

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日  
(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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~30
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33、36~40
2.轉投資事業相關資訊	33、41
3.大陸投資資訊	33、42~44
(十四)部門資訊	34~35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu City 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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至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，民國一〇六年及一〇五年六月三十日其資產總額分別為540,124千元及493,813千元，分別佔合併資產總額之32%及27%，負債總額分別為148,371千元及90,036千元，分別佔合併負債總額之16%及9%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日其綜合損失分別為48,200千元及30,945千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之217%及260%。

除第三段所述外，仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日採用權益法之投資分別為82,614千元及63,887千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業損失之份額分別為2,211千元及306千元，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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏奕海



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  
民國一〇六年八月十四日



民國一〇六年及一〇五年六月三十日經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日、一〇五年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

資產	106.6.30		105.12.31		105.6.30			負債及權益	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 521,745	31	490,325	29	468,208	26	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 196,435	12	147,737	9	201,332	11	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	1,566	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(十一))	209,189	12	213,053	13	168,531	10	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	379,721	23	469,142	28	587,263	33	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	-	-	82	-	2,374	-	
1180 應收帳款-關係人(附註七)	362	-	254	-	164	-	2170 應付票據及帳款	196,994	12	200,417	12	301,998	17	
1210 其他應收款-關係人(附註七)	204	-	-	-	1	-	2180 應付票據及帳款-關係人(附註七)	-	-	-	-	66	-	
130X 存貨(附註六(五))	238,370	14	177,256	11	187,734	11	2320 一年內到期長期借款(附註六(十二))	10,361	-	159,559	9	153,590	9	
1476 其他金融資產-流動(附註六(四)及八)	5,470	-	5,967	-	41,847	2	2399 應付費用及其他流動負債	87,165	5	75,501	4	58,348	3	
1421 預付貨款	19,516	1	22,301	1	18,707	1		700,144	41	796,349	47	886,239	50	
1479 其他流動資產	35,628	2	14,896	1	25,726	1								
	<u>1,201,016</u>	<u>71</u>	<u>1,181,707</u>	<u>70</u>	<u>1,329,650</u>	<u>74</u>	非流動負債：							
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十二))	199,215	12	53,877	3	61,025	3	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	82,614	5	61,492	4	63,887	4	2570 遞延所得稅負債	12,570	1	12,570	1	5,077	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	269,586	16	277,112	16	284,488	16	2645 存入保證金	1,015	-	1,575	-	1,000	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	76,058	4	76,569	4	77,080	4		212,800	13	68,022	4	67,102	3	
1780 無形資產(附註六(八))	12,608	1	15,115	1	14,306	-	負債總計	912,944	54	864,371	51	953,341	53	
1840 遞延所得稅資產	13,099	1	13,109	1	4,123	-	權益(附註六(十六))：							
1920 存出保證金	1,200	-	1,425	-	1,296	-	歸屬母公司業主之權益：							
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	19,781	1	28,718	2	-	-	3100 股本	644,973	37	644,973	38	644,973	35	
1975 淨確定福利資產	10,606	-	10,401	1	14,981	1	3200 資本公積	17,463	1	17,463	1	17,463	1	
1985 長期預付租金(附註八)	13,492	1	14,248	1	15,499	1	3300 保留盈餘	216,740	13	214,814	13	220,256	12	
1990 其他非流動資產	560	-	726	-	224	-	3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(81,915)	(5)	(51,414)	(3)	(20,914)	(1)	
	<u>499,604</u>	<u>29</u>	<u>498,915</u>	<u>30</u>	<u>475,884</u>	<u>26</u>	3500 庫藏股票	(9,585)	-	(9,585)	-	(9,585)	-	
資產總計	<u>\$ 1,700,620</u>	<u>100</u>	<u>1,680,622</u>	<u>100</u>	<u>1,805,534</u>	<u>100</u>	權益總計	787,676	46	816,251	49	852,193	47	
							負債及權益總計	<u>\$ 1,700,620</u>	<u>100</u>	<u>1,680,622</u>	<u>100</u>	<u>1,805,534</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：黃炳彰



經理人：李明泰



會計主管：鍾慧玉



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 996,977	100	1,258,107	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	<u>866,536</u>	<u>87</u>	<u>1,115,501</u>	<u>89</u>
營業毛利	130,441	13	142,606	11
6000 營業費用(附註六(三)、(十四)及七)	<u>118,796</u>	<u>12</u>	<u>125,101</u>	<u>10</u>
營業淨利	<u>11,645</u>	<u>1</u>	<u>17,505</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失之份額(附註六(六))	(2,211)	-	(306)	-
7190 其他收入(附註六(二十))	5,411	1	5,091	-
7510 利息支出	(6,746)	(1)	(8,157)	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	<u>2,130</u>	<u>-</u>	<u>5,131</u>	<u>-</u>
稅前淨利	<u>(1,416)</u>	<u>-</u>	<u>1,759</u>	<u>-</u>
10,229	1	19,264	1	
7950 所得稅費用(附註六(十五))	<u>1,925</u>	<u>-</u>	<u>4,920</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>8,304</u>	<u>1</u>	<u>14,344</u>	<u>1</u>
8300 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>(30,501)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,457)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(30,501)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,457)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (22,197)</u>	<u>(2)</u>	<u>11,887</u>	<u>1</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.13</u>		<u>0.22</u>	

