

三集雅社

股票代號 2937

三集雅社



2025

Annual Report of the Shareholders

114年度

股東會年報

本年報查詢網址 | 公開資訊觀測站

<http://mops.tse.com.tw/>

證期局指定之資訊申報網址

<http://mops.tse.com.tw/>

2026.5.20 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：何政鋒

職稱：總管理處副總經理兼財會管理處財務長

電話：(07) 727-3128 分機 260

電子郵件信箱：andy-ho@gseven.com.tw

代理發言人：沈稚鎧

職稱：營運事業處營運長

電話：(07) 727-3128 分機 880

電子郵件信箱：kenn-shen@gseven.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司之地址及電話：高雄市苓雅區中正一路 265 號 1 樓，(07) 727-3128。

分公司之地址及電話：本公司無分公司。

工廠之地址及電話：本公司無工廠。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：第一金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區安和路一段 27 號 6 樓

網址：<https://www.firstsec.com.tw/>

電話：(02) 2563-5711

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：廖阿甚、王駿凱

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(07) 237-3116

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://gseven.com.tw/>

集雅社股份有限公司

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	5
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	11
三、公司治理運作情形	14
四、簽證會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	44
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	45
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	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	46
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	46
參、募資情形	47
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權憑證辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49
肆、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工資料	61
四、環保支出資訊	61
五、勞資關係	61
六、資通安全管理	64
七、重要契約	66

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	67
一、財務狀況	67
二、財務績效	67
三、現金流量	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	68
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	68
六、風險事項	68
七、其他重要事項	70
陸、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料.....	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	71
三、其他必要補充說明事項.....	71
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	71

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生 大家好：

去年雖市場景氣不佳，但在本公司經營團隊及所有全體同仁，辛勤努力之下，本公司主要通路，如百貨專櫃通路、電子商務通路、門市通路，業績均有明顯增長。

本公司114年度合併營業收入為新臺幣5,195,650仟元，較去年同期合併營業收入新臺幣4,642,604仟元，增加553,046仟元；稅後淨利為新臺幣176,795仟元，較去年同期稅後淨利新臺幣152,983仟元，增加23,812仟元；稅後基本每股盈餘為新臺幣4.06元，較去年同期稅後基本每股盈餘新臺幣3.51元，成長0.55元。茲將本公司114年的合併經營狀況報告如下：

一、114年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果：

單位：新臺幣仟元/基本每股盈餘：元

項目	114 年度	113 年度	增減金額	增減百分比
合併營業收入	5,195,650	4,642,604	553,046	11.91%
合併營業毛利	1,148,135	1,073,277	74,858	6.97%
稅前純益	220,185	192,115	28,070	14.61%
稅後純益	176,795	152,983	23,812	15.57%
基本每股盈餘(元)	4.06	3.51	0.55	15.67%

(二) 預算執行情形：

本公司114年度合併營業收入為新臺幣5,195,650仟元，合併營業收入預算為新臺幣5,100,000仟元，達成率101.88%。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：%/每股盈餘：元

項目		114 年度	113 年度
財務結構	負債佔資產比例	69.19	69.77
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	173.81	163.19
償債能力	流動比率	112.10	112.84
	速動比率	60.61	61.28
獲利能力	資產報酬率	5.34	4.95
	權益報酬率	16.43	15.47
	純益率	3.40	3.30
	每股盈餘	4.06	3.51

二、115年度營業計畫概要

集雅社集團經營方針、預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策如下：

本公司持續以「高品質影音家電與生活解決方案通路」為核心定位，因應通路結構、消費行為及居住型態之變化，逐步由單品銷售轉向場景化、方案化與服務化經營模式，以提升整體營運穩定度與長期競爭力。

(一) 深化百貨商場與精品家電品牌之策略合作：

本公司將持續與國內優質連鎖商場及精品家電品牌合作，透過三方長期經營所累積之商譽與顧客信賴，穩健拓展營業據點，擴大整體服務網絡，並強化通路與品牌之差異化競爭優勢。

(二) 多元化通路佈局，降低單一體系依賴風險：

本公司不偏重單一體系商場經營，均衡發展各型態連鎖商場與通路據點，以提升全台影音家電潛在客群之觸及率，同時強化營運彈性與抗風險能力。

(三) 積極發展重點都會區街邊門市：

本公司持續拓展重點都會區街邊門市據點，提升各縣市區域鄰里服務之即時性，並作為百貨通路以外之重要展示與服務節點，進一步提高通路品牌於商場外之能見度與服務深度。

(四) 由單品銷售轉向專業規劃與一站式服務：

除維持現有高附加價值及高銷售佔比之核心商品群外，本公司將持續導入符合市場趨勢之潮流商品與潛力商品，並以專業規劃服務取代單一商品銷售，整合影音、空調、廚房及居家生活相關設備，滿足消費者一站式購足及長期使用需求。

(五) 深化會員經營，提升高忠誠客群價值：

本公司持續發行會員點數制度，依會員分級提供差異化回饋與獎勵誘因，深化會員服務體驗，並著重於高忠誠度會員之長期經營，以提升回購率與顧客終身價值。

(六) 強化空調與空氣處理專案整合能力：

本公司已建立完整之空調及空氣處理商品規劃與安裝能力，掌握龐大的安裝與換機市場商機，並藉由此類專案帶動其他家用家電商品之整體銷售，提升每案之整體價值與附加效益。

(七) 導入精緻小家電與生活型商品，提升體驗價值：

除大型家電展示銷售外，本公司積極引進多元精緻小家電及生活型商品，豐富營業據點之體驗層次，延長顧客駐留時間，創造跨品類之複合銷售機會。

三、未來公司發展策略

(一) 強化公司競爭力

1. 鞏固通路優勢，深化供應商策略夥伴關係：

本公司將持續發揮通路優勢，深化與主要供應商之策略夥伴關係，掌握市場脈動，爭取獨家銷售商品、優先展示新產品或差異化品項，以提升通路辨識度與競爭門檻。

2. 深化百貨合作並拓展多元通路據點：

除持續深化與百貨公司之長期穩固合作外，本公司亦將積極拓展其他通路之營業據點，透過新設專櫃、引進新品牌或新產品線等方式，擴大營運規模與市場覆蓋。

3. 打造高人材密度組織，提升專業服務能力：

本公司將持續提高營業及行政人員薪資水準，吸引並留任優質專業人才，透過明確分工與持續培訓，打造高人材密度團隊，以因應後疫情時代快速變動之市場環境。

4. 據點分類管理，落實差異化經營：

針對既有營業據點依區域特性與客群結構進行分類管理，從選品配置、展示方式到活動推廣均採取差異化規劃，落實分眾行銷，以提升各據點經營效率與市場適配度。

5. 發展多元銷售模式，創造結構性成長：

本公司持續與家電品牌合作推動家電月租及專案方案，拓展企業商用、房東租賃、新婚及小家庭族群等多元需求，在既有業績規模基礎上，創造可持續之結構性成長動能。

(二) 擴大差異化與長期競爭門檻

1. 發展自有品牌與獨家銷售商品：

本公司將逐步提高自有品牌與獨家銷售商品之比重，提升消費者購買時之指名度與通路黏著度，並藉此優化商品結構與整體毛利表現。

2. 整合百貨與金融資源，強化會員專屬價值：

本公司與百貨公司及信用卡公司合作，提供會員 VIP 禮遇與紅利積點等多元回饋，並對顧客承諾售後服務、保固及權益保障，強化消費者信賴感與長期關係。

3. 打造高端音響體驗，深化文化與品牌連結：

本公司於銷售據點導入百萬級音響組合，營造精品質感之體驗空間，並於各區域舉辦音樂講座與關聯促銷活動，支持音樂產業表演者，培養員工與消費者之音樂素養，形成音樂文化與音響銷售之正向循環。

4. 整合 AIoT 與家電規劃師專業服務：

因應家電智能化趨勢，本公司整合家電規劃師之專業服務，彙整各類家電商品之智能管理功能，發揮 AIoT 商品效能，以提升顧客售後滿意度與使用體驗。

5. 拓展高成長生活型品類，滿足全方位居家需求：

本公司積極開發可與既有家用家電銷售相互結合之品項，包括民生消耗用品、健康家電及寵物家電等高成長市場商品，以全方位服務消費者之日常居家生活需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對外部競爭環境，本公司認同良性競爭有助於擴大市場規模，並持續關注異業與同業之合作機會，以正向態度因應市場競爭態勢。

因應政府推動淨零排放政策及相關節能法規，並持續提供節能家電補助措施，本公司除積極配合政府政策規範外，亦將節能補助視為推動市場結構性換機之重要契機，透過下列作法擴大政策效益並轉化為實際營運動能：

(一) 強化節能補助資訊整合與銷售前端溝通：

本公司將持續彙整各項政府節能補助政策內容，透過門市人員訓練、銷售工具及數位平台，協助消費者清楚理解補助條件與申請流程，降低換機決策門檻，提升節能產品之成交率。

(二) 結合節能補助推動汰舊換新與專案銷售：

本公司配合節能補助政策，規劃汰舊換新及整合型銷售專案，將高效能空調、冰箱、洗衣機及空氣處理等商品納入整體方案，藉由專業規劃服務提升單案價值，同時加速市場換機需求之釋放。

(三) 以節能政策導向優化商品結構與庫存配置：

本公司將依節能法規與補助政策趨勢，持續調整商品結構，提高高能效等級商品之銷售比重，並優化庫存配置，以降低法規調整對營運之影響，並提升整體商品週轉效率。

(四) 透過專案安裝與售後服務擴大政策延伸效益：

本公司結合既有之空調與家電安裝服務能力，協助消費者完成節能設備之安裝與使用，並提供後續維護與諮詢服務，提升顧客滿意度，並將一次性政策補助轉化為長期客戶關係。

隨著倉儲與物流成本上升，對整體獲利空間造成壓力，惟本公司透過短鏈物流配置分攤全台倉儲需求，並與物流業者進行電子資料即時交換，以提升作業效率並減少資源浪費，有助於緩解成本上升之影響，維持穩定獲利能力。

在ESG面向，本公司承諾成為負責任之企業公民，持續推動節能減排措施，回應政府淨零排放政策，並透過提供高效能產品協助社會節能減碳；於社會責任方面，強化與社區之連結，於全台門市提供合理價格與優質服務，支持地方發展；同時持續強化內部控制與風險管理機制，確保公司營運之透明性與穩健性。

董事長 盧乾三



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：

1. 董事資料：

115年04月25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
							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	臺灣	盧乾三	男 56~60 歲	114/06/19	3 年	83/10/26	620,000	1.57	682,000	1.57	—	—	4,540,425	10.43	國立中山大學管理學院高階經營碩士； 集雅社(股)公司董事長。	乾淳(股)公司監察人； 集勝仕(股)公司監察人。	—	—	—	—
董事	臺灣	蘇在基	男 51~55 歲	114/06/19	3 年	96/06/27	354,390	0.89	389,829	0.90	—	—	—	—	國立中山大學管理學院高階經營碩士； 集雅社(股)公司總經理。	集盛(股)公司董事長； 原鼎(股)公司監察人。	—	—	—	—
董事	臺灣	余坤錫	男 61~65 歲	114/06/19	3 年	100/11/11	953,094	2.41	897,803	2.06	—	—	—	—	正修工業專科學校電子工程科； 集雅社(股)公司總管理處 副總經理。	集悅投資有限公司 董事長。	—	—	—	—
法人 董事	臺灣	集利投資 (股)公司	—	114/06/19	3 年	100/11/11	6,960,945	17.59	7,657,039	17.58	—	—	—	—	投資公司。	無。	—	—	—	—
	臺灣	法人董事 代表人許良仲	男 56~60 歲	114/06/19	3 年	—	100,495	0.25	110,544	0.25	2,453	0.01	—	—	永達工業專科學校電子科； 宇大勝企業有限公司品保 部經理。	無。	—	—	—	—
獨立 董事	臺灣	賴信忠	男 46~50 歲	114/06/19	3 年	111/06/15	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台中技術學院會計系； 首賢會計師事務所執業會 計師。	聯上實業股份有限 公司獨立董事； 長廣精機股份有限 公司獨立董事。	—	—	—	—
獨立 董事	臺灣	李詠婷	女 46~50 歲	114/06/19	3 年	114/06/19	—	—	—	—	—	—	—	—	中國文化大學商學院會計 學系； 沛宸會計師事務所執業會 計師。	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 董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	臺灣	王周珍	男 56-60 歲	114/06/19	3 年	105/02/26	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學電機工程學系博士； 義守大學智慧科技學院院長； 義守大學智慧科技學院電 子工程學系教授。	無。	-	-	-	-
獨立 董事	臺灣	趙章如	男 46-50 歲	111/06/15	3 年	109/06/16	-	-	-	-	-	-	-	-	高騰會計師事務所負責人； 國立高雄第一科技大學財 務管理學士； 國立高雄應用科技大學商 務經營碩士。	公準精密工業股份 有限公司獨立董事。	-	-	-	註 1
獨立 董事	臺灣	陳雅娟	女 56-60 歲	111/06/15	3 年	105/02/26	-	-	-	-	-	-	-	-	中正大學法律研究所碩士； 信實聯合律師事務所執業 律師。	無。	-	-	-	註 1

註 1：114/06/19 董事全面改選卸任。

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：無。

(1) 法人股東之主要股東

115 年 04 月 25 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
集利投資股份有限公司 (代表人許良仲)	李麗年	63.65%
	盧乾三	36.32%
	盧慶良	0.03%

(2) 上表主要股東為法人者其主要股東

115 年 04 月 25 日

法人名稱	法人之主要股東
無此情事	無此情事

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 盧乾三		畢業於國立中山大學管理學院高階經營碩士，現任本公司總管理處董事長，具商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有經營管理、危機處理及風險管理等能力，且無公司法第 30 條各款情事。	1.未與其他董事或經理人間具二親等以內之親屬關係。 2.未有公司法規定以法人或其代表人當選。	0
董事 蘇在基		畢業於國立中山大學管理學院高階經營碩士，曾任本公司總管理處總經理，具商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有經營管理、危機處理及風險管理等能力，且無公司法第 30 條各款情事。	1.兼本公司關係企業(100%子公司)之董事。 2.未與其他董事或經理人間具二親等以內之親屬關係。 3.未有公司法規定以法人或其代表人當選。	0
董事 集利投資(股)公司 代表人許良仲		畢業於永達工業專科學校電子科，曾任宇大勝企業有限公司品保部經理，具商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有經營管理、危機處理及風險管理等能力，且無公司法第 30 條各款情事。	1.本公司持股前十名之法人股東。 2.未與其他董事或經理人間具二親等以內之親屬關係。 3.未提供本公司商務、法務、財務、會計等相關服務。	0
董事 余坤錫		畢業於正修工業專科學校電子工程科，曾任職本公司副總經理，具商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有經營管理、危機處理及風險管理等能力，且無公司法第 30 條各款情事。	1.本公司持股前十名之自然人股東。 2.未與其他董事或經理人間具二親等以內之親屬關係。 3.未有公司法規定以法人或其代表人當選。	0
獨立董事 賴信忠		畢業於國立台中技術學院會計系，現任首賢會計師事務所執業會計師，具會計師國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且未有公司法第 30 條各款情事。	左列五位董事： 1.均具有獨立董事之獨立性資格。	2
獨立董事 李詠婷		畢業於中國文化大學商學院會計學系，現任沛宸會計師事務所執業會計師，具會計師國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且未有公司法第 30 條各款情事。	2.完全符合獨立性情形： (1)本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬並無持有公司股份。	0
獨立董事 王周珍		畢業於成功大學電機工程博士，現任義守大學智慧科技學院院長和義守大學智慧科技學院電子工程學系教授，具公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上，且未有公司法第 30 條各款情事。	(3)並無擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事 陳雅娟(註)		畢業於中正大學法律研究所碩士，現任信實聯合律師事務所執業律師，具律師國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且未有公司法第 30 條各款情事。	(4)最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事 趙章如(註)		畢業於國立高雄應用科技大學商務經營碩士，現任高騰會計師事務所負責人，具會計師國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且未有公司法第 30 條各款情事。		1

註：114.06.19 董事全面改選卸任。

3. 董事會多元化情形：

- (1) 依據本公司「公司治理實務守則」第十九條及「董事選任程序」第二條，訂有董事會成員多元化方針，且本公司董事均各有專長，並以其經驗提供管理階層決策參考。
- (2) 本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事及 4 位董事。目前各董事依其學經歷，其具備之專業能力：商務經驗、會計專業、資訊科技專業等。已落實本公司治理守則所訂董事會成員組成應考量多元化之政策。
- (3) 本公司董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，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. 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。
- (4) 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。為因應公司業務發展需求，本公司董事會由具產業、財會、管理等專家及學者組成；董事會成員涵蓋新創能力、商務經驗、法務、會計及資訊科技等各專業領域至少 1 人。
- (5) 本公司 114 年落實董事會成員多元化情形：

