

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
民國一一四年及一一三年第三季

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	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	11～28
(七)關係人交易	28～29
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30～31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32



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一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年及一一三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

高靚玫



會計師：

唐慈杰



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國 一 一 四 年 十 一 月 五 日

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產 流動資產：		114.9.30		113.12.31		113.9.30		負債及權益 流動負債：		114.9.30		113.12.31		113.9.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,374,185	27	533,521	13	527,666	14	2130	合約負債－流動(附註六(十四)及七)	\$	220,455	4	163,573	4	157,992	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動								2150	應付票據		15,963	-	32,734	1	44,005	1
	(附註六(二))		200,065	4	210,499	5	-	-	2170	應付帳款		108,096	2	94,676	2	94,309	3
1121	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動								2209	其他應付款(附註六(十五)及七)		122,394	3	160,803	4	128,333	3
	(附註六(二)及十一)		1,069,279	21	-	-	-	-	2230	本期所得稅負債		217,453	4	123,251	3	145,861	4
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十四))		275,212	6	63,338	2	89,569	2	2280	租賃負債－流動(附註六(八))		29,714	1	35,771	1	30,951	1
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十四)及七)		-	-	151,421	4	276,716	8	2399	其他流動負債		1,037	-	826	-	1,167	-
130X	存貨(附註六(四))		1,054,630	21	1,217,761	28	1,216,399	33		流動負債合計		715,112	14	611,634	15	602,618	16
1476	其他金融資產－流動(附註六(一))		91,300	2	234,771	6	215,100	6		非流動負債：							
1479	其他流動資產		37,371	1	18,678	-	18,747	1	2552	保固負債準備(附註六(九))		13,159	-	21,621	-	19,242	1
	流動資產合計		4,102,042	82	2,429,989	58	2,344,197	64	2570	遞延所得稅負債		213,082	5	237,627	6	154,248	4
	非流動資產：								2580	租賃負債－非流動(附註六(八))		32,617	1	45,763	1	41,684	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動								2640	淨確定福利負債－非流動		9,004	-	11,651	-	24,764	1
	(附註六(二))		410,034	8	1,248,678	30	798,914	22		非流動負債合計		267,862	6	316,662	7	239,938	7
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))		344,977	7	343,674	8	347,893	9		負債總計		982,974	20	928,296	22	842,556	23
1755	使用權資產(附註六(六))		61,576	1	80,804	2	71,923	2		歸屬母公司業主之權益(附註六(二)、(十二)及七)：							
1780	無形資產(附註六(七))		3,752	-	5,722	-	5,783	-	3110	普通股股本		586,855	12	586,855	14	586,855	16
1840	遞延所得稅資產		79,213	2	79,013	2	74,107	2	3200	資本公積		74,381	1	74,381	2	74,381	2
1990	其他非流動資產(附註八)		15,364	-	20,967	-	20,804	1	3300	保留盈餘		2,658,080	53	1,925,319	45	1,826,281	50
	非流動資產合計		914,916	18	1,778,858	42	1,319,424	36	3400	其他權益		690,823	14	670,399	16	314,023	9
										歸屬母公司業主之權益		4,010,139	80	3,256,954	77	2,801,540	77
									36xx	非控制權益		23,845	-	23,597	1	19,525	-
										權益總計		4,033,984	80	3,280,551	78	2,821,065	77
	資產總計	\$	5,016,958	100	4,208,847	100	3,663,621	100		負債及權益總計	\$	5,016,958	100	4,208,847	100	3,663,621	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

