

股票代碼：3683

# 仲博科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

公司地址：桃園縣龜山鄉復興一路361號5樓  
電 話：(03)328-7070

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~21
(五)關係人交易	21~24
(六)質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	24
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	27~30
3.大陸投資資訊	30~31
(十二)部門別財務資訊	31
九、重要會計科目明細表	32~42



## 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 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

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民國一〇二年六月三十日之資產負債表，暨截至該日止之民國一〇二年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。仲博科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表係由其他會計師查核，因採權益法評價之被投資公司未經會計師查核，而於民國一〇一年八月二十一日出具保留意見之查核報告。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(五)所述，仲博科技股份有限公司民國一〇二年六月三十日採權益法評價之長期股權投資金額為863,973千元，暨民國一〇二年上半年度所認列之淨投資利益11,127千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表為依據。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對第一段所述之民國一〇二年上半年度財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述民國一〇二年上半年度財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達仲博科技股份有限公司民國一〇二年六月三十日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇二年上半年度之經營成果與現金流量。

仲博科技股份有限公司及其子公司業已編製民國一〇二年及一〇一年上半年度之合併財務報表，並經本會計師及其他會計師分別出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

魏璽海

會計師：

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  
民國一〇二年八月二十八日



仲博科技股份有限公司  
資產負債表

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣千元

	102.6.30		101.6.30	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金(附註四(一))	\$ 13,848	1	45,584	3
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	43,400	3
一流動(附註四(二))	97,826	8	71,638	6
應收票據及帳款(附註五)	370	-	101	-
其他金融資產	3,564	-	4,736	-
其他應收款-關係人(附註五)	3,433	-	15,500	2
存貨淨額(附註四(四))	70,239	6	57,687	4
預付貨款	40,822	3	61,050	5
受限制銀行存款(附註六)	528	-	-	-
遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))	1,897	-	2,445	-
其他流動資產	3,539	-	2,904	-
	<u>236,066</u>	<u>18</u>	<u>305,045</u>	<u>23</u>
	<u>863,973</u>	<u>67</u>	<u>828,505</u>	<u>63</u>
<b>採權益法之長期股權投資(附註四(五))</b>				
<b>固定資產(附註六)：</b>				
成本：				
土地	50,457	4	50,457	4
房屋及建築	34,745	3	34,745	3
辦公設備及其他設備	9,670	1	9,379	1
	94,872	8	94,581	8
減：累計折舊	(10,953)	(1)	(11,793)	(1)
	<u>83,919</u>	<u>7</u>	<u>82,788</u>	<u>7</u>
	<u>5,121</u>	<u>-</u>	<u>1,004</u>	<u>-</u>
<b>無形資產：</b>				
其他無形資產：				
出租資產(附註四(六)及六)	80,146	6	81,162	6
存出保證金	197	-	158	-
預付退休金(附註四(十))	20,134	2	18,621	1
	<u>100,477</u>	<u>8</u>	<u>99,941</u>	<u>7</u>
	<u>1,289,556</u>	<u>100</u>	<u>1,317,283</u>	<u>100</u>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>負債：</b>				
短期借款(附註四(七))	\$ 59,967	5	112,000	9
應付短期票券(附註四(八))	139,853	11	80,000	6
應付票據及帳款	23,547	2	34,163	2
應付費用及其他流動負債(附註五)	21,808	2	45,009	4
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	204	-
一流動(附註四(十四))	-	-	-	-
一年內到期長期借款(附註四(九))	150,000	11	-	-
	<u>395,175</u>	<u>31</u>	<u>271,376</u>	<u>21</u>
	-	-	150,000	11
長期借款(附註四(九))	1,000	-	1,000	-
其他負債：	466	-	385	-
存入保證金	1,466	-	1,385	-
遞延所得稅負債(附註四(十二))	396,641	31	422,761	32
	<u>644,973</u>	<u>50</u>	<u>644,973</u>	<u>49</u>
	<u>17,463</u>	<u>1</u>	<u>17,463</u>	<u>1</u>
<b>股東權益(附註四(十一))：</b>				
普通股股本	103,699	8	103,696	8
資本公積	130,137	10	139,373	11
保留盈餘：	233,836	18	243,069	19
法定盈餘公積	(3,357)	-	(10,983)	(1)
未分配盈餘	892,915	69	894,522	68
累積換算調整數	-	-	-	-
<b>股東權益合計</b>				
	<u>1,289,556</u>	<u>100</u>	<u>1,317,283</u>	<u>100</u>
重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
負債及股東權益總計	\$ 1,289,556	100	1,317,283	100



董事長：

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：





仲博科技股份有限公司

損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年上半年度		101年上半年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註五)：</b>				
4110 銷貨收入	\$ 255,232	96	227,204	91
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>1,218</u>	-	<u>8</u>	-
銷貨收入淨額	254,014	96	227,196	91
4614 佣金收入	7,198	3	20,782	8
4881 其他營業收入	<u>4,171</u>	<u>1</u>	<u>3,371</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額	265,383	100	251,349	100
5110 營業成本(附註四(四)及五)	<u>234,583</u>	<u>88</u>	<u>205,715</u>	<u>82</u>
5910 營業毛利	30,800	12	45,634	18
6200 營業費用(附註五)	<u>76,586</u>	<u>29</u>	<u>73,547</u>	<u>29</u>
6900 營業淨損	<u>(45,786)</u>	<u>(17)</u>	<u>(27,913)</u>	<u>(11)</u>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入(附註五)	19	-	16	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	11,127	3	-	-
7122 股利收入	-	-	1,150	-
7140 處分投資利益淨額	-	-	13,535	6
7160 兌換利益淨額	4,414	2	180	-
7210 租金收入(附註五)	1,990	1	2,025	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	5,872	2
7480 什項收入(附註五)	<u>7,078</u>	<u>3</u>	<u>11,017</u>	<u>4</u>
	<u>24,628</u>	<u>9</u>	<u>33,795</u>	<u>13</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	2,887	1	2,924	1
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	15,809	6
7640 金融資產及負債評價損失(附註四(二))	233	-	204	-
7880 什項支出	<u>438</u>	<u>-</u>	<u>651</u>	<u>-</u>
	<u>3,558</u>	<u>1</u>	<u>19,588</u>	<u>7</u>
7990 稅前淨損	(24,716)	(9)	(13,706)	(5)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十二))	<u>(199)</u>	<u>-</u>	<u>1,552</u>	<u>1</u>
9600 本期淨損	<u>\$ (24,517)</u>	<u>(9)</u>	<u>(15,258)</u>	<u>(6)</u>
			稅前	稅後
<b>每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十三))</b>				
9950 基本每股盈餘	<u>\$ (0.38)</u>	<u>(0.38)</u>	<u>(0.21)</u>	<u>(0.24)</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：





