

股票代碼 :2433

# 互盛股份有限公司

## 九十七年度 年報

中華民國九十八年五月五日

本年報查詢之網址:<http://newmops.tse.com.tw>

一、發言人

姓名：王順慧

職稱：財務部高級經理

電話：(02) 2747-6789轉6530

電子郵件信箱: maggie@aurora.com.tw

代理發言人

姓名:黃三峰

職稱:行政部經理

電話: (02) 2747-6789轉6550

電子郵件信箱: sanfeng@eosasc.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話

| <u>名稱</u> | <u>地 址</u>       | <u>電 話</u>     |
|-----------|------------------|----------------|
| 總公司       | 台北市健康路156號3樓     | (02) 2747-6789 |
| 分公司       | 全省各縣市 (請參閱第5-6頁) | (請參閱第5-6頁)     |

三、辦理股票過戶機構

名稱:元大證券股務代理部

地址:台北市大同區承德路三段210號地下一樓

網址:<http://agent.yuanta.com.tw>

電話: (02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林谷同、黃海悅

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址:台北市民生東路三段156號12樓

網址:<http://www.deloitte.com.tw>

電話: (02) 2545-9988 (代表號)

五、海外有價證券掛牌買賣資訊：無

六、公司網址：<http://www.eosasc.com.tw>

# 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書   | 1  |
| 一、九十七年度營業報告  | 2  |
| 二、九十八年度營業計畫概要  | 2  |
| 貳、公司簡介   | 4  |
| 一、公司設立   | 4  |
| 二、公司沿革   | 4  |
| 參、公司治理報告   | 7  |
| 一、組織系統   | 7  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                      | 9  |
| 三、公司治理運作情形   | 18 |
| 四、會計師公費資訊  | 24 |
| 五、更換會計師資訊  | 24 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業   | 24 |
| 七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形                | 25 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料                                | 26 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例 | 27 |
| 肆、募資情形   | 28 |
| 一、公司資本及股份  | 28 |
| 二、公司債辦理情形  | 32 |
| 三、特別股辦理情形  | 32 |
| 四、海外存託憑證辦理情形   | 32 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形  | 32 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                   | 32 |
| 七、資金運用計畫執行情形   | 32 |
| 伍、營運概況   | 33 |
| 一、業務內容   | 33 |
| 二、市場及產銷概況  | 34 |
| 三、從業員工資料   | 36 |
| 四、環保支出資訊   | 36 |
| 五、勞資關係   | 36 |
| 六、重要契約   | 37 |

|   |     |
|---|-----|
| 陸、財務概況.....                                 | 38  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表.....                         | 38  |
| 二、最近五年度簡明損益表.....                           | 39  |
| 三、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見.....                   | 39  |
| 四、最近五年度財務分析.....                            | 40  |
| 五、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                     | 42  |
| 六、最近年度財務報表.....                             | 43  |
| 七、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....              | 95  |
| 八、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....       | 103 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....                  | 104 |
| 一、財務狀況.....                                 | 104 |
| 二、經營結果.....                                 | 105 |
| 三、現金流量.....                                 | 106 |
| 四、重大資本支出對財務業務之影響.....                       | 106 |
| 五、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.....      | 106 |
| 六、風險事項分析及評估.....                            | 107 |
| 七、其他重要事項.....                               | 108 |
| 捌、特別記載事項.....                               | 109 |
| 一、關係企業相關資料.....                             | 109 |
| 二、私募有價證券辦理情形.....                           | 114 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形.....                      | 114 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                           | 114 |
| 五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 114 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2008 年在本公司『彩色優先，立體銷售』的策略下，彩色機的銷售得以穩定成長，在新興市場上取得一席之地，同時亦使得九十七年度營業收入(含 100% 子公司，下同) 達 2,132,708 仟元，比前年度成長 38,070 仟元，成長率約 1.82%；營業淨利 330,151 仟元，比前年度成長 13,960 仟元，成長率 4.42%；稅後淨利為 361,163 仟元，較前年度減少 14.18%，減少之原因乃前年度處分南崁閒置資產利益 173,597 仟元所致。

2009 年度經營主軸仍持續專注本業、穩健經營、確保達成獲利目標。今年彩印機市場成長樂觀，台灣市場相較於其他國家，仍有相當大的成長空間，因此預估將達兩位數以上的成長。國內經濟短期內仍難以復甦，企業用戶對於新設備的購置預算亦多有節制，更強調成本與效益的評估；此舉雖多少影響民間市場之新購需求，但本公司以協助顧客降低使用成本的解決方案，正符合企業需求，客戶接受程度高，讓本公司取得一定的成長。除積極開源外，本公司亦已針對費用管控進行嚴格的節流計劃，各費用率皆訂定 KPI 指標，每月進行檢討及改進，確保費用控制合理範圍內，創造管理利潤。未來經濟發展情勢仍難以預料，本公司所處產業相對影響較小，且長期所建立之穩健經營體質，面對未來不穩定的經濟情勢，本公司仍將有成長的契機及基礎。

市場處於緊縮的情形下，競爭只會越形激烈，本公司全體同仁凝聚共識，全力以赴，以回饋股東們的長期支持。

敬祝各位

萬事如意、闔家平安

董事長：



## 一、九十七年度營業報告

國內景氣普遍不佳，造成消費緊縮，本公司所經營為企業用戶市場，目前尚未直接受到衝擊；九十七年度營收較九十六年度成長 2,384 仟元，受景氣波及較小。惟營業費用較去年度增加 19,722 仟元，直接影響公司獲利，本公司將於新年度積極改善，除將人員編製精實化外，亦將嚴格管控各項費用。

九十八年度經濟是否復甦仍充滿不確定性，惟本公司全體員工將更兢兢業業，確保每項經營環節都達成目標。茲將九十七年度營業報告及九十八年度營運計劃一併說明如下：

### (一)實施成果

本公司九十七年度營業收入淨額為新台幣(下同)1,392,923 仟元，營業毛利為 629,249 仟元，營業費用為 525,490 仟元，營業外收支淨額為 240,634 仟元，稅後淨利為 361,163 仟元。

比較損益表如下：

單位:新台幣仟元

| 項 目\年 度 | 97 年度     | 96 年度     | 增(減)      |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額  | 1,392,923 | 1,390,539 | 2,384     |
| 營業毛利    | 629,249   | 627,527   | 1,722     |
| 營業費用    | 525,490   | 505,768   | 19,722    |
| 營業淨利    | 103,759   | 121,759   | ( 18,000) |
| 營業外收支淨額 | 240,634   | 340,551   | ( 99,917) |
| 稅前淨利    | 344,393   | 462,310   | (117,917) |
| 稅後淨利    | 361,163   | 420,853   | ( 59,690) |

### (二)經營檢討

- 1.受美金及日圓匯率影響，近一年營業成本有顯著的提升，本公司未來將以調整售價來提升毛利，藉以降低匯率所造成的影響。
- 2.彩色數位機相較於去年仍有雙位數的成長，預估在新年度配合新機型上市，將有望達成預期成長目標，擴大彩色機市場佔有率。
- 3.人力產值受到景氣下滑影響，未達計劃目標；未來一年將朝人力精實化調整，並調整人員訓練內容，藉由人力產值提升，提高效率。

## 二、九十八年度營運計畫概要

### (一)公司發展策略

- 1.與供應商穩定的合作關係
- 2.專業的技術能力及服務體系
- 3.以彩色化為發展策略核心
- 4.持續研發專業文件解決方案
- 5.持續引進新商品，以達到一站式採購及服務的採購效益。

### (二)市場經營分析

#### 1.產業概況

台灣影印機市場屬於成熟市場，每年新購的市場規模介於 32,000 至 35,000 台之間。近年來各廠牌大力推動彩色多功能數位機，將辦公室文件從黑白轉變為以彩色為主的應用階段。

#### 2.市場分析

由於各大廠牌大力推動彩色化策略，使得台灣市場的彩色機比率在這幾年也逐

漸成長，惟成長較緩慢，預估 2009 年彩色機約佔整體市場台數 18%~20%。

### 3. 產品競爭優劣分析

- (1) 優勢：本公司代理的 RICOH 品牌，產品線完整，其中彩色數位機更處於領先地位。此外，本公司亦銷售文件解決方案，與競爭者形成差異化。
- (2) 劣勢：部份中小型客層會以價格為優先考量，而忽略產品擴充性、附加價值等其他因素，而淪為價格競爭。

### 4. 銷售量及市場佔有率預估

依近幾年官方進口數據，以及本公司之歷史銷售數字，2009 年預計銷售商品台數 6,070 台，推估本公司市場佔有率約為 18%~20%。

## (三) 行銷策略

1. 產品定位：產品定位為『專業辦公室解決方案』，並導入 TCO (Total Cost of Ownership) 概念降低整體使用成本。
2. 價格策略：訂價以市場主流價格為依據基礎，輔以特定策略機型搶攻市場佔有率。
3. 廣告媒體策略：加強本公司『彩印專家』及快速專業的服務形象，選擇具廣度的媒體如報紙雜誌、平面廣告、戶外廣告等做為主要廣告媒介。
4. 售後服務與品質保證：本公司擁有密集服務網，推出市區『2 小時快速到修』服務，亦透過定期的『服務風評』調查確保客戶的使用滿意度。
5. 成本控制：施行目標管理及嚴謹訂定各項管控 KPI，並與績效考核連結，以提升效益，降低營運成本。
6. 舊產品之運用：設有專業整機部門，將舊設備整修再生成堪用之二手機，供應市場需求，提升舊產品之使用效率。

## (四) 風險評估

1. 外部競爭環境：主要競爭廠牌為 Fuji Xerox, Sharp 及 Konica Minolta。各廠牌亦推出彩色機搶佔新興市場；惟 Ricoh 在彩色化取得一定領先地位。
2. 法規環境：國內近年推行『綠色採購』，公家單位須採購具有環保標章的商品，惟配套措施未臻完善，使環保標章取得困難。
3. 總體經營環境：相較於其他產業，由於本公司健全的體質，受景氣衝擊較小；縱使如此本公司仍將積極尋求成長契機。

## 三、結論

縱觀國內經營環境不斷改變，且經濟景氣短期內仍難回復至高檔，但 OA 市場仍大有可為；未來本公司將持續穩健經營本業，憑藉相當雄厚的競爭優勢，可望進一步提升市場佔有率及營收獲利，以回饋股東的長期支持。

## 貳、公司簡介

### 一、公司設立

本公司設立於民國七十三年八月，目前所營事業主要為事務機器、傳真機及通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務等。

本公司為一包括事務機器、通訊商品之辦公設備專業行銷企業，秉持「同仁樂意、顧客滿意、經營得意」之經營理念與朝氣蓬勃、積極樂觀之態度，貫徹企業「追求永續經營」之目標，為顧客提供最佳滿意之產品與服務。在邁向二十一世紀「誰掌握行銷通路，誰就掌握致勝先機」的行銷時代裡，本公司除強勢行銷通路的企業特色外，並積極培育發展精緻的服務體系，未來必能在不斷追求企業盈餘利潤的同時，亦能迭創經營成長之佳績，力行企業回饋社會之使命，服務造福人群。本公司向以誠意的態度、優良的品質、完善的服務及遍佈全國之直、經銷服務網與卓越超群的市場企劃行銷能力，滿足新世紀顧客商品自動化、電腦化、通訊化、客製化之需求，經過二十餘年之勤奮經營，至今已累積了廣大而堅固之市場基礎，贏得最佳之信譽與風評，奠定企業穩固經營的基礎。

### 二、公司沿革

(一)以下僅將本公司各項事業之發展重點與沿革，略述如下：

73年—

★互盛股份有限公司成立。

75年—

★取得 RICOH 影印機中華民國獨家銷售權。

77年—

★成立通訊營業處，銷售 NEC 電子按鍵電話系統及交換機系統。

81年—

★公司股份公開發行。

84年—

★榮獲全國商業總會 84 年度「優良商人獎」。

★榮獲「全國金字招牌獎」及「傑出品牌獎」。

87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」。

88年—

★公司股票掛牌上櫃。

89年—

★上櫃轉上市。

92年—

★轉投資震旦開發科技(股)公司，開發辦公設備租用市場。



93 年—

★企業 ERP 全面上線，取代大部份的紙本作業及傳統流程，大幅提升工作效率。

★成立專業整機部門，提供優質再生機，供應市場需求。

95 年—

★成功舉辦『新 Office 文件管理趨勢展』，首次將硬體設備結合文件解決方案，包含計費/節費、文件安全、設備管理、文件自動歸檔，落實辦公室數位整合的理想，獲得市場熱烈的迴響。

(二)總分公司之地址及電話

1.總公司：台北市健康路 156 號 3 樓

(02)2747-6789

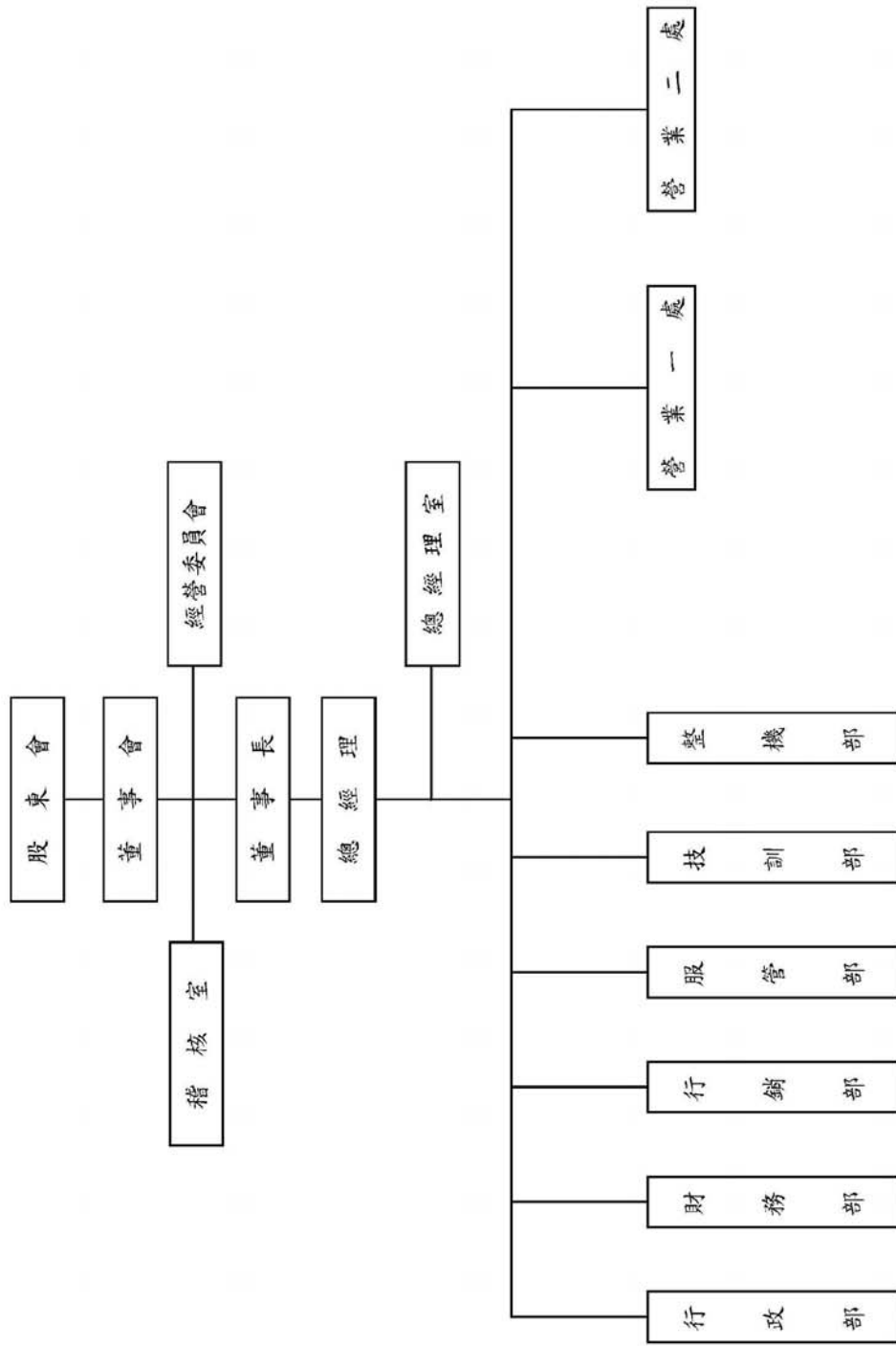
2.全省分公司：

| 分公司名稱 | 地 址                          | 電 話           |
|-------|------------------------------|---------------|
| 台北東一區 | 台北市基隆路一段 8 號 15 樓之 1         | (02)2545-2071 |
| 台北東二區 | 台北市南京東路四段 133 巷 5 弄 22 號 1 樓 | (02)2545-2071 |
| 台北南一區 | 台北市基隆路 1 段 111 號 2 樓         | (02)2765-8566 |
| 台北南二區 | 台北市基隆路二段 230 號 4 樓           | (02)8732-0952 |
| 台北西一區 | 台北市潮州街 98 巷 4-1 號            | (02)2397-9377 |
| 台北北一區 | 台北市延平北路二段 247 巷 28 號 4 樓之 1  | (02)2553-3808 |
| 台北北二區 | 台北市承德路 4 段 80 巷 50 號 1 樓     | (02)2886-6151 |
| 中 山   | 台北市合江街 180 巷 24 號 1 樓        | (02)2506-8784 |
| 建 國   | 台北市合江街 170 巷 19 號 1 樓        | (02)2506-8781 |
| 仁 愛   | 台北市松江路 26 巷 15 號 1 樓         | (02)2561-7708 |
| 公 館   | 台北市林森北路 609 號 3 樓            | (02)2586-8731 |
| 台 北   | 台北市長安東路二段 6 之 1 號 3 樓        | (02)2571-6516 |
| 敦 南   | 台北市民權東路六段 123 巷 24 號 1 樓     | (02)2791-2106 |
| 專 戶   | 台北市光復南路 13 巷 18 號 1 樓        | (02)2742-0688 |
| 新 店   | 台北市景興路 222 號 6 樓之 2          | (02)2930-2899 |
| 重 新   | 三重市重新路五段 609 巷 2 號 B1        | (02)2999-7870 |
| 板 橋   | 板橋市貴興路 48 號 2 樓              | (02)8952-0081 |
| 雙 和   | 中和市景安路 50 號 8 樓              | (02)2246-3223 |
| 基 隆   | 基隆市暖暖街 241 號 1 樓             | (02)2459-2108 |
| 宜 蘭   | 宜蘭縣羅東鎮公正路 313 號              | (039)515-014  |
| 花 蓮   | 花蓮市國聯五路 218 號                | (038)336-043  |
| 台 東   | 台東市新生路 349 號                 | (089)318-711  |

|   |   |   |                          |               |
|---|---|---|--------------------------|---------------|
| 北 | 桃 | 園 | 桃園市永安路 240 號 2、3 樓       | (03)339-8800  |
| 桃 |   | 園 | 桃園市中正路 1224 巷 1 號 1 樓    | (03)357-4011  |
| 南 | 桃 | 園 | 桃園市中平路 102 號 10 樓之 2     | (03)220-7800  |
| 中 |   | 壠 | 桃園縣中壠市中豐北路 63 號 4 樓之 2   | (03)427-5393  |
| 新 |   | 竹 | 新竹市世界街 16 號              | (035)329-682  |
| 竹 |   | 科 | 新竹市埔頂里 9 鄰埔頂路 172 號      | (035)776-186  |
| 豐 |   | 原 | 豐原市向陽路 255 號 4 樓         | (04)2522-4616 |
| 北 | 台 | 中 | 台中市健行路 581 號 3 樓之 1      | (04)2207-2581 |
| 台 |   | 中 | 台中市南屯區大墩路 188 號 5 樓      | (04)2471-4977 |
| 中 |   | 港 | 台中縣清水鎮中華路 206 號          | (04)2623-5788 |
| 彰 |   | 化 | 彰化市崙平里崙平南路 143 號         | (04)762-5188  |
| 苗 |   | 栗 | 苗栗市福星里福星 82-11 號         | (037)265-585  |
| 南 |   | 投 | 南投縣草屯鎮民權路 51 號           | (049)237-1778 |
| 員 |   | 林 | 彰化縣員林鎮南平街 135 號          | (04)833-0274  |
| 雲 |   | 林 | 雲林縣虎尾鎮光復路 96 號           | (05)632-6966  |
| 嘉 |   | 義 | 嘉義市竹圍路 241 號             | (05)231-2098  |
| 台 |   | 南 | 台南市崇明路 405 號 1 樓         | (06)260-7299  |
| 高 |   | 雄 | 高雄市三民區九如二路 150 號 17 樓    | (07)313-6337  |
| 高 | 雄 | 一 | 高雄市前鎮區一心二路 128 號 10 樓之 1 | (07)335-6433  |
| 高 | 雄 | 二 | 高雄市苓雅區三多二路 171 號 9 樓之 1  | (07)721-1596  |
| 屏 |   | 東 | 屏東市武安街 16 號 1 樓          | (08)756-1673  |

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 1.組織結構



## 2.各主要部門所營業務

| 部門別   | 主要職掌  |
|-------|---|
| 經營委員會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>.擬定經營目標策略。</li> <li>.提出經營績效評價。</li> </ul>  |
| 稽核室   | <ul style="list-style-type: none"> <li>.稽核各部門內控事項執行狀況。</li> </ul>   |
| 總經理室  | <ul style="list-style-type: none"> <li>.彙總公司績效結帳資料。</li> <li>.管控與追蹤專案業務。</li> <li>.管控與支援全省公、民營機構租機專案。</li> </ul>  |
| 行政部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>.任用適才適所同仁，透過輪調和訓練，培養具多職能人才。</li> <li>.推動績效管理，協助各部門落實執行季考核。</li> <li>.執行教育訓練與建立人才庫。</li> <li>.管控人員招募、任用配置與離職管理之品質。</li> <li>.管控辦公位置選址、租賃作業、承租租金。</li> <li>.管控固定資產、生財器具及保險作業，降低資產閒置及風險。</li> <li>.管控總務項目(租金、修繕、水電、什購)營業費用，降低營運成本。</li> </ul> |
| 財務部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>.結算與分析每月經營狀況。</li> <li>.管控與分析「經營成果分享辦法」執行狀況。</li> <li>.編製與彙整年度經營計劃。</li> <li>.資金之合理配置和高效運用。</li> </ul>   |
| 行銷部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>.檢討與分析商品促銷方案執行成效。</li> <li>.辦理商品專業教育訓練。</li> <li>.建立國內外廠商良好關係維繫，申請廣告、促銷與標案補助。</li> <li>.執行國外機器與配件辦貨計劃。</li> <li>.管理與維護公司網站。</li> </ul>   |
| 服管部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>.追蹤與彙總分析供服績效。</li> <li>.擬訂與執行供應品辦貨計劃。</li> <li>.管理合約顧客。</li> <li>.調查顧客服務風評。</li> <li>.追蹤處理滯銷商品(供應品)進度。</li> </ul>  |
| 技訓部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>.執行與輔導商品技訓教育、技術認證。</li> <li>.制定與執行零件辦貨計劃。</li> <li>.研發及測試技術、商品。</li> <li>.負責商品檢驗。</li> </ul>   |
| 整機部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>.發揮閒置機之整(送)修效益。</li> <li>.審核閒置機報廢及再運用管理(含零件拆件)。</li> <li>.研究追蹤機器常見問題並提出改善對策。</li> </ul>  |
| 營業處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>.訂定各責任中心轄區經營計劃及達成目標之具體措施。</li> <li>.督導各責任中心達成經營目標之各項基本作業。</li> <li>.掌握各責任中心市場情報及分析經營管理異常狀況，並擬定、執行改善對策。</li> </ul>  |
| 責任中心  | <ul style="list-style-type: none"> <li>.負責轄區內之市場開拓與營銷管理。</li> <li>.執行商品售後維護保養業務。</li> <li>.建立並維護良好客情關係，擴大市佔率。</li> <li>.管理商品進銷存作業。</li> </ul>   |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料(1)

