

互盛股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市健康路一五六號三樓

電話：(〇二) 二七四七六七八九

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6~7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~10		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~16		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~30		四 ~ 二 一
	(五) 關 係 人 交 易	30~32		二 二
	(六) 抵 質 押 之 資 產	33		二 三
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	33		二 四
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	35		二 七
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	34, 36~37		二 五
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34, 38~40		二 五
	3. 大 陸 投 資 資 訊	34		二 五
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	35		二 六
	(十三) 事 先 揭 露 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 相 關 事 項	35		二 八
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	41~53		-

會計師查核報告

互盛股份有限公司 公鑒：

互盛股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註九及附註十七(四)所述，互盛股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣（下同）2,095,723 仟元及 2,229,604 仟元，部分股東權益其他項目下之金融商品未實現利益 437,345 仟元及 728,905 仟元，暨其於民國一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資收益 63,458 仟元及 52,528 仟元，暨財務報表附註二五揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述對採權益法評價之長期股權投資及其有關投資收益暨其轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列及揭露相關資訊，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民

國一〇一及一〇〇年上半年度財務報表可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達互盛股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

互盛股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

互盛股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 谷 同

會計師 劉 永 富

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 日

互盛股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 32,827	1	\$ 194,478	4	2100	短期借款（附註十二）	\$ 293,980	6	\$ 357,035	7
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及五）	642,350	14	202,704	4	2110	應付短期票券（附註十三）	99,934	2	99,983	2
1120	應收票據淨額（附註二、三及六）	82,114	2	69,580	1	2140	應付帳款（附註二二）	47,879	1	51,896	1
1140	應收帳款淨額（附註二、三及六）	100,656	2	93,078	2	2160	應付所得稅（附註十八）	14,400	-	30,074	1
1150	應收帳款－關係人（附註二、三、六及二二）	53,850	1	72,100	1	2170	應付費用（附註十四及二二）	66,528	2	76,308	1
1160	其他應收款	50,608	1	185,549	4	2210	其他應付款項（附註十七及二二）	665,775	15	349,755	7
1190	其他金融資產－流動	-	-	1,338	-	2298	其他流動負債	5,020	-	4,671	-
120X	存貨淨額（附註二及七）	157,336	4	145,306	3	21XX	流動負債合計	<u>1,193,516</u>	<u>26</u>	<u>969,722</u>	<u>19</u>
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十八）	3,058	-	2,161	-		長期負債				
1298	其他流動資產	<u>3,296</u>	-	<u>2,294</u>	-	2420	長期借款（附註十五）	<u>100,000</u>	<u>2</u>	<u>100,000</u>	<u>2</u>
11XX	流動資產合計	<u>1,126,095</u>	<u>25</u>	<u>968,588</u>	<u>19</u>		其他負債				
	基金及投資					2810	應計退休金負債（附註二及十六）	67,589	2	66,065	1
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及五）	743,397	16	1,470,987	28	2820	存入保證金（附註十一）	3,797	-	3,854	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及八）	463	-	463	-	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	<u>98,819</u>	<u>2</u>	<u>95,829</u>	<u>2</u>
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、九及二三）	<u>2,095,723</u>	<u>46</u>	<u>2,229,604</u>	<u>43</u>	28XX	其他負債合計	<u>170,205</u>	<u>4</u>	<u>165,748</u>	<u>3</u>
14XX	基金及投資合計	<u>2,839,583</u>	<u>62</u>	<u>3,701,054</u>	<u>71</u>	2XXX	負債合計	<u>1,463,721</u>	<u>32</u>	<u>1,235,470</u>	<u>24</u>
	固定資產（附註二及十）						股東權益（附註二及十七）				
	成 本					31XX	股 本	<u>1,444,960</u>	<u>31</u>	<u>1,444,960</u>	<u>28</u>
1501	土 地	31,892	1	31,892	-		資本公積				
1521	房屋及建築	36,294	1	36,294	1	3260	長期投資	145	-	145	-
1561	辦公設備	9,780	-	13,675	-	3270	合併溢額	<u>36,172</u>	<u>1</u>	<u>36,172</u>	<u>1</u>
1623	出租設備	562,141	12	456,642	9	32XX	資本公積合計	<u>36,317</u>	<u>1</u>	<u>36,317</u>	<u>1</u>
1631	租賃改良	<u>112</u>	-	<u>468</u>	-		保留盈餘				
15X1	成本合計	640,219	14	538,971	10	3310	法定盈餘公積	383,102	9	313,841	6
15X9	減：累計折舊	(305,832)	(7)	(257,929)	(5)	3350	未提撥保留盈餘	<u>196,750</u>	<u>4</u>	<u>338,568</u>	<u>6</u>
15XX	固定資產淨額	<u>334,387</u>	<u>7</u>	<u>281,042</u>	<u>5</u>	33XX	保留盈餘合計	<u>579,852</u>	<u>13</u>	<u>652,409</u>	<u>12</u>
	無形資產						股東權益其他項目				
1750	電腦軟體成本（附註二）	<u>1,555</u>	-	<u>2,135</u>	-	3450	金融商品未實現損益	<u>1,052,900</u>	<u>23</u>	<u>1,861,647</u>	<u>35</u>
	其他資產					3XXX	股東權益合計	<u>3,114,029</u>	<u>68</u>	<u>3,995,333</u>	<u>76</u>
1800	出租資產淨額（附註二、十一及二三）	245,098	5	246,650	5						
1820	存出保證金（附註二二）	8,329	-	9,337	-						
1830	遞延費用（附註二）	563	-	625	-						
1848	催收款項淨額（附註二、三及六）	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十八）	<u>22,140</u>	<u>1</u>	<u>21,372</u>	-						
18XX	其他資產合計	<u>276,130</u>	<u>6</u>	<u>277,984</u>	<u>5</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,577,750</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,230,803</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 4,577,750</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,230,803</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十日查核報告）

