



股票代碼：2373

# 震旦行股份有限公司

民國一〇七年度  
年 報

二 〇 一 九 年 四 月 三 十 日

本年報查詢之網址：[http:// mops.twse.com.tw/](http://mops.twse.com.tw/)  
<http://www.aurora.com.tw/>

一、發言人：

姓名：馬志賢

職稱：發言人

聯絡電話：(02)2345-8088

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

代理發言人：

姓名：王玉治

職稱：總監

聯絡電話：(02)2345-8088

電子郵件信箱：[jessicaw@aurora.com.tw](mailto:jessicaw@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		
辦公設備事業部	台北市信義路五段 2 號 15 樓	(02)2345-8008
家具事業部	台北市健康路 156 號 10 樓	(02)5581-8588
家具廠	台中市大甲區日南里幼七路 13 號	(04)2681-5990

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：黃海悅、謝建新

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2725-9988

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

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、 設立日期.....	3
二、 公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、 組織系統.....	5
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、 公司治理運作情形.....	14
四、 會計師公費資訊.....	35
五、 更換會計師資訊.....	36
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.....	36
七、 最近年度及截至年報刊印日止董事、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.....	36
八、 持股比例占前十名之股東，其互為關係人之資訊.....	38
九、 公司、公司之董事、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.....	40
肆、募資情形.....	41
一、 資本及股份.....	41
二、 公司債辦理情形.....	44
三、 特別股辦理情形.....	44
四、 海外存託憑證辦理情形.....	44
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、 資金運用計劃執行情形.....	44
伍、營運概況.....	45
一、 業務內容.....	45
二、 市場及產銷概況.....	48
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	52
四、 環保支出資訊.....	52
五、 勞資關係.....	52
六、 重要契約.....	54

陸、財務概況.....	55
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	55
二、最近五年度財務分析 .....	63
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	69
四、最近年度財務報告 .....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	160
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 .....	242
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....	243
一、財務狀況 .....	243
二、財務績效 .....	244
三、現金流量 .....	245
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	245
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.....	246
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	246
七、其他重要事項 .....	247
捌、特別記載事項.....	248
一、關係企業相關資料 .....	248
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	253
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.....	253
四、其他必要補充說明事項 .....	253
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三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	253

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司2018年在兩岸事業穩定成長下，整體營收及本業獲利均有良好的表現。茲就2018年營業結果暨2019年計劃概要說明如下：

## 一、2018年營業結果

### (一) 實際經營成果

1. 2018年合併營業收入新台幣（下同）14,343,895仟元，稅後淨利1,522,999仟元，每股稅後盈餘6.78元。兩年度損益比較如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2018年度	2017年度	增(減)	成長率	
營業收入	合併	14,343,895	14,370,795	(26,900)	-0.2%
	個體	3,110,307	3,013,539	96,768	3%
稅後淨利(歸屬母公司)	1,522,999	1,810,866	(287,867)	-16%	
每股稅後盈餘(元)	6.78	6.67	0.11	-	

說明：本公司2017年處分震旦電信(股)公司66%股權，全年共認列合併營業收入1,448,436仟元、投資收益78,853仟元、處分利益418,190仟元，扣除此部分比較基礎差異，本公司2018年合併營業收入增加1,421,536仟元，成長11%，本業獲利增加209,176仟元，成長16%。

2. 合併財務結構方面，流動比率170%，負債（佔資產）比率50%，均屬健全。

### (二) 經營績效檢討

本公司2018年主要經營績效包括：

- 本業獲利及每股盈餘在兩岸事業成長貢獻下，同步創下新高。
- 大陸彩色數位多功機銷售台數成長率及彩機銷售佔比均超越市場水平。
- 大陸家具公司榮獲工業設計研究院「十佳設計機構獎」，以及UP！升降桌獲得「優秀創新設計產品獎」的榮譽。
- 3D事業完成引入機器與軟體新商品，擴大商品線，完善解決方案。

## 二、2019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

本公司對於2019年兩岸景氣變化將審慎應對，持續做好內部組織變革、優化各項平台，提升整體競爭力；並加強開發、引進新商品和技術，培育人才，完善各項本業強化與延伸，以創造更高經營績效。

## (二) 各事業發展策略

### 1. OA事業：

- (1) 聚焦開發直、經銷通路，提升人力產值，擴大經濟規模及市佔率。
- (2) 整合軟體加硬體，提供智能辦公解決方案，協助顧客提升辦公效率。
- (3) 完善智能客服中心，導入各項服務平台，提升品質、縮短時效，做好精緻服務，提升顧客滿意度。

### 2. 家具事業：

- (1) 完善品牌管理與供應鏈管理，明確市場定位，掌握市場趨勢，以顧客需求為導向，提供整體辦公空間解決方案與美好辦公體驗。
- (2) 與國際大師級設計師合作開發新商品，優化商品力及市場區隔。
- (3) 強化研發、生產、交貨到售後服務各項環節的優勢，並持續開發優質的合作夥伴，發揮綜效，共創產業生態鏈。

### 3. 3D事業：

- (1) 聚焦工業級應用，如汽車、鞋業、電子產業等，發展產業整體解決方案。
- (2) 整合專業銷售服務模式，建置高端3D列印中心，累積產業Know-how。

## 三、結論

2018年感謝股東的支持與同仁的努力，讓我們累積了更紮實的經營基礎。本公司仍將持續做好前瞻規劃，制定正確的戰略與行動方案，做好變革創新及人才的儲備與培養，發揮團隊的力量與執行力，期能擴大經營規模，創造更好的績效來分享股東、回饋社會，善盡企業的社會責任。

董事長：



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

本公司創業於1965年10月，主營事業為辦公設備及家具之銷售。除提供各項著名品牌商品的銷售及服務外，也擁有自有品牌「震旦」商品，以滿足顧客需求，增加商品續購機會，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

- 1965年 震旦行股份有限公司成立
- 1970年
  - 首度引進電子影印機
  - 正式啟用企業識別系統
- 1971年 發行震旦月刊
- 1975年 全省分公司實施「責任中心制度」
- 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)
- 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
- 1991年 公司股票掛牌上市
- 1995年 轉投資大陸，於上海嘉定建立「震旦園區」
- 1997年 成立震旦通訊連鎖店，積極開拓行銷通路
- 1999年 股票交易由百貨股改列為電子股
- 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
- 2003年 轉投資成立上海震旦辦公自動化銷售有限公司
- 2006年
  - 轉投資成立震旦電信股份有限公司
  - 「震旦」商標於十月份在大陸榮獲「中國馳名商標」
- 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
- 2010年 參與上海世界博覽會，成為世博會160年來首次自建館參展的台灣企業
- 2011年 第一個榮獲大陸「高新技術企業」家具品牌
- 2012年
  - 震旦博物館預展，暨「寶格麗125年義大利經典設計藝術展」全球四大城市巡迴展
  - 與韓國福喜世(Fursys)集團合資成立震喜家具有限公司
- 2013年
  - 與工研院合作，發表自有品牌「震旦3D印表機」，正式進軍台灣3D列印市場，成為業界唯一擁有2D及3D行銷通路；大陸方面與3D列印領導品牌Stratasys合作取靈感系列中國區總代理權
  - 震旦獲選「第八屆亞洲品牌盛典」三大獎項：中國十大最具有投資價值品牌、中國品牌十大創新人物及亞洲品牌管理優秀人物
  - 上海震旦OA獲得「第八屆中國最佳客戶服務」三大獎項：中國最佳售後服務獎、中國最佳服務管理獎及中國最佳客戶服務中心獎
- 2014年
  - 成立震旦雲端事業部，正式推出「震旦辦公雲」開創新市場
  - 於10月入股通業技研(股)公司，強攻兩岸3D列印市場

- 震旦3D印表機F1、震旦辦公家具玉之華主管桌及PLANE榮獲第23屆台灣精品獎
  - 震旦3D印表機F1 榮獲資訊月「百大創新產品獎」
  - 震旦榮獲上海市嘉定新城頒發三項殊榮：最佳貢獻獎、最佳愛心慈善獎、最佳創新獎
  - 震旦家具榮獲第七屆上海科技企業創新獎
  - 震旦榮獲第九屆中國最佳客戶服務評選四大獎項：中國最佳客戶服務獎、中國最佳服務管理獎、中國最佳售後服務獎、中國最佳客戶服務中心獎
  - 榮獲2013中國年度最佳上海雇主30強
  - 震旦數碼複合機再獲中國馳名商標，成為擁有家具類及OA類「雙馳」企業
  - 震旦家具再次通過「高新技術企業」資質認定
- 2015年
- 震旦集團2015年設立「傳善獎」，表揚優秀的社福機構並提供長期穩定的資源
  - 震旦3D印表機F1進駐「台灣精品館」，並分別進駐各高鐵站與機場設置展區
  - 震旦集團榮獲首屆「兩岸卓越貢獻服務企業獎」
- 2016年
- 震旦集團攜手台灣中醫大、上海交大成立兩岸3D醫療平台
  - 於上海成立震旦雲印刷，打造企業商務級印刷服務專家
  - 震旦集團榮獲2016「海峽兩岸卓越表現獎」
  - 攜手中國醫大體系成立「長陽生醫國際」提供3D數位醫療服務
  - 攜手日本柯尼卡美能達株式會社，成立「康鈦科技」攻高階印刷市場
  - 大陸震旦OA榮獲2016「設計服務特別貢獻獎」、「年度產品獎」、「科技視訊年度盛典創客首選獎」
- 2017年
- 於上海成立「震旦云科技」，以「震旦雲商互聯網」平台進軍互聯網
  - 大陸震旦OA榮獲「榮獲全國品牌培育示範企業」、「售後服務認證證書五星級」、「全國辦公家具十大頂級品牌」、「第一財經優質職場評選成長共贏獎」
  - 大陸震旦OA榮獲「企業信用AAA等級證書」
  - 與鴻海集團聯手打造通訊「O2O複合式通路」
  - 震旦集團旗下金儀、震旦行榮獲「營業人導入電子發票」獎
  - 長陽生醫與國際大廠「Materialise」簽約，導入全球先進Mimics 3D醫療計解決方案與課程認證，成為台灣唯一提供課程訓練、專業認證、軟硬體三合一的服務模式
- 2018年
- AURORA x ESTEL雙品牌旗艦展廳開幕
  - 攜手3D品牌Nano Dimension & Mcor簽訂戰略合作，開拓3D列印應用市場
  - 大陸震旦OA榮獲2018「五星售後服務認證」
  - 震旦家具「UP！升降桌」榮獲優秀作品獎及「Inpower」榮獲紅星獎
  - 震旦家具全系列商品通過GREENGUARD世界權威室內空氣品質認證測試



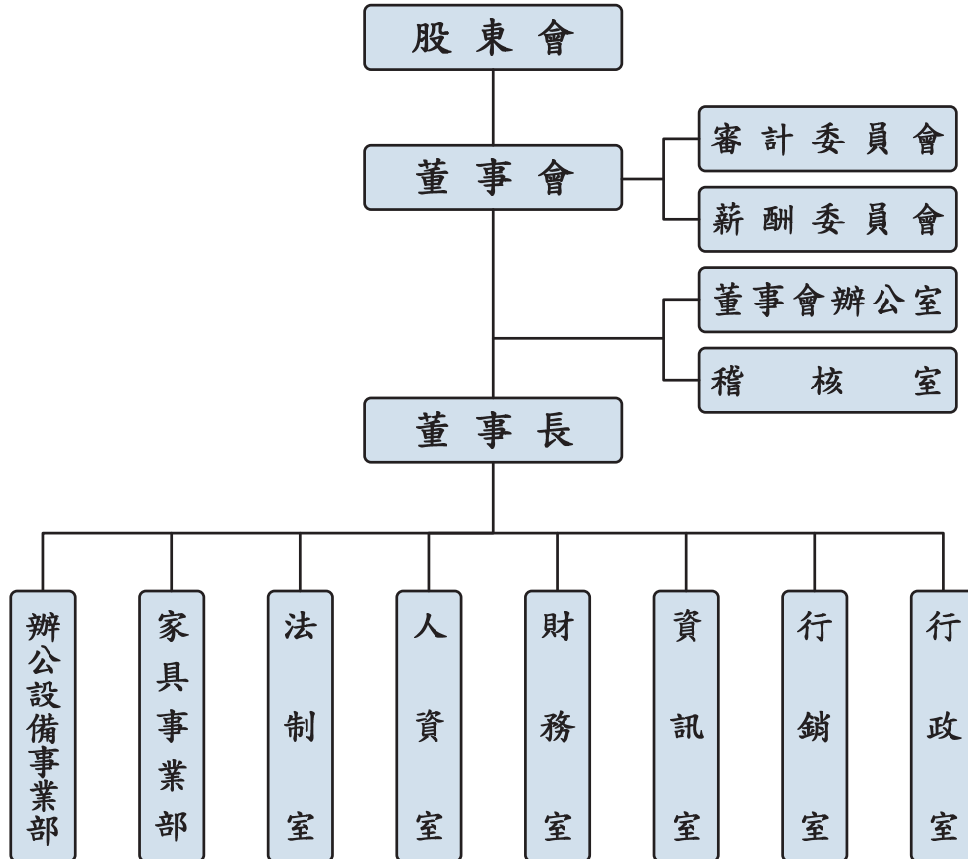
## 參、公司治理報告

### 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：2018年1月1日



### (二)各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
董事會辦公室	負責會議安排與重要待辦事項控管及追蹤、賓客來訪接待。
稽核室	負責內部稽核制度之執行。
辦公設備事業部	事務機器產品之銷售、租賃及維修業務。 軟體+硬體整合解決方案、3D整合解決方案服務。 雲端系統銷售與顧問服務。
家具事業部	辦公家具產品之設計研發、銷售及整合式規劃及服務。
法制室	公司治理風險預防、管理及公司權益維護。
人資室	人力資源發展政策及人才發展計畫之建置與執行。
財務室	財務制度建立及管控、財稅作業、經營分析、資金管理、股務作業及投資人關係等服務。
資訊室	資訊政策制定、資訊系統維運及確保資訊安全。
行銷室	集團品牌形象、官網、數位行銷策略規劃與執行及公益服務。
行政室	集團行政庶務採購、不動產、物流倉儲等事務管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
(一)董事

董事資料【一】

2019年4月14日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			股數	持股份比率(%)
董事長	中華民國	袁蕙華	女	2016.6.8	3年	2010.06.25	1,670,000	0.49	1,169,000	0.49	21,134,000	8.95	0	0.00	震旦(中國)投資有限公司董事長 震旦(中國)有限公司董事長 上海震旦辦公設備有限公司董事長 上海震旦辦公設備(上海)有限公司董事長 震旦國際大樓(上海)有限公司董事長 震旦大樓物館(上海)有限公司董事長 五盛(中國)機械設備(上海)有限公司董事長 震旦(上海)電子商務有限公司董事長 震旦(上海)智能裝備有限公司董事長 震旦(上海)材料科技有限公司董事長 震旦(股)公司董事長 康欽科生醫國際(股)公司董事長 通業投研(股)公司董事長 AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD. 董事 震旦(中國)投資有限公司董事長 震旦(中國)有限公司董事長 上海震旦辦公設備有限公司董事長 上海震旦辦公設備(上海)有限公司董事長 震旦國際大樓(上海)有限公司董事長 震旦大樓物館(上海)有限公司董事長 五盛(中國)機械設備(上海)有限公司董事長 震旦(上海)電子商務有限公司董事長 震旦(上海)智能裝備有限公司董事長 震旦(上海)材料科技有限公司董事長	董事	陳永泰	配偶
董事	中華民國	陳永泰	男	2016.6.8	3年	1989.12.15	28,085,626	8.32	21,134,000	8.95	1,169,000	0.49	0	0.00	震旦國際(股)公司董事長 AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD. 董事長 震旦(中國)投資有限公司董事長 震旦(中國)有限公司董事長 上海震旦辦公設備有限公司董事長 上海震旦辦公設備(上海)有限公司董事長 震旦國際大樓(上海)有限公司董事長 震旦大樓物館(上海)有限公司董事長	董事	袁蕙華	配偶
董事	中華民國	震旦國際(股)公司	—	2016.6.8	3年	1989.12.15	120,656,875	35.76	103,154,312	43.67	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人：賴浩敏	男	2017.1.1	3年	1989.12.15	251,166	0.07	175,816	0.07	182,921	0.08	0	0.00	震旦(股)公司董事長	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股份比率(%)	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
董事	中華民國	震旦國際(股)公司	—	2016.6.8	3年	1989.12.15	120,656,875	35.76	103,154,312	43.67	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	
	中華民國	代表人：陳珍美	女	2018.6.13	3年	2018.6.13	126,700	0.05	126,700	0.05	0	0.00	0	0.00	震旦行(股)公司董事 宜陸(股)公司監察人 互盛(股)公司監察人 震旦開發(股)公司監察人 金儀(股)公司監察人	—	—	—	
獨立董事	中華民國	廖國榮	男	2016.6.8	3年	2010.10.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	元晶太 陽能科 技(股) 公司董 事長	元晶能科技(股)公司董事長 厚固能源開發(股)公司董事長 厚誠光電業(股)公司董事長 安川實業(股)公司董事	—	—	—
獨立董事	中華民國	華月娟	女	2016.6.8	3年	2016.6.8	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	華總士 顧問股 份有限 公司總 經理	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	許文鍾	男	2018.6.12	3年	2018.6.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	互盛 (股)公 司董 事長	—	—	—	—

註：1. 董事陳永泰於 2000.11.28~2002.06.19 中斷擔任董事。

2. 董事賴池敏於 2009.11.9~2016.12.31 中斷擔任董事。

3. 本公司於 2017.7.7 設置審計委員會替代監察人。

表一：法人股東之主要股東

2019年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
震旦國際股份有限公司	陳永泰	48%
	華南商業銀行受託震旦集團陳永泰公益信託專戶	37%
	尼盛投資股份有限公司	8%
	財團法人震旦文教基金會	5.2%
	財團法人震旦永續經營基金會	1.8%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

2019年4月14日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
財團法人震旦文教基金會	不適用	不適用
財團法人震旦永續經營基金會	不適用	不適用
華南商業銀行受託震旦集團陳永泰公益信託專戶	不適用	不適用
尼盛投資股份有限公司	袁蕙華	99.82%
	袁子彬	0.18%

## 董事資料【二】

2019年4月14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	
袁蕙華			✓	✓							✓		✓	✓	0
陳永泰			✓	✓							✓		✓	✓	0
震旦國際(股)公司 代表人：賴浩敏		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		0
震旦國際(股)公司 代表人：陳珍美			✓			✓	✓				✓	✓	✓		0
廖國榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
華月娟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許文鍾			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

2019年4月14日

職稱	國籍	姓名	性別	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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係
辦公設備事業部總經理	中華民國	周銘中	男	2017.8.10	10,484	0.00	0	0.00	0	0.00	震旦行(股)公司事業部總經理	無	-	-	-
家具事業部資深總監	中華民國	游炎林	男	2017.8.10	19,000	0.01	1,000	0.00	0	0.00	震旦行(股)公司事業部資深總監	無	-	-	-
財務室資深經理	中華民國	林雅玲	女	2018.3.6	3,500	0.00	12,076	0.01	0	0.00	震旦行(股)公司資深經理	無	-	-	-

註：財務室林秀玉財務長於2018.3.6解任，改由林雅玲資深經理接任。

(三)董事、總經理及副總經理之酬金

(1)2018 年度董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金												
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬金(C)		業務執行費用(D)					A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		新資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司			現金金額(註1)	股票金額	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	袁蕙華(註2)																							
董事長	震旦國際(股)公司 代表人:林樂萍(註2)																							
董事	陳永泰																							
董事	震旦國際(股)公司 代表人:賴浩敏																							
董事	震旦國際(股)公司 代表人:陳珍美(註3)	4,854	5,744	0	0	0	0	3,578	4,600	4,600	4,600	0.62	0.91	2,407	2,993	0	0	0	0	0.78	1.11			
獨立董事	廖國榮																							
獨立董事	吳國風(註4)																							
獨立董事	華月娟																							
獨立董事	許文鐘(註5)																							

註：1.2018 年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。  
 2.2018.6.12 震旦國際(股)公司代表人林樂萍董事辭任，全體董事推選袁蕙華接任董事長。  
 3.2018.6.13 震旦國際(股)公司改派代表人陳珍美董事接任。  
 4.2018.2.26 吳國風獨立董事辭任。  
 5.2018.6.12 許文鐘獨立董事改選新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司 陳永泰、賴浩敏、陳珍美、廖國榮、吳國風、華月娟、許文鐘、震旦國際(股)公司	本公司 陳永泰、賴浩敏、陳珍美、廖國榮、吳國風、華月娟、許文鐘、震旦國際(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	袁蕙華、林樂萍	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	袁蕙華、林樂萍
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	共 10 位	共 10 位

(2)2018 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額(註)	股票金額	現金金額(註)	股票金額	本公司	
總經理	周銘中	3,898	3,898	0	0	0	0	2,048	0	2,048	0	0.39	0.39	無
資深總監	游炎林													

註：2018 年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	周銘中、游炎林	周銘中、游炎林
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	共 2 位	共 2 位



### (3)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

2018年12月31日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	周銘中	0	2,331	2,331	0.15
	資深總監	游炎林				
	財務長	林秀玉				
	資深經理	林雅玲				

註：1.2018年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

2.2018.3.6 林秀玉財務長解任，改由林雅玲資深經理接任。

### (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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

年度	董事酬金總額占稅後純益比例		總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
2017	0.90	0.90	0.29	0.29
2018	0.78	1.11	0.39	0.39

- 2.本公司給付酬金之政策：  
本公司董事給付酬金，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。
- 3.本公司給付酬金之標準與組合：  
本公司董事、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。
- 4.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。
- 5.本公司訂定酬金與經營績效之關聯性：  
本公司董事及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(2018年度)董事會開會6次，董事出席情形如下：

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	袁蕙華	6	0	100%	2018.6.12 選任
董事長	震旦國際(股)公司 代表人：林樂萍	4	0	100%	2018.6.12 辭任
董 事	陳永泰	6	0	100%	
法人董事	震旦國際(股)公司 代表人：賴浩敏	6	0	100%	
法人董事	震旦國際(股)公司 代表人：陳珍美	2	0	100%	2018.6.13 改派代表人
獨立董事	廖國榮	6	0	100%	
獨立董事	吳國風	0	0	100%	2018.2.26 辭任
獨立董事	華月娟	6	0	100%	
獨立董事	許文鍾	3	0	100%	2018.6.12 新任

#### 其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - (一)證券交易法第14條之3所列事項：(2017.7.7設立審計委員會，故2017.7.7以後詳細內容請參照審計委員會運作情形之證券交易法第14條之5所列事項。)
  - (二)除前開事項外，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：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。
- 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：為強化公司治理，提升董事會運作效能，健全審計監督功能及強化管理機能，本公司於2017.7.7設立審計委員會以替代原監察人制度，並於2018年股東常會補選1位獨立董事。

## (二)審計委員會運作情形：

最近年度(2018 年度)審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
召集人	吳國風	0	0	-	2018.2.26 辭任
委 員	廖國榮	4	0	100%	
委 員	華月娟	4	0	100%	
委 員	許文鍾	2	0	100%	2018.6.12 新任

註：2017.7.7 設立審計委員會替代原監察人制度。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	證交所§14-5所列事項	獨董持反對或保留意見
第一屆第五次 107.03.06	1.本公司財務暨會計主管異動案。	✓	無
	2.造具本公司 2017 年度營業報告書及各項財務報告。	✓	無
	3.本公司 2017 年度盈餘分配案。	✓	無
	4.內部稽核執行報告。	✓	無
	5.本公司 2017 年度內部控制制度自行評估報告及出具「內部控制制度聲明書」。	✓	無
	6.本公司 2018 年度簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員意見之處理：無。		
第一屆第六次 107.05.10	內部稽核執行報告。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員意見之處理：無。		
第一屆第七次 107.08.09	1.本公司 2018 年第二季合併財務報告。	✓	無
	2.內部稽核執行報告。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員意見之處理：無。		
第一屆第八次 107.11.09	1.本公司 2018 年第三季合併財務報告。	✓	無
	2.內部稽核執行報告。	✓	無
	3.訂定本公司 2019 年度稽核計畫。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員意見之處理：無。		

第一屆第九次 108.03.12	1.造具本公司 2018 年度營業報告書及各項財務報告。	✓	無
	2.本公司 2018 年度盈餘分配案。	✓	無
	3.內部稽核執行報告。	✓	無
	4.本公司 2018 年度內部控制制度自行評估報告及出具「內部控制制度聲明書」。	✓	無
	5.修正本公司「取得或處分資產處理程序」。	✓	無
	6.本公司 2019 年簽證會計師委任及獨立性評估。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。		
公司對審計委員意見之處理：無。			
第一屆第十次 108.04.26	1.修正本公司「資金貸與他人作業程序」。	✓	無
	2.修正本公司「背書保證作業程序」。	✓	無
	3.內部稽核執行報告。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員意見之處理：無。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：獨立董事每季均召開審計委員會會議，會後製作成審計委員會會議事錄，並將重要討論及決議情形通知各董事及本公司最高階主管。107 年度及最近年度共召開 6 次相關會議，各次會議中內部稽核主管均列席報告稽核業務執行情形及重大內控內稽事項，並完成各獨立董事指示事項的執行、報告與追蹤。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：107 年度及最近年度共召開 5 次相關會議，其中會計師分別於第一屆第五次、第一屆第六次、第一屆第七次、第一屆第八次及第一屆九次審計委員會會議向獨立董事報告查核結果。

(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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																								
	是	否																																																									
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。																																																								
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)本公司設有發言人、服務人員及法制人員，以妥善處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。 (二)本公司按月申報內部人持股變動情形，並於停止過戶期間取得股東名簿，掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)本公司訂有內部控制制度、內部稽核實施作業細則及子公司監理等相關作業及辦法，做有效的風險控管，並與關係企業間之業務、財務往來訂有「資金貸予他人作業程序」、「背書保證作業程序」等規範，以適當控管公司與關係企業間之風險。																																																								
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否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？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以規範內部人及內線交易規範對象，遏止內線交易發生。																																																								
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(一)無。																																																								
三、董事會之組成及職責	✓		(一)無。																																																								
(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？			<p>(一)本公司「董事選任辦法」訂有成員組成資格及選任方針，董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事姓名\多元化核心項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導策略</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>袁蕙華</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳永泰</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>賴浩敏</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>陳珍美</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>廖國榮</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>華月娟</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>許文鍾</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	董事姓名\多元化核心項目	性別	經營管理	領導策略	產業知識	財務會計	法律	袁蕙華	女	✓	✓	✓	✓		陳永泰	男	✓	✓	✓	✓		賴浩敏	男		✓	✓		✓	陳珍美	女	✓	✓	✓	✓		廖國榮	男	✓	✓	✓	✓		華月娟	女	✓	✓	✓			許文鍾	男	✓	✓	✓		
董事姓名\多元化核心項目	性別	經營管理	領導策略	產業知識	財務會計	法律																																																					
袁蕙華	女	✓	✓	✓	✓																																																						
陳永泰	男	✓	✓	✓	✓																																																						
賴浩敏	男		✓	✓		✓																																																					
陳珍美	女	✓	✓	✓	✓																																																						
廖國榮	男	✓	✓	✓	✓																																																						
華月娟	女	✓	✓	✓																																																							
許文鍾	男	✓	✓	✓																																																							

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)2017.7.7設立審計委員會，其他功能性委員會未來視公司實際需要評估設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓		(三)無。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)無。

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1 未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	是	是
2 未與本公司或本公司董事有融資或保證行為	是	是
3 未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	是	是
4 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5 未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	是	是
6 未有仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	是
7 未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	是	是
8 未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	是	是

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東登記及變更登記、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	本公司由會計部的股務人員負責並指定符合資格之高階主管負責督導，執行公司治理相關事務如下： (一)提供董事執行業務所需資料，並協助相關法令之遵循。 (二)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (三)依法辦理公司登記及變更登記。 (四)依法製作董事會及股東會議事錄。	無。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	(一)本公司網站設置利害關係人專區，並設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊作為與股東、員工、客戶及供應商各利害關係人隨時保持暢通之溝通管道並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 (二)公司網站利害關係人專區： <a href="https://www.aurora.com.tw">https://www.aurora.com.tw</a>	無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任專業股務代辦機構-元大證券(股)公司代辦本公司各項股務事宜。	無。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓	(一)本公司網站有設置投資人專區，依相關法令規定及時揭露財務業務及公司治理資訊。網址為： <a href="http://www.aurora.com.tw">http://www.aurora.com.tw</a> (二)本公司除架設網站外，法人說明會簡報亦揭露於公司網站內。此外，另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。	(一)無。 (二)無。
(二)公司是否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)?	✓	(一)員工權益與僱員關懷 本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及暢通之互動管道與多元申訴管道。 1. 保險：團體商業保險。 2. 薪 酬：團隊獎金、經營成果獎金、年終獎金、國內、外出國獎勵。	(一)無。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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	✓		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
及監察人購買責任保險之情形等)?		<p>摘要說明</p> <p>3.福利：婚喪喜慶補助、子女教育獎學金、旅遊補助、住院慰問、住院醫療補助、尾牙活動及制服提供。</p> <p>4.健康樂活：每年公司補助年度旅遊及不定期戶外及歡聚活動。</p> <p>5.教育訓練：完整教育訓練體系(集團訓練、事業部訓練、專業證照訓練)、E-learning線上學習平台、內網平台訓練、外部教育訓練費用補助、並鼓勵同仁在職進修。</p> <p>(二)投資者關係及利害關係人之權利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，並設置利害關係人專區及其聯絡窗口，以維護投資人及利害關係人之權利。設置利害關係人專區，並設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。</p> <p>(三)供應商關係 本公司依「採購管理規則」辦理請、採購作業，以平等互惠原則與供應商建立夥伴關係。</p> <p>(四)董事進修之情形 請參閱本年報「2018年董事進修情形」(附表一，第21頁)。</p> <p>(五)風險管理政策及風險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。請參閱本年報第七章第六節「六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估」項下之說明。</p> <p>(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。</p>	<p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)無。</p> <p>(五)無。</p> <p>(六)無。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 (七)公司為董事購買責任保險之情形 本公司向富邦產物保險公司投保「董監事及經理人責任保險」美金100萬元整。	(七)無。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司已針對第五屆評鑑結果改善，預計成立跨部門專案小組並持續追蹤相關業務部門改善方案以提升公司治理水準。			

附表一：2018年董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	袁蕙華	05/10	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續經營	3
		11/06	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修正解析暨新版公司治理藍圖介紹	3
董事	陳永泰	05/10	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續經營	3
		11/06	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修正解析暨新版公司治理藍圖介紹	3
董事	賴浩敏	05/10	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續經營	3
		11/06	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修正解析暨新版公司治理藍圖介紹	3
董事	陳珍美	05/10	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續經營	3
		11/06	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修正解析暨新版公司治理藍圖介紹	3
董事	廖國榮	05/10	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續經營	3
		12/11	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3
獨立董事	華月娟	05/10	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續經營	3
		11/06	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修正解析暨新版公司治理藍圖介紹	3
獨立董事	許文鐘	05/10	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續經營	3
		11/06	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修正解析暨新版公司治理藍圖介紹	3

(四)薪酬委員會：

1.薪資報酬委員會成員資料

2019年4月14日

身份別	姓名	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 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 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	具有商務、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		
獨立董事	華月娟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	廖國榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	許文鍾			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註3

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：原薪資報酬委員會吳國風委員於 2018.2.26 辭任，本公司於 2018.4.27 補行委任許文鍾委員。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：2017年7月7日至2019年6月7日，最近年度(2018年)薪資報酬委員會開會2次  
(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)(註)	備註
召集人	華月娟	2	0	100%	
委員	廖國榮	1	0	50%	
委員	吳國風	0	0	-	2018/2/26辭任
委員	許文鍾	1	0	100%	2018/4/27補行委任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司業於105年04月提請董事會核議通過「企業社會責任實務守則」，並將該守則揭露於本公司網站。</p> <p>(二)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，並定期邀約外部成功人士分享成功經驗或委任專業教育機構提供教育訓練以提升員工企業倫理觀念。</p> <p>(三)由行銷部門兼職處理，不定期向董事會成員報告。</p> <p>(四)本公司訂有薪酬、績效考核辦法、獎懲辦法，明確規範薪酬及提報獎勵或懲處標準，並分享公司經營利潤，激勵員工薪資與企業共同成长，符合企業社會責任。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</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>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)家具廠2018年推行2S整理整頓活動，改善現場作業環境及精進庫存管理，提升生產效率，減少製程異常與資源浪費。推動TPM管理優化設備工藝，以提升產品品質及設備稼動率，有效提昇各項資源的利用率。</p> <p>(二)1.家具廠於2013年取得能源管理系統ISO 50001證照，每年持續推動能源管理政策，以降低能源使用量及提升整體能源使用效率。</p> <p>2.家具廠建立能源績效指標(EnPI)控管，2018年目標全廠節能率(與能源基線相比)提升5%。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p>

