

震旦行股份有限公司
民國一一四年度 年報

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

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：ir@aurora.com.tw

代理發言人姓名：林于絹

職稱：經理

聯絡電話：(02)2345-8088

電子郵件信箱：ir@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 3 樓	(02)2345-8066

三、辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司

地址：106 台北市大安區敦化南路二段 67 號地下一樓

網址：<https://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：黃海悅、池瑞全

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：<https://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：<https://www.aurora.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、總經理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度給付董事及總經理之酬金	9
三、公司治理運作情形	12
四、簽證會計師公費資訊	52
五、更換會計師資訊	52
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	53
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	53
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內親屬關係之資訊	54
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	56
參、募資情形	57
一、資本及股份	57
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
八、資金運用計劃執行情形	59
肆、營運概況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	63
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	66
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	67
六、資通安全管理	70
七、重要契約	72

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	73
一、財務狀況.....	73
二、財務績效.....	74
三、現金流量.....	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	75
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.....	76
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	76
七、其他重要事項.....	77
陸、特別記載事項.....	78
一、關係企業相關資料.....	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	78
三、其他必要補充說明事項.....	78
四、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.....	78

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧2025年，全球景氣受美國關稅政策與地緣政治衝突影響，全球貿易格局重塑及供應鏈重組，各產業面臨嚴峻挑戰，進而影響企業投資。同時，AI技術熱潮驅動科技業高度增長，台灣總體經濟雖因而受惠有顯著成長，但傳統產業發展仍屬保守。大陸經濟方面，房地產市場困境及內需投資低迷等不利因素仍未消除，景氣持續衰退，衝擊本公司大陸事業，進而影響整體經營績效表現。惟本公司仍努力掌握數位轉型與永續轉型的商機，強化本業經營，改造營運結構，降本增效，減少外部的衝擊影響。茲就2025年營業結果暨2026年計劃概要說明如下：

一、2025年營業結果

(一)實際經營成果

2025年合併營業收入新台幣(下同)10,729,924仟元，歸屬母公司稅後淨利871,125仟元，每股稅後盈餘3.87元。兩年度損益比較如下：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目 \ 年度		2025年度	2024年度	增(減)	成長率
營業收入	合併	10,729,924	11,292,746	(562,822)	-5%
	個體	3,355,207	3,315,513	39,694	1%
稅後淨利(歸屬母公司)		871,125	958,645	(87,520)	-9%
每股稅後盈餘(元)		3.87	4.26	(0.39)	-9%

合併財務結構方面，流動比率203%，負債(佔資產)比率51%，均屬健全。

(二)經營績效檢討

本公司 2025 年主要經營績效包括：

- 數位轉型成效顯著，台灣事業整體獲利保持穩健發展。
- 強化ESG永續推動及治理發展，ESG轉型架構逐步完整。
- 大陸OA事業優化責任中心結構，精實營服戰力，並透過自有品牌「震旦安心印」辦公文印解決方案，以軟帶硬，鞏固顧客信賴及拓展商機，奠定今後成長基石。
- 大陸家具事業持續優化經營結構與整合供應鏈，達到降本增效；新商品與空間規劃的概念深獲顧客認同，展現今後市場擴展的潛力。

二、2026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2026年國內總體經濟成長幅度較2025年放緩；國際方面，保護主義、貿易壁壘與地緣政治對抗持續劇烈、以及歐美經貿政策及大陸經濟情勢不確定性等不利因素，為全球及國內經濟成長帶來巨大的挑戰。

儘管景氣仍有不確定性，本公司仍將持續精實組織、優化經營內涵，降本增效，以因應各種外部挑戰。近年產業對數位轉型以及ESG轉型的需求持續擴大，我們將持續聚焦辦公本業市場，讓ESG永續理念融入於經營策略與商業模式之中，強化大數據、AI人工智能、IOT物聯網等數位科技應用，並提升服務能力，協助顧客數位轉型，打造環保、健康、智能、高效的辦公環境，持續提升企業競爭力。

(二)主要事業發展策略

1. OA事業：致力成為「未來辦公式」的領導者，提供顧客智能高效、節能減碳、環保永續的辦公環境，為顧客創造價值。
 - (1) 聚焦本業，以軟帶硬，提供客製化辦公解決方案，創造行銷差異，打造高效辦公場域。
 - (2) 運用IOT物聯網、雲端等科技平台及智能客服中心，創新服務模式及能力。
 - (3) 聚焦「資安、智能、ESG」三大面向，透過整合式服務，將傳統設備管理升級為「數據驅動、智能服務、永續導向」的新一代企業辦公平台。
2. 家具事業：秉持為顧客創造「健康、靈動、永續」辦公生活的理念，致力成為值得信賴的家具與空間規劃的領導品牌。
 - (1) 整合行銷、服務、研發、生產、物流及供應鏈，發揮資源最大效率及效益，實踐ESG，共創產業綠色生態鏈。
 - (2) 強化研發設計力、提供商辦解決方案、創新後勤服務及優化產銷流程，完善企業整體服務能力。
 - (3) 固本開創，穩固直銷成長，開拓經銷市場，引流多元化行銷資源及工具，以提升營服產值。

三、結論

2025年雖然整體市場環境面臨多重挑戰，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，也累積了今後轉型開創的堅實基礎。展望2026年，本公司將持續努力實踐「顧客滿意、同仁樂意、回饋社會、追求永續經營」的經營理念，以務實創新的行動，把握AI時代商機及ESG潮流，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，共融共好，朝向永續經營目標邁進。

董事長：馬志賢



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料

2026年4月19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 理 (學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管、 董事或監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	馬志賢 (註 1)	男 51~60	2025.06.19	3 年	2014.08.06	23,000	0.01	23,000	0.01	0	0.00	0	0.00	康鈺科 投(股) 公司董 事長	康鈺科技(股)公司董事長 通業技研(股)公司董事 長陽生醫國際(股)公司董事	—	—	—
董事	中華民國	袁蕙華	女 51~60	2025.06.19	3 年	2010.06.25	1,203,000	0.51	1,207,000	0.51	21,869,000	9.26	0	0.00	震旦電信(股)公司董事 康鈺科技(股)公司董事 長陽生醫國際(股)公司董事 通業技研(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)有限公司董事長 震旦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長 震旦國際大樓(上海)有限公司董事長 震旦大樓管理(上海)有限公司董事長 震旦博物館(上海)有限公司董事長 五盛(中國)有限公司董事長 震旦(上海)電子商務有限公司董事長 震旦喜家具有有限公司董事長 震旦(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 (註 2)	男 81~90	2025.06.19	3 年	1989.12.15	21,834,000	9.24	21,869,000	9.26	1,207,000	0.51	0	0.00	震旦國際(股)公司董事長 AURORA (BERMUDA) INVESTMENT LTD. 董事長 震旦(中國)投資有限公司董事 震旦(中國)有限公司董事 震旦海震旦辦公設備有限公司董事 上海震旦辦公設備有限公司董事 震旦國際大樓(上海)有限公司董事 震旦大樓管理(上海)有限公司董事 震旦博物館(上海)有限公司董事	董事	袁蕙華	配偶	—

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	關 係	
董 事	中 華 民 國	震旦國際 (股)公司	—	2025.06.19	3 年	1989.12.15	101,856,312	43.12	101,856,312	43.12	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	—	
	中 華 民 國	代表人： 賴浩敏 (註3)	男 81~90	2025.06.19	3 年	1989.12.15	200,816	0.09	200,816	0.09	182,921	0.08	0	0.00	司 法 院 大 法 官 司 法 院 院 長		—	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	許文鍾	男 61~70	2025.06.19	3 年	2018.06.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	五 盛 (股)公 司 董 事 長	—	—	—	—	
獨立董事	中 華 民 國	吳德豐	男 61~70	2025.06.19	3 年	2025.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	財 團 法 人 中 華 租 稅 研 究 中 心 董 事 長 勤 誠 興 業 股 份 有 限 公 司 董 事 中 國 租 稅 研 究 會 常 務 理 事 長 中 華 產 業 國 際 租 稅 學 會 名 譽 理 事 長	—	—	—	—	
獨立董事	中 華 民 國	賴佳誼	女 51~60	2025.06.19	3 年	2025.06.19	6,000	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	宏 維 會 計 師 事 務 所 所 長 廣 華 控 股 有 限 公 司 獨 立 董 事 捷 智 商 訊 股 份 有 限 公 司 獨 立 董 事 譽 采 股 份 有 限 公 司 獨 立 董 事	—	—	—	—	

註：1. 董事長馬志賢於 2016.10.07~2019.06.11 中斷擔任董事。

2. 董事陳永泰於 2000.11.28~2002.06.19 中斷擔任董事。

3. 董事賴浩敏於 2009.11.09~2016.12.31 中斷擔任董事。

4. 本公司於 2017.07.07 設置審計委員會替代監察人。

2. 法人股東之主要股東

2026年4月19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	5%
	財團法人陳永泰文教基金會	12%
	陳永泰公益信託	35%
	財團法人陳杜姜基金會	25%

3. 主要股東為法人者其主要股東

2026年4月19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

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

2026 年 4 月 19 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
馬志賢		●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
袁蕙華		●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事		0
陳永泰		●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●未有公司法第 30 條各款情事		0
震旦國際(股)公司 代表人：賴浩敏		●法務及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●曾任中央選舉委員會主任委員、司法院大法官、院長 ●未有公司法第 30 條各款情事		0
許文鍾		●審計委員會成員，商務及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●曾任互盛(股)公司董事長 ●未有公司法第 30 條各款情事	●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。 ●最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數：0 股。	0
吳德豐		●審計委員會成員，商務、財會及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●曾任資誠聯合會計師事務所副所長、中華租稅研究中心董事長 ●未有公司法第 30 條各款情事	●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。 ●最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數：0 股。	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
賴佳誼		●審計委員會召集人，商務、財會及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●曾任勤業眾信聯合會計師事務所協理、宏維會計師事務所所長 ●未有公司法第 30 條各款情事	●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。 ●最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數：0 股。	3

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

- 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 23 頁)。
- 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%。3 位董事年齡在 60 歲以下，2 位在 61~70 歲，2 位在 81 歲以上。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 1/3 以上，本公司積極甄選任用女性董事，惟目前尚無合適人選，預計未來董事會增加 1 名女性董事以達成目標。

(2) 董事會獨立性

- 本公司董事會由 7 名董事組成，均具備經營相關領域的專業及經驗，皆能獨立行使董事職權。其中現任 3 席獨立董事，占全體董事席次約 43%。
- 全體董事成員具有配偶及二親等以內親屬關係者為 2 位(互為配偶)，符合證券交易法第 26 之 3 條第 3 項及第 4 項之規定。

(二)總經理、各部門及分支機構主管資料

2026 年 4 月 19 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	
辦公設備事業部總經理	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	—	—	—	—
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)公司事業部副總經理	無	—	—	—	—
雲端事業部總經理(註)	中華民國	林敬寶	男	2025.01.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	震旦行(股)公司事業部總經理	金儀(股)公司總經理	—	—	—	—
財務室總監	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：雲端事業部總經理林敬寶於 2025.1.16 新任。

二、最近年度給付董事及總經理之酬金

(一)董事

2025 年度一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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)		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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額(註1)	股票金額					
														股票金額(註1)	現金金額(註1)			
董事長	馬志賢(註2)	1,901	1,901	0	0	0	0	0	0	528	1,885	0	0	1,000	0	3,429/0.39%	4,786/0.55%	0
董事	袁憲華(註2)	4,217	4,217	0	0	0	0	1,200	1,200	0	1,888	0	0	0	0	5,417/0.62%	7,305/0.84%	0
董事	陳永泰	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	震旦國際(股)公司 代表人:賴浩敏	0	0	0	0	0	0	1,200	1,200	0	0	0	0	0	0	1,200/0.14%	1,200/0.14%	0
獨立董事	許文鐘	0	0	0	0	0	0	2,800	2,800	0	0	0	0	0	0	2,800/0.32%	2,800/0.32%	0
獨立董事	吳德豐(註3)	0	0	0	0	0	0	640	640	0	0	0	0	0	0	640/0.07%	640/0.07%	0
獨立董事	賴佳瑄(註3)	0	0	0	0	0	0	640	640	0	0	0	0	0	0	640/0.07%	640/0.07%	0
獨立董事	廖國榮(註4)	0	0	0	0	0	0	563	563	0	0	0	0	0	0	563/0.07%	563/0.07%	0
獨立董事	華月娟(註4)	0	0	0	0	0	0	563	563	0	0	0	0	0	0	563/0.07%	563/0.07%	0

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與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/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：1.2025 年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。
2.2025.6.19 董事長改選。
3.2025.6.19 董事改選新任。
4.2025.6.19 董事改選卸任。

(二)總經理及副總經理

2025 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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司 財務報告內所有公司		本公司 財務報告內所有公司		本公司 財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額 (註)	股票金額	現金金額 (註)	股票金額			
總經理	游炎林	2,126	2,126					5,200		5,200		7,326/ 0.84%	7,326/ 0.84%	0
總經理	簡志遠	2,079	2,079					4,500		4,500		6,579/ 0.75%	6,579/ 0.75%	0
總經理	林敬實	0	0					1,528		1,528		1,528/ 0.18%	1,528/ 0.18%	0

