

股票代碼：2945

三商家購股份有限公司

Simple Mart Retail Co., Ltd.

2025 年度年報



美廉綠動

綠動不停，心球永續

2026 年 2 月 28 日刊印

可查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

本公司網站：<https://www.simplemartretail.com/>

一、發言人、代理發言人

發言人姓名/ 邱光隆

發言人職稱/ 總經理

電話 / (02) 2506-1166

電子郵件信箱 / investor@simplemart.com.tw

代理發言人姓名/ 劉晏秀

代理發言人職稱/ 財務長

電話 / (02) 2506-1166

電子郵件信箱 / investor@simplemart.com.tw

二、總分支機構

總公司地址/ 台北市中山區民權東路三段 4 號地下一層

電話 / (02) 2506-1166

分公司 / 各分公司地址，請於經濟部商業司商工登記公示資料查詢網站查詢：

<https://findbiz.nat.gov.tw/fts/query/QueryBar/queryInit.do>

各分公司電話，請於本公司網站 <https://www.simplemart.com.tw> 查詢。

工廠地址及電話/ 不適用

三、股票過戶機構

名稱/ 宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址/ 台北市信義路四段 236 號 3 樓

電話/ (02) 2326-8818

網址/ <http://www.honsec.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名/ 安侯建業聯合會計師事務所 蕭佩如會計師、于紀隆會計師

地址/ 台北市信義路五段 7 號 68 樓

電話/ (02) 8101-6666

網址/ <http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址 / <https://www.simplemartretail.com/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	3
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	21
四、簽證會計師公費資訊.....	77
五、更換會計師資訊.....	77
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.....	77
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.....	78
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	79
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	80
參、募資情形.....	81
一、資本及股份.....	81
二、公司債辦理情形.....	84
三、特別股辦理情形.....	84
四、海外存託憑證辦理情形.....	84
五、員工認股權憑證辦理情形.....	84
六、限制員工權利新股辦理情形.....	84
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	84
八、資金運用計畫執行情形.....	84
肆、營運概況.....	85
一、業務內容.....	85

二、	市場及產銷概況	94
三、	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料	99
四、	環保支出資訊	100
五、	勞資關係	100
六、	資通安全管理	105
七、	重要契約	108
伍、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	109
一、	財務狀況	109
二、	財務績效	110
三、	現金流量	111
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	112
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	112
六、	風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	113
七、	其他重要事項	117
陸、	特別記載事項.....	118
一、	關係企業相關資料	118
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	118
三、	其他必要補充說明事項	118
柒、	最近年度及截至年報刊印日止，如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.....	119
一、	存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者	119
二、	因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者	119
三、	嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者	119
四、	有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者	119
五、	經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之	

裁定者	119
六、 董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者	119
七、 變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內 ..	119
八、 重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終 止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開 發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專 用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者 ..	119
九、 其他足以影響公司繼續營運之重大情事者	119

壹、 致股東報告書

一、 2025 年度營業狀況：

本公司及子公司以從事民生消費之零售通路業為主，過去主要品牌美廉社之核心經營理念在於以超商的距離、提供超市價格的商品，持續供給鄰里社區各類民生所需之食品及用品。除美廉社深耕社區近二十年外，本公司為降低風險，另發展其他通路品牌，如強調食品安全的心樸市集(Simple Plus)、兼具內心健康與美麗的三友藥妝(Tomod' s)，並投資專注於貓食品用品的寵物好事，期許透過多角化發展，發揮零售綜效、降低經營風險，並滿足消費者日常所需。截至 2025 年底，本公司及子公司門市數量共計 840 家 (含美廉社 812 家、心樸市集 4 家、Tomod' s 15 家及寵物好事 9 家)。

在通路策略面，為降低大缺工環境對於規模擴張所造成之瓶頸，本公司提出各項彈性加盟專案，並透過持續優化加盟合作模式與營運支援機制等方式，吸引具備經營能力與在地資源的加盟夥伴加入，共同擴大品牌通路規模。截至 2025 年底，本公司美廉社之加盟比例已達 36.95%，未來亦將持續深化與加盟夥伴之關係，與加盟夥伴共榮共利。本公司並於 2026 年 1 月簽訂來來超商股份有限公司股份購買契約，取得其 100%股權，透過既有通路之收購加速整體零售規模之擴張。

在數位應用面，因應零售科技快速演進，本公司將持續推動智慧零售升級，以數位工具應用與系統整合為核心，打造以數據驅動的營運模式。本公司已於 2025 年 7 月完成美廉社及心樸市集兩品牌電子價卡全店安裝，除降低人力負擔之目標已收成效外，未來將持續應用電子價卡低耗能、即時變價的特性，透過串接後端資訊平台之促銷系統及庫存系統，利用 AI 定價及 AIoT 技術逐步實現動態定價與精準行銷，使營運決策由經驗導向轉為數據導向，並即時因應市場變化下達價格變動指示。此外，本公司更可藉由電子價卡提供商品精準行銷的服務，透過數據應用搭配即時價格變化以提高 RMN 服務之轉化率，除為本公司帶來實質收益外更可加強與供應商之關係，建立更高的競爭門檻。

在商品策略方面，本公司將持續以強化商品差異化作為提升獲利能力的核心方向，透過調整商品結構，提升自有品牌、自辦進口商品等差異化商品之銷售，塑造在消費者心中無可取代之差異化形象，建立專屬之競爭壁壘。尤其近年度物價持續攀升，消費平替的觀念逐漸改變消費者行為，自有品牌成為聰明

消費的首要選擇。而本公司一向以滿足消費者需求為門市經營之基石，導入兼具品質與價格競爭力的商品，提供「高 CP 值」商品給消費者，並同步提升銷售毛利。截至 2025 年底，本公司差異化商品占比已達 25.17%，銷售金額較前一年度增加 6.35%。未來亦將持續透過供應鏈整合與規模優勢，加速新商品導入與舊商品汰換節奏，以因應市場變化。

本公司 2025 年度合併營收新台幣 14,803,779 千元，較 2024 年度增加 3.54%，歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣 144,264 千元，較 2024 年度增加 5.77%

2025 年度經營成果如下：

單位：除每股盈餘外，餘為新台幣仟元

	2025 年度	2024 年度	差異
合併營業收入淨額	14,803,779	14,297,180	3.54%
合併營業毛利	4,044,370	3,877,336	6.80%
毛利率	27.32%	27.12%	3.13%
合併營業利益	170,960	177,531	(3.70%)
稅前淨利	154,325	153,088	0.81%
歸屬於母公司業主淨利	144,264	136,399	5.77%
每股盈餘 (元)	2.14	2.02	5.77%

二、2026 年度經營展望：

面對零售產業競爭日趨激烈、消費型態持續轉變，以及科技應用快速演進的市場環境，本公司 2026 年將延續 2025 年以「穩健成長、效率優化、數據驅動、差異化經營」為核心思維，聚焦於加盟體系擴展、智慧零售與數位轉型、商品結構優化及永續經營等關鍵策略，以提升整體營運效能與企業價值。

除秉持「成為消費者心中最信賴的零售品牌」此一初衷外，本公司將持續落實永續發展理念，將 ESG 精神融入日常營運與策略規劃中，透過推動節能減碳、減塑包裝與環保商品等措施，降低營運對環境的影響。同時，透過與供應商夥伴的長期合作，推動永續商品開發與資訊透明化，建立具韌性與責任感的供應鏈體系。本公司不僅追求營運績效的提升，未來更將永續經營理念持續深植員工心中，致力於創造企業、消費者與社會三方共贏的長期價值，實踐企業永續發展。

董事長：陳翔玢



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事基本資料：

1. 董事基本資料

2026年2月28日；單位：股

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 (註 2)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	三商投資控股(股)公司	-	2025.5.28	3年	2013.01.15	41,018,951	60.76	41,018,951	60.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：陳翔玢	男 51~60 歲	2025.5.28	3年	2013.01.15	-	-	-	-	-	-	-	註1	註1	董事	陳翔立	兄弟	-
董事	中華民國	三商投資控股(股)公司	-	2025.5.28	3年	2013.01.15	41,018,951	60.76	41,018,951	60.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：陳翔立	男 61~70 歲	2025.5.28	3年	2013.01.15	-	-	-	-	-	-	-	註1	註1	董事長	陳翔玢	兄弟	-
董事	中華民國	三商投資控股(股)公司	-	2025.5.28	3年	2013.01.15	41,018,951	60.76	41,018,951	60.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：翁維駿	男 61~70 歲	2025.5.28	3年	2019.01.18	-	-	-	-	-	-	-	註1	註1	-	-	-	-
董事	中華民國	三商投資控股(股)公司	-	2025.5.28	3年	2013.01.15	41,018,951	60.76	41,018,951	60.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：邱光隆	男 61~70 歲	2025.5.28	3年	2013.01.15	1,667,363	2.47	1,667,363	2.47	5,000	0.01	-	註1	註1	-	-	-	-
董事	中華民國	美好家庭購物(股)公司	-	2025.5.28	3年	2025.05.28	10,400,000	15.41	10,400,000	15.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：戴誠志	男 71~80 歲	2025.5.28	3年	2025.05.28	-	-	-	-	3,266,603	4.84	-	註1	註1	董事	戴頌雯	父女	-
董事	中華民國	美好家庭購物(股)公司	-	2025.5.28	3年	2025.05.28	10,400,000	15.41	10,400,000	15.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：戴頌雯	女 41~50 歲	2025.5.28	3年	2025.05.28	-	-	-	-	-	-	-	註1	註1	董事	戴誠志	父女	-
獨立董事	中華民國	林再林	男 71~80 歲	2025.5.28	3年	2019.01.18	-	-	-	-	-	-	-	註1	註1	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	蔡孟霖	男 51~60 歲	2025.5.28	3年	2020.06.29	-	-	-	-	-	-	-	註1	註1	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳姿勻	女 31~40 歲	2025.5.28	3年	2025.05.28	-	-	-	-	-	-	-	註1	註1	-	-	-	-

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具市場競爭力為準為範疇，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：董事主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務明細表，請參閱次頁附表。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊；不適用。

註3：獨立董事黃銘傑於 2025 年 5 月 24 日任期屆滿解任。

附表：董事主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務明細表

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	陳翔汾	美國康乃爾大學理工碩士 三商行股份有限公司董事長	<u>董事長</u>：三商行股份有限公司、三商餐飲股份有限公司、三商美福室內裝修股份有限公司、購達行銷股份有限公司、三商股份有限公司、三商餐飲顧問股份有限公司、商禾股份有限公司、三諾股份有限公司、商日有限公司、三商家購投資股份有限公司 <u>董事</u>：三商多媒體股份有限公司、三商休閒產業股份有限公司、商宏投資股份有限公司、三商投資控股股份有限公司、三疊股份有限公司 <u>獨立董事</u>：Silicon Motion Technology Corporation <u>總經理</u>：三商餐飲股份有限公司
董事	陳翔立	美國喬治城大學企管碩士 三商投資控股(股)公司總經理	<u>董事長</u>：三商投資控股股份有限公司、三商多媒體股份有限公司、三商休閒產業股份有限公司、商宏投資股份有限公司 <u>董事</u>：三商美邦人壽保險股份有限公司、三商電腦股份有限公司、旭富製藥科技股份有限公司、三商行股份有限公司、三商食品股份有限公司、商林投資股份有限公司、購達行銷股份有限公司、三商餐飲股份有限公司、三商家購投資股份有限公司 <u>總經理</u>：三商投資控股股份有限公司
董事	翁維駿	賓州大學化學所博士 旭富製藥科技總經理	<u>董事長</u>：旭富製藥科技股份有限公司、新高製藥股份有限公司、樹人投資股份有限公司、樹豐投資股份有限公司 <u>董事</u>：三商投資控股股份有限公司、樹榮股份有限公司、三商餐飲股份有限公司、法蘭摩沙股份有限公司、三商美邦人壽保險股份有限公司、華安醫學股份有限公司 <u>總經理</u>：新高製藥股份有限公司
董事	邱光隆	國立台北商專 大潤發流通事業(股)公司採購副總	<u>董事長</u>：三友藥妝股份有限公司、寵物好事股份有限公司 <u>董事</u>：南港國際一股份有限公司、南港國際二股份有限公司、祝三實業股份有限公司(法人董事代表人)、三商家購投資股份有限公司、購達行銷股份有限公司 <u>總經理</u>：三商家購投資股份有限公司、三商家購投資股份有限公司
董事	戴誠志	中興大學企業管理學系	<u>董事</u>：明志玻璃股份有限公司、泰加實業股份有限公司、台灣紙業股份有限公司、京城銀國際租賃股份有限公司
董事	戴頌雯	倫敦大學數學系	<u>董事長</u>：美好家庭購物股份有限公司、台灣紙業股份有限公司、新誠資產管理股份有限公司、明志企業股份有限公司、明志玻璃股份有限公司、泰加實業股份有限公司

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	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	<u>董事</u> ：大聯大控股股份有限公司、范特喜微創文化股份有限公司、漢氩醫藥科技股份有限公司、漢氩科技股份有限公司有限公司、雲創通訊股份有限公司 <u>獨立董事</u> ：晶宏半導體股份有限公司 <u>監察人</u> ：大聯股份有限公司
獨立董事	蔡孟霖	Bachelor Degree Business Admin. - University of California, Riverside	<u>董事長</u> ：友杏生技醫藥股份有限公司 <u>董事</u> ：友華生技醫藥股份有限公司、友霖生技醫藥股份有限公司、鼎杏股份有限公司、安基生技新藥股份有限公司、愛斯佳投資股份有限公司、誼澤股份有限公司、益新科技股份有限公司 <u>總經理</u> ：友華生技醫藥股份有限公司 <u>監察人</u> ：帝醫信恩投資股份有限公司、卡洛塔妮股份有限公司
獨立董事	陳姿勻	成功大學法律學系碩士	芊亦法律事務所執業律師

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東 (持股比例)
三商投資控股股份有限公司 (截至 2026 年 2 月 28 日)	(1) 商林投資股份有限公司 (18.27%) (2) 樹人投資股份有限公司 (13.07%) (3) 孚盛投資有限公司 (10.09%) (4) 商宏投資股份有限公司 (4.89%) (5) 樹豐投資股份有限公司 (5.05%) (6) 三商食品股份有限公司 (4.23%) (7) 陳翔立 (2.28%) (8) 三商行股份有限公司職工退休基金管理委員會 (1.88%) (9) 翁肇喜 (1.79%) (10) 陳翔中 (1.62%)
美好家庭購物股份有限公司 (截至 2026 年 2 月 28 日)	(1) 戴頌琪 (32%) (2) 戴頌雯 (31%) (3) 戴頌偉 (31%) (4) 劉宛鑫 (2%) (5) 許景堂 (2%) (6) 李碧虹 (2%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
商林投資股份有限公司 (截至 2026 年 2 月 28 日)	陳翔立 (31.41%)、陳翔玠 (17.67%)、陳翔玠 (17.67%)、許昌惠 (6.37%)、陳翔中 (13.54%)、商宏投資股份有限公司 (8.21%)、王德頻 (5.13%)
樹人投資股份有限公司 (截至 2026 年 2 月 28 日)	翁維駿 (27.89%)、翁翠君 (24.70%)、樹豐投資股份有限公司 (15.39%)、翁肇喜 (14.39%)、翁意軒 (17.55%)、楊春惠 (0.06%)、楊雪惠 (0.02%)
孚盛投資有限公司 (截至 2026 年 2 月 28 日)	英屬維京群島商 Mega Prosper International Limited (100%)
商宏投資股份有限公司 (截至 2026 年 2 月 28 日)	商林投資股份有限公司 (32.61%)、陳翔立 (21.74%)、陳翔玠 (13.48%)、陳翔玠 (13.48%)、陳翔中 (9.56%)、許昌惠 (5.22%)、王德頻 (3.91%)
樹豐投資股份有限公司 (截至 2026 年 2 月 28 日)	樹人投資股份有限公司 (67.95%)、翁肇喜 (14.62%)、翁維駿 (8.20%)、翁翠君 (8.20%)、楊春惠 (0.46%)、楊雪惠 (0.26%)、翁意軒 (0.26%)、陳翔玠 (0.05%)
三商食品股份有限公司 (截至 2026 年 2 月 28 日)	三商投資控股股份有限公司(100%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 陳翔玢	具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，除擔任本公司董事長外，亦擔任相關其他企業董事長。	非獨立董事，不適用	0
董事 陳翔立	具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，除擔任本公司董事外，亦擔任三商投資控股股份有限公司及其他相關企業董事長。	非獨立董事，不適用	0
董事 翁維駿	具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，除擔任本公司董事外，亦擔任旭富製藥科技股份有限公司董事長。	非獨立董事，不適用	0
董事 邱光隆	具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，曾任職於大潤發流通事業(股)公司採購副總，目前擔任本公司總經理。	非獨立董事，不適用	0
董事 戴誠志	具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，除擔任本公司董事外，曾任職於京城商業銀行股份有限公司董事長。	非獨立董事，不適用	0
董事 戴頌雯	具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，除擔任本公司董事外，亦擔任美好家庭購物股份有限公司董事長。	非獨立董事，不適用	0
獨立 董事 林再林	具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，曾擔任世平興業股份有限公司總經理/副董事長及世友投資股份有限公司(大聯大集團)董事長。目前除擔任本公司獨立董事外，亦擔任大聯大控股股份有限公司董事。	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	1
獨立 董事 蔡孟霖	具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，於2007年取得美國會計師資格並曾任職勤業眾信聯合會計師事務所審計部，目前除擔任本公司獨立董事外，亦擔任友華生技醫藥股份有限公司董事兼總經理及友杏生技醫藥股份有限公司董事長兼法人董事代表人。		0
獨立 董事 陳姿勻	具備五年以上法務及公司治理主管經驗，畢業於成功大學法律學系碩士，目前除擔任本公司獨立董事外，亦擔任芊亦法律事務所執業律師。		0

註 1：截至刊印日止，本公司董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

A. 依據本公司公司治理實務守則第 20 條，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：

a、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

b、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。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
設置獨立董事三席	已達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
性別、年齡及文化之多元性	本公司現有九席董事年齡區間自 30 歲至 70 歲不等，其中有兩名女性董事席次，已達成董事會性別及年齡組成多元化。
獨立董事專業知識及技能，應包含法律、財務會計、產業經驗等專長至少各一名	已達成，三位獨立董事分別具備法律(陳姿勻獨立董事)、財務會計(蔡孟霖獨立董事)、產業經驗(林再林獨立董事、蔡孟霖獨立董事)等專長。

除本公司董事皆具備豐富零售業經驗外，獨立董事候選人於每屆選舉提名時均考量須分別具備法律、會計及通路產業專長，對於本公司公司治理及業務發展具正面提升效益。

B. 有關本公司董事會多元化情形請參閱第 10 頁附表，並揭露於本公司網站。

(2)董事會獨立性：

截至刊印日，本公司共 9 席董事，其中 1 席董事兼具員工身分，佔董事會成員比重 11%；獨立董事 3 席，佔董事會成員比重 33%，獨立董事依據公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條及第四條規定，皆符合獨立性，且獨立董事皆無與董事具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，本公司董事會具備獨立性，請參閱本年報第 8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露；各董事經學歷、性別及工作經驗請參閱本年報第 3~5 頁董事資料。

附表：董事會成員落實多元化情形

多元化 核心 項目	基本組成						產業經驗			專業能力								
	國 籍	性 別	兼任本公司員工	年 齡		獨立董事年資			零售	物 流	營運判斷	會計及財務分析能力	法律	經營管理	危機處理	國際市場觀	領導能力	決策能力
				35至 50歲	51至 80歲	3年 以下	3至9 年	9年 以上										
董 事 姓 名																		
陳翔玢	中華民國	男			✓				✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓
陳翔立	中華民國	男			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
翁維駿	中華民國	男			✓				✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓
邱光隆	中華民國	男	✓		✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
戴誠志	中華民國	男			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
戴頌雯	中華民國	女		✓					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
林再林	中華民國	男			✓				✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓
蔡孟霖	中華民國	男			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳姿勻	中華民國	女		✓				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2026年2月28日；單位：股

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	員配偶或二親等以 內關係之經理人			備註 (註 2)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	邱光隆	男	2006.03.24	1,667,363	2.47%	5,000	0.01%	-	-	(註 1)	(註 1)	-	-	-	不適用
副總經理	中華民國	謝仲平	男	2013.04.01	141,699	0.21%	-	-	-	-		(註 1)	-	-	-	-
財務長	中華民國	劉晏秀	女	2017.12.08	58,289	0.09%	-	-	-	-		(註 1)	-	-	-	-
人資長	中華民國	蘇蕙蘭	女	2019.06.19	50,000	0.07%	-	-	-	-		-	-	-	-	-
資訊長	中華民國	孟德成	男	2019.11.21	50,000	0.07%	-	-	-	-		-	-	-	-	-
營運長	中華民國	連素慧	女	2021.05.03	35,000	0.05%	-	-	-	-		-	-	-	-	-
行政長	中華民國	余念蒙	男	2022.01.01	20,000	0.03%	-	-	-	-		-	-	-	-	-
行銷長	中華民國	葉念青	女	2024.08.02	3,000	0.01%	-	-	-	-		(註 1)	-	-	-	-
會計主管	中華民國	林韻如(註 3)	女	2025.05.02	-	-	1,000	-	-	-		(註 1)	-	-	-	-
經理	中華民國	吳思漢(註 3)	男	2025.12.26	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

註1： 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管主要經(學)歷與目前兼任其他公司之職務明細請參閱次頁附表。

註2： 總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊；總經理與董事長非同一人，故不適用。

註3： 盧冠佑於 2025 年 1 月 31 日解除經理人職務、邱怡翔於 2025 年 3 月 3 日就任並於 2025 年 10 月 19 日解除經理人職務、林韻如於 2025 年 5 月 2 日新任、吳思漢於 2025 年 12 月 26 日新任。

附表: 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管主要經(學)歷及目前兼任其他公司之職務明細

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
總經理	邱光隆	國立台北商專 大潤發流通事業(股)公司採購副總	<u>董事長</u> ：三友藥妝股份有限公司、寵物好事股份有限公司 <u>董事</u> ：購達行銷股份有限公司、三商家購投資股份有限公司、南港國際一股份有限公司、南港國際二股份有限公司、祝三實業股份有限公司
供應鏈處副總經理	謝仲平	中興大學農產運銷系學士 家福(股)公司商品部處長	<u>董事</u> ：寵物好事股份有限公司 <u>總經理</u> ：購達行銷股份有限公司
財務管理處財務長	劉晏秀	政治大學會計學碩士 神達科技股份有限公司專案經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理	<u>董事</u> ：三友藥妝股份有限公司 <u>監察人</u> ：寵物好事股份有限公司、三商家購投資股份有限公司
人力資源處人資長	蘇蕙蘭	實踐三專 香港商佐丹奴服飾人資部經理	-
資訊處資訊長	孟德成	台灣大學會計學碩士 安永諮詢服務股份有限公司SAP顧問	-
營運處營運長	連素慧	能仁女子高級家事商業職業學校綜合商業科 頂好惠康百貨資深業務營運總監	-
行政管理處行政長	余念蒙	卡內基美隆大學商學碩士 頂好惠康百貨財務長	-
數位行銷處行銷長	葉念青	義守大學國際商務學系 大潤發流通事業股份有限公司商品總監	<u>董事</u> ：寵物好事股份有限公司
財務管理處會計主管	林韻如	淡江大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所審計部副理	<u>主辦會計</u> ：三友藥妝股份有限公司、購達行銷股份有限公司、三商家購投資股份有限公司
稽核室經理	吳思漢	淡江大學會計系 璧碩生技醫藥股份有限公司稽核主管	-

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金：

2025 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)	財務報 告內所 有公司	本公 司				財務報 告內所 有公司
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	現金 金額	股票 金額				股票 金額			
三商投資控股(股)公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	代表人：陳翔玠	600	600	-	-	1,000	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,600	1,600	1,195
董事	代表人：陳翔立	-	-	-	-	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500	500	13,747
董事	代表人：翁維駿	-	-	-	-	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500	500	1,070
董事	代表人：邱光隆	-	-	-	-	500	500	-	-	9,077	9,077	108	108	3	-	9,688	9,688	-
美好家庭購物股份有限公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人：戴誠志	-	-	-	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	250	-
董事	代表人：戴頌雯	-	-	-	-	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400	-
獨立 董事	林再林	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400	-
	蔡孟霖	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400	-
	黃銘傑(註 1)	200	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	200	-
	陳安勻	300	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	300	-
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：獨立董事黃銘傑於 2025 年 5 月 24 日任期屆滿解任。																		

- 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為準為範圍，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。
- 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：獨立董事黃銘傑於 2025 年 5 月 24 日任期屆滿解任。

(二) 監察人之酬金：不適用

(三) 總經理及副總經理之酬金

2025年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	邱光隆	4,577	4,577	108	108	4,500	4,500	4,500	3	-	3	-	9,188	9,188	-
													6.37%	6.37%	
副總經理	謝仲平	2,272	2,272	108	108	1,349	1,349	1,349	3	-	3	-	3,732	3,732	-
													2.59%	2.59%	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	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)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	謝仲平	謝仲平
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	邱光隆	邱光隆
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	2 人	2 人

