

股票代碼：3213

茂訊電腦股份有限公司

財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書	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、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	9~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17~34
(七)關係人交易	34~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	38
(十四)部門資訊	38~39
(十五)首次採用國際財務報導準則	39~45
九、重要會計項目明細表	46~57



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

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及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。茂訊電腦股份有限公司採用權益法評價之被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日採用權益法之投資金額分別為新台幣(以下同)91,332千元、76,242千元及60,653千元，分別占資產總額之6%、6%及4%，民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為16,736千元及9,167千元，分別占稅前淨利之7%及5%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報告在所有重大方面係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達茂訊電腦股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐慈杰

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

民國一〇三年三月二十日

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十六)(十九))	\$ 233,789	15		116,093	9		222,834	15	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)(十六))	180,307	11		80,047	6		160,165	10	
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十六))	9,285	1		22,894	2		46,300	3	
1180 應收帳款-關聯人淨額(附註六(三)(十六)及七)	23,853	1		32,585	2		39,165	3	
130X 存貨(附註六(四))	579,840	36		606,376	44		575,979	37	
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)(十六))	171,300	11		171,300	12		171,300	11	
1479 其他流動資產	23,568	2		13,118	1		10,587	1	
	<u>1,221,942</u>	<u>77</u>		<u>1,042,413</u>	<u>76</u>		<u>1,226,330</u>	<u>80</u>	
流動資產合計									
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)(十六))	37,799	2		37,039	3		32,579	2	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	20,072	1		-	-		-	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	91,332	6		76,242	6		60,653	4	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	173,521	11		179,095	13		180,224	12	
1780 無形資產(附註六(七))	2,821	-		5,302	-		6,100	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	39,157	3		32,988	2		28,498	2	
1900 其他非流動資產(附註六(十六)及八)	7,011	-		6,732	-		6,595	-	
	<u>371,713</u>	<u>23</u>		<u>337,398</u>	<u>24</u>		<u>314,649</u>	<u>20</u>	
非流動資產合計									
資產總計	<u>\$ 1,593,655</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,379,811</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,540,979</u>	<u>100</u>	
負債及權益									
流動負債：									
應付票據(附註六(十六))	2150								
應付帳款(含關聯人)(附註六(十六)及七)	2170								
應付員工紅利(附註六(十二))	2206								
應付費用(附註六(十二)(十六))	2209								
其他應付款-關聯人(附註六(十六)及七)	2220								
當期所得稅負債	2230								
預收貨款(附註七)	2311								
其他流動負債	2399								
	<u>1,221,942</u>	<u>77</u>		<u>1,042,413</u>	<u>76</u>		<u>1,226,330</u>	<u>80</u>	
流動負債合計									
非流動負債：									
保固之長期負債準備(附註六(八))	2552								
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570								
應計退休金負債(附註六(十))	2640								
	<u>7,011</u>	<u>3</u>		<u>6,732</u>	<u>2</u>		<u>6,595</u>	<u>2</u>	
非流動負債合計									
負債總計	<u>\$ 1,593,655</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,379,811</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,540,979</u>	<u>100</u>	
權益									
股本	3100								
資本公積	3200								
保留盈餘	3300								
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410								
備供出售金融資產未實現利益	3425								
	<u>1,221,942</u>	<u>77</u>		<u>1,042,413</u>	<u>76</u>		<u>1,226,330</u>	<u>80</u>	
權益合計									
負債及權益總計	<u>\$ 1,593,655</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,379,811</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,540,979</u>	<u>100</u>	

董事長：

經理人：

(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：

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一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,952,221	100	1,875,117	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(八)(九)(十)(十二)七及十二)	1,509,312	77	1,484,157	79
營業毛利	442,909	23	390,960	21
5910 減：(已)未實現銷貨利益	1,821	-	(2,283)	-
營業毛利淨額	441,088	23	393,243	21
營業費用(附註六(六)(七)(九)(十)(十二)七及十二)：				
6100 推銷費用	131,673	7	127,103	7
6200 管理費用	31,823	2	30,401	2
6300 研究發展費用	76,308	4	67,537	3
營業費用合計	239,804	13	225,041	12
營業淨利	201,284	10	168,202	9
營業外收入及支出：				
7100 其他收入(附註六(十五))	19,798	1	20,607	1
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	2,615	-	(1,857)	-
7375 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(五))	16,736	1	9,167	-
營業外收入及支出合計	39,149	2	27,917	1
稅前淨利	240,433	12	196,119	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	47,804	2	39,881	2
本期淨利	192,629	10	156,238	8
其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額(附註六(十二))	1,686	-	5,234	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(附註六(十二)(十六))	1,020	-	4,342	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)(附註六(十))	2,382	-	(5,335)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十一))	405	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	4,683	-	4,241	-
本期綜合損益總額	\$ 197,312	10	160,479	8
每股盈餘(新台幣元；附註六(十三))				
基本每股盈餘	\$ 3.28		2.67	
稀釋每股盈餘	\$ 3.23		2.63	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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十二月三十一日

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			
			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	備供出售金 融商品未實 現 (損) 益	權益總計	
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(註1)：									
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	-	-	-	-	156,238	-	-	156,238	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,335)	-	-	4,241	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	150,903	-	4,342	160,479	
民國一〇一年十二月三十一日餘額	586,855	72,650	235,543	1,230	177,818	4,004	16,455	1,094,555	
盈餘指撥及分配(註2)：									
法定盈餘公積	-	-	15,552	-	(15,552)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	(1,230)	1,230	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(117,371)	-	-	(117,371)	
本期淨利	-	-	-	-	192,629	-	-	192,629	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,977	-	1,020	4,683	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	194,606	-	1,020	197,312	
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	251,095	-	240,731	5,690	17,475	1,174,496	

註1：董監酬勞8,248千元及員工紅利44,988千元已於民國一〇〇年度綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞4,199千元及員工紅利20,995千元已於民國一〇一年度綜合損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：