註：2025 年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

2025 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	游炎林	0	11,578	11,578	1.33
	總經理	簡志遠				
	總經理	林敬寶				
	總監	林雅玲				

註：2025 年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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
2024	1.42%	1.81%	1.46%	1.66%
2025	1.75%	2.13%	1.77%	1.77%

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。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(2025 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	馬志賢	7	0	100%	2025.06.19 連任
董 事	袁蕙華	5	2	71%	2025.06.19 連任
董 事	陳永泰	7	0	100%	2025.06.19 連任
法人董事	震旦國際(股)公司 代表人：賴浩敏	7	0	100%	2025.06.19 連任
獨立董事	許文鍾	7	0	100%	2025.06.19 連任
獨立董事	吳德豐	3	0	100%	2025.06.19 新任
獨立董事	賴佳誼	3	0	100%	2025.06.19 新任
獨立董事	廖國榮	4	0	100%	2025.06.18 解任
獨立董事	華月娟	4	0	100%	2025.06.18 解任

其他應記載事項

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14-3 所列事項	獨立董事持反對 或保留意見
第十二屆第十三次 2025.03.14	本公司 2025 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。		
第十三屆第二次 2025.11.12	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。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14-3 所列事項	獨立董事持反對或保留意見
第十三屆第三次 2026.03.12	本公司 2026 年簽證會計師的委任、獨立性以及適任性評估。	✓	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 2019.11.08 制定「董事會績效評估辦法」及其評估方式。2025 年度績效評估請參閱第 14 頁，董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司設置之功能性委員會及執行情形

委員會名稱	設置日期	2025 年及 2026 年第一季執行情形
薪資報酬委員會	2011.12.29	參閱本年報第 25-26 頁
審計委員會	2017.07.07	參閱本年報第 15-16 頁
誠信經營委員會	2022.06.20	參閱本年報第 27 頁
永續發展委員會	2025.11.12	參閱本年報第 28 頁

註：2020.11.10 設置公司治理主管督導並執行公司治理之運作。

(二)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年 執行一次	2025.01.01 ~ 2025.12.31	董事會	董事會 內部執行 單位自評	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，整體運作狀況良好。
		審計 委員會	委員會 內部執行 單位自評	對公司營運之參與程度、委員會決策品質、委員會組成與結構、委員的選任及持續進修、內部控制等。	審計委員會獨立行使其職權，整體運作狀況良好。
		薪資報酬 委員會	委員會 內部執行 單位自評	對公司營運之參與程度、委員會決策品質、委員會組成與結構、委員的選任及持續進修、內部控制等。	薪資報酬委員會獨立行使其職權，整體運作狀況良好。
		誠信經營 委員會	委員會 內部執行 單位自評	對公司營運之參與程度、委員會決策品質、委員會組成與結構、委員的選任及持續進修、內部控制等。	誠信經營委員會獨立行使其職權，整體運作狀況良好。

註：董事會績效評估結果已於 2026.03.12 董事會報告。

(三)審計委員會運作情形

最近年度(2025 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	賴佳誼	2	0	100%	2025.06.19 新任
委員	許文鍾	4	0	100%	2025.06.19 連任
委員	吳德豐	2	0	100%	2025.06.19 新任
召集人	廖國榮	2	0	100%	2025.06.18 解任
委員	華月娟	2	0	100%	2025.06.18 解任

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、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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	證交法第 14-5 所列事項	獨立董事持反對或保留意見
第三屆 第十一次 2025.03.14	1.造具本公司 2024 年度營業報告書及各項財務報告。	✓	無
	2.本公司 2024 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
	3.本公司 2025 年簽證會計師委任及獨立性評估。	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員意見之處理：無。		
第四屆 第一次 2025.08.12	造具本公司 2025 年第二季合併財務報告。	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員意見之處理：無。		
第四屆 第二次 2025.11.12	1.修正本公司「內部控制制度」。	✓	無
	2.訂定本公司 2026 年度稽核計畫。	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員意見之處理：無。		
第四屆 第三次 2026.03.12	1.造具本公司 2025 年度營業報告書及各項財務報告。	✓	無
	2.本公司 2025 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
	3.本公司 2026 年簽證會計師委任、獨立性及適任性評估。	✓	無
	審計委員會決議結果：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，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，與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，以及每年向審計委員會報告年度查核計劃，整體互動溝通良好。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：每季召開之審計委員審查財務報表時，均會邀請本公司簽證會計師說明相關核閱或查核之重點、建議，整體互動溝通良好。

(三)114 年度及 115 年第一季獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通次數共各 5 次，其具體溝通情形如下：

方式/日期	對象	議案內容及結果
審計委員會 2025.03.14	內部稽核主管	1. 本公司 2024 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」。
	會計師	2. 內部稽核執行報告。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。	
審計委員會 2025.05.13	內部稽核主管	內部稽核執行報告。
	會計師	造具本公司 2025 年第一季合併財務報告。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。	
審計委員會 2025.08.12	內部稽核主管	內部稽核執行報告。
	會計師	造具本公司 2025 年第二季合併財務報告。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。	
審計委員會 2025.11.12	內部稽核主管	1. 修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。
		2. 訂定本公司 2026 年度稽核計畫。
	會計師	3. 內部稽核執行報告。
審計委員會 2026.03.12	會計師	造具本公司 2025 年第三季合併財務報告。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。	
	內部稽核主管	1. 本公司 2025 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」。
審計委員會 2026.03.12		2. 內部稽核執行報告。
	會計師	造具本公司 2025 年度營業報告書及財務報告。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。	

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司 2014 年已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定「公司治理實務守則」及於 2023 年 3 月最新修正，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站投資人專區。
二、公司股權結構及股東權益 (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？	✓		(一)本公司依內部作業程序設有發言人、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)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？	✓		(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，依規定揭露及掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有內部控制制度、內部稽核實施作業細則及子公司監理控制等相關作業及辦法，做有效的風險控管，並與關係企業間之業務、財務往來訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等規範，以適當控管本公司與關係企業間之風險。
(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？	✓		(四)1.本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理相關法令之教育宣導，對新任董事及經理人則於上任後 3 個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。 2.114 年度已於 8 月 29 日及 11 月 14 日對現任董事、經理人及受僱人計 19 人次進行 2 小時教育宣導。 3.每年宣導禁止內線交易之課程中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			4. 114 年 1 月 8 日以 E-mail 方式通知董事 114 年董事會開會日期，以明確各季財務報告公告前之封閉期間，避免董事誤觸該規範。	
	✓		(一)1.本公司「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」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，遵守「董事選任辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2.董事會就擬訂的多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並參閱本年報第 6-7 頁「董事會多元化及獨立性」以及第 23 頁附表一「董事會成員落實多元化情形」。	(一)無。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)1.2022 年 6 月設置「誠信經營委員會」，其運作情形請參閱本年報第 27 頁。 2.2025 年 11 月改制「永續發展委員會」，其運作情形請參閱本年報第 28 頁。	(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續任之參考？	✓		(三)1.本公司於 2019 年 11 月制定「董事會績效評估辦法」及其評估方式。2025 年度本公司依自評結果，整體董事會之績效評估結果為「良好」，並於 2026.03.12 董事會報告，詳細內容請參閱第 14 頁。 2.本公司薪資報酬委員會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，並定期評估其績效目標達成情形，運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	(三)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																																						
				摘要說明																																				
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(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。除此，依據本公司「公司治理實務守則」第 30 條規定，每年至少一次參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師之獨立性及適任性。 2026 年度之獨立性及適任性評估作業於審計委員會先行審查通過後，再於 2026.03.12 董事會完成審議通過。																																					
<table><tr><th colspan="2">評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1</td><td>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</td><td>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</td><td>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</td><td>會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>5</td><td>未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>6</td><td>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</td><td>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</td><td>未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td><td>是</td><td>是</td></tr></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	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5	未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	是	是	6	未有仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	是	7	未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	是	是	8	未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	是	是		
評估項目		評估結果	是否符合獨立性																																					
1	未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	是	是																																					
2	未與本公司或本公司董事有融資或保證行為	是	是																																					
3	未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	是	是																																					
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																																					
5	未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	是	是																																					
6	未有仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	是																																					
7	未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	是	是																																					
8	未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	是	是																																					

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等）？	✓		四、本公司 2020 年 11 月已開始設置「公司治理主管」，並於 2025 年 8 月變更委任財務主管林雅玲女士擔任，皆具備法令資格及每年均依規定完成 12 小時專業進修。執行公司治理相關事務如下： 1.提供董事執行業務所需資料，並協助相關法令之遵循。 2.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、會議議事錄及決議法遵事宜。 3.協助董事就任及持續進修。 4.協助推動永續發展之治理架構。 2025 年公司治理相關事務請參閱本公司網站 https://www.aurora.com.tw/ir-information
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		五、1.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。 2.本公司網站利害關係人專區： https://www.aurora.com.tw/contacts
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		六、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。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司網站有設置投資人專區，依相關法令規定及時揭露財務業務及公司治理資訊。網址為： https://www.aurora.com.tw
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人	✓		(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
制度、法人說明會過程放置公司網站等)?			之詢問。2025 年 8 月及 11 月共召開兩次法說會，並將內容及過程放置於本公司網站： https://www.aurora.com.tw/event	
(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，及於規定期限前提早公告並申報第一、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及申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		八、1.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。請參閱本年第 68 頁「勞資關係」。 2.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，以維護投資人之權利。 3.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。 4.利害關係人之權利 (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。 (2)對於股東責任方面： 以充份維護股東權益為公司努力的目標。 (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。	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 摘要說明	
		5.董事進修之情形 請參閱本年報「2025 年董事進修情形」(附表二，第 24 頁)。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司設立審計委員會，負責督導公司風險管理執行情形，並制定「風險管理作業程序」。2025 年風險管理執行情況請參閱本公司網站投資人專區 https://www.aurora.com.tw/ir-information 以及本年報第五章「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。 7.客戶政策之執行情形 (1)本公司嚴格遵守與顧客簽訂之合約及相關約定，以確保顧客權益。 (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。 8.公司為董事購買責任保險之情形 本公司為董事及經理人責任保險「董監事及經理人責任保險」美金 300 萬元整，投保期間：2025.12.01~2026.12.01。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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：			本公司針對 113 年第十一屆評鑑結果已成立跨部門專案小組完成重點改善，例如：強化公司網站揭露中英文公司治理訊息、升級永續發展委員會功能性委員會、以及永續報告書提報董事會通過等，皆於 114 年第十二屆評鑑結果取得成效，今後將優先因應 115 年第一屆 ESG 評鑑調整之重點指標，持續推動新政策及追蹤改善方案，以提升公司 ESG 成效。

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		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	1 至 3 年	7 至 9 年					
馬志賢		中華民國	男	✓	✓					✓	✓	✓	✓	
袁蕙華		中華民國	女	✓	✓					✓	✓	✓	✓	
陳永泰		中華民國	男				✓			✓	✓	✓	✓	
賴浩敏		中華民國	男				✓				✓	✓		✓
許文鍾		中華民國	男			✓			✓	✓	✓	✓		
吳德豐		中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	
賴佳誼		中華民國	女		✓			✓		✓	✓	✓	✓	

附表二：2025 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	馬志賢	07/18	社團法人中華公司治理協會	中國經濟變化下的台商因應之道	3
		11/21	社團法人中華公司治理協會	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理	3
董事	袁蕙華	07/18	社團法人中華公司治理協會	中國經濟變化下的台商因應之道	3
		11/21	社團法人中華公司治理協會	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理	3
董事	陳永泰	07/18	社團法人中華公司治理協會	中國經濟變化下的台商因應之道	3
		11/21	社團法人中華公司治理協會	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理	3
董事	賴浩敏	07/18	社團法人中華公司治理協會	中國經濟變化下的台商因應之道	3
		11/21	社團法人中華公司治理協會	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理	3
獨立董事	許文鍾	07/18	社團法人中華公司治理協會	中國經濟變化下的台商因應之道	3
		11/21	社團法人中華公司治理協會	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理	3
獨立董事	吳德豐	07/18	社團法人中華公司治理協會	中國經濟變化下的台商因應之道	3
		11/11	社團法人中華公司治理協會	AI 之應用、法律與稽核	3
獨立董事	賴佳誼	07/18	社團法人中華公司治理協會	中國經濟變化下的台商因應之道	3
		08/13	證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊之揭露趨勢-IFRS S1 及 S2 永續揭露準則之發布、影響及因應	3
		11/21	社團法人中華公司治理協會	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理	3

(五)薪資報酬委員會其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

本公司之薪資報酬委員會委員計三人，皆為獨立董事。

2026 年 4 月 19 日

身分別 姓名	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成員家數
獨立董事 (召集人)	許文鍾	●薪資報酬委員會召集人，商務及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●曾任互盛(股)公司董事長 ●未有公司法第 30 條各款情事	●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。 ●最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數：0 股。	0
獨立董事 (委員)	吳德豐	●薪資報酬委員會成員，商務、財會及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●曾任資誠聯合會計師事務所副所長、中華租稅研究中心董事長 ●未有公司法第 30 條各款情事	●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。 ●最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數：0 股。	0
獨立董事 (委員)	賴佳誼	●薪資報酬委員會成員，商務、財會及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●曾任勤業眾信聯合會計師事務所協理、宏維會計師事務所所長 ●未有公司法第 30 條各款情事	●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。 ●最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 ●本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數：0 股。	3

