

股票代號：2945

三商家購股份有限公司 Simple Mart Retail Co., Ltd.

2025 年 股 東 常 會 議 事 手 冊

日期：2025 年 5 月 28 日

地點：台北市中山區民權東路三段 6 號 8 樓會議室

召開方式：實體會議

目 錄

壹、開會議程.....	1
貳、報告事項.....	2
參、承認事項.....	4
肆、討論事項.....	5
伍、選舉事項.....	6
陸、其他事項.....	7
柒、臨時動議.....	9
捌、散 會.....	9
玖、附件	
附件一、營業報告書.....	10
附件二、董事酬金報告.....	12
附件三、審計暨風險管理委員會查核報告書.....	13
附件四、審計暨風險管理委員會與內部稽核主管溝通情形報告.....	14
附件五、公司治理實務守則修訂條文對照表.....	17
附件六、財務報表暨會計師查核報告書.....	22
附件七、公司章程修訂條文對照表.....	37
附件八、取得或處分資產作業程序修訂條文對照表.....	39
附件九、限制員工權利新股發行辦法.....	42
附件十、限制員工權利新股發行對股東權益可能稀釋情形.....	46
附件十一、董事選舉辦法修訂條文對照表.....	47
拾、附錄	
附錄一、股東會議事規則.....	48
附錄二、公司章程(修訂前).....	57
附錄三、公司治理實務守則(修訂前).....	63
附錄四、取得或處分資產作業程序(修訂前).....	75
附錄五、董事選舉辦法(修訂前).....	79
附錄六、全體董事持股情形.....	81
附錄七、本次股東常會股東提案處理說明.....	82

壹、開會議程

開會時間：2025 年 5 月 28 日（星期三）上午九時

開會地點：台北市中山區民權東路三段 6 號 8 樓會議室

開會方式：實體股東會

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項：

- （一） 2024 年度營業報告。
- （二） 2024 年度盈餘分配報告。
- （三） 2024 年度員工及董事酬勞報告。
- （四） 董事酬金報告。
- （五） 審計暨風險管理委員會查核 2024 年度決算表冊報告。
- （六） 審計暨風險管理委員會與內部稽核主管溝通情形報告。
- （七） 公司治理實務守則修訂報告。
- （八） 非營業活動之關係人交易報告。

四、承認事項：

- （一） 承認 2024 年度營業報告書暨財務報表。
- （二） 承認 2024 年度盈餘分配案。

五、討論事項：

- （一） 「公司章程」修訂案。
- （二） 「取得或處分資產作業程序」修訂案。
- （三） 發行限制員工權利新股案。
- （四） 「董事選舉辦法」修訂案。

承認事項及討論事項各議案之投票表決。

六、選舉事項：全面改選董事案。

七、其他事項：新任董事之競業禁止解除案。

八、臨時動議

九、散 會

貳、報告事項

一、2024 年度營業報告，敬請 鑒察。

(董事會提)

說明：請參閱本手冊第 10~11 頁附件一 2024 年度營業報告書。

二、2024 年度盈餘分配報告，敬請 鑒察。

(董事會提)

說明：

- (一) 本公司章程第十九條之一規定，授權董事會決議將應分派之股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之。
- (二) 本公司依法提列法定盈餘公積新台幣 13,639,898 元後，發放現金股利新台幣 101,250,000 元，依本公司現已發行有權參與分派股數計算，每股可配發現金股利新台幣 1.50 元。
- (三) 本次現金股利計算至新台幣元為止，分配未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。
- (四) 如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓、轉換及註銷、轉換公司債依發行及轉換辦法轉換者、員工認股權憑證行使或發行及收回限制員工權利股票或其他因素等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，授權董事長全權處理並調整之。
- (五) 現金股利之配息基準日及發放日等相關事宜，授權董事長全權處理。
- (六) 有關本案之相關各種事宜，如因法令規定或主管機關核示必須變更時，授權董事長代表本公司全權處理。

三、2024 年度員工及董事酬勞報告，敬請 鑒察。

(董事會提)

說明：

- (一) 本公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，員工酬勞發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。本公司依上述章程規定，提列員工酬勞新台幣 3,000,000 元及董事酬勞新台幣 2,000,000 元，並全數以現金發放。
- (二) 上述配發金額與 2024 年度認列費用估列金額無差異。

四、董事酬金報告，敬請 鑒察。

(董事會提)

說明：本公司董事之酬金，係依本公司「董事、功能性委員會及經理人績效評估及薪資報酬辦法」規定，由本公司依公司規模、該職位於同業市場中的薪資水平、該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度等，由薪

資報酬委員會評估及審議後，提送董事會決議通過後辦理。酬金領取情形請參閱本手冊第 12 頁附件二。

五、審計暨風險管理委員會查核 2024 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

(審計暨風險管理委員會提)

說明：2024 年度審計暨風險管理委員會查核報告書，請參閱本手冊第 13 頁附件三。

六、審計暨風險管理委員會與內部稽核主管溝通情形報告，敬請 鑒察。

(審計暨風險管理委員會提)

說明：審計暨風險管理委員會與內部稽核主管溝通情形，請參閱本手冊第 14~16 頁附件四。

七、公司治理實務守則修訂報告，敬請 鑒察。

(董事會提)

說明：

(一) 配合公司治理相關規章，本公司已修訂「公司治理實務守則」部分條文。

(二) 修訂條文對照表，請參閱本手冊第 17~21 頁附件五。

八、非營業活動之關係人交易報告，敬請 鑒察。

(董事會提)

說明：非營業活動之關係人交易情形如下：

項目	說明
資金貸與	本公司分別於 2024 年 8 月 2 日董事會通過資金貸與子公司三友藥妝股份有限公司新台幣五千萬元整及心樸市集股份有限公司新台幣三千萬元整;2024 年 11 月 1 日董事會通過資金貸與子公司寵物好事股份有限公司新台幣三千萬元整，截至 2024 年 12 月 31 日，三友藥妝股份有限公司已動支新台幣一千五百萬元整。
背書保證	本公司於 2024 年 8 月 2 日董事會通過為子公司心樸市集股份有限公司銀行借款保證新台幣兩千萬元整、為寵物好事股份有限公司銀行借款背書保證新台幣五千萬元整，截至 2024 年 12 月 31 日，子公司無實際動支借款。

參、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：2024 年度營業報告書暨財務報表。

說明：本公司 2024 年度營業報告書（本手冊第 10~11 頁附件一）、合併財務報告及個體財務報告（本手冊第 26~29 頁及 33~36 頁附件六），經董事會決議通過，並經審計暨風險管理委員會審查竣事（本手冊第 13 頁附件三），其中合併及個體財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所蕭佩如會計師及于紀隆會計師查核並出具無保留意見查核報告（本手冊第 22~25 頁及 30~32 頁附件六）。

第二案

(董事會提)

案由：2024 年度盈餘分配案。

說明：本公司 2024 年度盈餘分配表，業經審計暨風險管理委員會查核完竣並經董事會決議通過，本公司 2024 年度盈餘分配表如下：

三商家購股份有限公司

2024 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額
前期保留未分配盈餘	9,099,177
加：2024 年度稅後淨利	136,398,980
可供分配盈餘	145,498,157
減：提列法定盈餘公積	(13,639,898)
	131,858,259
分配項目：	
減：普通股現金股利(1.50 元/股)	(101,250,000)
未分配盈餘	30,608,259

註：以 2024 年當年度產生之盈餘優先分配。

董事長：陳翔玢



總經理：邱光隆



會計主管：劉晏秀



肆、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：「公司章程」修訂案。

說明：

- (一) 本公司擬修訂「公司章程」部分條文。
- (二) 修訂條文對照表請參閱本手冊第 37~38 頁附件七。

第二案

(董事會提)

案由：「取得或處分資產作業程序」修訂案。

說明：

- (一) 基於營運規劃考量，本公司擬修訂「取得或處分資產作業程序」部分條文。
- (二) 修訂條文對照表請參閱本手冊第 39~41 頁附件八。

第三案

(董事會提)

案由：發行限制員工權利新股案。

說明：

- (一) 本公司為吸引及留任本公司及子公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益。擬發行不超過普通股 500,000 股之限制員工權利新股，每股面額新台幣 10 元，發行股數為已發行總股數之 0.7%，將以新台幣 0 元無償發行。本次發行條件、員工資格條件及得獲配之股數、辦理本次限制員工權利新股之必要理由、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項，請參閱本手冊第 42~45 頁附件九及第 46 頁附件十。
- (二) 本公司擬發行之限制員工權利新股自股東會決議日起一年內，得分次向主管機關申報，自主管機關核准申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要，一次或分次發行。
- (三) 本案提請股東會決議後，授權由董事會依相關法令，向主管機關辦理申報發行；如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會依相關法令修訂或執行之。

第四案

(董事會提)

案由：「董事選舉辦法」修訂案。

說明：

- (一) 基於營運規劃考量，本公司擬修訂「董事選舉辦法」部分條文。
- (二) 修訂條文對照表請參閱本手冊第 47 頁附件十一。

承認事項及討論事項各議案之投票表決。

伍、選舉事項

案由：全面改選董事案

(董事會提)

說明：

- (一) 本公司現任董事任期已於 2025 年 5 月 24 日屆滿，依公司法 195 條規定，延長其執行職務至改選董事就任時為止。
- (二) 依本公司章程第十三條規定，本次共擬選出董事九席(含獨立董事三席)，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。新任董事(含獨立董事)任期自股東常會當選日起，任期三年。
- (三) 本次董事候選人名單業經 2025 年第五屆第二十次董事會議審查通過，其學歷、經歷及其他相關資料如下：
董事候選人名單如下：

單位：股

法人名稱	代表人姓名	學歷	經歷	法人持有本公司股數
				代表人持有本公司股數
三商投資控股股份有限公司	陳翔玠	美國康乃爾大學理工碩士	三商家購股份有限公司董事長	41,018,951
				0
三商投資控股股份有限公司	陳翔立	美國喬治城大學企管碩士	三商投資控股股份有限公司總經理	41,018,951
				0
三商投資控股股份有限公司	翁維駿	賓州大學化學所博士	旭富製藥科技股份有限公司總經理	41,018,951
				0
三商投資控股股份有限公司	邱光隆	國立台北商專	三商家購股份有限公司總經理 大潤發流通事業(股)公司採購副總	41,018,951
				1,667,363
美好家庭購物股份有限公司	戴誠志	中興大學企業管理學系	京城商業銀行股份有限公司董事長	10,400,000
				0
美好家庭購物股份有限公司	戴頌雯	倫敦大學數學系	美好家庭購物股份有限公司董事長	10,400,000
				0

獨立董事候選人名單如下：

姓名	學歷	經歷	持有本公司股數
林再林	國立臺北科技大學電機系畢業	世平興業股份有限公司總經理/副董事長 台北市電子零件公會理事長 世友投資股份有限公司(大聯大集團)董事長	0

姓名	學歷	經歷	持有本公司股數
蔡孟霖	Bachelor Degree Business Admin. - University of California, Riverside	友華生技醫藥股份有限公司總經理	0
陳姿勻	成功大學法律學系碩士	芊亦法律事務所執業律師	0

(四) 新任董事(含獨立董事)任期自當選後至 2028 年 5 月 27 日止。

(五) 謹提請選舉。

選舉結果：

陸、其他事項

案由：本公司新任董事之競業禁止解除案。

(董事會提)

說明：

(一) 本公司新任董事及獨立董事如有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事，在無損及本公司利益之前提下，擬依公司法第 209 條規定，解除新任董事競業禁止之限制。擬解除競業禁止限制之範圍如下：

董事：

法人名稱	代表人姓名	兼任其他公司職務
三商投資控股股份有限公司	陳翔玢	三商行股份有限公司董事長 三商餐飲股份有限公司董事長 三商美福室內裝修股份有限公司董事長 亞爾托羅股份有限公司董事長 三商食品股份有限公司董事長 三商餐飲顧問股份有限公司董事長 商禾股份有限公司董事長 三商投資控股股份有限公司董事 三商多媒體股份有限公司董事 三商休閒產業股份有限公司董事 商宏投資股份有限公司董事 Silicon Motion Technology Corporation 獨立董事 三諾股份有限公司董事長 商日有限公司董事長

