



股票代碼：2433

互盛股份有限公司

民國一一一年度

年報

二 〇 二 三 年 四 月 十 八 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：account01@eosasc.com.tw

代理發言人

姓名：林子綢

職稱：代理會計主管

電話：(02)2345-8009轉6536

電子郵件信箱：account01@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
分公司	全省各縣市(請參閱第4頁)	(請參閱第4頁)

三、辦理股票過戶機構

名稱:元大證券股務代理部

地址:台北市承德路三段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：池瑞全、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.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、簽證會計師公費資訊.....	39
六、更換會計師資訊.....	39
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.....	40
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.....	40
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人之資訊.....	41
十、公司、公司之董事、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.....	42
肆、募資情形.....	43
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	49
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.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、資通安全管理.....	53
七、重要契約.....	54

陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	55
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	62
四、最近年度財務報告.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	131
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.....	205
 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	 206
一、財務狀況.....	206
二、財務績效.....	207
三、現金流量.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
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.....	208
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	208
七、其他重要事項.....	209
 捌、特別記載事項	 210
一、關係企業相關資料.....	210
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	214
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.....	214
四、其他必要補充說明事項.....	214
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.....	214

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2022年度營業結果暨2023年度計劃概要說明如下：

一、2022年度營業結果

(一)實際經營成果：

1.2022年合併營業收入新台幣（下同）3,193,629仟元，稅後淨利561,175仟元，每股稅後盈餘3.88元。比較損益表如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		2022年度	2021年度	增(減)
營業收入	合併	3,193,629	3,883,788	(690,159)
	個體	1,415,637	1,415,003	634
稅後淨利(歸屬母公司)		561,175	549,456	11,719
每股稅後盈餘(元)		3.88	3.80	0.08

2.合併財務結構方面，流動比率203%，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，2022年每股稅後盈餘較去年增加0.08元，個體營收與去年持平，合併營收減少18%。

二、2023年度計劃概要與未來發展策略

(一) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

依台灣經濟研究院報告，在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等因素影響下，經濟發展放緩情勢延續到2023年。在國內方面，受到全球經濟需求轉弱，嚴重打擊我國外貿表現，加上廠商資本投資亦受到全球景氣疲弱與借貸利率走高而轉趨保守，令民間投資成長力道明顯放緩，2023年仍是充滿不確定及挑戰的一年。

就外部競爭環境而言，核心影印機市場、價格仍為消費者採購決策的重要考量，但受行動應用普及及企業對資訊安全的日益重視，本公司近年來積極發展的辦公整合服務，能夠滿足大、中、小企業不同的需求建置，將成為短中期追求成長的差異化優勢。

伴隨國內法規環境的改變，ESG 環境保護、社會責任和公司治理，逐漸成為企業營運的必修課題。為此，本公司同步要求供應商遵循，並引進節能、減碳的軟、硬體商品，持續為客戶、合作夥伴、股東、以及整體社會，建構最佳的夥伴及投資平台。

展望2023年，本公司將更審慎評估大環境變數、順勢掌握新辦公型態及ESG推展帶來的商機，並持續透過加值整合平台滿足顧客，以延伸現有愛用顧客的需求及擴大新顧客的開創。

(二)事業發展策略如下：

1. 服務能量加值、增加顧客黏著

持續推廣零接觸服務平台：專業客服中心、顧客服務APP、智能預判服務、遠端遙修服務等，提供超越顧客期待的「秒服務」體驗，增加顧客黏著：

- IT service：協助中小企業在資訊硬體、軟體及資安防護的服務需求。
- 雲端訂閱服務：企業數位轉型免去自建系統及維護、管理的成本和困擾。
- 辦公節能服務：智能視訊系統減去人員會議往返碳排、加上更省電的免加熱列印輸出商品、結合低耗電LED燈具的整合，滿足企業在ESG發展的建置。
- 智能服務進化：強化AIoT在售後服務的應用，提供主動式預先服務及更多的遠端零接觸式服務。

互盛的「辦公樂活」平台整合企業用戶七大辦公需求「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」、「IT服務、節能辦公」，提供專業的售前、中、後顧問服務，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。藉此，預期能夠穩定核心影印機市場銷售量，並延伸整合業務帶來的營收成長。

2. 數位轉型深化、創造數位商機

因應疫後企業採購習慣的改變及市場在數位行銷應用的成長，互盛將擴大零接觸線上行銷，結合線下專業的顧問式行銷團隊引進更多的商機：

- 電銷：建置全省性的電話行銷網絡，主動創造顧客需求。
- 數位行銷：加大數位廣告投資、以快速提高品牌曝光度及消費者溝通，同步深化EDM行銷、會員行銷、粉絲行銷等多元的數位行銷系統操作，開創更大的新顧客營收來源。
- 虛擬展廳：元宇宙議題夯，規劃建置線上「辦公樂活」虛擬場景，提供消費者模擬實境及互動體驗。

本公司持續於數位營運平台的變革，以擴大短、中期的業務開創。

三、結論

展望 2023 年，本公司持續秉持「硬件搭台、數位引流、服務取勝」的經營方針，持續強化核心經營能力及掌握市場趨勢商機以建構更完整的服務平台，目標以發展數位價值、提升與同業間競爭力，以 AIoT 智能服務提高顧客體驗滿意度，並以更多元的數位行銷加速新顧客引流，期以成為「數位辦公整合服務最佳提供者」來擴大市佔率。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：

廖廣幸



貳、公司簡介

一、設立日期

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

本公司為企業用戶辦公硬體設備、軟體及工作流程系統建置之整合專業行銷公司，以顧客滿意、回饋社會的理念，滿足顧客對服務之需求，與顧客共創雙贏。

二、公司沿革

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
- 2020 年 引進防疫商品：智能會議室、溫控管制系統、空氣淨化產品等，為顧客建置防疫辦公環境
- 2021 年 引進專業輸出設備：速印機、印後應用商品
- 2022 年 引進節能商品：免加熱列印輸出設備、影印機環保節能報告系統、人因照明系統等，以協助顧客導入 ESG 業務推展

三、分公司之地址及電話：

名稱	地址	電話
台北南二區	臺北市大安區和平東路二段 163 號 2 樓	(02)2707-0007
台北北一區	臺北市萬華區莒光路 336 號 5 樓	(02)2302-6616
台北北二區	臺北市士林區承德路四段 178 號 2 樓	(02)2882-1125
台北東二區	臺北市松山區光復南路 13 巷 21 號	(02)2765-1899
台北	臺北市中山區新生北路二段 133 巷 10 號	(02)2567-1186
專戶	臺北市松山區光復南路 13 巷 18 號 1 樓	(02)2742-0688
北區	臺北市信義區信義路五段 2 號 12 樓	(02)2345-5818
公館	臺北市中山區林森北路 609 號 3 樓	(02)2586-8731
建國	臺北市中山區民族東路 512 巷 13 弄 9 號 1 樓	(02)2516-5009
中山	臺北市中山區四平街 22-5 號 5 樓	(02)2562-2155
敦南	臺北市內湖區南京東路六段 461 號 7 樓之 1	(02)2791-2106
重新	新北市三重區重新路五段 609 巷 2 號地下一樓	(02)2999-8040
雙和	新北市中和區建一路 150 號 7 樓之 3	(02)2226-0239
基隆	基隆市七堵區福六街 65 號 1 樓	(02)2451-6996
桃園	桃園市桃園區永安路 191 號 3 樓	(03)339-8800
中壢	桃園市中壢區環中東路 772-2 號 12 樓	(03)437-1268
北桃園	桃園市桃園區永安路 191 號 3 樓	(03)339-8800
新竹	新竹市東區世界街 16 號	(03)532-9682
竹科	新竹市世界街 16、18、18-1 號 1 樓	(03)535-2558
苗栗	苗栗縣竹南鎮維新路 429 號 1 樓	(037)634-386
北台中	臺中市北區健行路 581 號 11 樓	(04)2207-2581
豐原	臺中市豐原區向陽路 255 號 4 樓	(04)2522-4599
中港	臺中市清水區中華路 206 號	(04)2623-5788
彰化	彰化縣彰化市向陽街 19 號	(04)751-0020
員林	彰化縣員林市復興五街 73 號 1、2 樓	(04)833-2118
南投	南投縣草屯鎮太平路一段 393 號	(049)237-1778
雲林	雲林縣虎尾鎮光復路 96 號 1 樓	(05)632-6966
嘉義	嘉義市西區友愛路 237 號 5 樓之 1	(05)231-2098
高雄	高雄市三民區九如二路 532 號 3 樓	(07)311-6000
台南	臺南市永康區中山南路 420 號 7 樓	(06)302-9089
屏東	屏東縣屏東市武安街 16 號 1 樓	(08)756-1673
宜蘭	宜蘭縣羅東鎮中山西街 62 號 1 樓	(03)956-1210
花蓮	花蓮縣花蓮市國聯五路 218 號 1 樓	(03)833-6043
台東	臺東縣臺東市新生路 349 號 1、2 樓	(089)318-901

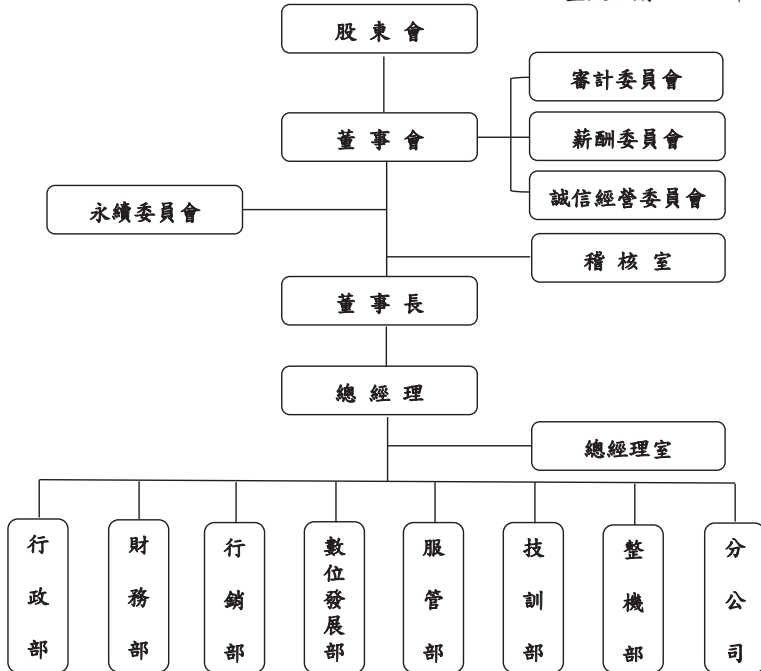
參、公司治理報告

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：2023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	· 負責公司服務政策制定及顧客售後服務管理。
技訓部	· 負責商品測試及送檢、人員技術訓練及專業認證。
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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事

董事資料【一】

2023年4月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		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管、董事或監察人	備註
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)				
董事長	中華民國	廖慶章	男 51~60	2021.07.14	3年	2016.08.10	0	0	0	0	—	—	—	—	震旦電信股份有限公司總經理 有/臺灣大學商學研究所碩士	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)	—	2021.07.14	3年	1992.09.26	39,359,689	27.24	39,359,689	27.24	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人：莊燕真(註2)	男 71~80	2021.07.14	3年	2003.05.29	0	1,875	0.00	1,875	0.00	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	震旦國際股份有限公司(註1)	—	2021.07.14	3年	1992.09.26	39,359,689	27.24	39,359,689	27.24	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人：陳義雄	男 71~80	2021.07.14	3年	1999.06.17	1,875	0.00	1,875	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	涂榮海(註3)	男 71~80	2021.07.14	3年	2003.06.18	101,001	0.07	101,001	0.07	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	黃崇興	男 61~70	2021.07.14	3年	2015.06.09	0	0	0	0.00	3,000	0.00	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他監 察人	
							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	關 係
獨立董事	中 華 民 國	楊惠玲	女 61~70	2021.07.14	3年	2015.06.09	0	—	0	—	—	—	—	—	大 學 維 美 文 化 有 限 公 司 董 事 兼 行 長/ 副 總 經 理 大 學 社 教 研 所 碩 士	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	王人國	男 51~60	2021.07.14	3年	2021.07.14	0	—	0	—	—	—	—	—	優 美 集 團 人 資 部 長/ 大 學 工 專 機 械 工 程 科	—	—	—

註：1. 董事賽旦國際股份有限公司於1997.11.14~1988.06.03及2000.09.28~2002.07.03中斷擔任董事。

2. 董事莊崇真於2006.06.15~2018.06.07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. 本公司於2021.07.22設置審計委員會替代監察人。

表一：法人股東之主要股東

2023年4月18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	23%
	財團法人陳永泰永續經營基金會	1.8%
	財團法人陳永泰文教基金會	5.2%
	陳永泰公益信託	35%
	袁蕙華	10%
	尼盛投資股份有限公司	20%
	財團法人陳杜姜基金會	5%
震旦行股份有限公司	震旦國際股份有限公司	43.12%
	陳永泰	9.24%
	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	5.23%
	互盛股份有限公司	3.99%
	財團法人陳永泰永續經營基金會	2.96%
	宜陸開發股份有限公司	2.25%
	百川國際投資股份有限公司	1.80%
	新光人壽保險股份有限公司	1.45%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

2023年4月18日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
財團法人陳永泰永續經營基金會	不適用	不適用
財團法人陳永泰文教基金會	不適用	不適用
陳永泰公益信託	不適用	不適用
尼盛投資股份有限公司	袁蕙華	99.87%
	袁子彬	0.13%
財團法人陳杜姜基金會	不適用	不適用
震旦國際股份有限公司	陳永泰	23%
	財團法人陳永泰永續經營基金會	1.8%
	財團法人陳永泰文教基金會	5.2%
	陳永泰公益信託	35%
	袁蕙華	10%
	尼盛投資股份有限公司	20%
	財團法人陳杜姜基金會	5%
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	5.60%
	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	0.24%
	群睿資訊有限公司	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%
百川國際投資股份有限公司	陳冠百	68.57%
	Home Ranch Corp	22.86%
	陳劉婉玲	8.57%
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%

董事資料【二】

1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

2023 年 4 月 18 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
廖慶章		<ul style="list-style-type: none"> ●商務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事 		0
震旦國際(股)公司 代表人：莊侏真		<ul style="list-style-type: none"> ●商務、財務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●其他上市櫃公司董事成員 ●未有公司法第 30 條各款情事 		2
震旦國際(股)公司 代表人：陳義雄		<ul style="list-style-type: none"> ●商務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事 		0
吳棠海		<ul style="list-style-type: none"> ●商務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事 		0
黃崇興		<ul style="list-style-type: none"> ●商務、財務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●台灣大學管理學院商學研究所副教授退休，現任長庚大學管理學院客座教授 ●其他上市櫃公司董事成員 ●未有公司法第 30 條各款情事 	<ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：3,000 股。 	2
楊惠玲		<ul style="list-style-type: none"> ●商務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事 	<ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。 	0
王人國		<ul style="list-style-type: none"> ●商務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事 	<ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。 	0

2. 董事會多元化及獨立性：

● 董事會多元化：

- (1) 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定幫助，請參閱本年報「董事會成員落實多元化情形」(附表一，第 25 頁)。
- (2) 本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，女性董事席次占全體董事約 14%，獨立董事席次占全體董事約 43%，獨立董事任期 3 年以下 1 位，3~9 年 2 位，2 位董事年齡在 60 歲以下，2 位在 61~70 歲，3 位在 71~80 歲。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 25% 以上，預計未來董事會增加一名女性董事以達成目標。
- (3) 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

● 董事會獨立性：

- (1) 本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，獨立董事席次占全體董事約 43%。
- (2) 董事會成員均無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2023年4月18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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	
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/臺灣 大學EMBA	—	—	—	
公司治理主管	中華民國	馬志賢	男	2022.11.09	—	—	—	—	—	—	震旦行(股)公司 董事 震旦行(股)公司 治理主管 康鈺科技(股)公司 董事長	—	—	—	
會計主管	中華民國	謝淑惠	女	2018.03.05	—	—	—	—	—	—	五盛(股)公司 會計主管/德 明財經科技 大學	震旦開發(股)公司 會計主管	—	—	

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 (一)董事

2022 年度一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

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 等七項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金													
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例												
		本公司		本公司		本公司		本公司				本公司												
		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	本公司											
董事長	廖慶章																							
董事	震旦國際(股)公司 代表人：莊焜真	2,430	0	0	0	2,450	2,450	4,880/ 0.87%	4,880/ 0.87%	0	0	0	0	950	0	950	0	5,830/ 1.04%	5,830/ 1.04%	0	0			
董事	震旦國際(股)公司 代表人：陳義雄																							
董事	吳榮海																							
獨立董事	楊惠玲	0	0	0	0	1,800	1,800	1,800/ 0.32%	1,800/ 0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,800/ 0.32%	1,800/ 0.32%	0	0	0		
獨立董事	王人國																							

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、投入時間等因素說明領給付酬金額之關聯性；
 2.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平，授權由董事會議定之。
 3.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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：2022 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)
	本公司	本公司
低於 1,000,000 元	陳義雄、吳榮海、黃崇海、楊惠玲 王人國、震旦國際(股)公司	陳義雄、吳榮海、黃崇海、楊惠玲 王人國、震旦國際(股)公司
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	莊焜真	莊焜真
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	廖慶章	廖慶章
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 8 位	共 8 位

(二) 總經理、副總經理

2022 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	2,366	2,366	0	0	0	0	1,361	0	1,361	0	3,727/0.66%	3,727/0.66%	無

註：2022 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)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	翁國華	翁國華
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

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2022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	董事長	廖慶章	-	2,354	2,354	0.42
經理人	總經理	翁國華				
	公司治理主管	馬志賢				
	會計主管	謝淑惠				

註：2022年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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：

- 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 及占稅後純益比例		總經理及副總經理酬金總額 及占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
2021	1.43%	1.43%	0.66%	0.66%
2022	1.36%	1.36%	0.66%	0.66%

- 本公司給付酬金之政策：

本公司董事給付酬金，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。

- 本公司給付酬金之標準與組合：

本公司針對董事、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。

- 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。

- 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

(1)董事會運作情形資訊

最近年度(2022年)董事會開會5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	廖慶章	5	0	100%	
董事	震旦國際(股)公司 代表人：陳義雄	5	0	100%	
董事	震旦國際(股)公司 代表人：莊然真	4	1	80%	
董事	吳崇海	3	0	60%	
獨立董事	黃崇興	5	0	100%	
獨立董事	楊惠玲	5	0	100%	
獨立董事	王人國	5	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	獨董持反對或保留意見
第十一屆第四次 2022.03.14	1.修正本公司「取得或處分資產處理程序」。	✓	無
	2.本公司2022年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	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。		
第十一屆第八次 2022.11.09	修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	✓	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。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十一屆第九次 2023.03.10	本公司2023年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	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。		
	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，並於年度結束時執行當年度績效評估。
- 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，本公司已於 2011.12.29 設置「薪資報酬委員會」、2021.7.22 設置「審計委員會」、2022.11.9 設立「誠信經營委員會」及 2022.11.9 設置「公司治理主管」。

(2)董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)	評估結果
每年 執行 一次	2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日	董事會	董事會內 部自評	包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。	本公司董事會整體運作狀況良好，且公司定期請外部專家提供董事團體進修課程，均符合公司治理相關規章及法令規範。
		個別董事 成員	董事成員 自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。	整體董事之績效評估均符合標準，董事對於公司各項議案均有充分表達及建議，整體運作狀況尚稱完善。
		功能性委 員會	董事會內 部自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。	本公司設有薪資報酬委員會及審計委員會，並在 2022.11.9 成立誠信經營委員會，獨立行使其職權，整體運作狀況良好。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

