



創業家兄弟股份有限公司

公開發行說明書

一、公司名稱：創業家兄弟股份有限公司

二、本公開發行說明書編印目的：首次辦理股票公開發行。

(一)已發行股份種類：記名式普通股，每股面額新臺幣壹拾元整。

(二)已發行股份股數：13,362,000 股。

(三)已發行股份金額：新臺幣 133,620,000 元整。

(四)發行條件：全額發行。

(五)公開承銷比例：不適用。

(六)承銷及配售方式：不適用。

(七)首次辦理公開發行之目的：依公司法第 156 條及證券交易法第 42 條之規定辦理。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：約新臺幣 105 萬元(包括會計師公費等)。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開發行說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開發行說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人應詳閱本公開發行說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開發行說明書第 1 頁。

八、查詢本公開說明書之網址：請上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)。

九、本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。

十、本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

創業家兄弟股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 〇 〇 四 年 五 月 一 三 日 刊 印



一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新臺幣元

實收資本來源	金額	占實收資本額比率
設立資本	20,000,000	14.97%
現金增資	36,180,000	27.08%
資本公積轉增資	65,000,000	48.64%
員工認股權轉換股份	12,440,000	9.31%
合計	133,620,000	100.00%

二、公開發行說明書之分送計畫：

- (一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。
- (二)分送方式：依財團法人中華民國證券櫃買中心規定方式辦理。
- (三)索取方式：請上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：聯邦商業銀行信託部 網址：<http://www.ubot.com.tw>
地址：台北市南京東路二段 137 號 2、3 樓 電話：(02)2507-4066

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股務代理部 網址：www.capital.com.tw
地址：台北市敦化南路 2 段 97 號 B2 樓 電話：(02)2703-5000

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：無。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：簡明彥、韋亮發會計師 網址：<http://www.deloitte.com.tw>
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 電話：(02)2545-9988
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：吳怡璇 代理發言人姓名：陳宏奕
職稱：財務長 職稱：產品暨公關經理
電話：(02) 2655-2939 電話：(02) 2655-2939
電子郵件信箱：ir@kuobrothers.com 電子郵件信箱：ir@kuobrothers.com

十三、公司網址：[http:// www.kuobrothers.com](http://www.kuobrothers.com)

創業家兄弟股份有限公司公開發行說明書摘要

實收資本額：133,620,000 元		公司地址：臺北市南港區三重路 19 之 3 號 5 樓			電話：(02)2655-2939			
設立日期：101 年 5 月 3 日				網址：http:// www.kuobrothers.com				
上市日期：不適用		上櫃日期：不適用		公開發行日期：不適用		管理股票日期：不適用		
負責人：	董事長	郭書齊		發言人：	吳怡璇			
	總經理	郭家齊		代理發言人：	陳宏奕			
股票過戶機構： 群益金鼎證券股務代理部		電話：(02)2703-5000		網址：http://www.capital.com.tw/				
		地址：台北市敦化南路 2 段 97 號 B2 樓						
股票承銷機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用				
		地址：不適用						
最近年度簽證會計師： 勤業眾信聯合會計師事務所 簡明彥、韋亮發會計師		電話：(02)2545-9988		網址：http://www.deloitte.com.tw				
		地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓						
複核律師：不適用		電話：不適用		網址：不適用				
		地址：不適用						
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用				
		地址：不適用						
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：不適用		評等結果：不適用				
董事選任日期：102 年 8 月 27 日，任期：3 年				監察人選任日期：102 年 8 月 27 日，任期：3 年				
全體董事持股比例：29.30% (104 年 4 月 14 日)				全體監察人持股份率：1.82% (104 年 4 月 14 日)				
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(104 年 4 月 14 日)								
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事	JOLLY WELL GROUP Ltd. 代表人：郭書齊	11.28%	董事	張家瑞	0.81%	監察人	林維儀	1.82%
董事	MARS INTERNATIONAL 代表人：郭家齊	11.28%	董事	張毓倫	0.81%	超過 10% 股東	中國信託商業銀行 受託信託財產專戶	16.13%
董事	大華創業投資股份有限公司 代表人：黃俊凱	5.12%	監察人	蔡仁松	0%			
工廠地址：不適用				電話：不適用				
主要產品：	電子商務網路零售業					參閱本文之頁次		
市場結構：	內銷 100 %					35 頁		
風 險 事 項	請參閱公開發行說明書公司概況之風險事項					參閱本文之頁次		
						1 頁		
去 年 度 (103)	營業收入淨額：1,468,894 仟元 稅前純益：30,437 仟元 每股盈餘(稅後)：2.86 元					46 頁		
本次募集發行有價證券種類及金額	不適用							
發行條件	不適用							
募集資金用途及預計產生效益概述	不適用							
本次公開發行說明書刊印日期：104 年 5 月 13 日				刊印目的：首次辦理股票公開發行				
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱目錄								

公開發行說明書目錄

頁次

壹、公司概況

一、公司簡介.....	1
(一) 設立日期.....	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二、風險事項.....	1
(一) 風險因素.....	2
(二) 訴訟或非訟事件.....	3
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東最近二年度及截至 公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事者，應列 明其對公司財務狀況之影響.....	4
(四) 其他重要事項.....	4
三、公司組織.....	4
(一) 組織系統.....	4
(二) 關係企業圖.....	5
(三) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管.....	6
(四) 董事及監察人.....	7
(五) 發起人.....	11
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞.....	12
四、資本及股份.....	17
(一) 股份種類.....	17
(二) 股本形成經過.....	17
(三) 最近股權分散情形.....	18
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	22
(五) 公司股利政策及執行狀況.....	22
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	23
(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	23
(八) 公司買回本公司股份情形.....	24
五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	24
六、特別股辦理情形.....	24
七、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	24
八、員工認股權證辦理情形.....	25
九、限制員工權利新股辦理情形.....	27
十、併購辦理情形.....	27
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	27

貳、營運概況

一、公司之經營.....	28
(一) 業務內容.....	28
(二) 市場及產銷概況.....	35
(三) 最近二年度從業員工人數.....	40
(四) 環保支出資訊.....	41
(五) 勞資關係.....	41
二、不動產、廠房及設備及其他不動產.....	41
(一) 自有資產.....	42
(二) 租賃資產.....	42
(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	42
三、轉投資事業.....	42
(一) 轉投資事業概況.....	42
(二) 綜合持股比例.....	42
(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	42
(四) 最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	42
四、重要契約.....	42
五、其他必要補充說明事項.....	42

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項.....	43
二、本次現金增資或發行公司債資金運用計畫分析.....	44
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	44
四、本次併購發行新股應記載事項.....	44

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料.....	45
(一) 簡明資產負債表及損益表.....	45
(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對年度財務報表之影響.....	46
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	46

(四) 最近五年度財務分析	47
(五) 會計科目重大變動說明	49
二、財務報表應記載事項	50
(一) 最近二年度財務報表及會計師查核報告	50
(二) 最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	50
(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開發行說明書刊印日前，如有最近 期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露	50
三、財務概況其他重要事項	50
(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	50
(二) 最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條 情事者應揭露資訊	50
(三) 期後事項	50
(四) 其他	50
四、財務狀況及經營結果之檢討分析	51
(一) 財務狀況	51
(二) 經營結果	52
(三) 現金流量	53
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	53
(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	53
(六) 其他重要事項	53

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況	54
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露信用評等機構出具 之評等報告	54
三、證券承銷商評估總結意見	54
四、律師法律意見書	54
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	54
六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經行政院金融監督管理委員 會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形	54
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充 揭露之事項	54
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於 公開發行說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	54
九、最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議	

有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	54
十、最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司 對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	54
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次 申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費 用之聲明書	54
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷 之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明 書	54
十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐 富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進 行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見	55
十四、其他必要補充說明事項	55
十五、上市上櫃公司公司治理運作情形	55

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、與本次發行有關之決議文	59
二、公司章程	59

附件

- 一、102 年度個體財務報告及會計師查核報告
- 二、103 年度個體財務報告及會計師查核報告

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 101 年 5 月 3 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司

地 址：台北市南港區三重路 19 之 3 號 5 樓

電 話：(02)2655-2939

(三)公司沿革：

年月	重要記事
101.05	設立創業家兄弟股份有限公司，實收資本額新台幣 2,000 萬元。
101.09	辦理現金增資新台幣850萬元，增資後實收資本額為新台幣2,850萬元
101.12	好魚網正式上線
102.05	好吃宅配網站正式上線
102.05	生活市集網站正式上線
102.08	辦理現金增資新台幣 1,668 萬元，增資後實收資本額為新台幣 4,518 萬元
103.05	辦理現金增資新台幣 1,100 萬元，增資後實收資本額為新台幣 5,618 萬元
103.06	愛美 123 網站（後更名為大折扣網站）正式上線
103.08	資本公積轉增資新台幣6,500 萬元，增資後實收資本額為新台幣12,118萬元
103.09	3C 市集網站正式上線
104.05	員工認股權證轉換普通股共1,244萬元，增資後實收資本額為新台幣13,362萬元

二、風險事項

(一)風險因素

1.最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動影響

本公司目前營運以自有資金支應為主，未有利息支出及兌換利益(損失)。未來即使若有短期資金需求，本公司與往來銀行維持良好關係，財務穩建、債信良好，透過與銀行間議價，亦可取得較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

(2)匯率變動影響

本公司主要從事電子商務網路零售業，進貨、銷貨均以新台幣為計價貨幣，103 年度並無兌換損益產生，故匯率變動對本公司並無重大影響。

(3)通貨膨脹影響

A.對公司影響分析

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

B.具體因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，多尋找相關供應商詢價比價，並與供應商保持良好之互動關係，尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

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

(1)本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、背書保證之行為與資金貸與他人之情事。

(2)本公司已訂有「取得或處份資產處理程序」、「背書保證作業程序管理辦法」及「資金貸與他人管理辦法」，並經股東會決議通過在案，未來之交易及處理將依各規定及辦法執行。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來之研發計畫

A.持續注意市場機會擴充產品線：

除了目前旗下所經營的網路服務平台之外，本公司已將各電子商品平台之開發技術模組化，將持續關注各垂直領域之市場機會，未來待時機成熟時，將以最短時間開發新平台跨入其他垂直領域之電子商務服務。

