

牧德科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	11~12
(六)重要會計項目之說明	12~24
(七)關係人交易	24
(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	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27~28



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 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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四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，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。民國一〇五年及一〇四年六月三十日各子公司之資產總額分別為157,473千元及155,369千元，分別占各期合併資產總額之12%及11%，其負債總額分別為16,518千元及2,148千元，分別占各期合併負債總額之4%及1%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為11,144千元、1,672千元、11,051千元及1,681千元，各占合併綜合損益之25%、4%、16%及2%。



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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑
何子君



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年七月二十九日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日得經核閱，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

民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	全	%		全	%		全	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 635,781	47	584,364	46	654,266	48	2150		
應收票據(附註六(二))	8,610	1	9,448	1	6,216	-	2170		
其他應收票據(附註六(二)及(八))	11,158	1	11,053	1	11,013	1	2200		
應收帳款淨額(附註六(二))	294,184	22	261,110	21	280,915	21	2216		
其他應收款(附註六(二))	283	-	4,725	-	7,363	1	2230		
存貨(附註六(三))	140,110	10	120,710	10	121,679	9	2250		
預付款項	4,887	-	3,113	-	1,136	-	2300		
其他流動資產	1,850	-	1,802	-	3,462	-			
流動資產合計	1,096,863	81	996,325	79	1,086,050	80			
非流動資產：									
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五))	9,644	1	9,644	1	9,644	1	2570		
不動產、廠房及設備(附註六(六))	220,492	16	223,660	18	224,375	16	2640		
無形資產(附註六(七))	1,292	-	1,535	-	1,776	-			
遞延所得稅資產	7,193	1	7,193	1	9,075	1			
存出保證金	4,617	-	4,247	-	3,129	-	3110		
長期應收款(附註六(二)及(八))	18,004	1	10,540	1	8,386	1	3211		
其他非流動資產(附註八)	1,786	-	3,571	-	3,676	-	3235		
非流動資產合計	263,028	19	260,390	21	270,908	20			
資產總計	\$ 1,359,891	100	1,256,715	100	1,356,958	100			
負債及權益									
流動負債：									
應付票據	\$ 353	-	285	-			237	-	
應付帳款	81,767	6	59,234	5	81,086	6			
其他應付款(附註六(十六))	96,558	7	103,639	8	99,553	7			
應付股利(附註六(十三))	153,389	11	-	-	154,540	11			
本期所得稅負債	28,993	2	21,941	2	27,224	2			
負債準備-流動(附註六(九))	16,577	1	16,347	1	18,035	1			
其他流動負債	11,517	1	3,694	-	5,395	1			
流動負債合計	389,154	28	205,140	16	386,070	28			
非流動負債：									
遞延所得稅負債	1,695	-	1,695	-	2,343	-			
淨確定福利負債-非流動	6,224	1	6,224	-	5,349	1			
非流動負債合計	7,919	1	7,919	-	7,692	1			
負債總計	397,073	29	213,059	16	393,762	29			
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：									
普通股股本	426,082	31	426,082	34	426,082	31			
資本公積	59,485	5	195,831	16	195,831	15			
資本公積-普通股股票溢價	85	-	-	-	-	-			
資本公積-認列對子公司所有權益變動數	59,570	5	195,831	16	195,831	15			
保留盈餘：									
法定盈餘公積	114,121	9	98,259	8	98,259	7			
未分配盈餘	331,195	24	296,543	24	212,404	16			
其他權益：	445,316	33	394,802	32	310,663	23			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(718)	-	615	-	486	-			
歸屬於母公司業主之權益總計	930,250	69	1,017,330	82	933,062	69			
非控制權益	32,568	2	26,326	2	30,134	2			
權益總計	962,818	71	1,043,656	84	963,196	71			
負債及權益總計	\$ 1,359,891	100	1,256,715	100	1,356,958	100			

