



# 仲博科技股份有限公司

## 一〇二年度年報

證期局指定之資訊申報網址 <http://newmops.twse.com.tw>

本公司年報資料查詢網址

中 華 民 國 1 0 3 年 6 月 3 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人 姓名：黃炳彰  
職稱：董事長  
電話：(03)328-7070  
電子郵件信箱：service@crtc.com.tw

代理發言人 姓名：張高郎  
職稱：總經理  
電話：(03)328-7070#6990  
電子郵件信箱：AllenChang@crtc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行股務代理部  
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓  
網址：<http://consumer.chinatrust.com.tw/>  
電話：(02)2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：魏興海會計師、寇惠植會計師  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地址：新竹市科學工業園 30078 展業一路 11 號  
網址：<http://www.kpmg.com.tw>  
電話：(03)579-9955

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.crtc.com.tw>

# 目 錄

壹、 102 年度營業報告書 .....	1
貳、 公司簡介 .....	2
一、設立日期 .....	2
二、公司沿革 .....	2
參、 公司治理報告 .....	
一、組織系統 .....	3
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	8
三、公司治理運作情形 .....	21
四、會計師公費資訊 .....	35
五、更換會計師資訊 .....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	39
肆、 募資情形 .....	
一、資本及股份 .....	40
(一) 股本來源 .....	40
(二) 股東結構 .....	41
(三) 股權分散情形 .....	41
(四) 主要股東名單 .....	42
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....	43
(六) 公司股利政策及執行狀況 .....	43
(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 .....	44
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞 .....	44
(九) 公司買回本公司股份情形 .....	44
二、其他應揭露事項 .....	45
(一) 公司債辦理情形 .....	45
(二) 特別股辦理情形 .....	45
(三) 海外存託憑證辦理情形 .....	45
(四) 員工認股權憑證辦理情形 .....	45
(五) 限制員工權利新股及併購新股辦理情形 .....	45
三、資金運用計畫執行情形 .....	45

<b>伍、 營運概況</b>	
一、業務內容.....	46
二、市場產銷概況 .....	53
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	59
四、環保支出資訊 .....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	62
<b>陸、 財務概況</b>	
一、最近五年簡明資產負債表及損益表 .....	63
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近年度財務報表 .....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	68
<b>柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	69
二、財務績效.....	70
三、現金流量.....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	71
六、風險事項之分析評估.....	71
七、其他重要事項 .....	72
<b>捌、 特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	73
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	73
四、其他必要補充說明事項 .....	73
<b>玖、 對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> .....	73
<b>&lt;附錄一&gt; 102 年度財務報表.....</b>	<b>74</b>
<b>&lt;附錄二&gt; 102 年度合併財務報表 .....</b>	<b>114</b>
<b>&lt;附錄三&gt; 關係企業相關資料 .....</b>	<b>150</b>

# 仲博科技股份有限公司

## 102 年度營業報告書

各位股東女士、先生，您好！

全球經濟歷經 101 年的動盪與波折，原本預期在 102 年將可逐漸回復穩定，但戰爭及世界金融問題、聯準會量化寬鬆退場疑慮，以及美國財政問題等一連串不利因素影響之下，各項投資表現的疲弱，外貿對經濟貢獻也呈現負值。由於貿易情勢仍不理想，民間投資熱度冷卻，景氣表現欲振乏力。在此嚴峻的環境下，仲博科技全體員工胼手胝足，對外致力開發新產品及創新營業模式、積極尋求策略合作夥伴，對內持續進行組織再造，強化資源配置與作業效率，加強人員培育，雖其效益尚未完全顯現，未來成效可期。

仲博科技 102 年度合併營業收入新台幣 23.4 億元，較 101 年 26.6 億減少了約 3.2 億，下滑 12.03%。營業毛利達新台幣 2.5 億元，較 101 年 3.6 億減少了約 1.1 億，下滑 30.56%。稅前淨損約 3,649 萬，較 101 年稅前淨利 890 萬減少了約 4,539 萬。

展望未來，隨著歐美經濟情勢好轉，將可帶動全球經濟成長。仲博科技為求維持成長動能，將調整目標市場，鎖定家電、電子資訊及交通產業，發展高端關鍵材料及自動化設備；另一方面，持續設立新市場開發，擴大經營規模。在擴展營業範圍的同時，仍將積極進行組織再造，導入職能專案，使員工在適性發展下，提高工作效率，進而提升組織整體競爭力，持續為全體股東、客戶和同仁謀求最佳的獲利和表現成果。

敬祝 各位股東

身體健康 / 萬事如意

董事長：



經理人：



會計主管：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國83年12月08日。

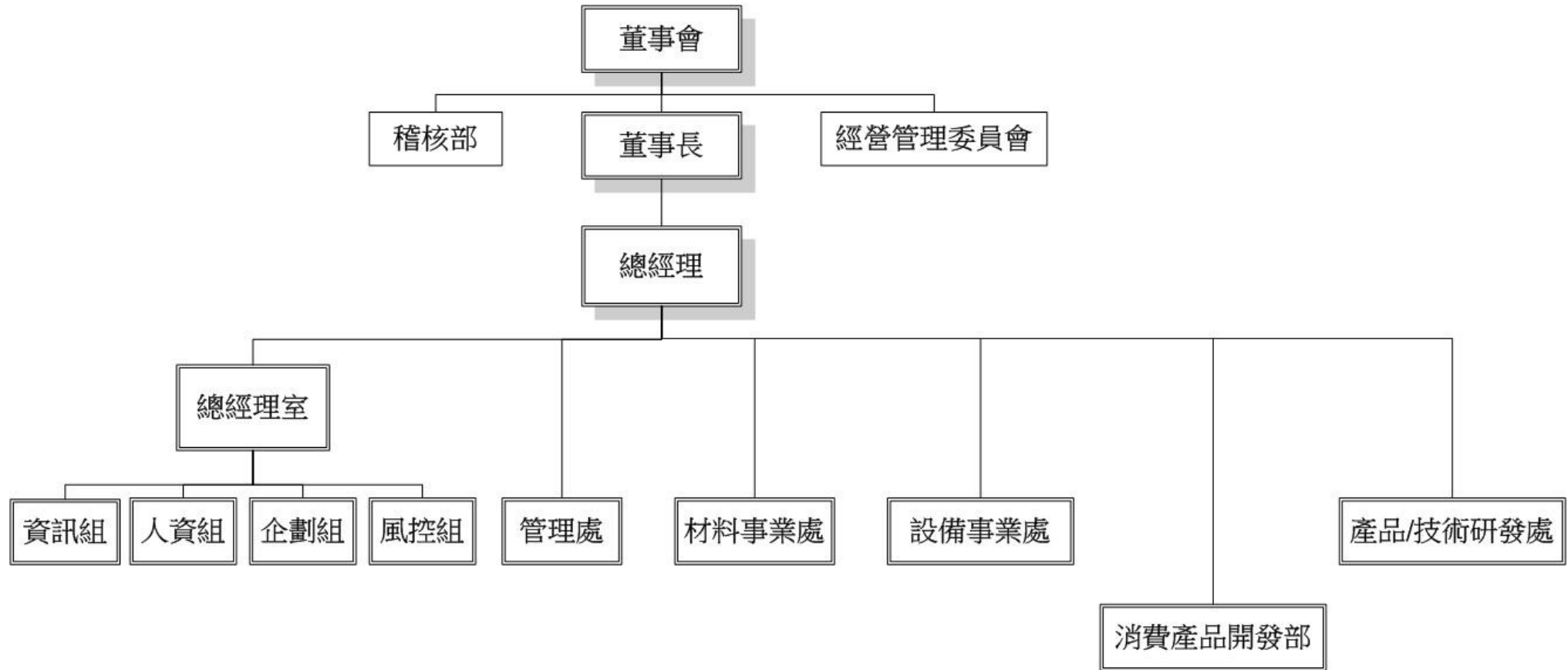
二、公司沿革

民國 83 年	* 中租貿易股份有限公司成立，資本額為新台幣 1 億 5 仟萬元。下設總經理室、管理部及營業總處，主要從事機器設備、原物料、電子材料與零組件、一般商品之進出口及代理銷售
民國 84 年	* 轉投資喬冠(檳城)、喬冠(吉隆坡)及迪和(馬來西亞)公司
民國 87 年	* 成立喬冠化工(上海)公司，從事塑膠粒染色、加工，並銷售自產產品
民國 88 年	* 上海喬冠化工正式量產 * 取得 TMC 射出機大陸經銷權
民國 90 年	* 成立中租名機(股)公司於桃園蘆竹，從事塑膠射出成型技術、射出成型代工、模具製作維修及部品買賣 * 成立喬冠(泰國)公司，從事塑膠原料銷售及其染色加工
民國 93 年	* 與 PSI 正式合作
民國 94 年	* 引進銷售陶氏化學工程塑膠
民國 95 年	* 成立上海兆通貿易公司，主要經營項目為機器設備、塑膠原料、消費商品銷售及其他貿易 * 成立東莞中租貿易公司，主要經營項目為機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易
民國 97 年	* 引進陶氏化學及綿陽龍華技術研發背光模組光學薄膜材料 * 代理準鴻光電 LED 檢測儀器 * 與韶陽開始合作銷售其 LCD 周邊設備 * 與濠威能源科技簽訂生質柴油提煉服務代收代付合約 * 上海喬冠成型處正式營運
民國 98 年	* 蘇州辦事處成立 * 更名為仲博科技 * 9 月公開發行
民國 99 年	* 喬冠(檳城)、喬冠(吉隆坡)、迪和(馬來西亞) 及 喬冠(泰國)公司分別更名為仲博(檳城)、仲博(吉隆坡)、仲博科技(馬來西亞)及仲博(泰國)公司 * 上海兆通蘇州分公司成立
民國 100 年	* 與日本專業印刷鋼版製造商 Process Lab. Micron (簡稱 PLM) 簽訂經銷合約 * 重慶辦事處成立
民國 101 年	* 與日本第一實業株式會社(DJK)正式合作
民國 102 年	* 與美國 Huntsman 合作銷售 TPU

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

本公司強調各部門職能分工的重要，同時也注重不同單位間彼此協調合作的功能，以下就本公司主要部門功能及執掌作一概述：

部門名稱	所營業務
稽核部	1.負責內部稽核業務之規劃與執行及改進成效之追查。
總經理室 企劃組	1.規劃與落實公司營運計畫及預算 2.執行與推動公司策略相關之各項專案 3.擬定及落實公司營運及轉投資之策略 4.公司形象與企業關係管理 5.建立及管理對外發言機制 6.公司重大投資案評估 7.公司網站內容管理 8.剖析產業環境及發展趨勢 9.執行與推動公司策略相關之各項專案 10.業務類與其他規章辦法制定 11.協助各轉投資公司落實公司之各項制度 12.執行內部公關機制 13.經營績效分析與報表製作 14.公司年度績效評核 15.公司重大會議召開 16.特定專案之協調規劃、執行、追蹤與管理事項 17.所有轉投資事業(台灣/大陸/東南亞地區)非人事類之公文處理窗口。 18.協助轉投資事業之各項規章辦法盤點及制訂。 19.轉投資事業與母公司各功能單位之溝通協調橋樑角色。 20.每月彙整及分析轉投資事業經營績效及管理報表並呈核。 21.轉投資事業處規章辦法增/修。
總經理室 資訊組	1.集團公司資訊系統發展策略擬訂 2.集團公司資訊系統發展政策審查 3.資訊系統發展與相關作業之策劃、審查、推展、督導及執行。 4.有關存貨管理資料之電腦作業及提供。 5.有關應付帳款資料之電腦處理及提供。 6.有關銷售資料之彙計及提供。 7.電腦作業程序之建立及研究改進。 8.各種管理資料彙集提供及保存。
總經理室 風控組	1.集團公司各類訴訟案之主辦。 2.集團公司客戶合約審查及違約案件之處理事項。 3.本公司各類訴訟案之主辦。 4.客戶合約審查及違約案件之處理事項。 5.督導債權及徵信文件管理。 6.處理案件覆審。 7.協同營業單位訪廠與擔保品鑑定。 8.處理徵信判斷與財務分析。 9.執行產業資料蒐集與分析。



部門名稱	所 營 業 務
<p>總經理室 人力資源組</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.集團公司人力資源策略擬訂</li> <li>2.集團公司各項人力資源政策擬訂</li> <li>3.集團公司人力資源各項制度審查</li> <li>4.集團公司人力資源各項工作審查</li> <li>5.人事類各項管理制度的增訂與編修。</li> <li>6.員工之勤怠記錄與薪資之計算、登記及薪資所得稅之扣繳、申報事項。</li> <li>7.年度工作計畫、推動及執行。</li> <li>8.員工任用、晉升、資遣、停職、免職、假勤、遷調、離職、留職停薪及人員申請等人事業務之會簽與有關事務之處理。</li> <li>9.員工到離職手續之辦理與服務證件之核發事項。</li> <li>10.職員各種保險事項。</li> <li>11.員工招募、保證、考勤與人事命令之發佈事項。</li> <li>12.員工薪資管理(調薪、計薪、所得稅扣繳、每月薪資處理..)。</li> <li>13.員工之考核及獎懲事項之協同處理。</li> <li>14.人事政策之擬訂及勞動條件之調查、研究、報告事項。</li> <li>15.和諧員工關係之協助。</li> <li>16.員工訓練計劃之擬訂及執行。</li> <li>17.新進員工訓練之辦理。</li> <li>18.員工參加外界講習及受訓事項之辦理。</li> <li>19.有關人事資料之建立及保管事項。</li> <li>20.有關法令之收集及解釋。</li> <li>21.各項人事規章及專案推動協助。</li> <li>22.員工醫療保險辦理。</li> <li>23.其他有關人事管理事項。</li> </ol>
<p>管理處</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.財務營運情形之分析，財務報表及預算之編造。</li> <li>2.現金、票據及有價證券之保管，銀行存款之調度。</li> <li>3.現金之出納及票據之簽發及記錄。</li> <li>4.貸款之接洽及清償有關手續之辦理。</li> <li>5.各項獎金及津貼之核發。</li> <li>6.出口押匯事務之辦理。</li> <li>7.有關科目明細帳之記載。</li> <li>8.一般貸款之催收及員工分期付款之收款。</li> <li>9.其他有關財務及臨時交辦事項。</li> <li>10.會計制度之擬訂及執行。</li> <li>11.一般會計事項之整理與記錄，及有關憑證、帳冊、報表與文件之保管。</li> <li>12.會計報表及決算報表之編制、分析與呈報。</li> <li>13.稅務之處理及其他有關會計事項之辦理。</li> <li>14.預算制度之擬訂及預算案之編擬分析、控制。</li> <li>15.部門預算之調整及追加、追減預算案之編擬</li> <li>16.資金之籌措、營運及調度。</li> <li>17.印信典守事項。</li> <li>18.文書收發、登記、繕打及其業務研究改進事項。</li> <li>19.事務管理計畫之擬訂及實施事項。</li> <li>20.事務經費預算之編擬與執行事項。</li> </ol>

部門名稱	所 營 業 務
	<p>21.有關公司章程、股票事務事項。</p> <p>22.有關股東及董監事相關會議事項。</p> <p>23.總公司會議場所之管理、養護事項。</p> <p>24.辦公室佈置事項。</p> <p>25.辦公室大樓環境衛生管理事項。</p> <p>26.辦公用品、文具紙張及屬於營業費用雜支消耗品之採購、供應、保管事項。</p> <p>27.雜項設備之購置、修理、報廢、出售等事項。</p> <p>28.土地之購置、租賃、分割、交換、贈與、出售等事項。</p> <p>29.房屋、廠房及其他建築物之營運、改造、整建、拆除等事項。</p> <p>30.有關產權登記、工商登記、衛生登記手續之辦理事項。</p> <p>31.生財器具、事務機械、教學器材之購置、修理、拆卸、報廢、出售等事項。</p> <p>32.交通車輛之購置、修理、保養、報廢出售等事項。</p> <p>33.固定資產之投保、稅捐之複算、繳納事項。</p> <p>34.圖書刊物之訂購、供應、保管事項。</p> <p>35.一般性對外公共關係之統辦與維護事項。</p> <p>36.員工工作服之製發及其管理事項。</p> <p>37.訂單跟催管理。</p> <p>38.進銷存憑單作業處理</p> <p>39.進出口作業處理</p> <p>40.貨物收發存及成品倉庫管理事項。</p> <p>41.廠外倉庫出入庫之管理。</p> <p>42.有關帳冊之記錄、保管，及各種有關報表之編造呈報。</p> <p>43.商品儲存運送，及其方法之研究改進。</p> <p>44.有關貨物稅應辦事務之辦理。</p> <p>45.退修品送修事項辦理。</p> <p>46.一般物料及備品、生產設備採購。</p> <p>47.原料廠商評估、原料採購。</p> <p>48.供應商建立及對抗品尋求。</p> <p>49.其它交辦事項。</p>
產品/技術研發處	<p>1.負責新產品開發工作之推進事宜。</p> <p>2.負責新產品開發會議之召集及主持開發會議。</p> <p>3.新產品投資及利潤分析案之擬定及呈報。</p> <p>4.負責新產品市場資料之調查。</p> <p>5.提出新產品未來市場需要潛力報告</p> <p>6.根據市場調查資料及成本分析資料，擬定銷售價格，銷售通路及年銷預測。</p> <p>7.日本名機塑膠射出成型機代理銷售。</p> <p>8.日本電產京利高速沖床銷售。</p> <p>9.代理銷售設備之維修服務。</p> <p>10.有關產品銷售計劃之擬訂及執行。</p> <p>11.銷售業務之推展及貨款之回收。</p> <p>12.產品售價之擬訂及修正。</p> <p>13.銷售客戶之開發及聯繫。</p> <p>14.競爭同業之調查及對策之擬訂。</p>

部門名稱	所 營 業 務
	15.受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管。 16.原料進口計劃之擬訂。 17.進口成品瑕疵要求賠償應辦事務之辦理。 18.每月營業情形之報告與報表之編製。 19.產品之撥發及庫存管理。
材料事業處	1.泛用塑膠、工程塑膠及光學塑膠之代理銷售。 2.有關產品銷售計劃之擬訂及執行。 3.銷售業務之推展及貨款之回收。 4.產品售價之擬訂及修正。 5.銷售客戶之開發及聯繫。 6.競爭同業之調查及對策之擬訂。 7.受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管。 8.原料進口計劃之擬訂。 9.進口成品瑕疵要求賠償應辦事務之辦理。 10.每月營業情形之報告與報表之編製。 11.產品之撥發及庫存管理。
設備事業處	1.代理銷售松下產業 Factory Automation(“FA”) 設備、Surface Mount Technology (“SMT”)及 Device 設備。 2.有關產品銷售計劃之擬訂及執行。 3.銷售業務之推展及貨款之回收。 4.產品售價之擬訂及修正。 5.銷售客戶之開發及聯繫。 6.競爭同業之調查及對策之擬訂。 7.受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管。 8.原料進口計劃之擬訂。 9.進口成品瑕疵要求賠償應辦事務之辦理。 10.每月營業情形之報告與報表之編製。 11.產品之撥發及庫存管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

103 年 4 月 30 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中實投資(股)公司代表人：黃炳彰	103.02.24	16個月	103.02.24	54.996.889	85.27%	54.996.889	85.27%					台大 EMBA102A 東吳大學會計系 64 級	仲博科技/董事長 中實控股/董事長 中實投資/董事長 成旅觀光/董事長 北京和喬物業管理/董事長 CTC Group, Inc./董事長			
董事	中實投資(股)公司代表人：黃正明	101.06.22	三年		54.996.889	85.27%	54.996.889	85.27%	-	-	-	-	Master of Science in Management, Sloan School, MIT, USA 中實投資(股)總經理	AK Enterprise (Thai) Company LTD: Managing Director 中實投資(股)公司、松誠投資(股)公司：董事 中租建設開發(股)公司、柏佑設計(股)公司：監察人			
董事	中實投資(股)公司代表人：張高郎	103.02.24	16個月	103.02.24	54.996.889	85.27%	54.996.889	85.27%					台灣大學-農機工程(碩士)	仲博科技/董事 上海喬冠/董事 上海兆通/董事 東莞中租/董事 仲博(檳)董事 仲博(吉)董事 仲博(馬)董事 仲博(泰)董事 中租名機 董事 高冠(馬來西亞)董事			

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	中實投資(股)公司代表人：忻鼎杰	101.06.22	三年		54,996,889	85.27%	54,996,889	85.27%	-	-	-	-	文化大學企管系 中實投資財務部資深協理	中實投財務部資深協理 松誠投資董事 仲經董事 仲航董事 金仲億科技董事	-	-	-
董事	中實投資(股)公司代表人：黃議德	103.03.01	16個月	103.03.01	54,996,889	85.27%	54,996,889	85.27%	1,718	0.00%			文化大學化工系 永森化工(股)業務 中租迪和課長	上海喬冠/董事 上海兆通/董事			
監察人	展泰投資有限公司代表人：黃仁隆	101.06.22	三年		500,000	0.78%	500,000	0.78%					東吳大學經濟系 中租建設開發股份有限公司總經理 柏佑設計工程股份有限公司總經理	中實投資(股)監察人 中租建設開發(股)董事 柏佑設計工程(股)董事 仲經(股)公司監察人 仲航(股)公司監察人 仲佑投資管理諮詢管理(上海)有限公司監察人			
監察人	展泰投資有限公司代表人：陳俊傑	101.06.22	三年		500,000	0.78%	500,000	0.78%					國立中興大學企業管理研究所碩士 中實投資資深協理	仲經股份有限公司 董事法人代表 仲航股份有限公司 董事法人代表 Lee Chi International Holding Ltd. 董事法人代表 松誠投資股份有限公司 監察人法人代表			

註 1:原董事長黃博正於 103.03.01 退休辭任。

註 2:原董事尹之駒於 103.02.24 退休辭任。

註 3:原董事李明泰於 103.02.24 業務繁忙辭任。

2.法人股東之主要股東

102年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
中實投資股份有限公司	Logan Co., Ltd.	83.6%
展泰投資有限公司	Young Luck Investment Ltd.	100%

3.主要股東為法人者其主要股東

102年12月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
Logan Co., Ltd.	Grand Pacific Leasing Corporation Ltd.	100%
Young Luck Investment Ltd.	Huang,Ping-Chang	100%

4.董事及監察人具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(1)										兼任 其他 公開 發行 獨立 董事 家數	
	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所需相科系之 公私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司業 務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及 技術人員	商務、法務、財務、會 計或公司業務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
中實投資(股)公司代 表人：黃博正			✓			✓	✓	✓				✓	✓		-
中實投資(股)公司代 表人：黃正明			✓				✓		✓		✓	✓			-
中實投資(股)公司代 表人：尹之駒			✓			✓	✓	✓				✓	✓		-
中實投資(股)公司代 表人：李明泰			✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓		-
中實投資(股)公司代 表人：忻鼎杰			✓				✓		✓		✓	✓			-
中實投資(股)公司代 表人：黃炳彰			✓				✓		✓		✓	✓			
中實投資(股)公司代 表人：張高郎			✓				✓	✓	✓			✓	✓		
中實投資(股)公司代 表人：黃議德			✓				✓	✓	✓			✓	✓		
展泰投資有限公司 代表人： 黃仁隆			✓				✓	✓	✓			✓	✓	✓	
展泰投資有限公司 代表人： 陳俊傑			✓				✓	✓	✓			✓	✓	✓	

