

股票代碼：4107

邦特生物科技股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市長安東路一段23號5樓之6  
電話：(02)2571-0269

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27、29~35
2.轉投資事業相關資訊	27、36
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

邦特生物科技股份有限公司董事會 公鑒：

邦特生物科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。



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。

依本會計師核閱結果，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：

陳雅琳  
黃柏淑



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號  
民國一〇六年五月十一日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
邦特生物科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31				106.3.31		105.12.31		105.3.31		
	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>															
<b>流動資產：</b>															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 870,444	34	818,967	32	985,266	38	2100	短期借款(附註六(六))	\$ 80,000	3	80,000	3	112,409	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	183,262	7	184,111	7	175,616	7	2150	應付票據	34,177	1	32,372	1	34,447	1
1150	應收票據(附註六(三))	68,655	3	76,843	3	58,419	2	2170	應付帳款	69,474	3	73,386	3	60,364	2
1170	應收帳款(附註六(三))	155,414	6	164,330	6	140,956	5	2209	其他應付款(附註六(十四))	89,165	3	100,411	4	95,391	4
130x	存貨(附註六(四))	204,902	8	203,990	8	150,742	6	2213	應付設備款	5,003	-	6,017	-	34,903	1
1476	其他金融資產—流動(附註八)	2,570	-	2,569	-	8,850	-	2230	本期所得稅負債	60,095	2	50,596	2	77,302	3
1479	其他流動資產(附註六(八))	31,430	1	17,068	1	16,272	2	2320	一年內到期長期負債(附註六(六)、八及九)	15,155	1	16,125	1	48,330	2
	流動資產合計	1,516,677	59	1,467,878	57	1,536,121	60	2399	其他流動負債	39,410	2	39,259	2	38,699	1
<b>非流動資產：</b>															
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	364	-	326	-	360	-		流動負債合計	392,479	15	398,166	16	501,845	18
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	981,054	38	987,709	39	959,869	37	2540	非流動負債：						
1840	遞延所得稅資產	1,804	-	1,804	-	1,847	-	2570	長期借款(附註六(六)、八及九)	34,099	1	40,313	2	52,358	2
1915	預付設備款(附註九)	13,416	1	45,211	2	31,611	1	2640	遞延所得稅負債	41,035	2	41,035	2	42,263	2
1980	其他金融資產—非流動	1,818	-	1,848	-	1,106	-		淨確定福利負債	6,785	-	6,888	-	5,876	-
1995	其他非流動資產(附註六(八))	55,807	2	58,979	2	62,658	2		非流動負債合計	81,919	3	88,236	4	100,497	4
	非流動資產合計	1,054,263	41	1,095,877	43	1,057,451	40		負債總計	474,398	18	486,402	20	602,342	22
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(七)、(十)及(十一))：</b>															
3100	股本	692,983	27	692,983	27	692,983	27	3100	股本	692,983	27	692,983	27	692,983	27
3200	資本公積	384,467	15	384,467	15	384,466	15	3200	資本公積	384,467	15	384,467	15	384,466	15
	保留盈餘：								保留盈餘：						
3310	法定盈餘公積	217,187	9	217,187	8	185,610	7	3310	法定盈餘公積	217,187	9	217,187	8	185,610	7
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	20,354	1	3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	20,354	1
3350	未分配盈餘	801,656	31	753,408	29	679,297	26	3350	未分配盈餘	801,656	31	753,408	29	679,297	26
	其他權益：								其他權益：						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,437	-	30,534	1	29,712	2	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,437	-	30,534	1	29,712	2
3425	備供出售金融資產未實現損益	(1,188)	-	(1,226)	-	(1,192)	-	3425	備供出售金融資產未實現損益	(1,188)	-	(1,226)	-	(1,192)	-
	權益總計	2,096,542	82	2,077,353	80	1,991,230	78		權益總計	2,096,542	82	2,077,353	80	1,991,230	78
資產總計	\$ 2,570,940	100	2,563,755	100	2,593,572	100	負債及權益總計	\$ 2,570,940	100	2,563,755	100	2,593,572	100		

