



股票代碼：2373

# 震旦行股份有限公司

民國一一一年度  
年 報

二 ○ 二 三 年 四 月 二 十 一 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
雲端事業部	台北市信義路五段 2 號 15 樓	(02)2345-8066

三、股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司

地址：103432 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：池瑞全、謝建新

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：110016 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.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、董事及總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	17
五、簽證會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	43
七、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.....	44
八、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.....	44
九、持股比例占前十名之股東，其互為關係人之資訊.....	45
十、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.....	47
肆、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計劃執行情形.....	51
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	57
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.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	66

<b>陸、財務概況</b> .....	67
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	67
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	74
四、最近年度財務報告.....	75
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	158
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.....	239
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....	240
一、財務狀況.....	240
二、財務績效.....	241
三、現金流量.....	242
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	242
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.....	243
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	243
七、其他重要事項.....	244
<b>捌、特別記載事項</b> .....	245
一、關係企業相關資料.....	245
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	250
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.....	250
四、其他必要補充說明事項.....	250
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.....	250

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧2022年，因俄烏戰爭造成原油、天然氣等供給短缺，導致全球能源價格上漲，帶動世界各國物價上揚，通貨膨脹問題爆發。各國央行為了抑制高漲的物價，紛紛實施緊縮貨幣政策，使得各國利率不斷上升，衝擊總體經濟與金融市場。除此之外，上海本土新冠病毒疫情於第二季加劇，全面封控措施影響大陸市場正常運作，市場景氣大幅衰退，影響到本公司大陸事業的經營。儘管如此，本公司仍努力掌握數位轉型與ESG永續的商機，創造差異性，降低外在衝擊影響，縮小2022年獲利的落差。茲就2022年營業結果暨2023年計劃概要說明如下：

## 一、2022年營業結果

### (一) 實際經營成果

2022年合併營業收入新台幣(下同)12,576,325仟元，歸屬母公司稅後淨利1,309,368仟元，每股稅後盈餘5.82元。兩年度損益比較如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		2022年度	2021年度	增(減)	成長率
營業收入	合併	12,576,325	13,577,257	(1,000,932)	-7%
	個體	3,322,549	3,285,129	37,420	1%
稅後淨利(歸屬母公司)		1,309,368	1,391,539	(82,171)	-6%
每股稅後盈餘(元)		5.82	6.19	(0.37)	-

合併財務結構方面，流動比率183%，負債(佔資產)比率51%，均屬健全。

### (二) 經營績效檢討

本公司2022年主要經營績效包括：

- 成立永續委員會與誠信經營委員會，強化ESG永續基礎。
- 台灣OA及家具事業獲利均保持穩健成長。
- 台灣震旦雲獲得ISO 27001認證，提供顧客更安全的資訊雲平台。
- 大陸OA事業掌握SOHO辦公趨勢，擴大A4機市占率，台數持續成長。
- 大陸家具事業在新冠疫情下仍堅守基本盤，主力商品經濟規模效益顯現，新趨勢商品銷售增量態勢亦趨明顯。

## 二、2023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

包括主計處等主要機構均預估2023年國內總體經濟將維持微幅成長，而國際方面，雖然各國多與新冠疫情共存、歐美主要國家抑制通膨及刺激經濟方案

的效果逐漸顯現等有利因素，但俄烏戰爭持續、地緣政治衝突及需求持續不振等不利因素仍然籠罩，致使全球經濟仍充滿變數，預估景氣將大幅放緩。

儘管景氣仍有疑慮，本公司仍將持續精進經營內涵，因應各種內外挑戰。近年因應新冠疫情推動的數位轉型、以及ESG浪潮推動的低碳轉型等成效已逐漸顯現，今後我們將持續聚焦辦公本業市場，貫徹ESG永續理念於經營流程與商業模式之中，並強化大數據、AI人工智能、IOT物聯網等數位科技的應用，協助顧客數位轉型，打造環保、健康、智能、高效的辦公環境，從而創造本公司與同業的差異性，持續提升整體競爭力。

## (二) 各事業發展策略

1. OA事業：致力成為辦公整體解決方案的引領者，提供顧客智能、高效、節能減碳、創新的辦公環境。

(1)以列印設備(A3/A4/PP機等)結合高效辦公解決方案，打造高效辦公場景。

(2)運用IOT物聯網、雲端、遠端服務等科技平台，創新服務能力。

(3)整合智能屏幕、雲端視訊、會議中控系統等，營造智能會議空間。

(4)透過ESG服務模式，協助企業建立節能減碳的企業永續平台。

2.家具事業：秉持「震旦讓辦公生活更美好」的信念，戮力成為高端辦公空間解決方案的領先者。

(1)聚焦品牌、行銷、產品、生產、服務，實踐ESG，發揮資源最大效益。

(2)固本求變，穩固直銷成長，開拓經銷市場，拓展設計師通路合作，強化引流工具，提升營服產值。

(3)從商品設計開發、製造、配送、組裝，導入智能、環保的工藝與流程，落實產業ESG，共創產業綠色生態鏈。

## 三、結論

2022年雖然處於新冠疫情加劇的不利環境，但是在股東的支持與同仁的努力之下，我們將獲利影響降至最低，也累積了今後反轉成長的堅實基礎。震旦經營理念是「顧客滿意，同仁樂意，回饋社會，追求永續經營」，2022年亦是震旦ESG元年。展望2023年，本公司將持續以經營理念為主軸，做好ESG前瞻規劃，將ESG融入商業模式與經營管理之中，為股東、顧客、同仁、社會創造更高價值，善盡企業社會責任，發揮正向影響力，實踐震旦經營理念與ESG永續。

董事長：



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

本公司創業於1965年10月，主營業務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，成為業界唯一擁有一擁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「康欽科技」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 醫療設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



- 2019年
- 震旦家具推出「AURORA Health Care」醫療家具，打造舒適醫療環境
  - 上海「震旦辦公生活旗艦展廳」開幕，為顧客打造高效、人性、智能、環保的辦公生活解決方案
  - 震旦家具獲中國家具協會授予「中國家具行業領軍企業」稱號
  - 震旦家具受邀2019世界工業設計大會，並獲頒「TIA十佳創新企業」及「十佳創新設計大獎」
  - 震旦集團榮膺第九屆全國售後服務評價「全國售後服務十佳單位」、「全國售後服務行業十佳單位」、「全國顧客滿意十大品牌」三項大獎
  - 震旦家具「UP！升降桌」，榮獲第28屆台灣精品獎
  - 震旦3D攜手Nano Dimension於大陸智慧灣科創園，成立「震旦3D體驗中心」
  - 震旦OA「行動客服」APP上線，提供智能高效服務，為顧客創造價值
- 2020年
- 發行第十三版「震旦經營理念」，秉持「顧客至上」的服務信念，為顧客創造價值，做好顧客滿意
  - 震旦雲與中央大學人資所產學合作，透過教學與導入人資雲端系統，讓學生提前體驗人資數位科技應用，培養未來數位人資專才
  - 震旦江蘇智能園區動工，邁向智慧製造，為顧客提供全方位智能辦公空間解決方案
  - 震旦兒童家具-榮獲「2019年度·人體工程學行業傑出貢獻獎」
  - 震旦家具榮獲「第八屆中國醫院建設十佳醫院家具供應商」稱號
  - 震旦家具「CoLink」協作系列，榮獲中國設計智造大獎佳作獎
  - 震旦家具2019-2020年連續榮獲中國辦公家具十大領軍品牌」、「中國綠色家具十大品牌」、「中國家具供應商綜合實力百強」榮譽
- 2021年
- 擴大服務範疇，「震旦辦公家具」更名為「震旦家具」
  - 震旦家具「行動客服」APP上線，啟動防疫零接觸服務，強化用戶體驗
  - 震旦雲與臺師大聯手成立「震旦雲AI人資實驗室」，協助企業精準找人才
  - 震旦家具Puffy 榮獲「白玉蘭杯」上海設計創新產品優秀獎
  - 震旦家具榮獲「品牌傳播貢獻獎」及「愛心奉獻公益獎」
  - 震旦家具「Activa lab」靈動辦公實驗室開幕
  - 震旦家居品牌正式成立，震旦進軍兒童家居領域
- 2022年
- 震旦家具榮獲「2021年中國家具行業領軍企業」
  - 震旦家具榮獲「2021-2022中國辦公家具示範品牌企業」、「中國輕工業科技百強企業」
  - 發起震旦「Green for Earth」環島淨灘行動，共同響應SDGs14永續海洋與保育
  - 震旦集團旗下震旦行、金儀獲財政部臺北國稅局頒發「臺北市111年度績優營業人」獎項

- 震旦家具總部暨台北展示中心正式通過「WELL HSR」評價。
- 震旦參與環保署舉辦的「以租代買 循環經濟」記者會，共同倡議永續消費行動
- 震旦「未來辦公式」展示中心成立，提供「智能高效、節能減碳、環保永續」三大解決方案；並推出環保「齊心機」，透過循環經濟模式，將舊機整新再利用，攜手顧客齊心愛地球
- 震旦集團旗下震旦行、金儀獲環保署「連續20年取得環保標章」表揚肯定

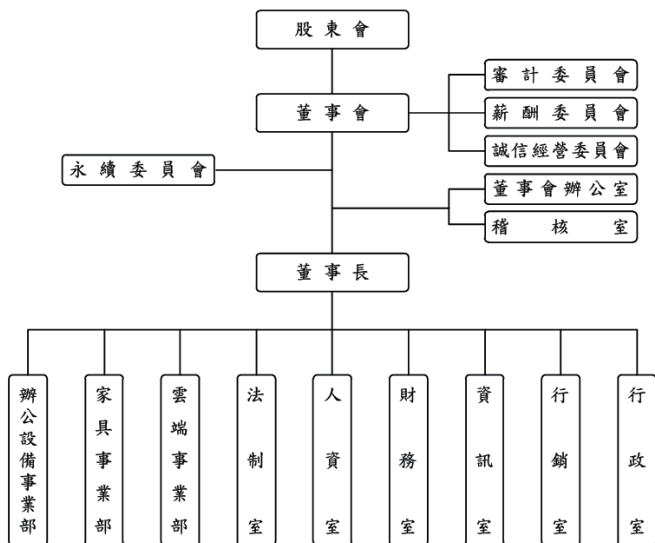
## 參、公司治理報告

### 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：2023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。
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。
雲端事業部	雲端系統銷售與顧問服務。
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、各部門及分支機構主管資料：

### (一) 董事資料【一】

2023年4月21日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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 (年)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		備 註
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	
董事長	中華民國	陳惠華	女 51~60	2022.6.09	3 年	2010.06.25	1,184,000	0.50	1,198,000	0.51	21,834,000	9.24	0.00	—	震旦行(股)公司董事 震旦科技(股)公司董事 震旦材料(股)公司董事 震旦物產(股)公司董事 震旦國際(股)公司董事 AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD. 董事長 震旦(中國)投資有限公司董事長 震旦(中國)股份有限公司董事長 上海震旦設備有限公司董事長 上海震旦辦公設備有限公司董事長 震旦國際大權(上海)有限公司董事長 震旦大博物館(上海)有限公司董事長 五盛(中國)股份有限公司董事 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 震旦家具(江蘇)企業發展有限公司董事長	董事	陳永泰	配偶	—
董事	中華民國	陳永泰	男 81~90	2022.6.09	3 年	1989.12.15	21,269,000	9.00	21,834,000	9.24	1,198,000	0.51	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 震旦(中國)股份有限公司董事 上海震旦辦公設備有限公司董事長 上海震旦辦公設備有限公司董事 震旦國際大權(上海)有限公司董事長 震旦大博物館(上海)有限公司董事	董事長	袁惠華	配偶	—
董事	中華民國	震旦國際(股)公司	—	2022.6.09	3 年	1989.12.15	101,856,312	43.12	101,856,312	43.12	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人： 謝浩敏	男 81~90	2022.6.09	3 年	1989.12.15	185,816	0.08	185,816	0.08	182,921	0.08	0.00	—	—	震旦行(股)公司董事	—	—	—

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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		備 註
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	
董事	中華民國	馬志賢	男 51-60	2022.6.09	3 年	2014.08.06	3,000	0.00	3,000	0.00	0	0.00	0	0.00	康欣科 技(股) 公司董 事長	震旦行(股)公司 公司治理主管 互盛(股)公司 公司治理主管 康欣科技(股)公司董事長	-	-	-
獨立董事	中華民國	廖國榮	男 71-80	2022.6.09	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	元晶太陽能科技(股)公司董事長	-	-	-
獨立董事	中華民國	華月娟	女 61-70	2022.6.09	3 年	2017.06.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	華德士 顧問股 份有限 公司總 經理	華德士顧問(股)公司總經理	-	-	-
獨立董事	中華民國	許文輝	男 61-70	2022.6.09	3 年	2018.06.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	互盛 (股)公 司董事 長	震旦行(股)公司獨立董事	-	-	-

註：1. 董事陳永泰於 2000.11.28~2002.6.19 中斷擔任董事。

2. 董事賴浩敏於 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。

4. 董事馬志賢於 2016.10.7~2019.6.11 中斷擔任董事；2020.11.10 新任公司治理主管。

表一：法人股東之主要股東

2023年4月21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	23%
	財團法人陳永泰永續經營基金會	1.8%
	財團法人陳永泰文教基金會	5.2%
	陳永泰公益信託	35%
	財團法人陳杜姜基金會	5%
	袁蕙華	10%
	尼盛投資股份有限公司	20%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

2023年4月21日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
財團法人陳永泰永續經營基金會	不適用	不適用
財團法人陳永泰文教基金會	不適用	不適用
陳永泰公益信託	不適用	不適用
財團法人陳杜姜基金會	不適用	不適用
尼盛投資股份有限公司	袁蕙華	99.87%
	袁子彬	0.13%

## 董事資料【二】

### 1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

2023年4月21日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
袁蕙華		<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>		0
陳永泰		<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>		0
震旦國際(股)公司 代表人：賴浩敏		<ul style="list-style-type: none"> <li>●法務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li> <li>●曾任中央選舉委員會主任委員、司法院大法官並為院長</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>		0
馬志賢		<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>		0
廖國榮		<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li> <li>●其他上市櫃公司董事成員</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。</li> <li>●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。</li> </ul>	0
華月娟		<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。</li> <li>●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。</li> </ul>	0
許文鍾		<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。</li> <li>●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。</li> </ul>	0

## 2. 董事會多元化及獨立性：

### ● 董事會多元化：

- (1) 本公司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，請參閱本年報「董事會成員落實多元化情形」(附表一，第 27 頁)。
- (2) 本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，其中有 2 位女性董事占全體董事席次約 29%。董事年齡分別為 60 歲以下 2 位、60~80 歲 3 位及 80 歲以上 2 位。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 40% 以上，預計未來董事會增加一名女性董事以達成目標。
- (3) 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

### ● 董事會獨立性：

- (1) 本公司現任 3 席獨立董事，占全體董事席次約 43%，獨立董事任期均在 5~7 年。
- (2) 董事會成員均無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形具獨立性。



(二)總經理、各部門及分支機構主管資料

2023年4月21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			備註
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
震旦行(股)公司總經理	中華民國	周銘中	男	2017.08.10	10,484	0.00	0	0.00	0	0.00	震旦行(股)公司事業部總經理	無	-	-	-	-
家具事業部總經理	中華民國	游炎林	男	2017.08.10	19,000	0.01	2,000	0.00	0	0.00	震旦行(股)公司事業部總經理	無	-	-	-	-
雲端事業部總經理	中華民國	林敬賢	男	2019.09.03	0	0.00	0	0.00	0	0.00	震旦行(股)公司事業部總經理	無	-	-	-	-
辦公設備事業部副總經理	中華民國	簡志遠	男	2022.09.01	5,000	0.00	0	0.00	0	0.00	震旦行(股)公司事業部副總經理	無	-	-	-	-
財務室資深經理	中華民國	林雅玲	女	2018.03.06	3,500	0.00	12,076	0.01	0	0.00	震旦行(股)公司資深經理	無	-	-	-	-

註：辦公設備事業部副總經理於 2022.9.1 新任。

### 三、董事及總經理之酬金

#### (一) 董事

#### 2022 年度一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

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等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D第四項總額及占稅後純益之比例(%)		薪資、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	本公司	
董事長	袁嘉華											
董事	陳永春	4,217	0	0	2,400	6,617 /0.51	644	0	0	3,341	0	7,281 /14.215
董事	羅旦國際(股)公司 代表人:賴清敏											0.56 /1.09
董事	馬志賢											
獨立董事	廖國榮											
獨立董事	唐月娟	0	0	0	3,600	3,600 /0.27	0	0	0	0	0	3,600 /0.27
獨立董事	許文鍊											

1.請說明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並說明請員之職責、風險、投入時間等因素依何條件給付酬金數額之關聯性；

依本公司章程規定，本公司董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有子公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：2022 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)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳永春、馬志賢、羅旦國際(股)公司	陳永春、馬志賢、羅旦國際(股)公司	陳永春、馬志賢、羅旦國際(股)公司	陳永春、羅旦國際(股)公司
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	賴清敏、廖國榮、唐月娟、許文鍊	賴清敏、廖國榮、唐月娟、許文鍊	賴清敏、廖國榮、唐月娟、許文鍊	賴清敏、廖國榮、唐月娟、許文鍊
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	袁嘉華	袁嘉華	袁嘉華	袁嘉華
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 8 位	共 8 位	共 8 位	共 8 位

(二) 總經理及副總經理

2022 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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		類取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金	
		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	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	周銘中														
總經理	游炎林	4,328	6,142	0	0	0	0	5,606	0	10,001	0	9,934	16,143	11.23	無
總經理	林敬實														
副總經理	簡志遠														

註：2022 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	總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	簡志遠、林敬實	簡志遠、林敬實
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	周銘中	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	游炎林	游炎林
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	周銘中
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 4 位	共 4 位

### (三)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

2022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	10,293	10,293	0.79
	總經理	游炎林				
	總經理	林敬寶				
	副總經理	簡志遠				
	資深經理	林雅玲				

註：1.2022年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

2.2022.9.1簡志遠副總經理新任。

### (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
2021	0.78	1.23	0.66	0.85
2022	0.83	1.36	0.76	1.23

#### 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各員績效表現等貢獻，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。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一)董事會運作情形：

最近年度(2022年度)董事會開會7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	7	0	100%	-
董 事	陳永泰	7	0	100%	-
法人董事	震旦國際(股)公司 公司代表人:賴浩敏	7	0	100%	-
董 事	馬志賢	7	0	100%	-
獨立董事	廖國榮	6	1	86%	-
獨立董事	華月娟	7	0	100%	-
獨立董事	許文鍾	7	0	100%	-

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：

董事會	議案內容及後續處理	證交法第14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第十一屆第十五次 2022.03.16	1.修正本公司「取得或處分資產處理程序」。	✓	無
	2.本公司2022年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。			
第十二屆第三次 2022.11.13	修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

第十二屆第四次 2023.03.13	本公司 2022 年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

(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、董事會自我(或同儕)評鑑之評估：本公司於 2019 年 11 月 8 日制定「董事會績效評估辦法」及其評估方式。本公司於 2022 年度結束時，執行當年度績效評估，請參閱第 19 頁。

四、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，本公司分別於 2017.7.7 設立「審計委員會」、2011.12.29 設立「薪資報酬審計委員會」、2022.6.20 設立「誠信經營委員會」，及 2020.11.10 設置「公司治理主管」，由馬志賢董事兼任，負責公司治理相關事務。

**(二)董事會評鑑執行情形：**

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)	評估結果
每年 執行一次	2022/1/1~ 2022/12/31	董事會	董事會 內部自評	包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。	本公司董事會整體運作狀況良好，且公司定期請外部專家提供董事團體進修課程，均符合公司治理相關規章及法令規範。
		個別 董事成員	董事 成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。	整體董事之績效評估均符合標準，董事對於公司各項議案均有充分表達及建議，整體運作狀況尚稱完善。
		功能性 委員會	董事會 內部自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。	本公司設有薪資報酬委員會，獨立行使其職權，整體運作狀況良好。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

註 6：董事會績效評估結果已於 2023 年 3 月 13 日董事會報告。

### (三)審計委員會運作情形：

最近年度(2022 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	廖國榮	4	0	100%	-
委 員	華月娟	4	0	100%	-
委 員	許文鍾	4	0	100%	-

註：2017.07.07 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	
第二屆 第十一次 2022.03.16	1. 造具本公司 2021 年度營業報告書及各項財務報告。	✓	無	
	2. 本公司 2021 年度盈餘分配案。		無	
	3. 本公司擬以資本公積配發現金案。		無	
	4. 內部稽核執行報告。		無	
	5. 本公司 2021 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. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」	✓		
	7. 本公司 2022 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。			
第二屆 第十二次 2022.05.11	1. 造具本公司 2022 年第一季合併財務報告。		無	
	2. 制定本公司「風險管理作業程序」。		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。			
第三屆 第一次 2022.08.11	1. 推選審計委員會之召集人暨會議主席。		無	
	2. 本公司 2022 年第二季合併財務報告。	✓	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。			



第三屆 第二次 2022.11.10	1.本公司 2022 年第三季合併財務報告。		無
	2.本公司 2022 年風險管理執行報告。		無
	3.修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	✓	無
	4.內部稽核執行報告。		無
	5.訂定本公司 2023 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。		
第三屆 第三次 2023.03.13	1.造具本公司 2022 年度營業報告書及各項財務報告。	✓	無
	2.本公司 2022 年度盈餘分配案。		無
	3.本公司 2022 年度盈餘分配現金股利案。		無
	4.內部稽核執行報告。		無
	5.本公司 2022 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 2023 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。			

(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：無此情事。

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。2022 年度及最近年度共召開 5 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，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：2022 年度及最近年度共召開 5 次相關會議，其中本公司簽證會計師分別於第二屆第十一次、第二屆第十二次、第三屆第一次、第三屆第二次及第三屆三次審計委員會會議中，針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告。

(四)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？	✓	否	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	✓	否	(一)本公司設有發言人、代理發言人及股務專責人員，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。
(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？	✓	否	(一)無。 (二)無。
(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？	✓	否	(三)無。 (四)無。
(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？	✓	否	(一)無。 (二)無。 (三)無。 (四)無。
(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？	✓	否	(一)無。 (二)無。 (三)無。 (四)無。
三、董事會之組成及職責	✓	否	(一)無。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	否	本公司於2014年12月24日訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷、資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選任辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。 2. 本公司董事在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助，董事會著重於營運判斷、董事會管理能力及危機處理能力，請參閱本報「董事會成員落實多元化情形」(附表一，第27頁)。

評估項目	是	否	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		<p>運作情形摘要說明</p> <p>3. 本公司現任董事會由7位董事組成，包含4席董事及3席獨立董事，女性董事席次占全體董事約29%，獨立董事席次占全體董事約43%，獨立董事任期均在5~7年，董事年齡分別為60歲以下2位、60~80歲3位及80歲以上2位。</p> <p>4. 本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為40%以上，預計未來來董事會增加一名女性董事以達成目標。</p> <p>5. 董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	
(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？	✓	(一)本公司除依法設置審計委員會及薪資報酬委員會外，於2022年6月20日設置「誠信經營委員會」，落實公司誠信經營及強化董事會職能。	(二)無。
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？	✓	(一)本公司於2019年11月8日制定「董事會績效評估辦法」及其評估方式。2022年度本公司董事會五大面向自評結果，整體董事會之績效評估結果為「良好」，並於2023年3月13日董事會報告，足以顯示本公司強化董事會效能之成果，請參閱第18頁。	(三)無。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	2. 本公司於2011年12月29日成立薪資報酬委員會，其主要職責範圍為訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其薪資報酬。	(四)無。
		(四)本公司參照中華民國會計師執業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」制定會計師獨立性評估表，並取具會計師事務所出具之獨立性聲明，由董事會每年評估簽證會計師之獨立性。	

評估項目	是	否	運作情形摘要說明	與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																											
			<p>2023年度之獨立性評估業於2023年3月13日之董事會完成並審議通過。</p> <table border="1" data-bbox="221 336 524 852"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 未與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2 未與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3 未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4 會計師及其密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</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5 未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6 未有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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具有親屬關係</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	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 會計師及其密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具有親屬關係	是	是	
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 會計師及其密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具有親屬關係	是	是																													
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治主理主管，負責公司治主理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	✓		<p>本公司經2020.11.10董事會決議通過馬志賢董事兼任「公司治主理主管」，其具備公開發行公司財務之主管職務經驗達三年以上，每年均依法令規定完成12小時專業進修。執行公司治主理相關事務如下：  (一)提供董事執行業務所需資料，並協助相關法令之遵循。  (二)協助董事會、審計委員會、薪酬委員會、誠信經營委員會及股東會議事程序、會議事錄及決議法遵事宜。  (三)協助董事會及持續進修。</p>	無。																											
<p>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，並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?</p>	✓		<p>(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/contacts">https://www.aurora.com.tw/contacts</a></p>	無。																											

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	
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)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="https://www.aurora.com.tw">https://www.aurora.com.tw</a>	(一)無。
(一)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)？	✓	(二)本公司除了架設中、英文網站外，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。 <a href="https://www.aurora.com.tw/_aurora_en">https://www.aurora.com.tw/_aurora_en</a>	(二)無。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三)本公司依相關規定且於規定期限內公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。	(三)未於會計年度終了後兩個月內申報年度財務報告，其餘皆依規定於期限內公告申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作之重要資訊(包括但不限於員工權益、利害關係人關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓	(一)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、國內外、子女教育、獎學金、獎券、喜慶補助、住院慰問、住院醫療補助、尾牙活動及制服提供。 3. 福利：婚喪喜慶補助、牙醫診所、健康檢查及優良醫療院所選擇方案，並推助臨場諮詢，並定期提供健康資訊關懷同仁。 4. 健康補助：定期提供同仁國、內外旅遊及不定期戶外及歡聚活動。 5. 旅遊補助：定期補助同仁國、內外旅遊及不定期戶外及歡聚活動。 6. 教育訓練：(集團訓練、專業訓練、E-learning)完整教育訓練體系(集團訓練、專業訓練、線上學習平台、內網平台訓練、外	(一)無。

評估項目	是	否	運作情形摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			<p>部教育訓練費用補助、並鼓勵同仁在職進修。</p> <p>(二)投資者關係依相關法令規定於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露本公司相關財務、業務資訊及營運狀況，並設有發言人及各相關業務部門之聯絡窗口，以維護投資人權益。</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)利害關係人之權利</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對顧客的責任方面： 公司重視顧客意見與售後服務，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。</li> <li>2. 對於股東責任方面： 以充份維護股東權益為公司努力之目標。</li> <li>3. 設置利害關係人專區及其聯絡窗口，以維護利害關係人之權利。</li> </ol> <p>(五)董事進修之情形 請參閱本年年報「2022年董事進修情形」(附表二，第28頁)。</p> <p>(六)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。請參閱本報第伍章「六、資通安全管理」及第柒章「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>(七)客戶政策之執行情形</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 本公司除提供全省分公司服務外，並設置客服中心及0809服務專線，以保護消費者權益。</li> </ol> <p>(八)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300萬元整，投保期間：2022.12.1~2023.12.1。</p>	<p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)無。</p> <p>(五)無。</p> <p>(六)無。</p> <p>(七)無。</p> <p>(八)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	
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： 本公司已針對第九屆評鑑結果改善，預計成立跨部門專案小組並持續追蹤各相關業務部門改善方案以提升公司治理水準。	摘要說明		

附表一：董事會成員落實多元化情形

董事姓名	多元化核心項目	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資 5 至 7 年	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
					60 以下	61 至 80	81 以上						
					袁蕙華	中華民國	女						
陳永泰	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓		
賴浩敏	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
馬志賢	中華民國	男	✓				✓	✓	✓	✓	✓		
廖國榮	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓		
華月娟	中華民國	女			✓		✓	✓	✓	✓	✓		
許文鐘	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓		

附表二：2022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	09/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
董事	陳永泰	09/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
董事	賴浩敏	09/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
董事	馬志賢	09/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
獨立董事	廖國榮	09/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
獨立董事	華月娟	09/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
獨立董事	許文鍾	09/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
		10/18	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3



(五)薪酬委員會：

1.薪資報酬委員會成員資料

2023年4月21日

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會家數
身分別	姓名			
獨立董事 (召集人)	華月娟	<ul style="list-style-type: none"><li>●商務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li><li>●未有公司法第 30 條各款情事</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。</li><li>●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。</li></ul>	0
獨立董事	廖國榮	<ul style="list-style-type: none"><li>●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li><li>●其他上市櫃公司董事成員</li><li>●未有公司法第 30 條各款情事</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人及未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。</li><li>●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。</li></ul>	0
獨立董事	許文鍾	<ul style="list-style-type: none"><li>●商務及公司業務所需之五年以上工作經驗</li><li>●未有公司法第 30 條各款情事</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人及未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。</li><li>●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。</li></ul>	0

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：2022年6月9日至2025年6月8日，最近年度(2022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	2	0	100%	
委員	許文鍾	2	0	100%	

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

薪資委員會	議案內容及後續處理	薪資委員會持反對或保留意見
第六屆第一次 2022.06.20	推選第六屆薪資報酬委員會之召集人。	無
	決議結果：委員會全體成員同意通過。	
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	
第六屆第二次 2022.11.04	本公司「經理人績效分紅標準」評估案。	無
	決議結果：委員會全體成員同意通過。	
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	

