

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
民國一一五年及一一四年第二季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～27
(七)關係人交易	27～28
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29～30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31



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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四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

高靚玟



會計師：

施威銘



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0950103298號
民國一一五年八月五日

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十五年六月三十日、一十四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產 流動資產：		115.6.30		114.12.31		114.6.30		負債及權益 流動負債：		115.6.30		114.12.31		114.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,448,232	26	1,558,801	32	1,434,098	28	2130	合約負債－流動(附註六(十四)及七)	\$	395,634	7	214,600	4	152,139	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動								2150	應付票據		64,409	1	61,079	1	15,469	-
	(附註六(二))		204,019	4	301,057	6	222,943	4	2170	應付帳款		210,249	4	184,871	4	81,130	2
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))		221,149	4	154,190	3	181,781	3
	(附註六(二)及十一)		525,693	9	576,846	12	1,378,151	27	2216	應付股利(附註六(十二))		410,799	7	-	-	352,113	7
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十四))		436,370	8	89,416	2	231,452	4	2230	本期所得稅負債		196,264	3	263,285	6	204,543	4
130X	存貨(附註六(四))		1,758,929	31	1,223,834	25	1,085,519	21	2280	租賃負債－流動(附註六(八))		35,374	1	33,887	1	33,309	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(一))		170,900	3	167,900	3	215,100	4	2399	其他流動負債		2,429	-	1,996	-	1,495	-
1479	其他流動資產		72,233	1	52,420	1	24,698	-		流動負債合計		1,536,307	27	913,908	19	1,021,979	20
	流動資產合計		4,616,376	82	3,970,274	81	4,591,961	88		非流動負債：							
	非流動資產：								2552	保固負債準備(附註六(九))		12,121	-	12,492	-	12,935	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動								2570	遞延所得稅負債		102,705	2	114,451	2	274,178	5
	(附註六(二))		484,920	9	389,974	8	81,719	2	2580	租賃負債－非流動(附註六(八))		36,888	1	32,449	1	37,375	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))		349,079	6	347,681	7	352,512	7	2640	淨確定福利負債－非流動		5,252	-	7,114	-	9,897	-
1755	使用權資產(附註六(六))		71,600	1	65,612	2	69,929	1		非流動負債合計		156,966	3	166,506	3	334,385	6
1780	無形資產(附註六(七))		5,668	-	5,030	-	4,373	-		負債總計		1,693,273	30	1,080,414	22	1,356,364	26
1840	遞延所得稅資產		79,458	1	79,458	2	79,370	2		歸屬母公司業主之權益(附註六(二)及(十二))：							
1990	其他非流動資產(附註八)		29,636	1	19,037	-	13,384	-	3110	普通股股本		586,855	10	586,855	12	586,855	11
	非流動資產合計		1,020,361	18	906,792	19	601,287	12	3200	資本公積		74,381	1	74,381	2	74,381	2
									3300	保留盈餘		2,917,224	52	2,816,141	58	2,285,256	44
									3400	其他權益		325,620	6	295,321	6	867,479	17
										歸屬母公司業主之權益		3,904,080	69	3,772,698	78	3,813,971	74
									36xx	非控制權益		39,384	1	23,954	-	22,913	-
										權益總計		3,943,464	70	3,796,652	78	3,836,884	74
	資產總計	\$	5,636,737	100	4,877,066	100	5,193,248	100		負債及權益總計	\$	5,636,737	100	4,877,066	100	5,193,248	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