仲博利科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘	累積換算調整數	合計
			法定盈餘公積	盈餘			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 644,973	17,463	103,362	161,414	(104)	927,108	
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	334	(334)	-	-	
發放現金股利	-	-	-	(6,449)	-	(6,449)	
民國一〇一年上半年度淨損	-	-	-	(15,258)	-	(15,258)	
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	(10,879)	(10,879)	
民國一〇一年六月三十日期初餘額	\$ 644,973	17,463	103,696	139,373	(10,983)	894,522	
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 644,973	17,463	103,696	154,657	(20,253)	900,536	
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	3	(3)	-	-	
民國一〇二年上半年度淨損	-	-	-	(24,517)	-	(24,517)	
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	16,896	16,896	
民國一〇二年六月三十日期初餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	130,137	(3,357)	892,915	



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

會計主管：



~6~

仲博科技股份有限公司



民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年上半年度	101年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (24,517)	(15,258)
調整項目：		
折舊費用	1,627	1,358
攤銷費用	449	259
呆帳費用提列	107	-
權益法認列之投資損失(利益)	(11,127)	15,809
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	133	(1,555)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨利益(損失)	24	(4,068)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	(27,610)	(5,063)
其他應收款—關係人	(2,907)	(14,581)
存貨	15	(12,893)
其他金融資產—流動	(1,823)	1,149
其他流動資產	3,409	(4,266)
預付貨款	15,216	5,012
遞延所得稅資產	(199)	1,553
應付票據及帳款	1,284	12,857
應付費用及其他流動負債	(4,956)	(4,463)
營業活動之淨現金流出	<u>(50,875)</u>	<u>(24,150)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(507)	(347)
無形資產增加	(2,831)	(305)
存出保證金減少(增加)	(39)	19
投資活動之淨現金流出	<u>(3,377)</u>	<u>(633)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少(增加)	(1,140)	60,093
應付短期票券增加(減少)	29,032	(20,000)
受限制銀行存款增加	(528)	-
融資活動之淨現金流入	<u>27,364</u>	<u>40,093</u>
本期現金淨增加(減少)數	(26,888)	15,310
期初現金餘額	40,736	30,274
期末現金餘額	<u>\$ 13,848</u>	<u>45,584</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 2,887</u>	<u>2,893</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 150,000</u>	-
已宣布待發放現金股利	<u>\$ -</u>	<u>6,449</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



# 仲博科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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(以下稱本公司，原名中租貿易股份有限公司，於民國九十八年五月二十七日變更名稱)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。本公司之母公司為中實投資股份有限公司。

本公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日之員工人數分別約為96人及97人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。惟本公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列為股東權益項下之累積換算調整數。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。有關國外轉投資公司之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。



## 仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (五)金融商品

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。
2. 以成本衡量之金融資產：未具有重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

### (六)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售地點所發生之必要支出。續後，以個別項目為基礎，採成本與淨變現價值孰低評價，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (七)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上者或具有重大影響力者，採權益法評價。

其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.屬負商譽部分，因金額不重大，則係將民國九十五年一月一日未攤銷餘額轉列保留盈餘。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按每半年度編製合併財務報表。

### (八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本入帳，並依估計使用年限採平均法提列折舊。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。維護及修理費用列為當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值，其變動均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋建築：34年
- 2.辦公及其他設備：3~8年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

以營業租賃方式出租予他人之房地列為出租資產，並依估計使用年限採平均法提列折舊。

### (九)無形資產

- 1.本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除進行中之研究發展專案計劃支出於企業合併時認列為商譽或無形資產者外，研究階段之支出於發生時即認列費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- (1)完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。

## 仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

(4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。

(5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。

(6)發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

2.本公司無形資產主係電腦軟體成本，依其估計效益年限分三至五年逐年攤銷。

### (十)退休金

本公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數；自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算，最高總數以四十五個基數為限。

在上述退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用上述退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資，改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，就採用確定給付退休辦法部份以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依十五年或員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法規定，按月依薪資總額之一定比率提撥勞工退休準備金，專戶儲存。

採用確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十一)員工紅利及董事監察人酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董事監察人酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定估計，並依其性質列為營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十二)營業收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。勞務收入係提供佣金及機台維修服務收入，於勞務提供完成時認列收入。

### (十三)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產依其可實現性評估認列其備抵評價金額。

## 仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差異，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司之未分配盈餘依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十四)每股盈餘

每股盈餘係就已發行普通股流通在外加權平均股數計算，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份採追溯調整計算。

本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

### (十五)營運部門資訊

本公司於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 320	358
活期及支票存款	<u>13,528</u>	<u>45,226</u>
	<u>\$ 13,848</u>	<u>45,584</u>

