

震旦行股份有限公司民國一一四年股東常會議事錄



日期：2025年6月19日（星期四）上午9時整

地點：台北市信義路五段2號3樓（實體股東會）（震旦國際大樓多功能會議廳）

出席股數：出席股東股數 181,306,788 股（含以電子方式行使表決權股東股數 177,822,788 股），佔本公司已發行股份總數（扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數）223,705,721 股之 81.04%。

列席董事：袁蕙華、賴浩敏、馬志賢、廖國榮（獨立董事）、許文鍾（獨立董事）、華月娟（獨立董事）

主席：袁董事長蕙華

紀錄：陳欣儀

壹、主席宣佈開會：主席說明出席股東代表股數，已達公司法之規定，宣佈開會。

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項：

一、本公司 2024 年度營業報告。【詳見議事手冊第 2~3 頁】

二、本公司審計委員會查核 2024 年度各項決算表冊審查意見之報告。【詳見議事手冊第 4 頁】

三、本公司 2024 年度員工酬勞分派情形報告。【詳見議事手冊第 5 頁】

四、本公司 2024 年度盈餘分配現金股利報告。【詳見議事手冊第 6 頁】

肆、承認及討論事項：

〔第一案〕

案由：本公司2024年度營業報告書及財務報告，提請承認案。

〔董事會提〕

說明：（一）本公司 2024 年度營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅會計師、池瑞全會計師查核簽證之財務報告，已送請審計委員會查核完竣，並出具審計委員會審查報告書。

（二）檢附營業報告書及各項財務報告，提請承認。

- | | |
|-----------|-----------------|
| 1.營業報告書 | 【詳見議事手冊第 2~3 頁】 |
| 2.個體資產負債表 | 【如附件】 |
| 3.個體綜合損益表 | 【如附件】 |
| 4.個體權益變動表 | 【如附件】 |
| 5.個體現金流量表 | 【如附件】 |
| 6.合併資產負債表 | 【如附件】 |
| 7.合併綜合損益表 | 【如附件】 |
| 8.合併權益變動表 | 【如附件】 |
| 9.合併現金流量表 | 【如附件】 |



附：1.審計委員會審查報告書	【詳見議事手冊第 4頁】
2.會計師個體查核報告	【詳見議事手冊第 8~10頁】
3.會計師合併查核報告	【詳見議事手冊第 17~19頁】

決議方法：採逐案討論，一次分案投票表決方式。

決議：本案表決時出席股數 181,306,788 股，出席比例為 81.04%，投票表決結果：贊成權數 175,662,124 權，佔表決總權數 99.97%，反對權數 6,278 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 33,542 權。本案依董事會所提議案照案承認。

〔第二案〕

案由：本公司2024年度盈餘分配，提請承認案。

〔董事會提〕

說明：(一) 本公司 2024 年度稅後損益業已依公司法第 228 條規定編製完竣，可供分配盈餘(含以前年度未分配盈餘數)為新台幣 982,265,958 元，謹擬具盈餘分配表【如附件】分配之。

(二) 提請承認。

決議方法：採逐案討論，一次分案投票表決方式。

決議：本案表決時出席股數 181,306,788 股，出席比例為 81.04%，投票表決結果：贊成權數 175,662,131 權，佔表決總權數 99.97%，反對權數 6,271 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 33,542 權。本案依董事會所提議案照案承認。

〔第三案〕

案由：修正本公司章程，提請審議案。

〔董事會提〕

說明：(一) 依金融監督管理委員會中華民國 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令，及證券交易法第 14 條第 6 項之規定，上市公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為「基層員工」調整薪資或分派酬勞之相關事項，並至遲於 114 年股東會完成公司章程修正。

