

股票代碼：2373

AURORA  
震旦集團

# 震旦行股份有限公司

## 九十八年度 年 報

中華民國九十九年五月五日

本年報查詢之網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

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

一、發言人：

姓名：馬志賢

職稱：處長

聯絡電話：(02) 2345-8088

電子郵件信箱：[ernestm@aurora.com.tw](mailto:ernestm@aurora.com.tw)

代理發言人：

姓名：彭美蓉

職稱：處長

聯絡電話：(02) 2345-8088

電子郵件信箱：[gracep@aurora.com.tw](mailto:gracep@aurora.com.tw)

二、總公司、分公司之地址及電話：

名 稱	地 址	電 話
總公司	台北市信義路五段2號15樓	(02)2345-8088
分公司代表		
辦公設備系統事業部	台北縣五股鄉五工三路115號5樓	(02)2298-9366
辦公家具事業部	台北市健康路156號10樓	(02)5581-8588

三、股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市承德路三段210號B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：林谷同、劉永富

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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

五、海外有價證券掛牌買賣資訊：無

六、公司網址：<http://www.aurora.com.tw>

# 目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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	6
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	25
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者	25
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十名之股東，其互為關係人之資訊	27
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及綜合持股比例	29
肆、募資情形	30
一、資本及股份	30
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計劃執行情形	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	36
三、從業員工資料	39
四、環保支出資訊	39
五、勞資關係	40
六、重要契約	40

陸、財務概況	41
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	41
二、最近五年度財務分析	43
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	45
四、最近年度財務報表	46
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	106
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	187
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	188
一、財務狀況	188
二、經營結果	189
三、現金流量	190
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	190
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	191
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	191
七、其他重要事項	192
捌、特別記載事項	193
一、關係企業相關資料	193
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	198
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	198
四、其他必要補充說明事項	198
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第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	198

## 壹、致股東報告書

國內經濟受到全球金融海嘯的影響，在下半年起逐漸復甦，依主計處九十九年二月發布的統計數據顯示，九十八年第四季經濟成長率為9.22%，全年為-1.87%，預測九十九年為4.72%。

綜觀九十八年度整體經營環境仍不理想，各產業均受到嚴格的挑戰，本公司全體同仁致力於精緻服務與精緻經營，並持續整合集團資源，發揮綜效，雖營收較去年同期衰退，但毛利率提升1.6%，稅後淨利高達6.3億元，且較九十七年度增加0.86億元，獲利成長16%，整體表現佳。

除了本業獲利穩定外，大陸事業在通路佈建與精實後均有獲利，通路累積效益已逐步顯現。本公司與轉投資事業經營體質與營運基礎均已穩固，未來隨著市場佔有率持續提升，及不斷提供顧客精緻服務，預期將創造更好的績效回饋股東。

茲將本公司九十八年度營業結果暨九十九年度計劃概要說明如下：

### 一、九十八年度營業結果

#### (一) 實際經營成果：

本公司九十八年度營業收入淨額為新台幣(下同)2,597,055仟元，較九十七年度減少566,607仟元，但營業毛利率成長1.6%，稅後淨利634,740仟元亦較九十七年增加86,203仟元；每股稅後淨利為2.1元，較九十七年每股增加0.29元，整體表現佳。

財務結構方面，流動比率101%，負債(佔資產)比率24%，均屬健全。

比較損益表如下：

單位：新台幣仟元

項目\年度	98 年度	97 年度	增(減)
營業收入淨額	2,597,055	3,163,662	(566,607)
營業成本	1,338,862	1,675,294	(336,432)
營業毛利	1,263,193	1,488,368	(225,175)
營業毛利率	48.6%	47.0%	1.6%
營業費用	1,062,586	1,098,322	(35,736)
營業利益	200,607	390,046	(189,439)
營業外收支淨額	579,807	248,717	331,090
稅前淨利	780,414	638,763	141,651
稅後淨利	634,740	548,537	86,203
每股稅後盈餘(元)	2.10	1.81	0.29

## (二) 經營績效檢討：

### 1. 務實經營，全面合理化

本公司秉持務實與創新，聚焦在人才培育，提供精緻服務及落實精緻經營。由於資源整合效益顯現，在全面追求合理化下，本公司九十八年度稅後淨利創下近六年的新高紀錄。

### 2. 持續降低銀行借款，健全財務結構

本公司致力控制庫存及帳款，產生現金流入，持續降低銀行借款，財務結構更為健全。

### 3. 轉投資事業持續累積

本公司大陸轉投資事業在精實辦公設備事業通路據點下，辦公設備事業除了在九十八年四月單月損平外，且全年度獲利200多萬，挹注投資收入，本公司將逐步邁向中國通路收成股。

## 二、九十九年度計劃概要與未來發展策略

### (一) 預估外部競爭及總體經濟環境之影響與因應對策

我國主計處公布經濟預測，可以發現今年經濟成長率恢復為正成長，一掃金融海嘯的陰霾。本公司將持續專注在本業的強化與延伸，整合集團資源，以鞏固市場領導地位。對內精進流程再造，貫徹全面合理化，提升同仁學習層面與物質層面的待遇，培育人才、累積人才；對外提供顧客精緻服務，建立行銷平台，提升震旦企業形象與品牌價值。

中國大陸在面對金融海嘯，推行擴大內需市場的各项方案，故經濟成長率達8%以上，是開發中國家成長率最高的，今年仍持續此高幅度的成長。本公司在中國市場已深耕十餘年，「震旦」品牌已獲得「中國馳名商標」殊榮，對於品牌價值與知名度的提升均有助益，也更利於事業的長期發展。本公司大陸轉投資在現有經營基礎上，致力於精緻經營與精緻服務，並參加上海世博會的盛會，大幅提升企業形象與品牌價值有利於在大陸市場的拓展，也更有利於事業的長期發展。

### (二) 各核心事業發展策略如下：

#### 1. 辦公設備事業(OA)：

- (1) 積極主導產業趨勢，拓展數位多功機與彩印機的專業領域，並持續深耕租賃市場以提升印量，增加供服收入，創造更高的獲利。
- (2) 推動辦公室文件解決方案(Document Solution)，以鞏固市場佔有率，並協助顧客整合軟、硬體作業系統，提高顧客文書作業品質，縮短作業流程，降低工作成本。

#### 2. 辦公家具事業(家具)：

- (1) 發揮行銷機制，創造差異化銷售模式，以直銷為主、輔以經銷來擴充目標市場與通路。
- (2) 研發有特色的商品，提供顧客物超所值的商品組合，以精緻服務提升顧客續購意願。

### 3. 大陸轉投資事業：

- (1) OA事業於中國大陸市場依區域別劃分華北、華東、華南等三區，借助世博契機，企業形象和品牌价值將大幅提升；同時亦結合直、經銷通路提升責任中心戰力，並更加強務實經營，創造更多利潤分享同仁。
- (2) 精實OA直銷據點與人力素質，以期快速達到營運經濟規模，快速搶攻大陸OA市場的佔有率，提升人力產值，增加獲利。目前大陸影印機的市場規模約為台灣的20倍，為能快速搶攻大陸OA市場的佔有率，除持續擴點外，也積極規劃經銷第三渠道。
- (3) 強化辦公家具商品組合，提供優質商品與服務，累積通路效益，鞏固市場領導地位。

### 三、結論

做好「同仁樂意」、「顧客滿意」是本公司永不妥協的堅持。營造讓同仁學習成長、快樂工作的環境，讓同仁與企業一起成長，分享經營成果，共創「企業家族」。秉持誠信正派，以精緻服務超越顧客期望，贏得顧客的信賴與支持，提升企業形象與品牌價值。透過全員參與，發揮自發性自轉經營，落實精緻經營，創造良好績效，回饋股東與社會，實現「經營得意」。

董事長：陳永森 

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

本公司創業於民國五十四年十月，目前所營事業主要為事務機器及辦公家具之銷售。

本公司除了提供各項著名品牌商品的銷售及服務外，也擁有自有品牌「AURORA」商品，以滿足顧客需求，增加商品再購的機會，建立品牌忠誠度，奠定企業追求永續經營的基石。

### 二、公司沿革

民國54年

- 震旦行股份有限公司成立

民國59年

- 首度引進電子影印機
- 正式啟用企業識別系統

民國60年

- 發行震旦月刊

民國64年

- 全省分公司實施「責任中心制度」

民國74年

- 創立20週年，啟用象徵永續經營之企業標誌，建立新的企業識別系統(CIS)

民國79年

- 設立辦公家具事業部及自創品牌AURORA榮獲全國優良品牌獎

民國80年

- 公司股票掛牌上市

民國82年

- 轉投資大陸，於上海嘉定園區開發「震旦園區」

民國86年

- 成立震旦通訊連鎖店，積極開拓行銷通路

民國88年

- 正式由百貨股改列為電子股

民國89年

- 轉投資大陸之上海震旦辦公設備有限公司，分立出上海震旦家具有限公司

民國92年

- 轉投資成立上海震旦辦公自動化銷售有限公司

民國95年

- 轉投資成立震旦電信股份有限公司

民國98年

- 合併震旦資訊股份有限公司及恆榮工業股份有限公司
- 轉投資上海震旦家具有限公司更名為震旦有限公司



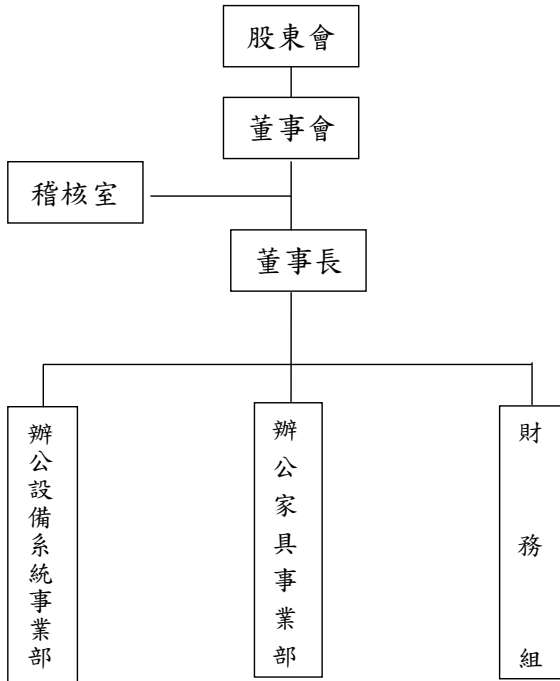
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

### 震旦行股份有限公司組織系統

#### (一)組織結構

生效日期：99年1月1日



#### (二)各主要部門所營業務

部門名稱	職掌內容
稽核室	負責內部稽核制度之執行。
辦公設備系統事業部	事務機器產品之銷售、租賃及維修業務。
辦公家具事業部	家具產品之銷售、租賃業務。
財務組	負責財、稅務作業、資金控管及投資關係等服務。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一) 董事、監察人

#### 董事及監察人資料【一】

99年4月27日

職稱	姓名	選(就)任日期	初次選任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(年)	目前兼任本公司及其他公司之職務	關係
				股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			
董事長	陳永泰	96.06.13	3年	78.12.15	20,552,584	6.01	21,738,626	6.44	130,000	—	—	震旦行(股)公司董事長	震旦國際(股)公司董事長 震旦電信(股)公司董事長 AURORA(BERMUDA) INVESTMENT LTD. 董事長 震旦(中國)投資有限公司董事長 上海震旦辦公自動化銷售有限公司董事長 震旦國際太極(上海)有限公司董事長 越亞(股)公司董事長	父子
董事	陳冠名	96.06.13	3年	84.05.15	1,110,401	0.33	1,235,588	0.37	—	—	—	震旦行(股)公司董事長	震旦國際(股)公司董事長 上海震旦辦公自動化銷售有限公司董事長 上海震旦辦公自動化銷售有限公司董事長 五盛(股)公司董事長	父子
法人董事代表人	震旦國際(股)公司 代表人：郭慶豐	96.06.13	3年	78.12.15	109,058,362	32.34	115,351,875	34.19	—	—	—	震旦行(股)公司董事長	震旦國際(股)公司董事長 震旦電信(股)公司董事長	—
法人董事代表人	震旦國際(股)公司 代表人：林榮幸	96.06.13	3年	78.12.15	109,058,362	32.34	115,351,875	34.19	7,924	—	—	震旦行(股)公司董事長	震旦國際(股)公司董事長 震旦電信(股)公司董事長 五盛(股)公司董事長 震旦開發(股)公司董事長 AURORA(BERMUDA) INVESTMENT LTD. 董事 震旦(中國)投資有限公司董事長 震旦有限公司董事長	—
法人監察人代表人	金礦(股)公司 代表人：陳珍美	96.06.13	3年	91.05.28	27,183,310	8.06	28,751,997	8.52	—	—	—	震旦行(股)公司監察人	五盛(股)公司監察人	—
法人監察人代表人	震旦開發(股)公司 代表人：蔡王麗姿	96.06.13	3年	96.06.13	6,359,518	1.89	24,500,824	7.26	448,759	—	—	震旦行(股)公司監察人	五盛(股)公司監察人 震旦開發(股)公司監察人 金礦(股)公司監察人 宜盛開發(股)公司監察人 益喜(股)公司監察人 越亞(股)公司監察人	—

表一：法人股東之主要股東

99年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
震旦國際股份有限公司	財團法人震旦文教基金會
	財團法人震旦永續經營基金會
	陳永泰
	陳白玉葉
	陳冠名
	陳冠百
金儀股份有限公司	震旦行股份有限公司
	震旦國際股份有限公司
震旦開發股份有限公司	互盛股份有限公司

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

99年4月27日

法人名稱	法人之主要股東
財團法人震旦文教基金會	無
財團法人震旦永續經營基金會	無
震旦國際股份有限公司	財團法人震旦文教基金會
	財團法人震旦永續經營基金會
	陳永泰
	陳白玉葉
	陳冠名
	陳冠百
震旦行股份有限公司	震旦國際股份有限公司
	互盛股份有限公司
	金儀股份有限公司
	震旦開發股份有限公司
	陳永泰
	匯豐銀行託管新加坡私人有限公司－香港戶
	宜陸開發股份有限公司
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶
	花旗(台灣)商業銀行受託保管大和資本市場香港有限公司投資專戶
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	
互盛股份有限公司	震旦國際股份有限公司
	震旦行股份有限公司
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶
	金儀股份有限公司
	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
	捷生投資
	陳冠名
	鄭玲玲
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶
鍾碧雲	

## 董事及監察人資料【二】

99年4月27日

姓名	條件		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格										符合獨立性情形(註)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數		
			商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
陳永泰			✓		✓							✓		✓	✓	—
陳冠名			✓		✓			✓				✓		✓	✓	—
震旦國際(股)公司 代表人：林榮幸			✓		✓			✓	✓			✓	✓	✓		—
震旦國際(股)公司 代表人：郭慶豐			✓					✓	✓			✓	✓	✓		—
金儀(股)公司 代表人：陳珍美			✓		✓			✓	✓			✓	✓	✓		—
震旦開發(股)公司 代表人：蔡王麗姿			✓		✓			✓	✓			✓	✓	✓		—

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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) 非前三款所列人員之配偶、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、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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99 年 4 月 27 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
辦公設備系統事業部總經理		陳聖仲	98.07.03	77,116	0.02	767	—	—	—	震旦行(股)公司事業部 總經理	無	—	—
辦公家具事業部總經理		侯智宏 (註)	97.01.16	103,230	0.03	—	—	—	—	震旦行(股)公司事業部 總經理	無	—	—
辦公家具事業部總經理		周銘中 (註)	99.04.06	46,406	0.01	—	—	—	—	震旦行(股)公司事業部 副總經理	無	—	—
財務組處長		馬志賢	94.04.27	138,554	0.04	—	—	—	—	震旦行(股)公司處長	無	—	—

註：侯智宏總經理於 99.04.06 解任，改由周銘中副總經理接任。

### (三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (1) 98 年度董事之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(%)	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)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		
		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	
董事長	陳永泰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	陳冠名	-	-	-	-	170	1,632	-	-	-	-	-	-	-
	震旦國際(股)公司 代表人: 賴海敏(註)	-	-	-	-	1,017	1,017	-	-	-	-	-	-	-
法人董事	震旦國際(股)公司 代表人: 郭慶豐(註)	-	-	-	-	787	787	-	-	1,000	1,000	-	-	-
	震旦國際(股)公司 代表人: 林登孝	-	-	-	-	1,823	1,823	-	-	1,000	1,000	-	-	-
	至陞開發(股)公司 代表人: 郭慶豐(註)	-	-	-	-	-	2,043	-	-	-	-	-	-	-

註：1. 法人董事震旦國際(股)公司代表人賴海敏於 98.11.09 辭任，故該代表人即慶豐兼任。

2. 法人董事至陞開發(股)公司代表人郭慶豐於 98.06.01 辭任。

3. 98 年度盈餘分配之員工紅利尚未經股東會通過，僅為擬議分派數。

#### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	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
低於 2,000,000 元	-	-
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)98 年度監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例	有無領取 來自子公司 以外轉投資 事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行 費用(C)			
		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		
法人監察人	金儀股份有限公司 代表人：林樂萍	-	-	-	-	-	-	-	
法人監察人	震旦開發股份有限公司 代表人：蔡王麗姿	-	-	-	-	-	-	-	

註：法人監察人金儀股份有限公司代表人林樂萍於98.11.09解任，改派代表人陳珍美接任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	-	-
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	-	-



(3) 98 年度總經理及副總經理之酬金

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)				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	現金紅利金額(註)	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	陳雄錦(註)														
總經理	侯智宏	5,964	6,160	—	—	—	—	700	—	700	—	—	—	—	—
副總經理	陳聖仲(註)														
註：1. 陳雄錦總經理於 98.07.03 解任，改由陳聖仲副總經理接任。 2. 98 年度盈餘分配之員工紅利尚未經股東會通過，僅為擬議分配數。															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳聖仲、侯智宏	陳聖仲、侯智宏
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳雄錦	陳雄錦
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	—	—

#### (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日

單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳雄錦	—	900	900	0.14
	副總經理	陳聖仲				
	處長	馬志賢				

註：98年度盈餘分配之員工紅利尚未經股東會通過，僅為擬議分配數。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並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、監察人酬金總額占稅後純益比例之分析：  
最近二年度均無支付本公司董事、監察人酬金之情形。
2. 最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：  
97年、98年本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分別為0.98%、1.05%。
3. 本公司給付酬金之政策：  
本公司給付酬金政策為監察人不給付酬金，董事、總經理及副總經理之給付酬金皆秉持公平、公正原則及個員績效表現核定不同酬金。
4. 本公司給付酬金之標準與組合：  
本公司給付酬金標準為監察人不給付酬金，董事、總經理及副總經理之給付酬金標準與組合分為固定與變動性兩部份，固定酬金為依該職位的權責範圍與對公司營運目標核定，變動酬金為依該職位所達成之經營績效與貢獻分享經營成果。
5. 本公司訂定酬金之程序：  
本公司訂定酬金程序為參考公司整體的營運績效及個員績效表現等貢獻，給付合理的酬金，並經內部核決權限呈核通過。
6. 本公司訂定酬金與經營績效之關聯性：  
本公司董事、總經理及副總經理之變動酬金依其經營績效達成，分享經營成果，讓個人與團隊績效充分結合。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次 數	委託出 席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	陳永泰	7	0	100%	96.06.13 連任
董事	陳冠名	6	1	86%	96.06.13 連任
法人董事	震旦國際(股)公司 代表人：賴浩敏	6	0	100%	98.11.09 解任
法人董事	震旦國際(股)公司 代表人：郭慶豐	1	0	100%	98.11.09 新任
法人董事	震旦國際(股)公司 代表人：林榮幸	6	0	86%	96.06.13 連任
法人董事	宜陸開發(股)公司 代表人：郭慶豐	2	0	100%	98.06.01 辭任
法人監察人	金儀(股)公司 代表人：林樂萍	5	0	83%	98.11.09 解任
法人監察人	金儀(股)公司 代表人：陳珍美	1	0	100%	98.11.09 新任
法人監察人	震旦開發(股)公司 代表人：蔡王麗姿	6	0	86%	96.06.13 新任
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：無，未來將視公司實際需要，再行評估設置。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司目前尚未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
法人監察人	金儀(股)公司 代表人:林樂萍	5	83%	98.11.09 解任
法人監察人	金儀(股)公司 代表人:陳珍美	1	100%	98.11.09 接任
法人監察人	震旦開發(股)公司 代表人: 蔡王麗姿	6	86%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司監察人均列席董事會以達督導之功能，且與員工及股東間溝通無礙。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：公司稽核定期向監察人報告內部稽核情形，與會計師溝通管道維持暢通。

二、監察人列席董事會之意見陳述：無。

(三)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、服務專責人員，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)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(二)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(三)與處理原則相符，無差異情形。</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)未來將視公司實際需要，再行評估設置。</p> <p>(二)與處理原則相符，無差異情形。</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>與處理原則相符，無差異情形。</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)本公司依規定於公開資訊觀測站揭露財務業務及公司治理資訊之情形；目前本公司於公司網站中已揭露財務業務相關事項。</p> <p>(二)本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，接受外界對本公司營運、財務資訊之詢問。</p>	<p>(一)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(二)與處理原則相符，無差異情形。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前尚無提名或薪酬委員會等功能性委員會之設置</p>	<p>未來將視公司實際需要，再行評估設置。</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；本公司目前尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定公司治理實務守則，但本公司實質已依據已依據公司治理相關規範運作。未來將視實際需求，再行評估訂定。

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）：

(一)本公司所採行之制度與措施（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）；本公司提供員工團體保險、旅遊補助，不定期舉辦員工教育訓練等，以落實照顧員工權益及展現對同仁之關懷，並依相關法令規定於公開資訊觀測站及公司網站公告本公司相關財務、業務資訊，以維護投資人及利害關係人之權利，平時與各供應商亦均維持良好關係。

(二)董事、監察人進修情形資訊：

本屆董監事任期起迄期間：96/06/13~99/06/12

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事	陳永泰	96/06/13	93/12/10	93/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理再進領導	3
			94/02/23	94/02/23	新壽綜合證券股份有限公司承銷部	證券法規研習	3
			95/11/29	95/11/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與內部控制	3
			96/12/19	96/12/19	社團法人中華公司治理協會	員工分紅費用化	3
董事	陳冠名	96/06/13	98/12/15	98/12/15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
			93/12/10	93/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理再進領導	3
			94/12/12	94/12/12	社團法人中華公司治理協會	財務危機類型與案例分析	3
			95/11/29	95/11/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與內部控制	3
董事	陳冠名	96/06/13	96/12/19	96/12/19	社團法人中華公司治理協會	員工分紅費用化	3
			98/12/15	98/12/15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人董事代表人	林榮幸	96/06/13	93/12/10	93/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理再造領導	3
			94/12/12	94/12/12	社團法人中華公司治理協會	財務危機類型與案例分析	3
			95/11/29	95/11/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與內部控制	3
			96/12/19	96/12/19	社團法人中華公司治理協會	員工分紅費用化	3
法人董事代表人	郭慶豐	96/06/13	98/12/15	98/12/15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
			96/12/19	96/12/19	社團法人中華公司治理協會	員工分紅費用化	3
			93/12/10	93/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理再造領導	3
			94/12/12	94/12/12	社團法人中華公司治理協會	財務危機類型與案例分析	3
法人監察人代表人	陳珍美	98/11/09	95/11/29	95/11/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與內部控制	3
			98/12/15	98/12/15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
			93/12/10	93/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理再造領導	3
			94/12/12	94/12/12	社團法人中華公司治理協會	財務危機類型與案例分析	3
法人監察人代表人	蔡王麗姿	96/06/13	95/11/29	95/11/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與內部控制	3
			96/12/19	96/12/19	社團法人中華公司治理協會	員工分紅費用化	3
			98/12/15	98/12/15	社團法人中華公司治理協會	面臨全球金融風暴，企業如何因應和創新永續經營力	3
			93/12/10	93/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理再造領導	3

(二)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。

(三)客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關約定，以確保客戶權益。

(四)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自98年2月起已為董事、監察人購買責任保險。

八、如有公司自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。

#### (四)履行社會責任情形：

1. 莫拉克颱風造成南台灣的慘重災情，本公司及關聯企業捐款新台幣一千萬元予中華民國紅十字會總會，做為賑災之需，成為辦公設備產業第一家投入賑災活動的企業。後續災區傳出更為嚴重的災情，震旦集團再投入新台幣一千萬元，前後共計新台幣二千萬元，希望能夠負起企業社會責任，也呼籲全社會共同關心災情，向水災災區獻愛心，協助災區人民儘快回復正常生活。  
震旦集團亦在第一時間，了解集團內部受災同仁的家庭狀況，儘速提供必要協助及幫忙。
2. 本公司所代理銷售的 SHARP 的全系列機種在設計上均採納環保效能，零件與原料已全面禁用有害物質如鉛及鉻，在節能省電上並符合國際能源之星與歐盟 RoHS 標準、日本綠色採購法以及台灣的綠色標章等多項環保規定。
3. 本公司聚焦在「務實、創新」、落實「同仁樂意、顧客滿意、經營得意」三大使命，且配合政府節能省碳政策，以此為基礎擬訂相關措施來履行社會責任；並且定期免費提供「震旦月刊」供學校、圖書館、中小企業機構、公司顧客及社會大眾閱讀。刊物內容包含：企業經營管理、職涯規劃、心靈宴賞等；另設有 080 服務專線以保護本公司消費者權益。

#### (五)公司治理守則及相關規章揭露之查詢方式：無。

#### (六)其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司訂有「董事會議事運作管理」辦法與「防範內線交易管理」作業程序，作為本公司之董事、監察人、經理人以及員工行為應遵循準繩，其中並明定本公司之董事、監察人、經理人及員工應遵守包含內線交易法令之法律、規章及命令等。



## (七)內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書：

# 震旦行股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十九年四月六日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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九十九年四月六日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

震旦行股份有限公司

董事長：

陳永森



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

**(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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。**

**(九)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：**

1. 本公司九十八年三月二十三日第七屆第八次董事會決議：
  - (1) 為造具本公司九十七年度營業報告書及各項財務報表，擬於監察人查核後，提請股東常會承認。
  - (2) 為造具本公司九十七年度合併財務報表，擬於監察人查核後，提請股東常會承認。
  - (3) 為本公司九十七年度盈餘分配及員工分紅案，擬提請股東常會審議。
  - (4) 為修正本公司「公司章程」部份條文，擬提請股東常會審議。
  - (5) 為修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部份條文，擬提請股東常會審議。
  - (6) 為召集本公司九十八年股東常會。
2. 本公司九十八年五月十三日第七屆第九次臨時董事會決議：
  - (1) 為追認本公司對 HiTRUST Group(網際威信)股權處分案。
  - (2) 為本公司與第三人擬申請震旦(百慕達)投資控股公司(下稱震旦百慕達公司)以其自有資金及震旦行國際貿易(上海)有限公司(下稱震旦國貿公司)註銷清算股款，合計美金 3,000 仟元，增資大陸地區投資事業震旦(中國)投資有限公司(下稱震旦中投)，再轉投資震旦有限公司。
3. 本公司九十八年六月十日第七屆第九次董事會決議：

為本公司九十七年度現金股利除息基準日及員工紅利發放事宜。
4. 本公司九十八年七月三日第七屆第十次臨時董事會決議：
  - (1) 為變更本公司九十八年度查核簽證會計師。
  - (2) 為本公司辦公設備系統事業部經理人陳雄錦先生解任，並委任陳聖仲先生為該事業部經理人。
5. 本公司九十八年八月二十八日第七屆第十次董事會決議：

為造具本公司九十八年上半年度財務報告及合併財務報告，並送請監察人查核。
6. 本公司九十八年十一月三日第七屆第十一次臨時董事會決議：

為大陸投資事業擴大營運需要，本公司擬增資美金 35,400 仟元。
7. 本公司九十八年十二月十五日第七屆第十一次董事會決議：
  - (1) 為訂定本公司九十九年度稽核計劃。
  - (2) 為修正本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「對子公司監理控制作業辦法」部分條文。
  - (3) 為修正本公司「九十六年度第一次買回股份轉讓同仁辦法」部分條文。

8. 本公司九十九年一月二十八日第七屆第十二次董事會決議：  
本公司購買震旦電信(股)公司 40%之股份。

9. 本公司九十九年四月六日第七屆第十三次董事會決議：

- (1) 依「財務會計準則公報」第 34 號規定提列資產減損損失。
- (2) 為造具本公司九十八年度營業報告書及各項財務報表，擬於監察人查核後，提請股東常會承認。
- (3) 為造具本公司九十八年度合併財務報表，擬於監察人查核後，提請股東常會承認。
- (4) 為本公司九十八年度盈餘分配及員工分紅案，擬提請股東常會審議。
- (5) 為修正本公司章程部份條文，擬提請股東常會審議。
- (6) 為召集本公司九十九年股東常會。
- (7) 為本公司辦公家具事業部經理人侯智宏先生解任，並委任周銘中先生為該事業部經理人。

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

**(十一)最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。**

**四、會計師公費資訊：**

會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林谷同	陳杰忠	98年第一季	
勤業眾信聯合會計師事務所	林谷同	劉永富	98年第二季~第四季	

單位：仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		4,000	-	4,000
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及關係企業之非審計公費為審計公費四分之一以上之情形：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之情形：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之情形：無。

## 五、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	98年7月		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原林谷同會計師及陳杰忠會計師改由林谷同會計師及劉永富會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無		✓
說明			-
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	林谷同會計師、劉永富會計師
委任之日	98年7月3日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：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其關係企業者：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳永泰	—	(2, 300, 000)	—	(2, 440, 000)
董 事	陳冠名	—	—	—	800, 000
董 事	震旦國際股份有限公司 代表人：郭慶豐(註 1)	—	10, 600, 000	—	(10, 000, 000)
董 事	震旦國際股份有限公司 代表人：林榮幸	—	10, 600, 000	—	(10, 000, 000)
監察人	金儀股份有限公司 代表人：陳珍美(註 3)	—	—	—	—
監察人	震旦開發股份有限公司 代表人：蔡王麗姿	4, 000, 000	—	—	—
經理人	陳雄錦(註 4)	—	—	—	—
經理人	陳聖仲	29, 116	—	—	—
經理人	侯智宏	—	—	—	—
大股東	震旦國際股份有限公司	—	10, 600, 000	—	(10, 000, 000)
大股東	互盛股份有限公司	—	(2, 000, 000)	—	—
財務主管	馬志賢	—	—	—	—

- 註：1. 法人董事震旦國際(股)公司代表人賴浩敏於 98. 11. 09 解任，改派代表人郭慶豐接任。  
 2. 法人董事宜陸開發(股)公司代表人郭慶豐於 98. 06. 01 辭任。  
 3. 法人監察人金儀股份有限公司代表人林樂萍於 98. 11. 09 解任，改派代表人陳珍美接任。  
 4. 陳雄錦於 98. 7. 03 解任。