98年4月11日

| 職稱  | 姓名                   | 選任日期     | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |      |    |
|-----|----------------------|----------|----|----------|------------|-------|------------|-------|----------------|------|------------|------|--------------------------|---|-------------------------|------|----|
|     |                      |          |    |          | 股數         | 持股比率  | 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 |
| 董事長 | 震旦國際(股)公司<br>代表人：林榮幸 | 95.06.15 | 3年 | 81.9.26  | 50,510,179 | 33.88 | 50,560,689 | 34.99 | -              | -    | -          | -    | 震旦行(股)公司董事               | 震旦行(股)公司董事<br>震旦開發(股)公司董事長<br>宜陸開發(股)公司董事<br>震旦電信(股)公司董事                | 無                       | 無    | 無  |
| 董事  | 震旦國際(股)公司<br>代表人：許文鍾 | 95.06.15 | 3年 | 81.9.26  | 50,510,179 | 33.88 | 50,560,689 | 34.99 | -              | -    | -          | -    | 互盛(股)公司總經理<br>金儀(股)公司總經理 | 震旦開發(股)公司董事<br>德鑫國際(股)公司董事  | 無                       | 無    | 無  |
| 董事  | 陳冠百                  | 95.06.15 | 3年 | 89.05.10 | 206,250    | 0.14  | 206,456    | 0.14  | -              | -    | -          | -    | 震旦行(股)公司董事               | 震旦國際(股)公司董事<br>金儀(股)公司董事長<br>震旦電信(股)公司董事<br>詮營(股)公司董事                   | 無                       | 無    | 無  |
| 董事  | 宜陸開發(股)公司<br>代表人：廖國榮 | 95.06.15 | 3年 | 95.06.15 | 94,000     | 0.06  | 94,094     | 0.07  | -              | -    | -          | -    | 互盛(股)公司董事長<br>震旦行(股)公司董事 | 昱晶能源科技(股)公司總經理  | 無                       | 無    | 無  |
| 董事  | 陳義雄                  | 95.06.15 | 3年 | 88.06.17 | 1,874      | -     | 1,875      | -     | -              | -    | -          | -    | 互盛(股)公司董事                | 震旦開發(股)公司董事   | 無                       | 無    | 無  |
| 監察人 | 震旦行(股)公司<br>代表人：林樂萍  | 95.06.15 | 3年 | 85.07.05 | 41,973,618 | 28.15 | 42,015,591 | 29.08 | -              | -    | -          | -    | 震旦行(股)公司監察人              | 金儀(股)公司董事<br>震旦開發(股)公司監察人<br>震旦電信(股)公司監察人<br>震旦行(股)公司監察人<br>宜陸開發(股)公司董事 | 無                       | 無    | 無  |
| 監察人 | 震旦行(股)公司<br>代表人：陳珍美  | 95.06.15 | 3年 | 85.07.05 | 41,973,618 | 28.15 | 42,015,591 | 29.08 | -              | -    | -          | -    | 震旦行(股)公司監察人              | AURORA INTERNATIONAL<br>(SINGAPORE) PTE. LTD. 董事                        | 無                       | 無    | 無  |

## 1. 法人股東之主要股東

98年4月11日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                      |            |
|------------|--------------------------------|------------|
|            | 名稱                             | 持股比例%      |
| 震旦國際股份有限公司 | GRADN RIDGE INVESTMENTS LTD.   | 45.71      |
|            | 陳永泰                            | 37.27      |
|            | 陳冠名                            | 5.14       |
|            | 陳白玉葉                           | 4.77       |
|            | 財團法人震旦文教基金會                    | 3.11       |
|            | 陳冠百                            | 2.29       |
|            | 財團法人震旦永續經營基金會                  | 1.71       |
| 震旦行股份有限公司  | 震旦國際股份有限公司                     | 34.19      |
|            | 互盛股份有限公司                       | 10.31      |
|            | 金儀股份有限公司                       | 8.52       |
|            | 陳永泰                            | 6.44       |
|            | 震旦開發股份有限公司                     | 6.08       |
|            | 匯豐銀行託管新加坡私人有限公司－香港戶            | 4.75       |
|            | 宜陸開發股份有限公司                     | 3.98       |
|            | 匯豐銀行託管瑞士信貸銀行投資專戶               | 1.74       |
|            | 英商渣打銀行台北分行受託保管瑞士信貸(香港)有限公司投資專戶 | 1.70       |
|            | 花旗託管大和證券盛民博昌(香港)投資專戶           | 1.48       |
|            | 宜陸開發股份有限公司                     | 震旦國際股份有限公司 |
| 震旦行股份有限公司  |                                | 46.67      |

## 2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

98年4月11日

| 法人股東名稱                       | 法人股東之主要股東                       |           |
|------------------------------|---------------------------------|-----------|
|                              | 名稱                              | 持股比例<br>% |
| GRADN RIDGE INVESTMENTS LTD. | ALBACORE INVESTMENTS LIMITED.   | 33.33     |
|                              | PROVIDENCE SAAOCIATES LIMINTED. | 33.33     |
|                              | FIRST NATIONAL LIMITED.         | 33.33     |
| 震旦國際股份有限公司                   | GRADN RIDGE INVESTMENTS LTD.    | 45.71     |
|                              | 陳永泰                             | 37.27     |
|                              | 陳冠名                             | 5.14      |
|                              | 陳白玉葉                            | 4.77      |
|                              | 財團法人震旦文教基金會                     | 3.11      |
|                              | 陳冠百                             | 2.29      |
|                              | 財團法人震旦永續經營基金會                   | 1.71      |
| 互盛股份有限公司                     | 震旦國際股份有限公司                      | 34.99     |
|                              | 震旦行股份有限公司                       | 29.08     |
|                              | 香港商香港上海匯豐銀行台北分行受託保管瑞士信貸銀行投資專戶   | 7.32      |
|                              | 金儀股份有限公司                        | 5.77      |
|                              | 英商渣打銀行台北分行受託保管瑞士信貸(香港)有限公司投資專戶  | 4.18      |
|                              | 陳 冠 名                           | 0.58      |
|                              | 陳 春 源                           | 0.53      |
|                              | 吳 月 美                           | 0.42      |
|                              | 許 功 凡                           | 0.40      |
|                              | 王 秀 香                           | 0.39      |
| 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      |
| 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     |
| 震旦開發股份有限公司                   | 互盛股份有限公司                        | 100.00    |
| 震旦行股份有限公司                    | 震旦國際股份有限公司                      | 34.19     |
|                              | 互盛股份有限公司                        | 10.31     |
|                              | 金儀股份有限公司                        | 8.52      |
|                              | 陳永泰                             | 6.44      |
|                              | 震旦開發股份有限公司                      | 6.08      |
|                              | 匯豐銀行託管新加坡私人有限公司－香港戶             | 4.75      |
|                              | 宜陸開發股份有限公司                      | 3.98      |
|                              | 匯豐銀行託管瑞士信貸銀行投資專戶                | 1.74      |
|                              | 英商渣打銀行台北分行受託保管瑞士信貸(香港)有限公司投資專戶  | 1.70      |
|                              | 花旗託管大和證券盛民博昌(香港)投資專戶            | 1.48      |

(二)董事及監察人資料 (2)

| 姓名                   | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                            |   |                                    | 符合獨立性情形 (註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公司<br>開發行公司<br>獨立董事家<br>數 |
|----------------------|--|---|------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------------|
|                      | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務相<br>關之立大<br>校講師以<br>上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公所業<br>務之需考<br>試及領有<br>之專門技<br>術人員 | 商務、法<br>務、會計<br>或公所業<br>務之工<br>作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                               |
| 震旦國際(股)公司<br>代表人：林榮幸 |  |   | ✓                                  |             |   | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ |    | 無                             |
| 震旦國際(股)公司<br>代表人：許文鍾 |  |   | ✓                                  |             |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ |    | 無                             |
| 陳冠百                  |  |   | ✓                                  |             |   | ✓ |   |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓  | 無                             |
| 宜陸開發(股)公司<br>代表人：廖國榮 |  | ✓   | ✓                                  |             |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 無                             |
| 陳義雄                  |  |   | ✓                                  | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                             |
| 震旦行(股)公司<br>代表人：林樂萍  |  |   | ✓                                  |             |   | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ |    | 無                             |
| 震旦行(股)公司<br>代表人：陳珍美  |  |   | ✓                                  |             |   | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ |    | 無                             |

註:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者

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



(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月11日

| 職稱      | 姓名  | 就任日期     | 持有股份   |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                         | 目前兼任其他公司之職務     | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------|-----|----------|--------|------|--------------|------|------------|------|---------------------------------|-----------------|-----------------|----|----|
|         |     |          | 股數     | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                                 |                 | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理     | 王義成 | 97.03.01 | 52,025 | 0.04 | -            | -    | -          | -    | 震旦開發(股)公司總經理<br>震旦行(股)公司處長      | 無               | 無               | 無  | 無  |
| 營一處處長   | 陳國盈 | 93.05.01 | 15,000 | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 金儀(股)公司總經理                      | 震旦開發(股)公司分公司經理人 | 無               | 無  | 無  |
| 營二處處長   | 吳崑印 | 92.10.01 | 15,000 | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 震旦開發(股)公司營業處長                   | 無               | 無               | 無  | 無  |
| 財務部高級經理 | 王順慧 | 94.03.01 | 7,000  | -    | -            | -    | -          | -    | 宜陸開發(股)公司行政部副理<br>震旦行(股)公司會計部襄理 | 無               | 無               | 無  | 無  |

(四)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

97年12月31日 單位:仟元

| 職稱  | 姓名                   | 董事酬金  |                   |              |                   |                |                   |               |                   | A、B、C<br>及D等四項<br>總額占稅後<br>純益之比例<br>% | 兼任員工領取相關酬金            |                   |              |                   |             |   |               |   | A、B、C、D、<br>E、F及G等<br>七項總額占<br>稅後純益之<br>比例% | 有無領取來<br>自子公司以<br>外轉投資事<br>業酬金 |                         |                   |      |                   |  |   |
|-----|----------------------|-------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|---|---------------|---|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------|------|-------------------|--|---|
|     |                      | 報酬(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 盈餘分配之<br>酬勞(C) |                   | 業務執行費<br>用(D) |                   |                                       | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |                   | 退職退休金<br>(F) |                   | 盈餘分配員工紅利(G) |   |               |   |   |                                | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數(H) |                   |      |                   |  |   |
|     |                      | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司          | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                       | 本公司                   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司          | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司         |   | 合併報表內所有<br>公司 |   |   |                                | 本公司                     | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司  | 合併報<br>表內所<br>有公司 |  |   |
| 董事長 | 震旦國際(股)公司<br>代表人:林榮幸 |       |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                                       |                       |                   |              |                   |             |   |               |   |   |                                |                         |                   |      |                   |  |   |
| 董事  | 震旦國際(股)公司<br>代表人:許文鍾 | 0     | 0                 | 0            | 0                 | 0              | 0                 | 1,590         | 1,590             | 0.44                                  | 0.44                  | 3,511             | 3,511        | 0                 | 0           | 0 | 0             | 0 | 0   | 0                              | 0                       | 1.41              | 1.41 |                   |  | 無 |
| 董事  | 陳冠百                  |       |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                                       |                       |                   |              |                   |             |   |               |   |   |                                |                         |                   |      |                   |  |   |
| 董事  | 宜陸開發(股)公司<br>代表人:廖國榮 |       |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                                       |                       |                   |              |                   |             |   |               |   |   |                                |                         |                   |      |                   |  |   |
| 董事  | 陳義雄                  |       |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                                       |                       |                   |              |                   |             |   |               |   |   |                                |                         |                   |      |                   |  |   |

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                 | 合併報表內所有公司           | 本公司                    | 合併報表內所有公司       |
| 低於 2,000,000 元                        | 林榮幸 陳冠百 許文鍾 廖國榮 陳義雄 | 林榮幸 陳冠百 許文鍾 廖國榮 陳義雄 | 林榮幸 陳冠百 廖國榮 陳義雄        | 林榮幸 陳冠百 廖國榮 陳義雄 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -                   | -                   | 許文鍾                    | 許文鍾             |
| 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                                    | 5                   | 5                   | 5                      | 5               |

2. 監察人之酬金

97年12月31日 單位:仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |          |           |            |           |           |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|--------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           | 本公司                  | 合併報表內所有公司 |                    |
|     |     | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 |                      |           |                    |
| 監察人 | 林樂萍 | -     | -         | -        | -         | -          | -         | -         | -         | -                    | -         | 無                  |
| 監察人 | 陳珍美 | -     | -         | -        | -         | -          | -         | -         | -         | -                    |           |                    |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名            |           |
|---------------------------------|------------------|-----------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |           |
|                                 | 本公司              | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                  | 林樂萍 陳珍美          | 林樂萍 陳珍美   |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元    | -                | -         |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元   | -                | -         |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元  | -                | -         |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元  | -                | -         |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元  | -                | -         |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | -                | -         |
| 100,000,000 元以上                 | -                | -         |
| 總計                              | 2                | 2         |

3. 總經理及副總經理之報酬

97年12月31日 單位:仟元

| 職稱  | 姓名     | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |           |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|--------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
|     |        | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司            |        | 合併報表內所有公司 |        | 本公司                     | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 |                    |
|     |        |       |           |          |           |             |           | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |                         |           |             |           |                    |
| 總經理 | 許文鍾(註) | 1,230 | 1,409     | 0        | 0         | 730         | 754       | 0              | 0      | 0         | 0      | 0.54                    | 0.60      | 0           | 0         | 無                  |
| 總經理 | 王義成    |       |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |                    |

註:總經理許文鍾於97年2月29日卸任。

酬金級距表

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

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形:無。

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

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析:

| 項目       | 酬金總額占稅後純益比例(%) |              |       |              | 增(減)%   |              |
|----------|----------------|--------------|-------|--------------|---------|--------------|
|          | 97 年度          |              | 96 年度 |              | 本公司     | 合併報表<br>所有公司 |
| 職稱       | 本公司            | 合併報表<br>所有公司 | 本公司   | 合併報表<br>所有公司 |         |              |
| 董事       | 0.44           | 0.44         | 0.55  | 0.55         | (20)    | (20)         |
| 監察人      | -              | -            | -     | -            | -       | -            |
| 總經理及副總經理 | 0.54           | 0.60         | 0.71  | 0.71         | (23.94) | (15.49)      |

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性:
- (1)董事及監察人之報酬悉依本公司章程規定，授權董事會依其執行職務之情況，並參酌同業通常水準議定之。並依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，比照公司薪資管理辦法等相關規定支給。
  - (2)董事及監察人之酬勞係由董事會依章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。
  - (3)總經理及副總經理之報酬係由董事會以董事半數之出席及出席董事過半數同意之決議，並依本公司薪資管理辦法支給。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

97 年度董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名                  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備 註 |
|-----|----------------------|--------|--------|----------|-----|
| 董事長 | 震旦國際(股)公司<br>代表人:林榮幸 | 8      | 1      | 89       |     |
| 董事  | 震旦國際(股)公司<br>代表人:許文鍾 | 8      | 0      | 89       |     |
| 董事  | 陳冠百                  | 0      | 3      | 0        |     |
| 董事  | 宜陸開發(股)公司<br>代表人:廖國榮 | 3      | 6      | 33       |     |
| 董事  | 陳義雄                  | 8      | 1      | 89       |     |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項:無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形:無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

(一)設立審計委員會:未來視公司實際需要辦理。

(二)提昇資訊透明度:本公司有股務人員負責公司資訊蒐集及揭露工作有關揭露財務業務及公司治理資訊,均依主管機關規定輸入公開資訊觀測站。

(二)審計委員會運作情形:本公司尚未設立審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形

97 年度董事會開會 9 次，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|----------|----|
| 監察人 | 林樂萍 | 0      | 0        |    |
| 監察人 | 陳珍美 | 6      | 67       |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形:監察人必要時得與員工及股東直接對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形:

- 1.稽核主管每月會向監察人報告並提供查核結果及缺失事項追蹤彙總，監察人並無反對意見。
- 2.稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 3.監察人與會計師溝通管道維持暢通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理:無。

(四)本公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                         |
|---|--|--|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司設有發言人、代理發言人、股務專責人員，以妥善處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司定期更新並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。</p> <p>(三)本公司訂有內部控制制度、內部稽核實施作業細則等相關作業及管理辦法做有效的風險控管，並確實執行。</p> | <p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p> <p>(三)無差異。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>  | <p>(一)本公司目前尚無獨立董事之設置。</p> <p>(二)本公司每年均定期評估簽證會計師之獨立性，其委任並經本公司董事會審議。</p>   | <p>(一)未來視公司實際需要辦理。</p> <p>(二)無差異。</p>        |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>  | <p>本公司設有發言人、代理發言人及080服務專線等，作為與利害關係人隨時保持暢通之溝通管道。</p>  | <p>無差異。</p>                                  |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採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>    | <p>(一)本公司有股務人員負責公司資訊蒐集及揭露工作有關揭露財務業務及公司治理資訊，均依主管機關規定輸入公開資訊觀測站</p> <p>(二)本公司設有發言人及代理發言人隨時接受外界對公司營運財務資訊之詢問</p>  | <p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p>                |
| <p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>  | <p>本公司目前尚無審計委員會之設置。</p>  | <p>未來視公司實際需要，另行評估辦理。</p>                     |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則。</p>   |  |  |



| 項目 | 運作情形  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|---|----------------------|
|    | <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)企業是社會的一份子，我們對社會的進步必須善盡責任，因此，本公司制訂明確的經營理念，以「追求永續經營」為本公司之願景。我們同心協力，以務實與創新，實現同仁樂意、顧客滿意、經營得意。</p> <p>追求永續經營，必須在共同的理念下，重視人才培育，強化組織活力，做好精緻服務並創造良好的經營績效。除此，組織團隊本身更必須秉持誠信、資訊透明並接受有效的監督才能不斷地改善經營體質，奠定更堅實的經營基礎，確保企業長青。</p> <p>我們在追求永續經營的同時，必須兼顧對同仁、顧客、股東及社會的責任。秉持「同仁樂意、顧客滿意、經營得意」之經營理念與朝氣蓬勃、積極樂觀之態度，貫徹企業「追求永續經營」之目標，為顧客提供最佳滿意之產品與服務。</p> <p>同仁樂意-我們塑造一個讓同仁學習成長，快樂工作的環境更讓同仁發揮潛能在既訂健全的制度，完善的待遇與福利，自我實現職涯發展，與企業一起成長分享經營成果，深摯的歸屬感，共創企業家族而努力。</p> <p>顧客滿意-我們提供顧客優良商品，誠懇的態度與精緻的服務，來超越顧客的期望，獲得顧客最大的信賴，更不斷的創新提升更高的顧客滿意度，進而不斷的創造顧客累積顧客。</p> <p>經營得意-我們落實精緻經營，創造良好的經營績效，合理的利潤回饋股東，我們更堅定正派經營，做一個優秀的企業公民。我們不但要遵守法令，尊重公平競爭的精神並揚棄對宗教、種族、地域、年齡與性別的歧視。我們還要敦親睦鄰與社會大眾維持良好的關係，適時參與社會公益，成為同仁喜愛、家屬感謝、顧客歡迎、股東放心及社會肯定的優良企業。</p> <p>(二)董事及監察人進修之情形<br/>本公司之董事及監察人均具管理實務經驗並不定期進修專業知識課程。</p> <p>(三)風險管理政策及衡量標準之執行情形：本公司訂有相關管理制度、辦法，並確實執行。</p> <p>(四)保護消費者或客戶政策之執行情形：<br/>本公司除設有080服務專線以保護本公司消費者權益，另針對與客戶簽訂之合約及相關約定，亦嚴格遵守，以確保客戶權益。</p> <p>(五)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前尚無此情形，未來公司將依實際需求辦理。</p> |                      |
|    | <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>  |                      |

(五)履行社會責任情形(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形:

本公司秉持「同仁樂意、顧客滿意、經營得意」之經營理念與朝氣蓬勃、積極樂觀之態度，貫徹企業「追求永續經營」之目標，並以此為基礎來履行對企業社會責任。如參與社會公益與節能、減碳等環境保護方面均全力推動與奉獻。

(六)公司治理守則及相關規章揭露之查詢方式:無。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊:無。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：九十八年三月二十三日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月二十三日董事會通過，出席董事人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

互盛股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告:無。

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

(十)股東會及董事會之重要決議

1.本公司九十七年六月十三日股東會決議

(1)承認本公司九十六年度營業報告書及各項財務報表案。

(2)通過本公司九十六年盈餘分配案。

(3)通過本公司辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案

2.本公司九十七年七月三日董事會決議訂定本公司九十六年度盈餘分配現金股利除息基準日及盈餘、員工紅利轉增資配股除權基準日。

3.本公司九十七年九月十日董事會決議改任稽核主管。

4.本公司九十八年三月二十三日董事會決議

(1)召集本公司九十八年股東常會。

(2)本公司九十八年股東常會受理股東提案處所及期間。

(十一)董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者:無。

(十二)與財報相關人士辭職解任情形彙總表:無。

#### 四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上

單位:仟元

| 事務所名稱      | 會計師姓名 |     | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |       | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 |   |      | 備註                |
|------------|-------|-----|-------|-------|------|------|-------|-------|--------------------|---|------|-------------------|
|            |       |     |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他    | 小計    | 是                  | 否 | 查核期間 |                   |
| 勤業眾信會計師事務所 | 林谷同   | 黃海悅 | 2,710 |       |      |      | 4,350 | 4,350 | √                  |   |      | 93年度營所稅核定案件行政救濟公費 |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費用較更換前一年度之審計公費減少:無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上，故無需揭露公費資料之適用:無。

五、更換會計師資訊:無。

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

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

單位：股

| 職稱      | 姓名                   | 97 年度         |               | 當年度截至 3 月 31 日止 |               |
|---------|----------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|         |                      | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數   | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼大股東 | 震旦國際(股)公司<br>代表人：林榮幸 | 50,510        | 2,100,000     | -               | -             |
| 董事兼大股東  | 震旦國際(股)公司<br>代表人：許文鍾 | 50,510        | 2,100,000     | -               | -             |
| 董事      | 陳冠百                  | 206           | -             | -               | -             |
| 董事      | 宜陸開發(股)公司<br>代表人：廖國榮 | 94            | -             | -               | -             |
| 董事      | 陳義雄                  | 1             | -             | -               | -             |
| 監察人兼大股東 | 震旦行(股)公司代<br>表人：林樂萍  | 41,973        | -             | -               | -             |
| 監察人兼大股東 | 震旦行(股)公司代<br>表人：陳珍美  | 41,973        | -             | -               | -             |
| 總經理     | 王義成(註)               | 37,025        | -             | -               | -             |
| 總經理     | 許文鍾(註)               | 45,974        | -             | -               | -             |
| 財務經理    | 王順慧                  | 7,000         | -             | -               | -             |

註:97年3月1日總經理王義成新任，許文鍾解任。

股權移轉資訊:相對人非為關係人，不適用。

股權質押資訊:相對人非為關係人，不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

98年4月11日 單位：股；%

| 姓名                             | 本人持有股份     |               | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |  | 備註 |
|--------------------------------|------------|---------------|--------------|------|--------------|------|---|--|----|
|                                | 股數         | 持股比例          | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)   | 關係   |    |
| 震旦國際(股)公司<br>代表人:陳永泰           | 50,560,689 | 34.99         | -            | -    | -            | -    | 震旦行(股)公司  | 公司董事長與他公司董事長為同一人                                 |    |
|                                |            |               |              |      |              |      | 金儀股份有限公司  | 公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司                         |    |
|                                |            |               |              |      |              |      |   | 企業採權益法評價之被投資公司                                   |    |
| 陳冠名                            | 公司之董事      | 公司董事長之二親等以內親屬 |              |      |              |      |   |  |    |
| 震旦行(股)公司<br>代表人:陳永泰            | 42,015,591 | 29.08         | -            | -    | -            | -    | 震旦國際(股)公司   | 公司董事長與他公司董事長為同一人                                 |    |
|                                |            |               |              |      |              |      | 金儀股份有限公司  | 企業採權益法評價之被投資公司                                   |    |
|                                |            |               |              |      |              |      |   | 公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司                         |    |
| 陳冠名                            | 公司之董事      | 公司董事長之二親等以內親屬 |              |      |              |      |   |  |    |
| 香港商香港上海匯豐銀行台北分行受託保管瑞士信貸銀行投資專戶  | 10,579,623 | 7.32          | -            | -    | -            | -    | -   | -  | -  |
| 金儀股份有限公司<br>代表人:陳冠百            | 8,335,023  | 5.77          | -            | -    | -            | -    | 震旦行(股)公司  | 1.對公司之投資採權益法評價之投資者<br>2.公司董事長與他公司董事長為二親等以內關係之他公司 |    |
|                                |            |               |              |      |              |      | 震旦國際(股)公司   |  |    |
|                                |            |               |              |      |              |      | 陳冠名   | 公司董事長之二親等以內親屬                                    |    |
| 英商渣打銀行台北分行受託保管瑞士信貸(香港)有限公司投資專戶 | 6,046,040  | 4.18          | -            | -    | -            | -    | -   | -  | -  |
| 陳冠名                            | 839,863    | 0.58          | -            | -    | -            | -    | 震旦行(股)公司  | 1.公司之董事<br>2.公司董事長之二親等以內親屬                       |    |
|                                |            |               |              |      |              |      | 震旦國際(股)公司   |  |    |
| 陳春源                            | 760,787    | 0.53          | -            | -    | -            | -    | -   | -  | -  |
| 吳月美                            | 601,601    | 0.42          | -            | -    | -            | -    | -   | -  | -  |
| 許功凡                            | 571,515    | 0.40          | -            | -    | -            | -    | -   | -  | -  |
| 王秀香                            | 566,050    | 0.39          | -            | -    | -            | -    | -   | -  | -  |

