

股票代碼：3683



仲博科技股份有限公司

一〇五年度年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報資料查詢網址：<http://www.crtc.com.tw>

中華民國 1 0 6 年 6 月 8 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：李明泰
職稱：總經理
電話：(03)328-7070
電子郵件信箱：service@crtc.com.tw

代理發言人 姓名：鐘慧玉
職稱：協理
電話：(03)328-7070
電子郵件信箱：service@crtc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：桃園市龜山區復興一路 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://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>
電話：(02)6636-5536

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：新竹市科學工業園區 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、105 年度營業報告書.....	3
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	10
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	38
五、更換會計師資訊.....	38
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.....	39
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.....	40
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.....	41
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.....	42
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	43
(一) 股本來源.....	43
(二) 股東結構.....	44
(三) 股權分散情形.....	44
(四) 主要股東名單.....	45
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	46
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	47
(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.....	47
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	48
(九) 公司買回本公司股份情形.....	48
二、其他應揭露事項.....	48
(一) 公司債辦理情形.....	48
(二) 特別股辦理情形.....	48
(三) 海外存託憑證辦理情形.....	48
(四) 員工認股權憑證辦理情形.....	48
(五) 限制員工權利新股及併購新股辦理情形.....	48
三、資金運用計畫執行情形.....	48

伍、營運概況	
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	54
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.....	61
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	64
陸、財務概況	
一、最近五年簡明資產負債表及損益表.....	66
二、近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	78
四、最近年度財務報表.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	79
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.....	79
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.....	80
二、財務績效.....	81
三、現金流量.....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	82
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.....	82
六、風險事項之分析評估.....	82
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
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.....	84
四、其他必要補充說明事項.....	84
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	84
<附錄一>年度財務報表	85
<附錄二>年度合併財務報表	146
<附錄三> 關係企業相關資料	205

仲博科技股份有限公司

105 年度營業報告書

各位股東女士、先生：

回顧2016年全球經濟復甦乏力，全球經濟成長由原先預估的3.4%跌至3.1%，主要原因在於美日歐等先進國家表現未如預期、新興市場成長動能放緩等影響，加上6月英國脫歐帶來的不確定性，衝擊金融市場及全球貿易，影響消費者與投資人信心。而國內經濟於下半年起，商業營業額、工業生產、景氣燈號、外銷接單等經濟指標皆有所改善，拉抬全年經濟表現。2016年在全體同仁同心共同努力下，稅前淨利較去年小幅增加1,158萬，仲博科技除了聚焦核心產業外，同時積極開發週邊新產品及擴充市佔率，並開拓策略合作夥伴佈局新事業，即使大環境考驗嚴峻，在全體同仁攜手合作努力獲取不錯的成績。

謹將本公司 105 年營業結果與未來展望報告如下：

仲博科技 105 年度合併營業收入新台幣 22.42 億元，較 104 年 26.83 億減少約 4.41 億元，下滑 16.4%。營業毛利達新台幣 2.60 億元，較 104 年 2.57 億增加約 309 萬元，上升 1.2%。稅後淨利新台幣 1,222 萬，較 104 年稅後淨利 163 萬增加約 1,059 萬。

展望今年，全球經濟雖可望復甦，IMF預測全球經濟成長率為3.4%。但美國川普總統經貿政策走向恐引發新一輪貿易保護主義興起，並衝擊當前國際政經勢力，加上歐洲反體制政治風潮、新興市場債務危機，以及中國大陸經濟走勢等潛在風險，都將牽動全球經濟成長步伐，後續發展仍須關注。仲博科技今年的重點將朝向自動化設備發展為主，積極開發利基型新產品、新技術，並致力於銷售客製化且高毛利產品，拓展新市場領域；另一方面，亦投入於消費品轉型及新營運模式的導入。在擴展營業範圍的同時，將同步進行人員的培育及提升工作效率，進而強化組織整體競爭力。仲博有信心可立穩於營運基礎上，延續我們對於經濟發展的敏銳度，掌握商機，穩定且持續擴大事業版圖。

本公司經營團隊將持續秉持創新及穩健的精神，站穩既有的競爭優勢，繼續努力以達成今年的營運目標，最後希望各位股東能秉持以往對本公司的愛護與支持，繼續給予鼓勵與指教。

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。

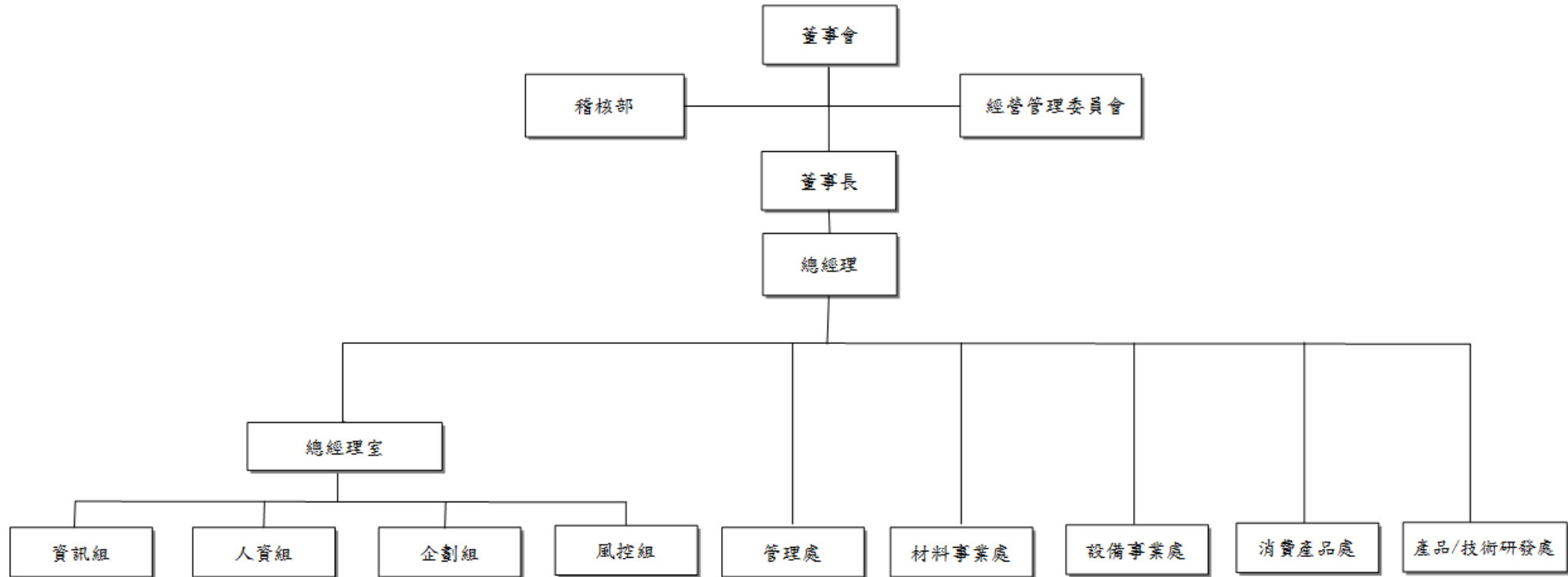
二、公司沿革

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
民國 103 年	* 與日本三菱合作銷售 RENY * 與日本竹田株式會社合作銷售光罩產品 * 代理法國品牌酒 Pichon Baron
民國 104 年	* 代理日本 Foster Japan 酒櫃 * 取得 Hamos 台灣區代理
民國 105 年	* 仲博(泰)遷移新廠址 * 合資成立鑫野智動工業(股)公司 * 取得 Tossware 美系居家環保杯台灣區經銷代理 * 取得保生國際生醫(股)公司動物生化分析儀台灣區經銷 * 取得所羅門機械手臂苗栗以北經銷商

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.業務類與其他規章辦法制定 10.協助各轉投資公司落實公司之各項制度 11.執行內部公關機制 12.經營績效分析與報表製作 13.公司年度績效評核 14.公司重大會議召開 15.特定專案之協調規劃、執行、追蹤與管理事項 16.協助轉投資事業之各項規章辦法盤點及制訂 17.轉投資事業與母公司各功能單位之溝通協調橋樑角色 18.每月彙整及分析轉投資事業經營績效及管理報表並呈核 19.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"> 1.招募、任用作業之規劃與執行 2.薪酬、保險作業之管理 3.考核、晉升、獎懲制度之制定與落實 4.員工訓練計劃之擬訂及執行 5.員工到職、離職、退休、資遣、留職停薪、調動等事務之處理 6.和諧員工關係之協助 7.出差費用報支審核 8.人資類各項規章辦法增/修 9.人資類各項專案之規劃與推動
<p>管理處</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.現金、票據及有價證券之保管 2.現金之出納及票據之簽發及記錄 3.銀行額度之接洽、維護及動用 4.出口押匯、開狀事務之辦理 5.會計制度之擬訂及執行 6.一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 7.會計報表及決算報表之編製與呈報 8.稅務相關之處理 9.年度預算編製 10.資金之籌措、營運及調度 11.印信典守事項 12.文書收發、登記、繕打及其業務研究改進事項 13.公司章程、股票事務作業 14.股東及董監事相關會議作業 15.辦公環境維護與管理 16.資產、雜項購置、庶務用品之購置、保管、維修、報廢、出售、出租等作業 17.工商登記、衛生登記手續之辦理 18.交通車輛之購置、租賃、維修、保養、報廢、出售等事項 19.固定資產、存貨之投保 20.圖書刊物之訂購、供應及管理 21.員工工作服之製發及管理 22.貨物收發存及成品倉庫管理 23.外租倉庫之出入庫管理

部門名稱	所 營 業 務
產品/技術研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責自動化產品開發工作之推進事宜 2. 發展委託製造的商業發展模式 3. 日本名機塑膠射出成型機/熱壓合機/真空貼合機之代理銷售 4. 日本電產京利高速沖床銷售 5. 液晶模組製程設備代理銷售 6. 塑膠杯/塑膠軟管印刷機之代理銷售 7. 低壓成型機及膠料之代理銷售 8. 上述代理設備周邊的開發與銷售 9. 代理銷售設備之維修服務 10. 有關產品銷售計劃之擬訂及執行 11. 銷售業務之推展及貨款之回收 12. 產品售價之擬訂及修正 13. 銷售客戶之開發及聯繫 14. 競爭同業之調查及對策之擬訂 15. 受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管 16. 設備零件進口計劃之擬訂 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 泛用塑膠、工程塑膠之代理銷售 2. 部門營業目標、預算之編列及執行 3. 相關產品銷售計劃之擬訂及執行 4. 新產品、新市場的開發及導入 5. 銷售業務之推展及貨款之回收 6. 產品售價之擬訂及修正 7. 銷售客戶之開發及聯繫 8. 競爭同業之調查及對策之擬訂 9. 受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管 10. 原料進口計劃之擬訂 11. 進口成品瑕疵要求賠償應辦事務之辦理 12. 每月營業情形之報告與報表之編製 13. 產品之撥發及庫存管理
設備事業處	<ol style="list-style-type: none"> 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. 日本原廠零備件之進口計劃之擬訂 9. 進口日本原廠零備件瑕疵，要求退貨或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

部門名稱	所 營 業 務
消費產品處	<ol style="list-style-type: none"> 1.代理日本品牌酒櫃 Forster Japan 之銷售及通路佈建 2.代理法國品牌葡萄酒、美國品牌葡萄酒及其他國家葡萄酒之銷售及通路佈建 3.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.消費產品進口計劃之擬訂 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.產品之進銷及庫存管理 12.負責新商品開發工作之推進事宜

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

106年4月24日

職稱	姓名	性別	國籍	初次選任日期	選(就)任日期	任期	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	職稱	姓名	關係
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率						
董事長	中實投資(股)公司代表人：黃炳彰	男	中華民國	103.03.01	104.06.18	三年	54,996,889	85.27%	54,996,889	85.27%					國立台灣大學會計與管理決策組 EMBA 東吳大學會計系 64 級	註 1				
董事	中實投資(股)公司代表人：黃正明	男	中華民國	101.06.22	104.06.18	三年	54,996,889 *21,798	85.27% *0.03%	54,996,889 *21,798	85.27% *0.03%	-	-	-	-	Master of Science in Management, Sloan School, MIT, USA	註 2				
董事	中實投資(股)公司代表人：李明泰	男	中華民國	98.05.27	104.06.18	三年	54,996,889 *50,475	85.27% *0.08%	54,996,889 *71,575	85.27% *0.11%					國立成功大學機械系	註 3				
董事	中實投資(股)公司代表人：黃成汎	男	中華民國	104.04.20	104.06.18	三年	54,996,889 *160,163	85.27% *0.25%	54,996,889 *160,163	85.27% *0.25%	2,618	0.00%	-	-	和信碩士 黎明工專化工科	註 4	-	-	-	
董事	中實投資(股)公司代表人：黃議德	男	中華民國	103.03.01	104.06.18	三年	54,996,889 *114,804	85.27% *0.18*	54,996,889 *114,804	85.27% *0.18*	1,718	0.00%			文化大學化工系 永森化工(股)業務	註 5				
監察人	展泰投資有限公司代表人：黃秋月	女	中華民國	105.11.15			650,000 *9,245	1.01% *0.01%	650,000 *9,245	1.01% *0.01%					美國喬治華盛頓大學 MBA (主修財務與投資) 中原大學國際貿易系	註 6				
監察人	展泰投資有限公司代表人：謝晉弘	男	中華民國	106.02.10			650,000	1.01%	650,000	1.01%					輔仁大學會計系	註 7				

*代表個人持有股數

註 1: CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Penang)董事長、CITC Compound Sdn. Bhd.(Kuala Lumpur)董事長、CITC(Malaysia) Sdn. Bhd 董事長、KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事長、CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Thailand)董事長、本公司董事長、成旅觀光(股)公司董事長、中實投資(股)公司董事長、前中信觀光開發(股)公司董事長、前中租建設開發(股)公司董事長、前柏佑設計工程(股)公司董事長、前中實特勤保全(股)公司董事長、前中實公寓大廈管理維護興業(股)公司、董事長上海喬冠化工有限公司董事長、上海兆通貿易有限公司董事長、東莞中租貿易有限公司董事長、Chailease Trading (BVI) Corp.董事長、Grand Pacific Investment Corporation 董事長、中實特勤保全(股)

公司董事、中實公寓大廈管理維護興業(股)公司董事、中租建設開發(股)公司董事、柏佑設計工程(股)公司董事、中實國際投資控股(股)公司董事長、中實投資(股)公司董事長、松誠投資(股)公司董事長、仲經(股)公司董事長、仲航(股)公司董事長、金仲億科技(股)公司董事長、成旅觀光(股)公司董事長、北京和喬物業管理有限公司董事長、CTC Group,Inc.董事長、晶贊餐飲(股)公司董事長、仲鈞投資(股)公司董事長、拓群投資(股)公司董事長、日翔投資(股)公司董事長、日沛投資(股)公司董事長、磊富投資有限公司董事長、東仁投資有限公司董事長、仁鈞有限公司董事長、展翔投資(股)公司董事長、怡茂國際開發(股)公司董事長、詠仲管理顧問(股)公司董事長、碩明投資(股)公司董事長、凱裕投資(股)公司董事長。

註 2:中實投資(股)公司總經理、先鋒證券投資顧問(股)公司董事長本公司董事、中實國際投資控股(股)公司董事法人代表、中實投資(股)公司董事法人代表、仲經(股)公司董事法人代表、仲航(股)公司董事法人代表、松誠投資(股)公司董事法人代表、金仲億(股)公司董事法人代表、中租建設(股)公司董事法人代表、柏佑設計(股)公司董事法人代表、中實特勤保全(股)公司董事法人代表、中實公寓大廈管理維護興業(股)公司董事法人代表、先鋒證券投資顧問(股)公司董事法人代表。

註 3:本公司總經理、上海喬冠化工有限公司董事、上海兆通貿易有限公司董事、東莞中租貿易有限公司董事、仲博(檳)董事、仲博(吉)董事、仲博(馬)董事、仲博(泰)董事、高冠(馬來西亞)董事、鑫野智動工業董事、中實投資(股)公司董事、松誠投資(股)公司董事、金仲億科技(股)公司董事、仲航(股)公司董事、仲經(股)公司董事。

註 4:仲博(檳)、仲博(吉)、仲博(泰)總經理、上海兆通貿易有限公司監察人、上海喬冠化工有限公司監察人、東莞中租貿易有限公司監察人、仲博(檳)董事、仲博(吉)董事、仲博(馬)董事、仲博(泰)董事。

註 5:本公司材料處資深協理、中租迪和課長、上海喬冠化工有限公司董事、上海兆通貿易有限公司董事、東莞中租貿易有限公司董事。

註 6:中實投資(股)公司監察人、松誠投資(股)公司監察人、金仲億科技(股)公司監察人、仲經(股)公司監察人、仲航(股)公司監察人、中實特勤保全(股)公司監察人
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司監察人、中租建設開發(股)公司監察人、柏佑設計工程(股)公司監察人、中實投資(股)公司協理、中租迪和(股)公司資深經理

註 7:中實投資(股)公司財務部經理

說明:

1.原監察人陳俊傑 105.11.14 於辭任、黃仁隆於 106.02.09 退休辭任。

2.監察人黃秋月於 105.11.15、謝晉弘於 106.02.10 就任。

2.法人股東之主要股東

106年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註1)	持股比率(註2)
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

106年4月24日

法人名稱	法人之主要股東(註1)	持股比率(註2)
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：黃炳彰			✓			✓	✓	✓			✓	✓		-
中實投資(股)公司 代表人：黃正明			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓		-
中實投資(股)公司 代表人：李明泰			✓			✓	✓	✓			✓	✓		-
中實投資(股)公司 代表人：黃議德			✓			✓	✓	✓			✓	✓		-
中實投資(股)公司 代表人：黃成汎			✓			✓	✓	✓			✓	✓		-
展泰投資有限公司 代表人： 黃秋月			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓		-
展泰投資有限公司 代表人： 謝晉弘			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓		-

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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

106年4月24日

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認證股憑證情形
					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	黃炳彰	男	中華民國	103.03.01	-0	0.00%	-	-	-	-	國立台灣大學會計與管理決策組 EMBA 東吳大學會計系 64 級	策組 註 1				
總經理	李明泰	男	中華民國	103.12.19	71,575	0.11%	-	-	-	-	國立成功大學機械系	註 2		-	-	-
副總經理	黃國倫	男	中華民國	105.08.01	5,530	0.01%					輔仁大學食品營養系 海洋大學水產食研所 迅得機械(股)業務經理 迅得機械(股)總經理					
材料事業處協理	黃議德	男	中華民國	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	註 3		-	-	-
財會主管/管理處協理	鐘慧玉	女	中華民國	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	註 4				
產品/技術研發處協理	陳喜堂	男	中華民國	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)	註 5				

說明 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。

說明 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。

註 1: CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Penang)董事長、CITC Compound Sdn. Bhd.(Kuala Lumpur)董事長、CITC(Malaysia) Sdn. Bhd. 董事長、KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事長、CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Thailand)董事長、本公司董事長、成旅觀光(股)公司董事長、中實投資(股)公司董事長、前中信觀光開發(股)公司董事長、前中租建設開發(股)公司董事長、前柏佑設計工程(股)公司董事長、前中實特勤保全(股)公司董事長、前中實公寓大廈管理維護興業(股)公司、董事長上海喬冠化工有限公司董事長、上海兆通貿易有限公司董事長、東莞中租貿易有限公司董事長、Chailease Trading (BVI) Corp. 董事長、Grand Pacific Investment Corporation 董事長、中實特勤保全(股)公司董事、中實公寓大廈管理維護興業(股)公司董事、中租建設開發(股)公司董事、柏佑設計工程(股)公司董事、中實國際投資控股(股)公司董事長、中實投資(股)公司董事長、松誠投資(股)公司董事長、仲經(股)公司董事長、仲航(股)公司董事長、金仲億科技(股)公司董事長、成旅觀光(股)公司董事長、北京和喬物業管理有限公司董事長、CTC Group, Inc. 董事長、晶贊餐飲(股)公司董事長、仲鈞投資(股)公司董事長、拓群投資(股)公司董事長、日翔投資(股)公司董事長、日沛投資(股)公司董事長、磊富投資有限公司董事長、東仁投資有限公司董事長、仁鈞有限公司董

事長、展翔投資(股)公司董事長、怡茂國際開發(股)公司董事長、詠仲管理顧問(股)公司董事長、碩明投資(股)公司董事長、凱裕投資(股)公司董事長。

註 2:本公司總經理、上海喬冠化工有限公司董事、上海兆通貿易有限公司董事、東莞中租貿易有限公司董事、仲博(檳)董事、仲博(吉)董事、仲博(馬)董事、仲博(泰)

董事、高冠(馬來西亞)董事、鑫野智動工業董事、中實投資(股)公司董事、松誠投資(股)公司董事、金仲億科技(股)公司董事、仲航(股)公司董事、仲經(股)公司董事。

註 3:本公司董事、上海喬冠化工有限公司董事、上海兆通貿易有限公司董事、東莞中租貿易有限公司董事

註 4:鑫野智動工業監察人、仲博(馬)董事、仲博(檳)董事、高冠(馬)董事

註 5:鑫野智動工業董事

(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(含獨立董事)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10)		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10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(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)		員工酬勞(G)(註6)										
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)							
董事	黃炳彰																									
董事	李明泰																									
董事	黃議德	-	-	-	-	-	-	360,000	636,570	-	-	7,108,657	8,074,647	-	-	-	-	-	-	61.1%	71.2%	-				
董事	黃成汎																									
董事	黃正明																									
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：																										

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 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) I
低於 2,000,000 元			黃炳彰、黃議德 黃正明	黃炳彰、黃議德 黃正明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			李明泰、黃成汎	李明泰、黃成汎
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：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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露