法人名稱	代表人姓名	兼任其他公司職務
三商投資控股股份有限公司	陳翔立	三商投資控股股份有限公司董事長兼總經理 三商多媒體股份有限公司董事長 三商休閒產業股份有限公司董事長 商宏投資股份有限公司董事長 三商美邦人壽保險股份有限公司董事 三商電腦股份有限公司董事 旭富製藥科技股份有限公司董事 三商行股份有限公司董事 三商食品股份有限公司董事 商林投資股份有限公司董事 三商餐飲股份有限公司董事
三商投資控股股份有限公司	翁維駿	旭富製藥科技股份有限公司董事長 新高製藥有限公司董事長兼總經理 三商投資控股股份有限公司董事 樹人投資股份有限公司董事長 樹豐投資股份有限公司董事長 樹榮股份有限公司董事 三商餐飲股份有限公司董事 法蘭摩沙股份有限公司董事 三商美邦人壽保險股份有限公司董事 華安醫學股份有限公司董事
三商投資控股股份有限公司	邱光隆	三友藥妝股份有限公司董事長 寵物好事股份有限公司董事長 南港國際一股份有限公司董事 南港國際二股份有限公司董事 祝三實業股份有限公司法人董事代表人
美好家庭購物股份有限公司	戴誠志	京城商業銀行股份有限公司董事長 京城國際建築經理股份有限公司董事 京城銀國際租賃股份有限公司董事 明志玻璃股份有限公司董事 泰加實業股份有限公司董事 台灣紙業股份有限公司董事
美好家庭購物股份有限公司	戴頌雯	美好家庭購物股份有限公司董事長 台灣紙業股份有限公司董事長 新誠資產管理股份有限公司董事長 明志企業股份有限公司董事長 明志玻璃股份有限公司董事長 泰加實業股份有限公司董事長

獨立董事：

姓名	兼任其他公司職務
林再林	大聯大控股股份有限公司董事 范特喜微創文化股份有限公司董事 漢氫醫藥生技股份有限公司董事

姓名	兼任其他公司職務
	漢氫科技股份有限公司董事 雲創通訊股份有限公司董事
蔡孟霖	友華生技醫藥股份有限公司董事及總經理 友霖生技醫藥股份有限公司董事 友杏生技醫藥股份有限公司董事長 鼎杏股份有限公司董事 安基生技新藥股份有限公司董事 愛斯佳投資股份有限公司董事 誼澤股份有限公司董事 益新生技股份有限公司董事 帝醫信恩投資股份有限公司董事長

(二)敬請 公決。

決議：

柒、臨時動議

捌、散 會

玖、附件

附件一、營業報告書

三商家購股份有限公司

2024 年度營業報告書

一、2024 年度營業狀況：

本公司從事民生消費之零售通路業，主要市場定位在提供鄰里社區各類民生所需之食品及用品，核心理念為以超商的距離、提供超市價格的商品，截至 2024 年底，本公司旗下通路品牌包含 810 家美廉社及心樸市集 2 家，本公司另投資子公司三友藥妝公司，其藥妝品牌通路 Tomod' s 共計 16 家，另本公司為多角化經營，降低單一品牌經營風險，在不脫離零售本業的前提下，2024 年投資寵物好事公司，並納為本公司之子公司，該子公司 2024 年底開店數達 7 家，並正式進軍雙北地區。無論在超市、藥妝及寵物用品販售通路，本公司均將持續開店，透過規模擴張提升採購能力，降低成本，並藉由接觸更多顧客精準了解消費者需求，提供無論在品質或價格上更廣為接受的商品。

而近年度物價持續攀升，包含人事租金水電，萬物齊漲，113 年行政院主計總處公布物價指數為 2.18%(基期 112 年)，家戶可支配所得雖因基本工資調漲而增加，但消費者卻因物價上漲而無感，消費者對於各類支出越來越精打細算，為降低高物價的痛苦感，持續吸引顧客來店，本公司自 2022 年開始確立商品強化政策，加快商品汰換速度，增加差異化商品占比，以期透過差異化商品之販售吸引來客及提高毛利，該策略自 2023 年持續發酵，差異化商品占比至 2024 年底已達 20.24%，2024 年平均單店單日來客數較前一年度成長 1.62%，商品毛利率也較前一年度增加 2.84%，變化看似微小，但卻是零售業穩定經營的基石，代表美廉社持續在消費者心中的穩固地位。本公司 2024 年度合併營收新台幣 14,297,180 千元，較 2023 年度增加 1.82%，歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣 136,399 千元，較 2023 年度增加 34.85 %

2024 年度經營成果如下：

單位：除每股盈餘外，餘為新台幣仟元

	2024 年度	2023 年度	差異
合併營業收入淨額	14,297,180	14,041,914	1.82%
合併營業毛利	3,877,336	3,639,638	6.53%
毛利率	27.12%	25.92%	4.63%
合併營業利益	177,531	121,266	46.40%

	2024 年度	2023 年度	差異
稅前淨利	153,088	106,971	43.11%
歸屬於母公司業主淨利	136,399	101,146	34.85%
每股盈餘（元）	2.02	1.50	34.67%

二、2025 年度經營展望：

回顧 2024 年，商品調整策略漸收成效，而 2025 年本公司除將延續此一政策之執行以提升毛利率、增加消費者來店頻次外，本公司更將加強與供應鏈關係，深化與供應商的合作、提高物流配送效率等，降低商品整體採購成本。而在門市營運上，大缺工時代儼然到來，門市店員短缺為造成門市拓展目標無法達成的主要因素，而開放加盟為因應缺工之重要解方，加盟主能透過個人人際網絡解決人力不足問題，並有效刺激業績之提升。而本公司之美廉社持續提出靈活且具有吸引力的加盟方案，降低加盟主創業初期有形及無形的投資成本，提供完整的支持系統，包括商品、行銷及營運培訓等。本公司 2025 年仍以 50% 加盟比率為重要戰略目標。

後勤支援部分，本公司 2025 年除延續 SAP、RPA、BI 等資訊系統之優化，以提高經營效率，協助制定更準確之決策外，本公司於 2024 年開始電子價卡之安裝，並預計於 2025 年中擴及全部門市。在數位化日益普及的今天，電子價卡的推廣是提升運營效率的重要步驟，不僅能減少紙張浪費，降低環境負擔，為地球永續盡心外，更可簡化門市人員勞務，讓同仁全心做好顧客服務，後勤總部可更靈活調整促銷策略和價格，滿足快速變動的市場需求。同樣重要的是，本公司將持續投資於物流之軟硬體，包含 WMS 系統的優化及物流自動化設備的引入，減少人力成本並提升庫存管理的精準度，本公司物流中心擴建預計於 2025 年完工啟用，預計可胃納更多商品，有助未來門市數量擴展及差異化商品之推廣。

展望未來，美國新政府上任，全球政經情勢仍有諸多不確定因素，但勞動市場供給緊缺的現象預期將成為中長期的經營挑戰，物價及電價上升現象短期難以緩解，以傳統方式經營零售通路將漸趨困難，為保持成長動能，本公司將不再僅堅守於零售商品之販售，透過打造智慧零售生態以提高企業價值，商品販售的市場有限，智慧零售的推廣無界，透過 RaaS (Retail as a Service) 之提供，結合科技運用與傳統零售，減少從進貨到販售商品中所有個別微小但累積巨大的無效率行為，鏈結所有消費者需求。而本公司除秉持「成為消費者心中最信賴的零售品牌」之願景初衷外，亦希望成為員工心中最佳雇主，本公司本此理念，持續爭取消費者、員工、加盟主及股東等利害關係人之認同，實現企業永續經營。

董事長：陳翔玠



總經理：邱光隆



會計主管：劉晏秀



附件二、董事酬金報告

2024 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

職稱		姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 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	股票金額	本公司	現金金額
三商投資控股(股)公司			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	代表人：陳翔玢	-	-	-	-	800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800	800	4,670
						0.6%	0.6%										0.6%	0.6%	
董事	代表人：陳翔立	-	-	-	-	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400	11,390
						0.3%	0.3%										0.3%	0.3%	
董事	代表人：翁維駿	-	-	-	-	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400	1,580
						0.3%	0.3%										0.3%	0.3%	
董事	代表人：邱光隆	-	-	-	-	400	-	-	-	8,177	108	108	2	2	-	-	8,687	8,687	420
						0.3%	0.3%										6.4%	6.4%	
日商住友商事株式會社(註 1)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人：山元淳平 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人：宮田佑馬 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事	林再林	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400	-
						0.3%	0.3%										0.3%	0.3%	
獨立 董事	蔡孟霖	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400	-
						0.3%	0.3%										0.3%	0.3%	
獨立 董事	黃銘傑	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400	-
						0.3%	0.3%										0.3%	0.3%	
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；本公司「董事、功能性委員會及經理人績效評估及薪資報酬辦法」規定，獨立董事之薪酬以總薪酬市場競爭力水準為範疇，支付報酬，不參與酬勞分派。本公司每年參酌同業公司獨立董事薪酬水準，考量本公司規模、利潤結構及業務特性，訂定本公司獨立董事酬金。																			
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為提供服務(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：法人董事日商住友商事株式會社於 2024 年 3 月 26 日轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一，依法其董事職務當然解任。																			

附件三、審計暨風險管理委員會查核報告書

三商家購股份有限公司

審計暨風險管理委員會查核報告書

董事會造具本公司 2024 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所蕭佩如會計師及于紀隆會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計暨風險管理委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

三商家購股份有限公司 2025 年股東常會

三商家購股份有限公司審計暨風險管理委員會

召集人：蔡孟霖



西 元 2 0 2 5 年 2 月 2 1 日

附件四、審計暨風險管理委員會與內部稽核主管溝通情形報告

為強化公司治理及建立健全之風險管理作業，本公司 2024 年 5 月 3 日董事會決議將「審計委員會」更名為「審計暨風險管理委員會」。

屆次	審計暨風險管理委員會 召開日期	溝通 形式	溝通重點	處理執行結果	溝通結果
第二屆 第 9 次	2024.02.23	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。 提案： 2023 年度內部控制制度聲明書案	1. 內部稽核作業向審計委員會報告後，呈董事會報告。 2. 2023 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制聲明書」經全體出席委員審議通過後，提報董事會決議。	本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，建議及溝通結果如下： 1. 有關各門市職業安全檢查，獨董建議受查單位應先自行檢查並填寫自檢表，再由稽核單位進行檢核自檢表確認受查單位是否有關作業確實簽核與執行。 2. 內部巡查單位於門市進行訪查時，應先通知受查門市備妥相關資料，以利受查之進行。
第二屆 第 10 次	2024.05.03	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。	內部稽核作業向審計委員會報告後，呈董事會報告。	本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，建議及溝通結果如下： 1. 建議人員聘僱較預算規劃提早，如預算未超過當年度編制總人數，得保留其彈性，但異常情形仍應有相對應書面簽核流程。 2. 建議離職簽核流程可以考量使用外部套裝軟體，與資訊處自行開發量能搭配，以利相關作業流程推動與管理。 3. 建議人事簽核作業應加速簽核流程或是核決權限適當下調，以避免核決未完成期間，而產生內控漏洞。

屆次	審計暨風險 管理委員會 召開日期	溝通 形式	溝通重點	處理執行結果	溝通結果
					4. 建議品保單位對國內外供應商都應建立評鑑機制。 5. 建議預算執行情形，如需要調整可安排每季於董事會進行報告，調整預算也應當建立一個適當的調整機制。
第二屆 第 11 次	2024.08.02	會議	報告： 內部稽核報告 與追蹤改善情形。	內部稽核作業向審計 暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。	本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下： 建議預算修訂基準仍須與相關部門溝通，並於下一年度預算管理作業，得以實施為佳。
第二屆 第 12 次	2024.11.01	會議	報告： 內部稽核報告 與追蹤改善情形。	內部稽核作業向審計 暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。	本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下： 建議內部資料傳遞如有疏漏情形，應判斷該行為意圖，如為異常行為，稽核應多加注意。

