

恩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六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市士林區中山北路六段88號4樓
電 話：(02)2837-6866

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	10~11
(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	11~26
(七)關係人交易	26~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	33~34



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

恩德科技股份有限公司董事會 公鑒：

恩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六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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。

恩德科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之合併子公司之金額，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額分別為1,336,270千元及1,259,691千元，佔合併資產總額之27%及27%，負債總額分別為1,211,619千元及761,601千元，佔合併負債總額之42%及29%。民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(13,594)千元、(23,661)千元、(31,237)千元及(39,293)千元，佔合併綜合損益之(321)%、(36)%、(121)%及(34)%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述被投資公司財務季報告若經會計師核閱，對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。



恩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二十五日出具採用其他會計師查核且欲區分責任之修正式無保留意見查核報告在案。依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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：

黃柏淑
何安民



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
民國一〇三年八月十三日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

恩德科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		103.6.30		102.12.31		102.6.30				103.6.30		102.12.31		102.6.30			
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%		
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	803,305	16	722,949	16	424,150	9	2100	短期借款(附註六(三)、(八)及八)	\$	770,700	16	537,113	13	434,331	9
1125	備供出售金融資產—流動(附註六(二))		44,870	1	94,947	2	119,855	3	2322	一年內到期長期借款(附註六(三)、(八)及八)		363,916	7	242,990	5	177,860	4
1150	應收票據淨額(附註六(三)及八)		257,293	5	193,026	4	277,982	6	2150	應付票據		5,965	-	5,802	-	5,917	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及八)		1,021,707	21	975,424	21	1,149,705	24	2170	應付帳款		472,013	10	340,768	7	561,648	12
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)		24,579	1	-	-	36,509	1	2200	其他應付款(附註六(十二))		380,712	8	260,243	6	357,391	8
1200	其他應收款(附註六(三))		4,184	-	4,359	-	27,351	-	2220	其他應付款項—關係人(附註七)		-	-	359	-	-	-
1210	其他應收款—關係人(附註六(三)及七)		41,201	1	-	-	-	-	2230	當期所得稅負債		7,046	-	8,034	-	20,145	-
130x	存貨(附註六(四))		1,098,314	22	1,092,582	24	963,753	20	2250	負債準備—流動(附註六(九))		19,854	-	28,037	1	32,884	1
1476	其他金融資產—流動(附註六(一)及八)		177,942	4	273,516	6	411,963	9	2399	其他流動負債		112,690	3	105,023	2	71,034	1
1479	其他流動資產		91,931	2	57,293	1	50,009	1		流動負債合計		2,132,896	44	1,528,369	34	1,661,210	35
	流動資產合計		3,565,326	73	3,414,096	74	3,461,277	73		非流動負債：							
	非流動資產：								2540	長期借款(附註六(三)、(八)及八)		553,008	11	751,304	17	735,510	16
1543	以成本衡量之金融資產—非流動		26,747	1	26,747	1	26,747	1	2570	遞延所得稅負債		43,895	1	43,977	1	46,816	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		902,428	18	934,889	20	965,426	21	2640	應計退休金負債		149,156	3	150,958	3	188,476	4
1780	無形資產(附註六(七)及七)		42,485	1	15,082	-	16,024	-		非流動負債合計		746,059	15	946,239	21	970,802	21
1840	遞延所得稅資產		50,835	1	50,916	1	56,369	1		負債總計		2,878,955	59	2,474,608	55	2,632,012	56
1931	長期應收票據(附註六(三))		2,692	-	2,644	-	4,116	-		歸屬母公司業主之權益(附註六(五)、(十一)及(十二))：							
1933	長期應收分期帳款(附註六(三)及八)		106,814	2	66,191	2	141,972	3	3100	股本		1,470,000	30	1,470,000	32	1,470,000	32
1937	催收款項(附註六(三))		8,573	-	-	-	-	-	3200	資本公積		304,206	6	304,206	7	304,206	6
1942	長期應收款—關係人(附註六(三)及七)		-	-	29,313	1	-	-		保留盈餘：							
1960	預付投資款(附註六(五))		126,240	3	-	-	-	-	3310	法定盈餘公積		161,310	3	150,528	3	150,528	3
1995	其他非流動資產(附註六(三)及八)		65,396	1	47,683	1	48,933	1	3350	未分配盈餘		84,393	2	160,498	3	126,314	3
	非流動資產合計		1,332,210	27	1,173,465	26	1,259,587	27				245,703	5	311,026	6	276,842	6

