

股票代碼：3683

仲博科技股份有限公司
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：桃園市龜山區復興一路361號5樓
電話：(03)328-7070

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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21~22
(六)重要會計項目之說明	22~42
(七)關係人交易	43~44
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45、51~55
2.轉投資事業相關資訊	46、56
3.大陸投資資訊	46、57~59
(十四)部門資訊	46~47
(十五)首次採用國際財務報導準則	47~50



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

仲博科技股份有限公司董事會 公鑒：

仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，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。

除第三段及第四段所述者外，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。

仲博科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部分子公司，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，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為504,019千元及407,202千元，分別佔合併資產總額之27%及21%，負債總額分別為266,984千元及246,302千元，分別佔合併負債總額之27%及23%；民國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(16,753)千元及(11,512)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之56%及374%。

如合併財務季報告附註六(六)所述，仲博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採用權益法之投資分別為18,821千元及26,531千元，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為662千元及959千元，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。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資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：

魏瓊海



寇惠桓



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇四年八月十三日

~3~



僅經核閱，未做其他查核
仲博科技股份有限公司
會計師事務所

民國一〇四年六月三十日與一〇四年五月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	104.6.30		103.12.31		103.6.30		103.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 318,142	17	330,809	19	347,220	18	309,598	17
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	606,592	33	506,509	29	688,240	36	510,291	29
1180 應收關係人款項(附註七)	287	-	166	-	555	-	22,307	1
1210 其他應收款-關係人(附註七)	345	-	600	-	-	-	-	-
130X 存貨(附註六(五))	237,942	13	249,492	14	262,500	14	278,165	16
1476 其他金融資產-流動(附註六(四)及八)	217,330	12	239,613	13	227,046	11	276,148	16
1421 預付貨款	23,450	1	13,704	1	24,714	1	27,397	2
1479 其他流動資產	36,960	2	19,898	1	31,849	2	13,030	1
	<u>1,441,048</u>	<u>78</u>	<u>1,360,791</u>	<u>77</u>	<u>1,582,124</u>	<u>82</u>	<u>1,436,936</u>	<u>82</u>
非流動資產：								
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	18,821	1	21,305	1	26,531	1	23,135	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	256,579	14	236,109	15	173,958	10	174,580	9
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	78,102	4	78,613	4	79,124	4	79,635	5
1780 無形資產(附註六(八))	16,083	1	18,253	1	18,620	1	18,455	1
1840 遞延所得稅資產	5,901	-	5,055	-	6,022	-	5,747	-
1920 存出保證金	5,338	-	5,372	-	675	-	1,397	-
1975 淨確定福利資產(附註六(十四))	15,389	1	15,389	1	22,153	1	22,153	1
1985 長期預付租金(附註六(十三)及八)	16,487	1	17,656	1	17,435	1	17,610	1
1990 其他非流動資產	459	-	12	-	264	-	547	-
	<u>413,159</u>	<u>22</u>	<u>397,764</u>	<u>23</u>	<u>344,782</u>	<u>18</u>	<u>343,259</u>	<u>18</u>
資產總計	<u>\$ 1,854,207</u>	<u>100</u>	<u>1,758,555</u>	<u>100</u>	<u>1,926,906</u>	<u>100</u>	<u>1,780,195</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債：								
104.6.30 短期借款(附註六(十))	\$ 417,803	23	338,515	19	415,473	22	367,264	21
103.12.31 應付短期票券(附註六(十一))	79,940	4	75,983	4	265,860	14	186,421	11
103.6.30 透過損益按公允價值衡量之金融負債	800	-	1	-	138	-	35	-
103.1.1 債-流動(附註六(二))	225,067	12	202,493	11	114,050	6	151,965	9
103.6.30 應付票據及帳款	-	-	-	-	-	-	150,000	8
103.12.31 一年內到期長期借款(附註六(十二))	105,201	6	100,914	6	113,554	5	60,609	3
103.6.30 其他流動負債(附註七)	828,811	45	717,906	40	909,075	47	916,294	52
非流動負債：								
104.6.30 長期借款(附註六(十二))	168,376	9	150,000	9	150,000	8	-	-
103.12.31 遞延所得稅負債	8,005	-	7,220	-	7,877	-	7,023	-
103.6.30 存入保證金	1,000	-	1,000	-	1,000	-	1,000	-
103.1.1 負債總計	<u>177,381</u>	<u>9</u>	<u>158,220</u>	<u>9</u>	<u>158,877</u>	<u>8</u>	<u>8,023</u>	<u>-</u>
權益(附註六(十六))：								
104.6.30 歸屬母公司業主之權益：								
103.12.31 股本	644,973	35	644,973	37	644,973	34	644,973	36
103.6.30 資本公積	17,463	1	17,463	1	17,463	1	17,463	1
103.1.1 保留盈餘	220,197	12	204,747	12	209,650	11	212,879	12
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(30,230)	(2)	15,246	1	(13,132)	(1)	(19,437)	(1)
庫藏股票	(4,388)	-	-	-	-	-	-	-
權益總計	<u>848,015</u>	<u>46</u>	<u>882,429</u>	<u>51</u>	<u>858,954</u>	<u>45</u>	<u>855,878</u>	<u>48</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,854,207</u>	<u>100</u>	<u>1,758,555</u>	<u>100</u>	<u>1,926,906</u>	<u>100</u>	<u>1,780,195</u>	<u>100</u>



會計主管：

經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
仲博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	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 1,432,838	100	1,627,598	100
5000 營業成本(附註六(五))	<u>1,279,850</u>	<u>89</u>	<u>1,487,525</u>	<u>91</u>
營業毛利	152,988	11	140,073	9
6000 營業費用(附註七)	<u>129,596</u>	<u>9</u>	<u>132,841</u>	<u>8</u>
營業淨利	<u>23,392</u>	<u>2</u>	<u>7,232</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出：				
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	662	-	959	-
7190 其他收入(附註六(二十))	5,557	-	6,216	-
7510 利息支出	(8,674)	(1)	(7,758)	(1)
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	<u>346</u>	<u>-</u>	<u>(4,835)</u>	<u>-</u>
	<u>(2,109)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,418)</u>	<u>(1)</u>
稅前淨利	21,283	1	1,814	-
7950 所得稅費用(附註六(十五))	<u>5,833</u>	<u>-</u>	<u>5,043</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>15,450</u>	<u>1</u>	<u>(3,229)</u>	<u>-</u>
其他綜合損益：				
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	<u>(45,476)</u>	<u>(3)</u>	<u>6,305</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(45,476)</u>	<u>(3)</u>	<u>6,305</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (30,026)</u>	<u>(2)</u>	<u>3,076</u>	<u>-</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.24</u>		<u>(0.05)</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，
仲博科技股
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

單位：新台幣千元

	普通股			保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	109,180	212,879	(19,437)	-	855,878
本期淨損	-	-	-	(3,229)	(3,229)	-	-	(3,229)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,305	-	6,305
本期綜合損益總額	-	-	-	(3,229)	(3,229)	6,305	-	3,076
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	105,951	209,650	(13,132)	-	858,954
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	101,048	204,747	15,246	-	882,429
本期淨利	-	-	-	15,450	15,450	-	-	15,450
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(45,476)	-	(45,476)
本期綜合損益總額	-	-	-	15,450	15,450	(45,476)	-	(30,026)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	118	(118)	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(4,388)	(4,388)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 644,973	17,463	103,817	116,380	220,197	(30,230)	(4,388)	848,015

