

股票代碼：3683

仲博科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一〇年度及一〇九年度

公司地址：台北市內湖區民善街129號5樓
電話：(02)2795-3889

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|----------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~20 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20 |
| (六)重要會計項目之說明 | 21~42 |
| (七)關係人交易 | 42~45 |
| (八)質押之資產 | 45 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 45 |
| (十)重大之災害損失 | 45 |
| (十一)重大之期後事項 | 45 |
| (十二)其 他 | 46 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 46、48~52 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 46、53 |
| 3.大陸投資資訊 | 47、54~55 |
| (十四)部門資訊 | 47 |
| 九、重要會計項目明細表 | 56~64 |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web home.kpmg/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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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一般公認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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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

會計師：

寇惠柏



游萬耕



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一年四月十九日

仲博科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | | | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|---------------------|----------------------|------------------|------------|------------------|------------|-----------|----------------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金(附註六(一)) | \$ 25,305 | 2 | 45,609 | 2 | 2100 | 短期借款(附註六(十)) | \$ 273,450 | 16 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | 134,000 | 8 | 136,260 | 6 | 2110 | 應付短期票券(附註六(十一)) | 29,914 | 2 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額(附註七) | 23,394 | 1 | 130,475 | 6 | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | | |
| 1210 | 其他應收款－關係人(附註七) | 5,207 | - | 13,082 | 1 | | (附註六(二)) | 1,530 | - |
| 130X | 存貨(附註六(四)) | 148,193 | 9 | 126,748 | 6 | 2130 | 合約負債－流動 | 32,670 | 2 |
| 1476 | 其他金融資產－流動 | 171 | - | 1,764 | - | 2170 | 應付票據及帳款 | 134,647 | 8 |
| 1421 | 預付貸款 | 36,444 | 2 | 27,094 | 2 | 2180 | 應付帳款－關係人(附註七) | - | - |
| 1479 | 其他流動資產－其他(附註七) | 3,592 | - | 1,746 | - | 2220 | 其他應付款項－關係人 | - | - |
| | | <u>376,306</u> | <u>22</u> | <u>482,778</u> | <u>23</u> | 2280 | 租賃負債－流動(附註六(十三)) | 861 | - |
| 非流動資產： | | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註六(五)) | 1,040,040 | 60 | 1,182,295 | 56 | 2322 | 一年內到期長期借款(附註六(十二)及八) | 11,774 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八) | 289,809 | 17 | 365,170 | 17 | 2399 | 其他流動負債－其他 | 49,092 | 3 |
| 1755 | 使用權資產(附註六(七)) | 1,330 | - | 2,272 | - | | | <u>533,938</u> | <u>31</u> |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註六(九)及八) | - | - | 72,481 | 3 | 2540 | 長期借款(附註六(十二)及八) | 200,238 | 11 |
| 1780 | 無形資產(附註六(八)) | 1,175 | - | 2,624 | - | 2570 | 遞延所得稅負債(附註六(十五)) | 15,524 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 14,399 | 1 | 19,885 | 1 | 2580 | 租賃負債－非流動(附註六(十三)) | 491 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 2,648 | - | 2,175 | - | 2645 | 存入保證金 | - | - |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動(附註六(十四)) | 9,167 | - | 5,141 | - | | | <u>216,253</u> | <u>12</u> |
| | | <u>1,358,568</u> | <u>78</u> | <u>1,652,043</u> | <u>77</u> | | | <u>750,191</u> | <u>43</u> |
| 負債及權益 | | | | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | | | | |
| 非流動負債： | | | | | | | | | |
| 負債總計 | | | | | | | | | |
| 權益(附註六(十六))： | | | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | 637,777 | 37 | 637,777 | 30 | 3200 | 資本公積 | 17,342 | 1 |
| 3200 | 資本公積 | 17,342 | 1 | 17,342 | 1 | 3300 | 保留盈餘 | 494,733 | 28 |
| 3300 | 保留盈餘 | 494,733 | 28 | 418,113 | 19 | 3400 | 其他權益 | (162,255) | (9) |
| 3400 | 其他權益 | (162,255) | (9) | (112,646) | (5) | 3500 | 庫藏股票 | (2,914) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | (2,914) | - | (2,914) | - | | | <u>984,683</u> | <u>57</u> |
| | | <u>984,683</u> | <u>57</u> | <u>957,672</u> | <u>45</u> | | | <u>1,734,874</u> | <u>100</u> |
| | | <u>1,734,874</u> | <u>100</u> | <u>2,134,821</u> | <u>100</u> | | | <u>2,134,821</u> | <u>100</u> |

董事長：花敏華



經理人：陳瑞興

(請詳閱後附個體財務報告附註)



~4~

會計主管：顏芷羚



仲博科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|--|--------------|-----|----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七) | \$ 1,005,084 | 100 | 652,710 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七) | 894,536 | 89 | 559,627 | 86 |
| 營業毛利 | 110,548 | 11 | 93,083 | 14 |
| 6000 營業費用(附註六(十九)及七) | 123,501 | 12 | 140,023 | 21 |
| 6450 預期信用減損損失(回升利益)(附註六(三)) | 59 | - | (446) | - |
| 營業費用合計 | 123,560 | 12 | 139,577 | 21 |
| 營業淨損 | (13,012) | (1) | (46,494) | (7) |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(二十)) | 5,788 | - | 9,427 | 2 |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十)) | 131,755 | 13 | 492 | - |
| 7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(五)) | 46,004 | 5 | 250,313 | 38 |
| 7100 利息收入 | 218 | - | 57 | - |
| 7510 利息費用(附註六(二十)) | (11,799) | (1) | (13,427) | (2) |
| | 171,966 | 17 | 246,862 | 38 |
| 稅前淨利(損) | 158,954 | 16 | 200,368 | 31 |
| 7950 所得稅費用(利益)(附註六(十五)) | 3,180 | - | (166) | - |
| 本期淨利(損) | 155,774 | 16 | 200,534 | 31 |
| 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)) | 3,449 | - | (2,059) | - |
| 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 | 301 | - | 563 | - |
| | 3,750 | - | (1,496) | - |
| 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 | (49,910) | (5) | (30,441) | (5) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (46,160) | (5) | (31,937) | (5) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 109,614 | 11 | 168,597 | 26 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 2.45 | | 3.15 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 2.45 | | 3.15 | |