董事長：蔡宗禮



經理人：李明忠



會計主管：洪子雲



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

邦特生物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三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十三))	\$ 329,995	100	350,543	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(八)、(九)、七及十二)	196,344	60	188,825	54
5900 營業毛利	133,651	40	161,718	46
6000 營業費用(附註六(五)、(九)、(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	14,152	4	13,665	4
6200 管理費用	17,613	5	19,539	6
6300 研究發展費用	8,778	3	14,922	5
營業費用合計	40,543	12	48,126	15
6900 營業淨利	93,108	28	113,592	31
7000 營業外收入及支出(附註六(十五))：				
7010 其他收入	2,287	1	5,921	2
7020 其他利益及損失	(36,351)	(11)	(8,679)	(2)
7050 財務成本	(1,161)	-	(943)	-
營業外收入及支出合計	(35,225)	(10)	(3,701)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	57,883	18	109,891	31
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	9,635	3	18,330	5
本期淨利	48,248	15	91,561	26
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	(29,097)	(9)	(8,860)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	38	-	(13)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(29,059)	(9)	(8,873)	(3)
8300 本期其他綜合損益	(29,059)	(9)	(8,873)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 19,189	6	82,688	23
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 48,248	15	91,561	26
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 19,151	7	82,688	23
每股盈餘(附註六(十二))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.70		1.32	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.69		1.31	

董事長：蔡宗禮



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明忠



會計主管：洪子雲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
邦特生物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三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 691,347	375,211	185,610	20,354	587,736	38,572	(1,179)	1,897,651
本期淨利	-	-	-	-	91,561	-	-	91,561
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,860)	(13)	(8,873)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	91,561	(8,860)	(13)	82,688
可轉換公司債轉換	1,636	9,255	-	-	-	-	-	10,891
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 692,983	384,466	185,610	20,354	679,297	29,712	(1,192)	1,991,230
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 692,983	384,467	217,187	-	753,408	30,534	(1,226)	2,077,353
本期淨利	-	-	-	-	48,248	-	-	48,248
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(29,097)	38	(29,059)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	48,248	(29,097)	38	19,189
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 692,983	384,467	217,187	-	801,656	1,437	(1,188)	2,096,542

董事長：蔡宗禮



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明忠



會計主管：洪子雲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
邦特生物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三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 57,883	109,891
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,790	18,290
攤銷費用	646	1,026
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	6,459
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(883)	(314)
利息費用	1,161	943
利息收入	(1,665)	(1,328)
處分不動產、廠房及設備利益	(124)	(128)
收益費損項目合計	17,925	24,948
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,622
應收票據	8,188	24
應收帳款	8,916	19,402
存貨	(912)	(6,535)
其他流動資產	(7,826)	(5,116)
其他金融資產	(1)	678
與營業活動相關之資產之淨變動合計	8,365	10,075
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	1,805	526
應付帳款	(3,912)	17,723
其他應付款	(11,246)	3,549
其他流動負債	151	(1,819)
淨確定福利負債	(103)	(102)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(13,305)	19,877
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,940)	29,952
調整項目合計	12,985	54,900
營運產生之現金流入	70,868	164,791
收取之利息	1,665	1,022
支付之所得稅	(136)	(5)
營業活動之淨現金流入	72,397	165,808
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(29,680)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	29,562	-
取得不動產、廠房及設備	(4,154)	(24,470)
處分不動產、廠房及設備價款	124	128
其他金融資產—非流動減少(增加)	30	(64)
其他非流動資產減少(增加)	2,526	(5,574)
預付設備款(增加)減少	(9,858)	1,352
應付設備款減少	(1,014)	-
投資活動之淨現金流出	(12,464)	(28,628)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	19,150
短期借款減少	-	(65,400)
償還長期借款	(7,184)	(4,028)
支付之利息	(1,161)	(922)
籌資活動之淨現金流出	(8,345)	(51,200)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(111)	(7,048)
本期現金及約當現金增加數	51,477	78,932
期初現金及約當現金餘額	818,967	906,334
期末現金及約當現金餘額	\$ 870,444	985,266

董事長：蔡宗禮



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：李明忠



會計主管：洪子雲



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
邦特生物科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

邦特生物科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依公司法暨其他相關法令之規定，於民國八十年十一月設立。

本公司股票於民國九十一年三月四日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係經營醫療軟管、醫療用延長管及檢驗儀器之製造買賣、進出口貿易、從事轉投資及專營投資證券業務，請詳附註十四。

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五月十一日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日



邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <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。

## 邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

#### (三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### (四) 所得稅

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

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

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日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三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金	\$ 481	887	573
銀行存款	541,741	566,308	702,028
定期存款	167,141	81,024	48,537
附買回債券	<u>161,081</u>	<u>170,748</u>	<u>234,128</u>
現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 870,444</u>	<u>818,967</u>	<u>985,266</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(十六)。

(二)金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量－流動			
持有供交易	\$ 46,314	47,269	39,076
指定透過損益按公允價值衡量	<u>136,948</u>	<u>136,842</u>	<u>136,540</u>
小計	183,262	184,111	175,616
備供出售金融資產－非流動	<u>364</u>	<u>326</u>	<u>360</u>
合計	<u>\$ 183,626</u>	<u>184,437</u>	<u>175,976</u>

按公允價衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十五)。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)應收款項