(二) 為符合法令要求，擬修正本公司章程部分條文。

(三) 修正條文對照表如下：

項次	內容		說明
	擬修正條文	修正前條文	
一	第二十九條 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。 <u>前項員工酬勞數額中,應提撥不低於百分之四十為基層員工分派酬勞。</u> <u>第一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。</u> 前三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。 (以下略)	第二十九條 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。 (本項新增) <u>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。</u> 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。 (以下略)	一、金融監督管理委員會中華民國113年11月8日金管證發第1130385442號令辦理。 二、依據證券交易法第14條第6項之規定,應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞,擬增訂第二項,以符合規定。 三、其餘項次做相關調整。
二	第三十二條 本章程訂立於一九六三年七月十二日。 ... (略) 第四十六次修正於二〇二四年六月十九日。 <u>第四十七次修正於二〇二五年六月十九日。</u>	第三十二條 本章程訂立於一九六三年七月十二日。 ... (略) 第四十六次修正於二〇二四年六月十九日。	擬增列本次修正日期。

(四)請審議。

決議方法：採逐案討論，一次分案投票表決方式。

決議：本案表決時出席股數 181,306,788 股，出席比例為 81.04%，投票表決結果：
贊成權數 175,641,961 權，佔表決總權數 99.96%，反對權數 26,441 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 33,542 權。本案依董事會所提議案照案通過。

伍、選舉事項：

案由：本公司董事改選案。

〔董事會提〕

說明：(一) 本公司董事任期於 2025 年 6 月 8 日屆滿，為配合本次股東會日期全面改選。

(二) 依本公司章程第 18 條規定，本次選任董事 7 人(含獨立董事 3 人)，由股東就董事候選人名單選任之，任期均為 3 年，即自 2025 年 6 月 19 日至 2028 年 6 月 18 日止。

(三) 本公司董事採候選人提名制度，其資格業經 2025 年 4 月 25 日第十二屆第十四次董事會審查通過，並依規定公告，本屆董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料如下：

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股數 (單位：股)
董事	袁蕙華	台灣大學商學研究所 碩士 (台大-復旦EMBA境外專班)	震旦國際(股)公司 董事 震旦行(股)公司 董事	震旦行(股)公司 董事長	1,203,000
董事	陳永泰	中興大學經濟系	震旦行(股)公司 董事長 震旦行(股)公司 董事	震旦國際(股) 公司董事長	21,834,000
董事	震旦國際(股)公司 代表人：賴浩敏	台灣大學法律系 法學士 日本東京大學 法學碩士	萬國法律事務所 創所律師 司法院大法官 並為院長	震旦行(股)公司 董事	101,856,312
董事	馬志賢	台灣大學財金系 復旦大學EMBA	震旦行(股)公司 財務主管、發言人 震旦行(股)公司 董事	康鈦科技(股) 公司董事長	23,000
獨立 董事	許文鍾	明新工專電子科系	互盛(股)公司 董事長	震旦行(股)公司 獨立董事	0
獨立 董事	吳德豐	東吳大學會計系 台大-復旦EMBA境外專班	資誠聯合會計師 事務所副所長	財團法人中華 租稅研究中心 董事長	0
獨立 董事	賴佳誼	東吳大學會計研究所 台灣大學EMBA (會計與管理決策組)	勤業眾信聯合 會計師事務所協理	宏維會計師 事務所所長	6,000

(四) 本次選舉依本公司董事選任辦法為之，請參閱議事手冊附錄三(第49~50頁)。

(五) 敬請選舉。

選舉結果:當選名單如下

當選身分	戶號或身分證明編號	戶名或姓名	當選權數
董事	157573	袁蕙華	189,535,368 權
董事	2	陳永泰	178,712,250 權
董事	133	震旦國際股份有限公司 代表人：賴浩敏	175,026,598 權
董事	87281	馬志賢	172,558,695 權
獨立董事	Y1200*****	許文鍾	171,527,516 權
獨立董事	A1265*****	吳德豐	170,821,216 權
獨立董事	170574	賴佳誼	170,502,087 權

以上票選結果經主席當場宣佈。

陸、其他議案:

案 由：本公司董事之競業行為，提請許可案。

說 明：依公司法第 209 條規定，董事競業行為應取得股東會許可。本公司董事有擔任與本公司營業項目範圍相同或類似之他公司董事之情形，惟由其參與經營，對本公司之發展有益。為營運策略上之需求，擬提請股東會許可本公司選任董事及其代表人之競業行為，並於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。

決 議：本案表決時出席股數 181,306,788 股，出席比例為 81.04%，投票表決結果：贊成權數 174,892,063 權，佔表決總權數 99.53%，反對權數 766,130 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 43,751 權。本案依董事會所提議案照案通過。

柒、臨時動議：無。

捌、散會（上午 9 時 43 分）

（本股東常會議事錄僅記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準）

（本次股東會無股東提問。）

主席：袁蕙華



紀錄：陳欣儀





民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金 (附註六)						
1150	應收票據 (附註四、七及二十)	\$	263,315	2	\$	179,361	1
1170	應收帳款 (附註四、七及二十)		40,862	-		58,815	1
1180	應收帳款—關係人 (附註四、七、二十及二七)		110,864	1		135,369	1
1200	其他應收款 (附註四、七及二七)		57,226	1		60,938	1
130X	存貨 (附註四及八)		29,401	-		19,779	-
1479	其他流動資產 (附註十四)		609,402	5		436,169	3
11XX	流動資產總計		<u>1,288,606</u>	<u>10</u>		<u>1,023,710</u>	<u>8</u>
非流動資產							
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)		10,319,366	80		10,555,804	82
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十、二七及二八)		817,066	6		826,828	6
1755	使用權資產 (附註四、十一及二七)		209,127	2		246,076	2
1760	投資性不動產 (附註四、十二及二八)		69,596	1		70,070	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)		5,138	-		8,138	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)		58,658	1		67,302	1
1920	存出保證金 (附註二七)		<u>49,445</u>	-		<u>55,805</u>	-
15XX	非流動資產總計		<u>11,566,543</u>	<u>90</u>		<u>11,868,170</u>	<u>92</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$12,855,149</u>	<u>100</u>		<u>\$12,891,880</u>	<u>100</u>
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款 (附註十五)	\$	1,358,142	11	\$	1,700,620	13
2110	應付短期票券 (附註十五)		299,880	2		-	-
2130	合約負債—流動 (附註四及二十)		229,684	2		100,227	1
2170	應付帳款 (附註十六及二七)		402,338	3		403,500	3
2200	其他應付款 (附註十七及二七)		251,844	2		238,584	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)		50,397	-		62,707	-
2280	租賃負債—流動 (附註四、十一及二七)		77,264	1		77,203	1
2300	其他流動負債 (附註十七)		<u>61,207</u>	-		<u>36,670</u>	-
21XX	流動負債總計		<u>2,730,756</u>	<u>21</u>		<u>2,619,511</u>	<u>20</u>
非流動負債							
2540	長期借款 (附註十五)		1,950,000	15		2,090,000	16
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)		193,776	2		267,137	2
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一及二七)		135,815	1		171,284	2
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)		311,347	2		357,549	3
2645	存入保證金 (附註二七)		<u>1,373</u>	-		<u>1,052</u>	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,592,311</u>	<u>20</u>		<u>2,887,022</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計		<u>5,323,067</u>	<u>41</u>		<u>5,506,533</u>	<u>43</u>
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		<u>1,921,694</u>	<u>15</u>		<u>1,875,002</u>	<u>15</u>
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		2,257,600	18		2,148,615	17
3320	特別盈餘公積		852,220	7		852,220	6
3350	未分配盈餘		<u>1,080,349</u>	<u>8</u>		<u>1,176,930</u>	<u>9</u>
3300	保留盈餘總計		<u>4,190,169</u>	<u>33</u>		<u>4,177,765</u>	<u>32</u>
3400	其他權益	(	<u>149,980</u>)	(1)	(	<u>237,619</u>)	(2)
3500	庫藏股票	(	<u>791,826</u>)	(6)	(	<u>791,826</u>)	(6)
3XXX	權益總計		<u>7,532,082</u>	<u>59</u>		<u>7,385,347</u>	<u>57</u>
負債與權益總計							
			<u>\$12,855,149</u>	<u>100</u>		<u>\$12,891,880</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁蕙華