董事長：花敏華



(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

權益變動表

民國一〇九年及一〇九〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 保留盈餘 | | | | | 其他權益項目 | | | | | |
|-----------------|------------|--------|---------|---------|----------|----------|-------------------|-----------------------------|-----------|---------|----------|
| | 股本 | 資本公積 | 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額 | 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 | 合計 | 庫藏股票 | 權益總額 |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | \$ 637,777 | 17,342 | 108,688 | 69,569 | 41,381 | 219,638 | (62,713) | (20,055) | (82,768) | - | 791,989 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 200,534 | 200,534 | - | - | - | - | 200,534 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (2,059) | (2,059) | (30,441) | 563 | (29,878) | - | (31,937) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 198,475 | 198,475 | (30,441) | 563 | (29,878) | - | 168,597 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,914) | (2,914) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | 637,777 | 17,342 | 108,688 | 69,569 | 239,856 | 418,113 | (93,154) | (19,492) | (112,646) | (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 | (49,609) | - | (46,160) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 159,223 | 159,223 | (49,910) | 301 | (49,609) | - | 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) |
| 民國一〇九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 |

董事長：花敏華



(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



現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 158,954 | 200,368 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 8,999 | 9,808 |
| 攤銷費用 | 1,710 | 2,085 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 59 | (446) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業之利益份額 | (46,004) | (250,313) |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 869 | 2,955 |
| 利息費用 | 11,799 | 13,427 |
| 利息收入 | (218) | (57) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 1,298 | (663) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益 | (66,801) | (22) |
| 處分投資性不動產淨利益 | (68,285) | - |
| 處分無形資產損失 | 191 | - |
| 收益費損項目合計 | (156,383) | (223,226) |
| 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) | 109,282 | (170,904) |
| 其他應收款—關係人 | 7,875 | (360) |
| 存貨 | (22,314) | (1,177) |
| 其他流動資產 | (1,846) | 3,334 |
| 其他金融資產—流動 | 1,593 | 1,491 |
| 預付貨款 | (9,350) | 15,802 |
| 淨確定福利資產 | (577) | - |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 84,663 | (151,814) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | - | 892 |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 2,652 | 63,602 |
| 應付費用及其他流動負債 | 52,739 | (3,830) |
| 其他應付款—關係人 | (12) | 12 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 55,379 | 60,676 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 140,042 | (91,138) |
| 調整項目合計 | (16,341) | (314,364) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 142,613 | (113,996) |
| 收取之利息 | 218 | 57 |
| 支付之利息 | (11,943) | (13,427) |
| 支付之所得稅 | (13,447) | (500) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 117,441 | (127,866) |

(續下頁)

董事長：花敏華



(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

現金流量表(承前頁)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ (3,087) | (5,327) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 138,610 | 28 |
| 存出保證金增加 | (473) | (1,628) |
| 取得無形資產 | (452) | (322) |
| 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入(出) | <u>413,248</u> | <u>(7,249)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 3,064,143 | 2,706,055 |
| 短期借款減少 | (3,342,223) | (2,562,525) |
| 應付短期票券增加 | 180,054 | 219,998 |
| 應付短期票券減少 | (210,000) | (210,000) |
| 償還長期借款 | (157,768) | - |
| 存入保證金減少 | (1,000) | (7) |
| 租賃本金償還 | (1,596) | (2,201) |
| 發放現金股利 | (82,603) | - |
| 庫藏股票買回成本 | - | (2,914) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(550,993)</u> | <u>148,406</u> |
| 本期現金(減少)增加數 | (20,304) | 13,291 |
| 期初現金餘額 | 45,609 | 32,318 |
| 期末現金餘額 | <u>\$ 25,305</u> | <u>45,609</u> |

董事長：花敏華



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳瑞興



會計主管：顏芷羚



仲博科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(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。

本公司之母公司為中實投資股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一一年四月十九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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇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：

- 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」
- 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報導未造成重大影響：

- 國際財務報導準則第16號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(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一一一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16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37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3號之修正「對觀念架構之引述」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第12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」

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。

(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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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
- 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。

(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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。
- 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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

• 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。

(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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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：

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)銷售商品

本公司主要係從事銷售化工原料與一般商品買賣。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。

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，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
 - (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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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；或在變成很有可能未來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

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
| 現金、活期及支票存款 | \$ <u>25,305</u> | <u>45,609</u> |

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

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
| 非避險之衍生性工具： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>1,530</u> | <u>232</u> |

本公司民國一一〇年度及一〇九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：

| <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 |

| <u>109.12.31</u> | | |
|--------------------|---------------|----------|
| 項 目 | 到期期間 | 合約金額(千元) |
| Sell USD / Buy TWD | 110.01~110.03 | USD 561 |

(三)應收票據及帳款淨額

1.應收票據及帳款淨額明細如下：

| | | |
|--------|-------------------|------------------|
| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
| 應收票據 | \$ 3,212 | 5,326 |
| 應收帳款 | <u>130,906</u> | <u>130,993</u> |
| | 134,118 | 136,319 |
| 減：備抵損失 | <u>(118)</u> | <u>(59)</u> |
| | <u>\$ 134,000</u> | <u>136,260</u> |

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：

| 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 | \$ 126,766 | 0.05% | 67 |
| 逾期1~30天 | 5,886 | 0.86% | 51 |
| 逾期31~180天 | 1,466 | - | - |
| | <u>\$ 134,118</u> | | <u>118</u> |
| 109.12.31 | | | |
| | 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 | \$ 122,091 | 0.01% | 7 |
| 逾期1~30天 | 11,862 | 0.44% | 52 |
| 逾期31~180天 | 2,366 | - | - |
| | <u>\$ 136,319</u> | | <u>59</u> |

