

股票代碼：3683



仲博科技股份有限公司

一〇三年度年報

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

本公司年報資料查詢網址

中 華 民 國 1 0 4 年 6 月 3 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

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

代理發言人 姓名：李明泰
職稱：總經理
電話：(03)328-7070#6990
電子郵件信箱：SteveLee@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://consumer.chinatrust.com.tw/>
電話：(02)2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：魏興海會計師、寇惠植會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：新竹市科學工業園區 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、 103 年度營業報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、 公司治理報告	
一、組織系統.....	3
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	35
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.....	36
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.....	37
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.....	38
肆、 募資情形	
一、資本及股份.....	39
(一) 股本來源.....	39
(二) 股東結構.....	40
(三) 股權分散情形.....	40
(四) 主要股東名單.....	41
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	42
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	42
(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.....	43
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	43
(九) 公司買回本公司股份情形.....	44
二、其他應揭露事項.....	44
(一) 公司債辦理情形.....	44
(二) 特別股辦理情形.....	44
(三) 海外存託憑證辦理情形.....	44
(四) 員工認股權憑證辦理情形.....	44
(五) 限制員工權利新股及併購新股辦理情形.....	44
三、資金運用計畫執行情形.....	44

伍、 營運概況	
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	61
陸、 財務概況	
一、最近五年簡明資產負債表及損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近年度財務報表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	68
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	69
二、財務績效.....	70
三、現金流量.....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	71
六、風險事項之分析評估.....	71
七、其他重要事項.....	72
捌、 特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	73
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	73
四、其他必要補充說明事項.....	73
玖、 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	73
<附錄一> 103 年度財務報表	74
<附錄二> 103 年度合併財務報表	114
<附錄三> 關係企業相關資料	152

仲博科技股份有限公司

103 年度營業報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2014 年全球經濟成長率持平於 2013 年之 3.3%，此主因金融海嘯以來一直居全球成長動力來源之新興市場國家，受制於多國出現供給難以快速擴張之瓶頸、具外資脆弱性的國家面臨資金外流之衝擊、俄羅斯面臨經濟制裁、中國經濟成長趨緩等多重因素，致使整體經濟成長率為 5 年來最差表現。因此，即使先進國家在歐元區經濟擺脫衰退之帶動下，經濟成長率由上年之 1.3% 提升至 1.8%，但因其占全球 GDP 之比重已下降，是以僅能抵銷新興市場經濟減速的不利影響，無法進一步拉抬經濟增速。在動盪起伏的經濟環境中，仲博在全體員工戮力同心努力下，營運較前年成長且由虧轉盈。以下謹向各位股東報告去年的經營成果。

仲博科技 103 年度合併營業收入新台幣 30.26 億元，較 102 年 23.43 億增加約 6.83 億元，增幅 29.2%。營業毛利達新台幣 2.68 億元，較 102 年 2.49 億增加約 0.19 億元，增幅 7.63%。稅後淨利新台幣 117 萬，較 102 年稅後淨損 4,519 萬增加約 4,636 萬。

仲博長久以來，持續引進客戶所需的先進製程設備、材料與技術，建立具高度競爭實力的核心業務，同時攜手供應商、客戶，開發和導入新世代的產業應用，推陳出新之際，使得我司掌握營運成長的契機。展望今年，在歐美等先進國家復甦帶動下，全球景氣可望進一步升溫，IMF 估計 104 年全球經濟成長率可增至 3.5%。惟我們仍須持續關注歐洲及日本 QE 後續動向、先進國家復甦態勢及中國經濟結構調整等變數下可能帶來的風險。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。透過與供應商的長期策略夥伴關係，在各產業核心發展領域，成功扮演全方位產品、技術、服務的角色。除在現有優勢產品領域上做擴充和延伸，仲博將開拓新事業的產品與技術服務，把握科技發展趨勢和各產業的高成長項目，累積源源不絕的成長動能，創造永續發展的榮景。

仲博在新的年度將會朝向穩定成長的營業目標邁進。在此，再次感謝各位股東長期以來對於仲博的支持與愛護，相信仲博將持續為各位股東創造更為豐碩的經營成果。

敬祝 各位股東

身體健康 / 萬事如意

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國83年12月08日。

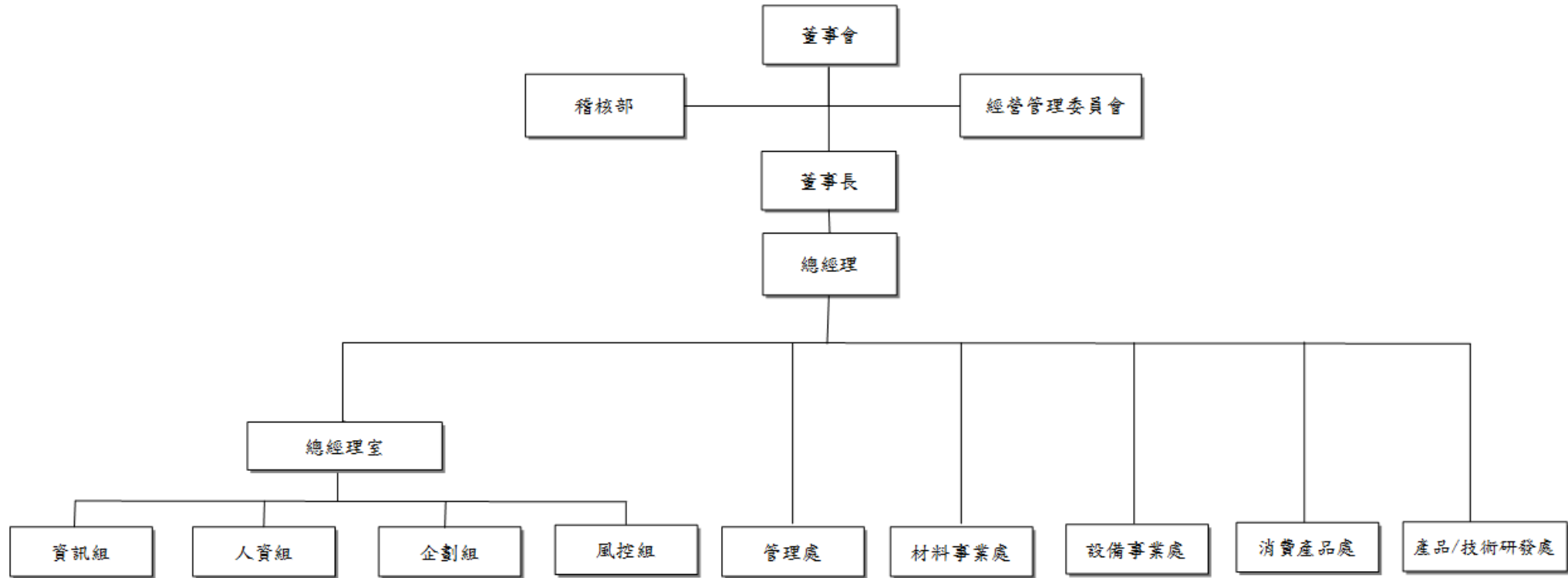
二、公司沿革

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

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

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

部門名稱	所營業務
稽核部	1.負責內部稽核業務之規劃與執行及改進成效之追查。
總經理室 企劃組	1.規劃與落實公司營運計畫及預算 2.執行與推動公司策略相關之各項專案 3.擬定及落實公司營運及轉投資之策略 4.公司形象與企業關係管理 5.建立及管理對外發言機制 6.公司重大投資案評估 7.公司網站內容管理 8.剖析產業環境及發展趨勢 9.執行與推動公司策略相關之各項專案 10.業務類與其他規章辦法制定 11.協助各轉投資公司落實公司之各項制度 12.執行內部公關機制 13.經營績效分析與報表製作 14.公司年度績效評核 15.公司重大會議召開 16.特定專案之協調規劃、執行、追蹤與管理事項 17.協助轉投資事業之各項規章辦法盤點及制訂。 18.轉投資事業與母公司各功能單位之溝通協調橋樑角色。 19.每月彙整及分析轉投資事業經營績效及管理報表並呈核。 20.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.集團公司人力資源策略擬訂 2.集團公司各項人力資源政策擬訂 3.集團公司人力資源各項制度審查 4.集團公司人力資源各項工作審查 5.人事類各項管理制度的增訂與編修。 6.員工之勤怠記錄與薪資之計算、登記及薪資所得稅之扣繳、申報事項。 7.年度工作計畫、推動及執行。 8.員工任用、晉升、資遣、停職、免職、假勤、遷調、離職、留職停薪及人員申請等人事業務之會簽與有關事務之處理。 9.員工到離職手續之辦理與服務證件之核發事項。 10.職員各種保險事項。 11.員工招募、保證、考勤與人事命令之發佈事項。 12.員工薪資管理(調薪、計薪、所得稅扣繳、每月薪資處理..)。 13.員工之考核及獎懲事項之協同處理。 14.人事政策之擬訂及勞動條件之調查、研究、報告事項。 15.和諧員工關係之協助。 16.員工訓練計劃之擬訂及執行。 17.新進員工訓練之辦理。 18.員工參加外界講習及受訓事項之辦理。 19.有關人事資料之建立及保管事項。 20.有關法令之收集及解釋。 21.各項人事規章及專案推動協助。 22.員工醫療保險辦理。 23.其他有關人事管理事項。
<p>管理處</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.財務營運情形之分析，財務報表及預算之編造。 2.現金、票據及有價證券之保管，銀行存款之調度。 3.現金之出納及票據之簽發及記錄。 4.貸款之接洽及清償有關手續之辦理。 5.各項獎金及津貼之核發。 6.出口押匯事務之辦理。 7.有關科目明細帳之記載。 8.其他有關財務及臨時交辦事項。 9.會計制度之擬訂及執行。 10.一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。 11.會計報表及決算報表之編制、分析與呈報。 12.稅務之處理及其他有關會計事項之辦理。 13.預算制度之擬訂及預算案之編擬分析、控制。 14.部門預算之調整及追加、追減預算案之編擬 15.資金之籌措、營運及調度。 16.印信典守事項。 17.文書收發、登記、繕打及其業務研究改進事項。 18.事務管理計畫之擬訂及實施事項。 19.事務經費預算之編擬與執行事項。 20.有關公司章程、股票事務事項。

部門名稱	所 營 業 務
	<p>21.有關股東及董監事相關會議事項。</p> <p>22.總公司會議場所之管理、養護事項。</p> <p>23.辦公室佈置事項。</p> <p>24.辦公室大樓環境衛生管理事項。</p> <p>25.辦公用品、文具紙張及屬於營業費用雜支消耗品之採購、供應、保管事項。</p> <p>26.雜項設備之購置、修理、報廢、出售等事項。</p> <p>27.土地之購置、租賃、分割、交換、贈與、出售等事項。</p> <p>28.房屋、廠房及其他建築物之營運、改造、整建、拆除等事項。</p> <p>29.有關產權登記、工商登記、衛生登記手續之辦理事項。</p> <p>30.生財器具、事務機械、教學器材之購置、修理、拆卸、報廢、出售等事項。</p> <p>31.交通車輛之購置、修理、保養、報廢出售等事項。</p> <p>32.固定資產之投保、稅捐之複算、繳納事項。</p> <p>33.圖書刊物之訂購、供應、保管事項。</p> <p>34.一般性對外公共關係之統辦與維護事項。</p> <p>35.員工工作服之製發及其管理事項。</p> <p>36.其它不屬於各單位及交辦事項。</p> <p>37.貨物收發存及成品倉庫管理事項。</p> <p>38.廠外倉庫出入庫之管理。</p> <p>39.商品儲存運送，及其方法之研究改進。</p>
產品/技術研發處	<p>1.負責新產品開發工作之推進事宜。</p> <p>2.負責新產品開發會議之召集及主持開發會議。</p> <p>3.新產品投資及利潤分析案之擬定及呈報。</p> <p>4.負責新產品市場資料之調查。</p> <p>5.提出新產品未來市場需要潛力報告</p> <p>6.根據市場調查資料及成本分析資料，擬定銷售價格，銷售通路及年銷預測。</p> <p>7.日本名機塑膠射出成型機代理銷售。</p> <p>8.日本電產京利高速沖床銷售。</p> <p>9.代理銷售設備之維修服務。</p> <p>10.有關產品銷售計劃之擬訂及執行。</p> <p>11.銷售業務之推展及貨款之回收。</p> <p>12.產品售價之擬訂及修正。</p> <p>13.銷售客戶之開發及聯繫。</p> <p>14.競爭同業之調查及對策之擬訂。</p> <p>15.受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管。</p> <p>16.原料進口計劃之擬訂。</p> <p>17.進口成品瑕疵要求賠償應辦事務之辦理。</p> <p>18.每月營業情形之報告與報表之編製。</p> <p>19.產品之撥發及庫存管理。</p>

部門名稱	所 營 業 務
材料事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 泛用塑膠、工程塑膠及光學塑膠之代理銷售。 2. 有關產品銷售計劃之擬訂及執行。 3. 銷售業務之推展及貨款之回收。 4. 產品售價之擬訂及修正。 5. 銷售客戶之開發及聯繫。 6. 競爭同業之調查及對策之擬訂。 7. 受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管。 8. 原料進口計劃之擬訂。 9. 進口成品瑕疵要求賠償應辦事務之辦理。 10. 每月營業情形之報告與報表之編製。 11. 產品之撥發及庫存管理。
設備事業處	<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. 原料進口計劃之擬訂。 9. 進口成品瑕疵要求賠償應辦事務之辦理。 10. 每月營業情形之報告與報表之編製。 11. 產品之撥發及庫存管理。
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

104 年 4 月 20 日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	中實投資(股)公司代表人：黃炳彰	103.03.01	16個月	103.03.01	54,996,889	85.27%	54,996,889	85.27%					台大 EMBA102A 東吳大學會計系 64 級	本公司董事長 仲博(檳) 董事長 仲博(吉) 董事長 仲博(馬) 董事長 高冠(馬) 董事 仲博(泰) 董事長 上海喬冠董事長 上海兆通董事長 東莞中貿董事長 中租名機董事長 中貿國際(維京) 董事長 太平洋投資董事長 中實控股董事長 成旅觀光董事長 北京和喬物業管理董事長 CTC Group, Inc. 董事長		何汾美	夫妻
董事	中華民國	中實投資(股)公司代表人：黃正明	101.06.22	三年		54,996,889	85.27%	54,996,889	85.27%	-	-	-	-	Master of Science in Management, Sloan School, MIT, USA 中實投資(股)總經理	AK Enterprise(Thai) Company LTD: Managing Director 中實投資(股)公司、松誠投資(股)公司：董事 中租建設開發(股)公司、柏佑設計(股)公司：監察人			

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	中實投資(股)公司代表人：李明泰	103.12.19	4個月		54,996,889	85.27%	54,996,889	85.27%					國立成功大學機械系 中租迪和課長	本公司總經理 仲博(檳)總經理 仲博(吉)總經理 仲博(馬)總經理 高冠(馬)董事 仲博(泰)總經理 上海喬冠總經理 上海兆通總經理 東莞中貿總經理 中租名機董事			
董事	中華民國	中實投資(股)公司代表人：黃成汎	104.04.20	1個月		48,122,632	89.09%	54,996,889	85.27%	-	-	-	-	和信碩士 黎明工專化工科	仲博(檳)、仲博(吉)、 仲博(泰)執行副總經理	-	-	-
董事	中華民國	中實投資(股)公司代表人：黃議德	103.03.01	16個月	103.03.01	54,996,889	85.27%	54,996,889	85.27%	1,718	0.00%			文化大學化工系 永森化工(股)業務 中租迪和課長	本公司材料事業處資深 協理			
監察人	中華民國	展泰投資有限公司代表人：黃仁隆	101.06.22	三年		500,000	0.78%	500,000	0.78%	1,789	0.00%			東吳大學經濟系 中租建設開發股份有限公司總經理 柏佑設計工程股份有限公司總經理	中實投資(股)監察人 中租建設開發(股)董事 柏佑設計工程(股)董事 仲經(股)公司監察人 仲航(股)公司監察人 仲佑投資管理諮詢管理(上海)有限公司 監事			

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	展泰投資有限公司 代表人： 陳俊傑	101.06.22	三年		500,000	0.78%	500,000	0.78%					國立中興大學企業管理研究所碩士 中實投資資深協理	仲經股份有限公司 董事法人代表 仲航股份有限公司 董事法人代表 Lee Chi International Holding Ltd. 董事法人代表 松誠投資股份有限公司 監察人法人代表			

註 1:原董事長黃博正於 103.03.01 退休辭任。

註 2:原董事尹之駒於 103.02.24 退休辭任。

註 3:原董事李明泰於 103.02.24 業務繁忙辭任，並於 103.12.19 就任。

註 4:原董事張高郎於 103.12.18 業務繁忙辭任。

註 5:原董事忻鼎杰於 104.04.19 退休辭任。

註 6:董事黃成汎於 104.04.20 就任。

2.法人股東之主要股東

104年4月30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

104年4月30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：忻鼎杰			✓				✓		✓		✓	✓		-
展泰投資有限公司 代表人： 黃仁隆			✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	-
展泰投資有限公司 代表人： 陳俊傑			✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	-

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

104年4月30日

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	黃炳彰	103.03.01	-0	0.00%	-	-	-	-	台大EMBA102A 東吳大學會計系64級	仲博科技/董事長 中實控股/董事長 中實投資/董事長 成旅觀光/董事長 北京和喬物業管理/董事長 CTC Group, Inc./董事長			
總經理	中華民國	李明泰	103.12.19	50,475	0.08%	-	-	-	-	國立成功大學機械系 中租迪和課長	仲博科技股份有限公司董事 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 仲博(檳)董事 仲博(吉)董事 仲博(馬)董事 仲博(泰)董事 中租名機 董事 高冠(馬來西亞) 董事	-	-	-
材料事業處協理	中華民國	黃議德	96.04.01	114,804	0.18%	1,718	0.00%	-	-	文化大學化工系 永森化工(股)業務 中租迪和課長	仲博科技、上海喬冠、上海兆通、東莞中租董事	-	-	-
財會主管/管理處資深經理	中華民國	鐘慧玉	103.03.01	29,064	0.05%	-	-	-	-	國立中央大學 MBA 國立台北大學企業管理系	無			
設備事業處協理	中華民國	李黃升	103.03.01	11,060	0.02%	-	-	-	-	正修工專畢業	無			
產品/技術研發處協理	中華民國	陳喜堂	103.03.16	52,175	0.08%	13,114	0.02%			私立逢甲大學機械系 台大EMBA(和信班)	無			

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

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

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

幣別：新台幣元

1. 董事(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11)	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註12)							
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)			業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)				取得限制員工權利新股股數(I)(註13)						
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)			
董事	黃炳彰							750,000	947,004			13,099,013	14,682,237	29,240,583	29,240,583									11.13%	12.48%		
董事	李明泰																										
董事	黃議德																										
董事	忻鼎杰																										
董事	黃正明																										
董事	黃博正																										
董事	張高郎																										
董事	尹之駒																										

酬金級距表

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

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

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

註8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：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11：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12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*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。

幣別：新台幣元

2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業 酬金 (註9)		
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註3)					業務執行 費用(C) (註4)	
		本公司	合併報表內所 有公司(註5)	本公司	合併報表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)		本公司	合併報表內 所有公 司 (註5)
監察人	黃仁隆	-	-	-	-					
監察人	陳俊傑	-	-	-	-	300,000	300,000	0.25%	0.25%	-

酬金級距表

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

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

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

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

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

3. 總經理及副總經理之酬金（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)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工 認股權憑 證數額 (註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司		合併報表內 所有公司 (註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
總經理	李明泰	2,832,294	3,089,483	10,940,583	10,940,583	5,057,356	5,529,256					116%	16.62%			
總經理	張高郎															
財務長	尹之駒															

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	尹之駒	尹之駒
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李明泰.張高郎	李明泰.張高郎
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表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

*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。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

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 15 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	12	1	87%	中實投資股份有限公司	103.02.24 新任
董事之法人代表	黃正明	13		87%	中實投資股份有限公司	
董事之法人代表	李明泰	7		70%	中實投資股份有限公司	103.02.24 辭任 103.12.19 新任
董事之法人代表	忻鼎杰	11		73%	中實投資股份有限公司	
董事之法人代表	黃議德	10		67%	中實投資股份有限公司	103.03.01 新任
董事長之法人代表	黃博正	2		100%	中實投資股份有限公司	103.03.01 辭任
董事之法人代表	尹之駒	1		50%	中實投資股份有限公司	103.02.24 辭任
董事之法人代表	張高郎	7		70%	中實投資股份有限公司	103.02.24 新任 103.12.18 辭任
監察人之法人代表	黃仁隆	5		33%	展泰投資有限公司	
監察人之法人代表	陳俊傑	10		67%	展泰投資有限公司	

