

股票代碼：3683

仲博科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：桃園縣龜山鄉復興一路361號5樓
電話：(03)328-7070

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~25
(五)關係人交易	25~27
(六)質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	27
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	28~31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32~35
3.大陸投資資訊	36~37
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	37
(十二)部門別財務資訊	38

聲 明 書

本公司民國一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：仲博科技(股)有限公司



董事長：黃炳彰



日 期：民國一〇三年四月十一日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

仲博科技股份有限公司董事會 公鑒：

仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國一〇二年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年度合併財務報表係由其他會計師查核，於民國一〇二年四月十九日出具無保留意見之查核報告。

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

魏傑海



會計師：

寇惠植



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇三年四月十一日

仲博科技股份有限公司及其子公司

民國一〇二二年五月三十一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31	
	金額	%	金額	%
實 產：				
流動資產：				
現金(附註四(一))	\$ 309,598	17	307,553	16
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	3,629	-
一流動(附註四(十五))	510,291	29	659,609	34
應收票據及帳款(附註四(三))	22,307	1	44	-
其他金融資產(附註五)	12,638	1	17,468	1
存貨淨額(附註四(四))	278,165	16	259,553	13
預付買款	27,397	2	164,511	8
其他流動資產(附註五)	13,030	1	13,700	-
遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	997	-	1,874	-
受限制銀行存款(附註六)	263,510	15	187,939	10
受限制銀行存款(附註六)	1,437,933	82	1,615,880	82
受限制銀行存款(附註六)	23,135	1	23,812	-
採權益法之長期股權投資(附註四(五))				
固定資產(附註六)：				
成 本：				
土地	50,457	3	50,457	3
房屋及建築	96,605	5	96,027	5
機器設備	216,837	12	203,109	10
辦公設備及其他設備	40,698	2	53,682	3
減：累計折舊	404,597	22	403,275	21
其他資產	(230,017)	(13)	(212,137)	(10)
無形資產(附註四(六)及六)：	174,580	9	191,138	11
電腦軟體	5,336	-	2,122	-
商譽	13,119	1	13,691	1
土地	17,610	1	17,843	1
其他資產	36,065	2	33,656	2
其他資產	79,635	5	80,657	4
出租資產(附註四(七)及六)	1,397	-	1,470	-
存出保證金	547	-	2,167	-
遞延費用	22,428	1	20,134	1
預付退休金(附註四(十一))	104,007	6	104,428	5
資產總計	\$ 1,775,720	100	\$ 1,968,914	100
負債及股東權益：				
流動負債：				
短期借款(附註四(八))	\$ 367,264	21	477,395	24
應付短期票券(附註四(九))	186,421	11	191,513	10
應付帳款	151,965	9	168,359	9
公平價值變動列入損益之金融負債	35	-	-	-
一流動(附註四(十五))	60,609	3	76,441	3
應付費用及其他流動負債	150,000	8	-	-
一年內到期長期借款(附註四(十))	916,294	52	913,708	46
長期借款(附註四(十))	-	-	150,000	8
其他負債：				
存入保證金	1,000	-	1,000	-
遞延所得稅負債(附註四(十三))	2,273	-	3,670	-
其他負債	3,273	-	4,670	-
負債合計	919,567	52	1,068,378	54
股東權益(附註四(十二))：				
普通股股本	644,973	36	644,973	33
資本公積	17,463	1	17,463	1
保留盈餘：				
法定盈餘公積	103,699	6	103,696	5
未分配盈餘	109,455	6	154,657	8
其他資產	213,154	12	258,353	13
累積換算調整數	(19,437)	(1)	(20,253)	(1)
股東權益合計	856,153	48	900,536	46
負債及股東權益總計	\$ 1,775,720	100	\$ 1,968,914	100

重大承諾事項及或有事項(附註五及七)
負債及股東權益總計

董事長：


經理人：


會計主管：


仲博科技股份有限公司及其子公司



民國一〇二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)：				
4111 銷貨收入	\$ 2,298,563	98	2,605,189	99
4190 減：銷貨退回及折讓	3,483	-	1,863	-
銷貨收入淨額	2,295,080	98	2,603,326	99
4881 其他營業收入	48,413	2	54,567	1
4100 營業收入淨額	2,343,493	100	2,657,893	100
5110 營業成本(附註四(四))	2,094,221	89	2,302,246	87
5910 營業毛利	249,272	11	355,647	13
6200 營業費用(附註五)	299,937	13	388,071	14
6900 營業淨損	(50,665)	(2)	(32,424)	(1)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,739	-	5,291	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	3,669	-	4,311	-
7122 股利收入	-	-	1,150	-
7160 兌換利益淨額	1,484	-	2,209	-
7210 租金收入(附註五)	4,059	-	4,226	-
7310 金融資產及負債評價淨利益(附註四(二)及(十五))	15,398	1	37,496	1
7480 什項收入(附註五)	4,881	-	11,689	1
	32,230	1	66,372	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	14,672	1	18,292	1
7530 處分固定資產損失	22	-	4,757	-
7880 什項支出	3,362	-	2,001	-
	18,056	1	25,050	1
7990 稅前淨利(損)	(36,491)	(2)	8,898	-
8110 所得稅費用(附註四(十三))	8,708	-	8,872	-
9600 合併總淨利(損)	\$ (45,199)	(2)	26	-
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十四))				
9950 基本每股盈餘	\$ (0.69)	(0.70)	0.04	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