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：鐘慧玉





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  
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘				
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,817	-	102,095	205,912	(18,457)	(9,585)	840,306
本期淨利	-	-	-	-	14,344	14,344	-	-	14,344
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,457)	-	(2,457)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	14,344	14,344	(2,457)	-	11,887
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	163	-	(163)	-	-	-	-
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 644,973	17,463	103,980	-	116,276	220,256	(20,914)	(9,585)	852,193
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,980	-	110,834	214,814	(51,414)	(9,585)	816,251
本期淨利	-	-	-	-	8,304	8,304	-	-	8,304
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(30,501)	-	(30,501)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,304	8,304	(30,501)	-	(22,197)
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	1,223	-	(1,223)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	51,414	(51,414)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,378)	(6,378)	-	-	(6,378)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 644,973	17,463	105,203	51,414	60,123	216,740	(81,915)	(9,585)	787,676

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：黃炳彰



經理人：李明泰



會計主管：鐘慧玉



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,229	19,264
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	11,798	12,640
攤銷費用	3,140	1,476
呆帳費用提列數	1,078	1,965
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(250)	10,651
利息費用	6,746	8,157
利息收入	(2,723)	(2,246)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2,211	306
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(154)	(985)
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(1,346)	2,639
不影響現金流量之收益費損項目合計	20,500	34,603
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)	88,475	(3,214)
其他應收款－關係人	(204)	(1)
存貨	(59,383)	(12,981)
其他金融資產－流動及其他流動資產	(20,274)	(21,243)
預付貨款	2,785	9,496
與營業活動相關之資產之淨變動合計	11,399	(27,943)
應付票據及帳款(含關係人)	(3,423)	17,153
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	1,734	(8,860)
應付費用及其他流動負債	5,952	(24,040)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	4,263	(15,747)
收取之利息	2,723	2,246
支付之利息	(6,871)	(8,185)
支付之所得稅	(2,671)	(1,908)
營業活動之淨現金流入	39,572	2,330

(續下頁)

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：鐘慧玉





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(承上頁)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(24,000)	(40,000)
取得不動產、廠房及設備	(5,588)	(31,010)
處分不動產、廠房及設備	279	11,773
存出保證金減少	225	304
取得無形資產	(628)	(468)
其他金融資產—流動及非流動減少	8,976	117,423
其他非流動資產增加	-	(1)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(20,736)</u>	<u>58,021</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	48,698	11,137
長期借款增加	-	27,982
應付短期票券增加(減少)	(3,864)	77,795
存入保證金減少	(560)	-
籌資活動之淨現金流入	<u>44,274</u>	<u>116,914</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(31,690)</u>	<u>(3,781)</u>
本期現金及約當現金增加數	31,420	173,484
期初現金及約當現金餘額	<u>490,325</u>	<u>294,724</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 521,745</u>	<u>468,208</u>

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：鐘慧玉



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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(以下簡稱仲博科技)於民國八十三年十二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區復興一路361號5樓，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。

仲博科技合併財務季報告之組成包括仲博科技及仲博科技之子公司(以下簡稱合併公司)。

## 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一〇六年八月十四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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105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」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	105年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	103年1月1日

合併公司經評估適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用」	107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	107年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	106年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	107年1月1日



## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動，造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量及減損。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司目前正依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位為基礎，對採用國際財務報導準則第9號之可能影響進行初步評估。

#### (1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

另國際會計準則第39號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第9號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為以成本衡量之金融資產之帳面金額為0千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第9號時若繼續以相同目的持有，得將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量，惟合併公司尚未決定其分類。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第39號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第9號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第9號減損規定將不會產生重大影響。

### (3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第9號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

#### (1) 銷售商品

現行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。相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第15號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

#### (2) 過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第15號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

### 3. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

### 4. 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。



## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	108年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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

### (一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

#### 1.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		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
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%
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%
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%
中貿國際	上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	貿易業	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%
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%	50%
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%
大太平洋投資	仲博科技(馬)股份有限公司(仲博馬來西亞)	貿易業	100%	100%	100%
大太平洋投資	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%
大太平洋投資	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	100%	100%	100%

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

3.合併子公司增減情形：無。

### (三)員工福利

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

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34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。

