

牧德科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27~28
(十四)部門資訊	28~29



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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三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，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，係依各子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。民國一〇四年及一〇三年六月三十日各子公司之資產總額分別為155,369千元及86,763千元，分別占各期合併資產總額之11%及6%，其負債總額分別為2,148千元及4,730千元，均占各期合併負債總額之1%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為1,672千元、(3,844)千元、1,681千元及(5,257)千元，各占合併綜合損益之4%、(9)%、2%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一〇三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，並於民國一〇四年二月二十六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一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

何安侯
林秀仁



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇四年七月三十日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日暨經核閱，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

民國一〇四年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30		103.12.31		103.6.30		103.12.31		103.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：										
流動資產：										
現金及約當現金(附註六(一)及(十八))	\$ 654,266	48	540,458	44	603,016	44	2150	-	305	-
應收票據(附註六(二)及(十八))	6,216	-	8,859	1	79,319	6	2170	6	73,813	6
其他應收票據(附註六(二)、(八)及(十八))	11,013	1	11,013	1	5,382	-	2200	7	99,772	8
應收帳款淨額(附註六(二)及(十八))	280,915	21	256,700	21	239,163	17	2216	11	-	-
其他應收款(附註六(二)及(十八))	7,363	1	11,683	1	25,102	2	2230	2	4,062	-
存貨(附註六(三))	121,679	9	123,614	10	130,754	10	2250	1	18,566	2
預付款項	1,136	-	2,613	-	3,047	-	2399	1	5,177	1
其他流動資產－其他	3,462	-	3,032	-	4,535	-				
流動資產合計	1,086,050	80	957,972	78	1,090,318	79			201,695	17
非流動資產：										
以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(五)及(十八))	9,644	1	9,644	1	9,644	1	2570	-	2,343	-
不動產、廠房及設備(附註六(六))	224,375	16	227,060	19	209,462	15	2640	1	5,349	-
無形資產(附註六(七))	1,776	-	2,019	-	2,261	-			7,692	-
遞延所得稅資產	9,075	1	9,075	1	8,105	1			209,387	17
存出保證金(附註六(十八))	3,129	-	1,981	-	2,153	-				
長期應收款(附註六(二)、(八)及(十八))	10,847	1	10,642	1	21,403	2	3211	31	426,082	35
長期應收款(附註六(二)及(十八))	8,386	1	1,292	-	16,863	1			329,067	27
其他非流動資產－其他(附註八)	3,676	-	4,477	-	15,309	1				
非流動資產合計	270,908	20	266,190	22	285,200	21			258,315	21
資產總計	\$ 1,356,958	100	1,224,162	100	1,375,518	100			486	-
									933,062	69
									30,134	2
									963,196	71
									\$ 1,356,958	100
									1,224,162	100
									1,375,518	100
負債及權益：										
流動負債：										
應付票據(附註六(十八))										
應付帳款(附註六(十八))										
其他應付款(附註六(十三)及(十六))										
應付股利(附註六(十三))										
當期所得稅負債										
負債準備－流動(附註六(九))										
其他流動負債－其他										
流動負債合計										
非流動負債：										
遞延所得稅負債										
淨確定福利負債－非流動										
非流動負債合計										
負債總計										
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：										
普通股股本										
資本公積－普通股股票溢價										
保留盈餘：										
法定盈餘公積										
未分配盈餘										
其他權益：										
國外營運機構財務報表換算之兌換差額										
歸屬於母公司業主之權益總計										
非控制權益										
權益總計										
負債及權益總計										