註 6：董事會績效評估結果已於 2023 年 3 月 10 日董事會報告。

(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：

最近年度(2022 年度)審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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	黃崇興	4	0	100%	
委員	楊惠玲	4	0	100%	
委員	王人國	4	0	100%	

註：2021.7.22 設置審計委員會替代原監察人制度。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	獨董持反對或保留意見	
第一屆第三次 2022.03.14	1. 造具本公司 2021 年度營業報告書及財務報告。	✓	無	
	2. 本公司 2021 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」。	✓	無	
	3. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」。	✓	無	
	4. 本公司 2022 年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	無	
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員意見之處理：無。			
第一屆第五次 2022.08.10	造具本公司 2022 年第二季合併財務報告。	✓	無	
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員意見之處理：無。			
第一屆第六次 2022.11.09	1. 修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	✓	無	
	2. 訂定本公司 2023 年度稽核計畫。	✓	無	
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員意見之處理：無。			
第一屆第七次 2023.03.10	1. 造具本公司 2022 年度營業報告書及財務報告。	✓	無	
	2. 本公司 2022 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」。	✓	無	
	3. 本公司 2023 年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	無	
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員意見之處理：無。			

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

- (一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：獨立董事每季均召開審計委員會會議，會後製作成審計委員會議事錄，並將重要討論及決議情形通知各董事及本公司最高階主管。2022 年度及最近年度共召開 5 次相關會議，各次會議中內部稽核主管均列席報告稽核業務執行情形及重大內控內稽事項，並完成各獨立董事指示事項的執行、報告與追蹤。
- (二)獨立董事與會計師之溝通情形：2022 年度及最近年度共召開 5 次相關會議，其中會計師分別於第一屆第三次、第一屆第四次、第一屆第五次、第一屆第六次及第一屆第七次審計委員會會議向獨立董事報告查核結果。

(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？	✓		無。
二、公司股權結構及股東權益			
(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？	✓		(一)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？	✓		(二)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？	✓		(三)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？	✓		(四)無。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)無。

運作情形

摘要說明

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。

- (一)本公司設有發言人、代理發言人、服務專責人員，以妥善處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。
- (二)本公司按月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，以適當管控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)1.本公司於2014年12月30日訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選任辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。
- 2.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定幫助，董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，請參閱本年报「董事會成員落實多元化情形」(附表一，第25頁)。
- 3.本公司現任董事會由7位董事組成，包含4席董事及3席獨立董事，女性董事席次占全體董事約14%，獨立董事席次占全體董事約43%，獨立董事任期3年以下1位、3~9年2位、2位董事年齡在60歲以下，2位在61~70歲，3位在71~80歲。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為

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																
(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？	✓		25%以上，預計未來董事會增加一名女性董事以達成目標。 4.董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，於2022年11月9日設置誠信經營委員會，落實公司誠信經營及強化董事會職能。															
(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？	✓		(三)無。 (三)無。															
(四)公司是否定期評估發證會計師獨立性？	✓		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，內部董事會績效評估每年執行一次；外部專家學績評估則至少每三年由年度專業獨立機構或外部董事學者團隊執行一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。 2.董事會績效評估結果：2022年度本公司內部董事會績效評估結果為「良好」，已於2023年3月10日董事會報告，足以顯示本公司強化董事會效能之成果(請參閱第17頁)。 3.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： (1)訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 (2)定期評估本公司董事及經理人之績效並訂定其薪資報酬。 (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，由董事會每年評估發證會計師之獨立性。2023年度之獨立性評估業於2023年3月10日之董事會完成並審議通過。															
			<table border="1"> <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 未與本公司董事有融資或保證行為</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備關係</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、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> </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 未與本公司董事有融資或保證行為	是	是	3 未與本公司有密切之商業關係及潛在雇備關係	是	是	4 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
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 未與本公司董事有融資或保證行為	是	是																
3 未與本公司有密切之商業關係及潛在雇備關係	是	是																
4 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																

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																
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5 未有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	是否合獨立性	5 未有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	評估結果	是否合獨立性																
5 未有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、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、協助董事及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>本公司經2022.11.9董事會決議通過馬志賢先生擔任「公司治理主管」，其具備公開發行公司財務之主管職務經驗達三年以上，並依法令規定已完成18小時專業進修。執行公司治理相關事務如下：</p> <p>(一)提供董事會執行業務所需資料，並協助相關法令之遵循。</p> <p>(二)協助董事會、審計委員會、薪酬委員會、誠信經營委員會及股東會議事程序、會議事錄及決議法遵事宜。</p> <p>(三)協助董事就任及持續進修。</p>	無。															
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?	✓	<p>(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。</p> <p>(二)公司網站利害關係人專區： https://www.eosasc.com.tw/contacts</p>	無。															
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任專業股務代辦機構-元大證券(股)公司代辦本公司各項股務事宜。	無。															
七、資訊公開																		
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓	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： https://www.eosasc.com.tw	(一)無。															
(二)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)?	✓	<p>本公司其他資訊揭露之方式</p> <p>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。</p> <p>2.自辦線上法人說明會，簡報放置公司網站。</p>	(二)無。															

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	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早月份營業情形？	✓	否	本公司網址為： https://www.eosasc.com.tw (三)本公司依相關規定且於規定期內內公告申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營業情形，有關於上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。
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、利害關係人關係、投資者關係、董事及監察人連修之情形、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、公司為監察人購買責任保險之情形等)？	✓	否	(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訴管道。 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：獎金、績效補助、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，並推動臨場健康服務，安排護理師及醫師到場諮詢，並定期提供健康資訊關懷同仁。 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。 (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。

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>(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.對於股東負責方面： 以充份維護股東權益為公司努力之目標。 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> <p>(五)董事進修之情形： 請參閱本年年報「2022年董事進修情形」(附表二，第25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「風險管理作業程序」、辦法，並確實執行。請參閱本年年報第五章「六、資通安全管理」及第七章「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，並設置客服中心及服務專線，以保護消費者權益。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司自2009年12月1日起已為董監事購買責任保險，2022.12.1~2023.12.1向富邦產物保險公司投保「董監事及經理人責任保險」美金300萬元整。</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： 本公司已針對第九屆評鑑結果改善，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。			

附表一：董事會成員落實多元化情形

董事姓名	多元化核心項目	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期		經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
					51至60	61至70	71至80	3年以下	3年至9年				
廖慶章	中華民國	男	✓						✓		✓		
莊然真	中華民國	男				✓			✓		✓	✓	
吳榮海	中華民國	男				✓			✓		✓		
陳義雄	中華民國	男			✓		✓		✓		✓		
黃崇興	中華民國	男			✓			✓	✓		✓	✓	
楊惠玲	中華民國	女				✓			✓		✓		
王人國	中華民國	男	✓					✓	✓		✓		

附表二：2022年董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱		進修時數
				課程名稱	進修時數	
董事長	廖慶章	9/2	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3	
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3	
董事	莊然真	9/2	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3	
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3	
董事	陳義雄	9/2	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3	
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3	
董事	吳榮海	9/2	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3	
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3	
獨立董事	黃崇興	6/8	社團法人中華公司治理協會	證券法規	3	
		6/9	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0 中之風險及財務管理議題	3	
獨立董事	楊惠玲	9/2	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3	
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3	
獨立董事	王人國	9/2	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3	
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3	

(四)薪酬委員會：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	楊惠玲	<ul style="list-style-type: none"> ●商務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事 	<ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，符合獨立性。 ●未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。 	0	
獨立董事	黃崇興	<ul style="list-style-type: none"> ●商務、財務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●台灣大學管理學院商學研究所副教授退休，現任長庚大學管理學院客座教授 ●其他上市櫃公司董事成員 ●未有公司法第 30 條各款情事 	<ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，符合獨立性。 ●未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：3,000 股。 	0	
獨立董事	王人國	<ul style="list-style-type: none"> ●商務及公司業務所須之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事 	<ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，符合獨立性。 ●未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。 	0	

(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：2021 年 7 月 22 日至 2024 年 7 月 13 日，最近年度(2022 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	2	0	100%	
委員	王人國	2	0	100%	

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)：

薪酬委員會	議案內容及後續處理	薪酬委員會持反對或保留意見
第五屆第二次 2022.05.06	薪酬委員會對本公司經理人薪酬評估案及 110 年年終獎金發放相關事宜案。	無
	決議結果：委員會全體成員同意通過。	
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	
第五屆第三次 2022.11.04	公司經理人績效分紅標準評估案。	無
	決議結果：委員會全體成員同意通過。	
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	

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。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會指導情形？	✓	<p>本公司於2022年設置「永續委員會」，為本公司永續發展主要工作決策及推動單位，由本公司董事長擔任主任委員，且由本公司治理主管擔任執行秘書。本委員會成員則由本公司事業部主管及各總部幕僚部門主管擔任，其下設企業永續發展執行小組，針對環境永續、社會公益、及公司治理分責推動執行。本委員會應以確保企業永續發展主要決策工作之推動落實為主，並將企業永續發展納入公司營運活動與發展中，其職權事項說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定企業永續發展政策、目標與管理制度。 2. 企業永續發展相關工作之規劃、執行與檢討。 3. 企業永續發展各方案執行成效之追蹤、檢視與修訂。 4. 企業永續發展報告書之編製發行。 5. 每年定期向董事會報告執行成果與新年度目標計畫。 	無。
二、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>本公司之最高風險管理單位為董事會，並已訂定本公司之「風險管理作業程序」、「公司治理管理程序」及「永續發展實務守則」制定相關風險管理策略，並定期依重大性原則，考量經濟、環境及社會等公司治理議題對客戶、投資人及其他利害關係人產生重大影響者，進行風險評估並擬定風險管理策略與計畫。</p>	無。
三、環境議題	✓		(一)無。
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二)無。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>(一)本公司主要產品之RICOH影印機及多功能事務機均取得ISO 14024環保標章及節能標章，在綠色設計的初表下，設計出可回收機體、低環境汙染、節能省電的輸出設備。</p> <p>(二)影印機、事務機設備的外殼通常為塑膠製品，RICOH發現製造塑料時對環境會造成的負擔，便著手研究、開發了最適合製造輸出設備的塑料，使</p>	

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取因應措施？</p> <p>(三)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)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>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>RICOH影印機、事務機達到了外殼耐火、耐腐蝕的國際標準，並成功提升40%的易分解生物材質含量。RICOH影印機改良機體設計從底盤、零件、碳匣、線路、線路板、面板及外殼，更易於回收鋁、銅、鋼鐵、塑膠，影印機機體回收率高達87%。。</p> <p>(三)為響應政府綠色環境的提倡，公司採購節能生財設備、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)1.2021年度溫室氣體排放520噸CO2e (範疇一：229公噸，範疇二：291公噸)；2022年度溫室氣體排放510噸CO2e (範疇一：254公噸，範疇二：256公噸)。</p> <p>2.2021年度用水量8,435公噸；2022年度盤查中；3.2021年度廢棄物總重量(有害+非有害)0公噸；2022年度盤查中。</p> <p>4.推行節能減碳政策，2022年更換辦公室照明26盞，由傳統日光燈更換為LED節能燈；至目前為止共更換累積1,025盞，每年可節省電費205,000度，每年可減少碳排放量102.9公噸。</p>	<p>(三)無。</p> <p>(四)無。</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>✓</p>	<p>(一)本公司為善盡企業社會責任，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「工作基本原則與權利宣言」，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，以保障同仁合法權益，促進勞資和諧。</p>	<p>(一)無。</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展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>(二)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,並分享公司經營利潤,激勵員工薪資與企業共同成长,符合企業社會責任。每年年度進行兩次績效考核,公司視個人績效貢獻,做為調薪、獎金、分紅等多項獎勵的評估依據,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(女性職員占比3.5%、高階主管占比1%),並依本公司章程29條規定:</p> <p>本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分公司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。</p> <p>3.依勞動基準法給予特休假,每兩年提供員工健康及旅遊補助,並提供婚喪喜慶補助、子女教育獎助金住院慰問及住院醫療補助。</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,並每兩年提供員工健康檢查一次。2022年透過數位學習平台訓練舉辦線上勞動安全衛生教育課程計1小時。</p> <p>(四)1.本公司訂定「人才培養辦法」針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫(領導管理教育訓練、一般能力教育訓練、職能別教育訓練及專業能力教育訓練),務求同仁能在既有崗位上向上提升,同時訂定「儲備幹部發展辦法」,透過階層別訓練取得升</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)無。</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)無。</p>	(四)無。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>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>2.2022年教育訓練培訓班次計89班，培訓人次近3,694人。</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」，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業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，本公司也設置客服專線、行動客服APP及留言板，以維護消費者的權益。</p> <p>(六)本公司訂定「供應商管理規範」，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會之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，且定期評估供應商適任性。</p>
(六)公司是否訂定供應衛生或勞動人權等議題在環保、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？	✓		<p>(六)無。</p>
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？		✓	<p>本公司業於2022年3月14日提請董事會審議通過「永續發展實務守則」，並將該守則揭露於本公司網站。</p> <p>未來將評估並執行。</p>
六、公司已制定「永續發展實務守則」，並遵照制定之守則，無差異。			<p>本公司業於2022年3月14日提請董事會審議通過「永續發展實務守則」，並將該守則揭露於本公司網站。</p> <p>未來將評估並執行。</p>
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：企業的成功，源自於社會的支持。秉持回饋社會、永續發展的「利他」經營理念，持續培養內部人才，積極創造性別平等的就業機會；同時注重供應商管理，持續對供應商進行年度評鑑與稽核，並針對顧客的意見，定期檢視分析、提出適當的改善計畫，2022年互盛顧客滿意度為99.3%，連續6年維持98.0%以上，給予顧客「買的安心、用的放心」的服務品質。			<p>本公司業於2022年3月14日提請董事會審議通過「永續發展實務守則」，並遵照制定之守則，由本公司公司治理主管偕同各總部幕僚部門主管負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。</p> <p>本公司業於2022年3月14日提請董事會審議通過「永續發展實務守則」，並將該守則揭露於本公司網站。</p> <p>未來將評估並執行。</p>
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：企業的成功，源自於社會的支持。秉持回饋社會、永續發展的「利他」經營理念，持續培養內部人才，積極創造性別平等的就業機會；同時注重供應商管理，持續對供應商進行年度評鑑與稽核，並針對顧客的意見，定期檢視分析、提出適當的改善計畫，2022年互盛顧客滿意度為99.3%，連續6年維持98.0%以上，給予顧客「買的安心、用的放心」的服務品質。			<p>本公司業於2022年3月14日提請董事會審議通過「永續發展實務守則」，並遵照制定之守則，由本公司公司治理主管偕同各總部幕僚部門主管負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。</p> <p>本公司業於2022年3月14日提請董事會審議通過「永續發展實務守則」，並將該守則揭露於本公司網站。</p> <p>未來將評估並執行。</p>

評估項目	執行情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
與正能量；在起伏不定的疫情下，以保護自身與夥伴健康為前提、做好防護措施，不間斷加入公益助人行列，持續傳遞溫暖伴機構度過寒冬。			
1.2015年至2021年，累計共執行90場、共1,516位志工投入5,690小時，關懷共21,900人次。			
2.2022年，累計服務6家社福機構，共70位志工投入25小時，服務關懷弱勢超過1,000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		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案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實誠信經營政策之承諾？ (二)公司是否建立誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	<p>(一)本公司董事會通過訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，具體規範全體員工，董事會與高階管理層執行業務應遵守之經營理念，並揭露於公司網站，落實公司誠信管理。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，具體規範全體員工，與他人簽訂契約時，宜充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款。經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象。</p> <p>(三)本公司訂有「防範不誠信行為要點」規範董事、經理人、員工，透過內控制度及公司規章辦法，為落實誠信經營之依據，由專責單位進行查核，並於董事會提出報告。</p>	(一)無。 (二)無。 (三)無。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，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)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方案及監督執行情形？ (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？	✓	<p>(一)對於擬成為本公司之供應商，配合本公司之誠信正派經營之原則及反腐倡廉之政策，要求供應商必須簽具不得對本公司員工(含親屬)有不當之關係聯繫書面聲明；本公司對外採購契約亦訂有「誠信條款」。如供應商有違反時，均約定供應商應賠償高額之懲罰性違約金。</p> <p>(二)本公司2022年11月9日設置隸屬董事會之「誠信經營委員會」，落實公司誠信經營政策及強化董事會職能，並每年至少一次向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p> <p>(三)本公司各項經營活動，皆依法行事，以防止利益衝突。並提供各類陳述管道，由專人負責彙整定期報告運作情形。</p>	(一)無。 (二)無。 (三)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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，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？	✓	(四)本公司會計制度、內部控制制度皆依相關法令訂定，每年製作稽核計畫，由財務單位及稽核人員執行內控管理並向董事會報告且由會計師出具內控建議函。	(四)無。
(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」是本公司對員工基本要求，落實在工作及經營管理等。不論平日的在職教育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)本公司已制定「檢舉人及保護制度辦法」及「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。
(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？	✓	(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。
(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？	✓	(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。
(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？	✓		
四、加強資訊揭露	✓	本公司架設有網站，揭露本公司基本概況及經營相關資訊。本公司網址： www.eosasc.com.tw	無。
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？	✓		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，運作與所訂訂守則內容及推動成效？	✓	本公司訂有訂定「誠信經營守則」，運作與所訂訂守則並無差異。	
本公司訂有訂定「誠信經營守則」，運作與所訂訂守則內容及推動成效？	✓	本公司訂有訂定「誠信經營守則」，運作與所訂訂守則並無差異。	
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。	✓	請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	

(七)公司治理守則及相關規章揭露之查詢方式：

本公司網站「投資人專區」提供下載公司治理守則及相關規章，其網址為 <https://www.eosasc.com.tw/internal-policies>。

(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」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「防範不誠信行為要點」、「永續發展實務守則」、「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」、「檢舉非法或不誠信行為案件之處理辦法」、「檢舉人及保護制度辦法」、「誠信經營委員會組織規程」、「風險管理作業程序」及「永續委員會組織規程」等辦法，作為本公司之董事、經理人以及員工行為應遵循準繩。

(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：112年3月10日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、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的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，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111年12月31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112年3月10日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

互盛股份有限公司

董事長：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 2022 年 6 月 8 日股東常會重要決議：

(1)承認本公司 2021 年度營業報告書及各項財務報告。

(2)承認本公司 2021 年度盈餘分配。

執行情形：訂定 2022/7/12 為分配基準日，已依股東會決議於 2022/7/20 全數發放完畢(每股分配現金股利 3.5 元)。

(3)通過修正本公司章程。

執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後章程運作。

(4)通過修正本公司「股東會議事規則」。

執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後規則運作。

(5)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辦法運作。

(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 2022 年 3 月 14 日第十一屆第四次董事會決議：

(1)通過本公司 2021 年度員工酬勞分配案。

(2)通過造具本公司 2021 年度營業報告書及財務報告。

(3)通過本公司 2021 年度盈餘分配案。

(4)通過重新制定本公司「永續發展實務守則」並廢止原「企業社會責任實務守則」。

(5)通過修正本公司章程。

(6)通過修正本公司「股東會議事規則」。

(7)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

(8)通過修正本公司「公司治理實務守則」。

(9)通過召集本公司 2022 年股東常會。

(10)通過本公司 2022 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 2021 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 2022 年簽證會計師的委任以及獨立性評估。

(13)通過本公司背書保證印章之公司章，保管人變更為法制部門簡家新先生。

(14)通過本公司 2022 年度向台灣票券金融(股)公司等十八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。