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34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一〇五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項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
現金、活期及支票存款	\$ 250,911	245,029	412,979
約當現金—定期存款	270,834	245,296	55,229
	\$ 521,745	490,325	468,208

#### (二)金融資產

##### 1.以成本衡量之金融資產—非流動：

	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	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	-

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。



仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五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分別產生已實現金融資產及負債利益250千元及已實現金融資產及負債損失8,277千元。

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

<b>106.6.30</b>				
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>契約期間</u>	<u>公允價值</u>
賣出遠期外匯	MYR 520	馬幣兌美金	106.05~106.07	\$ <u>35</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				\$ <u>-</u>
賣出遠期外匯	THB 29,576	泰銖兌美金	106.05~106.12	\$ <u>(382)</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				\$ <u>-</u>
<b>105.12.31</b>				
	<u>名目本金 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>契約期間</u>	<u>公允價值</u>
賣出遠期外匯	JPY 45,600	日圓兌美金	105.10~106.05	\$ 1,566
賣出遠期外匯	THB 15,974	泰銖兌美金	105.08~106.07	<u>208</u>
				\$ <u>1,774</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				\$ <u>1,566</u>
賣出遠期外匯	EUR 82	歐元兌台幣	105.11~106.01	<u>(82)</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				\$ <u>(82)</u>
<b>105.6.30</b>				
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>契約期間</u>	<u>公允價值</u>
賣出遠期外匯	JPY 9,382	日圓兌台幣	105.06~105.08	\$ (12)
賣出遠期外匯	MYR 1,932	馬幣兌美金	105.06~105.08	(62)
賣出遠期外匯	THB 28,144	泰銖兌美金	105.05~105.12	(246)
賣出遠期外匯	JPY 220,242	日圓兌美金	105.03~105.10	<u>(2,362)</u>
				\$ <u>(2,682)</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				\$ <u>(2,374)</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)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

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應收票據	\$ 3,091	7,772	6,584
應收帳款	<u>389,762</u>	<u>473,664</u>	<u>602,410</u>
	392,853	481,436	608,994
減：備抵呆帳	<u>(13,132)</u>	<u>(12,294)</u>	<u>(21,731)</u>
	<u>\$ 379,721</u>	<u>469,142</u>	<u>587,263</u>
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	<u>\$ 5,470</u>	<u>5,928</u>	<u>12,921</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質押擔保之情形。

2.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：

	<u>106.6.30</u>		<u>105.12.31</u>		<u>105.6.30</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 310,798	-	390,541	-	459,744	-
逾期1~30天	56,137	-	61,088	813	110,662	-
逾期31~180天	19,985	1,729	18,215	1,016	32,380	2,735
逾期181~360天	9,343	9,343	11,517	4,727	10,593	10,460
逾期361天以上	<u>2,060</u>	<u>2,060</u>	<u>6,003</u>	<u>5,738</u>	<u>8,536</u>	<u>8,536</u>
	<u>\$ 398,323</u>	<u>13,132</u>	<u>487,364</u>	<u>12,294</u>	<u>621,915</u>	<u>21,731</u>

3.合併公司應收票據、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
106年1月1日餘額	\$ -	12,294	12,294
提列之減損損失	-	1,078	1,078
匯率影響數	-	(240)	(240)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,132</u>	<u>13,132</u>
105年1月1日餘額	\$ -	19,885	19,885
提列之減損損失	-	1,965	1,965
匯率影響數	-	(119)	(119)
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>21,731</u>	<u>21,731</u>

合併公司之備抵呆帳，主要係依公司備抵呆帳提列政策提列。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等予以評估無法收回之金額。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(四)其他金融資產－流動

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
受限制銀行存款	\$ -	39	28,926
其他應收款	<u>5,470</u>	<u>5,928</u>	<u>12,921</u>
	<u>\$ 5,470</u>	<u>5,967</u>	<u>41,847</u>

上述之金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)存 貨

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
原料	\$ 64,022	65,763	54,004
製成品及商品	<u>174,348</u>	<u>111,493</u>	<u>133,730</u>
	<u>\$ 238,370</u>	<u>177,256</u>	<u>187,734</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本之存貨成本分別為867,882千元及1,112,862千元；因存貨沖減至淨變現價值認列(迴轉)存貨跌價損失分別為(1,346)千元及2,639千元，並已列報為銷貨成本。

民國一〇六年六月三十日、一〇五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質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司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：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙 總帳面金額	<u>\$ 82,614</u>	<u>61,492</u>	<u>63,887</u>

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
關聯企業本期淨損歸屬於合併公司之份額	<u>\$ (2,211)</u>	<u>(306)</u>

合併公司因應市場及未來長期策略性發展，分別於民國一〇五年三月及一〇六年一月分別投入現金40,000千元及24,000千元，分別取得鑫野智動工業股份有限公司21.74%及13.04%之股權。

