

3683

仲博科技股份有限公司

財務報告

民國一〇一年度及民國一〇〇年度

公司地址：桃園縣龜山鄉復興一路361號5樓
電話：(03)328-7070

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-15
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	16-27
(五)關係人交易	28-33
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其他	
1.金融商品之公平價值	34-35
2.風險政策與避險策略	36-37
3.其他	37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37-38、41-43
2.轉投資事業相關資訊	38-39、44-47
3.大陸投資資訊	40、42、48
(十二)營運部門資訊	40
九、重要會計科目明細表	49-73

會計師查核報告

仲博科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達仲博科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

仲博科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此致

仲博科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(90)金管證(十二)第 100690 號

(84)台財證(十二)第 12590 號

蕭翠慧

蕭翠慧



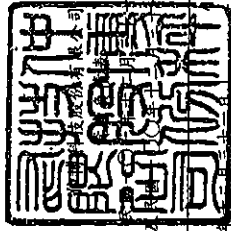
會計師：

王金來

王金來

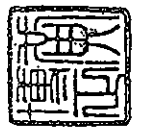


中華民國一〇二年四月十九日



資產		負債及股東權益		單位：新台幣千元	
代碼	會計科目	附註	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
			金額	金額	%
1100	流動資產				
1310	現金及約當現金	二及四.1	\$40,736	\$61,107	5
1120	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四.2	24	110,821	9
1140	應收票據淨額	二、三及四.3	11,978	22,263	2
1160	應收帳款淨額	二、三、四.4及五	58,715	20,366	1
120x	其他應收款	二及五	2,267	189	-
1260	存貨淨額	二及四.5	70,387	6,209	-
1286	預付款項	五	62,937	220,955	17
1298	遞延所得稅資產—流動	二及四.17	1,874	15,329	1
1298	其他流動資產		49	216,216	17
11xx	流動資產合計		248,967	150,000	12
1421	基金及投資				
	採權益法之長期股權投資	二及四.6	835,930	1,000	-
1501	固定資產				
1521	土地		50,457	642	-
1561	房屋及建築	4	34,745	1,000	-
1611	辦公設備	3	9,294	2,977	-
15xx	租賃資產	1	283	1,642	-
15x9	成本合計		94,088	372,597	29
15xx	減：累計折舊		(9,680)	20	-
15xx	固定資產淨額		84,408	3,997	-
1750	無形資產				
	電腦軟體成本	二	2,073	17,463	1
1800	其他資產				
1820	出租資產淨額	二、四.8及六	80,657	103,696	8
1830	存出保證金		158	154,657	12
1888	遞延費用	二	786	258,355	20
18xx	預付退休金	二及四.12	20,134	(20,253)	(1)
18xx	其他資產合計		101,735	900,536	71
1xxx	資產總計		\$1,273,133	\$1,297,321	100
	會計科目				
	負債				
	短期借款	四.9及六			
	應付短期票券	四.10			
	應付帳款				
	應付費用	五			
	其他應付款				
	其他流動負債				
	流動負債合計		220,955	6,209	17
	長期負債				
	長期借款	四.11及六	150,000	150,000	12
	其他負債				
	存入保證金		1,000	1,000	-
	遞延所得稅負債—非流動	二及四.17	642	2,977	-
	其他負債—其他			20	-
	其他負債合計		1,642	3,997	-
	負債總計		372,597	370,213	29
	股東權益				
	股本				
	普通股股本	四.13	644,973	644,973	51
	資本公積				
	資本公積—普通股股票溢價	四.14	17,463	17,463	1
	保留盈餘				
	法定盈餘公積	四.15	103,696	103,696	8
	未提撥保留盈餘	四.16	154,657	161,414	12
	保留盈餘合計		258,355	264,776	20
	股東權益其他項目				
	系採換算調整數	二	(20,253)	(104)	(1)
	股東權益總計		900,536	927,108	71
	負債及股東權益總計		\$1,273,133	\$1,297,321	100

(請參閱財務報表附註)



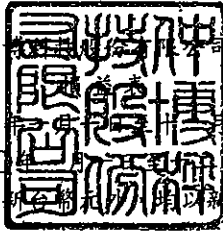
董事長：黃博正

經理人：黃正明

(請參閱財務報表附註)



會計主管：尹之駒



仲 仲
 民國一〇一一年三月三十一日
 及民國一〇〇〇年三月三十一日
 (金額除每股盈餘為新台幣外均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一一年度		一〇〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入總額	二及五	\$499,241	100	\$586,143	100
4170	減：銷貨退回		(2)	-	(215)	-
4190	銷貨折讓		(78)	-	(214)	-
4100	營業收入淨額		499,161	100	585,714	100
5110	營業成本	二	(412,799)	(83)	(452,384)	(77)
5910	營業毛利		86,362	17	133,330	23
6000	營業費用	二、四.19及五	(131,624)	(26)	(147,430)	(25)
6900	營業淨(損)		(45,262)	(9)	(14,100)	(2)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	37	-	21	-
7121	採權益法認列之投資收益淨額	二及四.6	906	-	13,380	2
7122	股利收入		1,150	-	-	-
7160	兌換利益淨額	二	-	-	644	-
7210	租金收入		4,226	1	3,878	1
7310	金融資產評價利益淨額	二及四.2	33,437	7	2,555	-
7480	什項收入	五	15,143	3	3,089	1
	營業外收入及利益合計		54,899	11	23,567	4
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(5,864)	(1)	(5,116)	(1)
7560	兌換損失淨額	二	(208)	-	-	-
7880	什項支出		(1,158)	-	(1,026)	-
	營業外費用及損失合計		(7,230)	(1)	(6,142)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利		2,407	1	3,325	1
8110	所得稅(費用)利益	二及四.17	(2,381)	(1)	9	-
9600	本期淨利		\$26	-	\$3,334	1
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.18				
	繼續營業單位稅前淨利		\$0.04		\$0.05	
	所得稅(費用)利益		(0.04)		-	
	本期淨利		\$-		\$0.05	

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃博正

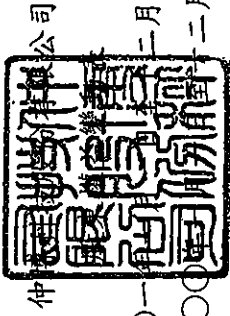


經理人：黃正明



會計主管：尹之駒



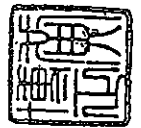


仲興有限公司

民國一〇〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇〇年十二月三十一日

項 目	普通股股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他項目	合 計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘		
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$621,361	\$17,463	\$94,549	\$246,428	(\$27,310)	\$952,491
九十九年度盈餘分配：						
法定盈餘公積	-	-	8,813	(8,813)	-	-
股東股利－現金	-	-	-	(55,923)	-	(55,923)
股東股利－股票	23,612	-	-	(23,612)	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	27,206	27,206
一〇〇年度淨利	-	-	-	3,334	-	3,334
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	644,973	17,463	103,362	161,414	(104)	927,108
一〇〇年度盈餘分配：						
法定盈餘公積	-	-	334	(334)	-	-
股東股利－現金	-	-	-	(6,449)	-	(6,449)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(20,149)	(20,149)
一〇一年度淨利	-	-	-	26	-	26
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	\$644,973	\$17,463	\$103,696	\$154,657	\$(20,253)	\$900,536