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：



會計主管：



董事長：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

仲博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	\$ 21,283	1,814
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	10,306	11,238
攤銷費用	1,228	1,289
呆帳費用提列(迴轉)數	(13)	397
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(611)	(208)
利息費用	8,674	7,758
利息收入	(2,492)	(3,251)
採用權益法認列之關係企業損益之份額	(662)	(959)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,310	398
提列存貨跌價及呆滯損失	2,024	1,147
不影響現金流量之收益費損項目合計	20,764	17,809
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(99,440)	(156,594)
其他應收款—關係人	255	-
存貨	8,682	13,861
其他金融資產—流動及其他流動資產	(13,032)	(31,982)
預付貨款	(9,746)	2,683
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(113,281)	(172,032)
應付票據及帳款	22,574	(37,915)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,410	311
應付費用及其他流動負債	(1,030)	49,663
與營業活動相關之負債之淨變動合計	22,954	12,059
收取之利息	2,492	3,251
支付之利息	(8,819)	(7,756)
支付之所得稅	(371)	(1,184)
營業活動之淨現金流出	(54,978)	(146,039)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(43,166)	(9,384)
處分固定資產價款	1,532	-
存出保證金減少	34	722
無形資產增加	-	(630)
其他非流動資產增加	(508)	-
其他金融資產—流動減少	18,253	62,265
投資活動之淨現金流入(出)	(23,855)	52,973
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	79,288	48,209
長期借款增加	18,376	-
應付短期票券增加	3,957	79,439
買回庫藏股	(4,388)	-
籌資活動之淨現金流入	97,233	127,648
匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,067)	3,040
本期現金及約當現金增加(減少)數	(12,667)	37,622
期初現金及約當現金餘額	330,809	309,598
期末現金及約當現金餘額	\$ 318,142	347,220

(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
仲博科技股份有限公司

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

仲博科技股份有限公司(以下稱仲博科技)於民國八十三年十二月八日設立登記，主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。仲博科技之母公司為中實投資股份有限公司。

仲博科技之合併財務報告之組成包括仲博科技及仲博科技之子公司(以下合併簡稱合併公司)。

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八月十三日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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管會認可並發布生效之2013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」)編製合併財務報告，相關國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)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」	99.7.1
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」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
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」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1 (投資個體於 103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1

仲博科技股份有限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1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
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」	102.1.1

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

國際財務報導準則第10號取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，當合併公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，合併公司控制該個體。

合併公司已依上述規定改變用以決定是否取得對被投資公司之控制而須將被投資公司納入合併所採用之會計政策。

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司已依該準則增加有關子公司及關聯企業(請詳附註六(六))之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第13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(廿一))，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。

4. 國際會計準則第1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。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

5. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並已依規定增加確定福利計畫之相關揭露。

(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，惟截至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」	107.1.1
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」	105.1.1
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」	105.1.1
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」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	105.1.1
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」	105.1.1
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」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
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」	103.1.1
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」	103.1.1

仲博科技股份有限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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

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

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，及為轉換至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」)目的所編製之民國一〇三年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

(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所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務季報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生性金融工具)；
- (2) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以仲博科技之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含仲博科技及由仲博科技所控制之子公司。當仲博科技暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，仲博科技控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於仲博科技。

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	103.1.1
仲博科技	中租名機股份有限公司 (中租名機)	模具維修及加工	100%	100%	100%	100%
仲博科技	中貿國際(維京)有限公司 (Chailease Trading (BVI)Corporation) (中貿國際)	貿易及投資業	100%	100%	100%	100%
仲博科技	大太平洋投資有限公司 (Grand Pacific Investment Corporation) (大太平洋投資)	貿易及投資業	50%	50%	50%	50%
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%	50%	50%
中貿國際	上海喬冠化工有限公司 (上海喬冠)	塑膠貿易及粒子染色 、加工之製造及銷售	100%	100%	100%	100%
中貿國際	上海兆通貿易有限公司 (上海兆通)	貿易業	100%	100%	100%	100%
中貿國際	東莞中租貿易有限公司 (東莞中貿)	貿易業	100%	100%	100%	100%
大太平洋 投資	仲博股份有限公司(檳 城)(仲博檳城)	塑膠原料銷售、染色 及加工	100%	100%	100%	100%
仲博檳城	仲博股份有限公司(吉 隆坡)(仲博吉隆坡)	塑膠原料銷售、染色 及加工	100%	100%	100%	100%

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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	103.1.1
仲博檳城	仲博股份有限公司(泰 國)(仲博泰國)	塑膠原料銷售、染色 及加工	99.99%	99.99%	99.99%	99.99%
仲博檳城	仲博科技(馬)股份有限 公司(仲博馬來西亞)	貿易業	100%	100%	100%	100%

3.未列入合併財務季報告之子公司：無。

4.合併子公司增減情形：無。

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2) 應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性者與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務季報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於「其他利益及損失」項下。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋：30~34年

(2)辦公及其他設備：3~10年

廠房及設備之重大組成部分主要有廠房主建物及機電動力設備及工程等，並分別按其耐用年限9年至34年予以計提折舊。

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十二)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2.承租人

合併公司租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

3.長期預付租金

取得土地使用權之支出，以取得成本為入帳基礎，並按合約及估計受益期間孰短，分四十八年或六十年平均攤提。

(十三)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化；所有其他支出於發生時認列於損益。

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽外，無形資產自達可供使用狀態起，按估計耐用年限3~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

(十六)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.勞 務

合併公司提供維修服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

3.佣金收入

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

4.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，認列於營業外收入及支出項下之「其他收入」。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘(或其他權益)。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

期中期間之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。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十八)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人員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。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用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。

(十九)企業合併

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依先前一般公認會計原則認列。

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於仲博科技普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於仲博科技普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於仲博科技普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理人員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，管理人員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預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司在衡量資產及負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- (二)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。
- (三)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）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註六(廿一)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
現金、活期及支票存款	\$ 189,789	328,072	218,268	302,094
約當現金—定期存款	128,353	2,737	128,952	7,504
	<u>\$ 318,142</u>	<u>330,809</u>	<u>347,220</u>	<u>309,598</u>

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(廿一)。

(二)金融資產

1.以成本衡量之金融資產—非流動：

	104.6.30		103.12.31		103.6.30		103.1.1	
	持 股 比 例%	金 額	持 股 比 例%	金 額	持 股 比 例%	金 額	持 股 比 例%	金 額
松誼企業管理股份 有限公司	1.50	\$ -	1.50	-	1.50	-	1.50	-

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司認為其公允價值無法可靠衡量。

松誼企業管理股份有限公司預期未來短期內無法回復獲利，故合併公司於民國九十四年度將原始投資成本8,783千元全數認列減損損失。

2.非避險之衍生性工具

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從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符有效避險條件，故不適用避險會計。另，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因上述從事衍生性金融商品交易產生已實現金融資產及負債利益分別為1,411千元及346千元。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

104.6.30

	名目本金 (千元)	幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	USD 796	美金兌台幣	104.06~104.07	\$ (2)
賣出遠期外匯	JPY 254,880	日圓兌台幣	104.06~104.09	(765)
賣出遠期外匯	THB 242	泰銖兌美金	104.05~104.08	16
賣出遠期外匯	USD 16,795	美金兌台幣	104.06~104.07	(33)
賣出遠期外匯	MYR 320	馬幣兌美金	104.05~104.07	(351)
				<u>\$ (1,135)</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				<u>\$ (800)</u>

103.12.31

	名目本金 (千元)	幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	JPY 22,208	日圓兌台幣	103.12~104.01	\$ 13
賣出遠期外匯	THB 5,872	泰銖兌美金	103.12~104.02	8
賣出遠期外匯	JPY 23,440	日圓兌台幣	103.12~104.01	(14)
賣出遠期外匯	MYR 237	馬幣兌美金	103.11~104.01	(101)
				<u>\$ (94)</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				<u>\$ (1)</u>

103.6.30

	名目本金 (千元)	幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	JPY 37,000	日圓兌台幣	102.12~103.09	\$ (138)
賣出遠期外匯	THB 51,638	泰銖兌美金	103.05~103.09	(299)
賣出遠期外匯	MYR 1,749	馬幣兌美金	103.06~103.08	25
賣出遠期外匯	MYR 481	馬幣兌美金	103.06~103.07	8
				<u>\$ (404)</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				<u>\$ (138)</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