最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：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9：應揭露合併報告內所有公司(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10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：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I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（包括員工、董事及監察人酬勞）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. 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)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)			
監察人	黃仁隆									
監察人	陳俊傑	-	-	-	-	144,000	144,000	1.2%	1.2%	-
監察人	黃秋月									

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)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	黃仁隆、陳俊傑、黃秋月	黃仁隆、陳俊傑、黃秋月
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：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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(包括員工、董事及監察人酬勞)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（彙總配合級距揭露姓名方式）

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)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 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)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理	李明泰	2,708,387	2,708,387	-	-	1,660,188	1,741,532	-	-	-	-	35.7%	36.4%	-
副總經理	黃國倫													

* 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 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 2,000,000 元	黃國倫	黃國倫
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	李明泰	李明泰
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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(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 6：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 7：應揭露合併報告內所有公司(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 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：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（包括員工、董事及監察人酬勞）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。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(五) 分別比較說明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之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 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之分析：

項目 職稱	本公司		合併報表	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
董事、監察人 總經理及副總經理	68.6%	442.3%	78.7%	512.1%

2. 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：

本公司董事、監察人酬金包含董事會車馬費，以及遵循公司章程規定分派之董監酬勞。另兼任公司經理人或員工者，酬金尚包含薪資、獎金與員工酬勞等。給付標準則依照所擔任之職務、公司/個人績效表現、與外部市場之薪資水準來釐訂。故本公司給付之各項酬金與當年度經營績效關聯性高。

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	黃炳彰	16	1	100%	中實投資股份有限公司	
董事之法 人代表	黃正明	17	0	100%	中實投資股份有限公司	
董事之法 人代表	李明泰	16	0	94%	中實投資股份有限公司	
董事之法 人代表	黃成汎	14	0	82%	中實投資股份有限公司	
董事之法 人代表	黃議德	16	0	100%	中實投資股份有限公司	
監察人之 法人代表	黃仁隆	5	0	42%	展泰投資有限公司	106.02.09 辭任
監察人之 法人代表	陳俊傑	8	0	67%	展泰投資有限公司	105.11.14 辭任
監察人之 法人代表	黃秋月	7	0	100%	中實投資股份有限公司	105.11.15 就任
監察人之 法人代表	謝晉弘	4	0	100%	中實投資股份有限公司	106.02.10 就任

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	5	42%	106.02.09 辭任
監察人	陳俊傑	8	67%	105.11.14 辭任
監察人	黃秋月	7	100%	105.11.15 就任
監察人	謝晉弘	4	100%	106.02.10 就任
<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：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司未訂定「公司治理實務守則」，但稟持此一精神制訂內部控制制度以及各項管理辦法。	本公司非上市櫃公司。
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二) 公司是否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？</p> <p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	V		<p>1. 本公司訂有股東會議事規範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已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>4. 本公司訂有董事及經理人道德行為準則，已規範公司內部人之行為，包含需依循證交法之規定。</p>	符合。
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>1. 本公司訂有董事及監察人選任程序，針對董事會成員之整體配置、應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力皆有規範。</p> <p>2. 本公司尚未設立薪資報酬委員會及審計委員會。</p> <p>3. 本公司並未訂定董事會績效評估辦法。</p> <p>4. 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. 符合。</p> <p>2. 依未來公司營運規模變動適時調整設置。</p> <p>3. 未來將視公司實際需要訂定。</p> <p>4. 符合。</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?		V	本公司非上市上櫃公司，但對於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事項皆有專職人員負責辦理，其餘部分則視情況由相關作業單位負責辦理。	本公司非上市櫃公司。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		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。	符合。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		中國信託商業銀行股務代理。	符合。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否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)?		V	1. 本公司網址： http://www.crtc.com.tw 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。 2. 本公司設有發言人，配合公司政策及需要對外發佈訊息。	符合。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)?		V	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。 (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。	符合。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<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>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司未列入受評公司</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

修正說明：

一、配合臺灣證券交易所股份有限公司於一百零五年九月三十日之修正之上市上櫃公司治理實務守則，增訂公司揭露設置公司治理專(兼)職單位及人員負責公司治理相關事務之情形，爰增訂評估項目第四點，現行評估項目第四點至第六點移列第五點至第七點。

二、為加強上市上櫃公司揭露其與利害關係人保持溝通並維護權益之相關資訊，爰修正評估項目第五點，明定利害關係人應至少涵括之範圍。

三、考量公司治理實務守則相關規範並無包括公司治理自評報告或委託其他專業機構辦理公司治理評鑑報告之相關內容，且公司治理評鑑制度目前已由公司治理中心對上市(櫃)公司全面實施，並將「公司是否自願參加其他與公司治理有關評鑑系統評核並獲認證」列為特別加分項目，爰規範公司於股東會年報揭露相關資訊之實益不大，爰刪除現行評估項目第八點及註2，現行評估項目第七點移列第八點，並酌作文字修正。

四、考量臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心自一百零四年四月起每年揭露對上市(櫃)公司進行公司治理評鑑之結果，公司藉由前開評鑑結果強化部分公司治理事項，將有助提升公司治理水準，爰增列評估項目第九點。

(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

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		✓	(一) 本公司目前尚無訂定企業社會責任政策或制度。 (二) 本公司因尚未訂定企業社會責任政策或制度，故無定期舉辦社會責任相關教育訓練。 (三) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (四) 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。	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、發展永續環境			(一) 本公司致力提升能源之利用效率，如：	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	✓		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(二) 本公司依據產業特性建立相關環境管理制度。</p> <p>(三) 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。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴</p>	✓		<p>(一) 本公司遵守相關法規，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。</p> <p>(二) 本公司設置完善的申訴機制與管道且對於相關之申訴皆採行高標準之處理方式。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 本公司每年定期於特定會議或公開場合對於全體員工進行溝通且重大訊息佈達。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>			<p>(五) 本公司因應各事業單位人員之工作屬性，每年定期於特定時間討論員工職涯相關規劃與發展。</p> <p>(六) 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。</p> <p>(七) 本公司依據相關法規與準則作業處理。</p> <p>(八) 本公司未來將考量於適當時機進行供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，以致力提升企業社會責任。</p> <p>(九) 本公司惟如有法令或實際必要之考量時，訂定相關條款。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</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。	無重大差異
<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：</p> <p>(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。</p> <p>(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，消費產品均經通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>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

修正說明：

配合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之修正，爰修正履行社會責任情形之應揭露項目。

(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		<p>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且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。</p> <p>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。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓		<p>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。</p> <p>無重大差異</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>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。</p> <p>無重大差異</p>	
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定「上市上櫃公司誠信經營守則」。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已制定誠信經營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。</p>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

修正說明：

配合「上市上櫃公司誠信經營守則」之修正，爰修正公司履行誠信經營情形及採行措施之應揭露項目。

(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：106年3月29日

本公司民國一〇五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇五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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇六年三月二十九日董事會決議通過，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。

仲博科技股份有限公司

董事長：黃炳彰

簽章

總經理：李明泰

簽章

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(105.01.01~106.05.15)，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
105.01.19-第九屆第八次董事會	1.通過本公司 2016 年度預算目標暨營運計畫訂定乙案。
105.02.18-第九屆第九次董事會	1.通過擔任子公司一大太平洋投資有限公司與寧波樂金甬興化工有限公司之買賣契約保證人乙案。 2.通過與玉山銀行進行遠期外匯交易乙案，提請事後核備。
105.03.29-第九屆第十次董事會	1.通過修訂本公司章程部份條文案，並提請股東會決議。 2.通過本公司 104 年度盈餘分配案，並提請股東會承認。 3.通過本公司 104 年年度財務報表及合併財務報表業經編製完竣，並提請股東會承認乙案。 4.通過制定 104 年度內部控制聲明書乙案。 5.通過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。 6.通過依本公司背書保證辦法，擔保子公司一大太平洋投資有限公司與嘉聯益科技股份有限公司之買賣契約保證人乙案，提請事後核備。 7.通過依本公司背書保證辦法，擔保財政部關務署臺北關定存質押之關稅保證乙案，提請事後核備。
105.04.14-第九屆第十一次董事會	1.通過召開民國 105 年度股東常會相關事宜及受理股東提案乙案 2.通過支付董事報酬乙案。 3.通過解除董事及經理人競業禁止限制乙案。
105.06.02-第九屆第十二次董事會	1.通過彰化商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，擔任子公司一大太平洋投資有限公司及中貿國際(維京)有限公司之銀行額度保證人乙案。 3.通過依本公司背書保證辦法，擔任轉投資公司-上海喬冠化工有限公司、上海兆通貿易有限公司於兆豐銀行之銀行額度保證人乙案。 4.通過兆豐商業銀行申請授信額度展延乙案。 5.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。
105.06.24-第九屆第十三次董事會	1.通過子公司「大太平洋投資有限公司」增資仲博股份有限公司(泰國)乙案。
105.07.21-第九屆第十四次董事會	1.通過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。 2.通過元大銀行申請展延授信額度乙案。 3.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

	<p>限公司及中貿國際維京有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>4.通過與兆豐銀行進行遠期外匯交易乙案，提請事後核備。</p>
105.08.11-第九屆第十五次董事會	<p>1.通過本公司一〇五年上半年度合併財務季報告業經編製完竣。</p> <p>2.通過永豐銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>3.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及中貿國際(維京)有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>4.通過新光商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>5.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及中貿國際(維京)有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>6.通過合作金庫銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>7.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。</p>
105.09.22-第九屆第十六次董事會	<p>1.通過，擬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與 LG 化學(重慶)工程塑料有限公司之買賣契約保證人乙案。</p> <p>2.通過擬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與嘉聯益科技(深圳)有限公司之買賣契約保證人乙案。</p> <p>3.通過台中商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>4.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> <p>5.通過台新銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>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及中貿國際(維京)有限公司之銀行額度保證人乙案。</p>
105.10.21-第九屆第十七次董事會	<p>1.通過依本公司背書保證辦法，擔任轉投資公司-上海喬冠化工有限公司、上海兆通貿易有限公司及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>
105.11.18-第九屆第十八次董事會	<p>1.通過修訂本公司章程部份條文乙案。</p> <p>2.通過召開一〇五年第一次股東臨時會。</p> <p>3.通過通過與玉山銀行進行遠期外匯交易乙案，提請事後核備。</p>
105.12.23-第九屆第十九次董事會	<p>1.通過民國 106 年度稽核計畫乙案。</p>
106.01.19-第九屆第二十次董事會	<p>1.通過本公司 2017 年度預算目標暨營運計畫訂定乙案。</p> <p>2.通過子公司「大太平洋投資有限公司」增資仲博(吉)乙案。</p>
106.02.24-第九屆第二十一次董事會	<p>1.通過中華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>2.通過玉山商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>3.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。</p> <p>4.通過板信商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>5.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。</p> <p>6.通過玉山商業銀行申請房貸額度展延乙案。</p>
106.03.29-第九屆第二十二次董事會	<p>1.通過制定 105 年度內部控制聲明書乙案。</p> <p>2.通過提請解除董事競業禁止限制乙案。</p>

	<p>3. 通過依本公司「背書保證辦法」擔任轉投資公司-東莞中租貿易有限公司於玉山銀行之銀行額度保證人乙案。</p> <p>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與寧波樂金甬興化工有限公司之買賣契約保證人乙案。</p>
106.04.18-第九屆第二十三次董事會	<p>1. 通過召開民國一〇六年度股東常會相關事宜及受理股東提案乙案。</p> <p>2. 通過一〇五年本公司年度員工酬勞及董監事酬勞分派乙案。</p> <p>3. 通過本公司一〇五年度個體財務報告及合併財務報告。</p> <p>4. 通過本公司一〇五年度盈餘分派案。</p> <p>5. 通過支付董事報酬乙案。</p> <p>6. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。</p> <p>7. 通過彰化商業銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>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及中貿國際(維京)有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>9. 通過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>
106.05.15-第九屆第二十四次董事會	<p>1. 通過公司章程修訂案。</p> <p>2. 通過修訂 106 年股東會議程案。</p>

2. 股東會重要決議

105 年股東常會決議事項 (105.06.16)	執行情形結果
公司章程修訂案	已按股東常會決議確實執行
解除董事競業禁止案	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

105 年股東臨時會決議事項 (105.12.23)	執行情形結果
修訂本公司章程部份條文案	已按股東臨時會決議確實執行

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

106 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無				

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

(十四)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。

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	105 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：無。

(一)關於前任會計師

更換日期			
更換原因及說明			
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			
		會計原則或實務	

與發行人有無不同意見	有		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)			

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	
會 計 師 姓 名	
委 任 之 日 期	
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	
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	

六、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	105 年度		當年度截至 4 月 24 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	0	0	0	0
董 事	中實投資股份有限公司 代表人：李明泰	0	0	0	0
董 事	中實投資股份有限公司 代表人：黃議德	0	0	0	0
董 事	中實投資股份有限公司 代表人：黃成汎	0	0	0	0
10%以上股東	中實投資股份有限公司	0	0	0	0
監察人	展泰投資有限公司 代表人：謝晉弘		0	0	0
監察人	展泰投資有限公司 代表人：黃秋月		0	0	0
總經理	李明泰		0	5,530	0
副總經理	黃國倫(就任日期:105.08.08)		0	5,530	0
協理	黃議德	0	0	0	0
協理	李黃升(解任日期:106.02.04)	0	0	0	0
協理	陳喜堂	0	0	0	0
財會主管	鐘慧玉	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。

七、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：

106年4月24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	650,000	1.01%	-	-	-	-	-	-	
陳鳳龍	355,080	0.55%	-	-	-	-	-	-	
黃博正	335,872	0.52%	-	-	-	-	-	-	
展翔投資股份有限公司	314,070	0.49%							
楊如輝	284,628	0.44%	-	-	-	-	-	-	
陳信揚	219,879	0.34%	-	-	-	-	-	-	
辜仲立	173,346	0.27%	-	-	-	-	-	-	
黃成汎	160,163	0.25%	2,618	0.00%	-	-	-	-	
黃仁隆	144,522	0.22%				-	-	-	

八、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)	—	—	11,500,001	100%	11,500,001	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)	—	—	10,900,000	100%	10,900,000	100%
鑫野智動工業股份有限公司	833,376	22%	—	—	833,376	22%

註：係公司採用權益法之長期投資。

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	54,014	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

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

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

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

(二) 股東結構

106年4月24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	3	1	406	1	411
持有股數	0	0	55,960,959	31,252	7,785,457	719,632	64,497,300
持有比率%	0.00%	0.00%	86.76%	0.05%	12.07%	1.12%	100.00%

(三) 股權分散情形

106年4月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	5	1,441	0.00%
1,000-5,000	194	463,008	0.72%
5,001-10,000	59	446,926	0.69%
10,001-15,000	39	472,513	0.73%
15,001-20,000	19	326,404	0.51%
20,001-30,000	21	504,082	0.78%
30,001-40,000	19	641,946	1.00%
40,001-50,000	9	408,834	0.63%
50,001-100,000	25	1,732,148	2.69%
100,001-200,000	13	1,623,948	2.52%
200,001-400,000	5	1,509,529	2.34%
400,001-600,000	0	0	0.00%
600,001-800,000	2	1,369,632	2.12%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	1	54,996,889	85.27%
合計	411	64,497,300	100.00%

特別股：無。

(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。

106年4月24日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	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	650,000	1.01%
陳鳳龍	355,080	0.55%
黃博正	335,872	0.52%
展翔投資股份有限公司	314,070	0.49%
楊如輝	284,628	0.44%
陳信揚	219,879	0.34%
辜仲立	173,346	0.27%
黃成汎	160,163	0.25%
黃仁隆	144,522	0.22%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項	年		105年	104年	當年度截至 106年3月31日 (註8)
	目				
每股 市價 (註1)	最 高				
	最 低				
	平 均				
每股 淨值 (註2)	分 配 前		12.80	13.03	13.31
	分 配 後		12.70	13.03	(註8)
每股	加權平均股數		63,777,668 股	64,444,849 股	63,777,668 股
盈餘	每股盈餘 (註3)		0.19	0.03	-0.05
每股 股利	現金股利				
	無償 配股	盈餘配股			
		資本公積配股			
	累積未付股利 (註4)				
投資	本益比 (註5)				
報酬	本利比 (註6)				
分析	現金股利殖利率 (註7)				

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：105年盈餘分派尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

- 一、提繳所得稅。
- 二、彌補以往年度虧損。
- 三、提撥百分之十為法定盈餘公積。
- 四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- 五、盈餘扣除一至四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：每股配發現金股利每股 0.1 元。

(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：無此情形。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百萬元之五及董監酬勞不高於百分之一。

員工酬勞發放以股票或現金為之，董監酬勞發放以現金為之。員工酬勞、董監酬勞分派比例之決定應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司章程第二十之一條規定，本公司每年結算如有盈餘，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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股

數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，依據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. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 106 年 4 月 18 日董事會決議，105 年度董監酬勞不分派，員工酬勞擬依章程規定分派現金新台幣 57 元，與 105 年度估列費用金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情形。

(十) 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：

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、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：

1. 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

(六)、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

三、資金運用計畫執行情形：105 年度無現金增資計畫。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 公司所營業務之主要內容

1.	F102030	菸酒批發業
2.	F107200	化學原料批發業
3.	F108031	醫療器材批發業
4.	F113010	機械批發業
5.	F113030	精密儀器批發業
6.	F203020	菸酒零售業
7.	F401010	國際貿易業
8.	F401171	酒類輸入業
9.	Z Z 9 9 9 9 9	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(105 年度)

單位：新台幣仟元

業務	營業收入	營業比重(%)
材料	1,634,405	72.90
設備	573,573	25.58
消產	22,142	0.99
其他	11,920	0.53
合計	2,242,040	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貿易、設備事業、消費事業及生產製造等業務組織。茲將本公司各業務組織之主要產品類別敘述如下：

(1) 材料貿易

材料事業之主要產品分為：1) 泛用材料—IT/IA 產業中資訊/通信週邊產品、光碟及儲存裝置產業、交通產業、LED 照明、面板等光電相關產業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、光碟及儲存裝置產業、交通產業、LED 照明、面板等光電相關產業之高性能工程塑膠。

(2) 設備事業

設備事業之主要產品現有：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 PCB 及 CCL 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 PCB 及被動元件產業。5)印刷機-為食品包裝設備，主要應用在一次性食品與軟管容器產業，顯示於瓶杯外身之彩色字體或圖形噴印。6)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。7)零件加工製作-為了滿足各界需求，協助客戶降低成本，從木模製作開始鑄造、熱處理、加工、噴漆..等提供一條龍式的服務。

(3)消費事業

消費產品開發之主要產品現有：酒品—為葡萄酒和酒櫃，葡萄酒主要代理法國、澳洲、智利及新世界酒品等酒廠，並引進有機酒販售；酒櫃則代理日本銷售第一品牌於臺灣銷售；並加入快消品—引進美系居家環保杯進入通路銷售。

(4)生產製造

生產製造之主要產品有：1)塑料-空調產業/交通產業/家電產業/3C 資訊；2)染色/改性事業: 提供最新之配色、配料技術及複合材料，滿足各產業製造高附加價值產品的需求。3)貿易事業:尋求當地設備買賣需求及進出口交易。

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
材料改性產業	引進雙螺桿設備增設塑膠改性推進
能源產業	太陽能自用發電系統評估
射出產業	PET 瓶胚及低壓成型設備銷售
自動化產業	汽車週邊相關後段自動化設備拓展 自動化機械手臂銷售
醫療產業	動物生化分析儀銷售 全自動乳房超音波銷售評估 減壓透氣床墊合作評估

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

2016 年全球經濟成長放緩，總體經濟成長率為 2.4%，創 2008 年金融海嘯以來的最低點。主因乃在歐美日主要國家成長不如預期，新興市場成長動能

放緩，加上 6 月英國脫歐的不確定因素，衝擊了金融貨幣與全球貿易市場，並影響了投資人信心。除上述因素之外，隨著 OPEC 達成八年來的首度減產協定之後，亦使得石油價格亦從每桶平均 27.88 美元上揚至 43.3 美元。原物料上漲、重大投資延滯、匯率波動等等因素，使得 2016 年全球產業發展亦步入低成長階段。

(1)ICT 產業

2016 年 ICT 產業發展的主軸是多元戴具創新，群雄崛起已形成多頭發展的一年：1)2016 年被外界喻為 VR 元年，四大主流頭盔產品已正式出貨，共累積約 800 萬套出貨量，**AR/VR 內容運用爆發，虛擬經濟生態逐漸成形**。未來使用者將在 AR/VR 虛擬世界裡接受各種專業服務，產生各種經濟活動，這將形成全新的經濟體系—「虛擬經濟」。在虛擬經濟，人們將透過 AR/VR 與體感科技，在虛擬世界裡消費、家教、學習外語、進行法律諮詢、理財規劃，甚至醫療診斷等。2)大廠在人工智慧技術的競逐上，持續將各式人工智慧技術導入在人類的食衣住行等日常應用，且在巨量資料、雲端運算的發展下，具有機器學習與思考能力的技術將會被廣而應用在製造產業上。3)協同共享經濟下成功之模式正快速被複製並不斷衍生出新式服務，協同共享商業模式正大量運用雲端運算、大數據資料分析，將整合感測辨識技術（如 GPS、iBeacon、AR/VR、生物辨識、生理量測等），以創造虛實整合(O2O)體驗與點對點(P2P)效益，未來將大幅改變全球企業營運模式與大眾消費型態。4)2016 年新興線上影音服務邁向主流，於線上直播、影音電商大放異彩，而傳統影音服務業者在傳統電視市場被受威脅，正快速轉向新媒體發展。5)汽車科技持續創新，車用半導體成長力道強勁，九大車廠都紛紛推出最新概念車款，將智慧汽車視為智慧家庭的延伸。除美日歐傳統車用半導體大廠外，Intel、Samsung、Qualcomm 等亦紛紛推出專屬車用 IC 搶攻此市場。綜上述發展所示，以及物聯網系統廠商強化在晶片的主導性、智慧手機銷量成長趨緩等不利因素，ICT 產業結構勢必面臨新時代應用所改變，企業必須以整體的科技應用生態系為考量而非侷限於單一技術產品。

