

創業家數位股份有限公司

(原名：創業家兄弟股份有限公司)

股票代號 8477

114 年度年報



刊 印 日 期 中華民國115年4月29日

查詢本年報網址 <https://www.xxtechec.com/>

公開資訊觀測站網址 <http://mops.twse.com.tw>

本公司發言人

姓名：蔡忠佑

職稱：總經理

電話：(06)279-6896

電子郵件信箱：ir@xxtechec.com

本公司代理發言人

姓名：石展丞

職稱：董事長特助

電話：(06)279-6896

電子郵件信箱：ir@xxtechec.com

總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台南市仁德區中山路 6 號 4 樓

總公司電話：(06)279-6896

辦理股票過戶機構

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 4 段 236 號 3 樓

網址：<https://www.honsec.com.tw/>

電話：(02)2326-8818

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：吳長駿會計師、李季珍會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易資訊

無

公司網址

<https://www.xxtechec.com/>



目錄

壹 致股東報告書	1
貳 公司治理報告	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	12
三、公司治理運作情形	15
四、簽證會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	41
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	41
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	41
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	42
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	42
參 募資情形	43
一、資本及股份	43
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、限制員工權利新股辦理情形	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
八、資金運用計畫及執行情形	48
肆 營運概況	49
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60

六、資通安全管理	61
七、重要契約	62
<hr/>	
伍 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	63
一、財務狀況	63
二、財務績效	64
三、現金流量	65
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	65
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	66
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理評估事項	66
七、其他重要事項	69
<hr/>	
陸 特別記載事項	70
一、關係企業相關資料	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	70
三、其他必要補充說明事項	70
四、最近年度及截至年報刊印日止，有無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	70

一、114 年度營運與研發計劃實施成果

114 年度是本公司推動營運結構調整之關鍵年度。面對國內電子商務市場競爭持續加劇、主要平台以資本補貼爭奪流量之經營環境，經營團隊做出明確之策略選擇—主動縮小綜合型 B2C 電商之營運規模，退出價格紅海之無效競爭，將經營資源轉向具備長期客戶黏著度與可複製商業模式之企業採購服務及垂直電商領域。

114 年度合併營業收入為新台幣 4.15 億元，較 113 年度新台幣 8.78 億元減少 52.7%。營收下降係公司主動調整業務結構、大幅收斂低毛利 B2C 業務所致，非因市場需求流失。在營收規模縮減之同時，經營團隊同步大幅縮減營業費用，114 年度合併營業費用為新台幣 1.47 億元，較 113 年度新台幣 2.63 億元減少 44.1%。營業淨損由 113 年度新台幣 1.01 億元收斂至 114 年度新台幣 0.94 億元；稅後淨損由新台幣 1.28 億元改善至新台幣 0.59 億元，降幅達 53.9%；基本每股虧損由 3.63 元縮減至 0.92 元。虧損結構在營收大幅下降之過程中獲得有效控制，確認精實營運策略之方向正確。

以下就 114 年度主要執行成果分述如下：

(一) 主動收斂 B2C 營運規模，退出電商紅海競爭

台灣電子商務市場近年競爭者持續擴張，主要平台之價格補貼與流量取得成本不斷攀升，公司旗下「生活市集」綜合電商平台面臨之競爭壓力日趨嚴峻。經營團隊評估繼續以高額廣告預算搶奪市場份額之投資報酬率已不具經濟效益，114 年度起主動縮減商品品項與廣告投放規模，聚焦經營毛利率較高之核心品類，將不具獲利前景之邊際品類及業務逐步退場。

此項調整使 114 年度 B2C 電商收入由 113 年度之主要營收來源降至新台幣 3.85 億元。在收斂規模之同時，合併推銷費用由 113 年度新台幣 1.10 億元大幅減少至 114 年度新台幣 0.50 億元，降幅達 54.8%，遠高於營收減幅，顯示行銷資源配置效率已有實質改善。

(二) 結合製造業背景，拓展 B2B 企業採購服務

本公司之主要法人股東具備製造業經營背景，經營團隊結合此一產業資源優勢，於 114 年度積極拓展 B2B 封閉式企業採購服務。有別於傳統電商依賴廣告投放獲取散客之開放式模式，企業採購業務係透過與企業端建立系統對接及固定採購流程，服務企業於庶務用品、工廠耗材、作業用具及禮贈品等通用物料之定期採購需求。

114 年度企業採購業務已累計導入約 40 家企業客戶，採取「先導入、後持續」之服務模式，導入後每月固定採購 1 至 2 次，平均客單價約新台幣 2.5 萬元，並協助客戶該類物料之採購成本平均降低約 10%。全年度企業採購收入合計約新台幣 1,569 萬元，其中非關係人客

戶之企業採購收入自年初逐月成長，第四季單月營收已較年初成長逾十倍，初步驗證此一商業模式之可複製性與擴張潛力。

(三) 優化商品組合及廣告投放，提升投資報酬率

在既有 B2C 平台「生活市集」之經營上，經營團隊改變過去以高額廣告投放換取流量之做法，轉向以自有流量經營為主、精準廣告投放為輔之經營模式。透過系統性分析各品類銷售表現及毛利結構，淘汰低毛利、高退貨率之邊際商品，集中資源經營投資報酬率較高之核心品類。上述調整使行銷支出大幅降低之同時，每單位廣告投放所帶來之毛利貢獻顯著提升。

(四) 開發新核心營運系統，大幅降低營運人力

為因應業務模式轉型，經營團隊於 114 年度投入開發新核心營運系統，將商品管理、訂單處理、對帳結算等重複性作業進行模組化設計，並導入 AI 工具輔助資料清洗、平台資料切分及流程自動化，大幅降低人工操作環節。截至 114 年底，平台營運所需之常態人力已降至轉型前水準之約 20%，有效壓縮固定費用支出，為未來多通路之營運擴張奠定系統基礎。

114 年度合併研究發展費用為新台幣 3,373 萬元，較 113 年度新台幣 6,021 萬元減少 44.0%，係因新核心系統之主體開發已大致完成，後續投入以維護優化為主所致。

(五) 打造通用商品管理平台，發掘垂直電商轉型機會

經營團隊以既有電商平台累積之供應商資源與商品銷售數據為基礎，建立通用商品管理架構，系統性盤點各品類之銷售趨勢、毛利分布與客群輪廓，辨識具備深度經營與垂直化潛力之品類方向。此通用平台以標準化商品主資料結構設計，未來可延伸適用於多元垂直品類，為公司發展垂直電商奠定數據與系統基礎。

(六) 其他重要事項

- 1. 恢復普通股交割方式：**本公司因 113 年第 2 季淨值低於實收資本二分之一，自 113 年 8 月 15 日起經櫃買中心公告列為變更交易方法。嗣因 113 年度財務報告顯示淨值已回升至股本二分之一以上且較前期增加，自 114 年 4 月 7 日起恢復普通股交割方式之買賣。
- 2. 公司更名：**為反映公司業務轉型方向，經 114 年 5 月 20 日股東會決議通過，將公司名稱由「創業家兄弟股份有限公司」變更為「創業家數位股份有限公司」，並於 114 年 6 月 26 日完成變更登記。
- 3. 子公司業務調整：**配合經營策略聚焦，子公司松果購物公司於 114 年 5 月將其網路交易平台經營部門業務處分予非關係人，處分價格為新台幣 2,381 萬元。

二、財務收支及獲利能力分析：

1.財務收支情形

單位：新台幣仟元

年 度	114 年度	113 年度
項 目		
營業收入淨額	414,818	877,591
本年度淨損	(58,739)	(127,507)
淨損歸屬於本公司業主	(58,739)	(127,470)
營業活動之淨現金流出	(119,541)	(132,974)
投資活動之淨現金流入（出）	29,705	(144,934)
籌資活動之淨現金流入（出）	(5,801)	287,551
現金淨增加（減少）	(95,637)	9,643
年初現金餘額	192,336	182,693
年底現金餘額	96,699	192,336

2.獲利能力分析

單位：%

年 度	114 年度	113 年度
項 目		
資產報酬率	(11.81)	(23.78)
股東權益報酬率	(15.76)	(40.16)
營業利益占實收資本比率	(14.67)	(15.79)
純益率	(14.16)	(14.53)

三、114 年預算執行情形

本公司 114 年度並未對外公開財務預測。

四、115 年度營業計畫概要

115 年度，經營團隊將延續 114 年度確立之精實營運與業務轉型方向，持續深化企業採購服務佈局，並以共同採購中心之概念推動垂直電商轉型。主要計畫如下：

（一）擴大 B2B 企業採購業務規模

114 年度已初步驗證 B2B 封閉式企業採購模式之可複製性。115 年度將以既有企業客戶之服務經驗為基礎，持續拓展客戶基數，擴大採購品項涵蓋範圍，並提升單一客戶之採購頻次與客單價，逐步提高企

業採購業務占整體營收之比重。目標客群仍以中南部製造業工廠為主，涵蓋辦公室庶務用品、工廠耗材與包裝用品、工廠作業用具及企業禮贈商品等四大品類。

（二）以共同採購中心概念整合供應鏈資源

經營團隊將以「共同採購中心」之運營概念，匯集自有採購需求、供應鏈夥伴需求及客戶端之合購需求，以合併採購量爭取更優惠之供貨條件，降低整體採購成本。此模式之核心在於透過需求量之匯集形成議價優勢，使客戶端受惠於成本下降，公司端則藉由穩定之供應鏈合作關係建立長期競爭壁壘。

（三）持續推動垂直電商轉型

在 B2C 業務端，115 年度將延續商品組合優化之方向，逐步從綜合型平台經營轉向垂直品類之深度經營。藉由通用商品管理平台之數據分析能力，辨識並聚焦具備較高毛利率與客戶黏著度之垂直品類，發展差異化之垂直電商模式，以有別於綜合型平台之價格競爭。

（四）深化 AI 工具與營運模組化

持續精進 114 年度已建立之新核心營運系統，擴大 AI 工具於商品管理、客戶服務及內部流程之應用範圍，進一步提升人均產值與營運效率。以模組化系統架構支援未來多通路營運擴張之需求，確保業務規模成長時不致同比例增加人力與固定成本。

（五）持續改善財務結構

115 年度將延續嚴格之成本控管措施，持續降低營業費用占營收之比率，控制營業活動現金流出，以穩健之財務紀律支撐業務轉型。在營收端，隨著企業採購業務規模逐步擴大及垂直品類布局逐步落地，期使整體營收結構穩步回穩，奠定公司長期獲利基礎。

儘管短期財務數據尚未全面反映轉型成效，經營團隊將秉持務實態度，持續推動營運體質之優化與業務結構之調整，以實際成果回應全體股東之信任與支持。

董事長：李月春



經理人：蔡忠佑



會計主管：張玉蓉



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) 董事資料

1. 董事資料：

115 年 3 月 23 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(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或董事			備註
								股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	森啟股份有限公司	-	-	113年5月8日	1	113年5月8日	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	中華民國	代表人：李月春	女	61-70歲	113年5月8日		113年5月8日	16,686,658	48.06%	41,686,658	64.96%	-	-	-	-	台南應用大學英語系 森鉅科技材料股份有限公司特助	松果購物(股)公司 董事長 森鉅科技材料股份有限公司特助	董事 鄭育承 鄭博謙	一親等 二親等	無	
董事	中華民國	森啟股份有限公司	-	-	113年5月8日	1	113年5月8日	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	中華民國	代表人：鄭育承	男	31-40歲	113年5月8日		113年5月8日	16,686,658	48.06%	41,686,658	64.96%	-	-	-	-	國立成功大學化工系 森鉅科技材料股份有限公司研發工程師 寬量國際股份有限公司分析師 GreatDane 工程師	森鉅科技材料股份有限公司研發工程師	董事長 李月春	一親等	無	
董事	中華民國	森啟股份有限公司	-	-	113年5月8日	1	113年5月8日	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	中華民國	代表人：鄭博謙	男	31-40歲	113年5月8日		113年5月8日	16,686,658	48.06%	41,686,658	64.96%	-	-	-	-	國立成功大學 EMBA 陽昇綠能科技股份有限公司副理 東憲工程企業股份有限公司特助 玄洲電氣技術顧問股份有限公司副總經理	東憲工程企業股份有限公司特助 玄洲電氣技術顧問股份有限公司副總經理	董事長 李月春	二親等	無	