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		<p>(三)1. 家具廠2018年電力量源績效較能源基準線使用量減少5.1%，節約電力95,752度。天然氣能源效率提升，使用量減少5.3%，節約11,000m<sup>3</sup>。減少71公噸碳排放量。</p> <p>2. 2018年更換辦公室空調系統，採用分區變頻式空調機組，年均節省電力41,100度，減少21公噸碳排放量。改善現場冷卻水塔循環系統，年均節省電力64,200度，減少34公噸碳排放量。</p> <p>3. 每年持續將傳統燈具汰換為節能燈具，2018年更換辦公室照明200盞，由傳統日光燈更換為LED節能燈，每年節省電力34,000度，減少18公噸碳排放量。</p>	(三)無。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否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？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合</p>	✓		<p>(一)本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁、顧客及利害關係人之基本人權，本公司認同並支持聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》和《企業與人權指導原則》以及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，尊重國際公認之人權標準，確保不侵犯基本人權，有尊嚴地對待及尊重所有同仁、契約及臨時人員、實習生等。本公司並恪守所在地之勞動相關法規，訂有「工作規則」，其勞資權利義務符合勞動法規，並經勞工局核備，以保障同仁合法之權益，促進勞資和諧。</p> <p>(二)建立員工申訴管道機制，且辦理全員「員工滿意度調查」，給員工提供意見的機會，創造同仁樂意、勞資共贏的工作環境。</p> <p>(三)本公司致力提供員工安全與健康之工作環境，並每2年提供員工健康檢查一次。</p> <p>(四)本公司每月或不定期透過經營會議、內網公告及</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)無。</p>

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
<p>理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>「震旦月刊」，讓同仁充分了解公司營運政策。</p> <p>(五)公司除了辦理領導管理、一般能力、職能別及專業能力教育訓練外，且透過工作輪調、專案負責、職務代理、派外訓練等培育方式，培養全方位的專業人才，讓同仁有能力更樂意展現績效。</p> <p>(六)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，達到企業追求永續經營之目標。</p> <p>(七)本公司產品及服務之行銷及標示皆依循法令相關規範執行，以維護消費者的權益。</p> <p>(八)本公司重視環境與社會之保護，嚴選重視誠信的廠商，且定期評估廠商適任性。</p> <p>(九)本公司所有供應商均應遵守本公司之誠實政策，不收禮金、不收回扣並嚴守利益迴避，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務，達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的；本公司要求合作的供應商自行評估其供應來源對社區之環境與社會的影響，若供應來源造成社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>(五) 無。</p> <p>(六) 無。</p> <p>(七) 無。</p> <p>(八) 無。</p> <p>(九) 無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>揭露資訊</p> <p>1.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>2.本公司官網已更新為RWD版(響應式網站)，讓使用者可於行動裝置方便掌握資訊。</p>	<p>無。</p>

評估項目	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
	是	否	
			3.本公司官網首頁主要功能頁設置「企業社會責任」專區，揭露相關資訊。
			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：本公司已制定「企業社會責任實務守則」，並遵照制定之守則，由本公司行銷室負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。
			六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 「回饋社會」一直是本公司身體力行的企業文化，長期投入物資捐贈、教育文化等各項公益活動，並關注急難性救助，善盡社會責任，做一個良好的企業公民。 (一)震旦月刊：發行40餘年（1971年創刊）從未間斷，是一本企業管理的文化公益雜誌，免費提供社會人士訂閱，兩岸月發行約7萬份；為響應環保亦發行電子版月刊。 (二)長期投入『辦公物資捐贈計劃』發揮專業領域，直接協助弱勢群體、社會福利機構等，第一時間將愛心送到現場，幫其辦公環境作最佳的調整及改善，協助公益機構提升服務效率。 • 2018年總計捐贈13家社服機構、共45位志工投入150小時協助服務，合計捐贈桌、櫃、椅、屏、工作站、沙發茶几等共360件。 (三)為執行震旦集團回饋社會的經營理念，鼓勵集團同仁積極參與公益活動，建立一個同仁在地參與社會公益的平台。2015年起持續舉辦『溫暖隨行』活動，發動同仁志工，就近參與在地化公益服務，協助有經費或志工需求的社福機構，參與關懷活動，傳遞溫暖和愛，累計共執行155場、共2,790位志工投入11,160小時，關懷共35,981人次。 • 2018年總計服務48家社服機構、共627位志工投入2,508小時，服務關懷弱勢共14,650人次。
			七、公司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)本公司代理銷售的SHARP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)本公司家具廠通過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。 (三)本公司家具廠通過ISO 50001認證，了解能源使用現況、相關法規要求及能源基線，進一步設定能源績效指標及短中長期改善目標，以提高能源績效，包括能源效率、能源使用、能源消耗以及能源強度等。使家具廠能夠建立、執行、維護及改善能源管理系統，能夠系統化的推動並達成能源績效的持續改善。

(六) 落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」及「同仁獎懲辦法」，建立誠信經營之企業文化及健全發展，員工如有「虛偽造假、營私舞弊或接受廠商餽贈未申報」或「挪用公款、侵佔公司財務、偽造文書」等依情節輕重給予記過或開除。並在內網公告全體同仁遵循，落實公司誠信管理。</p> <p>(二)本公司訂有「防範不誠信行為要點」規範董事、經理人、員工，透過內控制度及公司規章辦法，為落實誠信經營之依據，由專責單位進行查核，並於董事會提出報告。</p> <p>(三)本公司與他人簽訂契約時，宜充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款。經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)1.對於擬成為本公司之供應商，必要時應先行評估對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>2.配合本公司之誠信正派經營之原則及反腐倡廉之政策，要求供應商必須發具不得對本公司員工(含親屬)有不當之關係聯繫書面聲</p>	<p>(一)無。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓	否	明；本公司對外採購契約亦訂有「誠信條款」。如供應商有違反時，均約定供應商應賠償高額之懲罰性違約金並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 (二)透過組織設置，相互監督，如請購與採購分離，並訂定「採購作業要點」規範嚴格執行。董事會依據權責劃分辦法，並透過稽核部門每年針對控制點進行查核，並不定時專案查核，並將查核報告定期向董事會報告，每次的查核報告，尚無重大瑕疵事宜。 (三)本公司各項經營活動，皆依法行事，以防止利益衝突。並提供各類陳述管道，由專人負責彙整定期報告運作情形。 (四)本公司會計制度皆依相關法令訂定，每年製作稽核計畫，由財務單位及稽核人員執行內控管理並向董事會報告。 (五)「誠信正派、品德操守、崇法務實」是本公司對員工基本要求，落實在工作及經營管理平等。不論平日的在職教育或透過數位學習平台訓練或參加外部訓練，是為讓員工明白「誠信」是人際關係及事業經營成功的基礎。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	否	(二)無。 (三)無。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓	否	(四)無。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	否	(五)無。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務人員？	✓	(一)本公司業於105年04月提請董事會核議通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理解辦法」，檢舉管道可透過電話專線、電子信箱或書面投遞至本公司，並以發言人及稽核室為受理事務單位。	(一)無。
(二)公司是否訂定受理事務事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(二)受理事務單位接獲檢舉事件時，應釐清檢舉意旨及具體事證，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人，對檢舉人的身分絕對保密。	(二)無。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理解辦法」中明確規範，應以保密方式處理檢舉案件，檢舉人的身分將絕對保密；檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。	(三)無。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司架設有中文網站，揭露本公司基本概況及經營相關資訊。 本公司網址： <a href="http://www.aurora.com.tw">http://www.aurora.com.tw</a>	無。
五、公司如依據「上市櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司有訂定「誠信經營守則」，運作與所訂守則並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司於2017.7.7設立審計委員會，配合修正「誠信經營守則」部分條文。 (二)本公司訂有經營理念及闡述，分享誠信正派之理念，以追求永續經營。			
<b>(七)公司治理守則及相關規章揭露之查詢方式：</b> 本公司網站資訊揭露部分，設有『投資人專區』提供查詢下載公司治理實務守則及相關規章，其網址為 <a href="http://www.aurora.com.tw">http://www.aurora.com.tw</a> 。			

**(八)其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：**

為加強公司治理運作，本公司訂有「董事會議事規則」、「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「防範不誠信行為要點」、「企業社會責任實務守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」與「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等辦法，作為本公司之董事、經理人以及員工行為應遵循準繩。

此外，本公司配合主管機關相關法令之訂定或修正，完成「公司章程」、「薪資報酬委員會組織規程」及「公司治理實務守則」等之修正，並揭露於公司網站提供下載參閱。

## (九)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：一〇八年三月十二日

- 本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇七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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇八年三月十二日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘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：袁蕙華



辦公設備事業部

總經理：周銘中



家具事業部

資深總監：游炎林



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。

(十)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。

(十一)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：

**股東會：**

本公司 2018 年 6 月 12 日股東會重要決議：

(1)承認本公司 2017 年度營業報告書及各項財務報告。

(2)承認本公司 2017 年度盈餘分配。

執行情形：已訂定 2018/7/9 為除息基準日，並於 2018/7/26 發放現金股利。

(3)通過修正本公司章程。

執行情形：已依修正後章程運作。

(4)本公司獨立董事補選

執行情形：當選獨立董事名單為許文鍾先生。

**董事會：**

1.本公司 2018 年 3 月 6 日第十屆第十次董事會議決議：

(1)通過本公司 2017 年度員工酬勞分配案。

(2)通過本公司財務暨會計主管異動案。

(3)通過造具本公司 2017 年度營業報告書及各項財務報告。

(4)通過本公司 2017 年度盈餘分配案。

(5)通過本公司獨立董事補選。

(6)通過修正本公司章程。

(7)通過修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」。

(8)通過召集本公司 2018 年股東常會。

(9)通過本公司 2018 年股東常會受理股東提案之期間、受理處所、審查標準及作業流程相關事項。

(10)通過本公司 2018 年股東常會受理股東獨立董事提名權之期間、受理處所、審查標準及作業流程相關事項。

(11)通過本公司 2017 年度內部控制制度自行評估報告及出具「內部控制制度聲明書」。

(12)通過本公司經理人薪酬評估案。

(13)通過本公司 2018 年度簽證會計師的委任以及獨立性評估。

(14)通過本公司 2018 年度向兆豐票券金融(股)公司等二十二家銀行融資貸款，擬請同意授權董事長於各銀行核貸融資額度內，辦理額度申請、增減或展期等相關事宜。

(15)通過本公司 OA 事業部及家具事業部分公司遷移新址及註銷。

2.本公司 2018 年 4 月 27 日第十屆第十一次董事會議決議：

(1)通過本公司審核獨立董事候選人資格。

(2)通過委任本公司薪資報酬委員會成員。

- 3.本公司 2018 年 5 月 10 日第十屆第十二次董事會議決議：  
通過造具本公司 2018 年第一季合併財務報告。
- 4.本公司 2018 年 6 月 12 日第十屆第十三次董事會議決議：  
通過本公司 2017 年度現金股息除息基準日及發放事宜。
- 5.本公司 2018 年 8 月 9 日第十屆第十四次董事會議決議：
  - (1)通過造具本公司 2018 年第二季合併財務報告。
  - (2)通過為本公司背書保證印鑑章之負責人章，保管人異動案。
- 6.本公司 2018 年 11 月 9 日第十屆第十五次董事會議決議：
  - (1)通過造具本公司 2018 年第三季合併財務報告。
  - (2)通過訂定本公司 2019 年度稽核計畫。
  - (3)通過薪酬委員會對本公司「績效考核辦法」、「績效分紅辦法」審查案。
  - (4)通過本公司 OA 事業部及家具事業部分公司遷移新址。
- 7.本公司 2019 年 3 月 12 日第十屆第十六次董事會議決議：
  - (1)通過本公司 2018 年度員工酬勞分配案。
  - (2)通過造具本公司 2018 年度營業報告書及各項財務報告。
  - (3)通過本公司 2018 年度盈餘分配案。
  - (4)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」。
  - (5)通過修正本公司「公司治理實務守則」。
  - (6)通過本公司董事改選案。
  - (7)通過本公司董事之競業行為，提請股東常會許可案。
  - (8)通過召集本公司 2019 年股東常會。
  - (9)通過本公司 2019 年股東常會受理股東提案之期間、受理處所、審查標準及作業流程相關事項。
  - (10)通過本公司 2019 年股東常會受理股東獨立董事提名權之期間、受理處所及作業流程相關事項。
  - (11)通過本公司 2018 年度內部控制制度自行評估報告及出具「內部控制制度聲明書」。
  - (12)通過本公司 2019 年度簽證會計師的委任以及獨立性評估。
  - (13)通過本公司 2019 年度向兆豐票券金融(股)公司等二十二家銀行融資貸款，擬請同意授權董事長於各銀行核貸融資額度內，辦理額度申請、增減或展期等相關事宜。
  - (14)通過本公司 OA 事業部分公司遷移新址。
- 8.本公司 2019 年 4 月 26 日第十屆第十七次董事會議決議：
  - (1)通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」。
  - (2)通過修正本公司「背書保證作業程序」。
  - (3)通過制定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。
  - (4)通過增列召集本公司 2019 年股東常會議程。

(5)通過本公司審核獨立董事候選人資格案。

(6)通過本公司 OA 事業部設立竹南分公司。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事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：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止與公司有關人士辭職解任情形之彙總：

2019 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計暨財務主管	林秀玉	2017.11.7	2018.3.6	職務調整
董事長	林樂萍	1978.7.29	2018.6.12	職務調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

#### 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	黃海悅	謝建新	2018 年度	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		-	✓	-
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		✓	-	✓
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-	-	-

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅	3,800					3,800	2018 年度	
	謝建新								
勤業眾信聯合會計師事務所	徐曉婷				180	180		移轉訂價	

- (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：無此情事。

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：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止董事、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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	2018 年度		2019 年度截至 4 月 14 日	
		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	袁蕙華(註1)	0	540,000	0	0
董事長	震旦國際股份有限公司	9,310,000	14,232,500	0	0
	代表人：林樂萍(註1)	(196,000)	0	0	0
董事	陳永泰	1,091,000	4,660,000	0	50,000
董事	震旦國際股份有限公司	9,310,000	14,232,500	0	0
	代表人：賴浩敏	0	0	0	0
董事	震旦國際股份有限公司	9,310,000	14,232,500	0	0
	代表人：陳珍美(註2)	0	0	0	0
獨立董事	廖國榮	0	0	0	0
獨立董事	吳國風(註3)	0	0	0	0
獨立董事	華月娟	0	0	0	0
獨立董事	許文鍾(註4)	0	0	0	0
經理人	周銘中	(15,000)	0	0	0
經理人	游炎林	2,785	0	0	0
大股東	震旦國際股份有限公司	9,310,000	14,232,500	0	0
財務暨會計主管	林秀玉(註5)	0	0	0	0
財務暨會計主管	林雅玲(註5)	0	0	0	0

註：1.董事長林樂萍於 2018.6.12 辭任，改由董事長袁蕙華接任。

2.董事陳珍美於 2018.6.13 新任。

3.獨立董事吳國風於 2018.2.26 辭任。

4.獨立董事許文鍾於 2018.6.12 新任。

5.財務主管林秀玉財務長於 2018.3.6 辭任，改由林雅玲資深經理接任。



(二)股權移轉資訊：股權移轉之相對人為非關係人，故無本項資訊。

(三)股權質押資訊：股權質押之相對人為非關係人，故無本項資訊。

## 八、持股比例占前十名之股東，其互為關係人之資訊

### 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

2019年4月14日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱	關係	
震旦國際股份有限公司	103,154,312	43.67	—	—	0	0.00	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	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	
代表人：陳永泰	21,134,000	8.95	0	0.00	0	0.00	財團法人震旦永續經營基金會	與該公司董事長為同一人	
							百川國際投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							尼盛投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
陳永泰	21,134,000	8.95	1,169,000	0.49	0	0.00	震旦國際股份有限公司	該公司之董事長	
							財團法人震旦永續經營基金會	該公司之董事長	
							百川國際投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內親屬	
							尼盛投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內親屬	
震旦開發股份有限公司	20,791,276	8.80	—	—	0	0.00	互盛股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
代表人：廖慶章	109	0	0	0.00	0	0.00	互盛股份有限公司	與該公司董事長為同一人	
金儀股份有限公司	12,496,797	5.29	—	—	0	0.00	震旦國際股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
代表人：陳震聲	21,032	0.01	0	0.00	0	0.00	—	—	
尼盛投資股份有限公司	9,700,000	4.11	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：袁蕙華	1,169,000	0.49	0	0.00	0	0.00	震旦國際股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							財團法人震旦永續經營基金會	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							百川國際投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							陳永泰	與該公司董事長為二親等以內之親屬	

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	
互盛股份有限公司	9,435,182	3.99	—	—	0	0.00	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	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	企業採權益法評價之被投資公司	
代表人：廖慶章	109	0	0	0.00	0	0.00	震旦開發股份有限公司	與該公司之董事長為同一人	
財團法人震旦永續經營基金會	7,000,000	2.96	—	—	0	0.00	陳永泰	公司之董事長	
代表人：陳永泰	21,134,000	8.95	0	0.00	0	0.00	震旦國際股份有限公司	與該公司董事長為同一人	
							百川國際投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							尼盛投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
宜陸開發股份有限公司	5,318,766	2.25	—	—	0	0.00	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	
代表人：馬志賢	0	0	0	0.00	0	0.00	金儀股份有限公司	公司之董事	
新光人壽保險股份有限公司	4,631,000	1.96	—	—	0	0.00	—	—	
百川國際投資股份有限公司	4,242,000	1.80	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：陳冠百	0	0	0	0.00	0	0.00	震旦國際股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							財團法人震旦永續經營基金會	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							尼盛投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							陳永泰	與該公司董事長為二親等以內之親屬	

九、公司、公司之董事、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：

2019年4月14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	8.34%	89,814,435	99.47%
震旦電信股份有限公司	13,164,970	34.00%	-	-	13,164,970	34.00%
互盛股份有限公司	47,010,591	32.53%	46,108,689	31.91%	93,119,280	64.44%
宜陸開發股份有限公司	32,497,696	46.67%	37,140,224	53.33%	69,637,920	100.00%
震喜家具有限公司	25,000,000	50%	-	-	25,000,000	50%
通業股份有限公司	5,465,000	55%	-	-	5,465,000	55%
康鈦科技股份有限公司	7,000,000	70%	-	-	7,000,000	70%
長陽生醫國際股份有限公司	858,000	26%	825,000	25%	1,683,000	51%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

##### (1)股本形成經過

2019年4月14日

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 200,000 元 現金增資 443,300,000 元 合併增資 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 15,896,500 元 盈餘轉增資 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 43,955,852 元 盈餘轉增資 204,683,320 元 合併增資 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 214,459,240 元 現金增資 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 142,952,590 元 資本公積轉增資 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 558,592,760 元 資本公積轉增資 239,396,890 元 可轉換公司債 260,747,910 元		
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 207,283,440 元 盈餘轉增資 829,133,750 元 公司債換股 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 6,344,350 元 資本公積轉增資 57,099,090 元 員工紅利轉增資 9,252,340 元		
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 3,244,870 元 資本公積轉增資 113,570,350 元 員工紅利轉增資 12,639,320 元		
2017.07	10	500,000,000	5,000,000,000	236,202,518	2,362,025,180	減資 1,012,386,510 元		

##### (2)股本種類

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	236,202,518	263,797,482	500,000,000	上市股票

##### (3)總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構：

2019年4月14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	2	3	53	16,194	99	16,351
持有股數	614	6,316,100	179,990,139	44,876,237	5,019,428	236,202,518
持股比例(%)	0.00	2.67	76.20	19.00	2.13	100.00

## (三)股權分散情形：

### (1)普通股：

每股面額十元

2019年4月14日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	12,684	3,387,721	1.43
1,000 至 5,000	3,084	6,022,374	2.55
5,001 至 10,000	293	2,086,778	0.88
10,001 至 15,000	90	1,108,700	0.47
15,001 至 20,000	42	741,921	0.31
20,001 至 30,000	36	874,201	0.37
30,001 至 40,000	20	709,906	0.30
40,001 至 50,000	13	564,038	0.24
50,001 至 100,000	29	2,203,419	0.93
100,001 至 200,000	22	3,099,050	1.31
200,001 至 400,000	13	3,655,403	1.55
400,001 至 600,000	6	2,692,568	1.14
600,001 至 800,000	2	1,256,499	0.53
800,001 至 1,000,000	2	1,881,037	0.80
1,000,001 以上	15	205,918,903	87.19
合 計	16,351	236,202,518	100.00

(2)特別股：無。

## (四)主要股東名單：

2019年4月14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		103,154,312	43.67%
陳永泰		21,134,000	8.95%
震旦開發股份有限公司		20,791,276	8.80%
金儀股份有限公司		12,496,797	5.29%
尼盛投資股份有限公司		9,700,000	4.11%
互盛股份有限公司		9,435,182	3.99%
財團法人震旦永續經營基金會		7,000,000	2.96%
宜陸開發股份有限公司		5,318,766	2.25%
新光人壽保險股份有限公司		4,631,000	1.96%
百川國際投資股份有限公司		4,242,000	1.80%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣仟元

項	年		2017年	2018年	2019年度截至 4月30日
	目				
每股市價	最高		95.40	119.00	98.50
	最低		53.00	84.50	89.50
	平均		67.15	93.52	92.53
每股淨值	分配前		27.45	33.75	—
	分配後		22.23	(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟元)		271,695	224,771	—
	每股盈餘 (註2)	調整前	6.67	6.78	—
		調整後	6.66	6.77	—
每股股利	現金股利		6.00	6.00(註1)	—
	無償配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利		0	0	—
投資報酬分析	本益比(註3)		10.07	13.79	—
	本利比(註4)		11.19	15.59	—
	現金股利殖利率(註5)		8.94%	6.42%	—

註1：俟盈餘分配案經次年度股東常會決議通過後確定。

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。

註6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.本公司股利政策：

本公司股利政策係依營運狀況、資金需求、內外部整體環境變化並兼顧股東利益，由董事會予以訂定，本公司所屬產業目前處於穩定成長階段，資金需求已趨緩和，未來儘可能將經營績效回饋股東，在無特殊情形考量下，以不低於當年度稅後盈餘50%為分派原則。

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現金股利與股票股利搭配發放之原則，其中現金股利比率不低於當年度所分配股利金額之百分之十。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

2018年度盈餘分配股東應分得之股東股息新台幣1,417,215,108元，全數擬以現金發放每股6元，俟2019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) 員工及董事酬勞：

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十作為員工酬勞；惟公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

### 2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本公司歷年均無發放董監事酬勞。

(2) 員工酬勞按獲利之1%計算，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於2019年度調整入帳。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司董事會於2019年3月12日決議分派酬勞情形如下：

擬議配發員工酬勞：16,430,000元

擬議配發董監事酬勞：0元

與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用

### 4. 上年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司董事會及股東常會分別於2018年3月6日及6月12日擬議及決議2017年度盈餘分配案如下：

項 目	實際配發(仟元)	原(2017)董事會通過之擬議配發(仟元)	差 異
員工酬勞	19,074	19,074	0
董事酬勞	0	0	0

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

## 八、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、木器品等商品之生產、設計開發、銷售及搬遷安裝保養服務。
- (3)辦公室文件整合規劃：提供客製化軟、硬體建置服務、企業文件管理及文件資訊安全統包服務。
- (4)3D商品：代理銷售3D商品設計/掃描/列印之軟、硬體設備銷售及特定產業解決方案研發及服務。

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產 品 別	2018年金額	百分比(%)
辦公設備	9,278,404	64.7
辦公家具	5,005,307	34.9
其 他	60,184	0.4
合 計	14,343,895	100.0

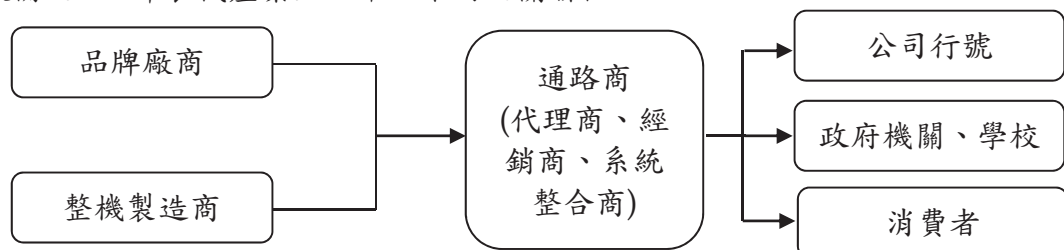
##### 3.公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)：

- (1)辦 公 設 備：多功能影印機、傳真機、打卡鐘、印表機、投影機與辦公電子商品如計算機、空氣清淨機與碎紙機等商品銷售、租賃，並提供最完善的售後服務給顧客，協助顧客提升辦公效率。
- (2)辦 公 家 具：系統化辦公桌、辦公椅、檔案櫃、屏風、木器品、沙發茶几及隔間等商品銷售、租賃，並提供辦公空間規劃設計、搬遷等整合服務。
- (3)3 D 商 品：代理銷售3D軟、硬體設備，提供產業3D數位化設計、開發、製造全方位的技术服務，縮短產業界開發時程。除代理銷售外，也擁有專業研發團隊進行客製化3D軟體開發，針對特有產業開發出完整設備及軟體整合的專屬流程。
- (5)辦 公 雲 服 務：提供雲端人資系統、人臉辨識系統、顧客管理系統、電子簽核等多元雲端服務，以降低企業資訊化成本與時程，快速佈署數位轉型，打造智慧企業。

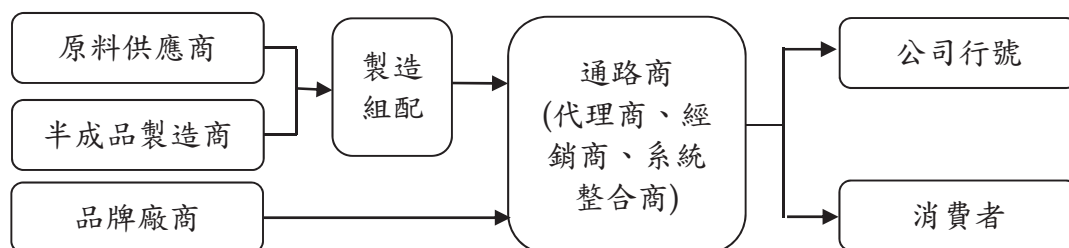
## (二)產業概況：

產業	現況	產業關聯性	發展趨勢	競爭情形
辦公設備	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.日本原廠與各資訊大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。</li> <li>2.碎紙機、打卡鐘、計算機、護貝機市場趨於飽和，傳真機市場逐年被多工複合機取代。</li> </ol>	高	彩色化 數位化	本公司居國內通路領導地位。
辦公家具	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.單品市場價格競爭激烈，近年各競爭者多朝統包服務進行案場經營。</li> <li>2.在調研中發現，在企業快速成長過程中，組織調整與變化快速；越來越多企業選擇開放的辦公空間來體現企業創新、透明、靈活的文化氛圍。並鼓勵團隊協作與創新，注重同仁效率，更注重同仁的身心健康。</li> </ol>	高	科技化 人性化 環保化 智能化 系統化 健康導向	<p>本公司居國內辦公家具品牌領先地位，以兩岸研發中心共同自主設計開發，搭配自有工廠、組裝、物流團隊，提供全方位的服務。</p> <p>除了職員/主管空間外，2018年起更強化公共空間及健康辦公家具，落實健康辦公的主張。</p>
3D商品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.不同的3D掃描技術適用不同的產業應用，導入合適的3D工具協作，以縮短開發時效以及確保品質，提升競爭力。</li> <li>2.由於技術專利已過，市場透明且相繼推出新品牌，其設備價格與應用乃相輔相成，將考驗市場對於其3D列印老品牌的接受程度。</li> <li>3.如鞋業廠商期待設備價格、售後零件及材料價格便宜，透過產品選擇透明，將衝擊顧客對於工業級3D列印設備的忠誠度，唯有不斷創造獨特，方能不被取代。</li> </ol>	高	產業應用	<p>3D掃描競爭激烈，近年汽車產業特點為少量多樣、彈性製造及快速搶單，產品的適用性於市場快速發酵；因此針對3D掃描產品上其亮點及顧客應用回饋，將成為影響業績來源最主要的因素。</p> <p>再加上，近期除國際大廠外，亦有兩岸自行研發組裝機台，列印品質漸趕上工業級3D列印設備表現，價格、耗材相較便宜。</p>

辦公設備及 3D 印表機產業上、中、下游之關聯性：



辦公家具產業上、中、下游之關聯性：



### (三)技術及研發概況：

- 1.本公司以經營行銷業務為主，技術及研發集中於文件資安管理系統、3D 及辦公家具商品，2018 年研發費用佔營收 1~2%。
- 2.辦公設備
  - (1)辦公設備：商品研發以結合原廠 OSA(開放式架構系統)與合作廠商開發搭配數位機之文件解決方案為主。
  - (2)3D 商品：聚焦教育及設計等商用市場；代理知名品牌 3D 列印(如:全球 3D 列印領導廠商 Stratasys、近年新興品牌 HP 以及獨家代理之 Mcor 等)，同時也與台灣當地自行研發的 3D 列印品牌合作，藉由多年深耕市場以及對於產業了解，提供台灣及兩岸顧客更完整的解決方案。如:教育、醫療、汽車、鞋業、電子以及航太產業等，同時也提供前端 3D 研發設計、3D 掃描與後端檢測等服務，提供顧客一條龍的 3D 技術解決方案。
- 3.辦公家具：兩岸研發團隊通力合作，進行商品調研及資源整合共享。除了以全新工作型態開發 Plane 獨立桌及 HOS 厚加薄屏風系統外，UP 升降桌系統也因應目前健康辦公與智能辦公趨勢，搭配各項震旦公共空間商品建構完整的辦公室解決方案，搭配強大的週邊搭配商品，滿足現有商品線。

### (四)長、短期業務發展計劃：

- 1.短期計劃：
  - (1)辦公設備：
    - ◆精耕轄區，做好 CRM，強化市場競爭力，保持市場領先地位。
    - ◆運用有效策略，主攻彩印機市場以提升營業規模與印量。
    - ◆透過健全的直營服務網，專攻大型企業，快速擴充市場。
  - (2)辦公家具：
    - ◆強化產品線，整合後勤資源，做好精緻服務，鞏固領導地位。
  - (3) 3D 商品：提供專業、整合、解決方案為銷售服務導向、建立實體銷售管道，並不斷引進新材料設備，提供多元材料選擇以降低成本，增加獲利。
  - (4)辦公雲服務：以雲端架構及客製化優勢，發展全方位人資系統解決方案，滿足企業市場需求。並整合人臉辨識、顧客管理系統、電子簽核等多元服務，提升顧客產品佔有率，協助企業數位轉型，發展智慧企業。

## 2.長期計劃：

(1)辦公設備：掌握產業趨勢，持續重視實質利潤的提升，結合軟硬體解決方案，以發展延伸相關事業。

(2)辦公家具：掌握產業趨勢，結合兩岸家具生產、設計、行銷資源共享。

(3)3D 商品：

- ◆以軟硬體解決方案透過結合現有 OA 廣大的通路資源，挖掘潛在市場需求。同時鎖定汽車、教育、醫療以及鞋業四大產業，提供更精密更專業的高階製程需求。
- ◆整合多年 3D 軟硬體技術，配合新創產品設備，開發新產業之應用模式，以開創新商業模式，提升設備銷售量。

## 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 大陸	日本、台灣 大陸、泰國	20~25%	1.市場持續緩步成長，企業採購需求因景氣回春逐步提升，預期市場活動將更熱絡。 2.客製化解決方案的市場需求增加，有助於提升商品競爭力與差異性。 3.彩色數位機市場因各品牌積極推廣而逐步成長，市場需求亦逐漸成長。 4.打卡鐘、計算機、護貝機屬成熟商品，市場穩定。 5.空氣清淨機因空污日趨嚴重，市場需求不斷增加。 6.碎紙機因個資法與保密觀念提升，市場不斷成長。
辦公家具	台灣 大陸	台灣、大陸	14~19%	1.注重環保、健康及智能會議議題。 2.堅持品質下，進行生產供應鏈、成本降低整合。
3D 商品	台灣 大陸	台灣、大陸	20~25%	調研機構 IDC 報告針對以下 3D 列印及 3D 掃描指出，預估全球 3D 列印產值到 2022 年將達 227 億美元，75% 的新 3D 印表機將提供軟料等特性的新材料；而 3D 掃描器 2022 年出貨量將超過 2.73 億台，2018-2022 期間年均複合增長率 (CAGR) 達 18%。