經理人：游炎林



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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二十及二 七）				
4110	銷貨收入	\$ 3,331,003	100	\$ 3,280,702	100
4170	銷貨退回	(10,895)	-	(7,893)	-
4190	銷貨折讓	(4,595)	-	(4,625)	-
4000	營業收入合計	3,315,513	100	3,268,184	100
5000	營業成本（附註八、二一及二 七）	1,707,781	52	1,720,118	53
5900	營業毛利	1,607,732	48	1,548,066	47
5910	與關聯企業之未實現銷貨利益	(62,559)	(2)	(63,263)	(2)
5920	與關聯企業之已實現銷貨利益	60,878	2	59,120	2
5950	已實現營業毛利	1,606,051	48	1,543,923	47
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	659,626	20	632,814	19
6200	管理費用	450,063	13	448,847	14
6450	預期信用減損損失迴轉利 益（附註四及七）	(696)	-	(540)	-
6000	營業費用合計	1,108,993	33	1,081,121	33
6900	營業淨利	497,058	15	462,802	14
	營業外收入及支出（附註四、 九、二一及二七）				
7100	利息收入	1,091	-	944	-
7190	其他收入	91,507	3	87,780	3
7020	其他利益及損失	(1,362)	-	(1,729)	-
7050	財務成本	(64,192)	(2)	(64,744)	(2)
7070	採用權益法之子公司及關 聯企業損益份額	575,884	17	764,754	23
7000	營業外收入及支出合 計	602,928	18	787,005	24

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	1,099,986	33	1,249,807	38
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	(141,341)	(4)	(158,300)	(5)
8200	本年度淨利	<u>958,645</u>	<u>29</u>	<u>1,091,507</u>	<u>33</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)	20,005	1	(214)	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	6,183	-	(1,491)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二二)	(4,000)	-	43	-
		<u>22,188</u>	<u>1</u>	<u>(1,662)</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	258,431	7	(138,861)	(4)
8370	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(170,791)	(5)	(22,456)	(1)
		<u>87,640</u>	<u>2</u>	<u>(161,317)</u>	<u>(5)</u>
8300	本年度其他綜合 (損) 益 (稅後淨額)	<u>109,828</u>	<u>3</u>	<u>(162,979)</u>	<u>(5)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,068,473</u>	<u>32</u>	<u>\$ 928,528</u>	<u>28</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 4.26</u>		<u>\$ 4.86</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.26</u>		<u>\$ 4.85</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：游炎林



會計主管：林雅玲





民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	本 費	本 公 積	保 法 定 公 積	留 特 別 公 積	盈 餘 公 積	除 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益			透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	庫 藏 股 票	總 額
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	(\$ 554,212)	(\$ 477,910)			
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$2,362,025	\$1,821,477	\$2,017,211	\$ 852,220	\$1,328,641							\$7,513,446
B1	111 年度盈餘撥及分配	-	-	131,404	-	(131,404)		-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,110,152)		-	-	-	-	-	(1,110,152)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	1,091,507		-	-	-	-	-	1,091,507
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,662)		(142,040)	(19,277)	-	-	-	(162,979)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,089,845		(142,040)	(19,277)	-	-	-	928,528
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	53,525	-	-	-		-	-	-	-	-	53,525
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	2,362,025	1,875,002	2,148,615	852,220	1,176,930		(696,252)	458,633	(791,826)	-	-	7,385,347
B1	112 年度盈餘撥及分配	-	-	108,985	-	(108,985)		-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(968,430)		-	-	-	-	-	(968,430)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	958,645		-	-	-	-	-	958,645
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	22,189		282,566	(194,927)	-	-	-	109,828
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	980,834		282,566	(194,927)	-	-	-	1,068,473
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	46,692	-	-	-		-	-	-	-	-	46,692
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$2,362,025	\$1,921,694	\$2,257,600	\$ 852,220	\$1,080,349		(\$ 413,686)	\$ 263,706	(\$ 791,826)	-	-	\$7,532,082