(二)股權移轉資訊：股權移轉之相對人為非關係人，故無本項資訊。

(三)股權質押資訊：股權質押之相對人為非關係人，故無本項資訊。

## 八、持股比例占前十名之股東，其互為關係人之資訊

### 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

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	關係	
震旦國際股份有限公司 代表人：陳永泰	115,351,875	34.19	—	—	—	—	陳永泰	公司之董事長	—
							互盛股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	—
							金儀股份有限公司	公司之董事長與他公司董事長為二親等以內之他公司	—
								企業採權益法評價之被投資公司	—
							宜陸開發股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	—
互盛股份有限公司 代表人：林榮幸	34,780,975	10.31	—	—	—	—	震旦國際股份有限公司	公司之董事 對公司之投資採權益法評價之投資者	—
							宜陸開發股份有限公司	公司之董事	—
							震旦開發股份有限公司	公司董事長與他公司之董事長為同一人	—
								企業採權益法評價之被投資公司	—
金儀股份有限公司 代表人：陳冠百	28,751,997	8.52	—	—	—	—	陳永泰	公司之董事長二親等以內親屬	—
							震旦國際股份有限公司	公司之董事長與他公司董事長為二親等以內之他公司	—
								對公司之投資採權益法評價之投資者	—
震旦開發股份有限公司 代表人：林榮幸	24,500,824	7.26	—	—	—	—	互盛股份有限公司	公司董事長與他公司之董事長為同一人 對公司之投資採權益法評價之投資者	—
							對公司之投資採權益法評價之投資者	—	
陳永泰	21,738,626	6.44	130,000	—	—	—	震旦國際股份有限公司	公司之董事長	—

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	關係	
匯豐銀行託管新加坡私人有限公司－香港戶	16,034,849	4.75	—	—	—	—	—	—	—
宜陸開發股份有限公司 代表人：賴任辰	12,960,348	3.84	—	—	—	—	震旦國際股份有限公司	公司之董事	—
								對公司之投資採權益法評價之投資者	—
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶	5,810,592	1.72	—	—	—	—	—	—	—
花旗(台灣)商業銀行受託保管大和資本市場香港有限公司投資專戶	4,977,448	1.48	—	—	—	—	—	—	—
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	2,951,415	0.87	—	—	—	—	—	—	—



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及綜合持股比例：

99年3月31日  
單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
震旦(百慕達)投資控股公司	67,350,000	88.04	9,150,000	11.96	76,500,000	100.00
金儀股份有限公司	82,277,763	91.13	7,536,672	8.35	89,814,435	99.48
震旦電信股份有限公司	100,000,000	100.00	0	0.00	100,000,000	100.00
互盛股份有限公司	42,015,591	29.08	51,400,552	35.57	93,416,143	64.65
宜陸開發股份有限公司	14,000,000	46.67	16,000,000	53.33	30,000,000	100.00
台灣工業銀行股份有限公司	64,017,234	2.68	0	0.00	64,017,234	2.68
巨邦一創業投資股份有限公司	9,500,000	10.53	0	0.00	9,500,000	10.53

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.12	10	82,350,000	823,500,000	82,350,000	823,500,000	創立時資本 200,000元 現金增資 443,300,000元 合併增資 380,000,000元		
79.10	10	105,000,000	1,050,000,000	105,000,000	1,050,000,000	資本公積轉增資 15,896,500元 盈餘轉增資 110,603,500元		
81.01	10	120,750,000	1,207,500,000	120,750,000	1,207,500,000	盈餘轉增資 157,500,000元		
81.10	10	132,825,000	1,328,250,000	132,825,000	1,328,250,000	盈餘轉增資 120,750,000元		
82.10	10	152,748,750	1,527,487,500	152,748,750	1,527,487,500	盈餘轉增資 199,237,500元		
83.09	10	178,716,037	1,787,160,370	178,716,037	1,787,160,370	資本公積轉增資 43,955,852元 盈餘轉增資 204,683,320元 合併增資 11,033,698元		
84.08	10	220,000,000	2,200,000,000	214,459,245	2,144,592,450	盈餘轉增資 357,432,080元		
85.08	10	500,000,000	5,000,000,000	285,905,169	2,859,051,690	盈餘轉增資 214,459,240元 現金增資 500,000,000元		
86.06	10	500,000,000	5,000,000,000	314,495,687	3,144,956,870	盈餘轉增資 142,952,590元 資本公積轉增資 142,952,590元		
87.06	10	500,000,000	5,000,000,000	332,495,687	3,324,956,870	現金增資 180,000,000元		
87.07	10	500,000,000	5,000,000,000	398,994,825	3,989,948,250	盈餘轉增資 664,991,380元		
88.06	10	800,000,000	8,000,000,000	504,868,581	5,048,685,810	盈餘轉增資 558,592,760元 資本公積轉增資 239,396,890元 可轉換公司債 260,747,910元		
89.01	10	800,000,000	8,000,000,000	518,208,594	5,182,085,940	公司債換股 133,400,130元		
89.06	10	800,000,000	8,000,000,000	626,796,846	6,267,968,460	資本公積轉增資 207,283,440元 盈餘轉增資 829,133,750元 公司債換股 49,465,330元		
90.01	10	800,000,000	8,000,000,000	627,177,086	6,271,770,860	公司債換股 3,802,400元		
90.07	10	800,000,000	8,000,000,000	685,394,795	6,853,947,950	資本公積轉增資 582,177,090元		
91.11	10	800,000,000	8,000,000,000	376,967,137	3,769,671,370	減資 3,084,276,580元		
92.09	10	800,000,000	8,000,000,000	352,217,137	3,522,171,370	減資 247,500,000元		
95.06	10	500,000,000	5,000,000,000	352,217,137	3,522,171,370	修訂章程資本總額減少 3,000,000,000元		
96.05	10	500,000,000	5,000,000,000	337,217,137	3,372,171,370	減資 150,000,000元		
96.07	10	500,000,000	5,000,000,000	327,217,137	3,272,171,370	減資 100,000,000元		
96.08	10	500,000,000	5,000,000,000	334,486,715	3,344,867,150	盈餘轉增資 6,344,350元 資本公積轉增資 57,099,090元 員工紅利轉增資 9,252,340元		
96.09	10	500,000,000	5,000,000,000	324,486,715	3,244,867,150	減資 100,000,000元		
97.08	10	500,000,000	5,000,000,000	337,432,169	3,374,321,690	盈餘轉增資 3,244,870元 資本公積轉增資 113,570,350元 員工紅利轉增資 12,639,320元		

99年4月27日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	337,432,169	162,567,831	500,000,000	上市股票

註：本公司無總括申報制度規定之情形。

## (二)股東結構：

99年4月27日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	6	1	64	27,603	39	27,713
持有股數	301,667	75,000	224,772,588	80,619,797	31,663,117	337,432,169
持股比例(%)	0.09	0.02	66.61	23.90	9.38	100.00

## (三)股權分散情形：

(1)普通股：

每股面額十元

99年4月27日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	19,138	5,414,148	1.60
1,000 至 5,000	7,032	14,550,328	4.31
5,001 至 10,000	848	6,151,770	1.82
10,001 至 15,000	219	2,651,637	0.79
15,001 至 20,000	127	2,233,186	0.66
20,001 至 30,000	111	2,714,025	0.80
30,001 至 50,000	95	3,783,922	1.12
50,001 至 100,000	57	4,137,444	1.23
100,001 至 200,000	34	4,766,218	1.41
200,001 至 400,000	21	5,450,538	1.62
400,001 至 600,000	12	5,993,896	1.78
600,001 至 800,000	1	629,101	0.19
800,001 至 1,000,000	1	807,000	0.24
1,000,001 以上	17	278,148,956	82.43
合 計	27,713	337,432,169	100.00

(2)特別股：無。

## (四)主要股東名單：

99年4月27日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
震旦國際股份有限公司		115,351,875	34.19
互盛股份有限公司		34,780,975	10.31
金儀股份有限公司		28,751,997	8.52
震旦開發股份有限公司		24,500,824	7.26
陳永泰		21,738,626	6.44
匯豐銀行託管新加坡私人有限公司－香港戶		16,034,849	4.75
宜陸開發股份有限公司		12,960,348	3.84
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸銀行新加坡分行投資戶		5,810,592	1.72
花旗(台灣)商業銀行受託保管大和資本市場香港有限公司投資專戶		4,977,448	1.48
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		2,951,415	0.87

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目	年 度		97 年	98 年	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		32.30 元	37.40 元
最 低			19.65 元	21.70 元	34.80 元
平 均			26.52 元	30.42 元	36.89 元
每股淨值	分 配 前		15.64 元	18.12 元	19.70 元
	分 配 後		14.45 元	15.89 元	17.47 元
每股盈餘	加權平均股數		302,730 仟股	302,730 仟股	302,730 仟股
	每股盈餘	調 整 前	1.81 元	2.04 元	0.57 元
		調 整 後	1.81 元	2.04 元	0.57 元
每股股利	現 金 股 利		1.09 元	2.00 元(註1)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
		累積未付股利	—	—	—
投資報酬分析	本益比		14.65	14.91	—
	本利比		24.33	15.21	—
現金股利殖利率			4.11%	6.57%	—

註：1. 98年度盈餘分配尚待股東會決議。

2. 本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘；

3. 本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利；

4. 現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況：

(1)本公司股利政策：

本公司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)本次股東會擬議股利分配之情形：

九十八年度盈餘分配股東應分得之股東紅利新台幣674,864,338元，全數擬以現金發放每股2.00元，俟九十八年股東常會通過後，另定現金股息分配基準日及發放日。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

### (八)員工分紅及董事、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) 擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額：17,137,993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：不適用
- (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：  
98年度員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，其影響數已納入稅後純益及每股盈餘2.04元之計算。

#### 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司董事會及股東常會分別於98年3月23日及6月10日決議97年度盈餘分配案如下：

項 目	實際配發(仟元)	原(98)董事會通過之擬議配發(仟元)	差 異
員工現金紅利	10,788	10,788	0
董事、監察人酬勞	0	0	0

### (九)公司買回本公司股份情形：

98年4月2日

買 回 期 次	九十六年第一次
買回目的	轉讓股份予員工
預計買回數量	13,000仟股
買回期間	96/10/08至96/12/07
買回區間價格	28元 ~ 40元
已買回股份種類及數量	種類:普通股 數量:8,500仟股
已買回股份金額	261,147仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	8,500仟股
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比例(%)	-

本公司為激勵同仁，提昇同仁向心力，於九十六年十二月十九日經董事會決議通過，以實際買回之平均價格加計本公司資金成本為轉讓價格，訂定九十六年十二月三十一日為認股基準日，將本次買回之股份轉讓予員工。本公司同仁業已於九十九年三月間向本公司繳款購買其所認股份，庫藏股票亦於同年四月二日辦理移轉並公告執行完畢。

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、資金運用計劃執行情形

(一)計劃內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 主要業務內容包含：

- (1)辦公設備：代理銷售事務機器(影印機、傳真機、印表機與打卡鐘等)及相關配件、耗材與服務維修業務；銷售自有品牌辦公電子商品如計算機、碎紙機、護貝機。
- (2)辦公家具：系統化辦公桌、辦公椅、檔案櫃、屏風、木製品等商品之生產、設計開發、銷售租賃及搬遷安裝保養服務。

##### 2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品別	九十八年金額	百分比(%)
辦公設備	2,046,045	79
辦公家具	518,420	20
其他	32,590	1
合計	2,597,055	100

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)：

- (1)辦公設備：因應市場趨勢，針對客戶需求，提供最適切解決方案，協助客戶節省開支，將設備效能極大化。且積極同步引進原廠新型數位機，鞏固業界領導地位。
- (2)辦公家具：系統化辦公桌、辦公椅、檔案櫃、屏風、木器品、沙發茶几及組合隔間地毯等商品銷售、租賃，並提供辦公空間規劃、搬遷、組裝、保養等整體服務。

#### (二)產業概況：

產業	現況	產業關聯性	發展趨勢	競爭情形
辦公設備	1. 資訊大廠及日本原廠直接投入市場經營，加上網路資訊透明化，導致市場競爭加劇。 2. 碎紙機、打卡鐘、計算機、護貝機市場趨於飽和，傳真機市場逐年衰退。	高	彩色化 數位化	本公司居國內通路領導地位
辦公家具	因景氣衰退民間投資趨於保守，因此也影響公家市場成長。	高	人性化 環保化	本公司居國內辦公家具品牌領先地位；並首創業界「辦公家具租賃」服務方案。

#### (三)技術及研發概況：

1. 本公司以經營買賣行銷業務為主，技術及研發集中於辦公家具商品。
2. 辦公設備：辦公設備商品研發以搭配數位機之 Document Solution 為主。
3. 辦公家具：2009 年研發費用投入約新台幣 54 萬元。2010 年預計投入新款系統工作站及會議空間等商品開發，兩岸商品整合資源共享，滿足兩岸市場需求。

#### (四) 長、短期業務發展計劃：

##### 1. 短期計劃：

###### (1) 辦公設備：

- ◆善用行銷策略與迅速的精緻服務，鞏固市場領導地位。
- ◆落實精緻經營與公正的績效管理，創造更多的經營成果分享同仁。

###### (2) 辦公家具：

- ◆強化產品線，整合後勤資源，做好精緻服務，維持領導品牌。

##### 2. 長期計劃

(1) 辦公設備：掌握產業動態，持續重視實質利潤的提昇，以延伸相關事業的發展。

(2) 辦公家具：除了持續重視實質利潤的提昇以外，並確實掌握產業趨勢，結合兩岸家具生產、設計、行銷資源共享。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

產 品 別	銷售地區	提供地區	市場占有率	市場未來之供需狀況與成長性
辦公設備	台灣	日本、台灣 大陸、泰國	20~25%	1. 景氣緩步回升，企業採購需求隨之提升，預期市場活動更熱絡。 2. 客製化解決方案的市場需求增溫，有助於提升商品競爭力。 3. 彩色數位機市場邁向快速成長期。 4. 傳真機、打卡鐘、碎紙機、計算機、護貝機屬成熟商品，市場穩定。 5. 碎紙機因保密觀念提昇，市場不斷成長。
辦公家具	台灣	台灣、大陸	14~16%	1. 全球景氣緊縮，國內需求下滑，惟各季趨勢為逐季復甦、攀升。 2. 政府擴大內需方案刺激民間景氣，預計有許多大型公共工程建設，預期公家市場持續成長。



產品別	競爭利基	發展遠景有利因素	發展遠景不利因素	因應對策
辦公設備	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 品牌認同度高。</li> <li>2. 累積顧客群多。</li> <li>3. 市場佔有率高。</li> <li>4. 商品自主研發，提供差異化商品。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 經銷市場重整有利於維持市場價格，提升品牌價值。</li> <li>2. 據點擁有68家分公司，為業界最多。</li> <li>3. 市場佔有率居於領先地位。</li> <li>4. 具優良的品牌形象優勢。</li> <li>5. 結合全球行銷資源，兩岸研發生產資源，提供客戶具競爭力的商品與服務。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 租機市場需求增加，價格因景氣及競爭因素而降低影響毛利。</li> <li>2. OA原廠直接透過經銷通路以低價搶攻市場。</li> <li>3. 各式水貨機及耗材充斥市場。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 精耕轄區，做好CRM，強化市場競爭力，穩定售價品質。</li> <li>2. 提供更好的服務，鞏固本牌市場。</li> <li>3. 依彩色功能區隔市場，運用有效策略，主攻彩色數位機，增加彩色印量規模。</li> <li>4. 消費性商品加強具差異化中高價商品銷售，提高競爭力。</li> </ol>
辦公家具	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 自有品牌、設計研發、生產製造、行銷整合服務。</li> <li>2. 市場開發力佳。</li> <li>3. 擁有眾多老顧客</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 具備優良的品牌形象。</li> <li>2. 擁有兩岸完整行銷資源，及完整後勤支援系統。</li> <li>3. 具備行銷、研發、生產、服務一體功能之組織，提供顧客整合性服務。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 受景氣影響，顧客預算縮減。</li> <li>2. 市場競爭者眾，多採價格競爭策略。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 落實精緻服務，累積顧客口碑，累積品牌價值。</li> <li>2. 因應市場需求，建構完整產品線，與同業有所區隔。</li> </ol>

## (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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦公設備類： 數位複合機、影印機、投影機、彩印機、傳真機、印表機、打卡鐘、銷售及售後服務。</li> <li>2. 辦公文件系統整合： 以數位機、雷射印表機為輸出設備，搭配掃描功能及文件儲存設備並結合相關軟體為客戶建置文件解決方案。</li> <li>3. 消費性商品 傳真機、打卡鐘、碎紙機、計算機、護貝機。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助企業降低營運成本，節省空間與作業上的操作流程，以提升工作效率。</li> <li>2. 因應市場趨勢發展，透過客製化解決方案，協助企業改善文件處理流程，降低成本，提高競爭力。</li> <li>3. 文件資訊傳輸、出勤管理、文件保密、計算協助工具、文件保護，提升企業工作效率。</li> </ol>
辦公家具	系統化辦公桌、椅、屏風及檔案櫃等辦公家具。	依顧客需求提供空間規劃、產品配置建議，並以生產到物流配送組裝的完善服務系統，提供企業具有人性化、科技、專業、健康與環保的新辦公空間。

## (三) 主要原料之供應狀況：本公司非生產事業，故不適用。

(四) 最近二年度占(銷)貨總額10%以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	97年			98年			99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	SHARP	749,214	44	SHARP	547,340	45	SHARP	152,086	62	
2	恆榮	201,075	12	其他	663,993	55	其他	92,865	38	
3	其他	746,963	44							
	進貨淨額	1,697,252	100	進貨淨額	1,211,333	100	進貨淨額	244,951	100	

最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	97年			98年			99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	震旦開發	408,498	13	震旦開發	354,565	14	震旦開發	101,118	16	註
2	其他	1,288,754	87	其他	2,242,490	86	其他	512,372	84	
	銷貨淨額	3,163,662	100	銷貨淨額	2,597,055	100	銷貨淨額	613,490	100	

註：採權益法評價之被投資公司之子公司。

(五) 最近二年度生產量值：本公司非生產事業，故不適用。

## (六) 最近二年度銷售量值：

銷售量值表

單位：仟元

年 度 銷售量值 (或部門別)	97 年度				98 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子影印機	8,667	567,886	—	—	7,180	299,793	—	—
電子傳真機	24,405	87,772	—	—	26,063	83,671	—	—
電子打卡鐘	9,163	32,388	—	—	5,043	20,313	—	—
行動電話	—	—	—	—	—	—	—	—
碎紙機	30,348	35,403	—	—	31,557	37,343	—	—
計算機	387,277	31,415	—	—	241,920	22,302	—	—
護貝機	31,676	20,306	—	—	34,928	25,180	—	—
電腦及週邊	—	29,244	—	—	—	31,396	—	—
系統家具	—	836,962	—	12,687	—	493,140	—	3,408
其他商品	—	116,758	—	—	—	283,512	—	—
供服品	—	1,392,841	—	—	—	1,296,997	—	—
佣金收入	—	—	—	—	—	—	—	—
合計		3,150,975		12,687		2,593,647		3,408

## 三、從業員工資料

年 度		97年	98年	99年3月31日
員 工 人 數	行 銷	434	385	386
	技術服務	342	372	372
	幕 僚	180	237	258
	合 計	956	994	1,016
平 均 年 齡		34	37	38
平 均 服 務 年 資		8	10.5	8.5
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0 %	0 %	0 %
	碩 士	1 %	1 %	2 %
	大 專	76 %	78 %	78 %
	高 中	23 %	21 %	20 %
	高中以下	—	—	—

## 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，公司因受污染環境所受損失、處分：無。

## 五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1. 員工福利措施：

勞、健保、團體保險、生日禮金、婚喪喜慶補助、子女教育獎學金、旅遊補助、進修獎助、住院慰問、住院醫療補助、社團活動補助、急難貸款、同仁身故撫卹金。

### 2. 員工進修及訓練情形：

為增進同仁工作技能，培養多職能，有效提升績效，秉持創造人才、累積人才，儲備經營管理人才之目標，規劃年度教育訓練。

- (1) 針對新進同仁安排新進同仁訓練，以增進新進同仁對經營理念、企業文化、公司概况、規章制度等之了解。
- (2) 針對主管同仁安排領導管理類訓練，以提昇領導部屬的能力並培養前瞻的視野。
- (3) 針對各專業領域同仁安排專業類訓練，以提昇工作所需之專業知識與技巧。
- (4) 針對所有同仁安排一般能力類訓練，以提昇工作效率。

### 3. 退休制度與其實施情形：

- (1) 本公司退休制度在適用勞動基準法前已自訂退休辦法，適用勞動基準法後悉依法令規定訂定辦法，退休區分為申請退休及強制退休兩種。按員工工作年資核給年資基數，最高總數以四十五個基數為限。
- (2) 退休金提撥及退休金給付均依法令規定辦理。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司本著同仁樂意及對同仁尊重前提下，創造和諧工作環境、活潑有活力工作氣氛、積極進取勞資互動關係，並結合完善的福利與待遇，以良好信譽做後盾，使人人樂業盡能。從勞動基準法、性別工作平等法及勞工退休金條例等相關法令實施以來，情形良好。本公司一向秉持正派經營、崇法務實、全員參與、群策群力、共享成果，將同仁成長與企業發展相結合，為永續經營而努力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資關係所遭受之損失：無。

## 六、重要契約：

99年3月31日

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
經銷合約	SHARP	2009.04.01~2010.03.31 (期滿自動延長一年)	SD/SF/AR 影印機、收銀機、FO 傳真機、UX 傳真機	獨家經銷 有不得銷售其他競爭品牌商品之規定(競業禁止之規定)

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 99年3月31日 財務資料	
	94年	95年	96年	97年	98年		
流 動 資 產	2,151,077	1,261,298	1,200,503	1,500,524	935,245	863,886	
基 金 及 投 資	4,003,594	4,247,456	4,586,869	4,343,632	5,346,898	5,956,605	
固 定 資 產	491,724	467,759	437,974	421,744	569,473	569,256	
無 形 資 產	18,043	33,849	32,312	24,741	56,031	53,851	
其 他 資 產	786,465	563,373	357,301	315,912	263,423	265,796	
資 產 總 額	7,450,903	6,573,735	6,614,959	6,606,553	7,171,070	7,709,394	
流 動 負 債	分配前	1,807,234	1,012,072	1,008,275	1,136,368	922,152	1,160,597
	分配後	2,298,930	1,456,176	1,410,638	1,494,904	1,597,016	1,835,461
長 期 負 債	920,109	755,106	680,000	500,000	500,000	320,000	
其 他 負 債	249,600	229,214	235,677	235,792	263,814	265,209	
負 債 總 額	分配前	2,976,943	1,996,392	1,923,952	1,872,160	1,685,966	1,745,806
	分配後	3,468,639	2,440,496	2,326,315	2,230,696	2,360,830	2,420,670
股 本	3,522,171	3,522,171	3,244,867	3,374,322	3,374,322	3,374,322	
資 本 公 積	1,609,589	1,647,986	1,353,895	1,271,816	1,300,375	1,298,294	
保 留 盈 餘	分配前	1,316,659	1,338,982	1,347,405	1,474,301	1,720,452	1,892,106
	分配後	824,963	894,878	945,042	1,115,765	1,045,588	1,217,242
金 融 商 品 未 實 現 益	(907,947)	(892,270)	(733,724)	(945,667)	(462,723)	(387,395)	
累 積 換 算 調 整 數	103,014	130,196	209,932	290,989	284,046	256,482	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	0	(196)	0	0	0	0	
股 東 權 益	分配前	4,473,960	4,577,343	4,691,007	4,734,393	5,485,104	5,963,588
總 額	分配後	3,982,264	4,133,239	4,288,644	4,375,857	4,813,020	5,288,724

註：1.最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證，九十九年第一季財務資料並經會計師核閱。

2.九十八年度盈餘分配案尚待股東會決議。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 99年3月31日 財 務 資 料
	94年	95年	96年	97年	98年	
營 業 收 入	8,115,664	5,249,426	3,136,827	3,163,662	2,597,055	613,490
營 業 毛 利	2,393,623	1,872,032	1,466,248	1,488,368	1,259,056	322,538
營 業 損 益	343,780	364,279	338,466	390,046	200,607	70,490
營業外收入及利益	353,403	425,961	389,504	283,947	677,718	132,706
營業外費用及損失	84,317	155,540	56,136	35,230	97,911	2,395
繼續營業部門稅前損益	612,866	634,700	671,834	638,763	780,414	200,801
繼續營業部門損益	552,146	514,019	545,071	548,537	634,740	171,654
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本 期 損 益	552,146	514,019	545,071	548,537	634,740	171,654
每 股 盈 餘	1.77	1.64	1.76	1.81	2.10	0.57

註：1.最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證，九十九年第一季財務資料並經會計師核閱。

2.每股盈餘業已追溯調整。

3.各年度皆無利息資本化之金額。

## (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
98年	勤業眾信會計師事務所	林谷同、劉永富	修正式無保留意見
97年	勤業眾信會計師事務所	林谷同、陳杰忠	修正式無保留意見
96年	勤業眾信會計師事務所	林谷同、陳杰忠	修正式無保留意見
95年	勤業眾信會計師事務所	劉永富、涂三遷	修正式無保留意見
94年	勤業眾信會計師事務所	劉永富、涂三遷	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		年 度 最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 99年3月31日
		94年	95年	96年	97年	98年	
財務結構	負債占資產比率	39.95	30.37	29.08	28.34	23.51	22.65
	長期資金占固定資產比率	1,096.97	1,140.00	1,226.33	1,241.13	1,050.99	1,103.82
償債能力	流動比率	118.72	124.63	119.38	132.05	101.42	74.43
	速動比率	65.10	89.92	86.36	100.65	71.16	53.46
	利息保障倍數	11.74	12.34	17.02	20.52	55.37	92.19
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.69	7.94	6.73	6.03	5.12	5.53
	平均收現日數	38	46	54	61	71	66
	存貨週轉率(次)	6.16	5.54	5.01	4.69	4.02	4.21
	應付款項週轉率(次)	5.71	6.14	6.80	6.81	6.51	7.98
	平均售貨日數	60	66	73	78	91	87
	固定資產週轉率(次)	16.50	11.00	7.16	7.50	4.56	4.31
	總資產週轉率(次)	1.09	0.8	0.47	0.48	0.36	0.32
	資產報酬率(%)	7.90	7.93	8.74	8.72	9.38	9.33
獲利能力	股東權益報酬率(%)	12.85	11.36	11.76	11.64	12.42	11.99
	占實收資本 營業利益	9.76	10.34	10.43	11.90	5.95	8.36
	比率(%) 稅前純益	17.40	18.02	20.70	18.93	23.13	23.80
	純益率(%)	6.80	9.79	17.38	17.34	24.44	27.98
	每股盈餘(元)	1.89	1.76	1.76	1.81	2.10	0.57
現金流量	現金流量比率(%)	27.91	120.70	75.65	76.80	77.28	—
	現金流量允當比率(%)	155.89	172.51	109.59	115.90	96.95	84.84
	現金再投資比率(%)	3.98	12.69	5.49	8.27	5.25	—
槓桿度	營運槓桿度(%)	22.36	14.41	2.20	2.00	2.93	2.34
	財務槓桿度(%)	1.20	1.18	1.14	1.09	1.08	1.03

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數較前期增加 170%，除本期淨利較前期增加外，主要係因償還借款及利率降低減少利息支出。
2. 營業利益占實收資本比率較前期增加 50%，主要係九十八年度整體經營環境仍不理想，產業均受到嚴格的挑戰。

註：列示計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (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 (包括應付帳款和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)



三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

震旦行股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所林谷同會計師及劉永富會計師查核完竣，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

本公司民國九十九年股東常會

監察人 金儀股份有限公司  
代表人：陳珍美



監察人 震旦開發股份有限公司  
代表人：蔡王麗姿



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 七 日



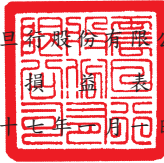


民國九十八年三月三十一日

單位：新台幣元

代碼	說明	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	說明	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產	\$ 138,884	\$ 419,707	2100	流動負債	\$ 488,210	\$ 605,976
1300	無形資產	-	-	2110	短期借款(附註二及十二)	0	0
1120	現金及現金等價物	127,585	50,000	2120	應付短期票券(附註十二)	49,886	49,886
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	192,882	279,613	2150	應付帳款	150,745	197,097
1150	應收帳款－關係人淨額(附註二及二十)	78,815	79,887	2170	應付帳款－關係人(附註二十一)	3,784	50,442
1190	其他應收款(附註二、六、二十一及二十三)	70,526	34,814	2210	應付費用(附註十三及二十一)	195,472	188,310
1210	存貨(附註二、三及七)	274,485	340,739	2238	其他應付款項(附註二十一)	52,311	21,156
1286	遞延所得稅資產	42,337	-	2240	其他流動負債	1,071	1,071
1288	其他流動資產	8,721	-	224X	流動負債合計	922,152	1,196,968
111X	流動資產合計	958,216	1,500,321	2420	長期借款(附註十四及二十二)	500,000	500,000
1421	權益及投資	4,027,573	3,484,346	2810	其他負債	229,255	190,656
1480	採權益法之長期股權投資(附註二、八及九)	718,325	839,285	2820	存保現金	5,844	5,844
14XX	以成本衡量之金融資產－非流動(附註二、二十一及二十二)	3,309,248	2,645,061	2881	遞延所得稅	35,113	39,250
		5,337,573	4,329,407	2883	遞延所得稅－關聯公司間利益(附註二)	3,293	-
		718,325	839,285	28X	其他負債合計	263,314	295,792
		5,337,573	4,329,407	28XX	負債合計	1,685,966	1,872,160
		4,619,248	3,493,603	3110	股東權益	3,374,322	3,374,322
		4,619,248	3,493,603		普通股股本	1,084,780	1,084,780
		4,619,248	3,493,603	3210	資本公積	60,734	32,175
		4,619,248	3,493,603	3220	資本公積－盈餘	1,271,816	1,271,816
		4,619,248	3,493,603	3230	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3240	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3250	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3260	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3270	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3280	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3290	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3300	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3310	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3320	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3330	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3340	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3350	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3360	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3370	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3380	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3390	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3400	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3410	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3420	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3430	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3440	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3450	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3460	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3470	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3480	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3490	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3500	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3510	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3520	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3530	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3540	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3550	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3560	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3570	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3580	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3590	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3600	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3610	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3620	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3630	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3640	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3650	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3660	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3670	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3680	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3690	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3700	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3710	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3720	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3730	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3740	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3750	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3760	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3770	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3780	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3790	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3800	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3810	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3820	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3830	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3840	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3850	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3860	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3870	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3880	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3890	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3900	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3910	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3920	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3930	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3940	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3950	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3960	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3970	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3980	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	3990	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4000	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4010	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4020	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4030	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4040	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4050	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4060	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4070	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4080	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4090	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4100	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4110	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4120	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4130	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4140	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4150	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4160	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4170	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4180	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4190	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4200	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4210	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4220	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4230	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4240	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4250	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4260	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4270	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4280	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4290	資本公積－其他	227,702	227,702
		4,619,248	3,493,603	4300			