董事長：



經理人：



(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
恩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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 937,906	100	1,172,990	100	1,738,886	100	1,859,051	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)及十一)	684,448	73	873,839	74	1,271,870	73	1,401,733	75
5910 營業毛利	253,458	27	299,151	26	467,016	27	457,318	25
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(十)、(十二)、七及十一)：								
6100 推銷費用	143,878	16	182,642	16	265,382	16	282,510	15
6200 管理費用	58,038	6	50,024	4	103,399	6	88,564	5
6300 研究發展費用	19,781	2	17,410	1	37,672	2	35,024	2
營業費用合計	221,697	24	250,076	21	406,453	24	406,098	22
6900 營業淨利	31,761	3	49,075	5	60,563	3	51,220	3
7000 營業外收入及支出(附註六(十四)及七)：								
7010 其他收入	7,932	1	4,051	-	15,307	1	9,542	1
7020 其他利益及損失	(24,214)	(3)	15,552	1	(20,919)	(1)	43,863	2
7050 財務成本	(8,445)	(1)	(5,964)	(1)	(16,893)	(1)	(12,007)	(1)
營業外收入及支出合計	(24,727)	(3)	13,639	-	(22,505)	(1)	41,398	2
7900 繼續營業部門稅前淨利	7,034	-	62,714	5	38,058	2	92,618	5
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(54)	-	8,815	1	4,964	-	17,115	1
8000 本期淨利	7,088	-	53,899	4	33,094	2	75,503	4
8300 其他綜合損益(附註六(十二))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(12,771)	(1)	11,971	1	(14,114)	-	33,466	2
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	1,443	-	(415)	-	6,887	-	6,377	-
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)	(11,328)	(1)	11,556	1	(7,227)	-	39,843	2
本期綜合損益總額	\$ (4,240)	(1)	65,455	5	25,867	2	115,346	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 7,343	-	52,766	4	34,322	2	75,160	4
8620 非控制權益	(255)	-	1,133	-	(1,228)	-	343	-
	\$ 7,088	-	53,899	4	33,094	2	75,503	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (3,985)	(1)	64,322	5	27,095	2	115,003	6
8720 非控制權益	(255)	-	1,133	-	(1,228)	-	343	-
	\$ (4,240)	(1)	65,455	5	25,867	2	115,346	6
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.05		0.36		0.23		0.51	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.05		0.36		0.23		0.51	

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

恩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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融商品 未 實 現 (損) 益	合 計			
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,470,000	304,206	141,472	141,060	282,532	(22,299)	(2,895)	(25,194)	2,031,544	22,812	2,054,356
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	9,056	(9,056)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(80,850)	(80,850)	-	-	-	(80,850)	-	(80,850)
本期淨利	-	-	-	75,160	75,160	-	-	-	75,160	343	75,503
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	33,466	6,377	39,843	39,843	-	39,843
本期綜合損益總額	-	-	-	75,160	75,160	33,466	6,377	39,843	115,003	343	115,346
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 1,470,000	304,206	150,528	126,314	276,842	11,167	3,482	14,649	2,065,697	23,155	2,088,852
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,470,000	304,206	150,528	160,498	311,026	16,236	(9,657)	6,579	2,091,811	21,142	2,112,953
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	10,782	(10,782)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(88,200)	(88,200)	-	-	-	(88,200)	-	(88,200)
本期淨利(損)	-	-	-	34,322	34,322	-	-	-	34,322	(1,228)	33,094
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,114)	6,887	(7,227)	(7,227)	-	(7,227)
本期綜合損益總額	-	-	-	34,322	34,322	(14,114)	6,887	(7,227)	27,095	(1,228)	25,867
非控制權益減少	-	-	-	(11,445)	(11,445)	-	-	-	(11,445)	(20,594)	(32,039)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 1,470,000	304,206	161,310	84,393	245,703	2,122	(2,770)	(648)	2,019,261	(680)	2,018,581

董事長：



經理人：



(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
恩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六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 38,058	92,618
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	43,502	44,134
攤銷費用	2,961	4,009
壞帳費用提列數	32,850	21,995
利息費用	16,893	12,007
利息收入	(7,930)	(4,639)
處分不動產、廠房及設備損失	567	1,286
處分投資損失(利益)	5,026	(1,138)
不影響現金流量之收益費損項目合計	93,869	77,654
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(含長期)	(64,315)	27,152
應收票據—關係人	-	3,150
應收帳款(含長期)	(129,249)	(473,441)
應收帳款—關係人(含長期)	(24,211)	5,816
其他應收款	1,388	(18,525)
存貨	(4,974)	159,383
其他流動資產	(52,588)	(2,254)
其他金融資產	(4,670)	3,011
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(278,619)	(295,708)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	1,234	1,979
應付帳款	148,119	235,480
其他應付款	32,269	129,335
其他應付款—關係人	(359)	(1,197)
負債準備	(8,183)	4,395
其他流動負債	8,037	(11,541)
應計退休金負債	(1,802)	2,059
與營業活動相關之負債之淨變動合計	179,315	360,510
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(99,304)	64,802
調整項目合計	(5,435)	142,456
營運產生之現金流入	32,623	235,074
收取之利息	6,700	2,585
支付之利息	(17,263)	(11,778)
支付之所得稅	(5,952)	(18,876)
營業活動之淨現金流入	16,108	207,005
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(28,527)
處分備供出售金融資產價款	51,938	7,717
預付投資款增加	(126,240)	-
取得不動產、廠房及設備	(12,317)	(22,075)
處分不動產、廠房及設備	-	6,436
其他應收款—關係人增加	(41,201)	-
其他金融資產減少(增加)	99,296	(80,515)
其他非流動資產增加	(24,143)	(7,292)
收取之利息	2,178	1,576
投資活動之淨現金流出	(50,489)	(122,680)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	233,587	225,006
應付短期票券減少	-	(80,000)
舉借長期借款	-	44,819
償還長期借款	(77,370)	(98,560)
非控制權益變動	(32,039)	-
籌資活動之淨現金流入	124,178	91,265
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,441)	25,545
本期現金及約當現金增加數	80,356	201,135
期初現金及約當現金餘額	722,949	223,015
期末現金及約當現金餘額	\$ 803,305	424,150

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



~7~

會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
恩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

恩德科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十一年七月奉准設立，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為各種電腦數控機械、建築與裝潢材料及五金零件之設計、製造、加工、銷售及進出口業務。

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八月十三日於董事會報告。

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
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日

恩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：

國際會計準則第一號「財務報表之表達」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。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管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」	2018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
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。

恩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，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)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