#### (二)金融資產

##### 1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
交易目的之金融資產：		
上市(櫃)股票	\$ -	<u>43,400</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日依公平價值評價產生之金融資產評價損失24千元及評價利益5,872千元。



仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.以成本衡量之金融資產—非流動

	102.6.30		101.6.30	
	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	-

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故列為以成本衡量之金融資產。

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，故本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。

(三)應收票據及帳款淨額

	102.6.30	101.6.30
應收票據	\$ 15,669	10,958
應收帳款	83,384	63,046
	99,053	74,004
減：備抵損失	(1,227)	(2,366)
	<u>\$ 97,826</u>	<u>71,638</u>

(四)存貨淨額

	102.6.30	101.6.30
製 成 品	\$ 80,987	70,269
減：備抵損失	(10,748)	(12,582)
	<u>\$ 70,239</u>	<u>57,687</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年上半年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本(減項)分別為133千元及(1,555)千元。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	102.6.30		101.6.30	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
中貿國際(維京)有限公司	100.00	\$ 610,321	100.00	591,810
大太平洋投資有限公司	50.00	251,660	50.00	233,137
中租名機股份有限公司	100.00	1,992	100.00	3,558
		<u>\$ 863,973</u>		<u>828,505</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年上半年度採權益法評價之長期股權投資分別認列投資利益淨額11,127千元及投資損失淨額15,809千元，係依據各該被投資公司未經會計師查核之財務報表所認列。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)出租資產

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
成本：		
土地	\$ 50,457	50,457
房屋及建築	<u>34,745</u>	<u>34,745</u>
	85,202	85,202
累計折舊－房屋及建築	<u>(5,056)</u>	<u>(4,040)</u>
	<u>\$ 80,146</u>	<u>81,162</u>

出租資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

(七)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
信用借款	\$ <u>59,967</u>	<u>112,000</u>
尚未動支額度(註)	\$ <u>363,743</u>	<u>571,155</u>
期末利率區間	<u>1.6%~1.8%</u>	<u>1.53%~1.97%</u>

註：此係本公司、大太平洋及中貿國際之共用而未動支之額度。

(八)應付短期票券

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
應付商業本票	\$ 140,000	80,000
應付短期票券折價	<u>(147)</u>	<u>-</u>
	\$ <u>139,853</u>	<u>80,000</u>
尚未動支授信額度	\$ <u>10,000</u>	<u>30,000</u>
期末利率區間	<u>1.52%~ 1.548%</u>	<u>1.52%~ 1.588%</u>

(九)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000
減：一年內到期部份		<u>(150,000)</u>	<u>-</u>
		\$ <u>-</u>	<u>150,000</u>
尚未動支額度		\$ <u>-</u>	<u>-</u>
期末利率區間		<u>1.93%~2.03%</u>	<u>1.93%~2.03%</u>

上述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止，到期一次償還本金，本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註六。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)退休金

本公司有關退休金資訊如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ <u>72,321</u>	<u>90,829</u>
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,736	1,318
確定提撥之淨退休金成本	<u>1,686</u>	<u>1,466</u>
	<u>\$ 3,422</u>	<u>2,784</u>
期末預付退休金	<u>\$ 20,134</u>	<u>18,621</u>

(十一)股東權益

1.股本及增資案

截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，本公司額定股本均為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。

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

依本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，提請股東會議決分派之。

## 仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採剩餘股利政策，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。

本公司民國一〇二年及一〇一年上半年度均為虧損，故毋需估列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇二年六月二十四日及一〇一年六月二十二日股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派情形如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
普通股每股股利(元)：		
現金(每股配發0.1元)	\$ <u>          -</u>	<u>          6,449</u>
員工紅利－現金	\$ <u>          -</u>	<u>          27</u>

上述盈餘分派情形與本公司董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十二)所得稅

本公司民國一〇二年及一〇一年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
當期所得稅利益	\$ <u>          -</u>	<u>          (1)</u>
遞延所得稅費用(利益)	<u>          (199)</u>	<u>          1,553</u>
所得稅費用(利益)	\$ <u>          (199)</u>	<u>          1,552</u>

損益表所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與帳列所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
稅前淨損依規定稅率計算之所得稅	\$ <u>          (4,202)</u>	<u>          (2,330)</u>
遞延所得稅資產備抵評價變動數	<u>          4,373</u>	<u>          3,227</u>
永久性之所得稅影響數及其他	<u>                  3</u>	<u>          655</u>
前期所得稅高估數	<u>          (373)</u>	<u>                  -</u>
所得稅費用(利益)	\$ <u>          (199)</u>	<u>          1,552</u>



仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	102.6.30		101.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 10,748	1,827	12,582	2,139
呆帳費用超限	402	68	1,593	271
未實現金融資產評價損失淨額	-	-	204	34
未實現兌換損失淨額	10	<u>2</u>	6	<u>1</u>
		<u>\$ 1,897</u>		<u>2,445</u>
非流動：				
虧損扣除	\$ 88,860	15,106	32,250	5,992
以成本衡量之金融資產減損損失	95	16	95	16
國外長期投資利益	(11,146)	(1,895)	-	-
預付退休金	(20,134)	<u>(3,423)</u>	(18,621)	<u>(3,166)</u>
		9,804		2,842
減：備抵評價		<u>(10,270)</u>		<u>(3,227)</u>
		<u>\$ (466)</u>		<u>(385)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 17,019</u>		<u>8,453</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 5,318</u>		<u>3,166</u>
遞延所得稅之備抵評價金額		<u>\$ 10,270</u>		<u>3,227</u>