民國一十五年及一十四年四月一日至六月三十日及一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,007,727	100	769,318	100	1,736,008	100	1,532,013	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(八)、(九)、(十)、(十五)及十二)	647,215	64	532,624	69	1,113,503	64	1,010,537	66
營業毛利	360,512	36	236,694	31	622,505	36	521,476	34
營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(八)、(十)、(十五)、七及十二)：								
6100 推銷費用	43,515	4	38,931	5	83,237	5	79,767	5
6200 管理費用	20,810	2	19,564	3	35,783	2	40,003	3
6300 研究發展費用	30,539	3	25,392	3	58,676	3	50,754	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,127)	-	1,355	-	(387)	-	1,107	-
營業費用合計	93,737	9	85,242	11	177,309	10	171,631	11
營業淨利	266,775	27	151,452	20	445,196	26	349,845	23
營業外收入及支出(附註六(八)及(十六))：								
7100 利息收入	14,577	1	7,931	1	27,435	2	10,724	1
7010 其他收入	3,115	-	4,511	-	4,261	-	5,206	-
7020 其他利益及損失	(8,913)	(1)	(109,237)	(14)	6,230	-	(99,616)	(7)
7510 財務成本	(287)	-	(340)	-	(588)	-	(864)	-
營業外收入及支出合計	8,492	-	(97,135)	(13)	37,338	2	(84,550)	(6)
稅前淨利	275,267	27	54,317	7	482,534	28	265,295	17
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	96,095	9	19,540	2	137,564	8	61,895	4
本期淨利	179,172	18	34,777	5	344,970	20	203,400	13
8300 其他綜合損益(附註六(二)、(十一)及(十二))：								
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								
8316 資未實現評價(損)益	178,204	17	(159,534)	(21)	265,249	15	892,467	58
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	33,136	3	(30,514)	(4)	48,584	3	180,333	12
不重分類至損益之項目合計	145,068	14	(129,020)	(17)	216,665	12	712,134	46
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	(73)	-	(2,389)	-	1,528	-	(1,995)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投								
8367 資未實現評價損失	1,106	-	(240)	-	(6,940)	-	(2,316)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	221	-	(48)	-	(1,388)	-	(463)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	812	-	(2,581)	-	(4,024)	-	(3,848)	-
8300 本期其他綜合損益	145,880	14	(131,601)	(17)	212,641	12	708,286	46
本期綜合損益總額	\$ 325,052	32	(96,824)	(12)	557,611	32	911,686	59
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 177,289	18	34,696	5	329,540	19	200,844	13
8620 非控制權益	1,883	-	81	-	15,430	1	2,556	-
	\$ 179,172	18	34,777	5	344,970	20	203,400	13
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 323,169	32	(96,905)	(12)	542,181	31	909,130	59
8720 非控制權益	1,883	-	81	-	15,430	1	2,556	-
	\$ 325,052	32	(96,824)	(12)	557,611	32	911,686	59
每股盈餘(新台幣元；(附註六(十三))								
基本每股盈餘	\$ 3.02		0.59		5.62		3.42	
稀釋每股盈餘	\$ 3.00		0.59		5.56		3.39	

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

民國一五一年及一四一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差額	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
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計		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			
民國一四一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	200,844	200,844	-	-	-	-	200,844	2,556	203,400
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,995)	710,281	-	708,286	708,286	-	708,286
本期綜合損益總額	-	-	-	200,844	200,844	(1,995)	710,281	-	708,286	909,130	2,556	911,686
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))	-	-	-	511,206	511,206	-	(511,206)	-	(511,206)	-	-	-
民國一四一年六月三十日餘額	\$ 586,855	74,381	650,647	1,634,609	2,285,256	(2,403)	870,462	(580)	867,479	3,813,971	22,913	3,836,884
民國一五一年一月一日餘額	\$ 586,855	74,381	650,647	2,165,494	2,816,141	941	294,185	195	295,321	3,772,698	23,954	3,796,652
本期淨利	-	-	-	329,540	329,540	-	-	-	-	329,540	15,430	344,970
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,528	211,113	-	212,641	212,641	-	212,641
本期綜合損益總額	-	-	-	329,540	329,540	1,528	211,113	-	212,641	542,181	15,430	557,611
提列法定盈餘公積	-	-	124,294	(124,294)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(410,799)	(410,799)	-	-	-	-	(410,799)	-	(410,799)
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))	-	-	-	182,342	182,342	-	(182,342)	-	(182,342)	-	-	-
民國一五一年六月三十日餘額	\$ 586,855	74,381	774,941	2,142,283	2,917,224	2,469	322,956	195	325,620	3,904,080	39,384	3,943,464