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
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 183,905	100	177,120	100	330,456	100	317,824	100
5000 營業成本(附註六(三)、(六)、(十一)、(十六)及七)	62,402	34	66,273	37	122,075	37	123,993	39
5900 營業毛利	121,503	66	110,847	63	208,381	63	193,831	61
6000 營業費用(附註六(二)、(六)、(十一)、(十六)及七)：								
6100 推銷費用	16,008	9	17,028	10	33,482	10	33,026	10
6200 管理費用	13,137	7	12,438	7	24,731	7	22,040	7
6300 研究發展費用	23,227	12	20,584	12	44,482	13	34,684	11
營業費用合計	52,372	28	50,050	29	102,695	30	89,750	28
營業淨利	69,131	38	60,797	34	105,686	33	104,081	33
7000 營業外收入及支出(附註六(八)及(十七))：								
7010 其他收入	1,225	-	1,712	1	3,285	1	3,416	-
7020 其他利益及損失	(947)	(1)	(4,083)	(2)	(8,391)	(4)	(7,127)	(2)
營業外收入及支出合計	278	(1)	(2,371)	(1)	(5,106)	(3)	(3,711)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利	69,409	37	58,426	33	100,580	30	100,370	31
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	23,604	13	18,901	11	28,466	9	26,964	8
本期淨利	45,805	24	39,525	22	72,114	21	73,406	23
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	(1,160)	(1)	(524)	-	(1,333)	-	(825)	-
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	(1,160)	(1)	(524)	-	(1,333)	-	(825)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,160)	(1)	(524)	-	(1,333)	-	(825)	-
本期綜合損益總額	\$ 44,645	23	39,001	22	70,781	21	72,581	23
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 39,761	21	39,525	22	67,557	20	73,652	23
8620 非控制權益	6,044	3	-	-	4,557	1	(246)	-
	\$ 45,805	24	39,525	22	72,114	21	73,406	23
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 38,601	20	39,001	22	66,224	20	72,827	23
非控制權益	6,044	3	-	-	4,557	1	(246)	-
	\$ 44,645	23	39,001	22	70,781	21	72,581	23
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		0.93		1.59		1.73	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.93		0.92		1.57		1.70	

(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

民國一〇五年及一〇四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

	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
	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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 426,082	329,067	81,070	177,245	258,315	1,311	1,014,775	-	1,014,775
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,189	(17,189)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(21,304)	(21,304)	-	(21,304)	-	(21,304)
資本公積配發現金股利	-	(133,236)	-	-	-	-	(133,236)	-	(133,236)
本期淨利	-	-	-	73,652	73,652	-	73,652	(246)	73,406
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(825)	(825)	-	(825)
本期綜合損益總額	-	-	-	73,652	73,652	(825)	72,827	(246)	72,581
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	30,380	30,380
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 426,082	195,831	98,259	212,404	310,663	486	933,062	30,134	963,196
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 426,082	195,831	98,259	296,543	394,802	615	1,017,330	26,326	1,043,656
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	15,862	(15,862)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(17,043)	(17,043)	-	(17,043)	-	(17,043)
資本公積配發現金股利	-	(136,346)	-	-	-	-	(136,346)	-	(136,346)
本期淨利	-	-	-	67,557	67,557	-	67,557	4,557	72,114
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,333)	(1,333)	-	(1,333)
本期綜合損益總額	-	-	-	67,557	67,557	(1,333)	66,224	4,557	70,781
非控制權益增加	-	85	-	-	-	-	85	1,685	1,770
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 426,082	59,570	114,121	331,195	445,316	(718)	930,250	32,568	962,818



董事長：

(請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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 100,580	100,370
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,121	3,928
攤銷費用	243	243
壞帳費用提列	151	193
利息收入	(2,354)	(3,318)
處分不動產、廠房及設備損失	4	1
收益費損項目合計	2,165	1,047
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	838	2,643
應收帳款	(33,224)	(24,342)
其他應收款	4,442	4,320
存貨	(18,771)	1,935
預付款項	(1,774)	1,477
其他流動資產	86	(601)
長期應收款	(7,464)	(7,094)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(55,867)	(21,662)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	68	(68)
應付帳款	22,533	7,273
其他應付款	(7,081)	(219)
負債準備	230	(531)
其他流動負債	7,823	218
與營業活動相關之負債之淨變動合計	23,573	6,673
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(32,294)	(14,989)
調整項目合計	(30,129)	(13,942)
營運產生之現金流入	70,451	86,428
收取之利息	2,115	3,284
支付之所得稅	(21,414)	(3,802)
營業活動之淨現金流入	51,152	85,910
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,164)	(1,762)
存出保證金增加	(370)	(1,148)
其他非流動資產減少	1,785	801
投資活動之淨現金流出	(749)	(2,109)
籌資活動之現金流量：		
非控制權益增加	1,770	30,380
籌資活動之淨現金流入	1,770	30,380
匯率變動對現金及約當現金之影響	(756)	(373)
本期現金及約當現金增加數	51,417	113,808
期初現金及約當現金餘額	584,364	540,458
期末現金及約當現金餘額	\$ 635,781	654,266