產 品 別	競爭利基	發展遠景有利因素	發展遠景不利因素	因應對策
辦公設備	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 品牌認同度高。</li> <li>2. 累積顧客群多。</li> <li>3. 市場佔有率高。</li> <li>4. 商品搭配原廠 OSA 開發系統，提供差異化商品。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 據點擁有 65 家分公司，為業界最多。</li> <li>2. 市場佔有率居於領先地位。</li> <li>3. 品牌形象優於同業。</li> <li>4. 持續發展辦公室印量及文件資安方案，提供顧客具競爭力的商品與服務。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 租機市場需求增加，價格因市場競爭而降低影響毛利。</li> <li>2. 日系原廠直接透過經銷通路以低價搶攻市場。</li> <li>3. 各式二手水貨機及填充式耗材充斥市場。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 精耕轄區，做好 CRM，強化商品教育以提升競爭力，穩定售價品質。</li> <li>2. 提供精緻服務，鞏固本牌市場。</li> <li>3. 選定策略機搶攻市佔率，並搭配自行研發的文件管理系統，提供辦公室全方位文件解決方案。</li> <li>4. 消費性商品加強差異化，鎖定中、高階商品銷售，提高競爭力。</li> </ol>
辦公家具	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 自有品牌、設計研發、生產製造、行銷整合服務。</li> <li>2. 市場開發力強。</li> <li>3. 顧客群遍及兩岸，能有效依兩岸需求作開發。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 具備優良的品牌形象。</li> <li>2. 擁有兩岸完整行銷資源。</li> <li>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。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 受大陸商品影響，競爭更趨激烈影響毛利。</li> <li>2. 市場需求未明顯擴增，同業競爭多。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 落實精緻服務，累積顧客口碑，累積品牌價值。</li> <li>2. 因應市場需求，建構完整產品線。</li> <li>3. 租賃與辦公室清潔服務市場開發。</li> <li>4. 強調商品差異化，讓客戶買的安心，用的放心。</li> </ol>
3D 商品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 具備 20 多年經驗及實績，累積市場/客戶認同度。</li> <li>2. 提供專業/整合/解決方案為銷售服務導向。</li> <li>3. 建立實體品牌銷售管道口碑。</li> <li>4. 材料開發降低成本並提升獲利。</li> <li>5. 結合現有 OA 廣大的通路資源，挖掘潛在市場需求。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擁有 3D 軟體應用/3D 掃描實力/客制製程軟體開發能力。</li> <li>2. 兼具品牌/銷售管道/實務經驗及實力，提供專業/整合/解決方案為銷售服務導向。</li> <li>3. 已與全世界各知名品牌建立實體銷售管道口碑。</li> <li>4. 可以充實發揮現有 OA 廣大的通路資源，挖掘潛在市場需求。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人才需求培養數量仍嫌不足。</li> <li>2. 專業技術養成環境有待改善。</li> <li>3. 專業技術服務能力與 OA 管道的磨合需要時間。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 以 3D 事業部為基地，擴大 OA 管道的影響力。</li> <li>2. 設立統籌單位規劃戰略方針及時失準則為依據。</li> <li>3. 快速提升市場佔有率，塑造產業領導實力。</li> <li>4. 擴大與校園合作模式，縮短人才培訓時程。</li> </ol>

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

產品類別	產 品	重要用途及產製過程
辦公設備	1.辦公設備類： 數位複合機、影印機、彩印機、傳真機、印表機、打卡鐘、投影機銷售及售後服務。 2.辦公文件系統整合： 以數位機、雷射印表機為輸出設備，搭配掃描功能及文件儲存設備並結合相關軟體為客戶建置整體解決方案。 3.消費性商品 傳真機、打卡鐘、碎紙機、計算機、護貝機。	1.有效協助企業降低營運成本，簡化操作流程，以提昇工作效率。 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.資訊文件列印、出勤管理、文件保密與保護、計算協助工具，提升企業工作效率。
辦公家具	辦公桌、辦公椅、屏風、檔案櫃、高隔間、主管室空間商品、進口品等相關辦公家具商品。	依顧客需求提供空間規劃設計、產品配置建議，從生產、物流配送、到府組裝的完善服務，提供企業科技、專業、健康與環保的新辦公空間。
3D 列印	1.3D 設計、製造軟體 CATIA、Delmia、Design-X。 2.Creaform 手持式 3D 雷射掃描設備、Hexagon 3D 掃描設備、Artec 手持掃描設備。 3.Stratasys 3D 印表機、Mcor 彩色印表機以及 HP 3D 印表機。 4.機械手臂自動化製程開發整合。	1.提供所有產業之產品設計、開發、製作完整流程及設備，可縮短產品開發上市時程。 2.結合自我軟體技術可以整合所有設備及硬體以達客製化、自動化需求。 3.3D技術可拓展許多邊際需求及產業，發揮空間仍大。

## (三)主要原料之供應狀況：

櫃類原料主要為鋼板，上游原料供應商與國內多家供應商合作，可穩定原料來源。

## (四)最近二年度占進(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	2017 年				2018 年				2019 年度截至前一季止			
	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	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	柯尼卡美能達辦公系統中國有限公司	1,693,053	22	-	柯尼卡美能達辦公系統中國有限公司	2,026,190	25	-	柯尼卡美能達辦公系統中國有限公司	413,292	24	-
2	其他	5,860,224	78	-	其他	6,117,190	75	-	其他	1,338,170	76	-
	進貨淨額	7,553,277	100	-	進貨淨額	8,143,380	100	-	進貨淨額	1,751,462	100	-

最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	2017年				2018年				2019年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	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	互盛(中國)有限公司	2,046,250	14	其他關係人	互盛(中國)有限公司	2,397,146	17	其他關係人	互盛(中國)有限公司	433,384	13	其他關係人
2	其他	12,324,545	86	-	其他	11,946,749	83	-	其他	2,829,392	87	-
	銷貨淨額	14,370,795	100		銷貨淨額	14,343,895	100		銷貨淨額	3,262,776	100	

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	2017度			2018度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
櫃類		419,040	390,588	1,547,543	432,000	473,250	1,825,442
屏風類		957,920	1,131,535	1,018,896	1,137,781	1,157,188	1,122,642
主管桌		120,552	89,572	529,713	112,552	85,121	610,147
合計		1,497,512	1,611,695	3,096,152	1,682,333	1,715,559	3,558,231

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

項目		2017年度				2018年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
OA	影印機	61,779	3,281,571	—	—	61,541	3,705,990	—	—
	其他機器	202,941	563,218	2,600	1,313,956	187,699	611,260	2,678	1,555,618
	週邊供服	—	3,403,539	—	—	—	3,464,196	—	1,524
	辦公家具	—	4,360,075	—	—	—	5,005,307	—	—
	通訊商品	—	1,448,436	—	—	—	—	—	—
	合計	—	13,056,839	2,600	1,313,956	—	12,786,753	2,678	1,557,142

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

2019年4月30日

年度		2017年	2018年	2019年4月30日
員工人數	行銷	2,858	2,486	2,378
	技術服務	1,101	1,156	1,145
	幕僚	1,803	1,864	1,787
	合計	5,762	5,506	5,310
平均年歲		32.7	33.6	34.3
平均服務年資		6.0	6.6	6.9
學歷分佈比率	博士	—	—	—
	碩士	2%	2%	2%
	大專	72%	72%	73%
	高中	17%	16%	16%
	高中以下	10%	10%	9%

### 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換或不良品收回，故對環境無破壞之虞慮。

### 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：

本公司深信人才是最寶貴的資源，致力於提供同仁「工作與生活平衡」環境；為了營造優質工作環境，本公司設計了優渥的福利制度，並透過完整的同仁訓練發展計劃，使每位同仁都能發揮所長、盡展潛能，與公司一同成長。

本公司亦重視人權、性別平等，免於歧視與騷擾的工作環境，並對所有同仁加強人權宣導訓練，保障同仁權益。雇用同仁不受性別、年齡、宗教與種族等影響，依不同類型工作晉用身心障礙人士。

#### ●員工工作環境與人身安全的保護措施

##### 1.福利措施

###### (1)保險

除法定勞健保外、考量營服同仁常騎乘機車，於新人課程中安排播放交通安全宣導影片宣導行車安全外，也為同仁投保意外險。

###### (2)健康檢查

本公司十分重視同仁身體健康，定期提供同仁健康檢查補助及優良醫療院所選擇方案。

###### (3)旅遊補助

本公司亦重視同仁工作與生活平衡，有快樂的身心，才有活潑熱情的工作態度。定期提供同仁旅遊補助，並給予績優同仁年度海外旅遊獎勵。

###### (4)休假

本公司比照勞基法規定給予休假，並定期提供統計報表供主管了解，同仁休假狀況，以協助同仁家庭與工作之平衡。



(5)生日、婚喪、急難救助等

每月各單位均不定期舉辦慶生活動，並對同仁婚喪喜慶及住院、重大災害給予金額不等之慰問、救助金。

(6)員工滿意度調查

本公司不定期實施滿意度調查，以了解同仁對公司的認同度及工作滿意程度，並依調查分析結果及同仁建言，研擬改善措施，以使同仁樂在工作。另進行主管領導風格調查，以了解同仁對各層級主管領導風格的認知及公司各項重要政策之落實狀況。

2.工作環境安全

依消防法規定，設置完善消防系統，並依法定期檢查申報；同仁定期實施消防訓練，每年進行緊急事件準備與應變演習。

3.進修及訓練情形

本公司非常重視人才，持續不斷培育專業人才與經營團隊，因為我們相信唯有廣得人才，企業才能夠屢攀高峰、迭創佳績。我們提供一系列完整的培育計劃，將同仁生涯規劃與企業發展結合，使同仁接受完整且專業的訓練，在幸福快樂的環境學習成長。

我們除了運用在職教育訓練來協助同仁執行工作並達成工作目標外，亦採取工作輪調、專案負責、職務代理、派外訓練等方式培養全方位的人才。

同時教育訓練以提升績效和人才養成為導向，因此與晉升、績效相結合。

培訓計劃訂定，主要以培養同仁具備共同特質與價值觀為基礎，並把績優經營管理人才視為優先，因此依性質區分以下四類：

(1)領導管理教育訓練

培養領導者及儲備領導者須具備的能力，如領導統御、遴選面談技巧、團隊共識建立、策略規劃、績效管理、勞基法等，讓領導者學習如何帶領部屬，進而發揮高效率、增加生產力。

(2)一般能力教育訓練

訓練同仁有助於提升工作效率的一般能力，如溝通技巧、簡報技巧、時間管理、壓力管理、創新思考等。

(3)職能別教育訓練

執行特定工作須先具備相關資格的訓練，如新進同仁教育訓練、主管培訓教育訓練等。

(4)專業能力教育訓練

為執行專業性工作所必須要具備的能力，如銷售技巧、顧客關係管理、產品知識等，以提升同仁專業知識與技能，進而達到良好績效。

2018年教育訓練培訓 1,020 班次，培訓人次近 9,400 人。

●現行重要勞資協議及實施情形

1.退休資格

依法令規定得自請退休，惟符合年資十年以上且年滿 55 歲或年資二十年以上之一者，同仁得提出申請經權責主管核定後辦理。

2.退休金提撥及退休金給付均依法令規定辦理

本公司配合法令規定，自 2005/7/1 起按月為新進同仁及選擇適用新制退休金條例之原有同仁，提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人專戶，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有同仁及選擇適用新制退休金辦法之原有同仁的舊制保留年資，按原同仁退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至指定銀行專戶。針對由公司指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障。

### 3. 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，創造幸福快樂工作環境、活潑有活力工作氣氛、積極進取勞資和諧關係，並結合完善福利與待遇，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，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：

2019年4月30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 CORPORATION	2019.4.1~2020.3.31 (期滿自動延長一年)	SHARP 全系列影印機	1.獨家經銷 2.競業禁止之規定
OEM 合約	(1)Konica Minolta , Inc (2)Konica Minolta Business Solutions (China) Co., Ltd. (3)Aurora Office Automation Sales Co., Ltd. Shanghai	2019.1.1~2023.12.31	大陸地區多功能複合機及 PP 機委託生產與採購	無
經銷合約	(1) Stratasys AP Limited (2)Shanghai Aurora Office Automation Sales, Co. Ltd.	2019.1.1~2019.12.31	Stratasys 全系列 3D 印表機	有競業禁止條款
經銷合約	KONICA MINOLTA, INC 金儀股份有限公司	2018.4.1~2020.03.31	KM 全系列影印機及印表機	1.有競業禁止條款 2.限台灣區域銷售
經銷合約	STRATASYS AP LTD. 通業技研股份有限公司	2019.1.1~2019.12.31	SSYS 全系列 3D 印表機	1.非獨家經銷 2.有競業禁止條款 3.限台灣區域銷售
經銷合約	KONICA MINOLTA, INC 康鈦科技股份有限公司	2018.4.1~2020.03.31	大型影印機、複合機	1.有年度銷售金額限制 2.有競業禁止條款 3.限台灣區域銷售

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

### 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2019年 3月31日 財務資料	
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年		
流動資產	2,041,073	1,108,029	2,145,483	1,283,058	1,105,283	不適用 (註2)	
不動產、廠房及設備	646,629	612,979	640,387	896,886	819,253		
無形資產	45,201	54,100	50,303	48,634	53,458		
其他資產	7,886,234	8,286,462	8,075,099	8,885,438	9,540,368		
資產總額	10,619,137	10,061,570	10,911,272	11,114,016	11,518,362		
流動負債	分配前	2,194,045	1,317,208	2,983,036	2,253,865		2,532,715
	分配後	3,138,855	2,332,879	4,079,691	3,671,080		(註3)
非流動負債		1,155,106	1,442,888	929,299	1,402,591		1,400,215
負債總額	分配前	3,349,151	2,760,096	3,912,335	3,656,456		3,932,930
	分配後	4,293,961	3,775,767	5,008,990	5,073,691		(註3)
歸屬於母公司業主之權益		6,971,861	7,269,986	7,301,474	6,998,937		7,585,432
股本		3,374,322	3,374,322	3,374,322	2,362,025		2,362,025
資本公積		1,628,746	1,640,705	1,660,476	1,761,702		1,843,004
保留盈餘	分配前	2,829,329	3,013,294	3,216,352	3,907,515		4,048,436
	分配後	1,884,519	1,997,623	2,119,697	2,490,300		(註3)
其他權益		791,216	626,780	93,361	246,151		123,793
庫藏股票		(1,353,627)	(1,353,627)	(1,345,574)	(819,833)		(791,826)
權益總額	分配前	7,269,986	7,301,474	6,998,937	7,457,560		7,585,432
	分配後	6,325,176	6,285,803	5,902,282	6,040,345		(註3)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司僅年度編製個體財務報告。

註3：俟盈餘分配案經次年度股東常會決議通過後確定。

## 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2019年 3月31日 財務資料	
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年		
流動資產	9,128,233	9,109,082	10,612,669	10,739,029	11,202,362	10,830,244	
不動產、廠房及設備	1,875,172	1,751,497	1,723,953	1,894,586	1,868,239	1,854,554	
無形資產	142,273	144,808	155,609	153,870	156,308	155,279	
其他資產	3,564,183	3,653,432	3,484,809	3,703,067	4,053,484	4,701,498	
資產總額	14,709,861	14,658,819	15,977,040	16,490,552	17,280,393	17,541,575	
流動負債	分配前	5,126,137	4,682,734	6,341,423	6,059,240	6,581,582	6,088,304
	分配後	6,070,947	5,698,405	7,438,078	7,476,475	(註2)	(註2)
非流動負債	1,486,502	1,783,686	1,715,753	1,930,684	1,999,803	2,298,941	
負債總額	分配前	6,612,639	6,466,420	8,057,176	7,989,924	8,581,385	8,387,245
	分配後	7,557,449	7,482,091	9,153,831	9,407,159	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益	7,269,986	7,301,474	6,998,937	7,457,560	7,585,432	7,997,104	
股本	3,374,322	3,374,322	3,374,322	2,362,025	2,362,025	2,362,025	
資本公積	1,628,746	1,640,705	1,660,476	1,761,702	1,843,004	1,850,952	
保留盈餘	分配前	2,829,329	3,013,294	3,216,352	3,907,515	4,048,436	4,337,765
	分配後	1,884,519	1,997,623	2,119,697	2,490,280	(註2)	(註2)
其他權益	791,216	626,780	93,361	246,151	123,793	238,188	
庫藏股票	(1,353,627)	(1,353,627)	(1,345,574)	(819,833)	(791,826)	(791,826)	
非控制權益	827,236	890,925	920,927	1,043,068	1,113,576	1,157,226	
權益總額	分配前	8,097,222	8,192,399	7,919,864	8,500,628	8,699,008	9,154,330
	分配後	7,152,412	7,176,728	6,823,209	7,083,393	(註2)	(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：俟盈餘分配案經次年度股東常會決議通過後確定。

## 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2019年 3月31日 財務資料
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
營業收入	2,949,263	2,978,768	3,077,722	3,013,539	3,110,307	不適用 (註2)
營業毛利	1,423,031	1,415,301	1,406,491	1,360,708	1,407,004	
營業損益	347,590	322,679	390,928	343,683	388,132	
營業外收入及支出	763,965	928,564	937,180	1,544,619	1,237,660	
稅前淨利	1,111,555	1,251,243	1,328,108	1,888,302	1,625,792	
繼續營業單位 本期淨利	1,075,394	1,182,711	1,250,613	1,810,866	1,522,999	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	1,075,394	1,182,711	1,250,613	1,810,866	1,522,999	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	248,799	(218,372)	(561,888)	129,742	(87,221)	
本期綜合損益總額	1,324,193	964,339	688,725	1,940,608	1,435,778	
每股盈餘	3.46	3.80	4.02	6.67	6.78	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司僅年度編製個體財務報告。

## 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 2019年 3月31日 財務資料
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
營業收入	11,055,088	13,434,857	14,463,633	14,370,795	14,343,895	3,262,776
營業毛利	4,868,765	5,478,516	5,922,176	6,083,895	6,283,558	1,420,446
營業損益	820,950	720,444	1,019,455	1,221,348	1,465,824	274,292
營業外收入及支出	500,337	781,775	571,009	999,389	543,934	129,711
稅前淨利	1,321,287	1,502,219	1,590,464	2,220,737	2,009,758	404,003
繼續營業單位 本期淨利	1,162,167	1,280,995	1,345,169	1,923,379	1,650,814	313,317
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,162,167	1,280,995	1,345,169	1,923,379	1,650,814	313,317
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	272,038	(228,210)	(627,603)	125,740	(110,121)	134,057
本期綜合損益總額	1,434,205	1,052,785	717,566	2,049,119	1,540,693	447,374
淨利歸屬於 母公司業主	1,075,394	1,182,711	1,250,613	1,810,866	1,522,999	289,238
淨利歸屬於非控制 權益	86,773	98,284	94,556	112,513	127,815	24,079
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,324,193	964,339	688,725	1,940,608	1,435,778	403,724
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	110,012	88,446	28,841	108,511	104,915	43,650
每股盈餘	3.46	3.80	4.02	6.67	6.78	1.29

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
流 動 資 產						
基 金 及 投 資						
固 定 資 產						
無 形 資 產						
其 他 資 產						
資 產 總 額						
流 動 負 債	分 配 前					
	分 配 後					
長 期 負 債						
其 他 負 債						
負 債 總 額	分 配 前					
	分 配 後					
股 本						
資 本 公 積						
保 留 盈 餘	分 配 前					
	分 配 後					
金 融 商 品 未 實 現 損 益						
累 積 換 算 調 整 數						
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失						
股 東 權 益 總 額	分 配 前					
	分 配 後					

不適用(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：2013 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註 3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

## 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
流 動 資 產						
基 金 及 投 資						
固 定 資 產						
無 形 資 產						
其 他 資 產						
資 產 總 額						
流 動 負 債	分 配 前					
	分 配 後					
長 期 負 債						
其 他 負 債						
負 債 總 額	分 配 前					
	分 配 後					
股 本						
資 本 公 積						
保 留 盈 餘	分 配 前					
	分 配 後					
金 融 商 品 未 實 現 損 益						
累 積 換 算 調 整 數						
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失						
股 東 權 益 總 額	分 配 前					
	分 配 後					

不適用(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：2013 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註 3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。



## 個體簡明損益表-我國財務會計準則

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(註 1)				
	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
營業收入					
營業毛利					
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門稅前損益					
繼續營業部門損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

不適用(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：2013 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註 3：每股盈餘業已追溯調整。

註 4：各年度皆無利息資本化之金額。

## 合併簡明損益表-我國財務會計準則

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(註 1)				
	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
營業收入					
營業毛利					
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門稅前損益					
繼續營業部門損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

不適用(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：2013 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註 3：每股盈餘業已追溯調整。

註 4：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
2018年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見
2017年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見
2016年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見
2015年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、黃海悅	無保留意見
2014年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、黃海悅	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 個體財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2019年 3月31日 財務資料
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
分析項目(註3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.54	27.43	35.86	35.90	34.14	不適用 (註2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1302.93	1426.54	1238.04	987.88	1,096.81	
償債能力 %	流動比率	93.03	84.12	71.92	56.93	43.64	
	速動比率	69.88	43.45	53.62	36.16	23.82	
	利息保障倍數	61.57	71.56	81.47	99.71	85.83	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.75	7.53	7.94	7.69	8.23	
	平均收現日數	47	48	46	47	44	
	存貨週轉率(次)	3.16	2.94	3.11	3.26	3.50	
	應付款項週轉率(次)	6.28	6.31	6.04	4.81	4.38	
	平均銷貨日數	116	124	117	112	104	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.52	4.73	4.91	3.92	3.62	
	總資產週轉率(次)	0.29	0.29	0.29	0.27	0.27	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.91	11.58	12.06	16.59	13.59	
	權益報酬率(%)	15.10	16.23	17.49	25.05	20.25	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	32.94	37.08	39.36	79.94	68.83	
	純益率(%)	36.46	39.70	40.63	60.09	48.97	
	每股盈餘(元)	3.46	3.80	4.02	6.67	6.78	
現金流量	現金流量比率(%)	10.98	38.56	15.41	18.97	16.57	
	現金流量允當比率(%)	23.10	28.30	30.11	31.74	31.69	
	現金再投資比率(%)	-9.86	-5.50	-7.37	-7.08	-10.49	
槓桿度	營運槓桿度	1.83	1.89	1.70	1.82	1.72	
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.04	1.06	1.05	
最近二年度各項財務率變動20%原因：							
1.流動比率及速動比率減少，主係現金及約當現金減少、借款增加所致。							
2.現金再投資比率(%)增加，主係現金股利增加所致。							

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司僅年度編製個體財務報告。

註3：上述計算公式列示詳第64~65頁。

## 合併財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2019年 3月31日 財務資料
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	44.95	44.11	50.43	48.45	49.66	47.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	511.09	569.57	558.93	550.59	572.67	617.58
償債 能力 %	流動比率	178.07	194.52	167.35	177.23	170.21	177.89
	速動比率	148.97	160.21	142.32	149.76	139.36	145.26
	利息保障倍數	48.82	53.34	51.37	67.94	54.76	26.99
經營 能力	應收款項週轉率(次)	8.36	9.02	8.15	7.80	8.51	7.85
	平均收現日數	44	40	45	47	43	46
	存貨週轉率(次)	4.70	5.25	5.35	5.23	4.59	3.76
	應付款項週轉率(次)	5.26	6.51	5.77	4.70	4.16	3.94
	平均銷貨日數	78	70	68	70	80	97
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.69	7.41	8.32	7.94	7.62	7.01
	總資產週轉率(次)	0.80	0.91	0.94	0.89	0.85	0.75
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.54	8.89	8.95	12.02	9.95	7.48
	權益報酬率(%)	14.77	15.73	16.70	23.43	19.20	14.01
	稅前純益占實收資本額比率(%)	39.16	44.52	47.13	94.02	85.09	46.45
	純益率(%)	10.51	9.53	9.30	13.38	11.51	9.60
	每股盈餘(元)	3.46	3.8	4.02	6.67	6.78	1.29
現金 流量	現金流量比率(%)	17.28	27.60	20.33	30.06	17.95	(註4)
	現金流量允當比率(%)	72.43	74.89	78.21	80.32	69.73	(註4)
	現金再投資比率(%)	-1.43	2.92	2.23	5.97	-1.71	(註4)
槓桿 度	營運槓桿度	1.60	1.70	1.44	1.37	1.28	1.62
	財務槓桿度	1.03	1.04	1.03	1.03	1.03	1.06
最近二年度各項財務率變動 20%原因：							
1.現金流量比率(%)減加，主係營業活動現金流量減少所致。							
2.現金再投資比率(%)減少，主係營業活動現金流量減少及現金股利增加所致。							

註1 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：2018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3：列示計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

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 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 =  $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 =  $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 =  $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
- (3) 純益率 =  $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 =  $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 =  $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 =  $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。
- (3) 現金再投資比率 =  $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。(註 5)

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 =  $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (註 6)。
- (2) 財務槓桿度 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 =  $\text{負債總額} / \text{資產總額}$ 。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 =  $(\text{權益總額} + \text{非流動負債}) / \text{不動產、廠房及設備淨額}$ 。

#### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 =  $\text{流動資產} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 速動比率 =  $(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用}) / \text{流動負債}$ 。
- (3) 利息保障倍數 =  $\text{所得稅及利息費用前純益} / \text{本期利息支出}$ 。

#### 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 =  $\text{銷貨淨額} / \text{各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額}$ 。
- (2) 平均收現日數 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 =  $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 =  $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 =  $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
- (3) 純益率 =  $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 =  $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 =  $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 =  $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。
- (3) 現金再投資比率 =  $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。(註 5)

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 =  $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (註 6)。
- (2) 財務槓桿度 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

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。

## 個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度					
		最 近	五 年 度			財 務 分 析	
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	(不適用)					
	長期資金占固定資產比率						
償債能力 (%)	流動比率						
	速動比率						
	利息保障倍數						
經營能力	應收款項週轉率(次)						
	平均收現日數						
	存貨週轉率(次)						
	應付款項週轉率(次)						
	平均售貨日數						
	固定資產週轉率(次)						
	總資產週轉率(次)						
獲利能力	資產報酬率(%)						
	股東權益報酬率(%)						
	占實收資本 比率(%)						營業利益 稅前純益
	純益率(%)						
	每股盈餘(元)						
現金流量	現金流量比率(%)						
	現金流量允當比率(%)						
	現金再投資比率(%)						
槓桿度	營運槓桿度(%)						
	財務槓桿度(%)						

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：2013 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註 3：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。

註 4：上述計算公式列示詳第 67~68 頁。

## 合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度					
		最 近	五	年	度	財 務 分 析	
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	(不適用)					
	長期資金占固定資產比率						
償債能力(%)	流動比率						
	速動比率						
	利息保障倍數						
經營能力	應收款項週轉率(次)						
	平均收現日數						
	存貨週轉率(次)						
	應付款項週轉率(次)						
	平均售貨日數						
	固定資產週轉率(次)						
	總資產週轉率(次)						
獲利能力	資產報酬率(%)						
	股東權益報酬率(%)						
	占實收資本 比率(%)						營業利益 稅前純益
	純益率(%)						
	每股盈餘(元)						
現金流量	現金流量比率(%)						
	現金流量允當比率(%)						
	現金再投資比率(%)						
槓桿度	營運槓桿度(%)						
	財務槓桿度(%)						

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：2013 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註 3：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。

註 4：列示計算公式如下：

### 1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

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

(5) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債

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

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

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等；其中財務報告嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定，報告如上。

敬請 鑒核

此致

震旦行股份有限公司民國一〇八年股東常會

審計委員會召集人

廖國榮



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 六 日

## 四、最近年度財務報告

### 會計師查核報告

震旦行股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

震旦行股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達震旦行股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與震旦行股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對震旦行股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對震旦行股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：銷貨收入

震旦行股份有限公司及其子公司民國 107 年度台灣銷售辦公事務機、大陸外銷辦公事務機，以及台灣及上海銷售系統家具之銷貨收入等對於整體財務報表係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請詳附註四(十五)。

本會計師藉由瞭解銷貨交易等相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。本會計師亦對銷貨明細中選取適當樣本，檢視原始合約、外部貨運或客戶簽收文件、檢查收款對象與交易對象是否一致，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

**其他事項**

震旦行股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

**管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估震旦行股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算震旦行股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

震旦行股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對震旦行股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使震旦行股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致震旦行股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於震旦行股份有限公司及其子公司內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成震旦行股份有限公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對震旦行股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 謝 建 新

謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 12 日 日



震旦行股份有限公司及子公司

民國107年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註三、四及六)	\$ 6,780,332	39	\$ 958,527	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註三、四及七)	72,308	-	32,693	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產流動(附註三、四及八)	140,037	1	-	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註三、四及九)	-	-	220,827	1
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註三、四及十)	501,027	3	-	-
1150	應收票據(附註三、四及十二)	239,761	1	188,975	1
1170	應收帳款(附註三、四及十二)	1,125,010	7	956,243	6
1180	應收帳款—關係人(附註三、四、十二及三六)	194,189	1	554,692	4
1200	其他應收款(附註三、四、十二及三六)	126,133	1	220,526	1
130X	存貨(附註四及十三)	1,735,367	10	1,447,031	9
1476	其他金融資產—流動(附註三、四及十一)	-	-	5,939,337	36
1479	其他流動資產(附註十九及附註三六)	288,198	2	220,178	1
11XX	流動資產總計	<u>11,202,362</u>	<u>65</u>	<u>10,739,029</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)	3,246,766	19	3,002,892	18
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十六、三六及三七)	1,868,239	11	1,894,586	12
1760	投資性不動產(附註四、十七及三七)	471,298	2	403,768	2
1805	商譽(附註四及十八)	132,655	1	132,582	1
1821	其他無形資產(附註四、十八及三六)	23,653	-	21,288	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二八)	143,207	1	119,567	1
1920	存出保證金(附註三六)	134,954	1	128,817	1
1980	其他金融資產—非流動(附註三、四、十一及三七)	40,058	-	40,578	-
1990	其他非流動資產(附註十九)	17,201	-	7,445	-
15XX	非流動資產總計	<u>6,078,031</u>	<u>35</u>	<u>5,751,523</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 17,280,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,490,552</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註二十)	\$ 2,362,517	14	\$ 1,934,988	12
2110	應付短期票券(附註二十)	269,981	2	279,934	1
2130	合約負債—流動(附註二六)	459,535	3	-	-
2170	應付帳款(附註二一)	1,678,734	10	1,618,956	10
2180	應付帳款—關係人(附註二一及三六)	224,273	1	217,692	1
2200	其他應付款(附註二二及三六)	1,297,320	7	1,438,613	9
2230	本期所得稅負債(附註四及二八)	207,012	1	118,053	1
2300	其他流動負債(附註二三)	82,210	-	451,004	3
21XX	流動負債總計	<u>6,581,582</u>	<u>38</u>	<u>6,059,240</u>	<u>37</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註二十)	1,400,000	8	1,290,000	7
2570	遞延所得稅負債(附註四及二八)	499	-	7	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二四)	470,383	3	483,898	3
2645	存入保證金(附註三六)	128,921	1	156,779	1
25XX	非流動負債總計	<u>1,999,803</u>	<u>12</u>	<u>1,930,684</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>8,581,385</u>	<u>50</u>	<u>7,989,924</u>	<u>48</u>
	歸屬於本公司業主權益(附註二五)				
	股本				
3110	普通股股本	2,362,025	14	2,362,025	14
3200	資本公積	1,843,004	11	1,761,702	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,445,171	8	1,266,269	8
3320	特別盈餘公積	852,220	5	852,220	5
3350	未分配盈餘	1,751,045	10	1,789,026	11
3300	保留盈餘總計	4,048,436	23	3,907,515	24
3400	其他權益	123,793	1	246,151	1
3500	庫藏股票	( 791,826 )	( 5 )	( 819,833 )	( 5 )
31XX	本公司業主權益總計	7,585,432	44	7,457,560	45
36XX	非控制權益	1,113,576	6	1,043,068	7
3XXX	權益總計	<u>8,699,008</u>	<u>50</u>	<u>8,500,628</u>	<u>52</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 17,280,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,490,552</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華

