

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	8~10
(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	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	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26~27
(十四)部門資訊	27



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 City 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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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。民國一〇六年及一〇五年三月三十一日各子公司之資產總額分別為183,463千元及181,453千元，分別占各期合併資產總額之12%及14%，其負債總額分別為17,128千元及13,332千元，分別占各期合併負債總額之5%及6%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為9,047千元及(93)千元，各占合併綜合損益之15%及0%。

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並發布生效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：

黃柏敬
何子民



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
民國一〇六年四月二十六日

民國一〇六年及一〇五年三月

牧德科

，未依一般公認審計準則查核

其子公司

民國一〇六年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		106.3.31		105.12.31		105.3.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產：							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 672,515	46	637,608	45	608,046	47
1151	應收票據(附註六(二))	5,685	-	4,484	-	5,654	1
1152	其他應收票據(附註六(二)及(七))	-	-	-	-	11,053	1
1170	應收帳款淨額(附註六(二))	340,800	23	349,377	25	276,473	21
1200	其他應收款(附註六(二))	-	-	-	-	2,935	-
130x	存貨(附註六(三))	181,154	12	154,908	11	129,233	10
1410	預付款項	12,886	1	12,607	1	5,433	-
1470	其他流動資產	4,178	-	2,107	-	3,204	-
流動資產合計		1,217,218	82	1,161,091	82	1,042,031	80
非流動資產：							
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	9,644	1	9,644	1	9,644	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	218,296	15	215,700	15	222,191	17
1780	無形資產(附註六(六))	929	-	1,051	-	1,413	-
1840	遞延所得稅資產	7,874	1	7,874	1	7,193	1
1920	存出保證金	5,559	-	4,457	-	4,607	-
1932	長期應收款(附註六(二))	14,295	1	8,269	1	15,984	1
1990	其他非流動資產(附註八)	2,288	-	2,287	-	1,786	-
非流動資產合計		258,885	18	249,282	18	262,818	20
資產總計		\$ 1,476,103	100	\$ 1,410,373	100	\$ 1,304,849	100
負債及權益：							
負債：							
流動負債：							
應付票據		2150	2150				
應付帳款		2170	2170				
其他應付款(附註六(十五))		2200	2200				
本期所得稅負債		2230	2230				
負債準備－流動(附註六(八))		2250	2250				
其他流動負債		2300	2300				
流動負債合計		11,650	1	11,650	1	11,650	1
非流動負債：							
遞延所得稅負債		2570	2570				
淨確定福利負債－非流動		2640	2640				
非流動負債合計		8,753	1	8,753	1	8,753	1
負債總計		328,209	22	322,719	23	233,287	17
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)及(十二))：							
普通股股本		426,082	29	426,082	30	426,082	33
資本公積－普通股股票溢價		59,570	4	59,570	4	195,831	15
保留盈餘：							
法定盈餘公積		114,121	8	114,121	8	98,259	8
未分配盈餘		519,947	35	459,949	33	324,339	25
未分配盈餘合計		634,068	43	574,070	41	422,598	33
其他權益：							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(4,233)	-	(2,041)	-	442	-
歸屬於母公司業主之權益總計		1,115,487	76	1,057,681	75	1,044,953	81
非控制權益		32,407	2	29,973	2	26,609	2
權益總計		1,147,894	78	1,087,654	77	1,071,562	83
負債及權益總計		\$ 1,476,103	100	\$ 1,410,373	100	\$ 1,304,849	100

董事長：汪光夏

經理人：陳復生

(請參閱合併財務季報附註)