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
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	Anderson Industrial (Hong Kong) Ltd. (恩德香港)	進出口貿易及轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司
本公司	Anderson Europe GmbH (恩德德國)	機械、板材之銷售及服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司
本公司	Anderson America Corporation (U.S.A.) (恩德美國)	機械、板材之銷售及服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司
本公司	Anderson Machinery (Singapore) Pte. Ltd. (恩德新加坡)	機械之銷售及服務	-	-	100.00 %	子公司 (註一)
本公司	仲德實業(上海)有限公司 (仲德公司)	木工機械製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司
本公司	勝德投資股份有限公司 (勝德公司)	一般投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司
本公司	翔德光電股份有限公司 (翔德公司)	光學儀器製造	85.50 %	85.50 %	85.50 %	子公司
本公司	祐德機械(上海)有限公司 (祐德公司)	機械之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司
本公司	育德實業股份有限公司 (育德公司)	板材及機械週邊之銷售及服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司
本公司	Giben Holdings Co. Ltd (BVI) (Giben BVI)	一般投資	100.00 %	-	-	子公司 (註二)
本公司	Giben Holdings Co. Ltd (SAMOA) (Giben SAMOA)	一般投資	100.00 %	-	-	子公司 (註二)
勝德投資股份有限公司	總格實業股份有限公司 (總格公司)	機械之製造及銷售	99.82 %	70.75 %	70.75 %	孫公司 (註三)

恩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：合併公司於民國一〇〇年九月三十日經董事會決議解散恩德新加坡，並於民國一〇一年認列清算損失996千元，帳列處分投資及金融資產利益項下，該公司業已於民國一〇二年七月八日完成清算程序。

註二：合併公司於民國一〇三年四月二十五日經董事會決議成立Giben BVI和Giben SAMOA，截至民國一〇三年六月三十日業已完成設立登記。

註三：合併公司於民國一〇三年一月二十八日及二月二十七日向非控制權益購入總格實業股份有限公司之股份分別計2,000千股及4,408千股，購買價款分別為10,000千元及22,039千元，購買後合併公司持股比例由70.75%增加至99.82%。

(三)其他無形資產

設計及製造印刷電路板設備之技術、商標註冊及專利經評估為非確定耐用年限者不得攤銷。

(四)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。

(五)所得稅

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。

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

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
庫存現金	\$ 3,431	3,234	3,324
支票存款	22,603	21,566	40,268
活期存款	552,792	374,970	380,558
定期存款	224,479	323,179	-
合計	\$ 803,305	722,949	424,150

恩德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司定期存款期間超過三個月以上者金額分別為144,330千元、243,626千元及391,060千元，帳列其他金融資產項下。

(二)備供出售金融資產

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
受益憑證－開放型基金	\$ 44,870	50,639	78,714
股票	-	44,308	41,141
合計	<u>\$ 44,870</u>	<u>94,947</u>	<u>119,855</u>

若淨值與股價增加或減少1元，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日綜合損益將分別增加或減少3,307千元、6,039千元及7,874千元。

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之備供出售金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款(含長期)及其他應收款(含長期)

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據	\$ 257,293	193,026	278,352
應收帳款(含分期)	1,076,634	1,031,470	1,223,270
應收帳款－關係人(含長期)	24,579	29,313	36,509
催收款	64,017	20,998	32,491
其他應收款	4,184	5,572	28,564
其他應收款－關係人	41,201	-	-
長期應收票據	2,749	2,721	4,226
長期應收分期帳款	110,694	68,012	146,621
減：備抵減損	110,371	78,257	107,639
未實現利息收入	3,937	1,898	4,759
	<u>\$ 1,467,043</u>	<u>1,270,957</u>	<u>1,637,635</u>

合併公司應收票據、應收帳款及長期應收帳款因短期借款、轉投資事業之保付信用狀擔保及信用狀借款而供質押擔保之金額，民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日分別為58,727千元、172,368千元及266,607千元。

恩德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司與銀行簽訂具追索權之應收帳款(分期帳款)承購合約，銀行對轉讓之應收帳款預支八成，合併公司因保留該應收帳款之所有風險，故未予除列並將所取得之預支款認列為擔保銀行借款，依其到期日分類為長期或一年內到期借款。於民國一〇三年六月三十日及一〇二年十二月三十一日，相關帳款承購資訊明細如下：

103.6.30					
	<u>承購額度</u>	<u>103年 1月至6月 轉讓應收 帳款金額</u>	<u>截至103年 6月30日止 轉讓應收 帳款金額</u>	<u>已預支 餘額</u>	<u>已預支金 額之利率 區間(%)</u>
兆豐銀行	\$ 65,166	-	81,457	28,960	1.63~2.76
台灣銀行	179,700	-	224,625	82,319	1.5

102.12.31					
	<u>承購額度</u>	<u>102年度 轉讓應收 帳款金額</u>	<u>截至102年 12月31日止 轉讓應收 帳款金額</u>	<u>已預支 餘額</u>	<u>已預支金 額之利率 區間(%)</u>
兆豐銀行	\$ 65,166	81,457	81,457	45,661	2.02~2.71
台灣銀行	179,700	224,625	224,625	126,671	1.5

民國一〇二年六月三十日無上述承購交易。

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

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款之帳齡分析如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
逾期180天以下	\$ -	11,937	6,792
逾期181~365天	-	17,161	17,673
逾期365天以上	48,877	70,234	53,281
	<u>\$ 48,877</u>	<u>99,332</u>	<u>77,746</u>

