

股票代碼：2373

AURORA
震旦集團

震旦行股份有限公司

民國九十九年度 年 報

二〇一一年四月二十日

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：營運長

聯絡電話：(02)2345-8088

電子郵件信箱：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

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..... | 2 |
| 一、設立日期..... | 2 |
| 二、公司沿革..... | 2 |
| 參、公司治理報告..... | 3 |
| 一、組織系統..... | 3 |
| 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..... | 4 |
| 三、公司治理運作情形..... | 13 |
| 四、會計師公費資訊..... | 24 |
| 五、更換會計師資訊..... | 24 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 24 |
| 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..... | 25 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其互為關係人之資訊..... | 26 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例..... | 28 |
| 肆、募資情形..... | 29 |
| 一、資本及股份..... | 29 |
| 二、公司債辦理情形..... | 33 |
| 三、特別股辦理情形..... | 33 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 33 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 33 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 33 |
| 七、資金運用計劃執行情形..... | 33 |
| 伍、營運概況..... | 34 |
| 一、業務內容..... | 34 |
| 二、市場及產銷概況..... | 35 |
| 三、從業員工資料..... | 38 |
| 四、環保支出資訊..... | 38 |
| 五、勞資關係..... | 39 |
| 六、重要契約..... | 39 |

| | |
|---|-----|
| 陸、財務概況..... | 40 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 40 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 42 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 44 |
| 四、最近年度財務報表..... | 45 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 100 |
| 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 | 176 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 177 |
| 一、財務狀況 | 177 |
| 二、經營結果 | 178 |
| 三、現金流量 | 179 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 179 |
| 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 | 180 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 | 180 |
| 七、其他重要事項 | 181 |
| 捌、特別記載事項 | 182 |
| 一、關係企業相關資料 | 182 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 | 187 |
| 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 | 187 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 187 |
| 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 | 187 |

壹、致股東報告書

2010年本公司秉持專注本業及重視實質獲利的策略，整合企業資源，發揮綜效，本業穩定獲利，轉投資收入亦維持成長。茲將2010年營業結果暨2011年計劃概要說明如下：

一、2010年營業結果

(一)實際經營成果

2010年營業收入新台幣(下同)2,718,479仟元，稅後淨利746,071仟元，每股稅後淨利2.41元。比較損益表如下：

單位：新台幣仟元

| 項目\年度 | 2010年度 | 2009年度 | 增(減) | 成長率 |
|-----------|-----------|-----------|---------|-----|
| 營業收入 | 2,718,479 | 2,597,055 | 121,424 | 5% |
| 稅後淨利 | 746,071 | 634,740 | 111,331 | 18% |
| 每股稅後盈餘(元) | 2.41 | 2.10 | 0.31 | |

財務結構方面，流動比率96%，負債(佔資產)比率26%。

(二)經營績效檢討

本公司透過不斷創新變革及精進經營平台，累積效益顯現，加上投資收入維持成長，2010年稅後淨利刷新近11年的紀錄，稅後EPS也創下歷史新高。

二、2011年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

各專業機構預估2011年全球景氣持續成長，本公司將採取穩健擴張的策略，專注本業強化與延伸，對內精進流程再造，完善各項平台；對外提供精緻服務，運用整合行銷機制，提升震旦企業形象與品牌價值。

(二)各核心事業發展策略

1. OA事業：

- (1)結合資訊技術，推動辦公室文件解決方案，提升服務價值。
- (2)拓展彩色機與大型機市場，提升供服收入，創造更高獲利。

2. 家具事業：

- (1)整合研發資源，強化商品組合；整合生產資源，降低商品成本。
- (2)發揮品牌與通路優勢，完善供應鏈管理，持續累積顧客基礎。

三、結論

2010年在全體同仁努力下，本公司經營基礎更為穩固，未來將繼續貫徹務實創新，做好精緻經營與精緻服務，創造更好績效，回饋股東與社會。

董事長：

陳永森



貳、公司簡介

一、設立日期：

本公司創業於民國1965年10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1965年

- 震旦行股份有限公司成立

民國1970年

- 首度引進電子影印機
- 正式啟用企業識別系統

民國1971年

- 發行震旦月刊

民國1975年

- 全省分公司實施「責任中心制度」

民國1985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1990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1991年

- 公司股票掛牌上市

民國1993年

- 轉投資大陸，於上海嘉定園區開發「震旦園區」

民國1997年

- 成立震旦通訊連鎖店，積極開拓行銷通路

民國1999年

- 正式由百貨股改列為電子股

民國2000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2003年

- 轉投資成立上海震旦辦公自動化銷售有限公司

民國2006年

- 轉投資成立震旦電信股份有限公司

民國2009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

民國2010年

- 參與上海世界博覽會，成為『世博會』160年來首次獨立建館的台灣企業
- 轉投資震旦有限公司更名為震旦(中國)有限公司

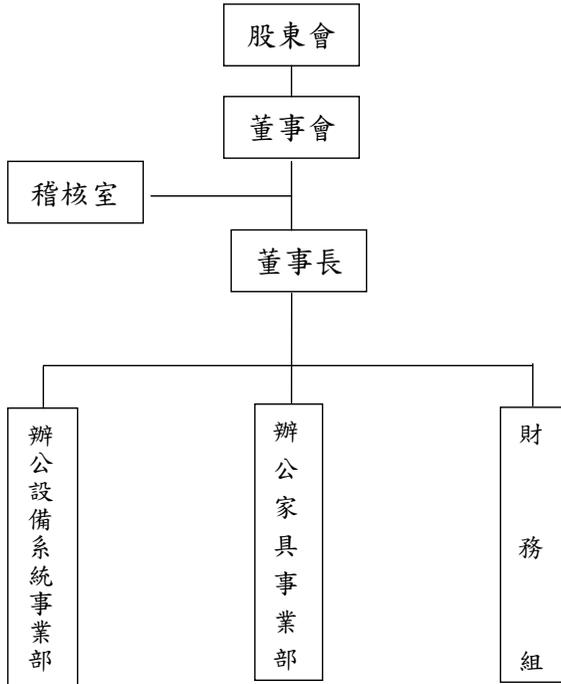
參、公司治理報告

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：2011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】

2011年4月12日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 職稱 | 姓名 | 關係 |
|----------|------------------|-----------|----|------------|-------------|----------|-------------|----------|----------------|------|------------|----------|---|-----------------|-----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股份比率(%) | 股數 | 持股份比率(%) | 持股份比率(%) | 股數 | 持股份比率(%) | 持股份比率(%) | | | | | |
| 董事長 | 陳永泰 | 2010.6.25 | 3年 | 1989.12.15 | 21,738,626 | 6.44 | 22,649,626 | 6.71 | 250,000 | 0.07 | — | — | 震旦行(股)公司董事長 震旦(中國)投資有限公司董事長 震旦(中國)房地產有限公司董事長 上海震旦辦公設備有限公司董事長 震旦國際大樓(上海)有限公司董事長 越亞(股)公司董事長 | 董事 | 袁蕙華 | 配偶 | |
| 董事 | 袁蕙華 | 2010.6.25 | 3年 | 2010.06.25 | 124,000 | 0.04 | 250,000 | 0.07 | — | — | — | — | 震旦國際(股)公司董事 AURORA(BERMUDA) INVESTMENT LTD.董事 震旦(中國)投資有限公司董事 震旦(中國)房地產有限公司董事 上海震旦辦公設備有限公司董事 震旦國際大樓(上海)有限公司董事 | 董事長 | 陳永泰 | 配偶 | |
| 法人董事代表人 | 震旦國際(股)公司代表人：郭慶豐 | 2010.6.25 | 3年 | 1989.12.15 | 115,351,875 | 34.19 | 115,351,875 | 34.19 | — | — | — | — | 震旦國際(股)公司董事長 震旦(中國)投資有限公司董事長 震旦(中國)房地產有限公司董事長 上海震旦辦公設備有限公司董事長 震旦國際大樓(上海)有限公司董事長 | — | — | — | |
| 法人董事代表人 | 震旦國際(股)公司代表人：林榮幸 | 2010.6.25 | 3年 | 1989.12.15 | 115,351,875 | 34.19 | 115,351,875 | 34.19 | — | — | — | — | 震旦國際(股)公司董事長 震旦(中國)投資有限公司董事長 震旦(中國)房地產有限公司董事長 上海震旦辦公設備有限公司董事長 震旦國際大樓(上海)有限公司董事長 | — | — | — | |
| 法人董事代表人 | 余(股)公司代表人：林樂萍 | 2010.6.25 | 3年 | 2010.06.25 | 28,751,997 | 8.52 | 28,751,997 | 8.52 | — | — | — | — | 余(股)公司董事長 余(股)公司董事長 余(股)公司董事長 余(股)公司董事長 | — | — | — | |
| 法人監察人代表人 | 震旦開發(股)公司代表人：陳珍美 | 2010.6.25 | 3年 | 2010.06.25 | 24,500,824 | 7.26 | 24,500,824 | 7.26 | — | — | — | — | 震旦開發(股)公司董事長 震旦(中國)投資有限公司董事 震旦(中國)房地產有限公司董事 上海震旦辦公設備有限公司董事 | — | — | — | |
| 法人監察人代表人 | 震旦開發(股)公司代表人：高玉珍 | 2010.6.25 | 3年 | 2010.06.25 | 24,500,824 | 7.26 | 24,500,824 | 7.26 | — | — | — | — | 震旦開發(股)公司監察人 五盛(股)公司監察人 | — | — | — | |

表一：法人股東之主要股東

2011年4月12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 |
| | 袁蕙華 |
| | 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

2011年4月12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 |
| | 袁蕙華 |
| | 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(台灣)商業銀行託管新加坡私人有限公司瑞士銀行香港投資專戶 |
| | 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 |
| | 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 |
| | 德商德意志銀行台北分行受託保管台灣基金股份有限公司投資專戶 |
| 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 |
| | 宜陸開發股份有限公司 |
| | 捷生投資 |
| | 陳冠名 |
| | 紀炳棋 |
| | 陳文清 |
| | 黃順美 |

董事及監察人資料【二】

2011年4月12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、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 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、 法務、 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 | | ✓ | ✓ | | | | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | — |
| 袁蕙華 | | ✓ | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | — |
| 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：林樂萍 | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | — |
| 震旦開發(股)公司 代表人：陳珍美 | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | — |
| 震旦開發(股)公司 代表人：高玉珍 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | — |

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、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2011年4月12日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|--------------|-------------|-----------|--------|----------|--------------|----------|------------|----------|---------------------|-------------|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股份比率(%) | 股數 | 持股份比率(%) | 股數 | 持股份比率(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 辦公設備系統事業部總經理 | 陳聖仲 | 2009.7.03 | 62,116 | 0.02 | 767 | - | - | - | 震旦行(股)公司事業部 總經理 | 無 | - | - | - |
| 辦公家具事業部副總經理 | 周銘中 (註1) | 2010.4.06 | 28,406 | 0.01 | - | - | - | - | 震旦行(股)公司事業部 副總經理 | 無 | - | - | - |
| 財務組處長 | 彭美蓉 (註2) | 2010.6.25 | 36,711 | 0.01 | - | - | - | - | 震旦行(股)公司處長 | 無 | - | - | - |

註：1.侯智宏總經理於2010.4.06解任，改由周銘中副總經理接任。

2.馬志賢處長於2010.6.25解任，改由彭美蓉處長接任。

(2)2010 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 | 震旦開發股份有限公司 代表人：陳珍美 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 法人監察人 | 震旦開發股份有限公司 代表人：高玉珍 | - | - | - | - | - | - | - | - |

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)2010 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) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | |
|------|---------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|--|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額(註) | 現金紅利金額 | 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 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | |
| 總經理 | 陳聖仲 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 侯智宏 | 4,560 | | - | | - | | | | 600 | - | | | | | | |
| 副總經理 | 周銘中(註1) | | | | | | | | | | | | 0.69 | 0.66 | - | - | |

註：1.侯智宏總經理於2010.4.06辭任，改由周銘中副總經理接任。
2.2010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 | 周銘中、侯智宏 | 周銘中、侯智宏 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 陳聖仲 | 陳聖仲 |
| 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

2010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(%) |
|-----|---------|-----|--------|-----------|-------|---------------|
| 董事 | 董事 | 袁蕙華 | — | 3,500 | 3,500 | 0.47 |
| | 法人董事代表人 | 郭慶豐 | | | | |
| | 法人董事代表人 | 林榮幸 | | | | |
| | 法人董事代表人 | 林樂萍 | | | | |
| 經理人 | 總經理 | 陳聖仲 | — | 3,500 | 3,500 | 0.47 |
| | 副總經理 | 周銘中 | | | | |
| | 處長 | 彭美蓉 | | | | |

註：2010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：

- 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。
- 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：
2009年、2010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1.05%、0.69%。
- 本公司給付酬金之政策：
本公司董事及監察人給付酬金，皆依公司章程相關規定辦理，總經理及副總經理給付酬金，則依公平公正原則及各員績效表現予以核定。
- 本公司給付酬金之標準與組合：
本公司給付酬金標準為監察人無給付酬金，董事、總經理及副總經理之給付標準與組合分為固定與變動部份，固定酬金依該職位的權責範圍與對公司營運目標核定，變動酬金則依所達成之經營績效及貢獻分享經營成果。
- 本公司訂定酬金之程序：
本公司訂定酬金程序為參考公司整體營運績效及個員績效表現等貢獻，給付合理酬金，並經內部核決權限呈核通過。
- 本公司訂定酬金與經營績效之關聯性：
本公司董事、總經理及副總經理之變動酬金依其經營績效達成，分享經營成果，讓個人與團隊績效充分結合。

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 5 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 | 5 | 0 | 100% | 2010.6.25 連任 |
| 董事 | 袁蕙華 | 4 | 1 | 80% | 2010.6.25 新任 |
| 法人董事 | 震旦國際(股)公司 代表人:林榮幸 | 4 | 0 | 80% | 2010.6.25 連任 |
| 法人董事 | 震旦國際(股)公司 代表人:郭慶豐 | 5 | 0 | 100% | 2010.6.25 連任 |
| 法人董事 | 金儀(股)公司 代表人:林樂萍 | 5 | 0 | 100% | 2010.6.25 新任 |
| 法人監察人 | 震旦開發(股)公司 代表人:陳珍美 | 5 | 0 | 100% | 2010.6.25 連任 |
| 法人監察人 | 震旦開發(股)公司 代表人:高玉珍 | 4 | 0 | 80% | 2010.6.25 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 5 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 | 震旦開發(股)公司 代表人:陳珍美 | 5 | 100% | 2010.6.25 連任 |
| 法人監察人 | 震旦開發(股)公司 代表人:高玉珍 | 4 | 80% | 2010.6.25 新任 |

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力委員會之設置</p> | <p>將依法令規範於2011年12月31日前完成薪酬委員會設置。</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)本公司成立職工福利委員會，實施退休金制度，並提供團體保險，不定期舉辦各項員工教育訓練課程，及安排員工健檢等，以落實照顧員工權益。

(二)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。

(三)與客戶及各供應商亦均維持良好關係。

(四)董事、監察人進修情形資訊：

本屆董監事任期起迄期間：2010.6.25~2013.6.25

| 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 | | | |
| 董事長 | 陳永泰 | 2010.6.25 | 2004.12.10 | 2004.12.10 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理再進修 | 3 |
| | | | 2005.2.23 | 2005.2.23 | 新壽綜合證券股份有限公司承銷部 | 證券法規研習 | 3 |
| | | | 2006.11.29 | 2006.11.29 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與內部控制 | 3 |
| | | | 2007.12.19 | 2007.12.19 | 社團法人中華公司治理協會 | 員工分紅費用化 | 3 |
| 董事 | 袁蕙華 | 2010.6.25 | 2009.12.15 | 2009.12.15 | 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 | 2010.6.25 | 2004.12.10 | 2004.12.10 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理再造領導 | 3 |
| | | | 2005.2.23 | 2005.2.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 財務危機類型與案例分析 | 3 |
| | | | 2006.11.29 | 2006.11.29 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與內部控制 | 3 |
| | | | 2007.12.19 | 2007.12.19 | 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 | 2010.6.25 | 2009.12.15 | 2009.12.15 | 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 |
| | | | 2007.12.19 | 2007.12.19 | 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 | 林樂萍 | 2010.6.25 | - | - | - | - | - |
| 法人監察人代表人 | 陳珍美 | 2010.6.25 | 2004.12.10 | 2004.12.10 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理再造領導 | 3 |
| | | | 2005.2.23 | 2005.2.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 財務危機類型與案例分析 | 3 |
| | | | 2006.11.29 | 2006.11.29 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與內部控制 | 3 |
| 法人監察人代表人 | 高玉珍 | 2010.6.25 | 2009.12.15 | 2009.12.15 | 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 |
| 法人監察人代表人 | 高玉珍 | 2010.6.25 | 2010.6.2 | 2010.6.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管專業認證替代資格認證班 | 30 |

(五)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。

(六)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。

(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於2009年2月及2010年12月為董事、監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委託評鑑）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：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|---|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司推動企業社會責任，但尚未設置專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司不定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並依照員工獎懲辦法、績效考核辦法等考核成果，提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成长。</p> | <p>(一)未來將視實際需求，再行評估訂定。</p> <p>(二)未來將視實際需要，再行評估設立。</p> <p>(三)與處理原則相符，無差異情形。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一)本公司推行垃圾分類，回收可利用資源，減少對環境污染衝擊。</p> <p>(二)本公司推行垃圾分類，回收可利用資源，減少對環境污染衝擊。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)推行辦公室冷氣溫度提高，午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用，降低公司營運對自然環境的衝擊。</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)未來將視實際需要，再行評估設立。</p> <p>(四)與處理原則相符，無差異情形。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|--|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一)本公司重視勞工安全及勞工福利均依照相關勞動法規辦理。</p> <p>(二)本公司致力提供員工安全與健康之工作環境，並每2年提供一次員工健康檢查。</p> <p>(三)本公司訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。</p> <p>(四)本公司於官網設置客服中心，提供消費者完善且快速之服務品質。對於供應商保持友善關係，並合作提升企業社會責任。</p> <p>(五)本公司免費定期提供「震旦月刊」供機關團體及社會大眾閱讀；對慈善公益團體捐助不遺餘力。</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>(四)與處理原則相符，無差異情形。</p> <p>(五)與處理原則相符，無差異情形。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> | <p>(一)本公司網站，不定期揭露本公司致力從事企業社會責任之資訊。</p> | <p>(一)與處理原則相符，無差異情形。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------------------|--------------------------|
| (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 | (二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。 | (二)未來將視實際需要，再行評估編製。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，故不適用。 | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： (一)公司對於公益活動不遺餘力，積極實踐環保理念、關懷弱勢及希望教育工程等公益活動。長期發揚、保護兩岸古文物與文化研究，以回饋社會、傳承、推展華夏文化為目的。 (二)行政院文化建設委員會文化藝術事業一文馨獎；各企業一同提升國內藝文環境品質，引領企業扮演好社會公民角色，對整體社會產生正向力量。震旦集團因贊助雲門淡水文化藝術教育中心興建經費，榮獲「文馨獎一金獎」。 (三)關愛親鄰攜手世傳：本公司邀請台灣100位10-20歲失親弱勢學童，參訪2010年上海世博會。期望讓學童能夠認識更多國家的城市、瞭解更先進的科技運用、體會人與城市的緊密關係、關懷自然與城市的共存共榮，進而有所啟發與刺激，未來能對美好城市有所貢獻。 | | |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： (一)本公司所代理銷售的SHARP的全系列機種均採納環保效能，零件與原料全面禁用有害物質，在節能省電上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。 (二)本公司通過ISO 9001認證(研發設計、生產、稽核評鑑等)建立一套品質管理系統要求，提供產品或服務的品質保證，提高顧客滿意度讓企業更具競爭優勢。 | | |

(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：一百年三月二十一日

本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九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一百年三月二十一日董事會通過，出席董事五人中，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. 本公司二〇一〇年一月二十八日第七屆第十二次董事會決議：
通過本公司購買震旦電信(股)公司 40%之股份。
2. 本公司二〇一〇年四月六日第七屆第十三次董事會決議：
 - (1)通過依「財務會計準則公報」第 34 號規定提列資產減損損失。
 - (2)通過本公司二〇〇九年度營業報告書及各項財務報表。
 - (3)通過本公司二〇〇九年度盈餘分配及員工分紅案。
 - (4)通過修正本公司章程部份條文。
 - (5)通過召集本公司二〇一〇年股東常會。
 - (6)通過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。
3. 本公司二〇一〇年六月二十五日股東會決議：
 - (1)本公司二〇〇九年度營業報告書。
 - (2)本公司監察人查核二〇〇九年度各項決算表冊審查意見之查核報告。
 - (3)本公司買回股份有關事項之報告。
 - (4)本公司二〇〇九年度資產減損之報告。
 - (5)承認本公司二〇〇九年度營業報告書及各項財務報表。
 - (6)承認本公司二〇〇九年度盈餘分配及員工分紅。
 - (7)承認本公司章程修正。
 - (8)選舉本公司董事、監察人。
 - (9)許可本公司董事之競業行為。
4. 本公司二〇一〇年六月二十五日第八屆第一次臨時董事會決議：
 - (1)推選本次董事會之主席。
 - (2)選舉董事長。
5. 本公司二〇一〇年六月二十五日第八屆第二次臨時董事會決議：
 - (1)通過本公司二〇〇九年度現金股利除息基準日及員工紅利發放事宜。
 - (2)通過本公司財務暨會計主管馬志賢先生解任，其職務由彭美蓉小姐擔任。
6. 本公司二〇一〇年八月二十五日第八屆第一次董事會決議：
通過本公司二〇一〇年上半年度財務報告案。
7. 本公司二〇一〇年十二月二十四日第八屆第二次董事會決議：
通過本公司二〇一一年度稽核計劃。

8.本公司二〇一一年三月二十一日第八屆第三次董事會決議：

- (1)通過本公司二〇一〇年度營業報告書及各項財務報表。
- (2)通過本公司為本公司二〇一〇年度盈餘分配及員工分紅案。
- (3)通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部份條文。
- (4)通過召集本公司二〇一一年股東常會。
- (5)通過本公司二〇一一年股東常會受理股東提案之處所及受理期間。
- (6)通過向主管機關申報本公司「內部控制制度聲明書」。

(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：

2010年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|----|-----|-----------|-----------|---------|
| 處長 | 馬志賢 | 2005.4.27 | 2010.6.25 | 職務調整 |
| 處長 | 彭美蓉 | 2010.6.25 | — | 職務調整 |

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 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 | 劉永富 | 2010年第一季~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 | | - | V | - |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元 | | - | - | - |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元 | | V | - | V |
| 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：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 | 2010 年度 | | 2011 年度截至 4 月 12 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 | — | (5,940,000) | 911,000 | — |
| 董 事 | 袁蕙華 | 250,000 | — | — | — |
| 董 事 | 震旦國際股份有限公司 代表人：郭慶豐 | — | (25,300,000) | — | 3,075,000 |
| 董 事 | 震旦國際股份有限公司 代表人：林榮幸 | — | (25,300,000) | — | 3,075,000 |
| 董 事 | 金儀股份有限公司 代表人：林樂萍 | — | (1,000,000) | — | — |
| 監察人 | 震旦開發股份有限公司 代表人：陳珍美 | — | — | — | — |
| 監察人 | 震旦開發股份有限公司 代表人：高玉珍 | — | — | — | — |
| 經理人 | 陳聖仲 | 33,000 | — | — | — |
| 經理人 | 周銘中 | 28,406 | — | — | — |
| 大股東 | 震旦國際股份有限公司 | — | (25,300,000) | — | 3,075,000 |
| 大股東 | 互盛股份有限公司 | — | (4,500,000) | — | — |
| 財務主管 | 彭美蓉 | 36,711 | — | — | — |

(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：許文鍾 | 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：許文鍾 | 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 | — |
| 陳永泰 | 22,649,626 | 6.71 | 250,000 | 0.07 | — | — | 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(台灣)商業銀行託管新加坡私人有限公司瑞士銀行香港投資專戶 | 15,884,849 | 4.71 | — | — | — | — | — | — | — |
| 宜陸開發股份有限公司 代表人：林樂萍 | 13,552,348 | 4.02 | — | — | — | — | 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 | 5,758,744 | 1.71 | — | — | — | — | — | — | — |
| 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 | 2,912,415 | 0.86 | — | — | — | — | — | — | — |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管台灣基金股份有限公司投資專戶 | 2,711,000 | 0.80 | — | — | — | — | — | — | — |

