

股票代碼 :2433

AURORA  
震旦集團

# 互盛股份有限公司

民國九十九年度  
年 報

二〇一一年四月二十日

本年報查詢之網址:<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.eosasc.com.tw>

一、發言人

姓名：高玉珍

職稱：財務部高級經理

電話：(02) 2747-6789轉6530

電子郵件信箱：[janek@eosasc.com.tw](mailto:janek@eosasc.com.tw)

代理發言人

姓名：陳惠芳

職稱：行政部經理

電話：(02) 2747-6789轉6550

電子郵件信箱：[chenf@eosasc.com.tw](mailto:chenf@eosasc.com.tw)

二、總公司、分公司之地址及電話

名稱	地址	電話
----	----	----

總公司	台北市健康路156號3樓	(02) 2747-6789
-----	--------------	----------------

分公司	全省各縣市 (請參閱第3頁)	(請參閱第3頁)
-----	----------------	----------

三、辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段210號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林谷同、劉永富

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988 (代表號)

五、海外有價證券掛牌買賣資訊：無

六、公司網址：<http://www.eosasc.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、公司設立.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	5
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	22
五、更換會計師資訊.....	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	22
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉 及股權質押變動情形.....	23
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例.....	25
肆、募資情形.....	25
一、資本及股份.....	25
二、公司債辦理情形.....	29
三、特別股辦理情形.....	29
四、海外存託憑證辦理情形.....	29
五、員工認股權憑證辦理情形.....	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	29
七、資金運用計畫執行情形.....	29
伍、營運概況.....	30
一、業務內容.....	30
二、市場及產銷概況.....	31
三、從業員工資料.....	33
四、環保支出資訊.....	33
五、勞資關係.....	33
六、重要契約.....	36

<b>陸、財務概況</b> .....	37
一、最近五年度簡明資產負債表.....	37
二、最近五年度簡明損益表.....	38
三、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見.....	38
四、最近五年度財務分析.....	39
五、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	41
六、最近年度財務報表.....	42
七、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	83
八、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	129
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....	130
一、財務狀況.....	130
二、經營結果.....	131
三、現金流量.....	132
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	132
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及 未來一年投資計畫.....	132
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	133
七、其他重要事項.....	134
<b>捌、特別記載事項</b> .....	135
一、關係企業相關資料.....	136
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	139
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票 情形.....	139
四、其他必要補充說明事項.....	139
五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有 重大影響之事項.....	139

## 壹、致股東報告書

2010年本公司持續聚焦本業經營，不斷的創新與突破，以提升公司成長及獲利。茲將本公司2010年度營業結果暨2011年度計劃概要說明如下：

### 2010年度營業結果

#### (一)、實際經營成果：

2010年度營業收入淨額為新台幣(下同)1,341,376仟元，稅後淨利349,996仟元，每股稅後淨利為2.42元，整體表現較2009年優。

比較損益表如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2010 年度	2009 年度	增(減)	成長率
營業收入淨額	1,341,376	1,248,183	93,193	7.5%
稅後淨利	349,996	231,333	118,663	51.3%
每股稅後盈餘(元)	2.42	1.60	0.82	

#### (二)、經營績效檢討：

本公司秉持穩健中求成長的經營策略，積極處分非核心事業及降低銀行借款，負債比率19%為近9年之新低，財務結構更為健全。

### 2011年度計劃概要與未來發展策略

#### (一)、總體經濟環境之影響

2010年經濟成長率高達10.69%，國內經濟信心及就業機會均創2001年來的新高，將有利2011年的經濟成長，及帶動國內消費需求。

#### (二)、各核心事業發展策略如下：

##### 1.加速影印機台數成長

本公司代理之RICOH屬全球知名品牌，累積良好市場風評，再加上完整的產品線，有機會在影印機台數上再創佳績。

##### 2.售後服務收入成長

憑藉精緻服務，累積客戶資源；針對客戶不同的服務需求，推出客製化服務，藉此提昇客戶忠誠度。

##### 3.積極跨足新事業領域

導入資訊(IT)產業的商品及服務，積極轉型為解決方案的提供者，提供規劃顧問服務，為顧客提昇辦公室效能等問題。

### 結論

在變動的經營環境中，本公司經營團隊將時時掌握市場脈動，確保領先優勢。展望新的一年，本公司仍有自信能夠再創佳績，以回饋各位股東的愛護與支持。

董事長：

許文雄



## 貳、公司簡介

### 一、公司設立

本公司設立於一九八四年八月，目前所營事業主要為事務機器、傳真機及通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務等。

本公司為事務機器、通訊商品之辦公設備專業行銷企業，秉持「同仁樂意、顧客滿意、經營得意」之經營理念，滿足顧客對商品之需求。貫徹企業「追求永續經營」之目標，為顧客提供最佳滿意之產品與服務。

### 二、公司沿革

(一)以下僅將本公司各項事業之發展重點與沿革，略述如下：

一九八四年—

★互盛股份有限公司成立

一九八六年—

★取得 RICOH 影印機中華民國獨家銷售權

一九九二年—

★公司股份公開發行

一九九五年—

★榮獲全國商業總會「優良商人獎」

★榮獲「全國金字招牌獎」及「傑出品牌獎」

一九九八年—

★榮獲國家品質月「品質優良案例獎」

★連續 4 年榮獲「金字招牌獎」

一九九九年—

★公司股票掛牌上櫃

二〇〇〇年—

★上櫃轉上市

二〇〇三年—

★轉投資震旦開發科技(股)公司

(二)總分公司之地址及電話

1.總公司：台北市健康路 156 號 3 樓

(02)2747-6789

2.全省分公司：

分公司名稱	地 址	電 話
台北東一區	台北市基隆路一段 8 號 15 樓之 1	(02)2769-2882
台北東二區	台北市南京東路四段 133 巷 5 弄 22 號 1 樓	(02)2545-2071
台北南一區	台北市南港區玉成街 166 巷 27 號 1 樓	(02)2789-2228
台北南二區	台北市基隆路二段 230 號 4 樓	(02)8732-0952
台北西一區	台北市莒光路 336 號 5 樓	(02)2302-0198
台北北一區	台北市延平北路二段 247 巷 28 號 4 樓之 1	(02)2553-3808
台北北二區	台北市承德路 4 段 80 巷 50 號 1 樓	(02)2886-6151
中 山	台北市合江街 180 巷 24 號 1 樓	(02)2506-8784
建 國	台北市合江街 170 巷 19 號 1 樓	(02)2506-8781
仁 愛	台北市莒光路 336 號 4 樓	(02)2308-8226
公 館	台北市林森北路 609 號 3 樓	(02)2586-8731
台 北	台北市大同區承德路 1 段 35 號 6 樓之 2	(02)2556-1108
敦 南	台北市民權東路六段 123 巷 24 號 1 樓	(02)2791-2106
專 戶	台北市光復南路 13 巷 18 號 1 樓	(02)2742-0688
新 店	新北市新店區寶興路 45 巷 8 弄 6 號 5 樓	(02)8911-6116
重 新	三重市重新路五段 609 巷 2 號 B1	(02)2999-7870
板 橋	板橋市信義路 1 巷 26 弄 21 號	(02)8952-0081
雙 和	中和市景安路 50 號 8 樓	(02)2246-3223
基 隆	基隆市暖暖街 241 號 1 樓	(02)2459-2108
宜 蘭	宜蘭縣羅東鎮純精路 2 段 220 號 1 樓	(039)515-014
花 蓮	花蓮市國聯五路 218 號 1 樓	(038)336-043
台 東	台東市新生路 349 號之 1、2 樓	(089)318-711
北 桃 園	桃園市永安路 240 號 2、3 樓	(03)339-8800
桃 園	桃園市中正路 1224 巷 1 號 1 樓	(03)357-4011
南 桃 園	桃園市中平路 102 號 10 樓之 2	(03)220-7800
中 壢	桃園縣中壢市中豐北路 63 號 4 樓之 2	(03)427-5393
新 竹	新竹市世界街 16 號	(035)329-682
竹 科	新竹縣竹北市成功八路 319 號	(035)507-990
豐 原	豐原市向陽路 255 號 4 樓	(04)2522-4616
北 台 中	台中市健行路 581 號 3 樓之 1	(04)2207-2581
台 中	台中市南屯區大墩路 188 號 5 樓	(04)2471-4977
中 港	台中縣清水鎮中華路 206 號	(04)2623-5788
彰 化	彰化市崙平里崙平南路 143 號	(04)762-5188
苗 栗	苗栗縣竹南鎮中華里大業街 87 號及地下 1 樓	(037)463-136
南 投	南投縣草屯鎮上林里太平路一段 393 號	(049)237-1778
員 林	彰化縣員林鎮南平街 135 號	(04)833-0274
雲 林	雲林縣虎尾鎮光復路 96 號	(05)632-6966
嘉 義	嘉義市竹園路 241 號	(05)231-2098
台 南	台南市崇明路 405 號 1 樓	(06)260-7299
高 雄	高雄市三民區九如二路 150 號 17 樓	(07)313-6337
高 雄 一	高雄市苓雅區民權一路 53 號 4 樓	(07)335-6433
高 雄 二	高雄市前金區中正四路 211 號 16 樓之 1	(07)215-2522
屏 東	屏東市武安街 16 號 1 樓	(08)756-1673

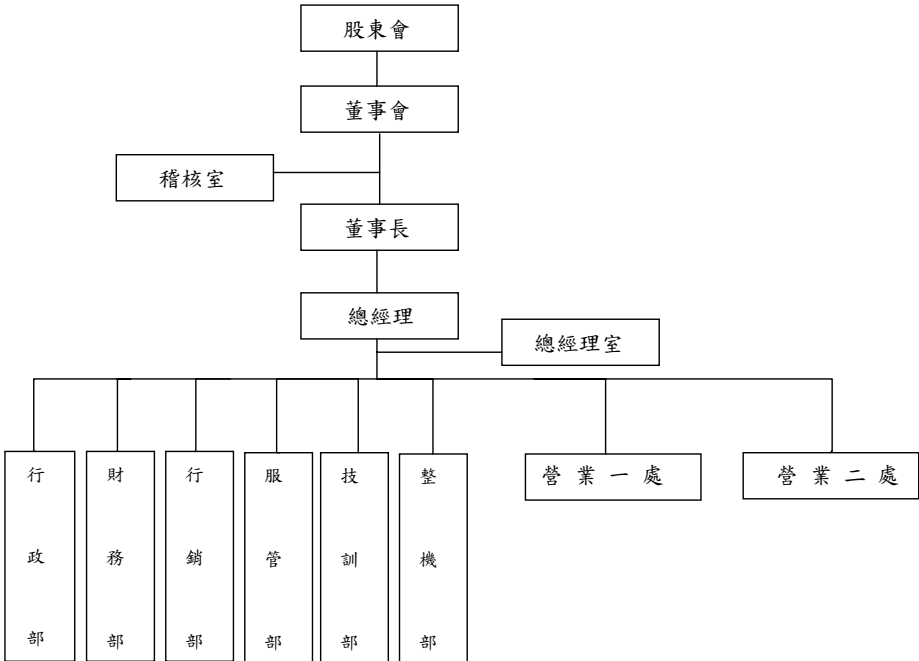
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

## 互盛股份有限公司組織系統

### (一)組織結構

生效日期：2011年1月1日



### 2.各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
稽核室	.負責內部稽核制度之執行。
總經理室	.執行董事會決議。 .制定公司重大營運策略、全面督導管理公司。
行政部	.專職人事、總務及行政管理等事務。
財務部	.管控公司財、稅務作業及資金運作。
行銷部	.負責公司整體形象行銷及出貨計畫之擬定與執行。
服管部	.售後服務、訂定公司整體銷售策略及品牌行銷暨顧客管理。
技訓部	.商品測試、技術認證，輔導同仁瞭解商品特性及訓練技訓教育。
營業處	.訂定責任中心營業策略目標，並管控執行進度。
整機部	.整修及再運用管理。



## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料： (一) 董事、監察人

### 董事及監察人資料【一】

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			職稱	姓名
董事長	震旦國際(股)公司 代表人：許文雄 (註1)	2009.06.10	3年	1992.09.26	50,560,689	34.99%	50,560,689	34.99%	—	—	—	—	五盛(股)公司董事長	震旦開發(股)公司董事長 德鑫國際(股)公司董事	—	—
董事	震旦國際(股)公司 代表人：林榮幸 (註1)	2009.06.10	3年	1992.09.26	50,560,689	34.99%	—	—	—	—	—	—	震旦行(股)公司董事	震旦開發(股)公司董事	—	—
董事	宜陸開發(股)公司 代表人：郭慶豐	2009.06.10	3年	2006.06.15	94,084	0.07%	—	—	—	—	—	—	震旦行(股)公司董事	震旦開發(股)公司董事	—	—
董事	陳冠百	2009.06.10	3年	2000.05.10	206,456	0.14%	—	—	—	—	—	—	震旦行(股)公司董事長 震旦國際(股)公司董事 發譽(股)公司董事	震旦行(股)公司董事長 震旦電信(股)公司董事 宜陸開發(股)公司董事	—	—
董事	陳義雄	2009.06.10	3年	1999.06.17	1,875	—	—	—	—	—	—	—	金儀(股)公司董事長 震旦國際(股)公司董事 發譽(股)公司董事 越亞(股)公司董事	震旦開發(股)公司董事	—	—
監察人	震旦行(股)公司 代表人：蔡王麗姿	2009.06.10	3年	1996.07.05	42,015,591	29.08%	—	—	—	—	—	—	金儀(股)公司監察人	金儀(股)公司監察人 震旦開發(股)公司監察人 發譽(股)公司監察人 越亞(股)公司監察人	—	—
監察人	震旦行(股)公司 代表人：陳珍美	2009.06.10	3年	1996.07.05	42,015,591	29.08%	—	—	—	—	—	—	震旦行(股)公司監察人	震旦行(股)公司監察人 震旦電信(股)公司監察人	—	—

註1：林榮幸董事長於2010.10.29解任，改由許文雄董事長接任。

表一：法人股東之主要股東

2011年4月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
	名稱
震旦國際股份有限公司	陳永泰
	袁蕙華
	陳冠名
	陳冠百
	財團法人震旦文教基金會
	財團法人震旦永續經營基金會
震旦行股份有限公司	震旦國際股份有限公司
	互盛股份有限公司
	金儀股份有限公司
	震旦開發股份有限公司
	陳永泰
	匯豐(台灣)商業銀行託管新加坡私人有限公司
	瑞士銀行香港投資專戶
	宜陸開發股份有限公司
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶
	英商渣打銀行台北分行受託保管瑞士信貸(香港)有限公司投資專戶
德商德意志銀行台北分行受託保管台灣基金股份有限公司投資專戶	
宜陸開發股份有限公司	震旦國際股份有限公司
	震旦行股份有限公司

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

2011年4月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
	名稱
震旦國際股份有限公司	陳永泰
	袁蕙華
	陳冠名
	陳冠百
	財團法人震旦文教基金會
	財團法人震旦永續經營基金會
互盛股份有限公司	震旦國際股份有限公司
	震旦行股份有限公司
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶
	金儀股份有限公司
	宜陸開發股份有限公司
	捷生投資
	陳冠名
	紀炳棋
	陳文清
黃順美	
金儀股份有限公司	震旦行股份有限公司
	震旦國際股份有限公司
宜陸開發股份有限公司	震旦國際股份有限公司
	震旦行股份有限公司
震旦開發股份有限公司	互盛股份有限公司
震旦行股份有限公司	震旦國際股份有限公司
	互盛股份有限公司
	金儀股份有限公司
	震旦開發股份有限公司
	陳永泰
	匯豐(台灣)商業銀行託管新加坡私人有限公司瑞士銀行香港投資專戶
	宜陸開發股份有限公司
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶
	英商渣打銀行台北分行受託保管瑞士信貸(香港)有限公司投資專戶
	德商德意志銀行台北分行受託保管台灣基金股份有限公司投資專戶

## 董事及監察人資料【二】

2011年4月12日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註）										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數		
		商務、法 務、財 會計或 司業相 須系之 立大專 校講 上	法官、檢 官、律 會計師 或其 司業 需考 領之 業人 員	商務、法 務、財 會計或 司業相 須系之 立大專 校講 上	商務、法 務、財 會計或 司業相 須系之 立大專 校講 上	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
震旦國際(股)公司 代表人：許文鐘			✓				✓	✓	✓				✓	✓		-
震旦國際(股)公司 代表人：林榮幸			✓				✓	✓					✓	✓		-
宜陸開發(股)公司 代表人：郭慶豐			✓				✓	✓	✓			✓	✓	✓		-
陳冠百			✓				✓						✓	✓	✓	-
陳義雄			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
震旦行(股)公司 代表人：蔡王麗姿			✓	✓			✓	✓				✓	✓	✓		-
震旦行(股)公司 代表人：陳珍美			✓				✓	✓					✓	✓		-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2011年4月12日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	王義成	2008.03.01	52,025	0.04	—	—	—	—	五盛總經理	無	—	—	—
營一處處長	陳國盈	2004.05.01	15,000	0.01	—	—	—	—	金儀(股)公司總經理	無	—	—	—
營二處處長(註)	林敬實	2011.01.01	5,000	—	—	—	—	—	北桃園分公司經理	無	—	—	—
財務部高級經理	高玉珍	2009.09.01	—	—	—	—	—	—	五盛會計主管	無	—	—	—

註：吳崑印處長於2011.01.01解任，改由林敬實處長接任。



(2)2010 年度監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外 轉投資專業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		
監察人	震旦行(股)公司 代表人：蔡王麗姿	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	震旦行(股)公司 代表人：陳珍美	-	-	-	-	-	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人社名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡王麗姿 陳珍美	蔡王麗姿 陳珍美
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 2 位	共 2 位

### (3)2010 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及 特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股權 憑證數額		有無領 取自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內 所有公司	現金 紅利 金額 (註2)	股票 紅利 金額	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
總經理	王義成	2,125	2,125	-	-	-	-	400	400	-	-	0.72	0.72	-	-	無

註：2010 年盈餘分配之員工紅利尚未經股東會通過，僅為擬議分配數。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	王義成	王義成
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 1 位	共 1 位



#### (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2010年12月31日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
董事	董事	林榮幸	-	1,150	1,150	0.33
經理人	總經理	王義成				
	會計主管	高玉珍				