(請參閱財務報表附註)



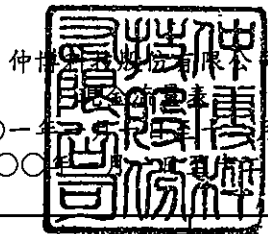
董事長：黃博正



經理人：黃正明



會計主管：尹之駒



民國一〇一一年十二月三十一日
及民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一一年度	一〇〇〇年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$26	\$3,334
調整項目：		
折舊費用	2,681	2,660
攤銷費用	491	708
採權益法認列之投資收益淨額	(906)	(13,380)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少(增加)	39,104	(38,047)
應收票據及帳款淨額(增加)減少	(4,017)	93,742
其他應收款減少	4,537	1,602
存貨淨額(增加)減少	(27,148)	29,148
預付款項減少	2,776	5,622
遞延所得稅資產/負債淨變動數	2,381	(6)
預付退休金增加	(2,526)	(1,262)
其他流動資產增加	(49)	-
公平價值變動列入損益之金融負債—流動減少	-	(535)
應付帳款增加(減少)	957	(25,264)
應付所得稅減少	-	(3,236)
應付費用減少	(5,350)	(17,510)
其他應付款(減少)增加	(1,769)	1,958
其他流動負債(減少)增加	(9,120)	529
營業活動之淨現金流入	<u>2,068</u>	<u>40,063</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	-	4
購置固定資產價款	(2,789)	(768)
電腦軟體成本增加	(2,079)	-
存出保證金減少(增加)	19	(14)
遞延費用增加	(309)	(538)
其他負債—其他(減少)增加	(20)	20
投資活動之淨現金流(出)	<u>(5,178)</u>	<u>(1,296)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	9,200	(27,937)
應付短期票券增加	10,821	38,104
舉借長期借款	-	150,000
償還長期借款(包括一年內到期者)	-	(150,000)
發放現金股利	(6,449)	(55,923)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>13,572</u>	<u>(45,756)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,462	(6,989)
期初現金及約當現金餘額	30,274	37,263
期末現金及約當現金餘額	<u>\$40,736</u>	<u>\$30,274</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$5,857</u>	<u>\$4,929</u>
本期支付所得稅	<u>\$-</u>	<u>\$3,233</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃博正



經理人：黃正明



會計主管：尹之駒



仲博科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日

及民國一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數均為98人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

2. 會計估計

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣交易日與結清日係在同一會計期間時，其外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當年度之損益。交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，外幣債權或債務則按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，作為股東權益之調整項目；其屬外幣資產負債者則列為當期損益。

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

4. 約當現金

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

5. 金融資產及金融負債

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

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

公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以成本衡量之金融資產

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

公平價值

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

6. 金融資產及金融負債之除列

金融資產

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

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

金融負債

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

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 應收帳款之減損評估

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

8. 存 貨

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

9. 採權益法之長期股權投資

- (1) 本公司持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資當日之投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部份不得攤銷。
- (2) 被投資公司股權淨值發生負數時，若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則列為其他負債－其他，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬至已達控制能力之被投資公司，直至原多承擔損失完全回復為止。
- (3) 出售長期股權投資時，應以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例轉列為當期損益。
- (4) 本公司與採權益法評價之被投資公司因相互交易所產生之未實現毛利及其迴轉係依照財務會計準則公報第五號規定處理。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 固定資產及出租資產

- (1) 固定資產及出租資產係以取得成本為評價基礎。重大之更新或改良，作為資本支出，經常性之維護及修理則列為當期費用。
- (2) 折舊依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年數加計一年為殘值，以直線法計提，耐用年限如下：

<u>項 目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋及建築	35年
辦公設備	2-5年

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

11. 無形資產

- (1) 係依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。有限耐用年限之無形資產可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷；並於有減損跡象時，進行減損測試。
- (2) 本公司之無形資產為電腦軟體成本，按直線法分三至五年平均攤銷。

12. 退休金

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，該項退休金係撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告，淨退休金成本參酌精算師之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨資產、退休金損益與前期服務成本之攤銷數(按十五年採直線法攤銷)。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

13. 所得稅

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

14. 酬勞性員工認股選擇權計劃

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

15. 收入之認列

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

16. 資產減損

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

減損損失及減損迴轉利益列為當年度營業外收支。

17. 每股盈餘

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

18. 員工分紅及董監酬勞

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

19. 營運部門資訊

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

20. 合併報表之編製

本公司合併財務報表之編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定處理。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

1. 金融商品

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

2. 營運部門資訊

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

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	101.12.31	100.12.31
零用金	\$320	\$305
庫存現金	4	73
支票存款	1	2
活期存款	26,517	7,399
外幣存款	13,894	22,495
合計	<u>\$40,736</u>	<u>\$30,274</u>

(2) 上列現金及約當現金並無提供質押擔保之情事。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動包括：

	101.12.31	100.12.31
交易目的之金融資產：		
遠期外匯合約	\$24	\$3
上市櫃股票	-	37,826
小計	24	37,829
評價調整	-	1,299
合計	\$24	\$39,128

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

本公司尚未到期之衍生性金融商品合約分別如下：

			合約金額(仟元)			
			外幣		台幣	
101.12.31	幣別	交割期間				
遠期外匯	美元兌新台幣	102.01-102.03	USD	362	NTD	10,522
遠期外匯	日元兌新台幣	102.02	JPY	4,080	NTD	1,439
			合約金額(仟元)			
			外幣		台幣	
100.12.31	幣別	交割期間				
遠期外匯	美元兌新台幣	101.01-101.02	USD	254	NTD	7,699

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因衍生性金融商品產生之淨利益分別為4仟元及1,798仟元。

3. 應收票據淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$11,978	\$21,364
減：備抵呆帳	-	-
淨額	\$11,978	\$21,364

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
非關係人		
應收帳款	\$56,860	\$43,774
減：備抵呆帳	(1,120)	(1,915)
淨 額	55,740	41,859
關係人		
應收帳款	2,975	3,453
淨 額	\$58,715	\$45,312

5. 存貨淨額

(1) 存貨淨額包括：

	101.12.31	100.12.31
商 品	\$81,002	\$58,381
減：備抵存貨跌價損失	(10,615)	(15,142)
淨 額	\$70,387	\$43,239

(2) 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨(市價回升利益)跌價損失分別為(2,294)仟元及5,468仟元。其中民國一〇一年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，故認列存貨市價回升利益。