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或董事			備註	
								股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
																						職稱
董事	中華民國	森啟股份有限公司	-	-	113年5月8日	1	113年5月8日	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
	中華民國	代表人：李芸芳	女	51-60歲	113年5月8日		113年5月8日	16,686,658	48.06%	41,686,658	64.96%	-	-	-	-	國立成功大學會計系 森鉅科技材料股份有限公司財務主管	森鉅科技材料股份有限公司財務主管	-	-	-	-	無
獨立董事	中華民國	董俊宏	男	71-80歲	113年5月8日	1	113年5月8日	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學 EMBA 彰化銀行經理	光洋應用材料科技股份有限公司 獨立董事	-	-	-	-	無
獨立董事	中華民國	洪郁雯	女	31-40歲	113年5月8日	1	113年5月8日	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學公共衛生學系 國立成功大學公共衛生研究所 緯創資通股份有限公司投資經理 國泰人壽保險股份有限公司襄理	緯創資通股份有限公司投資經理	-	-	-	-	無
獨立董事	中華民國	呂緝柔	女	31-40歲	113年5月8日	1	113年5月8日	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學經濟學系 日本東京大學法學政治學研究所 日本早稻田大學 MBA 經濟部中企處臺以專區顧問 科技部創新創業激勵計畫(FIT)業師 經濟部技術處學研合作創新創業計畫新創導師 文策院文化新創加速器業師兼評審 臺經院創新籌資支援計畫顧問 第八屆台北市青年委員 第四屆行政院青年委員	華陽創投集團營運 聯合夥人暨華陽 創新科技執行長	-	-	-	-	無

2.法人股東之主要股東：

115年3月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
森啟股份有限公司	森鉅科技材料股份有限公司	100%

3.主要股東為法人者其主要股東：

115年3月24日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
森鉅科技材料股份有限公司	匯豐〔台灣〕商業銀行股份有限公司受託保管 Xxen 控股有限公司投資專戶	8.20%
	鄭憲松	2.50%
	鄭憲得	2.26%
	三涵股份有限公司	2.14%
	尤信正	2.03%
	鄭憲堂	1.95%
	陳玉蓮	1.68%
	威凱投資股份有限公司	1.62%
	承啟投資股份有限公司	1.43%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.18%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

115年3月23日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司獨立董事家數
森啟股份有限公司 代表人：李月春		曾為森鉅科技材料股份有限公司特助，多年來具有相當豐富管理經驗，目前亦擔任松果購物(股)公司董事長，本公司董事長未有公司法第30條各款情事之一。	兼任松果購物(股)公司董事長及森鉅科技材料股份有限公司特助。	0
森啟股份有限公司 代表人：鄭育承		曾任職於森鉅科技材料股份有限公司擔任研發工程師、寬量國際股份有限公司之分析師及GreatDane工程師，具有相當豐富財務分析經驗，目前為本公司代表人董事，未有公司法第30條各款情事之一。	兼任森鉅科技材料股份有限公司研發工程師。	0
森啟股份有限公司 代表人：鄭博謙		曾任職於東憲工程企業股份有限公司特助及玄洲電氣技術顧問股份有限公司副總經理，協助集團業務拓展等工作，目前為本公司代表人董事，未有公司法第30條各款情事之一。	兼任東憲工程企業股份有限公司特助及玄洲電氣技術顧問股份有限公司副總經理	0
森啟股份有限公司 代表人：李芸芳		曾任職於森鉅科技材料股份有限公司財務主管及森鉅集團內多家子公司之董事或監察人，多年來具有當豐富的財會經驗，目前為本公司代表人董事，未有公司法第30條各款情事之一。	兼任森鉅科技材料股份有限公司財務主管	0
董俊宏		曾任職於彰化商業銀行逾三十年，具有相當豐富的財務背景，目前為光洋應用材料科技股份有限公司獨立董事，未有公司法第30條各款情事之一。	1.董事本人、配偶皆未持有本公司股票亦未以他人名義持有。 2.除董事本人擔任本公司獨立董事外，董事本人、配偶及近親皆未受僱於本公司或其關係企業，亦未擔任其董監事。 3.董事本人未受僱於本公司之主要法人股東，亦未擔任其董監事。 4.董事本人非受僱於與本公司董總、相當職務者互為同一人或配偶之他公司，亦未擔任其董監事。 5.董事本人未擔任與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董監事、經理人，且未持有該公司股票。 6.董事本人僅以獨立董事身分提供專業意見並領取獨立董事酬金，未對集團企業提供其他專業服務。 7.董事本人未與其他董事有配偶或二親等以內之親屬關係。 8.董事本人以自然人身分當選且未有公司法第30條各款情事之一。 經檢視董事本人未與公司有直接或間接之利害關係，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條所訂之獨立性資格。	1
洪郁雯		目前於緯創資通股份有限公司擔任投資經理。產業經歷完整，對於各項風險之控管及營運規劃富有經驗，未有公司法第30條各款情事之一。		0
呂緝柔		目前為華陽創投集團營運合夥人暨華陽創新科技執行長，對於商務及財務有相當豐富的經驗，未有公司法第30條各款情事之一。		0

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

a. 多元化政策：

為強化公司治理並健全董事會結構，本公司於「公司治理守則」與「董事選舉辦法」明定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，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化等）及專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等)兩大面向。

b. 具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，現階段女性董事以至少 1 席為目標。

c. 目前董事會成員落實多元化情形如下：

本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前董事會成員共有 7 名，含 3 名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、法律、產業、行銷、化學工程等。董事會成員中女性董事有 4 名，比率為 57%；男性董事有 3 名，比率為 43%。

(2) 董事會獨立性：

本公司設有獨立董事 3 席，占全體董事比例 43%，為確保獨立董事得以客觀行使職權，避免因久任降低其獨立性，本公司所選任之獨立董事連續任期均未超過 9 年，3 席獨立董事分別跨足財務及業務之專長，個別董事之專業資格及獨立性，請參閱「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」；3 名獨立董事於提名前及選任後均已簽署符合獨立董事資格條件之相關聲明書，公司每年皆定期檢視董事獨立性符合情形。經確認，全體獨立董事均符合獨立性資格，綜上，本公司董事會兼具獨立性、多元化及專業性。

個別董事落實董事會成員多元化政策情形

董事姓名	性別	兼任員工	國籍	基本組成						多元核心項目									
				年齡					獨立董事任期年資		財務	法務	商務	營運管理	業務	科學工程	數位資訊	風險管理	電子商務/行銷
				31-40	41-50	51-60	61-70	71-80	3年以下	3-9年									
李月春	女		中華民國				✓					✓	✓	✓					
鄭育承	男		中華民國	✓							✓		✓		✓	✓	✓	✓	
鄭博謙	男		中華民國	✓									✓	✓				✓	
李芸芳	女		中華民國			✓					✓	✓	✓	✓			✓		
董俊宏	男		中華民國					✓	✓		✓	✓	✓				✓		
洪郁雯	女		中華民國	✓					✓		✓		✓	✓			✓		
呂緬柔	女		中華民國	✓					✓		✓		✓	✓			✓		

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月23日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	蔡忠佑	男	114.11.6	-	-	-	-	-	-	長庚大學醫務管理學系 創業家數位股份有限公司業務總監 東台精機股份有限公司數位轉型顧問 光洋應用材料科技股份有限公司數位轉型顧問 蓋森瑞顧問股份有限公司顧問	松果購物(股)公司 總經理	-	-	-	註1
技術長	中華民國	王韋仁	男	113.4.26	-	-	-	-	-	-	國立政治大學資訊管理學系 博譽科技股份有限公司執行長	-	-	-	-	-
資安長	中華民國	林君翰	男	113.9.30	-	-	-	-	-	-	國立政治大學資訊管理學系 資誠聯合會計師事務所風險與控制服務部經理	-	-	-	-	-
財務長	中華民國	張玉蓉	女	114.3.3	-	-	-	-	-	-	國立成功大學會計學系 勤業眾信聯合會計師事務所審計部資深經理	松果購物(股)公司 財務長	-	-	-	註2
公司治理 主管	中華民國	曹晴	女	114.1.1	-	-	-	-	-	-	私立銘傳大學企業管理學系 Western Kentucky U. Organizational Leadership & MBA Certificate 創業家兄弟 業務副理、夥伴關係經理、商品策略總監 新時代電商 市場開發經理	-	-	-	-	註3

註1：原擔任本公司業務總監，於114年11月6日升任總經理。

註2：本公司於114年3月3日職務調整，由張玉蓉接任原財務長蘇敬為職務。

註3：本公司於114年11月6日職務調整，原總經理曹晴卸任，惟仍留任公司治理主管。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：

114 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	森啟股份有限公司 代表人:李月春	-	-	-	-	-	-	35	35	(0.06%)	(0.06%)	1,080	1,080	-	-	-	-	-	-	(1.90%)	(1.90%)	-
董事	森啟股份有限公司 代表人:鄭育承	-	-	-	-	-	-	30	30	(0.05%)	(0.05%)	1,080	1,080	-	-	-	-	-	-	(1.89%)	(1.89%)	-
董事	森啟股份有限公司 代表人:鄭博謙	-	-	-	-	-	-	35	35	(0.06%)	(0.06%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.06%)	(0.06%)	-
董事	森啟股份有限公司 代表人:李芸芳	-	-	-	-	-	-	35	35	(0.06%)	(0.06%)	750	750	-	-	-	-	-	-	(1.34%)	(1.34%)	-
獨立董事	董俊宏	240	240	-	-	-	-	35	35	(0.47%)	(0.47%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.47%)	(0.47%)	-
獨立董事	洪郁雯	240	240	-	-	-	-	35	35	(0.47%)	(0.47%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.47%)	(0.47%)	-
獨立董事	呂緝柔	240	240	-	-	-	-	35	35	(0.47%)	(0.47%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.47%)	(0.47%)	-

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；本公司獨立董事之酬金，係依據「董事、功能性委員會之成員報酬及酬勞規範」辦理。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(二)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式):

114 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	曹晴(註)	2,202	2,202	90	90	-	-	-	402	-	402	(4.59%)	(4.59%)	-
總經理	蔡忠佑(註)	209	209	9	9	-	-	-	-	-	-	(0.37%)	(0.37%)	-

註：本公司於 114 年 11 月 6 日職務調整，由蔡忠佑接任總經理職務。

(三)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式):

114 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	曹晴(註)	2,411	2,496	103	103	-	-	-	402	-	402	(4.96%)	(5.11%)	-
產品長	黃筱芸	1,671	1,671	91	91	-	-	-	-	-	-	(3.00%)	(3.00%)	-
資安長	林君翰	1,600	1,600	87	87	-	-	-	-	-	-	(2.87%)	(2.87%)	-
技術發展部經理	黃俊鈞	1,444	1,444	79	79	-	-	-	-	-	-	(2.59%)	(2.59%)	-
技術長	王韋仁	1,347	1,347	74	74	-	-	-	-	-	-	(2.42%)	(2.42%)	-

註：本公司於 114 年 11 月 6 日職務調整，由蔡忠佑接任總經理職務。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114 年度 單位:新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	蔡忠佑(註 1)	-	-	-	-
	技術長	王韋仁				
	資安長	林君翰				
	財務長	張玉蓉(註 2)				
	公司治理主管	曹晴(註 3)				

註 1：原擔任本公司業務總監，於 114 年 11 月 6 日升任總經理。

註 2：本公司於 114 年 3 月 3 日職務調整，由張玉蓉接任原財務長蘇敬為職務。

註 3：本公司於 114 年 11 月 6 日職務調整，原總經理曹晴卸任，惟仍留任公司治理主管。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位:新台幣仟元

職稱	113 年度				114 年度			
	酬金總額		酬金總額占稅後純益之比例		酬金總額		酬金總額占稅後純益之比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	2,666	2,666	(2.09%)	(2.09%)	3,870	3,870	(6.59%)	(6.59%)
總經理及副總經理	1,062	1,462	(0.83%)	(1.15%)	2,510	2,510	(4.27%)	(4.27%)