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

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

最近年度董事會開會 15 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	33%	
監察人	陳俊傑	10	67%	
<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1)			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」，但秉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1)			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、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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。
五、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。
六、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。
七、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。 (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。 (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。	符合。

評估項目	運作情形(註1)			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>(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>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告?(若有,請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		V	本公司無公司治理自評報告。	依未來公司營運規模變動適時調整提出。

(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)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>		✓	<p>(一) 本公司目前尚無訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(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。</p>	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。
<p>二、發展永續環境</p> <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>(一) 本公司致力提升能源之利用效率，如：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 回收紙及雙面列印使用：一般文件多使用回收紙列印或雙面列印以避免造成紙張浪費。 2. 電力資源節省：鼓勵同仁養成隨手及休息時間關燈的習慣，並將辦公室照明設備減少至合理數量，另空調於下班時間立即關閉，以節省資源。 3. 其他方面：從總開關處調整水量流出大小，另配合環保署垃圾分類回收政策，推行公司垃圾分類減少廢棄物之廢棄量。 <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</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)	
			量策略之規定。	
<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>(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> <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>	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>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>				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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測站，供一般投資人審閱，並於每年度股東會年</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	
			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>	無重大差異
<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>	✓		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。	無重大差異
<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>				

(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：104年3月26日

本公司民國一〇三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之達成，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，認為本公司於民國一〇三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一〇四年三月二十六日董事會通過，出席董事有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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(103.01.01~104.04.30)，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會重要決議

會議名稱(日期)	董事會重要決議
103.01.17-第八屆第十九次董事會	1.通過向台中商業銀行申請授信額度展延乙案。 2.通過依「背書保證辦法」,擔任 GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION.之銀行額度保證人乙案。 3.通過合作金庫銀行變更授信額度利率條件乙案。
103.02.24-第八屆第二十次董事會	1.通過向玉山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—CHAILEASE TRADING (BVI) CORPORATION 及 GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION 之銀行額度保證人乙案。 3.通過向玉山商業銀行申請房貸額度展延乙案。 4.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。 5.通過財務主管任免案。 6.通過董事長推舉案。
103.03.25-第八屆第二十一次董事會	1.通過制定 102 年度內部控制聲明書乙案。 2.通過向兆豐票券金融股份有限公司申請保證發行商業本票額度展延乙案。 3.通過依本公司「背書保證辦法」擔任子公司—CHAILEASE TRADING (BVI) CORPORATION 之銀行額度保證人乙案。
103.04.11-第八屆第二十二次董事會	1.通過召開民國 103 年度股東常會乙案。 2.通過 102 年度財務報表及合併財務報表業經編製完竣。 3.通過 102 年度虧損撥補案。 4.通過「從事衍生性商品交易處理程序」修訂乙案。 5.通過「取得或處分資產處理程序」修訂乙案。 6.通過支付董事報酬乙案。 7.通過提報解除法人董事改派之代表人競業禁止案。 8.通過變更從事衍生性交易監督管理人乙案。
103.04.29-第八屆第二十三次董事會	1.通過本公司 103 年度預算目標暨營運計畫訂定乙案。 2.通過因應組織調整,修改本公司經營管理委員會組織章程乙案。
103.06.26-第八屆	1.通過本公司百分之九十五以上持有之各子公司負責人提案。

第二十四次董事會	<p>2.通過兆豐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—GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION.之銀行額度保證人乙案。</p> <p>4.通過向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—GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION.之銀行額度保證人乙案。</p> <p>6.通過向第一商業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—GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION.之銀行額度保證人乙案。</p> <p>8.通過應避險需要，與玉山銀行進行遠期外匯交易乙案，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，提請事後核備。</p>
103.07.24-第八屆第二十五次董事會	<p>1.通過應避險需要，與玉山銀行進行遠期外匯交易乙案，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，提請事後核備。</p>
103.08.28-第八屆第二十六次董事會	<p>1.通過 103 年度稽核計劃時程更動乙案。</p> <p>2.通過本公司 103 年上半年度財務報表及合併財務報表業經編製完竣，提請討論乙案。</p> <p>3.通過向台新銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>4.通過依本公司「背書保證辦法」擔任子公司—大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>5.通過向合作金庫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—大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>7.通過應避險需要，與玉山銀行進行遠期外匯交易乙案，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定。</p> <p>8.通過茲依本公司「背書保證辦法」第五條之規定，擔保子公司—中貿國際(維京)有限公司之買賣契約保證人乙案，提請事後核備。</p>
103.10.17-第八屆第二十七次董事會	<p>1.通過訂定「買回股份轉讓員工辦法」乙案。</p> <p>2.通過向永豐銀行申請授信額度展延乙案。</p> <p>3.通過擬依本公司「背書保證辦法」擔任子公司—大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>4.通過擬依「背書保證辦法」，擔任子公司—中貿國際(維京)有限公司之銀行額度保證人乙案。</p> <p>5.通過應避險需要，與玉山銀行進行遠期外匯交易乙案，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，提請事後核備。</p>

103.11.21-第八屆 第二十八次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過子公司「中貿國際維京有限公司」增資上海兆通及東莞中貿乙案。 2.通過向華泰銀行申請授信額度展延乙案。 3.通過向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。 4.通過應避險需要，與銀行進行遠期外匯交易乙案，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，提請事後核備。
103.12.18-第八屆 第二十九次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過總經理任免乙案。 2.通過本公司擬買回已發行普通股股份轉讓予員工提案。 3.通過擬訂民國 104 年度稽核計畫乙案。 4.通過本公司 104 年度預算目標暨營運計畫訂定乙案。 5.通過向元大銀行申請新增授信額度乙案。 6.通過應避險需要，與銀行進行遠期外匯交易乙案，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，提請事後核備。
104.01.23-第八屆 第三十次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過配合「公開發行公司內部控制制度處理準則」修訂本公司「稽核準則」及「自行檢查作業程序」乙案。 2.通過向新光商業銀行申請新增授信額度乙案。 3.通過依本公司「背書保證辦法」擔任子公司—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。 4.通過向玉山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—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。 6.通過應避險需要，與銀行進行遠期外匯交易乙案，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，提請事後核備。
104.02.26-第八屆 第三十一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過增訂本公司「董事及經理人道德行為準則」及「員工從業道德行為準則」乙案。 2.通過擬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。 3.通過茲為配合業務需要，擬依本公司背書保證辦法，擔任轉投資公司-東莞中租貿易有限公司於華南銀行之銀行額度保證人乙案。 4.通過應避險需要，與銀行進行遠期外匯交易乙案，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，提請事後核備。
104.03..26-第八屆 第三十二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過 103 年度內部控制聲明書乙案。 2.通過台中商業銀行申請授信額度展延乙案。

	<p>3.通過擔任 GRAND PACIFIC INVESTMENT CORPORATION.之銀行額度保證人乙案。</p> <p>4.通過與玉山銀行進行遠期外匯 FORWARD 交易乙案。</p>
104.04.10-第八屆第三十三次董事會	<p>1.通過召開民國 104 年度股東常會乙案。</p> <p>2.通過 103 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。</p> <p>3.通過本公司 103 年度盈餘分配乙案，並提請股東會承認乙案。</p> <p>4.通過支付董事報酬乙案，並提請股東會決議。</p> <p>5.通過本公司第九屆董事及監察人改選乙案，並提請股東會選任。</p> <p>6.通過新任董事競業行為限制解除乙案，並提請股東會決議。</p> <p>7.通過彰化商業銀行申請授信額度新增乙案。</p> <p>8.通過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>10.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。</p> <p>11.通過擔保子公司一大太平洋投資有限公司與東莞富歲電子有限公司之買賣契約保證人乙案。</p>

2. 股東會重要決議

103 年股東常會決議事項 (103.06.18)	執行情形結果
「從事衍生性商品交易處理程序」修訂乙案	已按股東常會決議確實執行
「取得或處分資產處理程序」修訂乙案	已按股東常會決議確實執行
支付董事報酬乙案	已按股東常會決議確實執行
擬提報解除法人董事改派之代表人競業禁止案	已按股東常會決議確實執行

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

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

103 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	黃博正	71.08	103.02	退休
會計主管	尹之駒	74.06	103.02	退休
總經理	張高郎	102.07	103.12	離職

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	魏興海	寇惠植	103 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

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

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

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

職稱	姓名	103 年度		當年度截至 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	中實投資股份有限公司 代表人：黃炳彰	0	0	0	0
董 事	中實投資股份有限公司 代表人：黃正明	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：忻鼎杰	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：黃仁隆	0	0	0	0
監察人	展泰投資有限公司 代表人：陳俊傑	0	0	0	0
總經理	李明泰	0	0	0	0
協理	黃議德	0	0	0	0
協理	陳喜堂	0	0	0	0
副總經理	李明泰 (解任日期：103.12.18)	0	0	0	0
協理	李黃升 (就任日期：103.3.1)	0	0	0	0
財會主管	鐘慧玉 (就任日期：103.3.1)	0	0	0	0
總經理	張高郎 (解任日期：103.12.19)	0	0	0	0
協理	郭家鎧 (解任日期：103.12.19)				
協理	戴妙玲 (解任日期：103.03.17)				

協理	林文賢 (解任日期：103.03.01)	0	0	0	0
財會主管	尹之駒 (解任日期：103.03.01)	0	0	0	0

(2)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(3)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

104年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中實投資股份有限公司	54,996,889	85.27%	-	-	-	-	-	-	
展泰投資有限公司	500,000	0.78%	-	-	-	-	-	-	
黃思嘉	485,225	0.75%	-	-	-	-	-	-	
陳鳳龍	355,080	0.55%	-	-	-	-	-	-	
黃博正	335,872	0.52%	-	-	-	-	-	-	
楊如輝	284,628	0.44%	-	-	-	-	-	-	
簡茂男	262,170	0.41%	-	-	-	-	-	-	
陳信揚	219,879	0.34%	-	-	-	-	-	-	
辜仲立	173,346	0.27%	-	-	-	-	-	-	
黃成汎	160,163	0.25%	2,618	0.00%	-	-	-	-	

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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之 投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中租名機股份有限公司	2,350,000	100%	—	—	2,350,000	100%
中貿國際(維京)有限公司	4,860,000	100%	—	—	4,860,000	100%
大太平洋投資有限公司	3,515	50%	3,515	50%	7,030	100%
上海喬冠化工有限公司	—	—	—	100%	—	100%
上海兆通貿易有限公司	—	—	—	100%	—	100%
東莞中租貿易有限公司	—	—	—	100%	—	100%
仲博股份有限公司(檳城)	—	—	23,000,002	100%	23,000,002	100%
仲博股份有限公司(吉隆坡)	—	—	1,500,002	100%	1,500,002	100%
高冠企業股份(馬)有限公司	—	—	720,000	30%	720,000	30%
仲博科技(馬)股份有限公司	—	—	1,999,992	100%	1,999,992	100%
仲博股份有限公司(泰國)	—	—	8,599,994	99.99%	8,599,994	99.99%

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

104 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	0	2	1	409	0	413
持有股數	0	0	55,496,889	31,252	8,639,766	329,393	64,497,300
持有比率%	0.00%	0.00%	86.04%	0.05%	13.40%	0.00%	100.00%

(三) 股權分散情形

104 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	3	547	0.00%
1,000-5,000	195	464,349	0.72%
5,001-10,000	59	483,573	0.68%
10,001-15,000	39	323,974	0.75%
15,001-20,000	19	341,371	0.50%
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	26	1,720,348	2.67%
100,001-200,000	14	1,739,562	2.70%
200,001-400,000	6	1,787,022	2.77%
400,001-600,000	2	985,225	1.53%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	1	54,996,889	85.27%
合計	413	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。

104年4月30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	500,000	0.78%
黃思嘉	485,225	0.75%
陳鳳龍	355,080	0.55%
黃博正	335,872	0.52%
楊如輝	284,628	0.44%
簡茂男	262,170	0.41%
陳信揚	219,879	0.34%
辜仲立	173,346	0.27%
黃成汎	160,163	0.25%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度	
		102 年	103 年
每股市價	最 高	-	-
	最 低	-	-
	平 均	-	-
每股淨值	分 配 前	13.27	13.83
	分 配 後	13.27	13.83
每股	加權平均股數	64,497,300 股	64,497,300 股
盈餘	每 股 盈 餘	-0.7	0.02
每股股利	現 金 股 利	-	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-
		-	-
	累 積 未 付 股 利	-	-
投資	本 益 比	-	-
報酬	本 利 比	-	-
分析	現 金 股 利 殖 利 率	-	-

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司章程第二十條規定，本公司每年結算如有純益，依下列順序分派之：

- (1) 提繳所得稅。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 提撥百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 盈餘扣除一至四款規定數額，如尚有餘額，就其餘額提撥最高百分之一董事、監察人酬勞及最低百分之零點五員工紅利。董監事酬勞以現金方式發放；員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- (6) 盈餘扣除一至五款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具

股東紅利分配案，提請股東會議決分派之。

本公司章程第二十一條之一規定，考量健全公司財務結構及每股盈餘稀釋程度之前提下，每年盈餘之分派，現金股利之發放不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之三十。前項比率得視當年度獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條規定，本公司每年結算如有純益，依下列順序分派之：

(1) 提繳所得稅。

(2) 彌補以往年度虧損。

(3) 提撥百分之十為法定盈餘公積。

(4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(5) 盈餘扣除一至四款規定數額，如尚有餘額，除於視實際需要酌予保留部份盈

餘俟後年度再行決議分派外，就其餘額提撥最高百分之一董事、監察人酬勞及最低百分之〇點五員工紅利。董監事酬勞以現金方式發放；員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

(6) 盈餘扣除一至五款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會議決分派之。

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

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司董事會於 104 年 4 月 10 日通過盈餘分配案，依公司章程規定，擬分配員工現金紅利零元，董事、監察人酬勞零元。

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

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

104年04月30日

買回期次	第1次(期)	第 次(期)
買回目的	轉讓員工	
買回期間	104年1月1日起至 104年6月30止	
買回區間價格	每股13.32元	
已買回股份種類及數量	普通股 329,393股	
已買回股份金額	4,387,512	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-	
累積持有本公司股份數量	-	
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-	

二、其他應揭露事項：

(一)、公司債辦理情形：無。

(二)、特別股辦理情形：無。

(三)、海外存託憑證辦理情形：無。

(四)、員工認股權憑證辦理情形：無。

1.員工認股權憑證辦理情形：無。

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

(五)、限制員工權利新股及併購新股辦理情形：無此情形。

(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：103年度無現金增資計畫。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

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

2.公司所營業務之營業比重(103年度)

單位：新台幣仟元

單位：新台幣仟元

業務	營業收入	營業比重(%)
材料	624,681	71.06
產技處	63,772	7.25
台灣設備處	83,957	9.55
消產處	73,305	8.34
業務發展組	32,030	3.64
其他	1,392	0.16
合計	879,137	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

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

(1)材料事業

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

(2)設備事業

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

(3)消費產品開發部

消費產品開發部之主要產品現有：酒品—為葡萄酒和酒櫃，葡萄酒主要代理法國、澳洲及智利等酒廠；酒櫃則代理日本銷售第一品牌於臺灣銷售。

4.計劃開發之新商品(服務)

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

產業別	新產品代理經銷之開發
食品設備業	食品充填設備
導光板產業	導光板設備及相關材料
交通產業	汽、機車材料及車載電子相關設備

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

自 2008 年金融海嘯以來，全球經濟發展就充滿著多重不確定性，而 2014 年延續先前美國貨幣政策轉型但依然維持貨幣寬鬆、中國經濟轉型、歐日刺激政策不斷加碼以及地區地緣政治衝突等議題牽動國際經濟發展局勢。縱觀 2014 年全球經濟保持溫和成長態勢，各國表現分歧，仍以美國國景氣復甦最為強勁，成為全球經濟成長的領頭羊。歐元區雖主權債務問題淡化，但在失業率及政府擱節開支造成需求不振，經濟弱勢依舊；日本面臨維持財政健全及經濟成長的兩難困境，而中國大陸則陷入經濟結構改革與經濟成長之間取舍課題。

(1)ICT 產業

全球資通訊 ICT 產業在面臨高度不確定性總體經濟環境，已經成為產業變動的常態。而在 2014 年訴求『智慧』及『聯網』的應用趨勢影響下，除智慧行動電話、平板裝置、智慧電視等主流應用產品外，更衍生出如智慧穿戴、行動醫療等新興應用產品，衝擊全球主要資訊硬體產業的成長空間。在「雲」與「端」硬體設備上，台灣資通訊產業一直保有競爭優勢，在「雲」硬體設備，台灣伺服器產業受惠於網際網路服務業者 Amazon、Google、Facebook、Microsoft 等積極擴張公有雲服務的正面效應；而在「端」硬體裝置上，2014 年隨著在 Microsoft 終止 Windows XP 的升級服務、Windows 低價筆電刺激需求、Google Chromebook 與 Intel Ultrabook 等產品推出，使得主機板與筆型電腦等傳統產品出貨回溫，然而在智慧型行動電話與平板電腦，在邁入激烈競爭的產業成熟期，Apple 新世代產品推出與中國大陸串起紅色供應鏈左右台灣廠商出貨表現。

對於軟體服務廠商而言，隨著無線網路技術、行動裝置普及，使雲端運算與巨量資料等應用服務持續推陳出新，引領相關產業持續發展，藉由掌握台灣網購業者發展動態，行動雲端相關的軟體與服務發展趨勢以及盤點台灣巨量資料產業價值鏈與能量，亦成為資訊軟體廠商尋求創新的新藍海機會。

(2)汽車產業

2014 年全球汽車市場銷量延續 2013 年突破 8 千萬輛關卡的氣勢，以接近 4% 的成長力道，達到約 8,520 萬輛的規模。亞洲車市依然以年規模超過 2,000 萬輛的中國大陸獨佔全球鰲頭，2014 年銷量達到 2,349 萬輛，較 2013 年成長 7%，增長幅度雖不及以往，但新車市場需求依然蓬勃，日本市場於 311 強震後起伏不定，2014 年初在經濟振興措施驅使下欣欣向榮，但隨著年中消費稅調漲影響，消費者購車意願下降，最終年銷量僅成長 4%，達 555 萬輛。

美洲市場呈現北熱南冷，美國年銷量來到 1,680 萬輛，成長約 5%，連續 4 年的成長反映當地經濟仍持續向上復甦；南美強權巴西，近年因經濟成長放緩，銷量已連續 2 年下滑，漸失去以往新興市場的光環。

歐洲車市揮別了歐債風暴，從低迷轉趨復甦，德國年銷量 331 萬輛，約成長 3%；英國則以 10% 的幅度持續穩定成長，表現依然亮眼。

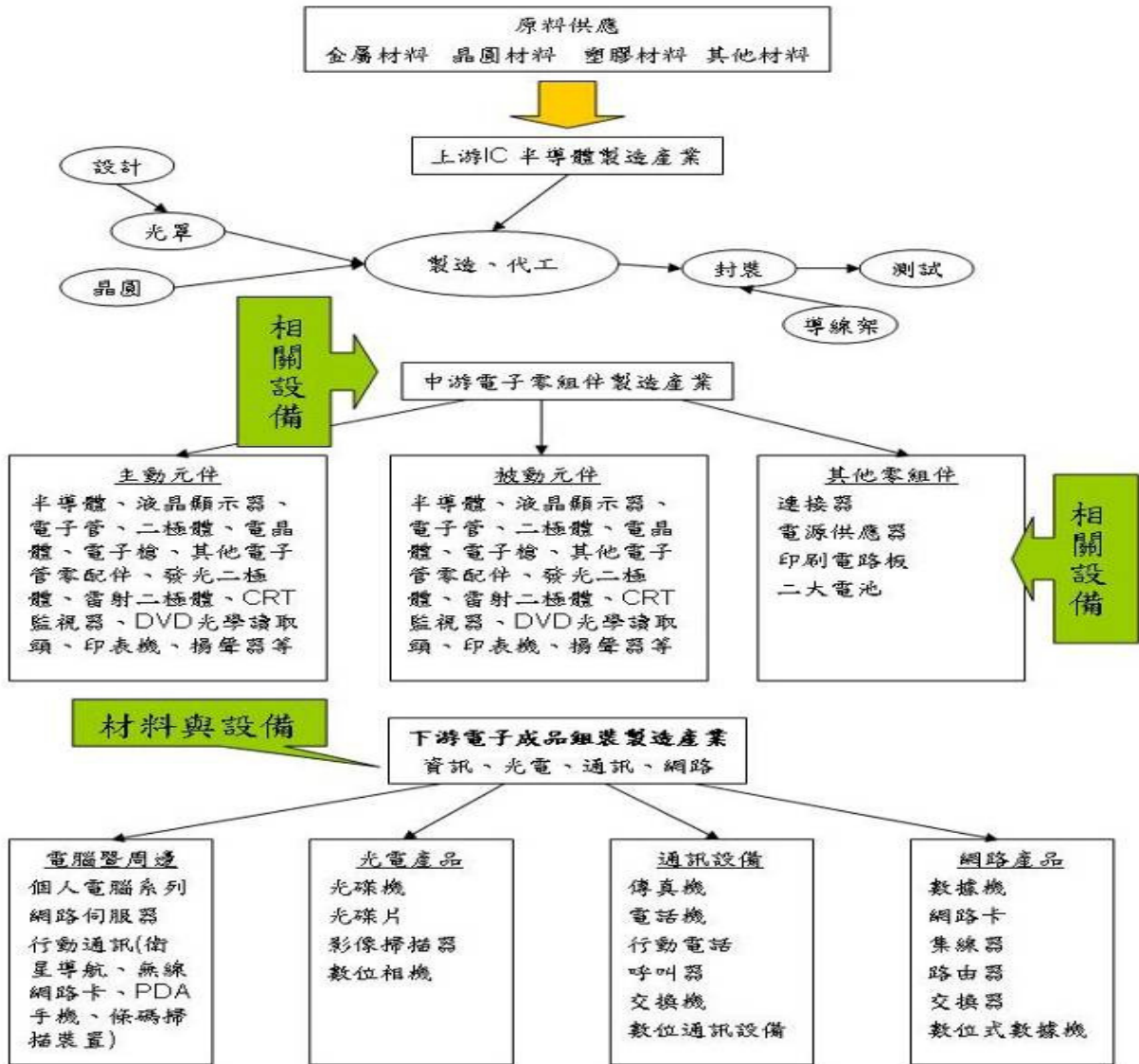
(3)酒品產業

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

Fine Wine 出現在方興未艾的葡萄酒市場中。

台灣葡萄市場已經相當成熟但仍深具潛力。據統計，2014 年底台灣葡萄酒消費市場規模突破 5 億美元。IWSR (International Wine & Spirit Research)

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢

(1) ICT 產業

2015 年可說是物聯網加速發展的重要年度，ICT 產業的發展重點從智慧手機與平板，轉移到物聯網，進而影響許多產業生態與應用方向。而過去的物聯網發展多集中在平台建置與基本應用，今年則開始在平台上尋求更多的創新應用與服務，進入所謂物聯網創新應用的元年。因此，可說 2015 年會是 Smart Ready, IoT Go!

