

股票代碼：6831

邁菽科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一五年及一一四年第二季

公 司 地 址：新北市中和區中正路788號11樓
電 話：02-82268518

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～26
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28～29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

邁科科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

邁科科技股份有限公司及其子公司(邁科集團)民國一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達邁科集團民國一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國一一五年八月十一日

邁科科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		115.6.30		114.12.31		114.6.30				115.6.30		114.12.31		114.6.30			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,195,341	22	1,106,146	22	516,705	15	2100	短期借款(附註六(八))	\$	500,441	9	383,376	8	222,748	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八)		10,194	-	108,000	2	21,560	-	2170	應付票據及帳款		1,076,904	20	871,370	17	1,012,527	28
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))		1,933,730	36	1,859,220	37	1,350,710	38	2200	其他應付款		521,168	10	507,790	10	411,078	12
1200	其他應收款		51,961	1	72,627	1	42,863	1	2216	應付股利(附註六(十二))		-	-	-	-	75,000	2
130X	存貨(附註六(四))		443,170	8	330,748	8	340,778	10	2280	租賃負債－流動(附註六(九))		40,187	1	28,336	1	25,390	1
1470	其他流動資產		139,424	3	188,123	4	113,447	3	2300	其他流動負債(附註六(十四))		322,915	6	189,030	4	101,319	3
			3,773,820	70	3,664,864	74	2,386,063	67				2,461,615	46	1,979,902	40	1,848,062	52
非流動資產：																	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))		1,151,209	21	1,017,196	20	864,126	24	2570	遞延所得稅負債		71,031	1	68,547	1	70,826	2
1755	使用權資產(附註六(六))		203,777	4	180,199	4	177,743	5	2580	租賃負債－非流動(附註六(九))		166,308	3	151,361	3	150,886	4
1780	無形資產(附註六(七))		19,007	-	23,704	-	27,226	1				237,339	4	219,908	4	221,712	6
1840	遞延所得稅資產		68,429	1	65,598	1	69,219	2	負債總計			2,698,954	50	2,199,810	44	2,069,774	58
1900	其他非流動資產		227,642	4	66,582	1	37,753	1	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十二))								
			1,670,064	30	1,353,279	26	1,176,067	33	3110	普通股股本		675,000	12	675,000	13	600,000	17
									3200	資本公積		1,631,724	30	1,631,724	33	701,026	20
										保留盈餘：							
									3310	法定盈餘公積		73,478	1	43,412	1	43,412	1
									3320	特別盈餘公積		-	-	4,313	-	4,313	-
									3350	未分配盈餘		337,896	6	453,994	9	192,121	5
												411,374	7	501,719	10	239,846	6
									其他權益：								
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		41,815	1	24,873	-	(33,533)	(1)
									3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		(14,983)	-	(14,983)	-	(14,983)	-
												26,832	1	9,890	-	(48,516)	(1)
									權益總計			2,744,930	50	2,818,333	56	1,492,356	42
資產總計		\$	5,443,884	100	5,018,143	100	3,562,130	100	負債及權益總計		\$	5,443,884	100	5,018,143	100	3,562,130	100

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：林仕文



邁荊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一五一年及一四四年四月一日至六月三十日及一五一年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四))	\$ 1,046,768	100	1,041,018	100	1,901,151	100	1,608,028	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十)及十二)	822,108	79	831,673	80	1,520,982	80	1,279,678	80
	營業毛利	224,660	21	209,345	20	380,169	20	328,350	20
	營業費用(附註六(三)、(十)及十二)：								
6100	推銷費用	20,374	2	23,642	2	39,791	2	44,882	3
6200	管理費用	49,067	5	34,669	3	93,154	5	68,973	4
6300	研究發展費用	44,197	4	38,613	4	79,275	4	77,490	5
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失	(1,420)	-	2,087	-	(450)	-	4,339	-
		112,218	11	99,011	9	211,770	11	195,684	12
	營業淨利	112,442	10	110,334	11	168,399	9	132,666	8
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入	6,520	1	1,884	-	11,627	1	3,856	-
7020	其他利益及損失(附註六(十六))	(20,426)	(2)	(68,140)	(7)	(21,319)	(1)	(72,752)	(4)
7050	財務成本(附註六(九))	(7,603)	(1)	(3,107)	-	(12,039)	(1)	(6,035)	-
		(21,509)	(2)	(69,363)	(7)	(21,731)	(1)	(74,931)	(4)
	稅前淨利	90,933	8	40,971	4	146,668	8	57,735	4
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	23,366	2	15,588	2	34,513	2	18,941	1
	本期淨利	67,567	6	25,383	2	112,155	6	38,794	3
8300	其他綜合損益：								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,680	-	(54,264)	(5)	16,942	1	(44,203)	(3)
8300	本期其他綜合損益	1,680	-	(54,264)	(5)	16,942	1	(44,203)	(3)
	本期綜合損益總額	\$ 69,247	6	(28,881)	(3)	129,097	7	(5,409)	-
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 67,567	6	25,383	2	112,155	6	38,794	3
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 69,247	6	(28,881)	(3)	129,097	7	(5,409)	-
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 1.00		0.42		1.66		0.65	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 1.00		0.42		1.66		0.65	