項目 董事成員	多元化															
	性別	兼任 本公司 員工	年齡				獨立董事任期			產業 經驗	經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	法律	資訊 科技
			46~50 歲	51~55 歲	56~60 歲	61~65 歲	3年 以下	4~6 年	7~9 年							
董事長 盧乾三	男			✓					✓	✓	✓	✓	✓			
董事 蘇在基	男		✓						✓	✓	✓	✓				
董事 余坤錫	男				✓				✓	✓	✓	✓				
法人董事代表人 許良仲	男			✓					✓	✓	✓	✓				
獨立董事 賴信忠	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓				
獨立董事 李詠婷	女		✓				✓		✓	✓	✓	✓				
獨立董事 王周珍	男			✓		✓			✓		✓				✓	
獨立董事 陳雅娟 (註)	女			✓				✓	✓	✓	✓		✓			
獨立董事 趙章如 (註)	男		✓					✓	✓		✓	✓				

註：114/06/19 董事全面改選卸任。

(6) 本公司董事會組成多元化政策之具體目標及其達成情形

具體目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一。	達成
獨立董事任期未逾 3 屆。	達成
獨立董事至少三分之一席次具備資訊科技或財會專長。	達成
兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一。	達成
適足多元之專業知識與技能。	達成
董事會成員組成之性別平等，不同性別董事不得少於 1 人。	達成

(7) 董事會任一性別董事席次未達三分之一之原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施

A. 原因：

本公司受限於產業特性尋覓具營運所需專業背景之董事不易，但為接軌董事多元化之趨勢與相關規定，已落實不同性別董事不得少於 1 人之目標。

B. 規劃採行之措施：

本公司將秉持著董事會多元化之精神持續尋覓及邀請適合人選加入，將積極於改選時提出適合的董事人選，致力於提升不同性別董事席次比例。

4. 董事會獨立性情形：

(1) 本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 位獨立董事，獨立董事占比達 43%。截至 114 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事。

(2) 獨立董事獨立性情形：

項目 獨立董事	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
賴信忠	否	無此情形	否	無此情形
李詠婷	否	無此情形	否	無此情形
王周珍	否	無此情形	否	無此情形
陳雅娟 (註)	否	無此情形	否	無此情形
趙章如 (註)	否	無此情形	否	無此情形

註：114/06/19 董事全面改選卸任。

(二) 總經理、副總經理、協理、及各部門及與分支機構主管資料：

115 年 04 月 25 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	臺灣	謝舒閔	女	113/01/01	191,000	0.44	—	—	—	—	國立中山大學人力資源管理研究所碩士； 集雅社(股)公司總管理處幕僚長。	—	—	—	—	—
副總經理	臺灣	何政鋒	男	113/01/01	1,984	0.00	—	—	—	—	國立中正大學會資系碩士； 台虹科技(股)公司稽核室資深專員； 資誠會計師事務所審計部經理。	—	—	—	—	
公司治理主管				112/11/01												
財務長				112/11/01												
永續長				114/05/06												
營運事業處協理	臺灣	沈稚鎧	男	113/01/01	13,365	0.03	—	—	—	—	義守大學管理研究所碩士； 靜宜大學觀光管理學系； 豐泰企業(股)公司生產計劃專員。	—	—	—	—	—

註：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者：無。

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：

114年12月31日 單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	盧乾三	3,563	3,563	—	—	1,295	1,295	12	12	4,870	4,870	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,870	4,870	—
										2.75%	2.75%											2.75%	2.75%	
董事	蘇在基	—	—	—	—	826	826	14	14	840	840	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	840	840	—
										0.48%	0.48%											0.48%	0.48%	
董事	余坤錫	—	—	—	—	265	265	14	14	279	279	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	279	279	—
										0.16%	0.16%											0.16%	0.16%	
法人董事 代表人	集利投資(股)公司 許良仲	—	—	—	—	265	265	35	35	300	300	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	300	300	—
										0.17%	0.17%											0.17%	0.17%	
獨立董事	賴信忠	—	—	—	—	200	200	35	35	235	235	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	235	235	—
										0.13%	0.13%											0.13%	0.13%	
獨立董事	李詠婷(註1)	—	—	—	—	107	107	20	20	127	127	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	127	127	—
										0.07%	0.07%											0.07%	0.07%	
獨立董事	王周珍(註1)	—	—	—	—	107	107	20	20	127	127	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	127	127	—
										0.07%	0.07%											0.07%	0.07%	
獨立董事	陳雅娟(註2)	—	—	—	—	93	93	15	15	108	108	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	108	108	—
										0.06%	0.06%											0.06%	0.06%	
獨立董事	趙章如(註2)	—	—	—	—	93	93	15	15	108	108	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	108	108	—
										0.06%	0.06%											0.06%	0.06%	

一、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：

本公司獨立董事酬金之給付依「董事酬勞給付辦法」採固定金額制且不參與公司之盈餘分派，主要係考量為維持其獨立性，以利發揮監督功能。

二、除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：114/06/19 董事全面改選就任。

註2：114/06/19 董事全面改選卸任。

(二) 總經理及副總經理之酬金：

114年12月31日 單位：新臺幣仟元

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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	謝舒閔	5,043	5,043	205	205	—	—	1,325	—	1,325	—	6,573	6,573	—
副總經理	何政鋒											3.72%	3.72%	

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	合併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)	何政鋒	何政鋒
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	謝舒閔	謝舒閔
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
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

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114年12月31日 單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	謝舒閔	—	1,905	1,905	1.08%
	副總經理	何政鋒				
	公司治理主管					
	財務長					
	永續長					
協理	沈稚鎧					

(四) 本公司及合併報告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. 最近二年度支付酬金總額占稅後純益比例：

職稱	項目	本公司占稅後純益比例		合併報表內所有公司占稅後純益比例	
		113年度	114年度	113年度	114年度
董事		3.58%	3.96%	3.58%	3.96%
總經理及副總經理		3.61%	3.72%	3.61%	3.72%

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事之報酬依公司章程規定，全體董事之報酬授權董事會依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準議定之，並應以當年度獲利狀況不高於百分之1.5分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。另依董事報酬給付辦法第3條規定，獨立董事報酬為每年固定酬金新臺幣二十萬元之定額報酬，不參與年度盈餘分配提撥之董事酬勞，並於每年12月31日發放，未滿一年者，以當選任職月份數占全年之比例發放。

本公司經理人，其委任、解任及報酬依公司章程規定，由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。經理人酬金，係依勞資雙方協議支付，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形及未來風險之承擔，配合公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等之關聯性，給與合理之報酬，並視公司經營狀況及相關法令定期檢討酬金制度，以達永續經營與風險控管之平衡。

3. 訂定酬金之程序：

本公司董事及經理人之酬金，依規定均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢、實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，給予合理報酬。114年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

4. 與經營績效之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升組織團隊效能。並參考各相關人力資源、薪資報酬政策、業界薪酬標準及實際績效表現核給評等之結果，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

5. 與未來風險之關聯性

本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，經營階層之重要決策，均應酌各種風險因素後為之，相關決策之績效將反映於公司之獲利情形，進而連結經營階層之薪酬，亦即本公司經理人之酬金與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度(114 年度)董事會開會 7 次(A)，董事出席情形：

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	盧乾三	6	1	86%	114/06/19 董事全面改選連任
董事	蘇在基	7	0	100%	114/06/19 董事全面改選連任
董事	余坤錫	7	0	100%	114/06/19 董事全面改選連任
董事	集利投資(股)公司 代表人許良仲	7	0	100%	114/06/19 董事全面改選連任
獨立董事	賴信忠	7	0	100%	114/06/19 董事全面改選連任
獨立董事	李詠婷	4	0	100%	114/06/19 董事全面改選就任
獨立董事	王周珍	4	0	100%	114/06/19 董事全面改選就任
獨立董事	陳雅娟	3	0	100%	114/06/19 董事全面改選卸任
獨立董事	趙章如	3	0	100%	114/06/19 董事全面改選卸任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 規定，不適用證券交易法第 14 條之 3。

(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：

董事會 期別和日期	議案內容	利益迴避原因及情形
第十一屆第十六次 114/01/21	討論事項第一案： 本公司 113 年度公司經理人 年終獎金發放案。	議事經過： 本案董事長盧乾三及列席經理人因利害關係離席迴避。 決議： 本案盧乾三董事長因利害關係離席迴避，對本案無參與討論 及表決；本案業經薪資報酬委員會同意通過，並經代理主席 余坤錫董事徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第十一屆第十七次 114/03/11	討論事項第一案： 本公司 114 年經理人調薪案。	議事經過： 本案董事長盧乾三及列席經理人因利害關係離席迴避。 決議： 本案盧乾三董事長因利害關係離席迴避，對本案無參與討論 及表決；本案業經薪資報酬委員會同意通過，並經代理主席 余坤錫董事徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第十一屆第十八次 114/05/06	討論事項第五案： 本公司 113 年度董事領取報 酬及經理人領取員工酬勞案。	議事經過： 本案董事長盧乾三及列席經理人因利害關係離席迴避。 決議： 本案盧乾三董事長因利害關係離席迴避，對本案無參與討論 及表決；本案業經薪資報酬委員會同意通過，並經代理主席 余坤錫董事徵詢全體出席董事無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	114/01/01 114/12/31	董事會績效評估	董事成員自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制	4.87 (評定成績為優良，並呈送 115 年 2 月 10 日董事會報告)
		個別董事成員 績效評估	董事成員自評	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制	4.95 (評定成績為優良，並呈送 115 年 2 月 10 日董事會報告)
		審計委員會 績效評估	審計委員成員自評	A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制	5.00 (評定成績為優良，並呈送 115 年 2 月 10 日董事會報告)
		薪資報酬委員會 績效評估	薪資報酬委員 成員自評	A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制	5.00 (評定成績為優良，並呈送 115 年 2 月 10 日董事會報告)
		永續發展委員會 績效評估	永續發展委員 成員自評	A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制	5.00 (評定成績為優良，並呈送 115 年 2 月 10 日董事會報告)

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每三年執行一次	112/12/01 113/11/30	董事會效能 (含績效)評估	113年9月委任外部專業機構社團法人中華公司治理協會進行績效評估,該機構和本公司無業務往來,具獨立性。	<p>1.113年11月以開放式問卷書面審閱本公司提供評估所需檢視之相關文件。</p> <p>2.114年1月視訊方式訪評本公司董事長、全體獨立董事、總經理、公司治理主管及稽核主管。</p> <p>3.評估架構如下： A.董事會之組成與分工 B.董事會之指導與監督 C.董事會之授權與風管 D.董事會之溝通與協作 E.董事會之自律與精進</p>	<p>本公司根據其精進建議做為持續加強董事會職能之參考。下述評估結果、建議事項於114年3月11日提報董事會,改善完成結果於114年8月5日提報董事會。</p> <p>1.評估結果： 貴公司為強化公司治理、穩健公司經營與永續發展,由三位獨立董事組成長績發展委員會,期透過ESG架構推動環境保護、社會責任暨公司治理面向等議題,督導風險管理並強化公司在減緩氣候變遷衝擊與調適策略。 貴公司稽核室隸屬董事會,稽核主管每月將稽核報告呈報獨立董事,稽核主管與獨立董事每季於董事會前進行座談,就內部稽核執行狀況及內控運作情形,提出執行結果報告並進行溝通。獨立董事亦透過電話、電子郵件或通訊軟體,對查核事項與內部控制提供強化建議。簽證會計師每季列席董事會備詢,並定期就查核財務狀況及內控執行情形與獨立董事充分溝通,包括會計處理原則及影響損益較重大之內容說明。</p> <p>2.改善建議與預計採行措施： 改善建議：貴公司對新任董事多所協助,惟尚無正式新任董事就任講習機制。為協助新任董事儘速認識公司、瞭解公司經營狀況及發展,建議貴公司考慮明訂「新任董事講習制度」,由專人簡介公司業務、產業動態、法令規範、董事權利義務與進修辦法,且透過安排實地訪視及必修課程等方式,俾利新任董事充分知情以履行董事職責。 採行措施：本公司已於114年7月完成明訂新任董事講習制度,以利新任董事了解公司業務、產業動態、法令規範、董事權利義務與進修辦法。 改善建議：貴公司於官方網站設有「投資人關係」專區,項下之「永續發展-誠信經營」揭露檢舉方式及管道<公司治理主管專線及信箱/稽核室主管專線及信箱/三位獨立董事個別信箱>等資訊。貴公司於前次外部評估後即依據報告建議調整相關流程,惟內部規範未同步修訂。鑒於吹哨者機制重視與董事會(尤其是獨立董事)直接連結,建議貴公司整合現有機制,建立一個獨立可信賴之溝通管道,讓員工、供應商以及其他利害關係人可透過此管道,即時同步向獨立董事/審計委員會反映相關事宜,並於官方網站揭露相關內部規範,以進一步強化吹哨人防弊機制。 採行措施：本公司已於114年1月完成設置專屬檢舉信箱,此信箱於收到檢舉人信件時,同步轉寄全體獨立董事、公司治理主管和稽核主管。並於114年7月完成修訂非法與不道德或不誠信行為檢舉辦法。 改善建議：貴公司已訂定重大偶發事件通報程序,惟尚未有明確完整通報機制。建議貴公司針對偶發性重大事件與資訊,訂定明確之通報制度,內容需包含應通報之資訊種類、通報期限、通報方式與層級等,以確保所有董事會成員均能及時掌握重要事件狀況,以善盡董事職責。 採行措施：本公司已於114年8月通過董事會決議完成修訂重大緊急偶發事件。</p>

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形：

加強董事會職能之目標	執行情形評估
持續提升資訊透明度	本公司依法令規定揭露公司資訊及定期更新公司網站訊息。
積極建立與利害關係者之溝通	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司官網利害關係人專區設有建言及申訴服務窗口，利害關係人可藉此當作溝通管道。 2. 每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依規定召開董事會審查之。
提升董事會運作效率及決策能力	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司董事會已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」，董事會之運作皆依「董事會議事規則」辦理。 2. 本公司為落實公司治理、保障股東權益並強化董事會職能，於 108 年 5 月 7 日經董事會通過設置公司治理主管，輔佐董事會運作。
強化監督能力	本公司已訂定「獨立董事之職權範疇」，並成立薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會，以強化董事會之公司治理職能。
加強專業知識	本公司定期提供董事進修課程資訊，鼓勵董事參加進修課程，以符合董事宜進修時數之規定。
購買董事及經理人責任保險	本公司已續保董事及經理人責任保險，並提報 114 年 8 月 5 日董事會。

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會年度工作重點彙整及當年度運作情形說明如下：

1. 本公司審計委員會由 3 位獨立董事組成，負責監督本公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效評量、內部控制之有效實施、應遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。其主要職權列示如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 營業報告書及盈餘分派或虧損撥補。
- (12) 重大會計政策或會計估計變動。
- (13) 重大簽證會計師之非審計服務、重大非財務報告。
- (14) 企業併購、合併、分割、收購及股份受讓事項與處理程序。
- (15) 重大關係人交易。
- (16) 與利害關係人之重大爭端事項。
- (17) 重大風險管控。
- (18) 重大資訊揭露、資訊網路安全。
- (19) 重大捐贈事項。
- (20) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審閱財務報告

董事會造送本公司 114 年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案等；其中合併財務報表、個體財務報表業經董事會委任資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及王駿凱會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案經審計委員會審查，認為尚無不符。

3. 評估內部控制有效性

審計委員會評估本公司於 114 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循，有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效。且本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

4. 簽證會計師

審計委員會須評估簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師提供的所有服務需取得審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條、會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容及參考審計品質(AQIs)制定獨立性評估程序，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。

115年3月12日第三屆第六次審計委員會及115年3月12日第十二屆第六次董事會審議通過資誠聯合會計師事務所吳建志會計師及廖阿甚會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司115年度財務及稅務簽證會計師。

5. 審計委員會運作情形資訊

最近年度(114年度)審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率%(B/A)	備註
獨立董事	賴信忠	7	0	100%	114/06/19 董事全面改選連任
獨立董事	李詠婷	4	0	100%	114/06/19 董事全面改選就任
獨立董事	王周珍	4	0	100%	114/06/19 董事全面改選就任
獨立董事	陳雅娟	3	0	100%	114/06/19 董事全面改選卸任
獨立董事	趙章如	3	0	100%	114/06/19 董事全面改選卸任

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

審計委員會期別和日期	議案內容	決議結果	公司對於成員意見之處理
第二屆第十五次 114/01/21	1. 本公司為子公司提供背書保證案。 2. 本公司銀行往來續約及增加額度申請案。 3. 本公司修訂「公司章程」案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆第十六次 114/03/11	1. 擬通過本公司113年營業報告及財務報告案。 2. 本公司113年度盈餘分派議案。 3. 辦理盈餘轉增資發行新股案。 4. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 5. 114年度簽證會計師委任案。 6. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務。 7. 本公司113年度內部控制自行評估「內部控制聲明書」。 8. 本公司相關印鑑保管人更換案。 9. 本公司資金貸與子公司額度案。 10. 本公司「員工持股會組織章程」修訂案。 11. 本公司「員工持股信託儲蓄辦法」修訂案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆第十七次 114/05/06	1. 擬通過本公司114年第一季財務報告案。 2. 本公司資金貸與子公司額度案。 3. 本公司為子公司提供背書保證案。 4. 本公司銀行往來續約及增加額度申請案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆第一次 114/06/19	本公司第三屆審計委員會召集人推舉案。	全體出席委員同意 賴信忠委員擔任召集人及會議主席。	不適用。
第三屆第二次 114/07/09	1. 訂定本公司114年度盈餘轉增資發行新股基準日及相關事宜案。 2. 訂定本公司基層員工範圍案。 3. 本公司相關印鑑保管人更換案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆第三次 114/08/05	1. 擬通過本公司114年第二季財務報告案。 2. 本公司銀行往來續約及新增額度申請案。 3. 本公司資金貸與子公司額度案。 4. 本公司修訂「重大偶發事件通報程序」案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

