

3683

仲博科技股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一年上半年度
及民國一〇〇年上半年度

公司地址：桃園縣龜山鄉復興一路361號5樓
電話：(03)328-7070

合併財務報表 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-18
(三)會計變動之理由及其影響	18-19
(四)重要會計科目之說明	19-30
(五)關係人交易	30-32
(六)質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	33
(十)其他	33-37
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	37,41-43
2. 轉投資事業相關資訊	38-39,44-47
3. 大陸投資資訊	39-40,48
4. 母公司與子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額	40,49-50
(十二)營運部門資訊	40

會計師核閱報告

仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二.1所述，民國一〇一年及一〇〇年上半年度列入第一段所述合併財務報表之部分子公司財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之資產總額分別為新台幣520,385仟元及676,541仟元，分別占合併資產總額之27.46%及37.12%，負債總額分別為新台幣326,396仟元及246,571仟元，分別占合併負債總額之32.63%及26.86%，民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之本期淨損分別為新台幣30,406仟元及2,906仟元，分別占合併總淨(損)利之199.27%及(24.85)%。又如合併財務報表附註四.6所述，民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日所列採權益法之長期股權投資金額分別為新台幣25,062仟元及24,298仟元，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之投資利益分別為2,372仟元及3,076仟元，係以該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另又如合併財務報表附註十一.2及3所述有關轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等列入合併財務報表之子公司及採權益法之長期股權投資財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響及合併財務報表附註十一.2及3有關轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

此致

仲博科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)金管證(六)第100690號
(84)台財證(六)第12590號

蕭翠慧

會計師：

王金來

中華民國一〇一年八月二十一日

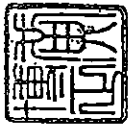




仲

(僅經理核准)

代碼	資產		負債及股東權益		一〇一一年六月三十日		一〇〇六年六月三十日	
	會計科目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產	二及四.1	5344,472	18.18	\$376,807	19.88	\$222,529	12.21
1310	現金及約當現金	二及四.2	43,400	2.29	164,274	8.67	134,890	7.39
1120	應收票據淨額	二、三、四.3	12,160	0.64	204	0.01	49	0.01
1140	應收帳款淨額	二、三、四.4及五	563,502	29.75	584,994	32.10	213,361	11.71
1160	其他應收款	二及四.5	28,267	1.49	59,997	3.29	1,404	0.07
1200	存貨淨額	六	254,066	13.41	248,966	13.66	71,035	3.75
1291	受限制資產	二及四.16	127,991	6.75	121,057	6.64	93,976	5.16
1286	遞延所得稅資產		167,773	8.85	3,076	0.17	57,332	3.15
1280	其他流動資產		2,445	0.13	3,531	0.20	17,504	0.96
11xx	流動資產合計		1,544,465	81.51	1,462,335	80.24	766,871	42.07
1421	基金及投資	二及四.6	25,062	1.32	24,298	1.33	150,000	8.23
1501	採權益法之長期股權投資	二、四.7及六	50,457	2.66	50,457	2.77	1,000	0.06
1521	固定資產		96,401	5.10	94,125	5.17	2,731	0.14
1531	土地		197,820	10.44	216,521	11.88	20	-
1551	房屋及建築		12,665	0.67	12,041	0.66	3,731	0.19
1561	機器設備		39,881	2.10	35,231	1.93	1,020	0.06
1631	辦公設備		283	0.01	4,472	0.24	-	-
1661	租賃資產		397,507	20.98	412,847	22.65	917,891	50.36
15xx	成：累計折舊		(208,376)	(11.00)	(11,711)	(0.62)	-	-
15x9	減：累計減損		-	-	(1,856)	(0.10)	-	-
15xx	固定資產淨額		189,131	9.98	197,595	10.84	644,973	34.04
1750	無形資產	二	118	0.01	1,150	0.06	621,361	34.10
1760	電腦軟體成本	二	13,537	0.71	13,716	0.75	23,612	1.30
1782	合併費用	二及六	18,252	0.96	17,914	0.99	644,973	35.40
17xx	土地		31,927	1.68	32,780	1.80	17,463	0.96
1800	其他資產	二、四.8及六	81,162	4.29	82,172	4.51	103,362	5.67
1820	出租資產淨額		1,488	0.08	1,376	0.08	139,373	7.36
1830	存出保證金	二	3,047	0.16	3,389	0.19	273,137	14.99
1860	遞延費用	二及四.16	-	-	2,057	0.11	-	-
1888	遞延所得稅資產	二	18,621	0.98	16,390	0.90	(31,072)	(1.71)
18xx	預付退休金		104,318	5.51	105,384	5.79	904,501	49.64
18xx	其他資產合計		104,318	5.51	105,384	5.79	904,501	49.64
1xxx	資產總計		\$1,894,903	100.00	\$1,822,392	100.00	\$1,822,392	100.00



董事長：黃博正

經理人：黃正明

(請參閱合併財務報表附註)



會計主管：尹之駒



仲博有限公司

民國一〇一一年六月三十日
及民國一〇一〇年六月三十日
(僅經核閱本帳簿及憑證則查核)

(金額除合併每股盈餘(虧損)外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入淨額	二及五	\$1,285,217	100.00	\$1,681,436	100.00
5110	營業成本	二	(1,087,007)	(84.58)	(1,459,743)	(86.82)
5910	營業毛利		198,210	15.42	221,693	13.18
6000	營業費用	二、四.18及五	(222,167)	(17.29)	(206,140)	(12.26)
6900	營業淨(損)利		(23,957)	(1.87)	15,553	0.92
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		5,381	0.42	3,379	0.20
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.6	2,372	0.18	3,076	0.18
7122	股利收入		1,150	0.09	-	-
7140	處分投資利益淨損		13,535	1.05	-	-
7210	租金收入		2,037	0.16	2,839	0.17
7310	金融資產評價利益	二及四.2	5,872	0.46	192	0.01
7480	什項收入		2,162	0.18	7,278	0.44
	營業外收入及利益合計		32,509	2.54	16,764	1.00
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(11,787)	(0.92)	(8,665)	(0.52)
7530	處分固定資產、無形資產及其他資產損失	二	(5,091)	(0.40)	-	-
7540	處分投資損失淨額		-	-	(1,178)	(0.07)
7560	兌換損失淨額	二	(800)	(0.06)	(2,378)	(0.14)
7640	金融負債評價損失	二及四.2	(204)	(0.02)	(49)	-
7880	什項支出		(772)	(0.06)	(681)	(0.04)
	營業外費用及損失合計		(18,654)	(1.46)	(12,951)	(0.77)
7900	繼續營業單位合併稅前淨(損)利		(10,102)	(0.79)	19,366	1.15
8110	所得稅費用	二及四.16	(5,156)	(0.40)	(7,671)	(0.45)
9600	合併總淨(損)利		<u>\$15,258</u>	<u>(1.19)</u>	<u>\$11,695</u>	<u>0.70</u>
	歸屬于:					
9601	母公司股東之(損失)利益		\$15,258		\$11,695	
9602	少數股權之利益		-		-	
9600	合併總淨(損)利		<u>\$15,258</u>		<u>\$11,695</u>	
9750	合併基本每股盈餘(虧損)(單位:新台幣元)	二及四.17				
	母公司股東之(損失)利益		\$0.24		\$0.18	
	少數股權之利益		-		-	
	合併總淨(損)利		<u>\$0.24</u>		<u>\$0.18</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃博正