董事長：趙元山



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁蔴科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五年及一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益		
民國一四年一月一日餘額	\$ 600,000	701,026	32,818	19,729	223,505	10,670	(14,983)	1,572,765	1,572,765
本期淨利	-	-	-	-	38,794	-	-	38,794	38,794
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(44,203)	-	(44,203)	(44,203)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	38,794	(44,203)	-	(5,409)	(5,409)
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,594	-	(10,594)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,416)	15,416	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(75,000)	-	-	(75,000)	(75,000)
民國一四年六月三十日餘額	\$ 600,000	701,026	43,412	4,313	192,121	(33,533)	(14,983)	1,492,356	1,492,356
民國一五年一月一日餘額	\$ 675,000	1,631,724	43,412	4,313	453,994	24,873	(14,983)	2,818,333	2,818,333
本期淨利	-	-	-	-	112,155	-	-	112,155	112,155
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,942	-	16,942	16,942
本期綜合損益總額	-	-	-	-	112,155	16,942	-	129,097	129,097
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	30,066	-	(30,066)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,313)	4,313	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(202,500)	-	-	(202,500)	(202,500)
民國一五年六月三十日餘額	\$ 675,000	1,631,724	73,478	-	337,896	41,815	(14,983)	2,744,930	2,744,930

董事長：趙元山



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁赫科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 146,668	57,735
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	73,513	57,725
攤銷費用	8,199	9,154
預期信用(迴轉利益)減損損失	(450)	4,339
利息費用	12,039	6,035
利息收入	(11,627)	(3,856)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(64)	1,249
其他	3,710	(40)
收益費損項目合計	85,320	74,606
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	47,893	(479,378)
其他應收款	20,356	(10,125)
存貨	(112,422)	(137,022)
其他流動資產	49,835	(44,128)
其他非流動資產	(63,536)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(57,874)	(670,653)
應付票據及帳款	205,534	508,491
其他應付款	(4,851)	21,229
其他流動負債	1,275	(4,023)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	201,958	525,697
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	144,084	(144,956)
調整項目合計	229,404	(70,350)
營運產生之現金流入(流出)	376,072	(12,615)
收取之利息	11,934	3,895
支付之利息	(8,059)	(5,989)
支付之所得稅	(25,350)	(16,111)
營業活動之淨現金流入(流出)	354,597	(30,820)
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	97,806	(18,201)
取得不動產、廠房及設備	(236,321)	(135,492)
處分不動產、廠房及設備價款	898	-
存出保證金增加	(4,694)	(1,645)
取得無形資產	(3,019)	(1,584)
其他非流動資產減少	-	29
投資活動之淨現金流出	(145,330)	(156,893)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	117,065	202,805
租賃本金償還	(22,963)	(19,314)
發放現金股利	(202,500)	-
籌資活動之淨現金流(出)入	(108,398)	183,491
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,674)	(6,760)
本期現金及約當現金增加(減少)數	89,195	(10,982)
期初現金及約當現金餘額	1,106,146	527,687
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,195,341	516,705