會計主管：蔡佳芬

~4~

僅經核閱，
牧德科技



會計準則查核
其子公司

民國一〇六年及 日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		106年1月至3月		105年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四))	\$ 231,275	100	146,551	100
5000	營業成本(附註六(三)、(五)、(十)、(十五)及七)	85,034	37	59,673	41
5900	營業毛利	146,241	63	86,878	59
6000	營業費用(附註六(二)、(五)、(十)、(十五)及七)：				
6100	推銷費用	23,411	10	17,474	12
6200	管理費用	12,796	5	11,594	8
6300	研究發展費用	25,528	11	21,255	14
	營業費用合計	61,735	26	50,323	34
	營業淨利	84,506	37	36,555	25
7000	營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7010	其他收入	3,129	1	2,060	1
7020	其他利益及損失	(15,193)	(7)	(7,444)	(5)
	營業外收入及支出合計	(12,064)	(6)	(5,384)	(4)
7900	繼續營業部門稅前淨利	72,442	31	31,171	21
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	10,010	4	4,862	3
	本期淨利	62,432	27	26,309	18
8300	其他綜合損益(附註六(十二))：				
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	(2,192)	(1)	(173)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(2,192)	(1)	(173)	-
8300	本期其他綜合損益	(2,192)	(1)	(173)	-
	本期綜合損益總額	\$ 60,240	26	26,136	18
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 59,998	26	27,796	19
8620	非控制權益	2,434	1	(1,487)	(1)
		\$ 62,432	27	26,309	18
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 57,806	25	27,623	19
	非控制權益	2,434	1	(1,487)	(1)
		\$ 60,240	26	26,136	18
9750	每股盈餘(附註六(十三))				
9710	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.41		0.65	
9810	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.40		0.65	

董事長：汪光夏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳復生



會計主管：蔡佳芬



僅經核閱，
其子公司
牧德科技



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 426,082	195,831	98,259	296,543	394,802	615	615	-	1,017,330	26,326	1,043,656
本期淨利	-	-	-	27,796	27,796	-	-	-	27,796	(1,487)	26,309
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(173)	(173)	(173)	(173)	-	(173)
本期綜合損益總額	-	-	-	27,796	27,796	(173)	(173)	(173)	27,623	(1,487)	26,136
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,770	1,770
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 426,082	195,831	98,259	324,339	422,598	442	442	-	1,044,953	26,609	1,071,562
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 426,082	59,570	114,121	459,949	574,070	(2,041)	(2,041)	-	1,057,681	29,973	1,087,654
本期淨利	-	-	-	59,998	59,998	-	-	-	59,998	2,434	62,432
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,192)	(2,192)	(2,192)	(2,192)	-	(2,192)
本期綜合損益總額	-	-	-	59,998	59,998	(2,192)	(2,192)	(2,192)	57,806	2,434	60,240
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 426,082	59,570	114,121	519,947	634,068	(4,233)	(4,233)	(4,233)	1,115,487	32,407	1,147,894

民國一〇五年一月一日餘額

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

民國一〇五年三月三十一日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年三月三十一日餘額



董事長：汪光夏

(請詳閱合併財務季報告附註)

經理人：陳復生



~6~

會計主管：蔡佳芬



僅經核閱，
牧德科技



會計準則查核
及其子公司

民國一〇六年及一〇五年一月至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 72,442	31,171
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,130	2,028
攤銷費用	122	122
壞帳費用提列(迴轉)	(9)	143
利息收入	(635)	(1,203)
處分不動產、廠房及設備損失	1	-
收益費損項目合計	1,609	1,090
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	(1,201)	3,794
應收帳款	8,588	(15,506)
其他應收款	-	1,790
存貨	(26,246)	(7,894)
預付款項	(279)	(2,320)
其他流動資產	(2,017)	(1,347)
長期應收款	(6,026)	(5,444)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(27,181)	(26,927)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(150)	(74)
應付帳款	(4,885)	17,844
其他應付款	(6,573)	(10,359)
負債準備	1,271	(1)
其他流動負債	5,817	7,956
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,520)	15,366
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(31,701)	(11,561)
調整項目合計	(30,092)	(10,471)
營運產生之現金流入	42,350	20,700
收取之利息	581	1,148
營業活動之淨現金流入	42,931	21,848
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(5,576)	(1,241)
存出保證金增加	(1,102)	(360)
其他非流動資產減少(增加)	(1)	1,785
投資活動之淨現金流入(出)	(6,679)	184
籌資活動之現金流量：		
非控制權益增加	-	1,770
籌資活動之淨現金流入	-	1,770
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,345)	(120)
本期現金及約當現金增加數	34,907	23,682
期初現金及約當現金餘額	637,608	584,364
期末現金及約當現金餘額	\$ 672,515	608,046