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。

三、薪資委員會職責：本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

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。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會監督情形？</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="176 922 207 1023">是</th> <th data-bbox="176 683 207 922">否</th> <th data-bbox="176 435 207 683">摘要說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="207 922 229 1023">✓</td> <td data-bbox="207 683 229 922"></td> <td data-bbox="229 435 770 683"> <p>一、本公司於2022年設置「永續委員會」，為本公司永續發展主要工作決策及推動單位，由本公司董事長擔任主任委員及公司治理主管擔任執行秘書。</p> <p>本委員會成員則由本公司事業部主管及各總部幕僚部門主管擔任，其下設企業永續發展執行小組，針對環境永續、社會公益及公司治理分責推動執行。</p> <p>本委員會應以確保企業永續發展主要決策工作之推動落實為主，並將企業永續發展納入公司營運活動與發展中，其職權事項說明如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(一)制定企業永續發展政策、目標與管理制度。</li> <li>(二)企業永續發展相關工作之規劃、執行與檢討。</li> <li>(三)企業永續發展各方案執行成效之追、檢視與修訂。</li> <li>(四)企業永續發展報告書之編製發行。</li> <li>(五)每年定期向董事會報告委員會執行成果與新年度目標計畫。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	是	否	摘要說明	✓		<p>一、本公司於2022年設置「永續委員會」，為本公司永續發展主要工作決策及推動單位，由本公司董事長擔任主任委員及公司治理主管擔任執行秘書。</p> <p>本委員會成員則由本公司事業部主管及各總部幕僚部門主管擔任，其下設企業永續發展執行小組，針對環境永續、社會公益及公司治理分責推動執行。</p> <p>本委員會應以確保企業永續發展主要決策工作之推動落實為主，並將企業永續發展納入公司營運活動與發展中，其職權事項說明如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(一)制定企業永續發展政策、目標與管理制度。</li> <li>(二)企業永續發展相關工作之規劃、執行與檢討。</li> <li>(三)企業永續發展各方案執行成效之追、檢視與修訂。</li> <li>(四)企業永續發展報告書之編製發行。</li> <li>(五)每年定期向董事會報告委員會執行成果與新年度目標計畫。</li> </ul>	<p>一、無。</p>
是	否	摘要說明						
✓		<p>一、本公司於2022年設置「永續委員會」，為本公司永續發展主要工作決策及推動單位，由本公司董事長擔任主任委員及公司治理主管擔任執行秘書。</p> <p>本委員會成員則由本公司事業部主管及各總部幕僚部門主管擔任，其下設企業永續發展執行小組，針對環境永續、社會公益及公司治理分責推動執行。</p> <p>本委員會應以確保企業永續發展主要決策工作之推動落實為主，並將企業永續發展納入公司營運活動與發展中，其職權事項說明如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(一)制定企業永續發展政策、目標與管理制度。</li> <li>(二)企業永續發展相關工作之規劃、執行與檢討。</li> <li>(三)企業永續發展各方案執行成效之追、檢視與修訂。</li> <li>(四)企業永續發展報告書之編製發行。</li> <li>(五)每年定期向董事會報告委員會執行成果與新年度目標計畫。</li> </ul>						
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	<p>二、本公司之最高風險管理單位為董事會，並已訂定本公司之「風險管理作業程序」、「治理實務守則」及「永續發展實務守則」，制定相關風險管理策略，並定期依重大性原則，考量經濟、環境及社會面等公司治理議題對各戶、投資人及其他利害關係人產生重大影響者，進行風險評估並擬定風險管理策略與計畫。</p>	<p>二、無。</p>						

<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓	<p>三、環境議題</p> <p>(一) 1. 家具廠每年持續推動能源管理系统，並持續取得 ISO 50001 能源管理系统認證。 2. 家具廠 2022 年能源績效指標 (EnPI)：目標全廠節能率 (實際用量與能源基線相比) 減少 2%。</p>	(一) 無。
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓	<p>(二) 家具廠 2022 年持續推動改善現場作業環境，以提升生產效率，減少製程異常與資源浪費。提升設備稼動率，增加各項資源的利用率。</p>	(二) 無。
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	✓	<p>(三) 公司已針對氣候變遷對業務模式、資產安全等風險進行評估，並適當分散顧客及透過財產保險的方式降低風險。</p>	(三) 無。
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓	<p>(四) 1. 2021 年度溫室氣體排放 2,536 噸 CO<sub>2</sub>e (範疇一：998 公噸，範疇二：1,538 公噸) 2022 年度溫室氣體排放 2,534 噸 CO<sub>2</sub>e (範疇一：1,052 公噸，範疇二：1,482 公噸) 2. 2021 年度用水量 38,446 公噸；2022 年度用水量 35,203 公噸。 3. 2021 年度廢棄物總重量 (有害 + 非有害) 0 公噸；2022 年度廢棄物總重量 311 公噸。 4. 家具廠 2022 年電力使用能源績效 (實際用量相對能源基線) 減少 1.9%，節省電力 29,500 度。減少 15 公噸噸碳排放量。 5. 2022 年透過模具設備改良及自動化設備，精簡生產流程，生產效率提升 68%，節省用電 1,290 度。</p>	(四) 無。
<p>四、社會議題</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>四、社會議題</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《企業人權指導原則》以及國際勞工組織的「工作基本原則與權利</p>	(一) 無。

<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	✓	<p>「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)1.本公司訂有薪酬、出差假、績效考核、獎懲及職工福利等辦法,明確規範薪酬、休假、獎勵及同仁福利等標準,並實施「責任中心制度」及「經營成果分享制度」,與同仁分享公司經營利潤。</p> <p>2.重視同仁職位價值及績效表現,每年進行兩次績效考核,快速肯定績優同仁及輔導表現落後的同仁,依個人貢獻,做為調薪、獎金、分紅等多項獎勵的評估依據,激勵員工薪資與企業共同成长。</p> <p>3.本公司章程29條規定: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。前項員工酬勞發放股票或現金之對象,包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>(二) 無。</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>(三)本公司致力提供員工安全與健康之工作環境,依消防法規,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,並每兩年提供員工健康檢查一次。2022年透過數位學習平台訓練舉辦線上勞動安全衛生教育課程計11小時。</p>	<p>(三) 無。</p>

(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	(四) 1. 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、外派訓練等培育方式，培養全方位的人才，讓同仁有更樂意展現績效。 2. 本公司每月或不定期透過經營會議、內網公告及「震旦月刊」，讓同仁充分了解公司營運政策。 3. 2022年教育訓練辦理採多元教學方式，培訓838班次，培訓人次近16,800人。	(四) 無。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓	(五) 1. 本公司訂定「客訴處理程序」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。 2. 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，以維護消費者及客戶的權益。	(五) 無。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	✓	(六) 本公司訂定「供應商管理辦法」及「供應商管理作業要點」，重視供應商保護環境、重視安全與衛生、重視勞工人權，以共同迎向循環永續。在2020年加入「供應商應遵循環事項」以要求供應商共同推動環境永續發展。並作為遴選供應商的基本資格及要求。本公司台灣地區供應商共233家，100%皆簽署"反腐倡廉承諾書"。並定期評核往來交易供應商的等級，以作為供應商供貨及輔導改善及追蹤之依據。	(六) 無。

<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>	<p>五、(一)本公司董董事會審議通過「永續委員會組織規程」、「永續發展實務守則」，並將該守則揭露於本公司網站。 (二)本公司依據聯合國SDGs指標編制永續報告書，預計2023年9月底前取得第三方驗證之確信。</p>	<p>五、永續報告書編製中。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」、「永續發展會組織規程」、「永續發展實務守則」訂守則無差異。</p>		<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已制定「永續發展會組織規程」、「永續發展實務守則」，並遵照制定之守則，由各工作執行小組負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。</p>	<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」、「永續發展會組織規程」、「永續發展實務守則」訂守則無差異。</p>
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p>		<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p>	<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p>
<p>企業是社會的一分子，在提升企業競爭力、追求經營績效的同時，更應該回饋社會，做一個良好的企業公民。「回饋社會」一直是本公司的經營理念，其具體實踐就是一創造就業機會，為社會培養人才；落實環保，提供優質的商品及服務，提升生活水平；回饋股東，增強股東投資意願，促進經濟發展；依法納稅，讓政府有財源，增進全民福祉；並積極參與公益，提升社會正面能量。</p>		<p>八、2022年持續參與社會公益活動如下： (一)震旦月刊：1971年創刊，發行至今50年從未間斷，是一本兼具經營管理、藝文欣賞的文化公益刊物，免費提供社會人士訂閱，促進企業與社會的交流、學習。兩岸每月發行約了萬份，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。 • 2022年總計捐贈15家社服機構、共49位志工投入98小時協助服務，合計捐贈桌、櫃、椅、屏、工作站、沙發茶几等共427件。 (三)鼓勵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，傳遞溫暖和愛，累計共執行306場、共4,847位志工投入16,778小時，關懷共91,394人次。 • 2022年總計服務35家社服機構、共560位志工投入156小時，服務關懷弱勢共8,690人次。</p>	<p>八、2022年持續參與社會公益活動如下： (一)震旦月刊：1971年創刊，發行至今50年從未間斷，是一本兼具經營管理、藝文欣賞的文化公益刊物，免費提供社會人士訂閱，促進企業與社會的交流、學習。兩岸每月發行約了萬份，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。 • 2022年總計捐贈15家社服機構、共49位志工投入98小時協助服務，合計捐贈桌、櫃、椅、屏、工作站、沙發茶几等共427件。 (三)鼓勵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，傳遞溫暖和愛，累計共執行306場、共4,847位志工投入16,778小時，關懷共91,394人次。 • 2022年總計服務35家社服機構、共560位志工投入156小時，服務關懷弱勢共8,690人次。</p>

(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形摘要說明		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正揭揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司董事會通過訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」具體規範全體員工，董事會與高階管理層執行業務應遵守之經營理念，並揭露於公司網站，落實公司誠信管理。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」具體規範全體員工，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>(三)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>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估住來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>	<p>(一)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明；本公司對外採購契約亦訂有「誠信條</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	
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>(二)本公司2022年6月20日設置隸屬董事會之「誠信經營委員會」，落實公司誠信經營及強化董事會職能，並每年至少一次向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p> <p>(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。</p> <p>(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，且由會計師出具內控建議函。</p> <p>(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層等。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。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)無。</p> <p>(五)無。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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專責人員？</p>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「檢舉人及保護制度」、「投函舉報」、「親身舉報」、「電話舉報」及「投函舉報」等檢舉管道，且設置專責單位受理。</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)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二)本公司針對所受理之檢舉事項，皆有其調查作業程序、調查完成後應採取之後續措施，並對檢舉事項採取保密機制。	(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)本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管追查證，全力保護檢舉人，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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司有架設網站，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「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則，運作與所訂守則並無差異。 本公司有訂定「誠信經營守則」，運作與所訂守則並無差異。		請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	
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。			
<b>(九)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/internal-policies">http://www.aurora.com.tw/internal-policies</a> 。			
<b>(十)其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：</b> 為加強公司治理運作，本公司訂有「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「永續發展實務守則」、「永續發展委員會組織規程」、「誠信經營守則」、「誠信經營守則」、「防範不誠信行為要點」、「風險管理作業程序」、「道德行為準則」、「董事會選任辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「檢舉人及保護制度辦法」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，並揭露於公司網站提供下載參閱。			

## (十一)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：112年3月13日

- 本公司民國111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111年12月31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112年3月13日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

## 震旦行股份有限公司

董事長：袁蕙華



辦公設備事業部：簡志遠副總經理



家具事業部：游炎林總經理



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。

(十二)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：無此情事。

(十三)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 2022 年 6 月 9 日股東會重要決議：

(1)承認本公司 2021 年度營業報告書及各項財務報告。

(2)承認本公司 2021 年度盈餘分配。

執行情形：訂定 2022/7/12 為除息基準日，並於 2022/7/22 發放現金股利（每股分配現金 5.2 元）。

(3)通過本公司以資本公積配發現金。

執行情形：訂定 2022/7/12 為除息基準日，並於 2022/7/22 發放現金股利（每股分配現金 0.8 元）。

(4)通過修正本公司章程。

執行情形：已依修正後章程運作。

(5)通過修正本公司「股東會議事規則」。

執行情形：已依修正後規則運作。

(6)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

執行情形：已依修正後程序運作。

(7)本公司董事改選。

執行情形：選任董事名單如下：

董 事：袁蕙華、陳永泰、震旦國際(股)公司代表人賴浩敏  
馬志賢

獨立董事：廖國榮、華月娟、許文鍾

(8)本公司董事之競業行為，提請許可。

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

**董事會：**

1.本公司 2022 年 3 月 16 日第十一屆第十五次董事會議決議：

(1)通過本公司 2021 年度員工酬勞分配案。

(2)通過造具本公司 2021 年度營業報告書及財務報告。

(3)通過本公司 2021 年度盈餘分配案。

(4)通過本公司擬以資本公積配發現金案。

(5)通過修正本公司章程。

(6)通過修正本公司「股東會議事規則」。

(7)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

(8)通過制定本公司「公司治理實務守則」。

(9)通過重新制定本公司「永續發展實務守則」並廢止原「企業社會責任守則」。

(10)通過本公司董事改選案。

(11)通過本公司董事之競業行為，提請股東常會許可案。

(12)通過召集本公司 2022 年股東常會。

- (13)通過本公司 2022 年股東常會受理股東提案及董事提名權之期間、受理處所、審查標準及作業流程相關事項。
  - (14)通過本公司 2021 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」。
  - (15)通過本公司 2022 年度簽證會計師的委任以及獨立性評估。
  - (16)通過本公司 2022 年度向北豐票券金融(股)公司等二十家銀行融資貸款，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。
- 2.本公司 2022 年 4 月 28 日第十一屆第十六次董事會議決議：
    - (1)通過本公司審查董事候選人資格。
    - (2)通過本公司審查股東提案權。
  - 3.本公司 2022 年 5 月 11 日第十一屆第十七次董事會議決議：
    - (1)通過造具本公司 2022 年第一季合併財務報告。
    - (2)通過制定本公司「永續委員會組織規程」。
    - (3)通過制定本公司「風險管理作業程序」。
    - (4)通過薪酬委員會對本公司經理人薪酬評估案及 110 年年終獎金發放相關事宜案。
  - 4.本公司 2022 年 6 月 9 日第十二屆第一次臨時董事會議決議：  
通過選舉董事長。
  - 5.本公司 2022 年 6 月 20 日第十二屆第一次董事會議決議：
    - (1)通過本公司 2021 年度現金股息基準日、資本公積配發現金基準日及發放事宜。
    - (2)通過制定本公司「誠信經營委員會組織規程」。
    - (3)通過成立本公司第一屆「誠信經營委員會」並委任委員會成員。
    - (4)通過委任本公司第六屆薪資報酬委員會成員。
  - 6.本公司 2022 年 8 月 11 日第十二屆第二次董事會議決議：  
通過造具本公司 2022 年第二季合併財務報告。
  - 7.本公司 2022 年 11 月 10 日第十二屆第三次董事會議決議：
    - (1)通過造具本公司 2022 年第三季合併財務報告。
    - (2)通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。
    - (3)通過制定本公司「檢舉人及保護制度辦法」。
    - (4)通過修正本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。
    - (5)通過訂定本公司 2023 年度稽核計畫。
    - (6)通過薪酬委員會對本公司「經理人績效分紅標準」評估案。
    - (7)通過本公司辦公設備事業部經理人周銘中先生解任，並委任簡志遠先生為該事業部經理人。
    - (8)通過本公司 OA 事業部分公司遷移新址及註銷。
  - 8.本公司 2023 年 3 月 13 日第十二屆第四次董事會議決議：
    - (1)通過本公司 2022 年度員工酬勞分配案。
    - (2)通過造具本公司 2022 年度營業報告書及財務報告。
    - (3)通過本公司 2022 年度盈餘分配案。
    - (4)通過本公司 2022 年度盈餘分配現金股利案。
    - (5)通過修正本公司「公司治理實務守則」。

- (6)通過修正本公司「永續發展實務守則」。
- (7)通過召集本公司 2023 年股東常會。
- (8)通過本公司 2023 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。
- (9)通過本公司 2022 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」。
- (10)通過本公司 2023 年度簽證會計師的委任以及獨立性評估。
- (11)通過本公司 2023 年度向兆豐票券金融(股)公司等十九家銀行融資貸款，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。
- (12)通過本公司 OA 事業部分公司遷移新址。

**(十四)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。**

**(十五)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。**

#### 五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	2022 年度	3,395	430	3,825	稅務簽證
	謝建新					
	徐曉婷	2022 年度		180	180	移轉訂價

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之情形：無此情事。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上之情形：無此情事。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	2023/3/13		
更換原因及說明	因配合會計師事務所內部輪調更換會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	黃海悅、池瑞全
委任之日期	2023/3/13
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、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。

八、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	2022 年度		2023 年度截至 4 月 21 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	15,000	0	0	0
董事	陳永泰	424,000	1,560,000	141,000	0
董事	震旦國際股份有限公司 (註 1)	0	3,410,000	0	0
	代表人：賴浩敏	0	0	0	0
董事	馬志賢	0	0	0	0
獨立董事	廖國榮	0	0	0	0
獨立董事	華月娟	0	0	0	0
獨立董事	許文鍾	0	0	0	0
經理人	周銘中	0	0	0	0
經理人	游炎林	0	0	0	0
經理人	林敬寶	0	0	0	0
經理人	簡志遠(註 2)	5,000	0	0	0
大股東	震旦國際股份有限公司 (註 1)	0	3,410,000	0	0
財務暨 會計主管	林雅玲	0	0	0	0

註 1：持股超過百分之十之大股東。

註 2：經理人簡志遠 2022.9.1 新任。

(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。



## 九、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

2023年4月21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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
震旦國際股份有限公司	101,856,312	43.12	—	—	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	21,834,000	9.24	0	0.00	0	0.00	財團法人陳永泰永續經營基金會	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	21,834,000	9.24	1,198,000	0.51	0	0.00	震旦國際股份有限公司	該公司之董事長	
							財團法人陳永泰永續經營基金會	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	0.00	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	32	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	
尼盛投資股份有限公司	12,356,000	5.23	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：袁蕙華	1,198,000	0.51	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	
							財團法人陳永泰永續經營基金會	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	
互盛股份有限公司	9,435,182	3.99	—	—	0	0.00	震旦國際股	公司之董事	

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	
							份有限公司	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	0.00	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	
財團法人陳永泰永續經營基金會	7,000,000	2.96	—	—	0	0.00	陳永泰	公司之董事長	
代表人：陳永泰	21,834,000	9.24	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	5,308,766	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：陳麗珍	2,000	0.00	0	0.00	0	0.00	金儀股份有限公司	公司之董事	
百川國際投資股份有限公司	4,176,000	1.77	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：陳冠百	0	0.00	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	
							財團法人陳永泰永續經營基金會	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	為二親等以內之親屬	
新光人壽保險股份有限公司	2,753,000	1.17	—	—	0	0.00	—	—	

十、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：

2023年4月21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%
互盛股份有限公司	47,010,591	32.53%	50,562,712	34.99%	97,573,303	67.53%
震旦電信股份有限公司	13,164,970	30.40%	-	-	13,164,970	30.40%
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%
通業技研股份有限公司	5,465,000	55.00%	-	-	5,465,000	55.00%
康鈦科技股份有限公司	7,000,000	70.00%	-	-	7,000,000	70.00%
長陽生醫國際股份有限公司	858,000	26.00%	825,000	25.00%	1,683,000	51.00%
震旦機械設備(上海)有限公司	17,500,000	70.00%	7,500,000	30.00%	25,000,000	100.00%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

##### (1)股本形成經過

2022年4月21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 現金增資 合併增資	200,000元 443,300,000元 380,000,000元	
1990.10	10	105,000,000	1,050,000,000	105,000,000	1,050,000,000	資本公積轉增資 盈餘轉增資	15,896,500元 110,603,500元	
1992.01	10	120,750,000	1,207,500,000	120,750,000	1,207,500,000	盈餘轉增資	157,500,000元	
1992.10	10	132,825,000	1,328,250,000	132,825,000	1,328,250,000	盈餘轉增資	120,750,000元	
1993.10	10	152,748,750	1,527,487,500	152,748,750	1,527,487,500	盈餘轉增資	199,237,500元	
1994.09	10	178,716,037	1,787,160,370	178,716,037	1,787,160,370	資本公積轉增資 盈餘轉增資 合併增資	43,955,852元 204,683,320元 11,033,698元	
1995.08	10	220,000,000	2,200,000,000	214,459,245	2,144,592,450	盈餘轉增資	357,432,080元	
1996.08	10	500,000,000	5,000,000,000	285,905,169	2,859,051,690	盈餘轉增資 現金增資	214,459,240元 500,000,000元	
1997.06	10	500,000,000	5,000,000,000	314,495,687	3,144,956,870	盈餘轉增資 資本公積轉增資	142,952,590元 142,952,590元	
1998.06	10	500,000,000	5,000,000,000	332,495,687	3,324,956,870	現金增資	180,000,000元	
1998.07	10	500,000,000	5,000,000,000	398,994,825	3,989,948,250	盈餘轉增資	664,991,380元	
1999.06	10	800,000,000	8,000,000,000	504,868,581	5,048,685,810	盈餘轉增資 資本公積轉增資 可轉換公司債	558,592,760元 239,396,890元 260,747,910元	
2000.01	10	800,000,000	8,000,000,000	518,208,594	5,182,085,940	公司債換股	133,400,130元	
2000.06	10	800,000,000	8,000,000,000	626,796,846	6,267,968,460	資本公積轉增資 盈餘轉增資 公司債換股	207,283,440元 829,133,750元 49,465,330元	
2001.01	10	800,000,000	8,000,000,000	627,177,086	6,271,770,860	公司債換股	3,602,400元	
2001.07	10	800,000,000	8,000,000,000	685,394,795	6,853,947,950	資本公積轉增資	582,177,090元	
2002.11	10	800,000,000	8,000,000,000	376,967,137	3,769,671,370	減資	3,084,276,580元	
2003.09	10	800,000,000	8,000,000,000	352,217,137	3,522,171,370	減資	247,500,000元	
2006.06	10	500,000,000	5,000,000,000	352,217,137	3,522,171,370	修訂章程資本總額減少	3,000,000,000元	
2007.05	10	500,000,000	5,000,000,000	337,217,137	3,372,171,370	減資	150,000,000元	
2007.07	10	500,000,000	5,000,000,000	327,217,137	3,272,171,370	減資	100,000,000元	
2007.08	10	500,000,000	5,000,000,000	334,486,715	3,344,867,150	盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉增資	6,344,350元 57,099,090元 9,252,340元	
2007.09	10	500,000,000	5,000,000,000	324,486,715	3,244,867,150	減資	100,000,000元	
2008.08	10	500,000,000	5,000,000,000	337,432,169	3,374,321,690	盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉增資	3,244,870元 113,570,350元 12,639,320元	
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：

2023年4月21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	1	2	59	16,412	97	16,571
持有股數	14	2,909,000	181,698,057	47,238,399	4,357,048	236,202,518
持股比例(%)	0.00	1.23	76.93	19.99	1.85	100.00

## (三)股權分散情形：

(1)普通股：每股面額十元

2023年4月21日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	11,228	2,835,815	1.20
1,000 至 5,000	4,589	8,707,752	3.69
5,001 至 10,000	392	2,872,884	1.22
10,001 至 15,000	136	1,687,791	0.71
15,001 至 20,000	62	1,127,120	0.48
20,001 至 30,000	43	1,059,279	0.45
30,001 至 40,000	26	924,295	0.39
40,001 至 50,000	17	754,746	0.32
50,001 至 100,000	31	2,178,904	0.92
100,001 至 200,000	17	2,509,719	1.06
200,001 至 400,000	12	3,306,982	1.40
400,001 至 600,000	1	429,100	0.18
600,001 至 800,000	1	692,600	0.29
800,001 至 1,000,000	1	927,345	0.39
1,000,001 以上	15	206,188,186	87.3
合 計	16,571	236,202,518	100

(2)特別股：無。

## (四)主要股東名單：

2023年4月21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		101,856,312	43.12%
陳永泰		21,834,000	9.24%
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		12,356,000	5.23%
互盛股份有限公司		9,435,182	3.99%
財團法人陳永泰永續經營基金會		7,000,000	2.96%
宜陸開發股份有限公司		5,308,766	2.25%
百川國際投資股份有限公司		4,176,000	1.77%
新光人壽保險股份有限公司		2,753,000	1.17%

## (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		2021年	2022年	2023年度截至 4月21日
	目				
每股市價	最	高	94.70	92.70	81.50
	最	低	85.30	76.30	76.90
	平	均	90.65	83.71	79.04
每股淨值	分	配前	33.79	33.42	—
	分	配後	28.32	(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		224,814	224,814	—
	每股盈餘(註2)		6.19	5.82	—
每股股利	現金股利		6.00	4.70(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)		14.64	14.38	—
	本利比(註4)		15.11	17.81	—
現金股利殖利率(註5)			6.62%	5.61%	—

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：

2022年度盈餘分配股東應分得之股東股息新台幣1,110,151,835元，全數擬以現金發放每股4.7元，俟2023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2023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2023年3月13日決議分派酬勞情形如下：

決議配發員工酬勞：15,310,000元

決議配發董事酬勞：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2022年3月16日及6月9日決議2021年度員工酬勞分派情形如下：

項 目	實際分派(仟元)	原(2021)董事會通過之決議分派(仟元)	差 異
員工酬勞	16,370	16,370	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	2022年金額	百分比(%)
辦公設備	7,696,083	61.0
辦公家具	4,757,476	38.0
其 他	122,766	1.0
合 計	12,576,325	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、視訊設備、互動式電子白板等設備及辦公解決方案(雲端人資系統、智能空間應用)等銷售與租賃，與電子商品(計算機、空氣清淨機、碎紙機)，並提供最完善的售後服務，協助顧客提升辦公效率。
- (2)辦 公 家 具：從事辦公空間系統化家具(主管桌、辦公桌、辦公椅、檔案櫃、屏風、木器品、沙發、茶几、地毯及系統隔間)及符合健康、永續標準之商品、設備銷售。提供辦公空間規劃設計、搬遷，以協助顧客進行健康、高效、永續辦公場域轉型之整合服務。
- (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、製造全方位的技術服務，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。
- (4)辦公雲服務：提供雲端人資系統、AI面試系統、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。

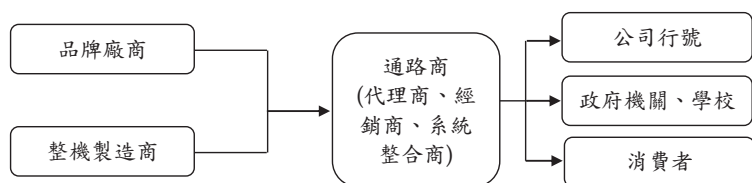


(二)產業概況：

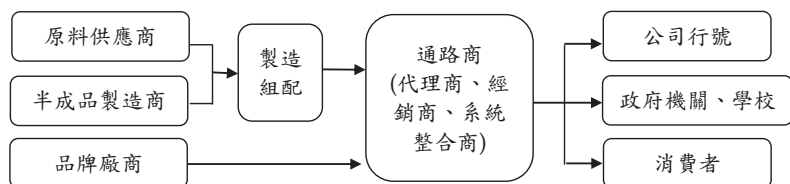
產業	現況	產業關聯性	發展趨勢	競爭情形
辦公設備	<ol style="list-style-type: none"> <li>日本原廠與各資訊大廠直接投入市場經營，加上網路資訊透明化，導致市場競爭加劇。</li> <li>雖有 COVID-19 影響，事務機新機尚維持一定需求量。</li> <li>碎紙機、打卡鐘、計算機、護貝機市場趨於飽和。</li> </ol>	高	彩色化 數位化	本公司居國內通路領導地位。
辦公家具	<ol style="list-style-type: none"> <li>業界經營型態已由單純的價格競爭轉變為運用各項辦公空間之商品、設備及規劃服務的解決方案協助顧客賦能的方向為主。</li> <li>由國際調研中發現，企業目前朝向創新型組織邁進，辦公空間的規劃應加入透明、靈活、團隊協作與交流創新等元素，以提升員工效率，並滿足創新型組織規劃需求。</li> <li>經歷疫情後，企業規劃辦公空間時，會日趨重視辦公設備、商品及服務是否滿足可有效提升同仁身心健康與幸福感之要件。</li> </ol>	高	以人為本 健康導向 高效辦公 綠色永續 智能科技 風格美學	<ol style="list-style-type: none"> <li>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，提供全方位辦公規劃服務。</li> <li>整合旗下商品、設備及服務與資源，規劃三大解決方案(健康、靈動、綠色)朝提供顧客知識型顧問式銷售邁進，協助顧客進行健康、高效、綠色辦公場域轉型，打造具有幸福感體驗的辦公空間。</li> </ol>