董事長：趙元山



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林俊宏

~7~



會計主管：林仕文



邁菴科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

邁菴科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年十一月八日奉經濟部核准設立。經歷次增減資後，本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為從事均熱或散熱模組等電腦相關週邊設備之研發、設計、製造和行銷業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年八月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第二十號「管制資產及管制負債」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		
			115.6.30	114.12.31	114.6.30
本公司	Microloops Technology (SAMOA) Corp. (以下稱Microloops (SAMOA))	控股公司	100 %	100 %	100 %
本公司	Microloops Vietnam Corp. Company Limited(以下稱Microloops Vietnam)	散熱產品製造及銷售	100 %	100 %	100 %
Microloops (SAMOA)	惠州惠立勤電子科技有限公司 (以下稱惠立勤)	散熱產品製造及銷售	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金及週轉金	\$ 296	229	228
支票及活期存款	462,845	355,917	416,477
定期存款	732,200	750,000	100,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,195,341</u>	<u>1,106,146</u>	<u>516,705</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
定存單	\$ -	108,000	21,560
受限制銀行存款	10,194	-	-
	<u>\$ 10,194</u>	<u>108,000</u>	<u>21,560</u>

- 1.合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。
- 2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十七)。
- 3.上述金融資產作為擔保之情形，請詳附註八。

(三)應收票據及帳款淨額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 5,439	7,931	14,961
應收帳款	1,928,774	1,852,211	1,339,880
減:備抵損失	(483)	(922)	(4,131)
	<u>\$ 1,933,730</u>	<u>1,859,220</u>	<u>1,350,710</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	115.6.30		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,911,602	0~1%	-
逾期30天以下	22,089	1%	221
逾期61~90天	346	25%	86
逾期181天以上	176	100%	176
	<u>\$ 1,934,213</u>		<u>483</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,811,771	0~1%	-
逾期30天以下	46,375	1%	464
逾期31~60天	1,376	10%	138
逾期61~90天	293	25%	72
逾期91~120天	158	50%	79
逾期121~180天	169	100%	169
	<u>\$ 1,860,142</u>		<u>922</u>

	114.6.30		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,327,705	0~1%	-
逾期30天以下	22,824	1%	228
逾期31~60天	295	10%	30
逾期61~90天	259	25%	115
逾期91~120天	90	50%	90
逾期121~180天	3,138	100%	3,138
逾期181天以上	530	100%	530
	<u>\$ 1,354,841</u>		<u>4,131</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ 922	221
認列(迴轉)之減損損失	(453)	3,922
匯率變動之影響	14	(12)
期末餘額	<u>\$ 483</u>	<u>4,131</u>

(四)存 貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原物料	\$ 62,021	38,011	34,229
在製品	231,065	121,518	166,660
製成品	150,084	171,219	139,889
	<u>\$ 443,170</u>	<u>330,748</u>	<u>340,778</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨相關費損(利益)如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
已出售存貨成本	\$ 810,852	800,287	1,487,172	1,242,791
存貨呆滯、跌價				
及報廢損失	15,959	17,280	44,667	30,280
其他	(4,703)	14,106	(10,857)	6,607
合計	<u>\$ 822,108</u>	<u>831,673</u>	<u>1,520,982</u>	<u>1,279,678</u>

