

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
民國一一年及一〇年第三季

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	10~25
(七)關係人交易	26~27
(八)抵質押之資產	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	27~28
(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	29
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	29



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九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

陳改燕



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
民國一一一年十一月二日

民國一十一年及一〇年九月三十日價值經核閱，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

民國一十一年九月三十日及一〇年九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 189,967	6	500,086	17	486,447	17	2130	\$ 246,467	9	263,911	9	265,746	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	120,065	4	90,012	3	2150	21,837	-	24,588	1	30,215	1
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十五))	135,552	5	65,356	2	114,344	4	2170	141,183	5	106,155	3	121,053	4
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十五)及七)	58,788	2	6,376	-	53,609	2	2209	79,598	3	116,163	4	131,123	5
130X 存貨(附註六(四))	1,100,888	38	901,160	31	838,768	29	2220	109	-	-	-	91	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(一))	206,100	7	246,020	8	246,020	9	2280	31,925	1	58,919	2	3,303	-
1479 其他流動資產	21,853	1	19,960	1	22,926	1	2399	26,060	1	22,898	1	16,367	1
流動資產合計	1,713,148	59	1,859,023	63	1,852,126	65	2322	721	-	392	-	542	-
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))	804,718	28	724,022	25	658,565	23	2540	175	-	1,751	-	2,101	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	243,072	8	242,238	8	243,492	9	2552	548,075	19	594,777	20	570,541	20
1755 使用權資產(附註六(七))	53,526	2	51,511	2	18,799	1	2570	-	-	-	-	175	-
1780 無形資產(附註六(八))	8,213	-	7,765	-	9,072	-	2580	7,237	-	4,535	-	5,144	-
1840 遞延所得稅資產	68,010	3	68,010	2	66,487	2	2640	153,195	5	137,055	5	162,376	6
1990 其他非流動資產(附註八)	5,736	-	5,600	-	6,032	-		27,619	1	28,629	1	2,515	-
非流動資產合計	1,183,275	41	1,099,146	37	1,002,447	35		45,040	2	52,983	2	55,507	2
資產總計	\$ 2,896,423	100	2,958,169	100	2,854,573	100		233,091	8	223,202	8	225,717	8
								781,166	27	817,979	28	796,258	28
								負債及權益總計					
								\$ 2,896,423	100	2,958,169	100	2,854,573	100
								負債及權益：					
								流動負債：					
								合約負債－流動(附註六(十五)及七)					
								應付票據					
								應付帳款					
								應付費用(附註六(十六))					
								其他應付款項－關係人(附註七)					
								本期所得稅負債					
								租賃負債－流動(附註六(十))					
								其他流動負債					
								一年內到期長期借款(附註六(九)及八)					
								流動負債合計					
								非流動負債：					
								長期借款(附註六(九)及八)					
								保固負債準備					
								遞延所得稅負債					
								租賃負債－非流動(附註六(十))					
								淨確定福利負債－非流動					
								非流動負債合計					
								負債總計					
								歸屬母公司業主之權益(附註六(五)及(十三))：					
								普通股股本					
								資本公積					
								保留盈餘					
								其他權益					
								歸屬母公司業主之權益					
								非控制權益					
								權益總計					
								負債及權益總計					