屆次	審計暨風險 管理委員會 召開日期	溝通 形式	溝通重點	處理執行結果	溝通結果
第二屆 第 13 次	2024.12.27	會議	報告： 內部稽核報告 與追蹤改善情 形。 提案： 「內部控 制制度處 理準則」 修訂案。 2025 年度 稽核計畫 案。	- 內部稽核作業向 審計暨風險管理 委員會報告後， 呈董事會報告。 - 內控制度或管理 辦法經全體出席 委員審議通過 後，提報董事會 決議。 2025 年度稽核計 畫經全體出席委 員審議通過後， 提報董事會決 議。	本次報告針對稽核作業與獨立董 事溝通，獨董建議及溝通結果如 下： 建議個資管理作業有關缺失，應 加強宣導及教育訓練，如缺失為 屢犯情形，應知會高階主管，以強 化各部門作業合規之意識。

附件五、公司治理實務守則修訂條文對照表

	現行條文	修訂後條文	說明
第二條	本公司建立公司治理制度，除應遵守法令及章程之規定，暨與證券交易所簽訂之契約及相關規範事項外，應依下列原則為之： 一、保障股東權益。 二、強化董事會職能。 三、發揮審計委員會功能。 四、尊重利害關係人權益。 五、提昇資訊透明度。	本公司建立公司治理制度，除應遵守法令及章程之規定，暨與證券交易所簽訂之契約及相關規範事項外，應依下列原則為之： 一、保障股東權益。 二、強化董事會職能。 三、發揮審計暨風險管理委員會功能。 四、尊重利害關係人權益。 五、提昇資訊透明度。	本公司民國113年5月3日董事會通過將「審計委員會」更名為「審計暨風險管理委員會」，配合調整本守則相關文字。
第三條	(略) 本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會並應關注及監督之。董事及審計委員會就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。本公司宜建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制，並由審計委員會召集人至股東會報告審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形。 (略)	(略) 本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計暨風險管理委員會並應關注及監督之。董事及審計暨風險管理委員會就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。本公司宜建立獨立董事、審計暨風險管理委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制，並由審計暨風險管理委員會召集人至股東會報告審計暨風險管理委員會成員與內部稽核主管之溝通情形。 (略)	同第二條修訂理由。
第三條之一	(略) 前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容： 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 二、製作董事會及股東會議事錄。 三、協助董事就任及持續進修。 四、提供董事執行業務所需之資料。 五、協助董事遵循法令。	(略) 前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容： 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 二、製作董事會及股東會議事錄。 三、協助董事就任及持續進修。 四、提供董事執行業務所需之資料。 五、協助董事遵循法令。 六、<u>向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</u> 七、<u>辦理董事異動相關事宜。</u>	配合公司治理3.0-永續發展藍圖規劃修訂，增列公司治理主管職能。

	現行條文	修訂後條文	說明
	六、其他依公司章程或契約所訂定之事項。	八、其他依公司章程或契約所訂定之事項。	
第六條	(略) 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人親自出席，及其他功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。	(略) 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計暨風險管理委員會召集人親自出席，及其他功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。	同第二條修訂理由。
第十條	(略) 前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）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十五日之封閉期間交易其股票。	(略) 前項規範包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）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十五日之封閉期間交易其股票。	為強化公司治理，酌修部分文字。
第十一條	股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊或審計委員會之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。 (略) 本公司之董事會、審計委員會及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有規避、妨礙或拒絕行為。	股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊或審計暨風險管理委員會之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。 (略) 本公司之董事會、審計暨風險管理委員會及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有規避、妨礙或拒絕行為。	同第二條修訂理由。
第十二條	(略) 本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。	(略) 本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。 本公司管理階層或大股東參與併購者，審議前項併購事項之審計暨風險管理委員會成員是否符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，且不得與併購交易相對人為關係人或有利害關係而足以影響獨立性、相關程	配合上市上櫃公司治理實務守則修訂，讓專業客觀第三人全程參與併購審議過程，藉管控程序確保併購公平性之必要性。

	現行條文	修訂後條文	說明
	本公司處理前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。	<u>序之設計及執行是否符合相關法令暨資訊是否依相關法令充分揭露，應由具獨立性之律師出具法律意見書。</u> <u>前項律師之資格應符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，且不得與併購交易相對人為關係人，或有利害關係而足以影響獨立性。</u> 本公司處理併購或公開收購相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。	
第十三條之三	(本條新增)	<u>本公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，闡明其提升企業價值具體措施，宜提報董事會並積極與股東溝通。</u>	為配合公司治理實務守則提升企業價值及永續發展新增本條。
第三節	公司與關係企業間之公司治理關係	公司與關係人間之公司治理關係	配合上市上櫃公司治理實務守則修改標題文字。
第十七條	本公司與關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事。 本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項，亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。	本公司與關係人及股東間有財務業務往來或交易者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易及不當利益輸送情事。 <u>前項書面規範內容應包含進銷貨交易、取得或處分資產、資金貸與及背書保證等交易之管理程序，且相關重大交易應提董事會決議通過、提股東會同意或報告。</u>	配合上市上櫃公司治理實務守則修訂，以提升企業價值及永續發展。
第二十七條	(略) 功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。但審計委員會依證券交易法第 14 條之 4 第 4 項規定行使監察人職權者，不在此限。 (略)	(略) 功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。但審計暨風險管理委員會依證券交易法第 14 條之 4 第 4 項規定行使監察人職權者，不在此限。 (略)	同第二條修訂理由。
第二十八條	本公司應設置審計委員會。 審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一	本公司應設置審計暨風險管理委員會。 審計暨風險管理委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三	同第二條修訂理由。

	現行條文	修訂後條文	說明
	人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。 審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法及證券交易所規定辦理。	人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。 審計暨風險管理委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法及證券交易所規定辦理。	
第二十九條	(略) 本公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進，並應建立獨立董事、審計委員會與簽證會計師之溝通管道或機制，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。 本公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。	(略) 本公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進，並應建立獨立董事、審計暨風險管理委員會與簽證會計師之溝通管道或機制，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。本公司應定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs），評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。	配合上市上櫃公司治理實務守則修訂並依實務酌修部分文字。
第三十條	本公司宜委任專業適任之律師，提供公司適當之法律諮詢服務，或協助董事會、審計委員會及管理階層提昇其法律素養，避免公司及相關人員觸犯法令，促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。 (略) 審計委員會或其獨立董事成員得代表公司委任律師、會計師或其他專業人員就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其費用由公司負擔之。	本公司宜委任專業適任之律師，提供公司適當之法律諮詢服務，或協助董事會、審計暨風險管理委員會及管理階層提昇其法律素養，避免公司及相關人員觸犯法令，促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。 (略) 審計暨風險管理委員會或其獨立董事成員得代表公司委任律師、會計師或其他專業人員就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其費用由公司負擔之。	同第二條修訂理由。
第三十三條	(略) 董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起次一營業日交易時間開始二小時前，於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站	(略) 董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起次一營業日交易時間開始二小時前，於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站	同第二條修訂理由。

	現行條文	修訂後條文	說明
	辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、未經審計委員會通過之事項，但經全體董事三分之二以上同意。 (略)	辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、未經審計暨風險管理委員會通過之事項，但經全體董事三分之二以上同意。 (略)	
第三十八條	(略) 董事會成員發現公司有受重大損害之虞時，應依前項規定辦理，並立即向審計委員會或審計委員會之獨立董事成員報告。	(略) 董事會成員發現公司有受重大損害之虞時，應依前項規定辦理，並立即向審計暨風險管理委員會或審計暨風險管理委員會之獨立董事成員報告。	同第二條修訂理由。
第四十條	董事會成員宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。	董事會成員宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。	配合上市上櫃公司治理實務守則修訂。
第五十一條	本守則經董事會通過後施行，並提報股東會，修訂時亦同。	本守則經審計暨風險管理委員會全體成員二分之一以上同意後，送董事會決議通過後施行，並提報股東會，修訂時亦同。 <u>審計暨風險管理委員會未能依照前項規定同意時，得由全體董事三分之二以上同意之決議行之，並應於董事會議事錄載明審計暨風險管理委員會之決議。</u>	調整本守則核決權限。
第五十二條	本守則制訂定於民國 108 年 2 月 18 日。 第一次修訂於民國 109 年 12 月 18 日。 第二次修訂於民國 111 年 2 月 25 日。	本守則制訂定於民國 108 年 2 月 18 日。 第一次修訂於民國 109 年 12 月 18 日。 第二次修訂於民國 111 年 2 月 25 日。 <u>第三次修訂於民國 113 年 11 月 1 日。</u>	新增本次修訂日期。

附件六、財務報表暨會計師查核報告書



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

三商家購股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

三商家購股份有限公司及其子公司(以下簡稱「三商家購集團」)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達三商家購股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與三商家購股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對三商家購集團民國一一三年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、連鎖零售商品收入認列

有關連鎖零售商品收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；收入認列之揭露，請詳合併財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

連鎖零售營業收入主要透過商品主檔資訊之建置，每筆交易透過門市銷售POS系統刷讀條碼記錄每次銷售資料(包含交易之商品品項、數量、零售價及總銷售額)，各門市每日結帳後將當日之銷售資料傳輸至ERP系統彙總處理，並自動產生營業收入分錄。

由於連鎖零售商品營業收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且高度仰賴系統傳輸，前述系統彙總處理及紀錄營業收入的過程對連鎖零售業營業收入之認列係屬重要。故連鎖零售商品收入認列之完整性及正確性為本會計師執行該集團財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估POS系統銷售資料定期且完整拋轉至ERP系統並由系統自動產生營業收入分錄之控制，檢視非由系統自動產生之營業收入分錄及相關憑證，以及檢視門市日結報表所載金額與銀行對帳單金額。

二、企業合併

有關企業合併之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)；企業合併之揭露，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

三商家購集團與寵物好事股份有限公司股東簽訂股份買賣合約，擬依約分階段取得寵物好事股份有限公司股權，因應企業合併會計處理，公司管理階層需決定所取得之可辨認淨資產公允價值並進而決定商譽金額，因該等衡量涉及諸多假設與估計，故企業合併之認列與衡量為本會計師執行合併財務報告查核之重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層委託外部專家執行無形資產公允價值評估及收購價格分攤報告，評估收購日所辨認之資產、負債及其公允價值之估計是否合理允當，委請本事務所評價專家協助評估該等外部專家評價報告所採用之評價方法、重要假設等參數之合理性，評估企業合併會計處理是否適切且已做適當揭露。

其他事項

三商家購股份有限公司已編製民國一一三年及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估三商家購集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三商家購集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三商家購集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對三商家購集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使三商家購集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三商家購集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三商家購集團民國一一三年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：蕭佩如



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一四年二月二十一日



三商家證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31		負債及權益 流動負債：		113.12.31		112.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
資產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一)(十八))	\$	472,471	7	913,481	16	2130	合約負債—流動(附註六(十六))	\$	53,595	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(十八))		-	-	5,345	-	2150	應付票據(附註六(十八))		80	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))		46	-	-	-	2170	應付帳款(附註六(十八))		1,286,776	20
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		67,031	1	87,309	1	2180	應付帳款—關係人(附註六(十八)及七)		3,136	-
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)		1,284	-	1,333	-	2200	其他應付款(附註六(十)(十八)及七)		682,525	11
1200	其他應收款		15,267	-	12,138	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十一)(十八)(二十一)及七)		493,303	8
1300	存貨(附註六(四))		1,857,408	29	1,622,365	28	2300	其他流動負債		85,841	1
1410	預付款項(附註七)		32,393	1	32,320	1				2,605,256	41
1476	其他金融資產—流動(附註六(一)及八)		120,200	2	135,200	2	非流動負債：				
			2,566,100	40	2,809,491	48	2527	合約負債—非流動(附註六(十六))		4,653	-
非流動資產：											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註(二)(五)(十八)及十三)		59,202	1	-	-	2550	負債準備—非流動		10,446	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))		1,315,500	21	1,143,414	20	2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))		2,762	-
1755	使用權資產(附註六(八))		1,989,621	31	1,761,096	30	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一)(十八)(二十一)及七)		1,549,750	24
1780	無形資產(附註六(九))		295,345	5	21,989	-	2612	長期應付款(附註六(五)及(十八))		100,000	2
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))		34,170	-	25,583	-	2645	存入保證金(附註六(十八))		78,972	1
1920	存出保證金(附註七)		108,370	2	95,271	2	負債總計				
1980	其他金融資產—非流動(附註六(一)及八)		20,126	-	23,845	-	權益：(附註六(五)(六)及(十四))				
			3,822,334	60	3,071,198	52	3110	普通股股本		675,000	11
							3200	資本公積		1,001,310	16
							保留盈餘：				
							3310	法定盈餘公積		79,000	1
							3350	未分配盈餘		145,499	2
							歸屬母公司業主之權益合計				
							36XX	非控制權益		224,499	3
							權益總計				
							負債及權益總計				
										1,900,809	30
										135,786	2
										2,036,595	32
										\$ 6,388,434	100
										5,880,689	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳翔珍