(四) 個別揭露前5位酬金最高主管之情形

本公司並無最近三年度個體財務報告出現稅後虧損及最近年度公司治理評價結果屬最後二級距者，或最近一年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為不予受評者之一情事者，故不個別揭露前5位酬金最高主管之酬金。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2025年12月31日；單位：新台幣千元

	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	邱光隆	-	28	28	0.02
	供應鏈處副總經理	謝仲平				
	營運處營運長	連素慧				
	行政總處行政長	余念蒙				
	財務管理處財務長	劉晏秀				
	人力資源處人資長	蘇蕙蘭				
	資訊處資訊長	孟德成				
	數位商品行銷處行銷長	葉念青				
	財務管理處會計經理	林韻如				

(六) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並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. 最近二年度給付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元；%

項目	2024 年度		2025 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	2%	2%	4%	4%
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	9%	9%	9%	9%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，以股票或現金分派方式發放，本公司獨立董事支領固定報酬不支領酬勞，其餘董事得以上開獲利數額提撥不高於 3% 提撥董事酬勞。

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，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。

董事之酬金分配除考量風險權數外，另依出席率及進修時數進行權數計算，計算依據如下：

- (1) 風險權數：董事長對外為代表人，因承擔較多風險，權數為 2；其餘董事為 1。
- (2) 董事出席率：每一董事基數為 1，若出席率超過 85%，權數為 1；出席率 60%~85% 間，權數為 0.8；出席率 30%~59% 間，權數為 0.5；出席率未達 30%，權數為 0；年度進修時數達 6 小時，權數為 1；未達 6 小時，權數為 0.5。

本公司並依據上述考量董事所承擔之風險、董事會參與情形及專業進修情形，決定 2025 年董事酬勞之分配，董事酬勞根據以上權數分配之董事酬勞如下：

職稱	代表人姓名	所代表法人姓名	風險權數	出席權數	進修權數	總權數(相乘)	董事酬勞(千元)
董事之法人代表人兼董事長	陳翔玢		2	1	1	2	1,000
董事之法人代表人	陳翔立	三商投資控股股份有限公司	1	1	1	1	500
董事之法人代表人	邱光隆		1	1	1	1	500
董事之法人代表人	翁維駿		1	1	1	1	500
董事之法人代表人	戴誠志	美好家庭購物股份有限公司	1	0.5	1	0.5	250
董事之法人代表人	戴頌雯		1	0.8	1	0.8	400
合計						6.3	3,150

經理人酬金，包含薪資、獎金，其中薪資評定參考同業及市場水準，並考量職稱、職等、學(經)歷、專業能力及職責等項目；獎金則與績效高度連結，經理人須依據年度策略地圖(包含財務構面、顧客構面、內部流程構面、學習成長構面)之策略項目制定績效目標，策略項目及績效目標評估皆經薪資報酬委員會審議，並提報董事會決議通過實施。經理人各項績效指標，除策略地圖績效目標外尚包含公司核心價值之實踐、高階職能行為指標展現、領導及團隊管理能力、營運績效指標，同時衡量其他特殊貢獻或所轄部門在法令遵循及作業風險項目是否有重大缺失。

績效評量構面	項目	說明
績效指標	財務構面、顧客構面等各項業務績效指標	◆獲利成長指標 ◆營運管理品質提升 ◆顧客滿意度提升 ◆稅後純益...等
	綜合管理指標(內部流程構面、學習成長構面)	◆風險控管、法令遵循、持續創新及 ESG 永續發展策略 ◆實踐經營理念，落實企業願景及使命 ◆持續優化內部流程、數位轉型，提升團隊績效 ◆建置系統化績效評核(包含目標及職能評核) ◆人力資源管理，建立多元、公平、共融組織文化與管理制度
	其他特殊貢獻或重大缺失	◆全省 800 家門市導入電子價卡

為激勵高階經理人、傑出關鍵專業人才及全體員工重視長期綜合績效表現，達到永續經營，2025 年持續針對永續發展委員會六大永續發展策略擬定相應行動目標，並與總經理、高階經理人的長期和短期激勵薪酬掛鉤。

(1)總經理短期績效目標：

績效指標-財務指標(30%)、策略指標(50%)、永續及內控指標(20%)、管理指標(優化 ESG 執行成效，額外考量項目)

指標項目	權重占比	說明
財務指標	30%	公司財務績效管理，預算達成率、總資產、營收、獲利表現
策略指標	50%	依據公司中長期願景及策略目標，制定 OGSM。 Objective(最終目的)、Goal(具體目標)、Strategy(策略)、Measure(檢核)，將願景層層拆解成可執行、可衡量的行動計劃。 另展開策略地圖(財務構面/顧客構面/內部流程構面/學習成長構面)，針對重大主圖因應調適，制定目標與行動。
永續及內控指標	20%	依據已完成之 ESG 六大重大主題鑑別結果： (1) 人才任用與留任 (2) 公司治理與誠信經營 (3) 供應鏈與原料管理 (4) 商品品質與安全 (5) 服務品質與客戶滿意 (6) 氣候變遷與調適 持續將永續發展及內控管理機制納入公司治理架構與高階經理人績效評估體系，確保重大主題相關政策、管理措施及內控制度均能有效落實。並透過定期檢視重大主題執行成果、風險管理及法令遵循之運作成效，作為高階經理人績效評估及薪酬連結之重要依據，以強化公司治理品質與永續經營成效。 2025 年六大主題 16 項績效指標達成率超過 80%。 2026 年將持續落實及優化各項指標。
管理指標	額外考量項目	(3) 人力資源指標，持續發展學習型組織、友善職場 (DEI)、職安 45001 導入 (2025 年已獲 BSI 認證)。 (4) 子公司風險管理指標，協助落實子公司各項風險管理。

(2)總經理長期績效目標：

為強化高階經理人對公司永續經營與公司治理之責任承擔，本公司將 ESG 相關議題納入高階經理人短期績效評估與獎金連動機制，並依年度策略地圖及永續委員會所訂定之永續發展策略，設定相應之評估項目與權重

(3)高階經理人短期績效評估重點，除各部門職能執行績效外，尚涵蓋下列 ESG 相關面向：

績效指標-重大主題因應調適(5%)、氣候變遷與調適(10%)、人才任用與留任(10%)、

風險管理與法令遵循(5%)

指標項目	權重占比	說明
重大主題因應調適	5%	依據已鑑別之 ESG 重大主題，評估相關政策、管理機制及行動方案之規劃與執行成效，確保重大主題能有效納入公司營運與管理決策。
氣候變遷與調適	10%	評估氣候相關風險辨識、因應措施及內部管理機制之落實情形，並持續強化氣候風險管理與調適能力。
人才任用與留任	10%	檢視人力結構配置、關鍵人才培育與留任措施之執行情形，促進組織穩定與人力資本之永續發展。
風險管理與法令遵循	5%	評估內部控制制度、法令遵循及營運風險控管之有效性，確保公司治理與營運穩健。

前述短期績效評估結果，經薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議，作為高階經理人短期獎金發放之重要依據，以落實薪酬與永續績效之連結。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(2025 年度)董事會開會共 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	三商投資控股(股)公司代表人：陳翔玢	7	0	100	-
董事	三商投資控股(股)公司代表人：陳翔立	6	1	86	-
董事	三商投資控股(股)公司代表人：翁維駿	7	0	100	-
董事	三商投資控股(股)公司代表人：邱光隆	7	0	100	-
董事	美好家庭購物(股)公司代表人：戴誠志	2	2	50	(註)
董事	美好家庭購物(股)公司代表人：戴頌雯	3	1	75	(註)
獨立董事	林再林	6	1	86	-
獨立董事	蔡孟霖	5	2	71	-
獨立董事	黃銘傑	3	0	100	(註)
獨立董事	陳姿勻	4	0	100	(註)

註：獨立董事黃銘傑於 2025 年 5 月 24 日任期屆滿解任；2025 年 5 月 28 日董事全面改選，董事戴誠志、董事戴頌雯及獨立董事陳姿勻為新任董事。

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：本公司已設置審計委員會，並於 2024 年 5 月 3 日更名為審計暨風險管理委員會，2025 年度董事會議案獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理，請參閱本年報第 24 頁~第 27 頁，審計暨風險管理委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形。

(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，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事如有與本公司利害關係之議案，得陳述意見及答詢，但不得加入討論與表決：

董事會期別	日期	議案內容	利益迴避原因及參與表決情形
第五屆 第 19 次	2025.01.21	經理人 2024 年度 年終獎金案	• 利益迴避原因：董事邱光隆因兼任經理人員利益衝突，故予以迴避。 • 參與表決情形：討論本案前已離席，未參與表決。
		經理人 2025 年度 績效目標案	• 利益迴避原因：董事邱光隆因擔任本公司總經理，因具利益衝突，故予以迴避。 • 參與表決情形：討論本案前已離席，未參與表決。
第五屆 第 20 次	2025.02.21	2024 年度員工及 董事酬勞案	• 利益迴避原因：員工酬勞案，董事邱光隆因兼任員工利益衝突，故予以迴避；另於討論董事酬勞案，董事陳翔玢、陳翔立、翁維駿、邱光隆四席董事為

			董事酬勞受領人，故予以迴避。 • 參與表決情形：討論本案前已離席，未參與表決。
第六屆 第 1 次	2025.05.28	薪資報酬委員會委員委任案	• 利益迴避原因：獨立董事林再林、蔡孟霖及陳姿勻因利益衝突，故予以迴避。 • 參與表決情形：討論本案前已離席，未參與表決。
第六屆 第 2 次	2025.08.01	獨立董事報酬案	• 利益迴避原因：獨立董事林再林、蔡孟霖及陳姿勻因利益衝突，故予以迴避。 • 參與表決情形：討論本案前已離席，未參與表決。
		董事長報酬案	• 利益迴避原因：董事陳翔玢因利益衝突，故予以迴避。 • 參與表決情形：討論本案前已離席，未參與表決。
第六屆 第 3 次	2025.11.06	解除經理人之競業禁止案	• 利益迴避原因：董事邱光隆兼任經理人員利益衝突，故予以迴避。 • 參與表決情形：討論本案前已離席，未參與表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：本公司揭露本公司董事會自我評鑑等相關資訊如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行內部董事會績效評估	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	整體董事會、個別董事成員、審計暨風險管理委員會及薪酬委員會	董事會內部自評、董事成員自評、其他適當方式進行績效評估	(一) 董事會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 (二) 個別董事成員（自我或同儕）績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 (三) 功能性委員會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制
每三年執行一次	2022 年 1	整體董事會、審	委任外部專業機構	評估項目包含維護股東權益、強化董

外部董事會績效評估	月 1 日至 2023 年 11 月 30 日	計委員會及薪酬 委員會	- 台北金融研究發 展基金會進行績效 評估	事會結構與運作，對公司營運之參與 度，提升董事會決策品質、提升資訊 透明度、內部控制、推動永續發展及 其他額外評估考量事項
-----------	-------------------------------	----------------	-----------------------------	--

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一) 本公司已於 2025 年 5 月 28 日股東常會選任獨立董事三席，並成立第三屆審計暨風險管理委員會。截至 2026 年 2 月 28 日止，第六屆董事會共計開會 6 次，為使董事更瞭解本公司之經營概況及策略執行過程，本公司定期於董事會報告相關營運績效予董事參閱。本公司已於 2024 年 8 月 2 日董事會通過設置永續發展委員會，隸屬於董事會下。截至 2026 年 2 月 28 日止，第二屆永續發展委員會共計開會 4 次。每季至少一次於董事會報告，並持續強化與董事會的溝通。

(二) 本公司企業網站持續增加董事會運作等有助公司治理之相關揭露，企業網站網址如下：

<https://www.simplemartretail.com/>，另本公司企業網站已增設英文介面

<https://www.simplemartretail.com/en/business-philosophy/>，以提昇資訊透明。

(三) 為強化並提升董事會之職能，本公司已訂定「公司治理實務守則」，以規範董事會成員組成之多元化及需具備之專業能力。主要內容包含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。

本公司董事多元化情形請見第 9~10 頁。

(四) 本公司已制定「獨立董事之職責範疇規則」，以增加獨立董事之獨立性及功能，並落實專業人員及經營者之責任；並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」，以委員會成員專業客觀之地位向董事會提出建議以供參考。為配合公司治理 3.0 之落實，「獨立董事之職責範疇規則」已於 2021 年 1 月 21 日董事會通過修訂；「審計委員會組織規程」已於 2024 年 2 月 23 日董事會通過修訂。本公司定期評估獨立董事之專業資格、持股與兼職限制等，2025 年度已於 2025 年 2 月 21 日董事會提名獨立董事候選人審查時評估完成。

(五) 本公司「董事會議事規則」，除明定董事應迴避事項外，並將董事會成員之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，亦應予以迴避，本公司董事會成員均已恪守董事職責，依上述原則進行迴避，以避免利益衝突影響公司股東權益。

(六) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司已制定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並修訂至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並已於 2023 年 11 月 3 日經董事會通過修訂。2026 年 2 月 11 日於董事會報告自我評鑑結果及外部專家評估結果，並將要求改善事項列入未來追蹤計畫。

財團人台北金融研究發展基金會對本公司建議事項及本公司 2025 年改善執行情形如下：

項目	評估報告建議事項	採行措施
1	建議公司多安排進修研習課程(包括視訊方式)予董事，以達成規範時數。	不定期轉發董事進修課程資訊予董事，並多加宣導董事進修，2025年度所有董事皆已達到規範時數，平均董事進修時數達8小時。

2	建議增加個人董事比例及女性董事選任，以強化董事成員多元化。	本公司已於2025年5月28日股東常會改選，目前已有兩位不同性別董事，達成董事成員多元化。
3	建議將ESG永續發展小組提升層級，隸屬於董事會下，以落實永續發展績效及增加董事參與度。	本公司已於2024年8月2日董事會通過設置永續發展委員會，隸屬於董事會項下。每季至少一次於董事會報告，以持續強化與董事會的溝通。

(二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊

本公司已設立審計委員會取代監察人，於 2024 年 5 月 3 日更名為審計暨風險管理委員會。

最近年度(2025 年度)審計暨風險管理委員會開會共 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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 1)	備註
獨立董事	林再林	5	0	100	-
獨立董事	蔡孟霖	4	1	80	-
獨立董事	黃銘傑	2	0	100	註
獨立董事	陳姿勻	3	0	100	註

註：獨立董事黃銘傑於 2025 年 5 月 24 日任期屆滿解任；獨立董事陳姿勻於 2025 年 5 月 28 日新任。
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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

屆次	審計暨風險 管理委員會 日期(註)	議案內容	審計暨風險管理委 員會決議結果	公司對審計暨風險 管理委員會意見之 處理
第二屆 第 14 次	2025.02.21	2024 年度內部控制制度聲明書案	全體出席委員同意 通過。	不適用。
		2024 年度財務報告案	全體出席委員同意 通過。	不適用。
		「取得或處分資產作業程序」修訂 案	全體出席委員同意 通過。	不適用。
		發行限制員工權利新股案	全體出席委員同意 通過。	不適用。
		稽核主管委任案	全體出席委員同意 通過。	不適用。

第二屆 第 15 次	2025.05.02	永續發展委員會組織規程修訂案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		員工酬勞發放作業辦法訂定案	全體出席委員同意通過。	條文修正後經全體出席董事同意通過。
		核決權限表修訂案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		會計主管委任案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		2025 年度簽證會計師委任案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		2025 年第一季合併財務報告案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		審計暨風險管理委員會代表本公司簽約案	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過無異議照案通過並推舉獨立董事蔡孟霖代表本公司簽訂合約。
第三屆 第 1 次	2025.08.01	2025 年第二季合併財務報告案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		對子公司資金貸與及背書保證案	全體出席委員同意通過。	不適用。
第三屆 第 2 次	2025.11.06	經理人解任案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		2025 年第三季合併財務報告案	全體出席委員同意通過。	不適用。
第三屆 第 3 次	2025.12.26	稽核主管委任案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		「員工酬勞發放作業辦法」修訂案	全體出席委員同意通過。	不適用。
		2026 年度稽核計畫案	全體出席委員同意通過。	不適用。

註：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」。

(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。

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：無此情形。

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) 內部稽核主管與獨立董事之溝通：

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 14 次	2025.2.21	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。 提案： 2024 年度內部控制制度聲明書案	1. 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。 2. 2024 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。	本次會議無意見。
第二屆 第 15 次	2025.5.2	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： 建議稽核部門制定計畫，協助轉投資公司建立並完善內部控制系統
第三屆 第 1 次	2025.8.1	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。	本次會議無意見。
第三屆 第 3 次	2025.12.26	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。 提案： 2026 年度稽核計畫案。	1. 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。 2. 2026 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	本次會議無意見。

(二) 會計師與獨立董事之溝通：本公司於 2022 年 12 月 28 日通過「審計委員會與簽證會計師溝通流程辦法」，明訂簽證會計師在年初時宜向審計委員會報告該年度查核工作之規劃，並於每季審計委員會召開時列席，針對公司財務狀況、內部控制查核、有無重大調整分錄，或法規修訂或改變對公司產生重大影響進行報告。為強化公司治理及建立健全之風險管理作業，本公司已於 2024 年 5 月 3 日將審計委員會更名為審計暨風險管理委員會。2025 年度審計暨風險管理委員會邀請簽證會計師列席審計暨風險管理委員會共計 4 次，說明各期財務報表查核或核閱情形，會計師及獨立董事之溝通情形良好，雙方均視需要相互聯繫，分別列表說明如下：

屆次	審計暨風險管理委員會召開日期	溝通形式	溝通重點
第二屆 第 14 次	2025.02.21	會議	簽證會計師列席執行說明 2024 年度財務報告查核簽證執行情形，並更新各類證管及稅務法令訊息，提醒公司應注意事項。
-	2025.02.21	會議	獨立董事與簽證會計師單獨溝通會議，溝通管理建議事項與精進議題及 IFRS18 因應提醒。
第二屆 第 15 次	2025.05.02	會議	簽證會計師列席執行說明 2025 年第一季合併財務報告核閱情形，並更新各類證管及稅務法令訊息，提醒公司應注意事項。
第三屆 第 1 次	2025.08.01	會議	簽證會計師列席執行說明 2025 年第二季合併財務報告核閱情形，並更新各類證管及稅務法令訊息，提醒公司應注意事項。
第三屆 第 2 次	2025.11.06	會議	簽證會計師列席執行說明 2025 年第三季合併財務報告核閱情形及年度查核規劃，並更新各類證管及稅務法令訊息，提醒公司應注意事項。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		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？	✓		為建立本公司良好之公司治理制度，本公司已於2019年2月18日參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並於2024年11月1日配合公司治理3.0修訂，並揭露於公開觀測資訊站與本公司網站。
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？	✓		本公司已於2022年8月5日董事會通過訂定「處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事項作業辦法」，本公司除設有發言人、代理發言人及股務信箱外，本公司亦委託專業股務代理機構「宏遠證券股份有限公司」處理股東之相關問題及建議，若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理。
(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？	✓		本公司透過股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形。主要股東之最終控制者名單，除自然人外，因本公司為主要股東之從屬公司，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。
(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？	✓		本公司與關係企業間之資產及財務管理權責皆劃分明確，並制定「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「子公司之監督與管理辦法」、「取得或處分資產作業程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等以資遵循，以落實對關係企業風險控管及防火牆機制。
(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？	✓		1. 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 2. 對於本公司於內部人就任時提供關於內線交易之相關規範，取得該內部人簽署之聲明書，確保內部人了解法令規定；本公司並每年至少一次以上進行教育訓練，2025年度共8人參與課程，提醒內部人有關內線交易之相關規範。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		3. 本公司於董事會不定期向董事進行內線交易之禁止等規範宣導。 4. 本公司內部營運管理會議不定期針對內線交易進行內部宣導及提醒。 5. 遇有重大交易事項，本公司將要求可能因為參與該交易而獲知重大內部訊息之人員簽署保密協定以避免重大內部消息外洩。 6. 本公司已於 2024 年 11 月 1 日配合公司治理 3.0 修訂「公司治理實務守則」，以提升企業價值及永續發展。	
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？	✓		依據本公司公司治理實務守則第 20 條，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，董事多元化情形請參閱董事多元化及獨立性附表。
(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？	✓		本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計暨風險管理委員會外，亦設置隸屬於董事會之誠信經營委員會，負責誠信經營政策之擬訂與推動，一年至少一次向董事會報告執行狀況及成果，並已於 2025 年 8 月 1 日向董事會報告誠信經營之執行情形。 本公司為實踐永續發展目標，並強化永續治理，於 2024 年 8 月 2 日董事會決議通過成立永續發展委員會取代永續發展小組，並訂定永續發展委員會組織規程，於委員會下設立公司治理小組、風險管理小組、環境保護小組、員工與社會關懷小組、商品與服務小組以協助委員會推行各項計畫。
(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？	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，以落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，內部評估由人力資源處負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會運作及審計暨風險管理委員會等四部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、薪酬委員會對委員會運

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		作評估及審計暨風險管理委員對委員會運作評估。 問卷悉數回收後，本公司依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之作法。 本公司已於2026年第一季完成2025年度績效評估作業並於2026年2月11日董事會報告自評結果及本公司2025年改善執行情形，作為2025年度董事酬勞之參考。董事會績效評估包含五大面向、共計45項指標，平均分數皆超過4分（優），顯示本公司董事會決策品質優良且積極參與公司營運並善盡指導及監督之責。 另依本公司「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會績效評估的執行，應至少三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。外部評估委託外部機構財團人台北金融研究發展基金會於2022年01月01日至2023年11月30日期間進行董事會效能評估，本次評估由劉鎮圖委員及李紹唐委員偕同兩位工作小組成員分別就維護股東權益、強化董事會結構與運作、對公司營運之參與度、提升董事會決策品質、提升資訊透明度、內部控制、推動永續發展及其他額外評估考量事項等7大構面以問卷及實地訪查評方式評估董事會效能。財團人台北金融研究發展基金會及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，外部專家對董事會及功能性委員會之建議及改善行動請見本年報第23頁。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
		依據本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」規定，每年應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性，並取得員會計師獨立性聲明。本公司除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依附表一之標準評估會計師之獨立性及適任性，本公司已於2025年5月2日董事會通過會計師獨立性評估，並委任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擔任本公司2025年度簽證會計師，最近一次評估表格請參閱下方附表一。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人	✓		與上市上櫃公司治理實務守則無重大

評估項目	運作情形(註)			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																					
	管，以保障股東權益並強化董事會職能，劉晏秀財務長已具備公開發行公司從事財務、股務及公司治理相關事務主管職務三年以上，並具備中華民國會計師執業資格，其主要職責如下： 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、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。 七、辦理董事異動相關事宜。 八、其他依公司章程或契約所訂定之事項。 本公司公司治理主管劉晏秀財務長進修情形如下： <table><tr><th colspan="2">進修日期</th><th rowspan="2">主辦單位</th><th rowspan="2">課程名稱</th><th rowspan="2">時數</th></tr><tr><th>起</th><th>迄</th></tr><tr><td>2025.07.09</td><td>2025.07.09</td><td>臺灣證券交易所</td><td>2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td><td>6</td></tr><tr><td>2025.10.31</td><td>2025.10.31</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td>2025.12.05</td><td>2025.12.05</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場</td><td>企業避險新思維：應對匯率挑戰與資產管理趨勢</td><td>3</td></tr></table>				進修日期		主辦單位	課程名稱	時數	起	迄	2025.07.09	2025.07.09	臺灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	2025.10.31	2025.10.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	2025.12.05	2025.12.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場
進修日期		主辦單位	課程名稱	時數																				
起	迄																							
2025.07.09	2025.07.09	臺灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																				
2025.10.31	2025.10.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																				
2025.12.05	2025.12.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場	企業避險新思維：應對匯率挑戰與資產管理趨勢	3																				