註：2010年盈餘分配之員工紅利尚未經股東會通過，僅為擬議分配數。

#### (四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.最近二年度支付本公司董事、監察人酬金總額占稅後純益比例之分析：  
最近二年度均無支付本公司董事、監察人酬金之情形。
- 2.最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：  
2009年、2010年本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分別為0.91%、0.72%。
- 3.本公司給付酬金之政策：  
本公司董事及監察人給付酬金，皆依公司章程相關規定辦理，總經理及副總經理給付酬金，則依公平公正原則及個員績效表現予以核定。
- 4.本公司給付酬金之標準與組合：  
本公司給付酬金標準為監察人不給付酬金，董事、總經理及副總經理之給付標準與組合分為固定與變動部份，固定酬金依該職位的權責範圍與對公司營運目標核定，變動酬金則依所達成之經營績效及貢獻分享經營成果。
- 5.本公司訂定酬金之程序：  
本公司訂定酬金程序為參考公司整體營運績效及個員績效表現等貢獻，給付合理酬金，並經內部核決權限呈核通過。
- 6.本公司訂定酬金與經營績效之關聯性：  
本公司董事、總經理及副總經理之變動酬金依其經營績效達成，分享經營成果，讓個人與團隊績效充分結合。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 16 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	震旦國際(股)公司 代表人：許文鍾	3	0	18.75%	2010/10/29 就任董事長。
董事	震旦國際(股)公司 代表人：林榮幸	13	0	81.25%	2010/10/29 辭去董事長。
董事	宜陸開發(股)公司 代表人：郭慶豐	15	1	93.75%	
董事	陳冠百	0	14	0%	
董事	陳義雄	16	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：尚未設立審計委員會，未來視實際需要，再行評估設置。

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：尚未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事開會 16 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	震旦行(股)公司 代表人：蔡王麗姿	1	6.25%	
監察人	震旦行(股)公司 代表人：陳珍美	14	87.5%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

公司監察人均列席董事會以達督導之功能，且與員工及股東間溝通無礙。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

公司稽核定期向監察人報告內部稽核情形，與會計師溝通管道維持暢通。

二、監察人列席董事會之意見陳述：無。

(三)本公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司設有發言人、代理發言人、股務專責人員，以妥善處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司按戶期間取得股東名簿，掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三)本公司訂有內部控制制度、內部稽核實施作業細則及對子公司監理控制作業辦法等相關作業及管理辦法做有效的風險控管，並確實執行。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>(一)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(二)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(三)與處理原則相符，無差異情形。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估發證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司尚無獨立董事之設置。</p> <p>(二)本公司每年均定期評估發證會計師之獨立性，其委任並經董事會審議。</p>	<p>(一)未來視公司實際需要，再行評估設置。</p> <p>(二)與處理原則相符，無差異情形。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司對於業務管理設有對應窗口，並設有發言人、代理發言人及080服務專線等，作為與利害關係人隨時保持暢通之溝通管道。</p>	<p>與處理原則相符，無差異情形。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司於公司網站設置投資人專區揭露財務、業務及公司治理資訊供投資人參考。</p> <p>(二)本公司設有發言人及代理發言人隨時接受外界對公司營運財務資訊之詢問。</p>	<p>(一)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(二)與處理原則相符，無差異情形。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚無提名或薪酬委員會等功能委員會之設置。</p>	<p>將依法令規範於2011年12月31日前完成薪酬委員會設置。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有本公司尚未訂定公司治理實務守則，故不適用。</p>	<p>本公司尚無提名、薪酬委員會等功能委員會之設置。</p>	<p>將依法令規範於2011年12月31日前完成薪酬委員會設置。</p>
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊</p>	<p>本公司尚無提名、薪酬委員會等功能委員會之設置。</p>	<p>將依法令規範於2011年12月31日前完成薪酬委員會設置。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因					
		與處理原則相符，無差異情形。					
(一)員工權益	依勞基法及團體協約規定辦理。	與處理原則相符，無差異情形。					
(二)僱員關懷	依本公司職工福利委員會之福利辦法辦理各項補助。	與處理原則相符，無差異情形。					
(三)投資者關係	本公司依規定於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務資訊及內部人持股異動情形等重大訊息外，並於本公司網站公告財務、業務資訊。	與處理原則相符，無差異情形。					
(四)供應商關係	依本公司「採購管理規則」辦理請、採購作業。	與處理原則相符，無差異情形。					
(五)利害關係人之權利	本公司與往來銀行，均依據契約及相關作業規定履行權利義務，以維護雙方之權益。	與處理原則相符，無差異情形。					
(六)董事、監察人及經理人進修之情形							
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人董事代表人	許文鍾	2009.06.10	2009.12.15	2009.12.15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
法人董事代表人	林榮幸	2009.06.10	2009.12.15	2009.12.15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
法人董事代表人	郭慶豐	2009.06.10	2009.12.15	2009.12.15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
董事本人	陳冠百	2009.06.10	2009.12.15	2009.12.15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
董事本人	陳義雄	2009.06.10	2009.12.15	2009.12.15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
法人監察人代表人	蔡王麗姿	2009.06.10	2009.12.15	2009.12.15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
法人監察人代表人	陳珍美	2009.06.10	2009.12.15	2009.12.15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
會計主管	高玉珍	2010.01.27	2010.06.02	2010.06.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證暨代資格認證班	30

- (七)風險管理政策及衡量標準之執行情形：本公司訂有相關管理制度、辦法，並確實執行。
- (八)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司除提供全省分公司服務外，並設080服務專線以保護消費者權益。
- (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司分別於2009年2月及2010年12月為董事、監察人向國內保險公司購買責任保險。
- 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

#### (四)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (二)公司尚未設置推動企業社會責任專職單位。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，提升員工之企業倫理觀念，並依照員工獎勵辦法、績效考核辦法等考核結果，提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成长。	(一)未來將視實際需求，再行評估訂定。 (二)未來將視實際需要，再行評估設立。 (三)與處理原則相符合，無差異情形。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)公司推行垃圾分類，回收可利用資源，減少對環境污染衝擊。 (二)公司推行垃圾分類，回收可利用資源，減少對環境污染衝擊。 (三)公司尚未訂定設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)推行辦公室冷氣溫度提高，午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用，降低公司營運對自然環境的衝擊。	(一)與處理原則相符合，無差異情形。 (二)與處理原則相符合，無差異情形。 (三)未來將視實際需要，再行評估設立。 (四)與處理原則相符合，無差異情形。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司重視勞工安全及勞工福利，均依照相關勞動法規辦理。</p> <p>(二)本公司致力提供員工安全與健康之工作環境，並每二年提供員工健康檢查一次。</p> <p>(三)本公司訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。</p> <p>(四)本公司於網站設置線上客服，提供消費者完善且快速之服務品質。對於供應商保持友善關係，並合作提升企業社會責任。</p> <p>(五)本公司不定期參與對慈善公益團體捐贈。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>(一)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(二)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(三)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(四)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(五)與處理原則相符，無差異情形。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司網站，不定期揭露本公司致力從事企業社會責任之資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(二)未來將視實際需要再行編製。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，故不適用。</p>	<p>運作情形</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：	公司多年來對於公益贊助不遺餘力，積極實踐環保理念、投入急難救助等公益活動。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
七、公司或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司所代理銷售的RICOH系列機種在設計上均採納環保效能，零件與原料已全面禁用有害物質，在節能省電上並符合國際能源標準、日本綠色採購法以及台灣的綠色標章等多項環保規定。	應加以敘明：	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

**(五)公司治理守則及相關規章揭露之查詢方式：**本公司網站「公司治理專區」。

**(六)其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：**

本公司訂有「董事會議事運作管理」辦法與「防範內線交易管理」作業程序，作為本公司之董事、監察人、經理人以及員工行為應遵循準繩，其中並明定本公司之董事、監察人、經理人及員工應遵守包含內線交易法令之法律、規章及命令等。

## (七)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書



## 互盛股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一〇〇年三月二十一日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇〇年三月二十一日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

互盛股份有限公司

董事長：

許文輝

簽章

總經理：

王義成

簽章

### 2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。



(八)公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

**(九)股東會及董事會之重要決議：**

1. 本公司二〇一〇年一月二十七日第七屆第四次臨時董事會決議：  
通過本公司會計主管王順慧小姐解任，其職務由高玉珍小姐擔任。
2. 本公司二〇一〇年四月六日第七屆第六次董事會決議：
  - (1) 通過依「財務會計準則公報」第 34 號規定提列資產減損損失。
  - (2) 通過本公司二〇〇九年度營業報告書及各項財務報表。
  - (3) 通過本公司二〇〇九年度盈餘分配及員工分紅案。
  - (4) 通過本公司實體股票全面轉換無實體發行暨修正本公司章程部分條文。
  - (5) 通過召集本公司二〇一〇年股東常會。
  - (6) 通過本公司二〇一〇年股東會受理股東提案之處所及受理期間。
3. 本公司二〇一〇年六月二十五日股東常會重要決議：
  - (1) 通過本公司二〇〇九年度營業報告書及各項財務報表。
  - (2) 通過本公司二〇〇九年度盈餘分配。
  - (3) 通過本公司章程修正。
4. 本公司二〇一〇年六月二十五日第七屆第五次臨時董事會決議：  
通過本公司二〇〇九年度現金股利除息基準日及員工紅利發放事宜。
5. 本公司二〇一〇年八月二十六日第七屆第八次董事會決議：  
通過造具本公司二〇一〇年上半年度財務報告及合併財務報告。
6. 本公司二〇一〇年十月二十九日第七屆第六次臨時董事會決議：
  - (1) 推選本次董事會之主席案。
  - (2) 選舉董事長案。
7. 本公司二〇一〇年十二月二十四日第七屆第九次董事會決議：  
為訂定本公司二〇一一年度稽核計畫。

(十)董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

**(十一)與財報相關人士辭職解任情形彙總表：**

2010年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	王順慧	2005.3.1	2010.1.27	職務調整
會計主管	高玉珍	2010.1.27	—	職務調整

#### 四、會計師公費資訊

##### 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林谷同	劉永富	2010 年度	—

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		—	√	√
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√	—	√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費用較更換前一年度之審計公費減少：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上，應揭露審計公費減少金額比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

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

## 七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	2010 年度		2011 年度截至 4 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼大股東	震旦國際(股)公司 代表人：許文鍾	—	(32,482,000)	—	7,000,000
董事兼大股東	震旦國際(股)公司 代表人：林榮幸	—	(32,482,000)	—	7,000,000
董事	宜陸開發(股)公司 代表人：郭慶豐	5,000,000	—	991,000	—
董事	陳冠百	—	—	—	—
董事	陳義雄	—	—	—	—
監察人兼大股東	震旦行(股)公司 代表人：蔡王麗姿	—	—	—	—
監察人兼大股東	震旦行(股)公司 代表人：陳珍美	—	—	—	—
總經理	王義成	—	—	—	—
會計主管	高玉珍	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：相對人非為關係人，不適用。

(三)股權質押資訊：相對人非為關係人，不適用。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

### 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
震旦國際(股)公司 代表人：陳永泰	50,560,689	34.99	—	—	—	—	震旦行(股)公司 金儀(股)公司 陳冠名	公司董事長與他公司董事長為同一人 公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司 企業採權益法評價之被投資公司 公司董事長之二親等以內親屬	—
震旦行(股)公司 代表人：陳永泰	42,015,591	29.08	—	—	—	—	震旦國際(股)公司 金儀(股)公司 陳冠名	公司董事長與他公司董事長為同一人 企業採權益法評價之被投資公司 公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司 公司董事長之二親等以內親屬	—
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶	10,579,623	7.32	—	—	—	—	—	—	—
金儀股份有限公司 代表人：陳冠百	8,335,023	5.77	—	—	—	—	震旦行(股)公司 震旦國際(股)公司 陳冠名	對公司之投資採權益法評價之投資者 公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司 對公司之投資採權益法評價之投資者 公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司 公司董事長之二親等以內親屬	—
宜陸開發股份有限公司 代表人：林樂萍	6,085,094	4.21	—	—	—	—	震旦行(股)公司 震旦國際(股)公司	對公司之投資採權益法評價之投資者 對公司之投資採權益法評價之投資者	— —
捷生投資	1,483,000	1.03	—	—	—	—	—	—	—
陳冠名	839,863	0.58	—	—	—	—	震旦行(股)公司 震旦國際(股)公司 金儀(股)公司	公司董事長之二親等以內親屬 公司董事長之二親等以內親屬 公司董事長之二親等以內親屬	— — —
紀炳棋	720,000	0.50	—	—	—	—	—	—	—
陳文清	714,000	0.49	—	—	—	—	—	—	—
黃順美	637,000	0.44	—	—	—	—	—	—	—

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

2011年3月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
巨邦一創業投資(股)公司	4,056,500	5.26	8,113,000	10.53	12,169,500	15.79
震旦行(股)公司	34,780,975	10.31	128,914,391	38.20	163,695,366	48.51
震旦開發(股)公司	9,338,000	100.00	—	—	9,338,000	100.00

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
1989.09	10	16,500	165,000	16,500	165,000	創立時股本20,000 盈餘轉增資40,000 現金增資105,000	無	1985.5.1經(73)商206078號核准 1986.3.7經(75)商09813號核准 1987.2.4經(76)商04376號核准 1989.09.08經(78)商128691號核准
1990.09	10	19,500	195,000	19,500	195,000	現金增資30,000	無	1990.09.24經(79)商117577號核准
1992.06	10	64,966	649,662	64,966	649,662	盈餘轉增資156,000 合併增資298,662	無	1992.06.25 (81)台財證(一)第01384號核准
1993.09	10	73,411	734,118	73,411	734,118	盈餘轉增資64,966 資本公積轉增資19,490	無	1993.10.25(82)台財證(一)第39311號生效
1994.06	10	88,094	880,941	88,094	880,942	盈餘轉增資110,118 資本公積轉增資36,706	無	1994.06.24 (83)台財證(一)第29021號生效
1998.05	10	96,904	969,035	96,904	969,036	盈餘轉增資88,094	無	1998.05.28 (87)台財證(一)第46695號生效
1999.08	10	190,000	1,900,000	121,129	1,211,295	盈餘轉增資242,259	無	1999.06.17 (88)台財證(一)第56312號生效
2000.06	10	190,000	1,900,000	151,412	1,514,119	盈餘轉增資302,824	無	2000.05.29 (89)台財證(一)第45935號生效
2001.06	10	190,000	1,900,000	180,550	1,805,502	盈餘轉增資291,383	無	2001.05.25 (90)台財證(一)第132412號生效
2003.10	10	190,000	1,900,000	174,830	1,748,302	庫藏股註銷57,200	無	
2004.08	10	190,000	1,900,000	164,830	1,648,302	庫藏股註銷100,000	無	
2004.10	10	190,000	1,900,000	159,256	1,592,562	庫藏股註銷55,740	無	
2005.06	10	190,000	1,900,000	152,107	1,521,072	庫藏股註銷71,490	無	
2006.03	10	190,000	1,900,000	149,107	1,491,072	庫藏股註銷30,000	無	
2007.11	10	190,000	1,900,000	147,312	1,473,122	庫藏股註銷17,950	無	
2008.05	10	190,000	1,900,000	143,902	1,439,022	庫藏股註銷34,100	無	
2008.08	10	190,000	1,900,000	144,496	1,444,960	盈餘轉增資1,439 員工紅利轉增資4,499	無	2008.8.20臺證上字第 09700246001號生效

2011年4月12日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	144,496,011	45,503,989	190,000,000	上市股票

註：本公司無總括申報制度規定之情形。

## (二)股東結構

2011年4月12日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	—	18	5,486	29	5,533
持有股數(仟股)	—	—	109,114	22,155	13,227	144,496
持股比例(%)	—	—	75.51	15.34	9.15	100.00

## (三)股權分散情形

(1)普通股：

每股面額十元

2011年4月12日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2,984	584,455	0.40
1,000 至 10,000	2,242	6,336,951	4.39
10,001 至 20,000	166	2,247,432	1.56
20,001 至 30,000	38	931,938	0.64
30,001 至 40,000	16	539,265	0.37
40,001 至 50,000	16	711,521	0.49
50,001 至 100,000	24	1,618,739	1.12
100,001 至 200,000	20	2,821,445	1.95
200,001 至 400,000	10	2,831,153	1.96
400,001 至 600,000	5	2,655,895	1.84
600,001 至 800,000	5	3,318,334	2.30
800,001 至 1,000,000	1	839,863	0.58
1,000,001 以上	6	119,059,020	82.40
合計	5,533	144,496,011	100.00

(2)特別股：無。

**(四)主要股東名單**

2011年4月12日

主要股東名稱	持有股數 (股)	持股比例 (%)
震旦國際股份有限公司	50,560,689	34.99
震旦行股份有限公司	42,015,591	29.08
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶	10,579,623	7.32
金儀股份有限公司	8,335,023	5.77
宜陸開發股份有限公司	6,085,094	4.21
捷生投資	1,483,000	1.03
陳冠名	839,863	0.58
紀炳棋	720,000	0.50
陳文清	714,000	0.49
黃順美	637,000	0.44

**(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料**

單位：新台幣元

項 目		年 度	2009年	2010年	2011年度截至 3月31日
每股市價	最高		24.65	34.90	35.90
	最低		13.05	18.70	28.40
	平均		17.91	24.92	32.64
每股淨值	分配前		20.20	28.57	26.94
	分配後		18.76	(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		144,496	144,496	144,496
	調整前		1.60	2.42	0.49
	調整後		1.60	(註1)	—
每股股利 (註2)	現金股利		1.44	2.18(註1)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		11.19	10.30	—
	本利比(註4)		12.44	11.43	—
	現金股利殖利率(註5)		8.04%	8.75%	—

註1：2010年盈餘分配尚待股東會決議。

註2：按當年度加權平均股數計算

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘；

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利；

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策

本公司所屬產業目前處於穩定成長階段，資金需求已趨緩和，本公司未來將儘可能將經營績效回饋於股東。為考量公司經營發展、資金財務狀況、股本擴張與股東權益之平衡，本公司股利政策將採行股票股利與現金股利搭配發放之原則，其中現金股利比率不低於當年度所分配股利金額之百分之十。又經營環境發生重大變化時，得適度調整股利發放金額及比率。

### 2. 執行狀況

2010年盈餘分派股東紅利 315,001,304 元，擬以現金發放，每股配發 2.18 元，俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂現金股息分配基準日及發放日。

**(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。**

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

(1)依法完納稅捐。

(2)彌補以往年度虧損。

(3)提撥百分之十為法定盈餘公積。

(4)依法或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

(5)提撥百分之一至百分之十為員工紅利。員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

(6)其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

### 2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額：3,149,964 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

2010年度員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，其影響數已納入稅後純益及每股盈餘 2.42 元之計算。



3. 上年度員工紅利及董事、監察人酬勞實際配發情形：

本公司董事會及股東常會分別於2010年4月6日及6月25日決議2009年度盈餘分配案如下：

項 目	實際配發(仟元)	原(2010)董事會通過 之擬議配發(仟元)	差 異
員工現金紅利	2,082	2,082	0
董事、監察人酬勞	0	0	0

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計劃內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1.主要營業項目包括:

- (1)銷售影印機、傳真機、列表機、投影機等事務機器，以及相關耗材及零組件；提供前述商品之安裝、保養及維修服務。
- (2)辦公室文件整合規劃及產品建置導入服務。
- (3)辦公室交換機及其週邊配備銷售、施工服務及維修保養服務。