說明 1:原董事長黃博正於 103.03.01 退休辭任。

說明 2:原董事尹之駒於 103.02.24 退休辭任。

說明 3:原董事李明泰於 103.02.24 業務繁忙辭任。

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

103 年 04 月 30 日

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	黃炳彰	103.03.01	-0	0.00%	-	-	-	-	台大 EMBA102A 東吳大學會計系 64 級	中實控股/董事長 中實投資/董事長 成旅觀光/董事長 北京和喬物業管理/董事長 CTC Group, Inc./董事長			
總經理	張高郎	102.07.01	-0	0.00%	-	-	-	-	台灣大學-農機工程(碩士)	上海喬冠/董事 上海兆通/董事 東莞中租/董事 仲博(檳)董事 仲博(吉)董事 仲博(馬)董事 仲博(泰)董事 中租名機 董事 高冠(馬來西亞)董事			
副總經理	李明泰	96.04.01	50,475	0.08%	-	-	-	-	國立成功大學機械系 中租迪和課長	無			
材料事業處協理	黃議德	96.04.01	114,804	0.18%	1,718	0.00%	-	-	文化大學化工系 永森化工(股)業務 中租迪和課長	上海喬冠/董事 上海兆通/董事			
財會主管/管理處資深經理	鐘慧玉	103.03.01	29,064	0.05%	-	-	-	-	國立中央大學 MBA 國立台北大學企業管理系	無			
設備事業處協理	李黃升	103.03.01	11,060	0.02%	-	-	-	-	正修工專畢業	無			



職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
產品/技術研發處協理	陳喜堂	103.03.16	52,175	0.08%	13,114	0.02%			私立逢甲大學機械系 台大 EMBA(和信班)	中租名機/監察人		-	
資訊組協理	郭家煌	99.08.01	17,646	0.03%	-	-	-	-	淡江大學電算系 上銓資訊經理 美商系軟顧問 英渥德科技經理	無	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

幣別：新台幣元

1.董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)							
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)									
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)								
董事	黃博正																										
董事	李明泰																										
董事	忻鼎杰						750,000	1,382,420					13,734,405	15,116,825													
董事	黃正明																										
董事	尹之駒																										

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元			忻鼎杰	忻鼎杰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			黃博正, 李明泰, 黃正明, 尹之駒.	李明泰, 黃正明, 尹之駒
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				黃博正
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，

應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2-1.監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：不適用。

幣別：新台幣元

2-2.監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註3)		業務執行 費用(C) (註4)				
		本公司	合併報表內所 有公司(註5)	本公司	合併報表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公 司 (註5)	
監察人	黃仁隆	-	-	-	-	300,000	300,000	-0.66%	-0.66%	-
監察人	陳俊傑	-	-	-	-					

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	黃仁隆、陳俊傑	黃仁隆、陳俊傑
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計		

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)(註9)		取得員工 認股權憑 證數額 (註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司		合併報表內 所有公司 (註5)		本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
總經理	黃正明	5,636,000	5,636,000			4,339,071	4,742,051					-22.07%	-22.96%			402,980
總經理	張高郎															
副總經理	李明泰															
財務長	尹之駒															

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃正明.李明泰.尹之駒	黃正明.李明泰.尹之駒
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入

酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

職稱	本公司		合併報表	
	101年度	102年度	101年度	102年度
董事	37,692.31%	-30.05%	38,303.85%	-36.50%
監察	1,153.85%	-0.66%	1,153.85%	-0.66%

說明：

- (1)本公司給付予董事酬金內容包含董事會車馬費，另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工紅利。本公司給付予監察人酬金內容為董事會車馬費；因此本公司給付酬金主要與當年度本公司經營績效關聯性高。
- (2)本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。本公司經理人之報酬，依據本公司經理人敘薪標準核薪。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 17 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	所代表法人姓名	備註
董事長之法人代表	黃博正	14		100%	中實投資股份有限公司	103.03.01 辭任
董事之法人代表	李明泰	12		92%	中實投資股份有限公司	103.02.24 辭任
董事之法人代表	忻鼎杰	16		94%	中實投資股份有限公司	
董事之法人代表	黃正明	14		82%	中實投資股份有限公司	
董事之法人代表	尹之駒	11		85%	中實投資股份有限公司	103.02.24 辭任
董事長之法人代表	黃炳彰	4		100%	中實投資股份有限公司	103.02.24 新任
董事之法人代表	張高郎	3		75%	中實投資股份有限公司	103.02.24 新任
董事之法人代表	黃議德	3		100%	中實投資股份有限公司	103.03.01 新任
監察人之法人代表	黃仁隆	6		35%	展泰投資有限公司	
監察人之法人代表	陳俊傑	10		59%	展泰投資有限公司	

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下：

最近年度董事會開會 17 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	黃仁隆	6	35%	
監察人	陳俊傑	10	59%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。</p>				

註：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>1. 本公司已配置人員專責處理股務作業事項及股東建議或糾紛等問題。</p> <p>2. 本公司專責人員及股務代理部均掌握主要股東之名單及主要股東之最終控制者資訊。</p> <p>3. 本公司與各關係企業之資產、財務、業務等均獨立運作。</p>	<p>符合。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>1. 本公司尚未設立獨立董事。</p> <p>2. 本公司簽證會計師為國內大型之事務所，以超然獨立之立場並依據法令規定及會計原則審查本公司財務狀況；且本公司於委任前已對其獨立性進行評估並報請董事會通過。</p>	<p>1. 將視公司實際需要事實選任獨立董事。</p> <p>2. 符合。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與利害關係人間有各專責單位負責聯繫並保持暢通的溝通管道。</p>	<p>符合。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>1. 本公司網址： <a href="http://www.crtc.com.tw">http://www.crtc.com.tw</a></p> <p>本公司設有專責單位負責蒐集及揭露資訊，並依相關規定及主管機關要求，於規定時限內完成各項資訊揭露工作。</p> <p>2. 本公司設有發言人，配合公司政策及需要對外發佈訊息。</p>	<p>符合。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司並無設置提名或薪酬委員會。</p>	<p>依未來公司營運規模變動適時調整設置。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司未訂定「公司治理實務守則」，但秉持此一精神制訂內部控制制度以及各項管理辦法。</p>
		<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>本公司自設立以來即本著「積極、熱忱、創新、奉獻」之精神，以身為：『客戶的良伴』、『員工的榮耀』、『經濟的尖兵』、『社會的棟樑』為職志，致力成為中華民國最具代表性之大貿易商。</p> <p>(一) 員工權益：秉持機會平等之原則，以公開遴選之方式招募員工，適才適所；提供員工定期健康檢查以及勞保之外之員工團體保險。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司設有圖書室等設備供員工使用，並有完善之在職教育訓練提供員工提昇自我之管道；除有各種社團活動外，並每年舉辦家庭活力日、公司旅遊、情人節活動、旺年晚會等大型活動以拉近公司與員工間之距離。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司設有發言人制度供投資人詢問，且依據規定充分揭露營運資訊。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司每年度參加國內外各類的展覽活動，透過展覽供應商產品、設備的形式強化與各供應商間關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司對於與關係人間之交易訂有作業流程並定期對帳，另，與客戶、供應商間均有專門窗口協助處理各類問題，且已建置發言人制度，統一對外發言。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司尚非上市上櫃公司，故不適用。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有法務及審查單位針對個別客戶之往來評估，並有審查委員會透過集體決策行為以減少公司整體風險暴露。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司恪守與客戶間所簽訂之各式合約及相關規定，並確保客戶權益。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司未為董事及監察人購買責任險。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(四) 薪酬委員會其組成、職責及運作情形：不適用。

(五) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市(櫃)公司企業社會責任實務守則差異情形
一、落實推動公司治理		
(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	本公司目前尚無訂定企業社會責任政策或制度。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形	本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司董事會適時參加董監事進修課程，並未特別就企業倫理教育進行訓練，但若有政令等宣導事項時，將通知各董事。 另本公司目前尚未將企業倫理教育訓練與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度，此項未來將視實際情形考量訂定相關制度。	
二、發展永續環境		
(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	本公司致力提升能源之利用效率，如： 1. 回收紙及雙面列印使用：一般文件多使用回收紙列印或雙面列印以避免造成紙張浪費。 2. 電力資源節省：鼓勵同仁養成隨手及休息時間關燈的習慣，並將辦公室照明設備減少至合理數量，另空調於下班時間立即關閉，以節省資源。 3. 其他方面：從總開關處調整水量流出大小，另配合環保署垃圾分類回收政策，推行公司垃圾分類減少廢棄物之廢棄量。	無重大差異

項目	運作情形	與上市(櫃)公司企業社會責任實務守則差異情形
(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形	本公司依據產業特性建立相關環境管理制度。	無重大差異
(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	本公司環境管理專責單位為行政處，並有專責人員，以維護公司環境。	
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，會適時制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之規定。	
三、維護社會公益		
(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，並依據勞動基準法制定各項人資辦法，明訂任用招募、獎懲、離職、退休及陞遷等規範，以作為遵循。	無重大差異
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	本公司提供員工安全與健康之工作環境並定期提供員工免費健檢，適時對員工做工作環境、設備儀器及有害物質的管理教育訓練宣導，以保障員工工作上的安全與健康。	
(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	本公司與客戶保持良好溝通管道並提供有效且即時之客訴處理程序(客服專線與電子信箱)，力求能儘速解決並處理客戶申訴問題。	
(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	本公司未來將考量於適當時機與供應商合作，以共同致力提升企業社會責任。	

<p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司會考量自身能力，並會藉由適當的方式或機構來參與社區發展及慈善公益活動。本公司長期捐贈兒童慈善協會及仲利青年暨少年展望基金會，希望以棉薄之力透過兒童慈善協會及仲利青年暨少年展望基金會幫助需要幫助的人。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p>		
<p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式</p>	<p>本公司於每年股東會年報中均揭露履行社會責任之資訊。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況編製企業社會責任報告書。</p>	
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一)人權： 本公司依法舉辦勞資會議、提撥勞工退休準備金及成立職工福利委員會辦理福利事項，同時亦未有重大勞資爭議發生及未有違反勞工相關法令之情形。 (二)安全衛生： 本公司依員工從事工作提供必要之安全衛生教育及預防災變訓練措施，以確保工作環境之安全。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司重視產品品質、安全性及創新，消費產品均經過相關驗證機構查驗標準，取得標準檢驗局及行政院衛生署輸入許可。</p>		



## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

仲博科技成立以來秉持『正派經營 永續發展』的理念與『積極、熱忱、創新、奉獻』的精神，以身為『客戶的良伴 員工的榮耀 科技的尖兵 社會的棟樑』為職志，在董事長領導及教誨下持續地履行誠信經營。現將其履行情形及採行措施分述如下：

### 1.禁止不誠信行為

本公司之職工獎懲與獎勵金發放辦法與舞弊及不法事件舉報辦法嚴禁所有同仁於從事商業行為之過程中，直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。

### 2.法令遵循

本公司現為公開發行公司，自成立以來確實遵守公司法、商業會計法或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

### 3.誠信經營活動

本公司均以公正與透明之方式進行所有商業活動，於商業往來之前，各業務單位及審查部考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。

### 4.組織及責任

本公司之董事會均按月召開，且錄音錄影存證，善盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

### 5.會計及內部控制

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站，以供社會大眾了解本公司。重大財務及業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊觀測站，供一般投資人審閱，並於每年度股東會年報揭露社會責任執行情形。

### 6.檢舉與懲戒

本公司之舞弊及不法事件舉報辦法提供同仁正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容均確實保密，稽核單位妥善詳查舉報內容，並於職工獎懲與獎勵金發放辦法中則明訂違反誠信經營之懲戒。

### 7.資訊揭露

本公司每年定期於股東會年報揭露誠信經營守則執行情形。

(七) 公司如有訂定公司治理手則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

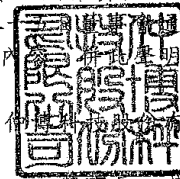
1.內部控制聲明書：

仲博科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：103年3月25日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月二日董事會決議通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容。



董事長：黃炳彰



總經理：張高郎



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止(102.01.01~103.04.30)，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會重要決議

會議名稱(日期)	董事會重要決議
102.01.25-第八屆第八次董事會	1.通過本公司「董事會議事規範」修訂乙案。 2.通過向兆豐票券金融股份有限公司申請授信額度展延乙案。 3.通過向華南商業銀行林口分行申請授信額度展延乙案。 4.通過依本公司「背書保證辦法」，擔任子公司一大太平洋投資有限公司銀行額度保證人乙案，提請事後核備。 5.通過子公司之轉投資 CITC ENTERPRISE SDN. BHD.開立擔保信用狀乙案。 6.通過依本公司「背書保證辦法」，擔任子公司之轉投資 CITC ENTERPRISE SDN. BHD.銀行額度保證人乙案，提請事後核備。 7.通過與各家銀行進行遠期外匯交易乙案，提請事後核備。
102.02.27-第八屆第九次董事會	1.通過向日商瑞穗實業銀行申請授信額度展延乙案。 2.通過依本公司「背書保證辦法」，擔任子公司一中貿國際(維京)有限公司之銀行額度保證人乙案。 3.通過向玉山商業銀行申請授信額度展延乙案。 4.通過依本公司「背書保證辦法」，擔任子公司一中貿國際(維京)有限公司及大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。 5.通過向板信商業銀行申請授信額度展延乙案。 6.通過依本公司「背書保證辦法」，擔任子公司一大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。 7.通過向日盛國際商業銀行申請授信額度乙案。 8.通過依本公司「背書保證辦法」，擔任子公司一大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案，。 9.通過依本公司「背書保證辦法」，擔任子公司一中貿國際(維京)有限公司之買賣契約保證人乙案。 10.通過與各家銀行進行遠期外匯交易乙案，提請事後核備。
102.03.27-第八屆第十次董事會	通過 HR 系統軟硬體採購乙案。
102.04.19-第八屆第十一次董事會	1.通過 101 年度財務報表及合併財務報表業經編製完竣並提請股東會承認。 2.通過 101 年度盈餘分配案並提請股東會承認。 3.通過「資金貸予他人作業程序」修訂乙案並提請股東會決議。

	<p>4.通過「背書保證施行辦法」修訂乙案並提請股東會決議。</p> <p>5.通過「取得或處分資產處理程序」修訂乙案並提請股東會決議。</p> <p>6.通過支付董事報酬乙案。</p> <p>7.通過召開民國 102 年股東常會乙案。</p> <p>8.通過制定 101 年度內部控制聲明書乙案。</p> <p>9.通過自 104 年起依 IFRS 編製財務報告乙案。</p> <p>10.通過本公司 102 年度預算目標暨營運計畫訂定乙案。</p> <p>11.通過訂定本公司「核決權限表」乙案。</p> <p>12.通過向花旗(台灣)商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>13.通過依「背書保證辦法」，擔任中貿國際(維京)有限公司及大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>14.通過依「背書保證辦法」，擔任仲博股份有限公司(泰國)(CITC ENTERPRISE (THAI) CO., LTD.)之銀行額度保證人乙案。</p> <p>15.通過依「背書保證辦法」，擔任東莞中租貿易有限公司(DONGGUAN CHAILEASE RESOURCES TRADING CO., LTD.)之銀行額度保證人乙案。</p> <p>16.通過依「背書保證辦法」，擔任大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。</p>
102.05.31-第八屆第十二次董事會	<p>1.第一商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>2.兆豐國際商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>3.通過依「背書保證辦法」，擔任大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。</p>
102.06.14-第八屆第十三次董事會	<p>1.副董事長及總經理任免乙案。</p> <p>2.更換簽證會計師乙案。</p> <p>3.向華泰商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>4.向大眾商業銀行申請授信額度展延乙案。</p>
102.06.25-102 年第一次臨時會	<p>1.總經理座車採購乙案。</p>
102.07.25--第八屆第十四次董事會	<p>只有報告事項無決議事項。</p>
102.08.28--第八屆第十五次董事會	<p>1.102 年上半年度財務報表及合併財務報表業經編製完竣。</p> <p>2.支付 2013 年顧問公司勞務費用乙案。</p> <p>3.向中華票券金融公司申請授信額度展延乙案。</p> <p>4.向台新國際商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>5.向合作金庫商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>6.向台灣工業銀行申請授信額度展延乙案。</p>

	<p>7.依「背書保證辦法」，擔任 GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION 之銀行額度保證人乙案。</p> <p>8.依本公司背書保證辦法，擔任轉投資公司-東莞中租貿易有限公司於華一銀行之銀行額度保證人乙案。</p>
102.10.31--第八屆第十六次董事會	只有報告事項無決議事項。
102.11.29--第八屆第十七次董事會	<p>1.為提昇組織運作效率及控管營運風險之目的，設立「經營管理委員會」乙案。</p> <p>2.向永豐商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>3.依「背書保證辦法」，擔任 CHAILEASE TRADING(BVI) CORP.之銀行額度保證人乙案。</p> <p>4.依「背書保證辦法」，擔任 GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION 之銀行額度保證人乙案。</p> <p>5.依本公司背書保證辦法，擔任轉投資公司-東莞中租貿易有限公司於華一銀行之銀行額度保證人乙案。</p> <p>6.依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，與玉山商業銀行進行遠期外匯交易乙案，提請事後核備。</p>
102.12.26--第八屆第十八次董事會	<p>1.訂民國 103 年度稽核計畫乙案。</p> <p>2.配合證交法 14-1 條修訂「稽核準則」及「自行檢查作業程序」乙案。</p> <p>3.依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定與玉山商業銀行進行遠期外匯交易乙案。</p>
103.01.17-第八屆第十九次董事會	<p>1.向台中商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>2.依「背書保證辦法」，擔任 GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION.之銀行額度保證人乙案。</p> <p>3.合作金庫銀行變更授信額度利率條件乙案。</p>
103.02.24-第八屆第二十次董事會	<p>1.向玉山商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>2.依本公司「背書保證辦法」擔任子公司—CHAILEASE TRADING (BVI) CORPORATION 及 GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION 之銀行額度保證人乙案。</p> <p>3.向玉山商業銀行申請房貸額度展延乙案。</p> <p>4.向萬通票券金融股份有限公司申請保證發行商業本票額度展延乙案。</p> <p>5.財務主管任免案。</p> <p>6.董事長推舉案。</p>

103.03.25-第八屆 第二十一次董事會	1.制定 102 年度內部控制聲明書乙案。 2.向兆豐票券金融股份有限公司申請保證發行商業本票額度展延乙案。 3.依本公司「背書保證辦法」擔任子公司－CHAILEASE TRADING (BVI) CORPORATION 之銀行額度保證人乙案。
103.04.11-第八屆 第二十二次董事會	1.召開民國 103 年度股東常會乙案。 2.102 年度財務報表及合併財務報表業經編製完竣。 3.102 年度虧損撥補案。 4.「從事衍生性商品交易處理程序」修訂乙案。 5.「取得或處分資產處理程序」修訂乙案。 6.支付董事報酬乙案。 7.提報解除法人董事改派之代表人競業禁止案。 8.變更從事衍生性交易監督管理人乙案。
103.04.29-第八屆 第二十三次董事會	1.本公司 103 年度預算目標暨營運計畫訂定乙案。 2.因應組織調整，修改本公司經營管理委員會組織章程乙案。

## 2. 股東會重要決議

102 年股東臨時會決議事項 (102.06.21)	執行情形結果
「背書保證施行辦法」修訂乙案	已按股東常會決議確實執行
「資金貸予他人作業程序」修訂乙案	已按股東常會決議確實執行
「取得或處分資產處理程序」修訂乙案	已按股東常會決議確實執行
支付董事報酬乙案	已按股東常會決議確實執行

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

### 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

103 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	黃正明	100.12	102.06	離職
董事長	黃博正	71.08	103.02	退休
會計主管	尹之駒	74.06	103.02	退休

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	魏興海	寇惠植	102 年度	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√	√
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	102.06.14		
更換原因及說明	因應業務及管理需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		√
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	√	
	說明		

其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)	無
---	---

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	魏興海 寇惠植
委任之日期	102.06.14
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。



七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(1)董事、監察人、經理人及持股比例10%以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	102 年度		當年度截至 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	中實投資股份有限公司 代表人：黃炳彰	0	0	0	0
董 事	中實投資股份有限公司 代表人：黃正明				
董 事	中實投資股份有限公司 代表人：張高郎				
董 事	中實投資股份有限公司 代表人：黃議德				
董 事	中實投資股份有限公司 代表人：忻鼎杰				
10%以上股東	中實投資股份有限公司				
監察人	展泰投資有限公司 代表人：黃仁隆	0	0	0	0
監察人	展泰投資有限公司 代表人：陳俊傑	0	0	0	0
總經理	張高郎 (就任日期：102.7.1)	0	0	0	0
代理副總經理	李明泰	0	0	0	0
協理	黃議德	0	0	0	0
協理	郭家鎧	0	0	0	0
協理	陳喜堂	0	0	0	0
協理	李黃升 (就任日期：103.3.1)	0	0	0	0
財會主管	鐘慧玉 (就任日期：103.3.1)	0	0	0	0
總經理	黃正明 (解任日期：102.7.1)	0	0	0	0
協理	蔡世斌 (解任日期：102.5.1)	0	0	0	0

協理	戴妙玲 (解任日期：103.3.17)	0	0	0	0
協理	林文賢 (解任日期：103.3.1)	0	0	0	0
財會主管	尹之駒 (解任日期：103.3.1)	0	0	0	0

(2)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(3)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中實投資股份有限公司	54,996,889	85.27%	-	-	-	-	-	-	
展泰投資有限公司	500,000	0.78%	-	-	-	-	-	-	
黃思嘉	485,225	0.75%	-	-	-	-	-	-	
陳鳳龍	355,080	0.55%	-	-	-	-	-	-	
黃博正	335,872	0.52%	-	-	-	-	-	-	
楊如輝	284,628	0.44%	-	-	-	-	-	-	
簡茂男	262,170	0.41%	-	-	-	-	-	-	
陳信揚	219,879	0.34%	-	-	-	-	-	-	
尹之駒	218,027	0.34%	-	-	-	-	-	-	
辜仲立	173,346	0.27%	-	-	-	-	-	-	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中租名機股份有限公司	2,350,000	100%	—	—	2,350,000	100%
中貿國際(維京)有限公司	4,860,000	100%	—	—	4,860,000	100%
大太平洋投資有限公司	3,515	50%	3,515	50%	7,030	100%
上海喬冠化工有限公司	—	—	—	100%	—	100%
上海兆通貿易有限公司	—	—	—	100%	—	100%
東莞中租貿易有限公司	—	—	—	100%	—	100%
仲博股份有限公司(檳城)	—	—	23,000,002	100%	23,000,002	100%
仲博股份有限公司(吉隆坡)	—	—	1,500,002	100%	1,500,002	100%
高冠企業股份(馬)有限公司	—	—	720,000	30%	720,000	30%
仲博科技(馬)股份有限公司	—	—	1,999,992	100%	1,999,992	100%
仲博股份有限公司(泰國)	—	—	4,599,994	99.99%	4,599,994	99.99%