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

年 度	最後可扣除期限	可扣除金額
九十八年度(核定數)	一〇八年度	\$ 2,465
一〇〇年度(申報數)	一一〇年度	13,799
一〇一年度(申報數)	一一一年度	36,887
一〇二年上半年度(估計數)	一一二年度	<u>35,709</u>
		<u>\$ 88,860</u>

截至民國一〇二年六月三十日止，本公司營利事業所得稅申報，業已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

兩稅合一相關資訊：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 9,650	9,650
八十七年度以後	<u>120,487</u>	<u>129,723</u>
	<u>\$ 130,137</u>	<u>139,373</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,506</u>	<u>2,624</u>
	<u>101年度</u> (實際)	<u>100年度</u> (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.73%</u>	<u>1.73%</u>

(十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

(股數：千股)

	<u>102年上半年度</u>		<u>101年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨損	\$ <u>(24,716)</u>	<u>(24,517)</u>	<u>(13,706)</u>	<u>(15,258)</u>
加權平均流通在外股數	<u>64,497</u>	<u>64,497</u>	<u>64,497</u>	<u>64,497</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.38)</u>	<u>(0.38)</u>	<u>(0.21)</u>	<u>(0.24)</u>

(十四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

本公司民國一〇二年及一〇一年上半年度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，因不符財務會計準則第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。本公司截至民國一〇二年六月三十日從事衍生性金融商品交易均已結清。民國一〇二年上半年度因上述衍生性金融商品產品產生之已實現金融負債評價損失為209千元。另，截至民國一〇一年六月三十日止，本公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

	名目本金 (美元千元)	幣別	契約期間	帳面價值
賣出遠期外匯	821	美元兌台幣	101.07~101.09	\$ <u>(204)</u>

本公司民國一〇一年上半年度因上述遠期外匯合約依公平價值評價產生之未實現金融負債評價損失為204千元。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.非衍生性金融商品

本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	102.6.30		101.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 13,848	13,848	45,584	45,584
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	-	-	43,400	43,400
應收票據及帳款(含關係人)	98,196	98,196	71,739	71,739
其他金融資產—流動	3,564	-	4,736	-
其他應收款—關係人	3,433	-	15,500	-
受限制之銀行存款	528	528	-	-
以成本衡量之金融資產	-	詳3(3)	-	詳3(3)
存出保證金	197	197	158	158
金融負債：				
短期借款	59,967	59,967	112,000	112,000
應付短期票券	139,853	139,853	80,000	80,000
應付票據及帳款	23,547	23,547	34,163	34,163
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	-	-	204	204
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	150,000	150,000	150,000	150,000
存入保證金	1,000	1,000	1,000	1,000

3.本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項(含應收關係人款項)、其他金融資產—流動、其他應收款—關係人、短期借款、應付短期票券、長期借款及應付票據及帳款等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以其市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註四(二)之說明。
- (4)長期借款因係採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	102.6.30		101.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金	\$ 13,848	-	45,584	-
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	43,400	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	98,196	-	71,739
其他金融資產－流動	-	3,564	-	4,736
其他應收款－關係人	-	3,433	-	15,500
受限制銀行存款	528	-	-	-
存出保證金	-	197	-	158
金融負債：				
短期借款	-	59,967	-	112,000
應付短期票券	-	139,853	-	80,000
應付票據及帳款	-	23,547	-	34,163
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	-	-	-	204
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	-	150,000	-	150,000
存入保證金	-	1,000	-	1,000

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司主要進貨以日圓為計價單位，銷貨以美元及日圓為計價單位，使本公司既有未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

(2)信用風險

本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。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金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財務報表附註(續)

本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受市場所影響。然而本公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失。民國一〇二年及一〇一年六月三十日本公司應收帳款餘額中分別為65%及43%係由五家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

### (3)流動性風險

本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，本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，惟其帳面價值為0千元。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為13,848千元及45,584千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為209,967千元及262,000千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
中實投資股份有限公司(中實投資)	本公司之母公司
中貿國際(維京)有限公司(中貿國際)	本公司之子公司
大太平洋投資有限公司(大太平洋)	本公司之子公司
中租名機股份有限公司(中租名機)	本公司之子公司
仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	大太平洋之子公司
仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	仲博檳城之子公司
上海喬冠化工有限公司(上海喬冠)	中貿國際之子公司
上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	中貿國際之子公司
東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	中貿國際之子公司
中租迪和股份有限公司(中租迪和)	實質關係人
其他	具有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，故不予單揭列示

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

本公司對關係人之銷貨明細如下：

	102年上半年度		101年上半年度	
	金額	佔當期 營業收入 淨額之%	金額	佔當期 營業收入 淨額之%
仲博泰國	\$ 3,455	2	4,846	2
仲博檳城	2,110	1	-	-
中租迪和	924	-	1,249	1
其他	865	-	401	-
	<u>\$ 7,354</u>	<u>3</u>	<u>6,496</u>	<u>3</u>

另，民國一〇一年上半年度本公司因接受中租名機委託代辦各項業務，而收取業務協辦費用為1,673千元，帳列營業收入項下。

本公司銷貨予關係人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。

民國一〇二年及一〇一年上半年度本公司對售予關係人及非關係人收款期間皆為60~90天。

上述對關係人銷貨而產生之應收帳款如下：

	102.6.30		101.6.30	
	金額	佔全部應 收票據及 帳款之%	金額	佔全部應 收票據及 帳款之%
中租迪和	\$ 366	-	55	-
其他	4	-	46	-
	<u>\$ 370</u>	<u>-</u>	<u>101</u>	<u>-</u>

2.進貨

	102年上半年度	101年上半年度
大太平洋	\$ <u>1,455</u>	<u>-</u>

截至民國一〇二年六月三十日止，因進貨產生之應付帳款皆已付款。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.背書保證情形