產業	現況	產業關聯性	發展趨勢	競爭情形
3D商品	<p>1. 伴隨EV電動車、元宇宙、NFT議題及全球Covid-19 籠罩，促使台商回流，增加擴產機會，進而使3D檢測/3D逆向需求增加，以加速新產品開發速度。而陸製貼牌國外品牌價格低廉，使國外高階3D掃描機種競爭加劇。</p> <p>2. 由於3D列印技術專利已過，市場透明且相繼推出新品牌，針對單色、單材質應用在產品打樣(Prototyping)技術上，客戶選擇性多且單價漸趨便宜，近年Covid-19疫情全球蔓延，迫使供應鏈的供給和需求方面改變，額外興起「3D列印按需生產」，取代傳統製造流程，跳脫外觀設計，走向功能性及生產終端產品(End-User Part)。</p> <p>3. 全彩3D列印機開啟客製3D列印商品的無限想像，使應用更加多元，包括名人特殊送禮、廣告文案發想以及紀念商品等，透過B2C話題發酵延伸至B2B企業投入市場經營。</p>	高	產業應用	<p>1. 近年手持3D掃描儀當道，訴求簡便、易操作，精度提升後，使應用更加廣泛。雖受市場價格衝擊，但本公司代理的3D掃描具國際認證，對訴求品質保證的客戶來說是一大保障。</p> <p>2. 3D列印走向生產是未來趨勢，少量多樣、彈性製造及快速搶單下，使各家3D列印大廠漸開放材料參數，以最終產品的材料進行快速生產(高速列印)、彈性製造來取代傳統生產製程。</p> <p>3. B2C較工業領域注重商品精緻化(高CP質)、效率(交期短)及客製化(多樣性)，考驗3D列印公司軟、硬體技術整合能力。而本公司不僅身為設備代理商，亦有研發客製化能力，能針對客戶需求進行彈性調整。</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，2022 年研發費用 241,666 仟元，佔營收 2%。預估 2023 年研發費用 250,000 仟元。

#### 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：聚焦汽車、消費品、鑄造、教育、航太及設計等商用市場，代理知名品牌 Creiform 計量級 3D 掃描及全球 3D 列印領導廠商 Stratasys，產品亮點鮮明，目標客群明確，再加上全球顧客應用回饋等發酵台灣市場，增加客戶高度信賴。其中 Creiform 品牌旗下的 MetraSCAN 專攻高階領域，甚至結合自動化檢測，成為市場話題吸引客戶注目。同時為加速邁入積層製造 2.0 時代，Stratasys 最新製造級 3D 列印機，包含從設計概念(複合材質列印)/功能測試(SAF 尼龍粉末燒結技術)，甚至走向高速列印、小批量生產(P3 技術 Origin One 系統，強調開放商用材料)，讓設計、生產一次到位，轉向積層製造以取代傳統製造。近年 3D 列印市場延伸至 2C 客製化 3D 列印商品，如 2.5D 浮雕照片、3D 列印鑰匙圈、環場 3D 攝影棚以及自動將 2D 生成 3D 等 3D 人像公仔或多媒體應用。

3.辦公家具：堅持以「用戶為中心」的商品研發，從辦公趨勢洞察到融入震旦 DNA 的設計，為顧客提供優質空間解決方案。2021 年起宣導發展主軸分別為健康辦公解決方案、ACTIVA 靈動辦公解決方案、綠色辦公解決方案；依據疫後企業及创新型組織在辦公場所中不同類型的需求，提供相對應的場景解決方案；融入智慧、環保、健康的家具商品、設備及規劃服務，提升工作環境健康、安全、效率和員工幸福感。震旦創新中心致力於整合兩岸的優勢資源，為顧客提供健康舒適高效的辦公環境解決方案，並將在辦公家具領域的成功經驗，延伸推廣到教育及醫療空間的家具市場商品開發。

### (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，主攻中大型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：

- ◆提供整合服務、強化解決方案、對焦健康標準、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，同時秉持跨域創新，接軌數位科技，融合多元的產業領域應用。

- (4)雲端服務:以雲端架構及客製化優勢，發展全方位人資智慧平台，滿足企業市場需求。並整合 AI 面試系統、人臉辨識系統等多元服務，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：結合設計、研發、生產、行銷、後勤垂直整合優勢，迅速掌握產業趨勢及滿足顧客需求；強化商品、設備及規劃服務與國際健康規範之連結；導入智慧工廠雲端解決方案，以智能製造提高生產效率及品質，目標成為辦公空間整體規劃服務領導品牌。
- (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、國防、醫療以及消費性電子四大產業，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%	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4.空氣清淨機因空污及對辦公環境空氣品質日漸重視，市場需求不斷增加。</li> <li>5.碎紙機因個資法與保密觀念提升，市場不斷成長。</li> </ol>
辦公家具	台灣 大陸	台灣、大陸	14~19%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.日趨重視智能、人性、環保、風格美學、健康導向議題。</li> <li>2.堅持品質的原則下，導入智能生產以進行產銷供應鏈整合。</li> <li>3.顧客需求已由單純產品提供轉向整體空間規劃的服務需求，故應整合各項辦公空間之商品、設備及規劃服務提出解決方案滿足顧客需求。</li> <li>4.專業領域(醫療空間、學校空間、健康家具)之規劃需求日漸提升。</li> </ol>
3D商品	台灣 大陸	台灣、大陸	20~25%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.根據 ResearchAndMarkets.com 研究報告預測到 2029 年，3D 列印機市場的價值預計將達到 503.9 億美元，在 2022-2029 年的預測期內，複合年增長率為 31.1%。2022 年工業 3D 打印機領域預計佔據全球 3D 打印機市場的最大份額。該細分市場的巨大市場份額主要歸功於它能夠創造從最終用途產品到高強度工業工具的功能性全尺寸物體。工業 3D 打印機專為專業和工業用途而設計，從快速原型製作到直接製造。</li> <li>2.根據 Beyond Market Insights 的數據，2022 年全球 3D 掃描市場價值 47.1 億美元，預計到 2030 年將增長到 82.2 億美元，2023 年至 2030 年的複合年增長率為 7.20%。</li> </ol> <p>全球 3D 掃描市場已細分為類型、服務和應用。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 市場根據類型分為光學掃描儀、雷射掃描儀和結構光掃描儀。雷射掃描儀類別在 2022 年主導了市場。</li> <li>• 基於服務，市場分為逆向工程、質量檢測、快速原型製作和臉部掃描。逆向掃描儀類別在 2022 年主導了市場。</li> <li>• 根據應用，市場分為娛樂與媒體、航空航天與國防、醫療保健、民用與建築、工業製造等。醫療保健類別在 2022 年主導市場。醫療保健領域在 2022 年至 2030 年期間以 17.9% 的最高複合年增長率領先市場。</li> </ul>

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 63 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整合開發。</li> <li>4. 品牌知名度高，透過 OMO 整合行銷，提升顧客服務體驗。</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. 具設計、研發、生產、行銷、後勤垂直整合優勢之優質經營團隊，提供顧客全方位的空間規劃服務。</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> <li>3. 國際原物料價格持續波動，造成本業成本上升。</li> <li>4. 勞力需求增加但供給減少，未來成本影響甚鉅。</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，建構完整服務供應鏈。</li> <li>3. 因應顧客需求健康之剛需，發展全系列商品、設備及規劃服務與國際健康標準對焦。</li> <li>4. 強調商品差異化，讓顧客買的安心，用的放心。</li> <li>5. 發展整合服務，提升顧客採購時質量。</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/顧客認同度。</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. 3D 產品線齊全，提供多元解決方案滿足不同產業客戶需求。</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. 可以充實發揮現有的 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. 建置下游 3D 廠商，學習並了解終端產品後處理製程 know-how，以便掌握不同產業的精隨。</li> </ol>

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

產品類別	產 品	重要用途及產製過程
辦公設備	<ol style="list-style-type: none"> <li>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、視訊設備、互動式電子白板及數位看板，銷售及售後服務。</li> <li>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顧客建置整體解決方案。</li> <li>消費性商品 傳真機、打卡鐘、碎紙機、計算機、護貝機。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>因應市場趨勢發展，透過客製化解決方案，協助企業改善文件處理流程，降低成本，提高競爭力。</li> <li>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。</li> </ol>
辦公家具	<ol style="list-style-type: none"> <li>辦公空間系統化家具(主管桌、辦公桌、辦公椅、檔案櫃、屏風、木器品、沙發、茶几、地毯及系統隔間)。</li> <li>引進符合健康、永續標準之商品、設備。</li> <li>提供辦公空間規劃設計、搬遷之整合服務。</li> </ol>	<p>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、健康與環保的辦公空間規劃服務。</p>
3D 列印	<ol style="list-style-type: none"> <li>3D 設計、製造軟體 CATIA、Delmia、Design-X。</li> <li>Creaform 手持式 3D 雷射掃描設備、Artec 手持掃描設備及客製環景 3D 攝影棚。</li> <li>Stratasys 3D 印表機及製造級系統。</li> <li>Color Magic 彩色計畫。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>運用 3D 掃描機不同鮮明的產品定位，適合各產業不同用途所需(包括教育/汽車/航太/藝術/及數位典藏等，用於產品檢測、逆向工程或數位保存等)。甚至搭配客製化照相成像 3D 原理，讓 B2C、元宇宙應用更加便利及快速。</li> <li>3D 技術可拓展許多邊際需求及產業，發揮空間仍大。</li> <li>隨著 3D 彩色列印、彩色 3D 掃描機興起，通業透過軟硬整合研發環景攝影棚(陣列式照相成像原理)，延伸應用至 B2C 客製化商品或多媒體應用。</li> </ol>

## (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	2021年				2022年			2023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	1,251,211	17	-	柯尼卡美能達辦公系統中國有限公司	1,201,437	18	-	不適用(註)			
2	其他	6,099,838	83	-	其他	5,520,289	82	-				
	進貨淨額	7,315,049	100	-	進貨淨額	6,721,726	100	-				

註：截至年報刊印日前，本公司 2023/3/31 財務資料未經會計師查核或核閱。

最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	2021年				2022年			2023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	1,578,776	12	其他關係人	其他	12,576,325	100	-	不適用(註)			
2	其他	11,998,481	88	-				-				
	銷貨淨額	13,577,257	100									

註：截至年報刊印日前，本公司 2023/3/31 財務資料未經會計師查核或核閱。

(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	2021度			2022度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
櫃類		570,000	461,579	2,049,076	570,000	402,211	1,477,102
屏風類		1,200,000	985,846	791,461	1,200,000	955,431	634,156
主管桌		125,000	122,947	478,672	125,000	81,700	303,969
合計		1,895,000	1,570,372	3,319,209	1,895,000	1,439,342	2,415,227



(六)最近二年度銷售量值：

單位:新台幣仟元

項目		2021 年度				2022 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
O A	影印機	46,644	2,976,902	—	—	39,658	2,797,296	—	—
	其他機器	228,144	522,596	2,677	1,410,561	200,844	437,359	2,219	1,253,710
	週邊供服	—	3,391,831	—	—	—	3,193,291	—	—
辦公家具		—	5,265,117	—	10,250	—	4,885,340	—	9,329
合計		—	12,156,446	—	1,420,811	—	11,313,286	—	1,263,039

### 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

年度		2021 年	2022 年	2023年度截至 4月21日
員工人數	行銷	2,017	1,752	1,673
	技術服務	1,024	1,015	976
	幕僚	1,356	1,443	1,426
	合計	4,397	4,210	4,075
平均年歲		36.1	36.1	37.8
平均服務年資		8.0	8.0	8.9
學歷 分佈 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	2%	2%	2%
	大專	73%	73%	73%
	高中	11%	14%	14%
	高中以下	14%	11%	11%

### 四、環保支出資訊：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭之受損失及處分：無。
- (二)未來因應對策及可能之支出：本公司所營商品皆由原供應廠商負責產品更換或不良品收回，故對環境無破壞之虞慮。

### 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：

「人才」是公司最重要的資源，我們致力於提供同仁「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。

#### ●多元化指標

類別	占總員工比例(%)
女性	33%
身心障礙人士	0%
30歲以下	27%
30~50歲	62%
50歲以上	11%

● 族裔指標

類別	占總員工比例(%)
中華民國籍	32%
外國籍	68%

註：雙重國籍算外國籍

● 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、考量同仁騎乘機車安全，於訓練課程中安排播放交通安全宣導影片宣導行車安全外，也額外為同仁投保意外險。

(2) 健康檢查

本公司十分重視同仁身體健康，定期補助同仁進行健康檢查，並提供優良醫療院所供同仁選擇。

(3) 臨場健康服務

本公司為打造健康職場環境，促進同仁身心健康，遴選合格醫院，推動臨場健康服務，安排護理師及醫師到場諮詢，並定期提供健康資訊關懷同仁。

(4) 旅遊補助

本公司重視同仁工作與生活平衡，有快樂的身心，才有活潑熱情的 work 態度，定期給予同仁旅遊活動經費補助。

(5) 休假

本公司比照勞基法規定給予休假，並定期提供資訊給主管，可以了解並關懷同仁休假狀況，以協助同仁做到家庭與工作之平衡。

(6) 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。

(7) 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，並依同仁建言，研擬改善措施，以使同仁樂在工作。

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發展，提供一系列完整的培育計劃，並將同仁職涯規劃與企業發展結合。

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。

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，並把績效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。

2022年教育訓練培訓383班次，培訓人次近3,100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尊重同仁的前提下，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糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生因勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理：

### (一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

資訊安全2022年已列為本公司的重大主題方針，我們特別重視資訊安全管理及資安風險管控，因應管理方針制定下列項目：

1.資訊安全政策

本公司資訊安全政策為「維護公司整體資訊安全，強化各項資訊資產之安全管理，確保其具機密性、完整性、可用性與適法性，避免發生人為疏忽、蓄意攻擊及天然災害時影響公司作業或損及公司權益，確保業務持續營運」。

2.資訊安全策略

(1)善用數位科技，持續創新，秉持永續經營理念，不斷精進資訊安全制度與強化防禦應變能力，全面導入資訊安全管理機制，定期檢視，快速應變資安風險，確保業務持續營運不中斷。

- (2) 重視資訊相關系統、設備與網路之安全，定期執行資訊安全演練與教育訓練，提升同仁對於資安的意識及警覺性，將資訊安全融入日常業務中。
- (3) 善盡顧客資料隱私保護承諾，明確規範蒐集、處理及取用等管理措施及權限，保障顧客個人資料安全。

### 3. 資訊安全組織

為落實資訊安全管理，公司成立資訊安全組織，成員包含公司高階主管，負責推動、協調及督導下列資訊安全管理事項：

- (1) 資訊安全政策之核定及督導
- (2) 資訊安全責任之分配及協調
- (3) 資訊資產保護事項之監督
- (4) 資訊安全事件之檢討及監督
- (5) 資訊安全事項之核定
- (6) 定期召開資訊安全會議

### 4. 資訊安全管理與執行

本公司針對資安風險管控，從系統面、網路面、資料面及設備面，積極規劃部署資訊安全措施，改善資訊安全環境，降低資訊風險。包含以下項目：

- (1) 系統帳號管理與稽核
- (2) 系統資料存取權限管控與稽核機制
- (3) 系統原始碼管理與檢測

資訊系統之相關原始碼，應依機密等級給予適當安全屬性，不同安全屬性之文件應分開，並以相對應的安全措施加以保存。委外或自建的系統程式碼均通過程式原碼檢測驗證，符合國際認證標準。

#### (4) 網路安全

建置網路安全防護設備(防火牆)，郵件過濾系統，防毒防護系統，並依業務所需設定安全存取權限。

於 2022 年強化主機上的安全管理，佈署主機上的防毒安全措施。

#### (5) 備份與災害復原

為確保集團資訊系統之資料完整與正確，訂定備份與災害復原計畫，定期演練確保發生災害或儲存媒體失效時，可迅速回復正常作業。

於 2022 年將資料庫的備份機制轉移到雲端。

於 2022 年實施 1 次災害備援演練，RTO 為 2 小時，RPO 為 13.5 小時，順利完成，並留文件備查。

#### (6) 電子郵件管理

使用公司郵件需遵循電子郵件管理辦法，對帳號、使用規則及郵件使用安全進行管理。

於 2022 年我們建置郵件歸檔系統，來加強郵件往來追蹤記錄及信件遺失尋回功能。

### 5. 員工資安訓練宣導

本公司對新員入職時會進行基礎的資訊安全教育訓練，並且會定期對在職人員進行資安宣導及資安演練，加強資安意識。當發生資安事件時，進行資安通報，提高員工防範外部攻擊的意識，為公司經營提供資訊安全保障。

於 2022 年 3、6、9 及 12 月執行對在職人員資安宣導。

於 2022 年 7~9 月對在職人員進行社交工程演練。

**(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：**

本公司 2022 年及截至年報刊印日止所發生之資安事件，對公司的整體營運無重大影響。

## 七、重要契約：

2023 年 4 月 21 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	2023.4.1~2024.3.31 (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
OEM 合約	(1)上海震旦辦公自動化銷售有限公司 (2)珠海奔圖電子有限公司	2022.1.1~2023.12.31	A4 印表機委託生產與採購	無
經銷合約	(1) Stratasys AP Limited (2) Aurora Machinery Equipment (Shanghai) Co., Ltd.	2023.1.1~2023.12.31	Stratasys 全系列 3D 印表機	1.有競業禁止條款 2.新約簽訂中
經銷合約	KONICA MINOLTA, INC 金儀股份有限公司	2023.4.1~2024.3.31	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	2023.1.1~2023.12.31	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	CREAFORM, INC. 通業技研股份有限公司	2022.6.21~2023.6.20	3D 掃描設備	1.非獨家經銷 2.限台灣區域銷售
經銷合約	KONICA MINOLTA, INC 康欽科技股份有限公司	2023.4.1~2024.3.31	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綜合損益表

#### (一)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 2023年 3月31日 財務資料
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
流動資產	1,105,283	938,311	1,094,617	1,222,660	1,100,466	不適用 (註2)
不動產、廠房及設備	819,253	851,333	803,052	776,296	770,324	
無形資產	53,458	50,273	48,615	48,707	49,198	
其他資產	9,540,368	9,782,752	10,925,965	11,137,874	11,269,065	
資產總額	11,518,362	11,622,669	12,872,249	13,185,537	13,189,053	
流動負債	2,532,715	2,785,415	3,488,028	4,148,117	2,967,529	
分配前	3,949,930	4,155,390	4,834,382	5,376,370	(註3)	
分配後	1,400,215	1,625,621	1,755,532	1,441,905	2,708,078	
非流動負債	3,932,930	4,411,036	5,243,560	5,590,022	5,675,607	
負債總額	5,350,145	5,781,011	6,589,914	6,818,275	(註3)	
分配前	7,585,432	7,211,633	7,628,689	7,595,515	7,513,446	
分配後	2,362,025	2,362,025	2,362,025	2,362,025	2,362,025	
歸屬於母公司業主之權益	1,843,004	1,920,710	1,941,799	1,939,269	1,821,477	
股本	4,048,436	3,973,659	4,087,994	4,112,289	4,198,072	
資本公積	2,631,221	2,603,684	2,741,640	2,884,036	(註3)	
保留盈餘	123,793	(252,935)	28,697	(26,242)	(76,302)	
其他權益	(791,826)	(791,826)	(791,826)	(791,826)	(791,826)	
庫藏股票	7,585,432	7,211,633	7,628,689	7,595,515	7,513,446	
權益總額	6,168,217	5,841,658	6,282,335	6,367,262	(註3)	
分配前						
分配後						

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承認後確定。

## (二)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 2023年 3月31日 財務資料	
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年		
流動資產	11,202,362	10,392,354	10,895,709	10,657,461	10,267,201	不適用 (註2)	
不動產、廠房及設備	1,868,239	1,939,676	2,315,741	2,543,920	2,763,328		
無形資產	156,308	168,654	177,009	195,088	191,030		
其他資產	4,053,484	4,609,092	4,674,450	4,854,625	5,042,364		
資產總額	17,280,393	17,109,776	18,062,909	18,251,094	18,263,923		
流動負債	分配前	6,581,582	6,082,773	6,619,633	7,000,463		5,620,340
	分配後	7,998,797	7,452,748	7,965,987	8,228,716		(註3)
非流動負債	1,999,803	2,653,270	2,519,129	2,323,997	3,759,570		
負債總額	分配前	8,581,385	8,736,043	9,138,762	9,324,460		9,379,910
	分配後	9,998,600	10,106,018	10,485,116	10,552,713		(註3)
歸屬於母公司業主之權益	7,585,432	7,211,633	7,628,689	7,595,515	7,513,446		
股本	2,362,025	2,362,025	2,362,025	2,362,025	2,362,025		
資本公積	1,843,004	1,920,710	1,941,799	1,939,269	1,821,477		
保留盈餘	分配前	4,048,436	3,973,659	4,087,994	4,112,289		4,198,072
	分配後	2,631,221	2,603,684	2,741,640	2,884,036		(註3)
其他權益	123,793	(252,935)	28,697	(26,242)	(76,302)		
庫藏股票	(791,826)	(791,826)	(791,826)	(791,826)	(791,826)		
非控制權益	1,113,576	1,162,100	1,295,458	1,331,119	1,370,567		
權益總額	分配前	8,699,008	8,373,733	8,924,147	8,926,634		8,884,013
	分配後	7,281,793	7,003,758	7,577,793	7,698,381		(註3)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司2023/3/31財務資料未經會計師查核或核閱。

註3：俟盈餘分配案經次年度股東常會承認後確定。



### (三)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 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2023年 3月31日 財務資料
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
營業收入	3,110,307	3,146,934	3,174,613	3,285,129	3,322,549	不適用 (註2)
營業毛利	1,407,004	1,441,807	1,485,605	1,488,526	1,505,632	
營業損益	388,132	389,146	413,523	415,888	437,297	
營業外收入及支出	1,237,660	1,221,698	1,236,365	1,199,549	1,071,969	
稅前淨利	1,625,792	1,610,844	1,649,888	1,615,437	1,509,266	
繼續營業單位 本期淨利	1,522,999	1,374,792	1,438,309	1,391,539	1,309,368	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	1,522,999	1,374,792	1,438,309	1,391,539	1,309,368	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(87,221)	(409,082)	327,633	(75,828)	(45,392)	
本期綜合損益總額	1,435,778	965,710	1,765,942	1,315,711	1,263,976	
每股盈餘	6.78	6.12	6.40	6.19	5.82	

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。

#### (四)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1)					當年度截至 2023年 3月31日 財務資料
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
營業收入	14,343,895	13,605,113	12,950,974	13,577,257	12,576,325	不適用 (註2)
營業毛利	6,283,558	6,097,714	5,874,627	6,038,691	5,575,284	
營業損益	1,465,824	1,370,653	1,517,380	1,468,693	1,222,482	
營業外收入及支出	543,934	562,087	508,048	551,706	587,716	
稅前淨利	2,009,758	1,932,740	2,025,428	2,020,399	1,810,198	
繼續營業單位 本期淨利	1,650,814	1,501,756	1,558,735	1,526,231	1,421,627	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	1,650,814	1,501,756	1,558,735	1,526,231	1,421,627	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(110,121)	(450,153)	366,143	(84,556)	(31,097)	
本期綜合損益總額	1,540,693	1,051,603	1,924,878	1,441,675	1,390,530	
淨利歸屬於 母公司業主	1,522,999	1,374,792	1,438,309	1,391,539	1,309,368	
淨利歸屬於非控制 權益	127,815	126,964	120,426	134,692	112,259	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,435,778	965,710	1,765,942	1,315,711	1,263,976	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	104,915	85,893	158,936	125,964	126,554	
每股盈餘	6.78	6.12	6.40	6.19	5.82	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司2023/3/31財務資料未經會計師查核或核閱。

#### (五)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
2022年	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝建新	無保留意見
2021年	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝建新	無保留意見
2020年	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝建新	無保留意見
2019年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見
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

## 二、最近五年度財務分析

### (一)個體財務分析

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 2023 年 3 月 31 日 財務資料
		2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.14	37.95	40.74	42.40	43.03	不適用 (註 2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,096.81	1,038.05	1,168.57	1,164.17	1,326.91	
償債能力 %	流動比率	43.64	33.69	31.38	29.43	37.08	
	速動比率	23.82	16.79	15.69	12.27	15.12	
	利息保障倍數	85.83	67.95	64.00	63.08	36.10	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.23	9.42	10.05	11.02	11.92	
	平均收現日數	44	39	36	33	31	
	存貨週轉率 (次)	3.50	3.43	3.20	2.85	2.69	
	應付款項週轉率 (次)	4.38	5.04	5.21	4.94	5.19	
	平均銷貨日數	104	106	114	128	136	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.62	3.77	3.84	4.16	4.30	
	總資產週轉率 (次)	0.27	0.27	0.26	0.25	0.25	
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.59	12.05	11.91	10.84	10.19	
	權益報酬率 (%)	20.25	18.58	19.38	18.28	17.33	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	68.83	68.20	69.85	68.39	63.90	
	純益率 (%)	48.97	43.69	45.31	42.36	39.41	
	每股盈餘 (元)	6.78	6.12	6.40	6.19	5.82	
現金流量	現金流量比率 (%)	16.57	11.88	16.85	9.26	9.37	
	現金流量允當比率 (%)	31.69	31.63	30.45	28.04	25.02	
	現金再投資比率 (%)	-10.49	-11.78	-8.50	-10.93	-10.63	
槓桿度	營運槓桿度	1.82	1.99	1.94	1.92	1.90	
	財務槓桿度	1.06	1.07	1.07	1.07	1.11	

最近二年度各項財務率變動 20%原因：  
 1.流動比率(%)增加，主係短期借款減少所致。  
 2.速動比率(%)增加，主係短期借款減少所致。  
 3.利息保障倍數(%)減少，主係利息費用增加且純益減少所致。

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 72~73 頁。

## (二)合併財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2023年 3月31日 財務資料
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.66	51.06	50.59	51.09	51.36	不適用 (註2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	572.67	568.50	494.15	442.26	457.55	
償債能力 %	流動比率	170.21	170.85	164.60	152.24	182.68	
	速動比率	139.36	142.50	138.34	124.71	145.26	
	利息保障倍數	54.76	30.68	36.24	45.52	26.15	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.51	9.18	8.61	8.59	8.45	
	平均收現日數	43	40	42	42	43	
	存貨週轉率(次)	4.59	4.18	4.26	4.36	3.66	
	應付款項週轉率(次)	4.16	4.73	5.33	5.37	5.73	
	平均銷貨日數	80	87	86	84	100	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.62	7.15	6.09	5.59	4.74	
	總資產週轉率(次)	0.85	0.79	0.74	0.75	0.69	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.95	9.04	9.12	8.61	8.10	
	權益報酬率(%)	19.20	17.59	18.02	17.10	15.96	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	85.09	81.83	85.75	85.54	76.64	
	純益率(%)	11.51	11.04	12.04	11.24	11.30	
	每股盈餘(元)	6.78	6.12	6.40	6.19	5.82	
現金流量	現金流量比率(%)	17.95	18.11	28.33	22.48	14.23	
	現金流量允當比率(%)	69.73	69.13	77.99	72.42	60.24	
	現金再投資比率(%)	-1.71	-2.33	3.89	1.07	-4.57	
槓桿度	營運槓桿度	1.28	1.50	1.52	1.57	1.68	
	財務槓桿度	1.03	1.05	1.04	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(%)減少，主係稅前淨利減少、應付帳款及所得稅現金流出增加所致。							
2.現金再投資比率(%)減少，主係稅前淨利減少、應付帳款及所得稅現金流出增加所致。							

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司2023/3/31財務資料未經會計師查核或核閱。

註3：列示計算公式如下：

### (1)財務結構

a. 負債占資產比率=負債總額/資產總額。

b. 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

a. 流動比率=流動資產/流動負債。

b. 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

c. 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

- a. 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。
- b. 平均收現日數 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- c. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- d. 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 = 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。
- e. 平均銷貨日數 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- f. 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- g. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

(4)獲利能力

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

(5)現金流量

- a. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- b. 淨現金流量允當比率 = 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)。
- c. 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

(6)槓桿度：

- a. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- b. 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 董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

審計委員會召集人

廖國榮



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 三 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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主要業務為事務機之買賣租賃與銷售系統家具。其中大陸銷售辦公事務機，以及台灣及上海銷售系統家具之銷貨收入，對於整體財務報表係屬重大。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)。

本會計師瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。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、報關單、檢查收款對象與交易對象是否一致，及檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回及折讓之情形，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 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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個體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 111 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 池 瑞 全

池瑞全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 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 112 年 3 月 14 日



