

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
民國一十二年及一十一年第二季

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9~10
(六)重要會計項目之說明	10~24
(七)關係人交易	24~26
(八)抵質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
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 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一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一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

高靚玫

會計師：

陳玫燕



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一二年八月二日

~3~

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

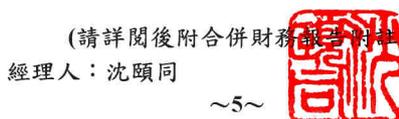
單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)、七及十四)	\$ 686,793	100	698,788	100	1,321,404	100	1,245,451	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(九)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)	458,285	67	568,118	81	969,021	73	1,041,784	84
營業毛利	228,508	33	130,670	19	352,383	27	203,667	16
營業費用(附註六(六)、(九)、(十一)、(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	38,949	6	44,310	6	75,123	5	84,403	7
6200 管理費用	14,028	2	9,095	1	23,465	2	15,687	1
6300 研究發展費用	19,857	3	17,210	3	37,144	3	32,946	2
營業費用合計	72,834	11	70,615	10	135,732	10	133,036	10
營業淨利	155,674	22	60,055	9	216,651	17	70,631	6
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十七))	3,142	-	2,263	-	5,031	-	4,488	-
7010 其他收入(附註六(十七))	159	-	9,327	1	452	-	9,981	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	6,441	2	4,101	1	5,286	-	10,259	1
7510 財務成本(附註六(九)及(十七))	(190)	-	(201)	-	(382)	-	(368)	-
營業外收入及支出合計	9,552	2	15,490	2	10,387	-	24,360	2
稅前淨利	165,226	24	75,545	11	227,038	17	94,991	8
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	33,790	5	36,055	5	47,439	4	40,297	4
本期淨利	131,436	19	39,490	6	179,599	13	54,694	4
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)	(77,121)	(11)	(106,678)	(15)	(213,879)	(16)	24,391	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	(15,424)	(2)	(21,336)	(3)	(42,776)	(3)	4,878	-
不重分類至損益之項目合計	(61,697)	(9)	(85,342)	(12)	(171,103)	(13)	19,513	2
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	148	-	-	-	(172)	-	-	-
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	148	-	-	-	(172)	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(61,549)	(9)	(85,342)	(12)	(171,275)	(13)	19,513	2
本期綜合損益總額	\$ 69,887	10	(45,852)	(6)	8,324	-	74,207	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 127,573	18	35,875	5	173,566	13	49,091	4
8620 非控制權益	3,863	1	3,615	1	6,033	-	5,603	-
	\$ 131,436	19	39,490	6	179,599	13	54,694	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 66,024	9	(49,467)	(7)	2,291	-	68,604	6
8720 非控制權益	3,863	1	3,615	1	6,033	-	5,603	-
	\$ 69,887	10	(45,852)	(6)	8,324	-	74,207	6
每股盈餘(新台幣元；(附註六(十四))								
基本每股盈餘	\$ 2.17		0.61		2.96		0.84	
稀釋每股盈餘	\$ 2.16		0.61		2.92		0.83	

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

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至六月三十日

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	國外營運機 構財務報告 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
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	-	-	-	-	49,091	49,091	-	-	-	-	49,091	5,603	54,694
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	19,513	-	19,513	19,513	-	19,513
本期綜合損益總額	-	-	-	-	49,091	49,091	-	19,513	-	19,513	68,604	5,603	74,207
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)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	673,861	1,193,612	-	143,577	(19,010)	124,567	1,977,684	14,440	1,992,124
民國一二年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	853,040	1,372,791	-	387,473	(6,648)	380,825	2,413,121	15,947	2,429,068
本期淨利	-	-	-	-	173,566	173,566	-	-	-	-	173,566	6,033	179,599
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(172)	(171,103)	-	(171,275)	(171,275)	-	(171,275)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	173,566	173,566	(172)	(171,103)	-	(171,275)	2,291	6,033	8,324
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	22,827	-	(22,827)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(211,268)	(211,268)	-	-	-	-	(211,268)	-	(211,268)
實際處分子公司股權與帳面價值差額	-	1,463	-	-	-	-	-	-	-	-	1,463	(1,463)	-
非控制權益取得子公司之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,692)	(4,692)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,040	5,040
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具(附註六(二))	-	-	-	-	8,562	8,562	-	(8,562)	-	(8,562)	-	-	-
民國一二年六月三十日餘額	\$ 586,855	74,113	542,578	-	801,073	1,343,651	(172)	207,808	(6,648)	200,988	2,205,607	20,865	2,226,472