經理人：

~6~

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 240,433	196,119
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,571	14,713
攤銷費用	2,594	2,688
利息收入	(6,780)	(8,618)
股利收入	(9,669)	(9,051)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(16,736)	(9,167)
處分備供出售金融資產利益	(630)	(1,388)
(已)未實現銷貨利益	1,821	(2,283)
收益費損項目合計	(12,829)	(13,106)
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	13,609	23,406
應收帳款-關係人	8,732	6,580
存貨	26,536	(30,397)
其他流動資產	(5,676)	(965)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	43,201	(1,376)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	26,234	(17,516)
應付帳款	76,173	(48,090)
其他應付款-關係人	1,849	(5,044)
保固負債準備	(3,459)	(3,506)
其他流動負債	(982)	7,891
應計退休金負債	(3,868)	(558)
應付員工紅利	5,010	(1,499)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	100,957	(68,322)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	144,158	(69,698)
調整項目合計	131,329	(82,804)
營運產生之現金流入	371,762	113,315
收取之利息	6,780	8,618
支付之所得稅	(23,824)	(82,991)
營業活動之淨現金流入	354,718	38,942
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(300,000)	(330,000)
處分備供出售金融資產價款	200,630	411,388
取得以成本衡量之金融資產	(20,072)	-
取得採用權益法之投資	(3,790)	(1,195)
處分採用權益法之投資價款	2,692	-
取得不動產、廠房及設備	(10,997)	(13,584)
存出保證金增加	(279)	(137)
取得無形資產	(113)	(1,890)
收取之股利(含關聯企業)	12,278	11,341
投資活動之淨現金流(出)入	(119,651)	75,923
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	117,696	(106,741)
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	\$ 233,789	116,093

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：



會計主管：



茂訊電腦股份有限公司

財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(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

本財務報告已於民國一〇三年三月二十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱「理事會」)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止金管會尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	• 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	• 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文。	2013.1.1
2012.6.28	• 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	• 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。若採用上述規定，可能會增加對關聯企業權益之揭露資訊。	2013.1.1

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。因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，且並無未攤銷之前期服務成本，故若採用前述規定，預期對本公司將無重大影響。	2013.1.1

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務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、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」)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。

(一)遵循聲明

本財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。本財務報告係首份依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財務報告，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。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2)應計退休金負債，係以確定福利義務現值減除計畫資產公允價值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，產生之兌換差額列為當期損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)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。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)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。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(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。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(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。

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。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低，成本係採月加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力，並採權益法處理。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

本公司自取得重大影響力之日起，依權益比例認列各該關聯企業之損益及其他綜合損益之份額，當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，依本公司對該被投資公司之權益比例予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

關聯企業之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

(九)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

除土地無須提列折舊外，其餘資產於當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：40年。
- (2)機器設備：5~8年。
- (3)運輸設備：5年。
- (4)辦公設備：5年。
- (5)其他設備：3~5年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十)租 賃

營業租賃之相關租賃資產，依規定未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十一)無形資產

無形資產係外購軟體成本，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之，並依其未來經濟效益年限分三至五年平均攤銷，攤銷數認列於損益。每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以能反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十四)收入認列

銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係以各項福利計畫下之員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額之折現值減除計畫資產公允價值後之金額衡量。折現率係參考到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率。本公司確定福利義務之淨義務每年由合格精算師以預計單位成本法精算。

本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，選擇於轉換日將所有精算損益皆認列於保留盈餘，而所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益，並於當期結轉保留盈餘。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為可選擇以股票發放之員工紅利。

(十八)部門資訊

營運部門係企業之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。同時具單獨之財務資訊。

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財務報導準則編製本財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，本公司管理當局認為存貨之評價存有重大風險，可能於未來一年度造成重大調整，其相關資訊如下：

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或低於市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫存現金	\$ 367	709	156
支票及活期存款	233,422	115,384	222,678
	<u>\$ 233,789</u>	<u>116,093</u>	<u>222,834</u>

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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一流動項下。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.備供出售金融資產明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
流 動－貨幣型基金	\$ 180,307	80,047	160,165
非 流 動－未上市(櫃)公司股票	37,799	37,039	32,579
	<u>\$ 218,106</u>	<u>117,086</u>	<u>192,744</u>

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 884	41.09	36,330	924	38.49	35,570	794	39.18	31,110

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未上市(櫃)公司股票	<u>\$ 20,072</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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)

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據及帳款	\$ 9,918	23,527	46,933
應收帳款－關係人	23,853	32,585	39,165
減：備抵呆帳	(633)	(633)	(633)
	<u>\$ 33,138</u>	<u>55,479</u>	<u>85,465</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度應收票據及帳款(含關係人)備抵呆帳變動如下：

	個別評估之減 損損失	群組評估之減 損損失	合 計
102年1月1日餘額(即102年12月31日餘額)	\$ 633	-	633
	個別評估之減 損損失	群組評估之減 損損失	合 計
101年1月1日餘額(即101年12月31日餘額)	\$ 633	-	633

本公司無已逾期但未減損之應收票據及帳款(含關係人)，且基於歷史之付款行為及客戶信用狀況並未重大改變，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財務報告附註(續)

(四)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
商品	\$ 142,899	113,701	101,420
製成品	1,156	1,582	1,721
半成品	52,919	83,986	38,045
在製品	107,002	50,842	102,166
原料	275,864	356,265	332,627
	<u>\$ 579,840</u>	<u>606,376</u>	<u>575,979</u>

除已認列為銷售成本及費用之存貨成本外，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如下：

	102度	101度
存貨跌價及呆滯損失	\$ <u>43,567</u>	<u>3,283</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：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ <u>91,332</u>	<u>76,242</u>	<u>60,653</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度享有關聯企業(損)益之份額分別為16,736千元及9,167千元。

