



股票代碼：2433

# 互盛股份有限公司

民國一〇八年度

年報

二 〇 二 〇 年 四 月 二 十 九 日

本年報查詢之網址：<http://mops.twse.com.tw/>

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

一、發言人

姓名：謝淑惠

職稱：會計主管

電話：(02) 2345-8009轉6530

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

代理發言人

姓名：林子綱

職稱：代理會計主管

電話：(02) 2345-8009轉6536

電子郵件信箱：[account@eosasc.com.tw](mailto:account@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	台北市信義路五段2號12樓	(02) 2345-8009

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：黃海悅、謝建新

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址:台北市松仁路100號20樓

網址:<http://www.deloitte.com.tw>

電話: (02) 2725-9988

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	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	11
四、公司治理運作情形	15
五、會計師公費資訊	33
六、更換會計師資訊	34
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	35
八、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人之資訊	36
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、限制員工權利新股辦理情形	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計畫執行情形	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	43
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資訊	45
四、環保支出資訊	45
五、勞資關係	45
六、重要契約	47

<b>陸、財務概況</b> .....	48
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	48
二、最近五年度財務分析.....	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	55
四、最近年度財務報告.....	56
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	125
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	201
 <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	 202
一、財務狀況.....	202
二、財務績效.....	203
三、現金流量.....	204
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	204
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.....	204
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	205
七、其他重要事項.....	206
 <b>捌、特別記載事項</b> .....	 207
一、關係企業相關資料.....	207
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	211
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.....	211
四、其他必要補充說明事項.....	211
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	211

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司聚焦本業發展穩健經營，維持既有核心競爭力外，加強研發創新力求突破，以提升公司成長及獲利。茲將本公司2019年度營業結果暨2020年度計劃概要說明如下：

## 一、2019年度營業結果

(一)實際經營成果：

1.2019年合併營業收入新台幣(下同)4,324,684仟元，稅後淨利611,951仟元，每股稅後淨利4.24元。比較損益表如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		2019年度	2018年度	增(減)
營業收入	合併	4,324,684	4,090,448	234,236
	個體	1,404,678	1,400,495	4,183
稅後淨利(歸屬母公司)		611,951	528,345	83,606
每股稅後盈餘(元)		4.24	3.66	0.58

2.合併財務結構方面，流動比率158%，負債(佔資產)比率40%。

(二)經營績效檢討：

本公司秉持專注本業的經營策略，2019年每股稅後盈餘較去年增加0.58元，個體營收較去年增加0.3%，合併營收大幅增加6%，穩健成長。

## 二、2020年度計劃概要與未來發展策略

(一)預估總體經營環境與因應對策：

依主計處二月份預測2020年全年經濟成長率2.37%，但因新冠肺炎打亂全球供應鏈運作，預估經濟情勢將轉趨保守、企業營運將面臨挑戰。本公司在此波疫情影響下、為降低營運衝擊並確保營收，將加強視訊會議、異地辦公、雲端平台等辦公防疫商品及服務的推動力道，從既有的2萬5仟家愛用顧客為首波對象，並輔以數位行銷加速新顧客的接觸，以開創次核心的業務商機。

(二)事業發展策略如下：

1. 數位加值擴張營收

為迎接5G時代來臨，辦公通訊、資訊的數位應用比重將逐步的增長，為此本公司特別成立數位發展部門，以掌握趨勢帶來的商機。

在產品面以開發事務設備軟、硬體應用，改善及優化工作流程來提升企業營運效能。同時延伸辦公環境及平台服務開發，包含各產業綠電管理系統、雲端協同平台等。

在服務面以智能服務中心為核心，對外提供「顧客APP」、「官網會員」、「遠端維護」等的多元服務，對內發展服工更先進的線上數位平台，建置設備資訊自動回報系統、自動線上韌體更新維護、服務時效管理系統等，期以更主動的數位化、智能化平台服務，讓顧客享受更高品質的服務。

## 2. 辦公生活好夥伴

以「辦公樂活趣」一站式設備整合服務，解決企業用戶繁瑣的各項辦公商品採購及服務需求，讓顧客專注於其核心業務的推展、共創雙贏，是我們短期持續努力的方針。本公司辦公樂活服務包含七大加值方案：「門禁監控、弱電工程」、「人資考勤、雲端辦公」、「網通整合、資安控管」、「語音節費、伺服器房」、「多方視訊、行動會議」、「辦公多功、文管應用」、「3D列印、整合輔導」，再加上本公司提供的租賃彈性採購方案，協助更多企業輕鬆建置專業、高效能的辦公環境，開創更大的營收來源。

## 三、結論

展望2020年，本公司以「數位、速度」為經營方針，持續強化經營核心能力，目標以速度來發展數位價值，以商品數位化增加與同業間競爭力、以服務數位化提高顧客體驗滿意度、以行銷數位化加速新顧客引流及增加線上商機，持續朝辦公室全方位解決方案的最佳供應者發展。本公司有信心再次締造佳績，為全體股東創造更大的利潤，回饋股東的愛護與支持。

董事長：

廖廣章



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司設立於 1984 年 8 月，目前所營事業主要為辦公事務機器、印表機、通訊商品及企業運營管理軟體之買賣、進出口、維護、出租業務等。

本公司為企業用戶辦公硬體設備、軟體建置之整合專業行銷公司，以超越顧客期望的理念，滿足顧客對商品及服務之需求，與顧客共創雙贏。

### 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：

- 1984 年 互盛股份有限公司成立
- 1986 年 取得 RICOH 影印機國內獨家銷售權
- 1992 年 公司股份公開發行
- 1995 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」
- 1998 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」
- 1999 年 公司股票掛牌上櫃
- 2000 年 股票上櫃轉上市
- 2003 年 轉投資震旦開發股份有限公司
- 2013 年
  - 轉投資大陸成立互盛(中國)有限公司
  - 榮獲「GSP(Good Service Practice)優良服務作業規範認證」及「顧客滿意度金質獎」
- 2014 年 提出「辦公樂活趣」概念，推廣一站式設備整合服務，為企業提升工作效率、降低成本
- 2015 年 獲國稅局頒發績優營業人獎
- 2016 年 導入「ERP 及雲端人資考勤系統」擴大服務範疇，簡化工作流程，協助企業數位轉型
- 2017 年
  - 攜手惠普代理工業級大規模 3D 打印機(HP Jet Fusion 3D Printer)
  - 榮獲「營業人導入電子發票獎」
  - 設立「智能辦公展示中心」，讓顧客體驗軟+硬體解決方案
- 2018 年
  - 引進辦公照明設備及企業節能服務
- 2019 年
  - 互盛行動客服 APP 上線，提供智能高效服務，為顧客創造價值
  - 引進 MyQ 文件流程解決方案，提供軟+硬體整合服務

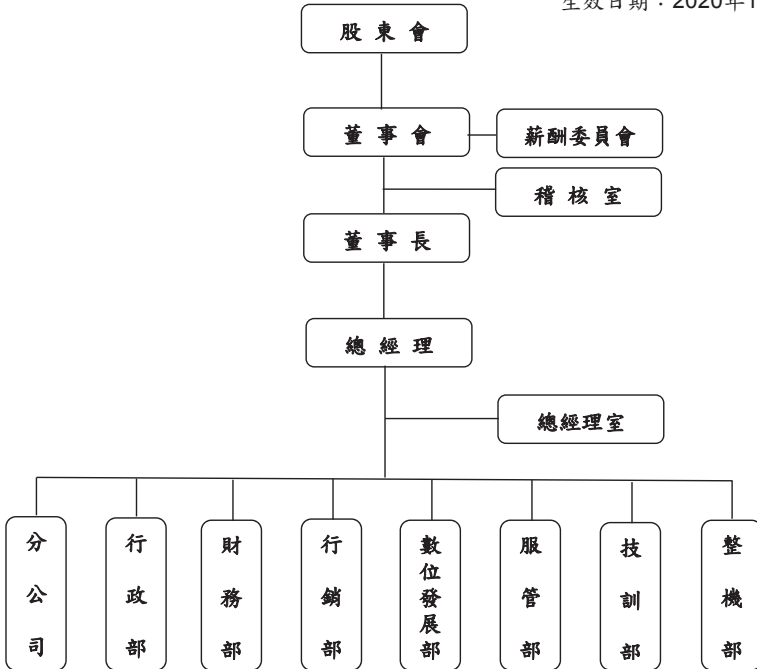
## 參、公司治理報告

### 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：2020年1月1日



#### (二)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	· 執行股東會、董事會決議。 · 制定公司營運策略、全面督導管理公司。
行政部	· 負責人力資源、總務及行政管理。
財務部	· 負責財會制度建立及管控、財稅作業及經營分析、股務作業、資金管理。
行銷部	· 負責公司整體形象及銷售計畫之擬定與執行。
數位發展部	· 負責建構市場新商業模式及提升內部數位能力。
服管部	· 負責公司服務之銷售策略、售後服務及顧客管理。
技訓部	· 負責商品測試、技術認證、技術訓練及教導同仁熟悉商品功能特性。
整機部	· 負責事務機器整修及再運用管理。
分公司	· 負責商品之銷售、租賃、售後維修服務與顧客關係維繫。



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

董事及監察人資料【一】

2020年4月11日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主要股東	
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			姓名	關係
董事長	中華民國	廖慶章	男	2019.06.13	3年	2016.06.10	0	0	0	0	—	—	—	—	震旦開發股份有限公司總經理	震旦開發股份有限公司董事長	—	—
董事	中華民國	震旦國際股份有限公司(註1)	—	2018.06.08	3年	1992.09.26	50,859,689	35.20	39,359,689	27.24	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：陳震聲	男	2018.06.08	3年	2013.10.31	0	0	0	0	—	—	—	—	五盛股份有限公司董事	震旦開發股份有限公司董事長 震旦開發股份有限公司監察人 震旦開發股份有限公司監察人 震旦開發股份有限公司監察人	—	—
董事	中華民國	震旦國際股份有限公司(註1)	—	2018.06.08	3年	1992.09.26	50,859,689	35.20	39,359,689	27.24	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	莊燕真(註2)	男	2018.06.08	3年	2003.05.29	0	0	1,875	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	吳榮海(註3)	男	2018.06.08	3年	2003.06.18	101,001	0.07	101,001	0.07	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	陳義雄	男	2018.06.08	3年	1999.06.17	1,875	0.00	1,875	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(罷)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		主要經歷(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要股東、董事或監察人		備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	黃崇興	男	2018.06.08	3年	2015.06.09	0	0	0	0	3,000	0.00	0	0	臺灣大學管理學院商學研究所副教授	財團法人臺北毛達聰慈善基金會董事長 醫藥股份有限公司獨立董事 聯鼎控(深)股份有限公司獨立董事			
獨立董事	中華民國	楊惠玲	女	2018.06.08	3年	2015.06.09	0	0	0	0			0	0	木思德美文化醫藥有限公司副執行長				
監察人	中華民國	震旦行股份有限公司(註4)	-	2018.06.08	3年	1986.07.05	47,010,591	32.53	47,010,591	32.53									
監察人	中華民國	代表人：陳珍美(註5)	女	2018.06.08	3年	1997.11.14	0	0	0	0			0	0	震旦國際股份有限公司監察人 震旦國際股份有限公司監察人 震旦國際股份有限公司監察人				
監察人	中華民國	震旦行股份有限公司(註4)	-	2018.06.08	3年	1986.07.05	47,010,591	32.53	47,010,591	32.53									
監察人	中華民國	代表人：陳麗珍	女	2018.06.08	3年	2018.06.08	0	0	0	0			0	0	震旦國際股份有限公司董事長 震旦國際股份有限公司監察人 震旦國際股份有限公司監察人				

註：1. 董事震旦國際股份有限公司於1997.11.14~1998.06.03及2000.09.28~2002.07.03中斷擔任董事。

2. 董事莊燕基於2003.05.29~2018.06.07中斷擔任監察人。

3. 董事吳榮海於2006.07.02~2012.06.21中斷擔任董事。

4. 監察人震旦行股份有限公司於1997.11.14~2000.09.27中斷擔任監察人。

5. 監察人陳珍美於2000.09.28~2006.07.02中斷擔任監察人。

表一：法人股東之主要股東

2020年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
震旦國際股份有限公司	陳永泰	47%
	華南商業銀行受託陳永泰公益信託專戶	38%
	尼盛投資股份有限公司	8%
	財團法人震旦文教基金會	5.2%
	財團法人震旦永續經營基金會	1.8%
震旦行股份有限公司	震旦國際股份有限公司	43.12%
	陳永泰	9.00%
	震旦開發股份有限公司	8.80%
	金儀股份有限公司	5.29%
	尼盛投資股份有限公司	4.82%
	互盛股份有限公司	3.99%
	財團法人震旦永續經營基金會	2.96%
	宜陸開發股份有限公司	2.25%
	新光人壽保險股份有限公司	2.02%
	百川國際投資股份有限公司	1.80%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

2020年4月11日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華南商業銀行受託陳永泰公益信託專戶	不適用	不適用
尼盛投資股份有限公司	袁蕙華	99.85%
	袁子彬	0.15%
財團法人震旦文教基金會	不適用	不適用
財團法人震旦永續經營基金會	不適用	不適用
震旦國際股份有限公司	陳永泰	47%
	華南商業銀行受託陳永泰公益信託專戶	38%
	尼盛投資股份有限公司	8%
	財團法人震旦文教基金會	5.2%
	財團法人震旦永續經營基金會	1.8%
震旦開發股份有限公司	互盛股份有限公司	100.00%
金儀股份有限公司	震旦行股份有限公司	91.13%
	震旦國際股份有限公司	8.35%
互盛股份有限公司	震旦行股份有限公司	32.53%
	震旦國際股份有限公司	27.24%
	金儀股份有限公司	7.73%
	尼盛投資股份有限公司	5.59%
	宜陸開發股份有限公司	2.92%
	捷生投資股份有限公司	2.30%
	百川國際投資股份有限公司	0.69%
	創宏有限公司	0.26%
	許鴻志	0.21%
至泰投資有限公司	0.21%	
宜陸開發股份有限公司	震旦國際股份有限公司	53.33%
	震旦行股份有限公司	46.67%
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司	100.00%
百川國際投資股份有限公司	Home Ranch Corp	22.86%
	陳冠百	68.57%
	陳劉婉玲	8.57%

## 董事及監察人資料【二】

2020年4月11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 公司獨立 董事家數		
		商務、法 務、會計 師或公司 業務所須 之專業大 學以上	法官、檢 察官、律 師或其他 專業之 國家考 試及領 有專 門職業 及技術 人員	商務、法 務、會計 師或公司 業務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
廖慶章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
震旦國際(股)公司 代表人：陳震聲			✓			✓	✓		✓	✓			✓	✓			0
震旦國際(股)公司 代表人：莊真真				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
吳崇海			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳義雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
黃崇興	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
楊惠玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
震旦行(股)公司 代表人：陳珍美			✓			✓	✓		✓	✓			✓	✓			0
震旦行(股)公司 代表人：陳麗珍			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0

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，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

2020年4月11日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名 關 係	
總經理	中華民國	翁國華	男	2013.01.14	9,000	0.01	32,000	0.02	—	—	五盛(股)公司 總經理	無	—	—	
會計主管	中華民國	謝淑惠	女	2018.03.05	—	—	—	—	—	—	五盛(股)公司 會計主管	震旦開發(股)公司 會計主管	—	—	

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 (一)董事

#### 2019 年度一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外事業或母公司酬金				
		報酬(A)		董事酬勞(B)		業務執行費用(D)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		員工酬勞(G)			本公司			
		退職退休金		退職退休金(B)		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		本公司				本公司		
		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司						
董事長	陳慶章(註2)	0	0	0	2,450	2,450	0.40	0.40	1,629	1,629	0	0	0	0	0.75	0.75
董事	震旦國際(股)公司 代表人：陳震聲	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	震旦國際(股)公司 代表人：莊燕真(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	吳榮海	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	陳義雄	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	黃崇興	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	楊魁玲	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程規定，本公司董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

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

註：1.2019 年度員工酬勞皆為董事會通過擬議分配數。

2.2019.06.13 震旦國際(股)公司法人董事代表人改選由自然人董事當選。

#### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	本公司	本公司
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	廖慶章、陳震聲、吳榮海、陳義雄、黃崇興、楊魁玲、震旦國際(股)公司	廖慶章、陳震聲、吳榮海、陳義雄、黃崇興、楊魁玲、震旦國際(股)公司
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	莊燕真	莊燕真
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	陳震聲
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 8 位	共 8 位

(二)監察人

2019 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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	震旦行(股)公司 代表人：陳珍美	0	0	0	0	-	-	無
監察人	震旦行(股)公司 代表人：陳麗珍	0	0	0	0	-	-	無

酬金級距表

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



### (三)總經理、副總經理

#### 2019 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)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額(註)	股票金額	現金金額(註)	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	翁國華	2,199	2,199	0	0	0	0	1,010	0	1,010	0	0.52	0.52	無

註：2019 年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

#### 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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	翁國華	翁國華
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 1 位	共 1 位

#### (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2019年12月31日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
董事	董事	陳震聲	-	1,550	1,550	0.25
經理人	總經理	翁國華				
	會計主管	謝淑惠				

註：2019年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

#### (五)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個體財務報告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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

年度	董事、監察人酬金總額 占稅後純益比例		總經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
2018	0.90%	0.90%	0.86%	0.86%
2019	0.85%	0.85%	0.52%	0.52%

- 2.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。

- 3.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。

- 4.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。

- 5.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。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(2019年)董事會開會7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：廖慶章	3	0	100%	2019.06.13 辭任
董事長	廖慶章	3	0	75%	2019.06.13 改選新任
董事	震旦國際(股)公司 代表人：陳震聲	7	0	100%	
董事	震旦國際(股)公司 代表人：莊傑真	6	0	86%	
董事	吳崇海	7	0	100%	
董事	陳義雄	7	0	100%	
獨立董事	黃崇興	6	1	86%	
獨立董事	楊惠玲	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法第14-3所列事項	獨立董事反對或保留意見
第十屆第四次 2019.03.08	1.修正本公司「取得或處分資產處理程序」。	✓	無
	2.本公司2019年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	無
	3.為子公司互盛(中國)有限公司背書保證。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十屆第五次 2019.04.25	1.修正本公司「資金貸與他人作業程序」。	✓	無
	2.修正本公司「背書保證作業程序」。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
	第十屆第十次 2020.03.12	本公司2020年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。			

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估：本公司於 2019 年 11 月 8 日制定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，並將於 2020 年執行。

四、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：為強化董事之獨立性與功能及提升董事會運作效能，並落實專業人員及經營者之責任，2018 年股東常會選任 2 席獨立董事，並預計於 2021 年設立審計委員會取代監察人制度。

## (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(2019 年)董事會開會 7 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：陳珍美	6	86%	
監察人	震旦行(股)公司 代表人：陳麗珍	7	100%	

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：無此情事。

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																								
	是	否																																																									
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	否	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。																																																								
二、公司股權結構及股東權益	✓	否	(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、疑義、糾紛及訴訟事宜。 (二)本公司按申報內部人持股變動情形，並於停止過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。 (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，並與關係企業間之業務、財務往來訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等規範，以適當控管公司與關係企業間之風險。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理」作業程序，以規範內部人及內線交易規範對象，遏止內線交易發生。																																																								
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	否	(一)無。 (二)無。 (三)無。																																																								
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	否	(一)無。 (二)無。 (三)無。 (四)無。																																																								
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	否	(一)無。 (二)無。 (三)無。 (四)無。																																																								
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	否	(一)無。 (二)無。 (三)無。 (四)無。																																																								
三、董事會之組成及職責	✓	否	(一)無。 (二)無。 (三)無。 (四)無。																																																								
(一)董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	否	(一)本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一一定幫助。 <table border="1" data-bbox="660 347 916 877"> <thead> <tr> <th>董事姓名/多元化項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廖慶幸</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃崇興</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>楊惠玲</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>吳崇海</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳義雄</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳震聲</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>莊然真</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	董事姓名/多元化項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	廖慶幸	男	✓	✓	✓			黃崇興	男	✓	✓	✓	✓		楊惠玲	女	✓	✓	✓			吳崇海	男	✓	✓	✓			陳義雄	男	✓	✓	✓			陳震聲	男	✓	✓	✓	✓		莊然真	男	✓	✓	✓	✓	
董事姓名/多元化項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律																																																					
廖慶幸	男	✓	✓	✓																																																							
黃崇興	男	✓	✓	✓	✓																																																						
楊惠玲	女	✓	✓	✓																																																							
吳崇海	男	✓	✓	✓																																																							
陳義雄	男	✓	✓	✓																																																							
陳震聲	男	✓	✓	✓	✓																																																						
莊然真	男	✓	✓	✓	✓																																																						
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	否	(一)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，尚未設置其他各類功能性委員會。 (二)未來視公司實際需要評估設置。																																																								