103.1.1

	名目本金 (千元)		幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	USD	28	美元兌台幣	102.12~103.01	\$ 4
賣出遠期外匯	JPY	17,542	日圓兌台幣	102.11~103.05	(208)
賣出遠期外匯	JPY	22,800	日圓兌美金	102.12~103.01	169
賣出遠期外匯	THB	1,835	馬幣兌美金	102.11~103.01	(95)
賣出遠期外匯	THB	24,875	泰銖兌美金	102.11~103.01	94
賣出遠期外匯	MYR	1,076	馬幣兌美金	102.12~103.01	(68)
					<u>\$ (104)</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動					<u>\$ (35)</u>

(四)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

1.應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
應收票據	\$ 7,556	8,481	4,820	22,666
應收帳款	618,895	518,651	697,641	501,347
	626,451	527,132	702,461	524,013
減：備抵呆帳	(19,859)	(20,623)	(14,221)	(13,722)
	<u>\$ 606,592</u>	<u>506,509</u>	<u>688,240</u>	<u>510,291</u>
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	<u>\$ 21,614</u>	<u>25,644</u>	<u>25,801</u>	<u>12,638</u>

合併公司上述應收票據、應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.6.30		103.12.31		103.6.30		103.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 497,277	-	451,745	-	625,234	-	440,175	-
逾期1~30天	78,270	227	46,641	723	44,124	1,240	39,983	96
逾期31~180天	33,080	3,307	11,666	641	34,321	875	27,479	334
逾期181~360天	34,740	11,627	33,802	11,091	19,088	6,760	16,817	1,095
逾期361天以上	4,698	4,698	8,922	8,168	5,495	5,346	12,197	12,197
	<u>\$ 648,065</u>	<u>19,859</u>	<u>552,776</u>	<u>20,623</u>	<u>728,262</u>	<u>14,221</u>	<u>536,651</u>	<u>13,722</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	20,623	20,623
迴轉認列之減損損失	-	(13)	(13)
匯率影響數	-	(751)	(751)
104年6月30日餘額	\$ -	19,859	19,859
103年1月1日餘額	\$ -	13,722	13,722
認列之減損損失	-	397	397
匯率影響數	-	102	102
103年6月30日餘額	\$ -	14,221	14,221

合併公司基於歷史之付款行為，考量客戶信用狀況及帳齡等資訊，以決定減損金額。

2.其他金融資產—流動

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
其他應收款：				
受限制銀行存款	\$ 195,716	213,969	201,245	263,510
其他	21,614	25,644	25,801	12,638
	\$ 217,330	239,613	227,046	276,148

3.金融資產質押情形

上述之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)存 貨

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
原料	\$ 62,771	65,369	73,384	75,653
製成品及商品	175,171	184,123	189,116	202,512
	\$ 237,942	249,492	262,500	278,165

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失並已列報為銷貨成本，其明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
提列存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,024	1,147

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司列示採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>18,821</u>	<u>21,305</u>	<u>26,531</u>	<u>23,135</u>

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ <u>662</u>	<u>959</u>

民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

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不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備 及 其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 105,504	98,592	203,472	51,726	13,895	473,189
其他增添	261	-	245	2,117	40,543	43,166
處 分	-	-	(13,207)	(287)	-	(13,494)
匯率變動之影響	<u>(2,730)</u>	<u>(3,034)</u>	<u>(13,624)</u>	<u>(3,201)</u>	<u>(623)</u>	<u>(23,212)</u>
民國104年6月30日餘額	\$ <u>103,035</u>	<u>95,558</u>	<u>176,886</u>	<u>50,355</u>	<u>53,815</u>	<u>479,649</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 50,457	96,605	216,837	40,698	-	404,597
增 添	-	-	320	9,064	-	9,384
處 分	-	-	(11,009)	(1,262)	-	(12,271)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>9,682</u>	<u>(5,676)</u>	<u>343</u>	<u>-</u>	<u>4,349</u>
民國103年6月30日餘額	\$ <u>50,457</u>	<u>106,287</u>	<u>200,472</u>	<u>48,843</u>	<u>-</u>	<u>406,059</u>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	48,825	149,110	39,145	-	237,080
本期折舊	-	1,815	5,812	2,168	-	9,795
處 分	-	-	(9,371)	(281)	-	(9,652)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(2,573)</u>	<u>(10,005)</u>	<u>(1,575)</u>	<u>-</u>	<u>(14,153)</u>
民國104年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>48,067</u>	<u>135,546</u>	<u>39,457</u>	<u>-</u>	<u>223,070</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	辦公設 備及其 他設備	未完工程 及待驗設 備	總 計
民國103年1月1日餘額	\$ -	52,592	142,722	34,703	-	230,017
本期折舊	-	1,813	6,881	2,033	-	10,727
處 分	-	-	(10,714)	(1,159)	-	(11,873)
匯率變動之影響	-	457	2,580	193	-	3,230
民國103年6月30日餘額	\$ -	<u>54,862</u>	<u>141,469</u>	<u>35,770</u>	-	<u>232,101</u>
帳面價值：						
民國104年1月1日	\$ <u>105,504</u>	<u>49,767</u>	<u>54,362</u>	<u>12,581</u>	<u>13,895</u>	<u>236,109</u>
民國104年6月30日	\$ <u>103,035</u>	<u>47,491</u>	<u>41,340</u>	<u>10,898</u>	<u>53,815</u>	<u>256,579</u>
民國103年1月1日	\$ <u>50,457</u>	<u>44,013</u>	<u>74,115</u>	<u>5,995</u>	-	<u>174,580</u>
民國103年6月30日	\$ <u>50,457</u>	<u>51,425</u>	<u>59,003</u>	<u>13,073</u>	-	<u>173,958</u>

上述不動產合併公司已作為長短期借款之擔保之情形，請詳附註八。

(八)無形資產

成 本：	電腦軟體	商 譽	總 計
民國104年1月1日餘額	\$ 9,439	13,050	22,489
本期處分	(857)	-	(857)
匯率變動影響數	(1)	(1,260)	(1,261)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>8,581</u>	<u>11,790</u>	<u>20,371</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 7,910	13,119	21,029
本期新增	630	-	630
匯率變動影響數	-	289	289
民國103年6月30日餘額	\$ <u>8,540</u>	<u>13,408</u>	<u>21,948</u>
攤銷及減損損失：			
民國104年1月1日餘額	\$ 4,236	-	4,236
本期攤銷	909	-	909
本期處分	(857)	-	(857)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>4,288</u>	-	<u>4,288</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 2,574	-	2,574
本期攤銷	754	-	754
民國103年6月30日餘額	\$ <u>3,328</u>	-	<u>3,328</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	電腦軟體	商譽	總計
帳面價值：			
民國104年1月1日	\$ <u>5,203</u>	<u>13,050</u>	<u>18,253</u>
民國104年6月30日	\$ <u>4,293</u>	<u>11,790</u>	<u>16,083</u>
民國103年1月1日	\$ <u>5,336</u>	<u>13,119</u>	<u>18,455</u>
民國103年6月30日	\$ <u>5,212</u>	<u>13,408</u>	<u>18,620</u>

民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(九)投資性不動產

	土地	房屋及 建築	總計
成本或認定成本：			
民國104年6月30日餘額(即民國104年1月1日餘額)	\$ <u>50,457</u>	<u>34,745</u>	<u>85,202</u>
民國103年6月30日餘額(即民國103年1月1日餘額)	\$ <u>50,457</u>	<u>34,745</u>	<u>85,202</u>
折舊及減損損失：			
民國104年1月1日餘額	\$ -	6,589	6,589
本期攤銷	-	511	511
民國104年6月30日餘額	\$ -	<u>7,100</u>	<u>7,100</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	5,567	5,567
本期攤銷	-	511	511
民國103年6月30日餘額	\$ -	<u>6,078</u>	<u>6,078</u>
帳面金額：			
民國104年1月1日	\$ <u>50,457</u>	<u>28,156</u>	<u>78,613</u>
民國104年6月30日	\$ <u>50,457</u>	<u>27,645</u>	<u>78,102</u>
民國103年1月1日	\$ <u>50,457</u>	<u>29,178</u>	<u>79,635</u>
民國103年6月30日	\$ <u>50,457</u>	<u>28,667</u>	<u>79,124</u>
公允價值：			
民國104年6月30日			\$ <u>116,494</u>
民國103年12月31日			\$ <u>116,494</u>
民國103年6月30日			\$ <u>116,494</u>
民國103年1月1日			\$ <u>116,494</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。該評價係以市場價值進行。上述不動產估價報告書，估價時間為民國一〇三年三月六日。