董事長：許文鍾

經理人：王義成

會計主管：洪勳璉

互盛股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入總額（附註二及二二）	\$ 658,739 101	\$ 681,736 101
4170 減：銷貨退回	(4,355) (1)	(3,606) (1)
4190 減：銷貨折讓	(982) -	(583) -
4000 營業收入淨額	653,402 100	677,547 100
5000 營業成本（附註二、七、十九及二二）	<u>335,611</u> <u>51</u>	<u>348,826</u> <u>51</u>
5910 營業毛利	317,791 49	328,721 49
5930 聯屬公司間已（未）實現利益	<u>4,111</u> <u>1</u>	(<u>10,990</u>) (<u>2</u>)
已實現營業毛利	<u>321,902</u> <u>50</u>	<u>317,731</u> <u>47</u>
營業費用（附註十九及二二）		
6100 推銷費用	176,815 27	166,275 25
6200 管理及總務費用	<u>76,372</u> <u>12</u>	<u>74,121</u> <u>11</u>
6000 營業費用合計	<u>253,187</u> <u>39</u>	<u>240,396</u> <u>36</u>
6900 營業淨利	<u>68,715</u> <u>11</u>	<u>77,335</u> <u>11</u>
營業外收入及利益		
7110 利息收入	35 -	19 -
7121 採權益法認列之投資收益淨額（附註二及九）	63,458 9	52,528 8

（接次頁）

(承前頁)

		一〇一〇年上半年度		一〇〇九年上半年度	
代碼		金 額	%	金 額	%
7130	處分固定資產利益（附註十）	\$ 153	-	\$ 262	-
7140	處分投資利益淨額（附註二及五）	25,231	4	175,173	26
7160	兌換利益淨額	13,946	2	14,313	2
7210	租金收入	5,124	1	4,983	1
7480	什項收入（附註二二）	<u>4,711</u>	<u>1</u>	<u>6,956</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>112,658</u>	<u>17</u>	<u>254,234</u>	<u>38</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	2,686	1	2,459	1
7880	什項支出	<u>856</u>	<u>-</u>	<u>785</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>3,542</u>	<u>1</u>	<u>3,244</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	177,831	27	328,325	48
8110	所得稅費用（附註二及十八）	<u>12,948</u>	<u>2</u>	<u>26,837</u>	<u>4</u>
9600	稅後淨利	<u>\$ 164,883</u>	<u>25</u>	<u>\$ 301,488</u>	<u>44</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.09</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.08</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十日查核報告)

董事長：許文鍾

經理人：王義成

會計主管：洪勛璵

互盛股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股東權益其他項目										
							法	定	盈	餘	金	融	商	品	未	實	現	損	益	合	計
一〇一年一月一日餘額	\$	1,444,960	\$		36,317		\$		313,841		\$		729,685		\$		1,207,146			\$	3,731,949
一〇〇年度盈餘分配：																					
提列法定盈餘公積		-			-				69,261		(		69,261)				-			-	
現金股利		-			-				-		(		628,557)				-			(	628,557)
採權益法評價之長期股權投資未實現損益之變動		-			-				-				-		(		57,577)			(	57,577)
備供出售金融資產未實現損益之變動		-			-				-				-		(		96,669)			(	96,669)
一〇一年上半年度淨利		<u>-</u>			<u>-</u>				<u>-</u>		<u>164,883</u>		<u>-</u>				<u>164,883</u>				
一〇一年六月三十日餘額		<u>\$ 1,444,960</u>			<u>\$ 36,317</u>				<u>\$ 383,102</u>		<u>\$ 196,750</u>		<u>\$ 1,052,900</u>				<u>\$ 3,114,029</u>				
一〇〇年一月一日餘額		\$ 1,444,960			\$ 36,317				\$ 278,841		\$ 387,081		\$ 1,980,686				\$ 4,127,885				
九十九年度盈餘分配：																					
提列法定盈餘公積		-			-				35,000		(		35,000)				-			-	
現金股利		-			-				-		(		315,001)				-			(	315,001)
採權益法評價之長期股權投資未實現損益之變動		-			-				-				-				29,401			29,401	
備供出售金融資產未實現損益之變動		-			-				-				-		(		148,440)			(	148,440)
一〇〇年上半年度淨利		<u>-</u>			<u>-</u>				<u>-</u>		<u>301,488</u>		<u>-</u>				<u>301,488</u>				
一〇〇年六月三十日餘額		<u>\$ 1,444,960</u>			<u>\$ 36,317</u>				<u>\$ 313,841</u>		<u>\$ 338,568</u>		<u>\$ 1,861,647</u>				<u>\$ 3,995,333</u>				

註：一〇一及一〇〇年上半年度員工紅利 1,618 仟元及 2,702 仟元已分別於損益表扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十日查核報告）

