



股票代碼：2373

震旦行股份有限公司

民國一一三年度 年 報

二 ○ 二 五 年 四 月 二 十 一 日

本年報查詢之網址：<https://mops.twse.com.tw/>
<https://www.aurora.com.tw/>

一、發言人：

姓名：馬志賢

職稱：發言人

聯絡電話：(02)2345-8088

電子郵件信箱：ernestm@aurora.com.tw

代理發言人：

姓名：王玉治

職稱：總監

聯絡電話：(02)2345-8088

電子郵件信箱：jessicaw@aurora.com.tw

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、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、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.....	43
五、更換會計師資訊.....	44
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.....	44
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.....	44
八、持股比例占前十名之股東，其互為關係人之資訊.....	45
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數及綜合持股比例.....	47
參、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、資金運用計劃執行情形.....	50
肆、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	56
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.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	61
六、資通安全管理.....	63
七、重要契約.....	65

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	66
一、財務狀況	66
二、財務績效	67
三、現金流量	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	68
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	69
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	69
七、其他重要事項	70
陸、特別記載事項.....	71
一、關係企業相關資料	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	71
三、其他必要補充說明事項	71
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	71

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧2024年，全球景氣受到俄烏戰爭、以巴衝突等地緣政治問題未解，以及歐美日政局不穩，加上通膨高物價的影響，經濟復甦依然緩慢。除此之外，台灣經濟雖有緩慢回升，但大陸經濟面臨房地產市場困境及內需投資低迷等不利因素，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。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、流程改造，降本增效，減少外來衝擊影響。茲就2024年營業結果暨2025年計劃概要說明如下：

一、2024年營業結果

(一)實際經營成果

2024年合併營業收入新台幣(下同)11,292,746仟元，歸屬母公司稅後淨利958,645仟元，每股稅後盈餘4.26元。兩年度損益比較如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		2024年度	2023年度	增(減)	成長率
營業收入	合併	11,292,746	11,533,332	(240,586)	-2%
	個體	3,315,513	3,268,184	47,329	1%
稅後淨利(歸屬母公司)		958,645	1,091,507	(132,862)	-12%
每股稅後盈餘(元)		4.26	4.86	(0.6)	-12%

合併財務結構方面，流動比率193%，負債(佔資產)比率51%，均屬健全。

(二)經營績效檢討

本公司 2024 年主要經營績效包括：

- 台灣事業整體獲利保持穩健成長。
- 完成編製ESG報告書並落實執行，強化ESG永續基礎。
- 大陸OA事業正式推出自有品牌「震旦安心印」辦公文印解決方案，包含列印及文件管理方案，透過「以軟帶硬」，創造競爭差異化、協助顧客提升辦公效率，增加顧客使用黏性，以創造長期穩定的收入。
- 大陸震旦家具直銷業績穩住基本盤，經銷業績擴大成長；持續開發新商品，累積有效專利，並獲得高新技術企業、上海市技術企業中心、上海市設計創新中心複評通過。

二、2025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2025年國內總體經濟將呈現穩定成長態勢，但國際方面，保護主義及貿易壁壘加劇、地緣政治持續對抗以及歐美經貿政策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，預估景氣擴張將充滿不確定性。

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低碳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流程與商業模式之中，並提升服務能力，強化大數據、AI人工智能、IOT物聯網等數位科技的應用，協助顧客數位轉型，打造環保、健康、智能、高效的辦公環境，持續提升整體競爭力。

(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，提供客製化辦公解決方案，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，創新服務能力。

(3) 以軟帶硬、質變量增，創造差異行銷，滿足顧客需求。

(4) 透過ESG服務模式、「ESG綠色報表」解決方案、「ESG儀表板」等，協助顧客建立節能減碳的企業永續平台。

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) 涵蓋辦公、教育、醫療三大領域，整合行銷、服務、研發、生產、物流及供應鏈，發揮資源最大效益，實踐ESG，共創產業綠色生態鏈。

(2) 固本開創，穩固直銷成長，開拓經銷市場，加強設計師通路合作，多元化引流工具，以提升營服產值。

(3) 強化研發設計力、優化工藝品質、創新後勤服務，完善整體服務企業能力。

三、結論

2024年雖然整體市場環境面臨困境，但是在股東的支持與同仁的努力之下，我們將獲利影響降至最低，也累積了今後轉型開創的堅實基礎。展望2025年，本公司將努力實踐「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，打造ESG商業新模式，創造差異化，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ESG永續目標邁進。

董事長：



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	—	2022.6.09	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	男 81~90	2022.6.09	3 年	1989.12.15	185,816	0.08	200,816	0.09	182,921	0.08	0	0.00	司 法 官 大 法 官 並 為 院 長	震 旦 行(股) 公 司 董 事	—	—	—	—
董 事	中 華 民 國	馬 志 賢	男 51~60	2022.6.09	3 年	2014.08.06	3,000	0.00	23,000	0.00	0	0.00	0	0.00	康 鈺 科 技(股) 公 司 董 事 長	震 旦 行(股) 公 司 公 司 治 理 主 管 互 盛(股) 公 司 公 司 治 理 主 管 康 鈺 科 技(股) 公 司 董 事 長	—	—	—	—
獨 立 董 事	中 華 民 國	廖 國 榮	男 71~80	2022.6.09	3 年	2010.10.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	元 晶 太 陽 能 科 技(股) 公 司 董 事 長	元 晶 太 陽 能 科 技(股) 公 司 董 事 長	—	—	—	—
獨 立 董 事	中 華 民 國	華 月 娟	女 61~70	2022.6.09	3 年	2017.06.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	華 德 士 顧 問 股 份 有 限 公 司 總 經 理	華 德 士 顧 問(股) 公 司 總 經 理	—	—	—	—
獨 立 董 事	中 華 民 國	許 文 鐘	男 61~70	2022.6.09	3 年	2018.06.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	互 盛 (股) 公 司 董 事 長	震 旦 行(股) 公 司 獨 立 董 事	—	—	—	—

註：1.董事陳永泰於2000.11.28~2002.6.19中斷擔任董事。

2.董事賴浩敏於2009.11.9~2016.12.31中斷擔任董事。

3.本公司於2017.7.7設置審計委員會替代監察人。

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

表一：法人股東之主要股東

2025年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
震旦國際股份有限公司	陳永泰	23%
	財團法人陳永泰永續經營基金會	1.8%
	財團法人陳永泰文教基金會	5.2%
	陳永泰公益信託	35%
	財團法人陳杜姜基金會	5%
	袁蕙華	10%
	尼盛投資股份有限公司	20%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

2025年4月21日

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

董事資料【二】

1.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

2025 年 4 月 21 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
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、司法院大法官並為院長 ●未有公司法第 30 條各款情事		0
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		0
廖國榮		●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●其他上市櫃公司董事成員 ●未有公司法第 30 條各款情事	●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。	0
華月娟		●商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	●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。	0
許文鍾		●商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	●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人且未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。	0

2.董事會多元化及獨立性：

●董事會多元化：

- (1)本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助，請參閱本年報「董事會成員落實多元化情形」(附表一，第22頁)。
- (2)本公司現任董事會由7位董事組成，包含4席董事及3席獨立董事，其中有2位女性董事占全體董事席次約29%。董事年齡分別為60歲以下2位、60~80歲3位及80歲以上2位。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為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一名女性董事以達成目標。
- (3)董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

●董事會獨立性：

- (1)本公司現任3席獨立董事，占全體董事席次約43%，獨立董事任期均在7~9年。
- (2)獨立董事成員均無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形具獨立性。

(二)總經理、各部門及分支機構主管資料

2025 年 4 月 21 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
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)公司事業部總經理	無	—	—	—	—
雲端事業部總經理(註)	中華民國	林敬實	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實於2025.1.16新任。

二、董事及總經理之酬金
(一)董事

2024 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	現金金額(註1)	股票金額		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	袁蕙華																		
董事	陳永泰																		
董事	震旦國際(股)公司 代表人:賴浩敏	4,217	4,217	0	0	0	2,400	2,400	6,617 /0.69	6,617 /0.69	917	4,638	0	0	1,705	0	9,239 /0.96	12,960 /1.35	無
董事	馬志賢																		
獨立董事	廖國榮																		
獨立董事	華月娟	0	0	0	0	0	4,367	4,367	4,367 /0.46	4,367 /0.46	0	0	0	0	0	0	4,367 /0.46	4,367 /0.46	無
獨立董事	許文鐘																		

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：2024 年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名					
	前四項酬金總額(A+B+C+D)			前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	陳永泰、馬志賢、震旦國際(股)公司	本公司	財務報告內所有公司	陳永泰、震旦國際(股)公司
低於 1,000,000 元	陳永泰、馬志賢、震旦國際(股)公司	陳永泰、馬志賢、震旦國際(股)公司	陳永泰、震旦國際(股)公司	陳永泰、震旦國際(股)公司	陳永泰、震旦國際(股)公司	陳永泰、震旦國際(股)公司
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	賴浩敏、廖國榮、華月娟、許文鐘	賴浩敏、廖國榮、華月娟、許文鐘	賴浩敏、馬志賢、廖國榮、華月娟、許文鐘	賴浩敏、馬志賢、廖國榮、華月娟、許文鐘	賴浩敏、馬志賢、廖國榮、華月娟、許文鐘	賴浩敏、廖國榮、華月娟、許文鐘
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—	馬志賢	—
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	袁蕙華	袁蕙華	袁蕙華	袁蕙華	袁蕙華	袁蕙華
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—	—	—
總計	共 8 位			共 8 位		共 8 位