2. 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：

本公司董事之報酬及酬勞係依據公司章程及「董事、功能性委員會之成員報酬及酬勞規範」辦理。酬金主要係為盈餘分派之董事酬勞，依公司章程第廿條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於獲利百分之三為董事酬勞；而董事長、總經理、副總經理及經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，係依據其所擔任職位、承擔之責任及績效，並參考同業水準而釐訂。上述董事及經理人之酬金，係經本公司薪酬委員會審查通過後，提交董事會決議之。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

本公司 114 年度董事會共開會 7 次 (A)，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】	備註
董事長	森啟股份有限公司 代表人：李月春	7	0	100%	-
董事	森啟股份有限公司 代表人：鄭育承	6	1	85.71%	-
董事	森啟股份有限公司 代表人：鄭博謙	7	0	100%	-
董事	森啟股份有限公司 代表人：李芸芳	7	0	100%	-
獨立董事	董俊宏	7	0	100%	-
獨立董事	洪郁雯	7	0	100%	-
獨立董事	呂緬柔	7	0	100%	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 所列事項。適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項。

(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：本公司 114 年度無此情形。

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：

開會日期 期別	議案內容	董事姓名	應利益迴 避原因	參與表決情形
114.3.3 第六屆 第十次	提請討論本公司與松果購物股份有限公司之關係人交易	李月春董事	為利害 關係人	除具利害關係之董事依法迴避，未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議照案通過。
114.3.17 第六屆 第十一次	提請討論本公司與八拍子股份有限公司之關係人交易	鄭育承董事	為利害 關係人	除具利害關係之董事依法迴避，未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議照案通過。
114.5.8 第六屆 第十二次	提請討論本公司擬委任子公司松果購物股份有限公司之董事長	李月春董事	為利害 關係人	除具利害關係之董事依法迴避，未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議照案通過。
	提請討論本公司與森鉅科技材料股份有限公司之關係人交易	李月春董事 鄭育承董事 鄭博謙董事 李芸芳董事	為利害 關係人	除具利害關係之董事依法迴避，未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114年1月1日到 114年12月31日	董事會、個別董事成員、功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估。	<p>本公司董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 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。 <p>董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.內部關係經營與職涯。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 <p>功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升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。

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。

- 1.本公司均依『公開發行公司董事會議事辦法』訂定本公司『董事會議事規則』以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，為持續加強公司治理，本公司規章辦法皆摘錄於公司網站，本公司一向秉持資訊公開透明之原則，積極維護股東的權益。
- 2.為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，並於董事會向全體董事說明該責任險保單內容，回答董事之疑義。
- 3.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，本公司已於108年3月12日之董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並於114年12月向全體董事會成員及功能性委員會成員發放自評問卷，議事單位於彙總分析後，將評分結果送交董事會報告，其評分結果也一併公開於本公司網站。
- 4.本公司已於104年6月成立審計委員會及薪酬委員會，執行公司財務報表之允當表達、公司遵循法令及潛在風險管控等及評估董事、經理人之薪資報酬、員工認股權計畫與員工酬勞計畫等。
- 5.114年度全體董事成員總進修時數達42小時，進修之安排均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司自 104 年 6 月起依據證券交易法規定組成審計委員會替代監察人，由全體獨立董事組成，而為落實公司治理精神，依「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 1.公司財務報表之允當表達。
- 2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 3.公司內部控制之有效實施。
- 4.公司遵循相關法令及規則。
- 5.主管機關規定之重大事項。

本公司 114 年度審計委員會開會 7 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)	備註
獨立董事	董俊宏	7	0	100%	-
獨立董事	洪郁雯	7	0	100%	
獨立董事	呂緝柔	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱第 39 頁至第 40 頁之股東會及董事會之重要決議；所有議案均經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過。

(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：本公司 114 年度無此情形。

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。

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)稽核部除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，亦於每季審計委員會及董事會報告稽核業務執行情形。

(二)每件稽核業務報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送審計委員會。

(三)本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。

(四)獨立董事與會計師至少每年定期舉行會議，會計師就公司財務狀況、子公司財務及整體運作情形、內控查核情形及關鍵查核事項報告向獨立董事報告，並對財務報告及會計師查核報告或法令修訂有無影響帳列情形溝通；若遇重大事項時得隨時召集會議。

(五)本公司會計師亦不定期列席董事會，獨立董事亦可隨時透過各種管道(例如：電話、傳真及電子郵件等方式)與會計師聯繫以進行公司財務、業務狀況等事項之溝通。

最近年度獨立董事與會計師溝通事項及溝通結果：

日期	溝通事項	溝通結果
114.3.3	本公司 113 年度財務報告會計師查核結果報告	無意見
114.11.6	財務報表簽證會計師 114 年度查核規劃－與治理單位之溝通事項	無意見

最近年度獨立董事與稽核主管溝通事項及溝通結果：

日期	溝通事項	溝通結果
114.3.3	1. 113 年度內部稽核計畫執行結果案 2. 113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書	無意見
114.5.8	114 年第一季內部稽核計畫執行結果報告	無意見
114.8.7	114 年第二季內部稽核計畫執行結果報告	無意見
114.11.6	1. 114 年第三季內部稽核計畫執行結果報告 2. 115 年度內部稽核計畫案	無意見
115.3.3	1. 114 年度內部稽核計畫執行結果案 2. 114 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書	無意見

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於105年4月29日董事會通過訂立「公司治理守則」，並配合法令於108年3月12日董事會通過修訂，以推動公司治理之運作。 本公司「公司治理實務守則」，已於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	無差異。
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司訂有「股務作業管理辦法」，並依程序實施來處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。本公司已設置發言人及代理發言人等，處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司股務已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，並即時更新。 (三)本公司已依法令於內部控制制度中訂定相關控管機制，「子公司監督管理辦法」、「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」並依相關規定程序執行。 (四)本公司已訂定「防範內線交易之管理辦法」，規範本公司董事、經理人及全體員工，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期宣導。 本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，對新任董事及經理人則於上任後 3 個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓		<p>(一)本公司105年訂定「公司治理守則」第20條規定，董事會成員組成應考量多元化，具備各種不同的專業背景及工作領域以落實董事會結構多元化，包括性別、年齡、國籍、文化、專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能與產業經歷等，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>九、風險管理知識與能力。</p> <p>(詳第9頁)。</p>	無差異。
<p>(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？</p>		✓	<p>(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。</p>	未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。
<p>(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？</p>	✓		<p>(三)本公司於108年3月12日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑作業辦法」，於功能性委員會之績效評估，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>本公司於114年已完成董事會績效評估，向全體董事會成員及功</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)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？			<p>能性委員會成員以問卷方式自我評估，並於115年3月將評分結果提報董事會。</p> <p>1.董事會績效評估之評量構面包括下列五大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制</p> <p>2.董事成員(自我)績效評估之評量構面包括下列六大面向：</p> <p>(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與態度 (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</p> <p>3.功能性委員會績效評估之評量構面包括下列五大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升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</p> <p>外部董事會績效評估則宜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。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四)依據本公司「公司治理守則」規定，每年定期評估簽證會計師獨立性及評估程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。 2.與本公司間未有密切之商業關係。 3.於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。 4.未有與本公司有金錢借貸之情事。 5.未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物（其價值超越一般社交禮儀標準）。 6.並無已連續七年提供本公司審計服務。 7.未持有本公司股份。 8.簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 9.是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。 <p>年度結束前及更換會計師前，由董事會根據「簽證會計師獨立性及適任性評估表」及會計師出具「超然獨立聲明書」予以評估。</p> <p>經本公司之財會及稽核主管共同參與評估，簽證會計師皆符合獨立性標準，並於114年3月3日審計委員會和董事會通過114年度簽證會計師績效與獨立性評估案。</p>	無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執	✓		<p>本公司設有專責人員負責公司治理相關事務，並協助提供董事執行業務及會議所需之資料，以保障股東權益並強化董事會職能，其主要職責如下：</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p> <p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於</p>	✓		<p>1.擬建置有效的公司治理相關制度以落實法令遵循及健全內部管理</p> <p>2.辦理股東會相關事項</p> <p>3.辦理董事會及功能性委員會相關事項</p> <p>4.辦理公司變更登記</p> <p>5.建置並維護公司網站資訊，揭露公司財務、營運及公司治理相關訊息及成效</p> <p>6.每年辦理董事會績效評估，並將評估結果送交董事會報告</p> <p>114年度業務執行情形如下：</p> <p>1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2)提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)董事進修，安排線上課程。</p> <p>2.協助董事會、審計委員會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)確認公司董事會、審計委員會及股東會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)各項會議會後負責檢覈重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.擬訂董事會及審計委員會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，並於會後十五天內完成議事錄。</p> <p>4.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程及董事改選後辦理變更登記事務。</p> <p>5.依法辦理各項公司變更登記。</p> <p>本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			暢通與利害關係人間之溝通管道，並責成專人負責回應重要之企業社會責任議題，與利害關係人間之溝通情況良好。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「宏遠證券股份有限公司股務代理部」，代辦公司各項股務相關事務。	無差異。
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？	✓		(一)本公司設有網站，有專人負責維護並隨時更新重要財務、業務資訊，以利股東及利害關係人參考。	無差異。
(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）？			(二)本公司設有專責人員負責公司資訊蒐集及即時揭露工作，包括法人說明會資訊等，並依規定設有發言人及代理發言人各一人，負責對外發言。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			(三)本公司目前依上櫃公司應辦事項之規定日期申報財務報告及各月營運情形已會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告，以及於規定期限前提早公告作業。	
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	✓		本公司已於105年4月29日訂定「公司治理實務守則」並揭露於本公司官網。 (一)員工權益及僱員關懷： 本公司保障員工權益，以勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司工作規則的基準，另提供各項福利措施及良好申訴管道。在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、教育訓練等各方面均遵循相關法令及內部管理辦法，以提供公平機會及	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
等) ?			<p>行為規範。本公司為促進勞資和諧關係，定期召開勞資會議，並提供完整的溝通管道，以即時聽取員工心聲與建議，以保障員工權益。</p> <p>(二)投資者關係： 本公司定期於公開資訊觀測站揭露公司重要營運資訊，並於公司網站誠實公開公司資訊，讓投資人瞭解公司營運狀況以保障投資人權益，並透過股東會、法人說明會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)供應商關係： 本公司設有夥伴關係部依平等互惠原則與供應商建立合作夥伴關係，保持良好互動，以確保與店家之間溝通管道順暢。</p> <p>(四)利害關係人權利： 本公司為保障利害關係人之權益及意見，已建立各種良好、暢通之通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，以維護利害關係人的相關權益。</p> <p>(五)董事進修之情形： 本公司董事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」，不定期提供相關課程資訊予董監事，或辦理統一授課，使董監事均依規定參加專業進修課程，並符合進修時數之規定，加強公司治理職能。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行，以強化本公司治理、建立健全之風險管理作業。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶權益及提供良好服務品質。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)	✓		<p>(八)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司每年均會董事購買董事責任保險，並定期於董事會向全體董事們報告責任保險之保險期間、保險金額等相關保單內容。</p> <p>(九)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定相關證照之情形：無</p> <p>本公司將依公司治理評鑑結果優先加強事項： 本公司每年皆針對近期公司治理評鑑結果，逐一檢視尚符合得分標準之指標，安排改善時程並已完成改善大部分未達標項目。並揭露相關公司治理資訊於年報及公司網站。 本公司114年度未列入受評公司。</p>	無差異。

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司於 104 年 6 月經董事會通過之薪資報酬委員會組織規程，成立本公司薪資報酬委員會，由全體獨立董事組成，薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本委員會應由召集人每年至少召開二次。召集人請假或因故不能召集會議，由其指定委員會之其他獨立董事代理之；無其他獨立董事時，由召集人指定本委員會之其他成員代理之；該召集人未指定代理人者，由本委員會之其他成員推舉一人代理之。

1.薪資報酬委員會成員資料：

114 年 12 月 31 日

身份別	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
	姓名			
獨立董事	董俊宏	請參閱第 9 頁「董事專業資格及獨立 董事獨立性資訊揭露」		1
獨立董事	洪郁雯			0
獨立董事	呂緬柔			0

2.薪資報酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：第四屆113年5月8日至116年5月7日(任期屆滿，新任期開始)本公司114年度薪資報酬委員會開會3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	董俊宏	3	0	100%	-
委員	洪郁雯	3	0	100%	
委員	呂緬柔	3	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：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