## 震旦行股份有限公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十八年度			九十七年度		
	金額	%	金額	金額	%	
	營業收入(附註二及二十一)					
4110	銷貨收入	\$2,671,200	103	\$3,237,901	102	
4170	銷貨退回	(62,870)	(2)	(58,035)	(2)	
4190	銷貨折讓	(11,275)	(1)	(16,204)	-	
4000	營業收入合計	2,597,055	100	3,163,662	100	
5000	營業成本(附註二、三、十八及二十一)	1,337,999	51	1,677,031	53	
5910	營業毛利	1,259,056	49	1,486,631	47	
5930	加：聯屬公司間已實現利益 (附註二)	4,137	-	1,737	-	
	已實現營業毛利	1,263,193	49	1,488,368	47	
	營業費用(附註十八及二十一)					
6100	推銷費用	674,729	26	695,513	22	
6200	管理及總務費用	387,857	15	402,809	13	
6000	營業費用合計	1,062,586	41	1,098,322	35	
6900	營業淨利	200,607	8	390,046	12	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,869	-	1,708	-	
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及八)	549,538	21	115,250	4	
7122	股利收入	1,312	-	35,209	1	
7140	處分投資利益—淨額 (附註二)	-	-	870	-	
7160	兌換利益—淨額(附註二)	25,755	1	17,100	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
7210	租金收入	\$ 11,873	1	\$ 22,584	1
7480	什項收入(附註二十一)	87,371	3	91,226	3
7100	營業外收入及利益 合計	677,718	26	283,947	9
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	14,355	1	32,719	1
7540	處分投資損失—淨額 (附註二及九)	53,673	2	-	-
7630	減損損失(附註二及九)	28,037	1	-	-
7880	什項支出	1,846	-	2,511	-
7500	營業外費用及損失 合計	97,911	4	35,230	1
7900	稅前淨利	780,414	30	638,763	20
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(145,674)	(6)	(90,226)	(3)
9600	本期淨利	\$ 634,740	24	\$ 548,537	17
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.58	\$ 2.10	\$ 2.11	\$ 1.81
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.50	\$ 2.04	\$ 2.11	\$ 1.81

假設子公司對震旦行股票之投資不視為庫藏股票而作投資時之擬制資料：

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$811,753	\$666,079	\$674,070	\$583,843
基本每股盈餘	\$ 2.47	\$ 2.02	\$ 2.05	\$ 1.77
稀釋每股盈餘	\$ 2.40	\$ 1.97	\$ 2.05	\$ 1.77

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：陳永泰



經理人：馬志賢



會計主管：馬志賢





## 震旦行股份有限公司

## 現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 634,740	\$ 548,537
折舊費用	103,134	96,148
各項攤提	13,126	16,206
處分投資損(益)	53,866	( 870)
權益法認列之被投資公司現金股利	195,736	306,908
權益法認列之投資利益	( 549,538)	( 115,250)
處分及報廢固定資產損失淨額	1,142	2,380
減損損失	28,037	-
已實現銷貨毛利	( 4,137)	( 1,737)
遞延所得稅費用	145,619	90,031
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	-	870
應收票據淨額	27,432	43,413
應收帳款淨額	135,555	( 23,935)
應收帳款－關係人淨額	1,172	( 73,147)
其他應收款	( 35,434)	( 24,662)
存貨淨額	11,815	( 1,277)
其他流動資產	3,985	9,183
遞延退休金成本	11,556	-
催收款項	3,678	( 538)
應付帳款	( 59,067)	12,618
應付帳款－關係人	( 46,708)	( 6,353)
應付所得稅	( 4)	-
應付費用	( 11,903)	( 2,382)
其他應付款	30,271	9,830
其他流動負債	( 1,779)	( 19,017)
應計退休金負債	20,390	5,828
營業活動之淨現金流入	<u>712,684</u>	<u>872,784</u>
投資活動之現金流量		
處分無活絡市場之債券投資價款	50,000	-
處分備供出售金融資產價款	37,048	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	5,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 59,076	\$ -
購入長期股權投資價款	( 627,998)	( 179,190)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	100,000
購置固定資產價款	( 5,888)	( 98,153)
閒置資產減少	2,494	-
出售固定資產價款	322	300
電腦軟體成本增加	( 1,121)	( 5,670)
遞延費用增加	( 704)	( 3,012)
存出保證金減少	8,320	9,986
合併子公司取得之現金及約當現金	11,916	-
投資活動之淨現金流出	( 466,535)	( 170,739)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 116,757)	83,298
應付短期票券(減少)增加	( 49,986)	49,986
長期借款減少	-	( 180,000)
發放現金股利	( 358,536)	( 402,363)
存入保證金減少	( 693)	( 3,976)
融資活動之淨現金流出	( 525,972)	( 453,055)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 279,823)	248,990
期初現金及約當現金餘額	419,707	170,717
期末現金及約當現金餘額	\$ 139,884	\$ 419,707
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息(無利息資本化)	\$ 16,592	\$ 33,134
本期支付所得稅	\$ 1	\$ 5
<b>購置電腦軟體成本支付現金數</b>		
電腦軟體成本增加	\$ 1,121	\$ 5,740
應付費用增加	-	( 70)
購置電腦軟體成本支付現金數	\$ 1,121	\$ 5,670
<b>購置遞延費用支付現金數</b>		
遞延費用增加	\$ 704	\$ 3,055
應付費用增加	-	( 43)
購置遞延費用支付現金數	\$ 704	\$ 3,012

(接次頁)



(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
無活絡市場之債券投資－非流動轉列無		
活絡市場之債券投資－流動	\$ -	\$ 50,000
固定資產轉列存貨	\$ 14,013	\$ 15,555
存貨轉列固定資產	\$ 89,907	-

本公司於九十八年一月一日（合併基準日）與震旦資訊股份有限公司及恆榮工業股份有限公司進行簡易合併，合併基準日兩家子公司之資產負債合併列示如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
現 金	\$ 11,916	
備供出售金融資產－流動	19,680	
應收票據淨額	77	
應收帳款淨額	48,824	
其他應收款	278	
存貨淨額	15,506	
遞延所得稅資產－流動	2,876	
其他流動資產	1,595	
固定資產淨額	170,545	
遞延退休金成本	11,556	
無形資產	2,349	
遞延費用	1,490	
存出保證金	1,401	
	<u>\$ 288,093</u>	
應付帳款	\$ 21,715	
應付所得稅	4	
應付費用	19,065	
其他應付款項	884	
其他流動負債	49	
應計退休金負債	9,169	
	<u>\$ 50,886</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：陳永泰



經理人：馬志賢



會計主管：馬志賢



震旦行股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、沿革

本公司創業於五十四年十月，目前所營事業主要為事務機器、電腦商品相關設備、買賣、租賃、修理及辦公系統傢俱之銷售。

本公司股票自八十年八月開始，於台灣證券交易所上市買賣。

本公司為進行資源整合及簡化作業流程，分別於九十七年八月二十七日及十一月五日經董事會通過與本公司持股 100%之子公司震旦資訊股份有限公司及恆榮工業股份有限公司之簡易合併案，以本公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司。該合併案以九十八年一月一日為合併基準日。

九十八年及九十七年十二月三十一日本公司員工人數分別為 994 人及 956 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、固定資產折舊暨退休金等之提列、無形資產與遞延費用之攤銷、資產減損之評估以及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或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，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。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

## 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

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨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；惟銷貨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。

本公司備抵呆帳之提列，係依歷年款項收回之經驗，並參酌所附擔保情形，按資產負債表日各應收款項之餘額提列之。

#### 存 貨

存貨包括辦公室自動化商品、供應品及電腦商品相關設備、系統傢俱、原物料及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 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。被投資公司每年發生之淨利或淨損，按約當持股比例認列投資收益或損失；另被投資公司認列於其股東權益之金融資產評價調整項目，本公司按約當持股比例予以認列，列於股東權益其他調整項目之下。

本公司與採權益法之被投資公司間或被投資公司相互間之交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損益時，就子公司間相互持股所認列之投資損益部分，採用慣例法。

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，原按二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，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。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公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。九十五年一月一日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，不再攤銷；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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### 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。現金股利於除息日或股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自權益商品投資成本減除。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。

#### 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列價值減損

或攤銷時認列損益。惟處分時點不受限制。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

#### 固定資產／閒置資產

係以取得成本減累計折舊計價。凡足以延長資產耐用年數之重大改良及更新，均作資本支出；反之，修繕及維護支出，則作為當期費用。資產出售及報廢時，除沖轉有關帳列成本、累計折舊及累計減損與相關科目外，處分資產之損益，則列為當年度之營業外收支。

折舊費用之提列係依估計之耐用年限，預留一年殘值，按直線法計提，其耐用年限分別為：房屋及建築 10 年～55 年，機器設備 3 年～19 年，辦公設備 1 年～5 年，出租資產 1 年～5 年；如於耐用年限屆滿，仍繼續使用者，則就其殘值重行估計可使用年數繼續提列折舊。

閒置資產按公平價值或帳面價值較低者列為其他資產。

#### 無形資產

係 AURORA 系列商標權及電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採直線法按下列年限攤提：商標權：10 年～20 年；電腦軟體成本：1 年～3 年。

#### 遞延費用

係房屋裝潢費用、電話線路裝置及房屋租賃權益改良等費用，採直線法分 2 年～5 年逐年攤提。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）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。

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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 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。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列入「資本公積－庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。

本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票。本公司發放予子公司之現金股利，視為庫藏股票之股利收入，列入「資本公積－庫藏股票交易」。

#### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵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。

人才培訓支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。以前年度應付所得稅調整，列入當期所得稅。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。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

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。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

#### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。



### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位淨利減少 5,692 仟元，本期淨利減少 4,269 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 11,580 仟元至銷貨成本。

#### (二)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，使九十七年度繼續營業單位淨利減少 10,788 仟元，稅後淨利減少 8,091 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

#### (三)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。

### 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
現 金	\$ 4,565	\$ 5,610
銀行存款—支票存款	36,566	136,700
銀行存款—活期存款	98,753	117,397
銀行存款—定期存款	-	160,000
	<u>\$139,884</u>	<u>\$419,707</u>

五、無活絡市場之債券投資—流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
大眾次順位金融債券	\$ <u>          -</u>	\$ <u>50,000</u>

上列大眾商業銀行發行之五年期次順位金融債券 50,000 仟元，票面利率 2.75%，業於九十八年七月到期兌付。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款項淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據—一般	\$ 127,585	\$ 154,959
減：備抵呆帳	<u>          -</u>	<u>( 19 )</u>
	<u>\$127,585</u>	<u>\$154,940</u>
應收帳款—一般	\$ 194,660	\$ 284,154
減：備抵呆帳	<u>( 1,778 )</u>	<u>( 4,541 )</u>
	<u>\$192,882</u>	<u>\$279,613</u>
催收款項	\$ 26,114	\$ 22,859
減：備抵呆帳	<u>( 26,114 )</u>	<u>( 19,181 )</u>
	<u>\$ <u>          -</u></u>	<u>\$ <u>3,678</u></u>

本公司將逾一年之應收款轉列催收款項，帳列其他資產項下，並依與債務人協議還款計劃等資料及評估收回可能性後，予以提列備抵呆帳。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九	十	八	年	九	十	七	年	度
	應收票據	應收帳款	應收帳款	催收款項	應收票據	應收帳款	應收帳款	催收款項	度
期初餘額	\$ 19	\$ 4,541	\$ 19,181	\$ 42	\$ 1,157	\$ 17,155	\$ 17,155	\$ 17,155	\$ 17,155
本期子公司併入新增數	-	-	1,533	-	-	-	-	-	-
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	( 19 )	( 2,282 )	6,487	( 23 )	3,776	2,026	2,026	2,026	2,026
減：本期實際沖銷	<u>          -</u>	<u>( 481 )</u>	<u>( 1,087 )</u>	<u>          -</u>	<u>( 392 )</u>	<u>          -</u>	<u>( 392 )</u>	<u>          -</u>	<u>          -</u>
期末餘額	<u>\$ <u>          -</u></u>	<u>\$ <u>1,778</u></u>	<u>\$ <u>26,114</u></u>	<u>\$ <u>19</u></u>	<u>\$ <u>4,541</u></u>	<u>\$ <u>19,181</u></u>	<u>\$ <u>19,181</u></u>	<u>\$ <u>19,181</u></u>	<u>\$ <u>19,181</u></u>

依本公司與金融機構之應收帳款承購合約，以無追索權條件出售之應收帳款於九十八年及九十七年十二月三十一日淨額分別為 19,456 仟元及 25,453 仟元，列於其他應收款項下，其相關資訊揭露請參閱附註二十三。

## 七、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
辦公室自動化商品、供應品及電 腦商品相關設備	\$174,778	\$272,089
系統傢俱	45,547	67,227
原 物 料	10,912	-
在 製 品	2,223	-
在途存貨	<u>41,025</u>	<u>10,423</u>
	<u>\$274,485</u>	<u>\$349,739</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,409 仟元及 19,693 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 1,257,869 仟元及 1,573,454 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 7,463 仟元及存貨跌價及呆滯損失 11,580 仟元。

## 八、採權益法之長期股權投資

(一)長期投資明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 %	金 額	持 股 比 例 %
震旦(百慕達)投資控股公司	\$2,054,874	87.65	\$1,208,910	83.36
金儀股份有限公司	986,833	91.13	787,347	91.13
互盛股份有限公司	872,246	29.08	655,001	29.08
震旦電信股份有限公司	423,698	60.00	371,456	60.00
宜陸開發股份有限公司	289,922	46.67	192,842	46.67
恆榮工業股份有限公司	-	-	240,372	100.00
震旦資訊股份有限公司	-	-	<u>28,418</u>	100.00
	<u>\$4,627,573</u>		<u>\$3,484,346</u>	

本公司進行資源整合及簡化作業流程，以九十八年一月一日為合併基準日，與兩家子公司（震旦資訊股份有限公司及恆榮工業股份有限公司）進行簡易合併，合併後本公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司，其資產與負債由本公司概括承受。

本公司於合併基準日分別沖轉對震旦資訊股份有限公司及恆榮工業股份有限公司之長期投資 28,418 仟元及 243,423 仟元，原投資

成本與股權淨值間之差額屬商譽部分為 38,147 仟元不予攤銷，本公司帳列於無形資產－商譽項下。

九十八年四月及十一月震旦（百慕達）投資控股公司分別辦理現金增資美金 9,600 仟元及 9,500 仟元（折合新台幣共計 627,998 仟元），由本公司全數認購，因本公司未按持股比例增加投資，致增資後，本公司持股比例由 83.36% 增加至 87.65%，同時將投資成本與所取得股權淨值之差額 30,053 仟元沖銷保留盈餘。

(二) 本公司採權益法所認列之投資損益明細如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益
震旦(百慕達)投資控股公司	\$ 328,613	\$ 280,866	(\$ 197,209)	(\$ 164,393)
金儀股份有限公司	166,780	134,158	124,006	78,666
互盛股份有限公司	231,333	67,317	361,163	105,192
震旦電信股份有限公司	87,070	52,242	132,727	79,636
宜陸開發股份有限公司	32,043	14,955	48,348	22,563
恆榮工業股份有限公司	-	-	3,092	1,501
震旦資訊股份有限公司	-	-	( 8,134)	( 7,915)
		<u>\$ 549,538</u>		<u>\$ 115,250</u>

(三) 本公司投資海外子公司因外幣換算差額而產生之累積換算調整數，其變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額	\$ 290,989	\$ 209,932
本期外幣報表換算變動數	( 32,847)	108,076
所得稅影響數	6,569	( 27,019)
因稅法改變產生之所得稅影響數(附註十七)	<u>19,335</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$284,046</u>	<u>\$290,989</u>

(四) 九十八及九十七年度本公司採權益法評價被投資公司之現金股利分別為 195,736 仟元及 306,908 仟元。

(五) 本公司於九十九年一月二十八日，經董事會決議向威寶電信股份有限公司購買其持有之震旦電信股份有限公司普通股 40% 之股權，請參閱附註二十四。

(六)採權益法之長期股權投資提供作為擔保情形請參閱附註二十二。

(七)本公司截至九十八年十二月三十一日止，對大陸投資之架構及有關大陸投資資訊之揭露，請參閱附註二十六之附表十四。

(八)本公司與所有子公司已另行編製九十八及九十七年度之合併財務報表。

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	持股		持股	
	金額	比例%	金額	比例%
台灣工業銀行股份有限公司	\$652,362	2.68	\$652,362	2.68
巨邦一創業投資股份有限公司	66,963	10.53	95,000	10.53
網際威信股份有限公司	-	-	111,924	1.08
	<u>\$719,325</u>		<u>\$859,286</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)本公司於九十八年度以美金 1,800 仟元（折合新台幣 59,076 仟元）處分網際威信股份有限公司持股，處分投資損失共計 52,848 仟元。

(三)上列巨邦一創業投資股份有限公司，因該公司持續虧損，經評估於九十八年度認列減損損失 28,037 仟元，本公司列於減損損失項下。

#### 十、固定資產\閒置資產

(一)固定資產成本及累計折舊明細如下：

成 本	十				年		度
	上	地 房	屋及建築	機 器 設 備	辦 公 設 備	出 租 資 產	
年初餘額	\$ 187,000	\$ 85,714	\$ -	\$ 42,337	\$ 352,424	\$ 667,475	
本年度增加	-	-	533	5,355	-	5,888	
簡易合併子公司併入	83,188	153,497	198,668	28,890	-	464,243	
存貨轉列固定資產	-	-	-	1,623	88,284	89,907	
固定資產轉列存貨	-	-	-	-	( 52,371)	( 52,371)	
本年度處分及報廢	-	-	( 18,202)	( 14,284)	( 14,281)	( 46,767)	
年底餘額	<u>270,188</u>	<u>239,211</u>	<u>180,999</u>	<u>63,921</u>	<u>374,056</u>	<u>1,128,375</u>	
累計折舊							
年初餘額	-	23,724	-	24,479	197,528	245,731	
折舊費用	-	5,134	5,468	12,927	79,605	103,134	
簡易合併子公司併入	-	87,695	186,263	19,740	-	293,698	
固定資產轉列存貨	-	-	-	-	( 38,358)	( 38,358)	
本期處分及報廢	-	-	( 18,202)	( 14,037)	( 13,064)	( 45,303)	
年底餘額	-	<u>116,553</u>	<u>173,529</u>	<u>43,109</u>	<u>225,711</u>	<u>558,902</u>	
年底淨額	<u>\$ 270,188</u>	<u>\$ 122,658</u>	<u>\$ 7,470</u>	<u>\$ 20,812</u>	<u>\$ 148,345</u>	<u>\$ 569,473</u>	

	九 上	十 地	七 房屋及建築	年 辦公設備	度 出租資產	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 187,000	\$ 85,714	\$ 49,498	\$ 345,663	\$ 667,875	
本年度增加	-	-	5,882	92,271	98,153	
固定資產轉 列存貨	-	-	( 19)	( 54,251)	( 54,270)	
本年度處分 及報廢	-	-	( 13,024)	( 31,259)	( 44,283)	
年底餘額	187,000	85,714	42,337	352,424	667,475	
累計折舊						
年初餘額	-	22,194	27,147	180,560	229,901	
折舊費用	-	1,530	10,057	84,561	96,148	
固定資產轉 列存貨	-	-	( 10)	( 38,705)	( 38,715)	
本年度處分 及報廢	-	-	( 12,715)	( 28,888)	( 41,603)	
年底餘額	-	23,724	24,479	197,528	245,731	
年底淨額	\$ 187,000	\$ 61,990	\$ 17,858	\$ 154,896	\$ 421,744	

(二)本公司與子公司進行簡易合併，其土地資產於移轉時記存之土地增值稅計 17,092 仟元。

(三)九十八及九十七年度均無利息資本化情事。

(四)上述固定資產提供作為擔保情形請參閱附註二十二。

(五)截至九十八年及九十七年十二月三十一日本公司閒置資產係七堵及基隆市土地分別為 212,479 仟元及 214,973 仟元，目前均尚未做任何使用。

#### 十一、短期借款

借 款 性 質	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 金 額	利 率
購料借款	\$259,219	JPY1.0426%~1.3665% USD0.79149%~1.5056%
信用借款	230,000 \$489,219	NTD0.75%
借 款 性 質	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 金 額	利 率
購料借款	\$335,976	JPY1.484%~2.920% USD2.068%~5.110%
信用借款	270,000 \$605,976	NTD1.85%~2.30%

(一)本公司提供作為上述借款額度擔保用途之資產，請參閱附註二十二。

(二)本公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註二十三。

## 十二、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	金 額
應付商業本票	兆豐票券	\$ 50,000
減：應付短期票券折價		( 14)
		<u>\$ 49,986</u>

## 十三、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 146,101	\$ 141,395
行銷促進費	8,991	4,000
保險費	8,490	7,967
其他	<u>31,890</u>	<u>34,948</u>
	<u>\$ 195,472</u>	<u>\$ 188,310</u>

## 十四、長期借款

行庫名稱及性質	借 款 內 容	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
華南商業銀行－抵押借款	借款額度：500,000 仟元 借款期間：九十八年度：98.12.24 ~ 100.12.24 九十七年度：97.12.26~99.12.26 利 率：九十八年度：0.90% 九十七年度：2.255% 還款辦法：借款額度期限為兩年，利息按月付息，到期本金償付。	\$ 320,000	\$ 500,000
遠東國際商業銀行－信用借款	借款額度：180,000 仟元 借款期間：98.12.31~100.8.10 利 率：九十八年度：0.80% 還款辦法：借款額度期限為兩年，得分次循環動用，利息按月付息，到期本金償付。	180,000	-
		<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

本公司提供長期借款擔保情形請參閱附註二十二。

## 十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為27,507仟元及26,386仟元。

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平均工資計算。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之專戶。本公司九十八及九十七年度依精算結果認列之退休金成本分別為 38,315 仟元及 12,956 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 9,164	\$ 8,706
利息成本	7,288	7,181
退休基金資產之預期報酬	( 2,674)	( 2,417)
前期服務成本攤銷數	544	544
過渡性淨給付義務攤銷數	( 1,058)	( 1,058)
移入人員影響數	<u>25,051</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,315</u>	<u>\$ 12,956</u>

(二) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.25%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.75%

(三) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 79,878)	(\$ 51,242)
非既得給付義務	(198,384)	(148,706)
累積給付義務	(278,262)	(199,948)
未來薪資增加之影響數	( 65,325)	( 71,080)
預計給付義務	(343,587)	(271,028)
退休基金資產公平價值	<u>86,744</u>	<u>95,760</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
提撥狀況	(\$ 256,843)	(\$ 175,268)
未認列前期服務成本	6,527	7,071
未認列過渡性淨資產	( 1,058)	( 2,115)
未認列退休金利益(損失)	31,119	( 20,384)
應計退休金負債	(\$220,255)	(\$190,696)
既得給付	(\$ 98,759)	(\$ 72,008)
	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 6,370</u>	<u>\$ 7,128</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 20,552</u>	<u>\$ 2,621</u>

## 十六、股本

### (一) 股本

本公司核定資本總額為新台幣 5,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 500,000 仟股，分次發行。九十七年初實收股本為 3,244,867 仟元，於九十七年七月二十七日以盈餘 3,245 仟元、員工紅利 12,640 仟元及資本公積 113,570 仟元辦理增資；截至九十八年及九十七年十二月三十一日本公司實收股本均為 3,374,322 仟元，分為普通股 337,432 仟股，每股面額 10 元，均係普通股。

### (二) 庫藏股票

1. 九十八及九十七年度庫藏股票變動情形列示如下：

	單位：仟股			
收回原因	九十八年度 期初股數	十 本期增加	八 本期減少	年 度 期末股數
轉讓股份予員工	<u>8,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,500</u>
收回原因	九十七年度 期初股數	十 本期增加	七 本期減少	年 度 期末股數
轉讓股份予員工	<u>8,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,500</u>

- (1) 本公司依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法規定」經董事會決議，陸續於九十六年十月八日至十二月七日間，自有價證券集中交易市場買回本公司股份共計 8,500 仟股，買回總金額為 261,147 仟元。本公司為激勵同仁，提昇同仁向心力，於九十六年十二月十九日經董事會決議通過，以實際買回之平均價格加計本公司資金成本為轉讓價格，訂定九十六年十二月三十一日為認股基準日，將本次買回之股份轉讓予員工，並得於九十九年十月七日前一次或分次轉讓予員工。
- (2) 本公司買回已發行在外股份之數量，並未超過已發行股份總數 10%，買回股份之總金額亦未逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積減除特別盈餘公積之金額，故並未超過證券交易法規定之限額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

2. 本公司之子公司於九十八年及九十七年十二月三十一日持有本公司股票之相關資訊如下：

		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日					
本公司		首次適用時市值				視同庫藏股	
對其持股		股數(仟股)	單價(註)	總額	目前市值	金額	金額
比例 %	%						
金儀股份有限	91.13	28,752	\$ 17.95	\$ 515,989	\$1,063,824	\$ 470,221	
公司							

		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日					
本公司		首次適用時市值				視同庫藏股	
對其持股		股數(仟股)	單價(註)	總額	目前市值	金額	金額
比例 %	%						
金儀股份有限	91.13	28,752	\$ 17.95	\$ 515,989	\$ 641,170	\$ 470,221	
公司							

註：業已依持有本公司股票之無償配股變動調整。

因適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，本公司將金儀股份有限公司為維護本公司信用及股東權益之必要而買入之本公司股票，視為買回庫藏股票交易

處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，享有其他股東權益。

子公司一金儀股份有限公司於九十八及九十七年度獲配本公司現金股利分別為 31,339 仟元及 35,307 仟元，本公司業已依持股比例帳列「資本公積—庫藏股票交易」項下。

### (三) 盈餘分配及股利政策

1. 依本公司章程股利政策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。員工紅利若為股票股利時，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. 法定盈餘公積係依公司法規定，按稅後盈餘提列百分之十，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損或當該公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。
3. 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。
4. 另(91)台財證(一)第 170010 號函規定，為維持公司財務結構之健全與穩定，避免盈餘分派侵蝕資本，損及股東權益，上市、上櫃公司仍應就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

5. 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與現金股利搭配發放之原則，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。
6. 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。
7. 本公司九十八及九十七年度對於應付員工紅利之估列金額分別為 17,138 仟元及 10,788 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 3% 計算。於期後期間，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，於股東會決議日時，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。
8. 本公司分別於九十八年六月十日及九十七年六月十三日舉行股東常會，決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 54,820	\$ 46,813		
特別盈餘公積	134,082	2,916		
現金股利	358,536	402,363	\$ 1.09	\$ 1.27
股票股利	-	3,245	-	0.01
員工紅利—股票	-	12,640		
	<u>\$ 547,438</u>	<u>\$ 467,977</u>		

九十八年六月十日股東常會決議以現金配發九十七年度員工紅利 10,788 仟元。股東常會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之員工分紅 10,788 仟元並無差異。

另本公司於九十七年六月十三日之股東常會決議以資本公積 113,570 仟元轉增資。

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。

(四) 金融商品未實現損益

	九	十	八	年	度
	備	出	金	融	
	資	產	一	流	動
	依	持	股	比	例
	認	列	合	計	
期初餘額	\$ -		(\$945,667)		(\$945,667)
簡易合併子公司併入 直接認為股東權益	( 18,386)		18,386		-
調整項目	17,368		464,558		481,926
轉列損益項目	<u>1,018</u>		<u>-</u>		<u>1,018</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>		<u>(\$462,723)</u>		<u>(\$462,723)</u>

	九	十	七	年	度
	備	出	金	融	
	資	產	一	流	動
	依	持	股	比	例
	認	列	合	計	
期初餘額	\$ -		(\$733,724)		(\$733,724)
直接認為股東權益					
調整項目	-		( 211,943)		( 211,943)
期末餘額	<u>\$ -</u>		<u>(\$945,667)</u>		<u>(\$945,667)</u>

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期所得稅費用之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 195,093	\$ 159,681
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列投資淨		
利益	( 54,108)	( 51,981)
免稅所得	( 642)	( 9,020)
其 他	1,822	3,286

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
暫時性差異		
權益法認列投資淨 (利)損	(\$ 85,256)	\$ 23,168
成本衡量金融資產減 損損失	7,009	-
未實現存貨(回升利 益)跌價損失	( 1,866)	2,895
呆帳損失調整數	956	1,134
退休金未實際提撥	7,986	1,457
其他	( 3,835)	( 3,763)
當期抵用之虧損扣抵	( 67,159)	( 126,857)
當期抵用之投資抵減	( 55)	( 153)
未分配盈餘加徵10%	<u>110</u>	<u>306</u>
當期應納所得稅	55	153
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>42</u>
當期所得稅費用	55	195
因稅法改變產生之所得稅影 響數	34,250	-
遞延所得稅調整	<u>111,369</u>	<u>90,031</u>
所得稅費用	<u>\$ 145,674</u>	<u>\$ 90,226</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為九十八年度之遞延所得稅利益及費用。

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
流    動		
遞延所得稅資產		
未實現銷貨毛利	\$ 7,023	\$ 9,812
呆帳費用超限	4,378	4,517
未實現存貨跌價損失	4,482	4,924
虧損扣抵	<u>29,048</u>	<u>103,493</u>
	<u>44,931</u>	<u>122,746</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(\$ 2,594)	(\$ 2,143)
	<u>\$ 42,337</u>	<u>\$120,603</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
權益法認列投資損失	\$ 68,981	\$173,184
成本衡量金融資產減損損失	5,607	-
退休金未實際提撥	19,766	16,493
催收款呆帳費用超限	307	-
投資抵減	<u>4,608</u>	<u>2,160</u>
	99,269	191,837
減：備抵評價	<u>-</u>	( 28,092)
	99,269	163,745
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	( 71,012)	( 96,915)
	<u>\$ 28,257</u>	<u>\$ 66,830</u>

(三)截至九十八年十二月三十一日，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減年度	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	九十五	\$ 933	九十九
		九十六	1,172	一〇〇
		九十七	1,105	一〇一
		九十八	<u>1,398</u>	一〇二
			<u>\$ 4,608</u>	

(四)截至九十八年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

法令依據	虧損年度	尚未抵減餘額	最後扣抵年度
所得稅法第39條	九十二	<u>\$ 145,241</u>	一〇二

(五)本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度，核定結果與申報數並無重大差異。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 35,554</u>	<u>\$ 25,402</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$605,455</u>	<u>\$548,206</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。本公司預計九十八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。九十七年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
現金股利	5.87%	6.70%

#### 十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 屬 成	十 於 本	八 於 者	年 於 費	度 營 業 者 合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 16,188		\$605,848		\$622,036
退休金	1,275		64,547		65,822
伙食費	1,096		20,488		21,584
福利金	299		3,077		3,376
員工保險費	2,173		47,082		49,255
其他用人費用	28		4,411		4,439
	<u>\$ 21,059</u>		<u>\$745,453</u>		<u>\$766,512</u>
折舊費用	<u>\$ 86,638</u>		<u>\$ 16,496</u>		<u>\$103,134</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>		<u>\$ 13,126</u>		<u>\$ 13,126</u>





本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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。