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

第六屆委員任期：2022.06.20 至 2025.06.18，第七屆委員任期：2025.08.12 至 2028.06.18。2025 年薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

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	許文鍾	3	0	100%	2025.08.12 連任
委員	吳德豐	2	0	100%	2025.08.12 新任
委員	賴佳誼	2	0	100%	2025.08.12 新任
前召集人	華月娟	1	0	100%	2025.06.18 解任
前任委員	廖國榮	1	0	100%	2025.06.18 解任

一、薪資報酬委員會職責：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。

二、薪資報酬委員會 2025 年討論及決議情形：

薪酬委員會	議案內容及後續處理	委員持反對或保留意見
第六屆第七次 2025.04.25	本公司經理人 2024 年年終獎金及績效分紅發放相關事宜案。	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。	
第七屆第一次 (臨時) 2025.08.12	推選薪酬委員會之召集人暨會議主席。	無
	推選結果：經全體出席委員會一致同意，推選許文鍾先生為召集人暨會議主席。	
第七屆第二次 2025.11.04	本公司「2026 年薪資報酬委員會年度執行計畫」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。	

(六)誠信經營委員會其組成及運作情形

本公司 2022 年設置隸屬董事會之「誠信經營委員會」，提倡誠信經營及道德從業行為，落實平衡各利害關係人的利益，並下設法制單位，協助誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行。

誠信經營委員會每年至少開會一次，並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。

1. 誠信經營委員會成員資料

本公司之誠信經營委員會委員計三人，皆為獨立董事，其姓名、專業資格與經驗請參閱本年報第 6-7 頁。

2. 誠信經營委員會運作情形資訊

第一屆委員任期：2022 年 6 月 20 至 2025 年 6 月 18 日，第二屆委員任期：2025 年 8 月 12 日至 2028 年 6 月 18 日，最近年度(2025 年)委員會開會 2 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	吳德豐	2	0	100%	2025.08.12.新任
委員	許文鍾	3	0	100%	2025.08.12.連任
委員	賴佳誼	2	0	100%	2025.08.12.新任
前任委員	華月娟	1	0	100%	2025.06.18.解任
前任委員	廖國榮	1	0	100%	2025.06.18.解任

誠信經營委員會 2025 年討論及決議情形：

誠信委員會	議案內容及後續處理	委員持反對或保留意見
第二屆第一次 (臨時) 2025.08.12	推選誠信經營委員會之召集人暨會議主席。	無
	推選結果：經全體出席委員會一致同意，推選吳德豐先生為召集人暨會議主席。	
第二屆第一次 2025.10.22	誠信經營委員會 2024 年執行成果報告。(誠信經營政策宣導及教育訓練)	無
	決議結果：委員會全體成員同意通過。	
	2025 年執行成果已於 2025.11.12 董事會報告。	

(七)永續發展委員會其組成及運作情形

本公司 2025 年 11 月於董事會轄下成立「永續發展委員會」，依「震旦行股份有限公司永續發展委員會組織規程」，每年至少召開 1 次委員會，本委員會下設永續發展之專(兼)職單位，且得視業務之需求，組成跨部門小組，以確保本公司永續發展相關工作之推動與落實。

1. 永續發展委員會成員資料

永續發展委員會由 5 名委員組成，其中 1 位為董事，4 位為專業主管。

職稱	姓名	所具備之永續專業知識與能力
主席及召集人 (董事長)	馬志賢	永續整體發展與公司治理實務
委員	簡志遠	幸福企業及社會公益實務
委員	游炎林	供應鏈管理與綠色產品開發
委員	林敬寶	顧客信賴與綠色環境管理
委員	陳麗珍	公司治理實務與永續相關資訊揭露

2. 永續發展委員會運作情形資訊

本屆委員會任期 2025 年 11 月 12 日~2028 年 6 月 18 日，2025 年度永續發展委員會開會 1 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率(%)	備註
主席及 召集人 (董事長)	馬志賢	1	0	100%	
委員	簡志遠	1	0	100%	
委員	游炎林	1	0	100%	
委員	林敬寶	1	0	100%	
委員	陳麗珍	1	0	100%	

永續發展委員會 2025 年討論及決議情形：

開會日期	議案內容	討論/決議事項
第一屆第一次 2025.11.28	1.報告 2025 年永續發展執行情形與成效。 2.訂定 2026 年永續發展計畫與目標。	本案經主席徵詢其餘出席委員無異議照案通過，並提請董事會報告。
	2025 年執行情形與成效暨 2026 年發展計畫與目標，已於 2026.03.12 董事會報告。	

(八)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												
	是	否													
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，及董事會督導情形？	✓	摘要說明 一、1.治理架構 本公司為提升永續治理績效，由董事會督導整體永續發展的推動，於2022年設置「永續委員會」，並於2025年11月提升為董事會層級之功能性委員會，更名為「永續發展委員會」，負責制定、推動及強化公司永續發展政策、管理方針及策略等。 2.組織推動情形 (1) 永續發展委員會專職單位為董事會辦公室，負責議事作業、協助永續發展業務及風險管理策略。跨部門小組(公司治理組/環境永續組/社會公益組/永續資訊揭露組)執行編組之業務、彙整執行計畫或其他永續相關事務，並向委員會提報執行成果。 (2) 2025年永續發展執行情形與成效 <table><tr><th>完成事項</th><th>向董事會報告日期</th></tr><tr><td>每季本公司及合併子公司溫室氣體盤查及查證執行進度，</td><td>03.11、05.13、08.12、11.12</td></tr><tr><td>2024年永續報告書</td><td>08.12 審議通過</td></tr><tr><td>2025年風險管理執行情形</td><td>11.12</td></tr><tr><td>永續資訊管理作業程序與控制重點</td><td>11.12 審議通過</td></tr><tr><td>永續發展委員會組織章程及成員委任</td><td>11.12 審議通過</td></tr></table> 3.董事會督導情形： 董事會授權永續發展委員會，以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並提報董事會： (1) 制定、推動及強化公司永續發展政策、管理方針及策略等。	完成事項	向董事會報告日期	每季本公司及合併子公司溫室氣體盤查及查證執行進度，	03.11、05.13、08.12、11.12	2024年永續報告書	08.12 審議通過	2025年風險管理執行情形	11.12	永續資訊管理作業程序與控制重點	11.12 審議通過	永續發展委員會組織章程及成員委任	11.12 審議通過	
完成事項	向董事會報告日期														
每季本公司及合併子公司溫室氣體盤查及查證執行進度，	03.11、05.13、08.12、11.12														
2024年永續報告書	08.12 審議通過														
2025年風險管理執行情形	11.12														
永續資訊管理作業程序與控制重點	11.12 審議通過														
永續發展委員會組織章程及成員委任	11.12 審議通過														

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
	是	否 摘要說明	
		(2) 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。 (3) 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。 (4) 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。(2025 年執行情形與成效、以及 2026 年計劃與目標，已於 2026.03.12 董事會報告)。	
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？	✓	二、1. 本公司設立審計委員會，負責督導公司風險管理執行情形，並制定「風險管理作業程序」，依重大性原則，考量經濟、環境及社會面等公司治理議題對顧客、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。 2. 風險評估邊界涵蓋範圍包含震旦行總公司、分公司及家具廠。 3. 各管理單位已對 2025 年風險事項予以、評估及檢討，並擬定風險管理策略，於 2025.11.12 審計委員會通過審議，並於 2025.11.12 向董事會報告。 4. 2025 年風險管理執行情況已揭露於本公司網站投資人專區：https://www.aurora.com.tw/ir-information	二、無。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一)1. 本公司遵循經濟部能源局訂定的「中華民國一百十四年至一百十七年能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫規定」，並依據 ISO 14001、ISO 50001、ISO 14064-1 等國際環境標準，做為年度的管理方針與各項節能減碳措施的依循規範。長期推動的節能減碳措施，詳情如下： (1) 用電：照明設備選用省電環保標準產品，無人開會之會議室關閉空調及照明；午休時，辦公室及公共區域僅留必要照明，每年用電度數逐年節省 3%。	(一)無。

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																								
	是	否 摘要說明																									
(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？		(2)水資源：節制公廁洗手檯出水水量，設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶，並定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。 (3)廢棄物：公文及紙張使用，盡量採雙面列印或反面重複利用，並提升公文線上簽核系統使用率，以減少紙本公文列印。 2.家具廠 2013 年取得 ISO 50001 能源管理系統認證，並持續展延，目前有效期限 2025.12.24~2028.12.24。除此亦於 2024 年取得 ISO 14001 環境管理系統認證，目前有效期限 2024.05.31~2027.05.30。																									
	✓	(二)1.本公司積極推動能源效率提升與碳排放減量行動，結合流程優化、逐步汰換高耗能生產與辦公設備、以及員工節能教育。下表 2025 年的行動成效顯示，本公司在不同能源類型與管理措施上均取得實質成果。 <table><tr><th>行動方案</th><th>減少消耗的能源類型</th><th>基準年／基線</th><th>減少能源消耗量 (百萬焦耳 MJ)</th><th>減少碳排放情形 (公噸 CO₂e)</th></tr><tr><td>1.精進流程</td><td>油料</td><td>2020 年(流程精進前)</td><td>3,130,106</td><td>226.30</td></tr><tr><td>2.機房設備優化</td><td>電力</td><td>2022 年(設備優化前)</td><td>15,716</td><td>2.07</td></tr><tr><td>3.員工節能</td><td>電力</td><td>與未節能相比</td><td>13,905</td><td>1.83</td></tr><tr><td>合計</td><td></td><td></td><td>3,159,727</td><td>230.20</td></tr></table> 2.為降低對環境造成的衝擊，本公司家具以生命週期思維進行產品設計，其中可再生物料有銅板、鋁板、塑膠、紙箱等，以各類產品做區分，櫃類產品中可再生物料的使用佔比為 4.4%。 3.此外，辦公設備產品之事務機，本公司亦主動將其回收再使用，2025 年總共回收了 7,390 台舊機，循環再使用率 69%；另出貨用之棧板、鐵架、鐵軸、木軸、封板等包材均	行動方案	減少消耗的能源類型	基準年／基線	減少能源消耗量 (百萬焦耳 MJ)	減少碳排放情形 (公噸 CO ₂ e)	1.精進流程	油料	2020 年(流程精進前)	3,130,106	226.30	2.機房設備優化	電力	2022 年(設備優化前)	15,716	2.07	3.員工節能	電力	與未節能相比	13,905	1.83	合計			3,159,727	230.20
行動方案	減少消耗的能源類型	基準年／基線	減少能源消耗量 (百萬焦耳 MJ)	減少碳排放情形 (公噸 CO ₂ e)																							
1.精進流程	油料	2020 年(流程精進前)	3,130,106	226.30																							
2.機房設備優化	電力	2022 年(設備優化前)	15,716	2.07																							
3.員工節能	電力	與未節能相比	13,905	1.83																							
合計			3,159,727	230.20																							

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												
	是	否 摘要說明													
		為回收再使用之物料，其中 2025 年木棧板實際回收比例達 90.1%。													
(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？	✓	(三)1.本公司導入氣候相關財務揭露小組(TCFD)所擬定的氣候相關財務揭露建議，依其治理、策略、風險管理、指標與目標等四大核心要素，針對氣候風險與機會之項目進行風險評估，根據衝擊程度與發生機會進行分析排序，將衝擊程度分為低中高3級，發生機會分為不太可能、或許可能及非常可能3級，鑑別分析出中高風險項目，後續並對此擬訂適當的因應措施，以提升應對氣候變遷風險與機會之韌性。 2.「氣候相關財務揭露核心要素」、「氣候相關風險與機會」、「氣候變遷對財務的影響」等詳細內容可參閱永續報告書或網站。	(三)無。												
(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？	✓	(四)1.溫室氣體管理政策及減碳成效： (1)自 2022 年起按照溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)方法學，以本公司個體財報為邊界，每年進行溫室氣體盤查。2025 年結合理程優化、設備改善與員工節能教育，溫室氣體排放量年減率為 9.2%。今後將持續擴大減碳管理措施，2050 年達到淨零碳排放目標。 (2)過去兩年溫室氣體排放量： <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>合計</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024 年</td><td>898.63</td><td>1,265.57</td><td>2,164.20</td></tr> <tr> <td>2025 年</td><td>801.69</td><td>1,180.82</td><td>1,982.51</td></tr> </tbody> </table> 單位:公噸 CO₂e 2.用水管理政策及減量成效： (1)本公司為展現對共享水資源與周邊環境的責任承諾。長期推動節水措施：宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，	年度	範疇一	範疇二	合計	2024 年	898.63	1,265.57	2,164.20	2025 年	801.69	1,180.82	1,982.51	(四)無。
年度	範疇一	範疇二	合計												
2024 年	898.63	1,265.57	2,164.20												
2025 年	801.69	1,180.82	1,982.51												