董事長：許文鍾

經理人：王義成

會計主管：洪勛聰

互盛股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 164,883	\$ 301,488
聯屬公司間（已）未實現利益	(4,111)	10,990
各項折舊	62,858	53,417
各項攤提	789	1,204
採權益法認列之投資收益淨額	(63,458)	(52,528)
處分固定資產利益淨額	(153)	(262)
處分備供出售金融資產利益淨額	(25,231)	(175,164)
遞延所得稅費用（利益）	753	(1,225)
遞延退休金成本	3,329	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	(202)	(4,883)
應收帳款淨額	(18,617)	(12,673)
應收帳款－關係人	5,249	(12,236)
其他應收款	(2,871)	(1,039)
其他金融資產－流動	-	362
存貨淨額	(61,927)	(71,695)
其他流動資產	(165)	(995)
應付帳款	(1,467)	(465)
應付所得稅	(36,591)	18,474
應付費用	(14,270)	(14,146)
其他應付款項	(7,092)	1,302
其他流動負債	(3,188)	(4,977)
應計退休金負債	(1,326)	1,141
營業活動之淨現金流（出）入	(2,808)	36,090
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	26,083
處分備供出售金融資產價款	49,465	131,250
處分固定資產價款	754	692
購置備供出售金融資產價款	(34,611)	-
購置固定資產價款	(708)	(82)
無形資產增加	-	(179)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
購置遞延費用價款	(\$ 191)	(\$ 135)
存出保證金減少(增加)	<u>104</u>	<u>(1,296)</u>
投資活動之淨現金流入	<u>14,813</u>	<u>156,333</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	6,755	(67,917)
應付短期票券淨額增加	19,951	99,983
長期借款減少	(50,000)	(120,000)
存入保證金減少	<u>(28)</u>	<u>(44)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(23,322)</u>	<u>(87,978)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(11,317)	104,445
期初現金及約當現金餘額	<u>44,144</u>	<u>90,033</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 32,827</u>	<u>\$ 194,478</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 3,038</u>	<u>\$ 2,357</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 48,788</u>	<u>\$ 9,589</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
宣告尚未發放之現金股息(帳列其他應付款項)	<u>\$ 628,557</u>	<u>\$ 315,001</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 93,070</u>	<u>\$ 66,924</u>
固定資產淨額轉列存貨	<u>\$ 3,898</u>	<u>\$ 3,151</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
處分備供出售金融資產收現數		
處分備供出售金融資產	\$ 49,465	\$ 265,986
減：其他應收款增加	<u>-</u>	<u>(134,736)</u>
	<u>\$ 49,465</u>	<u>\$ 131,250</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十日查核報告)

董事長：許文鍾

經理人：王義成

會計主管：洪勛聰

互盛股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自八十九年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司員工人數分別為 495 人及 480 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 外幣交易

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產、出租資產折舊、無形資產與遞延費用攤提、資產減損損失、退休金、所得稅、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

(五) 備供出售金融資產

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

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

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

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

(六) 以成本衡量之金融資產

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

(七) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認

列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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

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

(九) 存 貨

存貨包括成品及供應品，存貨成本之計算採用加權平均法；以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。

(十) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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

(十一) 固定資產／出租資產

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

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

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

(十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按二至三年，以直線法攤銷。

(十三) 遞延費用

係辦公室裝潢費用等，依直線法按三年攤銷。

(十四) 退休金

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

(十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。依所得稅法規定計算之未分配盈餘應加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 收入之認列

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

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂對本公司之影響包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)將原始產生之應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年上半年度淨利並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司個別財務報表部門別資訊之報導方式無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
零用金及庫存現金	\$ 1,670	\$ 1,665
銀行存款		
支票存款	8,194	128,121
台幣活期存款	22,963	64,692
	<u>\$ 32,827</u>	<u>\$194,478</u>

五、備供出售金融資產

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市股票				
震旦行股份有限 公司	\$ 642,350	\$ 743,397	\$ 202,704	\$1,470,987

(一) 一〇一及一〇〇年上半年度處分備供出售金融資產產生之淨利益分別為 25,231 仟元及 175,164 仟元。

(二) 一〇一及一〇〇年上半年度上述備供出售金融資產之未實現損益之變動情形，請參閱附註十七(四)。

(三) 本公司期末持有有價證券情形，另請參閱附註二五。

(四) 本公司依一〇一年三月十五日董事會決議以人民幣 120,000 仟元直接投資成立互盛(中國)有限公司，從事租賃業務，並預計處分 15,000 仟股震旦行股份有限公司股票滿足資金需求，故將預計出售之備供出售金融資產自非流動轉列至流動項下。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

	一〇一年 六 月 三 十 日	一〇〇年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 82,114	\$ 69,580
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ 82,114	\$ 69,580
應收帳款	\$102,960	\$ 94,976
減：備抵呆帳	(2,304)	(1,898)
	\$100,656	\$ 93,078
應收帳款－關係人	\$ 53,850	\$ 72,100
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ 53,850	\$ 72,100
催收款項	\$ 159	\$ 3,259
減：備抵呆帳	(159)	(3,259)
	\$ -	\$ -

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

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 1,849	\$ 27	\$ 1,620	\$ 3,427
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	578	133	338	(136)
減：本期實際沖銷	(123)	(1)	(60)	(32)
期末餘額	<u>\$ 2,304</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 3,259</u>

七、存貨淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
成品	\$ 71,047	\$ 66,401
供應品	84,885	77,732
在途存貨	<u>1,404</u>	<u>1,173</u>
	<u>\$157,336</u>	<u>\$145,306</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 7,163 仟元及 3,692 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 274,797 仟元及 297,833 仟元。一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本分別包括因出清部分滯銷品使得存貨淨變現價值回升之存貨跌價回升利益 1,069 仟元及 3,674 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內非上市（櫃）普通股 巨邦一創業投資股份有限 公司	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 463</u>

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

(二) 本公司以成本衡量之金融資產項下之被投資公司－巨邦－創業投資股份有限公司，一〇〇年四月二十五日經股東會決議進行現金減資，依減資比例 64.3% 計算，本公司收回原始投資金額 26,083 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	股數(仟股)	持股比%	金額	股數(仟股)	持股比%	金額
非上市(櫃)公司						
震旦開發股份有限公司	119,237	100	<u>\$ 2,095,723</u>	93,380	100	<u>\$ 2,229,604</u>