假設持股超過 50%之轉投資公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

	九		十		八		年		度	
	金 額 ( 分 子 )		金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )		每 股 盈 餘 ( 元 )		每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	( 仟 股 )	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之										
本期淨利	\$811,753	\$666,079			328,932		\$ 2.47		\$ 2.02	
具稀釋作用潛在普通股										
之影響										
轉讓股份予員工	-	-			8,500					
員工分紅	-	-			463					
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	\$811,753	\$666,079			337,895		\$ 2.40		\$ 1.97	

	九		十		七		年		度	
	金 額 ( 分 子 )		金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )		每 股 盈 餘 ( 元 )		每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	( 仟 股 )	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之										
本期淨利	\$674,070	\$583,843			328,932		\$ 2.05		\$ 1.77	
具稀釋作用潛在普通股										
之影響										
員工分紅	-	-			484					
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	\$674,070	\$583,843			329,416		\$ 2.05		\$ 1.77	

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 628,986	\$ 628,986	\$ 998,952	\$ 998,952
無活絡市場之債券投 資—非流動	-	-	50,000	50,444
以成本衡量之金融資 產—非流動	719,325	-	859,286	-
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	905,634	905,634	1,118,813	1,118,813
長期借款	500,000	500,000	500,000	500,000

### (二) 九十八年及九十七年十二月三十一日本公司決定金融商品公平價值

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、其他應收款、催收款項、短期借款、應付款項、應付費用及其他應付款等。另存出保證金及存入保證金以帳面價值為估計公平價值。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品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—非流動係投資未上市(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. 無活絡市場之債務商品採現金流量折現法，本公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相當，其條件

及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，本公司九十七年十二月三十一日對該等金融商品之折現率為 2.34%。

5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，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	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
無活絡市場之債券投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,444

(四) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產（無活絡市場之債券投資）分別為 0 元及 50,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款及定期存款）分別為 98,753 仟元及 277,397 仟元，金融負債（短、長期借款）分別為 989,219 仟元及 1,155,962 仟元。

(五) 本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,869 仟元及 1,708 仟元，利息費用總額分別為 14,355 仟元及 32,719 仟元。

(六) 九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益為 193 仟元。

(七) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司從事投資國內上市股票，因市場價格變動而使金融商品產生價值變動，因皆活絡市場之公開報價，依投資操作策略而予以適時因應，故市場價格風險尚在本公司之可控制範圍。

#### 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。本公司各金融資產信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，預期無重大之信用風險。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析外，與其帳面價值相同：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證 為子公司背書 保證	\$ -	\$ 480,600	\$ -	\$ 712,000

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未預計有因無法籌措資產以履約合約義務之流動性風險。

本公司投資之以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期該投資具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，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，將使現金流出一年增加 9,892 仟元。

## 二一、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
金儀股份有限公司(金儀)	子公司
震旦(百慕達)投資控股公司(震旦百慕達)	子公司
震旦電信股份有限公司(震旦電信)	子公司
恆榮工業股份有限公司(恆榮)	子公司(自九十八年一月一日起併入本公司)
震旦資訊股份有限公司(震旦資訊)	子公司(自九十八年一月一日起併入本公司)
互盛股份有限公司(互盛)	採權益法評價之被投資公司
宜陸開發股份有限公司(宜陸)	採權益法評價之被投資公司
詮營股份有限公司(詮營)	係金儀採權益法評價之被投資公司
震旦開發股份有限公司(震旦開發)	係互盛之子公司
震旦國際股份有限公司(震旦國際)	該公司為本公司法人董事
上海震旦辦公設備有限公司(AOE)	係震旦百慕達之孫公司
震旦有限公司(AOF)(註)	係震旦百慕達之孫公司

註：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年四月更名為震旦有限公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估營業收入淨額%	金 額	估營業收入淨額%
震旦開發	\$354,565	14	\$408,498	13
其 他	26,786	1	27,213	1
	<u>\$381,351</u>	<u>15</u>	<u>\$435,711</u>	<u>14</u>

本公司售予關係人交易價格係以進貨成本加 3%~10%或參酌市場行情計價，貨款則於售後三十~九十天內收款。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估進貨淨額 %	金 額	估進貨淨額 %
震旦開發	\$ 40,794	3	\$ 33,673	2
AOE	29,050	2	18,907	1
恆 榮	-	-	201,075	12
其 他	1,690	-	1,415	-
	<u>\$ 71,534</u>	<u>5</u>	<u>\$255,070</u>	<u>15</u>

本公司向恆榮進貨之價格，係依雙方議定之價格，於進貨後六十天內付款。

本公司向其他關係人進貨之交易價格係以各該公司進貨成本加 3%~10%或參酌市場行情計價，貨款於一個月內支付。

3. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

(1) 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金 額	估各科目餘額 %	金 額	估各科目餘額 %
應收帳款—關係人				
震旦開發	\$ 75,987	96	\$ 79,136	99
其 他	2,828	4	851	1
	<u>\$ 78,815</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,987</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金 額	佔各科目	金 額	佔各科目
		餘 額 %		餘 額 %
其他應收款				
互 盛	\$ 2,816	4	\$ 2,756	8
金 儀	1,749	3	1,687	5
震旦開發	1,503	2	1,954	6
其 他	272	-	412	1
	<u>\$ 6,340</u>	<u>9</u>	<u>\$ 6,809</u>	<u>20</u>

(2) 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金 額	佔各科目	金 額	佔各科目
		餘 額 %		餘 額 %
應付帳款－關係人				
AOE	\$ 1,934	52	\$ -	-
震旦開發	1,348	36	1,595	3
恆 榮	-	-	48,686	97
其 他	452	12	161	-
	<u>\$ 3,734</u>	<u>100</u>	<u>\$ 50,442</u>	<u>100</u>
其他應付款				
震旦開發	<u>\$ 39,133</u>	<u>75</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

其他應付款－關係人係震旦開發委託本公司向其承租人代收租金後按月轉付該公司。

(3) 應付費用

關 係 人 名 稱	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金 額	佔各科目	金 額	佔各科目
		餘 額 %		餘 額 %
震旦開發	\$ 2,614	2	\$ 2,670	2
其 他	321	-	884	-
	<u>\$ 2,935</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,554</u>	<u>2</u>

4. 財產交易：

(1) 本公司向關係人購買固定資產主要明細如下：

關 係 人 名 稱	項 目	九十八年度	九十七年度
宜 陸	生財器具	\$ 83	\$ 172
震旦開發	生財器具	58	127
震旦電信	生財器具	7	-
金 儀	生財器具	-	199
恆 榮	生財器具	-	180

(2) 本公司出售固定資產予關係人明細如下：

關係人名稱	項 目	九十八年度	九十七年度
震旦開發	生財器具	\$ -	\$ 185

上述交易之交易價格係以帳列資產之未折減餘額為計價基礎，故並未產生交易損益。

5. 其 他

關係人名稱	項 目	性 質	九十八年度	九十七年度
震旦開發	管理及總務費用	運費及軟體系統開發服務費	\$ 27,722	\$ 24,444
	什項收入	行銷推廣收入	26,300	20,294
震旦電信	營業成本	販售行動電話門號上線獎之佣金支出	525	7,437
	管理及總務費用	行銷促進費	1,233	72
	什項收入	行銷推廣收入	1,104	1,305
五 盛	管理及總務費用	修繕費等	206	-
	什項收入	管理諮詢顧問服務之收入	31,176	31,503
金 儀	管理及總務費用	行銷促進費等	104	-
	什項收入	行銷推廣收入	19,156	20,167
其 他	管理及總務費用	-	2,920	16,896
其 他	什項收入	行銷推廣收入	2,419	2,324

(三) 與關係人間重大租賃契約

項 目	關係人名稱	九十八年度	九十七年度
租金支出	震旦國際	\$ 19,057	\$ 15,133
	宜 陸	15,800	17,343
	震旦資訊	-	1,200

本公司支付宜陸之辦公大樓、震旦國際之震旦大樓之租金支出，係參酌市場行情，以每月每坪租金 2,000~2,200 元計付，另九十七年度向震旦資訊承租網路設備之租金支出以每月 100 仟元計付。

(四) 存出保證金

項 目	關係人名稱	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
存出保證金	宜 陸	\$ 3,252	\$ 3,252
	震旦國際	2,812	2,625



(五)截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司為各被投資公司之銀行融資額度背書及保證之餘額折合新台幣金額明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
震旦百慕達	\$480,600	\$492,000
震旦電信	-	220,000
	<u>\$480,600</u>	<u>\$712,000</u>

截至九十八年十二月三十一日止，本公司對上述背書保證而開立予金融機構之本票金額為 USD15,000 仟元。

(六) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪資、獎金、特支費及紅利	\$ 10,510	\$ 12,980

有關上述董事、監察人及管理階層薪酬相關詳細資訊，請參閱九十八及九十七年度股東會年報內容。

## 二、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押提供各行庫充為融資之擔保：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$ 187,000	\$ 187,000
房屋及建築物淨額	<u>60,459</u>	<u>61,990</u>
	<u>\$247,459</u>	<u>\$248,990</u>

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	股 數	帳 面 值	股 數	帳 面 值
	( 仟 股 )	( 仟 股 )	( 仟 股 )	( 仟 股 )
採權益法之長期股權投資				
金 儀	40,000	<u>\$ 479,757</u>	40,000	<u>\$ 382,774</u>

## 三、重大承諾事項及或有事項

(一)依本公司與金融機構之應收帳款承購合約，以無追索權條件出售，已轉讓予金融機構之應收帳款，於九十八年及九十七年十二月三十一日之相關資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元

銀行	應收帳款	已收現金額	已預支金額	手續費率	額	度
九十八年 十二月三十一日						
台新國際商業銀行	\$ 24,742	\$ 5,286	\$ -	3.5%	\$ 30,000	
九十七年 十二月三十一日						
台新國際商業銀行	\$ 30,410	\$ 4,957	\$ -	3.5%	\$ 30,000	

註：係就融資綜合額度開立本票予金融機構。

上述已轉讓之應收帳款業列於其他應收款項下。

上述與金融機構之應收帳款承購合約中，本公司應負擔之主要義務列述如下：

1. 保證其所讓與之承購標的合法且確實存在，且無第三人得主張任何權利。
2. 保證承購標的均無可抵銷、質押或禁止轉讓等情事，且為金額確定之應收帳款債權。
3. 保證其買賣契約、勞務契約或其他債權契約之交易均以正常、合法方式為之。且應收帳款對象絕無足以消滅或妨礙承購之金融機構行使權利之事由或抗辯權存在。
4. 保證其與應收帳款對象間於現在及未來合約有效期間內絕無控制從屬關係或其他商業上不當利益之情事。

(二)截至九十八年十二月三十一日止已開立未使用信用狀餘額為 JPY963 仟元及 USD623 仟元。

(三)截至九十八年十二月三十一日止本公司為長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據金額合計為 NTD3,328,000 仟元及 USD17,000 仟元。

(四)截至九十八年十二月三十一日止本公司保固合約或營業所需而開立之保證票據為 9,874 仟元。

(五)截至九十八年十二月三十一日止本公司因營業所需而收受他人之保證票據為 427 仟元。

(六)截至九十八年十二月三十一日止本公司對外背書保證情形，請參閱附註二十六之附表一。

(七)營業租賃方式承租營業場所、倉庫及土地，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年 度	金 額
九十九年	\$ 77,987
一〇〇年	53,190
一〇一年	33,127
一〇二年	27,404
一〇三年以後	<u>19,992</u>
	<u>\$211,700</u>

(八)本公司重要合約揭露如下：

合約性質	產品種類	品 牌 或 廠 商	主 要 商 品	期 間	限 制 條 款
經銷合約	辦公設備	SHARP	SD/SF/AR 影印機、收銀機、FO 傳真機、UX 傳真機	2009.04.01~ 2010.03.31 (期滿自動延長一年)	1.獨家經銷 2.有不得銷售其他競爭品牌商品之規定(競業禁止之規定)
投資契約	行動通信	震旦電信股份有限公司 威寶電信股份有限公司	行動通信業務	2006.05.27~持續有效	

(九)截至九十八年十二月三十一日止本公司涉訟案件未決情形如下：

本公司閒置資產土地(基隆市光明路 324-1、430 地號)，因其性質為農地，本公司取得時由基隆市稅捐稽徵局依一般稅率課徵土地增值稅，但本公司主張依土地稅法 39 條之 2 第 4 項，農業使用之農地於八十九年一月修正施行後第一次移轉，應以該法修正施行當期土地公告現值為原地價計算漲價總數額，故應退還溢繳之土地增值稅，而提出申請退還土地增值稅約 5,080 仟元，已於九十八年十月十五日委請律師提出行政訴訟，現由台北高等行政法院審理中。

#### 二四、重大期後事項

本公司於九十九年一月二十八日經董事會決議以 392,000 仟元(每股 9.8 元，共計 40,000 仟股)向威寶電信股份有限公司購買其持有之震旦電信股份有限公司普通股 40% 之股權，交易後本公司成為持有震旦電信股份有限公司普通股 100% 之母公司。

## 二五、部門別財務資訊之揭露

### (一) 產業別財務資訊

1. 本公司九十八及九十七年度有關產業別財務資訊如下：

	九		十		八		年	
	辦	設	辦	公	其	他	調	整
	公	備	公	家	部	門	及	沖
	辦	備	家	具	門	門	銷	銷
	合	併	合	併	合	併	合	併
來自企業外客戶之收入	\$2,090,506		\$ 519,960		\$ 76,372		\$ -	\$2,686,838
來自企業內他部門之收入					67,974		( 67,974)	-
收入合計	<u>\$2,090,506</u>		<u>\$ 519,960</u>		<u>\$ 144,346</u>		<u>(\$ 67,974)</u>	<u>\$2,686,838</u>
部門損益	<u>\$ 362,010</u>		<u>(\$ 32,722)</u>		<u>(\$ 5,528)</u>			<u>\$ 323,760</u>
投資損益								549,538
利息費用								( 14,355)
公司一般收入								3,181
公司一般費用								( 81,710)
稅前淨利								<u>\$ 780,414</u>
可辨認資產	<u>\$ 743,573</u>		<u>\$ 154,831</u>		<u>\$ 817,027</u>			\$1,715,431
採權益法之長期股權投資								4,627,573
公司一般資產								828,066
資產合計								<u>\$7,171,070</u>
折舊費用	<u>\$ 82,327</u>		<u>\$ 10,567</u>		<u>\$ 10,240</u>			<u>\$ 103,134</u>
攤銷費用	<u>\$ 797</u>		<u>\$ 5,071</u>		<u>\$ 7,258</u>			<u>\$ 13,126</u>
資本支出金額(註)	<u>\$ 76,048</u>		<u>\$ 165,230</u>		<u>\$ 12,874</u>			<u>\$ 254,152</u>

註：包含本公司於九十八年一月一日(合併基準日)與震旦資訊股份有限公司及環策工業股份有限公司進行簡易合併，因合併而取得之固定資產淨額為 170,545 仟元。

	九		十		七		年	
	辦	設	辦	公	其	他	調	整
	公	備	公	家	部	門	及	沖
	辦	備	家	具	門	門	銷	銷
	合	併	合	併	合	併	合	併
來自企業外客戶之收入	\$2,293,647		\$ 890,352		\$ 30,095		\$ -	\$3,214,094
來自企業內他部門之收入								-
收入合計	<u>\$2,293,647</u>		<u>\$ 890,352</u>		<u>\$ 30,095</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$3,214,094</u>
部門損益	<u>\$ 470,169</u>		<u>\$ 64,041</u>		<u>\$ 15,714</u>			<u>\$ 549,924</u>
投資損益								115,250
利息費用								( 32,719)
公司一般收入								118,265
公司一般費用								( 111,957)
稅前淨利								<u>(\$ 638,763)</u>
可辨認資產	<u>\$ 788,879</u>		<u>\$ 251,062</u>		<u>\$ 10,186</u>			\$1,050,127
採權益法之長期股權投資								4,343,632
公司一般資產								1,212,794
資產合計								<u>\$6,606,553</u>
折舊費用	<u>\$ 90,048</u>		<u>\$ 5,647</u>		<u>\$ 453</u>			<u>\$ 96,148</u>
攤銷費用	<u>\$ 10,003</u>		<u>\$ 6,127</u>		<u>\$ 76</u>			<u>\$ 16,206</u>
資本支出金額	<u>\$ 101,377</u>		<u>\$ 4,369</u>		<u>\$ 1,202</u>			<u>\$ 106,948</u>

2. 本公司主要經營辦公室自動化產品及各種家具等之銷售業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入(含銷售收入、處分該部門資產利益及其他收入)。另於年底本公司部門

間之銷貨交易所產生之利益業已銷除。但部門收入不包括依權益法評價之長期股權投資所認列之投資收入。

3. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業費用若無法直接歸屬，則以員工產值及營業損益計算分攤率分攤至各部門。

4. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部門以上使用，則採相對使用面積加以分攤。但部門可辨認資產不包括下列各項：

- (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- (2) 依權益法評價之對外股權投資。

(二)地區別資訊：

本公司營運為內銷為主，無國外營運部門，故無地區別資訊揭露之適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司九十八及九十七年度外銷收入未達損益表收入金額之10%以上，故無外銷銷貨資訊揭露之適用。

(四)重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度收入佔損益表收入金額之10%以上之客戶明細如下：

	九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
	金	額	金	額	估營業收 入淨額%	金	額	金	額	估營業收 入淨額%
震旦開發	<u>\$354,565</u>				<u>14</u>	<u>\$408,498</u>				<u>13</u>

## 二六、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。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	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 20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣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。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	附表八
4	期末持有有價證券情形。	附表九
5	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 20%以上。	附表十
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表十一
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表十二
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表十三
10	從事衍生性商品交易。	無

### (三)大陸投資資訊：附表十四。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元或美金仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書稱謂	對象關係	對單一企業保證金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書最高淨值	背書保證上限額
0	震旦行股份有限公司	震旦(百慕達)投資控股有限公司 震旦電信股份有限公司	直接持有普通股超過百分之五十之子公司 直接持有普通股超過百分之五十之子公司	直接持有普通股超過百分之五十之子公司 直接持有普通股超過百分之五十之子公司	\$ 1,200,000 1,200,000	\$ 480,600 (USD 15,000) 220,000	\$ 480,600 (USD 15,000) -	註3 -	8.76 -	淨值5,485,104 "	5,485,104

註1：填0代表本公司。

註2：上述台幣金額係以美金1:1:32.04換算。

註3：截至九十八年十二月三十一日由本公司為其背書保證而開立予金融機構之本票金額為USD15,000仟元。

註4：依本公司訂定之背書保證辦法中規定背書保證之總額以不超過當期淨值為限，對單一企業背書保證以新台幣1,200,000仟元為限。

註5：九十八年十二月三十一日子公司因母公司之背書保證向銀行融資情形如下：

1. 震旦(百慕達)投資控股公司：融資餘額為美金14,000仟元，付息情形正常。
2. 震旦電信股份有限公司：九十八年四月三十日已解除背書保證。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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		註
				帳面金額	持股比例 %	市價	備價	
震旦行股份有限公司	股票			帳數	% <td>市價</td> <td>備價</td> <td></td>	市價	備價	
	震旦(百慕達)投資控股公司	係本公司之子公司	採權益法之長期	64,950	87.65	\$2,053,459		
	金儀股份有限公司	"	股權投資	82,278	91.13	2,024,625		註1、註2
	震旦電信股份有限公司	"	"	60,000	60.00	423,698		
	互盛股份有限公司	係本公司採權益法評價之被投資公司	"	42,016	29.08	1,035,684		
	宜陸開發股份有限公司 台灣工業銀行股份有限公司	" 無	" 以成本衡量之金融資產－非流動	14,000 64,017	46.67 2.68	289,922 -	289,922 -	
巨邦一創業投資股份有限公司	"	"	9,500	10.53	66,963			

註1：其中40,000仟股帳面金額計479,757仟元已提供作為銀行借款之擔保品。

註2：期末市價與帳面金額差異主要係金儀持有本公司股票，視為庫藏股所致。



附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 種類及名稱	有價證券 種類及名稱	底 類	科 目	交易對象 名稱	期		初		入		出		本		末
					價	股	價	股	價	股	價	股	價	股	
震旦行股份有 限公司	網際威仕股份 有限公司	—	—	—	—	300	\$ 111,924	—	\$ —	300	\$ 59,076	—	\$ —	—	\$ —
						45,850	1,208,910	—	—	—	—	—	—	—	—
震旦行股份有 限公司	震旦百基達投 資控股公司	—	—	註	—	19,100	627,498	—	—	—	—	—	217,966	64,950	2,054,874
						—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註：係震旦百基達投資控股公司辦理現金增資。

附表四 取得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

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有權人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考因素	取得目的及限制	其他約定事項
								發行人之關係	移轉日期	金額	資料			
本公司	土地、房屋及建築	98.01.01	\$148,991 (註一)	(註二)	恆榮工業股份有限公司	母子公司	—	—	—	\$ —	帳面價值	供營運使用，詳註二。	無	

註一：係恆榮工業股份有限公司之帳面值。

註二：本公司於九十八年一月一日（合併基準日）與原持股 100% 之子公司一恆榮工業股份有限公司進行簡易合併，經合併基準日銷除本公司持有恆榮工業股份有限公司之股份，同時概括承受恆榮工業股份有限公司之資產負債。

附表五 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：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	價授信期			
震旦行股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係五盛(採權益法評價之被投資公司)之子公司	銷貨	14	售後30天~90天內收款	售後30天~90天內收款	應收帳款	17	
震旦行股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係五盛(採權益法評價之被投資公司)之子公司	銷貨	14	售後30天~90天內收款	售後30天~90天內收款	應收帳款	17	

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣千元或美金千元																	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	區	主要營業事項	日期	原始股本	首期股本	本期股本	持股比例	持有股數	本期(七)月	本期四分之三	本期(七)月	本期四分之三	本期(七)月	本期四分之三	備註
						\$	\$	\$	%	股數	美金	美金	美金	美金	美金	美金	
震旦(亞細亞)股份有限公司	震旦(亞細亞)投資股份有限公司	Cedar House, 41 Cedar Avenue, Jian Iton III 12, Bernards	紐澤西	轉投資控股業務		\$2,006,010	\$1,488,012	64,160	87.05	\$2,054,874	\$	\$	\$	\$	\$	\$	子公司
金儀股份有限公司	金儀股份有限公司	台北市南港區土城路2號13樓	台北	事務機器、銷售及維修服務		2,001,009	2,001,009	82,278	81.13	986,933	166,700	134,158	101,001	101,001	101,001	101,001	子公司
震旦電腦股份有限公司	震旦電腦股份有限公司	台北市內湖區瑞光路42號3樓	台北	事務機器、維修及零件銷售		503,366	503,366	4,016	20.48	822,348	221,323	37,917	94,535	94,535	94,535	94,535	對其具重大影響力
震旦電腦股份有限公司	震旦電腦股份有限公司	台北市內湖區瑞光路42號3樓	台北	行動通訊、門控及手機等商品銷售		600,000	600,000	60,000	60.00	423,988	87,070	52,242	-	-	-	-	對其具重大影響力
金儀股份有限公司	金儀股份有限公司	台北市南港區土城路156號3樓	台北	土地、高層大樓等不動產開發		140,000	140,000	14,000	46.67	280,922	32,043	14,955	-	-	-	-	對其具重大影響力
金儀股份有限公司	金儀股份有限公司	台北市南港區信義路五段2號10樓	台北	辦公室家具生產、銷售		-	223,245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
金儀股份有限公司	金儀股份有限公司	台北市內湖區行宮路77巷11號3樓	台北	電腦軟體系統之設計、維護及買賣等		-	766,318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
金儀股份有限公司	金儀股份有限公司	台北市內湖區行宮路77巷11號3樓	台北	停車場設備買賣		47,877	47,877	2,413	24.97	56,747	87,725	(註2)	16,165	16,165	16,165	16,165	為各成員公司採權益法之被投資公司
震旦(亞細亞)投資股份有限公司	震旦(亞細亞)投資股份有限公司	台北市南港區土城路156號3樓	台北	事務機器、通訊產品代理銷售		150,015	150,015	8,205	5.77	208,038	221,323	(註2)	18,754	18,754	18,754	18,754	為亞細亞公司合併子公司
震旦(中國)投資有限公司	震旦(中國)投資有限公司	中國上海浦東新區龍陽路50號306-37樓	中國	轉投資控股		US\$ 74,100	US\$ 52,000	-	100.00	US\$ 90,080	US\$ 10,043	(註4)	-	-	-	-	註1
震旦(中國)投資有限公司	震旦(中國)投資有限公司	中國上海浦東新區龍陽路50號306-37樓	中國	電話、事務機器、通訊器材等之生產與銷售		US\$ 33,000	US\$ 33,000	-	100.00	US\$ 34,279	US\$ 8,920	(註4)	-	-	-	-	註1
震旦(中國)投資有限公司	震旦(中國)投資有限公司	中國上海嘉定區華政路388號	中國	辦公室家具之製造及銷售		US\$ 27,000	US\$ 15,000	-	100.00	US\$ 42,938	US\$ 1,208	(註4)	-	-	-	-	註1
震旦(中國)投資有限公司	震旦(中國)投資有限公司	中國上海浦東新區張江高科技園	中國	網路技術、系統集成、電腦軟體的開發、設計、安裝、維護		US\$ -	US\$ 200	-	-	US\$ -	(US\$ 50)	(註3)(註4)	-	-	-	-	註1
震旦(中國)投資有限公司	震旦(中國)投資有限公司	中國上海浦東新區張江高科技園	中國	銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品		US\$ 19,200	US\$ 10,000	-	100.00	US\$ 732	US\$ 65	(註3)	-	-	-	-	註1

註1：恆業資訊股份有限公司及震旦資訊股份有限公司已於九十八年一月一日為合併基準日，與本公司進行簡易合併。

註2：本公司於九十八年度已依持股比例認列查帳股份有限公司之投資利益134,158千元，查帳股份有限公司係依上述投資新構直接認列其轉投資子公司之投資損益。

註3：震旦(中國)各被投資有限公司已於九十八年十二月結束營業並完成清算；震旦(亞細亞)投資有限公司已於九十八年十二月結束營業並完成清算。

註4：本公司於九十八年度已依持股比例認列震旦(亞細亞)投資股份有限公司之投資利益280,866千元。震旦(亞細亞)投資股份有限公司係依上述投資新構直接或間接認列及震旦(中國)股份有限公司暨其轉投資子公司之投資損益。

註5：該公司原名為上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

附表七 轉投資公司資金貸與他人：  
子公司：震旦（百慕達）投資控股公司及其子公司

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最高 餘額	期 末 餘 額	利率區間% (註2)	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額 \$	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳	擔 保 名	品對總對象資 金貸與 總額 (註3)	
												值 \$	金額 (RMB)
1	震旦有限公司 (註5)	上海震旦辦公自動 化銷售有限公司	應收關係人款	\$ 334,300 (RMB 70,000)	\$ 334,300 (RMB 70,000)	0.36	2	\$ -	營運週轉所須之 資金融通	-	-	\$ 555,800 (RMB 116,368)	\$ 555,800 (RMB 116,368)
2	震旦(中國)投資有 限公司	上海震旦辦公自動 化銷售有限公司	應收關係人款	525,470 (RMB 110,000)	66,878 (RMB 14,000)	0.36	2	-	營運週轉所須之 資金融通	-	-	1,114,140 (RMB 233,230)	1,114,140 (RMB 233,230)
3	上海震旦辦公設備 有限公司	上海震盛辦公設備 有限公司	應收關係人款	182,959 (RMB 38,300)	182,418 (RMB 34,000)	0.36	2	-	營運週轉所須之 資金融通	-	-	1,114,140 (RMB 233,230)	1,114,140 (RMB 233,230)
				310,565 (RMB 65,000)	310,505 (RMB 65,000)	0.36	2	-	營運週轉所須之 資金融通	-	-	437,908 (RMB 91,670)	437,908 (RMB 91,670)
4	金儀股份有限公司	震旦夏實訊(上 海)有限公司	應收關係人款	14,331 (RMB 3,000)	-	0.36	2	-	營運週轉所須之 資金融通	-	-	437,908 (RMB 91,670)	437,908 (RMB 91,670)
				240,000	240,000	0.92-1.69	1	198,068	-	-	-	198,068	5,485,104 (註6)

單位：新台幣千元或人民幣千元

註1：發行項0。

轉投資公司按公司由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

註3：轉投資公司資金貸與他人總額以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限；金儀股份有限公司資金貸與他人總額以不超過本公司股權淨值百分之十為限，對與有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額，以雙方間最近一年進貨或銷貨金額孰高者為準。

註4：上述台幣金額係以人民幣1：4.777換算。

註5：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

註6：係指本公司九十八年十二月三十一日股權淨值。

附表八 轉投資公司為他人背書保證：  
子公司：震旦（百慕達）投資控股公司及其子公司

單位：新台幣仟元或人民幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書稱謂	保證對象	單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額(註3)	累積擔保之金額佔最近期財務報表之淨值之比率%	背書保證高限額(註4)
1	震旦(中國)投資有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 2,785,349 (RMB 583,075)	\$ 406,045 (RMB 85,000)	\$ 406,045 (RMB 85,000)	\$ -	22.93	淨值 2,785,349 (RMB 583,075)
		震旦有限公司(註6)	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	2,785,349 (RMB 583,075)	621,010 (RMB 130,000)	621,010 (RMB 130,000)	-	35.07	淨值 2,785,349 (RMB 583,075)
		上海震旦辦公設備有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	2,785,349 (RMB 583,075)	143,310 (RMB 30,000)	143,310 (RMB 30,000)	-	8.09	淨值 2,785,349 (RMB 583,075)
2	震旦有限公司(註6)	震旦(中國)投資有限公司	對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	1,389,730 (RMB 290,921)	525,470 (RMB 110,000)	-	-	-	淨值 1,389,730 (RMB 290,921)
		上海震旦辦公自動化銷售有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,389,730 (RMB 290,921)	597,125 (RMB 125,000)	286,620 (RMB 60,000)	-	30.42	淨值 1,389,730 (RMB 290,921)

註1：填0代表本公司。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：上述台幣金額係以人民幣1：4.777換算。

註3：截至九十八年十二月三十一日由各背書保證者公司為其背書保證而與金融機構簽訂保證合同之金額合計為RMB305,000仟元。

註4：依子公司訂定之背書保證辦法中規定背書保證之總額以不超過各背書保證公司最近經會計師查核簽證財務報表之淨值為限。(最近期經會計師查核簽證財務報表係採用九十七年度經會計師查核簽證財務報表)