仲博科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本		資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合計
	股	額		法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 644,973	-	17,463	103,362	161,414	(104)	927,108
盈餘指撥及分配(註)：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	334	(334)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(6,449)	-	(6,449)
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	-	(20,149)	(20,149)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	26	-	26
民國一〇一年十二月三十一日餘額	644,973	-	17,463	103,696	154,657	(20,253)	900,536
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	3	(3)	-	-
外幣報表換算調整數	-	-	-	-	-	816	816
民國一〇二年度淨損	-	-	-	-	(45,199)	-	(45,199)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 644,973	-	17,463	103,699	109,455	(19,437)	856,153

註：員工紅利 27千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：

會計主管：

~7~

仲博科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (45,199)	26
調整項目：		
折舊費用	23,216	23,190
攤銷費用	2,540	3,046
提列(迴轉)呆帳費用	(7,905)	1,094
採權益法認列之投資利益	(3,669)	(4,311)
處分固定資產損失	22	4,757
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(4,936)	(741)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨利益	(15,398)	(37,496)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	134,960	(251,596)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	19,062	72,995
其他金融資產—流動	4,830	3,527
存貨	(12,867)	(45,236)
預付貨款	137,114	(58,247)
其他流動資產	670	(49)
遞延所得稅資產及負債	(520)	2,600
預付退休金	(2,294)	(2,526)
應付帳款	(16,394)	47,199
應付費用及其他流動負債	(15,832)	(73,099)
其他負債減少	-	(20)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>197,400</u>	<u>(314,887)</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加(減少)	(75,571)	98
購置固定資產	(5,184)	(25,294)
電腦軟體增加	(3,717)	(1,031)
處分固定資產價款	-	2,505
存出保證金減少	73	3,269
遞延費用增加	(14)	(2,079)
投資活動之淨現金流出	<u>(84,413)</u>	<u>(22,532)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少(增加)	(110,131)	227,760
應付短期票券減少(增加)	(5,092)	80,768
發放現金股利	-	(6,449)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(115,223)</u>	<u>302,079</u>
匯率影響數	4,281	(14,105)
本期現金淨增加(減少)數	2,045	(49,445)
期初現金餘額	307,553	356,998
期末現金餘額	<u>\$ 309,598</u>	<u>\$ 307,553</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 14,949	18,213
本期支付所得稅	\$ 9,075	7,763
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 150,000</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



仲博科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

仲博科技股份有限公司(以下稱仲博科技，原名中租貿易股份有限公司，於民國九十八年五月二十七日變更名稱)於民國八十三年十二月八日設立登記，主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。本公司之母公司為中實投資股份有限公司。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			102.12.31	101.12.31
仲博科技	中租名機股份有限公司(中租名機)	模具、機械設備、工業用橡膠及塑膠製品之製造、安裝、批發及零售	100%	100%
仲博科技	中貿國際(維京)有限公司(Chailease Trading (BVI) Corporation)(中貿國際)	貿易及投資業	100%	100%
仲博科技	大太平洋投資有限公司(Grand Pacific Investment Corporation)(大太平洋投資)	貿易及投資業	50%	50%
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%
中貿國際	上海喬冠化工有限公司(上海喬冠)	塑膠粒染色、加工之製造及銷售	100%	100%
中貿國際	上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	機器設備、塑膠原料、消費商品銷售及其他貿易	100%	100%
中貿國際	東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	機器設備、塑膠原料銷售及其他貿易	100%	100%
大太平洋投資	仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%
仲博檳城	仲博股份有限公司(吉隆坡)(仲博吉隆坡)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%
仲博檳城	仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	塑膠原料銷售、染色及加工	99.99%	99.99%

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			102.12.31	101.12.31
仲博檳城	仲博科技(馬)股份有限公司(仲博馬來西亞)	一般進出口業務	100%	100%

仲博科技及以上子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之員工人數合計約為336人及378人。

2.合併子公司增減情形：無。

(二)合併財務報表編製基礎

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

(三)會計估計

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

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)資產減損

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

(七)金融商品

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

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

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

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

(八)存貨

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

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)採權益法之長期股權投資

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

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

(十)固定資產及其折舊

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

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

1.房屋建築：10~34年

2.辦公及其他設備：3~10年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

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

(十一)合併商譽

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

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

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

(十二)土地使用權

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

(十三)無形資產

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

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

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (3)有能力使用或出售該無形資產。
 - (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
 - (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
 - (6)發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。
- 2.合併公司無形資產主係電腦軟體成本，依其估計效益年限分三至五年逐年攤銷。
每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十四)退休金

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

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

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

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

(十五)員工紅利及董事監察人酬勞

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

(十六)營業收入

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

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)所得稅

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

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

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

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

(十八)每股盈餘

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

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

(十九)營運部門資訊

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
庫存現金、活期及支票存款	\$ 302,094	283,955
定期存款	<u>7,504</u>	<u>23,598</u>
	<u>\$ 309,598</u>	<u>307,553</u>

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)金融資產

1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

民國一〇一一年度處分全部持有之國內上市(櫃)股票認列金融資產評價利益33,414千元。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	102.12.31		101.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
松誼企業管理股份有限公司	1.50	\$ -	1.50	-

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

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

(三)應收票據及帳款淨額

	102.12.31	101.12.31
應收票據	\$ 22,666	11,978
應收帳款	495,791	663,702
	518,457	675,680
減：備抵損失	(8,166)	(16,071)
	<u>\$ 510,291</u>	<u>659,609</u>