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀

三商家購股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)、七及十四)	\$14,297,180	100	14,041,914	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	10,419,844	73	10,402,276	74
	營業毛利	3,877,336	27	3,639,638	26
	營業費用(附註六(三)(五)(七)(八)(九)(十一)(十二)(十七)、七及十二)				
6100	推銷費用	3,276,591	23	3,129,515	22
6200	管理費用	424,237	3	389,591	3
6450	預期信用減損迴轉利益	(1,023)	-	(734)	-
	營業費用合計	3,699,805	26	3,518,372	25
	營業淨利	177,531	1	121,266	1
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十一))	9,288	-	5,417	-
7190	其他收入(附註六(九))	18,895	-	19,751	-
7230	外幣兌換利益	1,410	-	1,821	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損益	1,165	-	(462)	-
7510	利息費用(附註六(十一)及七)	(31,912)	-	(25,061)	-
7590	什項支出(附註六(九))	(11,528)	-	(9,968)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損益(附註六(七))	(8,403)	-	(4,946)	-
7670	減損損失(附註六(七))	(3,358)	-	(847)	-
		(24,443)	-	(14,295)	-
	繼續營業部門稅前淨利	153,088	1	106,971	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	33,515	-	24,359	-
	本期淨利	119,573	1	82,612	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 119,573	1	82,612	1
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 136,399	1	101,146	1
8620	非控制權益	(16,826)	-	(18,534)	-
		\$ 119,573	1	82,612	1
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 136,399	1	101,146	1
8720	非控制權益	(16,826)	-	(18,534)	-
		\$ 119,573	1	82,612	1
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 2.02		1.50	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 2.02		1.50	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳翔玠



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



三商家購股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	歸屬於母公司業主之權益			非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	保留盈餘	未分配 盈餘		
民國一一年一月一日餘額	\$ 675,000	1,001,300	63,514		55,294	63,883	1,858,991
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	5,530		(5,530)	-	-
普通股現金股利	-	-	-		(49,275)	-	(49,275)
其他資本公積變動：	-	-	5,530		(54,805)	-	(49,275)
其他資本公積變動數	-	10	-		-	-	10
民國一一年十二月三十一日餘額	-	-	-		101,146	(18,534)	82,612
本期淨利	-	-	-		-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-		101,146	(18,534)	82,612
本期綜合損益總額	-	-	-		(1,579)	1,579	-
非控制權益增減	675,000	1,001,310	69,044		100,056	46,928	1,892,338
民國一二年一月一日餘額	-	-	9,956		(9,956)	-	-
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-		(81,000)	-	(81,000)
普通股現金股利	-	-	9,956		(90,956)	-	(81,000)
本期淨利	-	-	-		136,399	(16,826)	119,573
本期其他綜合損益	-	-	-		-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-		136,399	(16,826)	119,573
取得子公司非控制權益增減	-	-	-		-	105,684	105,684
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 675,000	1,001,310	79,000		145,499	135,786	2,036,595

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳翔芬



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀

三商家購股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 153,088	106,971
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	687,692	720,098
攤銷費用	11,688	11,771
預期信用減損迴轉利益	(1,023)	(734)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,165)	462
利息費用	31,912	25,061
利息收入	(9,288)	(5,417)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,403	4,946
租賃修改利益	(750)	(1,330)
處分無形資產損失	191	-
非金融資產減損損失	3,358	847
收益費損項目合計	731,018	755,704
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據增加	(46)	-
應收帳款減少	24,965	5,892
應收帳款－關係人減少(增加)	49	(662)
其他應收款(增加)減少	(7,806)	863
存貨(增加)減少	(145,731)	174,650
預付款項減少	3,776	4,183
其他金融資產減少	15,000	41,300
合約負債減少	(7,365)	(8,314)
應付票據減少	(73)	(99)
應付帳款減少	(112,143)	(66,402)
應付帳款－關係人減少	(79,193)	(1,191)
其他應付款增加	75,973	26,248
負債準備減少	(2)	-
其他流動負債(減少)增加	(42,497)	43,862
調整項目合計	455,925	976,034
營運產生之現金流入	609,013	1,083,005
收取之利息	9,601	4,942
支付之利息	(31,818)	(25,030)
支付之所得稅	(23,817)	(10,858)
營業活動之淨現金流入	562,979	1,052,059
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(55,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,510	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(89,267)	-
取得不動產、廠房及設備	(272,784)	(128,824)
處分不動產、廠房及設備	1,342	1,617
存出保證金增加	(13,099)	-
存出保證金減少	-	6,849
取得無形資產	(2,945)	(14,589)
長期應收租賃款減少	-	1,432
其他金融資產減少	3,719	3,219
投資活動之淨現金流出	(421,524)	(130,296)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(7,091)	(15,411)
租賃本金償還	(494,374)	(491,640)
發放現金股利	(81,000)	(49,275)
資本公積變動數	-	10
籌資活動之淨現金流出	(582,465)	(556,316)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(441,010)	365,447
期初現金及約當現金餘額	913,481	548,034
期末現金及約當現金餘額	\$ 472,471	913,481

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳翔玠



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

三商家購股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

三商家購股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達三商家購股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與三商家購股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對三商家購股份有限公司民國一一三年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

連鎖零售商品收入認列

有關連鎖零售商品收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)；收入認列之揭露，請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

連鎖零售營業收入主要透過商品主檔資訊之建置，每筆交易透過門市銷售POS系統刷讀條碼記錄每次銷售資料(包含交易之商品品項、數量、零售價及總銷售額)，各門市每日結帳後將當日之銷售資料傳輸至ERP系統彙總處理，並自動產生營業收入分錄。

由於連鎖零售商品營業收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且高度仰賴系統傳輸，前述系統彙總處理及記錄營業收入的過程對連鎖零售業營業收入之認列係屬重要。故連鎖零售商品收入認列之完整性及正確性為本會計師執行該財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：評估POS系統銷售資料定期且完整拋轉至ERP系統並由系統自動產生營業收入分錄之控制，檢視非由系統自動產生之營業收入分錄及相關憑證，以及檢視門市日結報表所載金額與銀行對帳單金額。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估三商家購股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三商家購股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三商家購股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對三商家購股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使三商家購股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三商家購股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成三商家購股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三商家購股份有限公司民國一一三年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蕭佩如



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國 一 一 四 年 二 月 二 十 一 日



三商隆股份有限公司

資產負債表

民國一〇一三年及一〇一四年一月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31			113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%		
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 373,458	6	824,233	15	2130 合約負債—流動(附註六(十六))	\$ 49,154	1	49,663	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)(十八)及十三)	-	-	5,345	-	2150 應付票據(附註六(十八))	80	-	153	-
1151 應收票據(附註六(三))	46	-	-	-	2170 應付帳款(附註六(十八))	1,191,538	21	1,318,685	23
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	46,929	1	61,211	1	2180 應付帳款—關係人(附註六(十八)及七)	14,932	-	6,302	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	4,771	-	4,321	-	2200 其他應付款(附註六(十)(十八)及七)	640,797	11	483,785	9
1197 應收融資租賃款—流動(附註六(四)及七)	827	-	675	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十一)(十八)(二十一)及七)	438,784	8	437,860	8
1200 其他應收款(附註七及十三)	30,597	1	11,736	-	其他流動負債	82,994	2	112,527	2
1300 存貨(附註六(五))	1,613,358	28	1,484,724	26		2,418,279	43	2,408,975	43
1410 預付款項(附註七)	22,104	-	31,176	1	非流動負債：				
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及八)	120,200	2	120,200	2	2527 合約負債—非流動(附註六(十六))	4,653	-	6,674	-
	2,212,290	38	2,543,621	45	負債準備—非流動	10,042	-	6,734	-
非流動資產：									
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)(十八)及十三)	10,000	-	-	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	1,094	-	556	-
1551 採用權益法之投資(附註六(六)、七及十三)	354,760	6	138,850	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一)(十八)(二十一)及七)	1,410,672	24	1,310,836	23
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	1,286,509	22	1,126,053	20	存入保證金(附註六(十八)及七)	79,071	1	86,114	1
1755 使用權資產(附註六(九))	1,795,822	31	1,699,052	30		1,505,532	25	1,410,914	24
1780 無形資產	9,394	-	15,731	-	負債總計	3,923,811	68	3,819,889	67
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	33,558	1	25,583	-	權益：(附註六(七)(十四))				
1920 存出保證金(附註七)	99,877	2	89,318	2	普通股股本	675,000	12	675,000	12
194D 應收融資租賃款—非流動(附註六(四)及七)	2,284	-	3,246	-	資本公積	1,001,310	17	1,001,310	18
1980 其他金融資產—非流動(附註六(一)及八)	20,126	-	23,845	-	保留盈餘：				
	3,612,330	62	3,121,678	55	法定盈餘公積	79,000	1	69,044	1
					未分配盈餘	145,499	2	100,056	2
						224,499	3	169,100	3
						1,900,809	32	1,845,410	33
權益總計									
	\$ 5,824,620	100	5,665,299	100	負債及權益總計	\$ 5,824,620	100	5,665,299	100
負債及權益總計									

(請詳閱後附個體財務報告附註)

光隆

經理人：邱光隆

陳翔珍

董事長：陳翔珍

會計主管：劉晏秀

三商家購股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$13,734,660	100	13,565,837	100
5000	營業成本(附註六(五)及七)	10,043,020	73	10,095,129	74
	營業毛利	3,691,640	27	3,470,708	26
	營業費用(附註六(三)(八)(九)(十一)(十二)(十七)、七及十二)				
6100	推銷費用	3,105,512	22	2,966,119	22
6200	管理費用	366,709	3	354,757	3
6450	預期信用減損損失及迴轉利益	264	-	(3,434)	-
	營業費用合計	3,472,485	25	3,317,442	25
	營業淨利	219,155	2	153,266	1
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十一)及七)	8,708	-	4,910	-
7190	其他收入(附註七)	18,484	-	18,645	-
7230	外幣兌換利益	1,498	-	1,821	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損益	1,165	-	(462)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(30,090)	(1)	(16,654)	-
7510	利息費用(附註六(十一)及七)	(29,842)	-	(24,185)	-
7590	什項支出	(10,741)	-	(8,741)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失(附註六(八)及七)	(4,699)	-	(2,248)	-
7670	減損損失(附註六(八))	(3,358)	-	(847)	-
	稅前淨利	170,280	1	125,505	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	33,881	-	24,359	-
	本期淨利	136,399	1	101,146	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 136,399	1	\$ 101,146	1
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 2.02		\$ 1.50	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 2.02		\$ 1.50	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳翔玠



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀





三商家購股份有限公司

民國一一年一月一日至一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額
盈餘分配：
提列法定盈餘公積金
普通股股利
其他資本公積變動數
其他資本公積變動數
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
對子公司所有權益變動
民國一一年一月一日餘額
盈餘分配：
提列法定盈餘公積金
普通股股利
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一一年一月一日餘額

	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	權益總額
				未分配盈餘	
\$	675,000	1,001,300	63,514	55,294	1,795,108
-	-	-	5,530	(5,530)	-
-	-	-	-	(49,275)	(49,275)
-	-	-	5,530	(54,805)	(49,275)
-	-	10	-	-	10
-	-	-	-	101,146	101,146
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	101,146	101,146
-	-	-	-	(1,579)	(1,579)
675,000	1,001,310	69,044	100,056	1,845,410	1,845,410
-	-	9,956	(9,956)	-	-
-	-	-	(81,000)	(81,000)	(81,000)
-	-	9,956	(90,956)	(81,000)	(81,000)
-	-	-	136,399	136,399	136,399
-	-	-	-	-	-
-	-	-	136,399	136,399	136,399
\$	675,000	1,001,310	79,000	145,499	1,900,809