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 227,038	94,991
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,893	23,986
攤銷費用	2,714	2,607
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(303)	(173)
利息費用	382	368
利息收入	(5,031)	(4,488)
其他	-	(48)
收益費損項目合計	23,655	22,252
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	32,469	16,471
應收帳款—關係人	(117,418)	(25,738)
存貨	(185,953)	(153,942)
其他流動資產	4,339	(7,418)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(266,563)	(170,627)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	10,596	2,564
應付票據	15,523	10,574
應付帳款	3,678	(2,583)
其他應付款—關係人	(2,010)	107
保固負債準備	6,347	1,906
應付費用及其他流動負債	15,247	(2,048)
淨確定福利負債	(1,478)	(7,084)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	47,903	3,436
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(218,660)	(167,191)
調整項目合計	(195,005)	(144,939)
營運產生之現金流入(流出)	32,033	(49,948)
收取之利息	5,031	4,488
支付之所得稅	(36,030)	(43,909)
營業活動之淨現金流入(出)	1,034	(89,369)
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	20,813	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(40,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(16,585)	(4,295)
處分不動產、廠房及設備	-	152
取得無形資產	(744)	(3,600)
其他非流動資產增加	(669)	(180)
投資活動之淨現金流出	(37,185)	(7,923)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(1,051)
租賃本金償還	(16,265)	(15,350)
支付非控制權益現金股利	(4,692)	(5,136)
處分子公司股權(未喪失控制力)	5,040	-
支付之利息	(382)	(368)
籌資活動之淨現金流出	(16,299)	(21,905)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(172)	-
本期現金及約當現金減少數	(52,622)	(119,197)
期初現金及約當現金餘額	488,751	500,086
期末現金及約當現金餘額	\$ 436,129	380,889

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



茂訊電腦股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(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一十二年八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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
合併公司自民國一十二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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 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「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

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

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	訊志精密股份有限公司(訊志)	金屬機殼之製造	57.7 %	65.3 %	65.3 %	
本公司	MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.	銷售強固型商品	100 %	- %	- %	(註)

(註)係於民國一一二年一月五日投資設立。

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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金	\$ 432	381	377
支票存款及活期存款	435,697	488,370	380,512
	\$ 436,129	488,751	380,889

民國一一二年六月三十日、一一一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206,100千元、206,100千元及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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
貨幣型基金	\$ 60,333	20,030	120,238

按公允價值再衡量認列為損益之金額請詳附註六(十七)。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
未上市(櫃)公司股票	\$ 19,819	19,819	24,683
國外上市公司股票	799,989	1,034,681	723,731
合計	\$ 819,808	1,054,500	748,414

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。

合併公司於民國一一二年一月一日至六月三十日間因投資策略，出售部分上述國外上市公司股票，處分時之公允價值為20,813千元，累積處分利益計8,562千元，已將前述累積利益自其他權益轉列保留盈餘。合併公司於民國一一一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。

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 556	33.81	18,819	575	32.72	18,819	763	31.05	23,683
瑞典幣	278,742	2.87	799,989	351,932	2.94	1,034,681	248,705	2.91	723,731

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據及帳款	\$ 63,711	96,180	49,608
應收帳款-關係人	129,101	11,683	32,114
減：備抵損失	-	-	(723)
	<u>\$ 192,812</u>	<u>107,863</u>	<u>80,999</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。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 信用損失</u>
未逾期	\$ 192,809	0.00001%	-
逾期1~30天	3	0.00011%	-
	<u>\$ 192,812</u>		<u>-</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 信用損失</u>
未逾期	\$ 107,212	0.00001%	-
逾期1~30天	651	0.00011%	-
	<u>\$ 107,863</u>		<u>-</u>
	<u>111.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 信用損失</u>
未逾期	\$ 71,196	0.00001%	-
逾期1~30天	9,803	0.000012%	-
逾期365天以上	723	100%	723
	<u>\$ 81,722</u>		<u>723</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間應收票據及帳款之備抵損失均無變動，相關情形如下：

