

股票代碼：3213

茂訊電腦股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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、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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	22~23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

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及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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，故無法對上開合併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一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為62,516千元及62,069千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為(2,000)千元及(8,955)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，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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」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
民國一〇六年五月四日

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及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		106年1月至3月		105年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	556,807	100	395,029	100
5000	營業成本(附註六(四)(十一)(十六)、七及十二)	401,390	72	309,491	78
	營業毛利	155,417	28	85,538	22
5910	減：(已)未實現銷貨利益	(60)	-	(264)	-
	已實現營業毛利	155,477	28	85,802	22
	營業費用(附註六(十一)(十六)、七及十二)：				
6100	推銷費用	40,265	7	32,115	8
6200	管理費用	7,228	1	5,473	2
6300	研究發展費用	14,845	3	17,088	4
	營業費用合計	62,338	11	54,676	14
	營業淨利	93,139	17	31,126	8
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十五))	3,086	-	8,776	2
7020	其他利益及損失(附註六(十五)(十七))	(3,670)	(1)	(1,221)	-
7375	採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(五))	(2,000)	-	(8,955)	(2)
	營業外收入及支出合計	(2,584)	(1)	(1,400)	-
	稅前淨利	90,555	16	29,726	8
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	15,509	3	5,322	2
	本期淨利	75,046	13	24,404	6
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(附註六(五))	(2,834)	-	725	-
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	250	-	249	-
8399	減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(2,584)	-	974	-
8300	本期其他綜合損益	(2,584)	-	974	-
	本期綜合損益總額	\$ 72,462	13	\$ 25,378	6
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 75,720	13	24,404	6
8620	非控制權益	(674)	-	-	-
		\$ 75,046	13	24,404	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 73,136	13	25,378	6
8720	非控制權益	(674)	-	-	-
		\$ 72,462	13	25,378	6
	每股盈餘(新台幣元；附註六(十四))				
	基本每股盈餘	\$ 1.29		0.42	
	稀釋每股盈餘	\$ 1.27		0.41	

董事長：沈頤同



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益												其他權益項目		非控制 權 益	權 益 總 額
股 本		資本公積	保留盈餘		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	確定福利 計畫再衡 量 數	歸屬於母 公司業主 權益總計							
普通股	本 股		法定盈 餘公積	未分配 盈 餘					合 計						
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	293,133	328,869	622,002	(7,131)	20,367	(6,107)	1,288,636	-	1,288,636	-	1,288,636		
本期淨利	-	-	-	24,404	24,404	-	-	-	24,404	-	24,404	-	24,404		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	725	249	-	974	-	974	-	974		
本期綜合損益總額	-	-	-	24,404	24,404	725	249	-	25,378	-	25,378	-	25,378		
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	293,133	353,273	646,406	(6,406)	20,616	(6,107)	1,314,014	-	1,314,014	-	1,314,014		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	316,491	382,852	699,343	(15,000)	2,761	(13,614)	1,332,995	-	1,332,995	-	1,332,995		
本期淨利	-	-	-	75,720	75,720	-	-	-	75,720	(674)	75,046	-	75,046		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,834)	250	-	(2,584)	-	(2,584)	-	(2,584)		
本期綜合損益總額	-	-	-	75,720	75,720	(2,834)	250	-	73,136	(674)	72,462	-	72,462		
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000	15,000	15,000		
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	316,491	458,572	775,063	(17,834)	3,011	(13,614)	1,406,131	14,326	1,420,457	14,326	1,420,457		



董事長：沈頤同

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 90,555	29,726
調整項目：		
折舊費用	2,850	3,522
攤銷費用	524	493
利息收入	(1,506)	(1,543)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2,000	8,955
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	704	264
(已)未實現銷貨利益	(60)	(264)
收益費損項目合計	4,512	11,427
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	1,554	1,541
應收帳款-關係人	(16,569)	48,583
存貨	(55,958)	4,005
其他流動資產	(8,023)	(4,616)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(78,996)	49,513
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	10,556	(10,042)
應付帳款(含關係人)	16,889	41,510
其他應付款-關係人	(643)	(197)
保固負債準備	(561)	(388)
應付費用及其他流動負債	(13,635)	7,870
應計退休金負債	(2,904)	(4,360)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	9,702	34,393
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(69,294)	83,906
調整項目合計	(64,782)	95,333
營運產生之現金流入	25,773	125,059
收取之利息	1,506	1,543
支付之所得稅	(8)	(800)
營業活動之淨現金流入	27,271	125,802
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產-流動	(160,000)	(120,000)
取得備供出售金融資產-非流動	(57,347)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,453)	(1,660)
存出保證金增加	(1,082)	(159)
其他金融資產	4,990	(11,040)
預付設備款增加	(5,286)	-
收取之股利	324	3,953
投資活動之淨現金流出	(219,854)	(128,906)
籌資活動之現金流量：		
非控制權益增加	15,000	-
籌資活動之淨現金流入	15,000	-
本期現金及約當現金減少數	(177,583)	(3,104)
期初現金及約當現金餘額	479,990	198,844
期末現金及約當現金餘額	\$ 302,407	195,740