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：

2011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 | 99.47 |
| 震旦電信股份有限公司 | 100,000,000 | 100.00 | - | - | 100,000,000 | 100.00 |
| 互盛股份有限公司 | 42,015,591 | 29.08 | 50,567,446 | 34.99 | 92,576,280 | 64.07 |
| 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 | - | - | 64,017,234 | 2.68 |
| 巨邦一創業投資股份有限公司 | 8,113,000 | 10.53 | - | - | 8,113,000 | 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 | |
| 1989.12 | 10 | 82,350,000 | 823,500,000 | 82,350,000 | 823,500,000 | 創立時資本 現金增資 合併增資 | 200,000 元 443,300,000 元 380,000,000 元 | | |
| 1990.10 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 資本公積轉增資 盈餘轉增資 | 15,896,500 元 110,603,500 元 | | |
| 1992.01 | 10 | 120,750,000 | 1,207,500,000 | 120,750,000 | 1,207,500,000 | 盈餘轉增資 | 157,500,000 元 | | |
| 1992.10 | 10 | 132,825,000 | 1,328,250,000 | 132,825,000 | 1,328,250,000 | 盈餘轉增資 | 120,750,000 元 | | |
| 1993.10 | 10 | 152,748,750 | 1,527,487,500 | 152,748,750 | 1,527,487,500 | 盈餘轉增資 | 199,237,500 元 | | |
| 1994.09 | 10 | 178,716,037 | 1,787,160,370 | 178,716,037 | 1,787,160,370 | 資本公積轉增資 盈餘轉增資 合併增資 | 43,955,852 元 204,683,320 元 11,033,698 元 | | |
| 1995.08 | 10 | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 214,459,245 | 2,144,592,450 | 盈餘轉增資 | 357,432,080 元 | | |
| 1996.08 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 285,905,169 | 2,859,051,690 | 盈餘轉增資 現金增資 | 214,459,240 元 500,000,000 元 | | |
| 1997.06 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 314,495,687 | 3,144,956,870 | 盈餘轉增資 資本公積轉增資 | 142,952,590 元 142,952,590 元 | | |
| 1998.06 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 332,495,687 | 3,324,956,870 | 現金增資 | 180,000,000 元 | | |
| 1998.07 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 398,994,825 | 3,989,948,250 | 盈餘轉增資 | 664,991,380 元 | | |
| 1999.06 | 10 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 504,868,581 | 5,048,685,810 | 盈餘轉增資 資本公積轉增資 可轉換公司債 | 558,592,760 元 239,396,890 元 260,747,910 元 | | |
| 2000.01 | 10 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 518,208,594 | 5,182,085,940 | 公司債換股 | 133,400,130 元 | | |
| 2000.06 | 10 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 626,796,846 | 6,267,968,460 | 資本公積轉增資 盈餘轉增資 公司債換股 | 207,283,440 元 829,133,750 元 49,465,330 元 | | |
| 2001.01 | 10 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 627,177,086 | 6,271,770,860 | 公司債換股 | 3,802,400 元 | | |
| 2001.07 | 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 | | |
| 2002.11 | 10 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 376,967,137 | 3,769,671,370 | 減資 | 3,084,276,580 元 | | |
| 2003.09 | 10 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 352,217,137 | 3,522,171,370 | 減資 | 247,500,000 元 | | |
| 2006.06 | 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 | | |
| 2007.05 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 337,217,137 | 3,372,171,370 | 減資 | 150,000,000 元 | | |
| 2007.07 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 327,217,137 | 3,272,171,370 | 減資 | 100,000,000 元 | | |
| 2007.08 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 334,486,715 | 3,344,867,150 | 盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉增資 | 6,344,350 元 57,099,090 元 9,252,340 元 | | |
| 2007.09 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 324,486,715 | 3,244,867,150 | 減資 | 100,000,000 元 | | |
| 2008.08 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 337,432,169 | 3,374,321,690 | 盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉增資 | 3,244,870 元 113,570,350 元 12,639,320 元 | | |

2011 年 4 月 12 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：

2011年4月12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 | 5 | 69 | 25,034 | 42 | 25,156 |
| 持有股數 | 1,978,664 | 1,470,000 | 230,723,435 | 73,003,108 | 30,256,962 | 337,432,169 |
| 持股比例(%) | 0.59 | 0.44 | 68.38 | 21.62 | 8.97 | 100.00 |

(三)股權分散情形：

(1)普通股：

每股面額十元

2011年4月12日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|-------------|-------------|
| 1 至 999 | 17,273 | 4,784,765 | 1.42 |
| 1,000 至 5,000 | 6,540 | 13,137,770 | 3.89 |
| 5,001 至 10,000 | 760 | 5,534,833 | 1.64 |
| 10,001 至 15,000 | 209 | 2,590,455 | 0.77 |
| 15,001 至 20,000 | 88 | 1,586,553 | 0.47 |
| 20,001 至 30,000 | 88 | 2,206,994 | 0.65 |
| 30,001 至 50,000 | 65 | 2,531,818 | 0.75 |
| 50,001 至 100,000 | 46 | 3,323,834 | 0.99 |
| 100,001 至 200,000 | 31 | 4,659,385 | 1.38 |
| 200,001 至 400,000 | 20 | 5,882,737 | 1.74 |
| 400,001 至 600,000 | 8 | 3,846,875 | 1.14 |
| 600,001 至 800,000 | 7 | 4,956,941 | 1.47 |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 988,588 | 0.29 |
| 1,000,001 以上 | 20 | 281,400,621 | 83.40 |
| 合 計 | 25,156 | 337,432,169 | 100.00 |

(2)特別股：無。

(四)主要股東名單：

2011年4月12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 | | 22,649,626 | 6.71 |
| 匯豐(台灣)商業銀行託管新加坡私人有限公司瑞士銀行香港投資專戶 | | 15,884,849 | 4.71 |
| 宜陸開發股份有限公司 | | 13,552,348 | 4.02 |
| 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 | | 5,758,744 | 1.71 |
| 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 | | 2,912,415 | 0.86 |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管台灣基金股份有限公司投資專戶 | | 2,711,000 | 0.80 |

(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 | | 當 年 度 截 至 2011 年 3 月 31 日 | |
|--------|---------------|-------------|------------|------------------------------|------------|
| | | 2009 年 | 2010 年 | | |
| 每股市價 | 最 高 | 37.40 元 | 71.00 元 | 56.30 元 | |
| | 最 低 | 21.70 元 | 34.05 元 | 45.15 元 | |
| | 平 均 | 30.42 元 | 47.91 元 | 50.67 元 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 18.12 元 | 18.48 元 | 18.61 元 | |
| | 分 配 後 | 15.89 元 | (註1) | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 302,730 仟股 | 309,105 仟股 | 311,230 仟股 |
| | 每股盈餘 (註2) | 調 整 前 | 2.04 元 | 2.41 元 | 0.68 元 |
| | | 調 整 後 | 2.04 元 | (註1) | — |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 2.00 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 | | 14.91 | 19.88 | — |
| | 本 利 比 | | 15.21 | 23.96 | — |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | 6.57% | 4.17% | — |

註1：2010年度盈餘分配尚待股東會決議。

註2：按當年度加權平均股數計算。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘；

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利；

註5：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：

2010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2010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，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
- (6) 其餘額併同以前年度累積未分配盈餘。由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額：20,143,908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：

2010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2.41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2010年4月6日及6月25日決議2009年度盈餘分配案如下：

| 項 目 | 實際配發(仟元) | 原(2010)董事會通過之擬議配發(仟元) | 差 異 |
|----------|----------|-----------------------|-----|
| 員工現金紅利 | 17,138 | 17,138 | 0 |
| 董事、監察人酬勞 | 0 | 0 | 0 |

(九)公司買回本公司股份情形：

2010年12月31日

| 買 回 期 次 | 2007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 | 2007.10.8至2007.12.07 |
| 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2007年12月19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2007年12月31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2010年3月間向本公司繳款購買其所認股份，庫藏股票亦於同年4月2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、併購或受讓其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：銷售自有品牌系統化辦公桌、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；代理美國 Humanscale、瑞士 Vitra 多款辦公椅。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產 品 別 | 2010年金額 | 百分比(%) |
|-------|-----------|--------|
| 辦公設備 | 2,109,984 | 78 |
| 辦公家具 | 546,388 | 20 |
| 其 他 | 62,107 | 2 |
| 合 計 | 2,718,479 | 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，提供解決方案以創造差異性，並協助客戶節省開支，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，並提供辦公空間診斷、規劃、搬遷等整體服務。

(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 | 1.公家市場價格低落，導致競爭激烈。 2.強調產品的差異性優勢，鎖定中高端的客戶群。 | 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：2010 年研發費用投入約新台幣 68 萬元。2011 年預計投入新款屏風工作站及主管空間等商品開發，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：

- ◆發揮團隊力量，並以迅速的精緻服務，鞏固市場領導地位。
- ◆落實精緻經營與轄區精耕，創造更高利潤分享同仁。

(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，並配合原廠發展策略，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.市場持續暢旺，企業採購需求提升，預期市場活動將更熱絡。 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與差異性。 3.彩色數位機市場邁向快速成長期。 4.傳真機、打卡鐘、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 | 16~18% | 1.專為客戶需求，提供客製化的解決方案，有助於提升商品競爭力。 2.針對客戶需求，提供系列性的辦公室解決方案。 |

| 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"> 1. 品牌認同度高。 2. 累積顧客群多。 3. 市場佔有率高。 4. 商品自主研發，提供差異化商品。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 經銷市場有利於維持市場價格，提升品牌價值。 2. 據點擁有67家分公司，為業界最多。 3. 市場佔有率居於領先地位。 4. 具優良的品牌形象優勢。 5. 發展辦公室印量及圖文管理方案，提供客戶具競爭力的商品與服務。 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. OA原廠直接透過經銷通路以低價搶攻市場。 3. 各式水貨機及耗材充斥市場。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 精耕轄區，做好CRM，強化商品競爭力，穩定售價品質。 2. 提供更好的服務，鞏固本牌市場。 3. 依彩機速度與功能區隔市場，運用有效策略，主攻彩色數位機，增加彩色印量規模。 4. 消費性商品加強具差異化中、高價商品銷售，提高競爭力。 |
| 辦公家具 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 自有品牌、設計研發、生產製造、行銷整合服務。 2. 市場開發力佳。 3. 擁有眾多老顧客 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 具備優良的品牌形象。 2. 擁有兩岸完整行銷資源。 3. 具備行銷、研發、生產、物流、服務一體功能之優質團隊，提供顧客全方位的服務。 | 受大陸商品影響，競爭更趨激烈影響毛利。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 落實精緻服務，累積顧客口碑，累積品牌價值。 2. 因應市場需求，建構完整產品線，與同業有所區隔。 |

(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"> 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。 2. 辦公文件系統整合： 以數位機、雷射印表機為輸出設備，搭配掃瞄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。 3. 消費性商品 傳真機、打卡鐘、碎紙機、計算機、護貝機。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助企業降低營運成本，善用坪效與簡化操作流程，以提升工作效率。 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。 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。 |
| 辦公家具 | 系統化辦公桌、椅、屏風、檔案櫃及高隔間...等辦公家具商品。 | 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) 最近二年度進(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 | 2009年 | | | 2010年 | | | 2011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 | 547,340 | 45 | SHARP | 678,426 | 50 | SHARP | 185,227 | 54 | |
| 2 | 其他 | 663,993 | 55 | 其他 | 671,558 | 50 | 其他 | 155,603 | 46 | |
| 3 | | | | | | | | | | |
| | 進貨淨額 | 1,211,333 | 100 | 進貨淨額 | 1,349,984 | 100 | 進貨淨額 | 340,830 | 100 | |

最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 2009年 | | | 2010年 | | | 2011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 | 354,565 | 14 | 震旦開發 | 465,040 | 17 | 震旦開發 | 113,204 | 17 | 註 |
| 2 | 其他 | 2,242,490 | 86 | 其他 | 2,253,439 | 83 | 其他 | 571,804 | 83 | |
| | 銷貨淨額 | 2,597,055 | 100 | 銷貨淨額 | 2,718,479 | 100 | 銷貨淨額 | 685,008 | 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 主要商品 (或部門別) | 2009 年度 | | | | 2010 年度 | | | |
|-------------------------------|---------|-----------|-----|-------|---------|-----------|-----|-----|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電子影印機 | 7,180 | 299,793 | — | — | 7,578 | 395,414 | — | — |
| 電子傳真機 | 26,063 | 83,671 | — | — | 28,772 | 87,496 | — | — |
| 電子打卡鐘 | 5,043 | 20,313 | — | — | 4,353 | 19,782 | — | — |
| 碎紙機 | 31,557 | 37,343 | — | — | 36,685 | 40,889 | — | — |
| 計算機 | 241,920 | 22,302 | — | — | 126,205 | 14,387 | — | — |
| 護貝機 | 34,928 | 25,180 | — | — | 36,335 | 24,604 | — | — |
| 電腦及週邊 | — | 31,396 | — | — | — | 29,967 | — | — |
| 系統家具 | — | 493,140 | — | 3,408 | — | 522,043 | — | 868 |
| 其他商品 | — | 283,512 | — | — | — | 345,404 | — | — |
| 供服品 | — | 1,296,997 | — | — | — | 1,237,625 | — | — |
| 佣金收入 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 合計 | | 2,593,647 | | 3,408 | | 2,717,611 | | 868 |

三、從業員工資料

| 年 度 | | 2009年 | 2010年 | 2011年3月31日 |
|-------------|------|-------|-------|------------|
| 員 工 人 數 | 行 銷 | 385 | 362 | 376 |
| | 技術服務 | 372 | 360 | 354 |
| | 幕 僚 | 237 | 279 | 253 |
| | 合 計 | 994 | 1,001 | 983 |
| 平 均 年 齡 | | 37 | 37 | 38 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 10.5 | 9 | 9 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 | 0 % | 0 % | 0 |
| | 碩 士 | 1 % | 2 % | 3% |
| | 大 專 | 78 % | 75 % | 76% |
| | 高 中 | 21 % | 23 % | 21% |
| | 高中以下 | — | — | — |

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分：無。

(二)未來因應對策 及可能之支出：本公司所營商品皆由原供應廠商負責產品更換或不良品收回，故對環境無破壞之虞。

五、勞資關係：

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

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，於 2010 年舉辦 65 班次，共 2,143 人次參與訓練。

- (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：

2011 年 3 月 31 日

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-------|-------------------------------------|------------------------------------|---|
| 經銷合約 | SHARP | 2009.04.01~2011.03.31 (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 | 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) |

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 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 當 年 度 截 至 2011 年 3 月 31 日 財 務 資 料 |
|---------------------------|-------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | 2006 年 | 2007 年 | 2008 年 | 2009 年 | 2010 年 | |
| 流 動 資 產 | | 1,261,298 | 1,200,503 | 1,500,524 | 935,245 | 1,079,085 | 1,142,022 |
| 基 金 及 投 資 | | 4,247,456 | 4,586,869 | 4,343,632 | 5,346,898 | 6,434,106 | 6,394,670 |
| 固 定 資 產 | | 467,759 | 437,974 | 421,744 | 569,473 | 570,032 | 573,104 |
| 無 形 資 產 | | 33,849 | 32,312 | 24,741 | 56,031 | 52,834 | 51,725 |
| 其 他 資 產 | | 563,373 | 357,301 | 315,912 | 263,423 | 288,755 | 273,022 |
| 資 產 總 額 | | 6,573,735 | 6,614,959 | 6,606,553 | 7,171,070 | 8,424,812 | 8,434,543 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 1,012,072 | 1,008,275 | 1,136,368 | 922,152 | 1,121,552 | 1,085,438 |
| | 分 配 後 | 1,456,176 | 1,410,638 | 1,494,904 | 1,597,016 | (註 2) | (註 2) |
| 長 期 負 債 | | 755,106 | 680,000 | 500,000 | 500,000 | 780,000 | 780,000 |
| 其 他 負 債 | | 229,214 | 235,677 | 235,792 | 263,814 | 286,085 | 290,079 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 1,996,392 | 1,923,952 | 1,872,160 | 1,685,966 | 2,187,637 | 2,155,517 |
| | 分 配 後 | 2,440,496 | 2,326,315 | 2,230,696 | 2,360,830 | (註 2) | (註 2) |
| 股 本 | | 3,522,171 | 3,244,867 | 3,374,322 | 3,374,322 | 3,374,322 | 3,374,322 |
| 資 本 公 積 | | 1,647,986 | 1,353,895 | 1,271,816 | 1,300,375 | 1,350,697 | 1,350,697 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 1,338,982 | 1,347,405 | 1,474,301 | 1,720,452 | 1,791,659 | 2,001,853 |
| | 分 配 後 | 894,878 | 945,042 | 1,115,765 | 1,045,588 | (註 2) | (註 2) |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 | | (892,270) | (733,724) | (945,667) | (462,723) | (47,829) | (183,427) |
| 累 積 換 算 調 整 數 | | 130,196 | 209,932 | 290,989 | 284,046 | 238,547 | 205,802 |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | (196) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 4,577,343 | 4,691,007 | 4,734,393 | 5,485,104 | 6,237,175 | 6,279,026 |
| | 分 配 後 | 4,133,239 | 4,288,644 | 4,375,857 | 4,813,020 | (註 2) | (註 2) |

註：1.最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證，2011年第一季財務資料經會計師核閱。

2.2010年度盈餘分配案尚待股東會決議。

3.財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

(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 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 當年度截至 2011年3月31日 財 務 資 料 |
|-------------------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | 2006年 | 2007年 | 2008年 | 2009年 | 2010年 | |
| 營 業 收 入 | | 5,249,426 | 3,136,827 | 3,163,662 | 2,597,055 | 2,718,479 | 685,008 |
| 營 業 毛 利 | | 1,872,032 | 1,466,248 | 1,488,368 | 1,259,056 | 1,397,085 | 343,116 |
| 營 業 損 益 | | 364,279 | 338,466 | 390,046 | 200,607 | 177,858 | 76,512 |
| 營 業 外 收 入 及 利 益 | | 425,961 | 389,504 | 283,947 | 677,718 | 694,103 | 168,168 |
| 營 業 外 費 用 及 損 失 | | 155,540 | 56,136 | 35,230 | 97,911 | 10,700 | 2,349 |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | | 634,700 | 671,834 | 638,763 | 780,414 | 861,261 | 242,331 |
| 繼 續 營 業 部 門 損 益 | | 514,019 | 545,071 | 548,537 | 634,740 | 746,071 | 210,194 |
| 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 | | 514,019 | 545,071 | 548,537 | 634,740 | 746,071 | 210,194 |
| 每 股 盈 餘 | | 1.64 | 1.76 | 1.81 | 2.10 | 2.41 | 0.68 |

註：1.最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證，2011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 |
|-------|------------|---------|----------|
| 2010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 |
| 2009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 |
| 2008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 |
| 2007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 |
| 2006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 2011年3月31日 | | |
|---|-----------------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|----------|-------|
| | 2006年 | 2007年 | 2008年 | 2009年 | 2010年 | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 30.37 | 29.08 | 28.34 | 23.51 | 25.97 | 25.56 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 1,140.00 | 1,226.33 | 1,241.13 | 1,050.99 | 1,231.01 | 1,231.72 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 124.63 | 119.38 | 132.05 | 101.42 | 96.21 | 105.21 | |
| | 速動比率 | 89.92 | 86.36 | 100.65 | 71.16 | 67.31 | 70.39 | |
| | 利息保障倍數 | 12.34 | 17.02 | 20.52 | 55.37 | 94.37 | 108.27 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 7.94 | 6.73 | 6.03 | 5.12 | 6.20 | 6.48 | |
| | 平均收現日數 | 46 | 54 | 61 | 71 | 59 | 56 | |
| | 存貨週轉率 (次) | 5.54 | 5.01 | 4.69 | 4.02 | 4.19 | 3.99 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 6.14 | 6.80 | 6.81 | 6.51 | 7.38 | 8.38 | |
| | 平均售貨日數 | 66 | 73 | 78 | 91 | 87 | 91 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 11.00 | 7.16 | 7.50 | 4.56 | 4.77 | 4.78 | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.8 | 0.47 | 0.48 | 0.36 | 0.32 | 0.32 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 7.93 | 8.74 | 8.72 | 9.38 | 9.67 | 10.07 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 11.36 | 11.76 | 11.64 | 12.42 | 12.73 | 13.44 | |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | 10.34 | 10.43 | 11.90 | 5.95 | 5.27 | 9.07 |
| | | 稅前純益 | 18.02 | 20.70 | 18.93 | 23.13 | 25.52 | 28.73 |
| | 純益率 (%) | 9.79 | 17.38 | 17.34 | 24.44 | 27.44 | 30.68 | |
| | 每股盈餘 (元) | 1.76 | 1.76 | 1.81 | 2.10 | 2.41 | 0.68 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 120.70 | 75.65 | 76.80 | 77.28 | 60.43 | - | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 172.51 | 109.59 | 115.90 | 96.95 | 81.96 | 81.33 | |
| | 現金再投資比率 (%) | 12.69 | 5.49 | 8.27 | 5.25 | 0.04 | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 (%) | 14.41 | 2.20 | 2.00 | 2.93 | 3.63 | 2.37 | |
| | 財務槓桿度 (%) | 1.18 | 1.14 | 1.09 | 1.08 | 1.05 | 1.03 | |
| 最近二年度各項財務比率變動原因： | | | | | | | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1.利息保障倍數較前期增加 70%，除本期淨利較前期增加外，另因借款減少且利率降低，因而提高利息保障倍數。 2.現金再投資比率減少 99%，本公司並無重大資本支出，且發放現金股利，致使現金再投資比率較上期下降。 3.營運槓桿比率增加 24%，係本期變動費用降低所致。 | | | | | | | | |

註 1：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）

註 2：除 2011 年 3 月 31 日之資料為經會計師核閱外，其他所列財務資料皆經會計師查核簽證。

註 3：2011 年 3 月 31 日之資料，除每股盈餘外，其餘均換算為全年分析。

註 4：當營業活動現金流量為現金流出數，不適用各該現金流量比率之計算。

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

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、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

本公司民國一百年股東常會

監察人 震旦開發股份有限公司
代表人：陳 珍 美



監察人 震旦開發股份有限公司
代表人：高 玉 珍



中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

震旦行股份有限公司 公鑒：

震旦行股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表內採權益法長期股權投資中，有關宜陸開發股份有限公司之財務報表，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對上列採權益法長期股權投資之金額分別為 412,036 仟元及 289,922 仟元，分別佔資產總額之 4.89% 及 4.04%，民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日對上述採權益法長期股權投資之投資利益淨額分別為 86,933 仟元及 14,955 仟元，分別佔稅前淨利之 10.09% 及 1.92%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達震旦行股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

震旦行股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

震旦行股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

林谷同



會計師

劉永富



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中華民國 一〇〇 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

年 三 月 十 日

震旦行股份有限公司



民國九十九年及九十八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 九 年 度 | | | 九 十 八 年 度 | | |
|------|-----------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|--|
| | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 營業收入(附註二及二十) | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$2,784,945 | 102 | \$2,671,200 | 103 | |
| 4170 | 銷貨退回 | (35,665) | (1) | (62,870) | (2) | |
| 4190 | 銷貨折讓 | (30,801) | (1) | (11,275) | (1) | |
| 4000 | 營業收入合計 | 2,718,479 | 100 | 2,597,055 | 100 | |
| 5000 | 營業成本(附註二、三、十 七及二十) | <u>1,321,394</u> | <u>49</u> | <u>1,337,999</u> | <u>51</u> | |
| 5910 | 營業毛利 | 1,397,085 | 51 | 1,259,056 | 49 | |
| 5930 | (減)加：聯屬公司間(未) 已實現利益(附註二) | (13,905) | - | 4,137 | - | |
| | 已實現營業毛利 | <u>1,383,180</u> | <u>51</u> | <u>1,263,193</u> | <u>49</u> | |
| | 營業費用(附註十七及二十) | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 753,867 | 28 | 674,729 | 26 | |
| 6200 | 管理及總務費用 | <u>451,455</u> | <u>17</u> | <u>387,857</u> | <u>15</u> | |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>1,205,322</u> | <u>45</u> | <u>1,062,586</u> | <u>41</u> | |
| 6900 | 營業淨利 | <u>177,858</u> | <u>6</u> | <u>200,607</u> | <u>8</u> | |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 148 | - | 1,869 | - | |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及七) | 492,232 | 18 | 549,538 | 21 | |
| 7122 | 股利收入(附註二及八) | 12,803 | - | 1,312 | - | |
| 7140 | 處分投資利益—淨額 (附註二) | 24 | - | - | - | |
| 7160 | 兌換利益—淨額(附註 二) | 51,688 | 2 | 25,755 | 1 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------|----------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7210 | 租金收入 | \$ 11,852 | - | \$ 11,873 | 1 |
| 7480 | 什項收入(附註二十) | <u>125,356</u> | <u>5</u> | <u>87,371</u> | <u>3</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | |
| | 合計 | <u>694,103</u> | <u>25</u> | <u>677,718</u> | <u>26</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 9,224 | - | 14,355 | 1 |
| 7540 | 處分投資損失-淨額 (附註二及八) | - | - | 53,673 | 2 |
| 7630 | 減損損失(附註二及八) | - | - | 28,037 | 1 |
| 7880 | 什項支出 | <u>1,476</u> | <u>-</u> | <u>1,846</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | |
| | 合計 | <u>10,700</u> | <u>-</u> | <u>97,911</u> | <u>4</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 861,261 | 31 | 780,414 | 30 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十六) | (<u>115,190</u>) | (<u>4</u>) | (<u>145,674</u>) | (<u>6</u>) |
| 9600 | 本期淨利 | <u>\$ 746,071</u> | <u>27</u> | <u>\$ 634,740</u> | <u>24</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(附註十八) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.79</u> | <u>\$ 2.41</u> | <u>\$ 2.58</u> | <u>\$ 2.10</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.78</u> | <u>\$ 2.41</u> | <u>\$ 2.50</u> | <u>\$ 2.04</u> |