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日合併公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	辦公設 備及其 他設備	總 計
帳面價值：					
民國106年1月1日	\$ <u>102,315</u>	<u>110,418</u>	<u>53,466</u>	<u>10,913</u>	<u>277,112</u>
民國106年6月30日	\$ <u>101,983</u>	<u>107,653</u>	<u>49,741</u>	<u>10,209</u>	<u>269,586</u>
民國105年1月1日	\$ <u>102,864</u>	<u>112,737</u>	<u>49,044</u>	<u>10,252</u>	<u>274,897</u>
民國105年6月30日	\$ <u>103,279</u>	<u>113,159</u>	<u>56,083</u>	<u>11,967</u>	<u>284,488</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五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，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

上述不動產、廠房及設備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

	電腦軟體	商 譽	總 計
帳面價值：			
民國106年1月1日	\$ <u>4,286</u>	<u>10,829</u>	<u>15,115</u>
民國106年6月30日	\$ <u>2,394</u>	<u>10,214</u>	<u>12,608</u>
民國105年1月1日	\$ <u>4,159</u>	<u>11,022</u>	<u>15,181</u>
民國105年6月30日	\$ <u>3,469</u>	<u>10,837</u>	<u>14,306</u>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日合併公司之無形資產未有提供質押擔保之情形。

(九)投資性不動產

	土 地	房屋及 建 築	總 計	公允價值
帳面金額：				
民國106年1月1日	\$ <u>50,457</u>	<u>26,112</u>	<u>76,569</u>	<u>116,494</u>
民國106年6月30日	\$ <u>50,457</u>	<u>25,601</u>	<u>76,058</u>	<u>116,494</u>
民國105年1月1日	\$ <u>50,457</u>	<u>27,134</u>	<u>77,591</u>	<u>116,494</u>
民國105年6月30日	\$ <u>50,457</u>	<u>26,623</u>	<u>77,080</u>	<u>116,494</u>



仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五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，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司投資性不動產提供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如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
信用借款	\$ 160,000	110,000	173,527
擔保借款	<u>36,435</u>	<u>37,737</u>	<u>27,805</u>
	<u>\$ 196,435</u>	<u>147,737</u>	<u>201,332</u>
尚未動支額度	<u>\$ 229,737</u>	<u>297,805</u>	<u>383,311</u>
期末借款利率	<u>1.40%~</u> <u>4.80%</u>	<u>1.40%~</u> <u>4.80%</u>	<u>1.45%~</u> <u>4.80%</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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應付商業本票	\$ 203,843	200,844	168,626
應付銀行承兌匯票	<u>5,414</u>	<u>12,344</u>	<u>-</u>
	209,257	213,188	168,626
減：應付短期票券折價	<u>(68)</u>	<u>(135)</u>	<u>(95)</u>
	<u>\$ 209,189</u>	<u>213,053</u>	<u>168,531</u>
期末利率	<u>1.50%~</u> <u>3.47%</u>	<u>1.50%~</u> <u>4.18%</u>	<u>1.50%~</u> <u>2.30%</u>

民國一〇六年六月三十日及一〇五年十二月三十一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。

(十二)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000	150,000
MEGA ICBC BANK	擔保借款	<u>59,576</u>	<u>63,436</u>	<u>64,615</u>
		209,576	213,436	214,615
減：一年內到期部份		<u>(10,361)</u>	<u>(159,559)</u>	<u>(153,590)</u>
		<u>\$ 199,215</u>	<u>53,877</u>	<u>61,025</u>
期末利率區間		<u>1.71%~</u> <u>2.50%</u>	<u>1.63%~</u> <u>2.50%</u>	<u>1.71%~</u> <u>4.27%</u>

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以資產設定抵押供玉山商業銀行長期借款之擔保情形請詳附註八。

除原玉山商業銀行借款期間為民國一〇三年三月三十一日至一〇六年三月三十一日，到期一次償還本金，惟於民國一〇六年三月三十一日與玉山商業銀行簽訂新借款合同，原借款並未動用營運資金償還；新借款借款期間為民國一〇六年三月三十一日至一〇九年三月三十一日止，到期一次償還本金外，合併公司長期借款於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

### (十三)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

### (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一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

1. 合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業費用	\$ <u>1,015</u>	<u>480</u>

#### 2. 確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五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1,441千元及1,416千元，已提撥至勞工保險局。另，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日海外子公司退休金費用分別為1,580千元及1,740千元。

### (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：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ 1,925	4,814
前期高低估	-	106
所得稅費用	\$ <u>1,925</u>	<u>4,920</u>

#### 3. 所得稅核定情形

截至民國一〇六年六月三十日止，仲博科技營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

4.仲博科技兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	67	67
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>60,123</u>	<u>110,767</u>	<u>116,209</u>
	<u>\$ 60,123</u>	<u>110,834</u>	<u>116,276</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,873</u>	<u>5,779</u>	<u>5,872</u>
		<u>105年度</u> (預計)	<u>104年度</u> (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>5.21%</u>	<u>5.66%</u>