註5：九十八年十二月三十一日被背書保證公司向銀行融資情形如下：

上海震旦辦公自動化銷售有限公司：融資使用金額為RMB30,000仟元，付息情形正常。

註6：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

附表九 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元或美金仟元

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	列帳	科目	期			備註
					帳面金額	持股比例%	市價	
震旦(百慕達)投資控股公司	震旦(中國)投資有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	US\$ 90,080	100.00	US\$ 90,080	
震旦(中國)投資有限公司	上海震旦辦公設備有限公司	"	"	"	US\$ 34,279	100.00	US\$ 34,279	
	震旦有限公司(註2)	"	"	"	US\$ 42,938	100.00	US\$ 42,938	
	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	"	"	"	US\$ 732	100.00	US\$ 732	
金儀股份有限公司	金儀新光台灣吉利債券基金	無	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,481	-	77,001	
股票	登豐股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	2,413	24.97	56,747	
	五盛股份有限公司	"	"	"	8,335	5.77	205,458	
	震旦行股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	28,752	8.52	1,063,824	註3
	德鑫國際股份有限公司	無	無	以成本衡量之金融資產—非流動	530	8.83	4,684	
震旦電信股份有限公司	金儀第一家福債券基金	無	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	705	-	120,192	
	第一台灣債券基金(原建弘台灣債券基金)	"	"	金融資產—流動	6,166	-	90,034	
	華南永昌鳳翔債券基金	"	"	"	4,820	-	75,079	
	富邦吉祥債券基金	"	"	"	2,466	-	37,003	

註1：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月三十一日之收盤價，開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值，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。

註2：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

註3：其中1,000仟股計37,000仟元已提供作為銀行借款之擔保品。

附表十 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：新台幣千元

買、賣之公司及 投資控股公 司	有價證券 名稱	類別	科目	交易對象	關係	期		初買		入		費		出本期其他增(減)		期		末	
						係	權	份	數	額	全	份	數	額	全	份	數		額
震旦(百慕達)投資有限公司	震旦(中國)投資有限公司	直接持有普通股	權益增資	現金增資	直接持有普通股	57,937	22,100	57,937	22,100	-	-	-	10,043	90,080	-	-	-	-	90,080
震旦(中國)投資有限公司	震旦有限公司(註)	直接持有五十五%子公司	權益增資	現金增資	直接持有五十五%子公司	13,025	-	13,025	-	-	-	-	(13,025)	-	-	-	-	-	-
震旦(中國)投資有限公司	震旦有限公司(註)	直接持有五十五%子公司	權益增資	現金增資	直接持有五十五%子公司	21,221	12,600	21,221	12,600	-	-	-	883	42,938	-	-	-	-	42,938
震旦(中國)投資有限公司	上海震旦利自動化銷售有限公司	直接持有五十五%子公司	權益增資	現金增資	直接持有五十五%子公司	8,840	9,500	8,840	9,500	-	-	-	72	732	-	-	-	-	732
金義股份有限公司	新光台灣吉利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	權益增資	-	-	12,629	217,000	12,629	217,000	8,148	140,001	(139,997)	4	77,001	-	(2)	4,481	77,001	
震旦電信股份有限公司	第一合睿瑞債券基金	"	權益增資	-	-	1,381	235,000	1,381	235,000	676	115,000	(114,919)	81	120,192	-	111	705	120,192	
震旦電信股份有限公司	第一合源債券基金(原建)	"	權益增資	-	-	12,342	180,000	12,342	180,000	8,928	130,065	(130,028)	67	90,034	-	11	6,166	90,034	
震旦電信股份有限公司	永台瑞債券基金	"	權益增資	-	-	9,648	150,000	9,648	150,000	4,828	75,025	(74,998)	27	75,079	-	77	4,820	75,079	
震旦電信股份有限公司	永源瑞債券基金	"	權益增資	-	-	17,007	255,000	17,007	255,000	14,541	218,029	(217,999)	30	37,003	-	2	2,466	37,003	
震旦電信股份有限公司	新光台灣吉利債券基金	"	權益增資	-	-	7,568	130,000	7,568	130,000	13,708	235,437	(235,086)	351	-	-	(258)	-	-	
震旦電信股份有限公司	永源瑞債券基金	"	權益增資	-	-	13,961	160,000	13,961	160,000	13,961	160,054	(160,000)	54	-	-	-	-	-	
震旦電信股份有限公司	安泰IMC債券基金	"	權益增資	-	-	3,207	50,000	3,207	50,000	3,207	50,005	(50,000)	5	-	-	-	-	-	

註：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。



附表十一 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	交易日期或事實發生日	房取得日期	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
上海震旦辦公設備有限公司	房屋及建築(湯臣18樓及19樓)	98.12	95.3及97.6 分次取得	\$ 154,677 (RMB\$ 31,950)	\$ 368,306 (RMB\$ 76,078)	除\$84,623 (RMB\$17,480) 帳列其他應收款 尚未收款外,其 餘皆已悉數收取	\$ 213,629 (RMB\$ 44,128)	沈承軍及上海 新凱盟聯科 技有限公司	—	活化資產運用	上海達亞惠中 房地產估價 有限公司估 價報告	無

附表十二 轉投資公司與關係人進、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：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	易		情		形	交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)餘	票據、帳款		註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間				價授信期	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
震旦電信股份有限公司	威實股份有限公司	係該公司採權益法評價之公司	銷 貨	\$245,721	8	售後30天~90天內收款	-	-	-	\$ -	-	-	
金儀股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係互盛(採權益法評價之擬投資公司)之子公司	銷 貨	180,815	25	以30天~60天收款為原則	-	-	-	37,784	42		

附表十三 轉投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元或人民幣千元

帳列應收公司之帳	項公司	交易對象	關係	應收關係人科目	應收關係人款項金額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人處理處	應收項回金	關係人後額	人後額	提列備抵呆帳額
震旦有限公司	震旦有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	母子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	應收關係人款	\$ 334,390 (RMB 70,000)	註	\$	-	-	\$	-	\$	-
震旦(中國)投資有限公司	震旦(中國)投資有限公司	上海震盛辦公設備有限公司	"	應收關係人款	162,418 (RMB 34,000)	註		-	-		-		-
上海震旦辦公設備有限公司	上海震旦辦公設備有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	"	應收關係人款	310,505 (RMB 65,000)	註		-	-		-		-

註：係資金貸與所產生，請參閱附表七之說明。

附表十四 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、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：新台幣千元或美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或匯入	本期匯出或收回	投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接持股比例 % (註 2)	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
震旦(中國)投資者有限公司	轉投資控股	\$2,493,538 US\$ 74,100	(註 1)	\$1,472,999 US\$ 45,850	\$1,472,999 US\$ 45,850	\$ 627,998 US\$ 19,100	\$ -	\$2,100,997 US\$ 64,950	87.65	87.65	US\$ 10,043	US\$ 90,080	US\$ -
上海震旦辦公設備有限公司	電腦、事務機器、通訊器材等之生產與銷售	\$1,121,340 US\$ 33,000	"	(註 1)	(註 1)	-	-	(註 1)	87.65	87.65	US\$ 8,920	US\$ 34,279	US\$ -
震旦有限公司 (註 3)	辦公家具之製造及銷售	\$ 930,824 US\$ 27,600	"	(註 1)	(註 1)	-	-	(註 1)	87.65	87.65	US\$ 1,208	US\$ 42,938	US\$ -
震旦華夏資訊有限公司	網路技術、系統集成、電腦軟體的開發、設計、製作	\$ 6,796 US\$ 200	"	(註 1)	(註 1)	-	-	(註 1)	87.65	87.65	(US\$ 50)	US\$ -	US\$ -
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	銷售、租賃和代理震旦品牌商品	\$ 645,254 US\$ 19,500	"	(註 1)	(註 1)	-	-	(註 1)	87.65	87.65	US\$ 65	US\$ 732	US\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 4)	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 2,090,091 (US\$ 64,950)	US\$ 64,950	\$ 3,291,062

註 1：本公司係透過轉投資第三地區現有公司再轉投資大陸公司，九十八年十二月三十一日之大陸投資架構說明如下：

本公司係透過設立於百慕達群島之 AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD. (震旦百慕達投資控股公司) (本公司持股 87.65%) 直接投資大陸地區之震旦 (中國) 投資有限公司，再由其分別轉投資上海震旦辦公設備有限公司、震旦有限公司、震旦華夏資訊 (上海) 有限公司及上海震旦辦公自動化銷售有限公司。

註 2：本公司於九十八年度已依持股比例認列震旦 (百慕達) 投資有限公司之投資利益 280,866 仟元，震旦 (百慕達) 投資控股公司係依上述投資架構直接或間接認列震旦 (中國) 投資有限公司暨其轉投資子公司之投資損益。

註 3：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

註 4：係依經濟部投資審議會核准當時之匯率計算。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易			條件		應付票據及帳款	未實現損益
				價格	條款	條件	與一般交易之比	餘額		
上海震旦辦公設備有限公司	本公司之子公司採權益法評價之子公司	貨	\$ 29,050	以進貨成本加3%-10%或參酌市場行情計價	一個月內支付	無重大差異		\$ 1,934	1	\$ -
震旦有限公司	本公司之子公司採權益法評價之子公司	貨	622	以進貨成本加3%-10%或參酌市場行情計價	一個月內支付	無重大差異		13	-	-

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供貨倉、保證或提供擔保品情形：請參閱附表八。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表七。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

7. 本公司九十八年十二月三十一日之淨值為新台幣 5,485,104 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 5,485,104 仟元×3,291,062 仟元。



單位：新台幣千元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	負債	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
1100	現金及存款(附註二及四)	\$ 981,543	9	2100	短期應收款(附註十五及二十八)	\$ 1,212,034	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二、三及五)	-	-	2110	應付短期票款(附註十六)	-	21
1320	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動(附註二、三及五)	399,309	4	2140	應付短期票款	971,891	8
1350	應收帳款-流動(附註二及七)	-	-	2150	應付短期票款	841,555	8
1360	應收帳款-非流動(附註二及七)	50,000	2	2160	應付短期票款	17,880	-
1370	應收帳款-流動(附註二及七)	183,596	2	2170	應付短期票款(附註二及七)	37,861	-
1400	應收帳款-非流動(附註二及七)	1,295,629	12	2180	應付短期票款(附註二及七)	485,538	5
1410	應收帳款-非流動(附註二及七)	119,431	13	2190	應付短期票款(附註二及七)	278,999	3
1420	應收帳款-非流動(附註二及七)	554,111	5	2200	其他應收款(附註二十七)	168,881	2
1430	應收帳款-非流動(附註二及七)	485,292	2	221X	流動負債合計	3,221,692	31
1440	應收帳款-非流動(附註二及七)	1,088,654	10	2420	長期負債	300,000	5
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十三)	86,884	1	2430	其他負債	360,089	3
1288	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十三)	371,157	4	2440	存入保證金(附註二十三及二十七)	24,468	2
111X	流動資產合計	3,021,928	49	2450	存入保證金-聯屬公司利益	62,868	1
1421	存入保證金(附註二、十及三十)	1,426,953	14	2481	其他負債-其他	3,293	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十一)	692,438	8	248X	其他負債合計	347,922	3
14XX	非流動資產合計	2,119,291	21	24XX	負債合計	4,074,500	40
1501	固定資產(附註二、十一、二十七及二十八)	-	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1501	地	329,052	3	24XX	負債合計	4,074,500	40
1521	房屋及建築	1,378,464	14	24XX	負債合計	4,074,500	40
1531	機器設備	38,509	0	24XX	負債合計	4,074,500	40
1541	運輸設備	34,258	0	24XX	負債合計	4,074,500	40
1551	辦公設備	759,774	7	24XX	負債合計	4,074,500	40
1623	投資資產	1,209,705	11	24XX	負債合計	4,074,500	40
1681	其他投資	4,652	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1681	其他投資	4,652	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1539	減：累計折舊	( 2,165,138 )	( 21 )	24XX	負債合計	4,074,500	40
1599	未完工程及預付設備款	( 38,386 )	( 1 )	24XX	負債合計	4,074,500	40
1670	未完工程及預付設備款	85,419	1	24XX	負債合計	4,074,500	40
15XX	固定資產合計	2,199,166	21	24XX	負債合計	4,074,500	40
1710	無形資產(附註二)	10,246	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1750	電腦軟體成本	32,655	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1790	商譽	85,403	1	24XX	負債合計	4,074,500	40
1770	遞延所得稅資產	72,391	1	24XX	負債合計	4,074,500	40
111X	無形資產合計	198,094	2	24XX	負債合計	4,074,500	40
1800	其他資產	-	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1810	出讓資產(附註二、三及二十八)	373,211	4	24XX	負債合計	4,074,500	40
1810	出讓資產(附註二及二十四)	253,216	3	24XX	負債合計	4,074,500	40
1820	出讓資產(附註二及二十七)	129,995	5	24XX	負債合計	4,074,500	40
1830	長期應收款	30,985	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1844	遞延所得稅負債	31,846	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1848	應收帳款清帳(附註二及八)	3,678	-	24XX	負債合計	4,074,500	40
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十三)	55,309	1	24XX	負債合計	4,074,500	40
1887	遞延所得稅資產-非流動	98,197	1	24XX	負債合計	4,074,500	40
18XX	其他資產合計	835,255	8	24XX	負債合計	4,074,500	40
11XX	資產總計	\$10,304,069	100	24XX	負債及股東權益總計	\$10,304,069	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱亞亞信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)



震旦行會計師事務所  
聯合會計師事務所  
民國九十九年三月三十一日



會計主管：馮志賢



經理人：馮志賢



董事長：陳永春

## 震旦行股份有限公司及其合併子公司

## 合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及二十七)				
4110 銷貨收入	\$11,762,123	104	\$12,152,683	103
4170 銷貨退回	( 77,083)	( 1)	( 76,233)	-
4190 銷貨折讓	( 359,672)	( 3)	( 312,755)	( 3)
4413 電信服務收入	7,466	-	37,134	-
4000 營業收入合計	<u>11,332,834</u>	<u>100</u>	<u>11,800,829</u>	<u>100</u>
營業成本(附註二、三、九、二十四及二十七)				
5110 銷貨成本	7,033,244	62	7,340,924	62
5413 電信服務成本	6,984	-	31,112	1
5000 營業成本合計	<u>7,040,228</u>	<u>62</u>	<u>7,372,036</u>	<u>63</u>
5910 營業毛利	4,292,606	38	4,428,793	37
5930 聯屬公司間已(未)實現利益淨額(附註二)	997	-	( 2,321)	-
已實現營業毛利	4,293,603	38	4,426,472	37
6000 營業費用(附註二十四及二十七)	<u>3,758,821</u>	<u>33</u>	<u>3,823,564</u>	<u>32</u>
6900 營業淨利	<u>534,782</u>	<u>5</u>	<u>602,908</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註二十七)	7,336	-	4,441	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及十)	117,525	1	161,680	1
7122 股利收入	6,802	-	44,329	1
7130 處分資產利益-淨額(附註十三)	197,813	2	4,726	-
7140 處分投資利益-淨額(附註二、五及十一)	-	-	6,723	-
7160 兌換利益-淨額	42,981	-	-	-

(接次頁)



(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7210	租金收入(附註二十七)	\$ 47,679	1	\$ 38,173	-
7480	什項收入(附註二十七)	<u>146,039</u>	<u>1</u>	<u>106,831</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>566,175</u>	<u>5</u>	<u>366,903</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	53,484	1	77,361	1
7530	處分資產損失—淨額	-	-	37,423	-
7540	處分投資損失—淨額(附 註二、五、六及十一)	50,356	1	-	-
7560	兌換損失—淨額	-	-	3,426	-
7630	減損損失(附註二、十一 及十二)	47,362	-	16,334	-
7640	金融資產評價損失—淨 額(附註二及五)	59	-	39,329	-
7880	什項支出	<u>20,963</u>	<u>-</u>	<u>43,789</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>172,224</u>	<u>2</u>	<u>217,662</u>	<u>2</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	928,733	8	752,149	6
8110	所得稅費用(附註二及二十 三)	( <u>199,404</u> )	( <u>2</u> )	( <u>171,173</u> )	( <u>1</u> )
9600	合併總純益	<u>\$ 729,329</u>	<u>6</u>	<u>\$ 580,976</u>	<u>5</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 634,740	5	\$ 548,537	5
9602	少數股權	<u>94,589</u>	<u>1</u>	<u>32,439</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 729,329</u>	<u>6</u>	<u>\$ 580,976</u>	<u>5</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十五)				
9750	基本每股盈餘(歸屬母公 司股東)	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.81</u>
9850	稀釋每股盈餘(歸屬母公 司股東)	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 2.04</u>	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.81</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：陳永泰



經理人：馬志賢



會計主管：馬志賢



民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

目	股本公積		保留盈餘		盈餘		其他項目		合計
	本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現盈餘	少數股東權益	應議股票	
九十七年一月一日餘額	\$3,244,867	\$1,353,885	\$ 358,686	\$ 517,680	\$ 471,030	\$1,347,405	\$ 209,492	(\$ 731,388)	\$ 5,303,116
九十六年度盈餘分配：(附註二十一)	-	-	46,813	-	( 46,813)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,916	( 2,916)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 402,363)	( 402,363)	-	-	( 417,987)
分配現金股利	12,640	-	-	-	( 12,640)	( 12,640)	-	( 3)	( 3)
員工紅利轉增資	3,245	-	-	-	( 3,245)	( 3,245)	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	113,570	( 113,570)	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例調整	-	( 684)	-	-	( 3,393)	( 3,393)	( 199)	-	( 4,270)
九十七年度合併總結益	-	-	-	-	548,537	548,537	-	-	580,976
視為庫藏股之現金股利(附註二十一)	-	32,175	-	-	-	-	-	-	32,439
備供出售金融資產未實現損益(附註二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,132
國外採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 231,457)
九十七年十二月三十一日餘額	3,374,322	1,271,816	405,499	520,596	548,206	1,474,301	290,989	( 731,388)	5,368,559
九十七年度盈餘分配：(附註二十一)	-	-	54,820	-	( 54,820)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	134,082	( 134,082)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 358,500)	( 358,500)	-	-	( 368,911)
分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,855)
長期股權投資持股比例調整	-	-	-	-	( 30,053)	( 30,053)	-	-	30,053
九十八年度合併總結益	-	-	-	-	634,740	634,740	-	-	94,589
視為庫藏股之現金股利(附註二十一)	-	28,559	-	-	-	-	-	-	2,780
備供出售金融資產未實現損益(附註二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	12,206
國外採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 31,567)
九十八年十二月二日餘額	\$3,374,322	\$1,300,375	\$ 460,319	\$ 654,678	\$ 605,455	\$1,720,452	\$ 284,046	(\$ 462,723)	\$ 6,224,479

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業瑞昇信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：陳永泰

經理人：馬志賢

會計主管：馬志賢



## 震旦行股份有限公司及合併子公司

## 合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 729,329	\$ 580,976
折舊費用	396,155	346,233
各項攤提	43,477	57,799
處分投資損(益)	51,168	( 10,043)
權益法認列之被投資公司現金股利	129,454	152,850
權益法認列之投資利益淨額	( 117,525)	( 161,680)
處分及報廢資產(利益)損失淨額	( 197,813)	32,741
減損損失	47,362	16,334
(已)未實現銷貨毛利	( 997)	2,321
遞延所得稅費用	166,260	72,097
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 253,914)	156,898
應收票據淨額	24,773	55,076
應收帳款淨額	41,767	( 33,562)
應收帳款－關係人淨額	92	( 108,319)
其他應收款	( 74,439)	( 268,372)
其他應收款－關係人	353	-
存貨淨額	( 126,286)	16,619
其他流動資產	( 300,036)	102,774
遞延退休金成本	8,059	-
催收款項	3,678	( 225)
長期應收款	( 31,846)	-
應付票據及帳款	124,336	( 236,725)
應付帳款－關係人	( 35,214)	( 30,856)
應付所得稅	( 19,981)	( 17,335)
應付費用	12,609	89,490
其他應付款	78,779	64,453
其他流動負債	651	( 112,275)
應計退休金負債淨變動數	24,940	3,068
營業活動之淨現金流入	<u>725,191</u>	<u>770,337</u>
投資活動之現金流量		
處分無活絡市場之債券投資價款	50,000	-
購買備供出售金融資產	-	( 63,531)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
處分備供出售金融資產價款	\$ 175,377	\$ 13,910
處分以成本衡量之金融資產價款	59,076	5,000
其他應收款—關係人減少(增加)	190,323	( 5,176)
取得合併子公司價款	-	( 179,190)
購置採權益法之長期股權投資	-	( 69,214)
處分長期股權投資價款	-	1,978
購置固定資產及出租資產價款	( 319,572)	( 570,160)
出售固定資產及出租資產價款	292,423	45,418
閒置資產減少	2,494	-
電腦軟體成本增加	( 9,283)	( 15,073)
存出保證金增加	( 1,163)	( 21,292)
遞延費用增加	( 6,141)	( 13,926)
受限制資產—非流動增加	( 3,132)	( 600)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>430,402</u>	<u>( 871,856)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 895,860)	920,292
應付短期票券(減少)增加	( 49,986)	49,986
長期借款及一年內到期之長期借款減少	-	( 261,075)
存入保證金減少	( 2,769)	( 3,823)
發放現金股利及員工紅利	( 358,536)	( 383,542)
少數股權增加	-	19,944
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 1,307,151)</u>	<u>341,782</u>
匯率影響數	<u>( 15,962)</u>	<u>18,415</u>
子公司首次併入影響數	-	8,037
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 167,520)	266,715
期初現金及約當現金餘額	<u>1,129,063</u>	<u>862,348</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 961,543</u>	<u>\$1,129,063</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>\$ 53,137</u>	<u>\$ 63,582</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 52,958</u>	<u>\$ 125,719</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
處分備供出售金融資產現金收現數		
處分備供出售金融資產價款	\$ 275,537	\$ -
減：期末其他應收款	( 100,160)	-
處分備供出售金融資產現金收現數	<u>\$ 175,377</u>	<u>\$ -</u>
出售固定資產及出租資產現金收現數		
出售固定資產及出租資產價款	\$ 377,046	\$ 45,418
減：期末其他應收款	( 84,623)	-
出售固定資產及出租資產價款	<u>\$ 292,423</u>	<u>\$ 45,418</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
交易目的金融資產重分類至備供出售金 融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,328</u>
固定資產轉列存貨	<u>\$ 16,725</u>	<u>\$ 20,596</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 118,801</u>	<u>\$ 38,799</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：陳永泰



經理人：馬志賢



會計主管：馬志賢



震旦行股份有限公司及合併子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併主體說明

震旦行股份有限公司(以下簡稱本公司)，創業於五十四年十月，目前所營事業主要為事務機器、電腦商品相關設備、買賣、租賃、修理及辦公系統傢俱之銷售。

本公司股票自八十年八月開始，於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 994 人及 956 人。

合併財務報表編製主體說明

九十八及九十七年度合併財務報表之主體係包括本公司及子公司(以下簡稱合併公司)，列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	設立地點	持 股 比 例		主要營業項目	說 明
			九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日		
本公司	震旦(百慕達)投資控股公司(以下簡稱震旦百慕達)	英屬維京群島	87.65%	83.36%	轉投資控股業務	註1
	金儀股份有限公司(以下簡稱金儀)	台灣	91.13%	91.13%	事務機器之進出口貿易及批發買賣業務	—
	震旦電信股份有限公司(以下簡稱震旦電信)	台灣	60.00%	60.00%	銷售手機、配件及虛擬行動電話(MVNO)等業務	—
	恆榮工業股份有限公司(以下簡稱恆榮)	台灣	—	100.00%	鋼製家具、事務用品及辦公設備等之設計、製造、採購及銷售之業務	註2
	震旦資訊股份有限公司(以下簡稱震旦資訊)	台灣	—	100.00%	電腦軟體、系統設計、規劃、買賣及資訊處理、技術支援服務等業務	註2
震旦(百慕達)投資控股公司	震旦(中國)投資有限公司(以下簡稱震旦中投)	中國大陸	100.00%	100.00%	轉投資控股	—

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	設立地點	持 股 比 例		主 要 營 業 項 目	說 明
			九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日		
震旦(百慕達)投資控股公司	震旦全球投資有限公司(以下簡稱全球投資)	英屬維京群島	-	100.00%	進出口貿易及轉投資控股	註3
震旦全球投資有限公司	震旦行國際貿易(上海)有限公司(以下簡稱震旦國際貿易)	中國大陸	-	-	該公司已於九十七年十一月清算。	註3
震旦(中國)投資有限公司	上海震旦辦公設備有限公司(以下簡稱震旦辦公設備)	中國大陸	100.00%	100.00%	電腦、事務機器、通訊器材等之生產與銷售	註4
	震旦有限公司(以下簡稱震旦有限)	中國大陸	100.00%	100.00%	辦公家具之製造及銷售	註5
	上海震旦辦公自動化銷售有限公司(以下簡稱上海震旦辦公自動化)	中國大陸	100.00%	100.00%	銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品	註3
	震旦華夏資訊(上海)有限公司(以下簡稱震旦華夏資訊)	中國大陸	-	100.00%	網路技術、系統集成、電腦軟體的開發、設計及製作	註3

註1：九十八年四月及十一月震旦百慕達公司分別辦理現金增資美金9,600仟元及9,500仟元(折合新台幣共計627,998仟元)，由本公司全數認購，因本公司未按持股比例增加投資，致增資後本公司持股比例由83.36%增加至87.65%。

註2：本公司與震旦資訊公司及恆榮公司以九十八年一月一日為合併基準日，進行簡易合併，合併後本公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司，其資產與負債由本公司概括承受。

註3：原列入九十七年度合併主體之全球投資公司、震旦華夏資訊及震旦國際貿易公司，分別於九十八年二月、九十八年十二月及九十七年十一月結束營業並完成清算，導致九十八年度合併主體發生變動，此項報表主體之變更不追溯重編九十七年度合併財務報表，惟清算前之收益與虧損仍編入合併財務報表中。

註4：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司，並於九十八年十二月註冊資本增加至30,000仟美

元，實收股本由 15,000 仟美元，增加至 27,600 仟美元，由震旦中投公司以現金增資。

註 5：該公司於九十八年註冊資本增加至 43,000 仟美元，股本由 10,000 仟美元增加至 19,500 仟美元，由震旦中投公司以現金增資。

編製合併財務報表時，母公司及子公司間之重大交易及交易餘額均已於合併財務報表中銷除。

茲就九十八及九十七年度合併子公司之資訊概述如下：

(一)震旦百慕達及其合併子公司

百慕達公司於八十四年四月依百慕達當地相關法律設立，九十八年十二月三十一日實收資本額為美金 74,100 仟元。營業項目以轉投資控股業務為主，百慕達公司 100%轉投資震旦中投公司；而由震旦中投公司轉投資及融通大陸地區。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。

九十八年及九十七年十二月三十一日本公司對百慕達公司之綜合持股比例分別為 87.65%及 83.36%。

九十八年及九十七年十二月三十一日百慕達公司及其合併子公司員工總人數分別為 3,918 人及 4,101 人。

(二)金儀公司

金儀公司成立於六十四年十一月，九十八年十二月三十一日實收資本額為 902,902 仟元。目前主要營業項目為事務機器之進出口貿易及批發買賣及事務有關機器之代理報價投標經銷業務；營業風險主要為匯率風險，九十八年及九十七年十二月三十一日本公司持有金儀公司之股權比例均為 91.13%。

九十八年及九十七年十二月三十一日金儀公司員工人數分別為 322 人及 338 人。

(三)震旦電信公司

震旦電信公司成立於九十五年三月，於九十五年六月十日經交通部電信總局核准取得第二類電信事業一行動轉售服務執照，經營虛擬行動電話服務，有效期間至一〇一年六月九日。九十八年十二



月三十一日實收資本額為 1,000,000 仟元，營業項目主要係銷售手機、配件及虛擬行動電話（MVNO）等業務，其主要營業風險為商品變動快速之市場風險。九十八年及九十七年十二月三十一日本公司持有股權比例均為 60%。

九十八年及九十七年十二月三十一日震旦電信員工人數分別為 836 人及 862 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。依照前述準則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暨退休金等之提列、無形資產及遞延費用之攤銷、資產減損之評估以及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。

### 合併財務報表編製基礎

凡直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之被投資公司，即對被投資公司有控制能力，除有證據顯示其持股未具有控制能力者外，均列入合併財務報表。另直接或間接持有表決權股份雖未超過百分之五十，但符合財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定而視為具實質控制能力者，亦列入合併財務報表編製主體。

本合併財務報表係以新台幣為貨幣單位編製，百慕達公司及其合併子公司之美金合併財務報表換算為新台幣所產生之換算差額，依持股比例計算列入「累積換算調整數」科目，作為合併財務報表中之股東權益之調整項目。

合併產生之商譽，不再攤銷；因合併產生之遞延貸項，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

### 外幣交易

合併公司中，本公司、金儀公司、震旦資訊公司、震旦電信公司及恆榮公司係以新台幣為記帳單位，百慕達公司及震旦全球投資公司以美金為記帳單位；震旦中投公司及其子公司與震旦國際貿易公司以人民幣為記帳單位，所有外幣計價之交易均於交易發生時按當時之匯

率換算成記帳單位列帳，外幣資產及負債於資產負債表日，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額列為兌換年度之損益處理。

#### 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或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，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。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 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；續後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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

銷貨收入係按合併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；惟銷貨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。

合併公司備抵呆帳之提列，係依歷年款項收回之經驗，並參酌所附擔保情形，按資產負債表日各應收款項之餘額提列之。

### 存 貨

存貨包括辦公室自動化商品、供應品及電腦商品相關設備、消費性電子商品、通訊商品及供應品以及系統傢俱、原物料及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

### 採權益法之長期股權投資

合併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。被投資公司每年發生之淨利或淨損，按約當持股比例認列投資收益或損失；另被投資公司認列於其股東權益之金融資產評價調整項目，合併公司按約當持股比例予以認列，列於股東權益其他調整項目之下。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間或被投資公司相互間之交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

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，原按二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，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。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公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。九十五年一月一日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，不再攤銷；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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

### 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。現金股利於除息日或股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自權益商品投資成本減除。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。

### 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列價值減損或攤銷時認列損益。其會計處理與持有至到期日金融資產相似，惟處分時點不受限制。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### 固定資產／出租資產／閒置資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。凡足以延長資產耐用年數之重大改良及更新，均作資本支出；反之，修繕及維護支出，則作為當期費用。資產出售及報廢時，除沖轉有關帳列成本、累計折舊及累計減損與相關科目外，處分資產之損益，則列為當年度之營業外收支。

折舊費用之提列係依估計之耐用年限，預留一年殘值，按直線法計提，其耐用年限分別為：房屋及建築 10 年～55 年，機器設備 3 年～19 年，運輸設備 4 年～5 年，辦公設備 1 年～15 年，出租資產 1 年～5 年；如於耐用年限屆滿，仍繼續使用者，其殘值繼續提列折舊。

閒置資產按淨公平價值或帳面價值較低者列為其他資產。

### 無形資產－商標權及電腦軟體成本

無形資產係 AURORA 系列商標權及電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，採直線法分 10 年～20 年及 2 年～5 年攤提。

### 遞延費用

係房屋裝潢費用、土地補償費、電話線路裝置及房屋租賃權益改良等費用，依其估計提供效益期間平均攤銷。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產、遞延費用與採權益法評價之長期投資）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。

進行減損測試時，商譽係分攤到合併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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。

確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 庫藏股票

本公司之庫藏股票交易依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定處理；庫藏股票按照取得之成本入帳，並列為股東權益之減項。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列入「資本公積－庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。

本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。本公司發放予子公司之現金股利，視為庫藏股票之股利收入，列入「資本公積－庫藏股票交易」。

