

業務機密  
妥慎保管

欣欣大眾市場股份有限公司  
第十八屆第十五次  
董事會會議資料

民國一一四年五月十二日

欣欣大眾市場股份有限公司第十八屆第十五次董事會會議程序				
開會時間：中華民國 114 年 05 月 12 日 1000 時（星期一）				
地點：本公司後館地下一樓會議室				
項次	程 序	起訖時間	報 告 人	使 用 時 間
一	主 席 致 詞	1000-1005	董事長李文英	5"
二	第 18 屆第 14 次 董事會議決議事 項 執 行 情 形	1005-1010	秘書	5"
三	營業暨業務報告	1010-1110	總經理孟正光 經理甘 霽 經理方星云 經理劉堂慰 稽核邱世傑	50"
四	提 案 討 論	1110-1140	經理劉堂慰	30"
五	臨 時 動 議	1140-1145		5"
六	主 席 結 論	1145-1150	董事長李文英	5"
合 計				100"
備 考				

# 欣欣大眾市場股份有限公司第十八屆第十五次董事會議資料

## 目 錄

壹、第 18 屆第 14 次董事會議決議事項執行情形：	3
貳、營業暨業務報告	6
一、114 年度第一季（1-3 月）營業概況（總經理）	6
二、第一屆第十二次審計委員會會議執行情形（劉堂慰經理）	12
三、114 年第二季「公司治理」執行情形（甘霽經理）	13
四、114 年第一季（1-3 月）內部稽核工作執行報告（邱世傑稽核）	27
參、提案討論	30
案由一：審核本（114）年度股東提名董事候選人案，提請審議。	30
案由二：本公司民國 114 年第一季財務報表，提請討論。	32
案由三：增訂本公司「基層員工範圍」於薪工循環內部控制制度中，提請審議。	51
案由四：本公司董事責任險投保案，提請審議。	55
肆、臨時動議	56
附件：欣欣大眾公司第一屆第十二次審計委員會會議資料	57

## 欣欣大眾公司第十八屆第十五次董事會議報告資料

### 壹、第 18 屆第 14 次董事會議決議事項執行情形：

#### 一、決議事項：

本公司「公司章程」增修草案。

辦理情形：

為保障基層員工權益及制度化，有關基層員工酬勞提撥 40 % 案，經全體出席董事一致同意，並遵照決議已納入 114 年股東常會討論。

#### 二、決議事項：

修正本公司「審計委員會組織規定」部份條文案。

辦理情形：

有關獨立董事行使審計委員相關職責修正案，經全體出席董事一致同意通過，並遵照決議執行。

#### 三、決議事項：

本公司「董事長、總經理、副總經理退職酬勞實施辦法」增修草案。

辦理情形：

經全體出席董事一致同意通過，退職董事長等專業經理人於任期內若遇重大突發事件，而影響其績效獎金者，授權董事會得依具體表現酌情增補。

#### 四、決議事項：

本公司「公司治理實務守則」增修草案。

辦理情形：

經全體出席董事一致同意通過，要求公司應制訂和揭露營運策略及業務計畫，並遵照決議適時提報董事會執行。

#### 五、決議事項：



提報本公司第五屆第七次及第八次薪資報酬委員會會議決議事項案。

辦理情形：

有關本公司民國 113 年度營業績效評估等四案，經全體出席董事一致同意通過，並遵照決議執行。

**六、決議事項：**

本公司民國 113 年員工酬勞及董事監察人酬勞提列案。

辦理情形：

經全體出席董事一致同意通過，依本公司章程提列員工酬勞 172 萬 703 元（4%）及董事酬勞 172 萬 703 元（4%），並納入 114 年股東常會承認。

**七、決議事項：**

本公司民國 113 年財務報表案。

辦理情形：

經全體出席董事一致同意通過，提報 114 年股東常會承認。

**八、決議事項：**

本公司民國 113 年度盈餘分配案。

辦理情形：

經全體出席董事一致同意通過，每股配發 0.37105454 元，並納入 114 年股東常會承認。

**九、決議事項：**

改選本公司第十九屆董事案。

辦理情形：

經全體出席董事一致同意通過，並納入 114 年股東常會選舉。

**十、決議事項：**

本公司民國 114 年股東常會召開日期、時間、地點與股東

提案權行使案。

辦理情形：

經全體出席董事同意通過，114 年股東會於 114 年 6 月 25 日（週三）上午 9 時假欣欣秀泰影城 4 樓召開等議程，並遵照決議執行股東會籌備事宜。

#### 十一、決議事項：

刊登民國 113 年度『內部控制制度聲明書』於年報，並於證券交易所公開資訊觀測站公告申報案。

辦理情形：

經全體出席董事同意通過聲明書刊登事宜，並遵照決議完成公告申報。

#### 十二、決議事項：

委由正風聯合會計師事務所辦理本公司民國 114 年財務報告及所得稅結算申報書查核簽證服務案。

辦理情形：

經全體出席董事一致同意正風聯合會計師事務所辦理本公司民國 114 年財務報告及所得稅結算申報書查核簽證服務；並依決議完成簽證服務費議價作業，考量該事務所自 103 年起至 113 年已 10 年未調整公費，年度簽證服務費以 130 萬元（較原議價金額減少 2 萬元）完成議價。

#### 十三、臨時動議事項：

依本公司修訂後「董事長、總經理、副總經理退職酬勞實施辦法」，審議尤董事長營運績效獎金補足至最高上限 40 萬元案。

辦理情形：

經全體出席董事一致同意通過，尤董事長退職績效獎金 40 萬元，並依決議完成發放。

## 貳、營業暨業務報告

### 一、114 年度第一季（1-3 月）營業概況（總經理）

#### （一）114 年度 1 月至 03 月份與 113 年度同期營業概況比較

欣欣百貨公司 114 年 1~3 月與 113 年同期比較								
項 目  類 別			114 年	113 年	114 與 113 年比較		114 年 1~3 月營業目標	
			實績	實績	增減額	增減%	目標	達成率%
包 底 抽 成	地下街專櫃		9,204,434	10,580,274	-1,375,840	-13.00%	9,990,000	92.14%
	百貨商場專櫃		12,539,737	11,886,214	653,523	5.50%	15,670,000	80.02%
	大 型 專 櫃	台灣壽司郎	21,644,506	28,487,909	-6,843,403	-24.02%	29,500,000	73.37%
		統康林森店	14,701,112	14,772,369	-71,257	-0.48%	16,900,000	86.99%
		統康莒光店	21,180,026	19,847,655	1,332,371	6.71%	20,200,000	104.85%
		玩具反斗城	15,010,792	18,326,840	-3,316,048	-18.09%	4,200,000	357.40%
		秀泰電影院	23,349,933	24,347,311	-997,378	-4.10%	143,000,000	65.22%
		涮乃葉餐廳	13,205,533	13,234,008	-28,475	-0.22%	13,800,000	95.69%
		古拉爵餐廳	6,934,617	6,773,210	161,407	2.38%	7,500,000	92.46%
		星期五餐廳	11,135,798	13,659,808	-2,524,010	-18.48%	15,700,000	70.93%
		巨曜(註)	17,176,744	-	17,176,744	-	16,500,000	104.10%
		全家便利商店	5,694,979	-	5,694,979	-	6,700,000	85.00%
	包底抽成專櫃計		150,034,040	139,449,110	10,584,930	7.59%	166,800,000	89.95%
	抽 成	優衣褲服飾		-	17,781,430	-1,781,430	-100.00%	-
生活工場		662,494	1,437,616	-775,122	-53.92%	1,470,000	45.07%	
抽成專櫃合計		662,494	19,219,046	-18,556,552	-96.55%	1,470,000	45.07%	
租 金 收 入	鉅星匯餐廳		3,314,286	3,314,286	-	0.00%	3,314,100	100.01%
	寶得利免稅店		2,714,286	2,571,429	142,857	5.56%	2,571,300	105.56%
	其他租金		893,492	871,290	22,202	2.55%	800,700	111.59%
	租金收入合計		6,922,064	6,757,005	165,059	2.44%	6,686,100	103.53%
停車場合計			2,625,563	2,575,090	50,473	1.96%	2,640,000	99.45%
全館總計			181,988,332	190,466,739	-8,478,407	-4.45%	203,256,100	89.54%

附註：優衣褲服飾在去年(113 年)2/29 日撤櫃，由巨曜專櫃及全家便利商店進駐承租；114 年巨曜+全家便利店 合計營收 2,287 萬 1,723 元相較去年同期優衣褲服飾成長 509 萬 0,293 元。

(二) 民國 114 年 01-03 月份營業狀況與預算達成率：

項 目	營 運 目 標	實 際 金 額	達成率	毛利率
(一) <u>營業收入淨額</u>	203,256,100	181,988,332	89.54%	
銷貨收入淨額	160,770,000	151,716,335		
影片收入	35,800,000	23,349,933		
出租收入	6,686,100	6,922,064		
(二) <u>營業成本</u>	177,209,497	155,897,204		
銷貨成本	144,992,300	136,146,435		
影片成本	29,200,000	16,749,933		
出租成本	3,017,197	3,000,836		
(三) <u>營業毛利</u>	26,046,603	26,091,128	100.17%	14.34%
(四) <u>營業費用</u>	23,042,500	22,577,953		
推銷費用	14,285,300	12,715,141		
管理費用	8,757,200	9,862,812		
(五) <u>營業利益</u>	3,004,103	3,513,175	116.95%	
(六) <u>營業外收入</u>	2,378,100	3,547,245		
1. 利息收入	1,209,000	1,597,690		
2. 維護費收入	674,100	693,182		
3. 其他收入	495,000	1,256,373		
(七) <u>營業外支出</u>	7,900	12,468		
其他收入	7,900	12,468		
<u>本期淨利(稅前)</u>	5,374,303	7,047,952	131.14%	

(三) 業務報告：

1. 營運目標與實際金額差異原因說明：

- (1) 營業收入預算編列 20,325 萬餘元，帳列 18,198 萬餘元，減少 2,126 萬餘元，主要差異原因：
  - A. 影片收入較預算減少 1,245 萬餘元。
  - B. 壽司郎、星期五餐廳及日藥本舖等專櫃營收合計較預算減少 2,248 萬餘元。玩具反斗城、統康莒光店及巨曜等專櫃營收合計較預算增加 1,344 萬餘元；總計營收減少 904 萬元。
  - C. 租金收入較預算增加 23 萬餘元。
- (2) 營業毛利預算編列 2,604 萬餘元，帳列 2,609 萬餘元，增加 4 萬餘元，主要差異原因：
  - A. 琦川、曼林及波格抽成增加 46 萬餘元。
  - B. 巨曜、統康莒光店及玩具反斗城專櫃合計較預算增加 103 萬餘元；壽司郎、星期五餐廳及日藥本舖等專櫃合計較預算減少 145 萬餘元；總計毛利減少 42 萬元。
- (3) 營業費用預算編列 2,304 萬餘元，帳列 2,257 萬餘元，減少 46 萬餘元，主要差異原因：

薪資及折舊費用等合計較預算減少支出 108 萬餘元；修繕費、水電費及勞務費等合計較預算增加支出 62 萬餘元；總計較預算撙節 46 萬元。
- (4) 營業外收入預算編列 237 萬餘元，帳列 354 萬餘元，增加 116 萬餘元，主要差異原因：
  - A. 利率調升，故利息收入增加 38 萬餘元
  - B. 美元定存匯兌利益 36 萬餘元。
  - C. 其他零星項目合計較預算增加 42 萬餘元。

(5) 綜上(2)(3)(4) 營業毛利增加 4 萬餘元，營業費用減少 46 萬餘元，營業外收入增加 116 萬餘元，故本期稅前淨利較預算增加 167 萬餘元。

2.114 年營業目標未達 80%的專櫃精進作為：

統計第一季業目標未達 80%的專櫃(台灣壽司郎、星期五餐廳、秀泰電影院及生活工場)等四櫃，研討精進作為如下：

- (1)「台灣壽司郎」：目標達成率 73.37%，受諾羅病毒食安事件及氣候未回暖因素，今年全台壽司郎生意與去年同期相較營收減少約 2 成，預期 5 月端午節後營收可望回升，觀察 4 月下旬因氣候回暖加上壽司郎推出排球少年加價購商品，假日營業額成長約 3 成。
- (2)「星期五餐廳」：目標達成率 70.93%，於前次董事會提及要檢討一樓閒置空間使用率，與該公司開發部經理洽談引進同集團品牌 CAFÉ IN 設櫃，惟該品牌今年無設櫃計畫；另總部持續支持林森店獨家活動「每週三豬肋排買一送一」、「每週五沙朗牛排買一送一」及「生啤酒買一送一」活動，另延長商業午餐至下午 5 點，吸引顧客來店消費。
- (3)「生活工場」營運狀況：  
考量「生活工場」營運持續衰退及經營階層仍涉及官司未解；我司已啟動招商作業，台灣大創百貨股份有限公司有意願合作，待日本總公司審議條件；另生活工場股東翔耀實業股份有限公司表示要承接經營實體通路，希望與我司重新簽約，本公司將以爭取公司及股東最大權益為前提洽談兩公司之合作。
- (4)「秀泰電影院」：目標達成率 65.22%，該公司說明第二