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。依所得稅法第66條之6規定，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

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至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一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

1.保留盈餘

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。
- (5)盈餘扣除(1)至(4)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。仲博科技於民國一〇六年六月二十二日經股東會決議民國一〇五年盈餘分配案，針對股東權益減項提列51,414千元特別盈餘公積。

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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。

仲博科技民國一〇六年六月二十二日及一〇五年六月十六日分別經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，分派之每股現金股利為0.1元及0元，民國一〇五年度及一〇四年度分別提列法定盈餘公積1,223千元及163千元。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 2.其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	106年1月至6月	105年1月至6月
期初餘額	\$ (51,414)	(18,457)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	(30,501)	(2,457)
期末餘額	\$ (81,915)	(20,914)

### (十七)每股盈餘

基本每股盈餘之計算如下：

	106年1月至6月	105年1月至6月
歸屬於仲博科技普通股權益持有人之淨利	\$ 8,304	14,344
普通股加權平均流通在外股數	63,777	63,777
基本每股盈餘(元)	\$ 0.13	0.22

### (十八)營業收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之營業收入明細如下：

	106年1月至6月	105年1月至6月
原料收入	\$ 679,916	873,380
設備、零件及維修收入	300,278	362,041
商品收入及其他	16,783	22,686
	\$ 996,977	1,258,107

### (十九)員工及董監事酬勞

依仲博科技章程規定，年度如有獲利，應提撥百萬分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。



## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

仲博科技民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因估列之員工及董事酬勞金額不重大，故未予以估列。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依國際財務報導準則第二號(IFRS 2)「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

仲博科技民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞估列金額分別為57元及0元，係以仲博科技之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上仲博科技章程所訂之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度之營業費用，民國一〇六年六月二十二日股東會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與仲博科技民國一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	106年1月至6月	105年1月至6月
利息收入	\$ 2,723	2,246
租金收入	2,688	2,845
	\$ 5,411	5,091

#### 2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	106年1月至6月	105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(損失)(附註六(二))	\$ 250	(10,651)
外幣兌換利益	2,057	10,833
其他	(177)	4,949
	\$ 2,130	5,131

### (廿一)金融工具

#### 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。

#### 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約當現金與應收帳款等之金融商品。合併公司之現金及約當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約當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。

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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。

### 3. 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。

	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
<b>106年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 196,435	(197,877)	(197,877)	-	-	-	-
應付短期票券	209,189	(210,330)	(210,330)	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	196,994	(196,994)	(196,994)	-	-	-	-
一年內到期長期借款	10,361	(10,490)	(5,245)	(5,245)	-	-	-
長期借款	199,215	(210,244)	(1,970)	(1,906)	(12,966)	(185,351)	(8,051)
存入保證金	1,015	(1,015)	-	-	(1,015)	-	-
	<u>\$ 813,209</u>	<u>(826,950)</u>	<u>(612,416)</u>	<u>(7,151)</u>	<u>889,916</u>	<u>(902,877)</u>	<u>(8,051)</u>
<b>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 147,737	(149,064)	(149,064)	-	-	-	-
應付短期票券	213,053	(213,188)	(216,188)	-	-	-	-
應付票據及帳款	200,417	(200,417)	(200,417)	-	-	-	-
一年內到期長期借款	159,559	(160,388)	(155,109)	(5,279)	-	-	-
長期借款	53,877	(58,182)	(739)	(673)	(10,540)	(33,760)	(12,470)
存入保證金	1,575	(1,575)	-	-	(1,575)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流出	82	(82)	(82)	-	-	-	-
	<u>\$ 776,300</u>	<u>(782,896)</u>	<u>(721,599)</u>	<u>(5,952)</u>	<u>(12,115)</u>	<u>(33,760)</u>	<u>(12,470)</u>
<b>105年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 201,332	(202,237)	(202,237)	-	-	-	-
應付短期票券	168,531	(168,626)	(168,626)	-	-	-	-
應付票據及帳款	302,064	(302,064)	(302,064)	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	153,590	(156,426)	(1,307)	(155,119)	-	-	-
長期借款	61,025	(70,150)	(1,380)	(468)	(13,126)	(36,619)	(18,557)
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	2,374	(2,374)	(2,374)	-	-	-	-
	<u>\$ 889,916</u>	<u>(902,877)</u>	<u>(677,988)</u>	<u>(155,587)</u>	<u>(14,126)</u>	<u>(36,619)</u>	<u>(18,557)</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