評估項目	運作情形(註)			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	
			發展基金會	
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？	✓		1. 本公司設有發言人制度，公司網站亦設有利害關係人專區以便利害關係人與本公司進行溝通。 2. 本公司之利害關係人包含1)股東/董事 2)消費者 3)員工 4)供應商 5)加盟主等五大類，均指派權責部門負責回應其所關切之重要企業社會責任議題，以保持暢通之溝通管道，若有重大議題，則各權責部門會提報經營管理會議或董事會討論。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
六、 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任宏遠證券股份有限公司擔任本公司股務代理機構，並協助辦理各項股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
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？	✓		本公司已架設企業網站揭露財務業務及公司治理等相關資訊，並由專人負責維護，並透過與公開資訊觀測站連結，以利資訊即時更新及揭露。 本公司網站如下： https://www.simplemartetail.com/	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
(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）？	✓		1. 本公司已架設企業網站(含英文專區)，並指定專人負責公司資訊之維護及揭露。 2. 本公司另設有發言人制度，由熟稔公司業務之邱光隆總經理擔任發言人、劉晏秀財務長擔任代理發言人，並由專責人員負責蒐集各項資料後由發言人或代理發言人統一對外發言。 3. 本公司為降低資訊不對稱情形，2025年度已舉辦四次法人說明會，本公司於召開法人說明會後均將相關資訊放置公開資訊觀測站及本公司網站供各界查詢。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司於2025年5月8日公告並申報2025年第一季財務報告，2025年8月4日公告並申報2025年第二季財務報告，2025年11月7日公告並申報2025年第三季財務報告，2026年2月23日公告並申報2025年度財務報告，皆早於規定期限公告並申報各季財務報告與各月份營運情形。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓	1. 員工權益： A. 本公司除依法令規定成立職工福利委員會、實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險，同時提供暢通的溝通管道，增進勞資關係，保障員工權益。 B. 本公司配合相關勞動法令適時修訂工作規則，並同時透過電子郵件之寄發及公司內部網頁公告讓同仁參考知悉相關的工 作權益。 C. 本公司定期舉辦勞資會議，透過勞方代表及資方代表之列席溝通，降低並解決員工與公司間之衝突。 2. 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並制定妥善之員工福利方案，對於員工婚、喪、喜、慶均訂有補助辦法，並適時舉辦員工在職訓練與員工建立良好關係。 3. 投資者關係：本公司充分揭露資訊於公開資訊觀測站及本公司網站，讓投資人即時瞭解公司營運狀況，並透過股東會、法人說明會及發言人制度與投資人溝通，以保障投資人之權益，維持企業與股東之良性和諧關係。 4. 供應商關係：以公平互惠原則經營夥伴關係，對於新合作廠商審慎評估各類商業條件，另本公司依「誠信經營守則」規定，管理供應商之往來關係，由稽核單位負責監督執行，並定期向董事會報告。 5. 利害關係人之權利： (1) 顧客：提供優質商品及服務，聆聽客戶意見，並即時處理，以滿足客戶需求。 (2) 股東：善盡企業社會責任並兼顧股東利益為公司營運之最高目標。 6. 董事及監察人進修之情形：本公司定期安排各類進修課程，並定期檢視相關董事進修時數，請參閱下方附表二。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異

評估項目	運作情形(註)		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
			7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司將定期檢視各類法令或政府政策之修正、評估市場總體環境變化，訂定各項經營策略或作業程序，以彈性因應各類突發風險並，降低各類風險對本公司之影響，本公司2021年4月28日董事會並通過「風險管理政策與程序」，風險管理小組每年至少一次至審計暨風險管理委員會及董事會進行報告。 8. 客戶政策之執行情形：本公司注重消費者權益，設有24小時客服專線由專人負責處理客訴案件，本公司並要求相關客訴案件應於24小時內回覆消費者。本公司網站另設有客服信箱，由專人提供消費者有關公司產品之疑問解答，提供消費者或客戶暢通的聯繫管道。 9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以降低公司經營風險及保障股東權益。 10. 本公司董事長與總經理並無配偶或一等親之關係；本公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內均未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業。 11. 有關本公司轉投資事業，逐步依照本公司規範，落實公司治理，若有重大決策，各轉投資董事代表人須先取得本公司董事會之授權，以落實對子公司之監理。 12. 本公司董事酬金依公司章程第19條規定，本公司年度如獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，其中應提撥不低於60%為基層員工分派酬勞，酬勞部分並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。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2025年度考量公司營運績效，於2026年2月11日董事會決議發放董事酬勞並於2026年2月11日及2026年3月17

評估項目			運作情形(註)		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	
				日董事會決議發放員工酬勞。	
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。(未列入受評公司者無需填列)： 第十一屆公司治理評鑑指標已改善項目：					
題號	指標項目	改善情形			
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	本公司個別董事酬金已於2024年股東常會列於報告案。			
1.4	公司董事長是否親自出席股東常會？	本公司董事長已親自出席2024年股東常會並擔任會議主席。			
2.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否達85%以上且每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？	本公司2024年董事會出席率為89%，且每次至少二席獨立董事親自出席。			
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	本公司全體董事(含獨立董事)進修時數皆已符合規定時數。			
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	本公司2024年年度合併及個體財務報告已經會計師查核簽證，並已於2024年2月23日上傳。			
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	本公司持續加強董事及經理人績效評估與酬金之連結，並已於2023年報中加強與ESG的關聯性說明。			
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	本公司已於公司網站中建置英文專區。			
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	本公司已自願揭露總經理及副總經理之個別薪酬資訊於年報。			
4.1	公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？	本公司已於2024年8月2日設置永續發展委員會，並分別於2024年11月1日及12月27日向董事會報告執行情形，另本公司於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」。			
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，於九月底前編	本公司已於2024年8月28日上傳永續報告書至公開資訊觀測站及公司			

評估項目			運作情形(註)		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	
製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？					
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？		網站。 本公司已於2024年底前於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書。		
4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？		本公司已依據TCFD建議揭露相關事項。		

第十一屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目：

題號	指標項目	改善情形
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？【若公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上，則總分另加一分。】	本公司現任董事任期將於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，本公司擬於最近一次股東常會改選董事，並已於2025年2月21日董事會提名兩位女性董事，以促使董事會組成多元化。
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	本公司2024年度之永續報告書擬由KPMG輔導本公司並進行確信作業，將持續加強永續資訊揭露。
4.11	公司是否揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量？【若過去兩年用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者，則總分另加一分。】	本公司2024年度之永續報告書擬由KPMG承接編製輔導與確信作業，將持續加強永續資訊揭露。 本公司持續建立溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量之盤查制度，後續並評估是否委由外部單位進行驗證。
4.13	公司是否獲得ISO 14001、ISO50001或類似之環境或能源管理系統驗證？	本公司持續建立各項環境或能源管理作業，並評估未來委託外部單位驗證之可行性。

附表一：會計師獨立性評估

專業性及獨立性		是	否
1. 確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範並是否每年取得簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性聲明？		✓	
2. 簽證會計師及審計小組成員是否非自本公司或關係企業支薪、或與本公司互為融資或保證行為？		✓	
3. 簽證會計師及審計小組成員是否未擔任本公司或關係企業之董事、獨立董事、經理人且未與對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？		✓	
4. 簽證會計師及審計小組成員是否非屬本公司或關係企業之股東？		✓	
5. 最近一年度是否如期完成本公司各期財務報告簽證？		✓	
6. 最近一年度是否如期完成轉投資各期財務報告查核？		✓	
7. 最近一年度簽證會計師及審計小組成員是否不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務？		✓	

附表二：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
		起	迄			
董事長	陳翔玢	2025.03.25	2025.03.25	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3
		2025.08.05	2025.08.05	社團法人台灣投資人關係協會	內線交易/股權申報實務解析	3
		2025.03.20	2025.03.20	社團法人中華公司治理協會	人工智慧應用與治理暨資訊安全與零信任架構	3
董事	陳翔立	2025.03.25	2025.03.25	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3
		2025.04.24	2025.04.24	社團法人中華公司治理協會	友善公平對待弱勢客戶 - 從董事會觀點	3
		2025.03.25	2025.03.25	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3
董事	翁維駿	2025.07.31	2025.07.31	臺灣證券交易所	114 年壯大臺灣資本市場高峰會	3
		2025.08.08	2025.08.08	社團法人中華公司治理協會	全方位的智能保護策略-以 AI 協助創新技術智財布局	3
		2025.08.08	2025.08.08	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理	3
董事	邱光隆	2025.03.20	2025.03.20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講座	3
		2025.12.15	2025.12.15	台灣董事學會	邁向 2026：掌舵亞洲 打造企業前瞻藍圖	3
		2025.07.09	2025.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	戴誠志	2025.06.26	2025.06.26	中華民國證券商業同業公會	防制洗錢及打擊資恐相關法規與案例分析	3
		2025.07.09	2025.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
		2025.10.31	2025.10.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法令遵循宣導會	3
獨立董事	林再林	2025.05.13	2025.05.13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3
		2025.08.12	2025.08.12	台灣董事學會	AI 驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3
		2025.10.31	2025.10.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法令遵循宣導說明會	3
獨立董事	蔡孟霖	2025.12.18	2025.12.18	台北市進出口商業同業公會	世界劇變下的台灣	3
		2025.07.09	2025.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
		2025.11.21	2025.11.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法令遵循宣導說明會	3
獨立董事	陳姿勻	2025.12.04	2025.12.04	社團法人中華財經發展協會	2026 全球及台灣經濟金融及投資趨勢展望	3

(四) 薪資報酬委員會組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

2026年2月28日

身分別(註)	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	陳姿勻	(註 1)		依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位獨立董事候選人提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另定期檢視獨立董事於任職期間，皆持續符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且本公司已依證券交易法第十四條之三賦予獨立董事充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。本公司已於 2025 年 5 月 28 日檢視獨立董事獨立性並報告董事會，各獨立董事均符合獨立性。	0
獨立董事	林再林				
獨立董事	蔡孟霖				1
					0

註 1：薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立情形，請參閱第 8 頁董事專業資格揭露相關內容。

註 2：獨立董事黃銘傑於 2025 年 5 月 24 日任期屆滿解任；獨立董事陳姿勻於 2025 年 5 月 28 日新任，並擔任召集人。

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 3 人。

(2) 本屆委員任期：2025 年 05 月 28 日至 2028 年 05 月 27 日。

本屆委員最近年度(2025 年度)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)	備註
召集人	陳姿勻	2	0	100	-
委員	林再林	2	0	100	-
委員	蔡孟霖	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：無。 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。					

(五) 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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓	1. 本公司董事會為最高治理機構，為實踐永續發展目標、強化永續治理，於2024年8月2日董事會決議通過成立永續發展委員會取代永續發展小組，並訂定永續發展委員會組織規程，授權總經理統籌全公司永續發展方向與目標擬定。永續發展委員會由總經理擔任召集人，轄下設立「公司治理小組」、「風險小組」、「環境小組」、「創新關懷小組」、「社會公益小組」及「溫盤小組」以協助委員會推行各項計畫。 2. 為健全永續發展之管理，永續發展委員會下設置專職單位永續辦公室，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。 2025年永續發展委員會共計向報告董事會共4次，相關內容如下： <table><tr><th>報告日期</th><th>報告內容</th></tr><tr><td>2025/2/21</td><td>報告案： 1. 三商家購永續資訊揭露進度 2. 三商家購2024 ESG進程回顧(含溫室氣體盤查進度) 3. 三商家購2025 ESG策略構面</td></tr><tr><td>2025/5/2</td><td>報告案： 1. 2024年溫室氣體盤查結果 2. 2025年策略構面下的行動方案：環境 討論案： 1. 永續發展委員會組織規程修訂案</td></tr><tr><td>2025/8/1</td><td>報告案： 1. ESG 2025年Q2累計數據匯報 2. 溫室氣體盤查進度 討論案： 1. 永續發展委員會委員委任案</td></tr></table>	報告日期	報告內容	2025/2/21	報告案： 1. 三商家購永續資訊揭露進度 2. 三商家購2024 ESG進程回顧(含溫室氣體盤查進度) 3. 三商家購2025 ESG策略構面	2025/5/2	報告案： 1. 2024年溫室氣體盤查結果 2. 2025年策略構面下的行動方案：環境 討論案： 1. 永續發展委員會組織規程修訂案	2025/8/1	報告案： 1. ESG 2025年Q2累計數據匯報 2. 溫室氣體盤查進度 討論案： 1. 永續發展委員會委員委任案
報告日期	報告內容									
2025/2/21	報告案： 1. 三商家購永續資訊揭露進度 2. 三商家購2024 ESG進程回顧(含溫室氣體盤查進度) 3. 三商家購2025 ESG策略構面									
2025/5/2	報告案： 1. 2024年溫室氣體盤查結果 2. 2025年策略構面下的行動方案：環境 討論案： 1. 永續發展委員會組織規程修訂案									
2025/8/1	報告案： 1. ESG 2025年Q2累計數據匯報 2. 溫室氣體盤查進度 討論案： 1. 永續發展委員會委員委任案									
			與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異							

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								
			<table><tr><td>2025/11/6</td><td> 2. 2024年度永續報告書案 報告案: 1. ESG Q3 活動成果暨Q4規劃 2. 溫室氣體盤查Q3數據統計 3. 永續發展委員會進程報告:2025年度永續報告書編製 (含利害關係人及重大主題)、溫室氣體盤查及第三方確信作業規劃、2026年度永續推動規劃案 4. 利害關係人溝通情形報告 </td></tr></table> 其中，風險小組召集人分別於2025年8月1日列席審計暨風險管理委員會報告，2025年12月26日列席董事會報告風險管理執行情形。審計暨風險管理委員會董事針對風險提出相關建議，如下： <table><tr><th>委員建議</th><th>公司回覆及執行情形</th></tr><tr><td>個人電腦資安或是內部資料對外是否有沒有什麼預防措施？對外控管的資訊還是需要計畫一下</td><td>個人電腦目前都有安裝防毒軟體，同仁也無法自行安裝軟體，如果要安裝需要主管授權後由資訊協助安裝；目前如果是真的要蓄意上傳的話確實這個防護上來說比較薄弱，列入後續研究。</td></tr></table>		2025/11/6	2. 2024年度永續報告書案 報告案: 1. ESG Q3 活動成果暨Q4規劃 2. 溫室氣體盤查Q3數據統計 3. 永續發展委員會進程報告:2025年度永續報告書編製 (含利害關係人及重大主題)、溫室氣體盤查及第三方確信作業規劃、2026年度永續推動規劃案 4. 利害關係人溝通情形報告	委員建議	公司回覆及執行情形	個人電腦資安或是內部資料對外是否有沒有什麼預防措施？對外控管的資訊還是需要計畫一下	個人電腦目前都有安裝防毒軟體，同仁也無法自行安裝軟體，如果要安裝需要主管授權後由資訊協助安裝；目前如果是真的要蓄意上傳的話確實這個防護上來說比較薄弱，列入後續研究。	
2025/11/6	2. 2024年度永續報告書案 報告案: 1. ESG Q3 活動成果暨Q4規劃 2. 溫室氣體盤查Q3數據統計 3. 永續發展委員會進程報告:2025年度永續報告書編製 (含利害關係人及重大主題)、溫室氣體盤查及第三方確信作業規劃、2026年度永續推動規劃案 4. 利害關係人溝通情形報告										
委員建議	公司回覆及執行情形										
個人電腦資安或是內部資料對外是否有沒有什麼預防措施？對外控管的資訊還是需要計畫一下	個人電腦目前都有安裝防毒軟體，同仁也無法自行安裝軟體，如果要安裝需要主管授權後由資訊協助安裝；目前如果是真的要蓄意上傳的話確實這個防護上來說比較薄弱，列入後續研究。										
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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		1. 揭露資料涵蓋本公司於2025全年度在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，以台灣地區為主。 2. 本公司依據重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略與具體作為，參見下表： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險等級</th><th>因應對策 / 控制措施</th></tr><tr><td>環境 (E)</td><td>環境衝擊及管理 - 自然災害因應</td><td>中度</td><td>1. 依營運特性投保相關保險（如公共意外責任險，並明確揭露自然災害除外條款）。 2. 落實門市及後勤據點之日常安全檢查，包含建築物及相關設施設備之定期維修與保養。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險等級	因應對策 / 控制措施	環境 (E)	環境衝擊及管理 - 自然災害因應	中度	1. 依營運特性投保相關保險（如公共意外責任險，並明確揭露自然災害除外條款）。 2. 落實門市及後勤據點之日常安全檢查，包含建築物及相關設施設備之定期維修與保養。
重大議題	風險評估項目	風險等級	因應對策 / 控制措施								
環境 (E)	環境衝擊及管理 - 自然災害因應	中度	1. 依營運特性投保相關保險（如公共意外責任險，並明確揭露自然災害除外條款）。 2. 落實門市及後勤據點之日常安全檢查，包含建築物及相關設施設備之定期維修與保養。								

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		
				3. 建立並執行重大事件通報機制，整合跨部門後勤人力與資源支援。 4. 不定期辦理天然災害與緊急應變演練，以提升整體應變能力。	
			環境管理（溫室氣體與法規遵循）	1. 依據 GHG Protocol 定期進行溫室氣體盤查，辨識營運活動對環境之衝擊與風險。 2. 依碳盤查結果持續推動減碳行動，降低範疇一直接排放及因外購電力所產生之範疇二間接排放風險。 3. 納入年度內部稽核計畫，針對合併公司遵循各項環境法規之合規性進行查核，確保相關作業流程符合主管機關規定。	
			公共安全風險	高度 透過制度化管理及多層防護措施，降低人為或突發事件對營運之影響： 1. 強化安全設備配置（如乾粉滅火器、緊急照明設備、乾冰等）。 2. 定期辦理員工安全教育訓練與不定期災害演練，並訂定明確之安全規範及應變程序。 3. 依風險特性投保相關保險（如商業火險、公共意外責任險、現金險、營造綜合險、竊盜險等）。 4. 落實日常安全檢查與維護作業，包括火源管理、門市禁菸政策及建物、設備保養。 5. 建立重大事件即時通報及後勤支援機制，確保事故發生時之即時應對。	
			社會 (S)		
			食品安全風險	中度 1. 每年辦理供應商評鑑，確保供應鍵品質與食品安全標準。 2. 強化供應商新品導入之提報、審核與風險管控機制 3. 針對高風險商品實施週期性輪替檢驗計劃。 4. 進口商品由報關行、報驗行及公司保單位共同進行成分與產地審核。	

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	
	摘要說明				
	是	否			
			5. 自有品牌商品須由供應商提供完整技術規格書，並由公司品保單位審核商品成分，且定期進行工廠實地評鑑。 6. 審慎控管短效期商品之引進，並確認保存期限及條件適合門市販售。 7. 物流中心及門市依標準作業程序（SOP）檢視商品有效期限，並由安管稽查單位定期進行實地查核。 8. 投保相關保險（如產品責任險），以降低潛在食品安全風險對營運及消費者之影響。		
			勞安風險 低度	1. 定期辦理員工健康促進、職業安全衛生教育訓練及災害應變演練。 2. 依法提供員工定期健康檢查（每年至少一次）。 3. 建立多元申訴管道及專案受理機制，確保勞資溝通順暢。 4. 依法設置合格之職業安全衛生相關專責人力。 5. 依作業流程或組織調整情形，滾動檢視並定期審查相關預防計劃。 6. 持續關注並遵循勞工職業安全衛生相關法令及主管機關規定。 7. 成立運動性社團或舉辦員工健康促進活動，提升身心健康。	
			公關風險 低度	1. 持續關注媒體及社群平台動態，並對相關資訊來源進行查證與分析。 2. 針對不實報導或負面新聞，即時進行澄清說明或平衡性發稿。 3. 由法務部門統籌評估並撰擬對外聲明或相關法律文件。 4. 視事件影響範圍，必要時向警察機關或相關政府單位報案或備案。 5. 透過內部教育訓練提升服務品質，降低消費者申訴與爭議發生機率。	

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		
				6. 設置智慧財產權利義務及相關業務管理單位，強化品牌與權益管理。 1. 建置系統備援機制，並與重要設備、系統及供應商簽訂保固或維運合約。 2. 重要系統及資料庫定期備份，並建立災害復原計畫。 3. 系統或程式版本更新須經核決權限主管核准，並落實風險評估、測試及版本管理。 4. 重大異常事件發生後，建立事件報告及修復改善手冊。 5. 依資訊職能與技術別建立代理人及工作輪替制度，避免過度依賴單一維運供應商。 6. 設置專案風險管控高階主管，明定專案成員角色與權責，以降低專案執行與決策風險。	
			資安風險	高度	公司 治理 (G)
			個人資料保護風險	中度	
			財務風險	中度	

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	
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？	✓	1.本公司已於 2025 年通過〈環境政策〉，並依零售流通產業特性，就營運據點、物流中心及各門市建立相應之環境管理流程與內部管控機制，涵蓋能源使用、溫室氣體排放、用水及廢棄物管理等面向，並透過定期檢視與持續改善機制，確保制度之適合性與充分性。 2.本公司已於 2024 年首次完成全門市之溫室氣體盤查作業，盤查範圍涵蓋範圍一（直接排放）及範圍二（能源間接排放）；2025 年進一步擴大盤查範圍至範圍三項目（包含商務差旅及員工通勤等類別），逐步提升排放管理之完整性與資訊揭露透明度。 3.本公司2025年度溫室氣體盤查委由第三方機構進行確信作業，以強化揭露資訊之可靠性與公信力。 本公司依據《能源管理政策》及環境管理方針，持續推動能源效率提升及低碳轉型作為，透過節能設備汰換、數位化管理系統導入及再生能源建置等措施，降低營運過程之能源使用強度與環境衝擊。 2025 年度相關重點成果如下： 一、節能設備汰換與效率提升 為降低門市與物流據點之用電需求，本公司持續辦理高效率設備更新： 1. 冷凍冷藏及空調設備汰換 - 導入變頻冷凍冷藏設備 87 台及高效能變頻空調設備 75 台 - 投資金額合計約新台幣 1,356 萬元 - 透過變頻壓縮機依負載調整運轉效率，預估節電率約 20%~30% - 預估年度減碳效益約 260 tCO₂e 2. 照明節能優化 - 門市電燈由 32W 汰換為 25W LED 燈具，並完成物流中心層板燈及天井燈優化 - 年度投資約新台幣 30 萬元 - 預估年度減碳效益約 84.75 tCO₂e 上述措施除降低電力使用量外，亦有助於平抑尖峰負載，強化門市能源使用效率管理 二、數位化減碳投資 為減少紙張使用及相關資源消耗，本公司自 2024 年第四季起導入電子價卡系統，截至 2025 年底已完成 818 家門市建置。		與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異
(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？	✓			與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異

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. 2025 年度投資金額約新台幣 2.01 億元 2. 透過全面取代紙本價格標籤，降低紙張、印刷墨水、物流配送及人工更換所衍生之資源耗用 3. 預估年度減碳效益約 7,000 tCO₂e 本項投資同時提升價格調整效率及資訊即時性，兼顧營運效率與環境效益。 三、再生能源規劃 為提升綠色能源使用比例，本公司已於物流中心建置容量 2,800 kWp 之太陽能發電設備，投資金額約新台幣 1 億元，預計於 2026 年下半年正式併網發電。 1. 預估年發電量約 1,558,639 度電 2. 將作為未來提升自發自用綠電比例及降低範疇二排放之重要措施 本公司將持續評估能源效率提升及再生能源導入之可行性，並逐步擴大節能減碳投資規模，以降低營運活動對環境之影響。完整能源管理政策已揭露於公司官方網站，供利害關係人查閱。 四、再生物料使用推動 除能源效率管理外，本公司亦逐步導入對環境負荷較低之再生及永續來源物料。2025 年度新增以下項目： • 導入 FSC 認證衛生紙 • 導入 FSC 認證咖啡紙杯及杯套 前述產品採用符合永續森林經營標準之紙材來源，有助於減少對原生森林資源之依賴，降低產品生命週期對環境之衝擊。本公司未來將持續盤點可行品項，逐步擴大永續認證或再生材質之使用範圍，並透過供應商合作機制推動低環境負荷材料之導入。 五、環境友善 本公司旗下品牌心樸市集（4 家門市）秉持「生活自然，自然生活」理念，倡導珍惜資源與永續消費，透過日常營運實踐環境友善行動，並強化消費者對土地與食物來源之認識。 心樸市集推動生活共作單元「心享美好」，結合土地關懷、環境保護及人文議題，深化食育推廣，提升消費者對永續飲食與資源循環之理解，鼓勵從日常生活實踐低環境負荷之消費模式。 此外，心樸市集自 2024 年起推動二手紙袋循環再利用活動「袋袋相傳」，透過消費者捐贈紙袋並搭配集點機制，鼓勵資源重複使用。2025 年度全年度共募集 17,860 個二手紙袋，有效延長紙袋使用壽命，減少一次性資源耗用與廢棄物產生。	

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 本公司將持續評估可行之循環利用措施，推動資源減量與再利用，以降低營運活動對環境之影響。
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，相關說明請參閱本年報第53頁。
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司溫室氣體盤查結果及減量政策，相關說明請參閱本年報第65頁。
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？	✓		本公司依循並遵守相關政府法規及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利，尊重人權公約之保障，並公布於本公司網站。 本公司為履行其保障人權之責任，依據職業安全衛生法設置職業安全衛生小組，定期討論落實職場員工安全與健康問題，並制定「安全衛生工作守則」，全面照顧員工身心健康。
(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？	✓		本公司積極關注員工福祉與友善的職場環境，已訂定合理且多元的員工福利措施，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 1. 員工福利措施：本公司設立職工福利委員會，規劃多元及優質的各項福利措施，例如：Go美廉電子福利點數（線上購物金）、三節禮金發放、生日購物金、旅遊補助、結婚補助、生育補助、喪葬補助等，另外還提供同仁免費健檢、員工購物折扣等福利。 2. 員工薪酬：員工薪酬依公司章程規定，如當年度有獲利，應提撥不得少於百分之一計算之，其中應提撥不低於60%為基層員工分派酬勞，員工整體的酬金組合，主要包含基本固定薪資、獎金及福利等三部分；而給付的標準，基本固定薪資與福利是依照員工所擔任職位的市場行情核敘，獎金則是連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給。 職場多元化與平等：公司提供透明晉升管道及同工同酬的獎勵條件，近三年總部及門市維持超過50%女性職員占比，2025年度女性主管職位占比約63%，促進多元共融的職場環境。