本公司於民國九十七年六月經董事會通過以自用或出租為目的購買桃園市復興一路之辦公大樓，並自民國九十七年七月起將該不動產部分出租。不可取消租賃期間之未來可收取之租金如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>	<u>103.1.1</u>
一年內	\$ 3,771	3,771	3,771	314
一年至五年	<u>2,200</u>	<u>4,086</u>	<u>5,971</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,971</u>	<u>7,857</u>	<u>9,742</u>	<u>314</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入均為1,886千元。

投資性不動產合併公司已做為長期借款擔保之情形，請詳附註八。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>	<u>103.1.1</u>
信用借款	\$ 331,880	281,620	358,727	321,902
擔保借款	<u>85,923</u>	<u>56,895</u>	<u>56,746</u>	<u>45,362</u>
	<u>\$ 417,803</u>	<u>338,515</u>	<u>415,473</u>	<u>367,264</u>
尚未動支額度	<u>\$ 305,821</u>	<u>274,050</u>	<u>389,041</u>	<u>491,603</u>
期末借款利率	<u>1.48%~</u> <u>8.00%</u>	<u>1.29%~</u> <u>6.05%</u>	<u>1.20%~</u> <u>6.90%</u>	<u>1.20%~</u> <u>6.90%</u>

合併公司短期借款所提供之擔保情形，請詳附註八。

(十一)應付短期票券

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>	<u>103.1.1</u>
應付商業本票	\$ 80,000	60,000	140,000	150,000
應付銀行承兌匯票	<u>-</u>	<u>16,059</u>	<u>126,042</u>	<u>36,580</u>
	80,000	76,059	266,042	186,580
減：應付短期票券折價	<u>(60)</u>	<u>(76)</u>	<u>(182)</u>	<u>(159)</u>
	<u>\$ 79,940</u>	<u>75,983</u>	<u>265,860</u>	<u>186,421</u>
期末利率	<u>1.59%~</u> <u>1.68%</u>	<u>1.64%~</u> <u>1.65%</u>	<u>1.52%~</u> <u>1.65%</u>	<u>1.52%~</u> <u>1.55%</u>

民國一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日應付銀行承兌匯票係大太平洋投資及中貿國際發行，由仲博科技提供背書保證。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十二)長期借款

貸款銀行	貸款用途	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000	150,000	150,000
KASIKORN BANK	擔保借款	18,376	-	-	-
		168,376	150,000	150,000	150,000
減：一年內到期部份		-	-	-	(150,000)
		<u>\$ 168,376</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>-</u>
期末利率區間		1.93%~ 4.88%	1.93%~ 2.03%	1.93%~ 2.03%	1.93%~ 2.03%

原玉山商業銀行借款期間為民國一〇〇年三月三十一日至一〇三年三月三十一日，到期一次償還本金，惟於民國一〇三年三月三十一日與玉山商業銀行簽訂新借款合同，故上述借款期間變更為民國一〇三年三月三十一日至一〇六年三月三十一日止，到期一次償還本金，合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)營業租賃

1.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(九)。

2.長期預付租金

合併公司以營業租賃承租土地使用權，租賃期間為四十八年或六十年，租金一次給付。民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日列報於損益之費用分別為257千元及256千元。截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，尚未攤銷之餘額分別為16,487千元、17,656千元、17,435千元及17,610千元。

(十四)員工福利

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十二月三十一日及一月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。

1.確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務資產之組成如下：

	103.12.31	103.1.1
確定福利義務現值	\$ 42,753	69,465
計畫資產之公允價值	(58,142)	(91,618)
淨確定福利資產	<u>\$ (15,389)</u>	<u>(22,153)</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫係提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇三年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計58,142千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)認列為損益之費用

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列報為費用之明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
營業費用	\$ <u>353</u>	<u>1,042</u>

(3)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇三年十二月三十一日及一月一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利資產之再衡量數分別為9,309千元及275千元。

(4)精算假設

合併公司民國一〇三年底之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

	<u>103年度</u>
12月31日折現率	2.00 %
1月1日計畫資產預期報酬率	2.00 %
未來薪資水準增加率	1.00 %

合併公司預計於民國一〇四年一月一日至六月三十日報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,390千元。

(5)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年度報導日，合併公司淨確定福利資產之帳面金額為15,389千元，當採用之未來薪資成長率增減變動0.25%時，合併公司認列之淨確定福利資產將分別減少1,225千元或增加1,193千元。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

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確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,397千元及1,502千元，已提撥至勞工保險局。另，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海外子公司退休金費用分別為656千元及2,821千元。

(十五)所得稅

1.合併公司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.合併公司所得稅費用明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 5,190	4,052
前期高低估	<u>643</u>	<u>991</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,833</u>	<u>5,043</u>

4.截至民國一〇四年六月三十日止，仲博科技營利事業所得稅結算申報業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇二年度。

5.兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
未分配盈餘所屬年度：				
八十六年度以前	\$ -	-	9,375	9,375
八十七年度以後	<u>116,380</u>	<u>101,048</u>	<u>96,576</u>	<u>99,805</u>
	<u>\$ 116,380</u>	<u>101,048</u>	<u>105,951</u>	<u>109,180</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,733</u>	<u>5,740</u>	<u>5,857</u>	<u>5,740</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據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財務報導準則規定辦理之金額。

	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>5.68%</u>	<u>5.75%</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

(十六)資本及其他權益

1.股本

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，仲博科技額定股本均為1,000,000千元(其中50,000千元係保留發行員工認股權憑證使用，並得依董事會決議分次發行)，實收股本均為644,973千元，每股面額均為10元。

仲博科技民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	104年1月至6月	103年1月至6月
1月1日期初餘額	64,497	64,497
買回庫藏股	(329)	-
6月30日期末餘額	<u>64,168</u>	<u>64,497</u>

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分派及股利政策

依仲博科技公司章程規定每年結算如有純益，依下列順序分派之：

- (1)提繳所得稅。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提撥百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

- (5) 盈餘扣除(1)至(4)款規定數額，如尚有餘額，就其餘額提撥最高百分之一董事、監察人酬勞及最低百分之零點五員工紅利。董監事酬勞以現金方式發放；員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- (6) 盈餘扣除(1)至(5)款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議分派之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，仲博科技就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

仲博科技採剩餘股利政策，在考量健全公司財務結構及每股盈餘稀釋程度之前提下，每年盈餘之分派，現金股利之發放不低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之三十。前項比率得視當年度獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

仲博科技民國一〇四年六月十八日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案，僅提列法定盈餘公積118千元，其餘盈餘保留不分配；民國一〇三年六月十八日經股東常會決議民國一〇二年度虧損撥補案。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

仲博科技民國一〇三年一月一日至六月三十日為虧損，故並未估列之員工紅利及董監酬勞。

5. 庫藏股

仲博科技於民國一〇三年十二月十八日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益依證券交易法相關規定預計買回庫藏股為1,260千股，截至民國一〇四年六月三十日止依上述決議買回庫藏股票為329千股，成本為4,388千元。

6. 其他權益

	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	\$ 15,246
外幣換算差異	(45,476)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ (30,230)</u>
民國103年1月1日	\$ (19,437)
外幣換算差異	6,305
民國103年6月30日餘額	<u>\$ (13,132)</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十七)每股盈餘

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日基本每股盈餘之計算如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 15,450	(3,229)
普通股加權平均流通在外股數	64,473	64,497
基本每股盈餘(元)	\$ 0.24	(0.05)