(四)存貨淨額

	102.12.31	104.12.31
製成品及商品	\$ 214,033	193,758
減：備抵損失	(11,521)	(16,338)
小 計	202,512	177,420
在製品	-	239
減：備抵損失	-	-
小 計	-	239
原料及物料	77,454	84,990
減：備抵損失	(1,801)	(3,096)
小 計	75,653	81,894
	<u>\$ 278,165</u>	<u>259,553</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一一年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而迴轉之營業成本分別為4,936千元及741千元。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	102.12.31		101.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
高冠馬來西亞	30.00	\$ 23,135	30.00	23,812

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度採權益法評價之長期股權投資認列投資利益淨額分別為3,669千元及4,311千元。

(六)無形資產

合併公司無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	102年度			101年度		
	電 腦 軟 體	商 譽	土 地 使用權	電 腦 軟 體	商 譽	土 地 使用權
原始成本：						
1月1日期初餘額	\$ 2,914	13,691	26,250	1,927	13,749	26,899
本期新增	3,717	-	-	1,031	-	-
本期重分類	1,264	-	-	-	-	-
匯率換算差額	15	(572)	339	(44)	(58)	(649)
12月31日期末餘額	7,910	13,119	26,589	2,914	13,691	26,250
累計攤銷：						
1月1日期初餘額	792	-	8,407	509	-	8,080
本期認列攤銷金額	1,171	-	506	299	-	210
本期重分類	599	-	-	-	-	-
匯率換算差額	12	-	66	(16)	-	117
12月31日期末餘額	2,574	-	8,979	792	-	8,407
12月31日帳面價值	\$ 5,336	13,119	17,610	2,122	13,691	17,843

註：本期重分類係由遞延費用轉列電腦軟體。

(七)出租資產

	102.12.31	101.12.31
成本：		
土 地	\$ 50,457	50,457
房屋及建築	34,745	34,745
	85,202	85,202
累計折舊	(5,567)	(4,545)
	\$ 79,635	80,657

出租資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)短期借款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
信用借款	\$ 321,902	334,136
擔保借款	<u>45,362</u>	<u>143,259</u>
	<u>\$ 367,264</u>	<u>477,395</u>
尚未動支額度	<u>\$ 491,603</u>	<u>378,944</u>
期末利率區間	<u>1.2%~6.9%</u>	<u>1.2%~7.6%</u>

合併公司短期借款所提供之擔保情形請詳附註六。

(九)應付短期票券

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
應付商業本票	\$ 150,000	100,000
應付銀行承兌匯票	<u>36,580</u>	<u>91,513</u>
	186,580	191,513
減：應付短期票券折價	<u>(159)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 186,421</u>	<u>191,513</u>
期末利率區間	<u>1.52%~1.55%</u>	<u>1.50%~1.55%</u>

(十)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
玉山商業銀行	擔保借款	\$ 150,000	150,000
減：一年內到期部份		<u>(150,000)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ -</u>	<u>150,000</u>
期末利率區間		<u>1.93%~2.03%</u>	<u>1.93%~2.03%</u>

上述借款期間為民國一〇〇年三月三十一日至一〇三年三月三十一日止，到期一次償還本金，合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註六。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)退休金

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

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (39,543)	(33,795)
非既得給付義務	<u>(23,306)</u>	<u>(31,712)</u>
累積給付義務	(62,849)	(65,507)
未來薪資增加之影響數	<u>(6,616)</u>	<u>(38,638)</u>
預計給付義務	(69,465)	(104,145)
退休基金資產公平價值	<u>91,619</u>	<u>90,954</u>
提撥狀況	22,154	(13,191)
未認列過渡性淨給付義務	<u>274</u>	<u>33,325</u>
預付退休金	<u>\$ 22,428</u>	<u>20,134</u>

淨退休金成本之組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ 2,752	2,222
利息成本	1,808	2,006
退休基金實際報酬	(1,093)	(861)
攤銷數與遞延數	<u>700</u>	<u>(909)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,167</u>	<u>2,458</u>
確定提撥制之退休金成本	<u>\$ 8,741</u>	<u>6,656</u>

重要精算假設如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00 %	1.75 %
未來薪資水準增加率	1.00 %	4.00 %
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.00 %	1.75 %

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，合併公司符合退休要件之員工其既得給付分別為48,180千元及39,992千元。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)股東權益

1.股本及增資案

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，仲博科技額定股本均為1,000,000千元(其中50,000千元係保留發行員工認股權憑證使用，並得依董事會決議分次發行)，實收股本均為644,973千元，每股面額均為10元。

2.資本公積

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

3.法定盈餘公積

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

4.盈餘分派及股利政策

依仲博科技公司章程規定每年結算如有純益，依下列順序分派之：

(1)提繳所得稅。

(2)彌補以往年度虧損。

(3)提撥百分之十為法定盈餘公積。

(4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(5)盈餘扣除(1)至(4)款規定數額，如尚有餘額，就其餘額提撥最高百分之一董事、監察人酬勞及最低百分之零點五員工紅利。董監事酬勞以現金方式發放；員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

(6)盈餘扣除(1)至(5)款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會議決分派之。

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

仲博科技民國一〇二年度為虧損，故毋需估列員工紅利及董監酬勞。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