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：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | <u>\$913,664</u> | <u>\$798,474</u> | <u>\$811,753</u> | <u>\$666,079</u> |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.72</u> | <u>\$ 2.38</u> | <u>\$ 2.47</u> | <u>\$ 2.02</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.72</u> | <u>\$ 2.38</u> | <u>\$ 2.40</u> | <u>\$ 1.97</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一〇〇年三月十日查核報告)

董事長：陳永泰



經理人：彭美蓉



會計主管：彭美蓉



震旦行股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 746,071 | \$ 634,740 |
| 折舊費用 | 90,871 | 103,134 |
| 各項攤提 | 10,446 | 13,126 |
| 處分投資損失 | - | 53,866 |
| 權益法認列之被投資公司現金股利 | 210,383 | 195,736 |
| 權益法認列之投資利益 | (492,232) | (549,538) |
| 處分固定資產損失淨額 | 852 | 1,142 |
| 減損損失 | - | 28,037 |
| 未(已)實現銷貨毛利 | 13,905 | (4,137) |
| 遞延所得稅費用 | 79,185 | 145,619 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據淨額 | 21,572 | 27,432 |
| 應收帳款淨額 | 10,606 | 135,555 |
| 應收帳款－關係人淨額 | (31,638) | 1,172 |
| 其他應收款 | (2,062) | (35,434) |
| 存貨淨額 | (128,664) | 11,815 |
| 其他流動資產 | 25 | 3,985 |
| 遞延退休金成本 | - | 11,556 |
| 催收款項 | - | 3,678 |
| 應付帳款 | 31,277 | (105,775) |
| 應付所得稅 | 35,997 | (4) |
| 應付費用 | 44,154 | (11,903) |
| 其他應付款 | 846 | 30,271 |
| 其他流動負債 | 27,307 | (1,779) |
| 應計退休金負債 | 12,145 | 20,390 |
| 其他負債－其他 | (3,293) | - |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>677,753</u> | <u>712,684</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 | 13,870 | - |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | - | 59,076 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 購入長期股權投資價款 | (\$ 468,442) | (\$ 627,998) |
| 購置固定資產價款 | (8,030) | (5,888) |
| 閒置資產減少 | - | 2,494 |
| 出售固定資產價款 | 159 | 322 |
| 電腦軟體成本增加 | (4,365) | (1,121) |
| 遞延費用增加 | (2,854) | (704) |
| 存出保證金(增加)減少 | (2,122) | 8,320 |
| 合併子公司取得之現金及約當現金 | <u>-</u> | <u>11,916</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(471,784)</u> | <u>(466,535)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 9,839 | (116,757) |
| 應付短期票券增加(減少) | 49,980 | (49,986) |
| 長期借款增加 | 280,000 | - |
| 處分庫藏股票價款 | 259,065 | - |
| 發放現金股利 | (674,864) | (358,536) |
| 存入保證金減少 | <u>(486)</u> | <u>(693)</u> |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(76,466)</u> | <u>(525,972)</u> |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 129,503 | (279,823) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>139,884</u> | <u>419,707</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 269,387</u> | <u>\$ 139,884</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(無利息資本化) | <u>\$ 9,747</u> | <u>\$ 16,592</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 8</u> | <u>\$ 1</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 固定資產轉列存貨 | <u>\$ 13,711</u> | <u>\$ 14,013</u> |
| 存貨轉列固定資產 | <u>\$ 98,122</u> | <u>\$ 89,907</u> |
| 存貨轉列遞延費用 | <u>\$ 41</u> | <u>\$ -</u> |

(接次頁)

(承前頁)

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：

| | 金 額 |
|-------------|-------------------|
| 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一〇〇年三月十日查核報告)

董事長：陳永泰



經理人：彭美蓉



會計主管：彭美蓉



震旦行股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司員工人數分別為 1,001 人及 994 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、所得稅、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。

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。存貨成本之計算採用加權平均法，以成本與淨變現價值孰低評價，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。

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，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。

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。

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～16 年，辦公設備 1 年～7 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 1 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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

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，稅後淨利減少 4,269 仟元。

四、現金及約當現金

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 現 金 | \$ 4,545 | \$ 4,565 |
| 銀行存款—支票存款 | 102,941 | 36,566 |
| 銀行存款—活期存款 | 161,901 | 98,753 |
| | <u>\$269,387</u> | <u>\$139,884</u> |

五、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款項淨額

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 應收票據—一般 | \$106,013 | \$127,585 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>\$106,013</u> | <u>\$127,585</u> |
| 應收帳款—一般 | \$183,266 | \$194,660 |
| 減：備抵呆帳 | (990) | (1,778) |
| | <u>\$182,276</u> | <u>\$192,882</u> |
| 催收款項 | \$ 12,770 | \$ 26,114 |
| 減：備抵呆帳 | (12,770) | (26,114) |
| | <u>\$ -</u> | <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 九 年 度 | | | 九 十 八 年 度 | | |
|--------------------|-------------|---------------|------------------|-------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款項 | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款項 |
| 期初餘額 | \$ - | \$ 1,778 | \$ 26,114 | \$ 19 | \$ 4,541 | \$ 19,181 |
| 本期子公司併入新增數 | - | - | - | - | - | 1,533 |
| 加(減): 本期提列(迴轉)呆帳費用 | - | (255) | (1,090) | (19) | (2,282) | 6,487 |
| 減: 本期實際沖銷 | - | (533) | (12,254) | - | (481) | (1,087) |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 990</u> | <u>\$ 12,770</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,778</u> | <u>\$ 26,114</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九十九年及九十八年十二月三十一日淨額分別為 17,611 仟元及 19,456 仟元，列於其他應收款項下，其相關資訊揭露請參閱附註二二。

六、存 貨

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 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 | \$207,797 | \$174,778 |
| 系統傢俱 | 74,530 | 45,547 |
| 原物料 | 11,926 | 10,912 |
| 在製品 | 3,282 | 2,223 |
| 在途存貨 | <u>21,162</u> | <u>41,025</u> |
| | <u>\$318,697</u> | <u>\$274,485</u> |

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 14,901 仟元及 22,409 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,247,961 仟元及 1,257,869 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益分別為 7,508 仟元及 7,463 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

(一) 長期投資明細如下：

| | 九十年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|---------------|--------------------|--------|--------------------|--------|
| | 金額 | 持股比例 % | 金額 | 持股比例 % |
| 震旦(百慕達)投資控股公司 | \$2,120,547 | 88.04 | \$2,054,874 | 87.65 |
| 互盛股份有限公司 | 1,224,159 | 29.08 | 872,246 | 29.08 |
| 金儀股份有限公司 | 1,080,464 | 91.13 | 986,833 | 91.13 |
| 震旦電信股份有限公司 | 891,445 | 100.00 | 423,698 | 60.00 |
| 宜陸開發股份有限公司 | <u>412,036</u> | 46.67 | <u>289,922</u> | 46.67 |
| | <u>\$5,728,651</u> | | <u>\$4,627,573</u> | |

本公司與子公司(震旦資訊股份有限公司及恆榮工業股份有限公司)以九十八年一月一日為合併基準日進行簡易合併。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，列於無形資產—商譽項下。

九十八年四月、十一月及九十九年一月震旦(百慕達)投資控股公司分別辦理現金增資美金 9,600 仟元、9,500 仟元及 2,400 仟元(折合新台幣共計 704,440 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 88.04%，並使投資之股權淨值發生增減時，其差額 30,053 仟元於九十八年度沖銷保留盈餘。

九十九年一月二十八日本公司經董事會決議以 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。依該公司九十九年度經會計師查核報表計算前述交易投資成本與股權淨值差額計 102,534 仟元。

(二) 本公司採權益法所認列之投資損益明細如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 各該公司 當期利益 | 本公司認列 之投資利益 | 各該公司 當期利益 | 本公司認列 之投資利益 |
| 震旦(百慕達)投資控股 公司 | \$ 120,161 | \$ 105,742 | \$ 328,613 | \$ 280,866 |
| 金儀股份有限公司 | 193,757 | 121,699 | 166,780 | 134,158 |
| 互盛股份有限公司 | 349,996 | 102,111 | 231,333 | 67,317 |
| 震旦電信股份有限公司 | 82,747 | 75,747 | 87,070 | 52,242 |
| 宜陸開發股份有限公司 | 186,272 | 86,933 | 32,043 | 14,955 |
| | | <u>\$ 492,232</u> | | <u>\$ 549,538</u> |

(三) 九十九及九十八年度本公司採權益法評價被投資公司之現金股利分別為 210,383 仟元及 195,736 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二一。

(五) 本公司截至九十九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，請參閱附註二四之附表十二。

(六) 本公司與所有子公司已另行編製九十九及九十八年度之合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

| | 九 十 九 年 | | 九 十 八 年 | |
|---------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | 十二月三十一日 | | 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 | <u>53,093</u> | 10.53 | <u>66,963</u> | 10.53 |
| | <u>\$ 705,455</u> | | <u>\$ 719,325</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，並於九十九年四月八日經股東會決議進行現金減資，依減資換股基準日之減資比例 14.6% 計算，本公司收回原始投資金額 13,870 仟元。

(四) 九十九年度本公司以成本衡量之金融資產－非流動投資公司之現金股利為 12,803 仟元。

九、固定資產／閒置資產

(一) 固定資產成本及累計折舊明細如下：

| | 九 | | 十 | | 九 | | 年 | | 度 |
|----------|-------------------|---|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|---|-------------------|---|
| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 出租資產 | 合 | 計 | |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 270,188 | | \$ 239,211 | \$ 180,999 | \$ 63,921 | \$ 374,056 | | \$ 1,128,375 | |
| 本期增加 | - | | - | - | 8,030 | - | | 8,030 | |
| 存貨轉列固定資產 | - | | - | - | 3,237 | 94,885 | | 98,122 | |
| 固定資產轉列存貨 | - | | - | - | - | (52,162) | | (52,162) | |
| 本期處分及報廢 | - | | - | (159,961) | (35,867) | (16,570) | | (212,398) | |
| 期末餘額 | <u>270,188</u> | | <u>239,211</u> | <u>21,038</u> | <u>39,321</u> | <u>400,209</u> | | <u>969,967</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | | 116,553 | 173,529 | 43,109 | 225,711 | | 558,902 | |
| 折舊費用 | - | | 4,857 | 1,575 | 11,006 | 73,433 | | 90,871 | |
| 固定資產轉列存貨 | - | | - | - | - | (38,451) | | (38,451) | |
| 本期處分及報廢 | - | | - | (159,792) | (35,701) | (15,894) | | (211,387) | |
| 期末餘額 | - | | <u>121,410</u> | <u>15,312</u> | <u>18,414</u> | <u>244,799</u> | | <u>399,935</u> | |
| 期末淨額 | <u>\$ 270,188</u> | | <u>\$ 117,801</u> | <u>\$ 5,726</u> | <u>\$ 20,907</u> | <u>\$ 155,410</u> | | <u>\$ 570,032</u> | |

| | 九 | | 十 | | 八 | | 年 | | 度 |
|-----------|-------------------|---|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|---|-------------------|---|
| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 出租資產 | 合 | 計 | |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 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> | |

(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) 九十九及九十八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二一。

(五) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日本公司閒置資產係七堵及基隆市土地均為 212,479 仟元，目前均尚未做任何使用。

十、短期借款

| 借 款 性 質 | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 金 額 | 利 率 |
|---------|------------------------------|---------------------------|
| 購料借款 | \$ 99,058 | JPY0.9% USD0.81%~0.92% |
| 信用借款 | <u>400,000</u> | NTD0.70%~0.75% |
| | <u>\$499,058</u> | |

| 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 | <u>230,000</u> | NTD0.75% |
| | <u>\$489,219</u> | |

(一) 本公司提供作為上述借款額度擔保用途之資產，請參閱附註二一。

(二) 本公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註二二。

十一、應付短期票券淨額

| | 九 十 九 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 | 0.738% \$ 50,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | (<u>20</u>) |
| | | <u>\$ 49,980</u> |

十二、應付費用

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 薪資及獎金 | \$179,852 | \$146,101 |
| 行銷促進費 | 9,512 | 8,991 |
| 保險費 | 9,109 | 8,490 |
| 其 他 | <u>41,153</u> | <u>31,890</u> |
| | <u>\$239,626</u> | <u>\$195,472</u> |

十三、長期借款

| 行庫名稱及性質 | 借 款 內 容 | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 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：九十九年度：99.12.20~101.12.28 九十八年度：98.12.24~100.12.24 利 率：九十九年度：0.79% 九十八年度：0.90% 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，徵備償本票。 | \$ 500,000 | \$ 320,000 |
| 兆豐國際商業銀行一 信用借款 | 借款額度：160,000 仟元 借款期間：九十九年度：99.12.24~101.12.21 利 率：九十九年度：0.77% 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。 | 100,000 | - |
| 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：九十九年度：99.12.31~101.12.31 九十八年度：98.12.31~100.8.10 利 率：九十九年度：0.88% 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 | 180,000 |
| | | <u>\$ 780,000</u> | <u>\$ 500,000</u> |

本公司提供長期借款擔保情形請參閱附註二一。

十四、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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 27,794 仟元及 27,507 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。本公司九十九及九十八年度依精算結果認列之退休金成本分別為 29,760 仟元及 38,315 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

| | <u>九 十 九 年 度</u> | <u>九 十 八 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ 7,802 | \$ 9,164 |
| 利息成本 | 6,782 | 7,288 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (1,724) | (2,674) |
| 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>17,414</u> | <u>25,051</u> |
| | <u>\$ 29,760</u> | <u>\$ 38,315</u> |

(二) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

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

(三) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

| | <u>九 十 九 年 十二月三十一日</u> | <u>九 十 八 年 十二月三十一日</u> |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$106,605) | (\$ 79,878) |
| 非既得給付義務 | (186,143) | (198,384) |
| 累積給付義務 | (292,748) | (278,262) |
| 未來薪資增加之影響數 | (63,472) | (65,325) |
| 預計給付義務 | (356,220) | (343,587) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>95,159</u> | <u>86,744</u> |
| 提撥狀況 | (261,061) | (256,843) |
| 未認列前期服務成本 | 5,983 | 6,527 |
| 未認列過渡性淨資產 | - | (1,058) |
| 未認列退休金利益 (損失) | <u>22,678</u> | <u>31,119</u> |
| 應計退休金負債 | <u>(\$232,400)</u> | <u>(\$220,255)</u> |
| 既得給付 | <u>(\$131,913)</u> | <u>(\$ 98,759)</u> |

| | <u>九 十 九 年 度</u> | <u>九 十 八 年 度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 17,614</u> | <u>\$ 6,370</u> |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ 10,739</u> | <u>\$ 20,552</u> |
|---------------|------------------|------------------|

十五、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。截至九十九年及九十八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. 九十九及九十八年度庫藏股票變動情形列示如下：

單位：仟股

| 收回原因 | 九 十 九 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 | 8,500 | - | (8,500) | - |

| 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 | 8,500 | - | - | 8,500 |

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。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，庫藏股票已全數轉讓予員工。

2. 本公司之子公司於九十九年及九十八年十二月三十一日持有本公司股票之相關資訊如下：

| | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | | | |
|--------------|-----------------------|--------|----------|------------|-------------|--------------|
| | 本公司 對其持股 比例 % | 股數(仟股) | 首次適用時市值 | | 目前市值 | 視同庫藏股 金 額 |
| | | | 單價(註) | 總 額 | | |
| 金儀股份有限 公司 | 91.13 | 28,752 | \$ 17.95 | \$ 515,989 | \$1,581,360 | \$ 470,221 |

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

註：業已依持有本公司股票之變動調整。

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九十九及九十八年度獲配本公司現金股利分別為 57,504 仟元及 31,339 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. 本公司九十九及九十八年度對於應付員工紅利之估列金額分別為 20,144 仟元及 17,138 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. 本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十日舉行股東常會，決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------|---------|
| | 九十八年度 | 九十七年度 | 九十八年度 | 九十七年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 60,469 | \$ 54,820 | | |
| 特別盈餘公積 | - | 134,082 | | |
| 現金股利 | <u>674,864</u> | <u>358,536</u> | \$ 2.00 | \$ 1.09 |
| | <u>\$ 735,333</u> | <u>\$ 547,438</u> | | |

本公司股東常會決議以現金配發九十八年度員工紅利 17,138 仟元。股東常會決議配發之員工紅利與九十八年度財務報表認列之員工分紅 17,138 仟元並無差異。

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 | 九 | 年 | 度 |
|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|---|---|
| | 備供出售金融 資產－流動 | 長期股權投資 依持股比例認列 | 合 | 計 | |
| 期初餘額 | \$ - | (\$ 462,723) | (\$ 462,723) | | |
| 直接認列為股東權益 調整項目 | - | <u>414,894</u> | <u>414,894</u> | | |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 47,829)</u> | <u>(\$ 47,829)</u> | | |

| | 九 | 十 | 八 | 年 | 度 |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| | 備供出售金融 資產－流動 | 長期股權投資 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 直接認列為股東權益 調整項目 | (18,386) | 18,386 | - | | |
| 轉列損益項目 | 17,368 | 464,558 | 481,926 | | |
| 期末餘額 | <u>1,018</u> | <u>-</u> | <u>1,018</u> | | |
| | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 462,723)</u> | <u>(\$ 462,723)</u> | | |

十六、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 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$146,414 | \$195,093 |
| 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 | (52,826) | (54,108) |
| 免稅所得 | (2,181) | (642) |
| 其 他 | 68 | 1,822 |
| 暫時性差異 | | |
| 權益法認列投資淨 | | |
| 利益 | (30,853) | (85,256) |
| 成本衡量金融資產 | | |
| 減損損失 | - | 7,009 |
| 未實現存貨回升利 | | |
| 益 | (1,276) | (1,866) |
| 呆帳損失調整數 | (2,374) | 956 |
| 退休金未實際提撥 | 2,065 | 7,986 |
| 其 他 | 3,556 | (3,835) |
| 當期抵用之虧損扣抵 | (24,691) | (67,159) |
| 當期抵用之投資抵減 | (4,338) | (55) |
| 未分配盈餘加徵 10% | <u>2,441</u> | <u>110</u> |
| 當期所得稅費用 | 36,005 | 55 |
| 遞延所得稅調整 | 57,911 | 111,369 |
| 因稅法改變產生之所得稅影 | | |
| 響數 | <u>21,274</u> | <u>34,250</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$115,190</u> | <u>\$145,674</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。於九十九年五月再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調降為百分之十七，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：

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 8,333 | \$ 7,023 |
| 呆帳費用超限 | 1,565 | 4,378 |
| 未實現存貨跌價損失 | 2,533 | 4,482 |
| 虧損扣抵 | <u>-</u> | <u>29,048</u> |
| | <u>12,431</u> | <u>44,931</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | (<u>1,466</u>) | (<u>2,594</u>) |
| | <u>\$ 10,965</u> | <u>\$ 42,337</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 權益法認列投資損失 | \$ 27,781 | \$ 68,981 |
| 成本衡量金融資產減 損損失 | 4,766 | 5,607 |
| 退休金未實際提撥 | 18,866 | 19,766 |
| 催收款呆帳費用超限 | 43 | 307 |
| 投資抵減 | <u>-</u> | <u>4,608</u> |
| | <u>51,456</u> | <u>99,269</u> |
| 減：備抵評價 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>51,456</u> | <u>99,269</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 累積換算調整數 | <u>-</u> | (<u>71,012</u>) |
| | <u>\$ 51,456</u> | <u>\$ 28,257</u> |

(三) 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九十七年度，核定結果與申報數並無重大差異。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 62,854</u> | <u>\$ 33,449</u> |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>\$750,275</u> | <u>\$605,455</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。本公司預計九十九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。九十八年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

| | <u>九十九年度(預計)</u> | <u>九十八年度(實際)</u> |
|------|------------------|------------------|
| 現金股利 | 13.18% | 8.20% |

十七、用人、折舊及攤銷費用

| | <u>九</u> | <u>十</u> | <u>九</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|--------|------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| | <u>屬</u> | <u>於</u> | <u>屬</u> | <u>於</u> | <u>營</u> |
| | <u>成</u> | <u>本</u> | <u>費</u> | <u>者</u> | <u>合</u> |
| | <u>本</u> | <u>者</u> | <u>用</u> | <u>者</u> | <u>計</u> |
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 16,098 | | \$ 665,356 | | \$ 681,454 |
| 退休金 | 1,054 | | 56,500 | | 57,554 |
| 員工保險費 | 1,723 | | 50,028 | | 51,751 |
| 其他用人費用 | <u>1,481</u> | | <u>27,945</u> | | <u>29,426</u> |
| | <u>\$ 20,356</u> | | <u>\$ 799,829</u> | | <u>\$ 820,185</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 75,691</u> | | <u>\$ 15,180</u> | | <u>\$ 90,871</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 10,446</u> | | <u>\$ 10,446</u> |

| | <u>九</u> | <u>十</u> | <u>八</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|--------|------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| | <u>屬</u> | <u>於</u> | <u>屬</u> | <u>於</u> | <u>營</u> |
| | <u>成</u> | <u>本</u> | <u>費</u> | <u>者</u> | <u>合</u> |
| | <u>本</u> | <u>者</u> | <u>用</u> | <u>者</u> | <u>計</u> |
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 16,188 | | \$ 605,848 | | \$ 622,036 |
| 退休金 | 1,275 | | 64,547 | | 65,822 |
| 員工保險費 | 2,173 | | 47,082 | | 49,255 |
| 其他用人費用 | <u>1,423</u> | | <u>27,976</u> | | <u>29,399</u> |
| | <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> |

十八、每股盈餘

| | 九 | | 十 | | 九 | | 年 | | 度 | | |
|------------|------------|---|------------|---|---------|---|---------------|---|---------|---|---|
| | 金 額 | | (分 子) | | 股 數(分母) | | 每 股 盈 餘 (元) | | | | |
| | 稅 | 前 | 稅 | 後 | (仟 股) | 稅 | 前 | 稅 | 後 | 稅 | 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 861,261 | | \$ 746,071 | | 309,105 | | \$ 2.79 | | \$ 2.41 | | |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | | | | | | | |
| 之影響 | | | | | | | | | | | |
| 員工分紅 | - | | - | | 552 | | | | | | |
| 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 | \$ 861,261 | | \$ 746,071 | | 309,657 | | \$ 2.78 | | \$ 2.41 | | |

| | 九 | | 十 | | 八 | | 年 | | 度 | | |
|------------|------------|---|------------|---|---------|---|---------------|---|---------|---|---|
| | 金 額 | | (分 子) | | 股 數(分母) | | 每 股 盈 餘 (元) | | | | |
| | 稅 | 前 | 稅 | 後 | (仟 股) | 稅 | 前 | 稅 | 後 | 稅 | 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | |

本公司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 | | 九 年 度 | | |
|------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金 額 (分 子) | | 股 數 (分 母) | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | (仟 股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 913,664 | \$ 798,474 | 335,307 | <u>\$ 2.72</u> | <u>\$ 2.38</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | |
| 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 552 | | |
| 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 | <u>\$ 913,664</u> | <u>\$ 798,474</u> | <u>335,859</u> | <u>\$ 2.72</u> | <u>\$ 2.38</u> |

| | 九 十 | | 八 年 度 | | |
|------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金 額 (分 子) | | 股 數 (分 母) | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | (仟 股) | 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 | <u>\$ 2.47</u> | <u>\$ 2.02</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | |
| 之影響 | | | | | |
| 轉讓份子員工 | - | - | 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 | <u>\$ 811,753</u> | <u>\$ 666,079</u> | <u>337,895</u> | <u>\$ 2.40</u> | <u>\$ 1.97</u> |

