

股票代碼:3213



茂訊電腦股份有限公司

一〇八年度 年報

N E V E R S T O P

NOTHING IS IMPOSSIBLE

勇不停止, 勇往直前 >>

查詢年報網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

茂訊電腦網站：<http://www.crete.com.tw>

中華民國一〇九年五月二十九日刊印

- 一、公司發言人：劉亞萍
電 話：(02)2662-6074 ext 301
代理發言人：廖亦琳
電 話：(02)2662-6074 ext 302
- 職 稱：財務部經理
電子郵件信箱：adal@crete.com.tw
職 稱：財務部副理
電子郵件信箱：aileenl@crete.com.tw

二、公司地址及電話：

總公司及工廠地址：新北市深坑區 222 北深路三段 250 號 7 樓
電 話：(02)2662-6074
台北分公司地址：臺北市中正區 100 八德路一段 38 號 1~2 樓
電 話：(02)2322-1769
桃園營業所地址：桃園市 330 武陵里復興路 99 號 1 樓 120 室
電 話：(03)347-1996
中壢營業所地址：桃園市中壢區 320 舊明里中正路一段 389 號 157 室
電 話：(03)402-4720
新竹營業所地址：新竹市 300 光復路二段 194 巷 3 號 130 室
電 話：(03)575-0496
台中西區營業所地址：臺中市西區 403 英才路 508 號 108 室
電 話：(04)310-1992
嘉義 NOVA 營業所地址：嘉義市西區 600 番社里新榮路 236 號 116 室
電 話：(05)222-9730
台南壹凌壹營業所地址：臺南市 700 北門路一段 226 號 1 樓 A16
電 話：(06)228-9032
高雄建國營業所地址：高雄市三民區 807 建國二路 109-6 號 1 樓
電 話：(07)235-6287
高雄旗艦營業所地址：高雄市三民區 807 建國二路 121-1 號 1 樓
電 話：(07)235-6287
高雄建五營業所地址：高雄市三民區 807 建國二路 109-17 號 1-3 樓
電 話：(07)236-1050
高雄建六營業所地址：高雄市三民區 807 建國二路 121-2 號 1-2 樓
電 話：(07)235-0113

三、股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司
地 址：台北市大安區 106 敦化南路二段 97 號地下二樓
電 話：(02)2703-5000
網 址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：唐慈杰會計師、施威銘會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區 11049 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
電 話：(02)8101-6666 (代表號)
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.crete.com.tw>

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	51
五、更換會計師資訊	52
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	52
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	53
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	53
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	54
肆、募資情形	55
一、資本及股份	55
二、公司債辦理情形	60
三、特別股辦理情形	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證辦理情形	60
六、限制員工權利新股辦理情形	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、資金運用計畫執行情形	61
伍、營運概況	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	67
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、均年齡及學歷分布比率	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	74
六、重要契約	77
陸、財務概況	78
一、最近五年度簡明財務資料	78
二、最近五年度財務分析	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	85
四、最近年度財務報告	86

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	86
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	87
一、財務狀況	87
二、財務績效	88
三、現金流量	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	89
五、最近年度轉投資情形	89
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	90
七、其他重要事項	94
捌、特別記載事項	96
一、關係企業相關資料	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形應揭露股東會或董事 會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私 募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經 營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、 辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募 有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形	96
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形	96
四、最近年度及截至年報刊印日止，公司有無發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	96
五、其他必要補充說明事項	97

壹、致股東報告書

各位股東、投資人和貴賓大家好，很高興又和大家一起來關注並回顧茂訊電腦公司一〇八年的表現。

一〇八年市場是一個充滿不確定的一年，國際上很多動態影響著市場的表現。如美國對中國發起貿易戰，持續在市場發酵並影響著世界各國的經濟次序。另外英國脫歐的議題也牽動著歐洲區的未來，很多問題尚未有明確的方向，因此大多歐洲區政府都持保守政策面對。在亞洲，反送中事件在香港示威也造成香港金融中心的動蕩。

雖然國際形勢有很多不確定性，但對系統事業部卻是豐收的一年，由於 107 年的電腦設備系統預算集中在 108 年發酵，使得 108 年系統事業部穩定增長並創獲利新高。

台灣目前產業局勢相對穩定，雖然受中國對岸政治打壓國際空間，不過內需市場相對穩定成長，一〇八年對筆電通路事業部是穩定的一年，在營收方面都相對持平。

一〇八年公司整體財務表現如下：

一、經營結果：

一〇八年茂訊合併營業額為新台幣 28.2 億元，較一〇七年度 24.2 億元，成長 16.60%；歸屬母公司之稅後盈餘為新台幣 2.78 億元，較一〇七年度 1.82 億元，成長 52.77%。

二、財務收支(合併公司)：

單位：新台幣千元

項目	一〇八年度	一〇七年度	增(減)比率(%)
營業利益	321,340	188,634	70.35
營業外收支淨額	33,729	29,373	14.83
稅前純益	355,069	218,007	62.87
稅後每股盈餘	4.74	3.10	52.90

三、獲利能力(合併公司)：

項目		一〇八年度	一〇七年度
資產報酬率(%)		13.46	9.11
股東權益報酬率(%)		19.08	12.40
佔實收資本額比率(%)	營業利益	54.76	32.14
	稅前純益	60.50	37.15
純益率(%)		9.96	7.44
每股盈餘(元)追溯調整		4.74	3.10

研究發展狀況

一〇八年度研究發展費用為 8.57 千萬元，較一〇七年度 7.88 千萬元，增加 8.76%；主要係針對現有型號平台更新換代及地區客戶專用型號開發。13 系列產品完成開發，並著手準備 14 系列平台產品。對於新市場的準備，我們也投入研發精力，開始對礦區市場做調研並開發針對性的產品。

營業計劃及未來發展策略

筆電通路事業部在去年充滿挑戰的一年，仍穩定市場份額，雖然景氣不是很好，但公司努力在基礎建設上做服務。例如筆電的維修服務能力及客服售前及售後的教育訓練，希望能

致股東報告書

將上游的品牌資源結合茂訊電腦自身的價值服務，給消費者全面專業的筆電服務，以提升業務銷量。

系統事業部發佈了今年新產品 13 系列機種釋出，為市場及合作夥伴注入新動力，拉動客製化的需求服務。同時，系統事業部不斷為廠內的設備更新，汰換舊設備，並購入新設備系統加強生產的能力。由於系統業務的增長，我們需要更大的空間，在同棟樓內增加租賃廠房。在技術上的延伸，我們不斷加強自身的整合能力；在 LCD 垂直整合供應鏈上繼續加強系統事業部的客製化方案為客戶提供一站式服務。

我們持續對新市場投入，市場調研、人員投入、產品開發都同步在進行中。系統事業部的核心價值在於我們能應客戶需求，提供客製化產品。很多市場上的產品無法滿足特殊產業的應用需求，茂訊電腦都能為客戶提供完整的產品方案。全球化的客戶體系也是茂訊電腦的戰略目標，不斷拓展新領域的挑戰，也是未來的成長空間。

受到外部緊張環境及總體經營環境之影響

本公司之營運本著良心為最高指導原則，且均遵循國內及國外之相關法令及規範，經營團隊亦持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，以作為經營參考；亦與專業機構配合，密切注意有關法令之發展，即時調整策略以配合營運所需。

展望

我們全體同仁會更加努力，開發新市場及新產業，以優秀的品質及秉持服務客戶為核心的信念，繼續擴大營銷、追求可持續盈利模式，以回饋股東、客戶和供應商對我們的支持。

謝謝！

敬祝各位

身體健康 事事如意

董事長：沈頤同



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 79 年 3 月 15 日

二、公司沿革：

年	月	重 要 記 事
79	3	◎成立公司於臺北市信義路四段 391 號 12F 之 7；設立資本額新台幣陸仟肆佰萬元，實收資本額壹仟陸佰萬元，從事筆記型電腦製造及銷售業務。董事長由發起人沈頤同先生擔任。
	6	◎推出第一項產品:A4 筆記型電腦 MTL 386SX，此機型為台灣第一部 A4 尺寸配置 80386SX CPU、內建數據卡(9600/2400bps)、內建掃描器控制卡(Scanner)。
	10	◎購買臺北縣深坑鄉北深路三段 250 號 6 樓廠房。
80	1	◎於美國設立分公司 AMREL TECHNOLOGY INC. (ATI)，持有股份 100%，並向經濟部投資審議委員會申請許可可在案。
	9	◎遷廠至臺北縣深坑鄉北深路三段 250 號 6 樓。
82	6	◎推出 SLT 486 機型，首次將擴充功能與輸出入介面同時配置於機器上，並加上動力接合與推出裝置，這些功能成為日後 Docking Station 設計標準。
84	12	◎通過經濟部商品檢驗局 ISO-9002 品質認證，為高品質之保證。同月推出 CD-586 機型，首創國內光碟機、軟碟機、電池同時攜帶型多媒體電腦的全功能先例。
86	1	◎國豐集團看好本公司之前景予以投資，並由林學圃先生擔任董事長。原董事長沈頤同先生擔任總經理。
	3	◎於美國加州投資 AMREL SYSTEMS, INC. (ASI) 持有股份 100%，並向經濟部投資審議委員會申請許可可在案。
	9	◎購置最新自動化生產設備，以提高產品品質及增加產品競爭力。
	11	◎美國分公司 ATI 因營運不如預期，故撤銷法人登記並結束營業。同月投資瑞典 LOGIN CRETE AB (LOGIN)，持有股份 28%，並向經濟部投資審議委員會申請許可可在案。
87	4	◎成立臺北分公司以因應業務量擴充之需，由總經理沈頤同先生兼任分公司經理人。
89	8	◎因董事長林學圃先生公務繁忙，改由總經理沈頤同先生兼任董事長。
90	6	◎於美國加州投資 AMREL SYSTEMS, LLC. (ASLLC) 持有股份 90%，並向經濟部投資審議委員會申請許可可在案。
91	6	◎為加強員工之向心力，美國子公司 AMREL SYSTEMS LLC. (ASLLC)現金增資美金壹拾萬元整，本公司持有股份變更為 75%。
	7	◎添購 7 樓廠房。
	9	◎成為公開發行公司。

公司簡介

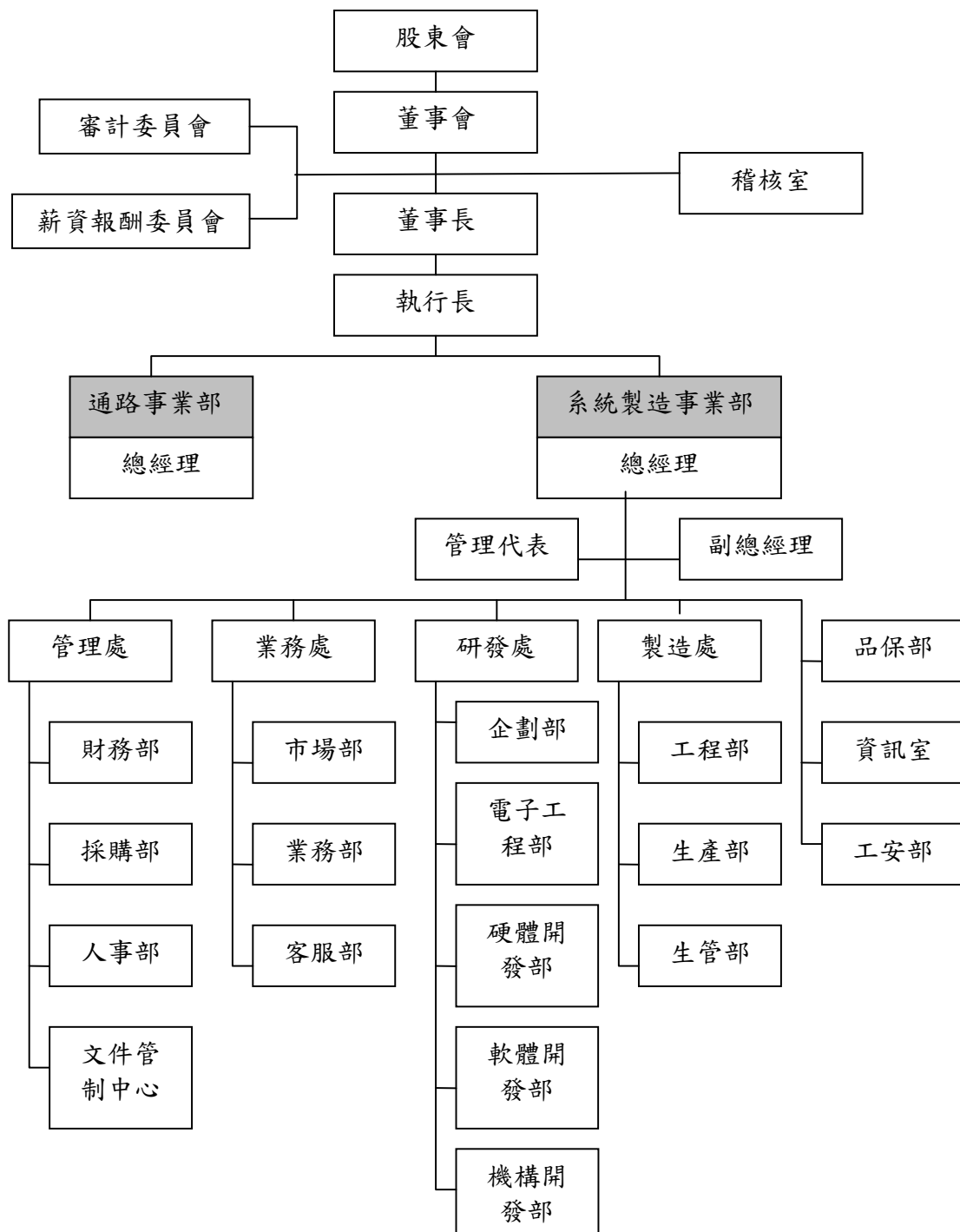
年	月	重 要 記 事
92	7	◎成為興櫃公司。
	2	◎添購 7 樓廠房。
93	4	◎將原 6 樓廠房售予茂迪(股)公司，並變更營業地址至 7 樓。
	10	◎成為上櫃公司。
94	10	◎通過經濟部標準檢驗局 ISO 14001 環境管理系統之認證。
96	12	◎因美國子公司 AMREL SYSTEMS LLC. (ASLLC)持續虧損，於 96 年 1 月 31 日經董事會決議予以結束營業；於本月停止採用權益法並認列清算損失。
98	12	◎為考慮未來產能規劃需求，新購臺北縣深坑鄉 222 北深路三段 252 號 4 樓廠房，規劃為進料檢驗區、原料倉庫、半成品倉庫、成品倉庫。
99		◎六月及八月為增加業務往來合作，分別以 104 千元(瑞典幣 25 千元)及 469 千元(美金 15 千元)投資 MilDef AB 25%股權及 Strategic Alliance Corporate Services Pte Ltd. 10%股權。
100		◎四月份 MilDef AB 更名為 MilDef Technology AB；LOGIN CRETE AB 更名為 MilDef AB。本公司並於四、五月份增加對 MilDef Technology AB 投資 5,372 千元，持有股權 33.33%。
	6	◎為業務需求，經股東會通過變更公司英文名稱，由原 CRETE SYSTEM INC. 變更為 Mildef Crete Inc.
101	6	◎基於稅負考量，Mildef AB 之原始股東，於瑞典另設 Mildef Invest AB，由其完全持有 Mildef AB。
	6	◎為取得研發相關技術資源，投資 Piccania Limited 公司，持有股權 4.3875%。
102	9	◎增加 MilDef Technology AB 投資，持有股權變更為 50.00%。
	12	◎因 MilDef Technology AB(以下簡稱 MTG)階段性任務告一段落，為配合其辦理清算事宜，轉讓 MTG 股權，並依持股比例取得 MTG 所持有之 MilDef LTD. 股權 22.5%。
	11	◎Mildef Invest AB 更名為 MILDEF GROUP AB。
104	12	◎為激勵員工士氣，出售 MilDef LTD 股權 3.75%予該公司員工，本公司持股比例變為 18.75%。
106	1	◎為有效掌握關鍵物料供貨時程與品質，參與訊志精密股份有限公司新設立投資，本公司持股 40%。
	2	◎為更緊密與經銷商結合，增購「RODA COMPUTER GMBH」11%股權，持股比例由原 8%，提高至 19%。
107	2	◎為配合 MILDEF GROUP AB 之營運規劃，將持有 MILDEF LTD 18.75% 股份，轉換為增加持有 MILDEF GROUP AB 股份；本公司對 MILDEF GROUP AB 之持股變更為 30.74%。MILDEF LTD 變更為由 MILDEF GROUP AB 100%持有。

年	月	重 要 記 事
	8	◎購新北市深坑區 222 北深路三段 254 號 4 樓廠房。
108	4	◎向訊志精密股東購入訊志精密股份，本公司持股異動為 55%。
	11	◎處分 Strategic Alliance Corporate Services Pte Ltd. 10%股權。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
稽核室	隸屬於董事會 (1)負責監督提昇內部稽核執行效果與獨立性，並定期向董事會呈報。 (2)檢查評估內部控制制度之妥當性，督導其有效運用。 (3)負責全公司業務、財務、營運狀況之稽核、異常分析及事實提供改善建議方案。 (4)檢查保護公司資產安全，協助管理階層落實公司內部規章及各項規定之遵行。
執行長	1. 執行董事會之決議，不管對內或對外，為公司最高權限決策者，在公司章程或契約規定授權範圍內，有為公司管理事務及簽名之權。 2. 並負有對品質及環境管理（綠色產品，下同）系統之領導與承諾，以確保維持品質及環境管理系統之完整性。 (1)承擔品質及環境管理系統有效運作之責任。 (2)確保管理系統建立品質/環境政策和目標，並與組織之策略方針及環境相容。 (3)確保管理系統的要求整合入組織的業務營運流程。 (4)確保管理系統所需要的資源皆為可取得。 (5)確保有效之管理系統，與組織運作流程之溝通及整合之重要性，以達到其預期結果。 (6)承諾、指導和支持員工以貢獻於管理系統的有效性。 (7)推廣改善。 (8)支持其他相關管理角色，在其負責的領域，展現其領導統御。 3. 綜理本公司未來發展之經營策劃，各項業務之指揮、監督及推展，並直接管轄系統製造事業部及通路事業部。 (1)系統製造事業部： 下設總經理，並直接管轄管理處、業務處、研發處、製造處、品保部、資訊室、稽核室、工安部。 並委任副總經理襄助受命於總經理，負責督導協調及監控綠色產品系統之實施進程，以落實系統之執行。 另指派品質管理代表、環境管理代表及綠色管理代表，負責有關品質、環境及綠色產品制度之建立、推動及聯繫。 (2)通路事業部： 下設總經理，負責全省電腦門市通路之策略經營及目標之執行。
系統製造事業部之管理處	秉承總經理之命，掌管公司之財務、人事、採購、總務、公關等事宜。下設財務部、採購部、人事部及文件管制中心。
財務部	負責公司組織內二大事業部之財稅規劃及管理，職掌如下： (1)金融機構額度申請、資金調度、籌措、控制。 (2)收支之出納作業、保管現金、銀行往來、票據收兌及調撥事項。

部 門	主 要 職 掌
	(3)稅務規劃、沖退稅、編製財務報表、經營分析、費用分析、海外公司對帳。 (4)應收帳款對帳、催收、控管客戶信用交易額度。 (5)薪資發放、應付帳款帳務處理、成本分析、存貨盤點、固定資產管理。 (6)股務作業及股東會、董事會、審計委員會等功能性會議召開之籌劃運作事宜。
人事部	負責公司組織內二大事業部之人資、法務及保險管理，職掌如下： (1)人事管理制度訂定及實施、招募刊登、員工資料登錄維護、薪酬管理、薪資結算及申報、勞健保及勞退管理、績效考核管理、員工退職結算、資遣通報、員工諮詢及協助等事務處理。 (2)教育訓練規劃及執行(品質/環保及其他訓練)事宜。 (3)勞資會議、勞工退休監督委員會、薪資報酬委員會之會議召開及籌劃運作事宜。 (4)存證信函、簡易訴狀及契約之擬稿、法律諮詢等法務處理事宜。 (5)租賃契約及合約審約用印事宜，合約及租契約、專利及證書之保管。 (6)產物險（動產、不動產）及責任險之保險承保規劃事宜，保單管理。
採購部	(1)向供應廠商詢價、比價、議價而後訂購、催貨至交貨。 (2)開發新零件及第二供應商並推動樣品之承認。 (3)進料不良品退換。 (4)提供材料成本及提報市場行情。 (5)評估供應商之品質、環境及供貨能力，訂購、交貨單據之跟催。 (6)協助綠色供應商之綠色產品標準建立，必要時並會同相關部門進行生產能力之評估。 (7)協助要求綠色供應商進行環保性之符合，確保其提供之產品符合標準及管制措施。 (8)向供應商索取不使用證明書(承認階段及量產階段)、綠色產品檢測報告或綠色產品環境限用物質承諾書。 (9)依據環境限用物質標準進行選擇、評估綠色產品合格供應商。 (10)協助向供應商說明茂訊電腦對綠色產品系統應盡之責任與義務。 (11)總機、文具、事務機器、冷氣、公務車之管理，器具、雜物之購置及管理 etc 總務事宜。 (12)協助供應商有關環保事項之溝通及管制。 (13)負責飲用水之管理。
文件管制中心	(1)本公司品質系統之品質手冊及各種作業程序及支援文件之管制。 (2)本公司環境管理系統之環境管理手冊及各種作業程序及支援文

部 門	主 要 職 掌
	件之管制。
系統製造事業部之業務處	秉承總經理之命，秉持品質及環境管理之原則下以達成業績，創造公司之最大利潤為目標，下設市場部、業務部、客服部。
市場部	(1)蒐集市場資訊、技術、品質、環保，提供給主管及研發處。 (2)售價政策之擬訂及市場規劃、預估。 (3)規劃並辦理廣告及參展事宜。 (4)接受客戶、廠商、公司內提供建議、或主動蒐集資料，規劃新產品提案。 (5)擬定產品初期規格。
業務部	(1)國內外客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。 (2)合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。 (3)客戶抱怨及維修之聯繫處理。 (4)反應品質異常資訊給研發處及製造處，蒐集並提供技術資料給客戶。 (5)領取客戶所需之維修用料及零星備用料。 (6)安排出貨交運事宜。 (7)客戶滿意度調查。 (8)協助收集不同國家地區環保法規及客戶環保要求，並將要求傳遞至工安部。 (9)向客戶傳遞公司之綠色產品相關資訊。 (10)部份應收帳款對帳，擬定客戶信用交易額度及部份帳款規劃。
客服部	(1)產品退修作業的處理程序。 (2)提供客戶售後服務的查詢。 (3)領取客戶所需之維修用料及零星備用料。 (4)安排退修品之返還、出貨等交運事宜。
系統製造事業部之研發處	(1)負責本公司產品開發、製造技術支援、銷售技術支援及對客戶支援並兼顧成本、品質、環保技術等事宜。下設企劃部、電子工程部、硬體開發部、軟體開發部、機構開發部。 (2)在樣品評估階段，須考量材料，是否符合綠色產品環境限用物質之標準。 (3)在量產前，提供工安部綠色產品相關審查資料。 (4)協助原物料、物品到成品各項環境管理物質不符合時之分析。 (5)產品移交階段前之生產物料，若有環境限用物質標準不符合之疑慮時，可主動送檢。 (6)保存供應商在承認階段之物料綠色產品測試資料。 (7)開發符合綠色產品規範之相關綠色產品。
企劃部	(1)執行新產品開發建議之審查。 (2)負責專案進度的整合規劃及追蹤。 (3)撰寫 BOM、技術文件及使用說明書。 (4)管制研發處藍圖及技術文件。 (5)GP 文件的建立及管制。 (6)協助收集市場上環保之相關資訊，並傳遞至工安部

部門	主要職掌
電子工程部	(1)設計電源及控制等線性電路和相關零件之承認。 (2)執行本公司產品之安規認證。 (3)執行佈局、模具開發、試作、偵錯。 (4)撰寫作業說明書、BOM 草稿。 (5)協助解決生產中機型問題。
硬體開發部	(1)執行本公司數位電路設計及相關零件之承認。 (2)執行佈局、模具開發、試作、偵錯。 (3)撰寫作業說明書、BOM 草稿。 (4)協助解決生產中機型問題。
軟體開發部	(1)開發本公司特殊使用軟體。 (2)協助樣品偵錯。 (3)執行產品設計驗證。
機構開發部	(1)機構設計及零件之承認。 (2)協助解決生產中機型問題。 (3)執行本公司環境測試。
系統製造事業部之製造處	秉承總經理之命，綜理產品之生產、品質及環保事項之執行、提高效率、降低成本並準時完成製造命令，下設工程部、生產部、生管部。
工程部	設生技課、廠務課，職掌如下： (1)產品之製造及測試流程及操作說明書之制定，測試軟體及產品韌體之管制。 (2)生產及測試設備及治具之挑選、製作、維修、校正。 (3)不良產品之分析、維修、回饋及製造處與研發處之連絡窗口。 (4)產品售後服務之分析維修及問題回饋。 (5)進行設備檢夾治具之清潔，確保無綠色產品限用物質之混入及污染。 (6)廠房、照明、水電、空調、空壓等設備設施之維護運作及委外事項處理。
生產部	(1)配合生管執行製造命令，依規格與標準製造、測試、組裝、包裝符合品質之產品。 (2)遵循操作說明書，善用物料，注重品質及環保，降低不良率，減少報廢量。 (3)加強人員訓練與激勵，提高士氣效率。 (4)設備、治工具之管理與保養。 (5)可回收料和可回收物件之使用，使之符合綠色產品標準。例如：包裝材之再使用。
生管部	(1)制定生產計劃排程，相關單位的材料跟催及非成套材料之請購，以避免停線或呆料產生。 (2)物料收料、半成品、成品之入庫、發料、保管、盤存，外包廠評估及外包發包作業。 (3)協助向外包商說明茂訊電腦對綠色產品系統應盡之責任與義務。
系統製造事業部	直屬總經理

部門	主要職掌
之品保部	(1)推動品管及環境管理系統、督導品管及環管活動、協調解決品質及環管問題。 (2)檢驗規範之制定，及進料檢驗、成品檢驗之實施。 (3)品質及環保儀器校驗。 (4)品質及環境不良之分析與回饋，品質及環境異常之追蹤及協力廠商之輔導。 (5)工程樣品驗證及試車產品驗證。 (6)產品量產階段之生產物料若有綠色產品環境限用物質標準不符合之疑慮時，可主動送檢。 (7)依”綠色產品環境限用物質標準”入料檢驗合格之物料，由品保部張貼”ROHS PASS”標示。 (8)經客戶反應之國內、外相關法規資訊及需求，傳遞至工安部鑑別。
系統製造事業部之資訊室	直屬總經理 (1)內部網路的架設及電子郵件系統的更新及修護。 (2)公司網路架構維護規劃。 (3)內控稽核。 (4)軟體合法性控管。 (5)安全監控系統架設及維護。 (6)鼎新系統、ERP系統的維護及軟體整合。 (7)網頁架設及維護。 (8)防毒更新及維護。
系統製造事業部之工安部	即勞工安全衛生委員會，直屬總經理 (1)勞工安全衛生工作守則及安全工作方法的訂定及監督。 (2)依勞工安全衛生工作守則辦理相關教育訓練。 (3)訂定職業災害防止計劃並實施職業災害調查、報告、統計及申報作業。 (4)規劃督導各單位之勞工安全衛生管理、並做檢點、檢查，記錄於安全衛生工作記錄簿。 (5)規劃員工健康檢查及健康管理。 (6)提供改進安全衛生建議及資料。 (7)設置主任委員一名及其他委員數名。 (8)其他依安全衛生法令應執行之職務。 (9)收集不同國家地區環保法規及客戶環保要求，解讀並傳遞環保資訊至相關部門。 (10)根據各國產品環保法規及客戶環保要求制訂茂訊電腦之綠色產品環境限用物質標準。 (11)綠色產品系統相關教育訓練之實施及推廣。 (12)當原物料、物品到成品發生環境限用物質不符合時分析及監督，並將分析資料提供給相關單位處理。
通路事業部	直屬執行長，總處設立於台北市八德路，其職掌為： (1)年度/季業務計劃擬定、執行。 (2)全省門市據點之設立、規劃。

公司治理報告

部門	主要職掌
	(3)市場情報之搜集、分析與提供。 (4)營業目標及利潤目標之達成。 (5)訂單處理、出貨安排。 (6)客訴、客退、維修處理。 (7)參展規劃與執行。 (8)向供應廠商詢比議價後訂購、催貨至交貨。 (9)全省內外部網路架設維護與規劃等資訊事宜。 (10)文具、事務機器、冷氣、公務車保管，器具、雜物之購置及管理 等總務事宜。 (11)人員招募、任用與管理等。 (12)其他。
各部門	(1)環境考量面之鑑別。 (2)協助環保法規之查證。 (3)各項環境目標之訂定及執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事及監察人資料(一):