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以 外財產抵 充股款者	增資生效(核准) 日期與文號
83.12	10	15,000	150,000	15,000	150,000	創立股本 15,000 萬元	—	83.12.08 經(83)商 117386
86.07	10	19,500	195,000	19,500	195,000	現金增資 2,700 萬元 盈餘增資 1,800 萬元	—	86.08.21 經(86)商 115095
88.07	10	30,000	300,000	22,230	222,300	盈餘增資 2,730 萬元	—	88.08.13 (088)商 128949
89.08	10	60,000	600,000	40,786	407,868	現金增資 15,000 萬元 盈餘增資 3,556 萬元	—	89.08.29 (0八九)商 131546
90.07	10	60,000	600,000	42,418	424,183	盈餘增資 1,631 萬元	—	90.08.10 (0九0)商 09001313630
94.08	10	60,000	600,000	44,539	445,392	盈餘增資 2,120 萬元	—	94.09.13 經授中字 09432819520
95.08	10	60,000	600,000	46,766	467,661	盈餘增資 2,226 萬元	—	95.08.29 經中字第 09532753260
96.08	10	60,000	600,000	49,104	491,044	盈餘增資 2,338 萬元	—	96.09.19 經中字第 09632782590
97.08	10	60,000	600,000	54,015	540,149	盈餘增資 4,910 萬元	—	97.09.05 經授商字 09701224800
98.06	10	100,000	1,000,000	58,336	583,361	盈餘增資 4,321 萬元	—	98.06.18 經授商字 09801124120
98.07	10	100,000	1,000,000	61,036	610,361	現金增資 2,700 萬元	—	98.07.29 經授商字 09801165060
98.07	10	100,000	1,000,000	62,136	621,361	員工認股權 1,100 萬元	—	98.07.29 經授商字 09801165060
100.08	10	100,000	1,000,000	64,497	644,973	盈餘增資 2,361 萬元	—	100.08.22 經授商字 10001193040

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	64,497,300 股	35,502,700 股	100,000,000 股	未上市/櫃

(二) 股東結構

103年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	0	2	1	416	0	419
持有股數	0	0	55,496,889	31,252	8,969,159	0	64,497,300
持有比率%	0.00%	0.00%	86.04%	0.05%	13.91%	0.00%	100.00%

(三) 股權分散情形

103年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	3	547	0.00%
1,000-5,000	197	467,105	0.72%
5,001-10,000	59	440,949	0.68%
10,001-15,000	40	496,029	0.77%
15,001-20,000	20	341,371	0.53%
20,001-30,000	21	504,082	0.78%
30,001-40,000	20	679,282	1.05%
40,001-50,000	10	450,255	0.70%
50,001-100,000	26	1,720,348	2.67%
100,001-200,000	14	1,739,562	2.70%
200,001-400,000	6	1,675,656	2.60%
400,001-600,000	2	985,225	1.53%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	1	54,996,889	85.27%
合計	419	64,497,300	100.00%

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

103 年 4 月 30 日

股份 主要 股東名稱	持 有 數 股	持 股 比 例
中實投資股份有限公司	54,996,889	85.27%
展泰投資有限公司	500,000	0.78%
黃思嘉	485,225	0.75%
陳鳳龍	355,080	0.55%
黃博正	335,872	0.52%
楊如輝	284,628	0.44%
簡茂男	262,170	0.41%
陳信揚	219,879	0.34%
尹之駒	218,027	0.34%
辜仲立	173,346	0.27%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		
		101 年	102 年	
每股市價	最 高	-	-	
	最 低	-	-	
	平 均	-	-	
每股淨值	分 配 前	13.96	13.27	
	分 配 後	13.96	13.27	
每股	加權平均股數	64,497,300 股	64,497,300 股	
盈餘	每 股 盈 餘	-	-0.7	
每股股利	現 金 股 利	-	-	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-
		-	-	-
	累 積 未 付 股 利	-	-	
投資 報酬 分析	本 益 比	-	-	
	本 利 比	-	-	
	現 金 股 利 殖 利 率	-	-	

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司章程第二十條規定，本公司每年結算如有純益，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) 盈餘扣除一至四款規定數額，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) 盈餘扣除一至五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。

本公司章程第二十一條之一規定，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之現金及股票股利合計數的百分之三十。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。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條規定，本公司每年結算如有純益，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) 盈餘扣除一至四款規定數額，如尚有餘額，除於視實際需要酌予保留部份盈

餘俟後年度再行決議分派外，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〇點五員工紅利。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) 盈餘扣除一至五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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：以當年度稅後淨利，考量法定盈餘公積後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司董事會於 103 年 4 月 11 日通過虧損撥補案，依公司章程規定，故毋須估列員工紅利及董事酬勞。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數總計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。



4.前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、其他應揭露事項：

(一)、公司債辦理情形：無。

(二)、特別股辦理情形：無。

(三)、海外存託憑證辦理情形：無。

(四)、員工認股權憑證辦理情形：無。

1.員工認股權憑證辦理情形：無。

2.取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(五)、限制員工權利新股及併購新股辦理情形：無此情形。

三、資金運用計畫執行情形：102 年度無現金增資計畫。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

- (1) 小五金器材、錄影機、電視機、冷氣機、電冰箱、空氣調節器、洗衣機等家電產品及電子、電工零件染料香料塗料金屬等化工原料(管制品及有毒性除外)之製造加工買賣及經銷業務。
- (2) 建築材料、紡織品、塑膠原料及零件、橡膠材料(線繩索管、輪胎、鞋及其製品)光學儀器、攝影器材之買賣及經銷業務。
- (3) 辦公桌椅、鋼製家具、樂器、升降機、機器、電腦及事務機器汽車(小客車出租除外)機車船舶及零件、航空器、停車場、捷運系統等交通運輸器材及其設備之買賣經銷及工程承作。
- (4) 各種水、空氣、噪音、環境有關之處理設備之買賣、經銷、代理或工程之承作及加工製造。
- (5) 農、林、漁、牧、皮革、紙類、運動器材及其材料製造加工買賣。
- (6) 室內裝潢設計施工及其材料進出口及經銷買賣業務。
- (7) 各種食品、百貨之進出口買賣、經銷代理。
- (8) 有關前各項產品之進出口貿易代理經銷、修護及租賃業務。
- (9) 一般進出口貿易(許可業務除外)及代理國內外廠商有關產品投標報價、財務管理之諮詢、顧問業務(證券投資顧問業除外)(會計師業務除外)。
- (10)E801020 門窗安裝工程業
- (11)EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
- (12)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.公司所營業務之營業比重(102年度)

單位：新台幣仟元

業務	營業收入	營業比重(%)
材料	309,556	60.43
設備	139,133	27.16
產品開發	60,029	11.72
其他	3,538	0.69
合計	512,256	100.00

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

本公司之經營型態係以引進及發展電子及塑膠加工之材料、設備與技術為重心，而目前業務組織發展主要區分為材料事業群、設備事業群及消費產品等業務組織。茲將本公司各業務組織之主要產品線分別敘述如下：

### (1)材料事業

材料事業群之主要產品現有：①泛用材料—IT/IA 產業中資訊/通信週邊產品之外觀及結構用塑膠原料；②工程材料主要產品項目為 IT/IA 產業中資訊/通信週邊產品之高性能工程塑膠；③光學材料—光碟及光學產業之 DVD 光碟與光學鏡頭用工程塑膠

### (2)設備事業

設備事業群之主要產品現有：①日規塑膠射出成型機—適用於汽車零件、連接器與 3C 機構件等產業；②沖床機—適用於精密端子部分,主要是應用於 PC、NB、手機、等各式電子產品；③多層印刷電路板用真空熱壓合機—適用於印刷電路板 P.C.B.及 C.C.L 業界多層板壓合, 主要是應用於 PC、NB、手機、面板等各式電子產品。④真空壓膜機-電路板之內層板等材料, 透過真空壓膜機作抽真空.加熱.加壓, 將欲貼合之材料, 完整貼附在內層板上, 適用於 P.C.B 及被動元件產業⑤電子產業現有與發展中所需之先進設備與技術以進行銷售與提供技術服務, 目前以 SMT 製程設備與 LCD 製程設備為主。SMT 製程於電子產業生產製程中應用廣泛, 目前目標客戶產業主要分佈於組立代工(EMS)、DRAM、 LED 與網通產業另提供上述設備之零件與維修服務。

### (3)消費產品開發部

消費產品開發部之主要產品現有：酒品—為葡萄酒和酒櫃，葡萄酒主要代理法國、澳洲及智利等酒廠；酒櫃則與世界第一品牌之法國廠商簽訂臺灣銷售合約

## 4.計劃開發之新商品(服務)

本公司計畫開發之新商品除了與主要業務相關之最新產品與技術為首要任務外, 另外針對深具發展潛力之產業亦由專責單位負責進行評估與開發, 現依計劃引進之新商品說明如下：

產業別	新產品代理經銷之開發
食品設備業	食品充填設備
導光板產業	導光板設備及相關材料
汽車產業	汽車材料及汽車電子相關設備

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

本公司所代理電子相關材料與設備種類繁多, 業務之發展與高科技產業發展息息相關, 茲將本公司產品相關之高科技產業及消費產業現況與發展分別說明如下：

#### (1)ICT 產業

2013 年景氣持續低迷, 低價已難成為接單保證, 台灣廠商如何在中、韓夾擊下殺出重圍, 創新並提高其產業鏈價值, 已成廠商生存的重要因素。拓璞產業研究所認為, 2014 年台灣的 ICT 業者唯藉由三化 (資訊化車載裝置、變形化移動終端、網路化穿戴裝置) 創新應用, 貫穿差異化商機, 創造並布局不同的差異化產品, 加強創新跟研發實力的提升, 才能突圍並開創屬於自己的一條新道路。

近期中、韓科技產業鏈地位提升, 台灣產業鏈受夾擊, 過去科技業獲利只受重大事件如 911、SARS、金融海嘯等衝擊, 但拓璞預估, 2014 年台灣產業鏈恐在無重大事件背景下, 出現獲利下滑窘境, 其中又以代工部分最為明顯, 而此現象來自中韓品牌的自主生產趨勢, 台灣代工產業成長將備受壓力; 此外, 台灣產出的關鍵零組件亦受來自中國大陸自給率提高的威脅, 雙重夾擊下, 台灣業者必須先布局求突圍。

在行動裝置主宰的時代，觀察全球前 15 大品牌，台灣廠商能著墨的空間愈來愈少。拓璞認為，2014 年全球科技產業仍以智慧手機及平板成長為主軸，但生活所需的各式各樣軟體、應用、服務等將成為廠商決戰重點，台灣廠商若能成為生態系一環，就有機會掌握商機，提供整合式服務；另外，面對中韓全球品牌及零組件市場快速崛起，台灣更需布局資訊化車載裝置、變形化移動終端、網路化穿戴裝置等三化創新相關應用與技術。

## (2) 汽車產業

汽機車產業近年來成長動能也逐漸位移到新興市場中；2014 年汽車產業成長的主要動力，預期將仍來自於新興市場及東協國家；此外，由於在全球各個區域、國家相互簽署自由貿易協定(FTA)環境下，汽車零組件產業所面臨的衝擊遠大於汽車整車廠。展望未來，因應東協等新興國家汽車低價化、小型車、先進國家汽車整車與零組件高值化、新能源電動車輛等多樣化需求，台灣汽車零組件廠商宜檢視並調整布局策略，以維持產業競爭力。

台灣目前排放標準領先東協國家，有利於供應泰國、印尼及印度標準變更後之整車需求，可觀察東南亞市場及其暢銷車型，布局帶動出口之銷售模式；如何掌握台灣汽車整車與零組件出口潛力國特性，研擬帶動出口之短、中、長期策略，為產官學研需共同思維之重要挑戰。

車輛產業除要布局新興市場，也可積極加入智慧車用電子市場，以汽車電子而言，根據國外資料顯示，車輛智慧化的汽車電子應用比例未來將高居 4 成，全球汽車電子產值 2013 年約為 1,975 億美元，2015 年約為 2,388 億美元，其中又以駕駛資訊、安全輔助和車身電子未來成長最具潛力。而隨著東協新興市場汽車動能攀升、各國重視發展節能車輛，台灣業者也逐漸進入國際車廠(Tesla、VW、Porsche、Toyota、Nissan 等) 供應鏈，可見台灣業者已有從消費性轉向車用資通訊硬體與服務的能力。

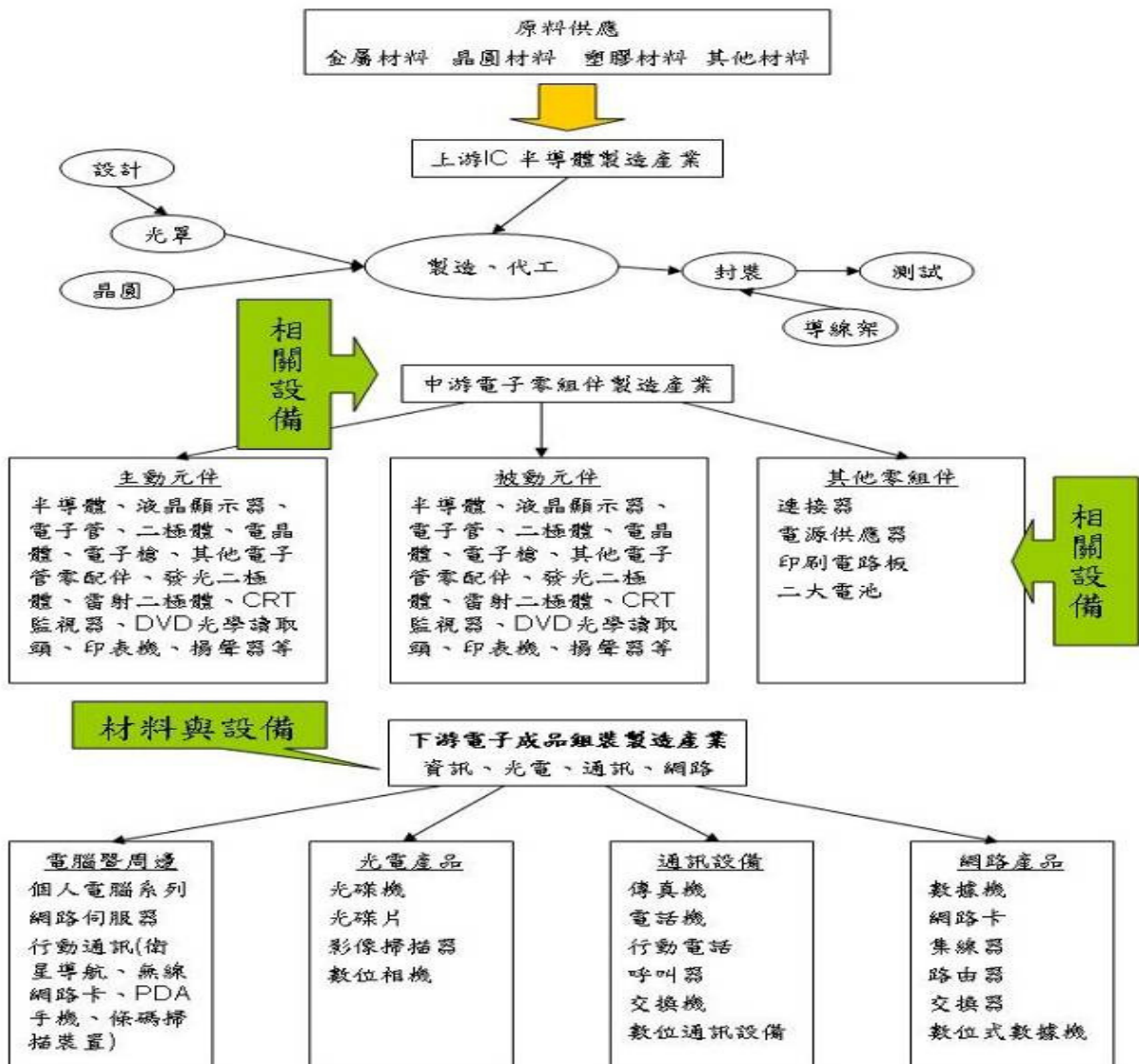
## (3) 酒品產業

台灣現居亞洲第五大葡萄酒進口國。隨國人生活水準與消費能力提升，加上餐飲業興盛、網路購物崛起，以及百貨公司、大型量販店，與超級市場、便利商店、獨立菸酒專賣店等零售通路的販售，葡萄酒品飲在台灣消費者日常生活日益普及。消費者社群拓展、年齡層下探，年輕族群與女性也加入了葡萄酒的品飲行列。同時，越來越多頂層費者關注質量更好、價位更高的葡萄酒，也有更多的 Fine Wine 出現在方興未艾的葡萄酒市場中。

台灣葡萄市場已經相當成熟但仍深具潛力。據統計，2013 年底台灣葡萄酒消費市場規模突破 4.8 億美金。IWSR (International Wine & Spirit Research)

更指出，台灣成年人口每人每年葡萄酒消費量已超過 1 公升，過去 3 年消費量更每年至少成長 30%，且將持續成長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) ICT 產業

行動寬頻與智慧裝置的成長驅動下，內容將成為其中致勝關鍵，也因此產生新型態商業模式，加上客戶體驗與網路性能持續做為關注焦點，蓬勃的數據洪流也將迎來更大的浪潮，航向 5G 新世界。

#### 趨勢一：行動智慧裝置 — 全面互連的數位生活

智慧型手機的全球出貨量持續大幅成長，2013 年第三季，全球銷售的手機中 60% 是智慧型手機，2017 年出貨量可望達到 17 億，預計到 2019 年，全球智慧型手機用戶將達到 56 億。此外，全球平板電腦出貨量在 2013 年第二季達到 5,000 萬台，與去年同期相比成長 100%。平板電腦的發展，將進一步推動網際網路行動化，產生越來越多的「行動」流量。

## **趨勢二：行動寬頻連結性—加速產業變革**

2019 年全球行動寬頻用戶數將達到 80 億規模，是 2013 年的 4 倍，其中 WCDMA/HSPA 用戶數達 48 億，覆蓋超過 90% 的全球人口，而 LTE 用戶人數將達到 26 億，覆蓋超過 65% 的全球人口。2020 年全球將邁向 500 億連網裝置的大未來。其中智慧型家庭及車聯網領域將率先帶來無窮潛力。

## **趨勢三：內容為王、視訊為王—新型態商業模式應運而生**

在智慧型手機市場占有率超過 50% 的市場，數據營收將超過 50%。「行動智慧裝置 + 寬頻 + 雲端」(Mo-Bro-Clo) 所打造的平台，已成為網路型社會的基礎建設，與其他能源及公用事業一樣，成為社會及各行業賴以運轉的基礎平台。因著數據與視頻的大量消費，資訊內容成為產業競爭的焦點及差異化的武器。掌握內容，即代表佔領了網路型社會時代的制高點。

## **趨勢四：客戶導向的服務型態**

伴隨著數據流量與智慧裝置的增加，消費者全面進入數位生活時代，因此客戶體驗管理帶給電信營運商極大的挑戰。同時，營運管理績效成效的評估，從過去的網路表現轉變為網路如何影響到使用者體驗。有超過九成的營運商認為，用戶體驗管理將是他們的首要任務之一。

## **趨勢五：數據海嘯 — 網路性能與體驗優先**

預計到 2019 年時，全球行動數據流量（不包含 WiFi，M2M 流量）的成長將超過 10 倍，而智慧型手機的月流量將從 2013 年的 600MB 成長到 2019 年的 2.2GB。智慧型手機的快速成長及其使用流量的提升，已經推動全球行動電話產生的數據流量，在 2013 年首次超越行動 PC、平板電腦及路由器所產生的流量。

## **總結：展望 5G — 走向全面融合的網路型社會**

我們正處於數據洪流時代，ICT 產業生態系統將由此產生深刻變化，不斷擴張的成員們在尋找各自定位的同時，更在努力佔領新的制高點。而這一切都將為最終走向大融合、高度發展的網路型社會時代，奠定紮實的基礎。

## **(2) 汽車產業**

2014 年全球汽車行業正在或即將演繹的新發展趨勢。

### **1. 日漸成熟的電動車型**

2013 年 Tesla 電動車席捲全球，以一股 Tesla 旋風之姿，改變各界對電動車的未來的看法，隨著因應全球能源枯竭而節能減碳目標而生的純電動汽車以及純電動汽車發展過渡時期，為解決電動車充電環境尚未完善之議題，Tesla Motors 企圖解決這些個問題，並且吸引許多科技大廠洽談合作，使得 Tesla 成為驅動產業的新動力。

### **2. 汽車自動化**

受惠車用電子產品的開發成功，使得現在汽車上已經有許多單一操作是由手動轉變為電動，然而車廠推動汽車自動化的夢想，一直都沒有中斷過。目前車廠持續投入開發全自動駕駛的功能，讓汽車可以自動前進、跟隨、閃避、修正、倒退和停車等功能，讓汽車在沒有駕駛的操作下，可以獨自完成自動行駛的動作，並且可以適應於所有行車環境中，以真正達到全自動駕駛的夢想。雖然全

自動駕駛還處於技術開發階段，但車商都希望能夠儘快將該技術導入市售車輛當中，為的不在於完全取代人們手動駕駛，而是希望藉由電子輔助控制的功能，來避免因錯誤的駕駛行為導致行車意外的發生，以減少車禍的發生

### 3. 汽車網路化

隨著電子技術的迅速發展及其在汽車工業上的廣泛應用，汽車裝置系統正向智慧化、資訊化和網路化方向發展，另外無線通訊技術在汽車等行動系統中亦有著廣泛的應用。各大汽車公司於20世紀80年代初就致力於汽車網路相關技術的研究及應用，目前汽車網路技術正處在高速發展和全面應用階段

### (3) 酒品產業

2014年台灣葡萄酒產業趨勢

#### 趨勢一：愈趨專業的葡萄酒代理商

隨著台灣消費者的葡萄酒知識水平日益提升，台灣葡萄酒代理商開始在產品人才與產品教育方面坐長期投資，或依據本身所長，集中資源於特定產國或某些主題，而去作深度耕耘，

#### 趨勢二：富特色的葡萄酒專賣店

葡萄酒專賣聘請值得信服的專業服務人員，消費者不僅能夠從他們那裏獲得一些有用的資訊，更重要的是店中時常會有品酒活動，只要花很少的錢就能聽一堂免費的葡萄酒培訓。

#### 趨勢三：專業的侍酒師

隨著台灣消費者葡萄酒水平提升，侍酒師於國內日益受到重視，侍酒師內容，依據每一瓶葡萄酒酒質特性，建議食物與葡萄酒之恰當的搭配，討如同Marriage(即將紅酒與菜餚搭配，使雙方提升其香氣與美味)，且確保每一瓶酒送到客人面前時，都處於最理想的狀況，正確、專業的提供服務