(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

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 482,534	265,295
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,880	39,415
攤銷費用	979	1,444
預期信用(迴轉利益)損失	(387)	1,107
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(2,962)	(1,247)
利息費用	588	864
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	(2,284)	-
利息收入	(27,435)	(10,724)
股利收入	(2,824)	(4,058)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(91)
收益費損項目合計	6,555	26,710
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	(346,567)	(169,356)
應收帳款－關係人	-	151,556
存貨	(535,095)	132,242
其他流動資產	(6,561)	(5,599)
其他非流動資產	-	52
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(888,223)	108,895
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	181,034	(11,434)
應付票據	3,330	(17,265)
應付帳款	25,378	(13,546)
保固負債準備	(371)	(8,686)
其他應付款及其他流動負債	67,392	18,407
淨確定福利負債	(1,862)	(1,754)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	274,901	(34,278)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(613,322)	74,617
調整項目合計	(606,767)	101,327

(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



~7~

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)

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營運產生之現金(流出)流入	(124,233)	366,622
收取之利息	23,271	10,303
支付之所得稅	(272,615)	(124,279)
營業活動之淨現金(流出)流入	(373,577)	252,646
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	(77,273)	(19,682)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	294,073	683,131
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(200,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,000	-
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(30,043)	(24,073)
處分不動產、廠房及設備	-	1,861
存出保證金(增加)減少	(2,335)	956
取得無形資產	(1,617)	(95)
其他金融資產-流動(增加)減少	(3,000)	19,671
其他非流動資產增加	(175)	-
收取之股利	2,824	4,058
投資活動之淨現金流入	282,454	665,827
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(20,386)	(19,350)
支付之利息	(588)	(864)
籌資活動之淨現金流出	(20,974)	(20,214)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,528	2,318
本期現金及約當現金(減少)增加數	(110,569)	900,577
期初現金及約當現金餘額	1,558,801	533,521
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,448,232	1,434,098

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
民國一一五年及一一四年第二季
(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、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一一五年八月五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一五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」

(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一一六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
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1. 國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。以下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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(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二十號「管制資產及管制負債」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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		
			115.6.30	114.12.31	114.6.30
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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金	\$ 414	425	460
支票存款及活期存款	728,068	820,923	815,882
原始到期日三個月以內之定期存款	719,750	737,453	617,756
	<u>\$ 1,448,232</u>	<u>1,558,801</u>	<u>1,434,098</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一五年六月三十日、一一四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170,900千元、167,900千元及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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
貨幣型基金	\$ 204,019	301,057	212,103
或有價金	-	-	10,840
	<u>\$ 204,019</u>	<u>301,057</u>	<u>222,943</u>

上述或有價金係合併公司於民國一一四年三月處分未上市(櫃)公司-Roda Computer GmbH之股票，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結算。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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	\$ 18,344	18,522	16,666
國外公司債	214,116	139,344	15,836
國內公司債	199,982	201,958	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國外上市公司股票	578,171	606,996	1,427,368
合計	<u>\$ 1,010,613</u>	<u>966,820</u>	<u>1,459,870</u>
流動	\$ 525,693	576,846	1,378,151
非流動	484,920	389,974	81,719
	<u>\$ 1,010,613</u>	<u>966,820</u>	<u>1,459,870</u>

(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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一五年及一一四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，處分時之公允價值分別為294,073千元及484,443千元，累積處分利益(稅後)分別計182,342千元及322,335千元，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268,303千元(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(至民國一一六年三月)。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。

截至民國一一五年六月三十日、一一四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)

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據及帳款	\$ 436,523	89,956	233,057
減：備抵損失	(153)	(540)	(1,605)
	<u>\$ 436,370</u>	<u>89,416</u>	<u>231,452</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：