經理人：周銘中

會計主管：林雅玲





## 震旦行股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二六及 三六）				
4110	銷貨收入	\$ 14,382,124	100	\$ 14,449,485	100
4170	銷貨退回	19,985	-	35,118	-
4190	銷貨折讓	18,244	-	43,572	-
4000	營業收入合計	14,343,895	100	14,370,795	100
5000	營業成本（附註四、十三、 二七及三六）	8,041,199	56	8,223,661	57
5900	營業毛利	6,302,696	44	6,147,134	43
5910	與關聯企業之未實現銷貨利 益	( 19,138 )	-	( 63,239 )	( 1 )
5950	已實現營業毛利	6,283,558	44	6,083,895	42
	營業費用（附註四、二七及 三六）				
6100	推銷費用	3,186,608	22	2,900,157	20
6200	管理費用	1,635,794	12	1,962,390	14
6450	預期信用減損利益	( 4,668 )	-	-	-
6000	營業費用合計	4,817,734	34	4,862,547	34
6900	營業淨利	1,465,824	10	1,221,348	8
	營業外收入及支出（附註 四、七、九、十五、二七 及三六）				
7190	其他收入	179,821	1	378,391	2
7590	其他利益及損失	150,218	1	( 48,117 )	-
7225	處分子公司利益	-	-	418,190	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 37,385)	-	(\$ 33,177)	-
7060	採用權益法之關聯企業 及合資損益份額	251,280	2	284,102	2
7000	營業外收入及支出 合計	543,934	4	999,389	7
7900	稅前淨利	2,009,758	14	2,220,737	15
7950	所得稅費用(附註四及二八)	358,944	2	297,358	2
8200	本年度淨利	1,650,814	12	1,923,379	13
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目 (附註四、二四及二 八)				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 80,790)	( 1)	-	-
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 22,438)	-	( 23,783)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	149,432	1	( 3,561)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	7,638	-	4,043	-
8310		53,842	-	( 23,301)	-
	後續可能重分類至損益 之項目(附註四及十 五)				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 154,007)	( 1)	( 57,448)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	-	-	5,258	-

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 (損)益	(\$ 9,956)	-	\$ 201,231	1
8360		(163,963)	(1)	149,041	1
8300	其他綜合損益合計	(110,121)	(1)	125,740	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,540,693	11	\$ 2,049,119	14
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,522,999	11	\$ 1,810,866	12
8620	非控制權益	127,815	1	112,513	1
8600		\$ 1,650,814	12	\$ 1,923,379	13
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,435,778	10	\$ 1,940,608	13
8720	非控制權益	104,915	1	108,511	1
8700		\$ 1,540,693	11	\$ 2,049,119	14
	每股盈餘 (附註二九)				
9710	基 本	\$ 6.78		\$ 6.67	
9810	稀 釋	\$ 6.77		\$ 6.66	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華



經理人：周銘中



會計主管：林雅玲





民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	其他權益											
		股本	資本公積	法定公積	留	特別公積	盈餘	盈餘未分配	盈餘未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融負債未實現(損)益	出售	
A1	106年1月1日餘額	\$ 3,374,322	\$ 1,660,476	\$ 1,144,284	\$ 852,220	\$ 1,219,848	(\$ 275,942)	\$ 369,303				\$ 920,927	\$ 7,919,864
B1	105年度盈餘指撥及分配：	-	-	121,985	-	(121,985)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,096,655)	-	-	-	-	-	-	(1,096,655)
E3	普通股現金股息	(1,012,297)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,919	(956,845)
D1	現金減資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,810,866	-	-	-	-	-	112,513	1,923,379
D5	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(23,048)	(55,433)	208,223	208,223	-	(4,002)	(125,740)	125,740
O1	106年度綜合損益總額合計	-	-	-	-	1,787,818	(55,433)	208,223	-	-	-	108,511	2,049,119
M7	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,315)	(51,315)
M1	投資子公司非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,920	3,920
L7	發放子公司股利調整資本公積	-	54,745	-	-	-	-	-	-	-	-	5,328	60,073
Z1	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	46,481	-	-	-	-	-	-	-	-	50,778	572,467
A3	106年12月31日餘額	2,362,025	1,761,702	1,266,269	852,220	1,789,026	(331,375)	577,526	577,526	(577,526)	-	1,045,068	8,500,628
A5	追溯適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	106年度盈餘指撥及分配：	-	-	178,902	-	(178,902)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,417,215)	-	-	-	-	-	-	(1,417,215)
D1	普通股現金股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,522,999	-	-	-	-	-	127,815	1,650,814
D5	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(17,733)	(145,829)	76,341	76,341	-	(22,900)	(110,121)	
M1	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,505,266	(145,829)	76,341	-	-	-	104,915	1,540,693
M7	發放子公司股利調整資本公積	-	68,330	-	-	-	-	-	-	-	-	6,651	74,981
O1	對子公司所有權益變動	-	4,653	-	-	-	-	-	-	-	-	9,480	14,133
L7	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,074)	(54,074)
Q1	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	8,319	-	-	-	-	-	-	-	-	3,536	39,862
Z1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	52,870	-	(52,870)	-	-	-	-	-
Z1	107年12月31日餘額	\$ 2,362,025	\$ 1,843,004	\$ 1,445,171	\$ 852,220	\$ 1,751,045	(\$ 477,204)	\$ 600,997	\$ 600,997	(\$ 791,826)	-	\$ 1,113,576	\$ 8,699,008

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



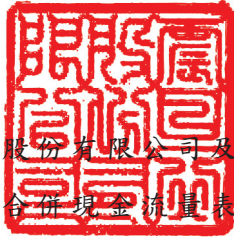
會計主管：林雅玲



經理人：周銘中



董事長：袁蕙華



震旦行股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 2,009,758	\$ 2,220,737
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	377,643	382,742
A20200	攤銷費用	10,100	11,826
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 4,668)	-
A20300	呆帳迴轉利益	-	( 2,971)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 193,014)	( 443)
A20900	財務成本	37,329	33,132
A21200	利息收入	( 45,298)	( 209,280)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	( 251,280)	( 284,102)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,556	( 2,906)
A23100	處分金融資產淨損失	-	135
A23500	金融資產減損損失	-	4,684
A23900	與關聯企業間未實現利益	19,138	63,239
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	( 178,320)
A31130	應收票據	( 50,786)	( 6,224)
A31150	應收帳款	( 163,420)	15,668
A31160	應收帳款—關係人	360,503	( 252,950)
A31180	其他應收款	( 1,292)	6,773
A31200	存 貨	( 513,579)	( 372,022)
A31240	其他流動資產	( 68,020)	( 53,445)
A32150	應付帳款	59,778	358,882
A32160	應付帳款—關係人	6,581	92,553
A32180	其他應付款	( 142,383)	241,964
A32230	其他流動負債	90,741	85,719
A32240	淨確定福利負債	( 35,953)	( 49,068)
A33000	營運產生之現金	1,503,434	2,106,323
A33300	支付之利息	( 36,239)	( 32,975)
A33500	支付之所得稅	( 285,495)	( 252,119)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,181,700</u>	<u>1,821,229</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 320,945	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 16,060,357)	-
B00200	出售指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	21,321,769	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 22,171)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	39,679
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 135,240)	( 282,198)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	532,246
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 214,905)	( 148,465)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,732	23,112
B03700	存出保證金增加	( 6,137)	( 2,485)
B04500	購置無形資產	( 12,590)	( 6,995)
B05400	購置投資性不動產	-	( 189)
B06500	其他金融資產增加	-	( 1,104,344)
B06600	其他金融資產減少	520	-
B06700	其他非流動資產增加	( 9,756)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	8,031
B07500	收取之利息	140,983	139,311
B07600	收取股利	248,505	192,834
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,598,469</u>	<u>( 631,634)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	427,529	-
C00200	短期借款減少	-	( 288,984)
C00600	應付短期票券減少	( 9,953)	( 514,925)
C01600	舉借長期借款	110,000	290,000
C03100	存入保證金減少	( 27,858)	( 43,677)
C04500	發放現金股利	( 1,396,308)	( 1,087,897)
C04700	現金減資	-	( 956,845)
C05000	庫藏股票處分價款	39,862	572,467
C05800	非控制權益變動	14,133	3,920
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 842,595)</u>	<u>( 2,025,941)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 115,769)</u>	<u>( 38)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	5,821,805	( 836,384)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>958,527</u>	<u>1,794,911</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,780,332</u>	<u>\$ 958,527</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華



經理人：周銘中



會計主管：林雅玲



震旦行股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

震旦行股份有限公司(以下簡稱本公司，本公司及由本公司所控制個體，簡稱「合併公司」)，於 54 年 10 月設立於台北市，所營事業主要為事務機器、電腦商品相關設備、買賣、租賃、修理及辦公系統家具之銷售。

本公司股票自 80 年 8 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。



因關聯企業追溯適用 IFRS 9，合併公司 107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整減少 623,930 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 623,930 仟元。

- (2) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (3) 理財型商品原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 因其合約現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (4) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。
- (5) 原依 IAS 39 分類為其他金融資產並按攤銷後成本衡量之原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

資產、負債及權益項目之本期影響

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
其他流動負債－預收款項	\$ 372,497	(\$ 372,497)	\$ -
合約負債	-	372,497	372,497
負債影響	<u>\$ 372,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372,497</u>

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會將認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目



前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

## 108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 220,842	\$ 220,842
資產影響	\$ -	\$ 220,842	\$ 220,842
租賃負債	\$ -	\$ 220,842	\$ 220,842
負債影響	\$ -	\$ 220,842	\$ 220,842

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

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

註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四及附註四一之附表七及八。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (七) 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、通訊商品及供應品以及系統家具、原物料及在製品。存貨成本之計算採加權平均法，係以成本與淨變現價值孰低衡量，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完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (八) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業；合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量，合併公司採直線基礎提列折舊。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產

帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

###### 107年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。



按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### 106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

#### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

#### C. 放款及應收款

放款及應收款係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60~90 天之延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十五) 收入認列

### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自事務機器、傳真機及通訊商品之銷售。由於事務機器、傳真機及通訊商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務，相關收入係於勞務提供時認列。

### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

#### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十六) 租賃

#### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十七) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益（資產）及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時、計畫修正或縮減時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

當年度應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之稅前淨利。合併公司當年度所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資

及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當年度及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設之不確定性

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,330	\$ 4,685
銀行支票及活期存款	6,755,598	628,044
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	21,404	325,798
	<u>\$ 6,780,332</u>	<u>\$ 958,527</u>



107年及106年12月31日原始到期日在3個月以內之銀行定期存款市場利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
人民幣	-	3.80%
美金	2.60%~3.13%	1.85%~2.27%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
－基金受益憑證	\$ -	\$ 32,693
強制透過損益按公允價值衡量		
－基金受益憑證	<u>72,308</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,308</u>	<u>\$ 32,693</u>

(一) 合併公司於107及106年度，透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之淨利益分別為193,014仟元與443仟元。

(二) 合併公司107年12月31日持有有價證券情形，請參閱附註四一之附表二。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動－107年

	<u>107年12月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資</u>	
國內投資	
上市股票	
元晶太陽能科技股份有限公司普通股	<u>\$140,037</u>

合併公司依中長期策略目的投資元晶太陽能科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依IAS 39係分類為備供出售金融資產，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及附註九。

九、備供出售金融資產－流動－106年

	<u>106年12月31日</u>
<u>國內投資</u>	
上市(櫃)股票	<u>\$ 220,827</u>

十、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動－107年

	<u>107年12月31日</u>
理財型商品	\$ 447,507
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	<u>53,520</u>
	<u>\$ 501,027</u>

107年12月31日原始到期日超過3個月之美金及人民幣定期存款利率分別為年利率2.67%及4.18%~4.50%。此類存款原依IAS 39分類為其他金融資產，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及附註十一。

理財型商品係合併公司向銀行承作預期收益率為4.5%之保證收益型產品，投資到期日一次性返還產品存款和約定的產品收益。107年12月31日期末持有有價證券情形請參閱附註四一之附表二。

十一、其他金融資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
受限制銀行存款	\$ 40,058	\$ 40,578
理財型商品	-	5,117,365
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	-	<u>821,972</u>
	<u>\$ 40,058</u>	<u>\$ 5,979,915</u>
流動	\$ -	\$ 5,939,337
非流動	<u>40,058</u>	<u>40,578</u>
	<u>\$ 40,058</u>	<u>\$ 5,979,915</u>

(一) 理財型商品係合併公司向銀行承作無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之金融商品，106年12月31日預期收益率為4.10%~5.20%。

(二) 106年12月31日原始到期日超過3個月之銀行定期存款市場利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>
人民幣	4.30%
美金	1.85%~2.60%

十二、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 239,761	\$ 188,975
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 239,761</u>	<u>\$ 188,975</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,145,555	\$ 980,002
減：備抵損失	( 20,545)	( 23,759)
	<u>\$ 1,125,010</u>	<u>\$ 956,243</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 194,189	\$ 554,692
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 194,189</u>	<u>\$ 554,692</u>
<u>其他應收款</u>		
代收租金	\$ 77,066	\$ 81,198
關係人款項	17,140	16,065
應收退稅款	220	-
應收利息	31	90,611
其他	31,676	32,652
	<u>\$ 126,133</u>	<u>\$ 220,526</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 30,893	\$ 36,530
減：備抵損失	( 30,893)	( 36,530)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收帳款

107年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為60~90天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表

日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 超過 91 天	合計
預期信用損失率	0.94%	6.92%	9.37%	
總帳面金額	\$1,008,990	\$ 72,403	\$ 64,162	\$1,145,555
備抵損失(存續期間)				
預期信用損失)	( <u>9,524</u> )	( <u>5,007</u> )	( <u>6,014</u> )	( <u>20,545</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 999,466</u>	<u>\$ 67,396</u>	<u>\$ 58,148</u>	<u>\$1,125,010</u>

應收款項（應收帳款及催收款）備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 60,289
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	60,289
減：本年度減損損失迴轉利益	( 4,668)
減：本年度實際沖銷	( 3,504)
外幣換算差額	( <u>679</u> )
年底餘額	<u>\$ 51,438</u>

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至

資產負債表日信用品質之任何改變。針對逾期之應收帳款參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況後，將問題款項轉列催收款項，並個別依與債務人協議還款計劃等資料評估減損情形後，予以提列備抵呆帳。其餘之應收帳款，根據公司提列政策，以組合基礎評估減損，提列備抵呆帳。

應收帳款（非關係人）依其立帳日之帳齡分析如下：

	106年12月31日
180天以下	\$887,187
181至365天	35,803
366天以上	<u>57,012</u>
合 計	<u>\$980,002</u>

應收款項（含催收款項）之備抵呆帳變動情形如下：

	個 別 評 估 之 減 損 損 失	集 體 評 估 之 減 損 損 失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 40,796	\$ 35,738	\$ 76,534
加（減）：本年度提列（迴轉）			
呆帳費用	6,345	( 9,316)	( 2,971)
減：本年度實際沖銷	( 10,204)	( 491)	( 10,695)
外幣換算差額	( 407)	( 419)	( 826)
合併個體變動影響數	<u>-</u>	<u>( 1,753)</u>	<u>( 1,753)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 36,530</u>	<u>\$ 23,759</u>	<u>\$ 60,289</u>

## (二) 其他應收款

代收租金主係關係人委託合併公司向承租人代收之租金。

## 十三、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品		
辦公室自動化商品、供應品		
及電腦商品相關設備	\$ 1,191,736	\$ 1,081,300
系統家具	414,697	246,548
原 物 料	92,390	76,807
在 製 品	18,926	18,334
在途存貨	<u>17,618</u>	<u>24,042</u>
	<u>\$ 1,735,367</u>	<u>\$ 1,447,031</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,775,450 仟元及 7,787,051 仟元。107 及 106 年度之營業成本包括存貨跌價損失分別為 64,856 仟元及 5,039 仟元。

#### 十四、子公司

##### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	設 立 地 點	持 股 比 例		主 要 營 業 項 目	功能性貨幣
			107年 12月31日	106年 12月31日		
本 公 司	震旦(百慕達)投資控股公司(以下簡稱震旦百慕達)	百 慕 達	88.04%	88.04%	轉投資控股業務，震旦百慕達及其合併子公司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。	人 民 幣
	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，營業風險主要為匯率風險。	新 台 幣
	通業技研股份有限公司(以下簡稱通業)	台 灣	55.00%	55.00%	模具、機械製作及精密儀器批發買賣，其主要營業風險為匯率風險。	新 台 幣
	康鈺科技股份有限公司(以下簡稱康鈺)	台 灣	70.00%	70.00%	資訊軟體、電腦及事務機器設備批發及零售買賣業務。	新 台 幣
	震旦機械設備(上海)有限公司(以下簡稱震旦機械)(註1及6)	中 國 大 陸	70.00%	-	機械電子設備、互聯網通訊設備及計算機軟硬體批發。	人 民 幣
	長陽生醫國際股份有限公司(以下簡稱長陽生醫)(註2)	台 灣	26.00%	26.00%	精密儀器批發買賣。	新 台 幣
	震旦電信股份有限公司(以下簡稱震旦電信)(註3)	台 灣	-	100.00%	銷售手機、配件及門號上線等業務。	新 台 幣
通 業	長陽生醫(註2)	台 灣	25.00%	25.00%	精密儀器批發買賣。	新 台 幣
	廣州通業三維科技有限公司(以下簡稱廣州通業)(註4)	中 國 大 陸	100.00%	100.00%	辦公設備、耗材批發及零售。	人 民 幣
	震旦機械(註1及6)	中 國 大 陸	30.00%	-	機械電子設備、互聯網通訊設備及計算機軟硬體批發。	人 民 幣
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。	人 民 幣
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%	事務機器等之生產與銷售。	人 民 幣
	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。	人 民 幣
震旦中國	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	中 國 大 陸	100.00%	100.00%	銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品。	人 民 幣
	震旦云(上海)科技有限公司(以下簡稱震旦云)(註5)	中 國 大 陸	70.00%	100.00%	印刷、辦公設備與家具銷售及諮詢服務。	人 民 幣

註 1：本公司與通業公司於 107 年 11 月出資人民幣 25,000 仟元設立震旦機械公司，分別持股 70% 及 30%。

註 2：本公司對長陽生醫公司之持股為 26%，惟子公司通業技研公司對該公司之持股為 25%，將可控制長陽生醫公司逾 50% 之表決權，對該公司具有控制能力，故將其列為子公司。

註 3：本公司原持有震旦電信股份有限公司 100% 之股權，惟 106 年 10 月以 545,248 仟元處分震旦電信股份有限公司 66% 持股(處分投資利益共計 418,190 仟元)，致持股比例由 100% 降為 34% 後，不具控制能力，故自 106 年 10 月起，震旦電信股份有限公司之帳目不再併入編製合併報表，惟本公司對震旦電信公司仍具影響力，故 106 年底相關投資餘額帳列採權益法之投資。

註 4：通業公司於 106 年 4 月 1 日起取得廣州通業公司 100% 股權。具實質控制力，故自 106 年 4 月 1 日起，廣州通業公司之帳目併入編製合併財務報告。

註 5：震旦云公司於 107 年 1 月辦理現金增資人民幣 3,000 仟元，因震旦中國公司未按持股比例增加投資，致增資後持股比例由 100% 減少至 60%，另震旦云公司於 107 年 12 月辦理現金增資人民幣 2,500 仟元，由震旦中國全額認足，致增資後本公司持股比例由 60% 提高至 70%，與非控制權益之權益交易請詳附註三一。

註 6：廣州通業公司及震旦機械公司其財務報告未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註四一之附表七及八。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	107年12月31日	106年12月31日
震旦百慕達及其子公司	11.96%	11.96%
金儀公司	8.87%	8.87%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
震旦百慕達及其子公司 (不含子公司之非 控制權益)	\$ 105,529	\$ 85,259	\$ 805,138	\$ 715,578
金儀公司	25,268	27,980	207,780	225,093

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

震旦百慕達公司及其子公司

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流動資產	\$ 9,226,178	\$ 8,415,143
非流動資產	934,313	889,053
流動負債	( 3,303,776)	( 3,171,155)
非流動負債	( 122,151)	( 149,947)
權益	<u>\$ 6,734,564</u>	<u>\$ 5,983,094</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 5,926,786	\$ 5,267,516
震旦百慕達公司之非控制權益	805,138	715,578
震旦百慕達子公司之非控制權益	<u>2,640</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,734,564</u>	<u>\$ 5,983,094</u>
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
營業收入	<u>\$10,198,728</u>	<u>\$ 8,752,253</u>
本年度淨利	\$ 876,395	\$ 712,874
其他綜合損益	( 139,057)	( 50,720)
綜合損益總額	<u>\$ 737,338</u>	<u>\$ 662,154</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 776,817	\$ 627,615
震旦百慕達公司之非控制權益	105,529	85,259
震旦百慕達子公司之非控制權益	<u>( 5,951)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 876,395</u>	<u>\$ 712,874</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 654,617	\$ 582,961
震旦百慕達公司之非控制權益	88,929	79,193
震旦百慕達子公司之非控制權益	<u>( 6,208)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 737,338</u>	<u>\$ 662,154</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
現金流量		
營業活動	\$ 5,940,746	\$ 391,100
投資活動	( 109,895)	( 450,178)
籌資活動	<u>35,985</u>	<u>( 34,793)</u>
淨現金流(出)入	<u>(\$ 5,866,836)</u>	<u>(\$ 93,871)</u>

金儀公司

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流動資產	\$ 788,169	\$ 687,250
非流動資產	2,596,841	2,627,999
流動負債	( 566,354)	( 401,142)
非流動負債	<u>( 476,163)</u>	<u>( 376,418)</u>
權益	<u>\$ 2,342,493</u>	<u>\$ 2,537,689</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 2,134,713	\$ 2,312,596
金儀公司之非控制權益	<u>207,780</u>	<u>225,093</u>
	<u>\$ 2,342,493</u>	<u>\$ 2,537,689</u>

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
營業收入	\$ 804,594	\$ 861,714
本年度淨利	\$ 284,866	\$ 315,443
其他綜合損益	<u>61,679</u>	<u>187,627</u>
綜合損益總額	<u>\$ 346,545</u>	<u>\$ 503,070</u>

淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 259,598	\$ 287,463
金儀公司之非控制權益	<u>25,268</u>	<u>27,980</u>
	<u>\$ 284,866</u>	<u>\$ 315,443</u>

綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 315,806	\$ 458,448
金儀公司之非控制權益	<u>30,739</u>	<u>44,622</u>
	<u>\$ 346,545</u>	<u>\$ 503,070</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
現金流量		
營業活動	\$ 140,227	\$ 210,707
投資活動	51,444	676,125
籌資活動	( 240,266)	( 810,071)
淨現金流(出)入	<u>(\$ 48,595)</u>	<u>\$ 76,761</u>
支付予非控制權益之股利 金儀公司	 <u>\$ 48,052</u>	 <u>\$ 48,052</u>

#### 十五、採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
投資關聯企業	\$ 3,094,028	\$ 2,856,737
投資合資	<u>152,738</u>	<u>146,155</u>
	<u>\$ 3,246,766</u>	<u>\$ 3,002,892</u>

#### (一) 投資關聯企業

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>具重大性之關聯企業</u>		
上市(櫃)公司		
互盛股份有限公司	\$ 1,690,665	\$ 1,592,131
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
非上市(櫃)公司		
宜陸開發股份有限公司	528,993	505,653
互盛(中國)有限公司	593,218	452,636
震旦電信股份有限公司	267,700	288,571
重慶工港致慧增材制造 技術研究院有限公司 (註)	 <u>13,452</u>	 <u>17,746</u>
	<u>\$ 3,094,028</u>	<u>\$ 2,856,737</u>

註：重慶工港震旦增材技術服務有限公司於107年5月更名為重慶工港致慧增材制造技術研究院有限公司。

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
互盛股份有限公司	40.26%	40.26%
宜陸開發股份有限公司	46.67%	46.67%
互盛（中國）有限公司	30.00%	30.00%
震旦電信股份有限公司	34.00%	34.00%
重慶工港致慧增材制造技術 研究院有限公司	20.00%	25.00%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註四一之附表六及七。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
互盛股份有限公司	<u>\$ 2,449,404</u>	<u>\$ 2,525,039</u>

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

互盛股份有限公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 1,366,152	\$ 1,493,337
非流動資產	4,830,702	4,442,615
流動負債	( 1,179,374)	( 1,223,814)
非流動負債	( 696,576)	( 688,230)
權 益	<u>\$ 4,320,904</u>	<u>\$ 4,023,908</u>
合併公司持股比例	40.26%	40.26%
合併公司享有之權益	\$ 1,739,595	\$ 1,620,025
順流交易之未實現損益	( 99,040)	( 96,965)
側流交易之未實現損益	( 333,316)	( 314,378)
商 譽	383,426	383,449
投資帳面金額	<u>\$ 1,690,665</u>	<u>\$ 1,592,131</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 1,400,495</u>	<u>\$ 1,414,283</u>
本年度淨利	\$ 528,345	\$ 556,065
其他綜合損益	<u>274,387</u>	<u>318,683</u>
綜合損益總額	<u>\$ 802,732</u>	<u>\$ 874,748</u>
自該公司收取之股利	<u>\$ 203,633</u>	<u>\$ 157,087</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 28,391	\$ 51,054
其他綜合損益	<u>18,412</u>	<u>64,554</u>
綜合損益總額	<u>\$ 46,803</u>	<u>\$ 115,608</u>

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資合資

	107年12月31日	106年12月31日
個別不重大之合資		
震喜家具有限公司	<u>\$ 152,738</u>	<u>\$ 146,155</u>

合併公司於資產負債表日對合資所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
震喜家具有限公司	50.00%	50.00%

上述合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註四一之附表六及七。

合併公司與韓國福喜世（Fursys）集團簽署聯合控制個體之合資協議，依約定雙方共同出資設立及聯合控制震喜家具，從事家具生產與銷售業務。震喜家具於 107 年 12 月 31 日註冊及實收資本皆為人民幣 50,000 仟元，由合併公司依合資協議持股 50%。

合併公司對上述合資係採權益法衡量。

個別不重大之合資彙總資訊如下：

	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 10,178	\$ 9,161
其他綜合損益	( 3,595)	( 1,984)
綜合損益總額	<u>\$ 6,583</u>	<u>\$ 7,177</u>

107及106年度投資合資之損益及其他綜合損益份額，係依同期間經會計師查核之財務報告認列。

(三) 合併公司採用權益法之關聯企業及合資損益份額暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益明細如下：

1. 採用權益法之關聯企業及合資損益份額：

	107年度		106年度	
	各該公司 當年度(損)益	合併公司認 列之投資(損)益	各該公司 當年度(損)益	合併公司認 列之投資(損)益
互盛股份有限公司	\$ 528,345	\$ 212,711	\$ 556,065	\$ 223,887
宜陸開發股份有限公司	57,487	26,829	65,963	30,782
互盛(中國)有限公司	53,131	15,939	46,330	13,899
震旦電信股份有限公司	( 24,989)	( 8,496)	91,225	6,373
重慶工港致慧增材製造 技術研究院有限公司	( 29,045)	( 5,881)	-	-
震喜家具有限公司	20,355	10,178	18,322	9,161
		<u>\$ 251,280</u>		<u>\$ 284,102</u>

2. 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益：

	107年度		106年度	
	各該公司 當年度其他 綜合(損)益	合併公司 認之其他綜合 (損)益	各該公司 當年度其他 綜合(損)益	合併公司 認之其他綜合 (損)益
互盛股份有限公司	\$ 274,387	\$ 110,467	\$ 318,683	\$ 128,302
宜陸開發股份有限公司	62,157	29,009	148,635	69,368
互盛(中國)有限公司	( 35,326)	( 10,597)	( 16,048)	( 4,814)
震喜家具有限公司	( 7,190)	( 3,595)	( 3,968)	( 1,984)
		<u>\$ 125,284</u>		<u>\$ 190,872</u>

## 十六、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	未完工程	合計
<b>成 本</b>								
107年1月1日餘額	\$ 601,169	\$ 1,552,309	\$ 590,448	\$ 29,160	\$ 472,978	\$ 1,182,238	\$ 2,753	\$ 4,431,055
本年度增加	-	32,306	43,858	2,457	107,125	-	29,159	214,905
存貨轉列不動產、廠房及設備	-	-	-	-	12,333	226,250	-	238,583
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	-	( 3,475)	( 74,320)	-	( 77,795)
本年度處分及報廢	-	( 30,635)	( 8,040)	( 257)	( 52,014)	( 95,476)	-	( 186,422)
本年度重分類	( 57,970)	( 13,082)	90	-	656	-	( 14,235)	( 84,541)
換算調整數	-	( 27,235)	( 11,675)	( 614)	( 8,009)	( 982)	( 334)	( 48,849)
107年12月31日餘額	<u>543,199</u>	<u>1,513,663</u>	<u>614,681</u>	<u>30,746</u>	<u>529,594</u>	<u>1,237,710</u>	<u>17,343</u>	<u>4,486,936</u>
<b>累計折舊</b>								
107年1月1日餘額	-	939,285	436,672	25,308	336,071	799,102	-	2,536,438
折舊費用	-	73,746	34,158	1,025	67,395	195,933	-	372,257
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	-	( 1,345)	( 63,110)	-	( 64,455)
本年度處分及報廢	-	( 30,503)	( 7,344)	( 232)	( 51,372)	( 90,683)	-	( 180,134)
本年度重分類	-	( 11,625)	-	-	-	-	-	( 11,625)
換算調整數	-	( 17,390)	( 8,996)	( 513)	( 6,023)	( 893)	-	( 33,815)
107年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>953,513</u>	<u>454,490</u>	<u>25,588</u>	<u>344,726</u>	<u>840,349</u>	<u>-</u>	<u>2,618,666</u>
<b>累計減損</b>								
107年1月1日餘額	-	-	-	31	-	-	-	31
107年12月31日餘額	-	-	-	31	-	-	-	31
107年12月31日淨額	<u>\$ 543,199</u>	<u>\$ 560,150</u>	<u>\$ 160,191</u>	<u>\$ 5,127</u>	<u>\$ 184,868</u>	<u>\$ 397,361</u>	<u>\$ 17,343</u>	<u>\$ 1,868,239</u>
<b>成 本</b>								
106年1月1日餘額	\$ 426,173	\$ 1,462,705	\$ 572,414	\$ 36,894	\$ 546,328	\$ 1,119,838	\$ 4,366	\$ 4,168,718
本年度增加	-	23,391	31,093	345	90,918	-	2,718	148,465
存貨轉列不動產、廠房及設備	-	-	-	-	8,971	202,664	-	211,635
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	-	( 5,696)	( 68,531)	-	( 74,227)
本年度處分及報廢	( 12,004)	( 7,003)	( 17,045)	( 7,582)	( 124,248)	( 71,713)	-	( 239,595)
本年度重分類	187,000	87,690	9,463	-	22,170	-	( 4,261)	302,062
合併個體變動影響數	-	-	-	-	( 60,674)	-	-	( 60,674)
換算調整數	-	( 14,474)	( 5,477)	( 497)	( 4,791)	( 20)	( 70)	( 25,329)
106年12月31日餘額	<u>601,169</u>	<u>1,552,309</u>	<u>590,448</u>	<u>29,160</u>	<u>472,978</u>	<u>1,182,238</u>	<u>2,753</u>	<u>4,431,055</u>
<b>累計折舊</b>								
106年1月1日餘額	-	843,561	425,027	30,732	418,389	727,025	-	2,444,734
折舊費用	-	67,524	32,288	1,808	69,822	202,955	-	374,397
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	-	( 1,442)	( 59,575)	-	( 61,017)
本年度處分及報廢	-	( 1,518)	( 16,319)	( 6,824)	( 124,031)	( 70,697)	-	( 219,389)
本年度重分類	-	37,500	-	-	10,766	-	-	48,266
合併個體變動影響數	-	-	-	-	( 33,084)	-	-	( 33,084)
換算調整數	-	( 7,782)	( 4,324)	( 408)	( 4,349)	( 606)	-	( 17,469)
106年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>939,285</u>	<u>436,672</u>	<u>25,308</u>	<u>336,071</u>	<u>799,102</u>	<u>-</u>	<u>2,536,438</u>
<b>累計減損</b>								
106年1月1日餘額	-	-	-	31	-	-	-	31
106年12月31日餘額	-	-	-	31	-	-	-	31
106年12月31日淨額	<u>\$ 601,169</u>	<u>\$ 613,024</u>	<u>\$ 153,776</u>	<u>\$ 3,821</u>	<u>\$ 136,907</u>	<u>\$ 383,136</u>	<u>\$ 2,753</u>	<u>\$ 1,894,586</u>