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 177,120	100	181,461	100	317,824	100	321,957	100
5000 營業成本(附註六(三)、(六)、(十一)、(十三)、(十六)、七及十二)	66,273	37	81,535	45	123,993	39	138,079	43
5900 營業毛利	110,847	63	99,926	55	193,831	61	183,878	57
6000 營業費用(附註六(二)、(六)、(七)、(十一)、(十三)、(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	17,028	10	16,110	9	33,026	10	26,240	9
6200 管理費用	12,438	7	10,682	6	22,040	7	20,317	6
6300 研究發展費用	20,584	12	20,601	11	34,684	11	43,741	14
營業費用合計	50,050	29	47,393	26	89,750	28	90,298	29
營業淨利	60,797	34	52,533	29	104,081	33	93,580	28
7000 營業外收入及支出(附註六(八)及(十七))：								
7010 其他收入	1,712	1	1,425	-	3,416	-	3,256	1
7020 其他利益及損失	(4,083)	(2)	(5,563)	(3)	(7,127)	(2)	(1,316)	-
營業外收入及支出合計	(2,371)	(1)	(4,138)	(3)	(3,711)	(2)	1,940	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	58,426	33	48,395	26	100,370	31	95,520	29
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	18,901	11	5,735	3	26,964	8	13,058	4
本期淨利	39,525	22	42,660	23	73,406	23	82,462	25
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：								
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	(524)	-	(639)	-	(825)	-	(856)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(524)	-	(639)	-	(825)	-	(856)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(524)	-	(639)	-	(825)	-	(856)	-
本期綜合損益總額	\$ 39,001	22	42,021	23	72,581	23	81,606	25
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 39,525	22	42,660	23	73,652	23	82,462	25
非控制權益	-	-	-	-	(246)	-	-	-
	\$ 39,525	22	42,660	23	73,406	23	82,462	25
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 39,001	22	42,021	23	72,827	23	81,606	25
非控制權益	-	-	-	-	(246)	-	-	-
	\$ 39,001	22	42,021	23	72,581	23	81,606	25
9750 每股盈餘(附註六(十四))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.93		1.01		1.73		1.94	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.92		0.99		1.70		1.91	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	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
	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘			
普通股							
股本	426,082	329,067	60,532	205,890	1,021,988	-	1,021,988
	-	-	20,538	(20,538)	-	-	-
	-	-	-	(178,955)	(178,955)	-	(178,955)
	-	-	-	82,462	82,462	-	82,462
	-	-	-	-	(856)	-	(856)
	-	-	-	82,462	81,606	-	81,606
	-	329,067	81,070	88,859	924,639	-	924,639
	426,082	329,067	81,070	177,245	1,014,775	-	1,014,775
	-	-	17,189	(17,189)	-	-	-
	-	-	-	(21,304)	(21,304)	-	(21,304)
	-	(133,236)	-	-	(133,236)	-	(133,236)
	-	-	-	73,652	73,652	(246)	73,406
	-	-	-	-	(825)	-	(825)
	-	-	-	73,652	72,827	(246)	72,581
	-	-	-	-	-	30,380	30,380
	426,082	195,831	98,259	212,404	933,062	30,134	963,196

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增加

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：



經理人：

(備詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 100,370	95,520
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,928	2,827
攤銷費用	243	277
壞帳費用提列(迴轉)	193	(1,821)
利息收入	(3,318)	(3,210)
處分不動產、廠房及設備利益	1	(681)
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,047	(2,608)
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	2,643	(45,624)
應收帳款	(24,342)	(9,288)
其他應收款	4,320	18,321
存貨	1,935	(9,096)
預付款項	1,477	(1,561)
其他流動資產	(601)	9,830
長期應收票據	-	(253)
長期應收款項	(7,094)	(2,063)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(21,662)	(39,734)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(68)	344
應付帳款	7,273	55,263
其他應付款項	(219)	(2,150)
負債準備	(531)	435
其他流動負債	218	968
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,673	54,860
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(14,989)	15,126
調整項目合計	(13,942)	12,518
營運產生之現金流入	86,428	108,038
收取之利息	3,284	2,421
支付之所得稅	(3,802)	(25,706)
營業活動之淨現金流入	85,910	84,753
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,762)	(28,082)
處分不動產、廠房及設備價款	-	886
存出保證金減少(增加)	(1,148)	480
其他非流動資產減少(增加)	801	(4,217)
投資活動之淨現金流出	(2,109)	(30,933)
籌資活動之現金流量：		
非控制權益增加	30,380	-
籌資活動之淨現金流入	30,380	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(373)	(314)
本期現金及約當現金增加數	113,808	53,506
期初現金及約當現金餘額	540,458	549,510
期末現金及約當現金餘額	\$ 654,266	603,016

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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，註冊地址為新竹市東區科學園區工業東二路2之3號。本公司民國一〇四年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱合併公司)。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一〇四年七月三十日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務季報告，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	國際會計準則 理事會發布 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

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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1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

除下列項目外，適用二〇一三年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十八))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016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	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(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)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務季報告，直至不再具有控制力之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務季報告時均已消除。