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 68,655	76,843	58,419
應收帳款	155,414	164,330	140,956
減：備抵減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 224,069</u>	<u>241,173</u>	<u>199,375</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期60天以下	<u>\$ 18,464</u>	<u>19,142</u>	<u>10,122</u>

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，因未發生客戶宣布破產，亦無因經濟環境不利變化，預期客戶將無法償還未付餘額之情事，故均未提列應收票據及帳款之減損損失。

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
原料	\$ 122,810	125,961	82,070
在製品	42,856	36,557	38,434
製成品	18,367	21,719	9,669
商品	906	1,457	1,150
在途原料	19,963	18,296	19,419
	<u>\$ 204,902</u>	<u>203,990</u>	<u>150,742</u>

除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本減項之明細如下：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
存貨盤盈	\$ <u>58</u>	<u>605</u>

(五)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
成本：								
民國106年1月1日餘額	\$ 91,834	722,187	610,984	5,989	19,417	118,782	51,726	1,620,919
增添	-	-	1,415	2	61	2,607	69	4,154
處分	-	-	-	(662)	-	-	-	(662)
重分類(註)	-	-	39,548	925	135	1,044	(6,536)	35,116
匯率影響數	-	(19,247)	(4,607)	(68)	(85)	(2,234)	(2,321)	(28,562)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 91,834</u>	<u>702,940</u>	<u>647,340</u>	<u>6,186</u>	<u>19,528</u>	<u>120,199</u>	<u>42,938</u>	<u>1,630,965</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 91,834	724,043	543,783	6,223	15,577	100,331	22,579	1,504,370
增添	-	-	926	400	2,689	393	41,363	45,771
處分	-	-	(52)	(875)	-	-	-	(927)
重分類(註)	-	-	733	-	-	-	(8,135)	(7,402)
匯率變動之影響	-	(5,853)	(335)	(20)	(16)	2,573	(220)	(3,871)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 91,834</u>	<u>718,190</u>	<u>545,055</u>	<u>5,728</u>	<u>18,250</u>	<u>103,297</u>	<u>55,587</u>	<u>1,537,941</u>
累計折舊及減損損失：								
民國106年1月1日餘額	\$ -	155,734	372,477	4,213	14,968	85,818	-	633,210
折舊	-	4,776	10,244	173	408	3,189	-	18,790
處分	-	-	-	(662)	-	-	-	(662)
匯率變動之影響	-	(671)	(322)	(29)	(23)	(382)	-	(1,427)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>159,839</u>	<u>382,399</u>	<u>3,695</u>	<u>15,353</u>	<u>88,625</u>	<u>-</u>	<u>649,911</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	136,722	332,763	4,532	13,348	73,487	-	560,852
折舊	-	4,749	9,965	128	398	3,050	-	18,290
處分	-	-	(52)	(875)	-	-	-	(927)
匯率變動之影響	-	(78)	(29)	(5)	(2)	(29)	-	(143)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>141,393</u>	<u>342,647</u>	<u>3,780</u>	<u>13,744</u>	<u>76,508</u>	<u>-</u>	<u>578,072</u>
帳面價值：								
民國106年1月1日	<u>\$ 91,834</u>	<u>566,453</u>	<u>238,507</u>	<u>1,776</u>	<u>4,449</u>	<u>32,964</u>	<u>51,726</u>	<u>987,709</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 91,834</u>	<u>543,101</u>	<u>264,941</u>	<u>2,491</u>	<u>4,175</u>	<u>31,574</u>	<u>42,938</u>	<u>981,054</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 91,834</u>	<u>587,321</u>	<u>211,020</u>	<u>1,691</u>	<u>2,229</u>	<u>26,844</u>	<u>22,579</u>	<u>943,518</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 91,834</u>	<u>576,797</u>	<u>202,408</u>	<u>1,948</u>	<u>4,506</u>	<u>26,789</u>	<u>55,587</u>	<u>959,869</u>

## 邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(註)重分類主要係轉列營業成本、費用、其他流動資產及自預付設備款轉入。不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### (六)長短期借款

#### 1.短期借款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
信用狀借款	\$ -	-	2,409
無擔保銀行借款	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>110,000</u>
合計	<u>\$ 80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>112,409</u>
尚未使用額度	<u>\$ 840,465</u>	<u>791,227</u>	<u>907,581</u>
利率區間	<u>0.91%</u>	<u>0.91%~0.95%</u>	<u>0.95%~1.74%</u>