(一) 依權益法認列投資收益之內容如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	被投資公司 當期收益	本公司認列 之投資收益	被投資公司 當期收益	本公司認列 之投資收益
震旦開發股份有限公司	<u>\$ 63,458</u>	<u>\$ 63,458</u>	<u>\$ 56,571</u>	<u>\$ 52,528</u>

一〇一及一〇〇年上半年度按權益法認列之投資收益，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

(二) 投資成本與股權淨值間差額 238,979 仟元，係因商譽而發生者，經評估尚無減損跡象。

(三) 上述之震旦開發股票部分充為金融機構融資借款之擔保情形，請參閱附註二三。

(四) 因上述子公司所產生之金融商品未實現損益變動請參閱附註十七(四)。

(五) 本公司與上述子公司已另行編製一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表。

十、固定資產

	一	○	一	年	上	半	年	度
	土	地	房屋及建築	辦公設備	出租設備	租賃改良	合	計
成 本								
期初餘額	\$ 31,892		\$ 36,294	\$ 14,291	\$513,569	\$ 468		\$596,514
本期增加	-		-	708	-	-		708
存貨轉列固定資產	-		-	62	93,008	-		93,070
固定資產轉列存貨	-		-	-	(15,130)	-		(15,130)
本期處分	-		-	(5,281)	(29,306)	(356)		(34,943)
期末餘額	31,892		36,294	9,780	562,141	112		640,219

(接次頁)

(承前頁)

	一 土	○ 地	一 房屋及建築	年 辦公設備	上 出租設備	半 租賃改良	年 合	度 計
累計折舊								
期初餘額	\$	-	\$ 11,094	\$ 10,430	\$267,357	\$ 443	\$289,324	
折舊費用		-	324	926	60,814	18	62,082	
固定資產轉列存貨		-	-	-	(11,232)	-	(11,232)	
本期處分		-	-	(5,279)	(28,707)	(356)	(34,342)	
期末餘額		-	11,418	6,077	288,232	105	305,832	
期末淨額	\$	31,892	\$ 24,876	\$ 3,703	\$273,909	\$ 7	\$334,387	

	一 土	○ 地	○ 房屋及建築	年 辦公設備	上 出租設備	半 租賃改良	年 合	度 計
成本								
期初餘額	\$ 31,892		\$ 36,294	\$ 13,663	\$417,688	\$ 642	\$500,179	
本期增加		-	-	82	-	-	82	
存貨轉列固定資產		-	-	-	66,924	-	66,924	
固定資產轉列存貨		-	-	-	(10,005)	-	(10,005)	
本期處分		-	-	(70)	(17,965)	(174)	(18,209)	
期末餘額	31,892		36,294	13,675	456,642	468	538,971	
累計折舊								
期初餘額		-	10,446	8,883	210,111	481	229,921	
折舊費用		-	324	1,249	50,994	74	52,641	
固定資產轉列存貨		-	-	-	(6,854)	-	(6,854)	
本期處分		-	-	(60)	(17,545)	(174)	(17,779)	
期末餘額		-	10,770	10,072	236,706	381	257,929	
期末淨額	\$ 31,892		\$ 25,524	\$ 3,603	\$219,936	\$ 87	\$281,042	

一〇一及一〇〇年上半年度均無利息資本化情形。

十一、出租資產

	一 土	○ 地	一 房屋及建築	年 合	上 合	半 合	年 合	度 計
成本								
期初餘額			\$ 188,071		\$ 86,899		\$ 274,970	
本期增加			-		-		-	
期末餘額			188,071		86,899		274,970	
累計折舊								
期初餘額			-		29,096		29,096	
折舊費用			-		776		776	
期末餘額			-		29,872		29,872	
期末淨額			\$ 188,071		\$ 57,027		\$ 245,098	

	一 土	○ 地	○ 房	年 屋	上 及	半 建	年 築	度 合	計
成 本									
期初餘額		\$ 188,071			\$ 86,899			\$ 274,970	
本期增加		-			-			-	
期末餘額		<u>188,071</u>			<u>86,899</u>			<u>274,970</u>	
累計折舊									
期初餘額		-			27,544			27,544	
折舊費用		-			<u>776</u>			<u>776</u>	
期末餘額		-			<u>28,320</u>			<u>28,320</u>	
期末淨額		<u>\$ 188,071</u>			<u>\$ 58,579</u>			<u>\$ 246,650</u>	

(一) 截至一〇一年六月三十日止，出租資產依已簽訂合約之未來應收租金情形彙總如下：

年 度	計 算 方 法	收 取 方 法	金 額
一〇一年下半年度	以出租資產所在地行情計算	按月收取	\$ 5,100
一〇二年度		"	<u>5,100</u>
			<u>\$ 10,200</u>

(二) 截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司另收取租賃之存入保證金均為 3,564 仟元。

十二、短期借款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
借 款 性 質	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
購料借款	\$ 193,980	1.02~1.69	\$ 197,035	0.74~1.06
信用借款	<u>100,000</u>	1.05	<u>160,000</u>	0.86~0.90
	<u>\$ 293,980</u>		<u>\$ 357,035</u>	

本公司為上述短期借款而提供質押擔保及開立保證票據之情形，請參閱附註二三及二四。

十三、應付短期票券淨額

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	保證機構	利 率	金 額	保證機構	利 率	金 額
應付商業本票	大中票券	0.85%	\$ 100,000	大中票券	0.86%	\$ 100,000
減：應付商業本票折價			(<u>66</u>)			(<u>17</u>)
			<u>\$ 99,934</u>			<u>\$ 99,983</u>

本公司為上述應付短期票券而開立保證票據之情形，請參閱附註二四。

十四、應付費用

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
薪資、獎金及紅利	\$ 50,283	\$ 52,437
退休金	2,594	2,101
保險費	5,032	4,634
勞務費	2,831	5,622
利息	551	454
其他	5,237	11,060
	<u>\$ 66,528</u>	<u>\$ 76,308</u>