(3) 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度報廢部分存貨沖銷相關備抵存貨跌價損失分別為2,233仟元及0仟元。

(4) 上列存貨並無提供質押擔保之情形。

6. 基金及投資

(1) 基金及投資包括：

101.12.31

被投資公司名稱	金額	持有股數	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
大太平洋投資有限公司	\$233,845	3,515	50.00%
中貿國際(維京)有限公司	600,094	4,860,000	100.00%
中租名機股份有限公司	2,011	5,000,000	100.00%
合 計	\$835,950		

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

被投資公司名稱	期末金額	持有股數	持股比例
<u>以成本衡量之金融資產</u>			
松誼企業管理股份有限公司	\$8,783	6,000	1.50%
減：累計減損	(8,783)		
合 計	\$-		

100.12.31

被投資公司名稱	期末金額	持有股數	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
大太平洋投資有限公司	\$221,858	3,515	50.00%
中貿國際(維京)有限公司	609,866	4,860,000	100.00%
中租名機股份有限公司	23,469	5,000,000	100.00%
合 計	\$855,193		

<u>以成本衡量之金融資產</u>			
松誼企業管理股份有限公司	\$8,783	6,000	1.50%
減：累計減損	(8,783)		
合 計	\$-		

- (2) 本公司採權益法評價之被投資公司投資(損)益，係依經會計師查核之同期間財務報表認列，明細如下：

被投資公司名稱	101年度	100年度
大太平洋投資有限公司	\$14,242	\$22,744
中貿國際(維京)有限公司	8,122	12,125
中租名機股份有限公司	(21,458)	(21,489)
合 計	\$906	\$13,380

- (3) 本公司對上述採權益法之長期股權投資持股50%以上，均已編入本公司民國一〇一年度及一〇〇年度合併財務報表。
- (4) 松誼企業管理股份有限公司因可回收金額低於帳面價值，本公司經評估後，於民國九十四年度認列8,783仟元之減損損失。
- (5) 上述基金及投資並無提供質押及擔保之情事。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產淨額

(1) 固定資產淨額包括：

	101.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$50,457	\$-	\$50,457
房屋及建築	34,745	(4,545)	30,200
辦公設備	8,603	(5,064)	3,539
租賃資產	283	(71)	212
合計	\$94,088	\$(9,680)	\$84,408
	100.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$50,457	\$-	\$50,457
房屋及建築	34,745	(3,535)	31,210
辦公設備	9,294	(7,730)	1,564
合計	\$94,496	\$(11,265)	\$83,231

(2) 本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度均未有利息資本化之情形。

(3) 固定資產提供擔保之情形，請參閱財務報表附註六。

8. 出租資產淨額

(1) 出租資產淨額包括：

	101.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$50,457	\$-	\$50,457
房屋及建築	34,745	(4,545)	30,200
合計	\$85,202	\$(4,545)	\$80,657
	100.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$50,457	\$-	\$50,457
房屋及建築	34,745	(3,535)	31,210
合計	\$85,202	\$(3,535)	\$81,667

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 出租資產提供擔保之情形，請參閱財務報表附註六。

9. 短期借款

	101.12.31	100.12.31
信用借款	\$61,107	\$51,907
利率區間	1.50%~1.52%	1.52%~1.70%

本公司對短期借款所提供之擔保，請參閱財務報表附註六。

10. 應付短期票券

	101.12.31	100.12.31
應付商業本票	\$100,000	\$100,000
應付銀行承兌匯票	10,821	-
合 計	\$110,821	\$100,000
利率區間	1.52%~1.55%	1.50%~1.55%

11. 長期借款

銀行別	性 質	101.12.31	100.12.31
玉山商業銀行	擔保借款	\$150,000	\$150,000
減：一年內到期部分		-	-
淨 額		\$150,000	\$150,000
利率區間		1.93%~2.03%	1.93%~2.03%

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

12. 退休金

(1) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，分別以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算。茲將基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101.12.31	100.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$(33,795)	\$(35,629)
非既得給付義務	(31,712)	(35,252)
累積給付義務	(65,507)	(70,881)
未來薪資增加影響數	(38,638)	(30,235)
預計給付義務	(104,145)	(101,116)
退休基金資產公平價值	90,954	102,173
提撥狀況	(13,191)	1,057
未認列退休金損失	33,325	16,551
預付退休金	\$20,134	\$17,608
既得給付	\$(39,992)	\$(44,843)

(2) 淨退休金成本之內容：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$2,222	\$2,864
利息成本	2,006	1,787
退休基金資產之實際預期報酬	(861)	(1,164)
未認列退休金損失之攤銷	(909)	37
淨退休成本	\$2,458	\$3,524

(3) 精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	1.75%	2.00%

(4) 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日專戶儲存台灣銀行及中國信託商業銀行之勞工退休準備金餘額分別為90,954仟元及102,173仟元。

13. 股本

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之額定股本均為1,000,000仟元(保留50,000仟元作為發行員工認股權使用)，實收股本均為644,973仟元，每股面額10元，計發行64,497仟股。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 資本公積

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

15. 法定盈餘公積

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

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 依本公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- ① 提繳所得稅。
- ② 彌補以往年度虧損。
- ③ 提列百分之十為法定盈餘公積。
- ④ 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- ⑤ 扣除①至④項規定數額，如尚有餘額，就其餘額提撥最高 1%董事、監察人酬勞及最低 0.5%員工紅利。董監酬勞以現金方式發放；員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- ⑥ 盈餘扣除①至⑤項之數額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會議決分配之。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司經民國一〇一年六月二十二日及民國一〇〇年六月二十四日經股東會通過之民國一〇〇年度及民國九十九年度盈餘分配案，其盈餘分配情形如下：

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

- (3) 本公司之員工紅利及董監事酬勞其估列基礎係以當年度稅後淨利，考量法定盈餘公積後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度估列之員工紅利及董監事酬勞分別為0仟元、0仟元及27仟元、0仟元。

本公司股東會決議實際配發之員工紅利及董監酬勞，與原估列數之差異說明如下：

101年6月22日			
分配項目	股東會決議配發金額	100年度估列費用	差異金額
員工紅利	\$27	\$27	\$-
董監酬勞	-	-	-

100年6月24日			
分配項目	股東會決議配發金額	99年度估列費用	差異金額
員工紅利	\$478	\$478	\$-
董監酬勞	-	-	-

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

17. 所得稅

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101 年度	100 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$409	\$565
永久性差異之所得稅影響數	(4,931)	(3,008)
暫時性差異之所得稅影響數	(1,375)	(106)
虧損扣抵	5,897	2,549
以前年度所得稅高估	-	(3)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	2,381	(6)
當期所得稅(利益)費用	2,381	(9)
加：以前年度所得稅高估	-	3
減：遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(2,381)	6
扣繳稅額	(2)	(2)
應(退)付所得稅	\$(2)	\$(2)