(2)汽車產業

2016 年全球汽車產業延續前一年的發展趨勢，汽車總銷量穩定成長；同時產業新興概念持續發酵，**電動車、自動駕駛、共享經濟**等發展仍日新月異、聲勢看好。2016 年全球汽車市場估計將突破 9,000 萬輛，成長率維持在 3.1%，區域市場前 3 名分別是占比達 28.7%的中國、21.7%的歐洲與 20.9%的美國。2016 年前 9 月全球電動車銷售量超過 60 萬輛，較 2015 年同期成長 40.3%，全年電動車銷售量或將突破 95 萬輛，最大成長動能仍是來自中國。美國電動車市場在 2016 年止跌回升，成長幅度有機會回到 30%，Tesla Model S 和 X 的熱銷功不可沒。2016 年車電發展仍是以自動駕駛作為主軸，加上物聯網、共享經濟與行動支付等不同產業結合後，新興服務模式開始運行，許多原本非車輛產業的廠商加入和服務價值提升等，逐漸改變傳統車輛生態鏈。從保守走向開放，從技術價值提升至服務價值。2016 年是自動駕駛蓬勃發展的一

年，不僅自動駕駛巴士和計程車進行示範運行，亦有多國開始制定自動駕駛車輛的相關法規。由於電動化和智慧化車輛的發展，越來越多平台廠商希望能從電動化自動駕駛車輛切入車輛產業鏈，希望一躍成為新興車廠之一，樂視就是其中之一。樂視超級汽車發表會上展示搭載自動駕駛系統的概念車，並提出產業鏈造車夢，希望能以 Tesla 模式切入新能源智慧車輛發展。

(3)酒品產業

2016 年全球葡萄酒產業仍處於小幅變動時期：國際集團出售酒莊、併購潮動作頻繁；法國古典產區的葡萄採收受氣候影響各有消長。今年全球葡萄酒產量預估將受極端氣候事件影響而減少 5%，尤以南半球的智利和阿根廷最為明顯。葡萄酒產量約在兩億 5950 萬公石 (mhl)，可能是 20 年來產量數一數二少的一年。近幾年內在台灣葡萄酒產業鏈中增加了上百家進口商，酒品通路呈現戰國狀態，2016 年葡萄酒總進口金額為 56.18 億元，較去年成長 5.3%，較 2011 年相比成長率高達 35%，足顯見近 5 年內葡萄酒市場成長之快速。國內葡萄酒市場發展至今約 20 餘年，消費者品味已臻成熟。不同於香港和大陸常見的餽贈文化，臺灣葡萄酒消費者純粹是買來享受的，在意的多是酒款表現，而非拿來炫耀或彰顯身份地位用。零售通路面來看，國內大型賣場龍頭擺脫過去完全向進口商採購的策略，而開始自行進口並擴大行銷活動以追求更大的利潤空間，其自行進口部分已占酒營業額的 50% 以上。法規面來看，上半年由原行政院拍板送交的網路賣酒修法案，在下半年從立院被撤回重新檢視，對國內酒類零售業、市場銷量發展上則將有所侷限。

2.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，本公司為使利潤提升且降低成本，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，故設有專責單位，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	1.一般泛用工程塑膠及特殊市場工程塑膠開發 2.增加新產品改性添加劑、功能性母粒的銷售。
設備事業	1.增加週邊商品銷售組合 EX: 低壓成型機··等。 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。
消費產品事業	1.增加快消品的銷售，美系居家環保杯網路平台上架作業。

(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.擴充週邊設備並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、家電及交通產業等相關產品。
- B.隨時掌握新興產業領域，尋找可開發經營之利基。
- C.理解醫療通路及照護產業市場的介入

(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。
- C.強化風控作業及採取因應措施，以確保經營成果。

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及滲透，針對不同地域的特性與需求，尋找選擇適合產品切入、建立通路作業。

(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，尋找與創造新產業運用，建立新知識與產業了解，以切入次世代的產業。
- B.客製化、高毛利產品的尋找並導入不同的營運模式，擴大銷售通路。
- C.以點而線，線而面的產品擴充模式，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自我精進的學習態度。
- 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	104 年度		105 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
中國大陸	1,224,194	45.63	1,059,404	47.25
台灣	691,705	25.78	362,931	16.19
泰國	313,074	11.67	351,443	15.68
馬來西亞	453,764	16.91	468,262	20.89
銷售收入淨額合計	2,682,737	100.00	2,242,040	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，故本公司為避免提供錯誤之訊息，市場佔有率暫不揣測。

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

2017年ICT產業的重心圍繞在人工智慧這個關鍵字上，人工智慧產業已進入加速期，如影像辨識、機器視覺、語音助理、醫學診斷等，因而驅使原本的相關產業鏈開始重組，從晶片設計、終端設備、基礎建置、解決方案至應用服務都發生變革，包含各類應用所需之深度學習演算法、適合神經運算的處理器、及感測器融合運用於機器視覺等。

2017年ICT產業十大議題：

- 1) 人工智慧促使人機互動加速發展 語音成為年度重點
- 2) 人工智慧從通用到專用晶片 效率大幅提升
- 3) 「預測分析」成機器學習新焦點 以龐大資料分勝負
- 4) 智慧機器日新月異 大力拓展AI應用生態圈
- 5) 物聯網趨勢加速 Mobile Edge Computing 技術標準化
- 6) 低功耗廣域網路技術發展迅速 產品問世促使服務加速商用化
- 7) pre-5G 網路服務上路 帶動設備及系統解決方案需求
- 8) 感測融合技術 實現智慧機器全方位視覺
- 9) AR/VR 內容應用爆發 虛擬經濟生態漸成形
- 10) 區塊鏈入多元產業 製造業管理驗證年

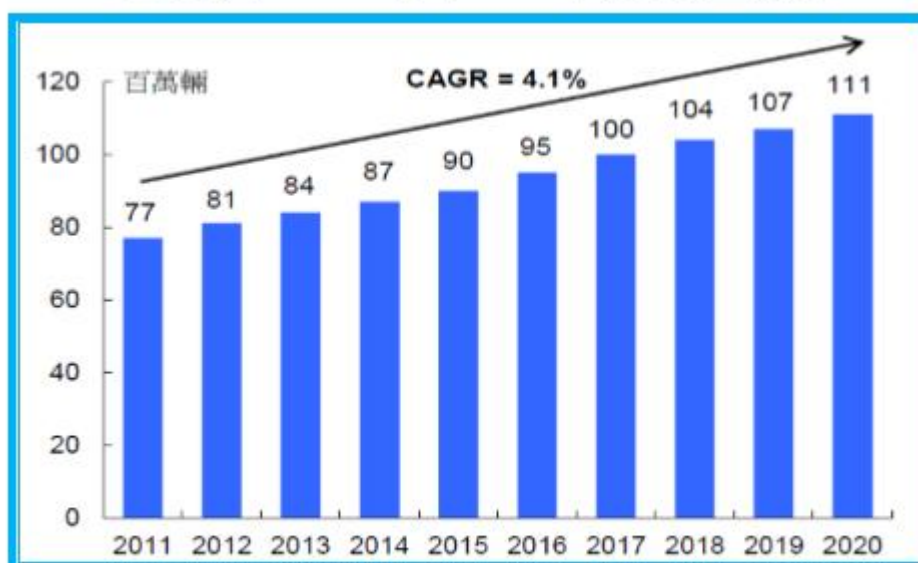
臺灣半導體產業產值預估2017年將成長7.2%，產值達到新臺幣2.61兆元，躍居全球第二，僅次於美國；2020年更將上看新臺幣3兆元，而2017年臺灣封測產業預估年成長則為7.8%。物聯網半導體市場規模將在2020年達352億美元，年複合成長率高達24.2%。車輛隨智慧化程度越來越高，帶動車用電子在2020年可達到31.6億美元的市場規模，年複合成長率高達6.0%；進而帶動車用半導體市場在2020年達364億美元規模，年複合成長率高達6.2%。

專家建議未來台灣必須發展工業場域應用的人工智慧技術，搭配優勢產業，例如半導體製造、精密機械、光學產業，利用人工智慧技術的加值，以創造出特定應用的產品與服務或系統整合解決方案，成為智慧機械價值的關鍵驅動力。

(2)交通產業

隨著國際油價處於相對低檔的水準，不僅刺激一般消費者開車的頻率，更帶動汽車銷售量的成長，根據預估，2017年全球汽車銷售量可望突破1億台，2020年則上看到1.11億台。除了全球汽車銷售量呈現穩定的成長趨勢之外，還有另外兩大產品趨勢，也將改變現有的產業生態。第一大趨勢是車用電子佔汽車成本的比率將逐年攀升，1990年時車用電子雖然僅佔整體汽車成本比重的15%，但隨著汽車邁向「智慧化」的過程，2020年車用電子的占比將成長到35%，2030年預估將突破50%的關卡。未來汽車的電動化、智能化、網聯化將是未來汽車產品發展的三大趨勢。

全球汽車 2011 年到 2020 年的銷售量預估



第二大趨勢是各國政府對於汽車排放量的標準更加嚴格。可預期的產業供需走向有兩種：一是發展完全不需要汽油就能行駛上路的電動車，二是透過汽車輕量化的結構變化，進一步提升能源的使用效率。雖然 2015 年到 2020 年全球電動車的銷售量，可維持 10.5% 的年複合成長率，但由於市場規模僅為 500 萬台，約佔全球汽車銷售量的 5%，因此對於降低整體汽車 CO₂ 的排放貢獻，顯得微不足道。那麼，以汽車輕量化來達到提升能源的使用效率，反而成為降低 CO₂ 排放最直接且有效的方法。而未來達到輕量化的關鍵就在「車用紡織」的運用。相關機構預估：**未來每輛汽車搭載的車用紡織，將從目前平均 20 公斤，上升到 2020 年時的 35 公斤，成長率高達 75%**。由於車用紡織品更強調例如隔熱、阻燃、防滑、耐磨、防穿刺、耐日照、防靜電、透氣、耐濕抗凍等機能要求，因此不僅跨入門檻較高，相關廠商也可享有較高的毛利率。

至於「車用紡織」則包括了五大應用領域：

- 1) 內裝材料：例如車頂棚、地毯、座椅布套、遮陽板、隔音材與門飾等等。
- 2) 安全系統：例如安全氣囊、安全帶等。
- 3) 橡膠製品：例如傳動皮帶、胎簾布、管線基材等。
- 4) 過濾材：例如空調、燃料、潤滑油等過濾材。
- 5) 其他：例如引擎吸音隔熱棉、行李箱、車體各式擋板等。

(3) 酒品產業

台灣葡萄酒消費在 2012 年已經到達一百萬七千六百箱，也就是兩千一百萬瓶，和 2008 年相較下，成長了 38.2%。至 2017 年預估葡萄酒消費將再成長 25.7%。紅酒仍然佔整體葡萄酒消耗的大宗，占了台灣葡萄酒消費的 89%。近五年白酒市場有急劇的成長（2008 年至 2012 年，成長了 142%），穩定地佔有 10% 的市佔率，至於粉紅酒依然市佔率不高。2012 年台灣葡萄酒的消費總額約兩億四千四百萬美金（約 72.9 億台幣），與 2008 年相比，成長了 33.7%。成長

將會持續，至 2017 年預測將達到 26.8%，創造 3 億 3 千萬美金（91.8 億台幣）的消費額。台灣人仍然最偏愛法國葡萄酒，占有 40% 的市佔率。西班牙葡萄酒佔消費市場 14.4%、智利酒 12%。進口成長率在 2008 年至 2012 年分別成長了 25% 及 107%、36.7%。

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。加上良好的資金基礎，亦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，經營穩健，均以健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前進東南亞市場。
- D. 整合中的區域營運組織，可發揮對內知識資訊共有，對外一條龍服務的綜效。
- E. 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。
- F. 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。

G. 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。

(一) 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、平板、數位相機、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、沖 床機
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、沖床機
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"> 1.適合入門者以上客戶族群飲用，口味優、價格合理 2.價格NT\$399~NT\$3,500區間 3.開發長期飲用葡萄酒的客戶群，含企業用戶 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 宴會用酒 2. 平時餐敘 3. 品酒會 4. 收藏
葡萄酒週邊設備	代理銷售葡萄酒儲存設備系列商品	獨立式酒櫃	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部層架採可隨客戶需求自主拆換配備方式設計 2. 容量可收藏30至120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 3. 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
		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	<ol style="list-style-type: none"> 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

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	104 年度				105 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	166,496	8.22	無	NINGBO LG	428,589	20.47	無
2	其他	1,860,023	91.78	無	第一實業	236,529	11.30	無
					其他	1,428,733	68.23	無
	進貨淨額	2,026,519	100.00	—	進貨淨額	2,093,851	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 NINGBO LG、第一實業等廠商，104 年度結束低毛利之台化 PC 塑料代理銷售權。

- 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	104 年度				105 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	廣東粵東磁電	96,087	3.58	無	展達通訊蘇州	161,007	7.18	無
2	其他	2,586,650	96.42	—	其他	2,081,033	92.82	—
	銷貨淨額	2,682,737	100.00	—	銷貨淨額	2,242,040	100.00	—

增減變動原因：

本公司銷貨客戶甚多，105 年度因持續新開發客戶，平均落在每個產業的客戶，分散客戶風險。

- (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

最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 銷售量 主要商品 (或部門別)	104年度				105年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
材料		1,178,436		167,195		1,633,054		1,351
設備		582,077		79,363		538,332		35,241
消產		18,824		0		22,142		0
其他		656,842		0		11,920		0
合計		2,436,179		246,558		2,205,448		36,592

註一：設備部門銷售量因產品差異大及品類繁多，故難以統計數量。

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

106年04月30日

年 度		104年度	105年度	當年度截至 106年4月30日 (註)
員 工 人 數	管理職	19	20	18
	業務職	34	30	35
	幕僚職	18	19	20
	合計	71	69	73
平均年歲		41	42.2	42
平均服務年資		10.5	10.1	9.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	19.7%	23.2%	24.7%
	大 專	78.9%	75.4%	72.6%
	高 中	1.4%	1.4%	2.7%
	高中以下	0%	0%	0%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施

依據勞工法令訂定合理之薪資待遇、投保各項勞工保險(勞健保、團保)、提供定期免費健檢，並成立職工福利委員會辦理各項員工活動(如員工旅遊、家庭日...等)、定期發放慶生禮金、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

提供多元化訓練及良好在職教育，其中包括新進人員訓練、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培訓課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

3.退休制度

為讓員工安心工作，並維護其退休後生活，員工退休係依據勞動基準法(舊制)與勞工退休金條例(新制)規定辦理，同時並依相關法令訂定勞工退休辦法。

適用舊制者，公司定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行；退休金之給付與計算方式，悉依勞動基準法規定辦理。適用新制者，公司依法每月提撥投保薪資6%至勞保局個人退休專戶，員工亦得依個人意願於每月提撥不高於6%至相同帳戶中。

4.勞資間協議及各項員工權益維護措施情形

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及相關法令為遵循基準。截至目前公司勞資關係和諧，並未發生重大勞資糾紛。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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

1.仲博之重要契約：

106年4月30日

	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、上海北通)/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/旭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	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	
10	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型機	台灣及中國地區非獨家經銷

11	經銷契約	仲博科技/HELLER INDUSTRIAL,INC.	契約期間-持續生效，除非一方終止	該公司設備	台灣、中國
12	經銷契約	仲博科技/ SOJITZ MACHINERY CORPORATION	契約期間2014.12.01至2015.11.30自動續約，每次一年	獨家酒櫃經銷	台灣
13	合資協議	仲博科技/鑫興機械	2016.2.4簽署完成後生效	合資公司	
14	經銷合約書	仲博/保生國際生醫股份有限公司	經銷期間2017/1/1至2018/12/31(自動續約)-2016/11/25簽署	寵物臨床分析儀、寵物血液檢測試劑盤	經銷區域-台灣

仲博以外之重要契約：

A	居間合約	東莞中租貿易/松下電器機電(中國)	2015.04.01.~2016.03.31.	提供對方媒合銷售設備的機會	
B	居間合約	GPIC/松下電器機電(香港)	2015.04.01.~2016.03.31.	提供對方媒合銷售設備的機會	
C	經銷商合約	上海兆通/千住金屬(上海)有限公司	2015/1/1至2016/12/31(到期協商是否延長)	錫膏經銷	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
流動資產		-	-	1,360,791	1,250,183	1,181,707
不動產、廠房及設備		-	-	236,109	274,897	277,112
無形資產		-	-	18,253	15,181	15,115
其他資產		-	-	143,402	138,550	206,688
資產總額		-	-	1,758,555	1,678,811	1,680,622
流動負債	分配前	-	-	717,906	682,449	796,349
	分配後	-	-	717,906	682,449	796,349
非流動負債		-	-	158,220	156,056	68,022
負債總額	分配前	-	-	876,126	838,505	864,371
	分配後	-	-	876,126	838,505	864,371
歸屬於母公司業主之權益		-	-	882,429	840,306	816,251
股 本		-	-	644,973	644,973	644,973
資本公積		-	-	17,463	17,463	17,463
保留盈餘	分配前	-	-	204,747	205,912	214,814
	分配後	-	-	204,747	205,912	214,814
其他權益		-	-	15,246	(18,457)	(51,414)
庫藏股票		-	-	0	(9,585)	(9,585)
非控制權益		-	-	0	0	0
權益總額	分配前	-	-	882,429	840,306	816,251
	分配後	-	-	882,429	840,306	816,251

註 1：本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則，並列示民國 103 年比較資訊，最近 5 年度財務資料

請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入	-	-	3,026,714	2,682,737	2,242,040
營業毛利	-	-	268,683	257,204	260,295
營業損益	-	-	8,895	3,732	29,777
營業外收入及支出	-	-	120	1,448	(13,020)
稅前淨利	-	-	9,015	5,180	16,757
繼續營業單位 本期淨利	-	-	1,177	1,635	12,228
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	1,177	1,635	12,228
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	25,374	(34,173)	(36,283)
本期綜合損益總額	-	-	26,551	(32,538)	(24,055)
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	1,177	1,635	12,228
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	26,551	(32,538)	(24,055)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	-	-	0.02	0.03	0.19

註 1：本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則，並列示民國 103 年比較資訊，最近 5 年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料

簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
流動資產		-	-	160,322	152,096	142,598
不動產、廠房及設備		-	-	81,818	82,062	80,604
無形資產		-	-	5,203	4,159	2,692
其他資產		-	-	983,278	955,892	1,008,819
資產總額		-	-	1,230,621	1,194,209	1,234,713
流動負債	分配前	-	-	190,105	198,299	404,877
	分配後	-	-	190,105	198,299	404,877
非流動負債		-	-	158,087	155,604	13,585
負債總額	分配前	-	-	348,192	353,903	418,462
	分配後	-	-	348,192	353,903	418,462
歸屬於母公司業主之權益		-	-	882,429	840,306	816,251
股本		-	-	644,973	644,973	644,973
資本公積		-	-	17,463	17,463	17,463
保留盈餘	分配前	-	-	204,747	205,912	214,814
	分配後	-	-	204,747	205,912	214,814
其他權益		-	-	15,246	(18,457)	(51,414)
庫藏股票		-	-	-	(9,585)	(9,585)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	-	882,429	840,306	816,251
	分配後	-	-	882,429	840,306	816,251

註 1：本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則，並列示民國 103 年比較資訊，最近 5 年度財務資

料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入	-	-	879,137	523,675	265,574
營業毛利	-	-	110,314	94,273	77,191
營業損益	-	-	(9,891)	(27,187)	(39,600)
營業外收入及支出	-	-	13,495	28,540	50,983
稅前淨利	-	-	3,604	1,353	11,383
繼續營業單位 本期淨利	-	-	1,177	1,635	12,228
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	1,177	1,635	12,228
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	25,374	(34,173)	(36,283)
本期綜合損益總額	-	-	26,551	(32,538)	(24,055)
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	1,177	1,635	12,228
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	26,551	(32,538)	(24,055)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	-	-
每股盈餘	-	-	0.02	0.03	0.19

註 1：本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則，並列示民國 103 年比較資訊，最近 5 年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

(三)簡明合併資產負債表及合併損益表資料-我國財務會計準則

簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
流動資產	1,354,390	1,615,880	1,437,933	1,361,637	-	
基金及投資	23,030	23,812	23,135	21,305	-	
固定資產	195,552	191,138	174,580	236,109	-	
無形資產	33,458	33,656	36,065	35,909	-	
其他資產	108,564	104,428	104,007	108,970	-	
資產總額	1,714,994	1,968,914	1,775,720	1,763,930	-	
流動負債	分配前	631,080	913,708	916,294	717,906	-
	分配後	-	-	-	-	-
長期負債	150,000	150,000	-	150,000	-	
其他負債	6,806	4,670	3,273	4,011	-	
負債總額	分配前	787,886	1,068,378	919,567	871,917	-
	分配後	-	-	-	-	-
股 本	644,973	644,973	644,973	644,973	-	
資本公積	17,463	17,463	17,463	17,463	-	
保留盈餘	分配前	264,776	258,353	213,154	214,331	-
	分配後	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	(104)	(20,253)	(19,437)	15,246	-	
未認列為退休金	-	-	-	-	-	
成本之淨損失	-	-	-	-	-	
股東權益 總 額	分配前	927,108	900,536	856,153	892,013	-
	分配後	-	-	-	-	-