十五、長期借款

行庫名稱及性質	借 款 內 容	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
合作金庫抵押借款	借款額度：一〇一年上半年度：400,000 仟元 契約期間：101.06.21~103.06.21 利 率：一〇一年六月三十日：1.15% 還款辦法：於借款額度內循環動用，每筆借款之利率依優惠天數後重新議價，利息按月繳付，本金到期一次償付。	\$ 100,000	\$ -
華南商銀信用借款	借款額度：一〇〇年上半年度：170,000 仟元 契約期間：一〇〇年上半年度：100.06.10~102.06.10 利 率：一〇〇年六月三十日：0.95% 還款辦法：利息按月繳付，本金業於 100.07 提前償付。	-	100,000
減：一年內到期之 長期借款		<u>-</u> <u>\$ 100,000</u>	<u>-</u> <u>\$ 100,000</u>

本公司為上述長期借款而提供抵質押擔保及開立保證票據之情形，請參閱附註二三及二四。

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 7,045 仟元及 6,307 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均薪資計算。本公司一〇一及一〇〇年上半年度依精算結果認列之退休金成

本分別為 3,582 仟元及 1,941 仟元。本公司對前述「勞動基準法」退休金資產之提撥係按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

十七、股東權益

(一) 股本

本公司截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，額定股本均為 1,900,000 仟元，額定股數 190,000 仟股，每股面額 10 元，授權董事會視需要分次發行。

一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司實收股本均為 1,444,960 仟元，分為 144,496 仟股，每股面額 10 元，均係普通股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

1. 依法完納稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
4. 依法或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
5. 提撥百分之一至百分之十為員工紅利。員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
6. 其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

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。

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

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百分之十。

本公司歷年均無發放董監事酬勞；一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利之估列金額分別為 1,618 仟元及 2,702 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）之 1% 估算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月十日舉行股東常會，決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
提列法定盈餘公積	\$ 69,261	\$ 35,000		
現金股利	<u>628,558</u>	<u>315,001</u>	\$ 4.35	\$ 2.18
	<u>\$697,819</u>	<u>\$350,001</u>		

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，已宣告現金股利 628,557 仟元及 315,001 仟元列於其他應付款項。

另分別決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利為 6,233 仟元及 3,150 仟元，與一〇〇及九十九年度財務報表估列之金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 金融商品未實現損益之變動如下：

	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年
	備供出售金融資產－流動	備供出售金融資產－非流動	採權益法之長期股權投資	合計
期初餘額	\$ -	\$ 712,224	\$ 494,922	\$ 1,207,146
本期認列數	(115,421)	43,983	(57,577)	(129,015)
本期重分類	419,485	(419,485)	-	-
轉列損益	(25,231)	-	-	(25,231)
期末餘額	<u>\$ 278,833</u>	<u>\$ 336,722</u>	<u>\$ 437,345</u>	<u>\$ 1,052,900</u>

	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年
	備供出售金融資產－流動	備供出售金融資產－非流動	採權益法之長期股權投資	合計
期初餘額	\$ 317,039	\$ 964,143	\$ 699,504	\$ 1,980,686
本期認列數	(4,686)	31,410	29,401	56,125
轉列損益	(175,164)	-	-	(175,164)
期末餘額	<u>\$ 137,189</u>	<u>\$ 995,553</u>	<u>\$ 728,905</u>	<u>\$ 1,861,647</u>

十八、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇〇一年上半年度	一〇〇一年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 30,231	\$ 55,815
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分投資利益	(4,289)	(29,779)
權益法認列投資收益	(10,788)	(8,930)
暫時性差異		
權益法(已)未實現銷貨毛利	(699)	1,868
其他	(54)	(707)
基本稅額應納差額	-	9,795
前期所得稅調整	(2,206)	-
當期所得稅	12,195	28,062
遞延所得稅費用		
暫時性差異	753	(1,225)
所得稅費用	<u>\$ 12,948</u>	<u>\$ 26,837</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 1,218	\$ 628
備抵呆帳超限	12	469
虧損扣抵	<u>3,226</u>	<u>3,225</u>
	4,456	4,322
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>1,398</u>)	(<u>2,161</u>)
	<u>\$ 3,058</u>	<u>\$ 2,161</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現減損損失	\$ 2,383	\$ 2,383
未實現銷售毛利	16,799	16,291
未提撥退休金	<u>2,958</u>	<u>2,698</u>
	<u>\$ 22,140</u>	<u>\$ 21,372</u>

(三) 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九十八年度，核定結果與申報數差異已調整入帳。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 96,232</u>	<u>\$ 56,833</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$196,750</u>	<u>\$338,568</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十九年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

一〇〇年度(預計)	九十九年度(實際)
<u>13.18%</u>	<u>17.53%</u>

十九、用人、折舊及攤銷費用

	一	○	一	年	上	半	年	度
	屬營業成本者		屬營業費用者		屬營業外費用及損失者		合計	
用人費用								
薪資費用	\$	-	\$	158,180	\$	-	\$	158,180
勞健保費用		-		14,509		-		14,509
退休金費用		-		10,627		-		10,627
其他用人費用		-		6,763		-		6,763
	\$	-	\$	190,079	\$	-	\$	190,079
折舊費用	\$	60,814	\$	1,268	\$	776	\$	62,858
攤銷費用	\$	-	\$	789	\$	-	\$	789