合併公司對部分已逾期應收款因銷售客戶仍持續付款或衡量可回收金額等因素，故經評估未提列相關減損損失。

合併公司於民國一〇三年五月因非關係人昆山萬濤電子科技有限公司積欠合併公司貨款43,659千元(人民幣9,075千元)已逾收款期限，合併公司除將前述貨款轉列催收款項下並評估可收回金額後提列備抵減損35,086千元(人民幣7,293千元)外，已向中國上海市松江區人民法院提出返還設備及支付違約金之訴訟，且提存存出保證金6,735千元(人民幣1,400千元)，帳列其他非流動資產項下，截至民國一〇三年六月三十日止，上述案件仍在審理之中，目前尚未判決。

恩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、應收帳款、其他應收款及催收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	\$ 78,257	-	78,257
認列減損損失	32,850	-	32,850
匯率變動影響數	(736)	-	(736)
103年6月30日餘額	<u>\$ 110,371</u>	<u>-</u>	<u>110,371</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	\$ 83,923	-	83,923
認列減損損失	21,995	-	21,995
匯率變動影響數	1,721	-	1,721
102年6月30日餘額	<u>\$ 107,639</u>	<u>-</u>	<u>107,639</u>

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
製 成 品	\$ 120,041	128,625	117,927
在 製 品	439,548	445,799	330,518
原 物 料	318,560	321,090	337,814
商 品	170,153	141,050	129,796
在途存貨	50,012	56,018	47,698
合 計	<u>\$ 1,098,314</u>	<u>1,092,582</u>	<u>963,753</u>

民國一〇三年六月三十日、一〇二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認列之存貨跌價損失及產能差異所致未分攤固定製造費用已列為營業成本，其金額列示如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
存貨損失提列	\$ 8,298	14,764	10,765	14,745
未分攤固定製造費用	270	-	732	2,342
合 計	<u>\$ 8,568</u>	<u>14,764</u>	<u>11,497</u>	<u>17,087</u>

恩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)取得子公司及非控制權益

1.取得子公司

合併公司於民國一〇三年四月二十五日經董事會通過向非關係人取得Giben do Brasil Maquinas e Equipamentos Ltda 100%股權、Giben America, Inc. 100%股權、相關商標及技術圖面，預計交易價金為452,844千元(歐元10,800千元)。截至民國一〇三年六月三十日止，合併公司已依收購合約按期支付價金126,240千元(歐元3,000千元)，帳列預付投資款項下，相關收購程序仍在進行中。

2.取得非控制權益

合併公司民國一〇三年一月及二月分別以現金10,000千元及22,039千元增加取得總格公司之股權，使權益由70.75%增加至99.82%。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	103.6.30
購入非控制權益之帳面金額	\$ 20,594
支付予非控制權益之對價	(32,039)
保留盈餘－取得子公司股權價格與帳面價值 差額	\$ (11,445)

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	研發設備	其他設備	未完工程 及 待 驗 資 產	總 計
帳面價值：							
民國103年1月1日	\$ 124,258	566,949	82,275	16,496	144,911	-	934,889
民國103年6月30日	\$ 124,258	552,484	78,167	14,700	132,819	-	902,428
民國102年6月30日	\$ 124,258	583,849	77,888	14,851	164,580	-	965,426

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二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，本期折舊金額請詳附註十二(一)，營業租賃主要條款、以第三人名義取得之土地及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(七)。

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

恩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

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商 譽	技術專利權 及 商 標	總 計
成 本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 4,304	115,363	119,667
增 添	-	28,945	28,945
匯率變動影響數	-	(574)	(574)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 4,304</u>	<u>143,734</u>	<u>148,038</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 4,304	115,363	119,667
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 4,304</u>	<u>115,363</u>	<u>119,667</u>
攤銷及減損損失：			
民國103年1月1日餘額	\$ -	104,585	104,585
本期攤銷	-	970	970
匯率變動影響數	-	(2)	(2)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>105,553</u>	<u>105,553</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	102,701	102,701
本期攤銷	-	954	954
匯率變動影響數	-	(12)	(12)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>103,643</u>	<u>103,643</u>
帳面價值：			
民國103年1月1日	<u>\$ 4,304</u>	<u>10,778</u>	<u>15,082</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 4,304</u>	<u>38,181</u>	<u>42,485</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 4,304</u>	<u>12,662</u>	<u>16,966</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 4,304</u>	<u>11,720</u>	<u>16,024</u>

合併公司於民國一〇三年一月向其他關係人以28,945千元購入商標，經評估該商標可持續為合併公司產生現金流入，且合併公司有持續申請延展該商標之意圖，故評估為非確定耐用年限之無形資產。

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六月三十日間均無重大減損之提列，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(八)。

恩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)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

103.6.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	0.85~3.7	103	\$ 470,291
無擔保銀行借款	新台幣	1.19~1.4	103	280,000
無擔保銀行借款	歐元	1.20~6.67	103	20,409
合 計				<u>\$ 770,700</u>

102.12.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	0.84~3.10	103	\$ 444,238
無擔保銀行借款	新台幣	1.20	103	70,000
無擔保銀行借款	歐元	1.20~6.67	103	15,291
無擔保銀行借款	美金	1.765	103	7,584
合 計				<u>\$ 537,113</u>

102.6.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	0.96~2.00	102	\$ 409,271
無擔保銀行借款	歐元	1.20~6.67	103	25,060
合 計				<u>\$ 434,331</u>

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為703,561千元、1,217,263千元及651,177千元。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日短期借款新增金額分別為1,714,834千元及661,536千元，利率分別為1.08%~6.67%及0.96%~6.67%，到期日分別為民國一〇三年七月至一〇三年十二月及民國一〇二年七月至一〇二年十二月；民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日短期借款償還之金額分別為1,481,247千元及436,530千元。

