

互盛股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國113及112年第1季

地址：台北市信義區信義路五段2號7樓  
電話：(02)2345-8009

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~39		六~二九
(七) 關係人交易	39~43		三十
(八) 質抵押之資產	44		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	44		三三
(十二) 其 他	45		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45~46, 48~50		三五
2. 轉投資事業相關資訊	46, 51		三五
3. 大陸投資資訊	46, 52~53		三五
4. 主要股東資訊	46, 54		三五
(十四) 部門資訊	47		三六

### 會計師核閱報告

互盛股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

互盛股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達互盛股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 池 瑞 全

池瑞全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 5 月 10 日

## 五盛股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 113 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年3月31日			112年12月31日			112年3月31日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 529,040	7		\$ 536,065	7		\$ 611,860	8	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	1,620,312	21		1,675,425	22		1,752,582	22	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	1,074,523	14		1,046,425	14		914,096	12	
1150	應收票據(附註九)	42,054	1		53,220	1		41,950	-	
1172	應收帳款(附註九及三十)	88,722	1		90,127	1		83,698	1	
1175	應收租賃款(附註十及三十)	184,699	2		164,277	2		204,825	3	
1200	其他應收款(附註三十)	12,601	-		12,721	-		13,081	-	
130X	存貨(附註十一)	189,786	2		223,981	3		204,409	3	
1479	其他流動資產(附註十三)	118,949	2		121,437	1		143,531	2	
11XX	流動資產總計	<u>3,860,686</u>	<u>50</u>		<u>3,923,678</u>	<u>51</u>		<u>3,970,032</u>	<u>51</u>	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	601,333	8		621,786	8		650,421	8	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三十)	2,520,484	33		2,473,487	32		2,520,634	32	
1755	使用權資產(附註十五及三十)	43,523	1		34,961	1		37,488	-	
1760	投資性不動產(附註十六及三一)	227,572	3		228,458	3		231,114	3	
1805	商譽(附註十七)	238,979	3		238,979	3		238,979	3	
1821	其他無形資產(附註十七)	480	-		581	-		669	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四)	42,437	1		42,934	1		44,329	1	
1935	應收租賃款—非流動(附註十及三十)	107,188	1		109,370	1		116,350	2	
1990	存出保證金(附註三十)	7,975	-		10,352	-		8,790	-	
15XX	非流動資產總計	<u>3,789,971</u>	<u>50</u>		<u>3,760,908</u>	<u>49</u>		<u>3,848,774</u>	<u>49</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,650,657</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,684,586</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,818,806</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八)	\$ 1,143,826	15		\$ 1,230,000	16		\$ 1,060,000	14	
2110	應付短期票券(附註十八)	-	-		-	-		99,976	1	
2170	應付帳款(附註十九)	122,601	2		133,967	2		77,844	1	
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三十)	96,821	1		92,025	1		104,762	1	
2219	其他應付款(附註二十及三十)	510,523	7		91,564	1		589,657	8	
2230	本期所得稅負債(附註四)	58,903	1		41,633	1		64,584	1	
2280	租賃負債—流動(附註十五及三十)	20,363	-		17,426	-		22,476	-	
2399	其他流動負債(附註二十)	40,412	-		35,423	-		35,648	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,993,449</u>	<u>26</u>		<u>1,642,038</u>	<u>21</u>		<u>2,054,947</u>	<u>26</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十八)	1,099,966	15		1,099,965	15		1,049,958	13	
2570	遞延所得稅負債(附註四)	1,532	-		1,562	-		1,560	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十五及三十)	23,474	-		17,804	-		15,128	-	
2640	淨確定福利負債(附註四)	149,286	2		150,154	2		148,844	2	
2670	存入保證金(附註三十)	241,511	3		244,856	3		278,011	4	
25XX	非流動負債總計	<u>1,515,769</u>	<u>20</u>		<u>1,514,341</u>	<u>20</u>		<u>1,493,501</u>	<u>19</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,509,218</u>	<u>46</u>		<u>3,156,379</u>	<u>41</u>		<u>3,548,448</u>	<u>45</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)									
	股本									
3110	普通股	1,444,960	19		1,444,960	19		1,444,960	18	
3200	資本公積	42,643	-		42,643	1		42,643	1	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	992,009	13		992,009	13		934,760	12	
3350	未分配盈餘	138,198	2		497,747	6		149,822	2	
3300	保留盈餘總計	1,130,207	15		1,489,756	19		1,084,582	14	
3400	其他權益	812,433	11		857,608	11		1,001,853	13	
31XX	本公司業主權益總計	<u>3,430,243</u>	<u>45</u>		<u>3,834,967</u>	<u>50</u>		<u>3,574,038</u>	<u>46</u>	
36XX	非控制權益(附註十二)	711,196	9		693,240	9		696,320	9	
3XXX	權益總計	<u>4,141,439</u>	<u>54</u>		<u>4,528,207</u>	<u>59</u>		<u>4,270,358</u>	<u>55</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 7,650,657</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,684,586</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,818,806</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖慶章

經理人：翁國華

會計主管：謝淑惠

互盛股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及三十）	\$ 677,343	100	\$ 718,777	100
5000	營業成本（附註十一、二四及三十）	<u>445,079</u>	<u>66</u>	<u>475,085</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	<u>232,264</u>	<u>34</u>	<u>243,692</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註九、二四及三十）				
6100	推銷費用	107,159	16	106,270	15
6200	管理費用	30,897	4	30,770	5
6450	預期信用減損損失	<u>482</u>	<u>-</u>	<u>979</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>138,538</u>	<u>20</u>	<u>138,019</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>93,726</u>	<u>14</u>	<u>105,673</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註二四及三十）				
7100	利息收入	8,757	1	6,856	1
7010	其他收入	5,949	1	5,949	1
7020	其他利益及損失	1,332	-	2,380	-
7050	財務成本	( <u>8,790</u> )	( <u>1</u> )	( <u>8,179</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,248</u>	<u>1</u>	<u>7,006</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	100,974	15	112,679	15
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>22,104</u>	<u>3</u>	<u>23,698</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>78,870</u>	<u>12</u>	<u>88,981</u>	<u>12</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	113年1月1日至3月31日			112年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二二)					
	(\$ 75,566)		( 11)	\$ 48,362		7
8360	後續可能重分類至損益 之項目					
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額					
	43,416		6	11,896		2
8300	其他綜合損益合計					
	( 32,150)		( 5)	60,258		9
8500	本期綜合損益總額					
	\$ 46,720		7	\$ 149,239		21
	淨利歸屬於					
8610	本公司業主					
	\$ 73,939		11	\$ 82,307		11
8620	非控制權益					
	4,931		1	6,674		1
8600						
	\$ 78,870		12	\$ 88,981		12
	綜合損益總額歸屬於					
8710	本公司業主					
	\$ 28,764		4	\$ 138,996		19
8720	非控制權益					
	17,956		3	10,243		2
8700						
	\$ 46,720		7	\$ 149,239		21
	每股盈餘 (附註二六)					
9710	基 本					
	\$ 0.51			\$ 0.57		
9810	稀 釋					
	\$ 0.51			\$ 0.57		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠



  
 互盛股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		歸屬於本公司 業主權益總計	非控制權益	權 益 總 計				
								法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產 未實現損益								
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,444,960	\$	42,643	\$	934,760	\$	587,701	(\$	119,944)	\$	1,065,108	\$	3,955,228	\$	686,077	\$	4,641,305	
B5	111 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(	520,186)	-	-	(	520,186)	-	(	520,186)	-	(	520,186)
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日日淨利	-	-	-	-	-	-	82,307	-	-	-	82,307	6,674	88,981					
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	8,327	48,362	56,689	3,569	60,258						
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	82,307	8,327	48,362	138,996	10,243	149,239						
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,444,960	\$	42,643	\$	934,760	\$	149,822	(\$	111,617)	\$	1,113,470	\$	3,574,038	\$	696,320	\$	4,270,358	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,444,960	\$	42,643	\$	992,009	\$	497,747	(\$	150,070)	\$	1,007,678	\$	3,834,967	\$	693,240	\$	4,528,207	
B5	112 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(	433,488)	-	-	(	433,488)	-	(	433,488)	-	(	433,488)
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	73,939	-	-	73,939	4,931	78,870						
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	30,391	(	75,566)	(	45,175)	13,025	(	32,150)			
D5	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	73,939	30,391	(	75,566)	28,764	17,956	46,720					
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,444,960	\$	42,643	\$	992,009	\$	138,198	(\$	119,679)	\$	932,112	\$	3,430,243	\$	711,196	\$	4,141,439	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠



互盛股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 100,974	\$ 112,679
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	280,611	290,818
A20200	攤銷費用	101	110
A20300	預期信用減損損失	482	963
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	( 2,200)	( 3,190)
A20900	財務成本	8,790	8,179
A21200	利息收入	( 8,757)	( 6,856)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	42,458	38,036
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	11,166	23,819
A31150	應收帳款	( 19,720)	14,367
A31180	其他應收款	120	1,098
A31200	存 貨	( 75,183)	( 77,728)
A31240	其他流動資產	297	4,767
A31990	應收租貸款—非流動	2,185	( 3,838)
A32150	應付帳款	( 11,366)	( 24,449)
A32160	應付帳款—關係人	33,750	( 3,697)
A32180	其他應付款	( 14,546)	( 21,248)
A32230	其他流動負債	4,989	( 11,527)
A32240	淨確定福利負債	( 868)	( 745)
A33000	營運產生之現金	353,283	341,558
A33100	收取之利息	248	971
A33300	支付之利息	( 8,773)	( 7,399)
A33500	支付之所得稅	( 4,419)	( 6,380)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>340,339</u>	<u>328,750</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 502,078)	(\$ 510,427)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 19,589)	( 136,840)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	504,278	513,617
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二七)	( 289,857)	( 228,067)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	24,135	21,635
B03800	存出保證金減少	2,377	931
B04500	購置無形資產	-	( 179)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 280,734)	( 339,330)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	410,000
C00200	短期借款減少	( 86,174)	-
C00600	應付短期票券減少	-	( 779,783)
C01600	舉借長期借款	1	309,958
C03100	存入保證金減少	( 3,345)	( 9,109)
C04020	租賃負債本金償還	( 5,928)	( 7,270)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 95,446)	( 76,204)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	28,816	8,684
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 7,025)	( 78,100)
E00100	期初現金及約當現金餘額	536,065	689,960
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 529,040	\$ 611,860

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖慶章



經理人：翁國華



會計主管：謝淑惠



互盛股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 89 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

#### IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

截至合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報

告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

## (二) 編製基礎

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

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

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

## (三) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二及附註三五之附表四及五。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

(3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## 2. 確定福利退職後福利

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

## 3. 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 112 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 945	\$ 945	\$ 960
銀行支票及活期存款	528,095	535,120	167,800
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	-	-	443,100
	<u>\$ 529,040</u>	<u>\$ 536,065</u>	<u>\$ 611,860</u>

112 年 3 月 31 日原始到期日在 3 個月以內之人民幣銀行定期存款市場利率為 1.95%~2.00%。

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
國內上市股票			
震旦行股份有限公司	\$ 2,221,645	\$ 2,297,211	\$ 2,403,003
流    動	\$ 1,620,312	\$ 1,675,425	\$ 1,752,582
非流    動	<u>601,333</u>	<u>621,786</u>	<u>650,421</u>
	<u>\$ 2,221,645</u>	<u>\$ 2,297,211</u>	<u>\$ 2,403,003</u>

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

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款	\$ 1,074,523	\$ 1,046,425	\$ 914,096

113年3月31日暨112年12月31日及3月31日原始到期日超過3個月之人民幣銀行定期存款市場利率分別為3.40%~3.74%、3.40%~4.10%及3.40%~3.74%。

113年3月31日期末持有有價證券情形，請參閱附註三五之附表一。

九、應收票據及應收帳款

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應收票據			
租賃款	\$ 252	\$ 15	\$ 711
按攤銷後成本衡量總帳面			
金額	41,802	53,205	41,239
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 42,054</u>	<u>\$ 53,220</u>	<u>\$ 41,950</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面			
金額	\$ 91,146	\$ 92,690	\$ 84,673
減：備抵損失	( <u>2,424</u> )	( <u>2,563</u> )	( <u>975</u> )
	<u>\$ 88,722</u>	<u>\$ 90,127</u>	<u>\$ 83,698</u>
<u>催收款項</u>			
催收款項	\$ 10,027	\$ 11,459	\$ 18,783
減：備抵損失	( <u>10,027</u> )	( <u>11,459</u> )	( <u>18,783</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 應收帳款