上列資產於107年及106年度並無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

### 房屋及建築

倉庫	20年
廠房及建築物	20至55年
廠房改良	10年
機電工程	25至30年
房屋改良	10至34年

### 機器設備

監測儀器及軟水機等	2至15年
空壓機等	16年

(接次頁)

(承前頁)

運輸設備	4至5年
辦公設備	1至10年
出租資產(事務機)	
舊機	1至2年
新機	3至5年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三七。

### 十七、投資性不動產

	107年度			106年度		
	土地	房屋及建築	合計	土地	房屋及建築	合計
成本						
年初餘額	\$ 311,393	\$ 158,961	\$ 470,354	\$ 498,393	\$ 262,842	\$ 761,235
本年度增加	-	-	-	-	189	189
本年度重分類	<u>57,970</u>	<u>26,571</u>	<u>84,541</u>	<u>(187,000)</u>	<u>(104,070)</u>	<u>(291,070)</u>
年底餘額	<u>369,363</u>	<u>185,532</u>	<u>554,895</u>	<u>311,393</u>	<u>158,961</u>	<u>470,354</u>
累計折舊						
年初餘額	-	64,151	64,151	-	100,891	100,891
折舊費用	-	5,386	5,386	-	8,345	8,345
本年度重分類	<u>-</u>	<u>11,625</u>	<u>11,625</u>	<u>-</u>	<u>(45,085)</u>	<u>(45,085)</u>
年底餘額	<u>-</u>	<u>81,162</u>	<u>81,162</u>	<u>-</u>	<u>64,151</u>	<u>64,151</u>
累計減損						
年初餘額	-	2,435	2,435	-	-	-
本年度重分類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,435</u>	<u>2,435</u>
年底餘額	<u>-</u>	<u>2,435</u>	<u>2,435</u>	<u>-</u>	<u>2,435</u>	<u>2,435</u>
年底淨額	<u>\$ 369,363</u>	<u>\$ 101,935</u>	<u>\$ 471,298</u>	<u>\$ 311,393</u>	<u>\$ 92,375</u>	<u>\$ 403,768</u>

(一) 上列資產於 107 年及 106 年度並無減損跡象。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建築物	30至55年
裝潢工程	3至10年

(二) 投資性不動產依已簽訂合約之未來應收租金，請參閱附註三三。

(三) 合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三七。

(四) 合併公司投資性不動產之公允價值係由其管理階層參考當地市場行情資訊評估如下：

	107年12月31日	106年12月31日
公允價值	<u>\$ 656,808</u>	<u>\$ 472,166</u>

## 十八、無形資產

### (一) 商 譽

	107年12月31日	106年12月31日
帳面金額		
商 譽	<u>\$ 132,655</u>	<u>\$ 132,582</u>

商譽於 107 年及 106 年度尚無減損情事。

### (二) 其他無形資產

	107年度			106年度		
	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 2,531	\$ 63,063	\$ 65,594	\$ 2,531	\$ 60,770	\$ 63,301
本年度增加	-	12,590	12,590	-	6,995	6,995
本年度處分	-	( 1,981)	( 1,981)	-	( 7,343)	( 7,343)
存貨轉列其他無形資產	-	-	-	-	3,422	3,422
合併個體影響數	-	-	-	-	( 389)	( 389)
換算調整數	-	( 858)	( 858)	-	( 392)	( 392)
年底餘額	<u>2,531</u>	<u>72,814</u>	<u>75,345</u>	<u>2,531</u>	<u>63,063</u>	<u>65,594</u>
累計攤銷						
年初餘額	2,389	41,917	44,306	2,349	37,852	40,201
攤銷費用	41	10,059	10,100	40	11,786	11,826
本年度處分	-	( 1,981)	( 1,981)	-	( 7,343)	( 7,343)
合併個體影響數	-	-	-	-	( 146)	( 146)
換算調整數	-	( 733)	( 733)	-	( 232)	( 232)
年底餘額	<u>2,430</u>	<u>49,262</u>	<u>51,692</u>	<u>2,389</u>	<u>41,917</u>	<u>44,306</u>
年底淨額	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 23,552</u>	<u>\$ 23,653</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 21,146</u>	<u>\$ 21,288</u>

上列資產於 107 及 106 年度並無任何減損跡象。

攤銷費用以直線基礎按下列耐用年數計提：

商 標 權	20 年
電腦軟體	1 至 10 年

## 十九、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
預付貨款	\$ 209,110	\$ 174,537
其他預付款	72,513	39,978
預付設備款	13,230	3,227
其 他	<u>10,546</u>	<u>9,881</u>
	<u>\$ 305,399</u>	<u>\$ 227,623</u>
流 動	\$ 288,198	\$ 220,178
非 流 動	<u>17,201</u>	<u>7,445</u>
	<u>\$ 305,399</u>	<u>\$ 227,623</u>



## 二十、借 款

### (一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
信用借款	\$ 2,358,899	\$ 1,919,733
購料借款	<u>3,618</u>	<u>15,255</u>
	<u>\$ 2,362,517</u>	<u>\$ 1,934,988</u>
信用借款：		
台 幣	0.74%~0.85%	0.80%~1.02%
美 金	2.49%	1.50%~2.18%
購料借款：		
美 金	3.07%~3.71%	2.07%~2.38%

1. 合併公司提供作為上述借款額度擔保之資產，請參閱附註三七。
2. 合併公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註三八(三)。

### (二) 應付短期票券

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 107 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
台灣票券	\$ 180,000	(\$ 13)	\$ 179,987	0.858%	無
凱基銀行	<u>90,000</u>	( 6)	<u>89,994</u>	0.860%	無
	<u>\$ 270,000</u>	(\$ 19)	<u>\$ 269,981</u>		

#### 106 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
台灣票券	\$ 100,000	(\$ 16)	\$ 99,984	0.858%	無
凱基銀行	100,000	( 41)	99,959	0.830%	無
兆豐銀行	<u>80,000</u>	( 9)	<u>79,991</u>	0.988%	無
	<u>\$ 280,000</u>	(\$ 66)	<u>\$ 279,934</u>		

### (三) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ 1,090,000	\$ 980,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	<u>310,000</u>	<u>310,000</u>
	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,290,000</u>

1. 擔保借款係以合併公司持有之自有土地及建築物質抵押擔保（參閱附註三七），以浮動利率計息，107年及106年12月31日該借款剩餘到期期間皆不超過2年，年利率皆為0.79%~0.86%，利息按月償付，本金到期償付後續借。
2. 無擔保借款係向銀行以浮動利率借款，107年及106年12月31日年利率皆為0.79%~0.86%，利息按月償付，本金到期償付後續借。

### 二一、應付帳款

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

### 二二、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 593,042	\$ 691,797
應付獎勵金	190,306	214,580
應付營業稅	128,508	145,069
關係人款項	81,612	157,842
應付廣告費	68,501	23,469
應付運費	39,519	34,263
應付休假給付	17,519	17,519
其他	178,313	154,074
	<u>\$ 1,297,320</u>	<u>\$ 1,438,613</u>

上列其他應付款－關係人款項主要係關係人委託合併公司向其承租人代收租金後按月轉付該公司。

### 二三、其他流動負債

	107年12月31日	106年12月31日
預收款項	\$ -	\$ 372,497
暫收款	77,662	70,346
代收款	4,548	8,161
	<u>\$ 82,210</u>	<u>\$ 451,004</u>

## 二四、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、金儀公司、通業公司、康鈦公司及長陽生醫公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司於107年及106年依照確定提撥計畫明定比例應提撥之金額已認列於損益，請詳附註二七(五)。

另震旦百慕達公司、廣州通業公司及震旦機械公司並未訂有員工退休辦法之規定；惟震旦百慕達公司之子公司震旦辦公設備、震旦中國、上海震旦辦公自動化、震旦云及震旦中投之退休辦法係根據中華人民共和國上海市人民政府之規定，亦屬確定提撥計畫，按一定比例的員工基本工資提撥退休養老基金，並存入指定之退休養老基金專戶。上述公司係依員工基本工資之一定比例提撥退休養老基金。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司、金儀公司及通業公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司、金儀公司及通業公司分別按員工每月薪資總額2%、10%及2%提撥退休金，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。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司、金儀公司及通業公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 517,938	\$ 528,489
計畫資產公允價值	( <u>47,555</u> )	( <u>44,591</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 470,383</u>	<u>\$ 483,898</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日	\$ 528,489	(\$ 44,591)	\$ 483,898
服務成本			
當期服務成本	2,030	-	2,030
前期服務成本	1,705	-	1,705
利息費用（收入）	6,165	( 691)	5,474
認列於損益	9,900	( 691)	9,209
再衡量數			
計畫資產報酬（但不 含以折現率計算之 利息收入）	-	( 696)	( 696)
精算損失—人口統計 假設變動	6,720	-	6,720
精算損失—財務假設 變動	2,446	-	2,446
精算損失—經驗調整	13,968	-	13,968
認列於其他綜合損益	23,134	( 696)	22,438
雇主提撥	-	( 28,354)	( 28,354)
計算資產支付數	( 26,777)	26,777	-
公司帳上支付數	( 16,808)	-	( 16,808)
107年12月31日	\$ 517,938	(\$ 47,555)	\$ 470,383
106年1月1日	\$ 519,497	(\$ 10,314)	\$ 509,183
服務成本			
當期服務成本	3,083	-	3,083
利息費用（收入）	6,065	( 284)	5,781
認列於損益	9,148	( 284)	8,864
再衡量數			
計畫資產報酬（但不 含以折現率計算之 利息收入）	-	22	22
精算損失—人口統計 假設變動	12,261	-	12,261
精算損失—經驗調整	11,500	-	11,500
認列於其他綜合損益	23,761	22	23,783
雇主提撥	-	( 57,932)	( 57,932)
計算資產支付數	( 23,917)	23,917	-
106年12月31日	\$ 528,489	(\$ 44,591)	\$ 483,898

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.125%-1.375%
長期平均調薪率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 13,705)	(\$ 13,915)
減少 0.25%	\$ 14,235	\$ 14,459
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 13,831	\$ 14,041
減少 0.25%	(\$ 13,386)	(\$ 13,581)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 28,747	\$ 29,437
確定福利義務平均到期期間	10.5-12.2年	10.3-12.7年

## 二五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>236,202</u>	<u>236,202</u>
已發行股本	<u>\$ 2,362,025</u>	<u>\$ 2,362,025</u>

本公司為調整股本結構，健全各項財務及營運指標，致力提升資本投資報酬率及股東權益，於106年6月8日經股東會決議通過辦理現金減資退還股東股款，後以106年7月8日為減資基準日，並辦妥變更登記。減資金額為1,012,297仟元，銷除股份101,230仟股，減資比率為30%。

### (二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
公司債轉換溢價	\$ 1,049,742	\$ 1,049,742
庫藏股票交易	3,333	3,333
受贈資產	938	938
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	54,838	46,519
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	6,485	1,832
因子公司持有母公司股票而收到母公司發放之現金股利	687,421	619,091
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>40,247</u>	<u>40,247</u>
	<u>\$ 1,843,004</u>	<u>\$ 1,761,702</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工酬勞估列分派政策，參閱附註二七之(六)員工酬勞。

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

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

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

本公司於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每股股利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 178,902	\$ 121,985		
現金股息	1,417,215	1,096,655	\$ 6.00	\$ 3.25

本公司 108 年 3 月 12 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每股股利 (元)	
法定盈餘公積	\$ 152,300			
現金股息	1,417,215		\$ 6.00	

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 12 日召開之股東會決議。

(四) 首次採用 IFRSs 提列之特別盈餘公積

	107年12月31日	106年12月31日
特別盈餘公積	<u>\$ 331,624</u>	<u>\$ 331,624</u>

本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 452,517 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 336,624 仟元予以提列特別盈餘公積。

嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且前述提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

(五) 其他權益項目

	107年12月31日	106年12月31日
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
歸屬於合併公司	(\$ 437,276)	(\$ 301,233)
採用權益法認列之關聯企業	( <u>39,928</u> )	( <u>30,142</u> )
	( <u>477,204</u> )	( <u>331,375</u> )
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		
歸屬於合併公司	( 120,028 )	-
採用權益法認列之關聯企業	<u>721,025</u>	<u>-</u>
	<u>600,997</u>	<u>-</u>
備供出售金融資產未實現損益		
歸屬於合併公司	-	( 46,404 )
採用權益法認列之關聯企業	<u>-</u>	<u>623,930</u>
	<u>-</u>	<u>577,526</u>
	<u>\$ 123,793</u>	<u>\$ 246,151</u>



1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

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

2. 備供出售金融資產未實現損益

106年1月1日餘額	\$ 369,303
當年度產生	
未實現損益	4,669
採用權益法之關聯企業之份額	203,431
重分類調整	
處分備供出售金融資產	<u>123</u>
當年度其他綜合損益	<u>208,223</u>
106年12月31日餘額	577,526
追溯適用IFRS 9之影響數	( 577,526)
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>107年度</u>
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用IFRS 9之影響數	<u>577,526</u>
年初餘額 (IFRS 9)	<u>577,526</u>
本年度產生	
未實現損益	( 73,624)
採用權益法之關聯企業份額	<u>149,965</u>
本年度其他綜合損益	<u>653,867</u>
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( 52,870)
年底餘額	<u>\$ 600,997</u>

(六) 庫藏股票

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司持有本公司股票	<u>\$ 791,826</u>	<u>\$ 819,833</u>

1. 子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

107年12月31日					
	本公司對其 持股比例%	股數(仟股)	庫藏股金額	目前市值	原因
金儀股份有限公司	91.13	12,496	\$ 791,826	\$ 1,204,691	為維護公司信用及股東權益

106年12月31日					
	本公司對其 持股比例%	股數(仟股)	庫藏股金額	目前市值	原因
金儀股份有限公司	91.13	12,938	\$ 819,833	\$ 1,116,549	為維護公司信用及股東權益

2. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二六、收入

(一) 客戶合約收入之細分

	107年度
<u>產品別</u>	
辦公事務機	\$ 9,278,404
系統家具	5,005,307
其他	<u>60,184</u>
	<u>\$ 14,343,895</u>
<u>地區別</u>	
亞洲	\$ 12,949,131
美洲	1,345,459
歐洲	44,951
其他	<u>4,354</u>
	<u>\$ 14,343,895</u>

(二) 合約餘額

	107年12月31日	107年1月1日
合約負債	<u>\$ 459,535</u>	<u>\$ 372,497</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於107年度認列於營業收入之金額為354,239仟元。

## 二七、淨 利

### (一) 其他收入

	107年度	106年度
諮詢收入	\$ 57,032	\$ 50,556
利息收入	45,298	209,280
租金收入	39,946	34,861
補貼收入	5,079	49,824
什項收入	32,466	33,870
	<u>\$ 179,821</u>	<u>\$ 378,391</u>

諮詢收入主要係合併公司向關係人收取營運諮詢顧問之服務收入。

### (二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
金融資產利益		
持有供交易之金融資產	\$ 116	\$ 443
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	192,898	-
處分不動產、廠房及利益(損		
失)利益	( 1,556)	2,906
處分金融資產損失		
備供出售金融資產	-	( 135)
金融資產減損損失	-	( 4,684)
淨外幣兌換損失	( 29,771)	( 15,728)
其 他	( 11,469)	( 30,919)
	<u>\$ 150,218</u>	<u>(\$ 48,117)</u>

### (三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行透支及銀行借款利息	\$ 37,329	\$ 33,132
押金設算息	56	45
	<u>\$ 37,385</u>	<u>\$ 33,177</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 372,257	\$ 374,397
投資性不動產	5,386	8,345
無形資產	<u>10,100</u>	<u>11,826</u>
	<u>\$ 387,743</u>	<u>\$ 394,568</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 228,174	\$ 282,786
營業費用	144,083	91,610
營業外收入及支出	<u>5,386</u>	<u>8,346</u>
	<u>\$ 377,643</u>	<u>\$ 382,742</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,333	\$ 550
營業費用	<u>6,767</u>	<u>11,276</u>
	<u>\$ 10,100</u>	<u>\$ 11,826</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 2,494,143	\$ 3,079,310
退職福利(附註二四)		
確定提撥計畫	202,022	213,145
確定福利計畫	<u>9,209</u>	<u>8,864</u>
	<u>\$ 2,705,374</u>	<u>\$ 3,301,319</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 194,772	\$ 231,377
營業費用	<u>2,510,602</u>	<u>3,069,942</u>
	<u>\$ 2,705,374</u>	<u>\$ 3,301,319</u>

(六) 員工酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以1%~10%提撥員工酬勞。107及106年度員工酬勞分別於108年3月12日及107年3月6日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	<u>1.00%</u>	<u>1.00%</u>

金 額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工酬勞	\$ 16,430	\$ 19,074

106及105年度員工酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 370,976	\$ 291,413
基本稅額應納差額	-	8,877
未分配盈餘加徵	19,170	1,127
以前年度之調整	( 14,814 )	( 13,255 )
	<u>375,332</u>	<u>288,162</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	( 6,371 )	7,929
稅率調整	( 10,159 )	-
以前年度調整	142	1,267
	<u>( 16,388 )</u>	<u>9,196</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 358,944</u>	<u>\$ 297,358</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 2,009,758</u>	<u>\$ 2,220,737</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 401,951	\$ 377,526
基本稅額應納差額	-	8,877
稅上不可減除之費損	1	8,324
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	3,787	11,188
免稅所得	( 48,863 )	( 115,999 )
未認列之可減除暫時性差異	( 2,580 )	( 3,381 )

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
土地增值稅	\$ -	\$ 133
其他	( 685)	( 601)
未分配盈餘加徵	19,170	1,127
未認列之虧損扣抵	2,386	( 11,509)
於其他轄區營運之子公司不同稅率之影響數	8,750	33,661
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	( 14,814)	( 11,988)
稅率變動	( 10,159)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 358,944</u>	<u>\$ 297,358</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年度所適用之稅率為 17%，107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行，此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者－確定福利計畫之再衡量數	\$ 4,488	\$ 4,043
稅率變動	3,150	-
	<u>\$ 7,638</u>	<u>\$ 4,043</u>

(三) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 207,012</u>	<u>\$ 118,053</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
遞延收入	\$ 18,522	\$ 3,452	\$ -	\$ -	\$ 21,974
未實現資產減損損失	11,236	( 96 )	-	( 217 )	10,923
備抵損失	8,465	( 668 )	-	( 105 )	7,692
存貨跌價損失	14,293	15,638	-	( 486 )	29,445
應付休假給付	3,720	247	-	-	3,967
退休金財稅差異	30,546	( 1,800 )	-	-	28,746
未實現兌換損失	1	( 1 )	-	-	-
應付直線法租金	287	( 33 )	-	-	254
減損損失	796	141	-	-	937
訴訟賠償	3,411	-	-	( 70 )	3,341
確定福利退休計畫	28,290	-	7,638	-	35,928
	<u>\$ 119,567</u>	<u>\$ 16,880</u>	<u>\$ 7,638</u>	<u>( \$ 878 )</u>	<u>\$ 143,207</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 7	\$ 350	\$ -	\$ -	\$ 357
應收直線法租金	-	142	-	-	142
	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 499</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	合併個體		認列於其他		年底餘額
		影響數	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
關聯企業	\$ 252	\$ -	( \$ 252 )	\$ -	\$ -	\$ -
遞延收入	19,619	-	( 1,097 )	-	-	18,522
未實現資產減損損失	11,462	-	( 100 )	-	( 126 )	11,236
備抵呆帳超限	11,113	-	( 2,512 )	-	( 136 )	8,465
存貨跌價損失	13,461	-	946	-	( 114 )	14,293
應付休假給付	5,170	( 826 )	( 624 )	-	-	3,720
退休金財稅差異	38,888	-	( 8,342 )	-	-	30,546
未實現兌換損失	228	-	( 227 )	-	-	1
應付直線法租金	930	( 753 )	110	-	-	287
減損損失	-	-	796	-	-	796
訴訟賠償	-	-	3,366	-	45	3,411
確定福利退休計畫	24,247	-	-	4,043	-	28,290
	<u>\$ 125,370</u>	<u>( \$ 1,579 )</u>	<u>( \$ 7,936 )</u>	<u>\$ 4,043</u>	<u>( \$ 331 )</u>	<u>\$ 119,567</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
暫時性差異						
未實現兌換利益	\$ -	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

107年及106年12月31日與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為20,717仟元及13,170仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司及合併子公司之營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定之差異已列為核定年度所得稅費用，其核定年度情形如下：

	<u>核 定 年 度</u>
本公司	105年度
金儀公司	105年度
康鈦公司	106年度
通業公司	105年度
長陽公司	105年度
震旦中投公司及其子公司	105年度

本公司及合併子公司之營利事業所得稅申報案件，核定結果與申報結果無重大差異。

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬本公司之淨利	<u>\$ 1,522,999</u>	<u>\$ 1,810,866</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	224,771	271,695
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或員工分紅	<u>211</u>	<u>311</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>224,982</u>	<u>272,006</u>

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



度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 三十、處分子公司

合併公司於 106 年 9 月 29 日簽訂處分震旦電信股份有限公司之協議，合併公司於 106 年 10 月 18 日完成處分，並對子公司喪失控制。

#### (一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	震旦電信股份 有 限 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 13,002
透過損益按公允價值衡量之金融資產	215,123
應收帳款	314,976
其他應收款	34,344
存 貨	95,796
其他流動資產	47,129
非流動資產	
不動產、廠房及設備	27,590
其他無形資產	243
遞延所得稅資產	1,579
其他非流動資產	13,720
流動負債	
應付款項	( 83,441)
其他應付款	( 41,108)
其他流動負債	( 100,162)
非流動負債	
存入保證金	( 6,114)
其他非流動負債	( 123,421)
處分之淨資產	<u>\$409,256</u>

#### (二) 處分子公司之利益

	震旦電信股份 有 限 公 司
收取之對價	\$545,248
處分之淨資產	( 409,256)
剩餘關聯企業權益	<u>282,198</u>
處分利益	<u>\$418,190</u>

(三) 處分子公司之淨現金流入

	震旦電信股份 有 限 公 司
以現金及約當現金收取之對價	\$545,248
減：處分之現金及約當現金餘額	( 13,002)
	<u>\$532,246</u>

三一、與非控制權益之權益交易

合併公司於 107 年 1 月及 12 月未按持股比例認購震旦云（上海）科技有限公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 60%，再由 60% 提高至 70%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	107年1月	107年12月	合 計
收取之現金對價	\$ 14,133	\$ -	\$ 14,133
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	( 7,930)	( 1,550)	( 9,480)
權益交易差額	<u>\$ 6,203</u>	<u>(\$ 1,550)</u>	<u>\$ 4,653</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 6,203</u>	<u>(\$ 1,550)</u>	<u>\$ 4,653</u>

三二、非現金交易

合併公司於 107 及 106 年度購置不動產、廠房及設備同時影響現金及非現金項目之投資活動交易如下：

	107年度	106年度
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 238,583</u>	<u>\$ 211,635</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 13,340</u>	<u>\$ 13,210</u>
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ 7,811</u>
不動產、廠房及設備轉列投資性不動產	<u>\$ 72,916</u>	<u>\$ -</u>
投資性不動產轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,985</u>
存貨轉列其他無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,422</u>

### 三三、營業租賃協議

#### (一) 合併公司為承租人

營業租賃主係承租營業場所，租賃期間為 1 至 10 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃場所並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$ 341,025	\$ 183,431
超過 1 年但不超過 5 年	423,243	230,761
	<u>\$ 764,268</u>	<u>\$ 414,192</u>

認列於損益之租賃給付如下：

	107年度	106年度
最低租賃給付	<u>\$ 441,063</u>	<u>\$ 451,360</u>

#### (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產及出租事務機器及設備，租賃期間分別為 2~6 年及 3~6 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產及出租之事務機器不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃（不含計張收入）給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$ 73,544	\$ 75,708
超過 1 年但不超過 5 年	76,419	70,419
超過 5 年	40	130
	<u>\$ 150,003</u>	<u>\$ 146,257</u>

### 三四、資本風險管理

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

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

### 三五、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

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

#### (二) 公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司下列金融工具公允價值可觀察之程度皆為第一等級。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ <u>72,308</u>	\$ <u>32,693</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>		
<u>值衡量之金融資產</u>		
權益工具投資		
— 國內上市（櫃）	\$ <u>140,037</u>	\$ <u>-</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
權益工具投資		
— 國內上市（櫃）	\$ <u>-</u>	\$ <u>220,827</u>

107 及 106 年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### (三) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	\$ -	\$ 32,693
強制透過損益按公允價		
值衡量	72,308	-
放款及應收款（註1）	-	8,987,695
備供出售金融資產（註2）	-	220,827
按攤銷成本之金融資產（註3）	9,141,464	-
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>		
<u>值衡量之金融資產</u>		
— 權益工具投資	140,037	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註4）	6,622,677	6,082,577

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等產生者之以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款，按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款（含關係人）、其他應付款（不含與員工福利相關之應付款及應付營業稅）及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### （四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及長、短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析風險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### （1）匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註四十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表敏感度分析係說明 107 及 106 年度當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值 3% 時，於金融資產／

負債貨幣性項目淨額下將產生兌換損失／利益，使稅前淨利減少／增加之金額，當匯率貶值時，其對稅前淨利之影響為反向之同等金額。上述 3% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

	美 金 之 影 響	
	107年度	106年度
損 益	\$ 2,913	\$ 1,492

以上損益之影響主要係源自於合併公司期初及期末資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之存款、應收帳款及借款平均餘額為評估基礎。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 7,251,435	\$ 6,907,226
— 金融負債	1,400,000	1,290,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於 107 年及 106 年 12 月 31 日資產負債表日平均餘額之利率暴險而決定。合併公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 14,336 仟元，主要係因合併公司之存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產及長期借款利率風險之暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因貨幣基金工具、上市櫃權益證券投資及理財型商品而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若貨幣基金價格上漲／下跌 5%，107 年度之稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 3,615 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之公允價值上升／下降 7,002 仟元。

### 2. 信用風險

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

合併公司使用可取得之財務資訊及往來交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對象之信用評等。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司應收款項前十大客戶，107 年及 106 年 12 月 31 日應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 25% 及 17%。

### 3. 流動性風險

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

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

### 107年12月31日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上
無附息負債		\$ 612,296	\$ 1,646,748	\$ 260,239	\$ 64,137	\$ 6,759
浮動利率工具	0.82%	-	-	-	1,400,000	-
固定利率工具	0.97%	<u>2,242,504</u>	<u>89,994</u>	<u>300,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,854,800</u>	<u>\$ 1,736,742</u>	<u>\$ 560,239</u>	<u>\$ 1,464,137</u>	<u>\$ 6,759</u>

### 106年12月31日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上
無附息負債		\$ 1,238,109	\$ 1,053,085	\$ 129,682	\$ -	\$ -
浮動利率工具	0.81%	-	-	-	1,290,000	-
固定利率工具	1.06%	<u>1,976,721</u>	<u>229,991</u>	<u>8,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,214,830</u>	<u>\$ 1,283,076</u>	<u>\$ 137,892</u>	<u>\$ 1,290,000</u>	<u>\$ -</u>

### 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 2,984,249	\$ 2,543,292
— 未動用金額	<u>5,779,470</u>	<u>5,834,781</u>
	<u>\$ 8,763,719</u>	<u>\$ 8,378,073</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,090,000	\$ 980,000
— 未動用金額	<u>330,000</u>	<u>440,000</u>
	<u>\$ 1,420,000</u>	<u>\$ 1,420,000</u>

### 三六、關係人交易

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

#### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
震旦國際股份有限公司（震旦國際）	具重大影響之投資者
震旦電信股份有限公司（震旦電信）（註）	關聯企業
互盛股份有限公司（互盛）	關聯企業
宜陸開發股份有限公司（宜陸）	關聯企業

（接次頁）



(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
震旦開發股份有限公司(震開)	關聯企業
互盛(中國)有限公司(互盛(中國))	關聯企業
震喜家具有限公司(震喜)	合 資
震旦(上海)電子商務有限公司	其他關係人
震旦國際大樓(上海)有限公司(震旦國際大樓)	其他關係人
上海戩浜資產經營有限公司(上海戩浜)	其他關係人
震旦博物館	其他關係人
震旦大樓管理有限公司	其他關係人
震旦永續經營基金會(永續基金會)	其他關係人
Aurora International (Singapore) Pte Ltd (AIS)	其他關係人

註：原為本公司之子公司，本公司於106年10月轉讓部分股權喪失控制力後，成為採權益法評價之被投資公司(關聯企業)。

## (二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
互盛(中國)	\$ 2,397,146	\$ 2,046,250
關聯企業	623,621	653,257
其他關係人	17,067	48,969
合 資	976	9,089
具重大影響之投資者	417	184
	<u>\$ 3,039,227</u>	<u>\$ 2,757,749</u>

合併公司銷售予關係人，係以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以1~4個月收現為原則。

## (三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
關聯企業	\$ 625,879	\$ 260,032
合 資	481,221	436,415
其他關係人	481	-
具重大影響之投資者	-	192
	<u>\$1,107,581</u>	<u>\$ 696,639</u>

向關係人進貨，以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以1~3個月付現為原則。

(四) 其他收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
關聯企業	\$ 67,166	\$ 59,734
具重大影響之投資者	<u>44</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 67,210</u>	<u>\$ 59,764</u>

其他收入主要係合併公司向關係人收取營運諮詢顧問之服務收入。

(五) 營業費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
其他關係人	\$ 38,655	\$ 37,805
關聯企業	21,169	6,656
具重大影響之投資者	<u>3,237</u>	<u>4,465</u>
	<u>\$ 63,061</u>	<u>\$ 48,926</u>

營業費用係支付予關係人廣告行銷與影印機租機等費用。

(六) 租金收入 / 租金支出

租金收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
合資	\$ 14,081	\$ 12,234
其他關係人	3,250	-
關聯企業	<u>180</u>	<u>234</u>
	<u>\$ 17,511</u>	<u>\$ 12,468</u>

租金支出

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
其他關係人	\$ 95,719	\$ 90,330
具重大影響之投資者	24,573	27,110
關聯企業	<u>12,768</u>	<u>14,027</u>
	<u>\$ 133,060</u>	<u>\$ 131,467</u>

上述合併公司因營運需求而向關係人出租或承租辦公大樓之租金，係參酌一般行情按月收付。

震旦中投公司與震旦國際大樓公司，係依雙方約定之條件進行。另震旦辦公設備公司與上海戩公司之合作經營合同及相關揭露請詳附註三八(五)。

(七) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	互盛(中國)	\$ 82,707	\$ 409,592
	震旦開發	106,481	137,645
	合資	2,843	2,778
	其他關係人	1,576	4,140
	關聯企業	413	525
	具重大影響之投資者	169	12
		<u>\$ 194,189</u>	<u>\$ 554,692</u>
其他應收款	關聯企業	\$ 16,869	\$ 14,919
	其他關係人	269	-
	具重大影響之投資者	2	-
	合資	-	1,146
		<u>\$ 17,140</u>	<u>\$ 16,065</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。

(八) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
應付款項	震喜	\$ 218,935	\$ 213,288
	關聯企業	5,246	4,336
	其他關係人	92	68
		<u>\$ 224,273</u>	<u>\$ 217,692</u>
其他應付款	震旦開發	\$ 77,135	\$ 152,149
	關聯企業	4,389	5,605
	具重大影響之投資者	88	88
		<u>\$ 81,612</u>	<u>\$ 157,842</u>

其他應付款主要係關聯企業－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。

(九) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	107年度		106年度	
關聯企業	<u>\$ 2,834</u>		<u>\$ 964</u>	

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(十) 取得無形資產

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	107年度		106年度	
關聯企業	<u>\$ 2,229</u>		<u>\$ -</u>	

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(十一) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
存出保證金	震旦國際大樓	\$ 32,811	\$ 15,774
	具重大影響之投資者	2,335	4,877
	關聯企業	<u>3,818</u>	<u>3,252</u>
		<u>\$ 38,964</u>	<u>\$ 23,903</u>
存入保證金	其他關係人	<u>\$ 590</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 87,928	\$ 91,745
退職福利	<u>1,541</u>	<u>1,662</u>
	<u>\$ 89,469</u>	<u>\$ 93,407</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三七、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：

	107年12月31日	106年12月31日
活期存款（帳列其他金融資產）	\$ 40,058	\$ 40,578
投資性不動產	341,455	233,913
不動產、廠房及設備	<u>242,671</u>	<u>373,338</u>
	<u>\$ 624,184</u>	<u>\$ 647,829</u>

