

互盛股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第2季

地址：台北市健康路156號3樓

電話：(02)2747-6789

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 4 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 5 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 6 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 7~8 | | - |
| 八、合併財務報告附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 9 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 9 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~13 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13~14 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 14~35 | | 六~二六 |
| (七) 關係人交易 | 35~38 | | 二七 |
| (八) 質抵押之資產 | 38 | | 二八 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 39 | | 二九 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | 39 | | 三十 |
| (十二) 其 他 | 39~40 | | 三一 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 41、43~46 | | 三二 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 41、43~46 | | 三二 |
| 3. 大陸投資資訊 | 41、47 | | 三二 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 41、45 | | 三二 |
| (十四) 部門資訊 | 42 | | 三三 |

會計師核閱報告

互盛股份有限公司 公鑒：

互盛股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

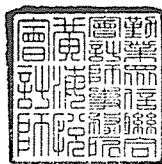
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

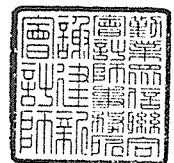
會計師 黃海悅

黃海悅



會計師 謝建新

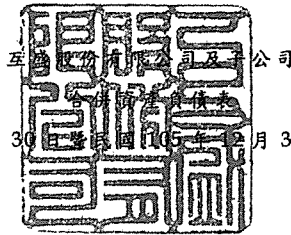
謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 7 日



民國 106 年 6 月 30 日 暨 民國 105 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 106年6月30日 (經核閱) | | | 105年12月31日 (經查核) | | | 105年6月30日 (經核閱) | | |
|--------------------|------------------------|-----------------|---------------------|------------|------------------|---------------------|------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | 產 | 金 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金 (附註六) | \$ | 114,472 | 2 | \$ | 128,607 | 2 | \$ | 140,693 | 2 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註七) | | 1,856,985 | 24 | | 1,702,268 | 23 | | 1,664,086 | 23 |
| 1150 | 應收票據 (附註八) | | 65,088 | 1 | | 94,197 | 1 | | 62,447 | 1 |
| 1172 | 應收帳款 (附註八) | | 291,975 | 4 | | 250,740 | 3 | | 306,900 | 4 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註八及二七) | | 104,190 | 1 | | 93,642 | 1 | | 129,506 | 2 |
| 1200 | 其他應收款 (附註二七) | | 34,488 | - | | 37,227 | 1 | | 48,762 | - |
| 130X | 存貨 (附註十) | | 134,824 | 2 | | 129,980 | 2 | | 134,587 | 2 |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十二) | | 331,855 | 4 | | 280,382 | 4 | | 241,784 | 3 |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>2,933,877</u> | <u>38</u> | | <u>2,717,043</u> | <u>37</u> | | <u>2,728,765</u> | <u>37</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註七) | | 693,081 | 9 | | 625,292 | 9 | | 611,267 | 8 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十三及二七) | | 3,318,167 | 43 | | 3,215,205 | 44 | | 3,108,530 | 43 |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十四及二八) | | 251,781 | 3 | | 253,635 | 3 | | 255,488 | 4 |
| 1821 | 其他無形資產 (附註十五) | | 4,354 | - | | 4,155 | - | | 1,331 | - |
| 1805 | 商 譽 | | 238,979 | 3 | | 238,979 | 3 | | 238,979 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四) | | 42,641 | 1 | | 42,161 | 1 | | 37,650 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 (附註二七) | | - | - | | - | - | | 96,900 | 1 |
| 1935 | 長期應收租賃款 (附註九) | | 201,771 | 3 | | 206,320 | 3 | | 200,444 | 3 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註八、十二、二五及二七) | | 11,796 | - | | 14,978 | - | | 14,509 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>4,762,570</u> | <u>62</u> | | <u>4,600,725</u> | <u>63</u> | | <u>4,565,098</u> | <u>63</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 7,696,447</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 7,317,768</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 7,293,863</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十六) | \$ | 1,170,429 | 15 | \$ | 1,074,001 | 14 | \$ | 1,230,780 | 17 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十六) | | 529,853 | 7 | | 859,726 | 12 | | 659,872 | 9 |
| 2170 | 應付帳款 (附註十七) | | 76,475 | 1 | | 61,098 | 1 | | 60,248 | 1 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十七及二七) | | 508,266 | 7 | | 283,716 | 4 | | 163,977 | 2 |
| 2219 | 其他應付款 (附註十八及二七) | | 494,820 | 6 | | 131,824 | 2 | | 574,959 | 8 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | | 31,648 | - | | 38,739 | - | | 32,437 | - |
| 2300 | 其他流動負債 (附註十八) | | 45,419 | 1 | | 51,338 | 1 | | 57,612 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>2,856,910</u> | <u>37</u> | | <u>2,500,442</u> | <u>34</u> | | <u>2,779,885</u> | <u>38</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十六) | | 500,000 | 6 | | 500,000 | 7 | | 500,000 | 7 |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四) | | 167,335 | 2 | | 169,000 | 3 | | 163,339 | 2 |
| 2670 | 存入保證金 (附註二五) | | 207,142 | 3 | | 165,475 | 2 | | 120,896 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>874,477</u> | <u>11</u> | | <u>834,475</u> | <u>12</u> | | <u>784,235</u> | <u>11</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>3,731,387</u> | <u>48</u> | | <u>3,334,917</u> | <u>46</u> | | <u>3,564,120</u> | <u>49</u> |
| 歸屬於本公司業主之權益 (附註二十) | | | | | | | | | | |
| 股 本 | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | | 1,444,960 | 19 | | 1,444,960 | 20 | | 1,444,960 | 20 |
| 3200 | 資本公積 | | 41,153 | - | | 41,153 | - | | 41,153 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 653,517 | 9 | | 610,447 | 8 | | 610,447 | 9 |
| 3350 | 未分配盈餘 (附註二二) | | 331,826 | 4 | | 518,130 | 7 | | 245,066 | 3 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | 985,343 | 13 | | 1,128,577 | 15 | | 855,513 | 12 |
| 3400 | 其他權益 | | 1,054,969 | 14 | | 924,609 | 13 | | 923,206 | 13 |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | | <u>3,526,425</u> | <u>46</u> | | <u>3,539,299</u> | <u>48</u> | | <u>3,264,832</u> | <u>45</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | 438,635 | 6 | | 443,552 | 6 | | 464,911 | 6 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>3,965,060</u> | <u>52</u> | | <u>3,982,851</u> | <u>54</u> | | <u>3,729,743</u> | <u>51</u> |
| 負債與權益總計 | | | | | | | | | | |
| | | | <u>\$ 7,696,447</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 7,317,768</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 7,293,863</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告一部分。