2.本公司應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|---------------|--------------|
| 1月1日 | \$ 59 | 508 |
| 認列(迴轉)之減損損失 | 59 | (446) |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | - | (3) |
| 12月31日 | <u>\$ 118</u> | <u>59</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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----|-------------------|------------------|
| 商品 | <u>\$ 148,193</u> | <u>126,748</u> |

2.銷貨成本明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 認列銷貨成本之存貨成本 | \$ 893,667 | 556,672 |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 869 | 2,955 |
| | <u>\$ 894,536</u> | <u>559,627</u> |

3.上述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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 988,659 | 1,131,255 |
| 關聯企業 | <u>51,381</u> | <u>51,040</u> |
| | <u>\$ 1,040,040</u> | <u>1,182,295</u> |

1.子公司

子公司相關資訊請參閱民國一一〇年度及一〇九年度合併財務報告。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度所享有子公司之利益份額分別為45,622千元及250,191千元。

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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 51,381</u> | <u>51,040</u> |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 關聯企業本期損益歸屬於本公司之份額 | <u>\$ 382</u> | <u>122</u> |

上述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 | <u>(50,457)</u> | <u>(34,746)</u> | <u>(2,387)</u> | <u>(87,590)</u> |
| 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> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 292,219 | 80,535 | 19,971 | 392,725 |
| 本期增添 | - | - | 5,327 | 5,327 |
| 本期處分 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(312)</u> | <u>(312)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 292,219</u> | <u>80,535</u> | <u>24,986</u> | <u>397,740</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 | <u>\$ -</u> | <u>7,878</u> | <u>15,550</u> | <u>23,428</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 14,819 | 11,474 | 26,293 |
| 本期折舊 | - | 3,391 | 3,192 | 6,583 |
| 本期處分 | - | - | (306) | (306) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>18,210</u> | <u>14,360</u> | <u>32,570</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 241,762</u> | <u>38,140</u> | <u>9,907</u> | <u>289,809</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 292,219</u> | <u>62,325</u> | <u>10,626</u> | <u>365,170</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | <u>\$ 292,219</u> | <u>65,716</u> | <u>8,497</u> | <u>366,432</u> |

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。

上述本公司之不動產、廠房及設備部份已作為長期借款擔保之情形，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|-----------------|--------------|
| 成本： | | |
| 1月1日餘額 | \$ 6,619 | 5,180 |
| 本期增添 | 652 | 1,439 |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 7,271</u> | <u>6,619</u> |
| 折舊： | | |
| 1月1日餘額 | \$ 4,347 | 2,144 |
| 本期折舊 | 1,594 | 2,203 |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 5,941</u> | <u>4,347</u> |
| 帳面價值： | | |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 1,330</u> | <u>2,272</u> |

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------|------------------|---------------|
| 成 本： | | |
| 1月1日餘額 | \$ 13,815 | 13,493 |
| 本期增添 | 452 | 322 |
| 本期處分 | <u>(1,723)</u> | <u>-</u> |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 12,544</u> | <u>13,815</u> |
| 攤銷： | | |
| 1月1日餘額 | \$ 11,191 | 9,106 |
| 本期攤銷 | 1,710 | 2,085 |
| 本期處分 | <u>(1,532)</u> | <u>-</u> |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 11,369</u> | <u>11,191</u> |
| 帳面價值： | | |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 1,175</u> | <u>2,624</u> |

上述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

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及 建 築</u> | <u>總 計</u> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 成本： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 50,457 | 34,745 | 85,202 |
| 本期處分 | <u>(50,457)</u> | <u>(34,745)</u> | <u>(85,202)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 民國109年12月31日餘額 (即民國109年1月1日餘額) | <u>\$ 50,457</u> | <u>34,745</u> | <u>85,202</u> |
| 折舊： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 12,721 | 12,721 |
| 本期折舊 | - | 766 | 766 |
| 本期處分 | <u>-</u> | <u>(13,487)</u> | <u>(13,487)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 11,699 | 11,699 |
| 本期折舊 | <u>-</u> | <u>1,022</u> | <u>1,022</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>12,721</u> | <u>12,721</u> |

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及 建 築</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|------------|--------------------|------------|
| 帳面金額： | | | |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ - | - | - |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 50,457 | 22,024 | 72,481 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 50,457 | 23,046 | 73,503 |
| 公允價值： | | | |
| 民國110年12月31日 | | | \$ - |
| 民國109年12月31日 | | | \$ 125,777 |
| 民國109年1月1日 | | | \$ 120,138 |

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)。

本公司於民國九十七年六月經董事會通過以自用或出租為目的購買桃園市復興一路之辦公大樓，並自民國九十七年七月起將該不動產部分出租。不可取消租賃期間之未來可收取之租金如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ - | 3,884 |
| 一年至五年 | - | 323 |
| | \$ - | 4,207 |

民國一一〇年度及一〇九年度由投資性不動產產生之租金收入分別為3,007千元及3,884千元。

上述本公司之投資性不動產已作為長期借款擔保之情形，請詳附註八。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 信用借款 | \$ 273,450 | 551,530 |
| 尚未動支額度(註) | \$ 410,000 | 169,118 |
| 期末借款利率 | <u>1.12%~1.30%</u> | <u>1.23%~1.50%</u> |

註：此係本公司、大太平洋投資及中貿國際之共用而未動用之額度。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------------|------------------|--------------------|
| 應付商業本票 | \$ 30,000 | 60,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (86) | (140) |
| | <u>\$ 29,914</u> | <u>59,860</u> |
| 尚未動支授信額度 | <u>\$ 50,000</u> | <u>-</u> |
| 期末利率 | <u>1.4%</u> | <u>1.50%~1.52%</u> |