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)、七及十四)	\$ 761,576	100	822,663	100	2,007,027	100	2,301,951	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)	600,815	79	623,261	76	1,642,599	82	1,787,543	78
營業毛利	160,761	21	199,402	24	364,428	18	514,408	22
5910 減：未實現銷貨利益	-	-	-	-	-	-	(4,488)	-
已實現營業毛利	160,761	21	199,402	24	364,428	18	518,896	22
營業費用(附註六(七)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	45,606	6	43,225	5	130,009	6	139,935	6
6200 管理費用	12,523	2	7,311	1	28,210	2	42,844	2
6300 研究發展費用	16,796	2	13,377	2	49,742	2	54,951	2
營業費用合計	74,925	10	63,913	8	207,961	10	237,730	10
營業淨利	85,836	11	135,489	16	156,467	8	281,166	12
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十七))	2,342	-	2,445	1	6,830	-	6,262	-
7010 其他收入(附註六(十七))	839	-	287	-	10,820	1	1,315	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	10,481	2	874	-	20,740	1	(4,550)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(五))	-	-	-	-	-	-	(24,862)	(1)
7225 處分投資利益(附註六(二))	-	-	-	-	-	-	496,607	22
7510 財務成本(附註六(十)及(十七))	(238)	-	(113)	-	(606)	-	(359)	-
營業外收入及支出合計	13,424	2	3,493	1	37,784	2	474,413	21
稅前淨利	99,260	13	138,982	17	194,251	10	755,579	33
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	21,171	2	20,158	3	61,468	3	139,112	6
本期淨利	78,089	11	118,824	14	132,783	7	616,467	27
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
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								
8316 評價利益(損失)	56,306	7	105,110	13	80,697	4	101,538	4
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	11,262	2	21,022	2	16,140	1	20,308	-
不重分類至損益之項目合計	45,044	5	84,088	11	64,557	3	81,230	4
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(五))	-	-	-	-	-	-	14,798	-
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	-	-	-	-	-	-	14,798	-
8300 本期其他綜合損益	45,044	5	84,088	11	64,557	3	96,028	4
本期綜合損益總額	\$ 123,133	16	202,912	25	197,340	10	712,495	31
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 76,839	11	118,763	14	125,930	7	609,815	27
8620 非控制權益	1,250	-	61	-	6,853	-	6,652	-
	\$ 78,089	11	118,824	14	132,783	7	616,467	27
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 121,883	16	202,851	25	190,487	10	705,843	31
8720 非控制權益	1,250	-	61	-	6,853	-	6,652	-
	\$ 123,133	16	202,912	25	197,340	10	712,495	31
每股盈餘(新台幣元；(附註六(十四)))								
基本每股盈餘	\$ 1.31		2.02		2.15		10.39	
稀釋每股盈餘	\$ 1.30		1.99		2.12		10.16	

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



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

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目					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	採用權益法 認列之關聯 企業之其他 綜合損益之 份 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			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	421,570	52,277	516,192	990,039	(14,798)	(9,783)	(20,360)	(44,941)	1,604,603	17,986	1,622,589
本期淨利	-	-	-	-	609,815	609,815	-	-	-	-	609,815	6,652	616,467
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	14,798	81,230	-	96,028	96,028	-	96,028
本期綜合損益總額	-	-	-	-	609,815	609,815	14,798	81,230	-	96,028	705,843	6,652	712,495
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	34,611	-	(34,611)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,335)	7,335	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(264,085)	(264,085)	-	-	-	-	(264,085)	-	(264,085)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	37,626	-	-	-	-	-	-	-	-	37,626	-	37,626
處分採用權益法之關聯企業	-	(37,626)	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,626)	-	(37,626)
非控制權益取得子公司之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,827)	(5,827)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(2,488)	(2,488)	-	-	-	-	(2,488)	2,488	-
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,857)	(6,857)
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 586,855	72,650	456,181	44,942	832,158	1,333,281	-	71,447	(20,360)	51,087	2,043,873	14,442	2,058,315
民國一一年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	456,181	44,942	860,535	1,361,658	-	124,064	(19,010)	105,054	2,126,217	13,973	2,140,190
本期淨利	-	-	-	-	125,930	125,930	-	-	-	-	125,930	6,853	132,783
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	64,557	-	64,557	64,557	-	64,557
本期綜合損益總額	-	-	-	-	125,930	125,930	-	64,557	-	64,557	190,487	6,853	197,340
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	63,570	-	(63,570)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(44,942)	44,942	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(217,137)	(217,137)	-	-	-	-	(217,137)	-	(217,137)
非控制權益取得子公司之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,136)	(5,136)
民國一一年九月三十日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	750,700	1,270,451	-	188,621	(19,010)	169,611	2,099,567	15,690	2,115,257