109 年 4 月 20 日

職 稱	國籍或 註 冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事 長	中 華 民 國	沈 頌 同	男	106.06.22	3	79.03.15	3,126,244	5.33	3,126,244	5.33	0	0	0	0	臺北工專電子科畢業； 茂綸(股)公司董事長 中國技術學院大傳系畢 業、美國強生威爾斯大學 研究所畢；南港輪胎(股) 公司董事	本公司總經理、茂 創(股)公司董事	無	無	無
董 事	中 華 民 國	南港輪胎 股份有限 公司 代 表 人： 林 君 穎	不 適 用	106.06.22	3	86.01.23	2,150,829	3.67	2,150,829	3.67	0	0	0	0	智凱開發(股)公司 董事、元鴻開發實 業(股)公司董事、 南冠輪胎(股)公司 董事、南榮開發建 築(股)公司董事	無	無	無	無
			女	106.06.22	3	86.01.23	0	0	0	0	0	0	0						
董 事	中 華 民 國	呂 明 孝	男	106.06.22	3	91.06.21	945,563	1.61	945,563	1.61	0	0	0	0	臺北工專機械科畢； 永隆工程副總經理	永隆工程副總經理 、茂創(股)公司董 事	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳 永 誠	男	106.06.22	3	91.06.21	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學法學碩士； 律師高考、司法官特 考及格；陳永誠(智 勝)法律事務所執業 律師	陳永誠律師事務所 負責人、國泰人壽 保險公司法律顧問	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	王 俊 明	男	106.06.22	3	92.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江文理學院工商管 理系畢；關務特考及 格；財政部台北關、 大猷企業(有)公司財 務經理、普系生(股) 公司董事長兼總經理		無	無	無

獨立董事	中華民國	馮小龍	男	106.06.22	3	93.06.28	65,132	0.11	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0	無	無	無	台北國際社區文化基金會 ICRT 顧問、中華民國廣播電視音響著作使用人協會理事、財團法人天主教台灣省基隆市益世堂董事	輔仁大學大眾傳播系畢業、美國哈佛大學甘迺迪學院 (KSG) 高階經理人 2000 年班 (SMG) 結業；中國廣播公司記者、採訪組組長、總編導、中廣新聞部經理兼中廣新聞網總監、中廣公司發言人，中華民國廣播電視事業協會理事、中國新聞學會理事、世新大學廣播電系兼任講師、輔仁大學大眾傳播系兼任講師、輔大新聞傳播系兼任講師，世新大學新聞系兼任助理教授、香港浸會大學新聞系客座講座、馬來西亞韓江學院客座講座	醒吾商專會計科畢	茂創(股)公司監察人、花仙子企業(股)公司獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	蔡文純	女	106.06.22	3	97.06.19	4,139	0.01	10,139	0.02	0	0	0	0	0	0	無	無	無	茂創(股)公司監察人、花仙子企業(股)公司獨立董事	輔仁大學大眾傳播系畢業、美國哈佛大學甘迺迪學院 (KSG) 高階經理人 2000 年班 (SMG) 結業；中國廣播公司記者、採訪組組長、總編導、中廣新聞部經理兼中廣新聞網總監、中廣公司發言人，中華民國廣播電視事業協會理事、中國新聞學會理事、世新大學廣播電系兼任講師、輔仁大學大眾傳播系兼任講師、輔大新聞傳播系兼任講師，世新大學新聞系兼任助理教授、香港浸會大學新聞系客座講座、馬來西亞韓江學院客座講座	醒吾商專會計科畢	茂創(股)公司監察人、花仙子企業(股)公司獨立董事	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

說明-本公司董事長與總經理為同一人，皆為沈頤同先生。沈頤同先生係公司創辦人並兼任公司總經理數年，在其帶領下公司屢創佳績。

因應措施-1. 增加獨立董事席次

2. 設有其他功能性委員會-如薪資報酬委員會及審計委員會

3. 本公司董事會成員有過半數非互為配偶或一親等親屬及過半數董事未兼任員工或經理人

◆法人股東之主要股東

109年3月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
南港輪胎股份有限公司	南冠輪胎股份有限公司(17.60%)、元瑞開發實業股份有限公司(10.05%)、元鴻開發實業股份有限公司(9.47%)、智凱開發股份有限公司(8.88%)、詮曄投資股份有限公司(4.00%)、林君穎(2.27%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.40%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.25%)、國強大科技股份有限公司(1.21%)、祝園實業股份有限公司(0.88%)

◆主要股東為法人者，其主要股東

109年3月14日

法人名稱	法人之主要股東
南冠輪胎股份有限公司	林爭輝 55.56%、南港輪胎股份有限公司 20.37%
元瑞開發實業股份有限公司	林君穎 27.21%
元鴻開發實業股份有限公司	林爭輝 83.37%
智凱開發股份有限公司	詹彩雲 34.7%
詮曄投資股份有限公司	林爭輝 83.58%
國強大科技股份有限公司	南港輪胎股份有限公司 46.18%

公司治理報告

◆ 董事及監察人資料(二)

109 年 4 月 20 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公立大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
沈頤同				V		V				V		V	V	V	V	V	無
南港輪胎 股份有限 公司 代表人： 林君穎				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
呂明孝				V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
陳永誠			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
王俊明				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
馮小龍				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
蔡文純				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

★ 本公司設置審計委員會以取代監察人制度，故無監察人資料。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月20日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	沈頤同	男	89.7.21	3,126,244	5.33	0	0	0	0	臺北工專電子科畢；茂綸股份有限公司董事長	無	無	無	無
通路事業部總經理	中華民國	胡佳興	男	100.08.01	153,211	0.26	0	0	0	0	台灣科技大學管理研究所 EMBA 畢；康晉公司資深機構工程師	無	無	無	無
執行副總經理	中華民國	周詠翔	男	108.01.01	3,000	0.01	0	0	0	0	澳洲伊迪斯科文大學-電腦信息科技及多媒體科技雙學位學士；中國生迪科技公司中國及亞太區總經理；瑞士弗蘭卡廚房系統公司亞太市場副總裁	無	無	無	無
研發處副總經理	中華民國	梁威	男	107.10.01	6,593	0.01	6,832	0.01	0	0	東南技術學院(副學士)-電子工程畢；神訊企業有限公司電子工程師；甲尚股份有限公司客服工程師	無	無	無	無
通路事業部企劃部協理	中華民國	林曉明	女	98.12.01	3,414	0.01	0	0	0	0	中興大學社會學系畢；忠孝水電工程(股)公司、惠陽電腦(有)公司	無	無	無	無
通路事業部北區業務協理	中華民國	林士哲	男	99.12.01	14,400	0.02	4,759	0.01	0	0	輔仁大學織品服裝學系畢；高林實業金融服務部、大亞百貨	無	無	無	無

通路事業部 南區業務協 理	中華民國	黃信雄	男	99.12.01	0	0	0	0	0	0	成功大學工業管理學系畢；紹同 企業(股)公司、台灣櫻花工業(股)公司研發工程師及業務專員	無	無	無	無
製造處協理	中華民國	李權雄	男	107.10.01	166,000	0.28	4,902	0.01	0	0		無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

說明-本公司董事長與總經理為同一人，皆為沈頤同先生。沈頤同先生係公司創辦人並兼任公司總經理數年，在其帶領下公司屢創佳績。

因應措施-1. 增加獨立董事席次

2. 設有其他功能性委員會-如薪資報酬委員會及審計委員會

3. 本公司董事會成員有過半數非互為配偶或一親等親屬及過半數董事未兼任員工或經理人

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註6)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註5)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
董事長	沈頤同															
董事	南港輪胎(股)代表人：林君穎	0	0	0	3,890	38										
董事	呂明孝															
董事	蔡文純															

獨立董事	陳永誠																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
------	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) I
低於1,000,000元	南港輪胎(股) 代表人：林君穎、呂明孝、蔡文純	南港輪胎(股) 代表人：林君穎、呂明孝、蔡文純	南港輪胎(股) 代表人：林君穎、呂明孝、蔡文純	南港輪胎(股) 代表人：林君穎、呂明孝、蔡文純
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	陳永誠、王俊明、馮小龍、沈頤同	陳永誠、王俊明、馮小龍、沈頤同	陳永誠、王俊明、馮小龍	陳永誠、王俊明、馮小龍
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)			沈頤同	沈頤同
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	7人	7人	7人	7人

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：本公司109年03月25日董事會決議通過分派108年度董事酬勞新台幣7,697千元，並提報109年股東常會報告。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。

註4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：本公司109年03月25日董事會決議通過分派108年度員工酬勞新台幣38,407千元，並提報109年股東常會報告；其金額係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註6：依108年度個體財報稅後純益及合併財報歸屬於母公司淨利278,214千元計算。

(2)監察人之酬金：
為健全監督功能及強化管理機能，本公司已於97年6月19日依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人制度，故無監察人酬金相關資訊。

(3)總經理及副總經理之酬金

職稱		姓名	單位：新台幣千元																
			薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
									本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司					
			財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司					
執行長	沈頤同												8,718	0	8,718	0	6.66	6.66	0
通路事業部總經理	胡佳興																		
執行副總	周詠翔																		
研發處副總經理	梁威																		

酬金級距表

總經理及副總經理姓名	
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名
	本公司(註6)
低於1,000,000元	財務報告內所有公司 (註7)E

1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	梁威	梁威
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	沈頤同、周詠翔	沈頤同、周詠翔
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	胡佳興	胡佳興
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

註 1：本公司 109 年 03 月 25 日董事會決議通過分派 108 年度員工酬勞新台幣 38,407 千元，並提報 109 年股東常會報告；其金額係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 2：依 108 年度個體財務報稅後純益及合併財務報歸屬於母公司淨利 278,214 千元計算。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年度;單位:新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%) (註 2)
經理人	執行長	沈頤同	0	11,359	11,359	4.08
	通路事業部 總經理	胡佳興				
	執行副總	周詠翔				
	研發處 副總經理	梁 威				
	通路事業部企 劃部協理	林曉明				
	通路事業部北 區業務協理	林士哲				
	通路事業部南 區業務協理	黃信雄				
	製造處協理	李權雄				
	財務經理	劉亞萍				

註 1：本公司 109 年 03 月 25 日董事會決議通過分派 108 年度員工酬勞新台幣 38,407 千元，並提報 109 年股東常會報告；其金額係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 2：依 108 年度個體財務報稅後純益及合併財務報歸屬於母公司淨利 278,214 千元計算。

(四)公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

身份 \ 年度	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益(註 1)比例(%)			
	108 年度(註 2)		107 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	4.06	4.06	4.45	4.45
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	6.66	6.66	10.52	10.52

註 1：107 年度及 108 年度個體財務報稅後純益分別為 182,113 千元及 278,214 千元。

註 2：本公司 108 年 03 月 25 日董事會決議通過分派 108 年度員工酬勞新台幣 38,407 千元，董事酬勞新台幣 7,697 千元，並提報 109 年股東常會報告。

註 3：107 年度總經理及副總經理酬金，因加計研發處副總林惠南先生之退休給付，使 107 年度占個體或個別財務報告稅後純益比例較高。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

◎ 本公司設置薪資報酬委員會，負責審議公司整體之薪酬、董事以及高階經理人薪酬

及發放形式。

- ◎ 本公司董事為無給職，其酬金之給付係依章程第二十條。董事酬金績效政策合理性之依循，主要考量董事會績效評估辦法及程序、公司整體之營運績效、產業未來之營運需求與發展，參考個人對公司營運之貢獻度，給予合理之報酬，並經薪酬委員會專業審議，經董事會討論通過。
- ◎ 本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬均依公司規定經董事會通過辦理。給付酬金標準由本公司人事部依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準原則議定之，並經薪資報酬委員會決議後向董事會提案，並經董事會通過。
- ◎ 本公司酬金政策，是依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、與經營績效之關聯性成正相關。整體的薪酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工酬勞。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘；獎金及員工酬勞則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效發給。
- ◎ 未來風險之關聯性：本公司酬金給付將考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整，且董事與員工如有涉及不法而導致公司損失者，得依法令規定為必要之處分。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

本公司 108 年度董事會共開會 5 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	沈頤同	5	0	100	
董事	南港輪胎(股)公司 代表人：林君穎	1	4	20	
董事	呂明孝	5	0	100	
獨立董事	王俊明	5	0	100	
獨立董事	馮小龍	5	0	100	
獨立董事	陳永誠	5	0	100	
董事	蔡文純	5	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

公司治理報告

董事會日期	議案內容	所有獨立董事意見及後續處理
第十二屆第十一次 108.03.21	1. 一〇七年度董事暨經理人績效評估案 2. 一〇七年度董事及員工酬勞分配案 3. 修訂內控制度「銷售及收款循環(通路)」案 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 5. 訂定「處理董事要求之標準作業程序」案 6. 經理人一〇八年度調薪評估案	左列各項議案獨立董事皆未表示反對或保留意見。
第十二屆第十二次 108.05.02	修訂「核決權限表」案	
第十二屆第十三次 108.08.01	1. 一〇七年度董事酬勞分配案 2. 一〇七年度經理人員工酬勞分配案 3. 修訂「薪工循環」案	
第十二屆第十四次 108.11.07	處分「RODA」9%股權案	
第十二屆第十五次 108.12.26	1. 109年年度稽核計畫通過案 2. 108年度董事暨經理人薪酬檢視案 3. 「採購及付款循環(製造)」修訂案 4. 「生產循環」修訂案	

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

開會日期	董事姓名	議案內容	迴避原因	參與表決情形
第十二屆第十一次 108.03.21	沈頤同	經理人一〇八年度調薪評估案	兼任總經理	迴避該案之表決
第十二屆第十三次 108.08.01	沈頤同	一〇七年度經理人員工酬勞分配案	兼任總經理	迴避該案之表決

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，詳下表董事會評鑑執行情形。

董事會評鑑執行情形(下表於編製 109 年年報適用)

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 年度會議時程預先規劃排定。
2. 議事單位約於董事會開會前一個月，向各相關單位徵詢會議議案。
3. 公司董事會持續加強公司治理，致力於公司治理之提升。
4. 公司董事會下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。
5. 本公司已訂定董事會績效評估辦法，做為董事會及各功能性委員會運作之達成目標。
6. 本公司自 100 年起成立薪資報酬委員會，負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估，以加強董事會之職能。
7. 依據法令之規定，定期或不定期公告公司重大財務、業務資訊。

(二)審計委員會運作情形：

◆ 為健全監督功能及強化管理機能，本公司於 97 年 6 月 19 日依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人制度。

審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，旨在協助董事會執行其監督職責及負責公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予之任務。其審議的事項包括：公司財務報表、公司稽核及會計政策與程序、公司內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

審計委員會於其責任範圍內有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師及所有員工間皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請律師、會計師或其他顧問協助其執行職務。

至民國 109 年 4 月底止，本公司審計委員會由全體三位獨立董事組成。

◆ 本委員會為無給職。

審計委員會運作情形資訊

108 年度審計委員會開會 5 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
----	----	-------------	------------	----------------------	----

公司治理報告

主席	王俊明	5	0	100	
委員	陳永誠	5	0	100	
委員	馮小龍	5	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會 日期	議案內容	審計委員會決議結果及後續處理
第六屆第十一次 108.03.21	1. 一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 2. 「銷售及收款循環(通路)」修訂案 3. 「取得或處分資產處理程序」修訂案 4. 一〇七年度董事暨經理人績效評估案 5. 一〇七年度董事及員工酬勞分配案 6. 一〇七年度營業報告書暨財務報表審核報告案 7. 一〇七年度盈餘分配案」案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過。
第六屆第十二次 108.05.02	「核決權限表」修訂案	
第六屆第十三次 108.08.01	1. 「薪工循環」修訂案 2. 一〇八年第二季財務報表審核案	
第六屆第十四次 108.11.07	處分「RODA」9%股權案	
第六屆第十五次 108.12.26	1. 「採購及付款循環(製造)」修訂案 2. 「生產循環」修訂案	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(一)108年度審計委員會與稽核主管溝通事項：

審計委員會 日期	溝通事項
第六屆第十一次 108.03.21	107年12月~108年2月稽核業務執行情形報告
第六屆第十二次 108.05.02	108年2~3月稽核業務執行情形報告

第六屆第十三次 108.08.01	108 年第二季稽核業務執行情形報告
第六屆第十四次 108.11.07	108 年 8~9 月稽核業務執行情形報告
第六屆第十五次 108.12.26	108 年 10~11 月稽核業務執行情形報告

稽核每月透過稽核報告與獨立董事溝通；透過審計委員會議，每季至少一次報告稽核業務執行狀況，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)108 年度審計委員會與會計師溝通事項：

日期	溝通事項
108.03.21	1. 查核人員查核財務報表之責任 2. 獨立性 3. 107 年度財務報告查核範圍及方式 4. 查核發現- (1)關鍵查核事項-存貨評價/收入認列 (2)查核調整差異 (3)重要法令更新- A. 配合公司治理藍圖，提升董事職能措施 B. 修正上市上櫃公司治理實務守則 C. 申報非擔任主管職務之全時員工薪資資訊 D. 有關境外公司立法引進實質經濟活動之新規定
108.08.01	1. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 2. 108 年第二季合併財務報告核閱範圍及方式 3. 核閱發現 4. 獨立性 5. 年度查核規劃 6. 重要法令更新- A. 公司法及證交法修正重點 B. 產創條例修正重點 C. 境外資金匯回管理運用及課稅條例

本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括第二季及年度財務報告核閱或查核結果、查核或核閱範圍及時間規劃，以及重大發現、提供簽證會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明、決定須於財務報告中溝通之關鍵查核事項、法令修訂對公司之影響等情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三)公司治理運作情形及其與上市(櫃)公司治理實務守則差異情形及原因

公司治理報告

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之內部作業程序：透過發言人及代理發言人之聯絡電話及電子信箱收集股東所提相關問題，如為股東之建議及疑議等問題由發言人及代理發言人處理及回應；如為糾紛及訴訟事宜則由法務單位處理及回應。惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛及訴訟之情事。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司設有股務承辦人員，並有股務代理機構「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」協助，定期揭露持有超過10%之股東、董事有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「子公司營運管理辦法」，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以建立完整防火牆並達風險控管機制。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 1. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，作為重大資訊處理程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。並於「誠信經營守則」中明訂禁止公司董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者獲取任何不正當利益。 2. 本公司每年至少一次對現任董事、監察人、經理人及受僱人辦理「內部重大資訊處理作業	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			程序」及相關法令之教育宣導，對新任董事及經理人則於任後3個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。 3. 本年度已於108年11月13日對現任董事、經理人及受僱人進行相關教育宣導，課程內容包括重大訊息之保密作業，以及現行重大訊息之條款內容。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(一) 1. 本公司於「公司治理守則」第三章「強化董事會職能」第20條即訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本公司董事成員組成多元化，請參閱本年報第33頁(註1)本公司落實董事會成員多元化政策之情形。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視實際需求增設其他各類功能性委員會。 (三) 本公司已於100年12月22日董事會通過「董事暨經理人薪酬管理辦法」，除評估董事會整體運作情形外，亦明訂董事之績效評估辦法及其評估方式，並自101年度起，於每年12月定期進行績效評估。評估範圍包含董事會、薪資報酬委員會與審計委員會之運作，並由各功能委員會之負責單位提供相關資訊予以評估，並將結果製作書面報告提報董事會。評鑑項目函括下列三大面向：	無重大差異

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		1. 公司經營績效 2. 落實公司治理情形 3. 董事參與公司營運及貢獻價值 (四) 由審計委員會於聘任時評估簽證會計師獨立性。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		由財務部負責公司治理相關事務。主要職責為公司治理、誠信經營與法遵之規劃單位，提供董事執行業務所需之資料，強化董事會職能與法令遵循，辦理董事會與股東會議相關事宜。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		與利害關係人(包括往來銀行、其他債權人、員工、客戶、供應商等)均保持暢通之溝通管道，隨時掌握資訊以維護雙方合法、合理之權益；並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應及提供利害關係人所關切之各項重要議題。 相關具體說明，請參閱本年報第31頁(五)利害關係人之說明。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託專業股務代理機構-群益金鼎證券股份有限公司協助辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一) 本公司之財務業務及公司治理資訊已於本公司網站「投資人關係」專區中有詳盡之揭露，並有專人負責維護資料之更新。 (二) 本公司已架設中、英文公司網站，並設有發言人及代理發言人，統一對外發言公司相關資訊，亦有專責單位負責股東、法令、投資及市場等之資訊蒐集、揭露及更新作業。 (三) 本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容(網址 https://mops.twse.com.tw)	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			
(一)員工權益：			
1.本公司員工的薪酬以現金酬勞及員工酬勞兩種形式發放。現金酬勞包含按月發給之薪資及年節獎金；另依公司章程第二十條規定，年度如有獲利，於彌補歷年虧損後，提撥5%至10%為員工酬勞，以現金及／或股票形式回饋員工，獎勵其貢獻，並激勵員工繼續努力，讓員工利益與股東利益直接接軌，以創造公司、股東與員工的三贏。 員工酬勞的金額與分配方式於薪酬委員會及董事會決議後，並於年度股東會提報。每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。			
2.定期召開勞資會議。			
3.訂有完善的退休制度並設有勞工退休準備金監督委員會。			
4.已依勞動基準法等相關法令規定訂定員工工作規則，並經新北市政府勞工局同意核備。			
(二)僱員關懷：			
員工是企業的資產，也是公司成長的動力來源。本公司除提供員工一個安全的工作環境，以免對員工造成傷害外，並：			
1.成立職工福利委員會，以統籌各項福利措施。			
2.每年舉行員工健康檢查，以促進員工健康。			
3.備有電視、伴唱機及桌球台，以利員工調節身心、舒緩壓力。			
4.107年並成立-			
(1)飛輪社-由公司購入10台飛輪，員工自行訂定管理使用規則，以達運動健身之效。			
(2)哺乳室-營造母性關懷及友善職場，廠區設置獨立且隱私之哺乳室，並提供衛教及母嬰健康資訊以及鄰近之特約托兒院所特約合作，塑造女性員工更加樂於工作與家庭生活平衡之工作環境。			
(三)投資者關係：為使投資人便於了解公司經營狀況，			
1.設有”發言人”制度，以利投資者與公司直接溝通。			
2.適時於”公開資訊觀測站”及公司網站揭露公司相關訊息。			
(四)供應商關係：			
本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，於內部控制制度中訂有”供應商管理”作業程序，以維護供料品質及與供應商之關係，並以誠信原則對待供應商。			
(五)利害關係人：			
本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，由各部門分工負責利害關係人之溝通，並不定期向董事會報告。			
利害關係人	主要關注議題		溝通管道及回應方式
股東	市場形象/經濟績效/環境面法規遵循/供應商環境評估/投資/勞僱關係/顧客的健康與安全/產品及服務標示/誠信經營		1.每年第二季召開股東會，議案採逐案表決，股東亦可透過電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。 2.每年發行股東會年報與經營報告，供投資人參閱。 3.每月於公開資訊觀測站與公司網站公告

公司治理報告

評估項目			運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			是	否	
					前月營收、各項產品業務營收統計表及自結損益資訊。 4. 於公司網站設立投資人專區，提供公司其他非財務之相關資訊。
	員工	勞僱關係/無歧視/職業健康與安全/多元化與平等機會/人才培育/薪酬福利制度/誠信經營			1. 每季召開勞資會議。 2. 成立職工福利委員會，由員工自行推選委員，統籌各項福利措施。 3. 成立勞工退休準備金監督委員會，監管公司提撥足額之舊制退休金，以確保員工應有之福利。 4. 訂有教育訓練作業程序，以培育人才。 5. 每年舉辦緊急事件應變演習，以敦促員工注意職場與自身安全。
	供應商	市場形象/經濟績效/環境面法規遵循/勞僱關係/供應商勞工評估/反貪腐/誠信經營			1. 不定期互訪。 2. 訂有供應商環境管理程序，由採購部於每年 11-12 月或不定期針對上年度與本公司有往來合作之供應商與重大環境考量面相關者進行環境調查，並發出供應商環境宣導通知單，藉以督促供應商對環境面法規之遵循。
	客戶	誠信經營/創新/供應商環境評估/保障客戶隱私/經營績效/行銷溝通			1. 通路事業部之客戶群為消費者，與客戶之關係除公司網站揭露相關訊息外，即為經由客戶至各門市據點或參加各電腦展，與客戶進行面對面之溝通。 2. 系統製造事業部- (1) 每年舉辦經銷商會議，除介紹公司新產品外，並藉以聯繫與客間之關係及瞭解客戶上年度之營運狀況。 (2) 每年做客戶滿意度調查，以提升對客戶之服務。 (3) 不定期協助客戶做產品之技術研討。 (4) e 化供應鏈系統，提供客戶業務面整體配套服務。
	政府機關	經營績效/誠信經營/環境法規遵循/廢汙水管理/空氣汙染物管理/廢棄物管理/社會經濟法規遵循/氣候變遷與節能減碳/水資源管理			1. 公文往來。 2. 參與主管機關主辦之研討會、宣導會。 3. 公開資訊觀測站申報應公告資訊。
除上述利害關係人溝通管道外，本公司另於股東會年報及公司官網設有利害關係人專區，方便利害關係人及社會大眾點選及閱覽，並標明利害關係人之聯絡管道，希望藉以加強可及性、透明性、及時性、完整性及互動性，有利本公司瞭解利害關係人所關切的議題並能適					

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
度回應，參考各界的回饋意見作為持續改善的依據。						
(六) 董事及監察人進修之情形：						
1. 本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。						
2. 本公司以審計委員會取代監察人制度，故無監察人進修之相關資訊。						
3. 董事進修情形						
職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課 程 名 稱	進修時數	進修是否符合規定
獨立董事	陳永誠	108.12.03	社團法人中華公司治理協會	2019全球十大風險解析	3	是
		108.12.17	社團法人中華公司治理協會	經濟制裁和出口管制法及中美貿易戰	3	是
獨立董事	王俊明	108.11.05	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之人力資源策略	3	是
		108.12.13	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3	是
獨立董事	馮小龍	108.07.12	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課	3	是
		108.12.06	社團法人中華公司治理協會	公司資訊之提供-以董事資訊權為核心	3	是
董 事	蔡文純	108.03.15	會計研究發展基金會	編製 IFRS 財務報告相關規範修正重點及常見缺失解析	3	是
		108.04.18	會計研究發展基金會	新 IFRS16 租賃會計下之內稽內控實務	6	是
		108.09.18	會計研究發展基金會	內稽人員應瞭解之證券交易法規範重點與重大違法案例解析	6	是
		108.11.05	社團法人中華公司治理協會	董監如何協助公司推動跨國企業集團之風險管理	4.5	是
		108.11.05	社團法人中華公司治理協會	公司重大消(訊)息揭露與董監責任	1.5	
註：董事及監察人進修情形，係參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例』之規定。						
(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：						
請參閱本年報「財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」說明。						
(八) 保護消費者或客戶政策之執行情形：						
本公司與客戶均維持良好關係，並依內部管理辦法為客戶提供各項服務，並以客戶滿意為最高指導原則。						
(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：						
投保對象		保險公司		投保金額	投保期間(起迄)	
董事及經理人		富邦產物保險(股)		責任限額：美金500萬	107/8/1~108/8/1	
董事及經理人		富邦產物保險(股)		責任限額：美金500萬	108/8/1~109/8/1	
108年續保情形並於108年8月1日第十二屆第十三次董事會呈報。						
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：						
本公司未列入受評公司，故不適用。						

註1：本公司目前第十二屆董事會成員落實董事會成員多元化政策之情形

公司治理報告

董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資		主要學歷(請參閱P. XX 董事資料)	產業經驗	國際市場觀	專長領域
				31-40	41-60	61-70	70-80	10年以下	10年以上				
沈頤同	中華民國	男	√			√				同上	√	√	營運判斷力/經營管理/危機處理/領導決策力/財務會計
南港輪胎(股)代表人：林君穎	中華民國	女	-	√						同上	√	√	營運判斷力/經營管理/危機處理/領導決策力
呂明孝	中華民國	男	-			√				同上	√	√	營運判斷力/經營管理/危機處理/領導決策力
陳永誠	中華民國	男	-			√			√	同上	√	√	營運判斷力/經營管理/危機處理/領導決策力/法律
王俊明	中華民國	男	-				√		√	同上	√	√	營運判斷力/經營管理/危機處理/領導決策力/財務會計
馮小龍	中華民國	男	-			√			√	同上	√	√	營運判斷力/經營管理/危機處理/領導決策力
蔡文純	中華民國	女	-			√				同上	√	√	營運判斷力/經營管理/危機處理/領導決策力/財務會計

