

股票代碼：3683



仲博科技股份有限公司

一一一年度年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報資料查詢網址：<http://www.crtc.com.tw>

中 華 民 國 1 1 2 年 6 月 1 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：陳瑞興
職稱：總經理
電話：(02)2795-3889
電子郵件信箱：service@crtc.com.tw

代理發言人 姓名：顏芷羚
職稱：資深經理
電話：(02)2795-3889
電子郵件信箱：service@crtc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區民善街 129 號 5 樓
總公司電話：(02)2795-3889

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司服務代理部
地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓
網址：<http://www.sinotrade.com.tw>
電話：(02)2381-6288

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：黃海寧會計師、游萬淵會計師
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、致股東報告書	5
貳、公司簡介	7
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
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：	14
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	21
(一)酬金揭露方式	21
四、公司治理運作情形	27
五、簽證會計師公費資訊	41
六、更換會計師資訊：	42
七、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。	43
八、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。	44
九、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：	45
十、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	46
肆、募資情形	47
一、資本及股份	47
(一)股本來源	47
(二)股東結構	48
(三)股權分散情形	48
(四)主要股東名單：	49
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	50
(六)公司股利政策及執行狀況：	51
(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。	51
(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞	51
(九)公司買回本公司股份情形	52
二、其他應揭露事項：	52
(一)公司債辦理情形：無。	52
(二)特別股辦理情形：無。	52
(三)海外存託憑證辦理情形：無。	52
(四)員工認股權憑證辦理情形：	52
(五)限制員工權利新股及併購新股辦理情形：	52
三、資金運用計畫執行情形：112 年度無現金增資計畫。	52
伍、營運概況	53
一、業務內容	53

二、市場及產銷概況.....	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	61
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、資通安全風險管理.....	63
陸、財務概況.....	67
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	67
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	75
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。.....	76
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。.....	76
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。.....	76
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	77
一、財務狀況.....	77
二、財務績效.....	78
三、現金流量：.....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。.....	79
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：詳 111 年度營業報告書。.....	79
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：.....	79
七、其他重要事項：無。.....	錯誤! 尚未定義書籤。
捌、特別記載事項.....	81
一、關係企業相關資料：.....	81
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。.....	87
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：無。.....	87
四、其他必要補充說明事項：無。.....	87
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	87
<附錄一>111 年度個體財務報告.....	88
<附錄二>111 年度合併財務報告.....	145

壹、致股東報告書

仲博科技股份有限公司

111 年度營業報告書

致股東會報告書：

111年度營業報告實績及112年營運計劃概要，分別報告如下：

一、111年營業報告

(一) 111年經營績效報告

本公司專注於設備及材料銷售，111年下半年起雖受通膨及疫情持續，在嚴峻的環境下仍然不畏困難，於遇到障礙時能即時調整行銷策略，團隊協力合作掌握短期需求機會，取得不錯的績效。

111年度本公司營運績效實施成果

合併營業收入新台幣24.56億，較110年24.45億，增加約1100萬。

合併營業毛利新台幣 2.79 億，較 110 年 2.82 億，減少約 400 萬。

合併營業淨利新台幣 0.76 億，較去年 0.58 億；成長約 1800 萬。

111 年雖受疫情及下半年景氣影響，相關進出口案件減少，但在全體同仁努力不懈下，獲利呈現增長。

111 年稅後淨利的差異，主要是 110 年有處份林口不動產，帳列其它收入約合新台幣 1.19 億；扣除林口不動產，整體稅後淨利較 110 年增加約 920 萬。

(二) 財務收支分析(單位:新台幣仟元)

項目	111 年度	110 年度
營業收入	2,456,448	2,445,787
營業毛利	279,151	282,847
營業淨利	76,043	58,699
稅前淨利	77,554	190,326
稅後淨利	45,916	155,774

(三) 獲利能力分析

項目	111 年度	110 年度
資產報酬率	2.04	7.11
股東權益報酬率	4.5	16.04
每股盈餘	0.72	2.45

二、112 年營運計劃：

受全球高通膨而各國持續升息、俄烏戰爭未止、國際大廠持續去化庫存策略影響下，企業未來經營亦深受干擾；國際貨幣基金（IMF）表示，2023 年全球經濟成長預計達 2.9%，較 2022 年下滑 0.5%。

在新的一年，仲博全體同仁需加倍努力，隨時關注市場變化及產業動態，靈活應變。積極開拓永續相關等產品，去年成功推動儲能產品，正式進入綠能領域。另也積極擴大東南亞版圖，在泰國的生產製造工廠增設曼谷辦公室，期能在原物料銷售業務擴展開來。

三、112 年公司重要運營政策：

產品產業擴張：

1. 發展半導體相關高端產品；提供企業儲能、綠能轉型服務。
2. 持續發展再生料銷售；增加再生原料類別及擴大推廣區域。

多元模式成長：

1. 滿足客戶設備、材料、週邊需求；增加我司附加價值。
2. 供應鏈通路開發及客戶關係深化，取得多元商機
3. 擴展各種銷售模式(租賃、分期...)，朝向多元行銷發展。

市場拓展服務：

1. 深入東南亞據點經營及攻略週圍商機。
2. 探索潛在客戶及潛在市場轉移，定期海外洽訪

在積極拓展業務銷售外，內部組織將運用集團資源全力協助，提升整體公司綜效。將強化集團採購帶來的效益，透由市場預測及細部分析、溝通能力等，掌握最適成本。亦建立資通安全防護網，統籌各地資安管理，作到完整的風險資通管控。

展望未來，雖然外部環境似溫實冷，但本公司仍將保持積極態度，持續提供完善的服務與產品，滿足對客戶的需求；除了持續深耕既有產業外，將利用多年累積的產品專業能力延伸到週邊產品銷售。將結合永續發展，包含節能減碳、儲能及環保等產業詳加理解與投入，期能在 ESG 領域，創造更大的價值。在生產端也隨時調整產能規劃並持續精進製程優化，不斷進行各項成本合理化的改善活動，來創造更好的績效。

本公司團隊亦隨時注意國內外永續發展政策及法規變動，蒐集相關資訊提供經營決策參考。

經營團隊深切體認在現在動盪的年代，要面對越來越多的挑戰，營運方向亦將隨市場及區域的變化做適度調整，並在穩健基礎下執行各項策略規劃，期能展現最佳經營績效，達成今年營運目標。最後希望各位股東能秉持以往對本公司的愛護與支持，繼續給予鼓勵與指教。

敬祝 各位股東

身體健康 / 萬事如意

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國83年12月08日。

二、公司沿革

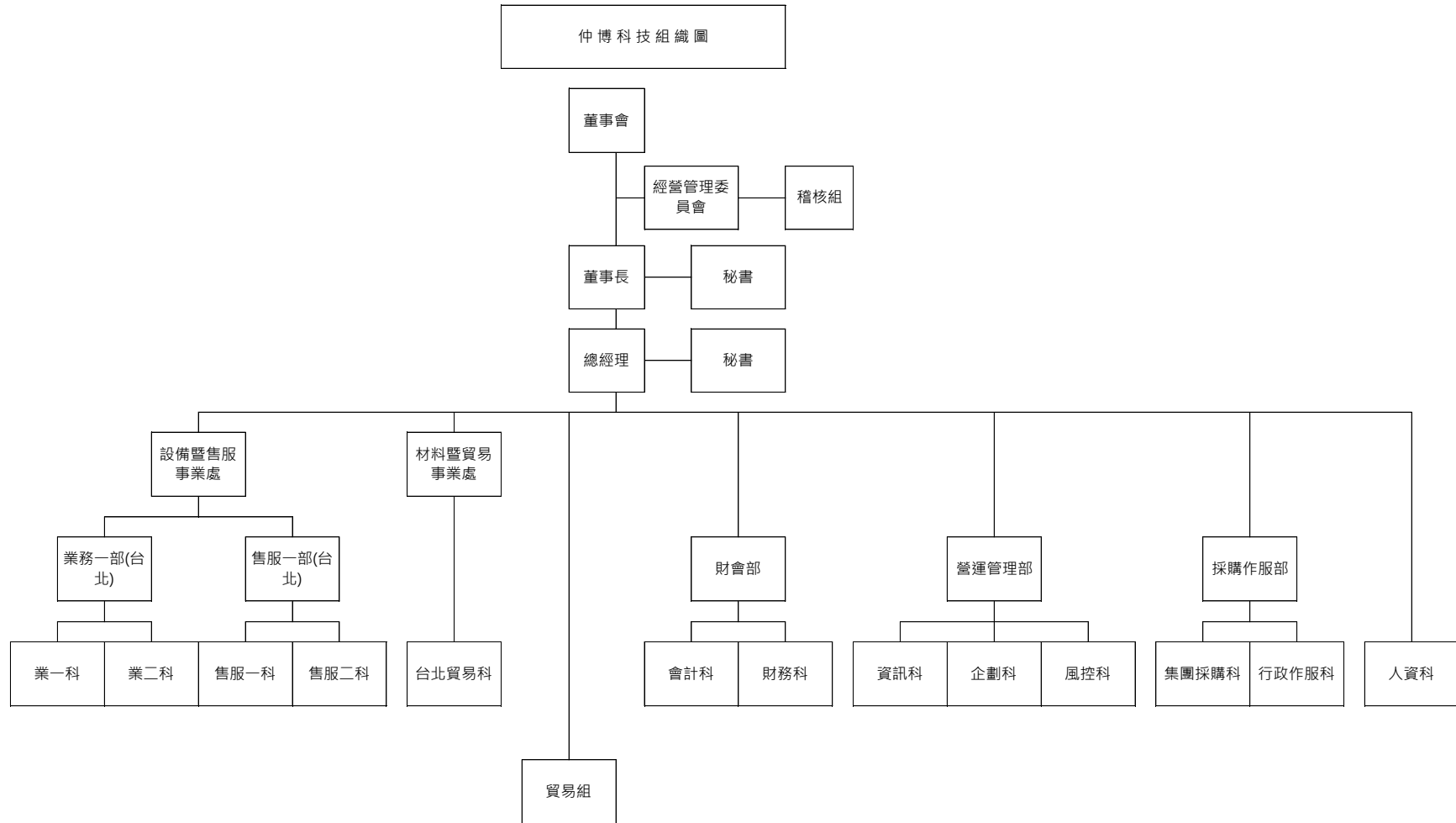
民國 83 年	* 中租貿易股份有限公司成立，資本額為新台幣 1 億 5 仟萬元。下設總經理室、管理部及營業總處，主要從事機器設備、原物料、電子材料與零組件、一般商品之進出口及代理銷售
民國 84 年	* 轉投資喬冠(檳城)、喬冠(吉隆坡)及迪和(馬來西亞)公司
民國 87 年	* 成立喬冠化工(上海)公司，從事塑膠粒染色、加工，並銷售自產產品
民國 88 年	* 上海喬冠化工正式量產 * 取得 TMC 射出機大陸經銷權
民國 90 年	* 成立中租名機(股)公司於桃園蘆竹，從事塑膠射出成型技術、射出成型代工、模具製作維修及部品買賣 * 成立喬冠(泰國)公司，從事塑膠原料銷售及其染色加工
民國 93 年	* 與 PSI 正式合作
民國 94 年	* 引進銷售陶氏化學工程塑膠
民國 95 年	* 成立上海兆通貿易公司，主要經營項目為機器設備、塑膠原料、消費商品銷售及其他貿易 * 成立東莞中租貿易公司，主要經營項目為機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易
民國 97 年	* 引進陶氏化學及綿陽龍華技術研發背光模組光學薄膜材料 * 代理準鴻光電 LED 檢測儀器 * 與韶陽開始合作銷售其 LCD 周邊設備 * 與濠威能源科技簽訂生質柴油提煉服務代收代付合約 * 上海喬冠成型處正式營運
民國 98 年	* 蘇州辦事處成立 * 更名為仲博科技 * 9 月公開發行
民國 99 年	* 喬冠(檳城)、喬冠(吉隆坡)、迪和(馬來西亞) 及喬冠(泰國)公司分別更名為仲博(檳城)、仲博(吉隆坡)、仲博科技(馬來西亞)及仲博(泰國)公司 * 上海兆通蘇州分公司成立
民國 100 年	* 與日本專業印刷鋼版製造商 Process Lab. Micron (簡稱 PLM) 簽訂經銷合約 * 重慶辦事處成立
民國 101 年	* 與日本第一實業株式會社(DJK)正式合作
民國 102 年	* 與美國 Huntsman 合作銷售 TPU
民國 103 年	* 與日本三菱合作銷售 RENY * 與日本竹田株式會社合作銷售光罩產品 * 代理法國品牌酒 Pichon Baron
民國 104 年	* 代理日本 Foster Japan 酒櫃 * 取得 Hamos 台灣區代理
民國 105 年	* 仲博(泰)遷移新廠址 * 合資成立鑫野智動工業(股)公司 * 取得 Tossware 美系居家環保杯台灣區經銷代理

	<ul style="list-style-type: none"> *取得保生國際生醫(股)公司動物生化分析儀台灣區經銷 *取得所羅門機械手臂苗栗以北經銷商
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> *取得台灣達明機械手臂代理 *空氣清淨機經銷 *粉刺速淨機經銷 *UCNC 拋棄式廚耗經銷
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> *微感-智能軟體代理協議書 *水研-水路清洗機經銷合約 *奕澄-經銷合約
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> *萬華-熱塑性聚氨酯彈性體經銷 *完成注資-微感(股)公司
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> *東麗塑料(中國)有限公司經銷商合約書 *松本清-美妝品供應商合約 *寧波樂金甬興化工原料授權書 *敏申化工科技有限公司軟體顧問服務合約 *深圳市天常科技阻燃PC材料經銷協議 *勝霖藥品股份有限公司美妝品供應合約
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> *松下電器機電(香港) 經銷代表協議(東莞中租) *松下電器機電(中國)有限公司備件銷售代理協議(東莞中租) *伊藤忠(泰)代工協議(仲博泰) *千住金屬(上海)有限公司, 錫膏經銷商合約 *微感軟體代理協議合約 *啟基科技 E-mapping 軟體授權合約
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> *達明機器人 Robot 經銷協議 *COLOURS 美粧品/消產品 獨家代理/經銷合約 *深圳市和瑞通科技有限公司代理銷售石墨複合材料散熱片合作協議書(東莞中租) *浙江台信應用科技有限公司代理公司散熱模組授權中國華南地區合同(東莞中租) *成立曼谷辦事處

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	負責內部稽核業務之規劃與執行及改進成效之追查
營運管理部 企劃科	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃與落實公司營運計畫及預算 2. 執行與推動公司策略相關之各項專案 3. 擬定及落實公司營運及轉投資之策略 4. 公司形象與企業關係管理 5. 建立及管理對外發言機制 6. 公司重大投資案評估 7. 公司網站內容管理 8. 剖析產業環境及發展趨勢 9. 業務類與其他規章辦法制定 10. 協助各轉投資公司落實公司之各項制度 11. 執行內部公關機制 12. 經營績效分析與報表製作 13. 公司年度績效評核 14. 公司重大會議召開 15. 特定專案之協調規劃、執行、追蹤與管理事項 16. 協助轉投資事業之各項規章辦法盤點及制訂 17. 轉投資事業與母公司各功能單位之溝通協調橋樑角色
營運管理部 資訊科	<ol style="list-style-type: none"> 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
營運管理部 風控科	<ol style="list-style-type: none"> 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. 供應商徵信管理及客戶信用額度審查 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
人力資源科	<ol style="list-style-type: none"> 1. 招募、任用作業之規劃與執行 2. 薪酬、保險作業之管理 3. 考核、晉升、獎懲制度之制定與落實 4. 員工訓練計劃之擬訂及執行 5. 員工到職、離職、退休、資遣、留職停薪、調動等事務之處理 6. 和諧員工關係之協助 7. 出差費用報支審核 8. 人資類各項規章辦法增/修 9. 人資類各項專案之規劃與推動
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 現金、票據及有價證券之保管 2. 現金之出納及票據之簽發及記錄 3. 銀行額度之接洽、維護及動用 4. 出口押匯、開狀事務之辦理 5. 會計制度之擬訂及執行 6. 一般會計事項之整理與記錄，及有關憑證、帳冊、報表與文件之保管 7. 會計報表及決算報表之編製與呈報 8. 稅務相關之處理 9. 年度預算編製 10. 資金之籌措、營運及調度 11. 印信典守事項 12. 文書收發、登記、繕打及其業務研究改進事項
採購作服部 集團採購科	<ol style="list-style-type: none"> 1. 強化採購制度流程 2. 審核各部門請購項目&計畫 3. 落實進銷存管理 4. 新材料供應商開發 5. 進出口與運輸費用控管 6. 市場行情收集&趨勢建議 7. 年度供應商評鑑
採購作服部 行政作服科	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦公環境維護與管理 2. 資產、雜項購置、庶務用品之購置、員工工作服、保管、維修、報廢、出售、出租、保險等作業 3. 股東、股票事務作業及董監事相關會議作業 4. 工商登記、福委、衛生相關業務變更辦理 5. 文書收發、登記、繕打及其業務改進事項 6. 交通車輛之租賃、維修、保養、報廢、出售等事項 7. 貨物進、出貨及調撥作業、驗貨，倉儲盤點及成品倉庫管理 8. 外租倉庫之出入庫及請款作業管理 9. 倉儲空間規劃，維持倉庫環境整潔及良好動線 10. 供應商、客戶基本資料建立、產品料號新增、進/銷批覆/調撥需求...輸入建立，並就需求內容進行確認及補充說明 11. 進銷貨立帳、相關出貨作業(VR 倉進銷 + 實體倉印標籤或協助)

部門名稱	所 營 業 務
	清點)及成本費用分攤作業 12.貨品借出/轉倉/歸還申請/常備零件及保養耗材庫存檢視 13.製作延滯、催收報表、庫齡報告 14.每月應收及應付帳款對帳款報表/預開發票作業 15.客戶及廠商訂單交期追蹤 16.貨物進出口文件及流程確認等相關聯繫作業 17.負責業務部門相關文件之整理，建檔以及追蹤，回覆客戶信件 18.協助業務人員處理銷售業務相關之公司內部行政作業 19.其他相關庶務工作 20.主管交辦事宜或部門後勤支援
材料暨貿易事業處 台北貿易科	1.塑膠原料、添加劑及其他化學品之代理銷售 2.部門營業目標、預算之編列及執行 3.既有產品之業務推展 4.新產品、新市場的開發及導入 5.營業人員的業務活動管理 6.每月營業情形之報告與報表之編製 7.產品出入庫之庫存管理 8.客戶抱怨之辦理 9.貨款管理-含逾期賬款之催收與處理
貿易組	1.代理全球性知名美妍與護膚用品在台及亞洲各國進行銷售 2.代理全球性知名品牌家電在台及亞洲各國進行銷售 3.代理亞洲及美歐居家用品在台及亞洲各國進行銷售 4.經營通路委託上架銷售之合作
設備暨售服事業處 業一部及業二部	1. 代理銷售松下產業 Factory Automation("FA")設備、Surface Mount Technology ("SMT")及 Device 設備 2. 客製化產品之設計與開發 3. 客戶解決方案之規劃與評估 4. 產品銷售計劃之擬訂及執行 5. 銷售業務之推展及貨款之回收 6. 產品售價之擬訂及修正 7. 銷售客戶之開發及聯繫 8. 競爭同業之調查及對策之擬訂 9. 受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管 10. 日本原廠零備件之進口計劃之擬訂 11. 進口日本原廠零備件瑕疵，要求退貨或賠償應辦事務之辦理 12. 每月營業情形之報告與報表之編製 13. 產品之撥發及庫存管理 14. 負責自動化產品開發工作之推進事宜 15. 發展委託製造的商業發展模式 16. 日本製鋼所-名機塑膠射出成型機/熱壓合機/真空貼合機之代理銷售 17. 日本電產京利高速沖床銷售 18. 液晶模組製程設備代理銷售 19. 塑膠杯/塑膠軟管印刷機之代理銷售

部門名稱	所營業務
	20. 低壓成型機及膠料之代理銷售 21. 上述代理設備周邊的開發與銷售 22. 代理銷售設備之維修服務 23. 產品銷售計劃之擬訂及執行 24. 銷售業務之推展及貨款之回收 25. 產品售價之擬訂及修正 26. 銷售客戶之開發及聯繫 27. 競爭同業之調查及對策之擬訂 28. 受訂銷售之登記、統計、分析之呈報及保管 29. 設備零件進口計劃之擬訂 30. 進口成品瑕疵要求賠償應辦事務之辦理 31. 每月營業情形之報告與報表之編製 32. 產品之撥發及庫存管理 33. 儲能相關設備買賣 34. 儲能相關設備維修服務

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

112年4月21日 單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	女 51-60歲	110.07.29	三年	110.02.05	54,996,889	86.23%	0	0	0	0	0	0	美國紐約市立大學 碩士	註一	無	無	無	
董事長		中實投資(股)公司 代表人：花敏華		111.11.25			0	0	0	0	0	0	0	0						0
董事		偉建投資(股)公司		112.03.01			15,000,000	15.00%	45,430,239	71.23%	0	0	0	0						0
		偉建投資(股)公司 代表人：花敏華					*39,000	*0.06%	*39,000	*0.06%	0	0	0	0						0
董事長	中華民國	偉建投資(股)公司 偉建投資(股)公司 代表人：侯明欽	男 61-70歲	112.03.01	三年	112.03.01	45,430,239	71.23%	45,430,239	71.23%	0	0	0	0	復旦大學 EMBA	註二	無	無	無	
董事	中華民國	中實投資(股)公司	男 51-60歲	110.07.29	三年	110.02.05	54,996,889	86.23%	0	0	0	0	0	0	MBA in Bournemouth University	註三	無	無	無	
		中實投資(股)公司 代表人：陳瑞興					0	0	0	0	0	0	0	0						
		偉建投資(股)公司		111.11.25			15,000,000	15.00%	45,430,239	71.23%	0	0	0	0						0
		偉建投資(股)公司 代表人：陳瑞興					*100,397	*0.16%	*100,397	*0.16%	0	0	0	0						0
董事	中華民國	中實投資(股)公司	男 51-60歲	110.07.29	三年	108.12.03	54,996,889	86.23%	0	0	0	0	0	0	新埔工專電子科	註四	無	無	無	
		中實投資(股)公司 代表人：劉恭孟					0	0	0	0	0	0	0	0						
		偉建投資(股)公司		111.11.25			15,000,000	15.00%	45,430,239	71.23%	0	0	0	0						0
		偉建投資(股)公司 代表人：劉恭孟					*36,429	*0.06%	*36,429	*0.06%	0	0	0	0						0
董事	中華民國	中實投資(股)公司 中實投資(股)公司 代表人：鄭學仁	男 51-60歲	-	-	110.02.05	54,996,889	86.23%	0	0	0	0	0	中國文化大學化工系	無	無	無	無		
董事	中華民國	中實投資(股)公司	男 51-60歲	110.07.29	三年	111.08.01	54,996,889	86.23%	0	0	0	0	0	國立台灣科技大學企業管理研究所	註五	無	無	無		
		中實投資(股)公司 代表人：詹昆晃					0	0	0	0	0	0	0						0	
		偉建投資(股)公司		111.11.25			15,000,000	15.00%	45,430,239	71.23%	0	0	0						0	0