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

民國一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 194,251	755,579
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	36,360	36,023
攤銷費用	3,902	3,346
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(195)	(304)
利息費用	606	359
利息收入	(6,830)	(6,262)
股利收入	(9,130)	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	24,862
處分投資利益	-	(496,607)
已實現銷貨利益	-	(4,488)
其他	(48)	-
收益費損項目合計	24,665	(443,071)
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	(70,196)	(90,991)
應收帳款—關係人	(52,412)	109,507
存貨	(199,728)	23,200
其他流動資產	(1,893)	1,006
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(324,229)	42,722
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(17,444)	43,413
應付票據	(2,751)	(16,715)
應付帳款	35,028	20,213
其他應付款—關係人	109	(809)
保固負債準備	2,702	(2,652)
應付費用及其他流動負債	(36,236)	16,539
淨確定福利負債	(7,943)	(2,312)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(26,535)	57,677
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(350,764)	100,399
調整項目合計	(326,099)	(342,672)
營運產生之現金(流出)流入	(131,848)	412,907
收取之利息	6,830	6,262
收取之股利	-	17,606
支付之所得稅	(88,462)	(101,689)
營業活動之淨現金流入(出)	(213,480)	335,086
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	-	(300,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	120,260	330,327
處分採用權益法之投資	-	77,185
取得不動產、廠房及設備	(13,946)	(10,355)
處分不動產、廠房及設備	152	-
其他非流動資產(增加)減少	(136)	(627)
取得無形資產	(4,350)	(8,304)
其他金融資產-流動減少	39,920	9,000
收取之股利	9,130	-
投資活動之淨現金流入	151,030	97,226
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,576)	-
償還長期借款	-	(1,576)
租賃本金償還	(23,214)	(22,304)
發放現金股利	(217,137)	(264,085)
支付非控制權益現金股利	(5,136)	(5,827)
取得子公司非控制權益	-	(6,857)
支付之利息	(606)	(359)
籌資活動之淨現金流出	(247,669)	(301,008)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(310,119)	131,304
期初現金及約當現金餘額	500,086	355,143
期末現金及約當現金餘額	\$ 189,967	486,447

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



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
民國一一年及一〇年第三季
(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一一年十一月二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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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

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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
本公司	訊志精密股份有限公司(訊志)	金屬機殼之製造	65.3 %	65.3 %	65.3 %

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
庫存現金	\$ 377	382	377
支票存款及活期存款	189,590	499,704	486,070
	<u>\$ 189,967</u>	<u>500,086</u>	<u>486,447</u>

民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為206,100千元、246,020千元及246,020千元，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

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
貨幣型基金	\$ -	120,065	90,012

按公允價值再衡量認列為損益之金額請詳附註六(十七)。

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

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
未上市(櫃)公司股票	\$ 24,683	24,683	23,431
國外上市公司股票	780,035	699,339	635,134
合 計	<u>\$ 804,718</u>	<u>724,022</u>	<u>658,565</u>

民國一一〇年六月合併公司處分部份採用權益法投資之關聯企業Mildef Group AB股份，已實現出售投資利益計32,622千元，另Mildef Group AB完成首次公開募股並於瑞典Nasdaq Stockholm證券交易所掛牌上市，前述處分暨上市後募股致合併公司持股下降為12.23%，經評估不再對其具重大影響力而停止採用權益法，並以公允價值衡量，與停止採用權益法之投資帳面價值間之差額認列處分投資利益計463,985千元，並將剩餘持股轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

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：

	<u>111.9.30</u>			<u>110.12.31</u>			<u>110.9.30</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 758	31.26	23,683	756	31.32	23,863	694	32.32	22,431
瑞典幣	271,789	2.87	780,035	227,798	3.07	699,339	200,358	3.17	635,134

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九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。