	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
期末餘額(即期初餘額)	\$ -	<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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
商 品	\$ 188,828	181,946	203,536
製 成 品	7,582	4,175	5,344
半 成 品	143,617	155,100	183,106
在 製 品	393,599	237,646	240,863
原 料	<u>493,401</u>	<u>462,207</u>	<u>422,253</u>
	<u>\$ 1,227,027</u>	<u>1,041,074</u>	<u>1,055,102</u>

當期認列為費損之存貨成本如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
已出售存貨成本	\$ 464,531	559,765	941,278	1,046,920
保固成本提列(迴轉)	(2,062)	(1,353)	7,638	3,247
存貨跌價損失(回升利益)	<u>(4,184)</u>	<u>9,706</u>	<u>20,105</u>	<u>(8,383)</u>
	<u>\$ 458,285</u>	<u>568,118</u>	<u>969,021</u>	<u>1,041,784</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出售，致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)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 147,478	72,775	93,919	7,567	762	83,242	405,743
增 添	-	2,413	3,732	-	1,367	9,073	16,585
處 分	-	-	-	-	-	(4,746)	(4,746)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>75,188</u>	<u>97,651</u>	<u>7,567</u>	<u>2,129</u>	<u>87,569</u>	<u>417,582</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 147,478	72,299	89,500	7,252	762	71,273	388,564
增 添	-	-	488	695	-	3,112	4,295
處 分	-	-	-	(380)	-	-	(380)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>72,299</u>	<u>89,988</u>	<u>7,567</u>	<u>762</u>	<u>74,385</u>	<u>392,479</u>
累計折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	27,169	64,497	4,969	453	66,155	163,243
折 舊	-	1,296	2,954	524	52	4,692	9,518
處 分	-	-	-	-	-	(4,746)	(4,746)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,465</u>	<u>67,451</u>	<u>5,493</u>	<u>505</u>	<u>66,101</u>	<u>168,015</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	24,824	58,497	4,038	405	58,562	146,326
折 舊	-	1,165	2,976	596	27	3,822	8,586
處 分	-	-	-	(272)	-	-	(272)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>25,989</u>	<u>61,473</u>	<u>4,362</u>	<u>432</u>	<u>62,384</u>	<u>154,640</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	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112年6月30日	\$ 147,478	46,723	30,200	2,074	1,624	21,468	249,567
民國112年1月1日	\$ 147,478	45,606	29,422	2,598	309	17,087	242,500
民國111年6月30日	\$ 147,478	46,310	28,515	3,205	330	12,001	237,839

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。

(六)使用權資產

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 141,471
增 添	30,593
減 少	(1,777)
匯率變動之影響	(1)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>170,286</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 137,776
增 添	17,019
租賃修改	680
減 少	(31,866)
民國111年6月30日餘額	\$ <u>123,609</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 91,803
本期折舊	16,375
減 少	(1,777)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>106,401</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 86,265
本期折舊	15,400
減 少	(25,714)
民國111年6月30日餘額	\$ <u>75,951</u>
帳面價值：	
民國112年6月30日	\$ <u>63,885</u>
民國112年1月1日	\$ <u>49,668</u>
民國111年6月30日	\$ <u>47,658</u>

(七)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國112年6月30日	\$ <u>7,447</u>
民國112年1月1日	\$ <u>9,417</u>
民國111年6月30日	\$ <u>8,758</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(八)。

(八)長期借款

111.6.30				
	借款幣別	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	\$ 700
減：一年內到期部份				(700)
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。民國一一一年一月一日至六月三十日償還之金額為1,051千元，利息費用請詳附註六(十七)。該借款已於民國一一一年度第四季全數償還。

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。該擔保業已於民國一一一年十二月二十一日註銷。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ 28,423	24,808	24,037
非流動	\$ 35,800	25,088	23,683

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 183	171	368	309
短期租賃之費用	\$ 55	194	258	275
新型冠狀病毒肺炎相關 租金減讓	\$ -	46	15	102

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 16,891	15,934

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)

合併公司承租機車停車位，該等租賃為短期租賃，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) 負債準備