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：							
民國115年1月1日餘額	\$ 222,557	116,664	561,561	102,186	107,654	155,657	1,266,279
增添	-	-	14,300	5,610	5,392	136,478	161,780
重分類	-	-	60,410	16,135	407	(80,519)	(3,567)
處分	-	-	-	-	(9,359)	-	(9,359)
匯率變動之影響	-	-	24,616	4,479	3,236	6,824	39,155
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 222,557</u>	<u>116,664</u>	<u>660,887</u>	<u>128,410</u>	<u>107,330</u>	<u>218,440</u>	<u>1,454,288</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 222,557	115,962	370,103	87,393	95,083	96,524	987,622
增添	-	702	1,655	2,670	3,676	122,926	131,629
轉入	-	-	-	-	1,634	-	1,634
重分類	-	-	46,477	6,588	400	(53,465)	-
處分	-	-	-	(2,063)	(536)	-	(2,599)
匯率變動之影響	-	-	(32,077)	(7,396)	(5,713)	(8,366)	(53,552)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 222,557</u>	<u>116,664</u>	<u>386,158</u>	<u>87,192</u>	<u>94,544</u>	<u>157,619</u>	<u>1,064,734</u>
折 舊：							
民國115年1月1日餘額	\$ -	9,064	125,598	55,987	58,434	-	249,083
折舊	-	3,618	25,985	11,677	10,108	-	51,388
處分	-	-	-	-	(8,525)	-	(8,525)
減損損失	-	-	-	-	143	-	143
匯率變動之影響	-	-	6,114	2,729	2,147	-	10,990
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,682</u>	<u>157,697</u>	<u>70,393</u>	<u>62,307</u>	<u>-</u>	<u>303,079</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ -	1,610	99,490	36,547	40,787	-	178,434
折舊	-	3,836	16,500	10,232	10,144	-	40,712
處分	-	-	-	(1,043)	(307)	-	(1,350)
匯率變動之影響	-	-	(9,898)	(3,825)	(3,465)	-	(17,188)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,446</u>	<u>106,092</u>	<u>41,911</u>	<u>47,159</u>	<u>-</u>	<u>200,608</u>
帳面價值：							
民國115年6月30日	<u>\$ 222,557</u>	<u>103,982</u>	<u>503,190</u>	<u>58,017</u>	<u>45,023</u>	<u>218,440</u>	<u>1,151,209</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 222,557</u>	<u>107,600</u>	<u>435,963</u>	<u>46,199</u>	<u>49,220</u>	<u>155,657</u>	<u>1,017,196</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 222,557</u>	<u>111,218</u>	<u>280,066</u>	<u>45,281</u>	<u>47,385</u>	<u>157,619</u>	<u>864,126</u>

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及其他設備所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國115年1月1日餘額	\$ 289,861	3,296	-	293,157
增添	38,280	-	-	38,280
匯率變動之影響	12,705	-	-	12,705
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 340,846</u>	<u>3,296</u>	<u>-</u>	<u>344,142</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 311,714	3,601	237	315,552
減少	(24,008)	-	(237)	(24,245)
匯率變動之影響	(24,983)	-	-	(24,983)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 262,723</u>	<u>3,601</u>	<u>-</u>	<u>266,324</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：				
民國115年1月1日餘額	\$ 110,651	2,307	-	112,958
提列折舊	21,649	476	-	22,125
匯率變動之影響	5,282	-	-	5,282
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 137,582</u>	<u>2,783</u>	<u>-</u>	<u>140,365</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 99,547	1,970	237	101,754
提列折舊	16,486	527	-	17,013
減少	(21,869)	-	(237)	(22,106)
匯率變動之影響	(8,080)	-	-	(8,080)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 86,084</u>	<u>2,497</u>	<u>-</u>	<u>88,581</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	其他設備	總 計
帳面價值：				
民國115年6月30日	\$ <u>203,264</u>	<u>513</u>	-	<u>203,777</u>
民國115年1月1日	\$ <u>179,210</u>	<u>989</u>	-	<u>180,199</u>
民國114年6月30日	\$ <u>176,639</u>	<u>1,104</u>	-	<u>177,743</u>

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	電腦軟體
成本或認定成本：	
民國115年1月1日餘額	\$ 58,571
增添	2,064
除列	(2,846)
轉入	955
匯率變動之影響	<u>1,145</u>
民國115年6月30日餘額	\$ <u>59,889</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 59,032
增添	1,584
除列	(1,355)
匯率變動之影響	<u>(1,965)</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>57,296</u>
折 舊：	
民國115年1月1日餘額	\$ 34,867
本期攤銷	8,199
除列	(2,846)
匯率變動之影響	<u>662</u>
民國115年6月30日餘額	\$ <u>40,882</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 23,308
本期攤銷	9,154
除列	(1,355)
匯率變動之影響	<u>(1,037)</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>30,070</u>
帳面價值：	
民國115年6月30日	\$ <u>19,007</u>
民國115年1月1日	\$ <u>23,704</u>
民國114年6月30日	\$ <u>27,226</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
擔保借款	\$ -	40,000	81,806
無擔保借款	500,441	343,376	140,942
合計	<u>\$ 500,441</u>	<u>383,376</u>	<u>222,748</u>
利率區間	<u>2.7~4.55736%</u>	<u>2.14%~3%</u>	<u>2.9%~5.58%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	<u>\$ 40,187</u>	<u>28,336</u>	<u>25,390</u>
非流動	<u>\$ 166,308</u>	<u>151,361</u>	<u>150,886</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,405</u>	<u>1,731</u>	<u>4,040</u>	<u>3,656</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 924</u>	<u>618</u>	<u>1,836</u>	<u>1,309</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 128</u>	<u>106</u>	<u>229</u>	<u>209</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 25,028</u>	<u>20,832</u>