恩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.長期借款

103.6.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	1.8~1.98	103~110	\$ 103,533
擔保銀行借款	美金	1.5~2.762	104	111,352
無擔保銀行借款	新台幣	1.777~2.125	104~106	702,039
合 計				<u>\$ 916,924</u>
流 動				\$ 363,916
非 流 動				553,008
合 計				<u>\$ 916,924</u>

102.12.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	1.8~1.98	103~110	\$ 118,251
無擔保銀行借款	美金	1.50~2.709	104	172,332
無擔保銀行借款	新台幣	1.801~2.125	104~106	703,711
合 計				<u>\$ 994,294</u>
流 動				\$ 242,990
非 流 動				751,304
合 計				<u>\$ 994,294</u>

102.6.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	1.8~2.25	103~110	\$ 163,013
無擔保銀行借款	美金	1.96~2.21	102~103	44,974
無擔保銀行借款	新台幣	1.796~2.125	103~106	705,383
合 計				<u>\$ 913,370</u>
流 動				\$ 177,860
非 流 動				735,510
合 計				<u>\$ 913,370</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日長期借款未有重大新簽貸款合約；償還之金額分別為77,370千元及98,560千元。利息費用請詳附註六(十五)，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(九)。

3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

恩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.違反借款合同

合併公司民國一〇三年六月三十日未有違反聯貸契約財務比率及約定之情事，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

(九)負債準備

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
保固準備	\$ <u>19,854</u>	<u>28,037</u>	<u>32,884</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
營業成本	\$ 453	437	903	889
營業費用	896	1,135	1,737	2,255
合 計	<u>\$ 1,349</u>	<u>1,572</u>	<u>2,640</u>	<u>3,144</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社保局：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
營業成本	\$ 1,981	1,868	4,071	3,606
營業費用	2,898	3,072	5,762	5,620
合 計	<u>\$ 4,879</u>	<u>4,940</u>	<u>9,833</u>	<u>9,226</u>

恩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)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,028	11,845	7,046	20,145
調整前期之當期所得稅	(2,082)	(3,030)	(2,082)	(3,030)
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	<u>\$ (54)</u>	<u>8,815</u>	<u>4,964</u>	<u>17,115</u>

本公司營利事業所得稅結算申報案，除民國九十八年度尚未核定外，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
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	84,393	160,498	126,314
	<u>\$ 84,393</u>	<u>160,498</u>	<u>126,314</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 35,404</u>	<u>31,801</u>	<u>40,417</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇三年度對一〇二年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為22.06%；民國一〇二年度就一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為27.11%。

(十二)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一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘

依本公司民國一〇二年六月二十五日修正後之章程規定，因本公司所處產業環境競爭多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，再分派百分之十為員工紅利及百分之三為董監酬勞，其餘金額加計上一年度累積未分配盈餘後，得以現金股利及股票股利之方式分派，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之30%至100%，股票股利於股利總額之0%至70%。

恩德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

另依修正前本公司章程規定，因本公司所處產業環境競爭多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，再分派百分之十為員工紅利及百分之三為董監酬勞，其餘金額加計上一年度累積未分配盈餘後，提撥百分之五十至百分之一百分派之，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之30%至100%，股票股利於股利總額之0%至70%。

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為661千元、4,749千元、3,089千元及6,764千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為198千元、1,244千元、926千元及2,029千元，係以本公司截至各該季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，並列報為各該期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為9,704千元及8,151千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,911千元及2,445千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。民國一〇二年度及一〇一年度之估計員工紅利及董事監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報告認列之金額無差異。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六月六日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月二十五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	\$ 0.60	<u>88,200</u>	0.55	<u>80,850</u>

恩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	備供出售 金融資產 未實現(損)益
民國103年1月1日	\$ 16,236	(9,657)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(14,114)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	6,887
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 2,122</u>	<u>(2,770)</u>
民國102年1月1日	\$ (22,299)	(2,895)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	33,466	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	6,377
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 11,167</u>	<u>3,482</u>

(十三)每股盈餘

本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 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 7,343</u>	<u>52,766</u>	<u>34,322</u>	<u>75,160</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>147,000</u>	<u>147,000</u>	<u>147,000</u>	<u>147,000</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.05</u>	<u>0.36</u>	<u>0.23</u>	<u>0.51</u>

恩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

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102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>7,343</u>	<u>52,766</u>	<u>34,322</u>	<u>75,160</u>
普通股加權平均流通在外股數	147,000	147,000	147,000	147,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅之影響	<u>543</u>	<u>868</u>	<u>799</u>	<u>1,025</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>147,543</u>	<u>147,868</u>	<u>147,799</u>	<u>148,025</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.05</u>	<u>0.36</u>	<u>0.23</u>	<u>0.51</u>

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
利息收入	\$ 4,657	3,158	7,930	4,639
其 他	<u>3,275</u>	<u>893</u>	<u>7,377</u>	<u>4,903</u>
	\$ <u>7,932</u>	<u>4,051</u>	<u>15,307</u>	<u>9,542</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ (23,372)	17,308	(13,849)	47,783
處分不動產、廠房及設備損失	(296)	(901)	(567)	(1,286)
處分投資利益(損失)	(395)	1,138	(5,026)	1,138
其 他	<u>(151)</u>	<u>(1,993)</u>	<u>(1,477)</u>	<u>(3,772)</u>
	\$ <u>(24,214)</u>	<u>15,552</u>	<u>(20,919)</u>	<u>43,863</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
銀行借款利息費用	\$ <u>8,445</u>	<u>5,964</u>	<u>16,893</u>	<u>12,007</u>