	保 固
民國112年1月1日餘額	\$ 6,855
當期新增之負債準備	7,638
當期使用之負債準備	(1,291)
民國112年6月30日餘額	\$ 13,202
民國111年1月1日餘額	\$ 4,535
當期新增之負債準備	3,247
當期使用之負債準備	(1,341)
民國111年6月30日餘額	\$ 6,441

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年及一一〇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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 74	41	145	74
營業費用	79	69	159	146
	\$ 153	110	304	220

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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 934	868	1,805	1,728
營業費用	1,987	1,941	3,916	3,928
	\$ 2,921	2,809	5,721	5,656

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)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用：				
當期產生	\$ 33,790	16,058	47,439	20,300
未分配盈餘	-	19,997	-	19,997
所得稅費用	<u>\$ 33,790</u>	<u>36,055</u>	<u>47,439</u>	<u>40,297</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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ (15,424)</u>	<u>(21,336)</u>	<u>(42,776)</u>	<u>4,878</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一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一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。

本公司分別於民國一一二年六月十四日及民國一一一年六月九日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110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	\$ 3.60	<u>\$ 211,268</u>	3.70	<u>217,137</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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>127,573</u>	<u>35,875</u>	<u>173,566</u>	<u>49,091</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>2.17</u>	<u>0.61</u>	<u>2.96</u>	<u>0.84</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>127,573</u>	<u>35,875</u>	<u>173,566</u>	<u>49,091</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	387	220	668	507
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>59,072</u>	<u>58,905</u>	<u>59,353</u>	<u>59,192</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.16</u>	<u>0.61</u>	<u>2.92</u>	<u>0.83</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
主要銷售地區市場：				
臺灣	\$ 472,603	569,045	918,704	1,048,437
德國	165,535	73,209	236,596	92,929
英國	18,289	5,739	87,089	13,844
瑞典	29,087	19,568	53,575	36,337
美國	983	27,233	14,904	48,946
其他國家	296	3,994	10,536	4,958
合計	\$ <u>686,793</u>	<u>698,788</u>	<u>1,321,404</u>	<u>1,245,451</u>
主要產品/服務線：				
商用型電腦	\$ 340,513	515,127	703,338	948,992
強固型電腦	331,891	164,622	589,031	259,617
維修服務及其他	14,389	19,039	29,035	36,842
	\$ <u>686,793</u>	<u>698,788</u>	<u>1,321,404</u>	<u>1,245,451</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.合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 192,812	107,863	81,722
減：備抵損失	-	-	(723)
合 計	<u>\$ 192,812</u>	<u>107,863</u>	<u>80,999</u>
合約負債(含關係人)	<u>\$ 257,260</u>	<u>246,664</u>	<u>266,475</u>

應收票據及帳款(含關係人)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。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為47,453千元及41,338千元。

(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。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為17,150千元、7,566千元、23,373及9,348千元，董事酬勞估列金額分別為3,437千元、1,517千元、4,684千元及1,874千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為31,608千元及42,242千元，董事酬勞估列金額分別為6,335千元及7,312千元，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

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 2,117	712	2,856	1,199
其他利息收入	<u>1,025</u>	<u>1,551</u>	<u>2,175</u>	<u>3,289</u>
	<u>\$ 3,142</u>	<u>2,263</u>	<u>5,031</u>	<u>4,488</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.其他收入

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
股利收入	\$ -	9,130	-	9,130
新型冠狀病毒肺炎相關 租金減讓	-	46	15	102
其 他	<u>159</u>	<u>151</u>	<u>437</u>	<u>749</u>
	<u>\$ 159</u>	<u>9,327</u>	<u>452</u>	<u>9,981</u>

3.其他利益及損失

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
外幣兌換利益	\$ 6,256	3,993	5,002	10,038
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	181	104	303	173
其 他	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>(19)</u>	<u>48</u>
	<u>\$ 6,441</u>	<u>4,101</u>	<u>5,286</u>	<u>10,259</u>

4.財務成本

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
利息費用：				
非金融機構借款	\$ -	(26)	-	(52)
租賃負債	(183)	(171)	(368)	(309)
其 他	<u>(7)</u>	<u>(4)</u>	<u>(14)</u>	<u>(7)</u>
	<u>\$ (190)</u>	<u>(201)</u>	<u>(382)</u>	<u>(368)</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年度合併財務報告附註六(十九)。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 金融工具之種類