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

113年3月31日

	未逾 期	逾 1~30天	逾 超過31天	合 計
預期信用損失率	1.53%	50.52%	100%	
總帳面金額	\$ 87,282	\$ 2,907	\$ 957	\$ 91,146
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>13</u> )	( <u>1,454</u> )	( <u>957</u> )	( <u>2,424</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 87,269</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,722</u>

112年12月31日

	未逾 期	逾 1~30天	逾 超過31天	合 計
預期信用損失率	1.53%	50.52%	100%	
總帳面金額	\$ 90,872	\$ 1,305	\$ 513	\$ 92,690
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>1,390</u> )	( <u>660</u> )	( <u>513</u> )	( <u>2,563</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 89,482</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,127</u>

112年3月31日

	未逾 期	逾 1~30天	逾 超過31天	合 計
預期信用損失率	0.14%	10.57%	26.17%~100%	
總帳面金額	\$ 80,883	\$ 2,148	\$ 1,642	\$ 84,673
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	( <u>115</u> )	( <u>227</u> )	( <u>633</u> )	( <u>975</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 80,768</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 83,698</u>

應收款項(應收帳款、應收融資租賃款及催收款)備抵損失之變動資訊如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 18,649	\$ 24,622
加：本期提列減損損失	482	979
減：本期實際沖銷	( 2,090)	( 590)
加：外幣換算差額	218	106
期末餘額	<u>\$ 17,259</u>	<u>\$ 25,117</u>



## 十、應收租賃款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>租賃投資總額</u>			
1年以內	\$ 196,003	\$ 175,724	\$ 217,605
超過1年但不超過5年	124,564	130,903	134,362
超過5年	4,892	1,459	5,946
減：備抵損失	( <u>4,808</u> )	( <u>4,627</u> )	( <u>5,359</u> )
	320,651	303,459	352,554
減：未賺得融資收益	( <u>28,764</u> )	( <u>29,812</u> )	( <u>31,379</u> )
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 291,887</u>	<u>\$ 273,647</u>	<u>\$ 321,175</u>
<u>應收租賃款</u>			
1年以內	\$ 189,093	\$ 168,487	\$ 209,918
超過1年但不超過5年	103,536	108,577	111,674
超過5年	<u>4,066</u>	<u>1,210</u>	<u>4,942</u>
	296,695	278,274	326,534
減：備抵損失	( <u>4,808</u> )	( <u>4,627</u> )	( <u>5,359</u> )
應收租賃款	<u>\$ 291,887</u>	<u>\$ 273,647</u>	<u>\$ 321,175</u>
流動	\$ 184,699	\$ 164,277	\$ 204,825
非流動	<u>107,188</u>	<u>109,370</u>	<u>116,350</u>
	<u>\$ 291,887</u>	<u>\$ 273,647</u>	<u>\$ 321,175</u>

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

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收租賃款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因合併公司之信用損失歷

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收租賃款之備抵損失如下：

113年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 超過31天	合計
預期信用損失率	0.12%~1.30%	11.72%~39.48%	38.81%~100%	
總帳面金額	\$ 315,017	\$ 4,895	\$ 5,547	\$ 325,459
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>1,019</u> )	( <u>1,141</u> )	( <u>2,648</u> )	( <u>4,808</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 313,998</u>	<u>\$ 3,754</u>	<u>\$ 2,899</u>	<u>\$ 320,651</u>

112年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 超過31天	合計
預期信用損失率	0.32%~0.94%	11.72%~39.48%	38.81%~100%	
總帳面金額	\$ 298,439	\$ 3,662	\$ 5,985	\$ 308,086
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>1,193</u> )	( <u>809</u> )	( <u>2,625</u> )	( <u>4,627</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 297,246</u>	<u>\$ 2,853</u>	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 303,459</u>

112年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 超過31天	合計
預期信用損失率	0.00%~4.43%	7.96%~24.46%	21.03%~100%	
總帳面金額	\$ 336,239	\$ 7,143	\$ 14,531	\$ 357,913
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>3,131</u> )	( <u>220</u> )	( <u>2,008</u> )	( <u>5,359</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 333,108</u>	<u>\$ 6,923</u>	<u>\$ 12,523</u>	<u>\$ 352,554</u>

十一、存貨

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
商品	\$ 114,518	\$ 156,797	\$ 145,171
供應品	70,391	66,871	58,493
在途存貨	<u>4,877</u>	<u>313</u>	<u>745</u>
	<u>\$ 189,786</u>	<u>\$ 223,981</u>	<u>\$ 204,409</u>

113年及112年1月1日至3月31日與存貨相關之營業成本分別為86,457仟元及97,526仟元。

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
本公司	震旦開發股份有限公司	事務機器買賣租賃	100%	100%	100%
本公司	互盛(中國)有限公司	事務機器銷售維修及租賃	70%	70%	70%

#### 震旦開發股份有限公司

震旦開發股份有限公司(以下簡稱震旦開發公司)於75年1月15日奉經濟部核准設立,原名為「千興股份有限公司」,於95年5月將公司更名為震旦開發股份有限公司,同時變更主要營業項目為:(一)租賃業。(二)事務性機器之批發、零售及服務業。(三)資訊軟體之批發、零售及服務業,積極開發資本型及營業型辦公設備租賃業務。

#### 互盛(中國)有限公司

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

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例		
		113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
互盛(中國)公司	中國上海	30%	30%	30%

  

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益		
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
互盛(中國)公司	\$ 4,931	\$ 6,674	\$711,196	\$693,240	\$696,320

互盛（中國）公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

互盛（中國）公司

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動資產	\$ 1,703,882	\$ 1,644,675	\$ 1,598,018
非流動資產	922,924	923,821	1,018,901
流動負債	( 18,215)	( 16,413)	( 21,982)
非流動負債	( 237,937)	( 241,282)	( 273,871)
權益	<u>\$ 2,370,654</u>	<u>\$ 2,310,801</u>	<u>\$ 2,321,066</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 1,659,458	\$ 1,617,561	\$ 1,624,746
互盛（中國）公司之 非控制權益	<u>711,196</u>	<u>693,240</u>	<u>696,320</u>
	<u>\$ 2,370,654</u>	<u>\$ 2,310,801</u>	<u>\$ 2,321,066</u>
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 185,971</u>	<u>\$ 221,634</u>	
本期淨利	\$ 16,436	\$ 22,247	
其他綜合損益	<u>43,416</u>	<u>11,895</u>	
綜合損益總額	<u>\$ 59,852</u>	<u>\$ 34,142</u>	
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 11,505	\$ 15,573	
互盛（中國）公司之非控 制權益	<u>4,931</u>	<u>6,674</u>	
	<u>\$ 16,436</u>	<u>\$ 22,247</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 41,896	\$ 23,899	
互盛（中國）公司之非控 制權益	<u>17,956</u>	<u>10,243</u>	
	<u>\$ 59,852</u>	<u>\$ 34,142</u>	