經理人：黃正明



會計主管：尹之駒

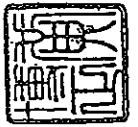


仲博非證券有限公司
 民國一〇〇一年一月三十日
 及民國一〇〇一年六月三十日
 (僅經核閱未查核)

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘		股東權益其他項目 累積換算調整數	合 計
				法定盈餘公積	未提撥保留盈餘		
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$621,361	\$-	\$17,463	\$94,549	\$246,428	\$(27,310)	\$952,491
九十九年度盈餘分配：	-	-	-	8,813	(8,813)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(55,923)	-	(55,923)
股東股利－現金	-	23,612	-	-	(23,612)	-	-
股東股利－股票	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(3,762)	(3,762)
一〇〇年上半年度合併總淨利	-	-	-	-	11,695	-	11,695
民國一〇〇一年六月三十日餘額	\$621,361	\$23,612	\$17,463	\$103,362	\$169,775	\$(31,072)	\$904,501
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$644,973	\$-	\$17,463	\$103,362	\$161,414	\$(104)	\$927,108
一〇〇一年度盈餘分配：	-	-	-	334	(334)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(6,449)	-	(6,449)
股東股利－現金	-	-	-	-	-	-	-
股東股利－股票	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(10,879)	(10,879)
一〇〇一年上半年度合併總淨損	-	-	-	-	(15,258)	-	(15,258)
民國一〇〇一年六月三十日餘額	\$644,973	\$-	\$17,463	\$103,696	\$139,373	\$(10,983)	\$894,522

(請參閱合併財務報表附註)



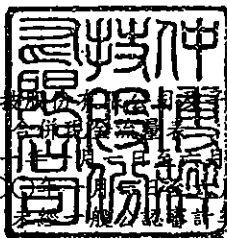
董事長：黃正明



經理人：黃正明



會計主管：尹之駒



仲博科技股份有限公司
 民國一〇一一年六月三十日
 及民國一〇一〇年六月三十日
 (僅經核閱,未經一般會計師查核)

單位:新台幣仟元

項 目	一〇一一年上半年度	一〇一〇年上半年度
營業活動之現金流量:		
合併總淨(損)利	\$(15,258)	\$11,695
調整項目:		
折舊費用	11,783	12,146
攤銷費用	1,892	2,181
採權益法認列之投資收益	(2,372)	(3,076)
處分各項資產損失淨額	5,091	-
處分投資(利益)損失淨額	-	1,178
公平價值變動列入損益之金融資產一流動(增加)減少	(4,272)	889
應收票據淨額減少	9,754	1,260
應收帳款淨額(增加)	(176,265)	(14,268)
其他應收款(增加)	(7,272)	(14,802)
存貨淨額(增加)	(40,490)	(12,585)
預付款項(增加)	(8,076)	(11,940)
遞延所得稅資產/負債淨變動數	1,090	311
其他流動資產(增加)減少	(389)	8
預付退休金(增加)	(1,013)	(44)
公平價值變動列入損益之金融負債一流動增加(減少)	204	(486)
應付帳款增加(減少)	79,477	(10,336)
應付所得稅(減少)增加	(789)	5,849
應付費用(減少)	(4,912)	(33,165)
其他應付款及預收款項(減少)增加	(42,587)	18,913
其他流動負債(減少)	(2,973)	(20,077)
其他負債-其他(減少)增加	(20)	20
營業活動之淨現金流出	(197,397)	(66,329)
投資活動之現金流量:		
取得備供出售金融資產價款	-	(61,077)
處分備供出售金融資產價款	-	60,220
受限制資產減少(增加)	20,264	(1,265)
處分固定資產價款	2,500	-
購置固定資產價款	(12,504)	(4,474)
電腦軟體成本增加	-	(164)
遞延費用增加	(1,049)	(824)
存出保證金減少	3,251	3,037
投資活動之淨現金流入(出)	12,462	(4,547)
融資活動之現金流量:		
短期借款增加	127,172	53,585
應付短期票券增加	53,529	59,759
舉借長期借款	-	150,000
償還長期借款(包括一年內到期者)	-	(150,000)
融資活動之淨現金流入	180,701	113,344
匯率影響數	(8,292)	(3,031)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(12,526)	39,437
期初現金及約當現金餘額	356,998	390,635
期末現金及約當現金餘額	\$344,472	\$430,072
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$11,769	\$8,746
本期支付所得稅	\$3,942	\$6,774
不影響現金流量之融資活動:		
應付現金股利(帳列其他應付款項下)	\$6,449	\$55,923
已宣告尚未發放之現金股利	\$(6,449)	\$(55,923)
本期支付現金數	\$-	\$-

(請參閱合併財務報表附註)

董事長: 黃博正



經理人: 黃正明



會計主管: 尹之駒



仲博科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國一〇一年六月三十日
 及民國一〇〇年六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司(原名為中租貿易股份有限公司)設立於民國八十三年十二月八日，主要經營一般進出口貿易及各種化工原料、機械設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經銷業務。民國九十八年五月二十七日更名為仲博科技股份有限公司，並於民國九十八年九月八日經主管機關核准股票公開發行。本公司之母公司為中實投資股份有限公司。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之員工人數分別為388人及497人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1. 合併概況

(1) 母公司：仲博科技股份有限公司。

(2) 合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101.6.30	100.6.30	
仲博科技股份 有限公司	中租名機股份有限公司 (中租名機)	模具、機械設備、工業用橡膠 及塑膠製品之製造、安裝、批 發及零售	100.00%	100.00%	-
"	中貿國際(維京)有限公司 (Chailease Trading (BVI) Corporation)(中貿國際)	貿易及投資業	100.00%	100.00%	-
"	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%	-

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101.6.30	100.6.30	
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%	-
"	上海喬冠化工有限公司 (上海喬冠)	塑膠粒染色、加工之製造及銷售	100.00%	100.00%	-
"	上海兆通貿易有限公司 (上海兆通)	機器設備、塑膠原料、消費商品銷售及其他貿易	100.00%	100.00%	-
"	東莞中租貿易有限公司 (東莞中貿)	機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易	100.00%	100.00%	-
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	100.00%	100.00%	-
仲博檳城	仲博股份有限公司(吉隆坡) (仲博吉隆坡)	塑膠原料銷售及染色加工	100.00%	100.00%	-
"	仲博股份有限公司(泰國) (仲博泰國)	塑膠原料銷售及染色加工	99.99%	99.99%	-
"	仲博科技(馬)股份有限公司 (仲博馬來西亞)	一般進出口業務	100.00%	100.00%	-

(3) 列入合併財務報表之子公司之增減變動情形：無。

(4) 當母公司未直接或間接持有被投資公司過半數有表決權股份之投資公司，但將被投資公司視為子公司時，母公司與子公司之本質：無。

(5) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。

(6) 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。

(7) 為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起訖日之調整、處理方式及差異原因：無。

(8) 國外子公司營業之特殊風險：無。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(9) 子公司將資金移轉予本公司之能力受有重大限制之情形：無。