B.持續投資行動裝置之零售購物市場：

目前行動購物已佔超過本公司一半以上之流量與銷售額來源，本公司將持續投資並擴充研發團隊，藉以優化在手機行動 APP 與 mobile web 上之銷售表現。

C.大數據消費者分析與商品推薦：

本公司旗下所有網站之消費族群與各類消費者之消費偏好並不相同，在累積相當消費訂單筆數後，本公司開始投資資源進行消費者消費行為之大數據分析，除藉以更了解消費者行為外，將更進一步針對消費者之潛在需求進行偏好商品之推薦。

(2)預計投入研發費用：

本公司於 101 年 5 月 3 日核准設立登記，至 102 年 5 月 31 日屬於創業期間，故 102 年無研發費用。103 年度投入之研發費用為 5,716 仟元，佔年度營業收入淨額之 0.39%，未來視公司營運及獲利狀況，投入研發資源研究方向將繼續朝了解消費者需求及市場發展趨勢，以確保公司服務品質及符合市場需求。

4.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：

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

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意產業相關之科技改變及技術發展變化之趨勢，亦一直積極不斷協尋優良產品及提高顧客滿意度，以確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，並採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。截至目前為止，本公司並無重大科技改變或產業變化，致對財務業務有重大影響之情事。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司專注本業研究發展與經營，積極強化內部管理，提昇品質效率並遵守法令規定，惟本公司截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截止目前並無進行之併購案，亦無併購他公司之計劃，將來若有併購之計劃時，將秉持審慎評估之態度，考量合併綜效，以確實保障股東之權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要提供網路購物服務，產品種類繁多，單一供應商占整體進貨金額比例不高，再者主要銷售對象為一般消費大眾，故無進貨及銷貨集中之情形。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

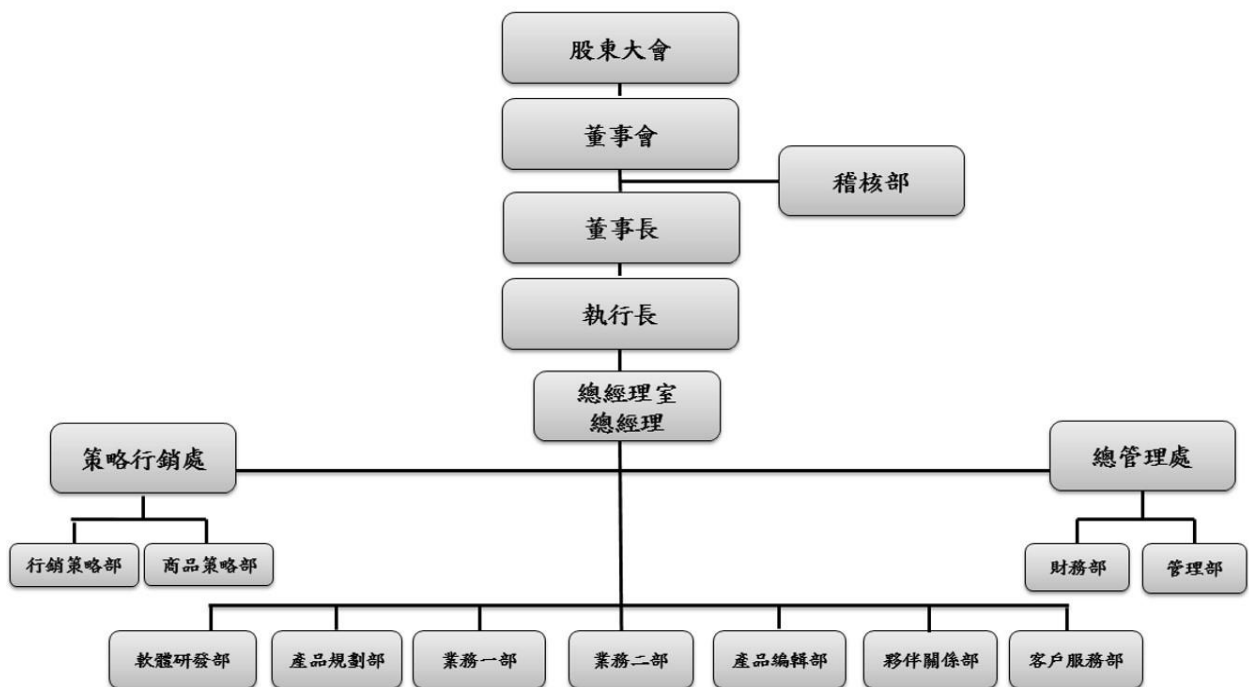
(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.公司組織結構

創業家兄弟股份有限公司-公司組織圖



2.各部門所營業務

部門	工作執掌
總經理室	公司內外部各項策略執行，監督管理各部門運作。
稽核部	負責各項內部控制作業、制度之定期及不定期稽核等事項。
財務部	1. 負責項資金調度、現金、票據、請款作業管理。 2. 預算編列與控制、會計制度推行、財務報表編擬與統計、分析、稅法規劃、出納作業管理、相關專案作業之進行。 3. 負責董事會與股東會各項事務。
管理部	1. 負責人力資源管理與訓練發展、勞資雙方執行管理、。 2. 負責硬體設備採購與管理、資訊管理、維護、庶務用品採購與管理、固定資產管理與維護。 3. 公司內外部法律事務相關問題處理與諮詢，各項合約用印管理。
行銷策略部	負責規劃行銷資源未來發展，並控管行銷資源成效。
商品策略部	負責各網站產品線商品企劃與品質管理，審核業務部門合約，確保公司商品具有市場競爭力
軟體研發部	負責公司各網站撰寫程式開發與維護管理。
產品規劃部	負責公司內外部發言，各項專案執行評估。
業務一部	負責各網站業務銷售與開發管理。
業務二部	負責各網站業務銷售與開發管理。
產品編輯部	負責各項網站檔次與安排與編輯、與檔次圖片更新管理。
夥伴關係部	各項廠商管理與請款作業，並維繫與廠商合作關係。
客戶服務部	負責消費者申訴客訴、即時回饋反映顧客意見，並顧客滿意經營。

(二)關係企業圖

1.關係企業圖：無。

2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：無。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	姓名	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		股數
董事長兼執行長	郭書齊	中華民國	101.4.27	187,500	1.4%	295,348	2.21%	-	-	Thunderbird School of Global Management 碩士 國立中興大學法商學院企業管理學系 渥奇數位資訊股份有限公司 (Groupon Taiwan) 總經理	無	總經理	郭家齊	兄弟		
												副總	吳佩雯	配偶		
												副總	廖家欣	二親等之姻親		
總經理	郭家齊	中華民國	101.4.27	187,500	1.4%	295,349	2.21%	-	-	Stanford University-電腦科學碩士 國立台灣大學土木系 渥奇數位資訊股份有限公司 (Groupon Taiwan) 營運長 Yahoo 及 Oracle 軟體工程師	無	董事長兼執行長	郭書齊	兄弟		
												副總	廖家欣	配偶		
												副總	吳佩雯	二親等之姻親		
副總經理(策略行銷處)	廖家欣	中華民國	101.4.27	187,500	1.4%	295,349	2.21%	-	-	國立台灣大學工商管理學系 渥奇數位資訊股份有限公司 (Groupon Taiwan) 副總經理	無	總經理	郭家齊	配偶		
												董事長兼執行長	郭書齊	二親等之姻親		
												副總	吳佩雯	二親等之姻親		
副總經理(總管理處)	吳佩雯	中華民國	101.4.27	187,500	1.4%	295,348	2.21%	-	-	國立中興大學法商學院企業管理學系 渥奇數位資訊股份有限公司 (Groupon Taiwan) 副總經理	無	董事長兼執行長	郭書齊	配偶		
												總經理	郭家齊	二親等之姻親		
												副總	廖家欣	二親等之姻親		
財務長	吳怡璇	中華民國	103.8.13	85,000	0.64%	-	-	-	-	南澳大學企管碩士 東吳大學會計系 旭晶能源財務部處長 昱晶能源會計經理	無	-	-	-	-	註
稽核副理	黃佩甯	中華民國	104.3.20	-	-	-	-	-	-	國立台北大學會計系 士林開發公司稽核管理師 彩富電子稽核	無	-	-	-		

註：請詳公開說明書之「八、員工認股權證辦理情形」。

(四)董事及監察人

1.董事及監察人姓名、學(經)歷、持有股份及性質：

104年4月14日；單位：股

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期(年)	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		
						股數	持股比率	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
董事	JOLLY WELL GROUPLIMITED	Samoa	101.4.27	102.8.27	3	1,000,000	50%	1,507,000	11.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：郭書齊	中華民國	101.4.27	102.8.27	-	-	-	187,500	1.40%	295,348	2.21%	-	-	Thunderbird School of Global Management 碩士 國立中興大學法商學院企業管理學系 渥奇數位資訊股份有限公司 (Groupon Taiwan) 總經理	董事長兼執行長	總經理	郭家齊	兄弟
董事(註1)	JOLLY WELL GROUPLIMITED	Samoa	101.4.27	102.8.27	3	1,000,000	50%	1,507,000	11.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：吳佩雯	中華民國	101.4.27	102.8.27	-	-	-	187,500	1.40%	295,348	2.21%	-	-	國立中興大學法商企業管理系 渥奇數位資訊股份有限公司 (Groupon Taiwan) 副總經理	副總經理(總管理處)	董事長兼執行長	郭書齊	配偶
																總經理	總經理	郭家齊
董事	MARS INTERNATIONAL TRADING S.A.	Samoa	101.4.27	102.8.27	3	1,000,000	50%	1,507,000	11.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：郭家齊	中華民國	101.4.27	102.8.27	-	-	-	187,500	1.40%	295,349	2.21%	-	-	Stanford University-電腦科學碩士 國立台灣大學土木系 渥奇數位資訊股份有限公司 (Groupon Taiwan) 營運長 Yahoo 及 Oracle 軟體工程師	總經理	董事長兼執行長	郭書齊	兄弟
																副總	廖家欣	配偶
																副總	吳佩雯	二親等之姻親