季好萊塢年度大片自 5 月起陸續上映，預期第二季影片收入將陸續回升；另我司每月固定收取租金 220 萬元，確保本公司固定毛利收入。

(5) 有關前次董事會提及漢堡王營業收入要開立本公司發票事宜，該公司回覆待合約期滿後，納入新合約條件洽談。

(6) 為提升商場來客數，我司特於今年母親節檔期 4 月 18 日至 5 月 11 日與秀泰電影院合作，憑秀泰電影院票根至主題餐廳及指定專櫃消費享 95 折，吸引看電影的民眾來百貨消費。

3. 「鉅星匯餐廳」欠繳「四季芳庭」大樓管理費：

(1) 鉅星匯餐廳 114 年 4 月份已開始繳交管理費。

(2) 本公司已於 114 年 4 月 29 日向中山區調解委員會遞件，申請調解中。

4. 「寶得利」欠繳租金償還計畫：

(1) 本公司於 114 年 4 月 7 日由總經理帶領公司團隊與寶得利洽談租金償還計畫，該公司 113 年 12 月租金及 114 年 1 月租金已分別於 1 月 15 日及 3 月 21 日完成繳納；另 2 月至 12 月租金開立 11 張支票，自 5 月底起按月支付 114 年 2 月至 12 月租金。

(2) 營運改善計畫

A. 近期開發星加坡、馬來西亞及泰國等具消費能力的旅行團。

B. 另為減省開支，希望現有商場可減少租賃空間，將辦公室區域約 300 坪空間退租。

(3) 本公司於 114 年 4 月 21 日回覆寶得利公司所提租金償還計畫，要求該司能如期依約繳交；另有關收回

300 坪空間，經本公司評估，考量該公司所退租 300 坪係位於商場內部，前後均無對外通口，實難招商，本公司予以婉拒。

#### 5.114 年度 7 月至 12 月份行銷活動檔期規劃：

項次	檔期	日期	活動內容摘要
1	年中慶	7/18~8/22	<ul style="list-style-type: none"> <li>■過季商品出清、夏季商品優惠。</li> <li>■餐飲專櫃父親節套餐。</li> <li>■夏季敦親睦鄰「淨化公園、行動愛地球」活動。</li> <li>■8/20-9/3 敬軍活動。</li> </ul>
2	軍人節活動	8/1-9/30	<ul style="list-style-type: none"> <li>■8 月 30 日、8 月 31 日 93 軍人節園遊會及全館專櫃聯合促銷敬軍優惠。</li> </ul>
3	週年慶	10/3~11/2	<ul style="list-style-type: none"> <li>■消費滿 3000 元送 300 元抵用券，各專櫃品牌活動聯合行銷。</li> <li>■10/1-10/30 榮民節榮民「免消費」兌換百貨貴賓卡及贈送太平雲梯門票、退輔會農產品專區折扣。</li> </ul>
4	萬聖節	10/26~10/31	<ul style="list-style-type: none"> <li>■餐飲專櫃聯合辦理『萬聖節變裝活動』，顧客上傳變裝照於欣欣百貨自媒體平台，憑手機畫面兌換萬聖禮。</li> </ul>
5	冬季購物節	11/11~11/23	<ul style="list-style-type: none"> <li>■1 樓服飾專櫃推出夏季服飾特賣出清，冬季服飾指定商品優惠活動。</li> </ul>
6	耶誕跨年元旦慶	12/5~1/4	<ul style="list-style-type: none"> <li>■消費滿 3000 元，參加抽獎活動。</li> <li>■12 月 24 日平安夜、12 月 25 日聖誕節及 114 年元旦，各主題餐廳及玩具反斗城推出聖誕餐、聖誕禮品；秀泰影城應景大片聯合行銷拓大商場宣傳區域，吸引顧客來店消費。</li> </ul>



## 二、第一屆第十二次審計委員會會議執行情形(劉堂慰經理)

(一) 本公司第一屆第十二次審計委員會於本 114 年 4 月 22 日(星期二) 上午 10 時於地下一樓會議室召開。

(二) 本次會議報告及討論決議事項如下：

1. 報告事項：114 年度第一季稽核室工作報告。  
本案洽悉。

2. 討論事項：

提案一：本公司民國 114 年第一季財務報告，提請討論。

決議：

(1) 114 年第一季稅前淨利達成率 131%，超逾目標，但面臨台幣可能升值及通膨等因素，對公司未來業內收入及業外收入可能造成影響，請公司注意。

(2) 114 年第一季財務報告全體出席委員同意通過，提報董事會決議。

提案二：增訂本公司「基層員工範圍」於薪工循環內部控制制度中，提請審議。

決議：全體出席委員同意通過，並提報董事會。

(三) 會議紀錄詳如第 57 頁附件。

### 三、114 年第二季「公司治理」執行情形（甘齊經理）

#### （一）113 年(第 11 屆)公司治理評鑑成績

證交所 114 年 4 月 30 日公布第 11 屆公司治理評鑑結果，本公司成績為 50.63 分，較前(112)年 48 分，提升 3.63 分，本(114)年度賡續執行，期爭取更佳成績，落實公司永續經營。

##### 1. 公司 113 年公司治理各構面分數

構面	分數	配比	說明
維護股東權益及平等對待股東	14	0.19	第一級距：前 5% 平均：107.63 第二級距：6%~20% 平均：99.92
強化董事會結構與運作	22	0.29	第三級距：21%~35% 平均：91.59
提升資訊透明度	13	0.17	第四級距：36%~50% 平均：83.95
推動永續發展	26	0.35	第五級距：51%~65% 平均：77.28 第六級距：66%~80% 平均：66.41
總分	50.63		第七級距：81%~100% 平均：44.52

##### 2. 歷年成績比較：

年度 項次	110 年	111 年	112 年	113 年
已完成事項	29	38	39	41
未完成事項	50	41	40	34
總分	27.16	49.66	48.42	50.63
級距	第七級距	第七級距	第七級距	第七級距

#### （二）114 年公司治理執行

##### 1. 維護股東權益及平等對待股東

(1) 公司為提升企業價值，依據本年(114)度公司治理評鑑事項，訂定「提升企業價值具體措施」，預劃 8 月提報董事會。

(2) 修正公司「防範內線交易管控規定」，明訂禁止

內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，並公布於公司網站。

## 2. 強化董事會結構與運作

- (1) 本年(114)度公司董事會成員新增李董事長，符合公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上，符合加分條件。
- (2) 公司修正「風險管理政策及運作」，採每年定期審查管控作業，採滾動式管理調整，且每項執行情形應定期報告審計委員會後呈報董事會，以強化審計委員會結構與運作。

## 3. 提升資訊透明度

- (1) 公司為激勵高階經理人重視永續經營，推動本公司永續發展策略與目標，訂定本公司「高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結政策」，現完成初稿。
- (2) 公司於本年(114)度股東大會開會通知單註明：「114 年股東常會全程不間斷錄影，會後將上傳 youtube 網站（網址：<https://www.youtube.com>），任何人均可逕至該網址收看」，以符合股東會應全程不間斷錄音錄影。

## 4. 永續發展推動

- (1) 公司為推動公司治理永續發展，於每週星期二召開專案會議，本季計實施 16 次，置重點於 114

年度公司治理評鑑新增事項。

(2) 公司年(114)度內預劃完成「提升企業價值具體措施」、「企業永續發展(ESG)具體推動計畫」、「環境管理制度」及定期進行員工滿意度調查等項。

### (3) 永續發展推動政策

A. 公司原訂定「推動公司治理執行成效」計畫，將修正為「企業永續發展(ESG)具體推動計畫」並揭露於公司網站、年報及永續報告書。

B. 預劃今年(114)度7月完成公司113年永續報告書，8月提報董事會。

C. 完成公司「113年重大性主題鑑別」報告(如第19-22頁)，製作問卷調查表，回收股東(5)、政府機關(15)、金融機構(50)、消費者(21)、專櫃(25)欣欣幹部(8)及欣欣員工(5)等問卷，分析利害關係人身分及關注議題，並訂定重大性主提衝擊說明與管理方針：

重大性主提衝擊說明與管理方針		
重大性主題	衝擊說明	管理方針
風險管理	正面衝擊 針對各類風險訂定適當之風險管理政策，確保企業健全經營	依據各項風險的形成原因，欣欣百貨由權責單位進行全面性的風險管理與因應，以確保各項業務在完善的風險管理制度下執行，降低對經濟、環境社會的衝擊。
	負面衝擊 風險控管失當	
法規遵循	正面衝擊 遵循並符合各項法規的要求，避免遭受重大裁罰損失	欣欣百貨從「制度建立、嚴格管理、員工訓練」三個面向，擬定企業法規遵循的方向，針對百貨營運過程中的作業、流程、產品以及服務等各個細節，均制定管理辦法嚴格遵守，降低違反法令的風險及責任，避免造成不必要的財務損失及商譽損失。
	負面衝擊 未能落實法規遵守，影響公司營運	
資訊安全與客戶隱私	正面衝擊 妥善保護公司與其商業夥伴(如專櫃廠商)個人資料(員工與消費者)維護利害相關者權益	欣欣百貨設有資安長，全面性就技術、程序、營運、法令遵循、風險控管等不同層面，強化企業資訊安全，並建立資安預警與通報機制，降低企業資安風險。關於員工與顧客個資保護，欣欣百貨檢視個資使用及保存情況以確保個資被適當保護及管理，以符合《個人資料保護法》規範。
	負面衝擊 產生資安漏洞或遭受駭客網路攻擊，導致客戶個資或企業機敏資訊外洩營運中斷，侵害客戶等利害關係人權益。	
與消費者關係管理	正面衝擊 優良消費者關係維護	欣欣百貨設有良好的服務流程，以維護服務品質，並設有多元的溝通管道用心聆聽顧客的建議與回饋，另外設置顧客意見處理窗口，使顧客意見能夠即時獲得回應，提升對公司的滿意度，藉此維繫與顧客間長期的信任關係，形成正向循環，間接促進經濟成長。
	負面衝擊 消費者申訴抱怨及爭議事件處理	
勞雇關係	正面衝擊 良好雙向溝通機制，傾聽員工聲音，提升員工向心力、認同感及執行力	欣欣百貨遵守國際人權公約保障之人權精神與基本原則，積極建立正向、和諧的勞雇關係與工作環境，杜絕任何形式之歧視，營造永續共融職場。
	負面衝擊 剝奪勞工權益，未能有良好雙向溝通，引發員工抗議及罷工	
能源與溫室氣體管理	正面衝擊 投入資源導入減碳措施，達到節能減碳目標	欣欣百貨訂有「用水用電及廢棄物政策」及「溫氣體盤查期程規劃」等規範，以推動節能專案，在營業額成長的情況下，逐漸降低對能源的依賴度同時，配合「台北市服務業汰換節能設備補助要點」辦理汰換節能設備補助，計汰換節能照明燈具67具及節能空氣門簾21台，爭取補助新台幣113,268元。
	負面衝擊 未能有效降低碳排放，碳排放高而被徵收碳費	

- D. 114 年 4 月 10 日委請塑膠發展中心派員至本公司實施碳盤查健檢，提出以下建議，後續公司將研擬因應作為，以訂定溫室氣體減量管理政策：
- a. 冷卻水泵(30hp×2 及冰水泵 25hp×2)目前全速運轉，建議可評估變頻控制減少能耗。(全館共 2 組 250hp 螺旋式冰水主機)
  - b. 冷卻水塔(300RT)建議導入水質控制(導電度)於濃縮水 6 倍時自動排水，避免水垢影響散熱效益。(自來水導電度約為  $350 \mu\text{S}/\text{cm}^2$ )
  - c. 冷卻水塔風扇可評估採外氣濕球溫度控制轉速以減少能耗。
  - d. 冰水主機建議導入效能檢測，了解其運轉能效(kW/RT) 藉此評估未來汰換參考。

#### (4) 誠信經營運作

- A. 公司為要求專櫃廠商在環保等勞動人權議題遵循規範，針對專櫃廠商招商評鑑方式、勞工人權、誠信道德及環境、職業安全、衛生等面向訂定專櫃廠商管理政策，現已完成初稿。
- B. 配合證交所來文，本公司訂定「內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣」宣導資料(如第 23-24 頁)，已上傳董事會群組及公司內部公佈欄加強宣導，宣導人數總計 30 員。
- C. 為落實員工誠信經營理念及作為，114 年 4 月辦理全體員工簽署誠信經營守則，總計 23 份。

#### (5) 風險管理運作(含公安事件處理)

公司因應 114 年 3 月 29 日、4 月 7 日公司前館商場發生專櫃觸動消防警報，及同年 4 月 1 日發

生全館消防警報觸動，辦理「警鈴觸發應處缺失檢討及精進作為」(如第 25-26 頁)，要求專櫃廚房檢討消防系統設置、加強機電維護廠商教育訓練、SOP 流程及專櫃人員緊急應變作為；全案函發各專櫃落實執行，公司基於管理權責將不定期稽查。