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	101.12.31	100.12.31
A. 遞延所得稅資產－流動	\$1,878	\$6,642
遞延所得稅負債－流動	(4)	(52)
淨遞延所得稅資產－流動淨額	\$1,874	\$6,590
	101.12.31	100.12.31
B. 遞延所得稅資產－非流動	\$8,678	\$16
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(5,897)	-
遞延所得稅資產－非流動	2,781	16
遞延所得稅(負債)－非流動	(3,423)	(2,993)
遞延所得稅(負債)資產－非流動淨額	\$(642)	\$(2,977)

(3) 產生遞延所得稅資產及(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$10,615	\$1,804	\$15,142	\$2,574
超限呆帳費用	402	68	1,748	297
以成本衡量之金融資產減 損損失	95	16	95	16
虧損扣抵	50,951	8,662	22,181	3,771
未實現兌換損失淨額	32	6	-	-

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益淨額	-	-	(299)	(51)
預付退休金	(20,134)	(3,423)	(17,608)	(2,993)
未實現金融資產評價利益 淨額	(24)	(4)	(3)	(1)

(4) 兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅款帳戶餘額：	\$2,506	\$2,628
	101 年度 (預計)	100 年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	1.73%	1.73%

(5) 未分配盈餘相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
八十六年度(含)以前未分配盈餘	\$9,650	\$9,650
八十七年及以後年度可分配盈餘	145,007	151,764
合計	\$154,657	\$161,414

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

(7) 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	可扣減金額	已扣減金額	尚未扣減金額	有效期間
九十八年核定數	\$24,080	\$21,615	\$2,465	108年
一〇〇年實際數	13,799	-	13,799	110年
一〇一年估計數	34,687	-	34,687	111年
	\$72,566	\$21,615	\$50,951	

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 每股盈餘

	101年度	100年度
期初流通在外股數	64,497,300股	62,136,127股
99年度股東股票股利	-	2,361,173
流通在外加權平均股數	64,497,300股	64,497,300股
繼續營業單位稅前淨利	\$2,407	\$3,325
減：所得稅(費用)利益	(2,381)	9
本期淨利	\$26	\$3,334
基本每股盈餘(單位：新台幣元)		
繼續營業單位稅前淨利	\$0.04	\$0.05
減：所得稅(費用)利益	(0.04)	-
本期淨利	\$-	\$0.05

本公司係屬簡單資本結構，故僅列示基本每股盈餘。

19. 用人費用

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	101年度	100年度
	屬於營業費用者	屬於營業費用者
用人費用		
薪資費用	\$78,582	\$78,822
勞健保費用	6,664	6,860
退休金費用	5,556	6,621
其他用人費用	4,116	2,524
折舊費用(註)	1,671	1,650
攤銷費用	490	708

註：不包括出租資產折舊，帳列營業外費用及損失—什項支出項下。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

關 係 人 之 名 稱	與本公司之關係
中實投資股份有限公司(中實投資)	本公司之母公司
中貿國際(維京)有限公司(中貿國際)	本公司之子公司
大太平洋投資有限公司(大太平洋)	//
中租名機股份有限公司(中租名機)	//
仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	本公司子公司之轉投資公司
仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	//
上海喬冠化工有限公司(上海喬冠)	//
上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	//
東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	//
仲博科技(馬)股份有限公司(仲博馬來西亞)	//
中租迪和股份有限公司(中租迪和)	實質關係人
仲運股份有限公司(仲運)	//
黃博正等共11人	為本公司之董事、監察人及副總經理階層以上者(黃博正係本公司董事長)
其他(註)	(註)

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

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

	101年度		100年度	
	金 額	占銷貨 淨額百分比	金 額	占銷貨 淨額百分比
仲博泰國	4,852	1	1,522	-
仲博馬來西亞	-	-	3,275	1
上海兆通	2,939	1	-	-
中租迪和	1,864	-	3,177	1
中貿國際	-	-	2,444	-
中租名機	351	-	4,042	1
其他	110	-	2,571	-
合 計	\$10,116	2	\$17,031	3

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述交易價格與一般銷貨價格無重大差異，授信期間皆為60~90天。

(2) 租賃情形

本公司向關係人承租營業場所之情形如下：

	承租標的	101年度		100年度	
		金額	占租金支出百分比	金額	占租金支出百分比
中租迪和	桃園縣龜山鄉復興一路之停車位及車輛	\$2,342	59	\$1,461	41
仲 運	車輛	-	-	721	20
中租名機	文件倉	11	-	34	1
合 計		\$2,353	59	\$2,216	62

(3) 應收(付)款項

本公司與關係人債權債務情形如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	占該科目餘額%	金額	占該科目餘額%
<u>應收帳款</u>				
上海兆通	\$2,931	5	\$-	-
仲博泰國	-	-	1,253	3
中租名機	-	-	789	2
其他	44	-	1,411	3
合 計	\$2,975	5	\$3,453	8
	101.12.31		100.12.31	
	金額	占該科目餘額%	金額	占該科目餘額%
<u>預付款項</u>				
上海兆通	\$-	-	\$1,017	2
其他	375	1	139	-
合 計	\$375	1	\$1,156	2

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101.12.31		100.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>其他應收款</u>				
中租名機	\$-	-	\$527	8
東莞中租	270	12	-	-
仲博泰國	135	6	-	-
其他	121	5	392	6
合 計	<u>\$526</u>	<u>23</u>	<u>\$919</u>	<u>14</u>
<u>應付費用</u>				
中租迪和	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$6,675</u>	<u>26</u>

(4) 背書保證情形

a. (1) 本公司為關係人提供背書保證金額明細如下：

101年度

	本期最高背書		期末背書		保證目的
	保證餘額(仟元)	保證餘額(仟元)	保證餘額(仟元)	保證餘額(仟元)	
中貿國際	USD 30,031	USD 17,092	USD 17,092	USD 17,092	取得借款額度及 業務交易擔保
大太平洋	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	取得借款額度及 業務交易擔保
	NTD 40,000	NTD 40,000	NTD 40,000	NTD 40,000	業務交易擔保
中貿國際及 大太平洋	USD 9,570	USD 9,570	USD 9,570	USD 9,570	取得借款額度(註)
上海喬冠及 上海兆通	USD 2,800	USD -	USD -	USD -	取得借款額度(註)
仲博檳城	RM 6,700	RM 6,700	RM 6,700	RM 6,700	取得借款額度
東莞中貿	USD 2,310	USD 2,310	USD 2,310	USD 2,310	取得借款額度
中租名機	NTD 5,000	NTD -	NTD -	NTD -	取得借款額度
仲博泰國	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	取得借款額度