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：游奕林



會計主管：林雅玲

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,099,986	\$ 1,249,807
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	259,239	253,642
A20200	攤銷費用	5,594	7,155
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(696)	(540)
A20900	財務成本	64,192	64,744
A21200	利息收入	(1,091)	(944)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	(575,884)	(764,754)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	862	835
A23900	與關聯企業之間未實現利益	62,559	63,263
A24000	與關聯企業之間已實現利益	(60,878)	(59,120)
A29900	租賃修改利益	(42)	(91)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	17,953	4,481
A31150	應收帳款	25,201	1,353
A31160	應收帳款－關係人	3,712	10,279
A31180	其他應收款	(9,622)	3,480
A31200	存 貨	(304,162)	(58,562)
A31240	其他流動資產	(44,257)	(62,423)
A32125	合約負債	129,457	(50,572)
A32150	應付帳款	(1,162)	96,181
A32180	其他應付款	13,257	11,967
A32230	其他流動負債	24,537	2,332
A32240	淨確定福利負債	(26,197)	(23,211)
A33000	營運產生之現金	682,558	749,302
A33100	收取之利息	1,091	944
A33300	支付之利息	(64,189)	(63,422)
A33500	支付之所得稅	(222,368)	(139,660)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>397,092</u>	<u>547,164</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(24,627)	(13,631)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1	58
B03700	存出保證金減少(增加)	6,360	(1,074)
B04500	購置無形資產	(2,594)	(4,242)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>951,156</u>	<u>1,052,200</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>930,296</u>	<u>1,033,311</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	300,620
C00200	短期借款減少	(342,478)	-
C00500	應付短期票券增加	299,880	-
C00600	應付短期票券減少	-	(749,701)
C01600	舉借長期借款	-	140,000
C01700	償還長期借款	(140,000)	-
C03100	存入保證金增加(減少)	321	(100)
C04500	發放現金股利	(968,430)	(1,110,152)
C04020	租賃負債本金償還	(<u>92,727</u>)	(<u>91,971</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,243,434</u>)	(<u>1,511,304</u>)
EEEE	現金淨增加	83,954	69,171
E00100	年初現金餘額	<u>179,361</u>	<u>110,190</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 263,315</u>	<u>\$ 179,361</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：游炎林