截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 135,552	66,079	115,067
應收帳款-關係人	58,788	6,376	53,609
減：備抵損失	-	(723)	(723)
	<u>\$ 194,340</u>	<u>71,732</u>	<u>167,953</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。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	111.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 154,320	0.00001%	-
逾期1~30天	40,010	0.000012%	-
逾期31~60天	10	0.01734%	-
	<u>\$ 194,340</u>		<u>-</u>

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 71,732	-	-
逾期365天以上	723	100%	723
	<u>\$ 72,455</u>		<u>723</u>

	110.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 151,159	-	-
逾期1~30天	16,787	0.00004%	-
逾期31~60天	7	0.00916%	-
逾期365天以上	723	100%	723
	<u>\$ 168,676</u>		<u>723</u>

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	1月至9月	1月至9月
期初餘額	\$ 723	723
本年度因無法收回而沖銷之金額	(723)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>723</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

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
商 品	\$ 270,430	120,060	100,827
製 成 品	4,103	1,706	946
半 成 品	155,011	199,532	180,963
在 製 品	273,494	150,411	139,358
原 料	<u>397,850</u>	<u>429,451</u>	<u>416,674</u>
	<u>\$ 1,100,888</u>	<u>901,160</u>	<u>838,768</u>

當期認列為費損之存貨成本如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
已出售存貨成本	\$ 586,420	632,942	1,636,587	1,781,660
存貨跌價損失(回升利益)	<u>14,395</u>	<u>(9,681)</u>	<u>6,012</u>	<u>5,883</u>
	<u>\$ 600,815</u>	<u>623,261</u>	<u>1,642,599</u>	<u>1,787,543</u>

上列存貨跌價損失(回升利益)，係合併公司因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，至期末應認列之備抵存貨跌價損失減少，而產生回升利益，皆認列於營業成本項下。

(五)採用權益法之投資

合併公司並無個別重大之關聯企業，依合併公司所享有關聯企業損失之份額，彙總揭露如下：

	<u>110年</u>	<u>110年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
本期淨損	\$ -	(24,862)
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(24,862)</u>

合併公司於民國一一一年一月一日至九月三十日止，已無採用權益法之投資之關聯企業。

民國一一〇年第一季採用權益法投資之關聯企業發行新股以取得並併購其子公司，致合併公司對其持股比例由30.74%降為28.97%，股權淨值變動認列於資本公積—採用權益法認列之關聯企業變動數計37,626千元。

合併公司於民國一一〇年一月一日至九月三十日所享有關聯企業損失之份額，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
帳面金額：							
民國111年9月30日	\$ 147,478	46,200	27,618	2,901	320	18,555	243,072
民國111年1月1日	\$ 147,478	47,475	31,003	3,214	357	12,711	242,238
民國110年9月30日	\$ 147,478	46,124	32,484	3,502	378	13,526	243,492

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(六)。合併公司將機器設備作為非金融機構借款抵質押之明細請詳附註八。

(七)使用權資產

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 137,776
增 添	30,844
租賃修改	680
減 少	(31,866)
民國111年9月30日餘額	\$ 137,434
民國110年1月1日餘額	\$ 82,425
增 添	16,294
租賃修改	170
減 少	(1,544)
民國110年9月30日餘額	\$ 97,345
民國111年1月1日餘額	\$ 86,265
本期折舊	23,356
減 少	(25,713)
民國111年9月30日餘額	\$ 83,908
民國110年1月1日餘額	\$ 57,917
本期折舊	22,173
減 少	(1,544)
民國110年9月30日餘額	\$ 78,546
帳面價值：	
民國111年1月1日	\$ 51,511
民國111年9月30日	\$ 53,526
民國110年9月30日	\$ 18,799

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

	<u>電腦軟體</u>
帳面金額：	
民國111年9月30日	\$ <u>8,213</u>
民國111年1月1日	\$ <u>7,765</u>
民國110年9月30日	\$ <u>9,072</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長期借款

	<u>111.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
非金融機構擔保借款	新台幣	3.79%	109~111	\$ 175
減：一年內到期部份				(175)
合計				\$ -
尚未使用額度				\$ -