(十八)營業收入

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營業收入明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
原料收入	\$ 1,056,758	1,307,312
設備、零件及維修收入	362,778	245,392
商品收入	13,302	74,894
	\$ 1,432,838	1,627,598

(十九)員工及董事酬勞

仲博科技民國一〇四年一月一日至六月三十日係以公司該段期間之稅後淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上仲博科技章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報營業費用，惟因估列之員工及董事酬勞金額不重大，故未予以估列。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。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

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其他收入明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
銀行存款之利息收入	\$ 2,492	3,251
租金收入(附註六(九)及七)	3,065	2,965
	\$ 5,557	6,216

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

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其他利益及損失明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 (附註六(二))	\$ 611	208
外幣兌換損益	964	(4,110)
其他	(1,229)	(933)
	\$ 346	(4,835)

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之最大信用暴險金額分別為1,148,034千元、1,083,069千元、1,263,736千元及1,119,741千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之金融資產不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受市場所影響。然而合併公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，故不易遭受重大風險損失。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 417,803	(421,155)	(421,155)	-	-	-	-
應付短期票券	79,940	(80,000)	(80,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	225,067	(225,067)	(225,067)	-	-	-	-
長期借款	168,376	(180,398)	(1,926)	(2,692)	(156,916)	(11,914)	(6,950)
存入保證金	1,000	(1,000)	-	-	(1,000)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	800	(800)	(800)	-	-	-	-
	<u>\$ 892,986</u>	<u>(908,420)</u>	<u>(728,948)</u>	<u>(2,692)</u>	<u>(157,916)</u>	<u>(11,914)</u>	<u>(6,950)</u>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 338,515	(346,454)	(346,454)	-	-	-	-
應付短期票券	75,983	(76,059)	(76,059)	-	-	-	-
應付票據及帳款	202,493	(202,493)	(202,493)	-	-	-	-
長期借款	150,000	(156,627)	(1,473)	(1,473)	(2,945)	(150,736)	-
存入保證金	1,000	(1,000)	-	-	(1,000)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	1	(1)	(1)	-	-	-	-
	<u>\$ 767,992</u>	<u>(782,634)</u>	<u>(626,480)</u>	<u>(1,473)</u>	<u>(3,945)</u>	<u>(150,736)</u>	<u>-</u>
103年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 415,473	(420,671)	(420,671)	-	-	-	-
應付短期票券	265,860	(266,042)	(266,042)	-	-	-	-
應付票據及帳款	114,050	(114,050)	(114,050)	-	-	-	-
長期借款	150,000	(158,100)	(1,473)	(1,473)	(2,945)	(152,209)	-
存入保證金	1,000	(1,000)	-	-	(1,000)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	138	(138)	-	(138)	-	-	-
	<u>\$ 946,521</u>	<u>(960,001)</u>	<u>(802,236)</u>	<u>(1,611)</u>	<u>(3,945)</u>	<u>(152,209)</u>	<u>-</u>
103年1月1日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 367,264	(375,227)	(375,227)	-	-	-	-
應付短期票券	186,421	(186,580)	(186,580)	-	-	-	-
應付票據及帳款	151,965	(151,965)	(151,965)	-	-	-	-
長期借款	150,000	(150,736)	(150,736)	-	-	-	-
存入保證金	1,000	(1,000)	(1,000)	-	-	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	35	(35)	173	(208)	-	-	-
	<u>\$ 856,685</u>	<u>(865,543)</u>	<u>(865,335)</u>	<u>(208)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30			103.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美金	\$ 2,080	30.86	64,189	1,627	31.65	51,495	750	29.87	22,403	327	29.81	9,748
人民幣	33,787	5.05	170,624	33,684	5.17	174,146	33,592	4.85	162,921	33,382	4.89	163,238
日圓	380,409	0.25	95,102	77,726	0.26	20,209	165,682	0.29	48,048	191,897	0.28	53,731
<u>採權益法之長期股權投資</u>												
美金	610	30.86	18,821	673	31.65	21,305	888	29.87	26,531	776	29.81	23,135
<u>金融負債</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美金	207	30.86	6,388	4,807	31.65	152,142	1,408	29.87	42,057	250	29.81	7,453
歐元	1	34.46	34	1,034	38.47	39,778	113	40.78	4,608	679	41.09	27,900
日幣	313,799	0.25	78,450	117,998	0.26	30,679	42,452	0.29	12,311	63,452	0.28	17,767

(2) 敏感性分析

A. 匯率風險

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、應收帳款及其他金融資產—流動、借款及應付帳款等，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、人民幣、日圓及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
貶值	\$ <u>12,252</u>	<u>8,720</u>
升值	\$ <u>(12,252)</u>	<u>(8,720)</u>

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利益(損失)(含已實現及未實現)分別為964千元及(4,110)千元。

B. 利率風險

下列敏感度分析係依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0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司因持有變動利率之定期存款及借款，若利率增加或減少0.1%，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分別為396千元及347元。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值

(1)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			
帳面價值		第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 318,142	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	606,592	-	-	-	-
應收關係人帳款	287	-	-	-	-
其他應收款—關係人	345	-	-	-	-
其他金融資產—流動	217,330	-	-	-	-
存出保證金	5,338	-	-	-	-
	<u>\$ 1,148,034</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 417,803	-	-	-	-
應付短期票券	79,940	-	-	-	-
衍生性金融商品(遠期外匯)	800	-	-	-	-
應付票據及帳款	225,067	-	-	-	-
長期借款	168,376	-	-	-	-
存入保證金	1,000	-	-	-	-
	<u>\$ 892,986</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		103.12.31			
		公 允 價 值			
帳面價值		第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 330,809	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	506,509	-	-	-	-
應收關係人帳款	166	-	-	-	-
其他應收款—關係人	600	-	-	-	-
其他金融資產—流動	239,613	-	-	-	-
存出保證金	5,372	-	-	-	-
	<u>\$ 1,083,069</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

		103.12.31			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 338,515	-	-	-	-
應付短期票券	75,983	-	-	-	-
衍生性金融商品(遠期外匯)	1	-	-	-	-
應付票據及帳款	202,493	-	-	-	-
長期借款	150,000	-	-	-	-
存入保證金	1,000	-	-	-	-
	<u>\$ 767,992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		103.6.30			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 347,220	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	688,240	-	-	-	-
應收關係人帳款	555	-	-	-	-
其他金融資產—流動	227,046	-	-	-	-
存出保證金	675	-	-	-	-
	<u>\$ 1,263,736</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 415,473	-	-	-	-
應付短期票券	265,860	-	-	-	-
衍生性金融商品(遠期外匯)	138	-	-	-	-
應付票據及帳款	114,050	-	-	-	-
長期借款	150,000	-	-	-	-
存入保證金	1,000	-	-	-	-
	<u>\$ 946,521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		103.1.1			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 309,598	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	510,291	-	-	-	-
應收關係人帳款	22,307	-	-	-	-
其他金融資產—流動	276,148	-	-	-	-
存出保證金	1,397	-	-	-	-
	<u>\$ 1,119,741</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	103.1.1				
	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 367,264	-	-	-	-
應付短期票券	186,421	-	-	-	-
一年內到期長期借款	150,000	-	-	-	-
衍生性金融商品(遠期外匯)	35	-	-	-	-
應付票據及帳款	151,965	-	-	-	-
存入保證金	1,000	-	-	-	-
	<u>\$ 856,685</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—衍生金融工具遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿二)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構，負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期報告其運作情況。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

請詳附註六(廿一)。

4.流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司持有以成本衡量之金融商品投資因無公開交易市場，因此可能發生流動性風險，惟目前帳面價值為零。

5.市場風險

合併公司進貨及銷貨主要以外幣為計價單位，使合併公司既有之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險，故合併公司從事衍生性金融商品交易以經濟避險規避合併公司所持有外幣資產或負債之匯率風險，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場風險低。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金、馬幣、泰銖及人民幣等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、馬幣、泰銖及人民幣。