會計主管：林雅玲



民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產						
1110	現金 (附註六)	\$ 2,905,080	16		\$ 2,723,584	15	
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	114,763	1		97,510	1	
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及三三)	3,626,858	20		3,858,355	22	
1150	合約資產—流動 (附註四及二四)	61,055	-		-	-	
1170	應收票據 (附註四及十)	132,126	1		148,257	1	
1180	應收帳款 (附註四及十)	808,549	5		867,112	5	
1200	應收帳款—關係人 (附註四、十及三二)	181,741	1		135,865	1	
1220	其他應收款 (附註四、十及三二)	65,069	-		54,099	-	
130X	本期所得稅資產 (附註四及二六)	50,771	-		48,347	-	
1479	存貨 (附註四及十一)	1,403,878	8		1,265,110	7	
11XX	其他流動資產 (附註十八)	404,162	2		446,235	2	
	流動資產總計	9,754,052	54		9,644,474	54	
1550	非流動資產						
1560	採用權益法之投資 (附註四及十三)	2,931,545	16		3,081,538	17	
1600	合約資產—非流動 (附註四及二四)	79,094	1		113,141	1	
1755	不動產、廠房及設備 (附註四、十四、三二及三三)	3,440,414	19		2,986,388	17	
1760	使用權資產 (附註四、十五、三二及三三)	756,842	4		797,217	4	
1805	投資性不動產 (附註四、十六及三三)	507,974	3		510,618	3	
1821	商譽 (附註四及十七)	133,111	1		133,020	1	
1840	其他無形資產 (附註四及十七)	74,332	-		50,417	-	
1920	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	175,090	1		176,670	1	
1980	存出保證金 (附註三二)	154,232	1		164,877	1	
1990	其他金融資產—非流動 (附註九及三三)	16,134	-		28,173	-	
15XX	其他非流動資產 (附註十八)	13,379	-		252,982	1	
	非流動資產總計	8,282,147	46		8,295,041	46	
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,036,199	100		\$ 17,939,515	100	
2100	流動負債						
2110	短期借款 (附註十九)	\$ 1,688,142	9		\$ 1,832,173	10	
2130	應付短期票券 (附註十九)	299,880	2		-	-	
2170	合約負債—流動 (附註四及二四)	416,152	2		285,797	2	
2200	應付帳款 (附註二十及三二)	1,161,892	6		1,006,437	6	
2230	其他應付款 (附註二一及三二)	1,013,228	6		995,916	5	
2280	本期所得稅負債 (附註四及二六)	105,476	1		135,456	1	
2300	租賃負債—流動 (附註四、十五及三二)	219,886	1		284,138	2	
21XX	其他流動負債 (附註二一)	161,957	1		97,769	-	
	流動負債總計	5,066,613	28		4,637,686	26	
2540	非流動負債						
2570	長期借款 (附註十九)	3,065,040	17		3,417,319	19	
2580	遞延所得稅負債 (附註四及二六)	194,032	1		267,603	2	
2630	租賃負債—非流動 (附註四、十五及三二)	424,395	3		410,659	2	
2640	長期遞延收入 (附註二八)	27,307	-		27,260	-	
2645	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)	357,317	2		410,644	2	
25XX	存入保證金 (附註三二)	59,620	-		60,247	-	
	非流動負債總計	4,127,711	23		4,593,732	25	
2XXX	負債總計	9,194,324	51		9,231,418	51	
3110	歸屬於本公司業主權益 (附註二三)						
3200	股本						
3310	普通股股本	2,362,025	13		2,362,025	13	
3320	資本公積	1,921,694	11		1,875,002	10	
3330	保留盈餘						
3350	法定盈餘公積	2,257,600	12		2,148,615	12	
3360	特別盈餘公積	852,220	5		852,220	5	
3370	未分配盈餘	1,080,349	6		1,176,930	6	
3300	保留盈餘總計	4,190,169	23		4,177,765	23	
3400	其他權益	(149,980)	(1)		(237,619)	(1)	
3500	庫藏股票	(791,826)	(4)		(791,826)	(4)	
31XX	本公司業主權益總計	7,532,082	42		7,385,347	41	
36XX	非控制權益	1,309,793	7		1,322,750	8	
3XXX	權益總計	8,841,875	49		8,708,097	49	
	負債與權益總計	\$ 18,036,199	100		\$ 17,939,515	100	