本公司之關聯企業其財務資訊(未依本公司持有之所有權比例作調整)彙總如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
總資產	\$ <u>503,475</u>	<u>406,716</u>	<u>340,411</u>
總負債	\$ <u>189,229</u>	<u>156,587</u>	<u>112,469</u>
	102度	101度	
收 入	\$ <u>306,983</u>	<u>76,642</u>	
本期淨利	\$ <u>65,534</u>	<u>12,674</u>	

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	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
成本：							
民國102年1月1日餘額	\$ 97,876	57,307	60,537	4,621	2,178	28,528	251,047
增 添	-	-	1,098	-	-	9,899	10,997
民國102年12月31日餘額	\$ <u>97,876</u>	<u>57,307</u>	<u>61,635</u>	<u>4,621</u>	<u>2,178</u>	<u>38,427</u>	<u>262,044</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 97,876	57,307	49,834	4,621	2,004	25,821	237,463
增 添	-	-	10,703	-	174	2,707	13,584
民國101年12月31日餘額	\$ <u>97,876</u>	<u>57,307</u>	<u>60,537</u>	<u>4,621</u>	<u>2,178</u>	<u>28,528</u>	<u>251,047</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	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
折舊：							
民國102年1月1日餘額	\$ -	11,123	38,492	2,613	1,299	18,425	71,952
本年度折舊	-	1,397	6,714	578	161	7,721	16,571
民國102年12月31日餘額	\$ -	<u>12,520</u>	<u>45,206</u>	<u>3,191</u>	<u>1,460</u>	<u>26,146</u>	<u>88,523</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	9,725	33,770	2,223	1,173	10,348	57,239
本年度折舊	-	1,398	4,722	390	126	8,077	14,713
民國101年12月31日餘額	\$ -	<u>11,123</u>	<u>38,492</u>	<u>2,613</u>	<u>1,299</u>	<u>18,425</u>	<u>71,952</u>
帳面價值：							
民國102年12月31日	\$ <u>97,876</u>	<u>44,787</u>	<u>16,429</u>	<u>1,430</u>	<u>718</u>	<u>12,281</u>	<u>173,521</u>
民國101年12月31日	\$ <u>97,876</u>	<u>46,184</u>	<u>22,045</u>	<u>2,008</u>	<u>879</u>	<u>10,103</u>	<u>179,095</u>
民國101年1月1日	\$ <u>97,876</u>	<u>47,582</u>	<u>16,064</u>	<u>2,398</u>	<u>831</u>	<u>15,473</u>	<u>180,224</u>

(七)無形資產

本公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國102年1月1日餘額	\$ 11,159
本期增添	113
民國102年12月31日餘額	\$ <u>11,272</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 9,269
本期增添	1,890
民國101年12月31日餘額	\$ <u>11,159</u>
攤銷：	
民國102年1月1日餘額	\$ 5,857
本期攤銷	2,594
民國102年12月31日餘額	\$ <u>8,451</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 3,169
本期攤銷	2,688
民國101年12月31日餘額	\$ <u>5,857</u>
帳面價值：	
民國102年12月31日餘額	\$ <u>2,821</u>
民國101年12月31日餘額	\$ <u>5,302</u>
民國101年1月1日	\$ <u>6,100</u>

於民國一〇二年度及一〇一年度無形資產攤銷費用皆列報於綜合損益表之營業費用項下。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(八)負債準備

	保 固
民國102年1月1日餘額	\$ 11,154
當期迴轉之負債準備	(3,459)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 7,695</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 14,660
當期迴轉之負債準備	(3,506)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 11,154</u>

民國一〇二年度及一〇一年度本公司之保固負債準備主要與電腦銷售相關，保固負債準備係依據銷售商品之歷史保固資料估計，本公司預期該負債多數係將於銷售後之1~2年陸續發生。

(九)營業租賃

本公司之營業租賃之未來租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 13,404	16,051	21,548
一年至五年	4,658	3,201	7,036
	<u>\$ 18,062</u>	<u>19,252</u>	<u>28,584</u>

本公司以營業租賃承租辦公室、廠房及數個門市。租賃期間通常為一至三年。

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列報於損益之費用分別為24,957千元及22,772千元。

辦公室、廠房及數個門市的租賃，由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，及本公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，本公司認定該租賃係營業租賃。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未提撥義務現值	\$ 61,843	67,688	62,911
已提撥義務現值	30,688	31,613	28,688
確定福利義務現值總計	92,531	99,301	91,599
計畫資產之公允價值	(30,688)	(31,613)	(28,688)
應計退休金負債	<u>\$ 61,843</u>	<u>67,688</u>	<u>62,911</u>

本公司之確定福利計畫係提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。員工退休金之支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年期定期存款利率計算之收益。

於民國一〇二年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計30,688千元。勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 99,301	91,599
計畫支付之福利	(6,798)	-
當期服務成本	865	843
利息成本	1,738	1,832
精算損(益)	(2,575)	5,027
12月31日確定福利義務	<u>\$ 92,531</u>	<u>99,301</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 31,613	28,688
已提撥至計畫之金額	2,628	2,634
計畫已支付之福利	(3,936)	-
計畫資產預計報酬	576	599
精算(損)益	(193)	(308)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 30,688</u>	<u>31,613</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為損益之費用如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 865	843
利息成本	1,738	1,832
計畫資產預計報酬	(576)	(599)
	<u>\$ 2,027</u>	<u>2,076</u>
營業成本	\$ 784	1,756
營業費用	1,243	320
	<u>\$ 2,027</u>	<u>2,076</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 383</u>	<u>291</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	102年度	101年度
1月1日累積餘額	\$ (5,335)	-
本期認列	2,382	(5,335)
12月31日累積餘額	<u>\$ (2,953)</u>	<u>(5,335)</u>

(6)精算假設

主要精算假設如下：

	102.12.31	101.12.31
折現率	2.00 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 92,531	99,301	91,599
計畫資產之公允價值	(30,688)	(31,613)	(28,688)
確定福利義務淨負債(應計退休金負債)	<u>\$ 61,843</u>	<u>67,688</u>	<u>62,911</u>
確定福利義務現值金額之經驗調整	<u>\$ 714</u>	<u>(1,028)</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 193</u>	<u>308</u>	<u>-</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