(註) 係共用借款額度

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

100年度

	本期最高背書		期末背書		保證目的
	保證餘額(仟元)		保證餘額(仟元)		
中貿國際	USD	29,973	USD	29,973	取得借款額度及 業務交易擔保
大太平洋	USD	3,600	USD	3,600	取得借款額度及 業務交易擔保
	NTD	40,000	NTD	40,000	
中貿國際及 大太平洋	USD	8,000	USD	8,000	取得借款額度(註)
上海喬冠及 上海兆通	USD	2,800	USD	2,800	取得借款額度(註)
仲博檳城	RM	6,700	RM	6,700	取得借款額度
東莞中貿	USD	1,700	USD	1,700	取得借款額度
中租名機	NTD	5,000	NTD	5,000	取得借款額度
仲博泰國	USD	1,000	USD	1,000	取得借款額度

a.(2)本公司為上開關係人提供背書保證收取之手續費收入(帳列營業外收入—什項收入)如下：

	101年度		100年度	
	金額	占該科目餘額%	金額	占該科目餘額%
中貿國際	\$3,997	26	\$-	-
大太平洋	1,524	10	-	-
其他	352	2	-	-
	\$5,873	38	\$-	-

b.子公司為本公司背書保證金額明細如下：

101年度

	本期最高背書		期末背書		保證目的
	保證餘額(仟元)		保證餘額(仟元)		
中貿國際	USD	1,500	USD	1,500	取得借款額度
大太平洋	USD	1,500	USD	1,500	取得借款額度

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

100年度

	本期最高背書		期末背書		保證目的
	保證餘額(仟元)		保證餘額(仟元)		
中貿國際	USD	1,500	USD	1,500	取得借款額度

(5) 資金融通情形

101年度

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
<u>其他應收款</u>				
中租名機	\$3,500	\$-	3%	\$16

100年度

無此情形。

(6) 其 他

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

	101 年度	100 年度
中租迪和	\$-	\$10,269

B. 本公司接受關係人委託代辦各項業務，而收取業務協辦費(帳列營業收入)之情形如下：

	101 年度	100 年度
中租名機	\$1,673	\$2,931

C. 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，而自民國一〇一年度起收取之服務費(帳列非營業收入—什項收入)情形如下，另該等服務費係每年收款一次，截至民國一〇一年十二月三十一日止尚未收款，帳列其他應收款項下。

	101 年度	100 年度
仲博檳城	\$2,073	\$-
仲博泰國	4,979	-
仲博吉隆坡	1,659	-
合 計	\$8,711	\$-

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101 年度	100 年度
薪 資	\$7,454	\$5,541
獎 金	1,596	4,699
業務執行費用	1,947	1,181
合 計	\$10,997	\$11,421

- A. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。
- B. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- C. 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。
- D. 有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司提供質押之資產明細如下：

項 目	擔保性質	帳面價值	
		101.12.31	100.12.31
固定資產－土地	擔保長期借款	\$50,457	\$50,457
固定資產－房屋及建築	擔保長期借款	30,200	31,210
出租資產－土地、房屋及建築	擔保長期借款	80,657	81,667
合 計		\$161,314	\$163,334

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司有擔保之信用狀如下：

幣 別	信用狀金額(仟元)
USD	1,610

2. 本公司為關係人背書保證情形，請參閱財務報表附註五.2(4)。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、重大災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司民國一〇一年度盈餘分配議案已於民國一〇二年四月十九日經董事會決議通過，擬全數不予分配。惟此民國一〇一年度之盈餘分配案，尚待民國一〇二年六月二十四日召開之股東會通過後始生效力。

十、其他

1. 金融商品之公平價值

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$40,736	\$40,736	\$30,274	\$30,724
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動(上市櫃股票)	-	-	39,125	39,125
應收款項淨額	72,960	72,960	73,480	73,480
採權益法之長期股權投資	835,950	835,950	855,193	855,193
存出保證金	158	158	177	177
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動(遠期外匯合約)	24	24	3	3
<u>非衍生性金融商品</u>				
負債				
短期借款	61,107	61,107	51,907	51,907
應付短期票券	110,821	110,821	100,000	100,000
應付款項	22,263	22,263	21,306	21,306
應付費用	20,366	20,366	25,716	25,716
長期借款(包含一年內到期之 長期借款)	150,000	150,000	150,000	150,000
存入保證金	1,000	1,000	1,000	1,000

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設主要如下：

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
金融資產				
現金及約當現金	\$40,736	\$30,274	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	39,125	24	3
應收款項淨項	-	-	72,960	73,480
採權益法之長期股權投資	-	-	835,950	855,193
存出保證金	-	-	158	177
金融負債				
短期借款	-	-	61,107	51,907
應付短期票券	-	-	110,821	100,000
應付款項	-	-	22,263	21,306
應付費用	-	-	20,366	25,716
長期借款(包含一年內到期之長期借款)	-	-	150,000	150,000
存入保證金	-	-	1,000	1,000

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 風險政策與避險策略

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

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

利率風險及利率變動現金流量風險

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

信用風險

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

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

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

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

流動性風險

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

4. 其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$643	29.04	\$18,662	\$494	30.275	\$14,954
日幣	5,066	0.3364	1,699	58,752	0.391	22,859
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	28,717	29.04	833,939	27,472	30.275	831,724
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1	29.04	41	63	30.275	1,907
日幣	4,086	0.3364	1,375	6,905	0.391	2,697
歐元	58	38.49	2,219	-	-	-
瑞士法郎	1	31.825	45	-	-	-

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項資訊：

- (1) 資金貸與他人者：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證者：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券者：詳附表三。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱財務報表附註四.2。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表四。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
 - ① 被投資公司資金貸與他人：詳附表五。
 - ② 被投資公司為他人背書保證：詳附表六。
 - ③ 被投資公司期末持有有價證券：詳附表七。
 - ④ 被投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - ⑤ 被投資公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ⑥ 被投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑦ 被投資公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑧ 被投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑨ 被投資公司從事衍生性商品交易：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，被投資公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。被投資公司之財務避險策略係以規避因交易產生之外幣計價資產、負債淨曝險部位損益。民國一〇一年度被投資公司因衍生性金融商品交易產生之淨利益約為新台幣 475 仟元，另被投資公司尚未到期之遠期外匯合約(公平價值合計約新台幣 3,661 仟元)如下：

仲博股份有限公司(吉隆坡)

101.12.31	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌馬來西亞幣	102.1	USD 116 RM 354

仲博股份有限公司(檳城)

101.12.31	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌馬來西亞幣	102.1	USD 313 RM 961

仲博股份有限公司(泰國)

101.12.31	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌泰銖	102.2	USD 300 THB 9,219

大太平洋投資公司

101.12.31	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
交換外匯	美元兌日幣	102.5	USD 2,567 JPY 210,634

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表八。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項：
 - ① 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - ② 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - ③ 財產交易及其所產生之損益數額：無。
 - ④ 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳附表二。
 - ⑤ 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - ⑥ 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十二、營運部門資訊

本公司業已於合併財務報表揭露部門資訊，故個別財務報表不予揭露部門資訊。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一：資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來科目 (註2)	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	利率區間	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通資金 必要之原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額(註6)	資金貸與總 限額(註6)
											名稱	價值		
0	仲博科技股份有限公司	中租名機股份有限公司	其他應收款	\$3,500	\$-	3%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	-	\$180,107	\$900,536