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：游炎林



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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及三二）				
4110	銷貨收入	\$11,312,142	100	\$11,551,774	100
4170	銷貨退回	13,927	-	13,742	-
4190	銷貨折讓	5,469	-	4,700	-
4000	營業收入合計	11,292,746	100	11,533,332	100
5000	營業成本（附註四、十一、二五及三二）	6,279,940	56	6,213,223	54
5900	營業毛利	5,012,806	44	5,320,109	46
5910	與關聯企業之已實現銷貨利益	9,205	-	11,755	-
5950	已實現營業毛利	5,022,011	44	5,331,864	46
	營業費用（附註四、十、二五及三二）				
6100	推銷費用	2,593,578	23	2,606,248	22
6200	管理費用	1,554,687	14	1,698,270	15
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	49,947	-	(4,189)	-
6000	營業費用合計	4,198,212	37	4,300,329	37
6900	營業淨利	823,799	7	1,031,535	9
	營業外收入及支出（附註四、七、十三、二五及三二）				
7100	利息收入	123,457	1	130,632	1
7190	其他收入	167,955	2	161,878	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	其他利益及損失	47,426	-	12,820	-
7050	財務成本	(111,579)	(1)	(91,903)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業				
	損益份額	<u>211,033</u>	<u>2</u>	<u>237,542</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>438,292</u>	<u>4</u>	<u>450,969</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	1,262,091	11	1,482,504	13
7950	所得稅費用 (附註四及二 六)	<u>243,376</u>	<u>2</u>	<u>308,215</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,018,715</u>	<u>9</u>	<u>1,174,289</u>	<u>10</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	24,205	-	(733)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(194,486)	(2)	(20,801)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(<u>4,841</u>)	<u>-</u>	<u>146</u>	<u>-</u>
		(<u>175,122</u>)	(<u>2</u>)	(<u>21,388</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	295,754	3	(148,319)	(1)
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 (損)益	<u>22,810</u>	<u>-</u>	(<u>12,129</u>)	<u>-</u>
		<u>318,564</u>	<u>3</u>	(<u>160,448</u>)	(<u>1</u>)
8300	其他綜合損益合計	<u>143,442</u>	<u>1</u>	(<u>181,836</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,162,157</u>	<u>10</u>	<u>\$ 992,453</u>	<u>9</u>

淨利歸屬於

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
8610	本公司業主	\$ 958,645	8	\$ 1,091,507	9
8620	非控制權益	<u>60,070</u>	<u>1</u>	<u>82,782</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 1,018,715</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,174,289</u>	<u>10</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主	\$ 1,068,473	9	\$ 928,528	8
8720	非控制權益	<u>93,684</u>	<u>1</u>	<u>63,925</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 1,162,157</u>	<u>10</u>	<u>\$ 992,453</u>	<u>9</u>
每股盈餘（附註二七）					
9710	基 本	<u>\$ 4.26</u>		<u>\$ 4.86</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.26</u>		<u>\$ 4.85</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：游炎林



會計主管：林雅玲



合併權溫度動表

單位：新台幣千元

代碼	112年1月1日餘額	保 法	留 特	盈 公	驗 未	其 他	損 益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	匯 兌 損 益	歸屬於本公司 業主權益總計	非 控 制 權 益	總 額
A1	\$ 2,362,025	\$ 1,821,477	\$ 852,220	\$ 2,017,211	\$ 852,220	\$ 1,328,641	\$ 554,212	\$ 477,910	\$ 791,826	\$ 7,513,446	\$ 1,370,587	\$ 8,884,013
B1	-	-	-	131,404	-	(131,404)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(1,110,152)	-	-	-	(1,110,152)	-	(1,110,152)
D1	-	-	-	-	-	1,091,507	-	-	-	1,091,507	82,782	1,174,289
D3	-	-	-	-	-	(1,662)	(142,040)	(19,277)	-	(162,979)	(18,857)	(181,836)
D5	-	-	-	-	-	1,089,845	(142,040)	(19,277)	-	928,528	63,925	992,453
M1	-	53,525	-	-	-	-	-	-	-	53,525	5,210	58,735
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,952)	(116,952)
Z1	2,362,025	1,875,002	852,220	2,148,615	852,220	1,176,930	(696,252)	458,633	(791,826)	7,385,347	1,322,750	8,708,097
B1	-	-	-	108,985	-	(108,985)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(968,430)	-	-	-	(968,430)	-	(968,430)
CY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	958,645	-	-	-	958,645	60,070	1,018,715
D3	-	-	-	-	-	22,189	282,566	(194,927)	-	109,828	33,614	143,442
D5	-	-	-	-	-	980,834	282,566	(194,927)	-	1,068,473	93,684	1,162,157
M1	-	46,692	-	-	-	-	-	-	-	46,692	4,545	51,237
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(111,186)	(111,186)
Z1	\$ 2,362,025	\$ 1,921,694	\$ 852,220	\$ 2,257,600	\$ 852,220	\$ 1,080,349	\$ 413,686	\$ 263,706	\$ 791,826	\$ 7,532,082	\$ 1,309,793	\$ 8,841,875