- (1) 女性董事成員共 2 席，占全體董事成員 28.57%；男性成員共 5 席，占全體董事成員 71.43%。
- (2) 具員工身份之董事共 1 人，占全體董事成員 14.29%；獨立董事共 3 人，占全體董事成員 42.86%。

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：

◆為使公司有效將績效、風險與薪資報酬結合，提高生產力與經營績效，促進公司永續經營發展，本公司於100年8月25日設置薪資報酬委員會。

薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，其人數為三人，旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及高階經理人之報酬。本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行-

1. 訂定並定期檢討董事、審計委員會及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

2. 定期評估並訂定董事、審計委員會及經理人之薪資報酬，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論。

本委員會於其責任範圍內得請董事、公司相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議並提供相關必要之資訊協助其執行職務。

至民國一〇九年四月底止，本公司薪資報酬委員會由全體三位獨立董事組成。

◆本委員會為無給職。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		

獨立董事	王俊明			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	陳永誠		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	馮小龍			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：106年6月22日至109年6月21日。

108年度薪酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	王俊明	3	0	100	
委員	陳永誠	3	0	100	
委員	馮小龍	3	0	100	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：					
無董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：					
無成員有反對或保留意見之情事。					

公司治理報告

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已依實際營運情形訂定相關規章及守則。如「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「內部控制制度自行評估程序」等，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司雖尚未設置推動企業社會責任專（兼）職單位，惟透過董事會向董事進行企業宣導事項；對員工亦不定期透過會議或網路方式進行宣導。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)為善盡環境保護及照顧同仁安全健康之企業責任，且基於對環境保護的自覺，及污染防治等管理之需求，和環保社會責任之職責，本公司於92年依據ISO-14001國際標準的要求事項建立環境管理系統，並於94年10月通過ISO-14001環境管理系統認證，更於95年將ROHS生產納入ISO140014系統之中，以訂定環境永續目標及定期檢討進度。藉由環境管理系統(ISO14001)運作，亦依自身之產業特性訂有「環境手冊」及相關之管理程序、每半年舉行環境管理審查會議，每年受外部單位至廠稽核。並持續關注相關法規之修訂，以使公司能及時擬訂因應對策，達到有效控管環境風險之目的及提昇員工對有害物的認識及緊急應變之能力。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如鼓勵員工自行攜帶攜帶便當盒及環保筷，減少使用紙餐盒；信封、牛	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		皮紙袋重複使用，並作為內部公文傳遞袋。為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費，影印機或印表機使用過後之碳粉盒均交由園區管理委員會回收處理，並採用環保碳粉。 (三) 本公司設有工安部為處理勞工安全及環境管理之專責單位；惟維護環境亦為各部門之責任。除訂有「環境手冊」及相關之管理程序外，並定期追蹤、檢討各項節能減碳計畫執行情形；持續關注國際上氣候變遷相關協議及各國法令之演變對公司之影響，以及時訂定適當對策減輕對營運之衝擊及降低公司營運對自然環境之衝擊。 (四) 本公司設立宗旨本為促進循環經濟發展，相當注重氣候變遷相關議題，日常辦公環境除鼓勵資源重複利用：例如108年使用電子發票、92年導入政府公文電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本。文書用紙儘量雙面使用，影印機旁設置資源回收架，回收紙張再利用，大量減少紙張耗用等資源。另辦公室推行夏日空調溫度設定26度、照明採用節能LED T5燈具、宣導午休及下班關燈機制，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一) 為保障所有工作者權益，本公司之一切人權作為皆恪守勞動基準法規的規定，以保障員工。 人權管理相關準則如下：	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		1. 每季舉辦勞資會議 本公司目前雖無工會，但每季舉行勞資會議，由勞資雙方各推派5位代表，針對各項議題進行討論，以促進有效、公正的溝通機制並促進勞資和諧、共創雙贏的局面。 2. 訂定《工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法》維護當事人權益及隱私。 3. 透過「供應商評估辦法」及每三年發送供應商《綠色產品環境限用物質承諾書》及《ISO14001供應商環境宣導通知單》，期望透過與供應商的溝通與合作，以更積極的態度與更宏觀的視野，檢視人權議題，並對各項社會與環境議題善盡責任。 4. 於新人報到當天，由人事部向新進同仁宣導公司各項政策，展現對於人權議題的重視。 (二) 員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本公司之公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥5%-10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；公司訂有「員工工作守則」、「績效考核作業辦法」、「獎懲作業辦法」、「加班及補休管理辦法」、「員工退休管理辦法」、「員工請假管理辦法」、「婚喪喜慶慰問管理辦法」、「教育訓練作業程序」，除宣	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		導相關企業倫理，員工績效及獎勵、懲戒制度，並將人才與制度、前瞻佈局等列為考核指標，呼應企業社會責任以人為本之企業永續發展的重要使命，以提升公司未來競爭力。 (三)1. 本公司多年以來依照環保、職安、消防、游離輻射等相關法規要求，及根據環境衝擊及安全風險評估結果，設置環境友善及安全健康的工作場所。 2. 每年進行廠區緊急應變演練，108年於12/25日執行完畢。 3. 每半年派員參加園區管委會舉辦之消防/滅火/避難複訓，108年分別於5/16及11/20參加。 4. 年度健康檢查於108年3月19日實施：一般健檢：185人受檢；內含特殊作業健檢：(1)游離輻射：2人受檢(2)鉛：24人受檢。 5. 因應工作場所安全制管需求，以及配合公司佈局未來營運全自動化目的，於108年第三季開始建置「臉孔辨識通行系統」。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四) 本公司訂有「教育訓練作業程序」藉以提升公司從業人員之素質、增進員工專業知識及技能。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		(五) 本公司致力於製造技術的研發與創新，以提供優秀的產品。以精益求精的精神，持續進行改善，以提供客戶高品質的產品。 在品質管理系統、環境管理系統方面，經由相關驗證機	

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		構之查證後，已通過下列標準之驗證； 1. ISO9001品質管理系統認證 2. ISO14001環境管理系統認證。 本公司「誠信經營守則」中明訂公司人員於執行業務時，應遵循智慧財產相關法規，依照適用的法規及國際準則，規範商業活動、保護消費者權益政策。 本公司訂有九大內部控制循環以規範各作業流程。為保護消費者權益，設有客服部，以保護消費者或客戶之權益。並於公司網站 (www.crete.com.tw) 標示客訴聯絡窗口。 (六) 本公司與供應商來往前，均依本公司 ISO 14000 之各項規定對供應商有無影響環境與社會做評估。 本公司「供應商評估辦法」中明訂，凡本公司之供應商，其交貨給本公司生產性之材料皆需符合「綠色產品環境限用物質標準」。期許運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商。供應商若有環境污染或違反勞動人權等對社會有顯著衝擊時，將先要求供應商提出說明，視狀況進行調查，並評估終止或解除契約的可行性。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	公司目前尚未編製，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司目前未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，唯本公司深知企業為社會公民的一份子，有其責無旁貸應盡的社會責任，故長期以來無論在公司制度的設計或營運策略的導向，均對企業社會責任之相關議題多所考量，舉凡落實推動公司治理、發展永續環境等方面，均有積極、具體落實之努力，並以人性正面之思考為出發點，潛移默化為推動之方法，並以融合公司文化為落實之目標，故整體公司於企業社會責任之運作均符合實務守則之相關原則辦理，尚無重大差異情形。有關本公司企業社會責任運作情形，請參考本年報「企業社會責任」說明。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 環保 本公司於94年10月獲經濟部標準檢驗局ISO 14001之環境管理系統之驗證，並於每年推出與環保相關之方案進行改善。 目前正積極推行GP 綠色產品，已達到WEEE、RoHS之規範，未來以達到EuP及符合各國環境政策為目標。本公司目前之環境目標與管理方案彙整如下：				
序號	目標	方案	執行情形	
1	遵循環保法規與貫徹污染預防	*環境衝擊面評估程序 *環保法規登錄查核管理程序 *環境目標與標的管理程序 *環境管理方案實施管理程序 *環境教育訓練作業程序 *環境溝通管理程序 *環境監督與量測管理程序	遵循環保法規及相關團體要求，持續推動環境改善及污染預防	
2	善盡節能減廢與環境保護之責	*廢棄物管理程序	節約能源、及建立廠內廢棄物管理方案，符合法規及推動資源回收再利用	
3	落實減少不良品對環境的衝擊	*供應商環境管理程序 *產品環境設計作業程序 *內部品質稽核作業程序	製程研發著重減少產品對環境的衝擊及降低不良率，減低不良品產生	
4	加強消防管理與防災觀念	*消防設施管理程序	加強消防設施管理，落實防災觀念	
5	持續改善塑造優質的工作環境	*空氣品質管理程序 *危害性化學物質管理程序 *噪音管制程序 *緊急事件應變管理程序	宣導環保觀念，改善廠區環境，提供員工良好的作業環境。並提供適當的資訊與教育訓練，使員工及協力廠商對環境保護意識的認知，以其全體從業人員對地球環境保護意識的認知，以期全體從事人員對地球環境保護與自然共生做出貢獻	
環保署近年來極力推行節能減碳，本公司皆全力配合之(如少坐電梯多走樓梯)；事業廢棄物依法令委請合格廠家清運、處理，資源回收及一般廢棄物皆按規定辦理，以降低可能對環境的污染外，108 年度環境管理方案及執行情形如下：				

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

方案名稱	負責單位	環境目標	環境標的	執行情形
歐盟 RoHS 指令管理方案	研發處	節能減碳防污無害。	1. 認證資料蒐集、分析與系統化整理 2. 新、舊產品持續符合 RoHS 規範要求。	於 108/12/31 日達自我宣告簽署標準。 RK12(98.54%)、 RW14(92.83 於 109/1/10 完成自我宣告簽署。
RoHS2.0 指令進行環境宣導方案	採購部	全面對供應商進行宣導環境政策。	供應商回覆比例達 95%。	於 108/12/31 日達成 (96%) 完成標的。
LCD/CASE 供應商物料包裝回收作業	製造處	降低資源廢棄物，提高回收資源利用。	108 年度將回收使用量達 120Kg。	於 108/12/31 日達成 224.5 公斤超過 120 公斤標的值。

環保法規符合性紀錄：民國一〇八年無任何違反環保法規之情事。

(二) 社會貢獻

本公司致力於本業發展，以保障受僱員工之工作權及相關福利，期使為社會盡微薄之力。

(三) 安全與衛生管理

鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，本公司以 ISO 14001 之管理系統展開重大環境考量面，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管。

1. 設置工安部為專責單位。
2. 依據「勞工安全衛生法」，透過計劃、執行、檢查、行動循環管理的管理精神，以達成預防意外事故、促進員工安全衛生及保護公司資產的目標。
3. 除致力於事故預防外，亦擬定緊急事件應變管理程序，明確規範緊急事件處理流程及公司緊急應變組織。萬一災害發生時，可以保障公司員工與廠商人員的生命安全以及公司投資人的財產利益，並避免或降低事故災害發生時對社會與環境的衝擊。
4. 每年舉行緊急應變與疏散演習，以確保公司將災害損失降至最低。
5. 每年度為員工做健康檢查。
6. 與勞工安全與衛生管理相關之管理方案為：

性質	方案名稱
勞工安全	1. 消防設施管理程序 2. 危害性化學物質管理程序
衛生管理	1. 空氣品質管理程序 2. 噪音管制程序 3. 緊急事件應變管理程序

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√ √ √		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」並置於公司網站，以明董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。 (二) 本公司訂定之「誠信經營守則」，包含不誠信行為之禁止、檢舉制度、違反規定之懲處等，並置於本公司網站。 (三) 本公司於「員工工作規則」中明確規範禁止提供或收受不當利益並制訂罰則。內部稽核亦不定時稽查，以防不法情事發生。亦隨時檢討非誠信可能存在之風險，於「誠信經營守則」規範之，加強教育宣導，以提升公司誠信經營之成效。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策	√ √ √		(一) 本公司秉持公平對待客戶、供應商之原則，公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將視狀況將誠信行為條款明訂於契約中。 (二) 本公司雖無指定推動企業誠信經營專責單位，惟員工工作規則係由人事部辦理規章修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報作業，發現不法將向董事會報告。 (三) 1. 本公司「董事會議事規	無重大差異

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√ √	範」明確要求董事對董事會所列議案有利害關係者，得陳述意見及答詢，討論及表決時應予迴避；另於員工工作規則中明確要求同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管。 2. 本公司之「誠信經營守則」及「道德行為準則」規範不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益，為落實此政策，每年安排員工教育訓練。 (四) 本公司已訂有內部控制制度、內部稽核制度、會計制度及各項管理規章，在執行上已落實誠信經營之要求與規範，內部稽核並定期與不定期執行相關稽核事項，於董事會呈報稽核結果。 (五) 本公司雖未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，惟深信誠信之重要。於「員工工作規則」中明訂：為維護公司榮譽，凡足以影響本公司名譽之任何情事，員工不得為之；以使員工遵守法律及法治，不做違法的事。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專	√	(一) 本公司對違反法令規章或道德行為準則之行為時，得向獨立董事、經理人、內部稽核或其他	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√ √	適當人員呈報，並鼓勵呈報任何非法或違反誠信之行為，或違反職業道德舉報管道舉發，可透過本公司網站利害關係人聯絡信箱與負責窗口。 (二) 本公司之「誠信經營守則」及「道德行為準則」鼓勵員工於發現有違反法令規章之行為時，得向獨立董事、經理人、內部稽核或其他適當人員呈報並建立保密及保護之措施。 (三) 本公司之「誠信經營守則」訂定對於檢舉之人士會嚴格保密，並確保相關人員的權益不會受損。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√	已置於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，其運作與差異詳上述各欄。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） (一) 本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並聘請法律顧問提供諮詢。 (二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (三) 本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，訂立「道德行為準則」，本公司之董事、經理人、受僱人及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，應遵守本作業程序相關規定。 (四) 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及法令，做為落實誠信經營之基本，公司對外的商業往來，皆禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。			

公司治理報告

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
(五)本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進本公司之相關規範，以提升本公司誠信經營之成效。			

(七)訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司之「公司治理實務守則」及相關規章已揭露於公司網站及公開資訊觀測站，查詢方式請參閱本公司網站(www.crete.com.tw)或公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、經理人及各單位主管，並將此程序置於公司內部網路以供全體同仁遵循，並每年對所有董事、經理人及各單位主管做教育宣導，以避免違反或發生內線交易之情事。
2. 本公司新任之董事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。
3. 本公司將重大訊息及每月營運結果即時揭露給投資者。
4. 本公司之工作規則中，明訂本公司員工不得以本公司或職務上名義，圖利自己或他人；亦不得濫用職務上之便利，營私舞弊，要求客戶或廠商招待、接受饋贈或佣金等金錢往來或其他不法之利益。
5. 本公司總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務經理	劉亞萍	108.03.13	櫃檯買賣中心	108年度公司治理評鑑宣導會	3
		108.03.14	安侯建業聯合會計師事務所	安侯建業讀書會-最新法令解析	3
		108.05.16~108.05.17	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修課程	12
		108.09.27	櫃檯買賣中心	108年度上櫃興櫃公司應辦事項宣導說明會	3
財務專員	陳怡伶	108.07.31	櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.5
積核	陳俞璇	108.02.26	會計研究發展基金會	內稽人員對資訊安全與個人隱私之法遵防弊實務議題解析	6
稽核代理人	廖宜屏	108.04.30		企業員工獎酬制度之內稽內控實務	6

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

茂訊電腦股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月二十五日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十五日董事會通過，出席董事七人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

茂訊電腦股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

公司治理報告

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

本公司 108 年度未有委託會計師專案審查內部控制制度。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 108 年 6 月 13 日股東會之重要決議

議案項目	重要決議		執行情形
承認事項 第一案	本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案 有效表決權數：40,504,818 權		依決議內容 辦理
	表決結果	占出席總權數%	
	贊成權數 40,122,408 權（其中以 電子方式行使表決權數 2,607,056 權）	99.05	
	反對權數 7,382 權（其中以電子方 式行使表決權數 7,382 權）	0.01	
	無效及棄權／未投票權數 375,028 權（其中以電子方式行使表決權數 375,028 權）	0.92	
	本案照案承認		
承認事項 第二案	本公司一〇七年度盈餘分配案 有效表決權數：40,504,818 權		依決議內容 辦理。訂定 108 年 7 月 12 日為除息 基準日，於 108 年 8 月 2 日全數發 放完畢(現金 股利新台幣 164,319,532 元，每股配 發新台幣 2.8 元
	表決結果	占出席總權數%	
	贊成權數 40,122,406 權（其中以 電子方式行使表決權數 2,607,054 權）	99.05	
	反對權數 7,384 權（其中以電子方 式行使表決權數 7,384 權）	0.01	
	無效及棄權／未投票權數 375,028 權（其中以電子方式行使表決權數 375,028 權）	0.92	
	本案照案承認		
討論事項 第一案	修訂「取得或處分資產處理程序」案 有效表決權數：40,504,818 權		依修訂後程 序辦 理
	表決結果	占出席總權數%	
	贊成權數 40,118,394 權（其中以 電子方式行使表決權數 2,603,042 權）	99.04	
	反對權數 11,403 權（其中以電子 方式行使表決權數 11,403 權）	0.02	

	無效及棄權／未投票權數 375,021 權（其中以電子方式行使表決權數 375,021 權）	0.92	
本案照案通過			

2. 董事會之重要決議

時間	重要決議	執行情形
第十二屆第十一次-108.03.21	1. 本公司一〇七年度董事暨經理人績效評估案	通過 108 年 3 月 8 日薪資報酬委員會審議通過之決議
	2. 本公司一〇七年度董事及員工酬勞分配案	通過 108 年 3 月 8 日薪資報酬委員會審議通過之決議；尚須提報 108 年度股東會
	3. 本公司一〇七年度營業報告書暨財務報表審核報告	本次董事會已決議通過，惟尚須經 108 年度股東會決議
	4. 本公司一〇七年度盈餘分配案	本次董事會已決議通過，惟尚須經 108 年度股東會決議
	5. 本公司一〇八年度預算及營運計畫案	於董事會當日決議通過
	6. 本公司一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	已出具內部控制制度聲明書，並於 108.03.29 上傳至公開資訊觀測站
	7. 修訂本公司內控制度「銷售及收款循環(通路)」	於董事會當日決議通過
	8. 修訂「取得或處分資產處理程序」案	本次董事會已決議通過，惟尚須經 108 年度股東會決議
	9. 本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	於董事會當日決議通過
	10. 召開一〇八年股東常會相關事宜案	訂於一〇八年六月十三日（星期四）上午九時整召開
	11. 本公司經理人一〇八年度調薪評估案	除本公司沈頤同董事因兼任總經理迴避表決外，通過 108 年 3 月 8 日薪資報酬委員會審議通過之決議，自 108 年 4 月起適用
第十二屆第十二次-108.05.02	本公司「核決權限表」修訂案	於董事會當日決議通過
第十二屆第十三次-108.08.01	本公司一〇七年度董事酬勞分配案	通過 108 年 7 月 16 日薪資報酬委員會審議通過之決議，於 108 年 8 月 8 日發放
	本公司一〇七年度經理人員工酬勞分配案	通過 108 年 7 月 16 日薪資報酬委員會審議通過之決議，於 108 年 8 月 8 日發放
	本公司「薪工循環」修訂案	依修訂後辦理
第十二屆第十四次	處分「RODA」9%股權案	於董事會當日決議通過

公司治理報告

次-108.11.07		
第十二屆第十五次-108.12.26	本公司 109 年年度稽核計畫通過案	於董事會當日決議通過
	本公司 108 年度董事暨經理人薪酬檢視案	於董事會當日決議通過
	本公司「採購及付款循環(製造)」修訂案	依通過後之辦法辦理
	本公司「生產循環」修訂案	依通過後之辦法辦理
第十二屆第十六次-109.03.25	本公司一〇八年度董事暨經理人績效評估案	通過 109 年 3 月 10 日薪資報酬委員會審議通過之決議
	本公司一〇八年度董事及員工酬勞分配案	通過 109 年 3 月 10 日薪資報酬委員會審議通過之決議；尚須提報 109 年度股東會
	本公司一〇八年度營業報告書暨財務報表審核報告	本次董事會已決議通過，惟尚須經 109 年度股東會決議
	本公司一〇八年度盈餘分配案	本次董事會已決議通過每股配發 4.2 元，惟尚須經 109 年度股東會決議
	本公司一〇九年度預算及營運計畫案	於董事會當日決議通過
	處分「RODA」11%股權案	於董事會當日決議通過原 108.11.07 之修正案
	變更簽證會計師案	於董事會當日決議通過因安侯建業聯合會計師事務所內部調整，自民國一〇九年第一季起，原簽證會計師 <u>唐慈杰</u> 會計師，變更為 <u>陳攻燕</u> 會計師
	本公司一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	已出具內部控制制度聲明書，並於 109.03.30 上傳至公開資訊觀測站
	修訂「薪資報酬委員會組織規程」案	通過 109 年 3 月 10 日薪資報酬委員會審議通過之決議
	修訂「公司章程」案	本次董事會已決議通過每股配發 4.2 元，惟尚須經 109 年度股東會決議
	修訂「股東會議事規則」案	本次董事會已決議通過，惟尚須經 109 年度股東會決議
	修訂「董事會議事規範」案	依通過後之辦法辦理
	修訂「審計委員會組織規程」案	依通過後之辦法辦理
	本公司改選董事案	本次董事會已決議通過，惟尚須經 109 年度股東會進行改選
	提名獨立董事候選人名單案	本次董事會已決議通過提名王俊明先生、馮小龍先生及陳永誠先生為獨立董事候選人
	解除本公司董事競業禁止之限制案	本次董事會已決議通過，惟尚須經 109 年度股東會決議
	召開一〇九年股東常會相關	訂於一〇九年六月十八日（星期四）

	事宜案	上午九時整召開
	本公司一〇九年度調薪計劃案	通過 109 年 3 月 10 日薪資報酬委員會審議通過之決議，自 109 年 4 月起適用
	本公司經理人一〇九年度調薪評估案	除本公司沈頤同董事因兼任總經理迴避表決外，通過 109 年 3 月 10 日薪資報酬委員會審議通過之決議，自 109 年 4 月起適用
第十二屆第十七次-109.05.06	本次僅報告案，無討論案	

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

1. 公司有關人士辭職解任情形：無此情形。
2. 本公司尚未設置公司治理主管。
3. 公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：
 - (1)本公司會計主管取得財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之公開發行公司財會主管專業認證並持續進修合格。
 - (2)本公司稽核人員二名取得財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會頒發之測驗合格證明並持續進修合格。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰	施威銘	108 年	無

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	V		V
3	4,000 千元(含)~6,000 千元			
4	6,000 千元(含)~8,000 千元			
5	8,000 千元(含)~10,000 千元			
6	10,000 千元(含)以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		

公司治理報告

安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰	2,050	0	0	0	60	0	108 年	無
	施威銘								

註：此為覆核本公司 107 及 108 年度非擔任主管職務之全時員工薪資資訊

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	107 年 3 月 22 日		
更 換 原 因 及 說 明	本公司自民國 107 年起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部職務調整所致。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	無	會計原則或實務	
	無	財務報告之揭露	
	無	查核範圍或步驟	
	無	其 他	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	施威銘會計師
委 任 之 日 期	107 年 3 月 22 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	沈頤同	0	0	0	0
董 事	南港輪胎(股)公司 代表人：林君穎	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	呂明孝	0	0	0	0
獨立董事	陳永誠	0	0	0	0
獨立董事	王俊明	0	0	0	0
獨立董事	馮小龍	0	0	0	0
董 事	蔡文純	0	0	0	0
通路事業部總經理	胡佳興	0	0	0	0
執行副總經理	周詠翔	0	0	0	0
系統製造事業部研發處副總經理	梁威	0	0	0	0
通路事業部企劃部協理	林曉明	0	0	0	0
通路事業部北區業務協理	林士哲	0	0	0	0
通路事業部南區業務協理	黃信雄	0	0	0	0
系統製造事業部製造處協理	李權雄	0	0	0	0
系統製造事業部財務經理	劉亞萍	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權移轉均在市場為之，且股權移轉之相對人均非關係人。

(三) 股權質押情形：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109 年 4 月 20 日；單位：股；%

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之 親屬關係者，其名稱或姓名 及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
沈頤同	3,126,244	5.33	0	0	0	0	沈芳/沈安/ 沈頤光	二親等以 內親屬	無
南港輪胎(股)公司	2,150,829	3.67	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
負責人：張昌平	0	0	0	0	0	0	無	無	無

公司治理報告

沈芳	1,497,543	2.55	0	0	0	0	沈頤同/ 沈安	二親等以 內親屬	無
台新銀受託保管羅達電腦 有限公司投資專戶	1,424,071	2.43	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
林惠南	1,058,601	1.80	0	0	0	0	無	無	無
呂明孝	945,563	1.61	0	0	0	0	無	無	無
沈安	879,147	1.50	0	0	0	0	沈頤同/ 沈芳	二親等以 內親屬	無
申裕投資有限公司	740,000	1.26	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
負責人：劉美鶴	6,994	0.01	0	0	0	0	無	無	無
沈頤光	647,053	1.10	0	0	0	0	沈頤同	二親等以 內親屬	無
唐國祥	541,780	0.92	0	0	0	0	無	無	無

註：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

109年4月30日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
MILDEF GROUP AB	3,572,010	30.74%	0	0	3,572,010	30.74%
訊志精密股份有限公司	2,035,000	55%	529,000	14.30	2,564,000	69.30%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

◆股本來源

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數 (千股)	金 額 (仟元)	股 數 (千股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
79.3	10 元	6,400	64,000	1,600	16,000	設立股本	無	註 1
79.6	10 元	6,400	64,000	2,600	26,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 2
79.11	10 元	6,400	64,000	3,000	30,000	現金增資 4,000 仟元	無	註 3
80.3	10 元	6,400	64,000	4,494.2	44,942	現金增資 14,942 仟元	無	註 4
80.12	10 元	6,960	69,600	6,960	69,600	現金增資 24,658 仟元	無	註 5
82.11	10 元	7,160	71,600	7,160	71,600	現金增資 2,000 仟元	無	註 6
86.3	10 元	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資 126,400 仟元	無	註 7
89.9	10 元	19,800	198,000	11,800	118,000	減資 80,000 仟元	無	註 8
89.9	10 元	19,800	198,000	16,800	168,000	現金增資 50,000 仟元	無	註 9
91.5	10 元	19,800	198,000	18,800	188,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 10
91.7	10 元	22,600	226,000	18,800	188,000	-	無	註 11
92.12	10 元	28,000	280,000	21,620	216,200	盈餘轉增資 28,200 仟元	無	註 12
93.8	10 元	39,000	390,000	25,281	252,810	盈餘轉增資 36,610 仟元	無	註 13
94.4	10 元	39,000	390,000	25,684.55	256,845.5	認股權憑證轉換 4,035.5 仟元	無	註 14
94.7	10 元	39,000	390,000	25,787.45	257,874.5	認股權憑證轉換 1,029 仟元	無	註 15
94.8	10 元	39,000	390,000	28,776.195	287,761.95	盈餘轉增資 29,887.45 仟元	無	註 16
95.5	10 元	39,000	390,000	29,450.495	294,504.95	認股權憑證轉換 6,743 仟元	無	註 17

募資情形

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數 (千股)	金 額 (仟元)	股 數 (千股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
95.7	10 元	39,000	390,000	29,693.795	296,937.95	認股權憑證轉換 2,433 仟元	無	註 18
95.9	10 元	39,000	390,000	33,085.845	330,858.45	盈餘轉增資 33,920.5 仟元	無	註 19
95.10	10 元	39,000	390,000	33,212.545	332,125.45	認股權憑證轉換 1,267 仟元	無	註 20
96.4	10 元	39,000	390,000	33,815.045	338,150.45	認股權憑證轉換 6,025 仟元	無	註 21
96.7	10 元	39,000	390,000	33,873.595	338,735.95	認股權憑證轉換 585.5 仟元	無	註 22
96.9	10 元	50,000	500,000	37,703.455	377,034.55	盈餘轉增資 38,298.6 仟元	無	註 23
97.4	10 元	50,000	500,000	37,916.605	379,166.05	認股權憑證轉換 2,131.5 仟元	無	註 24
97.9	10 元	50,000	500,000	42,229.666	422,296.66	盈餘轉增資 43,130.61 仟元	無	註 25
98.4	10 元	50,000	500,000	42,482.066	424,820.66	認股權憑證轉換 2,524 仟元	無	註 26
98.8	10 元	50,000	500,000	44,870.821	448,708.21	盈餘轉增資 23,887.55 仟元	無	註 27
99.8	10 元	60,000	600,000	47,870.275	478,702.75	盈餘轉增資 29,994.54 仟元	無	註 28
100.8	10 元	70,000	700,000	55,401.446	554,014.46	盈餘轉增資 75,311.71 仟元	無	註 29
101.8	10 元	70,000	700,000	58,685.547	586,855.47	盈餘轉增資 32,841.01 仟元	無	註 30