(二)總經理及副總經理

2024 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

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	現金金額 (註)	股票金額	現金金額 (註)	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	周銘中(註2)	5,315	7,259	0	0	0	0	8,634	0	8,634	0	13,949 /1.46	15,893 /1.66	無
總經理	游炎林													
總經理	林敬實													
總經理	簡志遠													

註 1：2024 年度員工酬勞僅為董事會通過擬議分配數。

註 2：周銘中於 2024.11.13 解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	周銘中	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	簡志遠	周銘中、簡志遠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	游炎林	游炎林
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 3 位	共 3 位

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

2024 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	周銘中	0	8,954	8,954	0.93
	總經理	游炎林				
	總經理	簡志遠				
	總經理	林敬寶				
	資深經理	林雅玲				

註：2024 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
2023	1.21	1.53	1.34	1.54
2024	1.42	1.81	1.46	1.66

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(2024 年度)董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董事長	袁蕙華	4	0	100%	-
董 事	陳永泰	4	0	100%	-
法人董事	震旦國際(股)公 司代表人：賴浩敏	4	0	100%	-
董 事	馬志賢	4	0	100%	-
獨立董事	廖國榮	4	0	100%	-
獨立董事	華月娟	4	0	100%	-
獨立董事	許文鍾	4	0	100%	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第十二屆第八次 2024.03.14	本公司 2024 年簽證會計師的委任以及獨立性評估。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十二屆第十一次 2024.11.13	修正本公司「內部控制制度」。	✓	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	獨董持反對 或保留意見
第十二屆第十三次 2025.3.14	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。		

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估：本公司於 2019 年 11 月 8 日制定「董事會績效評估辦法」及其評估方式。本公司於 2024 年度結束時，執行當年度績效評估，請參閱第 14 頁。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：為強化公司治理，提升董事會運作效能，健全審計監督功能及強化管理機能，本公司分別於2017.7.7設立「審計委員會」、2011.12.29設立「薪資報酬審計委員會」、2022.6.20設立「誠信經營委員會」，及2020.11.10設置「公司治理主管」，由馬志賢董事兼任，負責公司治理相關事務。

(二)董事會評鑑執行情形：

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)	評估結果
每年 執行一次	2024/1/1~ 2024/12/31	董事會	董事會 內部自評	包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。	本公司董事會整體運作狀況良好，且公司定期請外部專家提供董事團體進修課程，均符合公司治理相關規章及法令規範。
		個別 董事成員	董事 成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。	整體董事之績效評估均符合標準，董事對於公司各項議案均有充分表達及建議，整體運作狀況尚稱完善。
		審計 委員會	董事 成員自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。	本公司設有審計委員會，獨立行使其職權，整體運作狀況良好。
		薪資報酬 委員會	董事 成員自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。	本公司設有薪資報酬委員會，獨立行使其職權，整體運作狀況良好。
		誠信經營 委員會	董事會 內部自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。	本公司設有誠信經營委員會，獨立行使其職權，整體運作狀況良好。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

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

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

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

註 6：董事會績效評估結果已於 2025 年 3 月 14 日董事會報告。

(三)審計委員會運作情形：

最近年度(2024 年度)審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

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

註：2017.07.07 設立審計委員會替代原監察人制度。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審 計 委 員 會	議案內容及後續處理	證交法第 14-5 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第三屆 第七次 2024.03.14	1. 造具本公司 2023 年度營業報告書及各項財務報告。	✓	無
	2. 本公司 2023 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 2024 年簽證會計師委任及獨立性評估。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員意見之處理：無。		
第三屆 第九次 2024.08.12	本公司 2024 年第二季合併財務報告。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員意見之處理：無。		
第三屆 第十次 2024.11.13	1. 修正本公司「內部控制制度」。	✓	無
	2. 訂定本公司 2025 年度稽核計畫。	✓	無
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員意見之處理：無。		
第三屆 第十一次 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
	審計決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員意見之處理：無。		

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

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：獨立董事每季均召開審計委員會會議，會後製作審計委員會議事錄，並將重要討論及決議情形通知各董事及本公司最高階主管。2024 年度及最近年度共召開 5 次相關會議，各次會議中內部稽核主管均列席報告稽核業務執行情形及重大內控內稽事項，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：2024 年度及最近年度共召開 5 次相關會議，其中本公司簽證會計師分別於第三屆七次、第三屆八次、第三屆九次、第三屆十次及第三屆十一次審計委員會會議中，針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)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)本公司設有發言人、代理發言人及服務專責人員，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，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)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以規範內部人及內線交易規範對象，遏止內線交易發生。
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？	✓		(一)1.本公司於2014年12月24日訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選任辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2.本公司董事在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助，董事會著重於營運判斷、經營管理、危機處理能力，請參閱本年報「董事會成員落實多元化情形」(附表一，第22頁)。

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	
			3.本公司現任董事會由7位董事組成，包含4席董事及3席獨立董事，女性董事席次占全體董事約29%，獨立董事席次占全體董事約43%，獨立董事任期均在7~9年，董事年齡分別為60歲以下2位、60~80歲3位及80歲以上2位。 4.本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為1/3以上，預計未來董事會增加一名女性董事以達成目標。 5.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
(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)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)無。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)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、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)?	✓		本公司經2020.11.10董事會決議通過馬志賢董事兼任「公司治理主管」，其具備公開發行公司規定完成12小時專業進修。執行公司治理相關事務如下： (一)提供董事執行業務所需資料，並協助相關法令之遵循。 (二)協助董事會、審計委員會、薪酬委員會、誠信經營委員會及股東會議事程序、會議事錄及決議法遵事宜。 (三)協助董事就任及持續進修。 (四)協助推動永續發展之治理架構。	2025年度之獨立性及適任性評估業於2025年3月14日之董事會完成並審議通過。	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
					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
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(一)本公司網站設置利害關係人專區，並設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊作為與股東、員工、客戶及供應商各利害關係人隨時保持暢通之溝通管道並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 (二)公司網站利害關係人專區： https://www.aurora.com.tw/contacts
六、公司是否委任專任專股代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專股代辦機構-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入專區，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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司除了架設中、英文網站外，法人說明會簡報亦揭露於公司網站內。此外，另指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，接受外界對本公司營運、財務資訊之詢問。本公司英文網址為： https://www.aurora.com.tw/en
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司依相關規定且於規定期限內公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關於上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。
八、公司是否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)？	✓		(一)員工權益與僱員關懷 本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及暢通之互動管道與多元申訴管道。 1.保險：團體商業保險。 2.薪酬：團隊獎金、經營成果獎金、年終獎金、國內、外出國獎勵。 3.福利：婚喪喜慶補助、子女教育獎學金、旅遊補助、住院慰問、住院醫療補助、尾牙活動及制服提供。

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	
			4.健檢補助：定期提供同仁健康檢查補助及優良醫療院所選擇方案，並推動臨場健康服務，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。 5.旅遊補助：定期補助同仁國、內外旅遊及不定期戶外及歡聚活動。 6.教育訓練：完整教育訓練體系(集團訓練、事業部訓練、專業證照訓練)、E-learning線上學習平台、內網平台訓練、外部教育訓練費用補助、並鼓勵同仁在職進修。 (二)投資者關係 依相關法令規定於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露本公司相關財務、業務資訊及營運狀況，並設有發言人及各相關業務部門之聯絡窗口，以維護投資人之權利。 (三)供應商關係 本公司依「採購管理規則」辦理請、採購作業，以平等互惠原則與供應商建立夥伴關係。 (四)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： 以充分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。 (五)董事進修之情形 請參閱本年報「2024年董事進修情形」(附表二，第23頁)。 (六)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」。各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，並彙整重大風險事項後向審計委員會報告評估結果，並向董事會報告。經營管理的過程中，對可能發生的風險進

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	
			行預防與控管，並制定相關預警措施。 請參閱本報第肆章「六、資通安全管理」及第伍章「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。 (七)客戶政策之執行情形 1.本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關約定，以確保客戶權益。 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。 (八)公司為董事購買責任保險之情形 本公司向富邦產物保險公司投保「董監事及經理人責任保險」美金300萬元整，投保期間：2024.12.1~2025.12.1。 (七)無。 (八)無。
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： 本公司已針對第十一屆評鑑結果改善，預計成立跨部門專案小組並持續追蹤各相關業務部門改善方案以提升公司治理水準。			

附表一：董事會成員落實多元化情形

董事姓名	多元化核心項目	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資7至9年	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
					60以下	61至80	81以上						
袁蕙華		中華民國	女	✓	✓				✓	✓	✓	✓	
陳永泰		中華民國	男				✓		✓	✓	✓	✓	
賴浩敏		中華民國	男				✓			✓	✓		✓
馬志賢		中華民國	男	✓	✓				✓	✓	✓	✓	
廖國榮		中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	
華月娟		中華民國	女			✓		✓	✓	✓	✓		
許文鐘		中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓		