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																					
	是	否																						
				摘要說明																				
			設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶，並定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。 (2)過去兩年用水量： 單位:百萬公升 <table><tr><th>年度</th><th>自來水</th><th>地下水(家具廠)</th><th>合計</th></tr><tr><td>2024 年</td><td>11.264</td><td>28.65</td><td>39.914</td></tr><tr><td>2025 年</td><td>11.311</td><td>26.48</td><td>37.791</td></tr></table> 3.廢棄物管理政策及減量成效： (1)本公司 2025 年持續落實事業廢棄物管理，涵蓋生產製程廢棄物以及印表機碳粉匣與包材廢棄物等，建立三階段循環封閉式回收與處理機制，並提升物料利用率及生產品質、可回收物品管控等減量措施。 (2)過去兩年廢棄物總重量及循環再利用率： 單位:公噸/% <table><tr><th>年度</th><th>總重量</th><th>循環再利用率</th></tr><tr><td>2024 年</td><td>354.392</td><td>76.56%</td></tr><tr><td>2025 年</td><td>320.157</td><td>72.95%</td></tr></table>	年度	自來水	地下水(家具廠)	合計	2024 年	11.264	28.65	39.914	2025 年	11.311	26.48	37.791	年度	總重量	循環再利用率	2024 年	354.392	76.56%	2025 年	320.157	72.95%
年度	自來水	地下水(家具廠)	合計																					
2024 年	11.264	28.65	39.914																					
2025 年	11.311	26.48	37.791																					
年度	總重量	循環再利用率																						
2024 年	354.392	76.56%																						
2025 年	320.157	72.95%																						

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
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (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？	✓		(一)1.為善盡企業社會責任，保障全體同仁、顧客及利害關係人之基本人權，本公司認同並支持聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》和《企業與人權指導原則》以及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，尊重國際公認之人權標準，確保不侵犯基本人權，並由人資部門負責人權議題風險評估及目標管理的推動及控管，適用對象涵蓋所有同仁、契約及臨時人員、實習生等。 2.勞工權益包括但不限於最低工資、工作時間(包括加班時間)、保險、休假、退休金制度、契約終止預告期、結社自由以及團體協商權益等。本公司致力於提供平等的工作機會和待遇，無論種族、膚色、性別、宗教、政治立場、國籍或社會背景，都不會對員工造成差異對待。 3.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。並建置《供應商管理辦法》、《供應商管理作業要點》，要求所有供應商也要遵循國際標準和相應的勞工法律。 4.人權議題風險評估及目標管理措施詳細內容可參閱永續報告書。 5.本公司在公司內部網站和公布欄張貼海報，利用會議或課程加強宣導，提高同仁對性別平等問題的認識和理解。同時，除了設置申訴信箱、申訴專線和定期召開經營會議外，同仁亦可以透過工作日報、工作月報等管道，與主管進行溝通，以建構多元暢通的溝通管道。我們嚴厲禁止任何管理階層主管有職場霸凌之行為，也絕不容忍工作者之間存在職場暴力的行為。	(一)無。

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
	是	否	摘要說明
(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？	✓		(二)1.本公司對正職同仁提供完善的福利措施，包括基本勞健保、特休假、產假、育嬰假等基本權利及員工團體保險，並提供退休金計劃，結婚、喪葬補助金與急難貸款，旅遊、健康檢查和住院醫療補助等福利。此外，每年根據營運狀況發放績效分紅，同仁子女亦可獲得教育獎學金等。詳細內容請參閱本年報第67-68頁。 2.本公司致力於實現可持續發展目標(SDGs)中的目標「合適的工作及經濟成長」，提供不分性別、年齡均平等的就業機會，並遵守各地區政府法規，確保其他少數族群也有工作機會，以滿足員工的多元需求。根據2025年度期末員工數據統計，女性員工比例為30%；50歲以上的中高齡工作者佔比23%。 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1%至10%作為員工酬勞。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。 4.本公司訂定具有競爭力的薪資管理辦法，薪資標準依其職務、專業能力、學經歷、工作年資決定，並參考同業市場水準調整，重視同工同酬價值展現，整體薪資不因性別產生差距。同仁薪酬支付分為固定及變動薪資：固定薪資為每月支付；變動薪資包含銷售獎金、團隊獎金、經營成果分享、年終獎金及績效分紅。
(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？	✓		(三)1.職業安全： 本公司根據職業安全衛生法暨相關法令，制定了「職業安全衛生工作守則」與「職業安全衛生管理計畫」，2024年將職業安全衛生組織職掌納入永續發展委員會，每季至少召開一次會議，從職業安全衛生政策建議、年度教育計畫、機械設

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
	是	否	
			備審議和作業環境監測，各部門依法設置職業安全管理和急救醫護人員，全面性防範職業災害的發生。 每年辦理新進員工及一般員工的勞工安全衛生在職教育訓練：2025年新進同仁平均受訓3小時，一般同仁平均受訓1小時；職安衛證照新增4張、展延8張，累計24張；急救人員證照展延2張，累計21張。 2.健康促進： 本公司推動多元健康促進措施，透過「健康報報」電子報及線上健康講座，提供同仁實用的健康知識；並自2022年底開始每年導入臨場健康服務，聘請專業人員協助公司改善健康計畫，辨識和評估員工的健康風險，以預防職業災害和職業病的發生，並提供員工健康指導和諮詢服務。 除此，亦提供優於勞基法的健康檢查方案，每2年1次舉辦不分年齡層的健康檢查，外籍員工也依法規要求安排相關體檢，一般檢查費用由公司負擔。 3.2025年職災事件1件，火災事件0件。 針對職災個案，除協助受傷同仁妥適休養及復工外，每年安排職安衛教育訓練，並定期檢視工作流程中的潛在風險，確保安全保障。

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																													
	是	否	摘要說明																														
(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.本公司將人才培育制度與企業發展策略緊密結合，規劃「領導管理」、「一般能力」、「職能別」及「專業能力」四大培訓面向，並結合工作輪調、專案歷練、職務代理及外部訓練等多元培育機制，系統性提升同仁能力。 2.2025 年度教育訓練採實體與線上並行之多元教學模式，全年共辦理 618 班次，累計培訓人次達 25,759 人，2025 年各類別員工受訓時數及性別比如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">員工類別</th><th colspan="2">總受訓時數(小時)</th><th colspan="2">每人訓練平均時數(小時)</th></tr> <tr> <th>男性</th><th>女性</th><th>男性</th><th>女性</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>主管</td><td>1,123</td><td>257</td><td>9.6</td><td>11.17</td></tr> <tr> <td>行銷</td><td>6,401</td><td>1,846</td><td>36.37</td><td>11.99</td></tr> <tr> <td>技術服務</td><td>3,206</td><td>0</td><td>11.41</td><td>0</td></tr> <tr> <td>幕僚</td><td>1,031</td><td>1,150</td><td>15.86</td><td>11.27</td></tr> </tbody> </table>	員工類別	總受訓時數(小時)		每人訓練平均時數(小時)		男性	女性	男性	女性	主管	1,123	257	9.6	11.17	行銷	6,401	1,846	36.37	11.99	技術服務	3,206	0	11.41	0	幕僚	1,031	1,150	15.86	11.27	(四)無。
員工類別	總受訓時數(小時)		每人訓練平均時數(小時)																														
	男性	女性	男性	女性																													
主管	1,123	257	9.6	11.17																													
行銷	6,401	1,846	36.37	11.99																													
技術服務	3,206	0	11.41	0																													
幕僚	1,031	1,150	15.86	11.27																													
(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.本公司與合作夥伴所提供之產品與服務，皆先符合國家驗證登錄標準並取得相關的驗證登錄證書後才進口銷售，且銷售的商品亦都符合環保標章與節能標章的規範。代理銷售的 SHARP 數位多功能影印機皆嚴格禁用有害物質，並符合歐盟有害物質限制指令(EU RoHS)的管制要求。 2.辦公家具方面，參考國際 WELL 健康建築標準及國際傳染疾病導入商品等標準，部分產品原料符合化學物質登錄與管制法令高關注物質(EU REACH SVHC)的管制要求，美國 BIFMA 標準，並透過 SGS 檢驗機構對甲醛及各有害物質的檢測符合國家規範要求。 3.所有產品標示均符合台灣當地法令對於商品資訊與標示的	(五)無。																													

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
	是	否 摘要說明	
		商品標示法要求。迄今為止，本公司沒有發生違反產品與服務之資訊與標示法規的事件。 4.本公司資訊機房取得 ISO 27001 資訊安全管理系統認證，為保護顧客資料訂有一套標準流程及取用權限，2025 年經證實侵犯顧客隱私或遺失顧客資料的投訴件數為 0 件。 5.本公司重視客戶服務品質與客戶關係管理，持續以客訴案件數及客訴率作為服務績效追蹤指標。2025 年客訴案件 67 件，依全年服務台數(MIF)計算客訴率為 0.006%，約每 10 萬台 6 件。公司透過即時案件追蹤、跨部門協調及服務流程優化，持續提升問題處理效率與客戶滿意度。	
(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)1.本公司依據《供應商管理辦法》與《供應商管理作業要點》持續強化供應商重視環境保護、安全衛生及勞工人權。並於 2025 年推出《供應商勞工人權查核表》，設立十大查核項目，依評分將供應商分級，對 4 家關鍵供應商進行實地稽核，確保符合勞工人權、職安及環保標準，同時完成 156 家新供應商書面稽核，稽核結果未發現重大缺失與風險。 2.新進供應商 100%均須簽署《誠信廉潔暨保密承諾書》，並遵循永續環境保護要求。若成品或零組件未達交貨標準，將依公司規定辦理換貨或修復。 3.在供應商評核方面，本公司將評核範圍延伸至售前、品質、交期、財務、服務與永續六大面向，並依評核結果將供應商分為 A、B、C 級。2025 年 A 級供應商 104 家，B 級 119 家，C 級供應商已完全淘汰，顯示整體供應商品質與永續表現持續提升。	(六)無。

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
	是	否	摘要說明	
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？前揭露公司非財務資訊之報告書？前揭露報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		五、本公司 2024 年永續報告書： 1.依據全球報告倡議組織 GRI 準則(GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)2021 年版編撰，其中主題準則之 GRI 303、GRI 403 是對照 2018 年版，GRI 207 對照 2019 年版，GRI 306 對照 2020 年版、其餘主題準則則為 2016 年版；並於附錄提供 GRI 內容索引。 2.為提升準確性及可信度，本公司委請第三方驗證機構法標國際認證股份有限公司(AFNOR Asia)依循 AA1000AS v3 保證標準，並以第 1 應用類型(Type 1)、中度保證等級(The Moderate Assurance)作為查證依據，保證本報告書內容符合 GRI 準則及 AA1000AP(2018)當責性原則。 3.本公司 2025 年永續報告書現正編制當中，預計持續 2024 年之編製準則或指引，將於 2026 年 8 月揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	五、無。
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 2022 年已依循法令規範制定「永續發展實務守則」以及 2025 年修正「永續發展委員會組織規程」，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。				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 2022 年已依循法令規範制定「永續發展實務守則」以及 2025 年修正「永續發展委員會組織規程」，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。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：
(一) 永續評比： 本公司家具事業部長期刊環保永續領域，近期以循環經濟、永續設計與綠色治理的創新實踐，榮獲由台灣永續能源研究基金會(TAISE)主辦的「2025 台灣企業永續獎(TCSA)—循環經濟領袖獎」，為家具品牌唯一獲獎企業，展現本公司在家具產業推動低碳轉型與資源循環的領導地位，並深獲永續評比機構的高度肯定。 (二) 社會參與： 企業在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。 2025 年持續參與社會公益活動如下：				

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
	是	否	
			摘要說明
1. 震旦月刊：本公司發行之公益文化刊物，自 1971.07.01 創刊以來，每年投入逾 300 萬元資源，並於每月 1 日出刊，至今已連續發行超過 54 年。期刊響應政府推廣閱讀政策，紙本與電子版皆免費提供社會大眾閱讀。目前每月發行量約 8.5 萬份，年度累計受惠人數超過 100 萬人次。內容涵蓋經營管理、科技趨勢、ESG 永續觀點、行銷洞察等議題，更延伸至文化與藝術欣賞，呼應政府培養藝文消費之政策，鼓勵大眾接觸文化藝術。 2. 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，幫其辦公作最佳調整及改善，協助公益機構提升服務效率。2025 年共計捐贈 12 家社福機構、36 位志工投入 72 人時服務，合計捐贈桌、櫃、椅、屏、工作站、沙發茶几等共 643 件。 3. 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，就近參與在地公益服務，協助有經費或志工需求的社福機構，傳遞溫暖與愛。2025 年共計服務 53 家社福機構，514 位志工投入，服務關懷弱勢超過 1.3 萬人次。 4. 倡議減塑議題，2025 年舉辦一場淨灘活動，動員 160 位志工，共清理 806.5 公斤海洋垃圾的環保效益。 2025 年總計服務 65 家社福機構與 1 場淨灘活動，共 710 位志工投入 2,684 人時，服務關懷弱勢超過 1.3 萬人次。			