麗山建設股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,219,983	12	\$ 2,693,853	15		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及七)	63,953	-	76,650	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註四及八)	4,316,941	24	4,298,602	24		
1150	應收票據(附註四及十)	205,586	1	197,317	1		
1170	應收帳款(附註四及十)	1,049,732	6	1,146,529	6		
1180	應收帳款－關係人(附註四、十及三一)	154,855	1	118,885	1		
1200	其他應收款(附註四、十及三一)	49,580	-	143,379	1		
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)	93,574	-	48,537	-		
130X	存貨(附註四及十一)	1,796,514	10	1,654,021	9		
1479	其他流動資產(附註十八)	316,483	2	279,688	1		
11XX	流動資產總計	<u>10,267,201</u>	<u>56</u>	<u>10,657,461</u>	<u>58</u>		
<b>非流動資產</b>							
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	3,092,505	17	3,188,820	18		
1560	合約資產－非流動(附註四及二四)	120,794	1	83,476	1		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、三一及三二)	2,763,328	15	2,543,920	14		
1755	使用權資產(附註四、十五及三一)	794,326	4	681,621	4		
1760	投資性不動產(附註四、十六及三二)	520,856	3	443,412	2		
1805	商譽(附註四及十七)	132,947	1	132,874	1		
1821	其他無形資產(附註四及十七)	58,083	-	62,214	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	183,740	1	185,154	1		
1920	存出保證金(附註三一)	165,953	1	152,365	1		
1980	其他金融資產－非流動(附註九及三二)	42,432	-	44,407	-		
1990	其他非流動資產(附註十八)	121,758	1	75,370	-		
15XX	非流動資產總計	<u>7,996,722</u>	<u>44</u>	<u>7,593,633</u>	<u>42</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 18,263,923</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,251,094</u>	<u>100</u>		
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款(附註十九)	\$ 1,509,000	8	\$ 3,356,812	18		
2110	應付短期票券(附註十九)	1,049,579	6	-	-		
2130	合約負債－流動(附註四及二四)	415,415	2	463,585	3		
2170	應付帳款(附註二十)	1,015,554	6	1,350,326	7		
2180	應付帳款－關係人(附註二十及三一)	2,557	-	1,539	-		
2200	其他應付款(附註二一及三一)	1,077,942	6	1,248,433	7		
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	161,889	1	247,253	1		
2280	租賃負債－流動(附註四、十五及三一)	312,871	2	237,755	1		
2300	其他流動負債(附註二一)	75,533	-	94,760	1		
21XX	流動負債總計	<u>5,620,340</u>	<u>31</u>	<u>7,000,463</u>	<u>38</u>		
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款(附註十九)	2,552,734	14	1,130,000	6		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	321,448	2	299,379	2		
2580	租賃負債－非流動(附註四、十五及三一)	374,241	2	332,112	2		
2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及二二)	441,734	2	487,419	3		
2645	存入保證金(附註三一)	69,413	-	75,087	-		
25XX	非流動負債總計	<u>3,759,570</u>	<u>20</u>	<u>2,323,997</u>	<u>13</u>		
2XXX	負債總計	<u>9,379,910</u>	<u>51</u>	<u>9,324,460</u>	<u>51</u>		
<b>歸屬於本公司業主權益(附註二二)</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	2,362,025	13	2,362,025	13		
3200	資本公積	1,821,477	10	1,939,269	11		
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	2,017,211	11	1,880,146	10		
3320	特別盈餘公積	852,220	5	852,220	5		
3350	未分配盈餘	1,328,641	7	1,379,923	7		
3300	保留盈餘總計	4,198,072	23	4,112,289	22		
3400	其他權益	( 76,302)	( 1)	( 26,242)	-		
3500	庫藏股票	( 791,826)	( 4)	( 791,826)	( 4)		
31XX	本公司業主權益總計	<u>7,513,446</u>	<u>41</u>	<u>7,595,515</u>	<u>42</u>		
36XX	非控制權益	1,370,567	8	1,331,119	7		
3XXX	權益總計	<u>8,884,013</u>	<u>49</u>	<u>8,926,634</u>	<u>49</u>		
<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 18,263,923</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,251,094</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁憲華



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 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及三一）			
4110	\$ 12,596,436	100	\$ 13,607,432	100
4170	13,463	-	21,270	-
4190	6,648	-	8,905	-
4000	<u>12,576,325</u>	100	<u>13,577,257</u>	100
5000	營業成本（附註四、十一、二五及三一）			
	<u>7,031,430</u>	<u>56</u>	<u>7,567,572</u>	<u>55</u>
5900	5,544,895	44	6,009,685	45
5910	與關聯企業之已實現銷貨利益			
	<u>30,389</u>	-	<u>29,006</u>	-
5950	<u>5,575,284</u>	<u>44</u>	<u>6,038,691</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註四、十、二五及三一）			
6100	2,741,965	22	2,731,571	20
6200	1,588,315	12	1,845,053	14
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失			
	<u>22,522</u>	-	( <u>6,626</u> )	-
6000	<u>4,352,802</u>	<u>34</u>	<u>4,569,998</u>	<u>34</u>
6900	<u>1,222,482</u>	<u>10</u>	<u>1,468,693</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四、七、十三、二五及三一）			
7100	164,310	1	146,093	1
7190	179,967	2	156,703	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	其他利益及損失	42,218	-	58,640	-
7050	財務成本	( 71,964)	( 1)	( 45,385)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	<u>273,185</u>	<u>2</u>	<u>235,655</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>587,716</u>	<u>4</u>	<u>551,706</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	1,810,198	14	2,020,399	15
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>388,571</u>	<u>3</u>	<u>494,168</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>1,421,627</u>	<u>11</u>	<u>1,526,231</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目 (附註四、二二及二 六)				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	23,357	-	( 27,020)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	( 193,793)	( 1)	13,121	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( <u>4,671</u> )	<u>-</u>	<u>5,404</u>	<u>-</u>
		( <u>175,107</u> )	( <u>1</u> )	( <u>8,495</u> )	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目(附註四)				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	135,027	1	( 71,528)	-
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 (損)益	<u>8,983</u>	<u>-</u>	( <u>4,533</u> )	<u>-</u>
		<u>144,010</u>	<u>1</u>	( <u>76,061</u> )	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	( <u>31,097</u> )	<u>-</u>	( <u>84,556</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,390,530</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,441,675</u>	<u>11</u>

淨利歸屬於

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8610	本公司業主	\$ 1,309,368	10	\$ 1,391,539	10
8620	非控制權益	<u>112,259</u>	<u>1</u>	<u>134,692</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 1,421,627</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,526,231</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,263,976	10	\$ 1,315,711	10
8720	非控制權益	<u>126,554</u>	<u>1</u>	<u>125,964</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 1,390,530</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,441,675</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 5.82</u>		<u>\$ 6.19</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.82</u>		<u>\$ 6.18</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華

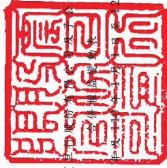


經理人：周銘中



會計主管：林雅玲





新台藥行有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110年1月1日餘額	資本公積	法容公積	盈餘	未分配盈餘	盈餘	國外管理機構財務報表換算之兌換差額	其他	透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益	庫藏股票	歸屬於本公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
A1	\$ 2,362,025	\$ 1,941,799	\$ 1,731,715	\$ 852,220	\$ 1,504,059	\$ 643,330	(\$ 614,633)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 791,826)	\$ 7,628,689	\$ 1,295,458	\$ 8,924,147
B1	109年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	( 148,431)	-	-	-	-	-	-	( 1,346,355)	-	( 1,346,355)
	普通現金股利	-	-	-	( 1,346,355)	-	-	-	-	-	-	( 70,860)	-	( 70,860)
C15	資本公積配發現金股利	( 70,860)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 70,860)	-	( 70,860)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	1,391,539	-	-	-	-	-	1,391,539	134,692	1,526,231
D3	110年度其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 8,728)	( 8,728)
D5	110年度綜合收益總額	-	-	-	( 20,888)	( 67,542)	( 67,542)	12,603	-	-	-	( 75,828)	( 8,728)	( 84,556)
MI	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,315,711	125,964	1,441,672
O1	子公司股東現金股利	68,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,330	6,651	74,981
Z1	110年12月31日餘額	2,362,025	1,939,269	1,880,146	852,220	1,379,923	( 683,175)	655,933	( 791,826)	7,595,315	( 791,826)	7,595,315	1,331,119	8,926,634
B1	110年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 137,065)	-	-	-	-	-	( 1,228,253)	-	( 1,228,253)
	普通現金股利	-	-	-	-	( 1,228,253)	-	-	-	-	-	( 188,962)	-	( 188,962)
C15	資本公積配發現金股利	( 188,962)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 188,962)	-	( 188,962)
C17	股東臨時決議領取之股利	-	1,621	-	-	-	-	-	-	-	-	1,621	157	1,778
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,309,368	112,259	1,421,627
D3	111年度其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 45,392)	( 14,295)	( 31,097)
D5	111年度綜合收益總額	-	-	-	-	22,525	( 127,963)	( 195,880)	-	-	-	( 45,392)	( 14,295)	( 31,097)
MI	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,263,976	126,554	1,390,530
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	68,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,330	6,651	74,981
Q1	處分透過其他綜合收益按公允價值衡量之權益工具	1,219	-	-	-	( 17,857)	-	17,857	-	-	-	1,219	2,480	3,699
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 96,394)	( 96,394)
Z1	111年12月31日餘額	\$ 2,362,025	\$ 1,821,427	\$ 2,017,211	\$ 852,220	\$ 1,338,641	(\$ 554,212)	\$ 477,910	(\$ 791,826)	\$ 7,513,446	(\$ 791,826)	\$ 7,513,446	\$ 1,370,867	\$ 8,884,013

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：周毅中

董事長：袁蕙華

會計主管：林雅玲





震旦街服(股)有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,810,198	\$ 2,020,399
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	838,539	839,990
A20200	攤銷費用	23,983	21,443
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	22,522	( 6,626)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 33,696)	( 71,093)
A20900	財務成本	71,964	45,385
A21200	利息收入	( 164,310)	( 146,093)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	( 273,185)	( 235,655)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,673	753
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 13,124)
A22800	處分無形資產損失	235	-
A23900	與關聯企業間之已實現利益	( 30,389)	( 29,006)
A29900	租賃修改利益	( 778)	( 880)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 8,269)	( 6,597)
A31150	應收帳款	94,908	164,277
A31160	應收帳款—關係人	( 57,069)	( 16,197)
A31180	其他應收款	139,941	( 32,935)
A31200	存 貨	( 389,258)	( 442,571)
A31240	其他流動資產	( 36,795)	1,386
A31125	合約資產	( 37,318)	( 63,886)
A32150	應付帳款	( 334,772)	( 41,099)
A32160	應付帳款—關係人	1,018	( 416)
A32180	其他應付款	( 168,972)	41,295
A32230	其他流動負債	( 67,397)	( 483)
A32240	淨確定福利負債	( <u>23,247</u> )	( <u>21,054</u> )
A33000	營運產生之現金	1,380,526	2,007,213
A33300	支付之利息	( 71,705)	( 59,639)
A33500	支付之所得稅	( <u>509,157</u> )	( <u>373,647</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>799,664</u>	<u>1,573,927</u>

投資活動之現金流量

( 接次頁 )



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 18,339)	( 2,425,276)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		
	產	( 7,000,055)	( 14,026,702)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產		
	產	7,046,448	14,098,565
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 456,678)	( 603,874)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,745	1,737
B03700	存出保證金增加	( 13,588)	( 1,796)
B04500	購置無形資產	( 19,364)	( 37,807)
B04600	處分無形資產價款	29	-
B05500	處分投資性不動產	-	15,664
B06800	其他非流動資產(增加)減少	( 54,818)	9,553
B07500	收取之利息	118,168	145,179
B07600	收取股利	224,755	236,424
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 170,697)	( 2,588,333)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	735,192
C00200	短期借款減少	( 1,847,812)	-
C00500	應付短期票券增加	1,049,579	-
C00600	應付短期票券減少	-	( 319,651)
C01600	舉借長期借款	1,422,734	-
C01700	償還長期借款	-	( 210,000)
C03100	存入保證金返還	( 5,674)	( 17,869)
C04020	租賃負債本金償還	( 401,495)	( 398,767)
C04500	發放現金股利	( 1,438,628)	( 1,439,188)
C05800	非控制權益變動	3,699	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,217,597)	( 1,650,283)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	114,760	( 85,583)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 473,870)	( 2,750,272)
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,693,853	5,444,125
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,219,983	\$ 2,693,853

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 111 年及 110 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 112 年 3 月 13 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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註3：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

1. IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用IAS 12原始認列之豁免規定。合併公司將於111年1月1日就與租賃有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃以外之交易則自111年1月1日以後發生者推延適用該修正。合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

首次適用該修正時，對111年之影響預計如下：

	帳 面 金 額	首 次 適 用 調 整 之 調 整	後 調 整 帳 面 金 額
資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響			
<u>111年12月31日</u>			
遞延所得稅資產	\$ <u>3,357</u>	\$ <u>108,354</u>	\$ <u>111,711</u>
遞延所得稅負債	\$ <u>-</u>	\$ <u>108,354</u>	\$ <u>108,354</u>
權益影響	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日

(承前頁)

<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 17之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附註三六之附表六及七。

### (五) 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）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之合資後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 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。

#### (七) 投資關聯企業

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。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，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一採權益法認列關聯企業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無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (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。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。

### (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。

自有之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，投資性不動產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。



(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、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不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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。

(十三) 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

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三十。

#### 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，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。

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。

#### (2) 金融資產之減損

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單日後 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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，代表金融資產已發生違約。

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。

### (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。

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。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。

## (十四) 收入認列

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及傳真機之銷售。由於事務機器及傳真機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。商品銷售之預收款項，於商品移轉前係認列為合約負債。

### 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。

## (十五) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租

賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (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）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。

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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，僅於其很有可能具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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,325	\$ 3,350
銀行支票及活期存款	2,216,658	1,343,863
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	1,346,640
	<u>\$ 2,219,983</u>	<u>\$ 2,693,853</u>

111年及110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：

	111年12月31日	110年12月31日
人民幣	-	1.8%~2.1%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	\$ 63,953	\$ 76,650

(一) 合併公司於111及110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33,696仟元與71,093仟元。

(二) 合併公司111年12月31日持有有價證券情形，請參閱附註三六之附表二。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	\$ 4,316,941	\$ 4,298,602



111年及110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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
人民幣	2.68%~4.18%	2.68%~4.18%

111年12月31日期末持有有價證券情形請參閱附註三六之附表二。

九、其他金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制銀行存款	<u>\$ 42,432</u>	<u>\$ 44,407</u>

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 205,586	\$ 197,317
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 205,586</u>	<u>\$ 197,317</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,097,136	\$ 1,171,039
減：備抵損失	( 47,404 )	( 24,510 )
	<u>\$ 1,049,732</u>	<u>\$ 1,146,529</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 154,855	\$ 118,885
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 154,855</u>	<u>\$ 118,885</u>
<u>其他應收款</u>		
關係人款項	\$ 10,648	\$ 37,098
應收利息	73	586
代收租金	-	65,138
其他	38,859	40,557
	<u>\$ 49,580</u>	<u>\$ 143,379</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 10,008	\$ 21,882
減：備抵損失	( 10,008 )	( 21,882 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 應收帳款

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

合併公司採用 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：

### 111 年 12 月 31 日

	未逾期		逾期		合計
	1~90天	超過91天	1~90天	超過91天	
預期信用損失率	0.60%~3.03%	1.00%~94.78%	10.33%~100%		
總帳面金額	\$ 807,456	\$ 206,372	\$ 83,308		\$ 1,097,136
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	( 7,036)	( 30,702)	( 9,666)		( 47,404)
攤銷後成本	<u>\$ 800,420</u>	<u>\$ 175,670</u>	<u>\$ 73,642</u>		<u>\$ 1,049,732</u>

### 110 年 12 月 31 日

	未逾期		逾期		合計
	1~90天	超過91天	1~90天	超過91天	
預期信用損失率	0.00%~1.69%	4.67%~78.75%	20.07%~100%		
總帳面金額	\$ 967,735	\$ 134,101	\$ 69,203		\$ 1,171,039
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	( 5,483)	( 3,171)	( 15,856)		( 24,510)
攤銷後成本	<u>\$ 962,252</u>	<u>\$ 130,930</u>	<u>\$ 53,347</u>		<u>\$ 1,146,529</u>

應收款項（應收帳款及催收款）備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 46,392	\$ 54,151
（減）加：本年度（迴轉）提列		
減損損失	22,522	( 6,626)
減：本年度實際沖銷	( 11,968)	( 798)
外幣換算差額	466	( 335)
年底餘額	<u>\$ 57,412</u>	<u>\$ 46,392</u>

## 十一、存 貨

	111年12月31日	110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	\$ 1,173,758	\$ 956,271
系統家具	474,565	491,027
原 物 料	120,393	157,000
在 製 品	22,219	25,661
在途存貨	5,579	24,062
	<u>\$ 1,796,514</u>	<u>\$ 1,654,021</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,795,219 仟元及 7,373,527 仟元。111 及 110 年度之營業成本包括存貨跌價損失分別為 10,417 仟元及 11,401 仟元。

## 十二、子 公 司

### （一）列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	設 立 地 點	持 股 比 例		主 要 營 業 項 目	功 能 性 貨 幣
			111年 12月31日	110年 12月31日		
本公司	震旦(百基達)投資控股公司(以下簡稱震旦百基達)	百 基 達	88.04%	88.04%	轉投資控股業務，震旦百基達及其合併子公司營業風險主要為政令及兩岸關係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
	康茲科技股份有限公司(以下簡稱康茲)	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，其主要營業風險為匯率風險。	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)	中 國 大 陸	70.00%	70.00%	機械電子設備、互聯網通訊設備及計算機軟體體批發，其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	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，營業風險主要為利率風險。	新台幣

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	設 立 地 點	持 股 比 例		主 要 營 業 項 目	功 能 性 質 幣
			111年 12月31日	110年 12月31日		
通 業	長陽生醫(註2)	台 灣	25.00%	25.00%	精密儀器批發買賣, 營業風險主要為利率風險。	新 台 幣
	震旦機械(註1)	中 國 大 陸	30.00%	30.00%	機械電子設備、互聯網通訊設備及計算機軟體開發, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	人 民 幣
震旦百基達	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, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	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, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	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, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	人 民 幣
	震旦(江蘇)企業發展有限公司(以下簡稱震旦江蘇)(註3)	中 國 大 陸	50.00%	50.00%	轉投資並提供物業租賃, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	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, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	人 民 幣
	震旦云(上海)科技有限公司(以下簡稱震旦云)(註4)	中 國 大 陸	100.00%	70.00%	印刷、辦公設備與家具銷售及諮詢服務, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	人 民 幣
	震喜家具有限公司(以下簡稱震喜)	中 國 大 陸	100.00%	100.00%	家具類之生產與銷售, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	人 民 幣
	震旦(上海)電子商務有限公司(以下簡稱震旦電子商務)(註5)	中 國 大 陸	70.00%	70.00%	電商平台銷售, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	人 民 幣
	震旦(江蘇)企業發展有限公司(以下簡稱震旦江蘇)(註3)	中 國 大 陸	50.00%	50.00%	轉投資並提供物業租賃, 其營業風險主要為政令及兩岸關係變化所面臨之政治風險及匯率風險。	人 民 幣

註 1：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。

註 2：本公司對長陽生醫公司之持股為 26%，惟子公司通業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：震旦中投公司於 108 年 6 月出資人民幣 200,000 仟元設立震旦江蘇公司，震旦中國公司另於 110 年 12 月 31 日對震旦江蘇公司增資人民幣 100,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日震旦江蘇公司實收股本為人民幣 300,000 元。

註 4：震旦中國公司於 111 年 6 月出資人民幣 678 仟元（折合新台幣 3,012 仟元）取得震旦云公司之 30%非控制權益，截至 111 年 12 月 31 日持有其 100%股權。移轉對價與取得之股權淨值差額 1,219 仟元認列於資本公積－實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額。

註 5：震旦(上海)電子商務有限公司於 111 年 9 月增資人民幣 5,000 仟元（折合新台幣 22,295 仟元）分別由震旦（中國）有限公司與震旦國際大樓（上海）有限公司依持股比例出資人民幣 3,500 仟元及人民幣 1,500 仟元，截至 111 年 12 月 31 日震旦（上海）電子商務有限公司增資後實收資本額為人民幣 10,000 仟元。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三六之附表六及七。

(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	
	111年12月31日	110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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110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)	\$ 79,038	\$ 96,878	\$ 1,049,721	\$ 1,011,659
金儀公司	26,018	24,945	192,561	204,353

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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 8,602,884	\$ 8,911,543
非流動資產	2,743,931	2,221,909
流動負債	( 2,009,069)	( 2,370,661)
非流動負債	( <u>550,365</u> )	( <u>297,098</u> )
權 益	<u>\$ 8,787,381</u>	<u>\$ 8,465,693</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 7,727,207	\$ 7,447,029
震旦百慕達公司之非控制權益	1,049,721	1,011,659
震旦百慕達子公司之非控制權益	<u>10,453</u>	<u>7,005</u>
	<u>\$ 8,787,381</u>	<u>\$ 8,465,693</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 8,180,807</u>	<u>\$ 9,236,222</u>
本年度淨利	\$ 661,955	\$ 812,383
其他綜合損益	<u>124,680</u>	<u>( 66,253)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 786,635</u>	<u>\$ 746,130</u>

淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 581,815	\$ 713,142
震旦百慕達公司之非控制權益	79,038	96,878
震旦百慕達子公司之非控制權益	<u>1,102</u>	<u>2,363</u>
	<u>\$ 661,955</u>	<u>\$ 812,383</u>

	111年度	110年度
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 691,555	\$ 654,842
震旦百慕達公司之非控制權益	93,946	88,958
震旦百慕達子公司之非控制權益	<u>1,134</u>	<u>2,330</u>
	<u>\$ 786,635</u>	<u>\$ 746,130</u>

現金流量		
營業活動	\$ 278,764	\$ 949,427
投資活動	( 234,304)	( 2,824,764)
籌資活動	<u>( 570,403)</u>	<u>( 806,070)</u>
淨現金流出	<u>(\$ 525,943)</u>	<u>(\$ 2,681,407)</u>

支付予非控制權益之股利		
震旦百慕達公司	<u>\$ 56,050</u>	<u>\$ 60,210</u>

#### 金儀公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 543,816	\$ 523,251
非流動資產	2,556,709	2,678,622
流動負債	( 446,948)	( 318,830)
非流動負債	<u>( 482,653)</u>	<u>( 579,172)</u>
權益	<u>\$ 2,170,924</u>	<u>\$ 2,303,871</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,978,363	\$ 2,099,518
金儀公司之非控制權益	<u>192,561</u>	<u>204,353</u>
	<u>\$ 2,170,924</u>	<u>\$ 2,303,871</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 851,627</u>	<u>\$ 824,968</u>
本年度淨利	\$ 293,330	\$ 281,230
其他綜合損益	<u>140,240</u>	<u>3,201</u>
綜合損益總額	<u>\$ 433,570</u>	<u>\$ 284,431</u>
	111年度	110年度
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 267,312	\$ 256,285
金儀公司之非控制權益	<u>26,018</u>	<u>24,945</u>
	<u>\$ 293,330</u>	<u>\$ 281,230</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 395,112	\$ 259,202
金儀公司之非控制權益	<u>38,458</u>	<u>25,229</u>
	<u>\$ 433,570</u>	<u>\$ 284,431</u>
現金流量		
營業活動	\$ 196,819	\$ 142,905
投資活動	108,807	110,996
籌資活動	( <u>224,767</u> )	( <u>295,099</u> )
淨現金流入(出)	<u>\$ 80,859</u>	<u>(\$ 41,198)</u>
支付予非控制權益之股利		
金儀公司	<u>\$ 24,037</u>	<u>\$ 28,044</u>

### 十三、採用權益法之投資

#### (一) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>		
上市(櫃)公司		
互盛股份有限公司	\$ 1,740,573	\$ 1,819,165
<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	468,162	494,848
互盛(中國)有限公司	686,077	653,893
震旦電信股份有限公司	194,440	214,064
重慶工港致慧增材制造 技術研究院有限公司	3,253	6,850
	<u>\$ 3,092,505</u>	<u>\$ 3,188,820</u>

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	111年12月31日	110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	30.40%	30.40%
重慶工港致慧增材制造技術 研究院有限公司	20.00%	20.00%

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，請參閱附註三六之附表六及七。

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，除震旦電信股份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；惟合併公司管理階層認為上述關聯企業財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

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	111年12月31日	110年12月31日
互盛股份有限公司	<u>\$ 2,801,397</u>	<u>\$ 2,984,665</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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,242,354	\$ 1,252,341
非流動資產	4,780,558	4,958,409
流動負債	( 1,159,863)	( 1,284,301)
非流動負債	( 907,821)	( 700,588)
權益	<u>\$ 3,955,228</u>	<u>\$ 4,225,861</u>
合併公司持股比例	40.26%	40.26%
合併公司享有之權益	\$ 1,592,374	\$ 1,701,332
順流交易之未實現損益	( 83,536)	( 90,038)
側流交易之未實現損益	( 151,482)	( 175,371)
商譽	<u>383,217</u>	<u>383,242</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,740,573</u>	<u>\$ 1,819,165</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 1,415,637</u>	<u>\$ 1,415,003</u>
本年度淨利	\$ 561,175	\$ 549,456
其他綜合損益	( 326,072)	16,770
綜合損益總額	<u>\$ 235,103</u>	<u>\$ 566,226</u>
自該公司收取之股利	<u>\$ 203,632</u>	<u>\$ 209,450</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 47,256	\$ 14,444
其他綜合損益	( 26,114)	( 2,989)
綜合損益總額	<u>\$ 21,142</u>	<u>\$ 11,455</u>

(二) 合併公司採用權益法之關聯企業損益份額暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益明細如下：

1. 採用權益法之關聯企業損益份額：

	111年度		110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	\$ 561,175	\$ 225,929	\$ 549,456	\$ 221,211
宜陸開發股份有限公司	102,093	47,970	50,149	23,405
互盛(中國)有限公司	75,404	22,621	55,707	16,712
震旦電信股份有限公司	( 64,555)	( 19,625)	( 63,946)	( 19,440)
重慶工港致慧增材制造 技術研究院有限公司	( 18,550)	( 3,710)	( 31,163)	( 6,233)
		<u>\$ 273,185</u>		<u>\$ 235,655</u>

2. 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益：

	111年度			110年度		
	各該公司 當年度 綜合(損) 益	合 併 其 他 認 之 其 他 綜 合 (損) 益	公 司 合 併 其 他 認 之 其 他 綜 合 (損) 益	各該公司 當年度 綜合(損) 益	合 併 其 他 認 之 其 他 綜 合 (損) 益	公 司 合 併 其 他 認 之 其 他 綜 合 (損) 益
互盛股份有限公司	(\$ 326,072)	(\$ 131,276)		\$ 16,770	\$ 6,752	
宜陸開發股份有限公司	( 114,706)	( 53,533)		3,935	1,837	
互盛(中國)有限公司	31,876	9,563		( 16,086)	( 4,826)	
		<u>(\$ 175,246)</u>			<u>\$ 3,763</u>	

十四、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 2,337,334	\$ 2,110,708
營業租賃出租	<u>425,994</u>	<u>433,212</u>
	<u>\$ 2,763,328</u>	<u>\$ 2,543,920</u>

(一) 自 用

	自有土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 621,068	\$ 1,560,096	\$ 689,824	\$ 33,010	\$ 554,266	\$ 749,099	\$ 4,207,363
增 添	29,387	6,634	25,549	252	18,622	376,234	456,678
存貨轉列不動產、廠房及設備	-	-	-	-	25,879	-	25,879
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	-	( 21,015)	-	( 21,015)
處 分	-	( 6,049)	( 17,423)	( 611)	( 53,055)	-	( 77,138)
轉列為投資性不動產	( 77,869)	( 4,908)	-	-	-	-	( 82,777)
重 分 類(註)	-	-	10,405	-	-	-	10,405
換算調整數	-	19,908	9,118	471	5,773	9,853	45,123
111年12月31日餘額	<u>572,586</u>	<u>1,575,681</u>	<u>717,473</u>	<u>33,122</u>	<u>530,470</u>	<u>1,135,186</u>	<u>4,564,518</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	-	1,113,690	521,915	27,998	433,052	-	2,096,655
折舊費用	-	74,599	43,779	1,146	74,659	-	194,183
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	-	( 17,717)	-	( 17,717)
處 分	-	( 6,049)	( 15,409)	( 603)	( 50,077)	-	( 72,138)
轉列為投資性不動產	-	( 467)	-	-	-	-	( 467)
換算調整數	-	14,307	7,064	401	4,896	-	26,668
111年12月31日餘額	-	1,196,080	557,349	28,942	444,813	-	2,227,184
111年12月31日淨額	<u>\$ 572,586</u>	<u>\$ 379,601</u>	<u>\$ 160,124</u>	<u>\$ 4,180</u>	<u>\$ 85,657</u>	<u>\$ 1,135,186</u>	<u>\$ 2,337,334</u>
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 621,068	\$ 1,528,719	\$ 665,201	\$ 33,248	\$ 546,985	\$ 445,620	\$ 3,840,841
增 添	-	42,725	24,879	710	30,731	437,245	536,290
存貨轉列不動產、廠房及設備	-	-	-	-	20,706	-	20,706
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	-	( 9,720)	-	( 9,720)
處 分	-	( 4,528)	( 4,583)	( 1,481)	( 33,284)	-	( 43,876)
重 分 類	-	3,093	8,861	781	1,664	( 130,676)	( 116,277)
換算調整數	-	( 9,913)	( 4,534)	( 248)	( 2,816)	( 3,090)	( 20,601)
110年12月31日餘額	<u>621,068</u>	<u>1,560,096</u>	<u>689,824</u>	<u>33,010</u>	<u>554,266</u>	<u>749,099</u>	<u>4,207,363</u>
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	-	1,047,280	483,467	28,421	382,499	-	1,941,667
折舊費用	-	77,842	45,194	1,122	91,511	-	215,669
不動產、廠房及設備轉列存貨	-	-	-	-	( 6,029)	-	( 6,029)
處 分	-	( 4,528)	( 3,365)	( 1,335)	( 32,721)	-	( 41,949)
換算調整數	-	( 6,904)	( 3,381)	( 210)	( 2,208)	-	( 12,703)
110年12月31日餘額	-	1,113,690	521,915	27,998	433,052	-	2,096,655
110年12月31日淨額	<u>\$ 621,068</u>	<u>\$ 446,406</u>	<u>\$ 167,909</u>	<u>\$ 5,012</u>	<u>\$ 121,214</u>	<u>\$ 749,099</u>	<u>\$ 2,110,708</u>