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	
(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？	✓		1. 本公司提供員工安全與健康工作環境之措施、及對員工之教育政策與其實施情形，參見勞資關係。 2. 本公司總部與美廉社龍江門市已取得ISO 45001：2018驗證，於2025年1月通過第三方查證，證書持續有效。 3. 為降低職業災害，並保障員工的安全與健康，特制定符合本公司行業特性及門市風險之勞工安全衛生手冊，將總部平時運作之安全衛生業務，與門市常見之潛在危害，一一詳列及說明，並定期舉辦職業安全與健康教育訓練，讓員工建立基本安全衛生觀念，防患於未然。 由於時代的迅速演變，零售服務業競爭空前激烈，培育與留任優秀人才，成為強化企業競爭力的重要依據，從訓練發展模式，定義出各職務的相關職能，內部推展各項在職訓練、工作輔導、工作調動、講座、線上學習等，同時透過公司資源的整合與應用，提供全方位且多元化的學習環境，以達到留才與育才的主要目的。 2025年本公司員工職能訓練累計5,032計次的訓練人次，總時數為59,039小時。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司重視產品與服務之顧客健康與安全、資訊揭露透明度及客戶隱私保護，並依據相關法規建立管理制度與內部控制機制，確保營運活動符合主管機關規範。 一、產品安全與品質管理 本公司就商品自原物料採購、物流管理至門市銷售各階段建立品質管理與查核機制，並設置品保作業流程，定期追蹤商品安全資訊及主管機關公告事項，落實產品安全管理責任。若發生商品異常情形，依既定處理程序辦理下架、通報及改善措施，以保障消費者權益。 二、行銷與標示管理 本公司遵循《食品安全衛生管理法》、《消費者保護法》及相關標示規範，建立商品標示審查及行銷宣傳內容確認流程，確保資訊揭露正確完整，避免不實、誇大或易生誤解之情形。 三、消費者申訴與客戶服務 本公司設置客服中心及多元申訴管道（含門市服務、客服專線及官方網站），受理消費者意見與申訴案件，並依內部作業程序進行案件登錄、調查與回覆，持續精進服務品質。 四、客戶隱私與個人資料保護 本公司訂有「個人資料保護管理制度與政策」，依《個人資料保護法》規定管理與保護客戶資料，並透過內部稽核機制、風險預防措施及教育訓練強化同仁資訊安全意識，以維護客戶隱私與資訊安全。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異

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	
		本公司將持續強化商品安全管理、資訊揭露透明度及客戶權益保障機制，以提升消費者信賴並維護公司聲譽。	
(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？	✓	本公司為強化供應鏈管理及永續風險控管，已訂定《供應商管理政策》，並建立供應商評鑑、稽核及分級管理機制，透過契約條款與相關規範，要求合作供應商於環境保護、職業安全衛生、勞動人權及誠信經營等議題遵循相關法令及本公司管理要求。 一、供應商行為準則 本公司於 2025 年推動《供應商行為準則》，並要求新簽約及既有供應商配合簽署遵循。準則內容涵蓋環境管理、污染防治與節能減碳、職業安全衛生、勞動條件與人權保障，以及誠信經營與商業道德等事項。截至 2025 年 12 月 31 日止，供應商行為準則簽署率達 99.15%。 二、供應商實地稽核與分級管理 本公司就自有品牌商品供應商建立實地稽核制度，並依內部作業程序辦理供應商分級管理。公司由具相關專業資格之人員執行工廠稽核，稽核項目包括製程管理、品質控管及相關法令遵循情形。供應商依評鑑結果區分為不同等級，並依等級安排稽核頻率及後續管理措施（包括輔導改善、複查或合作調整等）。截至 2025 年 12 月 31 日止，累計完成稽核之代工供應商共 60 家，其中 A 級 37 家（61.67%）、B 級 14 家（23.33%）、C 級 7 家（11.67%）、D 級 1 家（1.67%）、E 級 1 家（1.67%）；其中有 12 家於 2025 年度執行實地查核。 三、供應商評鑑制度 本公司依內部管理辦法，定期對自有商品代工廠、一般商品供應商及門市用品供應商辦理評鑑作業，評鑑內容納入環境、社會及治理（ESG）面向，涵蓋環境管理、職業安全衛生、勞動條件、法令遵循及誠信經營等事項。 供應商須配合填報「供應商永續發展檢核表」，評鑑結果作為供應商管理與合作參考依據，並依結果採取相應之管理措施。截至 2025 年 12 月 31 日止，已完成 468 家供應商之自我評估作業。 四、進口商品及法令遵循管理 針對進口商品，本公司依政府邊境查驗程序辦理，並設有內部審核流程，查核原產地、成分及標示是否符合相關法規規定，經審查程序完成後始得上架銷售。 本公司將持續依營運規模及風險評估結果，滾動檢視供應鏈管理机制，強化供應商於環境與社會責任議題之管理作為。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異

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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司編製永續報告書之內容架構，係參考全球永續性報告組織（Global Reporting Initiative, GRI）發布之《GRI 永續性報導準則（Standards）2021 年版》進行編製，揭露公司環境、社會及治理（ESG）相關之非財務資訊。 另為提升揭露資訊之可信度與透明度，本公司委託 KPMG 安侯建業聯合會計師事務所，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，就主管機關規定之特定確信標的執行有限確信程序，並出具有限確信報告。 相關確信意見及報告內容已揭露於本公司永續報告書中，供利害關係人查閱。 與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；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：			
(一)智慧財產權管理計畫及執行情形 本公司重視智慧財產權管理，並建立相關管理機制，以保障公司品牌價值與營運競爭力。相關執行情形已由企業永續發展委員會於2025年11月6日向董事會報告。 1.品牌商標及專利管理 本公司商標申請及管理作業由專業事務所辦理。截至2025年12月31日止，累計已申請並核准註冊商標共114件，另有1件專利核准發證。 已註冊品牌包含美廉社、美廉便利架、GO美廉、心樸市集相關自有品牌、酒廉社（2025年度新增）、VV、美廉社咖啡 Simple Mart Café、Simple Life、tgh我們好好等。 2.營業秘密管理機制 為維護營業秘密與機密資訊安全，本公司建立相關內部控制與管理措施，包括： (1)與外部合作廠商簽署保密協議，明訂雙方保密義務與違約責任。 (2)員工入職時簽署保密承諾文件，明定經營資訊保密責任。 (3)對涉及營業秘密之資料、數據與合約設定分級存取權限。 (4)建立資訊系統帳號分級管理制度，限制非業務相關人員存取權限。 2025年度未發生經確認之營業秘密洩漏或重大不法侵害情事。 3.教育訓練 2025年度辦理營業秘密與資訊保護相關教育訓練課程，共計33位涉及相關業務之員工參與。 (二)社會參與與推動情形 本公司持續推動公益及社會參與活動，透過物資捐贈與在地合作，強化社會連結與資源共享。 1.惜食專案: 與北、中、南地區食物銀行合作，將可食用剩食捐贈予弱勢族群及學校。2025年度新增34家門市參與，累計共51家門市參與，捐贈重量約3,875公噸，捐贈金額約新台幣57.4萬元。			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明
2.年菜代捐活動: 透過消費者認購方式, 將年菜及相關物資捐贈予社福機構及弱勢族群。2025年度募得公益代捐1,774組。 3.巷愛分享包計畫: 結合線上及實體通路, 邀請員工與消費者捐贈營養物資予脆弱家庭。2025年度共募集401組分享包, 透過公益團體轉贈予受助家庭。 4.中高齡友善職場推動: 透過分齡教育訓練與能力提升措施, 推動友善職場環境。截至2025年底, 中高齡員工比例為26.6%。公司已取得中高齡友善企業認證及相關獎項。 5.參與環境部環保集點合作通路: 本公司配合環境部推動「綠色消費循環」的理念, 參與「環保集點制度」, 讓全台美廉社成為「環保綠點」的兌換合作通路。讓消費者不論是購買環保產品、搭乘大眾運輸或參與環保行動, 都能累積「環保綠點」獲得實質回饋, 實現「環保行動有價值」。透過參與環保集點制度, 開啟「綠色生活, 環保選購」的習慣, 讓「綠色消費」成為大眾生活的一部分, 共同努力減少資源浪費、減緩環境衝擊。同時也能間接鼓勵企業投入環保產品開發, 帶動生產源頭降低碳排放, 進而緩和溫室效應。本活動參與兌換共計16,213筆。			

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 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。	<pre> graph TD A[董事會] --> B[永續發展委員會] B --> C[永續發展辦公室/執行辦公室] C --> D[風險小組] C --> E[環境小組] C --> F[創新與機會小組] C --> G[社會公益小組] C --> H[資源小組] </pre> 本公司已將氣候相關風險與機會納入公司治理與風險管理架構，由董事會負最終監督責任，並透過永續發展委員會及各功能小組落實執行，確保氣候議題能有效整合於公司營運決策及長期策略規劃中。 一、董事會對氣候相關風險與機會之監督情形 董事會為本公司風險管理與永續發展之最高監督單位，負責確保氣候相關風險與機會已納入整體營運策略與決策考量。董事會定期審閱氣候治理相關議題，包括溫室氣體盤查與查證進度、減碳目標與執行成效、重大氣候風險與機會評估結果，以及情境分析等資訊，並據以監督管理階層執行情形。 本公司透過永續發展委員會每季定期向董事會提報氣候相關資訊，使董事會得以掌握氣候風險變化及其對營運之潛在影響，並就重大議題提供策略指導，包含減碳路徑規劃、節能投資及資源配置等，以確保公司氣候策略與營運發展方向一致。 另為持續提升董事會對氣候議題之掌握度，本公司視需要安排永續或氣候相關議題之教育訓練，以強化董事對氣候風險、淨零轉型趨勢及相關國際準則之理解，支持董事會有效履行監督職責。 另成立風險小組，設置在永續發展委員會之下，為執行風險管理之權責單位，每年應召開二次以上會議並定期向永續發展委員會報告風險管理結果。永續發展委員會每季定期向董事會報告氣候相關資訊，包含溫室氣體盤查與查證進度、減碳目標與執行進度、重大氣候風險與機會分析及情境分析成果等氣候相關資訊，以利董事會根據氣候相關資訊，指導公司氣候策略方向、審查風險應對措施、核准重大減碳與節能投資計畫，並視公司營運及外部環境變化提供必要的策略調整。

項目	執行情形
	二、管理階層在氣候相關風險與機會之評估與管理角色 為落實企業永續發展、強化氣候治理機制，本公司於 2024 年 8 月 2 日經董事會決議設立「永續發展委員會」，委員會成員共三名，由董事及高階管理階層共同組成，負責統籌永續發展方向及氣候相關議題之推動。委員會每季定期召開會議，審議氣候相關策略與目標，並監督各項行動方案之執行情形，並每季向董事會報告。 永續發展委員會下設多個功能小組，以強化氣候風險與機會之管理深度與執行效率。其中，風險管理小組負責辨識與評估氣候相關風險與機會（包含實體風險及轉型風險），並提出因應策略；環境小組及溫室小組則負責推動溫室氣體盤查、節能減碳措施及環境管理相關工作。 另設置永續發展辦公室作為永續策略及氣候管理之統籌單位，負責整合各部門資源，推動氣候相關工作，包括溫室氣體盤查與數據管理、氣候風險評估與情境分析、減碳策略規劃及 KPI 追蹤等。永續發展辦公室每季定期向永續發展委員會報告執行情形，內容涵蓋溫室排放、節能改善成果、重大氣候風險評估結果及減碳行動執行現況。確保氣候治理機制之有效運作。 透過上述治理架構，本公司已建立由董事會監督、管理階層執行之氣候治理體系，並持續強化相關管理機制，以因應氣候變遷對營運所帶來之風險與機會。
2. 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)。	

項目		執行情形							
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。		風險類別	風險構面	風險內容	影響時點	風險對公司策略、營運、財務的影響	風險對公司影響之量化數據	因應方案	因應方案財務影響、年度成果績效
實體風險						- 極端天氣發生，導致客戶不便或無法前往門市消費，影響門市業績。 - 颱風事件或其他極端天氣發生，將使門市人員之人力成本增加，亦增加人員的人身安全風險。 - 招牌、玻璃、冷凍櫃等門市硬體設備可能受損。同時，門市內的產品庫存亦可能因淹水、冷凍設備損壞而跟著受損，進而增加貨物損失之金額。 - 颱風、洪水、淹水亦可導致物流配送暫停，影響供應鏈穩定度，造成商品缺貨，造成營運損失。	颱風： 雲嘉南門市業績下降 8%、 颱風當日人力成本上升 1 倍、門市商品損失 1%、門市維修成本上升 0.1%。 暴雨： 門市業績下降 10%。 門市維修成本 0.1%。 洪水： 雲嘉南門市業績下降 3%、門市商品損失 0.1%、門市維修成本上升 0.1%。 淹水： 雲嘉南門市業績下降 3%、門市商品損失 0.1%、門市維修成本上升 0.1%。	- 低窪地區設置防水閘門預防淹水，並且依照風險級別進行不同頻率的定期檢查。 - 設置 UPS 不斷電系統，並且依照風險級別進行不同頻率的定期檢查。 - 增加投保颱風、淹水等保險。 - 於門市選址時，納入極端天氣事件風險的評估。	- 防水閘門於 2025 年已施作 1 間門市，投入成本 0 元，因設備由房東協助投資施作(仁武八德東)。 - 目前全門市於 POS 機皆有安裝 UPS 不斷電系統。 2025 年加盟店加保颱風險計 235 店，金額 282,439 元 (由加盟商主支付)。 2025 年颱風災害相較 2024 年減少 2,785,822 元。
		立即性	極端天氣事件增加-暴雨 / 洪水 / 淹水 / 颱風	短期					

項目	執行情形						
	轉 型 風 險	市場 原物料成本 增加	短期	- 產品成本上升，導致營收下降。 - 原本的商品品類結構可能因成本上升而必須調整。	商品原物料成本上升 10-15%，導致來客數減少 5%，銷售額減少 8-12%，公司整體營收下降 10%。	- 提早辨識風險，尋找多元原物料替代品。 - 上下游垂直整合，以確保上游原物料供應之品質及數量穩定不中斷。 - 針對暢銷商品尋找第二替代供應商建立供應鏈。	- 預期開發上游新供應商以及下游客戶/消費者之投資成本 600 萬元，2025 年度已投資成本 300 萬元，招募 10 位。 - 成員為商品品類主管及採購。 2025 年度已開發新供應商 73 家。 2025 年度已開發新市場之客戶 10 家。 - 預計 2027 年銷量前五名的暢銷商品皆找到第二替代供應商。 - 預計 2027 年開發新供應商 10 家。

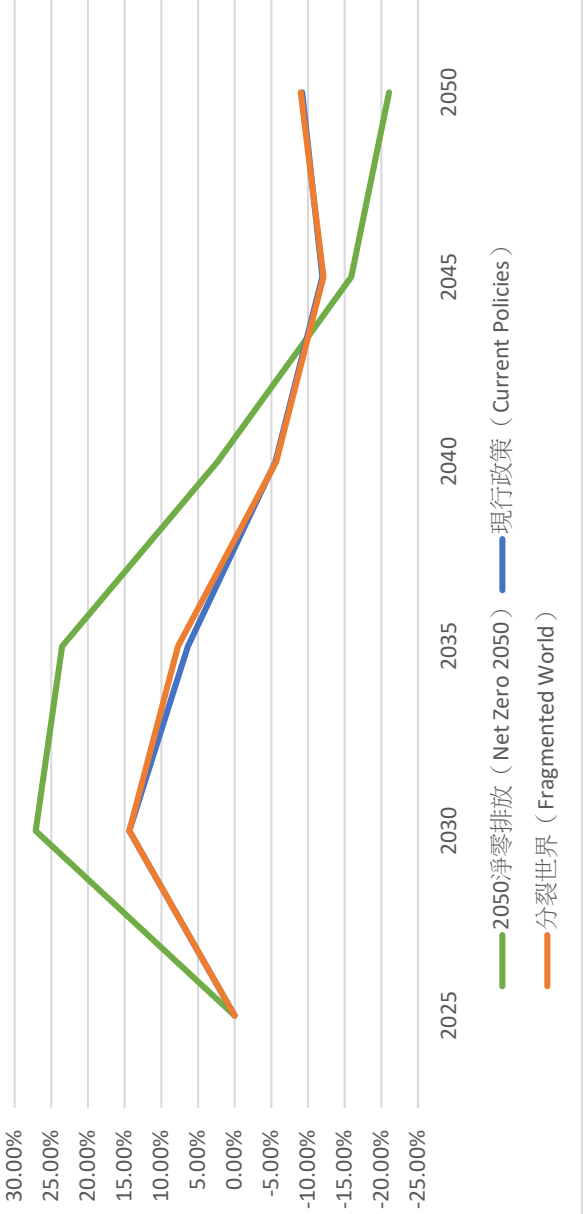
項目		執行情形					
機會構面		機會內容	影響時點	機會對公司策略、營運、財務的影響	機會對公司影響之量化數據	因應方案	因應方案財務影響、年度成果績效
資源使用效率		使用更高效率的生產和配銷流程	短期	- 透過導入 WMS 系統整合庫存、訂單及配送資訊，有助於提升集團整體物流配送效率及配載管理能力。 - 強化門市補貨之即時性與準確性，可期望降低商品缺貨與過量庫存情形，並優化庫存管理效率。 - 透過系統化管理，有助於降低人工作業依賴並提升作業準確性。 - 藉由庫存與配送數據透明化，有助於後續優化物流路徑及倉儲空間配置，進而提升資源使用效率。	- 目前系統尚處導入與優化階段，相關效益(如物流成本、人力成本及營收影響)尚待持續觀察與評估。 - 本公司正建立相關指標(如庫存週轉率、缺貨率及配送效率)，未來將視執行情形逐步揭露具體成效。	- 導入 WMS 倉儲管理系統，強化庫存即時監控、批號及效期管理與自動補貨機制。 - 建立系統化補貨邏輯(如：安全庫存及自動補貨點設定)，以提升補貨效率與準確性。 - 結合數據分析優化檢貨動線及配送批次，提升作業效率。 - 預計於 2026 年度完成系統導入及初步上線，後續將持續優化功能並建立效益追蹤機制。	- 本公司已投入 WMS 系統建置費用約新台幣 980 萬元，作為提升供應鏈管理效率之基礎建設。 - 預期透過系統導入，有助於逐步優化人工作業效率及物流營運管理。 - 預計於 2026 年度完成系統導入及初步上線，後續將持續優化功能並建立效益追蹤機制。
	消費者偏好與變新市場機會	消費者偏好與變新市場機會	短期	消費者開始接受友善環境的相關商品，所有綠色商品需求逐漸提升。	提升來客數 5%。	- 開發及擴大友善環境商品。 - 引進新供應商，整合既有供應商共享資源降低成本。 - 預期增加綠色新商品及服務可提升營收 3-5%。 2027 年綠色商品佔銷售商品 3%。	
註：定義短期為 1-3 年以內、中期為 3-5 年、長期為 5 年以上。							

項目	執行情形
4. 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。	本公司已將氣候相關風險與機會納入整體風險管理制度，透過系統化之辨識、評估及管理流程，確保氣候議題能有效整合於企業決策及日常營運中，並持續強化因應氣候變遷之管理能力與營運韌性。以下為具體流程與整合方式： 1. 氣候風險與機會的辨識與評估 (1) 整體風險管理架構內的氣候風險與機會識別： · 公司定期召開風險小組會議，識別可能影響企業營運的氣候相關風險與機會（如極端天氣、碳費政策、供應鏈中斷等）。 · 結合外部資訊來源（如政府政策、氣候變遷相關法令與全球氣候模型）及內部營運數據，確保氣候風險與機會的辨識具有科學性與前瞻性。 · 依據 TCFD 架構執行氣候風險與機會識別，並鑑別出重大風險與機會。 (2) 風險分類與量化評估： · 將氣候風險分為短期（1-3 年以內）、中期（3-5 年）及長期（5 年以上）進行分類。 · 採用定性與定量分析方法，例如財務影響模擬及碳排放數據分析，量化氣候風險對營運成本、收入及資產價值的影響。 2. 氣候風險與機會的管理與應對措施 (1) 整體風險管理機制整合： · 將氣候風險與其他營運風險（如市場、財務、法律風險）統一管理，並納入企業的年度風險報告與審查機制。 · 針對重大氣候風險與機會，管理階層依評估結果擬定相應之因應措施，並提報永續發展委員會及董事會進行審議，以作為營運策略與資源配置之參考依據。董事會並透過定期報告機制掌握氣候風險變化情形，監督相關策略與行動之執行進度。 (2) 氣候風險應對行動： · 短期： (a) 針對極端天氣事件制定業務持續性計畫（BCP），增設門市防水閘門及安裝 UPS 不斷電系統，確保門市營運不中斷。 (b) 透過上下游垂直整合及尋找多元原物料替代品，確保供應鏈韌性，降低原物料因氣候變遷而成本上漲之衝擊。 · 中期：門市選址時，納入極端天氣事件風險的評估，並於門市、辦公室導入節能減碳措施，減少因政策變化導致的成本上升。 · 長期：推動業務轉型與產品創新，響應全球減碳趨勢，提升競爭力與市場定位。

項目	執行情形
	3. 氣候風險與機會辨識及整合流程 在高階主管支持下，公司依據 TCFD 架構執行氣候風險與機會辨識，並將其整合至風險管理流程中。步驟流程： 氣候風險與機會因子清單蒐集 參考 TCFD 氣候相關財務揭露建議，結合國內外監管動態與產業趨勢，建立氣候相關風險與機會清單，包括 19 項氣候風險與 15 項氣候機會。 評估氣候風險與機會 風險管理小組召集三商家購集團各部門主管辦理 TCFD 工作坊，並分組依據「潛在衝擊/影響程度」與「發生可能性」，考量自身業務相關性與集團產業特性，綜合評估其對集團之衝擊顯著性。並評估該項風險及機會可能發生之時間點（短、中、長期）。 編製風險機會矩陣圖 彙總各組鑑別結果，進行統計排序，產出三商家購集團氣候風險 / 機會矩陣圖。 確立重大氣候風險與機會 將統計結果由風險管理小組進行討論，最終確立集團重大氣候風險與機會項目，並向永續發展委員會報告、提出因應策略建議。 報告董事會 由永續發展委員會定期每年向董事會提交氣候風險與機會評估結果，並建議應對策略。 採取行動 根據董事會審議結果，實施相應的氣候行動計畫，並納入各部門的績效目標。 藉由工作坊並採分組評估討論鑑別氣候風險與機會，統計結果由風險管理小組進行討論，最終由 19 項氣候風險中（包括 12 項轉型氣候風險和 7 項實體氣候風險）鑑別出 2 項重大氣候風險，以及由 15 項氣候機會中鑑別出 2 項重大氣候機會。 預期成果： 本公司持續強化氣候風險管理机制，並設定以下中長期推動方向，以提升氣候治理成熟度與營運韌性： (1) 持續優化氣候相關數據蒐集與管理机制，逐步提升跨部門資訊整合程度，以強化氣候風險辨識與決策支援能力。 (2) 依循 TCFD 架構及國際永續揭露趨勢，持續精進氣候風險管理流程，提升風險評估之完整性與一致性，並強化公司整體氣候韌性。

項目	執行情形																	
	4. 未來規劃 本公司將持續依據營運需求及外部法規趨勢，滾動調整氣候風險管理機制，主要方向如下： (1)持續優化氣候相關數據管理工具與作業流程，提升溫室氣體盤查、能源使用及相關環境數據之蒐集與分析效率（例如：導入碳管理數據整合工具或優化內部碳盤相關系統）。 (2)持續關注並規劃接軌 IFRS 永續揭露準則（如 IFRS S2），逐步調整相關揭露內容與管理機制，以符合主管機關及資本市場對氣候資訊揭露之要求。 (3)持續強化氣候風險辨識、評估與管理流程之整合性，確保氣候議題已納入整體風險管理架構，並透過定期檢視與滾動調整，提升公司面對氣候變遷之應對能力與長期營運穩健性。 實體風險情境分析 本實體風險計算方法主要透過「經濟部水利署」所提供之第三代淹水潛勢圖（https://fhy.wra.gov.tw/fhyv2/disaster/downloads）進行圖面分析（區分為無影響、0.3-0.5公尺、0.5-1公尺、1-2公尺、2-3公尺、3公尺以上）。該淹水潛勢圖納入下水道系統、區排淹水模擬、易淹水地區治理規劃結果，並考慮淹水歷程(流速與水位上升率)及平地與山區降雨比重的不同，設計十種定量降雨情境進行模擬（每六小時 150、250、350 毫米；每十二小時 200、300、400 毫米；每二十四小時 200、350、500、650 毫米）。 此次分析透過十種不同之降雨情境模擬，分別對應 SSP2-4.5(未來增溫幅度控制在 2°C)之一般情境及 SSP5-8.5(未來增溫幅度超過 4°C)之嚴重情境。在 90%的信心水準下，輕微情境下全臺單日最大降雨約為 2037 年的 371.9mm，對應每二十四小時 350mm 降雨之情境模擬；嚴重情境下全臺單日最大降雨則約是 2040 年的 419.3mm，對應每二十四小時 500mm 之降雨情境模擬。 本公司此次分析之全台據點共計 850 個（註：除門市外，亦包含總部、各地區辦公室及物流倉庫），經套疊圖資後，於設定之一般淹水情境中僅有 45 個據點具有潛在之淹水風險，嚴重情境則有 73 個據點，其餘則皆未位於淹水潛勢圖推估之淹水影響。即使於推估最嚴重之情境，本公司各門市及營運據點僅有約 8.5%之據點有淹水潛在可能性。完整統計分析結果如下表： <table><tr><th rowspan="2">情境</th><th colspan="2">推估淹水高度</th><th colspan="3"></th></tr><tr><th>無風險</th><th>0.3-0.5(m)</th><th>0.5-1(m)</th><th>1-2(m)</th><th>2-3(m)</th></tr><tr><td>一般情境</td><td>805</td><td>24</td><td>16</td><td>5</td><td>0</td></tr></table>	情境	推估淹水高度					無風險	0.3-0.5(m)	0.5-1(m)	1-2(m)	2-3(m)	一般情境	805	24	16	5	0
情境	推估淹水高度																	
	無風險	0.3-0.5(m)	0.5-1(m)	1-2(m)	2-3(m)													
一般情境	805	24	16	5	0													
5. 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。																		