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.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
本公司	薩摩亞MACHVISION INC.	一般投資 業務	100 %	100 %	100 %
本公司	奧圖威迅訊科技股份有限公司	電腦及週 邊設備製 造	51 %	- %	- %
本公司	矽金光學股份有限公司	機械設備 製造	51 %	- %	- %
薩摩亞MACHVISION INC.	牧德(東莞)檢測設備有限公司 (以下簡稱東莞牧德公司)	設備維修 及批發	100 %	100 %	100 %

(三)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。

(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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
庫存現金	\$ 951	916	834
活期存款	280,548	115,570	74,956
支票存款	-	10	10
外幣存款	46,455	28,672	33,831
定期存款	326,312	395,290	493,385
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 654,266</u>	<u>540,458</u>	<u>603,016</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

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據	\$ 6,216	8,859	79,319
其他應收票據	11,013	11,013	5,382
長期應收票據	11,263	11,263	22,276
應收帳款	281,336	256,994	240,993
其他應收款	7,363	11,683	25,102
長期應收款	8,500	1,308	17,095
減：備抵壞帳	421	294	1,830
未實現利息收入	530	637	1,105
	<u>\$ 324,740</u>	<u>300,189</u>	<u>387,232</u>

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
逾期90天以下	\$ 2,585	33,904	4,517
逾期91~365天	11,639	22,613	154
逾期超過一年	744	739	130
	<u>\$ 14,968</u>	<u>57,256</u>	<u>4,801</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)

合併公司之應收款項備抵壞帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 189	105	294
減損損失提列	-	193	193
匯率影響數	(66)	-	(66)
104年6月30日餘額	<u>\$ 123</u>	<u>298</u>	<u>421</u>

	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)	(2,445)	624	(1,821)
匯率影響數	(11)	-	(11)
103年6月30日餘額	<u>\$ 944</u>	<u>886</u>	<u>1,830</u>

合併公司與金融機構簽訂應收帳款承購合約移轉應收帳款。依合約約定，合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失(無追索權)。其原始移轉金額於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日分別為54,385千元、49,269千元及49,269千元，交易明細如下：

104.6.30			
應收帳款 移轉金額	提供擔保 本票金額	重 要 之 移轉條款 無追索權	除列金額
\$ 7,363	-		7,363

103.12.31			
應收帳款 移轉金額	提供擔保 本票金額	重 要 之 移轉條款 無追索權	除列金額
\$ 11,683	-		11,683

103.6.30			
應收帳款 移轉金額	提供擔保 本票金額	重 要 之 移轉條款 無追索權	除列金額
\$ 25,102	-		25,012

合併公司應收票據及帳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。

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)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
製 成 品	\$ 48,352	48,712	39,425
在 製 品	32,937	20,614	26,745
原 物 料	40,390	54,288	64,584
	<u>\$ 121,679</u>	<u>123,614</u>	<u>130,754</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
存貨跌價損失	<u>\$ 1,464</u>	<u>91</u>	<u>864</u>	<u>75</u>

(四)取得子公司

- 1.本公司於民國一〇四年二月二十六日經董事會決議，以1,020千元參與設立奧圖威迅科技股份有限公司，取得該公司股份102千股，持股比例為51%，該項投資已於民國一〇四年四月七日辦理設立登記完成。

民國一〇四年四月七日取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金(實收股本)	\$ 2,000
可辨認資產之公允價值	<u>\$ 2,000</u>

- 2.本公司於民國一〇四年四月二十八日經董事會決議，以30,600千元參與設立矽金光學股份有限公司，取得該公司股份3,060千股，持股比例為51%，該項投資已於民國一〇四年六月二十五日辦理設立登記完成。

民國一〇四年六月二十五取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金(實收股本)	\$ 60,000
可辨認資產之公允價值	<u>\$ 60,000</u>

- 3.取得子公司產生之現金流入

非控制權益	<u>\$ 30,380</u>
-------	------------------

- 4.限制轉讓

依我國公司法規定，發起人之股份非於公司設立登記一年後，不得轉讓。

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)

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

	持 股 比例%	投資成本	金 額
104年6月30日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ <u>9,644</u>	<u>9,644</u>
103年12月31日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ <u>9,644</u>	<u>9,644</u>
103年6月30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。