董事長：廖慶章

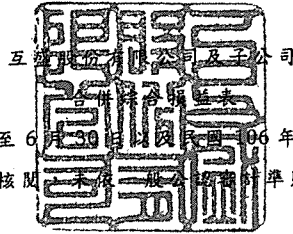


經理人：翁國華



會計主管：林雅玲





民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 及 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱本報股東會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 106年4月1日至6月30日 | | 105年4月1日至6月30日 | | 106年1月1日至6月30日 | | 105年1月1日至6月30日 | |
|------|----------------------------|------------------|-----------|---------------------|--------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註二七) | \$ 912,947 | 100 | \$ 853,246 | 100 | \$ 1,780,852 | 100 | \$ 1,659,229 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十、二一及二七) | <u>628,032</u> | <u>69</u> | <u>571,285</u> | <u>67</u> | <u>1,218,473</u> | <u>69</u> | <u>1,098,149</u> | <u>66</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 284,915 | 31 | 281,961 | 33 | 562,379 | 31 | 561,080 | 34 |
| 6000 | 營業費用 (附註十九、二一二五及二七) | <u>182,649</u> | <u>20</u> | <u>188,715</u> | <u>22</u> | <u>356,533</u> | <u>20</u> | <u>363,077</u> | <u>22</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>102,266</u> | <u>11</u> | <u>93,246</u> | <u>11</u> | <u>205,846</u> | <u>11</u> | <u>198,003</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註七、二一及二七) | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 2,051 | - | 8,299 | 1 | 5,858 | - | 15,916 | 1 |
| 7225 | 處分投資利益 | - | - | - | - | 90,214 | 5 | - | - |
| 7590 | 什項支出 | (3,035) | - | (1,880) | - | (3,237) | - | (3,808) | - |
| 7630 | 外幣兌換損失 | (648) | - | (5,042) | (1) | 543 | - | (3,871) | - |
| 7050 | 財務成本 | (3,663) | - | (6,472) | (1) | (7,787) | - | (12,261) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (5,295) | - | (5,095) | (1) | 85,591 | 5 | (4,024) | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 96,971 | 11 | 88,151 | 10 | 291,437 | 16 | 193,979 | 12 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二二) | <u>13,257</u> | <u>2</u> | <u>16,296</u> | <u>2</u> | <u>36,897</u> | <u>2</u> | <u>35,688</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>83,714</u> | <u>9</u> | <u>71,855</u> | <u>8</u> | <u>254,540</u> | <u>14</u> | <u>158,291</u> | <u>10</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | | | | | |
| | 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 | 25,861 | 3 | (40,457) | (5) | (41,843) | (2) | (47,988) | (3) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價 (損) 益 (附註二十) | (26,844) | (3) | (182,724) | (21) | 159,651 | 9 | 52,207 | 3 |
| 8300 | 其他綜合 (損) 益淨額合計 | (983) | - | (223,181) | (26) | 117,808 | 7 | 4,219 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 82,731</u> | <u>9</u> | <u>(\$ 151,326)</u> | <u>(18)</u> | <u>\$ 372,348</u> | <u>21</u> | <u>\$ 162,510</u> | <u>10</u> |
| | 淨利歸屬於 | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 81,429 | 9 | \$ 72,321 | 8 | \$ 246,905 | 14 | \$ 154,058 | 10 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>2,285</u> | - | (466) | - | <u>7,635</u> | - | <u>4,233</u> | - |
| 8600 | | <u>\$ 83,714</u> | <u>9</u> | <u>\$ 71,855</u> | <u>8</u> | <u>\$ 254,540</u> | <u>14</u> | <u>\$ 158,291</u> | <u>10</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於 | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 72,687 | 8 | (\$ 138,723) | (16) | \$ 377,265 | 21 | \$ 172,673 | 11 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>10,044</u> | <u>1</u> | (12,603) | (2) | (4,917) | - | (10,163) | (1) |
| 8700 | | <u>\$ 82,731</u> | <u>9</u> | <u>(\$ 151,326)</u> | <u>(18)</u> | <u>\$ 372,348</u> | <u>21</u> | <u>\$ 162,510</u> | <u>10</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.56</u> | | <u>\$ 0.50</u> | | <u>\$ 1.71</u> | | <u>\$ 1.07</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.56</u> | | <u>\$ 0.50</u> | | <u>\$ 1.71</u> | | <u>\$ 1.06</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖慶章

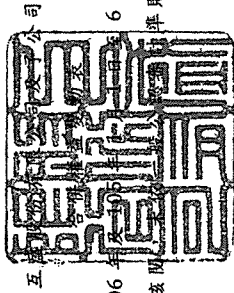


經理人：翁國華



會計主管：林雅玲





民國 106 年 6 月 30 日
(僅經核閱
準則查核)

單位：新台幣千元

| 代碼 | 105 年 1 月 1 日餘額 | 本 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | 其 他 權 益 項 目 | 歸 屬 於 本 公 司 業 主 權 益 總 計 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計 |
|----|-----------------|-----------|------------|-------------|-------------------------|------------|--------------|
| A1 | \$ 1,444,960 | \$ 41,153 | \$ 557,471 | \$ 19,464 | \$ 3,568,996 | \$ 475,074 | \$ 4,044,070 |
| B1 | - | - | 52,976 | - | - | - | - |
| B5 | - | - | (476,837) | - | (476,837) | - | (476,837) |
| D1 | - | - | 154,058 | - | 154,058 | 4,233 | 158,291 |
| D3 | - | - | - | (33,592) | 18,615 | (14,396) | 4,219 |
| D5 | - | - | 154,058 | (33,592) | 172,673 | (10,163) | 162,510 |
| Z1 | \$ 1,444,960 | \$ 41,153 | \$ 610,447 | \$ 14,128 | \$ 3,264,832 | \$ 464,911 | \$ 3,729,743 |
| A1 | \$ 1,444,960 | \$ 41,153 | \$ 610,447 | \$ 64,932 | \$ 3,539,299 | \$ 443,552 | \$ 3,982,851 |
| B1 | - | - | 43,070 | - | - | - | - |
| B5 | - | - | (390,139) | - | (390,139) | - | (390,139) |
| D1 | - | - | 246,905 | - | 246,905 | 7,635 | 254,540 |
| D3 | - | - | - | (29,291) | 130,360 | (12,552) | 117,808 |
| D5 | - | - | 246,905 | (29,291) | 377,265 | (4,917) | 372,348 |
| Z1 | \$ 1,444,960 | \$ 41,153 | \$ 653,517 | \$ 94,223 | \$ 3,526,425 | \$ 438,635 | \$ 3,965,060 |

五

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：翁國華

會計主管：林雅玲

董事長：廖慶章

互盛股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|--------|----------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 291,437 | \$ 193,979 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 636,076 | 599,629 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,155 | 436 |
| A20300 | 呆帳費用 | 469 | 11,397 |
| A20900 | 財務成本 | 7,777 | 12,239 |
| A21200 | 利息收入 | (71) | (200) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 58,691 | 55,762 |
| A23100 | 處分備供出售金融資產淨利益 | (90,214) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 29,109 | 4,160 |
| A31150 | 應收帳款 | (44,708) | (67,907) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (10,548) | (16,545) |
| A31180 | 其他應收款 | 2,739 | (14,284) |
| A31200 | 存 貨 | (136,186) | (135,163) |
| A31240 | 其他流動資產 | (53,646) | (38,014) |
| A31990 | 其他非流動資產 | 7,553 | 13,074 |
| A32150 | 應付帳款 | 15,377 | (3,751) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 287,032 | 15,804 |
| A32180 | 其他應付款 | (27,007) | (14,825) |
| A32230 | 其他流動負債 | (5,919) | 7,340 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,665) | (471) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 967,451 | 622,660 |
| A33100 | 收取之利息 | 71 | 200 |
| A33300 | 支付之利息 | (7,913) | (12,349) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (44,388) | (39,054) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>915,221</u> | <u>571,457</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|--------|---------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 149,894) | \$ - |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款 | 177,253 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備價款 | (876,775) | (751,206) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 110,174 | 108,430 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 3,182 | 298 |
| B04500 | 購置無形資產價款 | (1,367) | (384) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | - | (51) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | - | 409,590 |
| B07100 | 預付設備款增加 | - | (96,900) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (737,427) | (330,223) |
| | 籌資活動之淨現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 96,428 | 51,381 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (329,873) | (309,801) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 41,667 | 53,941 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (191,778) | (204,479) |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | (151) | (1,860) |
| EEEE | 現金淨(減少)增加 | (14,135) | 34,895 |
| E00100 | 期初現金餘額 | 128,607 | 105,798 |
| E00200 | 期末現金餘額 | \$ 114,472 | \$ 140,693 |

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：林雅玲



互盛股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

互盛股份有限公司(以下稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體，簡稱「合併公司」)於 73 年 8 月設立於台北市，所營事業主要為事務機器、傳真機及通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務等。

本公司股票自 89 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達

合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二七。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------------|------------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量及減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效

利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。在此分類下，累計於其他權益之公允價值變動，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期損失

衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

除上述影響外，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。

(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)</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「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」 | 2019 年 1 月 1 日 |

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，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、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

本合併財務報表係包含母公司及由母公司所控制個體之財務報表。

子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附註三二之附表四。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 105 年度合併財務報告相同。

