

股票代碼：3213

**茂訊電腦股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告**

民國一〇九年及一〇八年第二季

公 司 地 址：新北市深坑區北深路三段250號7樓
電 話：(02)2662-6074

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~24
(七)關係人交易	25~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

茂訊電腦股份有限公司董事會 公鑒：

前言

茂訊電腦股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(五)所述，茂訊電腦股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資分別為72,850千元及79,248千元，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為(1,440)千元、11,167千元、(19,827)千元及(215)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司之財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達茂訊電腦股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘
陳政杰



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年八月五日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日 一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		109.6.30		108.12.31		108.6.30		負債及權益		109.6.30		108.12.31		108.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	256,006	12	392,840	18	383,020	17	2130	合約負債－流動(附註六(十六)及七)	\$	227,759	10	232,098	11	219,437	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		269,810	12	129,240	6	240,512	11	2150	應付票據		43,019	2	53,185	2	28,944	1
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十六))		29,099	1	20,605	1	26,514	1	2170	應付帳款(附註七)		128,157	6	153,200	7	166,459	8
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十六)及七)		90,328	4	117,656	5	82,037	4	2209	應付費用(附註六(十七))		104,267	4	100,076	4	89,983	4
130X	存貨(附註六(四))		859,260	38	790,558	35	726,312	33	2216	應付股利(附註六(十四))		246,479	11	-	-	164,319	8
1476	其他金融資產－流動(附註六(一))		255,020	11	255,020	11	210,430	10	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		753	-	482	-	5,896	-
1479	其他流動資產		11,792	1	17,252	1	14,713	1	2230	本期所得稅負債		22,511	1	40,719	2	24,165	1
	流動資產合計		1,771,315	79	1,723,171	77	1,683,538	77	2280	租賃負債－流動(附註六(十)(十九))		21,963	1	21,660	1	27,965	1
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	64,729	3	74,184	3	2399	其他流動負債		576	-	369	-	789	-
									2322	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)		2,101	-	3,553	-	3,630	-
										流動負債合計		797,585	35	605,342	27	731,587	33
非流動負債：																	
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		72,850	3	93,862	4	79,248	4	2540	長期借款(附註六(九)及八)		2,802	-	3,852	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)		244,326	11	245,908	11	242,730	11	2552	保固之長期負債準備(附註六(十一))		6,379	-	6,596	-	5,824	-
1755	使用權資產(附註六(七))		31,081	1	33,642	2	42,468	2	2570	遞延所得稅負債		37,889	2	37,889	2	33,852	2
1780	無形資產(附註六(八))		5,105	-	4,647	-	3,574	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十))		9,331	-	12,190	1	14,616	1
1840	遞延所得稅資產		59,078	3	59,078	3	62,093	3	2640	淨確定福利負債－非流動		53,887	3	55,168	2	53,608	2
1990	其他非流動資產(附註八)		5,351	-	5,397	-	5,981	-		非流動負債合計		110,288	5	115,695	5	107,900	5
	非流動資產合計		482,520	21	507,263	23	510,278	23		負債總計		907,873	40	721,037	32	839,487	38
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：																	
									3110	普通股股本		586,855	26	586,855	26	586,855	27
									3200	資本公積		72,650	3	72,650	3	72,650	3
									3300	保留盈餘		728,242	32	890,405	40	721,428	33
									3400	其他權益		(54,511)	(2)	(52,275)	(2)	(37,142)	(2)
										歸屬母公司業主之權益		1,333,236	59	1,497,635	67	1,343,791	61
									36xx	非控制權益		12,726	1	11,762	1	10,538	1
										權益總計		1,345,962	60	1,509,397	68	1,354,329	62
資產總計		\$	2,253,835	100	2,230,434	100	2,193,816	100	負債及權益總計		\$	2,253,835	100	2,230,434	100	2,193,816	100