(10) 子公司持有本公司發行證券之內容：無。

(11) 子公司發行轉換公司債及新股：無。

2. 合併財務報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5) 其他具有控制能力者。

3. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有及可望於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生及將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 會計估計

公司管理階層編製財務報表時，為符合一般公認會計原則之要求，必須作重要之會計估計和假設，此項會計估計和假設會影響資產負債表日資產及負債之金額、或有資產和負債之揭露及財務報表期間收入和費用之金額，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及國內子公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項中貿國際及大太平洋投資係以美金為記帳單位，上海喬冠、上海兆通及東莞中貿係以人民幣為記帳單位，仲博檳城、仲博吉隆坡及仲博馬來西亞係以馬幣為記帳單位，仲博泰國係以泰珠為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算當地國之貨幣金額入帳。外幣交易日與結清日係在同一會計期間時，其外幣債權或債務於收取或償付，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當年度之損益。交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，外幣債權或債務則按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，作為股東權益之調整項目；其屬外幣資產負債者則列為當期損益。

另子孫公司之外幣財務報表係依財務會計準則公報之規定予以換算，因匯率變動所發生之兌換損失或利益，列為累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額則認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額則認列為股東權益調整項目。

6. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

7. 金融資產及金融負債

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產及負債予以分類。金融資產及負債於原始認列時以公平價值加計取得或發行之交易成本衡量。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，屬權益商品採交易日會計，屬債務商品、受益憑證及衍生性金融商品採交割日會計。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公平價值變動列入損益之金融資產及負債

對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及未能符合避險會計之衍生性金融商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。

以成本衡量之金融資產

對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

公平價值

以上所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。

8. 金融資產及金融負債之除列

金融資產

本公司及子公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司及子公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司及子公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當本公司及子公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

9. 備抵呆帳

對於應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

10. 存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末時以成本與淨變現價值孰低且採逐項比較法評價。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

11. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資當日之投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部份不得攤銷。
- (2) 被投資公司股權淨值發生負數時，若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則列為其他負債—其他，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬至已達控制能力之被投資公司，直至原多承擔損失完全回復為止。
- (3) 出售長期股權投資時，應以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例轉列為當期損益。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 與採權益法評價之被投資公司因相互交易所產生之未實現毛利及其迴轉係依照財務會計準則公報第五號規定處理。

12. 固定資產及出租資產

- (1) 固定資產及出租資產係以取得成本為評價基礎。重大之更新或改良，作為資本支出，經常性之維護及修理則列為當期費用。
- (2) 折舊以直線法計提，耐用年限如下：

<u>項 目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋及建築	10-35年
機器設備	5-10年
運輸設備	4-10年
辦公設備	2-10年
租賃改良	10年

- (3) 已屆耐用年限目前尚在使用之資產，以其殘值並按估計剩餘可使用之耐用年限繼續提列折舊至折足為止。適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」後，固定資產之帳面價值除以成本減累計折舊決定外，尚須考量累計減損。
- (4) 固定資產若非供營業使用者轉列閒置資產，依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定，無繼續使用之固定資產，無須再按淨變現價值或帳面價值較低者轉列，改以原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。
- (5) 處分固定資產利益及損失列為當年度營業外支出。

13. 合併借項

係投資成本與股權淨值之差異，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併一購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分，不得攤銷，並定期於每年進行減損之評估，若其價值或未來效益大幅減損時，則認列減損損失，列為營業外費用及損失項下。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 無形資產

- (1) 係依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。有限耐用年限之無形資產可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷；並於有減損跡象時，進行減損測試。
- (2) 無形資產－電腦軟體成本，按直線法分三至五年平均攤銷。
- (3) 無形資產－土地使用權係子公司向當地政府租用土地之支出，以實際發生之成本為入帳基礎，自公司開始營業起按四十八至六十年採直線法攤銷。

15. 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，依直線法按二至五年平均攤提。

16. 退休金

- (1) 本公司及國內子公司訂有職工退休辦法，該項退休金係撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司及子公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2) 本公司及國內子公司按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告，淨退休金成本參酌精算師之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨資產、退休金損益與前期服務成本之攤銷數(按十五年採直線法攤銷)。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 所得稅

- (1) 本公司及國內子公司財務報表係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。
- (2) 本公司及國內子公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 本公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4) 本公司及國內子公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司及國內子公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (5) 合併公司之所得稅依各該國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

18. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱三十九號公報)之規定處理。

依三十九號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照三十九號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

19. 收入之認列

收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

20. 資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，定期於每年進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為當年度營業外收支。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 每股盈餘

基本每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期淨利除以當期普通股流通在外加權平均股數為準。稀釋每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期淨利，調整具有稀釋作用之潛在普通股之股利、具有稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以當期普通股平均流通在外股數及具有稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。若有無償配股者則在計算以往一會計期間之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘時，應追溯調整。

22. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

23. 期中財務報表

期中財務報表之表達及揭露依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定處理。

24. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動；(2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效及(3) 具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 金融商品

本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度之合併總淨利並無重大影響。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 營運部門資訊

本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前期之營運部門資訊。此項會計原則變動對本公司及子公司民國一〇〇年上半年度之合併財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	101.6.30	100.6.30
零用金及庫存現金	\$1,074	\$976
支票存款	235	13
活期存款	330,624	359,452
定期存款	12,539	64,631
約當現金	-	5,000
合計	<u>\$344,472</u>	<u>\$430,072</u>

(2) 上列現金及約當現金並無提供質押擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產/負債—流動

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產/負債—流動包括：

	101.6.30	100.6.30
交易目的之金融資產：		
遠期外匯合約	\$-	\$192
上市櫃股票	36,229	-
小計	36,229	192
評價調整	7,171	-
合計	<u>\$43,400</u>	<u>\$192</u>
交易目的之金融負債：		
遠期外匯合約	\$204	\$49

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司及子公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易，主要皆係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險策略係以規避因交易產生之外幣計價資產、負債淨曝險部位損益。

本公司尚未到期之衍生性金融商品合約分別如下，另子公司部分請參閱合併財務報表附註十一。

101.6.30	幣別	契約期間	合約金額(仟元)	
			外幣	台幣
遠期外匯	賣美元買新台幣	101.07-101.09	USD 821	\$24,340

100.6.30	幣別	契約期間	合約金額(仟元)	
			外幣	台幣
換匯	買美元賣新台幣	100.09	USD 800	\$23,540
遠期外匯	賣美元買新台幣	100.07-100.09	USD 1,722	49,597

民國一〇一年及一〇〇年上半年度因交易目的金融商品產生之淨利益分別為2仟元及3,243仟元，帳列兌換損益項下。

3. 應收票據淨額

	101.6.30	100.6.30
應收票據	\$12,160	\$10,454
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$12,160	\$10,454

4. 應收帳款淨額

	101.6.30	100.6.30
非關係人		
應收帳款	\$581,448	\$604,079
減：備抵呆帳	(18,045)	(19,708)
淨 額	\$563,403	\$584,371
關係人		
應收帳款	99	623
淨 額	\$563,502	\$584,994