2.營業比重

單位:新台幣仟元

產品別	2010年	
	銷售淨額	占銷貨淨額%
辦公室自動化商品	409,513	30.53
供應品及服務	931,863	69.47
合計	1,341,376	100.00

3.目前主要商品及服務項目

- (1)影印機、傳真機、列表機、投影機等相關設備及其耗材。
- (2)辦公室交換機、監視系統及其施工。

4.計劃開發之新商品及服務項目

- (1)辦公室文件解決方案。
- (2)顧問式銷售解決方案。

#### (二)產業概況

產業	現況	產業關聯性	發展趨勢	競爭情形
A3數位式影印機	彩色文件已漸被市場接受，採購行為從黑白影印機換成彩色影印機比重逐年提升	高	A3彩色數位式影印機	區分為基本數位功能需求，以及解決方案需求，各家皆各自發展出屬於自己的功能特性。
通訊交換機	市場成長有限，大部份集中在中小型系統市場	高	VOIP 語音及網路節費方案	主要競爭者為一般通訊經銷商，唯本公司具有服務專業優勢，在市場上仍可站穩腳步。

#### (三)技術及研發概況

主要研發方向：將事務機器結合軟體，導入辦公室文件解決方案，包含：文件e化、印量管理、文件管理流程...等。

#### (四)長、短期業務發展計畫

- (1)短期業務發展：建構以 A3 數位式影印機、並以推動彩色化為主軸的銷售，同時引進 Ricoh A4 系列桌上型多功能事務機、黑白/彩色雷射印表機產品，提供企業用戶最佳化的辦公產品解決方案。
- (2)長期業務發展：持續評估 Ricoh 文件解決方案軟體及系統，建構更完整的辦公室文件軟、硬體解決方案，導入顧問式銷售模型，期以成為業界領先及專業的服務廠商。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

產品別	銷售地區	提供地區	市場佔有率	市場未來之供需狀況與成長性
A3 數位式影印機	台灣	日本 中國大陸 韓國	18%~23%	1. 營業租賃期滿之換機需求，以及市場舊機汰換需求。 2. 彩色取代黑白數位影印機，可帶動彩色印量成長。
A4 傳真機及桌上型多功機	台灣	中國大陸 韓國	13%~18%	滿足小印量市場需求，以及替代印表機及傳統感熱式傳真機。
通訊交換機	台灣	日本 中國大陸台灣	10%~15%	市場需求穩定，除有重大技術突破，市場將無太多變化。

### (二)主要產品之重要用途及產製過程

產品類別	產品	重要用途及產製過程
辦公設備	多功能數位影印機	1. 整合影印、列表、掃描及傳真功能，提供使用者更有效的工作流程。 2. 搭配文件解決方案，可達到控管、節費、資訊安全的效益。
	通訊交換機	通訊使用門數較多用具有內線使用門數及外線使用門數、內線對講、免持聽筒、簡速撥號、指定轉接、語音等功能。

### (三)主要商品之供應狀況

主要商品供應商為 RICOH，代理其數位式影印機、印表機及傳真機；通訊系統商品主要來自日本 NEC 公司。本公司與 RICOH 已有超過二十年之合作關係，與日本 NEC 也有近二十年之往來，均與供應商關係良好，商品供貨來源穩定。

### (四)最近二年度占進(銷)貨總額10%以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	2009 年度				2010 年				2011 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	RICOH	398,508	60	無	RICOH	499,558	65	無	RICOH	98,468	62	無
2	其他	266,623	40		其他	263,301	35		其他	59,424	38	
	進貨淨額	665,131	100		進貨淨額	762,859	100.00		進貨淨額	157,892	100	

最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	2009 年度				2010 年				2011 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	震旦開發股份有限公司	243,408	20	持股100%子公司	震旦開發股份有限公司	270,732	20	持股100%子公司	震旦開發股份有限公司	72,640	22	持股100%子公司
2	其他	1,004,775	80		其他	1,070,644	80		其他	250,494	78	
	銷貨淨額	1,248,183	100		銷貨淨額	1,341,376	100.00		銷貨淨額	323,134	100.00	

### (五)最近二年度進貨量值

單位：台；新台幣仟元

項目	年度	2009 年度		2010 年度	
		進量	進值	進量	進值
辦公室自動化商品		6,648	253,495	7,565	322,913
供應品及服務		—	411,636	—	439,946
合計		6,648	665,131	7,565	762,859

### (六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

項目 產品名稱	2009年度		2010年度	
	內銷		內銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值
辦公室自動化商品	6,045	382,857	5,934	409,513
供應品及服務	—	865,326	—	931,863
合計	6,045	1,248,183	5,934	1,341,376

### 三、從業員工資料：

年 度		2009年度	2010年	2011年度截至 3月31日
員 工 人 數	營業人員	93	92	89
	技術人員	263	258	258
	行政人員	176	139	136
	合計	532	489	483
平均年歲		35	36	37
平均服務年資		8.5	9.7	10
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	0.2%	0.4%	0.6%
	大 專	77%	81.4%	81%
	高 中	21%	18%	18.2%
	高中以下	0.9%	0.2%	0.2%

### 四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：

本公司所營商品皆由原供應廠商負責產品更換或不良品收回，故無環境破壞之虞慮。

### 五、勞資關係：

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

#### 1.福利措施

(1)本公司依據職工福利金條例及職工福利金條例施行細則，設立「職工福利委員會」。

(2)本公司福利措施，除勞、健保外，團體平安保險、急難貸款、健康檢查、住院醫療補助、進修獎勵、子女教育獎學金等。1991年6月，設立「職工福利委員會」，除原有的福利項目外，另增加婚喪喜慶補助、旅遊補助、住院慰問、身故撫恤等多項福利措施。

## 2.進修及訓練

(1)本公司建構多元且開放的學習環境，同仁可透過內/外訓、OJT、數位學習平台及主管、同儕間之指導，讓同仁能多元學習成長及不斷挑戰自我。另透過職務輪調、職務見習與代理提供同仁多職能學習，培養更多經營管理人才。

(2)本公司訂定有「人才培育辦法」，以提升同仁工作技能，培養多職能、經營管理人才。

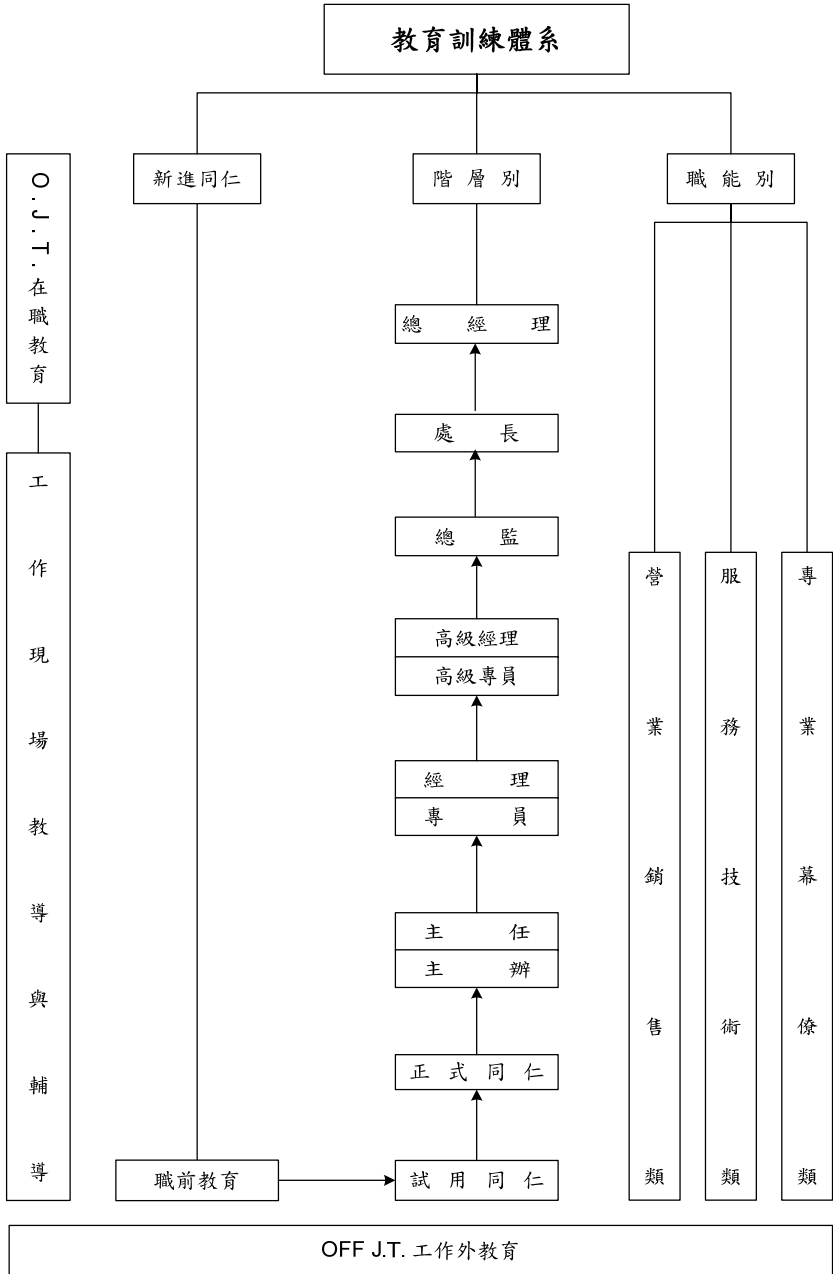
2010年相關教育訓練實績如下表：

項目		班次數	總時數	總人數
職前教育	營業新員訓練	15	424	128
	服務新員訓練	13	589	114
	幕僚新員訓練	1	9	3
階層別	基層主管訓練	2	16	8
	中階主管訓練	1	8	5
	高階主管訓練	1	16	5
職能別	營業職能訓練	3	15	126
	服務職能訓練	17	346	342
	幕僚職能訓練	5	78	87
總計		58	1501	818

(3)2010年運用數位平台學習成效：

學習目錄	類別	班次	修課總人數
職前教育	共通類	12	112
	營業類	15	109
	服務類	12	127
	幕僚類	7	21
問卷	旅遊問卷	1	40
	服務制服調查	1	325

(4)教育訓練體系表：



### 3. 退休制度與其實施情形：

(1) 本公司退休辦法，依勞動基準法規定訂訂，區分為申請退休及強制退休二種。按員工工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。

(2) 退休金提撥及退休金給付均依法令規定辦理。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

從勞動基準法、兩性工作平等法實施以來，本公司秉持正派經營、崇法務實、全員參與、成果分享之原則，將同仁成長與企業發展相結合，為追求永續經營而努力。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三) 目前及未來可能發生因勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期供銷契約	RICOH HONG KONG LTD.	2009.04.01~ 2011.3.31	影印機及傳真機等	有不能代理銷售其他互相競爭廠牌商品之規定；合約第一年最低保證購貨金額 USD12,000 仟元。



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					2011 年度截至 3月31日財務 資料
		2006 年	2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	
流動資產		635,516	812,779	644,388	838,534	961,207	895,133
基金及投資		1,985,596	2,213,019	2,337,538	3,038,040	3,613,798	3,385,235
固定資產		171,286	163,954	190,931	226,282	270,258	272,479
無形資產		1,122	580	3,073	2,050	3,007	2,653
其他資產		591,974	505,190	334,970	279,436	275,743	277,191
資產總額		3,385,494	3,695,522	3,510,900	4,384,342	5,124,013	4,832,691
流動負債	分配前	877,526	424,970	599,176	712,182	622,467	602,433
	分配後	956,402	797,677	924,292	920,256	(註 2)	(註 2)
長期負債		670,000	650,000	580,000	600,000	220,000	180,000
其他負債		139,669	142,862	159,710	153,269	153,661	156,915
負債總額	分配前	1,692,045	1,217,832	1,338,886	1,465,451	996,128	939,348
	分配後	1,770,921	1,590,539	1,664,002	1,673,525	(註 2)	(註 2)
股本		1,491,072	1,473,122	1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960
資本公積		36,317	36,317	36,317	36,317	36,317	36,317
保留盈餘	分配前	329,185	669,480	617,783	524,000	665,922	736,680
	分配後	250,309	248,750	265,551	315,926	(註 2)	(註 2)
金融商品未實現 損益		(70,599)	298,771	72,954	913,614	1,980,686	1,675,386
累積換算調整數		—	—	—	—	—	—
未認列為退休金成 本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益 總額	分配前	1,693,449	2,477,690	2,172,014	2,918,891	4,127,885	3,893,343
	分配後	1,614,573	2,104,983	1,846,898	2,710,817	(註 2)	(註 2)

註：1.最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證，2011 年第一季財務資料經會計師核閱。

2.2010 年盈餘分配案尚待股東會決議。

3.財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

## 二、簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年度 項目	最近五年度財務資料					
	2006年	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年度截至 3月31日 財務資料
營業收入	1,353,255	1,390,539	1,392,923	1,248,183	1,341,376	323,134
營業毛利	610,609	627,527	633,862	600,976	632,900	156,830
營業損益	87,558	121,759	108,372	112,385	81,226	37,364
營業外收入 及利益	273,101	393,068	264,944	233,340	313,509	42,912
營業外費用 及損失	246,745	52,517	28,923	80,010	10,621	1,665
本期損益	68,384	420,853	361,163	231,333	349,996	70,758
每股盈餘	0.48	2.92	2.48	1.60	2.42	0.49

註1：除2011年3月31日之資料為經會計師核閱外，其他所列財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘業經追溯調整。

註3：上述年度均無利息資本化情形。

## 三、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	姓名	查核意見
2010	勤業眾信會計師事務所	林谷同、劉永富	無保留意見
2009	勤業眾信會計師事務所	林谷同、劉永富	修正式無保留意見
2008	勤業眾信會計師事務所	林谷同、黃海悅	修正式無保留意見
2007	勤業眾信會計師事務所	林谷同、黃海悅	修正式無保留意見
2006	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、涂三遷	修正式無保留意見

#### 四、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析						
		2006年	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年度截至3月31日	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.98	32.95	38.14	33.42	19.44	19.44	
	長期資金占固定資產比率	1,379.83	1907.66	1,441.37	1,555.09	1,608.79	1,494.92	
償債能力 (%)	流動比率	72.42	191.26	107.55	117.74	154.42	148.59	
	速動比率	52.56	153.21	79.31	99.39	132.28	127.36	
	利息保障倍數	464.90	1388.27	1377.85	1,722.49	4,406.69	6,255.91	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.67	7.93	7.22	5.90	6.47	6.25	
	平均收現日數	47.59	46.03	50.55	61.86	56.41	58.40	
	存貨週轉率 (次)	4.01	4.26	4.30	4.17	4.94	4.70	
	應付款項週轉率 (次)	19.04	15.62	14.84	12.78	14.47	13.18	
	平均銷貨日數	91.02	85.68	84.88	87.53	73.89	77.66	
	固定資產週轉率 (次)	7.90	8.48	7.30	5.52	4.96	4.74	
	總資產週轉率 (次)	0.40	0.38	0.40	0.28	0.26	0.27	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.72	12.65	10.58	6.17	7.50	5.77	
	股東權益報酬率 (%)	3.97	20.18	15.53	9.09	9.93	7.06	
	資本比率 %	占實收營業利益	5.87	8.27	7.18	7.78	5.62	10.34
		稅前純益	7.64	31.38	23.83	18.39	26.58	21.76
	純益率 (%)	5.05	30.27	25.93	18.53	26.09	21.90	
	每股盈餘 (元)	0.48	2.92	2.48	1.60	2.42	0.49	
現金流量	現金流量比率 (%)	19.60	37.01	29.20	36.89	27.44	15.75	
	現金流量允當比率 (%)	72.96	59.87	53.88	59.87	53.20	53.48	
	現金再投資比率 (%)	0.71	2.32	-6.44	-1.61	-0.79	0.53	
槓桿度	營運槓桿度	1.78	1.56	1.74	1.53	2.18	1.80	
	財務槓桿度	1.55	1.42	1.35	1.17	1.12	1.04	
最近二年度各項財務比率變動原因：								
1.財務結構之負債佔資產比率較上期變動比例下降 42%，主要因本期借款金額下降所致。								
2.償債能力之利息保障倍數較上期變動比例上升 156%，主要因本期利率下降減少利息支出，且稅後淨利增加。								
3.現金流量之現金再投資比率較上期變動比率下降 51%，主要因本期營業活動產生較少現金流入及發放現金股利金額較前年度減少。								

註1：當營業活動現金流量為現金流出數，不適用各該現金流量比率之計算。

註2：除2011年3月31日之資料為經會計師核閱外，其他所列財務資料皆經會計師查核簽證。

註3：2011年3月31日之資料，除每股盈餘外，其餘均換算為全年分析。

註4：分析項目之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

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

(5) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率) ] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

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

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

#### 6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

五、最近年度財務報告之監察人審查報告

互盛股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所林谷同會計師及劉永富會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會造送各項表冊，經本監察人查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，報請 鑒察。

此致

本公司一百年股東常會

監察人 震旦行股份有限公司



代表人：蔡王麗姿



代表人：陳珍美



中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 二 日

## 六、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

互盛股份有限公司 公鑒：

互盛股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達互盛股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

互盛股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

互盛股份有限公司已另行編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 谷 同

林 谷 同



會計師 劉 永 富

劉 永 富



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 一 日



民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產	\$ 900,033	\$ 113,075	2100	短期借款(附十二及二十七)	\$ 424,932	\$ 488,371
1120	現金及約當現金(附註二及四)	473,376	318,453	2110	應付短期票據(附註十三)	-	49,985
1130	備用金	64,607	64,607	2120	應付帳款(附註二)	52,361	1
1140	應收票據淨額(附註二及六)	80,405	69,428	2160	應付帳款(附註二)	11,600	5,018
1150	應收帳款淨額(附註二及六)	79,961	79,961	2170	應付帳項(附註二)	90,454	71,798
1160	應收帳款-關係人(附註二及二)	59,884	56,128	2180	應付帳項(附註二)	33,452	36,620
1190	其他應收款(附註二)	49,774	47,573	2298	其他應付帳項	9,648	7,324
1200	其他金融資產-流動(附註二及三)	1,700	1,454	21XX	其他負債合計	622,467	713,182
1286	存貨淨額(附註二及七)	137,384	130,257		流動負債合計	220,000	600,000
1298	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	2,675	20,167	2420	長期負債		
1298	其他流動資產	1,988	1,988		長期借款(附註十五)		
11XX	流動資產合計	961,207	838,534	19	其他負債		
				2810	應計退休金負債(附註二及十六)	64,524	64,290
1450	投資	1,439,577	968,443	2881	遞延所得稅負債-附屬公司間利益	84,838	84,897
1480	備用金	26,546	495,362	28XX	其他負債合計	153,661	153,269
1421	以成本法衡量之金融資產-非流動(附註二及八及二)	2,147,675	1,574,235	29XX	負債合計	996,128	1,465,451
14XX	投資合計	3,613,798	3,038,040	31XX	股東權益(附註十七)		
					股本	1,444,960	1,444,960
1501	土地	31,892	31,892		資本公積	145	145
1521	房屋及建物	36,294	36,294	3260	合併投資	56,172	56,172
1561	辦公設備	13,663	39,479	3270	合併溢額	36,312	36,312
1571	租賃設備	417,666	322,650	32XX	資本公積合計	278,841	278,841
1581	租賃負債	500,179	430,631	3310	保留盈餘合計	387,081	387,081
15X1	減：累積折舊	(229,921)	(204,349)	3350	本提撥盈餘	665,922	665,922
15X9	減：累積折舊	(5)	(5)	33XX	股東權益其他項目	1,980,686	1,980,686
15XX	固定資產淨額	270,238	226,282	3450	金融商品未實現損益	4,127,895	2,918,891
				3XXX	股東權益合計	5,124,013	4,384,342
1750	無形資產	3,007	2,030		負債及股東權益總計	5,124,013	4,384,342
1800	其他資產	247,426	248,978	6			
1820	存出保證金(附註二)	5,041	7,401				
1848	其他非流動資產-非流動(附註二及十)	645	56				
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十八)	19,633	23,001				
18XX	其他資產合計	275,745	279,436	7			
19XX	資產總計	\$ 5,124,013	\$ 4,384,342	100			