董事會	期別	議案內容	薪資報酬委員會 決議結果	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
114年3月3日	第四屆 第二次	本公司新任經理人薪資報酬案	全體出席委員無 異議照案通過	不適用
114年8月7日	第四屆 第三次	本公司經理人薪資報酬案	全體出席委員無 異議照案通過	不適用
114年11月6日	第四屆 第四次	本公司新任經理人薪資報酬案	全體出席委員無 異議照案通過	不適用

(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？		✓	本公司預計未來將由總經理室負責進行推動公司治理架構之永續發展，並設有相關功能性委員會與獨立稽核單位，進行有效監督管理工作，以確保公平對待所有投資人，維持股東之權益。並因應國際發展趨勢，結合永續策略制定短中長期目標，每年定期向董事會報告執行情況，落實企業永續發展。	本公司未來將視營運情況採取相關措施政策。
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？	✓		本公司由總經理室負責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，讓投資人及其他利害關係人不受損害，並定期向董事會報告。 而本公司訂定之「防範內線交易之管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。	無差異。
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？ (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？	✓ ✓		(一)本公司為電子商務業，相關環境事宜皆遵循國內法令及政府機關宣導政策。 (二)本公司為提倡環保意識，提供消費者於網站申請銷貨退回，減少紙張浪費，對員工宣導並要求落實垃圾分類，且鼓勵員工盡量使用環保衛生筷，期使地球資源能永續利用。	無差異。 無差異。

<p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(三)本公司隨時注意氣候變遷對營運活動之影響，透過管理機制以達節能減碳的目標。</p> <p>(四) 1.本公司溫室氣體排放量以114年度為基準年，依據ISO 14064-1:2018 (CNS 14064-1:2021)標準並以營運控制法鑑別排放源。</p> <table border="1" data-bbox="1128 453 1823 544"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114</td> <td>1.8291 t-CO2e/年</td> <td>22.7198 t-CO2e/年</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.本公司用水量均為生活用水，114年度總取水量為370,520公升。</p> <p>3.本公司廢棄物均為少量生活垃圾且由營運場所出租人概括承擔，故不予計算。</p> <p>4.本公司持續配合節能減碳政策，對於能源、水資源進行宣導與控管，以減少能源的浪費與使用。</p>	年度	範疇一	範疇二	114	1.8291 t-CO2e/年	22.7198 t-CO2e/年	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
年度	範疇一	範疇二								
114	1.8291 t-CO2e/年	22.7198 t-CO2e/年								
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，及相關人事規範，保障員工權益，依法提繳退休金，暢通勞資雙方溝通管道，維持良好之勞資關係。另設立職工福利委員會辦理各項福利事項及定期召開勞資會議。</p> <p>(二) 本公司注重和諧勞資關係，透過充實與安定員工生活的福利制度，及良好的教育訓練與員工建立起互信、互賴之良好關係，並將經營績效適當反映於員工薪酬，同時成立「職工福利委員會」，提供予全體員工完善的福利措施，包括尾牙、聖誕活動、社團補助、特約折扣商店、低價零食飲料販賣機及定期開放員工網購折扣等福利活動予全體員</p>	<p>無差異。</p>						

			<p>工。</p> <p>本公司提供彈性工時制度，讓所有同仁可依本身狀況調整上下班時間，另外本公司女性同仁占多數，因此持續致力於母性員工健康心理並贈送孕期禮品，本公司也設有哺乳室，提供友善哺育環境。</p> <p>本公司訂有「績效考核管理辦法」及「業務獎金計算辦法」，並明確規範薪酬及績效獎金制度，由同仁透過與直屬主管面談溝通共同訂定個人的年度工作目標，於每年定期進行個人的績效考核，讓同仁薪資與公司營運共同成長，並依本公司章程第廿條之規定「本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞且其中不低於50%提撥為分派基層員工之酬勞」。</p>	
<p>(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？</p>	✓		<p>(三)本公司屬電子商務業並無工廠，所屬大樓定期檢修消防設備，提供員工安全之工作環境，另外本公司不定期舉辦健康教育講座，並針對在職人員定期辦理員工健康檢查。目前尚未取得相關驗證，未來將因應法規需要尋求第三方驗證。</p> <p>本公司114年度尚未發生員工職災情形，也並未有任何員工職業災害及火災事件發生。</p>	
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	✓		<p>(四)本公司對於新進人員職前訓練，並鼓勵員工外部教育訓練並予以補助，及不定期舉辦企業內訓，邀請知名講師舉辦講座，每年提撥福利金作為教育訓練經費，鼓勵夥伴自我學習。</p>	
<p>(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，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</p>	✓		<p>(五)本公司販賣商品上架前，依「商品品質管理辦法」要求供應商商品需符合相關安全規定及標示，且本公司採購品保人員亦嚴格把關，確保企業產品安全與合格。本公司為保</p>	

<p>政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	✓	<p>護消費者權益，訂定相關標準規範，對客戶資料採嚴密之保護措施，嚴禁對外洩漏，專責之客服人員及「客訴處理辦法」，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序，與顧客保持良好之溝通管道。本公司為電子商務業，符合相關所屬行業法令規範。</p> <p>(六)本公司重視企業社會責任，與供應商簽訂之契約訂有相關限制及解除契約之條款，將社會責任、環境責任及職業健康安全方面的要求，導入於本公司合作供應商中，以建立優質之供應鏈管理體系。</p>	
<p>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？</p>	✓	<p>本公司114年度8月董事會通過113年度之永續報告書，尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，預計依時程辦理相關確信。</p>	無差異。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發票守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未來將訂立永續發展實務守則，以強化企業永續、誠信與社會責任之落實，並將其納入公司管理與營運中。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)社會公益方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司自107年開始持續深入瞭解社會需求，關懷及協助弱勢族群，同時落實企業社會責任並發揮通路的關鍵影響力，以創業家生活市集平台擅長的銷售推廣，協助社福團體商品販售，並增加就業機會，擴大社會公益投入規模。 2.生活市集加開愛心公益平台，免費協助喜憨兒基金會等公益團體銷售愛心甜點蛋糕，期望能造福弱勢團體並增加其就業機會，邁向社會的正循環。 <p>(二)消費者權益方面：本公司設有專職部門處理消費者問題並以E-mail及客戶服務專線負責處理客訴之問題。</p> <p>(三)人權方面：本公司注重員工權益，提供優良工作環境，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等；另配合政府政策提供任用殘障人士之工作機會，與往來銀行及客戶、供應商均有暢通之溝通管道。</p> <p>(四)安全衛生方面：本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。</p>			

(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－上市上櫃公司氣候相關資訊：

一、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。	董事會為永續發展最高治理單位，管理階層由總經理擔任總召集人，各部門組成推動永續發展之組織，董事會依永續發展之相關議題進行監督與指導。由管理階層規劃與執行，不定期安排會議向董事會報告執行情形。
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)。	短期：國內徵收碳費及電費上漲，影響國人消費習慣，推動節能相關產品銷售。 中期：平均氣溫上升，能源耗用增加，影響公司減碳及包材減量政策的推行。 長期：氣候變遷導致營運成本節節高升，影響公司未來財務規劃。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件，本公司因屬電子商務性質，判斷對財務影響等級較低。公司轉型行動包括減少影印紙使用及節能減碳之宣導並落實，對財務亦無重大影響。
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。	本公司將藉由溫室氣體盤查，掌握與管理整體排放之量化情形，鑑別出與氣候重大相關之風險與機會項目，再依據風險管理政策與程序辦法，由各權責部門進行風險控制與風險管理運作情形及揭露擬定因應對策，定期檢討並將相關結果向董事會報告。
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。	本公司尚未採用氣候變遷之情境分析。
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。	本公司尚未有管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司暫無導入內部碳定價。

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(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	考量2050年達成淨零排放，將以基準年為出發點，未來將每年追蹤各項能源類別之耗用趨勢，持續省思節能方案，並透過例行性盤查持續追蹤，期於設定合適的短中長期溫室氣體減量目標。
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(另填於 1-1 及 1-2)。	參閱下方資訊。

二、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(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。			
年度		114 年度	密集度
項目(單位)		排放量(公噸 CO2e)	
本公司	範疇一	1.8291	
	範疇二	22.7198	
總計		24.5489	0.061

(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。
依本準則第 10 條第 2 項規定之時程，本公司尚未屬強制需揭露溫室氣體確信資訊者，故尚無溫室氣體確信資訊。

三、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。

溫室氣體減量基準年及其數據參閱上方(1)溫室氣體盤查資訊。考量 2050 年達成淨零排放，將以基準年為出發點，未來將每年追蹤各項能源類別之耗用趨勢，持續省思節能方案，並透過例行性盤查持續追蹤，期於設定合適的短中長期溫室氣體減量目標。

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司參酌金管會發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」內容，訂定「誠信經營守則」於105年4月29日經董事會通過訂有「誠信經營守則」，規範公司誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。</p> <p>(二)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」，要求公司之決策、行為必定以符合法令規定為基本原則，並據以實行。</p>	無差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」，各項商業往來已考量交易對象之合法性，以及是否有不誠信行為之記錄，確保各項商業活動符合誠信原則。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」，由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三)公司已制定「誠信經營守則」，防止利益衝突，並設置適當陳述管道。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

<p>(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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形。</p> <p>(五)本公司為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守誠信經營之原則，且不時於各會議及各部門進行宣導以求落實。對外於廠商拜訪時，亦會宣導誠信經營之規範。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)對於違反誠信、內部弊端行為員工可以用任何方式向部門主管或稽核主管提出檢舉。</p> <p>(二)本公司宜設置並公告內部及外部人員檢舉管道，並建立檢舉人保護制度；其受理單位應具有獨立性。</p> <p>(三)對檢舉人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司設有網站並將「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等資訊，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司誠信經營守則係依據「上市上櫃公司誠信經營守則」編製執行，尚無重大差異。</p>				
<p>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)</p> <p>(一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二)本公司「董事會議事運作之管理」中訂有董事利益迴避條款，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。</p> <p>(三)本公司訂有「防範內線交易之管理辦法」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(四)本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並聘請法律顧問提供必要之諮詢及審定之依據。</p>				

(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.本公司董事會重要議案即時透過重大訊息揭露給投資者，並同步更新至官網。
- 2.公司董事參加公司治理相關課程，並將進修情形揭露至公開資訊觀測站及官網。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/>之內控聲明書公告。
- 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：無此情形。

(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：

1.114年5月20日股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認113年度營業報告書及財務報表案。
- (2)通過承認113年度虧損撥補案。
- (3)通過本公司「公司章程」修訂案。

執行情形：於民國114年6月26日經主管機關准予登記。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

第六屆董事會任期自113/5/8至116/5/7止

(1)114年4月29日第六屆第一次臨時董事會：

- 通過本公司之子公司松果購物股份有限公司處分「購物平台」案。

(2)114年5月8日第六屆第十二次董事會：

- 通過本公司2025年第1季合併財務報表案。
- 通過本公司擬委任內部稽核主管。
- 通過本公司擬委任子公司松果購物股份有限公司之董事長暨財務及會計主管。
- 通過本公司與森鉅科技材料股份有限公司之關係人交易。
- 通過本公司之印鑑保管人及代理人名單。

(3)114年7月16日第六屆第十三次董事會：

- 通過擬訂定本公司名稱變更後有關證券換發之各項事宜。
- 通過修定本公司管理作業辦法案。

(4)114年8月7日第六屆第十四次董事會：

- 通過本公司2025年第2季合併財務報表案。
- 通過本公司2024年度永續報告書案。

(5)114年11月6日第六屆第十五次董事會：

- 通過本公司2025年第3季合併財務報表案。
- 通過本公司總經理變更案。
- 通過本公司擬指派發言人及代理發言人。
- 通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。
- 通過修訂本公司重要循環及「電腦化資訊系統處理」案。