## 所得稅

合併公司之各公司均為獨立課稅主體，其營利事業所得稅之申報，係分別以各公司主體為申報單位。

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認為遞延所得稅資產，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。

人才培訓支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。以前年度應付所得稅調整，列入當期所得稅。未分配盈餘應加徵的百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 科目重分類

九十七年度合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位淨利減少 5,692 仟元，本期淨利減少 4,269 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。合併公司亦重分類九十七年度營業外費用及損失 30,960 仟元至銷貨成本。

#### (二)員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及合併子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，使九十七年度繼續營業單位淨利減少 11,706 仟元，稅後淨利減少 9,009 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

(三) 股份基礎給付之會計處理準則

本公司及合併子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，對九十七年度合併財務報表無重大影響。

(四) 重分類資訊

合併公司於九十七年七月一日起，依財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文將金融資產重分類，重分類日之公平價值如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
公平價值變動列入損益之金		
融資產—交易目的	\$210,328	\$ -
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>210,328</u>
	<u>\$210,328</u>	<u>\$210,328</u>

九十七年第三季國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，合併公司因此將上表所列之交易目的金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產。前述金融資產業已於九十八年度全數處分，處分利益 1,680 仟元。

四、現金及約當現金

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
現 金	\$ 13,647	\$ 10,986
銀行存款—支票存款	177,491	146,017
銀行存款—活期存款	704,804	737,638
銀行存款—定期存款	<u>65,601</u>	<u>234,422</u>
	<u>\$ 961,543</u>	<u>\$ 1,129,063</u>



五、公平價值變動列入損益之金融商品

合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 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>\$399,309</u>	<u>\$145,395</u>

合併公司於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨損益分別為利益 753 仟元及損失 42,649 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

合併公司分類為備供出售金融資產－流動相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>備供出售金融資產</u>		
國內上市(上櫃)股票	\$ -	\$ 132,899
基金受益憑證	-	19,680
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,579</u>

有關九十七年度金融資產重分類之情形，請參閱附註三。

七、無活絡市場之債券投資

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
大眾次順位金融債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,000</u>

上列大眾商業銀行發行之五年期之次順位金融債券 50,000 仟元，票面利率 2.75%，業於九十八年七月到期兌付。

八、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據－一般	\$ 183,586	\$ 208,378
減：備抵呆帳	-	( 19)
	<u>\$ 183,586</u>	<u>\$ 208,359</u>
應收帳款－一般	\$ 1,293,509	\$ 1,335,051
減：備抵呆帳	( 39,647)	( 39,422)
	<u>\$ 1,253,862</u>	<u>\$ 1,295,629</u>
催收款項	\$ 34,475	\$ 32,516
減：備抵呆帳	( 34,475)	( 28,838)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,678</u>

合併公司將逾一年之應收款轉列催收款項，帳列其他資產項下，並依與債務人協議還款計劃等資料及評估收回可能性後，予以提列備抵呆帳。

依合併公司與金融機構之應收帳款承購合約，以無追索權條件出售之應收帳款於九十八年及九十七年十二月三十一日淨額分別為19,456仟元及25,453仟元之相關資訊揭露請參閱附註二十九。

#### 九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品		
辦公室自動化商品、供應品 及電腦商品相關設備	\$ 674,264	\$ 607,877
系統家具	127,910	183,504
通訊商品及供應品	110,520	118,630
原 物 料	70,425	83,203
在 製 品	29,062	23,596
其 他	26,095	22,759
在途存貨	<u>48,378</u>	<u>22,875</u>
	<u>\$1,086,654</u>	<u>\$1,062,444</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為109,855仟元及130,120仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為6,695,395仟元及7,150,362仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益14,918仟元及存貨跌價及呆滯損失30,960仟元。

#### 十、採權益法之長期股權投資

(一)長期投資明細如下：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金 額	持 股 比例 %	金 額	持 股 比例 %
互盛股份有限公司	\$1,080,284	34.85	\$ 819,939	34.85
宜陸開發股份有限公司	289,922	46.67	192,842	46.67
詮營股份有限公司	<u>56,747</u>	24.97	<u>51,007</u>	24.97
	<u>\$1,426,953</u>		<u>\$1,063,788</u>	

(二) 合併公司採權益法所認列之投資損益明細如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	各該公司 當期收益	本公司認列 之投資收益	各該公司 當期收益	本公司認列 之投資收益
五盛股份有限公司	\$231,333	\$80,665	\$361,163	\$120,903
詮營股份有限公司	87,725	21,905	72,059	17,866
宜陸開發股份有限公司	32,043	14,955	48,348	22,563
恆榮工業股份有限公司	-	-	3,092	348
		<u>\$117,525</u>		<u>\$161,680</u>

上述認列恆榮公司之投資收益，係本公司於九十七年間取得對其控制能力之日前所認列數額。

(三) 九十八及九十七年度採權益法評價被投資公司之現金股利分別為 129,454 仟元及 152,850 仟元。

(四) 採權益法之長期股權投資提供作為擔保情形請參閱附註二十八。

(五) 本公司截至九十八年十二月三十一日止，對大陸投資之架構及有關大陸投資資訊之揭露，請參閱附註三十二之附表十四。

#### 十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金 額	持 股 比例 %	金 額	持 股 比例 %
台灣工業銀行股份有限公司	\$ 620,691	2.68	\$ 620,691	2.68
巨邦一創業投資股份有限公司	66,963	10.53	95,000	10.53
億鑫國際股份有限公司	4,684	8.83	4,684	8.83
網際威信股份有限公司	-	-	111,924	1.08
	<u>\$ 692,338</u>		<u>\$ 832,299</u>	

(一) 合併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) 合併公司於九十八年度以美金 1,800 仟元(折合新台幣 59,076 仟元)處分網際威信股份有限公司持股，處分投資損失共計 52,848 仟元。

(三) 合併公司以成本衡量之金融資產－非流動巨邦一創業投資股份有限公司，因該公司持續虧損，經評估於九十八年度認列減損損失 28,037 仟元。

## 十二、固定資產

(一) 固定資產成本、累計折舊及累計減損明細如下：

	九十八年十二月三十一日				九十七年十二月三十一日	
	成本	累計折舊	累計減損	帳面價值	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 329,052	\$ -	\$ -	\$ 329,052	\$ 329,052	\$ 329,052
房屋及建築	1,383,275	598,281	-	784,994	825,608	825,608
機器設備	531,209	413,817	-	117,392	115,767	115,767
運輸設備	34,256	23,539	-	10,717	13,458	13,458
辦公設備	759,774	536,437	38,386	184,951	221,985	221,985
出租資產	1,209,705	533,064	-	676,641	736,486	736,486
其他設備	-	-	-	-	-	803
未完工程及預付設備款	95,419	-	-	95,419	-	3,911
	<u>\$4,342,690</u>	<u>\$2,105,138</u>	<u>\$ 38,386</u>	<u>\$2,199,166</u>	<u>\$2,247,070</u>	<u>\$2,247,070</u>

(二) 合併公司九十八及九十七年度依照財務會計準則公報第三十五號之規定認列固定資產之資產減損損失分別為 19,325 仟元及 16,334 仟元，帳列損益表減損損失項下。

(三) 九十八及九十七年度均無利息資本化情事。

(四) 上述固定資產提供作為擔保情形，請參閱附註二十八。

## 十三、出租資產

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
土地	\$ 296,970	\$ 296,970
房屋及建築	<u>108,409</u>	<u>360,223</u>
	405,379	657,193
累計折舊	( 32,168)	( 121,117)
	<u>\$ 373,211</u>	<u>\$ 536,076</u>

(一) 截至九十八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：

年度	計算方法	收取方法	金額
九十九年度	以出租資產所在地行情計算	按月收取	\$ 14,086
一〇〇年度	"	"	14,086
一〇一年度	"	"	10,622
一〇二年度	"	"	4,964
			<u>\$ 43,758</u>

(二)本公司出租資產抵押予金融機構作為金融機構融資之擔保，請參閱附註二十八。

(三)截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司另收取租賃之存入保證金均為 4,554 仟元。

(四)合併公司於九十八年十二月處分上海湯臣 18 樓及 19 樓建物，相關資訊請參閱附註三十二之附表十一。

#### 十四、閒置資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土 地	\$ 224,979	\$ 227,473
房屋及建築	<u>10,082</u>	<u>10,082</u>
	235,061	237,555
累計折舊	( 1,845)	( 1,647)
	<u>\$ 233,216</u>	<u>\$ 235,908</u>

上述閒置資產係三重、七堵及基隆市土地、建物，目前均尚未做任何使用。

#### 十五、短期借款

<u>借 款 性 質</u>	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 金 額	利 率
購料借款	\$ 370,170	JPY0.99%~1.39%
		USD0.79149%~1.61%
信用借款	253,430	NTD1.85%~2.30%
		RMB4.86%
擔保借款	588,434	USD1.0875%~2.0%
		RMB4.86%
	<u>\$1,212,034</u>	

<u>借 款 性 質</u>	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 金 額	利 率
購料借款	\$ 481,481	USD2.068%~5.110%
		JPY1.484%~2.920%
信用借款	570,363	NTD1.85%~2.40%
		USD4.86%
抵押借款	100,000	NTD1.90%~2.25%
擔保借款	956,050	RMB4.86%~6.66%
		USD2.552%~4.030%
	<u>\$2,107,894</u>	

(一) 合併公司提供作為上述借款額度擔保用途之資產，請參閱附註二十八。

(二) 合併公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註二十九。

(三) 上述借款之擔保情形，另請參閱附註三十二之附表一及附表八。

#### 十六、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 金 額	
應付商業本票	兆豐票券	2.062%	\$ 50,000
減：應付短期票券折價			( 14)
			<u>\$ 49,986</u>

#### 十七、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 365,405	\$ 354,767
退休金	9,369	9,644
保險費	17,612	17,468
佣金支出	3,627	26,862
勞務費	15,482	13,745
行銷促進費	17,935	10,161
利息支出	2,156	4,390
其他	<u>66,461</u>	<u>48,401</u>
	<u>\$ 498,047</u>	<u>\$ 485,438</u>

#### 十八、長期借款

行庫名稱及性質	借 款 內 容	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
華南商業銀行一抵押借款	借款額度：500,000 仟元 借款期間：九十八年度：98.12.24 ~ 100.12.24 九十七年度：97.12.26~99.12.26 利 率：九十八年度：0.90% 九十七年度：2.255% 還款辦法：借款額度期限為兩年，利息按月付息，到期本金償付。	\$320,000	\$500,000
遠東國際商業銀行一信用借款	借款額度：180,000 仟元 借款期間：98.12.31~100.8.10 利 率：九十八年度：0.80% 還款辦法：借款額度期限為兩年，得分次循環動用，利息按月付息，到期本金償付。	180,000	-
		<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>

(一) 合併公司提供長期借款擔保用途之資產請參閱附註二十八。

(二) 合併公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註二十九。

#### 十九、員工退休金

(一) 本公司、金儀公司、震旦電信公司、恆榮公司及震旦資訊公司依「勞工退休金條例」訂定之退休辦法，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。本公司及合併子公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 56,023 仟元及 58,501 仟元。

(二) 震旦百慕達及全球投資公司並未訂有員工退休辦法之規定；惟其合併子公司中震旦國際貿易、震旦辦公設備、震旦有限、震旦華夏資訊、上海震旦辦公自動化及震旦中投之退休辦法係根據中華人民共和國上海市人民政府之規定，按一定比例的員工基本工資提撥退休養老基金，並存入指定之退休養老基金專戶。九十八及九十七年度上述公司係依員工基本工資之 22% 提撥退休養老基金，提撥之養老保險基金分別為 77,639 仟元及 70,968 仟元。

(三) 本公司及合併子公司金儀公司、恆榮公司及震旦資訊公司對於確定給付之退休金制度，均已按財務會計準則公報第十八號規定依精算結果認列淨退休金成本及應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### 1. 淨退休金成本組成項目

	九 本	十 公	八 司	年 金	度 儀
服務成本		\$ 9,164		\$ 1,965	
利息成本		7,288		1,654	
退休基金資產預期報酬	(	2,674)		(	649)
前期服務成本攤銷數		544		-	
過渡性淨給付義務攤銷數	(	1,058)		(	101)
移入人員影響數		25,051		-	
		<u>\$ 38,315</u>		<u>\$ 2,869</u>	

	九 十 七 年 度			
	震旦資訊			
	本 公 司	金 儀 公 司	公 司	恆 榮 公 司
服務成本	\$ 8,706	\$ 2,274	\$ 203	\$ 249
利息成本	7,181	1,532	121	703
退休基金資產預期報酬	( 2,417)	( 683)	( 23)	( 252)
前期服務成本攤銷數	544	-	-	-
過渡性淨給付義務攤銷數	( 1,058)	( 101)	272	2,055
縮減或清償損(益)	-	-	-	( 2,443)
	<u>\$12,956</u>	<u>\$ 3,022</u>	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 312</u>

2. 計算淨退休金成本所用之精算假設如下

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	本 公 司	金 儀 公 司
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			
	震旦資訊			
	本 公 司	金 儀 公 司	公 司	恆 榮 公 司
折現率	2.75%	2.75%	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.50%	3.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%	2.75%	2.75%

3. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 八 年 度	
	本 公 司	金 儀 公 司
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 79,878)	(\$ 16,915)
非既得給付義務	( 198,384)	( 38,709)
累積給付義務	( 278,262)	( 55,624)
未來薪資增加之影響數	( 65,325)	( 16,881)

(接次頁)



(承前頁)

	九 本	十 公	八 司	年 金	度 儀	公 公	司
預計給付義務							
退休基金資產公平價值							
提撥狀況							
未認列前期服務成本							
未認列過渡性淨資產							
未認列退休金利益							
應計退休金負債							
既得給付							

	九 本	十 公	七 司	年 金	度 儀	公 公	司
給付義務：							
既得給付義務							
非既得給付義務							
累積給付義務							
未來薪資增加之影響數							
預計給付義務							
退休基金資產公平價值							
提撥狀況							
未認列前期服務成本							
未認列過渡性淨給付義務							
未認列過渡性淨資產							
未認列退休金利益(損失)							
補列之應計退休金負債							
應計退休金負債							
既得給付							
遞延退休金成本							

#### 4. 提撥至退休基金金額

	九 本	十 公	八 司	年 金	度 儀	公 公	司

	九 本	十 公	七 司	年 金	度 儀	公 公	司

5. 由退休基金支付金額

九 十 八 年 度	
本 公 司	金 儀 公 司
<u>\$ 20,552</u>	<u>\$ 2,455</u>

九 十 七 年 度			
本 公 司		震旦資訊 公 司 恆 榮 公 司	
<u>\$ 2,621</u>	<u>\$ 3,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,291</u>

二十、股東權益

(一) 股本

本公司核定資本總額為新台幣 5,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 500,000 仟股，分次發行。九十七年初實收股本為 3,244,867 仟元，於九十七年七月二十七日以盈餘 3,245 仟元、員工紅利 12,640 仟元及資本公積 113,570 仟元辦理增資；截至九十八年及九十七年十二月三十一日本公司實收股本均為 3,374,322 仟元，分為普通股 337,432 仟股，每股面額 10 元，均係普通股。

(二) 庫藏股票

1. 本公司九十八及九十七年度庫藏股票變動情形列示如下：

單位：仟股

收 回 原 因	九 十 八 年 度			
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	<u>8,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,500</u>

收 回 原 因	九 十 七 年 度			
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	<u>8,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,500</u>

(1) 本公司依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法規定」經董事會決議，陸續於九十六年十月八日至十二月七日間，自有價證券集中交易市場買回本公司股份共計 8,500 仟股，買回總金額為 261,147 仟元。本公司為激勵同仁，提昇同仁向心力，於九十六年十二月十九日經董事會決議通過，

以實際買回之平均價格加計本公司資金成本為轉讓價格，訂定九十六年十二月三十一日為認股基準日，將本次買回之股份轉讓予員工，並得於九十九年十月七日前一次或分次轉讓予員工。

(2) 本公司買回已發行在外股份之數量，並未超過已發行股份總數 10%，買回股份之總金額亦未逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積減除特別盈餘公積之金額，故並未超過證券交易法規定之限額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

2. 金儀公司於九十八年及九十七年十二月三十一日持有本公司股票之相關資訊如下：

		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日					
本公司對其		首次適用時市值		視同庫藏股			
持股比例%	股數(仟股)	單價(註)	總額	目前市值	金額		
金儀股份有限公司	91.13	28,752	\$17.95	\$515,989	\$1,063,824	\$470,221	

		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日					
本公司對其		首次適用時市值		視同庫藏股			
持股比例%	股數(仟股)	單價(註)	總額	目前市值	金額		
金儀股份有限公司	91.13	28,752	\$17.95	\$515,989	\$641,170	\$470,221	

註：業已依持有本公司股票之無償配股變動調整。

因適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，本公司將金儀股份有限公司為維護本公司信用及股東權益之必要而買入之本公司股票，視為買回庫藏股票交易處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，享有其他股東權益。

金儀公司於九十八及九十七年度獲配本公司現金股利分別為 31,339 仟元及 35,307 仟元，本公司業已依持股比例帳列「資本公積－庫藏股票交易」項下。

## 二一、盈餘分配及股利政策

(一)本公司章程股利政策如下：

1. 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。員工紅利若為股票股利時，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. 法定盈餘公積係依公司法規定，按稅後盈餘提列百分之十，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損或當該公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。
3. 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。
4. 另(91)台財證(一)第170010號函規定，為維持公司財務結構之健全與穩定，避免盈餘分派侵蝕資本，損及股東權益，上市、上櫃公司仍應就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。
5. 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搭配發放之原則，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。

6. 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。
7. 本公司九十八及九十七年度對於應付員工紅利之估列金額分別為 17,138 仟元及 10,788 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 3% 計算。於期後期間，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，於股東會決議日時，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。
8. 本公司分別於九十八年六月十日及九十七年六月十三日舉行股東常會，決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 54,820	\$ 46,813		
特別盈餘公積	134,082	2,916		
現金股利	358,536	402,363	\$ 1.09	\$ 1.27
股票股利	-	3,245	-	0.01
員工紅利—股票	-	12,640		
	<u>\$ 547,438</u>	<u>\$ 467,977</u>		

九十八年六月十日股東常會決議以現金配發九十七年度員工紅利 10,788 仟元。股東常會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之員工分紅 10,788 仟元並無差異。

另本公司於九十七年六月十三日股東常會決議以資本公積 113,570 仟元轉增資。

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。

合併子公司盈餘係依據各該地區公司法及各該公司之章程等規定予以分配，並無受契約限制之情形。

## (二)震旦百慕達公司及其合併子公司

百慕達公司係依百慕達當地相關法令設置，並無盈餘分配之限制，投資中國大陸之震旦（中國）投資公司及其子公司根據中華人民共和國外商獨資經營企業法及有關法規，企業的稅後利潤在扣除儲備基金、職工獎勵及福利基金、企業發展基金後根據合營各方註冊資本的比例進行分配。儲備基金經批准可用於彌補虧損和增加資本；儲備基金及企業發展基金經批准可用增加於資本；職工獎勵及福利基金可用於支付職工的非經常性獎金和職工集體福利。

百慕達公司之子公司一震旦有限公司股東會於九十八年度決議不分配九十七年度盈餘，而九十七年五月九日決議通過九十六年盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
	<u>九 十 六 年 度</u>
法定盈餘公積	USD\$ 633
職工獎福基金	USD\$ 32
現金股利	<u>USD\$ 4,085</u>
	<u>USD\$ 4,750</u>

百慕達公司之子公司一震旦有限公司九十八及九十七年度對職工獎勵及福利基金之估列分別為 231 仟元及 914 仟元。

## (三)金 儀

1. 依據金儀於九十八年六月股東常會修正後之章程規定，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。
  - (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. 九十七年度依當時公司章程規定評估後，未估列員工紅利及董監酬勞；九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依

修正後之公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按預計稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 1% 計算，估列之金額為 1,051 仟元。

3. 金儀公司於九十八年六月十六日股東會決議以現金配發九十七年度員工紅利 5 仟元。股東會之決議與九十七年度財務報表估列之差異業已於九十八年度調整入帳。

(四) 震旦電信公司

1. 依震旦電信公司章程規定，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。
- (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. 震旦電信公司截至九十八年十二月三十一日止仍為累積虧損，無盈餘可供分配，因此九十八年度並無應付員工紅利及董監酬勞之估列。

二二、金融商品未實現損益

	九	十	八	年	度
	備供出售金融 資產－流動	備供出售金融 資產－非流動	依 持 股 比 例 認 列 長 期 股 權 投 資	合	計
年初餘額	(\$ 112,153)	(\$ 883,406)	\$ 49,892		(\$ 945,667)
本年度認列	113,833	-	370,791		484,624
轉列損益項目	( 1,680)	-	-		( 1,680)
年底餘額	\$ -	(\$ 883,406)	\$ 420,683		(\$ 462,723)

	九	十	七	年	度
	備供出售金融 資產－流動	備供出售金融 資產－非流動	依 持 股 比 例 認 列 長 期 股 權 投 資	合	計
年初餘額	\$ -	(\$ 883,406)	\$ 149,682		(\$ 733,724)
本年度認列	( 112,153)	-	( 99,790)		( 211,943)
年底餘額	(\$ 112,153)	(\$ 883,406)	\$ 49,892		(\$ 945,667)

### 二三、所得稅

(一) 合併公司之營利事業所得稅申報，係分別以各公司個體為申報單位辦理申報。合併公司中，本公司及中華民國境內之子公司係按中華民國營利事業所得稅法繳納所得稅，九十八年度所得稅稅率為 25% 惟立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為九十八年度之遞延所得稅利益及費用。其餘子公司係依當地法定稅率計算。

(二) 合併公司所得稅費用構成項目如下：

	九十八年度	九十七年度
當期所得稅費用	\$ 33,144	\$ 99,076
遞延所得稅費用	113,413	72,097
因稅法改變產生之變動影響數	<u>52,847</u>	-
所得稅費用	<u>\$199,404</u>	<u>\$171,173</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

流 動	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
未實現銷貨毛利	\$ 7,023	\$ 9,812
未實現存貨跌價損失	25,021	40,130
呆帳費用超限	13,814	13,380
虧損扣抵	54,288	128,824
未實現兌換損失	-	2,732
其 他	<u>433</u>	<u>500</u>
	100,579	195,378
減：備抵評價	( 9,731)	( 7,929)
	<u>90,848</u>	<u>187,449</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( 3,954)	( 2,143)
	<u>\$ 86,894</u>	<u>\$185,306</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列投資損失	\$ 68,981	\$173,184
成本衡量金融資產減 損損失	5,607	-
退休金未實際提撥	24,215	22,019
固定資產減損損失	5,789	4,327
未實現銷貨毛利	1,440	1,014
虧損扣抵	168,661	233,935
投資抵減	5,210	2,318
其 他	<u>308</u>	<u>500</u>
	280,211	437,297
減：備抵評價	( <u>153,893</u> )	( <u>242,185</u> )
	<u>126,318</u>	<u>195,112</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	( <u>71,012</u> )	( <u>96,915</u> )
	<u>\$ 55,306</u>	<u>\$ 98,197</u>

(四)截至九十八年十二月三十一日，本公司及其合併子公司之投資抵減  
相關資訊如下：

本公司

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 年 度	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	人才培訓支出	九十五	\$ 933	九十九
		九十六	1,172	一〇〇
		九十七	1,105	一〇一
		九十八	<u>1,398</u>	一〇二
			<u>\$ 4,608</u>	

震旦電信公司

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 年 度	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	人才培訓支出	九十七	\$ 158	一〇一
		九十八	<u>444</u>	一〇二
			<u>\$ 602</u>	

(五)截至九十八年十二月三十一日，本公司及其合併子公司得用以抵減課稅所得之虧損扣抵列示如下：

本公司

最後抵減年度	抵 減 項 目	尚未抵減餘額	法 令 依 據
一〇二年	虧損扣抵	<u>\$ 145,241</u>	所得稅法第39條

合併子公司－上海震旦辦公自動化公司

最後抵減年度	抵 減 項 目	尚未抵減餘額	法 令 依 據
九十九年	虧損扣抵	\$ 36,958	中華人民共和國企業所得稅法
一〇〇年	虧損扣抵	32,698	"
一〇一年	虧損扣抵	200,711	"
一〇二年	虧損扣抵	<u>244,308</u>	"
		<u>\$ 514,675</u>	

合併子公司－震旦電信公司

最後抵減年度	抵 減 項 目	尚未抵減餘額	法 令 依 據
一〇五年	虧損扣抵	\$ 172,477	所得稅法第39條
一〇六年	虧損扣抵	<u>153,685</u>	"
		<u>\$ 326,162</u>	

(六)本公司及合併子公司兩稅合一相關資訊：

	股東可扣抵稅額帳戶餘額		預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率%	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年度	九十七年度
	三十一日	三十一日		
本公司	\$ 35,554	\$ 25,402	\$ 5.87	\$ 6.70
金儀公司	110,114	114,762	26.54	32.09
震旦電信公司	23	23	-	-

本公司應於子公司盈餘分配時將所取得之股東可扣抵稅額記入本公司之股東可扣抵稅額帳戶，待本公司盈餘分配時，一併分配予中華民國境內之股東。

(七)本公司及中華民國境內之合併子公司九十八年十二月三十一日個別之未分配盈餘相關資訊：

	本 公 司	金 儀 公 司	震旦電信公司
八十六年度以前	\$ -	\$ 769,794	\$ -
八十七年度以後	<u>605,455</u>	<u>459,663</u>	<u>( 293,837)</u>
	<u>\$ 605,455</u>	<u>\$1,229,457</u>	<u>(\$ 293,837)</u>

(八)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年度情形如下：

	核 定 年 度
本公司	九十六年度
金儀公司	九十六年度
震旦電信公司	九十六年度
恒榮公司	九十六年度
震旦資訊公司	九十六年度

#### 二四、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	八	年	度
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 外 費 用 及 損 失 者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 114,262	\$1,791,728	\$ -	\$1,905,990	
勞健保費用	10,670	140,596	-	151,266	
退休金費用	13,737	161,109	-	174,846	
其他用人費用	<u>8,764</u>	<u>129,855</u>	<u>-</u>	<u>138,619</u>	
	<u>\$ 147,433</u>	<u>\$2,223,288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,370,721</u>	
折舊費用	<u>\$ 269,654</u>	<u>\$ 116,980</u>	<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 396,155</u>	
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,477</u>	

	九	十	七	年	度
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 外 費 用 及 損 失 者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 97,106	\$1,916,681	\$ -	\$2,013,787	
勞健保費用	10,104	132,273	-	142,377	
退休金費用	12,931	133,402	-	146,333	
其他用人費用	<u>7,566</u>	<u>115,294</u>	<u>-</u>	<u>122,860</u>	
	<u>\$ 127,707</u>	<u>\$2,297,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,425,357</u>	
折舊費用	<u>\$ 161,440</u>	<u>\$ 76,059</u>	<u>\$ 108,734</u>	<u>\$ 346,233</u>	
攤銷費用	<u>\$ 7,534</u>	<u>\$ 50,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,799</u>	

## 二五、每股盈餘

下列每股盈餘資訊係依合併總純益中歸屬予母公司股東之本期純益計算。

	九		十		八		年		度	
	金額		(分子)		股數(分母)		每股盈餘(元)			
	稅前	稅後	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	稅前	稅後	
基本每股盈餘										
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 780,414	\$ 634,740			302,730			\$ 2.58	\$ 2.10	
具稀釋作用潛在普通股之影響										
轉讓股份予員工	-	-			8,500					
員工分紅	-	-			463					
稀釋每股盈餘										
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 780,414	\$ 634,740			311,693			\$ 2.50	\$ 2.04	

	九		十		七		年		度	
	金額		(分子)		股數(分母)		每股盈餘(元)			
	稅前	稅後	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	稅前	稅後	
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 638,763	\$ 548,537			302,730			\$ 2.11	\$ 1.81	
具稀釋作用潛在普通股之影響										
員工分紅	-	-			484					
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	\$ 638,763	\$ 548,537			303,214			\$ 2.11	\$ 1.81	

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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。

## 二六、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	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融資產	\$3,199,588	\$3,199,588	\$3,364,577	\$3,364,577
公平價值變動列入損益之金				
融資產	399,309	399,309	145,395	145,395
備供出售金融資產—流動	-	-	152,579	152,579
以成本衡量之金融資產—非				
流動	692,338	-	832,299	-
無活絡市場之債券投資	-	-	50,000	50,444
長期應收款	31,846	31,846	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融負債	3,065,600	3,065,600	3,833,705	3,833,705
長期借款	500,000	500,000	500,000	500,000

(二) 九十八年十二月三十一日合併公司決定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、其他應收款、催收款、受限制資產、短期借款、應付款項、應付費及其他應付款等。另存出保證金及存入保證金係以帳面價值為公平價值。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品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。合併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—非流動係投資未上市(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. 無活絡市場之債務商品採現金流量折現法，合併公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相當，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩

餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，合併公司九十七年十二月三十一日對該等金融商品之折現率 2.34%。

5. 長期應收款及長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(三) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，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	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
非衍生性金融商品				
金融資產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 399,309	\$ 145,395	\$ -	\$ -
無活絡市場之債券投資	-	-	-	50,444

(四) 合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產（無活絡市場之債券投資）分別為 0 元及 50,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款、定期存款）分別為 770,405 仟元及 972,060 仟元，金融負債（短、長期借款）分別為 1,712,034 仟元及 2,657,880 仟元。

(五) 合併公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 7,336 仟元及 4,441 仟元，利息費用總額分別為 53,484 仟元及 77,361 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事基金及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，依投資操作策落而予以適時因應，故市場風險尚在本公司之可控制範圍。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析外，約與其帳面價值相同：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證				
保證事項	\$ -	\$ 480,600	\$ -	\$ 712,000

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。合併公司借款之背書保證，其相關負債已列於合併公司之借款項下。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之債券及權益商品（以成本衡量之金融資產），因無活絡市場，故具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期及長期借款，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，將使現金流出一年增加 17,120 仟元。

## 二七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
震旦國際大樓（上海）有限公司（震旦國際大樓）	百慕達公司之實質關係人
上海戩資產管理有限公司（上海戩）	百慕達公司之實質關係人
LEMO CO LIMITED (LEMO)	百慕達公司之實質關係人
互盛股份有限公司（互盛）	本公司採權益法評價之被投資公司
宜陸開發股份有限公司（宜陸）	本公司採權益法評價之被投資公司
震旦國際股份有限公司（震旦國際）	該公司為本公司法人董事
詮營股份有限公司（詮營）	係合併子公司金儀公司採權益法評價之被投資公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
震旦開發股份有限公司 (震旦開發)	係互盛之子公司
威寶電信股份有限公司 (威寶電信)	係對合併子公司震旦電信公司採權益法評價之公司
威寶電通股份有限公司 (威寶電通)	係威寶電信採權益法評價之被投資公司
台灣優勢客服科技股份有限公司 (台灣優勢)	該公司董事長係為合併子公司震旦電信公司之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 合併公司銷貨予關係人之明細如下：

