

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
民國一一二年及一一一年第三季

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
(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	25~26
(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	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	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 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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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：

高靚玟
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
民國一一二年十一月一日

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日 一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30					
	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))	\$	234,958	7	488,751	15	189,967	6	2130	合約負債－流動(附註六(十五)及七)	\$	251,316	7	246,664	7	246,467	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動								2150	應付票據		76,581	2	53,211	2	21,837	-
	(附註六(二))		-	-	20,030	1	-	-	2170	應付帳款		131,636	4	149,623	5	141,183	5
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十五))		99,885	3	96,180	3	135,552	5	2209	應付費用(附註六(十六))		111,129	4	106,484	3	79,598	3
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十五)及七)		238,992	7	11,683	-	58,788	2	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		-	-	2,010	-	109	-
130X	存貨(附註六(四))		1,218,131	36	1,041,074	31	1,100,888	38	2230	本期所得稅負債		61,490	2	38,596	1	31,925	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(一))		206,100	7	206,100	6	206,100	7	2280	租賃負債－流動(附註六(九))		29,289	1	24,808	1	26,060	1
1479	其他流動資產		32,813	1	25,299	1	21,853	1	2399	其他流動負債		865	-	394	-	721	-
	流動資產合計		2,030,879	61	1,889,117	57	1,713,148	59	2322	一年內到期長期借款(附註六(八)及八)		-	-	-	-	175	-
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									流動負債合計		662,306	20	621,790	19	548,075	19
	(附註六(二))		909,142	27	1,054,500	32	804,718	28	2552	保固負債準備(附註六(十))		15,631	-	6,855	-	7,237	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)		249,082	7	242,500	7	243,072	8	2570	遞延所得稅負債		175,143	5	204,124	6	153,195	5
1755	使用權資產(附註六(六))		72,546	2	49,668	1	53,526	2	2580	租賃負債－非流動(附註六(九))		43,663	2	25,088	1	27,619	1
1780	無形資產(附註六(七))		7,263	-	9,417	-	8,213	-	2640	淨確定福利負債－非流動		26,461	1	28,737	1	45,040	2
1840	遞延所得稅資產		64,860	2	64,860	3	68,010	3		非流動負債合計		260,898	8	264,804	8	233,091	8
1990	其他非流動資產(附註八)		18,072	1	5,600	-	5,736	-		負債總計		923,204	28	886,594	27	781,166	27
	非流動資產合計		1,320,965	39	1,426,545	43	1,183,275	41		歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：							
									3110	普通股股本		586,855	18	586,855	18	586,855	20
									3200	資本公積		74,113	2	72,650	2	72,650	3
									3300	保留盈餘		1,466,621	44	1,372,791	42	1,270,451	44
									3400	其他權益		278,049	8	380,825	11	169,611	6
										歸屬母公司業主之權益		2,405,638	72	2,413,121	73	2,099,567	73
									36xx	非控制權益		23,002	-	15,947	-	15,690	-
										權益總計		2,428,640	72	2,429,068	73	2,115,257	73
	資產總計	\$	3,351,844	100	3,315,662	100	2,896,423	100		負債及權益總計	\$	3,351,844	100	3,315,662	100	2,896,423	100