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)、七及十四)	\$ 817,604	100	723,280	100	2,349,617	100	2,208,677	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(八)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)	593,808	73	544,724	75	1,604,345	68	1,523,791	69
營業毛利	223,796	27	178,556	25	745,272	32	684,886	31
營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(八)、(十)、(十五)、七及十二)：								
6100 推銷費用	43,487	5	45,637	6	123,254	5	130,051	6
6200 管理費用	23,295	3	16,863	2	63,298	3	50,778	2
6300 研究發展費用	30,267	3	22,593	4	81,021	4	76,098	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(601)	-	574	-	506	-	574	-
營業費用合計	96,448	11	85,667	12	268,079	12	257,501	12
營業淨利	127,348	16	92,889	13	477,193	20	427,385	19
營業外收入及支出(附註六(八)及(十六))：								
7100 利息收入	10,197	1	2,460	-	20,921	1	7,858	-
7010 其他收入	1,211	-	164	-	6,417	-	61,990	3
7020 其他利益及損失	59,479	7	(9,647)	(1)	(40,137)	(1)	11,122	1
7510 財務成本	(315)	-	(309)	-	(1,179)	-	(952)	-
營業外收入及支出合計	70,572	8	(7,332)	(1)	(13,978)	-	80,018	4
稅前淨利	197,920	24	85,557	12	463,215	20	507,403	23
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	40,919	5	16,884	2	102,814	4	108,216	5
本期淨利	157,001	19	68,673	10	360,401	16	399,187	18
8300 其他綜合損益(附註六(二)及(十一))：								
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評價(損)益	44,164	5	220,118	30	936,631	40	230,418	10
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	7,729	1	44,024	6	188,062	8	46,084	2
不重分類至損益之項目合計	36,435	4	176,094	24	748,569	32	184,334	8
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	1,934	-	164	-	(61)	-	479	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損失	2,163	1	-	-	(153)	-	-	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	433	-	-	-	(30)	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	3,664	1	164	-	(184)	-	479	-
8300 本期其他綜合損益	40,099	5	176,258	24	748,385	32	184,813	8
本期綜合損益總額	\$ 197,100	24	244,931	34	1,108,786	48	584,000	26
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 156,069	19	69,480	10	356,913	16	396,183	18
8620 非控制權益	932	-	(807)	-	3,488	-	3,004	-
	\$ 157,001	19	68,673	10	360,401	16	399,187	18
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 196,168	24	245,738	34	1,105,298	48	580,996	26
8720 非控制權益	932	-	(807)	-	3,488	-	3,004	-
	\$ 197,100	24	244,931	34	1,108,786	48	584,000	26
每股盈餘(新台幣元；(附註六(十三))								
基本每股盈餘	\$ 2.66		1.18		6.08		6.75	
稀釋每股盈餘	\$ 2.64		1.17		6.02		6.67	

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

民國一四四年及一三三年一月一日起至九月三十日

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	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			
民國一三三年一月一日餘額	\$ 586,855	74,113	542,578	1,091,986	1,634,564	20	252,022	(10,396)	241,646	2,537,178	20,641	2,557,819
本期淨利	-	-	-	396,183	396,183	-	-	-	-	396,183	3,004	399,187
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	479	184,334	-	184,813	184,813	-	184,813
本期綜合損益總額	-	-	-	396,183	396,183	479	184,334	-	184,813	580,996	3,004	584,000
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	47,303	(47,303)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(316,902)	(316,902)	-	-	-	-	(316,902)	-	(316,902)
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	268	-	-	-	-	-	-	-	268	(268)	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,008	1,008
非控制權益取得子公司之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,860)	(4,860)
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))	-	-	-	112,436	112,436	-	(112,436)	-	(112,436)	-	-	-
民國一三三年九月三十日餘額	\$ 586,855	74,381	589,881	1,236,400	1,826,281	499	323,920	(10,396)	314,023	2,801,540	19,525	2,821,065
民國一四四年一月一日餘額	\$ 586,855	74,381	589,882	1,335,437	1,925,319	(408)	671,387	(580)	670,399	3,256,954	23,597	3,280,551
本期淨利	-	-	-	356,913	356,913	-	-	-	-	356,913	3,488	360,401
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(61)	748,446	-	748,385	748,385	-	748,385
本期綜合損益總額	-	-	-	356,913	356,913	(61)	748,446	-	748,385	1,105,298	3,488	1,108,786
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	60,765	(60,765)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(352,113)	(352,113)	-	-	-	-	(352,113)	-	(352,113)
非控制權益取得子公司之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,240)	(3,240)
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))	-	-	-	727,961	727,961	-	(727,961)	-	(727,961)	-	-	-
民國一四四年九月三十日餘額	\$ 586,855	74,381	650,647	2,007,433	2,658,080	(469)	691,872	(580)	690,823	4,010,139	23,845	4,033,984