(15)通過本公司中壢分公司遷移新址。

2.本公司 2022 年 5 月 10 日第十一屆第五次董事會決議：

(1)通過造具本公司 2022 年第一季合併財務報告。。

(2)通過薪酬委員會對本公司經理人薪酬評估案及 110 年年終獎金發放相關事宜案。

3.本公司 2022 年 6 月 17 日第十一屆第六次董事會決議：

通過本公司 2021 年度現金股息除息基準日及發放事宜。

4.本公司 2022 年 8 月 10 日第十一屆第七次董事會決議：

造具本公司 2022 年第二季合併財務報告。

5.本公司 2022 年 11 月 9 日第十一屆第八次董事會決議：

- (1)通過造具本公司 2022 年第三季合併財務報告。
- (2)通過設置本公司「公司治理主管」。
- (3)通過制定本公司「永續委員會組織規程」。
- (4)通過制定本公司「風險管理作業程序」。
- (5)通過制定本公司「誠信經營委員會組織規程」。
- (6)通過成立本公司「誠信經營委員會」並委任委員會成員。
- (7)通過制定本公司「檢舉人及保護制度辦法」。
- (8)通過修正本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。
- (9)通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。
- (10)通過訂定本公司 2023 年度稽核計畫。
- (11)通過公司經理人績效分紅標準評估案。

6.本公司 2023 年 3 月 10 日第十一屆第九次董事會決議：

- (1)通過本公司 2022 年度員工酬勞分配案。
- (2)通過造具本公司 2022 年度營業報告書及財務報告。
- (3)通過本公司 2022 年度盈餘分配案。
- (4)通過本公司 2022 年度盈餘分配現金股利案。
- (5)通過修正本公司「治理實務守則」。
- (6)通過修正本公司「永續發展實務守則」。
- (7)通過召集本公司 2023 年股東常會。
- (8)通過本公司 2023 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 2022 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 2023 年簽證會計師的委任以及獨立性評估。
- (11)通過本公司 2023 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、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	2022 年度	2,375	270	2,645	稅務簽證
	謝建新					

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：
無此情事。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情事。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	2023/3/10		
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
	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	黃海悅、池瑞全
委任之日期	2023/3/10
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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	2022 年度		2023 年度截至 4 月 18 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	0	0	0	0
董事	震旦國際股份有限公司(註1)	0	1,050,000	0	0
	代表人：莊然真	0	0	0	0
董事	震旦國際股份有限公司(註1)	0	1,050,000	0	0
	陳義雄	0	0	0	0
董事	吳棠海	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
獨立董事	王人國	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
大股東	震旦行股份有限公司(註1)	0	0	0	0

註1：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

2023年4月18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	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	公司董事長與他公司董事長為配偶之他公司	
震旦國際股份有限公司	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	10,000	0.01	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	
							創宏有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
							群睿資訊有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
							至泰投資有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
							震旦行股份有限公司	公司董事長與他公司董事長為配偶之他公司	
金儀股份有限公司	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	8,086,000	5.60	—	—	—	—	無	無	
							代表人：袁蕙華	0	0.00
宜陸開發股份有限公司	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	3,328,000	2.30	—	—	—	—	無	無	
							代表人：陳文清	0	0.00
百川國際投資股份有限公司	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	
							創宏有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
							群睿資訊有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
							至泰投資有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
創宏有限公司	349,626	0.24	—	—	—	—	無	無	
代表人：陳麗如	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	
							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	
							群睿資訊有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
							至泰投資有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	

群睿資訊有限公司	304,452	0.21	—	—	—	—	無	無	
代表人：陳冠蓉	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	
							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	
							創宏有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
							至泰投資有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
至泰投資有限公司	298,952	0.21	—	—	—	—	無	無	
代表人：陳臻儀	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	
							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	
							創宏有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	
							群睿資訊有限公司	公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司	

十、公司、公司之董事、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：

2023年4月18日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、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	122,650,588	51.93	132,085,770	55.92
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：

2023年4月18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

2023年4月18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	48	8,396	33	8,477
持 有 股 數	0	0	116,153,196	27,304,566	1,038,249	144,496,011
持 股 比 例 (%)	0	0	80.39	18.89	0.72	100

(三)股權分散情形

(1)普通股：

每股面額十元

2023年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2,397	388,672	0.27
1,000 至 5,000	4,958	10,265,993	7.1
5,001 至 10,000	677	5,242,972	3.63
10,001 至 15,000	167	2,094,123	1.45
15,001 至 20,000	90	1,672,125	1.16
20,001 至 30,000	81	2,082,067	1.44
30,001 至 40,000	36	1,257,995	0.87
40,001 至 50,000	14	640,072	0.44
50,001 至 100,000	25	1,826,669	1.26
100,001 至 200,000	16	2,408,576	1.67
200,001 至 400,000	9	2,450,350	1.7
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	113,166,397	78.32
合 計	8,477	144,496,011	100

(2)特別股：無。

(四)主要股東名單

2023年4月18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		8,086,000	5.60%
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		349,626	0.24%
群睿資訊有限公司		304,452	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	2021年	2022年	2023年度截至 4月18日
每股市價	最高		55.0	53.1	53.8
	最低		49.5	44.85	47.9
	平均		52.32	49.93	51.13
每股淨值	分配前		29.25	27.37	—
	分配後		25.75	(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		144,496	144,496	—
	每股盈餘		3.80	3.88	—
每股股利	現金股利		3.5	3.6(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)		13.77	12.87	—
	本利比(註3)		14.95	13.87	—
	現金股利殖利率(註4)		6.69%	7.21%	—

註1：2022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：

2022年度盈餘分配股東應分得之股東股息新台幣520,185,640元，全數擬以現金發放，每股配發3.6元，俟2023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. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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 2023 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 2023 年 3 月 10 日決議分派酬勞情形如下：

決議配發員工酬勞：6,166,000 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 2022 年 3 月 14 日及 6 月 8 日決議 2021 年度員工酬勞分派情形如下：

項目	實際分派(仟元)	原(2021)董事會通過之決議分派(仟元)	差異
員工酬勞	6,012	6,012	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) 計畫內容：

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畫效益尚未顯現者：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、數位印刷機、速印機、大圖機、單/多功列表機、商用顯示器、3D列表機、投影機、辦公通訊及視訊會議、雲端企業協同平台、節能照明等辦公軟、硬體整合商品，以及相關耗材及零組件；提供前述商品之建置、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。
- (5)IT 服務：企業資訊軟、硬體商品維護、資訊安全規劃、建置及維護。

2.營業比重

單位:新台幣仟元

產品別	2022 年	
	銷售淨額	占銷貨淨額%
辦公室自動化商品	1,224,254	38
租賃收入	1,969,375	62
合計	3,193,629	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/多功機等相關設備及其耗材。
- (2)彩色及黑白輕型印刷設備、大圖機、速印機等硬體、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、視訊會議系統商品及其施工服務。
- (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。

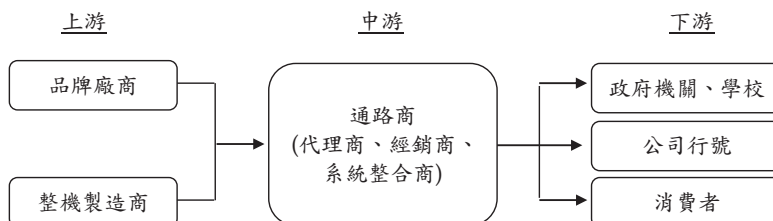
4.已開發營銷之新商品及服務項目

- (1) IT service: 協助中小企業在資訊硬體、軟體及資安防護的服務需求。
- (2)線上虛擬展廳：規劃更安心的零接觸銷售服務，以線上虛擬展廳提供顧客更即時、便利並創造線上互動來了解商品及服務，期以創新的服務領先業界。
- (3)專業輸出應用：引進日本 Duplo 速印機及印後應用商品。
- (4)免加熱列印輸出設備：掌握節電及環保議題，滿足更多元的顧客需求及企業 ESG 推展。

(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	1. 彩色化已為成熟趨勢。 2. 噴墨式技術漸成熟、加上單價便宜影響原雷射市場。 3. 硬體+軟體文件整合應用及資安需求漸增。	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	5G 環境建置的趨勢，帶動資通訊產品的升級汰換商機。	高	1. VOIP 語音及 UCS 整合通訊系統 2. 智能會議系統	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及逾 30 年資通訊經驗，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通訊流，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，預估未來無研發費用。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展

以「辦公樂活」一站式採購服務平台為訴求、提供完整的 A3、A4 多功能輸出設備及輕型印刷機，延伸到趨勢商品：引進免加熱輸出設備滿足日漸被重視的 ESG 需求、IT 服務解決中小型企業無編制資訊人員的困擾、雲端服務提供企業在疫後辦公型態改變的趨勢、通訊資訊整合平台建置資安防護及流程優化、加上多元的售後服務平台創造顧客最佳的服務體驗，以此顧問行銷模式及提供適其所需的客製服務，讓顧客輕鬆面對辦公大小事，與顧客共同創造營運成長。

2. 中、長期業務發展

以滿足顧客需求及與顧客創造雙贏為目標，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	通訊使用門數較多用具有內線使用門數及外線使用門數、內線對講、免持聽筒、簡速撥號、指定轉接、語音等功能。
	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

以「辦公樂活」一站式採購服務平台為訴求，提供完整的 A3、A4 多功能輸出設備及輕型印刷機，延伸到趨勢商品：引進免加熱輸出設備滿足日漸被重視的 ESG 需求、IT 服務解決中小型企業無編制資訊人員的困擾、雲端服務提供企業在疫後辦公型態改變的趨勢、通訊資訊整合平台建置資安防護及流程優化、加上多元的售後服務平台創造顧客最佳的服務體驗，以此顧問行銷模式及提供適其所需的客製服務，讓顧客輕鬆面對辦公大小事，與顧客共同創造營運成長。

(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	2021 年度				2022 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	955,697	58	其他關係人	上海震旦辦公自動化	389,593	34	其他關係人
2	RICOH	346,240	21	-	RICOH	377,355	33	-
3	其他	349,126	21	-	其他	393,337	34	-
	進貨淨額	1,651,063	100	-	進貨淨額	1,160,285	100	-

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。

(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	2021 年度				2022 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
銷售量值	量	值	量	值	量	值	量	值
辦公室 自動化商品	5,835	1,208,008	-	-	5,808	1,224,254	-	-
租賃收入	-	2,675,780	-	-	-	1,969,375	-	-
合計	5,835	3,883,788	-	-	5,808	3,193,629	-	-

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		2021年度	2022年度	2023年度截至 4月18日
員 工 人 數	行銷人員	110	101	93
	技術人員	178	179	175
	行政人員	124	120	126
	合計	412	400	394
平均年歲		39.9	40.1	40.1
平均服務年資		13.2	13.5	13.6
學 歷 分 布 比 率	博士	-	-	-
	碩士	1%	1%	1%
	大專	90%	90%	90%
	高中	9%	9%	9%
	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，我們致力於建立完善的制度，塑造活潑快樂學習成長的工作環境；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。

●多元化指標

類別	占總員工比例(%)
女性	21.5%
身心障礙人士	0.7%
30歲以下	24.6%
30~50歲	57.4%
50歲以上	18.0%

●族裔指標

類別	占總員工比例(%)
中華民國籍	100%
外國籍	0%

●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，有快樂的身心才會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

比照勞動基準法規定給予特別休假，並定期提供同仁休假資訊給主管了解與關懷，促進同仁工作與家庭的平衡。

(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補助。

(6)同仁滿意度調查

不定期實施滿意度調查，以了解同仁對公司認同度及工作滿意度，並依調查結果及同仁建言，研擬經營管理改善措施，及協助同仁樂在工作。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.職業安全衛生措施

(1)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；定期實施消防訓練，每年進行緊急事件準備與應變演習；定期檢視工作環境及使用設施之安全。

(2)設置職業安全衛生業務主管、急救人員及實施職護臨場健康服務。

(3)2022年透過數位學習平台訓練舉辦線上勞動安全衛生教育課程計1小時。

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助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，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

執行特定工作應先具備相關資格的訓練，如新進同仁教育訓練、營業人員銷售訓練、服務人員技術訓練等。

(4)專業能力教育訓練

為執行專業性工作應具備的能力，如銷售技巧、顧客關係管理、產品知識等，並透過實體課程、視訊課程及數位線上課程，以提升同仁專業知識與技能。

2022年教育訓練培訓班次計89班，培訓人次近3,694人次。

●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尊重同仁前提下，創造活潑快樂工作環境、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、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

資訊安全2022年已列為本公司的重大主題方針，我們特別重視資訊安全管理及資安風險管控，因應管理方針制定下列項目：

1.資訊安全政策

「維護公司整體資訊安全，強化各項資訊資產之安全管理，確保其具機密性、完整性、可用性與適法性，避免發生人為疏忽、蓄意攻擊及天然災害時影響公司作業或損及公司權益，確保業務持續營運」。

2.資訊安全策略

(1)善用數位科技，持續創新，秉持永續經營理念，不斷精進資訊安全制度與強化防禦應變能力，全面導入資訊安全管理機制，定期檢視，快速應變資安風險，確保業務持續營運不中斷。

(2)重視資訊相關系統、設備與網路之安全，定期執行資訊安全演練與教育訓練，提升同仁對於資安的意識及警覺性，將資訊安全融入日常業務中。

(3)善盡顧客資料隱私保護承諾，明確規範蒐集、處理及取用等管理措施及權限，保障顧客個人資料安全。

3. 資訊安全組織

為落實資訊安全管理，公司成立資訊安全組織，成員包含公司高階主管，負責推動、協調及督導下列資訊安全管理事項：

- (1) 資訊安全政策之核定及督導
- (2) 資訊安全責任之分配及協調
- (3) 資訊資產保護事項之監督
- (4) 資訊安全事件之檢討及監督
- (5) 資訊安全事項之核定
- (6) 定期召開資訊安全會議

4. 資訊安全管理與執行

本公司針對資安風險管控，從系統面、網路面、資料面及設備面，積極規劃部署資訊安全措施，改善資訊安全環境，降低資訊風險。包含以下項目：

- (1) 系統帳號管理與稽核
- (2) 系統資料存取權限管控與稽核機制
- (3) 系統原始碼管理與檢測

資訊系統之相關原始碼，應依機密等級給予適當安全屬性，不同安全屬性之文件應分開，並以相對應的安全措施加以保存。委外或自建的系統程式碼均通過程式原碼檢測驗證，符合國際認證標準。

於 2022 年對集團內外部系統進行資安原始碼掃描，已將問題修正完畢。

(4) 網路安全

建置網路安全防護設備(防火牆)，郵件過濾系統，防毒防護系統，並依業務所需設定安全存取權限。

於 2022 年強化主機上的安全管理，佈署主機上的防毒安全措施。

(5) 備份與災害復原

為確保集團資訊系統之資料完整與正確，訂定備份與災害復原計畫，定期演練確保發生災害或儲存媒體失效時，可迅速回復正常作業。

於 2022 年將資料庫的備份機制轉移到雲端。

於 2022 年實施 1 次災害備援演練，RTO 為 1 小時，RPO 為 13.5 小時，順利完成，並留文件備查。

(6) 電子郵件管理

使用公司郵件需遵循電子郵件管理辦法，對帳號、使用規則及郵件使用安全進行管理。

5. 員工資安訓練宣導

本公司對新員入職時會進行基礎的資訊安全教育訓練，並且會定期對在職人員進行資安宣導及資安演練，加強資安意識。當發生資安事件時，進行資安通報，提高員工防範外部攻擊的意識，為公司經營提供資訊安全保障。

於 2022 年 3、6、9 及 12 月執行對在職人員資安宣導。

於 2022 年 7~9 月對在職人員進行社交工程演練。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

本公司 2022 年及截至年報刊印日止所發生之資安事件，對公司的整體營運無重大影響。

七、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	2023.04.01~2024.03.31 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

(一)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 2023年 3月31日 財務資料
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
流動資產		3,308,982	3,240,514	3,578,135	3,833,557	3,920,890	不適用 (註 3)
不動產、廠房及設備		3,621,506	3,291,681	2,935,495	2,709,833	2,532,608	
無形資產		239,242	239,101	239,489	239,383	239,579	
其他資產		1,282,379	1,228,701	1,194,927	1,202,147	1,072,802	
資產總額		8,452,109	7,999,997	7,948,046	7,984,920	7,765,879	
流動負債	分配前	2,405,574	2,057,338	2,070,325	2,089,284	1,932,467	
	分配後	2,911,310	2,606,423	2,590,511	2,595,020	(註 2)	
非流動負債		1,132,413	1,159,424	1,055,893	1,015,882	1,192,107	
負債總額	分配前	3,537,987	3,216,762	3,126,218	3,105,166	3,124,574	
	分配後	4,043,723	3,765,847	3,646,404	3,610,902	(註 2)	
歸屬於母公司業主之權益		4,320,904	4,174,458	4,179,821	4,225,861	3,955,228	
股本		1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960	
資本公積		41,153	42,643	42,643	42,643	42,643	
保留盈餘	分配前	1,311,387	1,408,914	1,425,616	1,455,712	1,522,461	
	分配後	805,651	859,829	905,430	949,976	(註 2)	
其他權益		1,523,404	1,277,941	1,266,602	1,282,546	945,164	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		593,218	608,777	642,007	653,893	686,077	
權益總額	分配前	4,914,122	4,783,235	4,821,828	4,879,754	4,641,305	
	分配後	4,408,386	4,234,170	4,301,642	4,374,018	(註 2)	

註： 1. 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。
 2. 2022年盈餘分配案尚待股東常會承認。
 3. 截至年報刊印日前，本公司2023/3/31財務資料未經會計師查核或核閱。

(二)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 2023年 3月31日 財務資料
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
營業收入	4,090,448	4,324,684	4,050,378	3,883,788	3,193,629	不適用 (註2)
營業毛利	1,243,744	1,378,595	1,280,820	1,042,194	1,031,612	
營業損益	456,978	595,025	504,849	448,753	473,694	
營業外收入及支出	177,720	187,046	196,806	219,044	216,789	
稅前淨利	634,698	782,071	701,655	667,797	690,483	
繼續營業單位 本期淨利	544,284	651,097	590,755	566,168	583,796	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	544,284	651,097	590,755	566,168	583,796	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	263,789	(277,738)	(3,077)	11,944	(316,509)	
本期綜合損益總額	808,073	373,359	587,678	578,112	267,287	
淨利歸屬於 母公司業主	528,345	611,951	568,211	549,456	561,175	
淨利歸屬於非控制 權益	15,939	39,146	22,544	16,712	22,621	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	802,732	357,800	554,448	566,226	235,103	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	5,341	15,559	33,230	11,886	32,184	
每股盈餘	3.66	4.24	3.93	3.80	3.88	

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 2023/3/31 財務資料未經會計師查核或核閱。

(三)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 2023年 3月31日 財務資料
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
流動資產		1,366,152	1,285,337	1,232,685	1,252,341	1,242,354	不適用 (註2)
不動產、廠房及設備		285,734	287,454	265,073	273,616	263,689	
無形資產		263	122	510	404	600	
其他資產		4,544,705	4,531,527	4,614,520	4,684,389	4,516,269	
資產總額		6,196,854	6,104,440	6,112,788	6,210,750	6,022,912	
流動負債	分配前	1,179,374	1,118,054	1,213,982	1,284,301	1,159,863	
	分配後	1,685,110	1,667,139	1,734,168	1,790,037	(註3)	
非流動負債		696,576	811,928	718,985	700,588	907,821	
負債總額	分配前	1,875,950	1,929,982	1,932,967	1,984,889	2,067,684	
	分配後	2,381,686	2,479,067	2,453,153	2,490,625	(註3)	
權益		4,320,904	4,174,458	4,179,821	4,225,861	3,955,228	
股本		1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960	1,444,960	
資本公積		41,153	42,643	42,643	42,643	42,643	
保留盈餘	分配前	1,311,387	1,408,914	1,425,616	1,455,712	1,522,461	
	分配後	805,651	859,829	905,430	949,976	(註3)	
其他權益		1,523,404	1,277,941	1,266,602	1,282,546	945,164	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	4,320,904	4,174,458	4,179,821	4,225,861	3,955,228	
	分配後	3,815,168	3,625,373	3,659,635	3,720,125	(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. 2022年盈餘分配案尚待股東常會承認。