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																											
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		<p>(三)1.本公司於2019年11月8日制定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，並將於2020年執行。</p> <p>2.本公司於2011年12月29日成立薪資報酬委員會，其主要職權如下：</p> <p>(1)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>(2)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效並訂定其薪資報酬。</p>	(三)無。																											
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四)本公司參照中華民國會計師執業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」制定會計師獨立性評估表，並取具會計師事務所出具之獨立性聲明，由董事會每年評估簽證會計師之獨立性。2020年度之獨立性評估業於2020年3月之董事會完成並核議通過。</p> <table border="1" data-bbox="535 336 846 884"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 未與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2 未與本公司或本公司董事有編纂或保證行為</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3 未與本公司有密切之商業關係及潛在雇傭關係</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4 會計師及其審計小組成員日前或最近二年是否有重大在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5 未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6 未有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7 未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8 未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1 未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	是	是	2 未與本公司或本公司董事有編纂或保證行為	是	是	3 未與本公司有密切之商業關係及潛在雇傭關係	是	是	4 會計師及其審計小組成員日前或最近二年是否有重大在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5 未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	是	是	6 未有仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	是	7 未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	是	是	8 未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	是	是	(四)無。
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																													
1 未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	是	是																													
2 未與本公司或本公司董事有編纂或保證行為	是	是																													
3 未與本公司有密切之商業關係及潛在雇傭關係	是	是																													
4 會計師及其審計小組成員日前或最近二年是否有重大在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																													
5 未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	是	是																													
6 未有仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	是																													
7 未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	是	是																													
8 未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	是	是																													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	✓	否	本公司由財務部的股務人員負責並指定符合資格之高階主管負責督導，執行公司治理相關事務如下： (一)提供董事、監察人執行業務所需資料，並協助相關法令之遵循。 (二)依法辦理董事會及股東會之會議事錄。 (三)依法辦理公司登記及變更登記。 (四)依法製作董事會及股東會議事錄。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	否	(一)本公司網站設置利害關係人專區，並設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊作為與股東、員工、客戶及供應商各利害關係人隨時保持暢通之溝通管道並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 (二)公司網站利害關係人專區： <a href="https://www.eosasc.com.tw/contacts">https://www.eosasc.com.tw/contacts</a>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	否	本公司委任專業股代機構-元大證券(股)公司代辦本公司各項股務事宜。
七、資訊公開	✓	否	(一)本公司網站有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。本公司網址為： <a href="https://www.eosasc.com.tw">https://www.eosasc.com.tw</a> (二)本公司其他資訊揭露之方式 1.指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並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。 2.參加由元大證券邀約舉辦之法人說明會，簡報放置公司網站。本公司網址為： <a href="https://www.eosasc.com.tw">https://www.eosasc.com.tw</a>
(一)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	否	(一)無。 (二)無。
(二)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	否	(三)未於會計年度終了後兩個月內申報年度財務報告，其餘皆依規定公告並申報財務報告。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之執行情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	是	否	無。
	√		<p>無。</p> <p>(一)員工權益與僱員關懷： 本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及暢通之互動管道與多元申請管道。 1.保險：團體商業保險。 2.薪酬：獎金、績效獎金、年終獎金、國內、外出國獎勵。 3.福利：婚喪喜慶補助、子女教育獎學金、旅遊補助、健康檢查補助、住院慰問、住院醫療補助、尾牙活動及制服提供。 4.健康檢查補助：定期提供同仁健康檢查補助及優良醫療院所選擇方案。 5.旅遊補助：定期補助同仁國、內外旅遊補助，並給予績優同仁年度海外旅遊獎勵。 6.教育訓練：完整教育訓練體系(集團訓練、事業部訓練、專業證照訓練)、E-learning線上學習平台、RA-knowledge、內網平台訓練、外部教育訓練費用補助、並鼓勵同仁在職進修。</p> <p>(二)投資人關係： 依相關法令規定於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露本公司相關財務、業務資訊及營運狀況，並設有發言人及各相關業務部門之聯絡窗口，以維護投資人權利。</p> <p>(三)供應商關係： 本公司依「採購管理規則」辦理請、採購作業，以平等互惠原則與供應商建立夥伴關係。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 1.對顧客的責任方面： 公司重視顧客意見與售後服務，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。 2.對於股東責任方面： 以充分維護股東權益為公司努力目標。 3.設置利害關係人專區及其聯絡窗口，以維護利害關係人之權利。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：請參閱本報「2019年董事及監察人進修情形」(附表一，第22頁)。</p> <p>(六)風險管理政策及風險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。請參閱本報第七章第六節「六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估」項下之說明。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：  1.本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關約定，以確保客戶權益。  2.本公司除提供全省分公司服務外，並設置客服中心及0809服務專線，以保護消費者權益。  (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司向富邦產物保險公司投保「董監事及經理人責任保險」美金100萬元整。</p>	
	<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：  本公司已針對第六屆評鑑結果改善，預計成立跨部門專案小組並持續追蹤各相關業務部門改善方案以提升公司治理水準。</p>		

附表一：2019年董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	廖慶章	5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3
		11/25	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
董事	陳震聲	5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3
		11/25	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
董事	莊然真	5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3
		11/25	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
董事	吳崇海	5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3
		11/25	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
董事	陳義雄	5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3
		11/25	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
獨立董事	黃崇興	3/25	社團法人中華公司治理協會	董事如何審查財務報告	3
		3/25	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修法與董事責任	3
		3/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	楊惠玲	5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3
		5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3
監察人	陳珍美	11/25	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
		5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3
監察人	陳麗珍	11/25	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
		5/24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3

(四)薪酬委員會：

**(1)薪資報酬委員會成員資料**

身份別	姓名	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2）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及證專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
獨立董事	楊惠玲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	黃崇興	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註1
其他	王人國	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	丁復興	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註1

註1：2019.05.08 董事會通過終止委任丁復興委員，並於2019.05.09重新委任黃崇興委員。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：2018 年 6 月 20 日至 2021 年 6 月 7 日，最近年度(2019 年)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	楊惠玲	2	0	100%	
委員	黃崇興	0	0	0%	2019.05.09 新任
委員	丁復興	1	0	100%	2019.05.08 終止委任
委員	王人國	1	0	50%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	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
	是	否	
<p>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p> <p>二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，及向董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形？</p> <p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> <p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司之最高風險管理單位為董事會，並已訂定本公司之「治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」制定相關風險管理策略。</p> <p>由行銷部門兼職處理，不定期向董事會成員報告。</p> <p>(一)公司向同仁宣導綠能相關知識，以加強同仁在工作及生活中對於綠色環保之重視與落實，且透過隨手關燈，節約用水，午休時間熄燈以減少能源的使用，落實環境管理及節約能源。</p> <p>(二)公司推行垃圾分類減量，回收可利用資源，減少對環境污染及衝擊。</p> <p>(三)為響應政府綠色環境的提倡，公司更換LED節能燈並積極推行文件電子化作業，以減少資源耗費。</p> <p>(四)推行節能減碳政策，2019年更換辦公室照明119盞，由傳統日光燈更換為LED節能燈。每年節省電力23,800度，可減少12公噸碳排放量；2018年更換辦公室照明200盞，由傳統日光燈更換為LED節能燈。每年節省電力35,000度，可減少19公噸碳排放量。</p> <p>(一)本公司為盡善企業社會責任，保障全體同仁、顧客及利害關係人之基本人權，本公司認同並支持聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》和《企業與人權指導原則》以及國際勞工組織的「工作基本人權宣言」，尊重國際公認之人權標準，確保不侵犯基本人權，有尊嚴地對待及尊重所有同仁、契約及</p>	<p>無。</p> <p>未來將視實際需要，再行評估設立。</p> <p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)無。</p> <p>(一)無。</p>

評估項目	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
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓	<p>臨時人員、實習生等。本公司並恪守所在地之勞動相關法規,訂有「工作規則」,其勞資權利義務符合勞動法規,並經勞工局核備,以保障同仁合法之權益,促進勞資和諧。</p> <p>(一)1.本公司於「工作規則」中明訂各類員工福利措施,並將相關辦法放置於公司內部網站,且定期討論及修正員工福利措施。</p> <p>2.本公司訂有薪酬、績效考核辦法、獎懲辦法,明確規範薪酬及提報獎勵或懲處標準,並分享公司經營範圍,激勵員工薪資與企業共成長,符合企業社會責任。每年進行兩次績效考核,公司視個人績效貢獻,做為調薪、獎金、分紅等項獎勵的評估依據,且規劃完整職等、職級制度,無論男性員工或女性員工皆適用且無分別,並依公司章程規定,提撥獲利作為員工酬勞。</p> <p>(三)本公司定期檢修消防、衛生器材,且安排勞安、消防講習,榮獲經濟部「優良服務作業規範GSP認證」,落實提供員工安全與健康之工作環境,並每2年提供員工健康檢查一次。</p> <p>(四)本公司訓練部門針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫,務求同仁能在既有崗位上向上提升,同時透過階層別訓練取得升遷必要之技能,並榮獲行政院職訓局「訓練品質評核系統企業機構銅牌」。</p> <p>(五)本公司訂定「客訴處理作業標準」及「客戶回饋處理程序」,建立評估客戶對本公司產品或服務滿意度的方法,以了解客戶需求與期望之差距,做為品質系統改善之依據,達到企業追求永續經營之目標。且本公司產品及服務之行銷及標示皆依循法令相關規範執行,以維護消費者之權益。</p>	(二)無。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	✓	<p>(三)本公司定期檢修消防、衛生器材,且安排勞安、消防講習,榮獲經濟部「優良服務作業規範GSP認證」,落實提供員工安全與健康之工作環境,並每2年提供員工健康檢查一次。</p>	(三)無。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	<p>(四)本公司訓練部門針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫,務求同仁能在既有崗位上向上提升,同時透過階層別訓練取得升遷必要之技能,並榮獲行政院職訓局「訓練品質評核系統企業機構銅牌」。</p>	(四)無。
(五)對產品與服務之顧客健康安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓	<p>(五)本公司訂定「客訴處理作業標準」及「客戶回饋處理程序」,建立評估客戶對本公司產品或服務滿意度的方法,以了解客戶需求與期望之差距,做為品質系統改善之依據,達到企業追求永續經營之目標。且本公司產品及服務之行銷及標示皆依循法令相關規範執行,以維護消費者之權益。</p>	(五)無。

評估項目	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
	是	否	
(六)公司是否訂定供應管理政策，要求供應廠商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	(六)本公司重視環境與社會之保護，嚴選重視誠信的供應商，要求合作的自行評估其供應來源對社區之環境與社會的影響，若供應來源造成或解除契約之條款造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，且定期評估供應商適任性。	(六)無。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司業於2017年04月提請董事會核議通過「企業社會責任實務守則」，並將該守則揭露於本公司網站。	未來將評估並執行。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並遵照制定之守則，由本公司行銷部門負責推動，其運作情形與所訂守則之差異情形：本公司已制定「企業社會責任實務守則」，並遵照制定之守則，由本公司行銷部門負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
●本公司秉持回饋社會的經營理念，鼓勵同仁積極參與公益活動。2015年起持續舉辦『溫暖隨行』活動，發動同仁志工就近參與在地化公益服務，協助有需求的社福機構，傳遞溫暖和愛。累計共執行74場、共1,356位志工投入5,416小時，關懷共28,631人次。			
●2019年總計服務21家社服機構、共355位志工投入1,412小時，關懷弱勢共9,439人次。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形摘要說明		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方會通過之誠信經營政策，並於規章及對外公告之誠信經營政策層級極落實政策之承諾？	✓		(一)無。
(一)公司是否制定經營政策及對外公告之誠信經營政策層級極落實政策之承諾？	✓		(二)無。
(二)公司是否建立誠信經營政策之承諾？	✓		(三)無。
二、落實誠信經營	✓		(一)無。
(一)公司是否評估對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(二)無。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為之監督執行情形？	✓		(三)無。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(四)無。
(四)公司是否為落實誠信經營，已由內部稽核單位依不誠信行為防範之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(一)無。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)「誠信正派、品德操守、崇法務實」是本公司對員工在職教員本要求，落實在工作及經營管理等方面。不論平日的在職教員或透過數位學習平台訓練或參加外部訓練，是為讓員工明白「誠信」是人際關係及事業經營成功的基礎。	(五)無。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一)本公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並建立「親身舉報」、「電話舉報」及「投函舉報」等檢舉管道，且設置專責單位受理。	(一)無。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二)本公司針對所受理之檢舉事項，皆有其調查作業程序，調查完成後應採取之後續措施，並對檢舉事項採取保密機制。	(二)無。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人，檢舉人的身分將絕對保密。	(三)無。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司架設有網站，揭露本公司基本概況及經營相關等資訊。(網址： <a href="http://www.eosasc.com.tw">www.eosasc.com.tw</a> )	無。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，運作與所訂守則並無差異	✓	本公司架設有網站，揭露本公司基本概況及經營相關等資訊。(網址： <a href="http://www.eosasc.com.tw">www.eosasc.com.tw</a> )	無。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司訂有經營理念及闡述，分享誠信正派之理念，以追求永續經營。	✓	本公司架設有網站，揭露本公司基本概況及經營相關等資訊。(網址： <a href="http://www.eosasc.com.tw">www.eosasc.com.tw</a> )	無。

(七)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」[www.eosasc.com.tw](http://www.eosasc.com.tw)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

為加強公司治理運作，本公司訂有「董事會議事規則」、「公司治理實務守則」、「董事會績效評估辦法」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「防範不誠信行為要點」、「企業社會責任實務守則」、「處理董事要求之標準作業程序」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」與「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等辦法，作為本公司之董事、監察人、經理人以及員工行為應遵循標準。

此外，本公司配合主管機關相關法令準則之訂定或修正，完成本公司「董事會議事規則」、「誠信經營守則」及「企業社會責任實務守則」等之修正，並揭露於公司網站提供下載參閱。

## (九)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：一〇九年三月十二日

- 本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確已建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
  - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十二日董事會通過，出席董事7人，0人持反對意見，餘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：廖慶章



總經理：翁國華



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。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

**(十一)最近年度及截至年報刊印日止股東常會之重要決議：**

本公司 2019 年 6 月 13 日股東常會重要決議：

(1)承認本公司 2018 年度營業報告書及各項財務報告。

(2)承認本公司 2018 年度盈餘分配。

執行情形：訂定 2019/7/14 為分配基準日，已依股東會決議於 2019/7/24 全數發放完畢(每股分配現金股利 3.5 元)。

(3)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後程序運作。

(4)通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」。

執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後程序運作。

(5)通過修正本公司「背書保證作業程序」。

執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後程序運作。

(6)本公司董事補選。

董事當選名單：廖慶章。

執行情形：於 2019/7/19 獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

**(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：**

1.本公司 2019 年 3 月 8 日第十屆第四次董事會決議：

(1)通過本公司 2018 年度員工酬勞分配案。

(2)通過造具本公司 2018 年度營業報告書及各項財務報告。

(3)通過本公司 2018 年度盈餘分配案。

(4)通過本公司董事補選。

(5)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

(6)通過修正本公司「公司治理實務守則」。

(7)通過召集本公司 2019 年股東常會。

(8)通過本公司 2019 年股東常會受理股東提案之期間、受理處所、審查標準及作業流程相關事項。

(9)通過本公司 2018 年度內部控制制度自行評估報告及出具「內部控制制度聲明書」。

(10)通過本公司 2019 年簽證會計師的委任以及獨立性評估。

(11)通過為子公司互盛(中國)有限公司背書保證。

(12)通過本公司 2019 年度向台灣票券金融(股)公司等二十家銀行申請融資貸款，擬請同意授權董事長於所示各銀行已核貸融資額度內，辦理額度申請、增減或展期等相關事宜。

2.本公司 2019 年 4 月 25 日第十屆第五次董事會決議：

(1)通過制定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。

(2)通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」。

(3)通過修正本公司「背書保證作業程序」。

(4)通過增列本公司 2019 年股東常會議程。

- 3.本公司 2019 年 5 月 8 日第十屆第六次董事會決議：
  - (1)通過造具本公司 2019 年第一季合併財務報告。
  - (2)通過薪資報酬委員會對本公司經理人 2018 年年終獎金及績效分紅發放評估案。
  - (3)通過本公司薪資報酬委員異動。
  
- 4.本公司 2019 年 6 月 13 日第十屆第二次臨時董事會決議：  
選舉董事長：廖慶章當選董事長。
  
- 5.本公司 2019 年 6 月 21 日第十屆第七次董事會決議：  
通過本公司 2018 年度現金股息除息基準日及發放事宜。
  
- 6.本公司 2019 年 8 月 7 日第十屆第八次董事會決議：  
通過造具本公司 2019 年第二季合併財務報告。。
  
- 7.本公司 2019 年 11 月 8 日第十屆第九次董事會決議：
  - (1)通過造具本公司 2019 年第三季合併財務報告。
  - (2)通過訂定本公司 2020 年度稽核計畫。
  - (3)通過制定本公司「董事會績效評估辦法」。
  - (4)通過薪酬委員會對本公司「績效分紅辦法」審查案。
  - (5)通過本公司台北北二區分公司及中山分公司遷移新址。
  
- 8.本公司 2020 年 3 月 12 日第十屆第十次董事會決議：
  - (1)通過本公司 2019 年度員工酬勞分配案。
  - (2)通過造具本公司 2019 年度營業報告書及各項財務報告。
  - (3)通過本公司 2019 年度盈餘分配案。
  - (4)通過修正本公司章程。
  - (5)通過修正本公司「股東會議事規則」。
  - (6)通過修正本公司「董事會議事規則」。
  - (7)通過修正本公司「誠信經營守則」。
  - (8)通過修正本公司「企業社會責任實務守則」。
  - (9)通過召集本公司 2020 年股東常會。
  - (10)通過本公司 2020 年股東常會受理股東提案之期間、受理處所、審查標準及作業流程相關事項。
  - (11)通過本公司 2019 年度內部控制制度自行評估報告及出具「內部控制制度聲明書」。
  - (12)通過本公司 2020 年簽證會計師的委任以及獨立性評估。
  - (13)通過本公司 2020 年度向台灣票券金融(股)公司等十七家銀行申請融資貸款，擬請同意授權董事長於所示各銀行已核貸融資額度內，辦理額度申請、增減或展期等相關事宜。

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

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

## 五、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	黃海悅	謝建新	2019 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 仟元		-	-	-
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		✓	-	✓
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-	-	-

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅	2,645	-	-	-	-	-	2019 年度	-
	謝建新								

- (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：無此情事。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費用較更換前一年度之審計公費減少：無此情事。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上，應揭露審計公費減少金額比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	2020/3/12		
更換原因及說明	因配合會計師事務所內部輪調更換會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	池瑞全、謝建新
委任之日期	2020/3/12
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱姓名	2019 年度		2020 年度截至 4 月 11 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 廖慶章(註1)	0	0	0	0
董事 震旦國際股份有限公司(註2)	(11,500,000)	(7,640,000)	0	0
代表人：陳震聲	0	0	0	0
董事 震旦國際股份有限公司(註2)	(11,500,000)	(7,640,000)	0	0
莊然真	0	0	0	0
董事 吳崇海	0	0	0	0
董事 陳義雄	0	0	0	0
獨立董事 黃崇興	0	0	0	0
獨立董事 楊惠玲	0	0	0	0
監察人 震旦行股份有限公司	0	0	0	0
代表人：陳珍美	0	0	0	0
監察人 震旦行股份有限公司	0	0	0	0
代表人：陳麗珍	0	0	0	0
總經理 翁國華	0	0	0	0
財務暨會計主管 謝淑惠	0	0	0	0

註1：董事長廖慶章 2019.6.13 由法人代表改由自然人當選。

註2：持股超過百分之十之大股東。

(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。



## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人之資訊

2020年4月11日

單位：股

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	
震旦行股份有限公司 代表人：袁蕙華	47,010,591	32.53	—	—	—	—	震旦國際股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
							金儀股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
							宜陸開發股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	
代表人：袁蕙華	0	0.00	0	0.00	0	0.00	尼盛投資股份有限公司	該公司之董事長	
震旦國際股份有限公司 代表人：陳永泰	39,359,689	27.24	—	—	—	—	震旦行股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	
							金儀股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	
							宜陸開發股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	
代表人：陳永泰	0	0.00	0	0.00	0	0.00	百川國際投資股份有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
陳冠百							陳冠百	公司董事長之二親等以內親屬	
金儀股份有限公司 代表人：陳震聲	11,170,023	7.73	—	—	—	—	震旦行股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
							震旦國際股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
代表人：陳震聲	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
尼盛投資股份有限公司 代表人：袁蕙華	8,075,000	5.59	—	—	—	—	無	無	
							代表人：袁蕙華	0	
宜陸開發股份有限公司 代表人：陳麗珍	4,212,094	2.92	—	—	—	—	震旦國際股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
							震旦行股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
代表人：陳麗珍	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
捷生投資股份有限公司 代表人：陳文清	3,328,000	2.30	—	—	—	—	無	無	
							代表人：陳文清	117,000	
百川國際投資股份有限公司 代表人：陳冠百	1,000,000	0.69	—	—	—	—	無	無	
代表人：陳冠百	0	0.00	0	0.00	0	0.00	震旦國際股份有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
陳永泰							陳永泰	公司董事長之二親等以內親屬	
創宏有限公司 代表人：張正昌	376,626	0.26	—	—	—	—	無	無	
代表人：張正昌	1,000	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
許鴻志	300,000	0.21	—	—	—	—	無	無	
至泰投資有限公司 代表人：陳冠蓉	298,952	0.21	—	—	—	—	無	無	
代表人：陳冠蓉	8,000	0.01	0	0.00	0	0.00	震旦國際股份有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
陳永泰							陳永泰	公司董事長之二親等以內親屬	

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

2020年4月11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
震旦行(股)公司	9,435,182	3.99	122,790,821	51.99	132,226,003	55.98
震旦開發(股)公司	119,236,922	100.00	—	—	119,236,922	100.00
互盛(中國)有限公司	280,000,000	70.00	—	—	280,000,000	70.00



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### (1)股本形成經過：

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

##### (2)股本種類：

2020年4月11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

##### (3)總括申報制度相關資訊：無此情事。

## (二)股東結構

2020年4月11日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	0	43	7,863	34	7,940
持 有 股 數	0	0	116,077,550	27,043,256	1,375,205	144,496,011
持 股 比 例 (%)	0	0	80.32	18.73	0.95	100.00

## (三)股權分散情形

(1)普通股：

每股面額十元

2020年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2,416	399,451	0.28
1,000 至 5,000	4,476	9,055,893	6.27
5,001 至 10,000	584	4,449,011	3.08
10,001 至 15,000	162	2,010,464	1.39
15,001 至 20,000	93	1,692,370	1.17
20,001 至 30,000	82	2,072,850	1.43
30,001 至 40,000	33	1,161,681	0.8
40,001 至 50,000	20	907,267	0.63
50,001 至 100,000	36	2,535,701	1.75
100,001 至 200,000	20	3,007,051	2.08
200,001 至 400,000	11	3,048,875	2.11
400,001 至 600,000	0	0	0
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	0.69
1,000,001 以上	6	113,155,397	78.32
合 計	7,940	144,496,011	100

(2)特別股：無。

## (四)主要股東名單

2020年4月11日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
震旦行股份有限公司		47,010,591	32.53%
震旦國際股份有限公司		39,359,689	27.24%
金儀股份有限公司		11,170,023	7.73%
尼盛投資股份有限公司		8,075,000	5.59%
宜陸開發股份有限公司		4,212,094	2.92%
捷生投資股份有限公司		3,328,000	2.30%
百川國際投資股份有限公司		1,000,000	0.69%
創宏有限公司		376,626	0.26%
許鴻志		300,000	0.21%
至泰投資有限公司		298,952	0.21%

## (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	2018年	2019年	2020年度截至 4月29日
每股市價	最高		48.5	57.3	56.4
	最低		38.4	41.6	41.6
	平均		45.17	47.94	50.59
每股淨值	分配前		29.90	28.89	—
	分配後		26.40	(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		144,496	144,496	—
	每股盈餘		3.66	4.24	—
每股股利	現金股利		3.5	3.8(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2)		12.34	11.31	—
	本利比(註3)		12.91	12.62	—
	現金股利殖利率(註4)		7.75%	7.93%	—