(1)本公司為關係人背書保證情形彙列如下：

	102年上半年度		101年上半年度	
	最高餘額 (千元)	期末餘額 (千元)	最高餘額 (千元)	期末餘額 (千元)
大太平洋	USD 17,500	USD 17,500	USD 6,100	USD 6,100
	NTD140,000	NTD140,000	NTD40,000	NTD 40,000
中貿國際	USD 17,092	USD 13,628	USD 30,031	USD 30,031
	JPY 96,000	JPY 96,000	-	-
中貿國際及大太平洋(註)	USD 9,570	USD 6,000	USD 8,070	USD 8,070
東莞中貿	USD 2,310	USD 2,310	USD 2,310	USD 2,310
仲博檳城	MYR 6,700	MYR 3,500	MYR 6,700	MYR 6,700
仲博泰國	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500
上海喬冠及上海兆通(註)	-	-	USD 2,800	USD -
中租名機	-	-	NTD 5,000	NTD -

註：係共用借款額度。

本公司為上開關係人提供背書保證收取之手續費收入(帳列營業外收入—什項收入)如下：

	102.6.30	101.6.30
大太平洋	\$ 1,531	759
中貿國際	1,464	2,486
其他	157	316
	<u>\$ 3,152</u>	<u>3,561</u>

截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日尚有166千元及3,561千元尚未收款，帳入其他應收款—關係人項下。

(2)關係人為本公司背書保證情形如下：

	102年上半年度		101年上半年度	
	最高餘額 (千元)	期末餘額 (千元)	最高餘額 (千元)	期末餘額 (千元)
中貿國際	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500
大太平洋	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,570	USD 1,570

4.資金貸予

本公司資金貸予關係人其實際動支情形如下：

關係人	102年上半年度		101年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
中租名機	\$ -	-	3,500	3,500

## 仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年上半年度因上述資金貸予產生之利息收入為7千元，截至民國一〇一年六月三十日止，上述利息已收取。

### 5.租賃情形

本公司向關係人承租營業場所之情形如下：

	承租標的	102年上半年度	101年上半年度
中租迪和	桃園縣龜山鄉復興一路之 停車位及車輛	\$ 1,115	999
中租名機	文件倉	-	11
		\$ 1,115	1,010

截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，分別尚有244千元及199千元尚未支付，帳列應付費用及其他流動負債項下。

### 6.其他：

- (1)本公司民國一〇一年上半年度因委託中租迪和從事各項業務推廣及提供顧問諮詢等服務，而給付服務費為2,500千元，帳列營業費用，截至民國一〇一年六月三十日止，上述款項尚未支付，帳列應付費用及其他流動負債項下。
- (2)本公司因提供關係人各項業務推廣及提供顧問諮詢等服務，民國一〇二年及一〇一年上半年度收取之服務費分別為2,852千元及7,034千元，帳列非營業收入－什項收入項下，截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，均尚未收款，帳列其他應收款－關係人項下。
- (3)本公司為關係人代墊費用，截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，尚未收款415千元及1,405千元，帳列其他應收款－關係人項下。

## 六、質押之資產

本公司已設定抵質押之資產帳面價值如下：

資 產	擔 保 標 的	102.6.30	101.6.30
固定資產－土地	長期借款之擔保	\$ 50,457	50,457
固定資產－房屋及建築	長期借款之擔保	29,689	30,705
出租資產－土地、房屋 及建築	長期借款之擔保	80,146	81,162
受限制銀行存款(備償戶)	短期借款之擔保	528	-
		\$ 160,820	162,324

## 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，本公司為購料所需已開立未使用信用狀分別為3,033千元及7,134千元。
- (二)截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，本公司因業務往來所需為第一實業株式會社提供履約保證金額分別為11,977千元及14,809千元。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年上半年度	101年上半年度
	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者
用人費用		
薪資費用	48,807	47,234
勞健保費用	3,783	3,408
退休金費用	3,422	2,784
其他用人費用	997	2,194
折舊費用	1,116	853
攤銷費用	449	259

註：民國一〇二年及一〇一年上半年度出租資產之折舊列為營業外支出分別為511千元及505千元。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣千元

	102.6.30			101.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	312	30.00	9,360	1,218	29.88	36,381
日幣	28,532	0.3036	8,662	24,229	0.3754	9,063
採權益法之長期股權投資：						
美金	28,733	30.00	861,981	27,609	29.88	824,947
金融負債：						
貨幣性項目：						
日幣	24,118	0.3036	7,322	9,259	0.3754	3,476

(三)重分類

民國一〇一年上半年度財務報表中若干金額，為配合民國一〇二年上半年度財務報表之表達已作適當之重分類，該重分類對民國一〇一年上半年度財務報表之表達並無重大影響。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：外幣千元

編號	背書保證者		被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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)
	公司名稱	公司名稱	關係	關係						
0	本公司	中貿國際	註2		3,571,660	496,610 (USD17,092)	408,837 (USD13,628)	-	45.79 %	4,464,575
0	本公司	中貿國際	註2		3,571,660	29,146 (JPY96,000)	29,146 (JPY96,000)	-	3.26 %	4,464,575
0	本公司	大太平洋	註2		3,571,660	525,000 (USD17,500)	525,000 (USD17,500)	-	58.80 %	4,464,575
0	本公司	大太平洋	註2		3,571,660	140,000	140,000	-	15.68 %	4,464,575
0	本公司	中貿國際及大太平洋	註2		3,571,660	278,056 (USD9,570)	180,000 (USD6,000)	-	20.16 %	4,464,575
0	本公司	仲博檳城	註2		3,571,660	64,040 (RM6,700)	33,222 (RM3,500)	-	3.72 %	4,464,575
0	本公司	東莞中貿	註2		3,571,660	69,300 (USD2,310)	69,300 (USD2,310)	-	7.76 %	4,464,575
0	本公司	仲博泰國	註2		3,571,660	45,000 (USD1,500)	45,000 (USD1,500)	-	5.04 %	4,464,575
0	本公司	第一實業株式會社	註3		178,583	11,977 (JPY39,450)	11,977 (JPY39,450)	-	1.34 %	178,583
						1,442,482				