六、現金

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,435 | \$ 1,625 | \$ 1,625 |
| 銀行支票及活期存款 | 113,037 | 126,982 | 139,068 |
| | <u>\$ 114,472</u> | <u>\$ 128,607</u> | <u>\$ 140,693</u> |

七、備供出售金融資產

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 國內上市股票 | | | |
| 震旦行股份有限公司 | <u>\$ 2,550,066</u> | <u>\$ 2,327,560</u> | <u>\$ 2,275,353</u> |
| 流動 | \$ 1,856,985 | \$ 1,702,268 | \$ 1,664,086 |
| 非流動 | 693,081 | 625,292 | 611,267 |
| | <u>\$ 2,550,066</u> | <u>\$ 2,327,560</u> | <u>\$ 2,275,353</u> |

(一) 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司處分備供出售金融資產產生之淨利益為 90,214 仟元。

(二) 上述備供出售金融資產未實現損益之變動情形，請參閱附註二十(四)。

(三) 合併公司 106 年 6 月 30 日持有有價證券情形，另請參閱附註三二之附表一。

八、應收票據及應收帳款

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | | | |
| 租賃款 | \$ 65,088 | \$ 94,197 | \$ 62,447 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | - |
| | <u>\$ 65,088</u> | <u>\$ 94,197</u> | <u>\$ 62,447</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 租賃款 | \$ 190,249 | \$ 164,439 | \$ 204,650 |
| 其他 | 109,119 | 92,680 | 110,150 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>7,393</u>) | (<u>6,379</u>) | (<u>7,900</u>) |
| | <u>\$ 291,975</u> | <u>\$ 250,740</u> | <u>\$ 306,900</u> |
| <u>應收帳款－關係人</u> | | | |
| 租賃款 | \$ 104,138 | \$ 93,530 | \$ 129,290 |
| 其他 | 52 | 112 | 216 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | - |
| | <u>\$ 104,190</u> | <u>\$ 93,642</u> | <u>\$ 129,506</u> |
| <u>催收款項（帳列其他非流動資產）</u> | | | |
| 催收款項 | \$ 6,994 | \$ 10,790 | \$ 5,087 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>6,994</u>) | (<u>10,790</u>) | (<u>5,062</u>) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25</u> |

上述應收帳款－關係人中屬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，與應收租賃款之相關資訊另請參閱附註九。

應收帳款

合併公司對客戶之平均授信期間為 60 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。針對逾期之應收帳款參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況後，將問題款項轉列催收款項，並個別依與債務人協議還款計劃等資料評估減損情形後，予以提列備抵呆帳。其餘之應收帳款，根據公司提列政策，以組合基礎評估減損，提列備抵呆帳。

應收帳款（非關係人）依其立帳日之帳齡分析如下：

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 180 天以下 | \$ 264,286 | \$ 220,400 | \$ 268,413 |
| 181 至 365 天 | 35,072 | 36,712 | 45,865 |
| 366 天以上 | <u>10</u> | <u>7</u> | <u>522</u> |
| 合計 | <u>\$ 299,368</u> | <u>\$ 257,119</u> | <u>\$ 314,800</u> |

於資產負債表日無已逾期但合併公司未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款（含催收款項）之備抵呆帳變動情形如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 集體評估 之減損損失 | 合計 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 10,790 | \$ 6,379 | \$ 17,169 |
| 加（減）：本期提列（迴轉）呆 帳費用 | (3,004) | 3,473 | 469 |
| 減：本期實際沖銷 | (485) | (2,434) | (2,919) |
| 外幣換算差額 | (307) | (25) | (332) |
| 106年6月30日餘額 | <u>\$ 6,994</u> | <u>\$ 7,393</u> | <u>\$ 14,387</u> |
| 105年1月1日餘額 | \$ 4,359 | \$ 4,706 | \$ 9,065 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 6,812 | 4,585 | 11,397 |
| 減：本期實際沖銷 | (5,972) | (1,325) | (7,297) |
| 外幣換算差額 | (137) | (66) | (203) |
| 105年6月30日餘額 | <u>\$ 5,062</u> | <u>\$ 7,900</u> | <u>\$ 12,962</u> |

九、應收租賃款

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收租賃款總額</u> | | | |
| 1年以內 | \$ 373,663 | \$ 367,105 | \$ 415,353 |
| 超過1年但不超過5年 | 233,066 | 249,810 | 240,874 |
| 超過5年 | <u>11,328</u> | <u>262</u> | <u>2,977</u> |
| | 618,057 | 617,177 | 659,204 |
| 減：未賺得融資收益 | (56,811) | (58,691) | (62,373) |
| 減：備抵呆帳 | (5,451) | (3,832) | (5,868) |
| 應收最低租賃給付現值 | <u>\$ 555,795</u> | <u>\$ 554,654</u> | <u>\$ 590,963</u> |
| <u>應收租賃款淨額</u> | | | |
| 1年以內 | \$ 359,475 | \$ 352,166 | \$ 396,387 |
| 超過1年但不超過5年 | 192,419 | 206,104 | 197,996 |
| 超過5年 | <u>9,352</u> | <u>216</u> | <u>2,448</u> |
| | 561,246 | 558,486 | 596,831 |
| 減：備抵呆帳 | (5,451) | (3,832) | (5,868) |
| 應收租賃款 | <u>\$ 555,795</u> | <u>\$ 554,654</u> | <u>\$ 590,963</u> |
| 流動（帳列應收票據及應收 帳款） | \$ 354,024 | \$ 348,334 | \$ 390,519 |
| 非流動 | <u>201,771</u> | <u>206,320</u> | <u>200,444</u> |
| | <u>\$ 555,795</u> | <u>\$ 554,654</u> | <u>\$ 590,963</u> |

上述應收租賃款係包含營業型及融資型之租賃款。應收租賃款一
流動帳列於應收票據及應收帳款項下，相關資訊請詳附註八。

十、存 貨

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 成 品 | \$ 50,286 | \$ 59,879 | \$ 55,075 |
| 供 應 品 | 65,932 | 65,558 | 71,361 |
| 在途存貨 | <u>18,606</u> | <u>4,543</u> | <u>8,151</u> |
| | <u>\$ 134,824</u> | <u>\$ 129,980</u> | <u>\$ 134,587</u> |

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日
至6月30日與存貨相關之營業成本分別為92,711仟元、92,774仟元、
175,847仟元及171,396仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | |
|--------|------------|-------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 106年 6月30日 | 105年 12月31日 | 105年 6月30日 |
| 本 公 司 | 震旦開發股份有限公司 | 事務機器買賣租賃 | 100% | 100% | 100% |
| 本 公 司 | 互盛(中國)有限公司 | 事務機器銷售維修及租賃 | 70.00% | 70.00% | 70.00% |

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，截至106年6月30
日，實收股本為人民幣300,000仟元，分為300,000仟股，營業項目
以事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務為主。營業風險主要為
政令及兩岸間變化所面臨之政治風險及匯率風險。

(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 | | |
|-----------|-------------|-----------------|----------------|---------------|
| | | 106年 6月30日 | 105年 12月31日 | 105年 6月30日 |
| 互盛(中國)公司 | 中國上海 | 30.00% | 30.00% | 30.00% |

| 子 公 司 名 稱 | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 非 控 制 權 益 | | 106年 6月30日 | 105年 12月31日 | 105年 6月30日 |
|-----------|---------------------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | | | |
| 互盛(中國)公司 | \$ 2,285 | (\$ 466) | \$ 7,635 | \$ 4,233 | \$ 438,635 |
| | | | | | \$ 443,552 |
| | | | | | \$ 464,911 |

互盛(中國)公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

互盛(中國)公司

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 流動資產 | \$ 458,376 | \$ 380,130 | \$ 442,032 |
| 非流動資產 | 1,609,797 | 1,430,941 | 1,403,359 |
| 流動負債 | (398,999) | (170,777) | (178,483) |
| 非流動負債 | (207,059) | (161,787) | (117,203) |
| 權 益 | \$ 1,462,115 | \$ 1,478,507 | \$ 1,549,705 |