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	淨 額 %	金 額	淨 額 %
震旦開發	\$ 535,380	5	\$ 640,685	5
威寶電信	245,721	2	294,465	2
互 盛	11,514	-	16,388	1
威寶電通	-	-	3,681	-
其 他	1,953	-	3,195	-
	<u>\$ 794,568</u>	<u>7</u>	<u>\$ 958,414</u>	<u>8</u>

- (1) 本公司售予關係人之交易價格，係以進貨成本加 3%~10%或參酌市場行情計價，貨款則於售後 30 天~90 天內收款。
- (2) 合併子公司金儀公司售與各關係人之交易價格係以議價方式決定；收款方式係 30 天~60 天收款。
- (3) 合併子公司百慕達公司及其合併子公司對關係人之銷貨價格係由雙方約定，銷貨之收款期限約為 30 天~120 天，並以電匯方式收款。
- (4) 合併子公司震旦資訊公司九十七年度提供服務予各關係人，服務價格係參酌市場行情計價。
- (5) 合併子公司震旦電信公司對各關係人銷售價格，與一般客戶並無顯著不同，貨款則於售後 30 天~90 天內收款。



2. 本公司及合併子公司向關係人進貨及勞務收受之明細如下：

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	佔合併進 貨淨額%	金 額	佔合併進 貨淨額%
進 貨	震旦開發	\$71,456	1	\$55,523	1
	威寶電信	4,696	-	87,172	1
	其 他	550	-	64	-
		<u>\$76,702</u>	<u>1</u>	<u>\$142,759</u>	<u>2</u>

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	佔該電信 服務成本 %	金 額	佔該電信 服務成本 %
電信服務成本	威寶電信	\$ 4,946	71	\$24,367	78
	台灣優勢	<u>2,038</u>	<u>29</u>	<u>6,745</u>	<u>22</u>
		<u>\$ 6,984</u>	<u>100</u>	<u>\$31,112</u>	<u>100</u>

(1) 本公司向其他關係人進貨之交易價格係以各該公司進貨成本加 3%~10%或參酌市場行情計價，貨款於一個月內支付。

(2) 合併子公司金儀公司向各關係人進貨之交易價格係以議價方式決定，貨款於進貨後 30 天~90 天付款。

(3) 合併子公司震旦電信公司向關係人進貨價格及電信服務成本，係依雙方議定之價格，於進貨或服務成本發生後 60 天內付款。

3. 合併公司與關係人之債權債務情形如下：

(1) 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
應收帳款—關係人				
震旦開發	\$ 113,771	95	\$ 117,914	98
其 他	<u>5,660</u>	<u>5</u>	<u>1,609</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 119,431</u>	<u>100</u>	<u>\$ 119,523</u>	<u>100</u>
其他應收款—關係人				
互 盛	\$ 2,816	61	\$ 2,756	1
其 他	<u>1,775</u>	<u>39</u>	<u>2,188</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 4,591</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,944</u>	<u>2</u>

其他應收款－關係人係合併公司與關係人間因墊付各項費用產生之應收款項及進貨之折讓款。

- (2) 合併子公司金儀公司與關係人因資金貸與產生款項，帳列其他應收款－關係人項下，九十八年及九十七年十二月三十一日明細如下：

關係人名稱	九十八年		利率 %	九十七年	
	最高餘額	期末餘額		利息收入	應收利息
震旦開發	\$ 230,000	\$ -	0.92~1.69	\$ 1,964	\$ -

關係人名稱	九十七年		利率 %	九十六年	
	最高餘額	期末餘額		利息收入	應收利息
震旦開發	\$ 190,000	\$ 190,000	2.28~2.51	\$ 781	\$ 323

本公司及合併子公司之資金貸與關係人情形，請參閱附註三十二之附表七。

- (3) 應付關係人款項

關係人名稱	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金額	佔各科 目餘額 %	金額	佔各科 目餘額 %
應付帳款				
震旦開發	\$ 3,211	52	\$ 2,396	6
威寶電信	2,180	35	34,552	84
其他	760	12	4,417	10
	<u>\$ 6,151</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,365</u>	<u>100</u>
其他應付款				
震旦開發	\$ 60,702	17	\$ -	-

其他應付款－關係人係震旦開發委託合併公司向承租人代收其租金後按月轉付該公司。

#### 4. 財產交易：

(1) 向關係人購買固定資產及其他資產之主要明細如下：

關係人名稱	項 目	九十八年度	九十七年度
宜 陸	生財器具	\$ 83	\$ 172
震旦開發	生財器具	58	127
震旦電信	生財器具	7	-
互 盛	生財器具	-	61
互 盛	遞延費用	-	181

(2) 出售固定資產予關係人明細如下：

關係人名稱	項 目	九十八年度	九十七年度
震旦開發	生財器具	\$ -	\$ 193

上述交易之交易價格以帳列資產之未折減餘額為計價基礎，故未產生交易損益。

#### 5. 其 他

關係人名稱	項 目	性 質	九十八年度	九十七年度
震旦開發	管理及總務費用	物流理貨費用等	\$ 34,344	\$ 33,583
震旦國際	管理及總務費用	行銷促進費等	1,812	1,845
其 他	管理及總務費用	-	1,314	1,463
互 盛	什項收入	管理諮詢顧問服務之收入	31,176	31,503
震旦開發	什項收入	行銷推廣收入	32,002	25,292
其 他	什項收入	-	2,419	4,024

#### (三) 與關係人間重大租賃契約

項 目	關 係 人 名 稱	九十八年度	九十七年度
租金收入	宜 陸	\$ 4,160	\$ 4,061
租金支出	震旦國際	27,867	25,134
	震旦國際大樓	89,322	105,607
	宜 陸	15,800	19,690

上述租金支出係本公司及合併子公司因營運需求而向關係人承租辦公大樓等之租金支出，係參酌一般行情按月計付租金。

震旦中國投資及其合併子公司與震旦國際大樓公司，係雙方約定之條件進行。

(四) 存出保證金／存入保證金

項 目	關 係 人 名 稱	九十八年十二 月三十一日	九十七年十二 月三十一日
存出保證金	震旦國際大樓	\$ 28,352	\$ 31,454
	震旦國際	5,298	5,479
	宜 陸	3,252	3,252
存入保證金	宜 陸	990	990

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十八年度	九十七年度
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 14,500</u>	<u>\$ 21,596</u>

有關上述董事、監察人及管理階層薪酬相關詳細資訊，請參閱九十八及九十七年度股東會年報內容。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業已質抵押提供各行庫充為融資之擔保：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
採權益法之長期股權投資		
金儀（註1）	\$ 481,108	\$ 382,774
庫藏股票		
震旦行（註2）	37,000	22,300
固定資產		
土 地	187,000	187,000
房屋及建築物淨額	60,459	61,990
出租資產		
土 地	296,970	296,970
房屋及建築淨額	<u>76,241</u>	<u>78,176</u>
	<u>\$1,138,778</u>	<u>\$1,029,210</u>

註1：已併入合併報表個體。

註2：係合併子公司金儀公司持有本公司股票，視為庫藏股票處理。

## 二九、重大承諾及或有事項

- (一) 依合併公司與金融機構之應收帳款承購合約，以無追索權條件出售，已轉讓予金融機構之應收帳款，於九十八年及九十七年十二月三十一日之相關資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元

銀行	應收帳款	已收現金額	已預支金額	手續費率	額	度
九十八年 十二月三十一日						
台新國際商業銀行	\$24,742	\$ 5,286	\$ -	3.5%	\$30,000	
九十七年 十二月三十一日						
台新國際商業銀行	\$30,410	\$ 4,957	\$ -	3.5%	\$30,000	

註：係就融資綜合額度開立本票予金融機構。

上述已轉讓之應收帳款列於其他應收款項下。

上述與金融機構之應收帳款承購合約中，本公司應負擔之主要義務列述如下：

1. 保證其所讓與之承購標的合法且確實存在，且無第三人得主張任何權利。
  2. 保證承購標的均無可抵銷、質押或禁止轉讓等情事，且為金額確定之應收帳款債權。
  3. 保證其買賣契約、勞務契約或其他債權契約之交易均以正常、合法方式為之。且應收帳款對象絕無足以消滅或妨礙承購之金融機構行使權利之事由或抗辯權存在。
  4. 保證本公司與應收帳款對象間於現在及未來合約有效期間內絕無控制從屬關係或其他商業上不當利益之情事。
- (二) 截至九十八年十二月三十一日止已開立未使用信用狀餘額為 USD849 仟元及 JPY12,443 仟元。
- (三) 截至九十八年十二月三十一日止，合併子公司金儀公司與國外供應商簽訂最低採購合約為 JPY450,000 仟元。

(四)截至九十八年十二月三十一日止合併子公司震旦電信公司為進貨擔保所需而開立保證票據及保證信用狀分別為 NTD5,000 仟元及 NTD70,000 仟元。

(五)截至九十八年十二月三十一日止本公司為長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據金額為 NTD3,328,000 仟元及 USD17,000 仟元。

(六)截至九十八年十二月三十一日止本公司保固合約或營業所需而開立之保證票據共計 9,874 仟元。

(七)截至九十八年十二月三十一日止本公司因營業而收受他人之保證票據共計 427 仟元。

(八)截至九十八年十二月三十一日止本公司為子公司背書保證而開立予金融機構之保證票據金額為 USD15,000 仟元，相關負債已列於合併公司之借款項下，明細請參閱附註三十二之附表一。

(九)截至九十八年十二月三十一日止本公司涉訟案件未決情形如下：

本公司閒置資產土地（基隆市光明路 324-1、430 地號），因其性質為農地，本公司取得時由基隆市稅捐稽徵局依一般稅率課徵土地增值稅，但本公司主張依土地稅法 39 條之 2 第 4 項，農業使用之農地於八十九年一月修正施行後第一次移轉，應以該法修正施行當期土地公告現值為原地價計算漲價總數額，故應退還溢繳之土地增值稅，而提出申請退還土地增值稅約 5,080 仟元，已於九十八年十月十五日委請律師提出行政訴訟，現由台北高等行政法院審理中。

(十)截至九十八年十二月三十一日止，合併子公司金儀公司涉訟未決情形如下：

豪旭公司應支付金儀公司貨款 3,347 仟元之訴訟案件，業經台灣臺北地方法院及台灣高等法院，判決豪旭公司敗訴，並經最高法院於九十八年六月十八日裁定駁回豪旭公司上訴後定讞。金儀公司於聲請拍賣抵押物之程序，因豪旭公司提起塗銷抵押權之訴，並提供擔保，故法院裁定暫停強制執行程序；金儀公司擬再向法院聲請續行執行程序，以利結案。

(十一)震旦中國投資公司與上海戩浜工業總公司（以下簡稱上海戩浜公司）簽訂合作經營合同，由上海戩浜公司提供土地使用權 50 年。合作期

間震旦辦公設備公司應依實際使用面積，一次支付徵地補償費，每畝人民幣 12,000 元。另震旦辦公設備公司及震旦有限公司每年支付上海戩浜公司定額租金，每年每畝美金 700 元，共計 383.2563 畝，一年基數為 268,279 美金，每五年調整 5%，但最高不得超過每年每畝美金 1,000 元。九十八及九十七年度支付之定額租金分別為 7,187 仟元（USD218 仟元）及 6,805 仟元（USD216 仟元）。

(十二) 合併公司為參展上海世博會，已於九十七年六月二十七日由震旦公司代表與上海世博會事務協調簽訂參展合同，按參展合同規定，預計參展總支出為 503,314 仟元（USD15,233 仟元）。截至九十八年十二月三十一日止，已支付之參展設計費與場館展示費等支出合計 330,641 仟元（USD10,007 仟元）（列於其他流動資產項下），尚未支付之場館展示費等支出合計為 172,673 仟元（USD5,226 仟元）。

(十三) 營業租賃方式承租營業場所、倉庫及土地，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年 度	金 額
九十九年	\$ 338,078
一〇〇年	200,643
一〇一年	104,459
一〇二年	66,645
一〇三年以後	68,499
	<u>\$ 778,324</u>

(十四) 本公司及合併子公司重要合約揭露如下：

合約性質	產品種類	品 牌 或 廠 商	主 要 商 品	期 間	限 制 條 款
經銷合約	辦公設備	SHARP	SD/SF/AR 影印機、收銀機、FO 傳真機、UX 傳真機	2009.04.01~ 2010.03.31 (期滿自動延長一年)	1. 獨家經銷 2. 有不得銷售其他競爭品牌商品之規定（競業禁止之規定）
投資契約	行動通信	震旦電信股份有限公司 威寶電信股份有限公司	行動通信業務	2006.05.27~持續有效	

(十五) 合併子公司－震旦電信公司自九十五年六月二日起與威寶電信雙方簽定 MVNO（虛擬行動網路業務）之業務合作契約，有效期間五年，由威寶電信出租網路容量及服務，提供行動轉售服務予震旦電信公

司。每月五日前由威寶電信結算上月份之應收款項，震旦電信公司於當月底前支付。

### 三十、重大之期後事項

本公司於九十九年一月二十八日經董事會決議以 392,000 仟元(每股 9.8 元，共計 40,000 仟股)向威寶電信股份有限公司購買其持有之震旦電信公司普通股 40%之股權，交易後本公司成為震旦電信公司持有普通股 100%之母公司。



### 三一、部門別財務資訊

(一)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：

1. 合併公司九十八及九十七年度有關產業別財務資訊如下：

	九 十 年					合 併
	九	十	八	七	度	
	辦 公 設 備	通 訊 商 品	辦 公 家 具	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	度
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 5,866,331	\$ 3,177,746	\$ 2,348,210	\$ 76,372	\$ -	\$ 11,468,659
來自合併公司之收入	60,986	1,815	6,699	1,860	( 71,360)	-
收入合計	\$ 5,929,810	\$ 3,179,561	\$ 2,354,909	\$ 78,232	( \$ 71,360)	\$ 11,468,659
部門損益	\$ 779,805	\$ 281,054	( \$ 77,019)	\$ 717,218	( \$ 752,727)	\$ 948,331
投資損益						117,525
利息費用						( 53,484)
公司一般收入						14,138
公司一般費用						( 97,777)
稅前淨利						\$ 928,733
可辨認資產	\$ 4,472,311	\$ 710,649	\$ 2,013,845	\$ 1,119,822	( \$ 758,762)	\$ 7,557,865
採權益法之長期股權投資						1,426,953
公司一般資產						1,319,251
資產合計	\$ 305,402	\$ 7,408	\$ 66,777	\$ 16,568		\$ 10,304,069
折舊費用	\$ 6,589	\$ 15,074	\$ 14,556	\$ 7,258		\$ 396,155
攤銷費用	\$ 241,287	\$ 11,343	\$ 239,062	\$ 12,955		\$ 43,477
資本支出金額						\$ 504,647

	九	十	七	年	度	
	辦公設備	通訊商品	辦公家具	其他部門	調整及沖銷	合併
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 7,340,060	\$ 3,454,458	\$ 1,048,551	\$ 68,060	\$ -	\$ 11,911,129
來自合併公司之收入	<u>334,241</u>	-	-	-	<u>(334,241)</u>	-
收入合計	<u>\$ 7,674,301</u>	<u>\$ 3,454,458</u>	<u>\$ 1,048,551</u>	<u>\$ 68,060</u>	<u>(\$ 334,241)</u>	<u>\$ 11,911,129</u>
部門損益	<u>\$ 636,883</u>	<u>\$ 124,561</u>	<u>\$ 65,976</u>	<u>\$ 12,627</u>		<u>\$ 774,098</u>
投資損益						161,680
利息費用						(77,361)
公司一般費用						94,923
公司一般收入						(201,191)
稅前淨利						<u>\$ 752,149</u>
可辨認資產						\$ 7,108,276
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 5,477,810</u>	<u>\$ 1,064,686</u>	<u>\$ 493,930</u>	<u>\$ 51,915</u>	<u>\$ 19,935</u>	<u>\$ 7,108,276</u>
公司一般資產						1,063,788
資產合計	<u>\$ 319,021</u>	<u>\$ 7,965</u>	<u>\$ 14,935</u>	<u>\$ 4,312</u>		<u>\$ 2,045,093</u>
折舊費用	<u>\$ 25,786</u>	<u>\$ 22,016</u>	<u>\$ 6,284</u>	<u>\$ 3,713</u>		<u>\$ 346,233</u>
攤銷費用	<u>\$ 236,577</u>	<u>\$ 17,910</u>	<u>\$ 5,103</u>	<u>\$ 3,130</u>		<u>\$ 57,799</u>
資本支出金額						<u>\$ 262,720</u>

2. 合併公司主要經營辦公室自動化產品、電腦資訊、通訊以及各種傢俱等之銷售業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入（含銷貨收入、處分該部門資產利益及其他收入）。另於年底合併公司部門間之銷貨交易所產生之利益業已銷除。但部門收入不包括依權益法評價之長期股權投資所認列之投資收入。

3. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業費用若無法直接歸屬，則依各費用性質或依營業部門收入比例或員工生產值分攤至各部門，但部門成本及費用不包括與部門無關之公司一般費用及損失。

4. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部門以上使用，則依資產性質比照上述費用分攤方式或其他合理方式予以分攤。但部門可辨認資產不包括下列各項：

- (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- (2) 依權益法評價之對外股權投資。

(二) 地區別資訊：

合併公司之國外及國內營運部門資訊揭露如下：

	國 外		國 內		調 整 及 沖 銷		合 計
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度	
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 4,900,041	\$ 4,430,943	\$ 7,480,186	\$ -	\$ 11,468,659	\$ 11,911,129	\$ 11,911,129
來自合併公司之收入	2,493	105,451	228,790	(334,241)	-	-	\$ 11,911,129
收入合計	\$ 4,902,534	\$ 4,536,394	\$ 7,708,976	\$ (334,241)	\$ 11,468,659	\$ 11,911,129	\$ 774,098
地區別損益	\$ 970,520	\$ 17,226	\$ 822,823	\$ (65,921)	\$ 948,331	\$ 774,098	161,680
投資損益					117,525	161,680	
利息費用					(53,484)	(77,361)	
公司一般收入					14,138	94,923	
公司一般費用					(97,777)	(201,191)	
稅前利益					\$ 928,733	\$ 752,149	
可辨認資產					\$ 7,557,865	\$ 7,108,276	
採權益法之長期股權投資					1,426,953	1,063,788	
公司一般資產					1,319,251	2,045,093	
資產合計	\$ 260,091	\$ 207,392	\$ 3,565,548	\$ 19,935	\$ 10,304,069	\$ 10,217,157	
折舊費用	\$ 12,843	\$ 13,806			\$ 396,155	\$ 346,232	
攤銷費用	\$ 211,527	\$ 129,605			\$ 43,477	\$ 57,799	
資本支出金額					\$ 504,647	\$ 267,720	

(三)外銷銷貨資訊：

合併公司九十八及九十七年度外銷收入已達損益表收入金額之10%以上，按地區別列示如下：

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 3,488,362	\$ 3,593,752
美 洲	1,224,321	733,954
歐 洲	<u>32,438</u>	<u>103,237</u>
	<u>\$ 4,745,121</u>	<u>\$ 4,430,943</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司九十八及九十七年度收入佔損益表收入金額之10%以上之客戶明細如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	估營業收 金 額 入淨額%	估營業收 金 額 入淨額%
甲 客 戶	<u>\$1,154,474</u> <u>10</u>	<u>\$ 662,323</u> <u>6</u>

三二、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。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	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 20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣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。		附表六
2	資金貸與他人。		附表七
3	為他人背書保證。		附表八
4	期末持有有價證券情形。		附表九
5	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 20%以上。		附表十
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表十一
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表十二
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表十三
10	從事衍生性商品交易。		無

(三)大陸投資資訊：附表十四。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十五。

(五)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揭露事項

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項	目	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。		附註一
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。		附註一
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。		附註一
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。		無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。		無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。		無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。		附註二十三
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。		附註二
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。		無

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項	目	說	明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。			附表十三
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。			附表一、二、五及六
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。			無
4	重大或有事項。			附註二十九
5	重大期後事項。			附註三十
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露每股淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。			附表三
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。			無

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元或美金仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書稱謂	對象	對單一企業背書保證額	本期最高背書保證額	期末背書保證額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書最高淨值	背書保證額
0	震旦行股份有限公司	震旦(百慕達)投資控股有限公司 震旦電信股份有限公司	直接持有普通股超過百分之五十之子公司 直接持有普通股超過百分之五十之子公司	百分之五十	\$ 1,200,000 1,200,000	\$ 480,600 (USD 15,000) 220,000	\$ 480,600 (USD 15,000) -	註3 -	8.76 -	淨值5,485,104 "	5,485,104

註1：填0代表本公司。

註2：上述台幣金額係以美金1:1:32.04換算。

註3：截至九十八年十二月三十一日由本公司為其背書保證而開立子金融機構之本票金額為USD15,000仟元。

註4：依本公司訂定之背書保證辦法中規定背書保證之總額以不超過當期淨值為限，對單一企業背書保證以新台幣1,200,000仟元為限。

註5：九十八年十二月三十一日子子公司因母公司之背書保證向銀行融資情形如下：

1. 震旦(百慕達)投資控股公司：融資餘額為美金14,000仟元，付息情形正常。
2. 震旦電信股份有限公司：九十八年四月三十日已解除背書保證。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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		註
				帳面金額	持股比例%	市價	備價	
震旦行股份有限公司	股票			帳數	%	市價	備價	
	震旦(百慕達)投資控股公司	係本公司之子公司	採權益法之長期	64,950	87.65	\$2,053,459		
	金儀股份有限公司	"	股權投資	82,278	91.13	2,024,625		註1、註2
	震旦電信股份有限公司	"	"	60,000	60.00	423,698		
	互盛股份有限公司	係本公司採權益法評價之被投資公司	"	42,016	29.08	1,035,684		
	宜陸開發股份有限公司 台灣工業銀行股份有限公司	" 無	" 以成本衡量之金融資產—非流動	14,000 64,017	46.67 2.68	289,922 -	289,922 -	
巨邦一創業投資股份有限公司	"	"	9,500	10.53	66,963			

註1：其中40,000仟股帳面金額計479,757仟元已提供作為銀行借款之擔保品。

註2：期末市價與帳面金額差異主要係金儀持有本公司股票，視為庫藏股所致。



附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 種類及名稱	有價證券 種類及名稱	底 類	科 目	交易對象 名稱	期 間	初 買		入 賣		出 本 期 其 他 增 (或) 期		末 期	
						價 值	股 數	價 值	股 數	價 值	股 數	價 值	股 數
震旦行股份有 限公司	網際威仕股份 有限公司	—	—	—	—	\$ 111,924	300	\$ —	300	\$ 59,076	—	\$ —	—
						1,208,910	45,850	—	—	—	—	217,966	64,950
			以成本帳簿之 金融資產— 非流動					627,498					
			採權益法之長 期股权投资		註								

註：係震旦百基達投資控股公司辦理現金增資。

附表四 取得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

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考因素	取得目的及限制	其他約定事項
							所有權人	發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地、房屋及建築	98.01.01	\$148,991 (註一)	(註二)	恆榮工業股份有限公司	母子公司	—	—	—	\$ —	帳面價值	供營運使用，詳註二。	無

註一：係恆榮工業股份有限公司之帳面值。

註二：本公司於九十八年一月一日（合併基準日）與原持股 100% 之子公司一恆榮工業股份有限公司進行簡易合併，經合併基準日銷除本公司持有恆榮工業股份有限公司之股份，同時概括承受恆榮工業股份有限公司之資產負債。

附表五 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：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	易		情		形	交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	價授信期				
震旦行股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係五盛(採權益法評價之被投資公司)之子公司	銷 貨	\$354,565	14	售後30天~90天內收款	售後30天~90天內收款	以進貨成本加3%~10%或參酌市場行情計價	應收帳款 \$ 75,987	佔總應收(付)票據、帳款之比率 % 17	

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣千元或美金千元												
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	區	主要營業事項	日期	原始股本	首期股本	實收資本	持股比例	持有期間	本期期末	註
						\$	\$	\$	%	天	\$	
震旦(亞細亞)股份有限公司	震旦(亞細亞)投資股份有限公司	Cedar House, 41 Cedar Avenue, Jhmi Iron Mill 12, Bernards Township, 紐約州	美國	轉投資控股業務		\$2,006,010	\$1,488,012	64,160	87.65		\$2,006,874	
金儀股份有限公司	金儀股份有限公司	台北市南港區新莊路156號3樓	台灣	專營機器、銷售及修理業務		2,001,009	2,001,009	82,278	81.13		166,700	子公司
震旦電腦股份有限公司	震旦電腦股份有限公司	台北市南港區新莊路42號3樓	台灣	專營機器、銷售及修理業務		503,366	503,366	4,116	20.48		87,937	子公司
震旦電腦股份有限公司	震旦電腦股份有限公司	台北市南港區新莊路42號3樓	台灣	行動通訊、門控及手機等商品銷售		600,000	600,000	60,000	60.00		423,688	對其具重大影響力
震旦電腦股份有限公司	震旦電腦股份有限公司	台北市南港區新莊路156號3樓	台灣	土地、高層大樓等不動產開發		140,000	140,000	14,000	46.67		280,922	對其具重大影響力
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	台北市南港區新莊路156號10樓	中國	辦公室家具生產、銷售		-	223,245	-	-		-	註1
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	台北市南港區新莊路156號10樓	中國	電腦軟體系統之設計、維護及買賣等		-	766,318	-	-		-	註1
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	台北市南港區新莊路77巷11號3樓	中國	停車場設備買賣		47,877	47,877	2,413	24.97		56,747	為該公司之投資公
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	台北市南港區新莊路156號3樓	中國	專營機器、通訊產品代理銷售		150,015	150,015	8,205	5.77		208,038	為該公司之投資公
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	台北市南港區新莊路156號3樓	中國	進出口貿易及轉投資控股業務		US\$ 15,000	US\$ 15,000	-	-		US\$ 99	18,754
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	Virgin Islands	英屬維京群島	轉投資控股		US\$ 74,100	US\$ 52,000	-	100.00		US\$ 90,080	-
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	中國上海市浦東新區雷歐路50號306-37樓	中國	電腦、事務機器、通訊器材等之生產與銷售		US\$ 33,000	US\$ 33,000	-	100.00		US\$ 34,279	-
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	中國上海嘉定區華政路388號	中國	辦公室家具之製造及銷售		US\$ 27,000	US\$ 15,000	-	100.00		US\$ 42,938	-
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	中國上海嘉定區華政路389號	中國	網路技術、系統集成、電腦軟體的開發、設計、安裝、銷售		US\$ 200	US\$ 200	-	-		US\$ 50	-
震旦(中國)股份有限公司	震旦(中國)股份有限公司	中國上海市天山山路789號201室	中國	銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品		US\$ 19,200	US\$ 10,000	-	100.00		US\$ 732	-

註1：恆業資訊股份有限公司及震旦資訊股份有限公司已於九十八年一月一日為合併基準日，與本公司進行簡易合併。

註2：本公司於九十八年度已依持股比例認購金儀股份有限公司之投資利益134,158千元，金儀股份有限公司係依上述投資新構直接認購其轉投資子公司之投資權益。

註3：震旦(中國)各限投資有限公司已於九十八年十二月結束營業並完成清算；震旦(亞細亞)投資有限公司已於九十八年十二月結束營業並完成清算。

註4：本公司於九十八年度已依持股比例認購震旦(亞細亞)投資股份有限公司之投資利益280,866千元，震旦(亞細亞)投資股份有限公司係依上述投資新構直接或間接認購及震旦(中國)股份有限公司暨其轉投資子公司之投資權益。

註5：該公司原名為上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

附表七 轉投資公司資金貸與他人；子公司：震旦（百慕達）投資控股公司及其子公司

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最高 餘額	期 末 餘 額	利率區間% (註2)	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳	擔 保 名	品對總對象資金貸與	
												值	總額
1	震旦有限公司 (註5)	上海震旦辦公自動 化銷售有限公司	應收關係人款	\$ 334,300 (RMB 70,000)	\$ 334,300 (RMB 70,000)	0.36	2	\$ -	營運週轉所須之 資金融通	-	-	\$ 555,800 (RMB 116,368)	\$ 555,800 (RMB 116,368)
2	震旦(中國)投資有 限公司	上海震旦辦公自動 化銷售有限公司	應收關係人款	525,470 (RMB 110,000)	66,878 (RMB 14,000)	0.36	2	-	營運週轉所須之 資金融通	-	-	1,114,140 (RMB 233,230)	1,114,140 (RMB 233,230)
3	上海震旦辦公設備 有限公司	上海震盛辦公設備 有限公司	應收關係人款	182,959 (RMB 38,300)	182,418 (RMB 34,000)	0.36	2	-	營運週轉所須之 資金融通	-	-	1,114,140 (RMB 233,230)	1,114,140 (RMB 233,230)
				310,565 (RMB 65,000)	310,505 (RMB 65,000)	0.36	2	-	營運週轉所須之 資金融通	-	-	437,908 (RMB 91,670)	437,908 (RMB 91,670)
4	金儀股份有限公司	震旦夏實訊(上 海)有限公司	應收關係人款	14,331 (RMB 3,000)	-	0.36	2	-	營運週轉所須之 資金融通	-	-	437,908 (RMB 91,670)	437,908 (RMB 91,670)
				240,000	-	0.92-1.69	1	198,068	-	-	-	198,068	5,485,104 (註6)

單位：新台幣千元或人民幣千元

註1：發行項0。

轉投資公司控公司由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

註3：轉投資公司資金貸與他人總額以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限；金儀股份有限公司資金貸與他人總額以不超過本公司股權淨值百分之十為限，對與有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額，以雙方間最近一年進貨或銷貨金額孰高者為準。

註4：上述台幣金額係以人民幣1：4.777換算。

註5：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

註6：係指本公司九十八年十二月三十一日股權淨值。

附表八 轉投資公司為他人背書保證：  
子公司：震旦（百慕達）投資控股公司及其子公司

單位：新台幣仟元或人民幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書稱謂	保證對象	對單一企業背書保證	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額(註3)	累計背書保證金額佔最近期財務報表最近期淨值之比率%	背書保證金額(註4)
1	震旦(中國)投資有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司 震旦有限公司(註6)	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對具有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 2,785,349 (RMB 583,075) 2,785,349 (RMB 583,075)	\$ 406,045 (RMB 85,000) 621,010 (RMB 130,000)	\$ 406,045 (RMB 85,000) 621,010 (RMB 130,000)	\$ -	22.93 35.07	淨值 2,785,349 (RMB 583,075) 淨值 2,785,349 (RMB 583,075)
2	震旦有限公司(註6)	震旦(中國)投資有限公司 上海震旦辦公自動化銷售有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,389,730 (RMB 290,921) 1,389,730 (RMB 290,921)	525,470 (RMB 110,000)	-	-	-	淨值 2,785,349 (RMB 583,075) 淨值 1,389,730 (RMB 290,921)
		上海震旦辦公自動化銷售有限公司	母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,389,730 (RMB 290,921)	597,125 (RMB 125,000)	286,620 (RMB 60,000)	-	30.42	淨值 1,389,730 (RMB 290,921)

註1：填0代表本公司。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：上述台幣金額係以人民幣1:4.777換算。