	<u>110.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
非金融機構擔保借款	新台幣	3.79%	109~111	\$ 1,751
減：一年內到期部份				(1,751)
合計				\$ -
尚未使用額度				\$ -
合計				\$ -

	<u>110.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
非金融機構擔保借款	新台幣	3.79%	109~111	\$ 2,276
減：一年內到期部份				(2,101)
合計				\$ 175
尚未使用額度				\$ -

1.借款之增加與償還

係合併子公司訊志於民國一〇八年度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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日已償還之金額皆為1,576千元，利息費用請詳附註六(十七)。

2.非金融機構借款之擔保品

合併子公司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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ <u>26,060</u>	<u>22,898</u>	<u>16,367</u>
非流動	\$ <u>27,619</u>	<u>28,629</u>	<u>2,515</u>

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>209</u>	<u>85</u>	<u>518</u>	<u>265</u>
短期租賃之費用	\$ <u>14</u>	<u>62</u>	<u>289</u>	<u>82</u>
新型冠狀病毒肺炎相關 租金減讓	\$ <u>98</u>	<u>180</u>	<u>200</u>	<u>180</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>24,021</u>	<u>22,651</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)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一一〇年及一〇九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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	\$ 55	32	129	147
營業費用	<u>55</u>	<u>117</u>	<u>201</u>	<u>301</u>
	\$ <u>110</u>	<u>149</u>	<u>330</u>	<u>448</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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	\$ 870	862	2,598	2,452
營業費用	1,907	1,813	5,835	5,532
	<u>\$ 2,777</u>	<u>2,675</u>	<u>8,433</u>	<u>7,984</u>

(十二)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅費用：				
當期所得產生之所得稅	\$ 21,171	20,158	41,471	46,315
未分配盈餘	-	-	19,997	-
	<u>21,171</u>	<u>20,158</u>	<u>61,468</u>	<u>46,315</u>
遞延所得稅費用	-	-	-	92,797
所得稅費用	<u>\$ 21,171</u>	<u>20,158</u>	<u>61,468</u>	<u>139,112</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,262	21,022	16,140	20,308

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一〇九年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年年度合併財務報告附註六(十四)。

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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一年六月九日及民國一〇年七月十五日經股東常會決議民國一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.70	\$ <u>217,137</u>	4.50	<u>264,085</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。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>76,839</u>	<u>118,763</u>	<u>125,930</u>	<u>609,815</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>1.31</u>	<u>2.02</u>	<u>2.15</u>	<u>10.39</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>76,839</u>	<u>118,763</u>	<u>125,930</u>	<u>609,815</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	476	1,109	666	1,339
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>59,161</u>	<u>59,794</u>	<u>59,351</u>	<u>60,024</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.99</u>	<u>2.12</u>	<u>10.16</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
主要銷售地區市場：				
臺灣	\$ 545,575	589,677	1,594,012	1,759,516
德國	116,691	132,356	209,620	347,255
瑞典	32,348	47,601	68,685	90,210
美國	57,501	29,110	106,447	45,198
其他國家	<u>9,461</u>	<u>23,919</u>	<u>28,263</u>	<u>59,772</u>
合計	<u>\$ 761,576</u>	<u>822,663</u>	<u>2,007,027</u>	<u>2,301,951</u>
主要產品/服務線：				
商用型電腦	\$ 491,302	492,244	1,440,294	1,462,812
強固型電腦	252,103	257,305	511,720	679,344
維修服務及其他	<u>18,171</u>	<u>73,114</u>	<u>55,013</u>	<u>159,795</u>
	<u>\$ 761,576</u>	<u>822,663</u>	<u>2,007,027</u>	<u>2,301,951</u>

2.合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 194,340	72,455	168,676
減：備抵損失	-	(723)	(723)
合計	<u>\$ 194,340</u>	<u>71,732</u>	<u>167,953</u>
合約負債(含關係人)	<u>\$ 246,467</u>	<u>263,911</u>	<u>265,746</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。民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為69,144千元及80,485千元。