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入	2,753,905	2,657,893	2,343,493	3,026,714	-
營業毛利	407,342	355,647	249,272	268,683	-
營業損益	13,073	(32,424)	(51,703)	8,895	-
營業外收入及利益	23,776	66,372	39,463	33,613	-
營業外費用及損失	18,920	25,050	24,251	33,493	-
繼續營業部門 稅前損益	17,929	8,898	(36,491)	9,015	-
繼續營業部門 稅後損益	3,334	26	(45,199)	1,177	-
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	3,334	26	(45,199)	1,177	-
每股盈餘	0.05	0.00	(0.70)	0.02	-

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證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
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
一〇三年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、寇惠植	無保留意見
一〇四年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、寇惠植	無保留意見
一〇五年度	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

(一)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構 %	負債占資產比率			49.82	49.95	51.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			437.27	362.45	319.10
償債能力 %	流動比率			189.55	183.19	148.39
	速動比率			152.89	153.06	123.33
	利息保障倍數			1.45	1.31	2.07
經營能力	應收款項週轉率(次)			5.82	4.91	4.21
	平均收現日數			63	74	87
	存貨週轉率(次)			10.45	11.36	11.17
	應付款項週轉率(次)			15.56	9.95	8.17
	平均銷貨日數			35	32	33
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			12.82	9.76	8.12
	總資產週轉率(次)			1.72	1.60	1.33
獲利能力	資產報酬率(%)			1.01	0.91	1.50
	權益報酬率(%)			0.14	0.19	1.48
	稅前純益占實收資本比率(%)			1.40	0.82	2.64
	純益率(%)			0.04	0.06	0.55
	每股盈餘(元)			0.02	0.03	0.19
現金流量	現金流量比率(%)			22.65	14.13	8.85
	現金流量允當比率(%)			89.95	50.98	51.49
	現金再投資比率(%)			13.86	8.64	6.90
槓桿度	營運槓桿度			22.83	52.59	7.10
	財務槓桿度			(0.79)	(0.28)	2.10

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)利息保障倍數增加：因所得稅及利息費用前純益上升。
- (2)不動產、廠房及設備週轉率下降：因 105 年銷貨淨額下降所致。
- (3)資產報酬率上升：因 105 年稅後損益上升及平均資產總額下降所致。
- (4)權益報酬率上升：因 105 年稅後損益上升及平均股東權益淨額下降所致。
- (5)稅前純益占實收資本比率上升：因 105 年稅前純益上升所致。
- (6)純益率及每股盈餘上升：因 105 年稅後淨利上升所致。
- (7)現金流量比率下降：因 105 年營業活動現金流量下降及流動負債上升所致。
- (8)營運槓桿度下降：因 105 年營業收入淨額下降及營業利益上升所致。
- (9)財務槓桿度增加：因 105 年營業利益上升所致。

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)。

(二)個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構 %	負債占資產比率				28.29	29.63	33.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				1,261.86	1,206.78	1,215.62
償債能力 %	流動比率				84.33	76.83	55.95
	速動比率				54.84	39.33	27.91
	利息保障倍數				1.55	1.23	2.99
經營能力	應收款項週轉率 (次)				9.20	7.45	4.49
	平均收現日數				39.67	48.99	81
	存貨週轉率 (次)				11.08	7.27	3.10
	應付款項週轉率 (次)				36.04	14.59	6.69
	平均銷貨日數				33	50	118
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)				10.75	6.38	3.27
	總資產週轉率 (次)				0.71	0.43	0.21
獲利能力	資產報酬率 (%)				0.52	0.53	1.32
	權益報酬率 (%)				0.14	0.19	1.48
	稅前純益占實收資本比率 (%)				0.56	0.26	1.76
	純益率 (%)				0.13	0.31	4.60
	每股盈餘 (元)				0.02	0.03	0.19
現金流量	現金流量比率 (%)				38.74	5.26	(10.50)
	現金流量允當比率 (%)				26.25	54.01	(1.76)
	現金再投資比率 (%)				7.72	1.14	(2.70)
槓桿度	營運槓桿度				(0.73)	(0.67)	(1.23)
	財務槓桿度				0.60	0.82	0.87

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)合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構%	負債占資產比率	45.94	54.26	51.79	49.43	-	
	長期資金占固定資產比率	550.80	549.62	490.41	441.33	-	
償債能力%	流動比率	214.61	176.85	156.93	189.67	-	
	速動比率	161.77	128.94	123.58	153.01	-	
	利息保障倍數	2.18	1.49	(0.72)	1.45	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.55	4.97	3.93	5.82	-	
	平均收現日數	66	73	93	63	-	
	存貨週轉率(次)	10.43	9.73	7.79	10.45	-	
	應付款項週轉率(次)	13.61	15.90	13.08	15.56	-	
	平均銷貨日數	35	38	47	35	-	
	固定資產週轉率(次)	14.08	13.91	13.42	12.82	-	
	總資產週轉率(次)	1.61	1.35	1.32	1.72	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.92	0.83	(1.48)	1.01	-	
	股東權益報酬率(%)	0.35	0.00	(5.15)	0.13	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	2.03	(5.03)	(8.02)	1.38	-
		稅前純益	2.78	1.38	(5.66)	1.40	-
	純益率(%)	0.12	0.00	(1.93)	0.04	-	
每股盈餘(元)	0.05	0.00	(0.70)	0.02	-		
現金流量	現金流量比率(%)	12.81	(34.46)	21.54	22.65	-	
	現金流量允當比率(%)	77.53	22.17	109.52	95.68	-	
	現金再投資比率(%)	2.09	(27.58)	20.02	14.01	-	
槓桿度	營運槓桿度	19.62	6.24	(351.75)	22.83	-	
	財務槓桿度	(6.11)	0.64	0.71	(0.79)	-	

(三)個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構%	負債占資產比率	28.54	29.27	32.99	27.83	-	
	長期資金占固定資產比率	1,294.12	1,244.59	1,029.93	1,273.57	-	
償債能力%	流動比率	119.52	112.68	58.01	84.78	-	
	速動比率	69.13	52.34	33.66	54.15	-	
	利息保障倍數	1.65	1.41	(6.39)	1.55	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.83	6.82	5.37	8.45	-	
	平均收現日數	75	54	68	43	-	
	存貨週轉率(次)	7.82	7.27	5.55	11.08	-	
	應付款項週轉率(次)	12.51	20.35	18.71	28.03	-	
	平均銷貨日數	47	50	66	33	-	
	固定資產週轉率(次)	7.00	5.96	6.12	10.66	-	
	總資產週轉率(次)	0.44	0.39	0.40	0.70	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.57	0.38	(3.15)	0.52	-	
	股東權益報酬率(%)	0.35	0.00	(5.15)	0.13	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(2.19)	(7.02)	(10.17)	(1.53)	-
		稅前純益	0.52	0.37	(6.95)	0.56	-
	純益率(%)	0.57	0.01	(8.82)	0.13	-	
每股盈餘(元)	0.05	0.00	(0.70)	0.02	-		
現金流量	現金流量比率(%)	18.53	0.94	(14.43)	38.74	-	
	現金流量允當比率(%)	13.66	13.90	43.78	26.25	-	
	現金再投資比率(%)	(1.45)	(0.41)	(7.03)	6.99	-	
槓桿度	營運槓桿度	(7.67)	(1.36)	(0.83)	(8.43)	-	
	財務槓桿度	0.73	0.89	0.92	0.60	-	

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一〇五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)，連同營業報告書及盈餘分派表等表冊，業經本監察人等查核完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑒察為荷。

此 致

本公司一〇六年股東常會

監察人：黃秋月



監察人：謝晉弘



中華民國 106 年 4 月 25 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：新台幣仟元

年 度 項 目	105 年度	104 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,181,707	1,250,183	(68,476)	(5.48)
不動產、廠房及設備	277,112	274,897	2,215	0.81
無形資產	15,115	15,181	(66)	(0.43)
其他資產	206,688	138,550	68,138	49.18
資產總額	1,680,622	1,678,811	1,811	0.11
流動負債	796,349	682,449	113,900	16.69
非流動負債	68,022	156,056	(88,034)	(56.41)
負債總額	864,371	838,505	25,866	3.08
股本	644,973	644,973	0	0.00
資本公積	17,463	17,463	0	0.00
保留盈餘	214,814	205,912	8,902	4.32
其他權益	(51,414)	(18,457)	(32,957)	178.56
庫藏股票	(9,585)	(9,585)	0	-
非控制權益	0	0	0	-
股東權益總額	816,251	840,306	(24,055)	(2.86)

重大變動項目說明：

- (一) 其他資產增加：因受限制資產增加所致。
- (二) 非流動負債減少：因長借將於106年度到期，故轉列流動負債所致。
- (三) 其他權益減少：因累換數增加所致。

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	
	105 年	104 年	增減金額	%
營業收入淨額	2,242,040	2,682,737	(440,697)	(16.43)
營業成本	1,981,745	2,425,533	(443,788)	(18.30)
營業毛利	260,295	257,204	3,091	1.20
營業費用	230,518	253,472	(22,954)	(9.06)
營業利益(損失)	29,777	3,732	26,045	697.88
營業外收入及支出	(13,020)	1,448	(14,468)	(999.17)
稅前淨利	16,757	5,180	11,577	223.49
本期淨利(損)	12,228	1,635	10,593	647.89
本期其他綜合損益	(36,283)	(34,173)	(2,110)	6.17
本期綜合損益總額	(24,055)	(32,538)	8,483	(26.07)
淨利歸屬於母公司業主	12,228	1,635	10,593	647.89
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(24,055)	(32,538)	8,483	(26.07)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-

(一)本期損益項目增減變動分析：

1. 營業利益減少：係因營業毛利增加及營業費用減少
2. 營業外支出增加：係因其他損失增加。
3. 稅前淨利增加：係因105年營業淨利增加。
4. 本期淨利增加：係因105年稅前淨利增加。

(二)營業毛利變動分析：係因105年設備佣金案件增加。

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	105 年度	104 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	8.85	14.13	(37.38)
現金流量允當比率(%)	51.49	50.98	1.01
現金再投資比率(%)	6.90	8.64	(20.10)

1. 增減比例變動說明：

(1) 現金流量比率/現金再投資比率下降：

因 105 年營業活動現金流量減少所致。

2. 105 年度現金流量情形分析：

(1) 營業活動流入減少：應付票據及帳款淨額流出增加所致。

(2) 投資活動流入增加：主因係其他金融資產流入增加所致。

(3) 融資活動流入增加：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：新台幣千元

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
490,325	6,750	-11,378	485,697		

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〉 105 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 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：

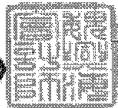

仲博科技股份有限公司民國一〇五年與一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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。

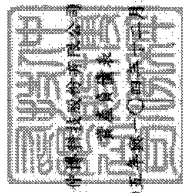
依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達仲博科技股份有限公司民國一〇五年與一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏燮海 
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
民國一〇六年四月十八日



民國一〇五年六月三十日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金(附註六(一))	15,006	1	10,858	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	48,999	4	58,748	5
1180	應收帳款—關係人(附註七)	254	-	211	-
1210	其他應收款—關係人(附註七)	2,083	-	4,631	-
130X	存貨(附註六(四))	56,948	4	64,590	5
1476	其他金融資產—流動(附註六(三))	2,730	-	721	-
1421	預付貨款	14,524	1	9,652	1
1479	其他流動資產	2,114	-	2,685	-
		142,598	10	152,096	13
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	989,092	74	859,377	72
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	80,604	8	82,062	7
1760	投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	76,569	6	77,591	7
1780	無形資產(附註六(七))	2,692	-	4,159	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	12,419	1	3,355	-
1920	存出產權金	428	-	588	-
1975	淨確定福利資產(附註六(十三))	10,401	1	14,981	1
		1,092,115	90	1,042,113	87
		\$ 1,234,713	100	\$ 1,194,209	100
負債總計					
流動負債：					
	短期借款(附註六(九))	2100	-	2110	-
	應付短期票據(附註六(十))	2110	-	2110	-
	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	82	-	55	-
	應付票據及帳款	20,903	2	35,388	3
	應付帳款—關係人(附註七)	37	-	-	-
	其他應付款—關係人(附註七)	-	-	548	-
	應付費用及其他流動負債(附註七)	147	-	-	-
	應付費用及其他流動負債(附註七)	23,823	2	25,343	2
	一半內到期長期借款(附註六(十一))	150,000	12	-	-
		404,877	33	198,299	17
非流動負債：					
	長期借款(附註六(十一))	-	-	150,000	13
	遞延所得稅負債(附註六(十四))	12,570	1	4,604	-
	存入保證金	1,015	-	1,090	-
		13,585	1	355,694	30
		418,462	34	553,993	47
		\$ 644,973	52	\$ 644,973	54
	資本公積	17,463	1	17,463	2
	保留盈餘	214,814	18	205,912	17
	國外營運機構匯率調整之兌換差額	(51,314)	(4)	(18,457)	(2)
	庫藏股票	(9,583)	(1)	(9,583)	(1)
		816,251	66	849,306	70
		\$ 1,234,713	100	\$ 1,194,209	100



董事長：黃炳彰



經理人：李明泰



會計主管：謝麗玉

仲博科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 265,574	100	523,675	100
5000 營業成本(附註六(五)及(七))	188,383	71	429,570	82
營業毛利	77,191	29	94,105	18
5910 未實現銷貨損益淨變動	-	-	(168)	-
	77,191	29	94,273	18
6000 營業費用(附註七)	116,791	44	121,460	23
營業淨損	(39,600)	(15)	(27,187)	(5)
營業外收入及支出：				
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(五))	42,582	16	11,347	2
7100 其他收入(附註六(十九))	12,072	5	16,110	3
7510 利息支出	(5,708)	(2)	(5,812)	(1)
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	2,037	1	6,895	1
	50,983	20	28,540	5
稅前淨利	11,383	5	1,353	-
7950 所得稅利益(附註六(十四))	(845)	-	(282)	-
本期淨利	12,228	5	1,635	-
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(3,326)	(1)	(470)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(32,957)	(12)	(33,703)	(6)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(36,283)	(13)	(34,173)	(6)
本期綜合損益總額	\$ (24,055)	(8)	(32,538)	(6)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))：				
基本每股盈餘	\$ 0.19		0.03	

董事長：黃炳彰



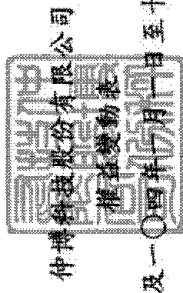
(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：鍾慈玉



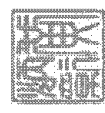


民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

除另有註明者外，均以新台幣千元為單位

	民國一〇四年一月一日餘額		民國一〇五年十二月三十一日餘額		國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘未分配			
本期淨利	\$ 644,973	17,463	103,699	101,048	15,246	-	882,429
本期其他綜合損益	-	-	-	1,635	-	-	1,635
本期綜合損益總額	-	-	-	(470)	(33,703)	-	(34,173)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	1,165	(33,703)	-	(32,538)
提列法定盈餘公積	-	-	118	(118)	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	(9,585)	(9,585)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	644,973	17,463	103,817	102,095	(18,457)	(9,585)	840,306
本期淨利	-	-	-	12,228	-	-	12,228
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,326)	(32,957)	-	(36,283)
本期綜合損益總額	-	-	-	8,902	(32,957)	-	(24,055)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	163	(163)	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,980	110,834	(51,414)	(9,585)	816,251

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞均為0元、員工酬勞分別為57元及7元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：黃炳彰

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：鍾慧玉

仲博科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 11,383	1,353
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,803	3,447
攤銷費用	2,298	1,824
呆帳費用提列(迴轉)數	(230)	3,319
採權益法認列之子公司利益之份額	(42,582)	(11,347)
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	2,626	(5,211)
聯屬公司間未實現銷貨利益變動	-	(168)
利息費用	5,708	5,812
利息收入	(8)	(30)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨損失(利益)	(37)	93
處分不動產、廠房及設備利益	-	(2)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(28,422)	(263)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	10,026	19,279
其他應收款-關係人	2,548	435
存貨	5,016	(7,843)
其他金融資產-流動	(2,009)	2,340
預付帳款	(4,872)	(7,116)
淨確定福利資產	1,254	(62)
其他流動資產	538	1,369
與營業活動相關之資產之淨變動合計	12,501	8,402
應付票據及帳款(含關係人)	(14,428)	6,006
其他應付款-關係人	(548)	(277)
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	64	(39)
應付費用及其他流動負債	(1,725)	1,070
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(16,637)	6,760
收取之利息	8	30
支付之利息	(5,503)	(5,874)
支付之所得稅	(103)	-
營業活動之淨現金流入(出)	(26,773)	10,408
投資活動之現金流量：		
子公司清算收回投資款	-	2,259
取得採用權益法之投資	(40,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,323)	(2,670)
處分不動產、廠房及設備價款	-	3
存出保證金減少(增加)	160	(360)
無形資產增加	(831)	(780)
其他金融資產-流動減少	-	500
投資活動之淨現金流出	(41,994)	(1,048)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	43,000	(8,970)
應付短期票券增加	29,900	10,041
存入保證金增加	15	-
買回庫藏股	-	(9,585)
籌資活動之淨現金流入(出)	72,915	(8,514)
本期現金增加數	4,148	846
期初現金餘額	10,858	10,012
期末現金餘額	\$ 15,006	10,858

(請詳閱後附個體財務報告附註)

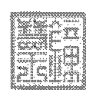
董事長：黃炳彰



經理人：李明泰



會計主管：鐘慧玉



仲博科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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)於民國八十三年十二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區復興一路361號5樓。主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。

本公司之母公司為中實投資股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年四月十八日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103年1月1日

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
2010-2012 及 2011-2013 週期之年度改善	103 年 7 月 1 日
2012-2014 年國際財務報導年度改善	105 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	103 年 1 月 1 日

本公司經評估適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」	107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)	107 年 1 月 1 日
2014-2016 年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	107 年 1 月 1 日

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103. 5. 28 105. 4. 12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>105. 4. 12 發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
102. 11. 19 103. 7. 24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
105. 1. 13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

本公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對本公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 透過損益按公允價值衡量金融工具(包括衍生性金融工具)；

(2) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊除另有註明者外均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

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

2. 國外營運機構

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

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

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

(五)現金

現金包括庫存現金及活期存款。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

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

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

(2) 應收款

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 金融資產減損

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

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

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

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

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於銷售費用；應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(4) 金融資產之除列

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

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

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

(3) 其他金融負債

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5) 金融資產及負債之互抵

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

3. 衍生金融工具

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

(七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之子公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)投資性不動產

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

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

(十一)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

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

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

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

2. 後續成本

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋：30~34年

(2)辦公及其他設備：3~10年

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

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

(十二)租 賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2. 承租人

本公司租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十三)無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

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

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

每年至少於報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(十五)庫藏股票

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

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六)收入認列

1. 商品銷售

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

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

2. 勞 務

本公司提供維修服務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

3. 佣金收入

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 租金收入

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

(十七) 員工福利

1. 確定提撥計畫

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

2. 確定福利計畫

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

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

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

淨確定福利資產之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額。淨確定福利資產再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司並選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘。

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

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1) 同一納稅主體。
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

本公司民國八十七年度(含)以後各年度之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅，於次年股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括本公司尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於估計及假設之不確定性中，未有存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊。

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

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

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註六(二十)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	105. 12. 31	104. 12. 31
現金、活期及支票存款	\$ 15,006	10,858

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產

1. 以成本衡量之金融資產－非流動：

	105. 12. 31		104. 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	-

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

松誼企業管理股份有限公司預期未來短期內無法回復獲利，故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。

2. 非避險之衍生性工具

本公司民國一〇五年度及一〇四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，因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。另，民國一〇五年度及一〇四年度因上述從事衍生性金融商品交易產生已實現金融資產及負債利益(損失)分別為 119 千元及(38)千元。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇五年及一〇四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：

105. 12. 31				
	名目本金 (千元)	幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	EUR 82	歐元兌台幣	105. 11~106. 01	\$ (82)

104. 12. 31				
	名目本金 (千元)	幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	EUR 61	歐元兌台幣	104. 10~105. 02	\$ (55)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度因上述遠期外匯合約依公平價值評價產生之未實現金融資產及負債評價淨損失分別為 82 千元及 55 千元。

(三) 應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

1. 應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	105. 12. 31	104. 12. 31
應收票據	\$ 7,772	6,543
應收帳款	41,180	55,556
	48,952	62,099
減：備抵呆帳	(43)	(3,351)
	<u>\$ 48,909</u>	<u>58,748</u>
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	<u>\$ 2,730</u>	<u>721</u>

本公司上述應收票據、應收帳款及其他應收款均未有提供質押擔保之情形。

本公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105. 12. 31		104. 12. 31	
	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 48,158	-	58,466	-
逾期 1~30 天	149	-	51	-
逾期 31~180 天	1,807	-	1,269	317
逾期 181~360 天	1,525	-	2,991	2,991
逾期 361 天以上	43	43	43	43
	<u>\$ 51,682</u>	<u>43</u>	<u>62,820</u>	<u>3,351</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ -	3,351	3,351
迴轉之減損損失	-	(230)	(230)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(3,078)	(3,078)
105年12月31日餘額	\$ -	43	43
104年1月1日餘額	\$ -	32	32
認列之減損損失	-	3,319	3,319
104年12月31日餘額	\$ -	3,351	3,351

本公司基於歷史之付款行為，考量客戶信用狀況及帳齡等資訊，以決定減損金額。

2. 其他金融資產－流動

	105. 12. 31	104. 12. 31
其他應收款：		
應收服務收入	\$ 1,982	488
應收代墊款	622	202
其他	126	31
	\$ 2,730	721

3. 金融資產質押情形

上述之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(四) 存 貨

	105. 12. 31	104. 12. 31
商品	\$ 56,948	64,590

民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為185,757千元及432,781千元。民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列(迴轉)存貨跌價損失分別為2,626千元及(3,211)千元，並已列報為銷貨成本。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
子公司	\$ 871, 826	859, 377
關聯企業	37, 176	-
	\$ 909, 002	859, 377

1. 子公司

子公司相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度所享有子公司之利益份額分別為 45, 406 千元及 11, 347 千元。