註：合併公司於111年8月始將已驗收之預付設備款重分類至不動產、廠房及設備。

於 111 及 110 年度評估無減損跡象。

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
機電工程	25至30年
房屋改良	10至34年
機器設備	2至16年
運輸設備	4至5年
辦公設備	1至15年

(二) 營業租賃出租－辦公設備

	111年度	110年度
<u>成    本</u>		
年初餘額	\$ 1,308,300	\$ 1,231,633
存貨轉列不動產、廠房及設備	240,324	247,726
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 88,851)	( 74,820)
處    分	( 106,164)	( 96,207)
匯率影響數	59	( 32)
年底餘額	<u>1,353,668</u>	<u>1,308,300</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	875,088	815,066
折舊費用	230,991	217,974
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 72,711)	( 62,278)
處    分	( 105,746)	( 95,644)
匯率影響數	52	( 30)
年底餘額	<u>927,674</u>	<u>875,088</u>
年底淨額	<u>\$ 425,994</u>	<u>\$ 433,212</u>

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

營業租賃之未來將收取之租賃（不含計張收入）給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 122,020	\$ 119,490
第 2 年	39,698	43,510
第 3 年	16,450	16,486
第 4 年	8,526	6,956
第 5 年	3,007	2,742
第 6 年	235	357
	<u>\$ 189,936</u>	<u>\$ 189,541</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

出租資產（事務機）		
舊機		1至2年
新機		3至5年

(三) 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，請參閱附註三二。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

成本	111年度		
	土地及建築物	運輸設備	合計
年初餘額	\$ 1,238,036	\$ 46,102	\$ 1,284,138
增添	590,967	9,557	600,524
處分	( 591,153)	( 13,920)	( 605,073)
換算調整數	<u>13,437</u>	<u>-</u>	<u>13,437</u>
年底餘額	<u>1,251,287</u>	<u>41,739</u>	<u>1,293,026</u>
累計折舊			
年初餘額	577,811	24,706	602,517
折舊費用	392,259	16,240	408,499
處分	( 505,477)	( 13,709)	( 519,186)
換算調整數	<u>6,870</u>	<u>-</u>	<u>6,870</u>
年底餘額	<u>471,463</u>	<u>27,237</u>	<u>498,700</u>
年底淨額	<u>\$ 779,824</u>	<u>\$ 14,502</u>	<u>\$ 794,326</u>

成本	110年度		
	土地及建築物	運輸設備	合計
年初餘額	\$ 1,126,086	\$ 43,167	\$ 1,169,253
增添	490,220	9,964	500,184
處分	( 371,951)	( 7,029)	( 378,980)
換算調整數	<u>( 6,319)</u>	<u>-</u>	<u>( 6,319)</u>
年底餘額	<u>1,238,036</u>	<u>46,102</u>	<u>1,284,138</u>
累計折舊			
年初餘額	512,759	15,257	528,016
折舊費用	385,429	16,000	401,429
處分	( 317,361)	( 6,551)	( 323,912)
換算調整數	<u>( 3,016)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,016)</u>
年底餘額	<u>577,811</u>	<u>24,706</u>	<u>602,517</u>
年底淨額	<u>\$ 660,225</u>	<u>\$ 21,396</u>	<u>\$ 681,621</u>

## (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 312,871</u>	<u>\$ 237,755</u>
非流動	<u>\$ 374,241</u>	<u>\$ 332,112</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地及建築物	0.691%~5.005%	0.747%~5.005%
運輸設備	0.691%~0.862%	0.747%~0.862%

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為 1~23 年，於租賃期間終止時，合併公司對租賃車輛及營業場所並無優惠承購權。

合併公司之震旦江蘇公司於 109 年 5 月取得興建廠房之江蘇省南通市土地使用權，其使用期限依合約規定為 50 年，自 109 年 5 月至 159 年 5 月。

## (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議，請分別參閱附註十四及附註十六。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>(\$ 3,351)</u>	<u>(\$ 4,324)</u>
租賃之現金流出總額		
— 本金償還	(\$ 401,495)	(\$ 398,767)
— 利息支付	<u>( 21,408)</u>	<u>( 14,512)</u>
	<u>(\$ 422,903)</u>	<u>(\$ 413,279)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之車位及符合低價值資產租賃之雲端服務平台等，租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十六、投資性不動產

成 本	111年度			110年度		
	土 地	房屋及建築	合 計	土 地	房屋及建築	合 計
年初餘額	\$ 367,440	\$ 166,273	\$ 533,713	\$ 368,549	\$ 173,413	\$ 541,962
處 分	-	( 189)	( 189)	( 1,109)	( 7,140)	( 8,249)
重 分 類	<u>77,869</u>	<u>4,908</u>	<u>82,777</u>	-	-	-
年底餘額	<u>445,309</u>	<u>170,992</u>	<u>616,301</u>	<u>367,440</u>	<u>166,273</u>	<u>533,713</u>
累計折舊						
年初餘額	-	90,301	90,301	-	88,657	88,657
折舊費用	-	4,866	4,866	-	4,918	4,918
處 分	-	( 189)	( 189)	-	( 3,274)	( 3,274)
重 分 類	-	<u>467</u>	<u>467</u>	-	-	-
年底餘額	-	<u>95,445</u>	<u>95,445</u>	-	<u>90,301</u>	<u>90,301</u>
累計減損						
年初餘額	-	-	-	-	2,435	2,435
重 分 類	-	-	-	-	( 2,435)	( 2,435)
年底餘額	-	-	-	-	-	-
年底淨額	<u>\$ 445,309</u>	<u>\$ 75,547</u>	<u>\$ 520,856</u>	<u>\$ 367,440</u>	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 443,412</u>

投資性不動產之租賃期間為 2 至 5 年。承租人於租賃期間結束時，不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 20,545	\$ 19,652
第 2 年	13,948	16,465
第 3 年	13,608	13,608
第 4 年	4,536	13,608
第 5 年	-	4,536
	<u>\$ 52,637</u>	<u>\$ 67,869</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,160</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主建築物	20 至 55 年
裝潢工程	5 至 10 年

設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 671,683</u>	<u>\$ 590,357</u>

## 十七、無形資產

### (一) 商 譽

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>帳面金額</u>		
商 譽	<u>\$ 132,947</u>	<u>\$ 132,874</u>

商譽於 111 及 110 年度並無減損跡象。

### (二) 其他無形資產

成 本	111年度			110年度		
	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計
年初餘額	\$ 808	\$ 135,645	\$ 136,453	\$ 808	\$ 101,351	\$ 102,159
增 添	-	19,364	19,364	-	37,807	37,807
處 分	-	( 16,974)	( 16,974)	-	( 4,824)	( 4,824)
重 分 類	-	-	-	-	1,863	1,863
換算調整數	-	1,584	1,584	-	( 552)	( 552)
年底餘額	<u>808</u>	<u>139,619</u>	<u>140,427</u>	<u>808</u>	<u>135,645</u>	<u>136,453</u>
<u>累計攤銷</u>						
年初餘額	808	73,431	74,239	788	57,163	57,951
攤銷費用	-	23,983	23,983	20	21,423	21,443
處 分	-	( 16,710)	( 16,710)	-	( 4,824)	( 4,824)
換算調整數	-	832	832	-	( 331)	( 331)
年底餘額	<u>808</u>	<u>81,536</u>	<u>82,344</u>	<u>808</u>	<u>73,431</u>	<u>74,239</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,083</u>	<u>\$ 58,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,214</u>	<u>\$ 62,214</u>

上列資產於 111 及 110 年度並無減損跡象。

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

十八、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付貨款	\$ 257,074	\$ 227,439
預付房地款	66,318	67,584
其他預付款	49,354	45,709
預付設備款	50,986	3,240
其 他	<u>14,509</u>	<u>11,086</u>
	<u>\$ 438,241</u>	<u>\$ 355,058</u>
流 動	\$ 316,483	\$ 279,688
非 流 動	<u>121,758</u>	<u>75,370</u>
	<u>\$ 438,241</u>	<u>\$ 355,058</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用借款	\$ 1,509,000	\$ 3,235,000
購料借款	-	<u>121,812</u>
	<u>\$ 1,509,000</u>	<u>\$ 3,356,812</u>
信用借款：		
台 幣	1.335%~2.29%	0.66%~1.10%
購料借款：		
美 金	-	0.64%~0.89%

1. 合併公司提供作為上述借款額度擔保之資產，請參閱附註三二。

2. 合併公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註三三(二)。

(二) 應付短期票券

尚未到期之應付短期票券如下：

111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>					
台灣票券	\$ 150,000	(\$ 37)	\$ 149,963	1.928%	無
大中票券	300,000	( 69)	299,931	1.928%	無
兆豐票券	150,000	( 46)	149,954	1.838%~1.928%	無
台灣銀行	<u>450,000</u>	<u>( 269)</u>	<u>449,731</u>	1.820%	無
	<u>\$1,050,000</u>	<u>(\$ 421)</u>	<u>\$1,049,579</u>		



### (三) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ 1,862,734	\$ 250,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	<u>690,000</u>	<u>880,000</u>
	<u>\$ 2,552,734</u>	<u>\$ 1,130,000</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（參閱附註三二），以浮動利率計息，111年及110年12月31日該借款剩餘到期期間皆不超過2年，年利率分別為1.54%~4.00%及0.71%，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，111年及110年12月31日年利率分別為1.48%~1.66%及0.71%~0.825%，利息按月償付，本金到期償付後續借。

### 二十、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。

### 二一、其他負債

#### (一) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 497,705	\$ 561,630
應付獎勵金	222,704	212,435
應付廣告費	105,683	69,088
應付營業稅	69,609	116,136
應付休假給付	9,767	9,694
關係人款項	84	65,242
其他	<u>172,390</u>	<u>214,208</u>
	<u>\$ 1,077,942</u>	<u>\$ 1,248,433</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) 其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
暫收款	\$ 67,935	\$ 86,561
代收款	<u>7,598</u>	<u>8,199</u>
	<u>\$ 75,533</u>	<u>\$ 94,760</u>

二二、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。

另震旦百慕達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中投、震旦辦公設備、震旦中國、震旦江蘇、上海震旦辦公自動化、震旦云、震喜及震旦電子商務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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 518,223	\$ 546,764
計畫資產公允價值	( <u>76,489</u> )	( <u>59,345</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 441,734</u>	<u>\$ 487,419</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 )
111年1月1日	\$ 546,764	(\$ 59,345)	\$ 487,419
服務成本			
當期服務成本	2,720	-	2,720
前期服務成本	405	-	405
利息費用（收入）	<u>3,649</u>	<u>( 723 )</u>	<u>2,926</u>
認列於損益	<u>6,774</u>	<u>( 723 )</u>	<u>6,051</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）	-	( 3,813 )	( 3,813 )
精算損失—人口統計 假設變動	1,980	-	1,980
精算利益—財務假設 變動	( 25,494 )	-	( 25,494 )
精算損失—經驗調整	<u>3,970</u>	<u>-</u>	<u>3,970</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 19,544 )</u>	<u>( 3,813 )</u>	<u>( 23,357 )</u>
雇主提撥	-	( 28,379 )	( 28,379 )
計算資產支付數	<u>( 15,771 )</u>	<u>15,771</u>	<u>-</u>
111年12月31日	\$ 518,223	(\$ 76,489)	\$ 441,734
110年1月1日	\$ 533,948	(\$ 52,495)	\$ 481,453
服務成本			
當期服務成本	967	-	967
前期服務成本	2,321	-	2,321
利息費用（收入）	<u>2,690</u>	<u>( 367 )</u>	<u>2,323</u>
認列於損益	<u>5,978</u>	<u>( 367 )</u>	<u>5,611</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）	-	( 519 )	( 519 )
精算損失—人口統計 假設變動	14,091	-	14,091
精算利益—財務假設 變動	( 6,545 )	-	( 6,545 )
精算損失—經驗調整	<u>19,993</u>	<u>-</u>	<u>19,993</u>
認列於其他綜合損益	<u>27,539</u>	<u>( 519 )</u>	<u>27,020</u>
雇主提撥	-	( 26,665 )	( 26,665 )
計算資產支付數	<u>( 20,701 )</u>	<u>20,701</u>	<u>-</u>
110年12月31日	\$ 546,764	(\$ 59,345)	\$ 487,419

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.625%
長期平均調薪率	2%~2.25%	2%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 11,119)	(\$ 13,041)
減少 0.25%	<u>\$ 11,488</u>	<u>\$ 13,503</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 11,186</u>	<u>\$ 13,083</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 10,883</u> )	( <u>\$ 12,702</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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 26,258</u>	<u>\$ 27,375</u>
確定福利義務平均到期期間	8.9-9.4年	9.7-10.5年

## 二、 權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110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>

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110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	\$ 742,679	\$ 931,641
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	54,838
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	1,219	-
<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)	7,913	7,913
股東逾時效未領取之股利	9,569	7,948
因子公司持有母公司股票而收到母公司發放之現金股利	960,741	892,411
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>40,247</u>	<u>40,247</u>
	<u>\$ 1,821,477</u>	<u>\$ 1,939,269</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，參閱附註二五之(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 1090150022 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 111 年 6 月 9 日及 110 年 7 月 15 日舉行股東常會，分別決議 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 137,065	\$ 148,431		
現金股利	1,228,253	1,346,355	\$ 5.20	\$ 5.70

另本公司 111 及 110 年股東常會分別決議以資本公積－股票發行溢價 188,962 仟元及 70,860 仟元配發每股現金 0.8 元及 0.3 元。

本公司 112 年 3 月 13 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
	\$ 131,404	
法定盈餘公積		
現金股息	1,110,152	\$ 4.70

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東會決議。

(四) 首次採用 IFRSs 提列之特別盈餘公積

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110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	(\$ 506,745)	(\$ 625,877)
採用權益法認列之關聯企業	( <u>47,467</u> )	( <u>56,298</u> )
	( <u>554,212</u> )	( <u>682,175</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		
採用權益法認列之關聯企業	<u>477,910</u>	<u>655,933</u>
	( <u>\$ 76,302</u> )	( <u>\$ 26,242</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。

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 682,175)	(\$ 614,633)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	119,132	( 63,085)
採用權益法之關聯企業之份額	8,831	( 4,457)
本年度其他綜合損益	127,963	( 67,542)
年底餘額	(\$ 554,212)	(\$ 682,175)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 655,933	\$ 643,330
本年度產生		
未實現損益		
採用權益法之關聯企業份額	( 195,880)	12,603
本年度其他綜合損益	( 195,880)	12,603
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	17,857	-
年底餘額	\$ 477,910	\$ 655,933

(六) 庫藏股票

	111年12月31日	110年12月31日
子公司持有本公司股票	\$ 791,826	\$ 791,826

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：

		111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	\$ 973,500	為維護公司信用及股東權益
		110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	\$ 1,122,212	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。

#### 二四、收 入

##### (一) 客戶合約收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>產 品 別</u>		
辦公事務機	\$ 7,696,083	\$ 8,149,571
系統家具	4,757,476	5,358,568
其 他	<u>122,766</u>	<u>69,118</u>
	<u>\$ 12,576,325</u>	<u>\$ 13,577,257</u>
<u>地 區 別</u>		
亞 洲	\$ 11,431,920	\$ 12,300,090
美 洲	1,091,751	1,229,886
歐 洲	48,191	46,646
其 他	<u>4,463</u>	<u>635</u>
	<u>\$ 12,576,325</u>	<u>\$ 13,577,257</u>

##### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約資產	<u>\$ 120,794</u>	<u>\$ 83,476</u>
合約負債	<u>\$ 415,415</u>	<u>\$ 463,585</u>

合約資產及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。

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合約資產之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日無逾期之合約資產，合併公司評估合約資產無須提列預期信用損失。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於 111 及 110 年度認列為收入之金額分別為 246,624 仟元及 447,869 仟元。

## 二五、淨 利

### (一) 其他收入

	111年度	110年度
諮詢收入	\$ 55,175	\$ 56,612
補貼收入	63,620	42,152
租金收入	23,393	22,853
什項收入	37,779	35,086
	<u>\$ 179,967</u>	<u>\$ 156,703</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

	111年度	110年度
金融資產利益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 33,696	\$ 71,093
淨外幣兌換損失	23,665	( 8,592)
處分不動產、廠房及設備損失	( 2,673)	( 753)
租賃修改利益	778	880
處分無形資產損失	( 235)	-
處分投資性不動產利益	-	13,124
其 他	( 13,013)	( 17,112)
	<u>\$ 42,218</u>	<u>\$ 58,640</u>

### (三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行透支及銀行借款利息	\$ 50,537	\$ 30,830
利息支出一租賃	21,408	14,512
押金設算息	19	43
	<u>\$ 71,964</u>	<u>\$ 45,385</u>

### (四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 425,174	\$ 433,643
使用權資產	408,499	401,429
投資性不動產	4,866	4,918
無形資產	23,983	21,443
	<u>\$ 862,522</u>	<u>\$ 861,433</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 272,584	\$ 261,970
營業費用	561,089	573,102
營業外收入及支出	4,866	4,918
	<u>\$ 838,539</u>	<u>\$ 839,990</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,365	\$ 1,673
營業費用	22,618	19,770
	<u>\$ 23,983</u>	<u>\$ 21,443</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 2,373,199	\$ 2,500,660
退職後福利 (附註二二)		
確定提撥計畫	206,387	195,384
確定福利計畫	6,051	5,611
	<u>\$ 2,585,637</u>	<u>\$ 2,701,655</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 231,258	\$ 226,117
營業費用	2,354,379	2,475,538
	<u>\$ 2,585,637</u>	<u>\$ 2,701,655</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。111 及 110 年度員工酬勞分別於 112 年 3 月 13 日及 111 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	1%	1%
<u>金額</u>		
員工酬勞	<u>\$ 15,310</u>	<u>\$ 16,370</u>

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

110及109年度員工酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

## 二六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 387,045	\$ 439,656
以前年度之調整	( 18,537)	14,852
	<u>368,508</u>	<u>454,508</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>20,063</u>	<u>39,660</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 388,571</u>	<u>\$ 494,168</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,810,198</u>	<u>\$ 2,020,399</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 362,040	\$ 404,080
未認列之可減除暫時性差異	86,841	115,860
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	40,071	51,815
稅上不可減除之費損	3,623	7,557
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	( 4,779)	( 5,338)
免稅所得	( 84,066)	( 96,129)
土地增值稅	-	555
未認列之虧損扣抵	2,786	1,756
其他	573	( 840)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 18,518)	14,852
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 388,571</u>	<u>\$ 494,168</u>

中國地區子公司所適用之稅率為 15%~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。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110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	\$ <u>4,671</u>	(\$ <u>5,404</u> )

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>93,574</u>	\$ <u>48,537</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>161,889</u>	\$ <u>247,253</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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
遞延收入	\$ 20,044	(\$ 1,335)	\$ -	\$ -	\$ 18,709
未實現資產減損損失	10,364	201	-	158	10,723
備抵損失	6,834	1,682	-	( 117)	8,399
存貨跌價損失	26,159	382	-	494	27,035
應付休假給付	2,400	14	-	-	2,414
退休金財稅差異	12,681	( 4,547)	-	-	8,134
減損損失	937	-	-	-	937
訴訟賠償	3,245	-	-	48	3,293
其他金融負債	48,184	2,241	-	679	51,104
使用權資產損益影響數	-	3,368	-	( 11)	3,357
確定福利退休計畫	54,306	-	( 4,671)	-	49,635
	\$ <u>185,154</u>	\$ <u>2,006</u>	(\$ <u>4,671</u> )	\$ <u>1,251</u>	\$ <u>183,740</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之子公司					
損益份額	\$ 298,634	\$ 21,674	\$ -	\$ -	\$ 320,308
未實現兌換利益	136	( 136)	-	-	-
租金平穩化	609	531	-	-	1,140
	\$ <u>299,379</u>	\$ <u>22,069</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>321,448</u>

## 110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	兒 換 差 額	
暫時性差異					
遞延收入	\$ 20,442	(\$ 398)	\$ -	\$ -	\$ 20,044
未實現資產減損損失	9,677	751	-	( 64)	10,364
備抵損失	7,910	( 837)	-	( 239)	6,834
存貨跌價損失	23,787	2,310	-	62	26,159
應付休假給付	2,420	( 20)	-	-	2,400
退休金財稅差異	17,356	( 4,675)	-	-	12,681
減損損失	937	-	-	-	937
訴訟賠償	3,269	-	-	( 24)	3,245
其他金融負債	44,414	4,128	-	( 358)	48,184
確定福利退休計畫	48,902	-	5,404	-	54,306
	<u>\$ 179,114</u>	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ 5,404</u>	<u>(\$ 623)</u>	<u>\$ 185,154</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
採用權益法之子公司					
損益份額	\$ 258,429	\$ 40,205	\$ -	\$ -	\$ 298,634
未實現兌換利益	31	105	-	-	136
租金平穩化	-	609	-	-	609
	<u>\$ 258,460</u>	<u>\$ 40,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,379</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

111 年及 110 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 841,321 仟元及 825,160 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：

	核 定 年 度
本公司	109年度
金儀公司	109年度
康鈦公司	109年度
通業公司	109年度
長陽公司	109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。

## 二七、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

	111年度	110年度
歸屬本公司之淨利	<u>\$ 1,309,368</u>	<u>\$ 1,391,539</u>

### 股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	224,814	224,814
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>237</u>	<u>222</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>225,051</u>	<u>225,036</u>

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

## 二八、資本風險管理

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

合併公司主要管理階層依照經濟環境及業務考量不定期檢視集團資本結構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。

## 二九、非現金交易

合併公司於 111 及 110 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：

	111年度	110年度
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 266,203</u>	<u>\$ 268,432</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 19,438</u>	<u>\$ 16,233</u>

### 三十、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

##### 1. 公允價值層級

##### 111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u> <u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 63,953	\$ -	\$ -	\$ 63,953

##### 110年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u> <u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 76,650	\$ -	\$ -	\$ 76,650

111年及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間轉移之情形。

#### (三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 63,953	\$ 76,650
按攤銷成本之金融資產(註1)	8,205,062	8,795,337
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	6,699,698	6,474,737

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，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 2：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)、長期借款及存入保證金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、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析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)，參閱附註三五。

##### 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 111 及 110 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。

損 益	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
	(\$ 109)	\$ 2,774

以上損益之影響主要係源自於合併公司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活期存款、購料借款及應付款項為評估基礎。合併公司於本期對美金匯率敏感度下降，主係因持有之美金淨資產增加所致。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 687,112	\$ 569,867
具現金流量利率風險		
－金融資產	6,499,160	7,019,937
－金融負債	2,552,734	1,130,000

## 敏感度分析

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

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 9,866 仟元及 14,725 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%，111 及 110 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 3,198 仟元及 3,833 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，111 年及 110 年 12 月 31 日應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 29% 及 34%。

### 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。

#### 111 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		\$ 929,482	\$ 392,879	\$ 194,417	\$ 69,165	\$ 2,442
租賃負債		33,488	65,386	231,474	272,068	111,595
浮動利率工具	1.76%	-	-	-	2,552,734	-
固定利率工具	1.77%	<u>1,199,579</u>	<u>1,150,000</u>	<u>209,000</u>	-	-
		<u>\$2,162,549</u>	<u>\$1,608,265</u>	<u>\$ 634,891</u>	<u>\$2,893,967</u>	<u>\$ 114,037</u>

## 110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		\$ 806,886	\$ 768,709	\$ 332,483	\$ 77,406	\$ 2,441
租賃負債		24,794	48,895	147,317	236,229	120,265
浮動利率工具	0.75%	-	-	-	1,130,000	-
固定利率工具	0.70%	<u>1,743,845</u>	<u>1,528,967</u>	<u>84,000</u>	-	-
		<u>\$ 2,575,525</u>	<u>\$ 2,346,571</u>	<u>\$ 563,800</u>	<u>\$ 1,443,635</u>	<u>\$ 122,706</u>

## 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 3,342,872	\$ 4,375,442
— 未動用金額	<u>6,017,128</u>	<u>5,394,158</u>
	<u>\$ 9,360,000</u>	<u>\$ 9,769,600</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,862,734	\$ 250,000
— 未動用金額	<u>290,000</u>	<u>1,170,000</u>
	<u>\$ 2,152,734</u>	<u>\$ 1,420,000</u>

## 三一、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

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）	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
互盛（中國）有限公司（互盛（中國））	關聯企業
震旦開發股份有限公司（震旦開發）	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
上海嘉定新穎農村社區股份合作社（原上海戩濱資產管理有限公司）（上海嘉定）	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（震旦大樓管理）	其他關係人
財團法人陳永泰永續經營基金會（原震旦永續經營基金會）（永續基金會）	其他關係人

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
大震設計室內裝修股份有限公司 (大震)	其他關係人
Aurora Corp. of America (ACA)	其他關係人
Aurora International (Singapore) (AIS)	其他關係人
Aurora Japan Corporation (AJC)	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他關係人	\$ 1,704,902	\$ 776,546
互盛 (中國)	888,278	1,578,776
關聯企業	22,120	23,334
具重大影響之投資者	<u>1,009</u>	<u>338</u>
	<u>\$ 2,616,309</u>	<u>\$ 2,378,994</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	111年度	110年度
關聯企業	\$ 73,778	\$ 77,531
其他關係人	<u>45,738</u>	<u>52,797</u>
	<u>\$ 119,516</u>	<u>\$ 130,328</u>

合併公司向關係人進貨，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	111年度	110年度
互盛 (中國)	\$ 57,211	\$ 32,878
互 盛	32,441	32,363
震旦開發	28,923	31,615
其他關係人	1,200	904
關聯企業	<u>912</u>	<u>475</u>
	<u>\$ 120,687</u>	<u>\$ 98,235</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

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
其他關係人	\$ 39,670	\$ 40,526
關聯企業	3,372	6,933
具重大影響之投資者	<u>4,009</u>	<u>2,975</u>
	<u>\$ 47,051</u>	<u>\$ 50,434</u>

營業費用係支付予關係人廣告行銷等費用。

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	震旦開發	\$ 92,744	\$ 96,023
	ACA	56,398	20,280
	其他關係人	5,536	855
	關聯企業	135	1,727
	具重大影響之投資者	<u>42</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 154,855</u>	<u>\$ 118,885</u>	
其他應收款	關聯企業	\$ 5,894	\$ 5,579
	互盛(中國)	4,754	4,098
	具重大影響之投資者	<u>-</u>	<u>27,421</u>
	<u>\$ 10,648</u>	<u>\$ 37,098</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。

流動在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項未提列備抵損失。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付款項	其他關係人	\$ 2,495	\$ 1,422
	關聯企業	<u>62</u>	<u>117</u>
		<u>\$ 2,557</u>	<u>\$ 1,539</u>
其他應付款	關聯企業	\$ 72	\$ 64
	具重大影響之投資者	9	11
	其他關係人	<u>3</u>	<u>65,167</u>
	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 65,242</u>	

(八) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	111年度		110年度	
關聯企業	<u>\$ 667</u>		<u>\$ 168</u>	

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(九) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處	分	價	款	處	分	(	損	)	益
	111年度		110年度		111年度		110年度			
其他關係人	<u>\$ 199</u>		<u>\$ 37</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(十) 取得金融資產

111年1月1日至12月31日

關係人名稱	帳列項目	交易標的	取得價款
其他關係人	震旦國際	採用權益法之投資	<u>\$ 3,012</u>
大樓	(註)	震旦云	

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

(十一) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年度		110年度	
	取得使用權資產		取得使用權資產	
震旦國際大樓	\$ 294,147		\$ -	
具重大影響之投資者	13,971		30,321	
關聯企業	<u>255</u>		<u>28</u>	
	<u>\$ 308,373</u>		<u>\$ 30,349</u>	

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	上海嘉定	\$ 155,926	\$ 160,531
	震旦國際	32,682	47,863
	關聯企業	2,518	12,571
	震旦國際大樓	<u>201,404</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 392,530</u>	<u>\$ 220,965</u>

	111年12月31日	110年12月31日
<u>利息費用</u>		
震旦國際大樓	\$ 10,477	\$ 2,337
其他關係人	1,256	1,287
具重大影響之投資者	319	350
關聯企業	<u>71</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 12,123</u>	<u>\$ 4,124</u>

合併公司於 111 及 110 年度向關係人承租土地及辦公室，租賃期間為 1~23 年，租金按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

## (十二) 出租協議

### 營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	<u>\$ 4,622</u>	<u>\$ 9,175</u>

租賃收入彙總如下：

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	<u>\$ 4,765</u>	<u>\$ 4,704</u>

上述合併公司向關係人出租辦公大樓之租金，係參酌一般行情按月收付。

## (十三) 其他

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存出保證金	震旦國際大樓	\$ 26,239	\$ 25,858
	其他關係人	7,104	7,001
	具重大影響之投資者	4,834	4,169
	關聯企業	<u>3,839</u>	<u>3,839</u>
			<u>\$ 42,016</u>
存入保證金	其他關係人	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 760</u>



(十四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 108,620	\$ 116,117
退職福利	<u>1,304</u>	<u>1,276</u>
	<u>\$ 109,924</u>	<u>\$ 117,393</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。