- 通過本公司 2026 年度內部稽核計畫案。
- (6)115 年 2 月 2 日第六屆第十六次董事會：
- 通過本公司 2026 年度預算案。
 - 通過修訂本公司「薪工循環」、「採購及付款循環」、「永續發展實務守則」及「內部稽核實施細則」案。
 - 通過修訂本公司「個人資料保護管理辦法」案。
 - 通過本公司關係人交易案。
 - 通過本公司 2024 年度通過之私募普通股案屆期不再辦理募集發行。
 - 通過本公司收購漢鍊科技股份有限公司股權案。
- (7)115 年 3 月 3 日第六屆第十七次董事會：
- 通過本公司 2025 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書。
 - 通過承認本公司 2025 年度財務報表案。
 - 通過本公司 2025 年度虧損撥補案。
 - 通過本公司 2026 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任案。
 - 通過本公司「公司章程」修訂案。
 - 通過本公司關係人交易案。
 - 通過本公司辦理私募普通股案。
 - 通過召集本公司 2026 年股東常會案。
- (8)115 年 3 月 31 日第六屆第十八次董事會：
- 通過本公司辦理私募普通股案，補充應募人名單。
 - 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。

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

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳長駿	114.1.1-114.12.31	2,950	520	3,470	非審計公費係稅務簽證 500 仟元及經濟部變更登記公費 20 仟元
	李季珍					

- (一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (二)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。

五、更換會計師資訊：無。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

請至公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/>，查詢本公司董監事、經理人及 10%以上大股東股權異動及董監事、經理人及 10%以上大股東質權設定。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無此情形。

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：

115 年 3 月 23 日

姓名	本人持有股數股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
森啟股份有限公司	41,686,658	64.96%	-	-	-	-	-	-	-
海信投資股份有限公司	5,000,000	7.79%	-	-	-	-	-	-	-
吳進昌	1,978,000	3.08%	-	-	-	-	-	-	-
鍾興博	798,712	1.24%	-	-	-	-	-	-	-
智冠科技股份有限公司	625,207	0.97%	-	-	-	-	-	-	-
藍惠珍	321,000	0.50%	-	-	-	-	-	-	-
李真嬪	304,646	0.47%	-	-	-	-	-	-	-
曾周	195,000	0.30%	-	-	-	-	-	-	-
何逢銘	170,000	0.26%	-	-	-	-	-	-	-
李宜玫	162,563	0.25%	-	-	-	-	-	-	-

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

114 年 12 月 31 日；單位：仟股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
松果購物(股)公司	8,000	100%	-	-	8,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

參 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股份種類：

115年3月23日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	34,171	135,829	200,000	上櫃發行股票
私募普通股	30,000			尚無法上櫃買賣

2.股本形成經過：

最近年度股本及截至年報刊印日止股本變動之情形：

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵沖股款者	其他
101.05	10元	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	設立登記資本	無	註1
101.09	20元	2,850,000	28,500,000	2,850,000	28,500,000	現金增資	無	註2
102.08	30元	4,518,000	45,180,000	4,518,000	45,180,000	現金增資	無	註3
102.10	-	7,500,000	75,000,000	4,518,000	45,180,000	無	無	註4
103.05	80元	7,500,000	75,000,000	5,618,000	56,180,000	現金增資	無	註5
103.08	10元	20,000,000	200,000,000	12,118,000	121,180,000	資本公積轉增資	無	註6
104.04	12.9元	20,000,000	200,000,000	13,362,000	133,620,000	員工認股權轉換	無	註7
104.09	-	20,000,000	200,000,000	15,738,457	157,384,570	盈餘轉增資	無	註8
105.08	-	20,000,000	200,000,000	17,312,303	173,123,030	盈餘轉增資	無	註9
105.10	66元	20,000,000	200,000,000	19,621,303	196,213,030	現金增資	無	註10
106.08	-	30,000,000	300,000,000	20,602,368	206,023,680	盈餘轉增資	無	註11
107.08	-	30,000,000	300,000,000	22,662,604	226,626,040	資本公積轉增資	無	註12
108.02	51.7元	30,000,000	300,000,000	22,685,104	226,851,040	員工認股權轉換	無	註13
108.04	51.7元	30,000,000	300,000,000	22,692,604	226,926,040	員工認股權轉換	無	註13
108.08	-	30,000,000	300,000,000	24,961,114	249,611,140	資本公積轉增資	無	註14
110.02	-	50,000,000	500,000,000	24,961,114	249,611,140	無	無	註15
110.08	34元	50,000,000	500,000,000	31,592,838	315,928,380	股份轉換 增資發行新股	無	註16
112.09	14.3元	50,000,000	500,000,000	34,092,838	340,928,380	股份交換 增資發行新股	無	註17
112.11	-	50,000,000	500,000,000	34,792,838	347,928,380	發行限制員工 權利新股	無	註18
113.04	-	50,000,000	500,000,000	34,715,060	347,150,600	註銷收回限制 員工權利新股	無	註19
113.09	-	100,000,000	1,000,000,000	34,170,616	341,706,160	註銷收回限制 員工權利新股	無	註20

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵沖股款者	其他
114.01	10	200,000,000	2,000,000,000	64,170,616	641,706,160	私募普通股 現金增資	無	註 21

- 註 1：業經臺北市政府 101 年 05 月 03 日府產業商字第 10183539500 號函核准在案。
 註 2：業經臺北市政府 101 年 09 月 13 日府產業商字第 10187639800 號函核准在案。
 註 3：業經臺北市政府 102 年 08 月 20 日府產業商字第 10287165700 號函核准在案。
 註 4：業經臺北市政府 102 年 10 月 04 日府產業商字第 10287832210 號函核准在案。
 註 5：業經臺北市政府 103 年 05 月 09 日府產業商字第 10383485000 號函核准在案。
 註 6：業經臺北市政府 103 年 08 月 19 日府產業商字第 10387236700 號函核准在案。
 註 7：業經臺北市政府 104 年 05 月 11 日府產業商字第 10483153020 號函核准在案。
 註 8：業經臺北市政府 104 年 09 月 10 日府產業商字第 10487791700 號函核准在案。
 註 9：業經臺北市政府 105 年 08 月 09 日府產業商字第 10590721500 號函核准在案。
 註 10：業經臺北市政府 105 年 11 月 14 日府產業商字第 10594260500 號函核准在案。
 註 11：業經臺北市政府 106 年 09 月 11 日府產業商字第 10658318900 號函核准在案。
 註 12：業經臺北市政府 107 年 09 月 26 日府產業商字第 10753404810 號函核准在案。
 註 13：業經臺北市政府 108 年 06 月 17 日府產業商字第 10850565310 號函核准在案。
 註 14：業經臺北市政府 108 年 10 月 02 日府產業商字第 10854062210 號函核准在案。
 註 15：業經臺北市政府 110 年 02 月 23 日府產業商字第 11045709420 號函核准在案。
 註 16：業經臺北市政府 110 年 08 月 02 日府產業商字第 11050387220 號函核准在案。
 註 17：業經臺北市政府 112 年 09 月 21 日府產業商字第 11253276210 號函核准在案。
 註 18：業經臺北市政府 112 年 11 月 29 日府產業商字第 11255087310 號函核准在案。
 註 19：業經臺北市政府 113 年 04 月 08 日府產業商字第 11347755220 號函核准在案。
 註 20：業經臺北市政府 113 年 09 月 10 日府產業商字第 11350826620 號函核准在案。
 註 21：業經經濟部商業發展署 114 年 01 月 22 日經授商字第 11330226860 號函核准在案。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：

115 年 3 月 23 日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
森啟股份有限公司	41,686,658	64.96%
海信投資股份有限公司	5,000,000	7.79%
吳進昌	1,978,000	3.08%
鍾興博	798,712	1.24%
智冠科技股份有限公司	625,207	0.97%
藍惠珍	321,000	0.50%
李真嬪	304,646	0.47%
曾周	195,000	0.30%
何逢銘	170,000	0.26%
李宜玫	162,563	0.25%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策：

依本公司章程第廿條之一規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公

司實收資本總額，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣於盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司處於企業成長階段，股利政策係依據公司營運發展不同階段、獲利狀況、未來投資營運計劃及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之比率不低於股利總數之 10%，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，經股東會決議之。

2.本年度擬議股利分配情形：

本公司截至 114 年底止尚有累積虧損待彌補，故無分派股息股利。

(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.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第廿條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞且其中不低於 50%提撥為分派基層員工之酬勞，另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。

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

於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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酬勞金額：

114 年度因係虧損，故不分派員工酬勞及董事酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工

酬勞總額合計數之比例：本公司未發放員工股票股利，故不適用。

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

113 年度因係虧損，故不分派員工酬勞及董事酬勞。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：

114 年 12 月 31 日

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	112/9/20；700,000 股
發行日期	112/10/31
已發行限制員工權利新股股數	700,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股
發行價格	無償發行，每股新台幣 0 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.09%
員工限制權利新股之既得條件	<p>1.公司財務績效條件： 本公司將以既得期間內各季度及年度經會計師核閱及查核簽證之合併財務報表中之「稅前淨利」為績效衡量指標，當 2023 年第四季至 2025 年之「稅前淨利」合計數達新臺幣 1,000 萬元，則達成公司財務績效條件，本公司將於既得期間屆滿之最近一年度財務報表出具時（2026 年 3 月 31 日前）檢視績效標準。</p> <p>2.員工個人工作績效條件： 員工自獲配限制員工權利新股後期滿三年仍在職，未曾有違反本公司或本公司從屬公司之勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且既得期間內各年度個人考績表現均達本公司所訂之目標，依本公司績效考核管理辦法等級 B 以上。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>(一)本辦法所發行之限制員工權利新股，將以員工名義交付股票信託保管，員工獲配限制員工權利新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下： 1.除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆委託信託保管機構依約代為行使之。</p> <p>(二)除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>(三)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。</p>

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股
	(四)既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
限制員工權利新股之保管情形	<p>1.限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。</p> <p>2.本次發行之限制員工權利新股以股票信託保管之方式辦理，既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</p>
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>員工經獲配限制員工權利新股後，如有未達成既得條件者，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，由本公司無償收回其股份(包含其股票股利及其他相關權益)並辦理註銷。</p> <p>於未達既得條件期間獲配之現金股利，本公司無償給予員工。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	622,222 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	77,778 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.12%
對股東權益影響	<p>114 年至 115 年對公司每股盈餘可能減少金額分別為新台幣 0.01 元及 0.008 元。</p> <p>對本公司每股盈餘之稀釋尚屬有限，故對股東權益不致產生重大影響。</p>

(一)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

114年12月31日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	公司治理主管	曹晴(註)	77,778	0.12%	0	0	0	0%	77,778	0	0	0.12%

註：本公司於114年11月6日職務調整，原總經理曹晴卸任，惟仍留任公司治理主管。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。

八、資金運用計畫及執行情形：無此情形。

肆 營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.公司所營業務之主要內容：

- 一、 I301030 電子資訊供應服務業
- 二、 I301010 資訊軟體服務業
- 三、 I301020 資料處理服務業
- 四、 I103060 管理顧問業
- 五、 I102010 投資顧問業
- 六、 F401010 國際貿易業
- 七、 F399040 無店面零售業
- 八、 F201010 農產品零售業
- 九、 F201020 畜產品零售業
- 十、 F201030 水產品零售業
- 十一、 F203010 食品什貨、飲料零售業
- 十二、 F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 十三、 F208031 醫療器材零售業
- 十四、 F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 十五、 F102030 菸酒批發業
- 十六、 F203020 菸酒零售業
- 十七、 I401010 一般廣告服務業
- 十八、 CA02990 其他金屬製品製造業
- 十九、 CA04010 表面處理業
- 二十、 JA02990 其他修理業
- 二十一、 F211010 建材零售業
- 二十二、 F111090 建材批發業
- 二十三、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品別	年度	113 年度		114 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
無店面網路零售部門(註 1)		730,458	83.23%	385,151	92.85%
網路交易平台經營部門(註 2)		38,656	4.41%	9,435	2.27%
其他(註 3)		108,477	12.36%	20,232	4.88%
合計		877,591	100.00%	414,818	100.00%

註1：合併公司經營電子商務網站之網路零售收入。

註2：合併公司經營電子商務平台之勞務提供服務收入。

註3：合併公司經營電子商務網站之實體零售收入。

3.公司目前主要之商品（服務）項目：

本公司主要業務為 B2C 之電子商務服務，旗下主要之網路服務為「生活市集」電子商務平台(<http://www.buy123.com.tw>)，「生活市集」於 2013 年 5 月正式上線，專營消費者各類生活相關用品，主要商品類別包括日用消費品、生活家電、居家小物、收納布置、人氣美食等。