附表二：2024 年董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	袁蕙華	06/21	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化-台商因應之道	3
		11/22	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之運用	3
董事	陳永泰	06/21	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化-台商因應之道	3
		11/22	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之運用	3
董事	賴浩敏	06/21	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化-台商因應之道	3
		11/22	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之運用	3
董事	馬志賢	06/21	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化-台商因應之道	3
		10/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-ESG 勞資關係新趨勢-永續供應鏈中的勞工人權管理實務探討	3
		11/22	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之運用	3
		12/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-全人均衛理財-每一個人都做得到的理財方法	3
獨立董事	廖國榮	06/21	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化-台商因應之道	3
		11/22	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之運用	3
獨立董事	華月娟	06/21	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化-台商因應之道	3
		11/22	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之運用	3
獨立董事	許文鍾	06/21	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化-台商因應之道	3
		11/22	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之運用	3

(五)薪酬委員會：

1.薪資報酬委員會成員資料

2025 年 4 月 21 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 員會會員家數
獨立董事 (召集人)	華月娟		●商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	●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。	0
獨立董事	廖國榮		●商務、財務及公司業務所需之五年以上工作經驗 ●其他上市櫃公司董事成員 ●未有公司法第 30 條各款情事	●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人及未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。	0
獨立董事	許文鍾		●商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	●獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人及未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項規定之情事，符合獨立性。 ●本人、配偶及未成年子女持有本公司股數：0 股。	0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：2022年6月9日至2025年6月8日，最近年度(2024年)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)(註)	備註
召集人	華月娟	2	0	100%	
委員	廖國榮	1	1	50%	
委員	許文鍾	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

薪酬委員會	議案內容及後續處理	薪酬委員會持反對或保留意見
第六屆第五次 2024.05.03	本公司經理人 2023 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。	
第六屆第六次 2024.11.04	本公司「2025 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。	

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

三、薪酬委員會職責：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。

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

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

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		一、為健全永續發展之管理，並建立與推動永續發展之治理架構，本公司於2022年設置「永續委員會」，由跨部門人員組成委員長擔任正式設置推動永續發展單位，並由董事長擔任永續委員會主任委員及公司治理主管擔任執行秘書，其下設企業永續發展執行小組，針對環境永續、社會公益及公司治理分責推動執行。 「永續委員會」協助董事會發展運作，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告執行績效，以提升公司整體永續經營策略之實踐。(2023年永續重點工作成果，已於2024/8/12董事會報告)	一、無。
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、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客戶、投資人及其他利害關係人產生重大影響者，進行風險評估並擬定風險管理策略與計畫。 各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，並彙整重大風險事項後向審計委員會通過評估結果，並向董事會報告。經營管理的過程中，對可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。(2024年風險管理執行報告，已於2024/11/13審計委員會通過及董事會報告)	二、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	
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？	✓		三、環境議題 (一)家具廠於2013年取得ISO 50001能源管理系統認證，並於2024年取得ISO 14001環境管理系統認證。	(一) 無。
(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？	✓		(二)家具廠2024年推動塗裝水沕爐溫降低改善方案，減少天然氣使用量約9,254 m ³ /年。減少碳排放約17.41噸CO ₂ e/年。	(二) 無。
(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)本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並針對氣候變遷對業務模式、資產安全等風險進行評估，並適當分散顧客及透過財產保險的方式降低風險。	(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)1.2023年度溫室氣體排放2,301公噸CO ₂ e (範疇一：938公噸，範疇二：1,363公噸)。 2024年度溫室氣體排放2,164公噸CO ₂ e (範疇一：899公噸，範疇二：1,265公噸)。 2.2023年度用水量35,701公噸； 2024年度用水量39,914公噸。 3.2023年度廢棄物總重量308公噸； 2024年度廢棄物總重量354公噸。 4.各項環境治理政策 長期推動「節能減碳措施」，主要措施如下： (1)用電： 照明設備選用省電環保標章產品，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。 家具廠2023年推動汰換高耗能空壓機設備專案，年度電力使用能源績效(實際用量相對能源基準)減少3.4%，約節省電力45,000度，約減少碳排放量22.28公噸。2024年度電力使用能源績效減少	(四) 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 1.9%，約節省電力24,400度，約減少碳排放量12.05公噸。 (2)水資源： 宣導節約用水，節制公廁洗手台出水 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。 2024年家具廠用水量為29.33百萬公升， 較2023年(24.50百萬公升)增加4.83 百萬公升。 (3)廢棄物： 宣導廢棄物減量政策，例如：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， 以減少紙本文文列印。 家具廠廢棄物總量：2024年138.23公噸， 2023年145.48公噸，減少7.25公噸。	
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) 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	
(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) 無。 (二)1.本公司訂有薪酬、出勤差假、績效考核、獎懲及職工福利等辦法,明確規範薪酬、休假、獎勵及同仁福利等標準,並實施「責任中心制度」及「經營成果分享制度」,與同仁分享公司經營利潤。 2.重視同仁職位價值及績效表現,每年進行績效考核,快速肯定績優同仁及輔導表現落後的同仁,依個人貢獻,做為調薪、獎金、分紅等多項獎勵的評估依據,激勵員工薪資與企業共同成长。 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;惟公司尚有累積虧損時,應予彌補。前項員工酬勞發給股票或現金之對象,包括符合一定條件之從屬公司員工。
(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) 無。 (三)1.本公司致力提供員工安全與健康之工作環境,依消防法規,設置完善消防系統,並依法定期檢查申報;同仁定期實施消防訓練,每年進行緊急事件準備與應變演習,並每兩年提供員工健康檢查一次。 2024年舉辦勞安衛教育,培訓人次1,992人、總時數5,275小時。 2.2024年職災事件1件,火災事件0件。 因應職災改善措施: 持續對工作場所進行檢查與風險評估,強化安全監督機制,並加強職安衛培訓及觀念宣導,要求員工注意工作安全並提高警覺。

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.公司除了辦理領導管理、一般能力、職能別及專業能力教育訓練外，且透過工作輪調、專案負責、職務代理、外派訓練等培育方式，培養全方位的人才，讓同仁有能力更樂意展現績效。 2.本公司每月或不定期透過經營會議、內網公告及「震旦月刊」，讓同仁充分了解公司營運政策。 3.2024年教育訓練辦理採多元教學方式，培訓698班次，培訓人次近18,957人。	(四) 無。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)1.本公司訂定「客訴處理作業標準」及「客戶回饋處理程序」，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業追求永續經營之目標。 2.本公司產品及服務之行銷及標示皆依法令相關規範執行，以維護消費者及客戶的權益。	(五) 無。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司訂定「供應商管理辦法」及「供應商管理作業要點」，重視供應商應保護環境、重視安全與衛生、重視勞工人權，以共同迎向環境永續。在2020年加入「供應商應遵循環事項」以要求供應商共同推動環境永續發展。並作為遴選供應商的基本資格及要求。本公司2024年台灣地區新增供應商共218家，100%皆簽署「反腐倡廉承諾書」。並定期評核往來交易的供應商的等級，以作為供應商供貨及輔導改善及追蹤之依據。	(六) 無。

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標準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		五、(一)本公司業董事會審議通過「永續委員會組織規程」、「永續發展實務守則」，並將該守則揭露於本公司網站。 (二)本公司依據聯合國SDGs指標編制永續報告書，並於2024/5/31取得第三方驗證之確信。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定「永續委員會組織規程」、「永續發展實務守則」，並遵照制定之守則，由各工作執行小組負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。			六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已制定「永續委員會組織規程」、「永續發展實務守則」，並遵照制定之守則，由各工作執行小組負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
企業是社會的一分子，在提升企業競爭力、追求經營績效的同時，更應該回饋社會，做一個良好的企業公民。「回饋社會」一直是本公司的經營理念，其具體實踐就是一創造就業機會，為社會培養人才；落實環保，提供優質的商品及服務，提升生活水平；回饋股東，增強股東投資意願，促進經濟發展；依法納稅，讓政府有財源，增進全民福祉；並積極參與公益，提升社會正面能量。 2024年持續參與社會公益活動如下： (一) 震旦月刊：1971年創刊，發行至今53年從未間斷，是一本兼具經營管理、藝文欣賞的文化公益刊物，免費提供社會人士訂閱，促進企業與社會的交流、學習。兩岸每月紙本發行約4萬份，為響應環保亦發行電子版月刊。 (二) 長期投入『辦公物資捐贈計劃』發揮專業領域，直接協助弱勢群體、社會福利機構等，第一時間將愛心送到現場，幫其辦公環境作最佳的調整及改善，協助公益機構提升服務效率。2024年共計捐贈14家社福機構、42位志工投入，合計捐贈桌椅、屏、工作站、沙發茶几等共882件。 (三) 鼓勵同仁積極參與公益活動，建立一個同仁在地參與社會公益的平台。2015年起持續舉辦『溫暖隨行』活動，發動同仁志工，就近參與在地公益服務，協助有經費或志工需求的社福機構，傳遞溫暖與愛。2024年共計服務57家社福機構，722位志工投入。 2024年總計服務71家社福機構、共764位志工投入3,710人時，服務關懷弱勢超過1.4萬人次。			