董事長：汪光夏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳復生



會計主管：蔡佳芬



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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，註冊地址為新竹市東區科學園區工業東二路2之3號。本公司民國一〇六年三月三十一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一〇六年四月二十六日於董事會報告。

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

合併公司自民國一〇六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編製合併財務報告，此一版本與前一版本之差異彙列如下：

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
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

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)

適用上述新認可之國際財務報導準則未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之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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。本合併財務季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」)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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
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 %	45 %	45 %	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。

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、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，管理階層採用合併公司會計政策所作重大判斷及估計之不確定性，其主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
庫存現金	\$ 1,187	1,168	844
活期存款	211,113	228,671	143,443
外幣存款	51,173	45,467	58,510
定期存款	409,042	362,302	405,249
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>672,515</u>	<u>637,608</u>	<u>608,046</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(十七)。

(二)應收款項

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	\$ 5,685	4,484	5,654
其他應收票據	-	-	11,263
應收帳款	341,178	349,766	276,946
其他應收款	-	-	2,935
長期應收款	14,448	8,353	16,190
減：備抵壞帳	378	389	473
未實現利息收入	153	84	416
	\$ <u>360,780</u>	<u>362,130</u>	<u>312,099</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)

合併公司應收款項已逾期但未減損之帳齡分析如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期90天以下	\$ 4,078	1,548	1,822
逾期91~365天	3,978	4,543	2,588
逾期超過一年	3,322	226	164
	<u>\$ 11,378</u>	<u>6,317</u>	<u>4,574</u>

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
106年1月1日餘額	\$ 124	265	389
減損損失迴轉	-	(9)	(9)
匯率影響數	(2)	-	(2)
106年3月31日餘額	<u>\$ 122</u>	<u>256</u>	<u>378</u>
	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	-	143	143
105年3月31日餘額	<u>\$ 122</u>	<u>351</u>	<u>473</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三月三十一日為11,108千元，交易明細如下：

105.3.31			
應收帳款 移轉金額	提供擔保 本票金額	重 要 之 移轉條款	除列金額
<u>\$ 2,935</u>	<u>-</u>	無追索權	<u>2,935</u>

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年十二月三十一日未有上述之情事。

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
製 成 品	\$ 40,145	43,077	41,848
在 製 品	43,671	34,401	25,715
原 物 料	97,338	77,430	61,670
	<u>\$ 181,154</u>	<u>154,908</u>	<u>129,233</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
存貨跌價損失	\$ <u>2,336</u>	<u>1,738</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
106年3月31日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ <u>9,644</u>	<u>9,644</u>
105年12月31日			
亞亞科技(股)公司	5	\$ <u>9,644</u>	<u>9,644</u>
105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允價值。

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)

(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	總 計
成本或認定成本：				
民國106年1月1日餘額	\$ 230,393	3,957	10,118	244,468
增 添	5,353	-	223	5,576
處 分	-	-	(12)	(12)
匯率變動之影響	(1,218)	-	(35)	(1,253)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 234,528</u>	<u>3,957</u>	<u>10,294</u>	<u>248,779</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 232,381	4,781	7,882	245,044
增 添	-	-	1,241	1,241
重 分 類	-	(798)	-	(798)
匯率變動之影響	(78)	-	(2)	(80)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 232,303</u>	<u>3,983</u>	<u>9,121</u>	<u>245,407</u>
折舊及減損損失：				
民國106年1月1日餘額	\$ 21,779	2,636	4,353	28,768
折 舊	1,538	126	466	2,130
處 分	-	-	(11)	(11)
匯率變動之影響	(393)	-	(11)	(404)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 22,924</u>	<u>2,762</u>	<u>4,797</u>	<u>30,483</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 16,220	2,383	2,781	21,384
折 舊	1,551	130	347	2,028
重 分 類	-	(169)	-	(169)
匯率變動之影響	(26)	-	(1)	(27)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 17,745</u>	<u>2,344</u>	<u>3,127</u>	<u>23,216</u>
帳面價值：				
民國106年1月1日	<u>\$ 208,614</u>	<u>1,321</u>	<u>5,765</u>	<u>215,700</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 211,604</u>	<u>1,195</u>	<u>5,497</u>	<u>218,296</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 216,161</u>	<u>2,398</u>	<u>5,101</u>	<u>223,660</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 214,558</u>	<u>1,639</u>	<u>5,994</u>	<u>222,191</u>