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨淨額

(1) 存貨淨額包括：

	101.6.30	100.6.30
商 品	\$160,993	\$141,654
原 料	64,799	73,498
物 料	366	1,094
製 成 品	45,403	43,939
在 製 品	308	2,433
合 計	271,869	262,618
減：備抵存貨跌價損失	(17,803)	(13,656)
存貨淨額	<u>\$254,066</u>	<u>\$248,962</u>

(2) 本公司及子公司之銷貨成本包括：

	101 上半年度	100 上半年度
存貨(市價回升利益)跌價損失淨額	\$(3,702)	\$2,467
出售下腳及廢料收入	-	-
合 計	<u>\$(3,702)</u>	<u>\$2,467</u>

因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致民國一〇一年上半年度認列存貨市價回升利益。

(3) 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度報廢部分存貨沖銷相關備抵存貨跌價損失分別為1,005仟元及0仟元。

(4) 上列存貨並無提供質押擔保之情形。

6. 基金及投資

(1) 基金及投資包括：

101.6.30

被投資公司名稱	期末金額	持有股數	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
高冠馬來西亞	<u>\$25,062</u>	720,000	30.00%
<u>以成本衡量之金融資產</u>			
松誼企業管理股份有限公司	\$8,783	6,000	1.50%
減：累計減損	<u>(8,783)</u>		
合 計	<u>\$-</u>		

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

100.6.30

被投資公司名稱	期末金額	持有股數	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
高冠馬來西亞	\$24,298	720,000	30.00%
<u>以成本衡量之金融資產</u>			
松誼企業管理股份有限公司	\$8,783	6,000	1.50%
減：累計減損	(8,783)		
合計	\$-		

- (2) 民國一〇一年及一〇〇年上半年度採權益法評價之被投資公司之投資利益，係依該被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表認列，明細如下：

被投資公司名稱	101年上半年度	100年上半年度
高冠馬來西亞	\$2,372	\$3,076

- (3) 松誼企業管理股份有限公司因可回收金額低於帳面價值，本公司經評估後於民國九十四年度認列8,783仟元之減損損失。

- (4) 上述基金及投資並無提供質押及擔保之情事。

7. 固定資產淨額

- (1) 固定資產包括：

	101.6.30		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$50,457	\$-	\$50,457
房屋及建築	96,401	(38,349)	58,052
機械設備	197,820	(130,104)	67,716
運輸設備	12,665	(9,223)	3,442
辦公設備	39,881	(30,665)	9,216
租賃資產	283	(35)	248
合計	\$397,507	\$ (208,376)	189,131

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	100.6.30		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$50,457	\$-	\$50,457
房屋及建築	94,125	(33,821)	60,304
機械設備	216,521	(136,714)	79,807
運輸設備	12,041	(10,342)	1,699
辦公設備	35,231	(28,217)	7,014
租賃改良	4,472	(4,302)	170
小計	<u>\$412,847</u>	<u>\$(213,396)</u>	199,451
減：累計減損			(1,856)
合計			<u>\$197,595</u>

(2) 本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度均未有利息資本化之情形。

(3) 固定資產提供擔保之情形，請參閱合併財務報表附註六。

8. 出租資產淨額

(1) 出租資產包括：

	101.6.30		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$50,457	\$-	\$50,457
房屋及建築	34,745	(4,040)	30,705
合計	<u>\$85,202</u>	<u>\$(4,040)</u>	<u>\$81,162</u>

	100.6.30		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$50,457	\$-	\$50,457
房屋及建築	34,745	(3,030)	31,715
合計	<u>\$85,202</u>	<u>\$(3,030)</u>	<u>\$82,172</u>

(2) 出租資產提供擔保情形，請參閱合併財務報表附註六。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 短期借款

	101.6.30	100.6.30
擔保借款	\$246,881	\$9,353
信用借款	129,926	213,176
合 計	<u>\$376,807</u>	<u>\$222,529</u>
利率區間	0.95%-8.75%	1.44%-8.25%

本公司及子公司對短期借款所提供之擔保，請參閱合併財務報表附註六。

10. 應付短期票券

<u>項 目</u>	101.6.30	100.6.30
應付商業本票	\$80,000	\$80,000
應付銀行承兌匯票	84,274	54,890
合計	<u>\$164,274</u>	<u>\$134,890</u>
利率區間	1.52%-1.588%	1.508%-1.52%

11. 長期借款

<u>銀行別</u>	<u>性 質</u>	101.6.30	100.6.30
玉山商業銀行	擔保借款	<u>\$150,000</u>	<u>\$150,000</u>
利率區間		1.93%-2.03%	1.85%-1.95%

上述契約期間為民國一〇〇年三月三十一日至民國一〇三年三月三十一日止，到期一次償還本金，擔保品請參閱合併財務報表附註六。

12. 股 本

- (1) 截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司之額定股本為1,000,000仟元(含保留50,000仟元作為發行員工認股權使用)，實收股本為621,361仟元，每股面額10元，計發行62,136仟股。
- (2) 本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東會決議以未分配盈餘23,612仟元轉增資發行新股，此項增資案業經主管機關核准在案，並經董事會決議以民國一〇〇年八月十日為增資基準日，故於民國一〇〇年六月三十日帳列股本—待分配股票股利項下。另本項盈餘增資案業已於民國一〇〇年下半年度辦妥變更登記。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 截至民國一〇一年六月三十日止，本公司之額定股本為1,000,000仟元(含保留50,000仟元作為發行員工認股權使用)，實收股本為644,973仟元，每股面額10元，計發行64,497仟股。

13. 資本公積

依公司法規定，現金增資超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積，除得用以彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。又公司非於盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

14. 法定盈餘公積

依公司法之規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。法定盈餘公積得用於公司彌補虧損；另在公司無虧損時，得將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

15. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依本公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- ① 提繳所得稅。
- ② 彌補以往年度虧損。
- ③ 提列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 扣除①至④項規定數額，如尚有餘額，就其餘額提撥最高 1%董事、監察人酬勞及最低 0.5%員工紅利。董監酬勞以現金方式發放；員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- ⑥ 盈餘扣除①至⑤項之數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，提請股東會議決分配之。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司經民國一〇一年六月二十二日及民國一〇〇年六月二十四日經股東會通過之各年度盈餘分配案，其盈餘分配情形如下：

	盈餘分配案	
	一〇〇年度	九十九年度
股東現金股利(註)	\$6,449	\$55,923
股東股票股利	-	23,612

註：帳列其他應付款項下。

- (3) 本公司之員工紅利及董監事酬勞其估列基礎係以當年度稅後淨利，考量法定盈餘公積後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。本公司民國一〇一年上半年度係稅後淨損，故並無估列當年度員工紅利及董監酬勞。