### 4. 競爭情形

本公司之經營型態係以引進及發展電子、塑膠加工及生技產業之材料、設備與技術，擁有上中下游各製程材料與設備，由於應用產品之需求變化快速，如何因應下游客戶產品快速變化及愈加精密度之要求下，成為電子材料通路商之關鍵因素。茲就本公司產品之競爭情形說明如后：

#### (1) 即時掌握市場脈動，並提升生產技術能力

由於電子相關產品眾多，因此相關材料與設備廠商如何即時掌握下游產品應用市場動態，並即時推出符合市場需求之規格產品，成為是否能賺取獲利之關鍵因素。本公司在新產品開發上，與國際級廠商合作，依據市場趨勢及客戶需求，提供最新材料、技術與設備。

#### (2) 產品之品質及穩定度

本公司所代理之商品皆為領導技術潮流之國際知名大廠的產品，在產品品質及穩定度，有嚴格之管理流程，此外，本公司客戶皆為國內知名上市電子公司及知名廠商，且往來時間已多年，足可說明本公司在產品品質方面之穩定程度。

#### (3) 產品價格之競爭力

由於電子消費應用產品之價格趨勢向下以及同業間之價格競爭，壓縮了各家廠商之獲利空間。有鑑於此，本公司一方面以快速之代理產品開發及對客戶服務的深度與

強度(包括技術服務與教育訓練等), 另一方面, 本公司為使利潤提並降低成本, 在各項成本加強控管外, 並利用在中國大陸或其他東南亞地區之勞工成本相對低廉優勢, 因此本公司亦有代理相關於日本或台灣設計與開發, 並在大陸於或勞工成本低廉地區生產之設備, 有效降低產品價格, 使得本公司足以具備成本優勢面對同業競爭及未來價格競爭壓力。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司係以支援產業發展為主, 對於相關產業的動向與需求保持密切的注意, 並適時引進新產品與新技術, 故設有產品開發處, 產品開發人員結合各業務處同仁, 積極密切注意產業發展, 適時提供客戶需求, 並注意最新產業動向, 開發其他產業產品代理。本公司基於帳務簡化處理之考量, 故並未將公司開發新代理產品所產生之相關費用列於研發費用項下。

#### 2.開發成功之技術或產品：

事業	新產品、新代理開發內容
材料事業群	1.一般泛用工程塑膠及特殊市場工程塑膠開發 2.新產品的共同研發及後段加工 3.COMPOUND 代工的方向邁進, 共同開發產品市場, 以提升染色廠的技術及獲利能力為目標
設備事業群	1.尋找與開發技術領先的供應商, 引進消費性電子及光電產業發展需求的先端設備與材料。目前除現營產品配合原廠開發持續引進新一代的設備與材料外, 在 LCD、LED 的其他製程等產業中的雷射運用、電漿表面處理等領域及其他新興領域積極投入人力從事產業知識研究與新製程設備導入的開發工作 2.提供各專業領域上技術支援的服務工程師, 每年均定期進行赴原廠訓練以引進最新設備技術的活動, 以協助客戶促進其設備製程的改善、提高產品品質及增進生產效率
消費產品開發部	1.持續開發其他生產國及其他產區的葡萄酒 2.積極開發養成酒窖規劃、設計、施工及維護一貫作業的合作團隊

### (四)長、短期業務發展計劃

本公司以提供產品之多元化與開發服務為經營策略, 為達到此一目標, 擬訂各項發展計劃如下：

#### 1.短期業務發展計劃

##### (1)行銷策略

- A.增加新產品之代理及銷售, 提升客戶信賴度及擴大市場占有率。
- B.強化各事業處銷售經營、售後服務及蒐集市場資訊能力。
- C.整合各區域市場資訊, 以求產品資源之最佳配置。

##### (2)產品開發

- A.持續開發 ICT 產業等相關產品。
- B.密切注意未來新興產業領域, 尋找可開發經營之利基。



### (3)管理策略

- A.加強員工之教育訓練，使其增加工作效率及專業。
- B.建立公司與客戶間雙向互利管道與雙贏政策，提昇整體服務及溝通效率。

## 2.長期業務發展計劃

### (1)行銷策略

- A.利用現有產品經營客戶基礎，再以持續開發的新產品滿足客戶需求，創造組織的利潤。
- B.透過新地域市場的了解、滲透，針對不同地域的特性與需求，尋找、選擇適合產品與而切入、建立通路地位。

### (2)產品開發

- A.注意現有產業的發展與新技術結合的可能性，尋找、創造新的產業運用，建立新的知識與產業了解，以切入下一世代的產業。
- B.考量策略聯盟、注資、購併的方式，快速取得及固化優質的供應來源。
- C.以點而線，線而面的產品擴充模式，期作到客戶 full package service 提供者角色。

### (3)管理策略

- A.強調人員訓練，培養成員獨立解決問題的能力與不斷學習的組織氣候。
- B.組織架構配合市場需求彈性調整與快速反應，以因應遽變的產業環境。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

項目	101 年度		102 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	286,125	57.32	338,405	66.06
外銷	213,036	42.68	173,851	33.94
銷售收入淨額合計	499,161	100.00	512,256	100.00

#### 2.市場占有率

由於本公司所代理的產品廣泛，營業項目偏向上游設備零組件與材材。綜觀國內產業發展係以電子製造產業為主，而目前上市櫃的通路商中，大多偏向中下游產品與零組件的代理，只有部分公司營業項目分別與本公司之所營業務小部份相似，故僅就本公司主要代理商品之市場約略佔有率加以說明：背光模組框架之材料，佔有率約為 70%左右，中小型面板製程設備佔有率約 70%，其他相關領域亦為市場之領導者。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

由於本公司之未來成長與其所涉及之產業興衰息息相關，茲就本公司經銷代理產品之產業與市場變化情形來分析該行業之未來成長性。

##### (1)ICT 產業

有鑑於 2014 年整體經濟情勢，仍持續充滿內外環境的不確定性，面對全球 ICT 產業各種新科技不斷演進與創新，在行動裝置潮流下，台灣科技產業同樣必須卯

足全力，思考突破市場重圍之道。工研院 IEK 分析，儘管全球經濟正從谷底翻升，但復甦力道仍有限，台灣 ICT 產業受限於內需市場不足，恢復力道也相對不足，台灣 ICT 產業必須更致力於創新，才能奠定贏得市場的實力。

「回顧過去 40 年來，台灣以優異製造運籌能力以及產業群聚優勢，創造經濟奇蹟，面對不同以往的競爭局勢，台灣必須追求創新突破，才能找出新出路。」隨著消費者的微區隔化，以及技術發展所造成的供給過剩，企業賴以勝出的方法，已從過去供給導向的成本、產品與效率，轉向消費者市場導向的價值、服務及體驗。近年受市場矚目的製造業者，多以服務化創新價值、股價屢創新高的傳統產業為主，由此可見，台灣科技業必須積極追求創新，才能因應新競爭局面。以行動終端產品為例，說明創新的重要性。楊勝帆分析，面對 2014 年 ICT 科技產業競爭趨勢，台廠必須發展「硬體變形創新」與「軟體變形創新」兩大策略，其中軟體變形創新更是關鍵，例如蘋果 (Apple) 首次免費提供的 iWork 生產力軟體，開啟平板電腦商用化時代，就是透過軟體變形，創新延伸產品市場範疇，創造更大商機。在面對未來高齡化、先進製造、科技演進、全球氣候變遷、歐美國亞經濟消長等內外部趨勢衝擊，2014 年全球 ICT 科技產業仍將會是競爭激烈的一年，因此，台廠必須積極朝「製造業服務化」、「服務體驗化」、「軟體創新化」等方向來邁進，發展更具創新的產品與服務，才能夠擺脫過去瓶頸，再戰激烈的全球 ICT 市場。

## (2) 汽車產業

展望 2014 年，受惠於國際各大車廠在 2013 年第四季推出改款新車，買氣陸續在 2014 年顯現，再加上油電混合及純電動車的銷售爆發性成長，市場估計 2014 年全球汽車銷售量將達 8600 萬~8700 萬輛，年增率 4.5%。

居全球成長第一的中國，2014 年為大陸領導換屆後次年，經濟政策上不確定因素應可消除；此外，經濟成長帶動人均所得提升，近年來大陸車市復甦腳步從未停歇，幾乎年年銷量都能創新高，即便 2011、2012 年景氣較低迷時，汽車銷量也能保持年增 2~4% 的成長，市場預期，2014 年中國車市將可望再成長 10%。台灣車市銷售暢旺，預估 2014 年將有機會較 2013 年 37.8 萬台成長，目標上看 40 萬台。

根據統計，中國大陸目前汽車整車製造業年收入規模在二兆人民幣左右，上游汽車零組件和下游經銷服務租賃保險等相關產業收入規模大於整車製造。統計數據顯示，汽車市場中，整車銷售利潤約占整個汽車業利潤的 20%，零組件供應商約占 20%，剩下 60% 的利潤在服務市場中產生。隨著整車銷售市場的不斷擴大，零組件和服務等市場空間將進一步提升。市場預期，2014 年中國新車市場銷售將達全球總量的四分之一，成為全球最大新車銷售市場，且預期該地區在薪資所得上漲、農村城鎮化等刺激經濟政策不變下，2014 年新車市場仍將維持成長動能。受惠大陸在空污問題影響日趨嚴重，致使環保意識抬頭，汽機車排放成為國家首波整治重點，未來「國 IV」標準採用後，將帶動共軌直噴引擎需求成長。

## (3) 酒品產業

台灣的葡萄酒市場其實比許多亞洲國家要來得成熟，而且更樂意以開放的心態嘗鮮，也較不受到名廠或高分酒的迷思影響，選擇面向相當多元、寬廣。不同於至今仍以波爾多 (Bordeaux) 為大宗的香港和中國，台灣的消費者對於西班牙、義大利和許多國家的優質酒款，都躍躍欲試，也較不受到名廠或高分酒的迷思影響，其實是個相對較健康的葡萄酒市場。

根據葡萄酒暨烈酒大展 (VINEXPO) 公布的產業經濟研究報告，全球葡萄酒消

費量的成長，有超過一半歸功於亞洲地區，包括中國大陸、香港、日本、南韓和台灣等。歐洲雖然仍占全球葡萄酒市場 62% 的消費量，但截至 2015 年，成長率可能僅有 0.41%，美國的葡萄酒消費量預計也只有 10% 的成長；相較之下，亞洲地區高達 53.7% 的消費成長率，理所當然成為葡萄出口國的兵家必爭之地。以台灣為例，近 5 年來的國內市場需求量不但穩定提升中，飲用葡萄酒的趨勢，更從喝得多，轉為愈喝愈精緻。根據國貿局 2013 年 1 到 10 月的進出口資料顯示，去年度進口葡萄酒的平均單價和過去相比明顯拉高，靜態酒（非汽泡酒）的平均單價成長了 11%，香檳等高價位葡萄酒，和 2 公升以上、多為收藏用的酒款，其數量更明顯增加，顯示台灣收藏與飲用頂級酒的消費量有成長的趨勢。

#### 4. 競爭利基

本公司具有海外貿易的豐富經驗，海外人脈、產品開發及業務推廣皆具優異整合能力，在國際化越來越被注重的時代，此為本公司強而有力的競爭利基，另值得信賴之企業形象及亮眼業務成果也為本公司競爭優勢。良好的資金基礎，可增加爭取知名商品的代理機會，以上皆為本公司優於一般貿易公司的競爭條件。現分別逐點說明本公司競爭利基如下：

- (1) 公司形象佳、知名度高及資本雄厚。
- (2) 組織健全與管理上軌道。
- (3) 海外據點優於同業，可共同分享商情及資訊。
- (4) 信用評等及額度控管有助於各大產業之業務推廣及風險規避。
- (5) 對於原料市場敏感度佳及專業能力強。
- (6) 部份代理品牌知名度高及競爭力強。
- (7) 公司內部跨部門合作，資源共享。
- (8) 經驗人脈豐沛、快速應變、不斷學習的行銷組織與技術深入及服務觀念深植的售後服務團隊。
- (9) 長久的市場經營與技術服務經驗所累積的客戶關係資產。
- (10) 代理市場龍頭供應商的先端產品，並隨其新技術開發即時引進先進設備。
- (11) 華人圈據點完備，經營穩建，均以建全的地方法人公司運作，能充分對應當地的需求。
- (12) 強大的金融背景與貿易專業，有能力為客戶提供各種交易上的需求。
- (13) 知名集團之一部分，企業信譽卓著，給客戶與供應商十足的信賴感。
- (14) 擁有資金、頂級客戶名單、代理世界第一品牌及全區經銷通路之優勢。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

- A. 在產業經營環境惡劣的狀況，競爭力較差的同業勢必面臨淘汰或退出的命運，反觀仲博科技可善加利用機會創造新的代理商機及市場。
- B. 台灣科技產業的產值及規模已站穩世界科技產業的龍頭地位，因市場壓力大，成本面臨極大挑戰，任何原材料與設備均無法穩占市場，新研發及低成本的材料及設備有極大機會進入市場。

- C. 產品營運與開發方向配合大華人經濟圈產業的脈動。
- D. 健全的財務體質，在金融風暴帶來的市場競爭地位重整下，具挺進機會。
- E. 整合中的區域營運組織，可發揮對內知識資訊共有，對外服務一體到位的綜效。
- F. 以專業多角化經營模式發展，可以提供全方位的服務商品，充分掌控產品的品質要求。
- G. 夾帶知名國際大廠與品牌的名氣讓經銷商銷售意願提高，不斷的推出促銷手段讓經銷商銷售手法變靈活，且以經營經銷商通路亦有一定的時日，與經銷商通路所培養的情感及交易模式固定，經銷商的經營實力與動向擁有較精準資訊的掌握，對債權確保上更能落實執行，讓延滯比能控制在最低的比率。
- H. 開發能力：長期的開發投入，將使本公司越來越大量取得市場優質產品或新產品技術的訊息，擁有銷售好商品的契機將成為我方極佳的優勢。

(2) 不利因素及因應對策

A. 產品技術之更替性高

本公司所處之產業技術更替快速，新型材料開發替代性快，往往隨著一新產品之問世而產生世代之更替，考驗其產品、技術之開發能力。

因應對策

隨時掌握資訊/技術及應用之趨勢以開發新材料、新供貨來源及新產品線，並加強情報之搜集，隨時注意產業技術、供應商及客戶之動向。

B. 產品生命週期短

高科技產業日新月異，產品不斷推陳出新，新型材料開發替代性快，致商品存貨可能因技術更新而跌價。

因應對策

(A) 利用資訊加強產品之進貨、銷貨、存貨控管、提高庫存週轉次數，降低呆滯存貨。

(B) 因應市場價格變化機動調整存貨，確保存貨安全。

(C) 掌握資訊技術及產品的發展走向，以降低舊品庫存風險。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

茲分別就本公司相關產品說明如下：

(1) 電子產業相關

產業	應用類別	產品
光碟業	CDR 及 DVDR 碟片	PC、射出機
面板業	背光模組框架、 光學膜及板材、 中小尺寸面板	PC、PC/GF、PMMA、 COP、MS 及 COC、 沖床機、LCD 製程設備
手機、數位相機、PDA、MP3 及其它數位電子產品	外殼、零組件及 鏡頭、電路板	PC、PC/ABS 及透明 ABS 、SMT 設備、射出機、窗 床機

產業	應用類別	產品
其它 3C 電子產品	外殼及零組件	PC、PC/ABS、透明 ABS、PC/GF、ABS、HIPS、SMT 設備、射出機、窗床機
交通器材	車燈、儀表板及內裝	PC、PBT、POM、ABS、射出機、沖床機、SMT 設備

(2)酒品

主要市售商品類別及功能			
類項	代理進口品牌	產品說明	用途(功能)
葡萄酒	進口法國、澳洲、智利等地區的中級以上葡萄酒款	<ol style="list-style-type: none"> <li>適合入門者以上客戶族群飲用，口味優、價格合理</li> <li>價格NT\$399~NT\$3,500區間</li> <li>開發長期飲用葡萄酒的客戶群，含企業用戶</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>宴會用酒</li> <li>平時餐敘</li> <li>品酒會</li> <li>收藏</li> </ol>
葡萄酒週邊設備	代理專業葡萄酒儲存設備系列商品：世界第一品牌 EuroCave	獨立式一般酒櫃	<ol style="list-style-type: none"> <li>有玻璃門及木門可做選擇</li> <li>內部層架採可隨客戶需求自主拆換配備方式設計</li> <li>容量可收藏50至500瓶。儲存葡萄酒的專業恆溫酒櫃，滿足所有客戶的需求，紅酒儲存溫度介於12°C-15°C</li> <li>本公司現貨供應單一色系，客戶可以以期貨買賣方式選擇其他色系酒櫃</li> </ol>
		嵌入式酒櫃	<ol style="list-style-type: none"> <li>儲存葡萄酒的專業恆溫酒櫃，紅酒儲存溫度介於12°C-15°C</li> <li>有玻璃門及可調式木門做選擇</li> <li>內部層架採可隨客戶需求自主拆換配備方式設計</li> <li>可搭配室內裝修設計嵌入設計，融入整體裝潢設計</li> <li>可搭配廚具設備</li> <li>容量可收藏自50至200瓶，滿足所有客戶的需求</li> <li>現貨以黑色系列為主</li> </ol>

主要市售商品類別及功能			
類項	代理進口品牌	產品說明	用途(功能)
		SOWINE	1.提供客戶開瓶後葡萄酒延長保存十天的設備，兼具保溫功效，紅酒儲存溫度18°C，白酒儲存溫度為8°C 2.提供紅色及香檳金色給客戶選購
		酒窖機	整體依客戶需求及所屬的空間量身打造一處安心及安全藏酒的處所，提供規劃、設計、施工及售後服務一貫作業的服務
		酒架系列商品	1.搭配酒窖規劃內部所需使用的酒架系列商品 2.以組合式層架設計為主，組裝及拆卸容易
		專業給酒機	1.提供專業葡萄酒專賣店及特殊賣場銷售單杯葡萄酒使用的給酒機 2.以氮氣填充方式阻隔開瓶後的葡萄酒與空氣的接觸而氧化，延長開瓶後葡萄酒保存的時效長達30天不變質

2.主要產品之產製過程：由於本公司係專業之代理經銷商，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：由於本公司係專業之代理經銷商，故不適用。

(四)最近兩年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台化出光	186,856	42.47	無	台化出光	150,787	33.79	無
2	科亞企業	66,588	15.14	無	科亞企業	47,833	10.72	無
3	台灣寶理	49,411	11.23	無	其他	247,563	55.49	無
4	其他	137,094	31.16				0.00	
	進貨淨額	439,949	100.00	—	進貨淨額	446,183	100.00	—

增減變動原因：

本公司進貨廠商甚多，最近二年度對進貨廠商之進貨金額曾達各年度進貨總額 10%以上者，有台化出光、科亞企業等廠商，台化出光、科亞企業因接單穩定，主要客戶為 ICT 產業、光碟及載帶產業，故進貨金額佔全年度 44.51%。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度			
	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	湛江華麗金	69,656	13.95	無	廣東昂特	71,179	13.90	無
2	廣東昂特	60,882	12.20	—	其他	441077	86.10	—
3	其他	368,623	73.85	—				—
	銷貨淨額	499,161	100.00	—	銷貨淨額	512,256	100.00	—

增減變動原因：

本公司銷貨客戶甚多，去年度均無任何銷貨金額達年度銷售總金額10%以上之客戶，102年度各產業表現不佳，但因持續接獲廣東昂特訂單但也僅佔15%以下，故可知本公司對客戶銷貨極為分散，絕無銷貨集中度過高之風險。

(五)最近二年度生產量值：本公司因非屬製造業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/MT；個

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	101年度				102年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
材料		171,367		200,922		155,794		153,762
製造設備(註)		23,633		12,071		39,161		20,224
組裝設備(註)		45,706		43		80,292		(544)
產品開發		42,786		0		59,620		409
其他		2,633		0		3,538		0
合計		286,125		213,036		338,405		173,851

註一：設備、消費產品及其他之產品銷售量因產品差異大且品類繁多，故不予揭露銷售量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

103年04月30日

年 度	101 年度	102 年度
管理職	21	16
業務職	48	35
幕僚職	28	22
合 計	98	73
平 均 年 歲	40.2	41
平 均 服 務 年 資	9.8	10.5
博 士	0	0
碩 士	8	10
大 專	83	57

年 度	101 年度	102 年度
高 中	6	6
高 中 以 下	0	0

#### 四、環保支出資訊：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
2. 列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：不適用。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

#### 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

##### 1. 員工福利措施及實施狀況

本公司各項管理規章、員工手冊之訂定，均以勞動基準法為藍本，以供全體員工一體遵行，並關心員工生活、福利並訂定合理之薪資待遇，於員工福利方面，本公司配合勞工法令，投保各項勞工保險及依法按月提撥退休金，並依法設立職工福利委員會，職工福利委員會定期發放慶生禮金及年節禮金或禮品以及婚喪喜慶慰問補助等，福利制度完善，員工生活安定。

##### 2. 員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程及良好在職教育，其中包括新進人員職前訓練、在職訓練課程、專業課程，以及各種與工作職務相關之國外派訓與國內機構之訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

##### 3. 退休制度及實施狀況

(1)為使本公司員工在職時能安心工作，並維護其退休後生活，員工退休係依據勞工退休金條例及相關規定辦理。

(2)本公司全體員工均適用勞退新制，依個人薪資提繳百分之六存入勞保局勞工個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。

##### 4. 勞資間協議情形

本公司屬勞動基準法適用行業，向來重視勞資關係，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準。截至目前，公司勞資關係和諧，並未發生重大勞資糾紛。