	一	○	○	年	上	半	年	度
	屬營業成本者		屬營業費用者		屬營業外費用及損失者		合計	
用人費用								
薪資費用	\$	-	\$	149,592	\$	-	\$	149,592
勞健保費用		-		13,226		-		13,226
退休金費用		-		8,248		-		8,248
其他用人費用		-		6,656		-		6,656
	\$	-	\$	177,722	\$	-	\$	177,722
折舊費用	\$	50,993	\$	1,648	\$	776	\$	53,417
攤銷費用	\$	-	\$	1,204	\$	-	\$	1,204

二十、每股盈餘

	一	○	一	年	上	半	年	度
	金額 (分子)		股數 (仟股)		每股盈餘 (元)			
	稅前	稅後	(分母)		稅前	稅後		
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期淨利	\$ 177,831	\$ 164,883	144,496		\$ 1.23	\$ 1.14		
具稀釋作用潛在普通股								
之影響								
員工分紅	-	-	197					
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期淨利加潛在								
普通股之影響	\$ 177,831	\$ 164,883	144,693		\$ 1.23	\$ 1.14		

	一	〇	〇	年	上	半	年	度
	金	額	(	分	子	)	股數(仟股)	每股盈餘(元)
	稅	前	稅	後	(	分	母	)
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期淨利	\$	328,325	\$	301,488	144,496	\$	2.27	\$ 2.09
具稀釋作用潛在普通股								
之影響								
員工分紅		-		-	180			
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期淨利加潛在								
普通股之影響	\$	328,325	\$	301,488	144,676	\$	2.27	\$ 2.08

本公司將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值相				
等金融資產	\$ 310,560	\$ 310,560	\$ 607,636	\$ 607,636
備供出售金融資產－流				
動	642,350	642,350	202,704	202,704
備供出售金融資產－非				
流動	743,397	743,397	1,470,987	1,470,987
以成本衡量之金融資產				
－非流動	463	-	463	-
負債				
公平價值與帳面價值相				
等金融負債	1,173,373	1,173,373	935,537	935,537
長期借款	100,000	100,000	100,000	100,000

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產—流動、應付款項、短期借款及應付短期票券淨額等。另存出保證金及存入保證金以帳面價值為估計公平價值。
2. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
非衍生性金融商品				
資產				
備供出售金融資產				
— 流動	\$ 642,350	\$ 202,704	\$ -	\$ -
備供出售金融資產				
— 非流動	743,397	1,470,987	-	-
負債				
長期借款	-	-	100,000	100,000

(四) 一〇〇年上半年度交易目的之金融資產產生之淨利益為 9 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款）分別為 22,963 仟元及 64,692 仟元，金融負債（短期借款、應付短期票券及長期借款）分別為 493,914 仟元及 557,018 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事基金及國內上市股票之投資，因市場價格變動而使金融商品產生價值波動，因皆有活絡市場之公開報價，依投資操作策略而予以適時因應，故市場風險尚在本公司控制之範圍。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，約與其帳面價值相當。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資產以履行合約義務之流動性風險。

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加百分之一，將使現金流出增加 4,939 仟元。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
震旦開發股份有限公司(震旦開發)	子公司
震旦行股份有限公司(震旦行)	對本公司採權益法評價之公司
宜陸開發股份有限公司(宜陸)	該公司為震旦行採權益法評價之被投資公司
震旦電信股份有限公司(震旦電信)	該公司為震旦行之子公司
金儀股份有限公司(金儀)	該公司為震旦行之子公司
詮營股份有限公司(詮營)	係金儀採權益法之被投資公司
震旦國際股份有限公司(震旦國際)	該公司為本公司法人董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	估營業 收入 淨額 %	金	估營業 收入 淨額 %
銷貨收入				
震旦開發	\$124,141	19	\$154,111	23
其 他	<u>6,720</u>	<u>1</u>	<u>2,999</u>	<u>-</u>
	<u>\$130,861</u>	<u>20</u>	<u>\$157,110</u>	<u>23</u>

本公司銷售予關係人，以市價為交易價格之參考基礎。貨款大多以二個月收現為原則。

2. 進 貨

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	估進貨 淨額 %	金	估進貨 淨額 %
震旦開發	\$ 20,392	6	\$ 22,753	6
其 他	<u>1,531</u>	<u>1</u>	<u>1,891</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 21,923</u>	<u>7</u>	<u>\$ 24,644</u>	<u>7</u>

本公司向關係人進貨，以市價為交易價格之參考基礎，貨款大多以當月付現為原則。

3. 應收帳款－關係人

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	估本科目 淨額 %	金	估本科目 淨額 %
震旦開發	\$ 52,659	98	\$ 70,912	98
其 他	<u>1,191</u>	<u>2</u>	<u>1,188</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 53,850</u>	<u>100</u>	<u>\$ 72,100</u>	<u>100</u>

4. 應付帳款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	估本科目 淨額 %	金	估本科目 淨額 %
震旦開發	\$ 943	2	\$ 988	2
其 他	<u>228</u>	<u>-</u>	<u>426</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,171</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,414</u>	<u>3</u>

5. 應付費用

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	金	額	佔本科目 淨額 %	金	額	佔本科目 淨額 %
震旦行	\$	2,042	3	\$	5,381	7

6. 其他應付款項

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	金	額	佔本科目 淨額 %	金	額	佔本科目 淨額 %
震旦開發	\$	32,697	5	\$	31,460	9

係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。

7. 財產交易

本公司出售固定資產予關係人明細如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	出售價款	處分利益	出售價款	處分利益
震旦行	\$ -	\$ -	\$ 10	\$ -

8. 其他

關 係 人	項 目	性 質	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
宜 陸	存出保證金	租 賃	\$ 2,270	\$ 2,270