4. 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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 52	30.42	1,582	43	32.25	1,387	90	32.28	2,905
人民幣	-	-	-	316	4.65	1,469	9	4.87	44
日圓	46,562	0.31	14,434	11,780	0.28	3,298	254,582	0.31	78,920
<u>非貨幣性項目</u>									
日圓	-	-	-	45,600	0.28	註	-	-	-
泰銖	-	-	-	15,974	0.91	註	-	-	-
馬幣	520	7.08	註	-	-	-	-	-	-
<u>採用權益法之投資</u>									
美金	813	30.42	24,740	754	32.25	24,316	780	32.28	25,171
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	8	30.42	243	43	32.25	1,387	-	32.28	-
歐元	3	34.72	104	9	33.90	339	17	35.89	610
日圓	39,682	0.31	12,301	26,074	0.28	7,301	142,989	0.31	44,327
<u>非貨幣性項目</u>									
歐元	-	-	-	82	33.94	註	-	-	-
日圓	-	-	-	-	-	-	229,625	0.31	註
馬幣	-	-	-	-	-	-	1,932	8.00	註
泰銖	29,576	0.90	註	-	-	-	28,144	0.92	註

註：係持有遠期外匯合約以年底之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)及其他金融資產—流動、應付短期票券及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年一月一日至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：

貶值	\$ <u>168</u>	\$ <u>1,847</u>
升值	\$ <u>(168)</u>	\$ <u>(1,847)</u>

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為2,057千元及10,833千元。

### 5. 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。

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少364千元及171千元，主因係合併公司之變動利率現金及約當現金、短期借款、應付商業本票及長期借款。

### 6. 公允價值

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

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

	帳面價值	106.6.30 公 允 價 值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 521,745	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	379,721	-	-	-	-
應收帳款—關係人	362	-	-	-	-
其他應收款—關係人	204	-	-	-	-
其他金融資產—流動	5,470	-	-	-	-
存出保證金	1,200	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	19,781	-	-	-	-
	<b>\$ 928,483</b>	-	-	-	-
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ -	-	35	-	35



仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

		106.6.30			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 196,435	-	-	-	-
應付短期票券	209,189	-	-	-	-
應付票據及帳款	196,994	-	-	-	-
一年內到期長期借款	10,361	-	-	-	-
長期借款	199,215	-	-	-	-
存入保證金	1,015	-	-	-	-
	<u>\$ 813,209</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ -	-	382	-	382
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 490,325	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	469,142	-	-	-	-
應收帳款－關係人	254	-	-	-	-
其他金融資產－流動	5,967	-	-	-	-
存出保證金	1,425	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	28,718	-	-	-	-
	<u>\$ 995,831</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 1,566	-	1,774	-	1,774
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 147,737	-	-	-	-
應付短期票券	213,053	-	-	-	-
應付票據及帳款	200,417	-	-	-	-
一年內到期長期借款	159,559	-	-	-	-
長期借款	53,877	-	-	-	-
存入保證金	1,575	-	-	-	-
	<u>\$ 776,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 82	-	82	-	82

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	105.6.30				
	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 468,208	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	587,263	-	-	-	-
應收帳款-關係人	164	-	-	-	-
其他應收款-關係人	1	-	-	-	-
其他金融資產-流動	41,847	-	-	-	-
存出保證金	1,296	-	-	-	-
	<u>\$ 1,098,779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 201,332	-	-	-	-
應付短期票券	168,531	-	-	-	-
應付票據及帳款	301,998	-	-	-	-
應付帳款-關係人	66	-	-	-	-
一年內到期長期借款	153,590	-	-	-	-
長期借款	61,025	-	-	-	-
存入保證金	1,000	-	-	-	-
	<u>\$ 887,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 2,374	-	393	-	393

(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。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級間轉移之情形。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標與政策與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

## 仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所露者亦無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
中實投資股份有限公司	合併公司之母公司
鑫野智動工業股份有限公司	合併公司之關聯企業
KK Enterprise (Malaysia) Sdn.Bhd.	合併公司之關聯企業
中租迪和股份有限公司	實質關係人
中租建設開發股份有限公司	實質關係人
中租汽車租賃股份有限公司	實質關係人
成旅觀光股份有限公司	實質關係人
柏佑設計工程股份有限公司	實質關係人
Chailease International Leasing Co., Ltd.	實質關係人
中實特勤保全股份有限公司	實質關係人

#### (二)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：

	106年1月至6月	105年1月至6月
其他關係人	\$ <u>2,134</u>	<u>1,246</u>

合併公司應收關係人款項明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人	\$ <u>362</u>	<u>254</u>	<u>164</u>

合併公司銷售予其他關係人產品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。

民國一〇六年及一〇五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。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.進貨

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
關聯企業	\$ <u>3,443</u>	<u>68</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日向關係人進貨之交易條件為進貨後60天付款。截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日止，合併公司因上述交易產生之應付關係人帳款如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>66</u>