##### 5. 各項員工權益維護措施情形

本公司各項員工權益均依法令辦理並維護良好。



(二)列明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

1.本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

2.目前及未來可能之因應措施：

(1)充份遵循勞工法令並加強福利措施。

(2)建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。

(3)建立全員參與之營運管理體

六、重要契約

103 年 4 月 30 日

項	契約性質	契約當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款及備註
1	Distributorship agreement	仲博科技 /PROCESS LAB MICRONCO.LTD	2011.04.01.~2013.03.31.~到期雙方如無異議可自動展期1年	經銷對方機器設備	
2	代理經銷合約	仲博科技(含東莞中貿、上海兆通)/深圳市新迪精密科技有限公司	2010.07.01.~2012.07.30.~到期無異議可自動展期-2012.07.01.重簽~到期無異議可自動展期	對方生產之SMT生產用迴焊爐等	
3	代理暨經銷服務合約	仲博科技/煇鼎奈米科技股份有限公司	2009.07.~可自動展期	經銷及代理對方生產的PLASMA機器設備	
4	代理合約	仲博科技/瑞士POLYTYPE CO.LTD	1991.01.03.~可自動展期	經銷及開發對方生產的機器設備	
5	獨家代理/經銷及服務合約	仲博科技/日本KYORI株式會社	1998.05.08.~可自動展期	代理及維修對方生產的機器設備	
6	經銷合約	仲博科技/日本名機株式會社	2004.12.01.~可自動展期	經銷及維修對方生產的機器設備	台灣、中國(廣東港企除外)、日系企業除外等
7	經銷商合約書	仲博科技/台灣寶理塑膠股份有限公司	2012.08.01.~2013.07.31.~到期無異議可自動展期一年	經銷對方生產的工程塑膠	
8	經銷合約	仲博科技(含GPIC、BVI)/LG CHEM,LTD	2010.04.19.~2011.04.18.到期可視雙方意願展期	經銷LG CHEM,LTD生產之化學原物料	中國地區
9	經銷合約	仲博科技/日本GOLD KOSAN CO.LTD	2005.12.21.~2008.12.20.~	經銷酵素保健食品	專售於台灣及大陸地區
10	經銷合約	仲博科技/法國EUROCAVE公司	2006.11.05.~	銷售該公司生產之酒櫃	專售於台灣地區
11	獨家代理/經銷合約	仲博科技/日本DJK株式會社	2012.~可自動展期	代理販售及維修松下SMT機器設備	
12	經銷合約	仲博科技/遠景機械	2012.11.28.~2013.11.27.可自動展期	銷售該公司生產之射出成形機	台灣及中國地區非獨家經銷
13	合作協議書	仲博科技/IMURA株式會社	2010.01.21.~2013.01.20.到期可視雙方意願展期	與擴大塑膠事業相關的覺書	
14	合作協議書	仲博科技/富田株式會社	2010.03.20.~2013.09.19.到期可視雙方意願展期	與擴大塑膠事業相關的覺書	
15	經銷合約	仲博科技/瑞盤國際有限公司	2010.05.05.~2012.11.30.2010.03.20.~2013.09.19.到期可視雙方意願展期一年	銷售該公司代理之WITHSYSTEM機器設備及治具	專售於台灣及中國地區

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
流動資產		361,336	354,485	258,424	248,967	243,824
基金及投資		780,179	814,607	855,193	835,950	842,813
固定資產		84,999	84,113	83,231	84,408	83,127
無形資產		231	125	61	2,859	5,328
其他資產		101,213	100,268	100,412	100,949	102,526
資產總額		1,327,958	1,353,598	1,297,321	1,273,133	1,277,618
流動負債	分配前	239,165	400,107	216,216	220,955	420,320
	分配後	-	-	-	-	-
長期負債		150,000	-	150,000	150,000	0
其他負債		1,000	1,000	3,997	1,642	1,145
負債總額	分配前	390,165	401,107	370,213	372,597	421,465
	分配後	-	-	-	-	-
股 本		621,361	621,361	644,973	644,973	644,973
資本公積		17,463	17,463	17,463	17,463	17,463
保留盈餘	分配前	296,341	340,977	264,776	258,353	213,154
	分配後	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		2,628	-27,310	-104	-20,253	-19,437
未認列為退休金		-	-	-	-	-
成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益	分配前	937,793	952,491	927,108	900,536	856,153
	分配後	-	-	-	-	-
總 額		-	-	-	-	-

## (二)損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
營業收入	883,507	843,103	585,714	499,161	512,256
營業毛利	168,663	186,579	133,330	86,362	80,474
營業損益	-1,670	25,335	-14,100	-45,262	-66,595
營業外收入及利益	101,365	84,641	23,567	54,903	28,718
營業外費用及損失	15,208	11,061	6,142	7,234	6,942
繼續營業部門 稅前損益	84,487	98,915	3,325	2,407	-44,819
繼續營業部門 稅後損益	84,307	88,131	3,334	26	-45,199
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	84,307	88,131	3,334	26	-45,199
每股盈餘	1.4	1.37	0.05	0	-0.7

(註)：上列各年度財務報告均經會計師簽證。

## (三)會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查 核 意 見
九十六年度	資誠會計師事務所	賴宗義	修正式無保留意見
九十七年度	資誠會計師事務所	賴宗義、周育正	修正式無保留意見
九十八年度	安永聯合會計師事務所	林秀湄、王金來	修正式無保留意見
九十九年度	安永聯合會計師事務所	蕭翠慧、王金來	無保留意見
一〇〇年度	安永聯合會計師事務所	蕭翠慧、王金來	無保留意見
一〇一年度	安永聯合會計師事務所	蕭翠慧、王金來	無保留意見
一〇二年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、寇惠植	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		98年度	99年度	100年度	101年度	102年度	
財務結構%	負債占資產比率	29.38	29.63	28.54	29.27	32.99	
	長期資金占固定資產比率	1,279.77	1,132.39	1,294.12	1,244.59	1,029.93	
償債能力%	流動比率	151.08	88.60	119.52	112.68	58.01	
	速動比率	111.61	52.68	69.13	52.34	33.66	
	利息保障倍數	8.29	17.31	1.65	1.41	(6.39)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.11	4.57	4.83	6.82	5.37	
	平均收現日數	89	80	75	54	68	
	存貨週轉率(次)	4.22	9.03	7.82	7.27	5.55	
	應付款項週轉率(次)	10.98	16.99	12.51	20.35	21.56	
	平均銷貨日數	86	40	47	50	66	
	固定資產週轉率(次)	10.33	9.97	7.00	5.96	6.12	
	總資產週轉率(次)	0.61	0.63	0.44	0.39	0.40	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.41	6.95	0.57	0.38	(3.15)	
	股東權益報酬率(%)	9.36	9.32	0.35	0.00	(5.15)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(0.27)	4.08	(2.19)	(7.02)	(10.33)
		稅前純益	13.60	15.92	0.52	0.37	(6.95)
	純益率(%)	9.54	10.45	0.57	0.01	(8.82)	
每股盈餘(元)	1.40	1.37	0.05	0.00	(0.70)		
現金流量	現金流量比率(%)	61.07	9.56	18.53	0.94	(14.43)	
	現金流量允當比率(%)	15.95	16.47	13.68	13.96	44.64	
	現金再投資比率(%)	8.39	(0.55)	(1.45)	(0.41)	(7.03)	
槓桿度	營運槓桿度	(87.08)	6.40	(7.67)	(1.36)	(0.82)	
	財務槓桿度	0.13	1.31	0.73	0.89	0.92	

(註)：上列各年度財務報告均經會計師簽證。

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1)流動比率下降：因 102 年增加一年內到期長期借款所致。
- (2)速動比率下降：因 102 年增加一年內到期長期借款所致。
- (3)利息保障倍數下降：因所得稅及利息費用前純益為負所致。
- (4)應收帳款週轉率下降：因 102 年銷貨淨額及平均應收帳款餘額上升所致。
- (5)平均收現日數：因應收帳款週轉率下降所致。
- (6)存貨週轉率下降：因平均存貨額增加所致。
- (7)平均銷貨日數上升：因 102 年平均應付帳款餘額上升所致。
- (8)資產報酬率、股東權益報酬率下降：因 102 年淨利下降所致。
- (9)營業利益占實收資本比率下降：因營業毛利下降所致。
- (10)稅前純益占實收資本比率下降：因營業毛利下降所致。
- (11)純益率及每股盈餘下降：因稅後淨利下降所致。
- (12)現金流量比率下降：因 102 年存貨及應收票據/帳款增加所致。
- (13)現金流量允當比例上升：因近五年營業活動淨現金流量上升所致。
- (14)現金再投資比率下降：因 102 年營業活動淨現金流量下降所致。
- (15)營運槓桿度下降：因 102 年銷貨毛利下降及營業利益下降所致。
- (16)財務槓桿度上升：因 102 年銷貨毛利下降所致。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式。

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告。

## 仲博科技股份有限公司

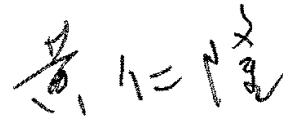
### 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇二年度經安侯建業聯合會計師事務所  
魏興海及寇惠植會計師查核簽證之財務報表(含合併財務報表)  
，連同營業報告書及虧損撥補表等表冊，業經本監察人查核完竣  
，認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑒核。

此 致

仲博科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：黃仁隆



監察人：陳俊傑



中華民國 103 年 4 月 15 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。



## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣千元

年 度 項 目	102 度	101 度	差異	
			金額	%
流動資產	243,824	248,967	(5,143)	(2.07)
基金及投資	842,813	835,950	6,863	0.82
固定資產	83,127	84,408	(1,281)	(1.52)
無形資產	5,328	2,859	2,469	86.36
其他資產	102,526	100,949	1,577	1.56
資產總額	1,277,618	1,273,133	4,485	0.35
流動負債	420,320	220,955	199,365	90.23
長期負債	0	150,000	(150,000)	(100.00)
其他負債	1,145	1,642	(497)	(30.27)
負債總額	421,465	372,597	48,868	13.12
股 本	644,973	644,973	0	0.00
資本公積	17,463	17,463	0	0.00
保留盈餘	213,154	258,353	(45,199)	(17.50)
股東權益其他項目	(19,437)	(20,253)	816	(4.03)
股東權益總額	856,153	900,536	(44,383)	(4.93)

重大變動項目說明：

- (一) 無形資產增加：因購入電腦軟體所致。
- (二) 流動負債增加：因一年內到期長期借款增加所致。
- (三) 股東權益其他項目減少：因未分配盈餘減少所致。

## 二、財務績效

### 1. 最近兩年度損益比較：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		變 動 比 例	
	102 年	101 年	增減金額	%
營業收入	512,256	499,161	13,095	2.62
營業成本	(431,782)	(412,799)	(18,983)	4.60
營業毛利	80,474	86,362	(5,888)	(6.82)
營業費用	(147,069)	(131,624)	(15,445)	11.73
營業(損)益	(66,595)	(45,262)	(21,333)	47.13
營業外收入及利益	28,718	54,903	(26,185)	(47.69)
營業外費用及損失	(6,942)	(7,234)	292	(4.04)
繼續營業部門稅前損益	(44,819)	2,407	(47,226)	(1,962.03)
減：所得稅利益(費用)	(380)	(2,381)	2,001	(84.04)
繼續營業部門稅後淨利損益	(45,199)	26	(45,225)	
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	-
本期損益	(45,199)	26	(45,225)	

#### (一) 本期損益項目增減變動分析：

1. 營業外收入及利益減少：係因金融資產評價利益減少。
2. 所得稅費用減少：係因今年度課稅所得為負數所致。

#### (二) 營業毛利變動分析：係因市場上替代性產品增加致削價競爭及佣金案件減少。

### 2. 預計未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計

畫：因目前接單情形良好，預期未來各主要產品銷售將合理成長。

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

年 度 項 目	102 年度	101 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	(14.43)	0.94	(1,642.05)
現金流量允當比率(%)	44.64	13.96	219.68
現金再投資比率(%)	(7.03)	(0.41)	1,601.35

1. 增減比例變動說明：

- (1) 現金流量比率下降：因 102 年營業流動現金流量減少所致。  
 (2) 現金再投資比率下降：因 102 年營業活動淨現金流量下降所致。

2. 102 年度現金流量情形分析：

- (1) 營業活動：主因 102 年淨利、投資收益下降所致。  
 (2) 投資活動：主因受電腦軟體成本增加所致。  
 (3) 融資活動：主因係應付短期票券增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年營業活動以外之現金流入(出)量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
22,206	-14,845	4,200	11,561	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：略。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施：

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

2. 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施：

本公司主要有美金及日幣之應收應付款項，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除適度保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣採購支出，進而達到自動避險功能外，另亦將積極蒐集匯率變化資訊，以充分掌握匯率變化，適時啟動外幣避險工具之操作。

3. 通貨膨脹對公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施：

本公司隨時注意市場價格之波動，目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、與資金貸之情事，至於背書保證皆係擔保子公司取得金融機構借款額度，並無立即風險，另從事遠期外匯衍生性商品交易乃以避險為目的，無增加損失風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：詳附錄三。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情事：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## <附錄一> 102 年度財務報表



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十二月三十一日之資產負債表，暨截至該日止之民國一〇二年度之損益表、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度財務報表係由其他會計師查核，於民國一〇二年四月十九日出具無保留意見之查核報告。

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。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇二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十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇二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度及一〇一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無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏璽海



寇惠植



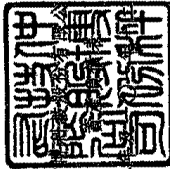
證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號  
民國一〇三年四月十一日

~3~

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

單位：新台幣千元

民國一〇二二年三月三十一日



	102.12.31		101.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
1100 現金(附註四(一))	\$ 22,206	2	40,736	3
1313 公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	24	-
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	80,186	6	67,718	5
1153 應收關係人帳款(附註五)	29,427	2	2,975	-
1160 其他金融資產-流動	4,543	-	1,741	-
1180 其他應收款-關係人(附註五)	3,716	-	526	-
1210 存貨淨額(附註四(四))	85,158	7	70,387	6
1261 預付貨款	12,723	1	56,038	4
1280 其他流動資產(附註五)	4,868	-	6,948	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))	997	-	1,874	-
1421 換權益法之長期股權投資(附註四(五))	243,824	18	248,967	19
固定資產(附註六)：	842,813	66	835,950	66
成				
1501 土地	50,457	4	50,457	4
1521 房屋及建築	34,745	3	34,745	3
1561 辦公設備及其他設備	8,466	1	8,886	1
15X9 減：累計折舊	(93,668)	8	(94,088)	8
1750 無形資產：	(10,541)	(1)	(9,680)	(1)
其他資產(附註四(六)及六)	83,127	7	84,408	7
1801 出租資產	5,328	-	2,859	-
1820 存出保證金	79,635	7	80,657	6
1888 預付退休金(附註四(十))	463	-	158	-
資產總計	1,277,618	100	1,273,133	100
<b>負債及股東權益：</b>				
102.12.31 金額	101.12.31 金額	102.12.31 %	101.12.31 %	
\$ 69,116	\$ 61,107	5	5	
149,841	110,821	13	9	
19,134	22,263	1	1	
6,305	-	-	-	
204	-	-	-	
25,720	26,764	2	2	
150,000	-	12	-	
420,320	220,955	33	17	
-	150,000	-	12	
1,000	1,000	-	-	
145	642	-	-	
1,145	1,642	-	-	
421,465	372,597	33	29	
644,973	644,973	51	51	
17,463	17,463	1	1	
103,699	103,696	8	8	
109,455	154,657	9	12	
213,154	258,353	17	20	
(19,437)	(20,253)	(2)	(1)	
856,153	900,536	67	71	
\$ 1,277,618	\$ 1,273,133	100	100	



董事長：



經理人：



會計主管：

詳閱後附財務報表附註)

~4~

仲博證券有限公司



民國一〇二年及一〇二一年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五):				
4111 銷貨收入	\$ 483,806	94	456,451	91
4190 減:銷貨退回及折讓	1,295	-	80	-
銷貨收入淨額	482,511	94	456,371	91
4614 佣金收入	22,155	4	37,774	8
4881 其他營業收入	7,590	2	5,016	1
4100 營業收入淨額	512,256	100	499,161	100
5110 營業成本(附註四(四)及五)	431,782	84	412,799	83
5910 營業毛利	80,474	16	86,362	17
6200 營業費用(附註五)	147,069	29	131,624	26
6900 營業淨損	(66,595)	(13)	(45,262)	(9)
營業外收入及利益:				
7110 利息收入(附註五)	32	-	37	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	6,047	-	906	-
7122 股利收入	-	-	1,150	-
7160 兌換利益淨額	3,116	1	-	-
7210 租金收入	4,059	1	4,226	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二)及(十四))	-	-	33,441	7
7480 什項收入(附註五)	15,464	3	15,143	3
	28,718	5	54,903	11
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	6,068	1	5,864	1
7640 金融資產及負債評價損失(附註四(十四))	436	-	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	212	-
7880 什項支出	438	-	1,158	-
	6,942	1	7,234	1
7990 稅前淨利(損)	(44,819)	(9)	2,407	1
8110 所得稅費用(附註四(十二))	380	-	2,381	1
9600 本期淨利(損)	\$ (45,199)	(9)	26	-
			稅前	稅後
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註四(十三))			稅前	稅後
9950 基本每股盈餘	\$ (0.69)	(0.70)	0.04	-

董事長:



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人:



會計主管:







民國一〇二年及一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	保留盈餘			累積換算 調整數	合 計
		資本公積	法定盈餘 公積	未分配盈餘		
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(註)：						
提列法定盈餘公積	-	-	334	(334)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(6,449)	-	(6,449)
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	(20,149)	(20,149)
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	26	-	26
民國一〇一年十二月三十一日餘額	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)	-	-
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	816	816
民國一〇二年度淨損	-	-	-	(45,199)	-	(45,199)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	109,455	(19,437)	856,153

註：員工紅利 27千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：

會計主管：



~6~



仲博證券股份有限公司

民國一〇二年及一〇二一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利(損)	\$ (45,199)	26
調整項目：		
折舊費用	3,297	2,681
攤銷費用	1,128	491
提列(迴轉)呆帳費用	(1,102)	167
採權益法認列之投資利益	(6,047)	(906)
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(4,089)	(2,294)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨損失(利益)	436	(33,441)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	(37,818)	(4,184)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	(208)	72,545
其他金融資產—流動	(2,802)	4,537
其他應收款—關係人	(3,190)	-
存貨	(10,682)	(24,854)
預付貨款	43,315	2,776
其他流動資產	2,080	(49)
遞延所得稅資產及負債	380	2,381
預付退休金	(2,294)	(2,526)
應付帳款(含關係人)	3,176	957
應付費用及其他流動負債	(1,044)	(16,239)
營業活動之淨現金流入(出)	(60,663)	2,068
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(874)	(2,789)
無形資產增加	(3,717)	(2,388)
存出保證金減少(增加)	(305)	19
其他負債減少	-	(20)
投資活動之淨現金流出	(4,896)	(5,178)
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	8,009	9,200
應付短期票券增加	39,020	10,821
發放現金股利	-	(6,449)
融資活動之淨現金流入	47,029	13,572
本期現金淨增加(減少)數	(18,530)	10,462
期初現金餘額	40,736	30,274
期末現金餘額	\$ 22,206	\$ 40,736
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 6,336	\$ 5,857
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	\$ 150,000	-

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十二月三十一日**  
**(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**

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十二月三十一日之員工人數分別約為 94 人及 98 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。

#### (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。

#### (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。
- (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。

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>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 320	324
活期及支票存款	21,886	40,412
	<u>\$ 22,206</u>	<u>40,736</u>

#### (二)金融資產

##### 1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

民國一〇一一年度處分全部持有之國內上市(櫃)股票認列金融資產評價利益 33,414 千元。

##### 2. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>	
	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

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
應收票據	\$ 14,543	11,978
應收帳款	<u>65,661</u>	<u>56,860</u>
	80,204	68,838
減：備抵損失	<u>(18)</u>	<u>(1,120)</u>
	<u><b>\$ 80,186</b></u>	<u><b>67,718</b></u>

(四)存貨淨額

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
製成品	\$ 91,314	81,002
減：備抵損失	<u>(6,156)</u>	<u>(10,615)</u>
	<u><b>\$ 85,158</b></u>	<u><b>70,387</b></u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而迴轉之營業成本分別為4,089千元及2,294千元。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
中貿國際(維京)有限公司	100.00	\$ 599,816	100.00	600,094
大太平洋投資有限公司	50.00	241,005	50.00	233,845
中租名機股份有限公司	100.00	<u>1,992</u>	100.00	<u>2,011</u>
		<u><b>\$ 842,813</b></u>		<u><b>835,950</b></u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度採權益法評價之長期股權投資認列投資利益淨額分別為6,047千元及906千元。

(六)出租資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</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	<u>(5,567)</u>	<u>(4,545)</u>
	<u><b>\$ 79,635</b></u>	<u><b>80,657</b></u>

出租資產提供擔保情形，請詳附註六說明。



(七)短期借款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
信用借款	\$ 69,116	61,107
尚未動支額度(註)	\$ 453,393	354,269
期末利率區間	<u>1.20%~1.68%</u>	<u>1.50%~1.52%</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>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
應付商業本票	\$ 150,000	100,000
應付銀行承兌匯票	-	10,821
應付短期票券折價	(159)	-
	<u>\$ 149,841</u>	<u>110,821</u>
尚未動支授信額度	\$ 10,000	10,000
期末利率區間	<u>1.52%~1.55%</u>	<u>1.52%~1.55%</u>

(九)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000
減：一年內到期部份		(150,000)	-
		<u>\$ -</u>	<u>150,000</u>
尚未動支額度		\$ -	-
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。

(十)退休金

本公司以年度結束日為衡量日完成精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (39,543)	(33,795)
非既得給付義務	<u>(23,306)</u>	<u>(31,712)</u>
累積給付義務	(62,849)	(65,507)
未來薪資增加之影響數	<u>(6,616)</u>	<u>(38,638)</u>
預計給付義務	(69,465)	(104,145)
退休基金資產公平價值	<u>91,619</u>	<u>90,954</u>
提撥狀況	22,154	(13,191)
未認列過渡性淨給付義務	<u>274</u>	<u>33,325</u>
預付退休金	<u><b>\$ 22,428</b></u>	<u><b>20,134</b></u>

淨退休金成本之組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ 2,752	2,222
利息成本	1,808	2,006
退休基金實際報酬	(1,093)	(861)
攤銷數與遞延數	<u>700</u>	<u>(909)</u>
淨退休金成本	<u><b>\$ 4,167</b></u>	<u><b>2,458</b></u>
確定提撥制之退休金成本	<u><b>\$ 3,345</b></u>	<u><b>3,098</b></u>

重要精算假設如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00%	1.75%
未來薪資水準增加率	1.00%	4.00%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.00%	1.75%

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日本公司符合退休要件之員工其既得給付分別為48,180千元及39,992千元。

## (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十二月三十一日止，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。

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度為虧損，故毋需估列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇一年六月二十二日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派情形如下：

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

本公司於民國一〇二年六月二十四日經股東會議決議民國一〇一年盈餘分配案，僅提撥法定盈餘公積 3 千元，其餘盈餘保留不予以分配；上述民國一〇〇年度及一〇一年度盈餘分配情形與本公司董事會擬議並無差異，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度及一〇一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。本公司所得稅費用組成如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅利益	\$ -	-
遞延所得稅費用	380	2,381
所得稅費用	<u>\$ 380</u>	<u>2,381</u>

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

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅	\$ (7,619)	409
遞延所得稅資產備抵評價變動數	6,500	5,897
永久性之所得稅影響數及其他	3	(3,925)
以前年度所得稅低估數	1,496	-
所得稅費用	<u>\$ 380</u>	<u>2,381</u>

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：

	<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>	
	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	\$ 6,156	1,047	10,615	1,804
其他	(294)	(50)	410	70
		<u>\$ 997</u>		<u>1,874</u>