#### 2.長期借款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
長期無擔保銀行借款	\$ 49,254	56,438	100,688
減：一年內到期部分	<u>(15,155)</u>	<u>(16,125)</u>	<u>(48,330)</u>
合計	<u>\$ 34,099</u>	<u>40,313</u>	<u>52,358</u>
利率區間	<u>2.68%~2.81%</u>	<u>2.17%~2.68%</u>	<u>1.97%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行長期借款及融資額度之擔保情形請詳附註八。

### (七)應付公司債

合併公司之可轉換公司債發行及轉換辦法與民國一〇五年合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之可轉換公司債已於民國一〇五年一月二十七日全數轉換完畢。

### (八)營業租賃

合併公司於民國一〇二年七月十五日向菲律賓Hermosa工業區承租土地，租賃期間為50年至民國一五二年七月十四日，期滿後自動展延25年至民國一七七年七月十四日。75年之總租金為披索77,148千元(約新台幣53,391千元)，已全數支付完畢。

民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之預付租金分別為51,310千元、54,785千元及55,308千元，分別列入其他流動資產720千元、766千元及765千元及其他非流動資產50,590千元、54,019千元及54,543千元。列報於損益之費用如下：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
營業成本	<u>\$ 184</u>	<u>197</u>

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五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。

確定福利計畫均屬本公司，其列報如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 69	70
營業費用	<u>261</u>	<u>238</u>
	<u>\$ 330</u>	<u>308</u>

2.確定提撥計畫

確定提撥計畫均屬本公司，其列報如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 323	1,313
營業費用	<u>528</u>	<u>540</u>
	<u>\$ 851</u>	<u>1,853</u>

(十)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
所得稅費用	<u>\$ 9,635</u>	<u>18,330</u>

本公司營利事業所得稅結算申報除一〇一年度及一〇三年度外，餘均已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。惟本公司民國九十九年度申報「研究與發展支出適用之投資抵減」經國稅局調整減列抵減稅額5,889千元，本公司已申請復查，惟其結果需視國稅局之審查而定，本公司已於民國一〇四年六月估列當期所得稅負債5,889千元及提供定期存款設質予國稅局，質押之資產請詳附註八，該復查於民國一〇五年九月核定補稅4,728千元，本公司已於民國一〇五年十月繳納該稅款。

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度至民國九十八年度之未分配盈餘	\$ 119,003	119,003	119,003
屬民國九十九年度以後之未分配盈餘	<u>682,653</u>	<u>634,405</u>	<u>560,294</u>
	<u>\$ 801,656</u>	<u>753,408</u>	<u>679,297</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 117,465</u>	<u>117,465</u>	<u>73,031</u>

	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.30 %</u>	<u>20.52 %</u>

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

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

1. 普通股股本

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日可轉換公司債轉換普通股為164千股(已交付)之明細如下：

	<u>轉換金額</u>	<u>每股價格(元)</u>	<u>股數(千)</u>
105年1月至3月轉換	\$ <u>10,900</u>	66.6	\$ <u>164</u>

上述轉換已辦理增資變更登記完竣如下：

	<u>股數(千)</u>	<u>增資基準日</u>
105年1月至3月轉換	164	105.2.29

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
發行股票溢價	\$ <u>384,467</u>	<u>384,467</u>	<u>384,466</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年虧損，並提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另依相關法令提列特別盈餘公積，就其餘額，得由董事會擬具分配議案提請股東會決議分配或保留之。



## 邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司所屬產業正值成長期，為求公司永續發展目的，正積極開發及引進新產品，且未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求，擬採平衡股利政策，適度以股票股利(含盈餘及資本公積配股)或現金股利方式發放。原則上，公司股利發放數額以當年度盈餘(依規定提存及分派董監酬勞、員工紅利後之盈餘)，經董事會參酌營運狀況及資金需求擬具盈餘分派議案經股東會通過。其發放以20%以上以現金股利為之，惟若未來有重大資本支出計劃(同年度購置固定資產或投資海外生產據點總金額超過實收資本額10%以上時)，得經股東大會同意，全數以股票股利發放之。當董事會決議發放股利時，若本公司普通股股價於證券櫃檯買賣市場前一日收盤價低於面額，得全部或一部發放現金股利。

本公司民國一〇六年三月十五日董事會擬議之民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年五月二十日股東常會決議之民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
盈餘分配之現金	\$ 2.00	\$ 138,597	2.60	180,176
資本公積發放之現金	1.00	69,298	-	-
合 計		<u>\$ 207,895</u>		<u>180,176</u>

#### 4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產	合 計
民國106年1月1日	\$ 30,534	(1,226)	29,308
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(29,097)	-	(29,097)
備供出售金融資產未實現損益	-	38	38
民國106年3月31日	<u>\$ 1,437</u>	<u>(1,188)</u>	<u>249</u>
民國105年1月1日	\$ 38,572	(1,179)	37,393
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(8,860)	-	(8,860)
備供出售金融資產未實現損益	-	(13)	(13)
民國105年3月31日	<u>\$ 29,712</u>	<u>(1,192)</u>	<u>28,520</u>