註 1：核准文號：79 年 3 月 15 日建一字第 092317 號

註 2：核准文號：79 年 6 月 27 日建一字第 130584 號

註 3：核准文號：79 年 12 月 11 日經(79)商字第 124994 號

註 4：核准文號：80 年 5 月 27 日經(80)商字第 108817 號

註 5：核准文號：81 年 6 月 13 日經(81)商字第 109553 號

註 6：核准文號：83 年 3 月 25 日經(83)商字第 105205 號

註 7：核准文號：86 年 5 月 10 日經(86)商字第 107196 號

註 8：核准文號：89 年 10 月 16 日經(89)商字第 089137188 號

註 9：核准文號：89 年 10 月 16 日經(89)商字第 089137188 號

註 10：核准文號：91 年 6 月 18 日經授商字第 09101204500 號

註 11：核准文號：91 年 7 月 12 日經授商字第 09101261430 號

註 12：核准文號：92 年 12 月 8 日經授中字第 09233067450 號

註 13：核准文號：93 年 8 月 19 日經授中字第 09332587880 號

註 14：核准文號：94 年 4 月 21 日經授中字第 09431987560 號
 註 15：核准文號：94 年 7 月 27 日經授中字第 09432548080 號
 註 16：核准文號：94 年 8 月 26 日經授中字第 09432733200 號
 註 17：核准文號：95 年 5 月 1 日經授中字第 09532107700 號
 註 18：核准文號：95 年 7 月 20 日經授中字第 09532526800 號
 註 19：核准文號：95 年 9 月 21 日經授中字第 09532851510 號
 註 20：核准文號：95 年 10 月 30 日經授中字第 09533061620 號
 註 21：核准文號：96 年 4 月 18 日經授中字第 09631992560 號
 註 22：核准文號：96 年 7 月 26 日經授中字第 09632503720 號
 註 23：核准文號：96 年 9 月 3 日經授中字第 09632693940 號
 註 24：核准文號：97 年 4 月 21 日經授中字第 09732109430 號
 註 25：核准文號：97 年 9 月 1 日經授中字第 09732960280 號
 註 26：核准文號：98 年 4 月 20 日經授中字第 09832110760 號
 註 27：核准文號：98 年 8 月 19 日經授中字第 09832884100 號
 註 28：核准文號：99 年 8 月 27 日北府經登字第 0993150767 號
 註 29：核准文號：100 年 8 月 25 日經授商字第 10001198400 號
 註 30：核准文號：101 年 8 月 14 日經授商字第 10101165430 號

◆股份種類

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 上櫃公司股票	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	58,685,547	11,314,453	70,000,000	合計股本內含 4,800,000 股 為發行員工認股權憑證之用

◆總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

109 年 4 月 20 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	0	1	115	34	20,904	21,054
持有股數(股)	0	500,000	4,001,599	2,855,386	51,328,562	58,685,547
持股比率(%)	0	0.85	6.82	4.87	87.46	100.00

(三)股權分散情形

109 年 4 月 20 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	14,706	401,065	0.68
1,000 至 5,000	4,739	9,999,415	17.04
5,001 至 10,000	796	6,108,801	10.41

募資情形

10,001 至 15,000	281	3,518,009	6.00
15,001 至 20,000	145	2,604,383	4.44
20,001 至 30,000	135	3,377,740	5.76
30,001 至 40,000	69	2,440,428	4.16
40,001 至 50,000	42	1,914,457	3.26
50,001 至 100,000	81	5,644,510	9.62
100,001 至 200,000	38	5,343,831	9.11
200,001 至 400,000	8	2,440,869	4.16
400,001 至 600,000	5	2,422,988	4.13
600,001 至 800,000	2	1,387,053	2.36
800,001 至 1,000,000	2	1,824,710	3.10
1,000,001 以上	5	9,257,288	15.77
合 計	21,054	58,685,547	100.00

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

109 年 4 月 20 日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例(%)
沈頤同	3,126,244	5.33
南港輪胎股份有限公司	2,150,829	3.67
沈芳	1,497,543	2.55
台新銀受託保管羅達電腦有限公司投資專戶	1,424,071	2.43
林惠南	1,058,601	1.80
呂明孝	945,563	1.61
沈安	879,147	1.50
申裕投資有限公司	740,000	1.26
沈頤光	647,053	1.10
唐國祥	541,780	0.92

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項 目		108 年度	107 年度	當年度截至 3 月 31 日
每股市價	最 高	49.50	58.60	47.70
	最 低	36.90	36.00	33.25
	平 均	44.99	49.51	42.20
每股	分 配 前	25.52	23.90	25.84(註1)

淨值	分 配 後	21.32	21.10	0
每股 盈餘	加權平均股數	58,685	58,685	58,685
	每股盈餘	4.74	3.10	0.42(註1)
每股 股利	現金股利	4.2(註2)	2.8	0
	無償	盈餘配股	0	0
	配股	資本公積配股	0	0
	累積未付股利	0	0	0
投資 報酬 分析	本益比(註3)	9.49	15.97	0
	本利比(註4)	10.71	17.68	0
	現金股利殖利率(註5)	9.34	5.66	0

註 1：109 年 3 月 31 日之資料經會計師核閱

註 2：盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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:

一、除依下列二、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,得以其超過部份派充紅利。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:

1. 因應公司未來擴展營運規模之需求
2. 維持公司每股盈餘獲利水準之平衡
3. 考量公司現金流量、營運營餘之狀況

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%。

前項盈餘分配,由董事會決定後,經股東會決議分派之。

二、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份依法令或主管機關規定分派。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

民國 108 年度盈餘分派案,業經民國 109 年 3 月 25 日董事會擬訂,擬配發每股新台幣 4.2 元現金股利,總計新台幣 246,479,297 元,預計配發比率為 88.61%。俟民國 109 年 6 月 18 日股東常會決議通過後,授權董事長另訂配息基準日及發放日。

3. 預期股利政策是否將有重大變動:預期股利政策無重大變動之情事

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司一〇九年股東常會無擬議之無償配股,故本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東權益報酬率之影響不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定,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

募資情形

- 司員工。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
- (1) 本期估列基礎：本公司係以未減除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，乘上本公司章程所定之員工及董事酬勞分派成數分配成數為估計基礎。
- (2) 若員工酬勞以股票發放者，係依據董事會前一日之普通股收盤價計算配發之股數。惟本期本公司之員工酬勞及董事酬勞未有配發股票情事。
- (3) 若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為當期之損益。
3. 董事會通過分派酬勞情形
- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，業於 109 年 3 月 25 日董事會決分派如下：
- ① 配發員工現金酬勞新台幣 38,407 千元。
- ② 配發董事現金酬勞新台幣 7,697 千元。
- ③ 董事會決議配發之員工現金酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
本年度董事會通過決議無配發員工股票酬勞之情事，故不適用。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司一〇七年度員工分紅及董事酬勞如下：

項目	董事會決議	實際配發情形(註)		
	金額（新台幣元）	金額（新台幣元）	折算股數	對股權稀釋比例（%）
員工酬勞-現金	24,055,236	24,055,236	0	0
董事酬勞	4,821,091	4,821,091	0	0
合計	28,876,327	28,876,327	0	0

註：實際配發之員工及董事酬勞與所認列費用年度估列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

本公司發行之員工認股權憑證已於民國 99 年 12 月全數到期並執行完畢。民國 108 年度及截至本年報刊印日為止，並無發行員工認股權憑證之情形。

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證，截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

民國 108 年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

民國 108 年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

八、資金運用計畫執行情形：本公司最近年度並無發行或私募有價證券，故無相關資訊。

(一)計畫內容：無。

(二)執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

◆所營業務之主要內容：

本公司所營業務，依公司章程第二條規定如下：

1. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
2. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
3. CC01080 電子零組件製造業。
4. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
5. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
6. E605010 電腦設備安裝業。
7. F118010 資訊軟體批發業。
8. F218010 資訊軟體零售業。
9. I301010 資訊軟體服務業。
10. J399010 軟體出版業。
11. F119010 電子材料批發業。
12. F219010 電子材料零售業。
13. E701010 通信工程業。
14. I501010 產品設計業。
15. F401010 國際貿易業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

◆營業比重：

單位：新台幣千元

項目 \ 營收及比重	一〇八年度	
	營業收入	營業比重(%)
商用筆記型電腦	1,797,536	63.69
強固型筆記型電腦	873,983	30.97
維修服務及其他-商用	150,703	5.34
合 計	2,822,222	100.00

註：強固型筆記型電腦之收入含強固型維修服務及其他

◆公司目前之商品(服務)項目

- ◎商用筆記型電腦及其週邊商品之銷售
- ◎強固型筆記型電腦製造及銷售
- ◎強固型車載型(含平版式)電腦製造及銷售
- ◎強固型鍵盤製造及銷售
- ◎強固型 Tablet 電腦製造及銷售
- ◎擴充座
- ◎電池充電座
- ◎車用電源供應器
- ◎液晶顯示器系列
- ◎強固型手持式電腦製造及銷售

◆計畫開發之新商品(服務)

- ◎強固型筆記型電腦。
- ◎強固型平板電腦。
- ◎強固型手持式電腦

(二)產業概況

◆產業之現況與發展

◎強固型筆記型電腦

強固型筆記型電腦為一針對不同特殊需求設計之電腦，如針對國防戰爭需求，因操作時不能干擾到通訊設備或雷達設備之正常運作，且因應戰地特殊環境之需求，則要求防電磁波、防摔、防水等特殊功能；針對警務或消防用途，因必須安裝在警車或消防車上，則是要求防震及防水等功能，又針對工業用途，因大多使用於環境較為惡劣之廠房或工廠，則要求長時間操作、耐高溫、防水等功能，因此該產業係屬於多樣少量客製化產品之利基型市場。

強固型或特殊規格之筆記型電腦主要銷售對象包括軍事國防單位、政府單位、及工業廠房，因為此類特殊規格筆記型電腦單價昂貴，約為一般商規筆記型電腦之二至三倍，因此通常係較先進國家或地區方有較大之需求，目前以北美地區為強固型可攜式電腦需求最大之市場，其次為歐洲地區；另外在開發中國家或其他較落後地區，目前市場雖不大，但因強固型可攜式電腦功能愈來愈強大，應用範圍也愈來愈廣，因此仍有相當大的成長空間。

在台灣地區，因政府、警方、消防等單位使用特殊規格筆記型電腦仍不普及，但軍事單位已逐漸能接受使用，其他單位在台灣慢慢步入已開發國家後將有成長之潛力。整體而言，強固型筆記型電腦目前仍處於成長期，且市場預測未來數年內仍該產業仍可保持每年8%以上之成長率。

◎電腦及其週邊產品經銷

受惠Intel中低階CPU缺貨紓解，3Q19全球出貨量合計6,815萬台，YoY+1.1%，連續兩季呈現年增，惟因Intel 14nm Comet Lake出貨遞延，將影響4Q19全球PC出貨量。

PC仍持續受智慧型手機擠壓，全球2018年全球PC出貨量約2.60億台，YoY-0.9%，連續六年呈現衰退，2019年因上半年Intel CPU缺貨及中美貿易戰影響，預估出貨量2.57億台，YoY-1.2%，持續呈現低迷現象。

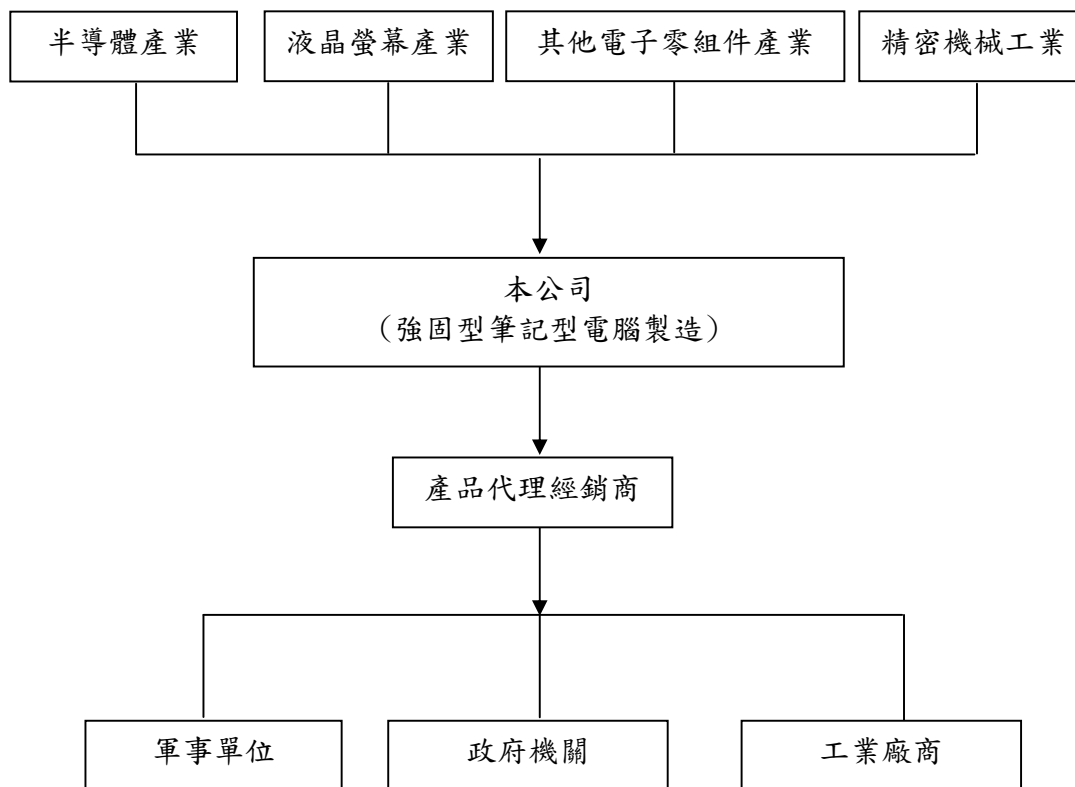
NB創新美學為未來趨勢-

1. 傳統NB除在外觀上力求吸睛外，窄邊框設計亦開始出現。
2. 傳統NB加入第二螢幕概念，觸控板亦是電腦螢幕，增加多工處理方式。
3. 未來擬採虛擬鍵盤，第二螢幕將擴大至整個C蓋。
4. 將一般筆記型電腦的實體鍵盤部分改為觸控螢幕，讓筆電的顯示螢幕變成兩倍，成為全雙螢幕筆電。
5. 單純的雙螢幕仍無法滿足創新的要求，單一螢幕折疊將為創新顯學。
6. 攜帶式電子裝置功能發展成熟，高速運算及超高解折度的攝像鏡頭發展至極致，創新空間有限之下，未來將朝向折疊螢幕發展，將由智慧型手機延伸至NB。
7. 過去幾年品牌廠雖陸續推出折疊NB，然因推廣力度不足，未能成為關注焦點，未來手持式裝置引領的折疊概念亦將應用於NB。
8. 高效、高續航力為NB未來發展方向，包括即時行動、效能與反應能力、人工智慧、電池續航力、連接性、外型設計等功能，刺激消費者換機需求。
9. 電競PC仍有成長空間。

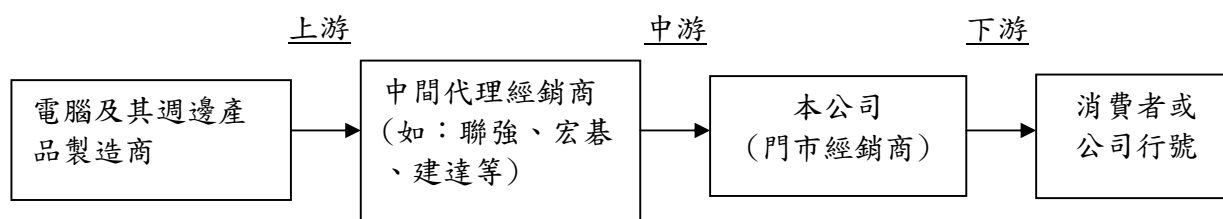
◆產業上、中、下游之關聯性

◎強固型筆記型電腦

本公司係以產銷強固型筆記型電腦為主要業務之一，屬中游產業。強固型筆記型電腦產業的上游產業為半導體產業、電子零組件產業及精密機械工業；其下游則為政府單位、軍事單位及資訊服務業者，關連性圖示如下：



◎電腦及其週邊產品經銷



◆產品發展之趨勢

◎強固型筆記型電腦

軍工規用及特殊用途筆記型電腦產品的市場，因為有其特殊利基市場，非但未受到商用筆記型電腦之影響，反而在規模及營收均有逐漸擴大的趨勢，預期在未來三年該市場可望有 8%之複合成長率。

雖然強固型電腦產品以軍工用及特殊用途為主，但在規格上可望與商規用筆記型電腦產品差異縮小，且功能日益增強，目前已與商規用筆記型電腦不相上下；而在各種領域的需求與應用上，亦將朝迷你與強固方面做全新設計，並延伸技術研發關鍵技術，以期推出更符合使用者的廣泛應用與貫穿不同平台的產品，從而創造更優勢的地位。

◎電腦及其週邊產品經銷

NB創新美學為未來趨勢-

1. 傳統NB除在外觀上力求吸睛外，窄邊框設計亦開始出現。
2. 傳統NB加入第二螢幕概念，觸控板亦是電腦螢幕，增加多工處理方式。
3. 未來擬採虛擬鍵盤，第二螢幕將擴大至整個C蓋。
4. 將一般筆記型電腦的實體鍵盤部分改為觸控螢幕，讓筆電的顯示螢幕變成兩倍，成為全雙螢幕筆電。
5. 單純的雙螢幕仍無法滿足創新的要求，單一螢幕折疊將為創新顯學。
6. 攜帶式電子裝置功能發展成熟，高速運算及超高解析度的攝像鏡頭發展至極致，創新空間有限之下，未來將朝向折疊螢幕發展，將由智慧型手機延伸至NB。
7. 過去幾年品牌廠雖陸續推出折疊NB，然因推廣力度不足，未能成為關注焦點，未來手持式裝置引領的折疊概念亦將應用於NB。
8. 高效、高續航力為NB未來發展方向，包括即時行動、效能與反應能力、人工智慧、電池續航力、連接性、外型設計等功能，刺激消費者換機需求。
9. 電競PC仍有成長空間。

◆競爭情形

◎強固型筆記型電腦

因投入廠商不多，故競爭不若商業用筆記型電腦激烈，目前國內只有神基等少數廠商投入強固型電腦之產銷，且占其整體之營收並不大；而強固型電腦並非採用大量低成本的生產方式，而是採少量多樣，並強調特殊化之規格與功能。

◎電腦及其週邊產品經銷

同業之競爭則是十分激烈，主要係電腦及其週邊設備產品多樣化、生命週期短、價格下跌快速，使各廠商之庫存成本、配送、維修等營運成本皆逐漸提高，使得業績即使提高，獲利卻不見得增加；因此，必須走大型化的路線，在採購、自動化倉儲設備、配送效率等方面皆建立規模經濟效益，方可擁有生存的空間；目前較大型的業者有聯強國際、宏碁、捷元等；而屬中型業者有三井、虹優及茂訊等，以特定產品鎖定小範圍利基市場經營。

(三)技術及研發概況

◆最近年度截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	一〇八年度	一〇九年第一季
研發費用	85,722	16,847
營業淨收入	2,822,222	635,107
研發費用佔營業淨收入比例(%)	3.04	2.65

◆開發成功之技術：

本公司利用自有人員及設備，與國內外客戶、研究機關合作開發多項技術，說明如下：

◎耐環境性設計：

與中山科學研究院合作，進行符合美軍 MIL-STD-810G 標準的機構與硬體設計，已順利實施在現有機型上，經客戶驗證，皆優於競爭對手。

◎電磁波干擾性/耐受性設計：

營運概況

與中山科學研究院合作，進行符合美軍 MIL-STD-461F 標準的整機設計，已順利實施在數個機型上。

部分機型甚至已達到 TEMPEST（美國國安局 NSA）AMSG（歐盟 NATO）隱密型電腦標準，顯然遠優於競爭對手。

◎MTBF/MTTR（可靠度/維護度）：

與台灣電子檢驗中心合作，建立可靠度評估系統，可預估、改善可靠度，以符合客戶規格需求。

◆開發成功之產品-108 年

產品	特性與功能
RS13 (軍、工業用強固型筆記型電腦) 	1. 採用 Intel Core i7 處理器，節能省電設計，具有高電池續航力 2. 強光下可讀技術的 13.3" HD+IPS LCD 螢幕，可依操作環境需求調整亮度 3. 支援 DDR4 記憶體 4. 全方位的連線能力，支援藍牙、WiFi、GPS 5. 支援 USB3.1 Gen.1 及 USB3.1 Gen. 1 1.5A 快速充電埠 6. Fischer Connectors 提供可靠的資料連結傳輸功能，可在各種極端氣候環境下使用 7. Multi Bay port 提供最佳的擴充彈性及客製化應用 8. 防水、防塵、防震、防摔落的特性，並且可在低溫下操作模組，最低可達-30℃ 9. 軍方 MIL-STD-810G、MIL-STD-461G
DR13 (軍、工業用強固型平板電腦) 	1. 採用 Intel Core i7 處理器，節能省電設計，具有高電池續航力 2. 強光下可讀技術的 8.4" LCD 螢幕，可依操作環境需求調整亮度 3. 全方位的連線能力，支援藍牙、WLAN、GPS 4. 支援 USB3.1 Gen.1 及 USB3.1 Gen. 1 1.5A 快速充電埠 5. Docklite Connector 提供最佳的擴充彈性與客製化應用 6. 鎂合金機殼及專利艙型防水機殼之結構設計 7. 防水、防塵、防震、防摔落的特性，可在低溫下操作模組，最低可達-30℃ 8. 軍方 MIL-STD-810G、MIL-STD-461G 認證
因應客戶在極低溫環境下的使用需求，致力研發各機型在低溫環境下的操作穩定性。	

(四)長、短期業務發展計畫

◆短期發展計畫

- ◎行銷策略：
 - A. 增加銷售通路。
 - B. 定期參展並巡訪客戶，提高客戶的滿意度。
- ◎研發策略：
 - A. 提昇規格，創造高標準之產品。
 - B. 與客戶合作開發衍生性產品，創造高技術形象。
- ◎生產策略：
 - A. 持續降低製程不良率、提昇產品品質。
 - B. 降低生產成本。
- ◎營運策略：
 - A. 維持扁平組織，充分運用內部資訊系統，提高決策效率、執行力與營運績效。
 - B. 培訓人才，加強員工訓練並招募優秀人才以提升公司競爭力。
- ◎財務策略：
 - 保持良好財務結構，妥善規劃資金之運用，在穩健的原則下創造最大的資金報酬。

◆長期發展計劃

- ◎行銷策略：
 - A. 透過投資入股與客戶建立策略聯盟，並輔導其測試、服務能力，逐步實行至各主要國家，以達成本土經營與全球支援之架構，擴大市場占有率。
 - B. 提供客戶競爭優勢及解決方案，以創新的技術、可靠的品質及完善的技術支援和服務與客戶建立紮實的合作關係。
- ◎研發策略：
 - 持續提昇技術並開發高附加價值之產品，創造公司最大利益。
- ◎生產策略：
 - A. 提升自動化生產比例，持續提高效率、提升品質、降低成本及不良率。
 - B. 推動衛星體系，降低材料庫存量，縮短訂單交期。
- ◎營運策略：
 - A. 掌握國際脈動與產業發展趨勢，深耕台灣、擘畫全球，建立全球營運總部。
 - B. 整合上游供應商與本公司及本公司與下游客戶間的資訊系統，使能更緊密結合，創造兩個雙贏局面。
- ◎財務策略：
 - A. 高標準的嚴格的風險控管，掌握所有可能的風險。
 - B. 持續穩健的財務運作，配合營運目標及發展計劃，強化經營體質提升整體競爭力，創造最佳的股東權益報酬率，給我們的股東持續、穩定、成長的獲利。
 - C. 提昇規格，創造高品質形象。
 - D. 與客戶合作開發衍生性產品，創造高技術形象。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

◆主要產品之銷售地區：

單位：新台幣千元

年度 地區		一〇八年度		一〇七年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外	美洲	81,867	2.90	64,121	2.65

銷	歐洲	687,252	24.35	381,375	15.76
	其他地區	56,705	2.01	43,953	1.81
內	銷	1,996,398	70.74	1,930,941	79.78
合	計	2,822,222	100.00	2,420,390	100.00

◆市場占有率：

由於強固型電腦在國內市場規模甚小，且各廠商之銷售大多以外銷為主，故無明確之相關產業統計數字；而在電腦及其週邊產品之經銷方面，由於國內市場競爭者眾多，且呈現大者恆大之競爭態勢，本公司亦非完全專業之電腦產品代理商，故於國內佔有率並不大。

◆市場未來供需狀況與成長性

◎強固型電腦

★供需狀況

A. 需求面

強固型筆記型電腦之主要銷售對象為各國政府機關或軍事單位，因此類特殊規格筆記型電腦單價昂貴，通常係先進國家地區有較大之需求，目前 70%集中於北美市場，歐洲市場約佔 20%，其餘 10%則屬亞太地區，由於強固型筆記型電腦功能愈來愈強大，應用範圍也愈來愈廣，除了主要市場北美地區在未來幾年仍可維持穩定成長外，歐洲及亞太地區在未來五年之複合成長率將達 10% 左右。

B. 供給面

由於強固型筆記型電腦之產業較為特殊，且市場不大，因此並無相關之統計資料。相較於全球商用筆記型電腦，本公司生產規模尚小，且強固型筆記型電腦係依照不同客戶之特殊需求採客製化生產，因此並無供給過剩或供給不足之虞。

★未來成長性

強固型筆記型電腦的規模有逐漸擴大之趨勢，在部份已開發國家已泛被接受，而開發中國家也已漸漸體會到使用強固型筆記型電腦之必要性，特別是警察，巡邏車及偵防車已視為必要之設備，工業用之特殊規格筆記型電腦之需求亦日益增加，所以強固型筆記型電腦之市場，相較於商業用筆記型電腦產業，未來幾年內仍有相當大的發展空間。且本產業目前投入之廠商不多，係屬於特殊規格之利基型市場，故本公司未來仍能保持競爭優勢，獲利亦能保持穩定之成長。

◎電腦及其週邊產品經銷

★ 供需狀況

- 1、產品價格：當產品規格演進趨於平緩時，價格因素成為消費者汰換電腦的重要因素之一。在價格愈低的時候，消費者汰換的意願會升高，如產品快速跌價時，消費者會放棄維修舊有之產品而改採買全新設備，增加對筆記型電腦製造業之需求。
- 2、經濟景氣：景氣的好壞影響企業及消費者的換機意願，若經濟熱絡使得國民收入增加，可望帶動消費支出強勁，將有利於消費者對電腦產品的購買；反之消費者支出保守，將不利筆記型電腦需求成長。
- 3、相關產品或系統、軟體之創新：在新世代電腦與新作業系統推出下，對於電腦硬體規格的需求可能會提高，可望因此加速消費者更新原有之筆記型電腦。反之，跨界產品的推出，造成平板電腦替代筆記型電腦，而不利於筆記型電腦的需求表現。

- 4、筆記型電腦對桌上型電腦的替代效應：由於筆記型電腦的價格與桌上型電腦的價差不斷的縮小，加上筆記型電腦的硬體規格也已拉近至桌上型電腦，使得筆記型電腦對桌上型電腦產生替代效應，對於筆記型電腦的需求因而相對增加。
- 5、電腦使用習慣的改變：電腦使用者的使用習慣逐漸由桌上型電腦轉向攜帶方便的筆記型電腦，加上無線網路的普及化，網路的使用不再侷限於網路線所能到達的地點，大幅增強筆記型電腦上網的方便性，而有利提升市場對筆記型電腦的需求，惟平板電腦上市更利於攜帶，亦相對稀釋筆記型電腦的買氣。
- 6、電競遊戲市場規模與虛擬裝置應用擴大：隨著各國政府扶植電競產業，且電子競技賽事不同於一般電腦遊戲軟體，透過網路對戰有輸贏之分，電競遊戲玩家為了追求遊戲獲得勝出，在硬體花費支出亦不手軟，加上虛擬實境裝置應用擴大，均有助推升電競筆記型電腦需求增溫。

★ 未來成長性

隨著大數據時代趨勢來臨，穿戴式裝置扮演蒐集使用者資訊的關鍵角色，也使得越多品牌廠導入智慧手錶、智慧手環、智慧耳機等穿戴式裝置的研發，成為繼智慧型手機後，下一波科技新趨勢。