註1：編號欄說明如下：

本公司：0

註2：係直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係有業務關係之公司。

註4：(1)對外背書保證總額不得超過本公司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本公司最近期財務報表淨值之四倍。

(3)對本公司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本公司最近期財務報表淨值之四倍及五倍。

(4)如為業務往來關係之背書保證，其背書保證金額不得超過最近一年業務往來交易總額，且不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。

3. 期末持有有價證券情形：

股數：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(%)	市價	
本公司	中貿國際股票	本公司之子公司	採權益法之長期投資	4,860	610,321	100	610,321	註
本公司	大太平洋股票	本公司之子公司	同上	4	251,660	50	251,660	註
本公司	中租名機股票	本公司之子公司	同上	5,000	1,992	100	1,992	註
				863,973				

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

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 (%)		
本公司	松證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：所持股票未在公開市場交易，為淨值資訊。

4. 累積買進或賣出同一有價證券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。
5. 取得不動產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。
6. 處分不動產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。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十四)。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：外幣千元/股數：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	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	中貿國際	英屬維京群島	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860	100.00%	610,321	(5,097)	(5,097)	
本公司	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	100,701	100,701	4	50.00%	251,660	32,486	16,243	
本公司	中租名機	中華民國	模具維修及加工	42,951	42,951	5,000	100.00%	1,992	(19)	(19)	
								863,973		11,127	
中貿國際	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	USD 3,471	USD 3,471	4	50.00%	USD 8,389	USD 1,100	註1	
中貿國際	上海喬冠	中國大陸	塑膠貿易及粒子染色及銷售自產產品	USD 4,000	USD 4,000	-	100.00%	USD 2,740	USD (239)	註1	
中貿國際	上海兆通	中國大陸	貿易業	USD 1,100	USD 300	-	100.00%	USD 1,126	USD (464)	註1	
中貿國際	東莞中貿	中國大陸	貿易業	HKD 4,700	HKD 3,500	-	100.00%	USD (39)	USD (38)	註1	
								USD 12,216			
大太平洋	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 23,000	RM 23,000	23,000	100.00%	USD 13,473	USD 730	註1	
仲博檳城	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 1,500	RM 1,500	1,500	100.00%	註2	註2	註1	
仲博檳城	高冠馬來西亞	馬來西亞	塑膠帶及商標紙之製造及銷售	RM 288	RM 288	720	30.00%	RM 2,708	RM 250	註1	
仲博檳城	仲博馬來西亞	馬來西亞	貿易業	RM 2,000	RM 2,000	2,000	100.00%	註2	註2	註1	
仲博檳城	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 4,600	RM 4,600	4,600	99.99%	註2	註2	註1	

註1：投資(損)益已透過各子公司認列。

註2：仲博股份有限公司(檳城)係以合併財務報表為主，子公司仲博股份有限公司(吉隆坡)、仲博科技(馬來西亞)股份有限公司及仲博科技股份有限公司(泰國)已於合併財務報表沖銷。



仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	其他應收款	9,719	9,492	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RM 25,751	RM51,502
3	仲博檳城	仲博泰國	其他應收款	13,999	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RM 25,751	RM51,502
				<u>23,718</u>	<u>9,492</u>									

註1：編號欄之說明如下：

本公司：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開依序編號。

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：

仲博檳城資金貸與他人之總額以最近期務報表淨值總額為限，惟因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。

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3及註4)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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-註6)
		公司名稱	關係						
1	中貿國際	上海喬冠及上海兆通	註2	USD 81,376	160,228 (CNY33,000)	160,228 (CNY33,000)	-	26.25 %	USD 101,720
1	中貿國際	東莞中貿	註2	USD 81,376	2,100 (USD70)	2,100 (USD70)	-	0.34 %	USD 101,720
1	中貿國際	本公司及大太平洋	本公司 及註2	USD 81,376	45,000 (USD1,500)	45,000 (USD1,500)	-	7.37 %	USD 101,720
1	中貿國際	仲博泰國	註2	USD 81,376	9,000 (USD300)	9,000 (USD300)	-	1.47 %	USD 101,720
					<u>216,328</u>	<u>216,328</u>			
2	大太平洋	本公司及中貿國際	本公司 及註2	USD 67,109	45,000 (USD1,500)	45,000 (USD1,500)	-	8.94 %	USD 83,886
2	大太平洋	中貿國際	註2	USD 67,109	2,100 (USD70)	2,100 (USD70)	-	0.42 %	USD 83,886
					<u>47,100</u>	<u>47,100</u>			
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	RM 81,056	58,013 (RM6,000)	56,953 (RM6,000)	-	14.80 %	RM 121,583
3	仲博檳城	仲博泰國	註2	RM 81,056	9,000 (USD300)	9,000 (USD300)	-	2.43 %	RM 121,583
					<u>67,013</u>	<u>65,953</u>			
4	上海喬冠	上海兆通	註4	RM 77,286	53,410 (RM11,000)	53,410 (RM11,000)	-	64.96 %	RM 84,663

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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。

## 仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 註3：(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4：(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5：(1)大太平洋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)大太平洋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四倍。
- 註6：(1)上海喬冠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)上海喬冠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四倍。