(十六)員工及董事酬勞

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

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為10,398千元、0千元、19,746千元及65,522千元，董事酬勞估列金額分別為2,083千元、0千元、3,957千元及13,132千元，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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為42,242千元及44,522千元，董事酬勞估列金額分別為7,312千元及8,923千元，與本公司董事會決議之分派情形並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 638	487	1,837	1,546
其他利息收入	1,704	1,958	4,993	4,716
利息收入合計	<u>\$ 2,342</u>	<u>2,445</u>	<u>6,830</u>	<u>6,262</u>

2.其他收入

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
股利收入	\$ -	-	9,130	-
新型冠狀病毒肺炎相關 租金減讓	98	180	200	180
其他	741	107	1,490	1,135
合計	<u>\$ 839</u>	<u>287</u>	<u>10,820</u>	<u>1,315</u>

3.其他利益及損失

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 10,459	785	20,497	(4,845)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	22	89	195	304
其他	-	-	48	(9)
	<u>\$ 10,481</u>	<u>874</u>	<u>20,740</u>	<u>(4,550)</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

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
利息費用：				
非金融機構借款	\$ (26)	(28)	(78)	(94)
租賃負債	(209)	(85)	(518)	(265)
其他	(3)	-	(10)	-
	<u>\$ (238)</u>	<u>(113)</u>	<u>(606)</u>	<u>(359)</u>

(十八)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一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動：			
貨幣型基金	\$ -	120,065	90,012
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	24,683	24,683	23,431
國外上市公司股票	780,035	699,339	635,134
按攤銷後成本衡量之金融 資產：			
現金及約當現金	189,967	500,086	486,447
應收票據及帳款(含關 係人)	194,340	71,732	167,953
其他金融資產－流動	206,100	246,020	246,020
其他非流動資產－存出 保證金	5,736	5,600	6,032
合 計	<u>\$ 1,400,861</u>	<u>1,667,525</u>	<u>1,655,029</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)金融負債

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：	\$		
非金融機構借款	175	1,751	2,276
租賃負債	53,679	51,527	18,882
應付款項	<u>242,727</u>	<u>246,906</u>	<u>282,482</u>
合 計	<u>\$ 296,581</u>	<u>300,184</u>	<u>303,640</u>

2.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：

	<u>111.9.30</u>			<u>110.12.31</u>			<u>110.9.30</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 6,479	31.75	205,708	5,363	27.68	148,448	7,429	27.85	206,898
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	25	31.75	794	9	27.68	249	64	27.85	1,769

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。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,049千元及2,051千元。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，於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，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：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
期末未實現兌換(利益)損失	\$ (15,276)	1,917	(519)
期末匯率	31.75	27.68	27.85

非貨幣性外幣資產匯率風險資訊請詳附註六(二)。

3.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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)。

111.9.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
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	\$ 24,683	-	24,683	24,683
國外上市公司股票	<u>780,035</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>780,035</u>
	<u>\$ 804,718</u>	<u>780,035</u>	<u>24,683</u>	<u>804,718</u>
110.12.31				
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	\$ <u>120,065</u>	<u>120,065</u>	<u>-</u>	<u>120,065</u>
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	\$ 24,683	-	24,683	24,683
國外上市公司股票	<u>699,339</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>699,339</u>
合計	<u>\$ 724,022</u>	<u>699,339</u>	<u>24,683</u>	<u>724,022</u>
110.9.30				
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	\$ <u>90,012</u>	<u>90,012</u>	<u>-</u>	<u>90,012</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：				
未上市公司(櫃)股票	\$ 23,431	-	23,431	23,431
國外上市公司股票	<u>635,134</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635,134</u>
合計	<u>\$ 658,565</u>	<u>635,134</u>	<u>23,431</u>	<u>658,565</u>

於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日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)

(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及國外上市公司股票具標準條款與條件，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)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 (111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為8.55%、8.55%及9.30%)	· 股東權益資金成本率愈高，公允價值愈低

(5)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111年9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%	\$ 156	154
民國110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%	156	154