關 係 人	項 目	性 質	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
震旦開發	什項收入	保固服務收入	\$ 3,647	\$ 5,136
震旦行	推銷費用	物流理貨費用	5,225	5,420
震旦行	推銷、管理及總務費用	營運諮詢顧問服務之行銷及勞務報酬支出等	16,393	24,279
宜 陸	管理及總務費用	租用辦公室及倉庫	4,707	4,096

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

二三、抵質押之資產

	內 容	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
採權益法之長期股權投資	震旦開發股票 8,400 仟股	\$ 147,639	\$ 179,067
其他資產—出租資產 淨額	土地、房屋及建築	245,098	246,650
		<u>\$ 392,737</u>	<u>\$ 425,717</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至一〇一年六月三十日止，本公司已開立未使用信用狀金額為 USD2,567 仟元；金融機構為本公司開立之履約保證函為 9,127 仟元。
- (二) 截至一〇一年六月三十日止，本公司為長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據合計為 2,200,000 仟元。
- (三) 本公司重要契約揭露如下：

契 約 性 質	當 事 人	契 約 起 迄 日 期	主 要 內 容	限 制 條 款
長期供銷契約	RICOH HONG KONG LTD.	100.04.01- 102.03.31	影印機、傳真 機等	有不能代理銷售其他 互相競爭廠牌商品 之規定；合約第一年 最低保證購貨金額 USD12,000 仟元。

- (四) 本公司截至一〇一年六月三十日止，對於已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來每年應支付租金總額彙總如下：

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日
一〇一年下半年度	\$ 15,322
一〇二年度	22,356
一〇三年度	11,027
一〇四年度（含以後）	<u>1,541</u>
	<u>\$ 50,246</u>

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資公司相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表四
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

註：以上有關轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表揭露。

(三) 大陸投資資訊：無。

二六、營運部門財務資訊

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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司一〇一及一〇〇年上半年度之主要經營業務公司為數位商品事業，為本公司單一重要營業部門，故本公司個別財務報表不適用部門財務資訊之揭露。本公司已另行編製一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表，有關本公司及合併子公司營運部門財務資訊之揭露請參閱合併財務報表。

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		單位：各外幣／新台幣仟元					
		一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
		外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債							
貨幣性項目							
美金		\$ 6,481	29.93	\$ 193,980	\$ 6,847	28.775	\$ 197,035

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，已於一〇一年上半年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形，以及本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異。

附表一 期末持有有價證券

單位：新台幣仟元／仟股（仟權益單位數）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				未	備 註
				股 數（單位數）	帳 面 金 額	持股比例%	市	價	
互盛股份有限公司	股 票 震旦行股份有限公司	對本公司之投資採權益法 評價之公司	備供出售金融資產－流動	14,500	\$ 642,350	4	\$ 642,350		1. 帳面金額與市 價差異為商譽。 2. 計有 8,400 仟股 作為融資質押 擔保。
			備供出售金融資產－非流動	16,781	743,397	5	743,397		
	巨邦一創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產－ 非流動	1,448	463	5	-		
	震旦開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	119,237	2,095,723	100	1,856,744		

註：有公開市價者之市價金額，股票係指一〇一年六月三十日之收盤價；採權益法之長期股權投資因無公開市價，故以一〇一年六月三十日被投資公司未經會計師查核之每股淨值或帳面價值計列；以成本衡量之金融資產其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

附表二 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 票據、帳款 之 比 率 %	
互盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	子公司	銷 貨	\$ 124,141	19	貨款皆以二個月收 現為原則	以市價為交易價 格之參考基 礎，並無重大 差異	貨款皆以二個月 收現為原則	\$ 52,659	22	

附表三 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	本期損益	投資損益	
互盛股份有限公司	震旦開發股份有限公司	台北市	(1)事務機器之進出口買賣及租賃、修理業務；(2)前項產品之再租賃業務；(3)碳粉、鐵粉、卡片、滾筒、紙張之進出口買賣業務。	\$ 865,491	\$ 865,491	119,237	100	\$ 2,095,723	\$ 63,458	\$ 63,458	子公司

附表四 轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期					備 註
				股	數	帳 面 金 額	持股比例%	市 價	
震旦開發股份有限公司	股 票 震旦行股份有限公司	震旦行係對本公司採權益法評價之公司。震旦開發係本公司之子公司。	備供出售金融資產－流動		18,014	\$ 798,025	5	\$ 798,025	
			備供出售金融資產－非流動		6,487	287,361	2	287,361	

註：有公開市價者之市價金額，股票係指一〇一年六月三十日之收盤價。

附表五 轉投資公司進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應 收（付）票 據、帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳 款之 比 率 %	
震旦開發股份有限公司	互盛股份有限公司	子公司	進 貨	\$ 124,141	註 1	進貨皆以二個月付現為原則	以市價為交易價格之參考基礎，並無重大差異	進貨皆以二個月付現為原則	(\$ 52,659)	(32)	
"	震旦行股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進 貨	198,958	註 2	"	"	"	(76,905)	(47)	
"	金儀股份有限公司	該公司為震旦行子公司	進 貨	96,732	註 3	"	"	"	(33,888)	(21)	

註 1：本公司對震旦開發股份有限公司之銷貨 124,141 仟元，震旦開發股份有限公司分別帳列固定資產－出租資產 124,105 仟元及其他各項費用 36 仟元。

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

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

互盛股份有限公司

備供出售金融資產－流動及非流動明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，係
新台幣仟元／仟股

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數	面 值	總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	累 計 減 損	公 平 價 值 單 價 (元)	總 額
流 動									
震旦行股份有限公司	股 票	14,500	145,000	<u>\$ 642,350</u>	-	<u>\$ 363,517</u>	<u>\$ -</u>	44.3	<u>\$ 642,350</u>
非 流 動									
震旦行股份有限公司	股 票	16,781	167,810	<u>\$ 743,397</u>	-	<u>\$ 406,675</u>	<u>\$ -</u>	44.3	<u>\$ 743,397</u>