## 九、綜合持股比例

98年4月11日 單位：股；%

| 轉投資事業        | 本公司投資      |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資        |       |
|--------------|------------|-------|-------------------------|-------|-------------|-------|
|              | 股數         | 持股比例  | 股數                      | 持股比例  | 股數          | 持股比例  |
| 巨邦一創業投資(股)公司 | 4,750,000  | 5.26  | 9,500,000               | 10.53 | 14,250,000  | 15.79 |
| 震旦行(股)公司     | 34,780,975 | 10.31 | 150,791,786             | 44.69 | 185,572,761 | 55.00 |

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

| 年 月   | 發行<br>價格<br>(元) | 核 定 股 本     |             | 實 收 股 本     |             | 備 註   |                               |  |
|-------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|-------------------------------|--|
|       |                 | 股 數(仟<br>股) | 金 額<br>(仟元) | 股 數<br>(仟股) | 金 額<br>(仟元) | 股 本<br>來 源<br>(仟元)                                    | 以現金<br>以外之<br>財產抵<br>充股款<br>者 | 其 他  |
| 78.09 | 10              | 16,500      | 165,000     | 16,500      | 165,000     | 創立時股本<br>20,000<br>盈餘轉增資<br>40,000<br>現金增資<br>105,000 | 無                             | 74.5.1經(73)商<br>206078號核准<br>75.3.7經(75)商<br>09813號核准<br>76.2.4經(76)商<br>04376號核准<br>78.09.08經(78)商<br>128691號核准 |
| 79.09 | 10              | 19,500      | 195,000     | 19,500      | 195,000     | 現金增資<br>30,000  | 無                             | 79.09.24經(79)商<br>117577號核准  |
| 81.06 | 10              | 64,966      | 649,662     | 64,966      | 649,662     | 盈餘轉增資<br>156,000<br>合併增資<br>298,662                   | 無                             | 81.06.25<br>(81)台財證(一)第<br>01384號核准  |
| 82.09 | 10              | 73,411      | 734,118     | 73,411      | 734,118     | 盈餘轉增資<br>64,966<br>資本公積轉增資<br>19,490                  | 無                             | 82.10.25(82)台財證<br>(一)第39311號生效  |
| 83.06 | 10              | 88,094      | 880,941     | 88,094      | 880,942     | 盈餘轉增資<br>110,118<br>資本公積轉增資<br>36,706                 | 無                             | 83.06.24<br>(83)台財證(一)第<br>29021號生效  |
| 87.05 | 10              | 96,904      | 969,035     | 96,904      | 969,036     | 盈餘轉增資<br>88,094                                       | 無                             | 87.05.28<br>(87)台財證(一)第<br>46695號生效  |
| 88.08 | 10              | 190,000     | 1,900,000   | 121,129     | 1,211,295   | 盈餘轉增資<br>242,259                                      | 無                             | 88.06.17<br>(88)台財證(一)第<br>56312號生效  |
| 89.06 | 10              | 190,000     | 1,900,000   | 151,412     | 1,514,119   | 盈餘轉增資<br>302,824                                      | 無                             | 89.05.29<br>(89)台財證(一)第<br>45935號生效  |
| 90.06 | 10              | 190,000     | 1,900,000   | 180,550     | 1,805,502   | 盈餘轉增資<br>291,383                                      | 無                             | 90.05.25<br>(90)台財證(一)第<br>132412號生效   |
| 92.10 | 10              | 190,000     | 1,900,000   | 174,830     | 1,748,302   | 庫藏股註銷<br>57,200                                       | 無                             |  |
| 93.08 | 10              | 190,000     | 1,900,000   | 164,830     | 1,648,302   | 庫藏股註銷<br>100,000                                      | 無                             |  |
| 93.10 | 10              | 190,000     | 1,900,000   | 159,256     | 1,592,562   | 庫藏股註銷<br>55,740                                       | 無                             |  |
| 94.06 | 10              | 190,000     | 1,900,000   | 152,107     | 1,521,072   | 庫藏股註銷<br>71,490                                       | 無                             |  |



|       |    |         |           |         |           |                                    |   |                                    |
|-------|----|---------|-----------|---------|-----------|------------------------------------|---|------------------------------------|
| 95.03 | 10 | 190,000 | 1,900,000 | 149,107 | 1,491,072 | 庫藏股註銷<br>30,000                    | 無 |                                    |
| 96.11 | 10 | 190,000 | 1,900,000 | 147,312 | 1,473,122 | 庫藏股註銷<br>17,950                    | 無 |                                    |
| 97.05 | 10 | 190,000 | 1,900,000 | 143,902 | 1,439,022 | 庫藏股註銷<br>3,410                     | 無 |                                    |
| 97.08 | 10 | 190,000 | 1,900,000 | 144,496 | 1,444,960 | 盈餘轉增資<br>1,439<br>員工紅利轉增資<br>4,499 | 無 | 97.8.20臺證上字第<br>09700246001號生<br>效 |

## 2. 股份種類

98年4月11日

| 股份種類       | 核定股本        |     |             |            |             | 備註 |
|------------|-------------|-----|-------------|------------|-------------|----|
|            | 流通在外股份      |     |             | 未發行<br>股份  | 合計          |    |
|            | 已上市         | 未上市 | 合計          |            |             |    |
| 記名式<br>普通股 | 144,496,011 | —   | 144,496,011 | 45,503,989 | 190,000,000 | —  |

3. 總括申報制度相關資訊:無。

## (二) 股東結構

98年4月11日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人    | 個人     | 外國機構及<br>外人 | 合計      |
|------------|------|------|---------|--------|-------------|---------|
| 人數         | 1    | 0    | 21      | 6,668  | 21          | 6,710   |
| 持有股數(仟股)   | 0    | 0    | 101,041 | 26,000 | 17,455      | 144,496 |
| 持股比例(%)    | 0    | 0    | 69.92   | 18.00  | 12.08       | 100     |

## (三) 股權分散情形

普通股

(每股面額十元)

98年4月11日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 3,233 | 727,542     | 0.50    |
| 1,000 至 5,000       | 2,540 | 5,362,996   | 3.71    |
| 5,001 至 10,000      | 505   | 3,542,079   | 2.45    |
| 10,001 至 15,000     | 169   | 1,917,567   | 1.33    |
| 15,001 至 20,000     | 91    | 1,499,936   | 1.04    |
| 20,001 至 30,000     | 58    | 1,388,461   | 0.96    |
| 30,001 至 50,000     | 49    | 1,817,372   | 1.26    |
| 50,001 至 100,000    | 32    | 2,279,723   | 1.58    |
| 100,001 至 200,000   | 9     | 1,122,937   | 0.78    |
| 200,001 至 400,000   | 13    | 3,420,911   | 2.37    |
| 400,001 至 600,000   | 3     | 1,677,270   | 1.16    |
| 600,001 至 800,000   | 2     | 1,362,388   | 0.94    |
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 839,863     | 0.58    |
| 1,000,001 以上        | 5     | 117,536,966 | 81.34   |
| 合計                  | 6,710 | 144,496,011 | 100.00  |

特別股:無。

## (四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名股東名單

98年4月11日

| 股份<br>主要股東名稱                   | 持有股數       | 持股比例<br>(%) |
|--------------------------------|------------|-------------|
| 震旦國際(股)公司                      | 50,560,689 | 34.99       |
| 震旦行(股)公司                       | 42,015,591 | 29.08       |
| 香港商香港上海匯豐銀行台北分行受託保管瑞士信貸銀行投資專戶  | 10,579,623 | 7.32        |
| 金儀股份有限公司                       | 8,335,023  | 5.77        |
| 英商渣打銀行台北分行受託保管瑞士信貸(香港)有限公司投資專戶 | 6,046,040  | 4.18        |
| 陳冠名                            | 839,863    | 0.58        |
| 陳春源                            | 760,787    | 0.53        |
| 吳月美                            | 601,601    | 0.42        |
| 許功凡                            | 571,515    | 0.40        |
| 王秀香                            | 566,050    | 0.39        |

## (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              | 年 度         |        | 96年     | 97年     | 當年度截至 98<br>年 3 月 31 日 |
|----------------|-------------|--------|---------|---------|------------------------|
|                | 目           |        |         |         |                        |
| 每股市價           | 最高          |        | 22.50   | 25.55   | 18.85                  |
|                | 最低          |        | 13.60   | 13.40   | 13.05                  |
|                | 平均          |        | 16.80   | 18.73   | 17.30                  |
| 每股淨值           | 分配前         |        | 16.82   | 15.03   | 17.14                  |
|                | 分配後         |        | -       | -       | -                      |
| 每股盈餘           | 加權平均股數      |        | 144,337 | 145,444 | 144,496                |
|                | 調整前         |        | 2.93    | 2.49    | 0.42                   |
|                | 調整後         |        | 2.92    | 2.48    | 0.42                   |
| 每股股利<br>(註1)   | 現金股利        |        | 2.59    | 2.25    | -                      |
|                | 無償<br>配股    | 盈餘配股   | 0.01    | -       | -                      |
|                |             | 資本公積配股 | -       | -       | -                      |
|                | 累積未付股利      |        | -       | -       | -                      |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比(註2)     |        | 5.75    | 7.55    | -                      |
|                | 本利比(註3)     |        | 6.49    | 8.32    | -                      |
|                | 現金股利殖利率(註4) |        | 15.42%  | 12.01%  | -                      |

註：1.有關九十七年度盈餘分配案，業於九十八年三月二十三日經董事會通過，俟九十八年股東常會決議後定案。

2.本益比=當年度每股平均市價/每股盈餘

3.本利比=當年度每股平均市價/每股現金股利

4.現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均市價

#### (六)公司股利政策及執行狀況

##### 1. 本公司股利政策:

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

##### 2. 執行狀況:

九十七年度盈餘分派員工紅利 3,250,467 元，股東紅利 325,116,025 元，擬以現金發放，每股配發 2.25 元，按股東持有股數計算至元為止（元以下四捨五入），俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂現金股息分配基準日及發放日。若本公司於分配基準日前買回股份或辦理庫藏股轉讓予員工，其配息率授權董事會調整。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

#### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

##### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍:

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

(1)依法完納稅捐。

(2)彌補以往年度虧損。

(3)提撥百分之十為法定盈餘公積。

(4)依法或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

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

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

##### 2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:

(1)擬配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞新台幣 3,250,467 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例:0%。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘:2.49 元。

##### 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形:

(1)配發員工紅利新台幣 4,498,890 元。

(2)配發董事、監察人酬勞新台幣 0 元。

(3)實際配發與原董事會通過擬議配發情形沒有差異。

(九)公司買回本公司股份情形

|   |                       |
|---|-----------------------|
| 買 回 期 次   | 第 1 次                 |
| 買 回 目 的   | 維護公司信用及股東權益           |
| 買 回 期 間   | 97/2/20 至 97/4/18     |
| 買 回 區 間 格                                       | 最低：15 元<br>最高：25 元    |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量                             | 種類：普通股<br>數量：3,410 仟股 |
| 已 買 回 股 份 金 額                                   | 68,315 仟元             |
| 已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量                       | 3,410 仟股(註)           |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量                           | 0 股                   |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % ) | 0%                    |

註：本公司於九十七年五月十二日辦理減資銷除股份。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

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)事務機器(影印機、傳真機、列表機等相關辦公室用品)及其週邊配備,耗材銷售及維修保養服務。
- (2)辦公室交換機及其週邊配備銷售、施工服務及維修保養服務。

##### 2.營業比重

| 產 品 別    | 九十七年      |        |
|----------|-----------|--------|
|          | 銷售淨額      | 占銷貨淨額% |
| 辦公室自動化商品 | 463,784   | 33.30  |
| 供應品及服務   | 929,139   | 66.70  |
| 合計       | 1,392,923 | 100    |

##### 3.目前主要商品及服務項目

互盛公司主要的經營領域,數位辦公自動化暨數位輸出系統設備、液晶投影機及相關耗材、服務收入等業務。

##### 4.計劃開發之新商品及服務項目

- A.中高階黑白及彩色印表機。
- B.整合式數位文件解決方案。

#### (二)產業概況

| 產業     | 現況                                | 產業關聯性 | 發展趨勢          | 競爭情形                                  |
|--------|-----------------------------------|-------|---------------|---------------------------------------|
| 多功能事務機 | 市場飽和,非高度成長型態,主要成長動能在舊機汰換及售後服務收入成長 | 高     | 彩色化結合文件管理方案   | 價格競爭激烈,唯本公司訴求產品價值及TCO節費方案,可避免部份惡性價格競爭 |
| 通訊交換機  | 市場成長有限,大部份集中在中小型系統市場              | 高     | VOIP語音及網路節費方案 | 主要競爭者為一般通訊經銷商,唯本公司具有服務專業優勢,在市場上仍可站穩腳步 |

#### (三)技術及研發概況

本公司主要營業項目為代理國外商品,本身並無製造及研發相關業務。

#### (四)長、短期業務發展計畫

短期業務發展計畫:

- (1)擴大業務團隊規模,提升市場開發強度及深入度。積極將他牌顧客轉換成本牌顧客,迅速累積供服基礎。
- (2)全面推動黑白數位機換彩色數位機,針對不同的彩色印量需求,推動不同機種使用,提升彩色市場的佔有率。

長期業務發展計劃：

- (1) 持續研發文件解決方案，提供顧客更完整的加值性服務。
- (2) 整合現有 OA 及通訊產品，提供系統化的整合商品及服務。

## 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   |
|-------------|------|------------|---------|---|
| 多功能數位影印機    | 台灣   | 日本、中國大陸、韓國 | 18%~23% | 1. 市場需求主要來自舊機汰換，或是取代辦公室單功能雷射印表機。<br>2. 預估未來成長關鍵在彩色多功能數位影印機的成長，將取代部份彩色雷射印表機市場。 |
| 傳真機及桌上型多功能機 | 台灣   | 中國大陸、韓國    | 13%~18% | A4 的桌上型多功能機(含傳真機)市場持續成長，且網路功能更成熟，可涵蓋部份影印機的數位功能，因此可符合小印量需求的客戶層。                |
| 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  |

| 產品別         | 競爭利基                                | 發展遠景<br>有利因素 | 發展遠景<br>不利因素     | 因應對策                               |
|-------------|-------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|
| 多功能數位影印機    | (1) 產品線齊全<br>(2) 產品功能強<br>(3) 解決方案多 | 現有顧客基礎大且穩定   | 同業惡性低價競爭         | (1) 善用優質二手機滿足市場需求<br>(2) 引進替代性週邊商品 |
| 傳真機及桌上型多功能機 | (1) 服務通路廣<br>(2) 技術能力強              | 市場仍持續成長      | 競爭者相對強勢，資訊通路開發不易 | (1) 持續發展 OA 通路<br>(2) 引進適合商品銷售     |
| 通訊交換機       | (1) 服務通路廣<br>(2) 技術能力強              | 不斷升級的通訊技術    | 市場漸趨小眾化          | 開發通訊相關領域產品                         |

### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

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

(三)主要商品之供應狀況

本公司主要從事事務機器、通訊系統商品、銷售服務等業務。事務機器方面，本公司主要代理 RICOH 之網路多功能數位機及傳真機；通訊系統商品主要來自日本 NEC 公司。本公司與 RICOH 已有超過二十年之合作關係，與日本 NEC 也有近二十年之往來，均與供應商關係良好，商品供貨來源穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之進貨廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

| 年度別   | 97 年度   |           | 96 年度 |         |           |
|-------|---------|-----------|-------|---------|-----------|
|       | 金額      | 占全年度進貨淨額% | 客戶名稱  | 金額      | 占全年度進貨淨額% |
| 客戶名稱  |         |           |       |         |           |
| RICOH | 462,331 | 58.92     | RICOH | 462,201 | 61.89     |
| 皓晟實業  | 91,262  | 11.63     | -     | -       | -         |
| 進貨淨額  | 784,707 |           | 進貨淨額  | 746,819 |           |

本公司主要以銷售 RICOH 品牌為主，因紙漿原料上漲以致紙張進貨成本增加，因此 97 年度占進貨淨額百分之十以上之進貨廠商名單增加皓晟實業。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

| 年度別        | 97 年度     |           | 96 年度      |           |           |
|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
|            | 金額        | 占全年度銷貨淨額% | 客戶名稱       | 金額        | 占全年度銷貨淨額% |
| 客戶名稱       |           |           |            |           |           |
| 震旦開發股份有限公司 | 315,239   | 22.63     | 震旦開發股份有限公司 | 317,952   | 22.87     |
| 銷貨淨額       | 1,392,923 |           | 銷貨淨額       | 1,390,539 |           |

(五)最近二年度進貨量值

單位：台\新台幣仟元

| 項目       | 年度 | 97 年 度 |         | 96 年 度 |         |
|----------|----|--------|---------|--------|---------|
|          |    | 進 量    | 進 值     | 進 量    | 進 值     |
| 辦公室自動化商品 |    | 8,337  | 310,085 | 8,764  | 279,489 |
| 供應品及服務   |    | -      | 474,622 | -      | 467,330 |
| 合 計      |    | 8,337  | 784,707 | 8,764  | 746,819 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：台\新台幣仟元

| 產品名稱     | 項目 | 97度   |           | 96度   |           |
|----------|----|-------|-----------|-------|-----------|
|          |    | 內 銷   |           | 內 銷   |           |
|          |    | 銷量    | 銷值        | 銷量    | 銷值        |
| 辦公室自動化商品 |    | 8,606 | 463,784   | 8,211 | 501,675   |
| 供應品及服務   |    | -     | 929,139   | -     | 888,864   |
| 合 計      |    | 8,606 | 1,392,923 | 8,211 | 1,390,539 |

三、從業員工資料

| 年 度                        |      | 96年度 | 97年度 | 當年度截至98年<br>3月31日 |
|----------------------------|------|------|------|-------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 營業人員 | 136  | 108  | 92                |
|                            | 技術人員 | 280  | 276  | 268               |
|                            | 行政人員 | 143  | 178  | 177               |
|                            | 合 計  | 559  | 562  | 537               |
| 平均年歲                       |      | 32   | 34   | 35                |
| 平均服務年資                     |      | 7    | 8.2  | 8.7               |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士  | -    | -    | -                 |
|                            | 碩 士  | -    | -    | -                 |
|                            | 大 專  | 81%  | 82%  | 82%               |
|                            | 高 中  | 19%  | 18%  | 18%               |
|                            | 高中以下 | -    | -    | -                 |

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額

本公司所經營商品對環境無造成污染之情形，亦無生產部門因從事製造造成環境破壞而受損失。

(二)未來因應對策及可能之支出

目前，本公司從事辦公室事務機器及通訊設備之經營，專事行銷業務，並無製造生產之業務或設備。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，對環境無破壞之虞。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

1. 福利措施

(1)為落實辦理各項同仁福利措施，並朝同仁樂意之方向努力，本公司依據職工福利



金條例及職工福利金條例施行細則，設立「職工福利委員會」。

- (2)本公司福利措施除勞工保險、全民健康保險外，更廣及同仁平安保險、同仁急難貸款、同仁健康檢查補助、同仁住院醫療補助、同仁進修獎勵、同仁子女教育獎學金等，並於民國 80 年 6 月，依法向主管機關登記設立「職工福利委員會」(北市職福字第 1212 號)，除將原有的福利項目納入福利委員會福利項目外並增加了婚喪喜慶補助、旅遊補助、同仁住院慰問、同仁身故撫恤等多項實惠的福利措施。

公司相當注重員工權益，舉凡工資、工時、休息、休假、退休、勞工安全衛生、工作規則等均依相關勞動法令規定辦理，故勞資關係和諧，從無重大集體之勞資糾紛發生。

## 2. 進修及訓練

建置內部數位學習平台，整合實體教學、線上教學資源，提供同仁多管道學習環境。

## 3. 退休制度

- (1)本公司退休辦法，依勞動基準法規定制訂，區分為申請退休及強制退休二種。按員工工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。
- (2)員工退休金給付基數標準係指核准退休前六個月內經常性薪資之平均。
- (3)本公司退休辦法於民國八十年經報奉財政部台北市國稅局核准，每年按已付薪資總額百分之二為限提列退休金準備。
- (4)自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月提繳工資 6% 提繳至勞工保險局之個人退休金專戶。

## 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

從勞動基準法、兩性工作平等法實施以來，本公司一向秉持正派經營、崇法務實、全員參與、成果分享之原則，將同仁成長與企業發展相結合，為追求永續經營而努力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生因勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

| 契約性質   | 當事人                  | 契約起訖日期                    | 主要內容     | 限制條款   |
|--------|----------------------|---------------------------|----------|--|
| 長期供銷契約 | RICOH HONG KONG LTD. | 2007.01.01~<br>2008.12.31 | 影印機及傳真機等 | 有不能銷售其他互相競爭廠牌商品之規定；合約第一年最低保證購貨金額 USD14,000 仟元。 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>目       | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |           | 當年度截至<br>98年3月31日<br>財務資料 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
|                   | 93年       | 94年       | 95年       | 96年       | 97年       |           |                           |
| 流動資產              | 458,462   | 386,753   | 635,516   | 812,779   | 644,388   | 683,788   |                           |
| 基金及投資             | 2,005,280 | 2,260,102 | 1,985,596 | 2,213,019 | 2,337,538 | 2,577,633 |                           |
| 固定資產              | 103,511   | 149,405   | 171,286   | 163,954   | 190,931   | 191,004   |                           |
| 無形資產              | -         | -         | 1,122     | 580       | 3,073     | 2,726     |                           |
| 其他資產              | 559,715   | 560,351   | 591,974   | 505,190   | 334,970   | 338,184   |                           |
| 資產總額              | 3,126,968 | 3,356,611 | 3,385,494 | 3,695,522 | 3,510,900 | 3,793,335 |                           |
| 流動負債              | 分配前       | 570,484   | 471,731   | 877,526   | 424,970   | 599,176   | 561,322                   |
|                   | 分配後       | 686,489   | 625,035   | 956,402   | 797,677   | 註 2       | -                         |
| 長期負債              | 652,353   | 1,011,000 | 670,000   | 650,000   | 580,000   | 600,000   |                           |
| 其他負債              | 86,603    | 117,379   | 139,669   | 142,862   | 159,710   | 155,336   |                           |
| 負債總額              | 分配前       | 1,314,290 | 1,604,960 | 1,692,045 | 1,217,832 | 1,338,886 | 1,316,658                 |
|                   | 分配後       | 1,430,295 | 1,758,264 | 1,770,921 | 1,590,539 | 註 2       | -                         |
| 股本                | 1,592,562 | 1,521,072 | 1,491,072 | 1,473,122 | 1,444,960 | 1,444,960 |                           |
| 資本公積              | 36,317    | 36,317    | 36,317    | 36,317    | 36,317    | 36,317    |                           |
| 保留盈餘              | 分配前       | 377,278   | 423,417   | 329,185   | 669,480   | 617,783   | 679,205                   |
|                   | 分配後       | 261,273   | 270,113   | 250,309   | 248,750   | 註 2       | -                         |
| 金融商品未實現<br>損益     | (100,953) | (97,317)  | (70,599)  | 298,771   | 72,954    | 316,195   |                           |
| 累積換算調整數           | -         | -         | -         | -         | -         | -         |                           |
| 未認列為退休金成<br>本之淨損失 | -         | -         | -         | -         | -         | -         |                           |
| 股東權益<br>總額        | 分配前       | 1,812,678 | 1,751,651 | 1,693,449 | 2,477,690 | 2,172,014 | 2,476,677                 |
|                   | 分配後       | 1,696,673 | 1,598,347 | 1,614,573 | 2,104,983 | 註 2       | -                         |

註 1：除 98 年 3 月 31 日之資料為經會計師核閱外，其他所列財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：有關九十七年度盈餘分配案，業於九十八年三月二十三日經董事會通過，惟尚未經股東會同意。