註1：2019年盈餘分配尚待股東常會決議。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘；

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利；

註4：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

本公司股利政策係依營運狀況、資金需求、內外部整體環境變化並兼顧股東利益，由董事會予以訂定，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股東，在無特殊情形考量下，以不低於當年度稅後盈餘50%為分派原則。

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現金股利與股票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。

### 2. 本次股東常會擬議股利分配之情形：

2019年度盈餘分配股東應分得之股東股息新台幣549,084,842元，全數擬以現金發放，每股配發3.8元，俟2020年股東常會通過後，另定現金股息分配基準日及發放日。

## (七)本次股東常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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：  
本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十作為員工酬勞；惟公司尚有累積虧損時，應予彌補。  
前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。  
前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東常會。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
  - (1) 本公司歷年均無發放董監事酬勞。
  - (2) 員工酬勞按獲利之 1% 計算，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於 2020 年度調整入帳。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
  - (1) 本公司董事會於 2020 年 3 月 12 日決議分派酬勞情形如下：  
決議配發員工酬勞：6,691,000 元。  
決議配發董監事酬勞：0 元。  
與認列費用年度估列金額並無差異。
  - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 上年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：  
本公司董事會及股東常會分別於 2019 年 3 月 8 日及 6 月 13 日決議 2018 年度盈餘分配案如下：

項目	實際分派(仟元)	原(2018)董事會通過之決議分派(仟元)	差異
員工酬勞	5,740	5,740	0
董事及監察人酬勞	0	0	0

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、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、輕型印刷機、3D 列表機、傳真機、列表機、投影機、辦公通訊及視訊會議等辦公軟硬體整合商品，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：提供客製化軟、硬體建置服務、企業文件管理及文件資訊安全統包服務。
- (3)辦公室通訊及網路服務：從門禁到人事考勤系統、監控、網路佈建到電話交換機系統、視訊會議設備及相關週邊銷售、施工及維修保養服務。
- (4)辦公雲端服務商品及企業營運軟體系統規劃及銷售。

##### 2. 營業比重

單位:新台幣仟元

產品別	2019 年	
	銷售淨額	占銷貨淨額%
辦公室自動化商品	1,211,603	28
租賃收入	3,113,081	72
合計	4,324,684	100

##### 3. 目前主要商品及服務項目

- (1)A3 彩色、黑白數位式複合機、A4 彩色及黑白單/多功能機、投影機等相關設備及其耗材。
- (2)彩色及黑白輕型印刷設備硬體、軟體銷售及整合服務。
- (3)辦公室文件應用及管理流程優化服務。
- (4)辦公室弱電工程、交換機、門禁、監視系統、視訊會議系統及其施工服務。
- (5)企業節電管理系統規劃及設置服務。
- (6)3D 列表機設備及耗材服務。
- (7)辦公雲端服務商品。

##### 4. 計劃開發之新商品及服務項目

###### (1)主動式遠端服務再進化：

為提供顧客精緻服務，評估引進 RICOH 原廠耗材用量分析系統，減少被動性服務產生的機會，藉以提升服務時效及耗用成本的管理。

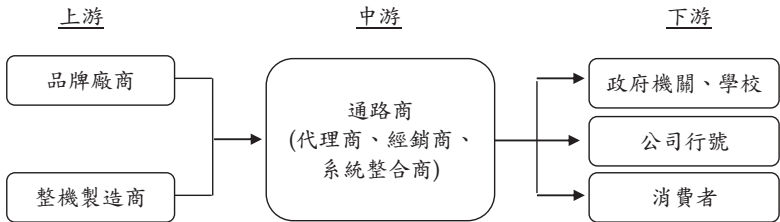
###### (2)建置線上虛擬展廳：

網路運用高速成長，為提供顧客更即時、便利且生動的商品及服務介紹，規劃線上虛擬展廳的建置，期以創新的服務領先業界。

## (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	企業彩色文件運用已儼然成為趨勢，企業主開始進入以文件管理及應用解決方案來改善工作流程及提升辦公效率時期，文件資訊安全控管亦漸被重視。	高	彩色化+多功能應用+整合應用及管理	以流程改善為基礎搭配數位影印設備的解決方案為訴求，加上專業、快速的服務差異化，避開價格競爭。 因本公司代理品牌 RICOH 屬業界發展領先角色，有助商品競爭時之市場競爭優勢。
通訊交換機	市場成長趨緩，大部份集中在中小型系統市場	高	1.VOIP 語音及網路節費方案 2.視訊會議系統	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。

辦公設備產業上、中、下游之關聯性：



## (三)技術及研發概況

- 1.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、文件資訊安全控管、企業文管統包服務模組...等。
- 2.分析企業用戶辦公資訊流，整合規劃並提供相關軟硬體技術，提供企業一站式服務。
- 3.透過線上、線下高頻度與顧客互動，持續以消費者需求發展整合技術並解決顧客問題。

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.短期業務發展

以文件彩色化訴求、搭配完整的 A3、A4 多功能輸出設備及輕型印刷機，延伸到最新發展之趨勢商品：噴墨輸出設備的應用、3D 列表機、雲端服務、通訊整合平台等，提供中小企業用戶最佳化的辦公解決方案；整合辦公文件商品並提供客製化需求，訴求企業節費、效率、便利、安全，為大型企業開創更具競爭力的辦公新環境。

### 2.中、長期業務發展

以滿足顧客需求為目標，持續發展整合辦公文件及通訊、網路需求，以發展建構智慧化、行動化、多元化辦公環境技術，創造更大差異化服務成為業界領先的服務廠商。

## 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 泰國	13%~15%	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 多功機及列表機	台灣	中國大陸 韓國 泰國	10%	滿足企業內部大小不同需求之配置，搭配 A3 數位式影印機，涵蓋所有辦公文件之應用需求。
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、掃描及傳真及文件存檔功能，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。
	視訊會議系統	結合國內及國外知名品牌，提供固定會議及行動會議不同需求客層的產品解決方案。

### (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、輕型印刷機、印表機、傳真機及投影機、視訊會議系統；通訊系統商品主要來自日本 NEC 公司。本公司與 RICOH 已有超過三十年之合作關係，銷售 NEC 系統也有逾二十年實務經驗，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：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	2018 年度				2019 年度			
	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
1	上海震旦辦公自動化	981,272	61	其他關係人	上海震旦辦公自動化	1,083,567	58	其他關係人
2	RICOH	329,107	20	-	RICOH	446,587	24	-
3	其他	310,261	19	-	其他	330,360	18	-
	進貨淨額	1,620,640	100	-	進貨淨額	1,860,514	100	-

註：截至年報刊印日前，本公司 2020/3/31 財務資料未經會計師查核或核閱。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：最近二年度均無收入占合併營收10%以上客戶。

3.增減變動原因：上海震旦辦公自動化進貨增加102,295仟元，主要係大陸營收較去年成長11%，進貨需求增加所致。

(五)最近二年度生產量值表：無。

(六)最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

年度 銷售量值	2018 年度				2019 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
辦公室 自動化商品	5,284	1,186,941	-	-	4,673	1,211,603	-	-
租賃收入	-	2,903,507	-	-	-	3,113,081	-	-
合計	5,284	4,090,448	-	-	4,673	4,324,684	-	-



### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資訊：

年度		2018年度	2019年度	2020年度截至 4月29日
員 工 人 數	行銷人員	152	175	167
	技術人員	190	190	178
	行政人員	107	77	79
	合計	449	442	424
平均年歲		38.5	38.8	38.7
平均服務年資		12.6	12.5	12.6
學 歷 分 布 比 率	博士	-	-	-
	碩士	1%	1%	1%
	大專	87%	89%	89%
	高中	12%	10%	10%
	高中以下	0%	0%	0%

### 四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：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。

### 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：

「人才」是本公司最重要的資源，我們致力於建構「工作與生活平衡」工作環境；為了營造優質工作環境，設計優渥的福利制度，並透過完整的人力發展計劃，促使每位同仁都能發揮所長、盡展潛能，與公司一同成長。

本公司亦重視人權、性別平等，免於歧視與騷擾的工作環境，並對所有同仁加強人權宣導訓練，保障同仁權益。雇用同仁不受性別、年齡、宗教與種族等影響，依不同類型工作晉用身心障礙人士。

●同仁工作環境與人身安全的保護措施

1.福利措施

(1)保險

除法定勞健保外、考量營服同仁時常騎乘機車，於新人課程中安排交通安全宣導影片，並為同仁投保意外險。

(2)健康檢查補助

重視同仁身體健康，定期補助同仁進行健康檢查，並提供優良醫療院所供同仁選擇。

### (3)旅遊活動補助

重視同仁工作與生活平衡，有快樂的身心才会有熱情活潑的工作態度。定期補助同仁從事旅遊活動，並提供績優同仁年度海外旅遊獎勵。

### (4)休假

比照勞基法規定給予特休假，並定期提供資訊給主管了解關懷同仁休假狀況，促進同仁家庭與工作之平衡。

### (5)生日、婚喪、急難救助等

每月各單位均不定期舉辦慶生活動，並對同仁婚喪喜慶及住院、重大災害給予不等金額之慰問、救助金。

### (6)同仁滿意度調查

不定期實施滿意度調查，以了解同仁對公司的認同度及工作滿意程度，並依調查分析結果及同仁建言，研擬改善措施，協同仁樂在工作。另進行主管領導風格調查，以了解同仁對各層級主管領導風格的認知及公司各項重要政策之落實狀況。

## 2.工作環境安全

依消防法規定，設置完善消防系統，並依法定期檢查申報；同仁定期實施消防訓練，每年進行緊急事件準備與應變演習。

## 3.進修及訓練情形

重視人才發展，提供一系列完整的人才培訓計劃，培育專業人才與經營團隊，並將同仁職涯規劃與企業發展相結合。

我們除了運用在職教育訓練來協同仁執行工作並達成工作目標外，亦採取工作輪調、專案負責、職務代理、派外訓練等方式培養全方位的人才。

教育訓練以提升績效和人才養成為導向，同時培養同仁具備共同特質與價值觀，並以績優經營管理人才為優先，依性質區分以下四類：

### (1)領導管理教育訓練

培養領導者及儲備領導者須具備的能力，如領導統御、遴選面談技巧、團隊共識建立、策略規劃、績效管理、勞基法等，讓領導者學習如何帶領部屬，進而發揮高效率、增加生產力。

### (2)一般能力教育訓練

訓練同仁有助於提升工作效率的一般能力，如溝通技巧、簡報技巧、時間管理、壓力管理、創新思考等。

### (3)職能別教育訓練

執行特定工作須先具備相關資格的訓練，如新進同仁教育訓練、主管級教育訓練等。

### (4)專業能力教育訓練

為執行專業性工作所必須要具備的能力，如銷售技巧、顧客關係管理、產品知識等，並增加數位線上及視訊課程，以提升同仁專業知識與技能，進而達到良好績效。

2019年教育訓練培訓班次計41班，培訓人次近970人。

●現行重要勞資協議及實施情形

1.退休制度與其實施情形：

(1)退休資格

依法令規定得自請退休，惟符合年資十年以上且年滿 55 歲或年資二十年以上之一者，同仁得提出申請經權責主管核定後辦理。

(2)退休金提撥及退休金給付均依法令規定辦理

本公司配合法令規定，自 2005/7/1 起按月為新進同仁及選擇適用新制退休金條例之原有同仁，提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人專戶，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有同仁及選擇適用新制退休金辦法之原有同仁的舊制保留年資，按原同仁退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至指定銀行專戶。針對由公司指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達集團人才流通之目的。

2.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司本著同仁樂意及對同仁尊重前提下，持續創造活潑快樂工作環境、積極進取和諧勞資關係，結合完善福利與待遇，良好公司形象與信譽，使人人樂業盡能。

遵守勞動基準法、性別工作平等法及勞工退休金條例等相關法令，實施以來情形良好。秉持正派經營、崇法務實、全員參與、群策群力、共享成果，將同仁成長與企業發展相結合，為永續經營而努力。

(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	亞太理光、台灣理光	108.04.01~109.03.31 期滿雙方無異議即自動展延一年	多功能數位機(亞太理光)；雷射印表機、投影機及其他產品(台灣理光)	1.有競業禁止條款 2.限台灣區域銷售

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### 1. 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 2020年 3月31日 財務資料
		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
流動資產		2,964,937	2,717,043	3,332,905	3,308,982	3,240,514	不適用 (註 3)
不動產、廠房及設備		3,013,545	3,215,205	3,586,316	3,621,506	3,291,681	
無形資產		240,385	243,134	242,580	239,242	239,101	
其他資產		1,126,352	1,142,386	1,202,846	1,282,379	1,228,701	
資產總額		7,345,219	7,317,768	8,364,647	8,452,109	7,999,997	
流動負債	分配前	2,570,384	2,500,442	2,740,870	2,405,574	2,057,338	
	分配後	3,047,221	2,890,581	3,246,606	2,890,581	(註 2)	
非流動負債		730,765	834,475	1,147,232	1,132,413	1,159,424	
負債總額	分配前	3,301,149	3,334,917	3,888,102	3,537,987	3,216,762	
	分配後	3,777,986	3,725,056	4,393,838	4,043,723	(註 2)	
歸屬於母公司業主之權益		3,568,996	3,539,299	4,023,908	4,320,904	4,174,458	
股本		1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960	
資本公積		41,153	41,153	41,153	41,153	42,643	
保留盈餘	分配前	1,178,292	1,128,577	1,285,657	1,311,387	1,408,914	
	分配後	701,455	738,438	779,921	805,651	(註 2)	
其他權益		904,591	924,609	1,252,138	1,523,404	1,277,941	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		475,074	443,552	452,637	593,218	608,777	
權益	分配前	4,044,070	3,982,851	4,476,545	4,914,122	4,783,235	
總額	分配後	3,567,233	3,592,712	3,970,809	4,408,386	(註 2)	

註： 1. 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。  
 2. 2019年盈餘分配案尚待股東常會決議。  
 3. 截至年報刊印日前，本公司2020/3/31財務資料未經會計師查核或核閱。

## 2. 簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

項目	最近五年度財務資料 (註)					當年度截至 2020年 3月31日 財務資料
	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
營業收入	2,952,587	3,412,255	3,739,734	4,090,448	4,324,684	不適用 (註2)
營業毛利	1,175,859	1,126,965	1,133,612	1,243,744	1,378,595	
營業損益	487,166	367,419	422,183	456,978	595,025	
營業外收入及支出	128,164	133,457	224,789	177,720	187,046	
稅前淨利	615,330	500,876	646,972	634,698	782,071	
繼續營業單位 本期淨利	540,621	435,350	569,964	544,284	651,097	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	540,621	435,350	569,964	544,284	651,097	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(242,388)	(19,732)	313,869	263,789	(277,738)	
本期綜合損益總額	298,233	415,618	883,833	808,073	373,359	
淨利歸屬於 母公司業主	529,756	430,702	556,065	528,345	611,951	
淨利歸屬於非控制 權益	10,865	4,648	13,899	15,939	39,146	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	286,282	447,140	874,748	802,732	357,800	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	11,951	(31,522)	9,085	5,341	15,559	
每股盈餘	3.67	2.98	3.85	3.66	4.24	

註：1. 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 截至年報刊印日前，本公司 2020/3/31 財務資料未經會計師查核或核閱。

### 3. 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2020年 3月31日 財務資料
		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
流動資產		1,147,813	1,205,160	1,493,337	1,366,152	1,285,337	不適用 (註2)
不動產、廠房及設備		331,735	299,423	293,147	285,734	287,454	
無形資產		380	3,724	3,601	263	122	
其他資產		3,826,054	3,830,191	4,145,867	4,544,705	4,531,527	
資產總額		5,305,982	5,338,498	5,935,952	6,196,854	6,104,440	
流動負債	分配前	1,069,495	1,126,511	1,223,814	1,179,374	1,118,054	
	分配後	1,546,332	1,516,650	1,729,550	1,685,110	(註3)	
非流動負債		667,491	672,688	688,230	696,576	811,928	
負債總額	分配前	1,736,986	1,799,199	1,912,044	1,875,950	1,929,982	
	分配後	2,213,823	2,189,338	2,417,780	2,381,686	(註3)	
權益		3,568,996	3,539,299	4,023,908	4,320,904	4,174,458	
股本		1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960	
資本公積		41,153	41,153	41,153	41,153	42,643	
保留盈餘	分配前	1,178,292	1,128,577	1,285,657	1,311,387	1,408,914	
	分配後	701,455	738,438	779,921	805,651	(註3)	
其他權益		904,591	924,609	1,252,138	1,523,404	1,277,941	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,568,996	3,539,299	4,023,908	4,320,904	4,174,458	
	分配後	3,092,159	3,149,160	3,518,172	3,815,168	(註3)	

註：1. 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 本公司僅年度編製個體財務報告。

3. 2019年盈餘分配案尚待股東常會決議。

#### 4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 2020年 3月31日 財務資料
		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
營業收入		1,379,865	1,407,813	1,414,283	1,400,495	1,404,678	不適用 (註 2)
營業毛利		673,708	683,096	689,106	679,729	674,067	
營業損益		170,082	145,409	172,334	206,586	241,746	
營業外收入及支出		386,727	311,115	413,183	361,130	420,614	
稅前淨利		556,809	456,524	585,517	567,716	662,360	
繼續營業單位 本期淨利		529,756	430,702	556,065	528,345	611,951	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利(損)		529,756	430,702	556,065	528,345	611,951	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(243,474)	16,438	318,683	274,387	(254,151)	
本期綜合損益總額		286,282	447,140	874,748	802,732	357,800	
每股盈餘		3.67	2.98	3.85	3.66	4.24	

註：1. 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。  
2. 本公司僅年度編製個體財務報告。

#### 5.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
2019	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見
2018	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見
2017	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見
2016	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、黃海悅	無保留意見
2015	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、黃海悅	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1.最近五年度財務分析(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2020年 3月31日 財務資料
		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.94	45.57	46.48	41.86	40.21	不適用 (註2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	158.45	149.83	156.81	166.96	180.54	
償債能力 (%)	流動比率	115.35	108.66	121.60	137.55	157.51	
	速動比率	101.11	92.25	100.46	116.60	133.57	
	利息保障倍數	24.21	24.80	41.91	23.50	34.84	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.58	7.26	7.99	8.85	9.80	
	平均收現日數	55.47	50.27	45.68	41.24	37.24	
	存貨週轉率(次)	3.42	3.91	4.04	4.36	4.02	
	應付款項週轉率(次)	9.00	9.13	7.28	5.39	5.39	
	平均銷貨日數	106.72	93.35	90.34	83.71	90.79	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.05	1.10	1.10	1.14	1.25	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.41	0.47	0.48	0.49	0.53	
	資產報酬率(%)	7.90	6.18	7.44	6.74	8.14	
	權益報酬率(%)	13.60	10.85	13.48	11.59	13.43	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	42.58	34.66	44.77	43.92	54.12	
	純益率(%)	18.31	12.76	15.24	13.31	15.06	
	每股盈餘(元)	3.67	2.98	3.85	3.66	4.24	
現金流量	現金流量比率(%)	42.24	58.36	58.95	56.55	82.83	
	現金流量允當比率(%)	44.77	48.93	53.03	53.30	60.60	
	現金再投資比率(%)	9.92	15.17	16.27	10.48	14.45	
槓桿度	營運槓桿度	3.26	4.31	4.11	4.18	3.48	
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.04	1.07	1.04	
最近二年度各項財務率變動20%原因：							
1.利息保障倍數增加48%、稅前純益佔實收資本比率增加23%，主係稅前淨利增加。							
2.資產報酬率增加21%，主係稅後淨利增加。							
3.現金流量比率增加46%、現金再投資比率增加38%，主係營業活動淨現金流量增加。							

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司2020/3/31財務資料未經會計師查核或核閱。

註3：上述計算公式列示詳第53~54頁。



## 2.最近五年度財務分析(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 2020年 3月31日 財務資料
		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.74	33.7	32.21	30.27	31.62	不適 用 (註 2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1277.07	1406.70	1607.43	1756.00	1734.67	
償債能力 (%)	流動比率	107.32	106.98	122.02	115.84	114.96	
	速動比率	92.36	95.23	109.54	106.46	98.35	
	利息保障倍數	44.68	39.80	58.11	56.95	58.90	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.08	6.49	6.03	6.13	6.91	
	平均收現日數	51.55	56.24	60.53	59.54	52.82	
	存貨週轉率(次)	3.42	3.91	4.04	4.36	4.02	
	應付款項週轉率(次)	8.66	8.80	7.11	5.29	5.29	
	平均銷貨日數	106.72	93.35	90.34	83.71	90.79	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.07	4.46	4.77	4.84	4.90	
	總資產週轉率(次)	0.26	0.26	0.25	0.23	0.23	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.23	8.28	10.02	8.84	10.10	
	權益報酬率(%)	14.48	12.12	14.70	12.66	14.41	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	38.53	31.59	40.52	39.29	45.84	
	純益率(%)	38.39	30.59	39.32	37.73	43.57	
	每股盈餘(元)	3.67	2.98	3.85	3.66	4.24	
現金流量	現金流量比率(%)	10.87	17.18	15.13	20.15	14.13	
	現金流量允當比率(%)	18.73	21.40	24.77	25.46	28.83	
	現金再投資比率(%)	-7.70	-6.33	-4.12	-5.07	-6.63	
槓桿度	營運槓桿度	1.95	2.22	1.91	1.72	1.63	
	財務槓桿度	1.08	1.09	1.06	1.05	1.05	
最近二年度各項財務率變動 20%原因： 現金流量比率下降 30%、現金再投資比率下降 31%，主係營業活動淨現金流量減少。							

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司僅年度編製個體財務報告。

註 3：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

### 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 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6. 槓桿度：

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

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等；其中財務報告嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

互盛股份有限公司民國一〇九年股東常會

監察人 震旦行股份有限公司



代表人：陳珍美



代表人：陳麗珍



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

## 四、最近年度財務報告

### 會計師查核報告

互盛股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

互盛股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達互盛股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與互盛股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對互盛股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核

合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對互盛股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項：銷貨收入

互盛股份有限公司及其子公司主要業務為事務機之買賣與租賃。民國 108 年度之營業收入穩定成長，其中銷售事務機及週邊耗材之客戶波動大，銷貨收入 597,213 仟元，占營業收入之 14%，對財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，故主要風險在於銷貨收入是否真實發生，因此，本會計師將其列為關鍵查核事項。

有關營業收入之會計政策，請詳附註四(十三)。

本會計師瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。本會計師亦對銷貨交易（銷售事務機及週邊耗材收入）明細中選取適當樣本，查詢客戶基本資料、檢視原始合約、外部貨運或客戶簽收文件、檢查收款對象與交易對象是否一致，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