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂訊電腦股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)、七及十四)	\$ 635,990	100	608,993	100	1,271,097	100	1,237,328	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(八)(十)(十二)、七及十二)	483,652	76	470,470	77	1,006,249	79	963,506	78
營業毛利	152,338	24	138,523	23	264,848	21	273,822	22
5910 減：(已)未實現銷貨利益	(936)	-	(817)	-	(1,051)	-	1,227	-
已實現營業毛利	153,274	24	139,340	23	265,899	21	272,595	22
營業費用(附註六(六)(七)(八)(十)(十二)(十七)、七及十二)：								
6100 推銷費用	44,812	7	41,779	7	88,062	7	82,562	7
6200 管理費用	9,314	2	9,531	1	16,768	1	18,197	1
6300 研究發展費用	20,678	3	22,088	4	37,525	3	43,146	3
營業費用合計	74,804	12	73,398	12	142,355	11	143,905	11
營業淨利	78,470	12	65,942	11	123,544	10	128,690	11
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十八))	1,869	-	1,836	-	3,928	-	3,611	-
7010 其他收入(附註六(十八))	140	-	68	-	573	-	3,528	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八)(十九))	(1,334)	-	781	-	525	-	1,546	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(五))	(1,440)	-	11,167	2	(19,827)	(1)	(215)	-
7510 財務成本(附註六(十)(十八)及七)	(170)	-	(322)	-	(401)	-	(572)	-
營業外收入及支出合計	(935)	-	13,530	2	(15,202)	(1)	7,898	-
稅前淨利	77,535	12	79,472	13	108,342	9	136,588	11
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	15,488	2	16,169	3	23,062	2	28,168	2
本期淨利	62,047	10	63,303	10	85,280	7	108,420	9
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額								
8370 (附註六(五))	3,355	-	160	-	(2,236)	-	(1,661)	-
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	3,355	-	160	-	(2,236)	-	(1,661)	-
8300 本期其他綜合損益	3,355	-	160	-	(2,236)	-	(1,661)	-
本期綜合損益總額	\$ 65,402	10	63,463	10	83,044	7	106,759	9
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 59,824	10	62,909	10	84,316	7	109,375	9
8620 非控制權益	2,223	-	394	-	964	-	(955)	-
	\$ 62,047	10	63,303	10	85,280	7	108,420	9
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 63,179	10	63,069	10	82,080	7	107,714	9
8720 非控制權益	2,223	-	394	-	964	-	(955)	-
	\$ 65,402	10	63,463	10	83,044	7	106,759	9
每股盈餘(新台幣元；附註六(十五))								
基本每股盈餘	\$ 1.02		1.07		1.44		1.86	
稀釋每股盈餘	\$ 1.02		1.07		1.42		1.85	

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

~5~



會計主管：劉亞萍



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												
	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目						
							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	合 計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計							
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	375,538	42,672	360,330	778,540	(17,837)	(3,794)	(13,850)	(35,481)	1,402,564	7,675	1,410,239
本期淨利(損)	-	-	-	-	109,375	109,375	-	-	-	-	109,375	(955)	108,420
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,661)	-	-	(1,661)	(1,661)	-	(1,661)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	109,375	109,375	(1,661)	-	-	(1,661)	107,714	(955)	106,759
盈餘指撥及分配：													
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)	-	-	-	-	(164,319)	-	(164,319)
子公司現金增資由非控制權益認購	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,650	1,650
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(2,168)	(2,168)	-	-	-	-	(2,168)	2,168	-
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 586,855	72,650	393,749	35,482	292,197	721,428	(19,498)	(3,794)	(13,850)	(37,142)	1,343,791	10,538	1,354,329
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	393,749	35,482	461,174	890,405	(23,403)	(12,780)	(16,092)	(52,275)	1,497,635	11,762	1,509,397
本期淨利(損)	-	-	-	-	84,316	84,316	-	-	-	-	84,316	964	85,280
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,236)	-	-	(2,236)	(2,236)	-	(2,236)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	84,316	84,316	(2,236)	-	-	(2,236)	82,080	964	83,044
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	27,821	-	(27,821)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	16,795	(16,795)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(246,479)	(246,479)	-	-	-	-	(246,479)	-	(246,479)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 586,855	72,650	421,570	52,277	254,395	728,242	(25,639)	(12,780)	(16,092)	(54,511)	1,333,236	12,726	1,345,962