## (6) 落實社會責任

- A. 公司本著「取之於社區、用之於社區」的理念，李董事長於 114 年 3 月 5 日率相關人員拜會康樂里王里長，彼此意見交流，雙方同意結合員工及里民善加利用林森公園推廣環境教育，辦理各項公益活動，做好敦親睦鄰工作。
- B. 公司為增加公司來客人數及提供里民交通便利，李董事長分別於 114 年 3 月 24 日及同年 4 月 16 日拜會欣欣客運范董事長及台北市葉副議長，針對觀光巴士設站及開設捷運路線「林森公園」站可行性？實施意見交流。
- C. 公司為促進地方發展及結合政府與企業資源，聯合提升商品行銷刺激消費，於 114 年 4 月加入台北市中山區商圈發展協會，藉以提升公司商業競爭優勢。

## (7) 員工照護作為

公司為促進員工專業技能及安全，年度內安排員工參加各項專業訓練課程，以保障員工自身安全。

項次	時間	施課單位	課程	參加人員	時數
1	114.1.8	塑膠發展中心	溫室氣體盤查	全員 25 員	6
2	114.3.4	證交所	114 年度公司治理評鑑課程	甘經理	3

3	114.3.6	證交所	114 年度公司治理評鑑課程	邱稽核	3
4	114.3.9	塑膠發展中心	溫室氣體盤查	全員 25 員	6
5	114.4. 8 至 4.11	勞安衛管學會	職業安全衛生業務主管訓練	賈專員	24
6	114.5.6	北市衛生局	AED 管理員職能複訓	王先生	4

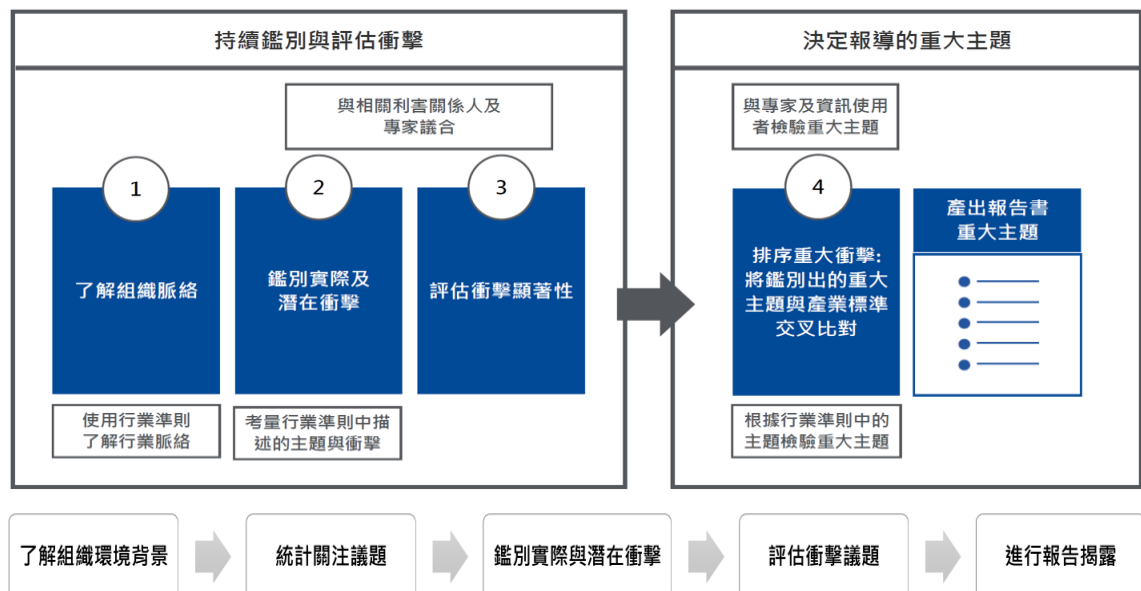
# 欣欣大眾市場股份有限公司

## 重大性主題鑑別

1

依據Global Reporting Initiative, GRI (全球永續發展報告書協會) 之GRI3重大主題揭露指引為組織提供鑑別重大主題的指引，全面性評估欣欣大眾營運活動、服務、產品等對經濟、環境和人群 (包含人權) 造成最顯著衝擊的主題。

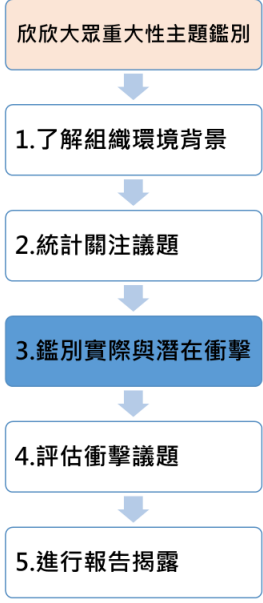
GRI3重大主題揭露指引決定重大主題的流程



2







### 正負面衝擊議題評估問卷

發放重大主題衝擊問卷予管理階層評估欣欣大眾10項永續議題對營運與經濟、環境、人群(含人權)正面及負面衝擊程度評分。

面向	永續議題	正面衝擊評估	
		正面衝擊評估	負面衝擊評估
經濟面	風險管理	針對各層風險訂定適當之風險管理政策，確保企業健全經營	風險控管失當
	法規遵循	積極並符合各項法規的要求，避免遭受重大罰鍰損失	未能落實法規遵守，影響公司營運
人群含人權	資訊安全與客戶隱私	妥善保護公司與其商業夥伴（如專櫃廠商）個人資料（員工與消費者），維護利害關係人權益	產生資安漏洞或遭受駭客網路攻擊，導致客戶資訊或企業機密資訊外洩，營運中斷，侵害客戶等相關利害關係人權益。
	商品安全與服務	商品優良品質與安全保障	活動與廣告 標示不清，商品品質管理失當
	與消費者關係管理	優良客戶關係維護	客戶申訴抱怨及爭議事件
	職業健康與安全	無工傷事件發生，員工對工作環境感到安心	員工發生工傷，導致企業聲譽受損及賠償
	勞雇關係	有良好的雙向溝通機制，可傾聽員工聲音，以提升員工的向心力、認同感及執行力	企業對勞務工權益，未能有良好的雙向溝通，引發員工抗議及罷工
	顧客服務與溝通	良好的服務品質及多元的溝通管道使顧客意見能夠即時獲得回應，提升對公司的滿意度促進成長。	不良服務品質導致失去穩定客源
環境面	廢棄物	精簡廢棄物回收再利用，提升資源使用效率	未落實廢棄物處理，產生大量廢棄物污染環境
	能源與溫室氣體管理	企業投入資源導入減碳措施，達到節能減碳目標	未能有效降低企業碳排放，碳排放高而被徵收碳費

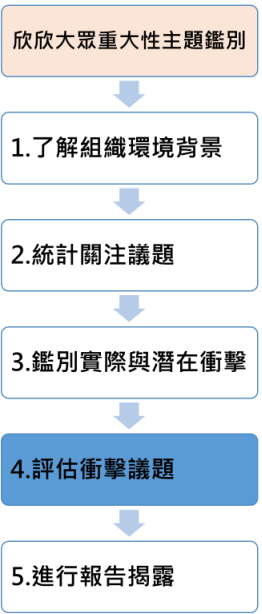
正向及負向衝擊性反向卷

### 正面衝擊定義

係指欣欣大眾針對該主題具對應政策落實而產生良好或顯著績效，為永續發展在經濟、環境、人群（包含其人權）所產生正面影響

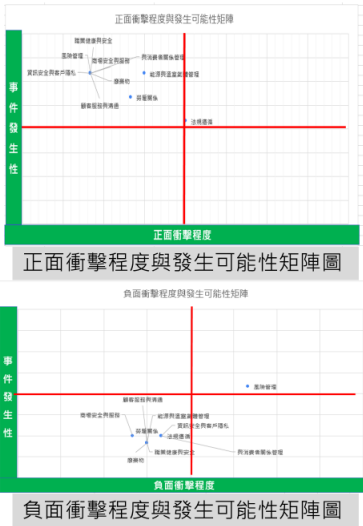
### 負正面衝擊定義

係指該議題若欣欣大眾未執行或執行未盡良善時，整體營運對外部經濟、環境、人群衝擊定義（包含其人權）所產生負面影響



### 確認重大主題

- 欣欣高階主管透過發生可能性及衝擊程度鑑別10項關注議題各正面及負面衝擊顯著程度，進行排序並偕同相關單位進行討論，考量公司營運特性及永續發展趨勢，
- 最終連結利害關係人所關切6項議題為2024年度重大主題以確保利害關係人權益。

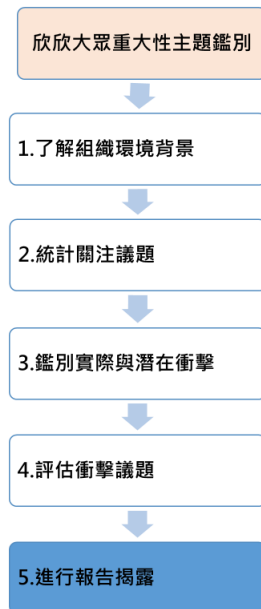


### 正/負面衝擊程度與發生可能性評估結果

	正面衝擊程度與發生可能性評估		負面衝擊程度與發生可能性評估		排序
	對公司的影響程度	事件發生可能性	對公司的影響程度	事件發生可能性	
風險管理	1.83	4.17	3.67	3.17	6.722 2
法規遵循	3.00	3.17	2.67	2.00	8.000 1
資訊安全與客戶隱私	1.83	4.17	2.67	2.00	4.689 5
商品安全與服務	1.83	4.17	2.33	2.00	4.278
與消費者關係管理	1.83	4.17	2.67	2.00	4.889 6
職業健康與安全	1.83	4.17	2.50	1.83	4.583
勞雇關係	2.33	3.67	2.50	1.83	5.633 4
顧客服務與溝通	1.83	4.17	2.50	1.83	4.583
廢棄物	1.83	4.17	2.50	1.83	4.583
能源與溫室氣體管理	2.50	4.17	2.50	1.83	6.250 3

### 2024年度重大主題

面向	議題	排序
經濟面	法規遵循	1
經濟面	風險管理	2
環境面	能源與溫室氣體管理	3
人群含人權面	勞雇關係	4
	資訊安全與客戶隱私	5
	與消費者關係管理	6



針對連結利害關係人所關切6項重大主題；送交董事長審核確認後於本報告書說明重大主題及制定相關永續策略。

• 完整性揭露  
確認識題 100% 符合永續性脈絡與完整性揭露要求

• 盡職調查  
相關高階管理層建立管理因應措施；包括政策及承諾、目標與遠景、因應措施、有效性評估及申訴管道等盡職調查。

7

重大性主題衝擊說明與管理方針		
重大性主題	衝擊說明	管理方針
風險管理	正面衝擊 針對各類風險訂定適當之風險管理政策，確保企業健全經營	依據各項風險的形成原因，欣欣百貨由權責單位進行全面性的風險管理與因應，以確保各項業務在完善的風險管理制度下執行，降低對經濟、環境社會的衝擊。
	負面衝擊 風險控管失當	
	風險控管失當	
法規遵循	正面衝擊 遵循並符合各項法規的要求，避免遭受重大裁罰損失	欣欣百貨從「制度建立、嚴格管理、員工訓練」三個面向，擬定企業法規遵循的方向，針對百貨營運過程中的作業、流程、產品以及服務等各個細節，均制定管理辦法嚴格遵守，降低違反法令的風險及責任，避免造成不必要的財務損失及商譽損失。
	負面衝擊 未能落實法規遵守，影響公司營運	
	未能落實法規遵守，影響公司營運	
資訊安全與客戶隱私	正面衝擊 妥善保護公司與其商業夥伴（如專櫃廠商）個人資料（員工與消費者）	欣欣百貨設有資安長，全面性就技術、程序、營運、法令遵循、風險控管等不同層面，強化企業資訊安全，並建立資安預警與通報機制，降低企業資安風險。關於員工與顧客個資保護，欣欣百貨檢視個資使用及保存情況以確保個資被適當保護及管理，以符合《個人資料保護法》規範。
	維護利害相關者權益	
	負面衝擊 產生資安漏洞或遭受駭客網路攻擊，導致客戶個資或企業機敏資訊外洩營運中斷，侵害客戶等利害關係人權益。	
與消費者關係管理	正面衝擊 優良消費者關係維護	欣欣百貨設有良好的服務流程，以維護服務品質，並設有多元的溝通管道用心聆聽顧客的建議與回饋，另外設置顧客意見處理窗口，使顧客意見能夠即時獲得回應，提升對公司的滿意度，藉此維繫與顧客間長期的信任關係，形成正向循環，間接促進經濟成長。
	負面衝擊 消費者申訴抱怨及爭議事件處理	
	消費者申訴抱怨及爭議事件處理	
勞雇關係	正面衝擊 良好雙向溝通機制，傾聽員工聲音，提升員工向心力、認同感及執行力	欣欣百貨遵守國際人權公約保障之人權精神與基本原則，積極建立正向、和諧的勞雇關係與工作環境，杜絕任何形式之歧視，營造永續共融職場。
	負面衝擊 剝奪勞工權益，未能有良好雙向溝通，引發員工抗議及罷工	
	剝奪勞工權益，未能有良好雙向溝通，引發員工抗議及罷工	
能源與溫室氣體管理	正面衝擊 投入資源導入減碳措施，達到節能減碳目標	欣欣百貨訂有「用水用電及廢棄物政策」及「溫氣體盤查期程規劃」等規範，以推動節能專案，在營業額成長的情況下，逐漸降低對能源的依賴度同時，配合「台北市服務業汰換節能設備補助要點」辦理汰換節能設備補助，計汰換節能照明燈具67具及節能空氣門簾21台，爭取補助新台幣113,268元。
	負面衝擊 未能有效降低碳排放，碳排放高而被徵收碳費	
	未能有效降低碳排放，碳排放高而被徵收碳費	

