

股票代碼：3213

茂訊電腦股份有限公司

個別財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市深坑區北深路三段250號7樓
電話：(02)2662-6074

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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個別財務季報告附註	
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計科目之說明	11~19
(七)關係人交易	19~20
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22
(十四)部門資訊	23
(十五)首次採用國際財務報導準則	23~29

會計師核閱報告

茂訊電腦股份有限公司董事會 公鑒：

茂訊電腦股份有限公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開個別財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開個別財務季報告整體表示查核意見。

茂訊電腦股份有限公司民國一〇二年及一〇一年九月三十日採用權益法之投資分別為108,234千元及61,449千元，暨民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日相關採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為10,016千元、(1,625)千元、31,413千元及(8,918)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之個別財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述個別財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

唐慈杰

會計師：

張惠貞

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇二年十月三十一日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂訊電腦股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1			負債及權益	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 239,546	16	116,093	9	161,649	12	222,834	15	2150 應付票據	\$ 30,130	2	21,515	2	27,023	2	39,031	2	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)(十五))	80,128	5	80,047	6	40,004	3	160,165	10	2170 應付帳款(附註七)	138,228	9	55,031	4	120,711	9	103,121	7	
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十五))	14,015	1	22,894	2	31,448	2	46,300	3	2206 應付員工紅利(附註六(十二))	17,796	1	20,995	1	15,281	1	44,988	3	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)(十五)及七)	49,013	3	32,585	2	41,048	3	39,165	3	2209 應付費用(附註六(十二))	40,146	3	46,090	3	39,255	3	46,083	3	
130X 存貨(附註六(四))	531,941	36	606,376	44	592,068	43	575,979	37	2220 其他應付款-關係人(附註七)	1,523	-	870	-	785	-	5,914	-	
1476 其他金融資產-流動(附註六(一))	171,300	12	171,300	12	171,300	13	171,300	11	2230 當期所得稅負債	8,507	1	-	-	-	-	39,779	3	
1479 其他流動資產	9,065	1	13,118	1	19,317	1	10,587	1	2311 預收貨款(附註七)	40,550	3	38,417	3	29,913	2	30,476	2	
流動資產合計	1,095,008	74	1,042,413	76	1,056,834	77	1,226,330	80	2399 其他流動負債	2,576	-	597	-	3,155	-	2,937	-	
非流動資產：									流動負債合計	279,456	19	183,515	13	236,123	17	312,329	20	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)(十五))	37,039	3	37,039	3	32,579	2	32,579	2	非流動負債：									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	20,072	1	-	-	-	-	-	-	2552 保固之長期負債準備(附註六(八))	7,168	-	11,154	1	11,155	1	14,660	1	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	108,234	7	76,538	6	61,449	5	63,232	4	2570 遞延所得稅負債	23,195	2	23,195	2	17,570	1	20,470	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	174,445	12	179,095	13	182,648	13	180,224	12	2640 應計退休金負債	64,376	4	67,688	5	62,513	5	62,911	4	
1780 無形資產(附註六(七))	3,233	-	5,302	-	6,044	-	6,100	-	非流動負債合計	94,739	6	102,037	8	91,238	7	98,041	6	
1840 遞延所得稅資產	32,988	2	32,988	2	32,867	2	28,498	2	負債總計	374,195	25	285,552	21	327,361	24	410,370	26	
1900 其他非流動資產(附註八)	7,477	1	6,732	-	6,972	1	6,595	-	權 益(附註六(十一)、(十二))：									
非流動資產合計	383,488	26	337,694	24	322,559	23	317,228	20	3110 普通股股本	586,855	40	586,855	43	586,855	42	554,014	36	
資產總計	\$ 1,478,496	100	1,380,107	100	1,379,393	100	1,543,558	100	3200 資本公積	72,650	5	72,650	5	72,650	5	55,296	4	
									3300 保留盈餘	424,087	29	414,591	30	373,575	27	512,995	33	
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,173	-	4,004	-	7,000	1	(1,230)	-	
									3425 備供出售金融資產未實現損益	16,536	1	16,455	1	11,952	1	12,113	1	
									權益總計	1,104,301	75	1,094,555	79	1,052,032	76	1,133,188	74	
									負債及權益總計	\$ 1,478,496	100	1,380,107	100	1,379,393	100	1,543,558	100	