## 二、最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |                                       |
|----------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------|
|                | 93 年              | 94 年      | 95 年      | 96 年      | 97 年      | 當 年 度 截 至<br>98 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
| 營業收入           | 1,310,549         | 1,316,892 | 1,353,255 | 1,390,539 | 1,392,923 | 300,962                               |
| 營業毛利           | 562,549           | 586,759   | 610,609   | 627,527   | 629,249   | 146,920                               |
| 營業損益           | 48,156            | 66,645    | 87,558    | 121,759   | 103,759   | 29,722                                |
| 營業外收入<br>及 利 益 | 182,286           | 201,935   | 273,101   | 393,068   | 270,603   | 48,505                                |
| 營業外費用<br>及 損 失 | 25,924            | 37,763    | 246,745   | 52,517    | 29,969    | 7,920                                 |
| 本期損益           | 204,868           | 192,735   | 68,384    | 420,853   | 361,163   | 61,422                                |
| 每股盈餘           | 1.29              | 1.33      | 0.48      | 2.92      | 2.49      | 0.43                                  |

註1：除98年3月31日之資料為經會計師核閱外，其他所列財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘業經追溯調整。

註3：上述年度均無利息資本化情形。

## 三、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年 度 | 簽 證 會 計 師  | 姓 名     | 查 核 意 見  |
|-----|------------|---------|----------|
| 97  | 勤業眾信會計師事務所 | 林谷同、黃海悅 | 修正式無保留意見 |
| 96  | 勤業眾信會計師事務所 | 林谷同、黃海悅 | 修正式無保留意見 |
| 95  | 勤業眾信會計師事務所 | 陳杰忠、涂三遷 | 修正式無保留意見 |
| 94  | 勤業眾信會計師事務所 | 陳杰忠、涂三遷 | 無保留意見    |
| 93  | 勤業眾信會計師事務所 | 陳杰忠、涂三遷 | 修正式無保留意見 |

#### 四、最近五年度財務分析

| 年 度     |             | 最近五年度財務分析 |          |          |          |          |               |       |
|---------|-------------|-----------|----------|----------|----------|----------|---------------|-------|
|         |             | 93年       | 94年      | 95年      | 96年      | 97年      | 當年度截至98年3月31日 |       |
| 分析項目    |             |           |          |          |          |          |               |       |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率     | 42.03     | 47.81    | 49.98    | 32.95    | 38.14    | 34.71         |       |
|         | 長期資金占固定資產比率 | 2,381.42  | 1,849.10 | 1,379.83 | 1,907.66 | 1,441.37 | 1,610.79      |       |
| 償債能力%   | 流動比率        | 80.36     | 81.99    | 72.42    | 191.26   | 107.55   | 121.82        |       |
|         | 速動比率        | 51.19     | 45.36    | 52.56    | 153.21   | 79.31    | 89.84         |       |
|         | 利息保障倍數      | 1,178.34  | 934.48   | 464.90   | 1,388.27 | 1,377.85 | 1,336.49      |       |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)  | 8.09      | 8.20     | 7.67     | 7.93     | 7.22     | 5.64          |       |
|         | 平均收現日數      | 45.12     | 44.51    | 47.59    | 46.03    | 50.55    | 64.72         |       |
|         | 存貨週轉率(次)    | 3.95      | 3.95     | 4.01     | 4.26     | 4.30     | 3.52          |       |
|         | 應付款項週轉率(次)  | 16.75     | 19.38    | 19.04    | 15.62    | 14.84    | 15.95         |       |
|         | 平均銷貨日數      | 92.41     | 92.41    | 91.02    | 85.68    | 84.88    | 103.69        |       |
|         | 固定資產週轉率(次)  | 12.66     | 8.81     | 7.90     | 8.48     | 7.30     | 6.3           |       |
|         | 總資產週轉率(次)   | 0.42      | 0.39     | 0.40     | 0.38     | 0.40     | 0.32          |       |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)    | 7.02      | 6.59     | 2.72     | 12.65    | 10.58    | 7.19          |       |
|         | 股東權益報酬率(%)  | 10.77     | 10.81    | 3.97     | 20.18    | 15.53    | 10.57         |       |
|         | 占實收資本比率%    | 營業利益      | 3.02     | 4.38     | 5.87     | 8.27     | 7.18          | 8.23  |
|         |             | 稅前純益      | 12.84    | 15.17    | 7.64     | 31.38    | 23.83         | 19.46 |
|         | 純益率(%)      | 15.63     | 14.64    | 5.05     | 30.27    | 25.93    | 20.41         |       |
|         | 每股盈餘(元)     | 1.29      | 1.33     | 0.48     | 2.92     | 2.48     | 0.42          |       |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)   | 39.00     | 42.13    | 19.60    | 37.01    | 29.20    | -27.34        |       |
|         | 現金流量允當比率(%) | 41.07     | 64.85    | 72.96    | 59.87    | 53.88    | 46.04         |       |
|         | 現金再投資比率(%)  | 6.25      | 2.78     | 0.71     | 2.32     | -6.44    | -1.13         |       |
| 槓桿度     | 營運槓桿度       | 1.75      | 1.83     | 1.78     | 1.56     | 1.74     | 1.44          |       |
|         | 財務槓桿度       | 1.65      | 1.71     | 1.55     | 1.42     | 1.35     | 1.24          |       |

最近二年度各項財務比率變動達20%以上之原因:

1. 財務結構之長期資金占固定資產比率較上期變動比例下降24%，主要因本期出租資產增加及投資績效不佳致本期金融商品之未實現損益減少之綜合影響。
2. 償債能力之流動比率較上期變動比例下降44%，主要因本期處分公平價值變動列入損益之金融資產及投資績效不佳致備供出售金融資產一流動大幅下降；本期利率下降增加向銀行借款及應付短期票券，致流動負債大幅上升之綜合影響。
3. 償債能力之速動比率較上期變動比例下降48%，主要因本期處分公平價值變動列入損益之金融資產及投資績效不佳致備供出售金融資產一流動大幅下降；本期利率下降增加向銀行借款及應付短期票券，致流動負債大幅上升之綜合影響。
4. 獲利能力之股東權益報酬率較上期變動比例下降23%，主要因前期處分閒置資產利益，致本期淨利較前期減少。
5. 獲利能力之稅前純益率較上期變動比例下降24%，主要因前期處分閒置資產利益，致本期淨利較前期減少。
6. 現金流量之現金流量比率較上期變動比例下降21%，主要因本期利率下降增加向銀行借款及應付短期票券，致流動負債大幅上升。
7. 現金流量之現金再投資比率較上期變動比率下降378%，主要因本期發放現金股利金額較前年度大幅上升。

註1:營業活動現金流量為現金流出數故不適用各該現金流量比率之計算。

註2:除98年3月31日之資料為經會計師核閱外，其他所列財務資料皆經會計師查核簽證。

註 3:98 年 3 月 31 日之資料，除每股盈餘外，其餘均換算為全年分析。

註 4:分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

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

(5)平均售貨日數=365/存貨週轉率

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

## 五、最近年度財務報告之監察人審查報告

互盛股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所陳杰忠會計師及涂三遷會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會造送各項表冊，經本監察人查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，報請 鑒察。

此致

本公司九十八年股東常會

監察人 震旦行股份有限公司



代表人：林樂萍



代表人：陳珍美



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 日

## 六、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

互盛股份有限公司 公鑒：

互盛股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達互盛股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

互盛股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

如財務報表附註三所述，互盛股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。

如財務報表附註三所述，互盛股份有限公司自民國九十六年一月一

日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，以及其他相關公報配合前述公報新修訂之條文。

互盛股份有限公司已另行編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 谷 同

林 谷 同

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



會計師 黃 海 悅

黃 海 悅



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 四 日





民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                        | 九十七年十二月三十一日  |     | 九十六年十二月三十一日  |     | 代碼   | 負債及股東權益         | 九十七年十二月三十一日  |     | 九十六年十二月三十一日  |     |
|------|---------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|-----------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                           | 金額           | %   | 金額           | %   |      |                 | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                      |              |     |              |     |      | 流動負債            |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四)            | \$ 56,790    | 2   | \$ 81,708    | 2   | 2100 | 短期借款(附註十六)      | \$ 357,066   | 10  | \$ 185,345   | 5   |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五) | -            | -   | 100,013      | 3   | 2110 | 應付短期票券淨額(附註十七)  | 79,769       | 2   | -            | -   |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動淨額(附註二及六)      | 191,932      | 5   | 280,500      | 8   | 2140 | 應付帳款(附註二十六)     | 51,047       | 2   | 54,679       | 2   |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二及七)             | 70,484       | 2   | 72,585       | 2   | 2160 | 應付所得稅           | 16,928       | 1   | 87,309       | 2   |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二、七及二十六)         | 87,699       | 2   | 94,266       | 3   | 2170 | 應付費用(附註十八及二十六)  | 82,313       | 2   | 78,243       | 2   |
| 1150 | 應收帳款-關係人(附註二及二十六)         | 54,138       | 2   | 4,212        | -   | 2210 | 其他應付款項          | 7,757        | -   | 15,009       | -   |
| 1160 | 其他應收款(附註二十六)              | 5,528        | -   | 7,744        | -   | 2298 | 其他流動負債          | 4,296        | -   | 4,385        | -   |
| 1190 | 其他金融資產-流動                 | 5,058        | -   | 6,290        | -   | 21XX | 流動負債合計          | 599,176      | 17  | 424,970      | 11  |
| 1200 | 存貨淨額(附註二及八)               | 168,548      | 5   | 160,826      | 4   |      | 長期負債            |              |     |              |     |
| 1275 | 待出售非流動資產(附註二及九)           | -            | -   | -            | -   | 2420 | 長期借款(附註十九)      | 580,000      | 16  | 650,000      | 18  |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註二及二十二)       | 605          | -   | 2,458        | -   |      | 其他負債            |              |     |              |     |
| 1291 | 受限制資產-流動(附註二十七)           | 1,230        | -   | 230          | -   | 2810 | 應計退休金負債(附註二及二十) | 54,869       | 2   | 51,442       | 2   |
| 1298 | 其他流動資產                    | 2,376        | -   | 1,947        | -   | 2820 | 存入保證金           | 3,875        | -   | 5,511        | -   |
| 11XX | 流動資產合計                    | 644,388      | 18  | 812,779      | 22  | 2881 | 遞延貸項-聯屬公司間利益    | 100,966      | 3   | 85,909       | 2   |
|      | 投資                        |              |     |              |     | 28XX | 其他負債合計          | 159,710      | 5   | 142,862      | 4   |
| 1450 | 備供出售金融資產-非流動(附註二、三、六及二十七) | 583,683      | 17  | 694,128      | 19  | 2XXX | 負債合計            | 1,338,886    | 38  | 1,217,832    | 33  |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、十及二十七) | 555,757      | 16  | 558,257      | 15  |      | 股東權益(附註二及二十一)   |              |     |              |     |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及十一)       | 1,198,098    | 34  | 960,634      | 26  | 31XX | 股本              | 1,444,960    | 41  | 1,473,122    | 40  |
| 14XX | 投資合計                      | 2,337,538    | 67  | 2,213,019    | 60  | 3260 | 資本公積            | -            | -   | 145          | -   |
|      | 固定資產(附註二、十二、二十六)          |              |     |              |     | 3270 | 長期投資            | 145          | -   | 145          | -   |
| 1501 | 成本                        |              |     |              |     | 3270 | 合併溢額            | 36,172       | 1   | 36,172       | 1   |
| 1521 | 土地                        | 31,892       | 1   | 31,892       | 1   | 32XX | 資本公積合計          | 36,317       | 1   | 36,317       | 1   |
| 1561 | 房屋及建築                     | 36,294       | 1   | 36,294       | 1   |      | 保留盈餘            |              |     |              |     |
| 1623 | 辦公設備                      | 44,630       | 1   | 63,623       | 1   | 3310 | 法定盈餘公積          | 219,591      | 6   | 177,506      | 5   |
| 1631 | 出租設備                      | 241,686      | 7   | 181,186      | 5   | 3320 | 特別盈餘公積          | -            | -   | 70,599       | 2   |
| 1631 | 租賃改良                      | 974          | -   | 906          | -   | 3350 | 未提撥保留盈餘         | 398,192      | 12  | 421,375      | 11  |
| 15X1 | 成本合計                      | 355,476      | 10  | 313,901      | 8   | 33XX | 保留盈餘合計          | 617,783      | 18  | 669,480      | 18  |
| 15X9 | 減：累積折舊                    | (164,545)    | (5) | (149,947)    | (4) |      | 股東權益其他調整項目      |              |     |              |     |
| 15XX | 固定資產淨額                    | 190,931      | 5   | 163,954      | 4   | 3450 | 金融商品之未實現損益      | 72,954       | 2   | 298,771      | 8   |
|      | 無形資產                      |              |     |              |     | 3XXX | 股東權益合計          | 2,172,014    | 62  | 2,477,690    | 67  |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註二、三及十三)          | 3,073        | -   | 580          | -   |      | 負債及股東權益總計       | \$ 3,510,900 | 100 | \$ 3,695,522 | 100 |
|      | 其他資產                      |              |     |              |     |      |                 |              |     |              |     |
| 1800 | 出租資產淨額(附註二、十四及二十七)        | 250,530      | 7   | 424,784      | 12  |      |                 |              |     |              |     |
| 1810 | 閒置資產淨額(附註二及十五)            | -            | -   | -            | -   |      |                 |              |     |              |     |
| 1820 | 存出保證金(附註二十六)              | 6,581        | -   | 6,245        | -   |      |                 |              |     |              |     |
| 1830 | 遞延費用(附註二)                 | 355          | -   | 790          | -   |      |                 |              |     |              |     |
| 1840 | 長期應收票據                    | -            | -   | 60           | -   |      |                 |              |     |              |     |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十二)      | 77,504       | 3   | 73,311       | 2   |      |                 |              |     |              |     |
| 18XX | 其他資產合計                    | 334,970      | 10  | 505,190      | 14  |      |                 |              |     |              |     |
| 1XXX | 資產總計                      | \$ 3,510,900 | 100 | \$ 3,695,522 | 100 |      |                 |              |     |              |     |

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱額爾敦信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林榮幸



經理人：王義成



會計主管：王順慧



互盛股份有限公司



民國九十七年及九十六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   | 九十七年度           |                | 九十六年度     |                |           |
|------|-----------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|      | 金額              | %              | 金額        | %              |           |
| 4110 | 營業收入總額（附註二及二十六） | \$1,407,415    | 101       | \$1,405,094    | 101       |
| 4170 | 減：銷貨退回          | 13,057         | 1         | 11,938         | 1         |
| 4190 | 減：銷貨折讓          | <u>1,435</u>   | -         | <u>2,617</u>   | -         |
| 4000 | 營業收入淨額          | 1,392,923      | 100       | 1,390,539      | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註二十三及二十六） | <u>748,617</u> | <u>54</u> | <u>754,213</u> | <u>54</u> |
| 5910 | 營業毛利            | 644,306        | 46        | 636,326        | 46        |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益      | ( 18,858)      | ( 1)      | ( 14,572)      | ( 1)      |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益      | <u>3,801</u>   | -         | <u>5,773</u>   | -         |
|      | 已實現營業毛利         | <u>629,249</u> | <u>45</u> | <u>627,527</u> | <u>45</u> |
|      | 營業費用（附註二十三及二十六） |                |           |                |           |
| 6100 | 推銷費用            | 313,427        | 22        | 318,853        | 23        |
| 6200 | 管理及總務費用         | <u>212,063</u> | <u>15</u> | <u>186,915</u> | <u>13</u> |
| 6000 | 營業費用合計          | <u>525,490</u> | <u>37</u> | <u>505,768</u> | <u>36</u> |
| 6900 | 營業淨利            | <u>103,759</u> | <u>8</u>  | <u>121,759</u> | <u>9</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                                   | 九 十 七 年 度 |                   | 九 十 六 年 度  |     |                   |           |
|------|-----------------------------------|-----------|-------------------|------------|-----|-------------------|-----------|
|      |                                   | 金         | 額 %               | 金          | 額 % |                   |           |
|      | 營業外收入及利益                          |           |                   |            |     |                   |           |
| 7110 | 利息收入                              | \$        | 137               | -          | \$  | 102               | -         |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益淨額(附註二及十一)             |           | 100,056           | 7          |     | 80,317            | 6         |
| 7122 | 股利收入                              |           | 42,710            | 3          |     | 48,644            | 4         |
| 7130 | 處分固定資產、待出售非流動資產及閒置資產利益(附註九、十二及十五) |           | 34,674            | 2          |     | 173,694           | 12        |
| 7140 | 處分投資利益淨額                          |           | 21,732            | 2          |     | 201               | -         |
| 7160 | 兌換利益淨額                            |           | 4,518             | -          |     | 13,139            | 1         |
| 7210 | 租金收入(附註二十六)                       |           | 12,992            | 1          |     | 18,111            | 1         |
| 7260 | 存貨跌價回升利益                          |           | 4,613             | -          |     | -                 | -         |
| 7310 | 金融資產評價利益                          |           | -                 | -          |     | 13                | -         |
| 7480 | 什項收入(附註二十六)                       |           | <u>49,171</u>     | <u>4</u>   |     | <u>58,847</u>     | <u>4</u>  |
| 7100 | 營業外收入及利益合計                        |           | <u>270,603</u>    | <u>19</u>  |     | <u>393,068</u>    | <u>28</u> |
|      | 營業外費用及損失                          |           |                   |            |     |                   |           |
| 7510 | 利息費用                              |           | 26,951            | 2          |     | 35,886            | 3         |
| 7530 | 處分固定資產損失                          |           | 1,046             | -          |     | 597               | -         |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失                         |           | -                 | -          |     | 4,108             | -         |
| 7620 | 閒置資產折舊(附註二及十五)                    |           | -                 | -          |     | 2,219             | -         |
| 7630 | 減損損失(附註二及十五)                      |           | -                 | -          |     | 3,210             | -         |
| 7880 | 什項支出                              |           | <u>1,972</u>      | <u>-</u>   |     | <u>6,497</u>      | <u>1</u>  |
| 7500 | 營業外費用及損失合計                        |           | <u>29,969</u>     | <u>2</u>   |     | <u>52,517</u>     | <u>4</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                              |           | 344,393           | 25         |     | 462,310           | 33        |
| 8110 | 所得稅(利益)費用(附註二及二十二)                |           | <u>(16,770)</u>   | <u>(1)</u> |     | <u>41,457</u>     | <u>3</u>  |
| 9600 | 本期淨利                              |           | <u>\$ 361,163</u> | <u>26</u>  |     | <u>\$ 420,853</u> | <u>30</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |              | 九 十 七 年 度      |                | 九 十 六 年 度      |                |
|------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      |              | 稅 前            | 稅 後            | 稅 前            | 稅 後            |
|      | 每股盈餘 (附註二十四) |                |                |                |                |
| 9750 | 基本每股盈餘       | <u>\$ 2.37</u> | <u>\$ 2.49</u> | <u>\$ 3.20</u> | <u>\$ 2.92</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘       | <u>\$ 2.37</u> | <u>\$ 2.48</u> | <u>\$ 3.20</u> | <u>\$ 2.92</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林榮幸



經理人：王義成



會計主管：王順慧





亞盛股份有限公司  
股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                       | 保            |           |            | 留          |           |            | 盈 |   |   | 餘 |   |   | 股東權益其他調整項目  |             | 股東權益合計 |   |              |
|-----------------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|---|---|---|---|---|---|-------------|-------------|--------|---|--------------|
|                       | 股            | 本         | 公          | 法          | 盈         | 公          | 未 | 提 | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 金融商品之未實現損益  | 庫           |        | 藏 | 股            |
| 九十六年一月一日餘額            | \$ 1,491,072 | \$ 36,317 | \$ 171,466 | \$ 171,466 | \$ 97,317 | \$ 60,402  |   |   |   |   |   |   | (\$ 70,599) | (\$ 92,526) |        |   | \$ 1,693,449 |
| 迴轉特別盈餘公積              | -            | -         | -          | -          | ( 26,718) | 26,718     |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | -            |
| 九十五年度盈餘分配             |              |           |            |            |           |            |   |   |   |   |   |   |             |             |        |   |              |
| 提列法定盈餘公積              | -            | -         | 6,040      | 6,040      | -         | ( 6,040)   |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | -            |
| 現金股利                  | -            | -         | -          | -          | -         | ( 78,065)  |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | ( 78,065)    |
| 員工紅利                  | -            | -         | -          | -          | -         | ( 811)     |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | ( 811)       |
| 採權益法評價之長期股權投資未實現損益之變動 | -            | -         | -          | -          | -         | -          |   |   |   |   |   |   | 60,130      | -           |        |   | 60,130       |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動      | -            | -         | -          | -          | -         | -          |   |   |   |   |   |   | 309,240     | -           |        |   | 309,240      |
| 庫藏股轉讓員工               | -            | 3,528     | -          | -          | -         | -          |   |   |   |   |   |   | -           | 69,366      |        |   | 72,894       |
| 註銷庫藏股票                | ( 17,950)    | ( 3,528)  | -          | -          | -         | ( 1,682)   |   |   |   |   |   |   | -           | 23,160      |        |   | -            |
| 九十六年度淨利               | -            | -         | -          | -          | -         | 420,853    |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | 420,853      |
| 九十六年十二月三十一日餘額         | 1,473,122    | 36,317    | 177,506    | 177,506    | 70,599    | 421,375    |   |   |   |   |   |   | 298,771     | -           |        |   | 2,477,690    |
| 迴轉特別盈餘公積              | -            | -         | -          | -          | ( 70,599) | 70,599     |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | -            |
| 九十六年度盈餘分配             |              |           |            |            |           |            |   |   |   |   |   |   |             |             |        |   |              |
| 提列法定盈餘公積              | -            | -         | 42,085     | 42,085     | -         | ( 42,085)  |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | -            |
| 現金股利                  | -            | -         | -          | -          | -         | ( 372,707) |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | ( 372,707)   |
| 股票股利                  | 1,439        | -         | -          | -          | -         | ( 1,439)   |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | -            |
| 員工紅利                  | 4,499        | -         | -          | -          | -         | ( 4,499)   |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | -            |
| 採權益法評價之長期股權投資未實現損益之變動 | -            | -         | -          | -          | -         | -          |   |   |   |   |   |   | ( 62,592)   | -           |        |   | ( 62,592)    |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動      | -            | -         | -          | -          | -         | -          |   |   |   |   |   |   | ( 163,225)  | -           |        |   | ( 163,225)   |
| 庫藏股轉讓員工               | -            | -         | -          | -          | -         | -          |   |   |   |   |   |   | -           | ( 68,315)   |        |   | ( 68,315)    |
| 註銷庫藏股票                | ( 34,100)    | -         | -          | -          | -         | ( 34,215)  |   |   |   |   |   |   | -           | 68,315      |        |   | -            |
| 九十七年度淨利               | -            | -         | -          | -          | -         | 361,163    |   |   |   |   |   |   | -           | -           |        |   | 361,163      |
| 九十七年十二月三十一日餘額         | \$ 1,444,960 | \$ 36,317 | \$ 219,591 | \$ 219,591 | \$ -      | \$ 398,192 |   |   |   |   |   |   | \$ 72,954   | \$ -        |        |   | \$ 2,172,014 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林榮幸