(十二)長期借款

| <u>貸款銀行</u> | <u>貸款用途</u> | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-------------|-------------|-------------------|--------------------|
| 臺灣土地銀行 | 擔保借款 | \$ 212,012 | 219,780 |
| 玉山商業銀行 | 擔保借款 | - | 150,000 |
| | | 212,012 | 369,780 |
| 減：一年內到期部份 | | (11,774) | (22,768) |
| | | <u>\$ 200,238</u> | <u>347,012</u> |
| 期末利率區間 | | <u>1.25%</u> | <u>1.25%~1.56%</u> |

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。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 流動 | \$ <u>861</u> | <u>1,454</u> |
| 非流動 | \$ <u>491</u> | <u>842</u> |

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：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>47</u> | <u>52</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>1,302</u> | <u>1,096</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>2,945</u> | <u>3,349</u> |

本公司運輸設備之租賃期間為二至五年間，部份租賃合約約定本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本公司保證所承租資產之殘值。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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，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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ (10,361) | (16,657) |
| 計畫資產之公允價值 | 19,528 | 21,798 |
| 淨確定福利資產 | \$ 9,167 | 5,141 |

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19,528千元。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

本公司確定福利義務現值變動如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務現值 | \$ 16,657 | 25,119 |
| 當期服務成本 | - | 212 |
| 當期利息成本 | 125 | 283 |
| 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 | (3,522) | 2,381 |
| — 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 | - | 820 |
| 計畫已支付之福利 | (3,228) | (12,158) |
| 12月31日確定福利義務現值 | \$ 10,361 | 16,657 |

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|------------------|-----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 21,798 | 32,319 |
| 預期報酬 | 164 | 364 |
| 淨確定福利資產再衡量數 | | |
| 一因經驗調整變動所產生之精算損益 | 256 | 1,142 |
| 已提撥至計畫之金額 | 39 | 131 |
| 計畫已支付之福利 | <u>(2,729)</u> | <u>(12,158)</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 19,528</u> | <u>21,798</u> |

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九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：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------|----------------|--------------|
| 淨確定福利資產淨利息 | \$ (39) | (81) |
| 當期服務成本 | <u>-</u> | <u>212</u> |
| | <u>\$ (39)</u> | <u>131</u> |

(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：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率 | 0.75 % | 0.75 % |
| 未來薪資成長率 | 1.000 % | 1.000 % |

本公司預計於民國一一〇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2千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.52年。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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% |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (397) | 415 |
| 未來薪資成長率 | 407 | (392) |
| 109年12月31日 | | |
| 折現率 | (552) | 576 |
| 未來薪資成長率 | 674 | (652) |

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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,144千元及3,087千元，已提撥至勞工保險局。

(十五) 所得稅

1. 本公司所得稅費用(利益)明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-----------|-------|
| 當期所得稅費用(利益) | | |
| 當期產生 | \$ 12,777 | - |
| 調整前期之當期所得稅 | 587 | (701) |
| 未分配盈餘加徵之所得稅費用 | 2,647 | - |
| | 16,011 | (701) |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (12,831) | 535 |
| 所得稅費用(利益) | \$ 3,180 | (166) |

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：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 稅前淨利 | \$ 158,954 | 200,368 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 31,791 | 40,074 |
| 以前年度所得稅估計差異 | 587 | (701) |
| 免稅所得 | (29,139) | - |
| 未分配盈餘加徵之所得稅費用 | 2,647 | - |
| 未認列為遞延所得稅資產及負債影響數 | - | (53,999) |
| 永久性差異調整及其他 | (2,706) | 14,460 |
| | <u>\$ 3,180</u> | <u>(166)</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：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------------|--------------------|------------------|
| 虧損扣除 | \$ 20,918 | 20,918 |
| 其他 | 19 | 19 |
| 國外長期股權投資利益 | (58,000) | (58,000) |
| | <u>\$ (37,063)</u> | <u>(37,063)</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

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：

| | <u>109.1.1</u> | <u>認列於 損益表</u> | <u>認列於 其他綜合 損益表</u> | <u>109.12.31</u> | <u>認列於 損益表</u> | <u>認列於 其他綜合 損益表</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------|------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|
| 虧損扣除 | \$ 27,988 | (9,232) | - | 18,756 | (7,956) | - | 10,800 |
| 存貨備抵跌價損失 | 432 | 591 | - | 1,023 | 174 | - | 1,197 |
| 其他 | - | 106 | - | 106 | 2,296 | - | 2,402 |
| | <u>\$ 28,420</u> | <u>(8,535)</u> | <u>-</u> | <u>19,885</u> | <u>(5,486)</u> | <u>-</u> | <u>14,399</u> |

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

| | <u>109.1.1</u> | <u>認列於 損益表</u> | <u>認列於 其他綜合 損益表</u> | <u>109.12.31</u> | <u>認列於 損益表</u> | <u>認列於 其他綜合 損益表</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|
| 採權益法認列之國外投資利益 | \$ (36,816) | 7,963 | - | (28,853) | 18,606 | - | (10,247) |
| 淨確定福利資產 | (4,988) | - | - | (4,988) | (16) | - | (5,004) |
| 其他 | (37) | 37 | - | - | (273) | - | (273) |
| | <u>\$ (41,841)</u> | <u>8,000</u> | <u>-</u> | <u>(33,841)</u> | <u>18,317</u> | <u>-</u> | <u>(15,524)</u> |

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。

截至民國一一〇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> |
|------------|----------------|-------------------|
| 一〇二年度(核定數) | 一一二年度 | \$ 9,261 |
| 一〇三年度(核定數) | 一一三年度 | 2,542 |
| 一〇四年度(核定數) | 一一四年度 | 23,508 |
| 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>\$ 158,592</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

民國一一〇年及一〇九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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