8

## 宣導：內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣

- 一、 依臺灣證券交易所股份有限公司 114 年 4 月 1 日臺證監字第 1140401055 號函，彙總近年來上市公司內部人股權變動申報違規情事，請轉知所屬內部人知悉。
- 二、 所謂「內部人」，依證交法係指發行公司之董事、監察人、經理人及持股超過股份總額百分之十股東。
- 三、 態樣：
  - (一) 內部人持股轉讓事前申報違反證券交易法第 22 條之 2 規定之常見態樣：
    1. 取得內部人身分未屆滿 6 個月，即於集中交易市場賣出股票。
    2. 內部人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者，未於股票轉讓前辦理事前申報。
    3. 內部人於集中交易市場轉讓股票，已辦理事前申報，惟每一日轉讓股數超過每一交易日得轉讓之數量上限。
    4. 內部人於集中交易市場轉讓股票，其申報轉讓之方式與實際交易方式不同（例如申報以鉅額逐筆或盤後定價交易方式轉讓，而實際卻以鉅額配對方式轉讓）。
    5. 內部人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者，全體合計每日於集中交易市場轉讓股票超過 10,000 股，未於轉讓前辦理事前申報。
    6. 內部人轉讓持股前已辦理事前申報，惟未注意申報於集中交易市場轉讓者，應於申報之日起 3 日後開始轉讓，申報轉讓給特定人者，應於申報之日起 3 日內轉讓完畢。
    7. 內部人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者之股票遭金融機構斷頭或法院拍賣，惟未辦理事前申報。
    8. 內部人事前申報於集中市場轉讓者，若未於預計轉讓期間內完成轉讓，應於轉讓期間屆滿 3 日內向主管機關申報「未

轉讓完成理由」，惟未辦理持股未轉讓理由之申報。

9. 內部人獲配或認購限制員工權利新股後未達成既得條件，公司自內部人專屬限制專戶收買或收回已發行之限制員工權利股票，惟公司未將收買或收回日期通知內部人，致內部人未辦理事前申報。

(二) 內部人持股變動事後申報違反證券交易法第 25 條規定之常見態樣：

1. 內部人未申報其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者之持股變動情形。
2. 內部人因誤植或疏漏未確實依實際持股情形辦理事後申報。
3. 內部人已向公司正確申報其持股變動情形，惟公司股務(股務代理機構)因誤植或疏漏，致未正確申報內部人持股變動情形。
4. 內部人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者之股票遭金融機構斷頭或法院拍賣，惟未辦理事後申報。
5. 內部人持股設定質權後，未即通知公司。
6. 內部人通知公司持股設質後，公司未依規定於質權設定後 5 日內申報並公告出質情形(包括內部人與證券商簽訂不限用途款項借貸契約以所屬公司股票為擔保品辦理質權設定，未依規定期限辦理質權設定後之申報及公告)。

四、 罰則：

內部人或公司如有上開情事，將依法處新台幣 24 萬元以上 480 萬元以下罰鍰。

五、 建議內部人可利用臺灣集中保管結算所股份有限公司「集保 e 手掌握」APP，查詢最新持股變化情形，有助於加速完成股權變動申報作業及確保申報資料之正確性。

## 欣欣百貨公司警鈴觸發應處缺失檢討及精進作為

### 壹、事由

114 年 3 月 29 日、4 月 7 日公司前館商場發生專櫃觸動消防警報，及 114 年 4 月 1 日發生全館消防警報觸動，引起消費者恐慌。

### 貳、肇生原因

- 一、0329：初判為專櫃餐廳洗碗機使用過程，因蒸氣過大觸動偵煙警報器發報。
- 二、0401：疑似誤觸消防受信總機引發警報。
- 三、0407：專櫃餐廳包廂未開啟排風機，用餐過程中，鍋物蒸氣過多觸動消防偵煙器發報。

### 參、缺失檢討

本次消防警鈴觸動肇生商場顧客驚慌，影響公司聲譽甚鉅，茲就商場專櫃設備、受信總機誤觸、專櫃員工消極作為及機電維護人員緊急應變未臻周延等情，提出以下檢討：

- 一、**專櫃廚房偵煙器設置不當及包廂抽風機未開啟**  
專櫃洗碗機使用過程，蒸氣過大觸動上方偵煙警報器，顯示該警報器設置不當；另專櫃包廂使用時，漏未開啟排風機，未能及時將熱氣排放。
- 二、**誤觸消防受信總機及消防警鈴發報達 4 分鐘，未能及時妥處**  
0401 誤觸消防受信總機及警鈴發報後持續 4 分鐘作響，機電維護人員查明觸發原由，未能及時關閉警鈴，引起顧客不安。
- 三、**二樓公區廣播系統失靈，無法有效通知顧客**  
經查明為警鈴誤觸後，服務台雖能及時廣播通知顧客，

惟二樓公區廣播系統失靈，顧客無法得知，引起不安。

#### 四、專櫃人員未能主動協助顧客說明及疏導

專櫃人員知悉警報作響屬誤觸，惟未能及時向顧客說明、協助引導顧客疏散。

#### 肆、精進作為

項次	缺失原因	精進作為
一	廚房消防系統設置不當	專櫃隨即於 114 年 4 月 2 日完成警鈴移置；另要求專櫃餐廳包廂使用務必開啟排風機，本公司樓管亦增加該餐廳巡檢頻率。
二	誤觸消防受信總機及消防警鈴發報過長	機電維護廠商已加強教育訓練，並將 SOP 流程貼在受信總機上，流程如下： 1. 先關掉區域警鈴。 2. 至受信總機顯示有問題之區域查詢原因。 3. 復歸。 4. 打開區域警鈴。
三	二樓公區廣播失靈	114 年 4 月 7 日委請廣播廠商現勘前館公區，預劃增設四處廣播口，同年 4 月 10 日完成設置。
四	專櫃人員緊急應變不足	已由企營部加強對專櫃人員宣導緊急應變程序及作為；另本公司排定 114 年 5 月 15 日實施消防講習，要求公司及專櫃同仁全員參加，以灌輸消防防衛觀念及應處作為。



#### 四、114 年第一季(1-3 月)內部稽核工作執行報告 (邱世傑稽核)

- (一) 第一季就銷售及收款循環作業，共計辦理 9 項查核，如(銷售預測·銷售計畫···停車場營業收入)，查核未發現有重大缺失及異常，運作正常，查核表如第 28 頁。
- (二) 1 月~3 月查核其他管理控制制度，共計辦理 9 項查核，如(資金貸與他人背書保證作業···個人資料保護之管理等)，查核未發現有重大缺失及異常，運作正常，查核表如第 28 頁。
- (三) 本季依據主管機關相關法令與本公司法規彙編查核法令規章遵循事項、董事會會議運作管理、審計委員會會議事運作之管理及薪資報酬委員會運作之管理，共計辦理 4 項查核，查核未發現有重大缺失及異常，運作正常，前述稽核報告均按月檢送各獨立董事審閱，查核表如第 29 頁。
- (四) 目前全聯新櫃入替原玩具反斗城室內裝修工程及公共區域裝修與一次側基礎工程正在施作，協同管理部與企營部不定期工安督導檢查，以確保全聯 6 月順利開幕。
- (五) 經查本公司 114 年 5 月 12 日股價為新台幣 元，第一季股價無異常波動情事。



# 欣欣大眾公司 114 年 1 月份至 3 月份稽核計畫實際執行情形表

編號	稽核項目	稽核日期	查核摘要	稽核說明	建議改善或計畫	備註
1	銷售及收款循環(CS)					
CS--101	銷售預測	114/2/10	114 年度經營計畫綱要業經 113/11/12/第 18 屆第 11 次董事會提案討論通過。		無	
CS--102	銷售計劃	114/2/10	企營部民國 114 年度銷售計畫於民國 113 年 10 月訂定完成，依照計劃實施促銷活動。		無	
CS--103	專櫃之銷貨及成本	114/3/11	查核 113/3/1~114/2/28 各專櫃營業抽成與 POS 系統設定相符，另查核各專櫃會計帳載營業額與 POS 統計金額勾稽相符。		無	
CS--104	商品銷售及管理	114/3/11	查核 113/3/1~114/2/28，底樓、一樓、二樓、家樂福(惠康)、優衣庫、資生堂(華資)、日式鍋物、星期五餐廳、古拉爵餐廳、金門酒廠專櫃、生活工場、電影院(派蒂娜)、玩具反斗城(利童)、星巴客等應收帳款及應付帳款傳票及結帳憑証共 157 筆，均依規定辦理，各項扣款及金額無誤。		無	
CS--105	商品銷貨退回	114/3/11	查核 113/3/1~114/2/28 家樂福西藏銷貨退回紀錄計 1,715 筆；家樂福林森銷貨退回紀錄計 368 筆，經檢視其銷貨退回進貨退出或折讓證明單、銷貨發票等相關程序均依規定辦理。		無	
CS--106	戲院售票收入及成本	114/4/10	查核 113/4/1~114/3/31 娛樂稅、電影院包底抽成、各項代扣款均依規定辦理。抽查帳載影本收入 12 筆與票房收入明細勾稽金額相符。		無	
CS--107	禮券發售及結算	114/4/10	查核 113/4/1~114/3/31 發售禮券結算表均按規定辦理。抽查禮券發行紀錄共 12 筆、禮券兌貨紀錄共 12 筆，作業程序及金額與帳載相符。		無	
CS--108	信用卡請款	114/4/10	抽查 113/4/1~114/3/31 聯合信用卡 12 筆、國民旅遊卡收款傳票及紀錄共 12 筆與銀行收款紀錄勾稽相符。		無	
CS--109	停車場營業收入	114/4/10	查核 113/4/1~114/3/31 月租車收款紀錄與月租車名冊，均按規定收繳，抽查 12 筆繳款單、收銀機清機條與帳載金額勾稽相符。		無	
2	其它管理控制制度					
CB--101	資金貸與他人背書保證作業	每月查核乙次	本公司資金不貸與他人及不替他人背書保證。		無	
CC--101	衍生性商品交易處理程序	每月查核乙次	114 年 1 月-3 月未進行衍生性商品交易。		無	
CD--101	關係人交易之管理	每月查核乙次	114 年 1 月-3 月未發生關係人交易事項。		無	

編  號	稽 核 項 目	稽 核 報 告 日 期	查 核 要 點	程 過 說 明	建 議 改 善 措 施 或 改 善 計 劃	備 註
CG--101	董事會會議運作之管理	每次董事會議召開後即查核	查核 114/2/19 第 18 屆第 12 次與第 13 次、114/3/12 第 18 屆第 14 次董事會議通知、資料與紀錄均依規定辦理。		無	
CH--101	財務報表編製流程之管理	每月查核乙次	查核 113 年年報、114 年 1 月-3 月財報、第一季季報，均依照 IFRSs 國際財務報導準則編製，並簽奉核定後按時申報公告。		無	
CJ--101	對子公司之監督與管理	每月查核乙次	本公司未設立子公司。		無	
CK--101	財務及非財務資訊之管理	每月查核乙次	查核 114 年第一季依金管會及證交所規定之公告事項，均依規定於期限內申辦。		無	
CL--101	防範內線交易之管理(含重訊公告管理)	每月查核乙次	1. 本公司防範內線交易內控制度於 98/12/22 第 13 屆第 13 次董事會制定；100/3/21 第 14 屆第 4 次董事會第一次修定；111/8/5 第 18 屆第 2 次董事會第二次修定。 2. 10 大股東名冊(含逾 10% 持股股東)已於 114/1/6 建立，10 大股東股權無明顯異動，公司股價亦無異常波動。		無	
CS--110	重大事件專櫃租金折讓作業	每月查核乙次	查核 114 年第一季未發生專櫃租金(含抽成)折讓事項。		無	
CT--101	審計委員會議事運作之管理	每次審計委員會會議召開後即查核	查核 114/2/25 第 1 屆第 11 次審計委員會(2 項報告案，7 項討論案，3 位審計委員均出席)，會議各項作業均依規定辦理，討論決議事項及議事錄將提報 114/3/12 第 18 屆第 14 次董事會討論。		無	
CU--101	薪資報酬委員會之管理	半年查核乙次	薪酬委員會組織規程於 100/12/22 第 14 屆第 7 次董事會通過；第五屆第七次薪酬委員會於 114/2/19 召開(2 項討論案，3 位薪酬委員均出席)；會議程序及議事錄均依規定辦理，討論決議事項及議事錄將提報 114/3/12 第 18 屆第 14 次董事會討論。第五屆第八次薪酬委員會於 114/2/25 召開(4 項討論案，3 位薪酬委員均出席)；會議程序及議事錄均依規定辦理，討論決議事項及議事錄將提報 114/3/12 第 18 屆第 14 次董事會討論。		無	
CV--101	法令規章遵循事項	每季查核乙次	114/4/10 查核各部門均已依據主管機關相關法令執行各項權責業務。		無	
CY--101	個人資料保護之管理	每月查核乙次	1. 依據本公司「個人資料保護作業要點」隨機抽查各部門對電腦及書面保管個人資料，均依規定作業。 2. 抽查 VIP 申請表，樣本客戶均有簽名同意資料僅限於本公司內部使用。		無	