(七)氣候相關資訊

1. 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。	- 董事會為本公司氣候相關風險治理最高指導單位。 - 本公司設有永續委員會，下設環境永續工作執行小組負責相關工作之執行。
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，將為本公司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。本公司積極推動綠色環保政策，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。 - 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，購買具節能環保標準的產品。目標每年減少排碳3%。 - 中期：逐步汰換高能耗之老舊生產、辦公設備，增加資本支出。目標2030年減少碳排20%。 - 長期：持續聚焦辦公本業市場，貫徹ESG永續理念於經營流程與商業模式之中，並強化大數據、AI人工智能、IoT物聯網等數位科技的應用，協助顧客數位轉型與低碳轉型，打造環保、健康、智能、高效的辦公環境，從而創造本公司與同業的差異性，持續提升整體競爭力，擴大經營規模。目標2050年達到淨零碳排。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	- 極端氣候事件將為本公司帶來業務減少與財務損失之風險，減少營業收入與增加營業支出。 - 轉型行動將影響本公司商業模式的改變，增加研發支出，但新商品或新服務模式，將帶來新商機，增加營業收入與利潤。
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。	為了識別和評估與可持續運營相關的現有和未來活動、產品和服務可能造成重大衝擊或風險，各事業部與各功能室會定期進行組織型風險評估包含氣候變遷狀況，以作為政策制定和目標的基礎，評估結果將導入TCFD建議之風險評估機制，針對氣候變遷特定議題進行評估以了解具體的潛在財務影響，並採取相關因應策略。
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2024震旦行永續報告書內文「氣候相關風險與機會對財務的影響」。

項目	執行情形
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來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	• 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。 • 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「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)。	• 本公司目前執行內部溫室氣體盤查與查證(詳見1-1)，尚無執行外部確信。 • 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫(詳見1-2)。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查情形

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，震旦行積極揭露溫室氣體排放資訊，自 2022 年起，我們即按照溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)或國際標準 ISO 14064-1 之方法學，以集團母體財報為邊界，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 年第四季設置溫室氣體內部盤查單位及設置內部查證單位。同時，於第 3 季與第 4 季完成董事會成員、公司治理主管及相關單位教育訓練。 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。2024 年，震旦行的溫室氣體排放情形，範疇一排放量为 898.63 公噸；範疇二排放量为 1,265.57 公噸，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 4.2%，主因為公務車用油減少；此外，外購能源(主要為電力)的部分，則較前一年減少 97.47 公噸、大約 7.2%，則是因為銅廠採用節能設備減少耗電所貢獻。整體而言，2024 年溫室氣體排放量年減率為 6.0%。溫室氣體排放強度下降 7.3%，相較 2023 年已逐步下降。			
震旦行近 2 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		
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	2023 年	2024 年
範疇二	例如：外購電力、外購蒸氣等	938	899
總溫室氣體排放量		1,363	1,265
營業額(百萬)		2,301	2,164
溫室氣體排放強度(公噸 CO ₂ e /百萬元)		3,268	3,316
		0.70	0.65

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。

● 節能減碳

近年來震旦行除了全面推行節能活動外，亦針對服務部門大量服務顧客的交通往返產生的耗能進行「服務流程精進方案」。2024 年震旦行全年規劃並執行 3 大類節能方案，共計減排 238.55 公噸 CO₂e。2025 年我們更規劃塗裝前處理設備更新專案，預計可再減少 0.7% 之能源消耗量及 1% 的減碳效益。

震旦行 2024 年的 3 大類節能方案分別為精進流程方案、機房設備優化及員工節能。節省油料之行動方案為精進流程，施作方式包含投入服務設備及人力以提高電子發票使用率，使用遠端抄表及優化技術客服並降低派工工時以提升顧客服務速度，節省服務人員往返顧客的油耗，2024 年節省總油量 98,854 公升。節電減碳之實際行動包含機房設備優化將主機整併及汰換高耗能設備，節省用電 1,069 度。推行午休關燈節電共有 870 位員工參與，減少用電時間，節省用電 11,025 度。截至 2024 年，減排氣體的排放量成效已達 238.55 公噸 CO₂e。

震旦行為了減緩對環境的負面影響，規劃在 2025 年期間，推動塗裝前處理設備更新專案，預計投入 1,500 萬元，進行設備更新，預計一年可節省用電 44,760 度，減少用水量 416 公噸。

2024 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)	減少碳排情形 (公噸 CO ₂ e)
1.精進流程	油料	2020 年（流程精進前）	3,223,036	232.81
2.機房設備優化	電力	2022 年（設備優化前）	3,843	0.51
3.員工節能	電力	與未節能相比	39,631	5.23

● 更節能的產品和服務

震旦行為了提升營業管理效率，於 ERP 企業資源規劃系統的備份及異地備援採用 Azure 雲端平台，建置雲端環境，除了每年可使用 30 捲磁帶之外，供應商亦提升綠電的使用比率，預計 2025 年完全使用綠電。公司為了降低紙本發票的開立數量與運送過程中產生的碳排放，財務推行電子發票作業，透過電子發票平台開立發票並使用 E-mail 寄送，在電子化的過程中公司無產生人工列印紙本與郵寄成本，此作業已從 2015 年推行至今，2024 年止，震旦行於電子發票作業的使用率約達 67%。此外，公司提供多元收款工具，減少同仁親自收款產生的碳排，2024 年止已佔整體收款筆數 66%。

為滿足企業低碳辦公的需求，震旦行引進日本 SHARP 最新的 BP 系列多功能複合機，BP 系列多功能複合機在設計階段便納入節能減碳概念，透過以下三大創新設計，讓設備更省電更環保。

	第一：新碳粉搭配系統使用	第二：技術改良	第三：物料與零件的選擇
	採用新一代節能型低熔點 Microstoner-Crystal 碳粉搭配 SHARP Pad Fusing 加熱板定著系統，大幅降低使用耗電量，且待機時間耗電量僅 0.3W，符合能源之星 Energy Star ver.3.0 節能規範。	改良多功能複合機轉寫技術，運用高壓帶電滾輪取代傳統的高壓柵極網設計，大幅減少設備使用時產生的臭氣，保持辦公室的空氣品質。	使用可回收的塑料及提高消耗性零件的使用壽命，延長耗材更換週期以減少廢棄物，並降低對環境的衝擊。

除了提供更低耗能且具環保標準的 SHARP 事務機之外，震旦行也為顧客提供 ESG 低碳辦公服務，因數據是企業盤點現行作為並實現綠色減碳目標的關鍵，然而，現行事務機碳排放數據的蒐集、匯整與分析，在許多環節上僅能人工作業，這不只缺乏效率，數據準確性也有待考驗。

因此，震旦行自行研發「ESG 綠色報表」，透過自動統計與分析碳排放數據的解決方案，只要一鍵即能產出每台多功能複合機每月的碳排放量及用紙量，協助企業擬定合適的減碳目標；不僅可以避免人為統計誤差，也得以更進一步擬定企業綠色永續政策。

震旦行經營雲端事業，不斷開發並優化人資系統及雲端主機的使用效能。透過 20 支 API 快速整合不同系統，為顧客提供便捷的選購與導入體驗。同時，與合作夥伴攜手優化 AI 面試功能，打造高效的遠端求職面試模式。截至 2024 年，震旦雲已累計服務 1,060 家企業，使用雲端人資系統的「常用五大類單據涵蓋員工勞工名卡、請假單、打卡單、薪資單及排班表等，顯著降低紙張印製與人力安排的需求，幫助企業有效規劃並開發電子簽核模組的使用情境與流程。同時，震旦雲持續提升系統資安標準，於 2022 年 10 月通過國際資安認證 ISO27001，且提供 Google、Microsoft SSO 登入方式和多重身份驗證，系統登入更安全。展望 2025 年，震旦雲預計累計服務 1,200 家企業使用雲端人資系統的常用五大類單據。並將重點發展 AI 三大解決方案：AI RPA、AI 排班系統及 AICRM 系統，致力於建立長期競爭優勢，提升產品差異化價值，以更精準地滿足顧客多元需求。震旦行積極極推動雲端作業，協助企業達成節能減碳的目標，降低對環境的影響，並有效控制營運成本。透過持續創新與優化，震旦行不僅提升企業營運效率，更為顧客創造永續經營的價值。

(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		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，並經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，積極落實誠信經營之政策，並於內部管理及營業活動中確實執行。
(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)無。
(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)無。
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)1.對於擬成為本公司之供應商，必要時應先行評估對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，且不會要求、提供或收受賄賂。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	✓		2.配合本公司之誠信正派經營之原則及反腐倡廉之政策，要求供應商必須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；本公司對外採購契約亦訂有「誠信條款」。如供應商有違反時，均約定供應商應賠償高額之懲罰性違約金並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 (二)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。 (2024年誠信經營委員會執行成果，已於2024/11/13董事會報告)
(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，由專人負責整定期報告運作情形。
(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。
(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：2024年共舉辦2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。