審計委員會 期別和日期	議案內容	決議結果	公司對於成員 意見之處理
第三屆第四次 114/11/03	1. 擬通過本公司 114 年第三季財務報告案。 2. 本公司銀行往來續約及新增額度申請案。 3. 本公司資金貸與子公司額度案。 4. 本公司及其子公司一一五年「年度稽核計畫」案。 5. 本公司一一五年度預算案。 6. 本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。 7. 本公司擬修訂「內部控制制度」和「內部稽核制度」案。 8. 本公司擬修訂「永續發展實務守則」案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(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：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) 本公司獨立董事定期與內部稽核主管於董事會前進行溝通，互動狀況良好。內部稽核主管於會議中定期呈報稽核計畫執行及改善情形，並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流。

(二) 本公司獨立董事定期與會計師於董事會前進行溝通，互動狀況良好。會計師於會議中就本公司財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務、內控相關議題與獨立董事充分討論。

(三) 獨立董事與內部稽核溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114/01/21	獨立董事 趙章如 獨立董事 陳雅娟 獨立董事 賴信忠 稽核主管 林昱辰	1. 報告 113 年 11-12 月稽核業務執行結果。 2. 前期缺失追蹤報告。	1. 無異議照案通過。 2. 無異議照案通過。
114/03/11	獨立董事 趙章如 獨立董事 陳雅娟 獨立董事 賴信忠 稽核主管 林昱辰	1. 報告 114 年 1 月稽核業務執行結果。 2. 前期缺失追蹤報告。 3. 報告內部控制制度聲明書。	1. 無異議照案通過。 2. 無異議照案通過。 3. 提請董事會決議。
114/05/06	獨立董事 趙章如 獨立董事 陳雅娟 獨立董事 賴信忠 稽核主管 林昱辰	1. 報告 114 年 1-3 月稽核業務執行結果。 2. 前期缺失追蹤報告。 3. 報告 114 年第一季缺失追蹤結果。	1. 無異議照案通過。 2. 無異議照案通過。 3. 無異議照案通過。
114/08/05	獨立董事 賴信忠 獨立董事 李詠婷 獨立董事 王周珍 稽核主管 林昱辰	1. 報告 114 年 3-6 月稽核業務執行結果。 2. 前期缺失追蹤報告。 3. 報告 114 年第二季缺失追蹤結果。	1. 無異議照案通過。 2. 無異議照案通過。 3. 無異議照案通過。
114/11/03	獨立董事 賴信忠 獨立董事 李詠婷 獨立董事 王周珍 稽核主管 林昱辰	1. 報告 114 年 7-9 月稽核業務執行結果。 2. 前期缺失追蹤報告。 3. 報告 115 年稽核計畫。	1. 無異議照案通過。 2. 無異議照案通過。 3. 提請董事會決議。

(四) 獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114/03/11	獨立董事 趙章如 獨立董事 陳雅娟 獨立董事 賴信忠 會計師 廖阿甚	1. 113 年財務報告查核說明。 2. 簽證會計師獨立性及適任性說明。 3. 公司財務及業務狀況報告。 4. 法令更新說明。	獨立董事未提出其他意見。
114/11/03	獨立董事 賴信忠 獨立董事 李詠婷 獨立董事 王周珍 會計師 廖阿甚	1. 114 年第三季核閱財務報告說明。 2. 公司財務及業務狀況報告。 3. 法令更新說明。	獨立董事未提出其他意見。

(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？	✓		為保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等，本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站和本公司官網揭露，以資遵循。	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？	✓		本公司設有發言人等專責人員處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，並委託第一金證券股份有限公司股務代理部辦理股務事宜。	無差異
(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？	✓		本公司與股務代理機構對內部人，包括董事、經理人及股份超過5%之股東，所持股權之變動情形，均按月於公開資訊觀測站申報異動情形。	無差異
(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？	✓		本公司已訂定關係企業相互間財務業務相關作業規範及於內部控制制度中建立關係人交易管理作業，以落實對子公司風險控管機制。	無差異
(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？	✓		本公司訂有公司治理實務守則、誠信經營作業程序及行為指南、內部重大資訊處理作業程序、防範內線交易作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司亦定期向內部人宣導本作業程序，以避免違反相關規定。	無差異
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？	✓		請參閱本年報第8~9頁。	無差異
(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委員會，亦於112年8月7日董事會決議通過設立永續發展委員會，以協助董事會管理及經營本公司永續發展相關議題及方向。未來將視營運需要，適時設置各類功能性委員會。	無差異
(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？	✓		本公司於108年11月8日董事會議通過訂定「董事會績效評鑑辦法」，明訂每年進行內部董事會績效評估，且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，評估結果依辦法規定於次年度第一季董事會報告，相關評鑑情形請參閱本年報第15~16頁。董事會評估程序皆符合公司治理精神，其結果將作為遴選或提名董事之參考依據。	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																																																	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會。</p> <p>本公司除要求簽證會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標 (AQIs)」外，並依行政院金融監督管理委員會發布AQI揭露架構及範本，作為企業及審計委員會選任簽證會計師時之客觀參考指標。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求；此外，參考AQI指標資訊，已確認簽證會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。</p> <p>會計師評估標準：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2. 與委託人無重大財務利害關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3. 避免與委託人有任何不適當關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 會計師名義不得為他人使用。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7. 未握有本公司及關係企業之股份。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9. 未與本公司及關係企業有共同投資或分享利益之關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、姻親或二等親之親屬關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>14. 未收取任何與業務有關之佣金。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>經本公司評估，資誠聯合會計師事務所吳建志會計師及廖阿甚會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足以擔任本公司簽證會計師，並將結果提報115年3月12日審計委員會及董事會通過。</p>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是	2. 與委託人無重大財務利害關係。	是	是	3. 避免與委託人有任何不適當關係。	是	是	4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	是	5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是	6. 會計師名義不得為他人使用。	是	是	7. 未握有本公司及關係企業之股份。	是	是	8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是	是	9. 未與本公司及關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	是	10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。	是	是	11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是	12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是	13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、姻親或二等親之親屬關係。	是	是	14. 未收取任何與業務有關之佣金。	是	是	15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	是	是	無差異
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																																																		
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是																																																		
2. 與委託人無重大財務利害關係。	是	是																																																		
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	是	是																																																		
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	是																																																		
5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是																																																		
6. 會計師名義不得為他人使用。	是	是																																																		
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	是	是																																																		
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是	是																																																		
9. 未與本公司及關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	是																																																		
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。	是	是																																																		
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是																																																		
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是																																																		
13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、姻親或二等親之親屬關係。	是	是																																																		
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	是	是																																																		
15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	是	是																																																		

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事、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>1. 為強化公司治理，112年11月1日本公司公告公司治理主管為總管理處何政鋒副總經理。</p> <p>2. 公司治理主管主要職責為負責公司治理相關事務，其職權範圍如下：</p> <p>(1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(2) 製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(3) 協助董事就任及持續進修。</p> <p>(4) 提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>(5) 協助董事遵循法令。</p> <p>(6) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>	無差異
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？	✓		<p>本公司設有不同部門針對不同利害關係人建立溝通管道，並已於公司網站設置利害關係人專區。本公司為利於向不同利害關係人進行有效溝通，定期將溝通實績呈報董事會。</p> <p>114年與各利害關係人之關注議題、溝通頻率及執行情況已於114年11月3日呈報董事會。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任第一金證券股份有限公司股務代理部協助辦理本公司股務事宜及辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開				無差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已於公司官網(https://www.gseven.com.tw/)揭露財務、業務及公司治理等相關資訊，並由專人負責維護。	
(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)？	✓		本公司依實際需要召開法人說明會，並將法人說明會過程之錄影檔案放置於本公司官網之投資人關係專區，以利各界查詢。亦將相關資訊公告至公開資訊觀測站。本公司設置專人負責相關資訊之蒐集及公司重大事項之揭露，並由發言人或是代理發言人統一對外發言。	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？	✓		本公司皆於會計年度終了後七十五日內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告和各月份營運情形，相關公告請詳本公司官網和公開資訊觀測站。	無差異
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、公司為董事購買責任保險之情形等)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益和僱員關懷： 本公司重視員工權益，設有職工福利委員會，定期召開會議討論員工福利措施，並透過各項員工福利措施和良好的教育訓練，以維護員工權益，促進勞資和諧。 2. 投資者關係： 本公司重視投資人權益，依相關規定將相關資訊即時公告於公開資訊觀測站，亦同時將相關訊息置於本公司官網。。 3. 供應商關係： 本公司與供應商皆能維持良好的關係，歷年來各供應商之品質及交期皆符合標準，尚無貨源短缺或中斷之情事發生。。 4. 利害關係人之權利： 本公司官網設有利害關係人專區提供溝通管道以維護雙方之合法權益。 5. 董事進修之情形： 本公司董事均已依規定進修研習，請參閱本年報第40頁。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司109年11月2日董事會通過訂定「風險管理政策與程序辦法」，為落實風險管理機制，本公司每年定期展開風險評估作業。風險控管報告於114年11月3日提報董事會，以確保本公司風險管理有效運作與執行。 7. 客戶政策之執行情形： 本公司已建立客訴作業程序，針對客戶抱怨事件，將妥善判別問題所在及責任歸屬，採取迅速有效之處理對策，並提出預防改進之措施，以防止類似情事再度發生；且產品售後皆設有客服專員，主動了解客戶滿意度。 8. 董事購買責任保險之情形： 本公司為降低風險及分散董事及經理人因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損失之風險，已為董事及經理人投保責任險。投保情形於114年8月5日提報董事會。 	無差異

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：

114年度公司治理評鑑指標已改善項目：

題號	評鑑指標	改善情形
1.7	公司是否於股東常會開會30日前上傳中文版及英文版股東會議事手冊及會議補充資料，並於股東常會開會18日前上傳中文版及英文版年報？	達成
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	達成
2.17	公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	達成
3.5	公司是否於股東常會開會18日前上傳以英文揭露之年度財務報告？【若於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告，則總分另加一分。】	達成
3.13	公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？	達成
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？	達成
4.24	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	達成
4.30	公司是否制定提升員工職涯能力之員工培訓發展計畫，並揭露內容及其實施情形？	達成
4.31	公司是否定期進行員工滿意度調查，並揭露其實施情形及改善計畫？	達成
4.32	公司是否制定個人資料保護政策，並揭露內容及其實施情形？	達成
4.33	公司是否針對產品與服務之顧客健康與安全、行銷或標示等議題，制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	達成
4.34	公司是否設置董事會層級之永續發展委員會，其人數不少於三人，成員資格應具備企業永續專業知識與能力，且至少一名董事參與督導，並揭露其組成、職責及運作情形？	達成

114年度公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目：

題號	評鑑指標	改善情形
3.16	公司中文及英文網站是否揭露主要股東名單、財務、業務及公司治理之相關資訊？	本公司會進行內部評估。
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？	本公司會進行內部評估。
4.25	公司是否揭露過去兩年溫室氣體範疇一及範疇二年排放量？	本公司會進行內部評估。

(四) 薪資報酬委員會運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

114年12月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	賴信忠	請參閱第5~6頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。			2
獨立董事	李詠婷				0
獨立董事	王周珍				0

2. 職責

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且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) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。並將所提建議提交董事會討論。

3. 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：114年7月9日至117年6月18日，114年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形：

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
獨立董事 (召集人)	賴信忠	4	0	100%	114/07/09 董事會委任(連任)。
獨立董事	李詠婷	1	0	100%	114/07/09 董事會委任。
獨立董事	王周珍	1	0	100%	114/07/09 董事會委任。
獨立董事	趙章如	3	0	100%	114/06/19 董事全面改選卸任。
獨立董事	陳雅娟	3	0	100%	114/06/19 董事全面改選卸任。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 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。
- 三、本公司薪資報酬委員會最近一年開會日期、議案內容與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會期別和日期	議案內容	決議結果	公司對於成員意見之處理
第三屆第六次 114/01/21	本公司113年度公司經理人年終獎金發放案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆第七次 114/03/11	1. 本公司114年經理人調薪案。 2. 本公司「董事報酬給付辦法」修訂案。 3. 113年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆第八次 114/05/06	本公司113年度董事領取報酬及經理人領取員工酬勞案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第四屆第一次 114/08/05	本公司第四屆薪資報酬委員會召集人推舉案。	全體出席委員同意賴信忠委員擔任召集人及會議主席。	不適用。

(五) 永續發展委員會運作情形：

1. 永續發展委員會成員資料

職稱	姓名	永續專業知識和專長
獨立董事	賴信忠	首賢會計師事務所執業會計師； 具備 ESG 評鑑能力、財會控管等專業能力。
獨立董事	李詠婷	沛宸會計師事務所執業會計師； 具備 ESG 評鑑能力、財會控管等專業能力。
獨立董事	王周珍	義守大學智慧科技學院院長； 具備 ESG 評鑑能力、智慧科技與能源管理等專業能力。
總經理	謝舒閔	集雅社(股)公司總經理； 具備公司治理、產業知識、國際市場觀等專業能力。

2. 職責

- (1) 審議本公司永續發展政策、策略及管理方針。
- (2) 監督本公司推動永續發展相關事項及執行方案。
- (3) 審議本公司永續報告書等公開揭露之永續發展重大資訊，並提報董事會。
- (4) 監督本公司執行溫室氣體盤查及查證規劃。
- (5) 監督本公司持續關注股東、員工、客戶、社區、政府機關等利害關係人所關切之重大議題。
- (6) 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。

3. 永續發展委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之永續發展委員會委員計 4 人。
- (2) 本屆委員任期：114 年 7 月 9 日至 117 年 6 月 18 日，114 年度永續發展委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形：

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
獨立董事 (召集人)	賴信忠	3	0	100%	114/07/09 董事會委任(連任)
獨立董事	李詠婷	2	0	100%	114/07/09 董事會委任
獨立董事	王周珍	2	0	100%	114/07/09 董事會委任
總經理	謝舒閔	2	0	100%	114/07/09 董事會委任
獨立董事	趙章如	1	0	100%	114/06/19 董事全面改選卸任
獨立董事	陳雅娟	1	0	100%	114/06/19 董事全面改選卸任

其他應記載事項：

本公司永續發展委員會最近一年開會日期、議案內容與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

永續發展委員會 期別和日期	議案內容	決議結果	公司對於成員 意見之處理
第一屆第三次 114/05/06	1. 本公司永續發展小組設置案。 2. 溫室氣體盤查輔導暨查證廠商委任案。	全體出席委員同意通過。	提董事會報告。
第二屆第一次 114/08/05	1. 本公司第二屆永續發展委員會召集人推舉案。 2. 擬通過本公司 113 年度永續報告書案。	1. 全體出席委員同意賴信忠委員擔任召集人及會議主席。 2. 全體出席委員同意通過。	1. 不適用。 2. 提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆第二次 114/11/03	1. 本公司 114 年度利害關係人溝通情形。 2. 本公司 114 年度風險管理情形。	全體出席委員同意通過。	提董事會報告。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	<p>本公司為履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，制訂「永續發展實務守則」，並於 112 年 8 月 7 日董事會通過設立「永續發展委員會」以擬定、監督公司永續發展計畫，並訂定其組織規程。</p> <p>本公司之永續發展委員會忠實履行其職權，每年度至少一次向董事會報告執行進度、成果及未來工作計劃，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於本公司日常營運中。</p> <p>永續發展委員會之組成、職責及運作情形，請參閱本年報第 27 頁。</p>	無差異
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？	✓	<p>本公司依行業特性，定期評估公司營運過程可能面臨的風險變化，並適時調整因應策略。</p> <p>1. 公司治理： 本公司遵守相關法令規範制訂「公司治理實務守則」、「道德行為守則」、「誠信經營守則」，依循守則規範從事營運活動。</p> <p>2. 社會： 本公司認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工公約》等各項國際人權公約，重視安全工作環境與身心健康以及勞工權益，並訂定各項措施預防職災，盡應有之社會責任。</p> <p>3. 環境： 本公司與環境保護之供應商交易，進行供應商評估；並致力於銷售環保節能商品。</p>	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？	✓	本公司屬零售通路業，本身不涉及製造產品，針對行業特性制訂環境管理內規、落實推行節能減碳措施，並訂定供應商管理政策，評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄。	無差異
(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？	✓	本公司致力於提升各項資源之利用效率，考慮對生態效益之影響以降低環境衝擊，並配合環保局對廢四機回收制度，減少對環境的負荷。	無差異