對產業的影響則發生在元件、裝置與供應鏈三個層次上。元件層次部分，台灣半導體、零組件、顯示器產業需高度整合並結合後端應用。裝置層次上，大型終端廠需轉型或跨入系統整合服務，以面對物聯網時代下龐大的垂直應用市場。供應鏈層次的改變則

是從大量生產到少量多樣，台灣供應鏈各產業皆需因此需求而調整，並可掌握衍生的新機會，如創客經濟相關商機。

趨勢一：智慧汽車發展加速，相關車用電子零組件需求起飛

隨著智慧車資訊娛樂與先進聯網、安全等應用快速發展，汽車電子系統需要處理的資料量與日俱增。汽車電子佔整車成本比重日益增加，2013年國際汽車品牌汽車電子佔整車平均成本達20%至25%，預估到了2015年汽車電子將有機會進一步提升到50%，成為整車差異化的關鍵。

趨勢二：穿戴裝置市場大舉衝刺，企業與利基市場為另一焦點

過去一年各家大廠紛紛投入穿戴裝置市場，卻因為產品同質性高、未能掌握需求、使用者體驗不佳、隱私問題等缺點，導致市場未能如預期般一飛衝天。但由於企業與利基市場並不存在上述缺點，因此在企業與利基市場上是呈現鴨子划水般的穩定成長樣貌。消費市場將因Apple Watch的推出，讓穿戴裝置總出貨量在2015年達到4670萬台，年成長率104%為近年最高。

趨勢三：行動支付市場大幅成長，生物辨識成為技術整合目標

2015年Apple與大陸電商阿里巴巴洽談旗下的支付寶支援Apple Touch ID，Google與多家廠商洽談在其網站增設「購買」(buy)鍵功能，未來買家可在網頁一次完成購物，台灣5大電信業者與台北悠遊卡公司合資成立的行動支付平台(TSM)將自2015年開始提供空中安全下載手機支付服務。因應企業、人、物間高頻、緊密、平等的互聯與交易，將面對與日俱增的資安挑戰，智慧型手機用顯示器走向內嵌身份辨識系統，提供使用者從手機介面以更安全與方便的支付服務操作電子錢包。

趨勢四：智慧家庭生態鏈各自成形，主力設備需求即將抵定

過去一年是智慧家庭生態鏈成形的關鍵年，大廠透過併購(如Google併購Nest/Dropcam、Samsung併購Smart Things)、建立物聯網聯盟(如QUALCOMM領軍ALLSEEN、Intel主導OIC、Google成立Thread Group等)，並以開放API等技術規格為策略合作手段，用以整合第三方軟硬體資源、達到家庭裝置間互通互聯，擴展與開發商共創互利的智慧家庭生態體系。全球廠商持續致力於革命性產品與創新商業模式，智慧家庭軟硬體設備處於百家爭鳴之態勢。

趨勢五：品牌大廠力拱量子點(Quantum Dot, QD)廣色域液晶電視，開啟顯示器新戰場

自從2014年下半年中國大陸業者搶先韓廠公開QD電視產品後，極可能加速韓廠LG與Samsung在2015年開始銷售QD技術電視的腳步。以55吋為例，儘管QD TFT-LCD電視的價格比現行“非QD技術”之TFT LCD電視貴上30-35%；但OLED電視卻是貴上5倍，價格

上QD TFT LCD電視相對親民。再者，OLED技術不需要背光模組，理論上若良率表現理想，價格會比LCD 更便宜，但是目前產量和良率仍然偏低，造成成本居高不下；因此廠商認為現在推出QD技術的電視會比OLED TV來的實際，更容易達到NTSC超過100%的廣色域電視產品，因而QD電視將會是2018年OLED TV徹底商用化前之電視市場的新主流。

(2)交通產業

全球汽車行業正在且即將演繹的新發展趨勢。

1. 日漸成熟的電動車型

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

2. 汽車自動化

受惠車用電子產品的開發成功，使得現在汽車上已經有許多單一操作是由手動轉變為電動，然而車廠推動汽車自動化的夢想，一直都沒有中斷過。目前車廠持續投入開發全自動駕駛的功能，讓汽車可以自動前進、跟隨、閃避、修正、倒退和停車等功能，讓汽車在沒有駕駛的操作下，可以獨自完成自動行駛的動作，並且可以適應於所有行車環境中，以真正達到全自動駕駛的夢想。雖然全自動駕駛還處於技術開發階段，但車商都希望能夠儘快將該技術導入市售車輛當中，為的不在於完全取代人們手動駕駛，而是希望藉由電子輔助控制的功能，來避免因錯誤的駕駛行為導致行車意外的發生，以減少車禍的發生。

3. 汽車網路化

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

(3)酒品產業

2015 年台灣葡萄酒產業趨勢

趨勢一：愈趨專業的葡萄酒代理商

隨著台灣消費者對於葡萄酒知識提升，代理業者依據本身所長，集中資源於特定產國與主題，而去作深度耕耘。

趨勢二：特色的葡萄酒專賣店

葡萄酒專賣聘請值得信服的專業服務人員，消費者不僅能夠從中獲得有用的資訊，更重要的是店中時常舉辦品酒活動，只要花少許的費用，便能聽取一堂免費的葡萄酒專業課程。

趨勢三：專業的侍酒師

隨著消費者品味的提升，侍酒師在於國內日益受到重視，侍酒師根據每一

瓶葡萄酒酒質特性，建議食物與適當酒的搭配組合，專業的服務提供，已成為一種常態。

4. 競爭情形

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

(1) 即時掌握市場脈動，並提升生產技術能力

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

(2) 產品之品質及穩定度

本公司所代理之商品皆為領導技術潮流之國際知名大廠的產品，在產品品質及穩定度，有嚴格管理流程，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，並在大陸於或勞工成本低廉地區生產之設備，有效降低產品價格，使得本公司足以具備成本優勢面對同業競爭及未來價格競爭壓力。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司係以支援產業發展為主，對於相關產業的動向與需求保持密切的注意，並適時引進新產品與新技術，故設有專責單位，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.新產品的共同研發及後段加工。 3.COMPOUND 代工的方向邁進，共同開發產品市場，以提升染色廠的技術及獲利能力為目標。
設備事業	1.尋找與開發技術領先的供應商，引進消費性電子及光電產業發展需求的先端設備與材料。 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.持續引進多元化葡萄酒產區之優質產品。 2.積極開發消費性產品。

(四)長、短期業務發展計劃

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

1.短期業務發展計劃

(1)行銷策略

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

(2)產品開發

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

(3)管理策略

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

2.長期業務發展計劃

(1)行銷策略

- A.利用現有產品經營客戶基礎，再以持續開發的新產品滿足客戶需求，創造組織的利潤。
- B.透過新地域市場的了解及滲透，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.考量策略聯盟、注資或購併方式，快速取得及固化優質的供應來源。
- C.以點而線，線而面的產品擴充模式，Full package service 提供者角色。

(3)管理策略

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元
單位：新台幣仟元

項目	102 年度		103 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	338,405	66.06	372,120	42.33
外銷	173,851	33.94	507,017	57.67
銷售收入淨額合計	512,256	100.00	879,137	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

展望 2015 年全球高科技產業，在傳統 3C 應用日趨成熟下，將更積極投入物聯網、穿戴式裝置、智慧城市等新興應用開發，相關市場商機與產業競爭態勢亦將更趨明顯，而巨量資料、行動裝置、雲端運算等新興技術及應用，也將在全球掀起一場革命性的智慧科技浪潮，並且改變未來的全球社會樣貌與產業經濟結構。隨著智慧科技浪潮來臨，資通訊產品界線的模糊化，也帶動了產品型態的多樣化，資通訊產業在行動運算風潮等新典範之影響下，如何將競爭要素逐漸從資源效率轉變成創新研發，以迎接產業世代轉移而來的機會與挑戰，配合大廠同步快速推出新興應用產品，以期能在資通訊產業劇烈轉型期，找出產業發展的新道路，已成為資通訊產業發展的重要課題。

資策會產業情報研究所 (MIC) 透過「2015 ICT 產業白皮書」，彙整資訊硬體、行動暨網路通訊、顯示、消費性電子、軟體服務等領域包函 9 項資通訊產業與 3 項軟體服務市場，除了提供關鍵性產品的產銷調查數據資料之外，將進一步的聚焦探討科技浪潮的產業發展趨勢，在激烈的國際競爭態勢中，所觀察到的新觀點、新契機。

(2)汽車產業

汽機車產業近年來成長動能也逐漸位移到新興市場中;2015 年汽車產業成長的主要動力，預期將仍來自於新興市場及東協國家;此外，由於在全球各個區域、國家相互簽署自由貿易協定(FTA)環境下，汽車零組件產業所面臨的衝擊遠大於汽車整車廠。展望未來，因應東協等新興國家汽車低價化、小型車、先進國家汽車整車與零組件高值化、新能源電動車輛等多樣化需求，台灣汽車零組件廠商宜檢視並調整布局策略，以維持產業競爭力。

車輛產業除要布局新興市場，也可積極加入智慧車用電子市場，以汽車電子而言，根據國外資料顯示，車輛智慧化的汽車電子應用比例未來將高居 4 成，全球汽車電子產值 2014 年約為 2,050 億美元，2015 年約為 2,388 億美元，其中又以駕駛資訊、安全輔助和車身電子未來成長最具潛力。而隨著東協新興市場汽車動能攀升、各國重視發展節能車輛，台灣業者也逐漸進入國際車廠(Tesla、VW、Porsche、Toyota、Nissan 等) 供應鏈，可見台灣業者已有從消費性轉向車用資通訊硬體與服務的能力。

(3)酒品產業

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

根據葡萄酒暨烈酒大展(VINEXPO)公布的產業經濟研究報告，全球葡萄酒消費量的成長，有超過一半歸功於亞洲地區，包括中國大陸、香港、日本、南韓和台灣等。歐洲雖然仍占全球葡萄酒市場 62%的消費量，但截至 2015 年，成長率可能僅有 0.41%，美國的葡萄酒消費量預計也只有 10%的成長;相較之下，亞洲地區高達 53.7%的消費成長率，理所當然成為葡萄出口國的兵家必爭之地。

以台灣為例，近 5 年來的國內市場需求量不但穩定提升中，飲用葡萄酒的趨勢，從喝得多，轉為愈喝愈精緻。

4.競爭利基

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

- (1)公司形象佳、知名度高及資本雄厚。
- (2)組織健全與管理上軌道。
- (3)海外據點優於同業，可共同分享商情及資訊。
- (4)信用評等及額度控管有助於各大產業之業務推廣及風險規避。

- (5)對於原料市場敏感度佳及專業能力強。
 - (6)部份代理品牌知名度高及競爭力強。
 - (7)公司內部跨部門合作，資源共享。
 - (8)經驗人脈豐沛、快速應變、不斷學習的行銷組織與技術深入及服務觀念深植的售後服務團隊。
 - (9)長久的市場經營與技術服務經驗所累積的客戶關係資產。
 - (10)代理市場龍頭供應商的先端產品，並隨其新技術開發即時引進先進設備。
 - (11)華人圈據點完備，經營穩建，均以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可信賴感。
 - (14)擁有資金、頂級客戶名單、代理世界第一品牌及全區經銷通路之優勢。
- 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.在產業經營環境惡劣的狀況，競爭力較差的同業勢必面臨淘汰或退出的命運，反觀仲博科技可善加利用機會創造新的代理商機及市場。
- B.台灣科技產業的產值及規模已站穩世界科技產業的龍頭地位，因市場壓力大，成本面臨極大挑戰，任何原材料與設備均無法穩占市場，新研發及低成本的材料及設備有極大機會進入市場。
- C.產品營運與開發方向配合大華人經濟圈產業的脈動。
- D.健全的財務體質，在金融風暴帶來的市場競爭地位重整下，具挺進機會。
- E.整合中的區域營運組織，可發揮對內知識資訊共有，對外服務一體到位的綜效。
- F.以專業多角化經營模式發展，可以提供全方位的服務商品，充分掌控產品的品質要求。
- G.夾帶知名國際大廠與品牌的名氣讓經銷商銷售意願提高，不斷的推出促銷手段讓經銷商銷售手法變靈活，且以經營經銷商通路亦有一定的時日，與經銷商通路所培養的情感及交易模式固定，經銷商的經營實力與動向擁有較精準資訊的掌握，對債權確保上更能落實執行，讓延滯比能控制在最低的比率。
- H.開發能力：長期的開發投入，將使本公司越來越大量取得市場優質產品或新產品技術的訊息，擁有銷售好商品的契機將成為我方極佳的優勢。

(2)不利因素及因應對策

A.產品技術之更替性高

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

因應對策

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

B. 產品生命週期短

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

因應對策

- (A) 利用資訊加強產品之進貨、銷貨、存貨控管、提高庫存週轉次數，降低呆滯存貨。
- (B) 因應市場價格變化機動調整存貨，確保存貨安全。
- (C) 掌握資訊技術及產品的發展走向，以降低舊品庫存風險。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

茲分別就本公司相關產品說明如下：

(1) 電子產業相關

產業	應用類別	產品
光碟業	CDR 及 DVDR 碟片	PC、射出機
面板業	背光模組框架、光學膜及板材、中小尺寸面板	PC、PC/GF、PMMA、COP、MS 及 COC、沖床機、LCD 製程設備
手機、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、窗床機
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、窗床機
交通器材	車燈、儀表板及內裝	PC、PBT、POM、ABS、射出機、沖床機、SMT 設備

(2) 酒品

主要市售商品類別及功能			
類項	代理進口品牌	產品說明	用途(功能)
葡萄酒	進口法國、澳洲、智利等地區的中級以上葡萄酒款	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	1. 宴會用酒 2. 平時餐敘 3. 品酒會 4. 收藏

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)
		群，含企業用戶	
葡萄酒週邊設備	代理銷售葡萄酒儲存設備系列商品	獨立式一般酒櫃	<ol style="list-style-type: none"> 1.有玻璃門及木門可做選擇 2.內部層架採可隨客戶需求自主拆換配備方式設計 3.容量可收藏50至206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 4.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
		嵌入式酒櫃	<ol style="list-style-type: none"> 1.儲存葡萄酒的專業恆溫酒櫃，紅酒儲存溫度介於12°C-15°C 2.有玻璃門及可調式木門做選擇 3.內部層架採可隨客戶需求自主拆換配備方式設計 4.可搭配室內裝修設計嵌入設計，融入整體裝潢設計 5.可搭配廚具設備 6.容量可收藏自50至200瓶，滿足所有客戶的需求 7.現貨以黑色系列為主
		保存設備	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供客戶開瓶後葡萄酒延長保存十天的設備，兼具保溫功效，紅酒儲存溫度18°C，白酒儲存溫度為8°C 2. 提供紅色及香檳金色給客戶選購
		酒窖機	整體依客戶需求及所屬的空間量身打造一處安心及安全藏酒的處所，提供規劃、設計、施工及售後服務一貫作業的服務
		酒架系列商品	<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
		專業給酒機	<ol style="list-style-type: none"> 1.提供專業葡萄酒專賣店及特殊賣場銷售單杯葡萄酒使用的給酒機 2.以氮氣填充方式阻隔開瓶後的葡萄酒與空氣的接觸而氧化，延長開瓶後葡萄酒保存的時效長達30天不變質

2.主要產品之產製過程：由於本公司係專業之代理經銷商，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：由於本公司係專業之代理經銷商，故不適用。

(四)最近兩年度主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 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	150,787	33.79	無	台化出光	411,983	55.92	無
2	科亞企業	47,833	10.72	無	其他	324,718	44.08	無
3	其他	247,563	55.49	無				
4								
	進貨淨額	446,183	100.00	—	進貨淨額	736,701	100.00	—

增減變動原因：

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

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

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 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	廣東昂特	71,179	13.90	無	廣東粵東磁電	307,422	34.97	無
2	其他	441,077	86.10	—	其他	571,715	65.03	—
3				—				—
	銷貨淨額	512,256	100.00	—	銷貨淨額	879,137	100.00	—

增減變動原因：

本公司銷貨客戶甚多，103年度因持續新開發客戶，當中的光碟製造商廣東粵東磁電，單一銷量比重為34.97%，主因為光碟產業之其他廠商產線整併以至於轉單因素，造成突發性之銷量佔比之異常，非屬常態，風險性在可控範圍內。

(五)最近二年度生產量值：本公司因非屬製造業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/MT；個

年度 銷售 量值 主要商品 (或部門別)	102年度				103年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
材料		155,794		153,762		204,260		420,421
產技處(註一)		39,161		20,224		20,492		43,280
台灣設備(註一)		80,292		-544		70,979		12,978
消產處		59,620		409		73,305		0
業務開發組		0		0		1,692		30,338
其他		3,538		0		1,392		0
合計		338,405		173,851		372,120		507,017

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

104年04月30日

年 度	103年4月	104年4月
管理職	16	19
業務職	35	36
幕僚職	22	17
合 計	73	72
平 均 年 歲	41	41
平 均 服 務 年 資	10.5	10
博 士	0	0
碩 士	10	11
大 專	57	60
高 中	6	1
高 中 以 下	0	0

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施狀況

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

2.員工進修及訓練

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

3.退休制度及實施狀況

(1)為使本公司員工在職時能安心工作，並維護其退休後生活，員工退休係依據勞動基準法退休金制度(舊制)與勞工退休金條例(新制)及相關規定辦理。

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

4.勞資間協議情形

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

5.各項員工權益維護措施情形

本公司各項員工權益均依法令辦理並維護良好。

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

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

2.目前及未來可能之因應措施：

(1)充份遵循勞工法令並加強福利措施。

(2)建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。

(3)建立全員參與之營運管理體

六、重要契約

1.仲博之重要契約：

104年4月30日

項目	契約性質	契約當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款及備註
1	Distributorship agreement	仲博科技 /PROCESS LAB MICRONCO.LTD	2011.04.01.~2013.03.31.~到期雙方如無異議可自動展期1年	經銷對方機器設備	
2	代理經銷合約	仲博科技(含東莞中貿、上海兆通)/深圳市新迪精密科技有限公司	2010.07.01.~2012.07.30.~到期無異議可自動展期-2012.07.01.重簽~到期無異議可自動展期	對方生產之SMT生產用迴焊爐等	
3	代理暨經銷服務合約	仲博科技/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	經銷合約	仲博科技/日本GOLD KOSAN CO.LTD	2005.12.21.~2008.12.20.~	經銷酵素保健食品	專售於台灣及大陸地區
10	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	
11	經銷合約	仲博科技/遠景機械	2012.11.28.~2013.11.27.可自動展期	銷售該公司生產之射出成形機	台灣及中國地區非獨家經銷
12	合作協議書	仲博科技/IMURA株式會社	2010.01.21.~2013.01.20.到期可視雙方意願展期	與擴大塑膠事業相關的覺書	
13	合作協議書	仲博科技/富田株式會社	2010.03.20.~2013.09.19.到期可視雙方意願展期	與擴大塑膠事業相關的覺書	
14	經銷合約	仲博科技/瑞盤國際有限公司	2010.05.05.~2012.11.30.2010.03.20.~2013.09.19.到期可視雙方意願展期一年	銷售該公司代理之WITHSYSTEM機器設備及治具	專售於台灣及中國地區