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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 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
		偉建投資(股)公司 代表人：詹昆晃					0	0	0	0	0	0	0	0					
董事	中華民國	中實投資(股)公司	男 51-60歲	110.07.29	-	110.07.29	54,996,889	86.23%	0	0	0	0	0	0	中國文化大學經濟系	註六	無	無	無
		中實投資(股)公司 代表人：鄭文豪					0	0	0	0	0	0	0						
		偉建投資(股)公司		15,000,000			15.00%	45,430,239	71.23%	0	0	0	0						
		偉建投資(股)公司 代表人：鄭文豪		*14,114			0.02%	*14,114	0.02%	0	0	0	0						
監察人	中華民國	展泰投資有限公司	男 61-70歲	110.07.29	三年	101.06.22	650,000	1.01%	650,000	1.01%	0	0	0	0	Master of Science in Management, Sloan School, MIT, USA	註七	無	無	無
		展泰投資有限公司 代表人：黃正明		111.11.25			*21,798	*0.03%	*21,798	*0.03%									
監察人	中華民國	展泰投資有限公司	女 41-50歲	111.11.25	三年	111.03.01	650,000	1.01%	650,000	1.01%	0	0	0	0	國立政治大學會計研究所	註八	無	無	無
		展泰投資有限公司 代表人：陳書鈺					0	0	0	0	0	0	0						
監察人	中華民國	展泰投資有限公司 代表人：孫玉嬌	女 41-50歲	-	-	109.02.15	650,000	1.01%	650,000	1.01%	0	0	0	0	中原大學會計研究所	無	無	無	無
		展泰投資有限公司 代表人：孫玉嬌					0	0	0	0	0	0	0						

*代表個人持有股數

註一：

本公司董事、中實投資(股)公司董事長、松誠投資(股)公司董事長、金仲億科技(股)公司董事長、艾斯奇餐飲(股)公司董事長、中實國際投資控股(股)公司董事長、仲耐股份有限公司董事長、Director of Black Rock Wealth Capital Limited、Director of Black Rock Century Development Limited、中實特勤保全(股)公司董事、中實公寓大廈管理維護興業(股)公司董事、榮富不動產開發(股)公司董事、仲安室內裝修設計工程(股)公司董事、仲和建築經理(股)公司董事、中租建設開發(股)公司董事、仲安生醫科技(股)公司董事、彥臣生技藥品(股)公司董事、百歐尼國際有限公司董事、Director of Chaico Medical Services (HK) Limited、Director of Chaico Development (HK) Limited、Director of Qin An Investment Consulting (SH) Co., Ltd.、Director of CL Capital Management Company Limited、Director of CL Investment Partners Company Limited、Director of Moon Wisdom (HK) Limited、Director of Yellowstone Holding AG、中租企業(股)公司監察人、中租實業(股)公司監察人、中租生技創業投資(股)公司監察人，共 28 家。

註二：

本公司董事長、CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Penang) 董事長、CITC Compound Sdn. Bhd.(Kuala Lumpur) 董事長、CITC Enterprise Sdn. Bhd. (Thailand) 董事長、上海

兆通貿易有限公司董事長、東莞中租貿易有限公司董事長、Chailease Agency Sdn. Bhd. 董事長、Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd. 董事長、中宇電業股份有限公司董事長、中明股份有限公司董事長、中租士電能源科技股份有限公司董事長、中偉電業股份有限公司董事長、中曜股份有限公司董事長、天行電業股份有限公司董事長、天曉股份有限公司董事長、正益電力股份有限公司董事長、光熙股份有限公司董事長、旭利能源股份有限公司董事長、玖炬股份有限公司董事長、和拓電業股份有限公司董事長、和烜股份有限公司董事長、若泰股份有限公司董事長、若晨股份有限公司董事長、若晶股份有限公司董事長、夏晶股份有限公司董事長、泰源電力股份有限公司董事長、晨英股份有限公司董事長、盛能股份有限公司董事長、創能電力股份有限公司董事長、景英股份有限公司董事長、雲永股份有限公司董事長、鉅拓股份有限公司董事長、耀日股份有限公司董事長、Director of Chailease Trading (BVI)Corp.、Director of Grand Pacific Investment Corporation、Director of Brave Marine Co., Ltd.、Director of Chailease Advance Co., Ltd.、Director of Chailease Charm Co., Ltd.、Director of Chailease Delight Co., Ltd.、Director of Chailease Elite Co., Ltd.、Director of Chailease Humble Co., Ltd.、Director of Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.、Director of Chailease Marine Co., Ltd.、Director of Chailease Observation Co., Ltd.、Director of Chailease Peace Co., Ltd.、Director of Chailease Prosepect Co., Ltd.、Director of Chailease Shipping Finance (Liberia) Co., Ltd.、Director of Chailease Victory Co., Ltd.、Director of Chailease Wise Co., Ltd.、Director of Ace Marine Co., Ltd.、Director of Chailease Blossom Co., Ltd.、Director of Chailease Bright Co., Ltd.、Director of Chailease Cherish Co., Ltd.、Director of Chailease Glory Co., Ltd.、Director of Chailease Harmony Co., Ltd.、Director of Chailease International Company (UK) Limited、Director of Chailease International Company(Malaysia) Limited、Director of Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.、Director of Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、Director of Chailease International Fortune Corp (Liberia)、Director of Chailease Virtue Co., Ltd.、Director of My Leasing(Mauritius) Corp.、中晟電業股份有限公司董事、天心智慧綠能股份有限公司董事、天任能源股份有限公司董事、天芮能源股份有限公司董事、天柱能源股份有限公司董事、天英能源股份有限公司董事、仲信資融股份有限公司董事、安南光能能源科技有限公司董事、東晶能源科技有限公司董事、東豐能源有限公司董事、珠江太陽能有限公司董事、權楨科技有限公司董事、中租迪和股份有限公司副董事長/總經理、合迪股份有限公司副董事長/總經理、中租保險經紀人股份有限公司董事長/經理人、中租能源開發股份有限公司董事/總經理、中租雲端服務股份有限公司董事/總經理、中租電力科技股份有限公司董事/總經理、中國租賃股份有限公司董事/總經理、天權智慧能源股份有限公司董事/總經理、玉衡智慧能源股份有限公司董事/總經理、迪和股份有限公司董事/總經理、開陽智慧能源股份有限公司董事/總經理、瑤光智慧能源股份有限公司董事/總經理、永唐有限公司董事長/總經理、President Commissioner of PT Chailease Finance Indonesia、President Commissioner of PT Chailease Indonesia Finance、中租控股股份有限公司重要營運地區主管、中晟電業股份有限公司經理人、仲利國際貿易(上海)有限公司監事、仲津國際租賃有限公司監事、和聯電業股份有限公司董事/經理人，共 95 家。

註三：

本公司總經理、本公司董事、Director of CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Penang) 、Director of CITC Compound Sdn. Bhd.(Kuala Lumpur)、Director of KK Enterprise (Malaysia) Sdn.Bhd.、Director of CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Thailand)、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、鑫野智動工業股份有限公司董事、中租能源開發(股)公司董事、永唐有限公司董事、仲安生醫科技股份有限公司董事、仲信資融股份有限公司董事、中租生技創業投資(股)公司董事、Director of Asia Sermkij Leasing Public Company Limited、Director of Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、Director and COO of Chailease Capital (Thailand)

Co., Ltd.董事、仲安生醫科技股份有限公司營運總經理、中晟電業(股)公司監察人、中租電力科技(股)公司監察人、和聯電業(股)公司監察人，共 22 家。

註四：

本公司設備事業處資深協理、鑫野智動工業(股)公司董事、蘇州微感網絡科技有限公司董事，共 3 家。

註五：

本公司材料暨貿易處副總經理、中租迪和(股)公司法律諮詢二部資深協理、仲利國際租賃有限公司法律諮詢部資深總監，共 3 家

註六：

本公司營運管理部、採購行政部資深協理。

註七：

本公司監察人、和信超媒體(股)公司董事長、和信超媒體雲端服務(股)公司董事長、兆信開發(股)公司董事長、金仲億(股)公司董事、日沛投資(股)公司董事、中租證券投資顧問(股)公司董事、戲谷香港(股)公司董事、仲鈞投資(股)公司監察人、日翔投資(股)公司監察人、中實國際投資控股(股)公司監察人、和信超媒體(股)公司戲谷分公司經理人，共 12 家。

註八：

本公司監察人、中實投資(股)公司財務部資深經理、中租建設(股)公司財務部資深經理、中實特勤保全/中實公寓大廈管理維護興業(股)公司財務部資深經理，共 4 家。

說明：

- 1.原監察人孫玉嬌於 111.03.01 辭任、監察人陳書鈺於 111.03.01 就任。
- 2.原董事鄭學仁於 111.07.31 辭任，詹昆晃董事於 111.08.01 就任。
- 3.111.11.25 股東臨時會-提前改選本公司董事、監察人，原法人股東董事:中實投資股份有限公司 111.11.25 解任，法人股東董事:偉建投資股份有限公司 111.11.25 就任。
- 4.原董事鄭文豪於 112.03.01 辭任，侯明欽董事於 112.03.01 就任。

2.法人股東之主要股東

112年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
偉建投資股份有限公司	辜仲立	99.99%
中實投資股份有限公司	Logan Co., Ltd.	79.96%
展泰投資有限公司	Young Luck Investment Ltd.	91.14%

說明：1.111.11.25 股東臨時會-提前改選本公司董事、監察人，原法人股東董事:中實投資股份有限公司 111.11.25 解任，法人股東董事:偉建投資股份有限公司 111.11.25 就任。

3.主要股東為法人者其主要股東

112年4月21日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
Logan Co., Ltd.	CrediTrust International Trust Corporation Limited as Trustee of Madison Equity Fund	100%
Young Luck Investment Ltd.	KOO,JOHN-LEE	100%

4.董事及監察人具專業知識及獨立性之情形

(1)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
偉建投資(股)公司代表人： 侯明欽董事長		1.請參閱公司治理報告之二 (一)董事、監查人資料 2.無公司法第 30 條各款之情事	-	0
偉建投資(股)公司代表人： 陳瑞興董事		1.請參閱公司治理報告之二 (一)董事、監查人資料 2.無公司法第 30 條各款之情事	-	0
偉建投資(股)公司代表人： 詹昆晃董事		1.請參閱公司治理報告之二 (一)董事、監查人資料 2.無公司法第 30 條各款之情事	-	0
偉建投資(股)公司代表人： 劉恭孟董事		1.請參閱公司治理報告之二 (一)董事、監查人資料 2.無公司法第 30 條各款之情事	-	0
中實投資(股)公司代表人： 花敏華董事		1.請參閱公司治理報告之二 (一)董事、監查人資料 2.無公司法第 30 條各款之情事	-	0
展泰投資有限公司代表人： 黃正明監察人		1.請參閱公司治理報告之二 (一)董事、監查人資料 2.無公司法第 30 條各款之情事	-	0
展泰投資有限公司代表人： 陳書鈺監察人		1.請參閱公司治理報告之二 (一)董事、監查人資料 2.無公司法第 30 條各款之情事	-	0

(2)董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：

- (a)為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等能力。
- (b)董事會成員多元化包括性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識、服務任期及兼任其他公司董事與經理人之情形等，藉由董事成員多元化的專業與經驗，持續強化公司治理及營運績效。
- (c)董事會設置董事 5 位監察人 2 位，分別擁有法律、會計、財務、行銷、經濟發展等專業背景，經檢視及評估後，本公司董事/監察人各具備上開能力，展現多元互補成效，公司有效落實經營管理及未來發展策略。

B. 董事會獨立性：

本公司董事會成員均無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年4月21日 單位:股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認證股憑證情形	備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	陳瑞興	男	110.02.05	100,397	0.16%	-	-	-	-	MBA in Bournemouth University 中租迪和(股)公司資深副總經理	註1	-	-	-	-	-
材料暨貿易事業處副總經理	中華民國	詹昆晃	男	111.03.01	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學企業管理研究所	註2	-	-	-	-	-
設備事業處資深協理	中華民國	劉恭孟	男	108.01.01	36,429	0.06%	-	-	-	-	新埔工專電子科	註3	-	-	-	-	-
營運管理部/採購作服部資深協理	中華民國	鄭文豪	男	110.01.15	14,114	0.02%	-	-	-	-	中國文化大學經濟系 中租迪和股份有限公司資深協理	無	-	-	-	-	-
財會部資深經理	中華民國	顏芷矜	女	107.07.27	11,342	0.015%	-	-	-	-	淡江大學國貿系	註4	-	-	-	-	-

註1：本公司董事、Director of CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Penang)、Director of CITC Compound Sdn. Bhd.(Kuala Lumpur)、Director of KK Enterprise (Malaysia) Sdn.Bhd.、Director of CITC Enterprise Sdn. Bhd.(Thailand)、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、鑫野智動工業股份有限公司董事、中租能源開發(股)公司董事、永唐有限公司董事、仲安生醫科技股份有限公司董事、仲信資融股份有限公司董事、中租生技創業投資股份有限公司董事、Director of Asia Sermkij Leasing Public Company Limited、Director of Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、Director and COO of Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd.董事、仲安生醫科技股份有限公司營運總經理、中晟電業(股)公司監察人、中租電力科技(股)公司監察人、和聯電業(股)公司監察人，共20家。

註2：本公司董事、中租迪和(股)公司法律諮詢二部資深協理、仲利國際租賃有限公司法律諮詢部資深總監，共2家。

註3：本公司董事、鑫野智動工業(股)公司董事、蘇州微感網絡科技有限公司董事，共2家。

註4：上海兆通貿易有限公司監察人、東莞中租貿易有限公司監察人、鑫野智動工業監察人，共3家。

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無此情形。

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

(一)酬金揭露方式

1.一般董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	
董事	花敏華	-	-	-	-	-	-	504,000	944,845	504,000	944,812	11,019,2034	1,185,012	-	-	-	-	-	-	11,523,203	12,829,857	-
董事	陳瑞興	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	鄭學仁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	鄭文豪	-	-	-	-	-	-	-	-	0.8%	1.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	18.8%	20.9%	-
董事	劉恭孟	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	詹昆晃	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	花敏華、陳瑞興、鄭學仁、鄭文豪、劉恭孟、詹昆晃	花敏華、陳瑞興、鄭學仁、鄭文豪、劉恭孟、詹昆晃	花敏華、鄭文豪	花敏華、鄭文豪
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			鄭學仁	鄭學仁
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			劉恭孟、詹昆晃	劉恭孟、詹昆晃
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			陳瑞興	陳瑞興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，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)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)			
監察人	黃正明	-	-	-	-	144,000	144,000	144,000	144,000	無
監察人	陳書鈺	-	-	-	-	144,000	144,000	0.2%	0.2%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 1,000,000 元	黃正明、陳書鈺	黃正明、陳書鈺
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

*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）

幣別：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (%) (註8)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公 司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	陳瑞興	2,357,466	2,357,466	-	-	4,626,092	4,626,092	-	-	-	-	6,983,558 11.4%	6,983,558 11.4%	無
副總經理	詹昆晃													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	詹昆晃	詹昆晃
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳瑞興	陳瑞興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- *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。

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(三)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之分析：

項目 職稱	本公司		合併報表	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
董事、監察人 總經理及副總經理	18.8%	9.5%	20.9%	9.7%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

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

四、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
董事之法人代表	侯明欽	3	1	100%	偉建投資股份有限公司	112.03.01 就任
董事之法人代表	花敏華	15	0	100%	偉建投資股份有限公司	
董事之法人代表	陳瑞興	15	0	100%	偉建投資股份有限公司	
董事之法人代表	詹昆晃	10	0	100%	偉建投資股份有限公司	111.08.01 就任
董事之法人代表	鄭學仁	5	0	100%	中實投資股份有限公司	111.07.31 辭任
董事之法人代表	劉恭孟	15	0	100%	偉建投資股份有限公司	
董事之法人代表	鄭文豪	12	0	100%	偉建投資股份有限公司	112.03.01 辭任
監察人之法人代表	黃正明	15	0	100%	展泰投資有限公司	
監察人之法人代表	孫玉嬌	1	0	100%	展泰投資有限公司	111.03.01 辭任
監察人之法人代表	陳書鈺	14	0	100%	展泰投資有限公司	111.03.01 就任

其他應記載事項：

五、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

六、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

七、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

八、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

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。

董事會評鑑執行情形:不適用

(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	黃正明	15	100%	
監察人	孫玉嬌	1	100%	111.03.01 辭任
監察人	陳書鈺	14	100%	111.03.01 就任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。</p>				

註：

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司未訂定「公司治理實務守則」，但稟持此一精神制訂內部控制制度以及各項管理辦法。	本公司非上市櫃公司。
二、公司股權結構及股東權益 (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？ (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？ (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？ (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？		V	1. 本公司訂有股東議事規範，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。 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。 3. 本公司與各關係企業之資產、財務、業務等均獨立運作。 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。	符合。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	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均有規範。本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同專業領域，並含一名女性董事。 2. 本公司尚未設立薪資報酬委員會及審計委員會。 3. 本公司並未訂定董事會績效評估辦法。 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。	1. 符合。 2. 依未來公司營運規模變動適時調整設置。 3. 未來將視公司實際需要訂定。 4. 符合。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		V	本公司非上市上櫃公司，但已配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管負責公司治理相關事務，對於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事項皆有專職人員負責辦理，其餘部分則視情況由相關作業單位負責辦理。	本公司非上市櫃公司。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司與利害關係人間有各專責單位負責聯繫並保持暢通的溝通管道。	符合。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。	符合。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		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。 3. 本公司為未上市櫃之公開發行公司，適用『公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法』第3條第一項第一款規定，年度財務報告得延長至每會計年度終了後四個月內公告申報，並得免公告申報第一季及第三季合併財務報告。本公司之財務報告已於規定期限內公告申報。	本公司非上市櫃公司，依法於會計年度終了後四個月內公告申報年度財務報告，並得免公告申報第一及第三季合併財務報告。

<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>V</p>	<p>本公司自設立以來即本著「積極、熱忱、創新、奉獻」之精神，以身為：『客戶的良伴』、『員工的榮耀』、『經濟的尖兵』、『社會的棟樑』為職志，致力成為中華民國最具代表性之大貿易商。</p> <p>(一) 員工權益：秉持機會平等之原則，以公開遴選之方式招募員工，適才適所；提供員工定期健康檢查以及勞保之外之員工團體保險。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司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，並每年舉辦家庭日、公司旅遊、情人節活動、旺年晚會等大型活動以拉近公司與員工間之距離。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司設有發言人制度供投資人詢問，且依據規定充分揭露營運資訊。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司每年度參加國內外各類的展覽活動，透過展覽供應商產品、設備的形式強化與各供應商間關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司對於與關係人間之交易訂有作業流程並定期對帳，另，與客戶、供應商間均有專門窗口協助處理各類問題，且已建置發言人制度，統一對外發言。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司尚非上市上櫃公司，故不適用。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有法務及審查單位針對個別客戶之往來評估，並有審查委員會透過集體決策行為以減少公司整體風險暴露。</p>	<p>符合。</p>
--	----------	---	------------

		<p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司恪守與客戶間所簽訂之各式合約及相關規定，並確保客戶權益。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司未為董事及監察人購買責任險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司未列入受評公司</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

【修正說明】

為促進上市櫃公司重視董事會成員多元化，明定揭露董事會多元化政策之具體管理目標，爰修正評估項目三、(一)，請公司加強說明董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形:無

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司設置公司治理小組推動公司治理、發展永續環境、參與社會公益等。由各單位主管就公司營運相關之環境、社會及公司治理內、外部議題蒐集資料，進行風險鑑別與評估；定期檢視公司企業社會責任、公司治理及永續發展方向的目標、績效及達成進度。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)		✓	本公司擬訂定「企業社會責任守則」，每年至少一次向董事會報告直行及結果，並予以檢討。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司辦公設備儘量選用對環境無害及節能之設備，減少對環境造成之汙染。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		1. 本公司時時宣導與推動紙類回收再利用及耗材再利用。 2. 本公司將資源物資分類回收，委託合法廠商回收及處理	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		面對氣候變遷本公司積極推動與改革溫室氣體減量措施： 1. 逐年增加節能車輛比重。 2. 辦公室內全面禁菸，定期消毒及除蟲。 3. 辦公區全區使用節能燈管(LED燈)	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫		✓	本公司為善盡企業社會責任，致力於環境保護，以達到「保護地球、愛地球」之社會責任，擬訂	無重大差異

室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			環境保護管理規定。	
四、社會議題 (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？	✓		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、退休及升遷等規範，以作為遵循。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司遵守相關法規，以充分保障員工之合法權益，依據勞動基準法制定休假規範，並提供良好福利、獎金及升遷制度，給予員工工作上的激勵與肯定。	無重大差異
(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？	✓		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。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		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。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	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。	無重大差異

<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製<u>永續報告書</u>等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		✓	<p>本公司未編列企業責任報告書</p>	<p>無重大差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司<u>永續發展實務守則</u>」定有本身之<u>永續發展守則</u>者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動<u>永續發展執行情形</u>之重要資訊：</p> <p>(一)員工關懷：設置職工福利委員會為員工制定更完善的福利措施。 1.父母住院醫療補助 2.結婚補助 3.生育、營養補助 4.中租寶寶營養金 5.喪葬補助 6.員工住院營養慰問補助 7.子女教育補助</p> <p>(二)婦女照護：設置哺乳室</p> <p>(三)員工發展：新進人員教育訓練、提供員工教育訓練申請機制</p> <p>(四)完備的安全衛生機制：定期防災訓練、安全衛生人員定期回訓</p> <p>(五)員工健康照護：每年辦理同仁健康檢查</p>				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃誠信經營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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策、並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) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之行防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</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題。</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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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>本公司之董事會定期召開，且錄音錄影存證，善盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站，以供社會大眾了解本公司。重大財務及業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊觀</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?			測站，供一般投資人審閱，並於每年度股東會年報揭露社會責任執行情形。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序調整完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓		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。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (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？	✓		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
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」。				
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。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

修正說明：

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

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式:無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露:無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

仲博科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年03月01日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一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一一二年三月一日董事會通過，出席董事5人中，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：侯明欽



總經理：陳瑞興



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(111.01.01~112.04.17)，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
2022.01.25-第十一屆第七次董事會	1.通過新光銀行申請授信額度展期乙案。 2.通過彰化銀行申請授信額度展期乙案。 3.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。
2022.03.21-第十一屆第八次董事會	1.通過背書保證專用章之保管人建議乙案。 2.通過制定 110 年度內部控制聲明書。 3.通過玉山商業銀行申請授信額度展期乙案。 4.通過依本公司「背書保證辦法」擔任子公司一大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。 5.通過兆豐票券金融股份有限公司申請保證發行商業本票額度展期乙案。
2022.04.19-第十一屆第九次董事會	1.通過召開民國 111 年股東常會相關事宜及受理股東提案。 2.通過修訂本公司章程部分條文乙案。 3.通過訂定「股東會議事規則」乙案。 4.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」乙案。 5.通過本公司 110 年度財務報告案，提請討論。 6.通過本公司 110 年度盈餘分派案。 7.通過解除現任董事競業禁止之限制乙案。 8.通過本公司 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分派乙案。
2022.05.31-第十一屆第十次董事會	1.通過向永豐商業銀行申請授信額度展期乙案。
2022.06.28-第十一屆第十一次董事會	1.通過向合作金庫銀行申請授信額度展期乙案。 2.通過依本公司「背書保證辦法」擔任子公司一大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。 3.通過向台新國際商業銀行申請授信額度展期乙案。 4.通過本公司「背書保證辦法」擔任子公司一大太平洋投資有限公司之銀行額度保證人乙案。 5.通過向兆豐國際商業銀行申請授信額度展期乙案。
2022.07.28-第十一屆第十二次董事會	1.通過本公司 111 年現金股利分配乙案，提請決議。 2.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乙案。 3.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。
2022.08.11-第十一屆第十三次董事會	1.通過本公司 111 年上半年度合併財務報告。