#### **其他事項**

互盛股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估互盛股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算互盛股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

互盛股份有限公司及其子公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於互盛股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成互盛股份有限公司及其子公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對互盛股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

會計師 謝 建 新

黃海悅



謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

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 109 年 3 月 19 日



互鼎 聯合有限公司  
 合併資產負債表  
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 334,808	4	\$ 182,403	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註四及七)	1,986,260	25	2,125,144	25
1150	應收票據 (附註四、八及九)	57,951	1	87,860	1
1172	應收帳款 (附註四、八及二九)	86,166	1	91,068	1
1175	應收租賃款 (附註四、九及二九)	246,817	3	280,213	3
1200	其他應收款 (附註二九)	35,893	1	38,142	1
130X	存貨 (附註四及十)	182,687	2	107,878	1
1479	其他流動資產 (附註十二)	309,932	4	396,274	5
11XX	流動資產總計	3,240,514	41	3,308,982	39
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註四及七)	737,144	9	788,687	9
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二九)	3,291,681	41	3,621,506	43
1755	使用權資產 (附註三、四及十四)	33,876	-	-	-
1760	投資性不動產 (附註四、十五及三十)	242,623	3	246,221	3
1805	商譽 (附註四)	238,979	3	238,979	3
1821	其他無形資產 (附註四及、十六及二九)	122	-	263	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	53,245	1	52,349	1
1935	應收租賃款－非流動 (附註四及九)	152,077	2	186,442	2
1990	存出保證金 (附註二九)	9,736	-	8,680	-
15XX	非流動資產總計	4,759,483	59	5,143,127	61
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,999,997	100	\$ 8,452,109	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 1,440,618	18	\$ 901,545	11
2110	應付短期票券 (附註十七)	199,992	3	899,880	11
2170	應付帳款 (附註十八)	105,480	1	115,026	1
2180	應付帳款－關係人 (附註十八及二九)	104,510	1	189,419	2
2219	其他應付款 (附註十九及二九)	93,371	1	100,050	1
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	56,196	1	55,039	1
2280	租賃負債－流動 (附註三、四、十四及二九)	16,898	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十七)	-	-	97,571	1
2399	其他流動負債 (附註十九)	40,273	1	47,044	1
21XX	流動負債總計	2,057,338	26	2,405,574	29
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十七)	590,000	7	597,571	7
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	-	-	372	-
2580	租賃負債－非流動 (附註三、四、十四及二九)	17,410	-	-	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	200,618	3	192,299	2
2670	存入保證金 (附註二九)	351,396	4	342,171	4
25XX	非流動負債總計	1,159,424	14	1,132,413	13
2XXX	負債總計	3,216,762	40	3,537,987	42
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)				
	股本				
3110	普通股	1,444,960	18	1,444,960	17
3200	資本公積	42,643	-	41,153	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	761,959	10	709,124	9
3350	未分配盈餘	646,955	8	602,263	7
3300	保留盈餘總計	1,408,914	18	1,311,387	16
3400	其他權益	1,277,941	16	1,523,404	18
31XX	本公司業主權益總計	4,174,458	52	4,320,904	51
36XX	非控制權益 (附註十一)	608,777	8	593,218	7
3XXX	權益總計	4,783,235	60	4,914,122	58
	負債與權益總計	\$ 7,999,997	100	\$ 8,452,109	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠







互盛股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、二二及二九)	\$ 4,324,684	100	\$ 4,090,448	100
5000	營業成本(附註四、十、二三及二九)	<u>2,946,089</u>	<u>68</u>	<u>2,846,704</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>1,378,595</u>	<u>32</u>	<u>1,243,744</u>	<u>30</u>
	營業費用(附註四、八、十、二三、二九)				
6100	推銷費用	640,636	15	608,962	15
6200	管理費用	123,170	3	166,127	4
6450	預期信用減損損失	<u>19,764</u>	<u>-</u>	<u>11,677</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>783,570</u>	<u>18</u>	<u>786,766</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>595,025</u>	<u>14</u>	<u>456,978</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出(附註四)				
7010	其他收入(附註二三及二九)	216,470	5	212,140	5
7050	財務成本(附註二三及二九)	( 23,108)	( 1)	( 28,205)	( 1)
7230	外幣兌換(損)益	( 920)	-	921	-
7590	什項支出	( <u>5,396</u> )	<u>-</u>	( <u>7,136</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>187,046</u>	<u>4</u>	<u>177,720</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	782,071	18	634,698	15
7950	所得稅費用(附註四及二四)	( <u>130,974</u> )	( <u>3</u> )	( <u>90,414</u> )	( <u>2</u> )
8200	本年度淨利	<u>651,097</u>	<u>15</u>	<u>544,284</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 十)	(\$ 10,860)	-	(\$ 11,269)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二一)	( 190,427)	( 4)	305,647	8
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>2,172</u>	-	<u>4,737</u>	-
8310		<u>( 199,115)</u>	<u>( 4)</u>	<u>299,115</u>	<u>8</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>( 78,623)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 35,326)</u>	<u>( 1)</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>( 277,738)</u>	<u>( 6)</u>	<u>263,789</u>	<u>7</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 373,359</u>	<u>9</u>	<u>\$ 808,073</u>	<u>20</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 611,951	14	\$ 528,345	13
8620	非控制權益	<u>39,146</u>	<u>1</u>	<u>15,939</u>	-
8600		<u>\$ 651,097</u>	<u>15</u>	<u>\$ 544,284</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 357,800	8	\$ 802,732	20
8720	非控制權益	<u>15,559</u>	<u>1</u>	<u>5,341</u>	-
8700		<u>\$ 373,359</u>	<u>9</u>	<u>\$ 808,073</u>	<u>20</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 4.24</u>		<u>\$ 3.66</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.23</u>		<u>\$ 3.65</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠





互盛股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 782,071	\$ 634,698
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,472,589	1,451,329
A20200	攤銷費用	298	1,642
A20300	預期信用減損損失	19,764	11,677
A20900	財務成本	23,068	28,170
A21200	利息收入	( 904)	( 4,604)
A21300	股利收入	( 181,359)	( 181,358)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	25,411	48,691
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	29,909	57
A31150	應收帳款	18,534	( 28,509)
A31180	其他應收款	2,249	300
A31200	存 貨	( 348,486)	( 233,788)
A31240	其他流動資產	83,840	36,930
A31990	應收租賃款－非流動	34,365	2,946
A32150	應付帳款	( 9,546)	98,756
A32160	應付帳款－關係人	( 82,505)	( 398,063)
A32180	其他應付款	( 5,066)	( 7,534)
A32230	其他流動負債	( 6,771)	1,087
A32240	淨確定福利負債	( 2,541)	( 3,836)
A33000	營運產生之現金	1,854,920	1,458,591
A33100	收取之利息	904	4,701
A33300	支付之利息	( 23,191)	( 28,569)
A33500	支付之所得稅	( 128,584)	( 74,393)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,704,049</u>	<u>1,360,330</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產（附註七）	-	20,726
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 167,711)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	189,561

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二 六)	(\$ 1,330,888)	(\$ 1,963,009)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	398,271	624,766
B03700	存出保證金增加	( 1,056)	-
B03800	存出保證金減少	-	3,641
B04500	購置無形資產	( 157)	( 533)
B04600	處分無形資產價款	-	2,229
B07600	收取之股利	<u>181,359</u>	<u>181,358</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 752,471)</u>	<u>( 1,108,972)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	539,073	-
C00200	短期借款減少	-	( 48,474)
C00600	應付短期票券減少	( 699,888)	-
C00500	應付短期票券增加	-	20,191
C01700	償還長期借款	( 105,142)	( 78,758)
C03000	存入保證金增加	9,225	79,005
C04020	租賃負債本金償還	( 26,905)	-
C04500	發放現金股利	( 505,736)	( 505,736)
C05800	子公司增資	<u>-</u>	<u>135,240</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 789,373)</u>	<u>( 398,532)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>( 9,800)</u>	<u>678</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	152,405	( 146,496)
E00100	年初現金餘額	<u>182,403</u>	<u>328,899</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 334,808</u>	<u>\$ 182,403</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠



互盛股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額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，本公司及由本公司所控制個體，簡稱「合併公司」)於 73 年 8 月設立於台北市，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 89 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數於 108 年 1 月 1 日調整，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.829%~0.908%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>\$ 45,868</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 45,868</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 44,708</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 44,708</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 44,708	\$ 44,708
資產影響	\$ -	\$ 44,708	\$ 44,708
租賃負債	\$ -	\$ 44,708	\$ 44,708
負債影響	\$ -	\$ 44,708	\$ 44,708

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

#### (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

#### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。



截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附註三四之附表六及七。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (六) 存 貨

存貨包括商品及供應品。存貨成本之計算採加權平均法，係以成本與淨變現價值孰低衡量，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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量，合併公司採直線基礎提列折舊。

(九) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

## (十) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收租賃款之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自事務機器、傳真機及通訊商品之銷售。由於事務機器、傳真機及通訊商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務，相關收入係於勞務提供時認列。

## (十四) 租賃

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用，租賃資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間差額係認列於營業成本項下。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值



衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十五) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益（資產）及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時、計畫修正或縮減時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

當年度應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之稅前淨利。合併公司當年度所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映

合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當年度及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 940	\$ 1,395
銀行支票及活期存款	<u>333,868</u>	<u>181,008</u>
	<u>\$ 334,808</u>	<u>\$ 182,403</u>

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
國內上市股票		
震旦行股份有限公司	<u>\$ 2,723,404</u>	<u>\$ 2,913,831</u>
流動	\$ 1,986,260	\$ 2,125,144
非流動	<u>737,144</u>	<u>788,687</u>
	<u>\$ 2,723,404</u>	<u>\$ 2,913,831</u>

合併公司依中長期策略目的投資震旦行股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 107 年 1 月，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 20,726 仟元出售部分震旦行股份有限公司普通股產生利益，故相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 9,653 仟元則轉入保留盈餘。

#### 八、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
租賃款	\$ 665	\$ 235
按攤銷後成本衡量總帳面金額	57,286	87,625
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 57,951</u>	<u>\$ 87,860</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 87,677	\$ 92,919
減：備抵損失	( 1,511)	( 1,851)
	<u>\$ 86,166</u>	<u>\$ 91,068</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 15,308	\$ 5,531
減：備抵損失	( 15,308)	( 5,531)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因合

併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期超過91天	合計
預期信用損失率	0.54%	34.79%	100%	
總帳面金額	\$ 84,843	\$ 2,731	\$ 103	\$ 87,677
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 456)	( 952)	( 103)	( 1,511)
攤銷後成本	<u>\$ 84,387</u>	<u>\$ 1,779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,166</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期超過91天	合計
預期信用損失率	0.87%	37.75%	100%	
總帳面金額	\$ 90,210	\$ 2,635	\$ 74	\$ 92,919
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 782)	( 995)	( 74)	( 1,851)
攤銷後成本	<u>\$ 89,428</u>	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,068</u>

應收款項(應收帳款、應收租賃款及催收款)備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 12,213	\$ 12,125
加：本年度提列減損損失	19,764	11,677
減：本年度實際沖銷	( 11,134)	( 11,429)
外幣換算差額	( 612)	( 160)
年底餘額	<u>\$ 20,231</u>	<u>\$ 12,213</u>

九、應收租賃款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
1年以內	\$ 259,512	\$ 296,411
超過1年但不超過5年	182,269	226,060
超過5年	108	199
減：備抵損失	( <u>3,412</u> )	( <u>4,831</u> )
	438,477	517,839
減：未賺得融資收益	( <u>39,583</u> )	( <u>51,184</u> )
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 398,894</u>	<u>\$ 466,655</u>
 <u>應收租賃款</u>		
1年以內	\$ 249,169	\$ 283,963
超過1年但不超過5年	153,046	187,358
超過5年	<u>91</u>	<u>165</u>
	402,306	471,486
減：備抵呆帳	( <u>3,412</u> )	( <u>4,831</u> )
應收租賃款	<u>\$ 398,894</u>	<u>\$ 466,655</u>
 流 動	 \$ 246,817	 \$ 280,213
非 流 動	<u>152,077</u>	<u>186,442</u>
	<u>\$ 398,894</u>	<u>\$ 466,655</u>

上述一年以內屬營業租賃之應收租賃款係合併公司委託關係人向承租人代收其租金後，按月轉付本公司，相關資訊請參閱附註二九。

合併公司以營業租賃及資本租賃出租事務機器，依據租賃契約之條款，預期所有之租賃款項將依約定按時收取。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責其他監控程序以確保逾期應收租賃款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收租賃款之可回收金額以確保無法回收之應收租賃款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收租賃款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著

差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收租賃款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收租賃款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收租賃款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期		合計
		1~90天	超過91天	
預期信用損失率	0.17%	2.20%	7.67%	
總帳面金額	\$ 388,892	\$ 24,247	\$ 28,750	\$ 441,889
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>655</u> )	( <u>168</u> )	( <u>2,589</u> )	( <u>3,412</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 388,237</u>	<u>\$ 24,079</u>	<u>\$ 26,161</u>	<u>\$ 438,477</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期		合計
		1~90天	超過91天	
預期信用損失率	0.16%	2.15%	10.39%	
總帳面金額	\$ 461,117	\$ 28,230	\$ 33,323	\$ 522,670
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>761</u> )	( <u>608</u> )	( <u>3,462</u> )	( <u>4,831</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 460,356</u>	<u>\$ 27,622</u>	<u>\$ 29,861</u>	<u>\$ 517,839</u>

十、存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商 品	\$ 130,625	\$ 63,181
供 應 品	51,933	44,436
在途存貨	<u>129</u>	<u>261</u>
	<u>\$ 182,687</u>	<u>\$ 107,878</u>

108及107年度與存貨相關之營業成本分別為386,764仟元(包括存貨跌價損失1,112仟元)及363,303仟元。

## 十一、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本公司	震旦開發股份有限公司	事務機器買賣租賃	100%	100%
本公司	互盛(中國)有限公司	事務機器銷售維修及租賃	70%	70%

#### 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75年1月15日奉經濟部核准設立,原名為「千興股份有限公司」,於95年5月將公司更名為震旦開發股份有限公司,同時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。

#### 互盛(中國)有限公司

互盛(中國)有限公司(以下簡稱互盛(中國)公司),於101年11月在中國上海市成立之外商投資有限公司,108年12月31日實收股本為人民幣400,000仟元,分為400,000仟股,營業項目以事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務為主。營業風險主要為政令及兩岸間變化所面臨之政治風險及匯率風險。

子公司互盛(中國)公司於107年9月25日增資人民幣100,000仟元(折合新台幣450,800仟元),實收股本由300,000仟元增加至400,000仟元,由原股東依持有股份比例認購。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例	
		108年12月31日	107年12月31日
互盛(中國)公司	中國上海	30.00%	30.00%



子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
互盛(中國)公司	<u>\$ 39,146</u>	<u>\$ 15,939</u>	<u>\$ 608,777</u>	<u>\$ 593,218</u>

互盛(中國)公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

互盛(中國)公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 692,247	\$ 590,227
非流動資產	1,718,423	2,021,668
流動負債	( 33,917)	( 198,664)
非流動負債	( <u>347,496</u> )	( <u>435,837</u> )
權 益	<u>\$ 2,029,257</u>	<u>\$ 1,977,394</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,420,480	\$ 1,384,176
互盛(中國)公司之非控制權益	<u>608,777</u>	<u>593,218</u>
	<u>\$ 2,029,257</u>	<u>\$ 1,977,394</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 2,225,899</u>	<u>\$ 2,010,091</u>
本年度淨利	\$ 130,486	\$ 53,131
其他綜合損益	( <u>78,623</u> )	( <u>35,326</u> )
綜合損益總額	<u>\$ 51,863</u>	<u>\$ 17,805</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 91,340	\$ 37,192
互盛(中國)公司之非控制權益	<u>39,146</u>	<u>15,939</u>
	<u>\$ 130,486</u>	<u>\$ 53,131</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 36,304	\$ 12,464
互盛(中國)公司之非控制權益	<u>15,559</u>	<u>5,341</u>
	<u>\$ 51,863</u>	<u>\$ 17,805</u>

(四) 上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三四之附表五及六。

十二、其他流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
留抵稅額	\$ 306,648	\$ 392,903
其他	<u>3,284</u>	<u>3,371</u>
	<u>\$ 309,932</u>	<u>\$ 396,274</u>

十三、不動產、廠房及設備

	<u>108年12月31日</u>
自用	\$ 21,495
營業租賃出租	<u>3,270,186</u>
	<u>\$ 3,291,681</u>

(一) 自用 – 108 年

	<u>自有土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 8,732	\$6,421,589	\$6,452,194
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	( 6,421,589)	( 6,421,589)
108年1月1日餘額(重編後)	11,927	9,946	8,732	-	30,605
本年度增加	-	-	1,587	-	1,587
存貨轉列不動產、廠房及設備	-	-	2	-	2
本年度處分	-	-	( 3,130)	-	( 3,130)
匯率影響數	-	-	( 1)	-	( 1)
108年12月31日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>7,190</u>	<u>-</u>	<u>29,063</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	-	4,321	4,502	2,821,865	2,830,688
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	( 2,821,865)	( 2,821,865)
108年1月1日餘額(重編後)	-	4,321	4,502	-	8,823
折舊費用	-	178	1,699	-	1,877
本年度處分	-	-	( 3,130)	-	( 3,130)
匯率影響數	-	-	( 2)	-	( 2)
108年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>4,499</u>	<u>3,069</u>	<u>-</u>	<u>7,568</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 5,447</u>	<u>\$ 4,121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,495</u>

上列資產於 108 年度並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	55 年
辦公設備	1 至 5 年

(二) 營業租賃出租－108 年

	辦公設備	出租資產	合計
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 6,421,589	\$ 6,421,589
追溯適用 IFRS 16 之影響數	<u>6,421,589</u>	( <u>6,421,589</u> )	<u>-</u>
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	6,421,589	-	6,421,589
本年度增加	1,326,897	-	1,326,897
存貨轉列不動產、廠房及設備	281,862	-	281,862
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 61,907 )	-	( 61,907 )
本年度處分	( 1,531,740 )	-	( 1,531,740 )
匯率影響數	( <u>105,710</u> )	-	( <u>105,710</u> )
108 年 12 月 31 日餘額	<u>6,330,991</u>	<u>-</u>	<u>6,330,991</u>
<u>累計折舊</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	-	2,821,865	2,821,865
追溯適用 IFRS 16 之影響數	<u>2,821,865</u>	( <u>2,821,865</u> )	<u>-</u>
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	2,821,865	-	2,821,865
折舊費用	1,439,777	-	1,439,777
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 53,720 )	-	( 53,720 )
本年度處分及報廢	( 1,108,058 )	-	( 1,108,058 )
匯率影響數	( <u>39,059</u> )	-	( <u>39,059</u> )
108 年 12 月 31 日餘額	<u>3,060,805</u>	<u>-</u>	<u>3,060,805</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,270,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,270,186</u>

係本公司以營業租賃所出租事務機器，租賃期間為 1 至 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該出租之事務機器不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃(不含計張收入)給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 585,013
第 2 年	556,694
第 3 年	474,865
第 4 年	369,113
第 5 年	<u>248,847</u>
	<u>\$ 2,234,532</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

出租資產(事務機)	
舊 機	1 至 2 年
新 機	3 至 5 年

## (三) 107 年

成 本	自有土地	房屋及建築	辦公設備	出租資產	合 計
107年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 16,721	\$6,183,962	\$6,222,556
本年度增加	-	-	902	1,919,377	1,920,279
存貨轉列不動產、廠房及設備	-	-	27	286,119	286,146
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	( 58,288)	( 58,288)
本年度處分	-	-	( 8,917)	( 1,850,556)	( 1,859,473)
匯率影響數	-	-	( 1)	( 59,025)	( 59,026)
107年12月31日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>8,732</u>	<u>6,421,589</u>	<u>6,452,194</u>
累計折舊					
107年1月1日餘額	-	4,143	8,139	2,623,958	2,636,240
折舊費用	-	178	3,033	1,444,411	1,447,622
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	( 49,848)	( 49,848)
本年度處分	-	-	( 6,669)	( 1,179,347)	( 1,186,016)
匯率影響數	-	-	( 1)	( 17,309)	( 17,310)
107年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>4,321</u>	<u>4,502</u>	<u>2,821,865</u>	<u>2,830,688</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 5,625</u>	<u>\$ 4,230</u>	<u>\$3,599,724</u>	<u>\$3,621,506</u>

營業租賃係出租合併公司所擁有之出租事務機器，租賃期間約為 1 至 6 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產及出租事務機器不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來應收取租賃（不含計張收入）總額如下：

	107年12月31日
1 年 內	\$ 2,226,297
超過 1 年但不超過 5 年	3,860,945
超過 5 年	<u>2,582</u>
	<u>\$ 6,089,824</u>

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108年

	建	築	物	運	輸	設	備	合	計
成 本									
年初餘額	\$	42,383		\$	2,325			\$	44,708
本年度增加		14,634			1,871				16,505
本年度處分	(	13,714)		(	588)			(	14,302)
年底餘額		<u>43,303</u>			<u>3,608</u>				<u>46,911</u>
累計折舊									
年初餘額		-			-				-
折舊費用		25,573			1,764				27,337
本年度處分	(	13,714)		(	588)			(	14,302)
年底餘額		<u>11,859</u>			<u>1,176</u>				<u>13,035</u>
年底淨額	\$	<u>31,444</u>		\$	<u>2,432</u>			\$	<u>33,876</u>

##### (二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 16,898</u>
非 流 動	<u>\$ 17,410</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	0.829%~0.908%
運 輸 設 備	0.829%

##### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租運輸設備及建築物做為營運使用，租賃期間為 1 ~5 年，於租賃期間終止時，合併公司對租賃車輛及營業場所並無優惠承購權。

##### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產請分別參閱附註十三及附註十五；以融資租賃出租資產請參閱附註九。

108 年

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	
— 本金償還	(\$ 26,905)
— 利息支付	( <u>    318</u> )
	( <u>\$ 27,222</u> )

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 22,481
1~5 年	<u>23,387</u>
	<u>\$ 45,868</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 28,223</u>