三八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 107年12月31日已開立未使用信用狀餘額為美金844仟元。

(二) 107年12月31日合併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10,026,775仟元。

- (三) 107年12月31日合併公司保固合約或營業所需而開立之保證票據共計4,484仟元。
- (四) 107年12月31日合併公司因營業而收受他人之保證票據共計1,340仟元。
- (五) 合併子公司震旦辦公設備公司與上海戩 資產經營有限公司（以下簡稱上海戩 公司）簽訂合作經營合同，由上海戩 公司提供土地使用權50年。震旦辦公設備公司每年支付上海戩 公司定額租金，每年每畝人民幣6,000元，根據實際使用面積變更為282畝，每5年調整5%，但最高不得超過每年每畝人民幣7,500元。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。107及106年度支付營業費用分別為8,112仟元及8,017仟元。
- (六) 107年12月31日合併子公司因進貨而未認列之合約承諾為68,635仟元。
- (七) 本公司及合併子公司重要合約揭露如下：

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 CORPORATION 震旦行股份有限公司	2018.4.1~2019.3.31 (期滿自動延長1年)	SHARP 全系列影印機	1. 獨家經銷 2. 競業禁止之規定
OEM 合約	(1) Konica Minolta, Inc (2) Konica Minolta Business Solutions (China) Co., Ltd. (3) Aurora Office Automation Sales Co., Ltd. Shanghai	2014.1.1~2018.12.31	大陸地區多功能複合機委託生產與採購	無
經銷合約	(1) Stratasys AP Limited (2) Shanghai Aurora Office Automation Sales, Co. Ltd.	2018.1.1~2018.12.31	Stratasys 全系列3D印表機	有競業禁止條款
經銷合約	KONICA MINOLTA, INC 金儀股份有限公司	2018.4.1~2020.03.31	KM 全系列影印機及印表機	1. 有競業禁止條款 2. 限台灣區域銷售
經銷合約	STRATASYS AP LTD. 通業技研股份有限公司	2018.1.1~2018.12.31	SSYS 全系列3D印表機	1. 非獨家經銷 2. 有競業禁止條款 3. 限台灣區域銷售
經銷合約	KONICA MINOLTA, INC 康鈦科技股份有限公司	2018.4.1~2020.03.31	大型影印機、複合機	1. 有年度銷售金額限制 2. 有競業禁止條款 3. 限台灣區域銷售

### 三九、重大之期後事項

本公司之子公司震旦中投公司於 108 年 2 月經董事會通過出資人民幣 200,000 仟元設立子公司震旦（江蘇）企業發展有限公司。

本公司之子公司震旦（中國）有限公司於 108 年 2 月經董事會通過直接以人民幣 67,186 仟元向韓國福喜世集團取得震喜家具 50% 股權。

### 四十、外幣具重大影響之資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	6,415	6.8632	(美金：人民幣)	\$	44,025		
美金		2,156	30.670	(美金：新台幣)		66,103		
人民幣		1	4.472	(人民幣：新台幣)		299		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
人民幣		167,005	4.472	(人民幣：新台幣)		745,955		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		177	30.765	(美金：新台幣)		5,449		
美金		15,060	6.8632	(美金：人民幣)		103,362		

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	4,971	6.5342	(美金：人民幣)	\$	32,481		
美金		18,805	30.730	(美金：新台幣)		577,869		
人民幣		661	4.565	(人民幣：新台幣)		2,981		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
人民幣	\$	131,171	4.565	(人民幣：新台幣)	\$	598,791		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		512	29.795	(美金：新台幣)		15,255		
美金		14,483	6.2041	(美金：人民幣)		402,237		

合併公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註二七(二)之其他利益及損失。

#### 四一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。

四二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於以公司別衡量，合併公司之應報導部門為台灣地區及中國大陸地區，各地區主要從事辦公室自動化產品、電腦資訊、通訊以及各種家具之銷售業務。

母子公司營業單位之收入、營運結果與部門資產依應報導部門分析如下：

項 目	107年度			
	台灣地區	中國大陸地區	銷除部門間收入及損益	合計
來自企業外客戶之收入	\$ 4,200,931	\$ 10,142,964	\$ -	\$ 14,343,895
部門間收入	<u>146,418</u>	<u>57,322</u>	<u>( 203,740)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,347,349</u>	<u>\$ 10,200,286</u>	<u>(\$ 203,740)</u>	<u>\$ 14,343,895</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,770,194</u>	<u>\$ 1,081,768</u>	<u>(\$ 842,204)</u>	<u>\$ 2,009,758</u>
部門資產	<u>\$ 12,622,267</u>	<u>\$ 10,276,027</u>	<u>(\$ 5,617,901)</u>	<u>\$ 17,280,393</u>

項 目	106年度			
	台灣地區	中國大陸地區	銷除部門間收入及損益	合計
來自企業外客戶之收入	\$ 5,668,610	\$ 8,702,185	\$ -	\$ 14,370,795
部門間收入	<u>125,306</u>	<u>50,134</u>	<u>( 175,440)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,793,916</u>	<u>\$ 8,752,319</u>	<u>(\$ 175,440)</u>	<u>\$ 14,370,795</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,969,704</u>	<u>\$ 889,286</u>	<u>(\$ 638,253)</u>	<u>\$ 2,220,737</u>
部門資產	<u>\$ 12,167,592</u>	<u>\$ 9,307,064</u>	<u>(\$ 4,984,104)</u>	<u>\$ 16,490,552</u>



震旦行股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 關 係 (註 2)	對 單 一 企 業 保 證 限 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 金 額 (註 4)	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 金 額 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 金 額 (註 4)	備 註
1	震旦(中國)有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	\$2,546,901	\$ 17,986	\$ 17,986	\$ 17,986	\$ -	0.25	\$ 2,546,901	N	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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 2,546,901 仟元為限。

註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

## 震旦行股份有限公司及子公司

## 期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		備註
				帳數或受益單位數	帳面金額	
				持股比例%	公允價值	
金儀股份有限公司	股票 元晶太陽能科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	21,544	\$ 140,037	註 1
	震旦行股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,290	317,194	註 1 及註 3
	震旦行股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,206	887,497	註 1 及註 3
	億鑫國際股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	530	-	註 1
康鈺科技股份有限公司	基金 華南永昌麒麟債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,469	65,228	註 1
長陽生醫國際股份有限公司	基金 華南永昌麒麟債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	593	7,080	註 1
震旦(中國)有限公司	招商銀行一增利系列	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	447,507	

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指 107 年 12 月 31 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。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

註 3：子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

震旦行股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟元/仟股（除特別註明者外）

附表三

買、賣之公司名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	幣別	期初		本期		入		出		期末	
					金額	股數或受益權單位數	金額	股數或受益權單位數	金額	股數或受益權單位數	金額	股數或受益權單位數	金額	股數或受益權單位數
震旦(中國)有限公司	增利系列	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	人民幣	\$ 140,000	-	\$ 144,190	\$ 4,190	-	-	\$	-	-	\$
震旦(中國)有限公司	有限淨金池	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	人民幣	-	-	70,084	84	70,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	總得利	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	人民幣	-	-	275,599	599	275,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	久隆七月豐	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	人民幣	110,000	-	488,118	8,118	480,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	有限財富基金進取	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	浦發銀行	人民幣	110,000	-	274,389	4,389	270,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	綜合财富管理	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	民生銀行	人民幣	120,000	-	245,649	5,649	240,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	中銀平穩智睿	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	中國銀行	人民幣	20,000	-	434,576	4,576	430,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	中銀保富	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	中國銀行	人民幣	110,000	-	112,627	2,627	110,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	安心靈動 75 天	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	農業銀行	人民幣	-	-	90,790	790	90,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	多利理財型商品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	浦發銀行	人民幣	-	-	51,113	1,113	50,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	理財型商品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	浦發銀行	人民幣	-	-	51,113	1,113	50,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	理財型商品	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	民生銀行	人民幣	-	-	173,081	3,081	170,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	聚益基金	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	人民幣	-	-	50,346	346	50,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	理財型商品	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	人民幣	50,000	-	101,679	1,679	100,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	投資總得利	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	人民幣	-	-	121,130	130	121,000	-	-	-	-	-
震旦(中國)有限公司	聚益基金	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	人民幣	-	-	78,530	530	78,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	辦公器材	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	人民幣	30,000	-	200,847	847	200,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	綜合财富管理	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	民生銀行	人民幣	80,000	-	274,402	4,402	270,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	財富基金進取	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	浦發銀行	人民幣	100,000	-	253,625	3,625	250,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	久隆七月豐	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	人民幣	20,000	-	70,928	928	70,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	平穩智睿	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	中國銀行	人民幣	60,000	-	122,422	2,422	120,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	利多多	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	浦發銀行	人民幣	-	-	80,910	910	80,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	淨金池	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	人民幣	-	-	70,125	125	70,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	中銀平穩智睿	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	中國銀行	人民幣	-	-	151,578	1,578	150,000	-	-	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	久隆七月豐	透過溢利按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	人民幣	31,000	-	147,827	1,827	146,000	-	-	-	-	-

震旦行股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%(註)	
震旦行股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係五盛之子公司(關聯企業)	銷	(\$ 410,102)	( 29%)	售後60天內收款	徐參酌市場行情計價，無重大差異	售後60天內收款	\$ 70,935	21%	
金儀股份有限公司	"	"	"	( 187,286)	( 13%)	售後60天內收款	徐參酌市場行情計價，無重大差異	售後60天內收款	35,547	28%	
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	五盛(中國)有限公司	係五盛之子公司(關聯企業)	銷	( 2,397,146)	( 24%)	售後120天內收款	"	售後120天內收款	82,707	10%	
			進	547,611	9%	進貨120天內付款	"	進貨120天內付款	( 3,440)	-	
震旦(中國)有限公司	震喜家具有限公司	係本公司之投資聯合控制公司	進	477,586	8%	"	"	"	( 218,935)	( 18%)	

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

震旦行股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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		情形 佔合併總資產之比率% (註五)
				科目	金額(註三)	交易條件(註四)		
0	震旦行股份有限公司	金儀公司	1	應收帳款	\$ 838	—	—	—
			1	其他應收款	2,427	—	—	—
			1	預付費用	52	—	—	—
			1	其他應付款	293	—	—	—
			1	預收貨款	73	—	—	—
			1	銷貨收入	15,700	—	—	—
			1	進貨	26	—	—	—
			1	營業費用	1,586	—	—	—
			1	什項收入	20,883	—	—	—
		震旦中國公司	1	應收帳款	10,430	—	—	—
			1	預收款項	2,083	—	—	—
			1	銷貨收入	144,550	—	—	1%
			1	進貨	11,933	—	—	—
		震旦辦公自動化公司	1	銷貨收入	1,298	—	—	—
		震旦辦公設備公司	1	進貨	45,389	—	—	—
		通業公司	1	應收帳款	5	—	—	—
			1	其他應收款	105	—	—	—
			1	預付款項	73	—	—	—
			1	應付帳款	193	—	—	—
			1	其他應付款	2	—	—	—

(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)	佔合併總資產之比率(註五)		
				預收款項	\$ 20	—	—	—	—
			1	銷貨收入	767	—	—	—	—
			1	進貨	18,711	—	—	—	—
			1	營業費用	103	—	—	—	—
			1	應收帳款	4	—	—	—	—
			1	其他應收款	210	—	—	—	—
			1	其他應付款	45	—	—	—	—
			1	預收款項	55	—	—	—	—
			1	銷貨收入	1,373	—	—	—	—
			1	租金收入	72	—	—	—	—
			1	應收帳款	4	—	—	—	—
			1	銷貨收入	47	—	—	—	—
1	金儀公司	通業公司	3	應付帳款	1,016	—	—	—	—
			3	進貨	3,938	—	—	—	—
			3	應收帳款	7,757	—	—	—	—
			3	應付帳款	457	—	—	—	—
			3	暫收款	23	—	—	—	—
			3	銷貨收入	48,344	—	—	—	—
			3	進貨	11,801	—	—	—	—
			3	什項收入	1,065	—	—	—	—
			3	租金收入	17	—	—	—	—
			3	康鈦科技公司					
				長陽公司					
				通業公司					
				康鈦科技公司					

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		情形 或 佔合併總資產之比率% (註五)
				科目	金額(註三)	交易條件(註四)	佔合併總資產之比率% (註五)	
2	通業公司	震旦辦公自動化公司 長陽公司	3	銷貨收入	\$ 519	—	—	—
			3	應收帳款	6,154	—	—	—
			3	應付帳款	50	—	—	—
			3	銷貨收入	16,702	—	—	—
			3	進貨	73	—	—	—
			3	租金收入	15	—	—	—
			3	銷貨收入	51	—	—	—
3	通業三維	震旦辦公自動化公司	3	銷貨收入	2,601	—	—	—
			3	進貨	46	—	—	—
			3	應收帳款	2,546	—	—	—
			3	銷貨收入	2,237	—	—	—

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。

註五：四捨五入取至整數。

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	本	期	被	投	資	公	司	股	利	現	金	分	派	形	備	註	
																																			本期
震旦行股份有限公司	震旦(百慕達)投資控股公司	百慕達群島	轉投資控股業務	\$ 2,177,439	\$ 2,177,439	67,350	88.04	\$ 5,630,414	\$ 882,346	\$ 753,107	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	子公司	
	金儀股份有限公司	台灣	事務機器之進出口貿易及批發買賣業務	2,091,992	2,091,992	82,278	91.13	993,132	209,886	196,114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司		
	通業技研股份有限公司	台灣	模貝、機械製作及精密儀器批發買賣	112,500	112,500	5,465	55.00	135,596	10,021	5,512	9,108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司		
	康鈦科技股份有限公司	台灣	資訊軟體、電腦及事務機器設備批發及零售買賣業務	70,000	70,000	7,000	70.00	98,041	27,041	18,929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司		
	長陽生醫國際股份有限公司	台灣	精密儀器批發買賣	8,580	8,580	858	26.00	6,055	( 6,125 )	( 1,593 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司		
	互盛股份有限公司	台灣	事務機器、通訊商品代理銷售	826,645	826,645	47,011	32.53	1,466,382	528,345	171,870	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	採權益法之被投資公司		
	宜陸開發股份有限公司	台灣	土地、商業大樓等不動產開發	140,000	140,000	32,498	46.67	528,993	57,487	26,829	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	採權益法之被投資公司		
	震旦電信股份有限公司	台灣	銷售手機、配件及門號上線等業務	191,833	191,833	13,165	34.00	267,700	( 24,989 )	( 8,496 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	採權益法之被投資公司		
	互盛股份有限公司	台灣	事務機器、通訊商品代理銷售	359,451	359,451	11,170	7.73	546,765	528,345	40,841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	為金儀公司採權益法之被投資公司	
	通業技研股份有限公司	長陽生醫國際股份有限公司	台灣	精密儀器批發買賣	8,250	8,250	825	25.00	5,822	( 6,125 )	( 1,531 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	為通業公司採權益法之被投資公司	



震旦股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，為新台幣千元、美金千元及人民幣千元

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	本期末自累積金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接持股比例 %	本期末投資損益 (註二)	列報損益帳面	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
						匯出	收回					
震旦(中國)投資有限公司	轉投資控股	\$ 2,569,980 (US\$ 76,500)	註一(一)	\$ 2,177,439 (US\$ 67,350)	\$ 2,177,439 (US\$ 67,350)	-	-	88.04	\$ 931,720 (註二(一))	\$ 7,300,951	\$ -	
上海震旦辦公設備有限公司	事務機器等之生產與銷售	1,121,340 (US\$ 33,000)	註一(二)	註三	註三	-	-	88.04	70,352 (註二(一))	1,144,438	\$ -	
震旦(中國)有限公司	辦公家具之製造及銷售	1,007,266 (US\$ 30,000)	註一(二)	註三	註三	-	-	88.04	850,823 (註二(一))	5,649,607	\$ -	
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 (RMB\$30,000)	註一(二)	註三	註三	-	-	88.04	319,778 (註二(一))	2,386,903	\$ -	
震旦云(上海)科技有限公司	印刷、辦公設備與家具銷售及諮詢服務	47,110 (RMB 10,000)	註一(三)	註三	註三	-	-	61.63	19,835 (註二(一))	8,801	\$ -	
廣州通業三維科技有限公司	辦公設備、耗材批發及零售	9,915 (RMB\$ 2,200)	註一(一)	9,915 (RMB\$ 2,200)	-	-	-	55.00	1,918 (註二(一))	3,612	\$ -	
五盛(中國)有限公司	事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務	1,471,254 (RMB\$300,000)	註一(一)	447,804 (RMB\$ 90,000)	-	135,240 (RMB\$ 30,000)	-	27.34	53,131 (註二(一))	593,218	\$ -	
重慶工港致慧增材制造技術研究院有限公司	3D 打印設備之銷售、租賃及服務等業務	92,340 (RMB\$ 20,000)	註一(三)	註三	-	-	-	17.61	29,045 (註二(一))	13,452	\$ -	
震旦家具有限公司	家具類之生產與銷售	243,020 (RMB\$ 50,000)	註一(一)、一(三)	121,510 (RMB\$ 25,000)	-	-	-	50.00	20,355 (註二(一))	152,738	\$ -	
震旦機械設備(上海)有限公司	機械電子設備、互聯網通訊設備及計算機軟體批發	112,549 (RMB\$ 25,000)	註一(一)	-	-	112,549 (RMB\$ 25,000)	-	100.00	3,888 (註二(一))	107,984	\$ -	

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註四)	\$3,014,263 (US\$67,350、RMB\$172,200)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註五)	\$ 5,219,405
--------------------------	--	-------------------------	--------------

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區震旦百慕達投資控股公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核。
- 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3.其他。

註三：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及震旦(中國)有限公司，再由震旦(中國)有限公司轉投資上海震旦辦公自動化銷售有限公司與震旦云(上海)科技投資有限公司，上海震旦辦公自動化銷售有限公司轉投資重慶工港致慧增材制造技術研究院有限公司。

註四：本公司及通業公司直接投資大陸地區之震旦機械設備(上海)有限公司。

註五：係依經濟部投資審議會核准當時之匯率計算，本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額並未超過經投審會核准投資原幣金額。

註六：合併公司 107 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 8,699,008 仟元，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」伍、九規定，限額計算式為  $8,699,008 \text{ 仟元} \times 60\% = 5,219,405 \text{ 仟元}$ 。

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

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易		條件	與一般交易之比較	應收(付)票據及帳款餘額	未實現損益	註
				價格	付款條件					
震旦行有限公司 上海震旦辦公自動化銷售有限公司	採權益法之被投資公司 本公司之孫公司	進銷	\$ 477,586 2,397,146	參酌市場行情計價 "	120 天內付款 120 天內收款	無重大差異 "		(\$ 218,935) 82,707	\$ - -	

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

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

震旦行股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

震旦行股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達震旦行股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與震旦行股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對震旦行股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對震旦行股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

**關鍵查核事項：銷貨收入暨採權益法之重要子公司之銷貨收入**

震旦行股份有限公司及採用權益法之重要子公司民國 107 年度台灣銷售辦公事務機、大陸外銷辦公事務機，以及台灣及上海銷售系統家具之銷貨收入等對於整體財務報表係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請詳附註四(十四)。

本會計師藉由瞭解銷貨交易等相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。本會計師亦對銷貨明細中選取適當樣本，檢視原始合約、外部貨運或客戶簽收文件、檢查收款對象與交易對象是否一致，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

**管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估震旦行股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算震旦行股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

震旦行股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對震旦行股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使震旦行股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致震旦行股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於震旦行股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成震旦行股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對震旦行股份有限公司民國107年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

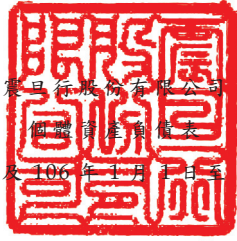
會計師 謝 建 新

謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日



民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註三、四及六)	\$ 183,238	2	\$ 208,112	2
1150	應收票據(附註三、四及八)	89,271	1	103,550	1
1170	應收帳款(附註三、四及八)	170,967	1	202,120	2
1180	應收帳款—關係人(附註三、四、八及二九)	82,341	1	93,011	1
1200	其他應收款(附註三、四、八、二九及三一)	77,391	1	74,962	1
130X	存貨(附註四及九)	448,319	4	430,747	4
1476	其他金融資產—流動(附註三、四及七)	-	-	133,329	1
1479	其他流動資產(附註十四)	53,756	-	37,227	-
11XX	流動資產總計	<u>1,105,283</u>	<u>10</u>	<u>1,283,058</u>	<u>12</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	9,354,644	81	8,784,467	79
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一、二九及三十)	819,253	7	896,886	8
1760	投資性不動產(附註四及十二)	72,442	1	-	-
1805	商譽(附註四及十三)	38,147	-	38,147	-
1821	其他無形資產(附註四、十三及二九)	15,311	-	10,487	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	79,922	1	68,189	1
1920	存出保證金(附註二九)	33,360	-	32,782	-
15XX	非流動資產總計	<u>10,413,079</u>	<u>90</u>	<u>9,830,958</u>	<u>88</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 11,518,362</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,114,016</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 1,510,445	13	\$ 1,258,207	11
2110	應付短期票券(附註十五)	179,987	2	199,943	2
2130	合約負債—流動(附註三、四及二十)	74,907	1	-	-
2170	應付帳款(附註十六及二九)	359,806	3	360,081	3
2200	其他應付款(附註十七及二九)	280,309	2	320,666	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	74,260	1	30,884	-
2300	其他流動負債(附註十七)	53,001	-	84,084	1
21XX	流動負債總計	<u>2,532,715</u>	<u>22</u>	<u>2,253,865</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五)	1,000,000	9	1,000,000	9
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	399,408	3	402,341	4
2645	存入保證金	807	-	250	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,400,215</u>	<u>12</u>	<u>1,402,591</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>3,932,930</u>	<u>34</u>	<u>3,656,456</u>	<u>33</u>
	權益(附註十九)				
	股 本				
3110	普通股股本	2,362,025	21	2,362,025	21
3200	資本公積	1,843,004	16	1,761,702	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,445,171	13	1,266,269	11
3320	特別盈餘公積	852,220	7	852,220	8
3350	未分配盈餘	1,751,045	15	1,789,026	16
3300	保留盈餘總計	4,048,436	35	3,907,515	35
3400	其他權益	123,793	1	246,151	2
3500	庫藏股票	(791,826)	(7)	(819,833)	(7)
3XXX	權益總計	<u>7,585,432</u>	<u>66</u>	<u>7,457,560</u>	<u>67</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 11,518,362</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,114,016</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華



經理人：周銘中



會計主管：林雅玲





## 震旦行股份有限公司

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二十及二九）			
4110	\$ 3,142,361	101	\$ 3,057,203	102
4170	( 14,230)	-	( 26,824)	( 1)
4190	( 17,824)	( 1)	( 16,840)	( 1)
4000	3,110,307	100	3,013,539	100
5000	營業成本（附註九、二一及二九）			
	1,701,229	55	1,660,416	55
5900	1,409,078	45	1,353,123	45
5910	( 52,900)	( 2)	( 61,118)	( 2)
5920	50,826	2	68,703	2
5950	1,407,004	45	1,360,708	45
	營業費用（附註四、二一及二九）			
6100	648,378	21	643,876	21
6200	370,102	12	373,149	12
6450	392	-	-	-
6000	1,018,872	33	1,017,025	33
6900	388,132	12	343,683	12
	營業外收入及支出（附註四、十、二一及二九）			
7010	89,460	3	83,127	3
7020	( 2,363)	-	( 4,596)	-
7050	( 19,165)	( 1)	( 19,130)	( 1)
7070	1,169,728	38	1,067,028	35
7225	-	-	418,190	14
7000	1,237,660	40	1,544,619	51

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,625,792	52	\$ 1,888,302	63
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	( 102,793)	( 3)	( 77,436)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>1,522,999</u>	<u>49</u>	<u>1,810,866</u>	<u>60</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
	不重分類至損益之項目				
	(附註十、十八及二二)				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數	( 28,492)	( 1)	( 21,174)	( 1)
8330	採用權益法之子公				
	司、關聯企業及合				
	資之其他綜合損益				
	份額	989	-	( 5,474)	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅	<u>9,770</u>	<u>-</u>	<u>3,600</u>	<u>-</u>
8310		( <u>17,733</u> )	( <u>1</u> )	( <u>23,048</u> )	( <u>1</u> )
	後續可能重分類至損益之				
	項目 (附註十)				
8361	國外營運機構財務報				
	表換算之兌換差額	( 126,269)	( 4)	( 46,638)	( 2)
8370	採用權益法之子公				
	司、關聯企業及合				
	資之其他綜合損益				
	份額	<u>56,781</u>	<u>2</u>	<u>199,428</u>	<u>7</u>
8360		( <u>69,488</u> )	( <u>2</u> )	<u>152,790</u>	<u>5</u>
8300	本年度其他綜合 (損)				
	益 (稅後淨額)	( <u>87,221</u> )	( <u>3</u> )	<u>129,742</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,435,778</u>	<u>46</u>	<u>\$ 1,940,608</u>	<u>64</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 6.78</u>		<u>\$ 6.67</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.77</u>		<u>\$ 6.66</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華



經理人：周銘中



會計主管：林雅玲





民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	106年1月1日餘額	資本	資本公積	法定公積	留特別公積	盈餘未分配	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他透過公允價值衡量之金融資產未實現損益	備用金融資產	供出商品	庫藏股票	權益總額	其他權益	
													國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益
A1	\$ 3,374,322	\$ 1,660,476	\$ 1,144,284	\$ 852,220	\$ 1,219,848	\$ 275,942	\$ 369,303	\$ 1,345,574	\$ 6,998,937					
B1	-	-	121,985	-	( 121,985 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,096,655 )	-	-	-	-	-	-	( 1,096,655 )	-	-
D1	-	-	-	-	1,810,866	-	-	-	-	-	-	1,810,866	-	-
D3	-	-	-	-	( 23,048 )	( 55,433 )	208,223	-	208,223	-	-	129,742	-	-
D5	-	-	-	-	1,787,818	( 55,433 )	208,223	-	208,223	-	-	1,940,608	-	-
E3	( 1,012,297 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,533	( 961,764 )	-	-
M1	-	54,745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,745	-	-
L7	-	46,481	-	-	-	-	-	-	-	-	475,208	521,689	-	-
Z1	2,362,025	1,761,702	1,266,269	852,220	1,789,026	( 331,375 )	577,526	( 819,833 )	7,457,560	-	-	-	-	-
A3	-	-	-	-	-	-	577,526	( 577,526 )	-	-	-	-	-	-
A5	2,362,025	1,761,702	1,266,269	852,220	1,789,026	( 331,375 )	577,526	( 819,833 )	7,457,560	-	-	-	-	-
B1	-	-	178,902	-	( 178,902 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,417,215 )	-	-	-	-	-	-	( 1,417,215 )	-	-
D1	-	-	-	-	1,522,999	-	-	-	-	-	-	1,522,999	-	-
D3	-	-	-	-	( 17,733 )	( 145,829 )	76,341	-	76,341	-	-	( 87,221 )	-	-
D5	-	-	-	-	1,505,266	( 145,829 )	76,341	-	76,341	-	-	1,435,778	-	-
M1	-	68,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,330	-	-
M7	-	4,653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,653	-	-
L7	-	8,319	-	-	-	-	-	-	-	-	28,007	36,326	-	-
Q1	-	-	-	-	52,870	-	-	( 52,870 )	-	-	-	-	-	-
Z1	2,362,025	1,843,004	1,445,171	852,220	1,751,045	( 477,204 )	600,997	( 791,826 )	7,585,432	-	-	-	-	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：周銘中

會計主管：林雅玲

董事長：袁蕙華





震旦行股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,625,792	\$ 1,888,302
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	149,673	155,742
A20200	攤銷費用	5,409	5,373
A20300	預期信用減損損失	392	-
A20300	呆帳費用	-	1,925
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	-	( 103)
A20900	財務成本	19,159	19,120
A21200	利息收入	( 4,279)	( 3,798)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	( 221)	398
A22300	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	( 1,169,728)	( 1,067,028)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	( 418,190)
A23900	與關聯企業之間未實現利益	52,900	61,118
A24000	與關聯企業之間已實現利益	( 50,826)	( 68,703)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	103
A31130	應收票據	14,279	4,564
A31150	應收帳款	30,761	( 35,504)
A31160	應收帳款－關係人	10,670	1,999
A31180	其他應收款	( 2,543)	18,649
A31200	存 貨	( 140,973)	( 83,385)
A31240	其他流動資產	( 16,529)	25,344
A32125	合約負債	74,907	-
A32150	應付帳款	( 275)	83,429
A32180	其他應付款項	( 41,082)	32,880
A32230	其他流動負債	( 31,083)	( 41,959)
A32240	淨確定福利負債	( 31,425)	( 44,221)
A33000	營運產生之現金	494,978	536,055
A33100	收取之利息	4,393	3,684

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33300	支付之利息	(\$ 18,434)	(\$ 19,092)
A33500	支付之所得稅	( 61,380)	( 93,034)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>419,557</u>	<u>427,613</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	133,329	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 78,789)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	545,248
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 21,469)	( 26,548)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	609	14
B03700	存出保證金增加	( 578)	( 2,131)
B04500	購置無形資產	( 10,233)	( 3,704)
B06500	其他金融資產－流動增加	-	( 33,199)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>717,076</u>	<u>660,303</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>739,945</u>	<u>1,139,983</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	252,238	-
C00200	短期借款減少	-	( 278,443)
C00600	應付短期票券減少	( 19,956)	( 499,938)
C01600	舉借長期借款	-	500,000
C03000	存入保證金增加	557	-
C03100	存入保證金減少	-	( 3,661)
C04500	發放現金股利	( 1,417,215)	( 1,096,655)
C04700	現金減資	-	( 1,012,297)
C05400	取得子公司股權	-	( 2,080)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>1,184,376</u> )	( <u>2,393,074</u> )
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 24,874)	( 825,478)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>208,112</u>	<u>1,033,590</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 183,238</u>	<u>\$ 208,112</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華



經理人：周銘中



會計主管：林雅玲



震旦行股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

震旦行股份有限公司(以下簡稱本公司)，於 54 年 10 月設立於台北市，所營事業主要為事務機器、電腦商品相關設備、買賣、租賃、修理及辦公系統家具之銷售。

本公司股票自 80 年 8 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 208,112	\$ 208,112	
應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	506,425	506,425	(1)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	133,329	133,329	(2)

按攤銷後成本衡量之金融資產 加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		說 明
	重	分 類	再 衡 量			
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
	-	847,866	-	847,866	-	(1)(2)
	\$ -	\$ 847,866	\$ -	\$ 847,866		

(1) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為其他金融資產並按攤銷後成本衡量之原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

資產、負債及權益項目之本期影響

	<u>107年1月1日 重編前金額</u>	<u>首次適用 之調整</u>	<u>107年1月1日 重編後金額</u>
其他流動負債			
—預收貨款	\$ 49,290	(\$ 49,290)	\$ -
合約負債	<u>-</u>	<u>49,290</u>	<u>49,290</u>
負債影響	<u>\$ 49,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,290</u>

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會將認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。



### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 166,255	\$ 166,255
資產影響	\$ -	\$ 166,255	\$ 166,255
租賃負債	\$ -	\$ 166,255	\$ 166,255
負債影響	\$ -	\$ 166,255	\$ 166,255

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合

損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及商品。存貨成本之計算採加權平均法，係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資，子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，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金額。惟歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款

與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業及本公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用

年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款

放款及應收款係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。



## (2) 金融資產之減損

### 107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60~90 天之延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有

關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年(含)以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (十四) 收入認列

##### 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自事務機器、傳真機及通訊商品之銷售。由於事務機器、傳真機及通訊商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

##### 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務，相關收入係於勞務提供時認列。

##### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

##### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

##### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

#### (十五) 租賃

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十六) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當年度所得稅

當年度應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之稅前淨利。本公司當年度所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當年度及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

#### 六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,295	\$ 3,390
銀行支票及活期存款	180,943	70,849
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	133,873
	<u>\$ 183,238</u>	<u>\$ 208,112</u>

原始到期日在3個月以內之銀行定期存款市場利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
美金	-	1.90%~2.27%

#### 七、其他金融資產－流動

	<u>106年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	<u>\$ 133,329</u>

106年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款市場美元利率區間為2.22%~2.60%。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 89,271	\$ 103,550
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 89,271</u>	<u>\$ 103,550</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 173,612	\$ 204,798
減：備抵損失	( <u>2,645</u> )	( <u>2,678</u> )
	<u>\$ 170,967</u>	<u>\$ 202,120</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 82,341	\$ 93,011
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 82,341</u>	<u>\$ 93,011</u>
<u>其他應收款</u>		
代收租金	\$ 52,198	\$ 56,314
關係人款項	14,518	12,513
其他	<u>10,675</u>	<u>6,135</u>
	<u>\$ 77,391</u>	<u>\$ 74,962</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 5,008	\$ 4,583
減：備抵損失	( <u>5,008</u> )	( <u>4,583</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收帳款

