

股票代碼：3563

牧德科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新竹市東區科學園區工業東二路2之3號
電 話：(03)563-8599

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、合併財務季報告附註	
(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	11~20
(七)關係人交易	20
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	23
(十四)部門資訊	23~24



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

牧德科技股份有限公司董事會 公鑒：

牧德科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

列入第一段所述合併財務季報告之合併子公司之金額，係依該公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告為依據編製。民國一〇三年及一〇二年三月三十一日該合併子公司之資產總額分別為117,646千元及68,615千元，各占合併資產總額之9%及8%，其負債總額分別為5,859千元及1,292千元，各佔合併負債總額之2%及1%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(1,413)千元及(3,245)千元，各占合併綜合損益之(4)%及(6)%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述合併子公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



牧德科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月十一日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：






證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇三年四月二十九日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核

牧德科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		103.3.31		102.12.31		102.3.31				103.3.31		102.12.31		102.3.31		
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%	
資 產																
流動資產：																
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(十五))	\$	572,323	44	549,510	44	361,813	41	2150	\$	231	-	160	-	80	-
1151	應收票據(附註六(二))		89,178	7	33,695	3	1,815	-	2170		75,938	6	62,520	5	98,133	11
1152	其他應收票據(附註六(二)及(七))		5,382	-	5,382	-	5,256	1	2200		101,135	8	110,709	9	74,843	9
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及(十五))		198,150	15	228,043	18	265,686	31	2230		34,555	2	27,232	2	27,333	3
1200	其他應收款(附註六(二))		27,061	2	43,423	3	-	-	2250		17,054	1	17,030	1	13,755	1
130x	存貨(附註六(三))		118,763	9	121,658	10	121,257	14	2399		7,589	1	6,995	1	6,488	1
1410	預付款項		1,606	-	1,289	-	6,596	1			236,502	18	224,646	18	220,632	25
1479	其他流動資產		9,858	1	13,576	1	2,865	-								
	流動資產合計		1,022,321	78	996,576	79	765,288	88	2572		587	-	587	-	-	-
非流動資產：																
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)及(十五))		9,644	1	9,644	1	9,644	1	2640		4,282	-	4,282	1	3,632	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))		178,886	14	169,303	14	28,346	4			4,869	-	4,869	1	3,632	1
1780	無形資產(附註六(六))		2,382	-	2,538	-	3,006	-			241,371	18	229,515	19	224,264	26
1840	遞延所得稅資產		8,105	-	8,105	1	14,125	2								
1920	存出保證金		2,485	-	2,633	-	3,310	-	3110		426,082	33	426,082	34	337,347	39
1931	長期應收票據(附註六(二)及(七))		21,276	2	21,150	2	26,087	3	3200		329,067	25	329,067	26	69,112	8
1932	長期應收款(附註六(二)及(十五))		21,069	2	14,800	1	19,381	2								
1995	其他非流動資產－其他(附註八)		36,776	3	26,754	2	101	-	3310		60,532	5	60,532	5	46,356	5
	非流動資產合計		280,623	22	254,927	21	104,000	12	3350		245,692	19	205,890	16	192,358	22
											306,224	24	266,422	21	238,714	27
其他權益：																
									3410		200	-	417	-	(149)	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額																
權益總計																
負債及權益總計																
		\$	1,302,944	100	1,251,503	100	869,288	100		\$	1,302,944	100	1,251,503	100	869,288	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~4~

會計主管



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

牧德科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三))	\$ 140,496	100	150,472	100
5000 營業成本(附註六(三)、(五)、(九)、(十一)及十二)	56,544	40	55,219	37
5900 營業毛利	83,952	60	95,253	63
6000 營業費用(附註六(二)、(五)、(六)、(九)、(十一)、 七及十二)：				
6100 推銷費用	10,130	7	15,740	10
6200 管理費用	9,635	7	8,041	5
6300 研究發展費用	23,140	16	18,379	12
營業費用合計	42,905	30	42,160	27
營業淨利	41,047	30	53,093	36
7000 營業外收入及支出(附註六(七)及(十四))：				
7010 其他收入	1,831	1	866	1
7020 其他利益及損失	4,247	3	6,194	4
營業外收入及支出合計	6,078	4	7,060	5
7900 繼續營業部門稅前淨利	47,125	34	60,153	41
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	7,323	5	9,649	6
8200 本期淨利	39,802	29	50,504	35
8300 其他綜合損益(附註六(十一))：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(217)	-	1,563	1
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(217)	-	1,563	1
本期綜合損益總額	\$ 39,585	29	\$ 52,067	36
9750 每股盈餘(附註六(十二))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.93		\$ 1.36	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.92		\$ 1.35	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