十五、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成    本</u>					
108 年 1 月 1 日及 12 月 31					
日餘額	<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 107,625</u>		<u>\$ 295,696</u>	
<u>累計折舊</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	-	49,475		49,475	
折舊費用	<u>-</u>	<u>3,598</u>		<u>3,598</u>	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>	<u>53,073</u>		<u>53,073</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 54,552</u>		<u>\$ 242,623</u>	
<u>成    本</u>					
107 年 1 月 1 日及 12 月 31					
日餘額	<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 107,625</u>		<u>\$ 295,696</u>	
<u>累計折舊</u>					
107 年 1 月 1 日餘額	-	45,768		45,768	
折舊費用	<u>-</u>	<u>3,707</u>		<u>3,707</u>	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>	<u>49,475</u>		<u>49,475</u>	
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 58,150</u>		<u>\$ 246,221</u>	

上列資產於 108 及 107 年度並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主建築物	55 年
裝潢工程	5 至 10 年

投資性不動產之租賃期間為 1 年。承租人於租賃期間結束時，不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	<u>\$ 2,381</u>

(一) 合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

(二) 合併公司投資性不動產之公允價值係由管理階層自行參考當地市場行情資訊評估如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$ 495,014</u>	<u>\$ 545,844</u>

#### 十六、其他無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 263</u>
	108年度	107年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 950	\$ 5,900
本年度增加	157	533
本年度減少	( 409 )	( 5,483 )
年底餘額	<u>698</u>	<u>950</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	687	2,299
攤銷費用	298	1,642
本年度減少	( 409 )	( 3,254 )
年底餘額	<u>576</u>	<u>687</u>
年底淨額	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 263</u>

上列資產於 108 及 107 年度並無任何減損跡象。

攤銷費用係以直線基礎按 2~3 年計提。

十七、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一信用額度借款	\$ 1,440,000	\$ 900,000
一購料借款	618	861
<u>擔保借款</u>		
一購料借款	<u>-</u>	<u>684</u>
	<u>\$ 1,440,618</u>	<u>\$ 901,545</u>
信用借款		
台 幣	0.79%-0.91%	0.79%-0.93%
購料借款		
美 金	2.21%-2.77%	3.30%-4.04%

(二) 應付短期票券

108 年 12 月 31 日

<u>保證/承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
<u>應付商業本票</u>					
台灣票券	\$ 100,000	(\$ 3)	\$ 99,997	0.968%	無
兆豐票券	<u>100,000</u>	<u>(5)</u>	<u>99,995</u>	0.968%	無
	<u>\$ 200,000</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 199,992</u>		

107 年 12 月 31 日

<u>保證/承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
<u>應付商業本票</u>					
台灣銀行	\$ 200,000	(\$ 38)	\$ 199,962	0.868%	無
凱基銀行	200,000	( 14)	199,986	0.860%	無
台灣票券	100,000	( 40)	99,960	0.968%	無
兆豐票券	100,000	( 8)	99,992	0.998%	無
中華票券	100,000	( 8)	99,992	0.948%	無
上海銀行	100,000	( 7)	99,993	0.888%	無
大中票券	<u>100,000</u>	<u>(5)</u>	<u>99,995</u>	0.950%	無
	<u>\$ 900,000</u>	<u>(\$ 120)</u>	<u>\$ 899,880</u>		



### (三) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 428,000	\$ 428,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>162,000</u>	<u>267,142</u>
	590,000	695,142
減：列為1年內到期部分	-	( 97,571)
	<u>\$ 590,000</u>	<u>\$ 597,571</u>

銀行擔保借款係以合併公司持有之權益證券、自有土地及建築物質抵押擔保及開立保證票據（參閱附註三十及三一），以浮動利率計息，108年及107年12月31日有效年利率分別為0.90%及0.79%，利息按月繳付，107年12月31日之借款本金已於108年間償付後續借。

無擔保借款係向銀行以浮動利率借款，108年及107年12月31日台幣有效年利率分別為0.90%-0.98%及0.79%，人民幣有效年利率皆為4.99%，利息按月繳付，107年12月31日之借款本金已於108年間償付後續借。

### 十八、應付帳款

平均付款期間為2個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

### 十九、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 50,441	\$ 59,580
應付佣金	17,446	16,567
應付勞務報酬	7,225	7,119
應納稅額	4,231	8,385
應付休假給付	290	500
其他	<u>13,738</u>	<u>7,899</u>
	<u>\$ 93,371</u>	<u>\$ 100,050</u>
<u>其他流動負債</u>		
暫收款	\$ 21,130	\$ 24,044
暫收稅款—融資租賃	11,757	14,238
其他	<u>7,386</u>	<u>8,762</u>
	<u>\$ 40,273</u>	<u>\$ 47,044</u>

## 二十、退職後福利計劃

### (一) 確定提撥計劃

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司於108年及107年度依照確定提撥計畫明定比例應提撥之金額已認列於損益，請詳附註二三(四)。

### (二) 確定福利計劃

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，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。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 203,876	\$ 199,886
計畫資產公允價值	<u>( 3,258)</u>	<u>( 7,587)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 200,618</u>	<u>\$ 192,299</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定福利 負債（資產）</u>
108年1月1日	<u>\$ 199,886</u>	<u>(\$ 7,587)</u>	<u>\$ 192,299</u>
服務成本			
當期服務成本	758	-	758
前期服務成本	216	-	216
利息費用（收入）	<u>2,249</u>	<u>( 118)</u>	<u>2,131</u>
認列於損益	<u>3,223</u>	<u>( 118)</u>	<u>3,105</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（但不含以折 現率計算之利息收入）	-	( 401)	( 401)
精算損失—人口統計假設變 動	1,020	-	1,020

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
精算損失—財務假設變動	\$ 7,840	\$ -	\$ 7,840
精算損失—經驗調整	<u>2,401</u>	<u>-</u>	<u>2,401</u>
認列於其他綜合損益	<u>11,261</u>	<u>( 401)</u>	<u>10,860</u>
雇主提撥	-	( 5,646)	( 5,646)
計算資產支付數	<u>( 10,494)</u>	<u>10,494</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>\$ 203,876</u>	<u>(\$ 3,258)</u>	<u>\$ 200,618</u>
107年1月1日	<u>\$ 200,340</u>	<u>(\$ 15,474)</u>	<u>\$ 184,866</u>
服務成本			
當期服務成本	1,059	-	1,059
前期服務成本	( 1,206)	-	( 1,206)
利息費用(收入)	<u>2,504</u>	<u>( 232)</u>	<u>2,272</u>
認列於損益	<u>2,357</u>	<u>( 232)</u>	<u>2,125</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(但不含以折 現率計算之利息收入)	-	( 486)	( 486)
精算損失—人口統計假設變 動	6,825	-	6,825
精算損失—財務假設變動	2,509	-	2,509
精算損失—經驗調整	<u>2,421</u>	<u>-</u>	<u>2,421</u>
認列於其他綜合損益	<u>11,755</u>	<u>( 486)</u>	<u>11,269</u>
雇主提撥	-	( 5,961)	( 5,961)
計算資產支付數	<u>( 14,566)</u>	<u>14,566</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 199,886</u>	<u>(\$ 7,587)</u>	<u>\$ 192,299</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債/公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
長期平均調薪率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>5,279</u> )	(\$ <u>5,339</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 5,470</u>	<u>\$ 5,540</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,307</u>	<u>\$ 5,393</u>
減少 0.25%	(\$ <u>5,149</u> )	(\$ <u>5,224</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 5,669</u>	<u>\$ 5,685</u>
確定福利義務平均到期期間	10.5年	10.9年

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>190,000</u>	<u>190,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>144,496</u>	<u>144,496</u>
已發行股本	<u>\$ 1,444,960</u>	<u>\$ 1,444,960</u>

## (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
合併溢額	\$ 36,172	\$ 36,172
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	1,490	-
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>4,981</u>	<u>4,981</u>
	<u>\$ 42,643</u>	<u>\$ 41,153</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 認列對子公司所有權權益變動數僅得用以彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。章程之員工酬勞估列分派政策，參閱附註二三之(五)員工酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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 10%。

本公司 108 及 107 年度股東常會，決議 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 息 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 52,835	\$ 55,607		
現金股息	505,736	505,736	\$ 3.5	\$ 3.5

本公司 109 年 3 月 12 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股息如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 息 ( 元 )
	法定盈餘公積	\$ 61,195
現金股息	549,085	\$ 3.8

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

#### (四) 其他權益項目

	108年12月31日	107年12月31日
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(\$ 155,930)	(\$ 100,894)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	<u>1,433,871</u>	<u>1,624,298</u>
	<u>\$ 1,277,941</u>	<u>\$ 1,523,404</u>

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，轉列至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額	<u>\$ 1,624,298</u>	<u>\$ 1,328,304</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 190,427 )	305,647
本年度其他綜合損益	( 190,427 )	305,647
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	-	( 9,653 )
年底餘額	<u>\$ 1,433,871</u>	<u>\$ 1,624,298</u>

二二、收 入

客戶合約收入之細分

產 品 別	108年度	107年度
租 賃	\$ 3,113,081	\$ 2,903,507
租機及計張服務收入等	614,390	611,867
事務機及週邊耗材	<u>597,213</u>	<u>575,074</u>
	<u>\$ 4,324,684</u>	<u>\$ 4,090,448</u>

地 區 別	108年度	107年度
亞 洲	<u>\$ 4,324,684</u>	<u>\$ 4,090,448</u>

二三、淨 利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
投資性不動產	\$ 14,485	\$ 12,146
利息收入		
按攤銷後成本衡量之金		
融資產	-	1,949
銀行存款	904	2,655
押金設算息	16	18
股利收入	181,359	181,358
什項收入	<u>19,706</u>	<u>14,014</u>
	<u>\$ 216,470</u>	<u>\$ 212,140</u>

(二) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 22,750	\$ 28,170
租賃負債之利息	318	-
存入保證金設算息	40	35
	<u>\$ 23,108</u>	<u>\$ 28,205</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,441,654	\$ 1,447,622
使用權資產	27,337	-
投資性不動產	3,598	3,707
無形資產	298	1,642
	<u>\$ 1,472,887</u>	<u>\$ 1,452,971</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,439,777	\$ 1,444,411
營業費用	29,214	3,211
業外費用及損失	3,598	3,707
	<u>\$ 1,472,589</u>	<u>\$ 1,451,329</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 1,642</u>

(四) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 318,881	\$ 336,911
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	13,098	13,562
確定福利計畫	3,105	2,125
員工福利費用合計	<u>\$ 335,084</u>	<u>\$ 352,598</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 335,084</u>	<u>\$ 352,598</u>



#### (五) 員工酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以1%~10%提撥員工酬勞。108及107年度員工酬勞分別於109年3月12日及108年3月8日經董事會決議如下：

##### 估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	1%	1%

##### 金額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 6,691</u>	<u>\$ 5,740</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107及106年度員工酬勞之實際配發金額與107及106年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司109及108年董事會決議之員工酬勞，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 二四、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅費用(利益)主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 130,049	\$ 94,602
以前年度之調整	<u>173</u>	( <u>983</u> )
	<u>130,222</u>	<u>93,619</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	752	1,557
以前年度之調整	-	171
稅率變動	<u>-</u>	( <u>4,933</u> )
	<u>752</u>	( <u>3,205</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 130,974</u>	<u>\$ 90,414</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 782,071</u>	<u>\$ 634,698</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 156,414	\$ 126,940
稅上不可減除之費損	1,804	2,049
免稅所得	( 36,271)	( 36,272)
合併個體適用不同稅率之影 響數	8,854	3,613
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	173	( 983)
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 4,933)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 130,974</u>	<u>\$ 90,414</u>

107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

中國地區子公司所適用之稅率為25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者－確定福利計畫之再衡量數	\$ 2,172	\$ 2,254
稅率變動	<u>-</u>	<u>2,483</u>
	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 4,737</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 56,196</u>	<u>\$ 55,039</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		匯率影響數	年底餘額
		認列於損益	綜合損益		
暫時性差異					
遞延收入	\$ 21,219	(\$ 3,005)	\$ -	\$ -	\$ 18,214
備抵損失	2,128	2,209	-	( 152)	4,185
存貨跌價損失	481	222	-	-	703
應付休假給付	100	( 42)	-	-	58
退休金財稅差異	9,610	( 508)	-	-	9,102
確定福利退休計畫	<u>18,811</u>	<u>-</u>	<u>2,172</u>	<u>-</u>	<u>20,983</u>
	<u>\$ 52,349</u>	<u>(\$ 1,124)</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>(\$ 152)</u>	<u>\$ 53,245</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 184	(\$ 184)	\$ -	\$ -
應收租金	<u>188</u>	<u>( 188)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 372</u>	<u>(\$ 372)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		匯率影響數	年底餘額
		認列於損益	綜合損益		
暫時性差異					
遞延收入	\$ 18,389	\$ 2,830	\$ -	\$ -	\$ 21,219
備抵損失	2,159	9	-	( 40)	2,128
存貨跌價損失	548	( 67)	-	-	481
應付休假給付	85	15	-	-	100
退休金財稅差異	8,820	790	-	-	9,610
確定福利退休計畫	<u>14,074</u>	<u>-</u>	<u>4,737</u>	<u>-</u>	<u>18,811</u>
	<u>\$ 44,075</u>	<u>\$ 3,577</u>	<u>\$ 4,737</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 52,349</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 184	\$ -	\$ 184
應收租金	<u>-</u>	<u>188</u>	<u>-</u>	<u>188</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 46,195 仟元及 27,927 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司及合併子公司之營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定之差異已列為核定年度所得稅費用，其核定年度情形如下：

	<u>核 定 年 度</u>
本公司	106年度
震旦開發公司	106年度
互盛中國公司	106年度

本公司及合併子公司之營利事業所得稅申報案件，核定結果與申報結果無重大差異。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司業主淨利	<u>\$ 611,951</u>	<u>\$ 528,345</u>

股 數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	144,496	144,496
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>144</u>	<u>256</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>144,640</u>	<u>144,752</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

## 二六、非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度購置不動產、廠房及設備同時影響現金及非現金項目之投資活動交易如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,328,484	\$ 1,920,279
加：應付設備款減少（帳列應付 帳款－關係人及其他應付款）	<u>2,404</u>	<u>42,730</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 1,330,888</u>	<u>\$ 1,963,009</u>
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 281,864</u>	<u>\$ 286,146</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 8,187</u>	<u>\$ 8,440</u>

## 二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層依照經濟環境及業務考量不定期檢視集團資本結構。合併公司依據主要管理階層之建議並依循法令規定，將藉由支付股利、發行股份及融資等方式平衡整體資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### 2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司下列金融工具公允價值可觀察之程度皆為第一等級。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 權益工具投資 — 國內上市有價 證券	<u>\$ 2,723,404</u>	<u>\$ 2,913,831</u>

108 及 107 年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 523,889	\$ 407,918
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	2,723,404	2,913,831
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	2,830,405	3,174,768

註1：餘額係包含現金、應收款項（不含租賃款）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、部分其他應付款（不含與員工福利相關之應付款及應付營業稅）、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表敏感度分析係說明 108 及 107 年度當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值 3% 時，於金融資產／負債貨幣性項目下將產生兌換損失／利益，使稅前淨利減少／增加之金額；當匯率貶值時，其對稅前淨利之影響為反向之同等金額。上述 3% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	(\$ 505)	(\$ 3,586)

以上損益之影響主要係源自於合併公司年初及年底資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之活期存款、定期存款及購料借款平均餘額為評估基礎。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 34,308	\$ -
具現金流量利率風險		
－金融資產	301,567	139,654
－金融負債	590,000	695,142

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於 108 年及 107 年 12 月 31 日資產負債表日平均餘額之利率暴險而決定。合併公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年度之稅前淨利將減少／增加 1,055 仟元，主要係因合併公司之活期存款及長期借款利率風險之暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 136,170 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用可取得之財務資訊及往來交易記錄對主要客戶進行評等。並持續監督信用暴險以及交易對象之信用評等。

合併公司之信用風險除關係人外，並無集中於合併公司之主要客戶。



### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

#### 108年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年
		短於一個月			
無付息負債		\$ 35,840	\$ 180,131	\$ 36,328	\$ 347,496
租賃負債		2,242	4,469	12,696	20,645
浮動利率工具	0.87%	-	-	-	590,000
固定利率工具	1.32%	<u>1,190,200</u>	<u>450,000</u>	<u>410</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,228,282</u>	<u>\$ 634,600</u>	<u>\$ 49,434</u>	<u>\$ 958,141</u>

#### 107年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年
		短於一個月			
無付息負債		\$ 42,538	\$ 278,033	\$ 19,341	\$ 338,288
浮動利率工具	1.37%	-	-	-	597,571
固定利率工具	2.02%	<u>1,601,425</u>	<u>224,394</u>	<u>73,178</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,643,963</u>	<u>\$ 502,427</u>	<u>\$ 92,519</u>	<u>\$ 935,859</u>

#### 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,825,880	\$ 2,101,016
— 未動用金額	<u>3,976,120</u>	<u>3,809,304</u>
	<u>\$ 5,802,000</u>	<u>\$ 5,910,320</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 428,000	\$ 428,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 428,000</u>	<u>\$ 428,000</u>

## 二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
震旦行股份有限公司（震旦行）	具重大影響之投資者
宜陸開發股份有限公司（宜陸）	其他關係人
震旦國際股份有限公司（震旦國際）	其他關係人
震旦電信股份有限公司（震旦電信）	其他關係人
金儀股份有限公司（金儀）	其他關係人
上海震旦辦公自動化銷售有限公司（AOA）	其他關係人
震喜家具有限公司（震喜）	其他關係人
震旦博物館	其他關係人
震旦（上海）電子商務有限公司	其他關係人
上海震旦辦公設備有限公司（AOE）	其他關係人
震旦（中國）有限公司（AOF）	其他關係人
震旦云（上海）科技有限公司	其他關係人
康鈦科技股份有限公司（康鈦）	其他關係人
通業技研股份有限公司（通業）	其他關係人
震旦永續經營基金會（震旦永續）	其他關係人

### (二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ 33,599	\$ 20,849
具重大影響之投資者	388	2,655
	<u>\$ 33,987</u>	<u>\$ 23,504</u>

合併公司銷售予關係人，係以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以1~2個月收現為原則。

### (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
AOA	\$1,083,567	\$ 981,272
具重大影響之投資者	6,545	6,696
其他關係人	911	1,184
	<u>\$1,091,023</u>	<u>\$ 989,152</u>

向關係人進貨（含計張服務成本），以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以1~4個月付現為原則。

(四) 營業費用

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
AOA	\$ 124,663	\$ 33,277
具重大影響之投資者	73,698	76,029
其他關係人	<u>9,662</u>	<u>12,211</u>
	<u>\$ 208,023</u>	<u>\$ 121,517</u>

營業費用主要係支付予關係人物流理貨費用、委託業務仲介之佣金支出、營運諮詢顧問服務之行銷及勞務報酬支出。

(五) 其他收入

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
具重大影響之投資者	\$ 2,278	\$ 37
其他關係人	<u>15</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 120</u>

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 16
	其他關係人	<u>24</u>	<u>74</u>
		<u>\$ 24</u>	<u>\$ 90</u>
應收租賃款	震旦行	\$ 46,491	\$ 52,211
	金儀	23,892	24,923
	其他關係人	<u>82</u>	<u>176</u>
		<u>\$ 70,465</u>	<u>\$ 77,310</u>
其他應收款	AOA	\$ 6,298	\$ 7,758
	震旦行	1,683	679
	金儀	1,341	977
	其他關係人	<u>8</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 9,330</u>	<u>\$ 9,459</u>	

上述應收款項主係合併公司委託關係人向承租人代收其租金後，由關係人按月轉付或開票將收取款項轉付予合併公司。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	震旦行	\$ 67,879	\$ 70,947
	金儀	36,426	35,547
	AOA	55	82,707
	其他關係人	150	218
		<u>\$ 104,510</u>	<u>\$ 189,419</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 15,428	\$ 5,071
	具重大影響之投資者	4,923	10,651
		<u>\$ 20,351</u>	<u>\$ 15,722</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資本租賃使用所產生。

(八) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
AOA	\$ 767,104	\$ 1,382,598
震旦行	363,737	395,953
金儀	203,781	187,240
其他關係人	-	121
	<u>\$ 1,334,622</u>	<u>\$ 1,965,912</u>

合併公司向關係人購入資產供營業及融資租賃使用，係購入當月起算 2~4 個月付款，交易價格則參酌市場行情。

(九) 處分不動產、廠房及設備

	108年度		107年度	
	出售價款	處分損失	出售價款	處分損失
AOA	\$ 337,167	(\$ 14,434)	\$ 547,611	(\$ 28,630)
震旦行	35,765	( 7,436)	47,640	( 12,388)
金儀	24,697	( 5,155)	27,688	( 6,581)
其他關係人	35	( 816)	17	-
	<u>\$ 397,664</u>	<u>(\$ 27,841)</u>	<u>\$ 622,956</u>	<u>(\$ 47,599)</u>

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

## (十) 處分無形資產

關係人類別	108 年度		107 年度	
	出售價款	處分(損)益	出售價款	處分(損)益
具重大影響之投資者	\$ _____	\$ _____	\$ 2,223	\$ _____

## (十一) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債—流動	震旦國際	\$ 2,284	\$ -
	具重大影響之投資者	42	-
		<u>\$ 2,326</u>	<u>\$ _____</u>
租賃負債—非流動	震旦國際	<u>\$ 105</u>	<u>\$ _____</u>

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
<u>利息費用</u>		
震旦國際	\$ 36	\$ -
具重大影響之投資者	1	-
	<u>\$ 37</u>	<u>\$ _____</u>
<u>租賃費用</u>		
震旦國際	\$ -	\$ 9,795
具重大影響之投資者	-	180
	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 9,975</u>

係租用辦公室及倉庫之租金支出，按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

## (十二) 其他

資產負債表日之存出保證金屬關係人交易之餘額如下：

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	震旦國際	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 1,469</u>
存入保證金	具重大影響之投資者	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 566</u>

## (十三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 8,331	\$ 10,251
退職福利	154	239
	<u>\$ 8,485</u>	<u>\$ 10,490</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	內 容	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產	土地、房屋及建築	\$ 242,623	\$ 246,221
採用權益法之投資	震旦開發股票 8,400 仟股 (註)	\$ 195,595	\$ 201,180

註：業已合併沖銷。

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 108年及107年12月31日合併公司已開立未使用信用狀金額分別為美金 442 仟元及美金 736 仟元；金融機構為合併公司開立之履約保證函分別為 10,000 仟元及 9,700 仟元。
- (二) 108年及107年12月31日合併公司為應付短期票券及長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據合計分別為 5,830,000 仟元及 5,970,000 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	亞太理光 台灣理光	108.04.01~ 109.03.31 (註)	多功能數位機(亞太理光)；雷射印表機、 投影機及其他產品 (台灣理光)	1. 有競業禁止條款 2. 限台灣區域銷售