	<p>2.通過修訂「買回股份轉讓員工辦法」乙案。</p> <p>3.通過中華系統整合(股)公司信用額度申請乙案。</p>
2022.09.27-第十一屆第十四次董事會	<p>1.通過本公司股票全面換發為無實體乙案。</p> <p>2.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乙案。</p> <p>3.通過向大中票券金融股份有限公司申請保證發行商業本票額度乙案。</p> <p>4.通過達豐(重慶)電腦有限公司信用額度申請乙案。</p>
2022.10.25-第十一屆第十五次董事會	<p>1.通過召開民國 111 年股東臨時會相關事宜案。</p> <p>2.通過訂定「董事會議事辦法」乙案。</p> <p>3.通過修訂內部控制制度乙案。</p> <p>4.通過庫藏股轉讓予員工案。</p> <p>5.通過「董事及監察人選任程序」修訂案。</p> <p>6.通過提前改選本公司董事、監察人案。</p> <p>7.通過解除新任董事競業禁止之限制案。</p>
2022.11.25-第十二屆第一次董事會	<p>1.通過選舉本公司第十一屆董事長。</p>
2022.12.06-第十二屆第二次董事會	<p>1.通過台新銀行授信額度到期日調整乙案。</p> <p>2.通過仲博擔保大太平洋投資有限公司之台新銀行額度到期日調整乙案。</p> <p>3.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。</p> <p>4.通過擬向板信商業銀行申請授信額度展期乙案。</p> <p>5.通過擬向土地銀行申請授信額度展期乙案。</p> <p>6.通過擬訂民國 112 年度稽核計畫乙案。</p> <p>7.通過擬更換股務代理機構乙案。</p>
2023.01.17-第十二屆第三次董事會	<p>1.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。</p> <p>2.通過擬取消庫藏股轉讓予員工，限制員工轉讓期間。</p>
2023.03.01-第十二屆第四次董事會	<p>1.通過制定 111 年度內部控制聲明書。</p> <p>2.通過擬向玉山商業銀行申請授信額度展期乙案。</p>
2023.04.10-第十二屆第五次董事會	<p>1.通過召開民國 112 年股東常會相關事宜及受理股東提案。</p> <p>2.通過解除新任董事競業禁止之限制案。</p>
2023.04.17-第十二屆第六次董事會	<p>1.通過本公司 111 年度財務報告案。</p> <p>2.通過本公司 111 年度盈餘分派案。</p> <p>3.通過本公司 111 年度員工酬勞及董監事酬勞分派乙案。</p> <p>4.通過買回本公司股份執行情形報告案。</p> <p>5.通過變更從事衍生性交易監督管理人乙案。</p> <p>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。</p>

2.股東會重要決議

會議日期	股東會決議事項	執行情形結果
111.06.24 111 年股東常會	1.通過公司章程修訂案。 2.通過取得或處分資產處理程序修訂案。 3.通過股東會議事規則訂定案。	依照股東會決議辦理 依照股東會決議辦理 依照股東會決議辦理
111.11.25 111 年股東臨時會	1.董事及監察人選任程序修訂案。 2.通過提前改選本公司董事、監察人案。 3.通過解除新任董事競業禁止之限制案。	依照股東會決議辦理 已於 111.12.07 經濟部完變更登記 依照股東會決議辦理

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 4 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	花敏華	110 年 2 月 5 日	112 年 3 月 1 日	解任

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

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧	111 年度	1,480	520	2,000	
	游萬淵	111 年度				

註：非審計公費包含稅務簽證及其他財務資訊複核。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 111 年 8 月 11 日(自 111 年度第 2 季起之財務報告更換)		
更換原因及說明	會計師事務所內部業務調整，本公司財務報告原由寇惠植及游萬淵會計師簽證，自民國 111 年第 2 季起之財務報告改為黃海寧及游萬淵會計師繼任之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	寇惠植	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因			
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明:無			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	游萬淵、黃海寧
委任之日期	民國 108 年 1 月 25 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

七、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。

八、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。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 4 月 21 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 兼大股東	偉建投資股份有限公司 代表人：侯明欽	45,430,239	0	0	0
董 事	偉建投資股份有限公司 代表人：陳瑞興	45,430,239	0	0	0
董 事	偉建投資股份有限公司 代表人：詹昆晃	45,430,239	0	0	0
董 事	偉建投資股份有限公司 代表人：劉恭孟	45,430,239	0	0	0
董 事	偉建投資股份有限公司 代表人：花敏華	45,430,239	0	0	0
10%以上股東	中實投資股份有限公司	(45,430,239)	(32,664,000)	(9,566,650)	0
10%以上股東	中租迪和股份有限公司	0	0	9,566,650	0
監察人	展泰投資有限公司 代表人：黃正明	0	0	0	0
監察人	展泰投資有限公司 代表人：陳書鈺	0	0	0	0
總經理	陳瑞興	100,397	0	0	0
副總經理	詹昆晃	0	0	0	0
資深協理	劉恭孟	30,000	0	0	0
資深協理	鄭文豪	11,000	0	0	0
財會主管	顏芷羚	2,000	0	0	0

(二)股權移轉資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

九、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：

112年4月21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	
偉建投資股份有限公司		45,430,239	71.23%	0	0	0	0			
代表人	侯明欽	111,562	0.17%	0	0	0	0			董事長
	花敏華	39,000	0.06%	0	0	0	0			
	陳瑞興	100,397	0.16%	0	0	0	0			總經理
	詹昆晃	0	0%	0	0	0	0			
	劉恭孟	36,429	0.06%	0	0	0	0			
中租迪和股份有限公司 負責人:陳鳳龍		9,566,650	15.00%	0	0	0	0			
展泰投資有限公司		650,000	1.02%	0	0	0	0			
代表人	黃正明	21,798	0.03%	0	0	0	0			
	陳書鈺	0	0%	0	0	0	0			
陳鳳龍		355,080	0.56%	0	0	0	0			
黃博正		335,872	0.53%	0	0	0	0			
展翔投資股份有限公司 負責人:黃炳彰		314,070	0.49%	0	0	0	0			
楊如輝		284,628	0.45%	0	0	0	0			
陳信揚		219,879	0.34%	0	0	0	0			
辜仲立		173,346	0.27%	0	0	0	0			
黃仁隆		144,522	0.23%	0	0	0	0			

十、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

截至 111 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之 投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中貿國際(維京)有限公司	4,860,000	100%	—	—	4,860,000	100%
大太平洋投資有限公司	3,515	50%	3,515	50%	7,030	100%
上海喬冠化工有限公司	—	—	—	100%	—	100%
上海兆通貿易有限公司	—	—	—	100%	—	100%
東莞中租貿易有限公司	—	—	—	100%	—	100%
仲博股份有限公司 (檳城)	—	—	5,500,001	100%	5,500,001	100%
仲博股份有限公司 (吉隆坡)	—	—	3,500,002	100%	3,500,002	100%
高冠企業股份(馬)有限公司	—	—	720,000	30%	720,000	30%
仲博股份有限公司 (泰國)	—	—	20,900,000	100%	20,900,000	100%
鑫野智動工業股份有限公司(註 1)	1,599,816	35%	—	—	1,599,816	35%

註 1：係公司採用權益法之投資。

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

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	63,777,668	36,222,332	100,000,000	未上市/櫃

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	庫藏股	合計
人數	0	0	4	411	1	0	416
持有股數	0	0	55,960,959	7,785,457	31,252	0	63,777,668
持有比率%	0%	0%	87.74%	12.21%	0.05%	0%	100.00%

(三)股權分散情形

112年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	5	1,441	0.00%
1,000-5,000	197	468,254	0.73%
5,001-10,000	61	455,155	0.71%
10,001-15,000	38	472,738	0.74%
15,001-20,000	19	325,255	0.51%
20,001-30,000	20	479,016	0.75%
30,001-40,000	30	1,108,377	1.74%
40,001-50,000	0	0	0%
50,001-100,000	25	1,746,832	2.74%
100,001-200,000	13	1,564,182	2.45%
200,001-400,000	5	1,509,529	2.37%
400,001-600,000	0	0	0.00%
600,001-800,000	1	650,000	1.02%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	2	54,996,889	86.23%
合計	416	63,777,668	100.00%

特別股：無。

(四)主要股東名單：

112年4月21日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
偉建投資股份有限公司	45,430,239	71.23%
中租迪和股份有限公司	9,566,650	15.00%
展泰投資有限公司	650,000	1.02%
陳鳳龍	355,080	0.56%
黃博正	335,872	0.53%
展翔投資股份有限公司	314,070	0.49%
楊如輝	284,628	0.45%
陳信揚	219,879	0.34%
辜仲立	173,346	0.27%
黃仁隆	144,522	0.23%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元/股

項 目		年 度		當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日 (註 8-9)
		111 年	110 年	
每股 市價 (註1)	最 高			
	最 低			
	平 均			
每股 淨值 (註2)	分 配 前	16.48	15.50	16.68
	分 配 後	15.48	14.50	15.68
每股	加權平均股數	63,777,668 股	63,541,271 股	63,777,668 股
盈餘	每 股 盈 餘 (註3)	0.72	2.45	-0.03
每股 股利	現 金 股 利			
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		
		資 本 公 積 配 股		
	累 積 未 付 股 利 (註4)			
投資 報酬 分析	本 益 比 (註5)			
	本 利 比 (註6)			
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)			

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：110 年盈餘分派尚未經股東會決議。

註 9：截至刊印日止，淨值及每股盈餘未經會計師核閱(查核)。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策

- (1)提繳所得稅。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提撥百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5)盈餘扣除一至四款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會議決分派之。

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

2.本次股東會決議股利分配情形：每股配發現金股利每股 1.3 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於壹佰萬分之五及董監酬勞不高於百分之一。

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

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，依據章程所定之成數為基礎估列，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於 112 年 4 月 17 日董事會決議，111 年度董監酬勞不分派，員工酬勞依章程提撥\$307 元，擬以現金方式發放給員工，與 111 年度認列費用金

額無差異。

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

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

(九)公司買回本公司股份情形

公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無。

公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

二、其他應揭露事項：

(一)公司債辦理情形：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)海外存託憑證辦理情形：無。

(四)員工認股權憑證辦理情形：

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

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

(五)限制員工權利新股及併購新股辦理情形：

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

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

(六)併購或售讓其他公司股份新股辦理情形：無。

三、資金運用計畫執行情形：112 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.	F102030	菸酒批發業
2.	F107200	化學原料批發業
3.	F113010	機械批發業
4.	F113030	精密儀器批發業
5.	F203020	菸酒零售業
6.	F401010	國際貿易業
7.	F401171	酒類輸入業
8.	Z Z 9 9 9 9 9	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.公司所營業務之營業比重(2022 年度)

單位：新台幣仟元

業務項目	營業收入	營業比重(%)
材料	1,705,750	69.44
設備	739,480	30.10
消產	11,218	0.46
合計	2,456,448	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、企業儲能等服務為重心，而目前業務組織發展主要區分為設備暨售服事業處及材料暨貿易事業處。茲將本公司各業務組織之主要產品類別敘述如下：

(1)設備事業

設備事業之主要產品有：1)日規塑膠射出成型機—適用於汽車零件、連接器與 3C 機構件等產業。2)沖床機—適用於精密端子部分,主要是應用於 PC、NB、手機、等各式電子產品。3)多層印刷電路板用真空熱壓合機—適用於印刷電路板 PCB 及 CCL 業界多層板壓合，主要是應用於 PC、NB、手機、面板等各式電子產品。4)真空壓膜機-電路板之內層板等材料，透過真空壓膜機作抽真空.加熱.加壓，將欲貼合之材料，完整貼附在內層板上，適用於 PCB 及被動元件產業。5)印刷機-為食品包裝設備，主要應用在一次性食品與軟管容器產業，顯示於瓶杯外身之彩色字體或圖形噴印。6)電子

產業現有與發展中所需之先進設備與技術以進行銷售與提供技術服務，目前以 SMT 製程設備與 LCD 製程設備為主。SMT 製程於電子產業生產製程中應用廣泛，目前目標客戶產業主要分佈於組立代工 EMS、DRAM、LED 與網通產業，另提供上述設備之零件與維修服務。7)工業型機械手臂及週邊檢查機、軟體，朝客製化與自動化整合推進。8)設備智能軟體客製化。9)企業儲能、綠能轉型服務。

(2)材料事業(貿易)

材料事業之主要產品分為：1)泛用材料—IT/IA 產業中資訊/通信週邊產品、光碟及儲存裝置產業、交通產業、LED 照明、面板等光電相關產業之外觀及結構用塑膠原料。2)工程材料主要產品項目為 IT/IA 產業中資訊/通信週邊產品、光碟及儲存裝置產業、交通產業、LED 照明、面板等光電相關產業之高性能工程塑膠。3)貿易事業:尋求當地買賣需求、再生塑料及進出口交易。

(3)材料事業(製造加工)

生產製造之主要產品有：1)塑料-空調產業/交通產業/家電產業/3C 產業。2)染色/改性事業:提供最新之配色、配料技術及複合材料，滿足各產業製造高附加價值產品的需求。3)再生料生產事業:工業廢料加工生產為再生塑粒，進行銷售。

(二)產業概況

1.產業之現況

2022 年以來，主要經濟體啟動升息循環，高利率影響企業投資意願，各國製造業活動已明顯放緩。2023 年全球經濟成長率預測來看，從 2022 年的 2.9%~3.2%降至 2023 年的 1.6%~2.7%。

2.產業發展

(1)半導體產業

全球電子終端消費產品需求受俄烏戰爭、通膨加劇等因素尚未淡化下，加上中國大陸疫情再起影響供應鏈生產，半導體產業成長力道自 2022 年下半年逐漸趨緩。受到下游客戶及供應鏈進行庫存調整，美國對於中國大陸管制力道持續擴大，各國逐漸建立半導體製造能量，導致相關訂單能見度較為模糊，預期半導體供應鏈庫存水位要到 2023 年上半年過後才有機會回到成長。

(2)化學材料產業

化學材料業方面，預期原料成本支出可望緩解，又東協、印度等海外市場經濟展望較為樂觀，中國大陸經濟表現回溫，終端塑膠製品消費意願提升，且受惠全球太陽能、新能源汽車以及綠色材料需求擴大，相關塑膠原料產品需求展望較為樂觀。

(3)ICT 產業

IDC (國際數據資訊)認為：「在產業已進入即服務 (as a service) 經濟結構下，科技與 IT 不會是企業核心削減支出的領域，反而是投資的重點，且將成為企業對抗經濟

衝擊與拓展數位業務發展的主要動力。」預計 2023 年臺灣資通訊(ICT)市場將受到下列十大趨勢影響：數位主權(Digital Sovereignty)；自動化應用加速，多模態 AI 應用落地；網路安全下一波革命 - 軟體溯源；供應鏈重組與新競局；地緣政治加速低軌衛星發展；多重元宇宙走向大者恆大趨勢；數位雙生多元多階落地；疫後經濟加速中小企業及資服業者雲端轉型；未來消費者成形；數位人口浪潮下支付變革帶動 B2C 產業發展。

(4)汽車產業

汽車及其零件業方面，國內經濟成長趨緩、物價高漲與金融市場資產大幅下滑，衝擊民眾的實質購買力，且原物料價格維持高檔，多數車廠將於2023年起調漲汽車售價，導致2023年上半年國內車市買氣較不明朗。然隨著晶片短缺問題逐漸趨緩，有助國產車遞延訂單的出貨量能增加，加以全球電動車銷售量持續上揚，有助於推升訂單量與出貨量。

(5)ESG

根據IEA淨零2050報告，全球主要碳排的四大來源包括電力、工業、運輸與建築。隨著歐美碳關稅實施時間逼近，電力將是碳排議題的主角，包括電力體系中的綠電、儲能、智慧電網、分散式能源，都將是關鍵解方。整體而言，2023淨零轉型、永續ESG與落實數位轉型的重要性將更為提升，而次產業中的節能半導體、次世代太陽能、碳回收、離岸風力、氫能、資源循環產業、電動車及蓄電池等綠能技術，也將帶動龐大商機。

2. 競爭情形

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

(1)即時掌握市場脈動，並提升生產技術能力

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

(2)產品之品質及穩定度

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

(3)產品價格之競爭力

由於電子消費應用產品之價格趨勢向下以及同業間之價格競爭，壓縮了各家廠商之獲利空間。有鑑於此，本公司一方面以快速之代理產品開發及對客戶服務的深度與強度（包括技術服務與教育訓練等），另一方面，本公司為使利潤提升且降低成本，在各項成本加強控管外，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，

亦有代理相關於日本或台灣設計與開發，並在大陸或勞工成本低廉地區生產之設備，有效降低產品價格，使得本公司足以具備成本優勢面對同業競爭及未來價格競爭壓力。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司係以支援產業發展為主，對於相關產業的動向與需求保持密切的注意，並適時引進新產品與新技術，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。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。

(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.穩固核心基礎並擴充週邊設備，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.開發交通產業、自動化產業及儲能設備等相關產品。
- B.隨時掌握新興產業領域，尋找可開發經營之利基。

(3)管理策略

- A.安排員工專業訓練課程，增加工作效率及提升競爭力。
- B.建立公司與客戶間雙向互利管道與雙贏政策，提昇整體服務及溝通效率。
- C.強化風控作業及採取因應措施，以確保經營成果。

2.長期業務發展計劃

(1)行銷策略

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

(2)產品開發

- A.注意現有產業的發展與新技術結合的可能性，尋找與創造新產業運用，建立新知識

與產業了解，以切入次世代的產業。

B.客製化、高毛利產品的尋找並導入不同的營運模式，擴大銷售通路。

C.以點而線，線而面的產品擴充模式，Full package service 提供者角色。

(3)管理策略

A.強調人員訓練，培養成員獨立解決問題的能力與自我精進的學習態度。

B.組織架構配合市場需求彈性調整與快速反應，以因應遽變的產業環境。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度		2021 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
中國大陸	1,166,318	47.48	892,302	36.48
台灣	264,978	10.79	382,238	15.63
泰國	424,180	17.27	614,840	25.14
馬來西亞	561,253	22.85	503,307	20.58
其他國家	39,719	1.62	53,100	2.17
銷售收入淨額合計	2,456,448	100.00	2,445,787	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業務小部份相似，故本公司為避免提供錯誤之訊息，市場佔有率暫不揣測。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

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

(1)ICT 產業

2023 年台灣 ICT 產業正面因素，包含大廠半導體業製程領先，新產能持續開出、產值備受看好。且電動車、低軌衛星、元宇宙等應用將成各廠新成長動能，並因應 5G、AI 人工智慧帶動高規、高值電子產品成長，都將帶動 ICT 產業續成長。此外，供過於求造成的庫存水位上升狀態，還需要一段時間削減、尋找新出口。

(2) 汽車產業

2023 年開始，通用汽車也將跟進，推出汽車軟體平台，提供即時線上軟體更新、雲端連接和車聯網通訊。這也可以得出結論：汽車製造商將會開始專注在「個人化」，根據車主個人需求對車輛進行設定。大規模的採購會持續增加，且不少商用電動汽車或卡車工廠的生產線已開始啟動和運行。但因半導體預計下半年才會開始好轉，車廠僅先釋放部份積壓訂單，預估 2023 年銷售僅小幅成長 3.7%，總量 8420 萬量。

(3) 儲能產業

全球經濟步入修復期，電力需求將再度上升。國際能源總署（IEA）最新發布「2023 年全球電力市場報告」指出，未來三年電力需求將加速成長，且 98% 的新增需求會由再生能源所供應，預料三年內再生能源將取代燃煤，躍居發電來源之首。隨著歐美中等各地經濟重啟油門，全球將再度面臨電力拉警報，以再生能源發電與相關基礎建設的需求欲小不易，2030 年全球儲能系統規模將較 2021 年大幅成長 11 倍。

4. 競爭利基

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

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

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

設備有極大機會進入市場。

- C. 產品營運與開發方向前進東南亞市場。
- D. 整合中的區域營運組織，可發揮對內知識資訊共有，對外一條龍服務的綜效。
- E. 以專業多角化經營模式發展，可以提供全方位的服務商品，充分掌握產品的品質要求。
- F. 夾帶知名國際大廠與品牌的名氣讓經銷商銷售意願提高，不斷的推出促銷手段讓經銷商銷售手法變靈活，且以經營經銷商通路亦有一定的時日，與經銷商通路所培養的情感及交易模式固定，經銷商的經營實力與動向擁有較精準資訊的掌握，對債權確保上更能落實執行，讓延滯比能控制在最低的比率。
- G. 開發能力：長期的開發投入，將使本公司越來越大量取得市場優質產品或新產品技術的訊息，擁有銷售好商品的契機將成為我方極佳的優勢。

(2)不利因素及因應對策

A.產品技術之更替性高

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

因應對策:

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

B.產品生命週期短

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

因應對策:

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

(B)因應市場價格變化機動調整存貨，確保存貨安全。

(C)掌握資訊技術及產品的發展走向，以降低舊品庫存風險。

(一) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

茲分別就本公司相關產品說明如下：

電子產業相關

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

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

2.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：

項目	2022年度				2021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	LG化學(重慶)	391,855	17.91	無	LG化學(重慶)	456,482	20.45	無
2	PETROCHEMICALS (MALAYSIA) SDN. BHD.	165,265	7.55	無	PETROCHEMICALS (MALAYSIA) SDN. BHD.	135,625	6.08	無
	其他	1,631,163	74.54		其他	1,640,210	73.48	
	進貨淨額	2,188,284	100.00	—	進貨淨額	2,232,318	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，為避免過度集中，也分散至其它供應商。

1.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：

項目	2022年度				2021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	達豐(重慶)	414,847	16.89	無	達豐(重慶)	385,421	15.76	無
2	其他	2,041,601	83.11	—	其他	2,060,366	84.24	—
	銷貨淨額	2,456,448	100.00	—	銷貨淨額	2,445,787	100.00	—

增減變動原因：

本公司銷貨客戶甚多，110年度因持續新開發客戶，平均落在每個產業的客戶，分散客戶風險。

(五)最近二年度生產量值：本公司因非屬製造業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

年度 銷售量 主要商品 (或部門別)	2022年度				2021年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
材料		1,601,652		104,098		1,930,620		107,705
設備		689,887		49,593		344,520		59,573
消費品		11,218		0		3,369		0
其他		0		0		0		0
合計		2,302,757		153,691		2,278,509		167,278

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、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112年4月30日

年 度		110 年度	111 年度	當 年 度 截 至 112 年 4 月 30 日 (註)
員 工 人 數	管理職	19	19	17
	業務職	22	18	20
	幕僚職	21	25	22
	合 計	61	62	59
平 均 年 歲		41.5	41.3	42.7
平 均 服 務 年 資		8	8	9.54
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	18%	17.7%	18.6%
	大 專	77%	77.4%	76.2%
	高 中	1%	4%	0.05%
	高 中 以 下	0%-	0%	0%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

依據勞工法令訂定合理之薪資待遇、投保各項勞工保險(勞健保、團保)、提供定期免費健檢，並成立職工福利委員會辦理各項員工活動(如員工旅遊、家庭日...等)、定期發放慶生禮金、年節禮金或禮品以及婚喪喜慶慰問補助等，福利制度完善，員工生活安定。

2.員工進修及訓練

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

3.退休制度

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

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

4.勞資間協議及各項員工權益維護措施情形

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

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

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

2.目前及未來可能之因應措施：

- (1)充份遵循勞工法令並加強福利措施。
- (2)建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。

六、資通安全風險管理

(一)資通安全風險管理架構

本公司於民國 96 年設立【資訊安全管理作業規範】，依下列分工原則，配賦有關單位及人員之權責：

- 1.資訊單位應負責辦理資訊技術規範之研議、資訊安全需求、評估與建置等作業。
- 2.公司員工如發生資訊洩密及違反資訊作業安全規定，應提報人力資源單位予以適當懲戒。
- 3.企劃單位應針對公司內各類業務資訊予以適當分類、分級規劃，以妥善保護公司機密與智慧資產。
- 4.總務單位應建立與維護資產清冊，妥善保護重要資產並建立安全控管。
- 5.法務單位應對資訊委外合約協議、應保密事項進行合約審查並提供適切建議。
- 6.各單位主管應加強宣導，建立員工資訊安全認知，並督導所屬之資訊作業安全，防範不法及不當行為。