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	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		無差異

本公司非製造業，面臨的潛在風險主要為環境和經營層面，極端的外在環境因素可能對營運據點和員工安全造成威脅，以致衝擊公司營運而增加損失。本公司對於此類風險已採取多項實體安全防範措施，包含投保商業火險、定期維護消防和監控等，以控制突發之氣候風險，降低公司營運和設備損失。

本公司關於溫室氣體減量、用水量減少和其他廢棄物管理之政策如下：

1. 最近兩年度溫室氣體排放量：

113~114 年盤查邊界為集雅社個體母公司。

年度	範疇一(tCO2e)	範疇二(tCO2e)	排放強度(tCO2e /百萬營收(NT\$))
113 年	88.52	252.74	0.07
114 年	115.10	1,458.88	0.31

註 1：114 年進行全面盤查，113 年尚未統計冷媒和化糞池和百貨櫃位之用电量。

註 2：溫室氣體以集雅社個體為盤查邊界，故排放強度採集雅社個體營業額作為計算基礎。

本公司屬零售通路業，無生產製程排放，主要耗能來自總部辦公室和營業據點空調、燈具等外購電力。故本公司為推行節能減碳、節約用電，積極更新 LED 燈具和優先使用具環保節能標章之空調設備。

2. 最近兩年度水資源統計：

年度	用水量(度)	員工人數	密集度(用水量/員工人數)
113 年	1,743	402 人	4.34
114 年	1,989	435 人	4.57

本公司總部辦公司和營業據點主要水源來自於自來水公司，僅提供員工使用，對水源無顯著之負面影響，使用過之生活汙水均合法排放汙水下水道系統，且不定期向同仁宣導節約用水政策。

3. 廢棄物管理：

本公司總部辦公司和營業據點廢棄物均為生活垃圾，處理方式按照各地政府規定處理，並落實資源回收和持續向同仁宣導減少服務過程中所產生之廢棄物。在日常營運管理方面，公司積極倡導綠色行為，鼓勵員工自備環保餐具與環保杯，減少一次性用品使用，提升同仁環保意識。此外，總公司各樓層辦公區皆設置垃圾分類回收桶，涵蓋紙類、塑膠、金屬等類別，確保廢棄物妥善分類與回收，有效提升資源再利用率並減少垃圾處理量，實踐日常層級的資源循環管理。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		<p>本公司為善盡企業社會責任，保障全體員工、顧客及利害關係人之基本人權，認同並支持「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」與「國際勞工公約」等各項國際人權公約，杜絕任何侵犯及違反人權的行為。</p> <p>本公司依據上述人權公約訂有「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」、「職務遭受不法侵害預防、申訴及懲戒辦法」等辦法，其相關管理辦法皆適用於全體經理人、員工及關係企業，並由「永續發展委員會」成立跨部門的永續發展小組，以有系統且有效地推動人權管理。相關執行方針如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 多元包容與平等機會： 本公司於聘用、薪酬福利、培訓機會、升遷、解職或退休等勞動權益事項上，不因個人種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型等而有不公平的對待，致力營造有尊嚴且平等，免於歧視與騷擾的工作環境。 2. 不強迫勞動： 本公司承諾恪遵勞動相關法規，不強迫或脅迫任何無意願之員工進行勞務行為。明訂員工出勤管理辦法，並定期檢視及管控員工出勤狀況。 3. 禁用童工： 本公司為確保遵守永續發展及保護兒童身心發展之社會責任，不雇用未滿16歲之童工。 4. 和諧勞資關係： 本公司為營造勞資和諧共榮之氛圍，提供多元、開放的溝通管道，定期召開勞資會議，致力促進勞資雙方和諧，營造良好勞資關係，有效調解意見差異。 5. 建構健康安全的工作環境： 本公司重視員工安全與健康之工作環境，依據適用的安全與健康法規，特約職業醫學專科醫生與聘僱職護，定期檢視員工健康安全風險，並透過防範措施的執行，持續建立健康安全的工作環境。 	無差異

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
(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>依本公司章程規定, 本公司年度如有獲利應提撥不低於 5% 為員工酬勞, 且其中不低於 30% 提撥為分派予基層員工之酬勞, 以兼顧整體員工之共享機制及照顧基層員工。員工酬勞之提撥金額係以公司年度營運績效及獲利成果為基礎, 並經董事會決議後發放; 其分配則綜合考量員工個人績效表現、職務貢獻及部門績效等因素, 以確保薪酬與公司經營績效具合理連結性。本公司透過員工酬勞制度, 使員工得以共享公司經營成果, 強化員工對公司長期發展之參與及向心力, 並達激勵整體績效提升之效果。</p> <p>本公司已訂定及實施合理之員工福利措施, 包含具市場競爭力之薪酬, 依營運狀況適時發放年終獎金及員工紅利, 並有依據表現定期調薪的政策。公司亦有員工持股信託, 正式員工每月最高可提撥個人全薪的 6%, 公司再提撥前述金額之 35% 合併計算至員工信託帳戶, 定期購買公司股票。另有三節禮金/禮品、生日禮金、生日假、結婚賀禮及生育補助、員工進修補助、子女獎助學金、古典音樂藝文補助, 並提供年度員工健康檢查及團體保險等各項福利, 相關員工福利措施請詳本年報第 61~64 頁。</p>	無差異
(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>本公司提供員工完善的教育訓練規劃, 並落實人性關懷、提升同仁身心健康, 讓員工能夠關心相關議題。定期舉辦員工健康檢查, 委請健檢公司健康服務醫師於定期檢查時提供員工健康諮詢服務。鼓勵同仁做好自我健康管理, 共創健康、和諧及安全的工作環境。</p> <p>114 年本公司無發生火災災害, 亦未發生重大職業災害案件。本公司為持續精進推動職業安全文化, 將檢討改善對策, 加強教育訓練, 以災害預防及災害防止為核心理念, 每半年辦理相關安全防護演練作業。</p>	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		<p>為確保員工才能發展, 以達成公司共同目標, 本公司教育訓練係以經營理念、長期營運策略及人才發展策略建置完整訓練計畫, 提供開放多元的學習環境, 透過部門轉調、工作輪調、在職訓練, 如新進人員訓練、店長訓練、音樂心感動及商品實戰訓練, 以及外部教育訓練等, 提升專業能力。</p>	無差異

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
(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？	✓		<p>本公司對所進貨之商品，均要求遵循相關法規及國際準則；並建置標準化行銷審核流程確保所有行銷文案、廣告素材與促銷活動皆符合公司品牌形象、法規規定，以避免錯誤資訊、誇大宣傳或侵權情事。114 年度無違反行銷傳播相關法規的事件。</p> <p>針對消費者申訴，本公司已建置消費者申訴與意見反映機制，消費者可透過客服專線（0800）提出相關申訴或服務需求，相關案件由業務單位及顧客服務單位依據「客訴處理作業」及「專櫃/門市客訴補償金、顧客服務客訴預備金管理辦法」，於接獲並記錄客訴後，確認問題並向顧客致歉，隨即展開內部調查，將客訴內容轉交相關單位處理，對於客訴者資訊均予以保密，僅限於受理相關人員知情。依調查結果，與顧客溝通可行的解決方案，經雙方確認後立即執行，並持續追蹤顧客滿意度。案件結案後彙整相關記錄，作為檢討與改善之依據，並納入每月定期教育訓練之宣導教材。</p>	無差異
(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>本公司對新供應商均會進行評估作業，與重視環保、職業安全衛生或勞動人權等相關規範之供應商合作。未來將視營運及實務需要，考量與供應商簽訂若供應商違反企業社會責任政策，或對環保與社會有顯著影響時，將隨時終止或解除契約之條款。</p>	無差異
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>本公司永續報告書依循全球永續性標準理事會(GSSB)發布之最新版 GRI 準則(GRI Standards 2021 年版)及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」，並參酌「氣候相關財務揭露建議(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)」進行編撰。前揭報告書未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</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」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於104年6月3日董事會通過訂定本公司永續發展實務守則，復於108年5月6日、109年5月4日、111年1月27日、112年3月13日、114年11月3日經董事會通過修正該守則。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。</p>				

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一) 本公司於全臺皆設有服務據點，為促進社區發展及增進社區認同，所採行之措施如下：

1. 每年提撥前一年度稅後淨利2%進行捐贈使用。
2. 114年花蓮馬太鞍溪堰塞湖溢流，捐助50萬元予花蓮縣重大災害民間賑災捐款專戶，投入救災使用。
3. 114年捐贈超過200件家電物資，支持多個重要的社會團體，包括：財團法人心路社會福利基金會、財團法人伊甸社會福利基金會、財團法人喜憨兒社會福利基金會、社團法人高雄市唐氏症歡喜協會、社團法人高雄市立調色板協會、財團法人博幼社會福利基金會、社團法人臺灣之心愛護動物協會、高雄市義勇消防總隊小港義消分隊及高雄市港都警察之友會。
4. 以學術回饋金方式贊助義守大學學術研究，114年捐助金額為60,000元。
5. 近年固定捐助高雄市港都警察之友會苓雅辦事處，114年捐助金額為50,000元。
6. 114年台南新光小北門開幕，臺灣流行音樂歌手與製作人Pinkcube 化身一日店長，即興創作及演唱。年末創作才子綾小路現身A13櫃位，現場使用音響新品呈現表演，即興用店內的家電音效進行最應景的聖誕歌曲，為社區營造播下愛音樂的種子。

(二) 本公司人權盡職執行情形如下：

1. 關注對象：集雅社集團全體員工。
2. 流程：辨識重大人權影響→採取風險減緩及補救措施→追蹤實施情況與效益→資訊揭露。
3. 人權議題與風險減緩措施：

議題	風險減緩或補救措施
健康與安全	1. 特約職業醫學醫師駐點關懷與預約諮詢。 2. 舉辦員工健康檢查。 3. 114年實行政同仁工作傷害預防教育訓練。 4. 115年擬進行安全搬運風險及預防的教育訓練。
薪資	每年檢視相關法令進行薪資調整，使員工薪資具備競爭力。
工時	工時預警機制，系統自動卡控同仁延長工時。
員工申訴	1. 為使員工具有尊嚴且平等，免於歧視與騷擾的工作環境，本公司訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」、「職務遭受不法侵害預防、申訴及懲戒辦法」等相關作業規範落實執行，並定期檢討修訂作業規範。 2. 公司網站設置性騷擾申訴表單及電話申訴專線，張貼性騷擾防治宣導貼紙，每年線上宣導性騷擾防治課程。 3. 本公司已建置完善的申訴機制與管道供員工檢舉非法、違反人權之行為。

(七) 氣候相關執行情形：

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：

董事會為氣候與永續相關議題最高治理單位，轄下設有功能性委員會「永續發展委員會」，負責氣候與永續相關議題的監督與管理，並定期(每年至少一次)將永續發展相關重大資訊提報董事會。為推動永續發展需求，組成跨部門永續發展小組，由永續長統籌及推展跨功能小組之合作。並將執行成果定期呈報永續發展委員會與董事會。

本公司已於 114 年 5 月 6 日、114 年 8 月 5 日和 114 年 11 月 3 日，由永續長向永續發展委員會與董事會提報溫室氣體盤查情形。

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)：

本公司考量 TCFD 建議的氣候風險與機會類型，定期依業務特性及相關性，以中、高度風險/機會為優先關注議題，共鑑別出 4 項風險議題與 3 項機會議題，風險議題為極端溫度改變、淹水、商譽風險、氣候變遷引發保險棄保潮；機會議題為低碳產品服務機會、金融機構獎勵-永續金融商品、採用更高效率的運輸方式。

風險類別與機會	財務影響-/+	因應策略
【實體風險】 極端溫度改變	財務影響落於短期。 - 各種氣候異常災害發生，可能導致供應風險，如出貨延期、通路斷貨，造成顧客流失與品牌信任下降，使得營運成本增加、營業收入減少。 - 因營運據點設備毀損及產品供應中斷亦將增加資本支出與影響營收。 - 供應鏈調整出貨時程，部分營收將遞延至未來期間認列。	● 原廠協商補助。 ● 代理商協調排貨。
【實體風險】 淹水	財務影響落於短期。 - 因排水系統或設施損壞，導致貨品受潮或泡水受損，進而產生存貨損失（如商品報廢），亦可能導致營業中斷，影響營業收入並造成營業損失。 - 保險費用調整，營業費用增加。 + 保險理賠，有助於部分抵銷營運衝擊。	● 保險轉嫁機制。 ● 庫存調度管理。
【實體風險】 氣候變遷引發保險棄保潮	財務影響落於短期。 - 保險條件變動，可能面臨保障不足、災後損失無法有效理賠，使得營運成本增加。 - 保險費用調整，營業費用增加。 + 保險理賠，有助於部分抵銷營運衝擊。	● 優化保險組合。
【轉型風險】 商譽-商譽風險	財務影響落於短期。 - 颱風天員工出勤安全風險，進而衝擊櫃位營運與顧客觀感，使得營運成本增加、營業收入減少。 - 交通費用補貼致營業費用增加。	● 交通與排班管理。 ● 調整服務時間。
【轉型機會】 產品和服務-低碳產品服務機會	財務影響落於短期。 + 綠色產品市場規模快速擴大，若公司能掌握此市場，使得營業收入增加。	● 產品組合優化。 ● 擴大低碳產品品項。 ● 行銷與顧客教育。

風險類別與機會	財務影響－/＋	因應策略
【轉型機會】 資源效率-採用更高效 率的運輸方式	財務影響落於短期。 －購置倉儲據點致資本支出增加。 ＋降低倉儲租賃費用、物流運輸費用，減少營運成本。	● 短鏈物流策略。
【轉型機會】 金融機構獎勵-永續金 融商品	財務影響落於短期。 －ESG 相關管理費用致營業成本增加。 ＋子公司取得永續金融貸款專案致籌資活動現金流入增加。 ＋取得永續連結貸款，可降低貸款利率，減少利息支出，進而降低財務成本。	● 取得永續金融商品。

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響：

極端氣候事件對財務之影響：

- 因天氣變化的失衡與極端化，極端氣溫變化頻繁，導致各種氣候異常災害發生，如大陸河面結冰、暴雨封路等，將影響原廠出貨時程，造成船隻無法靠港卸貨、物流中斷，進而延誤產品到貨。若未妥善管理供應風險，可能導致出貨延期、通路斷貨，造成顧客流失與品牌信任下降，使得營運成本增加、營業收入減少。
- 颱風與暴雨頻率增加，除了可能升高淹水風險，亦可能因排水系統或設施損壞，導致貨品受潮或泡水受損，進而產生存貨損失（如商品報廢）。此外，若未妥善管理與定期檢修設備，亦可能導致營業中斷，影響營業收入並造成營業損失。
- 因火災或水災等極端天氣事件頻率增加，保險市場風險意識升高，外國再保公司對貨物預約條款已不再續保，導致公司需自行承擔更高的保險費用。若未妥善因應保險條件變動，可能面臨保障不足、災後損失無法有效理賠，使得營運成本增加。

轉型行動對財務之影響：

各項氣候轉型行動造成的潛在財務影響，同前項「氣候風險與機會」之「財務影響」，主要投入為營業費用增加(保險費、交通費用補貼、ESG 相關管理費用)及資本支出增加(購置倉儲據點)。若發生有關氣候事件之災損，保險理賠有助於部分抵銷營運衝擊；短鏈物流策略則預期可降低倉儲租金成本與碳排放量；掌握綠色產品市場則有助於帶動營業收入增加。同時因轉型行動的投入，可能取得永續連結貸款，降低貸款利率，減少利息支出，進而降低財務成本，提升整體集團財務韌性與永續績效表現。

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：

本公司於 112 年 8 月 7 日第十一屆第八次董事會成立永續發展委員會，透過 ESG 架構推動環境、社會、公司治理面向等議題，督導風險管理並強化公司在減緩氣候變遷衝擊與調適策略，並訂有「風險管理政策與程序辦法」。為因應氣候變遷帶來的多元挑戰，本公司蒐集全球氣候變遷趨勢、國內外法規及產業相關趨勢，本次鑑別共彙整 7 項轉型風險、6 項實體風險與 8 項機會的議題清單，做為評估氣候影響之基礎。根據各項風險/機會議題「發生可能性程度」及「財務衝擊程度」，量化其風險衝擊度與機會影響度，進而釐定風險與機會等級，並評估可能發生時程落於短期(1-3 年)、中期(3-6 年)、長期(6 年以上)，擬訂相應策略與行動計畫，確保營運韌性與永續發展策略的一致，同時也透過持續追蹤全球政策與市場變化，及時調整應對措施。

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：本公司截至年報刊印日止尚未使用情境分析評估氣候變遷風險韌性。
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：本公司截至年報刊印日止尚在研擬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：本公司截至年報刊印日止尚未採用內部碳定價作為規劃工具。
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：本公司截至年報刊印日止尚未設定氣候相關目標。
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：