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：沈 頤 同

經理人：沈 頤 同

會計主管：劉 亞 萍

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂訊電腦股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 574,395	100	609,131	100	1,421,653	100	1,469,076	100
5000 營業成本(附註六(四)(十)(十二)、七及十二)	483,503	84	500,445	82	1,121,456	79	1,174,298	80
營業毛利	90,892	16	108,686	18	300,197	21	294,778	20
營業費用(附註六(十)(十二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	37,305	7	37,314	6	96,827	7	94,635	6
6200 管理費用	7,508	1	7,933	1	22,867	2	22,208	2
6300 研究發展費用	15,274	3	17,735	3	60,504	4	47,139	3
營業費用合計	60,087	11	62,982	10	180,198	13	163,982	11
營業淨利	30,805	5	45,704	8	119,999	8	130,796	9
營業外收入及支出：								
7100 其他收入(附註六(十四))	2,576	-	12,270	2	6,371	1	18,154	1
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	(412)	-	(537)	-	1,250	-	(1,366)	-
7375 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(五))	10,016	2	(1,625)	(1)	31,413	2	(8,918)	(1)
營業外收入及支出合計	12,180	2	10,108	1	39,034	3	7,870	-
稅前淨利	42,985	7	55,812	9	159,033	11	138,666	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	7,308	1	15,991	2	32,166	2	28,779	2
本期淨利	35,677	6	39,821	7	126,867	9	109,887	7
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	2,996	-	169	-	8,230	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	(402)	-	(714)	-	81	-	(161)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(402)	-	2,282	-	250	-	8,069	1
本期綜合損益總額	\$ 35,275	6	42,103	7	127,117	9	117,956	8
每股盈餘(新台幣元；附註六(十三))								
基本每股盈餘	\$ 0.61		0.68		2.16		1.88	
稀釋每股盈餘	\$ 0.60		0.67		2.13		1.86	

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：沈 頤 同

經理人：沈 頤 同

會計主管：劉 亞 萍

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂訊電腦股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總計
			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	備供出售金 融商品未實 現(損)益	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 554,014	55,296	202,218	2,275	308,502	(1,230)	12,113	1,133,188
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	33,325	-	(33,325)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(1,045)	1,045	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(221,606)	-	-	(221,606)
盈餘轉增資	27,701	-	-	-	(27,701)	-	-	-
員工股票紅利	5,140	17,354	-	-	-	-	-	22,494
本期淨利	-	-	-	-	109,887	-	-	109,887
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,230	(161)	8,069
本期綜合損益總額	-	-	-	-	109,887	8,230	(161)	117,956
民國一〇一年九月三十日餘額	<u>\$ 586,855</u>	<u>72,650</u>	<u>235,543</u>	<u>1,230</u>	<u>136,802</u>	<u>7,000</u>	<u>11,952</u>	<u>1,052,032</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	235,543	1,230	177,818	4,004	16,455	1,094,555
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	15,552	-	(15,552)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,230)	1,230	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(117,371)	-	-	(117,371)
本期淨利	-	-	-	-	126,867	-	-	126,867
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	169	81	250
本期綜合損益總額	-	-	-	-	126,867	169	81	127,117
民國一〇二年九月三十日餘額	<u>\$ 586,855</u>	<u>72,650</u>	<u>251,095</u>	<u>-</u>	<u>172,992</u>	<u>4,173</u>	<u>16,536</u>	<u>1,104,301</u>

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：沈 頤 同

經理人：沈 頤 同

會計主管：劉 亞 萍

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂訊電腦股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 159,033	138,666
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	12,477	11,011
攤銷費用	2,069	1,946
利息收入	(5,002)	(6,480)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	(31,413)	8,918
處分備供出售金融資產利益	(630)	(1,355)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(22,499)	14,040
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	8,879	14,852
應收帳款-關係人	(16,428)	(1,883)
存貨	74,435	(16,089)
其他流動資產	2,488	(1,613)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	69,374	(4,733)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	8,615	(12,008)
應付帳款(含關係人)	83,197	17,590
其他應付款-關係人	653	(5,129)
保固負債準備	(3,986)	(3,505)
其他流動負債	(1,832)	(7,173)
應計退休金負債	(3,312)	(398)
應付員工紅利	(3,199)	(7,213)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	80,136	(17,836)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	149,510	(22,569)
調整項目合計	127,011	(8,529)
營運產生之現金流入	286,044	130,137
收取之利息	5,002	6,480
支付之所得稅	(22,094)	(82,944)
營業活動之淨現金流入	268,952	53,673
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(220,072)	(269,861)
處分備供出售金融資產價款	200,630	391,216
取得採用權益法之投資	(2,723)	(1,195)
取得不動產、廠房及設備	(7,827)	(13,435)
存出保證金增加	(745)	(377)
收取之股利	2,609	2,290
取得無形資產	-	(1,890)
投資活動之淨現金流出	(28,128)	106,748
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(117,371)	(221,606)
籌資活動之淨現金流出	(117,371)	(221,606)
本期現金及約當現金增加(減少)數	123,453	(61,185)
期初現金及約當現金餘額	116,093	222,834
期末現金及約當現金餘額	\$ 239,546	161,649