(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106年1月1日	<u>\$ 528</u>	<u>523</u>	<u>1,051</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 434</u>	<u>495</u>	<u>929</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 902</u>	<u>633</u>	<u>1,535</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 808</u>	<u>605</u>	<u>1,413</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)

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

(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，內容如下：

到 期 日	105.3.31
民國一〇五年十二月三十一日	\$ 11,263
減：備抵減損	-
未實現利息收入	210
小 計	11,053
減：一年內到期(帳列其他應收票據項下)	11,053
淨 額	\$ -

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。

(八)負債準備－流動

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
保固準備	\$ 12,335	11,064	16,346

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十)。

(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、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一〇五年及一〇四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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 5	3
營業費用	9	12
合 計	\$ 14	15

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.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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 518	546
營業費用	1,236	1,229
合 計	<u>\$ 1,754</u>	<u>1,775</u>

(十一)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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
當期所得稅費用：		
當期產生	\$ 10,010	4,862
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 10,010</u>	<u>4,862</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一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
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	519,947	459,949	324,339
	<u>\$ 519,947</u>	<u>459,949</u>	<u>324,339</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>37,586</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>105年度(預計) 21.85 %</u>	<u>104年度(實際) 19.73 %</u>

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

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)

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五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。

本公司分別於民國一〇六年一月二十六日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分派及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，有關分派之股利如下：

	105年度		104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	\$ 4.20	178,955	0.40	17,043
現金股利－資本公積	-	-	3.20	136,346
合 計		<u>\$ 178,955</u>		<u>153,389</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106年1月1日	\$ (2,041)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,192)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (4,233)</u>
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	(173)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 442</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)

(十三)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

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 59,998	27,796
普通股加權平均流通在外股數	42,608	42,608
基本每股盈餘(元)	\$ 1.41	0.65

2.稀釋每股盈餘

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 59,998	27,796
普通股加權平均流通在外股數(基本)	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	214	363
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	42,822	42,971
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.40	0.65

(十四)收入

合併公司之收入明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
商品銷售	\$ 212,316	127,432
勞務提供	18,959	19,119
	\$ 231,275	146,551

(十五)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。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為6,759千元及3,138千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,593千元及693千元，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。

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)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為26,857千元及21,323千元，及董事、監察人酬勞提列金額分別為5,363千元及4,265千元，與董事會決議分派情形並無差異，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.其他收入

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息收入	\$ 635	1,203
其他收入	2,494	857
	<u>\$ 3,129</u>	<u>2,060</u>

2.其他利益及損失

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
外幣兌換損失	\$ (14,974)	(7,444)
處分不動產、廠房及設備損失	(1)	-
其 他	(218)	-
	<u>\$ (15,193)</u>	<u>(7,444)</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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一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14%、29%及11%。

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
106年3月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 587	587	587	-	-	-
應付帳款	127,658	127,658	127,658	-	-	-
其他應付款	35,793	35,793	35,793	-	-	-
	<u>\$ 164,038</u>	<u>164,038</u>	<u>164,038</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	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12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 737	737	737	-	-	-
應付帳款	132,543	132,543	132,543	-	-	-
其他應付款	38,175	38,175	38,175	-	-	-
	<u>\$ 171,455</u>	<u>171,455</u>	<u>171,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年3月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 211	211	211	-	-	-
應付帳款	77,078	77,078	77,078	-	-	-
其他應付款	20,599	20,599	20,599	-	-	-
	<u>\$ 97,888</u>	<u>97,888</u>	<u>97,888</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。

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
106年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 9,306	30.3400	282,332
人 民 幣	\$ 8,563	4.4060	37,727
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 706	30.3400	21,418
人 民 幣	\$ 2,360	4.4060	10,398
105年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 6,979	32.2600	225,134
人 民 幣	\$ 8,628	4.6240	39,897
105年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 6,676	32.1800	214,838
人 民 幣	\$ 17,095	4.9660	84,892

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)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款項及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五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7,177千元及7,463千元。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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(14,974)千元及7,444千元。