仲博科技民國一〇一年六月二十二日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派情形如下：

	100年度
普通股每股股利(元)：	
現金(每股配發0.1元)	\$ <u>6,449</u>
員工紅利—現金	\$ <u>27</u>

仲博科技於民國一〇二年六月二十四日經股東會議決議民國一〇一年度盈餘分配案，僅提撥法定盈餘公積3千元，其餘盈餘保留不予以分配；上述民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配情形與仲博科技董事會擬議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十三)所得稅

合併公司及其國內子公司民國一〇二年度及一〇一年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併主體內之海外公司則依其所在國現行稅率核計應納所得稅。合併公司所得稅費用組成如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用	\$ 9,228	6,272
遞延所得稅費用(利益)	<u>(520)</u>	<u>2,600</u>
所得稅費用	<u>\$ 8,708</u>	<u>8,872</u>

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

	102年度	101年度
稅前淨利(損)依17%稅率計算之所得稅	\$ (6,203)	1,513
子公司適用稅率不產生之差異	3,386	1,892
永久性之所得稅影響數及其他	3,313	(4,510)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	6,253	9,546
以前年度所得稅估計差異	<u>1,959</u>	<u>431</u>
所得稅費用	<u>\$ 8,708</u>	<u>8,872</u>

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
流動：		
投資抵減	\$ -	246
未實現存貨跌價損失	1,047	1,804
其他	<u>(50)</u>	<u>(172)</u>
	997	1,878
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>(4)</u>
	<u>\$ 997</u>	<u>1,874</u>
非流動：		
虧損扣除	\$ 27,351	18,929
以成本衡量之金融資產減損損失	16	16
國外長期投資利益	(1,031)	-
預付退休金	(3,813)	(3,423)
其他	<u>(2,129)</u>	<u>(2,782)</u>
	20,394	12,740
減：備抵評價	<u>(22,667)</u>	<u>(16,410)</u>
	<u>\$ (2,273)</u>	<u>(3,670)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 28,414</u>	<u>20,995</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 7,023</u>	<u>6,377</u>
遞延所得稅之備抵評價金額	<u>\$ 22,667</u>	<u>16,414</u>

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年十二月三十一日止，仲博科技及其國內子公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>年 度</u>	<u>最後可扣除期限</u>	<u>可扣除金額</u>
九十三年度(核定數)	一〇三年度	\$ 1,144
九十四年度(核定數)	一〇四年度	1,200
九十七年度(核定數)	一〇七年度	3,224
九十八年度(核定數)	一〇八年度	2,465
九十九年度(核定數)	一〇九年度	13,493
一〇〇年度(核定數)	一一〇年度	20,488
一〇一年度(申報數)	一一一年度	60,531
一〇二年度(估計數)	一一二年度	<u>58,342</u>
		<u>\$ 160,887</u>

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國一〇二年十二月三十一日止，仲博科技及其國內子公司營利事業所得稅申報，業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

兩稅合一相關資訊：

	102.12.31	101.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 9,650	9,650
八十七年度以後	99,805	145,007
	\$ 109,455	154,657
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 5,857	2,506
	102年度 (預計)	101年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	5.87%	1.73%

(十四)每股盈餘

歸屬於母公司仲博科技基本每股盈餘之計算如下：

(股數：千股)

	102年度		101年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨(損)利	\$ (44,819)	(45,199)	2,407	26
加權平均流通在外股數	64,497	64,497	64,497	64,497
基本每股盈餘(元)	\$ (0.69)	(0.70)	0.04	-

(十五)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符財務會計準則第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。民國一〇二年度及一〇一年度因上述衍生性金融商品產品產生之已實現金融資產及負債評價利益分別為15,433千元及453千元。另，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

102.12.31

	名目本金		幣 別	契約期間	公平價值
	(千元)				
賣出遠期外匯	USD	28	美元兌台幣	102.12~103.01	\$ 4
賣出遠期外匯	JPY	17,542	日圓兌台幣	102.11~103.05	(208)
賣出遠期外匯	JPY	22,800	日圓兌美金	102.12~103.01	169
賣出遠期外匯	THB	1,835	馬幣兌美元	102.11~103.01	(95)
賣出遠期外匯	THB	24,875	泰銖兌美金	102.11~103.01	94
賣出遠期外匯	RM	1,076	馬幣兌美元	102.12~103.01	(68)
					<u>\$ (104)</u>
帳列公平價值變動列入損益之金融負債—流動					<u>\$ (35)</u>

101.12.31

	名目本金		幣 別	契約期間	帳面價值
	(外幣千元)				
賣出遠期外匯	USD	362	美元兌台幣	101.12~102.03	\$ 25
賣出遠期外匯	JPY	4,080	日圓兌台幣	101.12~102.02	(1)
賣出遠期外匯	JPY	210,634	日圓兌美金	101.12~102.02	3,605
賣出遠期外匯	RM	354	馬幣兌美元	101.12~102.01	5
賣出遠期外匯	RM	961	馬幣兌美元	101.12~102.01	31
賣出遠期外匯	THB	9,219	泰銖兌美金	101.12~102.02	(4)
					<u>\$ 3,661</u>
帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動					<u>\$ 3,629</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度因上述遠期外匯合約依公平價值評價帳列之未實現金融資產評價損失為35千元及金融負債評價利益為3,629千元。