(1) 金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
貨幣型基金	\$ 60,333	20,030	120,238
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	19,819	19,819	24,683
國外上市公司股票	799,989	1,034,681	723,731
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	436,129	488,751	380,889
應收票據及帳款(含關係人)	192,812	107,863	80,999
其他金融資產－流動	206,100	206,100	246,020
其他非流動資產－存出保證金	6,269	5,600	5,780
合 計	<u>\$ 1,721,451</u>	<u>1,882,844</u>	<u>1,582,340</u>

(2) 金融負債

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
非金融機構借款	\$ -	-	700
租賃負債	64,223	49,896	47,720
應付款項	554,608	311,328	469,462
合 計	<u>\$ 618,831</u>	<u>361,224</u>	<u>517,882</u>

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
112年6月30日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (222,035)	(222,035)	-	-	-	-
租賃負債	(65,923)	(16,108)	(13,127)	(20,233)	(16,455)	-
其他應付款(含關係人)	(332,573)	(332,573)	-	-	-	-
	<u>\$ (620,531)</u>	<u>(570,716)</u>	<u>(13,127)</u>	<u>(20,233)</u>	<u>(16,455)</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (202,834)	(202,834)	-	-	-	-
租賃負債	(50,907)	(15,744)	(9,567)	(12,783)	(12,813)	-
其他應付款(含關係人)	(108,494)	(108,494)	-	-	-	-
	<u>\$ (362,235)</u>	<u>(327,072)</u>	<u>(9,567)</u>	<u>(12,783)</u>	<u>(12,813)</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
111年6月30日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (138,734)	(138,734)	-	-	-	-
租賃負債	(48,837)	(13,361)	(11,202)	(9,476)	(14,798)	-
非金融機構借款	(705)	(705)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>(330,728)</u>	<u>(330,728)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ (519,004)	(483,528)	(11,202)	(9,476)	(14,798)	-

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

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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	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	\$ 8,271	31.14	257,559	4,819	30.71	147,991	3,543	29.72	105,298
金融負債									
貨幣性項目									
美金	29	31.14	903	18	30.71	553	27	29.72	802

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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,567千元及1,045千元。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，於民國一一二年六月三十日、一一一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利益金額及匯率之資訊如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
期末未實現兌換利益	\$ 5,954	4,302	2,061
期末匯率	31.14	30.71	29.72

非貨幣性外幣資產匯率風險資訊請詳附註六(二)。

4. 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)。

		112.6.30			
		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					
一流動：					
貨幣型基金	\$ 60,333	60,333	-	-	60,333
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	\$ 19,819	-	-	19,819	19,819
國外上市公司股票	799,989	799,989	-	-	799,989
	<u>\$ 819,808</u>	<u>799,989</u>	<u>-</u>	<u>19,819</u>	<u>819,808</u>
		111.12.31			
		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					
一流動：					
貨幣型基金	\$ 20,030	20,030	-	-	20,030
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	\$ 19,819	-	-	19,819	19,819
國外上市公司股票	1,034,681	1,034,681	-	-	1,034,681
合計	<u>\$ 1,054,500</u>	<u>1,034,681</u>	<u>-</u>	<u>19,819</u>	<u>1,054,500</u>
		111.6.30			
		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					
一流動：					
貨幣型基金	\$ 120,238	120,238	-	-	120,238
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	\$ 24,683	-	-	24,683	24,683
國外上市公司股票	723,731	723,731	-	-	723,731
合計	<u>\$ 748,414</u>	<u>723,731</u>	<u>-</u>	<u>24,683</u>	<u>748,414</u>

於民國一一二年及一一一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。

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 (112.6.30、111.12.31及 111.6.30分別為7.56%、 7.56%及8.55%)	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：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國112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>126</u>	<u>124</u>
民國111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>126</u>	<u>124</u>