項目	執行情形					
	嚴重情境	777	32	28	12	1
	在門市淹水的情況下，主要的財務影響在於門市營收減少、門市商品損失增加及門市維修費用增加。 轉型風險情境分析 本轉型風險計算方法主要透過「綠色金融網絡」(The Network for Greening the Financial System，以下簡稱 NGFS) 所提供之情境模擬參數進行分析。本轉型風險情境分析計算方法係取用 NGFS 之 REMIND-MAGPIE 模型；REMIND 模型為一數值模型 (Numerical Model)，用於預測全球經濟的未來演變，主要聚焦於能源發展及其對全球氣候的影響；MAGPIE 模型則係一全球土地使用分配模型，模擬土地表面與大氣之間的互動，以及人類活動對環境的影響。 此次轉型風險情境分析，係透過 REMIND-MAGPIE 模型，模擬未來之電力能源價格在不同氣候、政策環境下之變動，造成對本公司各營運門市之影響。此次轉型風險情境分析採用三個情境模擬電力能源價格變動： 1. 2050 淨零排放 (Net Zero 2050)：該情境設定全球透過較為嚴格的氣候政策，將全球升溫控制在 1.5°C 以下，並於 2050 年左右實現全球二氧化碳淨零排放。 2. 現行政策 (Current Policies)：該情境僅依據已實施之各國氣候政策來模擬，故有較高的實體風險可能性。 3. 分裂世界 (Fragmented World)：該情境假設全球各國的氣候相關政策實施延遲且分歧，導致全球性的高實體風險與高轉型風險，且該情境同時假設所有淨零目標的國家皆僅部分達成 (完成約 80% 的目標)，而其他國家則維持現行氣候政策。 透過不同象限多個情境間的比較，完整模擬未來氣候變遷對於電力價格可能造成的影響，完整統整分析結果如下：					

項目	執行情形
	電費變化趨勢圖  由情境模擬結果可知，三種情境之預測對於短中期（2040 年前）之電力能源價格皆持續上升，符合目前各國對於電力能源價格之預期；而在 2040 年後，因科技及能源技術之進步，且再生能源持續發展，電力供應將會更加穩定，使三種情境之電力能源價格逐漸下降，故於 2045 年，三種情境之電力價格趨勢預測將反轉，推估低於目前之政經環境。
6. 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。	實體風險之轉型計畫及指標與目標

項目	執行情形				
情境	推估淹水高度	門市間數	因應方案	管理目標與指標	
一般情境	0.3-1m	40	- 視門市風險設置防水閘門 - 防水閘門每年定期檢查 - UPS 每年定期檢查	- 防水閘門及 UPS 檢查覆蓋率達 100% - 維持既有設備正常運作	
	1-2(m)	5	- 視門市風險設置防水閘門 - 防水閘門每半年定期檢查 - UPS 半年檢查 - 持續關注門市營運風險		
	2-3(m)	0	-		
嚴重情境	0.3-1m	60	- 視門市風險設置防水閘門 - 防水閘門每年定期檢查 - UPS 每年定期檢查	- 檢查覆蓋率達 100% - 維持設備正常運作	
	1-2(m)	12	- 視門市風險設置防水閘門 - 防水閘門每半年定期檢查 - UPS 半年檢查 - 持續關注營運風險		
	2-3(m)	1	- 強化門市營運風險監控 - 必要時採取短期應變措施	持續監控高風險據點營運狀況	

本公司仍會積極針對各地營運據點審慎評估與加強淹水防治或減少損害之措施，例如逐步針對實體風險加強企業持續營運計畫（Business Continuity Planning，BCP），確保所有門市及相關物流服務不中斷，以期能在災害發生時能間接協助當地民生物資之供應，同時亦會考量自身員工通勤之安全等考量，以加強本公司對於實體風險之韌性。

轉型風險之轉型計畫及指標與目標

針對短中期之電力價格上升，本公司業已於 2024 年度，將所有新開店及改裝店全面採用及汰換為平板燈，換裝超逾 3,000 盞 LED 節能燈具；此外，針對再生能源之使用，亦於去年啟用台電小額綠電銷售試辦計畫 1 萬度電，採買總計 10 張再生能源憑證，展開本公司未來於綠電之佈局。本公司已於觀音物流倉投資建置約 2,800kWp 太陽能光電設備，預計於 2026 年下半年正式發電，預估年發電量約 1,558,639 度，未來將依實際發電情形揭露效益。

本公司未來會持續關注電價相關資訊，同時溝通各門市，落實環保節電，並持續汰換門市之老舊、高功率設備（如老舊冰箱、製冷設備、照明燈具等），確保本公司在可預期之電力價格上漲時，能有效維持營運成本。此外，本公司未來亦將持續關注再生能源市場，並將自建電廠及發展再生能源納入本公司未來氣候變遷機會藍圖，持續走向「節能環保、穩定供

項目	執行情形
	電」，提升門市服務體驗，保持獲利動能，長期有效營運。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	碳定價管理情形 本公司目前尚未全面導入碳定價作為正式內部管理工具，主要係現階段優先聚焦於溫室氣體排放盤查制度建立及減碳措施推動，包括能源效率提升、廢棄物減量及供應鏈排放管理等，以奠定後續碳管理決策之基礎。 一、現況與原因說明 盤查制度建置初期 本公司於 2024 年首次完成溫室氣體盤查，現階段仍持續進行盤查邊界擴大與數據校正作業，包含子公司納入及範疇三項目盤點。鑒於碳定價工具高度仰賴完整且穩定之排放數據，故目前優先強化盤查制度與數據品質。 數據品質與一致性建立中 現階段持續進行跨部門數據蒐集流程建立與內部檢核機制優化，以提升數據之完整性與可比性，作為未來導入碳定價之必要基礎。 資源聚焦於基礎減碳管理 在永續管理資源配置上，本公司目前優先投入於能源效率提升、營運減碳措施及法規遵循，以確保溫室氣體管理制度穩定運作，並逐步累積管理經驗。 二、未來導入規劃 考量國內碳費制度逐步推動及國際碳定價趨勢，本公司已將碳定價列為中長期評估項目，規劃於盤查制度穩定後逐步導入，推動方向如下： 短期（1-3 年內）：完成溫室氣體盤查制度優化，提升數據品質與涵蓋範圍 中期（3-5 年）：評估碳定價機制（如內部碳定價或情境分析工具）之可行性 長期：視法規發展及公司營運需求，逐步導入碳定價作為投資與營運決策參考工具

項目	執行情形
8. 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(REEs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(REEs)數量。	溫室氣體管理目標 本公司於 2024 年完成首次組織溫室氣體盤查，並建立溫室氣體管理制度及量化目標。依據《溫室氣體管理政策》，本公司已訂定中長期減碳目標如下： 2030 年目標：溫室氣體排放密度較基準年降低 10% 2050 年目標：達成範疇一及範疇二淨零排放 在短期管理上，本公司以逐年改善為原則，設定年度減量目標，原定 2025 年之減量目標為溫室氣體排放密度較基準年減少 1%。並於 2025 年度溫室氣體盤查完成後進行揭露與檢視相關減碳成效。2025 年較 2024 年增加 3% 之溫室氣體排放密度，原因在於 2025 年擴大盤查邊界。 然而，考量本公司 2024 年度為首次進行溫室氣體盤查，盤查範圍及數據完整性仍在建立階段，且 2025 年度已擴大盤查邊界並優化數據蒐集機制。為提升數據可比性及管理一致性，本公司經 2026 年 2 月永續發展委員會決議，調整以 2025 年為溫室氣體管理之基準年。 未來減碳目標與績效評估，將以調整後之基準年進行檢視與揭露，以確保長期趨勢分析之合理性與一致性。 再生能源憑證 本公司 2025 年度並無使用再生能源憑證。 請詳以下 1-1 說明。
9. 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。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2E)、密集度(公噸 CO2E/百萬元)及資料涵蓋範圍。						
2024 年			2025 年			
範疇/類別/tCO2e	三商家購(個體)	三友藥妝	寵物好事	合併公司總計	三商家購(個體)	三友藥妝
範疇一	直接排放	1,990.8591	12.2478	13.3038	2,016.4107	3,722.4671
					17.4959	18.2633
						合併公司總計
						3,758.2263

範疇二	間接排放	44,410.3380	650.3604	10.2905	45,070.9889	45,732.9860	599.6608	234.6097	46,567.2565
範疇一、二總計		46,401.1971	662.6082	23.5943	47,087.3996	49,455.4531	617.1567	252.8730	50,325.4828
銷售額百萬營收					14,297.18				14,803.78
溫室氣體排放強度					3.29				3.40

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
本公司 2024 年度為首次進行溫室氣體盤查，盤查範圍及數據完整性仍在建立階段，故未進行確信。
2025 年度預計於 5 月 25 日由 KPMG 安侯建業聯合會計師事務所執行確信。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
一、溫室氣體管理目標 本公司於 2024 年完成組織溫室氣體盤查，並建立溫室氣體管理制度及量化目標。2025 年範疇一及範疇二溫室氣體總排放量為 50,325.4828 公噸 CO₂e，排放密集度為 3.40 tCO₂e / 百萬元營收。依據《溫室氣體管理及減量政策》，本公司已訂定中長期減碳目標如下： 2030 年目標：溫室氣體排放密集度較基準年降低 10% 2050 年目標：達成範疇一及範疇二淨零排放 在短期管理上，本公司以逐年改善為原則，設定年度減量目標，原定 2025 年之減量目標為溫室氣體排放密集度較基準年減少 1%。並於 2025 年度溫室氣體盤查完成後進行揭露與檢視相關減碳成效。2025 年較 2024 年增加 3%之溫室氣體排放密集度，原因在於 2025 年擴大盤查邊界。

然而，考量本公司 2024 年度為首次進行溫室氣體盤查，盤查範圍及數據完整性仍在建立階段，且 2025 年度已擴大盤查邊界並優化數據蒐集機制。為提升數據可比性及管理一致性，本公司經 2026 年 2 月永續發展委員會決議，調整以 2025 年為溫室氣體管理之基準年。未來減碳目標與績效評估，將以調整後之基準年進行檢視與揭露，以確保長期趨勢分析之合理性與一致性。

另為提升氣候管理完整性，本公司自 2025 年起逐步擴大範疇三（Scope 3）盤查範圍，並於 2026 年完成第三方查驗，後續將依盤查結果逐步推動供應鏈盤查計畫。

二、減碳策略與行動

為達成減碳目標，本公司透過節能設備投資、營運優化及數位轉型等方式推動減碳行動，2025 年度主要推動措施及預估減碳效益如下：

（一）節能設備與能效提升

持續汰換高耗能設備並導入高效能系統，包括變頻冷凍設備、高效能空調系統及照明設備優化（LED 燈具汰換）等，透過提升能源使用效率降低整體用電需求。

2025 年度相關節能設備投資，包含冷凍冷藏、空調及照明設備，整體預估減碳效益約 344.8 tCO₂e。

（註：上述減碳效益係以設備完成汰換或建置後，依全年運轉情境推估之年度減碳量，非當年度實際累計減碳量。）

（二）數位化減碳措施

全面導入電子價卡系統（ESL），截至 2025 年已於全台 818 家門市導入，取代紙本價格標籤，減少紙張、印刷及運輸相關碳排放，預估年度減碳效益約 7,000 tCO₂e。

（註：減碳效益係以全面導入後之年度使用情境推估。）

（三）營運與用電管理

透過門市節能管理措施，如夜間關閉招牌燈及調整空調運轉模式等，降低營運期間能源消耗。

（四）循環經濟與消費者參與

1. 門市減塑與循環機制推動

本公司持續於門市端推動減塑及資源循環相關措施，鼓勵消費者自備容器購買飲品，以降低一次性包材使用。另透過旗下心樸市集推動紙袋回收再利用機制（「袋袋相傳」），並結合會員回饋機制，提升消費者參與度，促進包材循環使用，降低一次性塑膠袋使用量。在

消費端行為引導方面，門市推動自備環保杯優惠措施（自備飲料杯折抵新台幣 5 元），2025 年自備飲料杯使用達約 187 萬杯；另透過門市回收機制，全年回收玻璃空瓶約 3,100 公噸；紙箱回收 371.9 公噸，持續提升資源回收及循環利用成效，落實循環經濟與環境永續之目標。

2. 商品包裝減量與消費行為引導成果

本公司推動自有產品減塑包裝，2025 年減塑成果如下：包裝雞蛋、糕點麵包及蔬果等三類商品之容器使用情形中，實際使用容器數量約為 1,560 千個，其中採用替代容器 161,413 個，另有 3,277,518 個商品不使用容器包裝，整體減量率達 80.82%，減少塑膠使用量約 102.2 公噸。

三、再生能源與綠能投資

本公司屬於零售業，門市營運據點分布廣、用電需求高，因此範疇二（Scope 2）之購買電力為目前碳排放的主要來源。本公司持續推動再生能源導入，於觀音物流倉投資建置約 2,800kWp 太陽能光電設備，預計於 2026 年下半年正式發電，預估年發電量約 1,558,639 度，未來將依實際發電情形揭露減碳效益。

四、績效追蹤與揭露

本公司透過年度溫室氣體盤查結果，定期檢視減碳目標與行動方案之執行情形，並由永續發展委員會監督推動進度，定期向董事會報告。

並於 2026 年執行 2025 年溫室氣體排放確信作業，以提升數據品質與揭露透明度，並持續精進氣候相關指標管理，以因應國際永續揭露準則（如 IFRS S2）之要求。

(六) 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	摘要說明						
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？	✓		本公司已訂定誠信經營守則並經董事會通過，公司董事會成員與管理階層均重視道德誠信之從業行為，秉持廉潔、透明及負責之經營理念，以誠信政策執行，本公司亦要求供應商簽署誠信聲明書，以創造永續發展之經營環境。						
(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？	✓		本公司已訂定誠信經營守則，並不定期於公司會議或教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，積極落實誠信經營政策之執行。						
(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？	✓		本公司誠信經營守則已具體規範本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。						
二、落實誠信經營										
(一)	公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司之商業活動均建立相關評核制度，雙方之權利義務均詳細訂於契約中。						
(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？	✓		本公司於董事會下成立誠信經營委員會，由人力資源處人資長蘇蕙蘭擔任召集人，負責誠信經營之推動，辦理企業誠信經營作業程序及其行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。2025年度報告董事會情形如下： <table><tr><td>董事會日期</td><td>提案或報告單位</td><td>報告內容摘要</td></tr><tr><td>2025.08.01</td><td>人力資源處人資長蘇蕙蘭</td><td>(1) 報告誠信經營 相關執行措施</td></tr></table>	董事會日期	提案或報告單位	報告內容摘要	2025.08.01	人力資源處人資長蘇蕙蘭	(1) 報告誠信經營 相關執行措施
董事會日期	提案或報告單位	報告內容摘要								
2025.08.01	人力資源處人資長蘇蕙蘭	(1) 報告誠信經營 相關執行措施								
與上市上櫃公司誠信經營守則 無重大差異										

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
			<table><tr><td></td><td>(2) 說明各項檢舉管道及受理內容摘要</td></tr></table>		(2) 說明各項檢舉管道及受理內容摘要	
	(2) 說明各項檢舉管道及受理內容摘要					
(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？	✓		(1) 本公司已制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、獨立董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人，主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 (2) 本公司董事、獨立董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人(含其配偶或二等親)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，無論是有害於公司利益，均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。董事間均自律，並無不當相互支援之情事。 (3) 本公司董事、獨立董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	與上市上櫃公司誠信經營守則 無重大差異		
(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？	✓		(1) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並嚴格禁止內外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 (2) 本公司內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，並未發現有違反誠信經營之內部控制缺失。	與上市上櫃公司誠信經營守則 無重大差異		
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(1) 本公司之董事長、總經理或高階管理階層定期向員工傳達誠信之重要性。 (2) 本公司定期對員工舉辦教育訓練與宣導，並舉辦廠商大會或加盟大會，邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營	與上市上櫃公司誠信經營守則 無重大差異		

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	
			之決心、政策、防範方案及實施不誠信行為之後果，本公司亦要求供應商簽署誠信聲明書，共同打造誠信之經營環境。 (3) 本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。
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？	✓		為建立誠信、透明的企業文化及促進健全經營，同時保護檢舉人權益，本公司已於2024/5/3董事會通過訂定「檢舉制度實施辦法」，據此設置舉報專線、舉報信箱，並於本公司網站公布， 本公司檢舉管道資訊如下： 一、檢舉制度受理單位：本公司行政總處法務室。 二、檢舉制度調查單位：本公司行政總處法務室、稽核室或依案件性質分任承辦之各調查部室或調查小組。 三、檢舉專線：02-2506-1166分機1030。 四、檢舉信箱：whistleblowing@simplemart.com.tw 或郵寄本公司(台北市中山區民權東路三段4號地下一層) 行政總處法務室。 五、檢舉專線、檢舉信箱案件之受理單位：本公司行政總處法務室。 本公司於「檢舉制度實施辦法」訂有檢舉案件之處理程序、立案原則、後續處理程序及檢舉人保護措施等規定。 立案原則： 有下列情形之一者，該檢舉案件受理單位得不予立案受理，但仍應予登錄備查： 1. 匿名檢舉。 2. 檢舉案件未提供合理懷疑之事證。 3. 檢舉案件內容顯與事實不符或顯為惡意攻訐或指控者。 4. 非本辦法第二條範圍之案件，但如本公司有其他規範辦法之處理程序則得依職權移送該主管單位處理。 5. 同一事實之案件經決定不予受理或業經調查結案者，但檢舉人提出新事實或新證據證明本案有重新調查之必要者，不在此限。 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			6. 同一案件業經主管機關、檢調單位或法院調查、偵查、審理中或已完成相關程序無再處理之必要者。 調查處理程序(包含保密機制)： 1. 檢舉人應由其本人或代理人透過本辦法所規定之檢舉管道及方式，向受理單位提出檢舉，並提供涉及本辦法第二條所定之範圍違反情形之具體事由及記錄表所需資訊以利查證。 2. 由受理單位人員填具「檢舉申訴事件記錄表」做成記錄，並向檢舉人覆誦或使其閱覽，確認其內容無誤後，由受理人員簽名，經權責主管核准，將紀錄表歸檔。 3. 受理單位收受檢舉案件時，應提醒檢舉人就其檢舉案件亦應負保密。 4. 受理單位收受檢舉案件後，應以密件處理，並依檢舉之內容及相關資料檢核是否受理。經檢核確認受理案件後，並移送調查單位調查。 5. 調查單位處理檢舉案件時，皆應秉持客觀、公正之態度，給予被檢舉人充分答辯及陳述意見之機會。 6. 調查單位處理檢舉案件時，得通知檢舉人或其他案件相關人員到場說明，並得邀請具相關專業者協助。 7. 調查單位應於三個月內完成調查並製成調查報告，期間屆滿前有延長之必要者得延長之，但不得延長逾三個月。 8. 基於同一事實之相關連案件，如先後遭檢舉，則後遭檢舉之案件應併入前案合併調查處理。 9. 處理檢舉案件之人員如與檢舉案件有利益衝突者，應予迴避。 10. 檢舉案件經調查結束後，應將調查結果與處理建議作成書面報告。被檢舉人為一般員工者，應送交被檢舉人所屬督導主管或總經理；被檢舉人為董事、監察人或副總經理或職責相當於副總經理以上，或檢舉案件涉及重大違規或對本公司有重大損害或影響時，其調查報告應提報審計暨風險管理委員會複審並向董事會報告。 後續處理程序： 調查確認屬實之案件，依下列程序處理之： 1. 立即要求被檢舉人停止相關行為，並預為必要之防範或緊急應變措施。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			施。經調查確認被檢舉人有違反相關規定確實成立者，應即依相關規定處理或懲處。 2. 由相關部門提出書面檢討改善措施，交調查單位追蹤至改善完成為止。 3. 涉及重大違規或有致本公司重大損害之虞者，由相關部門另向審計暨風險管理委員會報告後續處理及檢討改進措施。 4. 如有違法犯罪情事者，應移送檢調單位或相關機關處理，必要時並應透過法律程序請求損害賠償及追究相關責任。
(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？			本公司已制訂「檢舉制度實施辦法」，適用範圍及於本公司之子公司，並依該辦法訂定檢舉人保護措施如下： 1. 檢舉人之身分資料應予保密，不得洩露足以識別或推知其身分之資訊。但檢舉人同意或自行公開其身分，或依法令規定應予揭露之資訊，不在此限。 2. 因執行職務或業務知悉檢舉人身分及檢舉內容者，負有保密責任，不得洩漏。如有違反，應依本公司相關規定懲處。 3. 得因檢舉案件而對檢舉人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約所應享有之權益或其他不利處分。 本公司檢舉信箱受理舉報案件彙報： 2025 年度本公司及子公司未受理及成立檢舉案件，即本公司受理舉報件數共 0 件及子公司受理舉報件數共 0 件。
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？	✓		與上市上櫃公司誠信經營守則 無重大差異
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無重大差異。			
六、 其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司運作除遵循法令規定外，於日常經營及管理實務中要求往來廠商落實並配合誠信經營原則之實踐。			

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司已訂定內部重大訊息處理作業程序及防範內線交易管理作業程序，以供本公司董事、經理人、各部門主管及全體同仁遵循，以避免違反或發生內線交易情事。
2. 其他未於本年報揭露之事項，請於以下網址查詢：
 - (1) 本公司網站查詢 <https://www.simplemartretail.com/>
 - (2) 公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home> 本公司股票代號：2945

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書。

本公司內部控制聲明書，已於本年報刊印日前於公開資訊觀測站
公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告
(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)辦理公告申報

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。

(九) 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及執行情形：

1. 股東會重要決議：

會議日期	重要決議事項及執行情形
2025.05.28 股東常會	● 承認 2024 年度營業報告書暨財務報表案 ● 承認 2024 年度盈餘分配案 <u>執行情形</u> 本公司董事會訂定 2025 年 7 月 15 日為現金股利除息基準日，並已於 2025 年 7 月 31 日發放完畢，每股現金股利為 1.50 元。 ● 通過「公司章程」修訂案 <u>執行情形</u> 本公司已將修訂後之「公司章程」公告於本公司網站並辦理變更登記，並依修訂後程序辦理。 ● 通過「取得或處分資產作業程序」修訂案 <u>執行情形</u> 本公司已將修訂後之「取得或處分資產作業程序」公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。 ● 通過發行限制員工權利新股案 <u>執行情形</u> 本公司之限制員工權利新股現正進行中，待提出申請之後辦理。 ● 通過「董事選舉辦法」修訂案 <u>執行情形</u> 本公司已將修訂後之「董事選舉辦法」公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。 ● 全面改選董事案 <u>執行情形</u> 本次股東會選出一般董事六席、獨立董事三席，本公司已將當選董事名單向商業司辦理變更登記完竣。 ● 通過本公司新任董事之競業禁止解除案

2. 董事會重要決議

會議日期	重要決議事項	執行情形
2025.02.21	● 通過 2024 年度營業報告案 ● 通過 2024 年度財務報告案 ● 通過 2024 年度盈餘分配案 ● 通過「公司章程」修訂案	已依決議結果執行