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111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)	\$ 918,970	100	761,576	100	2,240,374	100	2,007,027	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(九)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)	686,861	75	600,815	79	1,655,882	74	1,642,599	82
營業毛利	232,109	25	160,761	21	584,492	26	364,428	18
營業費用(附註六(五)、(六)、(九)、(十一)、(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	46,080	5	45,606	6	121,203	5	130,009	6
6200 管理費用	15,627	1	12,523	2	39,092	2	28,210	2
6300 研究發展費用	23,399	3	16,796	2	60,543	3	49,742	2
營業費用合計	85,106	9	74,925	10	220,838	10	207,961	10
營業淨利	147,003	16	85,836	11	363,654	16	156,467	8
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十七))	2,246	-	2,342	-	7,277	-	6,830	-
7010 其他收入(附註六(十七))	90	-	839	-	542	-	10,820	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	10,537	1	10,481	2	15,823	1	20,740	1
7510 財務成本(附註六(九)及(十七))	(242)	-	(238)	-	(624)	-	(606)	-
營業外收入及支出合計	12,631	1	13,424	2	23,018	1	37,784	2
稅前淨利	159,634	17	99,260	13	386,672	17	194,251	10
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	36,506	4	21,171	2	83,945	4	61,468	3
本期淨利	123,128	13	78,089	11	302,727	13	132,783	7
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)	98,848	11	56,306	7	(115,031)	(5)	80,697	4
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	19,770	2	11,262	2	(23,006)	(1)	16,140	1
不重分類至損益之項目合計	79,078	9	45,044	5	(92,025)	(4)	64,557	3
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	(38)	-	-	-	(210)	-	-	-
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	(38)	-	-	-	(210)	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	79,040	9	45,044	5	(92,235)	(4)	64,557	3
本期綜合損益總額	\$ 202,168	22	123,133	16	210,492	9	197,340	10
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 120,991	13	76,839	11	294,557	13	125,930	7
8620 非控制權益	2,137	-	1,250	-	8,170	-	6,853	-
	\$ 123,128	13	78,089	11	302,727	13	132,783	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 200,031	22	121,883	16	202,322	9	190,487	10
8720 非控制權益	2,137	-	1,250	-	8,170	-	6,853	-
	\$ 202,168	22	123,133	16	210,492	9	197,340	10
每股盈餘(新台幣元；(附註六(十四))								
基本每股盈餘	\$ 2.06		1.31		5.02		2.15	
稀釋每股盈餘	\$ 2.04		1.30		4.96		2.12	

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

合併權益變動表

民國一二年及一一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	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	-	-	-	-	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	
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	-	-	-	-	294,557	294,557	-	-	-	-	294,557	8,170	302,727	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(210)	(92,025)	-	(92,235)	(92,235)	-	(92,235)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	294,557	294,557	(210)	(92,025)	-	(92,235)	202,322	8,170	210,492	
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))	-	-	-	-	10,541	10,541	-	(10,541)	-	(10,541)	-	-	-	
民國一二年九月三十日餘額	\$ 586,855	74,113	542,578	-	924,043	1,466,621	(210)	284,907	(6,648)	278,049	2,405,638	23,002	2,428,640	

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)

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九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 386,672	194,251
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,051	36,360
攤銷費用	4,118	3,902
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(339)	(195)
利息費用	624	606
利息收入	(7,277)	(6,830)
股利收入	-	(9,130)
其他	46	(48)
收益費損項目合計	37,223	24,665
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	(3,705)	(70,196)
應收帳款－關係人	(227,309)	(52,412)
存貨	(177,057)	(199,728)
其他流動資產	(7,514)	(1,893)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(415,585)	(324,229)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	4,652	(17,444)
應付票據	23,370	(2,751)
應付帳款	(17,987)	35,028
其他應付款－關係人	(2,010)	109
保固負債準備	8,776	2,702
應付費用及其他流動負債	5,116	(36,236)
淨確定福利負債	(2,276)	(7,943)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	19,641	(26,535)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(395,944)	(350,764)
調整項目合計	(358,721)	(326,099)
營運產生之現金流入(流出)	27,951	(131,848)
收取之利息	7,277	6,830
支付之所得稅	(67,026)	(88,462)
營業活動之淨現金流出	(31,798)	(213,480)
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	30,327	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(40,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	60,369	120,260
取得不動產、廠房及設備	(21,990)	(13,946)
處分不動產、廠房及設備	100	152
取得無形資產	(1,964)	(4,350)
其他金融資產-流動增加	-	39,920
其他非流動資產增加	(12,472)	(136)
收取之股利	-	9,130
投資活動之淨現金流入	14,370	151,030
籌資活動之現金流量：		
一年內到期長期借款減少	-	(1,576)
租賃本金償還	(24,611)	(23,214)
發放現金股利	(211,268)	(217,137)
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	(624)	(606)
籌資活動之淨現金流出	(236,155)	(247,669)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(210)	-
本期現金及約當現金減少數	(253,793)	(310,119)
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	\$ 234,958	189,967