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳翔玲



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



現金流量表
民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 170,280	125,505
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	635,044	677,812
攤銷費用	8,084	10,212
預期信用減損損失(迴轉利益)	264	(3,434)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,165)	462
利息費用	29,842	24,185
利息收入	(8,708)	(4,910)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	30,090	16,654
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,699	2,248
租賃修改利益	(23)	(742)
處分無形資產損失	191	-
非金融資產減損損失	3,358	847
收益費損項目合計	701,676	723,334
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據增加	(46)	-
應收帳款減少	14,018	11,277
應收帳款—關係人增加	(450)	(1,474)
其他應收款增加	(23,152)	(445)
存貨(增加)減少	(128,634)	164,655
預付款項減少	9,072	3,868
其他金融資產減少	-	31,300
合約負債減少	(2,530)	(7,252)
應付票據減少	(73)	(99)
應付帳款減少	(127,147)	(83,839)
應付帳款—關係人增加	8,630	1,966
其他應付款增加	63,604	27,650
其他流動負債(減少)增加	(42,690)	47,274
調整項目合計	472,278	918,215
營運產生之現金流入	642,558	1,043,720
收取之利息	8,547	4,435
支付之利息	(29,754)	(24,153)
支付之所得稅	(23,776)	(10,850)
營業活動之淨現金流入	597,575	1,013,152
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,510	-
取得採用權益法之投資	(246,000)	(50,000)
取得不動產、廠房及設備	(251,471)	(118,048)
處分不動產、廠房及設備	1,342	859
存出保證金增加	(10,559)	-
存出保證金減少	-	5,266
取得無形資產	(1,938)	(7,234)
長期應收租賃款減少	877	3,216
其他金融資產減少	3,719	3,219
投資活動之淨現金流出	(507,520)	(162,722)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(7,043)	(15,425)
租賃本金償還	(452,787)	(455,530)
發放現金股利	(81,000)	(49,275)
資本公積變動數	-	10
籌資活動之淨現金流出	(540,830)	(520,220)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(450,775)	330,210
期初現金及約當現金餘額	824,233	494,023
期末現金及約當現金餘額	\$ 373,458	824,233

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳翔珍



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



附件七、公司章程修訂條文對照表

條號	現行條文	修訂後條文	說明
第二條	本公司所營事業如下： (略) 86. I301040 第三方支付服務業 87. IZ99990 其他工商服務業 88. JA03010 洗衣業 89. JZ99990 未分類其他服務業 90. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如下： (略) <u>86. IZ99990 其他工商服務業</u> <u>87. JA03010 洗衣業</u> <u>88. JZ99990 未分類其他服務業</u> <u>89. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u>	因本公司未實質營運第三方支付服務業業務，故刪除該營業項目，並調整編號順序。
第十三條	本公司設董事五~九人，任期三年，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。 (略)	本公司設董事五~九人，任期三年，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次 <u>三</u> 分之一。 (略)	依臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條調整。
第十五條之一	下列事項應經本公司董事會三分之二以上董事出席，出席董事超過三分之二之同意行之： 1.與國內外其他企業進行企業併購法所定之併購者。 2.單筆新台幣一億元以上之資本支出。	(刪除)	依公司實務刪除。
第十五條之二	本公司設有常務董事時，得由董事長隨時召集，以半數以上常務董事之出席，及出席過半數之決議設立、變更及廢止分公司。	(刪除)	依公司實務刪除。
第十九條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。 員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥 員工酬勞及董事酬勞 。	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞， <u>其中應提撥不低於 60%為基層員工分派酬勞</u> ，酬勞部分 <u>並由董事會決議以股票或現金分派發放</u> ，其發放對象包含一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。 <u>本項分派案應提股東會報告。</u> 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥。	依金管證發字第 1130385442 號修訂。
第廿二條	本章程訂立於民國 102 年 01 月 15 日 第一次修訂於民國 104 年 10 月 19 日 第二次修訂於民國 105 年 01 月 12 日	本章程訂立於民國 102 年 01 月 15 日 第一次修訂於民國 104 年 10 月 19 日 第二次修訂於民國 105 年 01 月 12 日	新增本次修訂日期。

條號	現行條文	修訂後條文	說明
	第三次修訂於民國 106 年 04 月 05 日 第四次修訂於民國 107 年 07 月 31 日 第五次修訂於民國 108 年 05 月 24 日 第六次修訂於民國110年07月07日 第七次修訂於民國111年05月25日 第八次修訂於民國113年05月30日	第三次修訂於民國 106 年 04 月 05 日 第四次修訂於民國 107 年 07 月 31 日 第五次修訂於民國 108 年 05 月 24 日 第六次修訂於民國110年07月07日 第七次修訂於民國111年05月25日 第八次修訂於民國 113 年 05 月 30 日 <u>第九次修訂於民國 114 年 05 月 28 日</u>	

附件八、取得或處分資產作業程序修訂條文對照表

條號	現行條文	修訂後條文	說明
第八條	本公司取得或處分資產，除另有規定外，其作業程序及額度如下： 一、(略) 如屬不動產及採用權益法之有價證券投資，其取得或處分仍應於執行後向最近一次董事會報告。 二、下列事項應經審計委員會審議，並經本公司董事會三分之二以上董事出席，出席董事超過三分之二之同意始得為之： (一)與國內外其他企業進行企業併購法所定之併購者。 (二)單筆新台幣一億元以上之資本支出。 三、金融商品之取得或處分，其金額不超過新台幣五仟萬元者，由董事長核准後始得為之，但須提報至最近一次董事會。 四、本公司原則上不從事取得或處分會員證、金融機構之債權及衍生性商品等交易，嗣後若欲從事上開交易，將再訂定核決權限表後提審計委員會及董事會核准始得執行。 五、本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有已發行股份或資本總額百分之百之子公司彼此間從事下列交易，董事長得在新台幣五仟萬元之額度內先行決行，事後再提報最近一次之董事會追認： (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 六、執行單位 除取得或處分有價證券及衍生性金融商品之執行單位為財務管理處外，其他資產之取得或處分，依本公司之權責劃分規定認定其執行單位。 (略)	本公司取得或處分資產，除另有規定外，其作業程序及額度如下： 一、(略) 二、(刪除) 三、金融商品、不動產及採用權益法之有價證券投資之取得或處分，其金額不超過新台幣五仟萬元者，由董事長核准後始得為之，但須提報至最近一次董事會。 四、本公司原則上不從事取得或處分會員證、金融機構之債權等交易，嗣後若欲從事上開交易，將再訂定核決權限表後提審計委員會及董事會核准始得執行。 五、(刪除) 六、執行單位 除取得或處分有價證券及衍生性商品之執行單位為財務管理處外，其他資產之取得或處分，依本公司之權責劃分規定認定其執行單位。 (略)	1.本條第一項部分文字併入第三項。 2.本條第二項因配合現行實務做法，故予以刪除。 3.本條第四項放寬本公司得執行衍生性商品交易。 4.本條第五項因「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 15 條規範內容已包含於本作業程序第九條，故予以刪除。 5.酌修本條第六項文字。

條號	現行條文	修訂後條文	說明
第八條之一	(新增)	<u>取得或處分衍生性商品之作業程序如下：</u> <u>一、交易原則與方針</u> <u>(一)交易種類及契約總額</u> 本公司僅得從事因股權投資協議性質產生之衍生性商品(如買權或賣權)。 <u>(二)契約總額及損失上限</u> 執行投資協議產生之衍生性商品損失金額以本公司實收資本額10%為上限。 <u>(三)經營(避險)策略及績效評估</u> 本公司擬訂交易條件時，應謹慎評估，必要時得請外部專家估價，並定期提報董事會。 <u>(四)權責劃分</u> 本公司財務管理處負責投資協議之擬訂、資金規劃，定期評估、公告及申報。 <u>二、風險管理措施</u> <u>(一)法律風險管理</u> 投資協議應經過集團內部法務人員或法律顧問等專業人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。 <u>(二)現金流量風險管理</u> 本公司應確保足夠之流動資金以因應交割資金之需求。 <u>(三)作業風險管理</u> 應確實遵循公司授權額度及性質、作業流程納入內部稽核，以避免作業風險。 <u>(四)信用、市場價格、流動性之風險管理</u> 本公司僅持有依交易條件產生之衍生性商品，契約簽訂前須謹慎評估，經董事會同意後始得執行。 <u>三、內部稽核制度</u> 內部稽核人員應定期了解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本處理程序相關規定之遵守情形，做成稽核報告，如發現重大違規	新增因投資協議性質產生之衍生性商品交易規範。

條號	現行條文	修訂後條文	說明
		<u>情事，應報告於董事會。</u> <u>董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依本處理程序及相關法規辦理。</u> <u>四、定期評估方式及異常處理情形</u> <u>董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依本處理程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</u> <u>五、從事衍生性商品，應建立備查簿，並依相關法令之規定記載相關事宜。</u>	
第十七條	本公司或本公司直接或間接持有已發行股份百分之百之子公司，其投資限額如下： (略) 三、對有價證券之個別投資金額不得超過本公司實收資本額之百分之五十。	本公司或本公司直接或間接持有已發行股份百分之百之子公司，其投資限額如下： (略) 三、對有價證券之個別投資金額不得超過本公司實收資本額之百分之百。	配合公司營運規劃，調整投資限額。
第二十二條	本公司從事衍生性商品交易，除適用本作業程序之規定外，應另依處理準則訂定其作業程序後始得辦理。	(刪除)	本作業程序已增訂第八條之一，故刪除本條文。
第二十三條	本公司不擬從事衍生性商品交易時，得提報董事會通過後，免予訂定從事衍生性商品交易作業程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應先依前條及本作業程序規定辦理。	(刪除)	本作業程序已增訂第八條之一，故刪除本條文。
第二十七條	本作業程序訂定於民國109年06月29日。 第一次修訂於民國112年05月29日。 第二次修訂於民國113年05月30日。	本作業程序訂定於民國109年06月29日。 第一次修訂於民國112年05月29日。 第二次修訂於民國113年05月30日。 <u>第三次修訂於民國114年05月28日。</u>	新增本次修訂日期。

附件九、限制員工權利新股發行辦法

第一條、發行目的

本公司為吸引優秀人才加入及獎勵重要員工、提升員工向心力，以期提升公司價值及創造股東利益，依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會（以下簡稱「主管機關」）發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）等相關規定，訂定本次限制員工權利新股發行辦法（以下簡稱「本辦法」）。

第二條、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起兩年內，本公司得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會訂定之。

第三條、員工之資格條件及獲配股數

- (一)、凡於限制員工權利新股給予日前到職滿三個月且對本公司有特殊貢獻經提報本公司董事長同意之本公司或從屬公司之全職正式員工為限。
- (二)、員工可獲配限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效考核、整體貢獻、特殊功績或其他管理上需參考之條件等因素擬定分配原則，由董事長核定，提報審計暨風險管理委員會及董事會同意。惟經理人、具員工身分之董事者，應經薪資報酬委員會及董事會同意。
- (三)、本公司給與單一員工之限制員工權利新股應符合募發準則相關規定。

第四條、發行總數

本次限制員工權利新股之發行不超過普通股 500,000 股，每股面額 10 元，實際發行股數將於發行限制員工權利新股案經股東會通過及主管機關核准後另提董事會決議。

第五條、發行條件

- (一)、發行價格：無償發行。
- (二)、既得條件：員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，且既得期間經本公司認定未曾有違反公司勞動契約、員工行為守則、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、工作規則、競業禁止與保密守則或與公司間合約約定等情事，並於既得期間各年度個人績效表現達本公司所訂之目標(年度考績評核結果達 80 分以上)，於各年度獲配後任職屆滿三年，經董事長核可者，可既得該次獲配股份比例 100%。

(三)、發行股份之種類：本公司普通股。

(四)、下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：

1.未達既得條件者，本公司將依法無償收回所給予之股份並辦理註銷。

2.離職(自願離職/解雇/僱傭或委任契約到期未續約者)：

尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

3.受職業災害致無法繼續任職或致死亡者：

(1).因受職業災害致無法繼續任職者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，仍依本條第(二)項既得條件之時程比例達成既得條件。