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：許文輝

經理人：王義成



會計主管：高五鈞



五盛股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十年九年度			九十八年度		
	金額	%	金額	金額	%	
4110	營業收入總額(附註二及二二)	\$1,355,313	101	\$1,256,812	101	
4170	減：銷貨退回	( 12,552)	( 1)	( 7,620)	( 1)	
4190	減：銷貨折讓	( 1,385)	-	( 1,009)	-	
4000	營業收入淨額	1,341,376	100	1,248,183	100	
5000	營業成本(附註二、三、七、十九及二二)	708,629	53	663,181	53	
5910	營業毛利	632,747	47	585,002	47	
5930	聯屬公司間已實現利益	153	-	15,974	1	
	已實現營業毛利	632,900	47	600,976	48	
	營業費用(附註十九及二二)					
6100	推銷費用	409,466	30	344,140	27	
6200	管理及總務費用	142,208	11	144,451	12	
6000	營業費用合計	551,674	41	488,591	39	
6900	營業淨利	81,226	6	112,385	9	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	83	-	86	-	
7121	採權益法認列之投資收益淨額(附註二及九)	132,425	10	131,206	10	
7122	股利收入	69,562	5	37,911	3	
7130	處分固定資產利益淨額	1,066	-	-	-	
7140	處分投資利益淨額(附註二、八及二一)	41,471	3	-	-	

(接次頁)



(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益淨額	\$ 36,373	3	\$ 20,289	2
7210	租金收入(附註二二)	10,821	1	11,033	1
7480	什項收入(附註二二)	<u>21,708</u>	<u>2</u>	<u>32,815</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>313,509</u>	<u>24</u>	<u>233,340</u>	<u>19</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	8,919	1	16,377	1
7530	處分固定資產損失淨額	-	-	798	-
7630	減損損失(附註二及八)	-	-	60,395	5
7880	什項支出	<u>1,702</u>	<u>-</u>	<u>2,440</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>10,621</u>	<u>1</u>	<u>80,010</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	384,114	29	265,715	22
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>34,118</u>	<u>3</u>	<u>34,382</u>	<u>3</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 349,996</u>	<u>26</u>	<u>\$ 231,333</u>	<u>19</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.60</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.60</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：許文鍾



經理人：王義成



會計主管：高玉珍



五嘉股份有限公司  
股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	留 未提撥保留盈餘	盈餘	股東權益其他項目			股東權益合計
						金 融 商 品	未 實 現 損 益	金 融 商 品	
九十八年一月一日餘額	\$ 1,444,960	\$ 36,317	\$ 219,591	\$ 398,192	\$ 72,954	-	-	\$ 2,172,014	
九十七年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 現金股利	-	-	36,116	( 36,116)	-	-	-	( 325,116)	
採權益法評價之長期股權投資未實現損益之變動	-	-	-	( 325,116)	-	-	-	329,379	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	329,379	-	-	511,281	
九十八年度淨利(註)	-	-	-	231,333	-	-	-	231,333	
九十八年十二月三十一日餘額	1,444,960	36,317	255,707	268,293	913,614	-	-	2,918,891	
九十八年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 現金股利	-	-	23,134	( 23,134)	-	-	-	( 208,074)	
採權益法評價之長期股權投資未實現損益之變動	-	-	-	( 208,074)	-	-	-	441,015	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	626,067	-	-	626,067	
九十九年度淨利(註)	-	-	-	349,996	-	-	-	349,996	
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,444,960	\$ 36,317	\$ 278,841	\$ 387,081	\$ 1,980,686	-	-	\$ 4,127,885	

註：九十九及九十八年度員工紅利 3,150 仟元及 2,082 仟元已分別於損益表扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：許文輝



經理人：王義成



會計主管：高玉珍

五盛股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 349,996	\$ 231,333
聯屬公司間已實現利益	( 153)	( 15,974)
折舊	94,641	73,477
各項攤提	1,731	1,768
採權益法認列之投資收益淨額	( 132,425)	( 131,206)
處分固定資產(利益)損失淨額	( 1,066)	798
處分以成本衡量之金融資產利益淨額	( 41,440)	-
收到權益法被投資公司現金股利	-	84,448
以成本衡量之金融資產減損損失	-	60,395
遞延所得稅費用	20,860	34,941
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	4,781	1,006
應收帳款淨額	( 444)	7,738
應收帳款－關係人	( 3,736)	( 1,990)
其他應收款	( 2,201)	( 42,045)
其他金融資產－流動	( 1,246)	5,058
存貨淨額	( 143,774)	( 69,577)
其他流動資產	689	388
應付帳款	( 705)	2,019
應付所得稅	6,582	( 11,910)
應付費用	18,656	( 10,515)
其他應付款項	( 2,922)	30,139
其他流動負債	2,324	3,028
應計退休金負債	634	9,421
營業活動之淨現金流入	<u>170,782</u>	<u>262,740</u>
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	6,935	-
處分以成本衡量之金融資產價款－流動	503,321	-
處分固定資產價款	1,882	394
購置固定資產價款	( 1,480)	( 1,876)
其他金融資產－流動減少(增加)	1,000	( 224)
無形資產增加	( 2,498)	( 370)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
購置遞延費用價款	(\$ 777)	(\$ 76)
存出保證金增加	( 640)	( 820)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>507,743</u>	<u>( 2,972)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 63,419)	131,305
應付短期票券淨額減少	( 49,985)	( 29,784)
長期借款(減少)增加	( 380,000)	20,000
存入保證金(減少)增加	( 89)	112
發放現金股利	( 208,074)	( 325,116)
融資活動之淨現金流出	<u>( 701,567)</u>	<u>( 203,483)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	( 23,042)	56,285
期初現金及約當現金餘額	<u>113,075</u>	<u>56,790</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 90,033</u>	<u>\$ 113,075</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 9,331</u>	<u>\$ 17,877</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,676</u>	<u>\$ 29,171</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 142,602</u>	<u>\$ 111,658</u>
固定資產淨額轉列存貨	<u>\$ 5,955</u>	<u>\$ 3,790</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 1,234	\$ 600
應付購買設備款減少	<u>246</u>	<u>1,276</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 1,876</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：許文鍾



經理人：王義成



會計主管：高玉珍



互盛股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

互盛股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於七十三年八月設立，所營事業主要為事務機器、傳真機及通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務等。

本公司股票自八十九年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司員工人數分別為 489 人及 534 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、無形資產與遞延費用攤提、資產減損損失、退休金、所得稅、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

事務機器、通訊系統等商品之銷貨收入係於商品之所有權及顯著風險移轉予買方時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；服務收入係與交易有關之收入金額能可靠衡量且很有可能產生經濟效益時，認列為服務收入。

收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括成品及供應品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，亦不再攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順逆流交易所產生之損益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，俟實現年度始行認列。

#### 固定資產／出租資產

係以成本或成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築：五十五年、辦公設備：一至五年、出租設備：一至五年、租賃改良：三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計尚可使用年數提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按一～三年，以直線法攤銷。

#### 遞延費用

係辦公室裝潢費用等，依直線法按二～三年攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。



進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘應加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度淨利並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,630	\$ 1,630
銀行存款		
支票存款	67,304	28,862
台幣活期存款	21,099	82,583
	<u>\$ 90,033</u>	<u>\$113,075</u>

### 五、備供出售金融資產

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	流	非流	流	非流
國內上市股票				
震旦行股份有限公 司	<u>\$ 473,376</u>	<u>\$1,439,577</u>	<u>\$ 318,453</u>	<u>\$ 968,443</u>

- (一) 九十九及九十八年度上述備供出售金融資產之未實現損益之變動情形，請參閱附註十七(四)。
- (二) 上述之震旦行股票非流動部分充為金融機構融資借款之擔保情形，請參閱附註二三。
- (三) 本公司期末持有有價證券情形，請參閱附註二五。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款項淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 64,697	\$ 69,478
減：備抵呆帳	<u>          -</u>	<u>          -</u>
	<u>\$ 64,697</u>	<u>\$ 69,478</u>
應收帳款	\$ 82,025	\$ 81,664
減：備抵呆帳	( <u>1,620</u> )	( <u>1,703</u> )
	<u>\$ 80,405</u>	<u>\$ 79,961</u>
催收款項	\$ 3,427	\$ 1,053
減：備抵呆帳	( <u>3,427</u> )	( <u>1,053</u> )
	<u>\$          -</u>	<u>\$          -</u>

本公司將逾一年之應收款轉列催收款項，帳列其他資產項下，並依與債務人協議還款計劃等資料及評估收回可能性後，予以提列備抵呆帳。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 1,703	\$ 1,053	\$ 1,872	\$ 600
加：本期提列(迴轉)呆帳費用	67	2,638	( 4 )	456
減：本期實際沖銷	( <u>150</u> )	( <u>264</u> )	( <u>165</u> )	( <u>3</u> )
期末餘額	<u>\$ 1,620</u>	<u>\$ 3,427</u>	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 1,053</u>

七、存貨淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 品	\$ 62,336	\$ 48,790
供 應 品	75,048	81,024
在途存貨	<u>          -</u>	<u>          443</u>
	<u>\$137,384</u>	<u>\$130,257</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為7,366千元及11,884千元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 619,053 仟元及 595,545 仟元。九十九及九十八年度之營業成本分別包括存貨跌價回升利益 4,518 仟元及存貨跌價損失 4,800 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
巨邦一創業投資股份有限公司	\$ 26,546	\$ 33,481
新世紀資通股份有限公司	<u>-</u>	<u>461,881</u>
	<u>\$ 26,546</u>	<u>\$495,362</u>

- (一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (二) 遠新資通股份有限公司於九十九年六月二十八日至八月十六日以每股 10.93 元公開收購新世紀資通股份；本公司經董事會決議將所持有之新世紀資通股份以公開收購價每股 10.93 元全數出售予遠新資通股份有限公司，產生利益 41,440 仟元。
- (三) 本公司以成本衡量之金融資產項下之被投資公司－巨邦一創業投資股份有限公司，於九十八年度經評估投資已減損而提列減損損失 14,019 仟元，帳列營業外費用及損失項下。於九十九年四月八日經股東會決議進行現金減資，依減資換股基準日之減資比例 14.6% 計算，本公司收回原始投資金額 6,935 仟元。
- (四) 本公司以成本衡量之金融資產項下之被投資公司－新世紀資通股份有限公司，以九十八年八月一日為減資基準日辦理減資彌補虧損。本公司經評估該項投資之資產減損情形，參考其減資比例於九十八年度增加提列減損損失 46,376 仟元，帳列營業外費用及損失項下。
- (五) 九十八年十二月三十一日上述之新世紀資通部分股票帳面價值 246,264 仟元，充為金融機構融資借款之擔保情形，另請參閱附註二三。

## 九、採權益法之長期股權投資

非上市(櫃)公司	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	股數(仟股)	持股比%	金額	股數(仟股)	持股比%	金額
震旦開發股份有限公司	93,380	100	<u>\$ 2,147,675</u>	81,200	100	<u>\$ 1,574,235</u>

(一) 依權益法認列投資收益之內容如下：

	九十九年度		九十八年度	
	被投資公司 當期收益	本公司認列 之投資收益	被投資公司 當期收益	本公司認列 之投資收益
震旦開發股份有限公司	<u>\$ 134,461</u>	<u>\$ 132,425</u>	<u>\$ 130,543</u>	<u>\$ 131,206</u>

九十九及九十八年度按權益法認列之投資收益尚包括認列因逆流交易產生之已(未)實現損益淨額。

- (二) 投資成本與股權淨值差額 238,979 仟元，係因商譽而發生者，經評估尚無減損跡象。
- (三) 九十九年及九十八年度本公司分別收到上述子公司之股票股利 12,180 仟股及現金股利 84,448 仟元。
- (四) 因上述子公司所產生之金融商品之未實現損益變動請參閱附註十七(四)。
- (五) 本公司與上述子公司已另行編製九十九及九十八年度合併財務報表。

## 十、固定資產

(一) 固定資產成本及累計折舊明細如下：

成本	九十九		九十八		九十七		合計
	土地	房屋及建築	辦公設備	出租設備	租賃改良		
期初餘額	\$ 31,892	\$ 36,294	\$ 39,479	\$ 322,310	\$ 656		\$ 430,631
本期增加	-	-	1,234	-	-		1,234
存貨轉列固定資產	-	-	137	142,465	-		142,602
固定資產轉列存貨	-	-	-	( 23,410)	-		( 23,410)
本期處分	-	-	( 27,187)	( 23,677)	( 14)		( 50,878)
期末餘額	<u>31,892</u>	<u>36,294</u>	<u>13,663</u>	<u>417,688</u>	<u>642</u>		<u>500,179</u>
累計折舊							
期初餘額	-	9,798	33,259	160,962	330		204,349
折舊費用	-	648	2,700	89,576	165		93,089
固定資產轉列存貨	-	-	-	( 17,455)	-		( 17,455)
本期處分	-	-	( 27,076)	( 22,972)	( 14)		( 50,062)
期末餘額	-	<u>10,446</u>	<u>8,883</u>	<u>210,111</u>	<u>481</u>		<u>229,921</u>
期末淨額	<u>\$ 31,892</u>	<u>\$ 25,848</u>	<u>\$ 4,780</u>	<u>\$ 207,577</u>	<u>\$ 161</u>		<u>\$ 270,258</u>

	九		十		八		年		度
	土	地	房屋及建築	辦公設備	出租設備	租賃改良	合	計	
<u>成 本</u>									
期初餘額	\$ 31,892	\$ 36,294	\$ 44,630	\$ 241,686	\$ 974	\$ 355,476			
本期增加	-	-	489	-	111	600			
存貨轉列固定資產	-	-	76	111,582	-	111,658			
固定資產轉列存貨	-	-	-	( 16,905)	-	( 16,905)			
本期處分	-	-	( 5,716)	( 14,053)	( 429)	( 20,198)			
期末餘額	<u>31,892</u>	<u>36,294</u>	<u>39,479</u>	<u>322,310</u>	<u>656</u>	<u>430,631</u>			
<u>累計折舊</u>									
期初餘額	-	9,150	35,487	119,302	606	164,545			
折舊費用	-	648	3,488	67,636	153	71,925			
固定資產轉列存貨	-	-	-	( 13,115)	-	( 13,115)			
本期處分	-	-	( 5,716)	( 12,861)	( 429)	( 19,006)			
期末餘額	-	<u>9,798</u>	<u>33,259</u>	<u>160,962</u>	<u>330</u>	<u>204,349</u>			
期末淨額	<u>\$ 31,892</u>	<u>\$ 26,496</u>	<u>\$ 6,220</u>	<u>\$ 161,348</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 226,282</u>			

(二) 九十九及九十八年度均無利息資本化情形。

#### 十一、出租資產

	九		十		九		年		度
	土	地	房屋及建築	合	計	合	計		
<u>成 本</u>									
期初餘額		\$ 188,071	\$ 86,899		\$ 274,970				
本期增加		-	-		-				
期末餘額		<u>188,071</u>	<u>86,899</u>		<u>274,970</u>				
<u>累計折舊</u>									
期初餘額		-	25,992		25,992				
折舊費用		-	1,552		1,552				
期末餘額		-	<u>27,544</u>		<u>27,544</u>				
期末淨額		<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 59,355</u>		<u>\$ 247,426</u>				

	九		十		八		年		度
	土	地	房屋及建築	合	計	合	計		
<u>成 本</u>									
期初餘額		\$ 188,071	\$ 86,899		\$ 274,970				
本期增加		-	-		-				
期末餘額		<u>188,071</u>	<u>86,899</u>		<u>274,970</u>				
<u>累計折舊</u>									
期初餘額		-	24,440		24,440				
折舊費用		-	1,552		1,552				
期末餘額		-	<u>25,992</u>		<u>25,992</u>				
期末淨額		<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 60,907</u>		<u>\$ 248,978</u>				

(一) 截至九十九年十二月三十一日止，出租資產依已簽訂合約之未來應收租金情形彙總如下：

年	度	計	算	方	法	收取方法	金	額
一〇〇	年度	以出租資產所在地行情計算				按月收取	\$	10,426
一〇一	年度					"		10,426
一〇二	年度					"		5,213
								<u>\$ 26,065</u>

(二) 上述出租資產作為金融機構之融資擔保情形，請參閱附註二三。

(三) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司另收取租賃之存入保證金均為 3,564 仟元。

## 十二、短期借款

借 款 性 質	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
購料借款	\$ 124,952	0.85~1.23	\$ 158,371	0.81~1.57
信用借款	300,000	0.75~0.79	230,000	0.75~0.80
抵押借款	-		<u>100,000</u>	0.82
	<u>\$ 424,952</u>		<u>\$ 488,371</u>	

本公司為上述短期借款而提供抵質押擔保之情形，請詳附註二三。

## 十三、應付短期票券淨額

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	保 證 機 構	利 率 %	金 額
應付短期票券	大中票券	0.80	\$ 50,000
減：應付短期票券折價			( <u>15</u> )
			<u>\$ 49,985</u>

本公司為上述發行商業本票而提供抵質押擔保之情形，請詳附註二三。

## 十四、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資、獎金及紅利	\$ 60,786	\$ 54,253
保險費	4,375	4,251

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
勞務費	\$ 3,881	\$ 3,653
退休金	2,067	2,077
利息	352	764
其他	<u>18,993</u>	<u>6,800</u>
	<u>\$ 90,454</u>	<u>\$ 71,798</u>