	115.6.30		
	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	\$ 360,597	0.01608%	58
逾期90天以下	75,926	0.12512%	95
	<u>\$ 436,523</u>		<u>153</u>
	114.12.31		
	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	\$ 89,497	0.09079%	81
逾期91天以上	459	100%	459
	<u>\$ 89,956</u>		<u>540</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.6.30		
	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	\$ 204,033	0.09079%	185
逾期30天以下	28,493	3.27613%	934
逾期61~90天	48	6.55787%	3
逾期91天以上	483	100%	483
	<u>\$ 233,057</u>		<u>1,605</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
期初餘額	\$ 540	498
本期提列(迴轉)	(387)	1,107
期末餘額	<u>\$ 153</u>	<u>1,605</u>

(四)存 貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
商 品	\$ 203,584	147,205	142,402
製 成 品	7,276	2,881	18,429
半 成 品	181,172	204,156	146,284
在 製 品	299,985	220,872	209,171
原 料	1,066,912	648,720	569,233
	<u>\$ 1,758,929</u>	<u>1,223,834</u>	<u>1,085,519</u>

銷貨成本明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
已出售存貨成本\$	639,690	511,855	1,100,594	1,003,675
存貨報廢損失	40,718	-	40,718	-
保固成本提列 (迴轉)	(1,515)	732	316	(8,015)
存貨跌價損失 (回升利益)	(31,678)	20,037	(28,125)	14,877
	<u>\$ 647,215</u>	<u>532,624</u>	<u>1,113,503</u>	<u>1,010,537</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；或因部分期初呆滯存貨於本期出售或耗用，故於原存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之範圍內迴轉認列回升利益。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	總 計
成 本：							
民國115年1月1日餘額	\$ 147,478	80,484	191,596	8,355	2,980	150,584	581,477
增 添	-	2,524	3,791	346	89	12,765	19,515
處 分	-	-	-	-	-	(612)	(612)
重 分 類(註)	-	-	79	-	-	2,360	2,439
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>83,008</u>	<u>195,466</u>	<u>8,701</u>	<u>3,069</u>	<u>165,097</u>	<u>602,819</u>
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	-	2,351	8,733	-	-	8,616	19,700
處 分	-	-	(1,900)	-	-	-	(1,900)
重 分 類(註)	-	-	-	-	-	14,798	14,798
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>79,227</u>	<u>188,688</u>	<u>8,355</u>	<u>2,337</u>	<u>143,418</u>	<u>569,503</u>
折 舊：							
民國115年1月1日餘額	\$ -	36,396	82,926	6,691	1,202	106,581	233,796
折 舊	-	1,545	8,274	310	178	10,249	20,556
處 分	-	-	-	-	-	(612)	(612)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>37,941</u>	<u>91,200</u>	<u>7,001</u>	<u>1,380</u>	<u>116,218</u>	<u>253,740</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	33,359	69,602	5,484	895	83,891	193,231
折 舊	-	1,493	7,909	617	145	9,876	20,040
處 分	-	-	(130)	-	-	-	(130)
重 分 類(註)	-	-	-	-	-	3,850	3,850
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>34,852</u>	<u>77,381</u>	<u>6,101</u>	<u>1,040</u>	<u>97,617</u>	<u>216,991</u>
帳面價值：							
民國115年6月30日	<u>\$ 147,478</u>	<u>45,067</u>	<u>104,266</u>	<u>1,700</u>	<u>1,689</u>	<u>48,879</u>	<u>349,079</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 147,478</u>	<u>44,088</u>	<u>108,670</u>	<u>1,664</u>	<u>1,778</u>	<u>44,003</u>	<u>347,681</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 147,478</u>	<u>44,375</u>	<u>111,307</u>	<u>2,254</u>	<u>1,297</u>	<u>45,801</u>	<u>352,512</u>