(九)氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.董事會為本公司氣候相關風險治理最高指導單位。 2.董事會設置永續發展委員會，其下設環境永續工作執行小組負責相關工作之執行。 3.由公司治理主管負責召集相關單位，每年盤點包含氣候變遷風險之鑑別評估及因應氣候衝擊。並在每年定期召開會議，定期向董事會報告執行成果。
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司依據業務類型及營運狀況辨識出實體及轉型風險，將帶來業務減少與財務損失之風險，同時也帶來新的商業模式機會。為了因應全球氣候變遷與溫室效應對環境的影響，訂定短期、中期、長期策略與目標： 1.短期：節能減碳措施，推廣辦公室及公共區域節能管理、廢棄物減量及實施綠色採購，購買具節能環保標章的產品。目標每年減少排碳 3%。 2.中期：逐步汰換高能耗之老舊生產、辦公設備，增加資本支出。 3.長期：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，協助顧客數位轉型與低碳轉型，從而持續提升整體競爭力，目標 2050 年達到淨零碳排。

項目		執行情形																			
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。		1. 本公司氣候相關風險及財務影響																			
		<table><tr><th>類型</th><th>氣候相關風險</th><th>潛在財務影響</th></tr><tr><td rowspan="4">轉型風險</td><td>再生能源及減碳相關法規</td><td>增加再生能源裝置成本、採購合乎法規原料零件增加成本、因罰款和判決導致成本增加。</td></tr><tr><td>低碳技術與服務之開發成本</td><td>開發導致增加額外資本投資、實務運作和流程的成本。</td></tr><tr><td>與高碳排供應商合作</td><td>可能影響顧客、投資人及利害對公司的信任感。</td></tr><tr><td>市場需求變化</td><td>顧客可能採購市場上更低碳的商品或服務，影響營收。</td></tr><tr><td rowspan="2">實體風險</td><td>氣候異常(如暴雨、颱風等)</td><td>可能導致產能下降、營運據點發生損害、員工無法出勤。</td></tr><tr><td>氣候異常(均溫上升)</td><td>導致空調電費增加、低窪建築物因淹水修繕成本增加。</td></tr></table>			類型	氣候相關風險	潛在財務影響	轉型風險	再生能源及減碳相關法規	增加再生能源裝置成本、採購合乎法規原料零件增加成本、因罰款和判決導致成本增加。	低碳技術與服務之開發成本	開發導致增加額外資本投資、實務運作和流程的成本。	與高碳排供應商合作	可能影響顧客、投資人及利害對公司的信任感。	市場需求變化	顧客可能採購市場上更低碳的商品或服務，影響營收。	實體風險	氣候異常(如暴雨、颱風等)	可能導致產能下降、營運據點發生損害、員工無法出勤。	氣候異常(均溫上升)	導致空調電費增加、低窪建築物因淹水修繕成本增加。
		類型	氣候相關風險	潛在財務影響																	
		轉型風險	再生能源及減碳相關法規	增加再生能源裝置成本、採購合乎法規原料零件增加成本、因罰款和判決導致成本增加。																	
			低碳技術與服務之開發成本	開發導致增加額外資本投資、實務運作和流程的成本。																	
			與高碳排供應商合作	可能影響顧客、投資人及利害對公司的信任感。																	
			市場需求變化	顧客可能採購市場上更低碳的商品或服務，影響營收。																	
		實體風險	氣候異常(如暴雨、颱風等)	可能導致產能下降、營運據點發生損害、員工無法出勤。																	
氣候異常(均溫上升)	導致空調電費增加、低窪建築物因淹水修繕成本增加。																				
2. 本公司氣候相關機會及財務影響																					
<table><tr><th>類型</th><th>氣候相關機會</th><th>潛在財務影響</th></tr><tr><td>提高能源使用效率</td><td>紙張廢棄物回收再利用、轉用更高效率電器設備、減少用水量</td><td>減低耗材購買金額、降低用電量與碳排放、降低用水成本。</td></tr><tr><td>能源來源</td><td>推出綠能相關產品、辦公室採用部分太陽能發電設備。</td><td>推出儲能商品增加銷售獲利、於營業據點設置太陽能板減低電力採購成本。</td></tr><tr><td>擴大低碳產品與服務</td><td>新型和替代技術研發。</td><td>新技術成為公司智慧財產，吸引有投資意向的公司合作。</td></tr><tr><td>投資低碳相關事業</td><td>推出節能型商品。</td><td>提升公司形象與銷量獲利。</td></tr><tr><td>提升氣候變遷風險承受能力</td><td>將氣候變遷風險與處理方式彙整，提升公司應變能力。</td><td>加強企業韌性，降低氣候變遷帶來的損失，也減少供應鏈的損失。</td></tr></table>			類型	氣候相關機會	潛在財務影響	提高能源使用效率	紙張廢棄物回收再利用、轉用更高效率電器設備、減少用水量	減低耗材購買金額、降低用電量與碳排放、降低用水成本。	能源來源	推出綠能相關產品、辦公室採用部分太陽能發電設備。	推出儲能商品增加銷售獲利、於營業據點設置太陽能板減低電力採購成本。	擴大低碳產品與服務	新型和替代技術研發。	新技術成為公司智慧財產，吸引有投資意向的公司合作。	投資低碳相關事業	推出節能型商品。	提升公司形象與銷量獲利。	提升氣候變遷風險承受能力	將氣候變遷風險與處理方式彙整，提升公司應變能力。	加強企業韌性，降低氣候變遷帶來的損失，也減少供應鏈的損失。	
類型	氣候相關機會	潛在財務影響																			
提高能源使用效率	紙張廢棄物回收再利用、轉用更高效率電器設備、減少用水量	減低耗材購買金額、降低用電量與碳排放、降低用水成本。																			
能源來源	推出綠能相關產品、辦公室採用部分太陽能發電設備。	推出儲能商品增加銷售獲利、於營業據點設置太陽能板減低電力採購成本。																			
擴大低碳產品與服務	新型和替代技術研發。	新技術成為公司智慧財產，吸引有投資意向的公司合作。																			
投資低碳相關事業	推出節能型商品。	提升公司形象與銷量獲利。																			
提升氣候變遷風險承受能力	將氣候變遷風險與處理方式彙整，提升公司應變能力。	加強企業韌性，降低氣候變遷帶來的損失，也減少供應鏈的損失。																			
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。		1. 本公司導入氣候相關財務揭露小組(TCFD)所擬定的氣候相關財務揭露建議，依四大核心要素，針對氣候風險與機會之項目進行風險評估。 2. 根據衝擊程度與發生機會進行分析排序，將衝擊程度分為低中高 3 級，發生機會分為不太可能、或許可能及非常可能 3 級，鑑別分析出中高風險項目。 3. 本公司 2022 制定「風險管理作業程序」，董事會為風險管理之最高單位，推動並落實公司整體風險管理為目標。審計委員會協助董事會督導風險管理，並將每年運作情形向董事會報告。董事會辦公室協調各項資源之配置與應變。稽核室負責實施內部稽核，確保內部控制制																			

項目	執行情形
	度得以持續有效實施。各功能部門及各事業單位在其專業領域內，負責各項經營決策風險評估及執行因應策略。
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	暫不適用。
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司以評估氣候相關風險、機會及財務影響，並制定相關因應作為及管理目標細節，請參考本公司永續報告書內文「氣候相關風險與機會對財務的影響」。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前尚未執行，未來視需要規劃、推動。
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	1. 本公司依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規畫，應於2026年度完成溫室氣體盤查(包含範疇一、範疇二)，2028年完成外部查證，本公司之合併子公司(包含合併報表報導個體之各子公司)應於2027年完成溫室氣體盤查，2029年度完成外部查證。 2. 本公司及本公司之合併子公司將持續依主管機關之參考指引及相關規定，完成設置專(兼)職單位、各計畫項目詳細推動時程、擬定完整盤查程序及董事會督導及控管階段性目標等計畫內容，並將執行進度按季提報董事會，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形(各項指標進度詳見2025「永續報告書」)。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。(另填於1-1及1-2)。	1. 本公司目前執行內部溫室氣體盤查與查證(詳見本年報第44頁1-1)，尚無執行外部確信。 2. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫(詳見本年報第45頁1-2)

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。				
為了善盡地球公民的責任，積極揭露溫室氣體排放資訊，自 2022 年起，本公司即按照溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)之方法學，以本公司個體財報為邊界，每年進行溫室氣體盤查，進行範疇一及範疇二的溫室氣體排放查證。在 2022 年推動溫室氣體盤查及查證計畫，2022 年第 4 季設置溫室氣體內部盤查單位及設置內部查證單位。以 2020 年為基準年，除了計算各排放類型之溫室氣體排放量，另外亦計算溫室氣體排放密集度，並以「營收」作為分母計算該密集度比值的度量標準。2025 年，本公司的溫室氣體排放情形，範疇一排放為 801.69 公噸 CO ₂ e；範疇二排放為 1,180.82 公噸 CO ₂ e，無進行範疇三之排放計算。其中，範疇一排放量與前一年相比減少 10.8%，主因為公務車用油減少及天然氣使用減少；此外，外購能源(主要為電力)的部分，則較前一年減少 84.75 公噸、大約 6.7%，則是因為家具廠採用節能設備減少耗電所貢獻。整體而言，2025 年溫室氣體排放量年減率為 8.4%，溫室氣體排放強度下降 9.46%，相較 2023 年已逐步下降。				
震旦行近 3 年溫室氣體排放量及溫室氣體排放強度(單位：公噸 CO ₂ e)				
範疇	總排放量			2025 年
範疇一	例如：乙炔、公務車用-汽柴油、發電機燃油、天然氣、製程用二氧化碳等之溫室氣體排放總量			801.69
範疇二	例如：外購電力、外購蒸氣等			1,180.82
	總溫室氣體排放量			1,982.51
	營業額(百萬元)			3,355
	溫室氣體排放強度(公噸 CO ₂ e/百萬元)			0.59091

註：

- 轉換係數的來源為環境部公告之溫室氣體排放係數。
- 彙整溫室氣體量之方法為營運控制法。
- 各類溫室氣體之全球暖化潛勢(GWP)係選用 IPCC 第 6 次評估報告之估值。
- 經濟部能源局公告電力排放係數：2023 年為 0.494 公噸 CO₂e/度、2024 年為 0.474 公噸 CO₂e/度、2025 年為 0.474 公噸 CO₂e/度做計算。(2025 年電力排放係數尚未公告，故暫採經濟部能源局公布之前一年度電力排放係數 0.474 公噸 CO₂e/度進行估算，並將於最新係數公布後視需要進行調整)。
- 碳排放強度計算公式：溫室氣體排放總量(公噸 CO₂e)/營業額(百萬元)。
- 溫室氣體排放基準年為 2020 年，選擇該年度為基準年之理由為開始進行溫室氣體排放統計之年份，該年度溫室氣體碳排放量為 2,549.15 公噸 CO₂e。

1-1-2 溫室氣體確信資訊：本公司歸屬資本額 50 億元以下上市公司，依據金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，預計於 2028 年完成個體公司確信。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

1. 本公司歸屬資本額 50 億元以下上市公司，依據金管會「上市公司永續發展行動方案(2023 年)」，預計 2027 年揭露以完成合併財務報告公司盤查資訊為基準年，所設定之次一年度減碳目標、策略及具體行動計畫。
2. 本公司積極推動能源效率提升與碳排放減量行動，結合流程優化、設備改善與員工節能教育，持續降低能源消耗與溫室氣體排放。2025 年的行動成效顯示，本公司在不同能源類型與管理措施上均取得實質成果。今後將持續擴大減碳管理措施，2050 年達到淨零碳排放目標。

3. 2025 年震旦行節能減碳行動方案執行績效

行動方案	減少消耗的能源類型	基準年／基線	減少能源消耗量 (百萬焦耳 MJ)	減少碳排放情形 (公噸 CO ₂ e)
1.精進流程	油料	2020 年(流程精進前)	3,130,106	226.30
2.機房設備優化	電力	2022 年(設備優化前)	15,716	2.07
3.員工節能	電力	與未節能相比	13,905	1.83
合計			3,159,727	230.20

(十)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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司2014年經董事會通過制定「誠信經營守則」，明定誠信經營之政策及作法，且公布於公司內部及公司網站，做為落實執行之依循。除此，誠信經營委員會通過制定「遵循誠信經營政策聲明書」及「誠信廉潔承諾書」，具體規範全體員工、董事會及高階管理階層，於內部管理及營業活動中確實執行，並每年定期一次向董事會報告推動之計劃及執行成效。
(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？	✓		(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，遏止不誠信行為風險之營業活動，並建立風險之評估機制，依風險高低去作適當的強度與頻率規劃，並定期檢討防範方案之妥適性與有效性，對整體營運的貪腐風險進行有效管理。
(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，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司2014年訂有「防範不誠信行為要點」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等，由專責單位進行查核，若有違反從業道德規範或有應舉報情事則定期向董事會報告。並依落實執行狀況定期檢討修正上述相關辦法，以確實防範不誠信行為。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)對於擬成為本公司之供應商，配合本公司之誠信正派經營之原則及反腐倡廉之政策，要求供應商必須簽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