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期(年)	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		
						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 (註1)	MARS INTERNATIONAL TRADING S.A.	Samoa	101.4.27	102.8.27	3	1,000,000	50%	1,507,000	11.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：廖家欣	中華民國	101.4.27	102.8.27	-	-	-	187,500	1.40%	295,349	2.21%	-	-	國立台灣大學工管系渥奇數位資訊股份有限公司(Groupon Taiwan) 副總經理	副總經理(策略行銷處)	總經理	郭家齊	配偶
董事	大華創業投資股份有限公司	中華民國	102.8.27	102.8.27	3	167,000	3.70%	683,768	5.12%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：黃俊凱	中華民國	102.8.27	102.8.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學材料工程與科學博士 國家奈米元件實驗室助理研究員 中加顧問(股)公司業務副總經理	-	-	-	-
董事 (註2)	張家瑞	中華民國	104.4.07	104.4.07	3	107,849	0.81%	107,849	0.81%	-	-	-	-	國立成功大學企業管理研究所 藝群國際企業有限公司行政主管	-	董事	張毓倫	二親等
董事 (註2)	張毓倫	中華民國	104.4.07	104.4.07	3	107,849	0.81%	107,849	0.81%	-	-	-	-	長榮大學翻譯系財團法人基督教希望之光會執行長助理	-	董事	張家瑞	二親等
監察人	蔡仁松	中華民國	102.8.27	102.8.27	3	0	0	0	0	-	-	-	-	UC Berkeley USA 電機工程及電腦 Ph.D. 國立清華大學 資工系教授 芥菜種會董事會常務董事 國立清華大學創意中心夢工場主任	-	-	-	-
監察人 (註2)	林維儀	中華民國	104.4.07	104.4.07	3	242,662	1.82%	242,662	1.82%	-	-	-	-	玄奘大學圖書資訊系 國立政治大學商學院行政專員	-	-	-	-

註1：於104年3月31日辭任。

註2：於104年4月07日補選。

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	主要股東	持股比例
JOLLY WELL GROUP LIMITED	郭書齊	22%
	吳佩雯	22%
	郭宇馨	28%
	郭宇甄	28%
MARS INTERNATIONAL TRADING S.A.	郭家齊	12%
	廖家欣	12%
	郭宇瀚	76%
大華創業投資股份有限公司	中央投資股份有限公司	32.83%
	台灣苯乙烯工業股份有限公司	25.00%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	25.00%
	東聯化學股份有限公司	16.67%
	欣光華股份有限公司	0.0008%

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人股東名稱	主要股東	持股比例
中央投資股份有限公司	薛立言	33.33%
台灣苯乙烯工業股份有限公司	元捷投資股份有限公司	3.86%
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司	100.00%
東聯化學股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	9.17%
欣光華股份有限公司	中央投資股份有限公司	100.00%

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公 司獨立董事家數
	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須相關科系之公私 立大專院校講師以 上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司業 務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及 技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
JOLLY WELL GROUP LIMITED 代表人：郭書齊	-	-	√	-	√	-	-	-	√	√	-	√	√	-
MARS INTERNATIONAL TRADING S.A. 代表人：郭家齊	-	-	√	-	√	-	-	-	√	√	-	√	√	-
大華創業投資(股)公 司代表人：黃俊凱	-	-	√	√	√	-	√	-	√	√	√	√	√	-
張家瑞	-	-	-	√	√	√	√	√	√	√	-	√	√	-
張毓倫	-	-	-	√	√	√	√	√	√	√	-	√	√	-
林維儀	-	-	-	√	√	-	√	√	√	√	√	√	√	-
蔡仁松	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-

註：1.非為公司或其關係企業之受僱人。

2.非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

9.未有公司法第 30 條各款情事之一。

10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人：

- 1.公司設立未滿一年者，比照前款規定，揭露持股比例占前十名之發起人之有關資料：不適用。
- 2.公司設立未滿三年者，應揭露自設立後公司與發起人間除業務交易行為以外之重要交易，包括財產交易與資金融通；其屬財產交易者，尚應揭露該標的之性質、所在及該交易價格之決定方式。向發起人購入之資產，如係發起人於出售前二年內所購置者，並應說明該發起人之購入成本。

本公司係於 101 年 5 月 3 日設立，自設立後本公司與發起人郭書齊、吳佩雯、郭家齊及廖家欣間並無相關交易。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(103年)支付董事、監察人之車馬費及酬勞董事之酬金：

(1)董事之酬金：

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 額占稅後純 益之比例	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金									
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之 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)		盈餘分配員工紅利(G)						員工認股權憑 證得認購數額 (H)		取得限制員 工權利新股 數額						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司				本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事	JOLLY WELL GROUP LIMITED 代表人:郭書齊																												
董事 (註1)	JOLLY WELL GROUP LIMITED 代表人:吳佩雯																												
董事	MARS INTERNATIONAL TRADING S.A 代表人:郭家齊																												
董事 (註1)	MARS INTERNATIONAL TRADING S.A 代表人:廖家欣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.76%	-
董事	大華創業投資股份有限公司代表 人:黃俊凱																												
董事 (註2)	張毓倫																												
董事 (註2)	張家瑞																												

註1：於104年3月31日辭任。

註2：於104年4月07日補選。

酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司 ↓
低於 2,000,000 元	JOLLY WELL GROUP LIMITED (代表人：郭書齊、吳佩雯)/ MARS INTERNATIONAL TRADING S.A(代表人：郭家齊、廖家欣)/ 大華創業投資股份有限公司(代表人： 黃俊凱)/ 張毓倫/張家瑞	-	JOLLY WELL GROUP LIMITED (代表人：郭書齊、吳佩雯)/ MARS INTERNATIONAL TRADING S.A(代表人：郭家齊、廖家欣)/ 大華創業投資股份有限公司(代表 人：黃俊凱)/ 張毓倫/張家瑞	-
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
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	7 人	-	7 人	-

(2)監察人之酬金：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	蔡仁松	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人 (註)	林維儀	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：民國 104 年 4 月 07 日補選

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	蔡仁松/林維儀	-
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-
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	-

(3)總經理及副總經理之酬金：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長	郭書齊	5,200	-	-	-	6,809	-	-	-	-	-	36.76%	-	-	-	-	-	-
總經理	郭家齊																	
副總經理 (策略行銷處)	廖家欣																	
副總經理 (總管理處)	吳佩雯																	

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	郭書齊/郭家齊/吳佩雯/廖家欣	-
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	4 人	-

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

本公司 102 年度尚屬虧損階段，故 103 年無配發員工紅利之情形。

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

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之分析：

職稱（註）	102 年度		103 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	(18.34%)	(18.34%)	36.76%	36.76%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	(18.34%)	(18.34%)	36.76%	36.76%

註：總經理及副總經理兼具董事資格。

(2)給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

董監事之酬金主要係為盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分派之；而董事長、總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利等，係依據其所擔任職位、承擔之責任及績效，並參考同業水準而釐訂。

四、資本與股份

(一)股份種類

104年4月14日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	13,362	6,638	20,000	-

(二)股本形成經過

1.最近5年度股本及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵沖股款者	生效(核准)日期文號
101.05	10元	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	設立登記資本	無	註1
101.09	20元	2,850,000	28,500,000	2,850,000	28,500,000	現金增資	無	註2
102.08	30元	4,518,000	45,180,000	4,518,000	45,180,000	現金增資	無	註3
102.10	—	7,500,000	75,000,000	4,518,000	45,180,000	—	無	註4
103.05	80元	7,500,000	75,000,000	5,618,000	56,180,000	現金增資	無	註5
103.08	10元	20,000,000	200,000,000	12,118,000	121,180,000	資本公積轉增資	無	註6
104.05	12.9元	20,000,000	200,000,000	13,362,000	133,620,000	員工認股權轉換	無	註7

註1：業經臺北市政府101年05月03日府產業商字第10183539500號函核准在案。

註2：業經臺北市政府101年09月13日府產業商字第10187639800號函核准在案。

註3：業經臺北市政府102年08月20日府產業商字第10287165700號函核准在案。

註4：業經臺北市政府102年10月04日府產業商字第10287832210號函核准在案。

註5：業經臺北市政府103年05月09日府產業商字第10383485000號函核准在案。

註6：業經臺北市政府103年08月19日府產業商字第10387236700號函核准在案。

註7：業經臺北市政府104年05月11日府產業商字第10483153020號函核准在案。

2.最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止，私募普通股之辦理情形：不適用。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

104年4月14日；單位：人/股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	-	1	8	4	61	74
持 有 股 數	-	2,154,842	3,336,874	4,378,707	3,491,577	13,362,000
持 股 比 例	-	16.13%	24.97%	32.77%	26.13%	100.00%

2.股權分散情形：(每股面額十元)

104年4月14日；單位：人/股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	4	2,000	0.02
1,000 至 5,000	20	66,782	0.50
5,001 至 10,000	5	46,235	0.35
10,001 至 15,000	2	26,000	0.20
15,001 至 20,000	0	0	0.00
20,001 至 30,000	4	111,197	0.83
30,001 至 40,000	2	73,000	0.55
40,001 至 50,000	2	85,000	0.63
50,001 至 100,000	10	697,441	5.22
100,001 至 200,000	11	1,649,463	12.34
200,001 至 400,000	7	2,007,084	15.02
400,001 至 600,000	0	0	0.00
600,001 至 800,000	3	2,128,958	15.93
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	4	6,468,840	48.41
合 計	74	13,362,000	100.00

3.主要股東名單：(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

104年4月14日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
中國信託商業銀行受託信託財產專戶	2,154,842	16.13
JOLLY WELL GROUP LIMITED	1,507,000	11.28
MARS INTERNATIONAL TRADING S.A	1,507,000	11.28
NEW STAR CAPITAL LIMITED	1,299,998	9.72
本善創業投資股份有限公司	722,595	5.41
中華世紀投資股份有限公司	722,595	5.41
大華創業投資股份有限公司	683,768	5.11
誠宇創業投資股份有限公司	362,375	2.71
李殷獎	350,512	2.62
智冠科技股份有限公司	323,549	2.42