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>48,248</u>	<u>91,561</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	\$ <u>69,298</u>	<u>69,275</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.70</u>	<u>1.32</u>

2.稀釋每股盈餘

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 48,248	91,561
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損 之稅後影響數	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>48,248</u>	<u>91,561</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	\$ 69,298	69,275
員工酬勞之影響(千股)	312	343
可轉換公司債之影響(千股)	-	25
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	\$ <u>69,610</u>	<u>69,643</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.69</u>	<u>1.31</u>

(十三)收入

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
商品銷售	\$ 330,018	351,592
勞務提供	-	271
減：銷貨退回	(23)	(1,320)
	\$ <u>329,995</u>	<u>350,543</u>

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇五年五月二十日修正之公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥8%為員工酬勞，及不高於1.6%為董監事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司估列之酬勞如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
員工酬勞	\$ 5,112	9,725
董事監察人酬勞	1,022	1,945
	\$ <u>6,134</u>	<u>11,670</u>

## 邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述酬勞係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事監察人酬勞提撥成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用，若次年度實際支付金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為38,906千元及35,452千元、董事及監察人酬勞分別為7,781千元及7,090千元，與董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十五)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息收入：		
附買回債券配息	\$ 1,446	973
基金配息	89	97
押金設算	3	3
銀行存款	127	255
補助收入	496	4,002
其他	126	591
	<u>\$ 2,287</u>	<u>5,921</u>

#### 2.其他利益及損失

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ (37,048)	(9,121)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	883	314
處分不動產、廠房及設備利益	124	128
其他	(310)	-
	<u>\$ (36,351)</u>	<u>(8,679)</u>

#### 3.財務成本

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息費用		
—銀行借款	\$ (1,161)	(943)

## 邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之信用風險皆集中於二家客戶，佔合併公司應收款項總額分別為26%、24%及26%。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				超過5年
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	
<b>106年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 80,000	80,404	80,404	-	-	-
一年內到期長期負債	15,155	16,127	16,127	-	-	-
應付票據	34,177	34,177	34,177	-	-	-
應付帳款	69,474	69,474	69,474	-	-	-
其他應付款	22,024	22,024	22,024	-	-	-
應付設備款	5,003	5,003	5,003	-	-	-
長期借款	34,099	34,922	-	27,194	7,728	-
	<b>\$ 259,932</b>	<b>262,131</b>	<b>227,209</b>	<b>27,194</b>	<b>7,728</b>	<b>-</b>
<b>105年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 80,000	80,760	80,760	-	-	-
一年內到期長期負債	16,125	17,239	17,239	-	-	-
應付票據	32,372	32,372	32,372	-	-	-
應付帳款	73,386	73,386	73,386	-	-	-
其他應付款	24,442	24,442	24,442	-	-	-
應付設備款	6,017	6,017	6,017	-	-	-
長期借款	40,313	41,427	-	24,984	16,443	-
	<b>\$ 272,655</b>	<b>275,643</b>	<b>234,216</b>	<b>24,984</b>	<b>16,443</b>	<b>-</b>
<b>105年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 112,409	112,430	112,430	-	-	-
一年內到期長期負債	48,330	50,326	50,326	-	-	-
應付票據	34,447	34,447	34,447	-	-	-
應付帳款	60,364	60,364	60,364	-	-	-
其他應付款	20,246	20,246	20,246	-	-	-
應付設備款	34,903	34,903	34,903	-	-	-
長期借款	52,358	54,108	-	17,144	36,964	-
	<b>\$ 363,057</b>	<b>366,824</b>	<b>312,716</b>	<b>17,144</b>	<b>36,964</b>	<b>-</b>

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外 幣	匯 率	新 台 幣
<b>106年3月31日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 19,845	30.31	601,505
歐 元	1,688	32.43	54,735
人 民 幣	5,237	4.407	23,078
日 幣	239,128	0.2715	64,911
披 索	13,464	0.667	8,333
<u>採權益法之投資</u>			
美 金	\$ 15,026	30.31	455,437
披 索	7,045	0.667	4,699
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 922	30.31	27,946
日 幣	27,907	0.2715	7,575
歐 元	282	32.43	9,160
披 索	11,624	0.619	7,194
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<b>105年12月31日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 18,537	32.25	597,828
歐 元	329	33.91	11,144
日 元	25,303	0.2758	6,977
披 索	8,264	0.6834	5,647
人 民 幣	5,311	4.619	24,533
<u>採權益法之投資</u>			
美 金	\$ 14,142	32.25	456,069
披 索	7,710	0.6834	5,269
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 1,032	32.25	33,281
歐 元	148	33.91	5,034
日 幣	45,721	0.2758	12,608
披 索	10,013	0.6834	6,842