本公司於民國一〇九年六月三十日經股東常會決議民國一〇八年度之虧損撥補案，以期初盈餘彌補民國一〇八年度之虧損12,030千元。

本公司於民國一一〇年七月二十九日經股東常會決議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：

| | <u>配股率(元)</u> | <u>金 額</u> |
|--------------|---------------|---------------|
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ <u>1.3</u> | <u>82,603</u> |

本公司於民國一一一年四月十九日經董事會擬議民國一一〇年度之盈餘分派案，有關分派予業主之股利如下：

| | <u>配股率(元)</u> | <u>金 額</u> |
|--------------|---------------|---------------|
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ <u>1.0</u> | <u>63,541</u> |

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.庫藏股

民國一〇九年度本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計236千股，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未註銷之股數均為236千股。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

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：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|--------------|----------|
| 期初餘額 | \$ (93,154) | (62,713) |
| 認列本期子公司外幣換算差異 | (49,910) | (30,441) |
| 期末餘額 | \$ (143,064) | (93,154) |

(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

| | 110年度 | 109年度 |
|--|-------------|----------|
| 期初餘額 | \$ (19,492) | (20,055) |
| 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) | 301 | 563 |
| 期末餘額 | \$ (19,191) | (19,492) |

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 155,774 | 200,534 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 63,542 | 63,599 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 2.45 | 3.15 |

2.稀釋每股盈餘

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 155,774 | 200,534 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 63,542 | 63,599 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股) | - | - |
| | 63,542 | 63,599 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 2.45 | 3.15 |

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

本公司客戶合約收入明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|---------------------|----------------|
| 主要地區市場： | | |
| 中國 | \$ 729,385 | 201,672 |
| 台灣 | 162,222 | 340,098 |
| 其他國家 | 113,477 | 110,940 |
| | \$ 1,005,084 | 652,710 |
| 主要產品： | | |
| 原料收入 | \$ 835,475 | 347,894 |
| 設備、零件及維修收入 | 140,894 | 199,561 |
| 佣金收入 | 25,346 | 16,611 |
| 商品收入 | 3,369 | 88,644 |
| | \$ 1,005,084 | 652,710 |

(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。

本公司民國一一〇年度及一〇九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，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業費用，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：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|-----------------|--------------|
| 租金收入(附註六(九)) | \$ 3,164 | 4,147 |
| 背書保證手續費收入(附註七) | 1,481 | 3,621 |
| 服務收入(附註七) | 1,143 | 1,659 |
| | \$ 5,788 | 9,427 |

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------------------|------------|-------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及(負債)淨利益損失(附註六(二)) | \$ (1,298) | 663 |
| 外幣兌換淨利益 | 56 | 296 |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益 | 66,801 | - |
| 處分投資性不動產淨利益 | 68,285 | 22 |
| 其他 | (2,089) | (489) |
| | \$ 131,755 | 492 |

3.利息費用

本公司利息費用明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|-----------|--------|
| 銀行借款之利息 | \$ 11,752 | 13,375 |
| 租賃負債之利息 | 47 | 52 |
| | \$ 11,799 | 13,427 |

(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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日本公司應收票據及帳款餘額中分別為78%及56%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)。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 |
|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 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) | - | - | - |
| | \$ 681,432 | (704,672) | (484,030) | (14,781) | (43,146) | (162,715) |
| 109年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 551,530 | (553,731) | (553,731) | - | - | - |
| 應付短期票券 | 59,860 | (60,000) | (60,000) | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 116,062 | (116,062) | (116,062) | - | - | - |
| 應付帳款-關係人 | 15,933 | (15,933) | (15,933) | - | - | - |
| 其他應付款-關係人 | 12 | (12) | (12) | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 369,780 | (442,573) | (27,641) | (31,275) | (177,871) | (205,786) |
| 租賃負債(流動及非流動) | 2,296 | (2,358) | (1,495) | (662) | (201) | - |
| 應付費用(帳列其他流動負債—其他) | 17,483 | (17,483) | (17,483) | - | - | - |
| 存入保證金 | 1,000 | (1,000) | (1,000) | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 232 | (232) | (232) | - | - | - |
| | \$ 1,134,188 | (1,209,384) | (793,589) | (31,937) | (178,072) | (205,786) |

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

| | 110.12.31 | | | 109.12.31 | | |
|----------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|-----------|
| | 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 | \$ 4,179 | 27.68 | 115,675 | 3,640 | 28.48 | 103,667 |
| 人 民 幣 | 1,827 | 4.34 | 7,929 | 17,054 | 4.380 | 74,697 |
| 日 圓 | 21,471 | 0.24 | 5,153 | 116,761 | 0.28 | 32,693 |
| <u>採權益法之投資</u> | | | | | | |
| 美 金 | 35,718 | 27.68 | 988,659 | 40,079 | 28.48 | 1,141,449 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | 4,055 | 27.68 | 112,242 | 3,019 | 28.48 | 85,981 |
| 日 圓 | 141,204 | 0.24 | 33,889 | 183,686 | 0.28 | 51,432 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | 58 | 27.68 | 註 | 561 | 28.48 | 註 |
| 日 圓 | 140,265 | 0.24 | 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

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。於民國一一〇年及一〇九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：

| | | |
|-----|------------------------|--------------------------|
| 貶 值 | \$ <u><u>(869)</u></u> | \$ <u><u>3,682</u></u> |
| 升 值 | \$ <u><u>869</u></u> | \$ <u><u>(3,682)</u></u> |

(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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為56千元及296千元。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(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、短期借款及應付短期票券，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，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加278千元及566千元。

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：

| | | 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 |
| | | 109.12.31 | | | |
| | | 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 | \$ 232 | - | 232 | - | 232 |

(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。

(4)民國一一〇年度及一〇九年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)。

截至民國一一〇年及一〇九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。另，本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，惟目前帳面價值為零。

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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

報導日之負債資本比率如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------|-------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 750,191 | 1,177,149 |
| 減：現金 | 25,305 | 45,609 |
| 淨負債 | \$ 724,886 | 1,131,540 |
| 權益總額 | \$ 984,683 | 957,672 |
| 負債資本比率 | 73.62 % | 118.16 % |