## 參、提案討論

提案一：(提案單位：管理部)

案由一：審核本(114)年度股東提名董事候選人案，提請審議。

說明：

- 一、依本公司章程第十六條：「．．．．董事之選舉採公司法第一百九十二條之一候選人提名制度由股東就候選人名單中選任之．．．．」辦理。
- 二、本公司公告自114年4月19日至114年4月29日止，受理持股1%以上股東提案及董事候選人提名。
- 三、受理期間，計有退輔會、圓方公司、大天公司及欣泉公司等財團法人股東，提名董事候選人共計9員(董事候選人名單如第31頁附表)，並經本公司審核檢附之相關文件，均符合本公司董事候選人之資格。
- 四、全案董事會審核通過後，依法公告本公司第19屆董事會董事候選人名單。

決議：

## 欣欣大眾市場股份有限公司第 19 屆董事會董事候選人名單

區分	序號	姓名	主要學歷	主要經歷	持有股數
一般董事	1	李文英	國立臺灣大學政治學系研究所碩士	欣欣大眾公司董事長	退輔會 法人代表
	2	厲以剛	政戰學校法律系	退輔會綜合規劃處處長	
	3	鄭源敏	中正理工學院兵器工程學系研究所碩士	退輔會桃園榮服處處長	
	4	許麗鳳	稻江高商	圓方公司董事長	圓方公司 法人代表
	5	蕭祥玲	銘傳大學	大天公司董事長	大天公司 法人代表
	6	孫連勝	空軍官校	欣泉公司董事長	欣泉公司 法人代表
獨立董事	7	潘大綱	聖路易大學氣象博士	萬達光電公司總經理	0
	8	盧文民	交通大學經營管理博士	國防管理學院教育長、系主任	0
	9	鄭力翔	紐約大學	美雅國際企業公司總經理	0

提案二：(提案單位：會計部)

案由二：本公司民國 114 年第一季財務報表，提請討論。

說明：

- 一、本公司民國 114 年第一季之財務報表業已自行編製完成(詳附件第 33-40 頁)，並已委請正風聯合會計師事務所賴永吉、曾國富會計師核閱，並擬提出核閱報告書(詳附件第 41-46 頁)，謹提請討論。
- 二、民國 114 年第一季(1 月至 3 月)稅前淨利 704 萬餘元，預算達成率 131.14%，營業狀況與預算達成率(含附註說明)及與前期比較表(詳附表第 47-50 頁)。
- 三、本案經審計委員同意通過後提請董事會決議(會議記錄如第 57 頁附件)，並依規定申報證期局且於證交所公告。

決議：

報表編號: [GLS491(原)]  
報 別:

欣欣百貨  
資產負債表(期中)  
資料日期:2025-03-31及2024-03-31

製表日期: 2025/04/18  
製表時間: 10:59:32  
製表人員: 陳浩哲  
頁 次: 1

資產	2025-03-31	%	2024-12-31	%	2024-03-31	%	負債及權益	2025-03-31	%	2024-12-31	%	2024-03-31	%
流動資產	487,148,292	48.30	482,062,592	47.80	478,624,253	47.07	流動負債	54,457,081	5.40	54,032,878	5.36	57,482,451	5.65
庫存現金	335,880	0.03	757,884	0.08	1,234,662	0.12	應付帳款	27,000,678	2.68	28,526,718	2.83	23,029,921	2.27
零用金-巡轉金	540,000	0.05	540,000	0.05	530,000	0.05	應付薪資	948,000	0.09	2,586,280	0.26	945,000	0.09
銀行存款	460,064,561	45.61	455,881,600	45.20	453,759,040	44.63	應付費用-其他	6,675,025	0.66	6,629,526	0.66	7,461,361	0.73
透過其他綜合損益按公允價值?	4,713,183	0.47	4,713,183	0.47	4,713,183	0.46	應付福利金	85,628	0.01	101,054	0.01	82,389	0.01
透過其他綜合損益按公允價值?	3,134,389	0.31	3,178,286	0.32	3,381,222	0.33	應付營業稅	617,368	0.06	881,383	0.09	1,004,317	0.10
應收帳款	0	0.00	1,714,327	0.17	0	0.00	應付股利	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收利息	2,306,540	0.23	2,840,930	0.28	2,386,444	0.23	應付獎金	403,200	0.04	2,264,082	0.22	629,702	0.06
應收帳款-其他	8,024,144	0.80	5,135,872	0.51	4,706,784	0.46	應付稅捐	7,049,100	0.70	2,213,400	0.22	6,961,200	0.68
其他應收款	2,818,865	0.28	1,906,883	0.19	247,500	0.02	其他應付款	1,091,600	0.11	1,057,685	0.10	1,057,685	0.10
存貨	1,584,501	0.16	2,869,257	0.28	4,533,728	0.45	當期所得稅負債	4,432,624	0.44	2,929,267	0.29	9,419,937	0.93
預付貸款	21,280	0.00	0	0.00	0	0.00	租賃負債-流動	1,711,829	0.17	2,478,835	0.25	3,051,546	0.30
預付款項	557,118	0.06	491,152	0.05	787,308	0.08	證券發行-兌貨	3,457,010	0.34	3,328,260	0.33	3,240,410	0.32
用品盤存	149,286	0.01	153,459	0.02	199,552	0.02	預收收益	73,008	0.01	174,699	0.02	29,739	0.00
暫付款-短期墊款	2,898,545	0.29	2,279,759	0.23	2,144,830	0.21	保證款	503,703	0.05	477,700	0.05	227,703	0.02
非流動資產	521,475,611	51.70	526,473,979	52.20	538,140,332	52.93	暫收款	39,500	0.00	21,000	0.00	21,003	0.00
土地	244,404,030	24.23	265,304,679	26.31	265,304,679	26.09	代收款	254,808	0.03	248,989	0.02	206,538	0.02
房屋及建築	455,079,958	45.12	481,986,153	47.79	477,176,603	46.93	存入保證金	114,000	0.01	114,000	0.01	114,000	0.01
累計折舊-房屋及建築	-364,291,830	-36.12	-378,367,675	-37.52	-369,487,574	-36.34	長期負債	64,843,114	6.43	70,774,450	7.02	70,324,463	6.92
電腦通訊設備	7,078,419	0.70	7,046,119	0.70	6,936,119	0.68	遞延所得稅負債-	40,795,021	4.04	40,795,021	4.04	40,795,021	4.01
累計折舊-電腦通訊設備	-6,439,796	-0.64	-6,399,975	-0.63	-6,280,541	-0.62	遞延所得稅負債-其他	73,011	0.01	351,970	0.03	217,598	0.02
營業器具	4,855,216	0.48	4,855,216	0.48	4,855,216	0.48	租賃負債-非流動	0	0.00	0	0.00	1,711,829	0.17
累計折舊-營業器具設備	-4,734,334	-0.47	-4,724,227	-0.47	-4,678,089	-0.46	淨確定福利負債-非流動	3,467,885	0.34	3,390,262	0.34	3,442,818	0.34
其他設備	9,531,245	0.94	9,531,245	0.95	9,350,645	0.92	存入保證金	20,507,197	2.03	26,237,197	2.60	24,157,197	2.38
累計折舊-其他設備	-7,869,416	-0.78	-7,742,345	-0.77	-7,361,693	-0.72	負債總計	119,300,195	11.83	124,807,338	12.38	127,806,914	12.57
使用權資產-房屋	14,351,788	1.42	14,351,788	1.42	14,351,788	1.41	歸屬於母公司業主之權益	889,323,708	88.17	883,729,243	87.62	888,957,671	87.43
累計折舊-使用權資產房屋	-12,757,136	-1.26	-12,073,718	-1.20	-10,023,464	-0.99	股東權益	730,432,830	72.42	730,432,830	72.43	730,432,830	71.84
使用權資產-運輸設備	769,936	0.08	769,936	0.08	769,936	0.08	股本	730,432,830	72.42	730,432,830	72.43	730,432,830	71.84
累計折舊-使用權資產運輸設備	-705,771	-0.07	-641,610	-0.06	-449,127	-0.04	資本公積	503,208	0.05	503,208	0.05	503,208	0.05
投資性不動產土地	109,217,682	10.83	88,317,033	8.76	88,317,033	8.69	資本公積-處份資產增值	48,102	0.00	48,102	0.00	48,102	0.00
投資性不動產房屋	175,894,415	17.44	148,988,220	14.77	148,988,220	14.65	資本公積-其他	455,106	0.05	455,106	0.05	455,106	0.04
累積折舊-不動產房屋建築	-109,367,549	-10.84	-91,228,235	-9.05	-87,965,519	-8.65	保留盈餘	155,835,007	15.45	150,196,645	14.89	155,222,137	15.27
遞延所得稅資產	693,578	0.07	678,053	0.07	2,363,340	0.23	法定公積	61,220,488	6.07	61,220,488	6.07	58,294,443	5.73
存出保證金	5,280,650	0.52	5,280,650	0.52	5,255,650	0.52	特別盈餘公積	58,861,664	5.84	58,861,664	5.84	58,861,664	5.79
其他非流動資產-其他	484,526	0.05	542,672	0.05	717,110	0.07	累積盈虧	30,114,493	2.99	224,609	0.02	29,260,452	2.88
	0.00		0.00		0.00		本期損益	5,638,362	0.56	29,889,884	2.96	8,805,578	0.87
	0.00		0.00		0.00		權益調整	2,552,663	0.25	2,596,560	0.26	2,799,496	0.28
	0.00		0.00		0.00		透過其他綜合損益按公允價值衡	2,552,663	0.25	2,596,560	0.26	2,799,496	0.28
	0.00		0.00		0.00		權益總計	889,323,708	88.17	883,729,243	87.62	888,957,671	87.43
資產總計	1,008,623,903	100.00	1,008,536,571	100.00	1,016,764,585	100.00	負債及權益總計	1,008,623,903	100.00	1,008,536,571	100.00	1,016,764,585	100.00



總經理



副總經理

會計部經理



編長

會計

報表編號：[GLS4810R]

欣欣大眾市場股份有限公司  
綜合損益表(期中總額)(期中總額)