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十以上之股東放棄現金增資認股之情形：

(1)放棄現金增資認股之情形：

單位：股

職稱	姓名	102年度		103年度	
		可認股數	實認股數	可認股數	實認股數
董事	JOLLY WELL GROUP LIMITED	1,576,260	-	243,430	-
董事	MARS INTERNATIONAL TRADING S.A	1,576,260	-	243,430	-
董事	大華創業投資股份有限公司	-	-	40,656	40,656
董事	張家瑞	12,114	-	7,989	-
董事	張毓倫	12,114	-	7,989	-
監察人	蔡仁松	-	-	-	-
監察人	林維儀	84,442	-	24,651	-
大股東	中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	-	-	243,210	-

(2)放棄之現金增資股洽關係人認購者之情形：不適用。

5.最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1)股權變動及股權質押情形：

單位：股

職稱	姓名	102 年度		103 年度		104 年截至 3 月 31 日止	
		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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	JOLLY WELL GROUP LIMITED	-	-	1,156,999	-	-	-
董事	MARS INTERNATIONAL TRADING S.A	-	-	1,156,999	-	-	-
董事	大華創業投資(股)公司	167,000	-	516,768	-	-	-
董事(註)	張家瑞	-	-	57,849	-	-	-
董事(註)	張毓倫	-	-	57,849	-	-	-
監察人	蔡仁松	-	-	-	-	-	-
監察人(註)	林維儀	-	-	130,162	-	-	-
大股東	中國信託商業銀行 (股)公司受託信託財 產專戶	999,000	-	1,155,842	-	-	-
執行長	郭書齊					187,500	
總經理	郭家齊	-	-		-	187,500	-
副總經理 (總管理處)	吳佩雯	-	-		-	187,500	-
副總經理 (策略行銷處)	廖家欣	-	-		-	187,500	-
財務長	吳怡璇	-	-		-	85,000	-
稽核	黃佩甯	-	-	-	-	-	-

註：於 104 年 4 月 07 日補選。

(2)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上大股東股權移轉變動之相對人為關係人者之資訊：無。

(3)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上大股東股權質押變動之相對人為關係人者之資訊：無。

6. 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人之關係或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

104年4月14日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中國信託商業銀行受託信託財產帳戶	2,154,842	16.13%	-	-	-	-	-	-	-
JOLLY WELL GROUP LIMITED 代表人：郭書齊	1,507,000	11.28%	-	-	-	-	-	-	-
	187,500	1.40%	295,348	2.21%	-	-	MARS INTERNATIONAL TRADING S.A NEW STAR CAPITAL LIMITED	董事長互為二親等 本人	
MARS INTERNATIONAL TRADING S.A 代表人：郭家齊	1,507,000	11.28%	-	-	-	-	-	-	-
	187,500	1.40%	295,349	2.21%	-	-	JOLLY WELL GROUP LIMITED NEW STAR CAPITAL LIMITED	董事長互為二等親 董事長互為二等親	
NEW STAR CAPITAL LIMITED 代表人：郭書齊	1,299,998	9.73%	-	-	-	-	-	MARS INTERNATIONAL TRADING S.A JOLLY WELL GROUP LIMITED	董事長互為二等親 本人
本善創業投資(股)公司	722,595	5.41%	-	-	-	-	-	-	-
中華世紀投資(股)公司	722,595	5.41%	-	-	-	-	-	-	-
大華創業投資(股)公司	683,768	5.12%	-	-	-	-	-	-	-
誠宇創業投資(股)公司	362,375	2.71%	-	-	-	-	-	-	-
李殷獎	350,512	2.62%	-	-	-	-	-	-	-
智冠科技(股)公司	323,549	2.42%	-	-	-	-	-	-	-

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新臺幣元；仟股

項目 / 年度		102 年度	103 年度
每股市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低		
	平均		
每股淨值	分配前	9.70	14.56
	分配後	9.70	(註)
每股盈餘(基本)	加權平均股數	3,531	11,442
	每股盈餘	調整前	2.86
		調整後	(8.60)
每股股利	現金股利	-	-
	無償配股	盈餘配股(元)	-
		資本公積配股	-
	累積未付股利	-	-
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		
	現金股利殖利率		

註：盈餘分配案，尚未經股東會決議

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司 103 年 6 月股東會決議通過修訂公司章程，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往虧損。
- (3)提 10% 為法定盈餘公積。
- (4)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)就一至四款規定數額後剩餘之數提撥員工紅利不低於 5%。
- (6)董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於 3%。
- (7)其餘盈餘（連同以前年度保留盈餘）得由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

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

2.本年度擬(已)議股利分配情形：

本公司 103 年度盈餘分配案業經民國 104 年 4 月 24 日董事會決議通過，擬議分配如下：

盈餘分配表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項 目	合 計	備 註
期初未分配餘額	0	
一〇三年稅後盈餘	32,670,984	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(3,267,098)	
本年度可供分派盈餘	29,403,886	
減：分配項目		
普通股現金股利(每股 0.45 元)	(6,012,900)	
普通股股票股利(每股 1.75 元)	(23,383,500)	
期末未分配盈餘	7,486	
附註：1、配發董監事酬勞新台幣 882,117 元 2、配發員工紅利新台幣 1,470,194 元		

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司並未公開 104 年度財務預測，故不適用。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司 103 年 6 月股東會決議通過修訂公司章程，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往虧損。
- (3)提 10% 為法定盈餘公積。
- (4)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)就一至四款規定數額後剩餘之數提撥員工紅利不低於 5%。
- (6)董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於 3%。
- (7)其餘盈餘（連同以前年度保留盈餘）得由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

上述員工分配股票紅利之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利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：

本公司依公司法及章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，按會計研究發展基金會（96）基秘字第 052 號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。若事後股東會決議日，實際配發員工紅利及董監酬勞與原估計數有差異時，則列為次年度之損益。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司 103 年度盈餘分配案業經 104 年 4 月 24 日董事會決議分配案如下：

(1) 本次配發員工紅利 1,470,194 元，董監事酬勞 882,117 元。

(2) 董事會擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：

員工股票紅利 1,470,194 元，其轉增資發行股數以最近一期經會計師簽證之財報之淨值為準，並占其盈餘轉增資之 6.29%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

上述擬議配發之員工紅利及董監酬勞已認列為 103 年度費用，設算後之每股盈餘與財報數相同，故不影響對每股盈餘之設算。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：無此情事

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 102 及 101 年度因尚有待彌補虧損，是以無盈餘可供分配，故不適用。

(八) 公司買回本公司股份情形：不適用。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：不適用。

六、特別股辦理情形：不適用。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：不適用。

八、員工認股權證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關申報生效日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至公開發行說明書刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響。

員工認股權憑證辦理情形

104 年 4 月 14 日

員工認股權憑證種類	102 年度員工認股權憑證
申報生效日期	不適用
發行日期	102.8.27
存續期間	5 年
發行單位數	1,466,000 (1 單位認購普通股 1 股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	10.67%
得認股期間	103.12.16 ~ 104.03.18
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿一年 25%、二年 50%、三年 75%、四年 100%
已執行取得股數	1,244,000
已執行認股金額	16,047,600
未執行認股數量	0
未執行認股者其每股認購價格	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	-
對股東權益影響	本公司發行員工認股權係為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，由於本公司尚屬成長階段，對於股東權益之影響及稀釋效果應屬有限。

註：已於 104 年 3 月 18 日全數執行完畢，並於 104 年 5 月 11 日完成變更登記。

(二)累積至公開發行說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼執行長	郭書齊	835,000	6.25%	835,000	12.9	10,771,500	6.25%	-	-	-	-
	總經理	郭家齊										
	副總經理(總管理處)	吳佩雯										
	副總經理(策略行銷處)	廖家欣										
	財務長	吳怡璇										
員工(註1)	軟體開發經理	李彥寬	359,000	2.69%	347,000	12.9	4,476,300	2.60%	12,000	12.9	154,800	0.09%
	產品暨公關經理	陳宏奕										
	行銷經理	留湘										
	業務經理	呂加川										
	業務經理	丁沐恩										
	營運經理	王仕杰										
	客服經理	林志承										
	會計副理	劉采妘										
	行銷副理	謝佩軒										
	行銷副理	李佳穎										
	行銷副理	陳奕錚										
	軟體工程師	李逸芳										
	軟體工程師	林尚蔚										

註1：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

(三)最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式（其已洽定應募人者，並敘明應募人名稱或姓名及其與公司之關係）、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購價格、實際認購價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款收足後迄資金運

用計畫完成，私募員工認股權憑證執行取得股款之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形。

本公司最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止並無辦理私募員工認股權憑證之情形。

九、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

十、併購辦理情形：不適用。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容如下：

I301030 電子資訊供應服務業

I301010 資訊軟體服務業

I301020 資料處理服務業

I103060 管理顧問業

I102010 投資顧問業

F401010 國際貿易業

F399040 無店面零售業

F201010 農產品零售業

F201020 畜產品零售業

F201030 水產品零售業

F203010 食品什貨、飲料零售業

F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業

F208031 醫療器材零售業

F209060 文教、樂器、育樂用品零售業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)營業比重

單位：新臺幣仟元

產品別	年度	102 年度		103 年度	
		金額	%	金額	%
網路平台銷貨收入		303,056	100.00	1,468,894	100.00
合計		303,056	100.00	1,468,894	100.00

(3)公司目前主要之商品（服務）項目

A.好魚網(<http://www.fish123.com.tw>)：於 101 年 12 月正式上線，是台灣最大的線上海鮮商品銷售平台，包括鯖魚、鮭魚、鮪魚、鱈魚、各式鮮蝦螃蟹都是好魚網上之主要銷售商品。

- B.好吃宅配網(<http://www.food123.com.tw>)：於 102 年 5 月正式上線，為台灣最大的零食、餅乾、水果商品之銷售平台，消費者可在好吃宅配網上找到經過挑選後之各樣人氣美食與當季水果。
- C.生活市集(<http://www.buy123.com.tw>)：於 102 年 5 月正式上線，專營各類生活相關用品，主要商品類別含括衛浴用品、辦公用品、日用耗品、車用百貨等。
- D.3C 市集(<http://www.fun123.com.tw>)：於 103 年 9 月正式上線，專營 3C 周邊商品，商品內容涵蓋手機、電腦、相機之周邊商品與各式居家小家電。
- E.大折扣(<http://www.sales123.com.tw>) (原名愛美 123)：於 103 年 6 月正式上線，網站定位為女性專用購物網站，商品內容涵蓋各式女性用品、服飾、配件、小物...等。