2. 關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	105. 12. 31	104. 12. 31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 37, 176	-
	105 年度	104 年度
關聯企業本期淨損歸屬於本公司之份額	\$ (2, 824)	-

本公司因應市場及未來長期策略性發展，於民國一〇五年三月投入現 40, 000 千元並取得鑫野智動工業股份有限公司 21. 74%之股權。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	辦 公 設 備 及 其 他 設 備	總 計
成本：				
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 50, 457	34, 745	10, 823	96, 025
增 添	-	-	1, 323	1, 323
處 分	-	-	(921)	(921)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 50, 457	34, 745	11, 225	96, 427

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$	50,457	34,745	9,084	94,286
增 添		-	-	2,670	2,670
處 分		-	-	(931)	(931)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$	50,457	34,745	10,823	96,025
折舊：					
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	7,611	6,352	13,963
本期折舊		-	1,022	1,759	2,781
處 分		-	-	(921)	(921)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$	-	8,633	7,190	15,823
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$	-	6,589	5,879	12,468
本期折舊		-	1,022	1,403	2,425
處 分		-	-	(930)	(930)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$	-	7,611	6,352	13,963
帳面價值：					
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$	50,457	26,112	4,035	80,604
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$	50,457	28,156	3,205	81,818
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$	50,457	27,134	4,471	82,062

上述不動產、廠房及設備本公司已作為長期借款之擔保之情形，請詳附註八。

(七)無形資產

本公司民國一〇五年度及一〇四年度無形資產之成本、攤銷及處分明細如下：

		105 年度	104 年度
成 本：			
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$	9,276	8,582
本期新增		831	780
本期處分		(1,168)	(86)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$	8,939	9,276
攤銷：			
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$	5,117	3,379
本期攤銷		2,298	1,824
本期處分		(1,168)	(86)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$	6,247	5,117
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$	2,692	4,159

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司之無形資產未有提供質押擔保之情形。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

	土 地	房屋及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國 105 年 12 月 31 日餘額(即民國 105 年 1 月 1 日餘額)	\$ 50,457	34,745	85,202
民國 104 年 12 月 31 日餘額(即民國 104 年 1 月 1 日餘額)	\$ 50,457	34,745	85,202
折舊：			
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	7,611	7,611
本期折舊	-	1,022	1,022
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	8,633	8,633
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	6,589	6,589
本期折舊	-	1,022	1,022
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	7,611	7,611
帳面金額：			
民國 105 年 12 月 31 日	\$ 50,457	26,112	76,569
民國 104 年 1 月 1 日	\$ 50,457	28,156	78,613
民國 104 年 12 月 31 日	\$ 50,457	27,134	77,591
公允價值：			
民國 105 年 12 月 31 日			\$ 116,494
民國 104 年 1 月 1 日			\$ 116,494
民國 104 年 12 月 31 日			\$ 116,494

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

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

	105. 12. 31	104. 12. 31
一年內	\$ 3,874	3,771
一年至五年	8,091	314

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

\$ 11,965 4,085

民國一〇五年度及一〇四年度由投資性不動產產生之租金收入均為3,771千元。

本公司投資性不動產提供長期借款擔保之情形，請詳附註八。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細與條件如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
信用借款	\$ 110,000	67,000
尚未動支額度(註)	\$ 272,303	408,239
期末借款利率	<u>1.40%~1.50%</u>	<u>1.53%~1.58%</u>

註：此係本公司、大太平洋及中貿國際之共用而未動用之額度。

(十)應付短期票券

	105. 12. 31	104. 12. 31
應付商業本票	\$ 100,000	70,000
減：應付短期票券折價	(135)	(35)
	<u>\$ 99,865</u>	<u>69,965</u>
尚未動支授信額度	\$ 30,000	60,000
期末利率	<u>1.50%~1.65%</u>	<u>1.59%~1.65%</u>

(十一)長期借款

	貸款銀行	貸款用途	105. 12. 31	104. 12. 31
	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>1.63%~1.73%</u>	<u>1.86%~ 1.96%</u>

原玉山商業銀行借款期間為民國一〇三年三月三十一日至一〇六年三月三十一日止，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八。

(十二)營業租賃

本公司以營業租賃出租投資性不動產之情形，請詳附註六(八)。

(十三)員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
確定福利義務現值	\$ 43,766	42,727

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫資產之公允價值	(54,167)	(57,708)
淨確定福利資產	<u>\$ (10,401)</u>	<u>(14,981)</u>

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

(1) 計畫資產組成

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

民國一〇五年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計54,167千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之確定福利義務現值變動如下：

	105 年度	104 年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 42,727	42,753
當期服務成本	470	888
當期利息成本	770	850
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	458	368
— 因財務假設變動所產生之精算損益	2,195	555
前期服務成本	3,028	-
計畫已支付之福利	(5,882)	(2,687)
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 43,766</u>	<u>42,727</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

	105 年度	104 年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 57,708	58,142
已提撥至計畫之金額	1,683	642
利息收入	1,056	1,158
淨確定福利資產再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(673)	453
計畫已支付之福利	(5,607)	(2,687)

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

12月31日計畫資產之公允價值 \$ 54,167 57,708

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為零。

(5)認列為損益之費用

	105 年度	104 年度
當期服務成本	\$ 470	888
淨確定福利資產淨利息	770	850
前期服務成本	3,028	-
計畫資產預計報酬	(1,056)	(1,158)
	\$ 3,212	580

(6)認列為其他綜合損益之精算損失

	105 年度	104 年度
1月1日累積餘額	\$ 10,054	9,584
本期認列	3,326	470
12月31日累積餘額	\$ 13,380	10,054

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
折現率	1.375%	1.88%
未來薪資增加率	1.00%	1.00%

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 1,683 千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 17.32 年。

(8)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對淨確定福利資產現值之影響如下：

	對淨確定福利義務現值之影響	
	增加 0.25%	減少 0.25%
105 年 12 月 31 日		
折現率	\$ 1,119	(1,163)
未來薪資增加率	(1,287)	1,245
104 年 12 月 31 日		
折現率	1,100	(1,100)
未來薪資增加率	(1,131)	1,092

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 2,839 千元及 2,797 千元，已提撥至勞工保險局。

(十四) 所得稅

1. 所得稅利益

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅利益明細如下：

	105 年度	104 年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ -	(643)
調整前期之當期所得稅	106	643
未分配盈餘加徵 10% 之所得稅費用	147	-
	253	-
暫時性差異之發生及迴轉	(1,098)	(282)
所得稅利益	\$ (845)	(282)

本公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利	\$ 11,383	1,353
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,935	230
子公司清算完成已實現投資損失	-	(3,155)
以前年度所得稅估計差異	(2,927)	643
未認列遞延所得稅資產影響數	-	2,000
未分配盈餘加徵百分之十稅額	147	-
	\$ (845)	(282)

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
虧損扣除	\$ 14,380	14,380
以成本法衡量之金融資產	16	16
	\$ 14,396	14,396

係因未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該等暫時性差異及虧損扣除使用。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	104. 1. 1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益表	104. 12. 3 1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益表	105. 12. 3 1
虧損扣除	\$ 4,004	(1,164)	-	2,840	8,133	-	10,973
存貨備抵跌價損失	1,052	(546)	-	506	446	-	952
採權益法認列之國內投資損失	-	-	-	-	480	-	480
其他	-	9	-	9	5	-	14
	\$ 5,056	(1,701)	-	3,355	9,064	-	12,419

遞延所得稅負債

	104. 1. 1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益表	104. 12. 3 1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益表	105. 12. 3 1
採權益法認列之國外投資利益	\$ (2,135)	1,884	-	(251)	(7,719)	-	(7,970)
淨確定福利資產	(4,246)	11	-	(4,235)	(260)	-	(4,495)
其他	(206)	88	-	(118)	13	-	(105)
	\$ (6,587)	1,983	-	(4,604)	(7,966)	-	(12,570)

本公司依民國九十八年一月修正之所得稅法規定，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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇五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：

年 度	最後可扣除期限	可扣除金額
九十八年度(核定數)	一〇八年度	\$ 2,465
一〇〇年度(核定數)	一一〇年度	2,799
一〇一年度(核定數)	一一一年度	32,287
一〇二年度(核定數)	一一二年度	52,501
一〇三年度(核定數)	一一三年度	2,542
一〇四年度(申報數)	一一四年度	26,546
一〇五年度(估計數)	一一五年度	29,998
		\$ 149,138

3. 所得稅核定情形

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 110,834	102,095
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 5,779	5,779
	105年度 (預計)	104年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	5.21%	5.66%

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

(十五) 資本及其他權益

1. 股本

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	105 年度	104 年度
1 月 1 日期初餘額	63,777	64,497
買回庫藏股	-	(720)
12 月 31 日期末餘額	<u>63,777</u>	<u>63,777</u>

2. 資本公積

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

3. 法定盈餘公積

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

4. 盈餘分派及股利政策

依本公司公司章程規定每年結算如有純益，依下列順序分派之：

- (1) 提繳所得稅。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 提撥百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 盈餘扣除(1)至(4)款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議分派之。

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

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年六月十六日及一〇四年六月十八日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，僅提列法定盈餘公積分別為 163 千元及 118 千元，其餘盈餘均保留不分配。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇六年四月十八日經董事會擬議民國一〇五年度之盈餘分配案，分派之每股現金股利為 0.1 元，上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 庫藏股

民國一〇四年度本公司因證券交易法第 28 條之 2 規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計 720 千股。截至民國一〇五年十二月三十一日止，未註銷之股數共計 720 千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

6. 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	105 年度	104 年度
1 月 1 日期初餘額	\$ (18,457)	15,246
外幣換算差異	(32,957)	(33,703)
12 月 31 日期末餘額	(51,414)	(18,457)

(十六)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度基本每股盈餘之計算如下：

	105 年度	104 年度
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 12,228	1,635
普通股加權平均流通在外股數	63,777	64,445
基本每股盈餘(元)	\$ 0.19	0.03

(十七)營業收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之營業收入明細如下：

	105 年度	104 年度
原料收入	\$ 106,064	331,644
商品收入	21,478	12,966
設備、零件及維修收入	109,548	151,413
佣金收入	28,484	27,652
	\$ 265,574	523,675

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為57元及7元；董監事酬勞估列金額均為0元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一〇六年四月十八日及一〇五年三月二十九日董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異

(十九)營業外收入及支出

1. 其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105 年度	104 年度
背書保證手續費收入(附註七)	\$ 5,528	5,165
服務收入(附註七)	2,454	6,616
租金收入	4,082	4,299
銀行存款之利息收入	8	30
	<u>\$ 12,072</u>	<u>16,110</u>

2. 其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	105 年度	104 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 淨利益(損失)(附註六(二))	\$ 37	(93)
外幣兌換利益	1,371	2,885
其他	629	4,103
	<u>\$ 2,037</u>	<u>6,895</u>

(二十)金融工具

1. 信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司應收票據及帳款餘額中分別為37%及56%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。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6 個月 以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年
105 年 12 月 31 日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 110,000	(110,333)	(110,333)	-	-	-	-
應付短期票券	99,865	(100,000)	(100,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	20,903	(20,903)	(20,903)	-	-	-	-
應付帳款—關係人	57	(57)	(57)	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	150,000	(157,485)	(157,485)	-	-	-	-
存入保證金	1,015	(1,015)	-	-	(1,015)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	82	(82)	(82)	-	-	-	-
	\$ 381,922	(389,875)	(388,860)	-	(1,015)	-	-
104 年 12 月 31 日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 67,000	(67,229)	(67,229)	-	-	-	-
應付短期票券	69,965	(70,000)	(70,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	35,388	(35,388)	(35,388)	-	-	-	-
其他應付款—關係人	548	(548)	(548)	-	-	-	-
長期借款	150,000	(153,550)	(1,420)	(1,420)	(150,710)	-	-
存入保證金	1,000	(1,000)	-	-	(1,000)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	55	(55)	(55)	-	-	-	-
	\$ 323,956	(327,770)	(174,640)	(1,420)	(151,710)	-	-

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105. 12. 31			104. 12. 31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 106	32.25	3,419	59	32.83	1,937
日圓	5,600	0.28	1,568	56,642	0.27	15,293
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	27,033	32.25	871,826	26,177	32.83	859,377
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日圓	26,074	0.28	7,301	61,820	0.27	16,691
<u>非貨幣性項目</u>						
歐元	82	33.94	註	61	35.97	註

註：係持有遠期外匯合約以年底之公平價值評價，其相關資訊請詳附件六(二)。

(2) 敏感性分析

A. 匯率風險

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

	105 年度	104 年度
貶 值	\$ (116)	27
升 值	\$ 116	(27)

由於本公司使用之貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為1,371千元及2,885千元。

B. 利率風險

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司因持有變動利率之銀行存款、長短借款及應付短期票券，若利率增加或減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別減少或增加 349 千元及 276 千元。

4. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

	105. 12. 31				
	帳面價值	公 允 價 值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金	\$ 15,006	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	48,909	-	-	-	-
應收帳款－關係人	254	-	-	-	-
其他應收款－關係人	2,083	-	-	-	-
其他金融資產－流動	2,730	-	-	-	-
存出保證金	428	-	-	-	-
	\$ 69,410	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 82	-	82	-	82
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 110,000	-	-	-	-
應付短期票券	99,865	-	-	-	-
應付票據及帳款	20,903	-	-	-	-
應付帳款－關係人	57	-	-	-	-
長期借款	150,000	-	-	-	-
存入保證金	1,015	-	-	-	-
	\$ 381,840	-	-	-	-

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	104. 12. 31				
	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金	\$ 10,858	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	58,748	-	-	-	-
應收帳款－關係人	211	-	-	-	-
其他應收款－關係人	4,631	-	-	-	-
其他金融資產－流動	721	-	-	-	-
存出保證金	588	-	-	-	-
	<u>\$ 75,757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融商品(遠期外匯)	<u>\$ 55</u>	<u>-</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>55</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 67,000	-	-	-	-
應付短期票券	69,965	-	-	-	-
應付票據及帳款	35,388	-	-	-	-
其他應付款－關係人	548	-	-	-	-
存入保證金	1,000	-	-	-	-
長期借款	150,000	-	-	-	-
	<u>\$ 323,901</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

民國一〇五年度及一〇四年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

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

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

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

3. 信用風險

請詳附註六(二十)。

4. 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，惟目前帳面價值為零。

5. 市場風險

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

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣，該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及日圓。

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債，其利率風險請詳附註六(二十)說明。

(廿二)資本管理

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

報導日之負債資本比率如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
負債總額	\$ 418,462	353,903
減：現金	15,006	10,858
淨負債	\$ 403,456	343,045
權益總額	\$ 816,251	840,306
負債資本比率	49.43%	40.82%

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司直接及間接持有之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(綜合持股%)	
		105. 12. 31	104. 12. 31
中貿國際(維京)有限公司(Chailease Trading (BVI) Corporation)(中貿國際)	英屬維京群島	100%	100%
大太平洋投資有限公司(Grand Pacific Investment Corporation)(大太平洋投資)	英屬維京群島	100%	100%
上海喬冠化工有限公司(上海喬冠)	中國大陸	100%	100%
上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	中國大陸	100%	100%
東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	中國大陸	100%	100%
仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	馬來西亞	100%	100%
仲博股份有限公司(吉隆坡)(仲博吉隆坡)	馬來西亞	100%	100%
仲博科技(馬)股份有限公司(仲博馬來西亞)	馬來西亞	100%	100%
仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	泰國	99.99%	99.99%

(二)母公司與最終控制者

中實投資股份有限公司為本公司之母公司，持有本公司流通在外普通股股份之85.27%。

(三)主要管理人員交易

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 8,412	7,539

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)與關係人之重大交易事項

1. 銷售商品

(1)本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	105 年度	104 年度
子公司	\$ 244	10,122
其他關係人	2,198	3,036
	<u>\$ 2,442</u>	<u>13,158</u>

(2)本公司應收關係人款項明細如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
其他關係人	\$ 254	211

本公司銷售予關聯企業之價格係以一般市場價格為基準，與一般客戶並無顯著差異。

民國一〇五年度及一〇四年度本公司對售予關係人及非關係人收款期間均為45~90天。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日因子公司銷貨而產生之聯屬間未實現利益皆為332千元。

2. 進貨

	105 年度	104 年度
子公司	\$ 552	-
關聯企業	3,122	-
	<u>\$ 3,674</u>	<u>-</u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日因進貨產生之應付帳款分別尚有57千元及0千元。

3. 背書保證情形

本公司為子公司背書保證情形彙列如下：

105年度				104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)	
JPY	348,574	JPY	348,574	JPY	330,200	JPY	234,200
CNY	68,800	CNY	51,000	CNY	65,800	CNY	65,000
USD	28,800	USD	18,900	USD	32,300	USD	28,800
NTD	100	NTD	100	NTD	-	NTD	-
MYR	-	MYR	-	MYR	3,500	MYR	-

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司為子公司提供背書保證收取之手續費收入(帳列營業外收入—其他收入)如下：

	105年度	104年度
	<u>\$ 5,528</u>	<u>5,165</u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上述款項均已收回。

4. 租賃情形

(1)本公司向關係人承租營業場所及其支付租金之情形如下：

	承租標的	105年度	104年度
其他關係人	桃園市龜山區復興一路之停車位及車輛	<u>\$ 1,981</u>	<u>1,894</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

(2)關係企業自本公司承租營業場所及其收取租金之情形如下：

	承租標的	105年度	104年度
其他關係人	酒櫃	<u>\$ 137</u>	<u>-</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上述款項均已收回。

5. 其他

(1)本公司因提供子公司各項業務推廣及提供顧問諮詢等服務，民國一〇五年度及一〇四年度收取之服務費分別為2,454千元及6,616千元，帳列營業外收入—其他收入項下，而尚未結清之其他應收款餘額如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$ 1,961</u>	<u>4,380</u>

(2)本公司因與關係人相互代墊款項，而尚未結清餘額如下：

	105.12.31	104.12.31
其他應收款：		
子公司	<u>\$ 122</u>	<u>251</u>
其他應付款：		
子公司	<u>\$ -</u>	<u>548</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資 產	擔 保 標 的	105. 12. 31	104. 12. 31
不動產、廠房及設備－土地	長期借款之擔保	\$ 50,457	50,457
不動產、廠房及設備－房屋及建築	長期借款之擔保	26,112	27,134
投資性不動產	長期借款之擔保	76,569	77,591
		<u>\$ 153,138</u>	<u>155,182</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除如財務報告附註六(八)及七所述外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項。

重大未認列之合約承諾：

本公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
NTD	\$ 1,631	3,737

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性 質 別	105 年度 屬於營業費用者	104 年度 屬於營業費用者
員工福利費用		
薪資費用	66,003	70,528
勞健保費用	5,799	5,745
退休金費用	6,051	3,377
其他員工福利費用	1,723	2,366
折舊費用	2,781	2,425
攤銷費用	2,298	1,824

註1：民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日投資性不動產之折舊列為營業外支出均為1,022千元。

註2：本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工人數分別為70人及71人。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表五。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表五。
3. 重大交易事項：請詳附表五。

十四、部門資訊

營運部門資訊請詳合併財務報表。

仲博科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註	
													名稱	價值				
2	大太平洋	仲博泰國	其他應 收款	是	36,584 (THB40,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	仲博檳城	仲博吉隆 坡	其他應 收款	是	8,006 (MYR1,000)	7,189 (MYR1,000)	7,189 (MYR1,000)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	16,676	33,352		
0	仲博馬來 西亞	仲博吉隆 坡	其他應 收款	是	10,065 (MYR1,400)	10,065 (MYR1,400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
						<u>17,254</u>	<u>7,189</u>											

註1：編號欄之說明如下：

本公司：0。

大太平洋：1。

中貿國際：2。

仲博檳城：3。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

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

註4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

仲博科技股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表二

台幣/外幣單位：均以千元為單位

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3~5)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額 (註6)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3~5)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	仲博科技	註2	3,265,004	100	100	100	-	0.01%	4,081,255	N	N	N
0	本公司	中貿國際	註2	3,265,004	82,062 (USD2,500)	32,250 (USD1,000)	-	-	3.95%	4,081,255	Y	N	N
0	本公司	中貿國際	註2	3,265,004	50,351 (JPY160,200)	44,151 (JPY160,200)	44,151 (JPY160,200)	-	5.41%	4,081,255	Y	N	N
0	本公司	大太平洋	註2	3,265,004	393,900 (USD12,000)	283,800 (USD8,800)	74,874 (USD2,322)	-	34.77%	4,081,255	Y	N	N
0	本公司	大太平洋	註2	3,265,004	51,916 (JPY188,374)	51,916 (JPY188,374)	51,916 (JPY188,374)	-	6.36%	4,081,255	Y	N	N
0	本公司	大太平洋	註2	3,265,004	227,475 (CNY45,000)	209,205 (CNY45,000)	209,205 (CNY45,000)	-	25.63%	4,081,255	Y	N	N
0	本公司	中貿國際及 大太平洋	註2	3,265,004	469,397 (USD14,300)	293,475 (USD9,100)	7,258 (USD225)	-	35.95%	4,081,255	Y	N	N
0	本公司	東莞中貿	註2	3,265,004	3,894 (CNY800)	-	-	-	-	4,081,255	Y	N	Y
0	本公司	上海喬冠	註2	3,265,004	25,275 (CNY5,000)	-	-	-	-	4,081,255	Y	N	Y
0	本公司	上海喬冠、 上海兆通及 東莞中租	註2	3,265,004	75,825 (CNY15,000)	27,894 (CNY6,000)	14,48 (CNY3,115)	-	3.42%	4,081,255	Y	N	Y
0	本公司	上海喬冠、 上海兆通	註2	3,265,004	14,601 (CNY3,000)	-	-	-	-	4,081,255	Y	N	N
						942,791	401,985						