有關外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，其利率風險請詳附註六(廿一)說明。

(廿三)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以為係投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>	<u>103.1.1</u>
負債總額	\$ 1,006,192	876,126	1,067,952	924,317
減：現金及約當現金	<u>318,142</u>	<u>330,809</u>	<u>347,220</u>	<u>309,598</u>
淨負債	<u>\$ 688,050</u>	<u>545,317</u>	<u>720,732</u>	<u>614,719</u>
權益總額	<u>\$ 848,015</u>	<u>882,429</u>	<u>858,954</u>	<u>855,878</u>
負債資本比率	<u>81.14 %</u>	<u>61.80 %</u>	<u>83.91 %</u>	<u>71.82 %</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

中實投資股份有限公司為合併公司之母公司，持有合併公司流通在外普通股股份之85.27%。

(二) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
薪資	\$ 3,054	4,566
獎金及特支費	541	3,044
業務執行費用	<u>1,164</u>	<u>973</u>
	<u>\$ 4,759</u>	<u>8,583</u>

(三) 與關係人之重大交易事項

1. 銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>1,995</u>	<u>39,795</u>

合併公司應收關係人款項明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
其他關係人	\$ <u>287</u>	<u>166</u>	<u>555</u>	<u>22,307</u>

合併公司銷售予關聯企業之價格係以一般市場價格為基準，與一般客戶並無顯著差異。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日合併公司對售予關係人及非關係人收款期間均為45~90天。

2. 租賃情形

合併公司向關係人承租營業場所及其支付租金之情形如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
其他關係人 <u>承租標的</u>		
桃園市龜山區復興一路之停車位及車輛	\$ <u>858</u>	<u>1,015</u>

截至民國一〇四年及一〇三年六月三十日止，上述款項均已支付。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

關係人向合併公司承租營業場所及其收取租金之情形如下：

關聯企業	承租標的	104年 1月至6月	103年 1月至6月
辦公室		\$ <u>802</u>	<u>826</u>

截至民國一〇四年及一〇三年六月三十日止，上述款項均已收取。

3. 合併公司為關係人代墊費用，尚未收款金額如下：

其他關係人	104.6.30 \$ <u>345</u>	103.12.31 <u>600</u>	103.6.30 -	103.1.1 -
-------	---------------------------	-------------------------	---------------	--------------

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	擔 保 標 的	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
不動產、廠房及設備—土地	長期借款之擔保	\$ 103,035	105,504	50,457	50,457
不動產、廠房及設備—房屋及建築	長短期借款之擔保	47,491	49,767	51,425	44,013
投資性不動產	長期借款之擔保	78,102	78,613	79,124	79,635
長期預付租金	短期借款擔保	16,487	17,656	17,435	17,610
其他金融資產—受限制銀行存款	遠期外匯額度擔保	-	500	-	-
其他金融資產—受限制銀行存款	短期擔保借款	195,716	213,469	201,245	263,510
		\$ <u>440,831</u>	<u>465,509</u>	<u>399,686</u>	<u>455,225</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大未認列之合約承諾：

合併公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

單位：外幣千元

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
USD	\$ <u>291</u>	<u>2,883</u>	<u>834</u>	<u>1,610</u>
NTD	\$ <u>1,764</u>	<u>6,542</u>	<u>24,915</u>	<u>790</u>

(二) 或有負債：

1. 仲博科技因業務往來所為第一實業株式會社提供履約保證金如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,638</u>	<u>11,200</u>

2. 合併公司已簽約或訂購尚未支付之興建廠房及設備金額如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30	103.1.1
	\$ <u>7,695</u>	<u>59,556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

仲博科技股份有限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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

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	16,181	57,165	73,346	10,631	70,918	81,549
勞健保費用	724	5,073	5,797	184	4,297	4,481
退休金費用	234	2,172	2,406	504	4,861	5,365
其他員工福利費用	2,552	2,919	5,471	791	2,395	3,186
折舊費用	6,806	2,989	9,795	7,329	3,398	10,727
攤銷費用	-	1,228	1,228	-	1,289	1,289

註：民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日投資性不動產之折舊列為營業外支出均為511千元。

(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：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 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)：請詳附表三。
- 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.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表四。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表六。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表六。
- 3.重大交易事項：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一)一般資訊及財務別財務資訊

合併公司有三個應報導部門：台灣地區部門、大陸地區部門及馬泰地區部門。主要來自於買賣及仲介各類電子與塑膠加工之材料、設備及技術。合併公司已分攤非經常性發生之損益至應報導部門。此外，所有應報導部門之損益均包括折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致，營運部門之會計政策亦與附註四所述之重要會計政策無重大不同。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並做為評估績效之基礎。

(二)部門資訊

仲博科技營運部門資訊及調節如下：

	104年1月至6月				
	台 灣	大陸地區	馬泰地區	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 360,882	537,016	534,940	-	1,432,838
部門間收入	1,884	-	-	(1,884)	-
收入合計	<u>\$ 362,766</u>	<u>537,016</u>	<u>534,940</u>	<u>(1,884)</u>	<u>1,432,838</u>
部門(損)益	\$ (3,211)	14,074	6,711	5,818	23,392
營業外收入及支出 淨額	21,748	12,902	(3,025)	(33,734)	(2,109)
稅前淨利	<u>\$ 18,537</u>	<u>26,976</u>	<u>3,686</u>	<u>(27,916)</u>	<u>21,283</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 2,606</u>	<u>6,602</u>	<u>2,326</u>	-	<u>11,534</u>
部門總資產	<u>\$ 415,210</u>	<u>609,198</u>	<u>848,516</u>	<u>(37,538)</u>	1,835,386
長期股權投資					18,821
資產合計					<u>\$ 1,854,207</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

103年1月至6月

	台 灣	大陸地區	馬泰地區	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 437,091	535,641	654,866	-	1,627,598
部門間收入	7,185	5,954	-	(13,139)	-
收入合計	<u>\$ 444,276</u>	<u>541,595</u>	<u>654,866</u>	<u>(13,139)</u>	<u>1,627,598</u>
部門(損)益	\$ (12,232)	(1,726)	20,877	313	7,232
營業外收入及支出 淨額	9,533	27,926	(22,210)	(20,667)	(5,418)
稅前淨利	<u>\$ (2,699)</u>	<u>26,200</u>	<u>(1,333)</u>	<u>(20,354)</u>	<u>1,814</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 2,431</u>	<u>2,598</u>	<u>7,498</u>	-	<u>12,527</u>
部門總資產	<u>\$ 413,546</u>	<u>567,060</u>	<u>1,015,782</u>	<u>(96,013)</u>	1,900,375
長期股權投資					<u>26,531</u>
資產合計					<u>\$ 1,926,906</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇三年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇三年一月一日至六月三十日之比較合併財務季報告、民國一〇三年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇三年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇三年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(一)合併資產負債表項目之調節