會議日期	重要決議事項	執行情形
	● 通過 2024 年度員工及董事酬勞案 ● 通過 2024 年度內部控制制度聲明書案 ● 通過「取得或處分資產作業程序」修訂案 ● 通過發行限制員工權利新股案 ● 通過「董事選舉辦法」修訂案 ● 通過全面改選董事案 ● 通過董事候選人提名案 ● 通過新任董事之競業禁止解除案 ● 通過訂定 2025 年股東常會開會日期、地點、召集事由等相關事宜案 ● 稽核主管委任案	
2025.05.02	● 通過永續發展委員會組織規程修訂案 ● 通過員工酬勞發放作業辦法訂定案 ● 通過核決權限表修訂案 ● 通過會計主管委任案 ● 通過 2025 年度簽證會計師委任案 ● 通過 2025 年第一季合併財務報告案	已依決議結果執行
2025.05.28	● 通過董事長推選案 ● 通過薪資報酬委員會委員委任案	已依決議結果執行
2025.08.01	● 通過 2025 年第二季合併財務報告案 ● 通過獨立董事報酬案 ● 通過永續發展委員會委員委任案 ● 通過 2024 年度永續報告書案 ● 通過金融機構授信額度申請案 ● 通過對子公司資金貸與及背書保證案	已依決議結果執行
2025.11.06	● 通過經理人解任案 ● 通過 2025 年第三季合併財務報告案 ● 通過金融機構授信額度申請案 ● 通過解除經理人之競業禁止案	已依決議結果執行
2025.12.26	● 通過 2026 年度營運計畫及預算案 ● 通過稽核主管委任案 ● 通過「員工酬勞發放作業辦法」修訂案 ● 通過 2026 年度稽核計畫案	已依決議結果執行
2026.01.23	● 通過股份暨智慧財產權買賣契約簽訂案	已依決議結果執行
2026.02.11	● 通過 2025 年度營業報告案 ● 通過 2025 年度財務報告案 ● 通過 2025 年度盈餘分配案 ● 通過 2025 年度員工及董事酬勞案 ● 通過「員工酬勞發放作業辦法」修訂案 ● 通過台灣新世代團隊領袖發展協會捐款案 ● 通過 2025 年度內部控制制度聲明書案	已依決議結果執行

會議日期	重要決議事項	執行情形
	● 通過金融機構授信額度申請案 ● 通過「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」修訂案 ● 通過解除本公司董事之競業禁止案 ● 通過訂定 2026 年股東常會開會日期、地點、召集事由等相關事宜案	

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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，其主要內容：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

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
安侯建業聯合 會計師事務所	蕭佩如、 于紀隆	2025/01/01~ 2025/12/31	1,719	570	2,289	-
安侯建業聯合 會計師事務所	黃郁婷	2024/1/1- 2025/12/31	-	900	900	-

(二) 請具體敘明非審計公費服務內容：非審計公費包含查核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊、設立及現增變更登記服務、禮券發行協議程序、各類稅務簽證及協助準備財務報表相關之行政工作(包含繕打、排版及財務報表翻譯)之公費。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情形

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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權變動情形：本公司董事、監察人、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已於本年報刊印日前於公開資訊觀測站辦理公告申報。

股權移轉：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

股權質押變動情形：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
余美玲	股權規劃	2025.2.17	美好家庭購物股份有限公司	交易相對人為本公司持股比例超過百分之十股東	10,400,000	每股39.82元

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

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

2025年7月11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(或姓名)	關係	
三商投資控股股份有限公司	41,018,951	60.76	-	-	-	-	-	-	-
代表人：陳翔立	-	-	-	-	-	-	-	-	-
美好家庭購物股份有限公司	10,400,000	15.40	-	-	-	-	-	-	-
代表人：戴頌雯	-	-	-	-	-	-	-	-	-
余美玲	3,266,603	4.83	-	-	-	-	-	-	-
邱光隆	1,667,363	2.47	5,000	0.01	-	-	-	-	-
智聯服務股份有限公司	300,000	0.44	-	-	-	-	-	-	-
代表人：施宣輝	-	-	-	-	-	-	-	-	-
逢泰企業股份有限公司	288,444	0.42	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王樹樟	-	-	-	-	-	-	-	-	-
勤益投資控股股份有限公司	200,000	0.29	-	-	-	-	-	-	-
代表人：顧立楷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
梁鼎佳	190,000	0.28							
謝仲平	141,699	0.21	-	-	-	-	-	-	-
陳文耀	137,000	0.20	-	-	-	-	-	-	-

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

綜合持股比例

2025年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及公司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
購達行銷(原名：心樸市集)股份有限公司	6,000,000	100%	-	-	6,000,000	100%
三友藥妝股份有限公司	15,100,000	75.5%	4,900,000	24.5%	20,000,000	100%
三商家購投資股份有限公司	24,600,000	100%	-	-	24,600,000	100%
寵物好事股份有限公司	765,000	51%	-	-	765,000	51%

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

2026 年 2 月 28 日；單位：千股；新台幣千元

年月	發行價格(元)	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
2013 年 2 月	10	20,000	200,000	100	1,000	設立股本 1,000 千元	-	註 1
2017 年 8 月	10	80,000	800,000	45,100	451,000	合併受讓發行新股 450,000 千元	-	註 2
2018 年 7 月	10.87	80,000	800,000	47,688	476,880	認股權憑證換發新股 25,880 千元	-	註 3
2018 年 8 月	100	80,000	800,000	52,988	529,886	現金增資 53,006 千元	-	註 4
2018 年 9 月	21	80,000	800,000	53,096	530,966	認股權憑證換發新股 1,080 千元	-	註 5
2019 年 4 月	110	80,000	800,000	53,681	536,818	現金增資 5,852 千元	-	註 6
2019 年 8 月	10	80,000	800,000	60,000	600,000	資本公積轉增資 53,095 千元 盈餘轉增資 10,087 千元	-	註 7
2021 年 12 月	69	80,000	800,000	67,500	675,000	現金增資 75,000 千元		註 8

註1：核准登記日期文號：2013 年 02 月 07 日府產業商字第 10280605940 號。

註2：變更登記日期文號：2017 年 08 月 09 日府產業商字第 10656372120 號。

註3：變更登記日期文號：2018 年 07 月 06 日府產業商字第 10749216330 號。

註4：變更登記日期文號：2018 年 08 月 23 日府產業商字第 10701096980 號。

註5：變更登記日期文號：2018 年 09 月 13 日府產業商字第 10701111750 號。

註6：變更登記日期文號：2019 年 04 月 22 日經授商字第 10801045270 號。

註7：變更登記日期文號：2019 年 08 月 06 日經授商字第 10801099890 號。

註8：變更登記日期文號：2021 年 12 月 10 日經授商字第 11001228820 號。

2. 股份種類

2026 年 2 月 28 日；單位：千股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	67,500	12,500	80,000	屬上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

2025 年 7 月 11 日；單位：股；%

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立	41,018,951	60.76
美好家庭購物股份有限公司 代表人：戴頌雯	10,400,000	15.40
余美玲	3,266,603	4.83
邱光隆	1,667,363	2.47
智聯服務股份有限公司 代表人：施宣輝	300,000	0.44
逢泰企業股份有限公司 代表人：王樹樟	288,444	0.42
勤益投資控股股份有限公司 代表人：顧立楷	200,000	0.29
梁鼎佳	190,000	0.28
謝仲平	141,699	0.21
陳文耀	137,000	0.20

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

依本公司章程規定，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。

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。

本公司 2024 年至 2025 年股利發放情形如下：

單位：新台幣千元

股利年度	提列法定盈餘公積後 之可供分配盈餘	現金股利	股票股利	現金股利發放比率
2025	156,330	101,250	-	70%
2024	131,858	101,250	-	77%

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

2025 年度盈餘分配案，業經 2026 年 2 月 11 日董事會決議通過。2025 年度可供分配盈餘為 170,299 千元扣除提列之法定盈餘公積 13,969 千元，擬發放股東現金股利 101,250 千元，分配後未分配盈餘為 55,080 千元。

(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、董事酬勞之成數或範圍：

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。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。本公司於 2025 年 5 月 28 日股東會通過修訂公司章程第十九條內容，依金管證發字第 1130385442 號規定，新增於員工酬勞中應提撥不低於 60% 為基層員工分派酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派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：

本公司估列員工及董事酬勞金額係以當期之稅前淨利，依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差額認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司將於 2026 年 3 月 17 日董事會決議通過 2025 年員工酬勞分配案，以現金方式發放，員工酬勞金額為 3,000 千元，員工酬勞之 95% 即新台幣 2,850 千元，平均發放予符合條件之基層員工，餘 5% 即新台幣 150 千元將均分予符合資格之非基層員工(含經理人)；2026 年 2 月 11 日董事會決議通過董事酬勞為 3,150 千元，並與認列費用年度估列金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：2025 年度員工酬勞不擬以股票分派。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因處理情形：無此情事。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

本公司已於 2025 年 5 月 28 日股東常會通過，預計於 2026 年 5 月向主管機關申報，待生效後辦理。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

本公司於 2026 年 1 月 23 日董事會決議通過來來超商股份有限公司之股份暨智慧財產權買賣契約簽訂案，截至刊印日止，尚待相關主管機關必要之許可、同意或核准後始得進行交易。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，並無尚未完成或已完成且效益尚未顯現之發行或私募有價證券情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

本公司旗下包含美廉社(Simple Mart)、心樸市集(Simple Mart Plus)、三友藥妝(Tomod's)、寵物好事(Pet Wonderland)、美廉便利架(Simple OFFICE Mart)及 Go 美廉(Go Simple)等各通路品牌，主要營收來自美廉社品牌，該品牌成立於 2013 年 2 月，主要營業項目為超級市場之經營及各種食品、飲料及日常用品等生活百貨商品之零售。本公司透過以上通路進行各類民生消費品之零售業務，以建立一個可以串聯社區資源且具有影響力的商店為使命，並致力環境保護與食品安全的永續循環。

本公司主要領軍品牌「美廉社」係以社區型超市定位自居，以「物美價廉」為經營主軸，秉持熱情、創新、信任、精實的信念深耕在巷弄、社區、鄰里間，以顧客的儲藏室自居，成為最靠近消費者的巷口補給站，並精心篩選民生消費核心商品，秉持「生活家用，一站購足」的理念，聚焦零售通路經營，關心消費者所需。除販售各種國內品牌民生消費用品，更長期致力開發自有產品及引進異國優選商品，以創新服務方式，製造差異化，更以物超所值的產品來滿足顧客所需。為因應持續成長之電子商務市場，本公司除設立「GO 美廉」品牌跨足電子商務，鎖定美廉社既有會員，提供美廉社實體通路無法完全滿足消費者之產品類別，以期提升原有會員來店及消費頻次外，本公司更積極與電商平台合作，提供包裹寄取件服務，提升非既有顧客來店頻次。

為降低經營風險，有效運用既有零售資源，本公司於 2024 年投資寵物通路，除增加通路類型為本公司帶來獲利外，並將運用其寵物專業，改善並提升美廉社寵物相關品類之銷售，期望在寵物經濟快速成長的時代可為美廉社帶來額外營收及吸引不同客層。

本公司另於 2026 年 1 月簽訂來來超商股份有限公司之股份暨智慧財產權買賣契約，目前尚待相關主管機關必要之許可、同意或核准後，本公司待交易完成後，預計將增加 OK Mart 之門市，除可快速擴增通路數量、提升整體經營規模外，並將與美廉社互相導入商品及服務，提供消費者更全面完整之消費體驗，增加經營綜效。

1. 營業比重

單位：新台幣千元

年度	2024年度		2025年度	
營業項目	營業收入	比例	營業收入	比例
商品銷售收入	13,591,774	95%	14,188,570	96%
服務類收入	705,406	5%	615,209	4%
合 計	14,297,180	100%	14,803,779	100%

2. 目前之商品（服務）項目

本公司及子公司目前主要販售民生消費產品、藥妝及寵物用品，除販售各種國內品牌民生用品，更開發自有產品並自國外進口各式酒類、零食或用品等，以豐富門市銷售品類，滿足顧客各種民生消費需求，主要銷售品項如下：

產品別	內容
食品類	各種鮮食、蛋、飲品、餅乾、休閒食品、罐頭等
菸酒類	各式香菸、啤酒、葡萄酒、烈酒、食用酒等
其他商品類	各式家庭、個人清潔用品或五金用品等
服務類	各式代收手續費收入、陳列收入及廣告收入等
藥妝類	各種OTC藥品、醫材、保健食品、化妝品、保養品、美容器材等
寵物飼料用品類	寵物飼料(乾糧、罐頭)、零食、營養保健、玩具、清潔用品、生活用品等

為避免使本公司及子公司與其他競爭者進入削價競爭的惡性循環，本公司致力於推出各種差異化商品以與其他競爭者進行市場區隔：

(1) 自行進口商品

隨著國民所得毛額提高，各類進口食品、飲品及用品需求亦逐年提高，本公司透過自行進口各類民生必需品以提高毛利。本公司持續引進眾多來自世界各地的進口商品，藉由直接與國外廠商採購及進口，取得成本較低的進口啤酒、葡萄酒及休閒零食等，以提供喜好嚐鮮的顧客價格低廉但品質優良的商品，期望透過自行採購的方式降低成本、提升獲利，同時透過提供多元的進口商品，累積長期固定消費客群，提高顧客黏著度。

(2) 自有品牌

台灣民眾對於零售商販售自有品牌產品的接受度逐年提升中，自有品牌價低質優的特性越來越受到消費者歡迎，相對過去追求知名品牌，消費者更趨向聰明消費。美廉社目前已開發之自有品牌包含心樸市集及 Simple Life 兩個自有品牌，透過包裝設計傳達商品的品質、新鮮和健康概念，也委託國內知名製造商合作自有品牌的開發，推出具有差異化的獨家商品，以滿足消費者購物時的多樣化選擇，同時本公司設有專職品保人員，由專業品保人員進行工廠評核及定期抽檢，確保其作業皆符合標準，進而強化顧客對於通路的認同及信賴感，目前已開發的商品包含鮮奶、優格、優酪乳、果乾、休閒餅乾、氣泡水、冷凍肉片、衛生紙等各類食品或用品，均深受消費者好評，本公司未來除持續針對上述已開發之自有品牌持續深化耕耘外，未來亦持續評估其他商品的開發，將提供的商品及服務的觸角延伸至其他領域。

(3) 鮮食(ready-to-eat)

因應外食人口比例增加的商機，除暢銷的茶葉蛋及烤番薯外，本公司積極測試新的即食商品的開發，本公司亦持續測試其他即食商品的市場接受度，並建立各類作業規範，以符合相關法令。

(4) 生鮮蔬果

本公司消費客層以社區家庭為主，由於人口結構趨向高齡化、少子化，單身與雙薪家庭比例漸漸提高，本公司已於全門市販賣生鮮蔬果商品，提供家庭客群小量、價廉的蔬果商品，方便於下班回家動線進行購物、簡易烹調，本公司另依照各門市所處商圈型態不同，彈性調整提供不同品項數之蔬果商品販售，以滿足不同商圈客層的蔬果需求。

(5) 即烹商品(ready-to-cook)

隨家庭健康飲食意識提升，家庭自煮比例仍有提升趨勢，加以近期物價指數走高，家戶可支配所得減少預計消費者將降低外食聚餐次數，本公司亦因應此類需求，持續推出可簡易烹調之各類商品，協助家庭消費者可以最簡單快速的方式烹調安全而營養之餐食。

(6) Simple Café

根據財政部統計處資料，近十年台灣咖啡豆進口量值皆快速增加，顯示國內市場需求日益成長，為搶攻咖啡市場並提供消費者的便利選擇，本公司於 2018 年開始於部分門市增設咖啡機設備，提供現煮咖啡的販賣服務。本公司除於 2020 年起陸續汰換咖啡機或冰箱等相關設備，以求提供消費者更好的選擇外，本公司亦自行自國外採購咖啡豆，降低採購成本並回饋給消費者，未來亦將不斷測試各種咖啡豆之市場接受度及推出其他風味的咖啡或現泡茶類等商品，在門市數量上亦將不斷增加咖啡販售之門市，擴大整體採購量，降低採購成本以回饋給消費者。本公司全門市均已導入現煮咖啡服務，亦將透過 APP 之優化及各項行銷方案，導入「隨買隨取」服務，方便消費者可以隨時來一杯美廉好咖啡。

3. 計畫開發之新商品（服務）

由於行動裝置普，資訊傳遞快速，零售業消費習慣瞬息萬變，若未能快速體現及回饋消費者需求，將難以在零售市場永續經營。本公司擬持續投資於數位應用工具及生成式 AI 工具於零售經營上，隨著電子價卡全面安裝完畢，生成式 AI 工具可快速依照市場狀況、庫存情形等種種因素決定價格設定，透過電子價卡快速布達至門市端並傳遞給消費者；此外，隨著生成式 AI 之成熟，相關行銷圖像亦可快速生成，配合供應商提供之促銷主題，以電子看板即時且精準地提供供應商行銷服務，讓供應商有效透過零售業持有之大量數據資源提升廣告投放之轉換率。

本公司預計完成收購來來超商股份有限公司股權後，導入多元取件、帳單繳費等便利商店獨有之服務性商品，進一步擴大集團之整體營業收入，並滿足社區消費者多元需求，提升客戶黏著度。同時，全面整併雙方物流配送資源，重新優化配送路徑與倉儲調度，降低物流經營成本、提升物流經營效率。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

依經濟部統計處 2026 年 2 月發布之當前經濟情勢概況，全球經濟成長率預測持平，惟地緣政治衝突及貿易壁壘等風險仍高，恐持續干擾全球經濟成長步調，而國內經濟根據經濟部統計處「2025 年零售業營業額概況」資料（請詳下表），2025 年度零售業之營業額為 48,448 億元，較 2024 年度略減 0.2%。2025 年度綜合商品零售業營業額占整體零售業之比重為 32.81%，共 15,897 億元，年增率為 3%，相較其他行業，零售業仍具韌性，而如其他專賣零售業及食品、飲料及菸草製品零售業的成績最佳，年成長率分別為 7.99%及 5.54%。

2025 年零售業營業額概況

業別	2025 年度營業額 (億元)	2024 年度營業額 (億元)	年增率 (%)	結構比 (%)	歷年 單年 排名	歷史第 1 高	
						營業額 (億元)	時間
零售業	48,448	48,530	-0.2	100	2	48,543	2024 年
綜合商品零售業	15,897	15,421	3	32.81	1	15,897	2025 年
百貨公司業	4,555	4,478	1.43	9.4	1	4,555	2025 年
超級市場業	2,708	2,598	4.27	5.59	1	2,708	2025 年
便利商店業	4,420	4,235	4.37	9.12	1	4,420	2025 年
零售式量販業	2,563	2,484	3.18	5.29	1	2,563	2025 年
其他綜合商品零售業	1,650	1,626	1.5	3.41	4	1,692	2019 年
食品、飲料及菸草製品零售業	3,092	2,929	5.54	6.38	11	3,493	2006 年
布疋及服飾品零售業	3,438	3,529	-2.57	7.1	3	3,529	2024 年
家用器具及用品零售業	2,288	2,343	-2.34	4.72	14	2,694	2007 年
藥品、醫療用品及化粧品零售業	2,160	2,132	1.35	4.46	1	2,160	2025 年
文教育樂用品零售業	902	864	4.41	1.86	13	1,082	2006 年
建材零售業	267	263	1.26	0.55	21	434	2008 年
燃料及相關產品零售業	2,530	2,674	-5.35	5.22	15	3,138	2013 年
資通訊及家電設備零售業	2,860	2,823	1.33	5.9	11	3,507	2007 年
汽機車及其零配件、用品零售業	8,432	9,113	-7.47	17.41	3	9,113	2024 年
其他專賣零售業	822	761	7.99	1.7	1	822	2025 年

業別	2025 年度營業額 (億元)	2024 年度營業額 (億元)	年增率 (%)	結構比 (%)	歷年 單年 排名	歷史第 1 高	
						營業額 (億元)	時間
其他非店面零售業	5,759	5,680	1.41	11.89	1	5,759	2025 年
電子購物及郵購業	4,827	4,668	3.41	9.96	1	4,827	2025 年

資料來源：經濟部統計處網站

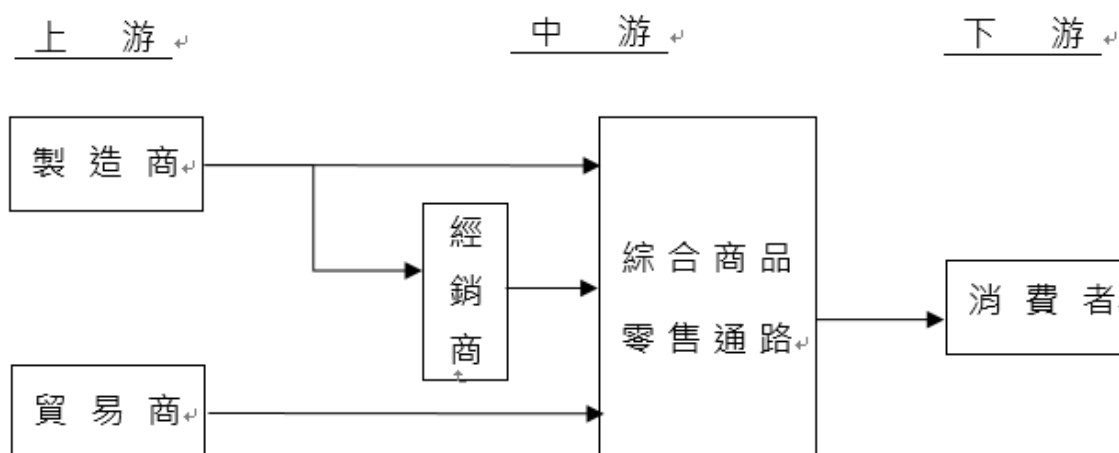
本公司係從事民生消費品之零售產業，其中快消品之銷售為主要營業項目，其銷售來自消費者的剛性需求。惟國內連鎖超市或便利商店業者經多年經營，店數逐年增加，超市及便利超商類營業額佔零售業銷貨金額比重亦逐年提升。跨境電商高度滲透台灣市場、物流技術及網絡密度漸趨成熟，均對於實體零售營收產生一定影響，原有量販店、連鎖超市或便利超商體系業績受到程度不一之影響，近年度更因便利超商體系原有市場趨近飽和，近年度所開設之新店面亦由街邊逐漸深入社區，均造成本公司面臨零售市場之劇烈競爭。本公司經營團隊持續秉持穩健經營態度，審慎選擇開店店址，美廉社 2025 年度門市新增 29 家，閉店 27 家，截至 2025 年底美廉社品牌共開設 812 家門市，本公司所在之連鎖超市產業，主要經營者店數截至 2025 年底之分佈如下：

零售品牌	美廉社	全聯	家樂福超市	楓康
店數	812	1,247	235	52

資料來源：尼爾森行銷研究顧問股份有限公司

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司透過直接向品牌製造廠或間接透過代理商或經銷商，或以外購或委託製造方式進行商品採購，並透過有效的自有或委外物流系統，將商品運送至門市以供終端消費者進行選購，其上、中、下游之關聯如下：



產業別	上游	中游	下游
民生用品零售	製造商、代理商 經銷商及物流業者	零售商店	終端消費者

3. 產品之各種發展趨勢

除持續提供現煮咖啡銷售外，本公司逐步導入各項代收服務，提供社區居民更多的便利，基於本公司核心能力的基礎，持續改善及調整販售商品的內容，如 2023 年起開始打造巷口酒窖，持續擴大烈酒、紅酒等品項之銷售；隨著物價持續上升、健康意識抬頭，消費者降低外食比例，改為回家簡易烹調滿足三餐需求，本公司亦擴增冷凍類型商品，滿足都會區上班族方便自煮需求。本公司亦持續強化 APP 之各類應用功能，如推出找貨地圖方便會員查找哪些實體門市可購得所需之商品，此外，本公司仍持續優化線上團購及預購功能，順暢消費旅程。

4. 產品之競爭情形

因基本工資調漲，勞動成本持續提高，但售價無法等比例提升，零售業者在經營上趨向大型化、連鎖化、差異化。其中大型化使業者之固定成本能有效分攤，並形成經濟規模，提高議價能力、降低進貨成本；連鎖化使開店流程標準化，以便迅速展店及迅速獲利；差異化在競爭激烈的市場中找出分眾市場，維護經營利潤，本公司除持續以開發自有產品，以優質商品、親民價格方式降低成本增加來客外，也持續尋找各國優質商品，以自行進口的方式取得低廉的採購成本，回饋給消費者。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次、研究發展

本公司採取多品牌經營策略，除以美廉社品牌經營傳統零售業務外，另發展心樸市集等品牌跨足有機零售產業，亦成立電子商務品牌 Go 美廉，積極跨足電子商務領域，同時也有提供企業辦公室新零售服務的美廉便利架，透過 APP 線上支付實現無人貨架隨取隨買、線上預購到店取貨與企業團購的 OMO 虛實整合。希冀透過電子商務與 OMO 整合，增加整體營收，並提升原有美廉社會員來店頻次及消費客單價，本公司另投資三友藥妝，透過營養保健商品導入美廉社，增加商品多樣性，並強化包含個人清潔及家庭清潔各項商品；2024 年下半年投資寵物好事進軍寵物業，2025 年已有 126 間門市導入寵物貨架，強化整合效益。惟上述多元品牌之經營外，本公司目前擬針對以下項目，持續進行研究與發展，以優化顧客關係為首要目標。

(1) 電子價卡應用

隨著整體社會缺工問題日趨嚴重，降低及簡化門市勞務以留任及吸引人才為實體零售經營之重要課題。本公司已於美廉社及心樸市集全門市完成安裝電子價卡，降低

門市同仁因配合檔期活動而花費在抽換價卡之勞務，也減少消費者到店時因紙價卡抽換不及造成之消費糾紛。電子價卡之導入，除降低經營成本外，本公司將持續投資在其他軟硬體配合調整，賦予電子價卡更積極之功能，如配合供應商促銷活動、天氣、節慶活動等隨時進行促銷調價活動，又或彈性調整售價因應各門市庫存狀況等，降低出清及浪費，電子價卡的普及將帶動零售產業共創「減剩食、降碳排、數位升級的共享藍圖，讓不同規模的商家攜手邁向永續零售的新時代」。