107 年度

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯

著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107年12月31日

	未逾期	逾期		合計
		1~90天	超過91天	
預期信用損失率	0.12%	11.52%	100%	
總帳面金額	\$ 159,489	\$ 12,636	\$ 1,487	\$ 173,612
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>187</u> )	( <u>971</u> )	( <u>1,487</u> )	( <u>2,645</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 159,302</u>	<u>\$ 11,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,967</u>

應收款項（應收帳款及催收款）備抵損失之變動資訊如下：

	<u>107年度</u>
年初餘額 (IAS 39)	\$ 7,261
追溯適用 IFRS 9 調整數	<u>-</u>
年初餘額 (IFRS 9)	7,261
加：本年度提列減損損失	<u>392</u>
年底餘額	<u>\$ 7,653</u>

106年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。針對逾期之應收帳款參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況後，將問題款項轉列催收款項，並個別依與債務人協議還款計劃等資料評估減損情形後，予以提列備抵呆帳。其餘之應收帳款，根據公司提列政策，以組合基礎評估減損，提列備抵呆帳。



應收帳款（非關係人）依其立帳日之帳齡分析如下：

	106年12月31日
180天以下	\$ 204,094
181至365天	<u>704</u>
合計	<u>\$ 204,798</u>

應收帳款（含催收款項）之備抵呆帳變動情形如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 2,767	\$ 3,325	\$ 6,092
加（減）：本年度提列（迴轉）			
呆帳費用	2,442	( 517)	1,925
減：本年度實際沖銷	( 626)	( 130)	( 756)
106年12月31日餘額	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 2,678</u>	<u>\$ 7,261</u>

## （二）其他應收款

代收租金主係關係人委託本公司向承租人代收之租金。

## 九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品		
辦公室自動化商品、供應品 及電腦商品相關設備	\$ 263,732	\$ 254,634
系統家具	165,208	145,475
原 物 料	11,078	12,854
在 製 品	3,569	2,937
在途存貨	<u>4,732</u>	<u>14,847</u>
	<u>\$ 448,319</u>	<u>\$ 430,747</u>

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,577,639仟元及1,531,373仟元。

## 十、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司	\$ 6,938,831	\$ 6,472,222
投資關聯企業	2,263,075	2,166,090
投資合資	<u>152,738</u>	<u>146,155</u>
	<u>\$ 9,354,644</u>	<u>\$ 8,784,467</u>

(一) 投資子公司

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
震旦(百慕達)投資控股公司	\$ 5,630,414	\$ 4,994,854
金儀股份有限公司	993,132	1,246,407
通業技研股份有限公司	135,596	130,200
康鈦科技股份有限公司	98,041	93,113
震旦機械設備(上海)有限公司	75,593	-
長陽生醫國際股份有限公司	6,055	7,648
	<u>\$ 6,938,831</u>	<u>\$ 6,472,222</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
震旦(百慕達)投資控股公司	88.04%	88.04%
金儀股份有限公司	91.13%	91.13%
通業技研股份有限公司	55.00%	55.00%
康鈦科技股份有限公司	70.00%	70.00%
震旦機械設備(上海)有限公司	70.00%	-
長陽生醫國際股份有限公司	26.00%	26.00%

本公司對長陽生醫國際股份有限公司之持股為 26%，惟子公司通業技研股份有限公司對該公司之持股為 25%，將可控制長陽生醫國際股份有限公司逾 50%之表決權，對該公司具有控制能力，故將其列為子公司。

本公司原持有震旦電信股份有限公司 100%之股權，惟 106 年 10 月以 545,248 仟元處分震旦電信股份有限公司 66%持股(處分投資利益共計 418,190 仟元)，致持股比例由 100%降為 34%後，不具控制能力，故自 106 年 10 月起，震旦電信股份有限公司之帳目不再併入編製合併報表，惟本公司對震旦電信公司仍具影響力，故 106 年底相關投資餘額帳列採權益法之投資。

本公司於 107 年 10 月取得震旦機械設備（上海）有限公司 70% 股權，具實質控制力，故將其列為子公司。

採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，除震旦機械設備（上海）有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

(二) 投資關聯企業

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
上市（櫃）公司		
互盛股份有限公司	\$ 1,466,382	\$ 1,371,866
個別不重大之關聯企業		
非上市（櫃）公司		
宜陸開發股份有限		
公司	528,993	505,653
震旦電信股份有限		
公司	<u>267,700</u>	<u>288,571</u>
	<u>\$ 2,263,075</u>	<u>\$ 2,166,090</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
互盛股份有限公司	32.53%	32.53%
宜陸開發股份有限公司	46.67%	46.67%
震旦電信股份有限公司	34.00%	34.00%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三四之附表五。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
互盛股份有限公司	<u>\$ 1,979,146</u>	<u>\$ 2,040,260</u>

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下具彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

互盛股份有限公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 1,366,152	\$ 1,493,337
非流動資產	4,830,702	4,442,615
流動負債	( 1,179,374)	( 1,223,814)
非流動負債	( 696,576)	( 688,230)
權益	<u>\$ 4,320,904</u>	<u>\$ 4,023,908</u>
本公司持股比例	32.53%	32.53%

	107年12月31日	106年12月31日
本公司享有之權益	\$ 1,405,590	\$ 1,308,978
順流交易之未實現損益	( 99,040)	( 96,966)
商譽	<u>159,832</u>	<u>159,854</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,466,382</u>	<u>\$ 1,371,866</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 1,400,495</u>	<u>\$ 1,414,283</u>
本年度淨利	\$ 528,345	\$ 556,065
其他綜合損益	<u>274,387</u>	<u>318,683</u>
綜合損益總額	<u>\$ 802,732</u>	<u>\$ 874,748</u>
自該公司收取之股利	<u>\$ 164,538</u>	<u>\$ 126,928</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	107年度	106年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 18,333	\$ 109,636
其他綜合損益	<u>29,009</u>	<u>69,368</u>
綜合損益總額	<u>\$ 47,342</u>	<u>\$ 179,004</u>

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

(三) 投資合資

	107年12月31日	106年12月31日
個別不重大之合資		
震喜家具有限公司	<u>\$ 152,738</u>	<u>\$ 146,155</u>

本公司於資產負債表日對合資所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
震喜家具有限公司	50.00%	50.00%

上述合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三四之附表五及六。

本公司與韓國福喜世（Fursys）集團簽署聯合控制個體之合資協議，依約定雙方共同出資設立及聯合控制震喜家具，從事家具生產與銷售業務。震喜家具 107 年 12 月 31 日註冊及實收資本皆為人民幣 50,000 仟元，由本公司依合資協議持股 50%。

本公司對上述合資係採權益法衡量。

個別不重大之合資彙總資訊如下：

	107年度	106年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 10,178	\$ 9,161
其他綜合損益	( 3,595)	( 1,984)
綜合損益總額	\$ 6,583	\$ 7,177

107 及 106 年度投資合資之損益及其他綜合損益份額，係依同期間經會計師查核之財務報告認列。

(四) 本公司採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額暨其他綜合損益明細如下：

1. 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額：

	107年度		106年度	
	各該公司當年度(損)益	本公司認列之投資(損)益	各該公司當年度(損)益	本公司認列之投資(損)益
震旦(百慕達)投資控股公司	\$ 882,346	\$ 753,107	\$ 712,874	\$ 563,081
金儀股份有限公司	209,886	196,114	315,443	185,010
通業技研股份有限公司	10,021	5,512	10,453	5,749
康鈦科技股份有限公司	27,041	18,929	20,599	14,419
震旦機械設備(上海)有限公司	( 3,888)	( 2,722)	-	-
長陽生醫國際股份有限公司	( 6,125)	( 1,593)	( 3,586)	( 932)
互盛股份有限公司	528,345	171,870	556,065	180,904
宜陸開發股份有限公司	57,487	26,829	65,963	30,782
震旦電信股份有限公司	( 24,989)	( 8,496)	91,225	78,854
震喜家具有限公司	20,355	10,178	18,322	9,161
		<u>\$ 1,169,728</u>		<u>\$ 1,067,028</u>



折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築		
倉庫		20年
廠房及建築物		40至55年
廠房改良		10年
機電工程		25至30年
房屋改良		30至34年
機器設備		
監測儀器及軟水機等		2至15年
空壓機等		16年
辦公設備		1至10年
出租資產(事務機)		
舊機		1至2年
新機		3至5年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

## 十二、投資性不動產

	107年度			106年度		
	土 地	房屋及建築	合 計	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 187,000	\$ 104,070	\$ 291,070
自不動產、廠房及設備重分類	57,970	26,571	84,541	-	-	-
重分類至不動產、廠房及設備	-	-	-	( 187,000)	( 104,070)	( 291,070)
年底餘額	<u>57,970</u>	<u>26,571</u>	<u>84,541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	-	-	-	-	41,633	41,633
折舊費用	-	474	474	-	3,452	3,452
自不動產、廠房及設備重分類	-	11,625	11,625	-	-	-
重分類至不動產、廠房及設備	-	-	-	-	( 45,085)	( 45,085)
年底餘額	<u>-</u>	<u>12,099</u>	<u>12,099</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年底淨額	<u>\$ 57,970</u>	<u>\$ 14,472</u>	<u>\$ 72,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 上列資產於107及106年度並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主建築物	55年
裝潢工程	3至10年

(二) 投資性不動產依已簽訂合約之未來應收租金，請參閱附註二六。

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

	107年12月31日	106年12月31日
公允價值	<u>\$ 87,101</u>	<u>\$ -</u>

### 十三、無形資產

#### (一) 商 譽

	107年12月31日	106年12月31日
<u>帳面金額</u>		
商 譽	<u>\$ 38,147</u>	<u>\$ 38,147</u>

商譽於 107 及 106 年度並無任何減損跡象。

#### (二) 其他無形資產

	107年度			106年度		
	商 標 權	電腦軟體	合 計	商 標 權	電腦軟體	合 計
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$ 2,531	\$ 19,042	\$ 21,573	\$ 2,531	\$ 22,267	\$ 24,798
本年度增加	-	10,233	10,233	-	3,704	3,704
本年度減少	-	( 1,926)	( 1,926)	-	( 6,929)	( 6,929)
年底餘額	<u>2,531</u>	<u>27,349</u>	<u>29,880</u>	<u>2,531</u>	<u>19,042</u>	<u>21,573</u>
<u>累計攤銷</u>						
年初餘額	2,389	8,697	11,086	2,349	10,293	12,642
攤銷費用	40	5,369	5,409	40	5,333	5,373
本年度減少	-	( 1,926)	( 1,926)	-	( 6,929)	( 6,929)
年底餘額	<u>2,429</u>	<u>12,140</u>	<u>14,569</u>	<u>2,389</u>	<u>8,697</u>	<u>11,086</u>
年底淨額	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 15,209</u>	<u>\$ 15,311</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 10,345</u>	<u>\$ 10,487</u>

上列資產於 107 及 106 年度並無任何減損跡象。

攤銷費用按下列耐用年數計提：

商 標 權	20 年
電腦軟體	1 至 5 年

### 十四、其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
預付貨款	\$ 38,836	\$ 27,047
預付費用	10,850	5,310
暫 付 款	<u>4,070</u>	<u>4,870</u>
	<u>\$ 53,756</u>	<u>\$ 37,227</u>



## 十五、借 款

### (一) 短期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
信用借款	\$ 1,510,000	\$ 1,250,000
購料借款	<u>445</u>	<u>8,207</u>
	<u>\$ 1,510,445</u>	<u>\$ 1,258,207</u>
信用借款		
台 幣	0.74%~0.83%	0.74%~0.83%
購料借款		
美 金	3.07%	2.07%

1. 本公司提供作為上述借款額度擔保之資產，請參閱附註三十。

2. 本公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註三一(三)。

### (二) 應付短期票券

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 107年12月31日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
<u>應付商業本票</u>					
台灣銀行	<u>\$ 180,000</u>	(\$ <u>13</u> )	<u>\$ 179,987</u>	0.858%	無

#### 106年12月31日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
<u>應付商業本票</u>					
凱基銀行	\$ 100,000	(\$ 41)	\$ 99,959	0.830%	無
台灣票券	<u>100,000</u>	( <u>16</u> )	<u>99,984</u>	0.858%	無
	<u>\$ 200,000</u>	(\$ <u>57</u> )	<u>\$ 199,943</u>		

### (三) 長期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ 920,000	\$ 920,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

1. 擔保借款係以本公司持有之自有土地及建築物質抵押擔保（參閱附註三十），以浮動利率計息，107年及106年12月31日該

借款剩餘到期期間皆不超過 2 年，有效年利率分別為 0.79% 及 0.80%，利息按月償付，本金到期償付後續借。

2. 無擔保借款係向銀行以浮動利率借款，107 年及 106 年 12 月 31 日有效年利率分別為 0.79 及 0.80%，利息按月償付，本金到期償付後續借。

#### 十六、應付帳款

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

#### 十七、其他負債

##### (一) 其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 147,016	\$ 146,951
關係人款項	52,628	104,495
應付營業稅	10,943	10,678
應付休假給付	7,055	7,055
其他	<u>62,667</u>	<u>51,487</u>
	<u>\$ 280,309</u>	<u>\$ 320,666</u>

上列其他應付款－關係人款項主要係關係人委託本公司向其承租人代收租金後按月轉付該公司。

##### (二) 其他流動負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預收貨款	\$ -	\$ 49,290
暫收款	50,266	31,672
代收款	2,691	3,001
其他	<u>44</u>	<u>121</u>
	<u>\$ 53,001</u>	<u>\$ 84,084</u>

#### 十八、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於 107 及 106 年度依照確定提撥計畫明定比例應提撥之金額已認列於損益，請詳附註二一(五)。

(二) 確定福利計劃

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，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。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 435,837	\$ 439,315
計畫資產公允價值	( 36,429)	( 36,974)
淨確定福利負債	<u>\$ 399,408</u>	<u>\$ 402,341</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日	<u>\$ 439,315</u>	<u>(\$ 36,974)</u>	<u>\$ 402,341</u>
服務成本			
當期服務成本	1,485	-	1,485
前期服務成本	1,705	-	1,705
利息費用（收入）	<u>4,942</u>	<u>( 543)</u>	<u>4,399</u>
認列於損益	<u>8,132</u>	<u>( 543)</u>	<u>7,589</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（但不含以折現率計算之利息收入）	-	( 613)	( 613)
精算損失—人口統計假設變動	6,720	-	6,720
精算損失—經驗調整	<u>22,385</u>	<u>-</u>	<u>22,385</u>
認列於其他綜合損益	<u>29,105</u>	<u>( 613)</u>	<u>28,492</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 22,206)</u>	<u>( 22,206)</u>
計算資產支付數	( 23,907)	23,907	-
公司帳上支付數	<u>( 16,808)</u>	<u>-</u>	<u>( 16,808)</u>
107年12月31日	<u>\$ 435,837</u>	<u>(\$ 36,429)</u>	<u>\$ 399,408</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
106年1月1日	\$ 431,106	(\$ 5,718)	\$ 425,388
服務成本			
當期服務成本	2,439	-	2,439
利息費用(收入)	4,850	(178)	4,672
認列於損益	7,289	(178)	7,111
再衡量數			
計畫資產報酬(但不含以 折現率計算之利息收 入)	-	(34)	(34)
精算損失—人口統計假設 變動	11,116	-	11,116
精算損失—經驗調整	10,092	-	10,092
認列於其他綜合損益	21,208	(34)	21,174
雇主提撥	-	(51,332)	(51,332)
計算資產支付數	(20,288)	20,288	-
106年12月31日	\$ 439,315	(\$ 36,974)	\$ 402,341

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債/公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.125%
長期平均調薪率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 11,258</u> )	( <u>\$ 11,167</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 11,685</u>	<u>\$ 11,592</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 11,348</u>	<u>\$ 11,242</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 10,990</u> )	( <u>\$ 10,885</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 22,778</u>	<u>\$ 22,647</u>
確定福利義務平均到期期間	10.5 年	10.3 年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>236,202</u>	<u>236,202</u>
已發行股本	<u>\$ 2,362,025</u>	<u>\$ 2,362,025</u>

本公司為調整股本結構，健全各項財務及營運指標，致力提升資本投資報酬率及股東權益，於 106 年 6 月 8 日經股東會決議通過辦理現金減資退還股東股款，後以 106 年 7 月 8 日為減資基準日，並辦妥變更登記。減資金額為 1,012,297 仟元，銷除股份 101,230 仟股，減資比率為 30%。

## (二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
公司債轉換溢價	\$ 1,049,742	\$ 1,049,742
庫藏股票交易	3,333	3,333
受贈資產	938	938
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	54,838	46,519
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	6,485	1,832
因子公司持有母公司股票而收到母公司發放之現金股利	687,421	619,091
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	40,247	40,247
	<u>\$ 1,843,004</u>	<u>\$ 1,761,702</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工酬勞估列分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞。

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

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

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

本公司於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 178,902	\$ 121,985		
現金股息	1,417,215	1,096,655	\$ 6.00	\$ 3.25

本公司 108 年 3 月 12 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 152,300	
現金股息	1,417,215	\$ 6.00

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 12 日召開之股東會決議。

#### (四) 首次採用 IFRSs 提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 提列之特別盈餘公積如下：

	107年12月31日	106年12月31日
特別盈餘公積	<u>\$ 331,624</u>	<u>\$ 331,624</u>

本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 452,517 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 331,624 仟元予以提列特別盈餘公積。

嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈

餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且前述提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

(五) 其他權益項目

	107年12月31日	106年12月31日
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		
歸屬於本公司	(\$ 397,793)	(\$ 271,524)
採用權益法認列之關聯 企業	( <u>79,411</u> )	( <u>59,851</u> )
	( <u>477,204</u> )	( <u>331,375</u> )
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益 採用權益法認列之子公司 及關聯企業	<u>600,997</u>	<u>-</u>
備供出售金融資產未實現損益 採用權益法認列之子公司 及關聯企業	<u>-</u>	<u>577,526</u>
	<u>\$ 123,793</u>	<u>\$ 246,151</u>

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

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

2. 備供出售金融資產未實現損益

106年1月1日餘額	<u>\$ 369,303</u>
當年度產生	
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	<u>208,223</u>
本年度其他綜合損益	<u>208,223</u>
106年12月31日餘額	577,526
追溯適用IFRS 9之影響數	( <u>577,526</u> )
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>



3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年12月31日
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>577,526</u>
年初餘額 (IFRS 9)	<u>577,526</u>
本年度產生 未實現損益	
採用權益法之子公司關聯企業份額	<u>76,341</u>
本年度其他綜合損益	<u>653,867</u>
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>( 52,870)</u>
年底餘額	<u>\$ 600,997</u>

(六) 庫藏股票

	107年12月31日	106年12月31日
子公司持有本公司股票	<u>\$ 791,826</u>	<u>\$ 819,833</u>

1. 子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

		107年12月31日			
	本公司對其 持股比例 %	股數 (仟股)	庫藏股金額	目前市價	原 因
金儀股份有限公司	91.13	12,496	\$ 791,826	\$1,204,691	為維護公司信用及 股東權益

		106年12月31日			
	本公司對其 持股比例 %	股數 (仟股)	庫藏股金額	目前市價	原 因
金儀股份有限公司	91.13	12,938	\$ 819,833	\$1,116,549	為維護公司信用及 股東權益

2. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，惟除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二十、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	107年度
<u>產 品 別</u>	
辦公設備	2,007,154
辦公家具	1,043,626
其 他	<u>59,527</u>
	<u>\$ 3,110,307</u>

(二) 合約餘額

	107年12月31日	107年1月1日
合約負債	<u>\$ 74,907</u>	<u>\$ 49,290</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 107 年度認列於營業收入之金額為 48,087 仟元。

二一、淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入		
— 投資性不動產	\$ 3,503	\$ 316
利息收入	4,279	3,798
諮詢收入	76,983	74,513
什項收入	<u>4,695</u>	<u>4,500</u>
	<u>\$ 89,460</u>	<u>\$ 83,127</u>

諮詢收入主要係本公司向關係人收取營運諮詢顧問之服務收入。

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 221	(\$ 398)
淨外幣兌換利益	62	1,147
持有供交易之金融資產淨利益	-	103
什項支出	<u>(2,646)</u>	<u>(5,448)</u>
	<u>(\$ 2,363)</u>	<u>(\$ 4,596)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$ 19,159	\$ 19,120
押金設算息	<u>6</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 19,165</u>	<u>\$ 19,130</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 149,199	\$ 152,290
投資性不動產	474	3,452
無形資產	<u>5,409</u>	<u>5,373</u>
	<u>\$ 155,082</u>	<u>\$ 161,115</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 129,573	\$ 135,765
營業費用	19,626	16,525
營業外收入及支出	<u>474</u>	<u>3,452</u>
	<u>\$ 149,673</u>	<u>\$ 155,742</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 553	\$ 551
營業費用	<u>4,856</u>	<u>4,822</u>
	<u>\$ 5,409</u>	<u>\$ 5,373</u>

(五) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 757,510	\$ 745,864
退職福利(附註十八)		
確定提撥計畫	32,517	30,854
確定福利計畫	<u>7,589</u>	<u>7,111</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 797,616</u>	<u>\$ 783,829</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 41,008	\$ 39,183
營業費用	<u>756,608</u>	<u>744,646</u>
	<u>\$ 797,616</u>	<u>\$ 783,829</u>

(六) 員工酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以1%~10%提撥員工酬勞。107及106年度員工酬勞分別於108年3月12日及107年3月6日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工酬勞	1.00%	1.00%

金 額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工酬勞	\$ 16,430	\$ 19,074

106及105年度員工酬勞之實際配發金額與106及105年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 85,214	\$ 58,980
基本稅額應納差額	-	8,877
未分配盈餘加徵	19,170	9
以前年度之調整	<u>372</u>	<u>-</u>
	<u>104,756</u>	<u>67,866</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	5,999	9,570
稅率變動	( <u>7,962</u> )	<u>-</u>
	( <u>1,963</u> )	<u>9,570</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 102,793</u>	<u>\$ 77,436</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,625,792</u>	<u>\$ 1,888,302</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 325,159	\$ 321,011
稅上不可減除之費損	-	44
免稅所得	( 81,289)	( 155,224)
未認列之可減除暫時性差異	( 152,657)	( 97,281)
基本稅額應納差額	-	8,877
未分配盈餘加徵	19,170	9
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	372	-
稅率變動	( <u>7,962</u> )	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 102,793</u>	<u>\$ 77,436</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 4,072	\$ -
本年度產生者－確定福利計畫之再衡量數	<u>5,698</u>	<u>3,600</u>
	<u>\$ 9,770</u>	<u>\$ 3,600</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 74,260</u>	<u>\$ 30,884</u>

(四) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

107 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
遞延收入	\$ 16,482	\$ 3,326	\$ -	\$ 19,808
備抵損失	545	285	-	830
存貨跌價損失	2,003	34	-	2,037
應付休假給付	1,200	211	-	1,411
退休金財稅差異	24,887	( 1,893)	-	22,994
確定福利退休計畫	<u>23,072</u>	<u>-</u>	<u>9,770</u>	<u>32,842</u>
	<u>\$ 68,189</u>	<u>\$ 1,963</u>	<u>\$ 9,770</u>	<u>\$ 79,922</u>

106 年度

遞延所得稅資產			認列於其他	
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
關聯企業	\$ 252	(\$ 252)	\$ -	\$ -
遞延收入	17,772	( 1,290)	-	16,482
備抵呆帳超限	383	162	-	545
存貨跌價損失	2,054	( 51)	-	2,003
應付休假給付	1,658	( 458)	-	1,200
退休金財稅差異	32,405	( 7,518)	-	24,887
未實現兌換損失	163	( 163)	-	-
確定福利退休計畫	19,472	-	3,600	23,072
	<u>\$ 74,159</u>	<u>(\$ 9,570)</u>	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 68,189</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 705,905 仟元及 470,261 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度，核定結果與申報數並無差異。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	107年度	106年度
本年度淨利	<u>\$ 1,522,999</u>	<u>\$ 1,810,866</u>

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	224,771	271,695
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或員工分紅	<u>211</u>	<u>311</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>224,982</u>	<u>272,006</u>

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

#### 二四、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 106 年 9 月簽訂處分震旦電信股份有限公司 66% 股權之協議，震旦電信股份有限公司所營業務為銷售手機、配件及門號上線等。本公司於 106 年 10 日完成此項處分，並對震旦電信股份有限公司喪失控制。處分震旦電信股份有限公司之說明，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註三十。

#### 二五、非現金交易

本公司於 107 及 106 年度購置不動產、廠房及設備同時影響現金及非現金項目之投資活動交易如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 129,755</u>	<u>\$ 139,517</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 6,354</u>	<u>\$ 2,849</u>
投資性不動產轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 76,769</u>	<u>\$ 245,985</u>

#### 二六、營業租賃協議

##### (一) 本公司為承租人

營業租賃主係承租營業場所，租賃期間為 1 至 8 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃場所並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
1 年內	<u>\$ 62,527</u>	<u>\$ 57,807</u>
超過 1 年但不超過 5 年	<u>92,907</u>	<u>105,642</u>
	<u>\$ 155,434</u>	<u>\$ 163,449</u>

認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 77,400</u>	<u>\$ 82,363</u>

## (二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產及出租事務機器，租賃期間分別為 5 年及 1 至 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產及出租之事務機器不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃（不含計張收入）給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
1 年 內	\$ 24,258	\$ 27,267
超過 1 年但不超過 5 年	<u>18,678</u>	<u>20,240</u>
	<u>\$ 42,936</u>	<u>\$ 47,507</u>

## 二七、資本風險管理

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

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

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ -	\$ 847,866
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 2）	636,568	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 3）	3,166,340	2,974,463



註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款（不含與員工福利相關之應付款及應付營業稅）、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及長、短期借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表敏感度分析係說明 107 及 106 年度當新台幣功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值 3% 時，於金融資產／負債貨幣性項目淨額下將產生兌換損失／利益，使稅前淨利減少／增加之金額，當匯率貶值時，其對稅前淨利之影響為反向之同等金額。上述 3% 係為本公司內部向主要管理階層

報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

損 益	美 金 之 影 響
	107年度      106年度
	(\$ 3,880)      \$ 2,586

以上損益之影響主要係源自於本公司期初及期末資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之定期存款及購料借款平均餘額為評估基礎。

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 143,627	\$ 328,837
—金融負債	1,000,000	1,000,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於 107 年及 106 年 12 月 31 日資產負債表日平均餘額之利率暴險而決定。本公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 1,909 仟元，主要係因本公司之存款、其他金融資產及長期借款利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

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

本公司使用可取得之財務資訊及往來交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對象之信用評等。

本公司之信用風險主要係集中於本公司應收款項前十大客戶，107年及106年12月31日應收款項總額來自前述客戶之比率皆為34%。

### 3. 流動性風險

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

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

#### 107年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 299,563	\$ 131,234	\$ 44,304	\$ 807
浮動利率工具	0.79%	-	-	-	1,000,000
固定利率工具	0.79%	<u>1,390,432</u>	<u>-</u>	<u>300,000</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,689,995</u>	<u>\$ 131,234</u>	<u>\$ 344,304</u>	<u>\$ 1,000,807</u>

#### 106年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 224,431	\$ 190,505	\$ 101,127	\$ -
浮動利率工具	0.80%	-	-	-	1,000,000
固定利率工具	0.85%	<u>1,449,940</u>	<u>-</u>	<u>8,210</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,674,371</u>	<u>\$ 190,505</u>	<u>\$ 109,337</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

#### 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保銀行額度</u>		
— 已動用金額	\$ 1,794,965	\$ 1,556,661
— 未動用金額	<u>4,061,810</u>	<u>4,273,339</u>
	<u>\$ 5,856,775</u>	<u>\$ 5,830,000</u>
<u>有擔保銀行額度</u>		
— 已動用金額	\$ 920,000	\$ 920,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 920,000</u>	<u>\$ 920,000</u>

## 二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
震旦國際股份有限公司（震旦國際）	具重大影響之投資者
上海震旦辦公設備有限公司（AOE）	子公司
震旦（中國）有限公司（AOF）	子公司
上海震旦辦公自動化銷售有限公司（AOA）	子公司
金儀股份有限公司（金儀）	子公司
通業技研股份有限公司（通業技研）	子公司
康鈦科技股份有限公司（康鈦）	子公司
長陽生醫股份有限公司（長陽生醫）	子公司
震旦電信股份有限公司（震旦電信）（註）	關聯企業
互盛股份有限公司（互盛）	關聯企業
宜陸開發股份有限公司（宜陸）	關聯企業
震旦開發股份有限公司（震旦開發）	關聯企業
互盛（中國）有限公司（互盛（中國））	關聯企業
震旦永續經營基金會（永續基金會）	其他關係人

註：原為本公司之子公司，本公司於 106 年 10 月轉讓部分股權喪失控制力後，成為採權益法評價之被投資公司（關聯企業）。

### (二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
震旦開發	\$ 410,102	\$ 373,527
子 公 司	163,735	138,670
關聯企業	23,005	18,450
	<u>\$ 596,842</u>	<u>\$ 530,647</u>

本公司銷售予關係人，係以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以 1~4 個月收現為原則。

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
子 公 司	\$ 76,077	\$ 97,427
關聯企業	49,870	75,756
合 資	3,426	4,158
具重大影響之投資者	-	192
	<u>\$ 129,373</u>	<u>\$ 177,533</u>

本公司向關係人進貨，以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以1~3個月付現為原則。

(四) 其他收入

關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
關聯企業	\$ 57,066	\$ 51,614
子公司	20,810	23,280
具重大影響之投資者	24	30
	<u>\$ 77,900</u>	<u>\$ 74,924</u>

其他收入主要係本公司向關係人收取營運諮詢顧問之服務收入。

(五) 營業費用

關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
具重大影響之投資者	\$ 2,271	\$ 2,812
關聯企業	1,565	1,543
子公司	1,222	1,090
	<u>\$ 5,058</u>	<u>\$ 5,445</u>

營業費用主要係支付予關係人營運諮詢顧問服務之行銷及勞務報酬支出等。

(六) 租金收入 / 租金支出

租金收入

關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
其他關係人	\$ 3,250	\$ -
關聯企業	180	234
子公司	72	72
	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$ 306</u>

租金支出

關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
具重大影響之投資者	\$ 16,213	\$ 19,213
關聯企業	12,808	14,027
	<u>\$ 29,021</u>	<u>\$ 33,240</u>

上述本公司因營運需求而向關係人出租或承租辦公大樓之租金，係參酌一般行情按月收付。

(七) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	震旦開發	\$ 70,935	\$ 86,355
	子公司	11,280	6,392
	關聯企業	126	264
		<u>\$ 82,341</u>	<u>\$ 93,011</u>
其他應收款	關聯企業	\$ 11,775	\$ 10,448
	子公司	2,741	2,065
	具重大影響之投資者	2	-
		<u>\$ 14,518</u>	<u>\$ 12,513</u>

其他應收款係本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。

(八) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
應付款項	關聯企業	\$ 644	\$ 1,062
	子公司	193	27,874
		<u>\$ 837</u>	<u>\$ 28,936</u>
其他應付款	震旦開發	\$ 52,212	\$ 104,122
	子公司	336	110
	關聯企業	70	240
	具重大影響之投資者	10	23
	<u>\$ 52,628</u>	<u>\$ 104,495</u>	

其他應付款主要係關聯企業－震旦開發委託本公司向承租人代收其租金後按月轉付該公司。

(九) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	107年度		106年度	
互盛	\$	2,747	\$	931
子公司		<u>364</u>		<u>-</u>
	\$	<u>3,111</u>	\$	<u>931</u>

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(十) 取得無形資產

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	107年度		106年度	
互 盛	<u>\$ 2,229</u>		<u>\$ -</u>	

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(十一) 其 他

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
存出保證金	宜陸開發	\$ 3,252	\$ 3,252
	震旦國際	2,335	2,353
	互 盛	566	-
		<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ 5,605</u>
存入保證金	永續基金會	<u>\$ 590</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 22,575	\$ 26,034
退職福利	939	994
	<u>\$ 23,514</u>	<u>\$ 27,028</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、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：