本公司預計於民國一〇二年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,563千元。

- (8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年十二月三十一日，本公司應計退休負債之帳面金額為61,843千元，當採用之折現率及員工調薪率增減變動0.25%時，本公司確定福利義務現值之變動如下：

	折現率		調薪率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
確定福利義務現值增加(減少)	\$ (3,120)	3,289	3,199	(3,139)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資之固定提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,278千元及6,983千元。

(十一)所得稅

- 1.本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用明細如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用	\$ 49,357	41,646
遞延所得稅利益	(1,553)	(1,765)
所得稅費用	\$ 47,804	39,881

認列於其他綜合損益下的所得稅費用明細如下：

	102年度	101年度
確定福利計畫精算利益	\$ 405	-

- 2.本公司民國一〇二年及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	\$ 240,433	196,119
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 40,874	33,340
未分配盈餘加徵10%	3,957	5,166
其他	2,973	1,375
合計	\$ 47,804	39,881

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

3. 遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福 利計畫	備抵存貨 跌價損失	其他	合計
民國102年1月1日	\$ 10,599	18,683	3,706	32,988
(借記)貸記損益表	(588)	7,406	(244)	6,574
(借記)貸記其他綜合損益	(405)	-	-	(405)
民國102年12月31日	\$ <u>9,606</u>	<u>26,089</u>	<u>3,462</u>	<u>39,157</u>
民國101年1月1日	\$ 5,750	18,125	4,623	28,498
(借記)貸記損益表	4,849	558	(917)	4,490
民國101年12月1日	\$ <u>10,599</u>	<u>18,683</u>	<u>3,706</u>	<u>32,988</u>

遞延所得稅負債：

	權益法投資	其他	合計
民國102年1月1日	\$ 23,195	-	23,195
借記(貸記)損益表	5,021	-	5,021
民國102年12月31日	\$ <u>28,216</u>	<u>-</u>	<u>28,216</u>
民國101年1月1日	\$ 20,445	25	20,470
借記(貸記)損益表	2,750	(25)	2,725
民國101年12月1日	\$ <u>23,195</u>	<u>-</u>	<u>23,195</u>

4. 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。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
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	240,731	177,818	308,502
	\$ <u>240,731</u>	<u>177,818</u>	<u>308,502</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>34,183</u>	<u>47,209</u>	<u>31,895</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>23.64 %</u>	<u>25.92 %</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。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司額定股本總額均為700,000千元，每股面額10元，均為70,000千股，均保留48,000千元供發行員工認股權憑證之用。前述額定股本總額中，已發行股份分別為58,685千股、58,685千股及55,401千股。

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.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行股票溢價	\$ <u>72,650</u>	<u>72,650</u>	<u>55,296</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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，得就迴轉部份分派盈餘。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(3) 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後，以百分之一至百分之五為董事酬勞，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。

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，得將公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派。

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：

	101年度		100年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
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	27,701
合計		<u>\$ 117,371</u>		<u>249,307</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為26,005千元及20,995千元，董事酬勞估列金額分別為5,201千元及4,199千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用，配發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。

上述民國一〇一年度員工紅利及董事酬勞實際配發情形與本公司財務報告估列金額並無差異。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一〇三年三月二十日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配、員工紅利及董事酬勞分派案如下：

	102年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 2.60	\$ 152,582
員工紅利－現金		\$ 26,005
董事酬勞		5,201
		<u>\$ 31,206</u>

上列民國一〇二年度之盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。員工紅利及董事酬勞分派數，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為一〇三年度之損益。

4. 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益
民國102年1月1日餘額	\$ 4,004	16,455
外幣換算差異	1,686	-
備供出售金融資產未實現(損)益	-	1,020
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 5,690</u>	<u>17,475</u>
民國101年1月1日餘額	\$ (1,230)	12,113
外幣換算差異	5,234	-
備供出售金融資產未實現(損)益	-	4,342
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 4,004</u>	<u>16,455</u>

(十三) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	102度	101度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 192,629	156,238
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,464
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.28</u>	<u>2.67</u>

2. 稀釋每股盈餘

	102度	101度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 192,629	156,238
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,464
員工分紅之影響	925	864
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)	59,610	59,328
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.23</u>	<u>2.63</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入明細如下：

	102度	101度
商品銷售	\$ 1,932,353	1,857,370
服務收入	19,868	17,747
	<u>\$ 1,952,221</u>	<u>1,875,117</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	102度	101度
銀行存款利息收入	\$ 6,780	8,618
股利收入	9,669	9,051
其他	3,349	2,938
	<u>\$ 19,798</u>	<u>20,607</u>

2.其他利益及損失

	102度	101度
外幣兌換(損)益	\$ 2,085	(3,047)
處分備供出售金融資產之利益	630	1,388
其他	(100)	(198)
	<u>\$ 2,615</u>	<u>(1,857)</u>

(十六)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
備供出售金融資產：			
以公允價值衡量	\$ 218,106	117,086	192,744
以成本衡量	20,072	-	-
放款及應收款：			
現金及約當現金	233,789	116,093	222,834
應收票據、應收帳款(含關係人)	33,138	55,479	85,465
其他金融資產—流動	171,300	171,300	171,300
其他非流動資產—存出保證金	7,011	6,732	6,595
合 計	<u>\$ 683,416</u>	<u>466,690</u>	<u>678,938</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項	\$ <u>191,045</u>	<u>90,030</u>	<u>157,985</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。本公司民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為683,416千元、466,690千元及678,938千元。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之應收帳款(含應收關係人帳款)總額中，分別計87.43%及67.59%係由其中四家及三家客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並嚴格監管授信額度。