本公司於民國 112 年增設【資訊安全委員會】，由董事長、總經理、各事業處處級及部級主管組成，預計每季召開會議乙次，負責資訊安全政策的討論、決策及政策執行狀況監管。

本公司稽核單位為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。每年會計師進行資訊作業查核，若發現缺失，會要求改善措施並追蹤改善結果。

(二)資通安全政策及管理方案

為強化資通安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，茲闡述如下：

1.電腦設備安全管理

- (1)本公司電腦主機、各應用伺服器設備均設置於專用機房，機房有門禁管制進出，且保留進出紀錄存查。
- (2)機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉。
- (3)機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，並確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

2.網路安全管理

- (1)強化網路控管，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- (2)同仁無法由遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
- (3)配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不

允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

- (4)本年度進行 AD 網域及 Mail Server 昇級，提昇 Server 連線的安全性；將帳號及 Mail Server 的集中在台北總部建置，並由資訊科統一管理。

3.病毒防護與管理

- (1)伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- (2)電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的 PC。
- (3)防病毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，立即予以隔離。

4.系統存取控制。

- (1)同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊科建立系統帳號，並依所申請的功能權限授權方得存取。
- (2)帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須文數字混雜，才能通過。
- (3)同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊單位進行各系統帳號的刪除作業。

5.確保系統的永續運作。

- (1)系統備份：建置備份系統，採取日備份機制，系統與資料庫備份會存於電腦機房兩個不同設備，以增加安全性。
- (2)災害復原演練：每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於測試主機，確定測試主機可正常運，確保備份媒體的正確性與有效性。

6.資安宣導與教育訓練

- (1)定期宣導。要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- (2)資安宣導。每季 Mail 宣導資安觀念，提昇員工資安觀念。

(三)投入資通安全管理之資源

為實踐六大項資通安全政策，投入之資源如下：

- 1.網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、上網行為分析、網管型集線路等。
- 2.軟體系統如端點防護系統、備份管理軟體。
- 3.投入人力如：每日備份檢查、每年系統復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。
- 4.增設【資訊安全委員會】，負責資訊安全政策的討論、決策及政策執行狀況監管。
- 5.AD 網域及 Mail Server 昇級，提昇使用上的安全性。
- 6.資訊科每兩週召開一次【資安工作會議】，同步更新進行中工作的進度。另外會議中也會提出新技術或新風險的訊息，讓資安方面的政策可以適時的調整。

(四)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

- 1.本公司近兩年度未發生資安事件。

七、重要契約

	契約性質	契約當事人	契約起訖日期	主要內容	限制區域及備註
1	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	
2	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. ~ 可自動展期	經銷對方生產的工程塑膠	
3	經銷商合約書	仲博科技/萬華化學集團	2019.05.31~2021.05.3 到期自動續約	經銷對方生產的工程塑膠	
4	經銷商合約書	仲博科技/東麗塑料(中國)有限	2020年 到期自動續約	經銷對方生產的工程塑膠	
5	經銷合約	仲博科技(含GPIC、BVI)/LG CHEM,LTD	2010.04.19.~2011.04.18. 到期可自動展期	經銷LGCHEM,LTD生產之化學原物料	中國地區
6	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	
7	授權書	仲博科技//寧波樂金甬興化工	2020.10.1~2023.09.30	材料	中國
8	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	經銷該公司設備	台灣、中國
9	合資協議	仲博科技/鑫興機械	2016.2.4簽署完成後生效	合資公司	
10	經銷協議	仲博科技/微感網絡	2021.01.01~2021.12.31 期滿自動展延	經銷該公司軟體	
11	經銷代表協議	仲博科技/松下電器機電(香港)	2021.4.1~2022.3.30 期滿協商續簽	提供對方媒合銷售設備的機會	
12	經銷協議	仲博科技/達明機器人	2022/3起1年，無異議自動展延一年(1次為限)	經銷該公司Robot	台灣
13	獨家代理/經銷合約	仲博科技/COLOURS INC	2022.3.1~2024.2.28	美粧品/消產品	台灣
14	供應合約	松本清/仲博科技	2020.11~2021.11 自動展延	美粧品/消產品	台灣
15	供應合約	日曜本舖/仲博科技	2010年~到期自動續約	美粧品/消產品	台灣
16	供應合約	勝霖藥品股份有限公司/ 仲博科技	2020.11~2021.11 自動展延	美粧品/消產品	台灣
17	供應合約	大樹醫藥股份有限公司/ 仲博科技	2022.1.1~2022.12.31 自動展延	美粧品/消產品	
18	供應合約	台隆工業股份有限公司/ 仲博科技	2022.6.1~2023.5.31 自動展延	美粧品/消產品	

仲博子公司之重要契約：

	契約性質	契約當事人	契約起訖日期	主要內容	限制區域及備註
1	經銷代表協議	東莞中租貿易/松下電器機電(中國)	2021.4.1~2022.3.30 期滿協商續簽	提供對方媒合銷售設備的機會	
2	代理銷售合作協議書	東莞中租貿易/深圳市和瑞通科技有限公司	2022.6.1~2023.5.31	經銷該公司石墨複合材料散熱片	
3	代理商授權合同	東莞中租貿易/浙江台信應用科技有限公司	2022.10/31~2023.10.30	經銷該公司散熱模組	中國華南地區
4	經銷商合約	上海兆通/千住金屬(上海)有限公司	2021.1.1至2021.12.31 (到期協商延長)	錫膏經銷	
5	加工協議	ITOCHU (Thailand) Ltd /仲博泰	2021.10.14~2022.10.14 自動展延一年	塑膠粒染色加工	
6	再生能源電能購售電合約	盤銀中租租賃有限公司(大眾) /仲博泰	2022.7.25簽署生效至系統商業運轉日起算 10 年	屋頂型太陽能發電系統	
7	購料暨委託加工合約	POWER INDUSTRY CO., LTD /仲博泰	2022.9.1~2023.8.31	Covestro (Thailand) 下腳料再生產	
8	租賃協議	MITSUI-SOKO AGENCIES MALAYSIA) /仲博吉	2021.12.21~2024.1.14 可自動展延一年	自有廠房出租	
9	土地租賃協議	KK Enterprise Sdn.Bhd/仲博吉	2021.1.1~2049.10.31	承租土地轉租	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

簡明合併資產負債表-採用國際報導準則

年度		最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
項目							
流動資產		1,301,747	1,296,239	1,761,954	1,540,449	1,685,691	
不動產、廠房及設備		564,481	654,775	618,091	490,097	481,380	
無形資產		18,060	17,965	14,659	13,214	12,060	
其他資產		240,116	259,062	233,170	159,893	123,928	
資產總額		2,124,404	2,228,041	2,627,874	2,203,653	2,303,059	
流動負債	分配前	864,505	1,134,527	1,267,020	997,395	1,036,884	本公司非屬上市 或股票在證券商 營業處所買賣之 公司，無需編製 季報，故本欄不 予揭露。
	分配後	864,505	1,134,527	1,267,020	註 1	註 1	
非流動負債		442,681	301,525	403,182	221,575	215,216	
負債總額	分配前	1,307,186	1,436,052	1,670,202	1,218,970	1,252,100	
	分配後	1,307,186	1,436,052	1,670,202	註 1	註 1	
歸屬於母公司業主 之權益		817,218	791,989	957,672	984,683	1,050,959	
股本		637,777	637,777	637,777	637,777	637,777	
資本公積		17,342	17,342	17,342	17,342	18,118	
保留盈餘	分配前	231,668	219,638	418,113	494,733	480,001	
	分配後	231,668	219,638	335,510	註 1	註 1	
其他權益		(69,569)	(82,768)	(112,646)	(162,255)	(84,937)	
庫藏股票		0	0	(2,914)	(2,914)	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	817,218	791,989	957,672	984,683	1,050,959	
	分配後	817,218	791,989	875,069	註 1	註 1	

說明：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料，本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則。

註 1：111 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

簡明合併綜合損益表-採用國際報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入		2,224,688	2,003,703	1,976,915	2,445,787	2,456,448	本公司非屬上市 或股票在證券商 營業處所買賣之 公司，無需編製 季報，故本欄不 予揭露。
營業毛利		257,088	237,411	211,129	282,847	279,151	
營業損益		34,134	(4,251)	(42,758)	58,699	76,043	
營業外收入及支出		(8,718)	1,481	330,330	131,627	1,511	
稅前淨利		25,416	(2,770)	287,572	190,326	77,554	
本期淨利(損)		13,291	(11,744)	200,534	155,774	45,916	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		13,706	(13,485)	(31,937)	(46,160)	80,211	
本期綜合損益總額		26,997	(25,229)	168,597	109,614	126,127	
淨利歸屬於 母公司業主		13,291	(11,744)	200,534	155,774	45,916	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		26,997	(25,229)	168,597	109,614	126,127	
每股盈餘		0.21	(0.18)	3.15	2.45	0.72	

說明：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料，本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則。

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料

簡明個體資產負債表-採用國際報導準則

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
流動資產		211,503	320,182	482,778	376,306	508,875	本公司非屬上市 或股票在證券商 營業處所買賣之 公司，無需編製 季報，故本欄不 予揭露。
不動產、廠房及設備		371,593	366,432	365,170	289,809	284,386	
無形資產		5,048	4,387	2,624	1,175	211	
其他資產		1,132,643	1,074,566	1,284,249	1,067,584	1,177,903	
資產總額		1,720,787	1,765,567	2,134,821	1,734,874	1,971,375	
流動負債	分配前	496,122	709,808	794,454	533,938	706,749	
	分配後	496,122	709,808	794,454	548,184	註 1	
非流動負債		407,447	263,770	382,695	216,253	213,667	
負債總額	分配前	903,569	973,578	1,177,149	750,191	920,416	
	分配後	903,569	973,578	1,177,149	769,113	註 1	
歸屬於母公司業主 之權益		817,218	791,989	957,672	984,683	1,050,959	
股 本		637,777	637,777	637,777	637,777	637,777	
資本公積		17,342	17,342	17,342	17,342	18,118	
保留盈餘	分配前	231,668	219,638	418,113	494,733	480,001	
	分配後	231,668	219,638	335,510	431,192	註 1	
其他權益		(69,569)	(82,768)	(112,646)	(162,255)	(84,937)	
庫藏股票		-	-	(2,914)	(2,914)	0	
權益總額	分配前	817,218	791,989	957,672	984,683	1,050,959	
	分配後	817,218	791,989	875,069	921,142	註 1	

說明：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料，本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則。

註 1：111 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

簡明個體綜合損益表-採用國際報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日 財務資料
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	377,512	427,206	652,710	1,005,084	951,526	本公司非屬上市 或股票在證券商 營業處所買賣之 公司，無需編製 季報，故本欄不 予揭露。
營業毛利	84,868	91,271	93,083	110,548	142,676	
營業損益	(40,726)	(36,239)	(46,494)	(13,012)	28,591	
營業外收入及支出	58,413	28,553	246,862	171,966	32,812	
稅前淨利	17,687	(7,686)	200,368	158,954	61,403	
本期淨利(損)	13,291	(11,744)	200,534	155,774	45,916	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	13,706	(13,485)	(31,937)	(46,160)	80,211	
本期綜合損益總額	26,997	(25,229)	168,597	109,614	126,127	
淨利歸屬於 母公司業主	13,291	(11,744)	200,534	155,774	45,916	
綜合損益總額歸 於母公司業主	26,997	(25,229)	168,597	109,614	126,127	
每股盈餘	0.21	(0.18)	3.15	2.45	0.72	

說明：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料，本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查 核 意 見
一〇七年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、游萬淵	無保留意見
一〇八年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、游萬淵	無保留意見
一〇九年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、游萬淵	無保留意見
一一〇年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、游萬淵	無保留意見
一一一年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧、游萬淵	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構%	負債占資產比率	61.53	64.45	63.56	55.32	54.37	本公司非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，無需編製季報，故本欄不予揭露。
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	216.43	158.37	213.16	242.10	263.03	
償債能力%	流動比率	150.58	114.25	139.06	154.45	162.57	
	速動比率	119.66	73.80	109.81	106.20	105.15	
	利息保障倍數	2.27	0.89	13.63	10.50	6.28	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.43	4.14	3.98	4.51	5.23	
	平均收現日數	82	88	92	81	69.79	
	存貨週轉率(次)	9.44	6.00	4.96	5.88	5.19	
	應付款項週轉率(次)	7.49	8.48	7.36	8.30	11.01	
	平均銷貨日數	39	61	74	62	70.32	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.39	3.29	3.11	4.41	5.06	
	總資產週轉率(次)	1.13	0.92	0.81	1.01	1.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.49	0.37	9.01	7.11	2.56	
	權益報酬率(%)	1.64	(1.46)	22.92	16.04	4.51	
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.99	(0.43)	45.09	29.84	12.16	
	純益率(%)	0.60	(0.59)	10.14	6.37	1.87	
	每股盈餘(元)	0.21	(0.18)	3.15	2.45	0.72	
現金流量	現金流量比率(%)	(13.06)	(6.09)	(0.82)	5.69	2.63	
	現金流量允當比率(%)	54.17	11.07	(2.61)	(3.83)	(11.79)	
	現金再投資比率(%)	(9.59)	(5.82)	(0.71)	(1.91)	(2.46)	
槓桿度	營運槓桿度	63.52	(455.47)	(44.78)	40.87	31.57	
	財務槓桿度	2.43	0.15	0.65	1.52	1.24	

說明：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料，本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則。

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

- (1)利息保障倍數減少：因 111 年稅前淨利減少所致。
- (2)應付款項週轉率增加：因 111 年平均應付帳款減少所致。
- (3)資產報酬率(%)減少：因 111 年稅後淨利減少所致。
- (4)權益報酬率(%)減少：因 111 年稅後淨利減少所致。
- (5)稅前純益佔實收資本比率減少：因 111 年稅後淨利減少所致。
- (6)純益率(%)減少：因 111 年稅後淨利減少及銷貨淨額增加所致。
- (7)每股盈餘(元)減少：因 111 年稅後淨利減少及流動負債增加所致。
- (8)現金流量比率減少：因 111 年營業活動現金流量流出增加所致。
- (9)現金流量允當比例減少：因近五年營業活動淨現金流出增加及近五年存貨及現金股利增加所致。
- (10)現金再投資比率(%)減少：因 111 年營業活動淨現金流量減少所致。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二)個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構%	負債占資產比率	52.51	55.14	55.14	43.24	46.69%	本公司非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，無需編製季報，故本欄不予揭露。
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	319.43	276.11	357.28	408.86	436.04%	
償債能力%	流動比率	42.63	45.11	60.77	70.48	72.00%	
	速動比率	25.40	20.96	41.40	35.90	34.73%	
	利息保障倍數	3.47	0.79	22.42	17.13	9.85	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.13	4.64	3.60	4.74	6.14	
	平均收現日數	71	79	101	77	59.45	
	存貨週轉率(次)	5.46	3.67	4.38	6.51	6.40	
	應付款項週轉率(次)	9.92	6.32	5.59	6.71	8.09	
	平均銷貨日數	67	99	83	56	57.03	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.68	1.16	1.78	3.07	3.31	
	總資產週轉率(次)	0.25	0.25	0.33	0.52	0.51	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.42	(0.07)	10.83	8.54	2.86%	
	權益報酬率(%)	1.64	(1.46)	22.92	16.04	4.51%	
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.99	(0.43)	45.09	29.84	12.16%	
	純益率(%)	3.52	(2.75)	30.72	15.50	4.83%	
	每股盈餘(元)	0.21	(0.18)	3.15	2.45	0.72	
現金流量	現金流量比率(%)	(9.63)	(12.11)	(16.09)	22.00	(3.90%)	
	現金流量允當比率(%)	(8.91)	(45.97)	(80.32)	(35.72)	(30.12%)	
	現金再投資比率(%)	(5.33)	(8.84)	(10.04)	2.91	(7.21%)	
槓桿度	營運槓桿度	(8.45)	(10.82)	(13.25)	(74.99)	32.04	
	財務槓桿度	0.80	0.73	0.78	0.52	1.44	

說明：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料，本公司於民國 104 年起採用國際財務報導準則。

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

- (1)利息保障倍數減少：因 111 年稅前淨利減少所致。
- (2)應收款項週轉率增加：因 111 年平均應收款項減少所致。
- (3)資產報酬率(%)減少：因 111 年稅後淨利減少所致。
- (4)權益報酬率(%)減少：因 111 年稅後淨利減少所致。
- (5)稅前純益佔實收資本比率減少：因 111 年稅後淨利減少所致。
- (6)純益率(%)減少：因 111 年稅後淨利減少及銷貨淨額增加所致。
- (7)每股盈餘(元)減少：因 111 年稅後淨利減少所致。
- (8)現金流量比率(%)減少：因 111 年營業活動現金流量流出增加所致。
- (9)現金再投資比率(%)減少：因 111 年營業活動淨現金流量減少所致。
- (10)營運槓桿度增加：因 111 年營業利益增加所致。
- (11)財務槓桿度增加：因 111 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-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

仲博科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度經安侯建業聯合會計師事務所
黃海寧及游萬淵會計師查核簽證之財務報告書表(含合併財務
報告書表)，連同營業報告書及盈餘分派議案等表冊，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，敬請 鑒察為荷。

此 致

仲博科技股份有限公司一一二年股東常會

監察人：黃正明

黃正明

監察人：陳書鈺

陳書鈺

中華民國 112 年 4 月 17 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

項 目	年 度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,685,691	1,540,449	145,242	9.43
不動產、廠房及設備		481,380	490,097	(8,717)	(1.78)
無形資產		12,060	13,214	(1,154)	(8.73)
其他資產		123,928	159,893	(35,965)	(22.49)
資產總額		2,303,059	2,203,653	99,406	4.51
流動負債		1,036,884	997,395	39,489	3.96
非流動負債		215,216	221,575	(6,359)	(2.87)
負債總額		1,252,100	1,218,970	33,130	2.72
股 本		637,777	637,777	0	0.00
資本公積		18,118	17,342	776	4.47
保留盈餘		480,001	494,733	(14,732)	(2.98)
其他權益		(84,937)	(162,255)	77,318	(47.65)
庫藏股票		0	(2,914)	2,914	-
非控制權益		0	0	0	-
股東權益總額		1,050,959	984,683	66,276	6.73

重大變動項目說明：(增減變動達20%者)

- (一) 其他資產減少：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動及採用權益法之投資減少所致。
- (二) 其他權益增加：因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	110 年	變動比例	
				增減金額	%
營業收入淨額		2,456,448	2,445,787	10,661	0.44
營業成本		2,177,297	2,162,940	14,357	0.66
營業毛利		279,151	282,847	(3,696)	(1.31)
營業費用		203,108	224,148	(21,040)	(9.39)
營業利益(損失)		76,043	58,699	17,344	29.55
營業外收入及支出		1,511	131,627	(130,116)	(98.85)
稅前淨利		77,554	190,326	(112,772)	(59.25)
本期淨利(損)		45,916	155,774	(109,858)	(70.52)
本期其他綜合損益		80,211	(46,160)	126,371	(273.77)
本期綜合損益總額		126,127	109,614	16,513	15.06
淨利歸屬於母公司業主		45,916	155,774	(109,858)	(70.52)
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		126,127	109,614	16,513	15.06
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-

本期損益項目增減變動分析：(增減變動達20%者)

- (一) 營業外收入及支出、本期淨利增減少：係因前期處分不動產所致。
- (二) 本期其他綜合損益增加：係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	2.63	5.69	(53.78)
現金流量允當比率(%)	(11.79)	(3.83)	(207.83)
現金再投資比率(%)	(2.46)	(1.91)	(28.80)

1.增減比例變動說明：

- (1)現金流量比率減少：因 111 年營業活動現金流量流入減少所致。
- (2)現金流量允當比率及現金再投資比率下降：因近五年營業活動淨現金流出增加及近五年存貨及現金股利增加所致。
- (3)現金再投資比率減少：因 111 年營業活動現金流量減少所致。

2.111度現金流量情形分析：

- (1)營業活動流入減少：主因係111年合約負債及應付帳款減少所致
- (2)投資活動流入減少：主因係111年處分不動產、廠房、及設備、投資性不動產及處分使用權資產減少所致
- (3)融資活動流入增加：主因係111年償還短期借款及長期借款增加與發放現金股利減少所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年營業活動以外之現金流入(出)量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
605,737	112,687	(57,646)	660,778	-	-

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：詳 111 年度營業報告書。

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（包括資通安全風險）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。

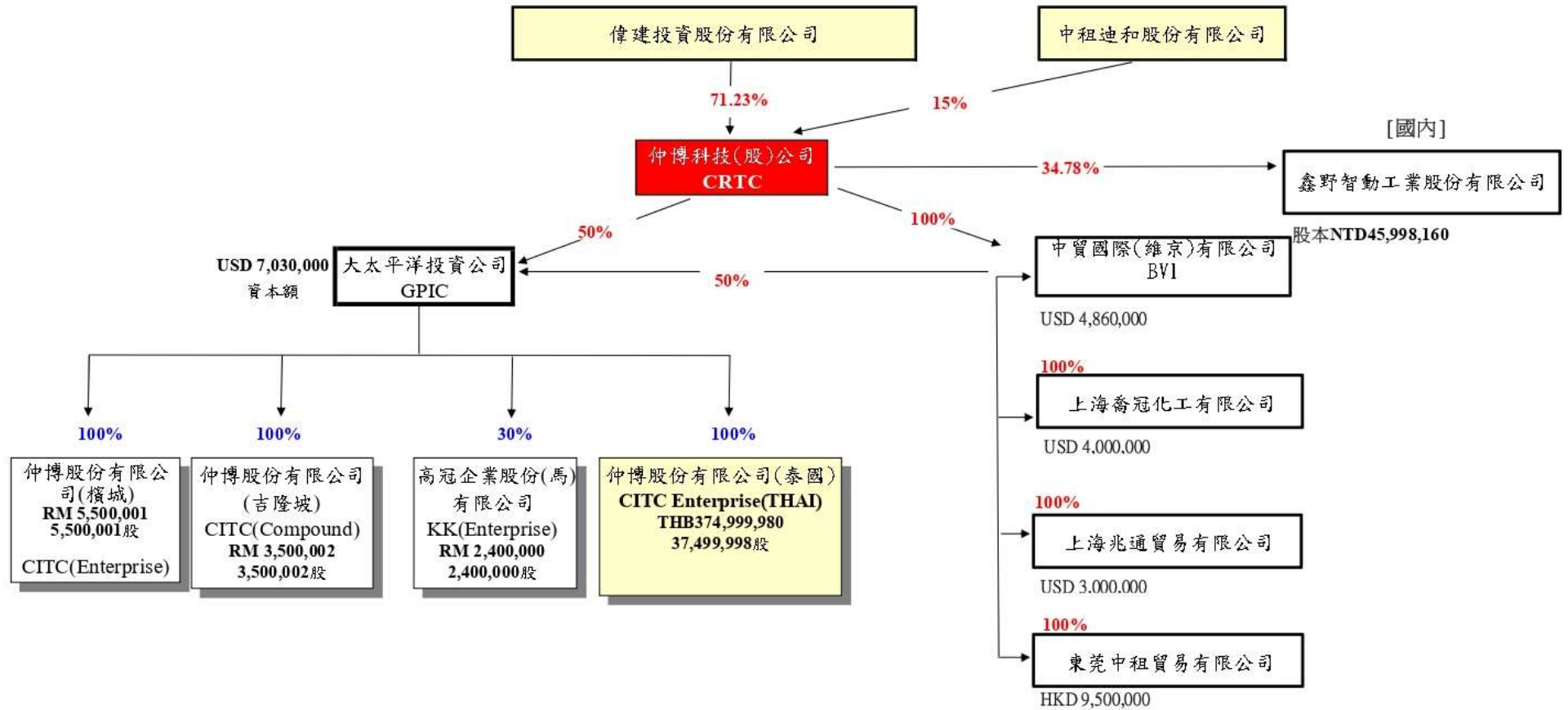
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