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁惠華

經理人：游炎林

會計主管：林雅玲

震旦行股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,262,091	\$ 1,482,504
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	797,177	799,402
A20200	攤銷費用	24,011	25,095
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	49,947	(4,189)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(40,589)	(45,375)
A20900	財務成本	111,579	91,903
A21200	利息收入	(123,457)	(130,632)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(211,033)	(237,542)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	686	11,740
A22800	處分無形資產損失	-	37
A29900	採用權益法之關聯企業減損損失	-	10,946
A23900	與關聯企業間之已實現利益	(9,205)	(11,755)
A29900	租賃修改利益	(2,604)	(1,267)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	16,131	57,329
A31150	應收帳款	7,102	187,523
A31160	應收帳款－關係人	(45,876)	18,990
A31180	其他應收款	(10,639)	(4,257)
A31200	存 貨	(428,831)	216,996
A31240	其他流動資產	42,073	(129,752)
A31125	合約資產	(27,008)	7,653
A32150	應付帳款	155,455	(11,674)
A32180	其他應付款	17,112	(82,774)
A32210	遞延收入	47	27,260
A32230	其他流動負債	194,543	(107,382)
A32240	淨確定福利負債	(29,123)	(31,823)
A33000	營運產生之現金	1,749,589	2,138,956
A33300	支付之利息	(111,521)	(90,683)
A33500	支付之所得稅	(352,613)	(336,050)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,285,455</u>	<u>1,712,223</u>

投資活動之現金流量

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(10,336)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(632,193)	(1,054,873)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,022,681	1,488,945
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(11,123,083)	(9,755,552)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,146,419	9,767,370
B02700	購置不動產、廠房及設備	(564,346)	(361,159)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,231	6,888
B03800	存出保證金減少	10,645	1,076
B04500	購置無形資產	(29,331)	(18,248)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	251,642	(116,965)
B07500	收取之利息	96,960	81,386
B07600	收取股利	<u>200,215</u>	<u>236,423</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>393,840</u>	<u>264,955</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	323,173
C00200	短期借款減少	(144,031)	-
C00500	應付短期票券增加	299,880	-
C00600	應付短期票券減少	-	(1,049,579)
C01600	舉借長期借款	-	864,585
C01700	償還長期借款	(352,279)	-
C03100	存入保證金返還	(627)	(9,166)
C04020	租賃負債本金償還	(366,923)	(383,401)
C04500	發放現金股利	(<u>1,028,237</u>)	(<u>1,168,841</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,592,217</u>)	(<u>1,423,229</u>)
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>94,418</u>	(<u>50,348</u>)
EEEE	現金淨增加數	181,496	503,601
E00100	年初現金餘額	<u>2,723,584</u>	<u>2,219,983</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 2,905,080</u>	<u>\$ 2,723,584</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：游炎林



會計主管：林雅玲



震旦行股份有限公司
盈餘分配表
2024 年度

單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	99,516,541
精算(損)益列入保留盈餘	22,187,559
調整後未分配盈餘	121,704,100
加：2024 年度稅後淨利	958,645,127
減：提列法定盈餘公積	(98,083,269)
本期可供分配盈餘	982,265,958
減：分配項目	
股東股息-現金(236,202,518 股*每股 3.7 元)	(873,949,317)
期末未分配盈餘	108,316,641

註：1.優先分配 2024 年度淨利。

2.依本公司章程第 29 條規定，授權董事會決議將應分派之股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之。

董事長：袁蕙華



經理人：游炎林



會計主管：林雅玲