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 463,215	507,403
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	59,271	51,350
攤銷費用	2,065	5,930
預期信用損失	506	574
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,963)	(1,010)
利息費用	1,179	952
透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產未實現兌換利益	(2,869)	-
利息收入	(20,921)	(7,858)
股利收入	(4,058)	(61,203)
處分不動產、廠房及設備利益	(91)	(198)
租賃修改利益	-	(4)
收益費損項目合計	33,119	(11,467)
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	(212,515)	30,358
應收帳款－關係人	151,556	32,305
存貨	163,131	(18,580)
其他流動資產	(22,773)	(771)
其他非流動資產	52	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	79,451	43,312
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	56,882	(79,647)
應付票據	(16,771)	9,873
應付帳款	13,420	(24,945)
保固負債準備	(8,462)	6,090
其他應付款及其他流動負債	(38,198)	(21,855)
淨確定福利負債	(2,647)	(5,537)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	4,224	(116,021)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	83,675	(72,709)
調整項目合計	116,794	(84,176)

(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(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
營運產生之現金流入	580,009	423,227
收取之利息	18,627	7,858
支付之所得稅	(215,013)	(128,890)
營業活動之淨現金流入	383,623	302,195
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(333,128)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,030,642	297,478
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(200,000)	(200,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	223,643	201,010
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(28,716)	(85,905)
處分不動產、廠房及設備	1,861	346
存出保證金減少(增加)	954	-
取得無形資產	(95)	(2,770)
其他金融資產-流動減少(增加)	143,471	(9,000)
其他非流動資產增加	-	(2,938)
收取之股利	4,058	66,207
投資活動之淨現金流入	842,690	264,428
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(29,007)	(28,886)
發放現金股利	(352,113)	(316,902)
子公司支付非控制權益現金股利	(3,240)	(4,860)
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	1,008
支付之利息	(1,179)	(952)
籌資活動之淨現金流出	(385,539)	(350,592)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(110)	479
本期現金及約當現金增加數	840,664	216,510
期初現金及約當現金餘額	533,521	311,156
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,374,185	527,666

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
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(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，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一一四年十一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(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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會計準則」)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		
			114.9.30	113.12.31	113.9.30
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	56.2 %	56.2 %	56.2 %
本公司	MilDef Crete Australasia Pty. Ltd.	銷售強固型商品	100 %	100 %	100 %

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估計平均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之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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一一三年度合併財務報告附註五一致。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
庫存現金	\$ 431	582	413
支票存款及活期存款	783,956	532,939	527,253
原始到期日三個月以內之定期存款	589,798	-	-
	<u>\$ 1,374,185</u>	<u>533,521</u>	<u>527,666</u>

民國一一四年九月三十日、一一三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91,300千元、234,771千元及215,100千元，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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
貨幣型基金	<u>\$ 200,065</u>	<u>210,499</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列為損益之金額請詳附註六(十六)。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：			
國外政府公債	\$ 18,245	-	-
國外公司債	136,881	19,449	-
國內公司債	200,167	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
未上市(櫃)公司股票	-	141,640	18,262
國外上市公司股票	1,124,020	1,087,589	780,652
合計	<u>\$ 1,479,313</u>	<u>1,248,678</u>	<u>798,914</u>
流動	\$ 1,069,279	-	-
非流動	410,034	1,248,678	798,914
	<u>\$ 1,479,313</u>	<u>1,248,678</u>	<u>798,914</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有債券投資，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等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。

合併公司於民國一一四年及一一三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，處分時之公允價值分別為831,954千元及297,478千元，累積處分利益(稅後)分別計539,090千元及112,436千元，已將前述累積利益自其他權益轉列保留盈餘。

另合併公司於民國一一四年三月將所持有未上市(櫃)公司—Roda Computer GmbH之股權全數出售予Mildef Group AB，其交易價金計268,304千元(包括現金198,688千元(歐元5,600千元)、Mildef Group AB股票110千股(公允價值為58,419千元)及或有價金11,197千元，累計處分利益(稅後)計188,871千元，已將前述累積利益自其他權益轉列保留盈餘。前述取得之Mildef Group AB股票具兩年閉鎖期(至民國一一五年三月)。另，依該處分股權協議，合併公司得依Roda Computer GmbH民國一一三年度之獲利狀況收取額外價金，該或有價金已於民國一一四年八月實際收取11,401千元。

於報導日重大外幣投資相關資訊如下：

	114.9.30			113.12.31			113.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ -	-	-	4,149	34.14	141,640	516	35.38	18,262
瑞典幣	346,920	3.24	1,124,020	363,742	2.99	1,087,589	248,615	3.14	780,652
美金	5,095	30.445	155,126	-	-	-	-	-	-