3.流動性風險

本公司金融負債之合約到期日分析如下：

	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
102年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (178,953)	(178,953)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(12,092)	(12,092)	-	-	-	-
	<u>\$ (191,045)</u>	<u>(191,045)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
101年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (76,546)	(76,546)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(13,484)	(13,484)	-	-	-	-
	<u>\$ (90,030)</u>	<u>(90,030)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
101年1月1日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (142,152)	(142,152)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(15,833)	(15,833)	-	-	-	-
	<u>\$ (157,985)</u>	<u>(157,985)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本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。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 1,154	29.805	34,395	1,536	29.04	44,605	2,405	30.275	72,811
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	132	29.805	3,934	55	29.04	1,597	241	30.275	7,297

(2) 敏感性分析

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十二月三十一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，民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將分別增加或減少305千元及430千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率分析

於民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司皆無付息債務且本公司之金融資產價值受利率變動之影響並不重大，故本公司管理階層認為利率變動對本公司短期之損益並無重大影響。

5. 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放款及應收款，以及以攤銷後成本衡量之金融負債於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)。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日餘額				
備供出售金融資產－貨幣型基金	\$ <u>180,307</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>180,307</u>
備供出售金融資產－未上市(櫃)公司股票	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,799</u>	<u>37,799</u>
101年12月31日餘額				
備供出售金融資產－貨幣型基金	\$ <u>80,047</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,047</u>
備供出售金融資產－未上市(櫃)公司股票	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,039</u>	<u>37,039</u>
101年1月1日餘額				
備供出售金融資產－貨幣型基金	\$ <u>160,165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>160,165</u>
備供出售金融資產－未上市(櫃)公司股票	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,579</u>	<u>32,579</u>

民國一〇二年度及一〇一年度並無任何公允價值層級間之移轉。

(3)公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	備供出售 金融資產
民國102年1月1日餘額	\$ 37,039
認列於其他綜合損益	<u>760</u>
民國102年12月31日餘額	\$ <u>37,799</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 32,579
認列於其他綜合損益	<u>4,460</u>
民國101年12月31日餘額	\$ <u>37,039</u>

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若公允價值向上或下變動10%，則對本公司民國一〇二年度及一〇一年度其他綜合損益之影響分別為3,780千元及3,704千元。

(4)衡量公允價值所採用之評價方法及假設如下：

- A.具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定，如貨幣型基金。
- B.無活絡市場之非上市櫃公司股票主係以收益法估計公允價值，其評價係參考公司之獲利狀況及股利發放情形，以估計未來現金流量，並以其折現值估計其公允價值。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要係源自於現金及約當現金、基金受益憑證—貨幣型基金及應收帳款等金融工具。本公司之銀行存款均係存放於信用良好之公營及大型民營金融機構；持有之基金受益憑證係信用良好之公司所發行，皆無重大之履約疑慮，故認為本公司之銀行存款及所持有之基金受益憑證不會有重大之信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況。

2.流動性風險

流動性風險係本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。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本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險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣(新台幣)計價之銷售及採購交易所生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美金。惟因本公司外幣資產及負債之淨部位通常並不重大，故本公司管理階層除持續管控本公司之外幣淨暴險部位在可接受之水準外，亦認為本公司之匯率風險並不重大。

(2)利率風險

本公司主要係以自有資金經營，並無附息之債務，且所持有之金融資產價值受利率變動之影響並不重大，故本公司之管理階層認為本公司之利率風險並不重大。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(3)其他市場風險

本公司所持有貨幣型基金(帳列備供出售金融資產—流動)，其特性係收益穩定且價格變動風險並不重大，故本公司並不預期所持有之貨幣型基金會有顯著之市場風險。

另本公司所持有之非上市櫃公司股票(帳列備供出售金融資產—非流動)，過往之經營績效穩定，使本公司產生持續之股利收入，故本公司管理階層認為其短期市場風險並不重大。

(十九)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

報導日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 419,159	285,256	407,791
減：現金及約當現金	233,789	116,093	222,834
淨負債	<u>\$ 185,370</u>	<u>169,163</u>	<u>184,957</u>
權益總額	<u>\$ 1,174,496</u>	<u>1,094,555</u>	<u>1,133,188</u>
負債資本比率	<u>15.78 %</u>	<u>15.45 %</u>	<u>16.32 %</u>

民國一〇二年度本公司之資本管理方式並未改變。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	102年度	101年度
關聯企業	\$ 97,334	59,834
其他關係人(註)	194,795	266,300
	<u>\$ 292,129</u>	<u>326,134</u>

本公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，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財務報告附註(續)

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	102年度	101年度
關聯企業	\$ 778	298
其他關係人(註)	171	21
	<u>\$ 949</u>	<u>319</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.應收關係人帳款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 14,427	8,053	21,517
其他關係人(註)	9,426	24,532	17,648
	<u>\$ 23,853</u>	<u>32,585</u>	<u>39,165</u>

4.應付關係人款項

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 8	-	121

5.預收款項

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 1,729	1,259	4,286
其他關係人(註)	22,482	20,456	17,544
	<u>\$ 24,211</u>	<u>21,715</u>	<u>21,830</u>

6.維修及其他收入

	維修及其他收入	
	102年度	101年度
關聯企業	\$ 1,376	469
其他關係人(註)	1,653	2,042
	<u>\$ 3,029</u>	<u>2,511</u>

因上述產生之應收款均已收訖。

7.技術服務費、維修費及其他應付款

	技術服務費、 維修費及其他		其他應付關係人款		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 3,914	2,307	2,643	708	5,206
其他關係人(註)	228	666	76	162	708
	<u>\$ 4,142</u>	<u>2,973</u>	<u>2,719</u>	<u>870</u>	<u>5,914</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 10,591	12,711
退職後福利	814	754
	<u>\$ 11,405</u>	<u>13,465</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	102.12.31	101.12.31	101.1.1
定期存款	關稅保證	\$ 200	200	200