董事長：沈頤同



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍



民國一〇六年及一〇五年三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及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)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

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導準則年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併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。本合併財務季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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註四。

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

1.合併財務季報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	訊志精密股份有限公司(訊志)	金屬機殼之製造	40 %	-	-	本公司持有訊志公司40%之股權，加計本公司員工持有之30%股權，合計為70%，故認為本公司對訊志公司具有控制力

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)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。

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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報導日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。

編製合併財務季報告時，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一〇五年度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，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
庫存現金	\$ 386	367	367
支票存款及活期存款	302,021	479,623	195,373
	<u>\$ 302,407</u>	<u>479,990</u>	<u>195,740</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為200,450千元、205,440千元及202,300千元，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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
流動－貨幣型基金	\$ 380,362	220,112	360,528
非流動－未上市(櫃)公司股票	80,626	23,279	40,719
	<u>\$ 460,988</u>	<u>243,391</u>	<u>401,247</u>

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 2,441	32.43	79,157	643	33.90	21,810	1,075	36.51	39,250

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據及帳款	\$ 15,831	17,385	25,323
應收帳款－關係人	57,618	41,049	20,998
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 73,449</u>	<u>58,434</u>	<u>46,321</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期60天以下	\$ 2,402	91	10,044
逾期91~120天以上	23	-	-
	<u>\$ 2,425</u>	<u>91</u>	<u>10,044</u>

基於歷史之付款行為及客戶信用狀況並未重大改變，合併公司認為未提列減損之帳款回收性並無重大疑慮。

(四)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
商品	\$ 184,336	130,464	167,082
製成品	945	661	815
半成品	63,826	70,888	92,331
在製品	109,830	109,975	61,364
原料	212,828	203,819	248,768
	<u>\$ 571,765</u>	<u>515,807</u>	<u>570,360</u>

合併公司於下列期間因存貨沖減至淨變現價值而認為營業成本增加之金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
存貨跌價及呆滯損失	\$ <u>11,982</u>	<u>5,560</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.3.31 (未經核閱)	105.12.31	105.3.31 (未經核閱)
關聯企業之期末帳面金額	<u>\$ 62,516</u>	<u>67,614</u>	<u>62,069</u>

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司並無個別重大之關聯企業，故依本公司所享有關聯企業(損)益之份額，彙總揭露如下：

	106年1月至3月 (未經核閱)	105年1月至3月 (未經核閱)
本期淨利(損)	\$ (2,000)	(8,955)
其他綜合損益	(2,834)	725
綜合損益總額	<u>\$ (4,834)</u>	<u>(8,230)</u>

(六)取得子公司

本公司於民國一〇六年一月九日與一供應商合資成立訊志精密股份有限公司。其中本公司出資10,000千元，取得40%之股權，本公司之員工出資7,500千元，取得30%之股權，合計持有70%股權，故認為本公司對該公司具有控制力，訊志精密股份有限公司為一家從事金屬機殼製造之公司，透過此項投資，合併公司將可更有效的掌握相關零組件的供應。

(七)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106年3月31日	\$ 97,876	40,245	7,825	1,233	204	10,983	158,366
民國106年1月1日	\$ 97,876	40,593	8,471	1,345	161	12,021	160,467
民國105年3月31日	\$ 97,876	41,642	10,734	1,575	196	11,733	163,756

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇五年度財務報告附註六(六)。

(八)無形資產

帳面金額：	電腦軟體
民國106年3月31日	\$ 1,164
民國106年1月1日	\$ 1,688
民國105年3月31日	\$ 2,791

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇五年度財務報告附註六(七)。

(九)負債準備

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
保固準備	\$ 7,387	7,948	7,753

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(八)。

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(九)。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一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。