◆ 競爭利基

- ◎本公司已建構全球行銷網路，在各消費國家均擁有專業的合作夥伴，並投資入股最主要的北美與歐洲市場的經銷商，忠誠度與市場動向皆能充分掌握。
- ◎擁有獨立之研發人員，並建立了耐環境性及電磁干擾相關的知識庫及實驗室，新競爭對手不易趕上。
- ◎產品已分散至多樣市場，較不受景氣變遷影響。
- ◎本公司之彈性生產系統，能滿足客戶少量多樣且快速交貨之需求。
- ◎主要經營團隊已合作十年以上，幹部人員流動率極低，員工向心力強。

◆ 發展遠景之有利與不利因素

◎有利因素

★掌握行銷通路及產品且市場分散

本公司經多年努力，與客戶建立了緊密的合作關係，客戶亦已深耕此專業市場，並打入不同行業與應用，合作模式也經過實戰考驗，有多次逐退競爭，贏得訂單的成功經驗。

★堅強的研發團隊及專業的經營人才

本公司研發團隊於本領域已有十年以上研發經驗，並取得多項領先同業之專利技術。

自主之研發能力亦可掌握最新技術之開發時程。另外各部門之專業管理人才，可保證製造成本控制及品質能力之穩定與提升。

★台灣整體的資訊工業環境

迅速容易取得的技術、零件、充沛的專業人才、以及完備的支援體系等等台灣優勢，極適合本公司高附加價值、少量多樣之經營取向。

◎不利因素與因應對策

★本土廠商與日本大廠 Panasonic 加入競爭

二線筆記型電腦製造商倫飛、Panasonic 轉型投入競爭，以低價、大量來爭取 OEM 或終端客戶。

因應對策：強固型電腦屬少量多樣的產品，使用客戶又經常要求局部修改。本

營運概況

公司應保持小公司的彈性，迅速滿足客戶的特殊需求，並致力提高產品規格、品質，降低成本，以保持競爭力。

★公司規模小，資金、人才不足

目前仍處於中小企業階段，雖獲利良好，但知名度不高，資金、人才獲得皆有困難。

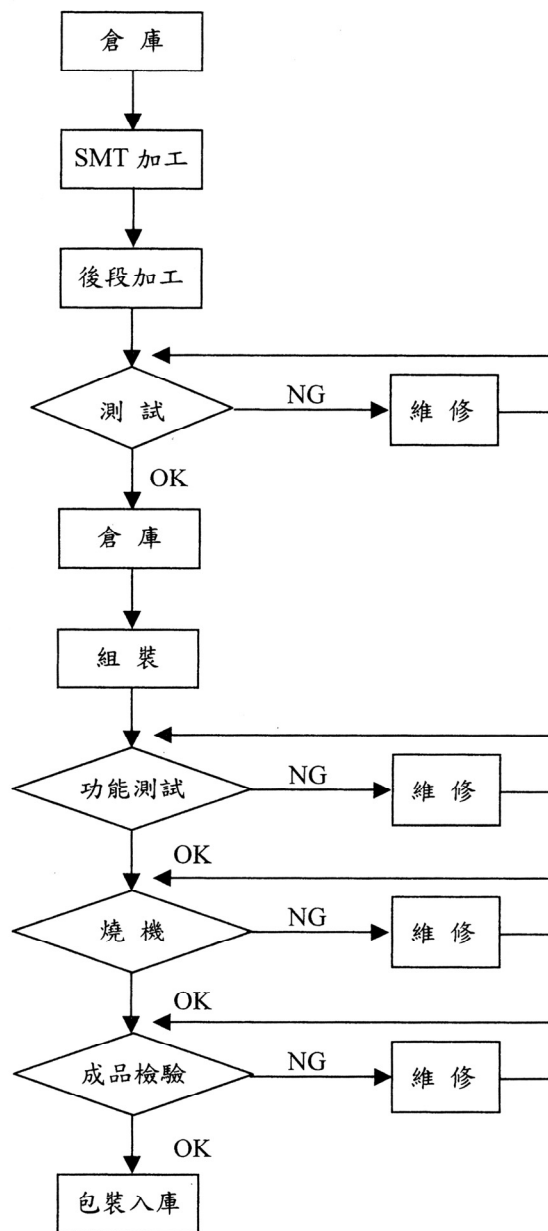
因應對策：經營透明化，股票公開化，以強化公司形象，引入公開市場資金，配合員工認股選擇權的實施和獎勵分紅制度，有效吸引人才。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

◆主要產品用途

主 要 產 品 名 稱	用 途	產 製 過 程
強固型電腦	軍事用途、警車偵察用途、工業用途	本公司自行研發、設計、生產、加工、組裝、測試、驗證及包裝。
電腦及其週邊產品經銷	個人電腦及其使用所需之各式週邊產品	此部分無產製過程

◆產製過程



營運概況

(三)主要原料之供應狀況

◆強固型筆記型電腦之主要原料為液晶顯示器(LCD)、硬碟(HDD)、中央處理器(CPU)、記憶體(RAM)及鋰電池(BATTERY)等，其中以液晶顯示器佔生產成本之比重最高，中央處理器及硬碟次之。

◆商用型筆記型電腦及週邊產品經銷主要為向國內知名大廠進貨轉銷售；強固型筆記型電腦與電腦及週邊產品經銷目前之採購來源皆為國內外頗具知名度之代理商，且與本公司有穩定之合作關係，供應量穩定充足，故生產原料來源應不至匱乏。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

◆供應商資料

單位：新台幣千元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	737,394	37.34	無	A 公司	810,675	37.54	無	A 公司	190,176	35.27	無
2	B 公司	447,645	22.67	無	B 公司	399,961	18.52	無	B 公司	96,635	17.92	無
3	C 公司	348,371	17.64	無	C 公司	317,423	14.70	無	C 公司	91,579	16.99	無
4												
	其他	441,250	22.35		其他	631,576	29.24		其他	160,741	29.82	
	進貨淨額	1,974,660	100.00		進貨淨額	2,159,635	100.00		進貨淨額	539,131	100.00	

◆銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	RODA	210,185	8.79	其他實質關係人	RODA	414,566	14.69	其他實質關係人	RODA	49,740	7.83	其他實質關係人
2												
	其他	2,181,761	91.21		其他	2,407,656	85.31		其他	585,367	92.17	
	銷貨淨額	2,391,946	100.00		銷貨淨額	2,822,222	100.00		銷貨淨額	635,107	100.00	

銷售客戶增減變動主係因配合客戶需求之變化所致

(五)最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣千元

產品 \ 年度	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
強固型筆記型電腦	6,525	4,095	243,189	6,525	6,584	438,753

(六)最近二年度銷售量值表

單位:台;新台幣千元

度 銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年	107年度				108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦		70,867	1,749,095	4,008	489,449	72,283	1,816,401	6,116	825,824
電腦週邊			181,846				179,997		
合 計		70,867	1,930,941	4,008	489,449	72,283	1,996,398	6,116	825,824

註：1. 外銷銷售值含筆記型電腦、電腦週邊、維修及其他營業收入。

2. 電腦週邊產品多樣，故不計數量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		107年度	108年度	截至109年4月30日
員 工 人 數	管 理 人 員	16	17	18
	研 發 人 員	35	33	33
	業 務 人 員	185	182	182
	生 產 人 員	87	89	94
	合 計	323	321	327
平 均 年 歲		40.3	40.75	40.61
平 均 服 務 年 資		12.33	13.21	13.12
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0	0	0
	碩 士	3.41	3.12	3.06
	大 專	73.37	72.59	72.48
	高 中	17.65	19.31	19.57
	高 中 以 下	5.57	4.98	4.89

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：

營運概況

1. 民國一〇八年及截至年報刊印日止無任何違反環保法規之情事。
2. 本公司所經營之業務尚不致產生任何污染，因生產、活動所產生之廢棄物，處理方式如下：

分類	定義	處理方式
一般事業廢棄物	由事業機構所產生有害廢棄物以外之廢棄物	委託清潔人員妥善處理，堆放於固定場所
資源廢棄物	由事業機構所產生之廢棄物可再回收利用者(如：紙、鐵、鋁等)	由管理代表及其指定之人員妥善處理，堆放於固定場所
有害事業廢棄物	由事業機構所產生符合環保相關規定之(不良品)有害廢棄物	平常不良之廢棄物由各部門妥善保管，若可回收再利用時應優先使用；待年度報廢作業完成後，集中交由管理代表及其指定之人員委託合格清運處理商處理。

(二)未來因應對策及可能之支出：

- ★未來因應對策：本公司於 94 年 10 月，即已通過經濟部標準檢驗局 ISO 14001 環境管理系統驗證，充份瞭解環保之重要，不但持續宣導員工環保意識並於公司內部推行與環保相關之各項措施(請參閱本年報 P. 41~P. 42)。
- ★可能之支出：目前著重於由公司內部做起，推行與環保相關之各項措施，預計不會產生較大金額之支出。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

◎本公司向以尊重人性、關心員工為經營理念之一。為充分照顧同仁或其眷屬之身心健康，並建立其生活之各項保障，使其能心無旁騖，為公司奮發向上，無後顧之憂，公司特提供或贊助各項有關之福利計劃，並由公司同仁組成福利委員會組織，經主管機關核准在案，負責員工福利事項之規劃與推行等工作。其經費來源係(1)每月員工薪資額提撥 0.5%(2)每月營業淨額提撥 0.1%(3)下腳變賣提撥 40%。目前已辦理下列之各項員工福利措施：

- ☆保險：享勞、健保
- ☆定期免費員工健康檢查
- ☆生日禮金、勞動節禮金與端午/中秋/春節三節禮金發放、年終尾牙聚餐摸彩
- ☆員工婚、喪、喜、慶、住院及生育各項補助
- ☆員工旅遊補助
- ☆員工酬勞分享經營成果
- ☆成立各類型之社團活動，如瑜珈社及飛輪社
- ☆獨立之哺(集)乳室
- ☆其他各項有關員工福利事項。

- ◎為追求企業永續成長與員工共同分享企業經營成果，推行員工認股與分紅入股辦法，落實『員工即股東』之理念。

(二)員工進修、訓練

為求提昇員工素質、促進工作效率及加速業務發展，除鼓勵員工積極參加相關機構之專業課程，並由人事課統一規劃委聘專業講師至廠授課，並將員工受訓資料予以建檔。

本公司員工教育訓練包括：

1. 新進人員職權訓練：包含公司組織、成員、作業系統與制度運作介紹、工作職掌說明、專業知識訓練與傳承等。
2. 透過訂定「教育訓練作業程序」，以有系統的方式整合內外部資源，提供完整人才發展策略，培養並提升員工能力，使其與公司一同成長，共創雙贏，並提供教育訓練補助經費，讓同仁自由選擇與自身工作相關之內部或外部訓練課程，以使同仁將自身能力發展與興趣相結合，發揮最大學習效果。內容概述如下：
 - (1)專業職：培養有意在專業知識技能上再精進的員工成為各領域專家；
 - (2)主管職：包括對基層、中堅、高階主管等不同層級管理者的領導能力培養；
 - (3)專案職：通常為帶領專案的技術主管、或具技術研發背景的客户專案經理。

訓練方式分為：

- (1)內訓部份：集中於總公司訓練。
 - (2)外訓部份：派送國內外專業訓練機構受訓。
3. 本公司108年度有關員工進修及教育訓練統計及支出如下：

課程類別	訓練人數	時數
ISO 認證	2	2.0
人資法務	27	40.5
生產品管	20	5.5
作業流程	108	9.0
財稅內控	38	67.0
產品技術	371	50.0
勞工安全	48	29.0
業務行銷	70	1.0
資安防護	25	3.0
資訊軟體	141	13.0
檢驗認證	49	1.5
環境管理	264	17.0
總計	1,163	238.5
經費總支出 34 仟元		

(三)退休制度與實施情形

1. 本公司訂有「員工退休管理辦法」，並透過專業精算師進行退休準備金之精算

- ，由公司每月按員工薪資總額之 2%限額內提撥『退休準備金』，儲存於臺灣銀行退休金專戶，截至 108 年底退休金專戶餘額為新台幣 51,014 千元。
2. 由勞資雙方組織「退休準備金監督委員會」，負責管理監督及審核退休準備金相關事宜。
 - (1) 同仁合於退休規定者，本公司得按其工作年資每滿一年給與兩個基數額，但超過 15 年之工作年資，每滿一年給一個基數，最高以 45 個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
 - (2) 每年由人事部估算當年度符合退休資格同仁之退休金金額，遇有退休金專戶不足額時，經委員會決議撥補至該帳戶，以保障員工應有權益。
 3. 自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。
 4. 108 年新舊制提撥之退休金費用為新台幣 11,485 千元，並計有一位同仁退休。

(四) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向本著勞資一體、共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對員工之意見極為重視。員工得隨時透過公司之正式與非正式溝通管道，反應其工作上及生活上所遭遇之問題，公司與員工間藉由下列雙向溝通的機會，使彼此能更加相互瞭解與體認，以凝聚共識共創佳績。

1. 勞資協調會議-每季召開一次

公司各項制度之宣導溝通與員工對公司各項政令、工作環境、安全衛生等問題做雙向溝通，勞資雙方透過此協商溝通模式，更可加強彼此之互信及互諒的誠信關係，作為管理行政上重要的參考來源。

2. 職工福利委員會-每年改選

職工福利委員由各部門推派熱心公益且善於溝通之員工擔任，主導公司各項福利措施：

- (1) 福利補助-婚、喪、喜、慶、生日、生育、傷病住院；急難救助則以專案處理。
- (2) 文康活動-旅遊、摸彩、慶生餐會、休閒團康設施或活動。
- (3) 年節慰勞-端午節、勞動節、中秋節。
- (4) 其他福利-由本委員會開會決議之。

3. 定期健康檢查-

為維護同仁健康，每年由公司付費對全體員工施行一般健康檢查。

4. 員工酬勞-

為增加員工對公司之參與感，提昇經營管理績效，依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥 5%~10% 為員工酬勞。讓員工藉由利潤共享的過程，凝聚對公司的向心力，進而齊心為公司整體目標努力。

5. 為維護兩性工作平等及員工工作尊嚴，乃結合現行法規，如性別工作平等法：制定本公司之女性工作人員保護程序、性騷擾事件防治與處理相關辦法，以維護員工權益及強化職場安全。

6. 訂定員工「工作規則」手冊，於員工新任報到時宣導，為公司所屬人員行為規範，並置於公司內部網站。

- (五) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 108 年勞工檢查結果違反勞動基準法事項如下：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
108.01.07	北市勞動檢字第 10761054422 號	違反勞基法第 24 條	未給予休息日 加班費	裁罰 2 萬元
108.01.22	府勞檢字第 10800181401 號	違反勞基法第 39 條	選舉日未給予 加班費	裁罰 2 萬元

2. 未來本公司仍將秉持一貫之原則，不斷提升員工之各項福利措施及保持暢通的溝通管道，持續良好之勞資關係與共識，故未來應無發生勞資糾紛之虞。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作，工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：無。

財務概況

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日財務資 料(註3)
	108年	107年	106年	105年	104年	
流動資產	1,723,171	1,442,355	1,597,298	1,498,226	1,314,426	1,736,235
不動產、廠房及設備	245,908	244,059	174,370	160,467	165,882	243,561
無形資產	4,647	2,799	1,479	1,688	3,284	5,826
其他資產	256,708	230,808	221,546	146,673	168,185	231,581
資產總額	2,230,434	1,920,021	1,994,693	1,807,054	1,651,777	2,217,203
流動負債	分配前	605,342	413,474	422,705	370,820	264,126
	分配後	註2	577,794	187,963	171,289	446,051
非流動負債		115,695	96,308	112,249	103,239	99,015
負債總額	分配前	721,037	509,782	534,954	474,059	363,141
	分配後	註2	674,102	300,212	274,528	545,066
歸屬於母公司業主之權益		1,497,635	1,402,564	1,447,849	1,332,995	1,288,636
股本		586,855	586,855	586,855	586,855	586,855
資本公積		72,650	72,650	72,650	72,650	72,650
保留盈餘	分配前	890,405	778,540	831,016	699,343	622,002
	分配後	註2	614,220	596,274	499,812	440,077
其他權益		(52,275)	(35,481)	(42,672)	(25,853)	7,129
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		11,762	7,675	11,890	0	0
權益總額	分配前	1,509,397	1,410,239	1,459,739	1,332,995	1,288,636
	分配後	註2	1,245,919	1,224,997	1,133,464	1,106,711

註1. 各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2. 俟盈餘分派案經109年股東常會決議通過後確定。

註3. 財務資料經會計師核閱。

2. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
流動資產		1,708,966	1,428,594	1,584,322	1,498,226	1,314,426
不動產、廠房及設備		223,717	228,154	156,673	160,467	165,882
無形資產		4,535	2,407	806	1,688	3,284
其他資產		263,687	235,375	228,443	146,673	168,185
資產總額		2,200,905	1,894,530	1,970,244	1,807,054	1,651,777
流動負債	分配前	594,692	397,110	415,954	370,820	264,126
	分配後	註2	561,430	181,212	171,289	446,051
非流動負債		108,578	94,856	106,441	103,239	99,015
負債總額	分配前	703,270	491,966	522,395	474,059	363,141
	分配後	註2	656,286	287,653	274,528	545,066
歸屬於母公司業主之權益		1,497,635	1,402,564	1,447,849	1,332,995	1,288,636
股本		586,855	586,855	586,855	586,855	586,855
資本公積		72,650	72,650	72,650	72,650	72,650
保留盈餘	分配前	890,405	778,540	831,016	699,343	622,002
	分配後	註2	614,220	596,274	499,812	440,077
其他權益		(52,275)	(35,481)	(42,672)	(25,853)	7,129
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,497,635	1,402,564	1,447,849	1,332,995	1,288,636
	分配後	註2	1,238,244	1,213,107	1,133,464	1,106,711

註1. 各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2. 俟盈餘分派案經109年股東常會決議通過後確定。

財務概況

(二)1. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料 (註)
	108 年	107 年	106 年	105 年	104 年	
營 業 收 入	2,822,222	2,420,390	2,548,355	2,152,621	2,071,096	635,107
營 業 毛 利	639,670	492,952	646,681	546,740	512,893	112,510
營 業 損 益	321,340	188,634	355,910	288,293	254,419	45,074
營業外收入及支出	33,729	29,373	45,916	27,990	30,469	(14,267)
稅 前 淨 利	355,069	218,007	401,826	316,283	284,888	30,807
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	278,483	177,898	328,094	259,266	233,578	23,233
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	278,483	177,898	328,094	259,266	233,578	23,233
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(16,794)	7,344	(16,819)	(32,982)	(8,194)	(5,591)
本期綜合損益總額	261,689	185,242	311,275	226,284	225,384	17,642
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	278,214	182,113	331,204	259,266	233,578	24,492
淨利歸屬於非控制 權 益	269	(4,215)	(3,110)	0	0	(1,259)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	261,420	189,457	314,385	226,284	225,384	18,901
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	269	(4,215)	(3,110)	0	0	(1,259)
每 股 盈 餘	4.74	3.10	5.64	4.42	3.98	0.42

註：各年度及至 109 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

2. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)				
	108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
營 業 收 入	2,822,099	2,420,245	2,548,355	2,152,621	2,071,096
營 業 毛 利	633,265	491,225	647,149	546,740	512,893
營 業 損 益	319,491	192,051	360,937	288,293	254,419
營業外收入及支出	35,309	30,171	43,999	27,990	30,469
稅 前 淨 利	354,800	222,222	404,936	316,283	284,888
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	278,214	182,113	331,204	259,266	233,578
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	278,214	182,113	331,204	259,266	233,578
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(16,794)	7,344	(16,819)	(32,982)	(8,194)
本期綜合損益總額	261,420	189,457	314,385	226,284	225,384
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	278,214	182,113	331,204	259,266	233,578
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	261,420	189,457	314,385	226,284	225,384
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	4.74	3.10	5.64	4.42	3.98

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

(三)簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見(註)
一〇四年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰會計師、張惠貞會計師	無保留意見
一〇五年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰會計師、張惠貞會計師	無保留意見
一〇六年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰會計師、張惠貞會計師	無保留意見
一〇七年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰會計師、施威銘會計師	無保留意見
一〇八年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰會計師、施威銘會計師	無保留意見

財務概況

二、1. 合併最近五年度財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註)					當年度截至 109年3月 31日
		108年	107年	106年	105年	104年	
財務結構	負債占資產比率(%)	32.33	26.55	26.82	26.23	21.98	31.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	541.32	581.00	833.66	830.70	776.84	673.12
償債能力	流動比率(%)	284.66	348.84	377.88	404.03	497.65	300.52
	速動比率(%)	153.61	173.58	235.03	262.88	278.74	157.47
	利息保障倍數(%)	330.99	497.60	2,466.19	0	0	134.36
經營能力	應收款項週轉率(次)	27.01	20.49	22.84	27.46	26.98	23.92
	平均收現日數	14	18	16	13	14	15
	存貨週轉率(次)	2.89	2.95	3.45	2.95	2.70	2.59
	應付款項週轉率(次)	11.48	11.89	11.85	11.09	11.66	11.42
	平均銷貨日數	126	124	106	124	135	141
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.10	9.80	14.49	13.25	12.34	10.43
	總資產週轉率(次)	1.27	1.25	1.27	1.18	1.24	1.15
獲利能力	資產報酬率(%)	13.46	9.11	17.27	14.99	14.30	4.21
	權益報酬率(%)	19.08	12.40	23.60	19.78	18.44	6.12
	稅前純益占實收資本額比率(%)	60.50	37.15	68.47	53.89	48.54	21.00
	純益率(%)	9.86	7.44	12.98	12.19	11.41	3.66
	每股盈餘(元)	4.74	3.03	5.59	4.42	3.98	0.42
現金流量	現金流量比率(%)	58.95	24.92	39.51	119.59	59.58	10.93
	現金流量允當比率(%)	88.39	80.97	133.99	126.17	95.46	76.71
	現金再投資比率(%)	12.23	(9.01)	(2.12)	17.94	(1.75)	(11.50)
槓桿度	營運槓桿度	1.90	1.10	1.76	1.84	1.91	2.47
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動達20%以上之原因(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率增加主係因本期適用 IFRS 16 租賃，認列租賃負債致使負債總額較去年同期增加所致
2. 利息保障倍數增加主係因本期稅前純益較去年同期增加所致
3. 應收款項週轉率主係因本期銷貨淨額較去年同期增加所致
4. 平均收現日數減少主係因本期應收款項週轉率較去年同期增加所致
5. 資產報酬率增加主係因本期稅後淨利較去年同期增加所致
6. 權益報酬率增加主係因本期稅後淨利較去年同期增加所致
7. 稅前純益占實收資本額比率增加主係因本期稅前純益較去年同期增加所致
8. 純益率增加主係因本期稅後淨利較去年同期增加所致
9. 每股盈餘增加主係因本期稅後淨利較去年同期增加所致
10. 現金流量比率增加主係因本期營業活動淨現金流量較去年同期增加所致
11. 現金再投資比率增加主係因本期營業活動淨現金流量較去年同期增加所致
12. 營運槓桿度增加主係因本期營業收入淨額及營業淨利較去年同期增加所致

註：各年度及至 109 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

2. 個體最近五年度財務分析－國際財務報導準則

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
財務結構	負債占資產比率(%)	31.95	25.97	26.51	26.23	21.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	669.43	617.50	924.12	830.70	776.84
償債能力	流動比率(%)	287.37	359.75	380.89	404.03	497.65
	速動比率(%)	153.16	178.56	237.37	262.88	278.74
	利息保障倍數(%)	768.97	0	0	0	0
經營能力	應收款項週轉率(次)	27.02	20.49	22.84	27.46	26.98
	平均收現日數	14	18	16	13	14
	存貨週轉率(次)	2.89	2.96	3.45	2.95	2.70
	應付款項週轉率(次)	11.51	11.92	11.90	11.09	11.66
	平均銷貨日數	126	123	106	124	135
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.62	10.48	16.13	13.25	12.34
	總資產週轉率(次)	1.28	1.26	1.28	1.18	1.24
獲利能力	資產報酬率(%)	13.60	9.42	17.54	14.99	14.30
	權益報酬率(%)	19.19	12.78	23.82	19.78	18.44
	稅前純益占實收資本額比率(%)	60.46	37.87	69.00	53.89	48.54
	純益率(%)	9.86	7.61	13.11	12.19	11.41
	每股盈餘(元)	4.74	3.10	5.64	4.42	3.98
現金流量	現金流量比率(%)	56.63	26.54	42.33	119.59	59.58
	現金流量允當比率(%)	89.25	83.32	137.61	126.17	95.46
	現金再投資比率(%)	11.08	(8.92)	(1.55)	17.94	(1.75)
槓桿度	營運槓桿度	1.86	1.08	1.73	1.84	1.91
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因 (若增減變動未達 20% 者可免分析) 變動分析同 1. 合併財務分析－國際財務報導準則						

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

財務概況

財務分析之計算公式如下

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

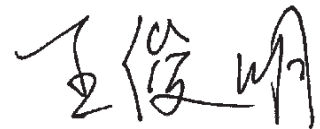
茂訊電腦股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中個體暨合併財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰會計師及施威銘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

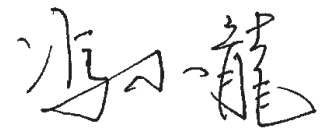
此 致

茂訊電腦股份有限公司一〇九年股東常會

獨立董事 王俊明



獨立董事 馮小龍



獨立董事 陳永誠



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 五 日

財務概況

- 四、最近年度財務報告：請參閱年報第 99 頁~第 148 頁。
- 五、最近年度會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱年報第 149 頁~第 205 頁。
- 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位:新台幣千元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,723,171	1,442,355	280,816	19.47
長期投資	93,862	88,161	5,701	6.47
固定資產	245,908	244,059	1,849	0.76
無形資產	4,647	2,799	1,848	66.02
其他資產	162,846	142,647	20,199	14.16
資產總額	2,230,434	1,920,021	310,413	16.17
流動負債	605,342	413,474	191,868	46.40
長期負債	3,852	1,452	2,400	165.29
其他負債	111,843	94,856	16,987	17.91
負債總額	721,037	509,782	211,255	41.44
股本	586,855	586,855	0	0
資本公積	72,650	72,650	0	0
保留盈餘	890,405	778,540	111,865	14.37
其他權益	(52,275)	(35,481)	(16,794)	(47.33)
股東權益總額	1,509,397	1,410,239	99,158	7.03
增減比例變動說明分析（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）：				
1. 流動負債增加係因本期合約負債-流動、所得稅負債及租賃負債-流動較去年同期增加所致				
2. 負債總額增加係因本期流動負債及租賃負債-非流動較去年同期增加所致				
3. 其他權益減少係因本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現損益較去年同期減少所致				

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,822,222	2,420,390	401,832	16.60
營業成本	2,182,552	1,927,438	255,114	13.24
營業毛利	639,670	492,952	146,718	29.76
聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	(2,056)	(1,178)	(878)	(74.53)
已實現營業毛利	637,614	491,774	145,840	29.66
營業費用	316,274	303,140	13,134	4.33
營業利益	321,340	188,634	132,706	70.35
營業外收入及支出	33,729	29,373	4,356	14.83
繼續營業部門稅前淨利	355,069	218,007	137,062	62.87
所得稅費用(利益)	76,586	40,109	36,477	90.94
繼續營業部門稅後淨利	278,483	177,898	100,585	56.54
增減變動比例達20%以上分析如下：				
1. 營業毛利、已實現營業毛利、營業利益、繼續營業部門稅前淨利及繼續營業部門稅後淨利增加係因本期毛利較高之強固型筆電銷售較去年同期增加所致。				
2. 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利減少係因本期銷貨毛利未實現所致。				
3. 所得稅費用增加係因本期繼續營業部門稅前淨利較去年同期增加所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務、業務之可能影響及因應計畫：

本公司未對外公開財務預測，僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況訂定內部目標。本公司將繼續投入更多資源在技術創新、品質改善及降低製造成本，以達成利潤目標。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動分析

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)比例%
現金流量比率	58.95	24.92	136.56
現金流量允當比率	88.39	80.97	9.16
現金再投資比率	12.23	(9.01)	235.74
增減變動比例達百分之二十以上分析說明			
係因 108 年度營業活動淨現金流入增加所致。			

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(三)未來一年現金流動性分析

單位:新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
392,840	300,000	407,361	285,479	0	0