牧德科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					國外營運機構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總計
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈 餘	合 計		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 337,347	69,112	46,356	141,854	188,210	(1,712)	592,957
本期淨利	-	-	-	50,504	50,504	-	50,504
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,563	1,563
本期綜合損益總額	-	-	-	50,504	50,504	1,563	52,067
民國一〇二年三月三十一日餘額	<u>\$ 337,347</u>	<u>69,112</u>	<u>46,356</u>	<u>192,358</u>	<u>238,714</u>	<u>(149)</u>	<u>645,024</u>
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 426,082	329,067	60,532	205,890	266,422	417	1,021,988
本期淨利	-	-	-	39,802	39,802	-	39,802
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(217)	(217)
本期綜合損益總額	-	-	-	39,802	39,802	(217)	39,585
民國一〇三年三月三十一日餘額	<u>\$ 426,082</u>	<u>329,067</u>	<u>60,532</u>	<u>245,692</u>	<u>306,224</u>	<u>200</u>	<u>1,061,573</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
牧德科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 47,125	60,153
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,339	646
攤銷費用	156	156
壞帳費用迴轉數	(2,346)	(423)
利息收入	(1,809)	(866)
處分不動產、廠房及設備利益	(681)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	(3,341)	(487)
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	(55,483)	381
應收帳款	32,239	(59,783)
其他應收款	16,362	-
存貨	2,895	(34,743)
預付款項	(234)	(2,334)
其他流動資產	4,705	(2,525)
長期應收票據	(126)	4,985
長期應收款項	(6,269)	6,131
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,911)	(87,888)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	71	(8)
應付帳款	13,418	31,856
其他應付款項	(9,574)	(2,068)
負債準備	24	1,527
其他流動負債	594	(490)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	4,533	30,817
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,378)	(57,071)
調整項目合計	(4,719)	(57,558)
營運產生之現金流入(流出)	42,406	2,595
收取之利息	822	866
支付之所得稅	(83)	(74)
營業活動之淨現金流入(流出)	43,145	3,387
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(11,265)	(402)
處分不動產、廠房及設備	886	-
存出保證金減少(增加)	148	(25)
其他非流動資產減少(增加)	(10,022)	13
投資活動之淨現金流入(流出)	(20,253)	(414)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(79)	649
本期現金及約當現金增加數	22,813	3,622
期初現金及約當現金餘額	549,510	358,191
期末現金及約當現金餘額	\$ 572,323	361,813

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
牧德科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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

牧德科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十七年六月九日依公司法規定設立。本公司於民國八十八年三月申請遷入新竹科學工業園區，同年十二月三十一日獲准遷入，並於民國八十九年六月完成公司遷址並開始實施投資計畫。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為機械設備及儀器之製造、設備維修及批發銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年四月二十九日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇二年度合併財務報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

(三)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。

所得稅費用係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財務報導目的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

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，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一〇二年度合併財務報告附註五一致。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金	\$ 662	1,290	1,102
活期存款	70,594	131,592	63,832
支票存款	10	10	10
外幣存款	44,300	28,324	11,822
定期存款	456,757	388,294	285,047
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 572,323</u>	<u>549,510</u>	<u>361,813</u>