製表日期：2025/04/18  
製表時間：11:13:08  
製表人員：陳恬君  
頁次：1

季別：2025年第1季

項目	本期單季 2025年第1季	%	上期單季 2024年第1季	%	本期累計 2025年1月至3月	%	上期累計 2024年1月至3月	%
營業收入	181,988,332	100.00	190,466,739	100.00	181,988,332	100.00	190,466,739	100.00
銷貨收入	151,814,001	83.42	159,569,374	83.78	151,814,001	83.42	159,569,374	83.78
銷貨退回	(97,666)	-0.05	(206,951)	-0.11	(97,666)	-0.05	(206,951)	-0.11
租賃收入	6,922,064	3.80	6,757,005	3.55	6,922,064	3.80	6,757,005	3.55
影片收入	23,349,933	12.83	24,347,311	12.78	23,349,933	12.83	24,347,311	12.78
營業成本	(155,897,204)	-85.66	(161,224,152)	-84.65	(155,897,204)	-85.66	(161,224,152)	-84.65
銷貨成本	(136,146,435)	-74.81	(140,708,471)	-73.88	(136,146,435)	-74.81	(140,708,471)	-73.88
租賃成本	(3,000,836)	-1.65	(2,768,370)	-1.45	(3,000,836)	-1.65	(2,768,370)	-1.45
影片成本	(16,749,933)	-9.20	(17,747,311)	-9.32	(16,749,933)	-9.20	(17,747,311)	-9.32
營業毛利(毛損)	26,091,128	14.34	29,242,587	15.35	26,091,128	14.34	29,242,587	15.35
營業費用	(22,577,953)	-12.41	(21,855,354)	-11.47	(22,577,953)	-12.41	(21,855,354)	-11.47
推銷費用	(12,715,141)	-6.99	(12,667,888)	-6.65	(12,715,141)	-6.99	(12,667,888)	-6.65
管理費用	(9,862,812)	-5.42	(9,187,466)	-4.82	(9,862,812)	-5.42	(9,187,466)	-4.82
營業利益	3,513,175	1.93	7,387,233	3.88	3,513,175	1.93	7,387,233	3.88
營業外收入及支出	3,534,777	1.94	3,619,964	1.90	3,534,777	1.94	3,619,964	1.90
利息收入	1,597,690	0.88	1,456,697	0.76	1,597,690	0.88	1,456,697	0.76
什項收入	891,319	0.49	493,147	0.26	891,319	0.49	493,147	0.26
維護費收入	693,182	0.38	605,658	0.32	693,182	0.38	605,658	0.32
外幣兌換利益	365,054	0.20	1,087,992	0.57	365,054	0.20	1,087,992	0.57
利息費用	(7,849)	0.00	(18,801)	-0.01	(7,849)	0.00	(18,801)	-0.01
什項支出	(4,619)	0.00	(4,729)	0.00	(4,619)	0.00	(4,729)	0.00
稅前淨利	7,047,952	3.87	11,007,197	5.78	7,047,952	3.87	11,007,197	5.78
所得稅	(1,409,590)	-0.77	(2,201,619)	-1.16	(1,409,590)	-0.77	(2,201,619)	-1.16
所得稅費用	(1,409,590)	-0.77	(2,201,619)	-1.16	(1,409,590)	-0.77	(2,201,619)	-1.16
繼續營業單位本期淨利	5,638,362	3.10	8,805,578	4.62	5,638,362	3.10	8,805,578	4.62
本期淨利	5,638,362	3.10	8,805,578	4.62	5,638,362	3.10	8,805,578	4.62
其他綜合損益	(43,897)	-0.02	(198,330)	-0.10	(43,897)	-0.02	(198,330)	-0.10
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益	(43,897)	-0.02	(198,330)	-0.10	(43,897)	-0.02	(198,330)	-0.10
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(43,897)	-0.02	(198,330)	-0.10	(43,897)	-0.02	(198,330)	-0.10
本期綜合損益總額	5,594,465	3.07	8,607,248	4.52	5,594,465	3.07	8,607,248	4.52

報表編號：[GLS4810R]

欣欣大眾市場股份有限公司  
綜合損益表(期中總額)(期中總額)

製表日期：2025/04/18  
製表時間：11:13:08  
製表人員：陳恬君  
頁次：2

季別：2025 年第 1 季

項目	本期單季		上期單季		本期累計		上期累計	
	2025年第1季	%	2024年第1季	%	2025年1月至3月	%	2024年1月至3月	%
淨利歸屬於		0.00		0.00		0.00		0.00
母公司業主	5,638,362	3.10	8,805,578	4.62	5,638,362	3.10	8,805,578	4.62
非控制權益	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
綜合損益總額歸屬於：		0.00		0.00		0.00		0.00
母公司業主	5,594,465	3.07	8,607,248	4.52	5,594,465	3.07	8,607,248	4.52
非控制權益	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

董事長



總經理



副總經理

會計部經理



組長

會計



報表編號：[GLS4810R]

欣欣大眾市場股份有限公司  
綜合損益表(期中淨額)(期中淨額)

製表日期：2025/04/18  
製表時間：11:13:15  
製表人員：陳恬君  
頁次：1

季別：2025年第1季

項目	本期單季 2025年第1季	%	上期單季 2024年第1季	%	本期累計 2025年1月至3月	%	上期累計 2024年1月至3月	%
營業收入	30,892,575	100.00	34,325,608	100.00	30,892,575	100.00	34,325,608	100.00
銷貨收入	17,468,177	56.54	21,175,554	61.69	17,468,177	56.54	21,175,554	61.69
銷貨退回	(97,666)	-0.32	(206,951)	-0.60	(97,666)	-0.32	(206,951)	-0.60
租賃收入	6,922,064	22.41	6,757,005	19.69	6,922,064	22.41	6,757,005	19.69
影片收入	6,600,000	21.36	6,600,000	19.23	6,600,000	21.36	6,600,000	19.23
營業成本	(4,801,447)	-15.54	(5,083,021)	-14.81	(4,801,447)	-15.54	(5,083,021)	-14.81
銷貨成本	(1,800,611)	-5.83	(2,314,651)	-6.74	(1,800,611)	-5.83	(2,314,651)	-6.74
租賃成本	(3,000,836)	-9.71	(2,768,370)	-8.07	(3,000,836)	-9.71	(2,768,370)	-8.07
營業毛利(毛損)	26,091,128	84.46	29,242,587	85.19	26,091,128	84.46	29,242,587	85.19
營業費用	(22,577,953)	-73.09	(21,855,354)	-63.67	(22,577,953)	-73.09	(21,855,354)	-63.67
推銷費用	(12,715,141)	-41.16	(12,667,888)	-36.91	(12,715,141)	-41.16	(12,667,888)	-36.91
管理費用	(9,862,812)	-31.93	(9,187,466)	-26.77	(9,862,812)	-31.93	(9,187,466)	-26.77
營業利益	3,513,175	11.37	7,387,233	21.52	3,513,175	11.37	7,387,233	21.52
營業外收入及支出	3,534,777	11.44	3,619,964	10.55	3,534,777	11.44	3,619,964	10.55
利息收入	1,597,690	5.17	1,456,697	4.24	1,597,690	5.17	1,456,697	4.24
什項收入	891,319	2.89	493,147	1.44	891,319	2.89	493,147	1.44
維護費收入	693,182	2.24	605,658	1.76	693,182	2.24	605,658	1.76
外幣兌換利益	365,054	1.18	1,087,992	3.17	365,054	1.18	1,087,992	3.17
利息費用	(7,849)	-0.03	(18,801)	-0.05	(7,849)	-0.03	(18,801)	-0.05
什項支出	(4,619)	-0.01	(4,729)	-0.01	(4,619)	-0.01	(4,729)	-0.01
稅前淨利	7,047,952	22.81	11,007,197	32.07	7,047,952	22.81	11,007,197	32.07
所得稅	(1,409,590)	-4.56	(2,201,619)	-6.41	(1,409,590)	-4.56	(2,201,619)	-6.41
所得稅費用	(1,409,590)	-4.56	(2,201,619)	-6.41	(1,409,590)	-4.56	(2,201,619)	-6.41
繼續營業單位本期淨利	5,638,362	18.25	8,805,578	25.65	5,638,362	18.25	8,805,578	25.65
本期淨利	5,638,362	18.25	8,805,578	25.65	5,638,362	18.25	8,805,578	25.65
其他綜合損益	(43,897)	-0.14	(198,330)	-0.58	(43,897)	-0.14	(198,330)	-0.58
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益	(43,897)	-0.14	(198,330)	-0.58	(43,897)	-0.14	(198,330)	-0.58
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(43,897)	-0.14	(198,330)	-0.58	(43,897)	-0.14	(198,330)	-0.58
本期綜合損益總額	5,594,465	18.11	8,607,248	25.08	5,594,465	18.11	8,607,248	25.08
淨利歸屬於		0.00		0.00		0.00		0.00

報表編號：[GLS4810R]

欣欣大眾市場股份有限公司  
綜合損益表(期中淨額)(期中淨額)

製表日期：2025/04/18  
製表時間：11:13:15  
製表人員：陳恬君  
頁次：2

季別：2025 年第 1 季

項目	本期單季		上期單季		本期累計		上期累計	
	2025年第1季	%	2024年第1季	%	2025年1月至3月	%	2024年1月至3月	%
母公司業主	5,638,362	18.25	8,805,578	25.65	5,638,362	18.25	8,805,578	25.65
非控制權益	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
綜合損益總額歸屬於：		0.00		0.00		0.00		0.00
母公司業主	5,594,465	18.11	8,607,248	25.08	5,594,465	18.11	8,607,248	25.08
非控制權益	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

董事長



總經理



副總經理

會計部經理



組長

會計

欣欣大眾市場股份有限公司  
權益變動表  
2025年及2024年1月1日至3月31日

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘				其他權益項目	權益總計
			法定 盈餘公積	特別 盈餘公積	未分配盈餘	合 計	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損 益	
2024-01-01餘額	730,432,830	503,208	58,294,443	58,861,664	29,260,452	146,416,559	2,997,826	880,350,423
提列法定公積	0	0	0	0	0	0	0	0
分配現金股利	0	0	0	0	0	0	0	0
本期淨利	0	0	0	0	8,805,578	8,805,578	0	8,805,578
本期稅後其他綜合損益	0	0	0	0	0	0	(198,330)	(198,330)
本期綜合損益總額	0	0	0	0	8,805,578	8,805,578	(198,330)	8,607,248
2024-03-31餘額	730,432,830	503,208	58,294,443	58,861,664	38,066,030	155,222,137	2,799,496	888,957,671
2025-01-01餘額	730,432,830	503,208	61,220,488	58,861,664	30,114,493	150,196,645	2,596,560	883,729,243
提列法定公積	0	0	0	0	0	0	0	0
分配現金股利	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
本期淨利	0	0	0	0	5,638,362	5,638,362	0	5,638,362
本期稅後其他綜合損益	0	0	0	0	0	0	(43,897)	(43,897)
本期綜合損益總額	0	0	0	0	5,638,362	5,638,362	(43,897)	5,594,465
2025-03-31餘額	730,432,830	503,208	61,220,488	58,861,664	35,752,855	155,835,007	2,552,663	889,323,708

董事長：李文英



經理人：孟正光



會計主管：劉堂慰



欣欣大眾市場股份有限公司  
現金流量表  
2025年及2024年1月1日至3月31日

項 目	2025年 金 額	2024年 金 額
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	7,047,952	11,007,197
調整項目：		
折舊費用	4,988,047	4,896,591
利息費用	7,849	18,801
利息收入	(1,597,690)	(1,456,697)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	0	0
不影響現金流量之收益費損項目合計	3,398,206	3,458,695
應收票據(增加)減少	1,714,327	302,487
應收帳款(增加)減少	(2,888,272)	2,195,563
其他應收款(增加)減少	(1,311,982)	0
存貨(增加)減少	1,284,756	(96,485)
預付款項(增加)減少	(697,963)	(124,540)
其他流動資產(增加)減少	(3,896)	(3,574)
其他非流動資產(增加)減少	58,146	58,146
與營業活動相關之流動資產變動數合計	(1,844,884)	2,331,597
應付票據增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	(1,526,040)	(8,063,720)
其他應付款增加(減少)	1,104,211	1,774,060
禮券發行增加(減少)	128,750	(11,700)
預收款項增加(減少)	(101,691)	(24,803)
其他流動負債增加(減少)	50,322	56,042
確定福利負債增加(減少)	77,623	75,079
存入保證金增加(減少)	(5,730,000)	1,500,000
與營業活動相關之負債變動數合計	(5,996,825)	(4,694,412)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數合計	(7,841,709)	(2,362,815)
支付利息	(7,849)	(18,801)
支付所得稅	(200,717)	(158,329)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,395,883	11,925,947
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	0	0
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	0	0

欣欣大眾市場股份有限公司  
現金流量表  
2025年及2024年1月1日至3月31日

項 目	2025年 金 額	2024年 金 額
處份按攤銷後成本衡量之金融資產	0	0
取得不動產、廠房及設備	0	(1,480,462)
取得投資性不動產	0	0
存出保證金(增加)減少	0	0
收取之利息	2,132,080	1,697,214
投資活動之淨現金流入(流出)	2,132,080	216,752
籌資活動之現金流量：		
租賃負債本金償還	(767,006)	(756,054)
發放現金股利	0	0
其他	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	(767,006)	(756,054)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,760,957	11,386,645
期初現金及約當現金餘額	457,179,484	444,137,057
期末現金及約當現金餘額	460,940,441	455,523,702

董事長：李文英



經理人：孟正光



會計主管：劉堂慰



會計師核閱報告書

NO.00061141A

欣欣大眾市場股份有限公司董事會 公鑒：

前言

欣欣大眾市場股份有限公司民國 114 年 3 月 31 日及民國 113 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達欣欣大眾市場股份有限公司民國 114 年 3 月 31 日及民國 113 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：\_\_\_\_\_  
曾 國 富

會計師：\_\_\_\_\_  
賴 永 吉

核准文號：金管證六字第 0930159560 號  
(81)台財證(六)第 080679 號

民 國 114 年 5 月 日

欣欣大眾市場股份有限公司

資 產 負 債 表

民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	114 年 3 月 31 日		113 年 12 月 31 日		113 年 3 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	六	\$ 460,940	45	\$ 457,179	45	\$ 455,524	45
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	七	7,848	1	7,892	1	8,094	1
1150	應收票據淨額	八	—	—	1,714	—	—	—
1170	應收帳款淨額	八	8,024	1	5,136	1	4,707	1
1200	其他應收款		5,125	1	4,348	1	2,634	—
1300	存 貨	九	1,585	—	2,869	—	4,534	—
1410	預付款項		3,562	—	2,864	—	3,074	—
1470	其他流動資產		64	—	60	—	58	—
11xx	流動資產合計		487,148	48	482,062	48	478,625	47
15xx	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	十	337,613	33	371,489	37	375,815	37
1755	使用權資產	十一	1,659	—	2,406	—	4,649	—
1760	投資性不動產	十二	175,745	18	146,077	14	149,340	15
1840	遞延所得稅資產		694	—	678	—	2,363	—
1920	存出保證金		5,281	1	5,281	1	5,256	1
1990	其他非流動資產－其他		484	—	543	—	717	—
15xx	非流動資產合計		521,476	52	526,474	52	538,140	53
1xxx	資 產 總 計		\$1,008,624	100	\$1,008,536	100	\$1,016,765	100