(2) 訂貨建議系統

本公司核心品牌美廉社門市屬於社區型微型超市，因商品項目眾多，每日準確地完成訂貨與補貨作業需投入大量作業時間，透過自行研發之訂貨建議系統依據歷史銷售數據與門市庫存量、商品配送週期、促銷檔期等參數計算最適訂貨量，有效輔助門市人員並提高訂貨作業效率，達成有效庫存管理，同時降低商品缺貨風險與存貨積壓風險。惟因零售環境日新月異，如外送服務普及化打破零售商圈之界線，也讓商品之銷售更難以預測，又或季節溫度不穩定或晴雨狀況變化不定，均將可能造成門市缺貨而影響本公司業績，隨著生成式 AI 快速發展，本公司預計持續應用於訂貨系統，降低人為主觀判斷，透過生成式人工智慧持續調整相關參數，提供每日訂貨最適量建議。

(3) 消費數據分析

本公司成立以來已累積多年消費者購物資訊，透過建立資料倉儲搭配資訊報表工具，分析各門市會員分布狀況、品類銷售、區域消費特性、會員消費特性標籤以掌握核心客群之消費輪廓，進而提供所需之商品及服務，彈性設計滿足消費者體驗之各項行銷活動。本公司已透過現有資料庫逐步建立數據分析資料以幫助經營決策，未來將持續應用新技術及新工具降低人工分析之主觀影響。

2. 研究發展人員與其學經歷

本公司主要經營民生消費品之零售業務，並未設立專職研發部門，惟國內連鎖便利商店、中大型超市已經營發展多年且領導業者群已具備經濟規模優勢，使得產業內競爭激烈，各業者持續研發新商品與多元附加價值服務以提升競爭力，因此本公司透過市場調查研究、客服部門分析消費者意見、資訊數據分析、開發自有品牌商品等，持續致力於滿足消費者需求與喜好，提供具備差異化價值之零售虛實通路整體服務，並透過開發電子價卡之各面向應用效益，提升零售競爭力。

3. 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

年度	開發成功技術與產品
2021 年度	整合集團美妝事業群資源，美廉社實驗門市開始販售保健、

年度	開發成功技術與產品
	保養與個人清潔用品。 員購系統:整合人資系統與員購系統，讓員工依福利政策享有購物折扣；未來亦將推薦予各大企業，作為職工福利項目之一。
2022 年度	整併既有美廉便利架的 APP 功能開發「美廉社 Simple Mart」APP，不僅強化線上消費體驗，更將預購、團購服務數據化，導入商品智能物流系統，突破實體門市在地的服務距離，服務多元化，為消費者帶來更 Simple、更便利的購物新體驗。
2023 年度	整合蝦皮電商平台寄取件系統，顧客可於美廉社與蝦皮合作店寄取電商平台包裹，擴充門市服務項目。 整合外送平台系統，定期更新門市可販售商品於外送平台上架，讓顧客可透過外送平台即時採購所需商品與配送到府，提升購物便利性。 門市購物整買跨店分批領取系統功能，提供顧客能多量採購享有價格優惠外，透過分批跨店領取提升購物便利性、節省顧客時間與儲存空間。
2024 年度	啟用美廉 APP 商品隨買隨取服務，提供顧客於 APP 內整批購買商品並分次領取且可轉贈與共享給其他顧客，提高購物便利性與提升購物體驗。 導入自動化流程化工具 RPA，透過自動化標準作業流程，提高內部財務、人事、商品管理作業效率，降低人工作業時間及減少錯誤發生之風險。 導入電子價卡，整合商品管理與促銷資訊於電子價卡即時呈現，大幅減少了紙本價格標籤使用量與降低門市人員作業時間。 因應勞動人口負成長趨勢，本公司物流中心導入機器手臂與升級自動分揀機替代與輔助撿貨生產作業，提升出貨效率並降低人工成本與勞安風險。
2025 年度	升級電子價卡資訊整合平台，依據商品效期區間、促銷資訊

年度	開發成功技術與產品
	以及貨架配置圖自動調整電子價卡顯示版面，以讓消費者能清楚辨識商品價格;及時更新價卡管理資訊，讓門市人員能清楚監控全店電子價卡更新狀況，掌握異常電子價卡，降低消費者看到異常資訊而影響購物體驗。

本公司屬零售產業，無產品研發之投入，故無相關研發費用。

(四) 長、短期業務發展計畫。

1. 短期業務發展計畫

- (1) 彈性且多元之行銷活動，刺激消費者來店消費。
- (2) 各類社群網站及媒體之經營，主動對消費者溝通美廉社精選商品及最新優惠活動。
- (3) 增加冷凍生鮮販售比例，打造巷口冰箱，成為消費者最信賴的零售品牌。
- (4) 持續與外送平台合作，擴大服務商圈，吸引新來客、提升營業額。
- (5) 調整商品種類上架頻次，貼近消費者需求。
- (6) 以消費者需求為依歸，定期實施消費者問卷調查並追蹤改善狀況。
- (7) 持續針對門市進行改裝，提供乾淨明亮的購物空間及所需商品。
- (8) 整合子公司三友藥妝商品採購及物流業務，提高整體供應鏈效能及效率。
- (9) 持續優化美廉社 APP，提供消費者 OMO 虛實融合購物體驗。
- (10) 新店型測試成功，持續將既有店進行改裝，提高自行進口商品及自有品牌商品販售品項數。
- (11) 拓增寵物相關商品，因應毛小孩商機。
- (12) 發展即時庫存系統，並透過電子價卡之應用，彈性調整經營決策。
- (13) 導入電子價卡應用，提高數位化經營。

2. 長期業務發展計畫

(1) 擴充規模及集團資源整合：

本公司以鄰里為核心，將持續增設營業據點，擴大規模經濟，實質提升營業額，此外，亦可透過規模採購增加對供應商之議價能力，強化商品價格競爭力，並將其利潤回饋消費者。本公司除透過自行開店外，2026 年預計取得來來超商股份有限公司 100% 股權，擴大零售經營規模，並將致力於整合 OK Mart 資源，提高集團整體經營效益。

(2) 提升加盟店比例：

本公司除吸引有志經營零售業務的合作夥伴外，更鼓勵表現優異之員工參與加盟，透過加盟比例提升，得以加速展店並提升各門市業績及經營效率，創造雙贏局面。

(3) 提升差異化商品比例：

本公司除販售消費者耳熟能詳之國內品牌商品外，為吸引來客、增加客戶黏著，且為避免落入價格競爭，將持續導入自有品牌及自行進口商品等與其他通路差異化商品，以確保價格形象並穩定獲利。

(4) 優化物流管理：

本公司持續透過自動化設備及引進物流優化系統，提升整體供應鏈效能，並降低不必要損耗及報廢；投資冷鏈物流，有效控管冷鏈物流之品質。

(5) 會員經營：

本公司將透過 APP 之導入，以實體門市為核心，輔以預購、團購、Go 美廉及美廉便利架等電商業務，增加會員黏著，達成線上線下融合之目標，透過各類數位工具之整合，突破門市面積及商圈大小之框架，打造隨時、隨處能滿足消費者需求且物超所值的購物場域，滿足消費者各項生活需求，成為社區虛擬購物中心。此外，本公司亦透過會員制度之調整，讓會員每一元都能創造忠誠價值。

(6) 人才培育與留任：

本公司將持續提升門市人員服務品質及店鋪經營能力，包含各項商品知識及推廣技巧。此外，更持續培育經營管理幹部，透過各項職能訓練提高正職人員任用比例，降低流動率，為企業未來永續發展儲備人才。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區

本公司及子公司以台灣地區為主要銷售地區，營業收入 100%均來自國內地區。

2. 市場占有率

截至 2025 年底止，與規模相當之連鎖超市相比，店數佔三成以上，為國內主要連鎖商店業者之一，本公司未來並將持續展店擴大規模，並透過各類差異化商品及改善消費體驗以提升市場之占有率。

3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司之核心品牌美廉社主要從事菸酒或食品等商品之零售，營業額來自家庭需求及個人需求之商品各約占一半。因應物價持續上漲，消費者更將本公司預期消費者在家自煮意願提升，來自此類家庭需求之零售業務將持續成長。此外，便利商店近幾年持續開店，未來便利商店或超市業者除了隨著各新都會區發展而設立據點外，傳統由個人經營之雜貨店亦將逐漸轉型為連鎖商店型態，此均將有助於美廉社等面積較小之連鎖超市業者或便利商店之店鋪擴展。

本公司另整合旗下品牌美廉社、心樸市集及寵物好事資源，搶攻快速增長的「貓經濟」市場，截至 2025 年底，美廉社已累計 126 家門市設立寵物貨架專區，包含萌寵所需生活用品、零食與罐頭等，2026 年持續導入專屬貨架，引進原寵物好事獨賣商品，強化整合效益，實現「有美廉社就能滿足養貓的基本需求」，進一步擴大寵物零售生態圈。

4. 競爭利基

不同於其他超市或便利商店，本公司選擇以便利商店的距離，販售超市商品之規格及價格，以滿足鄰里之民生需求。商品選擇定位及營業據點之開發，為本公司關鍵經營因素之一，本公司之門市皆以承租方式，經營成本較低，並經由多年累積之門市經營及選品經驗，提供完善且便利之購物環境。對於商圈、市場調查、人員培訓及目標市場等，均有詳盡之評估與規劃，因而能掌握主要客層之消費群，除為公司創造穩定業績外，亦奠定市場地位。本公司經營型態介於大型超市及小型連鎖便利商店間，透過離家近之定位提供消費者便利之購物體驗，卻又能以超市之價格購買所需之民生必需品。

近年度勞動市場人力短缺，零售餐飲業者均面臨缺工之窘境，相對其他超市同業，本公司因定位為微型超市，商品品項數較少、資本支出較低，且順應社區作息，不須 24 小時經營，對有意加盟跨入經營者並無過高門檻，有助本公司加盟比例之提升，降低人力短缺之壓力，有助經營據點之拓展。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 民生消費習慣改變

因健康意識抬頭，各類家庭烹煮需求仍呈現成長之趨勢，加上通貨膨脹造成民眾個人實質所得不增反減的情況下，民眾對於各項支出更將錙銖必較，有助本公司自進口商品及自有品牌商品之推展及販售。此外，通訊與智能行動裝置效能不斷提升且普及老少族群，美廉社離家近的特點，加上主力販售家庭基本需求之商品，將因上述消費習慣之改變及通訊工具之普及而吸納新增民生需求商機。面對新的市場利基，本公司將持續提供貼近消費者需求的商品及服務，除擴大進口商品及自有品牌商品類別，依照商圈特性彈性導入冷凍生鮮商品，逐步透過商品及服務的不斷優化，增加消費者與美廉社之黏著，讓美廉社成為消費者最信賴的零售品牌。

B. 離家近讓美廉社成為電商最後一哩路

美廉社深入鄰里，相對其他超市或超商同業，離家更近。台灣便利商店密度居全球前三名，線上購物選擇到店取貨仍是配送成本較低的選擇。本公司於投資來來超商股份有限公司後，將評估應用過去包裹寄取件服務之深厚經驗，強化

本公司物流服務，除提升商品物流之處理配送效率外，逐步在包裹處理上導入相關流程，以因應未來 OmO 之發展。未來將持續搭配商品促銷及拓增電商平台，補齊電商業者的最後一哩路。

(2) 不利因素

- A. 因應勞動法規變動，人事成本持續上升，且人才招募及培訓不易，影響新門市之開設進度。

因應對策：

台灣近年度人力短缺狀態漸趨嚴重，尤以零售餐飲等行業人員流動率高，增加各項如教育訓練等隱性成本，未來本公司除持續透過人才招募廣告、與各地方院校進行實習或建教合作、同時也參與各項公辦或民辦招募活動挑選合適人才加入，解決人力短缺問題外，更將持續調整員工各項福利制度，除持續調整員工薪資外，本公司持續透過數位工具提升員工學習意願與效率，藉以提高員工留任比率，同步透過品牌知名度的提升，打造美廉社在消費者及員工心目中的形象，以利後續人才募集。此本公司亦將持續擴增加盟比例，降低人力短缺對新開設門市之影響。

另，本公司已全面導入電子價卡，成為電子價卡最多門市的零售通路，透過改善缺工問題及提升門市人員作業效率，解決門市開設及加盟主經營之痛點，並邁向全店低碳無紙化目標。

- B. 商品同質性及替代性高，造成產業競爭激烈，同業間削價競爭。

因應對策：

包含連鎖便利商店及超市近年度持續開店，市場漸趨飽和，加以便利商店持續跨足生鮮商品等業務，本公司面對競爭，除改善商品結構，強化疫後小家庭在家用餐需求之相關商品種類、引進國際高知名度商品外，更將以提高服務廣度等方式，增加消費者來店頻次，如擴增冷凍食品和生鮮蔬果品類與品項，增加現煮咖啡販售、包裹寄取件業務等，持續提高單店坪效。

本公司深化會員經營，積極透過各項行銷活動吸引新消費者加入會員，並透過天天享有會員折扣，提高會員黏著力，包含新會員 3000 點見面禮、生日當月單筆消費滿\$250，贈 10,000 點，消費 1 元集 1 點、折抵無上限(300 點折抵 1 元)等，均有助於提高會員來店頻次及會員客單價。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：一般民生用品及食品之零售及各類創新服務之提供。

2. 主要產品之產製過程：不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：無。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位:新台幣千元

項目	2024 年度			2025 年度				
	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	台灣菸酒	1,410,322	13.31	無	台灣菸酒	1,417,383	13.29	無
2	A 公司	1,208,082	11.40	無	A 公司	1,242,406	11.65	無
	其他	7,975,485	75.29		其他	8,002,922	75.06	
	進貨淨額	10,593,889	100.00		進貨淨額	10,662,711	100.00	
進貨主要增減變動原因說明：無重大變動。								

2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

本公司係從事民生用品零售業務，商品主要銷售對象皆為不特定之消費大眾，無單一客戶占銷貨總額百分之十以上之主要客戶。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料

年度		2024 年度	2025 年度	截至 2026 年 2 月 28 日止
員工人數(人)	正職人員	2,205	2,021	1,983
	兼職人員	1,577	1,392	1,338
	合 計	3,782	3,413	3,321
平均年齡(歲)		34.64	32.58	36.52
平均服務年資(年)		3.52	4.00	4.05
學歷分布比率 (%)	博 士	0.10	0.03	0.03
	碩 士	0.88	1.14	1.11
	大專(學)	60.15	60.36	60.61
	高 中	36.92	36.68	36.46
	高中以下	2.00	1.79	1.78

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果及處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

列示公司各項員工福利措施、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形如下：

(一) 員工福利措施與實施狀況

1. 本公司於 2017 年 7 月 14 日北市勞資字第 10635848300 號函成立職工福利委員會，由勞資雙方推舉委員，在共同促進員工福利的氛圍下持續溝通，定期舉辦活動，關注員工身心健康發展。
2. 定期舉辦勞資會議，讓全體同仁能夠參與公司政策，有發表意見及提出需求的管道。
3. 基於員工安全及兩性工作和諧平等的概念，設有勞工安全衛生管理室，定期舉辦勞安教育訓練課程，訂有安全衛生工作守則，落實自主管理。
4. 為保障員工健康，設有專職護理師，提供健康照護建議、辦理健康管理、職業病預防等勞工健康保護事項，母性保護亦是本公司關注的重點項目，除設有哺乳室供女性員工使用外，同時與公司周邊托育中心特約合作，提供有托兒需求的員工選擇。
5. 保障兩性工作平等，訂有性騷擾防治辦法，並設置 3385(三商幫我)申訴專線，受理員工申訴，致力提升良好工作環境及氛圍。

(二) 各項員工福利措施列舉

1. 優惠福利：免費加入美廉社會員、公司商品員工購物優惠，食衣住行育樂六大方面特約商店優惠、員工及眷屬保險優惠。
2. 活動福利：年終尾牙/春酒活動、社團活動補助、員工健康檢查補助、一般員工旅遊補助、資深員工旅遊。
3. 津貼、獎禮金福利：部分職務行動電話補助、婚喪喜慶津貼補助、員工生育補助、績效獎金、年終獎金、端午、中秋等三節禮金(券)(品)、生日禮。
4. 各項補助：部分職務行動電話補助、婚喪喜慶津貼補助、員工生育補助、災害補助、醫療補助。
5. 急難救助金。

6. 設施福利：設置哺乳室、總部設有員工咖啡吧供應免費咖啡。
7. 為凝聚公司團隊共識，建立優質文化，每季出版「雀閱」文宣刊物分享組織訊息，幫助全體同仁了解公司願景、目標、跨部門活動及人才發展等資訊。
8. 人才培育：規劃完整的教育訓練體系，推動線上學習平台，提升員工學習效率與效能，促進團隊業務執行品質、專案及組織管理能力，以確保人才永續發展。同時推動勞工安全、食品安全相關培訓，照顧員工健康及顧客權益。

(三) 職業安全衛生措施

1. 設置職業安全衛生組織：每季舉辦職業安全衛生會議，審議及協調職業安全衛生業務。
2. 設置職業安全衛生人員：甲種職業安全衛生業務主管一名、甲級職業安全管理師一名、乙級職業安全衛生管理員一名，規劃、執行及督導職業安全衛生業務，並已申報台北市政府。
3. 擬定安全衛生政策：
 - (1) 遵守職安法規：遵守安全衛生相關法規，落實執行職業安全衛生管理，以防止職業災害及疾病的發生。
 - (2) 全體員工參與：實施職業安全衛生教育及宣導，建立並維持公司高階主管與員工良好溝通之管道，對員工、客戶、承攬商及利害相關者，傳達本政策及溝通職業安全衛生議題並建立安全文化。
 - (3) 落實性別平等：關懷全體員工的身心健康，維護職場性別平等及安全健康的工作場所，善盡企業社會責任。
 - (4) 績效持續改善：配合組織現況及官方法令之修正，透過規畫-實施-檢查-行動(PDCA) 持續改善，提升安全衛生管理績效。
 - (5) 建設永續家園：落實永續發展理念、實踐企業社會責任。建立公司永續經營、世界永續發展、與社會共好之目標。
4. 規劃、實施職業安全衛生業務：
 - (1) 總部及門市執行定期自動檢查(每季：公務車、每年：低壓電氣設備)。
 - (2) 環境檢測：作業場所空氣二氧化碳濃度及照度(1 次/半年，2025 年共執行 50 次，皆低於標準值)、飲用水水質(1 次/季，2025 年檢測 4 次，皆合標準值)。
 - (3) 新人安全衛生教育訓練：2025 年 73 場。
 - (4) 舉辦緊急應變逃生演練：2025 年舉行 1 場，使同仁掌握逃生路線與技能。
 - (5) 門市丙種職業安全業務主管、急救人員證照管理與維護。
 - (6) 建立緊急應變計畫：當同仁遇到緊急狀況時能臨危不亂，保護自身與旁人的安全。

- (7) 建立作業環境監測計畫：依據勞工作業環境監測辦法，規劃勞工作業場所測定項目及頻率，以便了解作業環境變化趨勢。
- (8) 舉辦新人職業安全衛生實體課程，2025 年合計 73 堂，共 442 人參加。
全體在職員工職業安全衛生線上課程，2025 年合計閱讀線上電子書 39,450 分鐘，2,630 人次觀看。
實體與線上課程包含一般職業安全衛生管理、性騷擾及職場霸凌防治相關主題。
- (9) 門市、物流安全衛生稽核執行：每季執行 1 次，分為行政管理、機械設備、職場安全衛生。
- (10) 總部、門市、物流員工工作場域之人身安全與工作環境保護措施，採行危害鑑別與風險評估表進行風險鑑別。硬體方面：在工作區域明顯處公告緊急疏散路線圖，設置警報設備、滅火設備、避難逃生設備等。
軟體方面：全體人員進行安全訓練，教育人員正確防火防災觀念，訓練內容包含消防設備使用、消防知識、緊急應變、滅火技巧實務等，目的在於讓人員具備基礎防救災知識與技能。另外對於高風險的特殊動火作業，應指派監工擔任監視工作，預防倉儲火災災害的發生。
災害採取預防措施：
- A. 室內辦公區、電氣機房、倉庫或有危險物品設施之週遭嚴禁嚴吸煙，任何地點未經允許嚴禁火源。
 - B. 用火用電設備器具使用前應先檢查並確認使用時週遭無易燃物品，使用完畢後，應置放於適當之安全場所。
 - C. 為防止火災延燒，安全門應經常保持關閉，不得上鎖，同時避免放置物品致影響其關閉之情形。
 - D. 人員出入之緊急出口、走廊、樓梯間及安全門不得擺放物品，避免造成避難障礙影響逃生。
- (11) 未來規劃：
- A. ISO 45001 系統，外部稽核單位的追查稽核驗證，於 2025 年 11 月取得 BSI 追查稽核認證，以維持職業安全衛生管理系統的有效性。

(四) 健康保護

1. 醫療保健：員工自到職日起，即加保團體意外險、醫療險，另提供在職勞工健康檢查補助；同時透過員工專屬的『健康護照』及電子報、講座等衛教宣導，鼓勵同仁做好自我健康管理。
2. 在職健康檢查：依據勞工健康保護規則，每年辦理在職員工健康檢查，2025 年度共 923 人受檢。

3. 實施健康照護與諮詢：

- (1) 醫護臨場健康服務：自 2019 年起導入醫師健康服務，提供一對一健康諮詢服務。2024 起加入特約護理師提供臨場健康服務，2025 年度醫護臨場合計 18 場(醫師：1 場/2 個月；護理師：1 場/每個月)，共完成 65 人次健康關懷諮詢。
- (2) 專任護理師：設置勞工健康服務之護理人員一名綜理勞工健康服務事務，並針對健康檢查異常同仁進行健康分級管理、異常矯治追蹤和個案追蹤管理。
- (3) 推動職業病預防與特殊對象健康保護機制：建置勞工母性健康保護制度、人因性危害預防計畫、職場不法侵害預防計畫和異常工作負荷促發疾病預防計畫等機制。
- (4) 設置優質哺乳室一間。
- (5) 推動並落實健康服務：
 - A. 健康護照：依照員工之需求和特性，建立健康服務計畫，強調健康自主管理與工作生活平衡，在健康護照層面下設計多樣化的健康活動，內容包含：健檢計畫、健康知識、心靈成長等計畫。
 - B. 健康講座：2025 年辦理「職場肌肉骨骼疾病預防教育訓練」、「菸檳酒防治」等講座。
 - C. 健康衛教宣導：發布健康相關宣導電子海報(1 月-麻疹防治宣導；4 月-高血壓防治宣導；7 月-高血壓與熱危害)，11 月首次於雀閱季刊中新增健康專欄(高血壓與流感預防)。
 - D. 健康促進活動：配合集團永續經營規畫，由三商集團舉辦之 2025 年 11 月 01 日三商盃公益路跑，合計 1,345 人參與。

4. 未來規劃：

- (1) 不定期辦理健康講座。
- (2) 友善企業 DEI「Diversity, Equity and Inclusion」多元融合工作環境推動。

(五) 提供內部創業機會

本公司及子公司訓練發展以持續延攬人才、提升員工專業素質為目標，藉此創造更高的企業價值，並達成營運績效及促進未來發展。為了實現這個目標，本公司及子公司配合職能體系建立完整的教育訓練架構，並配合同仁的職涯規劃安排工作輪調，鼓勵員工多元學習及自我進修。本公司並提供內部創業機會，鼓勵表現優良之員工加入委託加盟行列，並給予較低之加盟金或分期付款等各項優惠，以期員工與公司一同成長。

(六) 進修及訓練與其實施狀況

本公司及子公司致力於發展學習型組織，依據組織功能、各職階職能需求，規劃包含通識職能、新進培訓、專業技能、基礎主管、中階主管、高階主管管理職能等實體課程及

線上電子書培訓，課程內容包含公司治理、風險管理、店務作業、店務管理、商品知識、商品品類規劃、工務作業、行銷管理、數據分析、人事作業及管理、部屬培育等全方位課程。

總計 2025 年新進人員訓練計畫課程總時數達 3,536 小時；高階主管目標管理課程達 120 小時；總部核心職能課程總時數達 1,228 小時，詳細說明請參閱員工培訓發展計畫。

(七) 退休制度與其實施狀況

依照本公司工作規則第六十七條：本公司員工退休金給付均適用勞工退休金條例之規定，由本公司按月提繳其薪資 6% 之金額至勞工個人退休金專戶；勞工亦得在每月工資 6% 範圍內，自願另行提繳退休金，勞工個人自願提繳部分，得自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。

本公司依法為所聘僱之外籍員工（依據就業服務法第 46 條第 1 項第 8 至 10 款以外之外國籍勞工）設立勞工退休準備金專戶並按月提撥薪資 2% 作為勞工退休準備金。

(八) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，目前已設立職工福利委員會，以便員工可透過職工福利委員會針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通。最近年度截至年報刊印日為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而須協調之情事。

(九) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期，處分字號、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，除下表所列之情事外，無重大違反勞動基準法或勞資糾紛所遭受之損失，並持續宣導進行改善，未來可能發生估計之金額在新台幣 10 萬以內。