	103.12.31			103.6.30			103.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產									
現金及約當現金	\$ 330,809	-	330,809	347,220	-	347,220	309,598	-	309,598
應收票據及帳款淨額	506,509	-	506,509	688,240	-	688,240	510,291	-	510,291
應收關係人帳款淨額	166	-	166	555	-	555	22,307	-	22,307
其他應收款－關係人	600	-	600	-	-	-	-	-	-
存貨	249,492	-	249,492	262,500	-	262,500	278,165	-	278,165
其他金融資產－流動	239,613	-	239,613	227,046	-	227,046	276,148	-	276,148
預付貨款	13,704	-	13,704	24,714	-	24,714	27,397	-	27,397
遞延所得稅資產－流動	846	(846)	-	1,271	(1,271)	-	997	(997)	-
其他流動資產	19,898	-	19,898	31,849	-	31,849	13,030	-	13,030
流動資產合計	<u>1,361,637</u>	<u>(846)</u>	<u>1,360,791</u>	<u>1,583,395</u>	<u>(1,271)</u>	<u>1,582,124</u>	<u>1,437,933</u>	<u>(997)</u>	<u>1,436,936</u>
非流動資產：									
採用權益法之投資	21,305	-	21,305	26,531	-	26,531	23,135	-	23,135
不動產、廠房及設備	236,109	-	236,109	173,958	-	173,958	174,580	-	174,580
投資性不動產淨額	-	78,613	78,613	-	79,124	79,124	-	79,635	79,635
無形資產	35,909	(17,656)	18,253	36,055	(17,435)	18,620	36,065	(17,610)	18,455
出租資產	78,613	(78,613)	-	79,124	(79,124)	-	79,635	(79,635)	-
存出保證金	5,372	-	5,372	675	-	675	1,397	-	1,397
長期預付租金	-	17,656	17,656	-	17,435	17,435	-	17,610	17,610
遞延所得稅資產－非流動	-	5,055	5,055	-	6,022	6,022	-	5,747	5,747
其他非流動資產	12	-	12	264	-	264	547	-	547
預付退休金	24,973	(9,584)	15,389	22,428	(275)	22,153	22,428	(275)	22,153
非流動資產合計	<u>402,293</u>	<u>(4,529)</u>	<u>397,764</u>	<u>339,035</u>	<u>5,747</u>	<u>344,782</u>	<u>337,787</u>	<u>5,472</u>	<u>343,259</u>
資產總計	<u>\$ 1,763,930</u>	<u>(5,375)</u>	<u>1,758,555</u>	<u>1,922,430</u>	<u>4,476</u>	<u>1,926,906</u>	<u>1,775,720</u>	<u>4,475</u>	<u>1,780,195</u>
負 債									
短期借款	\$ 338,515	-	338,515	415,473	-	415,473	367,264	-	367,264
應付短期票券	75,983	-	75,983	265,860	-	265,860	186,421	-	186,421
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	1	-	1	138	-	138	35	-	35
應付票據及帳款	202,493	-	202,493	114,050	-	114,050	151,965	-	151,965
應付費用及其他流動負債	100,914	-	100,914	113,554	-	113,554	60,609	-	60,609
一年內到期之長期借款	-	-	-	-	-	-	150,000	-	150,000
流動負債合計	<u>717,906</u>	<u>-</u>	<u>717,906</u>	<u>909,075</u>	<u>-</u>	<u>909,075</u>	<u>916,294</u>	<u>-</u>	<u>916,294</u>
長期借款	150,000	-	150,000	150,000	-	150,000	-	-	-
遞延所得稅負債	3,011	4,209	7,220	3,126	4,751	7,877	2,273	4,750	7,023
存入保證金	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
	<u>154,011</u>	<u>4,209</u>	<u>158,220</u>	<u>154,126</u>	<u>4,751</u>	<u>158,877</u>	<u>3,273</u>	<u>4,750</u>	<u>8,023</u>
負債總計	<u>871,917</u>	<u>4,209</u>	<u>876,126</u>	<u>1,063,201</u>	<u>4,751</u>	<u>1,067,952</u>	<u>919,567</u>	<u>4,750</u>	<u>924,317</u>
股本	644,973	-	644,973	644,973	-	644,973	644,973	-	644,973
資本公積	17,463	-	17,463	17,463	-	17,463	17,463	-	17,463
保留盈餘	214,331	(9,584)	204,747	209,925	(275)	209,650	213,154	(275)	212,879
累積換算調整數	15,246	-	15,246	(13,132)	-	(13,132)	(19,437)	-	(19,437)
權益總計	<u>892,013</u>	<u>(9,584)</u>	<u>882,429</u>	<u>859,229</u>	<u>(275)</u>	<u>858,954</u>	<u>856,153</u>	<u>(275)</u>	<u>855,878</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,763,930</u>	<u>(5,375)</u>	<u>1,758,555</u>	<u>1,922,430</u>	<u>4,476</u>	<u>1,926,906</u>	<u>1,775,720</u>	<u>4,475</u>	<u>1,780,195</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	103年度			103年第二季		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 3,026,714	-	3,026,714	1,627,598	-	1,627,598
營業成本	(2,758,031)	-	(2,758,031)	(1,487,525)	-	(1,487,525)
營業毛利	268,683	-	268,683	140,073	-	140,073
營業費用	(259,788)	-	(259,788)	(132,841)	-	(132,841)
營業淨利	8,895	-	8,895	7,232	-	7,232
營業外收入及支出：						
其他收入	11,199	-	11,199	6,216	-	6,216
其他利益及損失	7,911	-	7,911	(4,835)	-	(4,835)
利息支出	(20,087)	-	(20,087)	(7,758)	-	(7,758)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,097	-	1,097	959	-	959
稅前淨利	9,015	-	9,015	1,814	-	1,814
所得稅費用	(7,838)	-	(7,838)	(5,043)	-	(5,043)
本期淨損(利)	1,177	-	1,177	(3,229)	-	(3,229)
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	34,683	34,683	-	6,305	6,305
確定福利計畫之精算損失	-	(9,309)	(9,309)	-	-	-
本期其他綜合損益	-	25,374	25,374	-	6,305	6,305
本期綜合損益總額	\$ 1,177	25,374	26,551	(3,229)	6,305	3,076
每股盈餘：						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.02		0.02	(0.05)		(0.05)

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇三年一月一日、六月三十日及十二月三十一日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產—流動與遞延所得稅負債—非流動，重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額分別為997千元、1,271千元及846千元，重分類至遞延所得稅負債—非流動之金額分別為4,750千元、4,751千元及4,209千元。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依金管會認可之國際財務報導準則應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇三年一月一日、六月三十日及十二月三十一日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付租金之金額分別為17,610千元、17,435千元及17,656千元。
3. 我國會計準則未明確定義投資性不動產，故合併公司為賺取租金或資本增值而持有之土地及房屋建築原係分類為「其他資產」，按耐用年限提列折舊。依金管會認可之國際財務報導準則，該等不動產應分類為「投資性不動產」，且合併公司針對投資性不動產後續衡量之會計政策係選擇採用成本模式。依此，合併公司於民國一〇三年一月一日、六月三十日及十二月三十一日調整至投資性不動產之金額分別為79,635千元、79,124千元及78,613元。
4. 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益；採用金管會認可之國際財務報導準則後，應將精算損益立即認列於其他綜合損益。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率及計畫資產預期報酬率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則。合併公司採用IFRS 1選擇豁免之規定，於民國一〇三年一月一日轉換日將前述精算損益之差異立即認列於保留盈餘計275千元並沖轉預付退休金。

依國際會計準則第19號「員工福利」規定，仲博科技選擇確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，民國一〇三年度認列於其他綜合損益項下之確定福利計畫損失金額為9,309千元。綜上，民國一〇三年一月一日、六月三十日及十二月三十一日預付退休金分別調整275千元、275千元及9,584千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，惟對合併公司民國一〇三年度退休金費用影響數為0千元。

5. 依IFRS 1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- (1) 對於民國一〇二年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- (2) 採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

仲博科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國一〇四年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出 貸資 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	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 名稱	價值	對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
1	大太平洋洋	仲博泰國	其他應 收款	是	36,752 (THB40,000)	36,752 (THB40,000)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	100,157	200,315	註5
3	仲博檳城	仲博吉隆 坡	其他應 收款	是	9,052 (MYR1,000)	8,179 (MYR1,000)	8,179 (MYR1,000)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	72,765	145,529	註5
						44,931	8,179										

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0

大太平洋：1

中貿國際：2

仲博檳城：3

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

資金貸與他人之總額以最近期務報表淨值總額為限，惟因仲博科技資金貸與他人作業程序第二條第二款(他公司或行號有短期融資資金必要者)