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111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>156</u>	<u>154</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一一一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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一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(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.6.30
			增 添	匯率變動 之影響	
租賃負債	\$ 49,896	(16,265)	30,593	(1)	64,223
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>49,896</u>	<u>(16,265)</u>	<u>30,593</u>	<u>(1)</u>	<u>64,223</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.6.30
			增 添	減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 1,751	(1,051)	-	-	700
租賃負債	51,527	(15,350)	17,699	(6,156)	47,720
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>53,278</u>	<u>(16,401)</u>	<u>17,699</u>	<u>(6,156)</u>	<u>48,420</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
Roda Computer GmbH	合併公司為該公司三位股東之一
周詠翔	合併公司之主要管理階層人員之一

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
其他關係人				
Roda Computer GmbH	\$ <u>165,535</u>	<u>71,116</u>	<u>236,596</u>	<u>90,836</u>

合併公司銷貨與關係人之交易價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同，另授信期間約為貨到45天收款，與一般交易並無重大差異。

2.應收關係人帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他關係人			
Roda Computer GmbH	\$ <u>129,101</u>	<u>11,683</u>	<u>32,114</u>

3.關係人合約負債(帳列合約負債)

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他關係人			
Roda Computer GmbH	\$ <u>56,569</u>	<u>53,593</u>	<u>68,776</u>

4.維修及其他營業收入

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
其他關係人				
Roda Computer GmbH	\$ <u>525</u>	<u>1,361</u>	<u>2,999</u>	<u>2,093</u>

因上述交易產生之應收款均已收訖。

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		
	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他關係人	\$ <u>110</u>	<u>212</u>	<u>515</u>	<u>526</u>	-	<u>2,010</u>	<u>107</u>

6.股權交易

合併公司於民國一一二年三月六日以現金5,040千元出售子公司訊志7.6%股權予周詠翔，前述交易款項已收訖。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
短期員工福利	\$ 5,114	3,272	9,710	7,024
退職後福利	75	27	149	54
	<u>\$ 5,189</u>	<u>3,299</u>	<u>9,859</u>	<u>7,078</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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
定期存款(帳列	關稅保證	\$ 200	200	200
“其他非流動				
資產”項下)				
不動產、廠房及	非金融機構借款			
設備		-	-	5,977
		<u>\$ 200</u>	<u>200</u>	<u>6,177</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	112年4月至6月			111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	27,840	45,458	73,298	19,774	41,429	61,203
勞健保費用	2,087	4,182	6,269	1,844	3,712	5,556
退休金費用	1,008	2,066	3,074	909	2,010	2,919
其他員工福利費用	220	567	787	211	608	819
折舊費用	5,605	7,587	13,192	4,635	7,013	11,648
攤銷費用	527	804	1,331	303	1,034	1,337

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	112年1月至6月			111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	47,637	79,701	127,338	36,179	75,439	111,618
勞健保費用	4,086	7,959	12,045	3,747	7,728	11,475
退休金費用	1,950	4,075	6,025	1,802	4,074	5,876
其他員工福利費用	425	1,130	1,555	382	1,065	1,447
折舊費用	10,697	15,196	25,893	9,299	14,687	23,986
攤銷費用	1,044	1,670	2,714	522	2,085	2,607

(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

民國一一二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	8	18,819	8.00 %	18,819	
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		"	4,256	799,989	10.68 %	799,989	
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	1,179	20,090	-	20,090	
本公司	華南永昌鳳翔債券		"	1,213	20,152	-	20,152	
本公司	日盛貨幣市場基金		"	1,325	20,091	-	20,091	

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。

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	236,596	17.90 %	貨到45天	-	-	129,101	66.96 %	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Roda Computer GmbH	本公司係該公司三位股東之一	129,101	3.36	-		-	-

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：

單位：新台幣千元

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(%)
0	本公司	MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.	1	應收帳款	13,690	貨到45天	0.41
0	本公司	MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.	1	銷貨收入	14,904	貨到45天	1.13
1	訊志	本公司	2	應收帳款	4,757	次月結60天	0.14
1	訊志	本公司	2	銷貨收入	57,795	次月結60天	4.38
2	MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.	本公司	2	銷貨收入	20	次月結60天	-

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：

民國一十二年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股/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	訊志精密股份有限公司	新北市	製造業	24,054	27,208	2,136	57.73 %	28,497	16,938	8,473	(註)
本公司	MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.	澳大利亞	買賣業	12,548	-	600	100.00 %	11,129	(1,248)	(1,248)	(註)

註：已於合併財務報告內沖銷。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。