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：沈 頤 同

經理人：沈 頤 同

會計主管：劉 亞 萍

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂訊電腦股份有限公司

個別財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(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

茂訊電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年三月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市深坑區北深路三段250號7樓。本公司主要經營各式電腦軟硬體及其零組件之研究設計、規劃、製作、銷售與進出口貿易業務，有關電腦軟硬體之組合製造安裝及諮詢服務，以及有關業務之轉投資。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務季報告已於民國一〇二年十月三十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季個別財務季報告附註三之揭露一致。

對於民國一〇二年第一季個別財務季報告附註三所揭露之新發布及修訂準則及解釋，本公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個別財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本個別財務季報告未包括依照金管會認可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」)所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

本個別財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度個別財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本個別財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季個別財務季報告相同，並已一致適用於本個別財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註四。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(二)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及自取得日起三個月內到期，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

(三)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：放款及應收款與備供出售金融資產，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，除不具重大性之短期應收款項之利息不予認列外，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失之累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加等情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。若後續期間減損金額減少，備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉認列為損益，任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2.以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付票據及帳款及其他應付款(含關係人))，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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」編製本個別財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，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。

編製個別財務季報告時，管理階層於採用本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一〇二年第一季個別財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度個別財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本個別財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季個別財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 367	709	704	156
支票存款及活期存款	<u>239,179</u>	<u>115,384</u>	<u>160,945</u>	<u>222,678</u>
	<u>\$ 239,546</u>	<u>116,093</u>	<u>161,649</u>	<u>222,834</u>

民國一〇二年九月三十日及一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，本公司原始到期日超過三個月之銀行定期存款皆為171,300千元，係列報於其他金融資產—流動項下。

(二)金融資產

1.備供出售金融資產明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
流動—貨幣型基金	\$ 80,128	80,047	40,004	160,165
非流動—未上市(櫃)公司股票	<u>37,039</u>	<u>37,039</u>	<u>32,579</u>	<u>32,579</u>
	<u>\$ 117,167</u>	<u>117,086</u>	<u>72,583</u>	<u>192,744</u>

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>			<u>101.12.31</u>			<u>101.9.30</u>			<u>101.1.1</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 891	39.92	35,570	924	38.49	35,570	821	37.89	31,110	794	39.18	31,110

2.以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
未上市(櫃)公司股票	\$ 20,072	-	-	-

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

本公司所持有之上述股票投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，故分類為以成本衡量之金融資產。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 14,648	23,527	32,081	46,933
應收帳款－關係人	49,013	32,585	41,048	39,165
減：備抵呆帳	<u>(633)</u>	<u>(633)</u>	<u>(633)</u>	<u>(633)</u>
	<u>\$ 63,028</u>	<u>55,479</u>	<u>72,496</u>	<u>85,465</u>

(四)存 貨

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
商品	\$ 95,436	113,701	92,498	101,420
製成品	1,608	1,582	1,954	1,721
半成品	58,617	83,986	69,238	38,045
在製品	87,670	50,842	80,968	102,166
原料	<u>288,610</u>	<u>356,265</u>	<u>347,410</u>	<u>332,627</u>
	<u>\$ 531,941</u>	<u>606,376</u>	<u>592,068</u>	<u>575,979</u>

本公司於下列期間因存貨沖減至淨變現價值而認列為營業成本增加之金額明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ <u>24,730</u>	<u>1,144</u>	<u>25,387</u>	<u>2,357</u>

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.9.30</u> (未經核閱)	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u> (未經核閱)	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ <u>108,234</u>	<u>76,538</u>	<u>61,449</u>	<u>63,232</u>

本公司享有關聯企業(損)益之份額(未經核閱)列示如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
關聯企業	\$ <u>10,016</u>	<u>(1,625)</u>	<u>31,413</u>	<u>(8,918)</u>