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

(1)全年來自營業活動淨現金流量：主要係營業淨利所致。

(2)全年現金流出量：主要係投資活動及融資活動，預估現金流出，分述如下：

☐ 投資活動：主要係購置固定資產。

☐ 融資活動：主要係發放現金股利

2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

108 年度合併公司資本支出約新台幣 19,438 千元，主要運用於增購機器設備；資金來源皆係自有資金。

(二)預計可能產生效益：

前述重大資本支出係為未來發展所需，有助於提升產能及降低單位生產成本並增加收益。

五、最近年度轉投資情形

(一)轉投資政策

本公司之轉投資政策係藉由投資方式，與熟悉當地產業環境或與銷售服務能力強之經銷商結盟，建立完整的行銷通路並提供快速的售後服務，以滿足各區域市場的獨特需求開拓潛在的新客戶，提升市場占有率。

(二)轉投資獲利或虧損分析及改善計畫

◆轉投資獲利或虧損分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108 年度		
被投資公司	持股比例(%)	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益
Mildef Group AB	30.74	62,238	19,132
訊志精密股份有限公司(註)	55.00	7,910	1,077

註：已於合併財務報告內沖銷。

◆改善計畫：

Mildef Group AB 之投資效益與本公司預期相當。

(三)未來一年投資計畫：

為建立完整的行銷通路並提供快速的售後服務，以滿足各區域市場的獨特需求；開拓潛在的新客戶，提升市場占有率，擬與現有之經銷商建立更密切之關係。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

六、風險管理：評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施

◆利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

單位:新台幣千元

分析項目	一〇八年度			一〇九年三月三十一日止		
	利息收入	利息費用	兌換(損)益 淨額	利息收入	利息費用	兌換(損) 益淨額
利息收入/利息費用/兌換利益淨額	8,198	1,076	(3,904)	2,059	231	1,584
占營業收入淨額比例(%)	0.29	0.04	0.14	0.32	0.04	0.25
占營業利益比例(%)	2.55	0.33	1.21	4.57	0.51	3.51
占稅前純益比例(%)	2.31	0.30	1.10	6.68	0.75	5.14

由於所佔各項比率均低，故利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司營收及獲利之影響不大。

◆公司因應利率、匯率變動、通貨膨脹情形之具體因應措施

★利率變動

◎由上表可知，本公司主係以自有資金經營，對外借款金額並不重大，且公司之金融資產受利率變動之影響並不重大，故公司管理階層認為利率變動對公司短期之損益並無重大影響。

◎在資產方面，除主要投資於高流動性之短期固定收益債券及存放銀行定期存款，以保障投資本金及降低風險，且其受利率變動之影響不大外；並提早支付廠商貨款，獲取利息收入。

★匯率變動

本公司暴露於非以公司之功能性貨幣(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。惟因公司外幣資產及負債之淨部位通常並不重大，故公司管理階層除持續管控公司之外幣淨暴露部位在可接受之水準外，亦認為公司之匯率風險並不重大。

公司採取之因應措施為：

◎透過外銷及進口貨物，其外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果，因而降低匯兌風險。

◎訂有「從事衍生性商品交易處理程序」，以為從事外匯金融操作之管理依據。

◎每日搜集匯率變動之相關資訊，充份掌握匯率走勢。於變動較大時除依①處理外，並適度保留外銷所收之原幣，以降低匯兌風險。

★通貨膨脹

◎本公司最主要之外銷市場為歐洲及北美市場，本公司不認為中華民國與歐洲及北美之通貨膨脹對本公司民國一〇八年度營運結果有重大之衝擊。但本公司無法保證，未來通貨膨脹不會對本公司之營運結果有重大不利之影響。

◎本公司將繼續致力於各項成本降低的措施，此為一貫之政策，不會因通脹或通縮之外部環境而改變。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及因應措施

◆最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易

之情形：

為確保資產安全，本公司無從事高風險、高槓桿投資之情事，如有閒置資金會採取較為穩健之定存或保本債券基金，故公司不會因此產生虧損。

◆公司因應之具體因應措施

◎本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「對外背書保證辦法」及「從事衍生性商品交易處理程序」，以為從事各項操作之管理依據。

◎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。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

◆未來研發計畫：

產品	功能及特性
RW14 (軍、工業用 Workstation) 	1. 採用 Intel Xeon 處理器，節能省電設計，具有高電池續航力 2. 採用 15.6" FHD LCD，可依需求選擇一般亮度或高亮度，可依操作環境需求調整亮度 3. 可選配搭載 nVidia 高效能獨立顯卡 4. 可支援 ECC/non-ECC DDR4 記憶體，最大容量 64GB 5. 高容量儲存空間，可支援四顆 SSD，支援 RAID 0, 5, 10 6. 全方位的連線能力，支援藍牙、WiFi、GPS 7. 支援 USB3.1 Gen. 2 及 USB3.1 Gen. 2 1.5A 快速電埠 8. 防水、防塵、防震、防摔落的特性，並且可在低溫下操作模組，最低可達-30℃ 9. 軍方 MIL-STD-810G、MIL-STD-461G 認證
RB14 (軍、工業用 Workstation) 	1. 採用 Intel® Xeon® E-2176M 處理器，節能省電設計，具有高電池續航力 2. 採用 17.3" FHD 高亮度 LCD，可依操作環境需求調整亮度 3. 可選配搭載 nVidia 高效能獨立顯卡 4. 可支援 ECC/non-ECC DDR4 記憶體，最大容量 64GB 5. 高容量儲存空間，可支援四顆 SSD (最大 64GB) 6. 全方位的連線能力，支援藍牙、WiFi、GPS 與 WWAN 7. 支援 USB3.1 Gen. 2 及 USB3.1 Gen. 2 1.5A 快速充電埠 8. 防水、防塵、防震、防摔落的特性，並且可在低溫下操作模組，最低可達-30℃ 9. 軍方 MIL-STD-810G、MIL-STD-461G 認證

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

DK13 (軍、工業用強固型平板電腦) 	1.採用 Intel Core i7 處理器，節能省電設計，具有高電池續航力 2.強光下可讀技術的 12.1” LCD 螢幕，可依操作環境需求調整亮度 3.全方位的連線能力，支援藍牙、WLAN、GPS 4.支援 USB3.1 Gen.1 及 USB3.1 Gen. 1 1.5A 快速充電埠 5.Docklite Connector 提供最佳的擴充彈性與客製化應用 6.鎂合金機殼及專利艙型防水機殼之結構設計 7.防水、防塵、防震、防摔落的特性，可在低溫下操作模組，最低可達-30℃ 8.軍方 MIL-STD-810G、 MIL-STD-461G 認證
--	---

◆預計投入之研發費用：預計投入之研發費用初估為年度營業淨收入之 3%，含產品工軍規相關之測試費用、Layout 及軟體費用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司目前經營尚無明顯之影響。本公司的經營團隊亦一直密切注意任何可能會影響公司財務業務的國內外政策與法令，以期在最迅速的情況下，訂定相關的風險管理程序，以提昇經營能力。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司有市場部專責蒐集最新產業動態及市場資訊，加上本公司擁有堅強的經營團隊及經驗豐富且素質優良的專業人員，在市場開發、客戶掌握、行銷管理方面，乃至於對產業景氣變動之應變能力上，皆深具經驗，使得本公司能靈敏地掌握市場脈動、客戶需求、技術發展及產業供需狀況，並以專業供應商與行銷者的角色，積極整合並引進先進產品與技術，即時且穩定的供貨與應用技術上的支援服務；又因本公司係經營少量多樣客製化之強固型筆記型電腦，整體而言，科技改變及產業變化對公司財務業務無重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象是公司之無形資產，有賴企業領導者及其經營團隊多年努力累積之結果。本公司自成立以來，公司企業形象素以正派、穩健為目標，並以正派經營及維護股東最大權益為經營理念，除極力研發高品質之產品、採購高品質之原材料，並遵守各項法令規定，以維公司之企業形象。

此外，公司設有各專責部門，統合全公司力量，力求在既有的良好企業形象基礎上再上層樓，同時做好各項因應準備，以預防及控制可能面臨的潛在危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 107 年購入深坑廠房，該廠房原係以租賃方式使用且係以自有資金支付，故不致產生任何風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

- ◆進貨：本公司儘可能向不同供應商採購原物料，以確保原物料供應量產無虞，並降低集中採購的風險。同時，本公司並透過監督庫存狀況來預防供應危機。為降低潛在的價格上漲風險，本公司亦持續找尋其他購買方式以降低集中採購的風險。
- ◆銷貨：若少數客戶佔整體營收的比重過高，一旦主要客戶出現預期外的業務縮減，將可能影響公司的營運表現，因此公司將客戶夥伴關係列為核心策略，並與客戶密切合作，提高整體價值，以期將此類風險的可能性降至最低。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換，對公司之影響、風險及因應措施：

- ◆董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換，對公司之影響、風險：本公司目前無此案例發生。
- ◆因應措施：本公司除設有獨立董事外，並不斷加強公司治理，以建立更公開更透明之經營體質，以期將此類風險對公司之影響降至最低。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司自成立以來並未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件

- ◆最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- ◆公司董事、監察人、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- ◆公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 本公司雖未設有明確之風險管理組織，惟依公司日常運作，風險控管分為三個層級(機制)：主辦單位或承辦人為第一機制，需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理及副總經理主持、裁決或跨部門之會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制為稽核室的審查及董事審議。
2. 本公司目前不設風險長，其目的就是全員全面風險控管，採平時層層防範而非一人控管，以落實各項風險控管。重要風險評估事項，必要時會人事部(兼管法務)以行風險發覺、評估與防範建議。平時發覺若有立即之可能風險，亦可立即報告上級妥為防範。極重要事項均須呈送董事會討論。
3. 各項風險控管如下表所示：

重要風險評估事項	第一機制 風險控制 直接單位	第二機制 風險審議及控制	第三機制 董事會及稽核室
1. 利率、匯率及財務風險	財務部	總經理及副總經	董事會：風險評

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

		理	估控管之決策與最終控制 稽核室：風險之檢查、評估、督導、改善追蹤及報告
2. 高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務部	總經理及副總經理	
3. 研發計畫	研發處	新產品計畫審查會	
4. 政策與法律變動	人事部、財務部	總經理及副總經理	
5. 科技與產業變動	業務處、研發處	總經理及副總經理	
6. 企業形象改變	業務處	總經理及副總經理	
7. 投資、轉投資及併購效益	財務部	總經理及副總經理	
8. 擴充廠房或生產	採購部、財務部	總經理及副總經理	
9. 集中進貨或銷貨	採購部、業務處	產銷會議	
10. 董事及大股東股權轉讓	財務部、董事會	總經理及副總經理	
11. 經營權變動	財務部、董事會	總經理及副總經理	
12. 訴訟及非訟事項	人事部	總經理及副總經理	
13. 其他營運事項	各單位主管	總經理及副總經理	
14. 人員行為、道德與操守	各單位主管	總經理及副總經理	
15. SOP 及法規之遵守	各單位主管	人事部、稽核室	
16. 董事會議事管理	財務部	稽核室	

七、其他重要事項：資安風險評估分析

(一) 資訊安全風險評估

本公司建立了一套網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的營運及會計等重要營業運作的功能，但無法保證我們的電腦系統能完全避免由第三方發起可能會造成系統癱瘓的網路病毒的攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵我們的內部網路系統，進行破壞公司之營運或損及公司商譽之活動、也可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如員工個資 以及客戶或其他利害關係人的專有資訊。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒或破壞性軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運或窺探機密資訊。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，公司的系統可能會失去公司重要營運的資料、影響公司的正常運作。

(二) 資訊安全管理方案

本公司資安風險經由風險辨識與風險評估之結果，確認該資安風險對企業經營不利之影響程度，採取相應管理措施如下：

1. 網路防火牆設置-硬體防火牆裝置。
 2. 防毒軟體設置-使用趨勢科技企業用中央控管安全軟體。
 3. 系統程式資料存取控制-
 - (1)使用網域主控站建立身份權限控管檔案使用。
 - (2)建立異地資料備份機制。
 4. 電子郵件及個人工作使用之電腦管理控制-建立身份別及設置個人密碼控管。
 5. 資訊系統災難恢復計畫。
- (三)生產線-自動插件設備-
- (1)設備無網路化
 - (2)程式分散至各台設備之工作站，竊取單一程式無法破壞
 - (3)生產使用之程式置於公司內網，僅使用單位可用授權密碼取用。
- (四)民國 108 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件。

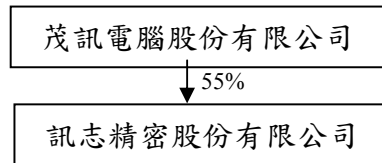
特別記載事項

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業概況：截至 108 年 12 月 31 日止

(一)關係企業組織圖：



(二)關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
訊志精密股份有限公司	106 年 1 月 9 日	新北市新莊區復興路 3 段 60 號	37,000,000 元	其他金屬製品製造業

(三)關係企業所營業務及其相互之關聯：不適用。

(四)關係企業董事、監察人及總經理：

企業名稱	職稱	姓名	持有股數	持股比例(%)
訊志精密股份有限公司	董事長	呂嘉鴻	481,000	13
	董事	茂訊電腦股份有限公司 代表人-沈頤同	2,035,000	55
			0	0
	董事	梁威	296,000	8
	監察人	李權雄	233,000	6.30

(五)關係企業營運概況：

108 年 12 月 31 日/千元					
企業名稱	總資產	總負債	總權益	營業收入	本期淨利
訊志精密股份有限公司	47,812	11,637	36,175	33,660	7,999

(六)關係企業合併營業報告書及合併財務報表：請參閱本年報第 99 頁

(七)關係報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形：無此情事。

四、最近年度及截至年報刊印日止，公司有無發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項

(一)應收帳款減損評估

◆由於內銷係採門市直接銷售予消費者，貨款大部份為收現或刷卡，無收款問題，故評估無減損之虞。

◆外銷客戶初次往來，均預先收取貨款，以降低風險。

長期往來之客戶，依其個別狀況給予不同之付款條件。每季依各個戶之授信條件、現欠餘額評估其是否具有減損之客觀證據，以嚴格控管公司應收帳款。

(二)存貨呆滯及跌價損失提列政策

除置於報廢倉及呆料倉之各項存貨提列 100%呆滯損失外，其餘正常存貨視庫齡金額及產業特性，依下表每月評估一次呆滯損失。

存貨項目	商品	原物料、半成品、製成品	在製品
6 個月以下	-	-	-
6 個月~一年	50%	-	-
一年以上	100%	-	-
9 個月~一年		5%	
一年~一年半		15%	
一年半~二年		20%	
二年~二年半		40%	
二年半以上		100%	
半年~9 個月			60%
9 個月~一年			80%
一年以上			100%
EOL 採購		3 年內不予提列，3 年以上 每年增提 20%	

(三)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」。

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。

特別記載事項

(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。

(四)本公司未採用避險會計。

(五)尚未完成之上櫃承諾事項：無。

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：茂訊電腦股份有限公司



董 事 長：沈頤同



日 期：民國一〇九年三月二十五日



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

會計師查核報告

茂訊電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

茂訊電腦股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：
一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五之說明；存貨跌價及呆滯損失提列情形，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。合併公司從事製造及銷售強固型電腦之業務，強固型電腦通常具有較長之產品生命週期，基於業務考量，有時須對部分關鍵零組件建立較長期的庫存量，但未來需求很可能產生變化，導致相關零組件去化不如預期，發生存貨呆滯之情形，使存貨之成本超過其淨變現價值；因存貨淨變現價值之估計需仰賴管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行合併公司財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視合併公司提供之存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表的正確性；評估存貨之評價並確認已依合併公司既訂之會計政策辦理；評估管理階層過去對存貨備抵呆滯損失提列之合理性。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入之重要會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，先天存有較高舞弊風險，且合併公司部分銷貨係來自關係人交易，故收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並檢視相關交易憑證以驗證收入認列係依相關會計準則規定辦理；對產品別銷貨收入及毛利率進行趨勢分析；對銷貨予關係人之交易發函詢證，若有差異則進一步瞭解原因；抽樣測試年度結束日前後一段期間之銷售交易樣本，以驗證相關銷貨收入認列時點的正確性；評估是否已適當的揭露銷貨予關係人之交易。

其他事項

茂訊電腦股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

唐慈杰



會計師：

施威銘



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇九年三月二十五日



茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 392,840	18	274,018	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	129,240	6	140,136	7
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十七))	20,605	1	37,873	2
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十七)及七)	117,656	5	32,849	2
130X	存貨(附註六(四))	790,558	35	719,461	38
1476	其他金融資產－流動(附註六(一))	255,020	11	210,430	11
1479	其他流動資產	17,252	1	27,588	1
	流動資產合計	1,723,171	77	1,442,355	75
非流動資產：					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	64,729	3	74,184	4
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	93,862	4	88,161	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	245,908	11	244,059	13
1755	使用權資產(附註六(七))	33,642	2	-	-
1780	無形資產(附註六(八))	4,647	-	2,799	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	59,078	3	62,093	3
1990	其他非流動資產(附註八)	5,397	-	6,370	-
	非流動資產合計	507,263	23	477,666	25
	資產總計	\$ 2,230,434	100	1,920,021	100
負債及權益					
流動負債：					
	合約負債－流動(附註六(十七)及七)	2130			
	應付票據	2150			
	應付帳款(附註七)	2170			
	應付費用(附註六(十八))	2209			
	其他應付款項－關係人(附註七)	2220			
	本期所得稅負債	2230			
	租賃負債－流動(附註六(十))	2280			
	其他流動負債	2399			
	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	2322			
	流動負債合計	15,553	27	413,474	22
非流動負債：					
	長期借款(附註六(九)及八)	2540			
	保固之長期負債準備(附註六(十一))	2552			
	遞延所得稅負債(附註六(十四))	2570			
	租賃負債－非流動(附註六(十))	2580			
	淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	2640			
	非流動負債合計	115,695	5	96,308	5
	負債總計	721,037	32	509,782	27
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：					
	普通股股本	3110			
	資本公積	3200			
	保留盈餘	3300			
	其他權益	3400			
	歸屬母公司業主之權益	36xx			
	非控制權益				
	權益總計	1,509,397	68	1,410,239	73
	負債及權益總計	\$ 2,230,434	100	1,920,021	100



董事長：沈頤同

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)、七及十四)	\$ 2,822,222	100	2,420,390	100
5000	營業成本(附註六(四)(六)(七)(十)(十一)(十二)(十三)(十八)、七及十二)	2,182,552	77	1,927,438	80
	營業毛利	639,670	23	492,952	20
5910	減：(已)未實現銷貨利益	2,056	-	1,178	-
	已實現營業毛利	637,614	23	491,774	20
	營業費用(附註六(六)(七)(八)(十)(十二)(十三)(十八)、七及十二)：				
6100	推銷費用	185,331	7	189,224	8
6200	管理費用	45,221	2	35,098	1
6300	研究發展費用	85,722	3	78,818	3
	營業費用合計	316,274	12	303,140	12
	營業淨利	321,340	11	188,634	8
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十九))	18,627	1	18,204	1
7020	其他利益及損失(附註六(十九)(二十))	(2,954)	-	(1,376)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(五))	19,132	1	12,984	-
7510	財務成本(附註六(十)(十九)及七)	(1,076)	-	(439)	-
	營業外收入及支出合計	33,729	2	29,373	1
	稅前淨利	355,069	13	218,007	9
7951	減：所得稅費用(附註六(十四))	76,586	3	40,109	2
	本期淨利	278,483	10	177,898	7
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	(2,803)	-	(530)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益 (附註六(十五)(二十))	(8,986)		11,803	1
			(1)		
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(561)	-	(401)	-
	不重分類至損益之項目合計	(11,228)	(1)	11,674	1
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)(十五))	(5,566)	-	(4,330)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(5,566)	-	(4,330)	-
8300	本期其他綜合損益	(16,794)	(1)	7,344	1
	本期綜合損益總額	\$ 261,689	9	185,242	8
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 278,214	10	182,113	7
8620	非控制權益	269	-	(4,215)	-
		\$ 278,483	10	177,898	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 261,420	9	189,457	8
8720	非控制權益	269	-	(4,215)	-
		\$ 261,689	9	185,242	8
	每股盈餘(新台幣元；附註六(十六))				
	基本每股盈餘	\$ 4.7		3.10	
	稀釋每股盈餘	\$ 4.6		3.06	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍





茂訊電機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	歸屬於母					公司業主				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	備供出售金融資產計量再衡	確定福利計畫再衡	歸屬於母
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差額	現(損)益	計量再衡	合 計	非控制權益
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	342,418	25,853	462,745	831,016	(13,507)	(15,444)	(42,672)	11,890
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	153	153	(15,597)	15,444	(153)	-
期初重編後餘額	586,855	72,650	342,418	25,853	462,898	831,169	(13,507)	-	(42,825)	11,890
本期淨利	-	-	-	-	182,113	182,113	-	-	-	(4,215)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,330)	11,803	(129)	7,344	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	182,113	182,113	11,803	(129)	7,344	7,344
盈餘指標及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	33,120	-	(33,120)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	16,819	(16,819)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(234,742)	(234,742)	-	-	(234,742)	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	586,855	72,650	375,538	42,672	360,330	778,540	(3,794)	-	(35,481)	7,675
本期淨利	-	-	-	-	278,214	278,214	-	-	-	269
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,566)	(8,986)	(2,242)	(16,794)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	278,214	278,214	(8,986)	(2,242)	(16,794)	269
盈餘指標及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	18,211	-	(18,211)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,190)	7,190	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(164,319)	(164,319)	-	-	-	-
子公司現金增資由非控制權益認購	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(2,168)	(2,168)	-	-	-	1,650
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	138	138	-	-	-	2,168
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	393,749	35,482	461,174	890,405	(12,780)	-	(52,275)	11,762
						(23,403)	(16,092)	-	(52,275)	1,509,397

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 355,069	218,007
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	46,637	16,288
攤銷費用	2,035	916
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(896)	(812)
利息費用	1,076	439
利息收入	(8,198)	(8,158)
股利收入	(6,701)	(5,632)
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	(19,132)	(12,984)
處分不動產、廠房及設備利益	(96)	-
減損損失	-	4,877
未實現銷貨利益	2,056	1,178
收益費損項目合計	16,781	(3,888)
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	17,268	(6,092)
應收帳款－關係人	(84,807)	98,177
存貨	(71,097)	(132,397)
其他流動資產	5,267	(967)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(133,369)	(41,279)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	97,975	25,573
應付票據	30,838	(1,339)
應付帳款(含關係人)	5,305	9,418
其他應付款－關係人	94	(1,877)
保固負債準備	298	(1,569)
應付費用及其他流動負債	15,952	(19,047)
淨確定福利負債	(2,341)	(8,993)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	148,121	2,166
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	14,752	(39,113)
調整項目合計	31,533	(43,001)
營運產生之現金流入	386,602	175,006
收取之利息	8,198	8,158
支付之所得稅	(37,932)	(80,146)
營業活動之淨現金流入	356,868	103,018
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	607	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(289,000)	(300,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,792	340,829
取得不動產、廠房及設備	(19,438)	(85,977)
處分不動產、廠房及設備	535	-
其他非流動資產減少	973	869
取得無形資產	(3,883)	(2,236)
其他金融資產增加	(44,590)	(4,990)
收取之股利(含關聯企業)	17,580	15,414
投資活動之淨現金流出	(36,424)	(36,091)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	6,303	-
償還長期借款	(4,706)	(4,356)
其他應付款－關係人增加(減少)	(10,000)	10,000
租賃本金償還	(29,281)	-
發放現金股利	(164,319)	(234,742)
子公司現金增資由非控制權益認購	1,650	-
支付之利息	(1,269)	(245)
籌資活動之淨現金流出	(201,622)	(229,343)
本期現金及約當現金增加(減少)數	118,822	(162,416)
期初現金及約當現金餘額	274,018	436,434
期末現金及約當現金餘額	\$ 392,840	274,018

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍



茂訊電腦股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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

本合併財務報告已於民國一〇九年三月二十五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將短期承租停車位適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約。於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額，再調整與租賃有關之預付或應付之金額衡量。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具體有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- c. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為55,630千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.96%。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 46,563
認列豁免：	
短期租賃	(20)
可合理確定將行使之租賃延長之選擇權	11,763
	\$ 58,306
以108.1.1增額借款利率折現後之金額 (即108.1.1認列之租賃負債金額)	\$ 55,630

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對合併公司均不攸關。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併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合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員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」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併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)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
本公司	訊志精密股份有限公司(訊志)	金屬機殼之製造	55%	40%	本公司原持有訊志公司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。另，本公司於民國一〇八年四月一日再購入訊志公司15%之股權，使本公司持股比例提高至55%。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

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本合併財務報告之表達貨幣；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本合併財務報告之表達貨幣，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。

(五)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.預期於合併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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.預期將於報導期間後十二個月內實現者。

4.現金或約當現金，但不包括於報導期間後逾十二個月用以交換或清償負債而受有其他限制者。

符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.預期將於合併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.將於報導期間後十二個月內到期清償者。

4.合併公司不能無條件將清償期限延期至報導期間後逾十二個月清償之負債。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上可執行之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。

(八)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衡量，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。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

合併公司自具有重大影響力之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，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，當關聯企業發生非損益或其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

當合併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。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

除土地不予提列折舊外，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一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用：

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動以及延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對停車位之短期租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用：

營業租賃之相關租賃資產，依規定未認列於合併公司之資產負債表。

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。

(十二)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。合併公司於每一報導日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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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，合併公司於每一報導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，則合併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。

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。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併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。

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。

(十五)客戶合約收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品－強固型電腦

合併公司製造及銷售強固型電腦予客戶。合併公司係於對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

合併公司對銷售之強固型電腦提供與所協議規格相符之保固，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十一)。

2.銷售商品－商用筆記型電腦

合併公司於零售市場銷售商用筆記型電腦，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款大多於客戶購買產品時立即支付。

3.勞務收入

合併公司提供客戶筆記型電腦維修服務，並於提供服務完成後認列相關收入。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務組成部分

合併公司預期移轉商品或勞務予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)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服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫下之員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除計畫資產之公允價值後之金額衡量。折現率係參考到期日與合併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。合併公司確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息及資產上限影響數之任何變動(不包括利息))，係立即認列於其他綜合損益，並累計於其他權益。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

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合併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。

(十七)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款的調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確性(若有)。

合併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。

(十八)每股盈餘

合併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。合併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。合併公司之潛在稀釋普通股為可選擇以股票發放之員工酬勞。

(十九)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(包括與合併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合併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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

管理階層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，合併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衡量，故合併公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。基於業務考量，合併公司有時須對部份關鍵零組件建立較長期庫存量，但未來需求很可能產生變化，合併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

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 406	374
支票存款及活期存款	392,434	273,644
	<u>\$ 392,840</u>	<u>274,018</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為255,020千元及210,430千元，係列報於其他金融資產—流動項下。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	108.12.31	107.12.31
貨幣型基金	<u>\$ 129,240</u>	<u>140,136</u>

按公允價值再衡量認列為損益之金額請詳附註六(十九)。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：

	108.12.31	107.12.31
未上市(櫃)公司股票	<u>\$ 64,729</u>	<u>74,184</u>

合併公司持有上述權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 1,897	33.59	63,729	2,066	35.20	72,715

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	108.12.31	107.12.31
應收票據及帳款	\$ 20,605	37,873
應收帳款-關係人	117,656	32,849
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 138,261</u>	<u>70,722</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司經衡量後無需針對應收票據及應收帳款提列備抵損失。合併公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	應收票據及帳款帳面金額	
	108.12.31	107.12.31
未逾期	\$ 87,407	70,722
逾期1~30天	50,854	-
	<u>\$ 138,261</u>	<u>70,722</u>

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
商 品	\$ 170,461	247,045
製 成 品	5,250	1,026
半 成 品	93,924	105,316
在 製 品	162,568	102,459
原 料	358,355	263,615
	<u>\$ 790,558</u>	<u>719,461</u>

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為2,198,170千元及1,938,199千元。民國一〇八年度及一〇七年度因期初之呆滯存貨於本期出售，致期末應認列之備抵存貨跌價損失減少，而產生存貨跌價回升利益15,618千元及10,761千元，皆認列於營業成本項下。

(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：

	108.12.31	107.12.31
關聯企業之期末帳面價值	<u>\$ 93,862</u>	<u>88,161</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	108年度	107年度
本期淨利	\$ 19,132	12,984
其他綜合損益	(5,566)	(4,330)
綜合損益總額	<u>\$ 13,566</u>	<u>8,654</u>