十九、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 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值與帳面價值 | | | | |
| 相等之金融資產 | \$ 762,133 | \$ 762,133 | \$ 628,986 | \$ 628,986 |
| 以成本衡量之金融資 | | | | |
| 產—非流動 | 705,455 | - | 719,325 | - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值與帳面價值 | | | | |
| 相等之金融負債 | 1,026,640 | 1,026,640 | 892,456 | 892,456 |
| 長期借款 | 780,000 | 780,000 | 500,000 | 500,000 |

(二) 九十九年及九十八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、應付短期票券、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. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(三) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款）分別為 161,901 仟元及 98,753 仟元，金融負債（短、長期借款及應付短期票券）分別為 1,329,038 仟元及 989,219 仟元。

(四) 本公司九十九及九十八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 148 仟元及 1,869 仟元，利息費用總額分別為 9,224 仟元及 14,355 仟元。

(五) 九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 24 仟元及 193 仟元。

(六) 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。約與其帳面價值相當。

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：

| | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|-------------------------|-------------|------|-------------|------------|
| | 最大信用 | | 最大信用 | |
| | 帳面價值 | 暴險金額 | 帳面價值 | 暴險金額 |
| 表外承諾及保證 為子公司背書 保證 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 480,600 |

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 13,290 仟元。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|----------------------|----------------------|
| 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 |
| 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(中國)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，且於九十九年十二月更名為震旦(中國)有限公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>九 十 九 年 度</u> | | <u>九 十 八 年 度</u> | |
|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | <u>金 額</u> | <u>估營業收入淨額%</u> | <u>金 額</u> | <u>估營業收入淨額%</u> |
| 震旦開發 | \$ 465,040 | 17 | \$ 354,565 | 14 |
| 其 他 | <u>57,004</u> | <u>2</u> | <u>26,786</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 522,044</u> | <u>19</u> | <u>\$ 381,351</u> | <u>15</u> |

本公司售予關係人交易價格係參酌市場行情計價，貨款則於售後三十~九十天內收款。

2. 進 貨

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>九 十 九 年 度</u> | | <u>九 十 八 年 度</u> | |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | <u>金 額</u> | <u>估進貨淨額 %</u> | <u>金 額</u> | <u>估進貨淨額 %</u> |
| 震旦開發 | \$ 40,748 | 3 | \$ 40,794 | 3 |
| AOE | 27,816 | 2 | 29,050 | 2 |
| 其 他 | <u>2,311</u> | <u>-</u> | <u>1,690</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 70,875</u> | <u>5</u> | <u>\$ 71,534</u> | <u>5</u> |

本公司向關係人進貨之交易價格係參酌市場行情計價，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 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 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 淨額 | | | | |
| 震旦開發 | \$ 107,516 | 97 | \$ 75,987 | 96 |
| 其 他 | <u>2,937</u> | <u>3</u> | <u>2,828</u> | <u>4</u> |
| | <u>\$ 110,453</u> | <u>100</u> | <u>\$ 78,815</u> | <u>100</u> |
| 其他應收款 | | | | |
| 互 盛 | \$ 4,070 | 6 | \$ 2,816 | 4 |
| 金 儀 | 3,248 | 5 | 1,749 | 3 |
| 震旦開發 | 1,474 | 2 | 1,503 | 2 |
| 其 他 | <u>2,859</u> | <u>3</u> | <u>272</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 11,651</u> | <u>16</u> | <u>\$ 6,340</u> | <u>9</u> |

(2) 應付關係人款項

| 關係人名稱 | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|-------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| | 金 額 | 估 各 科 目 餘 額 % | 金 額 | 估 各 科 目 餘 額 % |
| 應付帳款 | | | | |
| AOF | \$ 493 | - | \$ 1,934 | 1 |
| 震旦開發 | 668 | - | 1,348 | 1 |
| 其 他 | <u>60</u> | <u>-</u> | <u>452</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,221</u> | <u>-</u> | <u>\$ 3,734</u> | <u>2</u> |
| 其他應付款 | | | | |
| 震旦開發 | <u>\$ 38,553</u> | <u>73</u> | <u>\$ 39,133</u> | <u>75</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 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|-----------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 金 額 | 估 各 科 目 餘 額 % | 金 額 | 估 各 科 目 餘 額 % |
| 震旦開發 | \$ - | - | \$ 2,614 | 2 |
| 其 他 | 336 | - | 321 | - |
| | <u>\$ 336</u> | <u>-</u> | <u>\$ 2,935</u> | <u>2</u> |

4. 財產交易：

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 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|-----------|------|-----------|-----------|
| 震旦開發 | 生財器具 | \$ 3,136 | \$ 58 |
| 金 儀 | 生財器具 | 554 | - |
| 互 盛 | 生財器具 | 161 | - |
| 宜 陸 | 生財器具 | 28 | 83 |
| 震旦電信 | 生財器具 | - | 7 |

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 九 年 度 | 九 十 八 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 |
| | 什項收入 | 行銷推廣收入 | 28,830 | 26,300 |
| 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 |
| | 管理及總務費用 | 行銷促進費 | 13 | 1,233 |
| | 什項收入 | 行銷推廣收入 | 10,622 | 1,104 |
| 互 盛 | 管理及總務費用 | 修繕費等 | 155 | 206 |
| | 什項收入 | 管理諮詢顧問服務之收入 | 32,829 | 31,176 |
| 金 儀 | 管理及總務費用 | 行銷促進費等 | 63 | 104 |
| | 什項收入 | 行銷推廣收入 | 22,369 | 19,156 |
| 其 他 | 管理及總務費用 | — | 3,238 | 2,920 |
| 其 他 | 什項收入 | 行銷推廣收入 | 2,196 | 2,419 |

(三) 與關係人間重大租賃契約

| 項 | 目 | 關係人名稱 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|------|---|-------|-----------|-----------|
| 租金支出 | | 震旦國際 | \$ 20,498 | \$ 19,057 |
| | | 宜陸 | 13,581 | 15,800 |
| 租金收入 | | 震旦開發 | 72 | 72 |

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。

(四) 存出保證金

| 項 | 目 | 關係人名稱 | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|-------|---|-------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金 | | 宜陸 | \$ 3,252 | \$ 3,252 |
| | | 震旦國際 | 3,063 | 2,812 |

(五) 截至九十九年及九十八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：

| | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 震旦百慕達 | \$ _____ | \$480,600 |

(六) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 薪資、獎金、特支費及紅利 | \$ 18,104 | \$ 10,510 |

有關上述董事、監察人及管理階層薪酬相關詳細資訊，請參閱九十九及九十八年度股東會年報內容。

二一、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：

| | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 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 | 58,929 | 60,459 |
| | <u>\$245,929</u> | <u>\$247,459</u> |

| | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 股數 (仟股) | 帳面價值 | 股數 (仟股) | 帳面價值 |
| 採權益法之長期股權投資 金儀 | 40,000 | \$ 525,276 | 40,000 | \$ 479,757 |

二二、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，於九十九年及九十八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 |
|-----------------|-----------|----------|-------|-------|-----------|
| 九十九年 十二月三十一日 | | | | | |
| 台新國際商業銀行 | \$ 24,248 | \$ 6,637 | \$ - | 1.10% | \$ 30,000 |
| 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 |

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) 截至九十九年十二月三十一日止已開立未使用信用狀餘額為 USD310 仟元。
- (三) 截至九十九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 NTD3,578,000 仟元及 USD5,000 仟元。
- (四) 截至九十九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 3,141 仟元。
- (五) 截至九十九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 1,190 仟元。
- (六) 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 |
|--------|---|----|------------------|
| 一〇〇年 | | \$ | 66,700 |
| 一〇一年 | | | 41,849 |
| 一〇二年 | | | 31,513 |
| 一〇三年 | | | 14,868 |
| 一〇四年以後 | | | <u>6,812</u> |
| | | | <u>\$161,742</u> |

- (七) 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 | 2009.04.01~2011.03.31 (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) |

- (八) 截至九十九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。

二三、部門別財務資訊之揭露

(一) 產業別財務資訊

1. 本公司九十九及九十八年度有關產業別財務資訊如下：

| | 九 | | 十 | | 九 | | 年 | | 度 | |
|-------------|----|------------------|----|----------------|----|-----------------|----|-----------------|----|---------------------|
| | 辦 | 公 | 辦 | 公 | 其 | 其 | 調 | 年 | | |
| | 公 | 設 | 辦 | 家 | 他 | 他 | 整 | 及 | 合 | |
| | 備 | 備 | 具 | 具 | 部 | 部 | 及 | 沖 | 併 | |
| | | | | | 門 | 門 | 銷 | 銷 | | |
| 來自企業外客戶之收入 | \$ | 2,178,245 | \$ | 547,606 | \$ | 181,548 | \$ | - | \$ | 2,907,399 |
| 來自企業內他部門之收入 | | - | | - | | 56,523 | (| 56,523) | | - |
| 收入合計 | \$ | <u>2,178,245</u> | \$ | <u>547,606</u> | \$ | <u>238,071</u> | (| <u>56,523</u>) | \$ | <u>2,907,399</u> |
| 部門損益 | \$ | <u>371,407</u> | \$ | <u>11,992</u> | (| <u>18,097</u>) | | | \$ | 365,302 |
| 投資損益 | | | | | | | | | | 492,232 |
| 利息費用 | | | | | | | (| 9,224) | | |
| 公司一般收入 | | | | | | | | | | 12,951 |
| 公司一般費用 | | | | | | | | | | - |
| 稅前淨利 | | | | | | | | | | <u>\$ 861,261</u> |
| 可辨認資產 | \$ | <u>712,905</u> | \$ | <u>212,274</u> | \$ | <u>964,959</u> | | | \$ | 1,890,138 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | | | | | 5,728,651 |
| 公司一般資產 | | | | | | | | | | 806,023 |
| 資產合計 | | | | | | | | | | <u>\$ 8,424,812</u> |
| 折舊費用 | \$ | <u>75,699</u> | \$ | <u>4,115</u> | \$ | <u>11,057</u> | | | \$ | <u>90,871</u> |
| 攤銷費用 | \$ | <u>364</u> | \$ | <u>3,306</u> | \$ | <u>6,776</u> | | | \$ | <u>10,446</u> |
| 資本支出金額 | \$ | <u>85,553</u> | \$ | <u>3,346</u> | \$ | <u>10,761</u> | | | \$ | <u>99,660</u> |

| | 九 | | 十 | | 八 | | 年 | | 度 | |
|-------------|----|------------------|----|-----------------|----|----------------|----|-----------------|----|---------------------|
| | 辦 | 公 | 辦 | 公 | 其 | 其 | 調 | 年 | | |
| | 公 | 設 | 辦 | 家 | 他 | 他 | 整 | 及 | 合 | |
| | 備 | 備 | 具 | 具 | 部 | 部 | 及 | 沖 | 併 | |
| | | | | | 門 | 門 | 銷 | 銷 | | |
| 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>) | | | \$ | 323,760 |
| 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恒榮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。

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（含銷貨收入、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

本公司九十九及九十八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

本公司九十九及九十八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 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔營業收入淨額% | 金 額 | 佔營業收入淨額% |
| 震旦開發 | <u>\$ 465,040</u> | <u>17</u> | <u>\$ 354,565</u> | <u>14</u> |

二四、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。 | 無 |
| 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。 | 附表四 |
| 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。 | 附表五 |
| 2 | 資金貸與他人。 | 附表六 |
| 3 | 為他人背書保證。 | 附表七 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | 附表八 |
| 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。 | 附表九 |
| 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。 | 無 |
| 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 |
| 9 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。 | 無 |

(三) 大陸投資資訊：附表十一。

二五、其 他

本公司具重大影響之外幣貨幣性金融負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| 金 融 負 債 貨幣性項目 | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|------------------|-----------------------|--------|--------|-----------------------|--------|------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| 美 金 | \$ 3,348 | 29.18 | 97,703 | \$ 7,969 | 32.04 | \$ 255,339 |
| 日 圓 | 3,763 | 0.3602 | 1,355 | 11,112 | 0.3492 | 3,880 |

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 公 司 名 稱 | 背 書 稱 關 係 | 保 證 對 象 | 對單一企業背書 保證額 | 本期最高背書 保證額 | 本期最高背書 保證額 除 額 | 本期 保 額 | 本 期 保 額 | 未 保 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% | 背書保證金額 最高 淨值 | 證 保 限 額 |
|------------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|--------------|------------------|-------------|--|--------------------------------|--------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 震旦行股份有限公司 | 震旦(百慕達)投資 有限公司 | 直接持有普通股權 之子公司 | 超過百分之五十 | \$ 1,200,000 | \$ 437,700 (USD 15,000) | - | \$ | - | - | - | | 淨值 6,237,175 | |

註 1：填 0 代表本公司。

註 2：上述台幣金額係以美金 1：29.18 換算。

註 3：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。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 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 | 帳列科目 | 期 | | 未 | | 註 |
|-----------|---------------------|------------------|----------------|---------|--------|--------------|--------------|---------|
| | | | | 帳面金額 | 持股比例 % | 備價 | 備價 | |
| 震旦行股份有限公司 | 股票 震旦(百慕達)投資控股公司 | 係本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 67,350 | 88.04 | \$ 2,120,547 | \$ 2,406,963 | |
| | 金儀股份有限公司 | " | " | 82,278 | 91.13 | 1,080,464 | 2,844,774 | 註 1、註 2 |
| | 震旦電信股份有限公司 | " | " | 100,000 | 100.00 | 891,445 | 788,911 | |
| | 五盛股份有限公司 | 係本公司採權益法評價之被投資公司 | " | 42,016 | 29.08 | 1,224,159 | 2,918,891 | |
| | 宜陸開發股份有限公司 | " | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 14,000 | 46.67 | 412,036 | 882,869 | |
| | 台灣工業銀行股份有限公司 | 無 | 動 | 64,017 | 2.68 | 652,362 | - | |
| | 巨邦一創業投資股份有限公司 | " | " | 8,113 | 10.53 | 53,093 | - | |

註 1：其中 40,000 仟股帳面金額計 525,276 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 類別及名稱 | 有價證券 種類及名稱 | 交易對象 關係 | 期 間 | 初買 | | 入 賣 | | 出 現 | | 本 期 其 他 增 (減) | | 末 期 | |
|-----------------|----------------|------------|--------|--------|------------|--------|------------|--------|--------|------------------------------|------------------|---------|------------|
| | | | | 金 額 | 份 數 | 金 額 | 份 數 | 金 額 | 份 數 | 金 額 | 份 數 | 金 額 | 份 數 |
| 震旦行股份有 限公司 | 震旦電信股份 有限公司 | — | 60,000 | 60,000 | \$ 423,698 | 40,000 | \$ 392,000 | - | - | - | \$ 75,747 (註) | 100,000 | \$ 891,445 |
| | | | | | | | | | | | | | |

註：係本期依權益法認列之投資收益。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 應收(付)票據、帳款 | | 註 | |
|-----------|------------|-----------------------|------------------|-------------|-------------------|---------------|--------------------|----|--|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | | 應收(付)票據、帳款之金額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | | |
| 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 \$ 465,040 | 17 | 售價與市場行情計價,無重大差異 | 售後60天內收款 | 應收帳款 \$ 107,516 | 25 | |

附表六 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

單位：新台幣仟元或人民幣仟元

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本 期 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 利率區間% | 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 呆帳 金額 | 擔 保 名 稱 | 品 類 價 值 | 對個別資產 貸與期限 (註3) | 對個別資產 貸與期限 (註3) |
|------------|--------------|-----------------|--------|----------------------------|-------------------------|-------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 震旦(中國)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 | \$ 317,240 (RMB 70,000) | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉所須之資金 | \$ - | - | - | \$ 625,860 (RMB 138,098) | \$ 625,860 (RMB 138,098) |
| 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 | 63,448 (RMB 14,000) | - | - | 2 | - | 營運週轉所須之資金 | - | - | - | 1,203,908 (RMB 265,646) | 1,203,908 (RMB 265,646) |
| 3 | 上海震旦辦公設備有限公司 | 上海震旦辦公設備有限公司 | 其他應收款 | 154,088 (RMB 34,000) | 154,088 (RMB 34,000) | 0.36 | 2 | - | 營運週轉所須之資金 | - | - | - | 1,203,908 (RMB 265,646) | 1,203,908 (RMB 265,646) |
| | | 上海震旦辦公設備有限公司 | 應收關係人款 | 294,580 (RMB 65,000) | - | - | 2 | - | 營運週轉所須之資金 | - | - | - | 393,305 (RMB 86,784) | 393,305 (RMB 86,784) |

註1：發行庫0。

註2：有業務往來者填1。

註3：轉投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註4：有短期融通資金之必要者填2。

註5：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；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6：上述台幣金額係以人民幣1：4.532換算。

附表七 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：新台幣千元或人民幣仟元

| 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 | 對單一公業背書保證額 | 本期限額 | 本期最高背書餘額 | 本期背書餘額 | 未結餘額 | 以財產擔保之背書金額 (註3) | 累積之保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% | 背書保證上限 (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 | 係 | \$ 3,009,769 (RMB 664,115) | \$ 3,009,769 (RMB 664,115) | 521,180 (RMB 115,000) | \$ 453,200 (RMB 100,000) | \$ - | - | 17.15% | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) | |
| | | 震旦(中國)有限公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 3,009,769 (RMB 664,115) | 3,009,769 (RMB 664,115) | 589,160 (RMB 130,000) | - | - | - | - | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) | |
| | | 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 | | 3,009,769 (RMB 664,115) | 3,009,769 (RMB 664,115) | 135,960 (RMB 30,000) | - | - | - | - | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) | |
| 2 | 震旦(中國)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 | | 1,564,655 (RMB 345,246) | 1,564,655 (RMB 345,246) | 407,880 (RMB 90,000) | 407,880 (RMB 90,000) | \$ - | - | 30.94% | 淨值 1,564,655 (RMB 345,246) | |

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1：4.532換算。

註3：截至九十九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RMB190,000千元。

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期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九十九年度經會計師查核簽證財務報表)

註5：九十九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RMB0千元。

附表八 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 | 帳列 | 科目 | 期 | | | 註 |
|---------------|---|--------------------------|--------------------|--------------------|---|-----------------------|---|---|
| | | | | | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 (註) | |
| 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 | 投資 | US\$ 99,827 | 100.00 | US\$ 99,827 | |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 上海震旦辦公設備有限公司 | " | " | " | US\$ 32,924 | 100.00 | US\$ 32,924 | |
| 震旦(中國)有限公司 | 震旦(中國)有限公司 | " | " | " | US\$ 52,392 | 100.00 | US\$ 52,392 | |
| 震旦(中國)有限公司 | 上海震旦辦公自動化銷售有限公司 | " | " | " | US\$ 32,556 | 100.00 | US\$ 32,556 | |
| 金儀股份有限公司 | 股票 登喜股份有限公司 五盛股份有限公司 震旦行股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 " 母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 投資 | 54,130 277,800 1,581,360 | 24.97 5.77 8.52 | 51,429 263,386 1,581,360 | |
| | 德鑫國際股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 4,684 | 8.83 | - | |
| | 元晶太陽能科技股份有限公司 | 無 | " | " | 250,000 | 8.20 | - | |
| 震旦電信股份有限公司 | 基金 華南永昌麒麟基金 第一金台灣債券基金 第一金金家福基金 華南永昌鳳翔債券基金 | 無 " " " " | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 130,216 110,326 107,436 82,024 | - - - - | 130,216 110,326 107,436 82,024 | |

註：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列計；以成本衡量之金融資產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。

附表九 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：新台幣仟元

| 買、賣之公司 名稱及股份 種類 | 有價證券種類及名稱 | 根 據 科 目 類 別 | 交易對象 | 開 始 日 | 期 末 | | 初 期 | | 入 售 | | 出 售 | | 其 他 增 減 | | 期 末 | |
|--|--|------------------------------------|------|-------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------|------------|---------------------------------|------------|---------------------------------|--------|---------------------------------|--------|---------------------------------|---------|
| | | | | | 份 額 權 益 單 位 數 | 金 額 | 份 額 權 益 單 位 數 | 金 額 | 份 額 權 益 單 位 數 | 金 額 | 份 額 權 益 單 位 數 | 金 額 | 份 額 權 益 單 位 數 | 金 額 | 份 額 權 益 單 位 數 | 金 額 |
| 金藏股份有限公司 | 新光台灣吉利 債券基金 | 公平價值變 動列入損 益之金融 資產一流 動 | - | - | 4,481 | \$ 77,001 | 6,166 | \$ 106,000 | \$ 10,647 | \$ 183,441 | \$ 438 | - | \$ 2 | - | \$ - | - |
| | | | - | - | - | - | 9,541 | 140,000 | 9,541 | 140,183 | 183 | - | - | - | - | - |
| 廣 元 品 太 陽 能 科 技 股 份 有 限 公 司 | 以成本衡 量 之金融資 產一非流 動 | - | - | - | - | - | 250,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 250,000 |
| | | | - | - | - | - | 25,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 震旦電信股份 有限公司 | 華南永昌融麟 基金 第一金台灣債 券基金 第一金安泰福 基金 華南永昌融湖 債券基金 富邦吉祥基金 安泰 ING 精選 債券基金 | 公平價值變 動列入損 益之金融 資產一流 動 | - | - | - | - | 20,294 | 233,000 | (8,978) | 103,021 | 21 | - | 216 | - | 11,316 | 130,216 |
| | | | - | - | 6,166 | 90,034 | 13,671 | 200,000 | (12,304) | 180,000 | 202 | - | 90 | - | 7,533 | 110,326 |
| | | | - | - | 705 | 120,192 | 920 | 157,000 | (997) | 170,000 | 201 | - | 43 | - | 628 | 107,436 |
| | | | - | - | 4,820 | 75,079 | 12,948 | 202,000 | (12,519) | 195,232 | 230 | - | (53) | - | 5,249 | 82,024 |
| | | | - | - | 2,466 | 37,003 | 13,314 | 200,000 | (15,780) | 237,084 | 83 | - | (2) | - | - | - |
| - | - | - | - | 16,615 | 195,000 | (16,615) | 195,029 | 29 | - | - | - | - | - | - | - | |

附表十 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：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 註 |
|----------|------------|-----------------------|------------|-------------|-------------------|-----------|------------|------------------|---|
| | | | 進(銷)貨金 | 估總進(銷)貨之比率% | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 金儀股份有限公司 | 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 | \$ 207,296 | 25 | - | 以60天收款為原則 | \$ 40,730 | 28 | |

附表十一 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 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本公司直接或間接持股比例% | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回台灣之投資收益 |
|-----------------|---------------------|-----------------------------|------|-----------------------------|-------------------------|------|---------------|--------------|-------------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | |
| 震旦(中國)投資者有限公司 | 轉投資控股 | \$ 2,569,980 US\$ 76,500 | (註1) | \$ 2,100,997 US\$ 64,950 | \$ 76,442 US\$ 2,400 | \$ - | 88.04 | US\$ 3,786 | US\$ 99,827 | 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) | 88.04 | (US\$ 1,993) | US\$ 32,924 | - |
| 震旦(中國)有限公司 | 辦公家具之製造及銷售 | 1,007,266 US\$ 30,000 | " | (註1) | - | (註1) | 88.04 | US\$ 5,227 | US\$ 52,392 | - |
| 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 | 1,603,064 US\$ 49,337 | " | (註1) | - | (註1) | 88.04 | US\$ 614 | US\$ 32,556 | - |

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3) | 經濟部投資審核委員會核准投資金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
| \$ 2,177,439 (US\$ 67,350) | US\$ 67,350 | \$ 3,742,305 |

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，九十九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 88.04%) 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(中國)有限公司及上海震旦辦公自動化銷售有限公司。

註2：本公司於九十九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 105,742 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：係依經濟部投資審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 | | 應付款項 | | 未實現損益 |
|--------------|-------------------|------|-----------|----------|--------|-------|----------|----|--------|------|-------|
| | | | | 價格 | 條款 | 條件 | 與一般交易之比較 | 餘額 | 百分比(%) | | |
| 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 | \$ 27,816 | 參酌市場行情計價 | 一個月內支付 | 無重大差異 | \$ - | - | - | \$ - | |
| 震旦有限公司 | 本公司之子公司採權益法評價之子公司 | 貨 | 1,624 | 參酌市場行情計價 | 一個月內支付 | 無重大差異 | 493 | - | - | - | |

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請參閱附表七。

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：請參閱附表六。

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. 本公司九十九年十二月三十一日之淨值為新台幣 6,237,175 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 $6,237,157 \text{ 仟元} \times 60\% = 3,742,305 \text{ 仟元}$ 。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