4.計劃開發之新商品（服務）：

隨著消費型態的改變及近年來科技零售化生活的普及，電子商務在整體零售業的市占率正逐年提高，因此，本公司將持續投入更多資源擴大「生活市集」電子商務平台的市場佔有率與獲利能力，預計未來將朝下列方向進行商品與服務之開發：

(1).將精準個人推薦技術拓展至所有行銷渠道：

根據「生活市集」消費資料分析，消費者透過行動載具進行交易下單之比例已達 75%，大幅超過傳統的電腦裝置，由於行動載具之螢幕尺寸低於傳統電腦，再加上通常沒有鍵盤的輔佐，這意味著在行動載具上商品推薦的重要性將遠勝於搜尋功能，本公司持續投入大量研發資源於 AI 人工智慧推薦系統，過去這幾年已將精準化推薦大量運用於「生活市集」平台服務上，大幅提升消費者購物時之消費體驗與轉換率。

(2).提升消費者對於「生活市集」品牌認知度：

隨著電子商務市場日趨激烈，根據 Facebook LTV Testing Report 調查報告顯示，雖然台灣市場已有近半數之消費者曾聽過「生活市集」品牌，但因電子商務平台眾多，選擇也多，因此在進行購物決策時，會將「生活市集」列為購物時第一選擇僅約一成左右，且有近三分之一的消費者表示對於「生活市集」品牌並不熟悉，這些缺口都代表本公司未來在台灣市場成長的潛能。因此，本公司持續透過各種渠道提升本公司「生活市集」在消費者心中的心佔率，本公司也預計可透過「生活市集」品牌的塑造大幅提高消費者購物時的指名率與轉換率，並藉此推升整體之銷售績效。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

德國 Statista 調查報告顯示，全球零售電商銷售額從 2022 年的 5.1 兆美元，預

計將成長至 2030 年的 8.9 兆美元，年均複合成長率（CAGR）約 7.8%，成長速度是實體零售的兩倍以上。電商佔全球零售總額的比例也將從 2022 年的約 19%，提升至 2030 年的 23.7%。

亞太地區是最大成長引擎，印度、巴西、阿根廷等新興市場成長最為迅速，而行動購物預計到 2030 年將佔所有電商銷售的 63%。

台灣市場之人口數僅約 2,300 萬人，但因為下列主客觀因素之相互影響，讓電子商務成為台灣少數能以內需市場與全球競逐之重要產業。

(1). 第三方物流非常普及

電子商務與一般網路社群服務或遊戲網站最大之不同在於電子商務牽涉到實體物品之交換，而非僅完成線上交易即可，因此物流系統完善與否往往直接影響電子商務在該市場是否能夠普及的重要關鍵，也因為物流系統在多數國家受制於國土面積過大與人口分布較為分散，因此電子商務公司需花費高昂成本與資源建構自身所屬之車隊與物流能量。但台灣過去 20 年隨著電子商務消費行為的蓬勃發展，第三方物流能量也隨之快速增長，再加上台灣市場領先全球有完善之便利商店取貨服務，目前全台便利商店合計家數超過 10,000 家，這代表台灣的消費者即使不在家中收貨，仍有超過 10,000 點以上的取貨點，這樣的物流能量有效滿足消費者訂貨之後最後一哩路的需求，也有效帶動消費者在電子商務平台下單之購買意願。

(2). 金流支付系統多元

隨著電子商務的蓬勃發展，台灣市場在過去這幾年也逐步發展出相當多元的支付工具，除了常見的信用卡支付、信用卡分期、信用卡紅利點數外，更因應無信用卡消費者的需求發展出了 ATM 付款、與超商 ibon 付款等支付工具，近幾年再隨著電子支付工具的興起，陸續產生了 LINE Pay 付款、街口支付、Pay2go 電子錢包等支付工具，這些支付工具有效滿足消費者各種不同的支付需求，讓消費者在網路上購物更為方便，「生活市集」也與上列付款工具均有合作，讓消費者付款時能依據其偏好選用不同的支付工具。

(3). 消費者保護法規完善

如上所述，零售業目前正在進行一個由實體到網路的板塊移動，在這個板塊移動的過程中，有許多消費者過去從不曾在網路上購物，此類消費者通常在首次購物前的最大心結在於因為網路上看不見摸不著，若買到不喜歡的東西該怎麼辦？但這部分的疑慮隨著台灣過去幾年消費意識的抬頭與消保法規越趨完整，即使未曾在網路上買過商品之消費者大概也知道何謂七天鑑賞期，當消費者清楚了解若實際商品不如預期都可無條件退貨時，

不僅有效解除原先的顧慮，且此規定甚至比實體零售交易更有保障，在此保護下有效帶動整體電子商務消費之成長。

(4).行動裝置普及帶動整體電子商務交易之發達

台灣一直都是資訊科技大國，根據財團法人台灣網路資訊中心所公布之「2022年台灣網路報告」顯示，全國上網率已達84.3%，另台灣目前行動寬頻普及率達到81.47%，這些數據都顯示對台灣消費者而言，擁有足供上網之行動裝置與設備已是日常生活之一部分，這樣的生活環境對於促使電子商務交易在台灣市場發展具有相當正向之助益。

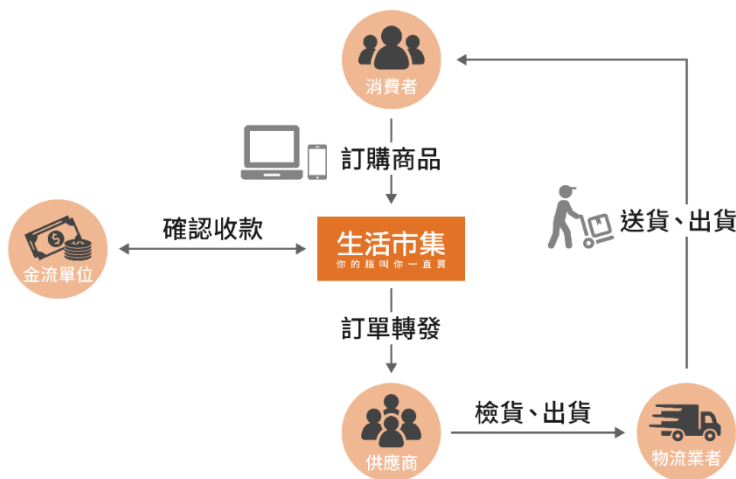
過去這幾年，台灣由於具有上述四點市場特色而帶動電子商務市場規模快速成長，一舉成為全球重要電商市場。

惟隨著電子商務市場逐步成熟，主要平台間之價格競爭、補貼活動及廣告投放亦日趨激烈，綜合型電商平台若持續以高額流量成本追求營收規模，將面臨投資報酬率下降之壓力。因此，本公司後續將不再單純以擴大綜合型B2C平台交易規模作為主要經營目標，而係以既有電商營運能力為基礎，聚焦核心品類、自有流量經營、供應鏈整合及企業採購服務，提升營收品質與營運效率。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司主要營運之「生活市集」電子商務平台交易模式如下所示：

生活市集商業模式圖



本公司整體交易模式包含下列幾項流程：

(1).訂購商品：

本公司目前合作之商品供應商所有商品均須通過本公司審核，通過後才能上架，在商品上架前，本公司會與合作之供應廠商確認商品可供銷售之數量，並掌握合作廠商在這部分之庫存狀況，且透過非常嚴謹之合約規範要求廠商在所議定之商品數量內均可在網站前台提供消費者訂購。

(2).確認收款：

本公司掌握消費者所有付款之金流，目前提供之金流選項包括信用卡付款、信用卡分期、信用卡紅利、ATM 付款、超商付款、LINE Pay、街口支付、apple Pay、Pay2go 電子錢包、悠遊付等付款方式，在消費者完成付款後也會由本公司開立電子發票給消費者。

(3).訂單轉發：

本公司在與所有商品供應商簽約時即要求必須使用本公司所提供之後台資訊系統，所有消費者訂單資訊也將透過此後台資訊系統即時轉發並下單給與本公司合作之商品供應商。

(4).檢貨、出貨與送貨：

所有商品供應商在與本公司合作報價時除了商品成本之外，報價中亦包含了倉儲與物流費用，因此，在確認訂單後，與本公司合作之商品供應商即可透過本公司所核定之物流業者出貨給消費者，並完成所有訂單程序。

上述商品管理、供應商協作、金流處理、訂單轉發及物流串接能力，係本公司多年經營電子商務所累積之核心營運基礎。未來除持續支援「生活市集」B2C 業務外，亦可延伸應用於 B2B 企業採購、共同採購及垂直品類經營，作為公司推動營運模式轉型之重要基礎。

3.產品之各種發展趨勢：

隨著消費行為改變與網路科技進步，近年來本公司在產品發展上主要以下列三趨勢為發展主軸。

(1).以行動裝置取代傳統電腦：

隨著行動裝置日益普及，目前以行動裝置下單之比例已佔本公司所有訂單筆數之 80%以上，為滿足消費者需求，並符合消費者之使用行為，本公司在規劃設計任何新功能或新介面時均是以行動裝置作為思考核心，這也是本公司所標榜之 Mobile First 設計理念，也是這樣的設計理念讓本公司在行動裝置之佔比高於電子商務業界平均。

(2).以 AI 科技取代傳統人力思考：

本公司自 2024 年 AI chat bot-ai 小吉購物導覽員上線，幫助消費者能更精準選擇需要的商品，有助於整體滿意度之提升。

(3).以推薦機制取代傳統搜尋功能：

行動裝置與傳統電腦設備相較，螢幕尺寸小了許多，再加上打字輸入較不便，這代表過去消費者在電子商務平台上多以搜尋功能為主的時代已不再，因此在行動商務的世代中，商品推薦的重要性遠遠高於傳統搜尋功能，如何能針

對消費者不同的喜好推薦不同商品也是個大電商平台最大的挑戰，本公司過去幾年投入相當多的資源開發商品客製化推薦機制，並與國立台灣大學 AI 實驗室共同研發客製化推薦機制，經過團隊不斷努力下，目前所有消費者在使用「生活市集」時，系統均會依據不同消費者的使用行為給予不同的商品推薦結果與商品排序。

隨著公司業務模式逐步調整，上述行動化、AI 推薦及商品資料分析能力，將不僅應用於消費者端購物體驗，亦將逐步延伸至商品選品、企業客戶專屬品項配置、採購需求分析及內部作業流程自動化。透過新核心營運系統與 AI 工具之整合，本公司將提升商品管理與訂單處理效率，支援未來企業採購及垂直品類之多通路營運需求。

4. 競爭情形：

台灣的電子商務市場在過去幾年面對相當大的調整與轉變，市場主要之競爭態勢包含下列幾點：

(1). 國外電子商務服務大舉進入台灣市場：

台灣的電子商務市場由於規模相較美國、中國為小，過去國外電子商務服務在全球佈局中往往容易忽略台灣市場，但東南亞市場的重要性在過去幾年逐步增加，在此市場變化下，由於台灣市場規模為所有東南亞國家之首，台灣市場開始成為國外電商服務布局之考量之一，過去這幾年已可陸續看到蝦皮購物、阿里巴巴、京東等中國大型電子商務服務開始運用跨境電商的服務進攻台灣市場。

(2). 實體零售開始更大規模布局電子商務市場：

過去這幾年由於零售業的板塊逐漸從實體零售轉向電子商務，因此造成實體零售相當大之危機感，在這樣的態勢下，過去這幾年也可以開始看到全聯、新光三越、燦坤、全國電子等實體零售集團陸續更積極的布局電子商務市場，這樣的策略選擇也進一步使電子商務的市場競爭更為劇烈。

(3). 市場激烈競爭帶動廣告成本快速提升：

就在國外電子商務服務大舉進入台灣，以及國內實體零售開始大規模布局電子商務市場的狀況下，進一步帶動整體廣告成本的增加，這些變動都將使電子商務市場的經營成本大幅提高，且獲取每位新客戶的難度亦增加不少。