權益歸屬於：

| | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 本公司業主 | \$ 1,023,480 | \$ 1,034,955 | \$ 1,084,794 |
| 互盛(中國)公司之 非控制權益 | 438,635 | 443,552 | 464,911 |
| | \$ 1,462,115 | \$ 1,478,507 | \$ 1,549,705 |

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入 | \$ 387,083 | \$ 328,921 | \$ 747,914 | \$ 630,051 |
| 本期淨利 | 7,615 | (1,553) | 25,451 | 14,110 |
| 其他綜合損益 | 25,861 | (40,457) | (41,843) | (47,988) |
| 綜合損益總額 | \$ 33,476 | (\$ 42,010) | (\$ 16,392) | (\$ 33,878) |

淨利歸屬於：

| | | | | |
|--------------------|----------|------------|-----------|-----------|
| 本公司業主 | \$ 5,330 | (\$ 1,087) | \$ 17,816 | \$ 9,877 |
| 互盛(中國)公司 之非控制權益 | 2,285 | (466) | 7,635 | 4,233 |
| | \$ 7,615 | (\$ 1,553) | \$ 25,451 | \$ 14,110 |

綜合損益總額歸屬於：

| | | | | |
|--------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 本公司業主 | \$ 23,432 | (\$ 29,407) | (\$ 11,475) | (\$ 23,715) |
| 互盛(中國)公司 之非控制權益 | 10,044 | (12,603) | (4,917) | (10,163) |
| | \$ 33,476 | (\$ 42,010) | (\$ 16,392) | (\$ 33,878) |

(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，請參閱附註三二之附表五。

十二、其他資產

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 留抵稅額 | \$ 324,212 | \$ 276,725 | \$ 234,867 |
| 其 他 | 7,643 | 3,657 | 6,917 |
| | <u>\$ 331,855</u> | <u>\$ 280,382</u> | <u>\$ 241,784</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 存出保證金 | \$ 11,796 | \$ 14,978 | \$ 14,484 |
| 催收款項 | - | - | 25 |
| | <u>\$ 11,796</u> | <u>\$ 14,978</u> | <u>\$ 14,509</u> |

十三、不動產、廠房及設備

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 自有土地 | \$ 11,927 | \$ 11,927 | \$ 11,927 |
| 房屋及建築 | 5,891 | 5,980 | 6,068 |
| 辦公設備 | 7,284 | 8,873 | 10,318 |
| 出租資產 | 3,293,065 | 3,188,425 | 3,080,217 |
| | <u>\$ 3,318,167</u> | <u>\$ 3,215,205</u> | <u>\$ 3,108,530</u> |

| | 自 有 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 辦 公 設 備 | 出 租 資 產 | 合 計 |
|---------------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 11,927 | \$ 9,946 | \$ 17,796 | \$ 5,578,388 | \$ 5,618,057 |
| 本期增加 | - | - | 396 | 813,897 | 814,293 |
| 存貨轉列不動產、廠房及設備 | - | - | 41 | 136,356 | 136,397 |
| 不動產、廠房及設備轉列存貨 | - | - | - | (28,079) | (28,079) |
| 本期處分 | - | - | (34) | (671,667) | (671,701) |
| 匯率影響數 | - | - | (2) | (54,987) | (54,989) |
| 106年6月30日餘額 | <u>11,927</u> | <u>9,946</u> | <u>18,197</u> | <u>5,773,908</u> | <u>5,813,978</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | - | 3,966 | 8,923 | 2,389,963 | 2,402,852 |
| 折舊費用 | - | 89 | 2,019 | 632,114 | 634,222 |
| 不動產、廠房及設備轉列存貨 | - | - | - | (23,024) | (23,024) |
| 本期處分 | - | - | (28) | (502,808) | (502,836) |
| 匯率影響數 | - | - | (1) | (15,402) | (15,403) |
| 106年6月30日餘額 | - | <u>4,055</u> | <u>10,913</u> | <u>2,480,843</u> | <u>2,495,811</u> |
| 105年12月31日及 106年1月1日淨額 | <u>\$ 11,927</u> | <u>\$ 5,891</u> | <u>\$ 8,873</u> | <u>\$ 3,188,425</u> | <u>\$ 3,215,205</u> |
| 106年6月30日淨額 | <u>\$ 11,927</u> | <u>\$ 5,891</u> | <u>\$ 7,284</u> | <u>\$ 3,293,065</u> | <u>\$ 3,318,167</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 自有土地 | 房屋及建築 | 辦公設備 | 出租資產 | 合計 |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 11,927 | \$ 9,946 | \$ 16,858 | \$ 5,239,238 | \$ 5,277,969 |
| 本期增加 | - | - | 3,269 | 737,036 | 740,305 |
| 存貨轉列不動產、廠房及設備 | - | - | 227 | 162,442 | 162,669 |
| 不動產、廠房及設備轉列存貨 | - | - | - | (32,413) | (32,413) |
| 本期處分 | - | - | (111) | (648,251) | (648,362) |
| 匯率影響數 | - | - | (17) | (56,496) | (56,513) |
| 105年6月30日餘額 | <u>11,927</u> | <u>9,946</u> | <u>20,226</u> | <u>5,401,556</u> | <u>5,443,655</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | - | 3,788 | 7,705 | 2,252,931 | 2,264,424 |
| 折舊費用 | - | 90 | 2,330 | 595,355 | 597,775 |
| 不動產、廠房及設備轉列存貨 | - | - | - | (26,847) | (26,847) |
| 本期處分 | - | - | (111) | (484,059) | (484,170) |
| 匯率影響數 | - | - | (16) | (16,041) | (16,057) |
| 105年6月30日餘額 | <u>-</u> | <u>3,878</u> | <u>9,908</u> | <u>2,321,339</u> | <u>2,335,125</u> |
| 105年6月30日淨額 | <u>\$ 11,927</u> | <u>\$ 6,068</u> | <u>\$ 10,318</u> | <u>\$ 3,080,217</u> | <u>\$ 3,108,530</u> |

上列資產於106年及105年1月1日至6月30日並無減損跡象，且均無利息資本化情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十四、投資性不動產

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產 | <u>\$ 251,781</u> | <u>\$ 253,635</u> | <u>\$ 255,488</u> |

(一) 除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。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 |

(二) 投資性不動產依已簽訂合約之未來應收租金及收取租賃之存入保證金，請參閱附註二五。

(三) 合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

(四) 投資性不動產之公允價值係由管理階層參考當地市場行情資訊評估如下：

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 503,552</u> | <u>\$ 574,281</u> | <u>\$ 593,271</u> |

十五、其他無形資產

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 電腦軟體成本 | <u>\$ 4,354</u> | <u>\$ 4,155</u> | <u>\$ 1,331</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之電腦軟體成本於106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按2~5年計提。

十六、借 款

(一) 短期借款

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| —信用額度借款 | \$ 1,120,000 | \$ 1,000,000 | \$ 1,224,577 |
| —購料借款 | - | 20,095 | - |
| <u>有擔保借款</u> | | | |
| —購料借款 | <u>50,429</u> | <u>53,906</u> | <u>6,203</u> |
| | <u>\$ 1,170,429</u> | <u>\$ 1,074,001</u> | <u>\$ 1,230,780</u> |

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 信用借款 | | | |
| 台 幣 | 0.80%~0.93% | 0.80%~1.08% | 0.90%~1.00% |
| 美 金 | - | - | 2.39% |
| 購料借款 | | | |
| 美 金 | 1.90%~2.01% | 1.59%~2.22% | 1.31% |