(六)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	總 計
成本或認定成本：				
民國104年1月1日餘額	\$ 230,731	3,977	6,235	240,943
增 添	567	757	438	1,762
處 分	-	-	(326)	(326)
匯率變動之影響	(670)	-	(6)	(676)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>230,628</u>	<u>4,734</u>	<u>6,341</u>	<u>241,703</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 169,617	2,945	4,002	176,564
增 添	25,917	479	1,686	28,082
處 分	-	-	(261)	(261)
重 分 類	15,661	-	-	15,661
匯率變動之影響	(681)	-	(8)	(689)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>210,514</u>	<u>3,424</u>	<u>5,419</u>	<u>219,357</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	總 計
折舊及減損損失：				
民國104年1月1日餘額	\$ 10,228	1,722	1,933	13,883
折 舊	3,050	319	559	3,928
處 分	-	-	(325)	(325)
匯率變動之影響	(155)	-	(3)	(158)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 13,123</u>	<u>2,041</u>	<u>2,164</u>	<u>17,328</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 4,892	1,300	1,069	7,261
折 舊	2,201	197	429	2,827
處 分	-	-	(56)	(56)
匯率變動之影響	(134)	-	(3)	(137)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 6,959</u>	<u>1,497</u>	<u>1,439</u>	<u>9,895</u>
帳面價值：				
民國104年1月1日	<u>\$ 220,503</u>	<u>2,255</u>	<u>4,302</u>	<u>227,060</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 217,505</u>	<u>2,693</u>	<u>4,177</u>	<u>224,375</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 203,555</u>	<u>1,927</u>	<u>3,980</u>	<u>209,462</u>

(七)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104年1月1日	<u>\$ 1,276</u>	<u>743</u>	<u>2,019</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 1,088</u>	<u>688</u>	<u>1,776</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 1,463</u>	<u>798</u>	<u>2,261</u>

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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一〇三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)

(八)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，內容如下：

到 期 日	104.6.30	103.12.31	103.6.30
民國一〇三年十二月三十一日	\$ -	-	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	<u>11,263</u>	<u>11,263</u>	<u>11,263</u>
	22,276	22,276	27,658
減：備抵減損	-	-	-
未實現利息收入	<u>416</u>	<u>621</u>	<u>873</u>
小 計	21,860	21,655	26,785
減：一年內到期(帳列其他應收票據項下)	<u>11,013</u>	<u>11,013</u>	<u>5,382</u>
	<u>\$ 10,847</u>	<u>10,642</u>	<u>21,403</u>

上述長期應收票據已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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
已實現利息收入	<u>\$ 103</u>	<u>127</u>	<u>205</u>	<u>253</u>

(九)負債準備－流動

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
保固準備	<u>\$ 18,035</u>	<u>18,566</u>	<u>17,465</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)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一〇三年及一〇二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。

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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
營業成本	\$ 3	3	6	6
營業費用	13	13	25	25
合 計	<u>\$ 16</u>	<u>16</u>	<u>31</u>	<u>31</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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
營業成本	\$ 501	538	997	1,141
營業費用	1,061	950	2,121	1,869
合 計	<u>\$ 1,562</u>	<u>1,488</u>	<u>3,118</u>	<u>3,010</u>

(十二)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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
當期所得稅費用：				
當期產生	\$ 21,714	7,458	27,565	14,781
調整前期之當期所得稅	(2,813)	(1,723)	(601)	(1,723)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 18,901</u>	<u>5,735</u>	<u>26,964</u>	<u>13,058</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一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
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	212,404	177,245	88,859
	<u>\$ 212,404</u>	<u>177,245</u>	<u>88,859</u>
	104.6.30	103.12.31	103.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,691</u>	<u>22,970</u>	<u>955</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)

	103年度(實際)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.91 %</u>	<u>14.78 %</u>

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

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五月二十九日經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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。相關資訊請詳附註六(十六)。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為5,759千元及11,132千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,151千元及2,226千元，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。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度財務報告估列之員工紅利23,205千元及27,726及董監酬勞4,641千元及5,545千元，與董事會擬議及股東會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

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)

本公司分別於民國一〇四年五月二十八日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分派與資本公積配發現金股利及民國一〇三年五月二十九日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	103年度		102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：				
現金股利－保留盈餘	\$ 0.50	21,304	4.20	178,955
現金股利－資本公積	3.13	<u>133,236</u>	-	<u>-</u>
合 計		<u>\$ 154,540</u>		<u>178,955</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國104年1月1日	\$ 1,311
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(825)</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 486</u>
民國103年1月1日	\$ 417
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(856)</u>
民國103年6月30日餘額	<u>\$ (439)</u>