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：請詳附註六(九)之說明。

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	102年度			101年度		
	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	54,673	112,801	167,474	51,704	110,160	161,864
勞健保費用	4,657	9,930	14,587	4,395	9,203	13,598
退休金費用	2,939	6,366	9,305	3,642	5,417	9,059
折舊費用	12,612	3,959	16,571	12,041	2,672	14,713
攤銷費用	-	2,594	2,594	-	2,688	2,688

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度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。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	持股比例	公允價值/淨值	
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	-	36,330	8.00 %	36,330	
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	Paccania Limited股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	878	20,072	4.3875 %	-	
本公司	統一強棒貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	6,129	100,117	-	100,117	
本公司	華南永昌鳳翔貨幣基金	-	"	2,520	40,121	-	40,121	
本公司	復華有利貨幣市場基金	-	"	1,517	20,003	-	20,003	
本公司	日盛貨幣市場基金	-	"	1,388	20,066	-	20,066	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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	13,513	220,071	9,851	160,545	160,000	545	6,129	100,117

(註)係包含金融資產未實現評價利益117千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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 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	Roda MilDef GmbH	本公司係該公司三位股東之一	銷貨	194,795	9.98 %	貨到45天內	-		9,426	28.44 %	

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。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度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	本期歸列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	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 %	90,450	68,325	20,497	
本公司	MilDef Technology AB	Box22079, S 250 22 Helsingborg, Sweden	買賣業	-	5,476	-	- %	-	(2,389)	(3,761)	
本公司	MilDef Ltd	Cardiff, South Glamorgan United Kingdom	買賣業	1,066	-	77	22.50 %	882	(2,791)	-	

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司主要營運項目為各式電腦軟體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部門資訊為單一營業部門。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

本公司來自外部客戶之收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
筆記型電腦	\$ 1,932,353	1,866,197
維修服務及其他	19,868	8,920
合 計	<u>\$ 1,952,221</u>	<u>1,875,117</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

2.地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	102年度	101年度
台 灣	\$ 1,225,662	1,350,954
俄 國	320,599	103,826
德 國	194,795	266,300
瑞 典	84,390	55,213
美 國	77,769	70,813
其他地區	49,006	28,011
	<u>\$ 1,952,221</u>	<u>1,875,117</u>

非流動資產：

地 區	102年度	101年度
台 灣	\$ 176,342	184,397
其他地區	-	-
	<u>\$ 176,342</u>	<u>184,397</u>

上述非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(四)重要客戶資訊

客戶名稱	102年度	101年度
Roda MilDef GmbH	\$ 194,795	266,300
A客戶	320,599	103,826
	<u>\$ 515,394</u>	<u>370,126</u>

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，本財務報告係首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度財務報告，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度之比較財務報告、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(亦稱IFRSs)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。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	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
資 產						
現金及約當現金(1)	\$ 287,393	(171,300)	116,093	394,134	(171,300)	222,834
備供出售金融資產—流動	80,047	-	80,047	160,165	-	160,165
應收帳款(含關係人)	55,479	-	55,479	85,465	-	85,465
存 貨	606,376	-	606,376	575,979	-	575,979
其他金融資產—流動(1)	-	171,300	171,300	-	171,300	171,300
其他流動資產(7)	32,091	(18,973)	13,118	29,409	(18,822)	10,587
流動資產合計	<u>1,061,386</u>	<u>(18,973)</u>	<u>1,042,413</u>	<u>1,245,152</u>	<u>(18,822)</u>	<u>1,226,330</u>
備供出售金融資產—非流動(2)	-	37,039	37,039	-	32,579	32,579
以成本衡量之金融資產—非流動(2)	20,631	(20,631)	-	20,631	(20,631)	-
採用權益法之投資(6)	76,538	(296)	76,242	63,232	(2,579)	60,653
不動產、廠房及設備	179,095	-	179,095	180,224	-	180,224
無形資產(4)	10,575	(5,273)	5,302	9,566	(3,466)	6,100
遞延所得稅資產(7)	-	32,988	32,988	-	28,498	28,498
其他非流動資產	6,732	-	6,732	6,595	-	6,595
非流動資產合計	<u>293,571</u>	<u>43,827</u>	<u>337,398</u>	<u>280,248</u>	<u>34,401</u>	<u>314,649</u>
資產總計	<u>\$ 1,354,957</u>	<u>24,854</u>	<u>1,379,811</u>	<u>1,525,400</u>	<u>15,579</u>	<u>1,540,979</u>
負 債						
應付票據	\$ 21,515	-	21,515	39,031	-	39,031
應付帳款(含關係人)	55,031	-	55,031	103,121	-	103,121
應付員工紅利	20,995	-	20,995	44,988	-	44,988
應付費用(3)	37,146	8,944	46,090	37,795	8,288	46,083
其他應付款—關係人	870	-	870	5,914	-	5,914
當期所得稅負債	-	-	-	39,779	-	39,779
預收貨款	38,417	-	38,417	30,476	-	30,476
其他流動負債—其他(6)	597	(296)	301	2,937	(2,579)	358
流動負債合計	<u>174,571</u>	<u>8,648</u>	<u>183,219</u>	<u>304,041</u>	<u>5,709</u>	<u>309,750</u>
保固之長期負債準備	11,154	-	11,154	14,660	-	14,660
應計退休金負債(4)	36,207	31,481	67,688	32,550	30,361	62,911
遞延所得稅負債(7)	16,190	7,005	23,195	17,953	2,517	20,470
非流動負債合計	<u>63,551</u>	<u>38,486</u>	<u>102,037</u>	<u>65,163</u>	<u>32,878</u>	<u>98,041</u>
負債總計	<u>238,122</u>	<u>47,134</u>	<u>285,256</u>	<u>369,204</u>	<u>38,587</u>	<u>407,791</u>
權益						
股本	586,855	-	586,855	554,014	-	554,014
資本公積	72,650	-	72,650	55,296	-	55,296
法定及特別盈餘公積	236,773	-	236,773	204,493	-	204,493
保留盈餘(7)	217,387	(39,569)	177,818	343,458	(34,956)	308,502
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	4,004	-	4,004	(1,230)	-	(1,230)
未認為退休金之淨損失(4)	(881)	881	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益(2)	47	16,408	16,455	165	11,948	12,113
權益總計	<u>1,116,835</u>	<u>(22,280)</u>	<u>1,094,555</u>	<u>1,156,196</u>	<u>(23,008)</u>	<u>1,133,188</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,354,957</u>	<u>24,854</u>	<u>1,379,811</u>	<u>1,525,400</u>	<u>15,579</u>	<u>1,540,979</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 1,875,117	-	1,875,117
營業成本(5)	(1,487,663)	3,506	(1,484,157)
營業毛利	387,454	3,506	390,960
加：已實現銷貨利益	2,283	-	2,283
營業毛利淨額	389,737	3,506	393,243
營業費用			
推銷費用(3),(4),(5)	(123,959)	(3,144)	(127,103)
管理費用(4)	(30,567)	166	(30,401)
研發費用(4)	(67,880)	343	(67,537)
營業費用合計	(222,406)	(2,635)	(225,041)
營業利益	167,331	871	168,202
營業外收入及支出：			
其他收入	20,607	-	20,607
其他利益及損失	(1,857)	-	(1,857)
採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額	9,167	-	9,167
營業外收入及支出合計	27,917	-	27,917
稅前淨利	195,248	871	196,119
所得稅費用(7)	(39,732)	(149)	(39,881)
本期淨利	\$ 155,516	722	156,238
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			5,234
備供出售金融資產未實現評價利益(2)			4,342
確定福利計畫之精算損失(4)			(5,335)
本期其他綜合損益(稅後淨額)			4,241
本期綜合損益總額			\$ 160,479
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 2.66	0.01	2.67
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.62	0.01	2.63