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
民國一一二年及一一一年第三季
(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、電腦軟硬體之組合製造安裝及諮詢服務，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一一二年十一月一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
合併公司自民國一一二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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)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」

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	訊志精密股份有限公司(訊志)	金屬機殼及電池之製造	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。

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，將考慮歷史經驗及其他因子持續評估及調整。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金	\$ 419	381	377
支票存款及活期存款	234,539	488,370	189,590
	<u>\$ 234,958</u>	<u>488,751</u>	<u>189,967</u>

民國一一二年九月三十日、一一一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皆為206,100千元，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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
貨幣型基金	\$ -	20,030	-

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
未上市(櫃)公司股票	\$ 19,819	19,819	24,683
國外上市公司股票	889,323	1,034,681	780,035
合計	<u>\$ 909,142</u>	<u>1,054,500</u>	<u>804,718</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。

合併公司於民國一一二年一月一日至九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30,327千元，累積處分利益計10,541千元，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。

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 555	33.91	18,819	575	32.72	18,819	758	31.26	23,683
瑞典幣	303,523	2.93	889,323	351,932	2.94	1,034,681	271,789	2.87	780,035

截至民國一一二年九月三十日、一一一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)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及帳款	\$ 99,885	96,180	135,552
應收帳款-關係人	238,992	11,683	58,788
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 338,877</u>	<u>107,863</u>	<u>194,340</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：

	112.9.30		
	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	<u>\$ 338,877</u>	0.00001%	<u>-</u>
	111.12.31		
	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	\$ 107,212	0.00001%	-
逾期1~30天	651	0.00011%	-
	<u>\$ 107,863</u>		<u>-</u>
	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	0.1734%	-
	<u>\$ 194,340</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)

合併公司民國一一二年及一一一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：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ -	723
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(723)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(四)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
商 品	\$ 160,850	181,946	270,430
製 成 品	3,644	4,175	4,103
半 成 品	139,352	155,100	155,011
在 製 品	376,382	237,646	273,494
原 料	537,903	462,207	397,850
	<u>\$ 1,218,131</u>	<u>1,041,074</u>	<u>1,100,888</u>

當期認列為費損之存貨成本如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
已出售存貨成本	\$ 645,514	584,470	1,586,792	1,631,390
保固成本提列	3,189	1,950	10,827	5,197
存貨跌價損失	38,158	14,395	58,263	6,012
	<u>\$ 686,861</u>	<u>600,815</u>	<u>1,655,882</u>	<u>1,642,599</u>

上列存貨跌價損失，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，認列於營業成本項下。

(五)不動產、廠房及設備

成本：	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1月1日餘額	\$ 147,478	72,775	93,919	7,567	762	83,242	405,743
增 添	-	2,833	5,775	-	1,451	11,931	21,990
處 分	-	-	-	-	-	(4,896)	(4,896)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>75,608</u>	<u>99,694</u>	<u>7,567</u>	<u>2,213</u>	<u>90,277</u>	<u>422,837</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	-	476	1,088	695	-	11,687	13,946
處 分	-	-	-	(380)	-	-	(380)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>72,775</u>	<u>90,588</u>	<u>7,567</u>	<u>762</u>	<u>82,960</u>	<u>402,130</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
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	-	2,650	4,368	849	117	7,278	15,262
處 分	-	-	-	-	-	(4,750)	(4,750)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>29,819</u>	<u>68,865</u>	<u>5,818</u>	<u>570</u>	<u>68,683</u>	<u>173,755</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	24,824	58,497	4,038	405	58,562	146,326
折 舊	-	1,751	4,473	900	37	5,843	13,004
處 分	-	-	-	(272)	-	-	(272)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>26,575</u>	<u>62,970</u>	<u>4,666</u>	<u>442</u>	<u>64,405</u>	<u>159,058</u>
帳面價值：							
民國112年9月30日	<u>\$ 147,478</u>	<u>45,789</u>	<u>30,829</u>	<u>1,749</u>	<u>1,643</u>	<u>21,594</u>	<u>249,082</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 147,478</u>	<u>45,606</u>	<u>29,422</u>	<u>2,598</u>	<u>309</u>	<u>17,087</u>	<u>242,500</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 147,478</u>	<u>46,200</u>	<u>27,618</u>	<u>2,901</u>	<u>320</u>	<u>18,555</u>	<u>243,072</u>