恩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)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
當年度產生之公允價值淨變動數 \$	1,048	723	1,861	7,515
公允價值淨變動數重分類至損益	395	(1,138)	5,026	(1,138)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 \$	<u>1,443</u>	<u>(415)</u>	<u>6,887</u>	<u>6,377</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司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(十七)。

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及負債如下：

	外	幣	匯	率	台	幣
103年6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	28,262	29.8650	844,036	
歐	元	\$	1,451	40.7800	59,176	
人	民 幣	\$	184,942	4.8110	889,757	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	9,870	29.8650	294,781	
歐	元	\$	632	4.8110	25,787	
102年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	26,075	29.8050	777,155	
人	民 幣	\$	138,879	4.9190	683,144	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	13,626	29.8050	406,124	
歐	元	\$	2,807	41.0900	115,331	

恩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6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	32,803		30.0000		984,085
歐 元	\$	1,025		39.1500		40,115
人 民 幣	\$	127,610		4.8800		622,737
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	9,550		30.0000		286,492
歐 元	\$	2,157		39.1500		84,454

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、應收帳款及其他應收款、其他金融資產、長短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值1元，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六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少169,447千元及124,277千元。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，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：

	帳面金額	公允價值
103年6月30日		
金融資產：		
備供出售金融資產	\$ 44,870	44,870
102年12月31日		
金融資產：		
備供出售金融資產	\$ 94,947	94,947
102年6月30日		
金融資產：		
備供出售金融資產	\$ 119,855	119,855

恩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)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年6月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>44,870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,870</u>
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ <u>94,947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,947</u>
102年6月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>119,855</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>119,855</u>

(十七)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(十九)所揭露者無重大變動。

(十八)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(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>11,565</u>	<u>-</u>	<u>11,565</u>	<u>-</u>

合併公司銷售予關係人之交易條件與其他客戶並無顯著不同，該應收款項未有收受擔保品，且經評估後無須列呆帳費用。

恩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. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款部份餘額因以前年度之銷貨交易所產生，明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款(含長期)	其他關係人	\$ 24,579	29,313	36,509

3. 應付關係人款項

合併公司其他應付款項係因業務需要而由其他關係人墊付各項費用產生，明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他應付款項－關係人	其他關係人	\$ -	359	-

4. 財產交易－取得無形資產

合併公司向關係人取得無形資產之取得價款彙總如下：

關係人類別	帳列項目	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	無形資產	\$ -	-	28,945	-

5. 對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支及利息收入情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他關係人	\$ 40,129	-	-

本公司資金貸與關係人係參考撥款當年度本公司向金融機構短期借款之約當平均利率計息，均為無擔保放款，並經評估後無須提列呆帳費用。

合併公司因上述資金貸與產生之利息收入如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	\$ 251	-	251	-

6. 捐贈

合併公司因企業社會責任對其他關係人捐贈之金額如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	\$ -	-	1,540	500

7. 權利金支出

合併公司因生產銷售與其他關係人共同改良設計之產品，所支付之權利金支出如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	\$ -	1,975	1,057	3,701

恩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)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
短期員工福利	\$ 8,148	10,452	18,188	20,346
退職後福利	327	417	649	834
	<u>\$ 8,475</u>	<u>10,869</u>	<u>18,837</u>	<u>21,180</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據	擔保銀行借款及轉 投資事業之保付 信用狀擔保	\$ 19,775	13,498	14,539
應收帳款(含分期)	擔保銀行借款	38,952	110,783	148,877
長期應收分期帳款	擔保銀行借款	-	48,087	103,191
其他金融資產－流 動：				
定期存單	擔保銀行借款	21,621	21,418	20,880
備償戶存款	擔保銀行借款	10,011	34	23
土地	擔保銀行借款	122,638	122,638	122,638
房屋及建築物	擔保銀行借款	428,115	436,295	448,867
機器設備	擔保銀行借款	-	14,217	15,567
其他非流動資產－ 土地	擔保銀行借款	6,482	6,482	6,482
		<u>\$ 647,594</u>	<u>773,452</u>	<u>881,064</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司為購買原料及設備已開立尚未使用之信用狀金額分別約為10,009千元、5,013千元及4,904千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

恩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	103年4月至6月			102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	37,437	63,933	101,370	29,181	57,773	86,954
勞健保費用	3,811	5,446	9,257	2,696	6,020	8,716
退休金費用	2,434	3,794	6,228	2,305	4,207	6,512
其他員工福利費用	2,513	2,943	5,456	1,892	3,261	5,153
折舊費用	11,815	9,895	21,710	15,613	9,401	25,014
攤銷費用	99	1,390	1,489	15	1,988	2,003

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102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	67,927	127,652	195,579	55,962	114,492	170,454
勞健保費用	6,747	12,322	19,069	5,290	12,185	17,475
退休金費用	4,974	7,499	12,473	4,495	7,875	12,370
其他員工福利費用	4,740	6,115	10,855	4,311	6,869	11,180
折舊費用	23,808	19,694	43,502	25,613	18,521	44,134
攤銷費用	154	2,807	2,961	200	3,809	4,009