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國110年9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>146</u>	<u>144</u>

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

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

(二十一)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：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.9.30
			增 添	減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 1,751	(1,576)	-	-	175
租賃負債	51,527	(23,214)	31,524	(6,158)	53,679
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>53,278</u>	<u>(24,790)</u>	<u>31,524</u>	<u>(6,158)</u>	<u>53,854</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.9.30
			增 添	減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 3,852	(1,576)	-	-	2,276
租賃負債	24,722	(22,304)	16,464	-	18,882
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>28,574</u>	<u>(23,880)</u>	<u>16,464</u>	<u>-</u>	<u>21,158</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 Group AB	(註)
Mildef Products AB	MilDef Group AB之子公司(註)
MilDef Ltd.	MilDef Group AB之子公司(註)
MilDef Inc.	MilDef Group AB之子公司(註)
Roda Computer GmbH	合併公司為該公司三位股東之一

(註)自民國一一〇年六月起，合併公司對MilDef Group AB喪失重大影響力，該公司不再為合併公司之關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
關聯企業	\$ -	-	-	58,895
其他關係人				
Roda Computer GmbH	115,493	132,356	206,329	347,255
	<u>\$ 115,493</u>	<u>132,356</u>	<u>206,329</u>	<u>406,150</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.應收關係人帳款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他關係人			
Roda Computer GmbH	\$ 58,788	6,376	53,609

3.關係人合約負債(帳列合約負債)

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他關係人			
Roda Computer GmbH	\$ 48,730	76,680	77,750

4.維修及其他營業收入

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
關聯企業	\$ -	-	-	3,083
其他關係人	1,198	621	3,291	9,594
	<u>\$ 1,198</u>	<u>621</u>	<u>3,291</u>	<u>12,677</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)

5.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		
	111年	110年	111年	110年	111.9.30	110.12.31	110.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
關聯企業	\$ -	-	-	4,184	-	-	-
其他關係人	272	418	798	724	109	-	91
	<u>\$ 272</u>	<u>418</u>	<u>798</u>	<u>4,908</u>	<u>109</u>	<u>-</u>	<u>91</u>

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	111年	110年	111年	110年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
短期員工福利	\$ 4,291	1,797	11,315	17,010
退職後福利	27	27	81	80
	<u>\$ 4,318</u>	<u>1,824</u>	<u>11,396</u>	<u>17,090</u>

八、抵質押之資產

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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	5,773	6,384	6,588
		<u>\$ 5,973</u>	<u>6,584</u>	<u>6,788</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

(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	111年7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	22,344	43,610	65,954	16,192	36,078	52,270
勞健保費用	2,233	4,423	6,656	2,214	4,382	6,596
退休金費用	925	1,962	2,887	894	1,930	2,824
其他員工福利費用	228	640	868	235	929	1,164
折舊費用	4,771	7,603	12,374	4,681	7,149	11,830
攤銷費用	312	983	1,295	58	1,128	1,186

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	58,523	119,049	177,572	79,032	153,583	232,615
勞健保費用	5,980	12,151	18,131	5,673	11,894	17,567
退休金費用	2,727	6,036	8,763	2,599	5,833	8,432
其他員工福利費用	610	1,705	2,315	693	2,189	2,882
折舊費用	14,070	22,290	36,360	14,486	21,537	36,023
攤銷費用	834	3,068	3,902	77	3,269	3,346

(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

民國一一年一月一日至九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：千股/千單位/新台幣千元

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值/淨值	
本公司	Roda 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	8	23,683	8.00 %	23,683	
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	MilDef Group AB股票	-	"	4,356	780,035	10.93 %	780,035	

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	206,329	10.28 %	貨到45天	-	-	58,788	30.25 %	

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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	9,443	次月結60天	0.32
1	訊志	本公司	2	銷貨收入	48,726	次月結60天	2.43

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。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至九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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	訊志精密股 份有限公司	新北市	製造業	27,208	27,208	2,416	65.30 %	29,524	19,820	12,898	(註1)

單位：千股/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。