(十)員工福利

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,029千元、945千元、2,014千元及1,907千元，已提撥至勞工保險局。

惠州惠立勤係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，公司除按月提撥外，無進一步義務。民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日惠州惠立勤依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為4,697千元、3,736千元、8,966千元及7,439千元。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
所得稅費用	\$ <u>23,366</u>	<u>15,588</u>	<u>34,513</u>	<u>18,941</u>

1. 合併公司無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。
2. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)。

1. 普通股股本之發行

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日本公司額定股本總額皆為1,000,000千元(其中保留供員工認股權憑證行使認股權使用之金額為75,000千元)，每股面額新台幣10元，已發行股份分別為67,500千股、67,500千股及60,000千股。

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
發行股票溢價	\$ 1,631,435	1,631,435	700,737
失效員工認股權	289	289	289
	<u>\$ 1,631,724</u>	<u>1,631,724</u>	<u>701,026</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時不在此限；其餘並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同以前年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積之全部或一部及法定盈餘公積，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會決議。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之五，其中股東現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總額百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一五年三月十一日及民國一一四年三月十日分別經董事會決議民國一一四年度及一一三年度之盈餘分配案如下：

	114年度		113年度	
	配股率 (元/股)	金 額	配股率 (元/股)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 3.00	<u>202,500</u>	1.25	<u>75,000</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日合併公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>67,567</u>	<u>25,383</u>	<u>112,155</u>	<u>38,794</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>67,500</u>	<u>60,000</u>	<u>67,500</u>	<u>60,000</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.00</u>	<u>0.42</u>	<u>1.66</u>	<u>0.65</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>67,567</u>	<u>25,383</u>	<u>112,155</u>	<u>38,794</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	67,500	60,000	67,500	60,000
員工酬勞之影響	4	42	20	124
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>67,504</u>	<u>60,042</u>	<u>67,520</u>	<u>60,124</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.00</u>	<u>0.42</u>	<u>1.66</u>	<u>0.65</u>

(十四)客戶合約之收入

1.收入明細

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 876,909	590,765	1,485,048	866,543
中國	176,263	429,167	405,810	715,548
其他國家	(6,404)	21,086	10,293	25,937
合計	\$ <u>1,046,768</u>	<u>1,041,018</u>	<u>1,901,151</u>	<u>1,608,028</u>
主要產品：				
散熱模組	\$ 1,046,503	1,040,703	1,900,783	1,607,447
其他	265	315	368	581
合計	\$ <u>1,046,768</u>	<u>1,041,018</u>	<u>1,901,151</u>	<u>1,608,028</u>

2.合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約負債	\$ <u>7,411</u>	<u>3,513</u>	<u>3,447</u>

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為1,694千元及2,367千元。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於1.5%)及不高於3%為董事酬勞。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。前項員工酬勞之分派得以股票或現金分派發放，其發放對象包含董事會所訂條件之控制或從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度員工酬勞及董事酬勞分派比例之決定，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞(含基層員工酬勞)提列金額分別為3,057千元、1,033千元、4,834千元及1,567千元，董事酬勞提列金額分別為2,955千元、999千元、4,673千元及1,515千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次一年度損益。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為10,963千元及4,214千元，董事酬勞提列金額分別為10,597千元及4,074千元，與本公司董事會決議之實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
外幣兌換損失	\$ (13,970)	(58,037)	(4,456)	(51,096)
透過損益按公允 價值衡量之金 融資產利益	-	-	505	-
處分不動產、廠 房及設備利益 (損失)	77	-	64	(1,249)
其他	(6,533)	(10,103)	(17,432)	(20,407)
	<u>\$ (20,426)</u>	<u>(68,140)</u>	<u>(21,319)</u>	<u>(72,752)</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為92%、87%及82%。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響。