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂訊電腦股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 108,342	136,588
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	23,897	23,344
攤銷費用	1,399	882
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(570)	(553)
利息費用	401	572
利息收入	(3,928)	(3,611)
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	19,827	215
處分不動產、廠房及設備損失	1	-
未(已)實現銷貨利益	(1,051)	1,227
收益費損項目合計	39,976	22,076
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(8,494)	11,359
應收帳款－關係人	27,328	(49,188)
存貨	(68,702)	(6,851)
其他流動資產	5,460	12,875
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(44,408)	(31,805)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(4,339)	85,314
應付票據	(10,166)	6,597
應付帳款(含關係人)	(25,043)	18,564
其他應付款－關係人	271	363
保固負債準備	(217)	(474)
應付費用及其他流動負債	4,398	6,279
淨確定福利負債	(1,281)	(1,098)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(36,377)	115,545
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(80,785)	83,740
調整項目合計	(40,809)	105,816
營運產生之現金流入	67,533	242,404
收取之利息	3,928	3,611
支付之所得稅	(41,270)	(13,681)
營業活動之淨現金流入	30,191	232,334
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(140,000)	(160,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	60,177
取得不動產、廠房及設備	(7,384)	(7,372)
其他非流動資產(增加)減少	46	389
取得無形資產	(1,857)	(1,657)
收取之股利	-	5,810
投資活動之淨現金流出	(149,195)	(102,653)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(2,502)	(2,178)
其他應付款－關係人減少	-	(5,000)
租賃本金償還	(14,927)	(14,532)
子公司現金增資由非控制權益認購	-	1,650
支付之利息	(401)	(619)
籌資活動之淨現金流出	(17,830)	(20,679)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(136,834)	109,002
期初現金及約當現金餘額	392,840	274,018
期末現金及約當現金餘額	\$ 256,006	383,020

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

~7~



會計主管：劉亞萍



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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八月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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九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
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6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。

(二)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」	2023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」	2023年1月1日

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

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

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇八年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	訊志精密股份 有限公司(訊 志)	金屬機殼 之製造	55 %	55 %	55 %	本公司原持有訊志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15%之股權，使本公司持股比例提高至55%。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

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

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金	\$ 386	406	397
支票存款及活期存款	255,620	392,434	382,623
	<u>\$ 256,006</u>	<u>392,840</u>	<u>383,020</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，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、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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
貨幣型基金	\$ 269,810	129,240	240,512

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-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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
未上市(櫃)公司股票	\$ <u>64,729</u>	<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。

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 1,916	33.27	63,729	1,897	33.59	63,729	2,055	35.38	72,715

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

3. 信用風險及市場風險資訊詳附註六(十九)。

(三) 應收票據及帳款(含關係人)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據及帳款	\$ 29,099	20,605	26,514
應收帳款-關係人	90,328	117,656	82,037
減：備抵損失	-	-	-
	\$ <u>119,427</u>	<u>138,261</u>	<u>108,551</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，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帳款提列備抵損失。合併公司應收票據及帳款之帳齡分析如下：

應收票據及帳款帳面金額			
	109.6.30	108.12.31	108.6.30
未逾期	\$ 119,250	87,407	106,235
逾期30天以下	177	50,854	2,312
逾期91天以上	-	-	4
	\$ <u>119,427</u>	<u>138,261</u>	<u>108,551</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
商 品	\$ 144,177	170,461	198,506
製 成 品	7,091	5,250	677
半 成 品	86,886	93,924	84,064
在 製 品	277,598	162,568	161,272
原 料	343,508	358,355	281,793
	<u>\$ 859,260</u>	<u>790,558</u>	<u>726,312</u>