	<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
非流動：				
虧損扣除	\$ 100,474	17,080	50,951	8,662
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	(6,066)	(1,031)	-	-
預付退休金	(22,428)	<u>(3,813)</u>	(20,134)	<u>(3,423)</u>
		12,252		5,255
減：備抵評價		<u>(12,397)</u>		<u>(5,897)</u>
		<u>\$ (145)</u>		<u>(642)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 18,143</u>		<u>10,552</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 4,894</u>		<u>3,423</u>
遞延所得稅之備抵評價金額		<u>\$ 12,397</u>		<u>5,897</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。截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>年 度</u>	<u>最後可扣除期限</u>	<u>可扣除金額</u>
九十八年度(核定數)	一〇八年度	\$ 2,465
一〇〇年度(核定數)	一一〇年度	2,799
一〇一年度(申報數)	一一一年度	36,887
一〇二年度(估計數)	一一二年度	<u>58,323</u>
		<u>\$ 100,474</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日止，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一〇〇年度。

兩稅合一相關資訊：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</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>99,805</u>	<u>145,007</u>
	<u>\$ 109,455</u>	<u>154,657</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,857</u>	<u>2,506</u>
	<u>102年度 (預計)</u>	<u>101年度 (實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>5.87%</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：

	102 年度		101 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨(損)利	<u>\$ (44,819)</u>	<u>(45,199)</u>	<u>2,407</u>	<u>26</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>\$ (0.69)</u>	<u>(0.70)</u>	<u>0.04</u>	<u>-</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度及一〇一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。民國一〇二年度及一〇一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 232 千元及金融評價利益 3 千元。另，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

102.12.31				
	名目本金 (外幣千元)	幣 別	契約期間	帳面價值
賣出遠期外匯	USD 28	美元兌台幣	102.12~103.01	\$ 4
賣出遠期外匯	JPY 17,542	日圓兌台幣	102.11~103.05	(208)
帳列公平價值變動列入損益之金融負債—流動				<u>\$ (204)</u>

101.12.31				
	名目本金 (外幣千元)	幣 別	契約期間	帳面價值
賣出遠期外匯	USD 362	美元兌台幣	101.12~102.03	\$ 25
賣出遠期外匯	JPY 4,080	日圓兌台幣	101.12~102.02	(1)
帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動				<u>\$ 24</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日因上述遠期外匯合約依公平價值評價產生之未實現金融資產(負債)評價分別為損失 204 千元及利益 24 千元。

## 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	102.12.31		101.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 22,206	22,206	40,736	40,736
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	24	24
應收票據及帳款(含關係人)	109,613	109,613	70,693	70,693
其他金融資產－流動	4,543	-	1,741	-
其他應收款－關係人	3,716	-	526	-
以成本衡量之金融資產	-	詳 3(3)	-	詳 3(3)
存出保證金	463	463	158	158
金融負債：				
短期借款	69,116	69,116	61,107	61,107
應付短期票券	149,841	149,841	110,821	110,821
應付帳款(含關係人)	25,439	25,439	22,263	22,263
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、一年內到期之長期借款及應付帳款(含應付關係人款項)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。

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：

	102.12.31		101.12.31	
	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	\$ 22,206	-	40,736	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	-	-	24
應收票據及帳款(含關係人)	-	109,613	-	70,693
其他金融資產—流動	-	4,543	-	1,741
其他應收款—關係人	-	3,716	-	526
存出保證金	-	463	-	158
金融負債：				
短期借款	-	69,116	-	61,107
應付短期票券	-	149,841	-	110,821
應付帳款(含關係人)	-	25,439	-	22,263
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。

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十二月三十一日本公司應收帳款餘額中分別為 48%及 35%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十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為21,845千元及40,411千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為368,957千元及321,928千元。

## 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
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(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年度		101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%
中租迪和	\$ 23,500	5	1,864	-
東莞中貿	6,784	1	-	-
仲博泰國	3,455	1	4,852	1
仲博檳城	2,110	-	-	-
上海兆通	989	-	2,939	1
其他	519	-	461	-
	<b>\$ 37,357</b>	<b>7</b>	<b>10,116</b>	<b>2</b>

另，民國一〇一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。民國一〇二年度及一〇一年度本公司對售予關係人及非關係人收款期間分別為 45~90 天及 60~90 天。

上述對關係人銷貨而產生之應收帳款如下：

	102.12.31		101.12.31	
	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	\$ 22,160	20	-	-
東莞中貿	6,896	6	-	-
上海兆通	224	-	2,931	4
其他	147	1	44	-
	<b>\$ 29,427</b>	<b>27</b>	<b>2,975</b>	<b>4</b>

2.進貨

	102年度	101年度
大太平洋	<b>\$ 8,554</b>	<b>-</b>

截至民國一〇二年十二月三十一日止，因進貨產生之應付帳款尚有 6,305 千元未付款。

### 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年度		101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 22,000	USD 22,000	USD 8,000	USD 8,000
	NTD 190,000	NTD 190,000	NTD 140,000	NTD 40,000
中貿國際	USD 17,092	USD 8,606	USD 30,031	USD 17,092
	JPY 96,000	JPY 96,000	-	-
中貿國際及大太平洋(註)	USD 9,570	USD 6,000	USD 9,570	USD 9,750
上海喬冠及上海兆通(註)	-	-	USD 2,800	-
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	RM 6,700	RM 6,700
仲博泰國	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500
中租名機	-	-	NTD 5,000	-

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年度	101年度
大太平洋	\$ 3,637	1,524
中貿國際	2,635	3,997
其他	307	352
	<b>\$ 6,579</b>	<b>5,873</b>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日尚有 0 千元及 526 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年度		101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 1,500	USD 1,500

### 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年度				101年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
中租名機	\$ -	-	-	-	3,500	-	3%	16

截至民國一〇一年十二月三十一日止，上述款項皆已收回。

#### 5.租賃情形

本公司向關係人承租營業場所及其給付租金之情形如下：

	承租標的	102年度	101年度
中租迪和	桃園縣龜山鄉復興一路之 停車位及車輛	\$ 2,776	2,342
中租名機	文件倉	-	11
		<u>\$ 2,776</u>	<u>2,353</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，上述預付款項分別為 347 千元及 375 千元，帳列其他流動資產項下。

#### 6.其他

- (1)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，民國一〇二年度及一〇一年度收取之服務費分別為6,974千元及8,711千元，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十二月三十一日止，尚分別有3,241千元及0千元未收款，帳列其他應收款－關係人項下。
- (2)本公司為關係人代墊費用，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，尚未收款金額分別為475千元及0千元，帳列其他應收款－關係人項下。

#### 7.主要管理階層薪酬總額

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	102年度	101年度
薪資	\$ 7,389	7,454
獎金及特支費	1,860	1,596
業務執行費用	2,415	1,947

上述金額已包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

#### 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	102.12.31	101.12.31
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	29,178	30,200
出租資產－土地、房屋 及建築	長期借款之擔保	79,635	80,657
		<u>\$ 159,270</u>	<u>161,314</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

除如財務報表附註五所述外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

(一)截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

		單位：外幣千元	
		<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
USD	1,610	1,610	
NTD	790	-	

(二)截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，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11,200千元及13,271千元。

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年度	101年度
	屬於營業費用者	屬於營業費用者
用人費用		
薪資費用	86,779	80,262
勞健保費用	7,295	6,664
退休金費用	7,512	5,556
其他用人費用	2,414	2,323
折舊費用	2,275	1,671
攤銷費用	1,128	491

註：民國一〇二年度及一〇一年度出租資產之折舊列為營業外支出分別為1,022千元及1,010千元。

(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					
		<u>102.12.31</u>			<u>101.12.31</u>		
		<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>
金融資產：							
貨幣性項目：							
美金	566	29.81	16,872	643	29.04	18,662	
日幣	48,102	0.28	13,469	5,066	0.34	1,669	

採權益法之長期股權投資：						
美金	28,206	29.81	840,821	28,717	29.04	833,939
金融負債：						
貨幣性項目：						
日幣	22,728	0.28	6,364	4,086	0.34	1,389
歐元	-	-	-	58	38.49	2,219

(三)重分類

民國一〇一一年度財務報表中若干金額，為配合民國一〇二年度財務報表之表達已作適當之重分類，該重分類對民國一〇一一年度財務報表之表達並無重大影響。

(四)採用IFRSs揭露事項

本公司已於合併財務報表揭露IFRSs相關資訊。

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 公司名稱	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	關係						
0	本公司	中貿國際	註2	3,424,612	496,610 (USD17,092)	256,508 (USD8,606)	-	29.96%	4,280,765
0	本公司	中貿國際	註2	3,424,612	27,254 (JPY96,000)	27,254 (JPY96,000)	-	3.18%	4,280,765
0	本公司	大太平洋	註2	3,424,612	655,710 (USD22,000)	655,710 (USD22,000)	-	76.59%	4,280,765
0	本公司	大太平洋	註2	3,424,612	190,000	190,000	-	22.19%	4,280,765
0	本公司	中貿國際及大太平洋	註2	3,424,612	277,913 (USD9,570)	178,830 (USD6,000)	-	20.89%	4,280,765
0	本公司	仲博檳城	註2	3,424,612	63,626 (RM6,700)	31,848 (RM3,500)	-	3.72%	4,280,765
0	本公司	東莞中貿	註2	3,424,612	68,850 (USD2,310)	68,850 (USD2,310)	-	8.04%	4,280,765
0	本公司	仲博泰國	註2	3,424,612	44,708 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	5.22%	4,280,765
0	本公司	第一實業株式會社	註3	171,231	13,271 (JPY39,450)	11,200 (JPY39,450)	-	1.31%	171,231
					<u>1,464,908</u>				

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	599,816	100	599,816	註
本公司	大太平洋股票	本公司之子公司	同上	4	241,005	50	241,005	註
本公司	中租名機股票	本公司之子公司	同上	2,350	1,992	100	1,992	註
					842,813			
本公司	松誼企業管理股份有限公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	6	-	2	-	註

註：所持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%	599,816	(7,182)	(7,182)	
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%	241,005	26,496	13,248	
本公司	中租名機	中華民國	模具維修及加工	42,951	42,951	2,350	100.00%	1,992	(19)	(19)	
								842,813		6,047	
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 8,086	USD 901		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 2,631	USD (385)		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 1,035	USD (571)		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 85	USD 84		註 1
								USD 11,837			
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 12,467	USD 838		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 2,542	RM 395	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。

## 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	9,099	-	2	-	營運週轉	-		-	RM 23,869	RM 47,738
3	仲博檳城	仲博泰國	其他應收款	13,999	-	-	2	-	營運週轉	-		-	RM 23,869	RM 47,738
				23,718	9,099									

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 80,499	112,435 (CNY23,000)	112,435 (CNY23,000)	-	18.74%	USD 100,624
1	中貿國際	上海喬冠、上海兆通及東莞中貿	註2	USD 80,499	48,885 (CNY10,000)	48,885 (CNY10,000)	-	8.15%	USD 100,624
1	中貿國際	東莞中貿	註2	USD 80,499	2,100 (USD70)	2,086 (USD70)	-	0.35%	USD 100,624
1	中貿國際	本公司及大太平洋	本公司及註2	USD 80,499	45,000 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	7.45%	USD 100,624
1	中貿國際	上海兆通	註2	USD 80,499	48,885 (CNY10,000)	48,885 (CNY10,000)	-	8.15%	USD 100,624
1	中貿國際	仲博泰國	註2	USD 80,499	9,000 (USD300)	8,942 (USD300)	-	1.49%	USD 100,624
					266,305	265,941			



2	大太平洋	本公司及中貿國際	本公司及註2	USD	64,688	45,000 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	9.27%	USD	80,860
2	大太平洋	中貿國際	註2	USD	64,688	21,000 (USD70)	2,086 (USD70)	-	0.43%	USD	80,860
						66,000	46,794				
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	RM	47,737	54,596 (RM6,000)	54,596 (RM6,000)	-	25.14%	RM	71,605
3	仲博檳城	仲博泰國	註2	RM	47,737	8,942 (USD300)	8,942 (USD300)	-	2.43%	RM	71,605
						63,538	63,538				
4	上海喬冠	上海兆通	註2	CNY	64,164	53,410 (CNY11,000)	39,108 (CNY8,000)	-	49.87%	CNY	80,205

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。

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	持股比例	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 8,086	50.00	USD 8,086	註1
中貿國際	上海喬冠	本公司之孫公司	同上	-	USD 2,631	100.00	USD 2,631	註1
中貿國際	上海兆通	同上	同上	-	USD 1,035	100.00	USD 1,035	註1
中貿國際	東莞中貿	同上	同上	-	USD 85	100.00	USD 85	註1
					USD 11,837		USD 11,837	
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 12,467	100.00	USD 12,467	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 2,542	30.00	RM 2,542	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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中貿國際	仲博泰國	註2	銷貨	125,889	43%	出貨後60天	請參閱附註1	請參閱附註1	9,014	20%	
中貿國際	仲博吉隆坡	註2	銷貨	102,906	35%	出貨後60天	請參閱附註1	請參閱附註1	10,012	22%	

註1：銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後60天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。

註2：均為仲博科技100%持有之子公司。

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。
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	JPY 22,800	日圓兌美金	102.12~103.01	169
3	仲博檳城	遠期外匯買賣合約	RM 1,835	馬幣兌美金	102.11~103.01	(95)
5	仲博泰國	遠期外匯買賣合約	THB 24,875	泰銖兌美金	102.11~103.01	94
3	仲博吉隆坡	遠期外匯買賣合約	RM 1,076	馬幣兌美金	102.12~103.01	(68)
						100

### (三)大陸投資資訊

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	截至本期末已匯回投資收益
					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%	(11,328) (USD(385))	78,387 (USD2,630)	-

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	USD 1,100	註1	USD 300	USD 800	-	USD 1,100	100 %	(16,800) (USD(571))	30,848 (USD1,035)	-
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 %	2,471 (USD84)	2,533 (USD85)	-

## 2.轉投資大陸地區限額

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)
170,068 (USD5,100 千元、 HKD4,700 千元)	170,068 (USD5,100 千元、 HKD4,700 千元)	513,692

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查核之財務報表計算。

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

民國一〇二年十二月三十一日

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 125,066.09 元、日幣 1,388,390 元、法郎 18,331.86 元及 人民幣 35,038.03)	<u>21,886</u>
		<u>\$ 22,206</u>

註：外幣兌換率為1：29.81(美金：台幣)

1：0.28(日幣：台幣)

1：33.49(法郎：台幣)

1：4.92(人民幣：台幣)

仲博科技股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據：	
和齊科技股份有限公司	\$ 7,027
台翰精密科技股份有限公司	767
其他(個別金額未超過百分之五)	6,749
	14,543
應收帳款：	
旭日美企業有限公司	8,990
岩晶實業有限公司	7,792
和齊科技股份有限公司	6,104
智邦科技股份有限公司	4,089
KOJIMA INDUSTRIES CORPORATION	2,590
其他(個別金額未超過百分之五)	36,096
	65,661
	80,204
減：備抵呆帳	(18)
	<b>\$ 80,186</b>

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  
民國一〇二年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製成品	\$ 91,314	<u>105,568</u>	淨變現價值
減：備抵跌價損失	<u>(6,156)</u>		
	<u>\$ 85,158</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	\$ 2,238
應收客戶服務收入	客戶服務費	1,643
其他(個別金額未超過百分之五)	進口及保養費等	<u>662</u>
		<u>\$ 4,543</u>
其他流動資產：		
預付費用		\$ 2,988
預付員工晚會費用		1,425
應收退稅款		341
其他(個別金額未超過百分之五)	進項稅額及暫付款等	<u>114</u>
		<u>\$ 4,868</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十二月三十一日

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) 益	累 積 換 算 調 整 數	期末餘額			提供擔保 或 質押情形
	股數	金 額	股數	金 額			股數	持 股 比例%	金 額	
採權益法評價者：										
中貿國際(維京)有限公司	4,860	\$ 600,094	-	-	(7,182)	6,904	4,860	100	599,816	無
大太平洋投資有限公司	4	233,845	-	-	13,248	(6,088)	4	50	241,005	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>-</u>	<u>6,047</u>	<u>816</u>			<u>842,813</u>	

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十二月三十一日

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十二月三十一日 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	874	(1,571)	277	8,466	無
	94,088	874	(1,571)	277	93,668	
累計折舊：						
房屋及建築	4,545	1,022	-	-	5,567	
辦公及其他設備	5,135	1,253	(1,571)	157	4,974	
	9,680	2,275	(1,571)	157	10,541	
固定資產淨額	<b>\$ 84,408</b>	<b>(1,401)</b>	<b>-</b>	<b>120</b>	<b>83,127</b>	

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十二月三十一日 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	1,022	-	-	5,567	
出租資產淨額	<u>\$ 80,657</u>	<u>(1,022)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,635</u>	

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	<u>\$ 2,859</u>	<u>3,717</u>	<u>(1,128)</u>	<u>(120)</u>	<u>5,328</u>

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

民國一〇二年十二月三十一日

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	\$ 62,000	註1	1.68%	188,000	無
兆豐銀行	信用借款	1,210	註1	1.48%	98,790	無
大眾銀行	信用借款	5,906	註1	1.20%	94,094	無
		<u>\$ 69,116</u>			<u>380,884</u>	

註1：期間係按實際營運需要貸借，通常約四個月內還款，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	102.11.13~103.1.13	1.55%	\$ 50,000	41	49,959	-	無
中華票券(大眾銀行 保證)	102.11.15~103.1.14	1.52%	50,000	25	49,975	-	無
兆豐銀行	102.11.15~103.1.24	1.54%	30,000	22	29,978	-	無
萬通銀行	102.12.26~103.3.26	1.54%	20,000	71	19,929	10,000	無
			<u>\$ 150,000</u>	<u>159</u>	<u>149,841</u>	<u>10,000</u>	

仲博科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠 商	金 額
MEIKI CO., LTD.	\$ 5,986
台灣寶理塑膠股份有限公司	4,258
國喬石油化學股份有限公司	2,394
石浩科技有限公司	1,470
鑫興機械工業股份有限工司	1,359
韶陽科技股份有限公司	1,077
其他(個別金額未超過百分之五)	2,590
	<b>\$ 19,134</b>

註：以上應付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		\$ 12,345
應付運費		2,472
預收貨款		2,419
應付勞健保		1,347
其他(個別金額未超過百分之五)	應付進出口費用等	7,137
		<b>\$ 25,720</b>

仲博科技股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國一〇二年十二月三十一日      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	<u>50,000</u>	100.03.31~103.03.31	2.03%	註
		150,000			
減：一年內到期部份		<u>(150,000)</u>			
		<u>\$ -</u>			

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十二月三十一日

項 目	數 量	金 額
原料收入	4,031,084(公斤)	\$ 309,368
設備收入	16(臺)	62,335
商品收入	18,253(個)	63,219
零件收入	28,982(個)	47,589
佣金收入	-	22,155
機器維修收入	-	<u>7,590</u>
		<u>\$ 512,256</u>

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 81,002
加：本期進貨	446,183
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(4,089)
減：期末存貨	<u>(91,314)</u>
營業成本	<u><u>\$ 431,782</u></u>

營業費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 86,779
勞 健 保 費 用	7,295
退 休 金 費 用	7,512
差 旅 費 用	6,449
勞 務 費 用	4,380
租 金 費 用	4,168
其 他 費 用(個別項目金額均在本 科目餘額 4,000 千元以下)	<u>30,486</u>
	<u><u>\$ 147,069</u></u>

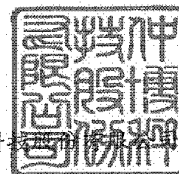
## <附錄一> 102 年度合併財務報告

### 聲 明 書

本公司民國一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：仲博科



董 事 長：黃 炳 彰



日 期：民國一〇三年四月十一日



### 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及其子公司民國一〇二二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國一〇二二年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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及其子公司民國一〇二一年度合併財務報表係由其他會計師查核，於民國一〇二二年四月十九日出具無保留意見之查核報告。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇二二年度合併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及其子公司民國一〇二二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至該日止之民國一〇二二年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

魏曉海



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  
民國一〇三年四月十一日

~4~





仲博科技股份有限公司及其子公司

民國一〇二年及一〇二一年至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)：				
4111 銷貨收入	\$ 2,298,563	98	2,605,189	99
4190 減：銷貨退回及折讓	3,483	-	1,863	-
	2,295,080	98	2,603,326	99
4881 其他營業收入	48,413	2	54,567	1
4100 營業收入淨額	2,343,493	100	2,657,893	100
5110 營業成本(附註四(四))	2,094,221	89	2,302,246	87
5910 營業毛利	249,272	11	355,647	13
6200 營業費用(附註五)	299,937	13	388,071	14
6900 營業淨損	(50,665)	(2)	(32,424)	(1)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,739	-	5,291	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	3,669	-	4,311	-
7122 股利收入	-	-	1,150	-
7160 兌換利益淨額	1,484	-	2,209	-
7210 租金收入(附註五)	4,059	-	4,226	-
7310 金融資產及負債評價淨利益(附註四(二)及(十五))	15,398	1	37,496	1
7480 什項收入(附註五)	4,881	-	11,689	1
	32,230	1	66,372	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	14,672	1	18,292	1
7530 處分固定資產損失	22	-	4,757	-
7880 什項支出	3,362	-	2,001	-
	18,056	1	25,050	1
7990 稅前淨利(損)	(36,491)	(2)	8,898	-
8110 所得稅費用(附註四(十三))	8,708	-	8,872	-
9600 合併總淨利(損)	\$ (45,199)	(2)	26	-
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十四))				
9950 基本每股盈餘	\$ (0.69)	(0.70)	0.04	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



仲博科技股份有限公司  
及其子公司  
合併財務報表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	合計
			法定盈餘 公積	未分配盈餘		
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(註)：						
提列法定盈餘公積	-	-	334	(334)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(6,449)	-	(6,449)
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	(20,149)	(20,149)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	26	-	26
民國一〇一年十二月三十一日餘額	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)	-	-
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	816	816
民國一〇二年度淨損	-	-	-	(45,199)	-	(45,199)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	109,455	(19,437)	856,153

註：員工紅利 27千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：

會計主管：



仲博科技股份有限公司及其子公司

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (45,199)	26
調整項目：		
折舊費用	23,216	23,190
攤銷費用	2,540	3,046
提列(迴轉)呆帳費用	(7,905)	1,094
採權益法認列之投資利益	(3,669)	(4,311)
處分固定資產損失	22	4,757
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(4,936)	(741)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨利益	(15,398)	(37,496)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	134,960	(251,596)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	19,062	72,995
其他金融資產—流動	4,830	3,527
存貨	(12,867)	(45,236)
預付貸款	137,114	(58,247)
其他流動資產	670	(49)
遞延所得稅資產及負債	(520)	2,600
預付退休金	(2,294)	(2,526)
應付帳款	(16,394)	47,199
應付費用及其他流動負債	(15,832)	(73,099)
其他負債減少	-	(20)
營業活動之淨現金流入(出)	197,400	(314,887)
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加(減少)	(75,571)	98
購置固定資產	(5,184)	(25,294)
電腦軟體增加	(3,717)	(1,031)
處分固定資產價款	-	2,505
存出保證金減少	73	3,269
遞延費用增加	(14)	(2,079)
投資活動之淨現金流出	(84,413)	(22,532)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少(增加)	(110,131)	227,760
應付短期票券減少(增加)	(5,092)	80,768
發放現金股利	-	(6,449)
融資活動之淨現金流入(出)	(115,223)	302,079
匯率影響數	4,281	(14,105)
本期現金淨增加(減少)數	2,045	(49,445)
期初現金餘額	307,553	356,998
期末現金餘額	\$ 309,598	\$ 307,553
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 14,949	18,213
本期支付所得稅	\$ 9,075	7,763
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	\$ 150,000	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**仲博科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日**  
**(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**