#### 十五、長期借款

行庫名稱及性質	借 款 內 容	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
兆豐商銀抵押借款	借款額度：330,000 仟元 契約期間：九十九年度：99.06.18~101.06.17 九十八年度：98.06.30~100.06.29 利 率：九十九年十二月三十一日：0.77% 九十八年十二月三十一日：0.82% 還款辦法：於借款額度內循環動用，每筆借款之利率最長 180 天重新議價，利息按月繳付，本金到期一次償付。	\$ 220,000	\$ 120,000
台新銀行抵押借款	借款額度：300,000 仟元 契約期間：九十八年度：98.12.16~100.12.15 利 率：九十八年十二月三十一日：1.40% 還款辦法：於借款額度內循環動用，每筆借款之利率最長 180 天重新議價，利息按月繳付，本金到期一次償付。	-	300,000
遠東銀行抵押借款	借款額度：250,000 仟元 契約期間：九十八年度：98.07.22~100.07.22 利 率：九十八年十二月三十一日：1.00% 還款辦法：於借款額度內循環動用，每筆借款之利率最長 180 天重新議價，利息按月繳付，本金到期一次償付。	-	180,000
		<u>220,000</u>	<u>600,000</u>
減：一年內到期 之長期借款		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 600,000</u>

本公司為上述長期借款而提供抵質押擔保之情形，請參閱附註二三。

#### 十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 12,320 仟元及 12,760 仟元。



適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均薪資計算。本公司九十九及九十八年度依精算結果認列之退休金成本分別為 4,064 仟元及 14,586 仟元。本公司對前述「勞動基準法」退休金資產之提撥係按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 4,565	\$ 4,389
利息成本	2,652	3,350
退休基金資產預期報酬	( 1,405)	( 2,086)
過渡性淨給付義務攤銷數	( 2,195)	( 2,195)
前期服務成本攤銷數	( 1,137)	( 1,137)
退休金損失攤銷數	1,584	1,163
當期既得前期服務成本	<u>-</u>	<u>11,102</u>
	<u>\$ 4,064</u>	<u>\$ 14,586</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 36,156)	(\$ 18,302)
非既得給付義務	( 77,952)	( 88,306)
累積給付義務	( 114,108)	( 106,608)
未來薪資增加之影響數	( 25,042)	( 25,998)
預計給付義務	( 139,150)	( 132,606)
退休基金資產公平價值	<u>73,167</u>	<u>68,555</u>
提撥狀況	( 65,983)	( 64,051)
未認列過渡性淨給付義務	( 17,568)	( 19,763)
未認列前期服務成本	( 14,783)	( 15,921)
未認列退休金損失	<u>33,410</u>	<u>35,445</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 64,924)</u>	<u>(\$ 64,290)</u>
既得給付	<u>(\$ 45,202)</u>	<u>(\$ 23,129)</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,430</u>	<u>\$ 3,528</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,102</u>

十七、股東權益

(一) 股 本

本公司截至九十九年及九十八年十二月三十一日，額定股本均為 1,900,000 仟元，額定股數 190,000 仟股，每股面額 10 元，授權董事會視需要分次發行。

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司實收股本均為 1,444,960 仟元，分為 144,496 仟股，每股面額 10 元，均係普通股。

(二) 資本公積

依照法令規定，因合併而消滅之公司所承受之資產總額減除自該公司所承擔之債務額及向該公司股東給付額之餘額所產生之資本公積，僅能作為彌補虧損之用；因長期投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

1. 依法完納稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
4. 依法或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
5. 提撥百分之一至百分之十為員工紅利。員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

6. 其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

法定盈餘公積應提列至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司所屬產業目前處於穩定成長階段，資金需求已趨緩和，未來儘可能將經營績效回饋於股東。為考量公司經營發展、資金財務狀況、股本擴張與股東權益之平衡，本公司股利政策將採行股票股利與現金股利搭配發放之原則，其中現金股利比率不低於當年度所分配股利金額之百分之十。

本公司歷年均無發放董監事酬勞；九十九及九十八年度應付員工紅利之估列金額分別為 3,150 仟元及 2,082 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）之 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十日舉行股東常會，決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
提列法定盈餘公積	\$ 23,134	\$ 36,116	\$ -	\$ -
現金股利	<u>208,074</u>	<u>325,116</u>	1.44	2.25
	<u>\$231,208</u>	<u>\$361,232</u>		

本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 2,082	\$ -	\$ 3,250	\$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

本公司股東常會決議配發之九十八年度員工紅利為 2,082 仟元，與董事會擬議配發及九十八年度估列之金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 金融商品之未實現損益金額變動情形列示如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—非流動	採權益法之長期股權投資	合計
期初餘額	\$ 162,116	\$ 493,009	\$ 258,489	\$ 913,614
本期認列數	<u>154,923</u>	<u>471,134</u>	<u>441,015</u>	<u>1,067,072</u>
期末餘額	<u>\$ 317,039</u>	<u>\$ 964,143</u>	<u>\$ 699,504</u>	<u>\$ 1,980,686</u>

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—非流動	採權益法之長期股權投資	合計
期初餘額	\$ 35,595	\$ 108,249	(\$ 70,890)	\$ 72,954
本期認列數	<u>126,521</u>	<u>384,760</u>	<u>329,379</u>	<u>840,660</u>
期末餘額	<u>\$ 162,116</u>	<u>\$ 493,009</u>	<u>\$ 258,489</u>	<u>\$ 913,614</u>

## 十八、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（九十九年度：17%；九十八年度：25%）計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 65,299	\$ 66,419

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列投資收益	(\$ 22,512)	(\$ 32,802)
免稅所得	( 18,876)	( 9,477)
其他	58	-
暫時性差異		
以成本衡量之金融資產減損損失	-	( 47,115)
其他	( 905)	( 1,505)
當年度抵用之虧損扣抵	( 13,478)	-
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>13</u>	<u>-</u>
應付所得稅	9,599	-
遞延所得稅利益		
暫時性差異	905	48,620
虧損扣抵	13,478	( 19,577)
因稅法改變產生之變動影響數	6,477	5,898
前期所得稅調整	<u>3,659</u>	<u>( 559)</u>
所得稅費用	<u>\$ 34,118</u>	<u>\$ 34,382</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十。於九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
流動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 1,252	\$ 2,376
備抵呆帳超限	501	137
虧損扣抵	3,163	19,577

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>(\$ 2,241)</u>	<u>(\$ 1,923)</u>
	<u>\$ 2,675</u>	<u>\$ 20,167</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
未實現資產減損損失	\$ 2,705	\$ 3,183
未實現銷售毛利	14,423	16,998
未提撥退休金	<u>2,505</u>	<u>2,820</u>
	<u>\$ 19,633</u>	<u>\$ 23,001</u>

(三) 本公司之營利事業所得稅申報案件，除九十六年度尚未核定外，業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。惟本公司針對稅捐稽徵機關九十七年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容不服，已依法提起復查申請，惟本公司對前述核定應補繳之所得稅已於九十九年度全數估列。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,121</u>	<u>\$ 39,818</u>
	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$387,081</u>	<u>\$268,293</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有差異。九十八年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

<u>九十九年度(預計)</u>	<u>九十八年度(實際)</u>
6.39%	31.25%

十九、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九          十          九          年          度</u>			
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>屬營業外費 用及損失者</u>	<u>合          計</u>
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 305,429	\$ -	\$ 305,429
勞健保費用	-	25,748	-	25,748
退休金費用	-	16,384	-	16,384
其他用人費用	-	13,800	-	13,800
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,361</u>
折舊費用	<u>\$ 89,576</u>	<u>\$ 3,513</u>	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 94,641</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,731</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,731</u>

	<u>九          十          八          年          度</u>			
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>屬營業外費 用及損失者</u>	<u>合          計</u>
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 293,913	\$ -	\$ 293,913
勞健保費用	-	25,952	-	25,952
退休金費用	-	27,346	-	27,346
其他用人費用	-	14,013	-	14,013
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,224</u>
折舊費用	<u>\$ 67,636</u>	<u>\$ 4,289</u>	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 73,477</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,768</u>

二十、每股盈餘

	<u>九          十          九          年          度</u>			
	<u>金 額 ( 分 子 )</u>	<u>股 數 ( 仟 股 )</u>	<u>每 股 盈 餘 ( 元 )</u>	<u>稅 前 稅 後</u>
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 384,114	\$ 349,996	144,496	<u>\$ 2.66</u> <u>\$ 2.42</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響				
員工分紅	-	-	<u>162</u>	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 384,114</u>	<u>\$ 349,996</u>	<u>144,658</u>	<u>\$ 2.66</u> <u>\$ 2.42</u>

	九		十		八		年		度	
	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 仟 股 )		每 股 盈 餘 ( 元 )					
	稅 前	稅 後	( 分 母 )		稅 前	稅 後				
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 265,715	\$ 231,333	144,496		\$ 1.84	\$ 1.60				
具稀釋作用潛在普通股 之影響										
員工分紅	-	-	84							
稀釋每股盈餘										
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 265,715	\$ 231,333	144,580		\$ 1.84	\$ 1.60				

本公司將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品 資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相 等金融資產	\$ 336,690	\$ 336,690	\$ 357,246	\$ 357,246
備供出售金融資產－流 動	473,376	473,376	318,453	318,453
備供出售金融資產－非 流動	1,439,577	1,439,577	968,443	968,443
以成本衡量之金融資產 －非流動	26,546	-	495,362	-
負 債				
公平價值與帳面價值相 等金融負債	598,878	598,878	696,417	696,417
長期借款	220,000	220,000	600,000	600,000



(二) 本公司估計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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產—流動、應付款項、短期借款及應付短期票券淨額等。另存出保證金及存入保證金以帳面價值為估計公平價值。
2. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日
	非衍生性金融商品 資 產			
備供出售金融資產 — 流動	\$ 473,376	\$ 318,453	\$ -	\$ -
備供出售金融資產 — 非流動	1,439,577	968,443	-	-

(四) 九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 31 仟元及 0 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八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（活期存款）分別為 21,099 仟元及 82,583 仟元，金融負債（短期借款、應付短期票券及長期借款）分別為 644,952 仟元及 1,138,356 仟元。

(六) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司從事國內上市股票之投資，因市場價格變動而使金融商品產生價值波動，因皆有活絡市場之公開報價，依投資操作策略而予以適時因應，故市場風險尚在本公司控制之範圍。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，約與其帳面價值相當。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資產以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之上市股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。另本公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加百分之一，將使現金流出增加 6,450 仟元。

二二、重大之關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
震旦開發股份有限公司(震旦開發)	子公司
震旦行股份有限公司(震旦行)	對本公司採權益法評價之公司
宜陸開發股份有限公司(宜陸)	該公司為震旦行採權益法評價之被投資公司
震旦電信股份有限公司(震旦電信)	該公司為震旦行之子公司
金儀股份有限公司(金儀)	該公司為震旦行採權益法評價之被投資公司
詮營股份有限公司(詮營)	係金儀採權益法之被投資公司
震旦國際股份有限公司(震旦國際)	該公司為本公司法人董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估營業收入淨額%	金 額	估營業收入淨額%
銷貨收入				
震旦開發	\$270,732	20	\$243,408	20
其 他	<u>1,943</u>	<u>-</u>	<u>1,805</u>	<u>-</u>
	<u>\$272,675</u>	<u>20</u>	<u>\$245,213</u>	<u>20</u>

本公司銷售予關係人，以市價為交易價格之參考基礎。貨款大多以二個月收現為原則。

2. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估進貨淨額%	金 額	估進貨淨額%
震旦開發	\$ 50,350	7	\$ 53,571	8
震旦行	2,568	-	3,170	1
金 儀	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,920</u>	<u>7</u>	<u>\$ 56,741</u>	<u>9</u>

本公司向關係人進貨，以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以當月付現為原則。

3. 應收帳款－關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	估本科目淨額%	金 額	估本科目淨額%
震旦開發	\$ 59,588	100	\$ 55,689	99
其 他	<u>276</u>	<u>-</u>	<u>439</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 59,864</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,128</u>	<u>100</u>

4. 其他應收款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估本科目 淨 額 %	金 額	估本科目 淨 額 %
震旦開發	\$ 19	-	\$ 257	1
其 他	-	-	20	-
	<u>\$ 19</u>	<u>-</u>	<u>\$ 277</u>	<u>1</u>

5. 應付帳款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估本科目 淨 額 %	金 額	估本科目 淨 額 %
震旦開發	\$ 2,000	4	\$ 2,108	4
震旦行	293	-	396	1
	<u>\$ 2,293</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,504</u>	<u>5</u>

6. 應付費用

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估本科目 淨 額 %	金 額	估本科目 淨 額 %
震旦行	\$ 4,775	5	\$ 3,757	5
震旦開發	-	-	999	2
	<u>\$ 4,775</u>	<u>5</u>	<u>\$ 4,756</u>	<u>7</u>

7. 其他應付款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估本科目 淨 額 %	金 額	估本科目 淨 額 %
震旦開發	<u>\$ 29,177</u>	<u>87</u>	<u>\$ 28,963</u>	<u>79</u>

係震旦開發委託本公司向承租人代收其租金後按月轉付該公司。

## 8. 財產交易

(1) 本公司向關係人購置固定資產及無形資產明細如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
震旦行	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 224</u>

(2) 本公司出售固定資產予關係人明細如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	出 售 價 款	處 分 利 益	出 售 價 款	處 分 利 益
震旦開發	\$ 132	\$ 1	\$ 267	\$ 4
震旦行	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 4</u>

## 9. 其 他

關 係 人	項 目	性 質	九 十 九 年	九 十 八 年
			十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
宜 陸	存出保證金	租 賃	<u>\$ 2,270</u>	<u>\$ 2,270</u>

關 係 人	項 目	性 質	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
震旦開發	什項收入	保固服務收入	\$ 11,013	\$ 11,118
震旦開發	推銷費用	物流理貨費用	-	9,985
震旦開發	租金收入	辦公室出租收入	860	960
震旦行	管理及總務費用	營運諮詢顧問服務之勞務報酬支出等	51,583	36,824
宜 陸	管理及總務費用	租用辦公室及倉庫	10,441	10,349

什項收入主要係向震旦開發按其營業收入情況收取出租設備維護與保固服務之委託服務收入，委託服務之其他應收款項以隔月收現為原則；另本公司支付予宜陸之租金，係按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資、獎金及特支費	\$ 6,476	\$ 7,081
業務執行費用	390	390
紅 利	810	731
退職退休金	<u>-</u>	<u>11,269</u>
	<u>\$ 7,676</u>	<u>\$ 19,471</u>

九十九年度之薪酬資訊包含九十九年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予管理階層之分紅。

### 二三、質抵押之資產

	內 容	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
其他金融資產－流動	質押定存單	\$ -	\$ 1,000
備供出售金融資產－ 非流動	股 票	165,000	277,500
以成本衡量之金融資 產－非流動	股 票	-	246,264
其他資產－出租資產 淨額	土地、房屋及建築	-	248,978
		<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 773,742</u>

### 二四、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至九十九年十二月三十一日，本公司已開立未使用信用狀金額為 USD1,221 仟元。
- (二) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司為長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據合計為 NTD2,000,000 仟元及 USD4,000 仟元。
- (三) 本公司重要契約揭露如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期供銷契約	RICOH HONG KONG LTD.	98.04.01-100.03.31	影印機、傳真 機等	有不能代理銷售其他 互相競爭廠牌商品 之規定；合約第一年 最低保證購貨金額 USD12,000 仟元。

- (四) 本公司截至九十九年十二月三十一日止，對於已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來每年應支付租金總額彙總如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日
一〇〇年度	\$ 16,788
一〇一年度	10,748
一〇二年度	3,891
	<u>\$ 31,427</u>

## 二五、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券。			附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表二
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

### (二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券。			附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表六
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 二六、部門別財務資訊

有關本公司依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

### (一) 產業別資訊

本公司九十九及九十八年度之主要經營為數位商品事業部，為本公司單一重要營業部門，故不適用產業別資訊之揭露。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

本公司九十九及九十八年度外銷收入未達損益表收入金額之 10% 以上，故無外銷銷貨資訊揭露之適用。

(四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度銷貨客戶之收入佔營業收入淨額百分之十以上者列示如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	估營業收		估營業收	
	金 額	入淨額%	金 額	入淨額%
震旦開發股份有限公司	<u>\$270,732</u>	<u>20</u>	<u>\$243,408</u>	<u>20</u>

二七、其 他

本公司具重大影響之外幣金融負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

<u>金 融 負 債</u> <u>貨幣性項目</u>	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美 金	\$ 4,282	29.18	\$124,952	\$ 4,943	32.04	\$158,371



附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股

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	期股		未備		註
				數	額	價	備	
五盛股份有限公司	票 震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—非流動	8,607 26,174	\$ 473,376 1,439,577	\$ 473,376 1,439,577	3 8	計有 3,000 仟股作為融資質押擔保。
	巨和—創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產—非流動	4,057	26,546	-	5	
	震旦開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	93,380	2,147,675	1,904,653	100	帳面金額與市價差異為商譽及未實現投資收益。

註：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月三十一日之收盤價，若無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司之每股淨值或帳面價值計列；以成本衡量之金融資產其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

附表二 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

買、賣之公司 五盛股份有限 公司	有價證券種類及名稱 股 新世紀實通股份 有限公司	帳 列 目 交 易 對 象 關 係	購		和買		入		出		本期其他增(減)		期		本 額
			係 單 位 數	金 額	係 單 位 數	金 額	係 單 位 數	金 額	係 單 位 數	金 額	係 單 位 數	金 額	係 單 位 數	金 額	
		—	46,188	\$ 461,881	-	-	46,188	\$ 503,321	461,881	\$ 461,881	\$ 41,440	-	-	-	\$ -

單位：新台幣元/仟股

註：係因盛達新實通股份有限公司公開收購、處分持有股份，請參閱附註八(二)之說明。

附表三 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

單位：新台幣仟元

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 因 及 之 情 形		應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率%	投 信 期	單	價 投 信 期	除	額	
五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	子公司	銷 貨	\$ 270,732	20	貨款皆以二個月收現為原則	以市價為交易價格之基礎，並無重大差異	貨款皆以二個月收現為原則	\$ 59,588	28	

附表四 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

單位：新台幣千元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始資本	投資金額	本期期末	本期初	持股比例	持有限面額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	註
互盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	台北市	(1)事務機器之進出口買賣及租賃、修理業務；(2)前項產品之再租賃業務；(3)磁粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。	\$ 865,491	\$ 865,491	93,380	100	\$ 2,147,675	\$ 134,461	\$ 132,425	子公司	

註：被投資公司本期損益與本公司本期認列之投資損益差額2,036千元係逆流交易產生之未實現損益淨額。

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股

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 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
震旦開發股份有限公司	股票 震旦行股份有限 公司	震旦行係對本公司採權益法 評價之公司。震旦開發係本 公司之子公司。	備供出售金融資產 — 流動 備供出售金融資產 — 非流動	18,014	\$ 990,776	5	\$ 990,776	
				6,487	356,770	2	356,770	