原始到期日在三個月至一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)應收款項

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$ 89,178	33,695	1,815
其他應收票據	5,382	5,382	5,256
長期應收票據	22,276	22,276	27,658
應收帳款	199,466	231,705	268,718
長期應收款	21,372	14,996	19,640
其他應收款	27,061	43,423	-
減：備抵呆帳	1,316	3,662	3,032
未實現利息收入	1,303	1,322	1,830
	<u>\$ 362,116</u>	<u>346,493</u>	<u>318,225</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期90天以下	\$ 10,975	13,285	24,499
逾期91~365天	10,287	9,686	7,723
逾期超過一年	675	3,283	2,523
	<u>\$ 21,937</u>	<u>26,254</u>	<u>34,745</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 3,400	262	3,662
減損損失提列(迴轉)	(2,514)	168	(2,346)
103年3月31日餘額	<u>\$ 886</u>	<u>430</u>	<u>1,316</u>

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 2,201	1,254	3,455
減損損失提列(迴轉)	(2,201)	1,778	(423)
102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,032</u>	<u>3,032</u>

合併公司本年度出售應收帳款予銀行之情形如下：

103.3.31				
承購額度	轉售金額	提供擔保 本票金額	重 要 之 移轉條款 無追索權	除列金額
<u>\$ 49,269</u>	<u>27,061</u>	<u>-</u>		<u>27,061</u>

102.12.31				
承購額度	轉售金額	提供擔保 本票金額	重 要 之 移轉條款 無追索權	除列金額
<u>\$ 49,269</u>	<u>43,423</u>	<u>-</u>		<u>43,423</u>

上述應收帳款已於權利義務移轉時除列，於民國一〇三年三月三十一日及一〇二年十二月三十一日其中由承購銀行保留之帳款餘額分別為27,061千元及43,423千元，列入其他應收款項下。

合併公司民國一〇二年三月三十一日無此交易情事。

合併公司應收票據及帳款、其他應收款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額評估即為公允價值之近似值。

(三)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
製 成 品	\$ 55,226	49,835	29,260
在 製 品	20,829	14,379	31,222
原 物 料	42,708	57,444	60,775
	<u>\$ 118,763</u>	<u>121,658</u>	<u>121,257</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
存貨市價回升利益	\$ <u>16</u>	<u>493</u>

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	持 股 比例%	投資成本	金 額
103年3月31日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ <u>9,644</u>	<u>9,644</u>
102年12月31日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ <u>9,644</u>	<u>9,644</u>
102年3月31日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ <u>9,644</u>	<u>9,644</u>

合併公司於民國一〇一年三月因訴訟取得亞亞科技股份有限公司股份計884千股，其成本9,644千元係依評價模式評估之取得日公平價值。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	機 器 及 研 發 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：					
民國103年1月1日餘額	\$ 169,617	2,945	4,002	-	176,564
增 添	9,570	479	1,216	-	11,265
處 分	-	-	(260)	-	(260)
匯率變動之影響	(173)	-	(2)	-	(175)
民國103年3月31日餘額	\$ <u>179,014</u>	<u>3,424</u>	<u>4,956</u>	-	<u>187,394</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 26,178	3,109	4,937	-	34,224
增 添	-	-	402	-	402
重 分 類	-	-	315	-	315
匯率變動之影響	1,054	-	33	-	1,087
民國102年3月31日餘額	\$ <u>27,232</u>	<u>3,109</u>	<u>5,687</u>	-	<u>36,028</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	機 器 及 研 發 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
折舊及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ 4,892	1,300	1,069	-	7,261
折 舊	1,054	94	191	-	1,339
處 分	-	-	(55)	-	(55)
匯率變動之影響	(36)	-	(1)	-	(37)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 5,910</u>	<u>1,394</u>	<u>1,204</u>	<u>-</u>	<u>8,508</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 3,864	1,164	1,835	-	6,863
折 舊	324	96	226	-	646
匯率變動之影響	157	-	16	-	173
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 4,345</u>	<u>1,260</u>	<u>2,077</u>	<u>-</u>	<u>7,682</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	<u>\$ 164,725</u>	<u>1,645</u>	<u>2,933</u>	<u>-</u>	<u>169,303</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 173,104</u>	<u>2,030</u>	<u>3,752</u>	<u>-</u>	<u>178,886</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 22,314</u>	<u>1,945</u>	<u>3,102</u>	<u>-</u>	<u>27,361</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 22,887</u>	<u>1,849</u>	<u>3,610</u>	<u>-</u>	<u>28,346</u>