三二、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：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款（帳列其他金融資產）	\$ 42,432	\$ 44,407
投資性不動產	297,038	298,996
不動產、廠房及設備	<u>263,259</u>	<u>266,974</u>
	<u>\$ 602,729</u>	<u>\$ 610,377</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 111年12月31日已開立未使用信用狀餘額為美金2,097仟元。
- (二) 111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9,360,000仟元。
- (三) 111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27,784仟元。
- (四) 111年12月31日合併公司因營業而收受他人之保證票據共計2,426仟元。
- (五) 111年12月31日止，各銀行為合併公司出具之履約保證函金額為25,271仟元。
- (六) 合併子公司震旦辦公設備公司與上海戩浜資產經營有限公司（以下簡稱上海戩浜公司）簽訂《合作合同》，由上海戩浜公司提供土地使用權50年。根據《合作合同》第二十四條，震旦辦公設備公司每年支付上海戩浜公司土地定額利潤，101年起每年每畝人民幣6,000仟元，根據實際使用面積（282畝）支付，每5年每畝土地定額利潤按調整前應付利潤向上調整5%，但最高不超過每年每畝人民幣7,500仟元。

(七) 111 年 12 月 31 日合併子公司因進貨而未認列之合約承諾為 55,084 仟元。

(八) 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	2022.4.1~2023.3.31 (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	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
OEM 合約	(1)上海震旦辦公自動化銷售有限公司 (2)珠海奔圖電子有限公司	2022.1.1~2023.12.31	A4 印表機委託生產與採購	無
經銷合約	(1)Stratasys AP Limited (2)Aurora Machinery Equipment (Shanghai) Co., Ltd.	2022.1.1~2022.12.31	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	2022.4.1~2024.03.31	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	2022.1.1~2022.12.31	SSYS 全系列 3D 印表機	1. 非獨家經銷 2. 競業禁止之規定 3. 限台灣區域銷售
經銷合約	CREAFORM INC. 通業技研股份有限公司	2022.6.21~2023.6.20	3D 掃描設備	1. 非獨家經銷 2. 限台灣區域銷售
經銷合約	KONICA MINOLTA, INC 康鈺科技股份有限公司	2022.4.1~2024.03.31	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

三四、重大之期後事項：無。

三五、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

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率		帳面金額
	外幣	匯率	
貨幣性項目			
美金	\$ 2,619	6.9646 (美金：人民幣)	\$ 18,242
美金	127	30.71 (美金：新台幣)	3,889

(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	\$	155,644	4.4080 (人民幣：新台幣)		\$		686,077	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		463	30.71 (美金：新台幣)				13,817	
美金		674	6.9646 (美金：人民幣)				4,697	

110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	\$	5,625	6.3674 (美金：人民幣)		\$		35,816	
美金		14	27.68 (美金：新台幣)				385	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
人民幣		150,528	4.344 (人民幣：新台幣)				653,893	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		4,469	27.68 (美金：新台幣)				123,927	
美金		747	6.3674 (美金：人民幣)				4,757	

合併公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註二五(二)之其他利益及損失。

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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（不包含投資子公司及關聯企業）：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。

(二) 轉投資相關資訊：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) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

### 三七、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	111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	\$ 4,455,677	\$ 8,120,648	\$ -	\$ 12,576,325
部門間收入	<u>163,831</u>	<u>62,494</u>	<u>( 226,325)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,619,508</u>	<u>\$ 8,183,142</u>	<u>(\$ 226,325)</u>	<u>\$ 12,576,325</u>
部門 (損) 益	<u>\$ 1,727,484</u>	<u>\$ 786,131</u>	<u>(\$ 703,417)</u>	<u>\$ 1,810,198</u>
部門資產	<u>\$ 14,505,062</u>	<u>\$ 11,379,949</u>	<u>(\$ 7,621,088)</u>	<u>\$ 18,263,923</u>

110年度					
項	目	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		\$ 4,353,803	\$ 9,223,454	\$ -	\$ 13,577,257
部門間收入		<u>171,808</u>	<u>60,818</u>	<u>(232,626)</u>	<u>-</u>
收入合計		<u>\$ 4,525,611</u>	<u>\$ 9,284,272</u>	<u>(\$ 232,626)</u>	<u>\$ 13,577,257</u>
部門(損)益		<u>\$ 1,847,137</u>	<u>\$ 1,028,028</u>	<u>(\$ 854,766)</u>	<u>\$ 2,020,399</u>
部門資產		<u>\$ 14,367,922</u>	<u>\$ 11,199,360</u>	<u>(\$ 7,316,188)</u>	<u>\$ 18,251,094</u>

震旦行股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 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	被背書保證對象名稱	單一企業 背書保證 金額 (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 金額占最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 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
1	震旦(中國)有限公司	震旦(江蘇)企業發展 有限公司	\$6,276,617	\$ 883,600	\$ 883,600	\$ 203,193	\$ -	12.12%	\$ 6,276,617	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。
- (3) 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證擔保。

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 6,276,617 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 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

特 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 間 份 數 或 受 益 權 單 位	帳 面 金 額 持 股 比 例 %	本 備		註
						公允價值 (註1)	備	
金義股份有限公司	股票 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	\$ 256,322	1.39	\$ 256,322	註 1 及 2
康蘇科技股份有限公司	基金 華南永昌顯債債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	5,284	63,953	-	63,953	註 1
震旦(中國)有限公司	永豐銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	221,134	-	221,134	
	中國銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	146,098	-	146,098	
	上海銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	233,475	-	233,475	
	南京銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	2,037,003	-	2,037,003	
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	中國銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	234,263	-	234,263	
	國泰世華銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	135,499	-	135,499	
	興業銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	588,421	-	588,421	
	民生銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	232,709	-	232,709	
上海震旦辦公設備有限公司	中國銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	331,661	-	331,661	
	交通銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	146,099	-	146,099	
震旦(百慕達)投資控股公司	台新銀行—定期存款	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	-	10,579	-	10,579	

註 1：有公開市價者之市價金額，股票係指 111 年 12 月 30 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：子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

註 3：投資子公司及關聯企業權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

震旦行股份有限公司之子公司  
 累積買進或賣出同一類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111年1月1日至12月31日

單位：美元/紐元（除特別註明者外）

附表二

買、賣之公司 名稱及名稱	有價證券 種類及名稱	帳 類	利 科	日 後	交 易	對 象	類 別	本 期		上 期		入 帳	存 帳 面 或 本 處 分 攤 益	本 期 其 他 增 （減）		本 期
								如 本 期 交 易 金 額 （ 單 位 ）	如 本 期 交 易 金 額 （ 單 位 ）	增 （減） 金 額 （ 單 位 ）	增 （減） 金 額 （ 單 位 ）			增 （減） 金 額 （ 單 位 ）	增 （減） 金 額 （ 單 位 ）	
上海震旦期公債 新化鋼鐵有限 公司	活期存款	遞增	金融資產—流動 金融資產	無	人民幣	商業銀行	無	\$ -	\$ -	\$ 375,000	\$ -	\$ 375,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
上海震旦期公債 有限公司	零存整付1號	遞增	金融資產—不動 金融資產	無	人民幣	商業銀行	無	\$ -	\$ -	80,000	-	80,000	134	-	-	-
震旦(江蘇)企業 發展有限公司	活期存款	遞增	金融資產—流動 金融資產	無	人民幣	商業銀行	無	\$ -	\$ -	100,000	-	100,752	732	-	-	-
震旦(江蘇)企業 發展有限公司	活期存款	遞增	金融資產—流動 金融資產	無	人民幣	商業銀行	無	\$ -	\$ -	145,000	-	146,087	1,087	-	-	-
日日電產	活期存款	遞增	金融資產—流動 金融資產	無	人民幣	商業銀行	無	\$ -	\$ -	97,000	-	97,545	345	-	-	-



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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 進(銷)	易		情 形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款 佔總應收(付)票據、帳款之 比率%(註)	備註	
				貨 額	金 額	佔總進(銷) 貨之比率%	投 信 期	信 期	價 差			信 期
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	貨	(\$ 333,792)	( 10%)	售後 60 天內收款	售後 60 天內收款	係委酌市場行情計價，無重大差異	\$ 55,422	20%	
金儀股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係五盛之子公司 (關聯企業)	銷	貨	( 206,532)	( 24%)	售後 60 天內收款	售後 60 天內收款	係委酌市場行情計價，無重大差異	37,322	34%	
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	貨	( 888,274)	( 29%)	售後 120 天內收款	售後 120 天內收款	係委酌市場行情計價，無重大差異	-	-	
上海震旦辦公設備有限公司	AURORA CORP OF AMERICA	係本公司之其他關係人	銷	貨	( 1,068,759)	( 76%)	售後 120 天內收款	售後 120 天內收款	係委酌市場行情計價，無重大差異	55,330	72%	

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 111 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	
				交 易 日 期	交 易 金 額	交 易 條 件	(註四)	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %	(註五)
0	震旦行股份有限公司	金礦公司	1	銷貨收入	\$ 16,990	—	—	—	—
			1	其他收入	21,347	—	—	—	—
			1	進貨費用	3	—	—	—	—
			1	營業費用	743	—	—	—	—
			1	其他應收款	2,350	—	—	—	—
			1	其他應付款	60	—	—	—	—
			1	進貨	39,073	—	—	—	—
		震旦辦公設備公司	1	銷貨收入	162,506	—	—	—	1
		震旦中國公司	1	銷貨收入	17,648	—	—	—	—
			1	應收帳款	14,647	—	—	—	—
		震旦辦公自動化公司	1	銷貨收入	1,325	—	—	—	—
			1	營業費用	31	—	—	—	—
		通業公司	1	銷貨收入	632	—	—	—	—
			1	營業費用	6	—	—	—	—
			1	進貨	23	—	—	—	—
			1	應收帳款	2	—	—	—	—
			1	其他應收款	53	—	—	—	—
			1	應付帳款	9	—	—	—	—
		康鈺科技公司	1	銷貨收入	1,684	—	—	—	—
			1	租金收入	36	—	—	—	—
			1	其他收入	10	—	—	—	—
			1	其他應收款	105	—	—	—	—
		長陽公司	1	營業費用	28	—	—	—	—
		震喜公司	1	進貨	4,225	—	—	—	—
		通業公司	3	應付帳款	1,663	—	—	—	—
			3	應付帳款	189	—	—	—	—
1	金礦公司	康鈺科技公司	3	銷貨收入	4,330	—	—	—	—
			3	進貨	1,387	—	—	—	—
			3	應收帳款	294	—	—	—	—

(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)	交易科目	往來金額(註三)	交易條件(註四)	情形
2	通業公司	長陽公司	3	銷貨收入	\$ 1,702	—	—
		震旦機械公司	3	應收帳款	97	—	—
			3	進貨	1,517	—	—
			3	營業費用	417	—	—
3	震旦中國公司	震喜家具公司	3	銷貨收入	1,715	—	—
			3	進貨	445,924	—	4
			3	應收帳款	199	—	—
			3	應付帳款	55,684	—	—
		震旦辦公設備公司	3	其他收入	235	—	—
		震旦云公司	3	營業費用	1,100	—	—
			3	其他收入	40	—	—
			3	應付帳款	2	—	—
		震旦辦公設備公司	3	進貨	73,055	—	1
			3	營業費用	17,776	—	—
			3	其他收入	650	—	—
			3	應付帳款	2,422	—	—
		震旦電商公司	3	銷貨收入	38,126	—	—
			3	其他收入	43	—	—
			3	應收帳款	8,357	—	—
4	震旦辦公自動化公司	震旦機械公司	3	其他收入	1,109	—	—
			3	營業費用	5	—	—
		震旦云公司	3	其他收入	540	—	—
			3	營業費用	23,306	—	—
			3	應收帳款	483	—	—
		震旦辦公設備公司	3	營業費用	3,982	—	—
			3	應付帳款	326	—	—
5	震喜家具公司	震旦電商公司	3	銷貨收入	7,629	—	—
			3	應收帳款	5,805	—	—
6	震旦辦公設備公司	震喜家具公司	3	銷貨收入	62	—	—
			3	其他收入	14,920	—	—
			3	其他應收款	528	—	—
		震旦云公司	3	進貨	506	—	—
			3	營業費用	536	—	—

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：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。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資		金 額 期 末		持 有 權 益 比 率		被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	本期應收股利	股利分派情形	註
				本 期 末	上 期 末	本 期 末	上 期 末	本 期 末	上 期 末					
震旦行股份有限公司	震旦(百慕達)投資有限公司	百慕達/海峽群島	轉投資控股業務	\$ 2,177,439	\$ 2,177,439	67,350	88.04	\$ 7,606,441	660,853	\$	\$ 602,079	\$	\$ 412,596	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	1,050,973	293,330	-	199,713	-	246,833	子公司
通業技研股份有限公司	通業技研股份有限公司	台灣	機具、機械零件及精密儀器批發買賣	112,500	112,500	5,465	55.00	133,671	7,960	-	4,378	-	8,197	子公司
	康森科技股份有限公司	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	111,880	36,039	-	25,228	-	22,400	子公司
金儀股份有限公司	長陽生醫國際股份有限公司	台灣	精密儀器批發買賣	8,580	8,580	858	26.00	3,443	( 3,352 )	(	871 )	-	-	子公司
	五盛股份有限公司	台灣	事務機器、通訊商品代理銷售	826,645	826,645	47,011	32.53	1,362,845	561,175	-	182,549	-	164,537	採權益法之被投資公司
通業技研股份有限公司	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	468,162	102,093	-	47,970	-	21,123	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	30.40	194,440	( 64,555 )	(	19,624 )	-	-	採權益法之被投資公司
通業技研股份有限公司	五盛股份有限公司	台灣	事務機器、通訊商品代理銷售	359,451	359,451	11,170	7.73	519,202	561,175	-	43,379	-	39,095	為金儀公司採權益法之被投資公司
	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	3,313	( 3,352 )	(	838 )	-	-	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 111 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	本國匯出累積金額	本國匯出或收回投資金額	本國匯出累積金額	本國匯出累積金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列損益	期末帳面金額	截至本期末止已匯回投資收益
震旦(中國)投資有限	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)	\$ 2,177,439 (US\$ 67,350)	\$ 662,723	88.04	\$ 583,462 (註二(-))	\$ 8,867,018	\$ 119,855
震旦(中國)投資有限公司	事務機器等之生產及銷售	1,121,340 (US\$ 33,000)	註一(二)	註三	-	註三	註三	34,867	88.04	30,697 (註二(-))	1,186,197	37,879
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	註三	624,925	88.04	550,184 (註二(-))	6,155,966	297,776
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	銷售、租賃及代理銷售	1,603,084 (RMB\$550,000)	註一(二)	註三	-	註三	註三	255,311	88.04	224,714 (註二(-))	1,976,719	357,230
震旦(中國)有限公司	銷售及諮詢服務	47,110 (RMB 10,000)	註一(三)	註三	-	註三	註三	12,877	88.04	10,176 (註二(-))	23,019	-
互盛(中國)有限公司	事務機器之銷售、維修服務及租賃等業務	1,922,054 (RMB\$400,000)	註一(一)	583,044 (RMB\$120,000)	-	583,044 (RMB\$120,000)	583,044 (RMB\$120,000)	75,404	27.34	22,621 (註二(-))	686,077	-
重慶工業設計材料有限公司	3D 打印設備之銷售、租賃及服務等業務	114,700 (RMB\$ 25,000)	註一(三)	註三	-	註三	註三	( 18,530)	17.61	3,710 (註二(-))	3,253	-
震嘉家具有限公司	家具類之生產及銷售	243,020 (RMB\$ 50,000)	註一(三)	註三	-	註三	註三	18,996	88.04	16,725 (註二(-))	255,325	38,623
震旦機械設備(上海)有限公司	機械電子設備、互聯網設備及計算機	112,549 (RMB\$ 25,000)	註一(一)	112,549 (RMB\$ 25,000)	-	112,549 (RMB\$ 25,000)	112,549 (RMB\$ 25,000)	( 15,282)	86.50	10,697 (註二(-))	24,821	-
震旦(江蘇)企業發展有限公司	轉投資並提供物業租賃	1,322,900 (RMB\$300,000)	註一(二)	註三	-	註三	註三	66	88.04	29 (註二(-))	1,340,111	4,453
震旦(上海)電子商務有限公司	電子商務	43,250 (RMB\$ 10,000)	註一(一)	註三	-	註三	註三	708	61.63	436 (註二(-))	24,389	-

本國期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額 (註四)	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 (註五)
\$2,873,032 (US\$ 67,350、RMB\$ 145,000)	\$5,330,408

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：本期認列投資損益額中：

(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所有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，再由其分別轉投資震旦 (江蘇) 企業發展有限公司、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、震旦家具有限公司、震旦云 (上海) 科技有限公司與震旦 (上海) 電子商務有限公司，上海震旦辦公自動化銷售有限公司轉投資重慶工廠致星增材製造技術研究院有限公司。

註四：係依經濟部投審會核准當時之匯率計算，本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額並未超過該投審會核准投資原幣金額。

註五：合併公司 111 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 8,884,013 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  $8,884,013 \text{ 仟元} \times 60\% = 5,330,408 \text{ 仟元}$ 。

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 111 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	交易類別	金額	交價	易		條件與一般交易之比較	票據及帳款 百分比(%) (註)	未實現損益備	註
					格付	款條				
大陸被投資公司 上海震旦辦公自動化銷售有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(\$ 888,274)	參酌市場行情計價	120 天內收款	無重大差異	-	\$	-	
大陸被投資公司 上海震旦辦公設備有限公司	本公司之孫公司	銷貨	( 1,068,759)	參酌市場行情計價	120 天內收款	無重大差異	72%		-	

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



震旦行股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % )
震旦國際股份有限公司	101,856,312	43.12%
陳永泰	21,667,000	9.17%
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	12,320,000	5.21%

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

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

## 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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主要業務為事務機之買賣租賃與銷售系統家具。其中大陸銷售辦公事務機，以及台灣及上海銷售系統家具之銷貨收入，對於整體財務報表係屬重大。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)。

本會計師瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。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、報關單、檢查收款對象與交易對象是否一致，及檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回及折讓之情形，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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111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 池 瑞 全

池瑞全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 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 1 2 年 3 月 1 4 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 110,190	1	\$ 167,091	1		
1150	應收票據 (附註四、七及二十)	63,296	-	74,211	1		
1170	應收帳款 (附註四、七及二十)	136,182	1	134,406	1		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、七、二十及二七)	71,217	1	67,966	-		
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	44,322	-	-	-		
1200	其他應收款 (附註四及二七)	23,259	-	66,985	-		
130X	存貨 (附註四及八)	581,144	4	634,381	5		
1479	其他流動資產 (附註十四)	70,856	1	77,620	1		
11XX	流動資產總計	1,100,466	8	1,222,660	9		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	10,956,676	83	10,780,872	82		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十、二七及二八)	770,324	6	776,296	6		
1755	使用權資產 (附註四、十一及二七)	114,649	1	156,847	1		
1760	投資性不動產 (附註四、十二及二八)	70,544	1	71,018	1		
1805	商譽 (附註四及十三)	38,147	-	38,147	-		
1821	其他無形資產 (附註四、十三及二七)	11,051	-	10,560	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	72,465	1	81,158	1		
1920	存出保證金 (附註二七)	54,731	-	47,979	-		
15XX	非流動資產總計	12,088,587	92	11,962,877	91		
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,189,053	100	\$ 13,185,537	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 1,400,000	11	\$ 1,325,822	24		
2110	應付短期票券 (附註十五)	749,701	6	-	-		
2130	合約負債—流動 (附註四及二十)	150,799	1	179,273	1		
2170	應付帳款 (附註十六及二七)	307,319	2	341,786	2		
2200	其他應付款 (附註十七及二七)	225,295	2	265,792	2		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	40,425	-	93,739	1		
2280	租賃負債—流動 (附註四、十一及二七)	59,652	-	78,661	1		
2300	其他流動負債 (附註十七)	34,338	-	63,044	-		
21XX	流動負債總計	2,967,529	22	4,148,117	31		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十五)	1,950,000	15	650,000	5		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	320,307	3	298,724	2		
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一及二七)	56,073	-	79,269	1		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	380,546	3	412,894	3		
2645	存入保證金 (附註二七)	1,152	-	1,018	-		
25XX	非流動負債總計	2,708,078	21	1,441,905	11		
2XXX	負債總計	5,675,607	43	5,590,022	42		
	權益 (附註十九)						
	股本						
3110	普通股股本	2,362,025	18	2,362,025	18		
3200	資本公積	1,821,477	14	1,939,269	15		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,017,211	15	1,880,146	14		
3320	特別盈餘公積	852,220	7	852,220	6		
3350	未分配盈餘	1,328,641	10	1,379,923	11		
3300	保留盈餘總計	4,198,072	32	4,112,289	31		
3400	其他權益	(76,302)	(1)	(26,242)	-		
3500	庫藏股票	(791,826)	(6)	(791,826)	(6)		
3XXX	權益總計	7,513,446	57	7,595,515	58		
	負債與權益總計	\$ 13,189,053	100	\$ 13,185,537	100		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁義華



經理人：周銘中



會計主管：林雅玲





震旦行股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二十及二十七）			
4110	\$ 3,338,377	100	\$ 3,307,517	101
4170	( 9,285)	-	( 13,753)	( 1)
4190	( 6,543)	-	( 8,635)	-
4000	<u>3,322,549</u>	<u>100</u>	<u>3,285,129</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註八、二一及二七）			
	<u>1,823,419</u>	<u>55</u>	<u>1,798,923</u>	<u>55</u>
5900	1,499,130	45	1,486,206	45
5910	( 54,316)	( 2)	( 61,580)	( 2)
5920	<u>60,818</u>	<u>2</u>	<u>63,900</u>	<u>2</u>
5950	<u>1,505,632</u>	<u>45</u>	<u>1,488,526</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註二一及二七）			
6100	668,536	20	677,783	20
6200	400,843	12	393,309	12
6450	預期信用減損（利益）損失（附註四及七）		<u>1,546</u>	<u>-</u>
6000	( 1,044)	-		
	<u>1,068,335</u>	<u>32</u>	<u>1,072,638</u>	<u>32</u>
6900	<u>437,297</u>	<u>13</u>	<u>415,888</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註四、九、二一及二七）			
7100	644	-	134	-
7190	85,612	2	86,929	2
7020	( 2,012)	-	( 1,689)	-
7050	( 43,000)	( 1)	( 26,023)	( 1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額		<u>1,140,198</u>	<u>35</u>
	<u>1,030,725</u>	<u>31</u>		
7000	<u>1,071,969</u>	<u>32</u>	<u>1,199,549</u>	<u>36</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	1,509,266	45	1,615,437	49
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	( 199,898)	( 6)	( 223,898)	( 7)
8200	本年度淨利	<u>1,309,368</u>	<u>39</u>	<u>1,391,539</u>	<u>42</u>
	其他綜合損益 (附註四、九及十九)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十八)	14,393	1	( 21,375)	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	11,011	-	( 3,789)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二二)	( 2,879)	-	4,275	-
		<u>22,525</u>	<u>1</u>	<u>( 20,889)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	110,289	3	( 58,615)	( 2)
8370	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	( 178,206)	( 5)	3,676	-
		<u>( 67,917)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 54,939)</u>	<u>( 2)</u>
8300	本年度其他綜合 (損) 益 (稅後淨額)	( 45,392)	( 1)	( 75,828)	( 2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,263,976</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,315,711</u>	<u>40</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 5.82</u>		<u>\$ 6.19</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.82</u>		<u>\$ 6.18</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華



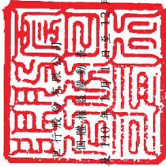
經理人：周銘中



會計主管：林雅玲







民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110年1月1日餘額	資本公積	法定公積	留別公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	財務報表換算之兌換差額	未實現損益	庫藏股票	總額
A1	\$ 2,362,025	\$ 1,941,799	\$ 1,731,715	\$ 852,220	\$ 1,504,059	\$ 643,330	(\$ 614,633)	\$ 791,826	\$ 7,628,689				
B1	-	-	148,431	-	( 148,431)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,346,355)	-	-	-	-	-	-	-	( 1,346,355)
C15	-	( 70,860)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 70,860)
D1	-	-	-	-	1,391,539	-	-	-	-	-	-	-	1,391,539
D3	-	-	-	-	-	( 20,882)	( 67,542)	12,603	-	-	-	-	( 75,828)
D5	-	-	-	-	-	1,370,650	( 67,542)	12,603	-	-	-	-	1,315,711
M1	-	68,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,330
Z1	2,362,025	1,939,269	1,880,146	852,220	1,379,923	( 682,175)	655,933	( 791,826)	7,595,515				
B1	-	-	137,065	-	( 137,065)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,228,253)	-	-	-	-	-	-	-	( 1,228,253)
C15	-	( 188,962)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 188,962)
C17	-	1,621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,621
D1	-	-	-	-	1,309,368	-	-	-	-	-	-	-	1,309,368
D3	-	-	-	-	-	22,525	127,963	( 195,880)	-	-	-	-	( 45,392)
D5	-	-	-	-	-	1,331,892	127,963	( 195,880)	-	-	-	-	1,263,976
M1	-	68,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,330
M5	-	1,219	-	-	-	( 17,852)	-	17,852	-	-	-	-	1,219
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 2,362,025	\$ 1,821,472	\$ 2,017,211	\$ 852,220	\$ 1,328,641	( \$ 554,212)	\$ 477,910	( \$ 791,826)	\$ 7,513,466				

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：袁惠華



經理人：周銘中



會計主管：林雅玲



震旦股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,509,266	\$ 1,615,437
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	254,771	247,177
A20200	攤銷費用	6,921	6,507
A20300	預期信用減損(利益)損失	( 1,044)	1,546
A20900	財務成本	43,000	26,023
A21200	利息收入	( 644)	( 134)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	( 1,030,725)	( 1,140,198)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	366	323
A23900	與關聯企業之間未實現利益	54,316	61,580
A24000	與關聯企業之間已實現利益	( 60,818)	( 63,900)
A29900	租賃修改利益	( 295)	( 601)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	10,915	8,837
A31150	應收帳款	( 732)	18,063
A31160	應收帳款—關係人	( 3,251)	4,526
A31180	其他應收款	43,726	( 2,502)
A31200	存 貨	( 91,762)	( 251,707)
A31240	其他流動資產	6,764	( 33,596)
A32125	合約負債	( 28,474)	41,997
A32150	應付帳款	( 34,467)	9,146
A32180	其他應付款	( 40,573)	( 4,102)
A32230	其他流動負債	( 28,706)	14,095
A32240	淨確定福利負債	( 17,955)	( 18,482)
A33000	營運產生之現金	590,599	540,035
A33100	收取之利息	644	134
A33300	支付之利息	( 42,924)	( 25,826)
A33500	支付之所得稅	( 270,136)	( 130,152)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>278,183</u>	<u>384,191</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 10,628)	( 11,583)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	217	58
B04600	處分無形資產價款	29	-
B03700	存出保證金增加	( 6,752)	( 7,681)
B04500	購置無形資產	( 7,441)	( 6,599)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>875,686</u>	<u>947,704</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>851,111</u>	<u>921,899</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	842,170
C00200	短期借款減少	( 1,725,822)	-
C00500	應付短期票券增加	749,701	-
C00600	應付短期票券減少	-	( 299,655)
C01600	舉借長期借款	1,300,000	-
C01700	償還長期借款	-	( 350,000)
C03000	收取存入保證金	134	140
C04500	發放現金股利	( 1,417,215)	( 1,417,215)
C04020	租賃負債本金償還	( <u>92,993</u> )	( <u>87,448</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>1,186,195</u> )	( <u>1,312,008</u> )
E00000	現金淨減少	( 56,901)	( 5,918)
E00100	年初現金餘額	<u>167,091</u>	<u>173,009</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 110,190</u>	<u>\$ 167,091</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 111 年及 110 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 112 年 3 月 13 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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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及關聯企業損

益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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（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）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。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之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。

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

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。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，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。

關聯企業發行新股時，本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一採權益法認列關聯企業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。

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無關之範圍內，認列於財務報告。

#### (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。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。

自有之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，投資性不動產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年度損失。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。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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

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。

#### (2) 金融資產之減損

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，代表金融資產已發生違約。

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。

### (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。

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

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及傳真機之銷售。由於事務機器及傳真機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。商品銷售之預收款項，於商品移轉前係認列為合約負債。

### 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。

## (十五) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃

處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

#### (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）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。

依中華民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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,260	\$ 2,285
銀行支票及活期存款	<u>107,930</u>	<u>164,806</u>
	<u>\$110,190</u>	<u>\$167,091</u>

七、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 63,296	\$ 74,211
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 63,296</u>	<u>\$ 74,211</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 138,704	\$ 137,452
減：備抵損失	( <u>2,522</u> )	( <u>3,046</u> )
	<u>\$ 136,182</u>	<u>\$ 134,406</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 71,217	\$ 67,966
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 71,217</u>	<u>\$ 67,966</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 2,062	\$ 2,705
減：備抵損失	( <u>2,062</u> )	( <u>2,705</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

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：

111 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	0.60%	29.39%~59.58%	100%	
總帳面金額	\$ 134,465	\$ 3,980	\$ 259	\$ 138,704
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 809)	( 1,454)	( 259)	( 2,522)
攤銷後成本	<u>\$ 133,656</u>	<u>\$ 2,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,182</u>

110 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	0.24%	8.68%~33.20%	100%	
總帳面金額	\$ 134,399	\$ 1,525	\$ 1,528	\$ 137,452
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 317)	( 1,201)	( 1,528)	( 3,046)
攤銷後成本	<u>\$ 134,082</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,406</u>