(4)計劃開發之新商品 (服務)

電子商務是一個變化快速且新興的行業，本公司近年來投入相當多人力與研發資源抓住每一波電子商務發展的浪潮，並藉以擴充營業規模與經營績效，本公司預計未來將針對下列幾個方向進行商品與服務之開發：

A.持續注意市場機會擴充產品線：

除了目前旗下所經營的網路服務平台之外，本公司已將各電子商品平台之開發技術模組化，將持續關注各垂直領域之市場機會，未來待時機成熟時，將以最短時間開發新平台跨入其他垂直領域之電子商務服務。

B.持續投資行動裝置之零售購物市場：

目前行動購物已佔超過本公司一半以上之流量與銷售額來源，本公司將持續投資並擴充研發團隊，藉以優化在手機行動 APP 與 mobile web 上之銷售表現。

C.大數據消費者分析與商品推薦：

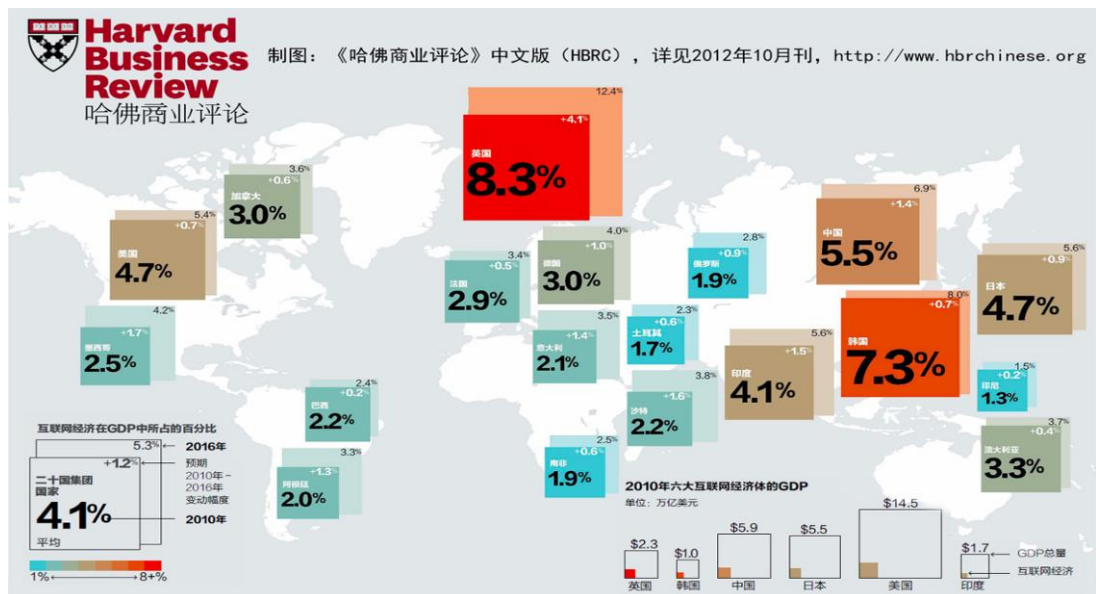
本公司旗下所有網站之消費族群與各類消費者之消費偏好並不相同，在累積相當消費訂單筆數後，本公司開始投資資源進行消費者消費行為之大數據分析，除藉以更了解消費者行為外，將更進一步針對消費者之潛在需求進行偏好商品之推薦。

2.產業概況

(1)現況與發展

隨著科技逐漸成熟與消費行為改變，經過過去 20 年的發展，網路產業已經逐漸成為各國家的重點發展產業，根據 Harvard Business Review 在 2012 年 10 月針對 G-20 國家所發表的研究報告指出，網路經濟在 2010 年已佔 G-20 國家國內生

產毛額(GDP)的 4.1%，且預計在 2016 年會成長至 5.3%，在亞洲的幾個鄰近國家中，網路產業在 2010 年已分別佔韓國與中國大陸國內生產毛額的 7.3%與 5.5%，且這個數字還在持續成長，預計在 2016 年時，網路產業將分別佔韓國與中國大陸國內生產毛額的 8.0%(成長 0.7%)與 6.9%(成長 1.4%)。



台灣雖然非 G-20 之主要成員國，但根據麥肯錫顧問公司於 2010 年之研究報告顯示，網路產業貢獻台灣整體 GDP 達 5.4%，由此可見，台灣網路產業的發展相較於其他先進國家絲毫不遜色，但與中國大陸與韓國相較，往上仍有不少的成長空間。

另根據資策會在 104 年 3 月份最新調查報告顯示，科技進步與消費行為之改變自 2009 年以來對於網路產業之成長更有相當關鍵之影響，網路產業零售市場之消費行為也逐漸由實體店鋪轉為網路交易，台灣整體網路零售市場交易額也由 2009 年的 3,545 億元台幣開始連續數年都以超過二位數的成長率向上成長，預估會在 2015 年正式突破 1 兆元的大關，甚至可望在 2017 年突破 1.2 兆元之年交易額。



在這樣的大環境發展下，整體產業開始出現下列幾項明顯的發展趨勢：

A. 消費者開始使用行動裝置進行網路購物

隨著智慧型手機日益普及，國人在進行網路零售交易時所使用的載具在過去這幾年也有很巨大的改變，根據 Yahoo!奇摩在 2014 年所發布之電子商務紫皮書顯示，已有近 44.6% 的消費者會使用手機逛購物網站或相關之 APP，實際使用手機購物的消費者更從 2013 年的 182 萬人大幅成長近 30% 至 2014 年的 238 萬人，由此可見網路零售業之發展亦逐步搭上行動裝置之普及持續蓬勃發展。

另從全球整體趨勢來看，行動商務佔整體網路服務的占比也將由 2012 年的 11.2% 大幅成長至 2018 年的 46.6%，這些數據的表現也再次證明行動商務的興起已促使消費者的購物行為產生非常巨大的影響與轉變。

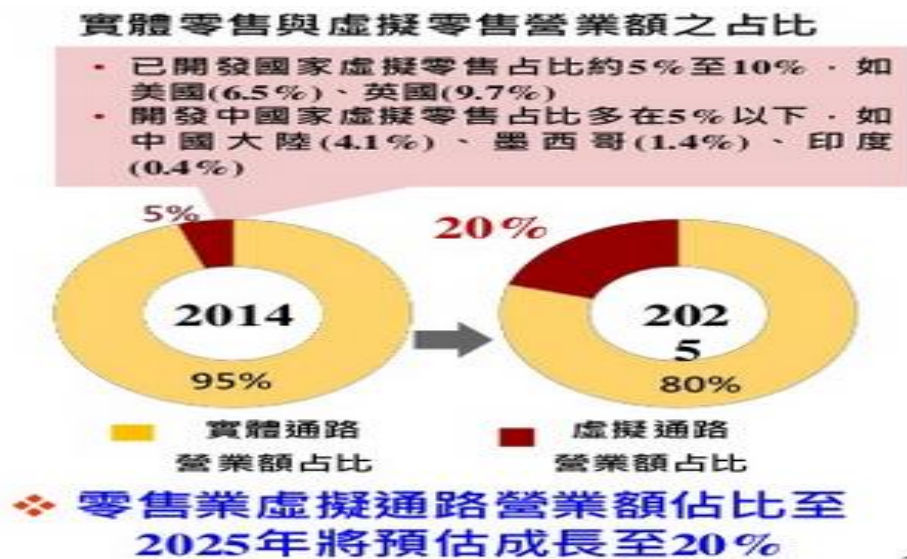


B.垂直型電子商務開始興起

在電子商務發展初期，消費者對於在網路上輸入信用卡號的交易安全仍多所疑慮，再加上消費者對於在虛擬通路購物仍存在有是否會遭到詐騙的疑慮，因此消費者在購物時多會指名大型平台進行消費，然而隨著虛擬通路交易日趨普遍，再加上金流系統日趨完善，消費者可輕易選擇信用卡、ATM、或便利商店繳款，原有之疑慮已日漸消除，再加上消費者保護法第十九條對於消費者於虛擬通路購買商品時權益的保護，近幾年可以看到許多垂直型電子商務服務開始興起。

C.虛擬通路將大幅侵蝕實體通路的零售市場

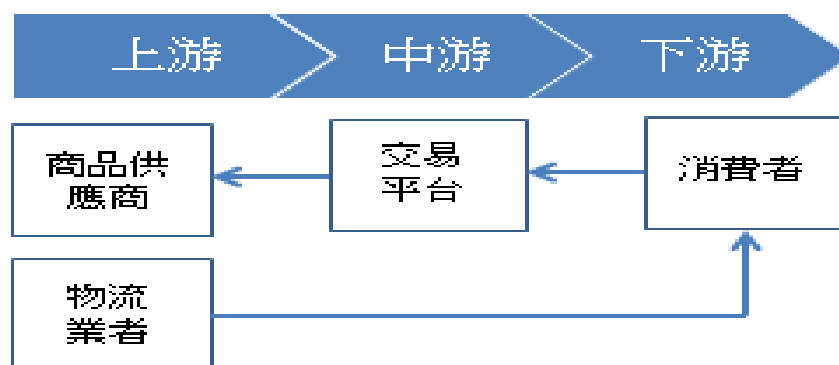
根據經濟部商業司網路智慧新台灣政策白皮書的調查指出，虛擬通路在2014年已佔全台灣整體零售市場的5%，預期未來佔比將持續攀升，預計會在2025年達到整零售市場的20%，再參酌其他國家虛擬通路佔整體零售市場的比重，可發現這是整體消費行為的大幅轉變，且此消費行為的轉變並非僅是短時間的變化，而將會是持續10年以上的整體消費板塊的大移動。



資料來源：網路智慧新台灣政策白皮書經濟部商業司

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司旗下所有網站所銷售之商品均由各商品供應商所提供，本公司在此交易流程中扮演通路平台之角色，消費者可於本公司所經營之平台上選擇以信用卡、ATM 或超商付款等金流工具訂購商品，在完成訂購之後，本公司即將此資訊流立即傳至各產品供應商之後台，並由各商品供應商透過物流業者將商品寄送給消費者。