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2

註4：資金貸與性質屬1者，填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，貸與資金之原因及貸與對象之資金用途。

註6：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

(1)資金貸與他人之總額，以本公司最近期財務報表淨值總額為限。

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年十二月三十一日

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣仟元/外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註4)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註4)
		關係	公司名稱						
註1	仲博科技股份有限公司	中貿國際(維京)有限公司	仲博股份有限(檳城)	\$3,602,144	\$897,328 (USD 30,031)	\$496,354 (USD 17,092)	-	55%	\$4,502,680
◎	"	大太平洋投資有限公司	"	"	232,320 (USD 8,000)	232,320 (USD 8,000)	-	26%	"
	"	中貿國際(維京)有限公司及大太平洋投資有限公司	"	"	40,000	40,000	-	4%	"
	"	仲博股份有限(檳城)	"	"	277,913 (USD 9,570)	277,913 (USD 9,570)	-	31%	"
	"	東莞中租貿易有限公司	"	"	63,626 (RM 6,700)	63,626 (RM 6,700)	-	7%	"
	"	仲博股份有限(泰國)	"	"	67,082 (USD 2,310)	67,082 (USD 2,310)	-	7%	"
	"	上海喬冠化工有限公司及上海兆通貿易有限公司	"	"	43,560 (USD 1,500)	43,560 (USD 1,500)	-	5%	"
	"	中租名機股份有限公司	"	"	83,664 (USD 2,800)	- (USD -)	-	-%	"
	"	第一實業株式會社	"	JPY 39,450	5,000	-	-	-%	"
					13,271 (JPY 39,450)	13,271 (JPY 39,450)	-	1%	JPY 39,450
					<u>\$1,723,764</u>	<u>\$1,234,126</u>			

註1：◎係指本公司

註2：係直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係有業務關係之公司。

註4：1.對外背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值總額五倍。

2.對單一企業之背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之四倍。

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

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三：本公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股(單位)數	帳面金額	持股比例	
仲博科技股份有限公司	股票： 大太平洋投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,515	\$233,845	50.00%	\$233,845
	中貿國際(維京)有限公司	"	"	4,860,000	600,094	100.00%	600,094
	中租名機股份有限公司	"	"	5,000,000	2,011	100.00%	2,011

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

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

單位：新台幣仟元/外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 股數(單位)/出資額	比率	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	上期末						
仲博科技股份有限公司	大太平洋投資有限公司	英屬維京群島	貿易及投資業	\$100,701	\$100,701	3,515	50.00%	\$233,845	\$28,483	\$14,242	
	中貿國際(維京)有限公司	"	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860,000	100.00%	600,094	8,122	8,122	
	中租名機股份有限公司	中華民國	機具維修、加工	-	42,951	2,350,000	100.00%	2,011	(21,458)	(21,458)	
中貿國際(維京)有限公司	大太平洋投資有限公司	英屬維京群島	貿易及投資業	USD 3,471	USD 3,471	3,515	50.00%	USD 8,052	USD 960	USD 480	
	上海喬冠化工有限公司	中國大陸	塑膠貿易及粒子染色及銷售自產產品	USD 4,000	USD 4,000	USD 4,000	100.00%	USD 2,931	(USD 789)	(USD 789)	
	上海兆通貿易有限公司	"	貿易業	USD 300	USD 300	USD 300	100.00%	USD 769	USD 133	USD 133	
	東莞中租貿易有限公司	"	"	HKD 3,500	HKD 3,500	USD 450	100.00%	(USD 153)	(USD 183)	(USD 183)	
大太平洋投資有限公司	仲博股份有限公司(檳城)	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 23,000	RM 23,000	23,000,002	100.00%	USD 13,171	USD 946	註1	
	仲博股份有限公司(吉隆坡)	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 1,500	RM 1,500	1,500,002	100.00%	註2	註2	註1	
仲博股份有限公司(檳城)	高冠企業股份有限公司(馬來西亞)	馬來西亞	膠帶及商標紙之製造及銷售	RM 288	RM 288	720,000	30.00%	RM 2,508	RM 1,509	註1	
	仲博科技(馬)股份有限公司	馬來西亞	貿易業	RM 2,000	RM 2,000	1,999,992	100.00%	註2	註2	註1	
	仲博股份有限公司(泰國)	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 4,600	RM 4,600	4,599,994	99.99%	註2	註2	註1	

註1：投資(損)益已由各投資公司認列。

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五：被投資公司資金貸與他人

單位：外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來科目 (註2)	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	利率區間	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通資金 必要之原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額(註6)	資金貸與總 限額(註6)
											名稱	價值		
1	仲博股份有限公司(檳城)	仲博股份有限公司(吉隆坡)	其他應收款	RM 2,600	RM 1,000	6.06%-6.97%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	-	RM 20,139	RM 40,278
1	"	仲博股份有限公司(泰國)	其他應收款	RM 1,442	RM 1,442	6.06%-6.97%	2	-	營運週轉	-	-	-	RM 20,139	RM 40,278
2	中貿國際(維京)有限公司	大太平洋投資有限公司	其他應收款	USD 600	USD 600	2.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 4,133	USD 20,664

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，貸與資金之原因及貸與對象之資金用途。

註6：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

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

中貿國際(維京)有限公司資金貸與他人之總額以最近期財務報表淨值總額為限，對單一企業之資金貸與之總額，以本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

附表六：被投資公司為他人背書保證

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註3及註4)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 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3-6)
		關係	公司名稱						
1	仲博股份有限公司(檳城)	仲博股份有限公司(吉隆坡)	註2	RM 80,556	\$56,978 (RM 6,000)	\$56,978 (RM 6,000)	\$-	15%	RM 120,834
	"	仲博科技(馬)股份有限公司	註2	RM 80,556	11,283 (RM 1,200)	- (RM -)	-	-%	RM 120,834
	"	仲博股份有限公司(泰國)	註2	RM 80,556	29,708 (RM 3,127)	8,712 (RM 917)	-	2%	RM 120,834
2	中貿國際(維京)有限公司	上海喬冠化工有限公司及上海兆通貿易有限公司	註2	USD 82,656	152,467 (USD 1,000)	152,467 (USD 300)	-	25%	USD 103,320
	"	東莞中租貿易有限公司	註2	USD 82,656	2,033 (USD 70)	2,033 (USD 70)	-	-%	USD 103,320
	"	仲博科技股份有限公司及大太平洋投資有限公司	本公司及註2	USD 82,656	43,560 (USD 1,500)	43,560 (USD 1,500)	-	7%	USD 103,320
	"	仲博股份有限公司(泰國)	註2	USD 82,656	8,712 (USD 300)	8,712 (USD 300)	-	1%	USD 103,320
3	大太平洋投資有限公司	仲博科技股份有限公司及中貿國際(維京)有限公司	本公司及註2	USD 64,420	43,560 (USD 1,500)	43,560 (USD 1,500)	-	9%	USD 80,525
	"	中貿國際(維京)有限公司	註2	USD 64,420	2,033 (USD 70)	2,033 (USD 70)	-	-%	USD 80,525
4	上海喬冠化工有限公司	上海兆通貿易有限公司	聯屬公司	RMB 73,692	50,822 (RMB 11,000)	50,822 (RMB 11,000)	-	60%	RMB 92,115
					\$401,156	\$368,877			