截至民國一一四年九月三十日、一一三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)

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據及帳款	\$ 276,216	63,701	89,727
減：備抵損失	(1,004)	(363)	(158)
	<u>275,212</u>	<u>63,338</u>	<u>89,569</u>
應收帳款-關係人	-	151,556	277,132
減：備抵損失	-	(135)	(416)
	<u>-</u>	<u>151,421</u>	<u>276,716</u>
	<u>\$ 275,212</u>	<u>214,759</u>	<u>366,285</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：

114.9.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 268,085	0.09079%	243
逾期30天以下	7,600	3.27613%	249
逾期61~90天	48	60.80476%	29
逾期91天以上	483	100%	483
	<u>\$ 276,216</u>		<u>1,004</u>
113.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 206,040	0.09512%	196
逾期30天以下	9,217	3.27620%	302
	<u>\$ 215,257</u>		<u>498</u>
113.9.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 263,936	0.09079%	240
逾期30天以下	10,029	3.27611%	328
逾期31~60天	92,894	0.00642%	6
	<u>\$ 366,859</u>		<u>574</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 498	-
認列之減損損失	506	574
期末餘額	<u>\$ 1,004</u>	<u>574</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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
商 品	\$ 169,403	136,035	159,244
製 成 品	14,995	1,380	4,486
半 成 品	209,544	163,208	149,021
在 製 品	87,022	241,222	276,582
原 料	573,666	675,916	627,066
	<u>\$ 1,054,630</u>	<u>1,217,761</u>	<u>1,216,399</u>

銷貨成本明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
已出售存貨成本	\$ 582,224	528,185	1,585,899	1,477,052
保固成本提列(迴轉)	583	3,813	(7,432)	7,723
存貨跌價損失	11,001	12,726	25,878	39,016
	<u>\$ 593,808</u>	<u>544,724</u>	<u>1,604,345</u>	<u>1,523,791</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。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	租 賃 改 良 物	總 計
成 本：								
民國114年1月1日餘額	\$ 147,478	76,876	181,855	8,355	2,337	120,004	-	536,905
增 添	-	2,937	8,733	-	190	8,018	2,487	22,365
處 分	-	-	(1,900)	-	-	-	-	(1,900)
重 分 類(註)	-	-	-	-	-	1,374	13,424	14,798
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>79,813</u>	<u>188,688</u>	<u>8,355</u>	<u>2,527</u>	<u>129,396</u>	<u>15,911</u>	<u>572,168</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 147,478	75,609	109,746	7,567	2,212	91,532	-	434,144
增 添	-	-	56,501	2,288	125	24,447	-	83,361
處 分	-	-	(13,398)	(1,500)	-	-	-	(14,898)
重 分 類(註)	-	-	29,346	-	-	1,009	-	30,355
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>75,609</u>	<u>182,195</u>	<u>8,355</u>	<u>2,337</u>	<u>116,988</u>	<u>-</u>	<u>532,962</u>
折 舊：								
民國114年1月1日餘額	\$ -	33,359	69,602	5,484	895	83,891	-	193,231
折 舊	-	2,251	11,929	925	219	11,863	3,053	30,240
處 分	-	-	(130)	-	-	-	-	(130)
重 分 類(註)	-	-	-	-	-	-	3,850	3,850
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>35,610</u>	<u>81,401</u>	<u>6,409</u>	<u>1,114</u>	<u>95,754</u>	<u>6,903</u>	<u>227,191</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	租 賃 改良物	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ -	30,094	70,428	5,881	632	70,564	-	177,599
折 舊	-	2,454	9,201	795	190	9,580	-	22,220
處 分	-	-	(13,250)	(1,500)	-	-	-	(14,750)
民國113年9月30日餘額	\$ -	<u>32,548</u>	<u>66,379</u>	<u>5,176</u>	<u>822</u>	<u>80,144</u>	<u>-</u>	<u>185,069</u>
帳面價值：								
民國114年9月30日	\$ <u>147,478</u>	<u>44,203</u>	<u>107,287</u>	<u>1,946</u>	<u>1,413</u>	<u>33,642</u>	<u>9,008</u>	<u>344,977</u>
民國114年1月1日	\$ <u>147,478</u>	<u>43,517</u>	<u>112,253</u>	<u>2,871</u>	<u>1,442</u>	<u>36,113</u>	<u>-</u>	<u>343,674</u>
民國113年9月30日	\$ <u>147,478</u>	<u>43,061</u>	<u>115,816</u>	<u>3,179</u>	<u>1,515</u>	<u>36,844</u>	<u>-</u>	<u>347,893</u>