(3)發展趨勢及競爭情形

隨著整體產業日趨成熟，政府和產業近年來亦投入相當多的資源在鼓勵更多的企業進入網路產業與電子商務市場，除了藉由法規面的鬆綁讓企業經營環境更友善外，亦透過國發基金的投資讓整體產業的發展能獲得更多資源的挹注，這些措施對於提振台灣在全球電子商務市場的競爭力有相當大的幫助。

(4)競爭情形

分析台灣網購市場，預計在 2015 年將突破新台幣兆元，消費者對於網路購物的接受度及商品多樣性的需求不斷提高。在現今求新求變的快速替換下，如何能確認自己推出的產品能夠符合大眾的需求，才能在網購市場確保市場地位。本公司為使消費者能有更多管道進入本公司旗下之服務，更積極透過 Facebook 粉絲頁、LINE 官方帳號、Yahoo! 大團購讓更多消費者能更輕易接收公司所提供之各項商品銷售訊息。

3.技術及研發概況

(1)所營業務技術層次

本公司為國內專營多個垂直型電子商務網站之企業，為 B2C 之網路零售購物服務，目前本公司所使用的大部份系統，皆由公司內部自行研發設計。

(2)研究發展人員及學經歷比

本公司係 101 年 5 月 3 日設立登記，係經營網路團購交易平台業務，研發員工統計人數如下：

學歷	人數 (人)	比率 (%)
碩士 (含) 以上	5	55.6%
大專	4	44.4%
高中 (職)	0	-
合計	9	100%

(3)最近五年度投入之研發費用

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

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	102 年	103 年
研發費用	0	5,716
營業收入淨額	303,056	1,468,894
費用佔收入淨額%	0%	0.39%

註：本公司係101年5月3日設立登記

(4)開發成功之技術產品

年度	技術或產品
101	好魚網：推出線上海鮮銷售平台
102	(1)生活市集：推出生活用品銷售平台 (2)好吃宅配網：推出零食、餅乾、水果銷售平台
103	(1)消費者評價系統 (2)大折扣（原名愛美 123）：推出女性專用購物平台 (3)3C 市集：推出 3C 周邊商品銷售平台 (4)推出各網站平台的手機購物 ios 與 android APP 服務

4.長、短期業務發展計畫

本公司為因應整體產業發展與未來趨勢，特擬定短期與長期計劃如下：

(1)短期業務發展計劃

A.產品開發計畫

擴充商品開發團隊，強化商品議價能力與競爭力。

持續與商品供應商建立長期合作關係，並共同開發具市場競爭力之特殊商品。

藉由商品線調整，逐步提升消費者平均每筆訂單單價。

B.行銷計畫

強化與其他行業之跨業合作，以擴充消費族群。

持續進行廣告投資，繼續使整體客流量逐步成長。

C.研發計畫

持續進行網站頁面優化。

持續進行各網站在手機 app 與 mobile web 上的改版。

D.消費者體驗計畫

針對消費者消費體驗進行問卷分析，並藉以改進公司所提供之服務內容與流程。

以消費者回購率作為公司營運之關鍵重要指標，隨時追蹤消費者客訴與後續處理結果。

(2)長期發展計畫

A.產品開發計畫

結合內部數據即時將產品趨勢提供合作商品供應商，使供應商提供商品更符合市場需求

B.行銷計畫

加強與各通路軟體之合作，強化行動購物在公司整體銷售額之佔比。

持續將手機消費者導引安裝各網路服務之手機 APP，以藉此加強消費者對於品牌之忠誠度。

C.研發計畫

投入更多資源拓展研發團隊規模。

加強大數據資料分析，以提供消費者更精準完善的商品推薦資訊。

D.消費者體驗計畫

強化消費者回饋機制，讓消費者可進一步參與公司商品之開發與交易流程之改善。

E.營運計畫

持續關注未來可能進入之領域，待時機成熟後推出新的垂直型電子商務服務。

持續關注東南亞市場之發展機會，待時機成熟後將本公司所營運之網路服務帶入其他市場。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	102 年度		103 年度	
	金額	比重	金額	比重
內銷	303,056	100%	1,468,894	100%
外銷	-	-	-	-
合計	303,056	100%	1,468,894	100%

(2)市場佔有率

單位：新台幣億元

年度	102年度	103年度
網站名稱		
營業收入(A)	3.03	14.68
台灣B2C市場規模(B)	4,781	約5,300
佔有率% (A/B)	0.06%	0.28%

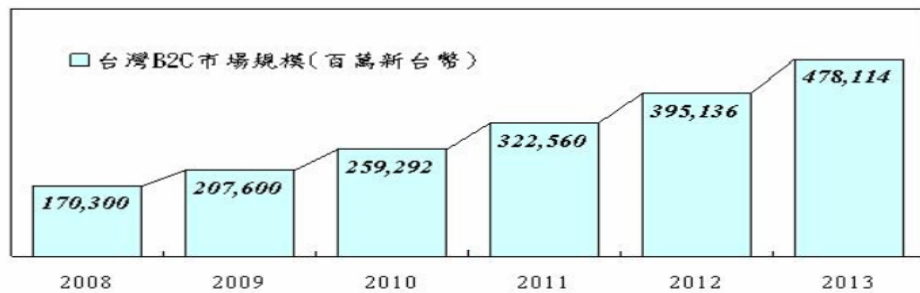


圖1 2008-2013年臺灣B2C市場規模

資料來源：經濟部商業司「新網路時代電子商務發展計畫」

根據「新網路時代電子商務發展計畫」之調查顯示(如上表)，2011年我國B2C市場規模為新台幣3,226億元，預測2013可望達到新台幣4,781億元，資策會預估2015年B2C市場規模為6,138億元，較2014年成長15.89%。本公司102年及103年度營業收入分別為3.03億元及14.68億元佔台灣B2C市場規模為0.06%及0.28%，顯示本公司營業額有大幅成長，在台灣B2C市場佔有一席之地。

A. 好魚網(<http://www.fish123.com.tw>)

好魚網正式推出於2012年年底，專營各式海鮮類商品，在好魚網正式上線之後，國內也有廠商推出類似平台，或部分綜合型網站也有銷售海鮮相關產品，然因相關廠商規模仍小，且其銷售數據亦為未公開資訊，因此無法估算明確之市場佔有率。

B. 好吃宅配網(<http://www.food123.com.tw>)

好吃宅配網正式推出於2013年，專門銷售各項零食、餅乾、水果類商品，過去這類商品多於一般綜合型購物網站進行銷售，將其獨立為垂直型購物網站之案例並不常見，因此目前較難估算其市場規模與本公司再次類別之市場佔有率。

C 生活市集(<http://www.buy123.com.tw>)

生活市集正式推出於 2013 年，專門銷售各類生活用品，此類商品常可見於部分團購網站之宅配頻道，或者亦可見於綜合型購物網站，然因多數競爭者並非資訊公開之發行公司，因此無法估算明確之市場占有率。

D.大折扣(<http://www.sales123.com.tw>) (原名愛美 123)

本公司於 2014 年中正式推出主打女性購物的愛美 123 網站(後更名為「大折扣」網站)網路服務，然因上線時間仍短，目前尚難估算其市場佔有率。

E.3C 市集(<http://www.fun123.com.tw>)

本公司於 2014 年將 3C 周邊商品獨立架構為另一全新 3C 市集網站，本網站定位為 3C 周邊商品之銷售平台，與一般網站常主打高單價、低毛利 3C 商品的策略迥異，因此目前較難估算這類型商品網路交易的市場規模與本公司之市場占有率。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

近年來由於整體產業氛圍不斷鼓勵新創公司加入這個行業，當有市場機會時，隨時可看到有新創公司進入電子商務這個領域，然而根據資策會研究調查顯示，電子商務在未來三年仍會以每年超過 10% 以上的成長速度增加市場規模，整體市場總值亦將在 2015 年突破 1 兆元新台幣之大關，因此目前此市場仍充滿許多機會，尚未達飽和。

(4)競爭利基

本公司以垂直型電子商務的商業模式切入市場，整體營運架構與多數電子商務公司並不相同，在市場激烈競爭之下具有下列競爭利基。

- A.快速切入多個垂直型電子商務領域，並很快在這些領域中取得先進者與領先者的地位，後續雖陸續有競爭者加入市場，但因以快速建立市場地位，競爭者不易在短時間內威脅到本公司之發展。
- B.同時掌握行動購物發展機會，快速讓公司發展成為一以行動購物為消費主軸的公司，由於手機螢幕尺寸的限制，消費者一旦養成購物習慣後不易調整，這樣有助於公司強化整體消費者忠誠度。
- C.在消費者人數達到某一數量後，大量運用消費者購買行為資料進行分析，藉由消費者的訊息回饋改善整體消費流程，並不斷優化消費者商品推薦機制

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素：

- (A)整體消費行為由實體通路大幅轉至虛擬通路，促使市場規模持續不斷成長。
- (B)智慧型手機的普及帶動行動購物的蓬勃成長，並進一步讓公司抓到此一成長契機。

(C)消費行為的成熟與消費者保護法規日益健全提供垂直型電子商務一個成長的良好環境。

B.不利因素與因應對策

依據資策會的調查，2013 年台灣的電子商務產值(係指 B2C 及 C2C)由 7,645 億元，上修到 7,673 億元，年成長率達到 16%，到 2015 年電子商務市場可達 1 兆元。隨著市場總值不斷成長，也吸引眾多競爭者從各行業進入電子商務領域，此現象將使電子商務市場快速進入高度競爭的戰國時代。

因應對策

(A)持續強化與不同行業夥伴之策略聯盟，拓展本公司在台灣市場之整體市場佔有率

(B)持續針對有機會之市場主題推出新的垂直型電子商務網站

(C)持續強化商品價格競爭力，並藉此提升消費者未來之回購率

2.主要產品之重要用途及產製過程

本公司主要從事電子商務網路零售業務，並未投入生產製造之相關工作，故不適用。

3.主要原料之供應狀況

本公司主要從事電子商務網路零售業務，尚無生產所需之主要原料，故不適用。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1)最近二年度毛利率變化情形：