仲博科技股份有限公司(以下稱仲博科技，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。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本合併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)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			102.12.31	101.12.31
仲博科技	中租名機股份有限公司(中租名機)	模具、機械設備、工業用橡膠及塑膠製品之製造、安裝、批發及零售	100%	100%
仲博科技	中貿國際(維京)有限公司(Chailease Trading (BVI) Corporation)(中貿國際)	貿易及投資業	100%	100%
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%
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%
中貿國際	上海喬冠化工有限公司(上海喬冠)	塑膠粒染色、加工之製造及銷售	100%	100%
中貿國際	上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	機器設備、塑膠原料、消費商品銷售及其他貿易	100%	100%
中貿國際	東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易	100%	100%
大太平洋投資	仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%
仲博檳城	仲博股份有限公司(吉隆坡)(仲博吉隆坡)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%
仲博檳城	仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	塑膠原料銷售、染色及加工	99.99%	99.99%

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			102.12.31	101.12.31
仲博檳城	仲博科技(馬)股份有限公司(仲博 馬來西亞)	一般進出口業務	100%	100%

仲博科技及以上子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之員工人數合計約為 336 人及 378 人。

2. 合併子公司增減情形：無。

(二) 合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括仲博科技及由仲博科技直接及間接持有具有表決權之股份半數以上且對其具有控制力之子公司(以下合併簡稱合併公司)。合併公司間之重大交易及因此等交易所含之未實現內部損益均予沖銷。

(三) 會計估計

合併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。

(四) 外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司有關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。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。惟合併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。

合併財務報表內各子公司係以當地貨幣為記帳貨幣，惟若當地貨幣非為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差異，列入當期之兌換損益。其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，其資產及負債科目，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；損益科目按加權平均匯率換算，因財務報表轉換所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(五) 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。

## (六)資產減損

合併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。

## (七)金融商品

- 1.公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：合併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，合併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。

## (八)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用以實際產量為分攤基礎。續後，以個別項目為基礎，採成本與淨變現價值孰低衡量，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。

(九)採權益法之長期股權投資

合併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。

合併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。

(十)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。

合併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：10~34年

2.辦公及其他設備：3~10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。

(十一)合併商譽

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，原已攤銷部份亦不迴轉。

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。

(十二)土地使用權

取得土地使用權之支出，以取得成本為入帳基礎，並按合約及估計受益期間孰短，分四十八年至六十年平均攤提。

(十三)無形資產

1.合併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。
- (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.合併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。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

#### (十四)退休金

仲博科技及其國內子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，退休金給付全數由仲博科技負擔。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，其退休金之給付由仲博科技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。

仲博科技及其國內子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。仲博科技及其國內子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，仲博科技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。其餘國外子公司依當地法令規定以當地提撥數列為退休金費用。

#### (十五)員工紅利及董事監察人酬勞

合併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。

#### (十六)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。

### (十七)所得稅

合併公司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。

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。

仲博科技及其國內子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。

### (十八)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。

仲博科技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。

### (十九)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

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>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
庫存現金、活期及支票存款	\$ 302,094	283,955
定期存款	<u>7,504</u>	<u>23,598</u>
	<u>\$ 309,598</u>	<u>307,553</u>

## (二)金融資產

### 1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

民國一〇一年度處分全部持有之國內上市(櫃)股票認列金融資產評價利益 33,414 千元。

### 2.以成本衡量之金融資產－非流動

	102.12.31		101.12.31	
	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	-

合併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。

### (三)應收票據及帳款淨額

	102.12.31	101.12.31
應收票據	\$ 22,666	11,978
應收帳款	495,791	663,702
	518,457	675,680
減：備抵損失	(8,166)	(16,071)
	<u>\$ 510,291</u>	<u>659,609</u>

### (四)存貨淨額

	102.12.31	104.12.31
製成品及商品	\$ 214,033	193,758
減：備抵損失	(11,521)	(16,338)
小 計	202,512	177,420
在製品	-	239
減：備抵損失	-	-
小 計	-	239
原料及物料	77,454	84,990
減：備抵損失	(1,801)	(3,096)
小 計	75,653	81,894
	<u>\$ 278,165</u>	<u>259,553</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而迴轉之營業成本分別為4,936千元及741千元。

## (五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	102.12.31		101.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
高冠馬來西亞	30.00	\$ 23,135	30.00	23,812

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度採權益法評價之長期股權投資認列投資利益淨額分別為3,669千元及4,311千元。

## (六)無形資產

合併公司無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	102年度			101年度		
	電 腦 軟 體	商 譽	土 地 使用權	電 腦 軟 體	商 譽	土 地 使用權
原始成本：						
1月1日期初餘額	\$ 2,914	13,691	26,250	1,927	13,749	26,899
本期新增	3,717	-	-	1,031	-	-
本期重分類	1,264	-	-	-	-	-
匯率換算差額	15	(572)	339	(44)	(58)	(649)
12月31日期末餘額	7,910	13,119	26,589	2,914	13,691	26,250
累計攤銷：						
1月1日期初餘額	792	-	8,407	509	-	8,080
本期認列攤銷金額	1,171	-	506	299	-	210
本期重分類	599	-	-	-	-	-
匯率換算差額	12	-	66	(16)	-	117
12月31日期末餘額	2,574	-	8,979	792	-	8,407
12月31日帳面價值	\$ 5,336	13,119	17,610	2,122	13,691	17,843

註：本期重分類係由遞延費用轉列電腦軟體。

## (七)出租資產

	102.12.31	101.12.31
成本：		
土 地	\$ 50,457	50,457
房屋及建築	34,745	34,745
	85,202	85,202
累計折舊	(5,567)	(4,545)
	\$ 79,635	80,657

出租資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

(八)短期借款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
信用借款	\$ 321,902	334,136
擔保借款	45,362	143,259
	<u>\$ 367,264</u>	<u>477,395</u>
尚未動支額度	<u>\$ 491,603</u>	<u>378,944</u>
期末利率區間	<u>1.2%~6.9%</u>	<u>1.2%~7.6%</u>

合併公司短期借款所提供之擔保情形請詳附註六。

(九)應付短期票券

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
應付商業本票	\$ 150,000	100,000
應付銀行承兌匯票	36,580	91,513
	186,580	191,513
減：應付短期票券折價	(159)	-
	<u>\$ 186,421</u>	<u>191,513</u>
期末利率區間	<u>1.52%~1.55%</u>	<u>1.50%~1.55%</u>

(十)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000
減：一年內到期部份		(150,000)	-
		<u>\$ -</u>	<u>150,000</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，合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註六。

(十一)退休金

合併公司以年度結束日為衡量日完成精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (39,543)	(33,795)
非既得給付義務	<u>(23,306)</u>	<u>(31,712)</u>
累積給付義務	(62,849)	(65,507)
未來薪資增加之影響數	<u>(6,616)</u>	<u>(38,638)</u>
預計給付義務	(69,465)	(104,145)
退休基金資產公平價值	<u>91,619</u>	<u>90,954</u>
提撥狀況	22,154	(13,191)
未認列過渡性淨給付義務	<u>274</u>	<u>33,325</u>
預付退休金	<u><b>\$ 22,428</b></u>	<u><b>20,134</b></u>

淨退休金成本之組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ 2,752	2,222
利息成本	1,808	2,006
退休基金實際報酬	(1,093)	(861)
攤銷數與遞延數	<u>700</u>	<u>(909)</u>
淨退休金成本	<u><b>\$ 4,167</b></u>	<u><b>2,458</b></u>
確定提撥制之退休金成本	<u><b>\$ 8,741</b></u>	<u><b>6,656</b></u>

重要精算假設如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00%	1.75%
未來薪資水準增加率	1.00%	4.00%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.00%	1.75%

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，合併公司符合退休要件之員工其既得給付分別為48,180千元及39,992千元。

## (十二)股東權益

### 1.股本及增資案

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，仲博科技額定股本均為1,000,000千元(其中50,000千元係保留發行員工認股權憑證使用，並得依董事會決議分次發行)，實收股本均為644,973千元，每股面額均為10元。

### 2.資本公積

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

### 3.法定盈餘公積

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

### 4.盈餘分派及股利政策

依仲博科技公司章程規定每年結算如有純益，依下列順序分派之：

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

仲博科技民國一〇二年度為虧損，故毋需估列員工紅利及董監酬勞。

仲博科技民國一〇一年六月二十二日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派情形如下：

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

仲博科技於民國一〇二年六月二十四日經股東會議決議民國一〇一年盈餘分配案，僅提撥法定盈餘公積 3 千元，其餘盈餘保留不予以分配；上述民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配情形與仲博科技董事會擬議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十三)所得稅

合併公司及其國內子公司民國一〇二年度及一〇一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。合併主體內之海外公司則依其所在國現行稅率核計應納所得稅。合併公司所得稅費用組成如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用	\$ 9,228	6,272
遞延所得稅費用(利益)	(520)	2,600
所得稅費用	<u>\$ 8,708</u>	<u>8,872</u>

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

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前淨利(損)依 17%稅率計算之所得稅	\$ (6,203)	1,513
子公司適用稅率不產生之差異	3,386	1,892
永久性之所得稅影響數及其他	3,313	(4,510)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	6,253	9,546
以前年度所得稅估計差異	1,959	431
所得稅費用	<u>\$ 8,708</u>	<u>8,872</u>



合併公司遞延所得稅資產(負債)主要由下列暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數組成：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
流動：		
投資抵減	\$ -	246
未實現存貨跌價損失	1,047	1,804
其他	(50)	(172)
	997	1,878
減：備抵評價	-	(4)
	<u>\$ 997</u>	<u>1,874</u>
非流動：		
虧損扣除	\$ 27,351	18,929
以成本衡量之金融資產減損損失	16	16
國外長期投資利益	(1,031)	-
預付退休金	(3,813)	(3,423)
其他	(2,129)	(2,782)
	20,394	12,740
減：備抵評價	(22,667)	(16,410)
	<u>\$ (2,273)</u>	<u>(3,670)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 28,414</u>	<u>20,995</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 7,023</u>	<u>6,377</u>
遞延所得稅之備抵評價金額	<u>\$ 22,667</u>	<u>16,414</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。截至民國一〇二年十二月三十一日止，仲博科技及其國內子公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>年 度</u>	<u>最後可扣除期限</u>	<u>可扣除金額</u>
九十三年度(核定數)	一〇三年度	\$ 1,144
九十四年度(核定數)	一〇四年度	1,200
九十七年度(核定數)	一〇七年度	3,224
九十八年度(核定數)	一〇八年度	2,465
九十九年度(核定數)	一〇九年度	13,493
一〇〇年度(核定數)	一一〇年度	20,488
一〇一年度(申報數)	一一一年度	60,531
一〇二年度(估計數)	一一二年度	58,342
		<u>\$ 160,887</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日止，仲博科技及其國內子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一〇〇年度。

兩稅合一相關資訊：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</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>99,805</u>	<u>145,007</u>
	<u>\$ 109,455</u>	<u>154,657</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,857</u>	<u>2,506</u>
	<u>102年度</u> (預計)	<u>101年度</u> (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>5.87%</u>	<u>1.73%</u>

#### (十四)每股盈餘

歸屬於母公司仲博科技基本每股盈餘之計算如下：

	<u>102 年度</u>		<u>101 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)利	<u>\$ (44,819)</u>	<u>(45,199)</u>	<u>2,407</u>	<u>26</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>\$ (0.69)</u>	<u>(0.70)</u>	<u>0.04</u>	<u>-</u>

#### (十五)金融商品相關資訊

##### 1. 衍生性金融商品

合併公司民國一〇二年度及一〇一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。民國一〇二年度及一〇一年度因上述衍生性金融商品產品產生之已實現金融資產及負債評價利益分別為 15,433 千元及 453 千元。另，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

## 102.12.31

	名日本金		幣 別	契約期間	公平價值
	(千元)				
賣出遠期外匯	USD	28	美元兌台幣	102.12~103.01	\$ 4
賣出遠期外匯	JPY	17,542	日圓兌台幣	102.11~103.05	(208)
賣出遠期外匯	JPY	22,800	日圓兌美金	102.12~103.01	169
賣出遠期外匯	THB	1,835	馬幣兌美元	102.11~103.01	(95)
賣出遠期外匯	THB	24,875	泰銖兌美金	102.11~103.01	94
賣出遠期外匯	RM	1,076	馬幣兌美元	102.12~103.01	(68)
					<u>\$ (104)</u>
帳列公平價值變動列入損益之金融負債—流動					<u>\$ (35)</u>

## 101.12.31

	名日本金		幣 別	契約期間	帳面價值
	(外幣千元)				
賣出遠期外匯	USD	362	美元兌台幣	101.12~102.03	\$ 25
賣出遠期外匯	JPY	4,080	日圓兌台幣	101.12~102.02	(1)
賣出遠期外匯	JPY	210,634	日圓兌美金	101.12~102.02	3,605
賣出遠期外匯	RM	354	馬幣兌美元	101.12~102.01	5
賣出遠期外匯	RM	961	馬幣兌美元	101.12~102.01	31
賣出遠期外匯	THB	9,219	泰銖兌美金	101.12~102.02	(4)
					<u>\$ 3,661</u>
帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動					<u>\$ 3,629</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度因上述遠期外匯合約依公平價值評價帳列之未實現金融資產評價損失為 35 千元及金融負債評價利益為 3,629 千元。

## 2.非衍生性金融商品

合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	102.12.31		101.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 309,598	309,598	307,553	307,553
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	-	-	3,629	3,629
應收票據及帳款(含關係人)	532,598	532,598	659,653	659,653
其他金融資產—流動	12,638	12,638	17,468	17,468
受限制之銀行存款	263,510	263,510	187,939	187,939
以成本衡量之金融資產	-	詳 3(3)	-	詳 3(3)
存出保證金	1,397	1,397	1,470	1,470

項 目	102.12.31		101.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	367,264	367,264	477,395	477,395
應付短期票券	186,421	186,421	191,513	191,513
應付帳款	151,965	151,965	168,359	168,359
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	35	35	-	-
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. 合併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、短期借款、應付短期票券、長期借款(含一年內到期之長期借款)及應付帳款等。
- (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(含一年期之長期借款)因係採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。

4. 合併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：

	102.12.31		101.12.31	
	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	\$ 309,598	-	307,553	-
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	3,629
應收票據及帳款(含關係人)	-	532,598	-	659,653
其他金融資產－流動	-	12,638	-	17,468
受限制銀行存款	263,510	-	187,939	-
存出保證金	-	1,397	-	1,470

	102.12.31		101.12.31	
	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
金融負債：				
短期借款	-	367,264	-	477,395
應付短期票券	-	186,421	-	191,513
應付帳款	-	151,965	-	168,359
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	-	35	-	-
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

合併公司主要進貨以日圓及美元為計價單位，銷貨以美元及日圓為計價單位，使合併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

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

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

### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司持有以成本衡量之金融商品投資因無公開交易市場，因此可能發生流動性風險，惟其帳面價值為0千元。

### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為309,237千元及306,770千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為703,685千元及818,908千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
中實投資股份有限公司(中實投資)	仲博科技之母公司
中租迪和股份有限公司(中租迪和)	實質關係人

KK Enterprise(Malaysia) Sdn.Bhd.	仲博檳城採權益評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	仲博科技主要管理階層
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

## (二)與關係人之間之重大交易事項

## 1.銷貨及應收帳款

合併公司對關係人之銷貨明細如下：

	102年度		101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%
中租迪和	\$ 23,500	1	1,864	-
其他	450	-	110	-
	<u>\$ 23,950</u>	<u>1</u>	<u>1,974</u>	<u>-</u>

合併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。

民國一〇二年度及一〇一年度合併公司對售予關係人及非關係人收款期間均為45~90天。

上述對關係人銷貨而產生之應收帳款如下：

	102.12.31		101.12.31	
	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	\$ 22,160	4	12	-
其他	147	-	32	-
	<u>\$ 22,307</u>	<u>4</u>	<u>44</u>	<u>-</u>

## 2.租賃情形

合併公司向關係人承租營業場所及其給付租金之情形如下：

	承租標的	102年度	101年度
		金額	金額
中租迪和	桃園縣龜山鄉復興一路之 停車位及車輛	<u>\$ 2,776</u>	<u>2,342</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

關係人向合併公司承租營業場所及其給付租金之情形如下：

	承租標的	102年度	101年度
KK Enterprise (Malaysia) Sdn.Bhd.	辦公室	\$ 1,766	1,715

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，上述預付款項分別為 347 千元及 375 千元。

### 3.主要管理階層薪酬總額

合併公司董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	102年度	101年度
薪資	\$ 10,888	9,770
獎金及特支費	2,499	2,422
業務執行費用	3,343	2,936

上述金額已包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

## 六、質押之資產

合併公司已設定抵質押之資產帳面價值如下：

資 產	擔 保 標 的	102.12.31	101.12.31
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	長短期借款之擔保	61,111	56,079
出租資產－土地、房屋 及建築	長期借款之擔保	79,635	80,657
無形資產－土地使用權	短期借款擔保	17,610	17,843
受限制銀行存款	短期擔保借款	263,510	187,939
		<b>\$ 472,323</b>	<b>392,975</b>

## 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十二月三十一日止，合併公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

	102.12.31	101.12.31
USD	1,610	834
NTD	790	-

單位：外幣千元

(二)截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，仲博科技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11,200千元及13,271千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	102年度			101年度		
		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
用人費用							
薪資費用		10,979	163,168	174,147	9,881	168,009	177,890
勞健保費用		197	9,177	9,374	1,360	11,186	12,546
退休金費用		497	12,411	12,908	134	8,980	9,114
其他用人費用		387	12,021	12,408	475	9,632	10,107
折舊費用		1,281	20,913	22,194	2,727	19,453	22,180
攤銷費用		49	2,491	2,540	781	2,265	3,046

註：民國一〇二年度及一〇一年度出租資產之折舊列為營業外支出分別為1,022千元及1,010千元。

(二)合併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					
	102.12.31			101.12.31		
	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	327	29.81	9,748	699	29.04	20,299
日幣	191,897	0.28	53,731	5,435	0.34	1,848
採權益法之長期股權投資：						
美金	776	29.81	23,135	820	29.04	23,812
金融負債：						
貨幣性項目：						
日幣	63,452	0.28	17,767	14,713	0.34	5,002
歐元	679	41.090	27,900	58	38.49	2,232

(三)重分類

民國一〇一年度合併財務報表中若干金額，為配合民國一〇二年度合併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度合併財務報表之表達並無重大影響。



(四)採用金管會認可之國際財務報導準則揭露事項：

1.依金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國 103 年 3 月 4 日金管證審字第 1030005615 號令規定，非上市上櫃及興櫃之公開發行公司應自民國 104 年起依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」)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用金管會認可之國際財務報導準則之計畫，該計畫係由黃炳彰董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行 情 形
(1)評估階段(101 年度至 102 年度)：		
◎訂定採用金管會認可之國際財務報導準則計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與金管會認可之國際財務報導準則之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門、內部稽核單位與資訊部門	已完成
(2)準備階段(102 年度至 103 年度)：		
◎決定如何依金管會認可之國際財務報導準則調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	會計部門、內部稽核單位與資訊部門	積極進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
(3)實施階段(103 年度至 104 年度)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
◎蒐集資料準備依金管會認可之國際財務報導準則編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	積極進行中
◎依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表	會計部門	積極進行中

2.合併公司係依金管會民國一〇三年三月四日金管證審字第 1030005615 號令規定，暫以九十九年版之國際財務報導準則作為評估之依據，且係按目前環境與狀況所作成之初步決定，故嗣後改依一〇二年版之國際財務報導準則評估會計政策差異或有環境或狀況改變之情事時，均可能導致評估結果有所不同。

3.謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
員工福利－退職後確定福利計畫	<p>1.精算損益</p> <p>合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益；採用金管會認可之國際財務報導準則後，合併公司選擇將精算損益立即認列於其他綜合損益。</p> <p>2.折現率</p> <p>採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用金管會認可之國際財務報導準則後，上述折現率之採用，則係參考高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。</p>
投資性不動產	我國會計準則未明確定義投資性不動產，故合併公司為賺取租金或資產增值而持有之土地及房屋建築原係分類為「其他資產」，按耐用年限提列折舊。依金管會認可之國際財務報導準則，該等不動產應分類為「投資性不動產」，且合併公司針對投資性不動產後續衡量之會計政策係選擇採用成本模式。
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用金管會認可之國際財務報導準則後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。

合併及企業合併	<p>1.非控制權益</p> <p>依我國會計準則，因收購取得被收購公司控制力，對於非控制權益部分，係依被收購公司帳面價值衡量；採用金管會認可之國際財務報導準則後，非控制權益係以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。</p> <p>2.股權比例異動</p> <p>依我國會計準則，出售長期股權投資時，應以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例轉列當期收益。</p> <p>採用金管會認可之國際財務報導準則後，不導致喪失控制力之子公司權益變動視為與非控制權益間之交易，調整資本公積或保留盈餘及非控制權益；惟當喪失對一子公司之控制力，則視同出售該子公司之所有權益，認列相關處分損益，所持有該子公司之剩餘權益依公允價值評價，並將其分類為採權益法之長期股權投資或相關金融資產項目。</p>
---------	--

## 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	仲博科技	中貿國際	註2		3,424,612	496,610 (USD17,092)	256,508 (USD8,606)	-	29.96%	4,280,765
0	仲博科技	中貿國際	註2		3,424,612	27,254 (JPY96,000)	27,254 (JPY96,000)	-	3.18%	4,280,765
0	仲博科技	大太平洋	註2		3,424,612	655,710 (USD22,000)	655,710 (USD22,000)	-	76.59%	4,280,765
0	仲博科技	大太平洋	註2		3,424,612	190,000	190,000	-	22.19%	4,280,765
0	仲博科技	中貿國際及大太平洋	註2		3,424,612	277,913 (USD9,570)	178,830 (USD6,000)	-	20.89%	4,280,765
0	仲博科技	仲博檳城	註2		3,424,612	63,626 (RM6,700)	31,848 (RM3,500)	-	3.72%	4,280,765
0	仲博科技	東莞中貿	註2		3,424,612	68,850 (USD2,310)	68,850 (USD2,310)	-	8.04%	4,280,765
0	仲博科技	仲博泰國	註2		3,424,612	44,708 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	5.22%	4,280,765
0	仲博科技	第一實業株式會社	註3		171,231	13,271 (JPY39,450)	11,200 (JPY39,450)	-	1.31%	171,231
						1,464,908				