註：期滿雙方無異議即自動展延一年。

### 三二、重大之期後事項

109年1月爆發新冠肺炎疫情，造成位於中國上海市之子公司暫時停工，由於之客戶分散於中國各地，其營運將受重大影響。截至本合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故合併公司無法合理估計營運及整體產業受影響之程度。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

		108年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		\$	21	30.03	(美金：新台幣)	\$	618	

		107年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		\$	1,127	30.665	(美金：新台幣)	\$	34,564	

<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		50	30.765	(美金：新台幣)	1,545

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

		108年度		107年度	
		外幣匯率	未實現淨兌換 (損) 益	外幣匯率	未實現淨兌換 (損) 益
美金		1:30.912 (美元：新台幣)	(\$ 920)	1:30.715 (美元：新台幣)	\$ 921

### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。

三五、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於以公司別衡量，合併公司之應報導部門為互盛公司、震旦開發公司及互盛（中國）公司，各公司主要從事事務機器、傳真機及通訊商品之買賣、進口、修理、出租業務。

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	互	盛	震	旦	開	發	互盛(中國)	消除部門間 收入及損益	合	計
<b>108 年度</b>										
來自外部客戶收入	\$ 1,211,603		\$ 887,182		\$ 2,225,899			\$ -		\$ 4,324,684
部門間收入	<u>193,075</u>		-		-			( <u>193,075</u> )		-
收入合計	<u>\$ 1,404,678</u>		<u>\$ 887,182</u>		<u>\$ 2,225,899</u>			<u>(\$ 193,075)</u>		<u>\$ 4,324,684</u>
部門(損)益	<u>\$ 297,197</u>		<u>\$ 662,360</u>		<u>\$ 177,087</u>			<u>(\$ 354,573)</u>		<u>\$ 782,071</u>
<b>107 年度</b>										
來自外部客戶收入	\$ 1,186,941		\$ 893,416		\$ 2,010,091			\$ -		\$ 4,090,448
部門間收入	<u>213,554</u>		-		-			( <u>213,554</u> )		-
收入合計	<u>\$ 1,400,495</u>		<u>\$ 893,416</u>		<u>\$ 2,010,091</u>			<u>(\$ 213,554)</u>		<u>\$ 4,090,448</u>
部門(損)益	<u>\$ 567,716</u>		<u>\$ 283,587</u>		<u>\$ 72,265</u>			<u>(\$ 288,870)</u>		<u>\$ 634,698</u>



部門間銷貨係依市價計價。

(二) 部門總資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
互 盛	\$ 2,105,326	\$ 2,154,846
震旦開發	3,484,001	3,685,368
互盛(中國)	<u>2,410,670</u>	<u>2,611,895</u>
合併資產總額	<u>\$ 7,999,997</u>	<u>\$ 8,452,109</u>

五盛股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象名稱	單一企業 對背書保證 金額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 金額報告淨值 之比率 (%)	背書 保證 最高 限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 4)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 4)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 4)	註
0	五盛股份有限公司	五盛(中國)有限公司	\$ 300,000	\$ 277,680	\$ -	\$ -	-	-	\$ 4,174,458	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  - (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
  - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
  - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由各自實際應依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：依本公司訂定之背書保證辦法中規定背書保證之總額以不超過當期淨值為限，對單一企業背書保證以新台幣 300,000 仟元為限。

註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

互盛股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

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 (註 1)	未備註
					數	金額			
互盛股份有限公司	股票 震旦行股份有限公司	對本公司之投資採權益法評價之公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,435	\$ 850,110	\$ 850,110	3.99	\$ 850,110	
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。	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,610	1,136,150	1,136,150	5.34	1,136,150	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,181	737,144	737,144	3.46	737,144	

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指 108 年 12 月 31 日之收盤價。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

五盛股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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情形	交易不同原因	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	單價		價格之參考基礎,並無重大差異
五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	子公司	銷	(\$ 193,075)	14	貨款皆以隔月收現為原則	以市價為交易價格之參考基礎,並無重大差異	貨款皆以隔月收現為原則	\$ 39,094	21%	
震旦開發股份有限公司	五盛股份有限公司	母公司	進	193,075	註1	進貨皆以隔月收現為原則	以市價為交易價格之參考基礎,並無重大差異	進貨皆以隔月收現為原則	( 39,094)	( 27%)	
"	震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進	363,717	註2	"	"	"	( 67,651)	( 47%)	
"	金儀股份有限公司	該公司為震旦行之子公司	進	203,781	註3	"	"	"	( 36,426)	( 25%)	
五盛(中國)有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	該公司為震旦行之買賣孫公司	進	767,104	註4	進貨皆以4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4個月付現為原則	註6	註6	
"	"	"	進	1,083,567	註5	"	"	"	註6	註6	

註 1：本公司對震旦開發股份有限公司之銷貨 193,075 仟元，震旦開發股份有限公司分別帳列不動產、廠房及設備—出租資產 192,697 仟元及其他費用 378 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不動產、廠房及設備。

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不動產、廠房及設備。

註 4：上海震旦辦公自動化銷售有限公司對五盛(中國)有限公司之銷貨，五盛(中國)有限公司帳列不動產、廠房及設備。

註 5：上海震旦辦公自動化銷售有限公司對五盛(中國)有限公司之銷貨，五盛(中國)有限公司帳列服務成本。

註 6：五盛(中國)有限公司對上海震旦辦公自動化銷售有限公司之應付票據、帳款餘額合計為 15,450 仟元。

註 7：上述比率係與關係人之應收(付)票據、帳款餘額佔投資子公司帳列之總應收(付)票據、帳款餘額之比率計算

註 8：於編製合併財務報表時，業已合併沖銷。

互盛股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	交易科目	金額	往(註)	來源		情形
							交易	條件	
0	互盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	本公司對子公司	銷貨收入 其他收入 進貨 應收帳款 應付帳款 其他應付款	\$ 193,075	8,323 30,769 39,094 2,069 24,157	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異 以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異 進貨以 2 個月付現為原則 隔月收現為原則 隔月付現為原則	4% - 1% - -	

註：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷上述交易。

五盛股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／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	原始投資金額	期末股數	持有		被投資公司本年年末損益	本年度認列之投資損益	本年度被投資公司股利	被投資公司派發現金股利	註
						比率	%帳面金額					
五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	台灣	(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) 碳粉、鐵粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。	\$ 865,491	119,227	100	\$2,776,451	\$ 263,233	\$ 263,233	\$ -	\$ 226,549	子公司

註：於編製合併財務報告時，業已合併沖銷。

五盛股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元、人民幣仟元或美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期中初自台灣匯出累積投資金額		本期中末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期認列投資(損)益(註 2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				匯出	收回	匯出	收回					
五盛(中國)有限公司	事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務。	\$1,922,054 (RMB\$ 400,000)	註 1 (一)、(三)	\$1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	-	\$1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ 130,486	70	\$ 91,340	\$1,420,480	\$ -	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 3)	經濟部投資審核委員會核准投資金額 (註 3)	依經濟部投資規定赴大陸地區投資限額 (註 4)
\$ 1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ 1,489,900 (RMB\$ 310,000)	\$ 2,869,941

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (三) 其他方式 (由第三地區匯款投資)。

註 2：本期認列投資損益帳中：

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

註 3：係依經濟部投資審核委員會核准當時之匯率計算。本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額並未超過經投資審核委員會核准投資原幣金額。

註 4：合併公司 108 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 4,783,235 仟元，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第五、九規定，限額計算式為 4,783,235 仟元×60% = 2,869,941 仟元。

五盛股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

大陸被投資公司名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交 價 額	易 格 付 款 條 件	條 件 與 一 般 交 易 條 件 之 比 較	應收(付)票據及帳款		未實現損益備註
							件應收(付)票據及帳款	百分比(%)	
大陸被投資公司	本公司	進貨	\$ 767,104	季約市場行情評價	4個月內付款	無重大差異	註 2	註 2	\$ -
五盛(中國)有限公司	子公司	進貨	1,083,567	"	"	"	註 2	註 2	-

註 1：上述比率係與關係人之應收(付)票據及帳款餘額佔本公司之總應收(付)票據及帳款餘額之比率計算。

註 2：五盛(中國)有限公司之應付帳款餘額合計為 15,450 仟元。



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

互盛股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

互盛股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達互盛股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與互盛股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對互盛股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對互盛股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 關鍵查核事項：銷貨收入

互盛股份有限公司主要業務為事務機之買賣與租賃。民國 108 年度之營業收入穩定成長，其中銷售事務機及週邊耗材之客戶波動大，銷貨收入 790,288 仟元，占銷貨收入之 56%，對財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，故主要風險在於收入是否真實發生，因此，本會計師將其列為關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請詳附註四(十二)。

本會計師瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。本會計師亦對銷貨交易（銷售事務機及週邊耗材收入）明細中選取適當樣本，檢視原始合約、外部貨運或客戶簽收文件、查詢客戶基本資料、檢查收款對象與交易對象是否一致，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

互盛股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對互盛股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

會計師 謝 建 新

謝建新



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 1 0 9 年 3 月 1 9 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金 (附註六)	\$ 41,653	1	\$ 96,898	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	850,110	14	909,552	15
1150	應收票據 (附註四及八)	57,286	1	87,625	1
1172	應收帳款 (附註四及八)	86,143	1	90,978	1
1180	應收帳款—關係人 (附註四、八及二七)	39,118	1	39,026	1
1200	其他應收款 (附註四、八及二七)	25,280	-	31,530	-
130X	存貨 (附註四及九)	182,687	3	107,878	2
1479	其他流動資產	3,060	-	2,665	-
11XX	流動資產總計	<u>1,285,337</u>	<u>21</u>	<u>1,366,152</u>	<u>22</u>
<b>非流動資產</b>					
1550	採用權益法之投資 (附註四、十及二八)	4,196,931	69	4,239,904	68
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二七)	287,454	5	285,734	5
1755	使用權資產 (附註三、四及十二)	33,834	-	-	-
1760	投資性不動產 (附註四、十三及二八)	242,623	4	246,221	4
1821	其他無形資產 (附註四、十四及二七)	122	-	263	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	49,262	1	50,441	1
1990	存出保證金 (附註二七)	8,877	-	8,139	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,819,103</u>	<u>79</u>	<u>4,830,702</u>	<u>78</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,104,440</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,196,854</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 750,618	12	\$ 601,545	10
2110	應付短期票券 (附註十五)	99,997	2	299,967	5
2170	應付帳款 (附註十六及二七)	107,856	2	117,300	2
2219	其他應付款 (附註十七及二七)	94,960	2	108,845	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	25,762	1	27,311	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、十二及二七)	16,856	-	-	-
2300	其他流動負債 (附註十七)	22,005	-	24,406	-
21XX	流動負債總計	<u>1,118,054</u>	<u>19</u>	<u>1,179,374</u>	<u>19</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款 (附註十五)	590,000	10	500,000	8
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	-	-	372	-
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、十二及二七)	17,410	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	200,618	3	192,299	3
2670	存入保證金 (附註二七)	3,900	-	3,905	-
25XX	非流動負債總計	<u>811,928</u>	<u>13</u>	<u>696,576</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>1,929,982</u>	<u>32</u>	<u>1,875,950</u>	<u>30</u>
<b>權益 (附註十九)</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股	1,444,960	23	1,444,960	23
3200	資本公積	42,643	1	41,153	1
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	761,959	12	709,124	11
3350	未分配盈餘	646,955	11	602,263	10
3300	保留盈餘總計	1,408,914	23	1,311,387	21
3400	其他權益	1,277,941	21	1,523,404	25
3XXX	權益總計	<u>4,174,458</u>	<u>68</u>	<u>4,320,904</u>	<u>70</u>
<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 6,104,440</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,196,854</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠



互盛股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四、二十及二七）				
4100	銷貨收入				
4110	銷貨收入	\$ 1,410,648	100	\$ 1,406,774	100
4170	銷貨退回	( 5,503)	-	( 5,314)	-
4190	銷貨折讓	( 467)	-	( 965)	-
4000	營業收入合計	1,404,678	100	1,400,495	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二七）				
		<u>730,611</u>	<u>52</u>	<u>720,766</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	674,067	48	679,729	49
5910	與子公司之未實現銷貨利益	( 56,340)	( 4)	( 70,068)	( 5)
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>71,364</u>	<u>5</u>	<u>72,145</u>	<u>5</u>
5950	營業毛利	<u>689,091</u>	<u>49</u>	<u>681,806</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註四、八、二一及二七）				
6100	推銷費用	325,100	23	308,781	22
6200	管理費用	122,458	9	165,838	12
6450	預期信用減損（利益）損失	( 213)	-	<u>601</u>	-
6000	營業費用合計	<u>447,345</u>	<u>32</u>	<u>475,220</u>	<u>34</u>
6900	營業淨利	<u>241,746</u>	<u>17</u>	<u>206,586</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出 (附註 四、十、二一及二七)				
7010	其他收入	\$ 82,653	6	\$ 87,117	6
7050	財務成本	( 11,440)	( 1)	( 10,146)	( 1)
7070	採用權益法之子公司損 益份額	354,573	25	288,870	21
7230	外幣兌換 (損) 益	( 920)	-	921	-
7590	什項支出	( 4,252)	-	( 5,632)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>420,614</u>	<u>30</u>	<u>361,130</u>	<u>26</u>
7900	稅前淨利	662,360	47	567,716	41
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	<u>50,409</u>	<u>4</u>	<u>39,371</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>611,951</u>	<u>43</u>	<u>528,345</u>	<u>38</u>
	其他綜合損益 (附註四) 不重分類至損益之項目 (附註十八及二二)				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 10,860)	( 1)	( 11,269)	( 1)
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 59,442)	( 4)	95,655	7
8330	採用權益法認列之 子公司、關聯企 業及合資其他綜 合損益之份額	( 130,985)	( 9)	209,992	15
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>2,172</u>	<u>-</u>	<u>4,737</u>	<u>-</u>
8310		<u>( 199,115)</u>	<u>( 14)</u>	<u>299,115</u>	<u>21</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益 之項目(附註十及十 九)				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 55,036)	( 4)	(\$ 24,728)	( 2)
8300	其他綜合損益淨額 合計	( 254,151)	( 18)	274,387	19
8500	本年度綜合損益總額	\$ 357,800	25	\$ 802,732	57
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	\$ 4.24		\$ 3.66	
9810	稀 釋	\$ 4.23		\$ 3.65	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠





民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	股本	公積金	法定盈餘公積金	留盈	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	總額
A1	\$1,444,960	\$ 41,153	\$ 653,517	\$ 632,140	\$ 76,166	\$ 1,328,304					\$ 4,023,908
B1	-	-	55,607	( 55,607)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	( 505,736)	-	-	-	-	-	( 505,736)	-
D1	-	-	-	-	528,345	-	-	-	-	-	528,345
D3	-	-	-	( 6,532)	( 24,728)	-	-	-	305,647	-	274,387
D5	-	-	-	-	521,813	( 24,728)	-	-	305,647	-	802,732
Q1	-	-	-	-	-	9,653	( 9,653)	-	-	-	-
Z1	1,444,960	41,153	709,124	602,263	( 100,894)	1,624,298					4,320,904
B1	-	-	52,835	( 52,835)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	( 505,736)	-	-	-	-	-	( 505,736)	-
C17	-	1,490	-	-	-	-	-	-	-	-	1,490
D1	-	-	-	611,951	-	-	-	-	-	-	611,951
D3	-	-	-	( 8,688)	( 55,036)	-	-	-	( 190,427)	-	( 254,151)
D5	-	-	-	-	603,263	( 55,036)	-	-	( 190,427)	-	357,800
Z1	\$1,444,960	\$ 42,643	\$ 761,959	\$ 646,955	\$ 155,920	\$ 1,433,871					\$ 4,174,458

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

經理人：翁國華

會計主管：謝淑惠

董事長：廖慶章





互盛股份有限公司

個體完全資產負債表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 662,360	\$ 567,716
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	167,650	149,143
A20200	攤銷費用	298	1,642
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 213)	601
A20900	財務成本	11,400	10,111
A21200	利息收入	( 38)	( 4,185)
A21300	股利收入	( 56,611)	( 56,611)
A22300	採用權益法之子公司損益份額	( 354,573)	( 288,870)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	405	890
A23900	與子公司之已實現利益	( 15,024)	( 2,077)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	30,339	( 1,012)
A31150	應收帳款	5,048	4,790
A31160	應收帳款－關係人	( 92)	11,081
A31180	其他應收款	6,250	( 408)
A31200	存 貨	( 212,134)	( 96,112)
A31240	其他流動資產	( 395)	( 1,676)
A32150	應付帳款	( 9,031)	17,067
A32180	其他應付款	( 12,225)	( 32,889)
A32230	其他流動負債	( 2,401)	( 359)
A32240	淨確定福利負債	( 2,541)	( 3,836)
A33000	營運產生之現金	218,472	275,006
A33100	收取之利息	38	4,282
A33300	支付之利息	( 11,570)	( 10,518)
A33500	支付之所得稅	( 48,979)	( 31,092)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>157,961</u>	<u>237,678</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產(附註七)	\$ -	\$ 20,726
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 167,711)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	189,561
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,000)	( 1,898)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,019
B03700	存出保證金增加	( 738)	-
B03800	存出保證金減少	-	4,158
B04500	購置無形資產	( 157)	( 533)
B04600	處分無形資產價款	-	2,229
B07600	收取之股利	283,160	450,093
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>280,265</u>	<u>498,644</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	149,073	51,526
C00600	應付短期票券減少	( 199,970)	( 89,966)
C01600	舉借長期借款	90,000	-
C03000	存入保證金增加	-	541
C03100	存入保證金減少	( 5)	-
C04500	發放現金股利	( 505,736)	( 505,736)
C05800	對子公司增資	-	( 315,560)
C04020	租賃負債本金償還	( 26,833)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 493,471)</u>	<u>( 859,195)</u>
EEEE	現金淨減少	( 55,245)	( 122,873)
E00100	年初現金餘額	<u>96,898</u>	<u>219,771</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 41,653</u>	<u>\$ 96,898</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠



互盛股份有限公司  
個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
(除另註明外，金額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)於 73 年 8 月設立於台北市，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 89 年 9 月起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則( IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數於 108 年 1 月 1 日調整，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.829%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>\$ 45,144</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 45,144</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 44,595</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 44,595</u>

### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 44,595	\$ 44,595
資產影響	\$ -	\$ 44,595	\$ 44,595
租賃負債—流動	\$ -	\$ 23,108	\$ 23,108
租賃負債—非流動	-	21,487	21,487
負債影響	\$ -	\$ 44,595	\$ 44,595

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括商品及供應品。存貨成本之計算採加權平均法，係以成本與淨變現價值孰低衡量，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完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資，子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。



取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，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金額。惟歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量，本公司採直線基礎提列折舊。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用

年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自事務機器、傳真機及通訊商品之銷售。由於事務機器、傳真機及通訊商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務，相關收入係於勞務提供時認列。

## (十三) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認為費用，租賃資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間差額係認列於營業成本項下。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認為收益。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減

至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

#### 107 年度

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十四) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益（資產）及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時、計畫修正或縮減時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當年度所得稅

當年度應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之稅前淨利。本公司當年度所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當年度及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。



管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

#### 六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 940	\$ 1,395
銀行支票及活期存款	<u>40,713</u>	<u>95,503</u>
	<u>\$ 41,653</u>	<u>\$ 96,898</u>

#### 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
國內上市股票		
震旦行股份有限公司	<u>\$ 850,110</u>	<u>\$ 909,552</u>

本公司依中長期策略目的投資震旦行股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 107 年 1 月，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 20,726 仟元出售部分震旦行股份有限公司普通股產生利益，故相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 9,653 仟元則轉入保留盈餘。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 57,286	\$ 87,625
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 57,286</u>	<u>\$ 87,625</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 87,654	\$ 92,829
減：備抵損失	( <u>1,511</u> )	( <u>1,851</u> )
	<u>\$ 86,143</u>	<u>\$ 90,978</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 39,118	\$ 39,026
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 39,118</u>	<u>\$ 39,026</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 1,353	\$ 1,457
減：備抵損失	( <u>1,353</u> )	( <u>1,457</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
代收租金	\$ 24,149	\$ 25,988
其他	<u>1,131</u>	<u>5,542</u>
	<u>\$ 25,280</u>	<u>\$ 31,530</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	逾 期			合 計
	未 逾 期	1 ~ 9 0 天	超 過 9 1 天	
預期信用損失率	0.54%	34.85%	100.00%	
總帳面金額	\$ 84,820	\$ 2,731	\$ 103	\$ 87,654
備抵損失(存續期間)				
預期信用損失)	( 456)	( 952)	( 103)	( 1,511)
攤銷後成本	<u>\$ 84,364</u>	<u>\$ 1,779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,143</u>

107年12月31日

	逾 期			合 計
	未 逾 期	1 ~ 9 0 天	超 過 9 1 天	
預期信用損失率	0.87%	37.78%	100.00%	
總帳面金額	\$ 90,120	\$ 2,635	\$ 74	\$ 92,829
備抵損失(存續期間)				
預期信用損失)	( 782)	( 995)	( 74)	( 1,851)
攤銷後成本	<u>\$ 89,338</u>	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,978</u>

應收款項（應收帳款及催收款）備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,308	\$ 3,010
加：本年度（迴轉）提列減損		
損失	( 213)	601
減：本年度實際沖銷	( 231)	( 303)
年底餘額	<u>\$ 2,864</u>	<u>\$ 3,308</u>

(二) 其他應收款

代收租金主係關係人委託本公司向承租人代收之租金。

## 九、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商 品	\$ 130,625	\$ 63,181
供 應 品	51,933	44,436
在途存貨	<u>129</u>	<u>261</u>
	<u>\$ 182,687</u>	<u>\$ 107,878</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 595,701 仟元（包括存貨跌價損失 1,112 仟元）及 578,468 仟元。

## 十、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資子公司		
非上市（櫃）公司		
震旦開發股份有限公司	\$ 2,776,451	\$ 2,855,728
互盛（中國）有限公司	<u>1,420,480</u>	<u>1,384,176</u>
	<u>\$ 4,196,931</u>	<u>\$ 4,239,904</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
震旦開發股份有限公司	100%	100%
互盛（中國）有限公司	70%	70%

### 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 75 年 1 月 15 日奉經濟部核准設立，原名為「千興股份有限公司」，於 95 年 5 月將公司更名為震旦開發股份有限公司，同時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。

### 互盛（中國）有限公司

互盛（中國）有限公司（以下簡稱互盛（中國）公司），於 101 年 11 月在中國上海市成立之外商投資有限公司，108 年 12 月 31 日實收股本為人民幣 400,000 仟元，分為 400,000 仟股，營業項目以事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務為主。營業風險主要為政令及兩岸間變化所面臨之政治風險及匯率風險。