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
成本：							
民國108年1月1日餘額	\$ 147,478	70,493	69,186	5,685	342	45,784	338,968
增 添	-	-	10,523	-	-	8,915	19,438
處 分	-	-	(84)	-	-	(439)	(523)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>70,493</u>	<u>79,625</u>	<u>5,685</u>	<u>342</u>	<u>54,260</u>	<u>357,883</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 97,876	57,307	59,897	2,863	342	34,706	252,991
增 添	49,602	13,186	9,289	2,822	-	11,078	85,977
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>70,493</u>	<u>69,186</u>	<u>5,685</u>	<u>342</u>	<u>45,784</u>	<u>338,968</u>
累計折舊：							
民國108年1月1日餘額	\$ -	19,618	41,487	2,511	238	31,055	94,909
折 舊	-	1,727	5,581	880	34	8,928	17,150
處 分	-	-	(84)	-	-	-	(84)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>21,345</u>	<u>46,984</u>	<u>3,391</u>	<u>272</u>	<u>39,983</u>	<u>111,975</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	18,111	36,315	1,846	186	22,163	78,621
折 舊	-	1,507	5,172	665	52	8,892	16,288
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,618</u>	<u>41,487</u>	<u>2,511</u>	<u>238</u>	<u>31,055</u>	<u>94,909</u>
帳面價值：							
民國108年12月31日	<u>\$ 147,478</u>	<u>49,148</u>	<u>32,641</u>	<u>2,294</u>	<u>70</u>	<u>14,277</u>	<u>245,908</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 97,876</u>	<u>39,196</u>	<u>23,582</u>	<u>1,017</u>	<u>156</u>	<u>12,543</u>	<u>174,370</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 147,478</u>	<u>50,875</u>	<u>27,699</u>	<u>3,174</u>	<u>104</u>	<u>14,729</u>	<u>244,059</u>

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及累計折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用新準則之調整數	55,630
民國108年1月1日餘額	55,630
增 添	8,918
租賃修改	(1,419)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 63,129</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	29,487
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 29,487</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 33,642</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室、廠房及通路門市，請詳附註六(十二)。

(八)無形資產

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	電腦軟體
成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ 21,124
本期增添	3,883
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 25,007</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 18,888
本期增添	2,236
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 21,124</u>
累計攤銷：	
民國108年1月1日餘額	\$ 18,325
本期攤銷	2,035
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 20,360</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 17,409
本期攤銷	916
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 18,325</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,647</u>
民國107年1月1日餘額	<u>\$ 1,479</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 2,799</u>

民國一〇八年度及一〇七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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細與條件如下：

	108.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
非金融機構擔保借款	新台幣	3.79%	109~111	\$ 7,405
減：一年內到期部份				(3,553)
合計				<u>\$ 3,852</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
非金融機構擔保借款	新台幣	3.79%	108~109	\$ 5,808
減：一年內到期部份				(4,356)
合 計				<u>\$ 1,452</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

1.借款之增加與償還

於民國一〇八年度合併子公司訊志向新鑫股份有限公司(係裕融企業股份有限公司之子公司)新增借款之金額為6,303千元。民國一〇八年度及一〇七年度已償還之金額分別為4,706千元及4,356千元，利息費用請詳附註六(十九)。

2.非金融機構借款之擔保品

訊志以資產設定抵押供上述借款之擔保情形請詳附註八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	<u>\$ 21,660</u>
非流動	<u>\$ 12,190</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 707</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 60</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 30,048</u>

合併公司承租通路門市及廠房，租賃期間通常為一至三年，租賃合約待租期屆滿則需重新議定租賃期間及價金。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)負債準備

	保 固
民國108年1月1日餘額	\$ 6,298
當期新增之負債準備	3,422
當期使用之負債準備	(3,124)
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 6,596</u></u>
民國107年1月1日餘額	\$ 7,867
當期新增之負債準備	3,085
當期使用之負債準備	(4,654)
民國107年12月31日餘額	<u><u>\$ 6,298</u></u>

民國一〇八年度及一〇七年度合併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，合併公司預期該負債多數係將於銷售後之1~2年陸續發生。

(十二)營業租賃

於民國一〇七年十二月三十一日，合併公司不可取消之營業租賃之未來租賃給付總額如下：

	107.12.31
一年內	\$ 23,944
一年至五年	22,619
合 計	<u><u>\$ 46,563</u></u>

合併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。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為30,997千元。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司中僅本公司有確定福利退休計畫。

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：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務之現值	\$ 106,183	101,532
計畫資產之公允價值	(51,015)	(46,826)
淨確定福利負債	<u><u>\$ 55,168</u></u>	<u><u>54,706</u></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及子公司合併財務報告附註(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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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定期存款利率計算之收益。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計51,015千元及46,826千元。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)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 101,532	111,506
當期服務成本	494	827
利息成本	1,387	1,806
退休金支付數-勞工退休準備金專戶	(1,601)	(12,039)
退休金支付數-本公司銀行帳戶	-	(2,203)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一因經驗調整產生之精算損(益)	1,506	(1,278)
一因財務假設變動所產生之精算損(益)	2,865	2,913
12月31日確定福利義務	<u>\$ 106,183</u>	<u>101,532</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 46,826	48,337
已提撥至計畫之金額	3,563	8,615
利息收入	659	808
退休金支付數	(1,601)	(12,039)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	1,568	1,105
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 51,015</u>	<u>46,826</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為損益之費用如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 494	827
淨確定福利負債之淨利息	728	998
	\$ 1,222	1,825
營業成本	\$ 586	589
營業費用	636	1,236
	\$ 1,222	1,825

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ (15,968)	(15,438)
本期認列	(2,803)	(530)
12月31日累積餘額	\$ (18,771)	(15,968)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.125%	1.375%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇八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3,470千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.21年。

(7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司淨確定福利負債之帳面金額分別為55,168千元及54,706千元，當採用之折現率及員工調薪率增減變動0.25%時，本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日確定福利義務現值之變動如下：

	108.12.31			
	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)	\$ (2,865)	2,987	2,880	(2,772)
	107.12.31			
	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)	\$ (2,913)	3,031	2,924	(2,834)

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司及國內子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。在此計畫下本公司及國內子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。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,544千元及10,563千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 66,468	47,102
調整前期之當期所得稅	2,505	906
	<u>68,973</u>	<u>48,008</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	7,613	1,573
所得稅稅率變動	-	(9,472)
	<u>7,613</u>	<u>(7,899)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 76,586</u></u>	<u><u>40,109</u></u>

認列於其他綜合損益下的所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
確定福利計畫精算利益(損失)	<u><u>\$ (561)</u></u>	<u><u>(401)</u></u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u><u>\$ 355,069</u></u>	<u><u>218,007</u></u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 71,014	43,601
外國轄區稅率差異影響數	1,352	(524)
所得稅稅率變動	-	(9,472)
未分配盈餘加徵稅額	339	4,652
其他	<u>3,881</u>	<u>1,852</u>
	<u><u>\$ 76,586</u></u>	<u><u>40,109</u></u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	108.12.31	107.12.31
課稅損失	\$ -	732
減損損失	-	975
	<u>\$ -</u>	<u>1,707</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債：

民國一〇八年度及一〇七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108年1月1日	\$ 9,929	45,553	6,611	62,093
(借記)貸記損益表	(523)	(3,135)	82	(3,576)
(借記)貸記其他綜合損益	561	-	-	561
民國108年12月31日	<u>\$ 9,967</u>	<u>42,418</u>	<u>6,693</u>	<u>59,078</u>
民國107年1月1日	\$ 9,832	40,550	4,964	55,346
(借記)貸記損益表	(304)	5,003	1,647	6,346
(借記)貸記其他綜合損益	401	-	-	401
民國107年12月31日	<u>\$ 9,929</u>	<u>45,553</u>	<u>6,611</u>	<u>62,093</u>

遞延所得稅負債：

	權益法 投資	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 33,833	19	33,852
借記(貸記)損益表	4,056	(19)	4,037
民國108年12月31日	<u>\$ 37,889</u>		<u>37,889</u>
民國107年1月1日	\$ 35,405	-	35,405
借記(貸記)損益表	(1,572)	19	(1,553)
民國107年12月31日	<u>\$ 33,833</u>	<u>19</u>	<u>33,852</u>

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一〇六年度。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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，已發行股份皆為58,685千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 72,650	72,650

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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。

(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，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，由董事會擬具盈餘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；

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

本公司分別於民國一〇八年六月十三日及民國一〇七年六月十四日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度		106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	\$ 2.80	<u>\$ 164,319</u>	4.00	<u>234,742</u>

本公司於民國一〇九年三月二十五日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	每股股利(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 4.20	<u>\$ 246,479</u>

上列民國一〇八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。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現(損)益	確定福利計畫 再衡量數
民國108年1月1日餘額	\$ (17,837)	(3,794)	(13,850)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,566)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(8,986)	-
確定福利計畫精算損益稅後淨額	-	-	(2,242)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (23,403)</u>	<u>(12,780)</u>	<u>(16,092)</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現(損)益	確定福利計畫 再衡量數	備供出售金融 資產未實現 (損)益
民國107年1月1日餘額	\$ (13,507)	-	(13,721)	(15,444)
追溯適用新準則之調整數	-	(15,597)	-	15,444
民國107年1月1日重編後餘額	(13,507)	(15,597)	(13,721)	-
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(4,330)	-	-	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現(損)益	-	11,803	-	-
確定福利計畫精算損益稅 後淨額	-	-	(129)	-
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (17,837)</u>	<u>(3,794)</u>	<u>(13,850)</u>	<u>-</u>

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 278,214</u>	<u>182,113</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>58,685</u>	<u>58,685</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.74</u>	<u>3.10</u>

2.稀釋每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 278,214</u>	<u>182,113</u>
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	935	830
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)	<u>59,620</u>	<u>59,515</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.67</u>	<u>3.06</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度	107年度
主要產品/服務線：		
商用型電腦	\$ 1,797,536	1,781,535
強固型電腦	873,983	500,999
維修服務及其他	150,703	137,856
	<u>\$ 2,822,222</u>	<u>2,420,390</u>

主要銷售地區市場資訊請詳附註十四(三)之2。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據及應收帳款	\$ 138,261	70,722	162,807
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 138,261</u>	<u>70,722</u>	<u>162,807</u>
合約負債(含關係人)——銷售 產品	<u>\$ 232,098</u>	<u>134,123</u>	<u>108,550</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因強固型電腦之銷售而預收款項所產生，合併公司將於產品交付予客戶時轉列收入。民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為45,139千元及49,562千元。

(十八)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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為38,407千元及24,055千元，董事酬勞估列金額分別為7,697千元及4,821千元，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酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。若員工酬勞以股票發放者，係依據董事會前一日之普通股收盤價計算配發之股數。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理。本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與前述本公司民國一〇八年度及一〇七年度財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 2,583	2,678
其他利息收入	5,615	5,480
股利收入	6,701	5,632
其 他	3,728	4,414
	<u>\$ 18,627</u>	<u>18,204</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換利益(損失)	\$ (3,904)	2,695
處分不動產、廠房及設備利益	96	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	896	812
減損損失	-	(4,877)
其他	(42)	(6)
	<u>\$ (2,954)</u>	<u>(1,376)</u>

3.財務成本

	108年度	107年度
利息費用：		
非金融機構借款	\$ (369)	(439)
租賃負債	(707)	-
	<u>\$ (1,076)</u>	<u>(439)</u>

(二十)金融工具

1.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。合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為985,487千元及775,860千元。

(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。合併公司於民國一〇八年及一〇七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99.12%及64.16%係由其中四家客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並嚴格監管授信額度。

2.流動性風險

合併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
108年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (206,385)	(206,385)	-	-	-	-
租賃負債	(34,429)	(13,563)	(8,109)	(12,757)	-	-
非金融機構借款	(7,736)	(2,609)	(1,135)	(3,992)	-	-
其他應付款(含關係人)	(8,905)	(8,905)	-	-	-	-
	<u>\$ (257,455)</u>	<u>(231,462)</u>	<u>(9,244)</u>	<u>(16,749)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
107年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (170,242)	(170,242)	-	-	-	-
非金融機構借款	(5,954)	(2,260)	(2,230)	(1,464)	-	-
其他應付款(含關係人)	(19,038)	(19,038)	-	-	-	-
	<u>\$ (195,234)</u>	<u>(191,540)</u>	<u>(2,230)</u>	<u>(1,464)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

	108.12.31			107.12.31		
	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	\$ 4,466	29.98	133,891	1,497	30.72	45,978
歐元	-	-	-	160	35.20	5,632
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	68	29.98	2,039	50	30.72	1,541

(2)敏感性分析

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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少1,319千元及501千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

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，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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：

	108.12.31	107.12.31
期末未實現兌換利益(損失)	\$ (1,436)	109
期末匯率	29.98	30.72

4.利率風險

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司主係以自有資金經營，對外借款金額並不重大，且合併公司之金融資產受利率變動之影響並不重大，故合併公司管理階層認為利率變動對合併公司短期之損益並無重大影響。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.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。

C.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)。

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，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
— 流動：					
貨幣型基金	\$ 129,240	129,240	-	-	129,240
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：					
未上市(櫃)公司股票	64,729	-	-	64,729	64,729
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	392,840	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	138,261	-	-	-	-
其他金融資產—流動	255,020	-	-	-	-
其他非流動資產—存出保證金	5,397	-	-	-	-
小 計	791,518	-	-	-	-
合 計	\$ 985,487	129,240	-	64,729	193,969
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
非金融機構借款	\$ 7,405	-	-	-	-
租賃負債	33,850	-	-	-	-
應付款項	215,290	-	-	-	-
合 計	\$ 256,545	-	-	-	-

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動：					
貨幣型基金	\$ 140,136	140,136	-	-	140,136
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動：					
未上市(櫃)公司股票	74,184	-	-	74,184	74,184
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	274,018	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	70,722	-	-	-	-
其他金融資產—流動	210,430	-	-	-	-
其他非流動資產—存出保證金	6,370	-	-	-	-
小 計	561,540	-	-	-	-
合 計	\$ 775,860	140,136	-	74,184	214,320
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
非金融機構借款	\$ 5,808	-	-	-	-
應付款項	189,280	-	-	-	-
合 計	\$ 195,088	-	-	-	-

(3)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。

合併公司持有之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。

(4)公允價值層級之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
民國108年1月1日	\$ 74,184
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(8,986)
處分	(469)
民國108年12月31日	<u>\$ 64,729</u>
民國107年1月1日	\$ 62,381
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	11,803
民國107年12月31日	<u>\$ 74,184</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)」。其中與民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	108年度	107年度
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)」)	\$ (8,986)	11,803

(6)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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－未上市(櫃)公司股票。

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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－未上市(櫃)公司股票	現金流量折現法	· 股東權益資金成本率 (108.12.31及107.12.31分別為8.18%及8.86%)	· 股東權益資金成本率愈高，公允價值愈低

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)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

合併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。針對民國一〇八年度及一〇七年度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：

			公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)公司股票	股東權益資金成本率	0.25%	\$ 421	417
民國107年12月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)公司股票	股東權益資金成本率	0.25%	\$ 475	470

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。

(廿一)財務風險管理

合併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)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併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。

合併公司董事會負責發展及控管合併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合併公司所面臨之風險，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合併公司運作之變化。

合併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

信用風險係合併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。合併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，故認為合併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。

合併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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司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，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

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

(2)利率風險

合併公司主要係以自有資金經營，對外借款金額並不重大，且所持有之金融資產價值受利率變動之影響並不重大，故合併公司之管理階層認為合併公司之利率風險並不重大。

(3)其他市場風險

合併公司所持有貨幣型基金，其特性係收益穩定且價格變動風險並不重大，故合併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，合併公司所持有之非上市櫃公司股票，過往之經營績效穩定，使合併公司產生持續之股利收入，故合併公司管理階層認為其短期市場風險並不重大。

(廿二)資本管理

合併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，規劃合併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，保障合併公司能繼續營運，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：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 721,037	509,782
減：現金及約當現金	392,840	274,018
淨負債	<u>\$ 328,197</u>	<u>235,764</u>
權益總額	<u>\$ 1,509,397</u>	<u>1,410,239</u>
負債資本比率	<u>21.74%</u>	<u>16.72%</u>

民國一〇八年度合併公司之資本管理方式並無重大改變。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.12.31
			增 添	減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 5,808	1,597	-	-	7,405
租賃負債	55,630	(29,281)	8,918	(1,417)	33,850
其他應付款項—關係人	10,000	(10,000)	-	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 71,438</u>	<u>(37,684)</u>	<u>8,918</u>	<u>(1,417)</u>	<u>41,255</u>

	107.1.1	現金流量	非現金之變動		107.12.31
			增 添	減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 10,164	(4,356)	-	-	5,808
其他應付款項—關係人	-	10,000	-	-	10,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,164</u>	<u>5,644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,808</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
MilDef Ltd.	合併公司之關聯企業(MilDef Group AB)之子公司
MilDef Products 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
沈頤同	本公司之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 328,482	119,805
其他關係人		
Roda Computer GmbH	414,566	210,185
	<u>\$ 743,048</u>	<u>329,990</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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進 貨

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 8	-
其他關係人		
Roda Computer GmbH	7	-
合 計	<u>\$ 15</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

	108.12.31	107.12.31
關聯企業		
MilDef Ltd.	\$ -	1,044
MilDef Products AB	85,614	7,496
MilDef Inc.	21,086	9,036
其他關係人		
Roda Computer GmbH	10,956	15,273
	<u>\$ 117,656</u>	<u>32,849</u>

4.應付關係人帳款

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	<u>\$ 2</u>	<u>-</u>

5.合約負債

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 13,228	9,962
其他關係人		
Roda Computer GmbH	43,804	23,170
	<u>\$ 57,032</u>	<u>33,132</u>

6.維修及其他營業收入

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 5,352	8,519
其他關係人	4,863	3,776
	<u>\$ 10,215</u>	<u>12,295</u>

因上述交易產生之應收款均已收訖。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.財產交易

	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 468</u>	<u>391</u>

因上述向關係人購入機器設備之交易產生之應付款均已付訖。

8.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	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 1,991	2,126	423	354
其他關係人	4,000	808	59	34
	<u>\$ 5,991</u>	<u>2,934</u>	<u>482</u>	<u>388</u>

9.向關係人借款

合併子公司訊志向關係人借款金額如下：

	108.12.31	107.12.31
本公司之董事長	<u>\$ -</u>	<u>10,000</u>

上述合併子公司訊志向關係人借款之年利率為3%，且為無擔保借款。

因上述借款所產生之利息費用及應付利息如下：

	利息費用		應付利息(帳列 其他應付款項—關係人)	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
本公司之董事長	\$ 106	194	-	194

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 19,074	10,759
退職後福利	424	715
	<u>\$ 19,498</u>	<u>11,474</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
定期存款	關稅保證	\$ 200	200
不動產、廠房及設備	非金融機構借款	20,180	13,844
		<u>\$ 20,380</u>	<u>14,044</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107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	72,011	165,596	237,607	59,042	166,466	225,508
勞健保費用	5,979	15,069	21,048	5,914	15,131	21,045
退休金費用	3,423	8,343	11,766	3,386	9,002	12,388
董事酬金	-	7,783	7,783	-	4,933	4,933
其他員工福利費用	767	2,115	2,882	637	1,819	2,456
折舊費用	16,979	29,658	46,637	12,263	4,025	16,288
攤銷費用	217	1,818	2,035	217	699	916

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度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				期中最高		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值/淨值	持股比率		
本公司	Roda Computer GmbH股票	本公司係該公司三位股東之一	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	63,729	19.00%	63,729	19.00%		
本公司	一通科技股份有限公司股票	-	〃	100	1,000	0.79%	1,000	0.79%		
本公司	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,389	40,079	-	40,079	-		
本公司	日盛貨幣市場基金	-	〃	2,626	39,073	-	39,073	-		
本公司	復華貨幣市場基金	-	〃	3,457	50,088	-	50,088	-		

- 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	透過損益按 公允價值衡 量之金融資 產－流動	-	-	3,599	60,058	8,371	140,394	9,581	160,373	160,373	-	2,389	40,079

(註)係包含按公允價值衡量之利益

- 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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 Computer GmbH	本公司係該公司三位股東之一	銷貨	414,566	14.69%	貨到45天	-	-	10,956	7.92%	
本公司	MilDef Products AB	本公司之關聯企業	銷貨	230,795	8.18%	貨到45天	-	-	85,614	61.92%	

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：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(%)
1	訊志	本公司	2	應收帳款	804	次月結60天	0.04
1	訊志	本公司	2	銷貨收入	33,537	次月結60天	1.19

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八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			期中最高 持股比例	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	23,065	23,065	3,572	30.74%	93,862	30.74%	62,238	19,132	
本公司	訊志精密股 份有限公司	新北市	製造業	20,350	10,000	2,035	55.00%	14,375	55.00%	7,910	1,077	(註)

註：已於合併財務報告內沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併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

合併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，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶之收入資訊如下：

產品及勞務名稱	108年度	107年度
筆記型電腦	\$ 2,671,519	2,282,534
維修服務及其他	150,703	137,856
	<u>\$ 2,822,222</u>	<u>2,420,390</u>

2.地區別資訊

合併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	108年度	107年度
台 灣	\$ 1,996,398	1,930,941
俄 國	41,891	127,784
德 國	414,566	210,185
瑞 典	230,795	43,406
美 國	81,867	64,121
其他地區	56,705	43,953
	<u>\$ 2,822,222</u>	<u>2,420,390</u>

非流動資產：

地 區	108.12.31	107.12.31
台 灣	\$ 284,197	246,858
其他地區	-	-
	<u>\$ 284,197</u>	<u>246,858</u>

上述非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、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	108年度	107年度
Roda Computer GmbH	\$ 414,566	210,185



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

會計師查核報告

茂訊電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

茂訊電腦股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達茂訊電腦股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與茂訊電腦股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對茂訊電腦股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五之說明；存貨跌價及呆滯損失提列情形，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。茂訊電腦股份有限公司從事製造及銷售強固型電腦之業務，強固型電腦通常具有較長之產品生命週期，基於業務考量，有時須對部分關鍵零組件建立較長期的庫存量，但未來需求很可能產生變化，導致相關零組件去化不如預期，發生存貨呆滯之情形，使存貨之成本超過其淨變現價值；因存貨淨變現價值之估計需仰賴管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行茂訊電腦股份有限公司財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視茂訊電腦股份有限公司提供之存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表的正確性；評估存貨之評價並確認已依茂訊電腦股份有限公司既訂之會計政策辦理；評估管理階層過去對存貨備抵呆滯損失提列之合理性。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)，收入之重要會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，先天存有較高舞弊風險，且茂訊電腦股份有限公司部分銷貨係來自關係人交易，故收入認列為本會計師執行茂訊電腦股份有限公司財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並檢視相關交易憑證以驗證收入認列係依相關會計準則規定辦理；對產品別銷貨收入及毛利率進行趨勢分析；對銷貨予關係人之交易發函詢證，若有差異則進一步瞭解原因；抽樣測試年度結束日前後一段期間之銷售交易樣本，以驗證相關銷貨收入認列時點的正確性；評估是否已適當的揭露銷貨予關係人之交易。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估茂訊電腦股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算茂訊電腦股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂訊電腦股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對茂訊電腦股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使茂訊電腦股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致茂訊電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成茂訊電腦股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對茂訊電腦股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

唐慈杰



會計師：

施威銘



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇九年三月二十五日

單位：新台幣千元

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：劉亞萍

董事長：沈頤同



茂訊電腦股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 2,822,099	100	2,420,245	100
5000	營業成本(附註六(四)(六)(七)(十)(十一)(十二)(十七)、七及十二)	2,188,834	78	1,929,020	80
	營業毛利	633,265	22	491,225	20
5910	減：未實現銷貨利益	2,056	-	1,178	-
	營業毛利淨額	631,209	22	490,047	20
	營業費用(附註六(六)(七)(八)(九)(十一)(十二)(十七)、七及十二)：				
6100	推銷費用	185,331	7	189,096	8
6200	管理費用	40,665	1	30,082	1
6300	研究發展費用	85,722	3	78,818	3
	營業費用合計	311,718	11	297,996	12
	營業淨利	319,491	11	192,051	8
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十八))	18,612	1	16,496	1
7020	其他利益及損失(附註六(十八)(十九))	(3,050)	-	3,501	-
7375	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額(附註六(五))	20,209	1	10,174	-
7510	財務成本(附註六(九)(十八))	(462)	-	-	-
	營業外收入及支出合計	35,309	2	30,171	1
	稅前淨利	354,800	13	222,222	9
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	76,586	3	40,109	1
	本期淨利	278,214	10	182,113	8
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二)(十四))	(2,803)	-	(530)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益(附註六(十四)(十九))	(8,986)	(1)	11,803	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(561)	-	(401)	-
		(11,228)	(1)	11,674	-
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)(十四))	(5,566)	-	(4,330)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(5,566)	-	(4,330)	-
8300	本期其他綜合損益	(16,794)	(1)	7,344	-
	本期綜合損益總額	\$ 261,420	9	189,457	8
	每股盈餘(新台幣元；附註六(十五))				
	基本每股盈餘	\$ 4.74		3.10	
	稀釋每股盈餘	\$ 4.67		3.06	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍



民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇七年一月一日餘額	其他權益項目																																
	國外營運機構財務報表換算之兌換差				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)				備供出售金融商品未實現(損)益		確定福利計畫再衡量		合計	權益總額																			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	差	額	實	現	利	益			損	失	實	現	(損)	益	未	實	現	損	失	數	量	計	權	益	總	額	
\$ 586,855	72,650	342,418	25,853	462,745	831,016	(13,507)	-	(15,597)	(15,444)	(13,721)	-	(153)	-	(13,721)	(13,721)	-	(153)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,447,849	
586,855	72,650	342,418	25,853	462,898	831,169	(13,507)	-	(15,597)	-	(13,721)	-	153	-	(13,721)	(13,721)	-	153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,447,849	
-	-	-	-	182,113	182,113	-	-	11,803	-	(129)	-	-	-	(129)	(129)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182,113	
-	-	-	-	-	-	(4,330)	-	11,803	-	(129)	-	-	-	(129)	(129)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,344	
-	-	-	-	182,113	182,113	(4,330)	-	11,803	-	(129)	-	-	-	(129)	(129)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189,457	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	33,120	(33,120)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	16,819	(16,819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(234,742)	(234,742)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(234,742)
586,855	72,650	375,538	42,672	360,330	778,540	(17,837)	(3,794)	(3,794)	-	(13,850)	-	(17,837)	(3,794)	(13,850)	(13,850)	-	(17,837)	(3,794)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,402,564	
-	-	-	-	278,214	278,214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278,214	
-	-	-	-	-	-	(5,566)	(8,986)	(8,986)	-	(2,242)	-	(5,566)	(8,986)	(2,242)	(2,242)	-	(5,566)	(8,986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,794)	
-	-	-	-	278,214	278,214	(5,566)	(8,986)	(8,986)	-	(2,242)	-	(5,566)	(8,986)	(2,242)	(2,242)	-	(5,566)	(8,986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261,420	
-	-	-	-	(18,211)	(18,211)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(7,190)	7,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(164,319)	(164,319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,319)	
-	-	-	-	(2,168)	(2,168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,168)	
-	-	-	-	138	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
衡量之權益工具																																	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	393,749	35,482	461,174	890,405	(23,403)	(12,780)	(12,780)	-	(16,092)	-	(16,092)	(52,275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,497,635	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：沈頤同

經理人：沈頤同

會計主管：劉亞萍

茂訊電腦股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益

利息費用

利息收入

股利收入

採用權益法認列之關聯企業利益之份額

未實現銷貨利益

收益費損項目合計

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：

應收票據及帳款減少(增加)

應收帳款－關係人(增加)減少

存貨增加

其他流動資產減少(增加)

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

合約負債增加

應付票據增加(減少)

應付帳款增加

其他應付款－關係人增加(減少)

保固負債準備增加(減少)

應付費用及其他流動負債增加(減少)

淨確定福利負債減少

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產

取得採用權益法之投資

取得不動產、廠房及設備

其他非流動資產減少

取得無形資產

其他金融資產增加

收取之股利(含關聯企業)

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

租賃本金償還

發放現金股利

支付之利息

籌資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	108年度	107年度
本期稅前淨利	\$ 354,800	222,222
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,981	14,116
攤銷費用	1,755	635
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(896)	(812)
利息費用	462	-
利息收入	(8,183)	(8,144)
股利收入	(6,701)	(5,632)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(20,209)	(10,174)
未實現銷貨利益	2,056	1,178
收益費損項目合計	9,265	(8,833)
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：		
應收票據及帳款減少(增加)	17,188	(6,012)
應收帳款－關係人(增加)減少	(84,807)	98,177
存貨增加	(79,803)	(128,998)
其他流動資產減少(增加)	3,400	(2,459)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(144,022)	(39,292)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	97,975	25,573
應付票據增加(減少)	29,275	(512)
應付帳款增加	5,189	9,933
其他應付款－關係人增加(減少)	94	(1,875)
保固負債準備增加(減少)	298	(1,569)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	16,017	(19,261)
淨確定福利負債減少	(2,341)	(8,993)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	146,507	3,296
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,485	(35,996)
調整項目合計	11,750	(44,829)
營運產生之現金流入	366,550	177,393
收取之利息	8,183	8,144
支付之所得稅	(37,932)	(80,146)
營業活動之淨現金流入	336,801	105,391
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	607	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(289,000)	(300,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,792	340,829
取得採用權益法之投資	(10,350)	-
取得不動產、廠房及設備	(10,337)	(85,597)
其他非流動資產減少	973	869
取得無形資產	(3,883)	(2,236)
其他金融資產增加	(44,590)	(4,990)
收取之股利(含關聯企業)	17,580	15,414
投資活動之淨現金流出	(38,208)	(35,711)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(26,087)	-
發放現金股利	(164,319)	(234,742)
支付之利息	(462)	-
籌資活動之淨現金流出	(190,868)	(234,742)
本期現金及約當現金增加(減少)數	107,725	(165,062)
期初現金及約當現金餘額	266,531	431,593
期末現金及約當現金餘額	\$ 374,256	266,531