15	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
16	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

2.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(深圳)	2012.04.01.~2013.03.31.	提供對方媒合銷售設備的機會	
B	居間合約	CHAILEASE(B.V.I.) /PFSC(H.K.)	2012.04.01.~2013.03.31.	提供對方媒合銷售設備的機會	
C	加工合約	CITC ENTERPRISE SDN.BHD../TORAY PLASTICS(MALAY SIA)SDN.BERHAD	2006.05.01.~	塑膠件成形染色加工	
D	經銷合約	CITC(M)/LUVIEW	2012.02.24.~2015.04.	銷售該公司美容產品	專售於馬來西亞地區

3.只簽期前保密協議

A	秘密保持契約書	仲博科技/小島工業	2012.11.01.~2015.10.31.	共同事業實現可能性的相關檢討專案	
B	NON-DISCLOSURE AGREEMENT	仲博科技 /MULTIPLAS ENGINEY CO.,LTD	2012.11.26.~2013.11.25~部分條文為終止後3年內.	共同事業實現可能性的相關檢討專案	與之搭配
C	NON-DISCLOSURE AGREEMENT	仲博科技 /DAINIPPON SCREEN CO.,LTD	2012.09.13.~2013.12.31.~部分條文為終止後3年內.	合作期間內的保密協議	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

(一)資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最近五年度財務資料				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
流動資產		354,485	258,424	248,967	243,824	161,168
基金及投資		814,607	855,193	835,950	842,813	883,992
固定資產		84,113	83,231	84,408	83,127	81,818
無形資產		125	61	2,859	5,328	5,203
其他資產		100,268	100,412	100,949	102,526	103,814
資產總額		1,353,598	1,297,321	1,273,133	1,277,618	1,235,995
流動 負債	分配前	400,107	216,216	220,955	420,320	190,105
	分配後	-	-	-	-	-
長期負債		-	150,000	150,000	0	150,000
其他負債		1,000	3,997	1,642	1,145	3,877
負債 總額	分配前	401,107	370,213	372,597	421,465	343,982
	分配後	-	-	-	-	-
股 本		621,361	644,973	644,973	644,973	644,973
資本公積		17,463	17,463	17,463	17,463	17,463
保留 盈餘	分配前	340,977	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		-27,310	-104	-20,253	-19,437	15,246
未認列為退休金		-	-	-	-	-
成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東 權益	分配前	952,491	927,108	900,536	856,153	892,013
	分配後	-	-	-	-	-
總 額		-	-	-	-	-

(二)損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
營業收入	843,103	585,714	499,161	512,256	879,137
營業毛利	186,579	133,330	86,362	80,474	110,314
營業損益	25,335	-14,100	-45,262	-65,573	-9,891
營業外收入及利益	84,641	23,567	54,903	28,718	22,929
營業外費用及損失	11,061	6,142	7,234	7,964	9,434
繼續營業部門 稅前損益	98,915	3,325	2,407	-44,819	3,604
繼續營業部門 稅後損益	88,131	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	88,131	3,334	26	-45,199	1,177
每股盈餘	1.37	0.05	0	-0.7	0.02

(註)：上列各年度財務報告均經會計師簽證。

(三)會計師姓名及查核意見

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

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		99年度	100年度	101年度	102年度	103年度	
財務結構%	負債占資產比率	29.63	28.54	29.27	32.99	27.83	
	長期資金占固定資產比率	1,132.39	1,294.12	1,244.59	1,029.93	1,273.57	
償債能力%	流動比率	88.60	119.52	112.68	58.01	84.78	
	速動比率	52.68	69.13	52.34	33.66	54.15	
	利息保障倍數	17.31	1.65	1.41	(6.39)	1.55	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.57	4.83	6.82	5.37	8.45	
	平均收現日數	80	75	54	68	43	
	存貨週轉率(次)	9.03	7.82	7.27	5.55	11.08	
	應付款項週轉率(次)	16.99	12.51	20.35	18.71	28.03	
	平均銷貨日數	40	47	50	66	33	
	固定資產週轉率(次)	9.97	7.00	5.96	6.12	10.66	
	總資產週轉率(次)	0.63	0.44	0.39	0.40	0.70	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.95	0.57	0.38	(3.15)	0.52	
	股東權益報酬率(%)	9.32	0.35	0.00	(5.15)	0.13	
	占實收資本比率(%)	營業利益	4.08	(2.19)	(7.02)	(10.17)	(1.53)
		稅前純益	15.92	0.52	0.37	(6.95)	0.56
	純益率(%)	10.45	0.57	0.01	(8.82)	0.13	
每股盈餘(元)	1.37	0.05	0.00	(0.70)	0.02		
現金流量	現金流量比率(%)	9.56	18.53	0.94	(14.43)	38.74	
	現金流量允當比率(%)	16.45	13.66	13.90	43.78	26.25	
	現金再投資比率(%)	(0.55)	(1.45)	(0.41)	(7.03)	6.99	
槓桿度	營運槓桿度	6.40	(7.67)	(1.36)	(0.83)	(7.78)	
	財務槓桿度	1.31	0.73	0.89	0.92	0.60	

(註)：上列各年度財務報告均經會計師簽證。

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

- (1)流動比率上升：因 103 年減少一年內到期長期借款所致。
- (2)速動比率上升：因 103 年減少一年內到期長期借款所致。
- (3)利息保障倍數上升：因 103 年繼續營業單位稅前淨利較 102 年增加所致。
- (4)應收帳款週轉率上升：因 103 年銷貨淨額增加所致。
- (5)平均收現日數下降：因應收帳款週轉率上升所致。
- (6)存貨週轉率上升：因 103 年營業成本增加及平均存貨額下降所致。
- (7)平均銷貨日數下降：因 103 年存貨週轉率上升所致。
- (8)資產報酬率、股東權益報酬率上升：因 103 年淨利增加所致。
- (9)營業利益占實收資本比率上升：因營業毛利增加及營業費用減少所致。
- (10)稅前純益占實收資本比率上升：因營業毛利增加及營業費用減少所致。
- (11)純益率及每股盈餘上升：因稅後淨利增加所致。
- (12)現金流量比率上升：因 103 年營業活動現金流量增加及流動負債減少所致。
- (13)現金流量允當比例下降：因近五年營業活動淨現金流量下降所致。
- (14)現金再投資比率上升：因 103 年營業活動淨現金流量增加所致。
- (15)營運槓桿度下降：因 103 年虧損縮小所致。
- (16)財務槓桿度下降：因 103 年營業利益增加所致。

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 - 特別股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告。

仲博科技股份有限公司

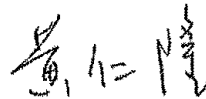
監察人查核報告書

董事會送本公司民國一〇三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配表等表冊，業經本監察人查核完竣
，認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑒核。

此 致

仲博科技股份有限公司一〇四年股東常會

監察人：黃仁隆



監察人：陳俊傑



中華民國 104 年 4 月 15 日

- 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：**詳附錄一。**
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：**詳附錄二。**
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	103 年度	102 年度	差異	
			金額	%
流動資產	161,168	243,824	(82,656)	(33.90)
基金及投資	883,992	842,813	41,179	4.89
固定資產	81,818	83,127	(1,309)	(1.57)
無形資產	5,203	5,328	(125)	(2.35)
其他資產	103,814	102,526	1,288	1.26
資產總額	1,235,995	1,277,618	(41,623)	(3.26)
流動負債	190,105	420,320	(230,215)	(54.77)
長期負債	150,000	0	150,000	-
其他負債	3,877	1,145	2,732	238.60
負債總額	343,983	421,465	(77,482)	(18.38)
股 本	644,973	644,973	0	0.00
資本公積	17,463	17,463	0	0.00
保留盈餘	214,331	213,154	1,177	0.55
股東權益其他項目	15,246	(19,437)	34,683	(178.44)
股東權益總額	892,013	856,153	35,860	4.19

重大變動項目說明：

- (一) 流動資產減少：因應收帳款及存貨減少所致。
- (二) 流動負債減少：因一年內到期長期借款轉列長期借款所致。
- (三) 其他負債增加：因遞延所得稅負債增加所致。
- (四) 股東權益其他項目增加：因累積換算調整數增加所致。

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	
	103 年	102 年	增減金額	%
營業收入	879,137	512,256	366,881	71.62
營業成本	(768,823)	(431,782)	(337,041)	78.06
營業毛利	110,314	80,474	29,840	37.08
營業費用	(120,205)	(146,047)	25,842	(17.69)
營業(損)益	(9,891)	(65,573)	55,682	(84.92)
營業外收入及利益	22,929	28,718	(5,789)	(20.16)
營業外費用及損失	(9,434)	(7,964)	(1,470)	18.46
繼續營業部門稅前損益	3,604	(44,819)	48,423	(108.04)
減：所得稅利益(費用)	(2,427)	(380)	(2,047)	538.68
繼續營業部門稅後淨利損益	1,177	(45,199)	46,376	
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	
本期損益	1,177	(45,199)	46,376	

(一) 本期損益項目增減變動分析：

- 營業外收入及利益減少：係因利息費用及金融資產評價損失增加。
- 所得稅費用增加：係因103年稅前淨利預估所得稅費用增加。

(二) 營業毛利變動分析：係因103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	103 年度	102 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	38.74	(14.43)	(368.45)
現金流量允當比率(%)	26.25	43.78	(40.05)
現金再投資比率(%)	6.99	(7.03)	(199.44)

1.增減比例變動說明：

- (1)現金流量比率上升：因 103 年營業活動現金流量增加及流動負債減少所致。
- (2)現金流量允當比例下降：因近五年營業活動淨現金流量下降所致。
- (3)現金再投資比率上升：因 103 年營業活動淨現金流量增加所致。

2.103年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：主因103年淨利、應收帳款淨額增加所致。
- (2)投資活動：主因受無形資產減少所致。
- (3)融資活動：主因係應付短期票券增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年營業活動以外之現金流入(出)量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
10,012	-9,407	4,800	14,705	-	9,300

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> 103 年度財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 +886 (3) 579 9955
Fax 傳真 +886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

仲博科技股份有限公司董事會 公鑒：

仲博科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達仲博科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之經營成果與現金流量。

仲博科技股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度之合併財務報表，並均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：

魏奕海

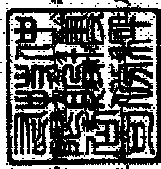


寇惠桓



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

民國一〇四年四月十日



民國一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
1100 現金(附註四(一))	10,912	1	22,266	2
1140 應收票據及帳目(附註四(三))	68,624	6	30,186	6
1153 應收關係人票據及帳目(附註五)	12,933	1	29,427	2
1160 其他金融資產-流動(附註六)	3,361	-	4,543	-
1180 其他金融資產-非流動(附註五)	5,068	-	3,716	-
1210 預付費用(附註四(四))	53,536	5	85,153	7
1261 應收所得稅資產-流動(附註四(十二))	2,536	-	12,223	1
1286 其他流動資產(附註五)	848	-	997	-
1280 其他非流動資產(附註五)	4,054	-	4,368	-
1421 無形資產-單獨收購(附註四(五))	161,358	12	243,824	18
1422 無形資產(附註六)	383,252	27	428,813	33
1501 土地	50,457	4	50,457	4
1521 房屋及建築	34,745	3	34,745	3
1561 聯合設備及其他設備	3,084	1	8,466	1
1589 減：累計折舊	(12,468)	(1)	(13,541)	(1)
1750 無形資產	81,818	7	83,127	7
1801 其他資產	5,203	-	5,328	-
1830 存出保證金	78,613	6	78,633	7
1888 預付退休金(附註四(十))	228	-	463	-
	34,272	2	23,423	2
	(93,814)	(8)	(102,520)	(9)
資產總計	\$ 1,235,995	100	\$ 1,277,518	100
負債總計	\$ 1,235,995	100	\$ 1,277,518	100
負債總計	1,235,995	100	1,277,518	100
短期債務(附註四(六))	75,970	6	69,116	5
應付短期票據(附註四(六))	90,924	5	149,841	13
應付票據及帳款	23,506	2	19,134	1
應付關係人票據(附註五)	5,676	-	6,908	-
應付費用及其他流動負債	1	-	304	-
一年內到期長期債務(附註四(九))	24,828	3	25,720	2
其他債務(附註四(九))	190,105	16	190,620	12
長期債務(附註四(九))	190,000	12	420,320	33
其他負債	1,000	-	1,000	-
存入保證金	2,377	-	145	-
應收新換領負債(附註四(十二))	500	-	-	-
應收管理一聯屬公司間利息(附註五)	3,877	-	1,193	-
其他負債	243,982	20	421,463	33
負債總計	644,973	52	644,973	51
資本公積	17,463	1	17,463	1
資本	103,699	9	103,699	8
資本公積	110,632	9	109,493	9
資本公積	214,331	18	213,124	17
資本公積	15,246	1	119,437	(12)
資本公積	892,013	72	856,133	67
資本總計	\$ 1,235,995	100	\$ 1,277,518	100



董事長：

經理人：



會計主管：

仲博科技股份有限公司

損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)：				
4111 銷貨收入	\$ 842,269	96	483,806	94
4190 減：銷貨退回及折讓	339	-	1,295	-
銷貨收入淨額	841,930	96	482,511	94
4614 佣金收入	31,395	3	22,155	4
4881 其他營業收入	5,812	1	7,590	2
4100 營業收入淨額	879,137	100	512,256	100
5110 營業成本(附註四(四)及五)	768,323	87	431,782	84
5910 營業毛利	110,814	13	80,474	16
5920 聯屬公司間未實現利益淨變動數	(500)	-	-	-
	110,314	13	80,474	16
6200 營業費用(附註五)	120,205	14	146,047	29
6900 營業淨損	(9,891)	(1)	(65,573)	(13)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	42	-	32	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	6,496	1	6,047	-
7160 兌換利益淨額	1,816	-	3,116	1
7210 租金收入	4,116	-	4,059	1
7480 什項收入(附註五)	10,459	1	15,464	3
	22,929	2	28,718	5
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	6,524	1	6,068	1
7640 金融資產及負債評價損失(附註四(十四))	1,157	-	436	-
7880 什項支出	1,753	-	1,460	-
	9,434	1	7,964	1
7990 稅前淨利(損)	3,604	-	(44,819)	(9)
8110 所得稅費用(附註四(十二))	2,427	-	380	-
9600 本期淨利(損)	\$ 1,177	-	(45,199)	(9)
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十三))				
9950 基本每股盈餘	\$ 0.06	0.02	(0.69)	(0.70)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

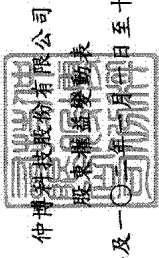


經理人：



會計主管：





民國一〇三年及一〇二一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘	累積換算調整數	合計
			法定盈餘公積	盈餘			
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 644,973	17,463	103,696	154,657	(20,253)	900,536	
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	3	(3)	-	816	
外幣報表換算調整數	-	-	-	(45,199)	-	(45,199)	
民國一〇二年十二月三十一日餘額	644,973	17,463	103,699	109,455	(19,437)	856,153	
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	34,683	34,683	
民國一〇三年度淨利	-	-	-	1,177	-	1,177	
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	110,632	15,246	892,013	

民國一〇二年一月一日期初餘額
盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 外幣報表換算調整數
民國一〇二年十二月三十一日餘額
外幣報表換算調整數
民國一〇三年度淨利
民國一〇三年十二月三十一日餘額



會計主管：

(請閱後附財務報表附註)

經理人：



董事長：

~6~

仲博科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 1,177	(45,199)
調整項目：		
折舊費用	3,323	3,297
攤銷費用	1,655	1,128
提列(迴轉)呆帳費用	14	(1,102)
採權益法認列之投資利益	(6,496)	(6,047)
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	29	(4,089)
聯屬公司間未實現利益淨變動數	500	-
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨損失	1,157	436
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	28,042	(37,818)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	(1,360)	(208)
其他金融資產-流動	1,482	(2,802)
其他應收款-關係人	(1,350)	(3,190)
存貨	31,593	(10,682)
預付貸款	10,187	43,315
其他流動資產	814	2,080
遞延所得稅資產及負債	2,383	380
預付退休金	(2,545)	(2,294)
應付票據及帳款(含關係人)	3,943	3,176
應付費用及其他流動負債	(892)	(1,044)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>73,656</u>	<u>(60,663)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(992)	(874)
無形資產增加	(1,530)	(3,717)
存出保證金減少(增加)	235	(305)
其他金融資產-流動增加	(500)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(2,787)</u>	<u>(4,896)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,854	8,009
應付短期票券增加(減少)	(89,917)	39,020
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(83,063)</u>	<u>47,029</u>
本期現金淨減少數	(12,194)	(18,530)
期初現金餘額	22,206	40,736
期末現金餘額	<u>\$ 10,012</u>	<u>22,206</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 6,481	6,336
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ -	150,000
一年內到期之長期借款轉列長期借款	\$ 150,000	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



仲博科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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設立登記，主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。本公司之母公司為中實投資股份有限公司。

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別約為 70 人及 94 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)資產減損

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

(五)金融商品

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

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

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

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

(六)存貨

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

(七)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

(八) 固定資產及其折舊

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

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

1. 房屋建築：34年
2. 辦公及其他設備：3~8年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

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

(九) 無形資產

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

- (1) 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3) 有能力使用或出售該無形資產。
- (4) 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- (6) 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

2. 本公司無形資產主係電腦軟體成本，依其估計效益年限分三至五年逐年攤銷。

(十)退休金

本公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數；自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算，最高總數以四十五個基數為限。

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

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

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

(十一)員工紅利及董事監察人酬勞

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

(十二)營業收入

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

(十三)所得稅

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

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

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

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

(十四)每股盈餘

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

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

(十五)營運部門資訊

本公司於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 310	320
活期及支票存款	9,702	21,886
	<u>\$ 10,012</u>	<u>22,206</u>

(二)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>103.12.31</u>		<u>102.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股比 例%	金 額
松誼企業管理股份有限公司	1.50	\$ -	1.50	-

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

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

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應收票據	\$ 8,481	14,543
應收帳款	<u>60,175</u>	<u>65,661</u>
	68,656	80,204
減：備抵呆帳	<u>(32)</u>	<u>(18)</u>
	<u>\$ 68,624</u>	<u>80,186</u>

(四)存貨淨額

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
商 品	\$ 59,721	91,314
減：備抵損失	<u>(6,185)</u>	<u>(6,156)</u>
	<u>\$ 53,536</u>	<u>85,158</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列(迴轉)之營業成本分別為29千元及(4,089)千元。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	<u>103.12.31</u>		<u>102.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
中貿國際(維京)有限公司	100.00	\$ 626,844	100.00	599,816
大太平洋投資有限公司	50.00	255,155	50.00	241,005
中租名機股份有限公司	100.00	<u>1,993</u>	100.00	<u>1,992</u>
		<u>\$ 883,992</u>		<u>842,813</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度採權益法評價之長期股權投資認列投資利益淨額分別為6,496千元及6,047千元。

(六)出租資產

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
成本：		
土 地	\$ 50,457	50,457
房屋及建築	<u>34,745</u>	<u>34,745</u>
	85,202	85,202
累計折舊	<u>(6,589)</u>	<u>(5,567)</u>
	<u>\$ 78,613</u>	<u>79,635</u>

出租資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

(七)短期借款

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
信用借款	\$ 75,970	69,116
合計	<u>\$ 75,970</u>	<u>69,116</u>
尚未動支額度(註)	<u>\$ 248,550</u>	<u>453,393</u>
期末利率區間	<u>1.55%~1.74%</u>	<u>1.20%~1.68%</u>

註：此係本公司、大太平洋及中貿國際之共用而未動支之額度。

(八)應付短期票券

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應付商業本票	\$ 60,000	150,000
應付短期票券折價	(76)	(159)
	<u>\$ 59,924</u>	<u>149,841</u>
尚未動支授信額度	<u>\$ 50,000</u>	<u>10,000</u>
期末利率區間	<u>1.64%~1.65%</u>	<u>1.52%~1.55%</u>

(九)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000
減：一年內到期部份		-	(150,000)
		<u>\$ 150,000</u>	<u>-</u>
尚未動支額度		<u>\$ -</u>	<u>-</u>
期末利率區間		<u>1.93%~2.03%</u>	<u>1.93%~2.03%</u>