(二) 應付短期票券

106年6月30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> | | | | | |
| 台灣銀行 | \$ 150,000 | (\$ 75) | \$ 149,925 | 0.850% | 無 |
| 兆豐票券 | 100,000 | (10) | 99,990 | 0.888% | 無 |
| 中華票券 | 100,000 | (38) | 99,962 | 0.878% | 無 |
| 大中票券 | 80,000 | (8) | 79,992 | 0.888% | 無 |
| 國際票券 | 50,000 | (5) | 49,995 | 0.878% | 無 |
| 台灣票券 | 50,000 | (11) | 49,989 | 0.878% | 無 |
| | <u>\$ 530,000</u> | <u>(\$ 147)</u> | <u>\$ 529,853</u> | | |

105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 | \$ 230,000 | (\$ 23) | \$ 229,977 | 0.903%-0.918% | 無 |
| 萬通票券 | 180,000 | (30) | 179,970 | 0.908% | 無 |
| 大眾銀行 | 150,000 | (166) | 149,834 | 0.880% | 無 |
| 中華票券 | 100,000 | (23) | 99,977 | 0.938% | 無 |
| 兆豐票券 | 100,000 | (13) | 99,987 | 0.918% | 無 |
| 台灣票券 | 50,000 | (5) | 49,995 | 0.948% | 無 |
| 國際票券 | 50,000 | (14) | 49,986 | 0.898% | 無 |
| | <u>\$ 860,000</u> | <u>(\$ 274)</u> | <u>\$ 859,726</u> | | |

105年6月30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 | \$ 80,000 | (\$ 10) | \$ 79,990 | 0.908%-1.000% | 無 |
| 萬通票券 | 130,000 | (34) | 129,966 | 0.908%-1.048% | 無 |
| 台灣票券 | 100,000 | (30) | 99,970 | 0.918%-1.038% | 無 |
| 中華票券 | 100,000 | (18) | 99,982 | 0.928%-1.038% | 無 |
| 國際票券 | 50,000 | (6) | 49,994 | 0.978% | 無 |
| 兆豐票券 | 200,000 | (30) | 199,970 | 0.908%-1.020% | 無 |
| | <u>\$ 660,000</u> | <u>(\$ 128)</u> | <u>\$ 659,872</u> | | |

(三) 長期借款

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | \$ 428,000 | \$ 428,000 | \$ 432,000 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | 72,000 | 72,000 | 68,000 |
| | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u> |

銀行擔保借款係以合併公司持有之權益證券、自有土地及建築物抵(質)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，有效年利率分別為0.80%、0.80%及0.90%，利息按月繳付，105年12月31日之借款本金已於106年間償付後續借。

無擔保借款係向銀行以浮動利率借款，有效年利率分別為0.80%、0.80%及0.90%，利息按月繳付，105年12月31日之借款本金已於106年間償付後續借。

十七、應付帳款

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

十八、其他負債

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應付款</u> | | | |
| 應付股利 | \$ 390,139 | \$ - | \$ 476,837 |
| 應付薪資及獎金 | 50,559 | 82,362 | 47,144 |
| 應付休假給付 | 4,022 | 4,022 | 4,022 |
| 其他 | 50,100 | 45,440 | 46,956 |
| | <u>\$ 494,820</u> | <u>\$ 131,824</u> | <u>\$ 574,959</u> |
| <u>其他流動負債</u> | | | |
| 暫收款 | \$ 25,071 | \$ 28,730 | \$ 36,463 |
| 暫收稅款—融資租賃 | 15,512 | 15,975 | 16,685 |
| 其他 | 4,836 | 6,633 | 4,464 |
| | <u>\$ 45,419</u> | <u>\$ 51,338</u> | <u>\$ 57,612</u> |

十九、退職後福利計劃

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為費用905仟元、費用932仟元、費用1,644仟元及費用1,864仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>190,000</u> | <u>190,000</u> | <u>190,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,900,000</u> | <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> | <u>144,496</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,444,960</u> | <u>\$ 1,444,960</u> | <u>\$ 1,444,960</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 合併溢額 | \$ 36,172 | \$ 36,172 | \$ 36,172 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | <u>4,981</u> | <u>4,981</u> | <u>4,981</u> |
| | <u>\$ 41,153</u> | <u>\$ 41,153</u> | <u>\$ 41,153</u> |

資本公積中屬合併溢額得用以彌補虧損，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。

認列對子公司所有權權益變動數僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 7 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後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。修正前後章程之員工酬勞估列分派政策，參閱附註二一之(四)員工福利費用。

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

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

本公司所屬產業目前處於穩定成長階段，資金需求已趨緩和，未來儘可能將經營績效回饋於股東。為考量公司經營發展、資金財務狀況、股本擴張與股東權益之平衡，本公司股利政策將採行股票股利與現金股利搭配發放之原則，其中現金股利比率不低於當年度所分配股利金額之 10%。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 7 日及 105 年 6 月 7 日舉行股東常會，決議 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 43,070 | \$ 52,976 | | |
| 現金股利 | 390,139 | 476,837 | \$ 2.7 | \$ 3.3 |

截至 106 年及 105 年 6 月 30 日，已宣告現金股利 390,139 仟元及 476,837 仟元列於其他應付款項。

(四) 其他權益項目

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | (\$ 94,223) | (\$ 64,932) | (\$ 14,128) |
| 備供出售金融資產未實 現損益 | <u>1,149,192</u> | <u>989,541</u> | <u>937,334</u> |
| | <u>\$ 1,054,969</u> | <u>\$ 924,609</u> | <u>\$ 923,206</u> |

上述備供出售金融資產未實現損益變動情形列示如下：

| | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|-------|---------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 989,541 | \$ 885,127 |
| 本期認列數 | 249,865 | 52,207 |
| 轉列損益 | (90,214) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,149,192</u> | <u>\$ 937,334</u> |

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而轉列至損益之金額。

二一、淨利及其他綜合損益

(一) 其他收入

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | | | | |
| 營業租賃租金收入 | | | | |
| — 投資性不動產 | \$ 448 | \$ 3,064 | \$ 904 | \$ 6,160 |
| 利息收入 | | | | |
| 銀行存款 | 48 | 31 | 71 | 200 |
| 押金設算息 | 7 | 9 | 14 | 16 |
| 什項收入 | 1,548 | 5,195 | 4,869 | 9,540 |
| | <u>\$ 2,051</u> | <u>\$ 8,299</u> | <u>\$ 5,858</u> | <u>\$ 15,916</u> |

(二) 財務成本

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 3,663 | \$ 6,461 | \$ 7,777 | \$ 12,239 |
| 押金設算息 | - | 11 | 10 | 22 |
| | <u>\$ 3,663</u> | <u>\$ 6,472</u> | <u>\$ 7,787</u> | <u>\$ 12,261</u> |

(三) 折舊及攤銷

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 319,895 | \$ 300,231 | \$ 634,222 | \$ 597,775 |
| 投資性不動產 | 927 | 927 | 1,854 | 1,854 |
| 無形資產 | 590 | 222 | 1,155 | 436 |
| | <u>\$ 321,412</u> | <u>\$ 301,380</u> | <u>\$ 637,231</u> | <u>\$ 600,065</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 318,852 | \$ 299,000 | \$ 632,114 | \$ 595,355 |
| 營業費用 | 1,043 | 1,231 | 2,108 | 2,420 |
| 業外費用及損失 | 927 | 927 | 1,854 | 1,854 |
| | <u>\$ 320,822</u> | <u>\$ 301,158</u> | <u>\$ 636,076</u> | <u>\$ 599,629</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | <u>\$ 590</u> | <u>\$ 222</u> | <u>\$ 1,155</u> | <u>\$ 436</u> |

(四) 員工福利費用

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 85,933 | \$ 90,128 | \$ 176,415 | \$ 176,319 |
| 退職福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 3,550 | 3,629 | 7,100 | 7,270 |
| 確定福利計畫 (附註十九) | 905 | 932 | 1,644 | 1,864 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 90,388</u> | <u>\$ 94,689</u> | <u>\$ 185,159</u> | <u>\$ 185,453</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | <u>\$ 90,388</u> | <u>\$ 94,689</u> | <u>\$ 185,159</u> | <u>\$ 185,453</u> |