(註)係自預付設備款轉入。

(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115年1月1日餘額	\$ 251,481
增 添	31,448
減 少	(164,092)
匯率變動之影響	91
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 118,928</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 227,929
增 添	8,534
匯率變動之影響	(121)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 236,342</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
使用權資產之累計折舊：	
民國115年1月1日餘額	\$ 185,869
本期折舊	20,324
減 少	(158,926)
匯率變動之影響	61
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 47,328</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 147,125
本期折舊	19,375
匯率變動之影響	(87)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 166,413</u>
帳面價值：	
民國115年6月30日	<u>\$ 71,600</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 65,612</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 69,929</u>

(七)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國115年6月30日	<u>\$ 5,668</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 5,030</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 4,373</u>

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四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一一四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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	<u>\$ 35,374</u>	<u>33,887</u>	<u>33,309</u>
非流動	<u>\$ 36,888</u>	<u>32,449</u>	<u>37,375</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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 280</u>	<u>331</u>	<u>571</u>	<u>612</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 157</u>	<u>39</u>	<u>244</u>	<u>158</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>21,201</u>	<u>20,120</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。

(九)負債準備

	保 固
民國115年1月1日餘額	\$ 12,492
當期使用之負債準備	(687)
當期新增之負債準備	316
民國115年6月30日餘額	\$ <u>12,121</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 21,621
當期使用之負債準備	(671)
當期迴轉之負債準備	(8,015)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>12,935</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一一四年及一一三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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業成本	\$ 7	18	13	20
營業費用	<u>39</u>	<u>59</u>	<u>83</u>	<u>134</u>
	\$ <u>46</u>	<u>77</u>	<u>96</u>	<u>154</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司於確定提撥計畫下之退休金費用明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業成本	\$ 1,337	1,122	2,575	2,224
營業費用	2,141	2,121	4,260	4,338
	<u>\$ 3,478</u>	<u>3,243</u>	<u>6,835</u>	<u>6,562</u>

(十一)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
所得稅費用	\$ <u>96,095</u>	<u>19,540</u>	<u>137,564</u>	<u>61,895</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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114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>33,357</u>	<u>(30,562)</u>	<u>47,196</u>	<u>179,870</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一一三年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四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一一四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。

本公司分別於民國一一五年六月十日及民國一一四年六月十一日經股東常會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	114年度		113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	\$ 7.00	<u>410,799</u>	6.00	<u>352,113</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115年1月1日餘額	\$ 941	294,185	195	295,321
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,528	-	-	1,528
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	-	211,113	-	211,113
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(182,342)	-	(182,342)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 2,469</u>	<u>322,956</u>	<u>195</u>	<u>325,620</u>
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	(1,995)	-	-	(1,995)
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	-	710,281	-	710,281
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(511,206)	-	(511,206)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (2,403)</u>	<u>870,462</u>	<u>(580)</u>	<u>867,479</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 177,289</u>	<u>34,696</u>	<u>329,540</u>	<u>200,844</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>\$ 3.02</u>	<u>0.59</u>	<u>5.62</u>	<u>3.42</u>

2.稀釋每股盈餘

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 177,289</u>	<u>34,696</u>	<u>329,540</u>	<u>200,844</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	410	294	631	513
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>59,095</u>	<u>58,979</u>	<u>59,316</u>	<u>59,198</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.00</u>	<u>0.59</u>	<u>5.56</u>	<u>3.39</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
主要銷售地區市場：				
亞 洲	\$ 394,630	416,380	823,186	831,680
歐 洲	598,429	329,733	893,237	602,800
大 洋 洲	617	10,721	1,126	65,967
美 洲	14,051	12,484	18,459	31,566
合 計	<u>\$ 1,007,727</u>	<u>769,318</u>	<u>1,736,008</u>	<u>1,532,013</u>
主要產品/服務線：				
商用型電腦	\$ 328,582	355,546	670,862	688,244
強固型電腦	659,770	404,121	1,023,198	802,969
維修服務及其他	19,375	9,651	41,948	40,800
	<u>\$ 1,007,727</u>	<u>769,318</u>	<u>1,736,008</u>	<u>1,532,013</u>