(四) 上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三五之附表四及五。

十三、其他流動資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
留抵稅額	\$ 116,573	\$ 119,084	\$ 141,892
其他	<u>2,376</u>	<u>2,353</u>	<u>1,639</u>
	<u>\$ 118,949</u>	<u>\$ 121,437</u>	<u>\$ 143,531</u>

十四、不動產、廠房及設備

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
自用	\$ 20,026	\$ 19,813	\$ 18,691
營業租賃出租	<u>2,500,458</u>	<u>2,453,674</u>	<u>2,501,943</u>
	<u>\$ 2,520,484</u>	<u>\$ 2,473,487</u>	<u>\$ 2,520,634</u>

(一) 自用

	自有土地	房屋及建築	辦公設備	合計
<u>成本</u>				
113年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 5,032	\$ 26,905
增添	-	-	564	564
存貨轉列不動產、 廠房及設備	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
113年3月31日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>5,598</u>	<u>27,471</u>
<u>累計折舊</u>				
113年1月1日餘額	-	5,209	1,883	7,092
折舊費用	<u>-</u>	<u>45</u>	<u>308</u>	<u>353</u>
113年3月31日餘額	<u>-</u>	<u>5,254</u>	<u>2,191</u>	<u>7,445</u>
113年3月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 4,692</u>	<u>\$ 3,407</u>	<u>\$ 20,026</u>
<u>成本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 11,927	\$ 9,946	\$ 4,348	\$ 26,221
增添	-	-	85	85
存貨轉列不動產、 廠房及設備	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89</u>	<u>89</u>
112年3月31日餘額	<u>11,927</u>	<u>9,946</u>	<u>4,522</u>	<u>26,395</u>
<u>累計折舊</u>				
112年1月1日餘額	-	5,032	2,390	7,422
折舊費用	<u>-</u>	<u>44</u>	<u>238</u>	<u>282</u>
112年3月31日餘額	<u>-</u>	<u>5,076</u>	<u>2,628</u>	<u>7,704</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 4,870</u>	<u>\$ 1,894</u>	<u>\$ 18,691</u>

於113年及112年1月1日至3月31日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未執行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	55年
辦公設備	1至5年

(二) 營業租賃出租－辦公設備

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 5,135,453	\$ 5,300,556
增 添	260,339	243,675
存貨轉列不動產、廠房及設備	110,879	83,167
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 20,805)	( 21,177)
處 分	( 338,831)	( 340,747)
匯率影響數	28,429	9,405
期末餘額	<u>5,175,464</u>	<u>5,274,879</u>
<u>累計折舊</u>		
期初餘額	2,681,779	2,786,747
折舊費用	273,399	282,467
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 19,302)	( 19,191)
處 分	( 272,238)	( 281,076)
匯率影響數	11,368	3,989
期末餘額	<u>2,675,006</u>	<u>2,772,936</u>
期末淨額	<u>\$ 2,500,458</u>	<u>\$ 2,501,943</u>

係合併公司以營業租賃所出租事務機器，租賃期間為1至6年。承租人於租賃期間結束時，對該出租之事務機器不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃（不含計張收入）給付總額如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
第1年	\$ 1,090,384	\$ 1,059,258	\$ 1,128,821
第2年	858,302	837,056	850,126
第3年	613,204	612,984	599,123
第4年	413,620	420,586	404,348
第5年	259,936	286,795	242,191
超過5年	65,703	22,111	57,763
	<u>\$ 3,301,149</u>	<u>\$ 3,238,790</u>	<u>\$ 3,282,372</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

出租資產（事務機）

舊 機  
新 機

1 至 2 年  
3 至 7 年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
使用權資產帳面金額			
土地及建築物	\$ 41,122	\$ 32,480	\$ 35,455
運輸設備	<u>2,401</u>	<u>2,418</u>	<u>2,033</u>
	<u>\$ 43,523</u>	<u>\$ 34,961</u>	<u>\$ 37,488</u>
		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ 7,229</u>
使用權資產之折舊費用			
土地及建築物		\$ 5,457	\$ 6,676
運輸設備		<u>516</u>	<u>508</u>
		<u>\$ 5,973</u>	<u>\$ 7,184</u>

(二) 租賃負債

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 20,363</u>	<u>\$ 17,426</u>	<u>\$ 22,476</u>
非流動	<u>\$ 23,474</u>	<u>\$ 17,804</u>	<u>\$ 15,128</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
建築物	0.702%~1.756%	0.702%~1.756%	0.702%~1.631%
運輸設備	0.702%~1.631%	0.702%~1.631%	0.702%~1.631%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為1~6年，於租賃期間終止時，合併公司對租賃車輛及營業場所並無優惠承購權。

#### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產請分別參閱附註十四及附註十六；以融資租賃出租資產請參閱附註十。

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租賃之現金流出總額		
— 本金償還	(\$ 5,928)	(\$ 7,270)
— 利息支付	( <u>158</u> )	( <u>83</u> )
	(\$ <u>6,086</u> )	(\$ <u>7,353</u> )

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
承租承諾	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 14,852</u>	<u>\$ 4,537</u>

#### 十六、投資性不動產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 227,572</u>	<u>\$ 228,458</u>	<u>\$ 231,114</u>

(一) 除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產以直線基礎按下列之耐用年數計提：

主建築物	55 年
裝潢工程	5 至 10 年

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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
公允價值	<u>\$ 400,869</u>	<u>\$ 357,980</u>	<u>\$ 380,822</u>

(三) 合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。



## 十七、無形資產

### (一) 商 譽

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
帳面金額			
商 譽	<u>\$ 238,979</u>	<u>\$ 238,979</u>	<u>\$ 238,979</u>