單位：新臺幣仟元；%

網站 年度 / 項目	102 年度		103 年度		毛利率變動 比率(%)
	營業毛利	毛利率(%)	營業毛利	毛利率(%)	
好魚網	24,721	32.79%	40,268	20.17%	(38.49)%
好吃宅配	13,079	27.50%	38,171	15.85%	(42.36)%
生活市集	33,966	25.35%	197,240	20.59%	(18.78)%
愛美 123/大折扣	-	-	8,857	22.49%	-
3C 市集	-	-	5,415	18.93%	-
其他	14,375	31.17%	121	5.03%	(83.87)%
合計	86,142	28.42%	290,072	19.75%	(30.51)%

註：本公司於 101 年 5 月 3 日設立

(2)毛利率重大變化之說明

本公司 102 年度及 103 年毛利率變動比率達(30.51)%，茲就各網站銷貨毛利率變化情形說明如下：

好魚網、好吃宅配網、生活市集：

主係本公司營運快速成長，銷售商品種類大幅增加又配合折價促銷等行銷活動，致使毛利率較 102 年度下降。

愛美 123/大折扣、3C 市集：

本公司為拓展業務範圍故於 103 年度開設新網站，故無前期資訊變動可供比較。

其他：

係歷年開立之 PHOTO123、敗衣網及寵物百貨等網站，唯其因績效不如預期，故業已於 103 年陸續併入現有之網站

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：

本公司主要從事電子商務網路零售業務，102 年度及 103 年度最大單一供應商占全年度進貨淨額比率分別為 7.52%及 2.64%，並無超過進貨淨額超過 10%以上之供應商。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

本公司主要從事電子商務網路零售業務，銷售對象主要為一般性消費者，故未有占銷貨總額百分之十以上之客戶。

6.最近二年度生產量值：不適用。

7.最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元

銷售量值 \ 年度	102 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
營業收入	-	303,056	-	-	-	1,468,894	-	-
合計	-	303,056	-	-	-	1,468,894	-	-

註：本公司從事電子商務網路零售業務，商品總類眾多，計算單位難以統一，故無法計算銷售數量。

最近二年度各網站的收入

單位：新台幣仟元

網站名稱 \ 年度	102年度	103年度	備註
	金額	金額	
好魚網	75,398	199,681	網站成立於2012/12/17
好吃宅配	47,561	240,824	網站成立於2013/5/13
生活市集	133,976	957,998	網站成立於2013/5/27
愛美123/大折扣	尚未成立	39,391	網站成立於2014/6/30，原愛美123於2014/12/24更名為『大折扣』
3C市集	尚未成立	28,600	網站成立於2014/9/15
其它	46,121	2,400	PHOTO123、敗衣網以及寵物百貨等網站
合計	303,056	1,468,894	

(三) 最近二年度從業員工人數

年度		102 年	103 年
員 工 數	經理級以上	12	14
	一般人員	53	85
	工程人員	5	8
	合計	70	107
平均年歲		26.94	28.14
平均服務年資(天)		189.59	355.37
學歷 分布 比率	碩士	27.14%	24.30%
	大專	68.58%	67.92%
	高中	4.28%	7.78%
	合計	100.00%	100.00%

(四) 環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
2. 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無
3. 最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五) 勞資關係

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

(1) 員工福利措施：

本公司各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，另特別為員工投保團體保險、保險內容含意外險、意外醫療險、住院醫療險與職業災害險等項目。另為提昇員工福利，本公司計劃成立職工福利委員會，職工福利委員會將可於本年度正式運作，統籌辦理各項員工福利事

宜，包含婚、喪、住院及生育補助等，並不定期舉辦各項活動，以照顧員工之生活。

(2)員工進修及訓練狀況

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

(3)退休制度及其實施狀況

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例之實施，採確定提撥退休辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(4)勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定維護員工權益，並秉持誠信，踏實之精神，實施人性化管理，本著企業與員工互信互重之一體觀念，維持著良好之勞資關係，故未曾發生重大勞資爭議事項，另本公司已成立職工福利委員會籌備會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司有完善之規定以維護員工之權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

二、不動產、廠房及設備及其他不動產

(一)自有資產

- 1.取得成本達實收資本額百分之二十或三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事。但公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關達實收資本額百分之二十部分改以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之：無。
- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值、公允價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二)租賃資產

- 1.融資租賃(達實收資本額百分之二十或三億元以上)：無。
- 2.營業租賃(每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產)：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：無。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：無

(二)綜合持股比例：無

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

(四)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	台新國際商業銀行股份有限公司	103.1.16~105.1.15	承租辦公室及汽車停車位	無
租賃契約	豪士有限公司	104.2.26~106.2.25	第二辦公室	無

五、其他必要補充說明事項：無。

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

(一)103 年度辦理現金增資

1.計畫內容

(1)增資核准日期及文號：臺北市政府 103 年 5 月 9 日府產業商字第 10383485000 號函核准。

(2)本計畫所需資金總額：新台幣 88,000 仟元整。

(3)資金來源：現金增資發行普通股 1,100 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 80 元發行，共募集資金新台幣 88,000 仟元整。

(4)計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定日期	資金總額	預定資金運用進度
			103 年第三季
充實營運資金	103 年第三季	88,000	88,000
合計		88,000	88,000
預計可能產生效益	為配合公司營運需要，擴大市場占有率，公司募集資金後以提昇公司競爭力。		

(5)變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.現金增資計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	截至 103 年第三季執行情形			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定 實際	88,000 88,000	
充實營運資金	執行進度(%)	預定	100%	已依計畫進度於 103 年第三季執行完畢
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	88,000	
		實際	88,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

3.執行效益評估

本公司此次辦理現金增資共計 88,000 仟元，資金到位後，將可提升公司償債能力與改善財務結構。

(1)流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘比較說明

單位：除每股盈餘外，新台幣仟元

項目 \ 年度	102年度	103年度	增減金額
流動資產	130,986	366,812	235,826
流動負債	90,803	195,778	104,975
負債總額	90,803	195,778	104,975
利息支出	-	-	-
營業收入	303,056	1,468,894	1,165,838
每股盈餘(稅後)	(8.60)	2.86	11.46

(2)強化財務結構，降低營運風險

單位：%

項目 \ 年度	102年度	103年度	
財務結構	負債占資產比率	67.46	52.60
	長期資金/固定資產	2,898.94	10,369.96
償債能力	流動比率	144.25	187.36
	速動比率	140.98	184.15

本公司為因應營運規模成長、改善財務結構而於 103 年度辦理現金增資。由上表之最近二年度財務比率觀之，整體財務結構較發行前佳，故本次現金增資之效益應已顯現。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工利新股資金運用計畫應記載事項：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		99年 (註一)	100年 (註一)	101年 (註一)	102年 (註二)	103年 (註二)
流動資產		-	-	37,568	130,986	366,812
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		-	-	569	1,511	1,702
無形資產		-	-	246	383	582
其他資產		-	-	837	1,726	3,075
資產總額		-	-	39,220	134,606	372,171
流動負債	分配前	-	-	15,804	90,803	195,778
	分配後	-	-	15,804	90,803	註三
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		-	-	-	-	-
負債總額	分配前	-	-	15,804	90,803	195,778
	分配後	-	-	15,804	90,803	註三
股本		-	-	28,500	45,180	121,180
資本公積		-	-	8,500	42,575	22,542
保留盈餘	分配前	-	-	(13,584)	(43,952)	32,671
	分配後	-	-	(13,584)	0	註三
金融商品未實現(損)益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益	分配前	-	-	23,416	43,803	176,393
總額	分配後	-	-	23,416	43,803	註三

註一：於 101 年 5 月 3 月核准設立，係依據「商業會計法」編製

註二：101~103 年度經會計師事務所之查核簽證

註三：盈餘分配案經董事會通過，尚未經股東會決議

2.簡明損益表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		99年 (註一)	100年 (註一)	101年 (註一)	102年 (註二)	103年 (註二)
營業收入		-	-	35,640	303,056	1,468,894
營業毛利		-	-	11,236	86,142	290,072
營業損益		-	-	(13,673)	(30,841)	26,785
營業外收入及利益		-	-	89	482	3,694
營業外費用及損失		-	-	-	(9)	(42)
繼續營業部門稅前損益		-	-	(13,584)	(30,368)	30,437
繼續營業部門損益		-	-	(13,584)	(30,368)	32,671
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積 影響數		-	-	-	-	-
本期損益		-	-	(13,584)	(30,368)	32,671
每股盈餘(元)		-	-	(5.57)	(8.60)	2.86

註一：本公司於民國101年5月3日核准設立係依據「商業會計法」編製

註二：101~103年度經會計師事務所之查核簽證

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：

本公司於101年5月3日核准設立，102年至103年度財務報表之重要事項並無任何變動。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
101年	劉舉弘	無保留意見	知達聯合會計師事務所
102年	簡明彥	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
103年	簡明彥、韋亮發	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所

註：本公司於101年5月3日核准設立

2.最近五年度前後任簽證會計師更換原因：

102年度之財務報告，因應本公司營運發展，改由勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥擔任簽證會計師。

103年度之財務報告，因配合本公司公開發行之規劃，因此增聘勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發擔任簽證會計師。

(四)最近五年度財務分析:

分析項目		最近五年度財務分析					備註	
		99年	100年	101年 (註)	102年	103年		
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	-	-	40.30	67.46	52.60	註 1	
	長期資金佔固定資產比率	-	-	4,115.29	2,898.94	10,369.96		
償債 能力	流動比率(%)	-	-	237.71	144.25	187.36	註 2	
	速動比率(%)	-	-	213.44	140.98	184.15		
	利息保障倍數	-	-	0	0	0		
經營 能力	應收款項週轉率(次)	-	-	22.91	29.88	70.51	註 3	
	平均收現日數	-	-	16	12	5		
	存貨週轉率(次)	-	-	0	477.26	1,032.70		
	應付款項週轉率(次)	-	-	5.87	5.69	10.70		
	平均銷貨日數	-	-	0	0.76	0.35		
	固定資產週轉率(次)	-	-	62.64	200.57	863.55		
	總資產週轉率(次)	-	-	0.91	2.25	3.95		
獲利 能力	資產報酬率(%)	-	-	(69.270)	(34.94)	12.89	註 4	
	股東權益報酬率(%)	-	-	(116.02)	(90.35)	29.67		
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	-	-	(47.98)	(68.26)		22.10
		稅前純益	-	-	(47.66)	(67.21)		25.12
	純益率(%)	-	-	(38.11)	(10.02)	2.22		
	每股盈餘(元)-追溯調整後	-	-	(5.57)	(8.60)	2.86		
現金 流量	現金流量比率	-	-	(31.79)	36.37	70.38	註 5	
	現金流量允當比率	-	-	(788.87)	954.66	4,004.87		
	現金再投資比率	-	-	(21.62)	75.83	78.06		
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	3.95	註 6	
	財務槓桿度	-	-	-	-	1		