(註)係自預付設備款及其他非流動資產轉入。

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及累計折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國114年1月1日餘額	\$ 227,929
增 添	9,801
匯率變動之影響	(14)
民國114年9月30日餘額	\$ <u>237,716</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 198,865
增 添	26,701
減 少	(8,232)
匯率變動之影響	51
民國113年9月30日餘額	\$ <u>217,385</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國114年1月1日餘額	\$ 147,125
本期折舊	29,031
匯率變動之影響	(16)
民國114年9月30日餘額	\$ <u>176,140</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 123,521
本期折舊	29,130
減 少	(7,234)
匯率變動之影響	45
民國113年9月30日餘額	\$ <u>145,462</u>
帳面價值：	
民國114年9月30日	\$ <u>61,576</u>
民國114年1月1日	\$ <u>80,804</u>
民國113年9月30日	\$ <u>71,923</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)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國114年9月30日	\$ <u>3,752</u>
民國114年1月1日	\$ <u>5,722</u>
民國113年9月30日	\$ <u>5,783</u>

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(七)。

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動	\$ <u>29,714</u>	<u>35,771</u>	<u>30,951</u>
非流動	\$ <u>32,617</u>	<u>45,763</u>	<u>41,684</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>305</u>	<u>300</u>	<u>917</u>	<u>924</u>
短期租賃之費用	\$ <u>45</u>	<u>39</u>	<u>203</u>	<u>237</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>30,127</u>	<u>30,047</u>

合併公司承租通路門市及廠房，租賃期間通常為一至五年，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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)負債準備

	保 固
民國114年1月1日餘額	\$ 21,621
當期使用之負債準備	(1,030)
當期迴轉之負債準備	(7,432)
民國114年9月30日餘額	<u><u>\$ 13,159</u></u>
民國113年1月1日餘額	\$ 13,152
當期新增之負債準備	7,723
當期使用之負債準備	(1,633)
民國113年9月30日餘額	<u><u>\$ 19,242</u></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1~3年陸續發生。

(十)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一一三年及一一二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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 2	-	22	28
營業費用	74	130	208	364
	<u><u>\$ 76</u></u>	<u><u>130</u></u>	<u><u>230</u></u>	<u><u>392</u></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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 1,174	1,117	3,398	3,296
營業費用	2,098	2,104	6,436	6,295
	<u><u>\$ 3,272</u></u>	<u><u>3,221</u></u>	<u><u>9,834</u></u>	<u><u>9,591</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)

(十一)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
所得稅費用	\$ <u>40,919</u>	<u>16,884</u>	<u>102,814</u>	<u>108,216</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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113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>8,162</u>	<u>44,024</u>	<u>188,032</u>	<u>46,084</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一一二年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十二)。

1.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。

本公司分別於民國一一四年六月十一日及民國一一三年六月十二日經股東常會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	113年度		112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	\$ 6.00	\$ <u>352,113</u>	5.40	<u>316,902</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)

2.其他權益(稅後淨額)

	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評價損益	確定福利計畫再衡量數	合計
民國114年1月1日餘額	\$ (408)	671,387	(580)	670,399
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(61)	-	-	(61)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	748,446	-	748,446
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(727,961)	-	(727,961)
民國114年9月30日餘額	\$ (469)	691,872	(580)	690,823
民國113年1月1日餘額	\$ 20	252,022	(10,396)	241,646
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	479	-	-	479
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	184,334	-	184,334
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(112,436)	-	(112,436)
民國113年9月30日餘額	\$ 499	323,920	(10,396)	314,023

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 156,069	69,480	356,913	396,183
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,685	58,685	58,685
基本每股盈餘(元)	\$ 2.66	1.18	6.08	6.75

2.稀釋每股盈餘

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 156,069	69,480	356,913	396,183
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	435	488	581	677
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)	59,120	59,173	59,266	59,362
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.64	1.17	6.02	6.67