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性因素影響。

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：

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	香港恩德實業有限公司	仲德實業(上海)有限公司	應收關係人款	是	30,470	-	-	-	2 (註一)	-	營運週轉金	-	-	-	30,470 (註二)	30,470 (註二)
2	勝德投資股份有限公司	順德光電股份有限公司	應收關係人款	是	20,000	20,000	10,000	2.5	2 (註一)	-	營運週轉金	-	-	-	43,569 (註三)	87,139 (註三)
3	本公司	GIBEN do BRASIL Maquinas e Equipamentos Ltda	其他應收關係人款	是	40,129	40,129	40,129	2.5	1 (註四)	40,129	-	-	-	-	40,129 (註五)	807,704 (註六)

註一：因營業週轉需求而予以資金融通。

註二：個別對象與總限額均係以恩德香港公司淨值之20%或美金一百萬元孰高者為限額。

註三：總限額係以勝德投資公司淨值之40%為限額，個別限額則視貸與原因，為業務往來金額或淨額之20%。

註四：因業務往來而予以資金融通。

註五：因業務往來貸與者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

恩德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註六：總質貸與限額為近期財報淨值的40%。

註七：編號1及2均於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Anderson Europe GmbH	2	605,778	61,219	59,886	20,430	-	2.97 %	1,009,631	Y		
0	本公司	恩德香港實業有限公司	2	605,778	45,450	-	-	-	- %	1,009,631	Y		
0	本公司	仲德實業(上海)有限公司	2	605,778	30,470	-	-	-	- %	1,009,631	Y		Y
0	本公司	育德實業股份有限公司	2	605,778	735,958	735,433	270,866	-	36.42 %	1,009,631	Y		

註一：依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司及子公司整體背書保證之總額以不超過本公司淨值之50%為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司淨值之30%為限。

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：千股數

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	基金： 永豐全球平衡組合基金	無	備供出售金融資產一流動	1,498	18,843	- %	18,843	
本公司	凱基台商天下基金	無	備供出售金融資產一流動	600	5,544	- %	5,544	
本公司	保德信新興市場債券基金	無	備供出售金融資產一流動	1,000	10,560	- %	10,560	
本公司	德銀遠東多元集利組合基金	無	備供出售金融資產一流動	9	102	- %	102	
本公司	復華人民幣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產一流動	100	4,941	- %	4,941	
本公司	國泰人民幣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產一流動	100	4,880	- %	4,880	
勝德投資股份有限公司	股票： 至鴻科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,852	26,747	9.00 %	26,747	

註一：係為有限公司。

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	仲德實業(上海)有限公司	子公司	(銷貨)	(200,836)	(12) %	註一	-	註一	391,039	28 %	

註一：本公司對仲德實業之零件銷貨價格係按本公司之成本加計3%計收，收款條件視其資金調度狀況機動調整並與向其進貨之帳款互抵。

恩德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

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	仲德實業(上海)有限公司	子公司	391,039	1.16	-		1,451	-

註：均於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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	仲德實業(上海)有限公司	1	銷貨收入	200,836	零件銷售係按本公司之成本加計百分之三計收	11.55 %
0	本公司	Anderson America Corporation (U.S.A)	1	銷貨收入	61,602	與一般客戶並無顯著不同	3.54 %
0	本公司	祐德機械(上海)有限公司	1	銷貨收入	2,320	與一般客戶並無顯著不同	0.13 %
0	本公司	育德實業股份有限公司	1	銷貨收入	1,823	依產品別按本公司之成本或成本加計3%計收	0.10 %
0	本公司	Anderson Europe GmbH	1	銷貨收入	9,949	與一般客戶並無顯著不同	0.57 %
0	本公司	總格實業股份有限公司	1	銷貨收入	22,436	與一般客戶並無顯著不同	1.29 %
0	本公司	仲德實業(上海)有限公司	1	應收帳款－關係人	357,016	視資金調度機動調整	7.29 %
0	本公司	Anderson America Corporation (U.S.A)	1	應收帳款－關係人	85,685	視資金調度機動調整	1.75 %
0	本公司	祐德機械(上海)有限公司	1	應收帳款－關係人	13,638	視資金調度機動調整	0.28 %
0	本公司	育德實業股份有限公司	1	應收帳款－關係人	69,566	視資金調度機動調整	1.42 %
0	本公司	Anderson Europe GmbH	1	進 貨	15,553	與一般廠商無顯著不同	0.90 %
0	本公司	總格實業股份有限公司	1	進 貨	16,939	與一般廠商無顯著不同	0.97 %
0	本公司	仲德實業(上海)有限公司	1	進 貨	4,618	與一般廠商無顯著不同	0.27 %
0	本公司	祐德機械(上海)有限公司	1	進 貨	1,874	與一般廠商無顯著不同	0.11 %
0	本公司	翔德光電股份有限公司	1	進 貨	5,206	與一般廠商無顯著不同	0.30 %
0	本公司	翔德光電股份有限公司	1	預付貨款	11,488	與一般廠商無顯著不同	0.23 %
0	本公司	總格實業股份有限公司	1	應付帳款－關係人	9,183	視資金調度機動調整	0.19 %
0	本公司	仲德實業(上海)有限公司	1	其他應收款－關係人	32,858	視資金調度機動調整	0.67 %
0	本公司	仲德實業(上海)有限公司	1	長期其他應收款－關係人	46,519	視資金調度機動調整	0.95 %
0	本公司	仲德實業(上海)有限公司	1	長期應收帳款－關係人	34,023	與一般廠商無顯著不同	0.69 %
0	本公司	香港恩德實業有限公司	1	其他應付款－關係人	6,148	視資金調度機動調整	0.13 %
1	仲德實業(上海)有限公司	祐德機械(上海)有限公司	3	銷貨收入	7,606	與一般廠商無顯著不同	0.44 %
1	仲德實業(上海)有限公司	祐德機械(上海)有限公司	3	應收帳款－關係人	8,829	視資金調度機動調整	0.18 %
1	仲德實業(上海)有限公司	祐德機械(上海)有限公司	3	進 貨	20,829	與一般廠商無顯著不同	1.20 %
1	仲德實業(上海)有限公司	香港恩德實業有限公司	3	應付帳款－關係人	23,494	視資金調度機動調整	0.48 %