當期認為費損之存貨成本如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
已出售存貨成本	\$ 480,453	499,794	995,452	987,794
存貨跌價損失(回升利益)	3,199	(29,324)	10,797	(24,288)
	<u>\$ 483,652</u>	<u>470,470</u>	<u>1,006,249</u>	<u>963,506</u>

上列存貨跌價損失(回升利益)，係合併公司因期末存貨沖減至淨變現價值，而認列存貨跌價損失；或因期初存貨於本期處分，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，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：

	109.6.30 (未經核閱)	108.12.31	108.6.30 (未經核閱)
關聯企業之期末帳面價值	<u>\$ 72,850</u>	<u>93,862</u>	<u>79,248</u>

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：

	109年 4月至6月 (未經核閱)	108年 4月至6月 (未經核閱)	109年 1月至6月 (未經核閱)	108年 1月至6月 (未經核閱)
本期淨利	\$ (1,440)	11,167	(19,827)	(215)
其他綜合損益	3,355	160	(2,236)	(1,661)
綜合損益總額	<u>\$ 1,915</u>	<u>11,327</u>	<u>(22,063)</u>	<u>(1,876)</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資及民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日、一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日對其享有之(損)益及其他綜合損益之份額，係按同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	總 計
民國109年6月30日	\$ 147,478	48,284	31,555	1,854	472	14,683	244,326
民國109年1月1日	\$ 147,478	49,148	32,641	2,294	70	14,277	245,908
民國108年6月30日	\$ 147,478	50,010	26,737	2,733	89	15,683	242,730

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(六)。合併公司將不動產、廠房及設備作為借款擔保之明細請詳附註八。

(七)使用權資產

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 63,129
增 添	15,914
租賃修改	(3,543)
民國109年6月30日餘額	\$ 75,500
民國108年1月1日餘額	\$ 55,630
增 添	1,534
處 分	(53)
民國108年6月30日餘額	\$ 57,111
使用權資產之累計折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 29,487
本期折舊	14,932
民國109年6月30日餘額	\$ 44,419
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	14,643
民國108年6月30日餘額	\$ 14,643
帳面價值：	
民國109年1月1日	\$ 33,642
民國109年6月30日	\$ 31,081
民國108年6月30日	\$ 42,468

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國109年6月30日	\$ <u>5,105</u>
民國109年1月1日	\$ <u>4,647</u>
民國108年6月30日	\$ <u>3,574</u>

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細與條件如下：

109.6.30			
幣別	利率區間	到期年度	金額
新台幣	3.79%	109~111	\$ 4,903
非金融機構擔保借款減：一年內到期部份			(2,101)
合計			\$ <u>2,802</u>
尚未使用額度			\$ -
108.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
新台幣	3.79%	109~111	\$ 7,405
非金融機構擔保借款減：一年內到期部份			(3,553)
合計			\$ <u>3,852</u>
尚未使用額度			\$ -
108.6.30			
幣別	利率區間	到期年度	金額
新台幣	3.79%	109	\$ 3,630
非金融機構擔保借款減：一年內到期部份			(3,630)
合計			\$ -
尚未使用額度			\$ -

1.借款之增加與償還

係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)借款，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日已償還之金額分別為2,502千元及2,178千元，利息費用請詳附註六(十八)。

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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	\$ <u>21,963</u>	<u>21,660</u>	<u>27,965</u>
非流動	\$ <u>9,331</u>	<u>12,190</u>	<u>14,616</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>124</u>	<u>223</u>	<u>268</u>	<u>350</u>
短期租賃之費用	\$ <u>24</u>	<u>31</u>	<u>34</u>	<u>40</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>15,229</u>	<u>14,922</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。