子公司互盛（中國）公司於 107 年 9 月 25 日增資人民幣 100,000 仟元（折合新台幣 450,800 仟元），實收股本由 300,000 仟元增加至 400,000 仟元，由原股東依持有股份比例認購。

本公司採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額明細如下：

(一) 採用權益法之子公司之損益份額

	108年度		107年度	
	各該公司當年度(損)益	本公司認列之投資(損)益	各該公司當年度(損)益	本公司認列之投資(損)益
震旦開發股份有限公司	\$ 263,233	\$ 263,233	\$ 251,678	\$ 251,678
互盛（中國）有限公司	130,486	91,340	53,131	37,192
		<u>\$ 354,573</u>		<u>\$ 288,870</u>

(二) 採用權益法之子公司之其他綜合損益份額

	108年度		107年度	
	各該公司當年度其他綜合(損)益	本公司認列之其他綜合(損)益	各該公司當年度其他綜合(損)益	本公司認列之其他綜合(損)益
震旦開發股份有限公司	(\$ 130,985)	(\$ 130,985)	\$ 209,992	\$ 209,992
互盛（中國）有限公司	( 78,623)	55,036	( 35,326)	( 24,728)
		<u>(\$ 186,021)</u>		<u>\$ 185,264</u>

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

以投資之子公司－震旦開發股份公司股票設定質押作為借款擔保之情形，請參閱附註二八。

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三二之附表四及附表五。

十一、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自 用	\$ 21,490
出租資產	265,964
	<u>\$ 287,454</u>

(一) 自用 – 108 年

成 本	自有土地	房屋及建築	辦公設備	出租資產	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 8,688	\$ 817,644	\$ 848,205
追溯適用 IFRS 16 之 影響數	-	-	-	( 817,644)	( 817,644)
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	11,927	9,946	8,688	-	30,561
本年度增加	-	-	1,587	-	1,587
存貨轉列不動產、廠房 及設備	-	-	2	-	2
本年度處分	-	-	( 3,130)	-	( 3,130)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>7,147</u>	-	<u>29,020</u>
累計折舊					
108 年 1 月 1 日餘額	-	4,321	4,462	553,688	562,471
追溯適用 IFRS 16 之 影響數	-	-	-	( 553,688)	( 553,688)
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	-	4,321	4,462	-	8,783
折舊費用	-	178	1,699	-	1,877
本年度處分	-	-	( 3,130)	-	( 3,130)
108 年 12 月 31 日餘額	-	<u>4,499</u>	<u>3,031</u>	-	<u>7,530</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 5,447</u>	<u>\$ 4,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,490</u>

上列資產於 108 年度並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	55 年
辦公設備	1 至 5 年

(二) 營業租賃出租 – 108 年

成 本	辦公設備	出租資產	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 817,644	\$ 817,644
追溯適用 IFRS 16 之影響數	<u>817,644</u>	( 817,644)	-
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	817,644	-	817,644
存貨轉列不動產、廠房及設備	145,510	-	145,510
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 61,907)	-	( 61,907)
本年度處分	( 60,533)	-	( 60,533)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>840,714</u>	-	<u>840,714</u>

(接次頁)

(承前頁)

	辦公設備	出租資產	合計
累計折舊			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 553,688	\$ 553,688
追溯適用IFRS 16之影響數	553,688	( 553,688)	-
108年1月1日餘額(重編後)	553,688	-	553,688
折舊費用	134,910	-	134,910
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 53,720)	-	( 53,720)
本年度處分及報廢	( 60,128)	-	( 60,128)
108年12月31日餘額	574,750	-	574,750
108年12月31日淨額	\$ 265,964	\$ -	\$ 265,964

係本公司以營業租賃所出租事務機器，租賃期間為1至5年。承租人於租賃期間結束時，對該出租之事務機器不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃(不含計張收入)給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	\$ 51,653
第2年	34,566
第3年	20,218
第4年	10,128
第5年	3,187
	<u>\$ 119,752</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

出租資產(事務機)	
舊機	1至2年
新機	3至5年

### (三) 107年

	自有土地	房屋及建築	辦公設備	出租資產	合計
成本					
107年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 16,676	\$ 809,787	\$ 848,336
本年度增加	-	-	902	-	902
存貨轉列不動產、廠房及設備	-	-	27	148,443	148,470
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	( 58,288)	( 58,288)
本年度處分	-	-	( 8,917)	( 82,298)	( 91,215)
107年12月31日餘額	11,927	9,946	8,688	817,644	848,205

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	房屋及建築	辦公設備	出租資產	合計
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,143	\$ 8,098	\$ 542,948	\$ 555,189
折舊費用	-	178	3,033	142,225	145,436
不動產、廠房及設備轉 列存貨	-	-	-	( 49,848)	( 49,848)
本年度處分	-	-	( 6,669)	( 81,637)	( 88,306)
107年12月31日餘額	-	<u>4,321</u>	<u>4,462</u>	<u>553,688</u>	<u>562,471</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 5,625</u>	<u>\$ 4,226</u>	<u>\$ 263,956</u>	<u>\$ 285,734</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	55年
辦公設備	1至5年
出租資產(事務機)	
舊機	1至2年
新機	3至5年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
<u>成 本</u>			
年初餘額	\$ 42,269	\$ 2,326	\$ 44,595
本年度增加	14,634	1,870	16,504
本年度處分	( 13,714)	( 588)	( 14,302)
年底餘額	<u>43,189</u>	<u>3,608</u>	<u>46,797</u>
<u>累計折舊</u>			
年初餘額	-	-	-
折舊費用	25,501	1,764	27,265
本年度處分	( 13,714)	( 588)	( 14,302)
年底餘額	<u>11,787</u>	<u>1,176</u>	<u>12,963</u>
年底淨額	<u>\$ 31,402</u>	<u>\$ 2,432</u>	<u>\$ 33,834</u>

### (二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 16,856</u>
非 流 動	<u>\$ 17,410</u>



租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	0.829%
運輸設備	0.829%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備及建築物做為營運使用，租賃期間為 1~5 年，於租賃期間終止時，本公司對租賃車輛及營業場所並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產請分別參閱附註十一及附註十三。

108 年

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	
— 本金償還	(\$ 26,833)
— 利息支付	( <u>317</u> )
	<u>(\$ 27,150)</u>

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 21,266
1~5 年	<u>20,801</u>
	<u>\$ 42,067</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 28,151</u>

十三、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
108年1月1日及 12月31日餘額	\$ 188,071		\$ 107,625		\$ 295,696
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	-		49,475		49,475
折舊費用	-		3,598		3,598
108年12月31日餘額	-		53,073		53,073
108年12月31日淨額	\$ 188,071		\$ 54,552		\$ 242,623
<u>成 本</u>					
107年1月1日及 12月31日餘額	\$ 188,071		\$ 107,625		\$ 295,696
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	-		45,768		45,768
折舊費用	-		3,707		3,707
107年12月31日餘額	-		49,475		49,475
107年12月31日淨額	\$ 188,071		\$ 58,150		\$ 246,221

上列資產於108及107年度並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主建築物	55年
裝潢工程	5至10年

投資性不動產之租賃期間為1年。承租人於租賃期間結束時，不具有投資性不動產之優惠承購權。

108年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	<u>\$ 2,381</u>

(一) 本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

(二) 本公司投資性不動產之公允價值係由管理階層自行參考當地市場行情資訊評估如下：

公允價值	108年12月31日	107年12月31日
	<u>\$ 495,014</u>	<u>\$ 545,844</u>

#### 十四、其他無形資產

電腦軟體	108年12月31日	107年12月31日
	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 263</u>
	108年度	107年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 950	\$ 5,900
本年度增加	157	533
本年度減少	( 409)	( 5,483)
年底餘額	<u>698</u>	<u>950</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	687	2,299
攤銷費用	298	1,642
本年度減少	( 409)	( 3,254)
年底餘額	<u>576</u>	<u>687</u>
年底淨額	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 263</u>

上列資產於 108 及 107 年度並無任何減損跡象。

攤銷費用係以直線基礎按 2~3 年計提。

#### 十五、借 款

##### (一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$ 750,000	\$ 600,000
—購料借款	618	861
<u>擔保借款</u>		
—購料借款	-	684
	<u>\$ 750,618</u>	<u>\$ 601,545</u>
信用借款		
台 幣	0.79%~0.90%	0.79%~0.88%
購料借款		
美 金	2.21%~2.77%	3.30%~4.04%

(二) 應付短期票券

108年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
應付商業本票					
台灣票券	<u>\$ 100,000</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 99,997</u>	0.968%	無

107年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
應付商業本票					
凱基銀行	\$ 200,000	(\$ 14)	\$ 199,986	0.86%	無
台灣銀行	<u>100,000</u>	<u>( 19)</u>	<u>99,981</u>	0.868%	無
	<u>\$ 300,000</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ 299,967</u>		

(三) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款		
銀行借款	\$ 428,000	\$ 428,000
無擔保借款		
銀行借款	<u>162,000</u>	<u>72,000</u>
	<u>\$ 590,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

銀行擔保借款係以本公司持有之權益證券、自有土地及建築物質抵押擔保及開立保證票據（參閱附註二九及三十），以浮動利率計息，108年及107年12月31日有效年利率分別為0.90%及0.79%，利息按月繳付，107年12月31日之借款本金已於108年間償付後續借。

無擔保借款係向銀行以浮動利率借款，108年及107年12月31日有效年利率分別為0.90%~0.98%及0.79%，利息按月繳付，107年12月31日之借款本金已於108年間償付後續借。

十六、應付帳款

平均付款期間為2個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、 其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 50,296	\$ 59,503
代收租金	24,157	26,015
應付休假給付	290	500
應納稅額	2,232	6,487
其 他	<u>17,985</u>	<u>16,340</u>
	<u>\$ 94,960</u>	<u>\$ 108,845</u>
 <u>其他流動負債</u>		
暫收款	\$ 20,855	\$ 23,324
其 他	<u>1,150</u>	<u>1,082</u>
	<u>\$ 22,005</u>	<u>\$ 24,406</u>

上列其他應付款—代收租金主要係關係人委託本公司向其承租人代收租金後按月轉付該公司。

十八、 退職後福利計劃

(一) 確定提撥計劃

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於108及107年度依照確定提撥計畫明定比例應提撥之金額已認列於損益，請詳附註二一(四)。

(二) 確定福利計劃

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，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。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 203,876	\$ 199,886
計畫資產公允價值	( 3,258 )	( 7,587 )
淨確定福利負債	<u>\$ 200,618</u>	<u>\$ 192,299</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債（資產）
108年1月1日	\$ 199,886	(\$ 7,587)	\$ 192,299
服務成本			
當期服務成本	758	-	758
前期服務成本	216	-	216
利息費用（收入）	2,249	(118)	2,131
認列於損益	3,223	(118)	3,105
再衡量數			
計畫資產報酬（但不含以 折現率計算之利息收 入）	-	(401)	(401)
精算損失－人口統計假設 變動	1,020	-	1,020
精算損失－財務假設變動	7,840	-	7,840
精算利益－經驗調整	2,401	-	2,401
認列於其他綜合損益	11,261	(401)	10,860
雇主提撥	-	(5,646)	(5,646)
計算資產支付數	(10,494)	10,494	-
108年12月31日	\$ 203,876	(\$ 3,258)	\$ 200,618
107年1月1日	\$ 200,340	(\$ 15,474)	\$ 184,866
服務成本			
當期服務成本	1,059	-	1,059
前期服務成本	(1,206)	-	(1,206)
利息費用（收入）	2,504	(232)	2,272
認列於損益	2,357	(232)	2,125
再衡量數			
計畫資產報酬（但不含以 折現率計算之利息收 入）	-	(486)	(486)
精算損失－人口統計假設 變動	6,825	-	6,825
精算損失－財務假設變動	2,509	-	2,509
精算利益－經驗調整	2,421	-	2,421
認列於其他綜合損益	11,755	(486)	11,269
雇主提撥	-	(5,961)	(5,961)
計算資產支付數	(14,566)	14,566	-
107年12月31日	\$ 199,886	(\$ 7,587)	\$ 192,299

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
長期平均調薪率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 5,279</u> )	( <u>\$ 5,339</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 5,470</u>	<u>\$ 5,540</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,307</u>	<u>\$ 5,393</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 5,149</u> )	( <u>\$ 5,224</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 5,669</u>	<u>\$ 5,685</u>
確定福利義務平均到期期間	10.5年	10.9年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>190,000</u>	<u>190,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>144,496</u>	<u>144,496</u>
已發行股本	<u>\$ 1,444,960</u>	<u>\$ 1,444,960</u>

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
合併溢額	\$ 36,172	\$ 36,172
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	1,490	-
認列對子公司所有權權益變 動數(2)	<u>4,981</u>	<u>4,981</u>
	<u>\$ 42,643</u>	<u>\$ 41,153</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 認列對子公司所有權權益變動數僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。章程之員工酬勞估列分派政策，請參閱附註二一之(五)員工酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。



本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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 10%。

本公司於 108 及 107 年度舉行股東常會，決議 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股息 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 52,835	\$ 55,607		
現金股息	505,736	505,736	\$ 3.5	\$ 3.5

本公司 109 年 3 月 12 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股息 (元)
法定盈餘公積	\$ 61,195	
現金股息	549,085	\$ 3.8

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

#### (四) 其他權益項目

	108年12月31日	107年12月31日
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
歸屬於本公司	(\$ 155,930)	(\$ 100,894)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		
歸屬於本公司	\$ 407,384	\$ 466,826
採權益法認列之子公司	1,026,487	1,157,472
	<u>\$ 1,433,871</u>	<u>\$ 1,624,298</u>
	<u>\$ 1,277,941</u>	<u>\$ 1,523,404</u>

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，轉列至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 1,624,298	\$ 1,328,304
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 59,442)	95,655
採用權益法之		
子公司份額	( 130,985)	209,992
本年度其他綜合損益	( 190,427)	305,647
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	-	( 9,653)
年底餘額	<u>\$ 1,433,871</u>	<u>\$ 1,624,298</u>

二十、收 入

客戶合約收入之細分

<u>產 品 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
事務機及週邊耗材	\$ 790,288	\$ 788,628
租機及計張服務收入等	<u>614,390</u>	<u>611,867</u>
	<u>\$ 1,404,678</u>	<u>\$ 1,400,495</u>

<u>地 區 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
亞 洲	<u>\$ 1,404,678</u>	<u>\$ 1,400,495</u>

## 二一、淨利

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 14,485	\$ 12,146
利息收入		
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,949
銀行存款	38	2,236
押金設算息	16	18
股利收入	56,611	56,611
什項收入	<u>11,503</u>	<u>14,157</u>
	<u>\$ 82,653</u>	<u>\$ 87,117</u>

### (二) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 11,083	\$ 10,111
租賃負債之利息	317	-
存入保證金設算息	<u>40</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 11,440</u>	<u>\$ 10,146</u>

### (三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 136,787	\$ 145,436
使用權資產	27,265	-
投資性不動產	3,598	3,707
無形資產	<u>298</u>	<u>1,642</u>
	<u>\$ 167,948</u>	<u>\$ 150,785</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 134,910	\$ 142,226
營業費用	29,142	3,210
業外費用及損失	<u>3,598</u>	<u>3,707</u>
	<u>\$ 167,650</u>	<u>\$ 149,143</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 1,642</u>

(四) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 318,181	\$ 336,635
退職後福利		
確定提撥計畫	13,067	13,549
確定福利計畫(附註十八)	<u>3,105</u>	<u>2,125</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 334,353</u>	<u>\$ 352,309</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 334,353</u>	<u>\$ 352,309</u>

(五) 員工酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以1%~10%提撥員工酬勞。108及107年度員工酬勞分別於109年3月12日及108年3月8日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	1%	1%

金額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 6,691	\$ 5,740

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107及106年度員工酬勞之實際配發金額與107及106年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司109及108年董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 47,257	\$ 42,819
以前年度之調整	<u>173</u>	<u>(143)</u>
	<u>47,430</u>	<u>42,676</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	2,979	1,457
以前年度調整	-	171
稅率變動	<u>-</u>	<u>(4,933)</u>
	<u>2,979</u>	<u>(3,305)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,409</u>	<u>\$ 39,371</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 662,360</u>	<u>\$ 567,716</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 132,472	\$ 113,543
免稅所得	<u>(63,968)</u>	<u>(61,658)</u>
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	173	<u>(143)</u>
稅率變動	-	<u>(4,933)</u>
未認列之可減除暫時性差異	<u>(18,268)</u>	<u>(7,438)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,409</u>	<u>\$ 39,371</u>

107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 2,483
本年度產生者－確定福利計畫之再衡量數	<u>2,172</u>	<u>2,254</u>
	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 4,737</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 25,762</u>	<u>\$ 27,311</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
遞延收入	\$ 21,219	(\$ 3,005)	\$ -	\$ 18,214
備抵損失	220	( 18)	-	202
存貨跌價損失	481	222	-	703
應付休假給付	100	( 42)	-	58
退休金財稅差異	9,610	( 508)	-	9,102
確定福利退休計畫	18,811	-	2,172	20,983
	<u>\$ 50,441</u>	<u>(\$ 3,351)</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 49,262</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 184	(\$ 184)	\$ -	\$ -
應收租金	188	( 188)	-	-
	<u>\$ 372</u>	<u>(\$ 372)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
遞延收入	\$ 18,389	\$ 2,830	\$ -	\$ 21,219
備抵損失	111	109	-	220
存貨跌價損失	548	( 67)	-	481
應付休假給付	85	15	-	100
退休金財稅差異	8,820	790	-	9,610
確定福利退休計畫	14,074	-	4,737	18,811
	<u>\$ 42,027</u>	<u>\$ 3,677</u>	<u>\$ 4,737</u>	<u>\$ 50,441</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 184	\$ -	\$ 184
應收租金	-	188	-	188
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 46,195 仟元及 27,927 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本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 106 年度，核定結果與申報數並無差異。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 611,951</u>	<u>\$ 528,345</u>

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	144,496	144,496
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>144</u>	<u>256</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>144,640</u>	<u>144,752</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

#### 二四、非現金交易

本公司於 108 及 107 年度購置不動產、廠房及設備同時影響現金及非現金項目之投資活動交易如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,587	\$ 902
加：應付設備款減少（帳列其他應付款）	<u>413</u>	<u>996</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 1,898</u>
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 145,512</u>	<u>\$ 148,470</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 8,187</u>	<u>\$ 8,440</u>

#### 二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層依照經濟環境及業務考量不定期檢視本公司資本結構，並依據主要管理階層之建議並依循法令規定，將藉由支付股利、發行股份及融資等方式平衡整體資本結構。

#### 二六、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊

##### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

##### 2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司下列金融工具公允價值可觀察之程度皆為第一等級。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資		
一 國內上市有價證券	<u>\$ 850,110</u>	<u>\$ 909,552</u>

108 及 107 年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。



## (二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 258,357	\$ 354,196
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	850,110	909,552
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,594,513	1,565,072

註1：餘額係包含現金、應收款項、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、部分其他應付款（不含與員工福利相關之應付款及應付營業稅）、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表敏感度分析係說明 108 及 107 年度當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值 3% 時，於金融資產／負債貨幣性項目下將產生兌換損失／利益，使稅前淨利減少／增加之金額；當匯率貶值時，其對稅前淨利之影響為反向之同等金額。上述 3% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

損 益	美 金 之 影 響
	108年度 / 107年度
	(\$ 486) / (\$ 3,586)

以上損益之影響主要係源自於本公司年初及年底資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之活期存款及購料借款平均餘額為評估基礎。

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公平價值利率風險		
— 金融負債	\$ 34,266	\$ -
具現金流量利率風險		
— 金融資產	8,412	54,150
— 金融負債	590,000	500,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於 108 年及 107 年 12 月 31 日資產負債表日平均餘額之利率暴險而決定。本公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年度之稅前淨利將減少／增加 1,284 仟元，主要係因本公司之活期存款及長期借款利率風險之暴險。

### (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 42,506 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司使用可取得之財務資訊及往來交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對象之信用評等。

本公司之信用風險除關係人外，並無集中於本公司之主要客戶。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

#### 108 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 19,515	\$ 98,318	\$ 36,064	\$ -
租賃負債		2,236	4,457	12,672	20,645
浮動利率工具	0.89%	-	-	-	590,000
固定利率工具	1.44%	700,206	150,000	410	-
		<u>\$ 721,957</u>	<u>\$ 252,775</u>	<u>\$ 49,146</u>	<u>\$ 610,645</u>

107年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或			
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債		\$ 45,816	\$ 85,374	\$ 32,348	\$ 22
浮動利率工具	0.81%	-	-	-	500,000
固定利率工具	1.88%	801,512	100,000	-	-
		<u>\$ 847,328</u>	<u>\$ 185,374</u>	<u>\$ 32,348</u>	<u>\$ 500,022</u>

融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,034,880	\$ 1,004,874
— 未動用金額	<u>2,467,120</u>	<u>2,457,126</u>
	<u>\$ 3,502,000</u>	<u>\$ 3,462,000</u>
有擔保融資額度		
— 已動用金額	\$ 428,000	\$ 428,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 428,000</u>	<u>\$ 428,000</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
震旦行股份有限公司(震旦行)	具重大影響之投資者
震旦開發股份有限公司(震旦開發)	子公司
宜陸開發股份有限公司(宜陸)	其他關係人
震旦國際股份有限公司(震旦國際)	其他關係人
震旦電信股份有限公司(震旦電信)	其他關係人
金儀股份有限公司(金儀)	其他關係人
康鈦科技股份有限公司(康鈦)	其他關係人
通業技研股份有限公司(通業)	其他關係人
震旦永續經營基金會(震旦永續)	其他關係人

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
震旦開發	\$ 193,075	\$ 213,554
具重大影響之投資者	388	2,655
其他關係人	<u>586</u>	<u>1,070</u>
	<u>\$ 194,049</u>	<u>\$ 217,279</u>

本公司銷售予關係人，係以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以1~2個月收現為原則。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
震旦開發	\$ 30,769	\$ 34,367
具重大影響之投資者	6,545	6,696
其他關係人	<u>911</u>	<u>1,184</u>
	<u>\$ 38,225</u>	<u>\$ 42,247</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1~2個月付現為原則。

(四) 營業費用

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
具重大影響之投資者	\$ 38,991	\$ 30,903
其他關係人	785	11,860
子 公 司	<u>-</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 39,776</u>	<u>\$ 42,784</u>