(四)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	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 2023年 3月31日 財務資料
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
營業收入	1,400,495	1,404,678	1,409,767	1,415,003	1,415,637	不適用 (註 2)
營業毛利	679,729	674,067	681,496	681,496	676,256	
營業損益	206,586	241,746	226,646	216,314	239,241	
營業外收入及支出	361,130	420,614	387,799	378,822	371,135	
稅前淨利	567,716	662,360	614,445	595,136	610,376	
繼續營業單位 本期淨利	528,345	611,951	568,211	549,456	561,175	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	528,345	611,951	568,211	549,456	561,175	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	274,387	(254,151)	(13,763)	16,770	(326,072)	
本期綜合損益總額	802,732	357,800	554,448	566,226	235,103	
每股盈餘	3.66	4.24	3.93	3.80	3.88	

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。

(五)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
2022	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝建新	無保留意見
2021	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝建新	無保留意見
2020	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝建新	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

(一)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 2023年 3月31日 財務資料
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.86	40.21	39.33	38.89	40.23	不適用 (註 2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	166.96	180.54	200.23	217.56	230.33	
償債能力 (%)	流動比率	137.55	157.51	172.83	183.49	202.90	
	速動比率	116.60	133.57	154.10	167.97	184.35	
	利息保障倍數	23.50	34.84	42.32	49.52	31.01	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.85	9.80	10.44	10.42	8.24	
	平均收現日數	41.24	37.24	34.96	35.02	44.29	
	存貨週轉率(次)	4.36	4.02	3.46	4.06	3.45	
	應付款項週轉率(次)	5.39	5.39	6.17	6.50	6.01	
	平均銷貨日數	83.71	90.79	105.49	89.90	105.79	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.14	1.25	1.30	1.38	1.22	
	總資產週轉率(次)	0.49	0.53	0.51	0.49	0.41	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.74	8.14	7.58	7.25	7.65	
	權益報酬率(%)	11.59	13.43	12.30	11.67	12.26	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	43.92	54.12	48.56	46.22	47.79	
	純益率(%)	13.31	15.06	14.59	14.58	18.28	
	每股盈餘(元)	3.66	4.24	3.93	3.80	3.88	
現金流量	現金流量比率(%)	56.55	82.83	82.31	80.47	77.71	
	現金流量允當比率(%)	53.30	60.60	67.65	72.31	75.43	
	現金再投資比率(%)	10.48	14.45	13.88	14.30	12.51	
槓桿度	營運槓桿度	4.18	3.48	3.75	3.87	3.55	
	財務槓桿度	1.07	1.04	1.03	1.03	1.05	
最近二年度各項財務率變動 20%：							
1.利息保障倍數下降 37%，主係借款利息費用增加。							
2.應收款項週轉率下降 21%，主係銷貨淨額減少。							
3.平均收現日數增加 26%，主係應收款項週轉率減少。							
4.純益率增加 25%，主係銷貨淨額減少及稅後淨利增加。							

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 2023/3/31 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 60~61 頁。

(二)最近五年度財務分析(個體)

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 2023年 3月31日 財務資料
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
財務結構	負債占資產比率	30.27	31.62	31.62	31.96	34.33	不適用 (註 2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1756.00	1734.67	1848.10	1800.50	1844.24	
償債能力	流動比率	115.84	114.96	101.54	97.51	107.11	
	速動比率	106.46	98.35	88.84	86.85	89.11	
	利息保障倍數	56.95	58.90	52.83	58.01	37.23	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.13	6.91	7.91	7.74	7.46	
	平均收現日數	59.54	52.82	46.14	47.15	48.92	
	存貨週轉率(次)	4.36	4.02	3.46	4.06	3.45	
	應付款項週轉率(次)	5.29	5.29	6.05	6.43	5.93	
	平均銷貨日數	83.71	90.79	105.49	89.90	105.79	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.84	4.90	5.10	5.25	5.27	
	總資產週轉率(次)	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.84	10.10	9.46	9.05	9.39	
	權益報酬率(%)	12.66	14.41	13.60	13.07	13.72	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	39.29	45.84	42.52	41.19	42.24	
	純益率(%)	37.73	43.57	40.31	38.83	39.64	
	每股盈餘(元)	3.66	4.24	3.93	3.80	3.88	
現金流量	現金流量比率(%)	20.15	14.13	20.31	17.46	14.44	
	現金流量允當比率(%)	25.46	28.83	33.10	33.33	31.25	
	現金再投資比率(%)	-5.07	-6.63	-5.82	-5.68	-6.52	
槓桿度	營運槓桿度	1.72	1.63	1.74	1.81	1.66	
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.06	1.05	1.08	
最近二年度各項財務率變動 20%：							
1.利息保障倍數下降 36%，主係借款利息費用增加。							

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

a. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

b. 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

a. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

b. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

c. 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

- a. 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。
- b. 平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- c. 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- d. 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。
- e. 平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- f. 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。
- g. 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

(4)獲利能力

- a. 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- b. 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- c. 純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- d. 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

- a. 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- b. 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)。
- c. 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：

- a. 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- b. 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審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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審計委員會查核，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一一二年股東常會

審計委員會召集人

黃崇興



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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。其中來自銷售事務機及週邊耗材之銷貨收入相較於一般按月收取租金之租賃收入，其單筆金額大且不固定，評估此類收入具有高度風險，對財務報表影響係屬重大。其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，檢視交易申請書、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 111 及 110 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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 池 瑞 全

池瑞全



會計師 謝 建 新

謝建新



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 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 1 1 2 年 3 月 1 0 日



五 星 股 份 有 限 公 司
 台 中 區 中 區 中 路 一 號
 民 國 一 〇 一 一 年 十 二 月 三 十 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 689,960	9	\$ 690,520	9
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)	1,717,310	22	1,979,647	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)	771,420	10	440,468	5
1150	應收票據(附註四及九)	65,769	1	69,427	1
1172	應收帳款(附註四、九及三十)	85,156	1	88,761	1
1175	應收租賃款(附註四、十及三十)	218,705	3	203,738	3
1200	其他應收款(附註四及三十)	14,130	-	36,764	-
130X	存貨(附註四及十一)	207,951	2	135,969	2
1479	其他流動資產(附註十三)	150,489	2	188,263	2
11XX	流動資產總計	3,920,890	50	3,833,557	48
	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)	637,331	8	734,689	9
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三十)	2,532,608	33	2,709,833	34
1755	使用權資產(附註四、十五及三十)	37,443	1	52,660	1
1760	投資性不動產(附註四、十六及三一)	231,999	3	235,540	3
1805	商譽(附註四及十七)	238,979	3	238,979	3
1821	其他無形資產(附註四及十七)	600	-	404	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	43,804	1	48,148	1
1935	應收租賃款—非流動(附註四、十及三十)	112,504	1	122,386	1
1990	存出保證金(附註三十)	9,721	-	8,724	-
15XX	非流動資產總計	3,844,989	50	4,151,363	52
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,765,879	100	\$ 7,984,920	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 650,000	9	\$ 1,600,024	20
2110	應付短期票券(附註十八)	879,759	11	79,995	1
2170	應付帳款(附註十九)	102,293	1	97,427	1
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三十)	92,766	1	97,561	1
2219	其他應付款(附註二十及三十)	89,939	1	94,328	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	46,687	1	49,983	1
2280	租賃負債—流動(附註四、十五及三十)	23,848	-	24,667	-
2399	其他流動負債(附註二十)	47,175	1	45,299	1
21XX	流動負債總計	1,932,467	25	2,089,284	26
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八)	740,000	9	500,000	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	1,601	-	1,425	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十五及三十)	13,797	-	28,559	1
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	149,589	2	167,570	2
2670	存入保證金(附註三十)	287,120	4	318,328	4
25XX	非流動負債總計	1,192,107	15	1,015,882	13
2XXX	負債總計	3,124,574	40	3,105,166	39
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)				
	股 本				
3110	普 通 股	1,444,960	19	1,444,960	18
3200	資本公積	42,643	-	42,643	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	934,760	12	879,732	11
3350	未分配盈餘	587,701	8	575,980	7
3300	保留盈餘總計	1,522,461	20	1,455,712	18
3400	其他權益	945,164	12	1,282,546	16
31XX	本公司業主權益總計	3,955,228	51	4,225,861	53
36XX	非控制權益(附註十二)	686,077	9	653,893	8
3XXX	權益總計	4,641,305	60	4,879,754	61
	負債與權益總計	\$ 7,765,879	100	\$ 7,984,920	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





互盛證券有限公司及子公司

合併綜合報表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 3,193,629	100	\$ 3,883,788	100
5000	營業成本（附註四、十一、二四及三十）	<u>2,162,017</u>	<u>68</u>	<u>2,841,594</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>1,031,612</u>	<u>32</u>	<u>1,042,194</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註四、九、二四及三十）				
6100	推銷費用	424,979	13	464,387	12
6200	管理費用	124,342	4	122,466	3
6450	預期信用減損損失	<u>8,597</u>	<u>-</u>	<u>6,588</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>557,918</u>	<u>17</u>	<u>593,441</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>473,694</u>	<u>15</u>	<u>448,753</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四、二四及三十）				
7100	利息收入	20,731	1	7,546	-
7010	其他收入	209,902	6	211,802	6
7020	其他利益及損失	9,161	-	13,460	-
7050	財務成本	<u>(23,005)</u>	<u>(1)</u>	<u>(13,764)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>216,789</u>	<u>6</u>	<u>219,044</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	690,483	21	667,797	17
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>(106,687)</u>	<u>(3)</u>	<u>(101,629)</u>	<u>(2)</u>
8200	本年度淨利	<u>583,796</u>	<u>18</u>	<u>566,168</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、十二、二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 14,138	-	\$ 1,033	-
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	(359,695)	(11)	27,204	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(2,828)	-	(207)	-
		(348,385)	(11)	28,030	1
8360	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	31,876	1	(16,086)	(1)
8300	其他綜合損益合計	(316,509)	(10)	11,944	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 267,287	8	\$ 578,112	15
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 561,175	17	\$ 549,456	14
8620	非控制權益	22,621	1	16,712	1
8600		\$ 583,796	18	\$ 566,168	15
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 235,103	7	\$ 566,226	15
8720	非控制權益	32,184	1	11,886	-
8700		\$ 267,287	8	\$ 578,112	15
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	\$ 3.88		\$ 3.80	
9810	稀 釋	\$ 3.88		\$ 3.80	

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





五盛購物中心(香港)有限公司
除特別註明外
餘均指該附屬公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	保	留	盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他	權	益	歸屬於母公司 業主權益總計		非控制權益	權益總計
												法定盈餘公積	未分配盈餘		
A1	\$ 1,444,960	\$ 42,643	\$ 823,154	\$ 602,462								\$ 1,397,599	\$ 4,179,821	\$ 642,007	\$ 4,821,828
B1	-	-	56,578	(56,578)								-	-	-	-
B5	-	-	-	(520,186)								-	(520,186)	-	(520,186)
D1	-	-	-	-	549,456							-	549,456	16,712	566,168
D3	-	-	-	-	826			(11,260)			27,204	-	16,770	(4,826)	11,944
D5	-	-	-	-	550,282			(11,260)			27,204	-	566,226	11,886	578,112
Z1	1,444,960	42,643	879,732	575,980				(142,257)		1,424,803		4,225,861	653,893	4,879,754	
B1	-	-	55,028	(55,028)								-	-	-	-
B5	-	-	-	(505,736)								-	(505,736)	-	(505,736)
D1	-	-	-	-	561,175							-	561,175	22,621	583,796
D3	-	-	-	-	11,310			22,313		(359,695)		(326,072)	9,563	(316,509)	
D5	-	-	-	-	572,485			22,313		(359,695)		235,103	32,184	267,287	
Z1	\$ 1,444,960	\$ 42,643	\$ 934,760	\$ 587,701	\$ 587,701			(\$ 119,944)		\$ 1,065,108		\$ 3,955,228	\$ 686,077	\$ 4,641,305	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：廖慶華



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠

五盛股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 690,483	\$ 667,797
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,206,736	1,288,484
A20200	攤銷費用	312	365
A20300	預期信用減損損失	8,597	6,588
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(14,042)	(18,785)
A20900	財務成本	23,005	13,764
A21200	利息收入	(20,731)	(7,546)
A21300	股利收入	(181,359)	(181,359)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	191,669	236,413
A22900	租賃修改利益	-	(73)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,658	(15,222)
A31150	應收帳款	(20,738)	(6,737)
A31180	其他應收款	22,634	1,256
A31200	存 貨	(335,115)	(257,000)
A31240	其他流動資產	37,774	46,378
A31990	應收租賃款－非流動	10,661	12,589
A32150	應付帳款	4,866	11,492
A32160	應付帳款－關係人	973	(975)
A32180	其他應付款	(4,450)	4,804
A32230	其他流動負債	1,876	1,785
A32240	淨確定福利負債	(3,843)	(14,054)
A33000	營運產生之現金	1,622,966	1,789,964
A33100	收取之利息	4,739	1,478
A33300	支付之利息	(22,944)	(13,464)
A33500	支付之所得稅	(103,082)	(96,721)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,501,679</u>	<u>1,681,257</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 314,960)	(\$ 440,468)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,299,388)	(2,951,336)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,313,430	2,970,121
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二七)	(1,014,627)	(1,125,733)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	100,793	118,774
B03700	存出保證金增加	(997)	-
B03800	存出保證金減少	-	685
B04500	購置無形資產	(508)	(259)
B07600	收取之股利	<u>181,359</u>	<u>181,359</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,034,898)</u>	<u>(1,246,857)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	800,424
C00200	短期借款減少	(950,024)	-
C00500	應付短期票券增加	799,764	-
C00600	應付短期票券減少	-	(799,457)
C01600	舉借長期借款	240,000	-
C01700	償還長期借款	-	(20,000)
C03100	存入保證金返還	(31,208)	(22,593)
C04020	租賃負債本金償還	(28,907)	(28,612)
C04500	發放現金股利	<u>(505,736)</u>	<u>(520,186)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(476,111)</u>	<u>(590,424)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>8,770</u>	<u>(5,427)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(560)	(161,451)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>690,520</u>	<u>851,971</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 689,960</u>	<u>\$ 690,520</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



五盛股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 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

五盛股份有限公司(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 112 年 3 月 10 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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：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。

註 2：賣方兼承租入應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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. 現金與約當現金（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、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附註三五之附表五及六。

(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。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。

自有之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，投資性不動產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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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透過損益按公允價值衡量之金融資產、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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

B. 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。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，代表金融資產已發生違約。

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

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。

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(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。

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 960	\$ 940
銀行支票及活期存款	689,000	385,500
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	304,080
	<u>\$ 689,960</u>	<u>\$ 690,520</u>

110年12月31日原始到期日在3個月以內之人民幣銀行定期存款市場利率為2.10%。

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

	111年12月31日	110年12月31日
國內上市股票		
震旦行股份有限公司	<u>\$ 2,354,641</u>	<u>\$ 2,714,336</u>
流 動	\$ 1,717,310	\$ 1,979,647
非 流 動	<u>637,331</u>	<u>734,689</u>
	<u>\$ 2,354,641</u>	<u>\$ 2,714,336</u>

合併公司依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公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之銀行 定期存款	<u>\$ 771,420</u>	<u>\$ 440,468</u>

111年及110年12月31日原始到期日超過3個月之人民幣銀行定期存款市場利率分別為3.40%~4.10%及3.55%~3.74%。

111年12月31日期末持有有價證券情形請參閱附註三五之附表一。

九、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
租賃款	\$ 922	\$ 75
按攤銷後成本衡量總帳面金額	64,847	69,352
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,769</u>	<u>\$ 69,427</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 86,513	\$ 89,591
減：備抵損失	<u>(1,357)</u>	<u>(830)</u>
	<u>\$ 85,156</u>	<u>\$ 88,761</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 17,864	\$ 15,069
減：備抵損失	<u>(17,864)</u>	<u>(15,069)</u>
	<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，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：

111 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	0.31%	18.46%	100%	
總帳面金額	\$ 82,658	\$ 3,375	\$ 480	\$ 86,513
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>254</u>)	(<u>623</u>)	(<u>480</u>)	(<u>1,357</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 82,404</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,156</u>

110 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	0.14%	10.13%	100%	
總帳面金額	\$ 86,880	\$ 2,231	\$ 480	\$ 89,591
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>124</u>)	(<u>226</u>)	(<u>480</u>)	(<u>830</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 86,756</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,761</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：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 19,100	\$ 17,879
加：本年度提列減損損失	8,597	6,588
減：本年度實際沖銷	(3,284)	(5,258)
加(減)：外幣換算差額	<u>209</u>	<u>(109)</u>
年底餘額	<u>\$ 24,622</u>	<u>\$ 19,100</u>

十、應收租賃款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
1年以內	\$ 232,253	\$ 214,492
超過1年但不超過5年	133,465	144,896
超過5年	1,722	2,479
減：備抵損失	(<u>5,401</u>)	(<u>3,201</u>)
	362,039	358,666
減：未賺得融資收益	(<u>30,830</u>)	(<u>32,542</u>)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 331,209</u>	<u>\$ 326,124</u>
<u>應收租賃款</u>		
1年以內	\$ 223,848	\$ 205,902
超過1年但不超過5年	111,326	121,347
超過5年	<u>1,436</u>	<u>2,076</u>
	336,610	329,325
減：備抵呆帳	(<u>5,401</u>)	(<u>3,201</u>)
應收租賃款	<u>\$ 331,209</u>	<u>\$ 326,124</u>
流 動	\$ 218,705	\$ 203,738
非 流 動	<u>112,504</u>	<u>122,386</u>
	<u>\$ 331,209</u>	<u>\$ 326,124</u>

上述一年以內屬營業租賃之應收租賃款部分係合併公司委託關係人向承租人代收其租金後，按月轉付合併公司，相關資訊請參閱附註三十。

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。

合併公司依準備矩陣衡量應收租賃款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期		逾期		合計
	0.00%~4.43%	7.96%~24.46%	21.03%~100%	合計	
預期信用損失率	0.00%~4.43%	7.96%~24.46%	21.03%~100%		
總帳面金額	\$ 346,836	\$ 12,434	\$ 8,170		\$ 367,440
備抵損失 (存續期間)	(1,865)	(1,775)	(1,761)		(5,401)
攤銷後成本	<u>\$ 344,971</u>	<u>\$ 10,659</u>	<u>\$ 6,409</u>		<u>\$ 362,039</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期		逾期		合計
	0.40%~0.90%	4.69%~8.81%	45.95%~100%	合計	
預期信用損失率	0.40%~0.90%	4.69%~8.81%	45.95%~100%		
總帳面金額	\$ 350,064	\$ 9,270	\$ 2,533		\$ 361,867
備抵損失 (存續期間)	(1,051)	(82)	(2,068)		(3,201)
攤銷後成本	<u>\$ 349,013</u>	<u>\$ 9,188</u>	<u>\$ 465</u>		<u>\$ 358,666</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 146,338	\$ 87,737
供 應 品	56,875	47,920
在途存貨	<u>4,738</u>	<u>312</u>
	<u>\$ 207,951</u>	<u>\$ 135,969</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 604,436 仟元（包括存貨跌價損失 291 仟元）及 601,668 仟元。