應收款項(應收帳款及催收款)備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 5,751	\$ 4,511
加：本年度(迴轉)提列減損損失	( 1,044)	1,546
減：本年度實際沖銷	( 123)	( 306)
年底餘額	<u>\$ 4,584</u>	<u>\$ 5,751</u>

## 八、存 貨

	111年12月31日	110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	\$ 272,220	\$ 279,263
系統家具	282,754	310,275
原 物 料	19,295	23,723
在 製 品	6,786	6,538
在途存貨	89	14,582
	<u>\$ 581,144</u>	<u>\$ 634,381</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,684,668 仟元及 1,666,178 仟元（包括存貨跌價損失 8,955 仟元）。

## 九、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 8,931,229	\$ 8,627,558
投資關聯企業	<u>2,025,447</u>	<u>2,153,314</u>
	<u>\$ 10,956,676</u>	<u>\$ 10,780,872</u>

### (一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
震旦（百慕達）投資控股 公司	\$ 7,606,441	\$ 7,305,999
金儀股份有限公司	1,050,973	1,035,862
通業技研股份有限公司	133,671	137,361
康鈦科技股份有限公司	111,880	109,052
震旦機械設備（上海）有 限公司	24,821	34,970
長陽生醫國際股份有限 公司	3,443	4,314
	<u>\$ 8,931,229</u>	<u>\$ 8,627,558</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>111年12月31日</u>	<u>110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%	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。

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>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 1,362,845	\$ 1,444,402
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	468,162	494,848
震旦電信股份有限公司	194,440	214,064
	<u>\$ 2,025,447</u>	<u>\$ 2,153,314</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	111年12月31日	110年12月31日
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	30.40%	30.40%

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，請參閱附註三二之附表五。

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，除震旦電信股份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關聯企業財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

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	111年12月31日	110年12月31日
互盛股份有限公司	<u>\$ 2,263,560</u>	<u>\$ 2,411,643</u>

本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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,242,354	\$ 1,252,341
非流動資產	4,780,558	4,958,409
流動負債	( 1,159,863)	( 1,284,301)
非流動負債	( <u>907,821</u> )	( <u>700,588</u> )
權 益	<u>\$ 3,955,228</u>	<u>\$ 4,225,861</u>
本公司持股比例	32.53%	32.53%
本公司享有之權益	\$ 1,286,635	\$ 1,374,673
順流交易之未實現損益	( 83,536)	( 90,038)
商 譽	<u>159,746</u>	<u>159,767</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,362,845</u>	<u>\$ 1,444,402</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 1,415,637</u>	<u>\$ 1,415,003</u>
本年度淨利	\$ 561,175	\$ 549,456
其他綜合損益	( 326,072)	16,770
綜合損益總額	<u>\$ 235,103</u>	<u>\$ 566,226</u>
自該公司收取之股利	<u>\$ 164,537</u>	<u>\$ 169,238</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 28,345	\$ 3,965
其他綜合損益	( 53,533)	1,837
綜合損益總額	<u>( \$ 25,188)</u>	<u>\$ 5,802</u>

(三) 本公司採用權益法之子公司及關聯企業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及關聯企業損益份額：

	111年度		110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	\$ 660,853	\$ 602,079	\$ 810,020	\$ 743,776
金儀股份有限公司	293,330	199,713	281,230	186,769
通業技研股份有限公司	7,960	4,378	14,946	8,306
康鈦科技股份有限公司	36,039	25,228	34,864	24,405
震旦機械設備(上海)有限公司	( 15,282)	( 10,697)	( 8,273)	( 5,791)
長陽生醫國際股份有限公司	( 3,352)	( 871)	115	30
互盛股份有限公司	561,175	182,549	549,456	178,738
宜陸開發股份有限公司	102,093	47,970	50,149	23,405
震旦電信股份有限公司	( 64,555)	( 19,624)	( 63,946)	( 19,440)
		<u>\$ 1,030,725</u>		<u>\$ 1,140,198</u>

2. 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益：

	111年度		110年度	
	各該公司當年度其他綜合(損)益	本公司認列之其他綜合(損)益	各該公司當年度其他綜合(損)益	本公司認列之其他綜合(損)益
震旦(百慕達)投資控股公司	\$ 124,647	\$ 109,740	(\$ 66,220)	(\$ 58,300)
金儀股份有限公司	( 157,184)	( 7,720)	3,201	( 7,332)
通業技研股份有限公司	235	129	( 135)	( 73)
震旦機械設備(上海)有限公司	784	549	( 450)	( 315)
互盛股份有限公司	( 326,072)	( 106,071)	16,770	5,455
宜陸開發股份有限公司	( 114,706)	( 53,533)	3,935	1,837
		<u>( \$ 56,906)</u>		<u>( \$ 58,728)</u>

十、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 529,092	\$ 542,159
營業租賃出租	<u>241,232</u>	<u>234,137</u>
	<u>\$ 770,324</u>	<u>\$ 776,296</u>

(一) 自 用

	自有土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	合 計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 424,697	\$ 173,556	\$ 65,289	\$ 88,266	\$ 751,808
增 添	-	-	3,915	6,713	10,628
存貨轉列不動產、廠房 及設備	-	-	-	1,921	1,921
處 分	-	-	( 11,739)	( 17,436)	( 29,175)
111年12月31日餘額	<u>424,697</u>	<u>173,556</u>	<u>57,465</u>	<u>79,464</u>	<u>735,182</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	-	118,801	35,413	55,435	209,649
折舊費用	-	3,715	7,368	14,273	25,356
處 分	-	-	( 11,739)	( 17,176)	( 28,915)
111年12月31日餘額	-	<u>122,516</u>	<u>31,042</u>	<u>52,532</u>	<u>206,090</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 424,697</u>	<u>\$ 51,040</u>	<u>\$ 26,423</u>	<u>\$ 26,932</u>	<u>\$ 529,092</u>
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 424,697	\$ 173,556	\$ 61,092	\$ 97,858	\$ 757,203
增 添	-	-	6,497	5,086	11,583
存貨轉列不動產、廠房 及設備	-	-	-	818	818
處 分	-	-	( 2,300)	( 15,496)	( 17,796)
110年12月31日餘額	<u>424,697</u>	<u>173,556</u>	<u>65,289</u>	<u>88,266</u>	<u>751,808</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	-	114,529	30,842	53,219	198,590
折舊費用	-	4,272	6,871	17,671	28,814
處 分	-	-	( 2,300)	( 15,455)	( 17,755)
110年12月31日餘額	-	<u>118,801</u>	<u>35,413</u>	<u>55,435</u>	<u>209,649</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 424,697</u>	<u>\$ 54,755</u>	<u>\$ 29,876</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 542,159</u>

於 111 及 110 年度評估無減損跡象。

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
機電工程	25 至 30 年
房屋改良	30 至 34 年
機器設備	2 至 16 年
辦公設備	1 至 15 年

(二) 營業租賃出租－辦公設備

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 801,230	\$ 777,082
存貨轉列不動產、廠房及設備	148,484	125,425
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 34,779)	( 31,256)
處 分	( <u>78,979</u> )	( <u>70,021</u> )
年底餘額	<u>835,956</u>	<u>801,230</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	567,093	532,643
折舊費用	135,660	130,016
不動產、廠房及設備轉列存貨	( 29,373)	( 25,885)
處 分	( <u>78,656</u> )	( <u>69,681</u> )
年底餘額	<u>594,724</u>	<u>567,093</u>
年底淨額	<u>\$ 241,232</u>	<u>\$ 234,137</u>

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

營業租賃之未來將收取之租賃(不含計張收入)給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 27,287	\$ 23,282
第 2 年	13,895	16,476
第 3 年	8,580	6,130
第 4 年	5,133	2,732
第 5 年	1,592	811
第 6 年	<u>33</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 56,520</u>	<u>\$ 49,468</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

出租資產(事務機)	
舊 機	1 至 2 年
新 機	3 至 5 年

(三) 本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	土地及建築物	運輸設備	合計
<u>成本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 244,440	\$ 34,816	\$ 279,256
增添	62,864	7,538	70,402
處分	( <u>106,162</u> )	( <u>9,809</u> )	( <u>115,971</u> )
111年12月31日餘額	<u>201,142</u>	<u>32,545</u>	<u>233,687</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	104,141	18,268	122,409
折舊費用	80,432	12,849	93,281
處分	( <u>86,992</u> )	( <u>9,660</u> )	( <u>96,652</u> )
111年12月31日餘額	<u>97,581</u>	<u>21,457</u>	<u>119,038</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 103,561</u>	<u>\$ 11,088</u>	<u>\$ 114,649</u>

<u>成本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 206,473	\$ 33,218	\$ 239,691
增添	111,429	8,174	119,603
處分	( <u>73,462</u> )	( <u>6,576</u> )	( <u>80,038</u> )
110年12月31日餘額	<u>244,440</u>	<u>34,816</u>	<u>279,256</u>
<u>累計折舊</u>			
110年1月1日餘額	69,279	11,636	80,915
折舊費用	75,141	12,731	87,872
處分	( <u>40,279</u> )	( <u>6,099</u> )	( <u>46,378</u> )
110年12月31日餘額	<u>104,141</u>	<u>18,268</u>	<u>122,409</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 140,299</u>	<u>\$ 16,548</u>	<u>\$ 156,847</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 59,652</u>	<u>\$ 78,661</u>
非流動	<u>\$ 56,073</u>	<u>\$ 79,269</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地及建築物	0.691%~0.789%	0.762%~0.789%
運輸設備	0.691%~0.789%	0.762%~0.789%



(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地、建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為1~5年，於租賃期間終止時，本公司對租賃車輛及營業場所並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議，請分別參閱附註十及附註十二。

	111年度	110年度
短期租賃費用	(\$ 3,053)	(\$ 2,936)
租賃之現金流出總額		
— 本金償還	(\$ 92,993)	(\$ 87,448)
— 利息支付	( 1,075)	( 1,227)
	(\$ 94,068)	(\$ 88,675)

本公司選擇對符合短期租賃之車位及雲端服務平台等，租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、投資性不動產

	111年度			110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	\$ 57,970	\$ 26,571	\$ 84,541	\$ 57,970	\$ 26,571	\$ 84,541
年底餘額	<u>57,970</u>	<u>26,571</u>	<u>84,541</u>	<u>57,970</u>	<u>26,571</u>	<u>84,541</u>
累計折舊						
年初餘額	-	13,523	13,523	-	13,048	13,048
折舊費用	-	474	474	-	475	475
年底餘額	-	<u>13,997</u>	<u>13,997</u>	-	<u>13,523</u>	<u>13,523</u>
年底淨額	<u>\$ 57,970</u>	<u>\$ 12,574</u>	<u>\$ 70,544</u>	<u>\$ 57,970</u>	<u>\$ 13,048</u>	<u>\$ 71,018</u>

投資性不動產之租賃期間為2年。承租人於租賃期間結束時，不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 4,080	\$ 4,070
第2年	340	4,080
第3年	-	340
	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 8,490</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資性不動產出租承諾	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,160</u>

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
------	------

設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 85,400</u>	<u>\$ 85,372</u>

### 十三、無形資產

#### (一) 商 譽

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>帳面金額</u>		
商 譽	<u>\$ 38,147</u>	<u>\$ 38,147</u>

商譽於 111 及 110 年度並無減損跡象。

#### (二) 其他無形資產

	111年度			110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	\$ 808	\$ 22,406	\$ 23,214	\$ 808	\$ 19,338	\$ 20,146
增 添	-	7,441	7,441	-	6,599	6,599
處 分	-	( 5,317)	( 5,317)	-	( 3,531)	( 3,531)
年底餘額	<u>808</u>	<u>24,530</u>	<u>25,338</u>	<u>808</u>	<u>22,406</u>	<u>23,214</u>
<u>累計攤銷</u>						
年初餘額	808	11,846	12,654	786	8,892	9,678
攤銷費用	-	6,921	6,921	22	6,485	6,507
處 分	-	( 5,288)	( 5,288)	-	( 3,531)	( 3,531)
年底餘額	<u>808</u>	<u>13,479</u>	<u>14,287</u>	<u>808</u>	<u>11,846</u>	<u>12,654</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,051</u>	<u>\$ 11,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,560</u>	<u>\$ 10,560</u>

上列資產於 111 及 110 年度並無減損跡象。

攤銷費用係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

十四、其他流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 64,766	\$ 70,470
預付費用	3,646	3,927
暫付款	2,309	3,088
留抵稅額	135	135
	<u>\$ 70,856</u>	<u>\$ 77,620</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 1,400,000	\$ 3,050,000
購料借款	-	75,822
	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 3,125,822</u>
信用借款		
台 幣	1.57%~2.00%	0.66%~0.73%
購料借款		
美 金	-	0.64%~0.76%

1. 本公司提供作為上述借款額度擔保之資產，請參閱附註二八。

2. 本公司開立予金融機構之保證票據金額，請參閱附註二九(二)。

(二) 應付短期票券

尚未到期之應付短期票券如下：

111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>					
大中票券	\$ 200,000	(\$ 48)	\$ 199,952	1.928%	無
兆豐票券	100,000	( 16)	99,984	1.928%	無
台灣票券	100,000	( 26)	99,974	1.928%	無
台灣銀行	<u>350,000</u>	<u>( 209)</u>	<u>349,791</u>	1.820%	無
	<u>\$ 750,000</u>	<u>(\$ 299)</u>	<u>\$ 749,701</u>		

### (三) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ 1,450,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	<u>500,000</u>	<u>650,000</u>
	<u>\$ 1,950,000</u>	<u>\$ 650,000</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（參閱附註二八），以浮動利率計息，111年12月31日該借款剩餘到期期間不超過2年，有效年利率為1.54%~1.60%，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，111年及110年12月31日有效年利率分別為1.48%及0.71%~0.825%，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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 164,425	\$ 164,397
應付營業稅	14,161	11,414
應付休假給付	415	360
關係人款項	-	41,281
其他	<u>46,294</u>	<u>48,340</u>
	<u>\$ 225,295</u>	<u>\$ 265,792</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
暫收款	\$ 30,922	\$ 59,759
代收款	<u>3,416</u>	<u>3,285</u>
	<u>\$ 34,338</u>	<u>\$ 63,044</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。

### (二) 確定福利計畫

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 428,797	\$ 449,934
計畫資產公允價值	( 48,251)	( 37,040)
淨確定福利負債	<u>\$ 380,546</u>	<u>\$ 412,894</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）
111年1月1日	<u>\$ 449,934</u>	<u>(\$ 37,040)</u>	<u>\$ 412,894</u>
服務成本			
當期服務成本	417	-	417
利息費用（收入）	<u>2,812</u>	<u>( 299)</u>	<u>2,513</u>
認列於損益	<u>3,229</u>	<u>( 299)</u>	<u>2,930</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）	-	( 2,677)	( 2,677)
精算損失—人口統計假設變動	1,980	-	1,980
精算利益—財務假設變動	( 19,986)	-	( 19,986)
精算損失—經驗調整	<u>6,290</u>	<u>-</u>	<u>6,290</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 11,716)</u>	<u>( 2,677)</u>	<u>( 14,393)</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)
雇主提撥	\$ -	(\$ 20,885)	(\$ 20,885)
計算資產支付數	( <u>12,650</u> )	<u>12,650</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 428,797</u>	<u>(\$ 48,251)</u>	<u>\$ 380,546</u>
110年1月1日	<u>\$ 446,204</u>	<u>(\$ 36,203)</u>	<u>\$ 410,001</u>
服務成本			
當期服務成本	494	-	494
利息費用(收入)	<u>2,231</u>	( <u>235</u> )	<u>1,996</u>
認列於損益	<u>2,725</u>	( <u>235</u> )	<u>2,490</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)	-	( 331)	( 331)
精算損失—人口統計假設 變動	11,642	-	11,642
精算利益—財務假設變動	( 5,418)	-	( 5,418)
精算損失—經驗調整	<u>15,482</u>	<u>-</u>	<u>15,482</u>
認列於其他綜合損益	<u>21,706</u>	( <u>331</u> )	<u>21,375</u>
雇主提撥	-	( 20,972)	( 20,972)
計算資產支付數	( <u>20,701</u> )	<u>20,701</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>\$ 449,934</u>	<u>(\$ 37,040)</u>	<u>\$ 412,894</u>

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.375%	0.625%
長期平均調薪率	2.25%	2%

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 9,403</u> )	( <u>\$ 10,794</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 9,714</u>	<u>\$ 11,173</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 9,455</u>	<u>\$ 10,825</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 9,200</u> )	( <u>\$ 10,513</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 20,822</u>	<u>\$ 21,861</u>
確定福利義務平均到期期間	8.9年	9.7年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>

## (二) 資本公積

	111年12月31日	110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	\$ 742,679	\$ 931,641
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	54,838
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	1,219	-
<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)	7,913	7,913
股東逾時效未領取之股利	9,569	7,948
因子公司持有母公司股票而收到母公司發放之現金股利	960,741	892,411
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	40,247	40,247
	<u>\$ 1,821,477</u>	<u>\$ 1,939,269</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 1090150022 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 111 年 6 月 9 日及 110 年 7 月 15 日舉行股東常會，分別決議 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 137,065	\$ 148,431		
現金股息	1,228,253	1,346,355	\$ 5.20	\$ 5.70

另本公司 111 及 110 年股東常會分別決議以資本公積—股票發行溢價 188,962 仟元及 70,860 仟元配發每股現金股利 0.8 元及 0.3 元。

本公司 112 年 3 月 13 日董事會擬議 111 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	\$ 131,404	
現金股息	1,110,152	\$ 4.70

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 19 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：

	111年12月31日	110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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
歸屬於本公司	(\$ 511,191)	(\$ 621,480)
採用權益法認列之關聯企業	( <u>43,021</u> )	( <u>60,695</u> )
	( <u>554,212</u> )	( <u>682,175</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>477,910</u>	<u>655,933</u>
	( <u>\$ 76,302</u> )	( <u>\$ 26,242</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。

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 682,175)	(\$ 614,633)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	110,289	( 58,615)
採用權益法之關聯企業		
之份額	<u>17,674</u>	( <u>8,927</u> )
本年度其他綜合損益	<u>127,963</u>	( <u>67,542</u> )
年底餘額	(\$ <u>554,212</u> )	(\$ <u>682,175</u> )

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 655,933	\$ 643,330
本年度產生		
未實現損益		
採用權益法之		
子公司及關聯		
企業份額	( 195,880)	<u>12,603</u>
本年度其他綜合損益	( 195,880)	<u>12,603</u>
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	<u>17,857</u>	<u>-</u>
年底餘額	\$ <u>477,910</u>	\$ <u>655,933</u>

(六) 庫藏股票

	111年12月31日	110年12月31日
子公司持有本公司股票	\$ <u>791,826</u>	\$ <u>791,826</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：

111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	\$ 973,500	為維護公司信用 及股東權益

110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	\$1,122,212	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

<u>產 品 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
辦公設備	\$ 1,986,711	\$ 1,977,618
辦公家具	1,279,462	1,254,182
其 他	<u>56,376</u>	<u>53,329</u>
	<u>\$ 3,322,549</u>	<u>\$ 3,285,129</u>

### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據(附註七)	\$ 63,296	\$ 74,211
應收帳款(含關係人)(附註七)	207,399	202,372
合約負債	150,799	179,273

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。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於 111 及 110 年度認列為收入之金額分別為 168,905 仟元及 131,377 仟元。

## 二一、淨 利

### (一) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入		
—投資性不動產	\$ 4,813	\$ 4,788
諮詢收入	76,451	77,888
什項收入	<u>4,348</u>	<u>4,253</u>
	<u>\$ 85,612</u>	<u>\$ 86,929</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

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 366)	(\$ 323)
租賃修改利益	295	601
淨外幣兌換利益(損失)	( 848)	262
什項支出	( <u>1,093</u> )	( <u>2,229</u> )
	<u>(\$ 2,012)</u>	<u>(\$ 1,689)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 41,919	\$ 24,790
租賃利息	1,075	1,227
押金設算息	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 26,023</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 161,016	\$ 158,830
使用權資產	93,281	87,872
投資性不動產	474	475
無形資產	<u>6,921</u>	<u>6,507</u>
	<u>\$ 261,692</u>	<u>\$ 253,684</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 145,346	\$ 139,691
營業費用	108,951	107,011
營業外收入及支出	<u>474</u>	<u>475</u>
	<u>\$ 254,771</u>	<u>\$ 247,177</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 178	\$ 186
營業費用	<u>6,743</u>	<u>6,321</u>
	<u>\$ 6,921</u>	<u>\$ 6,507</u>

(五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 808,591	\$ 820,265
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	34,386	34,470
確定福利計畫	<u>2,930</u>	<u>2,490</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 845,907</u>	<u>\$ 857,225</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,674	\$ 43,328
營業費用	<u>807,233</u>	<u>813,897</u>
	<u>\$ 845,907</u>	<u>\$ 857,225</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。111 及 110 年度員工酬勞分別於 112 年 3 月 13 日及 111 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	1%	1%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 15,310	\$ 16,370

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

110 及 109 年度員工酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 172,500	\$ 181,551
以前年度之調整	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>172,501</u>	<u>181,551</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>27,397</u>	<u>42,347</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 199,898</u>	<u>\$ 223,898</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,509,266</u>	<u>\$ 1,615,437</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 301,853	\$ 323,087
稅上不可減除之費損	-	1
免稅所得	( 91,794)	( 84,331)
未認列之可減除暫時性差異	( 10,158)	( 14,859)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	1	-
其他	( <u>4</u> )	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 199,898</u>	<u>\$ 223,898</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者—確定福利計 畫之再衡量數	<u>\$ 2,879</u>	<u>(\$ 4,275)</u>

### (三) 本期所得稅資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 44,322</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 40,425</u>	<u>\$ 93,739</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：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
遞延收入	\$ 18,008	(\$ 1,300)	\$ -	\$ 16,708
備抵損失	585	( 219)	-	366
存貨跌價損失	3,959	( 715)	-	3,244
應付休假給付	72	11	-	83
退休金財稅差異	9,435	( 3,591)	-	5,844
確定福利退休計畫	<u>49,099</u>	<u>-</u>	<u>( 2,879)</u>	<u>46,220</u>
	<u>\$ 81,158</u>	<u>(\$ 5,814)</u>	<u>(\$ 2,879)</u>	<u>\$ 72,465</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司 損益份額	\$298,634	\$ 21,673	\$ -	\$320,307
未實現兌換利益	<u>90</u>	<u>( 90)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$298,724</u>	<u>\$ 21,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$320,307</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
遞延收入	\$ 18,472	(\$ 464)	\$ -	\$ 18,008
備抵損失	274	311	-	585
存貨跌價損失	2,168	1,791	-	3,959
應付休假給付	73	( 1)	-	72
退休金財稅差異	13,131	( 3,696)	-	9,435
確定福利退休計畫	<u>44,824</u>	<u>-</u>	<u>4,275</u>	<u>49,099</u>
	<u>\$ 78,942</u>	<u>(\$ 2,059)</u>	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ 81,158</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司 損益份額	\$258,429	\$ 40,205	\$ -	\$298,634
未實現兌換利益	<u>7</u>	<u>83</u>	<u>-</u>	<u>90</u>
	<u>\$258,436</u>	<u>\$ 40,288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$298,724</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 111 年及 110 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 810,987 仟元及 799,350 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 109 年度，核定結果與申報數並無差異。

二、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

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 1,309,368</u>	<u>\$ 1,391,539</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	224,814	224,814
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>237</u>	<u>222</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>225,051</u>	<u>225,036</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、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。

## 二五、非現金交易

本公司於 111 及 110 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 150,405</u>	<u>\$ 126,243</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 5,406</u>	<u>\$ 5,371</u>

## 二六、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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 458,875	\$ 558,638
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	4,454,466	4,208,247

註 1：餘額係包含現金、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 2：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、借款及租賃負債。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，參閱附註三一。

#### 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 111 及 110 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。

	美	金	之	影	響
	111年度		110年度		
損	(\$ 117)		\$ 2,275		益

以上損益之影響主要係源自於本公司於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活期存款及購料借款為評估基礎。本公司於本期對美金匯率敏感度下降，主係因持有之美金淨資產增加所致。

## (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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 115,725	\$ 157,930
具現金流量利率風險		
—金融資產	101,122	157,463
—金融負債	1,950,000	650,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。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 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 4,622 仟元及 1,231 仟元，主要係因本公司之存款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，111 年及 110 年 12 月 31 日應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 7% 及 10%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之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。

#### 111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
無附息負債		\$ 210,713	\$ 138,760	\$ 4,140	\$ 1,152
租賃負債		6,472	12,706	43,145	66,823
浮動利率工具	1.54%	-	-	-	1,950,000
固定利率工具	1.79%	899,701	1,050,000	200,000	-
		<u>\$ 1,116,886</u>	<u>\$ 1,201,466</u>	<u>\$ 247,285</u>	<u>\$ 2,017,975</u>

#### 110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
無附息負債		\$ 133,050	\$ 295,171	\$ 3,914	\$ 290
租賃負債		6,992	13,891	57,852	79,796
浮動利率工具	0.77%	-	-	-	650,000
固定利率工具	0.70%	1,605,412	1,520,410	-	-
		<u>\$ 1,745,454</u>	<u>\$ 1,829,472</u>	<u>\$ 61,766</u>	<u>\$ 730,086</u>

#### 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 2,707,395	\$ 3,869,714
— 未動用金額	<u>4,742,605</u>	<u>3,964,886</u>
	<u>\$ 7,450,000</u>	<u>\$ 7,834,600</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,450,000	\$ -
— 未動用金額	-	920,000
	<u>\$ 1,450,000</u>	<u>\$ 920,000</u>

## 二七、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
長陽生醫國際股份有限公司(長陽)	子公司
康鈦科技股份有限公司(康鈦)	子公司
震喜家具有限公司(震喜)	子公司
震旦電信股份有限公司(震旦電信)	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)	其他關係人
震旦永續經營基金會(永續基金會)	其他關係人
大震設計室內裝修股份有限公司(大震)	其他關係人
Aurora Corp. of America(ACA)	其他關係人

### (二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
震旦開發	\$ 333,792	\$ 356,907
子公司	183,137	187,397
其他關係人	34,904	14,885
關聯企業	18,717	20,948
具重大影響之投資者	822	183
	<u>\$ 571,372</u>	<u>\$ 580,320</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	111年度	110年度
子公司	\$ 60,972	\$ 59,152
其他關係人	43,721	40,997
關聯企業	315	579
	<u>\$ 105,008</u>	<u>\$ 100,728</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	111年度	110年度
互 盛	\$ 32,441	\$ 32,363
金 儀	21,347	21,276
震旦開發	20,542	22,875
其他關係人	1,200	900
關聯企業	912	475
子 公 司	10	-
	<u>\$ 76,452</u>	<u>\$ 77,889</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	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 2,345	\$ 2,130
關聯企業	1,240	2,810
其他關係人	948	821
子 公 司	777	762
	<u>\$ 5,310</u>	<u>\$ 6,523</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) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	震旦開發	\$ 55,422	\$ 56,599
	AOF	14,647	10,189
	其他關係人	1,068	-
	關聯企業	78	831
	子 公 司	2	347
		<u>\$ 71,217</u>	<u>\$ 67,966</u>
其他應收款	關聯企業	\$ 4,316	\$ 4,034
	子 公 司	2,508	2,457
	其他關係人	1,578	1,521
		<u>\$ 8,402</u>	<u>\$ 8,012</u>

流動在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項未提列備抵損失。

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。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付款項	其他關係人	\$ 1,515	\$ 664
	關聯企業	52	50
	子公司	9	20
		<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 734</u>
其他應付款	震旦開發	\$ 38,791	\$ 41,133
	關聯企業	72	64
	其他關係人	65	-
	子公司	60	73
	具重大影響之投資者	9	11
	<u>\$ 38,997</u>	<u>\$ 41,281</u>	

(八) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	111年度	110年度
關聯企業	\$ 600	\$ 55
子公司	147	146
	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 201</u>

上列交易之交易價格係參酌市場行情。

(九) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處 分		價 款 處 分 ( 損 ) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十) 取得無形資產

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>



(十一) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>取得使用權資產</u>		
震旦國際	\$ 13,572	\$ 2,004
金儀	8,053	11,975
關聯企業	17	28
	<u>\$ 21,642</u>	<u>\$ 14,007</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	具重大影響之投資者	\$ 12,985	\$ 15,412
— 流動	關聯企業	2,290	12,461
	子公司	2,289	3,976
		<u>\$ 17,564</u>	<u>\$ 31,849</u>
租賃負債	具重大影響之投資者	\$ 5,627	\$ 9,047
— 非流動	子公司	1,150	6,021
		<u>\$ 6,777</u>	<u>\$ 15,068</u>

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>利息費用</u>		
具重大影響之投資者	\$ 182	\$ 255
關聯企業	71	149
子公司	26	44
	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 448</u>

本公司於 111 及 110 年度分別向關係人承租辦公室，租賃期間為 1~5 年，租金按月支付且其條件與一般客戶無重大差異。

(十二) 出租協議

營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
其他關係人	\$ 4,622	\$ 9,175
子公司	-	36
	<u>\$ 4,622</u>	<u>\$ 9,211</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
其他關係人	\$ 4,765	\$ 4,704
子公司	<u>36</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 4,801</u>	<u>\$ 4,776</u>