(1) 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：

- 本公司基本資料：資本額未達 50 億元之公司。
- 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露：本公司依據溫室氣體協議書(GHG Protocol)進行系統化溫室氣體排放盤查與清冊建置。自 114 年起，每年定期盤查本公司個體溫室氣體排放量，合併財務報告子公司預計 115 年啟動盤查。
- 溫室氣體盤查資訊：

項目		113 年		114 年	
		總排放量 (公噸 CO2e)	排放強度 (公噸 CO2e/營業額佰萬元)	總排放量 (公噸 CO2e)	排放強度 (公噸 CO2e/營業額佰萬元)
母公司	範疇一 直接溫室氣體排放	88.52	0.02	115.10	0.02
	範疇二 間接溫室氣體排放	252.74	0.05	1,458.88	0.29

註 1：排放量差異：

- 範疇一：主因係 114 年進行全面盤查，113 年未統計冷媒和化糞池。
- 範疇二：主因係 114 年進行全面盤查，113 年未統計百貨櫃位之用電量。

註 2：114 年母公司溫室氣體排放強度以集雅社個體公司營收淨額 5,032 佰萬元換算。

- 溫室氣體確信資訊：本公司截至年報刊印日止尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。

(2) 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：本公司截至年報刊印日止尚未訂定溫室氣體減量目標及策略。

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		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？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其制定及修正皆經董事會決議通過後，提交股東常會報告，並於本公司官網揭露，明定董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定，董事會與管理階層應承諾積極落實，於內部管理及外部商業活動中亦確實遵循。	無差異
(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？	✓		本公司已制定相關防範高風險之不誠信行為活動之措施，並要求主要供應商簽訂誠信經營聲明，以防範較高不誠信行為風險。本公司防範方案涵蓋下列行為： 1. 行賄及收賄。 2. 提供非法政治獻金。 3. 不當慈善捐贈或贊助。 4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 6. 從事不公平競爭之行為。 7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。	無差異
(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？	✓		本公司為防範不誠信行為訂有「誠信經營守則」、「道德行為守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「非法與不道德或不誠信行為檢舉辦法」、「防範內線交易作業程序」等相關作業規範落實執行，並定期檢討修訂作業規範，送呈至董事會討論修訂。	無差異
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？	✓		本公司與主要往來供應商簽訂誠信經營聲明，要求與供應商往來應保持誠信經營行為，若有違反將賠償違約金。	無差異

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
(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？	✓		本公司為健全誠信經營之管理，由公司治理主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由稽核室依內控規定進行查核。	無差異
(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？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，若執行業務上有利益衝突之情形，應將相關情事陳報主管，直屬主管應提供適當指導。董事會各項議案，有利益衝突時皆應迴避，不參與討論，並離席不參與表決。	無差異
(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？	✓		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，且設置稽核室並隸屬董事會，每年依「年度稽核計畫」執行查核及缺失後續追蹤改善情況，並定期向獨立董事及董事會報告查核結果，讓管理階層瞭解公司內部控制執行情形，以達成該制度之設計及執行之有效性。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司114年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含營業秘密、資安管理、個人資料保護、洗錢防制法、內部人股權宣導等相關課程)計185人次，合計87.5人時。	無差異
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？	✓		本公司已設立專屬檢舉信箱，檢舉內容同步予獨立董事、公司治理主管和稽核主管知悉，對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並有專責人員依據檢舉內容展開調查。	無差異
(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？	✓		本公司訂有「非法與不道德或不誠信行為檢舉辦法」，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或有受重大損害之虞時，應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	無差異

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
(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？	✓		本公司承諾並保護檢舉人不因檢舉案件而對檢舉人予以解雇、降職、減薪、損害其依法令、契約應享有之權益或其他不利處份。對檢舉人亦負保密責任，專案負責人及調查小組調查期間及調查結束後，均嚴禁向無關者透露案情，相關資料須依機密文件方式處理及存檔，保護檢舉人不因檢舉遭受不當困擾或報復。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司官網設置「投資人專區>永續發展>誠信經營」專區，揭露公司誠信經營具體作法及推動成效。	無差異
<p>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： 本公司於104年6月3日董事會通過訂定誠信經營守則，復於108年5月6日經董事會通過修正該守則。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。</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）： 本公司官網已揭露誠信經營政策，並詳細說明具體作法、防範不誠信行為方案及履行情形。</p>				

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 公司治理守則及相關規章：本公司已有訂定道德行為準則、誠信經營守則、內部控制制度、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、董事會議事規則、董事會績效評估辦法、薪酬委員會組織規程、審計委員會組織規程、公司治理實務守則、誠信經營作業程序及行為指南、永續發展委員會組織規程及風險管理政策與程序等相關規章。
2. 本公司官網已設置投資人關係專區，並揭露每月營業額及每季度之財務報表。
3. 114 年度本公司董事進修情形：

職稱/ 姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數	當年度進修 總時數
董事長 盧乾三	114/05/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃。	3H	6H
	114/06/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法適法性。	3H	
董事 余坤錫	114/05/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃。	3H	6H
	114/06/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法適法性。	3H	
董事 蘇在基	114/05/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃。	3H	6H
	114/06/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法適法性。	3H	
法人董事 代表人 許良仲	114/05/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃。	3H	6H
	114/06/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法適法性。	3H	
獨立董事 賴信忠	114/05/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃。	3H	6H
	114/06/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法適法性。	3H	
獨立董事 李詠婷	114/04/01	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制新興金融犯罪趨勢、案例及防範因應。	3H	12H
	114/06/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法適法性。	3H	
	114/06/20	中華民國會計師公會全國聯合會	從司法實務看洗錢防制法。	3H	
	114/08/07	證券櫃檯買賣中心	114年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會。	3H	
獨立董事 王周珍	114/06/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法適法性。	3H	6H
	114/08/07	證券櫃檯買賣中心	114年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會。	3H	
獨立董事 趙章如 (註)	114/05/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃。	3H	3H
獨立董事 陳雅娟 (註)	114/05/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃。	3H	3H

註：114/06/19 董事全面改選卸任。

4. 本公司為強化公司治理，依「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」辦法第 20~25 條，於 108 年 5 月 7 日公告設置公司治理主管，現任公司治理主管為總管理處何政鋒副總經理。

(1) 職權範圍及業務執行重點

- A. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- B. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。
- C. 協助董事就任及持續進修。
- D. 提供董事執行業務所需之資料。
- E. 協助董事遵循法令。
- F. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

(2) 114 年度公司治理主管進修情形：

職稱/姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
何政鋒副總	114/03/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露宣導會。	3H	12H
	114/05/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃。	3H	
	114/06/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法適法性。	3H	
	114/10/17	社團法人中華公司治理協會	公司治理主管與永續治理。	3H	

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

請參閱公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sq20>)。

查閱路徑：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。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會之重要決議：

1. 114 年度及截至年報刊印日股東會重要決議內容：

股東會日期	重要決議內容
114/06/19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認113年度決算表冊案。 執行情形：決議通過，依規定公告於公開資訊觀測站。 2. 承認 113 年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過，本公司分配現金股利 79,167,228 元，按除息基準日股東名冊記載之持股比例分配，每股配發 2.0 元。 3. 「公司章程」修正案。 執行情形：決議通過，依規定公告於公開資訊觀測站及向經濟部辦理變更並於 114 年 6 月 24 日登記完成。 4. 「取得或處分資產處理準則」修正案。 執行情形：決議通過，並同步更新本公司官網。 5. 「董事報酬給付辦法」修正案。 執行情形：決議通過，並同步更新本公司官網。 6. 辦理盈餘轉增資發行新股案。 執行情形：決議通過，轉增資發行新股 3,958,361 股，按配股基準日股東名冊所載持股，每仟股配發 100 股。 7. 第十二屆董事選舉案。 執行情形：決議通過，依規定公告於公開資訊觀測站及向經濟部辦理變更並於 114 年 6 月 24 日登記完成。 8. 解除第十二屆董事及其代表人競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過，依規定公告於公開資訊觀測站。

2. 114 年度及截至年報刊印日董事會重要決議內容：

董事會日期	重要決議內容
114/01/21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 113 年度公司經理人年終獎金發放案。 2. 本公司為子公司提供背書保證案。 3. 本公司銀行往來續約及增加額度申請案。 4. 本公司修訂「公司章程」案。
114/03/11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 114 年經理人調薪案。 2. 本公司「董事報酬給付辦法」修訂案。 3. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 本公司 113 年營業報告書及財務報告案。 5. 本公司 113 年度盈餘分派議案。 6. 辦理盈餘轉增資發行新股案。 7. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 8. 114 年度簽證會計師委任案。 9. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務。 10. 本公司 113 年度內部控制自行評估「內部控制聲明書」。 11. 本公司相關印鑑保管人更換案。 12. 本公司資金貸與子公司額度案。 13. 本公司「員工持股會組織章程」修訂案。 14. 本公司「員工持股信託儲蓄辦法」修訂案。 15. 本公司第十二屆董事選舉案。 16. 解除第十二屆董事及其代表人競業禁止之限制案。 17. 擬訂本公司召開 114 年度股東常會之日期、地點、方式及相關事宜。 18. 本公司 114 年度股東常會受理股東提案事宜。 19. 本公司 114 年度股東常會受理股東提名董事(含獨立董事)候選人事宜。 20. 本公司代理發言人職務異動案。
114/05/06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 114 年第一季財務報告案。 2. 本公司資金貸與子公司額度案。 3. 本公司為子公司提供背書保證案。 4. 本公司銀行往來續約及增加額度申請案。 5. 本公司 113 年度董事領取報酬及經理人領取員工酬勞案。 6. 董事會提名第十二屆董事(含獨立董事)候選人名單案。 7. 解除第十二屆董事及其代表人競業禁止之限制案。
114/06/19	<p>選任董事長案。</p>
114/07/09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定本公司 114 年度盈餘轉增資發行新股基準日及相關事宜案。 2. 訂定本公司基層員工範圍案。 3. 本公司相關印鑑保管人更換案。 4. 本公司薪資報酬委員委任案。 5. 本公司永續發展委員委任案。

董事會日期	重要決議內容
114/08/05	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬通過本公司 114 年第二季財務報告案。 2. 本公司銀行往來續約及新增額度申請案。 3. 本公司資金貸與子公司額度案。 4. 本公司修訂「重大偶發事件通報程序」案。 5. 擬通過本公司 113 年度永續報告書案。
114/11/03	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬通過本公司 114 年第三季財務報告案。 2. 本公司銀行往來續約及新增額度申請案。 3. 本公司資金貸與子公司額度案。 4. 本公司及其子公司一一五年「年度稽核計畫」案。 5. 本公司一一五年度預算案。 6. 本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。 7. 本公司擬修訂「內部控制制度」和「內部稽核制度」案。 8. 本公司擬修訂「永續發展實務守則」案。
115/02/10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 114 年度公司經理人年終獎金發放案。 2. 本公司「董事報酬給付辦法」修訂案。 3. 本公司擬修訂「內部控制制度」案。 4. 本公司基層員工薪資水準調整案。 5. 本公司銀行往來續約案。 6. 本公司為子公司提供背書保證案。
115/03/12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬通過本公司 114 年營業報告書及財務報告案。 2. 本公司 115 年經理人調薪案。 3. 本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 本公司 114 年度盈餘分派議案。 5. 辦理盈餘轉增資發行新股案。 6. 本公司簽證會計師因事務所內部輪調更換會計師案。 7. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 8. 115 年度簽證會計師委任案。 9. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務。 10. 本公司 114 年度內部控制自行評估「內部控制聲明書」。 11. 本公司銀行往來續約及新增額度申請案。 12. 本公司資金貸與子公司額度案。 13. 擬訂本公司召開 115 年度股東常會之日期、地點、方式及相關事宜。 14. 本公司 115 年度股東常會受理股東提案事宜。

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

四、簽證會計師公費資訊

金額單位:新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚	114/01/01	1,950	-	135	40	680	855	其他：移轉訂價金額 200 仟元；稅務簽證金額 210 仟元；溫室氣體盤查 270 仟元。
	王駿凱	114/12/31							

(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：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：

更換日期	115 年 3 月 12 日		
更換原因及說明	115 年度第一季起配合資誠聯合會計師事務所內部組織及人事調整，由廖阿甚會計師及王駿凱會計師，更換為吳建志會計師及廖阿甚會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務 財務報告之揭露 查核範圍或步驟 其他	
	無	✓	
	說明:無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師名稱	吳建志、廖阿甚
委任之日期	115 年 3 月 12 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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

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：

單位：股

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 115 年 04 月 25 日止		備註
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	
董事長	盧乾三	62,000	—	—	—	—
董事	余坤錫	(61,291)	—	(48,000)	—	—
董事	蘇在基	35,439	—	—	—	—
法人董事兼 10%大股東	集利投資(股)公司 代表人許良仲	696,094	—	—	—	—
		10,049	—	—	—	—
獨立董事	賴信忠	—	—	—	—	—
獨立董事	李詠婷	—	—	—	—	—
獨立董事	王周珍	—	—	—	—	—
獨立董事	陳雅娟	—	—	—	—	114/06/19 董事全面改選卸任
獨立董事	趙章如	—	—	—	—	114/06/19 董事全面改選卸任
總經理	謝舒閔	31,000	—	—	—	—
副總經理	何政鋒	1,089	—	—	—	—
財務長						
協理	沈稚鎧	2,215	—	—	—	—
10%大股東	集勝仕(股)公司	850,402	—	92,000	—	114/01/22 持股達 10%

(二) 股權移轉資訊：

本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東並無股權移轉予關係人之情事。

(三) 股權質押資訊：

本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東並無股權質押予關係人之情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115年04月25日 單位：仟股；%

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	
集利投資(股)公司	7,657	17.59%	—	0%	—	0%	李麗年	董事長	無
負責人：李麗年	—	0%	682	1.57%	—	0%	集勝仕(股)公司 乾文(股)公司 麗勝(股)公司 乾淳(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	無
集勝仕(股)公司	4,540	10.43%	—	0%	—	0%	李麗年	董事長	無
負責人：李麗年	—	0%	682	1.57%	—	0%	集利投資(股)公司 乾文(股)公司 麗勝(股)公司 乾淳(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	無
乾文(股)公司	4,308	9.89%	—	0%	—	0%	李麗年	董事長	無
負責人：李麗年	—	0%	682	1.57%	—	0%	集利投資(股)公司 集勝仕(股)公司 麗勝(股)公司 乾淳(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	無
麗勝(股)公司	4,307	9.89%	—	0%	—	0%	李麗年	董事長	無
負責人：李麗年	—	0%	682	1.57%	—	0%	集利投資(股)公司 集勝仕(股)公司 乾文(股)公司 乾淳(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	無
乾淳(股)公司	4,147	9.53%	—	0%	—	0%	李麗年	董事長	無
負責人：李麗年	—	0%	682	1.57%	—	0%	集利投資(股)公司 集勝仕(股)公司 乾文(股)公司 麗勝(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	無
集悅投資有限公司	3,238	7.44%	—	0%	—	0%	余坤錫	負責人	無
負責人：余坤錫	898	2.06%	—	0%	—	0%	集悅投資有限公司	負責人	無
昶德有限公司	1,759	4.04%	—	0%	—	0%	林學顯	負責人	無
負責人：林學顯	—	0%	—	0%	—	0%	昶德有限公司	負責人	無
世揚投資(股)公司	1,669	3.83%	—	0%	—	0%	林世卿	負責人	無
負責人：林世卿	2	0.01%	111	0.25%	—	0%	世揚投資(股)公司	負責人	無
余坤南	979	2.25%	—	0%	—	0%	余坤錫	兄弟	無
余坤錫	898	2.06%	—	0%	—	0%	集悅投資有限公司	負責人	無

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

無此情形。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股本形成經過：

115 年 04 月 25 日 單位：仟股；新臺幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
83/10	10	500	5,000	500	5,000	現金設立	無	註 1
91/07	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資	無	註 2
95/06	10	9,000	90,000	9,000	90,000	現金增資	無	註 3
95/10	10	17,000	170,000	17,000	170,000	現金增資	無	註 4
96/06	10	26,500	265,000	26,500	265,000	現金增資	無	註 5
97/06	10	29,000	290,000	29,000	290,000	現金增資	無	註 6
100/07	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資	無	註 7
106/06	10	60,000	600,000	32,860	328,600	現金增資	無	註 8
110/10	10	60,000	600,000	36,639	366,389	盈餘轉增資	無	註 9
111/03	10	60,000	600,000	36,645	366,448	公司債轉普通股	無	註 10
111/08	10	60,000	600,000	36,701	367,008	公司債轉普通股	無	註 11
111/11	10	60,000	600,000	37,249	372,488	公司債轉普通股	無	註 12
112/03	10	60,000	600,000	37,638	376,375	公司債轉普通股	無	註 13
112/05	10	60,000	600,000	37,920	379,196	公司債轉普通股	無	註 14
112/08	10	60,000	600,000	38,177	381,766	公司債轉普通股	無	註 15
112/11	10	60,000	600,000	39,584	395,836	公司債轉普通股	無	註 16
114/08	10	60,000	600,000	43,542	435,420	盈餘轉增資	無	註 17