本公司股東會決議實際配發之員工紅利及董監酬勞，與原估列數之差異說明如下：

101年6月22日

分配項目	股東會決議配發金額	100年度估列費用	差異金額
員工紅利	\$27	\$27	\$-
董監酬勞	-	-	-

100年6月24日

分配項目	股東會決議配發金額	99年度估列費用	差異金額
員工紅利	\$478	\$478	\$-
董監酬勞	-	-	-

- (4) 有關本公司股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 所得稅

- (1) 依現行稅法規定之當期所得稅與財務報表所得稅費用及應付(退)所得稅之調節如下：

	101年 上半年度	100年 上半年度
本公司稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	\$(2,330)	\$2,039
永久性差異之所得稅影響數	(350)	(3,779)
暫時性差異之所得稅影響數	(547)	(701)
虧損扣抵	3,227	2,442
以前年度所得稅高估	-	(3)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	1,552	299
本公司當期所得稅費用	1,552	297
減：遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(1,552)	(299)
扣繳稅額	(1)	(1)
以前年度所得稅高估	-	3
本公司期末應(退)所得稅	\$(1)	\$-
	101.6.30	100.6.30
本公司應付所得稅	\$-	\$-
子公司仲博檳城應付所得稅	1,404	11,914
本公司及合併子公司應付所得稅合計	\$1,404	\$11,914
	101年上半年度	100年上半年度
本公司所得稅費用	\$1,552	\$297
子公司仲博檳城所得稅費用	3,604	6,975
子公司上海兆通所得稅費用	-	399
本公司及合併子公司所得稅費用合計	\$5,156	\$7,671

- (3) 遞延所得稅資產與(負債)：

	101.6.30	100.6.30
A. 遞延所得稅資產—流動	\$2,725	\$6,341
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(280)	-
淨遞延所得稅資產—流動	2,445	6,341
遞延所得稅負債—流動	-	(2,810)
流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	\$2,445	\$3,531
B. 遞延所得稅資產—非流動	\$12,596	\$4,620
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(9,815)	-
淨遞延所得稅資產—非流動	2,781	4,620
遞延所得稅負債—非流動	(5,512)	(2,563)
非流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	\$(2,731)	\$2,057

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 產生遞延所得稅資產及(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$14,042	\$2,387	\$10,894	\$1,852
固定資產資產減損	743	126	928	158
超限呆帳費用	1,593	271	2,171	369
以成本衡量之金融資產 減損損失	95	16	95	16
虧損扣抵	72,000	12,240	42,349	7,199
投資抵減	246	246	246	246
未實現兌換損失淨額	210	35	170	29
其他	-	-	1,092	1,092
遞延所得稅負債				
預付退休金	\$(18,622)	\$(3,166)	\$(16,389)	\$(2,786)
未實現金融資產評價利 益淨額	-	-	(143)	(24)
其他	(2,346)	(2,346)	(2,563)	(2,563)

(5) 兩稅合一相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
股東可扣抵稅款帳戶餘額：	\$2,624	\$4,620
	100 年度 (預計)	99 年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	1.73%	1.76%

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
八十六年度(含)以前未分配盈餘	\$9,650	\$9,650
八十七年及以後年度可分配盈餘	129,723	160,125
合計	\$139,373	\$169,775

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 本公司及國內子公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(8) 本公司及子公司截至民國一〇一年六月三十日止符合「促進產業升級條例」之投資抵減明細如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例第六條	自動化設備	\$246	\$246	102 年度

(9) 截至民國一〇一年六月三十日止，本公司及子公司尚未使用之虧損扣抵額及有效期限如下：

發生年度	可扣減金額	已扣減金額	尚未扣減金額	有效期間
93 年核定數	\$6,598	\$5,454	\$1,144	103 年
94 年核定數	1,200	-	1,200	104 年
97 年核定數	3,224	-	3,224	107 年
98 年核定數	24,080	21,615	2,465	108 年
99 年申報數	13,493	-	13,493	109 年
100 年申報數	31,488	-	31,488	110 年
101 年估計數	18,986	-	18,986	111 年
	\$99,069	\$27,069	\$72,000	

17. 合併每股盈餘(虧損)

	101 年上半年度	100 年上半年度 (追溯調整)
期初流通在外股數	64,497,300 股	62,136,127 股
99 年度未分配盈餘轉增資暨追溯調整	-	2,361,173
流通在外加權平均股數	64,497,300 股	64,497,300 股
屬於母公司股東之(損失)利益	\$(15,258)	\$11,695
歸屬於少數股權之利益	-	-
合併總淨(損)利	\$(15,258)	\$11,695
合併基本每股盈餘(虧損)		
屬於母公司股東之(損失)利益	\$(0.24)	\$0.18
歸屬於少數股權之利益	-	-
合併總淨(損)利	\$(0.24)	\$0.18

本公司屬簡單資本結構，故僅列示基本每股盈餘(虧損)。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 用人費用

本公司及子公司發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	101 年上半年度			100 年上半年度		
	屬於營業	屬於營業	合計	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
用人費用						
薪資費用	\$10,111	\$99,127	\$109,238	\$15,962	\$95,948	\$111,910
勞健保費用	1,070	5,680	6,750	1,001	4,577	5,578
退休金費用	245	7,049	7,294	300	3,446	3,746
其他用人費用	413	5,493	5,906	993	3,806	4,799
合 計	\$11,839	\$117,349	\$129,188	\$18,256	\$107,777	\$126,033
折舊費用(註)	\$2,116	\$9,162	\$11,278	\$3,808	\$7,833	\$11,641
攤銷費用	\$786	\$1,106	\$1,892	\$1,204	\$977	\$2,181

註：不包括出租資產折舊，帳列營業外費用及損失—什項支出項下。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
中實投資股份有限公司(中實投資)	本公司之母公司
中租迪和股份有限公司(中租迪和)	實質關係人
仲運股份有限公司(仲運)	//
其他(註)	(註)

註：其他實質關係人因與本公司及子公司之往來交易不重大，故不予單獨列示公司名稱及與本公司之關係。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	佔合併營收淨額百分比	金 額	佔合併營收淨額百分比
中租迪和	1,249	0.10	\$1,385	0.08
其 他	50	-	753	0.04
合 計	\$1,299	0.10	\$2,138	0.12

上述交易價格與一般銷貨價格無重大差異，授信期限皆為60-90天。

(2) 租賃情形

本公司及子公司向關係人承租營業場所之情形如下：

	承租標的	101年上半年度		100年上半年度	
		金 額	占營業費用百分比	金 額	占營業費用百分比
中租迪和	桃園縣龜山鄉復興一路之停車位及車輛	\$999	0.45	\$639	0.31
仲 運	車輛	-	-	347	0.17
合 計		\$999	0.45	\$986	0.48

(3) 應收款項

本公司及子公司與關係人債權情形如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
<u>應收帳款</u>				
中租迪和	\$-	-	\$357	0.06
其 他	99	0.02	266	0.05
合 計	\$99	0.02	\$623	0.11
<u>應付費用</u>				
中租迪和	\$2,500	3.52	\$-	-

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 其他

本公司因委託關係人從事各項業務推廣及提供顧問諮詢等服務，而給付服務費(帳列營業費用)之情形如下：

	<u>101 年上半年度</u>	<u>100 年上半年度</u>
中租迪和	<u>\$2,500</u>	<u>\$2,500</u>

六、質押之資產

本公司及子公司提供擔保之資產明細如下：

項 目	擔保性質	帳面價值	
		101.6.30	100.6.30
受限制資產－活期存款	擔保借款	\$155,963	\$3,076
受限制資產－定期存款	擔保借款	11,810	-
固定資產－土地	擔保借款	50,457	50,457
固定資產－房屋及建築	擔保借款	58,052	60,304
出租資產－土地、房屋及建築	擔保借款	81,162	82,172
無形資產－土地使用權	擔保借款	18,252	17,914
合 計		<u>\$375,696</u>	<u>\$213,923</u>