原借款期間為民國一〇〇年三月三十一日至一〇三年三月三十一日止，到期一次償還本金，惟於民國一〇三年三月三十一日與玉山商業銀行簽訂新借款合同，故上述借款期間變更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六。

(十)退休金

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

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (20,746)	(39,543)
非既得給付義務	<u>(17,530)</u>	<u>(23,306)</u>
累積給付義務	(38,276)	(62,849)
未來薪資增加之影響數	<u>(4,477)</u>	<u>(6,616)</u>
預計給付義務	(42,753)	(69,465)
退休基金資產公平價值	<u>58,142</u>	<u>91,619</u>
提撥狀況	15,389	22,154
未認列過渡性淨給付義務	<u>9,584</u>	<u>274</u>
預付退休金	<u>\$ 24,973</u>	<u>22,428</u>

淨退休金成本之組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ 1,422	2,752
利息成本	1,373	1,808
退休基金實際報酬	(1,678)	(1,093)
攤銷數與遞延數	<u>(162)</u>	<u>700</u>
淨退休金成本	<u>\$ 955</u>	<u>4,167</u>
確定提撥制之退休金成本	<u>\$ 2,519</u>	<u>3,345</u>

重要精算假設如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司符合退休要件之員工其既得給付分別為25,524千元及48,180千元。

(十一)股東權益

1.股本及增資案

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司額定股本均為1,000,000千元(其中50,000千元係保留發行員工認股權憑證使用，並得依董事會決議分次發行)，實收股本均為644,973千元，每股面額均為10元。

2.資本公積

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

3.法定盈餘公積

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

4.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定每年結算如有純益，依下列順序分派之：

- (1)提繳所得稅。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提撥百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5)盈餘扣除(1)至(4)款規定數額，如尚有餘額，就其餘額提撥最高百分之一董事、監察人酬勞及最低百分之零點五員工紅利。董監事酬勞以現金方式發放；員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- (6)盈餘扣除(1)至(5)款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會議決分派之。

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

本公司民國一〇三年度之稅後淨利，因員工紅利及董監事酬勞金額不重大，故未擬予認列。

本公司於民國一〇三年六月十八日經股東會通過決議民國一〇二年度虧損撥補案。

本公司於民國一〇二年六月二十四日經股東會議決民國一〇一年盈餘分配案，僅提撥法定盈餘公積3千元，其餘盈餘保留不予以分配，上述民國一〇一年度盈餘分配情形與本公司董事會擬議並無差異。本公司相關盈餘分派資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇四年四月十日董事會決議通過民國一〇三年度盈餘分配案，僅提列法定盈餘公積118千元，其餘盈餘保留不予分配。

(十二)所得稅

本公司民國一〇三年度及一〇二年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司所得稅費用組成如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅費用	\$ 44	-
遞延所得稅費用	2,383	380
所得稅費用	<u>\$ 2,427</u>	<u>380</u>

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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅	\$ 613	(7,619)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	6,500
永久性之所得稅影響數及其他	-	3
以前年度所得稅高低估數	1,814	1,496
所得稅費用	<u>\$ 2,427</u>	<u>380</u>

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

	<u>103.12.31</u>		<u>102.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 6,185	1,052	6,156	1,047
其他	(1,210)	(206)	(294)	(50)
		<u>\$ 846</u>		<u>997</u>

	<u>103.12.31</u>		<u>102.12.31</u>	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動：				
虧損扣除	\$ 96,376	16,384	100,474	17,080
以成本衡量之金融資產減損損失	95	16	95	16
國外長期投資利益	(12,560)	(2,135)	(6,066)	(1,031)
預付退休金	(24,973)	(4,246)	(22,428)	(3,813)
		10,019		12,252
減：備抵評價		(12,396)		(12,397)
		<u>\$ (2,377)</u>		<u>(145)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 17,452</u>		<u>18,143</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 6,587</u>		<u>4,894</u>
遞延所得稅之備抵評價金額		<u>\$ 12,396</u>		<u>12,397</u>

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>年 度</u>	<u>最後可扣除期限</u>	<u>可扣除金額</u>
九十八年度(核定數)	一〇八年度	\$ 2,465
一〇〇年度(核定數)	一一〇年度	2,799
一〇一年度(核定數)	一一一年度	32,287
一〇二年度(申報數)	一一二年度	52,501
一〇三年度(估計數)	一一三年度	6,324
		<u>\$ 96,376</u>

截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅申報，業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇一年度。

兩稅合一相關資訊：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 9,650	9,650
八十七年度以後	100,982	99,805
	<u>\$ 110,632</u>	<u>109,455</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,740</u>	<u>5,740</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>5.75%</u>

(十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	103 年度		102 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$ 3,604	1,177	(44,819)	(45,199)
加權平均流通在外股數	64,497	64,497	64,497	64,497
基本每股盈餘(元)	\$ 0.06	0.02	(0.69)	(0.70)

(十四)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

本公司民國一〇三年度及一〇二年度從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符財務會計準則第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。民國一〇三年度及一〇二年度因上述衍生性金融商品產品產生之已實現金融資產及負債評價損失分別為 1,156 千元及 232 千元。另，截至民國一〇三年及一〇二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：

103.12.31				
	名目本金 (外幣千元)	幣 別	契約期間	帳面價值
賣出遠期外匯	JPY 23,440	日圓兌台幣	103.12~104.01	\$ (14)
賣出遠期外匯	JPY 22,208	日圓兌台幣	103.12~104.01	13
帳列公平價值變動列入損益之金融負債—流動				\$ (1)

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

2.非衍生性金融商品

本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	103.12.31		102.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 10,012	10,012	22,206	22,206
應收票據及帳款(含關係人)	81,557	81,557	109,613	109,613
其他金融資產－流動	3,561	3,561	4,543	4,543
其他應收款－關係人	5,066	5,066	3,716	3,716
以成本衡量之金融資產	-	詳 3(3)	-	詳 3(3)
存出保證金	228	228	463	463
金融負債：				
短期借款	75,970	75,970	69,116	69,116
應付短期票券	59,924	59,924	149,841	149,841
應付帳款(含關係人)	29,382	29,382	25,439	25,439
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	1	1	204	204
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	150,000	150,000	150,000	150,000
存入保證金	1,000	1,000	1,000	1,000

3.本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項(含應收關係人款項)、其他金融資產－流動、其他應收款－關係人、短期借款、應付短期票券、一年內到期之長期借款、應付帳款(含應付關係人款項)及長期借款等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以其市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註四(二)之說明。
- (4)長期借款及定存質押因係採浮動利率計息，故以其金額為其公平價值。

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

	103.12.31		102.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金	\$ 10,012	-	22,206	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	81,557	-	109,613
其他金融資產－流動	500	3,061	-	4,543
其他應收款－關係人	-	5,066	-	3,716
存出保證金	-	228	-	463
金融負債：				
短期借款	-	75,970	-	69,116
應付短期票券	-	59,924	-	149,841
應付帳款(含關係人)	-	29,382	-	25,439
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	-	1	-	204
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	-	150,000	-	150,000
存入保證金	-	1,000	-	1,000

5.財務風險資訊

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受市場所影響。然而本公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司應收票據及帳款餘額中分別為40%及48%係由五家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為9,702千元及21,845千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為285,894千元及368,957千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
中實投資股份有限公司(中實投資)	本公司之母公司
中貿國際(維京)有限公司(中貿國際)	本公司之子公司
大太平洋投資有限公司(大太平洋)	本公司之子公司
仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	大太平洋之子公司
仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	仲博檳城之子公司
上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	中貿國際之子公司
東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	中貿國際之子公司
中租迪和股份有限公司(中租迪和)	實質關係人
中租建設開發股份有限公司(中租建設)	實質關係人
其他	具有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，故不予單揭列示
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

本公司對關係人之銷貨明細如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔當期營業收入淨額之%</u>	<u>金額</u>	<u>佔當期營業收入淨額之%</u>
中租迪和	\$ 40,073	5	23,500	5
上海兆通	13,188	2	989	-
東莞中貿	6,411	1	6,784	1
中租建設	4,267	-	304	-
仲博泰國	73	-	3,455	1
仲博檳城	1,343	-	2,110	-
其他	455	-	215	-
	<u>\$ 65,810</u>	<u>8</u>	<u>37,357</u>	<u>7</u>

本公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，與一般客戶並無顯著差異。

民國一〇三年度及一〇二年度本公司對售予關係人及非關係人收款期間均為月結45~90天。

截至民國一〇三年十二月三十一日因對關係人銷貨而產生之聯屬公司間未實現利益為500千元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益。

上述對關係人銷貨而產生之應收帳款如下：

	103.12.31		102.12.31	
	金額	佔全部應收票據及帳款之%	金額	佔全部應收票據及帳款之%
上海兆通	\$ 12,754	16	224	-
中租迪和	22	-	22,160	20
東莞中貿	-	-	6,896	6
其他	157	-	147	1
	<u>\$ 12,933</u>	<u>16</u>	<u>29,427</u>	<u>27</u>

2. 進貨

	103年度	102年度
大太平洋	\$ -	8,554
上海兆通	727	-
	<u>\$ 727</u>	<u>8,554</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，因進貨產生之應付帳款分別尚有5,876千元及6,305千元未付款。

3. 背書保證情形

(1) 本公司為關係人背書保證情形彙列如下：

	103年度		102年度	
	最高餘額 (千元)	期末餘額 (千元)	最高餘額 (千元)	期末餘額 (千元)
大太平洋	USD 22,000	USD 15,500	USD 22,000	USD 22,000
	NTD 190,000	NTD -	NTD 190,000	NTD 190,000
中貿國際	USD 8,606	USD 1,000	USD 17,092	USD 8,606
	JPY 256,200	JPY 256,200	JPY 96,000	JPY 96,000
中貿國際及大太平洋(註)	USD 6,000	USD -	USD 9,570	USD 6,000
東莞中貿	USD 2,310	USD -	USD 2,310	USD 2,310
仲博檳城	MYR 3,500	MYR 3,500	MYR 6,700	MYR 3,500
仲博泰國	USD 1,500	USD -	USD 1,500	USD 1,500

註：係共用借款額度。

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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
大太平洋	\$ 3,529	3,637
中貿國際	1,677	2,635
其他	96	307
	<u>\$ 5,302</u>	<u>6,579</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日尚有 82 千元及 0 千元尚未收款，帳入其他應收款—關係人項下。

(2)關係人為本公司背書保證情形如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>最高餘額 (千元)</u>	<u>期末餘額 (千元)</u>	<u>最高餘額 (千元)</u>	<u>期末餘額 (千元)</u>
中貿國際	USD 1,500	USD -	USD 1,500	USD 1,500
大太平洋	USD 1,500	USD -	USD 1,500	USD 1,500

4. 租賃情形

本公司向關係人承租營業場所及其給付租金之情形如下：

	<u>承租標的</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
		\$	<u>2,092</u>
中租迪和	桃園縣龜山鄉復興一路之 停車位及車輛		

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，上述預付款項分別為0千元及347千元，帳列其他流動資產項下。

5. 其他

(1)本公司因提供關係人各項業務推廣及提供顧問諮詢等服務，民國一〇三年度及一〇二年度收取之服務費分別為4,118千元及6,974千元，帳列非營業收入—什項收入項下，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，尚分別有4,384千元及3,421千元未收款，帳列其他應收款—關係人項下。

(2)本公司為關係人代墊費用，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，尚未收款金額分別為600千元及475千元，帳列其他應收款—關係人項下。

6. 主要管理階層薪酬總額

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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資	\$ 7,128	7,389
獎金及特支費	5,246	1,860
業務執行費用	1,617	2,415

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

六、質押之資產

本公司已設定抵質押之資產帳面價值如下：

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
固定資產－土地	長期借款之擔保	\$ 50,457	50,457
固定資產－房屋及建築	長期借款之擔保	28,156	29,178
出租資產－土地、房屋 及建築	長期借款之擔保	78,613	79,635
定存質押－其他金融資 產-流動	遠期外匯額度擔保	500	-
		<u>\$ 157,726</u>	<u>159,270</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除如財務報表附註五所述外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

(一)截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司為購料所需已開立未使用信用狀金額明細如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
		單位：外幣千元
USD	-	1,610
NTD	6,542	790

(二)截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司因業務往來所需為第一實業株式會社提供履約保證金額分別為0千元及11,200千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	103年度	102年度
		屬於營業費用者	屬於營業費用者
用人費用			
薪資費用		70,268	86,779
勞健保費用		6,117	7,295
退休金費用		3,474	7,512
其他用人費用		2,543	2,414
折舊費用		2,301	2,275
攤銷費用		1,655	1,128

註：民國一〇三年度及一〇二年度出租資產之折舊列為營業外支出均為1,022千元。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣千元

	103.12.31			102.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	723	31.65	22,888	566	29.81	16,872
日幣	22,566	0.26	5,971	48,102	0.28	13,469
採權益法之長期股權投資：						
美金	27,867	31.65	881,999	28,206	29.81	840,821
金融負債：						
貨幣性項目：						
日幣	80,793	0.26	21,378	22,728	0.28	6,364

(三)重分類

民國一〇二年度財務報表中若干金額，為配合民國一〇三年度財務報表之表達已作適當之重分類，該重分類對民國一〇二年度財務報表之表達並無重大影響。

(四)採用IFRSs揭露事項

本公司已於合併財務報表揭露IFRSs相關資訊。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

單位：外幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註4)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)
		公司名稱	關係						
0	本公司	中貿國際	註2	3,568,052	256,508 (USD8,606)	31,650 (USD1,000)	-	3.55%	4,460,065
0	本公司	中貿國際	註2	3,568,052	67,790 (JPY256,200)	67,790 (JPY256,200)	-	7.60%	4,460,065
0	本公司	大太平洋	註2	3,568,052	655,710 (USD22,000)	490,575 (USD15,500)	-	55.00%	4,460,065
0	本公司	大太平洋	註2	3,568,052	190,000	-	-	- %	4,460,065
0	本公司	中貿國際及大太平洋	註2	3,568,052	178,830 (USD6,000)	-	-	- %	4,460,065
0	本公司	東莞中貿	註2	3,568,052	68,850 (USD2,310)	-	-	- %	4,460,065
0	本公司	仲博檳城	註2	3,568,052	32,553 (MYR3,500)	31,682 (MYR3,500)	-	3.55%	4,460,065
0	本公司	仲博泰國	註2	3,568,052	44,708 (USD1,500)	-	-	- %	4,460,065
0	本公司	第一實業株式會社	註3	11,904	11,638 (JPY39,450)	-	-	- %	11,904
					621,697				

註1：編號欄說明如下：

本公司：0

註2：係直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係有業務關係之公司。

註4：(1)對外背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值總額五倍。

(2)對單一企業之背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之四倍。

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

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

3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
本公司	中貿國際股票	本公司之子公司	採權益法之長期 投資	4,860	626,844	100	626,844	註
本公司	大太平洋股票	本公司之子公司	同上	4	255,155	50	255,155	註
本公司	中租名機股票	本公司之子公司	同上	2,350	1,993	100	1,993	註
					883,992			
本公司	松誼企業管理股 份有限公司股票	被投資公司	以成本衡量之金 融資產—非流動	6	-	2	-	註

註：所持股票未在公開市場交易，為淨值資訊。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十四)。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：外幣千元/股數：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	中貿國際	英屬維京群島	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860	100.00%	626,844	(1,146)	(1,146)	
本公司	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	100,701	100,701	4	50.00%	255,155	15,282	7,641	
本公司	中租名機	中華民國	模具維修及加工	42,951	42,951	2,350	100.00%	1,993	1	1	
								883,992		6,496	
中貿國際	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	USD 3,471	USD 3,471	4	50.00%	USD 8,062	USD 497	註1	
中貿國際	上海喬冠	中國大陸	塑膠貿易及粒子染色及銷售自產產品	USD 4,000	USD 4,000	-	100.00%	USD 2,287	USD (335)	註1	
中貿國際	上海兆通	中國大陸	貿易業	USD 2,000	USD 1,100	-	100.00%	USD 1,978	USD 44	註1	
中貿國際	東莞中貿	中國大陸	貿易業	HKD 9,500	HKD 4,700	-	100.00%	USD 458	USD (248)	註1	
								USD 12,785			
大太平洋	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	MYR 23,000	MYR 23,000	23,000	100.00%	USD 12,325	USD 404	註1	
仲博檳城	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	MYR 1,500	MYR 1,500	1,500	100.00%	註2	註2	註1	
仲博檳城	高冠馬來西亞	馬來西亞	塑膠帶及商標紙之製造及銷售	MYR 288	MYR 288	720	30.00%	MYR 2,354	MYR 121	註1	
仲博檳城	仲博馬來西亞	馬來西亞	貿易業	MYR 2,000	MYR 2,000	2,000	100.00%	註2	註2	註1	
仲博檳城	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	THB 86,000	THB 46,000	8,600	99.99%	註2	註2	註1	

註1：投資(損)益已透過各子公司認列。

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

2. 資金貸與他人：

單位：外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註4)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	中貿國際	上海兆通	其他應收款	34,815 (USD1,100)	34,815 (USD1,100)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 9,903	USD 19,806
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	其他應收款	9,334 (MYR1,000)	9,052 (MYR1,000)	9,052 (MYR1,000)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	MYR 8,619	MYR 43,099
				44,149	43,867	9,052									

註1：編號欄之說明如下：

本公司：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

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

註4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

3.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3及註4)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3-註6)
		公司名稱	關係						
1	中貿國際	上海喬冠及上海兆通	註2	USD 79,222	112,435 (CNY23,000)	103,448 (CNY20,000)	-	16.45%	USD 99,028
1	中貿國際	上海喬冠、上海兆通及東莞中貿	註2	USD 79,222	67,241 (CNY13,000)	67,241 (CNY13,000)	-	10.69%	USD 99,028
1	中貿國際	東莞中貿	註2	USD 79,222	2,086 (USD70)	-	-	-	USD 99,028
1	中貿國際	本公司及大太平洋	註2	USD 79,222	44,708 (USD1,500)	-	-	-	USD 99,028
1	中貿國際	上海兆通	註2	USD 79,222	48,885 (CNY10,000)	-	-	-	USD 99,028
1	中貿國際	仲博泰國	註2	USD 79,222	8,942 (USD300)	-	-	-	USD 99,028
					284,297	170,689			
2	大太平洋	本公司及中貿國際	註2	USD 64,494	44,708 (USD1,500)	-	-	-	USD 80,617
2	大太平洋	中貿國際	註2	USD 64,494	2,086 (USD70)	-	-	-	USD 80,617
					46,794	-			
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	MYR 86,331	55,805 (MYR6,000)	54,312 (MYR6,000)	-	24.94%	MYR 129,497
3	仲博檳城	仲博泰國	註2	MYR 86,331	8,942 (USD300)	-	-	-	MYR 129,497
					64,747	54,312			
4	上海喬冠	上海兆通	註2	CNY 55,982	39,108 (CNY8,000)	-	-	-	CNY 69,977

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：(1)仲博檳城對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值三倍。

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

註4：(1)中貿國際對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2)中貿國際單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註5：(1)大太平洋對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2)大太平洋對單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註6：(1)上海喬冠對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2)上海喬冠對單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

4.期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
中貿國際	大太平洋	本公司之子公司	採權益法之長期投資	4	USD 8,062	50.00	USD 8,062	註1
中貿國際	上海喬冠	本公司之孫公司	同上	-	USD 2,287	100.00	USD 2,287	註1
中貿國際	上海兆通	同上	同上	-	USD 1,978	100.00	USD 1,978	註1
中貿國際	東莞中貿	同上	同上	-	USD 458	100.00	USD 458	註1
					USD 12,785		USD 12,785	
大太平洋	仲博檳城	本公司之孫公司	採權益法之長期投資	23,000	USD 12,325	100.00	USD 12,325	註1
仲博檳城	仲博吉隆坡	本公司之曾孫公司	採權益法之長期投資	1,500	註2	100.00	註2	註1
仲博檳城	高冠(馬來西亞)	曾孫公司之轉投資公司	同上	720	MYR 2,354	30.00	MYR 2,354	註1
仲博檳城	仲博科技馬來西亞	本公司之曾孫公司	同上	2,000	註2	100.00	註2	註1
仲博檳城	仲博科技泰國	本公司之曾孫公司	同上	8,600	註2	99.99	註2	註1