3.租賃情形

(1)合併公司向其他關係人承租營業場所及其支付租金之情形如下：

	<u>承租標的</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
其他關係人	桃園市龜山區復興一路之停車位及車輛	\$ <u>972</u>	<u>797</u>

截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日止，上述款項均已支付。

(2)關係企業向合併公司承租營業場所及其收取租金之情形如下：

	<u>承租標的</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
關聯企業	辦公室	\$ <u>666</u>	<u>729</u>

截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日止，上述款項尚有204千元及0千元尚未收取。

4.其他

合併公司為關係人代墊費用(帳列其他應收款－關係人)，尚未收款金額如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因委託其他關係人提供顧問諮詢等服務，而給付服務費分別為7,762千元及2,855千元，帳列營業費用，截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日止，上述款項均已支付。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ <u>7,916</u>	<u>5,935</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資 產	擔 保 標 的	106.6.30	105.12.31	105.6.30
不動產、廠房及設備	長期借款之擔保			
—土地		\$ 101,983	102,315	103,279
不動產、廠房及設備	長短期借款之擔保			
—房屋及建築		107,653	110,418	113,159
投資性不動產	長期借款之擔保	76,058	76,569	77,080
長期預付租金	短期借款擔保	13,492	14,248	15,499
其他金融資產—非流 動	長期借款之擔保	19,781	28,718	-
其他金融資產—流動	短期擔保借款	-	39	28,926
		<u>\$ 318,967</u>	<u>332,307</u>	<u>337,943</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除如合併財務報告附註七所述外，合併公司尚有下列重大未認列之合約承諾事項，合併公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
USD	<u>\$ 187</u>	<u>53</u>	<u>45</u>
NTD	<u>\$ 6,000</u>	<u>1,631</u>	<u>-</u>

單位：外幣千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	106年1月至6月			105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	10,576	52,255	62,831	11,859	51,534	63,393
勞健保費用	31	3,087	3,118	113	3,291	3,404
退休金費用	532	3,504	4,036	1,114	2,522	3,636
其他員工福利費用	849	1,600	2,449	610	2,064	2,674
折舊費用	7,732	3,555	11,287	7,941	4,188	12,129
攤銷費用	-	3,140	3,140	-	1,476	1,476

註：民國一〇六年及一〇五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。

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、關聯企業及合資權益部分)：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。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：請詳附表六。



仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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，主要業務為買賣及仲介各類電子及塑膠材料、設備及塑膠材料之製造、加工。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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106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	\$ 163,892	399,595	433,490	-	996,977
部門間收入	1,502	-	-	(1,502)	-
收入合計	<u>\$ 165,394</u>	<u>399,595</u>	<u>433,490</u>	<u>(1,502)</u>	<u>996,977</u>
部門(損)益	\$ (22,525)	21,007	7,067	6,914	12,463
營業外收入及支出 淨額	30,830	(1,998)	11,988	(43,054)	(2,234)
稅前淨利	<u>\$ 8,305</u>	<u>19,009</u>	<u>19,055</u>	<u>(36,140)</u>	<u>10,229</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 2,595</u>	<u>1,401</u>	<u>10,942</u>	-	<u>14,938</u>
部門總資產	<u>\$ 314,981</u>	<u>468,426</u>	<u>872,524</u>	<u>(37,925)</u>	1,618,006
採用權益法之投資					82,614
資產合計					<u>\$ 1,700,620</u>

仲博科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

105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	\$ 107,523	670,433	480,151	-	1,258,107
部門間收入	4,187	-	-	(4,187)	-
收入合計	<u>\$ 111,710</u>	<u>670,433</u>	<u>480,151</u>	<u>(4,187)</u>	<u>1,258,107</u>
部門(損)益	\$ (28,239)	(1,394)	41,531	5,607	17,505
營業外收入及支出 淨額	42,682	17,734	649	(59,306)	1,759
稅前淨利	<u>\$ 14,443</u>	<u>16,340</u>	<u>42,180</u>	<u>(53,699)</u>	<u>19,264</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 3,031</u>	<u>2,095</u>	<u>8,990</u>	<u>-</u>	<u>14,116</u>
部門總資產	<u>\$ 327,209</u>	<u>559,048</u>	<u>906,356</u>	<u>(50,966)</u>	1,741,647
採用權益法之投資					63,887
資產合計					<u>\$ 1,805,534</u>

仲博科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇六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 資 金 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		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	其他應收款	是	7,189 (MYR1,000)	7,084 (MYR1,000)	7,084 (MYR1,000)	-	2	-	營運週轉	-		-	87,142	87,142	註5

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：

本公司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。惟本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外子公司從事資金貸與，其資金貸與他人之總額以不超過最近期財報表淨值總額為限。