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	外 幣	匯 率	新 台 幣
<b>105年3月31日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 14,340	32.22	462,032
人 民 幣	6,281	4.9840	31,305
日 幣	74,573	0.2872	21,414
<u>採權益法之投資</u>			
美 金	\$ 14,907	32.22	480,298
披 索	9,143	0.7175	6,560
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 607	32.22	19,563
日 幣	21,213	0.2872	6,091

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產一流動及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日稅後淨利將分別增加或減少5,816千元及4,059千元。兩期分析係採用相同基礎。

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三月三十一日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為(37,048)千元及(9,121)千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於淨動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利減少或增加1,073千元及1,769千元，主因係合併公司之變動利率借款。

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)其他價格風險

如報導日有價證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	106年 1月至3月		105年 1月至3月	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
上漲1%	\$ 3	1,521	3	1,458
下跌1%	\$ (3)	(1,524)	(3)	(1,458)

4.公允價值

合併公司之金融資產包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產。金融負債包含短期借款、應付公司債、應付票據、應付帳款、應付費用、應付設備款、應付股利及長期借款(含一年內到期之長期借款)。上述金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。除前述所敘外，依規定應揭露如下：

	106.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易	\$ 46,314	46,314	-	-	46,314
指定透過損益按公允價值衡量	136,948	136,948	-	-	136,948
小計	183,262	183,262	-	-	183,262
備供出售金融資產					
上市櫃股票	364	364	-	-	364
放款及應收款					
現金及約當現金	870,444	-	-	-	-
應收款項	224,069	-	-	-	-
其他金融資產	4,388	-	-	-	-
小計	1,098,901	-	-	-	-
合計	\$ 1,282,527	183,626	-	-	183,626
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 80,000	-	-	-	-
一年內到期之長期負債	15,155	-	-	-	-
應付票據及帳款	103,651	-	-	-	-
其他應付款	22,024	-	-	-	-
應付設備款	5,003	-	-	-	-
長期借款	34,099	-	-	-	-
合計	\$ 259,932	-	-	-	-

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易	\$ 47,269	47,269	-	-	47,269
指定透過損益按公允價值衡量	<u>136,842</u>	<u>136,842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136,842</u>
小計	<u>184,111</u>	<u>184,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>184,111</u>
備供出售金融資產					
上市櫃股票	<u>326</u>	<u>326</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>326</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	818,967	-	-	-	-
應收款項	241,173	-	-	-	-
其他金融資產	<u>4,417</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>1,064,557</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,248,994</u>	<u>184,437</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>184,437</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 80,000	-	-	-	-
一年內到期之長期負債	16,125	-	-	-	-
應付票據及帳款	105,758	-	-	-	-
其他應付款	24,442	-	-	-	-
應付設備款	6,017	-	-	-	-
長期借款	<u>40,313</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 272,655</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易	\$ 39,076	39,076	-	-	39,076
指定透過損益按公允價值衡量	<u>136,540</u>	<u>136,540</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136,540</u>
小計	<u>175,616</u>	<u>175,616</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>175,616</u>
備供出售金融資產					
上市櫃股票	<u>360</u>	<u>360</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>360</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	985,266	-	-	-	-
應收款項	199,375	-	-	-	-
其他金融資產	<u>9,956</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>1,194,597</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,370,573</u>	<u>175,976</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>175,976</u>



邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金					
融負債					
短期借款	\$ 112,409	-	-	-	-
一年內到期之長期負債	48,330	-	-	-	-
應付票據及帳款	94,811	-	-	-	-
其他應付款	20,246	-	-	-	-
應付設備款	34,903	-	-	-	-
長期借款	52,358	-	-	-	-
合計	<u>\$ 363,057</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日均無各層級間移轉之情形。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者一致。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報表所揭露者一致；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表所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

因於本合併財務季報告之涵蓋期間內未有與合併公司有交易之關係人，故未予揭露關係人名稱及關係。

(二)與關係人間之重大交易事項：無。

(三)主要管理人員交易

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
短期員工福利	\$ 3,213	3,458
退職後福利	235	212
	<u>\$ 3,448</u>	<u>3,670</u>

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他金融資產—流動：				
受限制銀行存款	購料履約保證金	\$ 601	601	601
	營利事業所得稅			
	復查質押定期存款	-	-	5,904
不動產、廠房及設備：				
土地	長期借款額度	91,834	91,834	91,834
房屋及建築	長期借款額度	205,576	207,554	213,488
機器設備	長期借款額度	34,364	36,661	43,928
		<u>\$ 332,375</u>	<u>336,650</u>	<u>355,755</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有負債：