合併公司承租機車停車位，該等租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)負債準備

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
保固準備	\$ <u>6,379</u>	<u>6,596</u>	<u>5,824</u>

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司於確定福利計畫下之退休金費用之明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業成本	\$ 119	162	234	306
營業費用	136	144	277	305
	\$ <u>255</u>	<u>306</u>	<u>511</u>	<u>611</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.確定提撥計畫

合併公司於確定提撥計畫下之退休金費用明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業成本	\$ 763	707	1,498	1,393
營業費用	1,960	1,912	3,854	3,861
	<u>\$ 2,723</u>	<u>2,619</u>	<u>5,352</u>	<u>5,254</u>

(十三)所得稅

合併公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率最佳估計衡量。

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 15,488	16,169	23,062	28,168

2.合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間並無認列於其他綜合損益或直接認列於權益之所得稅。

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一〇七年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十五)。

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：

1.除依下列2.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：

- (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、營運盈餘之狀況。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

2.本公司分別於民國一〇九年六月十八日及民國一〇八年六月十三日經股東常會決議民國一〇八年度及民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107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	\$ 4.20	<u>246,479</u>	2.80	<u>164,319</u>

上述盈餘分配之相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>59,824</u>	<u>62,909</u>	<u>84,316</u>	<u>109,375</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>58,685</u>	<u>58,685</u>	<u>58,685</u>	<u>58,685</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.02</u>	<u>1.07</u>	<u>1.44</u>	<u>1.86</u>

2.稀釋每股盈餘

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>59,824</u>	<u>62,909</u>	<u>84,316</u>	<u>109,375</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,685	58,685	58,685
員工酬勞之影響	<u>225</u>	<u>336</u>	<u>734</u>	<u>587</u>
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>58,910</u>	<u>59,021</u>	<u>59,419</u>	<u>59,272</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.02</u>	<u>1.07</u>	<u>1.42</u>	<u>1.85</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
主要銷售地區市場：				
臺灣	\$ 479,417	439,387	1,022,387	887,212
德國	118,120	95,748	167,860	177,588
瑞典	17,827	28,690	33,746	59,663
美國	5,799	19,449	21,913	32,816
其他國家	14,827	25,719	25,191	80,049
合計	<u>\$ 635,990</u>	<u>608,993</u>	<u>1,271,097</u>	<u>1,237,328</u>
	-	-		
主要產品/服務線：				
商用型電腦	\$ 409,939	389,866	864,067	797,936
強固型電腦	187,392	185,826	325,845	372,778
維修服務及其他	38,659	33,301	81,185	66,614
	<u>\$ 635,990</u>	<u>608,993</u>	<u>1,271,097</u>	<u>1,237,328</u>

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據及帳款	\$ 119,427	138,261	108,551
減：備抵損失	-	-	-
合計	<u>\$ 119,427</u>	<u>138,261</u>	<u>108,551</u>
合約負債(含關係人)—銷售產品	<u>\$ 227,759</u>	<u>232,098</u>	<u>219,437</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。民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為65,953千元及35,745千元。

(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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為8,095千元、8,556千元、11,409千元及14,845千元，董事酬勞估列金額分別為1,623千元、1,714千元、2,287千元及2,975千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

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，與本公司董事會通過之分派情形並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 628	658	1,294	1,204
其他利息收入	1,241	1,178	2,634	2,407
利息收入合計	<u>\$ 1,869</u>	<u>1,836</u>	<u>3,928</u>	<u>3,611</u>

2.其他收入

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
其 他	<u>\$ 140</u>	<u>68</u>	<u>573</u>	<u>3,528</u>

3.其他利益及損失

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ (1,626)	459	(42)	998
處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(1)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	292	327	570	553
其他	-	(5)	(2)	(5)
	<u>\$ (1,334)</u>	<u>781</u>	<u>525</u>	<u>1,546</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.財務成本