合併公司於確定福利計畫下之退休金費用之明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 132	140
營業費用	306	353
	<u>\$ 438</u>	<u>493</u>

2.確定提撥計畫

合併公司於確定提撥計畫下之退休金費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 576	575
營業費用	1,550	1,418
	<u>\$ 2,126</u>	<u>1,993</u>

(十二)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>15,509</u>	<u>5,322</u>

2.合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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。

3.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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</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	458,572	382,852	353,273
	<u>\$ 458,572</u>	<u>382,852</u>	<u>353,273</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 55,813</u>	<u>55,813</u>	<u>47,913</u>

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.33 %</u>	<u>23.22 %</u>

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年財務報告附註六(十二)。

1.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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；另視需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，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、營運盈餘之狀況。

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。

本公司分別於民國一〇六年三月二十三日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年六月八日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予股東股利之金額如下：

	105年度		104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	\$ 3.40	<u>199,531</u>	3.10	<u>181,925</u>

上列民國一〇五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。

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 75,720	24,404
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,685
基本每股盈餘(元)	\$ 1.29	0.42

2.稀釋每股盈餘

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 75,720	24,404
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,685
員工酬勞之影響	831	719
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	59,516	59,404
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.27	0.41

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年1月至3月	105年1月至3月
利息收入	\$ 1,506	1,543
其他	1,580	7,233
	\$ 3,086	8,776

2.其他利益及損失

	106年1月至3月	105年1月至3月
外幣兌換損失	\$ (2,955)	(956)
處分不動產、廠房及設備損失	(704)	(264)
其他	(11)	(1)
	\$ (3,670)	(1,221)

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~10%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為9,875千元及3,218千元，董事酬勞提列金額分別為1,979千元及645千元，係以本公司各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定之員工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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年度員工酬勞及董事酬勞認列金額分別為34,237千元及6,862千元，與本公司董事會通過之分派情形並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)金融工具

除下列所述外，合併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一〇五年度財務報告附註六(十七)。

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：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31			
	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	\$	2,314	30.33	70,196	1,538	32.25	49,594	1,285	32.185	41,346
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金		56	30.33	1,713	59	32.25	1,916	116	32.185	3,725

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、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。於民國一〇六年及一〇五年三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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少685千元及376千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益主要來自於以美金計價之外幣交易換算為新台幣所產生，於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，以美金計價之外幣交易所產生之未實現兌換(損)益金額及匯率之資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
期末未實現兌換(損)益	\$ (402)	1,627	(49)
期末匯率	30.33	32.25	32.185

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司財務部門負責金融工具公允價值之評價，藉由定期更新評價模型所需輸入值及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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。

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及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

106.3.31					
帳面金額	公允價值				合 計
	第一級	第二級	第三級		
備供出售金融資產：					
貨幣型基金	\$ 380,362	380,362	-	-	380,362
未上市(櫃)公司股票	80,626	-	-	80,626	80,626
小 計	460,988	380,362	-	80,626	460,988
放款及應收款：					
現金及約當現金	302,407	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	73,449	-	-	-	-
其他金融資產－流動	200,450	-	-	-	-
存出保證金	7,586	-	-	-	-
小 計	583,892	-	-	-	-
合 計	\$ 1,044,880	380,362	-	80,626	460,988
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付款項	\$ 183,054	-	-	-	-
105.12.31					
帳面金額	公允價值				合 計
	第一級	第二級	第三級		
備供出售金融資產：					
貨幣型基金	\$ 220,112	220,112	-	-	220,112
未上市(櫃)公司股票	23,279	-	-	23,279	23,279
小 計	243,391	220,112	-	23,279	243,391
放款及應收款：					
現金及約當現金	479,990	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	58,434	-	-	-	-
其他金融資產－流動	205,440	-	-	-	-
存出保證金	6,504	-	-	-	-
小 計	750,368	-	-	-	-
合 計	\$ 993,759	220,112	-	23,279	243,391
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付款項	\$ 156,300	-	-	-	-

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產：					
貨幣型基金	\$ 360,528	360,528	-	-	360,528
未上市(櫃)公司股票	40,719	-	-	40,719	40,719
小 計	401,247	360,528	-	40,719	401,247
放款及應收款：					
現金及約當現金	195,740	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	46,321	-	-	-	-
其他金融資產－流動	202,300	-	-	-	-
存出保證金	7,498	-	-	-	-
小 計	451,859	-	-	-	-
合 計	\$ 853,106	360,528	-	40,719	401,247
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付款項	\$ 153,082	-	-	-	-