恩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		
2	翔德光電股份有限公司	總格實業股份有限公司	3	進貨	3,500	與一般廠商無顯著不同		0.20 %
2	翔德光電股份有限公司	勝德投資股份有限公司	3	其他應付款－關係人	10,067	依資金貸與合約		0.21 %
3	育德實業股份有限公司	仲德實業(上海)有限公司	3	應收帳款－關係人	5,273	與一般廠商無顯著不同		0.11 %
4	祐德機械(上海)有限公司	仲德實業(上海)有限公司	3	應收帳款－關係人	6,237	視資金調度機動調整		0.13 %

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。

3.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產0.1%以上及損益科目佔總營收0.1%以上予以揭露。

註四、於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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)：

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	香港恩德實業有限公司	香港	進出口貿易及轉投資	1,014	1,014	300	100.00 %	31,474	(566)	(566)	子公司
本公司	Anderson Europe GmbH	德國	機械、板材之銷售及服務	98,470	98,470	- (註一)	100.00 %	22,873	2,093	2,093	子公司
本公司	Anderson America Corporation (U.S.A)	美國	機械、板材之銷售及服務	165,197	165,197	1	100.00 %	26,282	(7,280)	(7,280)	子公司
本公司	勝德投資股份有限公司	台灣	一般投資	220,000	220,000	22,000	100.00 %	194,089	(12,216)	(12,216)	子公司
本公司	翔德光電股份有限公司	台灣	光學儀器製造	34,950	34,950	3,420	85.50 %	14,056	(7,581)	(3,626)	子公司
本公司	育德實業股份有限公司	台灣	板材及機械週邊之銷售及服務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	62,673	8,317	8,317	子公司
本公司	Giben Holdings Co. Ltd (BVI)	英屬維京群島	一般投資	299 (註三)	-	10	100.00 %	299	-	-	子公司
本公司	Giben Holdings Co. Ltd (SAMOA)	薩摩亞	一般投資	299 (註三)	-	10	100.00 %	299	-	-	子公司
勝德投資股份有限公司	總格實業股份有限公司	台灣	機械之銷售服務	171,961	139,922	22,000	99.82 %	64,571	(8,206)	(7,593)	孫公司

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：係為應付投資款項。

恩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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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(註二、三)	期末投資帳面價值(註二、三)	截至本期止已匯回投資收益
仲德實業(上海)有限公司	木工機械製造	264,167	(一)	264,167	-	264,167	(24,270)	100.00%	(24,270)	444,219	-
祐德機械(上海)有限公司	機械製造	70,640	(一)	70,640	-	70,640	6,606	100.00%	6,606	104,544	-

註一：係本公司直接投資。

註二：係依據被投資公司同期間編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

註三：編製合併財務季報告時業已沖銷。

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
恩德科技股份有限公司	334,807	334,807	1,211,557 (註四)

註四：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(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「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

合併公司管理階層係以制定決策所使用之主要報導資訊來辨認應報導部門。管理階層制定決策之考量主係以產品別之角度來加以區分。合併公司依產品類別主要可區機械部門及板材部門，機械部門主要生產和銷售各類CNC精密加工機械、印刷電路版電子機械及噴繪機械等，板材部門主係銷售各類美耐板和建材等。

營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，合併公司管理階層依各營運部門編製之財務報表評估營運部門的表現。營運部門損益係以繼續營業部門稅前損益衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	機械部門	板材部門	調整及銷除	合計
103年4月至6月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 742,958	194,948	-	937,906
部門間收入	220,445	-	(220,445)	-
收入總計	\$ 963,403	194,948	(220,445)	937,906
應報導部門損益	\$ (1,872)	7,126	1,780	7,034

恩德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	機械部門	板材部門	調 整 及銷除	合 計
102年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,039,868	133,122	-	1,172,990
部門間收入	<u>180,683</u>	<u>27,183</u>	<u>(207,866)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,220,551</u>	<u>160,305</u>	<u>(207,866)</u>	<u>1,172,990</u>
應報導部門損益	<u>\$ 36,364</u>	<u>24,310</u>	<u>2,040</u>	<u>62,714</u>
103年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,365,789	373,097	-	1,738,886
部門間收入	<u>375,474</u>	<u>1,782</u>	<u>(377,256)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,741,263</u>	<u>374,879</u>	<u>(377,256)</u>	<u>1,738,886</u>
應報導部門損益	<u>\$ 25,157</u>	<u>9,561</u>	<u>3,340</u>	<u>38,058</u>
102年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,605,533	253,518	-	1,859,051
部門間收入	<u>303,850</u>	<u>85,056</u>	<u>(388,906)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,909,383</u>	<u>338,574</u>	<u>(388,906)</u>	<u>1,859,051</u>
應報導部門損益	<u>\$ 89,034</u>	<u>1,024</u>	<u>2,560</u>	<u>92,618</u>

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日應報導部門收入總額應銷除部門間收入分別為220,445千元、207,866千元、377,256千元及388,906千元。民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日應報導部門間損益分別應銷除部門間損失3,340千元及2,560千元。