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			約亦訂有「誠信條款」。如供應商有違反時，均約定供應商應賠償高額之懲罰性違約金並將其列為拒絕往來對象。	
(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？	✓		(二)1.本公司2022年設置隸屬董事會之「誠信經營委員會」，提倡誠信經營及道德從業行為，並落實平衡各利害關係人的利益。每年至少開會一次，並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。 2.2025年誠信經營委員會執行成果，已於2025.11.12董事會報告。	(二)無。
(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？	✓		(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。	(三)無。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(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。	(四)無。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司每年定期舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練：2025年共舉辦16場反貪腐之相關教育訓練及宣導，參與人員包括主管層級及非主管層級之同仁，內容包括反貪腐／反賄賂、營業秘密、智慧財產權、資訊安全及防範內線交易等誠信相關教育訓練。	(五)無。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(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」、「檢舉人及保護制度辦法」，並建立「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。 (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)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)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)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？	✓		本公司網站「投資人專區」、ESG 報告書及公開資訊觀測站，皆載明誠信經營守則、落實誠信經營政策，並揭露各年度內容及推動成效。 本公司網址： https://www.aurora.com.tw/ir-information
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者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司有訂定「誠信經營守則」，運作與所訂守則並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 2025.08.19 完成執行更新董事及經理人之「遵循誠信經營政策聲明書」。			

(十一) 其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

為加強公司治理運作，本公司訂有「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」、「永續發展委員會組織規程」、「永續發展實務守則」、「誠信經營委員會組織規程」、「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」、「董事會議事規則」、「董事選任辦法」、「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。

(十二) 內部控制制度執行狀況

本公司內部控制聲明書已於 115 年 3 月 16 日申報至公開資訊觀測站。其主要內容，請逕至公開資訊觀測站點選「單一公司」、「公司治理」項下「內控聲明書公告」(<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t06sg20>)，輸入公司代號 (2373) 或簡稱(震旦行)及年度。

(十三) 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。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

1. 2025年股東常會重要決議及執行情形：

日期	會別	股東會重要決議	執行情形
2025.6.19	股東會	承認事項： 本公司 2024 年度營業報告、各項財務報告及盈餘分配案。	盈餘分派每股配發現金股利新台幣 3.7 元，訂 114.07.13 為除息基準日，並於 114.07.25 發放。
		通過事項： 修正本公司章程	-
		本公司董事改選	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：許文鍾、吳德豐、賴佳誼。

2. 2025年及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

日期	屆次	重要決議事項
2025.01.16	第十二屆 第十二次	1. 通過本公司雲端事業部經理人楊家豪先生解任，並委任林敬寶先生為該事業部經理人。 2. 通過解除本公司雲端事業部經理人林敬寶先生競業禁止之限制。
2025.03.14	第十二屆 第十三次	1. 通過本公司 2024 年度員工酬勞分配案。 2. 通過造具本公司 2024 年度營業報告書及財務報告。 3. 通過本公司 2024 年度盈餘分配案。 4. 通過本公司 2024 年度盈餘分配現金股利案。 5. 通過修正本公司章程。 6. 通過為訂定本公司基層員工之薪資水準。 7. 通過本公司董事改選案。 8. 通過召集本公司 2025 年股東常會。 9. 通過本公司 2025 年股東常會受理股東提案之期間、受理處所、審查標準及作業流程相關事項。 10. 通過修正本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 11. 通過本公司 2024 年度內部控制制度自行評估報告及出具「內部控制制度聲明書」。 12. 通過本公司 2025 年度簽證會計師的委任以及獨立性評估。 13. 通過本公司 2025 年度向兆豐票券金融(股)公司等十六家銀行融資貸款，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。
2025.04.25	第十二屆 第十四次	1. 通過本公司審查董事候選人資格。 2. 通過本公司董事之競業行為，提請股東常會許可案。
2025.05.13	第十二屆 第十五次	1. 通過造具本公司 2025 年第一季合併財務報告。 2. 通過為本公司經理人 2024 年年終獎金及績效分紅發放案。 3. 通過本公司 OA 事業部分公司註銷。

日期	屆次	重要決議事項
2025.06.19	第十三屆 第一次臨時 董事會	選舉董事長。
2025.08.12	第十三屆 第一次	1. 通過造具本公司 2025 年第二季合併財務報告。 2. 通過委任本公司第七屆薪資報酬委員會成員。 3. 通過委任本公司第二屆誠信經營委員會成員。 4. 通過本公司「公司治理主管」異動。 5. 通過本公司發言人及代理發言人異動。 6. 通過本公司背書保證印章之公司章保管人變更。 7. 通過編製本公司 2024 年永續報告書。 8. 通過擬辦理台新國際商業銀行額度展期事宜。 9. 通過本公司 OA 事業部分公司遷移新址。
2025.11.12	第十三屆 第二次	1. 通過本公司依權益法認列之震旦電信(股)公司長期股權投資減損自行評估結果及相關會計處理案。 2. 通過造具本公司 2025 年第三季合併財務報告。 3. 通過訂定本公司「永續發展委員會組織規程」。 4. 通過委任本公司第一屆永續發展委員會成員。 5. 通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 6. 通過訂定本公司 2026 年度稽核計畫。 7. 通過訂定本公司 2026 年度薪資報酬委員會執行計畫。 8. 通過本公司 OA 事業部分公司遷移新址。
2026.03.12	第十三屆 第三次	1. 本公司依權益法認列之震旦電信(股)公司長期股權投資減損委外評估結果及相關會計處理案。 2. 本公司 2025 年度員工酬勞分配案。 3. 造具本公司 2025 年度營業報告書及財務報告。 4. 本公司 2025 年度盈餘分配案。 5. 本公司 2025 年度盈餘分配現金股利案。 6. 重新制定本公司「股東會議事規則」，提請審議案。 7. 修正本公司「董事選任辦法」，提請審議案。 8. 為調整本公司基層員工之薪資水準。 9. 召集本公司 2026 年股東常會(實體股東會)。 10. 本公司 2026 年股東常會受理股東提案之期間、處所、審查標準及作業流程相關事項。 11. 本公司 2025 年度內部控制制度自行評估報告及出具「內部控制制度聲明書」。 12. 本公司 2026 年度簽證會計師的委任、獨立性及適任性評估。 13. 本公司 2026 年度向玉山商業銀行(股)公司等十五家銀行融資貸款，擬請同意授權董事長於各銀行核貸融資額度，辦理額度申請、增減或展期等相關事宜。

(十五) 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。

四、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	黃海悅	2025 年度	3,510	430	3,940	稅務簽證
	池瑞全					
	徐曉婷	2025 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。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	2026/3/12		
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
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		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			

(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	尤盟貴、池瑞全
委任之日期	2026/3/12
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)前任會計師對於本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	2025 年度		2026 年度截至 4 月 19 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	馬志賢	0	0	0	0
董 事	袁蕙華	4,000	0	0	0
董 事	陳永泰	0	0	35,000	2,000
董 事	震旦國際股份有限公司 (註 1)	0	819,500	0	(500,000)
	代表人：賴浩敏	0	0	0	0
獨立董事	許文鍾	0	0	0	0
獨立董事	吳德豐(註 2)	—	—	0	0
獨立董事	賴佳誼(註 2)	—	—	0	0
經理人	游炎林	0	0	0	0
經理人	簡志遠	0	0	0	0
經理人	林敬寶(註 3)	—	—	0	0
大股東	震旦國際股份有限公司 (註 1)	0	819,500	0	(500,000)
財務暨 會計/公司 治理主管	林雅玲	0	0	0	0

註 1：持股超過百分之十之大股東。

註 2：2025.6.19 董事改選新任。

註 3：經理人林敬寶於 2025.1.16 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。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內親屬關係之資訊

2026 年 4 月 19 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	21,869,000	9.26	1,207,000	0.51	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	
							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	
							中樑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	21,869,000	9.26	1,207,000	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	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親屬	
							中樑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	
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	
尼盛投資股份有限公司	13,400,000	5.67	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：袁蕙華	1,207,000	0.51	21,869,000	9.26	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	公司之董事長	
							陳永泰	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	
							中樑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	
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	—	—	
互盛股份有限公司	9,435,182	3.99	—	—	0	0.00	震旦國際股份有限公司	公司之董事	
							對公司之投資採權益法評價之投資者		
							宜陸開發股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
							震旦開發股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	

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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱	關係	
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：袁蕙華	1,207,000	0.51	21,869,000	9.26	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	
							陳永泰	為二親等以內之親屬	
							尼盛投資股份有限公司	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之親屬	
							中樑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	
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	0	0.00	0	0.00	0	0.00	震旦國際股份有限公司	公司之監察人	
							尼盛投資股份有限公司	公司之監察人	
百川國際投資股份有限公司	4,175,000	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	
							陳永泰	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	
							中樑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	
中樑國際投資股份有限公司	2,222,000	0.94	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：陳冠名	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	
							陳永泰	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	
							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	

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

2026年4月19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%	54,774,806	37.91%	101,785,397	70.44%
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	5,464,800	55.00%	-	-	5,464,800	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%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

2026年4月19日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
1989.12	10	82,350,000	823,500,000	82,350,000	823,500,000	創立時資本 200,000 元 現金增資 443,300,000 元 合併增資 380,000,000 元		
1990.10	10	105,000,000	1,050,000,000	105,000,000	1,050,000,000	資本公積轉增資 15,896,500 元 盈餘轉增資 110,603,500 元		
1992.01	10	120,750,000	1,207,500,000	120,750,000	1,207,500,000	盈餘轉增資 157,500,000 元		
1992.10	10	132,825,000	1,328,250,000	132,825,000	1,328,250,000	盈餘轉增資 120,750,000 元		
1993.10	10	152,748,750	1,527,487,500	152,748,750	1,527,487,500	盈餘轉增資 199,237,500 元		
1994.09	10	178,716,037	1,787,160,370	178,716,037	1,787,160,370	資本公積轉增資 43,955,852 元 盈餘轉增資 204,683,320 元 合併增資 11,033,698 元		
1995.08	10	220,000,000	2,200,000,000	214,459,245	2,144,592,450	盈餘轉增資 357,432,080 元		
1996.08	10	500,000,000	5,000,000,000	285,905,169	2,859,051,690	盈餘轉增資 214,459,240 元 現金增資 500,000,000 元		
1997.06	10	500,000,000	5,000,000,000	314,495,687	3,144,956,870	盈餘轉增資 142,952,590 元 資本公積轉增資 142,952,590 元		
1998.06	10	500,000,000	5,000,000,000	332,495,687	3,324,956,870	現金增資 180,000,000 元		
1998.07	10	500,000,000	5,000,000,000	398,994,825	3,989,948,250	盈餘轉增資 664,991,380 元		
1999.06	10	800,000,000	8,000,000,000	504,868,581	5,048,685,810	盈餘轉增資 558,592,760 元 資本公積轉增資 239,396,890 元 可轉換公司債 260,747,910 元		
2000.01	10	800,000,000	8,000,000,000	518,208,594	5,182,085,940	公司債換股 133,400,130 元		
2000.06	10	800,000,000	8,000,000,000	626,796,846	6,267,968,460	資本公積轉增資 207,283,440 元 盈餘轉增資 829,133,750 元 公司債換股 49,465,330 元		
2001.01	10	800,000,000	8,000,000,000	627,177,086	6,271,770,860	公司債換股 3,802,400 元		
2001.07	10	800,000,000	8,000,000,000	685,394,795	6,853,947,950	資本公積轉增資 582,177,090 元		
2002.11	10	800,000,000	8,000,000,000	376,967,137	3,769,671,370	減資 3,084,276,580 元		
2003.09	10	800,000,000	8,000,000,000	352,217,137	3,522,171,370	減資 247,500,000 元		
2006.06	10	500,000,000	5,000,000,000	352,217,137	3,522,171,370	修訂章程資本總額減少 3,000,000,000 元		
2007.05	10	500,000,000	5,000,000,000	337,217,137	3,372,171,370	減資 150,000,000 元		
2007.07	10	500,000,000	5,000,000,000	327,217,137	3,272,171,370	減資 100,000,000 元		
2007.08	10	500,000,000	5,000,000,000	334,486,715	3,344,867,150	盈餘轉增資 6,344,350 元 資本公積轉增資 57,099,090 元 員工紅利轉增資 9,252,340 元		
2007.09	10	500,000,000	5,000,000,000	324,486,715	3,244,867,150	減資 100,000,000 元		
2008.08	10	500,000,000	5,000,000,000	337,432,169	3,374,321,690	盈餘轉增資 3,244,870 元 資本公積轉增資 113,570,350 元 員工紅利轉增資 12,639,320 元		
2017.07	10	500,000,000	5,000,000,000	236,202,518	2,362,025,180	減資 1,012,386,510 元		

2. 股本種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	236,202,518	263,797,482	500,000,000	上市股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

2026年4月19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		21,869,000	9.26%
震旦開發股份有限公司		20,791,276	8.80%
尼盛投資股份有限公司		13,400,000	5.67%
金儀股份有限公司		12,496,797	5.29%
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		4,175,000	1.77%
中樑國際投資股份有限公司		2,222,000	0.94%