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)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
主要銷售地區市場：				
亞洲	\$ 451,874	453,047	1,283,554	1,199,409
歐洲	342,733	220,565	945,533	838,764
大洋洲	5,894	4,944	71,861	14,764
美洲	17,103	44,724	48,669	155,740
合計	<u>\$ 817,604</u>	<u>723,280</u>	<u>2,349,617</u>	<u>2,208,677</u>
主要產品/服務線：				
商用型電腦	\$ 403,258	415,579	1,091,502	1,065,121
強固型電腦	394,317	280,557	1,197,286	1,083,987
維修服務及其他	20,029	27,144	60,829	59,569
	<u>\$ 817,604</u>	<u>723,280</u>	<u>2,349,617</u>	<u>2,208,677</u>

2.合約餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 276,216	215,257	366,859
減：備抵損失	(1,004)	(498)	(574)
合計	<u>\$ 275,212</u>	<u>214,759</u>	<u>366,285</u>
合約負債(含關係人)	<u>\$ 220,455</u>	<u>163,573</u>	<u>157,992</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。民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為34,932千元及88,634千元。

(十五)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十一日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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；前項員工酬勞金額中，應提撥不低於10%為分派予基層員工之酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。修改前之章程則規定，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)

本公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為21,591千元、9,475千元、49,649千元及53,390千元，董事酬勞估列金額分別為4,327千元、1,899千元、9,950千元及10,700千元，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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞估列金額分別為67,752千元及61,896千元，董事酬勞估列金額分別為13,579千元及12,634千元，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。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 7,154	910	14,745	4,118
其他利息收入	3,043	1,550	6,176	3,740
	<u>\$ 10,197</u>	<u>2,460</u>	<u>20,921</u>	<u>7,858</u>

2.其他收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
股利收入	\$ -	-	4,058	61,203
其他	1,211	164	2,359	787
	<u>\$ 1,211</u>	<u>164</u>	<u>6,417</u>	<u>61,990</u>

3.其他利益及損失

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
外幣兌換(損失)利益	\$ 58,765	(10,067)	(42,189)	9,944
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	716	450	1,963	1,010
處分不動產、廠房及設備利益	-	-	91	198
其他	(2)	(30)	(2)	(30)
	<u>\$ 59,479</u>	<u>(9,647)</u>	<u>(40,137)</u>	<u>11,122</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

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
利息費用				
租賃負債	\$ (305)	(300)	(917)	(924)
其他	(10)	(9)	(262)	(28)
	<u>\$ (315)</u>	<u>(309)</u>	<u>(1,179)</u>	<u>(952)</u>

(十七)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一一三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
貨幣型基金	\$ 200,065	210,499	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動			
國外上市公司股票	1,069,279	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：			
國外政府公債	18,245	-	-
國外公司債	136,881	19,449	-
國內公司債	200,167	-	-
未上市(櫃)公司股票	-	141,640	18,262
國外上市公司股票	-	1,087,589	780,652
國外上市公司具閉鎖期之股票	54,741	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	1,374,185	533,521	527,666
應收票據及帳款(含關係人)	275,212	214,759	366,285
其他金融資產—流動	91,300	234,771	215,100
其他非流動資產—存出保證金	8,830	9,784	8,953
合 計	<u>\$ 3,428,905</u>	<u>2,452,012</u>	<u>1,916,918</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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付票據及帳款	\$ 124,059	127,410	138,314
其他應付款(含關係人)	122,394	160,803	128,333
租賃負債	62,331	81,534	72,635
合 計	<u>\$ 308,784</u>	<u>369,747</u>	<u>339,282</u>

2.流動性風險

合併公司金融負債之合約到期日，包含估計利息分析如下：

	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
114年9月30日						
應付票據及帳款	\$ (124,059)	(124,059)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(122,394)	(122,394)	-	-	-	-
租賃負債	(63,754)	(17,361)	(13,059)	(28,923)	(4,411)	-
	<u>\$ (310,207)</u>	<u>(263,814)</u>	<u>(13,059)</u>	<u>(28,923)</u>	<u>(4,411)</u>	<u>-</u>
113年12月31日						
應付票據及帳款	\$ (127,410)	(127,410)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(160,803)	(160,803)	-	-	-	-
租賃負債	(83,654)	(19,443)	(17,386)	(34,982)	(11,655)	(188)
	<u>\$ (371,867)</u>	<u>(307,656)</u>	<u>(17,386)</u>	<u>(34,982)</u>	<u>(11,655)</u>	<u>(188)</u>
113年9月30日						
應付票據及帳款	\$ (138,314)	(138,314)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(128,333)	(128,333)	-	-	-	-
租賃負債	(74,564)	(17,567)	(14,300)	(31,458)	(11,239)	-
	<u>\$ (341,211)</u>	<u>(284,214)</u>	<u>(14,300)</u>	<u>(31,458)</u>	<u>(11,239)</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