註1：編號欄說明如下：

仲博科技：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。

(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，且不得超過仲博科技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				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持 股 比 率 (%)	市 價		
仲博科技	中貿國際股票	仲博科技之子公司	採權益法之長期投資	4,860	599,816	100	599,816	100	註1及2
仲博科技	大太平洋股票	仲博科技之子公司	同上	4	241,005	50	241,005	50	註1及2
仲博科技	中租名機股票	仲博科技之子公司	同上	2,350	1,992	100	1,992	100	註1及2
					842,813			-	
仲博科技	松誼企業管理股份有限公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	6	-	2	-	2	註1

註1：所持股票未在公開市場交易，為淨值資訊。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

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(十五)。

### (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			
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	100.00%	599,816	(7,182)	(7,182)	註3
仲博科技	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	100,701	100,701	4	50.00%	241,005	26,496	13,248	註3
仲博科技	中租名機	中華民國	模具維修及加工	42,951	42,951	2,350	100.00%	1,992	(19)	(19)	註3
								842,813		6,047	
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 8,086	USD 901		註1 註3
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 2,631	USD (385)		註1 註3

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			
中貿國際	上海兆通	中國大陸	貿易業	USD 1,100	USD 300	-	100.00%	USD 1,035	USD (571)	註1	註3
中貿國際	東莞中貿	中國大陸	貿易業	HKD 4,700	HKD 3,500	-	100.00%	USD 85	USD 84	註1	註3
								USD 11,837			
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 12,467	USD 838	註1	註3
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	註3
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 2,542	RM 395	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	註3
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3

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。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

## 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	備註
											名稱	價值			
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	其他應收款	9,719	9,099	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RM 23,869	RM 47,738	註4
3	仲博檳城	仲博泰國	其他應收款	13,999	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RM 23,869	RM 47,738	
				23,718	9,099										

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：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，惟因仲博科技資金貸與他人作業程序第二條第二款(他公司或行號有短期融資資金必要者)而將資金貸與他人之總額，以其最新期財務報表淨值之百分之四十為限；對個別對象之總額以不可超過可貸資金總額百分之五十為限。

註4：相關交易及期末餘額已沖銷。

## 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)	備註
		公司名稱	關係							
1	中貿國際	上海喬冠及上海兆通	註2	USD 80,499	112,435 (CNY23,000)	112,435 (CNY23,000)	-	18.74%	USD 100,624	
1	中貿國際	上海喬冠、上海兆通及東莞中貿	註2	USD 80,499	48,885 (CNY10,000)	48,885 (CNY10,000)	-	8.15%	USD 100,624	
1	中貿國際	東莞中貿	註2	USD 80,499	2,100 (USD70)	2,086 (USD70)	-	0.35%	USD 100,624	

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)	備註
	公司名稱	公司名稱	關係	關係							
1	中貿國際	仲博科技及大太平洋	仲博科技及註2	USD 80,499	45,000 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	7.45%	USD 100,624		
1	中貿國際	上海兆通	註2	USD 80,499	48,885 (CNY10,000)	48,885 (CNY10,000)	-	8.15%	USD 100,624		
1	中貿國際	仲博泰國	註2	USD 80,499	9,000 (USD300)	8,942 (USD300)	-	1.49%	USD 100,624		
					266,305	265,941					
2	大太平洋	仲博科技及中貿國際	仲博科技及註2	USD 64,688	45,000 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	9.27%	USD 80,860		
2	大太平洋	中貿國際	註2	USD 64,688	2,100 (USD70)	2,086 (USD70)	-	0.43%	USD 80,860		
					47,100	46,794					
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	RM 47,737	56,978 (RM6,000)	54,596 (RM6,000)	-	25.14%	RM 71,605		
3	仲博檳城	仲博泰國	註2	RM 47,737	9,000 (USD300)	8,942 (USD300)	-	2.43%	RM 71,605		
					65,978	63,538					
4	上海喬冠	上海兆通	註2	CNY 64,164	53,410 (CNY11,000)	39,108 (CNY8,000)	-	49.87%	CNY 80,205		

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。

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				期中最高 持股比率	備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價		
中貿國際	大太平洋	仲博科技之子公司	採權益法之長期投資	4	USD 8,086	50.00	USD 8,086	50.00	註1及3
中貿國際	上海喬冠	仲博科技之孫公司	同上	-	USD 2,631	100.00	USD 2,631	100.00	註1及3
中貿國際	上海兆通	同上	同上	-	USD 1,035	100.00	USD 1,035	100.00	註1及3
中貿國際	東莞中貿	同上	同上	-	USD 85	100.00	USD 85	100.00	註1及3
					USD 11,837		USD 11,837		
大太平洋	仲博檳城	仲博科技之孫公司	採權益法之長期投資	23,000	USD 12,467	100.00	USD 12,467	100.00	註1及3

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				期中最高持股比率	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價		
仲博檳城	仲博吉隆坡	仲博科技之曾孫公司	採權益法之長期投資	1,500	註 2	100.00	註 2	100.00	註 1 及 3
仲博檳城	高冠(馬來西亞)	曾孫公司之轉投資公司	同上	720	RM 2,542	30.00	RM 2,542	30.00	註 1
仲博檳城	仲博科技馬來西亞	仲博科技之曾孫公司	同上	2,000	註 2	100.00	註 2	100.00	註 1 及 3
仲博檳城	仲博科技泰國	仲博科技之曾孫公司	同上	4,600	註 2	99.99	註 2	99.99	註 1 及 3

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。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金 額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中貿國際	仲博泰國	註 2	銷貨	125,889	43 %	出貨後 60 天	請參閱附註 1	請參閱附註 1	9,014	20 %	註 3
中貿國際	仲博吉隆坡	註 2	銷貨	102,906	35 %	出貨後 60 天	請參閱附註 1	請參閱附註 1	10,012	22 %	註 3

註1：銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後60天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。

註2：均為仲博科技100%持有之子公司。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

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。

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	JPY 22,800	日圓兌美金	102.12~103.01	169
3	仲博檳城	遠期外匯買賣合約	RM 1,835	馬幣兌美金	102.11~103.01	(95)
5	仲博泰國	遠期外匯買賣合約	THB 24,875	泰銖兌美金	102.11~103.01	94
3	仲博吉隆坡	遠期外匯買賣合約	RM 1,076	馬幣兌美金	102.12~103.01	(68)
						100

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	仲博科技直 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 %	(11,328) (USD385)	78,387 (USD2,630)	-
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 %	(16,800) (USD(571))	30,848 (USD1,035)	-
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 %	2,471 (USD84)	2,533 (USD85)	-

2.轉投資大陸地區限額

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)
170,068 (USD5,100 千元、 HKD4,700 千元)	170,068 (USD5,100 千元、 HKD4,700 千元)	513,692

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查核之財務報表計算。

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

(1)合併公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。



(2)合併公司與大陸子公司背書保證情形彙列如下：

單位：外幣千元

102年度

背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	最高餘額		期末餘額	
仲博科技	東莞中貿	\$	68,850		68,850
			(USD2,310)		(USD2,310)
中貿國際	上海喬冠及上海兆通		112,435		112,435
			(CNY23,000)		(CNY23,000)
中貿國際	上海喬冠、上海兆通及東莞中貿		48,885		48,885
			(CNY10,000)		(CNY10,000)
中貿國際	上海兆通		48,885		48,885
			(CNY10,000)		(CNY10,000)
中貿國際	東莞中貿		2,100		2,086
			(USD70)		(USD70)
上海喬冠	上海兆通		53,410		39,108
			(CNY11,000)		(CNY8,000)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇二年一月一日至十二月三十一日母子公司間業已消除之重大事項如下：

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
1	中貿國際	仲博泰國	子公司對子公司	銷貨收入	125,889	月結 60 天	5.34%
1	中貿國際	仲博吉隆坡	子公司對子公司	銷貨收入	102,916	月結 60 天	4.37%
1	中貿國際	仲博檳城	子公司對子公司	銷貨收入	30,863	月結 60 天	1.31%
2	大太平洋投資	上海喬冠	子公司對子公司	銷貨收入	27,677	月結 60 天	1.17%
3	仲博檳城	仲博泰國	子公司對子公司	銷貨收入	97,297	月結 60 天	4.15%

2.民國一〇一年一月一日至十二月三十一日母子公司間業已消除之重大事項如下：

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
1	中貿國際	仲博泰國	子公司對子公司	銷貨收入	71,243	月結 60 天	2.68%
1	中貿國際	仲博吉隆坡	子公司對子公司	銷貨收入	82,112	月結 60 天	3.09%
1	上海兆通	大太平洋	子公司對子公司	其他營業收入	27,459	月結 60 天	1.03%
1	中貿國際	仲博檳城	子公司對子公司	銷貨收入	26,345	月結 60 天	2.24%
1	中貿國際	大太平洋	子公司對子公司	其他應收款	17,462	月結 60 天	0.89%

註1：(1)發行人填0。

(2)其餘按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：均為仲博科技 100%持有之子公司或孫公司。

註3：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之 0.5%，不予揭露。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別及地區別資訊

合併公司之營收主要來自於買賣及仲介各類電子與塑膠加工之材料、設備及技術，仲博科技營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

### (二)企業整體資訊

#### 1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
原料收入	\$ 1,957,307	2,211,170
設備收入	218,333	242,950
商品收入	63,218	43,495
零件收入	56,222	105,711
其他	48,413	54,567
	<u>\$ 2,343,493</u>	<u>2,657,893</u>

#### 2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

##### (1)來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
中國大陸	\$ 875,068	1,341,169
泰國	607,351	566,755
馬來西亞	543,880	436,274
台灣	299,547	262,388
其他國家	17,647	51,307
	<u>\$ 2,343,493</u>	<u>2,657,893</u>

##### (2)非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
台灣	\$ 168,553	168,082
馬來西亞	71,141	85,037
其他	39,411	42,278
	<u>\$ 279,105</u>	<u>295,397</u>

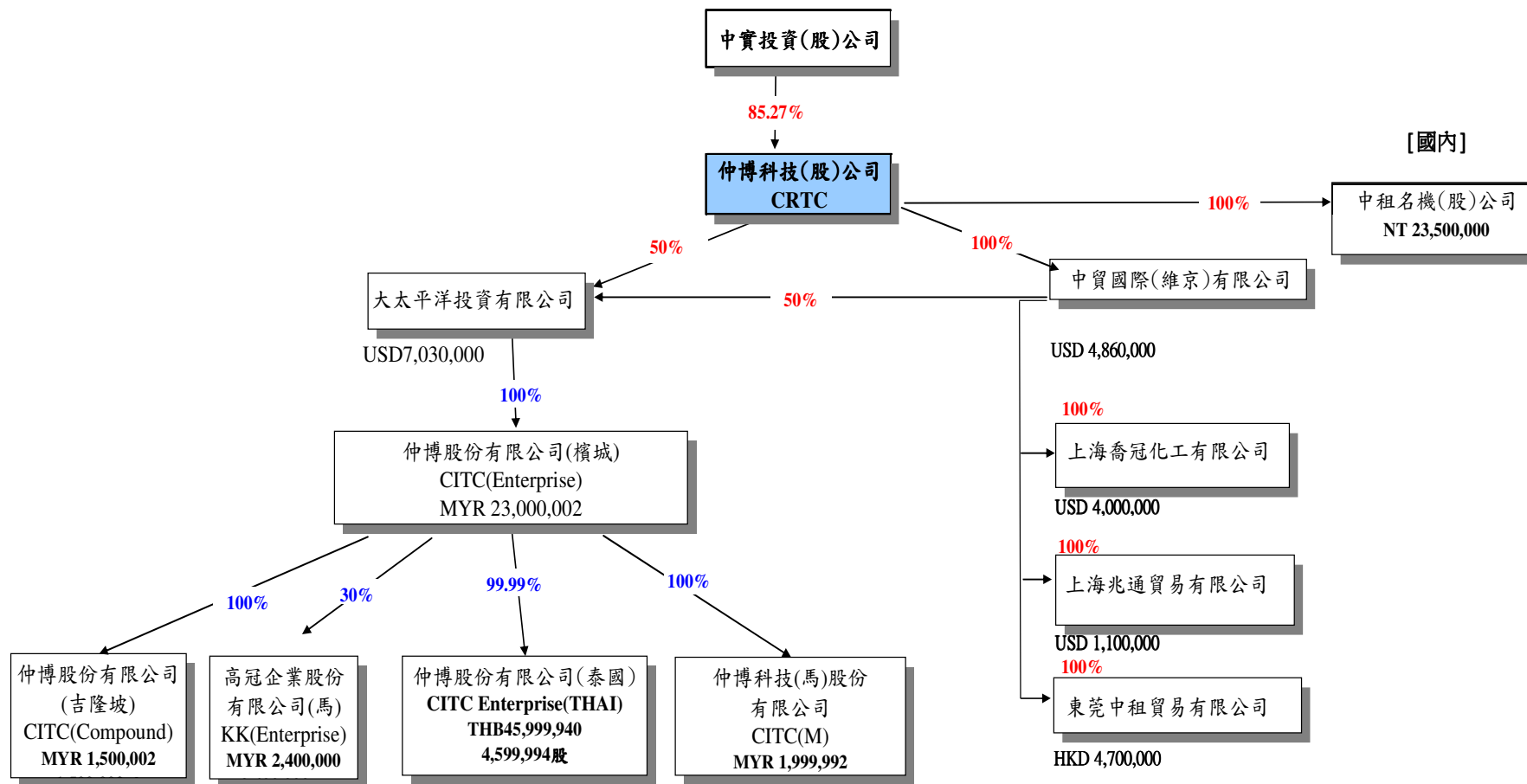
#### 3.重要客戶資訊

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度來自每一客戶之營業收入均未達合併損益表合併營業收入金額之 10%，故不適用。

〈附錄三〉 關係企業相關資料

一、關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中租名機股份有限公司	1994/3/16	桃園縣龜山鄉復興一路361號5樓	NTD23,500,000	模具、機械設備、工業用橡膠及塑膠製品之製造、安裝、批發及零售
中貿國際(維京)有限公司	1997/2/3	Jipfa Building, 3rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD4,860,000.00	貿易及投資業
大太平洋投資有限公司	1991/5/9	Jipfa Building, 3rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD7,030,000.00	貿易及投資業
上海喬冠化工有限公司	1997/9/24	中國上海市閔行區華漕鎮聯友路2409號	USD4,000,000.00	塑膠粒染色、加工之製造及銷
上海兆通貿易有限公司	2006/9/27	中國上海市閔行區華漕鎮聯友路2409號	USD1,100,000.00	機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易
東莞中租貿易有限公司	2006/9/12	中國廣東省東莞市長安鎮長青南路306號金業大廈9樓	HKD4,700,000.00	機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易
仲博科技股份有限公司(檳城)	1990/12/4	2576, Lorong Perusahaan Sepuluh, Prai Industrial Estate, 13600 Prai, Penang, Malaysia	MYR23,000,002.00	塑膠原料銷售、染色及加工
仲博科技股份有限公司(吉隆坡)	1994/9/29	Lot 5010, Jalan Pendamar, 27/90 Section 27, Hicom Industrial Estate, 40000 Shan Alam Selangor Darul Ehsan, West Malaysia, Malaysia	MYR1,500,002.00	塑膠原料銷售、染色及加工
仲博科技股份有限公司(泰國)	2000/10/2	58 MOO 3 Tambol Nongmaideang Muang Chonburi 20000 Thailand	THB45,999,940.00	塑膠原料銷售、染色及加工
仲博科技(馬)股份有限公司	1991/6/7	Lot 5010, Jalan Pendamar, 27/90 Section 27, Hicom Industrial Estate, 40000 Shan Alam Selangor Darul Ehsan, West Malaysia, Malaysia	MYR1,999,992.00	一般進出口業務
高冠企業股份有限公司(馬來西亞)	1994/6/1	2576, Lorong Perusahaan Sepuluh, Prai Industrial Estate, 13600 Prai, Penang, Malaysia	MYR2,400,000.00	膠帶及商標紙之製造與銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 本公司及本公司之關係企業經營之業務包括：工業塑膠及各項消費產品之買賣、工業塑膠加工暨代理銷售各類產業機器設備及電子設備業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中租名機股份有限公司	董事長	黃博正(仲博科技(股)公司代表人)	2,350,000	100.00%
	董事	黃正明(仲博科技(股)公司代表人)	2,350,000	100.00%
	董事	李明泰(仲博科技(股)公司代表人)	2,350,000	100.00%
	監察人	尹之駒(仲博科技(股)公司代表人)	2,350,000	100.00%
中貿國際(維京)有限公司	董事	黃博正(仲博科技(股)公司代表人)	4,860,000	100.00%
大太平洋投資有限公司	董事	黃博正(仲博科技(股)公司代表人)	7,030	100.00%
上海喬冠化工有限公司	董事長	黃博正(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	董事	曹永宗(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	董事	黃成汎(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	監察人	李明泰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
上海兆通貿易有限公司	董事長	黃博正(中貿國際(維京)有限公司代表人)	1,100,000	100.00%
	董事	黃成汎(中貿國際(維京)有限公司代表人)	1,100,000	100.00%
	董事	李明泰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	1,100,000	100.00%
	監察人	尹之駒(中貿國際(維京)有限公司代表人)	1,100,000	100.00%
東莞中租貿易有限公司	董事長	黃博正(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,500,000	100.00%
	董事	曹永宗(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,500,000	100.00%
	董事	李明泰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,500,000	100.00%
	監察人	尹之駒(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,500,000	100.00%
仲博科技股份有限公司(檳城)	董事長	黃博正(大太平洋投資有限公司代表人)	2,300,002	100.00%
	董事	尹之駒(大太平洋投資有限公司代表人)	2,300,002	100.00%
	董事	林勝男(大太平洋投資有限公司代表人)	2,300,002	100.00%
	董事	陳素美(大太平洋投資有限公司代表人)	2,300,002	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
仲博科技股份有限公司(吉隆坡)	董事長	黃博正(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,500,002	100.00%
	董事	尹之駒(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,500,002	100.00%
	董事	林勝男(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,500,002	100.00%
	董事	陳素美(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,500,002	100.00%
仲博科技股份有限公司(泰國)	董事長	黃博正(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	4,599,994	99.99%
	董事	尹之駒(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	4,599,994	99.99%
	董事	黃成汎(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	4,599,994	99.99%
	董事	陳素美(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	4,599,994	99.99%
仲博科技(馬)股份有限公司	董事長	黃博正(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	尹之駒(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	林勝男(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	陳素美(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
高冠企業股份有限公司 (馬來西亞)	董事長	顏伯英(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%
	董事	黃博正(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	720,000	30.00%
	董事	尹之駒(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	720,000	30.00%
	董事	陳素美(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	720,000	30.00%
	董事	陳宴奇(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%
	董事	陳鵬文(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%
	董事	藍美俐(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%

6. 各關係企業營運概況：

單位：千元

企業名稱	幣別	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
中租名機股份有限公司	NTD	23,500	1,992	0	1,992	11	(22)	(19)	(0.01)
中貿國際(維京)有限公司	NTD	144,852	663,393	63,576	599,816	290,325	4,018	(7,182)	(0.50)
大太平洋投資有限公司	NTD	209,529	579,359	97,351	482,008	446,269	(2,931)	26,496	1.26
上海喬冠化工有限公司	NTD	152,565	82,258	2,374	79,883	88,172	(11,319)	(11,328)	(0.74)
上海兆通貿易有限公司	NTD	35,962	111,512	77,716	33,796	146,345	(17,042)	(16,800)	(4.67)
東莞中租貿易有限公司	NTD	21,801	64,422	52,324	12,097	100,826	2,495	2,471	1.13
仲博科技股份有限公司 (檳城)	NTD	209,286	231,570	10,905	220,664	219,084	8,127	6,197	0.30
仲博科技股份有限公司 (吉隆坡)	NTD	13,649	133,578	77,519	56,059	406,973	15,267	11,535	8.45
仲博科技股份有限公司 (泰國)	NTD	42,021	266,066	158,267	107,798	616,894	17,253	13,665	3.25
仲博科技(馬)股份有限公司	NTD	18,198	28,008	10,718	17,289	26,461	(4,440)	(4,444)	(2.44)
高冠企業股份有限公司 (馬來西亞)	NTD	21,838	125,859	48,744	77,114	256,848	17,345	12,229	5.60

## 二、關係報告書：



### 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

### 關係企業合併財務報表複核報告

仲博科技股份有限公司 公鑒

仲博科技股份有限公司民國一〇二年度之關係企業合併財務報表，業經本會計師依照「關係企業合併財務報表複核要點」，採行必要複核程序予以複核竣事。由於本會計師並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開關係企業合併財務報表之整體是否允當表達表示意見。

依本會計師之複核結果，並未發現第一段所述仲博科技股份有限公司民國一〇二年度之關係企業合併財務報表有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」、相關法令規定及一般公認會計原則而需作重大修正或調整之情事。

此 致

安侯建業聯合會計師事務所

魏 興 海

會計師：

寇 惠 植



中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 十 一 日



## 關係企業合併財務報表複核報告

仲博科技股份有限公司 公鑒

仲博科技股份有限公司民國一〇二年度之關係企業合併財務報表，業經本會計師依照「關係企業合併財務報表複核要點」，採行必要複核程序予以複核竣事。由於本會計師並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開關係企業合併財務報表之整體是否允當表達表示意見。

依本會計師之複核結果，並未發現第一段所述仲博科技股份有限公司民國一〇二年度之關係企業合併財務報表有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」、相關法令規定及一般公認會計原則而需作重大修正或調整之情事。

此 致

安侯建業聯合會計師事務所

魏 興 海

會計師：

寇 惠 植



中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 十 一 日

仲博科技股份有限公司

關係報告書

民國一〇二年度

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職 稱	姓 名
中實投資股份 有限公司	持有本公司有表決權之股份，超 過本公司已發行有表決權之股份 總數半數以上。	54,996,889	85.27%	54,662,000	董 事 長 董 事 董 事 董 事 董 事	黃炳彰(註) 張高郎 忻鼎杰 黃正明 黃議德

註：董事長原為黃博正先生，惟一〇三年三月一日起董事長變更為黃炳彰先生。

## 二、交易往來情形

### (一) 進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元；%

與被控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		應收(付)帳款、票據		逾期應收款項			備註
銷(進)貨	金額	占總進 (銷)貨之 比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	餘額	占總應收(付)帳 款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳 金額	
銷貨	\$ 65	—	\$50	與一般銷貨 價格無重大 差異	60~90 天	—	—	—	—	—	—

(二) 財產交易情形：無。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租賃情形：無。

(五) 其他重要交易往來情形：中實投資股份有限公司因擔任本公司董事，其董事報酬費用為 625 仟元。截至年底止預付費用為 250 仟元。

三、背書保證情形：無。

仲博科技股份有限公司



董事長：黃炳彰