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
利息費用：				
非金融機構借款	\$ (46)	(99)	(133)	(222)
租賃負債	(124)	(223)	(268)	(350)
	<u>\$ (170)</u>	<u>(322)</u>	<u>(401)</u>	<u>(572)</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 4,152	29.63	123,024	4,466	29.98	133,891	2,875	31.06	89,298
金融負債									
貨幣性項目									
美金	11	29.63	326	68	29.98	2,039	66	31.06	2,044

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。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,227千元及873千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益主要來自於以美金計價之外幣交易換算為新台幣所產生，於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
期末未實現兌換損失	\$ (833)	(1,436)	(300)
期末匯率	29.63	29.98	31.06

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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：

		109.6.30			
		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	\$ 269,810	269,810	-	-	269,810
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	256,006	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	119,427	-	-	-	-
其他金融資產－流動	255,020	-	-	-	-
其他非流動資產－存出保證金	5,351	-	-	-	-
小 計	635,804	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 970,343</u>	<u>269,810</u>	<u>-</u>	<u>64,729</u>	<u>334,539</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
非金融機構借款	\$ 4,903	-	-	-	-
租賃負債	31,294	-	-	-	-
應付款項	511,713	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 547,910</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

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	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	-	-	-	-
108.6.30					
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	\$ 240,512	240,512	-	-	240,512
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	383,020	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	108,551	-	-	-	-
其他金融資產—流動	210,430	-	-	-	-
其他非流動資產—存出保證金	5,981	-	-	-	-
小 計	707,982	-	-	-	-
合 計	\$ 1,022,678	240,512	-	74,184	314,696
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
非金融機構借款	\$ 3,630	-	-	-	-
租賃負債	42,581	-	-	-	-
應付款項	373,778	-	-	-	-
合 計	\$ 419,989	-	-	-	-

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

(5)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 (109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為8.18%、8.18%及8.86%)	· 股東權益資金成本率愈高，公允價值愈低

(6)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：

民國109年6月30日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
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%	\$ <u>421</u>	<u>417</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

			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%	<u>421</u>	<u>417</u>
民國108年6月30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%	\$ <u>475</u>	<u>470</u>

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

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃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：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動			109.6.30
			增	添	減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 7,405	(2,502)	-	-	-	4,903
租賃負債	<u>33,850</u>	<u>(14,927)</u>	<u>15,914</u>	<u>(3,543)</u>		<u>31,294</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 41,255</u>	<u>(17,429)</u>	<u>15,914</u>	<u>(3,543)</u>		<u>36,197</u>
	108.1.1	現金流量	非現金之變動			108.6.30
			增	添	減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 5,808	(2,178)	-	-	-	3,630
租賃負債	<u>55,630</u>	<u>(14,532)</u>	<u>1,534</u>	<u>(51)</u>		<u>42,581</u>
其他應付款項—關係人	<u>10,000</u>	<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>5,000</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 71,438</u>	<u>(21,710)</u>	<u>1,534</u>	<u>(51)</u>		<u>51,211</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 沈頤同	合併公司為該公司三位股東之一 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

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
關聯企業	\$ 28,639	58,122	65,997	107,048
其他關係人				
Roda Computer GmbH	118,120	95,748	167,860	177,588
	<u>\$ 146,759</u>	<u>153,870</u>	<u>233,857</u>	<u>284,636</u>

合併公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，收款期限約30~60天。

2.進 貨

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
關聯企業	\$ 39	6	40	6
其他關係人				
Roda Computer GmbH	9	-	9	-
合 計	<u>\$ 48</u>	<u>6</u>	<u>49</u>	<u>6</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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 應收關係人帳款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業			
MilDef Ltd.	\$ 1,959	-	4,764
MilDef Products AB	10,516	85,614	2,849
MilDef Inc.	408	21,086	13,186
其他關係人			
Roda Computer GmbH	77,445	10,956	61,238
	<u>\$ 90,328</u>	<u>117,656</u>	<u>82,037</u>