### 4. 期末持有有價證券情形：

股數：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	市價	
中貿國際	大太平洋	本公司之子公司	採權益法之長期投資	4	USD 8,389	50.00	USD 8,389	註1
中貿國際	上海喬冠	本公司之孫公司	同上	-	USD 2,740	100.00	USD 2,740	註1
中貿國際	上海兆通	同上	同上	-	USD 1,126	100.00	USD 1,126	註1
中貿國際	東莞中貿	同上	同上	-	USD (39)	100.00	USD (39)	註1
					USD 12,216		USD 12,216	
大太平洋	仲博檳城	本公司之孫公司	採權益法之長期投資	23,000	USD 13,473	100.00	USD 13,473	註1
仲博檳城	仲博吉隆坡	本公司之曾孫公司	採權益法之長期投資	1,500	註2	100.00	註2	註1
仲博檳城	高冠(馬來西亞)	曾孫公司之轉投資公司	同上	720	RM 2,708	30.00	RM 2,708	註1
仲博檳城	仲博科技馬來西亞	本公司之曾孫公司	同上	2,000	註2	100.00	註2	註1
仲博檳城	仲博科技泰國	本公司之曾孫公司	同上	4,600	註2	99.99	註2	註1

註1：所持有股權未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：仲博檳城係以合併財務報表為主，子公司仲博吉隆坡、仲博馬來西亞及仲博泰國已於合併財務報表沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產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。
7. 處分不動產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. 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。
9. 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者：無。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

單位：外幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金	幣別	到期日	公平市價
2	大太平洋	遠期外匯買賣合約	JPY116,000	日圓兌美金	102.05.03~102.09.30	242
3	仲博檳城	遠期外匯買賣合約	RM 5,791	馬幣兌美金	102.05.18~102.07.12	(1,047)
5	仲博泰國	遠期外匯買賣合約	THB 10,333	泰銖兌美金	102.05.03~102.09.30	(19)
6	仲博吉隆坡	遠期外匯買賣合約	RM 162	馬幣兌美金	102.05.13~102.07.12	200
						(624)

(三)大陸投資資訊

單位：外幣千元

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	本公司直 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	USD 4,000	註1	USD 4,000	-	-	USD 4,000	100 %	(7,055) (USD(239))	82,200 (USD2,740)	-
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、金屬制品的 批發、上述商品 進出口及相關配 套服務	USD 1,100	註1	USD 300	USD 800	-	USD 1,100	100 %	(13,697) (USD(464))	33,780 (USD1,126)	-
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	HKD 4,700	註1	HKD 3,500	HKD 1,200	-	HKD 4,700	100 %	(1,122) (USD(38))	(1,170) (USD(39))	-

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

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)
171,175 (USD5,100千元、 HKD4,700千元)	171,175 (USD5,100千元、 HKD4,700千元)	535,748

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依母公司會計師按集團組成個體之重大性標準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。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

3.重大交易事項

本公司與大陸上海喬冠、上海兆通及東莞中貿於民國一〇二年上半年度之重大交易事項，請詳附註五關係人交易項下說明。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳合併財務報表。

仲博科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金及庫存現金	\$ 320
支票及活期存款	(含活期存款及外幣存款，外幣存款包括美金 71,776.68元、日幣7,727,363元及法郎1,304.84元)	13,528
		<u>\$ 13,848</u>

註：外幣兌換率為1：30.00(美金：台幣)

1：0.3036(日幣：台幣)

1：31.695(法郎：台幣)

仲博科技股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據：	
松川精密股份有限公司	\$ 1,833
和齊科技股份有限公司	1,396
積架塑膠廠有限公司	1,119
協糧股份有限公司	929
景碩科技股份有限公司	912
匹士克股份有限公司	819
菁英工業股份有限公司	794
其他(個別金額未超過百分之五)	7,867
	15,669
應收帳款：	
中磊電子股份有限公司	19,887
和齊科技股份有限公司	14,539
岩晶實業有限公司	7,629
湛江華麗金音影有限公司	7,056
旭日美企業有限公司	5,160
其他(個別金額未超過百分之五)	29,113
	83,384
	99,053
減：備抵呆帳	(1,227)
	\$ 97,826

註：以上應收票據及帳款均係營業活動而產生，且應收關係人帳款並未包含於其中，請詳財務報表附註五。

仲博科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製成品	\$ 80,987	<u>90,539</u>	淨變現價值
減：備抵跌價損失	<u>(10,748)</u>		
	<u>\$ 70,239</u>		

其他金融資產及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
其他金融資產：		
應收代墊款	零件及器材代墊費	\$ 1,858
其他(個別金額未超過百分之五)	進口及保養費等	<u>1,706</u>
		<u>\$ 3,564</u>
其他流動資產：		
應收退稅款		\$ 1,436
留抵稅額		558
其他(個別金額未超過百分之五)	進項稅額及暫付款等	<u>1,545</u>
		<u>\$ 3,539</u>



仲博科技股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司名稱	期初餘額		本期增(減)		本期認列 投資(損)	累 換 算 調 整 數	積 算 數	期末餘額		提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額				股數	比例%	
中貿國際(維京)有限公司	4,860	\$ 600,094	-	-	(5,097)	15,324	4,860	-	610,321	無
大太平洋投資有限公司	4	233,845	-	-	16,243	1,572	4	100	251,660	無
中租名機股份有限公司	5,000	2,011	-	-	(19)	-	5,000	100	1,992	無
合計		<u>\$ 835,950</u>			<u>11,127</u>	<u>16,896</u>			<u>863,973</u>	

採權益法評價者：

仲博科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
松誼企業管理股份有限公司	6	\$ -	-	-	-	-	6	-	無