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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。本公司民國一〇五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一〇五年七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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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	理事會發布 之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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

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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四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。

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)

(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。

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			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	薩摩亞MACHVISION INC.	一般投資 業務	100 %	100 %	100 %	
本公司	奧圖威迅科技股份有限公司	電腦及週 邊設備製 造	45 %	51 %	51 %	註一
本公司	矽金光學股份有限公司	機械設備 製造	51 %	51 %	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 %	

註一：該公司於民國一〇五年三月經董事會決議通過辦理現金增資，並訂定民國一〇五年三月三十一日為增資基準日，因本公司未按持股比例認購，致持股比例降至45%，惟本公司仍可控制該公司之財務及營運政策，故將其列入合併個體。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用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。

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)

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，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
庫存現金	\$ 1,361	941	951
活期存款	155,400	161,090	280,548
外幣存款	57,658	48,317	46,455
定期存款	421,362	374,016	326,312
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 635,781</u>	<u>584,364</u>	<u>654,266</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。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)應收款項

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 8,610	9,448	6,216
其他應收票據	11,263	11,263	11,013
長期應收票據	-	-	11,263
應收帳款	294,664	261,440	281,336
其他應收款	283	4,725	7,363
長期應收款	18,186	10,692	8,500
減：備抵壞帳	480	330	421
未實現利息收入	287	362	530
	<u>\$ 332,239</u>	<u>296,876</u>	<u>324,740</u>

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期90天以下	\$ 8,091	7,431	2,585
逾期91~365天	4,067	1,343	11,639
逾期超過一年	192	-	744
	<u>\$ 12,350</u>	<u>8,774</u>	<u>14,968</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
105年1月1日餘額	\$ 122	208	330
減損損失提列	-	151	151
匯率影響數	(1)	-	(1)
105年6月30日餘額	<u>\$ 121</u>	<u>359</u>	<u>480</u>

	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>

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一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日分別為11,108千元、11,108千元及54,385千元，交易明細如下：

105.6.30			
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
\$ 283	-		283

104.12.31			
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
\$ 4,725	-		4,725

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

備抵壞帳中以個別評估所認列之減損為應收款項帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

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：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
製 成 品	\$ 44,931	47,374	48,352
在 製 品	24,936	15,479	32,937
原 物 料	<u>70,243</u>	<u>57,857</u>	<u>40,390</u>
	<u>\$ 140,110</u>	<u>120,710</u>	<u>121,679</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四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。

合併公司因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失金額如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>	<u>105年</u>	<u>104年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
存貨跌價損失	<u>\$ 2,088</u>	<u>1,464</u>	<u>3,826</u>	<u>864</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)	\$ <u>2,000</u>
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)	\$ <u>60,000</u>
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
105年6月30日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ 9,644	9,644
104年12月31日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ 9,644	9,644
104年6月30日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ 9,644	9,644

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允價值。

(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105年1月1日餘額	\$ 232,381	4,781	7,882	245,044
增 添	-	-	2,164	2,164
重 分 類	-	(798)	-	(798)
處 分	-	(88)	(43)	(131)
匯率變動之影響	(804)	-	(19)	(823)
民國105年6月30日餘額	\$ 231,577	3,895	9,984	245,456
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	\$ 230,628	4,734	6,341	241,703
折舊及減損損失：				
民國105年1月1日餘額	\$ 16,220	2,383	2,781	21,384
折 舊	3,095	261	765	4,121
重 分 類	-	(169)	-	(169)
處 分	-	(88)	(39)	(127)
匯率變動之影響	(238)	-	(7)	(245)
民國105年6月30日餘額	\$ 19,077	2,387	3,500	24,964
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	\$ 13,123	2,041	2,164	17,328
帳面價值：				
民國105年1月1日	\$ 216,161	2,398	5,101	223,660
民國105年6月30日	\$ 212,500	1,508	6,484	220,492
民國104年1月1日	\$ 220,503	2,255	4,302	227,060
民國104年6月30日	\$ 217,505	2,693	4,177	224,375

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)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105年1月1日	\$ 902	633	1,535
民國105年6月30日	\$ 714	578	1,292
民國104年1月1日	\$ 1,276	743	2,019
民國104年6月30日	\$ 1,088	688	1,776