商譽於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並無執行減損評估。

### (二) 其他無形資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
電腦軟體	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 669</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之電腦軟體於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按 1~3 年計提。

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
無擔保借款			
—信用額度借款	\$ 1,140,000	\$ 1,230,000	\$ 1,060,000
—購料借款	<u>3,826</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,143,826</u>	<u>\$ 1,230,000</u>	<u>\$ 1,060,000</u>
信用借款			
台 幣	1.48%~1.775%	1.48%~1.68%	1.48%~1.72%
購料借款			
美 金	6.20%~6.23%	-	-

### (二) 應付短期票券

#### 112 年 3 月 31 日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
應付商業本票					
台灣票券	<u>\$ 100,000</u>	<u>(\$ 24)</u>	<u>\$ 99,976</u>	1.738%	無

### (三) 長期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 435,970	\$ 499,970	\$ 440,963
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	663,996	599,995	608,995
	<u>\$ 1,099,966</u>	<u>\$ 1,099,965</u>	<u>\$ 1,049,958</u>

銀行擔保借款係以合併公司持有之權益證券、自有土地及建築物質抵押擔保及開立保證票據（參閱附註三一及三二），以浮動利率計息，113年3月31日暨112年12月31日及3月31日有效年利率分別為1.58%、1.53%及1.48%，利息按月繳付，112年12月31日之借款本金已於113年間償付續借。

無擔保借款係向銀行以浮動利率借款，113年3月31日暨112年12月31日及3月31日有效年利率分別為1.58%~1.65%、1.585%~1.65%及1.49%~1.675%，利息按月繳付，112年12月31日之借款本金已於113年間償付後續借。

### 十九、應付帳款

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

### 二十、其他負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>其他應付款</u>			
應付股利	\$ 433,488	\$ -	\$ 520,186
應付薪資及獎金	33,856	53,600	36,739
應付佣金	5,861	5,628	4,573
應付勞務報酬	9,149	6,966	4,201
應付利息	1,758	1,741	-
應納稅額	1,302	3,644	738
應付休假給付	160	149	424
其他	24,949	19,836	22,796
	<u>\$ 510,523</u>	<u>\$ 91,564</u>	<u>\$ 589,657</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
其他流動負債			
暫收款	\$ 27,213	\$ 21,565	\$ 21,817
暫收稅款—融資租賃	8,114	8,323	8,850
其他	5,085	5,535	4,981
	<u>\$ 40,412</u>	<u>\$ 35,423</u>	<u>\$ 35,648</u>

## 二一、退職後福利計劃

113年及112年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以112年及111年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為費用424仟元及費用479仟元。

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
額定股數(仟股)	<u>190,000</u>	<u>190,000</u>	<u>190,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>144,496</u>	<u>144,496</u>	<u>144,496</u>
已發行股本	<u>\$ 1,444,960</u>	<u>\$ 1,444,960</u>	<u>\$ 1,444,960</u>

### (二) 資本公積

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(1)</u>			
合併溢額	\$ 36,172	\$ 36,172	\$ 36,172
<u>僅得用以彌補虧損 股東逾時效未領取之 股利</u>	1,490	1,490	1,490
認列對子公司所有權 權益變動數(2)	4,981	4,981	4,981
	<u>\$ 42,643</u>	<u>\$ 42,643</u>	<u>\$ 42,643</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。章程之員工酬勞估列分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞。

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

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

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

本公司 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 48,748	\$ 57,249		
現金股息	433,488	520,186	\$ 3.0	\$ 3.6

112 年度之現金股利已於 113 年 3 月 13 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。111 年度之盈餘分配項目已於 112 年 6 月 16 日股東常會決議。

(四) 其他權益項目

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ 119,679)	(\$ 150,070)	(\$ 111,617)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現損益	<u>932,112</u>	<u>1,007,678</u>	<u>1,113,470</u>
	<u>\$ 812,433</u>	<u>\$ 857,608</u>	<u>\$ 1,001,853</u>

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

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

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 1,007,678</u>	<u>\$ 1,065,108</u>
當期產生 未實現損益		
權益工具	( 75,566)	48,362
本期其他綜合損益	( 75,566)	48,362
期末餘額	<u>\$ 932,112</u>	<u>\$ 1,113,470</u>

二三、收 入

客戶合約收入之細分

產 品 別	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租 賃	\$ 394,221	\$ 429,760
租機及計張服務收入等	154,356	145,667
事務機及週邊耗材	<u>128,766</u>	<u>143,350</u>
	<u>\$ 677,343</u>	<u>\$ 718,777</u>

地 區 別	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
亞 洲	<u>\$ 677,343</u>	<u>\$ 718,777</u>
二四、淨 利		
(一) 其他收入		
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 3,432	\$ 4,030
什項收入	<u>2,517</u>	<u>1,919</u>
	<u>\$ 5,949</u>	<u>\$ 5,949</u>
(二) 其他利益及損失		
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產利益	\$ 2,200	\$ 3,190
淨外幣兌換利益	159	192
處分不動產、廠房及設備損失	( 79)	( 31)
其 他	<u>( 948)</u>	<u>( 971)</u>
	<u>\$ 1,332</u>	<u>\$ 2,380</u>
(三) 財務成本		
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 8,618	\$ 8,083
租賃負債之利息	158	83
存入保證金設算息	<u>14</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 8,790</u>	<u>\$ 8,179</u>

(四) 折舊及攤銷

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 273,752	\$ 282,749
使用權資產	5,973	7,184
投資性不動產	886	885
無形資產	<u>101</u>	<u>110</u>
	<u>\$ 280,712</u>	<u>\$ 290,928</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 273,399	\$ 282,467
營業費用	6,326	7,466
業外費用及損失	<u>886</u>	<u>885</u>
	<u>\$ 280,611</u>	<u>\$ 290,818</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 110</u>

(五) 員工福利費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 83,525	\$ 80,034
退職福利		
確定提撥計畫	3,243	3,224
確定福利計畫(附註二一)	<u>424</u>	<u>479</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 87,192</u>	<u>\$ 83,737</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 87,192</u>	<u>\$ 83,737</u>

(六) 員工酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以1%~10%提撥員工酬勞。113年及112年1月1日至3月31日分別估列之員工酬勞如下：

估列比例

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>1%</u>	<u>1%</u>

金 額

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 839</u>	<u>\$ 922</u>

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

112及111年度員工酬勞於113年3月13日及112年3月10日經董事會決議如下：

員工酬勞	112年度		111年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
	\$ 5,393	\$ -	\$ 6,166	\$ -