2.非衍生性金融商品

合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	102.12.31		101.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 309,598	309,598	307,553	307,553
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	-	-	3,629	3,629
應收票據及帳款(含關係人)	532,598	532,598	659,653	659,653
其他金融資產—流動	12,638	12,638	17,468	17,468
受限制之銀行存款	263,510	263,510	187,939	187,939
以成本衡量之金融資產	-	詳3(3)	-	詳3(3)
存出保證金	1,397	1,397	1,470	1,470

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

項 目	102.12.31		101.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	367,264	367,264	477,395	477,395
應付短期票券	186,421	186,421	191,513	191,513
應付帳款	151,965	151,965	168,359	168,359
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	35	35	-	-
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	150,000	150,000	150,000	150,000
存入保證金	1,000	1,000	1,000	1,000

3.合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

	102.12.31		101.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金	\$ 309,598	-	307,553	-
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	-	-	-	3,629
應收票據及帳款(含關係人)	-	532,598	-	659,653
其他金融資產—流動	-	12,638	-	17,468
受限制銀行存款	263,510	-	187,939	-
存出保證金	-	1,397	-	1,470

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	102.12.31		101.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：				
短期借款	-	367,264	-	477,395
應付短期票券	-	186,421	-	191,513
應付帳款	-	151,965	-	168,359
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	-	35	-	-
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	-	150,000	-	150,000
存入保證金	-	1,000	-	1,000

5.財務風險資訊

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為309,237千元及306,770千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為703,685千元及818,908千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
中實投資股份有限公司(中實投資)	仲博科技之母公司
中租迪和股份有限公司(中租迪和)	實質關係人

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
KK Enterprise(Malaysia) Sdn.Bhd.	仲博檳城採權益評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	仲博科技主要管理階層
其他	具有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，故不予單獨列示

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

合併公司對關係人之銷貨明細如下：

	102年度		101年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
中租迪和	\$ 23,500	1	1,864	-
其他	450	-	110	-
	<u>\$ 23,950</u>	<u>1</u>	<u>1,974</u>	<u>-</u>

合併公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，與一般客戶並無顯著差異。

民國一〇二年度及一〇一年度合併公司對售予關係人及非關係人收款期間均為45~90天。

上述對關係人銷貨而產生之應收帳款如下：

	102.12.31		101.12.31	
	金額	佔全部應收票據及帳款之%	金額	佔全部應收票據及帳款之%
中租迪和	\$ 22,160	4	12	-
其他	147	-	32	-
	<u>\$ 22,307</u>	<u>4</u>	<u>44</u>	<u>-</u>

2.租賃情形

合併公司向關係人承租營業場所及其給付租金之情形如下：

	承租標的	102年度	101年度
中租迪和	桃園縣龜山鄉復興一路之停車位及車輛	\$ <u>2,776</u>	<u>2,342</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

關係人向合併公司承租營業場所及其給付租金之情形如下：

	承租標的	102年度	101年度
KK Enterprise (Malaysia) Sdn.Bhd.	辦公室	\$ <u>1,766</u>	<u>1,715</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，上述預付款項分別為347千元及375千元。

3. 主要管理階層薪酬總額

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

	102年度	101年度
薪資	\$ 10,888	9,770
獎金及特支費	2,499	2,422
業務執行費用	3,343	2,936

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

六、質押之資產

合併公司已設定抵質押之資產帳面價值如下：

資 產	擔 保 標 的	102.12.31	101.12.31
固定資產－土地	長期借款之擔保	\$ 50,457	50,457
固定資產－房屋及建築	長短期借款之擔保	61,111	56,079
出租資產－土地、房屋 及建築	長期借款之擔保	79,635	80,657
無形資產－土地使用權	短期借款擔保	17,610	17,843
受限制銀行存款	短期擔保借款	<u>263,510</u>	<u>187,939</u>
		<u>\$ 472,323</u>	<u>392,975</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，合併公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

	102.12.31	101.12.31
USD	1,610	834
NTD	790	-

單位：外幣千元

(二)截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，仲博科技因業務往來所需為第一實業株式會社提供履約保證金額分別為11,200千元及13,271千元。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	102年度			101年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		10,979	163,168	174,147	9,881	168,009	
勞健保費用		197	9,177	9,374	1,360	11,186	
退休金費用		497	12,411	12,908	134	8,980	
其他用人費用		387	12,021	12,408	475	9,632	
折舊費用		1,281	20,913	22,194	2,727	19,453	
攤銷費用		49	2,491	2,540	781	2,265	

註：民國一〇二年度及一〇一年度出租資產之折舊列為營業外支出分別為1,022千元及1,010千元。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣千元

	102.12.31			101.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	327	29.81	9,748	699	29.04	20,299
日幣	191,897	0.28	53,731	5,435	0.34	1,848
採權益法之長期股權投資：						
美金	776	29.81	23,135	820	29.04	23,812
金融負債：						
貨幣性項目：						
日幣	63,452	0.28	17,767	14,713	0.34	5,002
歐元	679	41.090	27,900	58	38.49	2,232

(三)重分類

民國一〇一年度合併財務報表中若干金額，為配合民國一〇二年度合併財務報表之表達已作適當之重分類，該重分類對民國一〇一年度合併財務報表之表達並無重大影響。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)採用金管會認可之國際財務報導準則揭露事項：

1.依金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國103年3月4日金管證審字第1030005615號令規定，非上市上櫃及興櫃之公開發行公司應自民國104年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用金管會認可之國際財務報導準則之計畫，該計畫係由黃炳彰董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