112年03月31日

(一)關係企業組織圖：



(二)各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中貿國際(維京)有限公司	1997/2/3	Jipfa Building, 3rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD4,860,000	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	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	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)相關的配套服務及自有廠房租賃
上海兆通貿易有限公司	2006/9/27	中國上海市閔行區華漕鎮聯友路 2409 號	USD3,000,000	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
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	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
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	MYR5,500,001	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	MYR3,500,002	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	THB374,999,980	塑膠原料銷售、染色及加工

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)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。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中貿國際(維京)有限公司	董事	花敏華(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	花敏華(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	花敏華(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	董事	陳瑞興(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	董事	胡其昇(中貿國際(維京)有限公司代表人)	4,000,000	100.00%
	監察人	顏芷羚(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	花敏華(中貿國際(維京)有限公司代表人)	3,000,000	100.00%
	董事	陳瑞興(中貿國際(維京)有限公司代表人)	3,000,000	100.00%
	董事	胡其昇(中貿國際(維京)有限公司代表人)	3,000,000	100.00%
	監察人	顏芷羚(中貿國際(維京)有限公司代表人)	3,000,000	100.00%
東莞中租貿易有限公司	董事長	花敏華(中貿國際(維京)有限公司代表人)	9,500,000	100.00%
	董事	陳瑞興(中貿國際(維京)有限公司代表人)	9,500,000	100.00%
	董事	胡其昇(中貿國際(維京)有限公司代表人)	9,500,000	100.00%
	監察人	顏芷羚(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	花敏華(大太平洋投資有限公司代表人)	5,500,001	100.00%
	董事	陳瑞興(大太平洋投資有限公司代表人)	5,500,001	100.00%
	董事	林德保(大太平洋投資有限公司代表人)	5,500,001	100.00%
	董事	杜國富(大太平洋投資有限公司代表人)	5,500,001	100.00%
	董事	劉家誠(大太平洋投資有限公司代表人)	5,500,001	100.00%
仲博科技股份有限公司(吉隆坡)	董事長	花敏華(大太平洋投資有限公司代表人)	3,500,002	100.00%
	董事	陳瑞興(大太平洋投資有限公司代表人)	3,500,002	100.00%
	董事	林德保(大太平洋投資有限公司代表人)	3,500,002	100.00%
	董事	杜國富(大太平洋投資有限公司代表人)	3,500,002	100.00%
	董事	劉家誠(大太平洋投資有限公司代表人)	3,500,002	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
仲博科技股份有限公司(泰國)	董事長	花敏華(大太平洋投資有限公司代表人)	37,499,998	100.00%
	董事	陳瑞興(大太平洋投資有限公司代表人)	37,499,998	100.00%
	董事	詹昆晃(大太平洋投資有限公司代表人)	37,499,998	100.00%
	董事	胡其昇(大太平洋投資有限公司代表人)	37,499,998	100.00%
	董事	劉家誠(大太平洋投資有限公司代表人)	37,499,998	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	花敏華(大太平洋投資有限公司代表人)	720,000	30.00%
	董事	陳瑞興(大太平洋投資有限公司代表人)	720,000	30.00%
	董事	劉家誠(大太平洋投資有限公司代表人)	720,000	30.00%
	董事	周志強(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%
	董事	李雅萍(高冠企業股份有限公司代表人)	1,680,000	70.00%
鑫野智動工業股份有限公司	董事長	周怡君	2,200,000	47.82%
	董事	蘇盈予	400,000	8.70%
	董事	蘇彥璋	400,000	8.70%
	董事	陳瑞興(仲博科技(股)公司代表人)	1,599,816	34.78%
	董事	劉恭孟(仲博科技(股)公司代表人)	1,599,816	34.78%
	監察人	蘇盈禎	0	0%
	監察人	顏芷羚(仲博科技(股)公司代表人)	1,599,816	34.78%

(六)各關係企業營運概況：

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
中貿國際(維京)有限公司	149,251	759,819	5	759,813	0	(256)	29,743	6.12
大太平洋投資有限公司	215,891	705,242	14,381	690,860	54,689	2,793	18,696	2,659.50
上海喬冠化工有限公司	137,631	163,482	545	162,937	0	(98)	3,924	0.98
上海兆通貿易有限公司	83,720	272,736	147,506	125,230	455,574	15,833	10,176	3.39
東莞中租貿易有限公司	36,414	30,218	1,991	28,227	88,642	5,227	4,435	0.47
仲博科技股份有限公司(檳城)	38,477	48,140	301	47,839	5,133	3,152	2,338	0.43
仲博科技股份有限公司 (吉隆坡)	24,485	254,194	64,689	189,505	556,120	35,570	26,940	7.70
仲博科技股份有限公司 (泰國)	335,123	558,104	185,598	372,506	416,992	(11,709)	(15,572)	(0.42)
高冠企業股份有限公司 (馬來西亞)	16,790	118,128	39,025	79,103	99,109	7,722	5,631	2.35
鑫野智動工業股份有限公司	45,998	120,834	48,258	72,576	54,487	(2,326)	(1,046)	(0.23)

(七)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
偉建投資股份 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。	45,430,239	71.23%	0	董 事 長 董 事 董 事 董 事 董 事 董 事	侯明欽 花敏華 陳瑞興 劉恭孟 詹昆晃 侯明欽

(八)交易往來情形

- 1.進、銷貨交易情形：無
- 2.財產交易情形：無。
- 3.資金融通情形：無。
- 4.資產租賃情形：無。
- 5.其他重要交易往來情形：無。

(九)背書保證情形：無。

- 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形：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三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>111 年度個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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：

查核意見

仲博科技股份有限公司民國一十一年及一十〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達仲博科技股份有限公司民國一十一年及一十〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與仲博科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估仲博科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算仲博科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

仲博科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告等因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
 - 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對仲博科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
 - 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
 - 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使仲博科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致仲博科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
 - 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
 - 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成仲博科技股份有限公司之查核意見。
- 本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

黃海峯



會計師：

游萬彬



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一二年四月十七日



仲豐建設股份有限公司

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31			110.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%
資產						
流動資產：						
1100 現金(附註六(一))	\$ 92,729	5	2	25,305	2	2,100
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	130,506	7	8	134,000	8	2,110
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及附註七)	22,133	1	1	23,394	1	2,120
1210 其他應收款－關係人(附註七)	20	-	-	5,207	-	-
130X 存貨(附註六(四))	103,962	5	9	148,193	9	2,130
1476 其他金融資產－流動	70	-	-	171	-	2,170
1421 預付費用	158,722	8	2	36,444	2	2,180
1479 其他流動資產－其他	733	-	-	3,592	-	2,280
	<u>508,875</u>	<u>26</u>	<u>22</u>	<u>376,306</u>	<u>22</u>	<u>2,322</u>
1550 非流動資產：						
採用權益法之投資(附註六(五))	1,152,768	59	60	1,040,040	60	2,399
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	284,386	14	17	289,809	17	2,540
1755 使用權資產(附註六(七))	2,842	-	-	1,330	-	2,570
1780 無形資產(附註六(八))	211	-	-	1,175	-	2,580
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	7,969	-	1	14,399	1	-
1920 存出保證金	2,313	-	-	2,648	-	-
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十四))	12,011	1	-	9,167	-	-
	<u>1,462,580</u>	<u>74</u>	<u>78</u>	<u>1,358,568</u>	<u>78</u>	
資產總計	<u>\$ 1,971,375</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>1,734,874</u>	<u>100</u>	
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(十))	\$ 322,010	16	16	273,450	16	
應付短期票券(附註六(十一))	149,823	8	8	29,914	2	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	1,610	-	-	1,530	-	
合約負債－流動(附註六(十八))	123,253	6	6	32,670	2	
應付票據及帳款	63,314	3	3	134,647	8	
應付帳款－關係人(附註七)	1,282	-	-	-	-	
租賃負債－流動(附註六(十三))	1,359	-	-	861	-	
一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)	11,398	1	1	11,774	-	
其他流動負債－其他	32,700	2	2	49,092	3	
	<u>706,749</u>	<u>36</u>	<u>31</u>	<u>533,938</u>	<u>31</u>	
非流動負債：						
長期借款(附註六(十二)及八)	189,087	10	11	200,238	11	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	23,073	1	1	15,524	1	
租賃負債－非流動(附註六(十三))	1,507	-	-	491	-	
	<u>213,667</u>	<u>11</u>	<u>12</u>	<u>216,253</u>	<u>12</u>	
負債總計	<u>920,416</u>	<u>47</u>	<u>43</u>	<u>750,191</u>	<u>43</u>	
權益總計						
權益(附註六(十六))：						
股本	637,777	32	37	637,777	37	
資本公積	18,118	1	1	17,342	1	
保留盈餘	480,001	24	28	494,733	28	
其他權益	(84,937)	(4)	(9)	(162,255)	(9)	
庫藏股票	-	-	-	(2,914)	-	
	<u>1,050,959</u>	<u>53</u>	<u>57</u>	<u>984,683</u>	<u>57</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 1,971,375</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>1,734,874</u>	<u>100</u>	



董事長：張明欽



經理人：陳瑞興

個體財務報告附註



會計主管：顏正鈴

仲博科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 951,526	100	1,005,084	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	806,294	85	894,536	89
營業毛利	145,232	15	110,548	11
5910 減：未實現銷貨利益(附註六(五))	2,556	-	-	-
5950 營業毛利	142,676	15	110,548	11
6000 營業費用(附註六(十四)、(十九)及七)	113,833	12	123,501	12
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	252	-	59	-
營業費用合計	114,085	12	123,560	12
營業淨利(損)	28,591	3	(13,012)	(1)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	3,511	-	5,788	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	4,058	-	131,755	13
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 (附註六(五))	33,955	4	46,004	5
7100 利息收入	50	-	218	-
7510 利息費用(附註六(二十))	(8,762)	(1)	(11,799)	(1)
稅前淨利	32,812	3	171,966	17
7950 所得稅費用(附註六(十五))	15,487	2	3,180	-
本期淨利	45,916	4	155,774	16
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	2,706	-	3,449	-
8316 採用權益法認列子公司之透過其他綜合損益按公允價 值衡量權益工具未實現損益	10,408	1	301	-
	13,114	1	3,750	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	67,097	7	(49,910)	(5)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	80,211	8	(46,160)	(5)
本期綜合損益總額	\$ 126,127	12	109,614	11
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.72		2.45	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.72		2.45	

董事長：侯明欽



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳瑞興



會計主管：顏芷矜





仲博科技股份有限公司

會計師

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	應屬股票	權益總額
民國一〇一〇年一月一日餘額	17,342	69,569	239,856	418,113	(93,154)	(19,492)	(2,914)	957,672
本期淨利	-	-	155,774	155,774	-	-	-	155,774
本期其他綜合損益	-	-	3,449	3,449	(49,910)	301	-	(46,160)
本期綜合損益總額	-	-	159,223	159,223	(49,910)	301	-	109,614
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	19,847	-	(19,847)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	43,076	(43,076)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(82,603)	(82,603)	-	-	-	(82,603)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	19,847	43,076	(145,526)	(82,603)	(143,064)	(19,191)	(2,914)	984,683
本期淨利	17,342	112,645	253,553	494,733	-	-	-	45,916
本期其他綜合損益	-	-	2,706	2,706	67,097	10,408	-	80,211
本期綜合損益總額	-	-	48,622	48,622	67,097	10,408	-	126,127
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	15,922	-	(15,922)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	49,609	(49,609)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(63,541)	(63,541)	-	-	-	(63,541)
庫藏股轉讓員工	776	-	-	-	-	-	2,914	3,690
處分進項其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	187	187	-	(187)	-	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	18,118	144,457	173,290	480,011	(75,967)	(8,970)	(187)	1,050,959



董事長：侯明欽

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳瑞興

會計主管：顏芷鈴





仲博科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 61,403	158,954
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,192	8,999
攤銷費用	1,519	1,710
預期信用減損損失	252	59
採用權益法認列之子公司及關聯企業之利益份額	(33,955)	(46,004)
存貨跌價及呆滯損失	6,204	869
利息費用	8,762	11,799
利息收入	(50)	(218)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	80	1,298
處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益	(9)	(66,801)
處分投資性不動產淨利益	-	(68,285)
處分無形資產損失	-	191
未實現銷售利益	2,556	-
短期借款未實現外幣兌換損失	112	-
收益費損項目合計	(7,337)	(156,383)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)減少	4,503	109,282
其他應收款-關係人減少	1,363	7,875
存貨減少(增加)	38,027	(22,314)
其他流動資產減少(增加)	2,859	(1,846)
其他金融資產-流動減少	101	1,593
預付貨款增加	(122,278)	(9,350)
淨確定福利資產增加	(138)	(577)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(75,563)	84,663
合約負債增加	90,583	26,727
應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加	(70,051)	2,652
應付費用及其他流動負債(減少)增加	(15,408)	26,012
其他應付款-關係人減少	-	(12)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	5,124	55,379
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(70,439)	140,042
調整項目合計	(77,776)	(16,341)
營運產生之現金(流出)流入	(16,373)	142,613
收取之利息	50	218
支付之利息	(8,605)	(11,943)
支付之所得稅	(2,649)	(13,447)
營業活動之淨現金(流出)流入	(27,577)	117,441
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(434)	(3,087)
處分不動產、廠房及設備	9	138,610
存出保證金增加	335	(473)
取得無形資產	(555)	(452)
處分投資性不動產	-	140,000
收取之股利	-	138,650
投資活動之淨現金(流出)流入	(645)	413,248
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,517,813	3,064,143
短期借款減少	(2,469,365)	(3,342,223)
應付短期票券增加	369,909	180,054
應付短期票券減少	(250,000)	(210,000)
償還長期借款	(11,527)	(157,768)
存入保證金減少(增加)	-	(1,000)
租賃本金償還	(1,333)	(1,596)
發放現金股利	(63,541)	(82,603)
員工購買庫藏股	3,690	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	95,646	(550,993)
本期現金增加(減少)數	67,424	(20,304)
期初現金餘額	25,305	45,609
期末現金餘額	\$ 92,729	25,305

董事長：侯明欽



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳瑞興



會計主管：顏芷玲



仲博科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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(以下簡稱本公司或仲博科技)於民國八十三年十二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區民善街 129 號 5 樓。主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。

本公司之母公司原為中實投資股份有限公司，自民國一十一年十二月由偉建投資股份有限公司持有本公司股權之 71.23%，成為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一十二年四月十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一十一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一十二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融負債(包括衍生金融工具)；
- (2)淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算，換算所產生之外幣兌換差異係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

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

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現該資產；或

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.該資產為現金或約當現金，但於報導日後至少十二個月將該資產用以交換或清償負債或受有其他限制者除外。

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

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金

現金包括庫存現金及活期存款。

(六)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額，並以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

(九)投資子公司

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

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

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：5~45年

(2)辦公及其他設備：1~8年

房屋及建築之重大組成部分主要有主建物、裝修工程及消防工程等，並分別按其耐用年限 45 年及 5~10 年予以計提折舊。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

本公司為承租人時係於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- 1.固定給付，包括實質固定給付；
- 2.取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- 3.預期支付之殘值保證金額；及
- 4.於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- 1.用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- 2.預期支付之殘值保證金額有變動；
- 3.標的資產購買選擇權之評估有變動；
- 4.對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- 5.租賃標的、範圍或其他條款之修改。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對運輸設備及辦公室等租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三)無形資產

1.認列及衡量

本公司之無形資產係電腦軟體等，以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限 1~4 年內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司主要係從事銷售化工原料、一般商品買賣及特定設備代理銷售。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)提供勞務

本公司提供維修機器設備之勞務服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

(3)佣金收入

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

(4)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；以及
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能具有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於估計及假設之不確定性中，未具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響。

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

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

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

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	111.12.31	110.12.31
現金、活期及支票存款	\$ 92,729	25,305

本公司金融工具之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	111.12.31	110.12.31
非避險之衍生性工具：		
遠期外匯合約	\$ 1,610	1,530

本公司民國一一一年度及一一〇年度從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符有效避險條件，故不適用避險會計。

本公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

111.12.31		
項 目	到期期間	合約金額(千元)
Sell CNY / Buy TWD	112.3~112.4	CNY 3,238
Sell JPY / Buy TWD	112.1~112.7	JPY 192,659
110.12.31		
項 目	到期期間	合約金額(千元)
Sell USD / Buy TWD	111.01	USD 58
Buy JPY / Sell TWD	111.01	JPY 140,265

(三)應收票據及帳款淨額(含關係人)

1.應收票據及帳款淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 1,254	3,212
應收帳款	151,755	154,300
	153,009	157,512
減：備抵損失	(370)	(118)
	\$ 152,639	157,394
應收票據及帳款淨額	\$ 130,506	134,000
應收帳款—關係人淨額	\$ 22,133	23,394

本公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用減損損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 139,346	0.11%	156
逾期 1~30 天	13,642	1.57%	214
逾期 180~365 天	21	-	-
	<u>\$ 153,009</u>		<u>370</u>

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 150,160	0.04%	67
逾期 1~30 天	5,886	0.86%	51
逾期 31~180 天	1,466	-	-
	<u>\$ 157,512</u>		<u>118</u>

2. 本公司應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
期初餘額	\$ 118	59
認列之減損損失	252	59
期末餘額	<u>\$ 370</u>	<u>118</u>

3. 上述本公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四) 存 貨

1. 存貨明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
商品	<u>\$ 103,962</u>	<u>148,193</u>

2. 銷貨成本明細如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
認列銷貨成本之存貨成本	\$ 800,090	893,667
提列存貨跌價及呆滯損失	6,204	869
	<u>\$ 806,294</u>	<u>894,536</u>

3. 民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司採用權益法投資列示如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
子公司	\$ 1,102,687	988,659
關聯企業	<u>50,081</u>	<u>51,381</u>
	<u>\$ 1,152,768</u>	<u>1,040,040</u>

1.子公司

相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

本公司民國一一一年度及一一〇年度所享有子公司之利益份額分別為 35,267 千元及 45,622 千元。

本公司民國一一一年度及一一〇年度因銷貨予子公司，產生未實現銷貨毛利分別為 2,556 千元及-千元。

2.關聯企業

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

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 50,081</u>	<u>51,381</u>
	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
關聯企業本期損益歸屬於本公司之份額	<u>\$ (1,312)</u>	<u>382</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>辦公設備及 其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 241,762	46,018	25,457	313,237
本期增添	-	-	434	434
本期處分	-	-	(8,294)	(8,294)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 241,762</u>	<u>46,018</u>	<u>17,597</u>	<u>305,377</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 292,219	80,535	24,986	397,740
本期增添	-	229	2,858	3,087
本期處分	(50,457)	(34,746)	(2,387)	(87,590)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 241,762</u>	<u>46,018</u>	<u>25,457</u>	<u>313,237</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	辦公設備及 其他設備	總 計
折舊：				
民國 111 年 1 月 1 日餘額 \$	-	7,878	15,550	23,428
本期折舊	-	2,415	3,442	5,857
本期處分	-	-	(8,294)	(8,294)
民國 111 年 12 月 31 日餘額 \$	-	10,293	10,698	20,991
民國 110 年 1 月 1 日餘額 \$	-	18,210	14,360	32,570
本期折舊	-	3,155	3,484	6,639
本期處分	-	(13,487)	(2,294)	(15,781)
民國 110 年 12 月 31 日餘額 \$	-	7,878	15,550	23,428
帳面價值：				
民國 111 年 12 月 31 日餘額 \$	241,762	35,725	6,899	284,386
民國 110 年 12 月 31 日餘額 \$	241,762	38,140	9,907	289,809
民國 110 年 1 月 1 日餘額 \$	292,219	62,325	10,626	365,170

本公司於民國一一〇年七月五日經董事會通過出售桃園市龜山區復興一路之土地及辦公大樓(帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產)，其處分價款(扣除相關必要費用後)為278,501千元，認列處分淨利益135,070千元。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租運輸設備及辦公設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	111 年度	110 年度
成本：		
1 月 1 日餘額	\$ 7,271	6,619
本期增添	2,847	652
12 月 31 日餘額	\$ 10,118	7,271
折舊：		
1 月 1 日餘額	\$ 5,941	4,347
本期折舊	1,335	1,594
12 月 31 日餘額	\$ 7,276	5,941
帳面價值：		
12 月 31 日餘額	\$ 2,842	1,330

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	111 年度	110 年度
成 本：		
1 月 1 日 餘 額	\$ 12,544	13,815
本期增添	555	452
本期處分	-	(1,723)
12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 13,099</u>	<u>12,544</u>
攤銷：		
1 月 1 日 餘 額	\$ 11,369	11,191
本期攤銷	1,519	1,710
本期處分	-	(1,532)
12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 12,888</u>	<u>11,369</u>
帳面價值：		
12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 211</u>	<u>1,175</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)投資性不動產

	土 地	房屋及 建 築	總 計
成本：			
民國 111 年 1 月 1 日 餘 額 (即民國 111 年 12 月 31 日 餘 額)	\$ -	-	-
民國 110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 50,457	34,745	85,202
本期處分	(50,457)	(34,745)	(85,202)
民國 110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
折舊：			
民國 111 年 1 月 1 日 餘 額 (即民國 111 年 12 月 31 日 餘 額)	\$ -	-	-
民國 110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	12,721	12,721
本期折舊	-	766	766
本期處分	-	(13,487)	(13,487)
民國 110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	總 計
帳面金額：			
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	-	-
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	-	-
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 50,457	22,024	72,481
公允價值：			
民國 111 年 12 月 31 日			\$ -
民國 110 年 12 月 31 日			\$ -
民國 110 年 1 月 1 日			\$ 125,777

本公司於民國一一〇年七月五日經董事會通過出售投資性不動產，相關說明請詳附註六(六)。

民國一一〇年度由投資性不動產產生之租金收入為3,007千元。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
信用借款	\$ 322,010	273,450
尚未動支額度(註)	\$ 420,000	410,000
期末借款利率	2.02%~6.343%	1.12%~1.30%

註：此係包含本公司、大太平洋投資及中貿國際之共用而未動用之額度。

(十一)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應付商業本票	\$ 150,000	30,000
減：應付短期票券折價	(177)	(86)
	\$ 149,823	29,914
尚未動支授信額度	\$ 10,000	50,000
期末利率區間	2.2%~2.3%	1.4%

(十二)長期借款

貸款銀行	貸款用途	111.12.31	110.12.31
臺灣土地銀行	擔保借款	\$ 200,485	212,012
減：一年內到期部份		(11,398)	(11,774)
		\$ 189,087	200,238
期末利率區間		1.75%	1.25%

本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 1,359	861
非流動	\$ 1,507	491

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111 年度	110 年度
租賃負債之利息費用	\$ 46	47
短期租賃之費用	\$ 1,802	1,302

認列於現金流量表之金額如下：

	111 年度	110 年度
租賃之現金流出總額	\$ 3,181	2,945

本公司承租運輸設備及辦公設備之租賃期間為三年。

本公司承租倉庫為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ (9,237)	(10,361)
計畫資產之公允價值	21,248	19,528
淨確定福利資產	\$ 12,011	9,167