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

帳面金額：	土地	房屋及 建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總計
民國102年1月1日	\$ 97,876	46,184	22,045	2,008	879	10,103	179,095
民國102年9月30日	\$ 97,876	45,137	16,701	1,543	755	12,433	174,445
民國101年1月1日	\$ 97,876	47,582	16,064	2,398	831	15,473	180,224
民國101年9月30日	\$ 97,876	46,534	23,182	2,105	915	12,036	182,648

本公司不動產、廠房及設備於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六(六)。

(七)無形資產

帳面金額：	電腦軟體
民國102年1月1日	\$ 5,302
民國102年9月30日	\$ 3,233
民國101年1月1日	\$ 6,100
民國101年9月30日	\$ 6,044

本公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六(七)。

(八)負債準備

保固準備	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
	\$ 7,168	11,154	11,155	14,660

本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六(八)。

(九)營業租賃

本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六(九)。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

本公司於確定福利計劃下之退休金費用之明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本	\$ 183	451	592	1,312
營業費用	<u>325</u>	<u>68</u>	<u>929</u>	<u>245</u>
	<u>\$ 508</u>	<u>519</u>	<u>1,521</u>	<u>1,557</u>

2.本公司於確定提撥計畫下之退休金費用明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本	\$ 543	350	1,613	1,361
營業費用	<u>1,322</u>	<u>1,329</u>	<u>3,851</u>	<u>3,785</u>
	<u>\$ 1,865</u>	<u>1,679</u>	<u>5,464</u>	<u>5,146</u>

(十一)所得稅

1.本公司之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，截至民國一〇二年九月三十日，本公司估計全年有效稅率與截至民國一〇二年三月三十一日之估計稅率無重大差異。

2.本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 7,308</u>	<u>15,991</u>	<u>32,166</u>	<u>28,779</u>

3.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
本期淨利	\$ 126,867	109,887
所得稅費用總計	<u>32,166</u>	<u>28,779</u>
稅前淨利	<u>159,033</u>	<u>138,666</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	27,036	23,573
未分配盈餘加徵10%	3,957	5,166
其他	<u>1,173</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 32,166</u>	<u>28,779</u>

4.本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間並無認列於其他綜合損益或直接認列於權益之所得稅。

5.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一〇〇年度。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度(含)以前 之未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之 未分配盈餘	<u>172,992</u>	<u>177,818</u>	<u>136,802</u>	<u>308,502</u>
	<u>\$ 172,992</u>	<u>177,818</u>	<u>136,802</u>	<u>308,502</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,667</u>	<u>47,209</u>	<u>17,643</u>	<u>31,895</u>

	<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>25.92 %</u>	<u>20.67 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九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一〇二年第一季個別財務季報告附註六(十二)。

1.股本

本公司於民國一〇一年六月六日經股東常會決議以盈餘27,701千元及員工紅利22,494千元轉增資，合計發行新股3,284千股，此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國一〇一年七月二十九日，並已辦妥相關變更登記，且包含於股本項下。

2.盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及迴轉特別盈餘公積，並視需要及法令規定，另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘除酌予保留外，以百分之一至百分之五為董事及監察人酬勞，員工紅利不低於百分之十，扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分派之。

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，依下列原則經股東會決議後分派之：

A.除依下列B項規定以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派紅利，但法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部分派充紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，其分配比例考慮因素有：

- a.因應公司未來擴展營運規模之需求；
- b.維持公司每股盈餘獲利水準之平衡；
- c.考量公司現金流量及營運盈餘狀況。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

其中現金股利佔股利總額之20%~100%，股票股利佔股利總額之0%~80%。
由董事會決定盈餘分配後，經股東會決議分派之。

B.於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或部分依法令或主管機關規定分派。

本公司員工紅利、董事及監察人酬勞估列金額，係以本公司於各該期間之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用，明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
員工紅利	\$ <u>4,816</u>	\$ <u>6,280</u>	\$ <u>17,796</u>	\$ <u>15,281</u>
董事及監察人酬勞	\$ <u>1,605</u>	\$ <u>2,094</u>	\$ <u>5,932</u>	\$ <u>5,094</u>

惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為20,995千元及44,988千元(其中22,494千元係以本公司股票發放，以每股43.76元計算，共計發放員工股票紅利514千股)，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,199千元及8,248千元，與實際配發情形並無差異。其中配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇二年及一〇一年六月六日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.00	117,371	4.00	221,606
股票(依面額)	-	-	0.50	<u>27,701</u>
		<u>\$ 117,371</u>		<u>249,307</u>