(三)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

2025年度盈餘分配股東應分得之股東股息新台幣873,949,317元，全數擬以現金發放每股3.7元，俟2026年股東常會通過後，另定現金股息分配基準日及發放日。

(四)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。

(五)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。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之四十為基層員工分派酬勞。

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。

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。

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2026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2026年3月12日決議分派酬勞情形如下：

決議配發員工酬勞：9,900,000元，其中基層員工分配酬勞：3,960,000元(40%)。

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. 前一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2025年3月14日及6月19日決議2024年度員工酬勞分派情形如下：

項 目	實際分派(仟元)	原(2024)董事會通過 之決議分派(仟元)	差 異
員工酬勞	11,115	11,115	0
董事酬勞	0	0	0

(六)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。

肆、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。
- (2) 辦公家具：銷售自有品牌系統化辦公家具之生產、設計開發、銷售及搬遷安裝保養服務。
- (3) 辦公室解決方案整合規劃：提供辦公雲端及客製化軟、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	2025年金額	百分比
影印機	2,054,473	19%
事務機	1,178,498	11%
周邊、供服	3,057,653	29%
辦公家具	4,439,300	41%
合 計	10,729,924	100%

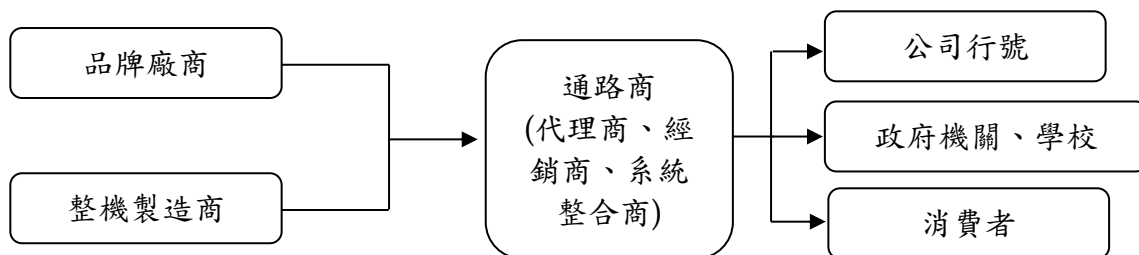
3. 公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)：

- (1) 辦公設備：數位複合機、傳真機、門禁考勤系統、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。
- (2) 辦公家具：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、靜音艙、沙發、茶几、地毯及系統隔間)等，並提供辦公空間規劃設計、搬遷之整合服務。
- (3) 3D商品：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。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程。
- (4) 辦公雲服務：提供人資系統、AI面試系統、人臉辨識系統、企業資源規劃系統、電子簽核和流程自動化等整合，並加值AI解決方案的應用，協助顧客打造智慧化企業。

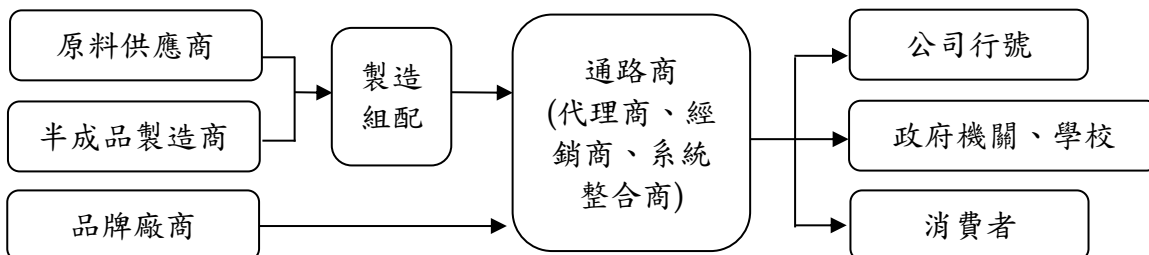
(二)產業概況

產業	現況	產業 關聯性	發展趨勢	競爭情形
辦公設備	1.原廠與資訊大廠強化直營與雲端服務布局，競爭加劇。 2.混合辦公與企業數位轉型持續推動數位複合機需求。 3.企業更加重視資安與資料控管，文件數位化與權限管理整合成為採購重點。 4.傳統碎紙機、門禁考勤與計算機等產品市場成熟。	高	彩色化 數位化 文件管理 整合	本公司居國內通路領導地位。
辦公家具	1.辦公家具產業供應鏈成熟，出口內銷並行。 2.企業需求轉向整合式空間服務，著重彈性辦公與智慧化應用，並強調永續理念落實。 3.面對全球競爭與成本壓力，強化研發設計、推動數位轉型與跨界合作。 4.地緣政治影響，辦公家具供給轉向東南亞，市場更看重設計差異、交付速度與服務保固。	高	人本體驗 健康導向 高效辦公 綠色永續 循環經濟 智能科技 情境美學 快速迭代	1.結合製造、組裝與物流，提供整體辦公空間規劃、設計及執行全方位服務，穩固的領導品牌優勢。 2.整合商品、設備與服務資源，為顧客打造健康、高效、科技與永續並存的辦公場域轉型解決方案。 3.產品設計、製造及服務引進的過程中，建立供應鏈檢核，加強ESG溝通。
3D商品	1.伴隨全球AI伺服器、航太零部件需求，加速新產品開發。對精密檢測需求提升，推動高精度3D掃描在品質管控應用。 2.消費性電子產品迭代週期縮短，對快速原型驗證、功能測試及小量試產需求大幅增加。3D列印技術在筆電、伺服器、通訊模組等產品開發階段，扮演縮短上市時間與降低開發成本的關鍵角色。	高	產業應用	1.手持3D掃描儀應用更加廣泛，涵蓋軍工無人機機體逆向工程與損傷評估等領域，本公司代理的3D掃描具國際認證及軍規等級精度保證。 2.消費性電子產業在設備選型時，更重視技術穩定性、材料認證完整性及長期技術支援。Stratasys國際顧客常要求其台灣供應商採用相同設備，以維持全球研發標準與製程一致性。

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，2025年研發費用220,122仟元，佔營收2%。預估2026年研發費用220,000仟元。

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)開發搭配數位機之文件解決方案為主。
- (2) 3D商品：代理知名品牌FARO Creaform(計量級3D掃描)與Stratasys(3D列印領導廠商)，已逐步深化台灣Tier 1/Tier 2供應鏈布局。其中高階手持3D雷射掃描儀新增AR視覺化功能系列，大幅優化操作體驗；而Stratasys持續推進材料與軟體整合創新，開發速度更快、尺寸更大、穩定性更高的3D列印系統，實現小批量按需生產與高度彈性製造。

3. 辦公家具：秉持用戶為中心的商品研發理念，融合震旦獨特的設計DNA，提供全方位優質空間解決方案，發展重點涵蓋健康辦公、科技辦公、Activa靈動辦公及永續辦公。針對企業採用混合辦公所衍生的多元需求，提出對應的場景式解決方案，並整合智慧、環保及健康元素之家具產品、設備與規劃服務，藉此全面提升工作環境的健康、安全、效率與同仁幸福感。

(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，主攻中大型數位複合機市場以提升營業規模與印量。
- 透過健全的直營服務網，專攻大企業及大印量顧客，快速擴充市場。

(2) 辦公家具：提供整合服務、強化解決方案、對焦國際趨勢、整合後勤資源、

做好精緻服務、鞏固領導地位。

- (3) 3D商品：聚焦既有優勢市場的深度耕耘，加速導入FARO Creaform最新AR功能與Stratasys高穩定性大尺寸列印系統，達成台灣關鍵供應鏈顧客覆蓋率顯著成長。
- (4) 雲端服務：持續加速AI應用的整合與價值，打造智慧平台，涵蓋排班、數位員工等加值方案。同時，HR系統深化大型企業客製化服務量能，提供彈性且具競爭力的整體解決方案，與顧客建立長期、穩健的合作夥伴關係。

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；持續深耕組織體質，強化人才培育與風險控管，同時積極開拓新客源，目標成為「全球領先的新辦公生態品牌」。
- (3) 3D商品：整合上下游資源，建構從掃描、設計驗證到按需製造的完整3D解決方案生態，推動小批量、多樣化智慧製造在消費性電子與無人機領域落地。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

產品別	銷售地區	提供地區	市場占有率	市場未來之供需狀況與成長性
辦公設備	台灣 大陸	日本、台灣 大陸、泰國	20~25%	1.企業持續推動數位轉型與混合辦公，帶動數位複合機、視訊設備及雲端文件管理系統穩定需求，設備採購與租賃市場同步成長。 2.AI 文件辨識、自動流程優化與遠端管理功能普及，推動設備升級與汰換需求。 3.ESG 政策與健康辦公趨勢，帶動節能設備、空氣清淨機與資安碎紙機穩定成長。
辦公家具	台灣 大陸	台灣、大陸	14~19%	1.日趨重視智能、人性、環保、永續、風格美學、健康導向議題。 2.面對市場轉向整體空間規劃的趨勢，整合各類辦公空間商品、設備與規劃服務，提供一站式的解決方案。 3.規劃辦公空間時，同步納入永續發展考量，滿足顧客對環境友善與長期永續的需求。
3D商品	台灣 大陸	台灣、大陸	20~25%	1. 3D 列印市場預測計在 2024~2030 年間年增長率達 23.5%。消費性電子產業產品迭代週期縮短，推動快速原型驗證與小批量試產需求增加。碳纖維複合材料、PEEK 等高性能工程塑料需求攀升。 2. 全球 3D 掃描儀市場預計在 2023~2028 年間呈現 6.9%複合年增長率。伴隨航太零部件及無人機需求增加，3D 檢測/逆向應用加速產品開發並提高安全性與合規性。手持式 3D 掃描儀持續主導市場。

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	1.品牌知名度高，深耕市場。 2.通路與服務據點完整，售後維修能量強。 3.產品線齊全，結合硬體、軟體與租賃模式。 4.自有文件管理與系統整合能力。	1.擁有60家分公司，為業界最多。 2.市場佔有率居於領先地位。 3.品牌形象優於同業。 4.持續提供顧客具競爭力的商品、服務與解決方案。	1.租機價格因市場競爭降低進而影響毛利。 2.日系原廠直接透過經銷通路以低價搶攻市場。 3.各式二手水貨機及填充式耗材充斥市場。	1.精耕轄區，做好CRM，穩定售價品質。 2.選定策略機搶攻市佔率，並提供辦公室全方位文件解決方案。 3.開發ESG解決方案加強差異化。
辦公家具	1.設計、研發、生產、製造與行銷的垂直整合體系。 2.市場開發能力強，能擴大顧客群。 3.高品牌知名度與整合行銷，打造優異的顧客體驗。	1.品牌信任度與市場認可度高。 2.完整行銷體系與區域資源，可跨地域協作並迅速回應市場變化。 3.垂直整合優勢與優質經營團隊，為顧客提供全方位的空間規劃與服務。	1.地緣政治變動可能導致經營環境更複雜。 2.需求成長緩慢、同業眾多。 3.國際供應鏈不確定因素增加，原物料價格波動。 4.勞動供給吃緊，造成用人成本攀升。	1.落實精緻服務與顧客關係，累積品牌忠誠度。 2.建構完善服務供應鏈，因應多元市場需求。 3.強調產品、設備及規劃服務之創新與差異化。 4.深耕商品獨特性，強化市場區隔與競爭優勢。 5.提升從產品到空間規劃的全方位整合能力。
3D商品	1.逾30年深耕實績，市場/顧客認同度高。 2.以專業整合解決方案為銷售服務導向。 3.產品線多元，滿足多產業客製需求。 4.結合OA通路資源，挖掘潛在市場與交叉銷售機會。	1.擁有3D軟體應用、計量級掃描及客制製程軟體開發能力。 2.兼具國際品牌代理、銷售通路與實務經驗。 3.全球知名品牌已建立穩固口碑與供應鏈信任。 4.可充實發揮現有OA通路資源。	1.專業人才仍不足，難以快速因應市場擴張。 2.消費電子與軍工/航太產業要求極高，需持續投資先進設備與訓練。 3.專業技術服務能力與OA管道的磨合需要時間。	1.成立專案服務團隊，提供客製化技術支援與整合解方。 2.提供舊機換新機或升級專案，提高顧客設備稼動率與使用體驗。 3.加速提升市場佔有率，塑造產業領導實力。 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。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