註：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月底之收盤價。

附表六 轉投資公司進、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

單位：新台幣千元

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原因		應收(付)票據、帳款		註
			(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款之比率	應收(付)票據、帳款之比率	
震旦開發股份有限公司	五盛股份有限公司	子公司	進	\$ 270,732	註1	進貨皆以二個月付現為原則	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	進貨皆以二個月付現為原則	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	\$ 59,588	28	
"	震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進	455,034	註2	"	"	"	"	107,452	52	
"	金儀股份有限公司	該公司為震旦行之子公司	進	207,288	註3	"	"	"	"	40,730	19	

註1：本公司對震旦開發股份有限公司之銷貨270,732仟元及出售固定資產132仟元，震旦開發股份有限公司分別帳列進貨1,301仟元(估總進貨70%)、固定資產—出租資產269,419仟元及營業費用144仟元。

註2：震旦行股份有限公司對震旦開發股份有限公司之銷貨，震旦開發股份有限公司帳列固定資產及進貨。

註3：金儀股份有限公司對震旦開發股份有限公司之銷貨，震旦開發股份有限公司帳列固定資產。

## 七、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

互盛股份有限公司 公鑒：

互盛股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達互盛股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 林 谷 同

林 谷 同



會計師 劉 永 富

劉 永 富



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 一 日





互盛股份有限公司及合併子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額（附註二及二二）	\$1,864,357	101	\$1,850,610	101
4170 減：銷貨退回	( 12,565)	( 1)	( 7,642)	( 1)
4190 減：銷貨折讓	( 1,385)	-	( 3,372)	-
4100 營業收入淨額	1,850,407	100	1,839,596	100
5000 營業成本(附註十九及二二)	961,488	52	961,146	52
5910 營業毛利	888,919	48	878,450	48
營業費用(附註十九及二二)				
6100 推銷費用	409,466	22	344,140	19
6200 管理及總務費用	222,726	12	196,137	10
6000 營業費用合計	632,192	34	540,277	29
6900 營業淨利	256,727	14	338,173	19
營業外收入及利益				
7110 利息收入	92	-	102	-
7122 股利收入	118,564	6	60,257	3
7140 處分投資利益淨額（附註二及九）	41,471	2	-	-
7160 兌換利益淨額	36,373	2	20,289	1
7210 租金收入	9,961	1	10,073	1
7480 什項收入	18,276	1	32,962	2
7100 營業外收入及利益合計	224,737	12	123,683	7

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用 (附註二二)	\$ 14,066	1	\$ 25,160	1	
7530	處分固定資產損失淨額	60,881	3	65,994	4	
7630	減損損失(附註二及九)	-	-	60,395	3	
7880	什項支出	<u>5,291</u>	-	<u>8,007</u>	<u>1</u>	
7500	營業外費用及損失 合計	<u>80,238</u>	<u>4</u>	<u>159,556</u>	<u>9</u>	
7900	稅前淨利	401,226	22	302,300	17	
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>51,230</u>	<u>3</u>	<u>70,967</u>	<u>4</u>	
9600	合併總純益	<u>\$ 349,996</u>	<u>19</u>	<u>\$ 231,333</u>	<u>13</u>	
	歸屬子：					
9601	母公司股東	\$ 349,996	19	\$ 231,333	13	
9602	少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		<u>\$ 349,996</u>	<u>19</u>	<u>\$ 231,333</u>	<u>13</u>	
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	每股盈餘 (附註二十)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.60</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.77</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.60</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：許文鍾



經理人：王義成



會計主管：高玉珍



互盛股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國九十九年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈餘公積	盈餘未提撥保留盈餘	股東權益其他項目 金融商品 未實現損益	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	\$ 1,444,960	\$ 36,317	\$ 219,591	\$ 398,192	\$ 72,954	\$ 2,172,014	
九十七年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 現金股利	-	-	36,116	( 36,116)	-	( 325,116)	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	840,660	840,660	
九十八年度淨利(註)	-	-	-	231,333	-	231,333	
九十八年十二月三十一日餘額	1,444,960	36,317	255,707	268,293	913,614	2,918,891	
九十八年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 現金股利	-	-	23,134	( 23,134)	-	( 208,074)	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	1,067,072	1,067,072	
九十九年度淨利(註)	-	-	-	349,996	-	349,996	
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,444,960	\$ 36,317	\$ 278,841	\$ 387,081	\$ 1,980,656	\$ 4,127,885	

註：九十九及九十八年度員工紅利 3,150 仟元及 2,082 仟元已分別於損益表扣除。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：許文鐘

經理人：王義成

會計主管：高玉珍



## 互盛股份有限公司及合併子公司

## 合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 349,996	\$ 231,333
各項折舊	599,365	581,575
各項攤提	1,958	2,710
處分固定資產及待出售非流動資產損失 淨額	60,881	65,994
處分以成本衡量之金融資產利益	( 41,440)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	-	60,395
遞延所得稅費用	22,444	34,998
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	9,516	43,056
應收票據—關係人	6,636	( 9,689)
應收帳款淨額	7,236	22,526
應收帳款—關係人	4,012	( 691)
其他應收款	602	( 14,454)
其他金融資產—流動	( 1,246)	5,058
存貨淨額	( 321,766)	( 239,707)
其他流動資產	( 411)	173
長期應收票據	1,181	6,946
長期應收租賃款	( 12,404)	35,149
應付帳款	( 1,126)	( 146)
應付帳款—關係人	( 3,767)	( 490)
應付所得稅	( 13,106)	( 1,531)
應付費用	13,103	( 13,062)
其他應付款項	( 3,093)	128
其他流動負債	( 10,221)	( 27,013)
應計退休金負債	( 7,489)	9,879
營業活動之淨現金流入	<u>660,861</u>	<u>793,137</u>
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	6,935	-
處分以成本衡量之金融資產價款—流動	503,321	-
購入備供出售金融資產價款	-	( 119,984)
處分固定資產價款	61,854	52,446

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
購置固定資產價款	(\$ 476,650)	(\$ 393,115)
其他金融資產－流動減少	2,669	5,013
遞延費用資產減少	961	-
無形資產增加	( 2,498)	( 370)
遞延費用增加	( 777)	( 219)
存出保證金減少	<u>2,127</u>	<u>994</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>97,942</u>	<u>( 455,235)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	76,581	386,305
應付短期票券淨額(減少)增加	( 319,840)	190,193
其他應付款－關係人減少	-	( 190,000)
長期借款及一年內到期之長期借款減少	( 330,000)	( 320,000)
存入保證金減少	( 117)	( 504)
發放現金股利	<u>( 208,074)</u>	<u>( 325,116)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 781,450)</u>	<u>( 259,122)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 22,647)	78,780
期初現金及約當現金餘額	<u>156,612</u>	<u>77,832</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 133,965</u>	<u>\$ 156,612</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 15,795</u>	<u>\$ 28,929</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 41,891</u>	<u>\$ 55,321</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 325,194</u>	<u>\$ 282,565</u>
固定資產淨額轉列存貨	<u>\$ 5,955</u>	<u>\$ 3,790</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 514,804	\$ 389,363
加：應付帳款－關係人減少	( 38,154)	3,752
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 476,650</u>	<u>\$ 393,115</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：許文鍾



經理人：王義成



會計主管：高玉珍



## 互盛股份有限公司及合併子公司

### 合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

##### 互盛股份有限公司

互盛股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於七十三年八月設立，所營事業主要為事務機器、傳真機及通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務等。

本公司股票自八十九年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司員工人數分別為 489 人及 534 人。

茲就九十九及九十八年度合併子公司之資訊概述如下：

##### 震旦開發股份有限公司

震旦開發股份有限公司(以下簡稱震旦開發公司)於七十五年一月十五日奉經濟部核准設立，原名為「千興股份有限公司」，主要營業項目為事務機器之買賣進出口、修理及租賃業務。於八十三年五月將公司營業型態改為專營事務機器之出租，並更名為「震旦租賃事業股份有限公司」。又於九十年三月二十日及九十五年五月十八日經董事會決議通過，將公司先後更名為震旦開發科技股份有限公司及震旦開發股份有限公司，並變更主要營業項目為：(一)租賃業。(二)事務性機器之批發、零售及服務業。(三)資訊軟體之批發、零售及服務業，積極開發資本型及營業型辦公設備租賃業務。

自九十九年度起震旦開發係以委外處理業務方式營運，未聘用專職員工；九十八年十二月三十一日震旦開發公司員工人數為 21 人。

#### 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、無形資產及遞延費用攤提、資產減損損失、退休金、所得稅、

員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

#### 合併財務報表編製基礎

九十九及九十八年度合併財務報表之主體係包括本公司及子公司震旦開發公司（以下合併個體簡稱合併公司），合併主體均無變動。

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比	
			九十九年	九十八年
			十二月三十一日	十二月三十一日
本公司	震旦開發公司	事業機器買賣租賃	100%	100%

- (一) 編入合併財務報表之子公司之內部交易已於合併財務報表中銷除。
- (二) 本公司於取得被投資子公司股權之成本高於被投資子公司該項股權淨值，而無法分析其產生原因者，原依五至十五年採直線法攤銷。自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報規定，其以前取得之投資尚未攤銷餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資

年度收到者)列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

收入認列係依財務會計準則之規定，事務機器、通訊系統等商品之銷貨收入，依商品之顯著風險及報酬移轉予買方、與交易有關之收入金額能可靠衡量且很有可能產生經濟效益時，而認列銷貨收入；服務收入係與交易有關之收入金額能可靠衡量且很有可能產生經濟效益時，認列為服務收入。資本租賃之利息收入認列，於租賃期間依利息法分期認列收入；營業租賃之租金收入認列，則依租期認列收入。

收入係按與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。



## 存 貨

存貨包括成品及供應品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

## 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。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。

## 固定資產／出租資產

係以成本或成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大改良或更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用處理。

折舊為採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築：五十五年、辦公設備：一至五年、出租設備：一至五年、租賃改良：三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產則就其殘值按重行估計尚可使用年數提列折舊。

出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

## 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按一至三年，以直線法攤銷。因合併震旦開發股份有限公司所產生之商譽自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，且每年定期進行減損測試。

## 遞延費用

係辦公室裝潢費用等，依直線法按二至三年攤銷。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與出租資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之

帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### 所得稅

合併公司之各個公司均為獨立課稅主體，其營利事業所得稅之申報，係分別以各公司主體為申報單位。

所得稅作同期間及跨期間所得稅分攤，亦將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列當期所得稅。

未分配盈餘應加徵的百分之十營利事業所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度淨利並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,660	\$ 1,760
銀行存款		
支票存款	67,324	28,920
活期存款	<u>64,981</u>	<u>125,932</u>
	<u>\$133,965</u>	<u>\$156,612</u>

### 五、備供出售金融資產

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	流	非 流 動	流	非 流 動
國內上市股票				
震旦行股份有限 公司	<u>\$1,464,152</u>	<u>\$1,796,347</u>	<u>\$ 984,975</u>	<u>\$1,208,452</u>

- (一) 九十九及九十八年度上述備供出售金融資產之未實現損益之變動情形，請參閱附註十七。
- (二) 上述之震旦行股票非流動部分充為金融機構融資借款之擔保情形，請參閱附註二三。
- (三) 合併公司期末持有有價證券情形，請參閱附註二五、附表一及附表五。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 65,473	\$ 74,989
減：備抵呆帳	<u>          -</u>	<u>          -</u>
	<u>\$ 65,473</u>	<u>\$ 74,989</u>
應收帳款	\$ 82,502	\$ 83,949
應收租賃款	89,777	95,159
應收帳款－關係人	281	4,293
減：備抵呆帳	( <u>2,702</u> )	( <u>2,295</u> )
	<u>\$169,858</u>	<u>\$181,106</u>
催收款項	\$ 3,427	\$ 1,053
減：備抵呆帳	( <u>3,427</u> )	( <u>1,053</u> )
	<u>\$          -</u>	<u>\$          -</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日子公司震旦開發公司之部分應收租賃款分別為 87,368 仟元及 89,664 仟元係委由本公司、震旦行及金儀向承租人收取。

合併公司將逾一年之應收款轉列催收款項，帳列其他資產項下，並依與債務人協議還款計劃等資料及評估收回可能性後，予以提列備抵呆帳。

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款 項	應 收 帳 款	催 收 款 項
期初餘額	\$ 2,295	\$ 1,053	\$ 2,571	\$ 600
加：本期提列呆帳費用	4,101	2,638	6,779	456
減：本期實際沖銷	( <u>3,694</u> )	( <u>264</u> )	( <u>7,055</u> )	( <u>3</u> )
期末餘額	<u>\$ 2,702</u>	<u>\$ 3,427</u>	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$ 1,053</u>

## 七、長期應收租賃款

(一) 明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
長期應收租賃款	\$376,813	\$355,189
減：未實現利息收入	( <u>62,129</u> )	( <u>52,909</u> )
	<u>\$314,684</u>	<u>\$302,280</u>

(二) 資本型租賃之長期應收租賃款項預期未來收回金額如下：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 年 度 金 額	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 年 度 金 額
一〇〇年度	\$ 105,393	九十九年度 \$ 104,588
一〇一年度	102,363	一〇〇年度 102,421
一〇二年度	94,985	一〇一年度 91,996
一〇三年度	55,408	一〇二年度 44,318
一〇四年度(含以後)	<u>18,664</u>	一〇三年度(含以後) <u>11,866</u>
	<u>\$ 376,813</u>	<u>\$ 355,189</u>

## 八、存貨淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 品	\$ 66,379	\$ 54,869
供 應 品	75,048	83,588
在途存貨	<u>-</u>	<u>443</u>
	<u>\$141,427</u>	<u>\$138,900</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 7,366 仟元及 11,916 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 364,118 仟元及 348,212 仟元。九十九及九十八年度之營業成本分別包括存貨跌價回升利益 4,550 仟元及存貨跌價損失 4,786 仟元。

## 九、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
巨邦一創業投資股份有限公司	\$ 26,546	\$ 33,481
新世紀資通股份有限公司	<u>-</u>	<u>461,881</u>
	<u>\$ 26,546</u>	<u>\$495,362</u>

- (一) 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，故以成本衡量。
- (二) 遠新資通股份有限公司於九十九年六月二十八日至八月十六日以每股 10.93 元公開收購新世紀資通股份；合併公司經董事會決議將所持有之新世紀資通股份以公開收購價每股 10.93 元全數出售予遠新資通股份有限公司，處分利益 41,440 仟元。
- (三) 合併公司以成本衡量之金融資產項下之被投資公司－巨邦一創業投資股份有限公司，於九十八年度經評估投資已減損而提列減損損失 14,019 仟元，帳列營業外費用及損失項下。該公司於九十九年四月八日經股東會決議進行現金減資，依減資換股基準日之減資比例 14.6% 計算，合併公司收回原始投資金額 6,935 仟元。
- (四) 合併公司以成本衡量之金融資產項下之被投資公司－新世紀資通股份有限公司，以九十八年八月一日為減資基準日辦理減資彌補虧損。合併公司經評估該項投資之資產減損情形，參考其減資比例於九十八年度增加提列減損損失 46,376 仟元，列於營業外費用及損失項下。
- (五) 九十八年十二月三十一日上述之新世紀資通部分股票帳面價值 246,264 仟元，充為金融機構融資借款之擔保情形，另請參閱附註二三。

#### 十、固定資產

成 本	九 十		九 年		合 計	
	土 地	房屋及建築	辦公設備	出租設備		租賃改良物
期初餘額	\$ 31,892	\$ 36,294	\$ 45,258	\$2,385,297	\$ 656	\$2,499,397
本期增加	-	-	1,234	513,570	-	514,804
存貨轉列固定資產	-	-	137	325,057	-	325,194
固定資產轉列存貨	-	-	-	( 23,410)	-	( 23,410)
本期處分	-	-	( 32,966)	( 683,927)	( 14)	( 716,907)
期末餘額	<u>31,892</u>	<u>36,294</u>	<u>13,663</u>	<u>2,516,587</u>	<u>642</u>	<u>2,599,078</u>
累積折舊						
期初餘額	-	9,798	35,893	1,065,541	330	1,111,562
折舊費用	-	648	2,709	594,291	165	597,813
固定資產轉列存貨	-	-	-	( 17,455)	-	( 17,455)
本期處分	-	-	( 29,719)	( 564,439)	( 14)	( 594,172)
期末餘額	-	<u>10,446</u>	<u>8,883</u>	<u>1,077,938</u>	<u>481</u>	<u>1,097,748</u>
期末淨額	<u>\$ 31,892</u>	<u>\$ 25,848</u>	<u>\$ 4,780</u>	<u>\$1,438,649</u>	<u>\$ 161</u>	<u>\$1,501,330</u>

成 本	九		十		八		年		度
	上	地	房 屋 及 建 築	辦 公 設 備	出 租 設 備	租 賃 改 良 物	合	計	
期初餘額	\$ 31,892	\$ 36,294	\$ 52,249	\$ 2,388,351	\$ 974	\$ 2,509,760			
本期增加	-	-	594	388,658	111	389,363			
存貨轉列固定資產	-	-	76	282,489	-	282,565			
固定資產轉列存貨	-	-	-	( 16,905)	-	( 16,905)			
本期處分	-	-	( 7,661)	( 657,296)	( 429)	( 665,386)			
期末餘額	<u>31,892</u>	<u>36,294</u>	<u>45,258</u>	<u>2,385,297</u>	<u>656</u>	<u>2,499,397</u>			
累積折舊									
期初餘額	-	9,150	38,948	1,042,896	606	1,091,600			
折舊費用	-	648	4,539	574,683	153	580,023			
固定資產轉列存貨	-	-	-	( 13,115)	-	( 13,115)			
本期處分	-	-	( 7,594)	( 538,923)	( 429)	( 546,946)			
期末餘額	-	<u>9,798</u>	<u>35,893</u>	<u>1,065,541</u>	<u>330</u>	<u>1,111,562</u>			
期末淨額	<u>\$ 31,892</u>	<u>\$ 26,496</u>	<u>\$ 9,365</u>	<u>\$1,319,756</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$1,387,835</u>			

九十九及九十八年度均無利息資本化情形。

子公司一震旦開發公司因出租影印機等設備而訂立營業型租賃契約，依租約所載期間規定，未來五年租金收入列示如下：

年 度	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
一〇〇年度	\$ 474,662
一〇一年度	461,013
一〇二年度	427,784
一〇三年度	249,540
一〇四年度 (含以後)	<u>84,057</u>
	<u>\$ 1,697,056</u>

#### 十一、出租資產

成 本	九		十		九		年		度
	上	地	房 屋 及 建 築	房 屋 及 建 築	房 屋 及 建 築	合	計		
期初餘額		\$ 188,071	\$ 86,899		\$ 274,970				
本期增加		-	-		-				
期末餘額		<u>188,071</u>	<u>86,899</u>		<u>274,970</u>				
累積折舊									
期初餘額		-	25,992		25,992				
折舊費用		-	1,552		1,552				
期末餘額		-	<u>27,544</u>		<u>27,544</u>				
期末淨額		<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 59,355</u>		<u>\$ 247,426</u>				