合併公司於以前年度與某一供應商簽訂授權協議合約，且該合約業已終止。該供應商委託律師事務所於民國一〇六年三月六日發函予合併公司，請求合併公司提示授權協議合約執行情形之證明，合併公司評估該事項對財務報告並無重大影響。

(二)已開立未使用信用狀餘額

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
購料用途所開立	\$ -	-	<u>2,409</u>

(三)保證票據

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
銀行長期借款及履約保證所開立	\$ <u>889,920</u>	<u>904,870</u>	<u>904,870</u>

(四)新建廠房及增購機器設備合約

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
合約總價	\$ <u>28,082</u>	<u>73,276</u>	<u>98,910</u>
已支付價款	\$ <u>13,479</u>	<u>51,991</u>	<u>41,274</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	35,840	17,319	53,159	38,594	22,905	61,499
勞健保費用	848	1,455	2,303	3,592	1,001	4,593
退休金費用	392	789	1,181	1,383	778	2,161
其他員工福利費用	2,106	724	2,830	1,894	797	2,691
折舊費用	17,973	817	18,790	17,795	495	18,290
攤銷費用	318	328	646	515	511	1,026

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：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)：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：附表四。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊：無。

邦特生物科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司部門劃分及損益衡量基礎與民國一〇五年合併財務報告一致，相關資訊請詳一〇五年合併財務報告附註十四。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年1月至3月					合計
	第一事業部	第二事業部	第三事業部	其他部門	調整及銷除	
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 140,121	71,240	114,774	3,860	-	329,995
部門間收入	-	5,142	-	-	(5,142)	-
收入總計	<u>\$ 140,121</u>	<u>76,382</u>	<u>114,774</u>	<u>3,860</u>	<u>(5,142)</u>	<u>329,995</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,693</u>	<u>18,698</u>	<u>57,639</u>	<u>(28,147)</u>	<u>-</u>	<u>57,883</u>

	105年1月至3月					合計
	第一事業部	第二事業部	第三事業部	其他部門	調整及銷除	
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 147,654	77,323	123,127	2,439	-	350,543
部門間收入	-	6,122	-	-	(6,122)	-
收入總計	<u>\$ 147,654</u>	<u>83,445</u>	<u>123,127</u>	<u>2,439</u>	<u>(6,122)</u>	<u>350,543</u>
應報導部門損益	<u>\$ 27,545</u>	<u>21,747</u>	<u>63,107</u>	<u>(2,508)</u>	<u>-</u>	<u>109,891</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日應報導部門收入總額應銷除部門間收入分別為5,142千元及6,122千元。

附表一 資金貸與他人：

美金單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最高 金額(註3)	期 末 餘額(註3)	實際動支 金額(註4)	利率 區間	資金貸與 性質(註1)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
													名 稱	價 值		
1	薩摩亞 BIOTEQUE 公司	菲律賓邦特 公司	其他應收款	是	125,320 (US 4,000)	121,240 (US 4,000)	121,240 (US 4,000)	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	254,677 (註2)	254,677 (註2)

註1：資金貸與性質之說明如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註2：母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之限額。

註3：本期最高餘額及期末餘額均係董事會通過之資金貸與額度。

註4：已於合併財務報表內沖銷。

附表二 為他人背書保證：

美金單位：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1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額(註1)	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 地區背背 保證
		公司名稱	關係										
1	本公司	薩摩亞BIOTEQUE 公司	子公司	207,895	90,930 (US 3,000)	90,930 (US3,000)	-	-	4.34%	346,492	是	否	否
2	本公司	菲律賓邦特公司 BMPI	子公司	207,895	212,170 (US 7,000)	212,170 (US 7,000)	49,254 (US 1,625)	-	10.12%	346,492	是	否	否

註1：背書保證作業程序：

- 1.本公司對外背書保證責任之總額以不超過實收資本額百分之五十為限；本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。
- 2.對單一企業背書保證責任之限額以實收資本額百分之三十為限；本公司及子公司整體為單一企業背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之三十為限。
- 3.於編製合併財務季報告時均已沖銷。

註2：本公司為菲律賓邦特公司BMPI背書保證已逾所訂之限額，本公司已訂定改善計劃。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：千股／千單位

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
				股數或 單位數	帳面金額	持股 比率(%)	公允價值 (註)	
本公司	受益憑證： 群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	641	10,042	-	10,250	
"	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"	"	2,497	35,935	-	37,514	
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	"	2,992	30,000	-	30,647	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	2,894	35,055	-	35,961	
"	華頓平安貨幣市場基金	"	"	1,970	22,000	-	22,576	
					133,032		<b>136,948</b>	
	評價利益 合 計				3,916			
	股 票：				<b>136,948</b>			
本公司	邦英科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	300	-	15.00	-	
本公司	新利虹科技(股)公司	"	備供出售金融資產－非流動	53	1,552	0.04	<b>364</b>	
	未實現損失				(1,188)			
	合 計				<b>364</b>			