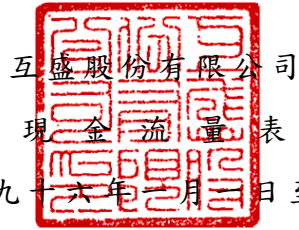


經理人：王義成



會計主管：王順慧





互盛股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                             | 九十七年度          | 九十六年度          |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量                   |                |                |
| 本期淨利                        | \$ 361,163     | \$ 420,853     |
| 聯屬公司間未實現利益                  | 15,057         | 8,799          |
| 折  舊                        | 60,465         | 58,975         |
| 各項攤提                        | 1,315          | 564            |
| 採權益法認列之投資收益淨額               | ( 100,056)     | ( 80,317)      |
| 處分固定資產、待出售非流動資產<br>及閒置資產淨利益 | ( 33,628)      | ( 173,097)     |
| 處分投資利益淨額                    | ( 20,988)      | -              |
| 閒置資產減損損失                    | -              | 3,210          |
| 遞延所得稅利益                     | ( 2,340)       | ( 4,583)       |
| 營業資產及負債之淨變動                 |                |                |
| 交易目的金融資產                    | 100,013        | ( 64,982)      |
| 應收票據淨額                      | 2,101          | 20,057         |
| 應收帳款淨額                      | 6,567          | ( 11,663)      |
| 應收帳款-關係人                    | ( 49,926)      | -              |
| 其他應收款                       | 216            | 2,734          |
| 其他金融資產—流動                   | 1,232          | ( 4,741)       |
| 存貨淨額                        | ( 94,622)      | ( 36,875)      |
| 其他流動資產                      | ( 429)         | ( 208)         |
| 長期應收票據                      | 60             | 869            |
| 應付帳款                        | ( 3,632)       | 13,736         |
| 應付所得稅                       | ( 70,381)      | 9,240          |
| 應付費用                        | 4,070          | ( 6,045)       |
| 其他應付款項                      | ( 4,654)       | 5,009          |
| 其他流動負債                      | ( 89)          | ( 2,689)       |
| 應計退休金負債                     | 3,427          | ( 1,559)       |
| 營業活動之淨現金流入                  | <u>174,941</u> | <u>157,287</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | <u>九十七年度</u>      | <u>九十六年度</u>      |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量            |                   |                   |
| 處分備供出售金融資產流動價款       | \$ 56,776         | \$ -              |
| 處分待出售非流動資產價款         | 206,996           | -                 |
| 增加採權益法之長期股權投資        | ( 200,000)        | -                 |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股<br>款 | 2,500             | 133,264           |
| 處分固定資產價款             | 2,501             | 2,245             |
| 購置固定資產價款             | ( 4,755)          | ( 118)            |
| 處分閒置資產價款             | 2,000             | 246,956           |
| 受限制資產增加              | ( 1,000)          | -                 |
| 無形資產增加               | ( 3,373)          | ( 442)            |
| 處分無形資產價款             | -                 | 694               |
| 購置遞延費用價款             | -                 | ( 739)            |
| 存出保證金(增加)減少          | ( 336)            | 3,362             |
| 投資活動之淨現金流入           | <u>61,309</u>     | <u>385,222</u>    |
| 融資活動之現金流量            |                   |                   |
| 短期借款增加(減少)           | 171,721           | ( 214,809)        |
| 應付短期票券淨額增加(減少)       | 79,769            | ( 259,596)        |
| 長期借款減少               | ( 70,000)         | ( 20,000)         |
| 存入保證金減少              | ( 1,636)          | ( 4,047)          |
| 發放現金股利               | ( 372,707)        | ( 78,065)         |
| 發放員工紅利               | -                 | ( 811)            |
| 轉讓庫藏股票價款             | -                 | 72,894            |
| 庫藏股票買回成本             | ( 68,315)         | -                 |
| 融資活動之淨現金流出           | <u>( 261,168)</u> | <u>( 504,434)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數     | ( 24,918)         | 38,075            |
| 期初現金及約當現金餘額          | <u>81,708</u>     | <u>43,633</u>     |
| 期末現金及約當現金餘額          | <u>\$ 56,790</u>  | <u>\$ 81,708</u>  |
| 現金流量資訊之補充揭露          |                   |                   |
| 本期支付利息               | <u>\$ 28,283</u>  | <u>\$ 37,562</u>  |
| 本期支付所得稅              | <u>\$ 55,951</u>  | <u>\$ 36,800</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | <u>九十七年度</u> | <u>九十六年度</u> |
|-------------------|--------------|--------------|
| 不影響現金流量之投資及融資活動   |              |              |
| 金融商品之未實現損益        | (\$ 225,817) | \$ 369,370   |
| 存貨轉列固定資產          | \$ 91,898    | \$ 51,939    |
| 固定資產淨額轉列存貨        | \$ 4,998     | \$ 2,272     |
| 固定資產淨額轉列閒置資產      | \$ -         | \$ 3,210     |
| 遞延費用轉列無形資產        | \$ -         | \$ 1,122     |
| 出租資產淨額轉列閒置資產      | \$ -         | \$ 82,428    |
| 出租資產淨額轉列待出售非流動資產  | \$ 172,418   | \$ -         |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 |              |              |
| 購置固定資產            | \$ 2,157     | \$ 2,716     |
| 應付購買設備款減少(增加)     | 2,598        | ( 2,598)     |
| 購買固定資產支付現金數       | \$ 4,755     | \$ 118       |
| 處分閒置資產            | \$ -         | \$ 253,806   |
| 土地增值稅準備           | -            | ( 4,850)     |
| 其他應收款增加           | -            | ( 2,000)     |
| 應收處分價款減少          | 2,000        | -            |
| 處分閒置資產收取現金數       | \$ 2,000     | \$ 246,956   |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林榮幸



經理人：王義成



會計主管：王順慧





互盛股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自八十九年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 562 人及 559 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

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

### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

### 備供出售金融資產

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

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

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

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

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

### 存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，以加權平均成本計價，期末並採成本與市價孰低法評價。市價之決定，係以重置成本、淨變現價值或淨變現價值減正常利潤三者之比較決定。呆滯存貨另以其淨變現價值評價。

### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五至十五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，亦不再攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

#### 固定資產／出租資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築：十至五十五年、辦公設備：一至十年、出租設備：一至五年、租賃改良：三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計尚可使用年數提列折舊。

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

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按三年，以直線法攤銷。

#### 閒置資產

閒置之資產，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本或成本加重估增值與累計折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，按直線法繼續攤提折舊。

#### 遞延費用

係辦公室裝潢費用等，依直線法按二至三年攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為待出售非流動資產、固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損

先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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

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

#### 退休金

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

#### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

本公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債

之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

人才培訓所產生之所得稅抵減，採用當期認列法；短期票券利息收入分離課稅之稅額亦認列為當期所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

#### 外幣交易

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

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

#### 重分類

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅前淨利減少 3,250 仟元，本期淨利減少 2,438 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

#### 股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年度財務報表無重大影響。

#### 無形資產之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度稅後淨利及稅後每股盈餘並無產生影響數。

#### 四 現金及約當現金

|          | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,719           | \$ 1,697           |
| 銀行存款     |                    |                    |
| 支票存款     | 38,434             | 50,950             |
| 台幣活期存款   | 16,636             | 29,060             |
| 外幣活期存款   | 1                  | 1                  |
|          | <u>\$ 56,790</u>   | <u>\$ 81,708</u>   |

#### 五 公平價值變動列入損益之金融資產

|                  | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                    |                    |
| 基金受益憑證           | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 100,013</u>  |

九十七及九十六年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為21,732仟元及214仟元。

#### 六 備供出售金融資產

|               | 九十七年十二月三十一日       |                   | 九十六年十二月三十一日       |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | 流 動               | 非 流 動             | 流 動               | 非 流 動             |
| 國內上市股票        |                   |                   |                   |                   |
| 震旦行股份有<br>限公司 | <u>\$ 191,932</u> | <u>\$ 583,683</u> | <u>\$ 280,500</u> | <u>\$ 694,128</u> |

上述之震旦行股票非流動部份充為金融機構融資借款之擔保情形，請詳附註二十七。九十七年及九十六年度上述備供出售金融資產之未實現損益之變動情形，請詳附註二十一。

七、應收票據淨額／應收帳款淨額

|        | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據   | \$ 70,484          | \$ 72,585          |
| 減：備抵呆帳 | -                  | -                  |
|        | <u>\$ 70,484</u>   | <u>\$ 72,585</u>   |
| 應收帳款   | \$ 90,171          | \$ 97,115          |
| 減：備抵呆帳 | ( 2,472)           | ( 2,849)           |
|        | <u>\$ 87,699</u>   | <u>\$ 94,266</u>   |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|            | 九 十 七 年 度   |                 | 九 十 六 年 度   |                 |
|------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
|            | 應收票據        | 應收帳款            | 應收票據        | 應收帳款            |
| 期初餘額       | \$ -        | \$ 2,849        | \$ -        | \$ 2,623        |
| 加：本期提列呆帳費用 | -           | 347             | -           | 733             |
| 減：本期實際沖銷   | -           | ( 724)          | -           | ( 507)          |
| 期末餘額       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,472</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,849</u> |

八、存貨淨額

|            | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 成 品        | \$ 77,838          | \$ 70,784          |
| 供 應 品      | 95,034             | 101,590            |
| 在途存貨       | 2,761              | 149                |
|            | <u>175,633</u>     | <u>172,523</u>     |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 7,085)           | ( 11,697)          |
|            | <u>\$ 168,548</u>  | <u>\$ 160,826</u>  |

九、待出售非流動資產

|        | 九 十 七 年    | 十 年       | 七 年        | 度 |
|--------|------------|-----------|------------|---|
|        | 土 地        | 房 屋 及 建 築 | 合 計        | 計 |
| 成 本    |            |           |            |   |
| 期初餘額   | \$ -       | \$ -      | \$ -       | - |
| 出租資產轉列 | 119,624    | 75,235    | 194,859    |   |
| 本期處分   | ( 119,624) | ( 75,235) | ( 194,859) |   |
| 期末餘額   | <u>-</u>   | <u>-</u>  | <u>-</u>   | - |

(接次頁)



(承前頁)

|             | 九<br>土 | 十<br>地 | 七<br>房屋及建築 | 年<br>合 | 度<br>計   |
|-------------|--------|--------|------------|--------|----------|
| <u>累積折舊</u> |        |        |            |        |          |
| 期初餘額        | \$     | -      | \$         | -      | \$       |
| 出租資產轉列      |        | -      | 22,441     |        | 22,441   |
| 本期處分        |        | -      | (22,441)   |        | (22,441) |
| 期末餘額        |        | -      | -          |        | -        |
| 期末淨額        | \$     | -      | \$         | -      | \$       |

本公司於九十七年三月與買主簽訂承購要約書，因此由出租資產轉列待出售非流動資產，並於九十七年四月以 206,996 仟元（出售價款 215,000 仟元減相關費用 8,004 仟元）出售該房地，產生處分待出售非流動資產利益為 34,578 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

|               | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市（櫃）普通股   |                    |                    |
| 新世紀資通股份有限公司   | \$ 508,257         | \$ 508,257         |
| 巨邦一創業投資股份有限公司 | 47,500             | 50,000             |
|               | <u>\$ 555,757</u>  | <u>\$ 558,257</u>  |

(一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二) 本公司以成本衡量之金融資產項下之被投資公司一新世紀資通股份有限公司，於九十六年八月十七日經董事會決議進行現金減資，依減資換股基準日及公告之減資比例 15.7895% 計算，本公司收回原始投資金額 133,264 仟元。

(三) 本公司以成本衡量之金融資產項下之被投資公司一巨邦一創業投資股份有限公司，於九十七年十月三十一日股東臨時會決議進行現金減資，依減資換股基準日及公告之減資比例 5% 計算，本公司收回原始投資金額 2,500 仟元。

(四)上述之新世紀資通股票充為金融機構融資借款之擔保情形，請詳附註二十七。

士採權益法之長期股權投資

|            | 九十七年十二月三十一日 |      |              | 九十六年十二月三十一日 |      |            |
|------------|-------------|------|--------------|-------------|------|------------|
|            | 股數<br>(仟股)  | 持股比% | 金額           | 股數<br>(仟股)  | 持股比% | 金額         |
| 非上市(櫃)公司   |             |      |              |             |      |            |
| 震旦開發股份有限公司 | 81,200      | 100  | \$ 1,198,098 | 54,000      | 100  | \$ 960,634 |

(一)依權益法認列投資收益之內容如下：

|                | 九十七年度         |                | 九十六年度         |                |
|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 被投資公司<br>當期收益 | 本公司認列<br>之投資收益 | 被投資公司<br>當期收益 | 本公司認列<br>之投資收益 |
| 震旦開發股份有<br>限公司 | \$ 93,633     | \$ 100,056     | \$ 78,952     | \$ 80,317      |

上述認列投資收益尚包括認列未實現損益轉列已實現。

九十七及九十六年度長期股權投資按權益法認列之投資收益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(二)投資成本與股權淨值差額 238,979 仟元，係因商譽而發生者，自九十五年一月一日起，不再攤銷。

(三)上述子公司於九十七年四月經董事會決議現金增資 200,000 仟元，本公司依持股比例全數認購。

(四)本公司與上述子公司已另行編製九十七及九十六年度合併財務報表。

士固定資產

|              | 九十七年度     |           |           |            |        |            |  |
|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------|------------|--|
|              | 土地        | 房屋及<br>建築 | 辦公設備      | 出租設備       | 租賃改良   | 合計         |  |
| 成本           |           |           |           |            |        |            |  |
| 期初餘額         | \$ 31,892 | \$ 36,294 | \$ 63,623 | \$ 181,186 | \$ 906 | \$ 313,901 |  |
| 本期增加         | -         | -         | 1,780     | -          | 377    | 2,157      |  |
| 存貨轉列固定<br>資產 | -         | -         | 478       | 91,420     | -      | 91,898     |  |
| 固定資產轉列<br>存貨 | -         | -         | -         | ( 17,921)  | -      | ( 17,921)  |  |
| 本期處分         | -         | -         | ( 21,251) | ( 12,999)  | ( 309) | ( 34,559)  |  |
| 期末餘額         | 31,892    | 36,294    | 44,630    | 241,686    | 974    | 355,476    |  |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 九 十 七 年 度 |              |           |            |         |            |
|--------------|-----------|--------------|-----------|------------|---------|------------|
|              | 土 地       | 房 屋 及<br>建 築 | 辦 公 設 備   | 出 租 設 備    | 租 賃 改 良 | 合 計        |
| 累積折舊         |           |              |           |            |         |            |
| 期初餘額         | \$ -      | \$ 8,502     | \$ 52,669 | \$ 87,938  | \$ 838  | \$ 149,947 |
| 折舊費用         | -         | 648          | 3,987     | 53,917     | 77      | 58,629     |
| 固定資產轉列<br>存貨 | -         | -            | -         | ( 12,923)  | -       | ( 12,923)  |
| 本期處分         | -         | -            | ( 21,169) | ( 9,630)   | ( 309)  | ( 31,108)  |
| 期末餘額         | -         | 9,150        | 35,487    | 119,302    | 606     | 164,545    |
| 期末淨額         | \$ 31,892 | \$ 27,144    | \$ 9,143  | \$ 122,384 | \$ 368  | \$ 190,931 |

|                | 九 十 六 年 度 |              |           |            |         |            |
|----------------|-----------|--------------|-----------|------------|---------|------------|
|                | 土 地       | 房 屋 及<br>建 築 | 辦 公 設 備   | 出 租 設 備    | 租 賃 改 良 | 合 計        |
| 成 本            |           |              |           |            |         |            |
| 期初餘額           | \$ 31,892 | \$ 36,294    | \$ 73,545 | \$ 151,026 | \$ 890  | \$ 293,647 |
| 本期增加           | -         | -            | 2,700     | -          | 16      | 2,716      |
| 存貨轉列固定<br>資產   | -         | -            | 764       | 51,175     | -       | 51,939     |
| 固定資產轉列<br>存貨   | -         | -            | -         | ( 6,846)   | -       | ( 6,846)   |
| 固定資產轉列<br>閒置資產 | -         | -            | -         | ( 8,192)   | -       | ( 8,192)   |
| 本期處分           | -         | -            | ( 13,386) | ( 5,977)   | -       | ( 19,363)  |
| 期末餘額           | 31,892    | 36,294       | 63,623    | 181,186    | 906     | 313,901    |
| 累積折舊           |           |              |           |            |         |            |
| 期初餘額           | -         | 7,854        | 60,324    | 53,545     | 638     | 122,361    |
| 折舊費用           | -         | 648          | 4,552     | 48,435     | 200     | 53,835     |
| 固定資產轉列<br>存貨   | -         | -            | -         | ( 4,574)   | -       | ( 4,574)   |
| 固定資產轉列<br>閒置資產 | -         | -            | -         | ( 4,982)   | -       | ( 4,982)   |
| 本期處分           | -         | -            | ( 12,207) | ( 4,486)   | -       | ( 16,693)  |
| 期末餘額           | -         | 8,502        | 52,669    | 87,938     | 838     | 149,947    |
| 期末淨額           | \$ 31,892 | \$ 27,792    | \$ 10,954 | \$ 93,248  | \$ 68   | \$ 163,954 |

九十七及九十六年度均無利息資本化情形。

三 電腦軟體成本

|             | <u>九 十 七 年 度</u> | <u>九 十 六 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u>  |                  |                  |
| 期初餘額        | \$ 1,120         | \$ 1,706         |
| 本期增加        | 3,373            | 442              |
| 本期處分        | <u>-</u>         | <u>( 1,028)</u>  |
| 期末餘額        | <u>4,493</u>     | <u>1,120</u>     |
| <u>累計攤銷</u> |                  |                  |
| 期初餘額        | 540              | 584              |
| 攤銷費用        | 880              | 290              |
| 本期處分        | <u>-</u>         | <u>( 334)</u>    |
| 期末餘額        | <u>1,420</u>     | <u>540</u>       |
| 期末淨額        | <u>\$ 3,073</u>  | <u>\$ 580</u>    |

四 出租資產

|                | <u>九 十 七 年 度</u>  | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>年 合 計</u>      |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                | <u>土 地</u>        | <u>房 屋 及 建 築</u> | <u>合 計</u>        |
| <u>成 本</u>     |                   |                  |                   |
| 期初餘額           | \$ 307,695        | \$ 162,134       | \$ 469,829        |
| 轉列待出售非流動<br>資產 | <u>( 119,624)</u> | <u>( 75,235)</u> | <u>( 194,859)</u> |
| 期末餘額           | <u>188,071</u>    | <u>86,899</u>    | <u>274,970</u>    |
| <u>累積折舊</u>    |                   |                  |                   |
| 期初餘額           | -                 | 45,045           | 45,045            |
| 折舊費用           | -                 | 1,836            | 1,836             |
| 轉列待出售非流動<br>資產 | <u>-</u>          | <u>( 22,441)</u> | <u>( 22,441)</u>  |
| 期末餘額           | <u>-</u>          | <u>24,440</u>    | <u>24,440</u>     |
| 期末淨額           | <u>\$ 188,071</u> | <u>\$ 62,459</u> | <u>\$ 250,530</u> |

|            | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>九 十 五 年 度</u>  | <u>年 合 計</u>      |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|
|            | <u>土 地</u>       | <u>房 屋 及 建 築</u>  | <u>合 計</u>        |
| <u>成 本</u> |                  |                   |                   |
| 期初餘額       | \$ 316,508       | \$ 288,527        | \$ 605,035        |
| 轉列閒置資產     | <u>( 8,813)</u>  | <u>( 126,393)</u> | <u>( 135,206)</u> |
| 期末餘額       | <u>307,695</u>   | <u>162,134</u>    | <u>469,829</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 九<br>土 | 十<br>地         | 六<br>房屋及建築 | 年<br>合         | 度<br>計            |
|-------------|--------|----------------|------------|----------------|-------------------|
| <u>重估增值</u> |        |                |            |                |                   |
| 期初餘額        | \$     | 15,783         | \$         | 4,018          | \$ 19,801         |
| 轉列閒置資產      | (      | 15,783)        | (          | 4,018)         | ( 19,801)         |
| 期末餘額        |        | -              |            | -              | -                 |
| <u>累積折舊</u> |        |                |            |                |                   |
| 期初餘額        |        | -              |            | 114,703        | 114,703           |
| 折舊費用        |        | -              |            | 2,921          | 2,921             |
| 轉列閒置資產      |        | -              | (          | 72,579)        | ( 72,579)         |
| 期末餘額        |        | -              |            | 45,045         | 45,045            |
| 期末淨額        | \$     | <u>307,695</u> | \$         | <u>117,089</u> | <u>\$ 424,784</u> |

(一)截至九十七年十二月三十一日止，出租資產依已簽訂合約之未來應收租金情形彙總如下：

| 年<br>度 | 計<br>算<br>方<br>法 | 收取方法 | 金<br>額           |
|--------|------------------|------|------------------|
| 九十八年度  | 以出租資產所在地行情計算     | 按月收取 | \$ 10,692        |
| 九十九年度  |                  | "    | 10,692           |
| 一〇〇年度  |                  | "    | 10,692           |
| 一〇一年度  |                  | "    | 10,692           |
| 一〇二年度  |                  | "    | 5,346            |
|        |                  |      | <u>\$ 48,114</u> |

(二)上述出租資產作為金融機構之融資擔保情形，請參閱附註二十七。

(三)截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司另收取租賃之存入保證金分別為 3,564 仟元及 5,225 仟元。

五 閒置資產

|             | 九<br>辦 公 設 備 | 十<br>出 租 設 備 | 七<br>合 | 年<br>計 | 度 |
|-------------|--------------|--------------|--------|--------|---|
| <u>成 本</u>  |              |              |        |        |   |
| 期初餘額        | \$ 8         | \$ 5,011     | \$     | 5,019  |   |
| 本期處分        | ( 8)         | -            | (      | 8)     |   |
| 期末餘額        | -            | 5,011        |        | 5,011  |   |
| <u>累積折舊</u> |              |              |        |        |   |
| 期初餘額        | 8            | 577          |        | 585    |   |
| 本期處分        | ( 8)         | -            | (      | 8)     |   |
| 期末餘額        | -            | 577          |        | 577    |   |
| <u>累計減損</u> |              |              |        |        |   |
| 期初餘額        | -            | 4,434        |        | 4,434  |   |
| 本期提列        | -            | -            |        | -      |   |
| 期末餘額        | -            | 4,434        |        | 4,434  |   |
| 期末淨額        | \$ -         | \$ -         | \$     | -      |   |

|             | 九<br>土 地  | 十<br>房 屋 及<br>建 築 | 六<br>辦 公 設 備 | 年<br>出 租 設 備 | 十<br>合 | 度<br>計   |
|-------------|-----------|-------------------|--------------|--------------|--------|----------|
| <u>成 本</u>  |           |                   |              |              |        |          |
| 期初餘額        | \$ -      | \$ -              | \$ 141       | \$ 1,801     | \$     | 1,942    |
| 出租資產轉列      | 8,813     | 126,393           | -            | -            |        | 135,206  |
| 固定資產轉列      | -         | -                 | -            | 3,210        |        | 3,210    |
| 本期處分        | ( 8,813)  | ( 126,393)        | ( 133)       | -            | (      | 135,339) |
| 期末餘額        | -         | -                 | 8            | 5,011        |        | 5,019    |
| <u>重估增值</u> |           |                   |              |              |        |          |
| 期初餘額        | -         | -                 | -            | -            |        | -        |
| 出租資產轉列      | 15,783    | 4,018             | -            | -            |        | 19,801   |
| 本期處分        | ( 15,783) | ( 4,018)          | -            | -            | (      | 19,801)  |
| 期末餘額        | -         | -                 | -            | -            |        | -        |
| <u>累積折舊</u> |           |                   |              |              |        |          |
| 期初餘額        | -         | -                 | 141          | 577          |        | 718      |
| 折舊費用        | -         | 2,219             | -            | -            |        | 2,219    |
| 出租資產轉列      | -         | 72,579            | -            | -            |        | 72,579   |
| 本期處分        | -         | ( 74,798)         | ( 133)       | -            | (      | 74,931)  |
| 期末餘額        | -         | -                 | 8            | 577          |        | 585      |

(接次頁)

(承前頁)

|      | 九 十 六 年 度 |              |         |          |          |
|------|-----------|--------------|---------|----------|----------|
|      | 土 地       | 房 屋 及<br>建 築 | 辦 公 設 備 | 出 租 設 備  | 合 計      |
| 累計減損 |           |              |         |          |          |
| 期初餘額 | \$ -      | \$ -         | \$ -    | \$ 1,224 | \$ 1,224 |
| 本期提列 | -         | -            | -       | 3,210    | 3,210    |
| 期末餘額 | -         | -            | -       | 4,434    | 4,434    |
| 期末淨額 | \$ -      | \$ -         | \$ -    | \$ -     | \$ -     |

(一)九十六年第一季由出租資產轉列之南崁路一段之土地及建築物，其中土地曾以七十四年十二月三十一日為重估基準日，按當時之公告現值辦理重估，並依法提列估計土地增值稅準備；於七十五年十二月三十一日以前購建之建築物亦依照營利事業資產重估價辦法之規定辦理重估，並經財政部台北市國稅局審定在案。嗣於九十六年十二月間以 253,806 仟元出售該房地，處分閒置資產利益為 173,597 仟元。

(二)九十七及九十六年度均無利息資本化情形。

#### 六 短期借款

| 借 款 性 質 | 九十七年十二月三十一日       |           | 九十六年十二月三十一日       |           |
|---------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|         | 金 額               | 利 率 %     | 金 額               | 利 率 %     |
| 購料借款    | \$ 177,066        | 2.52~5.18 | \$ 85,345         | 5.39~6.27 |
| 抵押借款    | 100,000           | 2.49      | 100,000           | 2.50      |
| 信用借款    | 80,000            | 2.785     | -                 | -         |
|         | <u>\$ 357,066</u> |           | <u>\$ 185,345</u> |           |

本公司為上述短期借款而提供抵質押擔保之情形，請詳附註二十七。

#### 七 應付短期票券淨額

|            | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |
|------------|-----------------------|------------------|
|            | 保 證 機 構               | 利 率 %            |
| 應付短期票券     | 兆豐票券                  | 2.51             |
| 減：應付短期票券折價 |                       |                  |
|            |                       | \$ 80,000        |
|            |                       | ( 231)           |
|            |                       | <u>\$ 79,769</u> |