2	中貿國際	上海兆通	註2	2,383,909	103,448 (CNY20,000)	23,245 (CNY5,000)	23,245 (CNY5,000)	-	3.90%	2,979,886	Y	N	Y
2	中貿國際	上海喬冠及 上海兆通	註2	2,383,909	101,100 (CNY20,000)					2,979,886	Y	N	Y
2	中貿國際	上海喬冠、 上海兆通及 東莞中租	註2	2,383,909	65,715 (CNY13,000)	-	-	-	-	2,979,886	Y	N	Y
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	166,760	48,034 (MYR6,000)	23,245 17,973 (MYR2,500)	23,245 11,672 (MYR1,624)	-	21.56%	250,140	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

本公司：0。

大太平洋：1。

中貿國際：2。

仲博檳城：3。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：(1) 對外背書保證總額不得超過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。

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

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

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

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

註6：係指董事會通過之尚未到期之額度。

仲博科技股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國一〇五年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元／千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
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	-	1.5	-	註

註：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

仲博科技股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表四

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
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	595,977	17,764	17,764	
本公司	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	103,654	103,654	4	50	275,849	55,284	27,642	
本公司	鑫野智動	中華民國	塑膠成型機之製造及銷售	40,000	-	833	22	37,176	(9,535)	(2,824)	註
								909,002		42,582	
中貿國際	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	114,630 (USD 3,471)	114,630 (USD 3,471)	4	50	275,849	55,284	27,642	
大太平洋	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	104,643 (MYR 11,500)	104,643 (MYR 11,500)	11,500	100	94,208	(4,767)	(4,767)	
大太平洋	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	13,908 (MYR 1,500)	13,908 (MYR 1,500)	1,500	100	77,674	18,740	18,740	
大太平洋	高冠馬來西亞	馬來西亞	膠帶及商標紙之製造及銷售	2,335 (MYR 288)	2,335 (MYR 288)	720	30	24,316	6,441	1,932	
大太平洋	仲博馬來西亞	馬來西亞	貿易業	18,199 (MYR 2,000)	18,199 (MYR 2,000)	2,000	100	12,698	231	231	
大太平洋	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	100,563 (THB109,000)	83,162 (THB 86,000)	10,900	100	163,655	1,200	1,200	
								372,551		17,336	

註：含鑫野智動之投資損失 2,073 千元及無形資產攤銷 751 千元。

仲博科技股份有限公司及其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表五

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸 被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海喬冠	生產塑膠製品、模具產品，對不涉及出口許可證的塑膠粒進行染色、加工，銷售自產產品，上述產品同類商品的批發，進出口，佣金代理(拍賣除外)及相關的配套服務	128,124	註1	128,124	-	-	128,124	(10,536)	100%	(10,536)	40,450	-
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	94,173	註1	94,173	-	-	94,173	1,229	100%	1,229	80,750	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
	品進出口及相關配套服務											
東莞中貿	機械、電子零件、五金、塑膠原料的批發，進出口及佣金代理服務，所批發商品的售後服務及技術諮詢處	38,133	註1	38,133	-	-	38,133	296	100%	296	14,390	-

2. 轉投資大陸地區之限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
260,430	260,430	489,751

註1：透過中貿國際投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依母公司會計師依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。

3. 重大交易事項

(1) 本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註七「關係人交易」之說明。

(2) 本公司與大陸子公司背書保證情形彙列如下：

單位：外幣/台幣均以千元為單位

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	105年度	
		最高餘額	期末餘額
本公司	東莞中貿	\$ 3,894 (CNY800)	-
本公司	上海喬冠	25,275 (CNY5,000)	-
本公司	上海喬冠、上海兆通及東莞中租	75,825 (CNY15,000)	27,894 (CNY6,000)
本公司	上海喬冠及上海兆通	14,601 (CNY3,000)	-

仲博科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金	\$ 270
活期存款	(含活期存款、外幣存款美金 37,921.48 元及人民幣 33.6 元)	14,736
		<u>\$ 15,006</u>

註：外幣兌換率為1：32.25(美金：台幣)

1：4.617(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

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金 額
應收票據：	
A 公司	\$ 1,561
B 公司	1,179
C 公司	587
D 公司	373
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>4,072</u>
	<u>7,772</u>
應收帳款：	
E 公司	7,648
F 公司	2,999
G 公司	2,999
H 公司	2,222
I 公司	2,141
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>23,171</u>
	<u>41,180</u>
	48,952
減：備抵呆帳	<u>(43)</u>
	<u><u>\$ 48,909</u></u>

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，請詳財務報表附註七。

仲博科技股份有限公司
 應收關係人帳款明細表
 民國一〇五年十二月三十一日

註：「應收關係人帳款」相關資訊請參閱附註七。

存貨明細表

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
製成品	\$ 62,548	82,003	存貨淨變現價值之依據請 詳財務報告附註四(七)之 說明。
減：備抵損失	(5,600)		
小 計	<u>\$ 56,948</u>	<u>82,003</u>	

仲博科技股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

註：「其他金融資產－流動」相關資訊請參閱附註六(三)。

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付費用		\$ 1,516
其他(個別金額未超過百分之五)	留抵稅額	628
		\$ 2,144

註：個別金額未超過百分之五。

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
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形
	張 數	帳面金額	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳面金額	
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

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數單位：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	
中貿國際(維京)有限公司	4,860	\$ 602,434	-	-	17,764	(24,221)	4,860	100	595,977	無
大太平洋投資有限公司	4	256,943	-	-	27,642	(8,736)	4	50	275,849	無
鑫野智動工業股份有限公司	-	-	833	40,000	(2,824)	-	833	22	37,176	
合 計		<u>\$ 859,377</u>		<u>40,000</u>	<u>42,582</u>	<u>(32,957)</u>			<u>909,002</u>	

仲博科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

註：「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(六)。

無形資產變動明細表

註：「無形資產」相關資訊請參閱附註六(七)。

投資性不動產變動明細表

註：「投資性不動產」相關資訊請參閱附註六(八)。

仲博科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

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
永豐銀行	信用借款	\$ 60,000	註 1	1.50%	86,178	無
新光銀行	信用借款	30,000	註 1	1.40%	-	無
合庫銀行	信用借款	10,000	註 1	1.48%	30,000	無
兆豐銀行	信用借款	10,000	註 1	1.47%	10,000	無
		<u>\$ 110,000</u>			<u>126,178</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而未動用之額度。

應付短期票券明細表

保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額	
			未攤銷應付 商業本票折價	帳面金額
萬通票券	105.10.24~106.01.20	1.59%	\$ 25	29,975
中華票券	105.12.22~106.02.20	1.64%	67	29,933
合庫銀行	105.12.16~106.01.13	1.50%	10	19,990
兆豐票券	105.12.09~106.02.07	1.65%	33	19,967
			<u>\$ 135</u>	<u>99,865</u>

仲博科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
甲公司	\$ 6,807
乙公司	3,770
丙公司	2,204
丁公司	2,143
其他(個別金額未超過百分之五)	5,979
	<u>\$ 20,903</u>

註：以上應付票據及帳款均係營業活動而產生。

應付費用及其他流動負債

項 目	摘 要	金 額
應付獎金		\$ 8,884
預收貨款		6,490
其他(個別金額未超過百分之五)	應付進出口費用等	8,449
		<u>\$ 23,823</u>

註：個別金額未超過百分之五。

仲博科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
原料收入	1,167,851 (公斤)	\$ 106,064
設備收入	1,531 (臺)	64,712
零件收入	7,232 (個)	38,729
佣金收入	-	28,484
商品收入	32,170 (個)	21,478
機器維修收入	-	6,107
		<u>\$ 265,574</u>

營業成本明細表

項 目	金 額
期初存貨	\$ 67,564
加：本期進料	180,741
提列存貨跌價損失及呆滯損失	2,626
減：期末存貨	<u>(62,548)</u>
營業成本	<u>\$ 188,383</u>

仲博科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	金 額
薪資支出		\$ 66,003
退休金費用		6,051
勞健保費用		5,799
差旅費用		4,262
租金費用		3,864
勞務費用		3,221
折舊費用		2,781
其他費用(個別金額均在 2,400 千元以下)		<u>24,810</u>
		<u>\$ 116,791</u>

<附錄二> 105 年度合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



仲博科技股份有限公司

董 事 長：黃炳彰



民國一〇六年四月十八日



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 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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

仲博科技股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告，並經本會計師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：

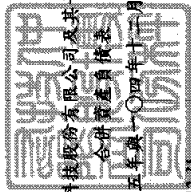
魏樂海



寇惠桓



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇六年四月十八日



仲博科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年一月三十一日

單位：新台幣千元

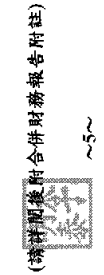
	105.12.31			104.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 490,325	29	17	294,724	17	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動						
(附註六(二))	1,566	-	-	-	-	5
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	469,142	28	35	585,848	35	-
1180 應收帳款—關係人(附註七)	254	-	-	211	-	17
130X 存貨(附註六(五))	177,256	11	11	177,444	11	2
1476 其他金融資產—流動(附註六(四)及八)	5,967	-	9	150,259	9	6
1421 預付貨款	22,301	1	2	28,203	2	41
1479 其他流動資產	14,896	1	1	13,494	1	-
	<u>1,181,707</u>	<u>70</u>	<u>75</u>	<u>1,250,183</u>	<u>75</u>	<u>9</u>
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	61,492	4	1	24,124	1	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	277,112	16	16	274,897	16	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	76,569	4	5	77,591	5	-
1780 無形資產(附註六(八))	15,115	1	1	15,181	1	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	13,109	1	-	4,089	-	-
1920 存出保證金	1,425	-	-	1,600	-	38
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	28,718	2	-	-	-	1
1975 淨確定福利資產(附註六(十四))	10,401	1	1	14,981	1	12
1985 長期預付租金(附註六(十三)及八)	14,248	1	1	15,857	1	(1)
1990 其他非流動資產	726	-	-	308	-	-
	<u>498,915</u>	<u>30</u>	<u>25</u>	<u>428,628</u>	<u>25</u>	<u>50</u>
資產總計	<u>\$ 1,680,622</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,678,811</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(十))	\$ 147,737	9	11	190,195	11	-
應付短期票券(附註六(十一))	213,053	13	5	90,736	5	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動						
(附註六(二))	82	-	-	583	-	-
應付票據及帳款	200,417	12	17	284,911	17	-
一年內到期長期借款(附註六(十二))	159,559	9	2	36,633	2	-
應付費用及其他流動負債(附註七)	75,501	4	6	79,391	6	-
	<u>796,349</u>	<u>47</u>	<u>41</u>	<u>682,449</u>	<u>41</u>	<u>9</u>
非流動負債：						
長期借款(附註六(十二))	53,877	3	9	150,000	9	-
遞延所得稅負債(附註六(十五))	12,570	1	-	5,056	-	-
存入保證金	1,575	-	-	1,000	-	-
	<u>68,022</u>	<u>4</u>	<u>9</u>	<u>156,056</u>	<u>9</u>	<u>50</u>
負債總計	<u>864,371</u>	<u>51</u>	<u>50</u>	<u>838,505</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
權益						
歸屬母公司業主之權益：						
股本	644,973	38	38	644,973	38	-
資本公積	17,463	1	1	17,463	1	-
保留盈餘	214,814	13	12	205,912	12	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(51,414)	(3)	(1)	(18,457)	(1)	-
庫藏股票	(9,585)	-	-	(9,585)	-	-
	<u>816,251</u>	<u>49</u>	<u>49</u>	<u>840,306</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
權益總計	<u>816,251</u>	<u>49</u>	<u>49</u>	<u>840,306</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,680,622</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,678,811</u>	<u>100</u>	<u>100</u>



董事長：黃炳彰



經理人：李明泰



會計主管：鍾慈玉



會計主管：鍾慈玉

仲博科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 2,242,040	100	2,682,737	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	1,981,745	88	2,425,533	90
營業毛利	260,295	12	257,204	10
6000 營業費用(附註七)	230,518	10	253,472	9
營業淨利	29,777	2	3,732	1
營業外收入及支出：				
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(892)	-	(1,597)	-
7190 其他收入(附註六(二十))	8,944	1	12,136	-
7510 利息支出	(15,592)	(1)	(16,882)	(1)
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(5,480)	-	7,791	-
	(13,020)	-	1,448	(1)
稅前淨利	16,757	2	5,180	-
7950 所得稅費用(附註六(十五))	4,529	-	3,545	-
本期淨利	12,228	2	1,635	-
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(3,326)	-	(470)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(32,957)	(2)	(33,703)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(36,283)	(2)	(34,173)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (24,055)	-	(32,538)	(1)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	\$ 0.19		0.03	

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：鐘慧玉



~6~

仲博科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 2,242,040	100	2,682,737	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	1,981,745	88	2,425,533	90
營業毛利	260,295	12	257,204	10
6000 營業費用(附註七)	230,518	10	253,472	9
營業淨利	29,777	2	3,732	1
營業外收入及支出：				
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(892)	-	(1,597)	-
7190 其他收入(附註六(二十))	8,944	1	12,136	-
7510 利息支出	(15,592)	(1)	(16,882)	(1)
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(5,480)	-	7,791	-
	(13,020)	-	1,448	(1)
稅前淨利	16,757	2	5,180	-
7950 所得稅費用(附註六(十五))	4,529	-	3,545	-
本期淨利	12,228	2	1,635	-
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(3,326)	-	(470)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(32,957)	(2)	(33,703)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(36,283)	(2)	(34,173)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (24,055)	-	(32,538)	(1)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	\$ 0.19		0.03	

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：鐘慧玉



~6~

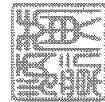
仲博科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		資本公積	保留盈餘		合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益總額
	股本	公積		未分配盈餘	盈餘				
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	101,048	204,747	15,246	-	882,429	
本期淨利	-	-	-	1,635	1,635	-	-	1,635	
本期其他綜合損益	-	-	-	(470)	(470)	(33,703)	-	(34,173)	
本期綜合損益總額	-	-	-	1,165	1,165	(33,703)	-	(32,538)	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	118	(118)	-	-	-	-	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(9,585)	(9,585)	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	644,973	17,463	103,817	102,095	205,912	(18,457)	(9,585)	840,306	
本期淨利	-	-	-	12,228	12,228	-	-	12,228	
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,326)	(3,326)	(32,957)	-	(36,283)	
本期綜合損益總額	-	-	-	8,902	8,902	(32,957)	-	(24,055)	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	163	(163)	-	-	-	-	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,980	110,834	214,814	(51,414)	(9,585)	816,251	



董事長：黃炳彰



經理人：李明泰

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：鍾慈玉



仲博科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,757	5,180
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	25,269	21,508
攤銷費用	3,135	2,465
呆帳費用迴轉數	(3,908)	(60)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	8,563	(1,430)
利息費用	15,592	16,882
利息收入	(4,862)	(6,168)
採用權益法認列之關係企業損益之份額	892	1,597
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	169	409
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	3,442	(8,818)
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>48,292</u>	<u>26,385</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	121,176	(78,646)
其他應收款—關係人	-	600
存貨	(3,711)	81,890
其他金融資產—流動	(2,018)	21,734
預付貨款	5,902	(14,499)
淨確定福利資產	1,254	(62)
其他流動資產	(1,402)	6,404
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>121,201</u>	<u>17,421</u>
應付票據及帳款	(84,494)	82,418
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	(10,630)	2,012
應付費用及其他流動負債	(3,787)	(22,630)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(98,911)</u>	<u>61,800</u>
收取之利息	4,862	6,168
支付之利息	(15,695)	(17,112)
支付之所得稅	(6,035)	(3,406)
營業活動之淨現金流入	<u>70,471</u>	<u>96,436</u>

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃炳彰



經理人：李明泰



會計主管：鐘蕙玉



~8~

仲博科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(40,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(39,007)	(77,983)
處分不動產、廠房及設備	6,474	1,961
存出保證金減少	175	3,772
取得無形資產	(2,425)	(780)
其他金融資產減少	117,592	67,620
其他非流動資產增加	(811)	(511)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>41,998</u>	<u>(5,921)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(42,458)	(148,320)
長期借款增加	26,803	36,633
應付短期票券增加	122,317	14,753
存入保證金增加	575	-
買回庫藏股	-	(9,585)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>107,237</u>	<u>(106,519)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(24,105)	(20,081)
本期現金及約當現金增加(減少)數	195,601	(36,085)
期初現金及約當現金餘額	294,724	330,809
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 490,325</u>	<u>294,724</u>

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：鐘慧玉



~8-1~

仲博科技股份有限公司
合併財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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)於民國八十三年十二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區復興一路361號5樓。主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。

仲博科技之母公司為中實投資股份有限公司。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年四月十八日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103年1月1日

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103 年 1 月 1 日
2010-2012 及 2011-2013 週期之年度改善	103 年 7 月 1 日
2012-2014 年國際財務報導年度改善	105 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	103 年 1 月 1 日

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

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第 9 號及第 15 號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」	107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)	107 年 1 月 1 日
2014-2016 年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	107 年 1 月 1 日

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

日

國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」 107 年 1 月 1 日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103. 5. 28 105. 4. 12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 105. 4. 12 發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
102. 11. 19 103. 7. 24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
105. 1. 13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司評估國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及第 9 號「金融工具」將不致對合併公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第 16 號「租賃」對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱編製準則)及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(以下稱金管會認可之國際財務報導準則)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生性金融工具)；
- (2) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

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

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於仲博科技。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			105.12.31	104.12.31
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	上海喬冠化工有限公司(上海喬冠)	塑膠貿易及粒子染色、加工之製造及銷售	100%	100%
中貿國際	上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	貿易業	100%	100%
中貿國際	東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	貿易業	100%	100%
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%
大太平洋投資	仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%
大太平洋投資	仲博科技(馬)股份有限公司(仲博馬來西亞)	貿易業	100%	100%
大太平洋投資	仲博股份有限公司(吉隆坡)(仲博吉隆坡)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%
大太平洋投資	仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	塑膠原料銷售、染色及加工	99.99%	99.99%

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 合併子公司增減情形：

為配合集團組織重整，仲博檳城於民國一〇四年十一月將持有之仲博吉隆坡、仲博泰國及仲博馬來西亞移轉予大太平洋投資。

仲博科技之子公司中租名機於民國一〇四年十二月清算完成，自清算完成日起未再編入合併財務報告。

(四)外幣

1. 外幣交易

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

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算，換算所產生之外幣兌換差異認列為損益。

2. 國外營運機構

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

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款及三個月內到期之定期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

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

(2) 應收款

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

(3) 金融資產減損

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

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

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

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

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於銷售費用；應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列於營業外收入及支出項下。

(4) 金融資產之除列

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

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

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(3)其他金融負債

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

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

3. 衍生金融工具

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

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

(八)存 貨

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

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

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

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

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

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資性不動產

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

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

(十一)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

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

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

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

2. 後續成本

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

3. 折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋：30~34年

(2)辦公及其他設備：3~10年

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

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

(十二) 租賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2. 承租人

合併公司租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

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

3. 長期預付租金

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

(十三) 無形資產

1. 商譽

(1) 原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。

(2) 後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

2. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

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

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

每年至少於報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四) 非金融資產減損

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

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

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

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

面金額。

(十五)庫藏股票

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

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六)收入認列

1. 商品銷售

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

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

2. 勞 務

合併公司提供維修服務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

3. 佣金收入

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

4. 租金收入

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

(十七)員工福利

1. 確定提撥計畫

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

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。仲博科技在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與仲博科技淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

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

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

淨確定福利資產之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額。淨確定福利資產再衡量數認列於其他綜合損益項目下。仲博科技並選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘。

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

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十八) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體。
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

仲博科技民國八十七年度(含)以後各年度之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅，於次年股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十九)企業合併

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

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於仲博科技普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於仲博科技普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於仲博科技普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。仲博科技之潛在普通股包括尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

(廿一)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策未有涉及重大判斷，且對合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

對於估計及假設之不確定性中，未有存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊。

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

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
 - (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
 - (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註六(廿一)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105. 12. 31	104. 12. 31
現金、活期及支票存款	\$ 245, 029	242, 738
約當現金—定期存款	245, 296	51, 986
	\$ 490, 325	294, 724

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)金融資產

1. 以成本衡量之金融資產—非流動：

	105. 12. 31		104. 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，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司認為其公允價值無法可靠衡量。

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

2. 非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇五年度及一〇四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，因不符有效避險條件，故不適用避險會計。另，民國一〇五年度及一〇四年度因上述從事衍生性金融商品交易產生已實現金融資產及負債利益(損失)分別為(7,079)千元及 2,013 千元。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇五年及一〇四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：

105. 12. 31

	名目本金 (千元)		幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	JPY	45,600	日圓兌美金	105. 10~106. 05	\$ 1,566
賣出遠期外匯	THB	15,974	泰銖兌美金	105. 8~106. 07	208
					<u>\$ 1,774</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					<u>\$ 1,566</u>
賣出遠期外匯	EUR	82	歐元兌台幣	105. 11~106. 01	(82)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動					<u>\$ (82)</u>

104. 12. 31

	名目本金 (千元)		幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	THB	40,000	泰銖兌美金	104. 10~105. 02	\$ 13
賣出遠期外匯	MYR	466	馬幣兌美金	104. 11~105. 01	10
賣出遠期外匯	MYR	182	馬幣兌美金	104. 12~105. 01	3
賣出遠期外匯	JPY	10,362	日圓兌美金	104. 08~105. 03	2
賣出遠期外匯	JPY	5,825	日圓兌美金	104. 11~105. 01	(1)
賣出遠期外匯	JPY	5,825	日圓兌美金	104. 12~105. 01	(1)
賣出遠期外匯	JPY	11,022	日圓兌美金	104. 12~105. 03	(2)
賣出遠期外匯	THB	5,786	泰銖兌美金	104. 12~105. 02	(9)
賣出遠期外匯	JPY	88,975	日圓兌美金	104. 11~105. 01	(14)
賣出遠期外匯	JPY	67,870	日圓兌美金	104. 11~105. 01	(13)
賣出遠期外匯	EUR	61	歐元兌台幣	104. 11~105. 02	(55)
					<u>\$ (67)</u>
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動					<u>\$ (583)</u>