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

民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣千元

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4~6)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額 (註7)	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4~6)	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	仲博科技	仲博科技	註2	3,150,704	100	100	100	-	0.01%	3,938,380	N	N	N
0	仲博科技	中貿國際	註3	3,150,704	45,630 (USD1,500)	45,630 (USD1,500)	-	-	5.79%	3,938,380	Y	N	N
0	仲博科技	大太平洋	註3	3,150,704	480,636 (USD15,800)	480,636 (USD15,800)	197,730 (USD6,500)	-	61.02%	3,938,380	Y	N	N
0	仲博科技	大太平洋	註3	3,150,704	51,916 (JPY188,374)	12,405 (JPY45,674)	12,405 (JPY45,674)	-	1.57%	3,938,380	Y	N	N
0	仲博科技	大太平洋	註3	3,150,704	209,205 (CNY45,000)	202,068 (CNY45,000)	202,068 (CNY45,000)	-	25.65%	3,938,380	Y	N	N
0	仲博科技	中貿國際及 大太平洋	註3	3,150,704	293,475 (USD9,100)	276,822 (USD9,100)	9,048 (USD297)	-	35.14%	3,938,380	Y	N	N
0	仲博科技	東莞中貿	註3	3,150,704	31,433 (CNY7,000)	31,433 (CNY7,000)	-	-	3.99%	3,938,380	Y	N	Y
0	仲博科技	上海喬冠、 上海兆通及 東莞中租	註3	3,150,704	27,894 (CNY6,000)	26,942 (CNY6,000)	13,987 (CNY3,115)	-	3.42%	3,938,380	Y	N	Y
						1,076,036	435,338						

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4~6)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額 (註7)	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4~6)	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	上海兆通	註3	2,248,636	23,245 (CNY5,000)	22,452 (CNY5,000)	22,452 (CNY5,000)	-	3.80%	2,810,795	Y	N	Y
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註3	174,284	17,973 (MYR2,500)	17,711 (MYR2,500)	779 (MYR110)	-	21.58%	261,426	N	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：此係仲博科技之關稅背書保證。

註3：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註4：(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限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5：(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6：(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。

註7：係指董事會通過之尚未到期額度。

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)  
 民國一〇六年六月三十日

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	持股比率%	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	-	1.5	-	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  
民國一〇六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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
2	中貿國際	仲博吉隆坡	均為集團子孫公司	銷貨收入	26,132	月結60天	2.62%
2	中貿國際	仲博泰國	均為集團子孫公司	銷貨收入	27,057	月結60天	2.71%

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1%，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)**

民國一〇六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		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			
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	590,214	17,129	17,129	註2
仲博科技	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	103,654	103,654	4	50	277,744	19,010	9,505	註2
仲博科技	鑫野智動	中華民國	塑膠成型機之製造及銷售	64,000	40,000	1,600	35	57,874	(7,759)	(3,302)	註1
								<b>925,832</b>		<b>23,332</b>	
中貿國際	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	114,630 (USD 3,471)	114,630 (USD 3,471)	4	50	<b>277,744</b>	19,010	<b>9,505</b>	註2
大太平洋	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	104,643 (MYR 11,500)	104,643 (MYR 11,500)	11,500	100	82,064	(114)	(114)	註2
大太平洋	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	14,368 (MYR 3,500)	13,908 (MYR 1,500)	3,500	100	96,772	6,095	6,095	註2
大太平洋	高冠馬來西亞	馬來西亞	膠帶及商標紙之製造及銷售	2,335 (MYR 288)	2,335 (MYR 288)	720	30	24,740	3,635	1,091	
大太平洋	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	12,673	160	160	註2
大太平洋	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	100,563 (THB 109,000)	100,563 (THB 109,000)	10,900	100	162,062	(548)	(548)	註2
								<b>378,311</b>		<b>6,684</b>	

註1：含鑫野智動之投資損失2,699千元及無形資產攤銷603千元。

註2：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  
民國一〇六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	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、模具產品，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，佣金代理(拍賣除外)及相關的配套服務	128,124	註1	128,124	-	-	128,124	1,219	100%	1,219	40,252	-
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	94,173	註1	94,173	-	-	94,173	1,891	100%	1,891	79,821	-

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	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						
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	38,133	註1	38,133	-	-	38,133	4,896	100%	4,896	18,703	-

## 2.轉投資大陸地區之限額

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(註3)
260,430	260,430	472,606

註1：透過中貿國際投資再投資大陸公司。

註2：係依未經會計師核閱之財務報表計算。

註3：依據投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)合併公司民國一〇六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，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(2) 合併公司與大陸子公司背書保證情形彙列如下：

單位：外幣千元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	106年上半年度	
		最高餘額	期末餘額
仲博科技	上海喬冠、上海兆通及東莞中租	27,894 (CNY6,000)	26,942 (CNY6,000)
仲博科技	東莞中貿	31,433 (CNY7,000)	31,433 (CNY7,000)
中貿國際	上海兆通	23,245 (CNY5,000)	22,452 (CNY5,000)