合併公司因營運擴充需求於民國一〇二年五月二十七日向新竹地方法院法拍購入新竹科學園區之建物，價款淨額計142,076千元，並於民國一〇二年六月十九日完成過戶手續。

(六)無形資產

	技術作價 投入股本	電腦軟體 成 本	總 計
帳面價值：			
民國103年1月1日	<u>\$ 1,650</u>	<u>888</u>	<u>2,538</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 1,556</u>	<u>826</u>	<u>2,382</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 2,024</u>	<u>1,138</u>	<u>3,162</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 1,930</u>	<u>1,076</u>	<u>3,006</u>

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)長期應收票據

長期應收票據係民國一〇一年三月亞亞科技股份有限公司履行訴訟和解金之給付及其他，內容如下：

到 期 日	103.3.31	102.12.31	102.3.31
民國一〇二年十二月三十一日	\$ -	-	5,256
民國一〇三年十二月三十一日	5,382	5,382	5,382
民國一〇四年十二月三十一日	11,013	11,013	11,013
民國一〇五年十二月三十一日	11,263	11,263	11,263
	27,658	27,658	32,914
減：備抵減損	-	-	-
未實現利息收入	1,000	1,126	1,571
小 計	26,658	26,532	31,343
減：一年內到期(帳列其他應收票據項下)	5,382	5,382	5,256
	<u>\$ 21,276</u>	<u>21,150</u>	<u>26,087</u>

上述其他應收票據取得亞亞科技股份有限公司及其負責人提供之土地及建物之第一順位抵押權，將於每期和解金給付後逐期塗銷抵押權之設定。

合併公司分別認列已實現利息收入如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
已實現利息收入	\$ <u>126</u>	<u>147</u>

(八)負債準備

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
保固準備	\$ <u>17,054</u>	<u>17,030</u>	<u>13,755</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一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。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
營業成本	\$ 3	2
營業費用	12	13
合 計	<u>\$ 15</u>	<u>15</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局及當地政府機關統籌支付：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
營業成本	\$ 603	443
營業費用	919	835
合 計	<u>\$ 1,522</u>	<u>1,278</u>

(十)所得稅

1.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。

2.合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 7,323	9,649
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 7,323</u>	<u>9,649</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一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	245,692	205,889	192,358
	<u>\$ 245,692</u>	<u>205,889</u>	<u>192,358</u>
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,336</u>	<u>5,336</u>	<u>119</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	102年度(預計) <u>15.81 %</u>	101年度(實際) <u>12.85 %</u>	

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1)3%為董事及監察人酬勞；

(2)5%~15%為員工紅利；

其餘由董事會擬具分派案提請股東會決議分派之。

前述盈餘分派政策已於一〇三年三月十一日經董事會擬議尚待股東會決議修正如下：本公司為兼顧公司股東利益及長期財務規畫等，盈餘之分派採平衡股利政策，本公司得將累積可供分配盈餘100%全數分派股東。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為5,373千元及6,818千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,075千元及1,364千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度財務報表估列之員工紅利27,726千元及董監酬勞估列金額為5,545千元，與董事會擬議無差異，尚待股東會決議，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。本公司民國一〇一年度財務報表估列之員工紅利11,801千元及董監酬勞3,827千元，與董事會擬議及股東會決議並無差異。前述盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢

本公司分別於民國一〇三年三月十一日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配及民國一〇二年六月十日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 4.20	178,955	2.75	92,771
股 票	-	-	1.00	33,735
合 計		<u>\$ 178,955</u>		<u>126,506</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ 417
外幣換算差異(稅後淨額):	
合併公司	(217)
民國103年3月31日餘額	\$ 200
民國102年1月1日	\$ (1,712)
外幣換算差異(稅後淨額):	
合併公司	1,563
民國102年3月31日餘額	\$ (149)

(十二)每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日合併公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 39,802	50,504
普通股加權平均流通在外股數(已追溯調整)	42,608	37,108
基本每股盈餘(元)	\$ 0.93	1.36

2.稀釋每股盈餘

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 39,802	50,504
普通股加權平均流通在外股數(已追溯調整)	42,608	37,108
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	467	330
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)	43,075	37,438
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.92	1.35