上述本公司向關係人出租辦公大樓之租金，係參酌一般行情按月收付。

(十三) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	具重大影響之投資者	\$ 3,255	\$ 2,590
	關聯企業	<u>3,818</u>	<u>3,818</u>
		<u>\$ 7,073</u>	<u>\$ 6,408</u>
存入保證金	永續基金會	\$ 680	\$ 660
	大震	<u>124</u>	<u>100</u>
		<u>\$ 804</u>	<u>\$ 760</u>

(十四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 32,356	\$ 29,993
退職福利	<u>847</u>	<u>926</u>
	<u>\$ 33,203</u>	<u>\$ 30,919</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。

二八、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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 263,259	\$ 266,974
投資性不動產	<u>70,544</u>	<u>71,018</u>
	<u>\$ 333,803</u>	<u>\$ 337,992</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 111年12月31日已開立未使用信用狀餘額為美金1,430仟元。
- (二) 111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7,050,000仟元。
- (三) 111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26,571仟元。
- (四) 111年12月31日本公司因營業而收受他人之保證票據共計126仟元。
- (五) 111年12月31日止，各銀行為本公司出具之履約保證函金額為13,421仟元。
- (六) 111年12月31日本公司因進貨尚未認列之合約承諾約為28,817仟元。
- (七) 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	2022.04.01-2023.03.31 (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

三十、重大之期後事項：無。

## 三一、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

111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	\$ 127	30.71 (美金：新台幣)	\$ 3,889
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司 人民幣	1,760,015	4.408 (人民幣：新台幣)	7,631,262

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
人民幣	\$ 1,723,784		4.344 (人民幣：新台幣)				\$ 7,340,969	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	2,734		27.68 (美金：新台幣)				75,822	

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。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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（不包含投資子公司及關聯企業控制部分）：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。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

宸旦行股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 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 公司名稱	單一企業 對背書保證 金額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 保額 (註 3)	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 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
1	宸旦(中國)有限公司	宸旦(江蘇)企業發展 有限公司	\$6,276,617	\$ 883,600	\$ 883,600	\$ 203,193	\$ -	12.12%	\$ 6,276,617	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 7 種，標示種類即可：
  - (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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 6,276,617 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 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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	日期	股數或受益權單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值(註1)	備註
金儀股份有限公司	股票 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	\$ 256,322	1.39	\$ 256,322	註1及2
康鈦科技股份有限公司	基金 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	717,178	3.90	717,178	註1及2
震旦(中國)有限公司	基金 華南永昌融鵬債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動			5,284	63,953	-	63,953	註1
	永豐銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	221,134	-	221,134	
	中國銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	146,098	-	146,098	
	上海銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	233,475	-	233,475	
	南京銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	2,037,003	-	2,037,003	
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	中國銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	234,263	-	234,263	
	國泰世華銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	135,499	-	135,499	
	興業銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	588,421	-	588,421	
	民生銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	232,709	-	232,709	
上海震旦辦公設備有限公司	中國銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	331,661	-	331,661	
	交通銀行—大額存單	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	146,099	-	146,099	
震旦(百慕達)投資控股公司	台新銀行—定期存款	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動			-	10,579	-	10,579	

註1：有公開市價者之市價金額；股票係指 111 年 12 月 30 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：子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

註3：投資子公司及關聯企業權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。





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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	投信期間	單價	價格	信用期間	總額	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)	銷貨 (\$ 333,792)	( 10%)	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	\$ 55,422	20%		
金儀股份有限公司	震旦開發股份有限公司	係五盛之子公司(關聯企業)	銷貨 ( 206,532)	( 24%)	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	37,322	34%		
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)	銷貨 ( 888,274)	( 29%)	售後 120 天內收款	係參酌市場行情計價，無重大差異	售後 120 天內收款	-	-		
上海震旦辦公設備有限公司	AURORA CORP OF AMERICA	係本公司之關聯企業	銷貨 ( 1,068,759)	( 76%)	售後 120 天內收款	係參酌市場行情計價，無重大差異	售後 120 天內收款	55,330	72%		

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

被投資公司資訊，所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末		持有被投資公司		本期被投資公司		股利分派情形	註
				本期美金	上期美金	金額	持股比例	金額	面額	本期美金	本期美金		
震旦行股份有限公司	震旦(新基達)投資股份有限公司	百慕達群島	轉投資控股業務	\$ 2,177,439	\$ 2,177,439	67,350	88.04	\$ 7,606,441	\$ 660,853	\$ 602,079	\$ -	\$ 412,596	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	1,050,973	293,330	199,713	-	246,833	子公司
通業技研股份有限公司	通業技研股份有限公司	台灣	機具、機械零件及精密儀器批發買賣	112,500	112,500	5,465	55.00	133,671	7,960	4,378	-	8,197	子公司
	康森科技股份有限公司	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	111,880	36,039	25,228	-	22,400	子公司
金儀股份有限公司	長陽生醫國際股份有限公司	台灣	精密儀器批發買賣	8,580	8,580	858	26.00	3,443	( 3,352 )	( 871 )	-	-	子公司
	五盛股份有限公司	台灣	事務機器、通訊商品代理銷售	826,645	826,645	47,011	32.53	1,362,845	561,175	182,549	-	164,537	採權益法之被投資公司
通業技研股份有限公司	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	468,162	102,093	47,970	-	21,123	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	30.40	194,440	( 64,555 )	( 19,624 )	-	-	採權益法之被投資公司
金儀股份有限公司	五盛股份有限公司	台灣	事務機器、通訊商品代理銷售	359,451	359,451	11,170	7.73	519,202	561,175	43,379	-	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	3,313	( 3,352 )	( 838 )	-	-	為通業公司採權益法之被投資公司

震旦股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 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	本國期初投資金額	本國期自台灣匯出累積金額	本國期匯出或收回投資金額	匯出或收回	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列損益	期末投資面額	截至本期末止已匯回投資收益
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)	\$ 2,177,439 (US\$ 67,350)	-	\$ -	\$ 662,723	88.04	\$ 583,462 (註二(一))	\$ 8,867,018	\$ 119,855
上海震旦辦公設備有限公司	事務機器等之生產與銷售	(US\$ 1,121,340) (US\$ 33,000)	註一(二)	註三	註三	-	-	34,867	88.04	30,697 (註二(一))	1,186,197	37,879
震旦(中國)有限公司	辦公室具之製造及銷售	(US\$ 1,007,266) (US\$ 30,000)	註一(二)	註三	註三	-	-	624,925	88.04	550,184 (註二(一))	6,155,966	297,776
上海震旦辦公自動化銷售有限公司	銷售、租賃和代理銷售電腦品牌商品	(RMB\$ 1,603,064) (RMB\$ 350,000)	註一(二)	註三	註三	-	-	255,241	88.04	234,714 (註二(一))	1,976,719	357,230
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	(RMB\$ 47,110) (RMB\$ 10,000)	註一(三)	註三	註三	-	-	12,877	88.04	10,176 (註二(一))	23,019	-
五盛(中國)有限公司	事務機器之銷售、維修服務及租賃業務	(RMB\$ 1,922,054) (RMB\$ 400,000)	註一(一)	583,044 (RMB\$ 120,000)	583,044 (RMB\$ 120,000)	-	-	75,404	27.34	22,621 (註二(一))	686,077	-
重慶工商貿易材料製造投研學院有限公司	3D打印設備之銷售、租賃及服務等業務	(RMB\$ 114,700) (RMB\$ 25,000)	註一(三)	註三	註三	-	-	18,550	17.61	3,710 (註二(一))	3,253	-
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	(RMB\$ 243,020) (RMB\$ 50,000)	註一(三)	註三	註三	-	-	18,996	88.04	16,725 (註二(一))	255,325	38,623
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	(RMB\$ 112,549) (RMB\$ 25,000)	註一(一)	112,549 (RMB\$ 25,000)	112,549 (RMB\$ 25,000)	-	-	15,282	86.50	10,697 (註二(一))	24,821	-
震旦(江蘇)企業發展有限公司	轉投資並提供物業租賃	(RMB\$ 1,322,900) (RMB\$ 300,000)	註一(二)	註三	註三	-	-	66	88.04	29 (註二(一))	1,340,111	4,453
震旦(上海)電子商務有限公司	電子商務	(RMB\$ 43,250) (RMB\$ 10,000)	註一(二)	註三	註三	-	-	708	61.63	436 (註二(一))	24,389	-

本國期末累計自台灣匯出或大陸地區投資金額	(註四) 經濟部投資會核准投資金額	(註五) 依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額
\$2,837,032 (US\$ 67,350, RMB\$ 145,000)	\$2,881,734 (US\$ 67,350, RMB\$ 145,000)	\$5,330,408

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (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有限公司再投資大陸。
- (三) 其他方式。

註二：本期認列投資損益額中：

(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所有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，再由其分別轉投資震旦 (江蘇) 企業發展有限公司、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、震旦家具有限公司、震旦云 (上海) 科技股份有限公司與震旦 (上海) 電子商務有限公司，上海震旦辦公自動化銷售有限公司轉投資重慶工廠致星增材製造技術研究院有限公司。

註四：係依經濟部投審會核准當時之匯率計算，本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額並未超過該投審會核准投資原幣金額。

註五：合併公司 111 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 8,884,013 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  $8,884,013 \text{ 仟元} \times 60\% = 5,330,408 \text{ 仟元}$ 。

## 震旦行股份有限公司

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 111 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	交易類別	金額	交價	易		條件與一般交易之比較	件應收(付)票據及帳款 金額	票據及帳款 百分比(%) (註)	未實現損益	備註
					格付款	條件					
大陸被投資公司	本公司之孫公司	銷貨	(\$ 888,274)	參酌市場行情計價	120天內收款	無重大差異	\$ -	-	\$ -	-	
上海震旦辦公設備有限公司	本公司之孫公司	銷貨	( 1,068,759)	參酌市場行情計價	120天內收款	無重大差異	55,330	72%	-	-	

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。

震旦行股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % )
震旦國際股份有限公司	101,856,312	43.12%
陳 永 泰	21,667,000	9.17%
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	12,320,000	5.21%

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

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

## §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		明細表三
存貨明細表		附註八
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		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十
使用權資產變動明細表		附註十一
使用權資產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		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
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		明細表七
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
推銷費用明細表		明細表十
管理費用明細表		明細表十
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		明細表十一

震旦行股份有限公司  
應收票據明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他(註)		貨	款	\$ 63,296	
減：備抵損失				<u>        -</u>	
				<u>\$ 63,296</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 111 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					
	A 公司		貨 款	\$ 7,815	
	其他 (註)		"	130,889	
減：備抵損失				<u>2,522</u>	
				<u>\$136,182</u>	
關係人					
	震旦開發股份有限公司		貨 款	\$ 55,422	
	AOF		"	14,647	
	其他 (註)		"	<u>1,148</u>	
				<u>\$ 71,217</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  
其他應收款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收關係人款		\$	8,398
其他(註)			<u>14,861</u>
合	計	\$	<u>23,259</u>

註：各項目餘額未超過本科目金額 5%。

眾星股份有限公司  
 採用權益法之投資變動明細表  
 民國 111 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

被投資公司名稱	期初		本期增加 (註 1)		本期減少 (註 2)		處分已實現		本期		期末或收購淨值 (註 3)		提供擔保或質押情形	備註
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	金額	金額		
上海 (備) 公司	47,011	\$ 1,444,402	-	\$ -	-	\$ 270,608	\$ 182,249	\$ 6,502	47,011	32.53	\$ 1,362,845	4815	\$ 2,263,350	-
非上市(備)公司														
眾星(百慕達)投資研股公司	67,350	7,905,999	-	-	-	412,596	602,079	-	67,350	88.04	7,696,441	114.73	7,727,140	-
金儀股份有限公司	82,278	1,035,862	-	-	-	252,932	199,713	-	82,278	91.13	1,050,973	24.04	1,978,363	-
通星科技股份有限公司	5,665	137,261	-	-	-	8,197	4,298	-	5,665	55	133,671	19.04	104,007	-
中興機械能源(上海)有限公司	7,000	109,652	-	-	-	22,400	25,228	-	7,000	70	111,880	15.98	111,880	-
長信生醫國際股份有限公司	17,500	34,970	-	-	-	( 10,697)	-	-	17,500	70	24,821	1.42	24,821	-
眾星醫藥股份有限公司	858	4,314	-	-	-	( 871)	-	-	858	26	3,443	4.02	3,446	-
眾星醫藥股份有限公司	32,498	494,848	-	-	-	47,970	-	-	32,498	46.67	468,162	14.59	467,805	-
眾星醫藥股份有限公司	15,165	214,624	-	-	-	( 13,624)	-	-	15,165	38.4	194,442	3.86	65,614	-
		<u>\$ 10,720,572</u>		<u>\$ 179,966</u>		<u>\$ 1,041,589</u>		<u>\$ 6,502</u>			<u>\$ 10,956,676</u>		<u>\$ 12,747,731</u>	

註 1： 眾星(百慕達)投資研股公司本期增加係因外幣兌換投資累積損益調整數 1,097,740 仟元及係因所持被投資公司權益變動數 1,219 仟元；金儀股份有限公司本期增加係因本公司發放予金儀股份有限公司之現金股利視為庫藏股之股利金額 68,330 仟元；通星科技股份有限公司本期增加係因所持被投資公司權益變動數 129 仟元；眾星機械設備(上海)有限公司本期增加係因長期外幣兌換投資累積損益調整數 548 仟元。

註 2： 金儀股份有限公司本期減少係因被投資公司現金股利 164,537 仟元及係因所持被投資公司權益變動數 106,071 仟元；眾星(百慕達)投資研股公司本期減少係因被投資公司現金股利；通星及康誠科技股份有限公司本期減少係因所持被投資公司現金股利；眾星醫藥股份有限公司本期減少係因所持被投資公司現金股利 21,123 仟元及係因所持被投資公司現金股利 246,833 仟元及係因所持被投資公司現金股利 53,533 仟元。

註 3： 眾星(百慕達)投資研股公司本期增加係因被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

震旦行股份有限公司  
短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

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	富邦銀行	\$ 200,000	111/11/21~112/05/19	1.80%	500,000	本 票
	中國銀行	500,000	111/12/09~112/02/17	1.83%	500,000	"
	玉山商業銀行	150,000	111/12/16~112/01/13	1.69%	150,000	"
	第一商業銀行	100,000	111/11/22~112/02/20	1.59%	250,000	"
	交通銀行	300,000	111/12/21~112/02/21	1.57%	300,000	"
	土地銀行	150,000	111/12/21~112/03/21	2.00%	400,000	"
		<u>\$1,400,000</u>				

震旦行股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
B 公司			貨	款	\$ 17,725
其他(註)				"	288,018
關係人					
其他(註)			貨	款	<u>1,576</u>
					<u>\$307,319</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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借金額	契約期限	利率	抵押或擔保
元大銀行	擔保借款(利息按月繳付,本金到期一次償付)	\$1,243,000	111/11/29-113/05/14	1.54%	本票,擔保品請參閱附註二八
元大銀行	擔保借款(利息按月繳付,本金到期一次償付)	207,000	"	1.60%	"
元大銀行	信用借款(利息按月繳付,本金到期一次償付)	<u>500,000</u>	111/12/06-113/05/14	1.48%	本票
		<u>\$1,950,000</u>			

震旦行股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國 111 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 台 )	金 額
影印機等	193,983	\$ 649,279
系統家具		1,279,462
租機及計張收入等		743,234
其他商品		56,376
供 服 品		<u>594,198</u>
		<u>\$ 3,322,549</u>

## 震旦行股份有限公司

## 營業成本明細表

民國 111 年度

明細表九

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		\$	23,723
本期進料			202,861
其他		(	171)
減：期末盤存		(	19,295)
直接原料耗用合計			207,118
直接人工			21,209
製造費用			<u>53,441</u>
本期製造成本			281,768
加：期初在製品			6,538
減：期末在製品		(	<u>6,786)</u>
			<u>281,520</u>
外購商品銷貨成本			
加：期初製成品			604,120
本期進貨			1,506,275
減：期末製成品		(	555,063)
轉供自用、出租資產及各項費用		(	<u>152,142)</u>
			<u>1,403,190</u>
銷貨成本			1,684,710
租金與服務成本			3,049
折舊費用—出租資產			<u>135,660</u>
本期營業成本			<u>\$ 1,823,419</u>



## 震旦行股份有限公司

## 營業費用明細表

民國 111 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		
	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	預 期 信 用 減 損 利 益
薪資支出	\$ 441,726	\$ 229,730	\$ -
保險費	48,021	22,493	-
折舊費用	41,959	66,992	-
其他(註)	<u>136,830</u>	<u>81,628</u>	( <u>1,044</u> )
	<u>\$ 668,536</u>	<u>\$ 400,843</u>	( <u>\$ 1,044</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	111 年度		110 年度		計	111 年度		110 年度		合
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者		屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利(註)	\$ 27,646	\$ 563,852	\$ 591,498	\$ 572,071	\$	\$	\$ 602,157	\$	\$	\$ 602,157
薪資	4,285	67,994	72,279	68,524	-	-	73,404	-	-	73,404
勞健保費	1,400	35,916	37,316	35,367	-	-	36,960	-	-	36,960
退休金	-	10,861	10,861	10,861	-	-	10,861	-	-	10,861
董事酬金	-	128,610	133,953	127,074	-	-	133,843	-	-	133,843
其他	5,343	807,233	845,907	813,897	-	-	857,225	-	-	857,225
折舊	\$ 145,346	\$ 108,951	\$ 474	\$ 107,011	\$ 139,691	\$ 475	\$ 247,177	\$ 107,011	\$ 475	\$ 247,177
攤銷	\$ 178	\$ 6,743	\$ 6,921	\$ 6,321	\$ 186	\$ -	\$ 6,507	\$ 6,321	\$ -	\$ 6,507

註 1：截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,006 人及 1,034 人，其中未兼任員工之董事均為 6 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用 835 仟元 (「本年度員工福利費用合計數 - 董事酬金合計數」/「本年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數」)。
- (2) 本年度平均員工福利費用 823 仟元 (「前一年度員工福利費用合計數 - 董事酬金合計數」/「前一年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數」)。
- (3) 本年度平均員工薪資費用 591 仟元 (本年度薪資費用合計數 / 「本年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數」)。
- (4) 本年度平均員工薪資費用 586 仟元 (前一年度薪資費用合計數 / 「前一年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數」)。
- (5) 本年度平均員工薪資費用 0.85% (「本年度平均員工薪資費用」/「前一年度平均員工薪資費用」)。

註 3：本公司薪資報酬政策：

- (1) 董事：皆依公司章程相關規定辦理，依公平正原則及各員績效表現予以核定，並由董事會決議給付酬金。
- (2) 經理人：給付標準與組合分為固定薪資與變動薪資部分，固定薪資依該職位的權責範圍與對公司營運目標核定，變動薪資則依經營績效及貢獻分享經營成果。
- (3) 員工：主要包括固定薪資與變動薪資部分，固定薪資以職位價值、專業度及技術、經驗、年資等並參照同業薪資市場行情予以核定薪資。變動薪資含年终奖、獎金、考核獎金及依公司年度獲利狀況由董事會決議提撥之員工分紅。
- (4) 員工調薪：依績效考核辦法規定辦理，每年依同仁職責範圍之考核指標、工作計劃達成狀況，由權責主管綜合考核評定及公司經營環境等因素決定調薪幅度。

經營績效與薪酬之關聯性

本公司依經營績效達成狀況，分享經營成果，讓個人與團隊績效充分結合。

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	2021 年	2022 年	增 (減)	
			金 額	%
流動資產	10,657,461	10,267,201	(390,260)	(3.66)
不動產、廠房及設備	2,543,920	2,763,328	219,408	8.62
無形資產	195,088	191,030	(4,058)	(2.08)
資產其他項目	4,854,625	5,042,364	187,739	3.87
<b>資產總計</b>	<b>18,251,094</b>	<b>18,263,923</b>	<b>12,829</b>	<b>0.07</b>
流動負債	7,000,463	5,620,340	(1,380,123)	(19.71)
長期借款	1,130,000	2,552,734	1,422,734	125.91
其他負債	1,193,997	1,206,836	12,839	1.08
<b>負債總計</b>	<b>9,324,460</b>	<b>9,379,910</b>	<b>55,450</b>	<b>0.59</b>
股 本	2,362,025	2,362,025	0	0.00
資本公積	1,939,269	1,821,477	(117,792)	(6.07)
保留盈餘	4,112,289	4,198,072	85,783	2.09
權益其他項目	513,051	502,439	(10,612)	(2.07)
<b>權益總計</b>	<b>8,926,634</b>	<b>8,884,013</b>	<b>(42,621)</b>	<b>(0.48)</b>

● 增減比例超過 20% 之變動分析：

長期借款增加：主要係短期借款改為長期借款所致。

● 財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

● 未來因應計劃：不適用。

## 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	2021 年	2022 年	增 (減)	
				金 額	%
營業收入總額		13,607,432	12,596,436	(1,010,996)	(7.43)
減：銷貨退回		21,270	13,463	(7,807)	(36.70)
銷貨折讓		8,905	6,648	(2,257)	(25.35)
營業收入淨額		13,577,257	12,576,325	(1,000,932)	(7.37)
營業成本		7,567,572	7,031,430	(536,142)	(7.08)
營業毛利		6,009,685	5,544,895	(464,790)	(7.73)
已(未)實現銷貨利益		29,006	30,389	1,383	4.77
營業毛利淨額		6,038,691	5,575,284	(463,407)	(7.67)
營業費用		4,569,998	4,352,802	(217,196)	(4.75)
營業利益		1,468,693	1,222,482	(246,211)	(16.76)
營業外收入及支出		551,706	587,716	36,010	6.53
稅前利益		2,020,399	1,810,198	(210,201)	(10.40)
所得稅費用		494,168	388,571	(105,597)	(21.37)
本年度淨利		1,526,231	1,421,627	(104,604)	(6.85)

● 增減比例超過 20% 之變動分析：

所得稅費用減少：主要係稅前利益減少所致。

● 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及因應計劃：請參照「致股東報告書」。

### 三、現金流量：

#### (一)本年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	2021 年	2022 年	增(減)金額	變動比例
年初現金及約當現金餘額	5,444,125	2,693,853	(2,750,272)	(50.52)
營業活動之淨現金流入	1,573,927	799,664	(774,263)	(49.19)
投資活動之淨現金流出	(2,588,333)	(170,697)	2,417,636	(93.41)
籌資活動之淨現金流出	(1,650,283)	(1,217,597)	432,686	(26.22)
匯率變動影響數	(85,583)	114,760	200,343	(234.09)
年底現金及約當現金餘額	2,693,853	2,219,983	(473,870)	(17.59)

- 1.營業活動之淨現金流入減少，主要係應付帳款及所得稅現金流出增加、稅前淨利減少所致。
- 2.投資活動之淨現金流出減少，主要係定期存款現金流入增加所致。
- 3.籌資活動之淨現金流出減少，主要係借款增加所致。

(二)流動性不足之改善計劃及流動性分析：無現金流動性不足之情況。

#### (三)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	全年現金流出量	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
2,219,983	1,074,290	(1,179,792)	2,114,481	—	—

### 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2022年度採權益法認列之投資收益為新台幣273,185仟元，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，未來一年沒有相關投資計畫。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

### (一)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：國內利率水準大都為浮動利率，美國聯準會為抑制通膨採取一連串升息政策，帶動全世界的央行一起啟動升息，導致持有金融債務的利息費用增加；本公司密切關注市場脈絡，將大部分借款鎖定固定利率，降低利率變動對公司的影響。
- 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，主計處預測2023年經濟成長率約2.12%，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(包括資通安全風險)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31%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)其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**



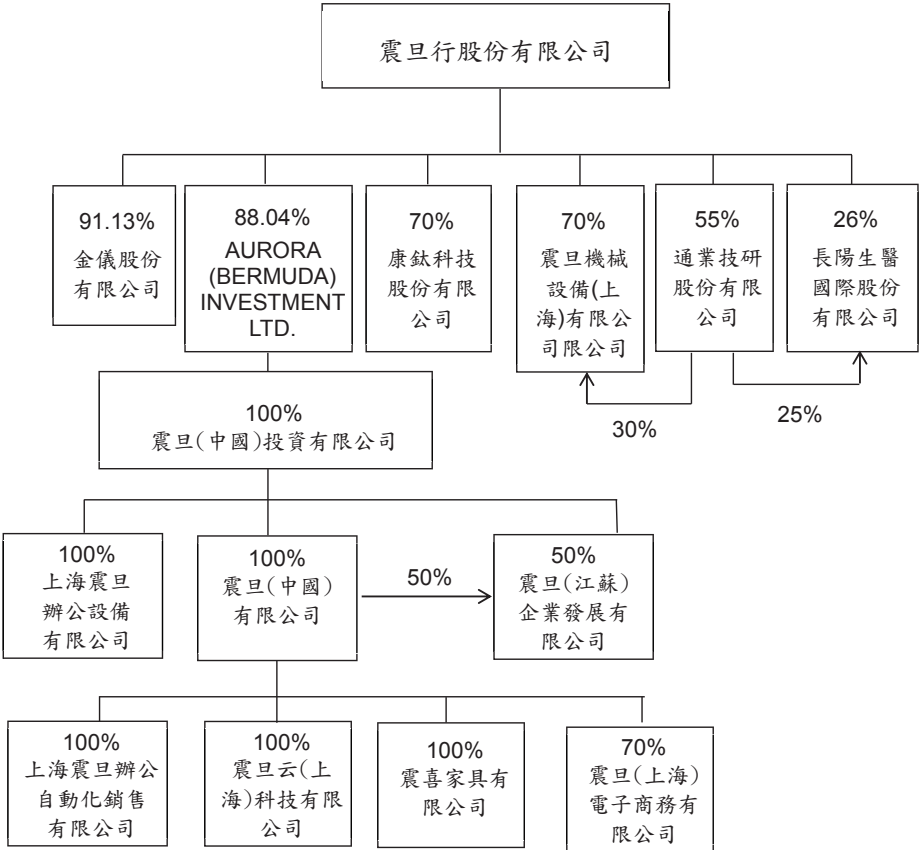
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併報告書

#### 1.關係企業組織圖

資料日期：2022 年 12 月 31 日



## 2.各關係企業基本資料

2022年12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	事務機器之進出口貿易及批發買賣業務
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	事務機器等之生產與銷售
震旦(中國)有限公司	2000.01.25	中國上海市嘉定區中霞路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
震喜家具有限公司	2012.08.20	中國上海市嘉定區馬陸鎮嘉新公路388號	RMB 50,000仟元	家具類之生產及銷售
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	模具、機械製作及精密儀器批發買賣
康欽科技股份有限公司	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
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
震旦(江蘇)企業發展有限公司	2019.05.16	南通高新區碧華路北側、金渡路西側	RMB 300,000仟元	轉投資並提供物業租賃
震旦(上海)電子商務有限公司	2015.12.16	上海市金山區朱涇鎮臨源街750號2幢299A	RMB 10,000仟元	電子平台銷售

3.推定為有控制與從屬關係者具相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：為買賣及製造業，提供完整的服務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

2022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 監察人 總經理	震旦行代表人：陳震聲 林雅玲 林敬寶	82,277,763	91.13%
AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD.	董事長 董事 董事	袁蕙華 陳永泰 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	袁蕙華 陳永泰 吳俊 馬志賢	USD 76,500 仟元	88.04%
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	88.04%
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	88.04%
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	88.04%
震旦云(上海)科技有限公司	董事長 監事	吳俊 馬志賢	RMB 10,000 仟元	88.04%
震喜家具有限公司	董事長 董事 董事 監事	羅萬仁 袁蕙華 周啟正 馬志賢	RMB 50,000 仟元	88.04%
震旦(江蘇)企業發展有限公司	董事長 董事 董事 監事	袁蕙華 周啟正 羅萬仁 吳俊	RMB 300,000 仟元	88.04%
通業技研股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	紀崇楠 震旦行代表人：袁蕙華 震旦行代表人：馬志賢 陳麗珍	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	70.00%

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 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：馬志賢 通業代表人：紀崇楠 通業代表人：張敏男 方信元 王緒文 陳麗珍 陳怡文	1,683,000	39.75%
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	86.50%
震旦(上海)電子商務有限公司	董事長 監事	袁蕙華 陳琦	RMB 10,000 仟元	61.63%

## 6.各關係企業營運概況

2022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	11,346,815	2,559,434	8,787,381	8,180,807	521,622	660,853	8.64
金儀(股)公司	902,902	3,100,525	929,601	2,170,924	851,627	171,548	293,330	3.25
通業技研股份 有限公司	99,360	327,061	137,885	189,176	169,616	14,300	7,960	0.80
康鈦科技股份 有限公司	100,000	248,283	88,455	159,828	287,863	44,781	36,039	3.60
長陽生醫國際 股份有限公司	33,000	27,768	14,514	13,254	17,493	(3,264)	(3,352)	(1.02)
震旦機械設備 (上海)有限公司	112,549	35,452	0	35,452	2,335	(13,131)	(15,282)	(0.61)

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)震旦(江蘇)企業發展有限公司
- (4)上海震旦辦公自動化銷售有限公司
- (5)震旦云(上海)科技有限公司
- (6)震喜家具有限公司
- (7)震旦(上海)電子商務有限公司

## (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 111 年度（自 111 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 112 年 3 月 13 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額	本公司貸與子公司金額
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 1,000,993	-	-	-

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



董事長：

王華