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級間之移轉。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

合併公司持有之貨幣型基金具標準條款與條件，並於活絡市場交易，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係採收益法，以現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將取自被投資者之預期未來現金流量，依反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司以公允價值衡量並歸類為第三等級之金融工具係為備供出售金融資產－未上市(櫃)公司股票。

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資料列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產—未上市(櫃)公司股票	現金流量折現法	• 加權平均資金成本率(106.3.31、105.12.31及105.3.31分別為10.19%、10.19%及10.66%)	• 加權平均資金成本率愈高、公允價值愈低

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
				有利變動	不利變動
民國106年3月31日					
備供出售金融資產					
未上市(櫃)公司股票	加權平均資金成本率	0.25%	\$	<u>332</u>	<u>329</u>
民國105年12月31日					
備供出售金融資產					
未上市(櫃)公司股票	加權平均資金成本率	0.25%	\$	<u>140</u>	<u>138</u>
民國105年3月31日					
備供出售金融資產					
未上市(櫃)公司股票	加權平均資金成本率	0.25%	\$	<u>249</u>	<u>247</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(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一〇五年度財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(十九)。

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務季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
MilDef Ltd.	合併公司之關聯企業
MilDef AB	合併公司之關聯企業(MilDef Group AB)之子公司
MilDef, Inc.	合併公司之關聯企業(MilDef Group AB)之子公司
Roda Computer GmbH	合併公司為該公司三位股東之一

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ 46,068	11,075
其他關係人	37,212	35,411
	<u>\$ 83,280</u>	<u>46,486</u>

合併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。

2. 進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ 12	-
其他關係人	-	-
	<u>\$ 12</u>	<u>-</u>

合併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

關係人類別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業			
MilDef Ltd.	\$ 9,321	7,255	503
MilDef AB	10,121	6,898	1,873
MilDef, Inc.	14,180	2,672	-
其他關係人			
Roda Computer GmbH	23,996	24,224	18,622
	<u>\$ 57,618</u>	<u>41,049</u>	<u>20,998</u>

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人帳款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ -	107	-

5.預收貨款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ 3,071	5,288	4,923
其他關係人			
Roda Computer GmbH	22,102	22,859	19,545
	\$ 25,173	28,147	24,468

6.維修及其他收入

	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ 2,628	97
其他關係人	909	1,233
	\$ 3,537	1,330

因上述收入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		
	106年 1月至3月	105年 1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ 797	650	797	1,440	529
其他關係人	190	199	-	-	74
	\$ 987	849	797	1,440	603

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,147	3,029
退職後福利	161	182
	\$ 4,308	3,211

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
定期存款	關稅保證	\$ 200	200	200

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(九)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	106年1月至3月			105年1月至3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	14,563	39,180	53,743	11,200	28,815	40,015
勞健保費用	1,254	2,926	4,180	1,142	2,834	3,976
退休金費用	708	1,856	2,564	715	1,771	2,486
其他員工福利費用	144	431	575	113	302	415
折舊費用	2,284	566	2,850	2,882	640	3,522
攤銷費用	-	524	524	-	493	493

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一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：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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			
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值/淨值
本公司	Roda Computer 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	-	79,157	19.00 %	79,157
本公司	一通科技股份有限公司股票	-	"	100	1,000	0.79 %	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	-	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	12,081	200,192	-	200,192
本公司	華南永昌鳳翔貨幣基金	-	"	4,965	80,063	-	80,063
本公司	日盛貨幣市場基金	-	"	6,818	100,107	-	100,107

茂訊電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：無。
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：無。
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：

民國一〇六年一月一日至三月三十一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 Group AB	Muskotgatan 12, S 250 22 Helsingborg, Sweden	買賣業	2,514	2,514	3,300	30.00 %	57,896	(8,730)	(2,619)	
本公司	MilDef Ltd	Cardiff, South Glamorgan United Kingdom	買賣業	5,469	5,469	64	18.75 %	4,620	3,305	619	
本公司	訊志精密股份有限公司	新北市	製造業	10,000	-	1,000	40.00 %	9,550	(1,124)	(450)	(註)

註：已於合併財務報表內沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併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。