下表為金融負債合約到期日分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
115年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 500,441	500,802	500,802	-	-	-
應付票據及帳款	1,076,904	1,076,904	1,076,904	-	-	-
租賃負債	206,495	246,671	54,272	101,839	90,560	-
其他應付款	521,168	521,168	521,168	-	-	-
	<u>\$ 2,305,008</u>	<u>2,345,545</u>	<u>2,153,146</u>	<u>101,839</u>	<u>90,560</u>	<u>-</u>
114年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 383,376	383,612	383,612	-	-	-
應付票據及帳款	871,370	871,370	871,370	-	-	-
租賃負債	179,697	220,298	40,431	74,821	105,046	-
其他應付款	507,790	507,790	507,790	-	-	-
	<u>\$ 1,942,233</u>	<u>1,983,070</u>	<u>1,803,203</u>	<u>74,821</u>	<u>105,046</u>	<u>-</u>
114年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 222,748	222,915	222,915	-	-	-
應付票據及帳款	1,012,527	1,012,527	1,012,527	-	-	-
租賃負債	176,276	219,251	37,337	70,437	96,300	15,177
其他應付款	411,078	411,078	411,078	-	-	-
	<u>\$ 1,822,629</u>	<u>1,865,771</u>	<u>1,683,857</u>	<u>70,437</u>	<u>96,300</u>	<u>15,177</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

115.6.30			
	外幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	73,146	31.850 (美金：新台幣)	2,329,704
美金	33,045	6.7910 (美金：人民幣)	1,052,826
美金	5,000	26,652.7000 (美金：越盾)	159,256
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	41,211	31.850 (美金：新台幣)	1,312,583
美金	1,540	6.7910 (美金：人民幣)	49,062
114.12.31			
	外幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	60,048	31.430 (美金：新台幣)	1,887,310
美金	24,201	6.9907 (美金：人民幣)	760,391
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	28,445	31.430 (美金：新台幣)	894,034
美金	138	6.9907 (美金：人民幣)	4,344
114.6.30			
	外幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	44,083	29.300 (美金：新台幣)	1,291,620
美金	34,063	7.1621 (美金：人民幣)	997,871
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	30,261	29.300 (美金：新台幣)	886,657
美金	163	7.1621 (美金：人民幣)	4,781

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一五年及一一四年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少21,801千元及13,982千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(十六)。

(2)利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額		
	115.6.30	114.12.31	114.6.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 732,200	858,000	121,560
金融負債	(500,441)	(383,376)	(222,748)
	<u>\$ 231,759</u>	<u>474,624</u>	<u>(101,188)</u>
變動利率工具：			
金融資產	<u>\$ 472,979</u>	<u>355,856</u>	<u>416,416</u>

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少591千元及521千元，其主要係來自於變動利率銀行存款之利率風險暴險。

另，合併公司固定利率工具之金融資產及金融負債係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		115.6.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 1,195,341					
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,194					
應收票據及應收帳款	1,933,730					
其他應收款	51,961					
存出保證金	23,273					
小 計	<u>\$ 3,214,499</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 500,441					
應付票據及應付帳款	1,076,904					
其他應付款	521,168					
租賃負債	206,495					
小 計	<u>\$ 2,305,008</u>					

		114.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 1,106,146					
按攤銷後成本衡量之金融資產	108,000					
應收票據及應收帳款	1,859,220					
其他應收款	72,627					
存出保證金	18,579					
小 計	<u>\$ 3,164,572</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 383,376					
應付票據及應付帳款	871,370					
其他應付款	507,790					
租賃負債	179,697					
小 計	<u>\$ 1,942,233</u>					

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 516,705				
按攤銷後成本衡量之金融資產	21,560				
應收票據及應收帳款	1,350,710				
其他應收款	42,863				
存出保證金	14,332				
小計	<u>\$ 1,946,170</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 222,748				
應付票據及應付帳款	1,012,527				
其他應付款	411,078				
應付股利	75,000				
租賃負債	176,276				
小計	<u>\$ 1,897,629</u>				

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司之資本管理政策，係以確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求，故合併公司係以負債比率作為資本管理之基準，民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日之負債比率分別為50%、44%及58%，截至民國一一五年六月三十日止，合併公司之資本管理方式並未改變。