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 351,697</u>	<u>\$ 373,338</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 107年12月31日已開立未使用信用狀餘額為美金501仟元。
- (二) 107年12月31日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7,776,775仟元。
- (三) 107年12月31日本公司保固合約或營業所需而開立之保證票據共計4,484仟元。
- (四) 107年12月31日本公司因營業而收受他人之保證票據共計453仟元。

(五) 107年12月31日本公司因進貨尚未認列之合約承諾約為10,306仟元。

(六) 本公司重要合約揭露如下：

契約性質	產品種類	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	辦公設備	SHARP CORPORATION	2018.04.01-2019.03.31 (期滿自動延長1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)

三二、重大之期後事項：無。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	2	30.665	(美金：新台幣)	\$		66	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司及合資								
人民幣		1,437,141	4.472	(人民幣：新台幣)			5,858,745	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		14	30.765	(美金：新台幣)			445	



106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	8,931	29.923	(美金：新台幣)	\$	267,245		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司 及合資								
人 民 幣		1,187,250	4.565	(人民幣：新台幣)		5,141,009		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		276	29.760	(美金：新台幣)		8,207		

本公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註二一(二)之其他利益及損失。

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。

震旦行股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表一

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 公 司 名 稱	保 證 對 象 關 係 (註 2)	對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 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 最 高 限 額 (註 3)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 (註 4)	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註 4)	註 備
1	震旦(中國)有限公司	上海震旦辦公自動化銷售有限公司	2	\$ 2,546,901	\$ 17,986	\$ 17,986	\$ 17,986	\$ -	0.25	\$ 2,546,901	N	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
  - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
  - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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 2,546,901 仟元為限。

註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

震旦行股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		末			備註
				仟股數或受益權單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值(註1)	備	
金儀股份有限公司	股票 元晶太陽能科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	21,544	\$ 140,037	4.52	\$ 140,037	註 1	
	震旦行股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,290	317,194	1.39	317,195	註 1 及註 3	
	震旦行股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,206	887,497	3.90	887,497	註 1 及註 3	
	億鑫國際股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	530	-	8.83	-	註 1	
康欽科技股份有限公司	基金 華南永昌麒麟債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	65,395	65,228	-	65,228	註 1	
長陽生醫國際股份有限公司	基金 華南永昌麒麟債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	593	7,080	-	7,080	註 1	
震旦(中國)有限公司	招商銀行—增利系列	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	447,507	-	447,507		

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指 107 年 12 月 31 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。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

註 3：子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

震旦行股份有限公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上  
民國107年1月1日至12月31日

單位：仟元/仟股（除特別註明者外）

附表三

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	幣別	本期		上期		入賣	出本	其他增(減)		期末
						金額	股數或單位數	金額	股數或單位數			金額	股數	
震旦(中國)有限公司	增利系列	透過損益按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	無	人民幣	\$ 140,000	-	\$ 140,000	-	\$ -	4,190	\$ -	-	\$ -
震旦(中國)有限公司	淨金池	透過損益按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	無	人民幣	-	-	-	70,000	-	84	-	-	-
震旦(中國)有限公司	穩得利	透過損益按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	無	人民幣	-	-	-	275,000	-	599	-	-	-
震旦(中國)有限公司	久久養老月豐	透過損益按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	無	人民幣	110,000	-	-	370,000	-	8,118	-	-	-
震旦(中國)有限公司	財富班車連取	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	浦發銀行	無	人民幣	110,000	-	-	160,000	-	4,389	-	-	-
震旦(中國)有限公司	綜合財富管理	透過損益按公允價值之金融資產—流動	民生銀行	無	人民幣	120,000	-	-	120,000	-	5,649	-	-	-
震旦(中國)有限公司	中銀平穩智睿	透過損益按公允價值之金融資產—流動	中國銀行	無	人民幣	20,000	-	-	410,000	-	4,576	-	-	-
震旦(中國)有限公司	中銀集富	透過損益按公允價值之金融資產—流動	中國銀行	無	人民幣	110,000	-	-	-	-	2,627	-	-	-
震旦(中國)有限公司	安心靈動75天	透過損益按公允價值之金融資產—流動	農業銀行	無	人民幣	-	-	-	90,000	-	790	-	-	-
震旦(中國)有限公司	利多多理財型商品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	浦發銀行	無	人民幣	-	-	-	50,000	-	1,113	-	-	-
震旦(中國)有限公司	理財型商品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	浦發銀行	無	人民幣	-	-	-	50,000	-	1,113	-	-	-
震旦(中國)有限公司	理財型商品	透過損益按公允價值之金融資產—流動	民生銀行	無	人民幣	-	-	-	170,000	-	3,081	-	-	-
震旦(中國)有限公司	聚益生	透過損益按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	無	人民幣	-	-	-	50,000	-	346	-	-	-
震旦(中國)有限公司	穩得利	透過損益按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	無	人民幣	50,000	-	-	50,000	-	1,679	-	-	-
震旦(中國)有限公司	聚益生	透過損益按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	無	人民幣	-	-	-	121,000	-	130	-	-	-
震旦(中國)有限公司	穩得利	透過損益按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	無	人民幣	-	-	-	78,000	-	530	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	綜合財富管理	透過損益按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	無	人民幣	30,000	-	-	170,000	-	847	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	財富班車連取	透過損益按公允價值之金融資產—流動	民生銀行	無	人民幣	80,000	-	-	190,000	-	4,402	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	久久養老月豐	透過損益按公允價值之金融資產—流動	浦發銀行	無	人民幣	100,000	-	-	150,000	-	3,625	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	平穩智睿	透過損益按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	無	人民幣	20,000	-	-	50,000	-	928	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	利多多	透過損益按公允價值之金融資產—流動	中國銀行	無	人民幣	60,000	-	-	60,000	-	2,422	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	淨金池	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	浦發銀行	無	人民幣	-	-	-	80,000	-	910	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	中銀平穩智睿	透過損益按公允價值之金融資產—流動	招商銀行	無	人民幣	-	-	-	70,000	-	125	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	久久養老月豐	透過損益按公允價值之金融資產—流動	中國銀行	無	人民幣	-	-	-	150,000	-	1,578	-	-	-
上海震旦辦公自動化銷售有限公司		透過損益按公允價值之金融資產—流動	交通銀行	無	人民幣	31,000	-	-	115,000	-	1,827	-	-	-

## 震旦行股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易			情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	單	價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率%(註)	
震旦行股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係互盛之子公司(關聯企業)	銷	(\$ 410,102)	( 29%)	售後 60 天內收款	售後 60 天內收款	係參酌市場行情計價，無重大差異	售後 60 天內收款	\$ 70,935	21%	
金儀股份有限公司	"	"	"	( 187,286)	( 13%)	售後 60 天內收款	售後 60 天內收款	係參酌市場行情計價，無重大差異	售後 60 天內收款	35,547	28%	
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	互盛(中國)有限公司	係互盛之子公司(關聯企業)	銷	( 2,397,146)	( 24%)	售後 120 天內收款	售後 120 天內收款	"	售後 120 天內收款	82,707	10%	
			進	547,611	%	進貨 120 天內付款	進貨 120 天內付款	"	進貨 120 天內付款	( 3,440)		
震旦(中國)有限公司	震喜家具有限公司	係本公司之投資聯合控制公司	進	477,586	8%	"	"	"	"	( 218,935)	( 18%)	

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

## 震旦行股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	投資金額	期末股數	未比率	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	被投資公司本期認列之(損)益	本期被投資公司股票	被投資公司股利分配情形	備註
震旦行股份有限公司	震旦(百慕達)投資控股公司	百慕達群島	轉投資控股業務	\$ 2,177,439	\$ 2,177,439	67,350	88.04	\$ 5,630,414	\$ 882,346	\$ 753,107	\$ -	-	子公司
	金儀股份有限公司	台灣	事務機器之進出口貿易及批發買賣業務	2,091,992	2,091,992	82,278	91.13	993,132	209,886	196,114	-	493,664	子公司
	通業科技股份有限公司	台灣	模具、機械製作及精密儀器批發買賣	112,500	112,500	5,465	55.00	135,596	10,021	5,512	9,108	-	子公司
	康欽科技股份有限公司	台灣	資訊軟體、電腦及事務機器設備批發及零售買賣業務	70,000	70,000	7,000	70.00	98,041	27,041	18,929	-	14,001	子公司
	長陽生醫國際股份有限公司	台灣	精密儀器批發買賣	8,580	8,580	858	26.00	6,055	( 6,125)	( 1,593)	-	-	子公司
	互盛股份有限公司	台灣	事務機器、通訊商品代理銷售	826,645	826,645	47,011	32.53	1,466,382	528,345	171,870	-	164,538	採權益法之被投資公司
	宜陸開發股份有限公司	台灣	土地、商業大樓等不動產開發	140,000	140,000	32,498	46.67	528,993	57,487	26,829	-	32,498	採權益法之被投資公司
	震旦電信股份有限公司	台灣	銷售手機、配件及門號上線等業務	191,833	191,833	13,165	34.00	267,700	( 24,989)	( 8,496)	-	12,375	採權益法之被投資公司
金儀股份有限公司	互盛股份有限公司	台灣	事務機器、通訊商品代理銷售	359,451	359,451	11,170	7.73	546,765	528,345	40,841	-	39,095	為金儀公司採權益法之被投資公司
通業技研股份有限公司	長陽生醫國際股份有限公司	台灣	精密儀器批發買賣	8,250	8,250	825	25.00	5,822	( 6,125)	( 1,531)	-	-	為通業公司採權益法之被投資公司

## 震旦行股份有限公司及子公司

## 大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明外，為新台幣仟元、美金仟元及人民幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自累積金額	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例 %	本投資損益(註二)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
							出	收					
震旦(中國)投資有限公司	轉投資控股	\$ 2,569,980 (US\$ 76,500)	註一(二)	\$ -	\$ 2,177,439 (US\$ 67,350)	\$ -	\$ -	\$ -	88.04	\$ 931,720 (註二(一))	\$ 7,300,951	\$ -	
上海震旦辦公設備有限公司	事務機器等之生產與銷售	1,121,340 (US\$ 33,000)	註一(二)	-	註三	-	-	70,352	88.04	70,352 (註二(一))	1,144,438	-	
震旦(中國)有限公司	辦公家具之製造及銷售	1,007,266 (US\$ 30,000)	註一(二)	-	註三	-	-	850,823	88.04	850,823 (註二(一))	5,649,607	-	
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 (RMB\$350,000)	註一(二)	-	註三	-	-	319,778	88.04	319,778 (註二(一))	2,386,903	-	
震旦云(上海)科技有限公司	印刷、辦公設備與家具銷售及諮詢服務	47,110 (RMB 10,000)	註一(三)	-	註三	-	-	(19,835)	61.63	(12,224) (註二(一))	8,801	-	
廣州通業三維科技有限公司	辦公設備、耗材批發及零售	9,915 (RMB\$ 2,200)	註一(一)	-	9,915 (RMB\$ 2,200)	-	-	(1,918)	55.00	(1,055) (註二(一))	3,612	-	
五盛(中國)有限公司	事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務	1,471,254 (RMB\$300,000)	註一(一)	135,240 (RMB\$ 30,000)	447,804 (RMB\$ 90,000)	-	-	53,131	27.34	15,939 (註二(一))	593,218	-	
重慶工港致慧增材制造技術研究院有限公司	3D 打印設備之銷售、租賃及服務等業務	92,340 (RMB\$ 20,000)	註一(三)	-	註三	-	-	(29,045)	17.61	(5,881) (註二(三))	13,452	-	
震旦家具有限公司	家具類之生產與銷售	243,020 (RMB\$ 50,000)	註一(一)、(三)	-	121,510 (RMB\$ 25,000)	-	-	20,355	50.00	10,178 (註二(一))	152,738	-	
震旦機械設備(上海)有限公司	機械電子設備、互聯網通訊設備及計算機軟體批發	112,549 (RMB\$ 25,000)	註一(一)	112,549 (RMB\$ 25,000)	-	-	-	(3,888)	100.00	(3,888) (註二(一))	107,984	-	
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註四)				\$3,004,457 (US\$67,350、RMB\$172,200)		\$3,014,263 (US\$67,350、RMB\$172,200)		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註五)		\$ 5,219,405			

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區震旦百慕達投資控股公司再投資大陸。
- (三) 大陸公司直接投資大陸。



註二、本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核。

2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其他。

註三：本公司係透過設立於百慕達群島之 AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD.(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及震旦(中國)有限公司，再由震旦(中國)有限公司轉投資上海震旦辦公自動化銷售有限公司與震旦云(上海)科技投資有限公司，上海震旦辦公自動化銷售有限公司轉投資重慶工廠致慧增材制造技術研究院有限公司。

註四：本公司及通業公司直接投資大陸地區之震旦機械設備(上海)有限公司。

註五：係依經濟部投審會核准當時之匯率計算，本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額並未超過經投審會核准投資原幣金額。

註六：合併公司 107 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 8,699,008 仟元，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」伍、九規定，限額計算式為  $8,699,008 \text{ 仟元} \times 60\% = 5,219,405 \text{ 仟元}$ 。

震旦行股份有限公司及子公司

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

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交價	交易條件		應收(付)票據及帳款餘額	未實現損益	註
					格付	與一般條件之比較			
震旦行股份有限公司 上海震旦辦公自動化銷售有限公司	採權益法之被投資公司 本公司之孫公司	進貨	\$ 477,586	參酌市場行情計價	120天內付款	無重大差異	(\$ 218,935)	\$ -	
		銷貨	2,397,146	"	120天內收款	"	82,707	-	

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

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		附註六
應收票據明細表		明細表一
應收帳款／應收帳款－關係人明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註八
存貨明細表		附註九
其他流動資產明細表		附註十四
採用權益法之投資變動明細表		明細表三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
投資性不動產變動明細表		附註十二
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十二
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表四
應付帳款明細表		明細表五
其他應付款明細表		附註十七
其他流動負債明細表		附註十七
長期借款明細表		明細表六
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
推銷費用明細表		明細表九
管理費用明細表		明細表九
財務成本明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十

震旦行股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
A 公司			貸	款	\$ 5,076
其他（註）			"		84,195
減：備抵呆帳					<u>          -</u>
					<u>\$ 89,271</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目金額 5%。

震旦行股份有限公司  
 應收帳款／應收帳款－關係人明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	X 公司		貨 款		\$ 14,020
	Y 公司		"		10,430
	其他 (註)		"		<u>149,162</u>
					173,612
減：備抵呆帳					
					<u>2,645</u>
					<u>\$170,967</u>
關 係 人					
	震旦開發股份有限公司		貨 款		\$ 70,935
	其他 (註)		"		<u>11,406</u>
					<u>\$ 82,341</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目金額 5%。

過本科目金額 5%。



震旦行股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表四	借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
信用借款		三井住友銀行	\$ 600,000	107.10.12-108.01.11	0.74%	USD 20,000	本 票
		渣打銀行	300,000	107.11.02-108.11.01	0.78%	USD 15,000	"
		中國銀行	300,000	107.12.06-107.01.07	0.79%	300,000	"
		永豐銀行	110,000	107.12.21-108.01.18	0.80%	1,500,000	"
		土地銀行	100,000	107.12.06-108.01.04	0.83%	400,000	"
		第一銀行	<u>100,000</u>	107.12.17-108.01.04	0.76%	250,000	"
			<u>1,510,000</u>				
購料借款		第一銀行	<u>445</u>	107.12.27-108.01.03	3.07%	250,000	本 票
			<u>\$1,510,445</u>				

震旦行股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
非關係人			
Z 公 司	貨 款		\$ 21,028
其他 (註)	"		337,941
關 係 人			
其他 (註)	貨 款		<u>837</u>
			<u>\$359,806</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目金額 5%。



震旦行股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率 %	抵押或擔保
永豐銀行	擔保借款 (利息按月繳付, 本金到期一次償付)	\$ 920,000	107.12.21-108.01.18	0.79%	本票, 擔保品請參閱附註三十
永豐銀行	信用貸款 (利息按月繳付, 本金到期一次償付)	<u>80,000</u>	107.12.21-108.01.18	0.79%	本票
		<u>\$1,000,000</u>			

震旦行股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國 107 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 台 )	金 額
影印機等	185,988	\$ 729,724
系統家具		1,043,626
租機及計張收入等		707,801
其他商品		59,527
供 服 品		<u>569,629</u>
		<u>\$3,110,307</u>

## 震旦行股份有限公司

## 營業成本明細表

民國 107 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
製造成本	
直接原物料耗用	
期初盤存	\$ 12,854
本期進料	176,914
其 他	267
減：期末盤存	( 11,078)
直接原料耗用合計	178,957
直接人工	24,684
製造費用	52,157
本期製造成本	255,798
加：期初在製品	2,937
減：期末在製品	( 3,569)
	<u>255,166</u>
外購商品銷貨成本	
加：期初製成品	414,956
本期進貨	1,471,736
減：期末製成品	( 433,672)
轉供自用、出租資產及各項費用	( 130,546)
	<u>1,322,474</u>
銷貨成本	1,577,640
租金與服務成本	2,402
折舊費用—出租資產	121,187
本期營業成本	<u>\$ 1,701,229</u>

震旦行股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 推 銷 費 用	額 管理及總務費用
薪資支出	\$ 375,684	\$ 136,738
租金支出	35,278	39,027
保險費	43,318	18,922
其他(註)	<u>194,098</u>	<u>175,415</u>
	<u>\$ 648,378</u>	<u>\$ 370,102</u>

註：各科目餘額皆未超過本科目金額 5%。

## 震旦行股份有限公司

## 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	107 年度				106 年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用者	合計
員工福利 (註)								
薪資	\$ 28,701	\$ 528,443	\$ -	\$ 557,144	\$ 28,142	\$ 514,349	\$ -	\$ 542,491
勞健保費	4,094	59,920	-	64,014	4,058	58,583	-	62,641
退休金	1,481	38,625	-	40,106	1,463	36,502	-	37,965
董事酬金	-	12,654	-	12,654	-	12,060	-	12,060
其他	6,732	116,966	-	123,698	5,520	123,152	-	128,672
	<u>\$ 41,008</u>	<u>\$ 756,608</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 797,616</u>	<u>\$ 39,183</u>	<u>\$ 744,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 783,829</u>
折舊	\$ 129,573	\$ 19,626	\$ 474	\$ 149,673	\$ 135,765	\$ 16,525	\$ 3,452	\$ 155,742
攤銷	\$ 553	\$ 4,856	\$ -	\$ 5,409	\$ 551	\$ 4,822	\$ -	\$ 5,373

註：截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,031 人及 979 人，其中未兼任員工之董事分別為 7 人及 6 人。

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	2017 年	2018 年	增 (減)	
				金 額	%
流動資產		10,739,029	11,202,362	463,333	4.31
基金及投資		3,002,892	3,246,766	243,874	8.12
不動產、廠房及設備		1,894,586	1,868,239	(26,347)	(1.39)
無形資產		153,870	156,308	2,438	1.58
資產其他項目		700,175	806,718	106,543	15.22
<b>資產總計</b>		<b>16,490,552</b>	<b>17,280,393</b>	<b>789,841</b>	<b>4.79</b>
流動負債		6,059,240	6,581,582	522,342	8.62
長期借款		1,290,000	1,400,000	110,000	8.53
其他負債		640,684	599,803	(40,881)	(6.38)
<b>負債總計</b>		<b>7,989,924</b>	<b>8,581,385</b>	<b>591,461</b>	<b>7.40</b>
股 本		2,362,025	2,362,025	0	0.00
資本公積		1,761,702	1,843,004	81,302	4.61
保留盈餘		3,907,515	4,048,436	140,921	3.61
權益其他項目		469,386	445,543	(23,843)	(5.08)
<b>權益總計</b>		<b>8,500,628</b>	<b>8,699,008</b>	<b>198,380</b>	<b>2.33</b>
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：無。					

## 二、財務績效：

### 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2017 年	2018 年	增 (減)	
				金 額	%
營業收入總額		14,449,485	14,382,124	(67,361)	(0.47)
減：銷貨退回		35,118	19,985	(15,133)	(43.09)
銷貨折讓		43,572	18,244	(25,328)	(58.13)
營業收入淨額		14,370,795	14,343,895	(26,900)	(0.19)
營業成本		8,223,661	8,041,199	(182,462)	(2.22)
營業毛利		6,147,134	6,302,696	155,562	2.53
未實現銷貨利益		(63,239)	(19,138)	44,101	69.74
營業毛利淨額		6,083,895	6,283,558	199,663	3.28
營業費用		4,862,547	4,817,734	(44,813)	(0.92)
營業利益		1,221,348	1,465,824	244,476	20.02
營業外收入及支出		999,389	543,934	(455,455)	(45.57)
稅前利益		2,220,737	2,009,758	(210,979)	(9.50)
所得稅費用		297,358	358,944	61,586	20.71
本年度淨利		1,923,379	1,650,814	(272,565)	(14.17)
<p>1.最近二年度營業收入、營業成本、營業外收支及所得稅費用重大變動之主要原因：</p> <p>(1)未實現銷貨利益減少主要原因：銷售金額減少，過去的已實現利益增加。</p> <p>(2)營業利益增加主要原因：營業毛利增加、營業費用減少所致。</p> <p>(3)營業外收入及支出減少主要原因：出售電信 66%股權利益。</p> <p>(4)所得稅費用增加主要原因：台灣稅率由 17%調整為 20%。</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：

#### (一)最近兩年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	2017 年	2018 年	增(減)金額	變動比例
年初現金及約當現金餘額	1,794,911	958,527	(836,384)	(46.60)
營業活動之淨現金流入	1,821,229	1,181,700	(639,529)	(35.12)
投資活動之淨現金流入(出)	(631,634)	5,598,469	6,230,103	(986.35)
籌資活動之淨現金流出	(2,025,941)	(842,595)	1,183,346	(58.41)
年底現金及約當現金餘額	958,527	6,780,332	5,821,805	607.37
1.本表數據係依據本公司合併財務報表資料編制： 2.分析說明： (1)營業活動：營業活動之淨現金流入減少，主要稅前淨利及其他應付款減少所致。 (2)投資活動：投資活動之淨現金流入增加，主要出售金融資產所致。 (2)籌資活動：籌資活動之淨現金流出減少，主要2017年現金減資所致。				

#### (二)未來一年度現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
6,780,332	1,974,293	2,050,451	6,704,174	—	—

### 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2018年度採權益法認列之投資收益為新台幣251,280仟元，主要原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，亦不再從事非本業之投資計畫。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

### (一)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，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，央行預測2019年經濟成長率約2.13%，物價情勢展望穩定，本公司一向以綜合行銷及精緻服務見長，與顧客關係穩固，故預期通膨壓力應可有效控制，尚不致重大影響本公司之損益。

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

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

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請參閱【伍、營運概況】。

### (四)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)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)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)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)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)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷售KONICA MINOLTA及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25%左右；因本公司與KONICA MINOLTA及SHARP公司長期合作關係良好，且雙方並訂有OEM及經銷合約，故對本公司風險影響不大。

(十)董事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：

本公司董事或持股超過百分之十之大股東並無重大移轉之情形。

(十一)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)重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)資安風險評估分析及因應措施：

- 1.為落實資訊安全管理，公司制定「資訊安全管理辦法」、「資訊機房管理辦法」等規範，並設置專業資訊部門，據以執行資訊工作計畫，部署網路防火牆、監控系統檢測，以管制使用權限及記錄，並逐年更新防毒及資安檢測軟體，以降低資訊安全風險。
- 2.公司每年有內部及外部稽核人員對公司資訊安全管理系統進行定期與不訂期查核，針對資安運作狀況、風險控制及事件改善進行評審，並定期向董事會報告，為公司經營活動提供資訊安全保障。

七、其他重要事項：無。

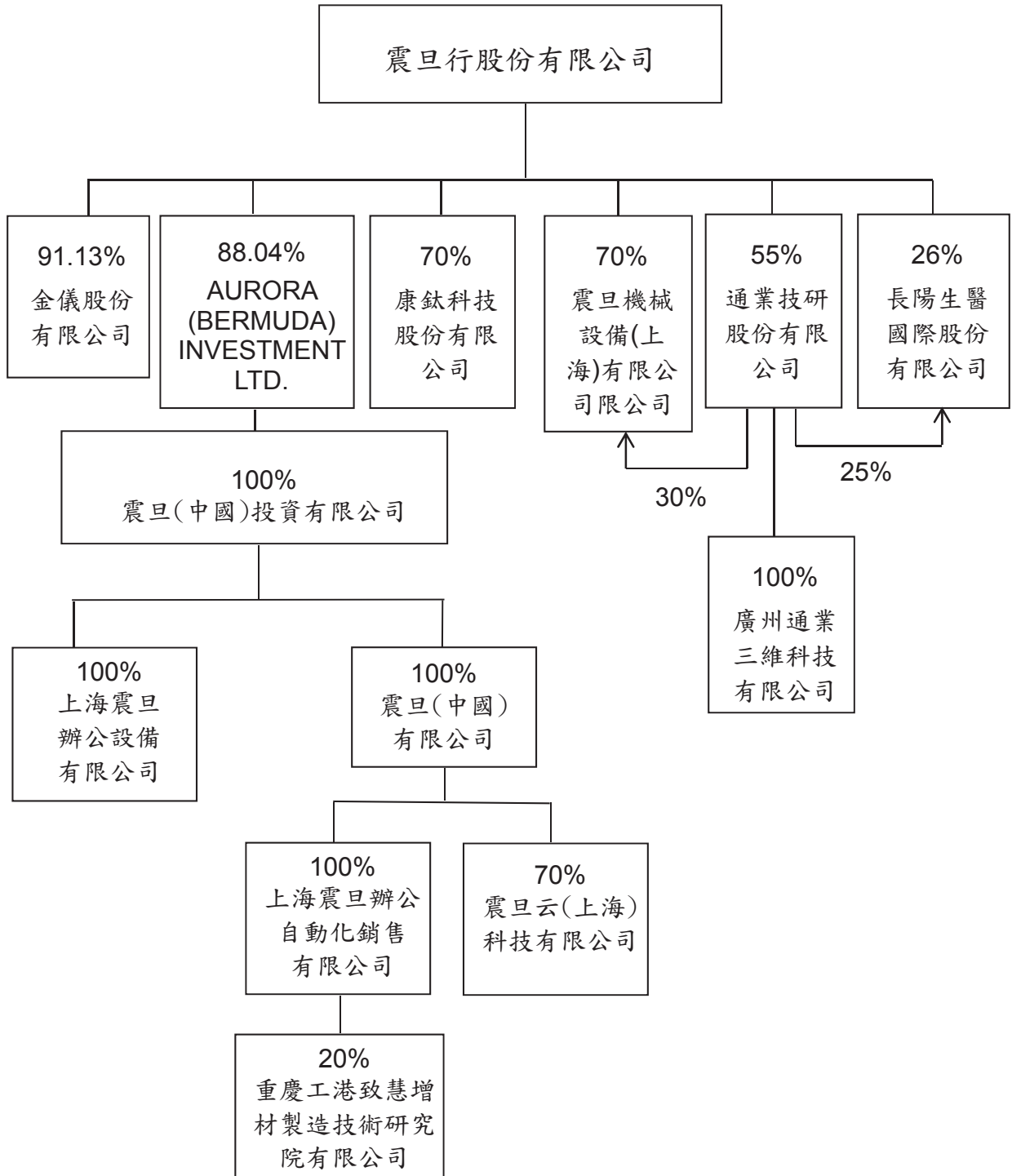
## 捌、特別記載事項

### 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：2019年3月31日



## 2.各關係企業基本資料

2019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	1975.11.07	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.	1995.04.28	Cedar House, 41 Cedar Avenue, Hamilton HM 12, Bermuda	USD 76,500仟元	轉投資控股業務
震旦(中國)投資有限公司	1999.04.23	中國上海市浦東新區富城路99號36-37樓	USD 76,500仟元	轉投資控股
上海震旦辦公設備有限公司	1993.08.31	中國上海市嘉定區馬陸鎮嘉新公路388號	USD 33,000仟元	電腦、事務機器、通訊器材等之生產與銷售
震旦(中國)有限公司	2000.01.25	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	2003.11.03	中國上海市嘉定區滬嘉輔道399號	RMB 350,000仟元	銷售、租賃和代理銷售震旦品牌商品
震旦云(上海)科技有限公司	2016.11.11	中國上海市金山區朱涇鎮臨源街750號2幢294H	RMB 10,000仟元	印刷、辦公設備與家具銷售及諮詢服務
通業技研股份有限公司	1992.08.11	臺中市西屯區何源里重慶路343號	NT 99,360仟元	事務機器、銷售及維修服務
康鈦科技股份有限公司	2016.04.01	台北市信義區信義路五段2號16樓	NT 100,000仟元	資訊軟體、電腦及事務機器設備批發及零售買賣業務
長陽生醫國際股份有限公司	2016.11.17	台中市西屯區重慶路343號4樓	NT 33,000仟元	精密儀器批發買賣
廣州通業三維科技有限公司	2017.01.01	廣州市越秀區東風東路765、767、769東寶大廈	RMB 2,200仟元	辦公設備、耗材批發及零售
震旦機械設備(上海)有限公司	2018.08.03	中國(上海)自由貿易試驗區基隆路1號522室	RMB 25,000仟元	機械電子設備、互聯網通訊設備及計算機軟硬體批發

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：

2018年12月31日

單位：仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
金儀股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	震旦行代表人：陳震聲 震旦行代表人：陳麗珍 震旦行代表人：馬志賢 陳珍美 黃世坤	82,277,763	91.13%
AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD.	董事長 董事 董事	陳永泰 袁蕙華 吳俊	USD 67,350 仟元	88.04%
震旦(中國)投資有限公司	董事長 董事 董事 監事	陳永泰 袁蕙華 吳俊 馬志賢	USD 76,500 仟元	100.00%
上海震旦辦公設備有限公司	董事長 董事 董事 監事	袁蕙華 陳永泰 吳俊 馬志賢	USD 33,000 仟元	100.00%
震旦(中國)有限公司	董事長 董事 董事 監事	袁蕙華 陳永泰 周啟正 馬志賢	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 監事	袁蕙華 陳永泰 周啟正 吳俊	RMB 350,000 仟元	100.00%
震旦云(上海)科技有限公司	董事長 董事 董事 監事	袁蕙華 周啟正 曾元起 馬志賢	RMB 10,000 仟元	70.00%
通業技研股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	紀崇楠 震旦行代表人：袁蕙華 震旦行代表人：陳震聲 震旦行代表人：馬志賢 盧志滿 陳麗珍 吳江泉	5,464,800	55.00%
康鈦科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	震旦行代表人：馬志賢 震旦行代表人：袁蕙華 日商 KONICA MINOLTA, INC 代表人：吉田浩二 陳震聲	7,000,000	70%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
長陽生醫國際股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	楊麗惠 震旦行代表人：袁蕙華 震旦行代表人：陳震聲 通業代表人：紀崇楠 通業代表人：張敏男 方信元 陳麗珍 陳怡文	1,683,000	51%
廣州通業三維科技有限公司	董事長 董事 董事 監事	紀崇楠 通業技研代表人：袁蕙華 通業技研代表人：林樂萍 通業技研代表人：馬志賢	RMB 2,200 仟元	100.00%
震旦機械設備(上海)有限公司	董事長 董事 董事 監事	紀崇楠 袁蕙華 周啟正 馬志賢	RMB 25,000 仟元	100.00%

## 6.各關係企業營運概況

2018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.	2,328,350	10,158,173	3,416,654	6,741,519	10,198,728	867,547	876,395	11.46
金儀(股)公司	902,902	3,385,010	1,042,517	2,342,493	804,594	163,786	284,866	3.16
通業技研股份 有限公司	99,360	319,079	126,321	192,758	201,858	17,755	10,021	1.01
康鈦科技股份 有限公司	100,000	201,670	61,610	140,060	325,101	31,933	27,041	2.7
長陽生醫國際 股份有限公司	33,000	33,597	10,308	23,289	21,879	(6,326)	(6,125)	(1.86)
通業三維科技 有限公司	9,915	3,612	0	3,612	5,598	(1,977)	(1,918)	(1.93)
震旦機械設備 (上海)有限公司	112,549	114,242	6,258	107,984	844	(3,963)	(3,888)	(0.35)

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

(4)震旦云(上海)科技有限公司

## (二)關係企業合併財務報告

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：袁 蕙 華



中 華 民 國 108 年 3 月 12 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：

單位：新臺幣仟元；股；%

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	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	本公司與子公司本貸公額
金儀(股)公司	902,902仟元	自有資金	91.13%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	12,496,797股 1,230,935	-	-	-
				107年度	-	442,000股 39,862仟元	9,129	-	-	-	-

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三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：

董華