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

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司係依金管會民國一〇三年三月四日金管證審字第1030005615號令規定，暫以九十九年版之國際財務報導準則作為評估之依據，且係按目前環境與狀況所作成之初步決定，故嗣後改依一〇二年版之國際財務報導準則評估會計政策差異或有環境或狀況改變之情事時，均可能導致評估結果有所不同。
3. 謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
員工福利－退職後確定福利計畫	<p>1. 精算損益</p> <p>合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益；採用金管會認可之國際財務報導準則後，合併公司選擇將精算損益立即認列於其他綜合損益。</p> <p>2. 折現率</p> <p>採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用金管會認可之國際財務報導準則後，上述折現率之採用，則係參考高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。</p>
投資性不動產	我國會計準則未明確定義投資性不動產，故合併公司為賺取租金或資產增值而持有之土地及房屋建築原係分類為「其他資產」，按耐用年限提列折舊。依金管會認可之國際財務報導準則，該等不動產應分類為「投資性不動產」，且合併公司針對投資性不動產後續衡量之會計政策係選擇採用成本模式。
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用金管會認可之國際財務報導準則後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

會計議題	差異說明
合併及企業合併	<p>1.非控制權益</p> <p>依我國會計準則，因收購取得被收購公司控制力，對於非控制權益部分，係依被收購公司帳面價值衡量；採用金管會認可之國際財務報導準則後，非控制權益係以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。</p> <p>2.股權比例異動</p> <p>依我國會計準則，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，應按出售比例轉列當期收益。</p> <p>採用金管會認可之國際財務報導準則後，不導致喪失控制力之子公司權益變動視為與非控制權益間之交易，調整資本公積或保留盈餘及非控制權益；惟當喪失對一子公司之控制力，則視同出售該子公司之所有權益，認列相關處分損益，所持有該子公司之剩餘權益依公允價值評價，並將其分類為採權益法之長期股權投資或相關金融資產項目。</p>

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：外幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註4)
		公司名稱	關係						
0	仲博科技	中貿國際	註2	3,424,612	496,610 (USD17,092)	256,508 (USD8,606)	-	29.96 %	4,280,765
0	仲博科技	中貿國際	註2	3,424,612	27,254 (JPY96,000)	27,254 (JPY96,000)	-	3.18 %	4,280,765
0	仲博科技	大太平洋	註2	3,424,612	655,710 (USD22,000)	655,710 (USD22,000)	-	76.59 %	4,280,765
0	仲博科技	大太平洋	註2	3,424,612	190,000	190,000	-	22.19 %	4,280,765
0	仲博科技	中貿國際及大太平洋	註2	3,424,612	277,913 (USD9,570)	178,830 (USD6,000)	-	20.89 %	4,280,765
0	仲博科技	仲博擴城	註2	3,424,612	63,626 (RM6,700)	31,848 (RM3,500)	-	3.72 %	4,280,765
0	仲博科技	東莞中貿	註2	3,424,612	68,850 (USD2,310)	68,850 (USD2,310)	-	8.04 %	4,280,765
0	仲博科技	仲博泰國	註2	3,424,612	44,708 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	5.22 %	4,280,765
0	仲博科技	第一實業株式會社	註3	171,231	13,271 (JPY39,450)	11,200 (JPY39,450)	-	1.31 %	171,231
						1,464,908			

註1：編號欄說明如下：

仲博科技：0

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註2：係直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係有業務關係之公司。

註4：(1)對外背書保證總額不得超過仲博科技最近期財務報表淨值總額五倍。

(2)對單一企業之背書保證限額不得超過仲博科技最近期財務報表淨值之四倍。

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

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

3. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股比率(%)	備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價		
仲博科技	中貿國際股票	仲博科技之子公司	採權益法之長期投資	4,860	599,816	100	599,816	100	註1及2
仲博科技	大太平洋股票	仲博科技之子公司	同上	4	241,005	50	241,005	50	註1及2
仲博科技	中租名機股票	仲博科技之子公司	同上	2,350	1,992	100	1,992	100	註1及2
					842,813				
仲博科技	松誼企業管理股份有限公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	6	-	2	-	2	註1

註1：所持股票未在公開市場交易，為淨值資訊。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十五)。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：外幣千元/股數：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
仲博科技	中貿國際	英屬維京群島	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860	100.00%	599,816	(7,182)	(7,182)	註3
仲博科技	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	100,701	100,701	4	50.00%	241,005	26,496	13,248	註3
仲博科技	中租名機	中華民國	模具維修及加工	42,951	42,951	2,350	100.00%	1,992	(19)	(19)	註3
								842,813		6,047	
中貿國際	大太平洋	英屬維京群島	貿易及投資業	USD 3,471	USD 3,471	4	50.00%	USD 8,086	USD 901	註1	註3
中貿國際	上海喬冠	中國大陸	塑膠貿易及粒子染色及銷售自產產品	USD 4,000	USD 4,000	-	100.00%	USD 2,631	USD (385)	註1	註3