震旦行股份有限公司 公鑒：

震旦行股份有限公司及其合併子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。上開合併財務報表中，民國九十九及九十八年度部分採權益法長期股權投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述部分公司於合併財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司對前述部分公司之合併資產金額分別為 412,036 仟元及 289,922 仟元，佔合併資產總額之 3.58% 及 2.81%；民國九十九及九十八年度合併公司對前述部分公司之合併利益淨額分別為 86,933 仟元及 14,955 仟元，佔合併稅前利益之 9.13% 及 1.61%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達震旦行股份有限公司及其合併子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 谷 同

林 谷 同



會計師 劉 永 富

劉 永 富



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 日



震旦行(股)有限公司
會計師事務所
民國九十一年三月三十一日

| 代碼 | 資產 | 1991年12月31日 | 1992年3月31日 | 1992年6月30日 | 1992年9月30日 | 1992年12月31日 |
|------|-------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1100 | 流動資產 | \$ 1,656,577 | \$ 983,545 | 9 | 2100 | \$ 1,212,024 |
| 1310 | 無形資產 | - | - | 14 | 2110 | 48,900 |
| 1421 | 長期投資 | 1,986,126 | 1,426,953 | 14 | 2810 | 273,838 |
| 1430 | 以成本法核算之長期投資 | 2,026,485 | 1,426,953 | 14 | 2820 | 21,072 |
| 14XX | 總計 | 2,026,485 | 1,426,953 | 21 | 2888 | 62,808 |
| 1501 | 現金 | 529,052 | 139,052 | 3 | 3110 | 3,374,322 |
| 1502 | 存款 | 11,414,141 | 13,297,409 | 4 | 3120 | 1,084,780 |
| 1531 | 機器設備 | 347,601 | 531,209 | 5 | 3130 | 60,424 |
| 1551 | 運輸設備 | 33,450 | 34,256 | 7 | 3140 | 1,465,000 |
| 1561 | 辦公設備 | 802,787 | 759,774 | 7 | 3150 | 978 |
| 1623 | 預收帳項 | 1,311,839 | 2,092,702 | 12 | 3200 | 153,923 |
| 1625 | 應收帳項 | 1,181,100 | 1,200,000 | 12 | 3210 | 1,300,275 |
| 1589 | 其他資產 | (2,048,131) | (2,105,138) | (21) | 322X | 1,330,667 |
| 1599 | 減：累計減損 | (40,149) | (38,386) | - | 3300 | 520,798 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 95,958 | 95,412 | - | 3310 | 520,798 |
| 15XX | 固定資產合計 | 2,090,291 | 2,192,165 | 21 | 3320 | 654,628 |
| 1710 | 無形資產 | - | - | - | 3330 | 605,455 |
| 1720 | 附屬機構 | 8,346 | 10,246 | - | 3340 | 1,220,452 |
| 1760 | 電腦軟體成本 | 26,745 | 32,655 | - | 33XX | 6,701,975 |
| 17XX | 商譽 | 188,289 | 188,289 | 1 | 3420 | 284,046 |
| 17XX | 無形資產合計 | 273,380 | 279,190 | 1 | 3430 | 46,273 |
| 1800 | 其他資產 | - | - | - | 3450 | 46,273 |
| 1810 | 出租資產 | 371,275 | 373,211 | 4 | 3480 | (470,221) |
| 1820 | 房屋資產 | 233,018 | 233,216 | 2 | 34XX | (910,045) |
| 1830 | 存出保證金 | 106,973 | 117,972 | 1 | 3500 | 279,503 |
| 1840 | 長期應收帳項 | 3,233 | 3,233 | - | 3610 | 62,371,175 |
| 1844 | 長期應收帳項 | 36,843 | 31,846 | - | 3XXX | 464,800 |
| 1848 | 應收帳項淨額 | - | - | - | 3XXX | 6,701,975 |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | 84,771 | 55,306 | 1 | 3XXX | 6,234,479 |
| 1867 | 遞延所得稅資產-非流動 | 88,868 | 88,868 | 1 | 3XXX | 6,234,479 |
| 18XX | 其他資產合計 | 593,013 | 433,380 | 8 | 3XXX | 6,234,479 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 11,506,526 | \$ 10,920,062 | 100 | 3XXX | \$ 10,920,062 |
| 2100 | 流動負債 | 804,903 | 804,903 | 8 | 2100 | 804,903 |
| 2110 | 短期應付帳項 | 1,268,921 | 1,268,921 | 11 | 2110 | 1,268,921 |
| 2120 | 應付短期票據 | 47,330 | 47,330 | - | 2120 | 47,330 |
| 2130 | 應付何種稅 | 60,375 | 60,375 | 5 | 2130 | 60,375 |
| 2140 | 應付何種稅 | 284,467 | 284,467 | 4 | 2140 | 284,467 |
| 2150 | 其他負債 | 169,881 | 169,881 | 3 | 2150 | 169,881 |
| 21XX | 流動負債合計 | 3,231,652 | 3,231,652 | 32 | 21XX | 3,231,652 |
| 2420 | 長期負債 | 780,000 | 780,000 | 7 | 2420 | 780,000 |
| 2420 | 長期借款 | 780,000 | 780,000 | 7 | 2420 | 780,000 |
| 2810 | 遞延退休金負債 | 273,838 | 273,838 | 2 | 2810 | 273,838 |
| 2820 | 存入保證金 | 21,072 | 21,072 | - | 2820 | 21,072 |
| 2830 | 遞延所得稅負債 | 79,595 | 79,595 | 1 | 2830 | 79,595 |
| 2888 | 其他負債合計 | 374,505 | 374,505 | 3 | 2888 | 374,505 |
| 28XX | 負債合計 | 4,894,551 | 4,894,551 | 42 | 28XX | 4,894,551 |
| 3110 | 資本公積 | 3,374,322 | 3,374,322 | 29 | 3110 | 3,374,322 |
| 3120 | 普通股股本 | 1,084,780 | 1,084,780 | 10 | 3120 | 1,084,780 |
| 3130 | 留存收益 | 114,642 | 114,642 | 1 | 3130 | 114,642 |
| 3140 | 留存收益 | 978 | 978 | 1 | 3140 | 978 |
| 3150 | 留存收益 | 153,923 | 153,923 | 1 | 3150 | 153,923 |
| 3200 | 資本公積合計 | 1,330,275 | 1,330,275 | 12 | 3200 | 1,330,275 |
| 3300 | 保留盈餘 | 520,798 | 520,798 | 5 | 3300 | 520,798 |
| 3310 | 保留盈餘 | 520,798 | 520,798 | 5 | 3310 | 520,798 |
| 3320 | 保留盈餘 | 750,275 | 750,275 | 4 | 3320 | 750,275 |
| 3330 | 保留盈餘 | 1,220,452 | 1,220,452 | 15 | 3330 | 1,220,452 |
| 33XX | 保留盈餘合計 | 2,785,547 | 2,785,547 | 2 | 33XX | 2,785,547 |
| 3420 | 其他權益 | 46,273 | 46,273 | 2 | 3420 | 46,273 |
| 3430 | 其他權益 | 46,273 | 46,273 | 2 | 3430 | 46,273 |
| 3480 | 其他權益 | (470,221) | (470,221) | (2) | 3480 | (470,221) |
| 34XX | 其他權益合計 | 279,503 | 279,503 | (2) | 34XX | 279,503 |
| 3500 | 股東權益其他項目合計 | 62,371,175 | 62,371,175 | 54 | 3500 | 62,371,175 |
| 3610 | 少數股東 | 464,800 | 464,800 | 4 | 3610 | 464,800 |
| 3XXX | 股東權益合計 | 6,701,975 | 6,701,975 | 38 | 3XXX | 6,701,975 |
| 3XXX | 負債及股東權益總計 | \$ 11,506,526 | \$ 11,506,526 | 100 | 3XXX | \$ 11,506,526 |

後附之附註係本合律師事務所之一部分。
(請參閱動嘉傑會計師事務所民國一〇〇年三月十日查核報告)



會計：彭永發



經理人：彭永發



董事：陳永春

震旦行股份有限公司及合併子公司
合併損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------|--------------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註二及二五） | | | |
| 4110 | \$ 12,787,979 | 103 | \$ 11,762,123 | 104 |
| 4170 | (47,975) | (1) | (77,083) | (1) |
| 4190 | (283,562) | (2) | (359,672) | (3) |
| 4413 | - | - | 7,466 | - |
| 4000 | <u>12,456,442</u> | <u>100</u> | <u>11,332,834</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註二、三、七、 二二及二五） | | | |
| 5110 | 7,679,560 | 62 | 7,033,244 | 62 |
| 5413 | - | - | 6,984 | - |
| 5000 | <u>7,679,560</u> | <u>62</u> | <u>7,040,228</u> | <u>62</u> |
| 5910 | 4,776,882 | 38 | 4,292,606 | 38 |
| 5930 | 聯屬公司間（未）已實現利益 淨額（附註二） | | | |
| | <u>(13,312)</u> | - | <u>997</u> | - |
| | 已實現營業毛利 | | | |
| | 4,763,570 | 38 | 4,293,603 | 38 |
| 6000 | <u>4,229,836</u> | <u>34</u> | <u>3,758,821</u> | <u>33</u> |
| 6900 | <u>533,734</u> | <u>4</u> | <u>534,782</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 12,758 | - | 7,336 | - |
| 7310 | 金融資產評價利益（附註 二及五） | | | |
| | 297 | - | - | - |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 （附註二及八） | | | |
| | 226,382 | 2 | 117,525 | 1 |
| 7122 | 12,803 | - | 6,802 | - |
| 7130 | - | - | 197,813 | 2 |
| 7140 | 處分投資利益－淨額（附 註二及五） | | | |
| | 1,457 | - | - | - |
| 7160 | 61,920 | 1 | 42,981 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 九 年 度 | | | 九 十 八 年 度 | | | | |
|------|--------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|------------|----------------|--|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 7210 | \$ | 27,643 | - | \$ | 47,679 | 1 | | |
| 7480 | | <u>138,047</u> | <u>1</u> | | <u>146,039</u> | <u>1</u> | | |
| 7100 | | | | | | | | |
| | | <u>481,307</u> | <u>4</u> | | <u>566,175</u> | <u>5</u> | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7510 | | 28,110 | - | | 53,484 | 1 | | |
| 7530 | | 20,466 | - | | - | - | | |
| 7540 | | | | | | | | |
| | | - | - | | 50,356 | 1 | | |
| 7630 | | | | | | | | |
| | | 4,168 | - | | 47,362 | - | | |
| 7640 | | | | | | | | |
| | | - | - | | 59 | - | | |
| 7880 | | <u>10,338</u> | <u>-</u> | | <u>20,963</u> | <u>-</u> | | |
| 7500 | | | | | | | | |
| | | <u>63,082</u> | <u>-</u> | | <u>172,224</u> | <u>2</u> | | |
| 7900 | | 951,959 | 8 | | 928,733 | 8 | | |
| 8110 | | <u>(172,382)</u> | <u>(2)</u> | | <u>(199,404)</u> | <u>(2)</u> | | |
| 9600 | | <u>\$ 779,577</u> | <u>6</u> | | <u>\$ 729,329</u> | <u>6</u> | | |
| | 歸屬子： | | | | | | | |
| 9601 | | \$ 746,071 | 6 | | \$ 634,740 | 5 | | |
| 9602 | | <u>33,506</u> | <u>-</u> | | <u>94,589</u> | <u>1</u> | | |
| | | <u>\$ 779,577</u> | <u>6</u> | | <u>\$ 729,329</u> | <u>6</u> | | |
| 代碼 | 稅 前 | | 稅 後 | | 稅 前 | | 稅 後 | |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 (歸屬母公 | | | | | | | |
| | 司股東) | | <u>\$ 2.79</u> | | <u>\$ 2.41</u> | | <u>\$ 2.58</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 (歸屬母公 | | | | | | | |
| | 司股東) | | <u>\$ 2.78</u> | | <u>\$ 2.41</u> | | <u>\$ 2.50</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一〇〇年三月十日查核報告)

董事長：陳永泰



經理人：彭美蓉



會計主管：彭美蓉



單位：新台幣仟元



震旦行聯合會計師事務所 聯合會計師事務所

聯合會計師事務所

聯合會計師事務所

聯合會計師事務所

聯合會計師事務所

民國九十九年五月三十一日

| 項目 | 股本公積 | | 保留盈餘 | | 盈餘 | | 股東權益 | | 其他項目 | | 合計 |
|----------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 股本 | 公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘 | 金融商品 | 未實現損益 | 庫藏股票 | 少數股東權益 | |
| 九十八年一月一日餘額 | \$ 3,374,322 | \$ 1,271,816 | \$ 405,699 | \$ 520,596 | \$ 548,206 | \$ 1,474,301 | \$ 290,989 | (\$ 945,667) | (\$ 731,368) | \$ 634,166 | \$ 5,288,559 |
| 九十七年度盈餘分配：(附註十九) | - | - | 54,820 | - | (54,820) | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 134,082 | (134,082) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (358,536) | (358,536) | - | - | - | (9,855) | (368,391) |
| 分配現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | - | (30,053) | (30,053) | - | - | - | 30,053 | - |
| 九十八年度合併結息 | - | - | - | - | 634,740 | 634,740 | - | - | - | 94,589 | 729,329 |
| 視為庫藏股之現金股利 (附註十八) | - | 28,559 | - | - | - | - | - | - | - | 2,780 | 31,339 |
| 備供出售金融資產未實現損益 (附註二十) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 國外採權益法之長期股權投資外幣換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | 482,944 | - | 12,266 | 495,210 |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 3,374,322 | 1,300,375 | 460,319 | 654,678 | 605,455 | 1,720,452 | 284,046 | (462,723) | (731,368) | (24,624) | 6,224,479 |
| 九十八年度盈餘分配：(附註十九) | - | - | 60,469 | - | (60,469) | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (134,082) | 134,082 | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (674,864) | (674,864) | - | - | - | (13,301) | (688,165) |
| 分配現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (289,466) | (289,466) |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33,506 | 779,577 |
| 九十九年度合併結息 | - | 52,404 | - | - | 746,071 | 746,071 | - | - | - | 5,101 | 57,805 |
| 視為庫藏股之現金股利 (附註十八) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 備供出售金融資產未實現損益 (附註二十) | - | - | - | - | - | - | (45,499) | - | - | - | (45,499) |
| 國外採權益法之長期股權投資外幣換算調整數 | - | (2,082) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票-8,500股 | - | - | - | - | - | - | - | - | 261,147 | - | 259,065 |
| 九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 3,374,322 | \$ 1,350,697 | \$ 520,788 | \$ 520,596 | \$ 750,275 | \$ 1,790,659 | \$ 238,547 | (\$ 47,828) | (\$ 470,221) | \$ 464,800 | \$ 6,701,625 |

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一〇〇年三月十日查核報告)

董事長：陳永泰

經理人：彭美蓉

會計主管：彭美蓉

震旦行股份有限公司及合併子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益 | \$ 779,577 | \$ 729,329 |
| 折舊費用 | 407,418 | 396,155 |
| 各項攤提 | 34,298 | 43,477 |
| 處分投資損失 | - | 51,168 |
| 權益法認列之被投資公司現金股利 | 105,564 | 129,454 |
| 權益法認列之投資利益淨額 | (226,382) | (117,525) |
| 處分及報廢資產損失(利益)淨額 | 20,466 | (197,813) |
| 減損損失 | 4,168 | 47,362 |
| 未(已)實現銷貨毛利 | 13,312 | (997) |
| 遞延所得稅費用 | 39,573 | 166,260 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融資產 | (30,693) | (253,914) |
| 應收票據淨額 | 16,159 | 24,773 |
| 應收帳款淨額 | (135,373) | 41,767 |
| 應收帳款－關係人淨額 | (30,614) | 92 |
| 其他應收款 | 41,702 | (74,086) |
| 存貨淨額 | (300,536) | (126,286) |
| 其他流動資產 | 299,976 | (300,036) |
| 遞延退休金成本 | - | 8,059 |
| 催收款項 | - | 3,678 |
| 長期應收款 | (4,997) | (31,846) |
| 應付票據及帳款 | 310,879 | 89,122 |
| 應付所得稅 | 29,450 | (19,981) |
| 應付費用 | 104,328 | 12,609 |
| 其他應付款 | 116,293 | 78,779 |
| 其他流動負債 | 114,586 | 651 |
| 應計退休金負債淨變動數 | 13,770 | 24,940 |
| 其他負債 | (3,293) | - |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>1,719,631</u> | <u>725,191</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 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 |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 13,870 | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | 100,160 | 175,377 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | - | 59,076 |
| 其他應收款—關係人減少 | - | 190,323 |
| 取得以成本衡量之金融資產價款 | (250,000) | - |
| 購置固定資產及出租資產價款 | (196,963) | (319,572) |
| 出售固定資產及出租資產價款 | 103,903 | 292,423 |
| 閒置資產減少 | - | 2,494 |
| 電腦軟體成本增加 | (13,396) | (9,283) |
| 存出保證金減少(增加) | 10,999 | (1,163) |
| 遞延費用增加 | (7,978) | (6,141) |
| 受限制資產—非流動減少(增加) | <u>3,732</u> | <u>(3,132)</u> |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>(235,673)</u> | <u>430,402</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (307,132) | (895,860) |
| 應付短期票券增加(減少) | 49,980 | (49,986) |
| 長期借款增加 | 280,000 | - |
| 處分庫藏股票價款 | 259,065 | - |
| 存入保證金減少 | (627) | (2,769) |
| 發放現金股利 | (688,165) | (358,536) |
| 取得少數股權價款 | <u>(392,000)</u> | <u>-</u> |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(798,879)</u> | <u>(1,307,151)</u> |
| 匯率影響數 | <u>9,955</u> | <u>(15,962)</u> |
| 本期現金及約當現金淨(減少)增加數 | 695,034 | (167,520) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>961,543</u> | <u>1,129,063</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,656,577</u> | <u>\$ 961,543</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>\$ 29,519</u> | <u>\$ 53,137</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 73,591</u> | <u>\$ 52,958</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 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 |
| 加：期初其他應收款 | 100,160 | - |
| 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>\$ 100,160</u> | <u>\$ 175,377</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 | \$ 19,280 | \$ 377,046 |
| 加：期初其他應收款 | 84,623 | - |
| 減：期末其他應收款 | - | (84,623) |
| 出售固定資產及出租資產價款 | <u>\$ 103,903</u> | <u>\$ 292,423</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 固定資產轉列存貨 | <u>\$ 16,763</u> | <u>\$ 16,725</u> |
| 存貨轉列固定資產 | <u>\$ 244,306</u> | <u>\$ 118,801</u> |
| 存貨轉列遞延費用 | <u>\$ 41</u> | <u>\$ -</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一〇〇年三月十日查核報告)

董事長：陳永泰



經理人：彭美蓉



會計主管：彭美蓉



震旦行股份有限公司及合併子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司員工人數分別為1,001人及994人。

合併財務報表編製主體說明

九十九及九十八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 |
|--------|--------------------------------|---------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------|
| | | | 九十九年 十二月三十 一日 | 九十八年 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 | 88.04% | 87.65% | 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 | 100.00% | 60.00% | 銷售手機、配件等業務 | 註2 |
| 震旦百慕達 | 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 | 註3 |
| 震旦中投 | 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 | — |
| | 震旦(中國)有限公司(以下簡稱震旦中國) | 中國大陸 | 100.00% | 100.00% | 辦公家具之製造及銷售 | 註4 |
| | 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 | - | - | 網路技術、系統集成、電腦軟體的開發、設計及製作 | 註6 |
| | 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% | 銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品 | 註5 |
| 震旦中國 | 上海震旦辦公自動化 | 中國大陸 | 100.00% | - | 銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品 | 註5、註7 |

註1：九十八年四月、十一月及九十九年一月震旦百慕達公司分別辦理現金增資美金9,600仟元、9,500仟元及2,400仟元(折合新台幣共計704,440仟元)，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 88.04%。

- 註 2：九十九年一月二十八日本公司經董事會決議以 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，交易後本公司成為持有該公司普通股 100% 之母公司，取得該公司股權之成本高於該公司股權淨值，比照商譽處理。
- 註 3：該公司九十九年註冊資本增加至 76,500 仟美元，股本由 74,100 仟美元增加至 76,500 仟美元，由震旦百慕達公司以現金增資。
- 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，且於九十九年十二月更名為震旦（中國）有限公司，並於九十九年註冊資本增加至 30,000 仟美元，股本由 27,600 仟美元增加至 30,000 仟美元，由震旦中投公司以現金增資。
- 註 5：本公司原經由震旦（百慕達）投資控股公司投資震旦中投公司，並分別 100% 投資上海震旦辦公自動化銷售有限公司及震旦中國公司，於九十九年間調整組織，由震旦中投公司轉讓上海震旦辦公自動化公司予震旦中國公司，價款共計 738 仟美元；轉讓後之投資架構為由震旦中國公司 100% 投資上海震旦辦公自動化銷售有限公司。
- 註 6：原列入九十八年度合併主體之震旦華夏資訊於九十八年十二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九十八年度合併財務報表，惟清算前之收益與虧損仍編入合併財務報表中。
- 註 7：該公司九十九年七月及八月註冊資本增加至 49,337 仟美元，股本由 19,500 仟美元增加至 49,337 仟美元，由震旦中國公司以現金增資。

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。

茲就九十九及九十八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，九十九年十二月三十一日實收資本額為美金 76,500 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。

九十九年及九十八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 88.04% 及 87.65%。

九十九年及九十八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 3,864 人及 3,918 人。

(二) 金儀公司

金儀公司成立於六十四年十一月，九十九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，九十九年及九十八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%。

九十九年及九十八年十二月三十一日金儀公司員工人數分別為 316 人及 322 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－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。震旦電信公司於九十九年十月一日廢止所營事業「第二類電信事業之登記」。九十九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、配件等業務，其主要營業風險為商品變動快速之市場風險。九十九年及九十八年十二月三十一日本公司持有股權比例分別為 100% 及 60%。

九十九年及九十八年十二月三十一日震旦電信員工人數分別為 829 人及 836 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、所得稅、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(13.5年)繼續攤銷。

外幣交易

合併公司中，本公司、金儀公司及震旦電信公司係以新台幣為記帳單位，百慕達公司以美金為記帳單位；震旦中投公司及其子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，外幣之貨幣性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。結清外幣之貨幣性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：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；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。存貨成本之計算採用加權平均法，以成本與淨變現價值孰低評價，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。

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，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。

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。

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～16 年，運輸設備 4 年～5 年，辦公設備 1 年～7 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 1 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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

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，稅後淨利減少 4,269 仟元。

四、現金及約當現金

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 現 金 | \$ 12,714 | \$ 13,647 |
| 銀行存款—支票存款 | 152,755 | 177,491 |
| 銀行存款—活期存款 | 935,054 | 704,804 |
| 銀行存款—定期存款 | <u>556,054</u> | <u>65,601</u> |
| | <u>\$ 1,656,577</u> | <u>\$ 961,543</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 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 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>\$430,002</u> | <u>\$399,309</u> |

合併公司於九十九及九十八年度，交易目的之金融商品產生之淨損益分別為利益 1,754 仟元及利益 753 仟元。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收票據—一般 | \$ 167,427 | \$ 183,586 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 167,427</u> | <u>\$ 183,586</u> |
| 應收帳款—一般 | \$ 1,419,230 | \$ 1,293,509 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(29,995)</u> | <u>(39,647)</u> |
| | <u>\$ 1,389,235</u> | <u>\$ 1,253,862</u> |
| 催收款項 | \$ 21,201 | \$ 34,475 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(21,201)</u> | <u>(34,475)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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九十九年及九十八年十二月三十一日淨額分別為 17,611 仟元及 19,456 仟元之相關資訊揭露請參閱附註二七。

七、存 貨

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 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 | \$ 585,222 | \$ 674,264 |
| 系統家具 | 200,996 | 127,910 |
| 行動電話手機及供應品 | 214,169 | 136,615 |
| 原 物 料 | 118,280 | 70,425 |
| 在 製 品 | 19,777 | 29,062 |
| 在途存貨 | <u>21,162</u> | <u>48,378</u> |
| | <u>\$ 1,159,606</u> | <u>\$ 1,086,654</u> |

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為105,069仟元及109,855仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為7,321,762仟元及6,695,395仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益分別為3,081仟元及14,918仟元。

八、採權益法之長期股權投資

(一) 長期投資明細如下：

| | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 % | 金 額 | 持 股 比 例 % |
| 互盛股份有限公司 | \$1,501,960 | 34.85 | \$1,080,284 | 34.85 |
| 宜陸開發股份有限公司 | 412,036 | 46.67 | 289,922 | 46.67 |
| 詮營股份有限公司 | <u>54,130</u> | 24.97 | <u>56,747</u> | 24.97 |
| | <u>\$1,968,126</u> | | <u>\$1,426,953</u> | |