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據及帳款	\$ 436,523	89,956	233,057
減：備抵損失	(153)	(540)	(1,605)
合 計	<u>\$ 436,370</u>	<u>89,416</u>	<u>231,452</u>
合約負債	<u>\$ 395,634</u>	<u>214,600</u>	<u>152,139</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因強固型電腦之銷售而預收款項所產生，合併公司將於產品交付予客戶時轉列收入。民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為90,061千元及25,900千元。

(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)

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為29,207千元、6,150千元、49,417千元及28,058千元，董事酬勞估列金額分別為5,854千元、1,232千元、9,904千元及5,623千元，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。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞估列金額分別為59,300千元及67,752千元，董事酬勞估列金額分別為11,885千元及13,579千元，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

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 8,527	6,188	16,058	7,591
其他利息收入	6,050	1,743	11,377	3,133
	<u>\$ 14,577</u>	<u>7,931</u>	<u>27,435</u>	<u>10,724</u>

2.其他收入

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
股利收入	\$ 2,824	4,058	2,824	4,058
其 他	291	453	1,437	1,148
	<u>\$ 3,115</u>	<u>4,511</u>	<u>4,261</u>	<u>5,206</u>

3.其他利益及損失

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
外幣兌換(損失)利益	\$ (10,273)	(109,617)	3,275	(100,954)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	1,367	289	2,962	1,247
處分不動產、廠房及設備(損)益	-	91	-	91
其 他	(7)	-	(7)	-
	<u>\$ (8,913)</u>	<u>(109,237)</u>	<u>6,230</u>	<u>(99,616)</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

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
利息費用				
租賃負債	\$ (280)	(331)	(571)	(612)
其他	(7)	(9)	(17)	(252)
	<u>\$ (287)</u>	<u>(340)</u>	<u>(588)</u>	<u>(864)</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一一四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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
貨幣型基金	\$ 204,019	301,057	212,103
或有價金	-	-	10,840
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	525,693	576,846	1,378,151
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	18,344	18,522	16,666
國外公司債	214,116	139,344	15,836
國內公司債	199,982	201,958	-
國外上市公司具閉鎖期之股票	52,478	30,150	49,217
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	1,448,232	1,558,801	1,434,098
應收票據及帳款	436,370	89,416	231,452
其他金融資產—流動	170,900	167,900	215,100
其他非流動資產—存出保證金	11,909	9,574	8,828
合計	<u>\$ 3,282,043</u>	<u>3,093,568</u>	<u>3,572,291</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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付票據及帳款	\$ 274,658	245,950	96,599
其他應付款及應付股利	631,948	154,190	533,894
租賃負債	72,262	66,336	70,684
合 計	<u>\$ 978,868</u>	<u>466,476</u>	<u>701,177</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
115年6月30日					
應付票據及帳款	\$ (274,658)	(274,658)	-	-	-
其他應付款及應付股利	(631,948)	(631,948)	-	-	-
租賃負債	(74,313)	(21,289)	(15,114)	(21,680)	(16,230)
	<u>\$ (980,919)</u>	<u>(927,895)</u>	<u>(15,114)</u>	<u>(21,680)</u>	<u>(16,230)</u>
114年12月31日					
應付票據及帳款	\$ (245,950)	(245,950)	-	-	-
其他應付款	(154,190)	(154,190)	-	-	-
租賃負債	(67,463)	(18,492)	(15,990)	(30,398)	(2,583)
	<u>\$ (467,603)</u>	<u>(418,632)</u>	<u>(15,990)</u>	<u>(30,398)</u>	<u>(2,583)</u>
114年6月30日					
應付票據及帳款	\$ (96,599)	(96,599)	-	-	-
其他應付款及應付股利	(533,894)	(533,894)	-	-	-
租賃負債	(72,385)	(19,577)	(14,477)	(31,618)	(6,713)
	<u>\$ (702,878)</u>	<u>(650,070)</u>	<u>(14,477)</u>	<u>(31,618)</u>	<u>(6,713)</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：