相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>35,677</u>	\$ <u>39,821</u>	\$ <u>126,867</u>	\$ <u>109,887</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	\$ <u>58,685</u>	\$ <u>58,685</u>	\$ <u>58,685</u>	\$ <u>58,392</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.61</u>	\$ <u>0.68</u>	\$ <u>2.16</u>	\$ <u>1.88</u>

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>35,677</u>	<u>39,821</u>	<u>126,867</u>	<u>109,887</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,685	58,685	58,392
員工分紅之影響	\$ <u>505</u>	<u>402</u>	<u>898</u>	<u>695</u>
普通股加權平均流動在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>59,190</u>	<u>59,087</u>	<u>59,583</u>	<u>59,087</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.60</u>	<u>0.67</u>	<u>2.13</u>	<u>1.86</u>

(十四) 營業外收入及支出

1. 其他收入

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
銀行存款利息收入	\$ 2,218	2,896	5,002	6,480
股利收入	-	9,051	-	9,051
其他	358	323	1,369	2,623
	\$ <u>2,576</u>	<u>12,270</u>	<u>6,371</u>	<u>18,154</u>

2. 其他利益及損失

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
外幣兌換損益	\$ (1,037)	(1,518)	720	(2,523)
處分備供出售金融資產之淨損益	625	981	630	1,355
其他	-	-	(100)	(198)
	\$ <u>(412)</u>	<u>(537)</u>	<u>1,250</u>	<u>(1,366)</u>

(十五) 金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六(十六)。

1. 信用風險

報導日應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析為：

	<u>102.9.30</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.9.30</u>		<u>101.1.1</u>	
	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>
未逾期	\$ 62,029	-	55,960	(481)	72,945	(449)	85,515	(50)
逾期0~30天	1,526	(527)	117	(117)	158	(158)	556	(556)
逾期31~90天								
以上	106	(106)	35	(35)	26	(26)	27	(27)
	\$ <u>63,661</u>	<u>(633)</u>	<u>56,112</u>	<u>(633)</u>	<u>73,129</u>	<u>(633)</u>	<u>86,098</u>	<u>(633)</u>

應收款項備抵減損損失之評估原則係採個別認定法，基於歷史之付款行為及信用品質並未重大改變，本公司認為未提列減損之帳款回收性並無重大疑慮。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 2,176	29.57	64,344	1,536	29.04	44,605	2,231	29.295	65,357	2,405	30.275	72,811
金融負債												
貨幣性項目												
美金	102	29.57	3,016	55	29.04	1,597	83	29.295	2,431	241	30.275	7,297

本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、應收帳款(含關係人)、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年九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，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少613千元及629千元。

3. 公允價值

(1) 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為本公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個別財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 以公允價值衡量之金融工具

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年9月30日餘額				
備供出售金融資產－貨幣型基金	\$ 80,128	-	-	80,128
備供出售金融資產－未上市(櫃)公司股票	-	-	37,039	37,039
101年12月31日餘額				
備供出售金融資產－貨幣型基金	\$ 80,047	-	-	80,047
備供出售金融資產－未上市(櫃)公司股票	-	-	37,039	37,039
101年9月30日餘額				
備供出售金融資產－貨幣型基金	\$ 40,004	-	-	40,004
備供出售金融資產－未上市(櫃)公司股票	-	-	32,579	32,579
101年1月1日餘額				
備供出售金融資產－貨幣型基金	\$ 160,165	-	-	160,165
備供出售金融資產－未上市(櫃)公司股票	-	-	32,579	32,579

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級間之移轉。

(十六)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季個別財務季報告所揭露者無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六(十七)。

(十七)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季個別財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季個別財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 2,211	3,188	7,685	9,868
退職後福利	204	189	611	566
	<u>\$ 2,415</u>	<u>3,377</u>	<u>8,296</u>	<u>10,434</u>

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>銷 貨</u>				<u>應收關係人款項</u>			
	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人(註)	\$ 50,235	68,357	159,119	178,794	35,192	24,532	31,486	17,648
關聯企業	24,329	16,027	51,036	49,363	13,821	8,053	9,562	21,517
	<u>\$ 74,564</u>	<u>84,384</u>	<u>210,155</u>	<u>228,157</u>	<u>49,013</u>	<u>32,585</u>	<u>41,048</u>	<u>39,165</u>

	<u>預收貨款</u>			
	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人(註)	21,915	20,456	19,339	17,544
關聯企業	1,868	1,259	1,277	4,286
	<u>23,783</u>	<u>21,715</u>	<u>20,616</u>	<u>21,830</u>

本公司對關係人之銷售條件與一般客戶並無顯著不同，收款期限約30~60天。
註：本附註下之其他關係人係Roda MilDef GmbH，本公司係該公司三位股東之一。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