	九 土	十 地	八 房 屋 及 建 築	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 188,071		\$ 86,899		\$ 274,970
本期增加	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
期末餘額	<u>188,071</u>		<u>86,899</u>		<u>274,970</u>
<u>累積折舊</u>					
期初餘額		-	24,440		24,440
折舊費用	<u>-</u>		<u>1,552</u>		<u>1,552</u>
期末餘額	<u>-</u>		<u>25,992</u>		<u>25,992</u>
期末淨額	<u>\$ 188,071</u>		<u>\$ 60,907</u>		<u>\$ 248,978</u>

(一) 截至九十九年十二月三十一日止，出租資產依已簽訂合約之未來應收租金情形彙總如下：

年 度	計 算 方 法	收 取 方 法	金 額
一〇〇年	以出租資產所在地行情計算	按月收取	\$ 10,426
一〇一年	"	"	10,426
一〇二年	"	"	5,213
			<u>\$ 26,065</u>

(二) 上述出租資產作為金融機構之融資擔保情形，請參閱附註二三。

(三) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司另收取租賃之存入保證金均為 3,564 仟元。

## 十二、短期借款

借 款 性 質	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
購料借款	\$ 124,952	0.85~1.23	\$ 158,371	0.81~1.57
信用借款	970,000	0.75~0.90	760,000	0.75~1.05
抵押借款	-		100,000	0.82
	<u>\$ 1,094,952</u>		<u>\$ 1,018,371</u>	

合併公司為上述短期借款而提供抵質押擔保之情形，請參閱附註二三。



### 十三、應付短期票券

項 目	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
應付商業本票	\$ 300,000	0.82~0.88	\$ 620,000	0.79~0.93
減：應付商業本票折價	( 135)		( 295)	
	<u>\$ 299,865</u>		<u>\$ 619,705</u>	

合併公司為發行商業本票而提供抵質押擔保之情形，請參閱附註二三。

### 十四、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資、獎金及紅利	\$ 60,786	\$ 57,987
保險費	4,375	4,251
勞務費	3,881	3,653
利 息	352	764
其 他	<u>24,283</u>	<u>13,919</u>
	<u>\$ 93,677</u>	<u>\$ 80,574</u>

### 十五、長期借款

行庫名稱及性質	借 款 內 容	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
兆豐商銀抵押借款	借款額度：330,000 仟元 契約期間：九十九年度：99.06.18~101.06.17 九十八年度：98.06.30~100.06.29 利 率：九十九年十二月三十一日：0.77% 九十八年十二月三十一日：0.82% 還款辦法：於借款額度內循環動用，每筆借款之 利率最長 180 天重新議價，利息按月 繳付，本金到期一次償付。	\$ 220,000	\$ 120,000
華南商業信用借款	借款額度：50,000 仟元 契約期間：九十九年度：99.12.23~101.12.23 利 率：九十九年度 0.88% 還款辦法：於借款額度內循環動用，每筆借款之 利率最長 180 天重新議價，利息按月 繳付，本金到期一次償付。	50,000	-
台新銀行抵押借款	借款額度：300,000 仟元 利 率：九十八年十二月三十一日：1.40%，按月 付息	-	300,000
遠東銀行抵押借款	借款額度：250,000 仟元 利 率：九十八年十二月三十一日：1.00%，按月 付息	-	180,000
減：一年內到期之 長期借款		<u>270,000</u>	<u>600,000</u>
		<u>\$ 270,000</u>	<u>\$ 600,000</u>

合併公司為上述長期借款而提供抵質押擔保之情形，請參閱附註二三。

## 十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。合併公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 12,320 仟元及 13,407 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均薪資。合併公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。合併公司九十九及九十八年度依精算結果認列之退休金成本分別為 4,064 仟元及 15,265 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 合併公司淨退休金成本組成項目：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 4,565	\$ 4,846
利息成本	2,652	3,667
退休基金資產預期報酬	( 1,405)	( 2,181)
過渡性淨給付義務攤銷數	( 2,195)	( 2,195)
前期服務成本攤銷數	( 1,137)	( 1,137)
退休金損失攤銷數	1,584	1,163
當期既得前期服務成本	-	<u>11,102</u>
	<u>\$ 4,064</u>	<u>\$15,265</u>

### (二) 合併公司退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 36,156)	(\$ 24,111)
非既得給付義務	( <u>77,952</u> )	( <u>91,904</u> )
累積給付義務	( 114,018)	( 116,015)
未來薪資增加之影響數	( <u>25,042</u> )	( <u>28,138</u> )
預計給付義務	( 139,150)	( 144,153)
退休基金資產公平價值	<u>73,167</u>	<u>72,139</u>
提撥狀況	( 65,983)	( 72,014)
未認列過渡性淨給付義務	( 17,568)	( 19,763)

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未認列前期服務成本	(\$ 14,783)	(\$ 15,921)
未認列退休金損失	<u>33,410</u>	<u>35,285</u>
應計退休金負債	(\$ <u>64,924</u> )	(\$ <u>72,413</u> )
既得給付	(\$ <u>45,202</u> )	(\$ <u>30,826</u> )

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
預期長期薪資水準年增率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 3,430 \$ 3,748

(五) 由退休基金支付金額 \$ - \$11,102

## 十七、股東權益

(一) 股 本

本公司截至九十九年及九十八年十二月三十一日，額定股本均為 1,900,000 仟元，額定股數 190,000 仟股，每股面額 10 元，授權董事會視需要分次發行。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日本公司實收股本均為 1,444,960 仟元，分為 144,496 仟股，每股面額 10 元，均係普通股。

(二) 資本公積

依照法令規定，因合併而消滅之公司所承受之資產總額減除自該公司所承擔之債務額及向該公司股東給付額之餘額所產生之資本公積，僅能作為彌補虧損之用；因長期投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

1. 依法完納稅捐。

2. 彌補以往年度虧損。
3. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
4. 依法或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
5. 提撥百分之一至百分之十為員工紅利。員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
6. 其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

法定盈餘公積應提列至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司所屬產業目前處於穩定成長階段，資金需求已趨緩和，未來儘可能將經營績效回饋於股東。為考量公司經營發展、資金財務狀況、股本擴張與股東權益之平衡，本公司股利政策將採行股票股利與現金股利搭配發放之原則，其中現金股利比率不低於當年度所分配股利金額之百分之十。

本公司歷年均無發放董監事酬勞，九十九及九十八年度應付員工紅利之估列金額分別為 3,150 仟元及 2,082 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）之 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十日舉行股東常會，決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
提列法定盈餘公積	\$ 23,134	\$ 36,116	\$ -	\$ -
現金股利	<u>208,074</u>	<u>325,116</u>	1.44	2.25
	<u>\$ 231,208</u>	<u>\$ 361,232</u>		

本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 2,082	\$ -	\$ 3,250	\$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

本公司股東常會決議配發之九十八年度員工紅利為 2,082 仟元，與董事會擬議配發及九十八年度估列之金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 金融商品之未實現損益金額變動情形列示如下：

	九 十 九 年 度		合 計
	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—非流動	
期初餘額	\$ 370,809	\$ 542,805	\$ 913,614
本期認列數	479,177	587,895	1,067,072
期末餘額	<u>\$ 849,986</u>	<u>\$ 1,130,700</u>	<u>\$ 1,980,686</u>

	九 十 八 年 度		合 計
	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—非流動	
期初餘額	\$ 62,689	\$ 10,265	\$ 72,954
本期認列數	308,120	532,540	840,660
期末餘額	<u>\$ 370,809</u>	<u>\$ 542,805</u>	<u>\$ 913,614</u>

(五) 震旦開發公司盈餘分配及股利政策

依據震旦開發公司於九十九年四月三十日修訂通過之公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

1. 依法完納稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提撥百分之十為法定盈餘公積
4. 依法或主管機關規定提撥特別盈餘公積
5. 餘額除併同以前年度累積未分配盈餘，分派股東股息外，當年度決算尚有盈餘時再提撥百分之一為至百分之十為員工紅利。

以上由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

九十九及九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗及考量本期營運狀況以可能發放之金額為基礎，經評估後震旦開發公司均不予估列。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

震旦開發公司為本公司百分之百持有之子公司，故由董事會代行股東常會分別於九十九年四月六日及九十八年五月二十五日決議通過九十八及九十七年盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 13,054	\$ 9,363
股票股利	121,800	-
現金股利	-	84,448
	<u>\$ 134,854</u>	<u>\$ 93,811</u>

九十九年四月六日由董事會代行股東會決議未分配員工紅利，決議與九十八年財務報表之估計並無差異。

#### 十八、所得稅

(一) 合併公司所得稅費用之構成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當期所得稅	\$ 28,786	\$ 35,969
遞延所得稅費用		
暫時性差異	2,249	48,528
虧損扣抵	13,478	( 19,577)
因稅法改變產生之變動影響數	6,717	6,047
	<u>\$ 51,230</u>	<u>\$ 70,967</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，於九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。合併公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用。

(二) 合併公司遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 1,252	\$ 2,383
備抵呆帳超限	501	552
虧損扣抵	3,163	19,577
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( 2,241 )	( 1,923 )
	<u>\$ 2,675</u>	<u>\$ 20,589</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現資產減損損失	\$ 2,720	\$ 3,330
未實現銷售毛利	14,423	16,998
未提撥退休金	2,505	3,850
	<u>\$ 19,648</u>	<u>\$ 24,178</u>

(三) 本公司之營利事業所得稅申報案件，除九十六年度尚未核定外，業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。惟本公司針對稅捐稽徵機關九十七年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容不服，已依法提起復查申請，惟本公司對前述核定應補繳之所得稅已於九十九年度全數估列。

(四) 震旦開發公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度，核定結果無重大差異。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	本公司		震旦開發公司	
	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 13,121</u>	<u>\$ 39,818</u>	<u>\$ 90,309</u>	<u>\$ 87,931</u>
八十七年度以後未分 配盈餘	<u>\$387,081</u>	<u>\$268,293</u>	<u>\$321,276</u>	<u>\$321,669</u>

依所得稅法規定，分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有差異。九十八年已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

本公司		震旦開發公司	
九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
6.39%	31.25%	29.10%	27.33%

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九十		九		年	度
	屬營業 成 本 者	屬營業 費 用 者	屬營業外 用及損失者	費	合	計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 305,429	\$ -			\$ 305,429
勞健保費用	-	25,748	-			25,748
退休金費用	-	16,384	-			16,384
其他用人費用	-	13,800	-			13,800
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,361</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 361,361</u>
折舊費用	<u>\$ 594,291</u>	<u>\$ 3,522</u>	<u>\$ 1,552</u>			<u>\$ 599,365</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 1,958</u>



	九	十	八	年	度
	屬	屬	屬	屬	合
	營	營	營	營	計
	成	者	者	外	
	本	費	費	費	
	者	用	用	及	
	費	者	者	損	
	用	者	者	失	
	者	者	者	者	
	費	費	費	者	
	用	用	用	合	
	者	者	者	計	
用人費用					
薪資費用	\$ 8,055	\$ 300,272	\$ -	\$ 308,327	
勞健保費用	608	26,415	-	27,023	
退休金費用	364	28,308	-	28,672	
其他用人費用	413	14,580	-	14,993	
	<u>\$ 9,440</u>	<u>\$ 369,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 379,015</u>	
折舊費用	<u>\$ 575,572</u>	<u>\$ 4,451</u>	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 581,575</u>	
攤銷費用	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 2,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,710</u>	

## 二十、每股盈餘

	金額 ( 分子 )		股數(仟股) ( 分母 )	每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$401,226	\$349,996	144,496	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.42</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	162		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$401,226</u>	<u>\$349,996</u>	<u>144,658</u>	<u>\$ 2.77</u>	<u>\$ 2.42</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$302,300	\$231,333	144,496	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.60</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	84		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$302,300</u>	<u>\$231,333</u>	<u>144,580</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.60</u>

本公司將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債

表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 <u>產</u>	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相 等金融資產	\$ 434,894	\$ 434,894	\$ 489,093	\$ 489,093
備供出售金融資產—流 動	1,464,152	1,464,152	984,975	984,975
備供出售金融資產—非 流動	1,796,347	1,796,347	1,208,452	1,208,452
以成本衡量之金融資產 —非流動	26,546	-	495,362	-
長期應收票據及款項	314,684	314,684	303,461	303,461
負 <u>債</u>				
公平價值與帳面價值相 等金融負債	1,690,935	1,690,935	1,888,194	1,888,194
長期借款	270,000	270,000	600,000	600,000

### (二) 合併公司估計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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產—流動、應付款項、應付費用、其他應付款、短期借款及應付短期票券淨額等。另存出保證金及存入保證金以帳面價值為估計公平價值。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期應收票據、長期應收租賃款及長期借款以其預期現金流量之內部隱含利率折現值估計公平價值。

- (三) 合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月三十一 日	九十八年 十二月三十一 日	九十九年 十二月三十一 日	九十八年 十二月三十一 日
資 產				
備供出售金融資產— 流動	\$1,464,152	\$ 984,975	\$ -	\$ -
備供出售金融資產— 非流動	1,796,347	1,208,452	-	-

- (四) 合併公司九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 31 仟元及 0 仟元。
- (五) 合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產（長期應收票據及款項）分別為 314,684 仟元及 303,461 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款及其他金融資產—流動）分別為 66,681 仟元及 128,601 仟元，金融負債（短期借款、應付短期票券、一年內到期之長期借款及長期借款）分別為 1,664,817 仟元及 2,238,076 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事基金及國內上市股票之投資，因股市市價格變動而使金融商品產生價值波動，因皆有活絡市場之公開報價，依投資操作策略而予以適時因應，故市場風險尚在合併公司控制之範圍。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方未履合約之潛在影響而產生信用風險。合併公司各金融資產信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，與其帳面價值相當。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未預期有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之基金及上市股票均具活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。另合併公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期及長期，借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加百分之一，將使現金流出增加16,648千元。

## 二二、重大之關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
震旦行股份有限公司(震旦行)	對本公司採權益法評價之公司
宜陸開發股份有限公司(宜陸)	該公司為震旦行採權益法評價之被投資公司
震旦國際股份有限公司(震旦國際)	該公司係對震旦行採權益法評價之投資公司
震旦電信股份有限公司(震旦電信)	該公司為震旦行之子公司
金儀股份有限公司(金儀)	該公司為震旦行之子公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
銷貨收入				
震旦行	\$ 791	-	\$ 28,733	1
其 他	<u>1,222</u>	<u>-</u>	<u>7,772</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,013</u>	<u>-</u>	<u>\$ 36,505</u>	<u>1</u>

合併公司銷售予關係人以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以二個月收現為原則。

2. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 進 貨 淨 額 %	金 額	估 進 貨 淨 額 %
震旦行	\$ 2,568	-	\$ 3,170	-
金 儀	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,570</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,170</u>	<u>-</u>

合併公司向關係人進貨以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以當月付現為原則。

3. 應收票據—關係人

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日	估 本 科 目 淨 額	十 二 月 三 十 一 日	估 本 科 目 淨 額
	金 額	%	金 額	%
震旦行	\$ 28,178	57	\$ 35,820	64
金 儀	<u>21,357</u>	<u>43</u>	<u>20,351</u>	<u>36</u>
	<u>\$ 49,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,171</u>	<u>100</u>

上述應收票據係合併公司委託關係人向承租人代收其租金後，按月轉付合併公司。

4. 應收款項淨額

(1) 應收帳款

關 係 人 名 稱	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日	估 本 科 目 %	十 二 月 三 十 一 日	估 本 科 目 %
	金 額		金 額	
震旦行	\$ 110	-	\$ 3,076	2
其 他	<u>171</u>	<u>-</u>	<u>1,217</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 281</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,293</u>	<u>3</u>

## (2) 應收租賃款

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
震旦行	\$ 38,553	23	\$ 39,133	22
金 儀	<u>19,637</u>	<u>11</u>	<u>21,569</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 58,190</u>	<u>34</u>	<u>\$ 60,702</u>	<u>34</u>

上述應收租金係震旦開發公司委託關係人向承租人代收租金後每月轉付震旦開發公司。

5. 其他應收款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 淨 額 %	金 額	估 本 科 目 淨 額 %
金 儀	\$ 1,469	6	\$ 1,842	8
震旦行	<u>668</u>	<u>3</u>	<u>1,299</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 2,137</u>	<u>9</u>	<u>\$ 3,141</u>	<u>13</u>

上述其他應收款係合併公司出售固定資產予關係人之應收款項。

6. 應付帳款－關係人

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 淨 額 %	金 額	估 本 科 目 淨 額 %
震旦行	\$ 107,746	73	\$ 76,305	67
金 儀	<u>40,730</u>	<u>27</u>	<u>37,784</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 148,476</u>	<u>100</u>	<u>\$ 114,089</u>	<u>100</u>

上述應付帳款主要係合併公司向關係人購入資產供營業及租賃使用所產生。

## 7. 應付費用

	九 十 九 年			九 十 八 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
			估本科 目淨額			估本科 目淨額
	金	額	%	金	額	%
震旦行	\$	6,253	8	\$	5,339	7
其 他		-	-		16	-
	\$	<u>6,253</u>	<u>7</u>	\$	<u>5,355</u>	<u>7</u>

## 8. 財產交易

(1) 合併公司向關係人購置影印機及事務機情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
震旦行	\$455,139	\$345,099
金 儀	<u>207,288</u>	<u>180,815</u>
	<u>\$662,427</u>	<u>\$525,914</u>

合併公司向關係人購入資產供營業及租賃使用，係購入當月起算二個月付款，交易價格則參酌市場行情。

(2) 合併公司出售中古影印機與事務機予關係人明細如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	出售價款	處分損失	出售價款	處分損失
震旦行	\$ 44,836	(\$ 51,273)	\$ 40,512	(\$ 52,149)
金 儀	<u>32,571</u>	<u>( 10,418)</u>	<u>30,574</u>	<u>( 10,793)</u>
	<u>\$ 77,407</u>	<u>(\$ 61,691)</u>	<u>\$ 71,086</u>	<u>(\$ 62,942)</u>

## 9. 存出保證金

關 係 人 性 質	九 十 九 年			九 十 八 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
			估本科 目淨額			估本科 目淨額
	金	額	%	金	額	%
宜 陸 租 賃	\$	2,270	25	\$	2,270	20
震旦國際 租 賃		-	-		250	3
	\$	<u>2,270</u>	<u>25</u>	\$	<u>2,520</u>	<u>23</u>

## 10. 其他

關係人	項 目	性 質	九十九年度	九十八年度
震旦行	推銷費用	委託業務仲介	\$ 15,874	\$ 10,518
震旦行	推銷、管理及總務費用	營運諮詢顧問服務 之行銷及勞務報酬支出等	74,199	61,041
金 儀	推銷費用	委託業務仲介	7,573	3,737
宜 陸	管理及總務費用	租用辦公室及倉庫	10,441	10,349
震旦國際	管理及總務費用	租用辦公室	-	1,626