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 37,931	31.850	1,208,102	31,401	31.430	986,947	30,308	29.300	888,024
瑞 典 幣	84,652	3.280	277,657	74,457	3.420	254,643	91,399	3.090	282,422
澳 幣	172	21.900	3,767	721	21.010	15,148	170	19.140	3,254
<u>非貨幣性項目</u>									
瑞 典 幣	176,272	3.280	578,171	177,484	3.420	606,996	461,931	3.090	1,427,368

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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為3,275千元及(100,954)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)、透過損益按公允價值衡量之金融工具(或有價金)、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。於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日當新台幣相對於美金、瑞典幣及澳幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少14,895千元及11,737千元。兩期分析採用相同基礎。

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)。

115.6.30					
帳面金額	公允價值				合 計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
貨幣型基金	\$ 204,019	204,019	-	-	204,019
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	\$ 18,344	-	18,344	-	18,344
國外公司債	214,116	-	214,116	-	214,116
國內公司債	199,982	199,982	-	-	199,982
國外上市公司股票	525,693	525,693	-	-	525,693
國外上市公司具閉鎖期之股票	52,478	-	-	52,478	52,478
合 計	\$ 1,010,613	725,675	232,460	52,478	1,010,613

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.12.31			
		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：					
貨幣型基金	\$ 301,057	301,057	-	-	301,057
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	\$ 18,522	-	18,522	-	18,522
國外公司債	139,344	-	139,344	-	139,344
國內公司債	201,958	201,958	-	-	201,958
國外上市公司股票	576,846	576,846	-	-	576,846
國外上市公司具閉鎖期之股票	30,150	-	-	30,150	30,150
合計	\$ 966,820	778,804	157,866	30,150	966,820
		114.6.30			
		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：					
貨幣型基金	\$ 212,103	212,103	-	-	212,103
或有價金	10,840	-	-	10,840	10,840
合計	\$ 222,943	212,103	-	10,840	222,943
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	\$ 16,666	-	16,666	-	16,666
國外公司債	15,836	-	15,836	-	15,836
國外上市公司股票	1,378,151	1,378,151	-	-	1,378,151
國外上市公司具閉鎖期之股票	49,217	-	-	49,217	49,217
合計	\$ 1,459,870	1,378,151	32,502	49,217	1,459,870

於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日並無任何金融資產移轉公允價值層級。

(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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之國外政府公債及國外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。

(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115年1月1日	\$ -	30,150
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	22,328
民國115年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>52,478</u>
民國114年1月1日	\$ -	141,640
總利益或損失		
認列於損益	(357)	-
認列於其他綜合損益	-	117,462
取得	11,197	58,419
處分	-	(268,304)
民國114年6月30日	<u>\$ 10,840</u>	<u>49,217</u>

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權益工具未實現評價利益(損失)」項下。其中與民國一一五年及一一四年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-	(357)
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權益工具未實現評價利益(損失)」)	\$ 22,328	(9,202)

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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損益按公允價值衡量之金融資產－或有價金及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。

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(115.6.30、114.12.31及114.6.30分別為21.18%、33.06%及26.93%)	· 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產－或有價金	現金流量折現法	· 折現率(114.6.30為8.52%)	· 折現率愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或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本 期損益		公允價值變動反應於其 他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國115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						
國外上市公司具閉鎖 期之股票	市場流通性折價	5.00%	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,329</u>	<u>3,329</u>
民國114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						
國外上市公司具閉鎖 期之股票	市場流通性折價	5.00%	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,252</u>	<u>2,252</u>
民國114年6月30日						
透過損益按公允價值衡 量之金融資產						
或有價金	折現率折價	1.00%	\$ <u>17</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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	市場流通性折價	5.00%	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,368</u>	<u>3,368</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一一四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、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者一致。