4. 應付關係人帳款(帳列於應付帳款項下)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	\$ -	2	6
其他關係人	2	-	-
合 計	<u>\$ 2</u>	<u>2</u>	<u>6</u>

5. 合約負債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	\$ 11,100	13,228	10,989
其他關係人			
Roda Computer GmbH	46,671	43,804	45,394
	<u>\$ 57,771</u>	<u>57,032</u>	<u>56,383</u>

6. 維修及其他營業收入

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
關聯企業	\$ 3,110	3,564	3,453	3,780
其他關係人	2,278	809	4,947	1,510
	<u>\$ 5,388</u>	<u>4,373</u>	<u>8,400</u>	<u>5,290</u>

因上述交易產生之應收款均已收訖。

7. 財產交易

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
關聯企業	\$ -	-	-	247
其他關係人				
Roda Computer GmbH	158	-	158	-
合 計	<u>\$ 158</u>	<u>-</u>	<u>\$ 158</u>	<u>247</u>

因上述向關係人購入其他設備之交易產生之應付款均已付訖。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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		
	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	\$ 472	691	732	1,741	201	423	641
其他關係人	627	114	735	333	552	59	111
	<u>\$ 1,099</u>	<u>805</u>	<u>1,467</u>	<u>2,074</u>	<u>753</u>	<u>482</u>	<u>752</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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
本公司之董事長	\$ -	-	5,000

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。

民國一〇八年一月一日至六月三十日因上述借款所產生之利息費用計76千元，截至民國一〇八年六月三十日應付利息計144千元。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
短期員工福利	\$ 4,028	4,553	8,039	6,992
退職後福利	98	106	197	212
	<u>\$ 4,126</u>	<u>4,659</u>	<u>8,236</u>	<u>7,204</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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
定期存款	關稅保證	\$ 200	200	200
不動產、廠房及設備	非金融機構借款	18,933	20,180	13,005
		<u>\$ 19,133</u>	<u>20,380</u>	<u>13,205</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	109年4月至6月			108年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	18,190	41,860	60,050	17,409	39,224	56,633
勞健保費用	1,522	3,709	5,231	1,444	3,596	5,040
退休金費用	882	2,096	2,978	869	2,056	2,925
其他員工福利費用	181	491	672	172	486	658
折舊費用	4,669	7,398	12,067	4,475	7,268	11,743
攤銷費用	-	721	721	54	381	435

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	33,428	79,129	112,557	32,578	74,208	106,786
勞健保費用	3,069	7,396	10,465	2,925	7,313	10,238
退休金費用	1,732	4,131	5,863	1,699	4,166	5,865
其他員工福利費用	359	990	1,349	347	953	1,300
折舊費用	9,094	14,803	23,897	8,531	14,813	23,344
攤銷費用	54	1,345	1,399	108	774	882

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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					備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值/淨值		
本公司	Roda Computer GmbH股票	本公司係該公司三位股東之一	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	4,772	80,241	-	80,241		
本公司	華南永昌鳳翔貨幣基金	-	"	1,225	20,043	-	20,043		
本公司	日盛貨幣市場基金	-	"	5,313	79,260	-	79,260		
本公司	復華貨幣市場基金	-	"	6,216	90,266	-	90,266		

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	167,860	13.21 %	貨到45天	-	-	77,445	64.85 %	

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	4,640	次月結60天	0.21
1	訊志	本公司	2	銷貨收入	22,887	次月結60天	1.80

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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	MilDef Group AB	Muskotgatan 12, S 250 22 Helsingborg, Sweden	買賣業	23,065	23,065	3,572	30.74 %	72,850	(64,500)	(19,827)	
本公司	訊志精密股份有限公司	新北市	製造業	20,350	20,350	2,035	55.00 %	15,551	7,908	1,176	(註)

單位：新台幣千元

註：已於合併財務報告內沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
沈頤同		3,126,244	5.32 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

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