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	
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。	(一)無。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取及相關保密機制？	✓	(二)本公司針對所受理之檢舉事項，皆有其調查作業程序、調查完成後應採取之後續措施，並對檢舉事項採取保密機制。	(二)無。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人，檢舉人的身分將絕對保密；檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。	(三)無。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司於公司網站中之「投資人專區」載明誠信經營守則、落實誠信經營政策，並於ESG報告中揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效。 本公司網址： https://www.aurora.com.tw	無。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，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。	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：		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： • 2022/06/20召開第一屆第一次誠信經營委員會及推選委員會召集人暨會議主席。 • 2023/11/10召開第一屆第二次誠信經營委員會及通過制定「遵循誠信經營政策聲明書」及「誠信廉潔承諾書」。 • 2024/11/04召開第一屆第三次誠信經營委員會及通過完成執行「董事及經理人應出具遵循誠信經營政策聲明」及「員工應遵守誠信廉潔承諾書規定」。	六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： • 2022/06/20召開第一屆第一次誠信經營委員會及推選委員會召集人暨會議主席。 • 2023/11/10召開第一屆第二次誠信經營委員會及通過制定「遵循誠信經營政策聲明書」及「誠信廉潔承諾書」。 • 2024/11/04召開第一屆第三次誠信經營委員會及通過完成執行「董事及經理人應出具遵循誠信經營政策聲明」及「員工應遵守誠信廉潔承諾書規定」。		

(九)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](#)」、「[永續委員會組織規程](#)」、「[永續發展實務守則](#)」、「[誠信經營守則](#)」、「[誠信經營守則](#)」、「[防範不誠信行為要點](#)」、「[風險管理作業程序](#)」、「[道德行為準則](#)」、「[董事會議事規則](#)」、「[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)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

震旦行股份有限公司 內部控制制度聲明書



日期：114年3月14日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月14日董事會通過，出席董事7人中，0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

震旦行股份有限公司

董事長：袁蕙華



辦公設備事業部：簡志遠總經理



家具事業部：游炎林總經理



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

股東會：

本公司 2024 年 6 月 19 日股東會重要決議：

(1)承認本公司 2023 年度營業報告書及各項財務報告。

(2)承認本公司 2023 年度盈餘分配。

執行情形：訂定 2024/7/13 為除息基準日，並於 2024/7/26 發放現金股利（每股分配現金 4.1 元）。

(3)通過修正本公司章程。

(4)通過本公司「股東會議事規則」。

董事會：

1.本公司 2024 年 3 月 14 日第十二屆第八次董事會議決議：

(1)通過本公司 2023 年度員工酬勞分配案。

(2)通過造具本公司 2023 年度營業報告書及財務報告。

(3)通過本公司 2023 年度盈餘分配案。

(4)通過本公司 2023 年度盈餘分配現金股利案。

(5)通過修正本公司章程。

(6)通過修正本公司「股東會議事規則」。

(7)通過修正本公司「董事會議事規則」。

(8)通過召集本公司 2024 年股東常會。

(9)通過本公司 2024 年股東常會受理股東提案之期間、受理處所、審查標準及作業流程相關事項。

(10)通過本公司 2023 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」。

(11)通過本公司 2024 年度簽證會計師的委任以及獨立性評估。

(12)通過本公司 2024 年度向兆豐票券金融(股)公司等十九家銀行融資貸款，擬請同意授權董事長於各銀行核貸融資額度內，辦理額度申請、增減或展期等相關事宜。

(13)通過本公司 OA 事業部分公司遷移新址。

2.本公司 2024 年 5 月 13 日第十二屆第九次董事會議決議：

(1)通過造具本公司 2024 年第一季合併財務報告。

(2)通過薪酬委員會對本公司經理人 2023 年年終獎金及績效分紅發放相關事宜案。

(3)通過本公司家具事業部分公司遷移新址。

3.本公司 2024 年 8 月 12 日第十二屆第十次董事會議決議：

(1)通過造具本公司 2024 年第二季合併財務報告。

(2)通過本公司 OA 事業部分公司遷移新址。

4.本公司 2024 年 11 月 13 日第十二屆第十一次董事會議決議：

(1)通過造具本公司 2024 年第三季合併財務報告。

(2)通過修正本公司「審計委員會組織規程」。

(3)通過修正本公司「董事會議事規則」。

(4)通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。

(5)通過訂定本公司 2025 年度稽核計畫。

- (6)通過 2025 年度薪資報酬委員會執行計畫評估案。
- (7)通過本公司經理人異動。
- (8)通過本公司 OA、家具事業部分公司遷移新址。
- 5.本公司 2025 年 1 月 16 日第十二屆第十二次董事會議決議：
- (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。
- 6.本公司 2025 年 3 月 14 日第十二屆第十三次董事會議決議：
- (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。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情事。

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	2024 年度	3,510	430	3,940	稅務簽證
	池瑞全					
	徐曉婷	2024 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：無此情事。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓 名	2024 年度		2025 年度截至 4 月 21 日	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
董事長	袁蕙華	5,000	0	5,000	0
董 事	陳永泰	141,000	1,160,000	0	0
董 事	震旦國際股份有限公司 (註 1)	0	(1,150,000)	0	7,900,000
	代表人：賴浩敏	15,000	0	0	0
董 事	馬志賢	20,000	0	0	0
獨立董事	廖國榮	0	0	0	0
獨立董事	華月娟	0	0	0	0
獨立董事	許文鍾	0	0	0	0
經理人	游炎林	0	0	0	0
經理人	林敬寶(註 2)	—	—	0	0
經理人	簡志遠	0	0	0	0
大股東	震旦國際股份有限公司 (註 1)	0	(1,150,000)	0	7,900,000
財務暨 會計主管	林雅玲	0	0	0	0

註 1：持股超過百分之十之大股東。

註 2：經理人林敬寶於 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，其互為關係人之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

2025 年 4 月 21 日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱	關係	
震旦國際股份有限公司	101,856,312	43.12	—	—	0	0.00	陳永泰	公司之董事長	
							互盛股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	
							金儀股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	
							宜陸開發股份有限公司	企業採權益法評價之被投資公司	
代表人：陳永泰	21,834,000	9.24	0	0.00	0	0.00	財團法人陳永泰永續經營基金會	與該公司董事長為同一人	
							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	21,834,000	9.24	1,203,000	0.51	0	0.00	震旦國際股份有限公司	該公司之董事長	
							財團法人陳永泰永續經營基金會	該公司之董事長	
							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	12,545,000	5.31	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：袁蕙華	1,203,000	0.51	0	0.00	0	0.00	震旦國際股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							財團法人陳永泰永續經營基金會	與該公司董事長為二親等以內之親屬	
							陳永泰	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	
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：陳永泰	21,834,000	9.24	0	0.00	0	0.00	震旦國際股份有限公司	與該公司董事長為同一人	
							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	
宜陸開發股份有限公司	5,308,766	2.25	—	—	0	0.00	震旦國際股份有限公司	公司之董事 對公司之投資採權益法評價之投資者	
代表人：陳麗珍	2,000	0.00	0	0.00	0	0.00	金儀股份有限公司	公司之董事	
百川國際投資股份有限公司	4,175,000	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	2,280,000	0.97	—	—	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及綜合持股比例：

2025 年 4 月 21 日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
震旦(百慕達)投資控股公司	67,350,000	88.04%	9,150,000	11.96%	76,500,000	100.00%
金儀股份有限公司	82,277,763	91.13%	7,536,672	8.34%	89,814,435	99.47%
互盛股份有限公司	47,010,591	32.53%	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%	-	-	5,465,000	55.00%
康鈦科技股份有限公司	7,000,000	70.00%	-	-	7,000,000	70.00%
長陽生醫國際股份有限公司	858,000	26.00%	825,000	25.00%	1,683,000	51.00%
震旦機械設備(上海)有限公司	17,500,000	70.00%	7,500,000	30.00%	25,000,000	100.00%

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

1.股本形成經過

2025年4月21日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
1989.12	10	82,350,000	823,500,000	82,350,000	823,500,000	創立時資本 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：

2025年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
震旦國際股份有限公司		101,856,312	43.12%
陳永泰		21,834,000	9.24%
震旦開發股份有限公司		20,791,276	8.80%
尼盛投資股份有限公司		12,545,000	5.31%
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		2,280,000	0.97%

(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：

2024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2025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。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

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

(1)本公司歷年均無發放董事酬勞。

(2)員工酬勞按獲利之1%計算，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於2025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2025年3月14日決議分派酬勞情形如下：

決議配發員工酬勞：11,115,000元

決議配發董事酬勞：0元

與認列費用年度估列金額並無差異。

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

4.上年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司董事會及股東常會分別於2024年3月14日及6月19日決議2023年度員工酬勞分派情形如下：

項 目	實際分派(仟元)	原(2023)董事會通過 之決議分派(仟元)	差 異
員工酬勞	12,700	12,700	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(影印機、傳真機、印表機與打卡鐘等)及相關配件、耗材與服務維修業務；銷售自有品牌辦公電子商品如計算機、碎紙機、護貝機。
- (2)辦公家具：銷售自有品牌系統化辦公桌、辦公椅、檔案櫃、屏風、木器品等商品之生產、設計開發、銷售及搬遷安裝保養服務。
- (3)辦公室文件整合規劃：提供客製化軟、硬體建置服務、企業文件管理及文件資訊安全統包服務。
- (4) 3D商品：代理銷售3D商品設計/掃描/列印之軟、硬體設備銷售及特定產業解決方案研發及服務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產 品 別	2024年金額	百分比(%)
辦公設備	6,721,852	60
辦公家具	4,398,719	39
其 他	172,175	1
合 計	11,292,746	100