民國一一〇年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係因本年度出售投資性不動產及部分不動產、廠房及設備所產生之利益用以償還借款所致。

(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：

| | 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 |
| 存入保證金 | 1,000 | (1,000) | - | - |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 614,686 | (310,622) | 652 | 304,716 |

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | <u>109.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>其他</u> | <u>109.12.31</u> |
|--------------|-------------------|----------------|--------------|------------------|
| 短期借款 | \$ 408,000 | 143,530 | - | 551,530 |
| 應付短期票券 | 49,862 | 9,998 | - | 59,860 |
| 租賃負債(流動及非流動) | 3,058 | (2,201) | 1,439 | 2,296 |
| 存入保證金 | <u>1,007</u> | <u>(7)</u> | <u>-</u> | <u>1,000</u> |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 461,927</u> | <u>151,320</u> | <u>1,439</u> | <u>614,686</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

中實投資股份有限公司為本公司之母公司，持有本公司已發行股數之86.23%。

(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：

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--|----------------|
| 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 |
| 上海喬冠化工有限公司(上海喬冠) | 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 |
| 中實投資股份有限公司 | 本公司之母公司 |
| 鑫野智動工業股份有限公司 | 本公司之關聯企業 |
| 中租控股股份有限公司 | 其他關係人 |
| 中租證券投資顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 和信超媒體股份有限公司 | 其他關係人 |
| 中租能源開發股份有限公司 | 其他關係人 |
| 仲安室內裝修設計工程股份有限公司 | 其他關係人 |
| 中租迪和股份有限公司 | 其他關係人 |
| 中租建設開發股份有限公司 | 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 |

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------|---------|
| 合迪股份有限公司 | 其他關係人 |
| 仲信資融股份有限公司 | 其他關係人 |
| 中租實業股份有限公司 | 其他關係人 |
| 艾斯奇餐飲股份有限公司 | 其他關係人 |
| 仲安生醫科技股份有限公司 | 其他關係人 |

(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 | |
|-------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 110年度 | 109年度 | 110.12.31 | 109.12.31 |
| 子公司 | \$ 113,258 | 126,124 | 23,261 | 87,458 |
| 母公司 | 2,895 | 40,874 | - | 42,763 |
| 其他關係人 | 1,962 | 5,970 | 133 | 254 |
| | <u>\$ 118,115</u> | <u>172,968</u> | <u>23,394</u> | <u>130,475</u> |

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。

民國一一〇年度及一〇九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 | |
|-------|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| | 110年度 | 109年度 | 110.12.31 | 109.12.31 |
| 子公司 | \$ 1,789 | 54,411 | - | 15,933 |
| 其他關係人 | 1,512 | 830 | - | - |
| 關聯企業 | 184 | 98 | - | - |
| | <u>\$ 3,485</u> | <u>55,339</u> | <u>-</u> | <u>15,933</u> |

民國一一〇年度及一〇九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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 110年度 | | 109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 30,500 | JPY - | JPY 30,500 | JPY 30,500 |
| 子公司—大太平洋投資 | CNY 27,500 | CNY - | CNY 27,500 | CNY 27,500 |
| 子公司—大太平洋投資 | USD 13,550 | USD 1,800 | USD 17,550 | USD 15,550 |
| 子公司—上海兆通 | CNY 8,000 | CNY - | CNY 8,000 | CNY 8,000 |
| 子公司—中貿國際 | USD 1,000 | USD - | USD 2,500 | USD 1,000 |
| 子公司—大太平洋投資及 中貿國際 | USD 500 | USD - | USD 9,000 | USD 500 |

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 | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 子公司—大太平洋投資 | \$ 1,452 | 3,174 |
| 子公司—中貿國際 | 29 | 447 |
| | <u>\$ 1,481</u> | <u>3,621</u> |

民國一一〇年及一〇九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 | 110年度 | 109年度 |
|-------|-------|-----------------|--------------|
| 其他關係人 | 倉庫及車輛 | \$ <u>1,965</u> | <u>2,133</u> |

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，上述款項均已支付。

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，民國一一〇年度及一〇九年度收取之服務費分別為1,143千元及1,659千元，帳列營業外收入—其他收入項下，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，尚未結清之應收款項金額分別為5,207千元及13,082千元。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|------------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,178 | 8,105 |
| 退職後福利 | <u>623</u> | <u>411</u> |
| | <u>\$ 12,801</u> | <u>8,516</u> |

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：

| <u>資 產</u> | <u>擔 保 標 的</u> | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備－土地 | 長期借款之擔保 | \$ 241,762 | 292,219 |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築 | 長期借款之擔保 | 38,140 | 62,325 |
| 投資性不動產 | 長期借款之擔保 | (註) | 72,481 |
| | | <u>\$ 279,902</u> | <u>427,025</u> |

註：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，故已於民國一一〇年九月二十九日塗銷抵押，相關資訊請詳附註六(九)說明。

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六(九)及七所述外，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：

| <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------------------|------------------|
| <u>\$ 5,820</u> | <u>6,963</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一日至一一四年三月八日，其保證函金額如下：

| <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------------------|------------------|
| <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。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 性 質 別 | 功 能 別 | 110年度 | 109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 | | 60,270 | 66,350 |
| 勞健保費用 | | 5,429 | 5,750 |
| 退休金費用 | | 2,105 | 3,218 |
| 董事酬金 | | 504 | 504 |
| 其他員工福利費用 | | 3,138 | 2,990 |
| 折舊費用 | | 8,233 | 8,786 |
| 攤銷費用 | | 1,710 | 2,085 |

註1：民國一一〇年度及一〇九年度投資性不動產之折舊列為營業外支出分別為766千元及1,022千元。

註2：本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數分別為51人及66人，其中未兼任員工之董事人數均為2人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一〇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)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣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：請詳附表四。
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)：請詳附表五。