民國一〇五年度及一〇四年度因上述遠期外匯合約依公平價值評價產生之未實現金融資產及負債評價淨損失分別為 1,484 千元及 583 千元。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	105. 12. 31	104. 12. 31
應收票據	\$ 7,772	6,543
應收帳款	473,664	599,190
	481,436	605,733
減：備抵呆帳	(12,294)	(19,885)
	<u>\$ 469,142</u>	<u>585,848</u>
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	<u>\$ 5,928</u>	<u>3,910</u>

合併公司上述應收票據、應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105. 12. 31		104. 12. 31	
	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 390,541	-	432,618	-
逾期 1~30 天	61,088	813	111,604	355
逾期 31~180 天	18,215	1,016	49,059	4,738
逾期 181~360 天	11,517	4,727	5,393	4,352
逾期 361 天以上	6,003	5,738	10,969	10,440
	<u>\$ 487,364</u>	<u>12,294</u>	<u>609,643</u>	<u>19,885</u>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	19,885	19,885
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(3,078)	(3,078)
迴轉之減損損失	-	(3,908)	(3,908)
匯率影響數	-	(605)	(605)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,294</u>	<u>12,294</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	20,623	20,623
認列之減損損失	-	(60)	(60)
匯率影響數	-	(678)	(678)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,885</u>	<u>19,885</u>

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司基於歷史之付款行為，考量客戶信用狀況及帳齡等資訊，以決定減損金額。

(四)其他金融資產－流動

	105. 12. 31	104. 12. 31
受限制銀行存款	\$ 39	146, 349
其他應收款	5, 928	3, 910
	\$ 5, 967	150, 259

上述之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)存 貨

	105. 12. 31	104. 12. 31
原料	\$ 65, 763	49, 178
製成品及商品	111, 493	128, 266
	\$ 177, 256	177, 444

民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1, 978, 303千元及2, 434, 351千元。民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列(迴轉)存貨跌價損失分別為3, 442千元及(8, 818)千元，並已列報為銷貨成本。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

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

	105. 12. 31	104. 12. 31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 61, 492	24, 124

	105 年度	104 年度
關聯企業本期淨損歸屬於合併公司之份額	\$ (892)	(1, 597)

合併公司因應市場及未來長期策略性發展，於民國一〇五年三月投入現金40, 000千元並取得鑫野智動工業股份有限公司21. 74%之股權。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	辦公設 備及其 他設備	未完工程 及待驗設 備	總 計
成本：						
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 102,864	160,813	182,949	46,209	-	492,835
增 添	-	6,898	25,551	6,558	-	39,007
重 分 類	-	2,967	-	(2,967)	-	-
處 分	-	-	(75,459)	(11,915)	-	(87,374)
匯率變動之影響	(549)	(5,056)	(7,019)	(3,131)	-	(15,755)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 102,315	165,622	126,022	34,754	-	428,713
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 105,504	98,592	203,472	51,726	13,895	473,189
增 添	260	71,372	15,165	4,415	(13,229)	77,983
處 分	-	-	(14,700)	(6,332)	-	(21,032)
匯率變動之影響	(2,900)	(9,151)	(20,988)	(3,600)	(666)	(37,305)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 102,864	160,813	182,949	46,209	-	492,835
折舊：						
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	48,076	133,905	35,957	-	217,938
本期折舊	-	6,633	12,678	4,936	-	24,247
重 分 類	-	3,655	-	(3,655)	-	-
處 分	-	-	(69,420)	(11,311)	-	(80,731)
匯率變動之影響	-	(3,160)	(4,607)	(2,086)	-	(9,853)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	55,204	72,556	23,841	-	151,601
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	48,825	149,110	39,145	-	237,080
本期折舊	-	3,578	11,854	5,054	-	20,486
處 分	-	-	(12,348)	(6,314)	-	(18,662)
匯率變動之影響	-	(4,327)	(14,711)	(1,928)	-	(20,966)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	48,076	133,905	35,957	-	217,938
帳面價值：						
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 102,315	110,418	53,466	10,913	-	277,112
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 105,504	49,767	54,362	12,581	13,895	236,109
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 102,864	112,737	49,044	10,252	-	274,897

上述不動產、廠房及設備合併公司已作為長短期借款之擔保之情形，請詳附註 八。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

	電腦軟體	商 譽	總 計
成 本：			
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,276	11,022	20,298
本期新增	2,425	-	2,425
本期處分	(1,168)	-	(1,168)
匯率變動影響數	-	(193)	(193)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,533</u>	<u>10,829</u>	<u>21,362</u>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,439	13,050	22,489
本期新增	780	-	780
本期處分	(943)	-	(943)
匯率變動影響數	-	(2,028)	(2,028)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,276</u>	<u>11,022</u>	<u>20,298</u>
攤銷：			
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,117	-	5,117
本期攤銷	2,298	-	2,298
本期處分	(1,168)	-	(1,168)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,247</u>	<u>-</u>	<u>6,247</u>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,236	-	4,236
本期攤銷	1,824	-	1,824
本期處分	(943)	-	(943)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,117</u>	<u>-</u>	<u>5,117</u>
帳面價值：			
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,286</u>	<u>10,829</u>	<u>15,115</u>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 5,203</u>	<u>13,050</u>	<u>18,253</u>
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,159</u>	<u>11,022</u>	<u>15,181</u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司之無形資產未有提供質押擔保之情形。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

	土 地	房屋及 建築	總 計
成本或認定成本：			
民國 105 年 12 月 31 日餘額(即民國 104 年 1 月 1 日餘額)	\$ 50,457	34,745	85,202
民國 104 年 12 月 31 日餘額(即民國 104 年 1 月 1 日餘額)	\$ 50,457	34,745	85,202
折舊：			
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	7,611	7,611
本期折舊	-	1,022	1,022
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	8,633	8,633
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	6,589	6,589
本期折舊	-	1,022	1,022
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	7,611	7,611
帳面金額：			
民國 105 年 12 月 31 日	\$ 50,457	26,112	76,569
民國 104 年 1 月 1 日	\$ 50,457	28,156	78,613
民國 104 年 12 月 31 日	\$ 50,457	27,134	77,591
公允價值：			
民國 105 年 12 月 31 日餘額			\$ 116,494
民國 104 年 1 月 1 日餘額			\$ 116,494
民國 104 年 12 月 31 日餘額			\$ 116,494

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

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

	105. 12. 31	104. 12. 31
一年內	\$ 3,874	3,771
一年至五年	8,091	314
	\$ 11,965	4,085

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

民國一〇五年度及一〇四年度由投資性不動產產生之租金收入均為3,771千元。

合併公司投資性不動產提供長期借款擔保之情形，請詳附註八。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細與條件如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
信用借款	\$ 110,000	156,407
擔保借款	37,737	33,788
	\$ 147,737	190,195
尚未動支額度	\$ 297,805	549,264
期末借款利率	1.40%~4.80%	1.53%~5.34%

合併公司短期借款所提供之擔保情形，請詳附註八。

(十一)應付短期票券

	105. 12. 31	104. 12. 31
應付商業本票	\$ 200,844	85,708
應付銀行承兌匯票	12,344	5,063
	213,188	90,771
減：應付短期票券折價	(135)	(35)
	\$ 213,053	90,736
期末利率	1.50%~4.18%	1.59%~4.15%

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日應付銀行承兌匯票係大太平洋投資及中貿國際發行，由仲博科技提供背書保證。

(十二)長期借款

	貸款銀行	貸款用途	105. 12. 31	104. 12. 31
	玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000
	MEGA ICBC BANK	擔保借款	63,436	-
	KASIKORN BANK	擔保借款	-	36,633
			213,436	186,633
減：一年內到期部份			(159,559)	(36,633)
			\$ 53,877	150,000
期末利率區間			1.63%~2.50%	1.86%~4.88%

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

原玉山商業銀行借款期間為民國一〇三年三月三十一日至一〇六年三月三十一日，到期一次償還本金，到期一次償還本金，合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

仲博泰國於民國一〇四年五月與KASIKORN BANK簽訂借款合同，借款期間為民國一〇四年五月至一一〇年四月；依借款合同規定，仲博泰國於借款期間，其財務報告應維持特定之財務比率和其他條款。

惟截至民國一〇四年十二月底，仲博泰國因未能符合上述特定之財務比例，依約視為違約，故將其轉列一年內到期長期借款，仲博泰國於民國一〇五年一月向其他銀行借款並償還KASIKORN BANK全數借款。

(十三)營業租賃

1. 出租人租賃

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之情形，請詳附註六(九)。

2. 長期預付租金

合併公司以營業租賃承租土地使用權，租賃期間為四十八年或六十年，租金一次給付。民國一〇五年度及一〇四年度列報於損益之費用分別為471千元及507千元。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日尚未攤銷之餘額分別為14,248千元及15,857千元。

(十四)員工福利

1. 確定福利計畫

仲博科技已認列確定福利義務資產之組成如下：

	<u>105. 12. 31</u>	<u>104. 12. 31</u>
確定福利義務現值	\$ 43,766	42,727
計畫資產之公允價值	<u>(54,167)</u>	<u>(57,708)</u>
淨確定福利資產	<u>\$ (10,401)</u>	<u>(14,981)</u>

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

(1)計畫資產組成

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

民國一〇五年十二月三十一日仲博科技之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計54,167千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

仲博科技民國一〇五年度及一〇四年度之確定福利義務現值變動如下：

	105 年度	104 年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 42,727	42,753
當期服務成本	470	888
當期利息成本	770	850
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	458	368
— 因財務假設變動所產生之精算損益	2,195	555
前期服務成本	3,028	-
計畫已支付之福利	(5,882)	(2,687)
12月31日確定福利義務現值	\$ 43,766	42,727

(3) 計畫資產公允價值之變動

	105 年度	104 年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 57,708	58,142
已提撥至計畫之金額	1,683	642
利息收入	1,056	1,158
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(673)	453
計畫已支付之福利	(5,607)	(2,687)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 54,167	57,708

(4) 資產上限影響數之變動

仲博科技民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為零。

(5) 認列為損益之費用

	105 年度	104 年度
當期服務成本	\$ 470	888
淨確定福利資產淨利息	770	850
前期服務成本	3,028	-
計畫資產預計報酬	(1,056)	(1,158)
	\$ 3,212	580

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(6) 認列為其他綜合損益之精算損失

	105 年度	104 年度
1月1日累積餘額	\$ 10,054	9,584
本期認列	3,326	470
12月31日累積餘額	\$ 13,380	10,054

(7) 精算假設

仲博科技於報導日用以決定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
折現率	1.375%	1.88%
未來薪資增加率	1.00%	1.00%

仲博科技預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 1,683 千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 17.32 年。

(8) 敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對淨確定福利資產之影響如下：

	對淨確定福利義務現值之影響	
	增加 0.25%	減少 0.25%
105 年 12 月 31 日		
折現率	\$ 1,119	(1,163)
未來薪資增加率	(1,287)	1,245
104 年 12 月 31 日		
折現率	1,100	(1,100)
未來薪資增加率	(1,131)	1,092

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

仲博科技之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6% 之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局(以下稱勞工保險局)之勞工退休金個人專戶。在此計畫下仲博科技提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

仲博科技民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 2,839 千元及 2,797 千元，已提撥至勞工保險局。另，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度海外子公司退休金費用分別為 3,586 千元及 6,240 千元。

(十五)所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

	105 年度	104 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 9,353	3,823
調整前期之當期所得稅	(3,465)	920
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	147	-
	6,035	4,743
暫時性差異之發生及迴轉	(1,506)	(1,198)
所得稅費用	\$ 4,529	3,545

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利	\$ 16,757	5,180
稅前淨利依 17%稅率計算之所得稅	2,849	881
子公司適用稅率不同產生之差異	1,896	(6,274)
子公司清算完成已實現投資損失	-	(3,155)
未認列遞延所得稅資產影響數	(3,772)	8,022
未分配盈餘加徵百分之十稅額	147	-
以前年度所得稅估計差異	(3,465)	920
其他	6,874	3,151
	\$ 4,529	3,545

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
虧損扣除	\$ 16,630	20,402
以成本法衡量之金融資產	16	16
	\$ 16,646	20,418

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

係因未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該等暫時性差異及虧損扣除使用。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	104.1.1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益表	104.12.3 1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益表	105.12.3 1
虧損扣除	\$ 4,004	(1,164)	-	2,840	8,133	-	10,973
存貨備抵跌價損失	1,051	(545)	-	506	446	-	952
其他	-	743	-	743	441	-	1,184
	\$ 5,055	(966)	-	4,089	9,020	-	13,109

遞延所得稅負債

	104.1.1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益表	104.12.3 1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益表	105.12.3 1
採權益法認列之國外投資利益	\$ (2,135)	1,884	-	(251)	(7,719)	-	(7,970)
淨確定福利資產	(4,246)	11	-	(4,235)	(260)	-	(4,495)
其他	(839)	269	-	(570)	465	-	(105)
	\$ (7,220)	2,164	-	(5,056)	(7,514)	-	(12,570)

仲博科技依民國九十八年一月修正之所得稅法規定，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。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，仲博科技尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

年 度	最後可扣除期限	可扣除金額
九十八年度(核定數)	一〇八年度	\$ 2,465
一〇〇年度(核定數)	一一〇年度	2,799
一〇一年度(核定數)	一一一年度	32,287
一〇二年度(核定數)	一一二年度	52,501
一〇三年度(核定數)	一一三年度	2,542
一〇四年度(申報數)	一一四年度	26,546
一〇五年度(估計數)	一一五年度	29,998
		\$ 149,138

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司海外子公司因符合當地稅法規定，各年度核定之虧損得扣除以後年度之課稅所得額。截至民國一〇五年十二月三十一日止，可資扣除以前年度虧損相關所得稅影響數為 2,250 千元。

3. 所得稅核定情形

仲博科技營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 仲博科技兩稅合一相關資訊如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 110,834	102,095
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 5,779	5,779
	105年度 (預計)	104年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	5.21%	5.66%

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

(十六) 資本及其他權益

1. 股本

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日仲博科技額定股本均為 1,000,000 千元 (其中 50,000 千元係保留發行員工認股權憑證使用，並得依董事會決議分次發行)，實收股本均為 644,973 千元，每股面額均為 10 元。

仲博科技民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	105 年度	104 年度
1 月 1 日期初餘額	63,777	64,497
買回庫藏股	-	(720)
12 月 31 日期末餘額	63,777	63,777

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。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

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)款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議分派之。

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

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

仲博科技民國一〇五年六月十六日及民國一〇四年六月十八日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，僅提列法定盈餘公積分別為163千元及118千元，其餘盈餘保留不分配。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

仲博科技民國一〇六年四月十八日經董事會擬議民國一〇五年度之盈餘分配案，分派之每股現金股利為0.1元，上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟仲博科技相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 庫藏股

民國一〇四年度仲博科技因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計720千股。截至民國一〇五年十二月三十一日止，未註銷之股數共計720千股。

仲博科技持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

6. 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	105 年度	104 年度
1 月 1 日期初餘額	\$ (18,457)	15,246
外幣換算差異	(32,957)	(33,703)
12 月 31 日期末餘額	\$ (51,414)	(18,457)

(十七)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度基本每股盈餘之計算如下：

	105 年度	104 年度
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 12,228	1,635
普通股加權平均流通在外股數	63,777	64,445
基本每股盈餘(元)	\$ 0.19	0.03

(十八)營業收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之營業收入明細如下：

	105 年度	104 年度
原料收入	\$ 1,634,405	2,000,568
佣金收入	28,484	27,652
商品收入	22,142	20,727
設備、零件及維修收入	557,009	633,790
	\$ 2,242,040	2,682,737

(十九)員工及董監事酬勞

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

仲博科技民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為57元及7元，董事及監察人酬勞估列金額均為0元，係以仲博科技各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上仲博科技章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一〇六年四月十八日及一〇五年三月二十九日董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與仲博科技民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105 年度	104 年度
銀行存款之利息收入	\$ 4,862	6,168
租金收入	4,082	5,968
	\$ 8,944	12,136

2. 其他利益及損失

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	105 年度	104 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨 利益(損失)(附註六(二))	\$ (8,563)	1,430
外幣兌換利益(損失)	12,179	(8,570)
處份不動產、廠房及設備淨損失	(169)	(409)
其他	(8,927)	15,340
	\$ (5,480)	7,791

(廿一)金融工具

1. 信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

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

合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受市場所影響。然而合併公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，故不易遭受重大風險損失。合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 147,737	(149,064)	(149,064)	-	-	-	-
應付短期票券	213,053	(213,188)	(216,188)	-	-	-	-
應付票據及帳款	200,417	(200,417)	(200,417)	-	-	-	-
一年內到期長期借款	159,559	(160,388)	(155,109)	(5,279)	-	-	-
長期借款	53,877	(58,182)	(739)	(673)	(10,540)	(33,760)	(12,470)
存入保證金	1,575	(1,575)	-	-	(1,575)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流出	82	(82)	(82)	-	-	-	-
	\$ 776,300	(782,896)	(721,599)	(5,952)	(12,115)	(33,760)	(12,470)
104年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 190,195	(191,456)	(191,456)	-	-	-	-
應付短期票券	90,736	(90,771)	(90,771)	-	-	-	-
應付票據及帳款	284,911	(284,911)	(284,911)	-	-	-	-
一年內到期長期借款	36,633	(36,783)	(36,783)	-	-	-	-
長期借款	150,000	(153,550)	(1,420)	(1,420)	(150,710)	-	-
存入保證金	1,000	(1,000)	-	-	(1,000)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流出	583	(583)	(583)	-	-	-	-
	\$ 754,058	(759,054)	(605,924)	(1,420)	(151,710)	-	-

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,298	32.25	106,361	218	32.83	7,157
人民幣	316	4.65	1,469	23,473	5.00	117,365
日圓	11,780	0.28	3,298	290,190	0.27	78,351
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	754	32.25	24,316	735	32.83	24,124

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>						
日 圓	45,600	0.28	註	10,362	0.27	註
泰 銖	15,974	0.91	註	40,000	0.94	註
馬 幣	-	-		648	8.28	註
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	43	32.25	1,387	1	32.83	33
歐 元	9	33.90	339	38	35.88	1,363
日 圓	26,074	0.28	7,301	155,575	0.27	42,005
<u>非貨幣性項目</u>						
歐 元	82	33.94	註	61	35.97	註
日 圓	-	-	-	179,517	0.27	註
泰 銖	-	-	-	5,786	0.94	註

註：係持有遠期外匯合約以年底之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

A. 匯率風險

合併公司之貨幣性項目匯率風險主要來自於非功能性貨幣以外幣別計價之現金及約當現金、應收帳款及其他金融資產—流動、應付短期票券及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、日圓及歐元貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

	105 年度	104 年度
貶 值	\$ 5,105	7,974
升 值	\$ (5,105)	(7,974)

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為 12,179 千元及(8,570)千元。

B. 利率風險

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司因持有變動利率之銀行存款及借款，若利率增加或減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將增加或減少分別為 329 千元及 220 千元。

4. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

	105. 12. 31				
	帳面價值	公 允 價 值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 490,325	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	469,142	-	-	-	-
應收帳款－關係人	254	-	-	-	-
其他金融資產－流動	5,967	-	-	-	-
存出保證金	1,425	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	28,718	-	-	-	-
	\$ 995,831	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 1,566	-	1,774	-	1,774
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 147,737	-	-	-	-
應付短期票券	213,053	-	-	-	-
應付票據及帳款	200,417	-	-	-	-
一年內到期長期借款	159,559	-	-	-	-
長期借款	53,877	-	-	-	-
存入保證金	1,575	-	-	-	-
	\$ 776,218	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 82	-	82	-	82

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

	104. 12. 31				
	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 294,724	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	585,848	-	-	-	-
應收帳款－關係人	211	-	-	-	-
其他金融資產－流動	150,259	-	-	-	-
存出保證金	1,600	-	-	-	-
	\$1,032,642	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 583	-	67	-	67
以攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 190,195	-	-	-	-
應付短期票券	90,736	-	-	-	-
應付票據及帳款	284,911	-	-	-	-
一年內到期長期借款	36,633	-	-	-	-
長期借款	150,000	-	-	-	-
存入保證金	1,000	-	-	-	-
	\$ 753,475	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

民國一〇五年度及一〇四年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿二)財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(3)市場風險

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

2. 風險管理架構

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

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

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

3. 信用風險

請詳附註六(廿一)。

4. 流動性風險

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

5. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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

(2) 利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，其利率風險請詳附註六(廿一)說明。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

(廿三) 資本管理

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

報導日之負債資本比率如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
負債總額	\$ 864, 371	838, 505
減：現金及約當現金	490, 325	294, 724
淨負債	\$ 374, 046	543, 781
權益總額	\$ 816, 251	840, 306
負債資本比率	45. 82%	64. 71%

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 主要管理人員交易

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 14, 387	16, 427

(三) 與關係人之重大交易事項

1. 銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	105 年度	104 年度
其他關係人	\$ 2, 198	3, 036

合併公司應收關係人款項明細如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
其他關係人	\$ 254	211

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

民國一〇五年度及一〇四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。

2. 進貨

	105 年度	104 年度
關聯企業	\$ 3, 122	-

截至民國一〇五年十二月三十一日止，上述款項已支付。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

3. 租賃情形

(1) 合併公司向其他關係人承租營業場所及其支付租金之情形如下：

	承租標的	105 年度	104 年度
其他關係人	桃園市龜山區復興一路之停車位 及車輛	\$ 1,981	1,894

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

(2) 關係企業向合併公司承租營業場所及其收取租金之情形如下：

	承租標的	105 年度	104 年度
關聯企業	酒櫃	\$ 137	-
關聯企業	辦公室	1,383	1,544
		\$ 1,520	1,544

因上述交易關聯企業之預付款項帳列其他流動負債項下金額如下：

	105. 12. 31	104. 12. 31
關聯企業	\$ -	789

4. 其他

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度因委託其他關係人提供顧問諮詢等服務，而給付服務費分別為 5,261 千元及 7,157 千元，帳列營業費用，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