而將資金貸與他人之總額，以其最新期財務報表淨值之百分之四十為限;對個別對象之總額以不可超過可貸資金總額百分之五十為限。

註4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

仲博科技股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國一〇四年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背保公司名稱	書證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3~5)	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3~5)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證	
			公司名稱	關係											
0	仲博科技	仲博科技	中貿國際	註2	3,392,060	77,150 (USD2,500)	77,150 (USD2,500)	38,913 (USD1,261)	-	9.10%	4,240,075	Y	N	N	
0	仲博科技	仲博科技	中貿國際	註2	3,392,060	67,790 (JPY256,200)	40,434 (JPY160,200)	40,434 (JPY160,200)	-	4.77%	4,240,075	Y	N	N	
0	仲博科技	仲博科技	大太平洋	註2	3,392,060	490,575 (USD15,500)	308,600 (USD10,000)	50,938 (USD1,651)	-	36.39%	4,240,075	Y	N	N	
0	仲博科技	仲博科技	大太平洋	註2	3,392,060	18,678 (JPY74,000)	18,678 (JPY74,000)	18,678 (JPY74,000)	-	2.20%	4,240,075	Y	N	N	
0	仲博科技	仲博科技	大太平洋	註2	3,392,060	227,151 (CNY45,000)	227,151 (CNY45,000)	227,151 (CNY45,000)	-	26.79%	4,240,075	Y	N	N	
0	仲博科技	仲博科技	中貿國際及大太平洋	註2	3,392,060	286,998 (USD9,300)	286,998 (USD9,300)	5,446 (USD176)	-	33.84%	4,240,075	Y	N	N	
0	仲博科技	仲博科技	東莞中貿	註2	3,392,060	4,038 (CNY800)	4,038 (CNY800)	317 (CNY63)	-	0.48%	4,240,075	Y	N	Y	
0	仲博科技	仲博科技	上海喬冠	註2	3,392,060	25,239 (CNY5,000)	25,239 (CNY5,000)	-	-	2.98%	4,240,075	Y	N	Y	
											988,288				
											<u>381,877</u>				

編號	背保公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額 (註3-5)	本期最高背書保證額 餘額	期末背書保證額 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3-5)	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										
2	中貿國際	上海喬冠及上海兆通	註2	2,402,540	103,448 (CNY20,000)	100,956 (CNY20,000)	60,025 (CNY11,891)	-	16.81%	3,003,170	Y	N	Y
2	中貿國際	上海喬冠、上海兆通及東莞中租	註2	2,402,540	67,241 (CNY13,000)	65,621 (CNY13,000)	25,567 (CNY5,065)	-	10.93%	3,003,170	Y	N	Y
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	727,644	49,076 (MYR6,000)	49,076 (MYR6,000)	85,592 9,349 (MYR1,143)	-	17.85%	1,091,466	Y	N	N

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0

大太平洋：1

中貿國際：2

仲博檳城：3

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號

註2：母公司與子公司持有普通股合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：(1) 對外背書保證總額不得超過仲博科技最近期財務報表淨值總額五倍。

(2) 對單一企業之背書保證總額不得超過仲博科技最近期財務報表淨值之四倍。

(3) 對仲博科技直接持有或與子公司合併持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司，其整體對單一企業及對外之背書保證限額分別不得超過仲博科技最近期財務報表淨值之四倍及五倍。

註4：(1) 仲博檳城對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值三倍。

(2) 仲博檳城對單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值二倍。

註5：(1) 中貿國際對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2) 中貿國際單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

仲博科技股份有限公司及其子公司

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)

民國一〇四年六月三十日

附表三

單位：新台幣千元/千股

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	持股比例%		公允價值
仲博科技	松誼企業管理股份有限公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	6	-	2	-	註

註：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

**仲博科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形**

民國一〇四年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣千元

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			合併總 營收或總 資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	大太平洋	上海兆通	均為集團子孫公司	銷貨收入	7,595	月結60天	0.53%
2	中貿國際	仲博檳城	均為集團子孫公司	銷貨收入	33,029	月結60天	2.31%
2	中貿國際	仲博吉隆坡	均為集團子孫公司	銷貨收入	41,830	月結60天	2.92%
2	中貿國際	仲博泰國	均為集團子孫公司	銷貨收入	36,816	月結60天	2.57%
2	中貿國際	仲博吉隆坡	均為集團子孫公司	應收關係人帳款	15,789		0.85%
2	中貿國際	仲博檳城	均為集團子孫公司	應收關係人帳款	9,759		0.53%
3	仲博檳城	仲博泰國	母公司對子公司	銷貨收入	46,814	月結60天	3.27%
3	仲博檳城	仲博泰國	母公司對子公司	應收關係人帳款	11,504		0.62%

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0

大太平洋：1

中貿國際：2

仲博檳城：3

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號
註2：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之0.5%，不予揭露。

**仲博科技股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)**

民國一〇四年一月一日至六月三十日

附表五

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股

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		股 數	期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (<u>損</u>) <u>益</u>	本 期 認 列 之 投 資 (<u>損</u>) <u>益</u>	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底		比 率 %	帳 面 金 額			
仲博科技	中貿國際	英屬維京群島	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860	100	600,634	1,018	1,018	註
仲博科技	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	100,701	100,701	4	50	250,394	26,976	13,488	註
仲博科技	中租名機	中華民國	模具維修及加工	42,951	42,951	2,350	100	1,916	(77)	(77)	註
中貿國際	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	107,115 (USD 3,471)	107,115 (USD 3,471)	4	50	852,944	26,976	14,429	註
大太平洋	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	209,286 (MYR 23,000)	209,286 (MYR 23,000)	23,000	100	217,952	21,190	21,190	註
仲博檳城	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	13,908 (MYR 1,500)	13,908 (MYR 1,500)	1,500	100	67,087	6,452	6,452	註
仲博檳城	高冠馬來西亞	馬來西亞	塑帶及商標紙之製造及銷售	2,335 (MYR 288)	2,335 (MYR 288)	720	30	18,821	2,201	662	註
仲博檳城	仲博馬來西亞	馬來西亞	貿易業	18,199 (MYR 2,000)	18,199 (MYR 2,000)	2,000	100	10,963	(2,157)	(2,157)	註
仲博檳城	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	83,162 (THB 86,000)	83,162 (THB 86,000)	8,600	99.99	147,583	1,833	1,833	註
								244,454		6,790	註

註：相關交易及期末餘額已沖銷。

仲博科技股份有限公司及其子公司

對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額

民國一〇四年一月一日至六月三十日

附表六

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大 被 投 資 公 司 名 稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 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 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
上海喬冠	生產塑膠製品、模具體品，對不涉及出口許可證的塑膠粒進行染色、加工，銷售自產產品，上述產品同類商品的批發，進出口，佣金的代理(拍賣除外)及相關的配套服務	123,440	註1	123,440	-	-	123,440	(7,479)	100%	(7,479)	63,270	-
上海兆通	機械設備及配件、電子設備及配件、建築材料、化工產品及原料(危險化學品除外)、日用百貨、塑料製品、電子組件、電子產品、金屬製品的批發、上述商品進出口及相關配套服務	92,580	註1	61,720	30,860	-	92,580	(4,178)	100%	(4,178)	87,820	-

大陸投資被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞中貿	機械、電子零件、五金、塑膠原料的批發，進出口及佣金代理服務，所批發商品的售後服務及技術諮詢處	37,810	註1	37,810	-	-	37,810	(2,194)	100%	(2,194)	11,980	-

2.轉投資大陸地區之限額

依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)	經濟部投資審會核准投資金額
253,830	253,830
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	508,809

註1：透過中貿國際投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依未經過會計師核閱之財務報表計算。

註3：依據投資審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

3. 重大交易事項

(1) 合併公司民國一〇四年上半年度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。

(2) 合併公司與大陸子公司背書保證情形彙列如下：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	104年上半年度	
		最高餘額	期末餘額
仲博科技	東莞中貿	\$ 4,038	4,038
仲博科技	上海喬冠	(CNY800)	(CNY800)
中貿國際	上海喬冠	25,239	25,239
中貿國際	上海喬冠及上海兆通	(CNY5,000)	(CNY5,000)
中貿國際	上海兆通及東莞中貿	103,448	100,956
		(CNY20,000)	(CNY20,000)
		67,241	65,621
		(CNY13,000)	(CNY13,000)

單位：外幣千元

(3) 合併公司與大陸子公司資金貸予情形：無。