仲博科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表六。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表六。
- 3.重大交易事項：請詳附表六。

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

民國一一〇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 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 | 86,830 (CNY20,000) | 86,830 (CNY20,000) | 15,195 (CNY3,500) | 4.65 % | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 156,515 | 156,515 | 註5 |
| 5 | 上海喬冠 | 東莞中租 | 其他應 收款 | 是 | 65,123 (CNY15,000) | 65,123 (CNY15,000) | 49,927 (CNY11,500) | 4.65 % | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 156,515 | 156,515 | 註5 |

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。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

仲博科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一一〇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 | 3,938,732 | 384,685 (USD13,550) | 49,824 (USD1,800) | - | - | 5.06% | 4,923,415 | Y | N | N |
| 0 | 仲博科技 | 中貿國際及 大太平洋投資 | 註2 | 3,938,732 | 14,195 (USD500) | - | - | - | - | 4,923,415 | Y | N | N |
| 0 | 仲博科技 | 中貿國際 | 註2 | 3,938,732 | 28,390 (USD1,000) | - | - | - | - | 4,923,415 | Y | N | N |
| 0 | 仲博科技 | 上海兆通 | 註2 | 3,938,732 | 35,098 (CNY8,000) | - | - | - | - | 4,923,415 | Y | N | Y |
| 1 | 大太平洋 投資 | 仲博科技 | 註2 | 2,477,999 | 120,000 | - | - | - | - | 3,097,498 | N | Y | N |
| 2 | 中貿國際 | 上海兆通 | 註2 | 2,715,637 | 47,532 (USD1,700) | - | - | - | - | 3,394,547 | Y | N | Y |
| 2 | 中貿國際 | 上海兆通及 東莞中貿 | 註2 | 2,715,637 | 48,510 (USD1,700) | - | - | - | - | 3,394,547 | Y | N | Y |
| 3 | 仲博檳城 | 仲博吉隆坡 | 註2 | 95,655 | 17,586 (MYR2,500) | 16,615 (MYR2,500) | 1,063 (MYR160) | - | 34.74% | 143,483 | N | N | N |
| 4 | 上海兆通 | 仲博科技 | 註2 | 452,763 | 42,803 (USD1,500) | 41,520 (USD1,500) | 41,520 (USD1,500) | - | 36.68% | 565,954 | N | Y | N |

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

大太平洋投資：1。

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

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一一〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元／千股

| 持有之 公 司 | 有價證券種類 及 名 稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----|-------|-------|-------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率% | 公允價值 | |
| 中貿國際 | 蘇州微感網路科技有限公司 | 被投資公司 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | - | 8,555 | 15 | 8,555 | |

仲博科技股份有限公司

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

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 (註) | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 價格決定之 參考依據 | 其他約定事項 |
|----------|-------|-----------|----------|---------|-------------|--------|---------|-----------|----|---------------|--------|
| 仲博科技 | 土地及建物 | 110.08.04 | 97.06.25 | 143,431 | 278,501 | 已全數收取 | 135,070 | 杏一醫療及麗德投資 | 無 | 鑑價報告 | 無 |

註：係扣除相關必要費用後之金額。

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)
 民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

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 | 678,909 | 25,782 | 25,782 | 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 | 309,750 | 39,679 | 19,840 | 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 | 51,381 | 3,553 | 382 | 關聯企業及註1 |
| | | | | | | | | 1,040,040 | | 46,004 | |
| 中貿國際 | 大太平洋投資 | 英屬維京群島 | 貿易及投資業 | 114,630 (USD 3,471) | 114,630 (USD 3,471) | 4 | 50 | 309,750 | 39,679 | 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 | 212,273 (THB209,000) | 212,273 (THB209,000) | 15,400 | 100 | 224,742 | 13,946 | 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 | 28,092 (MYR 3,500) | 28,092 (MYR 3,500) | 3,500 | 100 | 153,800 | 26,220 | 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 | 63,789 (MYR 5,500) | 63,789 (MYR 5,500) | 11,500 | 100 | 52,465 | (212) | 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 | 2,335 (MYR 288) | 2,335 (MYR 288) | 720 | 30 | 28,805 | 7,711 | 註2 | 關聯企業 |
| | | | | | | | | 459,812 | | | |

註1：含鑫野智動之投資利益2,328千元及無形資產攤銷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
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表六

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 | 3,620 | 100% | 3,620 | 156,469 | 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 | 15,891 | 100% | 15,891 | 113,158 | - |
| 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 | 1,931 | 100% | 1,931 | 23,383 | - |

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 | 590,810 |

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

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|------------|---|------------------|
| 現金 | 零用金 | \$ 150 |
| 活期存款 | (含活期存款及支票存款、外幣存款美金122,533.17元、日圓13,391,427元及人民幣584,199.26元) | <u>25,155</u> |
| | | <u>\$ 25,305</u> |

註：外幣兌換率為1：27.68(美金：新台幣)

1：0.24(日圓：新台幣)

1：4.34(人民幣：新台幣)

仲博科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱 | 金 額 |
|------------------|--------------------------|
| 應收票據： | |
| A公司 | \$ 1,135 |
| B公司 | 1,004 |
| 其他(個別金額未超過500千元) | <u>1,073</u> |
| | <u>3,212</u> |
| 應收帳款： | |
| C公司 | 87,504 |
| D公司 | 7,785 |
| 其他(個別金額未超過百分之五) | <u>35,617</u> |
| | <u>130,906</u> |
| | 134,118 |
| 減：備抵損失 | <u>(118)</u> |
| | <u>\$ 134,000</u> |

註：以上應收票據及帳款均係營業活動而產生，且應收關係人帳款並未包含於其中，請詳財務報告附註七。

存貨明細表

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|--------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 商 品 | \$ 154,178 | 148,894 | 存貨淨變現價值之依據請詳財務報告附註四(七)之說明。 |
| 減：備抵損失 | <u>(5,985)</u> | <u> </u> | |
| 小 計 | <u>\$ 148,193</u> | <u>148,894</u> | |