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃取得使用權資產，請詳附註六(六)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	115.1.1	現金流量	其他變動	匯率變動	115.6.30
短期借款	\$ 383,376	117,065	-	-	500,441
租賃負債	179,697	(22,963)	42,320	7,441	206,495
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 563,073</u>	<u>94,102</u>	<u>42,320</u>	<u>7,441</u>	<u>706,936</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.1.1	現金流量	其他變動	匯率變動	114.6.30
短期借款	\$ 19,943	202,805	-	-	222,748
租賃負債	210,853	(19,314)	1,477	(16,740)	176,276
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 230,796</u>	<u>183,491</u>	<u>1,477</u>	<u>(16,740)</u>	<u>399,024</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為最終母公司。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
趙元山	本公司之董事長
主要管理人員	本公司之主要管理階層

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 12,830	7,095	24,029	14,328
退職後福利	121	90	245	180
	<u>\$ 12,951</u>	<u>7,185</u>	<u>24,274</u>	<u>14,508</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	115.6.30	114.12.31	114.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產	銀行借款擔保	\$ -	8,000	21,560

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 299,333	50,877	29,416
取得軟體設備	<u>\$ 1,374</u>	<u>3,714</u>	<u>387</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年4月至6月			114年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	31,575	43,144	74,719	25,753	38,903	64,656
勞健保費用	1,521	2,444	3,965	720	2,420	3,140
退休金費用	3,412	2,314	5,726	2,239	2,442	4,681
董事酬金	-	3,391	3,391	-	1,458	1,458
其他員工福利費用	18,344	3,858	22,202	13,220	3,711	16,931
折舊費用	25,467	12,522	37,989	18,241	9,726	27,967
攤銷費用	431	3,626	4,057	281	4,204	4,485

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	55,737	83,470	139,207	47,066	78,130	125,196
勞健保費用	2,836	5,577	8,413	1,362	5,333	6,695
退休金費用	6,339	4,641	10,980	4,377	4,969	9,346
董事酬金	-	5,534	5,534	-	2,400	2,400
其他員工福利費用	32,679	7,179	39,858	19,920	6,710	26,630
折舊費用	49,747	23,766	73,513	36,897	20,828	57,725
攤銷費用	794	7,405	8,199	576	8,578	9,154

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註3)	實際動支金額	背書保證以財產設定擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	Microloops Vietnam Corp. Company Limited	2	548,986	127,400	127,400	-	-	4.64 %	1,372,465	Y	N	N

(註1)本公司對外背書保證總額以本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證金額則以不超過淨值百分之二十為限。

(註2)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1.有業務往來之公司。

2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(註3)此係依期末匯率計算。

3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
惠立勤	陝西中惠智杰科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	17 %	-	註

註：業已全數提列損失。

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	惠立勤	本公司間接投資之子公司	進貨	1,564,090	100.00 %	月結90天	個別議定	與一般客戶或供應商無重大差異	(1,032,813)	(99.64)%	註
惠立勤	本公司	母公司	(銷貨)	(1,564,090)	(95.94)%	"	"	"	1,032,813	95.08 %	"

註：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
惠立勤	本公司	母公司	1,032,813	3.53	-	-	144,623	-

註1：係截至民國一一五年七月三十一日止之資料。

註2：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露金額達10,000千元以上之資料，其餘不再贅述。

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或 總資產之比率
0	本公司	惠立勤	1	進貨	1,564,090	月結90天	82.27%
0	"	"	1	應付帳款	(1,032,813)	月結90天	(18.97)%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：無其他同類型交易可供比較，其付款條件係依據個別訂單之約定。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率(%)	帳面金額			
本公司	Microloops (SAMOA)	薩摩亞	各種投資業務	644,149	644,149	20,621	100	645,405	(16,828)	(34,092)	註1
本公司	Microloops Vietnam Corp. Company Limited	越南	銷售業務	192,427	3,277	-	100	186,442	3,595	3,595	"

註1：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
惠立勤	從事散熱模組相關周邊產品製造之業務	369,268	(註2)	369,268	-	-	369,268	(16,830)	100 %	(16,830)	653,919	-

註1：民國一一五年六月三十日之投資損益係按該等被投資公司同期間台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表評價而得。

註2：係經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
369,268	369,268	1,646,958

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

邁菽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司係以合併報表內個體之營運結果提供予營運決策者複核，台灣母公司負責接单並由惠立勤負責生產出貨，因此，合併公司營運決策者在財務管理及評估營運績效時，係將集團視為單一營運部門。民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。