2. 向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項			
	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
其他關係人(註)	-	-	142	21	-	-	-	-
關聯企業	372	-	491	240	71	-	-	121
	<u>\$ 372</u>	<u>-</u>	<u>633</u>	<u>261</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>121</u>

本公司向關係人進貨之交易條件及付款期限，與一般廠商並無顯著不同。

3. 維修及其他收入

本公司提供維修及其他服務予關係人，其產生相關收入如下：

	維修及其他收入			
	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
其他關係人(註)	\$ 205	267	1,289	1,352
關聯企業	82	65	937	270
	<u>\$ 287</u>	<u>332</u>	<u>2,226</u>	<u>1,622</u>

因上述產生之應收款均已收訖。

4. 技術服務費、維修費及其他應付款

關係人提供本公司技術支援及維修服務等，而產生相關費用及帳款如下：

	技術服務費、維修費及其他				其他應付關係人款			
	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
其他關係人(註)	\$ 48	100	152	497	49	162	95	708
關聯企業	1,474	691	3,875	1,599	1,474	708	690	5,206
	<u>\$ 1,522</u>	<u>791</u>	<u>4,027</u>	<u>2,096</u>	<u>1,523</u>	<u>870</u>	<u>785</u>	<u>5,914</u>

八、質押之資產

本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	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
定期存款	關稅保證	<u>\$ 200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註六(九)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年7月至9月			101年7月至9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	12,798	28,671	41,469	13,306	27,773	41,079
勞健保費用	1,275	2,817	4,092	1,122	2,393	3,515
退休金費用	726	1,647	2,373	801	1,397	2,198
折舊費用	2,172	723	2,895	3,091	760	3,851
攤銷費用	-	627	627	-	690	690

功能別 性質別	102年1月至9月			101年1月至9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	39,982	80,244	120,226	38,588	78,760	117,348
勞健保費用	3,561	7,605	11,166	3,279	6,797	10,076
退休金費用	2,205	4,780	6,985	2,674	4,029	6,703
折舊費用	9,273	3,204	12,477	8,938	2,073	11,011
攤銷費用	-	2,069	2,069	-	1,946	1,946

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日本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：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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	市價/淨值	
本公司	MilDef Invest AB股票	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之投資	3,300	103,020	30.00 %	103,020	
本公司	MilDef Tehnology AB股票	"	"	1,800	5,214	50.00 %	5,214	
本公司	Roda MilDef GmbH股票	本公司係該公司三 位股東之一	備供出售金融資 產—非流動	-	35,570	8.00 %	35,570	
本公司	一通科技股份有限公司股票	-	"	100	1,000	1.69 %	1,000	
本公司	Strategic Alliance Corporate Services Pte Ltd.	本公司係該公司主 要股東之一	"	15	469	10.00 %	469	
本公司	Piccania Limited 股票	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	878	20,072	4.3875 %	-	

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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	市價/淨值	
本公司	統一強棒貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	2,453	40,010	-	40,010	
本公司	華南永昌鳳翔貨幣基金	-	"	1,263	20,083	-	20,083	
本公司	日盛貨幣市場基金	-	"	1,388	20,035	-	20,035	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額 (註)	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	統一強棒貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	2,467	40,046	9,837	159,964	9,851	160,545	160,000	545	2,453	40,010

(註)係包含金融資產未實現評價利益10千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	Roda MilDef GmbH	本公司係該公司三位股東之一	銷貨	159,119	11.19 %	貨到45天內	-	-	35,192	55.84 %	

8. 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：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	MilDef Invest AB	Muskotgatan 12, S 250 22 Helsingborg, Sweden	買賣業	2,514	2,514	3,300	30.00 %	103,020	112,898	33,097	
本公司	MilDef Technology AB	Box22079, S 250 22 Helsingborg, Sweden	買賣業	8,199	5,476	1,800	50.00 %	5,214	(2,389)	(1,684)	

(三)大陸投資資訊：無。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

本公司主要營業項目為各式電腦軟硬體及其週邊設備等產品之產銷，提供營運決策者複核之營運財務資訊為單一營業部門，本公司營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。本公司之部門收入、部門損益及部門總資產資訊與財務報告一致，相關資訊請詳資產負債表及綜合損益表。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之個別財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個別財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度個別財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至九月三十日之比較個別財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(本公司之轉換日)資產負債表及民國一〇一年度綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告附註十五。