(後附之附註係本財務報告之一部分)

董事長：李 文 英

經理人：孟 正 光

會計主管：劉 堂 魁

欣欣大眾市場股份有限公司

資 產 負 債 表 (續)

民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日

單位：新臺幣仟元

負 債 及 權 益		附 註	114 年 3 月 31 日		113 年 12 月 31 日		113 年 3 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債							
2170	應付帳款	十三	\$ 27,001	3	\$ 28,527	3	\$ 23,030	2
2200	其他應付款	十四	16,870	2	15,733	2	18,142	2
2230	本期所得稅負債		4,432	1	2,929	—	9,420	1
2280	租賃負債—流動	十一	1,712	—	2,479	—	3,052	—
2310	預收款項		3,530	—	3,503	—	3,270	—
2399	其他流動負債		912	—	862	—	569	—
21xx	流動負債合計		54,457	6	54,033	5	57,483	5
25xx	非流動負債							
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅		40,795	4	40,795	4	40,795	4
2573	遞延所得稅負債—其他		73	—	352	—	218	—
2580	租賃負債—非流動	十一	—	—	—	—	1,712	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四	3,468	—	3,390	—	3,443	—
2645	存入保證金		20,507	2	26,237	3	24,157	3
25xx	非流動負債合計		64,843	6	70,774	7	70,325	7
2xxx	負債總計		119,300	12	124,807	12	127,808	12
3100	股 本	十六						
3110	普 通 股		730,433	72	730,433	73	730,433	72
3200	資本公積	十六	503	—	503	—	503	—
3300	保留盈餘	十六	155,835	16	150,196	15	155,222	16
3310	法定盈餘公積		61,220	6	61,220	6	58,294	6
3320	特別盈餘公積		58,862	6	58,862	6	58,862	6
3350	未分配盈餘		35,753	4	30,114	3	38,066	4
3400	其他權益	十六	2,553	—	2,597	—	2,799	—
3420	透過其他綜合損益按公允價 衡量之金融資產未實現損益		2,553	—	2,597	—	2,799	—
3xxx	權益總計		889,324	88	883,729	88	888,957	88
	負 債 及 權 益 總 計		\$1,008,624	100	\$1,008,536	100	\$1,016,765	100

(後附之附註係本財務報告之一部分)

董事長：李 文 英

經理人：孟 正 光

會計主管：劉 堂 慰



欣欣大眾市場股份有限公司

綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	114 年 1 月至 3 月		113 年 1 月至 3 月	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	十七	\$ 30,893	100	\$ 34,325	100
5000	營業成本	十八	(4,801)	(15)	(5,083)	(15)
5900	營業毛利		26,092	85	29,242	85
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(12,715)	(41)	(12,668)	(37)
6200	管理費用		(9,863)	(32)	(9,187)	(26)
6000	營業費用合計		(22,578)	(73)	(21,855)	(63)
6900	營業利益		3,514	12	7,387	22
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,598	5	1,457	4
7010	其他收入	十九	1,584	5	1,099	3
7020	其他利益及損失	二十	360	1	1,083	3
7050	財務成本	廿一	(8)	—	(19)	—
7000	營業外收入及支出合計		3,534	11	3,620	10
7900	稅前淨利		7,048	23	11,007	32
7950	所得稅費用	四、廿二	(1,409)	(5)	(2,202)	(6)
8000	繼續營業單位本期淨利		5,639	18	8,805	26
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	十六	(44)	—	(199)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(44)	—	(199)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 5,595	18	\$ 8,606	25
	每股盈餘(元)	廿三				
9750	基本每股盈餘		0.08 元		0.12 元	
9850	稀釋每股盈餘		0.08 元		0.12 元	

(後附之附註係本財務報告之一部分)

董事長：李文英

經理人：孟正光

會計主管：劉堂慰

欣欣大眾市場股份有限公司

現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	114 年 1 月至 3 月	113 年 1 月至 3 月
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,048	\$ 11,007
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,988	4,897
利息收入	(1,598)	(1,457)
利息費用	8	19
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據	1,714	303
應收帳款	(2,888)	2,195
其他應收款	(1,311)	—
存 貨	1,284	(96)
預付款項	(698)	(125)
其他流動資產	(4)	(4)
其他非流動資產—其他	59	58
應付帳款	(1,526)	(8,063)
其他應付款	1,104	1,774
預收款項	27	(37)
其他流動負債	50	56
淨確定福利負債—非流動	78	76
存入保證金(減少)增加	(5,730)	1,500
營運產生之現金	2,605	12,103
支付之利息	(8)	(19)
支付之所得稅	(201)	(158)
營業活動之淨現金流入	2,396	11,926
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	—	(1,480)
收取之利息	2,132	1,697
投資活動之淨現金流入	2,132	217
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(767)	(756)
籌資活動之淨現金流出	(767)	(756)
本期現金及約當現金增加數	3,761	11,387
期初現金及約當現金餘額	457,179	444,137
期末現金及約當現金餘額	\$ 460,940	\$ 455,524

(後附之附註係本財務報告之一部分)

董事長：李文英

經理人：孟正光

會計主管：劉堂慰

欣欣大眾市場股份有限公司

權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目	權益總計
			法 定 盈餘公積	特 別 盈餘公積	未分配 盈 餘	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益	
民國 113 年 1 月 1 日餘額	\$ 730,433	\$ 503	\$ 58,294	\$ 58,862	\$ 29,261	\$ 2,998	\$ 880,351
本期淨利	—	—	—	—	8,805	—	8,805
本期其他綜合損益	—	—	—	—	—	(199)	(199)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	8,805	(199)	8,606
民國 113 年 3 月 31 日餘額	\$ 730,433	\$ 503	\$ 58,294	\$ 58,862	\$ 38,066	\$ 2,799	\$ 888,957
民國 114 年 1 月 1 日餘額	\$ 730,433	\$ 503	\$ 61,220	\$ 58,862	\$ 30,114	\$ 2,597	\$ 883,729
本期淨利	—	—	—	—	5,639	—	5,639
本期其他綜合損益	—	—	—	—	—	(44)	(44)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	5,639	(44)	5,595
民國 114 年 3 月 31 日餘額	\$ 730,433	\$ 503	\$ 61,220	\$ 58,862	\$ 35,753	\$ 2,553	\$ 889,324

(後附之附註係本財務報告之一部分)

董事長：李 文 英

經理人：孟 正 光

會計主管：劉 堂 愷

114年1-3月份營業狀況與預算達成率：

項 目	營運目標	實際金額	達成率	毛利率
(一)營業收入淨額(註1)	203,256,100	181,988,332	89.54%	
銷貨收入淨額	160,770,000	151,716,335		
影片收入	35,800,000	23,349,933		
出租收入	6,686,100	6,922,064		
(二)營業成本	177,209,497	155,897,204		
銷貨成本	144,992,300	136,146,435		
影片成本	29,200,000	16,749,933		
出租成本	3,017,197	3,000,836		
(三)營業毛利(註2)	26,046,603	26,091,128	100.17%	14.34%
(四)營業費用(註3)	23,042,500	22,577,953		
推銷費用	14,285,300	12,715,141		
管理費用	8,757,200	9,862,812		
(五)營業利益	3,004,103	3,513,175	116.95%	
(六)營業外收入(註4)	2,378,100	3,547,245		
利息收入	1,209,000	1,597,690		
維護費收入	674,100	693,182		
其他收入	495,000	1,256,373		
(七)營業外支出	7,900	12,468		
其他支出	7,900	12,468		
本期淨利(稅前)(註5)	5,374,303	7,047,952	131.14%	

營業目標與實際金額差異原因說明：

註1：營業收入預算編列20,325萬餘元，帳列18,198萬餘元，減少2,126萬餘元，主要差異原因：

(1)影片收入較預算減少1,245萬餘元。

(2)壽司郎、星期五及日藥等專櫃合計較預算減少2,248萬餘元。

利童、統康莒光店及巨曜等專櫃合計較預算增加1,344萬餘元。

(3)租金收入較預算增加23萬餘元。

註2：營業毛利預算編列2,604萬餘元，帳列2,609萬餘元，增加4萬餘元，主要差異原因：

(1)琦川、曼林及波格抽成增加46萬餘元。

(2)巨曜.統康莒光店及利童專櫃合計較預算增加103萬餘元.

壽司郎.星期五及日藥等專櫃合計較預算減少145萬餘元.

註3：營業費用預算編列2,304萬餘元,帳列2,257萬餘元,減少46萬餘元,主要差異原因:

薪資及勞務費等合計較預算減少支出149萬餘元.

修繕費及水電費等合計較預算增加支出102萬餘元;

註4：營業外收入預算編列237萬餘元,帳列354萬餘元,增加116萬餘元,主要差異原因:

(1)利率調升,故利息收入增加38萬餘元.

(2)美金定存等產生匯兌利益36萬餘元.

(3)其他零星項目合計較預算增加42萬餘元.

註5：綜上(註2.3.4)毛利增加4萬餘元,費用減少46萬餘元,營業外收入增加116萬餘元,  
,故本期稅前淨利較預算增加167萬餘元.

欣欣大眾市場股份有限公司  
兩期綜合損益比較表(總額)

項 目	2025/1/1~3/31 金 額	2024/1/1~3/31 金 額	增 減	%
營業收入	181,988,332	190,466,739	(8,478,407)	-4.45%
銷貨收入	151,814,001	159,569,374	(7,755,373)	-4.86%
銷貨退回	(97,666)	(206,951)	(109,285)	-52.81%
租賃收入	6,922,064	6,757,005	165,059	2.44%
影片收入	23,349,933	24,347,311	(997,378)	-4.10%
營業成本	(155,897,204)	(161,224,152)	(5,326,948)	-3.30%
銷貨成本	(136,146,435)	(140,708,471)	(4,562,036)	-3.24%
租賃成本	(3,000,836)	(2,768,370)	232,466	8.40%
影片成本	(16,749,933)	(17,747,311)	(997,378)	-5.62%
營業毛利(毛損)	26,091,128	29,242,587	(3,151,459)	-10.78%
營業費用	(22,577,953)	(21,855,354)	722,599	3.31%
推銷費用	(12,715,141)	(12,667,888)	47,253	0.37%
管理費用	(9,862,812)	(9,187,466)	675,346	7.35%
營業利益	3,513,175	7,387,233	(3,874,058)	-52.44%
營業外收入及支出	3,534,777	3,619,964	(85,187)	-2.35%
利息收入	1,597,690	1,456,697	140,993	9.68%
股利收入	0	0	0	0.00%
什項收入	891,319	493,147	398,172	80.74%
維護費收入	693,182	605,658	87,524	14.45%
利息費用	(7,849)	(18,801)	(10,952)	-58.25%
什項支出	(4,619)	(4,729)	(110)	-2.33%
外幣兌換利益(損失)	365,054	1,087,992	(722,938)	-66.45%
稅前淨利	7,047,952	11,007,197	(3,959,245)	-35.97%
所得稅	(1,409,590)	(2,201,619)	(792,029)	-35.97%
所得稅費用	(1,409,590)	(2,201,619)	(792,029)	-35.97%
繼續營業單位本期淨利	5,638,362	8,805,578	(3,167,216)	-35.97%
本期淨利	5,638,362	8,805,578	(3,167,216)	-35.97%
其他綜合損益	(43,897)	(198,330)	(154,433)	-77.87%
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	(43,897)	(198,330)	(154,433)	-77.87%
確定福利計劃精算損益	0	0	0	0.00%
與其他綜合損益組成部份相關之所 得稅(費用)利益	0	0	0	0.00%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(43,897)	(198,330)	(154,433)	-77.87%
本期綜合損益總額	5,594,465	8,607,248	(3,012,783)	-35.00%
淨利歸屬於				
母公司業主	5,638,362	8,805,578	(3,167,216)	-35.97%
非控制權益	0	0	0	0.00%
綜合損益總額歸屬於				
母公司業主	5,594,465	8,607,248	(3,012,783)	-35.00%
非控制權益	0	0	0	0.00%

欣欣大眾市場股份有限公司  
兩期綜合損益比較表(淨額)