註1：所持有股權未在公開市場交易，故無明確市價。

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

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金	幣 別	到期日	公平市價
5	仲博泰國	遠期外匯買賣合約	THB 5,872	泰銖兌美金	103.12~104.02	8
3	仲博吉隆坡	遠期外匯買賣合約	MYR 237	馬幣兌美金	103.11~104.01	(101)
						(93)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直 接或間接 投資之 持股比例	本期編列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回					
上海喬冠	生產塑膠製品、 模具產品，對不 涉及出口許可證 的塑膠粒進行染 色、加工，銷售 自產產品，上述 產品同類商品的 批發，進出口， 佣金代理(拍賣除 外)及相關的配套 服務	USD 4,000	註1	USD 4,000	-	-	USD 4,000	100%	(10,602) (USD(335))	72,384 (USD2,287)	-
上海兆通	機械設備及配 件、電子設備及 配件、建築材 料、化工產品及 原料(危險化學品 除外)、日用百 貨、塑料製品、 電子組件、電子 產品、金屬製品 的批發、上述商 品進出口及相關 配套服務	USD 1,100	註1及 5	USD 1,100	USD 900	-	USD 2,000	100%	1,393 (USD44)	62,604 (USD1,978)	-
東莞中貿	機械、電子零 件、五金、塑膠 原料的批發，進 出口及佣金代理 服務，所批發商 品的售後服務及 技術諮詢處	HKD 9,500	註1	HKD 4,700	HKD 4,800	-	HKD 9,500	100%	(7,849) (USD(248))	14,498 (USD458)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註3)
228,660 (USD6,000千元、 HKD9,500千元)	228,660 (USD6,000千元、 HKD9,500千元)	535,208

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依母公司會計師按集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

註3：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註5：其中USD 900千元尚未辦妥變更登記。

3.重大交易事項

本公司與大陸子公司於民國一〇三年度之重大交易事項，請詳附註五關係人交易項下說明。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳合併財務報表。

仲博科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
現金		零用金及庫存現金		\$	310
支票及活期存款		(含活期存款及外幣存款，外幣存款包括美金 3,502.95 元及日幣 16 元)			<u>9,702</u>
				\$	<u>10,012</u>

註：外幣兌換率為1：31.65(美金：台幣)

1：0.26(日幣：台幣)

仲博科技股份有限公司
應收票據及帳款明細表
 民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據：	
菁英工業股份有限公司	\$ 914
蜜思妮國際有限公司	837
立兆股份有限公司	813
六上實業股份有限公司	586
竹永成精密股份有限公司	490
榮錦塑膠工業股份有限公司	458
其他(個別金額未超過百分之五)	4,383
	8,481
應收帳款：	
岩晶實業有限公司	7,761
和齊科技股份有限公司	6,278
珠海晨新科技有限公司	5,505
旭日美企業有限公司	4,225
旺元科技有限公司	3,414
其他(個別金額未超過百分之五)	32,992
	60,175
	68,656
減：備抵呆帳	(32)
	\$ 68,624

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

仲博科技股份有限公司
存貨明細表
民國一〇三年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製成品	\$ 59,721	<u>78,941</u>	淨變現價值
減：備抵損失	<u>(6,185)</u>		
	<u>\$ 53,536</u>		

其他金融資產及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
其他金融資產：		
應收代墊款	零件及器材代墊費	\$ 1,966
應收客戶服務收入	客戶服務費	805
受限制銀行存款	遠期外匯額度擔保	500
其他(個別金額未超過百分之五)	進口及保養費等	<u>290</u>
		<u>\$ 3,561</u>
其他流動資產：		
應收退稅款		\$ 1,643
預付費用		2,156
暫付款		232
其他(個別金額未超過百分之五)	進項稅額及預付稅捐等	<u>23</u>
		<u>\$ 4,054</u>

仲博科技股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司名稱	期初餘額		本期增(減)		本期認列 投資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	期末餘額			提供擔保 或 質押情形
	股數	金 額	股數	金 額			股數	持 股 比例%	金 額	
採權益法評價者：										
中貿國際(維京)有限公司	4,860	\$ 599,816	-	-	(1,146)	28,174	4,860	100	626,844	無
大太平洋投資有限公司	4	241,005	-	-	7,641	6,509	4	50	255,155	無
中租名機股份有限公司	2,350	1,992	-	-	1	-	2,350	100	1,993	無
合 計		<u>\$ 842,813</u>		<u>-</u>	<u>6,496</u>	<u>34,683</u>			<u>883,992</u>	

仲博科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

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

仲博科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保 或抵押
成 本：					
土地	\$ 50,457	-	-	50,457	註
房屋及建築	34,745	-	-	34,745	註
辦公及其他設備	8,466	992	(374)	9,084	無
	<u>93,668</u>	<u>992</u>	<u>(374)</u>	<u>94,286</u>	
累計折舊：					
房屋及建築	5,567	1,022	-	6,589	
辦公及其他設備	4,974	1,279	(374)	5,879	
	<u>10,541</u>	<u>2,301</u>	<u>(374)</u>	<u>12,468</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 83,127</u>	<u>(1,309)</u>	<u>-</u>	<u>81,818</u>	

註：以上土地、房屋及建築已供長期借款額度之設定抵押，請參閱附註六之說明。

仲博科技股份有限公司

出租資產變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入	期末餘額	提供擔保 或抵押
成 本：						
土地	\$ 50,457	-	-	-	50,457	註
房屋及建築	34,745	-	-	-	34,745	註
	85,202	-	-	-	85,202	
累計折舊：						
房屋及建築	5,567	1,022	-	-	6,589	
出租資產淨額	<u>\$ 79,635</u>	<u>(1,022)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,613</u>	

註：以上出租資產已供長期借款額度之設定抵押，請參閱財務報表附註六之說明。

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 5,328	1,530	(1,655)	5,203

仲博科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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
第一銀行	信用借款	\$ 5,970	註1	1.74%	14,030	無
板信銀行	信用借款	20,000	註1	1.55%	10,000	無
玉山銀行	信用借款	<u>50,000</u>	註1	1.60%	<u>100,000</u>	無
		<u>\$ 75,970</u>			<u>124,030</u>	

註1：期間係按實際營運需要貸借，通常約四個月內還款，營運週轉期間為一年。

註2：此係本公司、大太平洋及中貿國際之共用未動之額度。

應付短期票券明細表

保證或 承兌機構	契約期限	利率 期間	發行金額	未攤銷折價	帳面金額	未動用額度	擔保品
兆豐票券	103.10.21~104.1.19	1.65%	\$ 30,000	25	29,975	-	無
中華票券	103.12.19~104.1.19	1.64%	20,000	16	19,984	30,000	無
萬通票券	103.12.22~104.3.20	1.65%	<u>10,000</u>	<u>35</u>	<u>9,965</u>	<u>20,000</u>	無
			<u>\$ 60,000</u>	<u>76</u>	<u>59,924</u>	<u>50,000</u>	

仲博科技股份有限公司
應付帳款明細表
 民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠	商	金	額
TAKEDA PRINTING CO., LTD.		\$	7,796
台灣寶理塑膠股份有限公司			3,257
台灣亨斯邁化學工業			3,123
國喬石油化學股份有限公司			1,890
其他(個別金額未超過百分之五)			7,440
		\$	23,506

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

應付費用及其他流動負債明細表

項	目	摘	要	金	額
預收貨款				\$	10,723
應付獎金					5,845
應付勞健保					1,281
其他(個別金額未超過百分之五)		應付進出口費用等			6,979
				\$	24,828

仲博科技股份有限公司
長期借款明細表
 民國一〇三年十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>期 末 利 率</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 100,000	103.03.31~106.03.31	1.93%	註
玉山商業銀行	擔保借款	<u>50,000</u>	103.03.31~106.03.31	2.03%	註
		<u>\$ 150,000</u>			

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

營業收入明細表
 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
原料收入	8,273,027(公斤)	\$ 627,592
設備收入	1,181(臺)	102,006
商品收入	20,884(個)	73,824
零件收入	6,915(個)	38,508
佣金收入	-	31,395
機器維修收入	-	<u>5,812</u>
		<u>\$ 879,137</u>

仲博科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 91,314
加：本期進貨	736,701
提列存貨跌價及呆滯損失	29
減：期末存貨	<u>(59,721)</u>
營業成本	<u><u>\$ 768,323</u></u>

營業費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 70,268
勞 健 保 費 用	6,117
差 旅 費 用	5,112
租 金 費 用	3,504
退 休 金 費 用	3,474
勞 務 費 用	3,207
交 際 費 用	3,205
其 他 費 用(個別金額均在 3,200 千元以下)	<u>25,318</u>
	<u><u>\$ 120,205</u></u>

<附錄一> 103 年度合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同。且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：仲博科技股份有限公司



董事長：黃炳彰



日期：民國一〇四年四月十日



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 9965
Fax 傳真 +886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

仲博科技股份有限公司董事會 公鑒：

仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏璵海



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
民國一〇四年四月十日

仲博科技股份有限公司及其子公司

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31	102.12.31		103.12.31	102.12.31
	金額	金額	%	金額	%
資產：					
流動資產：					
現金(附註四(一))	\$ 330,809	309,598	19	338,515	19
應收票據及提款淨額(附註四(三))	506,509	510,291	29	75,983	4
應收關係人帳款(附註五)	166	22,307	1	202,493	11
其他金融資產一流動	25,644	12,638	1	-	-
其他應收款-關係人(附註五)	600	-	-	100,914	6
存貨淨額(附註四(四))	249,492	278,165	16	60,609	3
預付貨款	13,704	27,397	2	150,000	8
遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	846	997	-	-	-
受限制銀行存款(附註六)	213,969	263,510	15	2420	-
其他流動資產(附註五)	19,898	13,030	1	717,906	40
其他非流動資產	1,361,637	1,437,933	82	150,000	9
其他	21,305	23,135	1	4,011	-
流動資產合計	2,361,109	2,313,135		871,917	49
非流動資產：					
採權益法之長期股權投資(附註四(五))	105,504	50,457	3	1,000	-
成	98,592	96,605	5	3,011	-
土地	203,472	216,837	12	2,273	-
房屋及建築	51,726	40,698	2	3,273	-
機器設備	459,294	404,597	22	919,567	52
辦公設備及其他設備	(237,080)	(230,017)	(13)	644,973	37
減：累計折舊	13,895	-	-	17,463	1
未完工程及預付設備款	236,109	174,580	9	103,699	6
無形資產(附註四(六)及六)：					
電腦軟體	5,203	5,336	-	110,632	6
商譽	13,050	13,119	1	214,331	12
土地使用權	17,656	17,610	1	15,246	1
其他	35,909	36,065	2	892,013	51
非流動資產合計	78,613	79,635	5	1,775,730	100
其他資產：					
出租資產(附註四(七)及六)	5,372	1,397	-	-	-
存出保證金	12	547	-	-	-
遞延費用	24,973	22,428	1	-	-
預付退休金(附註四(十一))	108,970	104,007	6	-	-
其他資產合計	1,763,930	1,775,730	100	1,763,930	100
資產總計	\$ 4,124,239	\$ 4,088,870		\$ 4,635,847	
負債及股東權益：					
流動負債：					
短期借款(附註四(八))	-	-	-	-	-
應付短期票款(附註四(九))	-	-	-	-	-
應付票據及帳款	-	-	-	-	-
公	-	-	-	-	-
一流動(附註四(十五))	-	-	-	-	-
應付費用及其他流動負債(附註五)	-	-	-	-	-
一年內到期長期借款(附註四(十))	-	-	-	-	-
長期借款(附註四(十))	1,000	1,000	-	1,000	-
其他負債：					
存入保證金	4,011	3,273	-	3,273	-
遞延所得稅負債(附註四(十三))	871,917	919,567	49	919,567	52
負債合計	1,000	1,000	-	1,000	-
股東權益(附註四(十二))：					
普通股股本	644,973	644,973	37	644,973	36
資本公積	17,463	17,463	1	17,463	1
保留盈餘：					
法定盈餘公積	103,699	103,699	6	103,699	6
未分配盈餘	110,632	109,455	6	109,455	6
累積換算調整數	214,331	213,134	12	213,134	12
股東權益合計	15,246	(19,437)	(1)	(19,437)	(1)
負債及股東權益合計	892,013	856,153	51	856,153	48
負債及或有事項(附註五及七)	\$ 1,763,930	\$ 1,775,730	100	\$ 1,775,730	100



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



董事長：

~5~

仲博科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇三年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)：				
4111 銷貨收入	\$ 3,003,265	99	2,298,563	98
4190 減：銷貨退回及折讓	9,538	-	3,483	-
	2,993,727	99	2,295,080	98
銷貨收入淨額				
4881 其他營業收入	32,987	1	48,413	2
營業收入淨額	3,026,714	100	2,343,493	100
5110 營業成本(附註四(四))	2,758,031	91	2,094,221	89
5910 營業毛利	268,683	9	249,272	11
6200 營業費用(附註五)	259,788	9	300,975	13
6900 營業淨利(損)	8,895	-	(51,703)	(2)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5,226	-	5,601	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	1,097	-	3,669	-
7210 租金收入(附註五)	5,973	-	5,960	-
7310 金融資產及負債評價淨利益(附註四(十五))	5,574	-	15,398	1
7480 什項收入(附註五)	15,743	1	8,835	-
	33,613	1	39,463	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	20,087	1	21,155	1
7530 處分固定資產損失	600	-	22	-
7560 兌換損失淨額	10,899	-	363	-
7880 什項支出	1,907	-	2,711	-
	33,493	1	24,251	1
7990 稅前淨利(損)	9,015	-	(36,491)	(2)
8110 所得稅費用(附註四(十三))	7,838	-	8,708	-
9600 本期淨利(損)	\$ 1,177	-	(45,199)	(2)
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十四))				
9950 基本每股盈餘	\$ 0.06	0.02	(0.69)	(0.70)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



~6~

仲博科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國一〇三年及一〇二三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合計
			法定盈餘公積	累積虧損		
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 644,973	17,463	103,696	154,657	(20,253)	900,536
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	3	(3)	-	-
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	816	816
民國一〇二年度淨損				(45,199)		(45,199)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	644,973	17,463	103,699	109,455	(19,437)	856,153
外幣報表換算調整數					34,683	34,683
民國一〇三年度淨利				1,177		1,177
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 644,973	17,463	103,699	110,632	15,246	892,013



董事長：

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：

會計主管：



~7~

仲博科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 1,177	(45,199)
調整項目：		
折舊費用	23,024	23,216
攤銷費用	2,731	2,540
提列(迴轉)呆帳費用	6,603	(7,905)
採權益法認列之投資利益	(1,097)	(3,669)
處分及報廢固定資產損失	600	22
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	9,510	(4,936)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨利益	(5,574)	(15,398)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	18,756	134,960
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	5,540	19,062
其他金融資產—流動	(13,006)	4,830
其他應收款—關係人	(600)	-
存貨	18,905	(12,867)
預付貨款	13,693	137,114
其他流動資產	(6,868)	670
遞延所得稅資產及負債	889	(520)
預付退休金	(2,545)	(2,294)
應付票據及帳款	50,528	(16,394)
應付費用及其他流動負債	40,305	(15,832)
營業活動之淨現金流入	<u>162,571</u>	<u>197,400</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	49,541	(75,571)
購置固定資產	(81,866)	(5,184)
處分固定資產價款	140	-
無形資產增加	(1,530)	(3,717)
存出保證金減少(增加)	(3,975)	73
遞延費用增加	-	(14)
投資活動之淨現金流出	<u>(37,690)</u>	<u>(84,413)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(28,749)	(110,131)
應付短期票券減少	(110,438)	(5,092)
融資活動之淨現金流出	<u>(139,187)</u>	<u>(115,223)</u>
匯率影響數	35,517	4,281
本期現金淨增加數	21,211	2,045
期初現金餘額	309,598	307,553
期末現金餘額	<u>\$ 330,809</u>	<u>\$ 309,598</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 19,960	21,520
本期支付所得稅	\$ 7,075	9,075
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ -	150,000
一年內到期之長期借款轉長期借款	\$ 150,000	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



仲博科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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設立登記，主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。仲博科技之母公司為中實投資股份有限公司。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			103.12.31	102.12.31
仲博科技	中租名機股份有限公司(中租名機)	模具、機械設備、工業用橡膠及塑膠製品之製造、安裝、批發及零售	100%	100%
仲博科技	中貿國際(維京)有限公司(Chailease Trading (BVI)Corporation) (中貿國際)	貿易及投資業	100%	100%
仲博科技	大太平洋投資有限公司(Grand Pacific Investment Corporation)(大太平洋投資)	貿易及投資業	50%	50%
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%
中貿國際	上海喬冠化工有限公司(上海喬冠)	塑膠粒染色、加工之製造及銷售	100%	100%
中貿國際	上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	機器設備、塑膠原料、消費商品銷售及其他貿易	100%	100%
中貿國際	東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易	100%	100%
大太平洋投資	仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%
仲博檳城	仲博股份有限公司(吉隆坡)(仲博吉隆坡)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%

仲博檳城	仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	塑膠原料銷售、染色及加工	99.99%	99.99%
仲博檳城	仲博科技(馬)股份有限公司(仲博馬來西亞)	一般進出口業務	100%	100%

仲博科技及以上子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數合計分別約為 282 人及 336 人。

2.合併子公司增減情形：無。

(二)合併財務報表編製基礎

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

(三)會計估計

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

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

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

合併財務報表內各子公司係以當地貨幣為記帳貨幣，惟若當地貨幣非為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差異，列入當期之兌換損益。其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，其資產及負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，因財務報表轉換所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(六)資產減損

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

(七)金融商品

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

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

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

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

(八)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用以實際產量為分攤基礎。續後，以個別項目為基礎，採成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

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

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

(十)固定資產及其折舊

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

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

- 1.房屋建築：10~34年
- 2.辦公及其他設備：3~10年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

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

(十一)合併商譽

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

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

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

(十二)土地使用權

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

(十三)無形資產

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

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

- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- (6)發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

2.合併公司無形資產主係電腦軟體成本，依其估計效益年限分三至五年逐年攤銷。

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

(十四)退休金

仲博科技及其國內子公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數；自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算，最高總數以四十五個基數為限。

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

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

採用確定提撥退休辦法部份，仲博科技依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。其餘國外子公司依當地法令規定以當地提撥數列為退休金費用。

(十五)員工紅利及董事監察人酬勞

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

(十六)營業收入

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

(十七)所得稅

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

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

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

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

(十八)每股盈餘

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

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

(十九)營運部門資訊

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
庫存現金、活期及支票存款	\$ 328,072	302,094
定期存款	<u>2,737</u>	<u>7,504</u>
	<u>\$ 330,809</u>	<u>309,598</u>

(二) 以成本衡量之金融資產－非流動

	103.12.31		102.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股比 例%	金 額
松誼企業管理股份有限公司	1.50	\$ -	1.50	-

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

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

(三) 應收票據及帳款淨額

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$ 8,481	22,666
應收帳款	518,651	501,347
	527,132	524,013
減：備抵損失	(20,623)	(13,722)
	<u>\$ 506,509</u>	<u>510,291</u>

(四) 存貨淨額

	103.12.31	102.12.31
製成品及商品	\$ 203,779	214,033
減：備抵損失	(19,656)	(11,521)
小 計	184,123	202,512
原料及物料	68,842	77,454
減：備抵損失	(3,473)	(1,801)
小 計	65,369	75,653
	<u>\$ 249,492</u>	<u>278,165</u>

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而提列（迴轉）之營業成本分別為9,510千元及(4,936)千元。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	103.12.31		102.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
KK Enterprise (Malaysia) Sdn.Bhd. (高 冠馬來西亞)	30.00	\$ 21,305	30.00	23,135

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度採權益法評價之長期股權投資認列投資利益淨額分別為1,097千元及3,669千元。

(六)無形資產

合併公司無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	103年度			102年度		
	電 腦 軟 體	商 譽	土 地 使用權	電 腦 軟 體	商 譽	土 地 使用權
原始成本：						
1月1日期初餘額	\$ 7,910	13,119	26,589	2,914	13,691	26,250
本期新增	1,530	-	-	3,717	-	-
本期處分	(15)	-	-	-	-	-
本期重分類	-	-	-	1,264	-	-
匯率換算差額	14	(69)	824	15	(572)	339
12月31日期末餘額	9,439	13,050	27,413	7,910	13,119	26,589
累計攤銷：						
1月1日期初餘額	2,574	-	8,979	792	-	8,407
本期認列攤銷金額	1,663	-	518	1,171	-	506
本期處分	(15)	-	-	-	-	-
本期重分類	-	-	-	599	-	-
匯率換算差額	14	-	260	12	-	66
12月31日期末餘額	4,236	-	9,757	2,574	-	8,979
12月31日帳面價值	\$ 5,203	13,050	17,656	5,336	13,119	17,610

註：本期重分類係由遞延費用轉列電腦軟體。

(七)出租資產

	103.12.31	102.12.31
成本：		
土 地	\$ 50,457	50,457
房屋及建築	34,745	34,745
	85,202	85,202
累計折舊	(6,589)	(5,567)
	\$ 78,613	79,635

出租資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

(八)短期借款

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
信用借款	\$ 281,620	321,902
擔保借款	<u>56,895</u>	<u>45,362</u>
	<u>\$ 338,515</u>	<u>367,264</u>
尚未動支額度	<u>\$ 274,050</u>	<u>491,603</u>
期末利率區間	<u>1.29%~6.05%</u>	<u>1.2%~6.9%</u>