(2).因受職業災害致死亡者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，由繼承人於被繼承員工死亡當日起，仍依本條第(二)項既得條件之時程比例達成既得條件。惟應由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。惟繼承人自本公司通知領取之日起一年內須配合辦理股份領取等相關作業程序。逾時未能配合辦理者，視為繼承人拒絕受領，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

4.留職停薪：尚未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。留職停薪期滿未復職之員工，於留職停薪期滿之日即視為喪失達成既得條件之資格，就尚未達成既得條件之股份由本公司依法無償收回其股份並辦理註銷。

5.轉任關係企業：經公司核定須轉任關係企業者，其尚未達成既得條件之限制員工權利新股，仍依照本辦法既得條件之時程比例既得股份，不受轉任之影響。

6.退休：尚未達成既得條件之限制員工權利新股，依規定辦理退休經公司核准者，於退休生效日起，依本條第(二)項既得條件之時程比例達成既得條件。

7.一般死亡：尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

8.員工違反本公司勞動契約、員工行為守則、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、工作規則、競業禁止與保密守則或與公司間合約約定等情事，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

第六條、員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

(一)、員工獲配新股後未達既得條件前除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、

轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。

- (二)、股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項等依信託保管契約執行之。
- (三)、員工獲配限制員工權利新股後未達既得條件前，其獲配現金股利之權利，與本公司已發行之普通股股份相同，於未達既得條件前該限制員工權利新股所獲配之現金股利將匯入本公司指定之信託帳戶，並於員工符合既得條件後或發生第五條相關事由時，將累積獲配之現金股利自信託帳戶撥付至約定之員工個人或繼承人指定之銀行帳戶。
- (四)、員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前該限制員工權利新股不得享有配發股票股利、現金增資認股、以資本公積轉增資及資本公積配發現金之權益。
- (五)、既得期間內如因本公司辦理現金減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，於達成既得條件及期限時，併同該既得股票無息交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。

第七條、稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦，按當時中華民國之法令規定辦理。

第八條、其他重要約定事項

- (一)、如本公司評估須將員工因本辦法獲配之限制員工權利新股委託信託機構進行信託保管時，本公司有權代理員工進行信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產（股份及現金）之移轉、處分等，以及其他基於本辦法所為之行為。
- (二)、員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，須於既得條件達成前，交付本公司指定之信託機構以為保管，且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
- (三)、簽約及保密
 - 1.本公司依本辦法辦理發行限制員工權利新股作業時，由承辦部門通知獲配員工簽署「限制員工權利新股契約書」，經獲配員工完成「限制員工權利新股契約書」簽署後，即視為取得獲配權利；未依規定完成簽署者，即視同放棄獲配權利。
 - 2.獲配認股員工均應遵守本公司保密規定，不探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事，本公司得依情節輕重懲處之。員工若有

違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，該員工立即喪失受領股份之資格，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

- (四)、本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，若於送件審核過程，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (五)、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件十、限制員工權利新股發行對股東權益可能稀釋情形

1.2025 年度限制員工權利新股發行辦法-採無償配發，預定發行總數為 500,000 股占實收資本額約 0.7%。

2.辦理本次限制員工權利新股之必要理由：

本公司為吸引優秀人才加入及獎勵重要員工、提升員工向心力，以期提升公司價值及創造股東利益。

3.可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

本次發行限制員工權利新股 500,000 股，且未達既得條件前不得轉讓，估計可能費用金額約為新台幣(以下同) 20,375 仟元(以無償發行，時價估算係以 2025 年 2 月 18 日收盤價 40.75 元為基礎)。依既得條件，暫估 2026 年至 2028 年(三年)每年費用化金額皆為 6,792 仟元，分攤費用後每年對稅前每股淨利可能減少金額為 0.1 元/股。

附件十一、董事選舉辦法修訂條文對照表

	現行條文	修訂後條文	說明
第三條	本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： (略)	本公司董事之 <u>提名及選任</u> ，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： (略)	酌修部分文字。
第八條	本公司董事依 <u>公司章程</u> 所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	本公司董事依 <u>該次股東會應選董事</u> 所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上 <u>所得</u> 權數相同而超過規定名額時，由 <u>所得</u> 權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	酌修部分文字。
第十一條	投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。 (略)	投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數 <u>及落選董事名單與其獲得之選舉權數</u> 。 (略)	依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例酌修部分文字。
第十二條	本辦法經股東會通過後施行，修訂時亦同。 本辦法訂定於民國 107 年 7 月 31 日。 第一次修訂於民國 108 年 5 月 24 日。 第二次修訂於民國 109 年 6 月 29 日。 第三次修訂於民國 110 年 7 月 7 日。	本辦法經股東會通過後施行，修訂時亦同。 本辦法訂定於民國 107 年 7 月 31 日。 第一次修訂於民國 108 年 5 月 24 日。 第二次修訂於民國 109 年 6 月 29 日。 第三次修訂於民國 110 年 7 月 7 日。 <u>第四次修訂於民國 114 年 5 月 28 日。</u>	新增本次修訂日期。

拾、附錄

附錄一、股東會議事規則

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

前項議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。

二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。

三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。本公司對於持有記名股票未滿一千股之股東，股東常會之召集通知得於開會三十日前；股東臨時會之召集通知得於開會十五日前，以公告方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價

證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會不予列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東常會說明未列入之理由。

第 四 條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司或本公司所委任之專業股務代理機構，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司或本公司所委任之專業股務代理機構後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司或本公司所委任之專業股務代理機構為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第 五 條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第 六 條 本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）

報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行

使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第 八 條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

第 九 條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，

應依第六條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之表決時間。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達本公司或本公司所委任之專業股務代理機構，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票

結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，由本公司所委任之專業股務代理機構妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

第十六條 徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項，如有屬法令規定及臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十條 本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第二十一條 股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日内延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股

東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

第二十三條 本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

本規則訂定於民國107年7月31日。

第一次修訂於民國108年5月24日。

第二次修訂於民國109年6月29日。

第三次修訂於民國110年7月7日。

第四次修訂於民國111年5月25日。

附錄二、公司章程(修訂前)

第一章 總則

第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為三商家購股份有限公司。
本公司英文名稱為 Simple Mart Retail Co., Ltd.。

第二條： 本公司所營事業如下：

1. A102060 糧商業
2. C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
3. C104020 烘焙炊蒸食品製造業
4. C110010 飲料製造業
5. C111010 製茶業
6. C199990 未分類其他食品製造業
7. CZ99990 未分類其他工業製品製造業
8. E605010 電腦設備安裝業
9. F101990 其他農、畜、水產品批發業
10. F102030 菸酒批發業
11. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
12. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
13. F106020 日常用品批發業
14. F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
15. F107180 爆竹、煙火批發業
16. F108031 醫療器材批發業
17. F108040 化粧品批發業
18. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
19. F110010 鐘錶批發業
20. F110020 眼鏡批發業
21. F113060 度量衡器批發業
22. F113070 電信器材批發業
23. F113110 電池批發業
24. F114030 汽、機車零件配備批發業
25. F114040 自行車及其零件批發業
26. F115010 首飾及貴金屬批發業
27. F116010 照相器材批發業
28. F199990 其他批發業
29. F201010 農產品零售業
30. F201020 畜產品零售業
31. F201030 水產品零售業
32. F201990 其他農畜水產品零售業
33. F202010 飼料零售業
34. F203010 食品什貨、飲料零售業

- 35. F203020 菸酒零售業
- 36. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 37. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- 38. F206010 五金零售業
- 39. F206020 日常用品零售業
- 40. F206040 水器材料零售業
- 41. F206050 寵物食品及其用品零售業
- 42. F206060 祭祀用品零售業
- 43. F207010 漆料、塗料零售業
- 44. F207030 清潔用品零售業
- 45. F207050 肥料零售業
- 46. F207080 環境用藥零售業
- 47. F207180 爆竹、煙火零售業
- 48. F207190 塑膠膜、袋零售業
- 49. F208031 醫療器材零售業
- 50. F208040 化粧品零售業
- 51. F208050 乙類成藥零售業
- 52. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 53. F210010 鐘錶零售業
- 54. F210020 眼鏡零售業
- 55. F212040 木炭零售業
- 56. F212050 石油製品零售業
- 57. F213010 電器零售業
- 58. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 59. F213050 度量衡器零售業
- 60. F213060 電信器材零售業
- 61. F213110 電池零售業
- 62. F214030 汽、機車零件配備零售業
- 63. F214040 自行車及其零件零售業
- 64. F215010 首飾及貴金屬零售業
- 65. F216010 照相器材零售業
- 66. F218010 資訊軟體零售業
- 67. F219010 電子材料零售業
- 68. F299990 其他零售業
- 69. F301010 百貨公司業
- 70. F301020 超級市場業
- 71. F399010 便利商店業
- 72. F399040 無店面零售業
- 73. F399990 其他綜合零售業

- 74. F401010 國際貿易業
- 75. F401161 菸類輸入業
- 76. F401171 酒類輸入業
- 77. F501030 飲料店業
- 78. F501050 飲酒店業
- 79. F501060 餐館業
- 80. G202010 停車場經營業
- 81. G801010 倉儲業
- 82. H701040 特定專業區開發業
- 83. H701060 新市鎮、新社區開發業
- 84. H703100 不動產租賃業
- 85. I103060 管理顧問業
- 86. I301040 第三方支付服務業
- 87. IZ99990 其他工商服務業
- 88. JA03010 洗衣業
- 89. JZ99990 未分類其他服務業
- 90. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條： 本公司設總公司於台北市，必要時經董事會或常務董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條： 本公司之公告方法依照公司法及其相關法令規定辦理。

第四條之一： 本公司不得為他公司無限責任股東或合夥事業之合夥人；如為他公司有限責任股東，其投資總額，不受公司法第十三條，不得超過本公司實收資本額百分之四十之限制。

第四條之二： 本公司因營業或業務需要，經董事會決議，得對外提供保證。

第二章 股份

第 五 條： 本公司資本總額定為新台幣捌億元，分為捌仟萬股，每股金額為新台幣壹拾元，授權董事會得分次發行。

前項資本總額中保留新台幣參仟萬元，計參佰萬股，供發行員工認股權憑證使用，每股面額新台幣壹拾元，並授權董事會得分次發行。

第五條之一： 本公司依公司法收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項至第四項之條件由董事會訂定之。

第五條之二： 本公司得經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，將本公司買回之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第 六 條： 本公司股票概為記名式，並應編號及由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

本公司發行之股份得免印製股票，惟需向證券集中保管事業機構登錄；發行其他有價證券時，亦同。

第 七 條： 股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第三章 股東會

第 八 條： 股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。本公司股東常會及股東臨時會之召集及公告，依公司法第一七二條規定辦理之。股東會之召集，其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

第八條之一： 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。

第 九 條： 股東因故不能出席股東會時，得出具委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席股東會。

本公司股東委託出席之辦法除相關法令另有規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第 十 條： 本公司各股東，除有公司法第一百七十九條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。

第十一條： 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條： 本公司應將電子方式列為表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。

股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於股東會後二十日內將議事錄分發各股東，議事錄之製作得以電子方式為之；議事錄之分發得以電子或公告方式為之。

第四章 董事

第十三條： 本公司設董事五~九人，任期三年，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。

本公司董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，董事之專業資格、持股與兼職限制、提名方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

本公司全體董事合計持股比例，悉依證券主管機關之規定辦理。

本公司得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法進行。

第十三條之一： 本公司應依證券交易法相關規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職權及其他應遵行事項，依公司法、證券交易法、其他相關法令及公司規章之規定辦理。

第十四條： 本公司得設常務董事三人，由三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意，互選之，並由常務董事依該選舉方式，互選一人為董事長，必要時並得互選一人為副董事長。未設常務董事時，由三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對內為股東會、董事會及常務董事會之主席，對外代表本公司。

第十四條之一： 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

董事會召集之通知，得以書面、傳真或電子方式為之。

第十五條： 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

董事會開會時，董事應親自出席，但董事因故不能出席董事會時，得委託其他董事代理之，但每次應出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

前項代理以受一人委託為限。

董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十五條之一： 下列事項應經本公司董事會三分之二以上董事出席，出席董事超過三分之二之同意行之：