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(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十二月三十一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十二月三十一日相關金額皆為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一流動項下。

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.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一流動項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
現金及約當現金	\$ (171,300)	(171,300)
其他金融資產一流動	<u>171,300</u>	<u>171,300</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<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一非流動，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一非流動以公允價值衡量。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表：		
備供出售金融資產未實現評價利益增加	\$ <u>(4,460)</u>	
資產負債表：	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
備供出售金融資產一非流動	\$ 37,039	32,579
以成本衡量之金融資產一非流動	(20,631)	(20,631)
備供出售金融資產未實現損益	<u>(16,408)</u>	<u>(11,948)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(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年度</u>	
綜合損益表：		
推銷費用增加	\$	656
所得稅前調整數	\$	<u>656</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表：		
應付費用	\$	(8,944) (8,288)
相關所得稅影響數		<u>1,520</u> <u>1,409</u>
保留盈餘調整數	\$	<u>(7,424)</u> <u>(6,879)</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年度</u>	
綜合損益表		
推銷費用減少	\$	(1,018)
管理費用減少		(166)
研發費用減少		<u>(343)</u>
所得稅前調整數	\$	<u>(1,527)</u>
確定福利計劃之精算損失增加	\$	<u>5,335</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表：		
無形資產	\$	(5,273) (3,466)
應計退休金負債		(31,481) (30,361)
相關所得稅影響數		5,490 5,750
未認列為退休金成本之淨損失		<u>(881)</u> -
保留盈餘調整數	\$	<u>(32,145)</u> <u>(28,077)</u>

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

5. 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：

	101年度
綜合損益表	
營業成本減少	\$ (3,506)
推銷費用增加	3,506
所得稅前調整數	\$ -

6. 依金管會認可之國際財務報導準則遞延貸項－聯屬公司間利益應作為採用權益法之投資之減項，此與先前一般公認會計原則表達不同。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
採用權益法之長期股權投資	\$ (296)	(2,579)
遞延貸項－聯屬公司間利益	296	2,579
	\$ -	-

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：

	101.12.31	101.1.1
累積帶薪假	\$ 1,520	1,409
退休金	5,490	5,750
遞延所得稅資產增加	\$ 7,010	7,159

對民國一〇一年度綜合損益表之影響係增加所得稅費用149千元。

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，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之金額分別為18,973千元及18,822千元。

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十二月三十一日及一月一日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別同時增加7,005千元及2,517千元。

茂訊電腦股份有限公司財務報告附註(續)

彙總上述遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
遞延所得稅資產增加	\$ 7,010	7,159
重分類至非流動資產	18,973	18,822
遞延所得稅資產及負債同時增加	<u>7,005</u>	<u>2,517</u>
遞延所得稅資產-非流動增加	<u>\$ 32,988</u>	<u>28,498</u>
遞延所得稅負債-非流動增加	<u>\$ 7,005</u>	<u>2,517</u>

8.上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
累積帶薪假	\$ (7,424)	(6,879)
退休金	<u>(32,145)</u>	<u>(28,077)</u>
保留盈餘減少	<u>\$ (39,569)</u>	<u>(34,956)</u>

茂訊電腦股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 367
銀行存款		
支票存款		4,742
活期存款		224,387
外幣存款	美金144,029.08×匯率29.805	4,293
		<u>\$ 233,789</u>

備供出售金融資產－流動明細表

金融工具		單位數				取 得	備供出售 金融資產	公平價值		備註
名 稱	摘 要	(千單位)	面 值	總 額	利 率	成 本	未實現利益	單 價	總 額	
統一強棒貨幣 市場基金	貨幣型基 金	6,129	\$ -	-	- %	100,000	117	16.3328	100,117	
日盛貨幣市場 基金	貨幣型基 金	1,388	-	-	- %	20,000	66	14.4566	20,066	
復華有利貨幣 市場基金	貨幣型基 金	1,517	-	-	- %	20,000	3	13.1859	20,003	
華南永昌鳳翔 貨幣基金	貨幣型基 金	2,520	-	-	- %	40,000	121	15.9227	40,121	
			\$ -			180,000	307		180,307	