註3：截至九十八年十二月三十一日由各背書保證者公司為其背書保證而與金融機構簽訂保證合同之金額合計為RMB305,000仟元。

註4：依子公司訂定之背書保證辦法中規定背書保證之總額以不超過各背書保證公司最近經會計師查核簽證財務報表之淨值為限。(最近期經會計師查核簽證財務報表係採用九十七年度經會計師查核簽證財務報表)

註5：九十八年十二月三十一日被背書保證公司向銀行融資情形如下：

上海震旦辦公自動化銷售有限公司：融資使用金額為RMB30,000仟元，付息情形正常。

註6：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

附表九 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元或美金仟元

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	列	科目	期			備註
					帳	單位數	市價	
震旦(百慕達)投資控股公司	震旦(中國)投資有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 90,080	US\$ 90,080	
震旦(中國)投資有限公司	上海震旦辦公設備有限公司	"	"	"	-	US\$ 34,279	US\$ 34,279	
震旦(中國)投資有限公司	震旦有限公司(註2)	"	"	"	-	US\$ 42,938	US\$ 42,938	
震旦(中國)投資有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	"	"	"	-	US\$ 732	US\$ 732	
金儀股份有限公司	金儀股份有限公司	無	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,481	77,001	77,001	
震旦(中國)投資有限公司	新光台灣吉利債券基金	無	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,481	77,001	77,001	
震旦(中國)投資有限公司	登豐股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	2,413	56,747	56,747	
震旦(中國)投資有限公司	五盛股份有限公司	"	"	"	8,335	208,038	205,458	
震旦(中國)投資有限公司	震旦行股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	28,752	1,063,824	1,063,824	註3
震旦(中國)投資有限公司	德鑫國際股份有限公司	無	無	以成本衡量之金融資產—非流動	530	4,684	4,684	
震旦電信股份有限公司	金儀股份有限公司	無	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	705	120,192	120,192	
震旦電信股份有限公司	第一家福債券基金	"	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,166	90,034	90,034	
震旦電信股份有限公司	第一台灣債券基金(原建弘台灣債券基金)	"	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,820	75,079	75,079	
震旦電信股份有限公司	華南永昌鳳翔債券基金	"	"	"	2,466	37,003	37,003	
震旦電信股份有限公司	富邦吉祥債券基金	"	"	"	2,466	37,003	37,003	

註1：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月三十一日之收盤價，開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值，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。

註2：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

註3：其中1,000仟股計37,000仟元已提供作為銀行借款之擔保品。

附表十 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：新台幣千元

買、賣之公司及 投資控股公 司	有價證券 名稱	類別	交易對象	關係	期 間	初買		入		費		出本期其他增(減)		期 末	
						份 數	金 額	份 數	金 額	份 數	金 額	份 數	金 額	份 數	金 額
震旦(百慕達)投 資有限公司	震旦(中國)投 資有限公司	採權益法之 長期股權投資	現金增資	直接持有 普通股 超過 百分之 五十五 子公司	-	US\$57,937	US\$22,100	-	\$	-	US\$10,043	-	US\$90,080	-	-
震旦(中國)投 資有限公司	震旦全球投資有 限公司	"	註銷	"	-	US\$13,025	-	-	-	-	(US\$13,025)	-	-	-	-
震旦(中國)投 資有限公司	震旦有限公司(註 上海震旦和自動 化銷售有限公 司	"	現金增資	"	-	US\$21,221 (US\$ 8,840)	US\$12,600 US\$ 9,500	-	-	-	(US\$ 883) US\$ 72	-	US\$42,038 US\$ 732	-	-
金義股份有限 公司	新光台灣吉利 債券基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	-	-	-	-	217,000	12,629	140,001	(139,997)	4	(2)	77,001	4,481	-
震旦電信股份 有限公司	第一合睿瑞債 券基金	"	-	-	-	-	235,000	1,381	115,000	(114,919)	81	111	120,192	705	-
	第一台灣債券 基金(原建 各台灣債券 基金)	"	-	-	-	-	180,000	12,342	130,065	(130,028)	67	11	90,034	6,166	-
	華南永昌順鈞 債券基金	"	-	-	-	-	150,000	9,648	75,025	(74,998)	27	777	75,079	4,820	-
	富邦台灣吉利 債券基金	"	-	-	-	-	255,000	17,007	218,029	(217,999)	30	2	37,003	2,466	-
	新光台灣吉利 債券基金	"	-	-	-	6,140	130,000	7,568	235,487	(235,086)	351	(258)	-	-	-
	華南永昌順鈞 債券基金	"	-	-	-	-	160,000	13,961	160,054	(160,000)	54	-	-	-	-
	安泰IMC債券 基金	"	-	-	-	-	50,000	3,207	50,005	(50,000)	5	-	-	-	-

註：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。



附表十一 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	交易事實發生日	房取得日期	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
上海震旦辦公設備有限公司	房屋及建築(湯臣18樓及19樓)	98.12	95.3及97.6 分次取得	\$ 154,677 (RMB\$ 31,950)	\$ 368,306 (RMB\$ 76,078)	除\$84,623 (RMB\$17,480) 帳列其他應收款 尚未收款外,其 餘皆已悉數收取	\$ 213,629 (RMB\$ 44,128)	沈承軍及上海 新凱望聯科 技有限公司	—	活化資產運用	上海達亞惠中 房地產估價 有限公司估 價報告	無

附表十二 轉投資公司與關係人進、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：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	易		情		形	交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)餘	票據、帳款		註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間				價授信期	額	
震旦電信股份有限公司	威實股份有限公司	係該公司採權益法評價之公司	銷	\$245,721	8	售後30天~90天內收款	-	-	-	\$-	-	-	
金儀股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係互盛(採權益法評價之擬投資公司)之子公司	銷	180,815	25	以30天~60天收款為原則	-	-	-	37,784	42		

附表十三 轉投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元或人民幣千元

帳列應收公司之帳	項公司	交易對象	關係	應收關係人科目	應收關係人款項金額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人處理處	應收關係人款項收回金額	關係人後金額	人後金額	提列備抵呆帳額
震旦有限公司	震旦有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	應收關係人款	\$ 334,390 (RMB 70,000)	註	\$	-	-	\$	-	\$	-
震旦(中國)投資有限公司	震旦(中國)投資有限公司	上海震盛辦公設備有限公司	"	應收關係人款	162,418 (RMB 34,000)	註		-	-		-		-
上海震旦辦公設備有限公司	上海震旦辦公設備有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	"	應收關係人款	310,505 (RMB 65,000)	註		-	-		-		-

註：係資金貸與所產生，請參閱附表七之說明。

附表十四 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、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：新台幣千元或美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或匯入	本期匯出或收回	收回投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接持股比例 % (註 2)	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
震旦(中國)投資者有限公司	轉投資控股	\$2,493,538 US\$ 74,100	(註 1)	\$1,472,999 US\$ 45,850	\$1,472,999 US\$ 45,850	\$ 627,998 US\$ 19,100	\$ -	-	\$2,100,997 US\$ 64,950	87.65	US\$ 10,043	US\$ 90,080	US\$ -
上海震旦辦公設備有限公司	電腦、事務機器、通訊器材等之生產與銷售	\$1,121,340 US\$ 33,000	"	(註 1)	(註 1)	-	-	-	(註 1)	87.65	US\$ 8,920	US\$ 34,279	
震旦有限公司 (註 3)	辦公家具之製造及銷售	\$ 930,824 US\$ 27,600	"	(註 1)	(註 1)	-	-	-	(註 1)	87.65	US\$ 1,208	US\$ 42,938	
震旦華夏資訊有限公司	網路技術、系統集成、電腦軟體的開發、設計、製作	\$ 6,796 US\$ 200	"	(註 1)	(註 1)	-	-	-	(註 1)	87.65	(US\$ 50)	US\$ -	
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品	\$ 645,254 US\$ 19,500	"	(註 1)	(註 1)	-	-	-	(註 1)	87.65	US\$ 65	US\$ 732	

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 4)	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 2,090,091 (US\$ 64,950)	US\$ 64,950	\$ 3,291,062

註 1：本公司係透過轉投資第三地區現有公司再轉投資大陸公司，九十八年十二月三十一日之大陸投資架構說明如下：

本公司係透過設立於百慕達群島之 AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD. (震旦百慕達投資控股公司) (本公司持股 87.65%) 直接投資大陸地區之震旦 (中國) 投資有限公司，再由其分別轉投資上海震旦辦公設備有限公司、震旦有限公司、震旦華夏資訊 (上海) 有限公司及上海震旦辦公自動化銷售有限公司。

註 2：本公司於九十八年度已依持股比例認列震旦 (百慕達) 投資控股公司之投資利益 280,866 仟元，震旦 (百慕達) 投資控股公司係依上述投資架構直接或間接認列震旦 (中國) 投資有限公司暨其轉投資子公司之投資損益。

註 3：該公司原名上海震旦家具有限公司，自九十八年三月更名為震旦有限公司。

註 4：係依經濟部投資審議會核准當時之匯率計算。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易			條件		應付票據及帳款	未實現損益
				價格	條款	條件	與一般交易之比	餘額		
上海震旦辦公設備有限公司	本公司之子公司採權益法評進	貨	\$ 29,050	以進貨成本加3%-10%或參酌市場行情計價	一個月內支付	無重大差異		\$ 1,934	1	\$ -
震旦有限公司	本公司之子公司採權益法評進	貨	622	以進貨成本加3%-10%或參酌市場行情計價	一個月內支付	無重大差異		13	-	\$ -

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供貨倉、保證或提供擔保品情形：請參閱附表八。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表七。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

7. 本公司九十八年十二月三十一日之淨值為新台幣 5,485,104 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 5,485,104 仟元×3,291,062 仟元。

附表十五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 本公司	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
					科目	金額	交易條件 (註三)	佔合併總資產之比率 %		
0	九十八年度 本公司	金機公司		1	銷貨收入	\$ 6,864	-	0.06		
					什項收入	19,156	-	0.17		
					應收帳款	773	-	0.01		
					其他應收款	1,749	-	0.02		
					進貨	520	-	-		
					營業費用	104	-	-		
					應付帳款	80	-	-		
					銷貨收入	7,998	-	0.07		
					什項收入	1,104	-	0.01		
					應收帳款	684	-	0.01		
1	震旦辦公設備公司	本公司	震旦辦公設備公司	1	其他應收款	22	-	-		
					進貨	23	-	-		
					營業費用	1,233	-	0.02		
					佣金支出	525	-	-		
					進貨	29,050	-	0.26		
					應付帳款	1,934	-	0.02		
					進貨	622	-	0.01		
					應付帳款	13	-	-		
					銷貨	29,050	-	0.26		
					應收帳款	1,934	-	0.02		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		來源		情形 佔合併總營收或 總資產之比率%
					科目	金額	交易條件 (註三)	金額	
2	震旦有限公司	本公司		2	銷貨	\$ 622	-	-	0.01
					應收帳款	13	-	-	-
3	金儀公司	本公司		2	銷貨	602	-	-	0.01
					什項收入	98	-	-	-
					進貨	1,322	-	-	0.01
					營業費用	24,551	-	-	0.22
					應付帳款	138	-	-	-
					應付費用	2,384	-	-	0.02
4	震旦電信公司	本公司	震旦電信公司	2	應收帳款	80	-	-	-
					銷貨	3,315	-	-	-
					營業費用	28	-	-	-
					應付費用	214	-	-	-
					銷貨	1,722	-	-	0.02
					營業費用	7,476	-	-	0.07
5	震旦中投公司	本公司	金儀公司	3	應付費用	706	-	-	0.01
					銷貨	28	-	-	-
					營業費用	3,315	-	-	0.03
					其他應收款	214	-	-	-
					進貨	35	-	-	-
					營業外收入	17,896	-	-	0.16

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象 往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來 金額 (註三)	條件 (註四)	情形 佔合併總營收或 總資產之比率%
				科目	金額			
6	震旦有限公司	震旦辦公設備公司 上海震旦辦公自動化公 司	1	營業外收入	\$ 484	-	-	-
				其他應收款	65,601	-	0.64	
				營業外收入	8,486	-	0.08	
				營業費用	109	-	-	
				應收帳款	743	-	0.01	
				預付帳款	140	-	-	
				銷貨	1,087	-	0.01	
				營業費用	130	-	-	
				銷貨	35	-	-	
				營業費用	17,896	-	0.16	
7	震旦辦公設備公司	震旦中投公司 上海震旦辦公自動化公 司	3	其他應收款	328,021	-	3.18	
				應收帳款	2,607	-	0.03	
				應付帳款	183	-	-	
				其他應付款	14	-	-	
				銷貨	4,035	-	0.04	
				營業費用	1,934	-	0.02	
				營業外收入	1,163	-	0.01	
				營業費用	484	-	-	

(接次頁)



(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		來源	情形	佔合併總營收或 總資產之比率%
				科目	金額	金額	交易條件(註四)			
		上海震旦辦公自動化公司	3	營業費用	\$ 320	-	-	-	-	-
			3	其他應收款	304,577	-	-	-	2.96	-
			3	應付帳款	16	-	-	-	-	-
		震旦有限公司	3	應付帳款	883	-	-	-	-	-
			3	銷貨	130	-	-	-	-	-
			3	銷貨	1,087	-	-	-	0.01	-
			2	銷貨	109	-	-	-	-	-
8	上海震旦辦公自動化公司	震旦中投資公司	2	其他應付款	65,601	-	-	-	0.64	-
			2	營業費用	8,486	-	-	-	0.07	-
		震旦有限公司	3	其他應收款	14	-	-	-	-	-
			3	應收帳款	183	-	-	-	-	-
			3	其他應付款	328,021	-	-	-	3.18	-
			3	銷貨	1,934	-	-	-	0.02	-
			3	進貨	4,035	-	-	-	0.04	-
			3	營業費用	1,163	-	-	-	0.01	-
			3	應付帳款	2,607	-	-	-	0.03	-
		震旦辦公設備公司	3	營業費用	296	-	-	-	-	-
			3	銷貨	320	-	-	-	-	-
			3	其他應付款	304,577	-	-	-	2.96	-
			3	應收帳款	16	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 本公司	稱名	交易對象	往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來 條件 (註三)	來源 條件 (註四)	情形 佔合併總營業或 總資產之比率%
						科目	金額 (註三)			
0	九十七年度 本公司		金儀公司		1 1 1 1 1 1 1 1	應收帳款 其他應收款 生財器具 應付帳款 應付費用 銷貨 營業成本 什項收入	\$ 190 1,687 199 151 209 6,743 844 20,167	- - - - - - - -	- 0.02 - - - 0.06 0.01 0.17	
			震旦資訊公司		1 1 1 1	銷貨 營業成本 營業費用 租金支出	254 477 13,991 1,200	- - - -	- - 0.12 0.01	
			震旦電信公司		1 1 1 1 1	其他應收款 銷貨 佣金支出 營業費用 什項收入	84 2,475 7,437 72 1,305	- - - - -	- 0.02 0.06 - 0.01	
			恆榮公司		1 1 1	應收帳款 其他應收款 生財器具	103 92 180	- - -	- - -	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象 往來	與交易人之關係 (註二)	交易 科目	往來		情形
					金額 (註三)	交易條件 (註四)	
				應付帳款	\$ 48,686	-	佔合併總營收或 總資產之比率%
			1	應付費用	210	-	0.48
			1	銷貨	6,787	-	-
			1	營業成本	150,806	-	0.06
			1	營業費用	186	-	1.28
			1	什項收入	92	-	-
			1	營業成本	18,907	-	0.16
1	震旦中投公司	震旦辦公設備公司	1	銷貨	22,593	-	0.19
			1	營業成本	264	-	-
			1	營業費用	301	-	-
			1	營業外收入	859	-	0.01
			1	其他應付款	62	-	-
			1	銷貨	2,944	-	0.02
			1	營業費用	16,182	-	0.14
			1	其他應收款	528,800	-	5.18
			1	銷貨	13,508	-	0.11
			1	營業成本	65	-	-
			1	營業費用	256	-	-
		上海震旦辦公自動化公司					

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		情形
				科目	金額(註三)	交易條件(註四)	佔合併總營收或總資產之比率%	
2	震旦有限公司	震旦華夏資訊公司	1	銷貨	\$ 2,816	-	-	-
			1	營業費用	3,049	-	0.03	
			1	營業外收入	840	-	0.01	
		上海震旦辦公設備有限公司	3	其他應付款	62	-	-	-
			3	銷貨	1,619	-	0.01	
			3	營業費用	902	-	0.01	
3	震旦辦公設備公司	震旦中投公司	2	銷貨	565	-	-	-
			2	營業費用	23,452	-	0.20	
			3	其他應收款	336,523	-	3.29	
		上海震旦辦公自動化公司	3	其他應付款	115	-	-	-
			3	銷貨	5,945	-	0.05	
			3	營業費用	1,874	-	0.02	
震旦華夏資訊公司	3	營業外支出	191	-	-	-		
	3	營業費用	12,314	-	0.10			
	2	應收帳款	62	-	-	-		
3	震旦辦公設備公司	震旦中投公司	2	營業費用	2,978	-	0.03	
			2	營業外收入	16,175	-	0.14	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象 往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率%
					金額 (註三)	交易條件 (註四)	
4	上海震旦辦公自動化 公司	上海震旦辦公自動化公 司	3	營業費用	\$	165	-
				應收帳款		62	-
				銷貨		895	-
		震旦有限公司	3	營業成本		1,418	0.01
				營業費用		205	-
				其他應收款		14,422	0.14
		震旦華夏資訊公司	3	營業費用		681	0.01
				營業外收入		2,338	0.02
				其他應付款		528,847	5.18
		震旦中投公司	2	銷貨		408	-
				營業成本		121	-
				營業費用		13,476	0.11
		震旦有限公司	3	應收帳款		115	-
其他應付款				336,544	3.29		
銷貨				2,063	0.02		
震旦有限公司	3	營業成本		204	-		
		營業費用		3,470	0.03		
		營業外支出		2,271	0.02		
震旦華夏資訊公司	3	銷貨		147	-		
		營業費用		15,346	0.13		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來 交易條件(註四)	情形 佔合併總營收或 總資產之比率%
				科目	金額(註三)		
5	震旦華夏資訊公司	震旦辦公設備公司	3	銷貨	\$ 165	-	-
				銷貨	3,049	-	0.03
				營業費用	200	-	-
				營業外支出	3,457	-	0.03
		震旦有限公司	3	銷貨	12,314	-	0.10
				其他應付款	14,422	-	0.14
		震旦辦公設備公司	3	銷貨	681	-	0.01
				營業費用	2,342	-	0.02
上海震旦辦公自動化公司	3	銷貨	15,346	-	0.13		
		營業費用	147	-	-		

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註四：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨無重大差異，其餘交易之交易條件依雙方約定計算。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止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：新台幣仟元

年 度 項 目	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,500,524	935,245	(565,279)	(37.67)
基金及投資	4,343,632	5,349,898	1,006,266	23.17
固定資產	421,744	569,473	147,729	35.03
無形資產	24,741	56,031	31,290	126.47
其他資產	315,912	263,423	(52,489)	(16.62)
<b>資產總額</b>	<b>6,606,553</b>	<b>7,171,070</b>	<b>564,517</b>	<b>8.54</b>
流動負債	1,136,368	922,152	(214,216)	(18.85)
長期負債	500,000	500,000	-	-
其他負債	235,792	263,814	28,022	11.88
<b>負債總額</b>	<b>1,872,160</b>	<b>1,685,966</b>	<b>(186,194)</b>	<b>(9.95)</b>
股本	3,374,322	3,374,322	-	-
資本公積	1,271,816	1,300,375	28,559	2.25
保留盈餘	1,474,301	1,720,452	246,151	16.7
股東權益其他項目	(1,386,046)	(910,045)	476,001	(34.34)
<b>股東權益總額</b>	<b>4,734,393</b>	<b>5,485,104</b>	<b>750,711</b>	<b>15.86</b>
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：				
1. 流動資產較前期減少：主要係現金及約當現金減少所致。				
2. 基金及投資較前期增加：主要係採權益法之長期股權投資增加所致。				
3. 固定資產較前期增加：主要係簡易合併所致。				
4. 無形資產較前期增加：主要係簡易合併所致。				
5. 股東權益其他項目較前期減少：備供出售金融資產未實現損益之變動所致。				



二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 減 金 額	變 動 比 率 %
	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度		
營 業 收 入 總 額	3,237,901	2,671,200	(566,701)	(17.50)
減：銷 貨 退 回	58,035	62,870	4,835	8.33
銷 貨 折 讓	16,204	11,275	(4,929)	(30.42)
營 業 收 入 淨 額	3,163,662	2,597,055	(566,607)	(17.91)
營 業 成 本	1,677,031	1,337,999	(339,032)	(20.22)
營 業 毛 利	1,486,631	1,259,056	(227,575)	(15.31)
聯屬公司間(未)已實現利益	1,737	4,137	2,400	138.17
已 實 現 營 業 毛 利	1,488,368	1,263,193	(225,175)	(15.13)
營 業 費 用	1,098,322	1,062,586	(35,736)	(3.25)
營 業 利 益	390,046	200,607	(189,439)	(48.57)
營 業 外 收 入 及 利 益	283,947	677,718	393,771	138.68
營 業 外 費 用 及 損 失	35,230	97,911	62,681	177.92
繼 續 營 業 部 門 稅 前 利 益	638,763	780,414	141,651	22.18
所 得 稅 費 用	(90,226)	(145,674)	(55,448)	61.45
繼 續 營 業 部 門 稅 後 淨 利	548,537	634,740	86,203	15.72
<p>1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：</p> <p>(1)營業純益：主要係九十八年度整體經營環境仍不理想，產業均受到嚴格的挑戰。</p> <p>(2)稅前純益：係大陸轉投資事業深耕經營有成所致。</p> <p>2. 本公司預期銷售數量及與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 請參照「致股東報告書」。</p>				

三、現金流量：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及融資活動淨現金流出量	現金剩餘(不足)數	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
419,707	712,684	992,507	139,884	—	—
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：營業活動之淨現金流入，主要為公司獲利持續穩定成長及權益法認列之被投資公司現金股利收入所致。</p> <p>(2)投資活動：投資活動之淨現金流出，主要為購入長期股權投資所致。</p> <p>(3)融資活動：融資活動之淨現金流出，係因償還銀行借款及發放現金股利所致。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：</p>					
期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
139,884	1,631,404	1,670,636	100,652	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

- (一)最近二年度重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：無。
- (二)預計可能產生效益：
1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：不適用。
  2. 其他效益說明：不適用。

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

### (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)本公司九十八年度採權益法認列之投資收益為新台幣549,538仟元，主要因為認列轉投資公司利益所致。

### (三)改善計劃及未來一年投資計畫：

為調整投資結構、提高投資收入，本公司投資 392,000 仟元，收購震旦電信 40% 股權。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

### (一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：國內利率水準目前維持低利的狀況，相對本公司借款利率也維持低利，故利息支出減少，對本公司之獲利反而有助益。

2. 匯率變動：本公司外幣負債主要以美元計價，目前國際市場美元與去年度比相對走強，本公司將密切觀察匯率市場動態，並採取適當的避險操作。

3. 通貨膨脹：本公司銷售以國內市場為主，自去年下半年來國內物價水準無明顯持續上揚（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)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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)最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

結合兩岸家具研發資源，預計投入新款系統工作站及會議空間等商品開發，兩岸商品整合資源共享，研發費用預計投入新台幣壹佰玖拾伍萬元。

### (四)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務影響及因應措施：

本公司並無發生對財務業務有影響之國內外重要政策及法律變動事件。

### (五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司並無發生對財務業務有影響之科技改變事件。

### (六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司並無發生對財務業務有影響之企業形象改變事件。

- (七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：  
本公司並無發生併購之情事。
- (八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：  
本公司並無發生擴充廠房之情事。
- (九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司獨家經銷SHARP公司之事務機器商品達規模經濟的效益下，致對該廠商之進貨金額達本公司進貨總額10%以上；因本公司與SHARP長期合作關係良好，且雙方並訂有經銷商合約，故對本公司風險影響不大。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止董事、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重大移轉之情形。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：  
本公司並無經營權改變之情形。
- (十二)最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件：  
本公司閒置資產土地（基隆市光明路324-1、430地號），因其性質為農地，本公司取得時由基隆市稅捐稽徵局依一般稅率課徵土地增值稅，但本公司主張依土地稅法39條之2第4項，農業使用之農地於八十九年一月修正施行後第一次移轉，應以該法修正施行當期土地公告現值為原地價計算漲價總數額，故應退還溢繳之土地增值稅，而提出申請退還土地增值稅約5,080仟元，已於九十八年十月十五日委請律師提出行政訴訟，現由台北高等行政法院審理中。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

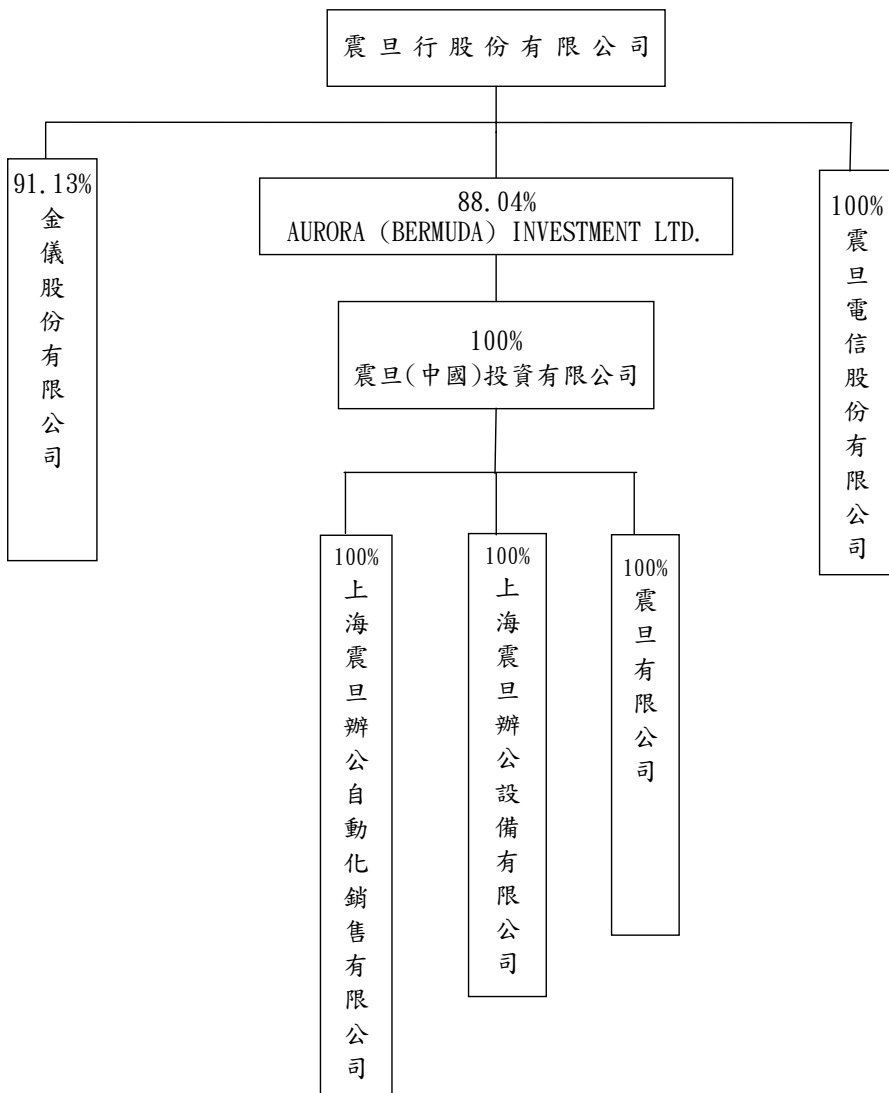
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併報告書

##### 1. 關係企業組織圖

資料日期：99年3月31日



## 2. 各關係企業基本資料

99年3月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
金儀股份有限公司	64.11.7	台北市信義路五段2號13樓	NT 902,902仟元	事務機器、銷售及維修服務
AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD.	84.04.28	Cedar House, 41 Cedar Avenue, Hamilton HM 12, Bermuda	USD 76,500仟元	轉投資控股業務
震旦(中國)投資有限公司	88.04.23	中國上海市浦東新區富城路99號36-37樓	USD 76,500仟元	轉投資控股
上海震旦辦公設備有限公司	82.08.31	中國上海市嘉定區馬陸鎮嘉新公路388號	USD 33,000仟元	電腦、事務機器、通訊器材等之生產與銷售
上海震旦有限公司	89.01.25	中國上海市嘉定區戩浜鎮申霞路369號	USD 30,000仟元	辦公家具之製造及銷售
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	92.11.3	中國上海市天山西路789號201室	USD 19,500仟元	銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品
震旦電信股份有限公司	95.03.28	台北市內湖區瑞光路421號3樓	NT1,000,000仟元	行動通訊、門號及手機等商品銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者具相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：為買賣及製造業，提供完整的服務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

99年3月31日

單位：元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
金儀股份有限公司	董事長 董 事 董 事 監察人 總經理	震旦行代表人：陳冠百 震旦行代表人：周啟正 震旦行代表人：林樂萍 震旦行代表人：蔡王麗姿 周啟正	82,277,763	91.13%
AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD.	董事長 董 事 董 事	陳永泰 林榮幸 林樂萍	USD 67,350 仟元	88.04%
上海震旦辦公設備有限公司	董事長 董 事 董 事	陳冠名 陳凱富 陳良能	USD 33,000 仟元	100.00%
震旦(中國)投資有限公司	董事長 董 事 董 事	陳永泰 林榮幸 林樂萍	USD 76,500 仟元	100.00%
震旦有限公司	董事長 董 事 董 事	陳永泰 林榮幸 許文鍾	USD 30,000 仟元	100.00%
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	董事長 董 事 董 事	陳永泰 陳冠名 羅萬仁	USD 19,500 仟元	100.00%
震旦電信股份有限公司	董事長 董 事 董 事 監察人	震旦行代表人：陳永泰 震旦行代表人：郭慶豐 震旦行代表人：林樂萍 震旦行代表人：陳珍美	100,000,000	100.00%

6. 各關係企業營運概況

98年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD.	2,370,459	4,090,412	1,747,668	2,342,744	4,892,391	134,236	628,613	4.43
金儀(股)公司	902,902	2,492,448	270,655	2,221,793	730,664	87,366	166,780	1.85
震旦電信(股)公司	1,000,000	1,066,447	360,284	706,163	3,162,344	91,167	87,070	0.87

註：AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD. 揭露之營運概況，係採合併財務報表，各子公司如下：

震旦(中國)投資有限公司及其子公司；

(1)上海震旦家具有限公司

(2)上海震旦辦公設備有限公司

(3)上海震旦辦公自動化銷售有限公司



(二) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自九十八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：震旦行股份有限公司

負責人：陳 永 泰



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 五 日

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

99年3月31日

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例(%)	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益(元)	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司貸與金額
金儀(股)公司	902,902 仟元	自有資金	91.13%	—	—	—	—	28,751,997股 1,152,955仟元	設質 1,000,000股	—	—

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生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。

震旦行股份有限公司



負責人：

陳永森