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國一〇一年六月三十日止，本公司及子公司因進口原料已開立尚未使用之信用狀如下：

幣 別	信用狀金額(仟元)
USD	\$1,233
NTD	7,134

2. 本公司及子公司為關係人背書保證情形，請參閱合併財務報表附註十一。

八、重大之災害損失

無此事項。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品之公平價值

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$344,472	\$344,472	\$430,072	\$430,072
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(上市櫃股票)	43,400	43,400	-	-
應收款項淨額(包含應收票據、應收帳款、其他應收款)	603,929	603,929	655,445	655,445
受限制資產	167,773	167,773	3,076	3,076
採權益法之長期股權投資	25,062	25,062	24,298	24,298
存出保證金	1,488	1,488	1,376	1,376
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(遠期外匯)	-	-	192	192
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
短期借款	376,807	376,807	222,529	222,529
應付短期票券	164,274	164,274	134,890	134,890
應付款項(包含應付票據、應付帳款及其他應付款)	208,548	208,548	270,693	270,693
應付費用	71,035	71,035	93,976	93,976
長期借款	150,000	150,000	150,000	150,000
存入保證金	1,000	1,000	1,000	1,000
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動(遠期外匯)	204	204	49	49

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設主要如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估列其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)帳款、受限制資產、存出(入)保證金、短期借款、應付短期票券及應付費用科目。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如係投資上市櫃公司股票者，則以資產負債表日之收盤價為其公平價值，若係投資於衍生性金融商品者，係以評價方法估計其公平價值。
- (3) 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (4) 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。
- (5) 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$344,472	\$430,072	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,400	-	-	192
應收款項淨項(包含應收票據、應收帳款及其他應收款)	-	-	603,929	655,445
受限制資產	-	-	167,773	3,076
採權益法之長期股權投資	-	-	25,062	24,298
存出保證金	-	-	1,488	1,376

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
<u>金融負債</u>				
短期借款	\$-	\$-	\$376,807	\$222,529
應付短期票券	-	-	164,274	134,890
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	-	-	204	49
應付款項(包含應付票據、應付 帳款及其他應付款)	-	-	208,548	270,693
應付費用	-	-	71,035	93,976
長期借款	-	-	150,000	150,000
存入保證金	-	-	1,000	1,000

2. 風險政策與避險策略

本公司及子公司持有金融商品主要包括：現金及約當現金、股票、短期借款、應付短期票券及長期借款等。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付帳項。

本公司及子公司金融商品之主要風險為利率風險及利率變動現金流量風險、信用風險與流動性風險。主要風險管理政策如下：

利率風險及利率變動現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率風險及利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款，惟利率變動不大，故利率風險及利率變動現金流量風險並不重大。

信用風險

本公司及子公司僅與已經核可信用良好之第三人交易，本公司及子公司政策規定與客戶進行信用交易前皆需經嚴謹的信用確認程序，並持續評估應收帳款與票據回收情形而依評估結果授予客戶不同的支付期限，故發生壞帳之情形尚非嚴重。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司及子公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之金融機構，故預期交易相對人違約之可能性低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司及子公司持有其他金融資產之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，本公司及子公司因僅與經核可之第三人交易，未要求對方提供擔保，其最大的信用風險等於帳面價值。

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。上表所列之信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經互抵後仍為正數之合計數，代表若交易對手違約，則本公司及子公司將產生之損失。因本公司及子公司之交易對象均為信用良好之公司組織或金融機構，預期發生信用風險之可能性極小，且本公司及子公司未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易，故無重大之信用風險顯著集中之情形。

流動性風險

本公司及子公司主要藉由現金及銀行借款等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標，且本公司及子公司之營運資金尚足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

3. 其他

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金額單位：仟元						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$33,268	29.88	\$994,062	\$33,869	28.725	\$972,902
日幣	24,229	0.3754	9,063	5,593	0.3573	1,997

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	金額單位：仟元					
	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	\$839	29.88	\$25,062	\$846	28.725	\$24,298
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	16,106	29.88	481,250	17,188	28.725	493,723
日幣	9,259	0.3754	3,476	3,070	0.3573	1,097

十一、附註揭露事項(部份交易於編製合併財務報表而沖銷)

1. 重大交易事項資訊：

- (1) 資金貸與他人者：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證者：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券者：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一億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一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：請參閱財務報表附註四.2。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.轉投資事業相關資訊(部份交易業已於編製合併財務報表而沖銷)：

- (1) 本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表四。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力，被投資公司之重大交易事項相關資訊：

- ① 被投資公司資金貸與他人：詳附表五。
- ② 被投資公司為他人背書保證：詳附表六。
- ③ 被投資公司期末持有有價證券：詳附表七。
- ④ 被投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑤ 被投資公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑥ 被投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑦ 被投資公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑧ 被投資公司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 被投資公司從事衍生性商品交易：

截至民國一〇一年六月三十日止，被投資公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。被投資公司之財務避險策略係以規避因交易產生之外幣計價資產、負債淨曝險部位損益。民國一〇一年上半年度被投資公司因衍生性金融商品交易產生之淨利益約為新台幣 220 仟元，另被投資公司尚未到期之遠期外匯合約(公平價值合計約新台幣(580)仟元)如下：

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

仲博股份有限公司(檳城)

101.6.30	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌馬來西亞幣	101.7-101.9	USD 1,080 RM 3,375

仲博股份有限公司(泰國)

101.6.30	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌泰銖	101.7-101.8	USD 213 THB 6,751

上海喬冠化工有限公司

101.6.30	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	101.7	USD 60 RMB 378

大太平洋投資有限公司

101.6.30	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌日幣	101.7-101.9	USD 125 JPY 9,940

3. 大陸投資資訊(業已於編製合併財務報表而沖銷)：

(一) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表八。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項：

① 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

② 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

③ 財產交易及其所產生之損益數額：無。

④ 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳附表二。

⑤ 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ⑥ 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

4. 控制與從屬公司間補充說明

民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，請詳附表九及附表九之一。

十二、營運部門資訊

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

中博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一六年六月三十日

附表一：資金貸與他人(因編製合併財務報表而沖銷)

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 (註2)	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際撥貸 期末餘額	利率區間	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通資金 必要之原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額(註6)	資金貸與總 限額(註6)
												名稱	價值		
0	中博科技股份有限公司	中租名機股份有限公司	其他應收款	\$3,500	\$3,500	\$3,500	3%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	-	\$178,904	\$894,522

註1：(1)發行人隸0。

(2)撥投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2

註4：資金貸與性質屬1者，填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，貸與資金之原因及貸與對象之資金用途。

註6：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

(1)資金貸與他人之總額，以本公司最近期財務報表淨值總額為限。

(2)對單一企業之資金貸與之總額，以本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一一年六月三十日
附表二：為他人背書保證