(十四)每股盈餘

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

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 39,525</u>	<u>42,660</u>	<u>73,652</u>	<u>82,462</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>42,608</u>	<u>42,608</u>	<u>42,608</u>	<u>42,608</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.93</u>	<u>1.01</u>	<u>1.73</u>	<u>1.94</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.稀釋每股盈餘

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>39,525</u>	<u>42,660</u>	<u>73,652</u>	<u>82,462</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	42,608	42,608	42,608	42,608
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>528</u>	<u>448</u>	<u>617</u>	<u>521</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>43,136</u>	<u>43,056</u>	<u>43,225</u>	<u>43,129</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.92</u>	<u>0.99</u>	<u>1.70</u>	<u>1.91</u>

(十五)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
商品銷售	\$ 160,725	172,527	288,150	305,985
勞務提供	<u>16,395</u>	<u>8,934</u>	<u>29,674</u>	<u>15,972</u>
	<u>\$ 177,120</u>	<u>181,461</u>	<u>317,824</u>	<u>321,957</u>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為4,582千元及9,156千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,318千元及2,233千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息收入	\$ 1,559	1,274	3,113	2,957
其他應收票據已實現利息收入(詳附註六(八))	103	127	205	253
其他收入	<u>50</u>	<u>24</u>	<u>98</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 1,712</u>	<u>1,425</u>	<u>3,416</u>	<u>3,256</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.其他利益及損失

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
外幣兌換損失	\$ (4,082)	(5,520)	(7,126)	(1,954)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(1)	-	(1)	681
其他損失	-	(43)	-	(43)
	<u>\$ (4,083)</u>	<u>(5,563)</u>	<u>(7,127)</u>	<u>(1,316)</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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日之應收帳款集中於單一客戶分別佔合併公司應收票據及帳款(含長期應收款)淨額30%、29%及29%。

2.流動性風險—金融負債到期分析

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 237	237	237	-	-	-
應付帳款	<u>81,086</u>	<u>81,086</u>	<u>81,086</u>	-	-	-
	<u>\$ 81,323</u>	<u>81,323</u>	<u>81,323</u>	-	-	-
103年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 305	305	305	-	-	-
應付帳款	<u>73,813</u>	<u>73,813</u>	<u>73,813</u>	-	-	-
	<u>\$ 74,118</u>	<u>74,118</u>	<u>74,118</u>	-	-	-
103年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 504	504	504	-	-	-
應付帳款	<u>117,783</u>	<u>117,783</u>	<u>117,783</u>	-	-	-
	<u>\$ 118,287</u>	<u>118,287</u>	<u>118,287</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。

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.市場風險

(1)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
104年6月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	7,347	30.8600		226,713	
人民幣(註)	\$	26,229	4.9720		130,410	
103年12月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	5,993	31.6350		189,595	
人民幣(註)	\$	24,749	5.0920		126,020	
103年6月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	5,756	29.8700		171,927	
人民幣(註)	\$	20,962	4.8080		100,786	

註：係包含合併沖銷前之關係人間外幣應收帳款。

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。於民國一〇四年及一〇三年六月三十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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少8,892千元及6,791千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為7,126千元及1,954千元。

(2)利率風險

合併公司之利率風險暴險如下：

	帳面金額	
	104.6.30	103.6.30
變動利率工具：		
銀行存款	\$ 653,315	602,172

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)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將增加或減少5,423千元及4,998千元。

4.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		104.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產					
以成本衡量之金融資產	\$ 9,644	-	-	-	-
應收款					
現金及約當現金	654,266	-	-	-	-
應收款項	324,740	-	-	-	-
存出保證金	3,129	-	-	-	-
小 計	982,135	-	-	-	-
合 計	\$ 991,779	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 81,323	-	-	-	-
		103.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產					
以成本衡量之金融資產	\$ 9,644	-	-	-	-
應收款					
現金及約當現金	540,458	-	-	-	-
應收款項	300,189	-	-	-	-
存出保證金	1,981	-	-	-	-
小 計	842,628	-	-	-	-
合 計	\$ 852,272	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 74,118	-	-	-	-

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)

		103.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產					
以成本衡量之金融資產	\$ 9,644	-	-	-	-
應收款					
現金及約當現金	603,016	-	-	-	-
應收款項	387,232	-	-	-	-
存出保證金	2,153	-	-	-	-
小計	992,401	-	-	-	-
合計	\$ 1,002,045	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 118,287	-	-	-	-