合併公司支付予關係企業之租金，係按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

## 11. 資金融通

關係人名稱	九 十 八 年 度		利 率	
	最高餘額	年底餘額	區 間 %	利息支出
金 儀	\$ 230,000	\$ -	0.92-1.69	\$ 1,964

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資、獎金及特支費	\$ 6,476	\$ 7,081
業務執行費用	390	390
紅 利	810	731
退職之退休金	-	11,269
	<u>\$ 7,676</u>	<u>\$19,471</u>

九十九年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予管理階層之分紅。

### 二三、抵質押資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

內 容	九 十 九 年 九 十 八 年		
	十二月三十一日	十二月三十一日	
其他金融資產－流動	質押定存單	\$ -	\$ 1,000
其他金融資產－流動	備償專戶	-	1,669
備供出售金融資產－非流動	股 票	165,000	277,500
以成本衡量之金融資產－非流動	股 票	-	246,264
其他資產－出租資產	土地、房屋及建築	-	248,978
		<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 775,411</u>



## 二四、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至九十九年十二月三十一日，合併公司已開立未使用信用狀金額為 USD1,221 仟元。
- (二) 截至九十九年十二月三十一日止，合併公司為長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據合計為 NTD3,240,000 仟元及 USD4,000 仟元。
- (三) 合併公司重要契約揭露如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期供銷契約	RICOH HONG KONG LTD.	98.04.01~100.03.31	影印機、傳真機等	有不能代理銷售其他互相競爭廠牌商品之規定；合約第一年最低保證購貨金額 USD12,000 仟元。

- (四) 截至九十九年十二月三十一日止，合併公司對於已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來每年應支付租金總額彙總如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日
一〇〇年度	\$ 16,830
一〇一年度	10,748
一〇二年度	<u>3,891</u>
	<u>\$ 31,469</u>

## 二五、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表二
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表四
2	資金貸與他人。		無
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券。		附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
8	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表六
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		無

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 關係企業相關資訊之揭露

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項	目	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。		附註一、二
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。		附註二
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。		無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。		無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。		無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。		無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。		附註十七
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。		附註二
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。		無

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項 目	說 明
1	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
2	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無
3	重大或有事項。	無
4	重大期後事項。	無
5	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表七
6	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(五) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

(六) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

二六、部門別財務資訊

有關合併公司依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

(一) 產業別資訊

本公司所事業主要為事務機器、傳真機及通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務等。相關之產業別資訊揭露如下：

	九	十	九	年	度
	批發、零售及	租	業	調整及沖銷	合
	服	賃	業	合	計
	務	業	調	計	
	業	租	整	及	
	及	賃	及	沖	
	業	業	銷	銷	
	業	業	合	合	
	業	業	計	計	
來自母公司及合併子公司					
以外客戶之收入	\$ 917,891	\$ 997,126	\$ -	\$ 1,915,017	
來自母公司及合併子公司					
之收入	<u>415,882</u>	<u>-</u>	<u>( 415,882)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 1,333,773</u>	<u>\$ 997,126</u>	<u>(\$ 415,882)</u>	<u>\$ 1,915,017</u>	
部門損益	<u>\$ 29,238</u>	<u>\$ 217,670</u>	<u>\$ 8,257</u>	\$ 255,165	
股利收入				118,564	
處分投資利益				41,471	
利息收入				92	
利息費用				<u>( 14,066)</u>	
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 401,226</u>	
可辨認資產	<u>\$ 596,843</u>	<u>\$ 2,239,071</u>	<u>(\$ 171,582)</u>	\$ 2,664,332	
公司一般資產				<u>3,548,347</u>	
資產合計				<u>\$ 6,212,679</u>	
折舊費用	<u>\$ 5,065</u>	<u>\$ 594,301</u>			
資本支出金額	<u>\$ 141,402</u>	<u>\$ 721,104</u>	<u>(\$ 63,342)</u>	<u>\$ 799,164</u>	

	九	十	八	年	度
	批發、零售及 服 務 業	租 賃 業	調 整 及 沖 銷	合	計
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 966,157	\$ 997,122	\$ -	\$ 1,963,279	
來自母公司及合併子公司 之收入	<u>396,961</u>	<u>-</u>	<u>( 396,961)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 1,363,118</u>	<u>\$ 997,122</u>	<u>( \$ 396,961)</u>	<u>\$ 1,963,279</u>	
部門損益	<u>\$ 37,297</u>	<u>\$ 211,575</u>	<u>\$ 18,229</u>	\$ 267,101	
股利收入				60,257	
利息收入				102	
利息費用				( 25,160)	
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 302,300</u>	
可辨認資產	<u>\$ 662,371</u>	<u>\$ 2,096,630</u>	<u>( \$ 166,930)</u>	\$ 2,592,071	
公司一般資產				<u>2,972,535</u>	
資產合計				<u>\$ 5,564,606</u>	
折舊費用	<u>\$ 5,841</u>	<u>\$ 575,734</u>			
資本支出金額	<u>\$ 110,190</u>	<u>\$ 616,513</u>	<u>( \$ 54,224)</u>	<u>\$ 672,479</u>	

(二) 地區別資訊

合併公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

合併公司九十九及九十八年度外銷收入未達損益表收入金額之 10% 以上，故無外銷銷貨資訊揭露之適用。

(四) 重要客戶資訊

九十九及九十八年度並無佔合併公司營業收入 10% 以上之客戶。

二七、其 他

本公司具重大影響之外幣金融負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 負 債 貨幣性項目	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美 金	\$ 4,282	29.18	\$ 124,952	\$ 4,943	32.04	\$ 158,371

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股

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	帳目	期股數	帳面金額	持股比例%	市價	未備價	註
五盛股份有限公司	股票 震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	備供出售金融資產—流動	8,607	\$ 473,376	3	\$ 473,376		
			備供出售金融資產—非流動	26,174	1,439,577	8	1,439,577		計有 3,000 仟股作為融資質押擔保。
	巨邦一創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產—非流動	4,057	26,546	5	-		
	震旦開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	93,380	2,147,675	100	1,904,653		帳面金額與市價差異為高舉及未實現投資收益。

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月三十一日之收盤價，若無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司之每股淨值或帳面價值計列；以成本衡量之金融資產其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註 2：於編製合併財務報表時，震旦開發股份有限公司業已合併沖銷。

附表二 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

單位：新台幣千元/仟股

買、賣之公司 股票	有價證券種類及名稱	類別	目的	交易對象	關係	開供		買入		出售		其他增(減)		期末	
						份數或受 讓單位數	金額	份數或受 讓單位數	金額	份數或受 讓單位數	金額	份數或受 讓單位數	金額	份數或受 讓單位數	金額
五鼎股份有限 公司	新世紀實業股份 有限公司	以成本帳量之名融 買或一非流動		建新實業股份有限 公司		-	46,888	-	46,888	\$ 500,321	\$ 461,881	\$ 41,440	\$ -	-	\$ -

註：係因應建新實業股份有限公司公開收購，處分持有股份，請參閱附註九(二)之說明。

附表三 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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	及	原	期	
五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	子公司	銷	\$ 270,732	20	貨款皆以二個月收現為原則	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	貨款皆以二個月收現為原則	\$ 59,588	28	

註：於編製合併財務報表時，震旦開發股份有限公司業已合併沖銷。

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣千元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原投資		期末		持有 %限 面	有被投資公司		註
				本 期 末	上 期 末	本 期 末	本 期 末		額 度 積 益	實 收 積 益	
五鼎股份有限公司	震旦開發股份有限公司	台北市	(1)事務機器之進出口買賣及租賃、修理業務；(2)新項產品之再租賃業務；(3)磁粉、磁粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。	\$ 865,491	\$ 865,491	93,380	100	\$ 2,147,675	\$ 134,461	\$ 132,425	子公司

註：於編製合併財務報表時，震旦開發股份有限公司業已合併沖銷。



附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股

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	期股	未備		註
					數帳面金額	持股比例%	
震旦開發股份有限公司	股票 震旦行股份有限公司	備供出售金融資產 — 流動 備供出售金融資產 — 非流動	備供出售金融資產 — 流動 備供出售金融資產 — 非流動	18,014 6,487	\$ 990,776 356,770	5 2	\$ 990,776 356,770

註：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月底之收盤價。

附表六 轉投資公司進、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

單位：新台幣仟元

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原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率%	授信期間	授信期間	單價	價格	額	佔總應收(付)票據之比率%		
震旦開發股份有限公司	五盛股份有限公司	子公司	進貨	\$ 270,732	註1	進貨皆以二個月付現為原則	以市價為交易價格之基礎，並無重大差異	進貨皆以二個月付現為原則	\$ 59,588	28		
"	震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進貨	455,034	註2	"	"	"	107,452	52		
"	金儀股份有限公司	該公司為震旦行之子公司	進貨	207,288	註3	"	"	"	40,730	19		

註1：本公司對震旦開發股份有限公司之銷貨270,732仟元及出售固定資產132仟元，震旦開發股份有限公司分別帳列進貨1,301仟元（佔總進貨70%）、固定資產—出租資產269,419仟元及營業費用144仟元。

註2：震旦行股份有限公司對震旦開發股份有限公司之銷貨，震旦開發股份有限公司帳列固定資產及進貨。

註3：金儀股份有限公司對震旦開發股份有限公司之銷貨，震旦開發股份有限公司帳列固定資產。

註4：於編製合併財務報表時，震旦開發股份有限公司業已合併沖銷。

附表七 關係企業持有票券及有價證券之情形

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	股	有價證券名稱	期		未		設	質	情	形	期	中	最	高	持	股	
			股數 (單位數)	帳面金額	持 股 比 率 %	市 價 (註 1)											
五盛股份有限公司	票	震旦行股份有限公司	34,781	\$ 1,912,953	11	\$ 1,912,953	計有 3,000 仟股作為融資質押擔保。	—	—	—	—	—	—	—	—	—	34,781
		新世紀實通股份有限公司	-	-	-	-	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	46,188
		巨邦一創業投資股份有限公司	4,057	26,546	5	-	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,750
震旦開發股份有限公司	票	震旦開發股份有限公司	93,380	2,147,675	100	1,904,653	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	93,380
		震旦行股份有限公司	24,501	1,347,546	7	1,347,546	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	24,501

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月三十一日之收盤價，若無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司之每股淨值或帳面價值計列；以成本衡量之金融資產其無活躍市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註 2：於編製本合併財務報表時，震旦開發股份有限公司業已合併沖銷。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：仟元

編號	交易人	交易名稱	交易對象	與交易人之關係	交易往來	科目	往來		易	來	情形
							金額	(註1)			
0	九十九年度 五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	震旦開發股份有限公司	母公司對子公司		銷貨收入 (註2) 應收帳款 其他應收款 租金收入 什項收入 應付帳款 進貨 (註3) 其他應付款	\$ 270,732 59,588 19 860 11,013 2,000 50,350 29,177		以市價為交易價格之參考基 礎，並無重大差異。 隔月收現為原則	佔合併總資產之比率 15% 1% - - 1% - 3% -	
0	九十八年度 五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	震旦開發股份有限公司	母公司對子公司		銷貨收入 (註4) 應收帳款 其他應收款 租金收入 什項收入 應付帳款 進貨 (註5) 應付費用 其他應付款 推銷費用	243,408 55,689 257 960 11,118 2,108 53,571 999 28,963 9,985		以市價為交易價格之參考基 礎，並無重大差異。 隔月收現為原則	13% 1% - - 1% - 2% - 1% 1%	

註1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷上述交易。

註2：本公司對震旦開發股份有限公司九十九年度之銷貨 270,732 仟元及出售固定資產 132 仟元，震旦開發股份有限公司分別帳列進貨 1,301 仟元、帳列固定資產—出租資產 269,419 仟元及營業費用 144 仟元。

註3：本公司向震旦開發股份有限公司九十九年度之進貨 50,350 仟元，震旦開發股份有限公司部分帳列銷貨 852 仟元，餘 49,498 仟元帳列出售固定資產。

註4：本公司對震旦開發股份有限公司九十八年度之銷貨 243,408 仟元及出售固定資產 267 仟元，震旦開發股份有限公司分別帳列進貨 6,576 仟元、帳列固定資產—出租資產 236,960 仟元及營業費用 139 仟元。

註5：本公司向震旦開發股份有限公司九十八年度之進貨 53,571 仟元，震旦開發股份有限公司部分帳列銷貨 284 仟元，餘 53,287 仟元帳列出售固定資產。

八、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2009 年度	2010 年度	增(減)	
				金額	%
流動資產		838,534	961,207	122,673	15
基金及投資		3,038,040	3,613,798	575,758	19
固定資產		226,282	270,258	43,976	19
無形資產		2,050	3,007	957	47
其他資產		279,436	275,743	( 3,693)	( 1)
資產總額		4,384,342	5,124,013	739,671	17
流動負債		712,182	622,467	( 89,715)	(13)
長期負債		600,000	220,000	( 380,000)	(63)
負債總額		1,465,451	996,128	( 469,323)	(32)
股本		1,444,960	1,444,960	—	—
資本公積		36,317	36,317	—	—
保留盈餘		524,000	665,922	141,922	27
股東權益總額		2,918,891	4,127,885	1,208,994	41
說明：					
1. 無形資產較前期減少，主要係攤提電腦軟體。					
2. 長期負債較前期減少，主要係本年度償還借款。					

## 二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	2009 年度	2010 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	1,256,812	1,355,313	98,501	8
減：銷貨退回及折讓	8,629	13,937	5,308	62
營業收入淨額	1,248,183	1,341,376	93,193	7
營業成本	663,181	708,629	45,448	7
營業毛利	585,002	632,747	47,745	8
聯屬公司間已(未)實現利益	15,974	153	( 15,821)	(99)
已實現營業毛利	600,976	632,900	31,924	5
營業費用	488,591	551,674	63,083	13
營業外收入及利益	233,340	313,509	80,169	34
營業外費用及損失	80,010	10,621	( 69,389)	(87)
稅前利益	265,715	384,114	118,399	45
所得稅(利益)費用	34,382	34,118	( 264)	(1)
稅後淨利	231,333	349,996	118,663	51
增減比例變動分析說明：				
1.銷貨退回及折讓增加，主要係本期營收增加，銷貨退回及折讓亦提高。				
2.聯屬公司間已實現利益減少，主要係本期與子公司間銷貨之未實現利益增加。				
3.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃： 請參照『致股東報告書』。				

### 三、現金流量：

#### 現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及融資活動淨現金流出量	現金剩餘(不足)數	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
113,075	170,782	(193,824)	90,033	—	—
<p>1.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：營業活動之淨現金流入，主要為公司獲利持續穩定成長及權益法認列之被投資公司現金股利收入所致。</p> <p>(2)投資活動：投資活動之淨現金流入，主要為本期處分以成本衡量之金融資產價款所致。</p> <p>(3)融資活動：融資活動之淨現金流出，主要為發放現金股利及長期借款減少所致。</p> <p>2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。</p> <p>3.未來一年現金流動性分析：</p>					
期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數	現金不足額之補救措施	
90,033	318,353	318,256	90,130	投資計劃	理財計劃
				—	—

### 四、重大資本支出對財務業務之影響：無。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

#### (一)本公司轉投資政策

本公司轉投資政策係以與本公司本業具有關聯性之企業或具產業前景之績優公司為主要投資標的。本公司整體投資評估、執行與控管係依照本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。

#### (二)未來一年投資計畫

本公司未來仍專注於本業經營，除擴充營業規模的資本支出外，亦不再從事非本業之投資計畫。



## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

本公司最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估如下：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	對公司損益之影響		未來因應措施
	金額(仟元)	占稅前淨利%	
利率變動	8,919	2.32	將持續降低銀行負債，以減少利率波動對損益的影響。
利息支出			
匯率變動 兌換利益淨額	36,373	9.47	外幣負債主要以美元計價，兌換利益係因美元持續走弱。未來除將提前償還外幣負債外，並密切觀察匯率市場的波動影響，並做適當的避險操作。
通貨膨脹	—	—	本公司銷售以國內市場為主，近來國內物價水準，有微幅通貨膨脹之跡象。惟本公司向與顧客關係穩固，故對本公司損益無負面影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司並無從事高風險、高槓桿投資之情事。
- 2.本公司訂有資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序及取得或處分資產處理程序，於執行各該項作業時確實依規定辦理，同時進行風險控管與內部稽核。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司主要經營辦公設備及通訊產品之行銷業務，無須投入產品研發成本。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

2010年度並無發生對本公司財務業務有影響之國內外重要政策及法律變動事件。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

2010年度並無發生對本公司財務業務有影響之科技改變事件。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

2010年度並無發生對本公司財務業務有影響之企業形象改變事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無進行擴充廠房，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：

- (1)國內科技雖然蓬勃發展，然辦公用之影印機需集電子、光學、機械之大成，屬於技術密集之產業，故目前國內尚無專業之生產廠商，因而形成國內經營辦公事務機器均以總代理制之特殊生態。

- (2) 本公司主要進貨廠商為日本理光(RICOH)公司，理光公司為專業生產數位化辦公產品，曾兩度獲得「戴明獎」，研發奪魁、品質優越，為業界之佼佼者。
- (3) 本公司與理光公司長期合作二十餘年，關係良好，業務穩定，且全省 43 家分公司佈點服務深獲顧客好評，具有難以取代之優勢，故無中斷之虞。

2. 銷貨：

本公司對震旦開發(股)公司銷售金額佔營業收入淨額 20%，因震旦開發(股)公司為百分之百轉投資之子公司，專業經營辦公設備租賃業務，故對本公司風險影響不大。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

本公司董事、監察人、總經理及持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，最近二年度均無尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施:無：

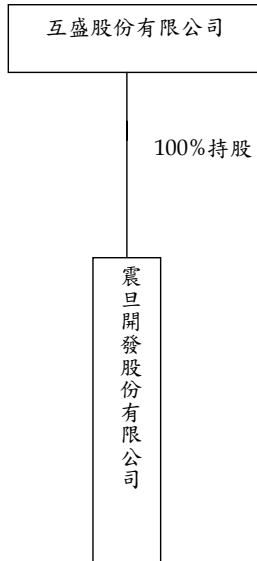
七、其他重要事項:無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
從屬公司： 震旦開發股份有限公司	民國 1986 年 1 月	台北市信義路 5 段 2 號 16 樓	933,800	事務機器之進出口買賣及租賃及再租賃、修理業務、碳粉、鐵粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：事務機器、傳真機器及通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

2011年3月31日

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名	或名	代表人或	持有股份	
					股數	持股比例
震旦開發股份有限公司	董事長	鍾文	鍾文	鍾文	93,380,000	100.00
	董事	許榮	許榮	許榮		
	董事	林義	林義	林義		
	監察人	蔡麗	蔡麗	蔡麗		

6. 各關係企業營運概況

2011年3月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
震旦開發股份有限公司	933,800	3,168,944	1,264,291	1,904,653	780,615	179,531	134,461	1.44

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九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：互盛股份有限公司



負責人：許文鍾



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 一 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

互盛股份有限公司



負責人：

許文鐘