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 21,248 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	111 年度	110 年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 10,361	16,657
當期利息成本	78	125
淨確定福利資產再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	635	(3,522)
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	329
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(1,837)	-
計畫已支付之福利	-	(3,228)
12月31日確定福利義務現值	\$ 9,237	10,361

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司計畫資產公允價值之變動如下：

	111 年度	110 年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 19,528	21,798
預期報酬	147	164
淨確定福利資產再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,504	256
已提撥至計畫之金額	69	39
計畫已支付之福利	-	(2,729)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 21,248	19,528

(4) 資產上限影響數之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為零。

(5) 認列為損益之費用

本公司認列為損益之費用如下：

	111 年度	110 年度
淨確定福利資產淨利息	\$ (69)	(39)

(6) 精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	2.00%	0.75%
未來薪資成長率	1.000%	1.000%

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 3 千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 16.04 年。

(7) 敏感度分析

本公司採用之主要精算假設變動對確定福利資產現值之影響如下：

	對確定福利義務現值之影響	
	增加 0.25%	減少 0.25%
111 年 12 月 31 日		
折現率	\$ (325)	(338)
未來薪資成長率	336	(324)
110 年 12 月 31 日		
折現率	(397)	415
未來薪資成長率	407	(392)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 2,550 千元及 2,144 千元，已提撥至勞工保險局。

(十五) 所得稅

1. 本公司所得稅費用明細如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ -	12,777
調整前期之當期所得稅	-	587
未分配盈餘加徵之所得稅費用	1,508	2,647
	<u>1,508</u>	<u>16,011</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	13,979	(12,831)
所得稅費用	<u>\$ 15,487</u>	<u>3,180</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節表明細如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	\$ 63,569	158,954
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	12,281	31,791
以前年度所得稅估計差異	-	587
免稅所得	-	(29,139)
未分配盈餘加徵之所得稅費用	1,508	2,647
永久性差異調整及其他	1,698	(2,706)
	<u>\$ 15,487</u>	<u>3,180</u>

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產及負債

本公司未認列為遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
虧損扣除	\$ 20,918	20,918
其他	19	19
	<u>\$ 20,937</u>	<u>20,937</u>

與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且

確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列為遞延所得稅資產及負債。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

本公司遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	110.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	111.12.31
虧損扣除	\$ 18,756	(7,956)	-	10,800	(5,704)	-	5,096
存貨備抵跌價損失	1,023	174	-	1,197	1,241	-	2,438
其他	106	2,296	-	2,402	(1,967)	-	435
	<u>\$ 19,885</u>	<u>(5,486)</u>	<u>-</u>	<u>14,399</u>	<u>(6,430)</u>	<u>-</u>	<u>7,969</u>

遞延所得稅負債：

	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	110.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	111.12.31
採權益法認列之國外 投資利益	\$ (28,853)	18,606	-	(10,247)	(7,895)	-	(18,142)
淨確定福利資產	(4,988)	(16)	-	(5,004)	73	-	(4,931)
其他	-	(273)	-	(273)	273	-	-
	<u>\$ (33,841)</u>	<u>18,317</u>	<u>-</u>	<u>(15,524)</u>	<u>(7,549)</u>	<u>-</u>	<u>(23,073)</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依所得稅法規定，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。

截至民國一〇一一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>
一〇四年度(核定數)	一一四年度	\$ 6,789
一〇五年度(核定數)	一一五年度	21,335
一〇六年度(核定數)	一一六年度	26,797
一〇七年度(核定數)	一一七年度	31,185
一〇九年度(核定數)	一一九年度	43,964
		<u>\$ 130,070</u>

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六) 資本及其他權益

1. 股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本均為 1,000,000 千元 (其中 50,000 千元係保留發行員工認股權憑證使用，並得依董事會決議分次發行)，實收股本均為 637,777 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

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

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

本公司分別於民國一十一年六月二十四日及民國一十年七月二十九日經股東常會決議民國一十年度及民國一〇九年度之盈餘分派案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金 額	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之現金股利	\$ 1.0	63,541	1.3	82,603

本公司於民國一十二年四月十七日經董事會擬議民國一十一年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之現金股利	\$ 1.0	63,778

上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 庫藏股

本公司於民國一〇九年度因公司法第 167 條之 1 規定，為將本公司股份轉讓員工而買回之庫藏股共計 236 千股。

本公司於民國一十一年十月二十五日經董事會決議將民國一〇九年度買回之庫藏股票全數轉讓予員工認購，截至民國一十一年十二月三十一日已全數轉讓予員工，沖銷庫藏股成本 2,914 千元。

6. 其他權益

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額	\$ (143,064)	(93,154)
認列本期子公司外幣換算差異	67,097	(49,910)
期末餘額	\$ (75,967)	(143,064)

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	111 年度	110 年度
期初餘額	\$ (19,191)	(19,492)
認列子公司本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現損益(稅後淨額)	10,408	301
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(187)	-
期末餘額	<u>\$ (8,970)</u>	<u>(19,191)</u>

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111 年度	110 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 45,916</u>	<u>155,774</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>63,778</u>	<u>63,542</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.72</u>	<u>2.45</u>

2.稀釋每股盈餘

	111 年度	110 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 45,916</u>	<u>155,774</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	63,778	63,542
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)	-	-
	<u>63,778</u>	<u>63,542</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.72</u>	<u>2.45</u>

(十八)客戶合約之收入

1.本公司客戶合約收入明細如下：

	111 年度	110 年度
主要地區市場：		
台灣	\$ 215,268	162,222
中國	676,168	729,385
其他國家	60,090	113,477
	<u>\$ 951,526</u>	<u>1,005,084</u>
主要產品：		
原料收入	\$ 710,258	835,475
設備、零件及維修收入	175,766	140,894
佣金收入	54,154	25,346
商品收入	11,348	3,369
	<u>\$ 951,526</u>	<u>1,005,084</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約負債

	111.12.31	110.12.31
合約負債	<u>\$ 123,253</u>	<u>32,670</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債之變動主要係本公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為 32,670 千元及 5,943 千元。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額均為1千元，董監事酬勞估列金額均為0千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	111 年度	110 年度
租金收入(附註六(九))	\$ 87	3,164
背書保證手續費收入(附註七)	765	1,481
服務收入(附註七)	1,257	1,143
其 他	1,402	-
	<u>\$ 3,511</u>	<u>5,788</u>

2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	111 年度	110 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(附註六(二))	\$ (80)	(1,298)
外幣兌換淨利益	3,897	56
處分不動產、廠房及設備淨利益	9	66,801
處分投資性不動產淨利益	-	68,285
其 他	232	(2,089)
	<u>\$ 4,058</u>	<u>131,755</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.利息費用

本公司利息費用明細如下：

	111 年度	110 年度
銀行借款之利息	\$ 8,716	11,752
租賃負債之利息	46	47
	\$ 8,762	11,799

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收票據及帳款等之金融商品。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。民國一一年及一〇年十二月三十一日本公司應收票據及帳款餘額中分別為 68%及 78%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票據及帳款回收之可能性並提列適當備抵減損，管理當局預期不致有重大損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 現金流	1 年內	1-2 年	2-5 年	超過 5 年
帳面金額	量				
111 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$322,010	(323,652)	(323,652)	-	-
應付短期票券	149,823	(150,000)	(150,000)	-	-
應付票據及帳款	63,314	(63,314)	(63,314)	-	-
應付費用(帳列其他流動負債—其他)	29,022	(29,022)	(29,022)	-	-
長期借款(含一年內到期)	200,485	(230,909)	(15,048)	(15,060)	(45,180)
租賃負債(流動及非流動)	2,866	(2,922)	(1,396)	(1,047)	-
衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	1,610	(1,610)	(1,610)	-	-
	\$769,130	(801,429)	(584,042)	(16,107)	(45,659)
		(155,621)			

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流				
		量	1 年內	1-2 年	2-5 年	超過 5 年
110 年 12 月 31 日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$273,450	(274,084)	(274,084)	-	-	-
應付短期票券	29,914	(30,000)	(30,000)	-	-	-
應付票據及帳款	134,647	(134,647)	(134,647)	-	-	-
應付費用(帳列其他流動負債—其他)	28,527	(28,527)	(28,527)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	212,012	(234,501)	(14,357)	(14,357)	(43,072)	(162,715)
租賃負債(流動及非流動)	1,352	(1,383)	(885)	(424)	(74)	-
衍生金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動						
	1,530	(1,530)	(1,530)	-	-	-
	<u>\$681,432 (704,672) (484,030) (14,781) (43,146) (162,715)</u>					

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 4,267	30.71	131,040	4,179	27.68	115,675
人 民 幣	6,406	4.409	28,244	1,827	4.340	7,929
日 圓	193,000	0.23	44,390	21,471	0.24	5,153
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	3,493	30.71	107,270	4,055	27.68	112,242
日 圓	2,962	0.23	681	141,204	0.24	33,889
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	-	-	-	58	27.68	註
日 圓	192,659	0.2324	註	140,265	0.24	註
人 民 幣	3,238	4.409	註	-	-	-

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公允價值評價，其相關資訊請詳附件六(二)。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收票據帳款(含關係人)及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

	111 年度	110 年度
貶 值	\$ 4,786	(869)
升 值	\$ (4,786)	869

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司使用之貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為 3,897 千元及 56 千元。

4. 利率分析

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

本公司因持有變動利率之銀行存款、短期借款、應付短期票券及長期借款，若利率增加或減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加 448 千元及 278 千元。

5. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
	公 允 價 值				
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	\$ 1,610	-	1,610	-	1,610
	110.12.31				
	公 允 價 值				
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	\$ 1,530	-	1,530	-	1,530

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之衍生金融工具遠期外匯合約通常係根據報導日之遠期匯率評價。

民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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

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

3.信用風險

請詳附註六(廿一)。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止均僅提供背書保證予 100%持有之子公司。

4.流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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

(2) 利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債，其利率風險請詳附註六(廿一)說明。

(廿三) 資本管理

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

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 920,416	750,191
減：現金	92,729	25,305
淨負債	\$ 827,687	724,886
權益總額	\$ 1,050,959	984,683
負債資本比率	78.76%	73.62%

截至民國一十一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿四) 非現金交易投資及籌資活動

本公司非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	其他	111.12.31
短期借款	\$ 273,450	48,448	112	322,010
應付短期票券	29,914	119,909	-	149,823
租賃負債(流動及非流動)	1,352	(1,333)	2,847	2,866
長期借款(含一年內到期)	212,012	(11,527)	-	200,485
來自籌資活動之負債總額	\$ 516,728	155,497	2,959	675,184

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	其他	110.12.31
短期借款	\$ 551,530	(278,080)	-	273,450
應付短期票券	59,860	(29,946)	-	29,914
租賃負債(流動及非流動)	2,296	(1,596)	652	1,352
長期借款(含一年內到期)	369,780	(157,768)	-	212,012
存入保證金	1,000	(1,000)	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 984,466</u>	<u>(468,390)</u>	<u>652</u>	<u>516,728</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之母公司原為中實投資股份有限公司，自民國一一一年十二月由偉建投資股份有限公司持有本公司股權之71.23%，成為本公司之母公司。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
中貿國際(維京)有限公司(Chailease Trading (BVI) Corporation)(中貿國際)	本公司之子公司
大太平洋投資有限公司(Grand Pacific Investment Corporation)(大太平洋投資)	本公司及中貿國際之子公司
上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	中貿國際之子公司
東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	中貿國際之子公司
仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	大太平洋投資之子公司
仲博股份有限公司(吉隆坡)(仲博吉隆坡)	大太平洋投資之子公司
仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	大太平洋投資之子公司
偉建投資股份有限公司	本公司之母公司(註)
鑫野智動有限公司	本公司之關聯企業
中實投資股份有限公司(中實投資)	其他關係人(註)
中實特勤保全股份有限公司	其他關係人
中租實業股份有限公司	其他關係人
中租證券投資顧問股份有限公司	其他關係人
中租迪和股份有限公司	其他關係人
中租汽車租賃股份有限公司	其他關係人
成旅觀光股份有限公司	其他關係人
仲酣股份有限公司	其他關係人
仲信資融股份有限公司	其他關係人
仲和建築經理股份有限公司	其他關係人
仲安生醫科技股份有限公司	其他關係人
艾斯奇餐飲股份有限公司	其他關係人

註：自民國一一一年本公司之母公司由中實投資股份有限公司變更為偉建投資股份有限公司。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人之重大交易事項

1.銷售商品

本公司對關係人之銷售及尚未結清餘額金額如下：

	銷 貨		應收關係人帳款	
	111 年度	110 年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 62,278	113,258	21,909	23,261
中實投資	473	2,895	-	-
其他關係人	1,869	1,962	224	133
	\$ 64,620	118,115	22,133	23,394

本公司銷售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。
民國一一一年度及一一〇年度本公司對售予關係人及非關係人收款期間均為 30~90 天。

2.進貨

本公司向關係人進貨及未結清餘額如下：

	進 貨		應付帳款	
	111 年度	110 年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 2,741	1,789	1,282	-
其他關係人	-	1,512	-	-
關聯企業	-	184	-	-
	\$ 2,741	3,485	1,282	-

民國一一一年度及一一〇年度本公司與關係人及非關係人進貨交易條件皆為預付貨款或月結 30~90 天。

3.背書保證情形

本公司為子公司背書保證情形彙列如下：

關係人類別	111年度		110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)
子公司—大太平洋投資	JPY -	JPY -	JPY 30,500	JPY -
子公司—大太平洋投資	CNY -	CNY -	CNY 27,500	CNY -
子公司—大太平洋投資	USD 8,550	USD 4,150	USD 13,550	USD 1,800
子公司—上海兆通	CNY -	CNY -	CNY 8,000	CNY -
子公司—中貿國際	USD -	USD -	USD 1,000	USD -
子公司—大太平洋投資及 中貿國際	USD -	USD -	USD 500	USD -

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

關係人類別	111年度	110年度
子公司—大太平洋投資	\$ 765	1,452
子公司—中貿國際	-	29
	<u>\$ 765</u>	<u>1,481</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，上述款項均已收回。

4.租賃情形

本公司向關係人承租營業場所及其支付租金之情形如下：

關係人類別	承租標的	111年度	110年度
其他關係人	倉庫及車輛	<u>\$ 2,172</u>	<u>1,965</u>

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

(2)其他關係人向本公司承租營業場所及收取租金之情形如下：

關係人類別	承租標的	111年度	110年度
其他關係人	辦公室及停車位	<u>\$ 78</u>	<u>78</u>

截至民國一一年十二月三十一日止，尚有 20 千元尚未收回，帳列其他應收款—關係人。

5.其他

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，民國一一年度及一一〇年度收取之服務費分別為 1,257 千元及 1,143 千元，帳列營業外收入—其他收入項下，截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，尚未結清之應收款項金額分別為 0 千元及 5,207 千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 10,607	12,178
退職後福利	297	623
	<u>\$ 10,904</u>	<u>12,801</u>

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資 產	擔 保 標 的	111.12.31	110.12.31
不動產、廠房及設備－土地	長期借款之擔保	\$ 241,762	\$ 241,762
不動產、廠房及設備－房屋及建築	長期借款之擔保	35,725	38,140
		<u>\$ 277,487</u>	<u>279,902</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除如個體財務報告附註七所述外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

(一)本公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

111.12.31	110.12.31
<u>\$ 9,322</u>	<u>5,820</u>

(二)本公司為加速貨物通關，由銀行出具保證函予海關先放後稅之保證，保證期間為民國一〇

九年三月八日至一一四年三月八日，其保證函金額如下：

111.12.31	110.12.31
<u>\$ 100</u>	<u>100</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性 質 別	功 能 別	111 年度	110 年度
		屬於營業費用者	屬於營業費用者
員工福利費用			
薪資費用		61,767	60,270
勞健保費用		5,591	5,429
退休金費用		2,481	2,105
董事酬金		504	504
其他員工福利費用		3,415	3,138
折舊費用		7,192	8,233
攤銷費用		1,519	1,710

註1：民國一一一年度及一一〇年度投資性不動產之折舊列為營業外支出分別為0千元及766千元。

註2：本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數分別為55人及51人，其中未兼任員工之董事人數均為2人。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表四。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表四。
3. 重大交易事項：

本公司民國一一一年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

營運部門資訊請詳合併財務報告。

仲博科技股份有限公司

資金貸與他人

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出 資之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額 (註 4)	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註 2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註 3)	資金貸與 總限額 (註 3)	備註
													名稱	價值			
5	上海喬冠	上海兆通	其他應 收款	是	110,235 (CNY25,000)	110,235 (CNY25,000)	44,094 (CNY10,000)	4.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	162,937	162,937	
5	上海喬冠	東莞中租	其他應 收款	是	66,150 (CNY15,000)	44,094 (CNY10,000)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	162,937	162,937	

註 1：編號欄之說明如下：

上海喬冠：5。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號，同一公司編號應相同。

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：

本公司資金貸與他人作業程序第四條第三款(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，以本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限；對個別對象之總額以不可超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。惟本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外子公司間從事資金貸與，其資金貸與總額及個別對象限額以不超過資金貸與公司最近期財務報表淨值總額為限。

註 4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

仲博科技股份有限公司
為他人背書保證
民國一十一年一月一日至十二月三十一日

附表二

台幣/外幣單位：均以千元為單位

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額 (註3~5)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額 (註6)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3~5)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	仲博科技	大太平洋投資	註2	4,205,835	262,571 (USD 8,550)	127,447 (USD 4,150)	-	-	12.13%	5,254,794	Y	N	N
2	中貿國際	上海兆通貿易	註2	3,039,253	61,420 (USD 2,000)	61,420 (USD 2,000)	40,305 (CNY 9,141)	-	8.08%	3,799,066	N	N	Y
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	95,673	17,489 (MYR 2,500)	10,493 (MYR 1,500)	1,119 (MYR 160)	-	21.93%	143,510	N	N	N
4	上海兆通	仲博科技	註2	500,926	46,065 (USD 1,500)	-	-	-	-	626,157	N	Y	N

註1：編號欄之說明如下：

- 仲博科技：0。
- 中貿國際：2。
- 仲博檳城：3。
- 上海兆通：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：(1) 對外背書保證總額不得超過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。

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

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

註5：(1) 大太平洋投資、中貿國際及上海兆通對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2) 大太平洋投資、中貿國際及上海兆通單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註6：係指董事會通過之尚未到期之額度。

仲博科技股份有限公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一十一年一月一日至十二月三十一日

附表三

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
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	757,257	29,743	29,743	子公司
仲博科技	大太平洋投資	英屬維京群島	貿易及投資業	103,654	103,654	4	50	345,430	18,696	5,524	子公司
仲博科技	鑫野智動	中華民國	塑膠成型機之製造及銷售	64,000	64,000	1,600	35	50,081	(1,046)	(1,312)	關聯企業及註1
								1,152,768		33,955	
中貿國際	大太平洋投資	英屬維京群島	貿易及投資業	106,594 (USD 3,471)	106,594 (USD 3,471)	4	50	345,430	18,696	註2	子公司
大太平洋投資	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	302,494 (USD 9,850)	167,093 (USD 5,441)	37,500	100	372,506	(15,572)	註2	子公司
大太平洋投資	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	22,848 (USD 744)	22,848 (USD 744)	3,500	100	189,505	26,940	註2	子公司
大太平洋投資	仲博檳城	馬來西亞	租賃業務、塑膠原料銷售、染色及加工	73,366 (USD 2,389)	73,366 (USD 2,389)	5,500	100	58,151	2,338	註2	子公司
大太平洋投資	高冠馬來西亞	馬來西亞	膠帶及商標紙之製造及銷售	11,639 (USD 379)	11,639 (USD 379)	720	30	23,731	5,631	註2	關聯企業
								643,893			

註1：含鑫野智動之投資利益 688 千元及無形資產攤銷 2,000 千元。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

仲博科技股份有限公司及子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海喬冠	生產塑膠製品、模具產品，對不涉及出口許可證的塑膠粒進行染色、加工，銷售自產產品，上述產品同類商品的批發，進出口，佣金代理(拍賣除外)相關的配套服務及自有廠房租賃	128,124	註1	128,124	-	-	128,124	3,924	100%	3,924	162,937	156,271
上海兆通	機械設備及配件、電子設備及配件、建築材料、化工產品及原料(危險化學品除外)、日用百貨、塑料製品、電子組件、電子產品、金屬製品的批發、上述商品進出口及相關配套服務	94,173	註1	94,173	-	-	94,173	10,176	100%	10,176	125,230	-
東莞中貿	機械、電子零件、五金、塑膠原料的批發，進出口及佣金代理服務，所批發商品的售後服務及技術諮詢處	38,133	註1	38,133	-	-	38,133	4,435	100%	4,435	28,227	-

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區之限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註3)
260,430	260,430	630,575

註1：透過中貿國際投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依母公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

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

仲博科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金	\$ 110
活期存款	(含活期存款及支票存款、外幣存款美金 1,497,481.65 元、 日圓 117,737,234 元、泰銖 902,526.41 及人民幣 1,935,447.42 元)	92,619
		\$ 92,729

註：外幣兌換率為 1：30.71(美金：新台幣)
1：0.23(日圓：新台幣)
1：4.40(人民幣：新台幣)
1：0.8741(泰銖：新台幣)

仲博科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金 額
應收票據：	
A 公司	\$ 410
B 公司	371
C 公司	217
D 公司	110
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>146</u>
	<u>1,254</u>
應收帳款：	
E 公司	51,740
F 公司	11,587
G 公司	10,478
H 公司	8,200
I 公司	7,095
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>40,522</u>
	<u>129,622</u>
	130,876
減：備抵損失	<u>(370)</u>
	<u>\$ 130,506</u>

註：以上應收票據及帳款均係營業活動而產生且對象均為非關係人，應收關係人帳款請詳附註七。

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
商 品	\$ 116,151	106,377	存貨淨變現價值之依據請 詳財務報告附註四(七)之
減：備抵損失	<u>(12,189)</u>		
小 計	<u>\$ 103,962</u>	<u>106,377</u>	說明。

仲博科技股份有限公司

其他金融資產明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收代墊款	零件及器材代墊費	<u>\$ 70</u>

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付費用	預付產險、維護費等	<u>\$ 733</u>

仲博科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數單位：千股

被投資公司名稱	期初餘額		本期增(減)		投資利益 (註 1)	累積換 算調整 數	未實現 銷貨利益	其他 (註 2)	期末餘額		提供擔 保或質 押情形	
	股數	金額	股數	金額					股數	比例%		金額
中貿國際(維京)有限公司	4,860	\$ 678,909	-	-	29,743	40,753	(2,556)	10,408	4,860	100	757,257	無
大太平洋投資有限公司	4	309,750	-	-	9,348	26,332	-	-	4	50	345,430	無
鑫野智動工業股份有限公司	1,600	51,381	-	-	(1,312)	12	-	-	1,600	35	50,081	無
合計		<u>\$ 1,040,040</u>		<u>-</u>	<u>37,779</u>	<u>67,097</u>	<u>(2,556)</u>	<u>10,408</u>			<u>1,152,768</u>	

註 1：投資利益不包含因對子公司之其他應收款無法收回，認列之投資損失 3,824 千元。

註 2：其他係認列子公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

仲博科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一一年一月一日至十二月三十一日

註：「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(六)。

使用權資產變動明細表

註：「使用權資產」相關資訊請參閱附註六(七)。

無形資產變動明細表

註：「無形資產」相關資訊請參閱附註六(八)。

仲博科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

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
A 銀行	信用借款	\$ 100,000	註 1	2.02%~2.15%	\$ -	無
B 銀行	信用借款	120,000	註 1	2.075%	-	無
C 銀行	信用借款	30,000	註 1	2.055%	30,000	無
D 銀行	信用借款	10,000	註 1	2.310%	-	無
E 銀行	信用借款	10,000	註 1	2.225%	20,000	無
F 銀行	信用借款	-	註 1	-	100,000	無
G 銀行	信用借款	-	註 1	-	150,000	無
H 銀行	信用借款	-	註 1	-	60,000	無
I 銀行	信用借款	-	註 1	-	60,000	無
J 銀行	信用借款	19,826	註 1	6.025%~6.343%	-	無
K 銀行	信用借款	32,184	註 1	5.550%	-	無
		\$ 322,010			420,000	