十二、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	
			111年 12月31日	110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，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。

(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	
		111年12月31日	110年12月31日
互盛(中國)公司	中國上海	30%	30%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
互盛(中國)公司	<u>\$ 22,621</u>	<u>\$ 16,712</u>	<u>\$ 686,077</u>	<u>\$ 653,893</u>

互盛(中國)公司之彙總性財務資訊係以公司間交易消除前之金額編製：

互盛(中國)公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,554,942	\$ 1,328,730
非流動資產	1,036,428	1,183,633
流動負債	(21,466)	(18,517)
非流動負債	(282,980)	(314,202)
權 益	<u>\$ 2,286,924</u>	<u>\$ 2,179,644</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 1,600,847	\$ 1,525,751
互盛(中國)公司之非控制權益	<u>686,077</u>	<u>653,893</u>
	<u>\$ 2,286,924</u>	<u>\$ 2,179,644</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 1,133,489</u>	<u>\$ 1,817,878</u>
本年度淨利	\$ 75,404	\$ 55,707
其他綜合損益	<u>31,876</u>	(16,086)
綜合損益總額	<u>\$ 107,280</u>	<u>\$ 39,621</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 52,783	\$ 38,995
互盛(中國)公司之非控制權益	<u>22,621</u>	<u>16,712</u>
	<u>\$ 75,404</u>	<u>\$ 55,707</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	\$ 75,096	\$ 27,735
互盛(中國)公司之非控制權益	<u>32,184</u>	<u>11,886</u>
	<u>\$ 107,280</u>	<u>\$ 39,621</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，請參閱附註三五之附表五及六。

十三、其他流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
留抵稅額	\$ 149,225	\$ 187,082
其 他	<u>1,264</u>	<u>1,181</u>
	<u>\$ 150,489</u>	<u>\$ 188,263</u>

十四、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 18,799	\$ 19,642
營業租賃出租	<u>2,513,809</u>	<u>2,690,191</u>
	<u>\$ 2,532,608</u>	<u>\$ 2,709,833</u>

(一) 自 用

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 6,694	\$ 28,567
增 添	-	-	685	685
存貨轉列不動產、廠房及設備	-	-	30	30
處 分	-	-	(3,061)	(3,061)
111年12月31日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>4,348</u>	<u>26,221</u>
<u>累計折舊</u>				
111年1月1日餘額	-	4,855	4,070	8,925
折舊費用	-	177	1,381	1,558
處 分	-	-	(3,061)	(3,061)
111年12月31日餘額	-	<u>5,032</u>	<u>2,390</u>	<u>7,422</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 4,914</u>	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ 18,799</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 7,640	\$ 29,513
增 添	-	-	955	955
處 分	-	-	(1,901)	(1,901)
110年12月31日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>6,694</u>	<u>28,567</u>
<u>累計折舊</u>				
110年1月1日餘額	-	4,677	4,354	9,031
折舊費用	-	178	1,612	1,790
處 分	-	-	(1,896)	(1,896)
110年12月31日餘額	-	<u>4,855</u>	<u>4,070</u>	<u>8,925</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 5,091</u>	<u>\$ 2,624</u>	<u>\$ 19,642</u>

於 111 及 110 年度評估無減損跡象。

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－辦公設備

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 5,604,090	\$ 6,046,156
增 添	1,008,174	1,120,830
存貨轉列不動產、廠房及設備	268,756	281,836
不動產、廠房及設備轉列存貨	(72,539)	(66,883)
處 分	(1,539,817)	(1,759,123)
匯率影響數	<u>31,892</u>	<u>(18,726)</u>
年底餘額	<u>5,300,556</u>	<u>5,604,090</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	2,913,899	3,131,143
折舊費用	1,173,094	1,253,999
不動產、廠房及設備轉列存貨	(66,886)	(59,280)
處 分	(1,247,355)	(1,403,941)
匯率影響數	<u>13,995</u>	<u>(8,022)</u>
年底餘額	<u>2,786,747</u>	<u>2,913,899</u>
年底淨額	<u>\$ 2,513,809</u>	<u>\$ 2,690,191</u>

徐合併公司以營業租賃所出租事務機器，租賃期間為 1 至 6 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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 1,138,695	\$ 1,229,880
第 2 年	864,110	920,842
第 3 年	594,129	619,623
第 4 年	399,390	398,627
第 5 年	268,977	275,840
超過 5 年	<u>21,153</u>	<u>21,058</u>
	<u>\$ 3,286,454</u>	<u>\$ 3,465,870</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7年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

成本	111年度		
	土地及建築物	運輸設備	合計
年初餘額	\$ 59,731	\$ 5,091	\$ 64,822
增添	11,818	1,508	13,326
處分	(5,903)	(1,564)	(7,467)
年底餘額	<u>65,646</u>	<u>5,035</u>	<u>70,681</u>
累計折舊			
年初餘額	9,802	2,360	12,162
折舊費用	26,536	2,007	28,543
處分	(5,903)	(1,564)	(7,467)
年底餘額	<u>30,435</u>	<u>2,803</u>	<u>33,238</u>
年底淨額	<u>\$ 35,211</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 37,443</u>

成本	110年度		
	土地及建築物	運輸設備	合計
年初餘額	\$ 48,956	\$ 4,746	\$ 53,702
增添	58,074	2,121	60,195
處分	(47,299)	(1,776)	(49,075)
年底餘額	<u>59,731</u>	<u>5,091</u>	<u>64,822</u>
累計折舊			
年初餘額	16,445	2,137	18,582
折舊費用	27,154	1,999	29,153
處分	(33,797)	(1,776)	(35,573)
年底餘額	<u>9,802</u>	<u>2,360</u>	<u>12,162</u>
年底淨額	<u>\$ 49,929</u>	<u>\$ 2,731</u>	<u>\$ 52,660</u>

(二) 租賃負債

租賃負債帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
流動	<u>\$ 23,848</u>	<u>\$ 24,667</u>
非流動	<u>\$ 13,797</u>	<u>\$ 28,559</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	0.702%~0.886%	0.778%~0.886%
運輸設備	0.702%~0.829%	0.778%~0.829%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為1~6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十四及附註十六；以融資租賃出租資產請參閱附註十。

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額		
— 本金償還	(\$ 28,907)	(\$ 28,612)
— 利息支付	(<u>341</u>)	(<u>257</u>)
	(\$ 29,248)	(\$ 28,869)

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
承租承諾	<u>\$ 2,782</u>	<u>\$ 3,299</u>

十六、投資性不動產

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 106,795</u>	<u>\$ 294,866</u>
111年12月31日餘額	<u>188,071</u>	<u>106,795</u>	<u>294,866</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	-	59,326	59,326
折舊費用	-	<u>3,541</u>	<u>3,541</u>
111年12月31日餘額	-	<u>62,867</u>	<u>62,867</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 188,071</u>	<u>\$ 43,928</u>	<u>\$ 231,999</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 188,071		\$ 106,795		\$ 294,866
110年12月31日餘額	<u>188,071</u>		<u>106,795</u>		<u>294,866</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	-		55,784		55,784
折舊費用	-		<u>3,542</u>		<u>3,542</u>
110年12月31日餘額	-		<u>59,326</u>		<u>59,326</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 188,071</u>		<u>\$ 47,469</u>		<u>\$ 235,540</u>

投資性不動產之租賃期間為 4~5 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。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 13,552	\$ 13,553
第2年	12,049	13,552
第3年	8,748	12,049
第4年	-	8,748
第5年	-	-
	<u>\$ 34,349</u>	<u>\$ 47,902</u>

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

設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 371,750</u>	<u>\$ 412,938</u>

十七、無形資產

(一) 商 譽

	111年12月31日	110年12月31日
<u>帳面金額</u>		
商 譽	<u>\$ 238,979</u>	<u>\$ 238,979</u>

商譽於 111 年及 110 年度尚無減損跡象。

(二) 其他無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 404</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 734	\$ 719
增 添	508	259
處 分	(93)	(244)
年底餘額	<u>1,149</u>	<u>734</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	330	209
攤銷費用	312	365
處 分	(93)	(244)
年底餘額	<u>549</u>	<u>330</u>
年底淨額	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 404</u>

上列資產於 111 及 110 年度並無減損跡象。

攤銷費用係以直線基礎按 1~3 年計提。

十八、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$ 650,000	\$ 1,550,000
—購料借款	<u>-</u>	<u>50,024</u>
	<u>\$ 650,000</u>	<u>\$ 1,600,024</u>
信用借款		
台 幣	1.455%-1.80%	0.70%-0.78%
購料借款		
美 金	-	0.62%-0.70%

(二) 應付短期票券

111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
<u>應付商業本票</u>					
大中票券	\$ 280,000	(\$ 51)	\$ 279,949	1.928%-1.998%	無
台灣票券	200,000	(27)	199,973	1.928%-2.058%	無
兆豐票券	200,000	(43)	199,957	1.928%-1.958%	無
台灣銀行	<u>200,000</u>	<u>(120)</u>	<u>199,880</u>	1.820%	無
	<u>\$ 880,000</u>	<u>(\$ 241)</u>	<u>\$ 879,759</u>		

110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
<u>應付商業本票</u>					
大中票券	<u>\$ 80,000</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 79,995</u>	0.785%	無

(三) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 440,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>300,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$ 740,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

銀行擔保借款係以合併公司持有之自有土地及建築物質抵押擔保及開立保證票據（參閱附註三一及三二），以浮動利率計息，111年12月31日有效年利率為1.50%，利息按月繳付，本金到期償付。

無擔保借款係向銀行以浮動利率借款，111年及110年12月31日有效年利率分別為1.48%及0.71%~0.825%，利息按月繳付，110年12月31日之借款本金已於111年間償付後續借。

十九、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。

二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 53,807	\$ 56,621
應付佣金	6,414	5,873
應付勞務報酬	6,112	6,524
應納稅額	6,088	7,038
應付休假給付	418	254
其 他	<u>17,100</u>	<u>18,018</u>
	<u>\$ 89,939</u>	<u>\$ 94,328</u>
<u>其他流動負債</u>		
暫收款	\$ 32,337	\$ 28,113
暫收稅款－融資租賃	8,851	9,535
其 他	<u>5,987</u>	<u>7,651</u>
	<u>\$ 47,175</u>	<u>\$ 45,299</u>

二一、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。

(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 5% 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，年度終了前，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 169,977	\$ 191,390
計畫資產公允價值	(<u>20,388</u>)	(<u>23,820</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 149,589</u>	<u>\$ 167,570</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）
111年1月1日	\$ 191,390	(\$ 23,820)	\$ 167,570
服務成本			
當期服務成本	189	-	189
利息費用（收入）	1,196	(166)	1,030
認列於損益	1,385	(166)	1,219
再衡量數			
計畫資產報酬（但不含以 折現率計算之利息收 入）	-	(1,492)	(1,492)
精算損失—人口統計假設 變動	193	-	193
精算損失—財務假設變動	(9,053)	-	(9,053)
精算利益—經驗調整	(3,786)	-	(3,786)
認列於其他綜合損益	(12,646)	(1,492)	(14,138)
雇主提撥	-	(5,062)	(5,062)
計算資產支付數	(10,152)	10,152	-
111年12月31日	\$ 169,977	(\$ 20,388)	\$ 149,589
110年1月1日	\$ 191,960	(\$ 9,303)	\$ 182,657
服務成本			
當期服務成本	271	-	271
利息費用（收入）	960	(60)	900
認列於損益	1,231	(60)	1,171
再衡量數			
計畫資產報酬（但不含以 折現率計算之利息收 入）	-	(161)	(161)
精算損失—人口統計假設 變動	5,156	-	5,156
精算損失—財務假設變動	(2,174)	-	(2,174)
精算利益—經驗調整	(3,854)	-	(3,854)
認列於其他綜合損益	(872)	(161)	(1,033)
雇主提撥	-	(15,225)	(15,225)
計算資產支付數	(929)	929	-
110年12月31日	\$ 191,390	(\$ 23,820)	\$ 167,570

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.250%	0.625%
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,434)	(\$ 4,347)
減少 0.25%	<u>\$ 3,539</u>	<u>\$ 4,490</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,449</u>	<u>\$ 4,352</u>
減少 0.25%	(\$ 3,364)	(\$ 4,235)

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 4,959</u>	<u>\$ 5,473</u>
確定福利義務平均到期期間	8.2年	9.2年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110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	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>\$ 42,643</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. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於111年6月8日股東會決議通過修正章程，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派中股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，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，請參閱附註二四之(六)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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

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 111 年 6 月 8 日及 110 年 7 月 14 日舉行股東常會，決議 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 息 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 55,028	\$ 56,578		
現金股息	505,736	520,186	\$ 3.5	\$ 3.6

本公司 112 年 3 月 10 日董事會擬議 111 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	\$ 57,249	
現金股息	520,186	\$ 3.6

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 16 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益

	111年12月31日	110年12月31日
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(\$ 119,944)	(\$ 142,257)
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>1,065,108</u>	<u>1,424,803</u>
	<u>\$ 945,164</u>	<u>\$ 1,282,546</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

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 1,424,803</u>	<u>\$ 1,397,599</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(359,695)	27,204
本年度其他綜合損益	(359,695)	27,204
年底餘額	<u>\$ 1,065,108</u>	<u>\$ 1,424,803</u>

二三、收 入

客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
租 賃	\$ 1,969,375	\$ 2,675,780
租機及計張服務收入等	599,757	601,380
事務機及週邊耗材	<u>624,497</u>	<u>606,628</u>
	<u>\$ 3,193,629</u>	<u>\$ 3,883,788</u>

地 區 別	111年度	110年度
亞 洲	<u>\$ 3,193,629</u>	<u>\$ 3,883,788</u>

二四、淨 利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
- 投資性不動產	\$ 16,103	\$ 15,983
股利收入	181,359	181,359
什項收入	<u>12,440</u>	<u>14,460</u>
	<u>\$ 209,902</u>	<u>\$ 211,802</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 14,042	\$ 18,785
處分不動產、廠房及設備損失	-	(4)
租賃修改利益	-	73
淨外幣兌換(損失)利益	(608)	400
其 他	<u>(4,273)</u>	<u>(5,794)</u>
	<u>\$ 9,161</u>	<u>\$ 13,460</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 22,632	\$ 13,475
租賃負債之利息	341	257
存入保證金設算息	<u>32</u>	<u>32</u>
	<u>\$ 23,005</u>	<u>\$ 13,764</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,174,652	\$ 1,255,789
使用權資產	28,543	29,153
投資性不動產	3,541	3,542
無形資產	<u>312</u>	<u>365</u>
	<u>\$ 1,207,048</u>	<u>\$ 1,288,849</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,173,094	\$ 1,253,999
營業費用	30,101	30,943
業外費用及損失	<u>3,541</u>	<u>3,542</u>
	<u>\$ 1,206,736</u>	<u>\$ 1,288,484</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 365</u>

(五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 324,913	\$ 327,139
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	12,946	13,114
確定福利計畫	<u>1,219</u>	<u>1,171</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 339,078</u>	<u>\$ 341,424</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 339,078</u>	<u>\$ 341,424</u>

(六) 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。111及110年度員工酬勞分別於112年3月10日及111年3月14日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	1%	1%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 6,166	\$ 6,012

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。

110 及 109 年度員工酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 105,503	\$ 100,809
以前年度之調整	(838)	(864)
未分配盈餘加徵	<u>279</u>	<u>-</u>
	<u>104,944</u>	<u>99,945</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>1,743</u>	<u>1,684</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 106,687</u>	<u>\$ 101,629</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 690,483</u>	<u>\$ 667,797</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 138,096	\$ 133,559
稅上不可減除之費損	265	746
免稅所得	(36,275)	(36,272)
合併個體適用不同稅率之影響數	5,015	3,765
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(838)	(864)
未分配盈餘加徵	279	-
未認列可減除暫時性差異	<u>145</u>	<u>695</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 106,687</u>	<u>\$ 101,629</u>

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者—確定		
福利計畫之再衡量數	<u>\$ 2,828</u>	<u>\$ 207</u>

(三) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 46,687</u>	<u>\$ 49,983</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：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	匯率影響數	
暫時性差異					
遞延收入	\$ 19,897	(\$ 2,246)	\$ -	\$ -	\$ 17,651
備抵損失	3,964	1,444	-	51	5,459
存貨跌價損失	689	(8)	-	-	681
應付休假給付	51	34	-	-	85
退休金財稅差異	2,093	(769)	-	-	1,324
確定福利退休計畫	21,382	-	(2,828)	-	18,554
未實現兌換損失	72	(22)	-	-	50
	<u>\$ 48,148</u>	<u>(\$ 1,567)</u>	<u>(\$ 2,828)</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 43,804</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	匯率影響數	
暫時性差異					
應收租金	<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,601</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	匯率影響數	
暫時性差異					
遞延收入	\$ 17,970	\$ 1,927	\$ -	\$ -	\$ 19,897
備抵損失	3,733	258	-	(27)	3,964
存貨跌價損失	683	6	-	-	689
應付休假給付	136	(85)	-	-	51
退休金財稅差異	4,904	(2,811)	-	-	2,093
確定福利退休計畫	21,589	-	(207)	-	21,382
未實現兌換損失	8	64	-	-	72
	<u>\$ 49,023</u>	<u>(\$ 641)</u>	<u>(\$ 207)</u>	<u>(\$ 27)</u>	<u>\$ 48,148</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	匯率影響數	
暫時性差異					
應收租金	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,425</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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 75,071 仟元及 64,514 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，業經稅捐稽徵機關核定結果與申報數並無差異，其核定年度情形如下：

	<u>核 定 年 度</u>
本公司	109年度
震旦開發公司	109年度

二六、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

歸屬於本公司業主淨利	<u>111年度</u> <u>\$ 561,175</u>	<u>110年度</u> <u>\$ 549,456</u>
------------	-----------------------------------	-----------------------------------

股 數

	<u>111年度</u>	<u>110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>153</u>	<u>216</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>144,649</u>	<u>144,712</u>

單位：仟股

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。

二七、非現金交易

合併公司於 111 及 110 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,008,859	\$ 1,121,785
加：應付設備款減少（帳列應付帳款－關係人及其他應付款）	<u>5,768</u>	<u>3,948</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 1,014,627</u>	<u>\$ 1,125,733</u>
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 268,786</u>	<u>\$ 281,836</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 5,653</u>	<u>\$ 7,603</u>

二八、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。

二九、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>111年12月31日</u>	<u>110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>\$ 2,354,641</u>	<u>\$ 2,714,336</u>

111 及 110 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

	111年12月31日	110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)	\$ 1,635,234	\$ 1,334,590
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	2,354,641	2,714,336
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	2,781,564	2,723,750

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、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、借款及租賃負債。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），參閱附註三四。

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 111 及 110 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。

損 益	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
	(\$ 612)	\$ 1,501

以上損益之影響主要係源自於合併公司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為評估基礎。合併公司於本年度對美金匯率敏感度下降，主係因持有之美金淨資產增加所致。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 917,404	\$ 133,221
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,413,237	1,111,764
— 金融負債	740,000	500,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,683 仟元及 1,529 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%，111 及 110 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而分別增加／減少 117,732 仟元及 135,717 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及約當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。

111年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於一個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債		\$ 21,301	\$ 202,195	\$ 1,189	\$ 287,120
租賃負債		2,342	4,440	17,252	13,896
浮動利率工具	1.06%	-	-	-	740,000
固定利率工具	1.01%	499,871	729,888	300,000	-
		<u>\$ 523,514</u>	<u>\$ 936,523</u>	<u>\$ 318,441</u>	<u>\$ 1,041,016</u>