- 註 1：登記日期 83/10/27 文號：高市建設二字第 11798600 號。
 註 2：登記日期 91/07/04 文號：高市府建二公字第 9109018201 號。
 註 3：登記日期 95/06/28 文號：高市府建二公字第 09500590880 號。
 註 4：登記日期 95/10/23 文號：高市府建二公字第 09500717750 號。
 註 5：登記日期 96/06/27 文號：高市府建二公字第 09600588570 號。
 註 6：登記日期 97/06/30 文號：高市府建二公字第 09700580630 號。
 註 7：登記日期 100/07/11 文號：高市府四維經商公字第 10001268130 號。
 註 8：登記日期 106/06/22 文號：高市府經商公字第 10652249510 號。
 註 9：登記日期 110/10/22 文號：高市府經商公字第 11054021700 號。
 註 10：登記日期 111/03/22 文號：高市府經商公字第 11151042800 號。
 註 11：登記日期 111/08/23 文號：高市府經商公字第 11153195100 號。
 註 12：登記日期 111/11/22 文號：高市府經商公字第 11154444500 號。
 註 13：登記日期 112/03/28 文號：高市府經商公字第 11251123800 號。
 註 14：登記日期 112/05/22 文號：高市府經商公字第 11251851800 號。
 註 15：登記日期 112/08/21 文號：高市府經商公字第 11253156500 號。
 註 16：登記日期 112/11/29 文號：高市府經商公字第 11254516300 號。
 註 16：登記日期 114/08/08 文號：高市府經商公字第 11453064100 號。

2. 股份種類：

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	43,541,975 股	16,458,025 股	60,000,000 股	上櫃股票

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券：

無此情形。

(二) 主要股東名單：

115 年 04 月 25 日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
集利投資股份有限公司		7,657,039	17.59%
集勝仕股份有限公司		4,540,425	10.43%
乾文股份有限公司		4,308,298	9.89%
麗勝股份有限公司		4,307,226	9.89%
乾淳股份有限公司		4,147,452	9.53%
集悅投資有限公司		3,237,960	7.44%
昶德有限公司		1,758,852	4.04%
世揚投資股份有限公司		1,668,700	3.83%
余坤南		979,490	2.25%
余坤錫		897,803	2.06%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

公司章程第二十四條明定：

本公司應於每會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。本項盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，始應依規定由股東會決議辦理。

本公司董事會經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、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策係考量未來資金需求、產業競爭狀況、財務結構及盈餘等情形，因本公司營運正處於穩定成長階段，需保留盈餘以因應營運及投資需求之資金，現階段採用剩餘股利政策，年度分派股東股息及紅利以不低於前項當年度可分配盈餘百分之十，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

(1) 114 年度期初未分配盈餘為新臺幣 278,565,818 元，加計民國 114 年度其他綜合損益調整減少 329,737 元，調整後未分配盈餘為 278,236,081 元，加計 114 年度稅後淨利 176,794,848 元，依法提列法定盈餘公積 17,646,511 元，合計可供分配盈餘為新臺幣 437,384,418 元，酌予保留 302,404,290 元之盈餘不予分配，餘額 134,980,128 元擬分配現金股利 2.1 元及股票股利 1 元，現金股利及股票股利發放到元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(2) 經本公司 115 年 3 月 12 日董事會決議通過並擬提請股東常會承認。

3. 預期股利政策是否有重大變動：

本公司截至年報刊印日預期股利政策未有重大變動。

(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、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第二十五條明定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之 5 為員工酬勞，且其中不低於百分之 30 提撥為分派予基層員工之酬勞。當年度如有獲利，應提撥不高於百分之 1.5 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

若股東會決議之實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益。

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：

本公司經董事會決議之 114 年度員工酬勞新臺幣 17,465 仟元，董事酬勞新臺幣 3,252 仟元，與 114 年度財務報告估列數無差異。

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

4. 前一年度員工、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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司經董事會決議之 113 年度員工酬勞新臺幣 14,931 仟元、董事酬勞新臺幣 2,886 仟元，與 113 年度財務報告估列無差異數。

(六) 公司買回本公司股份情形：

無此情形。

二、公司債辦理情形

無此情形。

三、特別股辦理情形

無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

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：

- (1) E601020 電器安裝業
- (2) E605010 電腦設備安裝業
- (3) F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- (4) F113020 電器批發業
- (5) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (6) F113110 電池批發業
- (7) F116010 照相器材批發業
- (8) F118010 資訊軟體批發業
- (9) F119010 電子材料批發業
- (10) F113070 電信器材批發業
- (11) F401010 國際貿易業
- (12) JE01010 租賃業
- (13) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- (14) F213010 電器零售業
- (15) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (16) F213110 電池零售業
- (17) F216010 照相器材零售業
- (18) F219010 電子材料零售業
- (19) F213060 電信器材零售業
- (20) I102010 投資顧問業
- (21) F399040 無店面零售業
- (22) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- (23) F108031 醫療器材批發業
- (24) F208031 醫療器材零售業
- (25) F218010 資訊軟體零售業
- (26) I501010 產品設計業
- (27) I503010 景觀、室內設計業
- (28) JA02010 電器及電子產品修理業
- (29) E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
- (30) I301010 資訊軟體服務業

- (31) I301020 資料處理服務業
- (32) I301030 電子資訊供應服務業
- (33) EZ99990 其他工程業
- (34) F199990 其他批發業
- (35) F106020 日常用品批發業
- (36) F107030 清潔用品批發業
- (37) F113990 其他機械器具批發業
- (38) F203010 食品什貨、飲料零售業
- (39) F203020 菸酒零售業
- (40) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- (41) F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- (42) F206010 五金零售業
- (43) F206020 日常用品零售業
- (44) F207030 清潔用品零售業
- (45) F208040 化粧品零售業
- (46) F213990 其他機械器具零售業
- (47) F301010 百貨公司業
- (48) F301020 超級市場業
- (49) F399010 便利商店業
- (50) F399990 其他綜合零售業
- (51) IZ06010 理貨包裝業
- (52) G801010 倉儲業

2. 114 年度商品營業收入比重：

- (1) 影音家電營業收入占比 98.96%。
- (2) 非影音家電營業收入占比 1.04%。

3. 公司目前之商品(服務)項目：

(1) 商品構面：

- A. 聲音大類商品：主要包括音頻擴大機、收音環繞擴大機、CD 播放機、黑膠唱盤、揚聲器(喇叭)、聲霸(單件式劇院喇叭)、無線喇叭、點歌機、混音機、耳機、麥克風、環控系統及其相關線材配件等。
- B. 影像大類商品：主要包括電視機(現多已取消內建數位調諧器，故多改稱智慧顯示器)、影音光碟播放機、多媒體播放機、投影機及其相關線材配件等。
- C. 大家電大類商品：主要包括電冰箱、洗衣機、乾衣機、電子衣櫥、大型洗碗機、嵌入式蒸烤爐、紅酒櫃、冷凍櫃、調理爐等。
- D. 小家電大類商品：微波爐、電子鍋、烤箱、洗(烘)碗機、吸塵器、掃地機器人、電風扇、電暖器、電鬍刀、電動牙刷、沖牙機、電磁爐、檯燈、電熨斗、吹風

機、整髮器、調理機、製麵包機、果汁機、咖啡機、快煮壺、熱水瓶、電子鎖、開飲機、整(淨)水器及其相關耗材附件等。

E. 空氣處理大類商品：包含空氣清淨機、除濕機等商品。

F. 空調大類商品：主要包括冷氣空調內機與外機等。

G. 數位、資通訊大類商品：主要為 3C 相關產品，包括手機、平板電腦、穿戴式行動裝置、藍牙耳機、筆記型電腦、電競螢幕、專業數位單眼相機與遊戲娛樂，與其相關周邊配件等。

H. 商用顯示器商品：主要包括商用顯示器及數位電子看板及其相關線材配件等等。

(2) 勞務構面：

A. 家庭影音系統之配置規劃與安裝調整。

B. 公共廣播系統之配置規劃與安裝調整。

C. 會議簡報系統之配置規劃與安裝調整。

D. 環境控制系統之配置規劃與安裝調整。

E. 影音家電與 3C 等商品之維修或代送修。

F. 商用顯示系統之整合規劃與施工營運。

4. 計畫開發之新商品(服務)

(1) 因應『物聯網』(Internet of Things) 時代來臨之商品開發與整合。

(2) 高端整合式空調系統之規劃與銷售。

(3) 多元化音響商品之進口、開發與銷售。

(4) 營業場所之公眾廣播系統業務拓展。

(5) 公家機關與公司行號之標案業務拓展。

(6) 『智慧家庭』(Smart Home) 專案之架構。

(7) 手機與電腦串聯家電整合應用規劃。

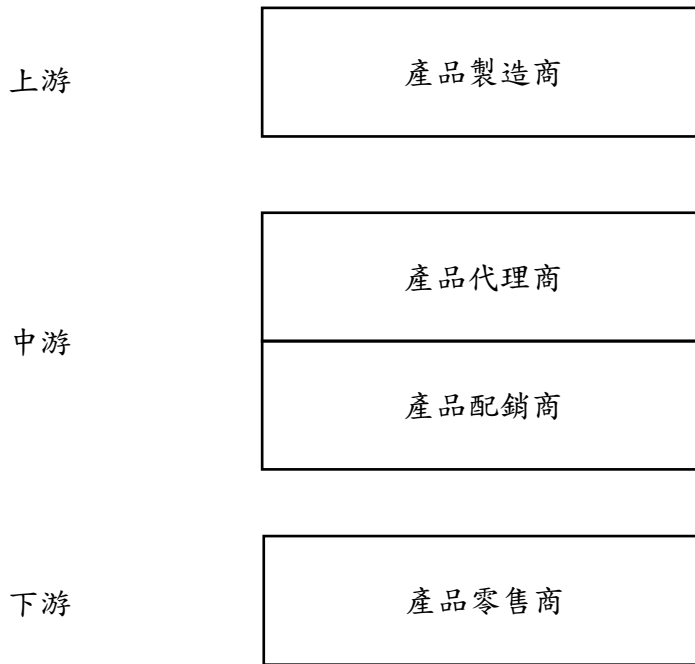
(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展：

生活家電是每個家庭必備的商品，各品牌廠商在產品機能上均不斷研發提升功用，故而近年來在家電產業之市場均呈現穩定微幅成長狀況。本公司雖然面臨其他大型連鎖量販通路競爭，但較之於前述賣場本公司能提供顧客有專業家電規畫師的選品規畫及導購、更舒適的購物環境與更詳盡的產品介紹說明，同時具備其他通路所欠缺之家庭劇院、組合音響與聯網播放整合之專業能力，並能提供消費者體驗，故而較能吸引注重服務品質與附加價值之消費族群，並建立其對本公司之信賴與顧客忠誠度。

2021 年起跨足手機、平板電腦類產品，串聯整合家電操控，完整提供顧客一站式購足體驗。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



3. 產品之各種發展趨勢：

目前本公司之銷售範圍主要在國內，體積較小之便攜型商品或有外國觀光客購買，然本質上仍較屬內需型市場型態。主要產品之發展趨勢與成長特性分析如下：

(1) 聲音大類商品：

本公司係以銷售音響商品起家，以往的 Slogan 是『播下愛音樂的種子』，當前雖更改為『為風格發聲』，但仍不偏離推廣音樂與音響的經營主軸。音響界名人張繼高先生(西元 1926-1995)曾說：『音響只是手段，音樂才是目的！』。為了追求更高品質、更像真的音軌重播，錄音產業相關業者與音響設備製造廠商不斷地投入研究與發展，推出一代比一代性能更為優秀的軟件載體與重播硬體等產品，音樂愛好者們也為了能夠在家裡聆聽到更接近現場演奏的音樂而不斷地購買新機或換機升級，促進音響銷售產業的持續發展。

隨著時代的演變與科技的進步，人們聆聽音樂的方式變得相當多元，除了傳統類比式刻錄之黑膠唱盤(LP, Long Playing, 直徑 12 吋)與數位式紀錄之聲音光碟(CD, Compact Disc, 直徑 12 公分)等之播放，更因電腦工業發達而促進『音樂檔案』(Music File)型態重播相關技術之發展，造就了近年來音響界『數位流』(Digital Stream)趨勢的廣泛滲透，加上行動網路與室內網路的普及，讓各式串流音樂(Streaming Music)如 Apple、Spotify、KKBOX、Tidal 等與影音串流如 Netflix、Disney+、Apple TV、Friday 影音、中華電信 MOD 等之線上平台得以透過更便利方式與更高解析影音內容來提供服務，大幅改變現代人聽音樂／看影片習慣，也為音響界帶來潛力十足的龐大商機。

市場中大多數品牌供應商均已因應上述潮流，在原有傳統音響產品線內提供支援對應無線串流解決方案。另外值得一提的是，消費者對於居家音響或隨身音響的外觀設計重視程度日益增加，因此『美型設計』將是下一波音響品牌商競逐引領市場的

有效指標，為此本公司除了秉持音響銷售專業，為消費者把關優良商品外，也參考市場流行趨勢與室內設計風格，為公司客戶在眾多音響產品線中嚴選出最佳配置，滿足其聽覺及視覺上的享受，力求透過售後滿意度提升口碑，進而拉高臺灣市場家戶中影音家電的滲透率。

(2) 影像大類商品：

電視機自 50 年代開始發展以來，歷經數次重大革命。從黑白 CRT(Cathode Ray Tube，陰極射線管)球面電視、彩色 CRT 球面電視，因應大畫面需求而生的後投影電視(Rear Projection Television，亦稱背投影或內投影電視)，再到平面與全平面彩色 CRT 電視，這期間的技術發展嚴格說來其實算是緩慢。然自 90 年代末期起，電漿顯示器(PDP，Plasma Display Panel)與液晶顯示器(LCD，Liquid Crystal Display)的商業化使得電視的厚度縮小至 10 公分左右，讓原本只能放在櫥櫃上的笨重機器頓時能夠輕易地被吊掛在牆上，不僅節省許多空間且能做更廣泛之運用。本公司於薄型電視推出市場初期更精準預測未來趨勢，大膽而謹慎地投資，領先同業全面性導入各營業據點陳列銷售，奠定現今中高階電視商品展售通路之領導地位。

相較於 CRT 年代，薄型電視之發展可謂突飛猛進！短短十多年間，追求畫質的提升與尺寸的加大，『高解析化』與『大尺寸化』的眼球革命勢不可擋。近幾年，電視顯示技術即呈現多元化發展趨勢，同時也帶動超高解析度面板需求，隨著 4K 面板平價普及化，電視面板廠商已經把目光瞄準下一代更高解析度的 8K 面板市場，2018 年 8K 面板導入量產，這一項「未來技術」已準備好加速走入消費者的家中，同時，OLED 面板技術日益成熟，各大品牌陸續推出相關產品如 Mini LED、QLED，可領略高解析度電視將帶給我們更多驚喜和生動的影音享受。

根據 Display Search 與 GFK 等權威市調機構的研究報告評估，由於產品的推陳出新以及大尺寸面板等因素將加速消費者的換機需求，加上臺灣電視節目之播送方式已從傳統為人詬病之有線電視系統全面轉換為數位化傳播，Full HD (Full High Definition，高畫質)甚或 UHD (Ultra High Definition，超高畫質)之電視商品將能更突顯其功能特色。目前，4K 電視已是各品牌大廠的兵家必爭之地，隨著 8K 電視的相繼問世，品牌商更已準備揭開下世代影像規格的序幕，但由於現今面板技術日新月異、變革快速，此品項目前呈現產品生命週期較短的情形，電視類商品面臨削價競爭狀態甚鉅，預期電視商品之整體市場規模短期內會呈現較為疲軟之狀態。再者，OLED 及 QLED 兩大陣營紛紛推出新品，在功能的強化上更是不惶多讓！特別是智慧型電視(Smart TV)發展愈趨成熟，圖片與影像的瀏覽播放已是基本配備，電視聯網結合聲控操作，未來萬物相連的生活藍圖中，電視不僅是家庭視聽娛樂系統中樞，更將進化為物聯網整合平台，透過電視介面即可控制居家生活中的物聯網家電，蛻變成智慧家庭的指揮中心。加上消費者投入國際運動賽事、電視遊樂器及日常追劇的娛樂需求，促使家戶使用範圍將朝高階大尺寸商品領域轉移，渴望聲光俱佳的影音體驗之下，更將有利於本公司競爭優勢之發揮。

(3) 大小家電大類商品：

相較於音響設備，冰箱、洗衣機等生活家電在家庭中屬必需品，整體市場維持逐年成長的狀況。而隨著人們對生活品質要求的提高，此類原本看似功能簡單外型笨重的商品也開始變得「聰明」起來。各種家電商品的發展跟遠端操控息息相關，現在，衣服洗好時洗衣機不再只是聲音提醒，還能預設洗衣流程，並在手機上推播提示進度；透過遠端監控冰箱開啟次數，得知家人使用狀況、智慧管理食材，更能依據使用者習慣調整運轉；透過掃地機器人內建的視訊鏡頭，即可用手機遠端遙控清掃、精準地快速清潔。家中的大、小家電均能透過 WiFi 網路進行串聯，運用 APP 下達指令，猶如一個遙控器即能控制全家的家電產品，消費者對於高品質的智慧家電產品接受度越來越高，因此智慧家電將帶給消費者更加便利的生活。本公司在物聯網商品之銷售持續大幅度的成長中，且在營業額與市占率上仍有相當大的成長空間，加上商品功能日趨複雜，銷售人員須具備較高之產品解說技巧，是本公司發揮具備優秀專業的家電規劃師的最大優勢。