仲博科技股份有限公司
其他金融資產明細表
民國一一〇年十二月三十一日

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 | \$ 171 |

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 | \$ 1,193 |
| 暫付款 | 預付退貨款 | 638 |
| 留抵稅額 | 調整進口營業稅 | 1,761 |
| | | \$ 3,592 |

仲博科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇一〇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 (損) 益 | 累積換算 調整數 | 其他 | 股數 | 期末餘額 | | 提供擔 保或質 押情形 |
|--------------|-------|--------------|--------|----|----------------|-------------|-----------|-------|---------------|-----------|-------------------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | | | 持 股 比例% | 金 額 | |
| 中貿國際(維京)有限公司 | 4,860 | \$ 816,103 | - | - | 25,782 | (24,627) | (138,349) | 4,860 | 100 | 678,909 | 無 |
| 大太平洋投資有限公司 | 4 | 315,152 | - | - | 19,840 | (25,242) | - | 4 | 50 | 309,750 | 無 |
| 鑫野智動工業股份有限公司 | 1,600 | 51,040 | - | - | 382 | (41) | - | 1,600 | 35 | 51,381 | 無 |
| 合計 | | \$ 1,182,295 | | | 46,004 | (49,910) | (138,349) | | | 1,040,040 | |

註：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301千元及發放現金股利138,650千元。

仲博科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一一〇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)。

投資性不動產累計折舊變動明細表

註：「投資性不動產」相關資訊請參閱附註六(九)。

仲博科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

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 | \$ 150,000 | 註1 | 1.20% | \$ - | 無 |
| B銀行 | 信用借款 | 50,000 | 註1 | 1.30% | 70,000 | 無 |
| C銀行 | 信用借款 | 50,000 | 註1 | 1.28% | - | 無 |
| D銀行 | 信用借款 | 23,450 | 註1 | 1.12% | - | 無 |
| E銀行 | 信用借款 | - | 註1 | - | 100,000 | 無 |
| F銀行 | 信用借款 | - | 註1 | - | 60,000 | 無 |
| G銀行 | 信用借款 | - | 註1 | - | 60,000 | 無 |
| H銀行 | 信用借款 | - | 註1 | - | 60,000 | 無 |
| I銀行 | 信用借款 | - | 註1 | - | 30,000 | 無 |
| J銀行 | 信用借款 | - | 註1 | - | 30,000 | 無 |
| | | <u>\$ 273,450</u> | | | <u>410,000</u> | |

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 | | |
|----------------|---------------------|------|-----------------|---------------|---------------|
| | | | 未攤銷應付 商業本票折價 | 帳面金額 | 尚未使用額度 |
| A票券金融 (股)公司 | 110/12/17-111/03/17 | 1.4% | \$ 86 | 29,914 | 20,000 |
| B票券金融 (股)公司 | - | - | - | - | 30,000 |
| | | | <u>\$ 86</u> | <u>29,914</u> | <u>50,000</u> |

仲博科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>供 應 商 名 稱</u> | <u>金 額</u> |
|------------------|-------------------|
| 甲公司 | \$ 85,672 |
| 乙公司 | 33,839 |
| 其他(個別金額未超過百分之五) | <u>15,136</u> |
| | <u>\$ 134,647</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

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|-----------------|-------------|------------------|
| 退款負債 | | \$ 17,469 |
| 應付費用 | 推銷費用及會計師公費等 | 10,538 |
| 應付獎金 | | 14,258 |
| 其他(個別金額未超過百分之五) | 代收款等 | <u>6,827</u> |
| | | <u>\$ 49,092</u> |

註：個別金額未超過百分之五。

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)

民國一一〇年十二月三十一日

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 | | \$ 212,012 | 107.04.20~127.04.20 | 1.25% | 有 |
| | 減：一年內到期部份 | (11,774) | | | |
| | | <u>\$ 200,238</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

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

| 項 目 | 數 量 | 金 額 |
|----------------|----------------|---------------------|
| 原料收入 | 8,631,005 (公斤) | \$ 835,475 |
| 設備收入/零件收入/維修收入 | 117 (台)(註) | 140,894 |
| 商品收入 | 78,200 (個) | 3,369 |
| 佣金收入 | - | 25,346 |
| | | <u>\$ 1,005,084</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

民國一一〇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) | | \$ 131,864 |
| 加：本期進料 | | 915,981 |
| 提列存貨跌價損失及呆滯損失 | | 869 |
| 減：期末存貨(註) | | <u>(154,178)</u> |
| 營業成本 | | <u>\$ 894,536</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 | | \$ 60,270 |
| 進出口費用 | | 9,396 |
| 折舊費用 | | 8,233 |
| 勞健保費用 | | 5,429 |
| 其他費用(個別金額均在5,000千元以下) | | <u>40,173</u> |
| | | <u>\$ 123,501</u> |

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

1110107

會員姓名：(1) 寇惠植
(2) 游萬淵

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



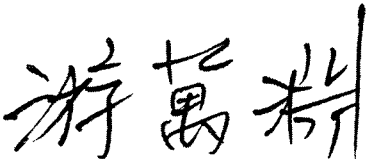
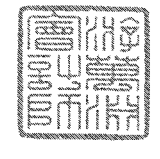
會員證書字號：(1) 北市會證字第一九八九號
(2) 北市會證字第一二九二號

委託人統一編號：84900048

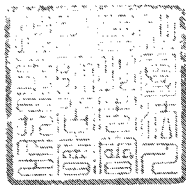
印鑑證明書用途：辦理 仲博科技股份有限公司

一一〇年度(自民國一一〇年一月一日至

一一〇年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

| | | | |
|--------|---|---------|--|
| 簽名式(一) |  | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) |  | 存會印鑑(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 1 月 20 日