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金(1)	\$ 332,949	(171,300)	161,649
備供出售金融資產－流動	40,004	-	40,004
應收帳款(含關係人)	72,496	-	72,496
存 貨	592,068	-	592,068
其他金融資產－流動(1)	-	171,300	171,300
其他流動資產(7)	38,316	(18,999)	19,317
流動資產合計	<u>1,075,833</u>	<u>(18,999)</u>	<u>1,056,834</u>
備供出售金融資產－非流動(2)	-	32,579	32,579
以成本衡量之金融資產－非流動(2)	20,631	(20,631)	-
採用權益法之投資(5)	60,078	1,371	61,449
不動產、廠房及設備	182,648	-	182,648
無形資產(4)	9,510	(3,466)	6,044
遞延所得稅資產(7)	-	32,867	32,867
其他非流動資產	6,972	-	6,972
非流動資產合計	<u>279,839</u>	<u>42,720</u>	<u>322,559</u>
資產總計	<u>\$ 1,355,672</u>	<u>23,721</u>	<u>1,379,393</u>
負 債			
應付票據	\$ 27,023	-	27,023
應付帳款(含關係人)	120,711	-	120,711
應付員工紅利	15,281	-	15,281
應付費用(3)	34,216	5,039	39,255
其他應付款－關係人	785	-	785
預收貨款	29,913	-	29,913
其他流動負債－其他	3,155	-	3,155
流動負債合計	<u>231,084</u>	<u>5,039</u>	<u>236,123</u>
保固之長期負債準備	11,155	-	11,155
應計退休金負債(4)	33,297	29,216	62,513
遞延所得稅負債(7)	10,603	6,967	17,570
非流動負債合計	<u>55,055</u>	<u>36,183</u>	<u>91,238</u>
負債總計	<u>286,139</u>	<u>41,222</u>	<u>327,361</u>

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
歸屬於母公司之業主權益			
普通股股本	\$ 586,855	-	586,855
資本公積	72,650	-	72,650
法定及特別盈餘公積	236,773	-	236,773
保留盈餘(8)	169,247	(32,445)	136,802
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額(5)	4,004	2,996	7,000
備供出售金融資產未實現損益(2)	4	11,948	11,952
權益總計	<u>1,069,533</u>	<u>(17,501)</u>	<u>1,052,032</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,355,672</u>	<u>23,721</u>	<u>1,379,393</u>

(二)綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 609,131	-	609,131	1,469,076	-	1,469,076
營業成本(6)	(501,207)	762	(500,445)	(1,177,804)	3,506	(1,174,298)
營業毛利	107,924	762	108,686	291,272	3,506	294,778
營業費用						
推銷費用(3),(4),(6)	(36,849)	(465)	(37,314)	(92,185)	(2,450)	(94,635)
管理費用(3),(4)	(8,785)	852	(7,933)	(24,819)	2,611	(22,208)
研發費用(4)	(17,977)	242	(17,735)	(47,866)	727	(47,139)
營業費用合計	(63,611)	629	(62,982)	(164,870)	888	(163,982)
營業利益	44,313	1,391	45,704	126,402	4,394	130,796
營業外收入及支出：						
其他收入	12,270	-	12,270	18,154	-	18,154
其他利益及損失	(537)	-	(537)	(1,366)	-	(1,366)
採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(5)	-	(1,625)	(1,625)	(7,293)	(1,625)	(8,918)
營業外收入及支出合計	11,733	(1,625)	10,108	9,495	(1,625)	7,870
稅前淨利	56,046	(234)	55,812	135,897	2,769	138,666
所得稅費用(7)	(16,244)	253	(15,991)	(28,521)	(258)	(28,779)
本期淨利	39,802	19	39,821	107,376	2,511	109,887
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(5)	-	2,996	2,996	5,234	2,996	8,230
備供出售金融資產未實現評價利益	(714)	-	(714)	(161)	-	(161)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(714)	2,996	2,282	5,073	2,996	8,069
本期綜合損益總額	<u>\$ 39,088</u>	<u>3,015</u>	<u>42,103</u>	<u>112,449</u>	<u>5,507</u>	<u>117,956</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.68</u>	<u>-</u>	<u>0.68</u>	<u>1.84</u>	<u>0.04</u>	<u>1.88</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.67</u>	<u>-</u>	<u>0.67</u>	<u>1.82</u>	<u>0.04</u>	<u>1.86</u>