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	因應措施
2025/02/17	府勞檢字第 1140038406 號	勞基法第 24 條第 2 項、第 32 條第 2 項、第 79 條第 1 項第 1 款	未依法給付勞工平日延長工作時間工資、勞工超時工作、	裁罰新台幣 10 萬	本案經勞資調解並加強管理宣導：員工如有加班需求，依加班申請程序辦理，以維護其工作權利。各主管須依照勞動法令規定進行人員排班作業。人資每月定期提醒排班規範並檢核實際排班合規情形。

六、資通安全管理

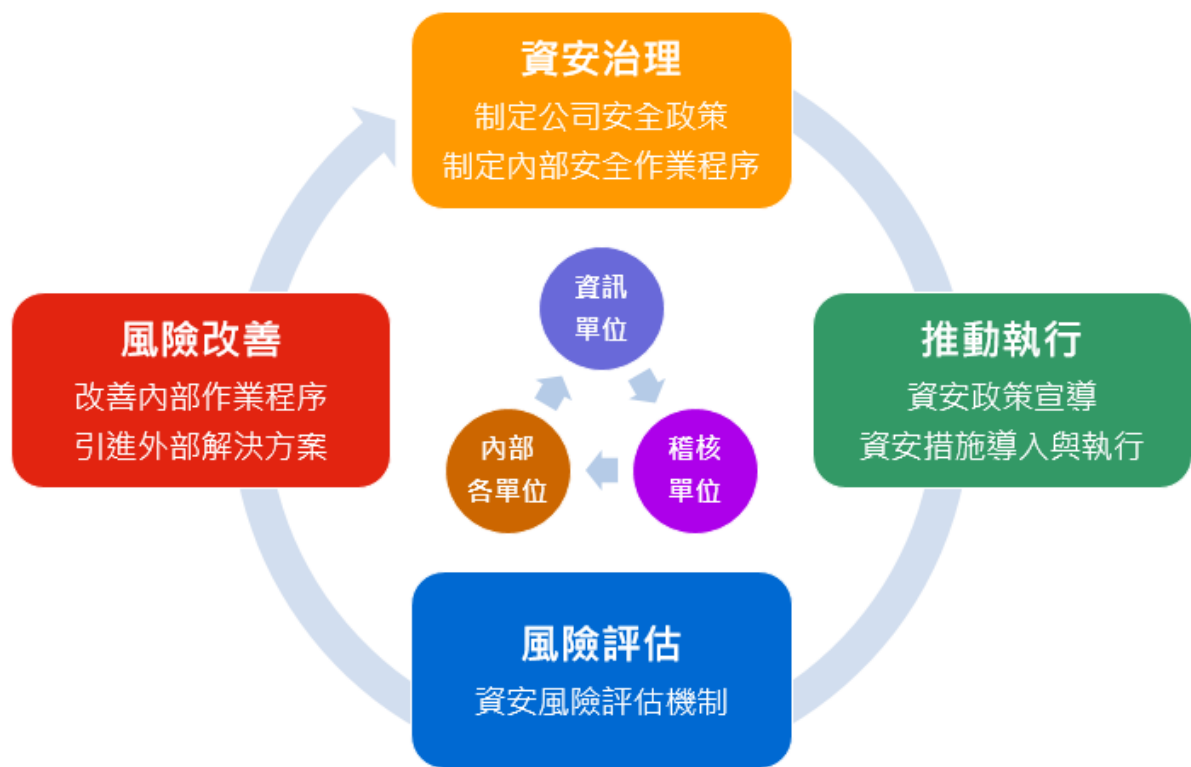
(一) 資通安全管理策略與架構：

1. 企業資訊安全治理組織

本公司現為維護公司競爭優勢與寶貴的智慧財產，於 2023 年成立「資訊安全管理專屬單位」，並配置資安專責主管 1 名及 1 名資安專責人員與 2 名資安承辦人員，合計 4 名，主係確保資通安全管理制度之運作，並訂定資訊安全管理政策，以強化本公司資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路安全，保障公司與全體員工之權益，並全面提升資安意識。為確保相關資訊系統的運作風險得以有效控制，「資訊安全管理專屬單位」每年至少召開一次檢討資安作業，必要時得召開臨時會議，並每年彙總後分別向審計暨風險管理委員會及董事會報告。

2. 資通安全風險管理架構

- (1) 本公司資訊安全之權責單位為資訊單位，負責規劃、執行資訊機房、電腦資訊檔案安全、網路安全、郵件安全管理、資訊系統控制存取等管理及推動資訊安全意識。
- (2) 本公司稽核單位為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低資安風險。
- (3) 組織運作模式採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



(二)資通安全政策

1. 資通安全之目標：

為貫徹本公司各項資訊管理制度能有效運作執行，建立安全及可信賴之電腦化作業環境，確保資訊系統、設備網路之安全維運，以保障公司利益及各單位資訊系統之永續運作，達到永續經營目的。

2. 資通安全之範圍：

- 人員管理及資訊安全教育訓練。
- 電腦系統安全管理。
- 網路安全管理。
- 系統存取管制。
- 系統及維護安全管理。
- 資訊資產安全管理。
- 實體及環境安全管理。
- 資訊安全稽核。

3. 資訊安全的原則及標準：

(1)不定期資訊安全宣導，包括資訊安全政策、資訊安全法令規定、資訊安全作業程序、資訊安全案例以及如何正確使用資訊科技相關設施等，促使員工瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，以提高員工對資訊安全意識，並遵守資訊安全規定。

- (2)為預防資訊系統及檔案受電腦病毒感染，對於電腦病毒應採取偵測及防範措施，對入侵及惡意攻擊應建立主動式入侵偵測系統，以確保電腦資料安全之要求。
- (3)為預防本公司遭遇天災或人為之重大事件，將造成重要資訊資產及關鍵性業務或通訊系統等中斷，應建立資訊系統永續運作規劃之政策。

4. 資訊安全具體管理措施

項目	具體管理措施
權限管理	人員帳號、權限管理與系統操作行為之管理措施： ● 人員帳號權限管理與審核。 ● 人員帳號權限定期盤點。
存取管控	人員存取內外部系統及資料傳輸管道之控制措施： ● 內部網路、DMZ 網段、測試網段與外部網路之連線存取均需透過防火牆之安全進行管控。 ● 使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。 ● 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
外部威脅	潛在弱點、中毒管道與防護措施： ● 使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。 ● 使用軟體及作業系統定期更新。 ● 有自動郵件掃描威脅防護，如不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及惡意連結。
系統可用性	系統可用狀態與服務中斷時之處置措施： ● 重要資訊系統定期由專業顧問檢查、調整及優化。 ● 各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊單位統一備份保存。 ● 重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。 ● 定期進行災害復原演練。
網路、系統安全	● 委託專業的資安專家不定期執行公司內部資安健診；檢視內部網路架構及惡意活動檢視、使用者電腦及伺服器主機惡意活動檢視改善，提高企業內部網路及系統安全。
應用程式安全	● 對外服務平台委託專業資安廠商進行網站弱點掃描、滲透測試檢測。 ● 導入 Web 應用程式防火牆(WAF)持續強化應用程式安全控管機制。
教育訓練與宣導	● 加強員工對郵件攻擊的警覺性，定期執行社交工程演練，提升員工資安意識。
情資蒐集	● 加入「台灣 CERT/CSIRT 資安聯盟」，進行資安情資交流。

(三)重大資通安全事件：

列明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(例如：營運或商譽的影響)及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期：

公司別	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
三商家購股份有限公司	採購契約	臺灣菸酒股份有限公司	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日	購買菸酒商品	無
三商家購股份有限公司	採購契約	雲創通訊股份有限公司	2024 年 10 月 01 日至 2025 年 09 月 30 日	採購電子價卡	保密條款
三商家購股份有限公司	工程承攬契約	廣運機械工程股份有限公司	2024 年 5 月 2 日至 2027 年 5 月 1 日	機械手臂輔助 作業設備導入	無
三商家購股份有限公司	工程承攬契約	中華系統整合股份有限公司	2024 年 9 月 12 日至 取得同意籌設函後 180 天	觀音倉屋頂架 設太陽能板	無
三商家購股份有限公司	加盟合約	各加盟主	各加盟期間	加盟合約	無
三商家購股份有限公司	借款合約	台新國際商業銀行股份有限公司	2025 年 8 月 28 日至 2026 年 5 月 31 日	短期借款	無
三商家購股份有限公司	借款合約	玉山商業銀行股份有限公司	2025 年 11 月 28 日至 2026 年 10 月 7 日	短期借款	無
三商家購股份有限公司	借款合約	星展(台灣)商業銀行股份有限公司	2025 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 17 日	短期借款	無
三商家購股份有限公司	發行商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	2025 年 9 月 5 日至 2026 年 9 月 4 日	發行商業本票	無
三商家購股份有限公司	發行商業本票	大慶票券金融股份有限公司	2025 年 8 月 20 日至 2026 年 8 月 20 日	發行商業本票	無
三商家購股份有限公司	發行商業本票	萬通票券金融股份有限公司	2024 年 9 月 9 日至 2025 年 9 月 8 日	發行商業本票	無
購達行銷股份有限公司	借款合約	玉山商業銀行股份有限公司	2025 年 11 月 28 日至 2026 年 10 月 7 日	短期借款	三商家購背書保證，與三商家購共用額度
三友藥妝股份有限公司	發行商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	2025 年 10 月 15 日至 2026 年 10 月 14 日	發行商業本票	三商投資控股背書保證

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	2024 年	2025 年	差異	
			金額	%
流動資產	2,566,100	2,274,355	(291,745)	(11.37)
不動產、廠房及設備	1,315,500	1,546,809	231,309	17.58
其他資產	2,506,834	2,478,127	(28,707)	(1.15)
資產總額	6,388,434	6,299,291	(89,143)	(1.40)
流動負債	2,605,256	2,482,130	(123,126)	(4.73)
非流動負債	1,746,583	1,647,124	(99,459)	(5.69)
負債總額	4,351,839	4,129,254	(222,585)	(5.11)
股本	675,000	675,000	-	-
資本公積	1,001,310	1,055,235	53,925	5.39
保留盈餘	224,499	262,940	38,441	17.12
非控制權益	135,786	176,862	41,076	30.25
權益總額	2,036,595	2,170,037	133,442	6.55
最近二年度增減比例變動分析說明：(增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一千萬者)				
1. 非控制權益增加：主係因本公司於 2024 年 9 月因持股比例變動增加子公司寵物好事股份有限公司所產生之非控制權益。				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(一) 財務績效分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	2024 年	2025 年	增（減） 金額	變動比 例(%)
營業收入	14,297,180	14,803,779	506,599	3.54
營業成本	10,419,844	10,759,409	339,565	3.26
營業毛利	3,877,336	4,044,370	167,034	4.31
營業費用	3,699,805	3,873,410	173,605	4.69
營業淨利	177,531	170,960	(6,571)	(3.70)
營業外收入及支出	(24,443)	(16,635)	7,808	31.94
稅前淨利	153,088	154,325	1,237	0.81
所得稅費用	33,515	17,964	(15,551)	(46.40)
本期淨利	119,573	136,361	16,788	14.04
本期綜合損益總額	119,573	136,361	16,788	14.04
最近二年度增減比例變動分析說明：(增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一千萬者) 所得稅費用減少：主係因 2025 年度預計申請投資智慧機械投資抵減產生之所得稅利益增加所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司係屬零售通路業，未來之銷售數量將因民生消費及總體經濟狀況產生變化。本公司經營團隊除仍將持續積極展店增加規模經濟外，另透過提高自行進口及自有商品業務比重產生差異化並增加獲利。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

(一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	2024 年	2025 年	增（減）比率 （ % ）
營業活動之淨現金流入(出)	562,979	921,822	63.74
投資活動之淨現金流入(出)	(421,524)	(461,911)	9.58
籌資活動之淨現金流入(出)	(582,465)	(601,795)	3.32
最近年度現金流量變動之分析說明： 1. 2025 年度營業活動之淨現金流入較 2024 年度增加：主係因 2024 年度前一年度年底遇假日延後支付貨款所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年來自 投資活動淨現 金流量	預計全年來自 籌資活動淨現 金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足 額之補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
330,587	602,146	(1,363,551)	659,797	228,979	不適用	不適用
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： a、營業活動：主係預計未來持續進行商品調整，透過提高公司整體獲利以增加營業活動現金流入。 b、投資活動：除持續增設門市、汰換既有門市設備所產生之資本支出外，另預期增加對因收購來來超商股份有限公司股權產生之投資及資金貸與，因此產生投資活動之現金流出。 c、籌資活動：除承租門市之租賃負債償還外，本公司依過去股利政策分配並支付現金股利，因預計向金融機構借款以支應營運活動，故產生籌資活動現金流入。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

為提升公司營運效率、降低門市人力負擔，本公司於 2024 年 8 月 2 日董事會通過電子貨架標籤採購案總金額 4.5 億，已於 2025 年度全門市安裝完成。另本公司於 2023 年董事會通過物流中心增建案以支應中部以北之門市所需，物流中心增建已於 2026 年初完工並取得使用執照開始啟用。以上資本支出均以營運資金或向銀行借款支應，對於本公司財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策：本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度訂定「子公司之監督及管理辦法」，針對其資訊揭露、財務及業務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以對集團發揮最大之經營績效。

(二) 獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣千元

投資公司	被投資公司	主要營業項目	2025 年度認列之投資利益（損失）	獲利或虧損之主要原因	未來計畫
三商家購股份有限公司	三友藥妝股份有限公司	藥妝零售業	(31,490)	主要係因關閉虧損門市，且目前門市數量尚未達經濟規模所致。	未來將檢視通路整體策略，除提高單店營收及毛利外，並增加代理品牌，以盡速達到損益兩平目標。
三商家購股份有限公司	購達行銷股份有限公司	綜合批發業	8,038	主要係進貨商品轉售至本公司。	未來將預計配合集團專業分工規劃轉型為專業物流公司，除服務集團內各零售通路外，並將積極爭取對外物流業務，持續提升公司價值。
三商家購股份有限公司	三商家購投資股份有限公司	一般投資業	4,153	主要係以投資為主要營運項目。	未來將配合集團整體規畫進行各類策略投資，更將尋找其他符合集團策略方向之投資標的，提升集團企業價值。
三商家購投資股份有限公司	寵物好事股份有限公司	寵物零售業	1,729	主要係營販售寵物之食品及用品。	未來除將持續展店外，將有效整合集團資源，提升採購及管理面之綜效。

(三) 未來一年投資計畫：

本公司 2026 年 1 月董事會通過收購來來超商股份有限公司 100% 股權並已完成簽約，待主管機關核准後完成交易。本公司預計收購後將全面檢視門市經營狀況，並投入適當資本支出進行軟硬體改裝，以提升門市經營效益，挹注集團整體營收及獲利。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	2024 年度	2025 年度
利息收(支)淨額	(22,624)	(32,674)
營業收入淨額	14,297,180	14,803,779
占營業收入淨額比率	(0.16)%	(0.22)%

本公司及子公司 2025 年度利息收(支)淨額共計(32,674)千元，排除因採用 IFRS 16 產生之財務成本 35,035 千元後，餘為利息收入及利息成本淨額，此主要係屬銀行存款及借款所產生，佔營業收入淨額比率微小，加以本公司及子公司與往來金融機構向來維持良好關係，財務穩健、債信良好，亦可取得較佳利率條件，預計未來利率變動對整體營運不致造成重大影響。本公司及子公司亦將隨時觀察金融市場利率走勢變化，以隨時採取因應措施，降低利率變動對損益造成之影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	2024 年度	2025 年度
兌換 (損) 益	1,410	1,568
營業收入淨額	14,297,180	14,803,779
占營業收入淨額比率(%)	-	0.01%

本公司及子公司主要經營國內零售市場，以新台幣為交易貨幣，另自國外進口之商品主要交易幣別為美元、歐元或日圓，惟以外幣交易之進口商品僅占本公司及子公司進貨成本約 4%，本公司及子公司 2025 年度兌換損益占營業收入淨額比重極低，故匯率變動對本公司及子公司並無重大影響，惟本公司仍將持續觀察匯率市場變動並隨時提出因應策略。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

因 AI 相關產品出口需求持續強勁，依據主計總處預測 2026 年經濟成長率上修至 7.71%，另消費者物價指數 2026 年 2 月年增率為 1.75%，整體物價緩步上漲。因本公司係經營民生消費商品之零售業務，主要營業收入來自民眾之剛性需求，受通貨膨脹之影響相對較低，惟本公司仍將隨時關注市場價格波動，並與供應商維持良好互動關係，透過各種產品組合之調整並開發更多差異化商品，以提供聰明消費者更精打細算的購物選擇。

(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. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司專注於本業之經營，且以穩健經營為原則，並以財務健全發展為前提，故本公司及子公司最近年度及截至本年報刊印日止並未跨足高風險、高槓桿之投資。

2. 從事資金貸與他人、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

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司分別於 2025 年 8 月 1 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、購達行銷股份有限公司新台幣一億五千萬元整及寵物好事股份有限公司三千萬元整，截至刊印日止購達行銷股份有限公司已動用二千萬元整，並依本公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理公告。

本公司於 2025 年 8 月 1 日董事會通過為子公司購達行銷股份有限公司保證新台幣二億五千萬元整，截至刊印日止，子公司已實際動支一億元整。

基於營運風險考量，本公司及子公司未來若欲從事資金貸與他人、背書保證、衍生性商品交易等事項，應依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產作業程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司及子公司係從事民生消費品之零售業務，主要研發計畫著重於提升消費體驗及豐富商品及服務類型。

1. CRM 數據分析：

因本公司與其他零售通路競爭者客源高度重疊，欲提升產品組合與服務之價值須掌握消費者購物習性與商品需求，本公司持續透過強化顧客關係管理(Customer Relationship Management, CRM)數據分析了解各銷售區域之消費特性，以利滿足鄰里居民多樣化民生用品與服務性商品需求，深耕社區。

2. 商品效期管理：

零售通路商自供應鏈進貨、門市進貨到商品銷售都需要參考商品效期狀態以有效去化庫存並遵守效期作業規範，本公司預計研發時控條碼等效期管理系統，整合供應鏈作業到門市作業的效期資訊，透過電子價卡之應用及 POS 之優化，降低門市端效期盤點作業時間及減少報廢出清損失，並進一步提升門市商品庫存去化速度與降低庫存管理成本。

3. 升級倉儲管理系統：

隨著供應商商品種類增加與營運門市數量持續擴展，倉儲作業量亦隨之攀升，本公司持續優化倉儲管理系統，以降低倉儲管理成本、提升倉儲與物流作業效率。

4. 持續發展行動裝置 APP 軟體：

近年零售通路業者透過建置 APP 軟體，透過促銷活動引導顧客安裝 APP 軟體於手持裝置，以提供更迅速及便利之各類消費服務、促銷資訊與商品購買渠道。本公司除推出全新美廉社 APP 外，並將持續優化，投入相關研發資源於應用程式之開發及優化。

5. 需求預測分析系統：

隨著日益激烈的競爭與變化快速的消費者需求，供應鏈管理可大幅提高企業之生產力、降低成本、改善服務品質及增加顧客滿意度。而訂補貨是零售業日常營運中不可或缺的重要活動，能有效地在對的時間點、將對的產品及適當的數量、補貨到適合的銷售點，對於提升企業競爭力將有所助益。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意與財務業務相關之政策及法律變動，如有必要則另徵詢如律師、會計師等外部專家之專業意見，並研議因應措施，以兼顧法令遵循並降低對財務業務之衝擊為主要目標。最近年度及截至本年報刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有重大影響財務業務之情事。

(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：

1. 銷售面：

由於新零售改變整體產業生態，零售由傳統線下轉換為線上線下並行，加以國內外電商平台近年度均積極整併線下實體通路，造成產業型態大幅變化，台灣近年度網購平台因物流整合完善，逐漸侵蝕舊有零售市場業務外，加上民眾消費習慣改變，更加速電商平台及外送服務於零售市場之滲透。本公司順應此一趨勢，將威脅轉換為增加業務之機會，本公司及子公司致力於全渠道(Omni-Channel)銷售模式，期望讓顧客獲得 360 度環繞式服務，無論於實體店面或是線上購物時，均能滿足其

需求。本公司除增加與外送平台業者合作外，將持續優化電商網站、增加顧客關係管理(CRM)之相關投資，強化客戶對本公司各品牌之黏著度。

2. 營運面:

本公司持續引進新技術及新設備，汰換高耗能、低效率之硬體設施。此外，本公司將持續優化 ERP 系統，透過整合內部資源提高經營效率，展開一系列「智慧新零售」計畫。物流中心朝自動化發展以節省人力，並透過精準數據分析持續降低庫存、增加物流使用效率為首要目標，2024 年下半年開始投入物流擴建及物流倉自動化設備建置等重要投資，2026 年已上線並持續優化中。又因為人事成本之變動對本公司損益甚鉅，為使人力資源有效運用，2025 年已全面導入電子價卡，除可節省門市同仁抽換價卡時間並提供更多的軟性服務給顧客外，也同步減少碳排放，往全店低碳無紙化目標邁進。

3. 資訊面:

由於網路使用之普及性，駭客攻擊、勒索病毒或消費者個資或消費資料之竊取亦時有所聞，本公司已訂有相關資訊安全管理辦法，並定期檢視其有效性，降低可能對公司營運及形象造成之損害，本公司每年投入一定預算於資訊安全相關防護上，降低資安風險。此外，本公司透過委任專業資安公司檢視整體資通環境並提供改善建議，並將增設專責單位及人員，強化本公司資訊安全，降低風險。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持積極、踏實與創新的企業文化，提供消費者物美價廉之商品，滿足市場需求，重視顧客服務，一路以友善信實為企業形象。透過心樸市集品牌跨足有機零售產業，以提供安心安全的商品為主要訴求。近年來並不斷引進新業種(如咖啡、地瓜、馬鈴薯等之販售)，提供更多元化的商品與服務，擴大營業規模，強化顧客需求。同時設置客服中心，統一蒐集顧客對於各品牌之意見與回饋，並即時回應消費者。本公司另設有發言人機制及公關部門，統一發言流程，即時掌握輿情避免不當輿論影響本公司營運，以求迅速且有效處理突發事件與媒體應對。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

為擴大零售規模，提升經營效益，本公司 2026 年 1 月董事會決議通過收購來來超商股份有限公司 100%股權，截至刊印日止，尚待相關主管機關必要之許可、同意或核准後始得進行交易，本公司預期本交易對未來營運發展具正面影響，未來透過商品及服務與美廉社互相導入，提供消費者更多元的消費體驗外，亦將供應鏈整合，提升整體採購效率。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司之營業項目係屬買賣業及服務業，故此項目之說明不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要經營社區型超級市場，販售之商品類型繁多、進貨對象非常分散，並無過度集中之風險；本公司主要供應商為台灣菸酒公司，2025 年度向台灣菸酒公司進貨總額占本公司進貨總額 13%，惟台灣菸酒公司係由財政部所 100% 持有，負責國內菸酒之產製，平衡國內菸酒市場之供需，應不致發生重大缺貨疑慮。此外，本公司另自行向國內外供應商採購各類菸酒，即便台灣菸酒發生缺貨，亦不致重大影響本公司營運，故本公司無因進貨過度集中而產生之風險。

(十) 董事、監察人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：本公司大股東余美玲女士於 2025 年 2 月 17 日以鉅額逐筆交易方式於集中交易市場上賣出 10,400,000 股，原大股東余美玲女士股權賣出後持股已低於 5%，並於當天解除內部人職務，同日美好家庭購物股份有限公司取得 10,400,000 股，持有本公司股份達 15.4%。本公司已於 2025 年 5 月 28 日股東常會改選董事，法人股東美好家庭購物股份有限公司指派戴誠志先生及戴頌雯女士為代表人並選為董事，因三商投資控股股份有限公司仍持有本公司 60.76% 之股權，本公司判斷此股權移轉未涉有經營權異動之情事。

股權移轉資訊請參閱本年報第 78 頁。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司經營權並無重大改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

截至年報刊印日止，本公司暨公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司並無重大已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，而其結果可能對本公司股東權益或證券價格有重大影響之情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無其他重要風險。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

依金管會證期局 113 年 6 月 26 日金管證審字第 1130382569 號函，本公司關係企業合併營業報告書及關係報告書，已於本年報刊印日前於公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
(網址 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)辦理公告申報。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如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

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無此情事。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無此情事。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無此情事。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無此情事。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無此情事。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：本公司於 2025 年 5 月 28 日股東常會改選，改選後新選任三位董事，含美好家庭購物股份有限公司兩位董事代表人及一位獨立董事，本公司共 9 位董事，變動達三分之一。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無此情事。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：

本公司於 2026 年 1 月 23 日董事會決議通過收購來來超商股份有限公司 100% 股權，預計以現金新台幣一億二千五百萬元購買來來超商全部普通股股份及來來超商經營上所需之智慧財產權，截至刊印日止，尚待相關主管機關必要之許可、同意或核准後始得進行交易，本公司預期本交易對未來營運發展具正面影響。。

- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無此情事。

三商家購股份有限公司



負責人：陳翔玢