(五) 員工酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司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。106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞如下：

估列比例

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 2% | 2% | 2% | 2% |

金額

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 1,750</u> | <u>\$ 2,600</u> | <u>\$ 5,350</u> | <u>\$ 3,500</u> |

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

本公司於 106 年 3 月 6 日及 105 年 3 月 8 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞如下：

| | 105年度 | | | 104年度 | | |
|------|-------|-------|------|-------|-------|------|
| | 現 | 金 | 票 | 現 | 金 | 票 |
| 員工酬勞 | \$ | 9,400 | \$ - | \$ | 5,700 | \$ - |

105 及 104 年度員工酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年度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

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 14,417 | \$ 15,174 | \$ 37,751 | \$ 34,293 |
| 以前年度之調整 | (292) | 2,300 | (292) | 2,300 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (868) | (1,178) | (562) | (905) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 13,257</u> | <u>\$ 16,296</u> | <u>\$ 36,897</u> | <u>\$ 35,688</u> |

(二) 兩稅合一相關資訊

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>\$ 331,826</u> | <u>\$ 518,130</u> | <u>\$ 245,066</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶 | | | |
| 餘額 | <u>\$ 88,031</u> | <u>\$ 28,483</u> | <u>\$ 86,569</u> |

| | 105年度(預計) | 104年度 |
|---------------|-----------|--------|
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 16.99% | 13.74% |

(三) 所得稅核定情形

本公司及合併子公司震旦開發公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度，核定數與申報數並無差異。

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：

本期淨利

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 81,429</u> | <u>\$ 72,321</u> | <u>\$ 246,905</u> | <u>\$ 154,058</u> |

股 數

單位：仟股

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 144,496 | 144,496 | 144,496 | 144,496 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | <u>42</u> | <u>193</u> | <u>215</u> | <u>214</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>144,538</u> | <u>144,689</u> | <u>144,711</u> | <u>144,710</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、非現金交易

合併公司於106年及105年1月1日至6月30日購置不動產、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：

| | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$814,293</u> | <u>\$740,305</u> |
| 加：應付設備款減少 (帳列應付帳款—關係人) | <u>62,482</u> | <u>10,901</u> |
| 購置不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$876,775</u> | <u>\$751,206</u> |

二五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租營業場所，租賃期間為 2 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃營業場所並無優惠承購權。

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 5,248 仟元、5,292 仟元及 5,292 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年 內 | \$ 23,030 | \$ 21,282 | \$ 25,206 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 40,578 | 10,415 | 17,693 |
| 超過 5 年 | <u>4,364</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 67,972</u> | <u>\$ 31,697</u> | <u>\$ 42,899</u> |

認列為費用之租賃給付如下：

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 最低租賃給付 | <u>\$ 7,057</u> | <u>\$ 7,448</u> | <u>\$ 14,152</u> | <u>\$ 14,777</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產及出租事務機器，租賃期間分別為 5 年及 1 至 6 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產及出租之事務機器不具有優惠承購權。惟該投資性不動產自 105 年 10 月已終止租賃契約。

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 207,059 仟元、165,422 仟元及 120,838 仟元。

營業租賃之未來應收取租賃（不含計張收入）總額如下：

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年 內 | \$ 1,836,677 | \$ 1,730,760 | \$ 1,720,755 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 3,259,487 | 3,256,187 | 2,796,460 |
| 超過 5 年 | <u>64,487</u> | <u>5,810</u> | <u>21,957</u> |
| | <u>\$ 5,160,651</u> | <u>\$ 4,992,757</u> | <u>\$ 4,539,172</u> |

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

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. 以重複性按公允價值衡量之金融工具

106年6月30日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市有價證券 | | | | |
| — 權益投資 | <u>\$ 2,550,066</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,550,066</u> |

105年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市有價證券 | | | | |
| — 權益投資 | <u>\$ 2,327,560</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,327,560</u> |

105年6月30日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市有價證券 | | | | |
| — 權益投資 | <u>\$ 2,275,353</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,275,353</u> |

106年及105年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

| | <u>106年6月30日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u> |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 放款及應收款(註1) | \$ 264,679 | \$ 332,848 | \$ 336,974 |
| 備供出售金融資產 | 2,550,066 | 2,327,560 | 2,275,353 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 3,225,345 | 2,824,034 | 3,138,728 |

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不含租賃產生者之以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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）、長期借款及存入保證金等不含租賃產生者之以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投資、應收帳款、金融資產、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值 3% 時，於金融負債貨幣性項目下將產生兌換利益，使稅前淨利增加之金額；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% 係合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

| | 美 金 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|
| | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
| 損 益 | \$ 1,866 | \$ 8,253 |

以上損益之影響主要係源自於合併公司期初及期末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購料借款及信用借款平均餘額為評估基礎。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 76,168 | \$ 101,948 | \$ 114,968 |
| —金融負債 | 500,000 | 500,000 | 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平均餘額之利率暴險而決定。合併公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 514 仟元，主要係因合併公司之活期存款及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%，106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減 127,503 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彼此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方之信用評等。

合併公司之信用風險除關係人外，並無集中於合併公司之主要客戶。

3. 流動性風險

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

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

106 年 6 月 30 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 |
|----------------|-------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | | \$ 889,761 | \$ 125,156 | \$ 10,063 | \$ 83 |
| 固定利率工具 | 0.800% | - | - | - | 500,000 |
| 浮動利率工具 | 0.875% | <u>1,249,884</u> | <u>400,351</u> | <u>50,047</u> | - |
| | | <u>\$ 2,139,645</u> | <u>\$ 525,507</u> | <u>\$ 60,110</u> | <u>\$ 500,083</u> |

105 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 |
|----------------|-------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | | \$ 211,550 | \$ 176,633 | \$ 2,071 | \$ 53 |
| 固定利率工具 | 0.920% | - | - | - | 500,000 |
| 浮動利率工具 | 0.958% | <u>1,583,781</u> | <u>349,946</u> | - | - |
| | | <u>\$ 1,795,331</u> | <u>\$ 526,579</u> | <u>\$ 2,071</u> | <u>\$ 500,053</u> |

105年6月30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 | | \$ 586,826 | \$ 207,473 | \$ 863 | \$ 120,896 |
| 固定利率工具 | 1.02% | - | - | - | 500,000 |
| 浮動利率工具 | 1.01% | <u>1,124,488</u> | <u>766,164</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 1,711,314</u> | <u>\$ 973,637</u> | <u>\$ 863</u> | <u>\$ 620,896</u> |

融資額度

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保銀行額度</u> | | | |
| — 已動用金額 | \$ 1,729,990 | \$ 1,978,160 | \$ 1,959,647 |
| — 未動用金額 | <u>3,102,010</u> | <u>2,553,840</u> | <u>2,532,353</u> |
| | <u>\$ 4,832,000</u> | <u>\$ 4,532,000</u> | <u>\$ 4,492,000</u> |
| <u>有擔保銀行額度</u> | | | |
| — 已動用金額 | \$ 493,524 | \$ 481,906 | \$ 455,322 |
| — 未動用金額 | <u>364,476</u> | <u>376,094</u> | <u>402,678</u> |
| | <u>\$ 858,000</u> | <u>\$ 858,000</u> | <u>\$ 858,000</u> |

二七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

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

(二) 營業收入

| 關係人類別 / 名稱 | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 具重大影響之投資者 | \$ 320 | \$ 990 | \$ 1,155 | \$ 1,795 |
| 其他關係人 | 1,752 | 1,584 | 3,180 | 2,038 |
| | <u>\$ 2,072</u> | <u>\$ 2,574</u> | <u>\$ 4,335</u> | <u>\$ 3,833</u> |

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| AOA | \$ 184,978 | \$ 151,762 | \$ 350,048 | \$ 275,809 |
| 具重大影響之投資者 | 1,631 | 916 | 2,901 | 1,940 |
| 其他關係人 | 2,150 | 1,965 | 2,278 | 2,039 |
| | <u>\$ 188,759</u> | <u>\$ 154,643</u> | <u>\$ 355,227</u> | <u>\$ 279,788</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；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2~4個月付現為原則。