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
中貿國際	上海北通	中國大陸	貿易業	USD 1,100	USD 300	-	100.00%	USD 1,035	USD (571)	註1	註3
中貿國際	東莞中貿	中國大陸	貿易業	HKD 4,700	HKD 3,500	-	100.00%	USD 85	USD 84	註1	註3
								USD 11,837			
大太平洋	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 23,000	RM 23,000	23,000	100.00%	USD 12,467	USD 838	註1	註3
仲博檳城	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 1,500	RM 1,500	1,500	100.00%	註2	註2	註1	註3
仲博檳城	高冠馬來西亞	馬來西亞	塑膠帶及商標紙之製造及銷售	RM 288	RM 288	720	30.00%	RM 2,542	RM 395	註1	
仲博檳城	仲博馬來西亞	馬來西亞	貿易業	RM 2,000	RM 2,000	2,000	100.00%	註2	註2	註1	註3
仲博檳城	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染色及加工	RM 4,600	RM 4,600	4,600	99.99%	註2	註2	註1	註3

註1：投資(損)益已透過各子公司認列。

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

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

2. 資金貸與他人：

單位：外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
											名稱	價值			
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	其他應收款	9,719	9,099	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RM 23,869	RM 47,738	註4
3	仲博檳城	仲博泰國	其他應收款	13,999	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RM 23,869	RM 47,738	
				23,718	9,099										

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

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

註4：相關交易及期末餘額已沖銷。

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3及註4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3~註6)	備註
		公司名稱	關係							
1	中貿國際	上海喬冠及上海北通	註2	USD 80,499	112,435 (CNY23,000)	112,435 (CNY23,000)	-	18.74%	USD 100,624	
1	中貿國際	上海喬冠、上海北通及東莞中貿	註2	USD 80,499	48,885 (CNY10,000)	48,885 (CNY10,000)	-	8.15%	USD 100,624	
1	中貿國際	東莞中貿	註2	USD 80,499	2,100 (USD70)	2,086 (USD70)	-	0.35%	USD 100,624	

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號	背書保證者		被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3及註4)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3-註6)	備註
	公司名稱	公司名稱	關係	關係							
1	中貿國際	仲博科技及大太平洋	仲博科技及註2	USD 80,499	45,000 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	7.45 %	USD 100,624		
1	中貿國際	上海兆通	註2	USD 80,499	48,885 (CNY10,000)	48,885 (CNY10,000)	-	8.15 %	USD 100,624		
1	中貿國際	仲博泰國	註2	USD 80,499	9,000 (USD300)	8,942 (USD300)	-	1.49 %	USD 100,624		
					<u>266.305</u>	<u>265.941</u>					
2	大太平洋	仲博科技及中貿國際	仲博科技及註2	USD 64,688	45,000 (USD1,500)	44,708 (USD1,500)	-	9.27 %	USD 80,860		
2	大太平洋	中貿國際	註2	USD 64,688	2,100 (USD70)	2,086 (USD70)	-	0.43 %	USD 80,860		
					<u>47.100</u>	<u>46.794</u>					
3	仲博檳城	仲博吉隆坡	註2	RM 47,737	56,978 (RM6,000)	54,596 (RM6,000)	-	25.14 %	RM 71,605		
3	仲博檳城	仲博泰國	註2	RM 47,737	9,000 (USD300)	8,942 (USD300)	-	2.43 %	RM 71,605		
					<u>65.978</u>	<u>63.538</u>					
4	上海喬冠	上海兆通	註2	CNY 64,164	53,410 (CNY11,000)	39,108 (CNY8,000)	-	49.87 %	CNY 80,205		

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：(1)仲博檳城對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值三倍。

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

註4：(1)中貿國際對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2)中貿國際單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註5：(1)大太平洋對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

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

註6：(1)上海喬冠對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

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

4. 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例	備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價		
中貿國際	大太平洋	仲博科技之子公司	採權益法之長期投資	4	USD 8,086	50.00	USD 8,086	50.00	註1及3
中貿國際	上海喬冠	仲博科技之孫公司	同上	-	USD 2,631	100.00	USD 2,631	100.00	註1及3
中貿國際	上海兆通	同上	同上	-	USD 1,035	100.00	USD 1,035	100.00	註1及3
中貿國際	東莞中貿	同上	同上	-	USD 85	100.00	USD 85	100.00	註1及3
					<u>USD 11,837</u>		<u>USD 11,837</u>		
大太平洋	仲博檳城	仲博科技之孫公司	採權益法之長期投資	23,000	USD 12,467	100.00	USD 12,467	100.00	註1及3

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股比率	備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價		
仲博檳城	仲博吉隆坡	仲博科技之曾孫公司	採權益法之長期投資	1,500	註2	100.00	註2	100.00	註1及3
仲博檳城	高冠(馬來西亞)	曾孫公司之轉投資公司	同上	720	RM 2,542	30.00	RM 2,542	30.00	註1
仲博檳城	仲博科技馬來西亞	仲博科技之曾孫公司	同上	2,000	註2	100.00	註2	100.00	註1及3
仲博檳城	仲博科技泰國	仲博科技之曾孫公司	同上	4,600	註2	99.99	註2	99.99	註1及3

註1：所持有股權未在公開市場交易，故無明確市價。

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

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			(進)銷貨金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
中貿國際	仲博泰國	註2	銷貨	125,889	43%	出貨後60天	請參閱附註1	請參閱附註1	9,014	20%	註3
中貿國際	仲博吉隆坡	註2	銷貨	102,906	35%	出貨後60天	請參閱附註1	請參閱附註1	10,012	22%	註3

註1：銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後60天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。