(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一〇三年度合併財務報告附註六(十八)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、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
短期員工福利	\$ 4,214	4,586	9,083	8,617
退職後福利	57	80	134	120
	\$ 4,271	4,666	9,217	8,737

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他非流動資產				
—其他：				
定存單	海關保證	\$ 102	102	102
定存單	科管局土地使用保證	1,683	1,683	1,683
		\$ 1,785	1,785	1,785

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：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)

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 性 質 別	104年4月至6月			103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	10,371	27,354	37,725	9,625	21,204	30,829
勞健保費用	869	1,439	2,308	891	1,379	2,270
退休金費用	504	1,074	1,578	541	963	1,504
其他員工福利費用	854	1,633	2,487	618	1,652	2,270
折舊費用	1,113	851	1,964	662	826	1,488
攤銷費用	-	122	122	-	121	121

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103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	20,002	48,718	68,720	18,827	42,446	61,273
勞健保費用	1,893	3,092	4,985	1,800	2,869	4,669
退休金費用	1,003	2,146	3,149	1,147	1,894	3,041
其他員工福利費用	1,909	3,209	5,118	1,434	3,499	4,933
折舊費用	2,233	1,695	3,928	1,271	1,556	2,827
攤銷費用	-	243	243	-	277	277

(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

民國一〇四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 %	-	註一

註一：係未上市櫃公司，因無活躍市場之公開報價，故無市價可循。

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)

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			
				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	東莞牧德	1	營業收入	37,721	與一般客戶並無顯著不同	11.87 %
0	本公司	東莞牧德	1	營業成本	1,203	與一般客戶並無顯著不同	0.38 %
0	本公司	東莞牧德	1	應收帳款－關係人	47,306	視資金調度機動調整	3.49 %
0	本公司	東莞牧德	1	長期應收款－關係人	24,059	視資金調度機動調整	1.78 %
0	本公司	東莞牧德	1	其他應收款－關係人	233	視資金調度機動調整	0.01 %
0	本公司	東莞牧德	1	其他應付款－關係人	16,286	視資金調度機動調整	1.20 %

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：

民國一〇四年一月一日至六月三十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 %	34,583	3,008	3,008	註一及註二
本公司	奧圖威迅科技股份 有限公司	台灣	電腦及其 週邊設備 製造	1,020	-	102,000	51 %	764	(502)	(256)	註二
本公司	矽金光學股份有限 公司	台灣	機械設備 製造	30,600	-	3,060,000	51 %	30,600	-	-	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。

(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 (二)	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
					匯出	收回						
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	3,008	100 %	3,008	35,984	-

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)

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	559,837 (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：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十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
104年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 151,978	25,142	-	177,120
部門間收入	16,391	597	(16,988)	-
收入總計	<u>\$ 168,369</u>	<u>25,739</u>	<u>(16,988)</u>	<u>177,120</u>
應報導部門損益	<u>\$ 57,783</u>	<u>3,014</u>	<u>-</u>	<u>60,797</u>
103年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 162,626	18,835	-	181,461
部門間收入	9,120	580	(9,700)	-
收入總計	<u>\$ 171,746</u>	<u>19,415</u>	<u>(9,700)</u>	<u>181,461</u>
應報導部門損益	<u>\$ 55,325</u>	<u>(2,792)</u>	<u>-</u>	<u>52,533</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)

	<u>台灣地區</u>	<u>中國地區</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
104年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 263,092	54,732	-	317,824
部門間收入	<u>37,721</u>	<u>1,203</u>	<u>(38,924)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 300,813</u>	<u>55,935</u>	<u>(38,924)</u>	<u>317,824</u>
應報導部門損益	<u>\$ 100,786</u>	<u>3,295</u>	<u>-</u>	<u>104,081</u>
103年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 289,675	32,282	-	321,957
部門間收入	<u>17,182</u>	<u>1,177</u>	<u>(18,359)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 306,857</u>	<u>33,459</u>	<u>(18,359)</u>	<u>321,957</u>
應報導部門損益	<u>\$ 97,588</u>	<u>(4,008)</u>	<u>-</u>	<u>93,580</u>

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日應報導部門收入合計數應銷除部門間收入16,988千元、9,700千元、38,924千元及18,359千元。