上列決議金額與112及111年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 21,323	\$ 24,237
未分配盈餘加徵	262	-
遞延所得稅		
當期產生者	<u>519</u>	( <u>539</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,104</u>	<u>\$ 23,698</u>

中國地區子公司所適用之稅率為25%。

(二) 所得稅核定情形

本公司及合併子公司之營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定結果與申報數並無差異，其核定年度情形如下：

	<u>核 定 年 度</u>
本公司	111年度
震旦開發公司	111年度



## 二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 73,939</u>	<u>\$ 82,307</u>

### 股數

單位：仟股

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	144,496	144,496
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>102</u>	<u>117</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>144,598</u>	<u>144,613</u>

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

## 二七、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

合併公司於113年及112年1月1日至3月31日購置不動產、廠房及設備同時影響現金及非現金項目之投資活動交易如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 260,903</u>	<u>\$ 243,760</u>
加：應付設備款減少（增加） （帳列應付帳款－關係人）	<u>28,954</u>	<u>( 15,693)</u>
購置不動產、廠房及設備支付 現金數	<u>\$ 289,857</u>	<u>\$ 228,067</u>
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 110,881</u>	<u>\$ 83,256</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 1,986</u>

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 113年1月1日至3月31日

	113年		非現金流量之變動			113年
	1月1日	現金流量	新增租賃	利息費用	其他	3月31日
短期借款	\$ 1,230,000	(\$ 86,174)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,143,826
長期借款	1,099,965	1	-	-	-	1,099,966
存入保證金	244,856	( 3,345)	-	-	-	241,511
租賃負債	35,230	( 5,928)	14,535	158	( 158)	43,837
	<u>\$ 2,610,051</u>	<u>(\$ 95,446)</u>	<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ 158</u>	<u>(\$ 158)</u>	<u>\$ 2,529,140</u>

### 112年1月1日至3月31日

	112年		非現金流量之變動			112年
	1月1日	現金流量	新增租賃	利息費用	其他	3月31日
短期借款	\$ 650,000	\$ 410,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,060,000
應付短期票券	879,759	( 779,783)	-	-	-	99,976
長期借款	740,000	309,958	-	-	-	1,049,958
存入保證金	287,120	( 9,109)	-	-	-	278,011
租賃負債	37,645	( 7,270)	7,229	83	( 83)	37,604
	<u>\$ 2,594,524</u>	<u>(\$ 76,204)</u>	<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 83</u>	<u>(\$ 83)</u>	<u>\$ 2,525,549</u>

## 二八、資本風險管理

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

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

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

#### 2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司下列金融工具公允價值可觀察之程度皆為第一等級。

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資			
— 國內上市有價證券	\$ 2,221,645	\$ 2,297,211	\$ 2,403,003

113年及112年1月1日至3月31日無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

## (二) 金融工具之種類

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 1,754,663	\$ 1,748,895	\$ 1,672,764
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資	2,221,645	2,297,211	2,403,003
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,179,930	2,834,984	2,702,121

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

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

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之

財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表敏感度分析係說明 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值 3% 時，於金融資產／負債貨幣性項目下將產生兌換損失／利益，使稅前淨利減少／增加之金額；當匯率貶值時，其對稅前淨利之影響為反向之同等金額。上述 3% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

	美 金 之 影 響	美 金 之 影 響
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
損 益	(\$ 110)	(\$ 437)

以上損益之影響主要係源自於合併公司期初及期末資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之活期存款及購料借款為評估基礎。合併公司於本期對美金匯率敏感度下降，主要係因持有之美金淨資產減少所致。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融負債	\$ 43,837	\$ 35,230	\$ 137,580
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,563,195	1,540,893	1,461,850
－金融負債	1,099,966	1,099,965	1,049,958

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於 113 年及 112 年 3 月 31 日資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 290 仟元及增加／減少 258 仟元，主要係因合併公司之活期存款及借款利率風險之暴險。

## (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之公允價值分別上升／下跌 111,082 仟元及 120,150 仟元。

## 2. 信用風險

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

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

合併公司之信用風險除關係人外，並無集中於合併公司之主要客戶。

## 3. 流動性風險

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

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

### 113年3月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 76,798	\$ 613,252	\$ 5,648	\$ 240,440
租賃負債		2,023	4,038	14,691	24,099
浮動利率工具	1.596%	-	-	-	1,099,966
固定利率工具	1.523%	<u>1,143,826</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,222,647</u>	<u>\$ 617,290</u>	<u>\$ 20,339</u>	<u>\$ 1,364,505</u>

### 112年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於一個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 60,396	\$ 194,509	\$ 6,006	\$ 244,108
租賃負債		1,613	3,196	12,988	18,099
浮動利率工具	1.565%	-	-	-	1,099,965
固定利率工具	1.552%	<u>1,080,000</u>	<u>150,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,142,009</u>	<u>\$ 347,705</u>	<u>\$ 18,994</u>	<u>\$ 1,362,207</u>

112年3月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 27,873	\$ 184,133	\$ 522,921	\$ 277,445
租賃負債		2,317	4,549	15,400	15,427
浮動利率工具	1.356%	-	-	-	1,049,958
固定利率工具	1.536%	<u>1,159,976</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,190,166</u>	<u>\$ 188,682</u>	<u>\$ 538,321</u>	<u>\$ 1,342,830</u>

融資額度

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>無擔保銀行額度</u>			
— 已動用金額	\$ 1,790,478	\$ 1,864,285	\$ 1,799,225
— 未動用金額	<u>4,239,522</u>	<u>4,265,715</u>	<u>4,330,775</u>
	<u>\$ 6,030,000</u>	<u>\$ 6,130,000</u>	<u>\$ 6,130,000</u>
<u>有擔保銀行額度</u>			
— 已動用金額	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 440,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000</u>
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

三十、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
震旦行股份有限公司（震旦行）	具重大影響之投資者
宜陸開發股份有限公司（宜陸）	其他關係人
震旦國際股份有限公司（震旦國際）	其他關係人
震旦電信股份有限公司（震旦電信）	其他關係人
金儀股份有限公司（金儀）	其他關係人
上海震旦辦公自動化銷售有限公司（AOA）	其他關係人
震喜家具有限公司（震喜）	其他關係人
震旦博物館	其他關係人
上海震旦辦公設備有限公司（AOE）	其他關係人
震旦（中國）有限公司（AOF）	其他關係人
通業技研股份有限公司（通業）	其他關係人