110年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於一個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債		\$ 9,375	\$ 214,476	\$ 2,118	\$ 317,762
租賃負債		2,228	4,285	18,432	28,694
浮動利率工具	0.74%	-	-	-	500,000
固定利率工具	0.77%	1,031,301	299,995	348,723	-
		<u>\$ 1,042,904</u>	<u>\$ 518,756</u>	<u>\$ 369,273</u>	<u>\$ 846,456</u>

融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,875,959	\$ 2,222,411
— 未動用金額	<u>4,157,041</u>	<u>4,099,589</u>
	<u>\$ 6,033,333</u>	<u>\$ 6,322,000</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 440,000	\$ -
— 未動用金額	<u>60,000</u>	<u>428,000</u>
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 428,000</u>

三十、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
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
通業技研股份有限公司（通業）	其他關係人
康鈦科技股份有限公司（康鈦）	其他關係人
震旦（江蘇）企業發展有限公司（震旦江蘇）	其他關係人
大震設計室內裝修股份有限公司（大震設計）	其他關係人
財團法人陳永泰永續經營基金會（原震旦永續經營基金會）（永續基金會）	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他關係人	\$ 4,143	\$ 4,236
具重大影響之投資者	797	150
	<u>\$ 4,940</u>	<u>\$ 4,386</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

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
AOA	\$ 389,593	\$ 955,697
具重大影響之投資者	5,947	7,201
其他關係人	2,684	1,595
	<u>\$ 398,224</u>	<u>\$ 964,493</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	111年度	110年度
震旦行	\$ 71,883	\$ 74,146
AOA	57,221	58,537
其他關係人	709	10,088
	<u>\$ 129,813</u>	<u>\$ 142,771</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) 出租協議

營業租賃出租

應收營業租賃款彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 31</u>

未來將收取之租賃給付額彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 2,200	\$ -
其他關係人	230	110
	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 110</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 2,404	\$ 2,285
其他關係人	120	120
	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 2,405</u>

合併公司以營業租賃出租辦公室之使用權予關係人，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。

(六) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	其他關係人	\$ 188	\$ 14
	具重大影響之投資者	13	-
		<u>\$ 201</u>	<u>\$ 14</u>
應收租賃款	震旦行	\$ 38,791	\$ 41,133
	金儀	23,923	24,031
	其他關係人	13	70
		<u>\$ 62,727</u>	<u>\$ 65,234</u>
其他應收款	其他關係人	\$ 891	\$ 723
	具重大影響之投資者	1,463	664
		<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ 1,387</u>

上述其他應收款係處分中古影印機與事務機予關係人之應收款項。

(七) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	震旦行	\$ 55,444	\$ 57,306
	金儀	37,322	39,423
	其他關係人	-	832
		<u>\$ 92,766</u>	<u>\$ 97,561</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 5,057	\$ 5,004
	AOA	4,754	3,991
	其他關係人	-	617
		<u>\$ 9,811</u>	<u>\$ 9,612</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	111年度	110年度
AOA	\$ 498,681	\$ 597,420
震旦行	321,743	343,213
金儀	206,506	205,943
	<u>\$ 1,026,930</u>	<u>\$ 1,146,576</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

	111年度		110年度	
	出售價款	處分損失	出售價款	處分損失
AOA	\$ 55,049	(\$ 177,426)	\$ 66,262	(\$ 223,556)
震旦行	24,683	(12,026)	29,284	(13,612)
金儀	<u>20,010</u>	<u>(5,011)</u>	<u>22,077</u>	<u>(5,180)</u>
	<u>\$ 99,742</u>	<u>(\$ 194,463)</u>	<u>\$ 117,623</u>	<u>(\$ 242,348)</u>

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(十) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>取得使用權資產</u>		
震旦國際	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 19,570</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債—流動	震旦國際	\$ 9,401	\$ 9,756
	具重大影響之投資者	<u>42</u>	<u>71</u>
		<u>\$ 9,443</u>	<u>\$ 9,827</u>
租賃負債—非流動	震旦國際	\$ -	\$ 9,401
	具重大影響之投資者	-	<u>42</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,443</u>

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>利息費用</u>		
震旦國際	\$ 101	\$ 48
具重大影響之投資者	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 49</u>

合併公司於111及110年度分別向關係人承租辦公室，租賃期間為2~3年，租金按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

(十一) 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	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	震旦國際	<u>\$ 1,642</u>	<u>\$ 1,642</u>
存入保證金	具重大影響之投資者	\$ 566	\$ 566
	其他關係人	<u>21</u>	<u>21</u>
		<u>\$ 587</u>	<u>\$ 587</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 13,874</u>	<u>\$ 13,692</u>
退職福利	<u>457</u>	<u>477</u>
	<u>\$ 14,331</u>	<u>\$ 14,169</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。

三一、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	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產	土地、房屋及建築	<u>\$ 231,999</u>	<u>\$ 235,540</u>
採用權益法之投資	震旦開發股票 8,400 仟股 (註)	<u>\$ 183,056</u>	<u>\$ 198,533</u>

註：業已合併沖銷。

三二、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) 111年及110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998仟元及美金1,139仟元；金融機構為合併公司開立之履約保證函分別為12,270仟元及10,790仟元。
- (二) 111年及110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皆為6,030,000仟元。

(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	111.04.01~ 112.03.31 (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。

三三、重大之期後事項：無。

三四、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：

111年12月31日			
外幣負債	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 666	30.71 (美金：新台幣)	\$ 20,405

110年12月31日			
外幣負債	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,804	27.68 (美金：新台幣)	\$ 50,024

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	未實現淨兌換 (損) 益	匯率	未實現淨兌換 (損) 益
美金	1: 29.805 (美金：新台幣)	(\$ 248)	1: 27.68 (美金：新台幣)	(\$ 360)

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司)：附表一。

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：附表二。
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。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三六、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
<u>111年度</u>										
來自外部客戶收入	\$ 1,224,254		\$ 835,886				\$ 1,133,489	\$ -		\$ 3,193,629
部門間收入	<u>191,382</u>		-				-	(<u>191,382</u>)		-
收入合計	<u>\$ 1,415,636</u>		<u>\$ 835,886</u>				<u>\$ 1,133,489</u>	<u>(\$ 191,382)</u>		<u>\$ 3,193,629</u>
部門(損)益	<u>\$ 610,376</u>		<u>\$ 287,550</u>				<u>\$ 100,300</u>	<u>(\$ 307,743)</u>		<u>\$ 690,483</u>
<u>110年度</u>										
來自外部客戶收入	\$ 1,208,008		\$ 857,902				\$ 1,817,878	\$ -		\$ 3,883,788
部門間收入	<u>206,995</u>		-				-	(<u>206,995</u>)		-
收入合計	<u>\$ 1,415,003</u>		<u>\$ 857,902</u>				<u>\$ 1,817,878</u>	<u>(\$ 206,995)</u>		<u>\$ 3,883,788</u>
部門(損)益	<u>\$ 595,136</u>		<u>\$ 307,505</u>				<u>\$ 75,309</u>	<u>(\$ 310,153)</u>		<u>\$ 667,797</u>

部門間銷貨係依市價計價。

(二) 部門總資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
互 盛	\$ 2,030,723	\$ 2,136,304
震旦開發	3,143,787	3,336,253
互盛(中國)	<u>2,591,369</u>	<u>2,512,363</u>
合併資產總額	<u>\$ 7,765,879</u>	<u>\$ 7,984,920</u>

互盛股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

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	數帳面金額		持持股比例%	市價(註1)	備註
					\$				
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	\$	735,001	3.99	\$ 735,001	
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		982,309	5.34	982,310	
			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		637,331	3.46	637,330	
五盛(中國)有限公司	興業銀行一大額存單 民生銀行一大額存單 國泰世華銀行一大額存單	無 無 無	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-		234,594	-	234,594	
			按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-		316,387	-	316,387	
			按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-		220,439	-	220,439	

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指 111 年 12 月 31 日之收盤價，理財型商品公允價值係按現流量折現評價。

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其子公司
 累積買進並賣出同一有價證券之金額達總資產3億元或實收資本額20%以上
 民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：仟元/仟股（除特別註明者外）

買、賣之公司 五盛(中國)有 限公司	券 種 及 名 稱	券 類	期 間	初 本 期 一 分		買 入 賣 出		價 值 成 本 及 分 攤		出 本 期 其 他 增 (減) 期		本 期 總 數
				份 額 或 受 託 單 位 數	金 額	份 額 或 受 託 單 位 數	金 額	份 額 或 受 託 單 位 數	金 額	份 額 或 受 託 單 位 數	金 額	
五盛(中國)有 限公司	定期存款 全幣儲蓄存款	定期存款	興業銀行	人民幣	-	\$ -	-	\$ -	\$ 151,018	\$ 151,018	-	\$ -
			興業銀行	人民幣	-	-	-	-	110,227	110,227	227	-
			興業銀行	人民幣	-	-	-	-	60,336	60,336	336	-
			永豐銀行	人民幣	-	-	-	-	100,732	100,732	732	-

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 111 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			應收(付)票據、帳款 佔總應收(付)備 票據、帳款之比 率% (註6)	註		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%			授信期間	交易條件與一般交易不同原因
五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	子公司	銷貨	(\$ 191,383)	14%	貨款皆以隔月收現為原則	\$ 31,870	18%	註7
震旦開發股份有限公司	五盛股份有限公司	子公司	進貨	191,383	註1	進貨皆以隔月付現為原則	(31,870)	(26%)	註7
"	震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進貨	321,741	註2	"	(55,421)	(44%)	
"	金儀股份有限公司	該公司為震旦行之子公司	進貨	206,506	註3	"	(37,522)	(30%)	
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孫公司	進貨	498,680	註4	進貨皆以4個月付現為原則	-	-	
"	"	"	進貨	389,591	註5	"	-	-	

註1：本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：上述比率係與關係人之應收(付)票據、帳款餘額佔轉投資公司帳列之總應收(付)票據、帳款餘額之比率計算。

註7：於編製合併財務報表時，業已合併沖銷。

五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 111 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		往來		來源		情形	
				科目	金額 (註)	金額 (註)	交易條件	佔合併總資產之比率	佔合併總營收之比率		
0	五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	本公司對子公司	銷售收入	\$ 191,383		以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異			6%	
				其他收入	8,737		以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異			-	
				進貨	27,308		進貨以 2 個月付現為原則			-	
				應收帳款	31,870		隔月收現為原則			-	
				應付帳款	2,193		隔月付現為原則			-	
				其他應付款	24,185		隔月付現為原則			-	

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 111 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	原始期末	投資金額	期	本		被投資公司	本年度	被投資公司	本年度	被投資公司	本年度	被投資公司	註
							數	比								
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、顯粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。	\$ 865,491	\$ 865,491	119,237	100	\$ 2,598,452	\$ 254,960	\$ 254,960	\$ 254,960	\$ -	\$ 238,474		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 111 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比例之持股比例 %	本期認列投資(損)益帳面價值 (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
五盛(中國)有限公司	事務機器之銷售、維修服務及租賃業務。	\$ 1,922,054 (RMB\$ 400,000)	註 1 (一)	\$ 1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ -	\$ 1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ 75,404	70	\$ 52,783	\$ 1,600,847	\$ -

2. 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)	經濟部投資委員會核准投資金額 (註 3)	依經濟部投資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)	\$ 2,784,783

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即即可：

- (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 111 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 4,641,305 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 4,641,305 仟元×60%=2,784,783 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

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	易 格		條 件	與一 般交 易比 之	件應收(付) 易餘 較	票據及帳款 百分比(%) (註)	未實現損益	註
					付 款	收 款						
大陸被投資公司	子公司	進 貨	\$ 498,680	參酌市場行情計價	4個月內付款	"	無重大差異	"	\$ -	-	\$ -	
五盛(中國)有限公司	子公司	進 貨	389,591	"	"	"	"	"	-	-	-	

註：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。

互盛股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

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	27.23
金儀股份有限公司	11,170,023	7.73
尼盛投資股份有限公司	8,086,000	5.59

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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。其中來自銷售事務機及週邊耗材之銷貨收入相較於一般按月收取租金之租賃收入，其單筆金額大且不固定，評估此類收入具有高度風險，對財務報表影響係屬重大。其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，檢視交易申請書、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。

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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 池 瑞 全

池瑞全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 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 1 2 年 3 月 1 0 日



廣慶章有限公司

加幣資產負債表

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 113,092	2	\$ 47,297	1
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)	735,001	12	847,280	14
1150	應收票據 (附註四及八)	64,847	1	68,548	1
1172	應收帳款 (附註四及八)	84,955	1	88,747	1
1180	應收帳款—關係人 (附註四、八及二七)	32,071	1	34,703	1
1200	其他應收款 (附註四及二七)	3,550	-	28,849	-
130X	存貨 (附註四及九)	207,951	4	135,969	2
1479	其他流動資產	887	-	948	-
11XX	流動資產總計	<u>1,242,354</u>	<u>21</u>	<u>1,252,341</u>	<u>20</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四、十及二八)	4,199,299	70	4,343,903	70
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二七)	263,689	4	273,616	4
1755	使用權資產 (附註四、十二及二七)	37,401	-	52,548	1
1760	投資性不動產 (附註四、十三及二八)	231,999	4	235,540	4
1821	其他無形資產 (附註四及十四)	600	-	404	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	38,599	1	44,307	1
1990	存出保證金 (附註二七)	8,971	-	8,091	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,780,558</u>	<u>79</u>	<u>4,958,409</u>	<u>80</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 6,022,912</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,210,750</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 400,000	7	\$ 1,000,024	16
2110	應付短期票券 (附註十五)	499,872	8	-	-
2170	應付帳款 (附註十六)	102,291	2	96,787	2
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二七)	2,216	-	2,444	-
2219	其他應付款 (附註十七及二七)	74,005	1	105,324	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	24,191	-	24,172	-
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二七)	23,806	-	24,596	-
2300	其他流動負債 (附註十七)	33,482	1	30,954	1
21XX	流動負債總計	<u>1,159,863</u>	<u>19</u>	<u>1,284,301</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五)	740,000	12	500,000	8
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	295	-	374	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二七)	13,797	-	28,517	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	149,589	3	167,570	3
2670	存入保證金 (附註二七)	4,140	-	4,127	-
25XX	非流動負債總計	<u>907,821</u>	<u>15</u>	<u>700,588</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>2,067,684</u>	<u>34</u>	<u>1,984,889</u>	<u>32</u>
	權益 (附註十九)				
	股本				
3110	普通股	1,444,960	24	1,444,960	23
3200	資本公積	42,643	1	42,643	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	934,760	15	879,732	14
3350	未分配盈餘	587,701	10	575,980	9
3300	保留盈餘總計	1,522,461	25	1,455,712	23
3400	其他權益	945,164	16	1,282,546	21
3XXX	權益總計	<u>3,955,228</u>	<u>66</u>	<u>4,225,861</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 6,022,912</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,210,750</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 111 年及 110 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	111年度		110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	\$ 1,422,424	100	\$ 1,420,649	100
4170	銷貨退回	(6,270)	-	(5,386)	-
4190	銷貨折讓	(517)	-	(260)	-
4000	營業收入合計	1,415,637	100	1,415,003	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二七）				
		<u>739,381</u>	<u>52</u>	<u>733,507</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	676,256	48	681,496	48
5910	與子公司之未實現銷貨利益	(54,150)	(4)	(74,047)	(5)
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>65,380</u>	<u>5</u>	<u>64,414</u>	<u>4</u>
5950	已實現營業毛利	<u>687,486</u>	<u>49</u>	<u>671,863</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註四、八、十二、二一及二七）				
6100	推銷費用	323,850	23	333,055	23
6200	管理費用	123,646	9	121,771	9
6450	預期信用減損損失	<u>749</u>	-	<u>723</u>	-
6000	營業費用合計	<u>448,245</u>	<u>32</u>	<u>455,549</u>	<u>32</u>
6900	營業淨利	<u>239,241</u>	<u>17</u>	<u>216,314</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註四、十、二一及二七）				
7100	利息收入	100	-	17	-
7010	其他收入	84,615	6	82,931	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	(\$ 4,476)	(1)	(\$ 3,840)	-
7050	財務成本	(16,847)	(1)	(10,440)	(1)
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>307,743</u>	<u>22</u>	<u>310,154</u>	<u>22</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>371,135</u>	<u>26</u>	<u>378,822</u>	<u>27</u>
7900	稅前淨利	610,376	43	595,136	42
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>49,201</u>	<u>3</u>	<u>45,680</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>561,175</u>	<u>40</u>	<u>549,456</u>	<u>39</u>
	其他綜合損益(附註四、十、 十八、十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	14,138	1	1,033	-
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	(112,279)	(8)	8,492	1
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	(247,416)	(18)	18,712	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(<u>2,828</u>)	<u>-</u>	(<u>207</u>)	<u>-</u>
		(<u>348,385</u>)	(<u>25</u>)	<u>28,030</u>	<u>2</u>
8360	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>22,313</u>	<u>2</u>	(<u>11,260</u>)	(<u>1</u>)
8300	其他綜合損益淨額 合計	(<u>326,072</u>)	(<u>23</u>)	<u>16,770</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 235,103</u>	<u>17</u>	<u>\$ 566,226</u>	<u>40</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二三)	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 3.88		\$ 3.80	
9810	稀 釋	\$ 3.88		\$ 3.80	

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110 年 1 月 1 日 餘額	本 資 本	公 積 金	保 法 定 盈 餘 公 積 金	留 存 盈 餘 公 積 金	盈 餘 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	總 額
A1	1,444,960	42,643	823,154	602,462	130,997	1,397,599	4,179,821	
B1	-	-	56,578	(56,578)	-	-	-	
B5	-	-	-	(520,186)	-	-	(520,186)	
D1	-	-	-	549,456	-	-	549,456	
D3	-	-	-	-	826	(11,260)	27,204	16,770
D5	-	-	-	-	550,282	(11,260)	27,204	566,226
Z1	1,444,960	42,643	879,732	575,980	142,257	1,424,803	4,225,861	
B1	-	-	55,028	(55,028)	-	-	-	
B5	-	-	-	(505,736)	-	-	(505,736)	
D1	-	-	-	561,175	-	-	561,175	
D3	-	-	-	11,310	22,313	(359,695)	(326,072)	
D5	-	-	-	572,485	22,313	(359,695)	235,103	
Z1	1,444,960	42,643	934,760	587,701	119,944	1,065,108	3,955,228	