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
民國一〇四年十二月三十一日	\$ -	-	11,013
民國一〇五年十二月三十一日	11,263	11,263	11,263
	11,263	11,263	22,276
減：備抵減損	-	-	-
未實現利息收入	105	210	416
小 計	11,158	11,053	21,860
減：一年內到期(帳列其他應收票據項下)	11,158	11,053	11,013
	\$ -	-	10,847

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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
已實現利息收入	\$ 105	103	105	205

(九)負債準備－流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
保固準備	\$ 16,577	16,347	18,035

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

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)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、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一〇四年及一〇三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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業成本	\$ 551	501	1,097	997
營業費用	1,221	1,061	2,450	2,121
合 計	<u>\$ 1,772</u>	<u>1,562</u>	<u>3,547</u>	<u>3,118</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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期所得稅費用：				
當期產生	\$ 23,604	21,714	28,466	27,565
調整前期之當期所得稅	-	(2,813)	-	(601)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 23,604</u>	<u>18,901</u>	<u>28,466</u>	<u>26,964</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。

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.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	331,195	296,543	212,404
	<u>\$ 331,195</u>	<u>296,543</u>	<u>212,404</u>
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 58,516</u>	<u>37,586</u>	<u>20,691</u>
		104年度(實際)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>19.73 %</u>	<u>14.91 %</u>

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘

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、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司分別於民國一〇五年五月二十七日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分派與資本公積配發現金股利及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，有關分派之股利如下：

	104年度		103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	\$ 0.40	17,043	0.50	21,304
現金股利－資本公積	3.20	136,346	3.13	133,236
合計		<u>\$ 153,389</u>		<u>154,540</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(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國105年1月1日	\$ 615
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,333)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ (718)</u>
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	(825)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 486</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

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 39,761</u>	<u>39,525</u>	<u>67,557</u>	<u>73,652</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>0.93</u>	<u>1.59</u>	<u>1.73</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利(稀釋)	<u>\$ 39,761</u>	<u>39,525</u>	<u>67,557</u>	<u>73,652</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>222</u>	<u>528</u>	<u>358</u>	<u>617</u>
普通股加權平均流通在外股 數(稀釋)	<u>42,830</u>	<u>43,136</u>	<u>42,966</u>	<u>43,225</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.93</u>	<u>0.92</u>	<u>1.57</u>	<u>1.70</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)

(十五)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
商品銷售	\$ 168,331	160,725	295,763	288,150
勞務提供	15,574	16,395	34,693	29,674
	<u>\$ 183,905</u>	<u>177,120</u>	<u>330,456</u>	<u>317,824</u>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。

本公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為5,980千元、4,582千元、9,118千元及9,156千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,129千元、1,318千元、1,822千元及2,233千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂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。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為21,323千元及4,265千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息收入	\$ 1,046	1,559	2,249	3,113
其他應收票據已實現利息收入(詳附註六(七))	105	103	105	205
其他收入	74	50	931	98
	<u>\$ 1,225</u>	<u>1,712</u>	<u>3,285</u>	<u>3,416</u>

2.其他利益及損失

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
外幣兌換損失	\$ (797)	(4,082)	(8,241)	(7,126)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(4)	(1)	(4)	(1)
其他損失	(146)	-	(146)	-
	<u>\$ (947)</u>	<u>(4,083)</u>	<u>(8,391)</u>	<u>(7,127)</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一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四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8%、16%及35%。

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
105年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 353	353	353	-	-	-
應付帳款	81,767	81,767	81,767	-	-	-
應付股利	153,389	153,389	153,389	-	-	-
	<u>\$ 235,509</u>	<u>235,509</u>	<u>235,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 285	285	285	-	-	-
應付帳款	59,234	59,234	59,234	-	-	-
	<u>\$ 59,519</u>	<u>59,519</u>	<u>59,519</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 237	237	237	-	-	-
應付帳款	81,086	81,086	81,086	-	-	-
應付股利	154,540	154,540	154,540	-	-	-
	<u>\$ 235,863</u>	<u>235,863</u>	<u>235,863</u>	<u>-</u>	<u>-</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。

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
105年6月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	11,234	32.2800		362,631	
人民幣	\$	16,265	4.8360		78,657	
104年12月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	8,532	32.8500		280,260	
人民幣	\$	26,611	4.9800		132,523	
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	\$	26,229	4.9720		130,410	