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
商品銷售	\$ 133,458	146,208
勞務提供	7,038	4,264
	<u>\$ 140,496</u>	<u>150,472</u>

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
利息收入	\$ 1,683	719
其他應收票據已實現利息收入(詳附註六(七))	126	147
其他收入	22	-
	<u>\$ 1,831</u>	<u>866</u>

2.其他利益及損失

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
外幣兌換損益	\$ 3,566	6,194
處分不動產、廠房及設備利益	681	-
	<u>\$ 4,247</u>	<u>6,194</u>

(十五)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一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

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如下：

	外	幣	匯	率	台	幣
103年3月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	6,580	30.4650			200,454
人民幣	\$	1,242	4.8990			6,087

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>台</u>	<u>幣</u>
102年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	6,616		29.8600		197,565
人 民 幣	\$	1,239		4.9300		6,108
102年3月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	5,266		29.8350		57,118
人 民 幣	\$	5,204		4.8090		25,027

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、其他應收款及長期應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣匯率貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少5,143千元及4,535千元。兩期分析係採用相同基礎。

4.公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者一致。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
短期員工福利	\$ 4,031	5,319
退職後福利	40	66
	<u>\$ 4,071</u>	<u>5,385</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他非流動資產				
—其他：				
定存單	海關保證	\$ 102	101	100
定存單	科管局土地使用 保證	1,683	1,683	-
		<u>\$ 1,785</u>	<u>1,784</u>	<u>100</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	103年1月至3月			102年1月至3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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	9,202	21,242	30,444	7,588	17,442	25,030
勞健保費用	909	1,490	2,399	674	1,375	2,049
退休金費用	606	931	1,537	445	848	1,293
其他員工福利費用	816	1,847	2,663	489	552	1,041
折舊費用	609	730	1,339	297	349	646
攤銷費用	-	156	156	-	156	156

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一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。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	
本公司	亞亞科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	884,000	9,644	5.00 %	9,644	

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：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	東莞牧德	1	營業收入	8,062	與一般客戶並無顯著不同	5.74 %
0	本公司	東莞牧德	1	營業成本	597	與一般客戶並無顯著不同	0.42 %
0	本公司	東莞牧德	1	應收帳款—關係人	70,377	視資金調度機動調整	5.41 %
0	本公司	東莞牧德	1	長期應收款—關係人	17,547	視資金調度機動調整	1.35 %
0	本公司	東莞牧德	1	其他應收款—關係人	660	視資金調度機動調整	0.05 %
0	本公司	東莞牧德	1	其他應付款—關係人	13,893	視資金調度機動調整	1.07 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：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	薩摩亞 MACHVISION INC.	薩摩亞	一般投資 業務	50,114	50,114	1,607,276	100 %	33,557	(1,196)	(1,196)	註二

註一：係為有限公司。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
牧德(東莞)檢測設備有限公司	設備維修及批發	50,042	(二)	50,042	-	50,042	(1,196)	100 %	(1,196)	36,643	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註二：係透過薩摩亞MACHVISION INC.轉投資大陸。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註四：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報告，採權益法評價計列。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	50,042	50,384	636,944 (註)

註：為本公司淨值之60%。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

本公司經營單一產業，主要從事機械視覺設備之製造、銷售及測試等業務。其產品最終用途類似，且營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	台灣地區	中國地區	調整及銷除	合計
103年1月至3月				
收入：	\$			
來自外部客戶收入	\$ 127,049	13,447	-	140,496
部門間收入	8,062	597	(8,659)	-
收入總計	\$ 135,111	14,044	(8,659)	140,496
應報導部門損益	\$ 42,263	(1,216)	-	41,047

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>台灣地區</u>	<u>中國地區</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
102年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 139,355	11,117	-	150,472
部門間收入	<u>7,550</u>	<u>569</u>	<u>(8,119)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 146,905</u>	<u>11,686</u>	<u>(8,119)</u>	<u>150,472</u>
應報導部門損益	<u>\$ 56,349</u>	<u>(3,256)</u>	<u>-</u>	<u>53,093</u>

民國一〇三年一月一日至三月三十一日應報導部門收入合計數應銷除部門間收入8,659千元及8,119千元。