(2)利率風險

合併公司之利率風險暴險如下：

	帳面金額	
	106.3.31	105.3.31
變動利率工具：		
銀行存款	\$ 671,328	607,202

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將增加或減少5,572千元及5,040千元。

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：

	帳面金額	106.3.31 公允價值			
		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	672,515	-	-	-	-
應收款項	360,780	-	-	-	-
存出保證金	5,559	-	-	-	-
小計	1,038,854	-	-	-	-
合計	\$ 1,048,498	-	-	-	-

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)

		106.3.31			
		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	\$ 587	-	-	-	-
應付帳款	127,658	-	-	-	-
其他應付款	35,793	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 164,038</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		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	<u>\$ 9,644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應收款					
現金及約當現金	637,608	-	-	-	-
應收款項	362,130	-	-	-	-
存出保證金	4,457	-	-	-	-
小 計	<u>1,004,195</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,013,839</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	\$ 737	-	-	-	-
應付帳款	132,543	-	-	-	-
其他應付款	38,175	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 171,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.3.31			
		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	<u>\$ 9,644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應收款					
現金及約當現金	608,046	-	-	-	-
應收款項	312,099	-	-	-	-
存出保證金	4,607	-	-	-	-
小 計	<u>924,752</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 934,396</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	\$ 211	-	-	-	-
應付帳款	77,078	-	-	-	-
其他應付款	20,599	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 97,888</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
短期員工福利	\$ 3,813	3,072
退職後福利	57	57
	<u>\$ 3,870</u>	<u>3,129</u>

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他非流動資產				
—其他：				
定存單	海關保證	\$ 605	604	103
定存單	科管局土地使用 保證	1,683	1,683	1,683
		<u>\$ 2,288</u>	<u>2,287</u>	<u>1,786</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。

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	106年1月至3月			105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
員工福利費用						
薪資費用	11,989	32,348	44,337	10,765	28,940	39,705
勞健保費用	1,141	1,980	3,121	1,046	1,816	2,862
退休金費用	523	1,245	1,768	549	1,241	1,790
其他員工福利費用	1,240	3,021	4,261	1,049	2,155	3,204
折舊費用	1,132	998	2,130	1,139	889	2,028
攤銷費用	-	122	122	-	122	122

(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

民國一〇六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。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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，故無市價可備。

- 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：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	東莞牧德	子公司	104,159 (註)	1.87 %	-		4,012 (截至民國一〇六年 四月二十六日止)	-

註：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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)

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	41,073	與一般客戶並無顯著不同	17.76 %
0	本公司	矽金	1	營業成本	12,175	與一般客戶並無顯著不同	5.26 %
0	本公司	東莞牧德	1	應收帳款－關係人(含長期應收款)	104,159	視資金調度機動調整	7.06 %
0	本公司	東莞牧德	1	其他應付款－關係人	23,022	視資金調度機動調整	1.56 %
0	本公司	矽金	1	應付帳款－關係人	28,576	與一般客戶並無顯著不同	1.94 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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 %	45,431	6,250	6,250	註一、註 二及註三
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	2,250	225,000	45 %	1,505	(176)	(79)	註二及註 三
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 %	31,816	5,165	2,634	註二及註 三

註一：係為有限公司。

註二：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註三：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。

(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
					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	6,250	100 %	6,250	46,869	-

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：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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。

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.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	669,292 (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：

合併公司民國一〇六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
106年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 174,767	56,508	-	231,275
部門間收入	53,660	-	(53,660)	-
收入總計	<u>\$ 228,427</u>	<u>56,508</u>	<u>(53,660)</u>	<u>231,275</u>
應報導部門損益	<u>\$ 78,150</u>	<u>6,356</u>	<u>-</u>	<u>84,506</u>
105年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 113,093	33,458	-	146,551
部門間收入	23,467	606	(24,073)	-
收入總計	<u>\$ 136,560</u>	<u>34,064</u>	<u>(24,073)</u>	<u>146,551</u>
應報導部門損益	<u>\$ 33,535</u>	<u>3,020</u>	<u>-</u>	<u>36,555</u>

民國一〇六年及一〇五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53,660千元及24,073千元。