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	47,668
減 少	(1,777)
匯率變動之影響	(4)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 187,358</u>
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	<u>\$ 137,434</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	24,789
減 少	(1,777)
匯率變動之影響	(3)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 114,812</u>
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	<u>\$ 83,908</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築
帳面價值：	
民國112年9月30日	\$ 72,546
民國112年1月1日	\$ 49,668
民國111年9月30日	\$ 53,526

(七)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國112年9月30日	\$ 7,263
民國112年1月1日	\$ 9,417
民國111年9月30日	\$ 8,213

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一一一年度合併財務報告附註六(八)。

(八)長期借款

	111.9.30			
	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	\$ 175
減：一年內到期部份				(175)
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九月三十日償還之金額為1,576千元，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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 29,289	24,808	26,060
非流動	\$ 43,663	25,088	27,619

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>235</u>	<u>209</u>	<u>603</u>	<u>518</u>
短期租賃之費用	\$ <u>80</u>	<u>14</u>	<u>338</u>	<u>289</u>
新型冠狀病毒肺炎相關 租金減讓	\$ <u>-</u>	<u>98</u>	<u>15</u>	<u>200</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>25,552</u>	<u>24,021</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	10,827
當期使用之負債準備	(2,051)
民國112年9月30日餘額	\$ <u>15,631</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,535
當期新增之負債準備	5,197
當期使用之負債準備	(2,495)
民國111年9月30日餘額	\$ <u>7,237</u>

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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於確定福利計劃下之退休金費用之明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 87	55	232	129
營業費用	65	55	224	201
	<u>\$ 152</u>	<u>110</u>	<u>456</u>	<u>330</u>

2.確定提撥計畫

合併公司於確定提撥計畫下之退休金費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 1,020	870	2,825	2,598
營業費用	2,062	1,907	5,978	5,835
	<u>\$ 3,082</u>	<u>2,777</u>	<u>8,803</u>	<u>8,433</u>

(十二)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用：				
當期產生	\$ 36,506	21,171	83,945	41,471
未分配盈餘	-	-	-	19,997
所得稅費用	<u>\$ 36,506</u>	<u>21,171</u>	<u>83,945</u>	<u>61,468</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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111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	<u>\$ 19,770</u>	<u>11,262</u>	<u>(23,006)</u>	<u>16,140</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一一一年年度合併財務報告附註六(十四)。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 120,991</u>	<u>76,839</u>	<u>294,557</u>	<u>125,930</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>\$ 2.06</u>	<u>1.31</u>	<u>5.02</u>	<u>2.15</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 120,991</u>	<u>76,839</u>	<u>294,557</u>	<u>125,930</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>539</u>	<u>476</u>	<u>725</u>	<u>666</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>59,224</u>	<u>59,161</u>	<u>59,410</u>	<u>59,351</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.04</u>	<u>1.30</u>	<u>4.96</u>	<u>2.12</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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要銷售地區市場：				
臺灣	\$ 580,492	545,575	1,499,196	1,594,012
德國	246,119	116,691	482,715	209,620
英國	16,837	7,619	103,926	21,463
瑞典	39,529	32,348	93,104	68,685
美國	35,500	57,501	50,404	106,447
其他國家	493	1,842	11,029	6,800
合計	<u>\$ 918,970</u>	<u>761,576</u>	<u>2,240,374</u>	<u>2,007,027</u>
主要產品/服務線：				
商用型電腦	\$ 440,873	491,302	1,144,211	1,440,294
強固型電腦	460,228	252,103	1,049,259	511,720
維修服務及其他	17,869	18,171	46,904	55,013
	<u>\$ 918,970</u>	<u>761,576</u>	<u>2,240,374</u>	<u>2,007,027</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 338,877	107,863	194,340
減：備抵損失	-	-	-
合計	<u>\$ 338,877</u>	<u>107,863</u>	<u>194,340</u>
合約負債(含關係人)	<u>\$ 251,316</u>	<u>246,664</u>	<u>246,467</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九月三十日認列為收入之金額分別為55,230千元及69,144千元。