本公司為上述發行商業本票而提供抵質押擔保之情形，請詳附註二十七。

六 應付費用

|       | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 薪資及獎金 | \$ 61,346          | \$ 56,866          |
| 保險費   | 4,176              | 4,172              |
| 勞務費   | 2,505              | 2,653              |
| 利息    | 2,264              | 1,332              |
| 退休金   | 2,218              | 2,136              |
| 行銷促進費 | 1,255              | 3,515              |
| 其他    | 8,549              | 7,569              |
|       | <u>\$ 82,313</u>   | <u>\$ 78,243</u>   |

六 長期借款

| 行庫名稱及性質  | 借 款 內 容  | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|----------|--|--------------------|--------------------|
| 兆豐商銀抵押借款 | 借款額度：九十七年度：330,000 仟元<br>借款期間：九十七年度：<br>97.11.13~99.07.20<br>利 率：九十七年度：2.49%~2.68%<br>還款辦法：於借款額度內兩年循環動<br>用，借款利率最長三個月重<br>新議價，利息按月繳付，本<br>金到期一次償付。   | \$ 100,000         | \$ -               |
| 台新銀行抵押借款 | 借款額度：九十七年度：300,000 仟元<br>九十六年度：300,000 仟元<br>借款期間：九十七年度：<br>97.12.17~99.12.15<br>九十六年度：<br>96.12.14~98.12.14<br>利 率：九十七年度：2.89%~3.10%<br>九十六年度：2.30%~3.10%<br>還款辦法：自借款日起，利息按月繳付，<br>本金到期一次償付。            | 300,000            | 300,000            |
| 開發工銀信用借款 | 借款額度：100,000 仟元<br>借款期間：九十七年度：<br>97.11.18~100.01.22<br>九十六年度：<br>96.11.16~98.11.16<br>利 率：九十七年度：2.368%~2.767%<br>九十六年度：2.308%~2.869%<br>還款辦法：於借款額度內兩年循環動<br>用，每筆借款之利率最長三<br>個月重新議價，利息按月繳<br>付，本金到期一次償付。 | 100,000            | 60,000             |

(接次頁)



(承前頁)

| 行庫名稱及性質          | 借 款 內 容  | 九 十 七 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |
|------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 遠東銀行抵押借款         | 借款額度：九十七年度：250,000 仟元<br>九十六年度：220,000 仟元<br>借款期間：九十七年度：<br>97.11.13~99.07.30<br>九十六年度：<br>96.07.13~98.07.13<br>利 率：九十七年度：2.95%~3.013%<br>九十六年度：2.18%~2.75%<br>還款辦法：於借款額度內兩年循環動<br>用，每筆借款之利率最長 180<br>天重新議價，利息按月繳<br>付，本金到期一次償付。 | \$ 40,000                | \$ 70,000                |
| 華南銀行信用借款         | 借款額度：170,000 仟元<br>借款期間：九十七年度：<br>97.10.29~99.10.29<br>九十六年度：<br>96.10.18~98.10.18<br>利 率：九十七年度：2.95%~3.013%<br>九十六年度：2.20%~2.94%<br>還款辦法：自借款日起，利息按月繳付，<br>本金到期一次償付。   | 40,000                   | 100,000                  |
| 合作金庫抵押借款         | 借款額度：九十六年度：120,000 仟元<br>借款期間：九十六年度：<br>96.06.29~103.06.29<br>利 率：九十六年度：2.44%~2.78%<br>還款辦法：自借款日起，利息按月繳付，<br>前三年僅繳息，本金自第四<br>年起分四十八期按月平均攤<br>還。九十七年四月已提前償<br>還。  | -                        | 120,000                  |
|                  |  | 580,000                  | 650,000                  |
| 減：一年內到期之長<br>期借款 |  | -                        | -                        |
|                  |  | <u>\$ 580,000</u>        | <u>\$ 650,000</u>        |

本公司為上述長期借款而提供抵質押擔保之情形，請參閱附註二十七。

### 三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 13,269 仟元及 12,770 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均薪資。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 7,280 仟元及 2,754 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

|             | 九 十 七 年 度       | 九 十 六 年 度       |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 4,445        | \$ 4,838        |
| 利息成本        | 2,852           | 2,649           |
| 退休基金資產預期報酬  | ( 2,034)        | ( 1,967)        |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | ( 2,195)        | ( 2,195)        |
| 前期服務成本攤銷數   | ( 1,137)        | ( 1,137)        |
| 退休金損(益)攤銷數  | 774             | 566             |
| 移轉人員影響數     | 4,575           | -               |
|             | <u>\$ 7,280</u> | <u>\$ 2,754</u> |

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務        |                    |                    |
| 既得給付義務      | (\$ 14,932)        | (\$ 12,437)        |
| 非既得給付義務     | ( 79,837)          | ( 68,458)          |
| 累積給付義務      | ( 94,769)          | ( 80,895)          |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 27,052)          | ( 22,807)          |
| 預計給付義務      | ( 121,821)         | ( 103,702)         |
| 退休基金資產公平價值  | 74,013             | 71,852             |
| 提撥狀況        | ( 47,808)          | ( 31,850)          |
| 未認列過渡性淨給付義務 | ( 21,958)          | ( 24,154)          |
| 未認列前期服務成本   | ( 17,058)          | ( 18,195)          |
| 未認列退休金損(益)  | 31,955             | 22,757             |
| 應計退休金負債     | <u>(\$ 54,869)</u> | <u>(\$ 51,442)</u> |
| 既得給付        | <u>(\$ 20,481)</u> | <u>(\$ 15,516)</u> |

(三)精算假設：

|             | 九十七年<br>十二月三十一日 | 九十六年<br>十二月三十一日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 折現率         | 2.75%           | 2.75%           |
| 長期平均調薪率     | 2.00%           | 2.00%           |
| 退休基金資產預期報酬率 | 2.75%           | 2.75%           |

|              | 九十七年度    | 九十六年度    |
|--------------|----------|----------|
| (四)提撥至退休基金金額 | \$ 3,852 | \$ 4,314 |
| (五)由退休基金支付金額 | \$ 4,250 | \$ 3,569 |

二 股東權益

(一) 股本

本公司截至九十七年及九十六年十二月三十一日，額定股本均為 1,900,000 仟元，額定股數 190,000 仟股，每股面額 10 元，授權董事會視需要分次發行。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日，實收股本分別為 1,444,960 仟元及 1,473,122 仟元，分為 144,496 仟股及 147,312 仟股，每股面額 10 元，均係普通股。

(二) 資本公積

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

(三) 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

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

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

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

本公司歷年均無發放董監事酬勞；九十七年度應付員工紅利金額為 3,250 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利之 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十三日股東常會，決議九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

|          | 盈餘分配案             |                  | 每股股利(元) |       |
|----------|-------------------|------------------|---------|-------|
|          | 九十六年度             | 九十五年度            | 九十六年度   | 九十五年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 42,085         | \$ 6,040         | \$ -    | \$ -  |
| 現金股利     | 372,707           | 78,065           | 2.59    | 0.55  |
| 股票股利     | 1,439             | -                | 0.01    | -     |
| 員工紅利—現金  | -                 | 811              | -       | -     |
| 員工紅利—股票  | 4,499             | -                | -       | -     |
|          | <u>\$ 420,730</u> | <u>\$ 84,916</u> |         |       |

如前述員工紅利全部以現金發放且列為九十六及九十五年度費用，則本公司九十六及九十五年度稅後基本每股盈餘分別為 2.90 元及 0.48 元。(上述基本每股盈餘係未經追溯調整九十七及九十六年度發放盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資之影響)。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會及股東會決議，有關股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 金融商品之未實現損益金額變動情形列示如下：

|        | 九十七年             |                   | 九十六年               |                  |
|--------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
|        | 備供出售金融資產—流動      | 備供出售金融資產—非流動      | 採權益法之長期股權投資        | 合計               |
| 期初餘額   | \$ 88,375        | \$ 218,694        | (\$ 8,298)         | \$ 298,771       |
| 本期認列數  | ( 31,792)        | ( 110,445)        | ( 62,592)          | ( 204,829)       |
| 轉列損益項目 | ( 20,988)        | -                 | -                  | ( 20,988)        |
| 期末餘額   | <u>\$ 35,595</u> | <u>\$ 108,249</u> | <u>(\$ 70,890)</u> | <u>\$ 72,954</u> |

|       | 九十六年             |                   | 九十五年              |                   |
|-------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 備供出售金融資產—流動      | 備供出售金融資產—非流動      | 採權益法之長期股權投資       | 合計                |
| 期初餘額  | (\$ 625)         | (\$ 1,546)        | (\$ 68,428)       | (\$ 70,599)       |
| 本期認列數 | 89,000           | 220,240           | 60,130            | 369,370           |
| 期末餘額  | <u>\$ 88,375</u> | <u>\$ 218,694</u> | <u>(\$ 8,298)</u> | <u>\$ 298,771</u> |

(五) 庫藏股票

單位：仟股

| 收回原因                   | 九<br>期<br>初<br>股<br>數 | 十<br>本<br>期<br>增<br>加 | 七<br>本<br>期<br>減<br>少 | 年<br>度<br>期<br>末<br>股<br>數 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 維護公司信用及股東權益(惟已於本期辦理註銷) | -                     | 3,410                 | 3,410                 | -                          |

| 收回原因    | 九<br>期<br>初<br>股<br>數 | 十<br>本<br>期<br>增<br>加 | 六<br>本<br>期<br>註<br>銷 | 年<br>度<br>期<br>末<br>股<br>數 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 轉讓股份予員工 | 7,171                 | -                     | 1,795                 | 5,376                      |

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。本公司買回之股份，若為轉讓股份予員工，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記；若為維護公司信用及股東權益必要買回，應於買回之日起六個月內辦理註銷登記。

三 所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

|              | 九<br>十<br>七<br>年<br>度 | 九<br>十<br>六<br>年<br>度 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 |                       |                       |
| 所得稅費用        | \$ 86,088             | \$ 115,568            |
| 調節項目之所得稅影響數  |                       |                       |
| 永久性差異        | ( 52,796)             | ( 74,111)             |
| 暫時性差異        | 2,340                 | 4,583                 |
| 當期抵用之投資抵減    | -                     | -                     |
| 基本稅額應納差額     | -                     | -                     |
| 未分配盈餘加徵 10%  | 12                    | -                     |
| 當期所得稅        | 35,644                | 46,040                |
| 前期所得稅調整      | ( 50,074)             | -                     |
| 遞延所得稅利益      | ( 2,340)              | ( 4,583)              |
| 所得稅(利益)費用    | <u>(\$ 16,770)</u>    | <u>\$ 41,457</u>      |

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

|              | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>流 動</b>   |                    |                    |
| 遞延所得稅資產      |                    |                    |
| 未實現存貨跌價損失    | \$ 1,771           | \$ 2,924           |
| 備抵呆帳超限       | 81                 | 277                |
| 遞延所得稅負債      |                    |                    |
| 未實現兌換利益      | ( 1,247)           | ( 743)             |
|              | <u>\$ 605</u>      | <u>\$ 2,458</u>    |
| <b>非 流 動</b> |                    |                    |
| 遞延所得稅資產      |                    |                    |
| 未實現資產減損損失    | \$ 51,094          | \$ 51,521          |
| 未實現銷售毛利      | 25,241             | 21,477             |
| 未提撥退休金       | 1,169              | 313                |
|              | <u>\$ 77,504</u>   | <u>\$ 73,311</u>   |

(三) 遞延所得稅資產（負債）構成項目之變動如下：

|              | 九 十 七 年 度        |                   |                  |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
|              | 期 初 餘 額          | 認 列 於 損 益 表       | 期 末 餘 額          |
| <b>流 動</b>   |                  |                   |                  |
| 遞延所得稅資產      |                  |                   |                  |
| 未實現存貨跌價損失    | \$ 2,924         | (\$ 1,153)        | \$ 1,771         |
| 備抵呆帳超限       | 277              | ( 196)            | 81               |
| 遞延所得稅負債      |                  |                   |                  |
| 未實現兌換利益      | ( 743)           | ( 504)            | ( 1,247)         |
|              | <u>\$ 2,458</u>  | <u>(\$ 1,853)</u> | <u>\$ 605</u>    |
| <b>非 流 動</b> |                  |                   |                  |
| 遞延所得稅資產      |                  |                   |                  |
| 未實現資產減損損失    | \$ 51,521        | (\$ 427)          | \$ 51,094        |
| 未實現銷售毛利      | 21,477           | 3,764             | 25,241           |
| 未提撥退休金       | 313              | 856               | 1,169            |
|              | <u>\$ 73,311</u> | <u>\$ 4,193</u>   | <u>\$ 77,504</u> |

|            | 九 十 六 年 度     |                 |                 |
|------------|---------------|-----------------|-----------------|
|            | 期 初 餘 額       | 認 列 於 損 益 表     | 期 末 餘 額         |
| <b>流 動</b> |               |                 |                 |
| 遞延所得稅資產    |               |                 |                 |
| 未實現存貨跌價損失  | \$ 1,897      | \$ 1,027        | \$ 2,924        |
| 備抵呆帳超限     | 198           | 79              | 277             |
| 遞延所得稅負債    |               |                 |                 |
| 未實現兌換利益    | ( 1,815)      | 1,072           | ( 743)          |
|            | <u>\$ 280</u> | <u>\$ 2,178</u> | <u>\$ 2,458</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 九  | 十             | 六  | 年            | 度      |               |   |   |   |
|------------|----|---------------|----|--------------|--------|---------------|---|---|---|
|            | 期  | 初             | 餘  | 額            | 認列於損益表 | 期             | 末 | 餘 | 額 |
| <u>非流動</u> |    |               |    |              |        |               |   |   |   |
| 遞延所得稅資產    |    |               |    |              |        |               |   |   |   |
| 未實現資產減損損失  | \$ | 50,926        | \$ | 595          | \$     | 51,521        |   |   |   |
| 未實現銷售毛利    |    | 19,278        |    | 2,199        |        | 21,477        |   |   |   |
| 未提撥退休金     |    | 702           | (  | 389)         |        | 313           |   |   |   |
|            | \$ | <u>70,906</u> | \$ | <u>2,405</u> | \$     | <u>73,311</u> |   |   |   |

(四)本公司截至九十四年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對九十三年度之核定內容有所不服而提起之復查程序，於九十七年九月間經稅捐機關復查決定，無需繳納九十三年原核定稅額，故本公司於九十七年第三季迴轉原於九十五年度依穩健原則所估列相關之所得稅 50,490 仟元，帳列為所得稅利益。另九十四年度之核定差異業已估列相關之所得稅費用 5,018 仟元。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

|              |                   |                   |    |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------|-------------------|-------------------|----|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|              | 九                 | 十                 | 七  | 年      | 九 | 十 | 六 | 年 |   |   |   |   |   |   |
|              | 十                 | 二                 | 月  | 三      | 十 | 一 | 日 | 十 | 二 | 月 | 三 | 十 | 一 | 日 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | \$                | 40,091            | \$ | 50,401 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|              | 九                 | 十                 | 七  | 年      | 九 | 十 | 六 | 年 |   |   |   |   |   |   |
|              | 十                 | 二                 | 月  | 三      | 十 | 一 | 日 | 十 | 二 | 月 | 三 | 十 | 一 | 日 |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$                | -                 | \$ | -      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 398,192           | 421,375           |    |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|              | <u>\$ 398,192</u> | <u>\$ 421,375</u> |    |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十六年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。



九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

|      | 九十七年度(預計) | 九十六年度(實際) |
|------|-----------|-----------|
| 現金股利 | 14.32%    | 22.94%    |
| 股票股利 | 14.32%    | 22.94%    |

### 三、用人、折舊及攤銷費用

|        | 九十七年度       |                   |             |             | 合計                |
|--------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
|        | 屬營業成本       | 屬營業費用             | 屬營業外費       | 屬營業損失者      |                   |
| 用人費用   |             |                   |             |             |                   |
| 薪資費用   | \$ -        | \$ 313,851        | \$ -        | \$ -        | \$ 313,851        |
| 勞健保費用  | -           | 24,320            | -           | -           | 24,320            |
| 退休金費用  | -           | 20,549            | -           | -           | 20,549            |
| 其他用人費用 | -           | 13,135            | -           | -           | 13,135            |
|        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 371,855</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 371,855</u> |
| 折舊費用   | \$ 53,917   | \$ 4,712          | \$ 1,836    | \$ -        | \$ 60,465         |
| 攤銷費用   | \$ -        | \$ 1,315          | \$ -        | \$ -        | \$ 1,315          |

|        | 九十六年度       |                   |             |             | 合計                |
|--------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
|        | 屬營業成本       | 屬營業費用             | 屬營業外費       | 屬營業損失者      |                   |
| 用人費用   |             |                   |             |             |                   |
| 薪資費用   | \$ -        | \$ 310,535        | \$ -        | \$ -        | \$ 310,535        |
| 勞健保費用  | -           | 24,078            | -           | -           | 24,078            |
| 退休金費用  | -           | 15,524            | -           | -           | 15,524            |
| 其他用人費用 | -           | 16,126            | -           | -           | 16,126            |
|        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 366,263</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 366,263</u> |
| 折舊費用   | \$ 48,435   | \$ 5,400          | \$ 5,140    | \$ -        | \$ 58,975         |
| 攤銷費用   | \$ -        | \$ 564            | \$ -        | \$ -        | \$ 564            |

### 四、每股盈餘

|         | 九十七年       |            | 九十六年        |            |            |
|---------|------------|------------|-------------|------------|------------|
|         | 金額(分子) 稅前  | 金額(分子) 稅後  | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘(元) 稅前 | 每股盈餘(元) 稅後 |
| 基本每股盈餘  |            |            |             |            |            |
| 屬於普通股股東 |            |            |             |            |            |
| 之本期淨利   | \$ 344,393 | \$ 361,163 | 145,234     | \$ 2.37    | \$ 2.49    |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 九          |            | 十          |            | 七       |         | 年        |    | 度 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|---------|---------|----------|----|---|
|               | 金額 (分子)    |            | 金額 (分子)    |            | 股數(仟股)  |         | 每股盈餘 (元) |    |   |
|               | 稅前         | 稅後         | 稅前         | 稅後         | (分母)    | 稅前      | 稅後       | 稅後 |   |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |            |            |            |            |         |         |          |    |   |
| 員工分紅          | -          | -          | -          | -          | 210     |         |          |    |   |
| 稀釋每股盈餘        |            |            |            |            |         |         |          |    |   |
| 屬於普通股股東之本期淨利  |            |            |            |            |         |         |          |    |   |
| 加潛在普通股之影響     | \$ 344,393 | \$ 361,163 | \$ 344,393 | \$ 361,163 | 145,444 | \$ 2.37 | \$ 2.48  |    |   |

|               | 九          |            | 十          |            | 六       |         | 年        |    | 度 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|---------|---------|----------|----|---|
|               | 金額 (分子)    |            | 金額 (分子)    |            | 股數(仟股)  |         | 每股盈餘 (元) |    |   |
|               | 稅前         | 稅後         | 稅前         | 稅後         | (分母)    | 稅前      | 稅後       | 稅後 |   |
| 基本每股盈餘        |            |            |            |            |         |         |          |    |   |
| 屬於普通股股東之本期淨利  | \$ 462,310 | \$ 420,853 | \$ 462,310 | \$ 420,853 | 144,337 | \$ 3.20 | \$ 2.92  |    |   |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |            |            |            |            |         |         |          |    |   |
| 員工分紅          | -          | -          | -          | -          | -       |         |          |    |   |
| 稀釋每股盈餘        |            |            |            |            |         |         |          |    |   |
| 屬於普通股股東之本期淨利  |            |            |            |            |         |         |          |    |   |
| 加潛在普通股之影響     | \$ 462,310 | \$ 420,853 | \$ 462,310 | \$ 420,853 | 144,337 | \$ 3.20 | \$ 2.92  |    |   |

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，九十七年度發放股票股利及員工紅利 594 仟股，已列入追溯調整。九十六年度稅前及稅後之基本每股盈餘因追溯調整，分別由 3.22 元及 2.93 元減少為 3.20 元及 2.92 元。

## 五 金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品<br>資 產            | 九十七年十二月三十一日 |           | 九十六年十二月三十一日 |           |
|----------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                            | 帳 面 價 值     | 公 平 價 值   | 帳 面 價 值     | 公 平 價 值   |
| 現金及約當現金                    | \$ 56,790   | \$ 56,790 | \$ 81,708   | \$ 81,708 |
| 公平價值變動列入<br>損益之金融資<br>產－流動 | -           | -         | 100,013     | 100,013   |
| 備供出售金融資產<br>－流動            | 191,932     | 191,932   | 280,500     | 280,500   |
| 應收票據淨額                     | 70,484      | 70,484    | 72,585      | 72,585    |
| 應收帳款淨額                     | 87,699      | 87,699    | 94,266      | 94,266    |
| 應收帳款－關係人                   | 54,138      | 54,138    | 4,212       | 4,212     |
| 其他應收款                      | 5,528       | 5,528     | 7,744       | 7,744     |
| 其他金融資產－流<br>動              | 5,058       | 5,058     | 6,290       | 6,290     |
| 受限制資產－流動                   | 1,230       | 1,230     | 230         | 230       |
| 備供出售金融資產<br>－非流動           | 583,683     | 583,683   | 694,128     | 694,128   |
| 以成本衡量之金融<br>資產－非流動         | 555,757     | -         | 558,257     | -         |
| 存出保證金                      | 6,581       | 6,581     | 6,245       | 6,245     |
| 長期應收票據                     | -           | -         | 60          | 60        |
| 負 債                        |             |           |             |           |
| 短期借款                       | 357,066     | 357,066   | 185,345     | 185,345   |
| 應付短期票券淨額                   | 79,769      | 79,769    | -           | -         |
| 應付帳款                       | 51,047      | 51,047    | 54,679      | 54,679    |
| 應付費用                       | 82,313      | 82,313    | 78,243      | 78,243    |
| 其他應付款項                     | 7,757       | 7,757     | 15,009      | 15,009    |
| 長期借款                       | 580,000     | 580,000   | 650,000     | 650,000   |
| 存入保證金                      | 3,875       | 3,875     | 5,511       | 5,511     |

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產－流動、受限制資產－流動、應付款項、短期借款及應付短期票券淨額等。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金以帳面價值為估計公平價值。
5. 長期應收票據及長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

|                     | 公開報價決定之金額           |                     | 評價方法估計之金額           |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                     | 九十七年<br>十二月<br>三十一日 | 九十六年<br>十二月<br>三十一日 | 九十七年<br>十二月<br>三十一日 | 九十六年<br>十二月<br>三十一日 |
| 非衍生性金融商品<br>資產      |                     |                     |                     |                     |
| 公平價值變動列入<br>損益之金融資產 |                     |                     |                     |                     |
| 一流動                 | \$ -                | \$ 100,013          | \$ -                | \$ -                |
| 備供出售金融資產            |                     |                     |                     |                     |
| 一流動                 | 191,932             | 280,500             | -                   | -                   |
| 備供出售金融資產            |                     |                     |                     |                     |
| 一非流動                | 583,683             | 694,128             | -                   | -                   |

- (四) 本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款）分別為 16,637 仟元及 29,061 仟元，金融負債（長期借款）分別為 580,000 仟元及 650,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事基金國內上市股票之投資，因市場價格變動而使金融商品產生價值波動，因皆有活絡市場之公開報價，依投資操作策略而予以適時因應，故無重大之市場風險。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響而產生信用風險。信用風險之評估，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此預期無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

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

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款，係屬固定利率之債務，故無利率變動之現金流量風險；而所從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加百分之一，將使現金流出增加5,800千元。

## 六. 重大之關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>        |
|------------------|-----------------------------|
| 震旦開發股份有限公司(震旦開發) | 係採權益法評價之被投資公司暨本公司為該公司董事及監察人 |
| 震旦行股份有限公司(震旦行)   | 對本公司之投資採權益法評價之公司及該公司為本公司監察人 |
| 宜陸開發股份有限公司(宜陸)   | 該公司為震旦行採權益法評價之被投資公司         |
| 震旦資訊股份有限公司(震旦資訊) | 該公司為震旦行採權益法評價之被投資公司         |
| 震旦電信股份有限公司(震旦電信) | 該公司為震旦行採權益法評價之被投資公司         |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

|      | 九 十 七 年 度         |               | 九 十 六 年 度         |               |
|------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 金 額               | 佔營業收<br>入淨額 % | 金 額               | 佔營業收<br>入淨額 % |
| 銷貨收入 |                   |               |                   |               |
| 震旦開發 | \$ 315,239        | 23            | \$ 317,952        | 23            |
| 其 他  | 2,312             | -             | 1,390             | -             |
|      | <u>\$ 317,551</u> | <u>23</u>     | <u>\$ 319,342</u> | <u>23</u>     |