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：1.仲博股份有限公司(檳城)對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值三倍。

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

註4：1.中貿國際(維京)有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

2.中貿國際(維京)有限公司對單一企業之背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

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

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

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

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

附表七：被投資公司期末持有有價證券情形

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股(單位)數/出資額	帳面金額	持股比例	
中貿國際(維京)有限公司	股票： 大太平洋投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,515	USD 8,052	50.00%	USD 8,052
	上海喬冠化工有限公司	本公司之孫公司	"	USD 4,000	USD 2,931	100.00%	USD 2,931
	上海兆通貿易有限公司	"	"	USD 300	USD 769	100.00%	USD 769
	東莞中租貿易有限公司	"	"	USD 450	(USD 153)	100.00%	(USD 153)
大太平洋投資有限公司	股票： 仲博股份有限公司(檳城)	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	23,000,002	USD 11,599		USD 11,599
	仲博股份有限公司(檳城)				USD 13,171	100.00%	USD 13,171
仲博股份有限公司(檳城)	股票： 仲博股份有限公司(吉隆坡)	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	1,500,002	註1	100.00%	註1
	高冠企業股份有限公司(馬來西亞)	曾孫公司之轉投資公司	"	720,000	RM 2,508	30.00%	RM 2,508
	仲博科技(馬)股份有限公司	本公司之曾孫公司	"	1,997,992	註1	100.00%	註1
	仲博股份有限公司(泰國)	"	"	4,599,994	註1	99.99%	註1

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

仲博科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一一年十二月三十一日
附表八：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元/外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
上海喬冠化工有限公司	生產塑膠製品、模具產品，對不涉及出口許可證的塑膠起進行染色、加工，銷售自產產品，上述產品同類商品的批發、進出口，佣金代理(拍賣除外)及相關的配套服務	USD 4,000	(三)	\$116,160 USD 4,000	\$-	\$-	\$116,160 USD 4,000	100.00%	\$(22,913) (USD 789) (註2、(二)、2.)	\$85,116 USD 2,931 (註2、(二)、2.)	-
上海兆通貿易有限公司	機械設備及配件、電子設備及配件、建築材料、化工產品及原料(危險化學品除外)、日用百貨、塑料製品、電子組件、電子產品、金屬製品的批發、上述商品進出口及相關配套服務	USD 300	(三)	8,712 USD 300	-	-	8,712 USD 300	100.00%	3,862 USD 133 (註2、(二)、2.)	22,332 USD 769 (註2、(二)、2.)	-
東莞中租貿易有限公司	機械、電子零件、五金、塑膠原料的批發，進出口及佣金代理服務，所批發商品的售後服務及技術諮詢	HKD 3,500	(三)	13,068 USD 450	-	-	13,068 USD 450	100.00%	3,688 USD 127 (註2、(二)、2.)	4,588 USD 158 (註2、(二)、2.)	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註4)
\$137,940 USD 4,750	\$540,322

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益溢額中：

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

註3：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告資產負債表日之匯率換算為新台幣(美金兌新台幣 29.04)。

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

仲博科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元單位)

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$320
庫存現金		4
銀行存款		
支票存款		1
活期存款		26,517
外幣存款		
	USD 679,698	13,034
	JPY 16,329	860
	小 計	13,894
合 計		\$40,736

仲博科技股份有限公司

2.公平價值變動列入損益之金融資產一流動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值	總額 (名目本金)	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價	總額	
遠期外匯合約	賣美金買新台幣	-	-	USD 362	-	-	-	\$(35)	
"	賣日幣買新台幣	-	-	JPY4,080	-	-	-	59	
	合計							<u>\$24</u>	

仲博科技股份有限公司

3. 應收票據淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
進坤企業股份有限公司	貨款	\$1,351	
積架塑膠廠有限公司	"	1,157	
台翰精密科技股份有限公司	"	965	
菁英工業股份有限公司	"	945	
戡緹國際有限公司	"	896	
頂尖載帶股份有限公司	"	669	
盛彥企業有限公司	"	616	
其 他		5,379	(佔應收票據總額5%以下)
合 計		11,978	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$11,978</u>	

仲博科技股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
岩晶實業有限公司	貨款	\$8,041	
和齊科技股份有限公司	"	7,933	
旭日美企業有限公司	"	4,478	
科亞企業股份有限公司	"	4,177	
其他	"	32,231	(佔應收帳款總額5%以下)
小計		56,860	
減：備抵呆帳		(1,120)	
淨額		55,740	
<u>關係人</u>			
上海兆通貿易有限公司	"	2,931	
其他		44	
減：備抵呆帳		-	
淨額		2,975	
合計		\$58,715	

仲博科技股份有限公司

5.其他應收款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
金運科技股份有限公司	客戶服務	\$142	
明山投資股份有限公司	"	87	
台軒投資股份有限公司	"	952	
其 他	應收退稅款等	560	(佔其他應收款總額5%以下)
小 計		<u>1,741</u>	
<u>關係人</u>			
仲博科技股份有限公司(泰國)	手續費收入等	\$135	
上海喬冠化工有限公司	"	61	
上海兆通貿易有限公司	"	61	
東莞中租貿易有限公司	"	269	
小 計		<u>526</u>	
合 計		<u>\$2,267</u>	

仲博科技股份有限公司

6.存貨淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價	備 註
商 品	\$81,002	\$80,794	1.呆滯存貨業已提列
減：備抵存貨跌價損失	<u>(10,615)</u>		適當之備抵跌價損
淨 額	<u>\$70,387</u>		失。
			2.左列存貨中並無提 供擔保之情事。 3.存貨成本與淨變現 價值之比較係採逐 項比較法。

仲博科技股份有限公司

7.預付款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款		\$56,038	
預付費用		6,384	
進項稅額		515	
合 計		<u>\$62,937</u>	

仲博科技股份有限公司

8.遞延所得稅資產—流動淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產—流動	未實現存貨跌價損失	\$1,804	
	超限呆帳費用	68	
	未實現兌換損失淨額	6	
	小 計	1,878	
減：遞延所得稅負債—流動	未實現金融資產評價損失淨額	(4)	
淨額		\$1,874	