3.公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)：

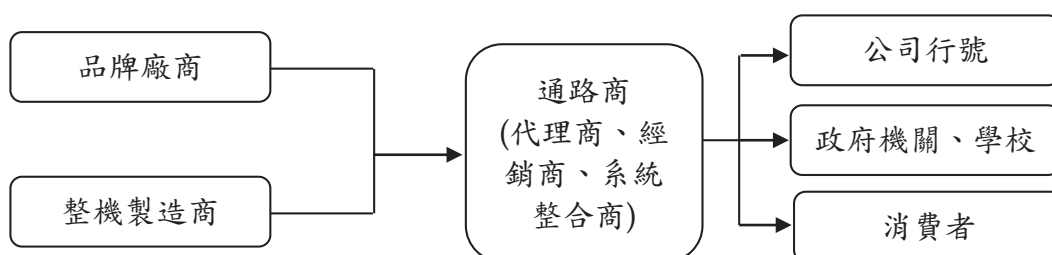
- (1)辦 公 設 備：多功能影印機、傳真機、打卡鐘、印表機、投影機、視訊設備、互動式電子白板等設備及辦公解決方案(文件管理系統、雲端人資系統)等銷售與租賃，與電子商品(計算機、空氣清淨機、碎紙機)，並提供最完善的售後服務，協助顧客提升辦公效率。
- (2)辦 公 家 具：從事辦公空間系統化家具(主管桌、辦公桌、辦公椅、檔案櫃、屏風、木器品、沙發、茶几、地毯及系統隔間) 及符合國際趨勢之商品、設備銷售。提供辦公空間規劃設計、搬遷，以協助顧客進行健康、高效、科技、永續辦公場域轉型之整合服務。
- (3)3 D 商 品：代理銷售3D軟、硬體設備，提供產業3D數位化設計、開發、製造全方位的技術服務，縮短產業界開發時程。除代理銷售外，也擁有專業研發團隊進行客製化3D軟體開發，針對特有產業開發出完整設備及軟體整合的專屬流程。
- (4)辦 公 雲 服 務：提供雲端人資系統、AI面試系統、人臉辨識系統、企業資源規劃系統、顧客管理系統、電子簽核、機器人流程自動化系統等多元雲端服務，以降低企業資訊化成本與時程，快速佈署數位轉型，打造智慧企業。

(二)產業概況：

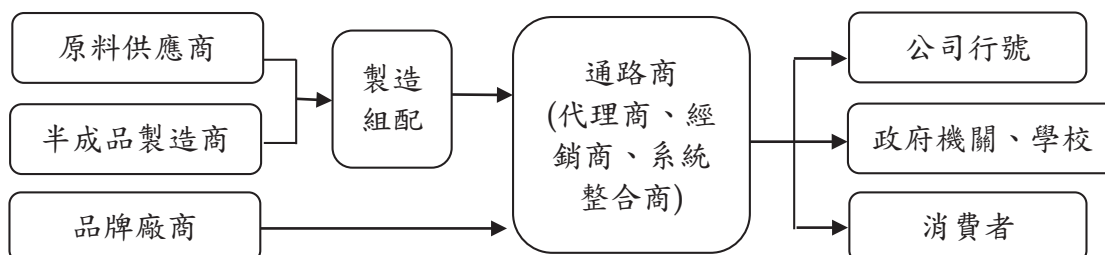
產業	現況	產業關聯性	發展趨勢	競爭情形
辦公設備	1.日本原廠與各資訊大廠直接投入市場經營，加上網路資訊透明化，導致市場競爭加劇。 2.事務機新機均維持一定需求量。 3.碎紙機、打卡鐘、計算機、護貝機市場趨於飽和。	高	彩色化 數位化	本公司居國內通路領導地位。
辦公家具	1.辦公家具產業供應鏈成熟，出口內銷並行，需強化品牌與研發力，以應對低成本競爭與全球市場需求。 2.企業需求由單件家具轉向整合式空間服務，著重彈性辦公、智慧化應用與環境友善，並強調健康與永續理念落實。 3.面對全球競爭與成本壓力，強化研發設計、推動數位轉型與跨界合作，積極擴展品牌布局並關注永續議題。	高	以人為本 健康導向 高效辦公 綠色永續 循環經濟 智能科技 風格美學	1.本公司為國內辦公家具產業的領導品牌，透過設立兩岸研發中心自主設計與開發產品，並結合自有製造、組裝與物流團隊，提供涵蓋整體辦公空間規劃、設計及執行之全方位服務，奠定穩固的市場領先優勢。 2.整合公司旗下多元商品、設備與服務資源，並朝向知識型顧問式銷售模式發展，為顧客量身打造健康、高效、科技與永續並存的辦公場域轉型解決方案，同時致力於提升使用者幸福感，創造更具附加價值之辦公空間體驗。 3.本公司之產品設計、製造及服務引進的過程中，落實永續，建立供應鏈檢核，加強ESG溝通，以確保企業發展與環境保護和社會價值並行。

產業	現況	產業關聯性	發展趨勢	競爭情形
3D商品	1. 伴隨全球航太零部件需求增加，促3D檢測/3D逆向應用，以加速新產品開發速度並提高飛行安全性、可靠性和合規性。而陸製貼牌國外品牌價格低廉，迫使高精度手持3D掃描機種競爭加劇。 2. 由於3D列印技術專利過期，市場競爭加劇且新品牌不斷涌現。產品打樣技術因單色、單材質應用多，客戶選擇性增加且價格逐漸下降。近年來，按需生產趨勢推動3D列印向批量生產和彈性製造發展。多家3D列印大廠致力於創新材料和軟體整合，以提高系統速度、尺寸和穩定性。 3. 全彩3D列印機開啟客製3D列印商品的無限想像，使應用更加多元，包括名人特殊送禮、廣告文案發想以及紀念商品等，透過B2C話題發酵延伸至B2B企業投入市場經營。	高	產業應用	1. 近年手持3D掃描儀當道，訴求簡便、易操作，精度提升後，使應用更加廣泛。雖受市場價格衝擊，但本公司代理的3D掃描具國際認證，對訴求品質保證的客戶來說是一大保障。 2. 為滿足市場需求，推出更高性能複合材料或開放3D列印材料參數漸為主流，以實現快速生產和彈性製造。但本公司代理的3D列印除硬體功能具備優勢外，在軟、硬體整合更獨具優勢，力求使用者操作更便利直覺，包括提升排版、設計優化和後處理的流程效率。 3. B2C較工業領域注重商品精緻化(高CP質)、效率(交期短)及客製化(多樣性)，考驗3D列印公司軟、硬體技術整合能力。而本公司不僅身為設備代理商，亦有研發客製化能力，能針對客戶需求進行彈性調整。

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，2024 年研發費用 255,969 仟元，佔營收 2.3%。預估 2025 年研發費用 250,000 仟元。
- 2.辦公設備
 - (1)辦公設備：商品研發以研發部結合原廠 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：聚焦汽車、消費品、鑄造、教育、航太及設計等商用市場，代理知名品牌 Creaform 計量級 3D 掃描及全球 3D 列印領導廠商 Stratasys，產品亮點鮮明，目標客群明確，再加上全球顧客應用回饋等發酵台灣市場，增加客戶高度信賴。Creaform 的高階手持 3D 雷射掃描系列具有多項國際認證，加速新產品開發並提高產品質量。Stratasys 持續創新材料和軟體整合，致力於開發速度更快、尺寸更大、穩定性更高的 3D 列印系統，實現小批量按需生產和彈性製造。此外，我們也將 3D 列印應用拓展至 B2C 客製化商品，包括浮雕照片、鑰匙圈、環場攝影棚以及 2D 轉 3D 人像公仔等多媒體應用。
- 3.辦公家具：本公司秉持用戶為中心的商品研發理念，從全球辦公趨勢洞察出發，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，針對國際趨勢下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、效率與員工幸福感。此外，震旦創新中心整合兩岸優勢資源，持續開發並落實健康、高效、科技與永續的辦公領域創新方案，為顧客打造更優質、更具價值的工作空間。

(四)長、短期業務發展計劃：

- 1.短期計劃：
 - (1)辦公設備：
 - ◆精耕轄區，做好 CRM，強化市場競爭力，保持市場領先地位。
 - ◆運用有效策略，主攻中大型彩印機市場以提升營業規模與印量。
 - ◆透過健全的直營服務網，專攻大企業及大印量顧客，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：提供專業、整合、解決方案為銷售服務導向，同時秉持跨域創新，接軌數位科技，融合多元的產業領域應用。
 - (4)雲端服務：加速 AI 技術落地，重點發展 AI 三大解決方案：AI RPA 系統、AI 排班系統及 AI CRM 系統，快速回應市場需求。強化顧客成功經營機制，提升產品滲透率與市場競爭力。深化與合作夥伴的策略聯盟，打造靈活且具競爭力的解決方案。