註：期末備供出售－流動及非流動金融商品之未實現評價利益分別為 278,833 仟元及 336,722 仟元。

互盛股份有限公司
 應收票據淨額明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
兆合企業有限公司…等（註）		貨 款		\$ 82,114	
減：備抵呆帳				<u>-</u>	
				<u>\$ 82,114</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

互盛股份有限公司
 應收帳款\應收帳款－關係人淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	台灣電力股份有限公司…等 (註)		貨 款		\$102,960
	減：備抵呆帳				(<u>2,304</u>)
					<u>\$100,656</u>
關 係 人					
	震旦開發股份有限公司		貨 款		\$ 52,659
	其他(註)		"		<u>1,191</u>
					<u>\$ 53,850</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

互盛股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		應收震旦開發股份有限公司委託代 收租金		\$ 32,697	
		應收退稅款等			<u>17,911</u>
					<u>\$ 50,608</u>

互盛股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：除另予註明者外，係
新台幣仟元／仟股

名 稱	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	持 股 比 例 %	帳 面 價 值		
股 票													
巨邦一創業投資股份有限公司	1,448	\$ 463	-	\$ -	-	\$ -	1,448	5	\$ 463			無	

五盛股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：除另予註明者外，係
新台幣仟元／仟股

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數 (註六)	增 加 金 額	本 期 減 少 股 數	減 少 金 額	投資 (損) 益 (註一)	本 期 認 列 金 融 商 品 未 實 現 損 益 (註二)	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值 (註三)		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
									持 股 比 例 (%)	金 額	股 數	單 價 (元)	總 價		
非上市櫃公司															
震旦開發股份有限公司	105,519	\$ 2,089,842	13,718	\$ -	-	\$ -	\$ 63,458	(\$ 57,577)	119,237	100	\$ 2,095,723	15.57	\$ 1,856,744		註五

註一：係依據被投資公司同期間未經會計師查核所認列之投資收益。

註二：係依持股比例認列被投資公司本期金融商品未實現損益。

註三：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算之股權淨值。

註四：期末餘額與被投資公司股權淨值之差額 238,979 仟元係投資溢價。

註五：期末持有採權益法之長期股權投資計有 8,400 仟股作為融資質押擔保。

註六：本期增加係被投資公司發放股票股利。

互盛股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權 人	期 末 餘 額	借 款 期 間	利 率 區 間	融 資 額 度	擔 保 或 抵 質 押 情 形
購料借款	彰化商業銀行	\$ 49,588	101.01.06～101.12.23	1.27～1.69	\$150,000	無
購料借款	台灣土地銀行	47,346	101.04.25～101.12.22	1.27～1.48	150,000	無
購料借款	玉山商業銀行	23,473	101.02.29～101.10.12	1.02～1.04	100,000	無
購料借款	兆豐國際商業銀行	<u>73,573</u>	101.01.04～101.12.23	1.03～1.51	330,000	請詳附註二三
		193,980				
信用借款	第一商業銀行	<u>100,000</u>	101.06.21～101.07.20	1.05	100,000	無
		<u>\$293,980</u>				

互盛股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	台灣理光股份有限公司	貨	款	\$	8,854
	宇強國際有限公司		"		7,069
	皓晟實業股份有限公司		"		6,290
	其他（註）		"		<u>24,495</u>
					46,708
關 係 人					
	震旦開發股份有限公司等	貨	款		<u>1,171</u>
	（註）				<u>\$ 47,879</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

互盛股份有限公司
其他應付款項明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付現金股息	一〇〇年盈餘分配	\$628,557
應付代收款	應付震旦開發股份有限公司代收租金	32,698
應付營業稅	一〇一年五月、六月營業稅	<u>4,520</u>
		<u>\$665,775</u>

互盛股份有限公司
長期借款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 權 銀 行	契 約 期 間	償 還 辦 法	金 年 利 率 (%)	一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	擔 保 或 抵 質 押 情 形
合作金庫銀行	101.06.21~103.06.21	於借款額度內循環動用，每筆借款之利率依優惠天數後重新議價，利息按月繳付，本金到期一次償付。	1.15	\$ -	\$100,000	\$100,000	請詳附註二三

互盛股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
影 印 機	1,082 台	\$129,321
供 應 品		408,937
傳 真 機	1,692 台	15,146
通訊系統	63 套	4,468
投 影 機	81 台	2,549
印 表 機	286 台	4,926
服務收入		55,548
其 他		<u>32,507</u>
		<u>\$653,402</u>

互盛股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初存貨	\$184,581
加：本期進貨淨額	336,903
固定資產轉列存貨	3,898
減：期末存貨	(157,336)
轉列出租設備	(93,008)
轉列生財器具	(62)
轉列雜項購置	(7)
捐 贈	(<u>172</u>)
銷貨成本	274,797
租機成本（折舊）	<u>60,814</u>
營業成本	<u>\$335,611</u>

互盛股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用
薪資支出	\$ 118,474	\$ 39,706
退休金費用	6,554	4,073
租金支出	11,993	4,101
旅 費	467	521
運 費	6,169	-
郵 電 費	3,184	284
廣 告 費	2,919	-
水 電 費	1,045	193
保 險 費	12,940	2,314
稅 捐	710	10
呆帳損失	711	-
各項折舊	777	491
各項攤提	106	683
伙食費	4,793	622
職工福利	259	67
勞 務 費	26	16,874
訓 練 費	-	1,008
交 通 費	2,041	752
研 發 費	204	-
捐 贈	172	-
什 費	3,271	4,673
	<u>\$ 176,815</u>	<u>\$ 76,372</u>