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍



茂訊電腦股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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

本個體財務報告已於民國一〇九年三月二十五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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」（以下簡稱國際財務報導準則第十六號）取代現行國際會計準則第十七號「租賃」（以下簡稱國際會計準則第十七號）、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」（以下簡稱國際財務報導解釋第四號）、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將短期承租停車位適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約。於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額，再調整與租賃有關之預付或應付之金額衡量。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具體有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- c. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為45,237千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.35%。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 35,793
認列豁免：	
短期租賃	(20)
可合理確定將行使之租賃延長之選擇權	10,860
	\$ 46,633
以108.1.1增額借款利率折現後之金額 (即108.1.1認列之租賃負債金額)	\$ 45,237

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對本公司均不攸關。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體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個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本個體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。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

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本個體財務報告之表達貨幣；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本個體財務報告之表達貨幣，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。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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.預期將於報導期間後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導期間後逾十二個月用以交換或清償負債而受有其他限制者。

符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.將於報導期間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報導期間後逾十二個月清償之負債。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

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)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之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衡量，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，但非控制或聯合控制者。本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

本公司自具有重大影響力之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，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，當關聯企業發生非損益或其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

除土地不予提列折舊外，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一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用：

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動以及延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對停車位之短期租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用：

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。

(十二)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。本公司於每一報導日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。

(十三)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。

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。

(十四)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。

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。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品—強固型電腦

本公司製造及銷售強固型電腦予客戶。本公司係於對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

本公司對銷售之強固型電腦提供與所協議規格相符之保固，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十)。

2.銷售商品-商用筆記型電腦

本公司於零售市場銷售商用筆記型電腦，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款大多於客戶購買產品時立即支付。

3.勞務收入

本公司提供客戶筆記型電腦維修服務，並於提供服務完成後認列相關收入。

4.財務組成部分

本公司預期移轉商品或勞務予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)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服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並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。本公司之確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)，係立即認列於其他綜合損益，並累計於其他權益。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

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。

(十七)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

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。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)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酬勞。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此，個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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衡量，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。基於業務考量，本公司有時須對部份關鍵零組件建立較長期庫存量，但未來需求很可能產生變化，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

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 378	372
支票及活期存款	373,878	266,159
	<u>\$ 374,256</u>	<u>266,531</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為255,020千元及210,430千元，係列報於其他金融資產—流動項下。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	108.12.31	107.12.31
貨幣型基金	<u>\$ 129,240</u>	<u>140,136</u>

按公允價值再衡量認列為損益之金額請詳附註六(十八)。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：

	108.12.31	107.12.31
未上市(櫃)公司股票	\$ 64,729	74,184

本公司持有上述權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 1,897	33.59	63,729	2,066	35.20	72,715

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	108.12.31	107.12.31
應收票據及帳款	\$ 20,605	37,793
應收帳款—關係人	117,656	32,849
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 138,261</u>	<u>70,642</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。本公司經衡量後無需針對應收票據及應收帳款提列備抵損失。本公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	應收票據及帳款帳面金額	
	108.12.31	107.12.31
未逾期	\$ 87,407	70,642
逾期1~30天	50,854	-
	<u>\$ 138,261</u>	<u>70,642</u>

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
商品	\$ 170,461	247,045
製成品	4,908	872
半成品	91,386	100,206
在製品	161,462	102,145
原料	367,915	266,061
	<u>\$ 796,132</u>	<u>716,329</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為2,204,510千元及1,939,781千元。民國一〇八年度及一〇七年度因期初之呆滯存貨於本期出售，致期末應認列之備抵存貨跌價損失減少，而產生存貨跌價回升利益分別為15,676千元及10,761千元，皆認列於營業成本項下。

(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：

	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 14,375	5,117
關聯企業	93,862	88,161
	\$ 108,237	93,278

1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.關聯企業

本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：

	108年度	107年度
本期淨利	\$ 19,132	12,984
其他綜合損益	(5,566)	(4,330)
綜合損益總額	\$ 13,566	8,654

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	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108年1月1日餘額	\$ 147,478	70,493	50,776	5,305	176	45,092	319,320
增 添	-	-	2,373	-	-	7,964	10,337
處 分	-	-	(84)	-	-	-	(84)
民國108年12月31日餘額	\$ 147,478	70,493	53,065	5,305	176	53,056	329,573
民國107年1月1日餘額	\$ 97,876	57,307	41,487	2,863	176	34,014	233,723
增 添	49,602	13,186	9,289	2,442	-	11,078	85,597
民國107年12月31日餘額	\$ 147,478	70,493	50,776	5,305	176	45,092	319,320
累計折舊：							
民國108年1月1日餘額	\$ -	19,618	38,252	2,480	176	30,640	91,166
本年度折舊	-	1,727	3,568	804	-	8,675	14,774
處 分	-	-	(84)	-	-	-	(84)
民國108年12月31日餘額	\$ -	21,345	41,736	3,284	176	39,315	105,856
民國107年1月1日餘額	\$ -	18,111	34,958	1,846	158	21,977	77,050
本年度折舊	-	1,507	3,294	634	18	8,663	14,116
民國107年12月31日餘額	\$ -	19,618	38,252	2,480	176	30,640	91,166

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(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
帳面價值：							
民國108年12月31日	\$ 147,478	49,148	11,329	2,021	-	13,741	223,717
民國107年1月1日	\$ 97,876	39,196	6,529	1,017	18	12,037	156,673
民國107年12月31日	\$ 147,478	50,875	12,524	2,825	-	14,452	228,154

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築之成本及累計折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用新準則之調整數	45,237
民國108年1月1日餘額	45,237
增 添	8,918
租賃修改	(1,152)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 53,003</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用新準則之調整數	-
民國108年1月1日餘額	-
本期折舊	26,207
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 26,207</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 26,796</u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室、廠房及通路門市，請詳附註六(十一)。

(八)無形資產

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國108年1月1日餘額	\$ 20,284
本期增添	3,883
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 24,167</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 18,048
本期增添	2,236
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 20,284</u>
累計攤銷：	
民國108年1月1日餘額	\$ 17,877
本期攤銷	1,755
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 19,632</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	電腦軟體
民國107年1月1日餘額	\$ 17,242
本期攤銷	635
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 17,877</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,535</u>
民國107年1月1日餘額	<u>\$ 806</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 2,407</u>

民國一〇八年度及一〇七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。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	<u>\$ 17,991</u>
非流動	<u>\$ 8,925</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 462</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 56</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 26,605</u>

本公司承租通路門市及廠房，租賃期間通常為一至三年，租賃合約待租期屆滿則需重新議定租賃期間及價金。

(十)負債準備

	保 固
民國108年1月1日餘額	\$ 6,298
當期新增之負債準備	3,422
當期使用之負債準備	<u>(3,124)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 6,596</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 7,867
當期新增之負債準備	3,085
當期使用之負債準備	<u>(4,654)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 6,298</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年度及一〇七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。

(十一)營業租賃

於民國一〇七年十二月三十一日，本公司之營業租賃之未來租賃給付總額如下：

	107.12.31
一年內	\$ 20,518
一年至五年	15,275
	<u>\$ 35,793</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。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為27,770千元。

(十二)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：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務之現值	\$ 106,183	101,532
計畫資產之公允價值	(51,015)	(46,826)
淨確定福利負債	<u>\$ 55,168</u>	<u>54,706</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。

(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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計51,015千元及46,826千元。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)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 101,532	111,506
當期服務成本	494	827
利息成本	1,387	1,806
退休金支付數-勞工退休準備金專戶	(1,601)	(12,039)
退休金支付數-本公司銀行帳戶	-	(2,203)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整產生之精算損(益)	1,506	(1,278)
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	2,865	2,913
12月31日確定福利義務	<u>\$ 106,183</u>	<u>101,532</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 46,826	48,337
已提撥至計畫之金額	3,563	8,615
利息收入	659	808
退休金支付數	(1,601)	(12,039)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,568	1,105
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 51,015</u>	<u>46,826</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為損益之費用如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 494	827
淨確定福利負債之淨利息	728	998
	<u>\$ 1,222</u>	<u>1,825</u>
營業成本	\$ 586	589
營業費用	636	1,236
	<u>\$ 1,222</u>	<u>1,825</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ (15,968)	(15,438)
本期認列	(2,803)	(530)
12月31日累積餘額	<u>\$ (18,771)</u>	<u>(15,968)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.125%	1.375%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇八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3,470千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.21年。

(7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司淨確定福利負債之帳面金額分別為55,168千元及54,706千元，當採用之折現率及員工調薪率增減變動0.25%時，本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日確定福利義務現值之變動如下：

	108.12.31			
	折現率		調薪率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
	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)	\$ (2,865)	2,987	2,880	(2,772)
	107.12.31			
	折現率		調薪率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
	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)	\$ (2,913)	3,031	2,924	(2,834)

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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,263千元及10,267千元。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 66,468	47,102
調整前期之當期所得稅	2,505	906
	<u>68,973</u>	<u>48,008</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	7,613	1,573
所得稅稅率變動	-	(9,472)
	<u>7,613</u>	<u>(7,899)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 76,586</u></u>	<u><u>40,109</u></u>

認列於其他綜合損益下的所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
確定福利計畫精算利益(損失)	<u><u>\$ (561)</u></u>	<u><u>(401)</u></u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u><u>\$ 354,800</u></u>	<u><u>222,222</u></u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 70,960	44,444
外國轄區稅率差異影響數	1,352	(524)
所得稅稅率變動	-	(9,472)
未分配盈餘加徵	339	4,652
其他	3,935	1,009
	<u><u>\$ 76,586</u></u>	<u><u>40,109</u></u>

2.遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七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108年1月1日	\$ 9,929	45,553	6,611	62,093
(借記)貸記損益表	(523)	(3,135)	82	(3,576)
(借記)貸記其他綜合損益	561	-	-	561
民國108年12月31日	<u><u>\$ 9,967</u></u>	<u><u>42,418</u></u>	<u><u>6,693</u></u>	<u><u>59,078</u></u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	備抵存貨 跌價損失	其他	合計
民國107年1月1日	\$ 9,832	40,550	4,964	55,346
(借記)貸記損益表	(304)	5,003	1,647	6,346
(借記)貸記其他綜合損益	401	-	-	401
民國107年12月31日	<u>\$ 9,929</u>	<u>45,553</u>	<u>6,611</u>	<u>62,093</u>

遞延所得稅負債：

	權益法 投 資	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 33,833	19	33,852
借記(貸記)損益表	4,056	(19)	4,037
民國108年12月31日	<u>\$ 37,889</u>	<u>-</u>	<u>37,889</u>
民國107年1月1日	\$ 35,405	-	35,405
借記(貸記)損益表	(1,572)	19	(1,553)
民國107年12月31日	<u>\$ 33,833</u>	<u>19</u>	<u>33,852</u>

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一〇六年度。

(十四)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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，已發行股份皆為58,685千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	<u>\$ 72,650</u>	<u>72,650</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

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

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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，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，由董事會擬具盈餘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。

本公司分別於民國一〇八年六月十三日及民國一〇七年六月十四日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度		106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	\$ 2.80	<u>164,319</u>	4.00	<u>234,742</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年三月二十五日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 4.20	<u>246,479</u>

上列民國一〇八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。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現利 益(損失)	確定福利計畫 再衡量數
民國108年1月1日餘額	\$ (17,837)	(3,794)	(13,850)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(5,566)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現(損)益	-	(8,986)	-
確定福利計畫精算損益稅後淨額	-	-	(2,242)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (23,403)</u>	<u>(12,780)</u>	<u>(16,092)</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現利 益(損失)	確定福利計畫 再衡量數	備供出售金融 資產未實現 (損)益
民國107年1月1日餘額	\$ (13,507)	-	(13,721)	(15,444)
追溯適用新準則之調整數	-	(15,597)	-	15,444
民國107年1月1日重編後餘額	(13,507)	(15,597)	(13,721)	-
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(4,330)	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現(損)益	-	11,803	-	-
確定福利計畫精算損益稅後淨額	-	-	(129)	-
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (17,837)</u>	<u>(3,794)</u>	<u>(13,850)</u>	<u>-</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 278,214</u>	<u>182,113</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>58,685</u>	<u>58,685</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.74</u>	<u>3.10</u>

2.稀釋每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 278,214</u>	<u>182,113</u>
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	935	830
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)	<u>59,620</u>	<u>59,515</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.67</u>	<u>3.06</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度	107年度
主要銷售地區市場：		
臺灣	\$ 1,996,275	1,930,796
俄國	41,891	127,784
德國	414,566	210,185
瑞典	230,795	43,406
美國	81,867	64,121
其他	56,705	43,953
合計	<u>\$ 2,822,099</u>	<u>2,420,245</u>
主要產品/服務線：		
商用型電腦	\$ 1,797,536	1,781,535
強固型電腦	873,983	500,999
維修服務及其他	150,580	137,711
	<u>\$ 2,822,099</u>	<u>2,420,245</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據及應收帳款	\$ 138,261	70,642	162,807
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 138,261</u>	<u>70,642</u>	<u>162,807</u>
合約負債(含關係人)—銷售 產品	<u>\$ 232,098</u>	<u>134,123</u>	<u>108,550</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因強固型電腦之銷售而預收款項所產生，本公司將於產品交付予客戶時轉列收入。民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為45,139千元及49,562千元。

(十七)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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為38,407千元及24,055千元，董事酬勞估列金額分別為7,697千元及4,821千元，係以本公司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酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。若員工酬勞以股票發放者，係依據董事會前一日之普通股收盤價計算配發之股數。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理。本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與前述本公司民國一〇八年度及一〇七年度財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 2,573	2,675
其他利息收入	5,610	5,469
股利收入	6,701	5,632
其他	3,728	2,720
	<u>\$ 18,612</u>	<u>16,496</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換利益(損失)	\$ (3,904)	2,695
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	896	812
其他	(42)	(6)
	<u>\$ (3,050)</u>	<u>3,501</u>

3.財務成本

	108年度	107年度
利息費用		
租賃負債	<u>\$ 462</u>	<u>-</u>

(十九)金融工具

1.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。本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為966,353千元及767,743千元。

(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。本公司於民國一〇八年及一〇七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99.12%及64.23%係由其中四家客戶組成，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。

2.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
108年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (204,839)	(204,839)	-	-	-	-
租賃負債	(27,229)	(11,835)	(6,381)	(9,013)	-	-
其他應付款(含關係人)	(8,083)	(8,083)	-	-	-	-
	<u>\$ (240,151)</u>	<u>(224,757)</u>	<u>(6,381)</u>	<u>(9,013)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (170,375)	(170,375)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(7,561)	(7,561)	-	-	-	-
	<u>\$ (177,936)</u>	<u>(177,936)</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個體財務報告附註(續)

3.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：

		108.12.31			107.12.31		
		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	\$	4,466	29.98	133,891	1,497	30.72	45,978
歐 元	-	-	-	-	160	35.20	5,632
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		68	29.98	2,039	50	30.72	1,541

(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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少1,319千元及501千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本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，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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：

	108.12.31	107.12.31
期末未實現兌換利益(損失)	\$ (1,436)	109
期末匯率	29.98	30.72

4.利率風險

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司皆無附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.公允價值資訊

(1)非按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體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)以公允價值衡量之金融工具

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.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。

C.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)。

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，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

108.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
貨幣型基金	\$ 129,240	129,240	-	-	129,240
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
未上市(櫃)公司股票	64,729	-	-	64,729	64,729
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	374,256	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	138,261	-	-	-	-
其他金融資產－流動	255,020	-	-	-	-
其他非流動資產－存出保證金	4,847	-	-	-	-
小 計	772,384	-	-	-	-
合 計	\$ 966,353	129,240	-	64,729	193,969
按攤銷後成本衡量之金融負債					
租賃負債	\$ 26,916	-	-	-	-
應付款項	212,922	-	-	-	-
合 計	\$ 239,838	-	-	-	-

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
貨幣型基金	\$ 140,136	140,136	-	-	140,136
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
未上市(櫃)公司股票	74,184	-	-	74,184	74,184
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	266,531	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	70,642	-	-	-	-
其他金融資產－流動	210,430	-	-	-	-
其他非流動資產－存出保證金	5,820	-	-	-	-
小 計	553,423	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 767,743</u>	<u>140,136</u>	<u>-</u>	<u>74,184</u>	<u>214,320</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付款項	<u>\$ 177,936</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3)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。

本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。

本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。

(4)公允價值層級之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
民國108年1月1日	\$ 74,184
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(8,986)
處分	(469)
民國108年12月31日	<u>\$ 64,729</u>
民國107年1月1日	\$ 62,381
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	11,803
民國107年12月31日	<u>\$ 74,184</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)」，其中與民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	108年度	107年度
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)」)	\$ (8,986)	11,803

(6)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

本公司以公允價值衡量並歸類為第三等級之金融工具係為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—未上市(櫃)公司股票	現金流量折現法	• 股東權益資金成本率(108.12.31為8.18%；107.12.31為8.86%)	• 股東權益資金成本率愈高、公允價值愈低

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)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。針對民國一〇八年度及一〇七年度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：

		向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值之金融資產				
未上市(櫃)公司股票	股東權益資金成本率	0.25%	\$ 421	417
民國107年12月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值之金融資產				
未上市(櫃)公司股票	股東權益資金成本率	0.25%	\$ 475	470

本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。

(二十)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。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

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產生之匯率風險。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，並無付息之債務，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。

(3)其他市場風險

本公司所持有貨幣型基金，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，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。

(廿一)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：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 703,270	491,966
減：現金及約當現金	374,256	266,531
淨負債	<u>\$ 329,014</u>	<u>225,435</u>
權益總額	<u>\$ 1,497,635</u>	<u>1,402,564</u>
負債資本比率	<u>21.97%</u>	<u>16.07%</u>

民國一〇八年度本公司之資本管理方式並無重大改變。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.12.31
			增	添	
租賃負債	\$ 45,237	(26,087)	8,918	(1,152)	26,916

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
訊志精密股份有限公司	本公司之子公司
MilDef Ltd.	本公司之關聯企業(MilDef Group AB)之子公司
MilDef Products AB	本公司之關聯企業(MilDef Group AB)之子公司
MilDef, Inc.	本公司之關聯企業(MilDef Group AB)之子公司
Roda Computer GmbH	本公司為該公司三位股東之一

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 328,482	119,805
其他關係人		
Roda Computer GmbH	414,566	210,185
	<u>\$ 743,048</u>	<u>329,990</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。

2.進貨

	108年度	107年度
子公司	\$ 33,537	11,907
關聯企業	8	-
其他關係人	-	-
Roda Computer GmbH	7	-
	<u>\$ 33,552</u>	<u>11,907</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。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人帳款

	108.12.31	107.12.31
關聯企業		
MilDef Ltd.	\$ -	1,044
MilDef Products AB	85,614	7,496
MilDef, Inc.	21,086	9,036
其他關係人		
Roda Computer GmbH	10,956	15,273
	<u>\$ 117,656</u>	<u>32,849</u>

4.應付關係人帳款

	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 804	762
關聯企業	2	-
	<u>\$ 806</u>	<u>762</u>

5.合約負債

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 13,228	9,962
其他關係人		
Roda Computer GmbH	43,804	23,170
	<u>\$ 57,032</u>	<u>33,132</u>

6.維修及其他收入

	維修及其他收入	
	108年度	107年度
關聯企業	\$ 5,352	8,519
其他關係人	4,863	3,776
	<u>\$ 10,215</u>	<u>12,295</u>

因上述交易產生之應收款均已收訖。

7.財產交易

	108年度	107年度
子公司	\$ 535	-
關聯企業	468	391
	<u>\$ 1,003</u>	<u>391</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，上述因購入機器設備產生之應付款均已付訖。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.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	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 1,991	2,126	423	354
其他關係人	4,000	808	59	34
	<u>\$ 5,991</u>	<u>2,934</u>	<u>482</u>	<u>388</u>

(三)主要管理階層人員報酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 19,074	10,759
退職後福利	424	715
	<u>\$ 19,498</u>	<u>11,474</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	108.12.31	107.12.31
定期存款	關稅保證	<u>\$ 200</u>	<u>200</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107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	67,841	163,657	231,498	55,823	164,287	220,110
勞健保費用	5,534	14,837	20,371	5,537	14,844	20,381
退休金費用	3,249	8,236	11,485	3,221	8,871	12,092
董事酬金	-	7,783	7,783	-	4,933	4,933
其他員工福利費用	748	2,074	2,822	620	1,800	2,420
折舊費用	11,511	29,470	40,981	10,234	3,882	14,116
攤銷費用	-	1,755	1,755	-	635	635

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	324	326
未兼任員工之董事人數	6	6
平均員工福利費用	\$ 837	797
平均員工薪資費用	\$ 728	688
平均員工薪資費用調整情形	5.81%	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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。
- 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	持股比例	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	63,729	19.00 %	63,729
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	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,389	40,079	-	40,079
本公司	日盛貨幣市場基金	-	"	2,626	39,073	-	39,073
本公司	復華貨幣市場基金	-	"	3,457	50,088	-	50,088

- 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	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	3,599	60,058	8,371	140,394	9,581	160,373	160,373	-	2,389	40,079

(註)係包含按公允價值衡量之利益

- 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。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 Computer GmbH	本公司係該公司三位股東之一	銷貨	414,566	14.69%	貨到45天	-	-	10,956	7.92%	
本公司	Mildef Products AB	本公司之關聯企業	銷貨	230,795	8.18%	貨到45天	-		85,614	61.92%	

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	MilDef Group AB	Muskotgatan 12, S 250 22 Helsingborg, Sweden	買賣業	23,065	23,065	3,572	30.74%	93,862	62,238	19,132	
本公司	訊志精密股份有限公司	新北市	製造業	20,350	10,000	20,350	55.00%	14,375	7,910	1,077	

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

茂訊電腦股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 378
銀行存款		
支票存款		7,056
活期存款		350,855
外幣存款	美金532,581.58×匯率29.98	15,967
		<u><u>\$ 374,256</u></u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

金融工具 名 稱	摘 要	單位數 (千單位)	取 得 成 本	公 允 價 值	備 註
				單 價	總 額
統一強棒貨幣市場基金	貨幣型基金	2,389	\$ 40,000	16.7782	40,079
日盛貨幣市場基金	貨幣型基金	2,626	39,000	14.8776	39,073
復華貨幣市場基金	貨幣型基金	3,457	50,000	14.4910	50,088
			<u><u>\$ 129,000</u></u>		<u><u>129,240</u></u>

茂訊電腦股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人：	
三創數位股份有限公司	\$ 19,389
其他(金額小於本科目餘額5%者)	1,216
合 計	<u><u>\$ 20,605</u></u>
關係人：	
Roda Computer GmbH	\$ 10,956
MilDef Products AB	85,614
MilDef, Inc.	21,086
合 計	<u><u>\$ 117,656</u></u>

存貨明細表

項 目	金 額	金 額
	帳面價值 (註)	淨變現 價 值
商品	\$ 170,461	174,943
製成品	4,908	13,063
半成品	91,386	91,386
在製品	161,462	161,462
原料	367,915	367,915
合 計	<u><u>\$ 796,132</u></u>	<u><u>808,769</u></u>

註：係已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

茂訊電腦股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收退稅款	應退營業稅	\$ 3,131
預付貨款	預付模具費	871
其他預付費用	預付租金、保險費、辦公室修繕費	1,871
其他應收款	應收廣告費及應收供應商獎勵金	9,994
其他(金額小於本科目餘額5%者)		190
合 計		<u>\$ 16,057</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少(註)		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數 (千股)	公允價值	股 數 (千股)	金 額	股 數 (千股)	金 額	股 數 (千股)	公允價值	
Roda Computer GmbH	-	\$ 72,715	-	-	-	(8,986)	-	63,729	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>\$ 74,184</u>		<u>-</u>		<u>(9,455)</u>		<u>64,729</u>	

註：係以收益法評估之公允價值減少數。

茂訊電腦股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八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		採權益法認列 之投資(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		股 數	持 股 比 例	期末餘額		股權淨值		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	金 額			金 額	比 例	單 價	總 價	
MitDef Group AB	3,572	\$ 88,161	-	-	-	(7,865)	19,132	(5,566)	93,862	3,572	30.74%	93,862		27.99	99,986	無
						(註1)										
訊志精密股份有限公司	1,000	5,117	1,035	8,181	-	-	1,077	-	14,375	2,035	55.00%	14,375		7.06	14,375	無
		\$ 93,278		8,181		(7,865)	20,209	(5,566)	108,237			108,237			114,361	

註1：係盈餘分配發放現金股利5,809千元及未實現銷貨毛利調整2,056千元。

茂訊電腦股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國一〇八年十二月三十一日

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	\$ 4,847

應付票據明細表

廠商名稱	摘 要	金 額
瑞佳企業股份有限公司	進 貨	\$ 5,399
佳冠電子股份有限公司	"	3,761
龍懋電子股份有限公司	"	2,947
利安科技股份有限公司		2,803
其他(金額小於本科目餘額5%者)	"	36,316
		\$ 51,226

應付帳款明細表

廠商名稱	摘 要	金 額
非關係人		
聯強國際股份有限公司	進 貨	\$ 40,462
宏碁股份有限公司	"	24,550
建達國際股份有限公司	"	24,041
富盛電通股份有限公司	"	10,991
其他(金額小於本科目餘額5%者)		52,763

關係人

806
\$ 153,613

茂訊電腦股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 29,680
應付員工紅利		38,407
應付董事酬勞		7,697
應付未休假獎金		14,839
應付勞健保費		2,234
其 他		5,367
合 計		<u>\$ 98,224</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
代收款		<u>\$ 339</u>

茂訊電腦股份有限公司

租賃負債明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築		2017/4-2020/11	1.35%	<u>\$ 26,916</u>	
租賃負債－流動				<u>\$ 17,991</u>	
租賃負債－非流動				<u>\$ 8,925</u>	

茂訊電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八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	\$ 249,188
加：本期商品進貨淨額	1,626,511
減：期末商品存貨	(170,971)
盤 虧	(14)
轉列各項費用	(190)
銷貨成本—商品	1,704,524
期初原料	410,829
加：本期進料淨額	532,619
在製品及半成品轉入	53,655
盤盈	118
減：期末原料	(513,873)
售後服務準備實際發生數	(3,124)
轉列各項費用	(9,529)
原料出售成本	(16,819)
原料耗用	453,876
直接人工	50,832
製造費用	70,334
製造成本	575,042
期初在製品及半成品	281,164
加：半成品進貨	504
盤 盈	26
製成品轉入	1,791
減：期末在製品及半成品	(317,039)
轉入原料	(53,655)
轉列各項費用	(14,850)
出售半成品	(40,477)
製造成本	432,506
加：期初製成品	2,915
減：期末製成品	(6,340)
轉入在製品及半成品	(1,791)
轉列各項費用	(9,251)
銷貨成本—製成品	418,039
出售原料成本	16,819
出售半成品成本	40,477
銷貨成本—製造業	475,335
加：維修費轉成本	6,260
售後服務準備當期新增數	3,422
估列員工紅利	15,108
存貨跌價回升利益	(15,676)
存貨盤盈	(130)
出售廢料	(9)
銷貨成本合計	\$ 2,188,834

茂訊電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇八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	\$ 112,566	26,196	32,678
租金支出	20	36	-
保 險 費	10,527	2,378	2,514
折 舊	25,611	965	2,894
各項攤提	-	25	1,730
樣 品 費	-	-	23,981
委託研究費	-	-	7,721
佣金支出	3,193	-	-
退 休 金	5,549	1,306	1,381
勞 務 費	-	2,133	-
銀行手續費	9,624	-	-
其他費用	18,241	7,626	12,823
合 計	<u>\$ 185,331</u>	<u>40,665</u>	<u>85,722</u>

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)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(七)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(八)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十三)

遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十三)

營業收入明細表請詳財務報告附註六(十六)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十八)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十八)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十八)

茂訊電腦股份有限公司

董事長：沈頤同