(四) 營業費用

| 關係人類別 / 名稱 | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 震旦行 | \$ 16,104 | \$ 18,549 | \$ 39,018 | \$ 34,819 |
| AOA | 178 | 31,378 | 16,272 | 59,218 |
| 其他關係人 | 1,508 | 5,027 | 10,162 | 9,440 |
| | <u>\$ 17,790</u> | <u>\$ 54,954</u> | <u>\$ 65,452</u> | <u>\$ 103,477</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、勞務報酬支出及租用辦公室及倉庫之租金支出等。前述支付予關係企業之租金，係按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

(五) 其他收入

| 關係人類別 / 名稱 | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 震旦行 | \$ 452 | \$ 446 | \$ 900 | \$ 940 |
| 其他關係人 | 7 | 8 | 14 | 16 |
| | <u>\$ 459</u> | <u>\$ 454</u> | <u>\$ 914</u> | <u>\$ 956</u> |

(六) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 應收帳款 | 震旦行 | \$ 74,805 | \$ 62,728 | \$ 71,477 |
| | 金儀 | 28,943 | 26,831 | 31,586 |
| | 其他關係人 | 442 | 4,083 | 26,443 |
| | | <u>\$ 104,190</u> | <u>\$ 93,642</u> | <u>\$ 129,506</u> |
| 其他應收款 | 震旦行 | \$ 1,067 | \$ 2,210 | \$ 2,617 |
| | AOA | 1,929 | 797 | 7,034 |
| | 金儀 | 1,778 | 1,874 | 1,907 |
| | | <u>\$ 4,774</u> | <u>\$ 4,881</u> | <u>\$ 11,558</u> |

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

(七) 預付設備款項

| 關係人類別／名稱 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------|-------------|-------------|------------------|
| AOA | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 96,900</u> |

(八) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | AOA | \$ 392,903 | \$ 153,224 | \$ 17,302 |
| | 震旦行 | 74,027 | 91,003 | 95,657 |
| | 金儀 | 39,318 | 39,466 | 50,995 |
| | 其他關係人 | 2,018 | 23 | 23 |
| | | <u>\$ 508,266</u> | <u>\$ 283,716</u> | <u>\$ 163,977</u> |
| 其他應付款 | 具重大影響之投資者 | \$ 8,515 | \$ 571 | \$ 4,987 |
| | 其他關係人 | 2,127 | 7,545 | 10,282 |
| | | <u>\$ 10,642</u> | <u>\$ 8,116</u> | <u>\$ 15,269</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。

(九) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 106年4月1日至6月30日 | 105年4月1日至6月30日 | 106年1月1日至6月30日 | 105年1月1日至6月30日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| AOA | \$ 317,623 | \$ 236,501 | \$ 550,060 | \$ 425,562 |
| 震旦行 | 99,686 | 130,360 | 190,534 | 240,176 |
| 金儀 | 51,969 | 65,727 | 103,146 | 109,305 |
| 其他關係人 | 2,036 | - | 2,036 | - |
| | <u>\$ 471,314</u> | <u>\$ 432,588</u> | <u>\$ 845,776</u> | <u>\$ 775,043</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個月付款，交易價格則參酌市場行情。

(十) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 處 分 價 款 | | 處 分 (損) 益 | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 |
| AOA | \$ 29,145 | \$ 30,808 | (\$ 30,183) | (\$ 27,783) |
| 震旦行 | 18,337 | 18,509 | 832 | 396 |
| 金 儀 | 8,572 | 9,852 | (1,874) | 736 |
| | <u>\$ 56,054</u> | <u>\$ 59,169</u> | <u>(\$ 31,225)</u> | <u>(\$ 26,651)</u> |

| 關係人類別 / 名稱 | 處 分 價 款 | | 處 分 (損) 益 | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
| AOA | \$ 54,640 | \$ 53,219 | (\$ 55,598) | (\$ 50,313) |
| 震旦行 | 39,030 | 35,046 | 2,474 | (3,067) |
| 金 儀 | 16,974 | 18,795 | (2,308) | (452) |
| | <u>\$ 110,644</u> | <u>\$ 107,060</u> | <u>(\$ 55,432)</u> | <u>(\$ 53,832)</u> |

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(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 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|---------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金 | 宜 陸 | <u>\$ 2,641</u> | <u>\$ 2,641</u> | <u>\$ 2,641</u> |

(十二) 主要管理階層薪酬

| | 106年4月1日 至6月30日 | 105年4月1日 至6月30日 | 106年1月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,055 | \$ 3,897 | \$ 6,368 | \$ 6,824 |
| 退職福利 | 63 | 78 | 120 | 148 |
| | <u>\$ 4,118</u> | <u>\$ 3,975</u> | <u>\$ 6,488</u> | <u>\$ 6,972</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

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

| | 內 容 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產淨額 | 土地、房屋及建築 | <u>\$ 251,781</u> | <u>\$ 253,635</u> | <u>\$ 255,488</u> |
| 採用權益法之投資 | 震旦開發股票 8,400 仟股 (註) | <u>\$ 192,005</u> | <u>\$ 175,234</u> | <u>\$ 177,550</u> |

註：業已合併沖銷。

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，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) 截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司已開立未使用信用狀金額分別為 USD495 仟元、USD642 仟元及 USD653 仟元；金融機構為合併公司開立之履約保證函分別為 6,990 仟元、5,340 仟元及 3,070 仟元。
- (二) 截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司為應付短期票券及長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據合計分別為 5,390,000 仟元、4,850,000 仟元及 4,650,000 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 | 106.04.01~ 107.03.31 (註) | 影印機、傳真 機等 | 有不能代理銷售其他 互相競爭廠牌商品 之規定。 |

註：期滿雙方無異議即自動展延一年。

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：

| | 106 年 6 月 30 日 | | |
|---------------|----------------|-----------------|--------------|
| | 外 | 幣 匯 | 率 新 台 幣 |
| <u>外幣資產</u> | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣 | \$ 228,150 | 4.486 (人民幣：新台幣) | \$ 1,023,480 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 1,655 | 30.470 (美金：新台幣) | 50,429 |

105年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 新 | 台 | 幣 |
|---------------|----|---------|--------|-----------|----|-----------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 人民幣 | \$ | 224,162 | 4.617 | (人民幣：新台幣) | \$ | 1,034,955 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金 | | 2,291 | 32.300 | (美金：新台幣) | | 74,001 | |

105年6月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 新 | 台 | 幣 |
|---------------|----|---------|---------|-----------|----|-----------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 人民幣 | \$ | 223,900 | 4.8450 | (人民幣：新台幣) | \$ | 1,084,794 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金 | | 192 | 32.3250 | (美金：新台幣) | | 6,203 | |
| 美金 | | 4,500 | 6.6312 | (美金：人民幣) | | 144,577 | |

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

| 外 | 幣 | 106年4月1日至6月30日 | | 105年4月1日至6月30日 | |
|----|---|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | | 匯 | 率 | 匯 | 率 |
| 美金 | | 1: 30.47 (美金：新台幣) | 未實現淨兌換 (損) 益 | 1: 32.3250 (美金：新台幣) | 未實現淨兌換 (損) 益 |
| 美金 | | 1: 6.8709 (美金：人民幣) | (\$ 648) | 1: 6.6312 (美金：人民幣) | (\$ 682) |
| | | | (\$ 648) | | (\$ 4,533) |
| | | | | | (\$ 5,215) |

| 外 | 幣 | 106年1月1日至6月30日 | | 105年1月1日至6月30日 | |
|----|---|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | | 匯 | 率 | 匯 | 率 |
| 美金 | | 1: 30.47 (美金：新台幣) | 未實現淨兌換 (損) 益 | 1: 32.3250 (美金：新台幣) | 未實現淨兌換 (損) 益 |
| 美金 | | 1: 6.8709 (美金：人民幣) | (\$ 382) | 1: 6.6312 (美金：人民幣) | \$ 22 |
| | | | (\$ 382) | | (\$ 3,740) |
| | | | | | (\$ 3,718) |