註 1：期間係按實際營運需要貸借，通常約六個月內還款，營運週轉期間為一年。

註 2：此係包含本公司、大太平洋投資及中貿國際之共用而未動用之額度。

應付短期票券明細表

保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額		尚未使 用額度
			未攤銷應付 商業本票折價	帳面金額	
A 票券金融(股)公司	111/11/16-112/01/18	2.308%	\$ 54	49,946	-
B 票券金融(股)公司	111/12/14-112/01/11	2.198%	18	29,982	-
C 票券金融(股)公司	111/12/15-112/01/13	2.238%	37	49,963	-
D 票券金融(股)公司	111/12/23-112/02/21	2.248%	68	19,932	10,000
			\$ 177	149,823	10,000

仲博科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
甲公司	\$ 50,470
乙公司	3,725
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>9,119</u>
	<u>\$ 63,314</u>

註：以上應付票據及帳款均係營業活動而產生。

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	推銷費用及會計師公費等	\$ 16,372
應付獎金		12,313
其他(個別金額未超過百分之五)	代收款等	<u>4,015</u>
		<u>\$ 32,700</u>

仲博科技股份有限公司

長期借款明細表(含一年內到期之長期借款)

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
台灣土地銀行		\$ 200,485	107.04.20~127.04.20	1.75%	有
	減：一年內到期部份	<u>(11,398)</u>			
		<u>\$ 189,087</u>			

註：本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形，請參閱附註六(十二)及八之說明。

營業收入明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量	金 額
原料收入	6,323,232(公斤)	\$ 710,258
設備收入/零件收入/維修收入	44(台)(註)	175,766
商品收入	9,897(個)	54,154
佣金收入	-	11,348
		<u>\$ 951,526</u>

註：係為設備收入之銷貨數量。

仲博科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一一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(註)		\$ 154,178
加：本期進料		761,658
提列存貨跌價損失及呆滯損失		6,204
存貨盤盈虧		405
減：期末存貨(註)		<u>(116,151)</u>
營業成本		<u>\$ 806,294</u>

註：係未減除備抵跌價及呆滯損失之金額。

營業費用明細表

項	目	金 額
薪資支出		\$ 61,767
運費及進出口費用		7,231
折舊費用		7,192
其他費用(個別金額未超過百分之五)		<u>37,643</u>
		<u>\$ 113,833</u>

<附錄二>111 年度合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：仲博科技股份有限公司



董事長：侯明欽

日期：民國一一二年四月十七日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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：

查核意見

仲博科技股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達仲博科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

仲博科技股份有限公司已編製民國一一年度及一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

黃海峯



會計師：

游萬彬



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一十二年四月十七日



仲博材料股份有限公司

民國一一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 605,737	26	505,645	23	2100 短期應收款(附註六(十一))	\$ 368,340	16	280,431	13
1170 應收票據及應收帳項(附註六(四))	402,452	18	536,089	24	2110 應付短期票承(附註六(十二))	287,190	12	240,991	11
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及附註七)	224	-	133	-	2120 進項損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2,030	-	1,530	-
1210 其他應收款－關係人(附註七)	110	-	99	-	2130 合約負債－流動(附註六(十九))	157,113	7	136,421	6
130X 存貨(附註六(五))	434,861	19	403,905	18	2170 應付票據及應款	151,522	7	244,096	11
1421 預付費用	160,522	7	77,340	4	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	5,359	-	5,206	-
1476 其他金融資產－流動(附註八)	71,422	3	7,370	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	13,112	1	21,393	1
1479 其他流動資產－其他	10,363	-	9,868	1	2399 其他流動負債－其他	52,218	2	67,327	3
	<u>1,685,691</u>	<u>73</u>	<u>1,540,449</u>	<u>70</u>		<u>1,036,884</u>	<u>45</u>	<u>997,395</u>	<u>45</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	-	-	8,555	-	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	189,087	8	201,841	9
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及八)	13,531	1	30,545	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	23,073	1	15,803	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	73,812	3	80,185	4	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	3,056	-	3,931	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	481,380	21	490,097	22		<u>215,216</u>	<u>9</u>	<u>221,575</u>	<u>10</u>
1755 使用權資產(附註六(八))	12,749	1	13,276	1	負債總計	<u>1,252,100</u>	<u>54</u>	<u>1,218,970</u>	<u>55</u>
1780 無形資產(附註六(九))	12,060	1	13,214	1	權益(附註六(十七))：				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	8,394	-	14,399	1	股本	637,777	28	637,777	29
1920 存貨保證金	3,431	-	3,766	-	資本公積	18,118	1	17,342	1
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十五))	12,011	-	9,167	-	保留盈餘	480,001	21	494,733	22
	<u>617,568</u>	<u>27</u>	<u>663,204</u>	<u>30</u>	其他權益	(84,937)	(4)	(162,255)	(7)
資產總計	<u>\$ 2,303,069</u>	<u>100</u>	<u>2,203,653</u>	<u>100</u>	庫藏股票	-	-	(2,914)	-
					權益總計	<u>1,050,959</u>	<u>46</u>	<u>984,683</u>	<u>45</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 2,303,069</u>	<u>100</u>	<u>2,203,653</u>	<u>100</u>



董事長：侯明欽



經理人：陳瑞興

合併財務報告附註



會計主管：顏芷玲

仲博科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 2,456,448	100	2,445,787	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	<u>2,177,297</u>	<u>89</u>	<u>2,162,940</u>	<u>88</u>
營業毛利	279,151	11	282,847	12
6000 營業費用(附註六(十五)、(二十)及七)	203,318	8	223,503	9
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	<u>(210)</u>	<u>-</u>	<u>645</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>203,108</u>	<u>8</u>	<u>224,148</u>	<u>9</u>
營業淨利	<u>76,043</u>	<u>3</u>	<u>58,699</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	5,373	-	3,164	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	4,706	-	139,159	6
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	378	-	2,695	-
7100 利息收入(附註六(廿一))	5,734	-	6,649	-
7510 利息費用(附註六(廿一))	<u>(14,680)</u>	<u>-</u>	<u>(20,040)</u>	<u>-</u>
	<u>1,511</u>	<u>-</u>	<u>131,627</u>	<u>6</u>
稅前淨利	77,554	3	190,326	9
7950 所得稅費用(附註六(十六))	<u>31,638</u>	<u>1</u>	<u>34,552</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>45,916</u>	<u>2</u>	<u>155,774</u>	<u>8</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	2,706	-	3,449	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現損益	<u>10,408</u>	<u>-</u>	<u>301</u>	<u>-</u>
	<u>13,114</u>	<u>-</u>	<u>3,750</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>67,097</u>	<u>3</u>	<u>(49,910)</u>	<u>(2)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>80,211</u>	<u>3</u>	<u>(46,160)</u>	<u>(2)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 126,127</u>	<u>5</u>	<u>109,614</u>	<u>6</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ <u>0.72</u>		\$ <u>2.45</u>	
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>0.72</u>		\$ <u>2.45</u>	

董事長：侯明欽



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳瑞興



會計主管：顏芷玲



仲博科技股份有限公司及子公司
合併財務報表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	資本公積				保留盈餘			其他權益項目			合計	庫藏股票	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	其他權益項目	合計				
民國一〇年一月一日餘額	\$ 637,777	17,342	108,688	69,569	239,856	418,113	-	(19,492)	(112,646)	(2,914)	957,672		
盈餘指撥及分配：	-	-	19,847	-	(19,847)	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	43,076	(43,076)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(82,603)	(82,603)	-	-	-	-	(82,603)		
普通股現金股利	-	-	-	-	155,774	155,774	-	-	-	-	155,774		
本期淨利	-	-	-	-	3,449	3,449	(49,910)	301	(49,609)	-	(46,160)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	159,223	159,223	(49,910)	301	(49,609)	-	109,614		
民國一〇年十二月三十一日餘額	\$ 637,777	17,342	128,535	112,645	253,553	494,733	(143,064)	(19,191)	(162,255)	(2,914)	984,683		
本期淨利	-	-	-	-	45,916	45,916	-	-	-	-	45,916		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,706	2,706	67,097	10,408	77,505	-	80,211		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	48,622	48,622	67,097	10,408	77,505	-	126,127		
盈餘指撥及分配：	-	-	15,922	-	(15,922)	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	49,609	(49,609)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(63,541)	(63,541)	-	-	-	-	(63,541)		
普通股現金股利	-	-	15,922	49,609	(129,072)	(63,541)	-	-	-	2,914	(63,541)		
庫藏股轉讓員工	-	776	-	-	-	-	-	-	-	-	3,090		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	187	187	-	(187)	(187)	-	-		
民國一一年一月三十一日餘額	\$ 637,777	18,118	144,457	162,254	173,290	480,001	(75,967)	(8,970)	(84,937)	-	1,050,959		



董事長：侯明欽



經理人：陳瑞興

(請詳閱後附合併財務報表附註)



會計主管：顏芷矜

仲博科技股份有限公司及子公司



民國一十一年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 77,554	190,326
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	35,431	41,433
攤銷費用	2,913	3,262
提列預期信用減損(迴轉利益)損失	(210)	645
採用權益法認列關聯企業之損益份額	(378)	(2,695)
提列存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	(627)	7,172
利息費用	14,680	20,040
利息收入	(5,734)	(6,649)
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	479	1,298
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失(利益)	17	(68,136)
處分投資性不動產利益	-	(68,285)
處分無形資產損失	-	191
租賃修改利益	(61)	-
收益費損項目合計	46,510	(71,724)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)減少	133,794	12,367
其他應收款-關係人增加	(11)	(99)
存貨增加	(29,819)	(78,330)
預付貨款增加	(83,182)	(38,896)
其他金融資產-流動增加	(2,632)	(5,342)
其他流動資產(增加)減少	(495)	895
淨確定福利資產增加	(138)	(577)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	17,517	(109,982)
合約負債增加	20,692	129,122
應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加	(92,574)	1,014
其他應付款-關係人減少	-	(12)
其他流動負債增加	1,718	54,271
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(70,164)	184,395
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(52,647)	74,413
調整項目合計	(6,137)	2,689
營運產生之現金流入	71,417	193,015
收取之利息	5,734	6,649
支付之利息	(14,523)	(20,184)
支付之所得稅	(35,347)	(122,775)
營業活動之淨現金流入	27,281	56,705
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	19,912	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(4,870)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	17,014	-
取得不動產、廠房及設備	(7,454)	(6,830)
處分不動產、廠房及設備	-	263,547
處分使用權資產	-	219,800
存出保證金減少(增加)	335	(979)
取得無形資產	(614)	(2,575)
處分投資性不動產	-	140,000
收取之股利	-	1,188
受限制資產增加	(61,420)	-
投資活動之淨現金流入	(32,227)	609,281
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,592,382	3,073,100
短期借款減少	(2,505,327)	(3,384,128)
應付短期票券增加	593,863	672,136
應付短期票券減少	(559,327)	(652,470)
償還長期借款	(21,471)	(168,076)
存入保證金減少	-	(1,000)
租賃本金償還	(6,227)	(6,715)
發放現金股利	(63,541)	(82,603)
員工購買庫藏股	3,690	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	34,042	(549,756)
匯率變動對現金及約當現金之影響	70,996	(38,197)
本期現金及約當現金增加數	100,092	78,033
期初現金餘額	505,645	427,612
期末現金餘額	\$ 605,737	505,645

董事長：侯明欽



(請詳閱後附合併財
經理人：陳瑞興



會計主管：顏芷玲



仲博科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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(以下簡稱仲博科技)於民國八十三年十二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區民善街 129 號 5 樓。主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。

本公司之母公司原為中實投資股份有限公司，自民國一一一年十二月由偉建股份有限公司持有本公司股權之 71.23%，成為本公司之母公司。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年四月十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效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。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融負債(包括衍生金融工具)；
- (3) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含仲博科技及由仲博科技所控制之個體(即子公司)。

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

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於仲博科技業主。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
仲博科技	中貿國際(維京)有限公司 (Chailease Trading (BVI)Corporation) (中貿國際)	貿易及投資業	100%	100%	
仲博科技	大太平洋投資有限公司 (Grand Pacific Investment Corporation) (大太平洋投 資)	貿易及投資業	50%	50%	
中貿國際	上海喬冠化工有限公司 (上海喬冠)	塑膠貿易及粒子 染色、加工之製造 及銷售	100%	100%	
中貿國際	上海兆通貿易有限公司 (上海兆通)	貿易業	100%	100%	
中貿國際	東莞中租貿易有限公司 (東莞中貿)	貿易業	100%	100%	
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%	
大太平洋投資	仲博股份有限公司(檳城) (仲博檳城)	塑膠原料銷售、染 色及加工	100%	100%	
大太平洋投資	仲博股份有限公司(吉隆 坡)(仲博吉隆坡)	塑膠原料銷售 、染色及加工	100%	100%	
大太平洋投資	仲博股份有限公司(泰國) (仲博泰國)	塑膠原料銷售 、染色及加工	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 合併子公司增減情形：無。

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算，換算所產生之外幣兌換差異係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

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

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期將於報導日後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導日後至少十二個月將該資產用以交換或清償負債或受有其他限制者除外。

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

1. 預期於其正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導日後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)

係認列為損益。

(4) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。並以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

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

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

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

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

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：5~45年

(2)機器設備：5~10年

(3)辦公及其他設備：1~8年

房屋及建築之重大組成部分主要有主建物、裝修工程及消防工程等，並分別按其耐用年限 34~45 年及 5~10 年予以計提折舊。

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

合併公司為承租人時係於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- 1.固定給付，包括實質固定給付；
- 2.取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- 3.預期支付之殘值保證金額；及
- 4.於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- 1.用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- 2.預期支付之殘值保證金額有變動；
- 3.標的資產購買選擇權之評估有變動；
- 4.對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- 5.租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對運輸設備及辦公室等租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三)無形資產

1.認列及衡量

合併公司之無形資產係電腦軟體等，以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限 1~5 年內認列為損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十五)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

合併公司主要係從事製造化工原料並銷售、一般商品買賣及特定設備代理銷售。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 提供勞務

合併公司提供勞務服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

(3) 佣金收入

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；以及
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

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

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

對於估計及假設之不確定性中，未具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響。

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

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

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註六(廿二)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金、活期及支票存款	\$ 449,503	303,000
約當現金-定期存款	<u>156,234</u>	<u>202,645</u>
	<u><u>\$ 605,737</u></u>	<u><u>505,645</u></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)金融資產及負債

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
國外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ -</u>	<u>8,555</u>

合併公司原持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一一年四月處分，處分價款 19,912 千元，累積處分利益 187 千元，已將前述累積處分利益自其他權益轉至保留盈餘。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

公允價值及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
遠期外匯合約	<u>\$ 2,030</u>	<u>1,530</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符有效避險條件，故不適用避險會計。另，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

<u>111.12.31</u>			
項 目	到期期間	合約金額(千元)	
Sell CNY / Buy TWD	112.3~112.4	CNY	3,238
Sell JPY / Buy TWD	112.1~112.7	JPY	192,659
Sell JPY / Buy USD	112.4	JPY	148,123
Buy JPY / Sell USD	112.2	JPY	28,119
<u>110.12.31</u>			
項 目	到期期間	合約金額(千元)	
Sell USD / Buy TWD	111.01	USD	58
Buy JPY / Sell TWD	111.01	JPY	140,265

3. 上述合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
質押定期存款	<u>\$ 13,531</u>	<u>30,545</u>
減：減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,531</u>	<u>30,545</u>

合併公司評估持有該筆資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，到期日均為一年以上到期，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1. 合併公司持有國外定期存款，其民國一一一年及一一〇年十二月三十一日年利率分別為 0.85% 及 3%。

2. 信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

3. 上述金融資產作為短期借款擔保之明細，請詳附註八。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四) 應收票據及帳款淨額(含關係人)

1. 應收票據及帳款淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 1,255	3,212
應收帳款	403,102	535,471
	404,357	538,683
減：備抵損失	(1,681)	(2,461)
	\$ 402,676	536,222
應收票據及應收帳款淨額	402,452	536,089
應收帳款－關係人淨額	224	133

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用減損損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 355,476	0.33%	1,173
逾期 1~30 天	45,926	0.99%	454
逾期 31~180 天	2,765	1.34%	37
逾期 365 天以上	190	8.95%	17
	\$ 404,357		1,681
	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 468,197	0.31%	1,457
逾期 1~30 天	55,816	0.24%	136
逾期 31~180 天	7,537	3.09%	233
逾期 181~365 天	7,133	8.90%	635
	\$ 538,683		2,461

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	111 年度	110 年度
1 月 1 日	\$ 2,461	2,220
認列減損損失(減損損失迴轉)	(210)	645
本期因無法收回而沖銷之金額	(608)	(378)
匯率變動之影響	38	(26)
12 月 31 日	\$ 1,681	2,461

3. 民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五) 存 貨

1. 存貨明細如下：

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 128,524	98,500
在製品及半成品	12,787	-
製成品與商品	293,550	305,405
	\$ 434,861	403,905

2. 銷貨成本明細如下：

	111 年度	110 年度
認列銷貨成本之存貨成本	\$ 2,177,924	2,155,768
提列存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	(627)	7,172
	\$ 2,177,297	2,162,940

3. 民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六) 採用權益法之投資

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

	111.12.31	110.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 73,812	80,185
	111 年度	110 年度
關聯企業本期損益歸屬於合併公司之份額	\$ 378	2,695

民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	辦公設備 及 其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 289,599	223,210	135,491	52,299	-	700,599
本期增添	-	1,914	2,480	3,060	-	7,454
本期處分	-	-	(741)	(8,656)	-	(9,397)
匯率變動之影響	3,303	11,838	8,922	1,121	-	25,184
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 292,902	236,962	146,152	47,824	-	723,840
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 346,979	281,255	149,077	54,819	-	832,130
本期增添	-	229	3,471	3,130	-	6,830
本期處分	(50,457)	(34,746)	-	(4,077)	-	(89,280)
匯率變動之影響	(6,923)	(23,528)	(17,057)	(1,573)	-	(49,081)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 289,599	223,210	135,491	52,299	-	700,599
折舊：						
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	67,653	105,380	37,469	-	210,502
本期折舊	-	8,565	14,956	5,592	-	29,113
本期處分	-	-	(724)	(8,656)	-	(9,380)
匯率變動之影響	-	3,919	7,399	907	-	12,225
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	80,137	127,011	35,312	-	242,460
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	77,866	99,796	36,377	-	214,039
本期折舊	-	9,590	18,029	6,238	-	33,857
本期處分	-	(13,487)	-	(3,884)	-	(17,371)
匯率變動之影響	-	(6,316)	(12,445)	(1,262)	-	(20,023)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	67,653	105,380	37,469	-	210,502
帳面價值：						
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 292,902	156,825	19,141	12,512	-	481,380
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 346,979	203,389	49,281	18,442	-	618,091
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 289,599	155,557	30,111	14,830	-	490,097

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

合併公司於民國一一〇年七月五日經董事會通過出售桃園市龜山區復興一路之土地及辦公大樓(帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產)，其處分價款(扣除相關必要費用後)為278,501千元，認列處分淨利益135,070千元

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土地	房屋及 建築	運輸設備及 其他設備	總計
成本：				
民國 111 年 1 月 1 日餘額 \$	4,472	21,368	11,061	36,901
本期增添	-	2,366	2,847	5,213
處分	-	(2,016)	-	(2,016)
匯率變動之影響	235	1,029	262	1,526
民國 111 年 12 月 31 日餘額 \$	4,707	22,747	14,170	41,624
民國 110 年 1 月 1 日餘額 \$	4,770	20,598	10,952	36,320
本期增添	-	1,896	652	2,548
匯率變動之影響	(298)	(1,126)	(543)	(1,967)
民國 110 年 12 月 31 日餘額 \$	4,472	21,368	11,061	36,901
折舊：				
民國 111 年 1 月 1 日餘額 \$	422	14,676	8,527	23,625
本期折舊	145	4,232	1,941	6,318
處分	-	(2,016)	-	(2,016)
匯率變動之影響	26	723	199	948
民國 111 年 12 月 31 日餘額 \$	593	17,615	10,667	28,875
民國 110 年 1 月 1 日餘額 \$	300	10,913	6,618	17,831
本期折舊	145	4,429	2,236	6,810
匯率變動之影響	(23)	(666)	(327)	(1,016)
民國 110 年 12 月 31 日餘額 \$	422	14,676	8,527	23,625
帳面價值：				
民國 111 年 12 月 31 日餘額 \$	4,114	5,132	3,503	12,749
民國 110 年 1 月 1 日餘額 \$	4,470	9,685	4,334	18,489
民國 110 年 12 月 31 日餘額 \$	4,050	6,692	2,534	13,276

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及攤銷，其變動明細如下：

	商 譽	電腦軟體	總 計
成本：			
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,294	19,367	28,661
本期新增	-	614	614
匯率變動之影響	1,018	440	1,458
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,312	20,421	30,733
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,563	19,272	28,835
本期新增	-	2,575	2,575
本期減少	-	(1,723)	(1,723)
匯率變動之影響	(269)	(757)	(1,026)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 9,294	19,367	28,661
攤銷：			
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	15,447	15,447
本期攤銷	-	2,913	2,913
匯率變動之影響	-	313	313
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	18,673	18,673
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	14,176	14,176
本期攤銷	-	3,262	3,262
本期減少	-	(1,532)	(1,532)
匯率變動之影響	-	(459)	(459)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	15,447	15,447
帳面價值：			
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,312	1,748	12,060
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,563	5,096	14,659
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 9,294	3,920	13,214

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

	土 地	房屋及 建 築	總 計
成本：			
民國 111 年 12 月 31 日餘額 (即民國 111 年 1 月 1 日餘額)	\$ -	-	-
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 50,457	34,745	85,202
本期處分	(50,457)	(34,745)	(85,202)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	-	-
折舊：			
民國 111 年 12 月 31 日餘額 (即民國 111 年 1 月 1 日餘額)	\$ -	-	-
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	12,721	12,721
本期折舊	-	766	766
本期處分	-	(13,487)	(13,487)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	-	-
帳面金額：			
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	-	-
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	-	-
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 50,457	22,024	72,481
公允價值：			
民國 111 年 12 月 31 日			\$ -
民國 110 年 12 月 31 日			\$ -
民國 110 年 1 月 1 日			\$ 125,777

合併公司於民國一一〇年七月五日經董事會通過出售投資性不動產，請詳附註六(七)說明。

民國一一〇年度由投資性不動產產生之租金收入為3,007千元。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
信用借款	\$ 328,030	280,431
擔保銀行借款	<u>40,310</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 368,340</u>	<u>280,431</u>
尚未動支額度	<u>\$ 504,745</u>	<u>451,656</u>
期末借款利率	<u>2.02%~6.83%</u>	<u>1.12%~4.00%</u>

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付商業本票	\$ 287,367	241,077
減：應付短期票券折價	<u>(177)</u>	<u>(86)</u>
	<u>\$ 287,190</u>	<u>240,991</u>
尚未動支授信額度	<u>\$ 10,000</u>	<u>50,000</u>
期末利率區間	<u>2.2%~3.3%</u>	<u>1.40%~3.00%</u>

合併公司以資產設定質押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
臺灣土地銀行	擔保借款	\$ 200,485	212,012
MEGA ICBC BANK	擔保借款	<u>1,714</u>	<u>11,222</u>
		202,199	223,234
減：一年內到期部份		<u>(13,112)</u>	<u>(21,393)</u>
		<u>\$ 189,087</u>	<u>201,841</u>
期末利率區間		<u>1.75%~4.14%</u>	<u>1.25%~3.44%</u>