	資 產	擔 保 標 的	105. 12. 31	104. 12. 31
	不動產、廠房及設備－土地	長期借款之擔保	\$ 102,315	102,864
	不動產、廠房及設備－房屋及建築	長短期借款之擔保	110,418	112,737
投資性不動產		長期借款之擔保	76,569	77,591
	長期預付租金	短期借款擔保	14,248	15,857
	其他金融資產－流動	短期擔保借款	39	146,349
	其他金融資產－非流動	長期借款之擔保	28,718	-
			\$ 332,307	455,398

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除如合併財務報告附註六(九)所述外，合併公司尚有下列重大事項：

重大未認列之合約承諾：

合併公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

	單位：外幣千元	
	105. 12. 31	104. 12. 31
USD	\$ 53	435
NTD	\$ 1,631	3,737

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105 年度			104 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
員工福利費用						
薪資費用	26,073	115,707	141,780	25,418	120,659	146,077
勞健保費用	119	7,045	7,164	470	7,659	8,129
退休金費用	1,283	8,354	9,637	2,708	6,909	9,617
其他員工福利費用	639	9,075	9,714	1,105	4,673	5,778
折舊費用	16,316	7,931	24,247	6,418	14,068	20,486
攤銷費用	-	3,135	3,135	-	2,465	2,465

註：民國一〇五年度及一〇四年度投資性不動產之折舊列為營業外支出均為1,022千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：

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

十四、部門資訊

(一)一般資訊及財務別財務資訊

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

(二)部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年度				
	台 灣	大陸地區	馬泰地區	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 265,330	1,154,417	822,293	-	2,242,040
部門間收入	244	-	-	(244)	-
收入合計	<u>\$ 265,574</u>	<u>1,154,417</u>	<u>822,293</u>	<u>(244)</u>	<u>2,242,040</u>
部門(損)益	\$ (39,600)	35,273	25,465	6,498	27,636
營業外收入及支出淨額	50,983	20,011	(2,327)	(79,546)	(10,879)
稅前淨利(損)	<u>\$ 11,383</u>	<u>55,284</u>	<u>23,138</u>	<u>(73,048)</u>	<u>16,757</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 6,101</u>	<u>3,711</u>	<u>18,592</u>	-	<u>28,404</u>
部門總資產	<u>\$ 325,711</u>	<u>498,696</u>	<u>842,910</u>	<u>(48,187)</u>	1,619,130
採用權益法之投資					61,492
資產合計					<u>\$ 1,680,622</u>

仲博科技股份有限公司合併財務報告附註(續)

	104年度				合 計
	台 灣	大陸地區	馬泰地區	調整及 銷 除	
來自外部客戶收入	\$ 506,939	1,412,901	762,897	-	2,682,737
部門間收入	16,735	-	-	(16,735)	-
收入合計	<u>\$ 523,674</u>	<u>1,412,901</u>	<u>762,897</u>	<u>(16,735)</u>	<u>2,682,737</u>
部門(損)益	\$ (27,188)	22,416	9,548	(1,044)	3,732
營業外收入及支出淨額	28,810	17,404	(14,322)	(30,444)	1,448
稅前淨利(損)	<u>\$ 1,622</u>	<u>39,820</u>	<u>(4,774)</u>	<u>(31,488)</u>	<u>5,180</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 5,271</u>	<u>4,593</u>	<u>14,109</u>	-	<u>23,973</u>
部門總資產	<u>\$ 334,833</u>	<u>641,052</u>	<u>746,958</u>	<u>(68,156)</u>	1,654,687
採用權益法之投資					24,124
資產合計					<u>\$1,678,811</u>

(三)產品別及勞務別資訊

「產品別及勞務別」相關資訊請參閱附註六(十八)。

(四)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：

地 區	105年度	104年度
中國大陸	\$ 1,059,404	1,224,194
台灣	362,931	691,705
泰國	351,443	313,074
馬來西亞	468,262	453,764
	<u>\$ 2,242,040</u>	<u>2,682,737</u>

2. 非流動資產：

地 區	105.12.31	104.12.31
台灣	\$ 160,293	164,401
馬來西亞	191,978	175,742
其他	22,095	34,270
	<u>\$ 374,366</u>	<u>374,413</u>

(五)主要客戶資訊：無。

仲博科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註	
													名稱	價值				
1	大太平洋	仲博泰國	其他應 收款	是	36,584 (THB40,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	仲博檳城	仲博吉隆 坡	其他應 收款	是	8,006 (MYR1,000)	7,189 (MYR1,000)	7,189 (MYR1,000)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	16,676	33,352	註5	
4	仲博馬來 西亞	仲博吉隆 坡	其他應 收款	是	10,065 (MYR1,400)	10,065 (MYR1,400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
						17,254	7,189											

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

大太平洋：1。

中貿國際：2。

仲博檳城：3。

仲博馬來西亞：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

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

註4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

**仲博科技股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日**

附表二

台幣/外幣單位：均以千元為單位

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3~5)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註6)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註3~5)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	仲博科技	仲博科技	註2	3,265,004	100	100	100	-	0.01%	4,081,255	N	N	N
0	仲博科技	中貿國際	註2	3,265,004	82,062 (USD2,500)	32,250 (USD1,000)	-	-	3.95%	4,081,255	Y	N	N
0	仲博科技	中貿國際	註2	3,265,004	50,351 (JPY160,200)	44,151 (JPY160,200)	44,151 (JPY160,200)	-	5.41%	4,081,255	Y	N	N
0	仲博科技	大太平洋	註2	3,265,004	393,900 (USD12,000)	283,800 (USD8,800)	74,874 (USD2,322)	-	34.77%	4,081,255	Y	N	N
0	仲博科技	大太平洋	註2	3,265,004	51,916 (JPY188,374)	51,916 (JPY188,374)	51,916 (JPY188,374)	-	6.36%	4,081,255	Y	N	N
0	仲博科技	大太平洋	註2	3,265,004	227,475 (CNY45,000)	209,205 (CNY45,000)	209,205 (CNY45,000)	-	25.63%	4,081,255	Y	N	N
0	仲博科技	中貿國際及大太平洋	註2	3,265,004	469,397 (USD14,300)	293,475 (USD9,100)	7,258 (USD225)	-	35.95%	4,081,255	Y	N	N
0	仲博科技	東莞中貿	註2	3,265,004	3,894 (CNY800)	-	-	-	-	4,081,255	Y	N	Y
0	仲博科技	上海喬冠	註2	3,265,004	25,275 (CNY5,000)	-	-	-	-	4,081,255	Y	N	Y
0	仲博科技	上海喬冠、上海兆通及東莞中租	註2	3,265,004	75,825 (CNY15,000)	27,894 (CNY6,000)	14,481 (CNY3,115)	-	3.42%	4,081,255	Y	N	Y
0	仲博科技	上海喬冠、上海兆通	註2	3,265,004	14,601 (CNY3,000)	-	-	-	-	4,081,255	Y	N	N
						<u>942,791</u>	<u>401,985</u>						

2	中貿國際	上海兆通	註2	2,383,909	103,448 (CNY20,000)	23,245 (CNY5,000)	23,245 (CNY5,000)	-	3.90%	2,979,886	Y	N	Y
2	中貿國際	上海喬冠及 上海兆通	註2	2,383,909	101,100 (CNY20,000)	-	-	-	-	2,979,886	Y	N	Y
2	中貿國際	上海喬冠、 上海兆通及 東莞中租	註2	2,383,909	65,715 (CNY13,000)	-	-	-	-	2,979,886	Y	N	Y
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	166,760	48,034 (MYR6,000)	23,245 17,973 (MYR2,500)	23,245 11,672 (MYR1,624)	-	21.56%	250,140	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

大太平洋：1。

中貿國際：2。

仲博檳城：3。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：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) 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。

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

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

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

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

註6：係指董事會通過之尚未到期之額度。

仲博科技股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一〇五年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元／千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股比率(%)	備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值		
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	-	1.5	-	1.5	註

註：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

仲博科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
2	中貿國際	仲博吉隆坡	均為集團子孫公司	銷貨收入	69,607	月結 60 天	3.10%
2	中貿國際	仲博泰國	均為集團子孫公司	銷貨收入	83,443	月結 60 天	3.72%
3	仲博檳城	仲博泰國	均為集團子孫公司	銷貨收入	37,530	月結 60 天	1.67%

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

大太平洋：1。

中貿國際：2。

仲博檳城：3。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之0.5%，不予揭露。

仲博科技股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股

附表五

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			期中最高 持股比率 (%)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
仲博科技	中貿國際	英屬維京群島	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860	100	595,977	100	17,764	17,764	註2
仲博科技	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	103,654	103,654	4	50	275,849	50	55,284	27,642	註2
仲博科技	鑫野智動	中華民國	塑膠成型機之製造及銷售	40,000	-	833	22	37,176	22	(9,535)	(2,824)	註1
								<u>909,002</u>			<u>42,582</u>	
中貿國際	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	114,630 (USD 3,471)	114,630 (USD 3,471)	4	50	<u>275,849</u>	50	55,284	<u>27,642</u>	註2
大太平洋	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	104,643 (MYR 11,500)	104,643 (MYR 11,500)	11,500	100	94,208	100	(4,767)	(4,767)	註2
大太平洋	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	13,908 (MYR 1,500)	13,908 (MYR 1,500)	1,500	100	77,674	100	18,740	18,740	註2
大太平洋	高冠馬來西亞	馬來西亞	膠帶及商標紙之製造及銷售	2,335 (MYR 288)	2,335 (MYR 288)	720	30	24,316	30	6,441	1,932	
大太平洋	仲博馬來西亞	馬來西亞	貿易業	18,199 (MYR 2,000)	18,199 (MYR 2,000)	2,000	100	12,698	100	231	231	註2
大太平洋	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	100,563 (THB109,000)	83,162 (THB 86,000)	10,900	100	<u>163,655</u>	100	1,200	<u>1,200</u>	註2
								<u>372,551</u>			<u>17,336</u>	

註1：含鑫野智動之投資損失2,073千元及無形資產攤銷751千元。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

仲博科技股份有限公司及其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表六

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸 被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海喬冠	生產塑膠製品、模具產品，對不涉及出口許可證的塑膠粒進行染色、加工，銷售自產產品，上述產品同類商品的批發，進出口，佣金代理(拍賣除外)及相關的配套服務	128,124	註1	128,124	-	-	128,124	(10,536)	100%	(10,536)	40,450	-
上海兆通	機械設備及配件、電子設備及配件、建築材料、化工產品及原料(危險化學品除外)、日用百貨、塑料製品、電子組件、電子產品、金屬製品的批發、上述商品進出口及相關配套服務	94,173	註1	94,173	-	-	94,173	1,229	100%	1,229	80,750	-
東莞中貿	機械、電子零件、五金、塑膠原料的批發，進出口及佣金代理服務，所批發商品的售後服務及技術諮詢處	38,133	註1	38,133	-	-	38,133	296	100%	296	14,390	-

單位：新台幣千元

2. 轉投資大陸地區之限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註3)
260,430	260,430	489,751

註1：透過中貿國際投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依母公司會計師依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。

3. 重大交易事項

合併公司與大陸子公司背書保證情形彙列如下：

單位：外幣/台幣均以千元為單位

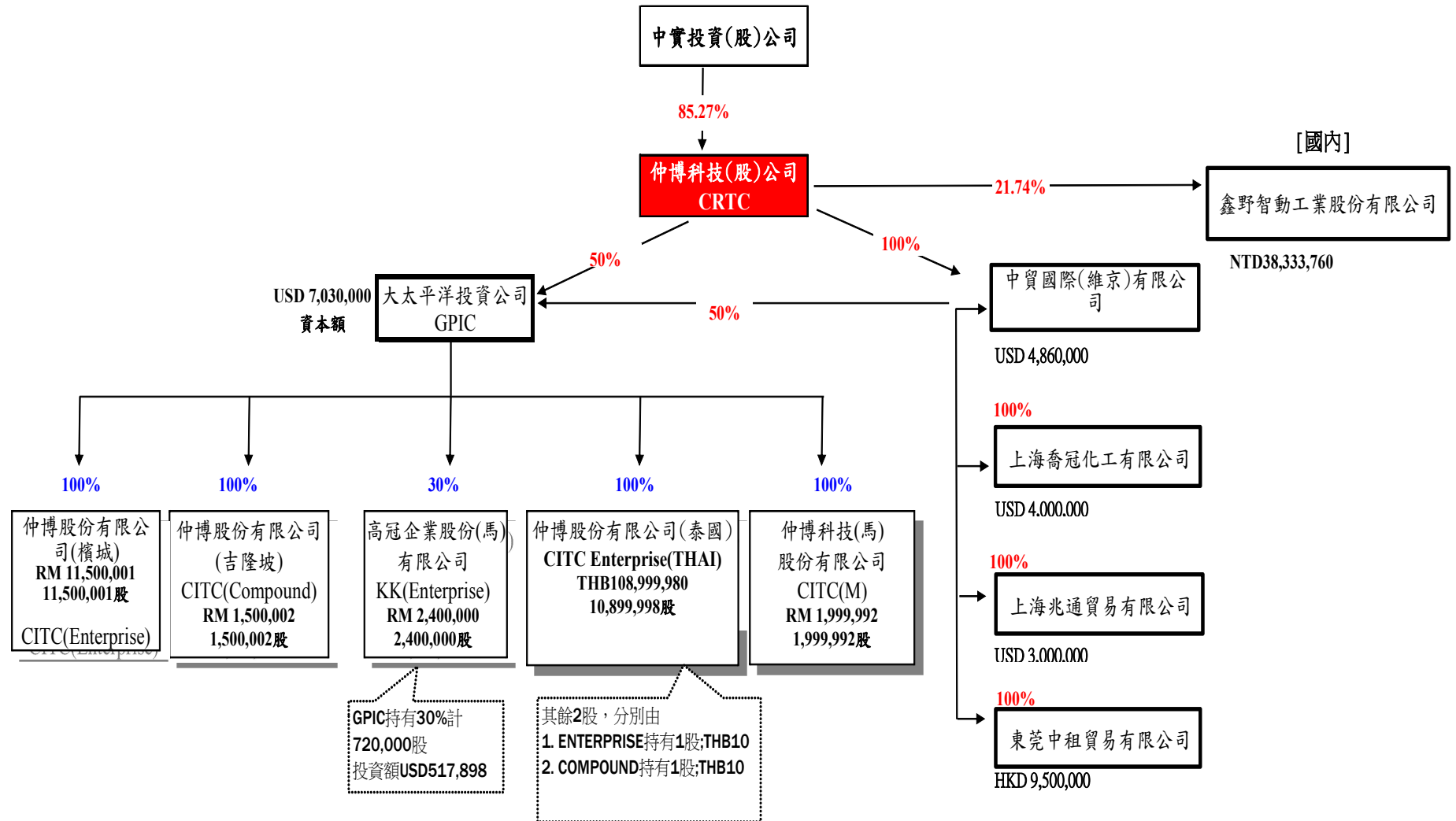
背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	105年度	
		最高餘額	期末餘額
仲博科技	東莞中貿	\$ 3,894 (CNY800)	-
仲博科技	上海喬冠	25,275 (CNY5,000)	-
仲博科技	上海喬冠、上海兆通及東莞中租	75,825 (CNY15,000)	27,894 (CNY6,000)
仲博科技	上海喬冠及上海兆通	14,601 (CNY3,000)	-
中貿國際	上海兆通	23,245 (CNY5,000)	23,245 (CNY5,000)
中貿國際	上海喬冠及上海兆通	101,100 (CNY20,000)	-
中貿國際	上海喬冠、上海兆通及東莞中租	65,715 (CNY13,000)	-

<附錄三> 關係企業相關資料

2016年12月31日

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、加工之製造及銷售
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	USD3,000,000.00	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	HKD9,500,000.00	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	MYR11,500,001.00	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	THB109,000,000.00	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
鑫野智動工業股份有限公司	2015/4/10	桃園市龜山區大坑里南上路 457 號	NTD38,333,760.00	塑膠成型機之製造及銷售

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
中貿國際(維京)有限公司	董事	黃炳彰(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	黃炳彰(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	黃炳彰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	董事	李明泰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	董事	黃議德(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	監察人	黃成汎(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	黃炳彰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	3,000,000	100.00%
	董事	李明泰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	3,000,000	100.00%
	董事	黃議德(中貿國際(維京)有限公司代表人)	3,000,000	100.00%
	監察人	黃成汎(中貿國際(維京)有限公司代表人)	3,000,000	100.00%
東莞中租貿易有限公司	董事長	黃炳彰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	9,500,000	100.00%
	董事	李明泰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	9,500,000	100.00%
	董事	黃議德(中貿國際(維京)有限公司代表人)	9,500,000	100.00%
	監察人	黃成汎(中貿國際(維京)有限公司代表人)	9,500,000	100.00%
仲博科技股份有限公司(檳城)	董事長	黃炳彰(大太平洋投資有限公司代表人)	11,500,001	100.00%
	董事	李明泰(大太平洋投資有限公司代表人)	11,500,001	100.00%
	董事	黃成汎(大太平洋投資有限公司代表人)	11,500,001	100.00%
	董事	陳素美(大太平洋投資有限公司代表人)	11,500,001	100.00%
	董事	林德保(大太平洋投資有限公司代表人)	11,500,001	100.00%
仲博科技股份有限公司(吉隆坡)	董事長	黃炳彰(大太平洋投資有限公司代表人)	1,500,002	100.00%
	董事	李明泰(大太平洋投資有限公司代表人)	1,500,002	100.00%
	董事	黃成汎(大太平洋投資有限公司代表人)	1,500,002	100.00%
	董事	杜國富(大太平洋投資有限公司代表人)	1,500,002	100.00%
	董事	林德保(大太平洋投資有限公司代表人)	1,500,002	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(泰國)	董事長	黃炳彰(大太平洋投資有限公司代表人)	10,899,998	100.00%
	董事	李明泰(大太平洋投資有限公司代表人)	10,899,998	100.00%
	董事	黃成汎(大太平洋投資有限公司代表人)	10,899,998	100.00%
	董事	林勝男(大太平洋投資有限公司代表人)	10,899,998	100.00%
仲博科技(馬)股份有限公司	董事長	黃炳彰(大太平洋投資有限公司代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	李明泰(大太平洋投資有限公司代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	黃成汎(大太平洋投資有限公司代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	杜國富(大太平洋投資有限公司代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	陳素美(大太平洋投資有限公司代表人)	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	黃炳彰(大太平洋投資有限公司代表人)	720,000	30.00%
	董事	李明泰(大太平洋投資有限公司代表人)	720,000	30.00%
	董事	陳素美(大太平洋投資有限公司代表人)	720,000	30.00%
	董事	楊永芳(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%
鑫野智動工業股份有限公司	董事長	周怡君	3,000,000	78.26%
	董事	蘇盈予	3,000,000	78.26%
	董事	蘇彥璋	3,000,000	78.26%
	董事	李明泰(仲博科技(股)公司代表人)	833,376	21.74%
	董事	陳喜堂(仲博科技(股)公司代表人)	833,376	21.74%
	監察人	蘇盈禎	3,000,000	78.26%
	監察人	鐘慧玉	833,376	21.74%

6. 各關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企業名稱	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)
中貿國際(維京)有限公司	156,735	611,184	15,207	595,977	154,199	1,098	17,764.37	1.13
大太平洋投資有限公司	226,718	659,454	107,756	551,698	873,547	43,457	55,283.53	2.44
上海喬冠化工有限公司	145,091	41,536	1,098	40,437	26,916	(8,448)	(10,537)	(0.73)
上海兆通貿易有限公司	88,258	143,798	63,073	80,725	204,542	1,029	1,229	0.14
東莞中租貿易有限公司	38,388	26,048	11,661	14,386	64,543	(766)	296	0.08
仲博科技股份有限公司 (檳城)	82,674	90,128	1,704	88,424	81,706	(869)	(4,767)	(0.58)
仲博科技股份有限公司 (吉隆坡)	10,784	157,314	79,635	77,679	434,480	23,966	18,740	17.38
仲博科技股份有限公司 (泰國)	98,645	369,933	206,499	163,434	352,239	545	1,198	0.12
仲博科技(馬)股份有限 公司	14,378	12,834	135	12,699	1,244	(160)	231	0.16
高冠企業股份有限公司 (馬來西亞)	17,254	93,945	37,085	56,860	176,167	23,391	6,441	3.73
鑫野智動工業股份有限 公司	38,334	119,042	58,644	60,398	12,656	(9,787)	(9,535)	(2.49)

二、關係報告書：



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (3) 579 8955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

關係報告書會計師複核意見

仲博科技股份有限公司董事會 公鑒：

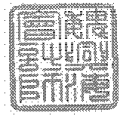
仲博科技股份有限公司民國一〇五年度關係報告書，業經本會計師依金融監督管理委員會證券期貨局(原行政院金融監督管理委員會證券期貨局)民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對仲博科技股份有限公司民國一〇五年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師查核之仲博科技股份有限公司民國一〇五年度財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「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」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏瓊海
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
民國一〇六年四月十八日

仲博科技股份有限公司

民國一〇五年度

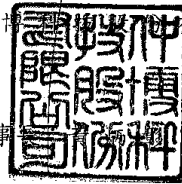
聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五年一月一日至十二月三十一日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

仲博科技股份有限公司

董事



中華民國一〇六年四月十八日



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 李明泰 黃成汎 黃正明 黃議德

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	\$ 252	—	\$110	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 500 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