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：

	114.9.30			113.12.31			113.9.30		
	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	\$ 31,819	30.445	968,729	8,616	32.785	282,460	11,286	31.650	357,202
瑞 典 幣	35,860	3.240	116,186	-	-	-	-	-	-
歐 元	45	35.770	1,613	6	34.140	203	-	-	-
澳 幣	170	20.110	3,419	170	20.390	3,461	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	-	-	-	71	32.785	2,328	104	31.650	3,292

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於合併公司交易幣別繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(42,189)千元及9,944千元。

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)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資(公司債及政府公債)、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。於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金、瑞典幣、歐元及澳幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少10,899千元及3,539千元。兩期分析係採用相同基礎。

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)。

114.9.30					
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：					
貨幣型基金	\$ 200,065	200,065	-	-	200,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外政府公債	\$ 18,245	-	18,245	-	18,245
國外公司債	136,881	-	136,881	-	136,881
國內公司債	200,167	200,167	-	-	200,167
國外上市公司股票	1,069,279	1,069,279	-	-	1,069,279
國外上市公司具閉鎖期之股票	54,741	-	-	54,741	54,741
合 計	\$ 1,479,313	1,269,446	155,126	54,741	1,479,313

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31				
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：				
貨幣型基金	\$ 210,499	210,499	-	-
210,499				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
國外公司債	\$ 19,449	-	19,449	-
19,449				
未上市(櫃)公司股票	141,640	-	-	141,640
141,640				
國外上市公司股票	1,087,589	1,087,589	-	-
1,087,589				
合 計	\$ 1,248,678	1,087,589	19,449	141,640
1,248,678				
113.9.30				
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	\$ 18,262	-	-	18,262
18,262				
國外上市公司股票	780,652	780,652	-	-
780,652				
合 計	\$ 798,914	780,652	-	18,262
798,914				

於民國一一四年及一一三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。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之貨幣型基金、國外上市公司股票及國內公司債具標準條款與條件，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。

合併公司持有之國外政府公債、國外公司債及國內公司債之公允價值係參照第三方機構提供之報價。持有之國外上市公司具閉鎖期之股票，主係以上市公司市場報價為基礎衡量，並調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響；另，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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量之金融資產或有價金	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
民國114年1月1日	\$ -	141,640
總利益或損失		
認列於損益	204	-
認列於其他綜合損益	-	122,986
取得	11,197	58,419
處分	(11,401)	(268,304)
民國114年9月30日	\$ -	54,741
民國113年9月30日	\$ -	18,262
(即民國113年1月1日餘額)		

上述總利益或損失，係列報於綜合損益表之「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」項下。其中與民國一一四年及一一三年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	\$ (3,678)	-

(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－國外上市公司具閉鎖期之股票及未上市(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－國外上市公司具閉鎖期之股票	市場法	· 缺乏市場流通性折價(114.9.30為24.36%)	· 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
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(113.12.31及113.9.30分別為8.51%及11.22%)	· 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)

(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，則對本期損益或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114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				
國外上市公司股票	市場流通性折價	5.00%	\$ <u>3,619</u>	<u>3,619</u>
民國113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	1.00%	\$ <u>2,579</u>	<u>2,502</u>
民國113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	1.00%	\$ <u>460</u>	<u>422</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。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三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)

(二十)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：

			非現金之變動			
			增 添	減 少	匯率變動 之影響	
租賃負債	114.1.1 \$ 81,534	現金流量 (29,007)	9,801	-	3	114.9.30 62,331

			非現金之變動			
			增 添	減 少	匯率變動 之影響	
租賃負債	113.1.1 \$ 75,816	現金流量 (28,886)	26,701	(1,002)	6	113.9.30 72,635

3.僅有部分現金支付之投資活動

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
購置不動產、廠房及設備	\$ 22,365	83,361
加：預付設備款增加	1,374	30,355
加：期末預付設備款	6,534	2,772
減：期初預付設備款	(1,557)	(30,583)
本期支付現金	\$ 28,716	85,905