合併公司短期借款所提供之擔保情形請詳附註六。

(九)應付短期票券

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應付商業本票	\$ 60,000	150,000
應付銀行承兌匯票	<u>16,059</u>	<u>36,580</u>
	76,059	186,580
減：應付短期票券折價	<u>(76)</u>	<u>(159)</u>
	<u>\$ 75,983</u>	<u>186,421</u>
期末利率區間	<u>1.64%~1.65%</u>	<u>1.52%~1.55%</u>

(十)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000
減：一年內到期部份		<u>-</u>	<u>(150,000)</u>
		<u>\$ 150,000</u>	<u>-</u>
期末利率區間		<u>1.93%~2.03%</u>	<u>1.93%~2.03%</u>

原借款期間為民國一〇〇年三月三十一日至一〇三年三月三十一日，到期一次償還本金，惟於民國一〇三年三月三十一日與玉山商業銀行簽訂新借款合同，故上述借款期間變更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，合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註六。

(十一)退休金

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

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (20,746)	(39,543)
非既得給付義務	<u>(17,530)</u>	<u>(23,306)</u>
累積給付義務	(38,276)	(62,849)
未來薪資增加之影響數	<u>(4,477)</u>	<u>(6,616)</u>
預計給付義務	(42,753)	(69,465)
退休基金資產公平價值	<u>58,142</u>	<u>91,619</u>
提撥狀況	15,389	22,154
未認列過渡性淨給付義務	<u>9,584</u>	<u>274</u>
預付退休金	<u>\$ 24,973</u>	<u>22,428</u>

淨退休金成本之組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ 1,422	2,752
利息成本	1,373	1,808
退休基金實際報酬	(1,678)	(1,093)
攤銷數與遞延數	<u>(162)</u>	<u>700</u>
淨退休金成本	<u>\$ 955</u>	<u>4,167</u>
確定提撥制之退休金成本	<u>\$ 9,172</u>	<u>8,741</u>

重要精算假設如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併公司符合退休要件之員工其既得給付分別為25,524千元及48,180千元。

(十二) 股東權益

1. 股本及增資案

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，仲博科技額定股本均為 1,000,000 千元(其中 50,000 千元係保留發行員工認股權憑證使用，並得依董事會決議分次發行)，實收股本均為 644,973 千元，每股面額均為 10 元。

2. 資本公積

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

3. 法定盈餘公積

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

4. 盈餘分派及股利政策

依仲博科技公司章程規定每年結算如有純益，依下列順序分派之：

- (1) 提繳所得稅。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 提撥百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 盈餘扣除(1)至(4)款規定數額，如尚有餘額，就其餘額提撥最高百分之一董事、監察人酬勞及最低百分之零點五員工紅利。董監事酬勞以現金方式發放；員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- (6) 盈餘扣除(1)至(5)款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議分派之。

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

仲博科技民國一〇三年度之稅後淨利，因員工紅利及董監酬勞金額不重大，故未擬予認列。

仲博科技於民國一〇三年六月十八日經股東會通過決議民國一〇二年度虧損撥補案。

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

仲博科技民國一〇四年四月十日董事會決議通過民國一〇三年度盈餘分配案，僅提列法定盈餘公積 118 千元，其餘盈餘保留不予分配。

(十三)所得稅

合併公司及其國內子公司民國一〇三年度及一〇二年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併主體內之海外公司則依其所在國現行稅率核計應納所得稅。合併公司所得稅費用組成如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅費用	\$ 6,949	9,228
遞延所得稅費用(利益)	889	(520)
所得稅費用	<u>\$ 7,838</u>	<u>8,708</u>

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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利(損)依 17%稅率計算之所得稅	\$ 1,533	(6,203)
子公司適用稅率不產生之差異	2,152	3,386
國外子公司虧損扣抵影響數	1,273	3,313
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	6,253
以前年度所得稅估計差異及其他	2,880	1,959
所得稅費用	<u>\$ 7,838</u>	<u>8,708</u>

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

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
流動：		
未實現存貨跌價損失	\$ 1,052	1,047
其他	(206)	(50)
	<u>\$ 846</u>	<u>997</u>

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
非流動：		
虧損扣除	\$ 26,654	27,351
以成本衡量之金融資產減損損失	16	16
國外長期投資利益	(2,135)	(1,031)
預付退休金	(4,246)	(3,813)
其他	(633)	(2,129)
	19,656	20,394
減：備抵評價	(22,667)	(22,667)
	<u>\$ (3,011)</u>	<u>(2,273)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 27,722</u>	<u>28,414</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 7,220</u>	<u>7,023</u>
遞延所得稅之備抵評價金額	<u>\$ 22,667</u>	<u>22,667</u>

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇三年十二月三十一日止，仲博科技及其國內子公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>年 度</u>	<u>最後可扣除期限</u>	<u>可扣除金額</u>
九十三年度(核定數)	一〇三年度	\$ 1,144
九十四年度(核定數)	一〇四年度	1,200
九十七年度(核定數)	一〇七年度	3,224
九十八年度(核定數)	一〇八年度	2,465
九十九年度(核定數)	一〇九年度	13,493
一〇〇年度(核定數)	一一〇年度	20,488
一〇一年度(核定數)	一一一年度	55,931
一〇二年度(申報數)	一一二年度	52,521
一〇三年度(估計數)	一一三年度	6,324
		<u>\$ 156,790</u>

截至民國一〇三年十二月三十一日止，仲博科技及中租名機營利事業所得稅申報，均業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇一年度。

兩稅合一相關資訊：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 9,650	9,650
八十七年度以後	<u>100,982</u>	<u>99,805</u>
	<u>\$ 110,632</u>	<u>109,455</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,740</u>	<u>5,740</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
	(預計)	(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>5.75%</u>

(十四)每股盈餘

歸屬於母公司仲博科技基本每股盈餘之計算如下：

	<u>103 年度</u>		<u>102 年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利(損)	<u>\$ 3,604</u>	<u>1,177</u>	<u>(44,819)</u>	<u>(45,199)</u>
加權平均流通在外股數	<u>64,497</u>	<u>64,497</u>	<u>64,497</u>	<u>64,497</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.06</u>	<u>0.02</u>	<u>(0.69)</u>	<u>(0.70)</u>

(股數：千股)

(十五)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符財務會計準則第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。民國一〇三年度及一〇二年度因上述衍生性金融商品產品產生之已實現金融資產及負債評價利益分別為5,575千元及15,433千元。另，截至民國一〇三年及一〇二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：

<u>103.12.31</u>					
	<u>名目本金</u>		<u>幣 別</u>	<u>契約期間</u>	<u>公平價值</u>
	(千元)				
賣出遠期外匯	JPY	22,208	日圓兌台幣	103.12~104.01	\$ 13
賣出遠期外匯	THB	5,872	泰銖兌美金	103.12~104.02	8
賣出遠期外匯	JPY	23,440	日圓兌台幣	103.12~104.01	(14)
賣出遠期外匯	MYR	237	馬幣兌美元	103.11~104.01	(101)
					<u>\$ (94)</u>
帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動					<u>\$ (1)</u>

102.12.31

	名目本金 (千元)		幣別	契約期間	公平價值
賣出遠期外匯	USD	28	美元兌台幣	102.12~103.01	\$ 4
賣出遠期外匯	JPY	17,542	日圓兌台幣	102.11~103.05	(208)
賣出遠期外匯	JPY	22,800	日圓兌美金	102.12~103.01	169
賣出遠期外匯	THB	1,835	馬幣兌美元	102.11~103.01	(95)
賣出遠期外匯	THB	24,875	泰銖兌美金	102.11~103.01	94
賣出遠期外匯	MYR	1,076	馬幣兌美元	102.12~103.01	(68)
					<u>\$ (104)</u>
					<u>\$ (35)</u>

帳列公平價值變動列入損益之金融負債—流動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度因上述遠期外匯合約依公平價值評價帳列之未實現金融資產及負債評價損失為分別 1 千元及 35 千元。

2. 非衍生性金融商品

合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	103.12.31		102.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金	\$ 330,809	330,809	309,598	309,598
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	21	-	267
應收票據及帳款(含關係人)	506,675	506,675	532,598	532,598
其他金融資產—流動	25,644	25,644	12,638	12,368
其他應收款—關係人	600	600	-	-
以成本衡量之金融資產	-	詳 3(3)	-	詳 3(3)
受限制之銀行存款	213,969	213,969	263,510	263,510
存出保證金	5,372	5,372	1,397	1,397
金融負債：				
短期借款	338,515	338,515	367,264	367,264
應付短期票券	75,983	75,983	186,421	186,421
應付票據及帳款	202,493	202,493	151,965	151,965
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	1	115	35	371
長期借款(含一年內到期之長期借款)	150,000	150,000	150,000	150,000
存入保證金	1,000	1,000	1,000	1,000

3. 合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項(含應收關係人帳款)、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、長期借款(含一年內到期之長期借款)及應付票據及帳款等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以其市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註四(二)之說明。
- (4) 長期借款(含一年期之長期借款)及定存質押因係採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。

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

	103.12.31		102.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金	\$ 330,809	-	309,598	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	21	-	267
應收票據及帳款(含關係人)	-	506,675	-	532,598
其他金融資產—流動	-	25,644	-	12,638
其他應收款—關係人	-	600	-	-
受限制銀行存款	213,969	-	263,510	-
存出保證金	-	5,372	-	1,397
金融負債：				
短期借款	-	338,515	-	367,264
應付短期票券	-	75,983	-	186,421
應付票據及帳款	-	202,493	-	151,965
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	115	-	371
長期借款(含一年內到期之				
長期借款)	-	150,000	-	150,000
存入保證金	-	1,000	-	1,000

5.財務風險資訊

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為328,072千元及309,237千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為564,498千元及703,685千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
中實投資股份有限公司(中實投資)	仲博科技之母公司
中租迪和股份有限公司(中租迪和)	實質關係人
中租建設開發股份有限公司(中租建設)	實質關係人
大太平洋租賃股份有限公司(大太平洋租賃)	實質關係人
高冠馬來西亞	仲博檳城採權益評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	仲博科技主要管理階層
其他	具有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，故不予單揭列示

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

合併公司對關係人之銷貨明細如下：

	103年度		102年度	
	金額	佔當期 營業收入 淨額之%	金額	佔當期 營業收入 淨額之%
中租迪和	\$ 40,073	1	23,500	1
中租建設	4,267	-	-	-
其他	455	-	450	-
	<u>\$ 44,795</u>	<u>1</u>	<u>23,950</u>	<u>1</u>

合併公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，與一般客戶並無顯著差異。

民國一〇三年度及一〇二年度合併公司對售予關係人及非關係人收款期間均為月結 45~90 天。

上述對關係人銷貨而產生之應收帳款如下：

	103.12.31		102.12.31	
	金額	佔全部應 收票據及 帳款之%	金額	佔全部應 收票據及 帳款之%
中租迪和	\$ 22	-	22,160	4
其他	144	-	147	-
	<u>\$ 166</u>	<u>-</u>	<u>22,307</u>	<u>4</u>

2.租賃情形

合併公司向關係人承租營業場所及其給付租金之情形如下：

	承租標的	103年度	102年度
		金額	金額
中租迪和	桃園縣龜山鄉復興一路之 停車位及車輛	<u>\$ 2,092</u>	<u>2,776</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，因上述交易產生之預付款項分別為 0 千元及 347 千元，帳入其他流動資產項下。

關係人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	103年度	102年度
		金額	金額
高冠馬來西亞	辦公室	<u>\$ 1,688</u>	<u>1,766</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，因上述交易產生之預收款項分別為 934 千元及 837 千元，帳入其他流動負債項下。

3.其他

(1)合併公司民國一〇三年度及一〇二年度因委託大太平洋租賃提供顧問諮詢等服務，而給付服務費分別為4,333千元及4,173千元，帳列營業費用，截至民國一〇三年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

(2)合併公司為關係人代墊費用，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，尚未收款金額分別為600千元及0千元，帳列其他應收款－關係人項下。

4.主要管理階層薪酬總額

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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資	\$ 10,976	10,888
獎金及特支費	5,861	2,499
業務執行費用	2,226	3,343

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

六、質押之資產

合併公司已設定抵質押之資產帳面價值如下：

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
固定資產－土地	長期借款之擔保	\$ 105,504	50,457
固定資產－房屋及建築	長短期借款之擔保	62,232	61,111
出租資產－土地、房屋 及建築	長期借款之擔保	78,613	79,635
無形資產－土地使用權	短期借款擔保	17,656	17,610
受限制銀行存款	遠期外匯額度擔保	500	-
受限制銀行存款	短期擔保借款	213,469	263,510
		<u>\$ 477,974</u>	<u>472,323</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，合併公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
USD	2,883	1,610
NTD	6,542	790

單位：外幣千元

(二)民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日仲博科技因業務往來所需為第一實業株式會社提供履約保證金額分別為0千元及11,200千元。

(三)民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併公司已簽約或訂購尚未支付之興建廠房及設備金額分別為59,556千元及0千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	103年度			102年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		27,074	117,840	144,914	10,979	163,168	
勞健保費用		394	8,084	8,478	197	9,177	
退休金費用		2,245	7,882	10,127	497	12,411	
其他用人費用		1,357	4,571	5,928	387	12,021	
折舊費用		3,252	18,750	22,002	1,281	20,913	
攤銷費用		191	2,540	2,731	49	2,491	

註：民國一〇三年度及一〇二年度出租資產之折舊列為營業外支出均為1,022千元。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：外幣千元					
	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	1,627	31.65	51,495	327	29.81	9,748
日幣	77,726	0.26	20,209	191,897	0.28	53,731
採權益法之長期股權投資：						
美金	673	31.65	21,305	776	29.81	23,135
金融負債：						
貨幣性項目：						
日幣	117,998	0.26	30,679	63,452	0.28	17,767
歐元	1	39.80	40	679	41.09	27,900

(三)採用金管會認可之國際財務報導準則揭露事項：

- 1.依金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國一〇三年三月四日金管證審字第1030005615號令規定，非上市上櫃之公開發行公司應自民國一〇四年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用金管會認可之國際財務報導準則之計畫，該計畫係由黃炳彰董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

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

2. 合併公司係依金管會民國 103 年 3 月 4 日金管證審字第 1030005615 號令規定，以 2013 年版之國際財務報導準則作為評估之依據。惟下列現行會計政策與未來依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

3. 謹就合併公司初步評估目前會計政策與依金管會認可之國際財務報導準則編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1) 民國一〇三年一月一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(A)	1,437,933	(997)	1,436,936
採權益法之長期股權投資	23,135	-	23,135
固定資產	174,580	-	174,580
無形資產(B)	36,065	(17,610)	18,455
投資性不動產(C)	-	79,635	79,635
其他資產(A、B、C 及 D)	104,007	(56,553)	47,454
總資產	1,775,720	4,475	1,780,195
流動負債	916,294	-	916,294
其他負債(A)	3,273	4,750	8,023
總負債	919,567	4,750	924,317
股本	644,973	-	644,973
資本公積	17,463	-	17,463
保留盈餘(D)	213,154	(275)	212,879
其他股東權益項目	(19,437)	-	(19,437)
股東權益	856,153	(275)	855,878
負債及股東權益總額	1,775,720	4,475	1,780,195

(2) 民國一〇三年十二月三十一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(A)	1,361,637	(846)	1,360,791
採權益法之長期股權投資	21,305	-	21,305
固定資產	236,109	-	236,109
無形資產(B)	35,909	(17,656)	18,253
投資性不動產(C)	-	78,613	78,613
其他資產(A、B、C 及 D)	108,970	(65,486)	43,484
總資產	1,763,930	(5,375)	1,758,555

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動負債(A)	717,906	-	717,906
長期負債	150,000	-	150,000
其他負債(A)	4,011	4,209	8,220
總負債	871,917	4,209	876,126
股本	644,973	-	644,973
資本公積	17,463	-	17,463
保留盈餘(D)	214,331	(9,584)	204,747
其他股東權益項目	15,246	-	15,246
股東權益	892,013	(9,584)	882,429
負債及股東權益總額	1,763,930	(5,375)	1,758,555

(3)民國一〇三年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	3,026,714	-	3,026,714
營業成本	2,758,031	-	2,758,031
營業毛利	268,683	-	268,683
營業費用	259,788	-	259,788
營業淨利	8,895	-	8,895
營業外收入及利益	33,613	-	33,613
營業外支出及費用	33,493	-	33,493
稅前淨利	9,015	-	9,015
所得稅費用	7,838	-	7,838
稅後淨利	1,177	-	1,177
確定福利計列之精算損失	-	(9,309)	(9,309)
合併綜合淨損總額	1,177	(9,309)	(8,132)

4.各項調節說明

- A. 合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產－流動與遞延所得稅負債－非流動，重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額分別為997千元及846千元，重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額分別為4,750千元及4,209千元。

- B. 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依金管會認可之國際財務報導準則應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為17,610千元及17,656千元。
- C. 我國會計準則未明確定義投資性不動產，故合併公司為賺取租金或資本增值而持有之土地及房屋建築原係分類為「其他資產」，按耐用年限提列折舊。依金管會認可之國際財務報導準則，該等不動產應分類為「投資性不動產」，且合併公司針對投資性不動產後續衡量之會計政策係選擇採用成本模式。依此，合併公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日調整至投資性不動產之金額分別為79,635千元及78,613元。
- D. 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益；採用金管會認可之國際財務報導準則後，應將精算損益立即認列於其他綜合損益。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率及計畫資產預期報酬率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則。合併公司採用IFRS 1選擇豁免之規定，於民國一〇三年一月一日轉換日將前述精算損益之差異立即認列於保留盈餘計275千元並沖轉預付退休金。依國際會計準則第19號「員工福利」規定，仲博科技選擇確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，民國一〇三年度認列於其他綜合損益項下之確定福利計畫損失金額為9,309千元。綜上，民國一〇三年一月一日及十二月三十一日預付退休金分別調整275千元及9,584千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，惟對合併公司民國一〇三年度退休金費用影響數為0千元。
- 5.依IFRS 1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- (1)對於民國一〇二年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
 - (2)採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

6.國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響
 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則
 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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」	107.1.1
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」	106.1.1
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：合併報表例外規定之適用」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊 及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
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」	103.1.1
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續用」	103.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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。

(三)重分類

民國一〇二年度合併財務報表中若干金額，為配合民國一〇三年度合併財務報
 表之表達已作適當之重分類，該重分類對民國一〇二年度合併財務報表之表達並
 無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：外幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註4)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)
		公司名稱	關係						
0	仲博科技	中貿國際	註2	3,568,052	256,508 (USD8,606)	31,650 (USD1,000)	-	3.55%	4,460,065
0	仲博科技	中貿國際	註2	3,568,052	67,790 (JPY256,200)	67,790 (JPY256,200)	-	7.60%	4,460,065
0	仲博科技	大太平洋	註2	3,568,052	655,710 (USD22,000)	490,575 (USD15,500)	-	55.00%	4,460,065
0	仲博科技	大太平洋	註2	3,568,052	190,000	-	-	-%	4,460,065
0	仲博科技	中貿國際及大太平洋	註2	3,568,052	178,830 (USD6,000)	-	-	-%	4,460,065
0	仲博科技	東莞中貿	註2	3,568,052	68,850 (USD2,310)	-	-	-%	4,460,065
0	仲博科技	仲博檳城	註2	3,568,052	32,553 (MYR3,500)	31,682 (MYR3,500)	-	3.55%	4,460,065
0	仲博科技	仲博泰國	註2	3,568,052	44,708 (USD1,500)	-	-	-%	4,460,065
0	仲博科技	第一實業株式會社	註3	11,904	11,638 (JPY39,450)	-	-	-%	11,904
					621,697				

註1：編號欄說明如下：

仲博科技：0

註2：係直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係有業務關係之公司。

註4：(1)對外背書保證總額不得超過仲博科技最近期財務報表淨值總額五倍。

(2)對單一企業之背書保證限額不得超過仲博科技最近期財務報表淨值之四倍。

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

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

3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期		末		期中最高 持股比率 (%)	備註
				股數	帳面金額	持股比率 (%)	市價		
仲博科技	中貿國際股票	仲博科技之子公司	採權益法之長期 投資	4,860	626,844	100	626,844	100	註1及2
仲博科技	大太平洋股票	仲博科技之子公司	同上	4	255,155	50	255,155	50	註1及2
仲博科技	中租名機股票	仲博科技之子公司	同上	2,350	1,993	100	1,993	100	註1及2
					883,992			-	
仲博科技	松誼企業管理股 份有限公司股票	被投資公司	以成本衡量之金 融資產—非流動	6	-	2	-	-	註1