(4) 空氣處理商品：

因氣候變化日漸劇烈，空氣污染嚴重，以及疫情影響，現代人對於除濕機及空氣清淨機需求日益升高，沒有季節之分，故本公司近年特別獨立一類商品群，更專業的經營，搭配智能化的遠端操控，讓居家生活更加省時便利。

(5) 空調大類商品：

依 GFK 資料顯示，冷氣機市場銷售額略高於電視市場，而本公司已積極持續投入空調工程及冷氣機市場，未來仍有相當大的成長空間。

具備連網功能的冷氣機已上市數年，家電整體的串聯已近趨全面完整，只要透過正確的連接與設定即可進行遠端控制，縱使出門在外，透過智慧型手機也能開啟家裡的空調設備並掌握家電使用狀況，使用習慣性的提醒，輕鬆擁抱一回到家即有舒適溫度的享受！

(6) 數位、資通訊大類商品：

現行市場家電最主要的遠端操控，即是用手機進行控制，因此手機、平板電腦等，具有可安裝 APP 功能介面的系統，即可幫助顧客更便利的操作，而手機的市場在 GFK 資料顯示佔有相當大的份額，引進商品手機、平板電腦、穿戴行動裝置的服務選項，並在 2023 年與臺灣索尼合作成立 Sony Center，提供專業的數位攝影與遊戲服務，打造全方位的數位娛樂體驗，在百貨公司創造獨有的服務模式，滿足顧客一站式購足的需求。

4. 產品競爭情形：

本公司之主要競爭對手為大型連鎖量販通路，商品雖具一定之重疊度，然本公司主要以百貨公司之通路客層為主，與前述體系有所區隔，加上本公司具備前述通路較為欠缺之音響商品與影音系統整合能力，故而競爭影響較小。

(三) 技術及研發概況：

本公司為通路商，雖無自行開發或他人授權之技術，但在影像及聲音大類等各種不同商品組合，須經具有經驗與專業技術人員來進行規劃搭配及安裝，方能組合成完善之影音劇院系統及商務會議系統，以滿足各類客戶之需求，是優於其他同業之技術能力。

(四) 長短期業務發展計畫：

1. 短期計畫：

- (1) 在實體通路部分積極規劃改裝現有營業據點，以整齊、清潔、明亮的店面形象展示更豐富之影音家電商品以提供消費者親身體驗。同時善用影音相關商品之整合能力，規劃智慧家庭系統，透過更專業精緻的服務來建立影音通路的領導地位，擴大與同業之區隔並提高差異化程度。
- (2) 加速呆滯商品之去化，同時導入潮流新商品，如手機、平板電腦及穿戴式行動裝置等以提高存貨周轉率。
- (3) 持續進行社群行銷及粉絲經營以增加網路能見度。除實體通路外，積極提升電子商務及行動商務銷售業績，實現多渠道銷售，並整合虛實通路，提供消費者線上訂購線下體驗及取貨服務。同時視商品大量進貨，除分配予各大網路平台搶得曝光版面外，另進駐購物中心 24 小時寄庫倉及宅配物流寄庫購物系統，提供快速到貨服務。
- (4) 集雅社以播下愛音樂的種子為初衷，持續優化全台視聽室，打造精品音響地圖，持續與各大百貨公司合作舉辦消費者活動，以音樂主題、家電展示、實演操作等不同形式呈現，結合知名音響商品，提供消費者及百貨 VIP 會員不同的音樂體驗，享受優質音響器材所呈現的美好音質，為生活品質加分。
- (5) 將集雅社全新企業識別系統延伸運用到虛實通路，並以相關輔助元素運用在文宣及櫃位陳列，從內到外強化一致的企業形象，加深消費者對集雅社的品牌印象。
- (6) 積極爭取各商業空間、辦公室、機關學校、建設公司等整合規劃服務。
- (7) 設立公司官方購物網站，除提供線上付款、現場取貨之便利性外，針對福利品或特殊高階專售商品另行標示展示地點，供消費者親自到場檢視體驗，發揮虛實整合功能。

2. 長期計畫：

- (1) 陸續於全台都會區開設專業自營旗艦門市，除展示各式物聯網家電商品，讓消費者體驗便利之智慧家庭生活外，並提供高端消費族群更精緻之音響商品試聽與專業安裝調音等服務，持續深耕音響市場，維持音響通路領導地位。
- (2) 持續與各大百貨體系合作，穩健拓展專櫃數，並於非百貨與購物中心之其他合適通路設立銷售據點，擴大市場佔有率。
- (3) 運用集雅社在家用影音市場的知名度及專業施工品質，進入商用影音工程市場，並整合影音工程及空調工程，提供以下服務：
 - A. 商業空間影音規劃
 - B. 會議系統整合規劃

- C. 媒體廣告系統規劃
 - D. 公共廣播工程規劃
 - E. 影音環控系統規劃
- (4) 持續引進世界知名之音響商品，積極推廣經銷知名品牌音響商品，舉辦各式體驗活動，以美好音質感動消費者，並拓展品牌知名度。
- (5) 配合自營門市設立物流中心，並做為區域管理中心使用，整合短鏈物流配送作業流程，優化資訊系統，提升管理效率。
- (6) 持續加強銷售人員之教育訓練，提升人員服務品質。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區

本公司屬內需型產業，銷售通路有百貨專櫃通路、電子商務通路、批發貿易通路、商用工程通路、門市及一般零售通路，僅在臺灣地區銷售。

2. 市場占有率

本公司主要商品為影像大類、聲音大類及家電大類等，其中影像大類中主要商品為高階 OLED 電視與 Mini LED 電視，依據 GFK 市調機構調查資料顯示，本公司市場佔有率已從前幾年約 5%，提升為近 8% 市占率，代表持續專注高階產品與客群的經營策略是非常正確的，聲音類商品結合影像商品，我司特別專注在聲霸(Soundbar)的經營銷售，致力提供於顧客最佳的影音感受及體驗，因此在聲霸銷售上有超過 13% 的市佔率，為我司經營強項；另外在家電市場部分，不論在冰箱、洗衣機、乾衣機、空氣處理類商品(清淨機、除濕機)等，近幾年在市佔表現上都有持續提升，且和整體市場相比都呈現出抗跌的逆勢成長經營成果，雖然如此，但與其他同業相比仍還有很大的成長空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

全球影音家電廠商為維持其競爭優勢，投入大量資源研發，持續推出最新科技及品質卓越之影音家電商品。本公司與眾品牌廠商擁有良好合作關係，取得最新商品銷售機會與良好專業訓練，因此可提供消費者影音商品及家電商品整合專業規劃，滿足消費者一次購足之需求。相較市場上其他獨立店家及連鎖通路，本公司掌握商品規格(技術)導入初期至商品規格(技術)成熟期間的銷售機會。電視 HD 畫質、FHD 畫質及 8K 畫質各商品發展階段，自規格導入初期至規格普及期，本公司皆獲得許多高規格及大尺寸電視銷售機會並順勢迅速成長。

生活家電近年在技術面開始更廣泛的研發，各大品牌持續以便利多功能為主軸，開發多種商品，例如：濕拖吸塵器、AI 仿生動態掃地機器人、多功能蒸烘烤微波爐以及清靜除濕機，這樣的商品，本公司持續掌握最新商品銷售先機，在實體通路進行體驗行銷，擁有相當大幅的成長，在新商品上市至普及階段，滿足消費者需求，拓展營業規模。

智慧型手機、平板電腦及穿戴式行動裝置，是現在市場中，消費者逐漸普及的配備，因應市場的需求，也導入相關商品，另有電競螢幕及相關電競周邊商品，滿足更廣的年齡層需求，提供完整多元的服務，開創全新不同的業績來源。

4. 競爭利基

本公司目前於全台各大百貨公司設立據點，據點數量及營業規模足以領導百貨通路的影音家電產業。由於臺灣生活水準逐年提升，消費型購物型態轉變為體驗導向，因此具有舒適環境及優質消費體驗的百貨公司成為臺灣消費者閒暇之餘最常前往地點。百貨公司擁有長時間停留因素，消費者會結合休閒、娛樂、飲食及購物等需求，在停留過程中產生消費需求，本公司為滿足消費者需求，在全台各都會區百貨門市均設置高級音響視聽室、領導科技 8K 電視、高品質家電及時下潮流數位資通商品等體驗專區，供消費者體驗諮詢。除此之外，本公司銷售人員需參與完整新進職員教育訓練、音響銷售講座、原廠商品知識教育訓練等課程，具備全方位影音家電產品整合規劃專業，因此能掌握臺灣消費者家中影音家電及數位資通等換機需求，並逐年銷售擴大經營規模。因此，總公司得集中採購降低進貨成本，發揮規模經濟效益，維持本公司競爭優勢。

- (1) 擁有專業分工、盡職且具效能之經營團隊。
- (2) 商品供應體系健全，結構充實且具差異化。
- (3) e 化系統建置完善，資訊傳遞迅速即時、準確有效。
- (4) 經營型態發揮規模經濟效益階段，未來成長空間無限。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- A. 通路特性受供應商高度重視，主力商品直供，減少中間商之進貨成本。
- B. 擁有高素質之一線銷售人員，能夠提供顧客較高之服務品質與附加價值。
- C. 消費型態改變，百貨產業蓬勃發展，本公司經營百貨通路二十餘年，並與各大百貨體系如新光三越、遠東百貨、SOGO、統一、漢神、三井及大統集團等一流百貨體系維持優良合作關係，同時與全台各地區域型百貨同樣保持密切配合狀態，掌握經營百貨通路之重大優勢。
- D. 行動科技日新月異，影音家電整合物聯網(IoT)需求浮現。

(2) 不利因素與因應對策：

- A. 銷售據點集中於百貨通路，營業狀況受百貨活動影響較明顯。

因應對策：加速自有門市與其他零售體系之營業據點拓展，同時強化虛擬通路之銷售業務，除避免過度受百貨業景氣影響外，更能提升營業額，降低管銷費用，提升獲利。

- B. 銷售人員流動率偏高且培訓不易，造成資源耗費。

因應對策：持續加強人員之教育訓練，爭取各原廠提供專業產品知識相關訓練資源，提升本質學能，同時適度提高基層管理人員(店長)之待遇與福利，

並調整銷售人員之薪資結構與績效考核標準，落實「選才、用才、育才、留才」機制以提昇人均產值。

C. 市場進入門檻較低且競爭激烈，導致銷貨毛利下滑。

因應對策：強化商品之開發整合並增加專售商品之比重，避免過度削價競爭。同時提供更多元化之服務、獨家且差異化銷售活動，以滿足消費者需求，提高顧客忠誠度及知名度。

D. 市場景氣衰退，民眾可分配所得下降。

因應對策：市場景氣衰退及薪資下滑、可分配所得降低，本公司除了原主力高端商品組合外，亦同時提供高CP值商品套餐，滿足消費者入門商品需求，以因應M型社會下的各消費族群。

E. 經營所需成本費用日益高漲

因應對策：持續壯大經營規模，取得二次規模經濟效應，垂直整合上游（供應商）及下游（百貨體系）為策略聯盟，共同承受風險分擔經營壓力，雙贏共創利潤共同分享。

F. 政府打房政策影響房屋交易棟數銳減

因應對策：積極開發設計師族群，主動掌握市場消費者換屋選購家電需求；善用百貨活動資源推出市場獨家銷售方案與商品組合，滿足消費者一站式購足選購需求。

(二) 主要產品之重要用途：

主要商品	商品說明
聲音類商品	音響系統及週邊商品之消費性產品
影像類商品	影視系統及週邊商品之消費性產品
家電類商品	各式生活家用電器商品之消費性產品
數位資通類商品	用於個人或家庭之數位 3C 及週邊商品

(三) 主要產品之供應狀況：

本公司之供應商多為總代理或直營商，主要進貨廠商來自全球各地，包含臺灣、日本、韓國及歐美地區等國家之業界知名大廠，同質性商品均有兩家以上廠商可供應替代，供應商所持之品牌均屬臺灣市場一流品牌，擁有固定市場規模且維持貨源穩定供應。目前相同類型商品亦均尋求兩家以上廠商供貨，且供應商均與本公司長期穩定合作，故能維持穩定貨源及分散採購風險之競爭優勢，除現有廠商與品牌的穩定合作之外，現行也持續開發不同產品與品牌來注入公司持續成長發展。

(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)貨金額與比率，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新臺幣仟元

年度	113 年度				114 年度				115 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	1,500,863	35.36%	無	甲公司	1,710,428	36.25%	無	甲公司	558,471	43.93%	無
2	乙公司	555,267	13.08%	無	乙公司	616,251	13.06%	無	乙公司	146,556	11.53%	無
3	丁公司	515,249	12.14%	無	丙公司	464,148	9.84%	無	丙公司	106,072	8.34%	無
4	丙公司	443,782	10.45%	無	丁公司	555,012	11.76%	無	丁公司	108,596	8.54%	無
	其他(註)	1,229,968	28.97%	無	其他(註)	1,373,111	29.09%	無	其他(註)	351,611	27.66%	無
	進貨淨額	4,245,129	100%		進貨淨額	4,718,950	100%		進貨淨額	1,271,306	100%	

註1：變動原因說明：主係因消費市場趨勢變化，因應業務發展及客戶產品需求變動等原因所致。

註2：其他進貨廠商佔進貨總額不超過百分之十，故無需揭露。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之主要客戶資料：

本公司係販售影音及家電商品之通路業者，並無主要特定銷售客戶，銷售對象多是不特定一般消費大眾及小規模家電企業行號，客戶消費金額佔營收之比例極小，並無達百分之十以上。

三、從業員工資料

年度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日
員工 人數	經理級以上人員	18	19	20
	非經理間接人員	129	152	155
	直接人員	297	308	317
	合計	444	479	492
平均年歲		35.2	35.6	35.8
平均服務年資		5.3	5.4	5.5
學歷 分佈 比率	博士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩士	6.1%	5.2%	5.5%
	大專	75.5%	76.5%	76.0%
	高中	18.4%	18.3%	18.5%
	高中以下	0.0%	0.0%	0.0%

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)：無此情事。
- (二) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司無因污染環境所遭受之損失，預期未來亦無此情形。

五、勞資關係

- (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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：

(1) 獎金、禮品、紅利、股票：

銷售獎金、年終獎金、員工紅利、三節禮金／禮品、依據表現定期調薪、員工持股信託。

(2) 健康、保險、設施：

年度健康檢查、員工團保、圖書館、哺乳室、勞工健康服務護理師、職醫臨場諮詢服務、每年定期舉辦減重比賽。

(3) 休閒活動、其他福利：

員工志工服務公益假、尾牙/春酒摸彩、部門聚餐、員工購物優惠、員工旅遊補助、員工結婚禮金、員工生育津貼、員工子女獎助學金、員工生日禮金、員工進修補助金、員工生日假、古典音樂藝文補助、多元藝文體驗活動、員工親子同樂活動、企業特約優惠。

2. 進修、訓練情形：

(1) 本公司鼓勵員工進修，提供外訓補助。

(2) 本公司致力於提升員工專業素質，鼓勵持續進修，並提供外訓補助。同時，透過定期規劃多元化的教育訓練課程，強化員工在各專業領域的知識與技能。主要訓練內容如下：

A. 新人教育訓練

為協助新進員工快速融入企業，本公司已全面 E 化新人教育訓練，透過線上即時課程，幫助同仁熟悉公司架構、員工福利及內部規章。此外，針對營業同仁，

另設有「營運新人訓練」，內容涵蓋服務流程 SOP 與銷售技巧，提升新進同仁的專業能力與市場競爭力，確保即戰力。

B. 商品訓練

為確保員工掌握最新市場趨勢與產品知識，本公司與各品牌廠商合作，定期舉辦商品訓練，課程採線上或實體授課方式，內容聚焦於新品介紹與銷售應用，幫助員工提升產品專業度，強化銷售技能，以優化顧客服務體驗並提升業績。

C. 儲備幹部訓練

為培育未來管理人才，本公司定期辦理儲備幹部訓練，透過專業課程與實務演練，強化領導與決策能力，確保企業人才梯隊的永續發展，為未來管理職涯奠定堅實基礎。

D. 店長訓練

全國百貨專櫃店長須參與定期實體訓練，由專業顧問公司授課，內容涵蓋專業知識、案例研討與經驗分享，協助店長提升經營管理能力，確保營運績效穩定成長，進而帶動團隊整體業績提升。

E. 高階主管管理訓練

114 年度高階主管培訓課程涵蓋「高效能團隊與計畫執行」及「引領前行」，旨在強化主管的組織領導能力，提升決策效率，優化資源分配與任務追蹤機制，以促進部門運作效能，確保企業經營穩健發展。