(二) 合併公司採權益法所認列之投資損益明細如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 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 |
| 互盛股份有限公司 | \$ 349,996 | \$122,306 | \$ 231,333 | \$ 80,665 |
| 詮營股份有限公司 | 68,656 | 17,143 | 87,725 | 21,905 |
| 宜陸開發股份有限公司 | 186,272 | <u>86,933</u> | 32,043 | <u>14,955</u> |
| | | <u>\$226,382</u> | | <u>\$117,525</u> |

(三) 九十九及九十八年度採權益法評價被投資公司之現金股利分別為105,564仟元及129,454仟元。

(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二六。

(五) 本公司截至九十九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，請參閱附註二九之附表十一。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|---------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | 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 | 53,093 | 10.53 | 66,963 | 10.53 |
| 億鑫國際股份有限公司 | 4,684 | 8.83 | 4,684 | 8.83 |
| 元晶太陽能科技股份有限公司 | 250,000 | 8.20 | - | - |
| | <u>\$ 928,468</u> | | <u>\$ 692,338</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) 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。另該公司於九十九年四月八日經股東會決議進行減資，依減資換股基準日比例 14.6% 計算，合併公司收回原始投資金額 13,870 仟元。
- (四) 合併公司於九十九年六月及九月間投資元晶太陽能科技股份有限公司，該公司主要係製造太陽能電池。
- (五) 九十九年度合併公司以成本衡量之金融資產－非流動投資公司之現金股利為 12,803 仟元。

十、固定資產

(一) 固定資產成本、累計折舊及累計減損明細如下：

| | 九十九年十二月三十一日 | | | 九十八年十二月三十一日 | |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 329,052 | \$ - | \$ - | \$ 329,052 | \$ 329,052 |
| 房屋及建築 | 1,338,424 | 623,452 | - | 714,972 | 784,994 |
| 機器設備 | 347,601 | 252,949 | - | 94,652 | 117,392 |
| 運輸設備 | 33,450 | 23,088 | - | 10,362 | 10,717 |
| 辦公設備 | 802,787 | 531,857 | 40,169 | 230,761 | 184,951 |
| 出租資產 | 1,231,839 | 617,005 | - | 614,834 | 676,641 |
| 未完工程及預付設備款 | 95,958 | - | - | 95,958 | 95,419 |
| | <u>\$ 4,179,111</u> | <u>\$ 2,048,351</u> | <u>\$ 40,169</u> | <u>\$ 2,090,591</u> | <u>\$ 2,199,166</u> |

(二) 合併公司九十九及九十八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 4,168 仟元及 19,325 仟元，帳列損益表減損損失項下。

(三) 九十九及九十八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，請參閱附註二六。

十一、出租資產

| | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$296,970 | \$296,970 |
| 房屋及建築 | <u>108,409</u> | <u>108,409</u> |
| | 405,379 | 405,379 |
| 累計折舊 | (<u>34,104</u>) | (<u>32,168</u>) |
| | <u>\$371,275</u> | <u>\$373,211</u> |

(一) 截至九十九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 |
|-------|--------------|---------|------------------|
| 一〇〇年度 | 以出租資產所在地行情計算 | 按月收取 | \$ 14,577 |
| 一〇一年度 | " | " | 11,020 |
| 一〇二年度 | " | " | <u>5,090</u> |
| | | | <u>\$ 30,687</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，請參閱附註二六。

(三) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司另收取租賃之存入保證金分別為 4,620 仟元及 4,554 仟元。

十二、閒置資產

| | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|
| 土地 | \$224,979 | \$224,979 |
| 房屋及建築 | <u>10,082</u> | <u>10,082</u> |
| | 235,061 | 235,061 |
| 累計折舊 | (<u>2,043</u>) | (<u>1,845</u>) |
| | <u>\$233,018</u> | <u>\$233,216</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。

十三、短期借款

| 借 款 性 質 | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|---------|-----------------------|-----------------------------------|
| | 金 額 | 利 率 |
| 購料借款 | \$ 143,690 | JPY0.90%~1.162% USD0.81%~1.23% |
| 信用借款 | 586,432 | NTD0.70%~0.75% USD1.093%~1.65% |
| 擔保借款 | 174,780 | USD0.9831% |
| | <u>\$ 904,902</u> | |

| 借 款 性 質 | 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> | |

- (一) 合併公司提供作為上述借款額度擔保用途之資產，請參閱附註二六。
 (二) 合併公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註二七。
 (三) 上述借款之擔保情形，另請參閱附註二九之附表一及附表七。

十四、應付短期票券淨額

| | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|------------|-----------------------|------------------|
| | 保 證 機 構 | 利 率 |
| 應付商業本票 | 兆豐票券 | 0.738% |
| | | \$ 50,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | (20) |
| | | <u>\$ 49,980</u> |

十五、應付費用

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 薪資及獎金 | \$453,102 | \$365,405 |
| 退 休 金 | 9,339 | 9,369 |
| 保 險 費 | 19,224 | 17,612 |
| 佣金支出 | 8,779 | 3,627 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 勞 務 費 | \$ 9,707 | \$ 15,482 |
| 行銷促進費 | 21,475 | 17,935 |
| 利息支出 | 467 | 2,156 |
| 其 他 | <u>80,282</u> | <u>66,461</u> |
| | <u>\$602,375</u> | <u>\$498,047</u> |

十六、長期借款

| 行 庫 名 稱 及 性 質 | 借 款 內 容 | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 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：九十九年度：99.12.20~101.12.28 九十八年度：98.12.24~100.12.24 利 率：九十九年度：0.79% 九十八年度：0.90% 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，徵備償本票。 | \$ 500,000 | \$ 320,000 |
| 兆豐國際商業銀行－ 信用借款 | 借款額度：160,000 仟元 借款期間：九十九年度：99.12.24~101.12.21 利 率：九十九年度：0.77% 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。 | 100,000 | - |
| 遠東國際商業銀行－ 信用借款 | 借款額度：180,000 仟元 借款期間：九十九年度：99.12.31~101.12.31 九十八年度：98.12.31~100.8.10 利 率：九十九年度：0.88% 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 | 180,000 |
| | | <u>\$ 780,000</u> | <u>\$ 500,000</u> |

(一) 合併公司提供為長期借款擔保用途之資產請參閱附註二六。

(二) 合併公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註二七。

十七、員工退休金

(一) 本公司、金儀公司、震旦電信公司依「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九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 54,979 仟元及 56,023 仟元。

(二) 震旦百慕達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辦公設備、震旦中國、震旦華夏資訊、上海震旦辦公自動化及

| | 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% |

3. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

| | 九 十 | 九 年 | 度 |
|----------------|--------------------|--------------------|-----|
| | 本 公 司 | 金 儀 公 司 | 公 司 |
| 給付義務： | | | |
| 既得給付義務 | (\$106,605) | (\$ 10,363) | |
| 非既得給付義務 | (186,143) | (36,939) | |
| 累積給付義務 | (292,748) | (47,302) | |
| 未來薪資增加之影 響數 | (63,472) | (11,926) | |
| 預計給付義務 | (356,220) | (59,228) | |
| 退休基金資產公平價值 | <u>95,159</u> | <u>19,167</u> | |
| 提撥狀況 | (261,061) | (40,061) | |
| 未認列前期服務成本 | 5,983 | - | |
| 未認列過渡性淨資產 | - | - | |
| 未認列退休金(損)益 | <u>22,678</u> | (1,377) | |
| 應計退休金負債 | <u>(\$232,400)</u> | <u>(\$ 41,438)</u> | |
| 既得給付 | <u>(\$131,913)</u> | <u>(\$ 13,161)</u> | |

| | 九 十 | 八 年 | 度 |
|----------------|--------------------|--------------------|-----|
| | 本 公 司 | 金 儀 公 司 | 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) | |
| 預計給付義務 | (343,587) | (72,505) | |
| 退休基金資產公平價值 | <u>86,744</u> | <u>22,112</u> | |
| 提撥狀況 | (256,843) | (50,393) | |
| 未認列前期服務成本 | 6,527 | - | |
| 未認列過渡性淨資產 | (1,058) | (101) | |
| 未認列退休金利益 | <u>31,119</u> | <u>10,681</u> | |
| 應計退休金負債 | <u>(\$220,255)</u> | <u>(\$ 39,813)</u> | |
| 既得給付 | <u>(\$ 98,759)</u> | <u>(\$ 20,794)</u> | |

4. 提撥至退休基金金額

| 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 本 公 司 | 金 儀 公 司 | 本 公 司 | 金 儀 公 司 |
| <u>\$ 17,614</u> | <u>\$ 1,772</u> | <u>\$ 6,370</u> | <u>\$ 1,815</u> |

5. 由退休基金支付金額

| 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 本 公 司 | 金 儀 公 司 | 本 公 司 | 金 儀 公 司 |
| <u>\$ 10,739</u> | <u>\$ 5,062</u> | <u>\$ 20,552</u> | <u>\$ 2,455</u> |

十八、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。截至九十九年及九十八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. 本公司九十九及九十八年度庫藏股票變動情形列示如下：

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 九 十 九 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>(8,500)</u> | <u>-</u> |

| 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> |

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，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，庫藏股票已全數轉讓予員工。

2. 金儀公司於九十九年及九十八年十二月三十一日持有本公司股票之相關資訊如下：

| | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | | | |
|----------|-----------------------|--------|---------|-----------|-------------|-------------|
| | 本公司對其 持股比例% | 股數(仟股) | 首次適用時市值 | | 目前市值 | 視同庫藏股 金額 |
| | | | 單價(註) | 總額 | | |
| 金儀股份有限公司 | 91.13 | 28,752 | \$17.95 | \$515,989 | \$1,581,360 | \$470,221 |

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

註：業已依持有本公司股票之變動調整。

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。

金儀公司於九十九及九十八年度獲配本公司現金股利分別為 57,505 仟元及 31,339 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。

十九、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. 本公司九十九及九十八年度對於應付員工紅利之估列金額分別為 20,144 仟元及 17,138 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. 本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十日舉行股東常會，決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------|---------|
| | 九十八年度 | 九十七年度 | 九十八年度 | 九十七年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 60,469 | \$ 54,820 | | |
| 特別盈餘公積 | - | 134,082 | | |
| 現金股利 | <u>674,864</u> | <u>358,536</u> | \$ 1.09 | \$ 1.09 |
| | <u>\$ 735,333</u> | <u>\$ 547,438</u> | | |

本公司股東常會決議以現金配發九十八年度員工紅利 17,138 仟元。股東常會決議配發之員工紅利與九十八年度財務報表認列之員工分紅 17,138 仟元並無差異。

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於增加資本；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中國公司董事會於九十九年八月二十五日決議通過九十八年盈餘分配案如下：

| 法定公積金 | 盈 餘 分 配 案 |
|-------|------------------|
| | 九十八年度 |
| | <u>USD\$ 825</u> |

(三) 金 儀

1. 依據金儀公司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. 金儀公司九十九及九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列分別為 1,744 仟元及 1,501 仟元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（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 1% 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。
3. 金儀公司股東常會分別於九十九年五月二十六日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年盈餘分配案如下：

| | <u>盈 餘</u> | <u>分 配</u> | <u>案</u> |
|--------|------------------|------------------|----------|
| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> | |
| 法定盈餘公積 | \$ 16,678 | \$ 12,401 | |
| 現金股利 | <u>149,882</u> | <u>111,057</u> | |
| | <u>\$166,560</u> | <u>\$123,458</u> | |

九十九年五月二十六日股東會決議以現金配發九十八年度員工紅利 1,501 仟元。股東會決議配發之員工紅利與九十八年度財務報表估列無差異。

(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. 震旦電信公司截至九十九年十二月三十一日止仍為累積虧損，無盈餘可供分配，因此九十九及九十八年度並無應付員工紅利及董監酬勞之估列。

二十、金融商品未實現損益

| | 九 | 十 | 九 | 年 | 度 |
|-------|-----------------|-------------------------|-----------------------|---|--------------|
| | 備供出售金融 資產－流動 | 備供出售金融 資產－非流動 (註) | 依持股比例 認列長期 股權投資 | 合 | 計 |
| 年初餘額 | \$ - | (\$ 883,406) | \$ 420,683 | | (\$ 462,723) |
| 本年度認列 | - | - | 414,894 | | 414,894 |
| 年底餘額 | \$ - | (\$ 883,406) | \$ 835,577 | | (\$ 47,829) |

| | 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 (註) | 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) |

註：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。

二一、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。於九十九年五月再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調降為百分之十七，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：

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$132,809 | \$ 33,144 |
| 遞延所得稅費用 | 7,125 | 113,413 |
| 因稅法改變產生之變動影響數 | <u>32,448</u> | <u>52,847</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$172,382</u> | <u>\$199,404</u> |

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| 流 動 | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 8,333 | \$ 7,023 |
| 未實現存貨跌價損失 | 22,275 | 25,021 |
| 呆帳費用超限 | 8,973 | 13,814 |
| 虧損後抵 | 21,312 | 54,288 |
| 其 他 | <u>30,135</u> | <u>433</u> |
| | 91,028 | 100,579 |
| 減：備抵評價 | <u>-</u> | <u>(9,731)</u> |
| | 91,028 | 90,848 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | <u>(2,160)</u> | <u>(3,954)</u> |
| | <u>\$ 88,868</u> | <u>\$ 86,894</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 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 | \$ 27,781 | \$ 68,981 |
| 成本衡量金融資產減損損失 | 4,766 | 5,607 |
| 退休金未實際提撥 | 22,924 | 24,215 |
| 固定資產減損損失 | 8,124 | 5,789 |
| 未實現銷貨毛利 | 1,123 | 1,440 |
| 虧損後抵 | 138,092 | 168,661 |
| 投資抵減 | 602 | 5,210 |
| 其他 | <u>82</u> | <u>308</u> |
| | 203,494 | 280,211 |
| 減：備抵評價 | (<u>118,723</u>) | (<u>153,893</u>) |
| | <u>84,771</u> | <u>126,318</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 累積換算調整數 | <u>-</u> | (<u>71,012</u>) |
| | <u>\$ 84,771</u> | <u>\$ 55,306</u> |

(四) 截至九十九年十二月三十一日，本公司及其合併子公司之投資抵減相關資訊如下：

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) 截至九十九年十二月三十一日，本公司及其合併子公司得用以抵減課稅所得之虧損後抵列示如下：

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 | 尚未抵減稅額 | 法令依據 |
|--------|------|-------------------|---------------|
| 一〇〇年 | 虧損扣抵 | \$ 7,712 | 中華人民共和國企業所得稅法 |
| 一〇一年 | 虧損扣抵 | 47,337 | " |
| 一〇二年 | 虧損扣抵 | 57,619 | " |
| 一〇四年 | 虧損扣抵 | <u>5,770</u> | " |
| | | <u>\$ 118,438</u> | |

合併子公司－震旦電信公司

| 最後抵減年度 | 抵 減 項 目 | 尚未抵減稅額 | 法 令 依 據 |
|--------|---------|------------------|------------|
| 一〇五年 | 虧損扣抵 | \$ 14,840 | 所得稅法第 39 條 |
| 一〇六年 | 虧損扣抵 | 26,126 | " |
| | | <u>\$ 40,966</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 % | |
|--------|-------------|-------------|---------------------|----------|
| | 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| | 本公司 | \$ 62,854 | \$ 33,449 | \$ 13.18 |
| 金儀公司 | 98,075 | 110,114 | 22.47 | 30.13 |
| 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九十九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>750,275</u> | <u>486,859</u> | (<u>211,090</u>) |
| | <u>\$ 750,275</u> | <u>\$1,256,653</u> | (<u>\$ 211,090</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 | 九十七年度 |
| 金儀公司 | 九十七年度 |
| 震旦電信公司 | 九十七年度 |

震旦電信公司針對稅捐稽徵機關九十七年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容不服，已依法提起復查申請，餘公司核定結果與申報數並無重大差異。

二二、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 | 十 | 九 | 年 | 度 |
|--------|-------------------|--------------------|-----------------|------|--------------------|
| | 屬於營業 | 屬於營業 | 屬於營業 | 屬於營業 | 屬於營業 |
| | 成本者 | 費用者 | 及損失者 | 及損失者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 131,352 | \$1,976,535 | \$ - | | \$2,107,887 |
| 勞健保費用 | 10,552 | 144,640 | - | | 155,192 |
| 退休金費用 | 14,004 | 152,939 | - | | 166,943 |
| 其他用人費用 | <u>2,596</u> | <u>142,907</u> | - | | <u>145,503</u> |
| | <u>\$ 158,504</u> | <u>\$2,417,021</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$2,575,525</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 269,305</u> | <u>\$ 135,979</u> | <u>\$ 2,134</u> | | <u>\$ 407,418</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,298</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 34,298</u> |

| | 九 | 十 | 八 | 年 | 度 |
|--------|-------------------|--------------------|-----------------|------|--------------------|
| | 屬於營業 | 屬於營業 | 屬於營業 | 屬於營業 | 屬於營業 |
| | 成本者 | 費用者 | 及損失者 | 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>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> |

二三、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 | 九 | 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 | (仟股) | 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 | \$ 861,261 | \$ 746,071 | 309,105 | <u>\$ 2.79</u> | <u>\$ 2.41</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 552 | | |
| 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 | <u>\$ 861,261</u> | <u>\$ 746,071</u> | <u>309,657</u> | <u>\$ 2.78</u> | <u>\$ 2.41</u> |

| | 九 十 | | 八 年 | | 度 | |
|--------------------------|-------------|------------|-------------|---------|---------------|--|
| | 金 額 (分 子) | | 股 數 (分 母) | | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | (仟 股) | 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 | |

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，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。

二四、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 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 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 | \$ 3,803,110 | \$ 3,803,110 | \$ 3,194,586 | \$ 3,194,586 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 430,002 | 430,002 | 399,309 | 399,309 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 928,468 | - | 692,338 | - |
| 長期應收款 | 36,843 | 36,843 | 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 | 3,316,869 | 3,316,869 | 3,040,727 | 3,040,727 |
| 長期借款 | 780,000 | 780,000 | 500,000 | 500,000 |

(二) 九十九年及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、催收款項、短期借款、應付短期票券、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. 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：

| 非衍生性金融商品 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融資產－流動 | \$ 430,002 | \$ 399,309 | \$ - | \$ - |
| 長期應收款 | - | - | 36,843 | 31,846 |

(四) 合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產(活期存款、定期存款)分別為1,491,108仟元及770,405仟元，金融負債(短、長期借款及應付短期票券)分別為1,734,882仟元及1,712,034仟元。

(五) 合併公司九十九及九十八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 12,758 仟元及 7,336 仟元，利息費用總額分別為 28,110 仟元及 53,484 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：

| | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|---------|-------------|------------|-------------|--------------|
| | 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 | \$ - | \$ 861,080 | \$ - | \$ 1,937,585 |

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 17,349 仟元。

二五、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 |
| 上海戩浜資產管理有限公司(上海戩浜) | 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 |
| 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) | 註 |
| 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，已於九十九年三月解任 |

註：該公司於九十九年三月出售持有震旦電信公司普通股 40% 股權予本公司，出售股權後，該公司已非震旦電信公司之股東，故下述關係人交易資訊僅統計至九十九年三月止。

(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 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|-------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | 佔合併銷貨淨額% | 金額 | 佔合併銷貨淨額% |
| 震旦開發 | \$ 672,336 | 5 | \$ 535,380 | 5 |
| 威寶電信 | 16,392 | - | 245,721 | 2 |
| 互盛 | 21,821 | - | 11,514 | - |
| 其他 | 14,528 | - | 1,953 | - |
| | <u>\$ 725,077</u> | <u>5</u> | <u>\$ 794,568</u> | <u>7</u> |

(1) 本公司售予關係人之交易價格，係參酌市場行情計價，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 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|---|---|-------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | 金 額 | 估合併進 貨淨額% | 金 額 | 估合併進 貨淨額% |
| 進 | 貨 | 震旦開發 | \$ 73,319 | 1 | \$ 71,456 | 1 |
| | | 威寶電信 | - | - | 4,696 | - |
| | | 其 他 | 367 | - | 550 | - |
| | | | <u>\$ 73,686</u> | <u>1</u> | <u>\$ 76,702</u> | <u>1</u> |

| 項 | 目 | 關係人名稱 | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|---|-------|-------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | | 金 額 | 估該電信 服務成本 % | 金 額 | 估該電信 服務成本 % |
| 電 | 信服務成本 | 威寶電信 | \$ - | - | \$ 4,946 | 71 |
| | | 台灣優勢 | - | - | 2,038 | 29 |
| | | | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 6,984</u> | <u>100</u> |

- (1) 本公司向其他關係人進貨之交易價格係參酌市場行情計價，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。
- (4) 合併子公司百慕達公司及其合併子公司向關係人進貨，係依雙方約定之條件進行。

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 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔 各 科 目 餘 額 % | 金 額 | 佔 各 科 目 餘 額 % |
| 應收帳款－關係人淨額 | | | | |
| 震旦開發 | \$ 148,246 | 99 | \$ 113,771 | 95 |
| 其 他 | <u>1,799</u> | <u>1</u> | <u>5,660</u> | <u>5</u> |
| | <u>\$ 150,045</u> | <u>100</u> | <u>\$ 119,431</u> | <u>100</u> |
| 其他應收款 | | | | |
| 互 盛 | \$ 4,070 | 1 | \$ 2,816 | 1 |
| 其 他 | <u>7,527</u> | <u>2</u> | <u>1,775</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 11,597</u> | <u>3</u> | <u>\$ 4,591</u> | <u>1</u> |

其他應收款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，帳列其他應收款項下，九十八年十二月三十一日明細如下：

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 八 年 | | 利 率 % | 利 息 收 入 | 期 末 應 收 利 息 |
|-----------|-------------------|-------------|-----------|-----------------|-------------|
| | 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | | | |
| 震旦開發 | <u>\$ 230,000</u> | <u>\$ -</u> | 0.92~1.69 | <u>\$ 1,964</u> | <u>\$ -</u> |

(3) 應付關係人款項

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 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 | \$ 2,137 | - | \$ 3,211 | - |
| 威寶電信 | - | - | 2,180 | - |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>760</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,137</u> | <u>-</u> | <u>\$ 6,151</u> | <u>-</u> |
| 其他應付款 | | | | |
| 震旦開發 | <u>\$ 58,190</u> | <u>12</u> | <u>\$ 60,702</u> | <u>17</u> |

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：

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 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------|------|----------|-------|
| 震旦開發 | 生財器具 | \$ 3,136 | \$ 58 |
| 五 盛 | 生財器具 | 188 | - |
| 宜 陸 | 生財器具 | 28 | 83 |
| 震旦電信 | 生財器具 | - | 7 |

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 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------|---------|-------------|--------|-----------|
| 震旦開發 | 管理及總務費用 | 物流理貨費用等 | \$ 60 | \$ 34,344 |
| 震旦國際 | 管理及總務費用 | 行銷促進費等 | 3,146 | 1,812 |
| 其 他 | 管理及總務費用 | — | 2,405 | 1,314 |
| 五 盛 | 什項收入 | 管理諮詢顧問服務之收入 | 32,829 | 31,176 |
| 震旦開發 | 什項收入 | 行銷推廣收入 | 36,425 | 32,002 |
| 其 他 | 什項收入 | — | 2,196 | 2,419 |

(三) 與關係人間重大租賃契約

| 項 目 | 關係人名稱 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|------|--------|----------|----------|
| 租金收入 | 宜 陸 | \$ 4,236 | \$ 4,160 |
| 租金支出 | 震旦國際 | 27,677 | 27,867 |
| | 震旦國際大樓 | 52,129 | 89,322 |
| | 宜 陸 | 13,581 | 15,800 |

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。另震旦中國投資公司與上海戩浜公司之合作經營合同及相關揭露請詳附註二七(八)。

(四) 存出保證金／存入保證金

| 項 目 | 關係人名稱 | 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 |
|-------|--------|-------------|-------------|
| 存出保證金 | 震旦國際大樓 | \$ 26,751 | \$ 28,352 |
| | 震旦國際 | 5,549 | 5,298 |
| | 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

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 薪資、獎金、特支費及紅利 | <u>\$ 20,762</u> | <u>\$ 14,500</u> |

有關上述董事、監察人及管理階層薪酬相關詳細資訊，請參閱九十九及九十八年度股東會年報內容。

二六、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：

| | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 採權益法之長期股權投資 | | |
| 金儀（註1） | \$ 525,276 | \$ 479,757 |
| 庫藏股票 | | |
| 震旦行（註2） | - | 37,000 |
| 固定資產 | | |
| 土地 | 187,000 | 187,000 |
| 房屋及建築物淨額 | 58,929 | 60,459 |
| 出租資產 | | |
| 土地 | 296,970 | 296,970 |
| 房屋及建築淨額 | <u>74,305</u> | <u>76,241</u> |
| | <u>\$ 1,142,480</u> | <u>\$ 1,137,427</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。