單位：千股／千單位

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
				股數或 單位數	帳面金額	持股 比率(%)	公允價值 (註)	
中得投資公司	股票： 中鋼	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	11	350	-	278	
"	聯電	"	"	10	152	-	122	
"	力麗	"	"	132	1,683	-	1,094	
"	台新金	"	"	1	8	-	13	
"	智邦	"	"	10	182	-	669	
"	正崴	"	"	10	660	-	393	
"	威強電	"	"	11	653	-	508	
"	長榮	"	"	1	-	-	2	
"	漢平	"	"	4	227	-	182	
"	永新KY	"	"	5	345	-	476	
"	台星科	"	"	17	420	-	473	
"	富晶通	"	"	8	533	-	457	
"	泰博	"	"	5	705	-	546	
"	光聯	"	"	16	500	-	439	
"	綠河KY	"	"	1	185	-	180	
"	安勤	"	"	3	205	-	181	
"	碩天	"	"	4	475	-	391	
"	智崴	"	"	1	225	-	212	
"	君耀KY	"	"	4	260	-	288	
"	友通	"	"	5	270	-	278	
"	豐祥KY	"	"	2	222	-	167	
"	崇祐KY	"	"	6	157	-	153	
"	邑錡	"	"	3	225	-	201	
"	德麥	"	"	1	184	-	237	
"	富喬	"	"	33	459	-	523	
"	高技	"	"	4	117	-	123	
"	力達KY	"	"	1	129	-	116	



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
				股數或 單位數	帳面金額	持股 比率(%)	公允價值 (註)	
中得投資公司	股票： 建準	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	14	353	-	421	
"	環德	"	"	2	453	-	596	
"	聯發科	"	"	1	254	-	214	
"	台耀	"	"	5	456	-	443	
"	台半	"	"	4	149	-	142	
"	上緯控	"	"	2	143	-	145	
"	晶睿	"	"	2	164	-	172	
"	立積	"	"	2	110	-	160	
"	奇力新	"	"	2	145	-	156	
"	冠科	"	"	2	106	-	104	
				2	11,864		11,255	
	評價損失 合計				(609)			
	受益憑證：				11,255			
中得投資公司	柏瑞新企策略債券B	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	378	4,000	-	3,431	
"	復華新興市場高收益債券	"	"	412	4,000	-	2,656	
					8,000		6,087	
	評價損失 合計				(1,913)			
	RP附買回債券：				6,087			
薩摩亞 BIOTEQUE 公司	S&P評等投資等級以上之債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	-	28,972	-	28,972	
					46,314	-	46,314	

註：公允價值欄中，有公開市價者，係以會計期間最末一個營業日之收盤價計算。

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：

帳列應收款 項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (截至106.5.11止)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	菲律賓邦特公司	子公司	205,163	1.76	-	-	11,428	-

註：已於合併報表內沖銷。

附表五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇六年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易 人之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額(註三)	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	本公司	菲律賓邦特公司	1	應收帳款	109,964	OA 360天	4.28%
0	本公司	菲律賓邦特公司	1	加工成本	10,852	與非關係人無顯著不同	3.29%
0	本公司	菲律賓邦特公司	1	其他應收款	95,178	OA 360天	3.70%
1	薩摩亞BIOTEQUE公司	菲律賓邦特公司	3	其他應收款	121,240	利率2%	4.72%

註一：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司

2.子公司對母公司

3.子公司對子公司

註三：已於合併財務報表沖銷。

附表六 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊轉投資事業相關資訊：

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(註)	備 註
				106.03.31	105.12.31	股 數	比率%	帳面金額(註)			
本公司	薩摩亞BIOTEQUE公司	Samoa	從事轉投資業 務	16,349	16,349	500	100	254,677	625	625	本公司之 子公司
"	中得投資公司	台北市	專營投資證券 業務	28,800	28,800	2,880	100	28,715	864	864	"
"	菲律賓邦特公司	菲律賓	醫療器材製 造、買賣	230,895	230,895	3,329	100	200,760	1,912	1,912	"
								<u>484,152</u>	<u>3,401</u>	<u>3,401</u>	
菲律賓邦特 公司	BONTEQ公司	菲律賓	醫療器材買賣	6,801	6,801	100	100	4,699	(220)	(220)	本公司之 孫公司

註：已於合併財務報表沖銷。