F. 114 年度訓練情形統計表

訓練類別	總梯次	每梯次時數(小時)	總人數	總人時
高階主管訓練	2	8	19	152
店長訓練	2	8	86	688
商品訓練	37	2	618	1,236
新人教育訓練-共同	1	2	130	260
新人教育訓練-營運	1	1.5	86	129
通識訓練	10	2.5	300	750

3. 員工退休制度與實施狀況：

- (1) 員工退休事項係依據勞動基準法、勞工退休金條例等之相關規定辦理。
- (2) 適用勞動基準法退休金規定者，依該法第 56 條第 1 項規定按月提撥退休準備金，及同條第 2 項規定於每年實發職工本薪總額之 2% 限額內提撥退休金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之臺灣銀行。
- (3) 適用勞工退休金條例退休金制度者，由依勞工退休金條例，每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表，提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。
- (4) 114 年度勞工退休金新制員工占比為 97.5%，舊制員工占比為 2.5%，皆足額提撥。
- (5) 114 年度屆齡退休者 0 人，自請退休者 0 人，總計退休 0 人。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係和諧，勞資雙方多採溝通協調方式處理，務使雙方能取得共同認知，使各項工作順利推動。

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並設立勞資會議和設立職工福利委員會等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施：

- (1) 為使員工具有尊嚴且平等，免於歧視與騷擾的工作環境，本公司訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」、「職務遭受不法侵害預防、申訴及懲戒辦法」等辦法。
- (2) 公司網站設置性騷擾申訴表單及電話申訴專線，張貼性騷擾防治宣導貼紙，每年線上宣導性騷擾防治課程。
- (3) 每年進行全體員工組職氛圍與心理安全感問卷調查，114 年實施情形及改善計畫如下：

問卷類型	蓋洛普 Q12
調查範圍	集雅社集團全體員工
調查題目	工作投入、團隊關係、主管支持與職涯發展等員工敬業度指標
調查人數	共計 425 人
覆蓋率	98.6%
調查單位	人資部
問卷發放時間	114 年 4 月
調查頻率	每年一次
調查期間	113/1/1~113/12/31
整體滿意度	4.17 分(最低 0 分，最高 5 分)
調查結果	<ul style="list-style-type: none"> ● 整體而言，Q12 獲得 4 分以上的項目，達 91.67%以上(2024 年 83.34%)。 ● 根據回覆比例屬於高效型的氛圍，代表多數同仁在工作中擁有高度的投入感、清楚的角色定位、相互支持的同儕關係，以及持續追求卓越的動能。這樣的結果說明團隊具備良好的信任基礎與合作文化，能在變動環境中展現穩定且持續的績效表現，是組織中極具成長潛力的關鍵力量。 ● 分數低於 4 分以下可以精進的項目：->獲得肯定：在過去的七天裡，我因工作出色而受到表揚。 ● 114 年整體分數較 113 年高(▲)，較 112 年低(▼)。 ● 針對行政及營業進行分析：行政人員及營業人員平均分數 113 年成長(▲)。 ● 114 年個人平均分數：<4 分—行政 45 人(33.84%)、營業 102 人(34.93%)；<3 分—行政 1 人(0.75%)、營業 9 人(3.08%)。
改善計畫	<ul style="list-style-type: none"> ● 持續開設跨部溝通與領導課程，提升不同部門間的協作效率。 ● 辦理員工團康活動，強化團隊凝聚力與組織歸屬感。 ● 建立定期職涯對話與回饋機制，引導主管協助同仁檢視成長歷程與發展方向。 ● 優化績效考核與成果揭露機制，提升透明度與公平性，確保努力與表現能被即時看見與肯定。

- (4) 總公司各辦公室設定 24 小時人臉辨識門禁系統，出入口設置管理人員。
- (5) 百貨、購物中心均由各百貨、購物中心依照公共安全等相關法規辦理。
- (6) 每半年舉行消防演練，每年消防設備檢修。
- (7) 依「員工健康管理辦法」進行員工健康檢查如下：
 - A. 每年辦理主管職員工進階健康檢查。

- B. 每年辦理 65 歲以上一般職員工健康檢查。
 C. 每 3 年辦理 40 歲以上未滿 65 歲一般職員工健康檢查。
 D. 每 5 年辦理未滿 40 歲一般職員工健康檢查。
- (8) 聘僱專職職安人員、職業護理人員，推動職業安全教育，保障員工身心健康。
- (9) 雙月特約職業醫學醫師駐點關懷與預約諮詢，114 年執行情形如下：

日期	臨場服務時間	時數
114/01/15	13:30~16:30	3
114/03/06	13:30~16:30	3
114/05/15	13:30~16:30	3
114/07/16	13:30~16:30	3
114/09/19	13:30~16:30	3
114/11/20	13:30~16:30	3

- (10) 本公司為防治員工肥胖及三高(即高血糖、高血脂、高血壓)等慢性疾病，其實施情形與成效如下：
- A. 每月於公司內網公告健康衛教等相關事項，
 B. 每年定期舉辦減重比賽

時間	114 年 3 月~4 月為期 2 個月
人數	集雅社集團員工計 63 人
成效	<ul style="list-style-type: none"> ● 共減掉 200.5 公斤體重。 ● 每日減少約 6.7 公斤二氧化碳排放量。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，114 年度及截至年報刊印日止並未發生重大糾紛及遭受損失情事。今後仍將隨時透過勞資會議加強勞資間之溝通及福利措施，以消弭可能發生之糾紛。

六、資通安全管理

- (一) 資通安全暨個人資料保護管理架構：

本公司於民國 113 年成立「資通安全及個人資料保護管理委員會」，訂有「資通安全維護計劃」和「個人資料保護管理辦法」等作業規範，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核。適用範圍涵蓋本公司、子公司、各營運據點員工和客戶；由總經理擔任督導暨資訊安全長，公司內各單位（包含營業、財務、會計、採購、物流、行銷、顧服、法務、人資、資訊等）主管均為委員會成員。

資通安全及個人資料保護管理委員會透過每年管理審查會議，審核資安風險分析結果及採取對應的防護措施與方策，確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性。每年至少安排一次由資訊部最高主管向董事會彙報資安治理成效、資安相關議題及風險管控的方向。

(二) 資通安全政策：

本公司已加入 TWCERT(臺灣電腦網路危機處理暨協調中心)，並導入國際資訊安全管理架構(ISO 27001)的管理系統進行定期循環式檢核、查驗、追蹤，同時配合公司政策實行相關風險管理及資安治理，建立安全及可信賴之數位資訊環境，防止資訊或資通系統受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，並確保其機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity) 及可用性 (Availability)，特制訂資訊安全政策，以供全體同仁共同遵循。

(三) 具體管理方案：

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

1. 提升資安防禦能力：

- (1) 定期進行資安健檢及弱點掃瞄，並加以補強與修護，以降低資安風險。
- (2) 成立「資通安全及個人資料保護緊急應變小組」並加入 TWCERT(臺灣電腦網路危機處理暨協調中心)，建立網路安全事件應變計畫，依事件嚴重度等級進行影響和損失評估，採取對應的通報及復原行動。
- (3) 外部網路及內部區域網路間連線需經防火牆進行存取控制，非允許的服務與來源不能進入其他區域。
- (4) 定期檢視防火牆政策是否適當，並適時進行防火牆軟、硬體之必要更新或升級。

2. 精進資安管理程序：

- (1) 定期檢視資通系統權限。
- (2) 員工應遵守資安規定，定期進行個人資安檢測，並不斷地進行 PDCA 循環以持續改善。
- (3) 落實機密資訊於儲存或傳輸時應進行加密。

3. 法令遵循及導入國際資安認證標準：

本公司已於 114 年導入並通過 ISO27001 資訊安全認證及 ISO27701 隱私資訊管理系統驗證，目前證書有效期為 114 年 4 月 15 日至 117 年 4 月 14 日。

4. 教育訓練：

- (1) 全體員工每人每年接受至少 3 小時的資安通識教育訓練。
- (2) 資訊相關人員每人每年接受至少 3 小時的資通安全專業課程訓練或資通安全職能訓練。
- (3) 資安專責人員每人每年接受至少 12 小時的資通安全專業課程訓練或資通安全職能訓練。
- (4) 不定期社交工程演練，以提升資安意識，使資安的運作在高階主管與各部門的支持下，落實到每一位員工身上。

5. 強化內部查核：

- (1) 成立「資通安全及個人資料保護內部稽核小組」，定期進行內部稽核，報告整體資安風險及因應措施的有效性及可持續改善之處。
- (2) 實施日誌管理(log)、檔案完整性監測(FIM)、持續監控資訊服務之運作及風險狀況。
- (3) 實施災難復原演練，藉由模擬攻擊情境，量測資安管理及防禦機制的有效性。

(四) 114 年度投入資通安全管理和個人資料保護相關量化數據及管理指標：

1. 政策：訂定公司資通安全維護計劃、個人資料檔案安全維護計畫，製造資安宣導影片或公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。

2. 客戶滿意：

- (1) 0 起重大資安事件。
- (2) 0 起個資申訴案件。
- (3) 0 起違反客戶資料遺失之投訴案件。
- (4) 0 起違反個人資料保護法事件。

3. 執行情形：

- (1) 設置資安專責主管及專責人員各 1 人，全年舉辦資通安全會議 4 次。
- (2) 資安教育訓練：
 - A. 新進員工到職前完成資訊安全教育訓練課程。
 - B. 全體員工完成線上資訊安全教育訓練及考核。
 - C. 114 年度舉辦資安管理(含個人資料保護)教育訓練計 30 人次，合計 90 人時。
- (3) 執行年度社交工程釣魚郵件測試。
- (4) 全年依據資訊安全管理制度，定期進行網站及主機弱點掃描，並落實防火牆及入侵偵測防禦措施，有效降低資訊安全風險。
- (5) 持續監控網路與系統安全，及時防範可能的入侵與異常行為，確保資訊資產安全穩健。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：
本公司 114 年度截至年報刊印日止，無重大資通安全事件發生。

七、重要契約

無。

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

單位：新臺幣仟元

項目	年度	113 年度(A)	114 年度(B)	差異(B-A)	
				金額	%
流動資產		2,626,595	2,792,673	166,078	6.32
不動產、廠房及設備		655,891	666,588	10,697	1.63
其他資產		115,545	190,518	74,973	64.89
資產總額		3,398,031	3,649,779	251,748	7.41
流動負債		2,327,668	2,491,304	163,636	7.03
長期負債		—	—	—	—
其他負債		43,114	33,927	(9,187)	(21.31)
負債總額		2,370,782	2,525,231	154,449	6.51
股本		395,836	435,420	39,584	10.00
資本公積		136,138	136,138	—	—
法定盈餘公積		82,335	97,959	15,624	18.98
保留盈餘		412,940	455,031	42,091	10.19
股東權益總額		1,027,249	1,124,548	97,299	9.47
1. 重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新臺幣一千萬元以上者)之主要原因及其影響分析：其他資產增加：主要係不動產轉至投資性不動產所致。					
2. 未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利之影響，應無需擬定因應計畫。					

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：新臺幣仟元

項目	年度	113 年(A)	114 年(B)	差異(B-A)	
				金額	%
營業收入		4,642,604	5,195,650	553,046	11.91
營業成本		3,569,327	4,047,515	478,188	13.40
營業毛利		1,073,277	1,148,135	74,858	6.97
營業費用		876,790	922,313	45,523	5.19
營業利益		196,487	225,822	29,335	14.93
營業外收入及支出		(4,372)	(5,637)	(1,265)	28.93
稅前淨利		192,115	220,185	28,070	14.61
所得稅費用		39,132	43,390	4,258	10.88
稅後淨利		152,983	176,795	23,812	15.57
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新臺幣一千萬元以上者)之主要原因及其影響分析：本期各項損益變動未同時達變動比例 20%及金額新臺幣 1,000 萬元以上之標準，故無重大變動情形。					

(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：

本公司視市場需求變動狀況，並依據當年度營業部等之銷售狀況及景氣循環狀況，訂定隔年度之銷售業績，預估可持續成長，財務狀況亦良好。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	113 年度(A)	114 年度(B)	增減金額(B-A)	增減比率
營業活動		309,968	(5,939)	(315,907)	(101.92)%
投資活動		(104,100)	(111,758)	(7,658)	7.36 %
籌資活動		(140,351)	37,614	177,965	(126.80)%

現金流量增減比例變動分析說明：

- 營業活動現金流入減少：主係本年度應收帳款及合約負債現金流入減少所致。
- 投資活動現金流出增加：主係本年度取得不動產、廠房及設備增加所致。
- 籌資活動現金流出減少：主係本年度短期借款增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：

本公司無現金不足之情事，亦無流動性不足之虞。

(三) 未來一年現金流動性分析：

本公司未來若有資金需求，將以銀行借款或現金增資支應，因此未來一年現金流動性尚屬無虞。

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年營業活動淨現金流量	預計全年因投資及融資活動淨現金流量	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
234,301	155,632	(112,638)	277,295	無	無

未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：主要為本公司營運活動所產生之淨現金流入。

投資及融資活動：主要為償還銀行借款、發放現金股利、購置不動產之淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司除持續展店投資外，尚無其他重大資本支出。

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

無此情形。

六、風險事項

(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：

本集團財務結構健全主要以自有資金因應，對於資金的規畫以保守穩健為原則，利率之風險主要來自短期借款。114年底有新臺幣660,000仟元之短期借款，主係公司在第四季有支應營業活動的短期借款所致，利息費用為新臺幣13,693仟元，占營收淨額比率僅

為0.26%，所占比率不高；且本公司與往來銀行保持良好授信關係，並積極爭取最佳授信利率，故整體而言，利率變動不致於對本公司產生重大影響。

按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國114年度及113年度，浮動利率計算之借款係以新臺幣計價，若借款利率增加或減少0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國114年度及113年度之稅後淨利將減少或增加新臺幣1,320仟元及1,070仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

2. 匯率變動影響：

本公司從事之業務並未重大涉及非功能性貨幣，故無受匯率波動之重大影響。

3. 通貨膨脹影響：

本公司與供應商有著良好互動關係，有完整的查價機制並隨時注意商品價格變化，故其進貨價格，並無重大波動，因此對損益無重大影響。

(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. 公司最近年度截止至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易等行為，本公司董事會於114年度合計通過資金貸與100%持股之子公司集盛公司額度新臺幣350,000仟元，並以年利率2%計息，以供其業務拓展，同時為其提供背書保證，其餘額新臺幣450,200仟元，以因應業務拓展，均依「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理及評估風險，故對本公司獲利或虧損不致於產生重大影響。

2. 為有效控管風險，本公司之稽核單位訂有「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關之內部控制制度規範管理，此控管機制可有效的將風險降至最低。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為通路商，雖無自行開發或他人授權之技術，但在影像及聲音大類等各種不同商品組合，須經具有經驗與專業技術人員來進行規劃搭配及安裝，方能組合成完善之影音劇院系統及商務會議系統，以滿足各類客戶之需求，是其他同業較欠缺之技術能力。

(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：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而致影響公司財務及業務之情事。

(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：

本公司持續關注相關產業訊息，並每年派員至國外參觀影音家電類商品展覽與臺灣各地之音響展、電器展等展覽，藉以了解產業趨勢並預期將來產品變化，擬定相關因應措施，如加速出清現有相關存貨以利領先同業提前導入新商品以掌握競爭利基。

又科技之改變有助於本公司主要銷售商品之推陳出新，創造顧客之消費需求。本公司之銷售型態幾乎以『先收款，後交貨』為主，且與上游供應商間均有相當之月結付款天期，於財務構面將不會造成任何負面影響，且在業務構面將產生創造更多收益之可能，故而科技改變及產業變化對公司之影響是極為正面的。

(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「專業與服務」的精神，深耕影音家電市場數十年，透過「精品家電，盡在集雅社」的品牌定位，為消費者提供高端、精緻的居家電器選擇，並以「家電規劃師專業服務」打造一站式購物體驗，涵蓋售前規劃、空間設計、安裝調適與「售前規劃，售後關懷服務」，確保顧客享受無縫接軌的全方位服務。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度截至年報刊印日止，本公司無併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度截至年報刊印日止，本公司無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：

本公司之供應商多為品牌在台分公司或總代理商，主要進貨對象來自全球各地，包含臺灣、日本、韓國及歐美地區等國家之業界知名大廠，同質性商品均有兩家以上廠商可供應，以分散進貨集中之風險。

2. 銷貨方面：

本公司之銷售對象主要為一般個人消費者，故並無銷貨集中之風險。

(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：

無此情形。

(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，公司及公司董事、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：

無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

無此情形。

七、其他重要事項

無此情形。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請參閱公開資訊觀測站(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

查閱路徑：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

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無此情形。

三、其他必要補充說明事項：

無此情形。

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

無此情形。

集雅社股份有限公司



董事長 盧乾三



精品家電 · 盡在集雅社

引領精緻生活 · 成就非凡品味

三集雅社