註1：所持股票未在公開市場交易，為淨值資訊。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十五)。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：外幣千元/股數：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
仲博科技	中貿國際	英屬維京群島	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860	100.00%	626,844	(1,146)	(1,146)	註3
仲博科技	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	100,701	100,701	4	50.00%	255,155	15,282	7,641	註3
仲博科技	中租名機	中華民國	模具維修及加工	42,951	42,951	2,350	100.00%	1,993	1	1	註3
								883,992		6,496	
中貿國際	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	USD 3,471	USD 3,471	4	50.00%	USD 8,062	USD 497	註1	註3
中貿國際	上海喬冠	中國大陸	塑膠貿易及粒子染色及銷售自產產品	USD 4,000	USD 4,000	-	100.00%	USD 2,287	USD (335)	註1	註3
中貿國際	上海兆通	中國大陸	貿易業	USD 2,000	USD 1,100	-	100.00%	USD 1,978	USD 44	註1	註3
中貿國際	東莞中貿	中國大陸	貿易業	HKD 9,500	HKD 4,700	-	100.00%	USD 458	USD (248)	註1	註3
								USD 12,785			
大太平洋	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	MYR 23,000	MYR 23,000	23,000	100.00%	USD 12,325	USD 404	註1	註3
仲博檳城	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	MYR 1,500	MYR 1,500	1,500	100.00%	註2	註2	註1	註3
仲博檳城	高冠馬來西亞	馬來西亞	塑膠帶及商標紙之製造及銷售	MYR 288	MYR 288	720	30.00%	MYR 2,354	MYR 121	註1	
仲博檳城	仲博馬來西亞	馬來西亞	貿易業	MYR 2,000	MYR 2,000	2,000	100.00%	註2	註2	註1	註3
仲博檳城	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	THB 86,000	THB 46,000	8,600	99.99%	註2	註2	註1	註3

註1：投資(損)益已透過各子公司認列。

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

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

2. 資金貸與他人：

單位：外幣千元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
												名稱	價值			
1	中貿國際	上海兆通	其他應收款	34,815 (USD1,100)	34,815 (USD1,100)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 9,903	USD 19,806	註5
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	其他應收款	9,334 (MYR1,000)	9,052 (MYR1,000)	9,052 (MYR1,000)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	MYR 8,619	MYR 43,099	註5
				44,149	43,867	9,052										

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

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

註4：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。

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3-註6)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3-註6)	備註
		公司名稱	關係							
1	中貿國際	上海喬冠及上海兆通	註2	USD 79,222	112,435 (CNY23,000)	103,448 (CNY20,000)	-	16.45%	USD 99,028	
1	中貿國際	上海喬冠、上海兆通 及東莞中貿	註2	USD 79,222	67,241 (CNY13,000)	67,241 (CNY13,000)	-	10.69%	USD 99,028	
1	中貿國際	東莞中貿	註2	USD 79,222	2,086 (USD70)	-	-	-	USD 99,028	
1	中貿國際	仲博科技及大太平洋	註2	USD 79,222	44,708 (USD1,500)	-	-	-	USD 99,028	
1	中貿國際	上海兆通	註2	USD 79,222	48,885 (CNY10,000)	-	-	-	USD 99,028	
1	中貿國際	仲博泰國	註2	USD 79,222	8,942 (USD300)	-	-	-	USD 99,028	
					284,297	170,689				
2	大太平洋	仲博科技及中貿國際	註2	USD 64,494	44,708 (USD1,500)	-	-	-	USD 80,617	
2	大太平洋	中貿國際	註2	USD 64,494	2,086 (USD70)	-	-	-	USD 80,617	
					46,794	-				
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	MYR 86,331	55,805 (MYR6,000)	54,312 (MYR6,000)	-	24.94%	MYR 129,497	
3	仲博檳城	仲博泰國	註2	MYR 86,331	8,942 (USD300)	-	-	-	MYR 129,497	
					64,747	54,312				
4	上海喬冠	上海兆通	註2	CNY 55,982	39,108 (CNY8,000)	-	-	-	CNY 69,977	

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：(1)仲博檳城對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值三倍。

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

註4：(1)中貿國際對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2)中貿國際單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註5：(1)大太平洋對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2)大太平洋單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註6：(1)上海喬冠對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2)上海喬冠對單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

4.期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股比率	備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價		
中貿國際	大太平洋	仲博科技之子公司	採權益法之長期投資	4	USD 8,062	50.00	USD 8,062	-	註1及3
中貿國際	上海喬冠	仲博科技之孫公司	同上	-	USD 2,287	100.00	USD 2,287	-	註1及3
中貿國際	上海兆通	同上	同上	-	USD 1,978	100.00	USD 1,978	-	註1及3
中貿國際	東莞中貿	同上	同上	-	USD 458	100.00	USD 458	-	註1及3
					USD 12,785		USD 12,785	-	
大太平洋	仲博檳城	仲博科技之孫公司	採權益法之長期投資	23,000	USD 12,325	100.00	USD 12,325	-	註1及3
仲博檳城	仲博吉隆坡	仲博科技之曾孫公司	採權益法之長期投資	1,500	註2	100.00	註2	-	註1及3
仲博檳城	高冠(馬來西亞)	曾孫公司之轉投資公司	同上	720	MYR 2,354	30.00	MYR 2,354	-	註1
仲博檳城	仲博科技馬來西亞	仲博科技之曾孫公司	同上	2,000	註2	100.00	註2	-	註1及3
仲博檳城	仲博科技泰國	仲博科技之曾孫公司	同上	8,600	註2	99.99	註2	-	註1及3

註1：所持有股權未在公開市場交易，故無明確市價。

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

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：

單位：外幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金	幣別	到期日	公平市價
5	仲博泰國	遠期外匯買賣合約	THB 5,872	泰銖兌美金	103.12~104.02	8
3	仲博吉隆坡	遠期外匯買賣合約	MYR 237	馬幣兌美金	103.11~104.01	(101)
						(93)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	仲博科技 直接或間 接投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回					
上海喬冠	生產塑膠製品、 模具產品，對不 涉及出口許可證 的塑膠粒進行染 色、加工，銷售 自產產品，上述 產品同類商品的 批發，進出口， 佣金代理(拍賣除 外)及相關的配套 服務	USD 4,000	註1	USD 4,000	-	-	USD 4,000	100%	(10,602) (USD(335))	72,384 (USD2,287)	-
上海兆通	機械設備及配 件、電子設備及 配件、建築材 料、化工產品及 原料(危險化學品 除外)、日用百 貨、塑料製品、 電子組件、電子 產品、金屬製品 的批發、上述商 品進出口及相關 配套服務	USD 1,100	註1及 5	USD 1,100	USD 900	-	USD 2,000	100%	1,393 (USD44)	62,604 (USD1,978)	-
東莞中貿	機械、電子零 件、五金、塑膠 原料的批發，進 出口及佣金代理 服務，所批發商 品的售後服務及 技術諮詢處	HKD 9,500	註1	HKD 4,700	HKD 4,800	-	HKD 9,500	100%	(7,849) (USD(248))	14,498 (USD458)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註3)
228,660 (USD6,000千元、 HKD9,500千元)	228,660 (USD6,000千元、 HKD9,500千元)	535,208

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依母公司會計師按集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

註3：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註5：其中USD900千元尚未辦妥變更登記。

3.重大交易事項

(1)合併公司民國一〇三度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(2)合併公司與大陸子公司背書保證情形彙列如下：

單位：外幣千元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	103年度	
		最高餘額	期末餘額
仲博科技	東莞中貿	\$ 68,850 (USD2,310)	-
中貿國際	上海喬冠及上海兆通	112,435 (CNY23,000)	103,448 (CNY20,000)
中貿國際	上海喬冠、上海兆通及 東莞中貿	67,241 (CNY13,000)	67,241 (CNY13,000)
中貿國際	東莞中貿	2,086 (USD70)	-
中貿國際	上海兆通	48,885 (CNY10,000)	-
上海喬冠	上海兆通	39,108 (CNY8,000)	-

(3)合併公司與大陸子公司資金貸予情形彙列如下：

資金貸予 公司名稱	貸予對象	103年度	
		最高餘額	期末餘額
中貿國際	上海兆通	\$ 34,815 (USD1,100)	34,815 (USD1,100)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇三年一月一日至十二月三十一日母子公司間業已消除之重大事項如下：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	中貿國際	仲博吉隆坡	子公司對子公司	銷貨收入	99,056	月結 60 天	3.26%
1	中貿國際	仲博泰國	子公司對子公司	銷貨收入	71,799	月結 60 天	2.36%
3	仲博檳城	仲博泰國	子公司對子公司	銷貨收入	51,169	月結 60 天	1.69%

2.民國一〇二年一月一日至十二月三十一日母子公司間業已消除之重大事項如下：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	中貿國際	仲博泰國	子公司對子公司	銷貨收入	125,889	月結 60 天	5.34%
1	中貿國際	仲博吉隆坡	子公司對子公司	銷貨收入	102,916	月結 60 天	4.37%
1	中貿國際	仲博檳城	子公司對子公司	銷貨收入	30,863	月結 60 天	1.31%
2	大太平洋投資	上海喬冠	子公司對子公司	銷貨收入	27,677	月結 60 天	1.17%
3	仲博檳城	仲博泰國	子公司對子公司	銷貨收入	97,297	月結 60 天	4.15%

註1：(1)發行人填0。

(2)其餘按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：均為仲博科技 100%持有之子公司或孫公司。

註3：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之 0.5%，不予揭露。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別及地區別資訊

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

(二)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
原料收入	\$ 1,719,364	1,957,307
設備收入	418,898	218,333
商品收入	799,784	63,218
零件收入	40,642	56,222
其他	48,026	48,413
	<u>\$ 3,026,714</u>	<u>2,343,493</u>

2.地區別資訊

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

(1)來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
中國大陸	\$ 1,300,598	875,068
台灣	643,738	299,547
泰國	567,453	607,351
馬來西亞	453,557	543,880
其他國家	61,368	17,647
	<u>\$ 3,026,714</u>	<u>2,343,493</u>

(2)非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
台灣	\$ 165,862	168,553
馬來西亞	130,788	71,141
其他	46,315	39,411
	<u>\$ 342,965</u>	<u>279,105</u>

3.重要客戶資訊

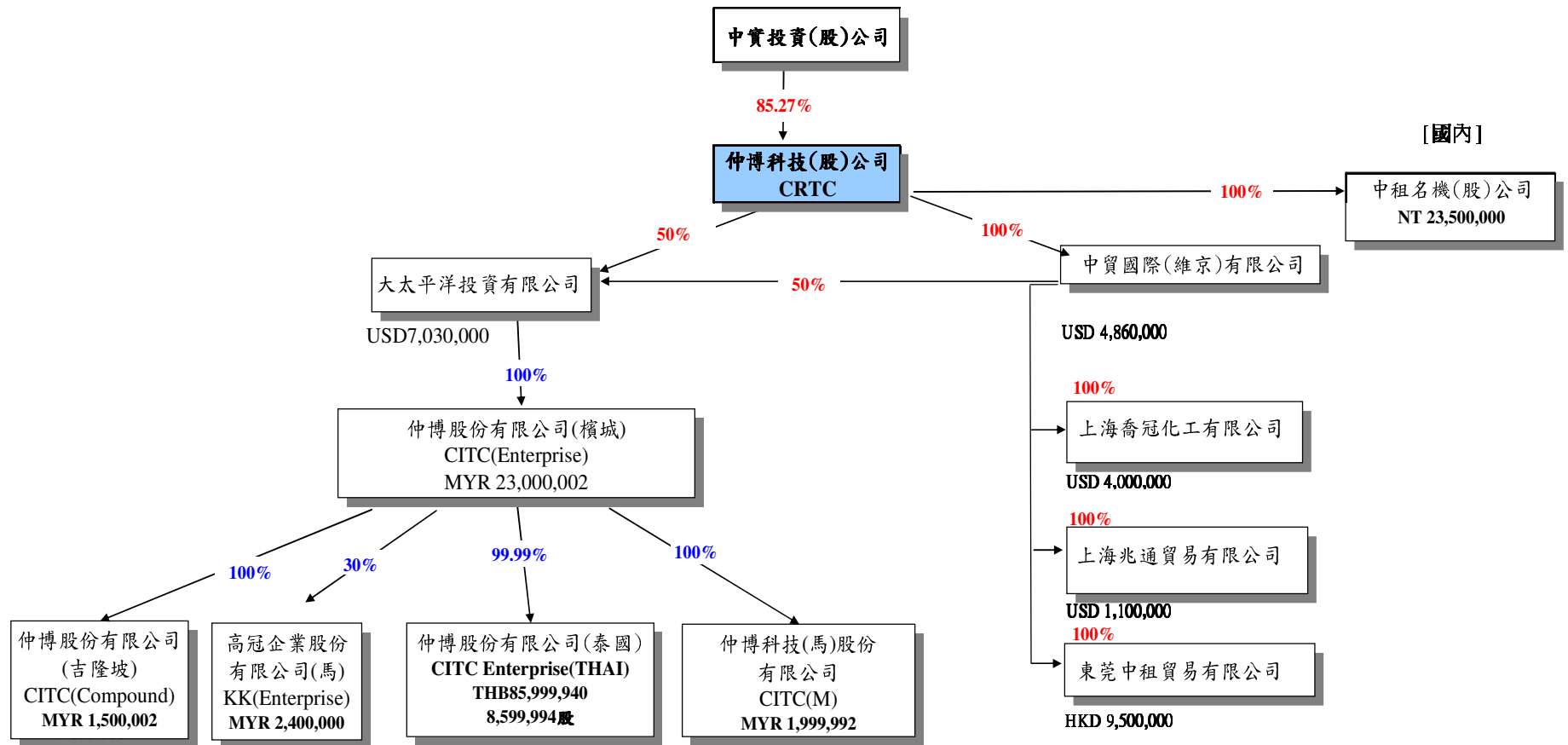
本公司對單一客戶銷售額佔各該年度銷貨收入總額 10%以上者，其情形如下：

	103年度		102年度	
	金額	佔當期 營業收入 淨額之%	金額	佔當期 營業收入 淨額之%
A 公司	\$ 307,422	10	-	-

〈附錄三〉 關係企業相關資料

一、關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中租名機股份有限公司	1994/3/16	桃園市龜山區復興一路361號5樓	NTD23,500,000	模具、機械設備、工業用橡膠及塑膠製品之製造、安裝、批發及零售
中貿國際(維京)有限公司	1997/2/3	Jipfa Building, 3rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD4,860,000.00	貿易及投資業
大太平洋投資有限公司	1991/5/9	Jipfa Building, 3rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD7,030,000.00	貿易及投資業
上海喬冠化工有限公司	1997/9/24	中國上海市閔行區華漕鎮聯友路2409號	USD4,000,000.00	塑膠粒染色、加工之製造及銷
上海兆通貿易有限公司	2006/9/27	中國上海市閔行區華漕鎮聯友路2409號	USD1,100,000.00	機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易
東莞中租貿易有限公司	2006/9/12	中國廣東省東莞市長安鎮長青南路306號金業大廈9樓	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	MYR23,000,002.00	塑膠原料銷售、染色及加工
仲博科技股份有限公司(吉隆坡)	1994/9/29	Lot 5010, Jalan Pendamar, 27/90 Section 27, Hicom Industrial Estate, 40000 Shan Alam Selangor Darul Ehsan, West Malaysia, Malaysia	MYR1,500,002.00	塑膠原料銷售、染色及加工
仲博科技股份有限公司(泰國)	2000/10/2	58 MOO 3 Tambol Nongmaideang Muang Chonburi 20000 Thailand	THB85,999,940.00	塑膠原料銷售、染色及加工
仲博科技(馬)股份有限公司	1991/6/7	Lot 5010, Jalan Pendamar, 27/90 Section 27, Hicom Industrial Estate, 40000 Shan Alam Selangor Darul Ehsan, West Malaysia, Malaysia	MYR1,999,992.00	一般進出口業務
高冠企業股份有限公司(馬來西亞)	1994/6/1	2576, Lorong Perusahaan Sepuluh, Prai Industrial Estate, 13600 Prai, Penang, Malaysia	MYR2,400,000.00	膠帶及商標紙之製造與銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

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

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中租名機股份有限公司	董事長	黃炳彰(仲博科技(股)公司代表人)	2,350,000	100.00%
	董事	李明泰(仲博科技(股)公司代表人)	2,350,000	100.00%
	董事	陳喜堂(仲博科技(股)公司代表人)	2,350,000	100.00%
	監察人	黃正明(仲博科技(股)公司代表人)	2,350,000	100.00%
中貿國際(維京)有限公司	董事	黃炳彰(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)	1,100,000	100.00%
	董事	李明泰(中貿國際(維京)有限公司代表人)	1,100,000	100.00%
	董事	黃議德(中貿國際(維京)有限公司代表人)	1,100,000	100.00%
	監察人	黃成汎(中貿國際(維京)有限公司代表人)	1,100,000	100.00%
東莞中租貿易有限公司	董事長	黃炳彰(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)	23,000,002	100.00%
	董事	李明泰(大太平洋投資有限公司代表人)	23,000,002	100.00%
	董事	黃成汎(大太平洋投資有限公司代表人)	23,000,002	100.00%
	董事	陳素美(大太平洋投資有限公司代表人)	23,000,002	100.00%
	董事	林德保(大太平洋投資有限公司代表人)	23,000,002	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
仲博科技股份有限公司(吉隆坡)	董事長	黃炳彰(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%
仲博科技股份有限公司(泰國)	董事長	黃炳彰(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	8,599,994	99.99%
	董事	李明泰(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	8,599,994	99.99%
	董事	黃成汎(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	8,599,994	99.99%
	董事	林勝男(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	8,599,994	99.99%
仲博科技(馬)股份有限公司	董事長	黃炳彰(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	李明泰(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	黃成汎(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	杜國富(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
	董事	陳素美(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	1,999,992	100.00%
高冠企業股份有限公司 (馬來西亞)	董事長	顏伯英(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%
	董事	黃炳彰(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	720,000	30.00%
	董事	李明泰(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	720,000	30.00%
	董事	陳素美(仲博科技股份有限公司(檳城)代表人)	720,000	30.00%
	董事	黃正熙(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%
	董事	陳鵬文(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%
	董事	藍美俐(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%

6. 各關係企業營運概況：

單位：千元

企業名稱	幣別	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
中租名機股份有限公司	NTD	23,500.00	1,994.00	0.00	1,994.00	0.00	(2.00)	1.00	0.00
中貿國際(維京)有限公司	NTD	153,819.00	680,571.84	53,727.18	626,844.66	232,607.83	11,284.88	(1,146.60)	(0.07)
大太平洋投資有限公司	NTD	222,499.50	681,208.15	170,899.92	510,308.23	868,700.45	8,103.28	15,281.82	0.69
上海喬冠化工有限公司	NTD	161,425.86	77,046.39	3,104.73	73,941.65	39,227.17	(10,412.41)	(10,291.35)	(0.64)
上海兆通貿易有限公司	NTD	66,608.46	151,441.28	85,723.37	65,717.91	137,844.81	1,371.70	1,363.66	0.20
東莞中租貿易有限公司	NTD	42,709.73	90,577.54	65,968.76	24,608.78	72,401.65	(7,626.98)	(7,331.23)	(1.72)
仲博科技股份有限公司 (檳城)	NTD	208,193.72	229,356.98	10,307.54	219,049.44	203,731.12	391.11	1,749.44	0.08
仲博科技股份有限公司 (吉隆坡)	NTD	13,577.87	118,387.92	50,923.73	67,464.19	376,739.60	17,070.00	11,727.26	8.64
仲博科技股份有限公司 (泰國)	NTD	83,162.00	264,803.62	111,358.88	153,444.75	556,282.90	8,497.88	634.73	0.08
仲博科技(馬)股份有限公 司	NTD	18,103.73	21,945.15	5,197.68	16,747.47	30,747.87	(449.39)	(453.25)	(0.25)
高冠企業股份有限公司 (馬來西亞)	NTD	21,724.56	124,663.42	50,482.73	74,180.69	220,836.76	23,748.86	3,656.25	1.68

二、關係報告書：



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

關係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一〇三年度關係報告書，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一〇三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於民國一〇三年度查核之同期間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

寇惠桂



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
民國一〇四年四月十日

仲博科技股份有限公司

民國一〇三年度

聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三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

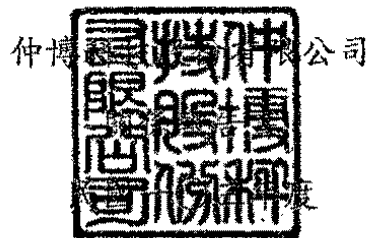
仲博科技股份有限公司



董事長：黃炳彰



中華民國一〇四年四月十日



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 忻鼎杰 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	\$ 154	—	\$69	與一般銷貨 價格無重大 差異	60~90 天	—	—	—	—	—	—

(二) 財產交易情形：無。

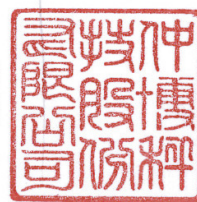
(三) 資金融通情形：無。

(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