(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				
	115.1.1	現金流量	增 添	減 少	匯率變動 之影響	115.6.30
租賃負債	\$ 66,336	(20,386)	31,448	(5,166)	30	72,262

		非現金之變動				
	114.1.1	現金流量	增 添	減 少	匯率變動 之影響	114.6.30
租賃負債	\$ 81,534	(19,350)	8,534	-	(34)	70,684

3.僅有部分現金支付之投資活動

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
購置不動產、廠房及設備	\$ 19,515	19,700
加：期末預付設備款	12,946	4,556
減：期初預付設備款	(4,857)	(1,557)
加：自預付設備款增加	2,439	1,374
本期支付現金	\$ 30,043	24,073

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)

(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。

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

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其他關係人				
Roda Computer GmbH (註1)	\$ -	-	-	233,235

(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。

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.維修及其他營業收入

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其他關係人				
Roda Computer GmbH (註1)	\$ -	-	-	657

因上述交易產生之應收款均已收訖。

3.技術服務費、維修費及其他費用

	技術服務費、 維修費及其他			
	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其他關係人(註1)	\$ -	-	-	118

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
短期員工福利	\$ 7,141	3,324	14,054	9,938
退職後福利	79	87	159	174
	\$ 7,220	3,411	14,213	10,112

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
定期存款(帳列“其他非關稅保證				
流動資產”項下)		\$ 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

合併公司於民國一一五年七月一日至民國一一五年八月五日間出售MilDef Group AB股票174千股，處分時之公允價值為116,303千元，累積處分利益(稅後)計76,004千元，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	115年4月至6月			114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	40,265	58,336	98,601	23,311	41,424	64,735
勞健保費用	2,732	3,812	6,544	2,426	3,931	6,357
退休金費用	1,344	2,180	3,524	1,140	2,180	3,320
其他員工福利費用	468	981	1,449	463	693	1,156
折舊費用	13,017	7,463	20,480	12,310	7,696	20,006
攤銷費用	158	327	485	283	374	657

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114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	73,346	106,083	179,429	54,595	93,766	148,361
勞健保費用	5,419	7,748	13,167	4,920	8,117	13,037
退休金費用	2,588	4,343	6,931	2,244	4,472	6,716
其他員工福利費用	1,071	1,773	2,844	972	1,451	2,423
折舊費用	26,006	14,874	40,880	24,083	15,332	39,415
攤銷費用	311	668	979	651	793	1,444

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

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 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				
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值/淨值	備 註
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	18,344	-	18,344	
本公司	威瑞森電信公司債	-	"	29	82,988	-	82,988	
本公司	沙烏地阿拉伯石油美元債	-	"	10	30,375	-	30,375	
本公司	軟銀公司債	-	"	10	31,632	-	31,632	
本公司	福特汽車公司債	-	"	10	30,995	-	30,995	
本公司	富邦人壽無擔保公司債	-	"	200	199,982	-	199,982	
本公司	瑞銀公司債	-	"	3	9,634	-	9,634	
本公司	渣打公司債	-	"	6	19,231	-	19,231	
本公司	摩根大通公司債	-	"	3	9,261	-	9,261	
本公司	MilDef Group AB股票(閉鎖 期)	-	"	110	52,478	0.23 %	52,478	
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	868	525,693	1.84 %	525,693	
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	5,882	101,973	-	101,973	
本公司	統一強棒貨幣市場基金	-	"	5,735	102,046	-	102,046	

- 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：無。

- 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(%)
1	訊志	本公司	2	銷貨收入	128,631	次月結60天	7.41

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：

民國一一五年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	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 %	54,274	42,448	23,520	(註)
本公司	MilDef Crete Australasia Pty. Ltd.	澳大利亞	買賣業	12,548	12,548	600	100.00 %	34,697	(2,203)	(2,203)	(註)

單位：千股/新台幣千元

註：已於合併財務報告內沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

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。