(接次頁)

(承前頁)

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

## (二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>113年1月1日 至3月31日</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>
其他關係人	\$ 554	\$ 683
具重大影響之投資者	<u>1</u>	<u>223</u>
	<u>\$ 555</u>	<u>\$ 906</u>

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

## (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>113年1月1日 至3月31日</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>
AOA	\$ 43,641	\$ 55,396
具重大影響之投資者	<u>1,361</u>	<u>1,122</u>
	<u>\$ 45,002</u>	<u>\$ 56,518</u>

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

## (四) 營業費用

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>113年1月1日 至3月31日</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>
震旦行	\$ 17,507	\$ 17,110
AOA	11,779	13,912
其他關係人	<u>2,797</u>	<u>2,468</u>
	<u>\$ 32,083</u>	<u>\$ 33,490</u>

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



(五) 出租協議

營業租賃出租

應收營業租賃款彙總如下：

關係人類別 / 名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32</u>

未來將收取之租賃給付額彙總如下：

關係人類別 / 名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
具重大影響之投資者	\$ -	\$ -	\$ 1,600
其他關係人	<u>80</u>	<u>110</u>	<u>200</u>
	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 1,800</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
其他關係人	\$ 30	\$ 120	\$ 30
具重大影響之投資者	<u>-</u>	<u>600</u>	<u>600</u>
	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 630</u>

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

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應收帳款	其他關係人	\$ 80	\$ 55	\$ 29
	具重大影響之投資者	<u>1</u>	<u>4</u>	<u>9</u>
		<u>\$ 81</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 38</u>
應收租賃款	震旦行	\$ 41,455	\$ 37,325	\$ 39,359
	金儀	26,301	24,071	24,360
	其他關係人	<u>14</u>	<u>27</u>	<u>5</u>
		<u>\$ 67,770</u>	<u>\$ 61,423</u>	<u>\$ 63,724</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 1,039	\$ 563	\$ 1,844
	其他關係人	<u>839</u>	<u>1,111</u>	<u>829</u>
		<u>\$ 1,878</u>	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 2,673</u>

上述其他應收款係處分中古影印機與事務機予關係人之應收款項。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付帳款	震旦行	\$ 58,913	\$ 56,034	\$ 62,958
	金儀	<u>37,908</u>	<u>35,991</u>	<u>41,804</u>
		<u>\$ 96,821</u>	<u>\$ 92,025</u>	<u>\$ 104,762</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 7,985	\$ 5,156	\$ 4,916
	AOA	<u>3,877</u>	<u>3,972</u>	<u>4,573</u>
		<u>\$ 11,862</u>	<u>\$ 9,128</u>	<u>\$ 9,489</u>

上述應付款項主要係合併公司向關係人購入資產供營業及資本租賃使用所產生。

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
AOA	\$ 114,251	\$ 117,111
震旦行	88,912	81,269
金儀	<u>56,098</u>	<u>52,992</u>
	<u>\$ 259,261</u>	<u>\$ 251,372</u>

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

(九) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分價款		處分(損)益	
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
AOA	\$ 12,428	\$ 10,178	(\$ 33,113)	(\$ 32,072)
震旦行	6,310	6,994	( 5,194)	( 3,179)
金儀	<u>5,229</u>	<u>5,304</u>	<u>( 4,119)</u>	<u>( 3,106)</u>
	<u>\$ 23,967</u>	<u>\$ 22,476</u>	<u>(\$ 42,426)</u>	<u>(\$ 38,357)</u>

上列交易係以市價為交易價格之參考基礎，價款大多以1~2個月收現為原則。

(十) 承租協議

關係人類別／名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
取得使用權資產			
震旦國際	\$ 886	\$ 12,227	\$ 965
具重大影響之投資者	<u>-</u>	<u>1,820</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 14,047</u>	<u>\$ 965</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債	震旦國際	\$ 4,740	\$ 4,058	\$ 7,676
— 流動	具重大影響之投資者	<u>603</u>	<u>601</u>	<u>24</u>
		<u>\$ 5,343</u>	<u>\$ 4,659</u>	<u>\$ 7,700</u>
租賃負債				
— 非流動	震旦國際	\$ 5,188	\$ 6,213	\$ -
	具重大影響之投資者	<u>820</u>	<u>972</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 6,008</u>	<u>\$ 7,185</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別／名稱	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
利息費用		
震旦國際	\$ 42	\$ 17
具重大影響之投資者	<u>6</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 17</u>

合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別向關係人承租辦公室，租賃期間為 2~3 年，租金按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

#### (十一) 其他

資產負債表日之保證金屬關係人交易之餘額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
存出保證金	其他關係人	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 2,322</u>	<u>\$ 1,642</u>
存入保證金	其他關係人	\$ 21	\$ 21	\$ 21
	具重大影響之投資者	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>566</u>
		<u>\$ 21</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 587</u>

#### (十二) 主要管理階層薪酬

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 3,141	\$ 3,853
退職後福利	<u>98</u>	<u>93</u>
	<u>\$ 3,239</u>	<u>\$ 3,946</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	內 容	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
投資性不動產	土地、房屋及建築	\$ 227,572	\$ 228,458	\$ 231,114
採用權益法之投資	震旦開發股票 8,400 仟股(註)	\$ 177,962	\$ 179,845	\$ 187,507

註：業已合併沖銷。

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 113年3月31日暨112年12月31日及3月31日合併公司已開立未使用信用狀金額分別為美金 1,133 仟元、美金 721 仟元及美金 593 仟元；金融機構為合併公司開立之履約保證函分別為 10,350 仟元、11,700 仟元及 11,150 仟元。
- (二) 113年3月31日暨112年12月31日及3月31日合併公司為應付短期票券及長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據分別為 5,930,000 仟元、6,030,000 仟元及 6,030,000 仟元。
- (三) 合併公司重要契約揭露如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期供銷契約	亞太理光 台灣理光	112.04.01~ 113.03.31 (註)	多功能數位機(亞太理光)；雷射印表機、投影機及其他產品(台灣理光)	1. 有競業禁止條款 2. 限台灣區域銷售