產品類別	產品	重要用途及產製過程
辦公設備	1.辦公設備類： 數位複合機、傳真機、印表機、門禁考勤系統、投影機、視訊設備、互動式電子白板及數位看板。 2.辦公文件系統整合： 以數位機、雷射印表機為輸出設備，搭配掃描功能及文件儲存設備並結合相關軟體。 3.消費性商品 傳真機、打卡鐘、碎紙機、計算機、護貝機。	1.有效協助企業降低營運成本，簡化操作流程，以提昇工作效率。 2.因應市場趨勢發展，透過客製化解決方案，協助企業改善文件處理流程，降低成本，提高競爭力。 3.資訊文件列印、出勤管理、文件保密與保護、計算協助工具，提升企業工作效率。
辦公家具	1.辦公空間系統化家具(主管桌、辦公桌、辦公椅、檔案櫃、靜音艙、屏風、木器品、沙發、茶几、地毯及系統隔間)。 2.提供辦公空間規劃設計、搬遷之整合服務。	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，提供顧客健康、高效、科技、永續的辦公場域轉型解決方案服務。
3D 列印	1.Stratasys 3D 列印系統： PolyJet全彩多材質系列、FDM工程塑料系列及 SAF 粉末燒結系列，搭配 GrabCAD Print 雲端協作軟體與 Materialise 列印準備及設計優化軟體 2.FARO Creaform 3D 掃描系統： HandySCAN PRO 及 EVO 系列，搭配 Design-X 逆向工程軟體、Control X 檢測分析軟體。	1.廣泛應用於汽車/消費電子外觀設計驗證、半導體/航太功能測試夾具、無人機輕量化結構件，以及工廠客製化製造工具與彈性生產。 2.關鍵應用包括汽車/航太零件 CAD 比對與改良、消費電子/半導體組件精度分析、無人機結構變形檢測，以及快速建立數位孿生模型以加速產品開發與認證。

(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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	2024 年度				2025 年度				2026 年度截至前一季止			
	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率(%)	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	834,452	15	-	柯尼卡美能達辦公系統中國有限公司	760,172	15	-	不適用(註)			
2	其他	4,907,237	85	-	其他	4,363,747	85	-				
	進貨淨額	5,741,689	100	-	進貨淨額	5,123,919	100					

註：截至年報刊印日前，本公司 2026.03.31 財務資料未經會計師核閱。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	2024 年度				2025 年度				2026 年度截至前一季止			
	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率(%)	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	其他	11,292,746	100	-	其他	10,729,924	100	-	不適用(註)			
	銷貨淨額	11,292,746	100		銷貨淨額	10,729,924	100	-				

註：截至年報刊印日前，本公司 2026.03.31 財務資料未經會計師核閱。

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		2024 年	2025 年	2026年度截至 4 月 19 日
員工人數	行銷	1,570	1,571	1,524
	技術服務	944	900	896
	幕僚	1,388	1,319	1,321
	合計	3,902	3,790	3,741
平均年歲		36.8	38.9	39.3
平均服務年資		8.8	10.0	10.2
學歷 分佈 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	3%	3%	3%
	大專	74%	75%	75%
	高中	11%	11%	12%
	高中以下	12%	11%	10%

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

1. 本公司所營商品之報廢及回收皆委由合格的資源回收廠商處理，降低營運對生態環境的衝擊，對環境無破壞之虞慮。
2. 家具廠於2024年推行ISO 14001:2015環境管理系統，並取得相關國際認證。
3. ISO 14001環境政策：綠色環保、節能減排。
4. 環境目標：
 - 能源消耗：每年總碳排放量下降 1%。
 - 廢棄物減量：每年污泥總清運量下降 1%。

五、勞資關係

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

1. 「人才」是公司最重要的資源，本公司致力於提供同仁「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。

2. 多元化指標

類別	占總員工比例(%)
女性	34%
身心障礙人士	0.45%
30歲以下	21%
30~50歲	63%
50歲以上	16%

3. 族裔指標

類別	占總員工比例(%)
中華民國籍	35%
外國籍	65%

註：雙重國籍算外國籍

(二)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) 健康管理

本公司重視員工身心健康，推動職場健康管理計畫，致力於打造安全、健康的工作環境。

● 健康檢查與臨場服務

本公司定期補助員工健康檢查，並遴選合格醫療機構，提升健檢品質與專業度。另與醫學中心合作安排醫師與護理師定期到場提供健康諮詢與追蹤服務，協助員工進行風險評估與預防。

● 防治員工肥胖與三高之健康促進措施

依據健康檢查結果，結合醫師與護理師健康諮詢、健康資訊宣導、推動「666生活公約」及辦理健康講座等，引導員工建立規律運動與健康飲食習慣，促進良好生活作息。

● 執行成效

2025 年安排 61 人次進行健康諮詢及追蹤、發布 14 則健康報報，並辦理 4 堂線上健康講座，透過持續宣導，員工健康意識逐步提升，亦有員工透過追蹤發現高血壓並及早就醫，成功改善健康狀況，展現健康促進行動之實質效益。

(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，才有活潑熱情的工作態度，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

本公司重視員工專業發展與管理職能培育，並將人才培育制度與企業發展策略相結合。除透過在職教育訓練提升同仁工作能力外，亦藉由工作輪調、專案歷練、職務代理及派外訓練等方式，擴展員工實務經驗，培養多元能力之人才。訓練對象涵蓋新進員工、一般同仁及各階層主管。本公司每年編列教育訓練預算，定期檢視訓練需求與執行成效，持續優化培訓內容。教育訓練以績效提升與人才養成為核心，並與晉升及績效評核制度連結，依訓練性質區分為下列四類：

(1) 領導管理教育訓練

辦理主管及儲備主管之管理課程，內容涵蓋領導統御、招募面談、團隊建立、策略規劃、績效管理及勞動法令等，強化管理職能與團隊領導能力。

(2) 一般能力教育訓練

辦理溝通表達、簡報技巧、時間管理、壓力調適及創新思考等課程，提升員工工作效率與協作能力。

(3) 職能別教育訓練

依職務及任用階段規劃必要之職前與資格訓練，如新進員工及新任主管培訓，使同仁具備執行職務所需之基本能力。

(4) 專業能力教育訓練

依各職務需求辦理銷售技巧、顧客關係管理及產品知識等專業課程，強化專業技能與服務品質。

教育訓練採多元方式辦理，本公司員工 2025 年度平均每人訓練時數約 16.36 小時。

本公司透過持續性的教育訓練與多元培育方式，強化員工專業能力與管理職能，提升整體工作效能，並為公司培育穩定之人才基礎。

(三)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。

(四)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。

(五)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

資訊安全列為本公司的重大主題方針，本公司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

「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

為提升資訊安全管理，由永續發展委員會成立資訊安全工作小組，下設網路安全、個資保護及資安宣導與應變等分組，成員包含公司高階主管、董事會幕僚各組室及事業部，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

●2025 年每季召開會議，共 4 次資訊安全會議。

●2025 年資安專責人員教育訓練課程，完成課程 9 人，總訓練時數 54 小時。

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

資訊系統之原始碼均實施版本管控，並依相關權限給予適當存取屬性。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。

於 2025 年持續對內部資訊系統、委外開發系統，皆已進行資安原始碼靜態檢測掃描，無高風險問題。

(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。2024 年取得 ISO 27001 國際資訊安全管理認證(效期自 2024/11/25-2027/11/24)，2025 年持續通過驗證稽核以確維證書有效性。



(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，依循 3-2-1 原則規劃資料備份架構，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 2025 年實施 1 次災害備援演練，RTO 為 4 小時，RPO 為 24 小時，順利完成，並留文件備查。

(6) 電子郵件管理

遵循《電子郵件管理辦法》，持續透過 TLS 傳輸加密、帳號密碼嚴格控管(含定期變更)，以及 動態郵件過濾防護 三大核心措施，確保通訊安全並全面降低惡意郵件風險。

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。

2025 年進行項目如下：

- (1) 4次資安宣導，即時資安宣導 4 次。
- (2) 進行社交工程演練，合格率99%。
- (3) 進行年度資安教育訓練，完成課程827人，總訓練時數331小時。
- (4) 進行新員資安教育訓練課程，完成課程82人，總訓練時數10小時。

6. 個資管理政策

為強化資訊安全與顧客隱私保護，本公司除依循國際資訊安全管理原則外，亦遵循我國《個人資料保護法》及相關隱私權保護法規，制定「個人資料保護作業要點」，透過以下管理措施，確保公司機密資訊、營業秘密與個人資料均能獲得妥善管理與保護。

措施	內容說明	管控重點
A. 電子郵件機密等級管理	發送電子郵件時，在信件主旨標註機密等級	提升電子文件保密性，防止敏感資訊外洩
B. 顧客資料保護管理	顧客資料輸入資訊系統後即被定義為最高機密，保存於公司內部網路系統，由授權管理	設定取用權限、完整 log 紀錄、標準流程管控，違規將受人事處分
C. 使用者角色權限管理	依員工職位與部門設定系統存取權限	限制資料存取範圍，降低機密外洩及舞弊風險
D. 用印管理	用印需經系統申請及權責主管核准	控管印章使用，防止文件及資訊管理風險

為保障客戶隱私與資料安全，本公司持續強化資訊安全與資料管理機制，並建置主機級資安防護軟體及端點偵測與回應系統(EDR)，透過即時端點監控與行為分析，主動偵測並阻斷入侵、木馬植入等潛在惡意攻擊。另公司機密文件皆依機密等級分類並實施權限控管。

2025 年經證實侵犯顧客隱私或遺失顧客資料的投訴件數為 0 件。

(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 2025 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

2026 年 4 月 19 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	2026.4.1~2027.3.31 (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	2024.1.1~2028.12.31	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	2025.1.1~2027.12.31	A4 印表機委託 生產與採購	無
經銷合約	KONICA MINOLTA, INC 金儀股份有限公司	2026.4.1~2028.3.31	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	2025.4.1~2027.3.31 (期滿得延長二年)	SSYS 全系列 3D 印表機	1.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	2025.6.21~2026.6.20 (期滿自動延長一年)	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 康鈦科技股份有限公司	2026.4.1~2028.3.31	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

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2024 年	2025 年	增 (減)	
			金 額	%
流動資產	9,754,052	9,686,592	(67,460)	(0.69)
不動產、廠房及設備	3,440,414	3,399,808	(40,606)	(1.18)
無形資產	207,443	202,557	(4,886)	(2.36)
資產其他項目	4,634,290	4,534,632	(99,658)	(2.15)
資產總計	18,036,199	17,823,589	(212,610)	(1.18)
流動負債	5,066,613	4,766,622	(299,991)	(5.92)
長期借款	3,065,040	3,250,213	185,173	6.04
其他負債	1,062,671	1,025,723	(36,948)	(3.48)
負債總計	9,194,324	9,042,558	(151,766)	(1.65)
股 本	2,362,025	2,362,025	0	0.00
資本公積	1,921,694	1,963,831	42,137	2.19
保留盈餘	4,190,169	4,169,821	(20,348)	(0.49)
權益其他項目	367,987	285,354	(82,633)	(22.46)
權益總計	8,841,875	8,781,031	(60,844)	(0.69)

(二)增減比例超過 20% 之變動分析：

權益其他項目減少：主因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

(三)財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

(四)未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2024 年	2025 年	增 (減)	
			金 額	%
營業收入總額	11,312,142	10,751,276	(560,866)	(4.96)
減：銷貨退回	13,927	15,987	2,060	14.79
銷貨折讓	5,469	5,365	(104)	(1.90)
營業收入淨額	11,292,746	10,729,924	(562,822)	(4.98)
營業成本	6,279,940	5,858,029	(421,911)	(6.72)
營業毛利	5,012,806	4,871,895	(140,911)	(2.81)
已(未)實現銷貨利益	9,205	3,958	(5,247)	(57.00)
營業毛利淨額	5,022,011	4,875,853	(146,158)	(2.91)
營業費用	4,198,212	4,013,448	(184,764)	(4.40)
營業利益	823,799	862,405	38,606	4.69
營業外收入及支出	438,292	277,634	(160,658)	(36.66)
稅前利益	1,262,091	1,140,039	(122,052)	(9.67)
所得稅費用	243,376	206,883	(36,493)	(14.99)
本年度淨利	1,018,715	933,156	(85,559)	(8.40)

(二)減比例超過 20% 之變動分析

已實現銷貨利益減少：本年度銷售金額增加，過去的已實現利益減少所致。

營業外收入及支出減少：本年度投資收益、利息收入、兌換利益減少。

(三)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	2024 年	2025 年	增(減)金額	變動比例%
年初現金及約當現金餘額	2,723,584	2,905,080	181,496	6.66
營業活動之淨現金流入	1,285,455	1,081,125	(204,330)	(15.90)
投資活動之淨現金流入	393,840	36,810	(357,030)	(90.65)
籌資活動之淨現金流出	(1,592,217)	(1,270,590)	321,627	(20.20)
匯率變動影響數	94,418	(13,365)	(107,783)	(114.16)
年底現金及約當現金餘額	2,905,080	2,739,060	(166,020)	(5.71)

1. 投資活動之淨現金流出增加，主要係基金及定期存款現金流入增加所致。

2. 籌資活動之淨現金流出減少，主要係借款減少所致。

(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
2,739,060	915,160	(1,176,062)	2,478,158	—	—

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2025年度採權益法認列之投資收益為新台幣111,229仟元，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：借款利率均依市場變動而逐筆議價，本公司隨時密切關注市場動向，進而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2026年經濟成長率約7.71%，物價情勢微漲，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【肆、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29%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。

陸、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

請參閱公開資訊觀測站(網址 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>)
點選「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」，輸入公司
代號，查詢關係企業相關資料。

(二)關係企業合併財務報告：請參閱最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表。

(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、其他必要補充說明事項：無。

四、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：馬克賢





智能辦公解決方案