1.與國內外其他企業進行企業併購法所定之併購者。

2.單筆新台幣一億元以上之資本支出。

第十五條之二： 本公司設有常務董事時，得由董事長隨時召集，以半數以上常務董事之出席，及出席過半數之決議設立、變更及廢止分公司。

第十六條： 董事執行本公司職務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給之。

第五章 經理人

第十七條： 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會計

第十八條： 本公司會計年度自每年一月一日至同年十二月三十一日止。每屆會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，依法定程序送交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書送董事會通過後，提請股東常會承認。

第十九條： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；

本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第十九條之一：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額併同以前年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具盈餘分配議案，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或依公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。惟以發行新股方式為之者，則須提請股東會決議始得分派。

第十九條之二：本公司股利政策係考量公司未來資金需求，股利種類將視公司盈餘、財務結構與未來營運計畫之資金需求，每年就可供分配盈餘扣除次年度預期資金需求及資本支出金額後，全數分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於百分之五十。每年股東常會仍得視產業狀況，以公司利益及發展為最高原則，決定最適時適切之股利發放方式。

第七章 附則

第 廿 條： (刪除)

第廿一條：本章程未訂事項，悉依公司法及其他法令規定辦理。

第廿二條：本章程訂立於民國 102 年 01 月 15 日

第一次修訂於民國 104 年 10 月 19 日

第二次修訂於民國 105 年 01 月 12 日

第三次修訂於民國 106 年 04 月 05 日

第四次修訂於民國 107 年 07 月 31 日

第五次修訂於民國 108 年 05 月 24 日

第六次修訂於民國 110 年 07 月 07 日

第七次修訂於民國 111 年 05 月 25 日

第八次修訂於民國 113 年 05 月 30 日

附錄三、公司治理實務守則（修訂前）

第一章 總則

第一條

為建立本公司良好之公司治理制度，爰依臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定公佈之「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定本公司治理守則，以資遵循，並於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站揭露之。

第二條

本公司建立公司治理制度，除應遵守法令及章程之規定，暨與證券交易所簽訂之契約及相關規範事項外，應依下列原則為之：

- 一、保障股東權益。
- 二、強化董事會職能。
- 三、發揮審計委員會功能。
- 四、尊重利害關係人權益。
- 五、提昇資訊透明度。

第三條（建立內部控制制度）

本公司應依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會並應關注及監督之。董事及審計委員會就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。本公司宜建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制，並由審計委員會召集人至股東會報告審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形。

本公司管理階層應重視內部稽核單位與人員，賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。

本公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬應由稽核主管簽報董事長核定。

第三條之一（負責公司治理相關事務之人員）

本公司財務管理處投資管理部為公司治理專職單位，並設置公司治理主管負責督導，其應取得律師、會計師執業資格或於證券、金融、期貨相關機構或公開發行公司從事法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。

前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容：

- 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- 二、製作董事會及股東會議事錄。
- 三、協助董事就任及持續進修。
- 四、提供董事執行業務所需之資料。
- 五、協助董事遵循法令。

六、其他依公司章程或契約所訂定之事項。

第二章 保障股東權益

第一節 鼓勵股東參與公司治理

第四條（保障股東權益）

本公司之公司治理制度應保障股東權益，並公平對待所有股東。

本公司應建立能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度。

第五條

本公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，須按議事規則確實執行。

本公司之股東會決議內容，應符合法令及公司章程規定。

第六條

本公司董事會應妥善安排股東會議題及程序，訂定股東提名董事及股東會提案之原則及作業流程，並對股東依法提出之議案為妥適處理；股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序，對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；並應就各議題之進行酌予合理之討論時間，及給予股東適當之發言機會。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人親自出席，及其他功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

第七條（鼓勵股東參與公司治理）

本公司應鼓勵股東參與公司治理，並應委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。本公司應透過各種方式及途徑，充分採用科技化之訊息揭露方式，同步上傳年報、年度財務報告、股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料，並應採行電子投票，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。

本公司應避免於股東會提出臨時動議及原議案之修正。

本公司應安排股東就股東會議案逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

第八條

本公司應依照公司法及相關法令規定，於股東會議事錄記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。董事之選舉，應載明採票決方式及表決結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

股東會議事錄在公司存續期間應永久妥善保存，並於本公司網站充分揭露。

第九條

股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則，並維持議程順暢，不得恣意宣布散會。

為保障多數股東權益，遇有主席違反議事規則宣布散會之情事者，董事會其他成員

應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人為主席，繼續開會。

第十條（重視股東知的權利並防範內線交易）

本公司應重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用金融監督管理委員會指定之資訊申報網站或公司設置之網站提供訊息予股東。

為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）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。

第十一條

股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊或審計委員會之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。

股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目、財產情形、特定事項、特定交易文件及紀錄。

本公司之董事會、審計委員會及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有規避、妨礙或拒絕行為。

第十二條

本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。

本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。

本公司處理前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。

第十三條

為確保股東權益，本公司應有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。

本公司之股東會、董事會決議違反法令或公司章程，或其董事及經理人執行職務時違反法令或公司章程之規定，致股東權益受損者，公司對於股東依法提起訴訟情事，應妥適處理。

本公司宜訂定內部作業程序妥善處理前二項事宜，留存書面紀錄備查，並納入內部控制制度控管。

第二節 建立與股東互動機制

第十三條之一（董事會有責任建立與股東之互動機制）

本公司之董事會有責任建立與股東之互動機制，以增進雙方對於公司目標發展之共同瞭解。

第十三條之二（以有效率之方式與股東溝通聯繫，並取得支持）

本公司之董事會除透過股東會與股東溝通，鼓勵股東參與股東會外，並以有效率之

方式與股東聯繫，與經理人、獨立董事共同瞭解股東之意見及關注之議題、明確解釋公司之政策，以取得股東支持。

第三節 公司與關係企業間之公司治理關係

第十四條

本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責應予明確化，並確實執行風險評估及建立適當之防火牆。

第十五條

本公司之經理人除法令另有規定外，不應與關係企業之經理人互為兼任，但經董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議，不在此限。

董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

第十六條

本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計之管理目標與制度，並應與其關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適執行綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。

第十七條

本公司與關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事。

本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項，亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。

第十八條

本公司對具控制能力之法人股東，應要求其遵守下列事項：

- 一、對其他股東應負有誠信義務，不得直接或間接使本公司為不合營業常規或其他不利益之經營。
- 二、其代表人應遵循本公司所訂定行使權利及參與議決之相關規範，於參加股東會時，本於誠信原則及所有股東最大利益，行使其投票權，並能善盡董事之忠實與注意義務。
- 三、對公司董事之提名，應遵循相關法令及公司章程規定辦理，不得逾越股東會、董事會之職權範圍。
- 四、不得干預公司決策或妨礙經營活動。
- 五、不得以壟斷採購或封閉銷售管道等不公平競爭之方式限制或妨礙公司之生產經營。
- 六、對於因其當選董事而指派之法人代表，應符合公司所需之專業資格，不宜任意改派。

第十九條

本公司應隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。

本公司應定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，俾其他股東進行監督。

第一項所稱主要股東，係指股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，但本公司得依其實際控制公司之持股情形，訂定較低之股份比例。

第三章 強化董事會職能

第一節 董事會結構

第二十條（董事會整體應具備之能力）

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及向股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

第二十一條

本公司應依保障股東權益、公平對待股東原則，制定公平、公正、公開之董事選任程序，鼓勵股東參與，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。本公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

本公司董事會之全體董事合計持股比例應符合法令規定，各董事股份轉讓之限制、質權之設定或解除及變動情形均應依相關規定辦理，各項資訊並應充分揭露。

第二十二條（章程中載明採候選人提名制度選舉董事）

本公司應依主管機關法令規定，於章程載明董事選舉應採候選人提名制度，審慎評估被提名人之資格條件及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。

第二十三條（董事會對功能性委員會、董事長及總經理之授權及職責應明確劃分）

本公司董事長及總經理之職責應明確劃分。

董事長與總經理或相當職務者不宜由同一人擔任。

本公司設置之功能性委員會，應明確賦予其職責。

第二節 獨立董事制度

第二十四條（依章程規定設置獨立董事）

本公司應依章程規定設置三人以上之獨立董事，且不得少於董事席次三分之一，獨立董事連續任期不宜逾三屆。

獨立董事應具備專業知識，其持股應予限制，除應依相關法令規定辦理外，不宜同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事（含獨立董事）或監察人，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。

本公司及集團企業與組織，與他公司及其集團企業與組織，有互相提名另一方之董事、監察人或經理人為獨立董事候選人者，本公司應於受理獨立董事候選人提名時揭露之，並說明該名獨立董事候選人之適任性。如當選為獨立董事者，應揭露其當選權數。

前項所稱集團企業與組織，其適用範圍及於本公司子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人。

獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及證券交易所規定辦理。

第二十五條

本公司應依證券交易法之規定，將下列事項提董事會決議通過；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 三、涉及董事自身利害關係之事項。
- 四、重大之資產或衍生性商品交易。
- 五、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、其他經主管機關規定之重大事項。

第二十六條

本公司應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得妨礙、拒絕或規避獨立董事執行業務。

本公司應依相關法令規定明訂董事之酬金，董事之酬金應充分反映個人表現及公司長期經營績效，並應綜合考量公司經營風險。對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。

第三節 功能性委員會

第二十七條

本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量公司規模、業務性質、董事會人數，設置審計、薪資報酬、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之理念，設置環保、企業社會責任或其他委員會，並明定於章程。

功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。但審計委員會依證券交易法第14條之4第4項規定行使監察人職權者，不在此限。

功能性委員會應訂定組織規程，經由董事會決議通過。組織規程之內容應包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。

第二十八條

本公司應設置審計委員會。

審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法及證券交易所規定辦理。

第二十八條之一

本公司應設置薪資報酬委員會，過半數成員宜由獨立董事擔任；其成員專業資格、職權之行使、組織規程之訂定及相關事項應依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定辦理。

第二十八條之二（設置提名委員會）

本公司宜設置提名委員會並訂定組織規程，過半數成員宜由獨立董事擔任，並由獨立董事擔任主席。

第二十八條之三（檢舉制度）

本公司宜設置並公告內部及外部人員檢舉管道，並建立檢舉人保護制度；其受理單位應具有獨立性，對檢舉人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

第二十九條

為提升財務報告品質，本公司應設置會計主管之職務代理人。

前項會計主管之代理人應比照會計主管每年持續進修，以強化會計主管代理人專業能力。

編製財務報告相關會計人員每年亦應進修專業相關課程六小時以上，其進修方式得參加公司內部教育訓練或會計主管進修機構所舉辦專業課程。

本公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進，並應建立獨立董事、審計委員會與簽證會計師之溝通管道或機制，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

本公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。

第三十條

本公司宜委任專業適任之律師，提供公司適當之法律諮詢服務，或協助董事會、審計委員會及管理階層提昇其法律素養，避免公司及相關人員觸犯法令，促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。

遇有董事或管理階層依法執行業務涉有訴訟或與股東之間發生糾紛情事者，公司應視狀況委請律師予以協助。

審計委員會或其獨立董事成員得代表公司委任律師、會計師或其他專業人員就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其費用由公司負擔之。

第四節 董事會議事規則及決策程序

第三十一條

本公司董事會應每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。本公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，應依公開發行公司董事會議事辦法辦理。

第三十二條

董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事自行迴避事項，應明訂於董事會議事規範。

第三十三條

本公司之獨立董事，對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起次一營業日交易時間開始二小時前，於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站辦理公告申報：

一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

二、未經審計委員會通過之事項，但經全體董事三分之二以上同意。

董事會進行中得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議，但討論及表決時應離席。

第三十四條

本公司董事會之議事人員應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果。

董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，董事會簽到簿為議事錄之一部分，並應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。

議事錄之製作、分發及保存，得以電子方式為之。

本公司應將董事會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以

電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，不適用前項之規定。

以視訊會議召開董事會者，其會議錄音、錄影資料為議事錄之一部分，應永久保存。董事會之決議違反法令、章程或股東會決議，致公司受損害時，經表示異議之董事，有紀錄或書面聲明可證者，免其賠償之責任。

第三十五條

本公司對於下列事項應提董事會討論：

- 一、公司之營運計畫。
- 二、年度財務報告及財務報告。
- 三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。
- 四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 六、經理人之績效考核及酬金標準。
- 七、董事之酬金結構與制度。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
- 十、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。