2.長期計劃：

- (1)辦公設備：掌握產業趨勢，持續重視實質利潤的提升，結合軟+硬體解決方案，以發展延伸相關事業。
- (2)辦公家具：結合設計、研發、生產、行銷、後勤垂直整合優勢，迅速掌握產業趨勢及滿足顧客需求；強化商品、設備及規劃服務與國際趨勢之連結；未來將持續深耕組織體質，強化人才培育與風險控管，同時積極開拓新客源並擴大市佔率，目標成為「商辦解決方案領導品牌」。
- (3) 3D 商品：
 - ◆以軟硬體解決方案透過結合現有 OA 廣大的通路資源，挖掘潛在市場需求。同時鎖定汽車、航太、醫療以及消費性電子四大產業，提供更精密更專業的高階製程需求。
 - ◆整合多年 3D 軟硬體技術，配合新創產品設備，開發新產業之應用模式，以開創新商業模式，提升設備銷售量。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

產品別	銷售地區	提供地區	市場占有率	市場未來之供需狀況與成長性
辦公設備	台灣 大陸	日本、台灣 大陸、泰國	20~25%	1.企業採購需求逐步提升，預期市場活動將更熱絡。 2.客製化解決方案的市場需求增加，有助於提升商品競爭力與差異性。 3.因應 ESG 議題，各品牌積極推廣 ESG 相關解決方案，帶動市場需求成長。 4.空氣清淨機因空污及對辦公環境空氣品質日漸重視，市場需求不斷增加。 5.碎紙機因個資法與保密觀念提升，市場不斷成長。
辦公家具	台灣 大陸	台灣、大陸	14~19%	1.日趨重視智能、人性、環保、永續、風格美學、健康導向議題。 2.在堅守顧客滿意原則的前提下，導入整合式辦公場域轉型解決方案，以滿足多元化的顧客需求。 3.面對從單純產品供應轉向整體空間規劃的市場趨勢，必須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。 4.於規劃辦公空間時，應同步納入永續發展考量，以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.根據 GRAND View 研究報告，預測 2024~2030 年間 3D 列印市場的年增長率將達到 23.5%。隨著按需生產的趨勢持續發展，製造商正積極利用 3D 列印技術來加速原型創新，並轉向小批量生產。這種轉變不僅使得 3D 列印在汽車、航太和消費性電子等傳統領域獲得應用，還將其應用範圍擴展到時尚和製造領域等新興產業。同時，3D 列印技術在硬體規格方面不斷強化，如提高精度、尺寸和穩定度；並在軟、硬體整合方面大幅優化，使得整體 3D 列印流程更加簡便、直覺，更易於維護和操作。 2.根據研究報告指出全球 3D 掃描儀市場預計，在 2023 年至 2028 年間將呈現 6.9%的複合年增長率，從 11 億美元增至 15 億美元。隨著 3D 雷射掃描技術的進步，以及軟體的提升，其應用範圍將更加廣泛，包括汽車、航太、鑄造和建築等領域。品質控制和檢測是市佔率最高的領域，因 3D 掃描可用於檢查機器零件並建立嚴格的品質標準，尤其對於航太零部件需求增加的情況下，促進了 3D 檢測/3D 逆向應用，以提高產品開發速度和飛行安全性。

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.品牌認同度高。 2.累積顧客群多。 3.市場佔有率高。 4.商品搭配原廠OSA開發系統，提供差異化商品。	1.據點擁有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.持續發展辦公室印量及文件資安方案，提供顧客具競爭力的商品與服務。	1.租機市場需求增加，價格因市場競爭而降低影響毛利。 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，強化商品教育以提升競爭力，穩定售價品質。 2.提供精緻服務，鞏固本牌市場。 3.選定策略機搶攻市佔率，並搭配自行研發的文件管理系統，提供辦公室全方位文件解決方案。 4.開發ESG解決方案加強差異化，鎖定中、高階商品銷售，提高競爭力。
辦公家具	1.垂直整合一站式服務：公司擁有自有品牌，並掌握設計研發、生產製造與行銷推廣的完整垂直整合體系，能快速回應市場需求並提供一站式解決方案。 2.市場開發能力強：具備靈活的行銷與市場拓展策略，能在多元渠道中擴大客戶群並提升市佔率。 3.高品牌知名度與整合行銷：透過線上線下整合行銷，打造優異的客戶體驗，同時提升品牌形象與服務價值。	1.優良品牌形象：長期深耕市場並積累口碑，品牌信任度與市場認可度高。 2.兩岸行銷資源充沛：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：公司從設計研發到生產、行銷及後勤支援皆能自主掌握，結合專業團隊能為顧客提供全方位的空間規劃與服務。	1.地緣政治與市場競爭：地緣政治變動可能導致經營環境更複雜，競爭日益多元，進一步壓縮整體利潤。 2.需求成長緩慢、同業眾多：預期市場需求擴增有限，同業競爭激烈，易形成價格與客戶佔有率之雙重壓力。 3.原物料價格波動：國際供應鏈不確定因素增加，原物料價格上下起伏將推升製造成本。 4.勞動供給吃緊：勞力需求不斷提升但供給不足，造成用人成本攀升並可能影響生產效率與獲利空間。	1.強化服務品質與品牌價值：持續落實精緻服務與顧客關係經營，透過優異的服務體驗累積口碑與品牌忠誠度。 2.建構完善服務供應鏈：因應多元市場需求，優化供應鏈佈局與協作機制，提高營運彈性並優化成本控制。 3.前瞻產品與國際標準對接：聚焦顧客剛性需求和辦公發展趨勢，強調產品、設備及規劃服務之創新與差異化，並與國際標準接軌。 4.差異化商品策略：深耕商品獨特性與可靠性，讓顧客採購無後顧之憂，以強化市場區隔與競爭優勢。 5.擴大整合式解決方案：提升從產品到空間規劃的全方位整合能力，進一步增進顧客採購質量與滿意度，創造更高附加價值。

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
3D商品	1.具備20多年經驗及實績,累積市場/顧客認同度。 2.提供專業/整合/解決方案為銷售服務導向。 3.建立實體品牌銷售管道口碑。 4.3D產品線齊全，提供多元解決方案滿足不同產業客戶需求。 5.結合現有OA廣大的通路資源，挖掘潛在市場需求。	1.擁有3D軟體應用/3D掃描實力/客制製程軟體開發能力。 2.兼具品牌/銷售管道/實務經驗及實力,提供專業/整合/解決方案為銷售服務導向。 3.已與全世界各知名品牌建立實體銷售管道口碑。 4.可以充實發揮現有OA廣大的通路資源，挖掘潛在市場需求。	1.人才需求培養數量仍嫌不足。 2.專業技術養成環境有待改善。 3.專業技術服務能力與OA管道的磨合需要時間。	1.以3D事業部為基地，擴大OA管道的影響力。 2.提供舊機換新機或升級專案，以提高台灣顧客設備稼動率，同時增進顧客端使用經驗進而主動推薦。 3.快速提升市場佔有率，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、影印機、彩印機、傳真機、印表機、打卡鐘、投影機、視訊設備、互動式電子白板及數位看板，銷售及售後服務。 2.辦公文件系統整合： 以數位機、雷射印表機為輸出設備，搭配掃描功能及文件儲存設備並結合相關軟體為顧客建置整體解決方案。 3.消費性商品 傳真機、打卡鐘、碎紙機、計算機、護貝機。	1.有效協助企業降低營運成本，簡化操作流程，以提昇工作效率。 2.因應市場趨勢發展，透過客製化解決方案，協助企業改善文件處理流程，降低成本，提高競爭力。 3.資訊文件列印、出勤管理、文件保密與保護、計算協助工具，提升企業工作效率。
辦公家具	1.辦公空間系統化家具(主管桌、辦公桌、辦公椅、檔案櫃、屏風、木器品、沙發、茶几、地毯及系統隔間)。 2.引進符合國際趨勢之商品、設備。 3.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。

產品類別	產 品	重 要 用 途 及 產 製 過 程
3D 列印	1.3D 逆向及檢測軟體 Design-X、Control X 以及 Materialise 列印準備及設計優化軟體。 2.Creaform 手持式 3D 雷射掃描設備、Artec 手持掃描設備及客製環景 3D 攝影棚。 3.Stratasys 3D 印表機及製造級系統。 4.Color Magic 彩色計畫。	1.涵蓋3D技術應用中的多個重要環節，從逆向工程、檢測到列印準備和設計優化，其共同目標是提高產品開發效率、確保產品品質、優化生產流程。 2.運用 3D 掃描機不同鮮明的產品定位，適合各產業不同用途所需(包括教育/汽車/航太/藝術/及數位典藏等，用於產品檢測、逆向工程或數位保存等)。甚至搭配客製化照相成像 3D 原理，讓 B2C、元宇宙應用更加便利及快速。 3.3D 技術可拓展許多邊際需求及產業，發揮空間仍大。 4.隨著3D彩色列印、彩色3D掃描機興起，通業透過軟硬整合研發環景攝影棚(陣列式照相成像原理)，延伸應用至 B2C 客製化商品或多媒體應用。

(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	2023 年度				2024 年度				2025 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	870,899	16	-	柯尼卡美能達辦公系統中國有限公司	834,452	15	-	不適用(註)			
2	其他	4,539,570	84	-	其他	4,907,237	85	-				
	進貨淨額	5,410,469	100	-	進貨淨額	5,741,689	100	-				