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

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 610,376	\$ 595,136
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	168,517	166,251
A20200	攤銷費用	312	365
A20300	預期信用減損損失	749	723
A20900	財務成本	16,847	10,408
A21200	利息收入	(100)	(17)
A21300	股利收入	(56,611)	(56,611)
A22300	採用權益法之子公司損益份額	(307,743)	(310,154)
A29900	租賃修改利益	-	(73)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	274	154
A23900	與子公司之(已)未實現利益	(11,230)	9,633
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,701	(14,398)
A31150	應收帳款	3,043	(7,332)
A31160	應收帳款－關係人	2,632	(2,183)
A31180	其他應收款	25,299	(2,606)
A31200	存 貨	(198,148)	(124,137)
A31240	其他流動資產	61	45
A32150	應付帳款	5,504	10,870
A32160	應付帳款－關係人	(228)	503
A32180	其他應付款	(31,296)	5,563
A32230	其他流動負債	2,528	4,671
A32240	淨確定福利負債	(3,843)	(14,054)
A33000	營運產生之現金	230,644	272,757
A33100	收取之利息	100	17
A33300	支付之利息	(16,870)	(10,177)
A33500	支付之所得稅	(46,381)	(38,384)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>167,493</u>	<u>224,213</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 685)	(\$ 955)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1	-
B03700	存出保證金增加	(880)	-
B03800	存出保證金減少	-	724
B04500	購置無形資產	(508)	(259)
B07600	收取之股利	<u>295,085</u>	<u>307,009</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>293,013</u>	<u>306,519</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	470,424
C00200	短期借款減少	(600,024)	-
C00500	應付短期票券增加	499,872	-
C00600	應付短期票券減少	-	(429,784)
C01600	舉借長期借款	240,000	-
C01700	償還長期借款	-	(20,000)
C03000	存入保證金增加	13	-
C04020	租賃負債本金償還	(28,836)	(28,540)
C04500	發放現金股利	(<u>505,736</u>)	(<u>520,186</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>394,711</u>)	(<u>528,086</u>)
EEEE	現金淨增加	65,795	2,646
E00100	年初現金餘額	<u>47,297</u>	<u>44,651</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 113,092</u>	<u>\$ 47,297</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 111 年及 110 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 月起在台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 112 年 3 月 10 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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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躍市場之報價（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構成業務之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列為利益，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。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。

自有之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，投資性不動產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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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之減損損失。

應收帳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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，代表金融資產已發生違約。

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

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

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。

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(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。

依中華民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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 960	\$ 940
銀行支票及活期存款	<u>112,132</u>	<u>46,357</u>
	<u>\$113,092</u>	<u>\$ 47,297</u>

七、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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內上市股票		
震旦行股份有限公司	<u>\$735,001</u>	<u>\$847,280</u>

本公司依策略目的投資震旦行股份有限公司普通股，並預期透過投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，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。

八、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 64,847	\$ 68,548
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 64,847</u>	<u>\$ 68,548</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 86,312	\$ 89,577
減：備抵損失	(<u>1,357</u>)	(<u>830</u>)
	<u>\$ 84,955</u>	<u>\$ 88,747</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 32,071	\$ 34,703
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 32,071</u>	<u>\$ 34,703</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 1,764	\$ 1,732
減：備抵損失	(<u>1,764</u>)	(<u>1,732</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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：

111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	0.31%	18.46%	100%	
總帳面金額	\$ 82,457	\$ 3,375	\$ 480	\$ 86,312
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(254)	(623)	(480)	(1,357)
攤銷後成本	<u>\$ 82,203</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,955</u>

110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	0.14%	10.13%	100%	
總帳面金額	\$ 86,866	\$ 2,231	\$ 480	\$ 89,577
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(124)	(226)	(480)	(830)
攤銷後成本	<u>\$ 86,742</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,747</u>

應收款項(應收帳款及催收款)備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,562	\$ 2,055
加：本年度提列減損損失	749	723
減：本年度實際沖銷	(190)	(216)
年底餘額	<u>\$ 3,121</u>	<u>\$ 2,562</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 146,338	\$ 87,737
供 應 品	56,875	47,920
在途存貨	<u>4,738</u>	<u>312</u>
	<u>\$ 207,951</u>	<u>\$ 135,969</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 604,436 仟元及 601,668 仟元。

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司		
非上市(櫃)公司		
震旦開發股份有限公司	\$ 2,598,452	\$ 2,818,152
互盛(中國)有限公司	<u>1,600,847</u>	<u>1,525,751</u>
	<u>\$ 4,199,299</u>	<u>\$ 4,343,903</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：

	111年12月31日	110年12月31日
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,111年12月31日實收股本為人民幣400,000仟元,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。

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

	111年度		110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	\$ 254,960	\$ 254,960	\$ 271,159	\$ 271,159
互盛(中國)有限公司	75,404	<u>52,783</u>	55,707	<u>38,995</u>
		<u>\$ 307,743</u>		<u>\$ 310,154</u>

(二) 採用權益法之子公司之其他綜合損益份額

	111年度		110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	(\$ 247,416)	(\$ 247,416)	\$ 18,712	\$ 18,712
五盛(中國)有限公司	31,858	<u>22,313</u>	(16,086)	(<u>11,260</u>)
		<u>(\$ 225,103)</u>		<u>\$ 7,452</u>

111 及 110 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－震旦開發股份有限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

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 18,799	\$ 19,642
出租資產	<u>244,890</u>	<u>253,974</u>
	<u>\$ 263,689</u>	<u>\$ 273,616</u>

(一) 自 用

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 6,694	\$ 28,567
增 添	-	-	685	685
存貨轉列不動產、 廠房及設備	-	-	30	30
處 分	-	-	(3,061)	(3,061)
111年12月31日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>4,348</u>	<u>26,221</u>
<u>累計折舊</u>				
111年1月1日餘額	-	4,855	4,070	8,925
折舊費用	-	177	1,381	1,558
處 分	-	-	(3,061)	(3,061)
111年12月31日餘額	-	<u>5,032</u>	<u>2,390</u>	<u>7,422</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 4,914</u>	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ 18,799</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 7,597	\$ 29,470
增 添	-	-	955	955
處 分	-	-	(1,858)	(1,858)
110年12月31日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>6,694</u>	<u>28,567</u>
<u>累計折舊</u>				
110年1月1日餘額	-	4,677	4,316	8,993
折舊費用	-	178	1,612	1,790
處 分	-	-	(1,858)	(1,858)
110年12月31日餘額	-	<u>4,855</u>	<u>4,070</u>	<u>8,925</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 5,091</u>	<u>\$ 2,624</u>	<u>\$ 19,642</u>

於 111 及 110 年度評估無減損跡象。

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－辦公設備

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 865,837	\$ 856,900
存貨轉列不動產、廠房及設備	131,789	148,973
不動產、廠房及設備轉列存貨	(72,539)	(66,883)
處 分	(50,498)	(73,153)
年底餘額	<u>874,589</u>	<u>865,837</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	611,863	612,304
折舊費用	134,945	131,838
不動產、廠房及設備轉列存貨	(66,886)	(59,280)
處 分	(50,223)	(72,999)
年底餘額	<u>629,699</u>	<u>611,863</u>
年底淨額	<u>\$ 244,890</u>	<u>\$ 253,974</u>

係本公司以營業租賃所出租事務機器，租賃期間為 1 至 6 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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 59,183	\$ 56,824
第2年	41,498	39,469
第3年	27,140	25,335
第4年	15,890	14,947
第5年	5,223	6,360
超過5年	<u>538</u>	<u>625</u>
	<u>\$ 149,472</u>	<u>\$ 143,560</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

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	土地及建築物	運輸設備	合計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 59,517	\$ 5,091	\$ 64,608
增 添	11,818	1,508	13,326
處 分	(5,903)	(1,564)	(7,467)
111年12月31日餘額	<u>65,432</u>	<u>5,035</u>	<u>70,467</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	9,700	2,360	12,060
折舊費用	26,466	2,007	28,473
處 分	(5,903)	(1,564)	(7,467)
111年12月31日餘額	<u>30,263</u>	<u>2,803</u>	<u>33,066</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 35,169</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 37,401</u>
 <u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 48,742	\$ 4,746	\$ 53,488
增 添	58,074	2,121	60,195
處 分	(47,299)	(1,776)	(49,075)
110年12月31日餘額	<u>59,517</u>	<u>5,091</u>	<u>64,608</u>
<u>累計折舊</u>			
110年1月1日餘額	16,415	2,137	18,552
折舊費用	27,082	1,999	29,081
處 分	(33,797)	(1,776)	(35,573)
110年12月31日餘額	<u>9,700</u>	<u>2,360</u>	<u>12,060</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 49,817</u>	<u>\$ 2,731</u>	<u>\$ 52,548</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 23,806</u>	<u>\$ 24,596</u>
非流動	<u>\$ 13,797</u>	<u>\$ 28,517</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	0.702%~0.823%	0.778%~0.829%
運輸設備	0.702%~0.829%	0.778%~0.829%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地、建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為1~6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。

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額		
— 本金償還	(\$ 28,836)	(\$ 28,540)
— 利息支付	<u>(340)</u>	<u>(256)</u>
	<u>(\$ 29,176)</u>	<u>(\$ 28,796)</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
承租承諾	<u>\$ 2,782</u>	<u>\$ 3,299</u>

十三、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 188,071		\$ 106,795		\$ 294,866
111年12月31日餘額	<u>188,071</u>		<u>106,795</u>		<u>294,866</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	-		59,326		59,326
折舊費用	-		<u>3,541</u>		<u>3,541</u>
111年12月31日餘額	-		<u>62,867</u>		<u>62,867</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 188,071</u>		<u>\$ 43,928</u>		<u>\$ 231,999</u>
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 188,071		\$ 106,795		\$ 294,866
110年12月31日餘額	<u>188,071</u>		<u>106,795</u>		<u>294,866</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	-		55,784		55,784
折舊費用	-		<u>3,542</u>		<u>3,542</u>
110年12月31日餘額	-		<u>59,326</u>		<u>59,326</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 188,071</u>		<u>\$ 47,469</u>		<u>\$ 235,540</u>

投資性不動產之租賃期間為 4~5 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。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 13,552	\$ 13,553
第2年	12,049	13,552
第3年	8,748	12,049
第4年	-	8,748
第5年	-	-
	<u>\$ 34,349</u>	<u>\$ 47,902</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	
主建築物	55年
裝潢工程	10年

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。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 371,750</u>	<u>\$ 412,938</u>

十四、其他無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 404</u>
	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 734	\$ 719
增 添	508	259
處 分	(93)	(244)
年底餘額	<u>1,149</u>	<u>734</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	330	209
攤銷費用	312	365
處 分	(93)	(244)
年底餘額	<u>549</u>	<u>330</u>
年底淨額	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 404</u>

上列資產於111及110年度並無減損跡象。

攤銷費用係以直線基礎按1~3年計提。

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$ 400,000	\$ 950,000
—購料借款	-	50,024
	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 1,000,024</u>
信用借款		
台 幣	1.57%~1.80%	0.70%~0.75%
購料借款		
美 金	-	0.62%~0.70%

(二) 應付短期票券

111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
<u>應付商業本票</u>					
大中票券	\$ 200,000	(\$ 31)	\$ 199,969	1.928%	無
台灣票券	100,000	(16)	99,984	1.928%	無
兆豐票券	100,000	(21)	99,979	1.928%	無
台灣銀行	<u>100,000</u>	<u>(60)</u>	<u>99,940</u>	1.820%	無
	<u>\$ 500,000</u>	<u>(\$ 128)</u>	<u>\$ 499,872</u>		

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 440,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>300,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$ 740,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

銀行擔保借款係以本公司持有之自有土地及建築物抵押擔保及開立保證票據（參閱附註二八及二九），以浮動利率計息，111年12月31日有效年利率為1.50%，利息按月繳付，本金到期償付。

無擔保借款係向銀行以浮動利率借款，111年及110年12月31日有效年利率分別為1.48%及0.71%~0.825%，利息按月繳付，110年12月31日之借款本金已於111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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 53,666	\$ 56,470
應納稅額	4,132	5,210
應付勞務報酬	4,121	4,428
應付休假給付	418	254
其他	<u>11,668</u>	<u>38,962</u>
	<u>\$ 74,005</u>	<u>\$ 105,324</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他流動負債</u>		
暫收款	\$ 32,218	\$ 27,986
其他	<u>1,264</u>	<u>2,968</u>
	<u>\$ 33,482</u>	<u>\$ 30,954</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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。

(二) 確定福利計畫

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 5% 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，年度終了前，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 169,977	\$ 191,390
計畫資產公允價值	(<u>20,388</u>)	(<u>23,820</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 149,589</u>	<u>\$ 167,570</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）
111年1月1日	<u>\$ 191,390</u>	<u>(\$ 23,820)</u>	<u>\$ 167,570</u>
服務成本			
當期服務成本	189	-	189
利息費用（收入）	<u>1,196</u>	<u>(166)</u>	<u>1,030</u>
認列於損益	<u>1,385</u>	<u>(166)</u>	<u>1,219</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）	-	(1,492)	(1,492)
精算損失－人口統計假設 變動	193	-	193
精算損失－財務假設變動	(9,053)	-	(9,053)
精算利益－經驗調整	<u>(3,786)</u>	<u>-</u>	<u>(3,786)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(12,646)</u>	<u>(1,492)</u>	<u>(14,138)</u>
雇主提撥	-	(5,062)	(5,062)
計算資產支付數	<u>(10,152)</u>	<u>10,152</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 169,977</u>	<u>(\$ 20,388)</u>	<u>\$ 149,589</u>
110年1月1日	<u>\$ 191,960</u>	<u>(\$ 9,303)</u>	<u>\$ 182,657</u>
服務成本			
當期服務成本	271	-	271
利息費用（收入）	<u>960</u>	<u>(60)</u>	<u>900</u>
認列於損益	<u>1,231</u>	<u>(60)</u>	<u>1,171</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）	-	(161)	(161)
精算損失－人口統計假設 變動	5,156	-	5,156
精算損失－財務假設變動	(2,174)	-	(2,174)
精算利益－經驗調整	<u>(3,854)</u>	<u>-</u>	<u>(3,854)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(872)</u>	<u>(161)</u>	<u>(1,033)</u>
雇主提撥	-	(15,225)	(15,225)
計算資產支付數	<u>(929)</u>	<u>929</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>\$ 191,390</u>	<u>(\$ 23,820)</u>	<u>\$ 167,570</u>

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.250%	0.625%
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,434)	(\$ 4,347)
減少 0.25%	\$ 3,539	\$ 4,490
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 3,449	\$ 4,352
減少 0.25%	(\$ 3,364)	(\$ 4,235)

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,959	\$ 5,473
確定福利義務平均到期期間	8.2年	9.2年

十九、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110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 認列對子公司所有權權益變 動數(2)	1,490	1,490
	<u>4,981</u>	<u>4,981</u>
	<u>\$ 42,643</u>	<u>\$ 42,643</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. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於111年6月8日股東會決議通過修正章程，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派中股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，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(六)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 111 年 6 月 8 日及 110 年 7 月 14 日度舉行股東常會，決議 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 息 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 55,028	\$ 56,578		
現金股息	505,736	520,186	\$ 3.5	\$ 3.6

本公司 112 年 3 月 10 日董事會擬議 111 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	57,249
現金股息	520,186	\$ 3.6

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 16 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益

	111年12月31日	110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	(\$ 119,944)	(\$ 142,257)
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	292,275	404,554
採權益法認列之子公司	772,833	1,020,249
	<u>1,065,108</u>	<u>1,424,803</u>
	<u>\$ 945,164</u>	<u>\$ 1,282,546</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

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 1,424,803</u>	<u>\$ 1,397,599</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(112,279)	8,492
採用權益法之 子公司份額	(247,416)	18,712
本年度其他綜合損益	(359,695)	27,204
年底餘額	<u>\$ 1,065,108</u>	<u>\$ 1,424,803</u>

二十、收 入客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
事務機及週邊耗材	\$ 815,880	\$ 813,623
租機及計張服務收入等	599,757	601,380
	<u>\$ 1,415,637</u>	<u>\$ 1,415,003</u>

地 區 別	111年度	110年度
亞 洲	<u>\$ 1,415,637</u>	<u>\$ 1,415,003</u>

二一、淨 利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 16,103	\$ 15,983
股利收入	56,611	56,611
什項收入	<u>11,901</u>	<u>10,337</u>
	<u>\$ 84,615</u>	<u>\$ 82,931</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益 (損失)	(\$ 608)	\$ 400
租賃修改利益 (損失)	-	73
什項支出	(<u>3,868</u>)	(<u>4,313</u>)
	<u>(\$ 4,476)</u>	<u>(\$ 3,840)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 16,475	\$ 10,152
租賃負債之利息	340	256
存入保證金設算息	<u>32</u>	<u>32</u>
	<u>\$ 16,847</u>	<u>\$ 10,440</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 136,503	\$ 133,628
使用權資產	28,473	29,081
投資性不動產	3,541	3,542
無形資產	<u>312</u>	<u>365</u>
	<u>\$ 168,829</u>	<u>\$ 166,616</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 134,945	\$ 131,838
營業費用	30,031	30,871
業外費用及損失	<u>3,541</u>	<u>3,542</u>
	<u>\$ 168,517</u>	<u>\$ 166,251</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 365</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 324,247	\$ 326,475
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	12,916	13,083
確定福利計畫	<u>1,219</u>	<u>1,171</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 338,382</u>	<u>\$ 340,729</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 338,382</u>	<u>\$ 340,729</u>

(六) 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。111及110年度員工酬勞分別於112年3月10日及111年3月14日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	1%	1%

金額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 6,166	\$ 6,012

年度個體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。

110及109年度員工酬勞之實際配發金額與110及109年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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)主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 46,400	\$ 44,843
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,801</u>	<u>837</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,201</u>	<u>\$ 45,680</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 610,376</u>	<u>\$ 595,136</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 122,075	\$ 119,027
稅上不可減除之費損	-	6
免稅所得	(62,317)	(65,554)
未認列之可減除暫時性差異	(<u>10,557</u>)	(<u>7,799</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,201</u>	<u>\$ 45,680</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110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	<u>\$ 2,828</u>	<u>\$ 207</u>

(三) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 24,191</u>	<u>\$ 24,172</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：

111 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	\$ 19,897	(\$ 2,246)	\$ -	\$ 17,651
備抵損失	123	131	-	254
存貨跌價損失	689	(8)	-	681
應付休假給付	51	34	-	85
退休金財稅差異	2,093	(769)	-	1,324
確定福利退休計畫	21,382	-	(2,828)	18,554
未實現兌換損失	72	(22)	-	50
	<u>\$ 44,307</u>	<u>(\$ 2,880)</u>	<u>(\$ 2,828)</u>	<u>\$ 38,599</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				
應收租金	<u>\$ 374</u>	<u>(\$ 79)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295</u>

110 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	\$ 17,970	\$ 1,927	\$ -	\$ 19,897
備抵損失	69	54	-	123
存貨跌價損失	683	6	-	689
應付休假給付	136	(85)	-	51
退休金財稅差異	4,904	(2,811)	-	2,093
確定福利退休計畫	21,589	-	(207)	21,382
未實現兌換損失	8	64	-	72
	<u>\$ 45,359</u>	<u>(\$ 845)</u>	<u>(\$ 207)</u>	<u>\$ 44,307</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				
應收租金	<u>\$ 382</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374</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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 75,071 仟元及 64,514 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109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>111年度</u>	<u>110年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 561,175</u>	<u>\$ 549,456</u>

股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110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>153</u>	<u>216</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>144,649</u>	<u>144,712</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111及110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>111年度</u>	<u>110年度</u>
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 131,819</u>	<u>\$ 148,973</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 5,653</u>	<u>\$ 7,603</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>111年12月31日</u>	<u>110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>\$ 735,001</u>	<u>\$ 847,280</u>

111 及 110 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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 307,486	\$ 276,235
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	735,001	847,280
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,764,308	1,646,772

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、借款及租賃負債。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 111 及 110 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。

	美	金	之	影	響
	111年度			110年度	
損 益	(\$ 612)			\$ 1,501	

以上損益之影響主要係源自於本公司於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為評估基礎。本公司於本年度對美金匯率敏感度下降，主係因持有之美金淨資產增加所致。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公平價值利率風險		
— 金融負債	\$ 537,475	\$ 53,113
具現金流量利率風險		
— 金融資產	64,949	28,073
— 金融負債	740,000	500,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,688 仟元及 1,180 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%，111 及 110 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而分別增加／減少 36,750 仟元及 42,364 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。