本公司銷售予關係人，除屬辦貨以成本約加 3%計價外，餘以市價為交易價格之參考基礎。貨款大多以二個月收現為原則。

2.進 貨

|      | 九 十 七 年 度        |             | 九 十 六 年 度        |             |
|------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|      | 金 額              | 佔進貨<br>淨額 % | 金 額              | 佔進貨<br>淨額 % |
| 震旦開發 | \$ 42,487        | 5           | \$ 31,787        | 4           |
| 其 他  | 2,850            | 1           | 3,235            | 1           |
|      | <u>\$ 45,337</u> | <u>6</u>    | <u>\$ 35,022</u> | <u>5</u>    |

本公司向關係人進貨除屬辦貨以其成本約加 3%計價外，餘以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以當月付現為原則。

3.應收帳款

|      | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |              | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |              |
|------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      | 金 額                | 佔本科目<br>淨額 % | 金 額                | 佔本科目<br>淨額 % |
| 震旦開發 | \$ 54,005          | 100          | \$ 3,940           | 94           |
| 其 他  | 133                | -            | 272                | 6            |
|      | <u>\$ 54,138</u>   | <u>100</u>   | <u>\$ 4,212</u>    | <u>100</u>   |

4.其他應收款

|      | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |              | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |              |
|------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      | 金 額                | 佔本科目<br>淨額 % | 金 額                | 佔本科目<br>淨額 % |
| 震旦開發 | <u>\$ 1,354</u>    | <u>24</u>    | <u>\$ 2,086</u>    | <u>27</u>    |

5. 應付帳款

|      | 九 十 七 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |               | 九 十 六 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |               |
|------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|      | 金 額                      | 佔本科目<br>淨 額 % | 金 額                      | 佔本科目<br>淨 額 % |
| 震旦開發 | \$ 1,466                 | 3             | \$ 638                   | 1             |
| 其 他  | 500                      | 1             | 55                       | -             |
|      | <u>\$ 1,966</u>          | <u>4</u>      | <u>\$ 693</u>            | <u>1</u>      |

6. 應付費用

|      | 九 十 七 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |               | 九 十 六 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |               |
|------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|      | 金 額                      | 佔本科目<br>淨 額 % | 金 額                      | 佔本科目<br>淨 額 % |
| 震旦行  | \$ 2,756                 | 3             | \$ 3,467                 | 4             |
| 震旦開發 | 935                      | 1             | 1,080                    | 1             |
| 其 他  | 3                        | -             | 5                        | -             |
|      | <u>\$ 3,694</u>          | <u>4</u>      | <u>\$ 4,552</u>          | <u>5</u>      |

7. 財產交易

(1) 本公司向關係人購置固定資產及無形資產明細如下：

|     | 九 十 七 年 度       | 九 十 六 年 度   |
|-----|-----------------|-------------|
| 震旦行 | <u>\$ 3,363</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 本公司出售固定資產予關係人明細如下：

|      | 九 十 七 年 度       |             | 九 十 六 年 度       |             |
|------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|      | 出售價款            | 處分利益        | 出售價款            | 處分利益        |
| 震旦開發 | \$ 2,135        | \$ 4        | \$ 1,043        | \$ 4        |
| 震旦資訊 | -               | -           | 379             | -           |
|      | <u>\$ 2,135</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 1,422</u> | <u>\$ 4</u> |

8. 其 他

| 關 係 人 項 目 性 質 | 九十七年十二   | 九十六年十二   |
|---------------|----------|----------|
|               | 月三十一日    | 月三十一日    |
| 宜陸 存出保證金 租賃   | \$ 2,270 | \$ 2,270 |

| 關 係 人 項 | 目 性     | 質                   | 九 十 七 年 度 | 九 十 六 年 度 |
|---------|---------|---------------------|-----------|-----------|
| 震旦開發    | 什項收入    |                     | \$ 24,937 | \$ 34,283 |
| 震旦開發    | 推銷費用    | 銷售運費                | 11,143    | 5,728     |
| 宜 陸     | 管理及總務費用 | 租用辦公室及倉庫            | 10,319    | 10,180    |
| 震 旦 行   | 管理及總務費用 | 營運諮詢顧問服務<br>之勞務報酬支出 | 23,002    | 20,348    |
| 震旦資訊    | 管理及總務費用 | 電腦及網路維護             | 8,000     | 8,000     |
| 震 旦 行   | 管理及總務費用 | 營運諮詢顧問服務<br>之研發費    | 6,965     | 6,954     |
| 震 旦 行   | 推銷費用    | 營運諮詢顧問服務<br>之行銷費    | 5,572     | 7,124     |
| 震旦電信    | 推銷費用    | 銷售運費                | -         | 1,304     |

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

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|           | 九 十 七 年 度       | 九 十 六 年 度       |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 4,952        | \$ 3,781        |
| 業務執行費用    | 1,590           | 1,517           |
| 紅 利       | -               | 1,130           |
|           | <u>\$ 6,542</u> | <u>\$ 6,428</u> |

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

### 三 質抵押之資產

|                | 內 容      | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日  |
|----------------|----------|--------------------|---------------------|
| 受限制資產—流動       | 定 存 單    | \$ 1,230           | \$ 230              |
| 備供出售金融資產—非流動   | 股 票      | 211,850            | 431,750             |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 股 票      | 463,695            | 508,257             |
| 其他資產—出租資產      | 土地、房屋及建築 | 250,530            | 424,784             |
|                |          | <u>\$ 927,305</u>  | <u>\$ 1,365,021</u> |

### 六 重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司已開立未使用信用狀金額分別為 USD1,175 仟元及 USD1,273 仟元。



(二) 本公司重要契約揭露如下：

| 契約性質   | 當事人                  | 契約起迄日期            | 主要內容     | 限制條款  |
|--------|----------------------|-------------------|----------|---|
| 長期供銷契約 | RICOH HONG KONG LTD. | 96.01.01~97.12.31 | 影印機、傳真機等 | 有不能代理銷售其他互相競爭廠牌商品之規定；合約第一年最低保證購貨金額 USD 14,000 仟元。 |

(三) 本公司截至九十七年十二月三十一日止，對於已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來每年應支付租金總額彙總如下：

|       | 九十七年<br>十二月三十一日  |
|-------|------------------|
| 九十八年度 | \$ 26,167        |
| 九十九年度 | 16,455           |
| 一〇〇年度 | 3,247            |
|       | <u>\$ 45,869</u> |

元 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

| 編號 | 項 目                                | 說 明 |
|----|------------------------------------|-----|
| 1  | 資金貸與他人。                            | 無   |
| 2  | 為他人背書保證。                           | 無   |
| 3  | 期末持有有價證券。                          | 附表一 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 附表二 |
| 5  | 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。         | 附表三 |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。      | 附表四 |
| 8  | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 9  | 從事衍生性商品交易。                         | 無   |

(二)轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項目                                | 說明  |
|----|-----------------------------------|-----|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。             | 附表五 |
| 2  | 資金貸與他人。                           | 無   |
| 3  | 為他人背書保證。                          | 無   |
| 4  | 期末持有有價證券。                         | 附表六 |
| 5  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20%以上。 | 附表七 |
| 6  | 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。         | 無   |
| 7  | 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。         | 無   |
| 8  | 與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20%以上。      | 附表八 |
| 9  | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。          | 無   |
| 10 | 從事衍生性商品交易。                        | 無   |

(三)大陸投資資訊：無。

三、部門別財務資訊

有關本公司依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

(一)產業別資訊

本公司九十七及九十六年度之主要經營為數位商品事業部，為本公司單一重要營業部門，故不適用產業別資訊之揭露。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司九十七及九十六年度均無外銷收入。

(四)重要客戶資訊

本公司九十七及九十六年度銷貨客戶之收入佔營業收入淨額百分之十以上者列示如下：

|            | 九 十 七 年 度         |           | 九 十 六 年 度         |           |
|------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|            | 金 額               | 佔營業收入淨額 % | 金 額               | 佔營業收入淨額 % |
| 震旦開發股份有限公司 | <u>\$ 315,239</u> | <u>23</u> | <u>\$ 317,952</u> | <u>23</u> |

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股（仟單位數）

| 持有之公司    | 有價證券種類及名稱       | 與有價證券發行人之關係                 | 帳列科目         | 期末      |            |       |            | 備註   |
|----------|-----------------|-----------------------------|--------------|---------|------------|-------|------------|--|
|          |                 |                             |              | 股數（單位數） | 帳面金額       | 持股比例% | 市價         |  |
| 互盛股份有限公司 | 股票<br>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及該公司為本公司監察人 | 備供出售金融資產－流動  | 8,607   | \$ 191,932 | 3     | \$ 191,932 | 計有 9,500 仟股作為融資質押擔保。<br>計有 64,842 仟股作為融資質押擔保。<br>帳面金額與市價差異為商譽及未實現投資收益。 |
|          |                 |                             | 備供出售金融資產－非流動 | 26,174  | 583,683    | 8     | 583,683    |  |
|          | 新世紀資通股份有限公司     | 無                           | 以成本衡量之金融資產   | 71,074  | 508,257    | 2     | 451,328    |  |
|          | 巨邦一創業投資股份有限公司   | 本公司為該公司董事                   | "            | 4,750   | 47,500     | 5     | 35,185     |  |
|          | 震旦開發股份有限公司      | 採權益法評價之被投資公司暨本公司為該公司董事及監察人  | 採權益法之長期股權投資  | 81,200  | 1,198,098  | 100   | 953,703    |  |

註：有公開市價者之市價金額，開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值，股票係指十二月三十一日之收盤價，若無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司經或未經會計師查核之每股淨值或帳面價值計列。

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 買、賣之公司   | 有價證券種類及名   | 帳列科目        | 交易對象 | 關係  | 初期     |         | 買入     |            | 賣出     |            | 出期         |        | 未備     |           | 註 |
|----------|------------|-------------|------|-----|--------|---------|--------|------------|--------|------------|------------|--------|--------|-----------|---|
|          |            |             |      |     | 股數     | 金額      | 股數     | 金額         | 股數     | 售價         | 帳面成本       | 處分損益   | 股數     | 金額        |   |
| 互盛股份有限公司 | 統一強棒基金     | 交易目的之金融資產   | 無    | 無   |        | \$ -    | 6,355  | \$ 100,000 | 6,355  | \$ 100,144 | \$ 100,000 | \$ 144 | -      | \$ -      |   |
|          | 聯邦債券       | "           | 無    | 無   | 4,054  | 50,007  | 10,043 | 125,000    | 14,097 | 175,398    | 175,000    | 398    | -      | -         |   |
|          | 震旦開發股份有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 無    | 子公司 | 54,000 | 960,634 | 27,200 | 200,000    | -      | -          | -          | -      | 81,200 | 1,198,098 |   |
|          |            |             |      |     |        |         | 註 2    |            |        |            |            |        |        |           |   |

註 1：期末金額係以公平價值評價後之金額。

註 2：7,200 仟股係盈餘配股。

附表三 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

| 處分之公司    | 財產名稱               | 交易日或事實發生日 | 原取得日期 | 帳面價值       | 交易金額       | 價款收取情形            | 處分損益      | 交易對象 | 關係 | 處分目的   | 價格決定之參考依據  | 其他約定事項 |
|----------|--------------------|-----------|-------|------------|------------|-------------------|-----------|------|----|--------|------------|--------|
| 互盛股份有限公司 | 待出售非流動資產<br>土地及建築物 | 九十七年四月    | 八十年度  | \$ 172,418 | \$ 206,996 | 截至九十七年六月三十日止已全數收取 | \$ 34,578 | 傅瑞麟  | 無  | 充實營運資金 | 公告現值及鄰近成交價 | 無      |

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象       | 關係                            | 交易情形  |            |             |              | 交易條件與一般交易不同之情形及原因     |              | 應收(付)票據、帳款 |                  | 備註 |
|----------|------------|-------------------------------|-------|------------|-------------|--------------|-----------------------|--------------|------------|------------------|----|
|          |            |                               | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間         | 單價                    | 授信期間         | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% |    |
| 互盛股份有限公司 | 震旦開發股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司暨本公司為該公司董事及監察人 | 銷貨    | \$ 315,239 | 23          | 貨款皆以二個月收現為原則 | 除屬辦貨以成本約加3%計價外，餘無重大差異 | 貨款皆以二個月收現為原則 | \$ 54,005  | 100              |    |

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元／仟股

| 投資公司名稱   | 被投資公司名稱    | 所在地區 | 主要營業項目   | 原始投資金額     |            | 期末持有   |     |              | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註  |
|----------|------------|------|--|------------|------------|--------|-----|--------------|---------------|---------------|-----|
|          |            |      |  | 本期         | 期末         | 股數     | 比率  | %<br>帳面金額    |               |               |     |
| 五盛股份有限公司 | 震旦開發股份有限公司 | 台北市  | (1)事務機器之進出口買賣及租賃、修理業務；(2)前項產品之再租賃業務；(3)碳粉、鐵粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。 | \$ 865,491 | \$ 665,491 | 81,200 | 100 | \$ 1,198,098 | \$ 93,633     | \$ 100,056    | 子公司 |

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱       | 與有價證券發行人之關係                                  | 帳列科目         | 期末     |            |       |            | 備註 |
|------------|-----------------|--|--------------|--------|------------|-------|------------|----|
|            |                 |  |              | 股數     | 帳面金額       | 持股比例% | 市價         |    |
| 震旦開發股份有限公司 | 股票<br>震旦行股份有限公司 | 震旦行對本公司之投資採權益法評價。震旦開發股份有限公司係本公司100%持股之被投資公司。 | 備供出售金融資產—流動  | 14,014 | \$ 312,515 | 4.15  | \$ 312,515 |    |
|            |                 |  | 備供出售金融資產—非流動 | 6,487  | 144,654    | 1.92  | 144,654    |    |

註：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月底之收盤價。



附表七 轉投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：仟元

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱       | 帳列科目         | 交易對象 | 關係                             | 期     |         | 初      |            | 入     |      | 出      |      | 期      |            | 末 |   |   |
|------------|-----------------|--------------|------|--------------------------------|-------|---------|--------|------------|-------|------|--------|------|--------|------------|---|---|---|
|            |                 |              |      |                                | 股     | 金       | 股      | 金          | 股     | 售    | 價      | 帳    | 面      | 成          | 本 | 處 | 分 |
| 震旦開發股份有限公司 | 股票<br>震旦行股份有限公司 | 備供出售金融資產－流動  | 註 2  | 本公司採權益法評價之被投資公司及本公司為該公司之董事及監察人 | -     | \$ -    | 14,014 | \$ 343,921 | -     | \$ - | \$ -   | \$ - | 14,014 | \$ 312,515 |   |   |   |
|            |                 | 備供出售金融資產－非流動 | 註 2  | "                              | 8,487 | 233,385 | -      | -          | 2,000 | -    | 55,000 | -    | 6,487  | 144,654    |   |   |   |

註 1：期末金額係以公平價值評價後之金額。

註 2：係於公開市場上買賣。

註 3：本期備供出售金融資產從非流動轉入流動 2,000 仟股及盈餘配股 490 仟股。

附表八 轉投資公司進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象      | 關係                            | 交易情形  |            |             |              | 交易條件與一般交易不同之情形及原因        |              | 應收(付)票據、帳款 |                  | 備註 |
|------------|-----------|-------------------------------|-------|------------|-------------|--------------|--------------------------|--------------|------------|------------------|----|
|            |           |                               | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間         | 單價                       | 授信期間         | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% |    |
| 震旦開發股份有限公司 | 互盛股份有限公司  | 本公司採權益法評價之被投資公司及本公司為該公司董事及監察人 | 進貨    | \$ 317,374 | 註1          | 進貨皆以二個月付現為原則 | 除屬受託代辦貨以成本約加3%計價外，餘無重大差異 | 進貨皆以二個月付現為原則 | \$ 54,005  | 100              |    |
| "          | 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及該公司為本公司監察人   | 進貨    | 399,573    | 註2          | "            | 無重大差異                    | "            | 79,053     | 46               |    |
| "          | 金儀股份有限公司  | 該公司為震旦行股份有限公司採權益法評價之被投資公司     | 進貨    | 232,643    | 註3          | "            | "                        | "            | 38,779     | 23               |    |

註1：本公司對震旦開發股份有限公司之銷貨 315,239 仟元及出售固定資產 2,135 仟元，震旦開發股份有限公司分別帳列進貨 27,464 仟元（佔總進貨 75%）、固定資產—出租資產 289,610 仟元及營業費用 300 仟元。

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

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

## 七、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

互盛股份有限公司 公鑒：

互盛股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達互盛股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，互盛股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。

如財務報表附註三所述，互盛股份有限公司及其子公司自民國九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，以及其他相關公報配合前述公報新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 谷 同

林 谷 同



會計師 黃 海 悅

黃 海 悅



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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 四 日

五盛股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                             | 九十七年十二月三十一日  |      | 九十六年十二月三十一日  |      | 代碼   | 負債及股東權益           | 九十七年十二月三十一日  |     | 九十六年十二月三十一日  |     |
|------|--------------------------------|--------------|------|--------------|------|------|-------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                                | 金額           | %    | 金額           | %    |      |                   | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                           |              |      |              |      |      | 流動負債              |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四)                 | \$ 77,832    | 2    | \$ 108,160   | 2    | 2100 | 短期借款(附註十六)        | \$ 632,066   | 13  | \$ 630,345   | 13  |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動<br>(附註二及五)  | -            | -    | 100,013      | 2    | 2110 | 應付短期票券淨額(附註十七)    | 429,512      | 9   | 190,300      | 4   |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二及六)             | 504,447      | 11   | 280,500      | 6    | 2140 | 應付帳款              | 51,340       | 1   | 61,743       | 1   |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二、七及八)                | 164,527      | 3    | 124,301      | 3    | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二十六)   | 118,331      | 2   | 2,066        | -   |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及七)                  | 91,594       | 2    | 102,115      | 2    | 2160 | 應付所得稅             | 29,426       | 1   | 100,048      | 2   |
| 1153 | 應收帳款—關係人(附註二及二十六)              | 3,602        | -    | 468          | -    | 2170 | 應付費用(附註十八及二十六)    | 93,636       | 2   | 91,377       | 2   |
| 1156 | 應收租賃款(附註二及八)                   | 107,745      | 2    | 107,645      | 2    | 2190 | 其他應付款項—關係人(附註二十六) | 190,000      | 4   | -            | -   |
| 1160 | 其他應收款                          | 9,345        | -    | 5,259        | -    | 2210 | 其他應付款項            | 9,204        | -   | 18,198       | -   |
| 1190 | 其他金融資產—流動                      | 5,058        | -    | 6,290        | -    | 2270 | 一年內到期之長期借款(附註十九)  | 100,000      | 2   | -            | -   |
| 1200 | 存貨淨額(附註二及九)                    | 177,968      | 4    | 166,144      | 4    | 2298 | 其他流動負債            | 75,141       | 2   | 93,806       | 2   |
| 1275 | 待出售非流動資產(附註二及十)                | -            | -    | -            | -    | 21XX | 流動負債合計            | 1,728,656    | 36  | 1,187,883    | 24  |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二十<br>二)        | 617          | -    | 2,487        | -    |      | 長期負債              |              |     |              |     |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二十七)                | 8,136        | -    | 10,076       | -    | 2420 | 長期借款(附註十九)        | 820,000      | 17  | 1,188,000    | 24  |
| 1298 | 其他流動資產                         | 2,734        | -    | 2,862        | -    |      | 其他負債              |              |     |              |     |
| 11XX | 流動資產合計                         | 1,153,605    | 24   | 1,016,320    | 21   | 2810 | 應計退休金負債(附註二及二十)   | 62,534       | 2   | 62,529       | 2   |
|      | 投資                             |              |      |              |      | 2820 | 存入保證金             | 4,518        | -   | 6,432        | -   |
| 1450 | 備供出售金融商品—非流動(附註二、六<br>及二十七)    | 728,337      | 15   | 927,513      | 19   | 28XX | 其他負債合計            | 67,052       | 2   | 68,961       | 2   |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二<br>、十一及二十七) | 555,757      | 12   | 558,257      | 11   | 2XXX | 負債合計              | 2,615,708    | 55  | 2,444,844    | 50  |
| 14XX | 投資合計                           | 1,284,094    | 27   | 1,485,770    | 30   |      | 股東權益(附註二及二十一)     |              |     |              |     |
|      | 固定資產(附註二、十二、二十六及二十七)           |              |      |              |      | 31XX | 股本                | 1,444,960    | 30  | 1,473,122    | 30  |
|      | 成本                             |              |      |              |      |      | 資本公積              |              |     |              |     |
| 1501 | 土地                             | 31,892       | 1    | 31,892       | 1    | 3260 | 長期投資              | 145          | -   | 145          | -   |
| 1521 | 房屋及建築                          | 36,294       | 1    | 36,294       | 1    | 3270 | 合併溢額              | 36,172       | 1   | 36,172       | 1   |
| 1561 | 辦公設備                           | 52,249       | 1    | 72,962       | 1    | 32XX | 資本公積合計            | 36,317       | 1   | 36,317       | 1   |
| 1623 | 出租設備                           | 2,388,351    | 50   | 2,102,413    | 43   |      | 保留盈餘              |              |     |              |     |
| 1631 | 租賃改良                           | 974          | -    | 906          | -    | 3310 | 法定盈餘公積            | 219,591      | 5   | 177,506      | 4   |
| 15X1 | 成本合計                           | 2,509,760    | 53   | 2,244,467    | 46   | 3320 | 特別盈餘公積            | -            | -   | 70,599       | 1   |
| 15X9 | 減：累積折舊                         | (1,091,600)  | (23) | (956,746)    | (20) | 3350 | 未提撥保留盈餘           | 398,192      | 8   | 421,375      | 8   |
| 15XX | 固定資產淨額                         | 1,418,160    | 30   | 1,287,721    | 26   | 33XX | 保留盈餘合計            | 617,783      | 13  | 669,480      | 13  |
|      | 無形資產                           |              |      |              |      | 3450 | 股東權益其他調整項目        | 72,954       | 1   | 298,771      | 6   |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註二及十三)                 | 3,203        | -    | 835          | -    | 3XXX | 金融商品之未實現損益        | 72,954       | 1   | 298,771      | 6   |
| 1760 | 商譽(附註二及三)                      | 238,979      | 5    | 238,979      | 5    |      | 股東權益合計            | 2,172,014    | 45  | 2,477,690    | 50  |
| 17XX | 無形資產合計                         | 242,182      | 5    | 239,814      | 5    |      |                   |              |     |              |     |
|      | 其他資產                           |              |      |              |      |      | 負債及股東權益總計         | \$ 4,787,722 | 100 | \$ 4,922,534 | 100 |
| 1800 | 出租資產淨額(附註二、十四及二十七)             | 250,530      | 5    | 424,784      | 9    |      |                   |              |     |              |     |
| 1810 | 閒置資產淨額(附註二及十五)                 | -            | -    | -            | -    |      |                   |              |     |              |     |
| 1820 | 存出保證金(附註二十六)                   | 12,111       | -    | 12,813       | -    |      |                   |              |     |              |     |
| 1830 | 遞延費用(附註二)                      | 2,336        | -    | 1,024        | -    |      |                   |              |     |              |     |
| 1841 | 長期應收票據(附註二及八)                  | 8,127        | -    | 10,353       | -    |      |                   |              |     |              |     |
| 1846 | 長期應收租賃款(附註二及八)                 | 337,429      | 7    | 366,574      | 7    |      |                   |              |     |              |     |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十<br>二)       | 79,148       | 2    | 77,361       | 2    |      |                   |              |     |              |     |
| 18XX | 其他資產合計                         | 689,681      | 14   | 892,909      | 18   |      |                   |              |     |              |     |
| 1XXX | 資產總計                           | \$ 4,787,722 | 100  | \$ 4,922,534 | 100  |      |                   |              |     |              |     |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱本合併財務報表附註及會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林榮幸