營業費用主要係支付予關係人營運諮詢顧問服務之行銷及勞務報酬支出。

(五) 其他收入

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
震旦開發	\$ 8,323	\$ 10,917
具重大影響之投資者	2,278	37
其他關係人	<u>15</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 10,616</u>	<u>\$ 11,037</u>

其他收入主要係向其子公司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。

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	震旦開發	\$ 39,094	\$ 38,936
	其他關係人	24	74
	具重大影響之投資者	-	16
		<u>\$ 39,118</u>	<u>\$ 39,026</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 31	\$ 64
	其他關係人	8	45
	子公司	-	3,615
		<u>\$ 39</u>	<u>\$ 3,724</u>

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 2,069	\$ 2,148
	其他關係人	151	218
	具重大影響之投資者	228	13
		<u>\$ 2,448</u>	<u>\$ 2,379</u>
其他應付款	震旦開發	\$ 24,157	\$ 26,015
	具重大影響之投資者	3,274	3,437
	其他關係人	33	39
		<u>\$ 27,464</u>	<u>\$ 29,491</u>

其他應付款主要係關係人委託本公司向其承租人代收租金後按月轉付該公司。

(八) 取得之不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 63</u>

交易價格則參酌市場行情。

(九) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	108年度		107年度	
	出售價款	處分(損)益	出售價款	處分(損)益
具重大影響之投資者	\$ -	\$ -	\$ 1,945	\$ -
其他關係人	-	-	76	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,021</u>	<u>\$ -</u>

(十) 處分無形資產

關係人類別／名稱	108 年度		107 年度	
	出售價款	處分(損)益	出售價款	處分(損)益
震旦行	\$ -	\$ -	\$ 2,223	\$ -

交易價格則參酌市場行情。

(十一) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債—流動	震旦國際	\$ 2,284	\$ -
租賃負債—非流動	震旦國際	\$ 105	\$ -

關係人類別／名稱	108年度	107年度
<u>利息費用</u>		
震旦國際	\$ 36	\$ -
<u>租賃費用</u>		
震旦國際	\$ -	\$ 9,795

係租用辦公室及倉庫之租金支出，按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

(十二) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	震旦國際	\$ 1,469	\$ 1,469
存入保證金	震旦行	\$ 566	\$ 566

(十三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 8,331	\$ 10,251
退職福利	154	239
	<u>\$ 8,485</u>	<u>\$ 10,490</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	內	容	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產	土地、房屋及建築		<u>\$ 242,623</u>	<u>\$ 246,221</u>
採用權益法之投資	震旦開發股票 8,400 仟股		<u>\$ 195,595</u>	<u>\$ 201,180</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司已開立未使用信用狀金額分別為 USD442 仟元及 USD736 仟元；金融機構為本公司開立之履約保證函分別為 9,000 仟元及 8,700 仟元。
- (二) 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司為應付短期票券及長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據合計分別為 3,830,000 仟元及 3,790,000 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	亞太理光 台灣理光	108.04.01~ 109.03.31 (註)	多功能數位機 (亞太理 光);雷射印 表機、投影 機及其他產 品(台灣理 光)	1. 有競業禁止條款 2. 限台灣區域銷售

註：期滿雙方無異議即自動展延 1 年。

## 三十、重大之期後事項

109 年 1 月爆發新冠肺炎疫情，造成位於中國上海市之子公司暫時停工，由於之客戶分散於中國各地，其營運將受重大影響。截至本財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故本公司無法合理估計營運及整體產業受影響之程度。



### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

108年12月31日			
外幣	幣	匯	率 帳 面 金 額
<u>外幣資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之			
子公司			
人民幣	\$	329,960	4.305 (人民幣：新台幣) \$ 1,420,480
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金		21	30.03 (美金：新台幣) 618
107年12月31日			
外幣	幣	匯	率 帳 面 金 額
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$	1,127	30.665 (美金：新台幣) \$ 34,564
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之			
子公司			
人民幣		309,520	4.472 (人民幣：新台幣) 1,384,176
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金		50	30.765 (美金：新台幣) 1,545

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

108年度		107年度	
外幣	匯率	未實現淨兌換 (損) 益	未實現淨兌換 (損) 益
美金	1:30.912 (美金：新台幣)	(\$ 920)	1:30.715 (美金：新台幣) \$ 921

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。

五盛股份有限公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣千元

編號(註1)	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	對單一企業背書保證(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註3)	屬母公司對子公司背書保證(註4)	屬子公司對母公司背書保證(註4)	屬對大陸地區背書保證(註4)	註
0	五盛股份有限公司	五盛(中國)有限公司	\$ 300,000	\$ 277,680	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 4,174,458	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 直接持有普通股超過 50% 之子公司。
  - (3) 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
  - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股權超過 50% 之母公司。
  - (5) 基於承揽工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由各自出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 註 3：依本公司訂定之背書保證辦法中規定背書保證之總額以不超過當期淨值為限，對單一企業背書保證以新台幣 300,000 仟元為限。
- 註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

五盛股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／仟股

附表二

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 % 市 價 ( 註 1 )
五盛股份有限公司	票 震旦行股份有限公司	對本公司之投資採權益法評價之公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,435	\$ 850,110	3.99	\$ 850,110
震旦開發股份有限公司	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。	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,610	1,136,150	5.34	1,136,150
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,181	737,144	3.46	737,144

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指 108 年 12 月 31 日之收盤價。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

五盛股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易不同原因	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		條件與一般交易之情形	餘額	
五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	子公司	銷貨 (\$ 193,075)	14	貨款皆以隔月收現為原則	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	\$ 39,094	21%	
震旦開發股份有限公司	五盛股份有限公司	母公司	進貨 193,075	註1	進貨皆以隔月付現為原則	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	( 39,094)	( 27%)	
"	震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進貨 363,717	註2	"	"	( 67,651)	( 47%)	
"	金儀股份有限公司	該公司為震旦行之子公司	進貨 203,781	註3	"	"	( 36,426)	( 25%)	
五盛(中國)有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	該公司為震旦行之曾曾孫公司	進貨 767,104	註4	進貨皆以4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	註6	註6	
"	"	"	進貨 1,083,567	註5	"	"	註6	註6	

註 1：本公司對震旦開發股份有限公司之銷貨 193,075 仟元，震旦開發股份有限公司分別帳列不動產、廠房及設備一出租資產 192,697 仟元及其他費用 378 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不動產、廠房及設備。

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不動產、廠房及設備。

註 4：上海震旦辦公自動化銷售有限公司對五盛(中國)有限公司之銷貨，五盛(中國)有限公司帳列不動產、廠房及設備。

註 5：上海震旦辦公自動化銷售有限公司對五盛(中國)有限公司之銷貨，五盛(中國)有限公司帳列服務成本。

註 6：五盛(中國)有限公司對上海震旦辦公自動化銷售有限公司之應付票據、帳款餘額合計為 15,450 仟元。

註 7：上述比率係與關係人之應收(付)票據、帳款餘額佔轉投資子公司帳列之總應收(付)票據、帳款餘額之比率計算。

五盛股份有限公司  
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／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	原本期未去	投資金額	期股	未持		被投資公司本	被投資公司	本年度認列之	本年度被投資	投資公司	註
							數	%						
五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	台灣	(1) 事務機器之進口、修理業務； (2) 前項產品之再租賃業務； (3) 硬粉、鐵粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。	\$ 865,491	\$ 865,491	119,237	100	\$2,776,451	\$ 263,233	\$ 263,233	\$ 263,233	\$ -	\$ 226,549	子公司

互盛股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯入、持股比例、投資損益及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元、人民幣仟元或美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益帳(註2)	期末投資面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
互盛(中國)有限公司	事務機器之銷售、維修、服務及租賃等業務。	\$1,922,054 (RMB\$ 400,000)	註1 (一)、(三)	\$1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ -	\$1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ 130,486	70	\$ 91,340	\$1,420,480	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註3)	經濟部投審會核准投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註4)
\$ 1,339,010 (US\$ 2,885) (RMB\$ 262,000)	\$ 1,489,900 (RMB\$ 310,000)	\$ 2,869,941

註1：投資方式區分為下列三種，請示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式(由第三地區匯款投資)。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核。

2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

3. 其他。

註3：係依經濟部投審會核准當時之匯率計算。本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額並未超過經投審會核准投資原幣金額。

註4：合併公司108年12月31日之淨值為新台幣4,783,235仟元，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第五、九規定，限額計算式為4,783,235仟元×60%=2,869,941仟元。

五盛股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	本公司與關係人之間係	交易類型	金額	交易價格		條件	與一般交易條件之比較	件應收(付)票據及帳款	未實現損益備	註
				交價	格付					
大陸被投資公司	子公司	進貨	\$ 767,104	參酌市場行情計價	4個月內付款	"	無重大差異	註2	\$ -	註2
五盛(中國)有限公司		進貨	1,083,567	"	"	"	"	註2	-	註2

註 1：上述比率係與關係人之應收(付)票據及帳款餘額佔本公司之總應收(付)票據及帳款餘額之比率計算。

註 2：五盛(中國)有限公司之應付帳款餘額合計為 15,450 仟元。



## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		附註六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		明細表一
一流動明細表		
應收票據明細表		明細表二
應收帳款\應收帳款－關係人明細表		明細表三
其他應收款明細表		附註八
存貨明細表		附註九
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產變動明細表		附註十二
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產變動明細表		附註十三
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十三
其他無形資產變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產與負債明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十七
其他流動負債明細表		附註十七
長期借款明細表		明細表七
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
推銷費用明細表		明細表十
管理費用明細表		明細表十
財務成本明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別		明細表十一
彙總表		

五盛股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，係  
新台幣仟元／仟股

金融工具名稱	摘要	數量	價值總額	利率(%)	取得成本	累計減損	公允價值總額
流動	震旦行股份有限公司 股票	<u>9,435</u>	94,350	-	<u>\$ 442,726</u>	不適用	<u>\$ 850,110</u>

註：期末透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動之未實現評價利益為 407,384 仟元。

互盛股份有限公司

應收票據明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
A 公 司		貨	款	\$	3,394
B 公 司			"		3,933
其他 (註)			"		49,959
減：備抵損失					-
					<u>\$ 57,286</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目金額百分之五。

互盛股份有限公司  
 應收帳款\應收帳款－關係人明細表  
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	其他(註)		貨 款	\$	87,654
	減：備抵損失			(	<u>1,511)</u>
				\$	<u>86,143</u>
關係人					
	震旦開發股份有限公司		貨 款	\$	39,094
	其他(註)		"		<u>24</u>
				\$	<u>39,118</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

五盛股份有限公司  
 採用權益法之投資變動明細表  
 民國108年1月1日至12月31日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元/年股

明細表四

名稱	期 初 數	增 加 數	減 少 數	期 末 數	投 資 (註一) 金額(註一)	少 投 資 (註二) 金額(註二)	通 達 毛 利 之 兒 孫 差 異 額	國 外 管 理 機 構 金 融 商 品 未 實 現 損 益	本 期 認 列 商 品 損 益 (註三)	期 末 數	持 股 比 例 (%)	金 額	平 均 成 股 單 價 (註四及五)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
非上市櫃公司	119,237	-	-	119,237	\$ 263,233	\$ 15,021	\$ -	(\$ 130,985)	19,237	100	100	\$ 2,688,544	22.04	註六
東亞國際股份有限公司	280,000	-	-	280,000	(\$ 226,549)	(\$ 226,549)	(\$ 55,024)	(\$ 130,985)	280,000	70	70	1,678,000	5.07	
五盛(中國)有限公司					(\$ 354,273)	\$ 15,021	(\$ 350,262)	(\$ 130,985)				\$ 4,189,024		

註一：本期減少係業經開發放棄現金股利。

註二：係按經會計師查核之財務報表計算。

註三：係依持股比例列帳投資公司本期金融商品未實現損益。

註四：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算之股權淨值。

註五：投資業經三國監辦其餘額與其餘權淨值之差額 147,907 元分別供投資溫價 238,980 元元及順益通現毛利 91,073 元元。

註六：期末持有採用權益法之投資計有 8,400 仟股作為融資買辦擔保。

五盛股份有限公司  
短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權 人	期 末 餘 額	借 款 期 間	利 率	融 資 額 度	擔 保 或 抵 質 押 情 形
信用借款	華南銀行	\$ 200,000	108.12.31~109.01.31	0.88%	\$ 200,000	本 票
	永豐銀行	200,000	108.12.26~109.01.02	0.79%	800,000	" "
	交通銀行	100,000	108.12.18~109.01.17	0.80%	100,000	" "
	台灣銀行	100,000	108.12.11~109.01.10	0.90%	200,000	" "
	富邦銀行	120,000	108.12.31~109.03.30	0.85%	150,000	" "
購辦借款—無擔保	富邦銀行	30,000	108.12.11~109.03.30	0.85%	150,000	" "
	第一銀行	209	-	2.21%	200,000	本 票
	玉山銀行	409	-	2.77%	150,000	" "
		<u>\$ 750,618</u>			<u>\$ 1,950,000</u>	

互盛股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
A 公司		貨	款	\$	9,470
B 公司			"		8,884
C 公司			"		8,719
D 公司			"		8,065
E 公司			"		7,017
F 公司			"		6,806
其他 (註)			"		<u>56,447</u>
					<u>105,408</u>
關係人					
震旦開發股份有限公司等(註)		貨	款		<u>2,448</u>
					<u>\$ 107,856</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目金額百分之五。

五盛股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣千元

債權人	擔保借款 (利息按月繳付，本金到期一次償付)	要	借款金額	契約期限	利率 %	抵押或擔保
永豐銀行	擔保借款 (利息按月繳付，本金到期一次償付)		\$ 428,000	108.12.26-110.05.31	0.90%	本票、擔保品請參閱附註二八
永豐銀行	信用借款 (利息按月繳付，本金到期一次償付)		72,000	108.12.26-110.05.31	0.90%	本票
兆豐銀行	信用借款 (利息按月繳付，本金到期一次償付)		<u>90,000</u>	108.12.31-110.05.30	0.98%	無
			<u>\$ 590,000</u>			



互盛股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量 ( 仟台 )</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
事務機及週邊耗材		6695	\$	790,288
租機及計張服務收入等				<u>614,390</u>
				<u>\$1,404,678</u>

互盛股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 107,878
加：本期進貨淨額	807,585
不動產、廠房及設備轉列存貨	8,187
其 他	253
減：期末存貨	( 182,687)
轉列不動產、廠房及設備	( 145,512)
其 他	( 3)
租機成本（折舊）	<u>134,910</u>
營業成本	<u>\$ 730,611</u>

互盛股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用
薪資支出	\$ 230,333	\$ 46,527
保險費	24,601	4,346
折舊費用	17,129	12,013
勞務費	35	41,695
什 費	<u>53,002</u>	<u>17,821</u>
	<u>\$ 325,100</u>	<u>\$ 122,402</u>

註：各科目餘額超過本科目 5% 以上者，列示如上。

五盛股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	108 年度			107 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用者
員工福利						
薪資	\$ -	\$ 247,489	\$ -	\$ -	\$ 259,239	\$ -
健康保險費	-	28,449	-	-	29,474	-
退休金	-	16,172	-	-	15,674	-
董事酬金	-	3,050	-	-	2,550	-
其他員工福利	-	39,193	-	-	45,372	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 334,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 352,309</u>	<u>\$ -</u>
折舊	\$ 134,910	\$ 29,142	\$ 3,598	\$ 142,226	\$ 3,210	\$ 3,707
攤銷	\$ -	\$ 298	\$ -	\$ -	\$ 1,642	\$ -

註 1：截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 442 人及 449 人，其中未兼任員工之董事皆為 6 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用 760 仟元。  
前一年度平均員工福利費用 790 仟元。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 568 仟元。  
前一年度平均員工薪資費用 585 仟元。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(2.9)%。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效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	2019 年度	2018 年度	增(減)	
				金額	%
流動資產		3,240,514	3,308,982	(68,468)	(2.1)
基金及長期投資		737,144	788,687	(51,543)	(6.5)
不動產、廠房及設備		3,291,681	3,621,506	(329,825)	(9.1)
無形資產		239,101	239,242	(141)	(0.1)
資產其他項目		491,557	493,692	(2,135)	(0.4)
<b>資產總計</b>		<b>7,999,997</b>	<b>8,452,109</b>	(452,112)	(5.3)
流動負債		2,057,338	2,405,574	(348,236)	(14.5)
非流動負債		1,159,424	1,132,413	27,011	2.4
<b>負債總計</b>		<b>3,216,762</b>	<b>3,537,987</b>	(321,225)	(9.1)
股本		1,444,960	1,444,960	-	-
資本公積		42,643	41,153	1,490	3.6
保留盈餘		1,408,914	1,311,387	97,527	7.4
權益其他項目		1,886,718	2,116,622	(229,904)	(10.9)
<b>權益總計</b>		<b>4,783,235</b>	<b>4,914,122</b>	(130,887)	(2.7)

- 增減比例超過 20% 之變動分析：無此情形。
- 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。
- 未來因應計劃：不適用。

## 二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2019 年度	2018 年度	增(減)	
				金額	%
營業收入		4,324,684	4,090,448	234,236	5.7
營業成本		2,946,089	2,846,704	99,385	3.5
營業毛利		1,378,595	1,243,744	134,851	10.8
營業費用		783,570	786,766	(3,196)	(0.4)
營業淨利		595,025	456,978	138,047	30.2
營業外收入及支出		187,046	177,720	9,326	5.2
稅前淨利		782,071	634,698	147,373	23.2
所得稅費用		130,974	90,414	40,560	44.9
本年度淨利		651,097	544,284	106,813	19.6

● 增減比例超過 20% 之變動分析：

(1)營業淨利增加、稅前淨利增加：主要係營業收入及毛利增加所致。

(2)所得稅費用增加：主要係稅前淨利增加。

● 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及因應計劃：請參照『致股東報告書』。

### 三、現金流量：

#### (一)本年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	2019年	2018年	增(減)金額	變動比例
年初現金及約當現金餘額	182,403	328,899	(146,496)	(44.5)
營業活動之淨現金流入	1,704,049	1,360,330	343,719	25.3
投資活動之淨現金流出	(752,471)	(1,108,972)	(356,501)	(32.1)
籌資活動之淨現金流出	(789,373)	(398,532)	390,841	98.1
年底現金及約當現金餘額	334,808	182,403	152,405	83.6

(1)營業活動之淨現金流入增加：主要係應付帳款-關係人減少所致。

(2)投資活動之淨現金流出減少：主要係購置不動產、廠房及設備減少所致。

(3)籌資活動之淨現金流出增加：主要係增加短期借款、償還短期票券、子公司增資減少。

(二)流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情況。

#### (三)未來一年度現金流動性分析

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)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
334,808	813,049	(548,322)	599,535	—	—

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

#### (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：

- 1.利率變動：國內利率水準目前維持低利的狀況，相對本公司借款利率也維持低利，故利息支出減少，對本公司之獲利反而有助益。
- 2.匯率變動：本公司外幣負債主要以美元計價，將密切觀察匯率市場動態，並採取適當的避險操作。
- 3.通貨膨脹：本公司銷售以國內市場為主，主計處預測2020年經濟成長率約2.37%，物價情勢展望穩定，本公司一向以綜合行銷及精緻服務見長，與顧客關係穩固，故預期通膨壓力應可有效控制，尚不致重大影響本公司之損益。

(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：

本公司並無發生對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：

本公司並無發生對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：

本公司並無發生對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)台灣主要進貨廠商為日本理光(RICOH)公司，本公司與理光公司長期合作關係良好，業務穩定，且全省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)大陸主要進貨廠商為上海震旦辦公自動化銷售有限公司，主要是購入影印機資產再租賃給客戶，從事租賃業務。

2.銷貨：

本公司合併營收中，辦公室自動化商品佔 28%、租賃收入佔 72%，無銷貨集中之情形，故風險影響不大。

(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)資安風險評估分析及因應措施：

- 1.為落實資訊安全管理，公司制定「資訊安全管理辦法」、「資訊機房管理辦法」等規範，並設置專業資訊部門，據以執行資訊工作計畫，部署網路防火牆、監控系統檢測，以管制使用權限及記錄，並逐年更新防毒及資安檢測軟體，以降低資訊安全風險。
- 2.公司每年有內部及外部稽核人員對公司資訊安全管理系統進行定期與不訂期查核，針對資安運作狀況、風險控制及事件改善進行評審，並定期向董事會報告，為公司經營活動提供資訊安全保障。

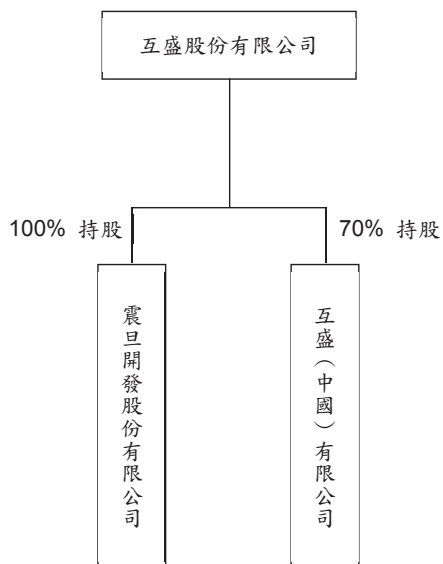
**七、其他重要事項：無。**

## 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

2019年12月31日

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	1988年1月	台北市信義路5段2號16樓	1,192,369	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。
從屬公司： 互盛(中國)有限公司	2012年10月	中國上海市浦東新區富城路99號36-37樓	1,922,054 (RMB\$400,000)	事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務。

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、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

2019年12月31日

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名	稱職	姓名	或代 表人	持有股份	
						股數	持 股 比 例
震旦開發股份有限公司	董事長	五盛(股)公司	代表人：廖慶章	五盛(股)公司	代表人：陳珍美	119,237	100
	監察人	五盛(股)公司	代表人：陳珍美				
五盛(中國)有限公司	董事	五盛(股)公司	代表人：周啟正	五盛(股)公司	代表人：馬志賢	RMB280,000	70
	董事	五盛(股)公司	代表人：袁蕙華				
	董事	金儀(股)公司	代表人：吳俊				
	監察人	五盛(股)公司	代表人：馬志賢				

6.各關係企業營運概況

2019年12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	1,192,369	3,599,230	970,687	2,628,543	887,182	169,369	263,233	2.21
五盛(中國)有限公司	1,922,054	2,410,670	381,413	2,029,257	2,225,899	175,563	130,486	0.33

## (二)關係企業合併財務報告

### 聲 明 書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告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：廖 慶 章



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 2 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

互盛股份有限公司



負責人：廖展章