茂訊電腦股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
非關係人：	
American Reliance Inc.	\$ 4,339
Mediatek Ltd.	1,715
其他(金額小於本科目餘額5%者)	<u>3,864</u>
小 計	9,918
減：備抵呆帳	<u>(633)</u>
合 計	<u>\$ 9,285</u>
關係人：	
Roda MilDef GmbH	\$ 9,426
MilDef AB	13,492
MilDef Ltd.	<u>935</u>
合 計	<u>\$ 23,853</u>

茂訊電腦股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳面價值(註)	淨變現價值
商品	\$ 142,899	148,441
製成品	1,156	4,164
半成品	52,919	52,919
在製品	107,002	107,002
原料	275,864	275,864
合 計	<u>\$ 579,840</u>	<u>588,390</u>

註：係已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
應收退稅款	應退營業稅及營利事業所得稅	\$ 12,650
其他預付費用	預付租金、保險費	8,111
其他應收款	應收廣告費及應收供應商獎勵金	2,795
其他(金額小於本科目餘額5%者)		12
合 計		<u>\$ 23,568</u>

茂訊電腦股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	公允價值	股 數	金額(註)	股 數	金 額	股 數	公允價值	
Roda MilDef GmbH	-	\$ 35,570	-	760	-	-	-	36,330	無
一通科技股份有限公司	100	1,000	-	-	-	-	100	1,000	無
Strategic Alliance Corporate Services Pte Ltd.	15	469	-	-	-	-	15	469	無
		<u>\$ 37,039</u>		<u>760</u>		<u>-</u>		<u>37,799</u>	

註：係以收益法評估之公允價值增加數。

以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

[illegible]

茂訊電腦股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少 (註1)		採權益法編列 之投資(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	期末餘額		應提淨值		提供擔保 或有損失
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額	單價	總值	
MilDef Invest AB	3,300	\$ 72,237	-	-	-	(4,246)	20,497	1,962	3,300	-	-	92,383	-
MilDef Technology AB	1,200	4,005	600	2,724	1,800	(2,692)	(3,761)	(276)	-	-	-	-	-
MilDef Ltd.	-	-	77	1,066	-	(184)	-	-	77	22.50 %	-	1,066	-
		\$ 76,242		3,790		(7,122)	16,736	1,686				93,449	

註1：係盈餘分配發放現金股利、處分長期股權投資及期末未實現銷貨毛利調整。

茂訊電腦股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	門市廠房押金、營運及關稅保證等保證金	\$ 7,011

應付票據明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
新同鑫塗裝有限公司	進 貨	\$ 5,632
龍懋電子股份有限公司	"	2,106
其他(金額小於本科目餘額5%者)	"	40,011
		\$ 47,749

茂訊電腦股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 進	要 貨	金 額
非關係人			
宏碁股份有限公司		"	\$ 63,890
新禾股份有限公司		"	15,914
聯強國際股份有限公司		"	10,623
建達國際股份有限公司			10,682
其他(金額小於本科目餘額5%者)			<u>30,087</u>
			131,196
關係人			
MilDef AB		進 貨	<u>8</u>
			<u>\$ 131,204</u>

茂訊電腦股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇二年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 20,547
應付董事酬勞		5,201
應付未休假獎金		9,362
應付勞健保費		2,199
其 他		7,174
合 計		<u>\$ 44,483</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
代收款		<u>\$ 223</u>

茂訊電腦股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入：	
內銷收入	\$ 1,224,714
外銷收入	<u>713,570</u>
小 計	<u>1,938,284</u>
其他營業收入：	
維修收入	10,091
刷卡手續收入	5,522
其 他	<u>4,255</u>
小 計	<u>19,868</u>
減：銷貨退回	(5,864)
銷貨折讓	<u>(67)</u>
營業收入淨額	<u>\$ 1,952,221</u>

茂訊電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ 113,810
加：本期商品進貨淨額	1,122,614
減：期末商品存貨	(143,271)
盤 虧	(9)
轉列各項費用	(176)
銷貨成本—商品	<u>1,092,968</u>
期初原料	417,030
加：本期進料淨額	255,185
盤 盈	125
在製品及半成品轉入	26,768
減：期末原料	(376,531)
轉列各項費用	(4,633)
原料出售成本	<u>(12,174)</u>
原料耗用	305,770
直接人工	42,904
製造費用	<u>54,166</u>
製造成本	402,840
期初在製品及半成品	181,215
加：半成品進貨	9,322
盤 盈	76
製成品轉入	1,580
減：期末在製品及半成品	(209,344)
轉入原料	(26,768)
轉列各項費用	(9,974)
出售半成品	<u>(15,336)</u>
製造成本	333,611
加：期初製成品	4,220
減：期末製成品	(4,159)
轉入在製品及半成品	(1,580)
轉列各項費用	<u>(2,008)</u>
銷貨成本—製成品	330,084
出售原料成本	12,174
出售半成品成本	<u>15,336</u>
銷貨成本—製造業	<u>357,594</u>
加：維修費轉成本	7,095
售後服務準備迴轉數	(3,459)
估列員工紅利	11,768
存貨跌價損失	43,567
存貨盤盈虧	(192)
出售廢料	<u>(29)</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 1,509,312</u>

茂訊電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 65,491	14,156	33,154
租金支出	21,825	14	-
廣告費	4,840	56	-
保險費	6,201	1,932	2,265
折 舊	229	668	3,062
各項攤提	-	210	2,384
樣品費	-	-	20,174
模具費	-	-	3,851
委託研究費	-	-	4,463
佣金支出	4,385	-	-
董事酬勞	-	5,392	-
退休金	3,420	941	2,004
勞務費	-	1,896	-
銀行手續費	5,208	-	-
其他費用	20,074	6,558	4,951
合 計	\$ 131,673	31,823	76,308

其他金融資產—流動明細表請詳財務報告附註六(一)

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(六)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(七)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十一)

遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十一)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十五)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十五)