經理人：王義成

會計主管：王順慧



互盛股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   | 九十七年度                  |                  |           | 九十六年度            |           |  |
|------|------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|--|
|      | 金額                     | %                | 金額        | 金額               | %         |  |
| 4110 | 營業收入總額（附註二及二十六）        | \$2,148,735      | 101       | \$2,110,855      | 101       |  |
| 4170 | 減：銷貨退回                 | 13,463           | 1         | 12,150           | 1         |  |
| 4190 | 減：銷貨折讓                 | <u>2,564</u>     | -         | <u>4,067</u>     | -         |  |
| 4100 | 營業收入淨額                 | 2,132,708        | 100       | 2,094,638        | 100       |  |
| 5000 | 營業成本（附註二十三及二十六）        | <u>1,222,310</u> | <u>57</u> | <u>1,200,712</u> | <u>57</u> |  |
| 5910 | 營業毛利                   | <u>910,398</u>   | <u>43</u> | <u>893,926</u>   | <u>43</u> |  |
|      | 營業費用（附註二十三及二十六）        |                  |           |                  |           |  |
| 6100 | 推銷費用                   | 313,427          | 15        | 355,268          | 17        |  |
| 6200 | 管理及總務費用                | <u>266,820</u>   | <u>12</u> | <u>222,467</u>   | <u>11</u> |  |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>580,247</u>   | <u>27</u> | <u>577,735</u>   | <u>28</u> |  |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>330,151</u>   | <u>16</u> | <u>316,191</u>   | <u>15</u> |  |
|      | 營業外收入及利益               |                  |           |                  |           |  |
| 7110 | 利息收入                   | 165              | -         | 158              | -         |  |
| 7122 | 股利收入                   | 53,516           | 3         | 57,548           | 3         |  |
| 7130 | 處分固定及閒置資產利益（附註十、十二及十五） | 49,429           | 2         | 173,710          | 8         |  |
| 7140 | 處分投資利益淨額               | 21,732           | 1         | 201              | -         |  |
| 7160 | 兌換利益淨額                 | 4,518            | -         | 13,139           | 1         |  |
| 7210 | 租金收入                   | 12,038           | 1         | 17,156           | 1         |  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                | 九 十 七 年 度         |                | 九 十 六 年 度         |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                | 金 額               | %              | 金 額               | %              |
| 7260 | 存貨跌價回升利益       | \$ 4,685          | -              | \$ 460            | -              |
| 7310 | 金融資產評價利益       | -                 | -              | 13                | -              |
| 7480 | 什項收入(附註二十三)    | <u>36,679</u>     | <u>2</u>       | <u>34,000</u>     | <u>1</u>       |
| 7100 | 營業外收入及利益       |                   |                |                   |                |
|      | 合計             | <u>182,762</u>    | <u>9</u>       | <u>296,385</u>    | <u>14</u>      |
|      | 營業外費用及損失       |                   |                |                   |                |
| 7510 | 利息費用           | 54,534            | 3              | 58,444            | 3              |
| 7530 | 處分固定資產損失       | 78,533            | 4              | 37,526            | 2              |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失      | -                 | -              | 4,108             | -              |
| 7620 | 閒置資產折舊(附註二及十五) | -                 | -              | 2,219             | -              |
| 7630 | 減損損失(附註二及十五)   | -                 | -              | 10,348            | 1              |
| 7880 | 什項支出           | <u>6,432</u>      | <u>-</u>       | <u>9,995</u>      | <u>-</u>       |
| 7500 | 營業外費用及損失       |                   |                |                   |                |
|      | 合計             | <u>139,499</u>    | <u>7</u>       | <u>122,640</u>    | <u>6</u>       |
| 7900 | 稅前淨利           | 373,414           | 18             | 489,936           | 23             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二十二) | <u>12,251</u>     | <u>1</u>       | <u>69,083</u>     | <u>3</u>       |
| 9600 | 合併總純益          | <u>\$ 361,163</u> | <u>17</u>      | <u>\$ 420,853</u> | <u>20</u>      |
|      | 歸屬予：           |                   |                |                   |                |
| 9601 | 母公司股東          | \$ 361,163        | 17             | \$ 420,853        | 20             |
| 9602 | 少數股權           | <u>-</u>          | <u>-</u>       | <u>-</u>          | <u>-</u>       |
|      |                | <u>\$ 361,163</u> | <u>17</u>      | <u>\$ 420,853</u> | <u>20</u>      |
| 代碼   |                | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |
|      | 每股盈餘(附註二十四)    |                   |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘         | <u>\$ 2.57</u>    | <u>\$ 2.49</u> | <u>\$ 3.39</u>    | <u>\$ 2.92</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘         | <u>\$ 2.57</u>    | <u>\$ 2.48</u> | <u>\$ 3.39</u>    | <u>\$ 2.92</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林榮幸



經理人：王義成



會計主管：王順慧



互盛股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                  | 保 留 盈 餘      |           |             |             |               | 股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 |             |              | 股 東 權 益 合 計 |
|------------------|--------------|-----------|-------------|-------------|---------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                  | 股 本          | 資 本 公 積   | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 提 撥 保 留 盈 餘 | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | 庫 藏 股 票     | 庫 藏 股 票      |             |
| 九十六年一月一日餘額       | \$ 1,491,072 | \$ 36,317 | \$ 171,466  | \$ 97,317   | \$ 60,402     | (\$ 70,599)         | (\$ 92,526) | \$ 1,693,449 |             |
| 迴轉特別盈餘公積         | -            | -         | -           | ( 26,718)   | 26,718        | -                   | -           | -            |             |
| 九十五年度盈餘分配        |              |           |             |             |               |                     |             |              |             |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -         | 6,040       | -           | ( 6,040)      | -                   | -           | -            |             |
| 現金股利             | -            | -         | -           | -           | ( 78,065)     | -                   | -           | ( 78,065)    |             |
| 員工紅利             | -            | -         | -           | -           | ( 811)        | -                   | -           | ( 811)       |             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | -            | -         | -           | -           | -             | 369,370             | -           | 369,370      |             |
| 庫藏股轉讓員工          | -            | 3,528     | -           | -           | -             | -                   | 69,366      | 72,894       |             |
| 註銷庫藏股票           | ( 17,950)    | ( 3,528)  | -           | -           | ( 1,682)      | -                   | 23,160      | -            |             |
| 九十六年度淨利          | -            | -         | -           | -           | 420,853       | -                   | -           | 420,853      |             |
| 九十六年十二月三十一日餘額    | 1,473,122    | 36,317    | 177,506     | 70,599      | 421,375       | 298,771             | -           | 2,477,690    |             |
| 迴轉特別盈餘公積         | -            | -         | -           | ( 70,599)   | 70,599        | -                   | -           | -            |             |
| 九十六年度盈餘分配        |              |           |             |             |               |                     |             |              |             |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -         | 42,085      | -           | ( 42,085)     | -                   | -           | -            |             |
| 現金股利             | -            | -         | -           | -           | ( 372,707)    | -                   | -           | ( 372,707)   |             |
| 股票股利             | 1,439        | -         | -           | -           | ( 1,439)      | -                   | -           | -            |             |
| 員工紅利             | 4,499        | -         | -           | -           | ( 4,499)      | -                   | -           | -            |             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | -            | -         | -           | -           | -             | ( 225,817)          | -           | ( 225,817)   |             |
| 庫藏股轉讓員工          | -            | -         | -           | -           | -             | -                   | ( 68,315)   | ( 68,315)    |             |
| 註銷庫藏股票           | ( 34,100)    | -         | -           | -           | ( 34,215)     | -                   | 68,315      | -            |             |
| 九十七年度淨利          | -            | -         | -           | -           | 361,163       | -                   | -           | 361,163      |             |
| 九十七年十二月三十一日餘額    | \$ 1,444,960 | \$ 36,317 | \$ 219,591  | \$ -        | \$ 398,192    | \$ 72,954           | \$ -        | \$ 2,172,014 |             |

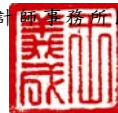
後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林榮幸



經理人：王義成



會計主管：王順慧



互盛股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                                  | <u>九十七年度</u>   | <u>九十六年度</u>   |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量                        |                |                |
| 合併總純益                            | \$ 361,163     | \$ 420,853     |
| 各項折舊                             | 558,020        | 485,823        |
| 各項攤提                             | 1,963          | 908            |
| 處分固定資產、待出售非流動資產<br>及閒置資產損失(利益)淨額 | 29,104         | ( 136,184)     |
| 處分投資利益淨額                         | ( 20,988)      | -              |
| 閒置資產減損損失                         | -              | 10,348         |
| 遞延所得稅費用(利益)                      | 83             | ( 5,962)       |
| 營業資產及負債之淨變動                      |                |                |
| 公平價值變動列入損益之金融<br>資產—流動           | 100,013        | ( 64,982)      |
| 應收票據淨額                           | ( 40,226)      | 16,327         |
| 應收帳款淨額                           | 10,521         | ( 4,427)       |
| 應收帳款—關係人                         | ( 3,134)       | 308            |
| 應收租賃款                            | ( 100)         | ( 21,640)      |
| 其他應收款                            | ( 6,086)       | 3,752          |
| 其他金融資產—流動                        | 1,232          | ( 4,741)       |
| 存貨淨額                             | ( 118,363)     | ( 58,367)      |
| 其他流動資產                           | 128            | ( 670)         |
| 長期應收票據                           | 2,226          | 2,890          |
| 長期應收租賃款                          | 29,145         | 43,154         |
| 應付帳款                             | ( 10,403)      | 14,583         |
| 應付帳款—關係人                         | 116,265        | 884            |
| 應付所得稅                            | ( 70,622)      | 2,119          |
| 應付費用                             | 2,259          | 3,358          |
| 其他應付款項                           | ( 2,836)       | ( 58,604)      |
| 其他流動負債                           | ( 18,665)      | 70,501         |
| 應計退休金負債                          | 5              | 6,553          |
| 營業活動之淨現金流入                       | <u>920,704</u> | <u>726,784</u> |

(接次頁)



(承前頁)

|                  | <u>九十七年度</u>      | <u>九十六年度</u>      |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量        |                   |                   |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | \$ 2,500          | \$ 133,264        |
| 購買備供出售金融資產       | ( 286,376)        | ( 46,243)         |
| 處分備供出售金融資產流動價款   | 56,776            | -                 |
| 處分待出售非流動資產價款     | 206,996           | -                 |
| 處分固定資產價款         | 40,973            | 36,601            |
| 購置固定資產價款         | ( 690,897)        | ( 634,062)        |
| 處分閒置資產價款         | 2,000             | 246,956           |
| 受限制資產減少(增加)      | 1,940             | ( 9,106)          |
| 存出保證金減少          | 702               | 3,019             |
| 遞延費用增加           | ( 2,270)          | -                 |
| 購置無形資產價款         | ( 3,373)          | ( 442)            |
| 處分無形資產價款         | -                 | 694               |
| 購置遞延費用價款         | -                 | ( 1,247)          |
| 投資活動之淨現金流出       | <u>( 671,029)</u> | <u>( 270,566)</u> |
| 融資活動之現金流量        |                   |                   |
| 短期借款增加           | 1,721             | 30,191            |
| 應付短期票券淨額增加(減少)   | 239,212           | ( 238,938)        |
| 其他應付款—關係人增加      | 190,000           | -                 |
| 長期借款減少           | ( 268,000)        | ( 208,000)        |
| 存入保證金減少          | ( 1,914)          | ( 4,371)          |
| 發放現金股利           | ( 372,707)        | ( 78,065)         |
| 發放員工紅利           | -                 | ( 811)            |
| 轉讓庫藏股票價款         | -                 | 72,894            |
| 庫藏股票買回成本         | ( 68,315)         | -                 |
| 融資活動之淨現金流出       | <u>( 280,003)</u> | <u>( 427,100)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | ( 30,328)         | 29,118            |
| 期初現金及約當現金餘額      | <u>108,160</u>    | <u>79,042</u>     |
| 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 77,832</u>  | <u>\$ 108,160</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露      |                   |                   |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | <u>\$ 62,464</u>  | <u>\$ 59,892</u>  |
| 本期支付所得稅          | <u>\$ 82,819</u>  | <u>\$ 73,100</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | <u>九十七年度</u> | <u>九十六年度</u> |
|-------------------|--------------|--------------|
| 不影響現金流量之投資及融資活動   |              |              |
| 金融商品之未實現損益        | (\$ 225,817) | \$ 369,370   |
| 存貨轉列固定資產          | \$ 111,537   | \$ 74,457    |
| 固定資產淨額轉列存貨        | \$ 4,998     | \$ 2,272     |
| 固定資產轉列閒置資產        | \$ -         | \$ 10,348    |
| 遞延費用轉列無形資產        | \$ -         | \$ 1,122     |
| 出租資產轉列閒置資產        | \$ -         | \$ 82,428    |
| 出租資產轉列待出售非流動資產    | \$ 172,418   | \$ -         |
| 一年內到期之長期借款        | \$ 100,000   | \$ -         |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 |              |              |
| 備供出售金融資產本期增加      | \$ 292,451   | \$ 51,470    |
| 減：其他應付款項增加        | -            | ( 5,227)     |
| 購入備供出售金融資產支付現金數   | \$ 292,451   | \$ 46,243    |
| 購置固定資產            | \$ 684,739   | \$ 635,325   |
| 減：應付設備款減少(增加)     | 6,158        | ( 1,263)     |
| 購置固定資產支付現金數       | \$ 690,897   | \$ 634,062   |
| 處分閒置資產            | \$ -         | \$ 253,806   |
| 減：土地增值稅準備         | -            | ( 4,850)     |
| 減：其他應收款增加         | -            | ( 2,000)     |
| 加：應收處分價款減少        | 2,000        | -            |
| 處分閒置資產收取現金數       | \$ 2,000     | \$ 246,956   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林榮幸



經理人：王義成



會計主管：王順慧



八、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 項目  | 年度 | 97 年度     | 96 年度     | 增 (減)      |      |
|---|----|-----------|-----------|------------|------|
|   |    |           |           | 金額         | %    |
| 流動資產  |    | 644,388   | 812,779   | ( 168,391) | 21   |
| 基金及投資   |    | 2,337,538 | 2,213,019 | 124,519    | 6    |
| 固定資產  |    | 190,931   | 163,954   | 26,977     | 16   |
| 無形資產  |    | 3,073     | 580       | 2,493      | 430  |
| 其他資產  |    | 334,970   | 505,190   | ( 170,220) | (34) |
| 資產總額  |    | 3,510,900 | 3,695,522 | ( 184,622) | (5)  |
| 流動負債  |    | 599,176   | 424,970   | 174,206    | 41   |
| 長期負債  |    | 580,000   | 650,000   | ( 70,000)  | (11) |
| 負債總額  |    | 1,338,886 | 1,217,832 | 121,054    | 10   |
| 股本  |    | 1,444,960 | 1,473,122 | ( 28,162)  | (2)  |
| 資本公積  |    | 36,317    | 36,317    | -          | -    |
| 保留盈餘  |    | 617,783   | 669,480   | ( 51,697)  | (8)  |
| 股東權益總額  |    | 2,172,014 | 2,477,690 | ( 305,676) | (12) |
| <p>說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產較前期減少，主要係本期處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動及備供出售金融商品-流動所致。</li> <li>2. 無形資產較前期增加，主要係本期增購電腦軟體成本所致。</li> <li>3. 其他資產較前期減少，主要係本期處分出租資產所致。</li> <li>4. 流動負債較前期增加，主要係本期為降低營運成本而將長期借款轉至利率較低之短期借款。</li> </ol> |    |           |           |            |      |

## 二、經營結果

### 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 項目         | 年度        |           | 增(減)金額     | 變動<br>比例 % |
|------------|-----------|-----------|------------|------------|
|            | 97 年度     | 96 年度     |            |            |
| 營業收入總額     | 1,407,415 | 1,405,094 | 2,321      | -          |
| 減：銷貨退回及折讓  | 14,492    | 14,555    | ( 63)      | -          |
| 營業收入淨額     | 1,392,923 | 1,390,539 | 2,384      | -          |
| 營業成本       | 748,617   | 754,213   | ( 5,596)   | -          |
| 營業毛利       | 644,306   | 636,326   | 7,980      | 1          |
| 聯屬公司間未實現利益 | 15,057    | 8,799     | 6,258      | 71         |
| 營業費用       | 525,490   | 505,768   | 19,722     | 4          |
| 營業利益       | 103,759   | 121,759   | ( 18,000)  | (15)       |
| 營業外收入及利益   | 270,603   | 393,068   | ( 122,465) | (31)       |
| 營業外費用及損失   | 29,969    | 52,517    | ( 22,548)  | (43)       |
| 稅前利益       | 344,393   | 462,310   | ( 117,917) | (26)       |
| 所得稅(利益)費用  | ( 16,770) | 41,457    | ( 58,227)  | (140)      |
| 稅後淨利       | 361,163   | 420,853   | ( 59,690)  | 14         |

增減比例變動分析說明：

1. 聯屬公司間未實現利益增加，主要係本期與子公司間銷貨之未實現利益增加所致。
2. 營業外收入及利益減少，主要係前期處份固定及閒置資產利益較本期增加所致。
3. 營業外費用及損失減少，主要係本期利率下降及處分出租資產折舊減少所致。
4. 對公司未來財務業務之可能性及因應計劃：係本公司為充實營運資金而處分自有資產，故對公司未來財務業務並無不利影響。

### 三、現金流量

#### 現金流量分析

單位：新臺幣仟元

| 期初現金<br>餘額   | 全年來自營業<br>活動淨現金流<br>量       | 全年現金流<br>出        | 現金剩餘<br>(不足)<br>餘額 | 現金不足額<br>之補救措施   |         |
|--|-----------------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------|
|  |                             |                   |                    | 投資計畫             | 理財計畫    |
| 81,708   | 174,941                     | 722,122           | (465,473)          | 270,773          | 251,490 |
| <p>1.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動之淨現金流入增加，主要係因本期處分交易目的之金融資產及應收帳款-關係人及存貨增加所致。</p> <p>(2)投資活動之現金淨流入減少，主要係前期出售閒置資產所致。</p> <p>(3)融資活動之現金淨流出減少，主要係本期長短期借款增加所致。</p> <p>2.未來一年現金流動性分析：</p> |                             |                   |                    |                  |         |
| 期初現金<br>餘額   | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流<br>量 | 預計全年現<br>金流<br>出量 | 預計現金<br>(不足)餘<br>額 | 預計現金不足額之補<br>救措施 |         |
| 56,790   | 116,750                     | 404,950           | (231,410)          | 投資計畫             | 融資計畫    |
|  |                             |                   |                    | -                | 365,000 |
| <p>(1)營業活動：預計九十八年國內經濟短期內仍難以復甦，故獲利隨之下降。</p> <p>(2)融資活動：本年度預計舉借銀行借款及發放現金股利。</p> <p>3.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：</p> <p>本公司預計向金融機構融資借入 365,000 仟元，以支應預計現金不足數額。</p>                             |                             |                   |                    |                  |         |

四、重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、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

本公司轉投資企業係以與本公司本業具有關聯性之企業或其他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) 本公司九十七年度投資收益淨額為新台幣100,056仟元，主要原因為整合子公司(震旦開發(股)公司)策略奏效，不只機器租賃業務穩定成長，帶動本公司投資收入增加，進而為本公司挹注獲利。

(三) 未來一年投資計畫

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

## 六、風險事項分析及評估

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：國內利率水準呈上漲的趨勢，本公司將持續降低銀行負債，以減少利率波動對損益的影響。
- 2.匯率變動：本公司外幣負債主要以美元計價，九十七年兌換利益淨額為新台幣4,518仟元占稅前淨利1.31%，係因國際市場美元持續走弱，本公司除提前償還外幣負債外，並密切觀察匯率市場動態，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，近年來國內物價水準並無明顯持續上揚(即通貨膨脹)之跡象，本公司一向以綜合行銷及精緻服務見長，與顧客關係穩固，即使發生溫和的通貨膨脹對本公司損益應無負面影響。

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

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

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本公司主要經營辦公設備及通訊產品之行銷業務，無須投入產品研發成本。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

九十七年度並無發生對本公司財務業務有影響之國內外重要政策及法律變動事件。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

九十七年度並無發生對本公司財務業務有影響之科技改變事件。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

九十七年度並無發生對本公司財務業務有影響之企業形象改變事件。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施。

本公司並未進行併購，故不適用。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

本公司並未進行擴充廠房，故不適用。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

#### 1.進貨

- (1) 國內科技雖然蓬勃發展，然辦公用之影印機需集電子、光學、機械之大成，屬於技術密集之產業，故目前國內尚無專業之生產廠商，因而形成國內經營辦公室事務機器均以總代理制之特殊生態。
- (2) 本公司主要進貨廠商為香港理光(RICOH)公司，理光公司為專業生產數位化辦公室產品，曾兩度獲得「戴明獎」，研發奪魁、品質優越，為業界之佼佼者。

(3) 本公司與理光公司長期合作二十餘年，關係良好，業務穩定，且全省 43 家公司佈點服務深獲顧客好評，具有難以取代之優勢，故無中斷之虞。

## 2. 銷貨

本公司對震旦開發(股)公司銷售金額佔營業收入淨額 23%，因震旦開發(股)公司為本公司百分之百轉投資之子公司，專業經營辦公設備租賃業務，故對本公司風險影響不大。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

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

(十二)訴訟或非訟事件。

本公司及公司董事、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已判決確定或目前均無尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

七、其他重要事項:無。

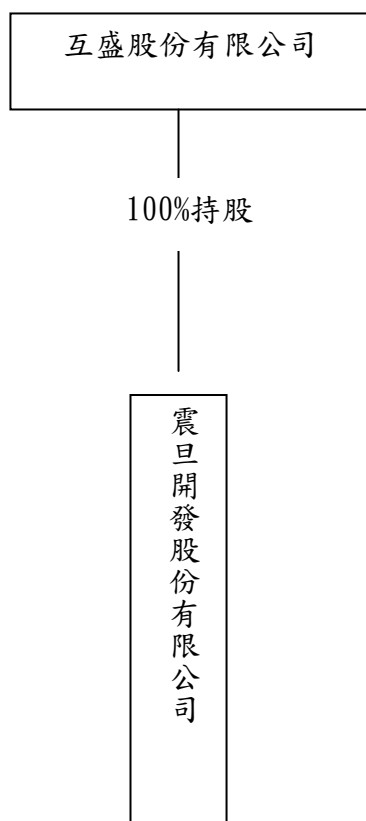


## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱             | 設 立 日 期     | 地 址                 | 實 收 資 本 額 | 主 要 營 業 或 生 產 項 目                              |
|---------------------|-------------|---------------------|-----------|--|
| 控制公司：<br>互盛股份有限公司   | 民國 73 年 8 月 | 台北市健康路 156 號 3 樓    | 1,444,960 | 事務機器、傳真機及通訊商品之買賣、進出口、修理、出租業務等服務。               |
| 從屬公司：<br>震旦開發股份有限公司 | 民國 75 年 1 月 | 台北市信義路 5 段 2 號 16 樓 | 812,000   | 事務機器之進出口買賣及租賃及再租賃、修理業務、碳粉、鐵粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

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

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

| 企 業 名 稱             | 職 稱  | 姓 名 或 代 表 人  | 持 有 股 份  |  |
|---------------------|--|--|--|--|
|                     |  |  | 股 數  | 持 股 比 例  |
| 控制公司：<br>互盛股份有限公司   | 董 事<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>監 察 人<br>監 察 人<br>總 經 理 | 長 震旦國際(股)公司代表人林榮幸<br>事 震旦國際(股)公司代表人許文鍾<br>事 陳 冠 百<br>事 宜陸開發(股)公司代表人廖國榮<br>事 陳 義 雄<br>人 震旦行(股)公司代表人林樂萍<br>人 震旦行(股)公司代表人陳珍美<br>理 王 義 成 | 50,560,689<br>50,560,689<br>206,456<br>94,094<br>1,875<br>42,015,591<br>42,015,591<br>52,025 | 34.29%<br>34.29%<br>0.14%<br>0.06%<br>-<br>28.49%<br>28.49%<br>0.04% |
| 從屬公司：<br>震旦開發股份有限公司 | 董 事<br>董 事<br>董 事<br>監 察 人                                 | 長 互盛(股)公司代表人林榮幸<br>事 互盛(股)公司代表人許文鍾<br>事 互盛(股)公司代表人陳義雄<br>人 互盛(股)公司代表人林樂萍   | 81,200,000   | 100.00%  |

6.各關係企業營運概況

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 淨 利 | 稅 後 淨 利 | 每 股 盈 餘<br>(元)<br>(稅 後) |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|-------------------------|
| 互盛股份有限公司   | 1,444,960 | 3,510,900 | 1,338,886 | 2,172,014 | 1,392,923 | 103,759 | 361,163 | 2.49                    |
| 震旦開發股份有限公司 | 812,000   | 2,389,252 | 1,435,549 | 953,703   | 845,170   | 199,485 | 93,633  | 1.22                    |

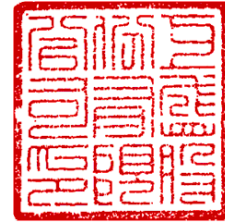
(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：互盛股份有限公司



負責人：林 榮 幸



中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 四 日

(三)關係報告書

未有需編製關係報告書之情事。

二、私募有價證券資料及執行情形:無。

三、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、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。

互盛股份有限公司



董事長：林孝幸