除前項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。

第三十六條

本公司應將董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員，要求依計畫時程及目標執行，同時列入追蹤管理，確實考核其執行情形。

董事會應充分掌握執行進度，並於下次會議進行報告，俾董事會之經營決策得以落實。

第五節 董事之忠實注意義務與責任

第三十七條（董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務）

董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。

本公司宜訂定董事會績效評估辦法及程序，除應每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑外，亦得委任外部專業機構或以其他適當方式進行績效評估；對董事會績效之評估內容應包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事之選任及持續進修。

五、內部控制。

對董事成員（自我或同儕）績效之評估內容應包含下列構面，並考量公司需求適當調整：

一、公司目標與任務之掌握。

二、董事職責認知。

三、對公司營運之參與程度。

四、內部關係經營與溝通。

五、董事之專業及持續進修。

六、內部控制。

本公司宜對功能性委員會進行績效評估，評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求適當調整：

一、對公司營運之參與程度。

二、功能性委員會職責認知。

三、提升功能性委員會決策品質。

四、功能性委員會組成及成員選任。

五、內部控制。

本公司宜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。

第三十七條之一

本公司宜建立管理階層之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保永續經營。

第三十七條之二（建立智慧財產管理制度）

董事會對本公司智慧財產之經營方向與績效，宜就下列構面進行評估與監督，以確保公司以「計劃、執行、檢查與行動」之管理循環，建立智慧財產管理制度：

一、制訂與營運策略有關連之智慧財產管理政策、目標與制度。

二、依規模、型態，建立、實施、維持其智慧財產取得、保護、維護與運用管理制度。

三、決定及提供足以有效實施與維持智慧財產管理制度所需之資源。

四、觀測內外部有關智慧財產管理之風險或機會並採取因應措施。

五、規劃及實施持續改善機制，以確保智慧財產管理制度運作與成效符合公司預期。

第三十八條

董事會決議如違反法令、公司章程，經繼續一年以上持股之股東或獨立董事請求董事會停止其執行決議行為事項者，董事會成員應儘速妥適處理或停止執行相關決議。董事會成員發現公司有受重大損害之虞時，應依前項規定辦理，並立即向審計委員會或審計委員會之獨立董事成員報告。

第三十九條

本公司應於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其投保責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。

本公司為董事投保責任保險或續保後，應將其責任保險之投保金額、承保範圍及保

險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。

第四十條

董事會成員宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。

第四章 尊重利害關係人權益

第四十一條（與公司之利害關係人保持溝通並維護權益）

本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之其他利害關係人，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，且應於公司網站設置利害關係人專區。

當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司應秉誠信原則妥適處理。

第四十二條

對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。

第四十三條

本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層或董事直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。

第四十四條

本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注消費者權益、社區環保及公益等問題，並重視公司之社會責任。

第五章 提升資訊透明度

第一節 強化資訊揭露

第四十五條

資訊公開係本公司之重要責任，公司應確實依照相關法令或證券交易所之規定，忠實履行其義務。

本公司宜提早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。

本公司應建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。

第四十六條

為提高重大訊息公開之正確性及時效性，本公司應選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，並能單獨代表公司對外發言者，擔任公司發言人及代理發言人。

本公司應設有一人以上之代理發言人，且任一代理發言人於發言人未能執行其發言職務時，應能單獨代理發言人對外發言，但應確認代理順序，以免發生混淆情形。為落實發言人制度，本公司應明訂統一發言程序，並要求管理階層與員工保守財務

業務機密，不得擅自任意散布訊息。
遇有發言人或代理發言人異動時，應即辦理資訊公開。

第四十七條

本公司應運用網際網路之便捷性架設網站，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考，並宜提供英文版財務、公司治理或其他相關資訊。

前項網站應有專人負責維護，所列資料應詳實正確並即時更新，以避免有誤導之虞。

第四十八條

本公司召開法人說明會，應依證券交易所之規定辦理，並應以錄音或錄影方式保存。法人說明會之財務、業務資訊應依證券交易所之規定輸入公開資訊觀測站，並透過公司網站或其他適當管道提供查詢。

第二節 公司治理資訊揭露

第四十九條（揭露公司治理資訊）

本公司應依相關法令及證券交易所規定，揭露下列年度內公司治理相關資訊，並持續更新：

- 一、董事會：如董事會成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形。
- 二、功能性委員會：如各功能性委員會成員簡歷及其權責。
- 三、公司治理相關規章：如公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章。
- 四、與公司治理相關之重要資訊：如設置公司治理主管資訊等。

第六章 附則

第五十條

本公司應隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。

第五十一條

本守則經董事會通過後施行，並提報股東會，修訂時亦同。

第五十二條

本守則制訂定於民國 108 年 2 月 18 日。

第一次修訂於民國 109 年 12 月 18 日。

第二次修訂於民國 111 年 2 月 25 日。

附錄四、取得或處分資產作業程序（修訂前）

第一節 目的

第一條 凡本公司取得或處分資產，均應依本作業程序規定辦理。本作業程序如有未盡事宜，悉依公開發行公司取得或處分資產處理準則（以下簡稱處理準則）或相關法令規定辦理。

第二節 資產範圍

第二條 本作業程序所稱資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等有價證券投資。
- 二、不動產（含土地、房屋及建築及投資性不動產）及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第三節 評估程序

第三條 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- 一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- 二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。
- 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - （一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
 - （二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
- 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。

第四條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。

第 五 條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。

第 六 條 前三條交易金額之計算，應依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
 - 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
 - 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
 - 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。
- 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本作業程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第 七 條 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第四節 作業程序

第 八 條 本公司取得或處分資產，除另有規定外，其作業程序及額度如下：

一、取得或處分下列資產，應經審計委員會同意，送董事會決議通過後始得為之：

- （一）不動產之取得或處分金額超過新台幣五仟萬元者。
- （二）不動產之使用權資產金額超過新台幣三仟萬元者。
- （三）採用權益法之有價證券投資其取得或處分金額超過新台幣五仟萬元者。
- （四）租賃改良物、設備或其使用權資產之取得或處分，其金額超過新台幣五仟萬元者。
- （五）金融商品之取得或處分金額超過新台幣五仟萬元者。
- （六）無形資產之取得或處分金額超過新台幣一仟萬元者。

如屬不動產及採用權益法之有價證券投資，其取得或處分仍應於執行後向最近一次董事會報告。

二、下列事項應經審計委員會審議，並經本公司董事會三分之二以上董事出席，出席董事超過三分之二之同意始得為之：

- （一）與國內外其他企業進行企業併購法所定之併購者。
- （二）單筆新台幣一億元以上之資本支出。

三、金融商品之取得或處分，其金額不超過新台幣五仟萬元者，由董事長核准後始得為之，但須提報至最近一次董事會。

四、本公司原則上不從事取得或處分會員證、金融機構之債權及衍生性商品等交易，嗣後若欲從事上開交易，將再訂定核決權限表後提審計委員會及董事會核准始得執行。

五、本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有已發行股份或資本總額百分之百之子公司彼此間從事下列交易，董事長得在新台幣五仟萬元之額度內先行決行，事後再提報最近一次之董事會追認：

- （一）取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
- （二）取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

六、執行單位

除取得或處分有價證券及衍生性金融商品之執行單位為財務管理處外，其他資產之取得或處分，依本公司之權責劃分規定認定其執行單位。

七、本條有關金額之計算應依第六條之規定辦理。

八、本條第一款及第二款規定應提審計委員會審議及經董事會決議者，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第五節 企業合併、分割、收購、股份受讓及關係人交易作業程序

第九條 本公司與關係人之取得或處分資產，除依本作業程序相關規定辦理外，並應符合主管機關所定處理準則或相關法律規定。

第九條之一 本公司因進行企業合併、分割、收購、股份受讓而取得或處分資產，除依本作業程序相關規定辦理外，並應符合主管機關所定處理準則或相關法律規定。

第十條 (刪除)

第十一條 (刪除)

第十二條 (刪除)

第十三條 (刪除)

第六節 公告申報程序

第十四條 本公司取得或處分資產，凡依規定應向主管機關申報或公告者，除依本作業程序相關規定辦理外，並應符合主管機關所定處理準則或相關法律規定。
本公司依規定應公告事宜悉依證券主管機關所定處理準則或相關法律辦理。

第十五條 (刪除)

第十六條 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有依規定應公告申報情事者，由本公司為之。
前項子公司適用處理準則之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第七節 投資限額

第十七條 本公司或本公司直接或間接持有已發行股份百分之百之子公司，其投資限額如下：

- 一、取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得超過本公司實收資本額之百分之十。
- 二、對有價證券投資總額不得超過本公司實收資本額之百分之二百。
- 三、對有價證券之個別投資金額不得超過本公司實收資本額之百分之五十。

第十八條 非屬本公司直接或間接持有已發行股份百分之百之子公司其投資限額如下：

- 一、取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得超過本公司實收資本額之百分之五。

- 二、對有價證券投資總額不得超過本公司實收資本額之百分之百。
- 三、對有價證券之個別投資金額不得超過本公司實收資本額之百分之五十。

第八節 對子公司取得或處分資產之控管程序

第十九條 本公司之子公司，其未訂定其取得或處分資產作業程序者，其取得或處分資產悉依本作業程序辦理。

第二十條 本公司之子公司應定期提供取得或處分資產相關資料予本公司備查。

第九節 違反本作業程序之處罰

第二十一條 本公司相關人員於辦理取得或處分資產相關事宜時，應遵循本作業程序之規定，使公司免於遭受作業不當之損失。如有違反相關法令或本作業程序規定之情事，其懲戒悉依本公司相關人事規章之規定辦理。

第十節 其他重要事項

第二十二條 本公司從事衍生性商品交易，除適用本作業程序之規定外，應另依處理準則訂定其作業程序後始得辦理。

第二十三條 本公司不擬從事衍生性商品交易時，得提報董事會通過後，免予訂定從事衍生性商品交易作業程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應先依前條及本作業程序規定辦理。

第二十四條 本作業程序所指事實發生日係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

第二十五條 (刪除)。

第十一節 附 則

第二十六條 本作業程序之訂定或修訂應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後送股東會通過。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第二十七條 本程序訂立於民國 109 年 06 月 29 日。
第一次修訂於民國 112 年 05 月 29 日。
第二次修訂於民國 113 年 05 月 30 日。

附錄五、董事選舉辦法（修訂前）

第一條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條規定訂定本辦法。

第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。

第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條 本公司獨立董事之資格及選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第五條 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第 六 條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第 七 條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第 八 條 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第 九 條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第 十 條 選舉票有下列情事之一者無效：

- 一、未使用該次股東會有召集權人製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第十一條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十二條 本辦法經股東會通過後施行，修訂時亦同。

本辦法訂定於民國107年7月31日。

第一次修訂於民國108年5月24日。

第二次修訂於民國109年6月29日。

第三次修訂於民國110年7月7日。

附錄六、全體董事持股情形

- 一、 本公司實收資本額為675,000,000元，已發行股數計67,500,000股。
- 二、 依證券交易法第26條及公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則規定，全體董事法定最低持有股數為5,400,000股。
- 三、 截至股東常會停止過戶日2025年3月29日止，全體董事實際持有股數如下表：

職 稱	姓 名	持有股數
董 事 長	三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔玢	41,018,951
董 事	三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立	41,018,951
董 事	三商投資控股股份有限公司 代表人：翁維駿	41,018,951
董 事	三商投資控股股份有限公司 代表人：邱光隆	41,018,951
獨立董事	林再林	0
獨立董事	蔡孟霖	0
獨立董事	黃銘傑	0
全體董事實際持有股數（不含獨立董事）		41,018,951

註：本公司已設置審計暨風險管理委員會，故排除監察人持有股數不得少於一定比例之規定。

附錄七、本次股東常會股東提案處理說明

1. 依公司法第 172 條之 1 規定，持有本公司已發行股份總數 1% 以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，提案限一項並以 300 字（包含案由、說明及標點符號在內）為限。
2. 本次股東會受理股東提案期間為 2025 年 3 月 21 日至 3 月 31 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
3. 於上開受理提案期間，無任何持有本公司已發行股份總數 1% 以上股份之股東提案。