註：截至年報刊印日前，本公司 2025/3/31 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	2023 年度				2024 年度				2025 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	11,533,332	100	-	其他	11,292,746	100	-	不適用(註)			
	銷貨淨額	11,533,332	100		銷貨淨額	11,292,746	100					

註：截至年報刊印日前，本公司 2025/3/31 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		2023 年	2024 年	2025年度截至 4 月 21 日
員工人數	行銷	1,578	1,570	1,472
	技術服務	992	944	915
	幕僚	1,426	1,388	1,354
	合計	3,996	3,902	3,741
平均年歲		36.8	38.6	38.8
平均服務年資		8.8	9.5	10.0
學歷 分佈 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	2%	3%	3%
	大專	75%	74%	74%
	高中	12%	11%	11%
	高中以下	11%	12%	12%

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭之受損失及處分：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：

本公司所營商品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。

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。

ISO 14001 環境政策：綠色環保、節能減排。

環境目標：1.能源消耗：每年總碳排放量下降 1%。

2.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：

「人才」是公司最重要的資源，我們致力於提供同仁「工作與生活平衡」環境；為了營造優質工作環境，本公司設計優渥的福利制度，並透過完整的同仁訓練發展計劃，使每位同仁都能發揮所長、盡展潛能，與公司一同成長。本公司亦重視人權、性別平等，免於歧視與騷擾的工作環境，並對所有同仁加強人權宣導訓練，保障同仁權益。雇用同仁不受性別、年齡、宗教與種族等影響，依不同類型工作晉用身心障礙人士。

●多元化指標

類別	占總員工比例(%)
女性	28%
身心障礙人士	0.59%
30 歲以下	22%
30~50 歲	63%
50 歲以上	15%

●族裔指標

類別	占總員工比例(%)
中華民國籍	34%
外國籍	66%

註：雙重國籍算外國籍

●員工工作環境與人身安全的保護措施

1.福利措施

(1)保險

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

(2)健康管理

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

2024 年安排 111 人次進行健康諮詢及追蹤、發布 24 則健康報報，並辦理 3 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

本公司非常重視人才發展，提供一系列完整的培育計劃，並將同仁職涯規劃與企業發展結合。

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

教育訓練以提升績效和人才養成為導向，因此與晉升、績效相結合，培訓計劃訂定，主要以培養同仁具備共同特質與價值觀為基礎，並把績優經營管理人才視為優先，因此依性質區分以下四類：

(1) 領導管理教育訓練

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

(2) 一般能力教育訓練

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

(3) 職能別教育訓練

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

(4) 專業能力教育訓練

為執行專業性工作所必須要具備的能力，如銷售技巧、顧客關係管理、產品知識等，以提升同仁專業知識與技能，進而達到良好績效。2024 年教育訓練辦理採多元教學方式，培訓 698 班次，培訓人次近 18,957 人。

●現行重要勞資協議及實施情形

1.退休資格

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

2.退休金提撥及退休金給付均依法令規定辦理

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

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司本著同仁樂意及尊重同仁的前提下，創造幸福快樂工作環境、活潑有活力工作氣氛、積極進取勞資和諧關係，並結合完善福利與待遇，以良好信譽做後盾，使人人樂業盡能。從勞動基準法、性別工作平等法及勞工退休金條例等相關法令實施以來情形良好，一向秉持正派經營、崇法務實、全員參與、群策群力、共享成果，將同仁成長與企業發展相結合，為永續經營而努力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生因勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理：

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

資訊安全 2024 年已列為本公司的重大主題方針，我們特別重視資訊安全管理及資安風險管控，因應管理方針制定下列項目：

1.資訊安全政策

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

2.資訊安全策略

- (1)善用數位科技，持續創新，秉持永續經營理念，不斷精進資訊安全制度與強化防禦應變能力，全面導入資訊安全管理機制，定期檢視，快速應變資安風險，確保業務持續營運不中斷。
- (2)重視資訊相關系統、設備與網路之安全，定期執行資訊安全演練與教育訓練，提升同仁對於資安的意識及警覺性，將資訊安全融入日常業務中。
- (3)善盡顧客資料隱私保護承諾，明確規範蒐集、處理及取用等管理措施及權限，保障顧客個人資料安全。

3.資訊安全組織

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

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

2024 年每季召開會議，共 4 次資訊安全會議。

2024 年資安人員取得 13 張 ISO/IEC 27001:2022 內稽人員資格證書。

4. 資訊安全管理與執行

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

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

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

於 2024 年持續對內部核心系統、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 年取得資訊機房 ISO 27001 認證證書。

2024 年增加端點管控安全措施。

- (5)備份與災害復原

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

於 2024 年實施 1 次災害備援演練，RTO 為 1 小時，RPO 為 24 小時，順利完成，並留文件備查。

- (6)電子郵件管理

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

2024 年郵件系統改版升級，增設信件防護安全策略功能，提高資訊安全。

新郵件系統提高加密傳輸安全性，提升至 TLS 1.2。

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。

2024 年進行項目如下：

A. 4 次資安宣導，即時資安宣導 3 次。

B. 進行社交工程演練，合格率 97.4%。

C. 進行年度資安教育訓練，完成課程 820 人，總訓練時數 519 小時。

D. 進行新員資安教育訓練課程，完成課程 109 人，總訓練時數 13.6 小時。

(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 2024 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：

2025 年 4 月 21 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	SHARP CORPORATION	2025.4.1~2026.3.31 (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	2024.4.1~2026.3.31	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 (期滿自動延長二年)	SSYS 全系列 3D 印表機	1.非獨家經銷 2.有競業禁止條款 3.限台灣區域銷售
經銷合約	CREAFORM, INC. 通業技研股份有限公司	2024.6.21~2025.6.20 (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	2025.4.1~2026.3.31	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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2023 年	2024 年	增 (減)	
			金 額	%
流動資產	9,644,474	9,754,052	109,578	1.14
不動產、廠房及設備	2,986,388	3,440,414	454,026	15.20
無形資產	183,437	207,443	24,006	13.09
資產其他項目	5,125,216	4,634,290	(490,926)	(9.58)
資產總計	17,939,515	18,036,199	96,684	0.54
流動負債	4,637,686	5,066,613	428,927	9.25
長期借款	3,417,319	3,065,040	(352,279)	(10.31)
其他負債	1,176,413	1,062,671	(113,742)	(9.67)
負債總計	9,231,418	9,194,324	(37,094)	(0.40)
股 本	2,362,025	2,362,025	0	0.00
資本公積	1,875,002	1,921,694	46,692	2.49
保留盈餘	4,177,765	4,190,169	12,404	0.30
權益其他項目	293,305	367,987	74,682	25.46
權益總計	8,708,097	8,841,875	133,778	1.54

● 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。

● 財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

● 未來因應計劃：不適用。

二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2023 年	2024 年	增 (減)	
			金 額	%
營業收入總額	11,551,774	11,312,142	(239,632)	(2.07)
減：銷貨退回	13,742	13,927	185	1.35
銷貨折讓	4,700	5,469	769	16.36
營業收入淨額	11,533,332	11,292,746	(240,586)	(2.09)
營業成本	6,213,223	6,279,940	66,717	1.07
營業毛利	5,320,109	5,012,806	(307,303)	(5.78)
已(未)實現銷貨利益	11,755	9,205	(2,550)	(21.69)
營業毛利淨額	5,331,864	5,022,011	(309,853)	(5.81)
營業費用	4,300,329	4,198,212	(102,117)	(2.37)
營業利益	1,031,535	823,799	(207,736)	(20.14)
營業外收入及支出	450,969	438,292	(12,677)	(2.81)
稅前利益	1,482,504	1,262,091	(220,413)	(14.87)
所得稅費用	308,215	243,376	(64,839)	(21.04)
本年度淨利	1,174,289	1,018,715	(155,574)	(13.25)

●增減比例超過 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。

營業利益減少：本年度營收減少、原物料上漲導致進貨成本增加所致。

所得稅費用減少：主要係稅前利益減少所致。

●預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及因應計劃：

請參照「致股東報告書」。

三、現金流量：

(一)本年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	2023 年	2024 年	增(減)金額	變動比例
年初現金及約當現金餘額	2,219,983	2,723,584	503,601	22.68
營業活動之淨現金流入	1,712,223	1,285,455	(426,768)	(24.92)
投資活動之淨現金流入	264,955	393,840	128,885	48.64
籌資活動之淨現金流出	(1,423,229)	(1,592,217)	168,988	(11.87)
匯率變動影響數	(50,348)	94,418	144,766	287.53
年底現金及約當現金餘額	2,723,584	2,905,080	181,496	6.66

1.營業活動之淨現金流入減少，主要係存貨現金流出增加

2.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。

(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
2,905,080	823,275	(1,186,798)	2,541,557	—	—

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2024年度採權益法認列之投資收益為新台幣211,033仟元，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2025年經濟成長率約3.14%，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31%左右；因本公司與KONICA MINOLTA及SHARP公司長期合作關係良好，且雙方並訂有OEM及經銷合約，故對本公司風險影響不大。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事或持股超過百分之十之大股東並無重大移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無經營權改變之情形。

(十二)重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

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> >單一公司>電子文件下載>

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：  