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 5,359	5,206
非流動	\$ 3,056	3,931

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111 年度	110 年度
租賃負債之利息費用	\$ 389	507
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 596	830
短期租賃之費用	\$ 3,886	8,237
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 5,423	912

認列於現金流量表之金額如下：

	111 年度	110 年度
租賃之現金流出總額	\$ 16,521	17,201

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為兩年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司運輸設備之租賃期間為二至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租運輸設備及辦公室等，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

仲博科技確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ (9,237)	(10,361)
計畫資產之公允價值	21,248	19,528
淨確定福利資產	\$ 12,011	9,167

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1) 計畫資產組成

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

截至報導日，仲博科技之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 21,248 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

仲博科技確定福利義務現值變動如下：

	111 年度	110 年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 10,361	16,657
當期利息成本	78	125
淨確定福利資產再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	635	(3,522)
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	329
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(1,837)	-
計畫已支付之福利	-	(3,228)
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 9,237</u>	<u>10,361</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

仲博科技計畫資產公允價值之變動如下：

	111 年度	110 年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 19,528	21,798
預期報酬	147	164
淨確定福利資產再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,504	256
已提撥至計畫之金額	69	39
計畫已支付之福利	-	(2,729)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 21,248</u>	<u>19,528</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 資產上限影響數之變動

仲博科技民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為零。

(5) 認列為損益之費用

合併公司認列為費用之明細如下：

	111 年度	110 年度
淨確定福利資產淨利息	\$ (69)	(39)

(6) 精算假設

仲博科技於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	111.6.30
折現率	2.00%	0.75%
未來薪資成長率	1.000%	1.000%

仲博科技預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 3 千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 16.04 年。

(7) 敏感度分析

仲博科技採用之主要精算假設變動對確定福利資產現值之影響如下：

	對確定福利義務現值之影響	
	增加 0.25%	減少 0.25%
111 年 12 月 31 日		
折現率	\$ (325)	(338)
未來薪資成長率	336	(324)
110 年 12 月 31 日		
折現率	(397)	415
未來薪資增加率	407	(392)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

仲博科技民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 2,550 千元及 2,144 千元，已提撥至勞工保險局。

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司於民國一一一年度及一一〇年度認列之退休金費用分別為 2,241 千元及 900 千元。

(十六) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 15,518	44,332
調整前期之當期所得稅	1,337	1,104
未分配盈餘加徵之所得稅費用	1,508	2,647
	18,363	48,083
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	13,275	(13,531)
所得稅費用	\$ 31,638	34,552

2. 合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節表明細如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	\$ 77,554	190,326
依仲博科技所在地國內稅率計算之所得稅	15,511	38,065
外國轄區差異稅率影響數	1,414	2,320
以前年度所得稅估計差異	1,337	1,104
免稅所得	-	(29,139)
採用權益法認列國外子公司損益之份額	7,818	24,690
永久性差異調整及其他	4,050	(5,135)
未分配盈餘加徵之所得稅費用	1,508	2,647
	\$ 31,638	34,552

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	111.12.31	110.12.31
虧損扣除	\$ 20,918	20,918
其他	19	19
	\$ 20,937	20,937

與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時間點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列為遞延所得稅資產及負債。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

合併公司遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	110.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	111.12.31
虧損扣除	\$ 18,756	(7,956)	-	10,800	(5,704)	-	5,096
存貨備抵跌價損失	1,023	174	-	1,197	1,241	-	2,438
其他	106	2,296	-	2,402	(1,542)	-	860
	\$ 19,885	(5,486)	-	14,399	(6,005)	-	8,394

遞延所得稅負債：

	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	110.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	111.12.31
採權益法認列之國外投資利益	\$ (28,853)	18,606	-	(10,247)	(7,895)	-	(18,142)
淨確定福利資產	(4,988)	(16)	-	(5,004)	73	-	(4,931)
其他	(979)	427	-	(552)	552	-	-
	\$ (34,820)	19,017	-	(15,803)	(7,270)	-	(23,073)

仲博科技依所得稅法規定，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。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一十一年十二月三十一日止，仲博科技尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

年 度	最後可扣除期限	可扣除金額
一〇四年度(核定數)	一一四年度	\$ 6,789
一〇五年度(核定數)	一一五年度	21,335
一〇六年度(核定數)	一一六年度	26,797
一〇七年度(核定數)	一一七年度	31,185
一〇九年度(核定數)	一一九年度	43,964
		\$ 130,070

4. 所得稅核定情形

仲博科技營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七) 資本及其他權益

1. 股本

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日仲博科技額定股本均為 1,000,000 千元 (其中 50,000 千元係保留發行員工認股權憑證使用，並得依董事會決議分次發行)，實收股本均為 637,777 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

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

仲博科技章程規定每年結算如有純益，依下列順序分派之：

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

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

仲博科技於民國一〇一年六月二十四日及一〇〇年七月二十九日經股東常會決議民國一〇〇年度及一〇九年度之盈餘分派案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利	\$ 1.0	<u>63,541</u>	1.3	<u>82,603</u>

仲博科技於民國一一二年四月十七日經董事會擬議民國一一一年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利	\$ 1.0	<u>63,778</u>

上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟仲博科技相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.庫藏股

民國一〇九年度，仲博科技因公司法第 167 條之 1 規定，為將仲博科技股份轉讓員工而買回之庫藏股皆共計 236 千股。

仲博科技於民國一〇一年十月二十五日經董事會決議將民國一〇九年度買回之庫藏股票全數轉讓予員工認購，截至民國一〇一年十二月三十一日已全數轉讓予員工，沖銷庫藏股成本 2,914 千元。

6.其他權益

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額	\$ (143,064)	(93,154)
認列本期外幣換算差異	67,097	(49,910)
期末餘額	<u>\$ (75,967)</u>	<u>(143,064)</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	111 年度	110 年度
期初餘額	\$ (19,191)	(19,492)
認列本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(稅後淨額)	10,408	301
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(187)	-
期末餘額	<u>\$ (8,970)</u>	<u>(19,191)</u>

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111 年度	110 年度
歸屬於仲博科技普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 45,916</u>	<u>155,774</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>63,778</u>	<u>63,542</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.72</u>	<u>2.45</u>

2.稀釋每股盈餘

	111 年度	110 年度
歸屬於仲博科技普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 45,916</u>	<u>155,774</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	63,778	63,542
得採股票發行之員工酬勞(千股)	-	-
	<u>63,778</u>	<u>63,542</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.72</u>	<u>2.45</u>

(十九)客戶合約之收入

1.合併公司客戶合約收入之明細如下：

	111 年度	110 年度
主要地區市場：		
中國	\$ 1,166,318	892,302
台灣	264,978	382,238
馬來西亞	561,253	503,307
泰國	424,180	614,840
其他國家	39,719	53,100
	<u>\$ 2,456,448</u>	<u>2,445,787</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
主要產品：		
原料收入	\$ 1,705,750	2,038,325
設備、零件及維修收入	664,532	362,810
佣金收入	74,948	41,283
商品收入	11,218	3,369
	<u>\$ 2,456,448</u>	<u>2,445,787</u>

2. 合約負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
合約負債	<u>\$ 157,113</u>	<u>136,421</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為 136,421 千元及 7,299 千元。

(二十) 員工及董事、監察人酬勞

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

仲博科技民國一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額均為1千元，董監事酬勞估列金額均為0千元，係以仲博科技該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上仲博科技章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一年度及一一〇年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
銀行存款利息	<u>\$ 5,734</u>	<u>6,649</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	111 年度	110 年度
租金收入(附註六(九))	87	3,164
其他	5,286	-
	\$ 5,373	3,164

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	111 年度	110 年度
外幣兌換淨利益	\$ 5,228	1,306
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	(479)	(1,298)
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	(17)	68,136
處分投資性不動產淨利益	-	68,285
租賃修改利益	61	-
其他	(87)	2,730
	\$ 4,706	139,159

4.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

	111 年度	110 年度
銀行借款之利息	\$ 14,291	19,533
租賃負債之利息	389	507
	\$ 14,680	20,040

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產及應收票據及帳款(含關係人)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及約當現金及所持有之金融資產不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。按攤銷後成本衡量之金融資產包括質押定存，相關投資明細請詳附註六(三)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1 年內	1-2 年	2-5 年	超過 5 年
111 年 12 月 31 日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 368,340	(371,699)	(371,699)	-	-	-
應付短期票券	287,190	(289,472)	(289,472)	-	-	-
應付票據及帳款	151,522	(151,522)	(151,522)	-	-	-
應付費用(帳列其他流動負債-其他)	47,045	(47,045)	(47,045)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	202,199	(232,632)	(16,771)	(15,060)	(45,180)	(155,621)
租賃負債(流動及非流動)	8,415	(5,570)	(5,570)	-	-	-
衍生金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,030	(2,030)	(2,030)	-	-	-
	\$ 1,066,741	(1,099,970)	(884,109)	(15,060)	(45,180)	(155,621)
110 年 12 月 31 日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 280,431	(281,189)	(281,189)	-	-	-
應付短期票券	240,991	(241,077)	(241,077)	-	-	-
應付票據及帳款	244,096	(244,096)	(244,096)	-	-	-
應付費用(帳列其他流動負債-其他)	41,437	(41,437)	(41,437)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	223,234	(246,335)	(24,500)	(16,048)	(43,072)	(162,715)
租賃負債(流動及非流動)	9,137	(9,513)	(5,494)	(3,606)	(413)	-
衍生金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,530	(1,530)	(1,530)	-	-	-
	\$ 1,040,856	(1,065,177)	(839,323)	(19,654)	(43,485)	(162,715)

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 4,366	30.71	134,080	4,387	27.68	121,432
日圓	242,630	0.2324	58,231	65,006	0.24	15,601
人民幣	6,406	4.4094	28,248	1,827	4.34	7,929
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,493	30.71	107,270	4,055	27.68	112,242
日圓	-	-	-	147,589	0.24	35,421
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	58	27.68	註
日圓	312,663	0.2324	註	140,382	0.24	註
人民幣	3,238	4.4094	註	-	-	

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附件六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以非功能性質計價之現金及約當現金、應收票據帳款(含關係人)及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

	111 年度	110 年度
貶 值	<u>\$ (5,664)</u>	<u>135</u>
升 值	<u>\$ 5,664</u>	<u>(135)</u>

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司使用之貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換淨利益(損失)(含已實現及未實現)分別為 5,228 千元及 1,306 千元。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 利率分析

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

合併公司因持有變動利率之銀行存款、短期借款及應付短期票券及長期借款，若利率增加或減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加 276 千元及 181 千元。

5. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		111.12.31			
		公 允 價 值			
帳面價值	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 2,030	-	2,030	-	2,030
		110.12.31			
		公 允 價 值			
帳面價值	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 8,555	-	-	8,555	8,555
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 1,530	-	1,530	-	1,530

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之衍生金融工具遠期外匯合約通常係根據報導日之遠期匯率評價。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(5)第三等級之變動明細表—無公開報價之權益工具

	111 年度	110 年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
期初餘額	\$ 8,555	8,254
認列於其他綜合損益	10,408	301
處分	(19,912)	-
匯率影響數	949	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,555</u>

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數(110.12.31 為 1.38) • 流通性折價(110.12.31 為 30%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比愈高，公允價值愈高 • 流通性折價愈高，公允價值愈低

(廿三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

3.信用風險

請詳附註六(廿二)。

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止均僅提供背書保證予 100%持有之子公司。

4.流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資因無公開交易市場，因此可能發生流動性風險。

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

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

(2)利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，其利率風險請詳附註六(廿二)說明。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)資本管理

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

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 1,252,100	1,218,970
減：現金及約當現金	605,737	505,645
淨負債	\$ 646,363	713,325
權益總額	\$ 1,050,959	984,683
負債資本比率	61.50%	72.44%

截至民國一十一年十二月三十一日止，仲博科技資本管理之方式並未改變。

(廿五)非現金交易投資及籌資活動

合併公司非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	匯率及其他	111.12.31
短期借款	\$ 280,431	87,055	854	368,340
應付短期票券	240,991	34,536	11,663	287,190
租賃負債(流動及非流動)	9,137	(6,227)	5,505	8,415
長期借款(含一年內到期)	223,234	(21,471)	436	202,199
來自籌資活動之負債總額	\$ 753,793	93,893	18,458	866,144
	110.1.1	現金流量	匯率及其他	110.12.31
短期借款	\$ 592,084	(311,028)	(625)	280,431
應付短期票券	212,124	19,666	9,201	240,991
租賃負債(流動及非流動)	13,948	(6,715)	1,904	9,137
長期借款(含一年內到期)	393,637	(168,076)	(2,327)	223,234
存入保證金	1,000	(1,000)	-	-
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,212,793	(467,153)	8,153	753,793

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

仲博科技之母公司原為中實投資股份有限公司，自民國一一一年十二月由偉建投資股份有限公司持有仲博科技股權之71.23%，成為仲博科技之母公司。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
偉建投資股份有限公司	合併公司之母公司(註)
鑫野智動工業股份有限公司	合併公司之關聯企業
中實投資股份有限公司(中實投資)	其他關係人(註)
中租證券投資顧問股份有限公司	其他關係人
中租迪和股份有限公司	其他關係人
中租汽車租賃股份有限公司	其他關係人
成旅觀光股份有限公司	其他關係人
中實特勤保全股份有限公司	其他關係人
仲酣股份有限公司	其他關係人
仲信資融股份有限公司	其他關係人
艾斯奇餐飲股份有限公司	其他關係人
仲和建築經理股份有限公司	其他關係人
仲安生醫科技股份有限公司	其他關係人

註：自民國一一一年十二月本公司之母公司由中實投資股份有限公司變更為偉建投資股份有限公司

(三) 與關係人之重大交易事項

1. 銷售商品

合併公司對關係人之銷售及尚未結清餘額金額如下：

	銷 貨		應收關係人帳款	
	111 年度	110 年度	111.12.31	110.12.31
中實投資	\$ 473	2,895	-	-
其他關係人	1,869	1,933	224	133
	\$ 2,342	4,828	224	133

合併公司銷售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。民國一一一年度及一一〇年度合併公司對售予關係人及非關係人收款期間均為30~90天。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 進貨

合併公司向關係人進貨及未結清餘額如下：

	進 貨		應付帳款	
	111 年度	110 年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ -	1,512	-	-
關聯企業	-	184	-	-
	\$ -	1,696	-	-

民國一一一年度及一一〇年度合併公司與關係人及非關係人進貨交易條件皆為預付貨款或月結 30~90 天。

3. 租賃情形

(1) 合併公司向關係人承租營業場所及其支付租金之情形如下：

關係人類別	承租標的	111 年度	110 年度
其他關係人	倉庫及車輛	\$ 2,172	1,965

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

(2) 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：

關係人類別	承租標的	111 年度	110 年度
關聯企業	辦公室	\$ 1,720	1,730
其他關係人	辦公室	78	78
		\$ 1,798	1,808

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，分別尚有 110 千元及 99 千元尚未收回，帳列其他應收款－關係人。

4. 其他

關係人因提供合併公司各項業務推廣及提供顧問諮詢等服務，民國一一一年度及一一〇年度支付之服務費分別為 0 千元及 3,837 千元，帳列營業費用項下，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 16,899	14,199
退職後福利	297	623
	\$ 17,196	14,822

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資 產	擔 保 標 的	111.12.31	110.12.31
不動產、廠房及設備－土地	應付短期票券之擔保	\$ 51,140	-
不動產、廠房及設備－房屋及建築	應付短期票券之擔保	\$ 95,798	-
不動產、廠房及設備－土地	長期借款之擔保	\$ 241,762	289,599
不動產、廠房及設備－房屋及建築	長期借款之擔保	35,762	155,557
其他金融資產－流動－定期存款	短期借款之擔保	61,420	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	應付短期票券之擔保	13,531	30,545
		\$ 352,475	475,701

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除如合併財務報告附註七所述外，合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

(一)合併公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

111.12.31	110.12.31
\$ 9,322	5,820

(二)仲博科技為加速貨物通關，由銀行出具保證函予海關先放後稅之保證，保證期間為民國一〇九年三月八日至一一四年三月八日，其保證函金額如下：

111.12.31	110.12.31
\$ 100	100

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	26,804	101,261	128,065	33,095	100,770	133,865
勞健保費用	76	8,027	8,103	261	8,148	8,409
退休金費用	1,616	3,175	4,791	646	2,398	3,044
其他員工福利費用	7,957	4,900	12,857	1,346	4,263	5,609
折舊費用	24,074	11,357	35,431	26,380	14,287	40,667
攤銷費用	-	2,913	2,913	-	3,262	3,262

註：民國一一〇年投資性不動產之折舊列為營業外支出為766千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一一年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
 - 2.為他人背書保證：請詳附表二。
 - 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
 - 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
 - 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表三。
- (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。
- (三)大陸投資資訊：
- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表五。
 - 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表五。
 - 3.重大交易事項：合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般資訊及財務別財務資訊

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

(二)部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度				
	台 灣	大陸地區	馬泰地區	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 887,991	598,091	969,109	-	2,455,191
部門間收入	63,535	813	9,136	(72,227)	1,257
收入合計	<u>\$ 951,526</u>	<u>598,904</u>	<u>978,245</u>	<u>(72,227)</u>	<u>2,456,448</u>
部門(損)益	<u>\$ 28,591</u>	<u>23,499</u>	<u>27,013</u>	<u>(4,317)</u>	<u>74,786</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 8,711</u>	<u>1,066</u>	<u>28,567</u>	<u>-</u>	<u>38,344</u>
部門總資產	<u>\$ 818,607</u>	<u>581,679</u>	<u>870,750</u>	<u>(41,789)</u>	2,229,247
採權益法之投資					73,812
資產合計					<u>\$ 2,303,059</u>
	110年度				
	台 灣	大陸地區	馬泰地區	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 891,825	449,716	1,104,246	-	2,445,787
部門間收入	113,259	1,482	5,652	(120,393)	-
收入合計	<u>\$ 1,005,084</u>	<u>451,198</u>	<u>1,109,898</u>	<u>(120,393)</u>	<u>2,445,787</u>
部門(損)益	<u>\$ (13,012)</u>	<u>23,369</u>	<u>45,860</u>	<u>2,482</u>	<u>58,699</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 10,709</u>	<u>1,811</u>	<u>32,175</u>	<u>-</u>	<u>44,695</u>
部門總資產	<u>\$ 694,834</u>	<u>596,635</u>	<u>869,067</u>	<u>(37,068)</u>	2,123,468
採權益法之投資					80,185
資產合計					<u>\$ 2,203,653</u>

(三)產品別及勞務別資訊

「產品別及勞務別」相關資訊請參閱附註六(十九)。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

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

1.來自外部客戶收入：請詳附註六(十九)。

2.非流動資產：

地 區	111.12.31	110.12.31
台灣	\$ 289,752	294,962
泰國	183,562	188,268
其他	25,994	27,829
	<u>\$ 499,308</u>	<u>511,059</u>

(五)主要客戶資訊：無。

仲博科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最高 金額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
5	上海喬冠	上海兆通	其他應收款	是	110,235	110,235	44,094	4.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	162,937	162,937	註5
					(CNY25,000)	(CNY25,000)	(CNY10,000)										
5	上海喬冠	東莞中租	其他應收款	是	66,150	44,094	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	162,937	162,937	註5
					(CNY15,000)	(CNY10,000)	CNY-										

註1：編號欄之說明如下：

上海喬冠：5。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

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：

本公司資金貸與他人作業程序第四條第三款(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，以本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限；對個別對象之總額以不可超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。惟本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外子公司間從事資金貸與，其資金代與總額及個別對象限額以不超過資金貸與公司最近期財務報表淨值總額為限。

註4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

**仲博科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一一年一月一日至十二月三十一日**

附表二

單位：新台幣千元

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3~5)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額 (註6)	實際動支 金額	以財產 擔保之 背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報表淨 值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司背 書保證	屬子公司 對母公司背 書保證	屬對大陸 地區背書保 證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	仲博科技	大太平洋投資	註2	4,205,835	262,571 (USD8,550)	127,447 (USD4,150)	-	-	12.13%	5,254,794	Y	N	N
2	中貿國際	上海兆通	註2	3,039,253	61,420 (USD2,000)	61,420 (USD2,000)	40,305 (CNY9,141)	-	8.08%	3,799,066	Y	N	Y
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	95,673	17,489 (MYR2,500)	10,493 (MYR1,500)	1,119 (MYR160)	-	21.93%	143,510	N	N	N
4	上海兆通	仲博科技	註2	500,926	46,065 (USD1,500)	-	-	-	- %	626,157	N	Y	N

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

仲博檳城：3。

上海兆通：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：(1) 對外背書保證總額不得超過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。

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

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

註5：(1) 大太平洋投資、中貿國際及上海兆通對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2) 大太平洋投資、中貿國際及上海兆通單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註6：係指董事會通過之尚未到期之額度。

仲博科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	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	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	仲博科技	上海兆通	母公司對子公司	銷貨收入	56,621	月結 60~90 天	2.30%

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始依序編號。

註2：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

仲博科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)(不包含大陸被投資公司)

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高出資比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
仲博科技	中貿國際	英屬維京群島	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860	100	757,257	- %	29,743	29,743	子公司及註3
仲博科技	大太平洋投資	英屬維京群島	貿易及投資業	103,654	103,654	4	50	345,430	- %	18,696	5,524	子公司及註3
仲博科技	鑫野智動	中華民國	塑膠成型機之製造及銷售	64,000	64,000	1,600	35	50,081	- %	(1,046)	(1,312)	關聯企業及註1
								1,152,768			33,955	
中貿國際	大太平洋投資	英屬維京群島	貿易及投資業	106,594 (USD 3,471)	106,594 (USD 3,471)	4	50	345,430	- %	18,696	註2	子公司及註3
大太平洋投資	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	320,494 (USD 9,850)	167,093 (USD 5,441)	37,500	100	372,506	- %	(15,572)	註2	子公司及註3
大太平洋投資	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	22,848 (USD 744)	22,848 (USD 744)	3,500	100	189,505	- %	26,940	註2	子公司及註3
大太平洋投資	仲博檳城	馬來西亞	租賃業務、塑膠原料銷售、染色及加工	73,366 (USD 2,389)	73,366 (USD 2,389)	5,500	100	58,151	- %	2,338	註2	子公司及註3
大太平洋投資	高冠馬來西亞	馬來西亞	膠帶及商標紙之製造及銷售	11,639 (USD 379)	11,639 (USD 379)	720	30	23,731	-	5,631	註2	關聯企業
								643,893	-			

註1：含鑫野智動之投資利益688千元及無形資產攤銷2,000千元。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

仲博科技股份有限公司及子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	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)相關的配套服務及自有廠房租賃	128,124	註 1	128,124	-	-	128,124	3,924	100%	95%	3,924	162,937	156,271
上海兆通	機械設備及配件、電子設備及配件、建築材料、化工產品及原料(危險化學品除外)、日用百貨、塑料製品、電子組件、電子產品、金屬製品的批發、上述商品進出口及相關配套服務	94,173	註 1	94,173	-	-	94,173	10,176	100%	100%	10,176	125,230	-
東莞中貿	機械、電子零件、五金、塑膠原料的批發，進出口及佣金代理服務，所批發商品的售後服務及技術諮詢處	38,133	註 1	38,133	-	-	38,133	4,435	100%	100%	4,435	28,227	-

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)
260,430	260,430	630,575

註1：透過中貿國際投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依母公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

註3：依據投審會一〇九年十二月三十日「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。

仲博科技股份有限公司



董事長：侯明欽