二七、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，於九十九年及九十八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 |
|-----------------|------------------|-----------------|-------------|------|------------------|---|
| 九十九年 十二月三十一日 | | | | | | |
| 台新國際商業銀行 | <u>\$ 24,248</u> | <u>\$ 6,337</u> | <u>\$ -</u> | 1.1% | <u>\$ 30,000</u> | |
| 九十八年 十二月三十一日 | | | | | | |
| 台新國際商業銀行 | <u>\$ 24,742</u> | <u>\$ 5,286</u> | <u>\$ -</u> | 3.5% | <u>\$ 30,000</u> | |

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) 截至九十九年十二月三十一日止已開立未使用信用狀餘額為 USD401,852.9 仟元及 JPY16,400 仟元。

(三) 截至九十九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為 NTD5,080 仟元。

(四) 截至九十九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 NTD3,578,000 仟元及 USD5,000 仟元。

(五) 截至九十九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 3,141 仟元。

(六) 截至九十九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 1,190 仟元。

(七) 截至九十九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。

- (八) 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中國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。九十九及九十八年度支付之定額租金分別為 6,965 仟元（USD221 仟元）及 7,187 仟元（USD218 仟元）。惟自九十九年九月起，上海戩浜公司終止與震旦中國公司合作，原震旦中國公司應承擔的定額利潤改由展其辦公設備公司承擔。
- (九) 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 |
|--------|---|------------------|---|
| 一〇〇年 | | \$279,319 | |
| 一〇一年 | | 186,891 | |
| 一〇二年 | | 92,178 | |
| 一〇三年 | | 89,847 | |
| 一〇四年以後 | | <u>11,594</u> | |
| | | <u>\$659,829</u> | |

- (十) 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 | 2009.04.01~2011.03.31 | (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) |
| 代理合約 | 辦公設備 | MINOLTA | 傳真機、複合機 | 2010.04.04~2011.03.31 | | 有年度銷售金額限制 |

二八、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. 合併公司九十九及九十八年度有關產業別財務資訊如下：

| | 九十八年 | | | | | 九十九年 | | | | | 合 併 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| | 辦 公 設 備 | 通 訊 商 品 | 辦 公 家 具 | 其 他 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | 辦 公 設 備 | 通 訊 商 品 | 辦 公 家 具 | 其 他 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$ 6,280,920 | \$ 3,337,409 | \$ 2,882,824 | \$ 184,356 | \$ - | \$ 6,280,920 | \$ 3,337,409 | \$ 2,882,824 | \$ 184,356 | \$ - | \$ 12,685,509 |
| 來自合併公司之收入 | 34,457 | 162 | 7,292 | 386 | (42,297) | 6,315,377 | 3,337,571 | 2,890,116 | 184,742 | (42,297) | 12,685,509 |
| 收入合計 | <u>\$ 6,315,377</u> | <u>\$ 3,337,571</u> | <u>\$ 2,890,116</u> | <u>\$ 184,742</u> | <u>\$ (42,297)</u> | <u>\$ 6,315,377</u> | <u>\$ 3,337,571</u> | <u>\$ 2,890,116</u> | <u>\$ 184,742</u> | <u>\$ (42,297)</u> | <u>\$ 12,685,509</u> |
| 部門損益 | \$ 427,534 | \$ 85,810 | \$ 217,163 | \$ 1,490 | | | | | | | \$ 731,997 |
| 投資損益 | | | | | | | | | | | 226,382 |
| 利息費用 | | | | | | | | | | | (28,110) |
| 公司一般收入 | | | | | | | | | | | 25,858 |
| 公司一般費用 | | | | | | | | | | | (4,168) |
| 稅前淨利 | | | | | | | | | | | <u>\$ 951,959</u> |
| 可辨認資產 | | | | | | | | | | | \$ 7,818,002 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | | | | | | 1,968,126 |
| 公司一般資產 | | | | | | | | | | | 1,720,398 |
| 資產合計 | | | | | | | | | | | <u>\$ 1,506,526</u> |
| 折舊費用 | \$ 291,948 | \$ 4,979 | \$ 97,836 | \$ 12,655 | | | | | | | \$ 407,418 |
| 攤銷費用 | \$ 6,178 | \$ 9,048 | \$ 12,296 | \$ 6,776 | | | | | | | \$ 34,298 |
| 資本支出金額 | <u>\$ 267,118</u> | <u>\$ 9,656</u> | <u>\$ 79,448</u> | <u>\$ 89,699</u> | | | | | | | <u>\$ 445,921</u> |

| | 九 | 十 | 八 | 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 | \$ 5,866,331 | \$ 3,177,746 | \$ 2,348,210 | \$ - | \$ 11,468,659 |
| 來自合併公司之收入 | 63,479 | 1,815 | 6,699 | (73,853) | - |
| 收入合計 | \$ 5,929,810 | \$ 3,179,561 | \$ 2,354,909 | \$ (73,853) | \$ 11,468,659 |
| 部門損益 | \$ 581,166 | \$ 86,513 | \$ 2,527 | \$ 278,125 | \$ 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 | | | | | \$ 7,557,865 |
| 採權益法之長期股權投資 | \$ 4,472,311 | \$ 710,649 | \$ 2,013,845 | \$ (758,762) | 1,426,953 |
| 公司一般資產 | | | | | 1,319,251 |
| 資產合計 | \$ 305,402 | \$ 7,408 | \$ 66,777 | | \$ 10,304,069 |
| 折舊費用 | \$ 6,589 | \$ 15,074 | \$ 14,556 | | \$ 396,155 |
| 攤銷費用 | \$ 241,287 | \$ 11,343 | \$ 239,062 | | \$ 43,477 |
| 資本支出金額 | | | | | \$ 504,647 |

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 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 | |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$ 5,639,667 | \$ 4,900,041 | \$ 6,568,618 | \$ - | \$ 12,685,509 | \$ 11,468,659 | |
| 來自合併公司之收入 | 31,872 | 2,493 | 71,360 | (73,853) | - | \$ 11,468,659 | |
| 收入合計 | <u>\$ 5,671,539</u> | <u>\$ 4,902,534</u> | <u>\$ 6,639,978</u> | <u>\$ (73,853)</u> | <u>\$ 731,997</u> | <u>\$ 948,331</u> | |
| 地區別損益 | <u>\$ 137,538</u> | <u>\$ 412,334</u> | <u>\$ 535,997</u> | | <u>226,382</u> | <u>117,525</u> | |
| 利息費用 | | | | | (28,110) | (53,484) | |
| 公司一般費用 | | | | | 25,858 | 14,138 | |
| 公司一般收入 | | | | | (4,168) | (97,777) | |
| 稅前利益 | <u>\$ 4,230,156</u> | <u>\$ 4,815,537</u> | <u>\$ 3,501,090</u> | <u>\$ (83,527)</u> | <u>\$ 951,959</u> | <u>\$ 928,733</u> | |
| 可辨認資產 | | | | | \$ 7,818,002 | \$ 7,557,865 | |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | 1,968,126 | 1,426,953 | |
| 公司一般資產 | | | | | 1,720,398 | 1,319,251 | |
| 資產合計 | <u>\$ 285,466</u> | <u>\$ 260,091</u> | <u>\$ 136,064</u> | | <u>\$ 11,506,526</u> | <u>\$ 10,304,069</u> | |
| 折舊費用 | <u>\$ 12,672</u> | <u>\$ 12,843</u> | <u>\$ 30,634</u> | | <u>\$ 407,418</u> | <u>\$ 396,155</u> | |
| 攤銷費用 | <u>\$ 324,829</u> | <u>\$ 211,527</u> | <u>\$ 293,120</u> | | <u>\$ 34,298</u> | <u>\$ 43,477</u> | |
| 資本支出金額 | | | | | <u>\$ 445,921</u> | <u>\$ 504,647</u> | |

(三) 外銷銷貨資訊：

合併公司九十九及九十八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 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 亞 洲 | \$ 4,816,181 | \$ 3,488,362 |
| 美 洲 | 1,114,999 | 1,224,321 |
| 歐 洲 | <u>37,664</u> | <u>32,438</u> |
| | <u>\$ 5,968,844</u> | <u>\$ 4,745,121</u> |

(四) 重要客戶資訊：

本公司九十九及九十八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 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-------|--------------------|----------|--------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔營業收入淨額% | 金 額 | 佔營業收入淨額% |
| 甲 客 戶 | <u>\$1,114,999</u> | <u>9</u> | <u>\$1,154,474</u> | <u>10</u> |

二九、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。 | 無 |
| 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。 | 附表四 |
| 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。 | 附表五 |
| 2 | 資金貸與他人。 | 附表六 |
| 3 | 為他人背書保證。 | 附表七 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | 附表八 |
| 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。 | 附表九 |
| 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。 | 無 |
| 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 |
| 9 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。 | 無 |

(三) 大陸投資資訊：附表十一。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十二。

(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。 | 附註二十 |
| 7 | 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。 | 附註十九 |
| 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。 | 附表十二 |
| 2 | 從事資金融通、背書保證之相關資訊。 | 附表一、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。 | 附註二七 |
| 5 | 重大期後事項。 | 無 |
| 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。 | 附表十三 |
| 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 |

三十、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| | 九十九年十二月三十一日 | | | 九十八年十二月三十一日 | | |
|--------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 4,355 | 29.08 | \$ 126,643 | \$ 5,207 | 31.94 | \$ 166,312 |
| 人民幣 | 446,175 | 4.349 | 1,980,719 | 302,496 | 4.536 | 1,417,714 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 17,942 | 29.18 | 522,949 | 25,865 | 32.04 | 828,031 |
| 日圓 | 11,143 | 0.3602 | 4,013 | 46,792 | 0.3492 | 16,339 |
| 人民幣 | 224,834 | 4.532 | 993,858 | 171,310 | 4.747 | 802,736 |

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 公 司 名 稱 | 背 書 稱 關 係 | 保 證 對 象 | 對單一企業背書 保證金額 | 本期最高背書 保證餘額 | 本期最高背書 保證額 | 未 本 期 保 證 餘 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 限 額 | 證 額 |
|------------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------------------|---------------|---------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------|--------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 震旦行股份有限公司 | 震旦(百慕達)投資 有限公司 | 直接持有普通股 之子公司 | 超過百分之五十 | \$ 1,200,000 | \$ 437,700 (USD 15,000) | \$ | - | - | - | 淨值 6,237,175 | |

註 1：填 0 代表本公司。

註 2：上述台幣金額係以美金 1：29.18 換算。

註 3：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。

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 | | 未 | | 註 |
|----------|---------------------|------------------|----------------|-----------|--------------|--------|--------------|-------|
| | | | | 件數或受益權單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 備價 | |
| 震旦股份有限公司 | 股票 震旦(百慕達)投資控股公司 | 係本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 67,350 | \$ 2,120,547 | 88.04 | \$ 2,406,963 | |
| | 金儀股份有限公司 | " | " | 82,278 | 1,080,464 | 91.13 | 2,844,774 | 註1、註2 |
| | 震旦電信股份有限公司 | " | " | 100,000 | 891,445 | 100.00 | 788,911 | |
| | 五盛股份有限公司 | 係本公司採權益法評價之被投資公司 | " | 42,016 | 1,224,159 | 29.08 | 2,918,891 | |
| | 宜陸開發股份有限公司 | " | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 14,000 | 412,036 | 46.67 | 882,869 | |
| | 台灣工業銀行股份有限公司 | 無 | 動 | 64,017 | 652,362 | 2.68 | - | |
| | 巨邦一創業投資股份有限公司 | " | " | 8,113 | 53,093 | 10.53 | - | |

註1：其中40,000仟股帳面金額計525,276仟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 類別及名稱 | 有價證券 種類及名稱 | 交易對象 關係 | 期 間 | 初買 | | 入 賣 | | 出 售 | | 本 期 其 他 增 (減) | | 末 期 | | |
|-----------------|----------------|------------|--------|--------|------------|--------|------------|--------|--------|------------------------------|--------|------------------|---------|------------|
| | | | | 金 額 | 份 數 | 金 額 | 份 數 | 金 額 | 份 數 | 金 額 | 份 數 | 金 額 | 份 數 | |
| 震旦行股份有 限公司 | 震旦電信股份 有限公司 | — | 60,000 | 60,000 | \$ 423,698 | 40,000 | \$ 392,000 | \$ - | - | \$ - | - | \$ 75,747 (註) | 100,000 | \$ 891,445 |
| | | | | | | | | | | | | | | |

註：係本期依權益法認列之投資收益。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 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及原因 | 應收(付)票據、帳款 | | 註 | |
|-----------|------------|-----------------------|---------|-------------|-------------------|----------------|--------------------|----|--|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | | 應收(付)票據、帳款之比率% | 備 | | |
| 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 | 17 | 售價與市場行情計價,無重大差異 | 售後60天內收款 | 應收帳款 \$ 107,516 | 25 | |

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

| 單位：新台幣仟元或美金仟元 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|-----------------------|---|---|---------------------|-------------|-------------|---------|--------|------|-------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 區 | 主要營業項目 | 基期期末 | 上期期末 | 資本 | 持股比例 | 持有股數 | 實收資本 | 本期投資公司應認列之投資資產 | 本期被投資公司應認列之投資資產 | 本期被投資公司實收資本 | 本期被投資公司應認列之投資資產 | 本期被投資公司應認列之投資資產 | 註 |
| | | | | | 美金 | 美金 | 美金 | % | 股數 | 美金 | 美金 | 美金 | 美金 | 美金 | 美金 | |
| 震旦(百慕達)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(百慕達)投資有限公司 | Cedar House, 41 Cedar Avenue, Hamilton HM 12, Bermuda | | 轉投資控股業務 | \$2,177,439 | \$2,100,397 | 67,350 | 88.04 | | \$2,120,547 | \$ 120,161 | \$ 105,742 | \$ - | \$ - | \$ - | 子公司 |
| 金儀股份有限公司 | 被投資公司名稱：金儀股份有限公司 | 台北市南港區行愛路77巷11號5樓 | | 事務機器、通訊商品代理銷售 | 2,091,992 | 2,091,992 | 89,278 | 91.13 | | 1,080,464 | 103,757 | 121,699 | 104,581 | 104,581 | 104,581 | 子公司 |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(中國)投資有限公司 | 中國上海市浦東新區雷鳴路99號365-7號 | | 事務機器、通訊商品代理銷售 | 593,866 | 593,866 | 42,016 | 24.08 | | 1,204,159 | 349,996 | 102,111 | 60,302 | 60,302 | 60,302 | 對其重量大影響力 |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(中國)投資有限公司 | 中國上海市南匯區北港路423號3樓 | | 門號及手機等商品銷售 | 992,000 | 600,000 | 100,000 | 100.00 | | 891,445 | 82,747 | 75,747 | - | - | - | 對其重量大影響力 |
| 金儀股份有限公司 | 被投資公司名稱：金儀股份有限公司 | 台北市南港區行愛路156號3樓 | | 土地、商業大樓等不動產開發 | 140,000 | 140,000 | 14,000 | 46.67 | | 412,036 | 186,272 | 86,933 | 13,300 | 13,300 | 13,300 | 對其重量大影響力 |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(中國)投資有限公司 | 中國上海市南匯區行愛路77巷11號5樓 | | 停車場設備買賣 | 47,877 | 47,877 | 2,413 | 24.97 | | 54,130 | 68,656 | (註1) | 19,760 | 19,760 | 19,760 | 為金儀公司採權益法之被投資公司 |
| 震旦(百慕達)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(百慕達)投資有限公司 | 台北市南港區行愛路156號3樓 | | 事務機器、通訊商品代理銷售 | 159,015 | 159,015 | 8,335 | 5.77 | | 277,800 | 349,996 | (註1) | 12,002 | 12,002 | 12,002 | 為百慕達公司合併子公司 |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(中國)投資有限公司 | 中國上海市浦東新區雷鳴路99號 | | 轉投資控股 | US\$76,300 | US\$74,100 | - | 100.00 | | US\$99,827 | US\$ 3,786 | (註2) | - | - | - | 為震旦(中國)投資有限公司合併子公司 |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(中國)投資有限公司 | 中國上海市嘉定區華新公路388號 | | 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\$32,924 | (US\$ 1,993) | (註2) | - | - | - | 為震旦(中國)投資有限公司合併子公司 |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(中國)投資有限公司 | 中國上海市嘉定區華新公路369號 | | 辦公家具之製造及銷售 | US\$30,000 | US\$27,600 | - | 100.00 | | US\$32,392 | US\$ 5,227 | (註2) | - | - | - | 為震旦(中國)投資有限公司合併子公司 |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(中國)投資有限公司 | 中國上海市天山山路789號201室 | | 銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品 | US\$ - | US\$19,300 | - | - | | - | US\$ 614 | (註2) | - | - | - | 為震旦(中國)投資有限公司合併子公司 |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 被投資公司名稱：震旦(中國)投資有限公司 | 中國上海市天山山路789號201室 | | 銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品 | US\$30,575 | US\$ - | - | 100.00 | | US\$32,556 | US\$ 614 | (註2) | - | - | - | 為震旦(中國)投資有限公司合併子公司 |

註1：本公司於十九年度已依持股比例認列金儀股份有限公司之投資利益121,699仟元，金儀股份有限公司係依上述投資架構直接認列其轉投資子公司之投資利益。

註2：本公司於十九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105,742仟元，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及震旦(中國)投資有限公司暨其轉投資子公司之投資利益。

附表六 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

單位：新台幣仟元或人民幣仟元

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本 歲 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 未 結 餘 額 | 利率區間% | 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 呆帳 金額 | 擔 保 名 稱 | 品 類 與 價 值 | 對個別業 務單位 之 認 別 (註3) | 資產 有限 額 |
|------------|--------------|-----------------|--------|----------------------------|-------------------------|------------------|-------|--------------------|--------|------------------|----------------|------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 震旦(中國)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 | \$ 317,240 (RMB 70,000) | \$ - | - | - | 2 | \$ - | 營運週轉所須之資金 | \$ - | - | - | \$ 625,860 (RMB 138,098) | \$ 625,860 (RMB 138,098) |
| 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 | 63,448 (RMB 14,000) | - | - | - | 2 | - | 營運週轉所須之資金 | - | - | - | 1,203,908 (RMB 265,646) | 1,203,908 (RMB 265,646) |
| 3 | 上海震旦辦公設備有限公司 | 上海震旦辦公設備有限公司 | 其他應收款 | 154,088 (RMB 34,000) | 154,088 (RMB 34,000) | 0.36 | 2 | 2 | - | 營運週轉所須之資金 | - | - | - | 1,203,908 (RMB 265,646) | 1,203,908 (RMB 265,646) |
| | | 上海震旦辦公設備有限公司 | 應收關係人款 | 294,580 (RMB 65,000) | - | - | - | 2 | - | 營運週轉所須之資金 | - | - | - | 393,305 (RMB 86,784) | 393,305 (RMB 86,784) |

註1：發行庫0。

註2：有業務往來者填1。

註3：轉投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註4：有短期融通資金之必要者填2。

註5：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；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6：上述台幣金額係以人民幣1：4.532換算。

附表七 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：新台幣千元或人民幣千元

| 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 | 對單一公業背書保證額 | 本期末最高背書保證額 | 本期最高背書保證額 | 未結餘額 | 以財產擔保之背書保證額 | 累積擔保之金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表最近期淨值之比率% | 背書保證上限 | 背書保證額 |
|------------|--------------|-----------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 普通股票權超過百分之五十之子公司 | \$ 3,009,769 (RMB 664,115) | \$ 521,180 (RMB 115,000) | \$ 521,180 (RMB 115,000) | \$ 453,200 (RMB 100,000) | \$ - | - | 17.15% | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) |
| | | 震旦(中國)有限公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 普通股票權超過百分之五十之子公司 | 3,009,769 (RMB 664,115) | 589,160 (RMB 130,000) | 589,160 (RMB 130,000) | - | - | - | - | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) |
| | | 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 | 普通股票權超過百分之五十之子公司 | 3,009,769 (RMB 664,115) | 135,960 (RMB 30,000) | 135,960 (RMB 30,000) | - | - | - | - | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) | 淨值 3,009,769 (RMB 664,115) |
| 2 | 震旦(中國)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 | 普通股票權合併計算超過百分之五十之被投資公司 | 1,564,655 (RMB 345,246) | 407,880 (RMB 90,000) | 407,880 (RMB 90,000) | 407,880 (RMB 90,000) | - | - | 30.94% | 淨值 1,564,655 (RMB 345,246) | 淨值 1,564,655 (RMB 345,246) |

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 1：4.532 換算。

註 3：截至九十九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 RMB190,000 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期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九十九年度經會計師查核簽證財務報表)

註 5：九十九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 RMB0 仟元。

附表八 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 | 帳列 | 科目 | 期 | | | 註 |
|---------------|---|--------------------------|--------------------|--------------------|---|-----------------------|---|---|
| | | | | | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 (註) | |
| 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 | 投資 | US\$ 99,827 | 100.00 | US\$ 99,827 | |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 上海震旦辦公設備有限公司 | " | " | " | US\$ 32,924 | 100.00 | US\$ 32,924 | |
| 震旦(中國)有限公司 | 震旦(中國)有限公司 | " | " | " | US\$ 52,392 | 100.00 | US\$ 52,392 | |
| 震旦(中國)有限公司 | 上海震旦辦公自動化銷售有限公司 | " | " | " | US\$ 32,556 | 100.00 | US\$ 32,556 | |
| 金儀股份有限公司 | 股票 登魯股份有限公司 五盛股份有限公司 震旦行股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 " 母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 投資 | 54,130 277,800 1,581,360 | 24.97 5.77 8.52 | 51,429 263,386 1,581,360 | |
| | 德鑫國際股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 4,684 | 8.83 | - | |
| | 元晶太陽能科技股份有限公司 | 無 | " | " | 250,000 | 8.20 | - | |
| 震旦電信股份有限公司 | 基金 華南永昌麒麟基金 第一金台灣債券基金 第一金金家福基金 華南永昌鳳翔債券基金 | 無 " " " " | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 130,216 110,326 107,436 82,024 | - - - - | 130,216 110,326 107,436 82,024 | |

註：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列計；以成本衡量之金融資產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。

附表九 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：新台幣仟元

| 買、賣之公司 名稱 | 有價證券種類及名稱 | 科目 | 交易對象 | 期 初 買 入 價 值 或 受 益 權 單 位 數 | 期 初 買 入 金 額 | 期 初 買 入 價 值 或 受 益 權 單 位 數 | 期 初 買 入 金 額 | 售 出 價 值 或 受 益 權 單 位 數 | 售 出 金 額 | 價 值 或 受 益 權 單 位 數 | 增(減) 金 額 | 其 他 增(減) 金 額 | 本 期 買 入 價 值 或 受 益 權 單 位 數 | 本 期 買 入 金 額 | | | |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|------|---|----------------------------|---|----------------------------|---|------------------|---|----------------|--------------------------|---|----------------------------|---|------------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | 買 入 價 值 或 受 益 權 單 位 數 | 買 入 金 額 | 買 入 價 值 或 受 益 權 單 位 數 |
| 貴之公司 金誠證券有限 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 資產一流 動 | - | 4,481 | \$ 77,001 | 6,166 | \$ 106,000 | \$ 10,647 | \$ 183,441 | (\$ 183,003) | \$ 438 | - | - | - | \$ - | | |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 股 | 新光台灣吉星 債券基金 | " | - | - | - | 9,541 | 140,000 | 9,541 | 140,183 | (140,000) | 183 | - | - | - | - | - | |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 震旦電信股份 有限公司 | 元晶太陽能科 技股份有限 公司 | 以成本衡量 之金融資 產一非流 動 | - | - | - | 25,000 | 250,000 | - | - | - | - | - | - | - | 25,000 | 250,000 | |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 華南永昌證券 基金 | 第一金台灣債 券基金 | 公平價值變 動列入損 益之金融 資產一流 動 | - | - | - | 20,294 | 233,000 | (8,978) | 103,021 | (103,000) | 21 | - | - | - | 216 | 11,316 | 130,216 |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 第一金安泰福 基金 | 華南永昌聯湖 債券基金 | " | - | 705 | 120,192 | 920 | 157,000 | (997) | 170,000 | (169,799) | 201 | - | - | - | 43 | 628 | 107,436 |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 富邦吉祥基金 安泰 ING 精選 債券基金 | " | " | - | 4,820 | 75,079 | 12,948 | 202,000 | (12,519) | 195,232 | (195,002) | 230 | - | - | - | (53) | 5,249 | 82,024 |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 安泰 ING 精選 債券基金 | " | " | - | 2,466 | 37,003 | 13,314 | 200,000 | (15,780) | 237,084 | (237,001) | 83 | - | - | - | (2) | - | - |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 安泰 ING 精選 債券基金 | " | " | - | - | - | 16,615 | 195,000 | (16,615) | 195,029 | (195,000) | 29 | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