仲博科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提 供 擔保或 抵 押
成 本：						
土地	\$ 50,457	-	-	-	50,457	註
房屋及建築	34,745	-	-	-	34,745	註
辦公及其他設備	8,886	507	-	277	9,670	無
	<u>94,088</u>	<u>507</u>	<u>-</u>	<u>277</u>	<u>94,872</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	4,545	511	-	-	5,056	
辦公及其他設備	5,064	570	-	157	5,791	
租賃資產	71	35	-	-	106	
	<u>9,680</u>	<u>1,116</u>	<u>-</u>	<u>157</u>	<u>10,953</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 84,408</u>	<u>(609)</u>	<u>-</u>	<u>120</u>	<u>83,919</u>	

註1：以上土地、房屋及建築已供長期借款額度之設定抵押，請參閱附註六之說明。

註2：本期重分類係由無形資產轉列固定資產計120千元。

仲博科技股份有限公司

出租資產變動明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入	期末餘額	提供擔保 或 抵押
成 本：						
土地	\$ 50,457	-	-	-	50,457	註
房屋及建築	34,745	-	-	-	34,745	註
	85,202	-	-	-	85,202	
累計折舊：						
房屋及建築	4,545	511	-	-	5,056	
出租資產淨額	\$ 80,657	(511)	-	-	80,146	

註：以上出租資產已供長期借款額度之設定抵押，請參閱財務報表附註六之說明。

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	本期重 分類(註)	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 2,859	2,831	(449)	(120)	5,121

註：本期重分類係由無形資產轉列固定資產計120千元。

仲博科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款銀行	說明	期末餘額	契約期限	期末利率	未動用 融資額度 (註2)	擔保品
玉山銀行	信用借款	\$ 49,967	註1	1.6%	190,543	無
日盛銀行	信用借款	10,000	註1	1.8%	40,000	無
		<u>\$ 59,967</u>			<u>230,543</u>	

註1：期間係按實際營運需要貸借，通常約一個月內還款，營運週轉期間為一年。

註2：此係本公司、大太平洋及中貿國際之共用未動之額度。

應付短期票券明細表

保證或 承兌機構	契約期限	利率 期間	發行金額	未攤銷折價	帳面金額	未動用額度	擔保品
中華票券(大眾銀行 保證)	102.5.24~102.7.23	1.52%	\$ 90,000	82	89,918	-	無
兆豐銀行	102.5.9~102.8.7	1.54%	30,000	40	29,960	-	無
萬通銀行	102.5.31~102.7.30	1.548%	20,000	25	19,975	10,000	無
			<u>\$ 140,000</u>	<u>147</u>	<u>139,853</u>	<u>10,000</u>	

仲博科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

廠	商	金	額
MEIKI CO., LTD.		\$	5,681
遠景機械股份有限公司			5,360
台灣寶理塑膠股份有限公司			1,999
國喬石油化學股份有限公司			1,911
第一實業株式會社			1,335
其他(個別金額未超過百分之五)			<u>7,261</u>
		\$	<u><u>23,547</u></u>

註：以上應付票據及帳款均係營業活動而產生，且應付關係人款項並未包含於其中，請詳財務報表附註五。

應付費用及其他流動負債明細表

項	目	摘	要	金	額
應付年終獎金				\$	9,393
預收貨款					6,644
應付勞健保					1,065
其他(個別金額未超過百分之五)	應付進出口費用等				<u>4,706</u>
				\$	<u><u>21,808</u></u>

仲博科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款銀行	摘要	金額	借款期間	期末利率	抵押或擔保
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 100,000	100.03.31~103.03.31	1.93%	註
玉山商業銀行	擔保借款	50,000	100.03.31~103.03.31	2.03%	註
		150,000			
	減：一年內到期部份	(150,000)			
		\$ -			

註：以上擔保品之供長期借款額度之設定抵押或擔保，請參閱附註四(九)及六之說明。

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

項	目	數量	金額
原料收入		2,384,963 (公斤)	\$ 183,878
設備收入		8 (臺)	32,956
商品收入		9,603 (個)	19,086
零件收入		21,659 (個)	18,094
佣金收入		-	7,198
機器維修收入		-	4,171
			\$ 265,383



仲博科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 81,002
加：本期進貨	234,435
提列存貨跌價及呆滯損失	133
減：期末存貨	<u>(80,987)</u>
營業成本	<u>\$ 234,583</u>

營業費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 48,807
勞 健 保 費 用	3,783
退 休 金 費 用	3,422
其 他 費 用(個別項目金額均在本科目餘額5%以下)	<u>20,574</u>
	<u>\$ 76,586</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 1021232

號

會員姓名：  
 (1) 魏興海  
 (2) 寇惠植

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
 事務所地址：台北市信義路五段7號68樓  
 事務所電話：(02) 8101-6666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：  
 (1) 台省會證字第二〇二五號  
 (2) 台省會證字第二九二八號

委託人統一編號：84900048

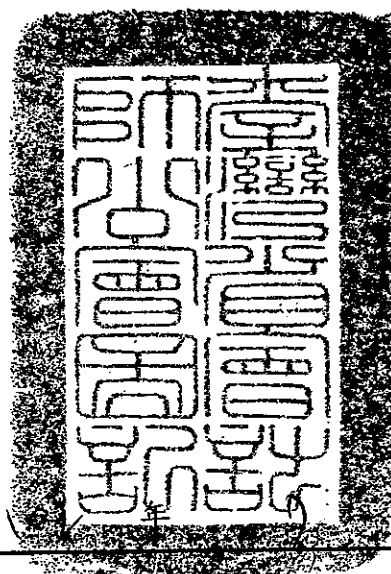
印鑑證明書用途：辦理 仲博科技股份有限公司

一〇二年上半年度(自民國一〇二年一月一日至

一〇二年六月三十日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	魏興海	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	寇惠植	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

月 10 日