111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		\$ 10,289	\$ 108,918	\$ 1,089	\$ 4,140
租賃負債		2,336	4,428	17,228	13,896
浮動利率工具	1.008%	-	-	-	740,000
固定利率工具	1.201%	499,872	250,000	150,000	-
		<u>\$ 512,497</u>	<u>\$ 363,346</u>	<u>\$ 168,317</u>	<u>\$ 758,036</u>

110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		\$ 1,033	\$ 140,037	\$ 2,118	\$ 3,560
租賃負債		2,222	4,273	18,378	28,652
浮動利率工具	0.73%	-	-	-	500,000
固定利率工具	0.69%	651,300	-	348,724	-
		<u>\$ 654,555</u>	<u>\$ 144,310</u>	<u>\$ 369,220</u>	<u>\$ 532,212</u>

融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,242,959	\$ 1,542,411
— 未動用金額	<u>3,007,041</u>	<u>2,579,589</u>
	<u>\$ 4,250,000</u>	<u>\$ 4,122,000</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 440,000	\$ -
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>428,000</u>
	<u>\$ 440,000</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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
大震設計室內裝修股份有限公司 (大震設計)	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
震旦開發	\$ 191,383	\$ 206,995
具重大影響之投資者	797	150
其他關係人	<u>1,985</u>	<u>360</u>
	<u>\$ 194,165</u>	<u>\$ 207,505</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	111年度	110年度
子公司	\$ 27,308	\$ 31,183
具重大影響之投資者	5,947	7,201
其他關係人	<u>2,684</u>	<u>1,595</u>
	<u>\$ 35,939</u>	<u>\$ 39,979</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	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 39,291	\$ 39,224
其他關係人	<u>709</u>	<u>1,109</u>
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,333</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	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 8,737</u>	<u>\$ 8,994</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) 出租協議

營業租賃出租

應收營業租賃款彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 31</u>

未來將收取之租賃給付額彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 2,200	\$ -
其他關係人	<u>230</u>	<u>110</u>
	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 110</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 2,404	\$ 2,285
其他關係人	<u>120</u>	<u>120</u>
	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 2,405</u>

本公司以營業租賃出租辦公室之使用權予關係人，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。

(七) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	震旦開發	\$ 31,870	\$ 34,689
	其他關係人	188	14
	具重大影響之投資者	<u>13</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 32,071</u>	<u>\$ 34,703</u>
其他應收款	其他關係人	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 4</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(八) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	震旦開發	\$ 2,193	\$ 905
	具重大影響之投資者	23	707
	其他關係人	<u>-</u>	<u>832</u>
		<u>\$ 2,216</u>	<u>\$ 2,444</u>
其他應付款	震旦開發	\$ -	\$ 23,769
	具重大影響之投資者	3,479	3,483
	其他關係人	<u>-</u>	<u>617</u>
		<u>\$ 3,479</u>	<u>\$ 27,869</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(九) 取得之不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 153</u>

交易價格則參酌市場行情。

(十) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度	
<u>取得使用權資產</u>			
震旦國際	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 19,570</u>	
帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債－流動	震旦國際	<u>\$ 9,401</u>	<u>\$ 9,756</u>
租賃負債－非流動	震旦國際	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,401</u>
關係人類別 / 名稱	111年度	110年度	
<u>利息費用</u>			
震旦國際	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 48</u>	

本公司於 111 及 110 年度分別向關係人承租辦公室，租賃期間為 2 年，租金按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

(十一) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	震旦國際	<u>\$ 1,642</u>	<u>\$ 1,642</u>
存入保證金	震旦行 通業	\$ 566 <u>21</u>	\$ 566 <u>21</u>
		<u>\$ 587</u>	<u>\$ 587</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 13,874</u>	<u>\$ 13,692</u>
退職福利	<u>457</u>	<u>477</u>
	<u>\$ 14,331</u>	<u>\$ 14,169</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	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產	土地、房屋及建築	<u>\$ 231,999</u>	<u>\$ 235,540</u>
採用權益法之投資	震旦開發股票 8,400 仟股	<u>\$ 183,056</u>	<u>\$ 198,533</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) 111年及110年12月31日本公司已開立未使用信用狀金額分別為USD998仟元及USD1,139仟元；金融機構為本公司開立之履約保證函分別為12,270仟元及10,790仟元。
- (二) 111年及110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皆為4,230,000仟元。
- (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	111.04.01~ 112.03.31 (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：無。

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

外幣資產	111年12月31日			
	外幣	匯率	帳面金額	金額
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	666 30.710 (美金：新台幣)	\$	20,405
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
人民幣		363,169 4.408 (人民幣：新台幣)		1,600,847

110年12月31日

	外 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	\$ 351,232	4.344 (人民幣：新台幣)	\$ 1,525,751
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,804	27.680 (美金：新台幣)	50,024

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

	111年度	未實現淨兌換 (損) 益	110年度	未實現淨兌換 (損) 益
外 幣 匯 率				
美 金	1: 29.805 (美金：新台幣)	<u>(\$ 248)</u>	1: 27.68 (美金：新台幣)	<u>(\$ 360)</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表一。
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：附表二。
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。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

五盛股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額		持股比例%	市價		備註
					數量	金額		數量	金額	
五盛股份有限公司	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	\$ 735,001	\$ 735,001	3.99	\$ 735,001		
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	982,309	982,309	5.34	982,310		
五盛(中國)有限公司	興業銀行一大額存單 民生銀行一大額存單 國泰世華銀行一大額存單	無 無 無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	8,181 - - -	637,331 234,594 316,387 220,439	637,330 234,594 316,387 220,439	3.46 - - -	637,330 234,594 316,387 220,439		

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指 111 年 12 月 31 日之收盤價，理財型商品公允價值係按現金流量折現評價。

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

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

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：仟元/股限(除特別註明者外)

買、賣之公司 五盛(中國)新 股公司	券 類 及 名 稱	券 類 及 名 稱	類 別	科 目	交 易 對 象	國 籍	依 法 定 別 類	期 間		分 期		入 帳		出 帳		本 期 結 算		
								初 始 認 購 金 額	認 購 金 額	初 始 認 購 金 額	認 購 金 額	認 購 金 額	認 購 金 額	認 購 金 額	認 購 金 額	認 購 金 額	認 購 金 額	
	結構型存款	結構型存款	銀行	通過損益按公允價 值之金融資產— 流動	興業銀行	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	企業短期理財月月盈	企業短期理財月月盈	銀行	通過損益按公允價 值之金融資產— 流動	興業銀行	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	得利儲蓄	得利儲蓄	銀行	通過損益按公允價 值之金融資產— 流動	興業銀行	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	結構型存款	結構型存款	銀行	通過損益按公允價 值之金融資產— 流動	永豐銀行	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%			
五盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	子公司	銷貨 (\$ 191,383)	14%	貨款皆以隔月收現為原則	貨款皆以隔月收現為原則	應收(付)票據、帳款之比率%(註6) 18%
震旦開發股份有限公司	五盛股份有限公司	子公司	進貨 191,383	註1	以市價為交易價格之參考基礎,並無重大差異	進貨皆以隔月付現為原則	(31,870) (26%)
"	震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進貨 321,741	註2	"	"	(55,421) (44%)
"	金儀股份有限公司	該公司為震旦行之子公司	進貨 206,506	註3	"	"	(37,322) (30%)
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 498,680	註4	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	-
"	"	"	進貨 389,591	註5	"	"	-

註 1：本公司對震旦開發股份有限公司之銷貨 191,383 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 191,108 仟元及其他費用 275 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：上述比率係與關係人之應收(付)票據、帳款餘額佔轉投資公司帳列之總應收(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 111 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	原定期	投資金額	期末	本	持	有	被投資公司	本年度	被投資公司	註
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)耐用品之再租賃業務；(3)廢物、磁粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。	\$ 865,491	\$ 865,491	119,237	100	\$2,598,452	\$ 254,960	\$ 254,960	\$ 254,960	\$ 238,474	子公司

互盛股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 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)益帳面價值	期末投資已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯入					
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)	\$ -	\$ -	\$1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ 75,404	70	\$ 52,783	\$1,600,847
										\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 3)	\$ 1,339,010 (US\$ 2,885) (RMB\$ 262,000)	依經濟部投資審議會核准投資金額 (註 4)	\$ 2,784,783
----------------------------	---	-----------------------	--------------

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：係依經濟部投資審議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議會核准投資原幣金額。

註 4：合併公司 111 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 4,641,305 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 4,641,305 仟元 × 60% = 2,784,783 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 111 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	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交 價	易			條 件	與一 般交 易之 比 率	件 應 收 (付) 餘 額	票 據 及 帳 款 餘 額 (註)	未 實 現 損 益	備 註
					格 付 款	條 件	額 (註)						
大陸(中國)有限公司	子公司	進 貨	\$ 498,680 389,591	參酌市場行情計算 "	4個月內付款 "	無重大差異 "	- -	- -	\$	- -	- -		

註：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。

互盛股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

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	27.23
金儀股份有限公司	11,170,023	7.73
尼盛投資股份有限公司	8,086,000	5.59

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

§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彙總表		明細表十一

互盛股份有限公司

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 111 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	面值	總值	總額	利率 (%)	取得成本	累計減損	公允價值	總值
震旦行股份有限公司	股票	9,435	94,350	\$ 735,001	-	-	\$ 442,726	不適用	77,90	\$ 735,001

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 292,275 仟元。

互盛股份有限公司

應收票據明細表

民國 111 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	\$	6,592
其他 (註)		"			58,255
減：備抵損失					-
				\$	<u>64,847</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 111 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	\$ 86,312	
	減：備抵損失			(<u>1,357</u>)	
				<u>\$ 84,955</u>	
關 係 人					
	震旦開發股份有限公司		貨 款	\$ 31,870	
	其他(註)		"	<u>201</u>	
				<u>\$ 32,071</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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外，係新台幣千元/仟股

名稱	期初		餘額		增加		減少		投資(損)益		遞延		本期認列		期末		本期		期末			
	編度	數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	(損)	延	已	本	商	數	持	額	額	單	價		
非上市(櫃)公司	119,237,000	-	\$ 2,418,152	-	\$ -	-	\$ 254,960	\$ 11,730	\$ -	\$ 247,416	119,237,000	100.00	\$ 2,598,452	20.53	\$ 2,447,725		\$ 2,598,452	20.53	\$ 2,447,725			
寶隆證券股份有限公司	-	-	1,525,251	-	-	-	52,783	-	22,313	-	-	-	70.00	1,600,817	5.72	1,600,817	5.72	1,600,817			註六	
五盛(中國)有限公司	-	-	4,343,003	-	-	-	307,213	11,730	22,313	-	-	-	-	4,109,249		4,109,249		4,109,249			註六	

註一：本期減少係寶隆證券休市期間金股利。

註二：係按經會計師審核之財務報表計算。

註三：係依持股比例提列被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審核之財務報表計算之股權淨值。

註五：投資寶隆證券期末餘額與單據淨值之差異 150,727 仟元分別係投資淨值 238,980 仟元及順源惠延毛利 88,253 仟元。

註六：期末持有寶隆證券之投資計有 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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表五

借 款 種 類	債 權 人	期 末 餘 額	借 款 期 間	利 率 區 間	融 資 額 度	擔 保 或 抵 質 押 情 形
信用借款	富邦銀行	\$ 150,000	111.11.21-112.05.19	1.800%	\$ 300,000	無
	交通銀行	150,000	111.12.21-112.02.21	1.570%	150,000	"
	第一銀行	<u>100,000</u>	111.11.22-112.02.20	1.585%	200,000	"
		<u>\$ 400,000</u>				

互盛股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 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			
B 公 司	貨 款	\$	12,028
C 公 司	"		11,651
D 公 司	"		8,774
E 公 司	"		7,906
F 公 司	"		6,943
其他 (註)			<u>54,989</u>
			<u>\$ 102,291</u>
關 係 人			
震旦開發股份有限公司	貨 款	\$	2,193
震旦行股份有限公司	"		<u>23</u>
			<u>\$ 2,216</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 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債 權 人	描 寫	要 點	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保
元大銀行	擔保借款	(利息按月繳付，本金到期一次償付)	\$ 440,000	111.12.30-113.05.14	1.50%	擔保品請參閱附註二八
元大銀行	信用借款	(利息按月繳付，本金到期一次償付)	300,000	111.12.06-113.05.14	1.48%	無
			\$ 740,000			

互盛股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 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		8,318	\$	815,880
租機及計張服務收入等				<u>599,757</u>
				<u>\$ 1,415,637</u>

互盛股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 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	\$ 135,969
加：本期進貨淨額	802,425
不動產、廠房及設備轉列存貨	5,653
其 他	159
減：期末存貨	(207,951)
轉列不動產、廠房及設備	(131,819)
租機成本（折舊）	<u>134,945</u>
營業成本	<u>\$ 739,381</u>

互盛股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 推 銷 費 用	額 管理及總務費用
薪資支出	\$ 230,038	\$ 52,560
保險費	25,028	4,866
折舊費用	17,956	12,075
勞務費	2	42,061
什 費	<u>50,826</u>	<u>12,084</u>
	<u>\$ 323,850</u>	<u>\$ 123,646</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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	111年度		110年度		計
	屬於營業成本者	屬於營業外費用者	屬於營業成本者	屬於營業外費用者	
員工福利					
薪資	\$ -	\$ 245,592	\$ -	\$ 248,438	\$ 248,438
勞健保費	-	29,433	-	30,055	30,055
退休金	-	14,135	-	14,254	14,254
董事酬金	-	6,680	-	6,199	6,199
其他員工福利	-	42,542	-	41,783	41,783
	\$ -	\$ 338,382	\$ -	\$ 340,729	\$ 340,729
折舊	\$ 134,945	\$ 30,031	\$ 131,838	\$ 30,871	\$ 166,251
攤銷	\$ -	\$ 312	\$ -	\$ 365	\$ 365

204

註 1：截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 410 人及 424 人，其中未兼任員工之董事皆為 7 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 823 仟元 (「本年度員工福利費用合計數 - 董事酬金合計數」/「本年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數」)。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 609 仟元 (本年度薪資費用合計數 / 本年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數)。
- (3) 平均員工薪資費用 596 仟元 (前一年度薪資費用合計數 / 前一年度平均員工薪資費用 - 前一年度平均員工薪資費用)。
- (4) 本年度及前一年度獨立董事酬金皆為 0 仟元。

註 3：本公司薪資報酬政策：

- (1) 董事及獨立董事：皆依公司章程相關規定辦理，依公平正原則及各員績效表現予以核定，並由董事會決議給付酬金。
- (2) 經理人：給付標準與組合分為固定薪資與變動薪資部分，固定薪資依該職位的權責範圍與對公司營運目標核定，變動薪資則依經營績效及貢獻分享經營成果。
- (3) 員工：主要包括固定薪資與變動薪資部分，固定薪資以職位價值、專業度及技術、經驗同業薪資市場行情予以核定薪資。變動薪資含年終獎金、考核獎金及依公司年年度獲利狀況由董事會決議提撥之員工分紅。
- (4) 員工調薪：依績效考核辦法規定辦理，每年依同仁職責範圍之考核指標、工作計劃達成狀況，由權責主管綜合考核評定及公司經營環境等因素決定調薪幅度。

經營績效與薪酬之關聯性

本公司依經營績效達成狀況，分享經營成果，讓個人與團隊績效充分結合。

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	2022 年度	2021 年度	增 (減)	
				金額	%
流動資產		3,920,890	3,833,557	87,333	2.3
基金及長期投資		637,331	734,689	(97,358)	(13.3)
不動產、廠房及設備		2,532,608	2,709,833	(177,225)	(6.5)
無形資產		239,579	239,383	196	0.1
資產其他項目		435,471	467,458	(31,987)	(6.8)
資產總計		7,765,879	7,984,920	(219,041)	(2.7)
流動負債		1,932,467	2,089,284	(156,817)	(7.5)
非流動負債		1,192,107	1,015,882	176,225	17.3
負債總計		3,124,574	3,105,166	19,408	0.6
股本		1,444,960	1,444,960	-	-
資本公積		42,643	42,643	-	-
保留盈餘		1,522,461	1,455,712	66,749	4.6
權益其他項目		1,631,241	1,936,439	(305,198)	(15.8)
權益總計		4,641,305	4,879,754	(238,449)	(4.9)

- 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	2022 年度	2021 年度	增(減)	
				金額	%
營業收入		3,193,629	3,883,788	(690,159)	(17.8)
營業成本		2,162,017	2,841,594	(679,577)	(23.9)
營業毛利		1,031,612	1,042,194	(10,582)	(1.0)
營業費用		557,918	593,441	(35,523)	(6.0)
營業淨利		473,694	448,753	24,941	5.6
營業外收入及支出		216,789	219,044	(2,255)	(1.0)
稅前淨利		690,483	667,797	22,686	3.4
所得稅費用		106,687	101,629	5,058	5.0
本年度淨利		583,796	566,168	17,628	3.1

● 增減比例超過 20% 之變動分析：

營業成本減少：主要係大陸服務合同移轉，服務收入減少 59%，服務成本大幅減少。

- 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	2022年	2021年	增(減)金額	變動比例
年初現金及約當現金餘額	690,520	851,971	(161,451)	
營業活動之淨現金流入	1,501,679	1,681,257	(179,578)	(10.7)
投資活動之淨現金流出	(1,034,898)	(1,246,857)	(211,959)	(17.0)
籌資活動之淨現金流出	(476,111)	(590,424)	(114,313)	(19.4)
匯率變動對現金之影響	8,770	(5,427)	14,197	
年底現金及約當現金餘額	689,960	690,520	(560)	(0.1)

(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	現金不足之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
689,960	630,261	(487,667)	832,554	—	—

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，未來一年沒有相關投資計畫。

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：國內利率水準大都為浮動利率，美國聯準會為抑制通膨採取一連串升息政策，帶動全世界的央行一起啟動升息，導致持有金融債務的利息費用增加；本公司密切關注市場脈絡，將大部分借款鎖定固定利率，降低利率變動對公司的影響。

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2023年經濟成長率約2.12%，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（包括資通安全風險）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（包括資通安全風險）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 38%、租賃收入佔 62%，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)其他重要風險及因應措施：無。

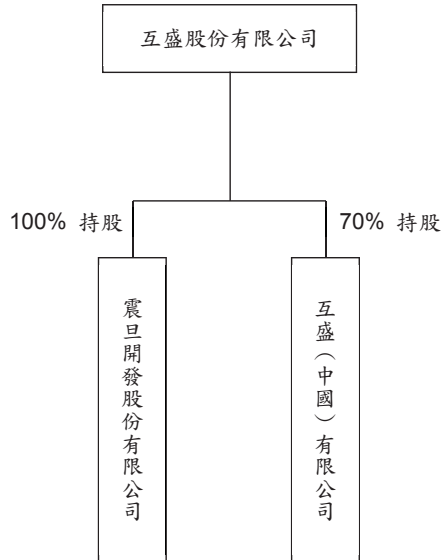
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

2022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	1986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、修理業務、磁粉、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	上海市嘉定區馬陸鎮嘉新公路399號4幢3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、通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

2022年12月31日

單位：仟股；%

企業名稱	稱職	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	119,237	100			
	監察人	五盛(股)公司	代表人：陳麗珍					
五盛(中國)有限公司	董事長	五盛(股)公司	代表人：周啟正	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					
	監事	五盛(股)公司	代表人：馬志賢					

6. 各關係企業營運概況

2022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	3,234,233	786,507	2,447,725	835,886	163,503	254,960	2.14
五盛(中國)有限公司	1,922,054	2,591,370	304,446	2,286,924	1,133,489	62,213	75,404	0.19

(二)關係企業合併財務報告

聲 明 書

本公司 111 年度（自 111 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 112 年 3 月 10 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。