附表十 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：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 註 |
|----------|------------|-----------------------|------------|-------------|-------------------|-----------|------------|------------------|---|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 金儀股份有限公司 | 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 | \$ 207,296 | 25 | - | 以60天收款為原則 | \$ 40,730 | 28 | |

附表十一 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 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本公司直接或間接持股比例% | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回台灣之投資收益 |
|-----------------|---------------------|-----------------------------|------|-----------------------------|-------------------------|------|---------------|--------------|-------------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | |
| 震旦(中國)投資者有限公司 | 轉投資控股 | \$ 2,569,980 US\$ 76,500 | (註1) | \$ 2,100,997 US\$ 64,950 | \$ 76,442 US\$ 2,400 | \$ - | 88.04 | US\$ 3,786 | US\$ 99,827 | 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) | 88.04 | (US\$ 1,993) | US\$ 32,924 | - |
| 震旦(中國)有限公司 | 辦公家具之製造及銷售 | 1,007,266 US\$ 30,000 | " | (註1) | - | (註1) | 88.04 | US\$ 5,227 | US\$ 52,392 | - |
| 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 | 1,603,064 US\$ 49,337 | " | (註1) | - | (註1) | 88.04 | US\$ 614 | US\$ 32,556 | - |

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3) | 經濟部投資審核委員會核准投資金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
| \$ 2,177,439 (US\$ 67,350) | US\$ 67,350 | \$ 3,742,305 |

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，九十九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 88.04%) 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(中國)有限公司及上海震旦辦公自動化銷售有限公司。

註2：本公司於九十九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 105,742 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：係依經濟部投資審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 | 與一般交易之比較 | 餘額 | 百分比(%) | | | |
| 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 | \$ 27,816 | 參酌市場行情評價 | 一個月內支付 | 無重大差異 | \$ - | - | - | - | |
| 震旦中國公司 | 本公司之子公司採權益法評價之子公司 | 貨 | 1,624 | 參酌市場行情評價 | 一個月內支付 | 無重大差異 | 493 | - | - | - | |

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請參閱附表七。

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：請參閱附表六。

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. 本公司九十九年十二月三十一日之淨值為新台幣 6,237,175 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 6,237,157 仟元×60%=3,742,305 仟元。

附表十二 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 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易 | | 往來 金額 | 交易條件 (註三) | 情形 佔合併總資產或 總營業之比率% |
|------------|-----------|--------|-----------------|-------|-----------|----------|--------------|--------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | | |
| 0 | 本公司 | 金礦公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 13,943 | - | - | 0.11 |
| | | | | 什項收入 | 22,369 | - | - | 0.18 |
| | | | | 應收帳款 | 511 | - | - | - |
| | | | | 其他應收款 | 3,248 | - | - | 0.03 |
| | | | | 進貨 | 324 | - | - | - |
| | | | | 營業費用 | 63 | - | - | - |
| | | | | 應付帳款 | 60 | - | - | - |
| | | | | 銷貨收入 | 7,173 | - | - | 0.06 |
| | | | | 什項收入 | 10,622 | - | - | 0.09 |
| | | | | 應收帳款 | 627 | - | - | 0.01 |
| 1 | 震旦辦公設備公司 | 本公司 | 2 | 其他應收款 | 1,180 | - | - | 0.01 |
| | | | | 營業費用 | 13 | - | - | - |
| | | | | 進貨 | 27,816 | - | - | 0.22 |
| | | | | 應收帳款 | 1,625 | - | - | 0.01 |
| | | | | 應付帳款 | 493 | - | - | - |
| | | | | 銷貨收入 | 234 | - | - | - |
| | | | | 銷貨收入 | 27,816 | - | - | 0.22 |
| | | | | 進貨 | 1,625 | - | - | 0.01 |
| | | | | 應付帳款 | 493 | - | - | - |
| | | | | 銷貨收入 | 234 | - | - | - |

(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 |
|------------|-----------|------|--------|-----------------|-------|----------|--------------|------|
| | | | | | | 金額 | 交易條件 (註三) | |
| 2 | 震旦中國公司 | 本公司 | | 2 | 銷貨收入 | \$ 1,625 | - | 0.01 |
| | | | | | 應收帳款 | 493 | - | - |
| | | | | | 進貨 | 234 | - | - |
| 3 | 金儀公司 | 本公司 | | 2 | 銷貨收入 | 387 | - | - |
| | | | | | 進貨 | 1,970 | - | 0.02 |
| | | | | | 營業費用 | 34,342 | - | 0.28 |
| | | | | | 應付帳款 | 51 | - | 0.03 |
| | | | | | 應付費用 | 3,708 | - | - |
| 4 | 震旦電信公司 | 本公司 | 震旦電信公司 | 2 | 應收帳款 | 60 | - | - |
| | | | | | 銷貨 | 1,252 | - | 0.01 |
| | | | | | 什項收入 | 2,395 | - | 0.02 |
| | | | | | 應收帳款 | 95 | - | - |
| | | | | | 存出保證金 | 66 | - | - |
| | | | | | 銷貨 | 13 | - | - |
| | | | | | 營業費用 | 17,795 | - | 0.14 |
| | | | | | 應付費用 | 673 | - | 0.01 |
| | | | | | 其他應付款 | 1,134 | - | 0.01 |
| | | | | | 營業費用 | 3,647 | - | 0.03 |
| 應付費用 | 95 | - | - | | | | | |
| 存入保證金 | 66 | - | - | | | | | |

(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 佔合併總營收或 總資產之比率% |
|------------|--------|-------------|-------------|-------|--------|----------|--------|--------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件(註四) | 金額(註三) | |
| 5 | 震旦中投公司 | 震旦中國公司 | 1 | 營業費用 | \$ 189 | - | - | - |
| | | | | 營業外收入 | 18,625 | - | - | 0.15 |
| | | | | 銷貨收入 | 386 | - | - | - |
| | | | | 營業外收入 | 9,312 | - | - | 0.17 |
| | | | | 營業外收入 | 43 | - | - | - |
| 6 | 震旦中國公司 | 震旦辦公設備公司 | 1 | 營業費用 | 32 | - | - | - |
| | | | | 應收帳款 | 695 | - | - | 0.01 |
| | | | | 預付帳款 | 141 | - | - | - |
| | | | | 預收帳款 | 5 | - | - | - |
| | | | | 銷貨收入 | 1,541 | - | - | 0.01 |
| | | | | 營業費用 | 3,492 | - | - | 0.03 |
| | | | | 進貨 | 1,240 | - | - | 0.01 |
| | | | | 銷貨收入 | 189 | - | - | - |
| | | | | 營業費用 | 18,625 | - | - | 0.15 |
| | | | | 進貨 | 386 | - | - | - |
| 5 | 震旦中投公司 | 上海震旦辦公自動化公司 | 3 | 應收帳款 | 486 | - | - | - |
| | | | | 應付帳款 | 92 | - | - | - |
| | | | | 預付帳款 | 80 | - | - | - |
| | | | | 銷貨收入 | 5,562 | - | - | 0.04 |
| | | | | 營業費用 | 197 | - | - | - |

(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) | 佔合併總營業收 或總資產之比率% | | |
| | | | | 3 | \$ 16 | - | - | - | - |
| | | | | 3 | 營業外收入 | - | - | - | - |
| | | | | 3 | 進貨 | 609 | - | - | - |
| | | | | 3 | 進貨 | 1,344 | - | - | 0.01 |
| 7 | 震旦辦公設備公司 | 震旦中投公司 | 2 | 營業費用 | 9,312 | - | - | - | 0.07 |
| | | 上海震旦辦公自動化公 司 | 3 | 銷貨收入 | 29,042 | - | - | - | 0.23 |
| | | | 3 | 營業外收入 | 552 | - | - | - | - |
| | | | 3 | 應收帳款 | 594 | - | - | - | 0.01 |
| | | | 3 | 應付帳款 | 26 | - | - | - | - |
| | | | 3 | 預收帳款 | 88 | - | - | - | - |
| | | 震旦中國公司 | 3 | 應付帳款 | 695 | - | - | - | 0.01 |
| | | | 3 | 預付帳款 | 5 | - | - | - | - |
| | | | 3 | 預收帳款 | 141 | - | - | - | - |
| | | | 3 | 銷貨收入 | 1,240 | - | - | - | 0.01 |
| | | | 3 | 進貨 | 1,541 | - | - | - | 0.01 |
| | | | 3 | 營業外收入 | 3,492 | - | - | - | 0.03 |
| 8 | 上海震旦辦公自動化 公司 | 震旦中投資公司 | 2 | 銷貨 | 32 | - | - | - | - |
| | | | 2 | 營業費用 | 43 | - | - | - | - |
| | | 震旦中國公司 | 3 | 應付帳款 | 486 | - | - | - | - |
| | | | 3 | 預付帳款 | 92 | - | - | - | - |

(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 目 錄 | 往 來 情 形 | | 佔合併總 資產之比 率% |
|------------|-----------|------------|-----------------|------------------|------------------|--------------|--------------------|
| | | | | | 金額 (註三) | 交易條件 (註四) | |
| | | | 3 | 預收帳款 | \$ 80 | - | - |
| | | | 3 | 銷貨收入 | 1,541 | - | 0.01 |
| | | | 3 | 進貨 | 5,562 | - | 0.04 |
| | | | 3 | 營業費用 | 609 | - | - |
| | | | 3 | 營業費用 | 552 | - | - |
| | | 震旦辦公設備公司 | 3 | 銷貨收入 | 16 | - | - |
| | | | 3 | 進貨 | 29,042 | - | 0.23 |
| | | | 3 | 應付帳款 | 594 | - | - |
| | | | 3 | 應收帳款 | 26 | - | - |
| | | | 3 | 預付帳款 | 88 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易 | | 往來 | | 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 | |
| 0 | 九十八年度 本公司 | 金儀公司 | 1 1 1 1 1 1 | 銷貨收入 什項收入 應收帳款 其他應收款 進貨 營業費用 應付帳款 | \$ 6,864 19,156 773 1,749 520 104 80 | - - - - - - - | 0.06 0.17 0.01 0.02 - - - | |
| | | 震旦電信公司 | 1 1 | 銷貨收入 什項收入 | 7,998 1,104 | - - | 0.07 0.01 | |
| | | | 1 | 應收帳款 | 684 | - | 0.01 | |
| | | | 1 | 其他應收款 | 22 | - | - | |
| | | | 1 | 進貨 | 23 | - | - | |
| | | | 1 | 營業費用 | 1,233 | - | 0.02 | |
| | | | 1 | 佣金支出 | 525 | - | - | |
| | | 震旦辦公設備公司 | 1 1 | 進貨 應付帳款 | 29,050 1,934 | - - | 0.26 0.02 | |
| | | 震旦中國公司 | 1 | 進貨 應付帳款 | 622 13 | - - | 0.01 - | |
| 1 | 震旦辦公設備公司 | 本公司 | 2 | 銷貨 應收帳款 | 29,050 1,934 | - - | 0.26 0.02 | |

(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 | 交易條件 (註三) | |
| 2 | 震旦中國公司 | 本公司 | 2 | 銷貨 | \$ 622 | - | 佔合併總營收或 總資產之比率% |
| | | | | 應收帳款 | 13 | - | 0.01 |
| 3 | 金儀公司 | 本公司 | 2 | 銷貨 | 602 | - | 0.01 |
| | | | | 什項收入 | 98 | - | - |
| | | | | 進營業費用 | 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 | 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 | 震旦中國公司 | 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 | - | - |
| 5 | 震旦中投公司 | 震旦中國公司 | 1 | 進營業外收入 | 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 | | 情形 | |
|------------|-----------|--------------|-----------------|-------|------------|--------------|--------------------|----|--|
| | | | | 科目 | 金額 (註三) | 交易條件 (註四) | 佔合併總資產或 總資產之比率% | | |
| | | 震旦辦公設備公司 | 1 | 營業外收入 | \$ 484 | - | - | | |
| | | 上海震旦辦公自動化公司 | 1 | 其他應收款 | 65,601 | - | 0.64 | | |
| | | | 1 | 營業外收入 | 8,486 | - | 0.08 | | |
| | | | 1 | 營業費用 | 109 | - | - | | |
| 6 | 震旦中國公司 | 震旦辦公設備公司 | 3 | 應收帳款 | 743 | - | 0.01 | | |
| | | | 3 | 預付帳款 | 140 | - | - | | |
| | | | 3 | 銷貨 | 1,087 | - | 0.01 | | |
| | | | 3 | 營業費用 | 130 | - | - | | |
| | | 震旦中投公司 | 2 | 銷貨 | 35 | - | - | | |
| | | | 2 | 營業費用 | 17,896 | - | 0.16 | | |
| | | 上海震旦辦公自動化公司 | 3 | 其他應收款 | 328,021 | - | 3.18 | | |
| | | | 3 | 應收帳款 | 2,607 | - | 0.03 | | |
| | | | 3 | 應付帳款 | 183 | - | - | | |
| | | | 3 | 其他應付款 | 14 | - | - | | |
| | | | 3 | 銷貨 | 4,035 | - | 0.04 | | |
| | | | 3 | 營業費用 | 1,934 | - | 0.02 | | |
| | | | 3 | 營業外收入 | 1,163 | - | 0.01 | | |
| 7 | 震旦辦公設備公司 | 震旦中投公司 | 2 | 營業費用 | 484 | - | - | | |

(接次頁)

(承前頁)

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。

附表十三 關係企業持有票券及有價證券之情形

單位：新台幣千元／仟股

| 持有之公司 | 有價證券名稱 (註 2) | 期 | | 未設 | | | 形 | 期 | 中 | 最 | 高 | 持 | 股 |
|-----------------|-------------------------------|----------|--------------|--------|--------------|---------------------------|---|---|---|---|---------|--------|---|
| | | 股數 (單位數) | 帳面金額 | 持股比例 % | 市價 (註 1) | 質 | | | | | | | |
| 震旦(百慕達)投資股份有限公司 | 震旦(百慕達)投資控股公司 金儀股份有限公司 | 67,350 | \$ 2,120,547 | 88.04 | \$ 2,406,963 | 計有 40,000 仟股作為 融資質押擔保。 | - | - | - | - | 67,350 | 82,278 | - |
| | | 82,278 | 1,080,464 | 91.13 | 2,844,774 | | | | | | | | |
| 震旦(百慕達)投資股份有限公司 | 震旦電信股份有限公司 五盛股份有限公司 | 100,000 | 891,445 | 100.00 | 788,911 | - | - | - | - | - | 100,000 | 42,016 | - |
| | | 42,016 | 1,224,159 | 29.08 | 2,918,891 | | | | | | | | |
| 震旦(百慕達)投資股份有限公司 | 宜陸股份有限公司 台灣工業銀行股份有限公司 | 14,000 | 412,036 | 46.67 | 882,869 | - | - | - | - | - | 140,000 | 64,017 | - |
| | | 64,017 | 652,362 | 2.68 | - | | | | | | | | |
| 震旦(百慕達)投資股份有限公司 | 巨邦一創業投資股份有限公司 震旦(中國)投資有限公司 | 8,113 | 53,093 | 10.53 | - | - | - | - | - | - | 9,500 | - | - |
| | | - | US\$ 99,827 | 100.00 | US\$ 99,827 | | | | | | | | |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 上海震旦辦公設備有限公司 震旦(中國)有限公司 | - | US\$ 32,924 | 100.00 | US\$ 32,924 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | - | US\$ 52,392 | 100.00 | US\$ 52,392 | | | | | | | | |
| 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 證券股份有限公司 | - | US\$ 32,556 | 100.00 | US\$ 32,556 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 2,413 | 54,130 | 24.97 | 51,429 | | | | | | | | |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 五盛股份有限公司 震旦行股份有限公司 | 8,335 | 277,800 | 5.77 | 263,386 | - | - | - | - | - | 2,413 | 8,335 | - |
| | | 28,752 | 1,581,360 | 8.52 | 1,581,360 | | | | | | | | |
| 震旦(中國)投資有限公司 | 德鑫國際股份有限公司 元晶太陽能科技股份有限公司 | 530 | 4,684 | 8.83 | - | - | - | - | - | - | 530 | 25,000 | - |
| | | 25,000 | 250,000 | 8.20 | - | | | | | | | | |
| 震旦電信股份有限公司 | 華南永昌麒麟基金 第一金台灣債券基金 | 11,316 | 130,216 | - | 130,216 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 7,533 | 110,326 | - | 110,326 | | | | | | | | |
| 震旦電信股份有限公司 | 第一金全家福基金 華南永昌鳳翔債券基金 | 628 | 107,436 | - | 107,436 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 5,249 | 82,024 | - | 82,024 | | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

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，若無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司之每股淨值或帳面價值計列；以成本衡量之金融資產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。

註 2：於編製本合併財務報表時，震旦（百慕達）投資控股公司及其子公司、金儀股份有限公司及震旦電信股份有限公司業已合併沖銷。

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

| 項 目 \ 年 度 | 2009 年 | 2010 年 | 差 異 | |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 935,245 | 1,079,085 | 143,840 | 15.38 |
| 基金及投資 | 5,346,898 | 6,434,106 | 1,087,208 | 20.33 |
| 固定資產 | 569,473 | 570,032 | 559 | 0.10 |
| 無形資產 | 56,031 | 52,834 | (3,197) | (5.71) |
| 其他資產 | 263,423 | 288,755 | 25,332 | 9.62 |
| 資產總額 | 7,171,070 | 8,424,812 | 1,253,742 | 17.48 |
| 流動負債 | 922,152 | 1,121,552 | 199,400 | 21.62 |
| 長期負債 | 500,000 | 780,000 | 280,000 | 56.00 |
| 其他負債 | 263,814 | 286,085 | 22,271 | 8.44 |
| 負債總額 | 1,685,966 | 2,187,637 | 501,671 | 29.76 |
| 股 本 | 3,374,322 | 3,374,322 | - | - |
| 資本公積 | 1,300,375 | 1,350,697 | 50,322 | 3.87 |
| 保留盈餘 | 1,720,452 | 1,791,659 | 71,207 | 4.14 |
| 股東權益其他項目 | (910,045) | (279,503) | 630,542 | 69.29 |
| 股東權益總額 | 5,485,104 | 6,237,175 | 752,071 | 13.71 |
| 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.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。 | | | | |
| 2.長期負債較前期增加：主要係轉投資增加所致。 | | | | |
| 3.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及庫藏股轉換所致。 | | | | |

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 % |
|---|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 2009 年 | 2010 年 | | |
| 營 業 收 入 總 額 | 2,671,200 | 2,784,945 | 113,745 | 4.26 |
| 減：銷貨退回 | 62,870 | 35,665 | (27,205) | (43.27) |
| 銷貨折讓 | 11,275 | 30,801 | 19,526 | 173.18 |
| 營 業 收 入 淨 額 | 2,597,055 | 2,718,479 | 121,424 | 4.68 |
| 營 業 成 本 | 1,337,999 | 1,321,394 | (16,605) | (1.24) |
| 營 業 毛 利 | 1,259,056 | 1,397,085 | 138,029 | 10.96 |
| 聯屬公司間(未)已實現利益 | 4,137 | (13,905) | (18,042) | 436.11 |
| 已 實 現 營 業 毛 利 | 1,263,193 | 1,383,180 | 119,987 | 9.50 |
| 營 業 費 用 | 1,062,586 | 1,205,322 | 142,736 | 13.43 |
| 營 業 利 益 | 200,607 | 177,858 | (22,749) | (11.34) |
| 營 業 外 收 入 及 利 益 | 677,718 | 694,103 | 16,385 | 2.42 |
| 營 業 外 費 用 及 損 失 | 97,911 | 10,700 | (87,211) | (89.07) |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 利 益 | 780,414 | 861,261 | 80,847 | 10.36 |
| 所 得 稅 費 用 | (145,674) | (115,190) | 30,484 | 20.93 |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 後 淨 利 | 634,740 | 746,071 | 111,331 | 17.54 |
| <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：未有重大差異。</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 |
| 139,884 | 677,753 | 548,250 | 269,387 | — | — |
| <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，主要為發放現金股利所致。</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 |
| 269,387 | 1,631,404 | 1,670,636 | 230,155 | — | — |

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2010年度採權益法認列之投資收益為新台幣492,232仟元，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：

本公司仍將專注本業經營，除擴充營業規模之資本支出外，尚無相關投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(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弱，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，預計投入屏風工作站及主管空間等商品開發，兩岸商品整合資源共享，研發費用預計投入新台幣壹佰伍拾萬元。

(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2000年1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2009年10月15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。

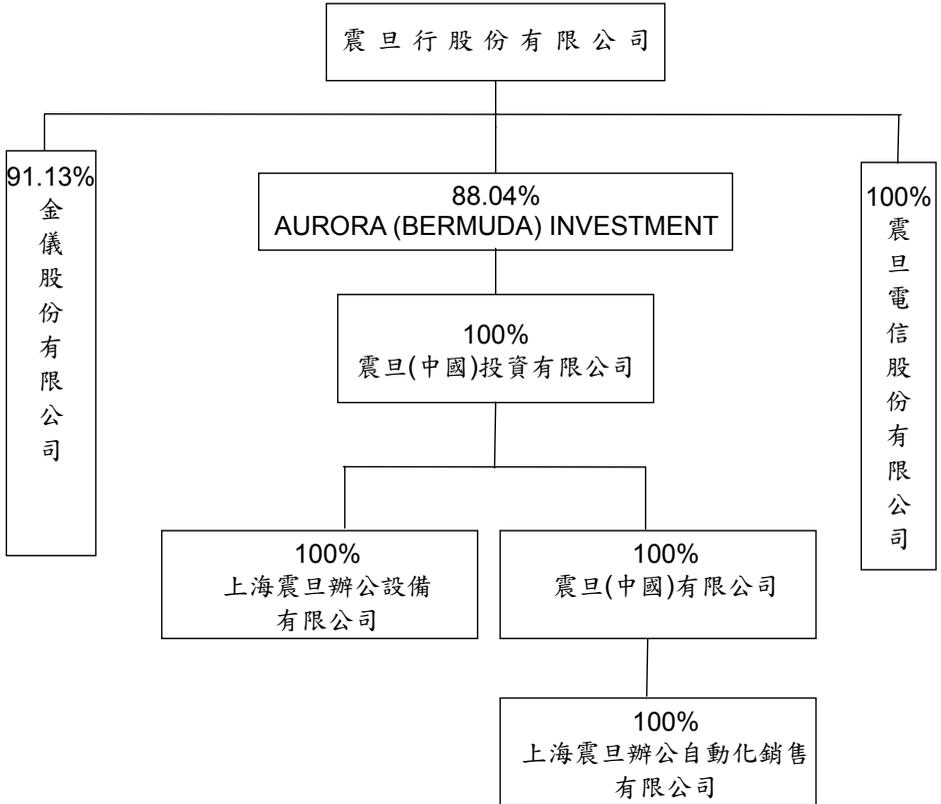
捌、特別記載事項

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：2011年3月31



2.各關係企業基本資料

2011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 | 1975.11.7 | 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. | 1995.4.28 | 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 | 1999.4.23 | 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 | 1993.8.31 | 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 |
| 震旦(中國)有限公司 | 2000.1.25 | 中國上海市嘉定區申霞路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 | 2003.11.3 | 中國上海市嘉定區滬嘉輔道399號 | USD 49,337仟元 | 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 | 2006.3.28 | 台北市內湖區瑞光路423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：

2011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 副總經理 | 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 翁國華 | 82,277,763 | 91.13% |
| AURORA (BERMUDA) | 董事長 董事 董事 | 陳永泰 袁蕙華 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 | 陳永泰 袁蕙華 林樂萍 | 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 袁蕙華 林樂萍 | USD 76,500 仟元 | 100.00% |
| 震旦(中國)有限公司 | 董事長 董事 董事 | 陳永泰 袁蕙華 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 | RMB 350,000 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

2010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. | 2,232,270 | 4,235,206 | 1,824,111 | 2,411,095 | 5,642,476 | 168,967 | 120,161 | 1.57 |
| 金儀(股)公司 | 902,902 | 3,061,460 | 216,686 | 2,844,774 | 824,156 | 76,318 | 193,757 | 2.15 |
| 震旦電信(股)公司 | 1,000,000 | 1,353,876 | 564,966 | 788,910 | 3,324,482 | 74,368 | 82,747 | 0.83 |

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)震旦(中國)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

本公司民國九十九年度（自九十九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 一 百 年 三 月 十 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

2011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 | 本公司為子公司保證金額 | 本公司與子公司金額 |
|---------|---------------|----------|------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|--------|-------------|-----------|
| 金儀(股)公司 | 902,902 仟元 | 自有 資金 | 91.13 % | — | — | — | — | 28,751,997 股 1,433,287 仟元 | — | — | — |

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