項 目	2025/1/1~3/31 金 額	2024/1/1~3/31 金 額	增 減	%
營業收入	30,892,575	34,325,608	(3,433,033)	-10.00%
銷貨收入	17,468,177	21,175,554	(3,707,377)	-17.51%
銷貨退回	(97,666)	(206,951)	(109,285)	-52.81%
租賃收入	6,922,064	6,757,005	165,059	2.44%
影片收入	6,600,000	6,600,000	0	0.00%
營業成本	(4,801,447)	(5,083,021)	(281,574)	-5.54%
銷貨成本	(1,800,611)	(2,314,651)	(514,040)	-22.21%
租賃成本	(3,000,836)	(2,768,370)	232,466	8.40%
營業毛利(毛損)	26,091,128	29,242,587	(3,151,459)	-10.78%
營業費用	(22,577,953)	(21,855,354)	722,599	3.31%
推銷費用	(12,715,141)	(12,667,888)	47,253	0.37%
管理費用	(9,862,812)	(9,187,466)	675,346	7.35%
營業利益	3,513,175	7,387,233	(3,874,058)	-52.44%
營業外收入及支出	3,534,777	3,619,964	(85,187)	-2.35%
利息收入	1,597,690	1,456,697	140,993	9.68%
股利收入	0	0	0	0.00%
什項收入	891,319	493,147	398,172	80.74%
維護費收入	693,182	605,658	87,524	14.45%
利息費用	(7,849)	(18,801)	(10,952)	-58.25%
什項支出	(4,619)	(4,729)	(110)	-2.33%
外幣兌換利益(損失)	365,054	1,087,992	(722,938)	-66.45%
稅前淨利	7,047,952	11,007,197	(3,959,245)	-35.97%
所得稅	(1,409,590)	(2,201,619)	(792,029)	-35.97%
所得稅費用	(1,409,590)	(2,201,619)	(792,029)	-35.97%
繼續營業單位本期淨利	5,638,362	8,805,578	(3,167,216)	-35.97%
本期淨利	5,638,362	8,805,578	(3,167,216)	-35.97%
其他綜合損益	(43,897)	(198,330)	(154,433)	-77.87%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	(43,897)	(198,330)	(154,433)	-77.87%
確定福利計劃精算損益	0	0	0	0.00%
與其他綜合損益組成部份相關之所 得稅(費用)利益	0	0	0	0.00%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(43,897)	(198,330)	(154,433)	-77.87%
本期綜合損益總額	5,594,465	8,607,248	(3,012,783)	-35.00%
淨利歸屬於				
母公司業主	5,638,362	8,805,578	(3,167,216)	-35.97%
非控制權益	0	0	0	0.00%
綜合損益總額歸屬於				
母公司業主	5,594,465	8,607,248	(3,012,783)	-35.00%
非控制權益	0	0	0	0.00%

提案三：(提案單位：稽核室)

案由三：增訂本公司「基層員工範圍」於薪工循環內部控制制度中，提請審議。

說明：

- 一、依證券交易法第 14 條第 6 項規定，上市櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。
- 二、依金管證發字第 1130385442 號令，公司之基層員工範圍，應提董事會決議暨定期評估是否需進行調整，並納入內部控制制度中。
- 三、依金管證發字第 1130385442 號令，基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者，前開「一定金額」由公司衡酌自身營運狀況及產業特性定之，惟不得低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準。依經濟部 113.12.31 經企字第 11354001310 號公告，113 年度及 114 年度基層員工薪資之「一定金額」，屬全時工時員工者之月平均經常性薪資為新台幣 63,000 元。
- 四、增訂本公司「基層員工範圍」於薪工循環內部控制制度中，薪工循環(CW)增加內部控制項目：基層員工範圍作業(CW-100)如第 52-54 頁附件。

內部控制重點：

- (一) 本公司章程是否訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。
- (二) 董事會是否依法令規定，每年定期評估基層員工範圍是否需進行調整，並按公司章程訂定之盈餘提撥比例分配基層員工酬勞。

五、本案經審計委員會同意通過後提報董事會。

決議：



內部控制項目：CW-100 基層員工範圍作業	
主(承)辦單位：會計部/管理部	協(會)辦單位：相關部門

### 一、作業程序：

- (一) 依證券交易法第 14 條第 6 項規定，本公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。
- (二) 依金管證發字第 1130385442 號令，基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者，前開「一定金額」由公司衡酌自身營運狀況及產業特性定之，惟不得低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準。依經濟部 113.12.31 經企字第 11354001310 號公告，113 年度及 114 年度基層員工薪資之「一定金額」，屬全時工時員工者之月平均經常性薪資為新台幣 63,000 元。
- (三) 董事會應依法令規定，每年定期評估基層員工範圍是否需進行調整，並按公司章程訂定之盈餘提撥比例分配基層員工酬勞。

### 二、控制重點：

- (一) 本公司章程是否訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。
- (二) 董事會是否依法令規定，每年定期評估基層員工範圍是否需進行調整，並按公司章程訂定之盈餘提撥比例分配基層員工酬勞。

### 三、依據資料：

- (一) 證券交易法第 14 條第 6 項規定
- (二) 金管會金管證發字第 1130385442 號令
- (三) 經濟部 113.12.31 經企字第 11354001310 號公告

## 法規內容

法規名稱： 有關證券交易法第14條第6項規定之令公發布日： 民國 113 年 11 月 08 日

發文字號： 金管證發字第1130385442號 令法規體系： 證券期貨局/證券發行

- 一、依據證券交易法第十四條第六項規定，補充規定股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。
- 二、基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者，前開「一定金額」由公司衡酌自身營運狀況及產業特性定之，惟不得低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準。公司之基層員工範圍應提董事會決議暨定期評估是否需進行調整，並納入內部控制制度中。前揭經理人之範圍依本會一百一十二年十月四日金管證交字第一一二〇三八四二九五號令規定。
- 三、公司應至遲於一百十四年股東會依證券交易法第十四條第六項規定完成公司章程之修正。
- 四、本令自即日生效。

資料來源：金融監督管理委員會主管法規共用系統

公告中小企業發展條例第三十六條之二所定基層員工範圍中，有關中華民國一百十三年度及一百十四年度基層員工薪資之「一定金額」，並自一百十三年一月一日生效。

主管機關：經濟部中小及新創企業署發

布機關：經濟部

發布日期：113.12.31

發布字號：經企字第11354001310號 公告異動性質：訂定

內 容：依據：中小企業發展條例第三十六條之二第三項、中小企業增僱員工薪資費用加成減除辦法第二條第二項及中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法第二條第二項。

公告事項：一、有關旨揭公告中華民國一百十三年度及一百十四年度基層員工薪資之「一定金額」如下：

(一)全時工時員工之月平均經常性薪資：新臺幣（以下同）六萬三千元。

(二)部分工時員工：

1. 按月計酬之月平均經常性薪資：月平均經常性薪資未逾六萬三千元，且該薪資除以雇主與員工約定之每月部分工時數未逾三百九十四元。
2. 按時計酬薪資：按月累計支付時薪未逾六萬三千元，且時薪未逾三百九十四元。
3. 按日計酬薪資：按月累計支付日薪未逾六萬三千元，且日薪未逾三千一百五十二元。

二、本公告之相關內容另刊載於本部中小及新創企業署資訊網（網址為：<https://www.sme.gov.tw>）。

提案四：(提案單位：管理部)

案由四：本公司董事責任險投保案，提請審議。

說明：

- 一、依證交所臺證治理字第 10700253951 號函規定，為使董事發揮職能，強化公司治理，要求上市櫃公司應為全體董事購買責任險。
- 二、本案委由南山產物保險公司以美金 2,100 元續保，承保範圍計有損害賠償、訴訟上調查及抗辯費用等。
- 三、全案經董事會審議通過後，依法公告並向南山產物保險公司辦理續保（保險期間：自 114 年 5 月 1 日零時起至 115 年 5 月 1 日零時止）。

決議：

## 肆、臨時動議

附件：欣欣大眾公司第一屆第十二次審計委員會  
會 議 資 料

欣欣大眾市場股份有限公司  
第一屆第十二次

**審計委員會會議紀錄**

民國 114 年 4 月 22 日

欣欣大眾市場股份有限公司第一屆第十二次審計委員會會議紀錄

開會時間：民國 114 年 4 月 22 日(星期二) 上午 10 時。

開會地點：本公司後館地下一樓會議室

出席委員：應出席委員 3 人，實到 3 人

潘委員大綱 盧委員文民 鄭委員力翔

列席主管：劉堂慰(會計部經理) 邱世傑(稽核)

(詳見委員會議簽到紀錄簿)

召集人：潘大綱

紀錄：劉堂慰

一、宣佈開會：

欣欣大眾市場股份有限公司第一屆第十二次審計委員會，委員應到 3 席，實到 3 席，已達法定開會人數。

二、召集人致詞：

請依會議程序進行。

三、報告事項：

114 年度第一季稽核室工作報告。

本案洽悉。

四、討論事項：

提案一：本公司民國 114 年第一季財務報告，提請討論。

盧委員發言：一、第一季影片收入達成率仍偏低，是否有改善措施，請說明。

二、第 6 頁管理費用較營運目標增加約 111 萬元，請說明增加原因。



三、第一季存貨較去年第一季減少約 295 萬元，  
請說明減少原因。

會計部劉經理回答：一、電影院設有每月 220 萬包底，影片收入無法達成營業目標，不影響本公司基本毛利；本年度下半年預估有「阿凡達 3」等大片上映，可提升票房收入。

二、管理費用超逾預算目標主要原因：

(一) 去年商場一、二樓裝修，部份修繕費於本年度結算付款。

(二) 支付永續報告第一期及溫室氣體盤查第三期勞務費用。

三、存貨較去年同期減少的原因：

主要是資生堂化粧品專櫃撤櫃，存貨退回。

鄭委員發言：一、壽司郎專櫃營業表現不好，是何原因？

二、鉅星匯餐廳積欠管理費，公司後續處理情形？

會計部劉經理回答：一、壽司郎專櫃與去年同期比較，營收減少約 684 萬元，經詢問該公司原因，(一)今年年後天氣氣溫偏低。(二)年初有諾羅病毒流行，並且在農曆春節後達到高峰，影響全省壽司郎各門市營收。(三)本公司壽司郎專櫃設有包底租金，其營收減少不影響本公司基本毛利收入。

二、(一)鉅星匯餐廳截至今年3月份共積欠約380萬管理費，該餐廳因漏水也向管委會提出271萬元損害賠償，兩造無法達成共識和解，管委會轉向向本公司請求給付該餐廳積欠管理費。

(二)經本公司協商後鉅星匯自今年4月份起已正常繳交管理費。

(三)本公司已申請台北市中山區調解委員會調解。

潘委員發言：一、綜合損益表今年營業毛利較去年減少，請說明原因。

二、公司營業外收入美金定存有匯兌利益，目前台幣面臨升值壓力，請公司注意。

三、檢附會計師核閱財報中列有附註，可否一併提供。

四、生活工廠貨款遭法院扣押，目前營業狀況及後續公司如何處理，請說明。

五、114年第一季財報與去年同期比較均有衰退趨勢，請公司注意。

會計部劉經理回答：一、114年第一季毛利較113年第一季減少約315萬元，因玩具反斗城縮減一半營業面積3個月租金減少約291萬元毛利，另一半由全聯裝修，全聯自4月起給付租金，另統

康林森店自 113 年 12 月 14 日租約到期另訂租約，底租由原 75 萬調為 45 萬元，114 年 1 至 3 月較去年同期減少約 90 萬元毛利。

二、美金 60 萬定存於 5 月到期，徵詢銀行、會計師等專家意見後，決定是否續存或解約。

三、金管會規定會計師核閱及查核報告不得早於董事會通過日期，董事會後會檢送會計師核閱報告及附註給各審計委員。

四、生活工廠提出由翔耀實業股份有限公司接替或重新簽約，本公司尚未回覆本公司另洽台灣大創百貨股份有限公司設櫃，目前就設櫃條件商議中。

決議：一、114 年第一季稅前淨利達成率 131%，超逾目標，但面臨台幣可能升值及通膨等因素，對公司未來業內收入及業外收入可能造成影響，請公司注意。

二、114 年第一季財務報告全體出席委員同意通過，並提報董事會決議。

提案二：增訂本公司「基層員工範圍」於薪工循環內部控制制度中，提請審議。

潘委員發言：一、本次增訂內控制度是否影響公司現行運作？

二、目前公司是否有領取日薪及時薪員工？

三、薪資 63,000 元是否包含獎金、加班費等給予？

四、前次董事會修章通過提撥員工酬勞數額中不低於 40% 為基層員工分派，是否符合規定？

邱稽核回答：一、增訂「基層員工範圍」不影響公司運作。

二、目前公司無領取日薪及時薪員工。

三、63,000 元是指月平均經常性薪資，不包含獎金、加班費等非固定給予。

四、前次董事會修章明訂基層員工酬勞比例符合法令規定。

決議：全體出席委員同意通過，並提報董事會決議。

五、臨時動議：無。

六、散會。

## 簽到簿

第一屆第十二次審計委員會

民國 114 年 2 月 22 日上午 10 時

於本公司召開

職 稱	姓 名	簽 名
委 員	潘大綱	潘大綱
委 員	盧文民	盧文民
委 員	鄭力翔	鄭力翔

列席人員

稽 核： 邱世保

會計部經理： 劉堂慰