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：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：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
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：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

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

三三、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>106年1月1日至6月30日</u> | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 577,387 | | \$ 455,551 | \$ 747,914 | \$ - | \$ 1,780,852 |
| 部門間收入 | <u>116,016</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>116,016</u>) | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 693,403</u> | | <u>\$ 455,551</u> | <u>\$ 747,914</u> | <u>(\$ 116,016)</u> | <u>\$ 1,780,852</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 259,878</u> | | <u>\$ 91,080</u> | <u>\$ 33,839</u> | <u>(\$ 93,360)</u> | <u>\$ 291,437</u> |
| <u>105年1月1日至6月30日</u> | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 575,178 | | \$ 454,000 | \$ 630,051 | \$ - | \$ 1,659,229 |
| 部門間收入 | <u>123,711</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>123,711</u>) | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 698,889</u> | | <u>\$ 454,000</u> | <u>\$ 630,051</u> | <u>(\$ 123,711)</u> | <u>\$ 1,659,229</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 167,362</u> | | <u>\$ 95,651</u> | <u>\$ 20,072</u> | <u>(\$ 89,106)</u> | <u>\$ 193,979</u> |

部門間銷貨係依市價計價。

(二) 部門總資產

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 互 盛 | \$ 2,062,605 | \$ 2,009,562 | \$ 1,981,498 |
| 震旦開發 | 3,565,669 | 3,497,135 | 3,466,974 |
| 互盛(中國) | <u>2,068,173</u> | <u>1,811,071</u> | <u>1,845,391</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 7,696,447</u> | <u>\$ 7,317,768</u> | <u>\$ 7,293,863</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 106 年 6 月 30 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 | | 本備 | | 註 |
|------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|--------|------------|----|------------|---|
| | | | | 數 | 額 | 持 | 價 (註 1) | |
| 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 | 備供出售金融資產 — 流動 | 13,301 | \$ 788,748 | 4 | \$ 788,748 | |
| 震旦開發股份有限公司 | 股票 震旦行股份有限公司 | 震旦行係對本公司採權益法評價之公司。震旦開發係本公司之子公司。 | 備供出售金融資產 — 流動 | 18,014 | 1,068,237 | 5 | 1,068,237 | |
| | | | 備供出售金融資產 — 非流動 | 11,688 | 693,081 | 3 | 693,081 | |

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指 106 年 6 月 30 日之收盤價。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

互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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 註 | |
|------------|-----------------|----------------|-------|--------------|------------|----------------|------------------|----------------|-----------|-------|---------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 價格 | 授信期 | | 應收(付)金額 |
| 互盛股份有限公司 | 震旦開發股份有限公司 | 子公司 | 銷 | (\$ 116,016) | 17 | 貨款皆以 2 個月收現為原則 | 以市價為交易考基礎,並無重大差異 | 貨款皆以 2 個月收現為原則 | \$ 43,238 | 20 | 註 8 |
| 震旦開發股份有限公司 | 互盛股份有限公司 | 子公司 | 進 | 116,016 | 註 1 | 進貨皆以 2 個月付現為原則 | 以市價為交易考基礎,並無重大差異 | 進貨皆以 2 個月付現為原則 | (43,238) | (28) | 註 8 |
| " | 震旦行股份有限公司 | 對本公司採權益法評價之子公司 | 進 | 190,534 | 註 2 | " | " | " | (74,027) | (47) | |
| " | 金儀股份有限公司 | 該公司為震旦行之子公司 | 進 | 103,146 | 註 3 | " | " | " | (39,318) | (25) | |
| 互盛中國有限公司 | 上海震旦辦公自動化銷售有限公司 | 該公司為震旦行之孫公司 | 進 | 350,048 | 註 4 | 進貨皆以 2 個月付現為原則 | 以市價為交易考基礎,並無重大差異 | 進貨皆以 2 個月付現為原則 | 註 6 | 註 6 | |
| " | " | " | 進 | 550,060 | 註 5 | " | " | " | 註 6 | 註 6 | |

註 1：本公司對震旦開發股份有限公司之銷貨，震旦開發股份有限公司帳列固定資產。

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

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

註 4：上海震旦辦公自動化銷售有限公司對互盛中國有限公司之銷貨，互盛中國有限公司帳列計張服務成本。

註 5：上海震旦辦公自動化銷售有限公司對互盛中國有限公司之銷貨，互盛中國有限公司帳列固定資產。

註 6：互盛中國有限公司對上海震旦辦公自動化銷售有限公司之應付票據、帳款餘額合計為 392,903 仟元。

註 7：上述比率係與關係人之應收(付)票據、帳款餘額佔進(銷)貨之公司帳列之總應收(付)票據、帳款餘額之比率計算。

註 8：於編製合併財務報表時，業已合併沖銷。

互盛股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易 | | 往來 | | 交易條件 | 情形 | 佔合併總資產或總資產之比率 |
|----|----------|------------|---------|------------|------------|----------|---|------------------------------|----|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 (註 2) | 金額 (註 1) | 收 | | | |
| 0 | 互盛股份有限公司 | 震旦開發股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 (註 2) | \$ 116,016 | | | 以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異。隔月收現為原則 | 7% | |
| | | | | 應收帳款 | 43,238 | | | | 1% | |
| | | | | 什項收入 | 4,910 | | | | - | |
| | | | | 應付帳款 | 2,159 | | | | - | |
| | | | | 其他應付款 | 29,010 | | | | - | |
| | | | | 進貨 (註 3) | 26,152 | | | | 1% | |
| | | | | 其他應收款 | 1,914 | | | | - | |

註 1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷上述交易。

註 2：本公司對震旦開發股份有限公司 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨 116,016 仟元，震旦開發股份有限公司帳列不動產、廠房及設備一出租資產 116,016 仟元。

註 3：本公司向震旦開發股份有限公司 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之進貨 26,152 仟元，震旦開發股份有限公司帳列出售不動產、廠房及設備 26,152 仟元。

互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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元／仟股

附表四

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期數 | 投資金額 | | 本期末股數 | 本比率 | 持有帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|----------|-------------------|------|---|------------|------------|---------|-------|-------------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | | 上期末 | 本期末 | | | | | | |
| 互盛股份有限公司 | 震旦開發股份有限公司 (註) | 台北市 | (1)事務機器之進出口買賣及租賃、修理業務；(2)前項產品之再租賃、卡粉、滾筒、紙張之進出口買賣業務。 | \$ 865,491 | \$ 865,491 | 119,237 | 100 | \$2,725,489 | \$ 75,544 | \$ 75,544 | 子公司 | |

註：於編製合併財務報表時，業已合併沖銷。

互盛股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 自 台 灣 累 積 投 資 金 額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本 期 自 台 灣 累 積 投 資 金 額 | 未 出 現 之 金 額 | 被 投 資 公 司 損 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 投 資 損 益 | 期 末 帳 面 投 資 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益 |
|------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|---|-------------|--------|---|----------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | | |
| 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。 | \$ 1,471,254 (RMB\$ 300,000) | 註 1 (一)、 (三) | \$ 1,023,450 (US\$ 2,885 RMB\$ 192,000) | \$ - | \$ - | \$ 1,023,450 (US\$ 2,885 RMB\$ 192,000) | \$ 25,451 | 70.00 | \$ 17,816 註 2 (二) 2 | \$ 1,023,480 | \$ - | |

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) | 經濟部投審會核准投資金額 (註 3) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 4) |
| \$ 1,023,450 (US\$ 2,885) (RMB\$ 192,000) | \$ 1,020,000 (RMB\$ 210,000) | \$ 2,379,036 |

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簽證之財務報表。
 2. 經台灣母會公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

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

註 4：合併公司 106 年 6 月 30 日之淨值為新台幣 3,965,060 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 3,965,060 仟元 x 60% = 2,379,036 仟元。