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。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少10,988千元及8,892千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四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8,241千元及7,126千元。

(2)利率風險

合併公司之利率風險暴險如下：

	帳面金額	
	105.6.30	104.6.30
變動利率工具：		
銀行存款	\$ 634,420	653,315

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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將增加或減少5,266千元及5,423千元。

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：

		105.6.30			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
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	635,781	-	-	-	-
應收款項	332,239	-	-	-	-
存出保證金	4,617	-	-	-	-
小 計	972,637	-	-	-	-
合 計	\$ 982,281	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	\$ 353	-	-	-	-
應付帳款	81,767	-	-	-	-
應付股利	153,389	-	-	-	-
合 計	\$ 235,509	-	-	-	-
		104.12.31			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
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	584,364	-	-	-	-
應收款項	296,876	-	-	-	-
存出保證金	4,247	-	-	-	-
小 計	885,487	-	-	-	-
合 計	\$ 895,131	-	-	-	-

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)

		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	\$ 285	-	-	-	-
應付帳款	59,234	-	-	-	-
合計	<u>\$ 59,519</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		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	<u>982,135</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 991,779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	\$ 237	-	-	-	-
應付帳款	81,086	-	-	-	-
應付股利	154,540	-	-	-	-
合計	<u>\$ 235,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 4,348	4,214	7,420	9,083
退職後福利	57	57	114	134
	<u>\$ 4,405</u>	<u>4,271</u>	<u>7,534</u>	<u>9,217</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他非流動資產				
－其他：				
定存單	海關保證	\$ 103	103	102
定存單	科管局土地使用 保證	1,683	1,683	1,683
		<u>\$ 1,786</u>	<u>1,786</u>	<u>1,785</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	105年4月至6月			104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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	11,109	28,439	39,548	10,371	27,354	37,725
勞健保費用	920	1,695	2,615	869	1,439	2,308
退休金費用	554	1,234	1,788	504	1,074	1,578
其他員工福利費用	834	2,097	2,931	854	1,633	2,487
折舊費用	1,136	957	2,093	1,113	851	1,964
攤銷費用	-	121	121	-	122	122

功 能 別	105年1月至6月			104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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	21,874	57,663	79,537	20,002	48,718	68,720
勞健保費用	1,966	3,511	5,477	1,893	3,092	4,985
退休金費用	1,103	2,475	3,578	1,003	2,146	3,149
其他員工福利費用	1,883	4,252	6,135	1,909	3,209	5,118
折舊費用	2,275	1,846	4,121	2,233	1,695	3,928
攤銷費用	-	243	243	-	243	243

(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。

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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 %	-	註一

註一：係未上市櫃公司，因無活絡市場之公開報價，故無市價可循。

- 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	33,416	與一般客戶並無顯著不同	10.11 %
0	本公司	砂金	1	營業成本	21,414	與一般客戶並無顯著不同	6.48 %
0	本公司	東莞牧德	1	應收帳款—關係人 (含長期應收款)	71,615	視資金調度機動調整	5.27 %
0	本公司	東莞牧德	1	其他應付款—關係人	20,164	視資金調度機動調整	1.48 %

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。

註三、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

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)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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 本期認列之 投資損益	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 %	43,303	3,053	3,053	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	2,250	1,020	225,000	45 %	1,496	(177)	(75)	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	30,600	3,060,000	51 %	31,994	9,507	4,849	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 計投資金額	本期匯出或 收回投資金額		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	3,053	100 %	3,053	44,313

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	558,150 (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：

合併公司民國一〇五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。

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
105年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 164,945	18,960	-	183,905
部門間收入	<u>32,575</u>	<u>593</u>	<u>(33,168)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 197,520</u>	<u>19,553</u>	<u>(33,168)</u>	<u>183,905</u>
應報導部門損益	<u>\$ 68,701</u>	<u>430</u>	<u>-</u>	<u>69,131</u>
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	<u>16,391</u>	<u>597</u>	<u>(16,988)</u>	<u>-</u>
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>
105年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 278,038	52,418	-	330,456
部門間收入	<u>56,042</u>	<u>1,199</u>	<u>(57,241)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 334,080</u>	<u>53,617</u>	<u>(57,241)</u>	<u>330,456</u>
應報導部門損益	<u>\$ 102,236</u>	<u>3,450</u>	<u>-</u>	<u>105,686</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>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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33,168千元、16,988千元、57,241千元及38,924千元。