註2：均為仲博科技100%持有之子公司。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：

單位：外幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金	幣別	到期日	公平市價
2	大太平洋	遠期外匯買賣合約	JPY 22,800	日圓兌美金	102.12~103.01	169
3	仲博檳城	遠期外匯買賣合約	RM 1,835	馬幣兌美金	102.11~103.01	(95)
5	仲博泰國	遠期外匯買賣合約	THB 24,875	泰銖兌美金	102.11~103.01	94
3	仲博吉隆坡	遠期外匯買賣合約	RM 1,076	馬幣兌美金	102.12~103.01	(68)
						<u>100</u>

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	仲博科技直 接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回					
上海喬冠	生產塑膠製品、模 具產品，對不涉及 出口許可證的塑膠 粒進行染色、加工 ，銷售自產產品， 上述產品同類商品 的批發，進出口， 佣金代理(拍賣除 外)及相關的配套 服務	USD 4,000	註1	USD 4,000	-	-	USD 4,000	100 %	(11,328) (USD385)	78,387 (USD2,630)	-
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、金屬制品的批 發、上述商品進出 口及相關配套服務	USD 1,100	註1	USD 300	USD 800	-	USD 1,100	100 %	(16,800) (USD571)	30,848 (USD1,035)	-
東莞中貿	機械、電子零件、 五金、塑膠原料的 批發，進出口及佣 金代理服務，所批 發商品的售後服務 及技術諮詢處	HKD 4,700	註1	HKD 3,500	HKD 1,200	-	HKD 4,700	100 %	2,471 (USD84)	2,533 (USD85)	-

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)
170,068 (USD5,100千元、 HKD4,700千元)	170,068 (USD5,100千元、 HKD4,700千元)	513,692

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依母公司會計師按集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

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

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

3.重大交易事項

(1)合併公司民國一〇二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」以及「母子公司間業務
關係及重要交易往來情形」之說明。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)合併公司與大陸子公司背書保證情形彙列如下：

單位：外幣千元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	102年度	
		最高餘額	期末餘額
仲博科技	東莞中貿	\$ 68,850 (USD2,310)	68,850 (USD2,310)
中貿國際	上海喬冠及上海兆通	112,435 (CNY23,000)	112,435 (CNY23,000)
中貿國際	上海喬冠、上海兆通及東莞中貿	48,885 (CNY10,000)	48,885 (CNY10,000)
中貿國際	上海兆通	48,885 (CNY10,000)	48,885 (CNY10,000)
中貿國際	東莞中貿	2,100 (USD70)	2,086 (USD70)
上海喬冠	上海兆通	53,410 (CNY11,000)	39,108 (CNY8,000)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇二年一月一日至十二月三十一日母子公司間業已消除之重大事項如下：

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

2.民國一〇一年一月一日至十二月三十一日母子公司間業已消除之重大事項如下：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	中貿國際	仲博泰國	子公司對子公司	銷貨收入	71,243	月結60天	2.68 %
1	中貿國際	仲博吉隆坡	子公司對子公司	銷貨收入	82,112	月結60天	3.09 %
1	上海兆通	大太平洋	子公司對子公司	其他營業收入	27,459	月結60天	1.03 %
1	中貿國際	仲博檳城	子公司對子公司	銷貨收入	26,345	月結60天	2.24 %
1	中貿國際	大太平洋	子公司對子公司	其他應收款	17,462	月結60天	0.89 %

註1：(1)發行人填0。

(2)其餘按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：均為仲博科技100%持有之子公司或孫公司。

註3：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之0.5%，不予揭露。

仲博科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別及地區別資訊

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

(二)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶資訊如下：

	102年度	101年度
原料收入	\$ 1,957,307	2,211,170
設備收入	218,333	242,950
商品收入	63,218	43,495
零件收入	56,222	105,711
其他	48,413	54,567
	\$ 2,343,493	2,657,893

2.地區別資訊

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

(1)來自外部客戶收入：

地 區	102年度	101年度
中國大陸	\$ 875,068	1,341,169
泰國	607,351	566,755
馬來西亞	543,880	436,274
台灣	299,547	262,388
其他國家	17,647	51,307
	\$ 2,343,493	2,657,893

(2)非流動資產：

地 區	102年度	101年度
台灣	\$ 168,553	168,082
馬來西亞	71,141	85,037
其他	39,411	42,278
	\$ 279,105	295,397

3.重要客戶資訊

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度來自每一客戶之營業收入均未達合併損益表合併營業收入金額之10%，故不適用。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 1030122 號

會員姓名：(1) 魏興海
(2) 寇惠植

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段7號68樓

事務所電話：(02) 8101-6666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 台省會證字第二〇二五號
(2) 台省會證字第二九二八號

委託人統一編號：84900048

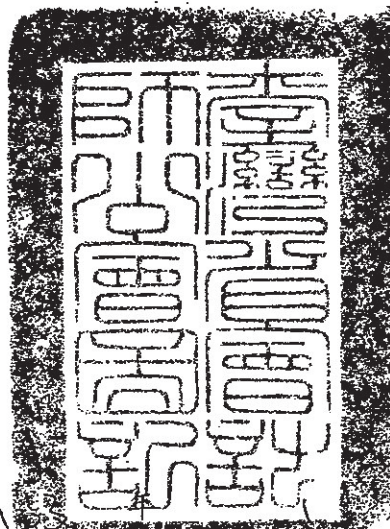
印鑑證明書用途：辦理 仲博科技股份有限公司

一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至

一〇二年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	魏興海	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	寇惠植	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國 102 年 12 月 15 日