台灣電子商務市場競爭日趨激烈，雖代表線上消費行為已高度成熟，惟對中小型綜合電商平台而言，持續以高額廣告投放、價格補貼及低毛利商品追求市場份額，已難以形成具經濟效益之成長模式。基於此一市場環境，本公司將不再以單純擴大綜合型平台交易規模作為主要策略，而係聚焦既有電商營運能力之再利用，包括核

心品類經營、AI 推薦與商品管理、供應鏈議價能力及企業採購服務，以建立有別於大型平台價格競爭之差異化營運模式。

5.集團事業佈局規劃：

隨著台灣電子商務市場的逐步增長，本公司除了專營「生活市集」平台之外，更於 2016 年成立松果購物(股)公司，期透過不同商業模式的規畫切入新的市場區隔，並進一步掌握市場機會。

(1)「松果購物」：配合經營策略聚焦，子公司松果購物公司於 114 年 5 月將其網路交易平台處分予非關係人。

(三)技術及研發概況：

1.所營業務技術層次：

本公司旗下主要之電子商務服務為「生活市集」，為一 B2C 之網路零售購物服務，目前本公司所使用的大部份系統，皆由公司內部自行研發設計。

2.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

本公司商品促銷活動及網頁設計行銷活動之研發支出佔本公司營業收入淨額列如下表：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年	114 年
研發費用	60,205	33,731
營業收入淨額	877,591	414,818
費用佔收入淨額	6.86%	8.13%

3.開發成功之技術產品：

年度	技術或產品
102	(1)生活市集：推出生活用品銷售平台。 (2)好吃宅配網：推出零食、餅乾、水果銷售平台。
103	(1)消費者評價系統。 (2)大折扣（原名愛美 123）：推出女性專用購物平台。 (3)3C 市集：推出 3C 周邊商品銷售平台。 (4)生鮮市集(原名好魚網)：擴充原有好魚網之品牌定位至所有生鮮商品。 (5)推出各網站平台的手機購物 IOS 與 android APP 服務。
104	(1)商品推薦系統。 (2)行動商務平台優化專案。
105	(1)姊妹購物網(原名大折扣)：擴大不同風格品牌定位的女性專屬購物平台。 (2)推出銷售平台之商品評價系統。
106	消費者人工智慧客製化排序系統。 生鮮市集與好吃宅配網合併成為好吃市集。 姊妹購物網併入生活市集，強化生活市集的規模。

年度	技術或產品
107	推出 AI 人工智慧推薦系統。 推出以「生活市集」為名之自有品牌商品。
108	個人化商品選品機制。 用戶價值模型發展與 CRM 技術應用。
109	市場價格自動追蹤調整系統。
110	人臉 AI 身分自動辨識系統。
111	用戶分眾模型與基於分眾用戶的商品推薦系統，並應用於 CRM 的用戶經營。
112	基於大型語言模型(Large language model) 進行系統整合， 改進搜尋演算法與進行搜尋引擎最佳化，搜尋引擎整合個人化推薦機制。
113	AI chat bot-ai 小吉購物導覽員上線。
114	開發新核心營運系統。

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司為因應整體產業發展與未來趨勢，持續發展短期與長期計畫如下：

1.短期業務發展計畫：

(1)「生活市集」品牌建構計畫：

- A.強化「生活市集」品牌的核心價值與市場定位，並發展完整之品牌建構計畫。
- B.預期隨著「生活市集」在消費者心佔率之提升，也能進一步帶動「生活市集」整體市場規模與消費轉換率。

(2)「生活市集」深耕研發計畫：

- A.持續運用 AI 系統機制強化消費者之使用體驗與購物滿意度，並進一步提升組織營運效能。
- B.持續優化商品推薦與選品機制，並透過客製化之推薦服務以滿足每位消費者之不同需求。

2.長期業務發展計畫：

在零售產業的發展歷程中，通路市場的發展往往最終都會走向大者恆大、贏者全拿的態勢，不僅實體通路如此，電子商務通路的發展也越來越朝此方向發展，在此狀況下，本公司除了持續重塑生活市集的市場定位，讓其色彩特色更趨明顯之外，本公司計畫於 2026 年將全面加速發展 B2B 企業採購業務。與過往開放式平台銷售導向不同，新業務將採「封閉式企業對企業服務」模式，聚焦於解決企業內部採購流程與需求的痛點，並透過精準商品配置與系統對接，實現穩定轉單與長期合作效益。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	113 年度		114 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷		877,591	100.00%	414,818	100.00%
外銷		-	-	-	-
合計		877,591	100.00%	414,818	100.00%

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

台灣電子商務市場已逐步進入成熟階段，消費者線上購物行為普及，金流、物流及平台服務基礎亦已相對完整，電子商務仍為本公司主要營運基礎。惟近年國內外大型電商平台、實體零售業者及品牌商均積極投入線上銷售，市場競爭加劇，廣告流量成本與價格競爭壓力持續提高。

因應上述市場變化，本公司將不再以全面擴大綜合型 B2C 平台市占率作為單一目標，而係以「生活市集」既有電商平台為基礎，聚焦具較佳毛利結構、重複購買需求及客戶黏著度之核心品類，並持續發展企業採購服務。企業採購服務具有定期、重複且可系統化管理之採購需求，本公司可運用既有供應商資源、商品管理系統及訂單處理能力，建立較穩定且具延續性之營收來源。

3.競爭利基：

本公司在 2012 年成立以來，即透過精選商品之商業模式快速切入市場，整體營運架構與多數電子商務公司並不相同，在市場激烈競爭之下具有下列競爭利基：

(1)透過精選商品之商業模式大幅提升個別商品之交易量：

「生活市集」目前聚焦具較佳毛利結構、重複購買需求及客戶黏著度之核心品類，也因為「生活市集」對於這些商品之銷售能力遠大於競爭者，本公司之合作夥伴也會更樂意提供本公司較佳之價格競爭力，這些價格競爭力都將直接反應至市場銷售端，為消費者捨棄其他平台，來「生活市集」消費之主要原因。

(2)搶先掌握行動商機以滿足新世代消費者的購物需求：

本公司於 2012 年進入市場時正逢智慧型手機開始在台灣普及發展的時刻，因此本公司在當初規劃平台服務介面時即以手機上的需求作為主要考

量，也在非常早期即與台灣最大的通訊服務 LINE 進行官方帳號的合作，因為搶得科技發展的先機，再加上沒有傳統電子商務公司以發展時間較長而累積的包袱，本公司目前來自於行動裝置的訂單比例已高達 80%，這個比例遠高於市場其他主要競爭者，也是本公司能在市場佔有一席之地之最佳利基點。

(3)運用大量消費者購買行為資料進行大數據分析與商品客製化推薦：

如何讓每位消費者在使用「生活市集」服務時都能享有客製化的商品推薦服務是消費者使用體驗的關鍵，唯有 AI 系統能分辨消費者喜好之不同並給予不同的推薦，本公司從 2018 年至今的所有努力都已使本公司的 AI 推薦技術居於業界領先之地位。

上述競爭利基係本公司多年經營電子商務所累積之能力。隨著公司策略調整，未來此等能力將不僅用於提升「生活市集」B2C 業務之轉換效率，亦將延伸至企業採購商品配置、客戶專屬品項管理、共同採購需求彙整及垂直品類深度經營，以提高既有營運資源之使用效率，並降低對外部廣告流量之依賴。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

- A. 整體消費行為由實體通路轉至電子商務，促使市場規模持續不斷成長。
- B. 消費行為的成熟與消費者保護法規日益健全提供垂直型電子商務一個成長的良好環境。
- C. 政府機關對電子商務的販售商品逐漸寬鬆且有一定的法令配套規範，讓公司在營運上能多樣且創新。
- D. 疫情後線上購物行為已成為消費者日常消費習慣之一，電子商務基礎需求仍具穩定性。
- E. 企業客戶對庶務用品、工廠耗材、包裝用品及作業用具等通用物料具備定期採購需求，有利於本公司以既有供應商及商品管理能力拓展 B2B 企業採購服務。

(2)不利因素：

- A. 整體市場競爭加劇，越來越多全球巨型電子商務公司開始布局台灣市場。
- B. 廣告流量成本逐步增加，營運成本將大幅提高。
- C. 綜合型電商平台競爭已由商品豐富度逐步轉向資本補貼、價格競爭與流量成本競爭，對中小型平台之營收規模擴張及獲利能力形成壓力。

(3)因應對策：

- A. 聚焦「生活市集」核心品類與營收品質：本公司將延續 114 年度以來之商品組合優化方向，降低低毛利、高退貨率及高度依賴廣告投放之邊

際品類比重，集中資源經營具重複購買需求、毛利結構較佳及供應鏈合作穩定之核心品類，提升 B2C 業務之營收品質與毛利貢獻。

- B.降低對外部廣告流量之依賴：面對廣告成本上升與平台競爭加劇，本公司將持續調整行銷資源配置，透過會員經營、專館活動、社群曝光及精準推薦，提高自有流量轉換效率，避免以高額廣告費用追求低效營收規模。
- C.擴大 B2B 企業採購服務：本公司將運用既有供應商資源、商品資料管理、訂單處理及系統對接能力，拓展企業客戶於辦公室庶務用品、工廠耗材、包裝用品、作業用具及企業禮贈品等通用物料之定期採購需求。相較於一般消費者端交易，企業採購具備固定採購流程、重複採購需求及較高客戶黏著度，將作為本公司未來提升營收穩定性之重要方向。
- D.以共同採購中心概念強化供應鏈整合：本公司將透過彙整自有採購需求、企業客戶需求及供應鏈夥伴需求，形成較具規模之採購量，以提升對供應商之議價能力及供貨穩定性。此模式有助於降低客戶端採購成本，並使公司建立有別於傳統 B2C 平台價格競爭之供應鏈服務能力。
- E.持續深化 AI 工具與營運模組化：本公司將持續優化新核心營運系統，擴大 AI 工具於商品管理、資料清洗、客戶服務、訂單處理及內部流程自動化之應用，以提升人均產值與營運效率。未來業務規模擴張時，將以模組化系統支援多通路、多品類及企業採購需求，降低固定成本隨營收同比例增加之壓力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

本公司主要從事電子商務網路零售業務，並未投入生產製造之相關工作。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司主要從事電子商務網路零售業務，尚無生產所需之主要原料，故不適用。

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

本公司主要從事電子商務網路零售業務，並無超過進貨淨額超過 10%以上之供應商。

(五)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，及其增減變動原因：本公司主要從事電子商務網路零售業務，銷售對象主要為一般性消費者，故未有占銷貨總額 10%以上之客戶。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

115 年 4 月 1 日

年度		113 年底	114 年底	當年度截至 115 年 4 月 1 日
員 工 人 數	經理級以上	13	5	5
	一般人員	60	34	33
	工程人員	17	-	-
	合計	90	39	38
平均年歲		32.14	33.74	34.03
平均服務年資		3	1.09	1.34
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	16.67%	23.08%	23.68%
	大專	80.00%	74.36%	73.68%
	高中	3.33%	2.56%	2.63%
	高中以下	0%	0%	0%
	合計	100%	100%	100%

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違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、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：無此情形。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

本公司各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、職業安全衛生法、全民健康保險法等相關法令辦理，為提昇員工福利，本公司已於 103 年成立職工福利委員會正式運作，統籌辦理各項員工福利事宜，包含婚、喪、住院及生育補助。

2.員工進修及訓練情形：

本公司對於員工之教育訓練，擬定教育訓練作業辦法，不定期規劃相關訓練課程。除在公司內部開辦各項訓練課程外，另可申請至外部訓練機構參加各類專業課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練

及進修管道。

3. 退休制度及其實施情形：

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例之實施，採確定提撥退休辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用等，並不定期舉辦各項活動，以照顧員工之生活，114 年度提撥金額為\$2,471 仟元。

4. 勞資間之協議情形：

本公司一切依照勞動法令定期召開勞資會議以維護勞資雙方之權益，並秉持誠信，踏實之精神，實施人性化管理，本著企業與員工互信互重之一體觀念，維持著良好之勞資關係，故未曾發生重大勞資爭議事項，另本公司職工福利委員會負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

5. 各項員工權益維護措施情形

本公司有完善之規定以維護員工之權益，並定期召開勞資會議及職工福利會議定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

(二)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、違反法規條文、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：無此情形。