(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)

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為16,484千元、10,398千元、39,857及19,746千元，董事酬勞估列金額分別為3,304千元、2,083千元、7,988千元及3,957千元，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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 818	638	3,674	1,837
其他利息收入	1,428	1,704	3,603	4,993
	<u>\$ 2,246</u>	<u>2,342</u>	<u>7,277</u>	<u>6,830</u>

2.其他收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111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	15	200
其 他	90	741	527	1,490
	<u>\$ 90</u>	<u>839</u>	<u>542</u>	<u>10,820</u>

3.其他利益及損失

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
外幣兌換利益	\$ 10,547	10,459	15,549	20,497
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	36	22	339	195
其 他	(46)	-	(65)	48
	<u>\$ 10,537</u>	<u>10,481</u>	<u>15,823</u>	<u>20,740</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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息費用：				
非金融機構借款	\$ -	(26)	-	(78)
租賃負債	(235)	(209)	(603)	(518)
其他	(7)	(3)	(21)	(10)
	<u>\$ (242)</u>	<u>(238)</u>	<u>(624)</u>	<u>(606)</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)。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
貨幣型基金	\$ -	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	24,683
國外上市公司股票	889,323	1,034,681	780,035
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	234,958	488,751	189,967
應收票據及帳款(含關係人)	338,877	107,863	194,340
其他金融資產－流動	206,100	206,100	206,100
其他非流動資產－存出保證金	7,799	5,600	5,736
合計	<u>\$ 1,696,876</u>	<u>1,882,844</u>	<u>1,400,861</u>

(2)金融負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
非金融機構借款	\$ -	-	175
租賃負債	72,952	49,896	53,679
應付款項	319,346	311,328	242,727
合計	<u>\$ 392,298</u>	<u>361,224</u>	<u>296,581</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.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9月30日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (208,217)	(208,217)	-	-	-	-
租賃負債	(75,044)	(15,930)	(14,280)	(20,278)	(24,556)	-
其他應付款(含關係人)	<u>(111,129)</u>	<u>(111,129)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ (394,390)	(335,276)	(14,280)	(20,278)	(24,556)	-
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)	<u>(108,494)</u>	<u>(108,494)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ (362,235)	(327,072)	(9,567)	(12,783)	(12,813)	-
111年9月30日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (163,020)	(163,020)	-	-	-	-
租賃負債	(52,997)	(15,113)	(11,526)	(12,631)	(13,727)	-
非金融機構借款	(177)	(177)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>(79,707)</u>	<u>(79,707)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ (295,901)	(258,017)	(11,526)	(12,631)	(13,727)	-

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	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	\$ 10,257	32.27	330,993	4,819	30.71	147,991	6,479	31.75	205,708
金融負債									
貨幣性項目									
美金	77	32.27	2,485	18	30.71	553	25	31.75	794

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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,285千元及2,049千元。兩期分析係採用相同基礎。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，於民國一一二年九月三十日、一一一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利益金額及匯率之資訊如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
期末未實現兌換利益	\$ 9,259	4,302	15,276
期末匯率	32.27	30.71	31.75