仲博科技股份有限公司

9.其他流動資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款		<u>\$49</u>	

仲博科技股份有限公司

10.基金及投資變動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額 持股比例	股數	金額	股權淨值/市價 金額	評價基礎	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額							
採權益法之長期股權投資													
大太平洋投資有限公司	3,515	\$221,858	-	\$14,242 (註1)	-	\$2,255 (註2)	50.00%	3,515	\$233,845	\$233,845	權益法	無	
中貿國際(維京)有限公司	4,860,000	609,866	-	8,122 (註1)	-	17,894 (註2)	100.00%	4,860,000	600,094	600,094	權益法	無	
中租名機股份有限公司	5,000,000	23,469	-	-	-	21,458 (註1)	100.00%	5,000,000	2,011	2,011	權益法	無	
合計		<u>\$855,193</u>		<u>\$22,364</u>		<u>\$41,607</u>			<u>\$835,950</u>	<u>\$835,950</u>			
以成本衡量之金融資產													
松謹企業管理股份有限公司	6,000	\$8,783	-	\$-	-	\$-	1.50%	6,000	\$8,783	\$8,783	成本法	無	
減：累計減損		(8,783)		-		-			(8,783)	(8,783)			
合計		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>			<u>\$-</u>	<u>\$-</u>			

註1：係採權益法認列之投資(損)益。

註2：係採權益法認列之累積換算調整數。

仲博科技股份有限公司

11.1 固定資產成本變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期變動			期末餘額	提供擔保或質押情形	備 註
		增 加	減 少	重 分 類			
土 地	\$50,457	\$-	\$-	\$-	\$50,457	部分資產已提供作為 借款之擔保，請參閱 財務報表附註六。	
房屋及建築	34,745	-	-	-	34,745		
辦公設備	9,294	2,506	(3,292)	95	8,603		
租賃資產	-	283	-	-	283		
成本合計	<u>\$94,496</u>	<u>\$2,789</u>	<u>\$(3,292)</u>	<u>\$95</u>	<u>\$94,088</u>		

仲博科技股份有限公司

11.2 固定資產累計折舊明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期變動			期末餘額	備 註
		增 加	減 少	重 分 類		
房屋及建築	\$3,535	\$1,010	\$-	\$-	\$4,545	
辦公設備	7,730	590	(3,292)	36	5,064	
租賃資產	-	71	-	-	71	
累計折舊合計	<u>\$11,265</u>	<u>\$1,671</u>	<u>\$(3,292)</u>	<u>\$36</u>	<u>\$9,680</u>	

仲博科技股份有限公司

12.無形資產明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
電腦軟體成本	<u>\$61</u>	<u>\$2,079</u>	<u>\$(67)</u>	<u>\$2,073</u>	本期各項攤銷計491仟元，分別包括無形資產攤提67仟元及遞延費用攤提424仟元。

仲博科技股份有限公司

13.其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
出租資產淨額			
土 地		\$50,457	
房屋及建築		34,745	
減：累計折舊		(4,545)	
淨 額		<u>\$80,657</u>	
存出保證金	股務代理保證	\$100	
	其 他	58	
	小 計	<u>\$158</u>	
遞延費用		<u>\$786</u>	
預付退休金		<u>\$20,134</u>	

仲博科技股份有限公司

14.短期借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

說 明	借款種類	到期日	利率區間(%)	期末餘額	抵押或擔保	備註
<u>金融機構</u>						
玉山商業銀行	信用借款	一年內	1.52%	\$41,107	無	
華泰商業銀行	"	"	1.50%	20,000	"	
合 計				<u>\$61,107</u>		

仲博科技股份有限公司

15.應付短期票券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	到期日	利率區間	期末餘額
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	一年內	1.52%	\$30,000
	中華票券金融(股)公司	"	1.52%	50,000
	萬通票券金融(股)公司	"	1.55%	20,000
小 計				<u>100,000</u>
應付銀行承兌匯票	大眾商業銀行	一年內		10,821
合 計				<u><u>\$110,821</u></u>

仲博科技股份有限公司

16.應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
台灣寶理塑膠股份有限公司	貨款	\$10,794	
天星料管工業股份有限公司	"	2,218	
國喬石油化學股份有限公司	"	2,794	
EUROCAVE FOCO S.A.	"	2,209	
其 他		4,248	(佔應付帳款總額5%以下)
合 計		<u>\$22,263</u>	

仲博科技股份有限公司

17.應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付獎金		\$11,939	
其 他		8,427	(佔應付費用總額5%以下)
合 計		<u>\$20,366</u>	

仲博科技股份有限公司

18.其他應付款及其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款	銷項稅額	\$189	
預收貨款	怡昌投資股份有限公司	\$2,429	
	明山投資股份有限公司	1,574	
	台灣歐鐳空調股份有限公司	889	
	其 他	221	
	小 計	5,113	
暫收款		497	
代收款		599	
	小 計	1,096	
	合 計	\$6,209	

仲博科技股份有限公司

19.長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
玉山商業銀行	擔保借款	<u>\$150,000</u>	100.3.31-103.3.31	1.93%~ 2.03%	擔保品請參閱財務報表附註六。	

仲博科技股份有限公司

20.其他負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金	房屋押金	<u>\$1,000</u>	
遞延所得稅負債－非流動	預付退休金	3,423	
減：遞延所得稅資產－非流動	以成本衡量之金融資產減損損失	(16)	
	虧損扣抵	(8,662)	
加：備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		<u>5,897</u>	
淨 額		<u>\$642</u>	

仲博科技股份有限公司

21.營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備註
	小 計	合 計	
銷貨收入-內銷	\$243,415		
銷貨收入-外銷	212,757		
銷貨收入-三角貿易	279	\$456,451	
減：銷貨退回及折讓			
銷貨收入-內銷	(80)		
銷貨收入-外銷	-	(80)	
銷貨收入淨額		456,371	
機器維修收入		3,324	
佣金收入		37,774	
其他營業收入—其他		1,692	
營業收入淨額		\$499,161	

仲博科技股份有限公司

22.營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初存貨		\$58,381	
加：本期進貨淨額		439,949	
減：存貨市價回升利益		(2,294)	
存貨報廢		(2,233)	
期末存貨		(81,002)	
存貨盤盈(虧)		(2)	
營業成本合計		<u>\$412,799</u>	

仲博科技股份有限公司

23.營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資支出		\$88,254	
保 險 費		6,742	
旅 費		8,596	
捐 贈		550	
租金支出		3,988	
勞 務 費		1,939	
運 費		1,897	
交 際 費		3,450	
郵 電 費		1,432	
各項折舊		1,671	
各項攤提		491	
其他費用		12,614	
合 計		<u>\$131,624</u>	

仲博科技股份有限公司

24.營業外收入及利益／營業外費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入		\$37	
採權益法認列之投資收益		906	
股利收入		1,150	
租金收入		4,226	
金融資產評價利益淨額		33,437	
什項收入		15,143	
合 計		<u>\$54,899</u>	
營業外費用及損失			
利息費用		\$5,864	
兌換損失淨額		208	
什項支出	主要為出租資產折舊	1,158	
合 計		<u>\$7,230</u>	