註：期滿雙方無異議即自動展延一年。

### 三三、重大之期後事項：無。

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

		113年3月31日							
		外	幣	匯	率	新	台	幣	
<u>外幣資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金		\$	5	32.00	(美金：新台幣)	\$	169		
<u>外幣負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金			119	32.00	(美金：新台幣)		3,826		
		112年12月31日							
		外	幣	匯	率	新	台	幣	
<u>外幣資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金		\$	127	30.705	(美金：新台幣)	\$	3,882		
		112年3月31日							
		外	幣	匯	率	新	台	幣	
<u>外幣資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金		\$	479	30.45	(美金：新台幣)	\$	14,553		

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
外	幣	匯	率	匯	率
美金		31.448	(美金：新台幣)	30.395	(美金：新台幣)
		未實現淨兌換 利(損)益		未實現淨兌換 (損)益	
		\$ 31		(\$ 55)	

### 三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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

### 三六、部門資訊

#### (一) 部門收入與營運結果

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

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	互	盛	震旦開發	互盛(中國)	消除部門間 收入及損益	合 計
<u>113年1月1日</u>						
<u>至3月31日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 283,122	\$ 208,250	\$ 185,971	\$ -	\$ 677,343	
部門間收入	<u>52,977</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(52,977)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 336,099</u>	<u>\$ 208,250</u>	<u>\$ 185,971</u>	<u>(\$ 52,977)</u>	<u>\$ 677,343</u>	
部門(損)益	<u>\$ 83,052</u>	<u>\$ 33,969</u>	<u>\$ 22,754</u>	<u>(\$ 38,801)</u>	<u>\$ 100,974</u>	
<u>112年1月1日</u>						
<u>至3月31日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 289,017	\$ 208,126	\$ 221,634	\$ -	\$ 718,777	
部門間收入	<u>48,212</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(48,212)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 337,229</u>	<u>\$ 208,126</u>	<u>\$ 221,634</u>	<u>(\$ 48,212)</u>	<u>\$ 718,777</u>	
部門(損)益	<u>\$ 91,220</u>	<u>\$ 38,352</u>	<u>\$ 29,761</u>	<u>(\$ 46,654)</u>	<u>\$ 112,679</u>	

部門間銷貨係依市價計價。

#### (二) 部門總資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
互 盛	\$ 2,044,143	\$ 2,014,246	\$ 2,076,606
震旦開發	2,979,708	3,101,844	3,125,281
互盛(中國)	<u>2,626,806</u>	<u>2,568,496</u>	<u>2,616,919</u>
合併資產總額	<u>\$ 7,650,657</u>	<u>\$ 7,684,586</u>	<u>\$ 7,818,806</u>

互盛股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價(註1)	
互盛股份有限公司	股票 震旦行股份有限公司	對本公司之投資採權益法 評價之公司	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 －流動	9,435	\$ 693,486	3.99	\$ 693,486	
震旦開發股份有限公司	股票 震旦行股份有限公司	震旦行係對本公司採權益 法評價之公司。震旦開 發係本公司之子公司。	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 －流動	12,610	926,826	5.34	926,826	
			透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 －非流動	8,181	601,333	3.46	601,333	
互盛(中國)有限公司	興業銀行－大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	-	244,293	-	244,293	
	民生銀行－大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	-	237,319	-	237,319	
	國泰世華銀行－大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	-	229,256	-	229,256	
	永豐銀行－大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	-	363,655	-	363,655	

註1：有公開市價者之市價金額，股票係指 113 年 3 月 31 日之收盤價，理財型商品公允價值係按現金流量折現評價。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。



五盛股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易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%（註3）	
互盛（中國）有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	該公司為震旦行之曾曾孫公司	進貨	\$ 114,251	註1	進貨皆以4個月付現為原則	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	進貨皆以4個月付現為原則	\$ -	-	
"	"	"	進貨	43,641	註2	"	"	"	-	-	

註1：上海震旦辦公自動化銷售有限公司對互盛（中國）有限公司之銷貨，互盛（中國）有限公司帳列不動產、廠房及設備。

註2：上海震旦辦公自動化銷售有限公司對互盛（中國）有限公司之銷貨，互盛（中國）有限公司帳列服務成本。

註3：上述比率係與關係人之應收（付）票據、帳款餘額佔轉投資公司帳列之總應收（付）票據、帳款餘額之比率計算。

互盛股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	互盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	本公司對子公司	銷貨收入	\$ 52,977	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	8%
				其他收入	2,091	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	-
				進貨	6,254	進貨以 2 個月付現為原則	1%
				應收帳款	36,796	隔月收現為原則	-
				應付帳款	1,127	隔月付現為原則	-

註：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷上述交易。

互盛股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	本年度被投資公司 股利分派情形		備註
				本期	期末	去年年底	股數	比率 %	帳面金額			股票股利	現金股利	
互盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	台灣	(1)事務機器之進出口買賣及租賃、修理業務；(2)前項產品之再租賃業務；(3)破粉、鐵粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。	\$ 865,491	\$ 865,491		119,237	100	\$ 2,526,146	\$ 27,295	\$ 27,295	\$ -	\$ -	子公司

註：於編製合併財務報告時，業已合併沖銷。

五盛股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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

單位：新台幣仟元、人民幣仟元或美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
互盛(中國)有限公司	事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務。	\$1,922,054 (RMB\$ 400,000)	註1 (一)	\$1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ -	\$ -	\$1,339,010 (US\$ 2,885 RMB\$ 262,000)	\$ 16,436	70	\$ 11,505	\$1,659,458	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
\$ 1,339,010 (US\$ 2,885) (RMB\$ 262,000)	\$ 1,489,900 (RMB\$ 310,000)	\$ 2,484,863

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

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

註4：合併公司113年3月31日之淨值為新台幣4,141,439仟元，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」伍、九規定，限額計算式為4,141,439仟元×60%=2,484,863仟元。

互盛股份有限公司及子公司

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

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據及帳款		未實現損益	備註
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)		
互盛(中國)有限公司	子公司	進貨 進貨	\$ 114,251 43,641	參酌市場行情計價 "	4個月內付款 "	無重大差異 "	\$ - -	- -	\$ - -	

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

互盛股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 113 年 3 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
震旦行股份有限公司	47,010,591	32.53
震旦國際股份有限公司	39,359,689	27.23
金儀股份有限公司	11,170,023	7.73
尼盛投資股份有限公司	8,091,000	5.59

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

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