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註4)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註4)
		背書保證對象 公司名稱	關係						
◎	仲博科技股份有限公司	中貿國際(維京)有限公司	註2	\$3,578,088	\$897,328 (USD 30,031)	\$897,328 (USD 30,031)	-	100.31%	\$4,472,610
	"	大太平洋投資有限公司	"	"	182,277 (USD 6,100)	182,277 (USD 6,100)	-	20.38%	"
	"	中貿國際(維京)有限公司及大太平洋投資有限公司	"	"	40,000	40,000	-	4.47%	"
	"	仲博股份有限公司(檳城)	"	"	241,132 (USD 8,070)	241,132 (USD 8,070)	-	26.96%	"
	"	東莞中租貿易有限公司	"	"	62,998 (RM 6,700)	62,998 (RM 6,700)	-	7.04%	"
	"	仲博股份有限公司(泰國)	"	"	69,023 (USD 2,310)	69,023 (USD 2,310)	-	7.72%	"
	"	上海喬冠化工有限公司及上海兆通貿易有限公司	"	"	44,820 (USD 1,500)	44,820 (USD 1,500)	-	5.01%	"
	"	中和名機股份有限公司	"	"	83,664 (USD 2,800)	- (USD -)	-	-%	"
	"	第一實業株式會社	註3	JPY 39,450	14,809 (JPY 39,450)	14,809 (JPY 39,450)	-	1.66%	JPY 39,450
					<u>\$1,641,051</u>	<u>\$1,552,387</u>			

註1：◎係指本公司

註2：係直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係有業務關係之公司。

註4：1.對外背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值總額五倍。

2.對單一企業之背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之四倍。

3.對本公司直接持有或與子公司合併持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司，其整體對單一企業及對外之背書保證限額分別不得超過本公司最近期財務報表淨值之四倍及五倍。

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

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一一年六月三十日

附表三：本公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

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(單位)數	帳面金額	持股比例	市價	
仲博科技股份有限公司	股票： 中租控股股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	\$43,400	0.13%	\$43,400	
	大太平洋投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,515	233,137	50.00%	233,137	註
	中貿國際(維京)有限公司	"	"	4,860,000	591,810	100.00%	591,810	"
	中租名機股份有限公司	"	"	5,000,000	3,558	100.00%	3,558	"

註：因編製合併財務報表而沖銷。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一一年六月三十日

附表四：本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司相關資訊

單位：新台幣千元/外幣千元

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		股數(單位)/出資額	期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末		比率	帳面金額			
仲博科技股份有限公司	大太平洋投資有限公司	英屬維京群島	貿易及投資業	\$100,701	\$100,701	3,515	50.00%	\$233,137	\$28,535	\$14,268	註3
	中貿國際(維京)有限公司	"	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860,000	100.00%	591,810	(10,166)	(10,166)	"
	中租名機股份有限公司	中華民國	機具維修、加工	42,951	42,951	5,000,000	100.00%	3,558	(19,911)	(19,911)	"
中貿國際(維京)有限公司	大太平洋投資有限公司	英屬維京群島	貿易及投資業	USD 3,471	USD 3,471	3,515	50.00%	USD 7,803	USD 948	USD 474	"
	上海喬冠化工有限公司	中國大陸	塑膠貿易及親子染色及銷售自產產品	USD 4,000	USD 4,000	USD 4,000	100.00%	USD 3,381	(USD 337)	(USD 337)	"
	上海兆通貿易有限公司	"	貿易業	USD 300	USD 300	USD 300	100.00%	USD 56	(USD 579)	(USD 579)	"
	東莞中租貿易有限公司	"	"	HKD 3,500	HKD 3,500	USD 450	100.00%	USD 222	USD 192	USD 192	"
大太平洋投資有限公司	仲博股份有限公司(檳城)	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 23,000	RM 23,000	23,000,002	100.00%	USD 13,058	USD 624	註1	"
仲博股份有限公司(檳城)	仲博股份有限公司(吉隆坡)	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 1,500	RM 1,500	1,500,002	100.00%	註2	註2	註1	註1
	高冠企業股份有限公司(馬來西亞)	馬來西亞	膠帶及高標紙之製造及銷售	RM 288	RM 288	720,000	30.00%	RM 2,665	RM 834	註1	註1
	仲博科技(馬)股份有限公司	馬來西亞	貿易業	RM 2,000	RM 2,000	1,999,992	100.00%	註2	註2	註1	註1
	仲博股份有限公司(泰國)	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 4,600	RM 4,600	4,599,994	99.99%	註2	註2	註1	註1

註1：投資(損)益已由各投資公司認列。

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

註3：因編製合併財務報表而沖銷。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一一年六月三十日

附表五：被投資公司資金貸與他人

單位：外幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來科目 (註2)	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際撥資 期末餘額	利率區間	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通資金 必要之原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額(註6)	資金貸與總 限額(註6)
												名稱	價值		
1	仲博股份有限公司(檳 城)	仲博股份有限公司(吉隆坡)	其他應收款	RM 2,600	RM 1,000	RM 1,000	6.06%-6.97%	2	S-	營運週轉	S-	-	-	RM 20,807	RM 41,614
1	"	仲博股份有限公司(泰國)	其他應收款	RM 1,442	RM 1,442	RM 1,442	6.06%-6.97%	2	-	營運週轉	-	-	-	RM 20,807	RM 41,614

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2

註4：資金貸與性質屬1者，填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，貸與資金之原因及貸與對象之資金用途。

註6：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

仲博股份有限公司(檳城)資金貸與他人之總額以最近期財務報表淨值總額為限(惟因本公司資金貸與他人作業程序第二條第二款(他公司或行號有短期融資資金必要者)而將資金貸與他人之總額，以其最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。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一一年六月三十日

附表六：被投資公司為他人背書保證

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註3及註4)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以資產擔保之 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3-6)
		關係	公司名稱						
1	仲博股份有限公司(檳城)	仲博股份有限公司(吉隆坡)	註2	RM 83,228	\$56,416 (RM 6,000)	\$56,416 (RM 6,000)	\$-	14.42%	RM 124,842
	"	仲博科技(馬)股份有限公司	註2	RM 83,228	11,283 (RM 1,200)	11,283 (RM 1,200)	-	2.88%	RM 124,842
	"	仲博股份有限公司(泰國)	註2	RM 83,228	29,413 (RM 3,127)	8,964 (RM 953)	-	2.29%	RM 124,842
2	中貿國際(北京)有限公司	上海喬冠冠化工有限公司及上海兆通貿易有限公司	註2	USD 79,224	155,899 (USD 5,217)	155,899 (USD 5,217)	-	26.34%	USD 99,030
	"	東莞中租貿易有限公司	註2	USD 79,224	2,092 (USD 70)	2,092 (USD 70)	-	0.35%	USD 99,030
	"	仲博科技股份有限公司及大太平洋報資有限公司	本公司及註2	USD 79,224	44,820 (USD 1,500)	44,820 (USD 1,500)	-	7.57%	USD 99,030
	"	仲博股份有限公司(泰國)	註2	USD 79,224	8,964 (USD 300)	8,964 (USD 300)	-	1.51%	USD 99,030
3	大太平洋投資有限公司	仲博科技股份有限公司及中貿國際(北京)有限公司	本公司及註2	USD 62,420	46,911 (USD 1,570)	46,911 (USD 1,570)	-	10.06%	USD 78,025
4	上海喬冠冠化工有限公司	上海兆通貿易有限公司	附屬公司	RMB 85,036	51,966 (RMB 11,000)	51,966 (RMB 11,000)	-	51.74%	RMB 106,295
					\$407,764	\$387,315			