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(註)
周詠翔	合併公司之主要管理階層人員之一

(註)合併公司於民國一一四年三月六日處分Roda Computer GmbH之全數股權，自該日起該公司不再為合併公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
其他關係人				
Roda Computer GmbH(註1)\$	-	189,263	233,235	765,304

(註1)自民國一一四年三月六日起，已非為關係人，故自該日起相關交易金額及相關餘額不再列示。

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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他關係人			
Roda Computer GmbH	\$ -	151,421	276,716

3. 關係人合約負債(帳列合約負債)

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他關係人			
Roda Computer GmbH	\$ -	38,093	30,274

4. 維修及其他營業收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
其他關係人				
Roda Computer GmbH (註1)	\$ -	364	657	3,581

因上述交易產生之應收款均已收訖。

5. 技術服務費、維修費及其他費用

	技術服務費、 維修費及其他				其他應付款		
	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他關係人(註1)	\$ -	1,153	118	1,602	-	22	1,134

6. 股權交易

合併公司於民國一一三年一月二十六日以現金1,008千元出售子公司訊志1.5%股權予周詠翔，股權淨值變動認列於資本公積-實際處分子公司股權與帳面價值差額數計268千元。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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
短期員工福利	\$ 6,426	2,181	16,364	15,487
退職後福利	86	69	260	209
	\$ 6,512	2,250	16,624	15,696

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
定期存款(帳列“其 他非流動資產”項 下)	關稅保證	\$ 1,000	1,000	1,000

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

合併公司於民國一一四年十月一日至民國一一四年十一月五日間出售MilDef Group AB 股票150千股，處分時之公允價值為98,819千元，累積處分利益(稅後)計64,355千元，前述累積利益將自其他權益轉列保留盈餘。

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	114年7月至9月			113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	31,238	52,910	84,148	24,201	44,638	68,839
勞健保費用	3,210	4,876	8,086	2,925	4,816	7,741
退休金費用	1,176	2,172	3,348	1,117	2,234	3,351
其他員工福利費用	497	814	1,311	442	514	956
折舊費用	12,272	7,584	19,856	10,635	7,864	18,499
攤銷費用(註)	275	346	621	1,212	790	2,002

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113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	85,833	146,676	232,509	85,910	143,505	229,415
勞健保費用	8,130	12,993	21,123	7,708	12,670	20,378
退休金費用	3,420	6,644	10,064	3,324	6,659	9,983
其他員工福利費用	1,469	2,265	3,734	1,355	1,924	3,279
折舊費用	36,355	22,916	59,271	28,010	23,340	51,350
攤銷費用(註)	926	1,139	2,065	3,483	2,447	5,930

(註)含帳列其他非流動資產-租賃改良之攤銷費用。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

民國一一四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.期末持有之重大有價證券(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	沙烏地阿拉伯王國政府5.75 01/16/54美元外國債券	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6	18,245	-	18,245		
本公司	威瑞森電信公司5.012 04/15/49美元外國債券	-	"	17	46,321	-	46,321		
本公司	沙烏地阿拉伯石油美元債	-	"	10	30,340	-	30,340		
本公司	軟銀公司債	-	"	10	30,626	-	30,626		
本公司	福特汽車公司債	-	"	10	29,594	-	29,594		
本公司	富邦人壽無擔保公司債	-	"	200	200,167	-	200,167		
本公司	MilDef Group AB股票(開鎖期)	-	"	110	54,741	0.23 %	54,741		
本公司	MilDef Group AB股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,624	1,069,279	3.45 %	1,069,279		
本公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,833	100,031	-	100,031		
本公司	統一強棒貨幣市場基金	-	"	5,685	100,034	-	100,034		

4.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	係該公司三位股東之一(註2)	(銷貨)	233,235	9.93 %	貨到四十五天	(註1)	-	-	-	

(註1)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。

(註2)自民國114年3月6日起，已非為關係人，故自該日起交易金額及相關餘額不再列示。

5.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。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	銷貨收入	47,819	貨到45天	2.04
1	訊志	本公司	2	銷貨收入	57,272	次月結60天	2.44

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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四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	23,424	23,424	2,080	56.22 %	30,614	2,322	4,478	(註)
本公司	MilDef Crete Australasia Pty. Ltd.	澳大利亞	買賣業	12,548	12,548	600	100.00 %	35,094	21,415	21,415	(註)

註：已於合併財務報告內沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

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。