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

本公司民國一〇一年一月一日至九月三十日依先前一般公認會計原則編製之現金流量表，其原始到期日超過三個月之定期存款係將其表達為現金及約當現金，於民國一〇一年一月一日及九月三十日相關金額皆為171,300千元。惟依金管會認可之國際財務報導準則，前述非作為滿足公司短期現金承諾之銀行定期存款應非屬現金及約當現金，故將其自現金及約當現金重分類至其他金融資產—流動項下。

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 1.依金管會認可之國際財務報導準則，原始到期日在三個月以上之銀行定期存款若非作為滿足公司短期現金承諾之資金需求，應非屬現金及約當現金，依此，本公司將持有原始到期日在三個月以上之定期存款自現金及約當現金重分類至其他金融資產—流動項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.9.30</u>
資產負債表：	
現金及約當現金	\$ (171,300)
其他金融資產—流動	<u>171,300</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

- 2.本公司依先前一般公認會計原則列為以成本衡量之金融資產—非流動，於適用金管會認可之國際財務報導準則後，指定為備供出售金融資產—非流動以公允價值衡量。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.9.30</u>
資產負債表：	
備供出售金融資產—非流動	\$ 32,579
以成本衡量之金融資產—非流動	(20,631)
備供出售金融資產未實現損益	<u>(11,948)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

3. 依金管會認可之國際財務報導準則，本公司對因員工過去提供服務而給予之累積帶薪假負有現時法定或推定義務，依此，本公司將估計累積帶薪假之預期成本認列為應計負債；而依先前一般公認會計原則，並無須認列此項應計負債，於轉換日，因累積帶薪假未認列之應計負債均調整於保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
綜合損益表：		
推銷費用減少	\$ (298)	(1,055)
管理費用減少	<u>(712)</u>	<u>(2,194)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (1,010)</u>	<u>(3,249)</u>
	<u>101.9.30</u>	
資產負債表：		
其他流動負債	\$ (5,039)	
相關所得稅影響數	<u>857</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (4,182)</u>	

4. 本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，本公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益，於轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均調整於保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
綜合損益表		
推銷費用增加(減少)	\$ 1	(1)
管理費用減少	(140)	(417)
研發費用減少	<u>(242)</u>	<u>(727)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (381)</u>	<u>(1,145)</u>
	<u>101.9.30</u>	
資產負債表：		
無形資產	\$ (3,466)	
應計退休金負債	(29,216)	
相關所得稅影響數	<u>5,556</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (27,126)</u>	

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

5. 依金管會認可之國際財務報導準則，對關聯企業之投資應採權益法處理，於期中財務報表也不例外。而依先前之一般公認會計原則，本公司選擇於期中財務報表對關聯企業之投資免按權益法處理。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
綜合損益表：		
採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額	\$ (1,625)	(1,625)
所得稅前調整數	<u>\$ (1,625)</u>	<u>(1,625)</u>
	<u>101.9.30</u>	
資產負債表		
採用權益法之投資	\$ 1,371	
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(2,996)	
相關所得稅影響數	488	
保留盈餘調整數	<u>\$ (1,137)</u>	

6. 依金管會認可之國際財務報導準則規定產品保固成本之迴轉應依其性質作為營業成本減項，此與先前依一般公認會計原則表達不同。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
綜合損益表		
營業成本減少	\$ (762)	(3,506)
推銷費用增加	762	3,506
所得稅前調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

7. 前述變動依所得稅稅率17%計算遞延所得稅資產增加之金額如下：

	<u>101.9.30</u>
累積帶薪假	\$ 857
退休金	5,556
採用權益法認列之關聯企業損益之 份額	488
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 6,901</u>

茂訊電腦股份有限公司個別財務季報告附註(續)

對民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日綜合損益表之影響係分別增加(減少)所得稅費用計(253)千元及258千元。

依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產/負債皆應分類為非流動，故本公司將依先前一般公認會計原則規定列於流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下，於民國一〇一年九月三十日之金額為18,999千元。

另，依先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合特定條件時始應互抵。此項變動使民國一〇一年九月三十日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債同時增加6,967千元。

彙總上述遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	101.9.30
遞延所得稅資產增加	\$ 6,901
重分類至非流動資產	18,999
遞延所得稅資產及負債同時增加	<u>6,967</u>
遞延所得稅資產-非流動增加	<u>\$ 32,867</u>
遞延所得稅負債-非流動增加	<u>\$ 6,967</u>

8.上述變動減少保留盈餘彙總如下：

	101.9.30
累積帶薪假	\$ (4,182)
退休金	(27,126)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	<u>(1,137)</u>
保留盈餘減少	<u>\$ (32,445)</u>