單位：外幣仟元

註1：(1)續入填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：1.仲博股份有限公司(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.仲博股份有限公司(檳城)對單一企業之背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值二倍。

註4：1.中貿國際(北京)有限公司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(北京)有限公司對單一企業之背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註5：1.大太平洋投資有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

2.大太平洋投資有限公司對單一企業之背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註6：1.上海喬冠冠化工有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

2.上海喬冠冠化工有限公司對單一企業之背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一一年六月三十日

附表七：被投資公司期末持有有價證券情形

單位：外幣仟元

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(單位)數/出資額	帳面金額	持股比例	市價	市價		
中貿國際(維京)有限公司	股票：									
	大太平洋投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,515	USD 7,803	50.00%	USD 7,803		註2	
	上海喬冠化工有限公司	本公司之孫公司	"	USD 4,000	USD 3,381	100.00%	USD 3,381		"	
	上海兆通貿易有限公司	"	"	USD 300	USD 56	100.00%	USD 56		"	
大太平洋投資有限公司	股票：									
	東莞中租貿易有限公司	"	"	USD 450	USD 222	100.00%	USD 222		"	
仲博股份有限公司(檳城)	股票：									
	仲博股份有限公司(檳城)	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	23,000,002	USD 11,462	100.00%	USD 11,462		"	
	仲博股份有限公司(吉隆坡)	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	1,500,002	註1	100.00%	註1			
	高冠企業股份有限公司(馬來西亞)	曾孫公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	720,000	RM 2,665	30.00%	RM 834			
仲博股份有限公司(泰國)	股票：									
	仲博科技(馬)股份有限公司	本公司之曾孫公司	"	1,997,992	註1	100.00%	註1			
仲博股份有限公司(泰國)	仲博股份有限公司(泰國)	"	"	4,599,994	註1	99.99%	註1			

註1：仲博股份有限公司(檳城)係以合併財務報表為主，子公司仲博股份有限公司(吉隆坡)、仲博科技(馬)股份有限公司及仲博股份有限公司(泰國)已於合併財務報表沖銷。

註2：因編製合併財務報表而沖銷。

民國一〇一年六月三十日

附表八：大陸投資資訊(因編製合併財務報表而沖銷)

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回	匯出	收回					
上海喬冠化工有限公司	生產塑膠製品、模具產品，對不涉及出口許可證的塑膠製品進行染色、加工，銷售自產產品，上述產品同類商品的批發，進出口，佣金代理(拍賣除外)及相關的配套服務	USD 4,000	(三)	\$119,520 USD 4,000	\$-	\$-	\$119,520 USD 4,000	100.00%	\$(10,070) (USD 337) (註2、(二)、3.)	\$101,024 USD 3,381 (註2、(二)、3.)	-	
上海兆通貿易有限公司	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、塑膠製品、電子組件、電子產品、金屬製品的批發、上述商品進出口及相關配套服務	USD 300	(三)	8,964 USD 300	-	-	8,964 USD 300	100.00%	(17,301) (USD 579) (註2、(二)、3.)	1,673 USD 56 (註2、(二)、3.)	-	
東莞中租貿易有限公司	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務	HKD 3,500	(三)	13,446 USD 450	-	-	13,446 USD 450	100.00%	5,737 USD 192 (註2、(二)、3.)	6,633 USD 222 (註2、(二)、3.)	-	

依經濟部投資審議會規定	依經濟部投資審議會規定
本期期末累計 台灣匯出大陸 地區投資金額	經濟部投資審議會 核准投資金額
\$141,930 USD 4,750	\$141,930 USD 4,750
	赴大陸地區投資限額(註4)
	\$536,713

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬準備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他：依該公司自行編製之財務報表。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告資產負債表日之匯率換算為新台幣(美金兌新台幣 29.88)。

註4：依據經濟部投審會97年10月9日經(97)投審字第09700304170號令頒訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定：實收資本額逾8,000萬元之企業，淨值在50億元以下者，對大陸投資累計金額或比例上限為淨值之百分之六十。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表九：民國一〇一一年上半年度母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

(各子公司間各相對交易金額未達合併總營收或合併總資產0.1%者，不予列示。另就資產或負債面及收入或費用面等揭露方式，具相對交易不再揭露。)

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	仲博科技股份有限公司	中租名機股份有限公司	1	其他應收款	4,202		0.22%
0	"	"	1	其他營業收入	1,673		0.13%
0	"	仲博股份有限公司(泰國)	1	銷貨收入	4,846	(註四)	0.38%
0	"	"	1	什項收入	2,766		0.22%
0	"	"	1	其他應收款	2,787		0.15%
0	"	仲博股份有限公司(檳城)	1	什項收入	2,439		0.19%
0	"	"	1	其他應收款	2,673		0.14%
0	"	仲博股份有限公司(吉隆坡)	1	什項收入	1,715		0.13%
0	"	中貿國際(維京)有限公司	1	其他應收款	2,486		0.13%
0	"	"	1	什項收入	2,486		0.19%
1	中貿國際(維京)有限公司	仲博股份有限公司(泰國)	3	銷貨收入	40,929	(註四)	3.18%
1	"	仲博股份有限公司(吉隆坡)	3	銷貨收入	31,659	(註四)	2.46%
1	"	"	3	應收帳款	6,970		0.37%
1	"	仲博股份有限公司(檳城)	3	銷貨收入	14,508	(註四)	1.13%
1	"	"	3	應收帳款	2,313		0.12%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：與一般非關係人相當。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表九之一：民國一〇〇年上半年度母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

(各子公司間各相對交易金額未達合併總營收或合併總資產0.1%者，不予列示。另就資產或負債面及收入或費用面等揭露方式，具相對交易不再揭露。)

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比 (註三)
				科目	金額	交易條件 (註四)	
0	仲博科技股份有限公司	中租名機股份有限公司	1	銷貨收入	2,363	(註四)	0.14%
0	"	仲博科技(馬)股份有限公司(原名 迪和(馬來西亞)股份有限公司)	1	銷貨收入	3,286	(註四)	0.20%
0	"	"	1	應收帳款	1,736		0.10%
0	"	中貿國際(維京)有限公司	1	銷貨收入	2,445	(註四)	0.15%
1	中貿國際(維京)有限公司	仲博股份有限公司(泰國)	3	銷貨收入	42,336	(註四)	2.52%
1	"	"	3	應收帳款	14,449	(註四)	0.79%
1	"	仲博股份有限公司(吉隆坡)	3	銷貨收入	10,787	(註四)	0.64%
1	"	仲博股份有限公司(檳城)	3	銷貨收入	17,548	(註四)	1.04%
2	中租名機股份有限公司	上海喬冠化工有限公司	3	銷貨成本	4,738	(註四)	0.28%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔

合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：與一般非關係人相當。