六、資通安全管理

1. 資通安全風險管理

本公司資訊安全風險管理架構由資訊安全推行小組負責，為維護營運之永續經營，遵循相關法令法規並保護本公司之資訊資產(包括資訊、軟體、實體、人員及服務等)，免於因外在之威脅，或內部人員不當之管理與使用，致遭受竊改、揭露、破壞或遺失等風險，以確保資訊資產之機密性、完整性、可用性與個人資料之要求，並強化資訊與資通安全管理制度，期以有效及合理的降低本公司營運風險，已制定資通安全政策，作為資通安全管理之準則與遵循依據。

2. 資通安全政策

(1)確保網路服務需要區隔獨立的邏輯網域，並將開發、測試及正式作業環境區隔，且針對不同作業環境建立適當之資安防護控制措施。

(2)確保本公司資安防護控制措施。

(3)確保本公司針對機敏性資料之處理及儲存建立適當之防護措施。

(4)確保本公司員工到職時應簽署「資訊系統管理規範確認書」明確告知保密事項。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- (1)確保建立使用者通行碼管理之作業規定，如：預設密碼、密碼長度、密碼複雜度、密碼最短及最長之效期限限制、登入失敗鎖定機制，並評估於核心資通系統採取多重認證技術。
- (2)確保定期審查特權帳號、使用者帳號及權限，停用久未使用之帳號。
- (3)確保建立資通系統及相關設備適當之監控措施，如：身分驗證失敗、存取資源失敗、重要行為、重要資料異動、功能錯誤及管理者行為等，並針對日誌建立適當之保護機制。
- (4)確保針對電腦機房之安全控制及人員進出管控建立適當之管理措施。
- (5)確保留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞，定期評估辦理設備、系統元件、資料庫系統及軟體安全性漏洞修補。
- (6)定期訂定人員裝置使用管理規範，如：軟體安裝、電子郵件、即時通訊軟體、個人行動裝置及可攜式媒體等管控使用規則。
- (7)每年定期辦理電子郵件社交工程演練，並對誤開啟信件或連結之人員進行教育訓練，並留存相關紀錄。

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：無此情事。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
無形資產暨商業收購合約書	松果購物股份有限公司、創電商有限公司	114.5.5	讓售「松果購物平台」。	依合約規定

伍 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

(一)最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	113 年度	114 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		297,212	210,437	(86,775)	(29.20%)
不動產、廠房及設備		1,687	638	(1,049)	(62.18%)
無形資產		870	1,010	140	16.09%
其他資產		242,686	236,394	(6,292)	(2.59%)
資產總計		542,455	448,479	(93,976)	(17.32%)
流動負債		128,210	93,856	(34,354)	(26.80%)
非流動負債		12,270	10,985	(1,285)	(10.47%)
負債總計		140,480	104,841	(35,639)	(25.37%)
股本		641,706	641,706	0	0.00%
資本公積		428	428	0	0.00%
待彌補虧損		(239,465)	(298,204)	(58,739)	24.53%
其他權益		(694)	(292)	402	(57.93%)
非控制權益		0	0	0	-
權益總計		401,975	343,638	(58,337)	(14.51%)

最近兩年度變動達 20% 以上之主要原因及其影響分析如下：

1. 流動資產：主係支付貨款及帳款，按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。
2. 不動產、廠房及設備：主係資產正常折舊，到期攤提完畢所致。
3. 流動負債：主係營收下滑，應付帳款及其他應付款減少所致。
4. 待彌補虧損：主係 114 年度虧損所致。
5. 其他權益：主係逐期認列 112 年度發行之限制員工權利新股，員工未賺得酬勞減少所致。

二、財務績效

(一)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：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	877,591	414,818	(462,773)	(52.73%)
營業成本	716,297	362,095	(354,202)	(49.45%)
營業毛利	161,294	52,723	(108,571)	(67.31%)
營業費用	262,628	146,878	(115,750)	(44.07%)
營業淨損	(101,334)	(94,155)	7,179	(7.08%)
營業外收入及支出	(26,601)	36,902	63,503	(238.72%)
稅前淨損	(127,935)	(57,253)	70,682	(55.25%)
所得稅費用(利益)	(428)	1,486	1,914	(447.20%)
本年度淨損	(127,507)	(58,739)	68,768	(53.93%)
淨損歸屬於本公司業主	(127,470)	(58,739)	68,731	(53.92%)
淨損歸屬於非控制權益	(37)	0	37	(100.00%)

最近兩年度變動達 20%以上之主要原因及其影響分析如下：

- 1.營業收入淨額、營業成本及營業毛利：主係受市場競爭影響，營業規模下滑所致。
- 2.營業費用：主係隨營業規模縮減、樽節支出，開發新系統節省人力成本所致。
- 3.營業外收入及支出：主係本年度認列出售松果購物平台之利益所致。
- 4.所得稅費用：主係本年度認列出售有價證券之基本所得稅額。
- 5.本年度淨損：綜合上述 1.~4.，本年度淨損減少所致。
- 6.淨損歸屬於非控制權益：114 年度無非控制權益所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司及子公司未來一年之銷售預測，係依據旗下營運「生活市集」電子商務網站之市場銷售狀況，並考量產業環境趨勢、總體景氣循環及未來業務發展規劃所作之估計。

本公司因激烈的市場競爭環境使公司營收衰退，但本公司已擬定相關策略，期能透過發展 B2B 企業採購業務，採「封閉式企業對企業服務」模式，聚焦於解決企業內部採購流程與需求的痛點，並透過精準商品配置與系統對接，實現穩定轉單與長期合作效益，讓公司重新回到營業收入與獲利的成長軌道。

三、現金流量：

(一)最近二年度現金流量變動之分析說明：

項 目	年 度	113 年度	114 年度	變動金額
營業活動之淨現金流出		(132,974)	(119,541)	13,433
投資活動之淨現金流入(出)		(144,934)	29,705	174,639
籌資活動之淨現金流入(出)		287,551	(5,801)	(293,352)

現金流量變動說明：

(1)營業活動：主係本年度淨損減少所致。

(2)投資活動：主係本年度處分按攤銷後成本衡量之金融資產、處分松果購物平台及處分有價證券所致。

(3)籌資活動：主係本年度無現金增資，支付租賃負債本金所致。

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司及子公司自有資金充沛，可隨時調度三個月以上定存支應，故無流動性不足之虞。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流入(出)量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
96,699	(112,631)	110,654	94,722	-	-

1.預計未來一年現金流量變動分析：

(1)營業活動：預期 115 年度市場競爭依然劇烈，但在嚴格控管成本及費用與重塑市場定位下，能有效改善現有營運狀況。

(2)投資活動：係處分按攤銷後成本衡量之金融資產之現金流入。

(3)籌資活動：係本公司私募普通股現金增資之現金流入。

2.預計現金不足額之補救措施：

本公司及子公司無現金不足之虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

項目	轉投資政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
松果購物股份有限公司	電商產業相關策略投資	市場競爭致銷貨狀況下滑	讓售平台經營權	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理評估事項：

(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.利率變動影響：

本公司及子公司 114 年度及 113 年度利息收入分別為 4,376 仟元及 2,362 仟元，佔營業收入淨額分別為 1.05%及 0.27%；而 114 年度及 113 年度利息費用分別為 311 仟元及 426 仟元，佔營業收入淨額分別為 0.07%及 0.05%，故利率變動對本公司及子公司無重大影響。本公司及子公司未來將視金融利率變動適時調整資金運用情形，以降低利率變動對本公司及子公司損益產生之影響。

2.匯率變動影響：

(1)對公司損益之影響：

本公司業務主要係以內銷為主，114 年度外幣兌換損益占年度營業收入及損益比例甚低，因此預計未來匯率變動對本公司及子公司之整體營運及損益將不致於造成重大影響。

(2)未來因應措施：

對於匯率變動的因應，本公司及子公司財務部門進行風險評估，採取動態自然避險。

3.通貨膨脹影響：

(1)對公司影響分析：

114 年度通貨膨脹數據和緩，本公司及子公司之營運狀況，並未因通貨膨脹而受到重大影響。

(2)具體因應措施：

本公司及子公司隨時注意市場價格之波動，透過與不同供應商合作、保持良好之互動關係，並落實商品之詢比議價，適時調整商品銷售價格，以降低因通貨膨脹產生之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司及子公司截至年報刊印日止，無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情形。
- 2.本公司及子公司背書保證及衍生性商品交易之政策，皆依據本公司及子公司「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序」所訂定之相關規定及因應措施辦理，未來仍將嚴格依相關規定之處理程序執行，以保障公司之最大權益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來之研發計畫：

- (1)持續運用 AI 系統機制強化消費者之使用體驗與購物滿意度，並進一步提升組織營運效能。
- (2)持續優化商品推薦與選品機制，並透過客製化之推薦服務以滿足每位消費者之不同需求。

2.預計投入之研發費用:預計投入之研發費用約為本公司年度營收淨額之 7%。

(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：

本公司及子公司平時即關注國內外政、經、財、金情勢的發展，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司及子公司相關營運策略，充份掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司隨時注意產業相關之科技改變及技術發展變化之趨勢，並積極尋找優質商品及提高顧客滿意度，以確保市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，且採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。最近年度及截至年報刊印日止，未有重大科技改變或產業變化，致對本公司及子公司財務業務有重大影響者。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司專注本業經營及新科技之研發與應用，積極強化內部管理，提升消費者體驗，並遵循法令規範。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並未發生重大影響公司企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司主要從事電子商務網路零售業務，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：

本公司及子公司主要經營網路零售業務，產品種類繁多，銷售之商品係向多家供應商進貨，且主要銷售對象為一般消費大眾，故無進貨及銷貨集中之情形。

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

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有董事或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

公司 (被告)	事件說明	標的金額	訴訟開始日期	主要涉事當事人	目前處理情形
本公司	億○股份有限公司提告就商品侵害著作權之財產爭議事	1,650,000 元	112.8.10	原告：億○股份有限公司	本案於智慧財產及商業法院第一審繫屬中。
松果購物股份有限公司	億○股份有限公司提告就商品侵害著作權之財產爭議事	1,650,000 元	112.8.10	原告：億○股份有限公司	本案於智慧財產及商業法院第一審繫屬中。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司及子公司為維護營運之永續經營，遵循中華民國政府之「個人資料保護法」及相關法令法規規範，保護資訊資產(包括資訊、軟體、實體、人員及服務等)，免於因外在之威脅或內部人員不當之管理與使用，致遭受竄改、揭露、破壞或遺失等風險，以確保資訊資產之機密性、完整性、

可用性與個人資料之要求，並強化資訊與資通安全管理制度，期以有效及合理的降低營運風險，本公司及子公司已制定資通安全政策及個人資料保護管理手冊，作為資通安全管理之準則與遵循依據。本公司及子公司雖已進行必要之防範作業，但無法保證其電腦系統能完全避免遭受第三方惡意之網路攻擊，該惡意之網路攻擊可能以非法方式入侵本公司網路系統，進而破壞本公司及子公司之營運及竊取營業秘密、消費者個人資料等機密資訊等。

因應對策：

本公司每年審查資通安全政策及個人資料保護管理手冊，以反應政府法令法規、技術及業務等最新發展現況，確保資訊安全實務作業之可行性及有效性，並確實遵守資通安全政策及個人資料保護管理手冊。

114年及截至年報刊印日止，本公司未偵測任何重大網路攻擊事件，已經或可能對本公司業務及營運產生重大不利之影響。

七、其他重要事項：無。

陸 特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：請參閱公開資訊觀測站

<https://mopsov.twse.com.tw/>，關係企業三書表專區。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱公開資訊觀測站

<https://mopsov.twse.com.tw/>，關係企業三書表專區。

(三)關係企業報告書：請參閱公開資訊觀測站 <https://mopsov.twse.com.tw/>，關係企業三書表專區。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

(一)請參閱公開資訊觀測站 <https://mopsov.twse.com.tw/>，私募專區。

(二)請參閱公開資訊觀測站 <https://mopsov.twse.com.tw/>，年報及股東會相關資料，本公司 115 年股東常會議事手冊第 17 頁至第 18 頁。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

創業家數位股份有限公司

(原名：創業家兄弟股份有限公司)



負責人：李月春