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。

(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)。

		112.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	889,323	889,323	-	-	889,323
	<u>\$ 909,142</u>	<u>889,323</u>	<u>-</u>	<u>19,819</u>	<u>909,142</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－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>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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：					
未上市公司(櫃)股票	\$ 24,683	-	-	24,683	24,683
國外上市公司股票	780,035	780,035	-	-	780,035
合計	\$ 804,718	780,035	-	24,683	804,718

於民國一一二年及一一一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。

(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 (112.9.30、111.12.31及 111.9.30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

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

		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112年9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>
民國111年9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>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	增 添	非現金之變動	112.9.30
				匯率變動 之影響	
租賃負債	\$ 49,896	(24,611)	47,668	(1)	72,952
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>49,896</u>	<u>(24,611)</u>	<u>47,668</u>	<u>(1)</u>	<u>72,952</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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>

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人				
Roda Computer GmbH	\$ <u>241,855</u>	<u>115,493</u>	<u>478,451</u>	<u>206,329</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，另授信期間原為貨到四十五天，自民國一二年七月起，視銷售情況而定得延長至九十天。

2.應收關係人帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
Roda Computer GmbH	\$ <u>238,992</u>	<u>11,683</u>	<u>58,788</u>

3.關係人合約負債(帳列合約負債)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
Roda Computer GmbH	\$ <u>54,838</u>	<u>53,593</u>	<u>48,730</u>

4.維修及其他營業收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人				
Roda Computer GmbH	\$ <u>1,265</u>	<u>1,198</u>	<u>4,264</u>	<u>3,291</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		
	112年	111年	112年	111年	112.9.30	111.12.31	111.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
其他關係人	\$ 62	272	577	798	-	2,010	109

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。

(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	111年	112年	111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	\$ 5,124	4,291	14,834	11,315
退職後福利	74	27	223	81
	\$ 5,198	4,318	15,057	11,396

八、抵質押之資產

合併公司提供抵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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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		-	-	5,773
		\$ 200	200	5,973

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	112年7月至9月			111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	30,365	47,755	78,120	22,344	43,610	65,954
勞健保費用	2,367	4,487	6,854	2,233	4,423	6,656
退休金費用	1,107	2,127	3,234	925	1,962	2,887
其他員工福利費用	289	921	1,210	228	640	868
折舊費用	6,443	7,715	14,158	4,771	7,603	12,374
攤銷費用	586	818	1,404	312	983	1,295

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	78,002	127,456	205,458	58,523	119,049	177,572
勞健保費用	6,453	12,446	18,899	5,980	12,151	18,131
退休金費用	3,057	6,202	9,259	2,727	6,036	8,763
其他員工福利費用	714	2,051	2,765	610	1,705	2,315
折舊費用	17,140	22,911	40,051	14,070	22,290	36,360
攤銷費用	1,630	2,488	4,118	834	3,068	3,902

(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)：

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	單 位：千股／千單位／新台幣千元					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	-	"	4,216	889,323	10.58 %	889,323		

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	478,451	21.36 %	授信期間原為貨到四十五天，自民國一二年七月起，視銷售情況而定得延長至九十天	(註)	-	238,992	70.52 %	

(註)本公司銷貨予關係人之價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可資比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同。

- 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	238,992	5.09	-		-	-

- 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	29,698	貨到45天	0.89
0	本公司	MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.	1	銷貨收入	44,652	貨到45天	1.99
1	訊志	本公司	2	應收帳款	36,662	次月結60天	1.09
1	訊志	本公司	2	銷貨收入	129,768	次月結60天	5.80

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。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款占合併營收或資產達0.5%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至九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 %	31,417	41,080	11,394	(註)
本公司	MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.	澳大利亞	買賣業	12,548	-	600	100.00 %	11,453	(884)	(884)	(註)

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。