註：本公司於民國 101 年 5 月 3 日核准設立係依據「商業會計法」編製

說明：最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者免分析)

註 1：主係 103 年度營收成長且辦理現金增資及資本公積轉增資，致 103 年度負債比率下降、長期資金佔固定資產比率上升。

註 2：主係 103 年度辦理現金增資，致 103 年度流動比率及速動比率上升。

註 3：主係 103 年度營收成長，產生營業活動相對銷貨成本增加，致 103 年應收款項週轉率增加、平均收現日數減少、存貨週轉率增加、應付款項週轉率增加、平均銷

貨日數下降、固定資產週轉率增加、總資產週轉率增加。

註 4：主係 103 年度營收成長且轉虧為盈，致資產報酬率、營業利益、股東權益報酬率及稅前純益或營業利益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘均增加。

註 5：主係 103 年度營收成長且轉虧為盈，致現金流量比率及現金再投資比率增加。

註 6：101 年及 102 年度營運虧損，該分析不具意義。

各項比例公式，列示如下：

(1)財務結構

負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

(2)償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

(3)經營能力

應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項
(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)總額。

平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額總額。

應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

(4)獲利能力

資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

(5)現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

(6)槓桿度：

營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上，且金額達當年資產總額百分之一者：

會計科目	年度	102 年度	103 年度	差異		說明
		金額	金額	金額	%	
現金及約當現金		111,110	336,240	225,130	202.62	主係因 103 年度營收增加使現金流入，且辦理現金增資所致。
應收帳款		16,206	23,733	7,527	46.45	主係因 103 年度營收增加，應收帳款亦隨之增加。
預付費用		2,062	5,332	3,270	158.58	主係因 103 年度營運規模擴大，相關預付費用亦隨之增加。
應付帳款		66,909	152,442	85,533	127.83	主係因 103 年度銷量增加，相對進貨量增加，致應付帳款之貨款金額隨之增加。
其他應付款項		20,666	39,091	18,425	89.16	主係因營運規模擴大，相關營運所需(如廣告費)隨之增加所致。
股本		45,180	121,180	76,000	168.22	主係因 103 年度辦理現金增資及資本公積轉增資所致。
資本公積		42,575	22,542	(20,033)	(47.05)	主係因 103 年度資本公積轉增資所致。
未分配盈餘(待彌補虧損)		(43,952)	32,671	76,623	(174.33)	主係因 103 年度獲利，且以資本公積彌補虧損所致。
營業收入淨額		303,056	1,468,894	1,165,838	384.69	主係因營運規模擴大，103 年度銷量增加所致。
營業成本		216,914	1,178,822	961,908	443.45	主係因營運規模擴大，103 年度進貨量增加所致。
營業費用		116,983	263,287	146,304	125.06	主係為因應業務成長，增加廣告及人事需求所致。
稅前淨利(損)		(30,368)	30,437	60,805	(200.23)	主係因公司營運漸趨成熟，103 年度轉虧為盈。
稅後淨利(損)		(30,368)	32,671	63,039	(207.58)	主係因公司營運漸趨成熟，103 年度轉虧為盈。

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告。

1.102 年度財務報告：請參閱本公開說明書附件一。

2.103 年度財務報告：請參閱本公開說明書附件二。

(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開發行說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況:

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
流動資產	130,986	366,812	235,826	180.04
長期股權投資	-	-	-	-
固定資產	1,511	1,702	191	12.64
無形資產	383	582	199	51.96
其他資產	1,726	3,075	1,349	78.16
資產總額	134,606	372,171	237,565	176.49
流動負債	90,803	195,778	104,975	115.61
其他負債	-	-	-	-
負債總額	90,803	195,778	104,975	115.61
股本	45,180	121,180	76,000	168.22
資本公積	42,575	22,542	(20,033)	(47.05)
保留盈餘	(43,952)	32,671	76,623	(174.33)
股東權益其他項目	-	-	-	-
庫藏股	-	-	-	-
股東權益總額	43,803	176,393	132,590	302.70

說明：公司最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

- (1)流動資產增加：主係因營收增加致現金及應收帳款增加。
- (2)資產總額增加：係因營收增加致流動資產、其他資產增加。
- (3)流動負債增加：係因營收增加致應付帳款、其他應付款、其他流動負債增加。
- (4)負債總額增加：係因營收增加致應付帳款、其他應付款、其他流動負債增加。
- (5)股本增加：係因 103 年度辦理現金增資及資本公積轉增資所致。
- (6)資本公積減少：係因 103 年度資本公積股本發行溢價彌補累積虧損所致。
- (7)保留盈餘增加：係因 103 年度獲利增加所致。
- (8)股東權益總額增加：係因 103 年辦理現金增資及獲利增加所致。

(二)經營結果

1.經營結果比較分析

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	102 年度	103 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	303,056	1,468,894	1,165,838	384.69
營業成本	216,914	1,178,822	961,908	443.45
營業毛利	86,142	290,072	203,930	236.74
營業費用	116,983	263,287	146,304	125.06
營業利益	(30,841)	26,785	57,626	(186.85)
營業外收入及利益	482	3,694	3,212	666.39
營業外費用及損失	(9)	(42)	(33)	366.67
稅前淨利	(30,368)	30,437	60,805	(200.23)
所得稅利益(費用)	0	2,234	2,234	-
稅後淨利	(30,368)	32,671	63,039	(207.58)

說明：公司最近兩年度發生重大變動項目(前後期變動達百分之十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

- (1)營業收入淨額增加：主係因營運規模擴大，103 年度銷量增加所致。
- (2)營業成本增加：主係因營運規模擴大，103 年度進貨量增加所致。
- (3)營業毛利增加：主係因 103 年度營業成長所致。
- (4)營業費用增加：主係為因應業務成長，增加廣告及人事需求所致。
- (5)營業利益增加：主係因 103 年度營業成長所致。
- (6)稅前淨利增加：主係因公司營運漸趨成熟，103 年度轉虧為盈。
- (7)稅後淨利增加：主係因公司營運漸趨成熟，103 年度轉虧為盈。

2.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 104 年產品銷售數量預測是依據旗下營運「生活市集」、「好吃宅配網」、「大折扣」、「好魚網」、「3C 市集」等電子商務網站之團購銷售狀況及景氣循環狀況所估計，再訂定年度銷售業績。本公司雖然只有 3 年的時間，但公司快速的成長，目前已是台灣限時宅配團購領域最大的公司，未來將視市場需求變動狀況，持續擴充我們的團隊，提升公司獲利，未來業務則可持續成長，財務狀況亦良好。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業活動之淨現金流入(出)	33,027	137,785	104,758	317.19
投資活動之淨現金流入(出)	(2,214)	(655)	1,559	(70.42)
融資活動之淨現金流入(出)	50,040	88,000	37,960	75.86
淨現金流入 (出)	80,853	225,130	144,277	178.44

增減比例變動分析說明：

- (1)營業活動淨現金流入增加：主因 103 年度營運成長使獲利增加及應付帳款增加所致。
- (2)投資活動淨現金流出減少：主因購置資產之現金流出減少及存出保證金減少所致。
- (3)融資活動淨現金流入增加：主因 103 年辦理現金增資。

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流入(出)量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
336,240	104,840	11,455	452,535	-	-

(1)未來一年現金流量變動情形分析：

- A.營業活動：淨現金流入 104,840 仟元，係因本期營運成長，獲利增加致營業活動淨現金流入增加所致。
- B.投資活動：淨現金流出 280 仟元，主係購置固定資產所致。
- C.融資活動：淨現金流入 11,735 仟元，係因員工認股權憑證執行，股本增加所致。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司預計營業活動淨現金流量為正數，無預計現金流量不足之虞。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善之情形：

年度	會計師建議事項	改善情形
102	公司應將內部控制制度書面化，並提交董事會通過，以利同仁遵循。	已於稽核人員到職後，協助各單位將相關內部控制制度書面化，並經董事會核准通過。
103	無	不適用

(二)內部控制聲明書：詳第 56 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：

1.依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，首次辦理股票公開發行公司應作成內部控制聲明書，並委託會計師執行內部控制制度專案審查，會計師專案審查報告請參閱第 57 頁。

2.依會計師審查意見，尚無缺失事項待改善之情事。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露信用評等機構出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 58 頁。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形：不適用。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開發行說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用

九、最近年度及截至公開發行說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：無。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：無。

- 十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。
- 十四、其他必要補充說明事項：無。
- 十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項：不適用。

創業家兄弟股份有限公司
內部控制制度聲明書




日期：104年03月20日

本公司民國 103 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟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。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國103年12月31日之內部控制制度（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，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國104年03月20日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創業家兄弟股份有限公司
董事長 郭書齊

總經理：郭家齊



內部控制制度審查報告

後附創業家兄弟股份有限公司民國 104 年 3 月 20 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故創業家兄弟股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，創業家兄弟股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；創業家兄弟股份有限公司於民國 104 年 3 月 20 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

創業家兄弟股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 簡 明 彥



會計師 韋 亮 發



中 華 民 國 104 年 3 月 20 日

創業家兄弟股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

創業家兄弟股份有限公司本次為首次辦理股票公開發行，普通股13,362,000股，每股面額新台幣10元，總金額計新台幣133,620,000元，向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

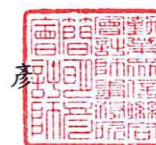
依本會計師意見，創業家兄弟股份有限公司本次向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此 致

創業家兄弟股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡 明



中 華 民 國 104 年 5 月 13 日

陸、重要決議、公司章程及相關法規：

- 一、與本次發行有關之決議文：請參閱公開說明書第 60 至 64 頁。
- 二、公司章程新舊條文對照表：請參閱公開說明書第 65 至 70 頁。
- 三、盈餘分配表：請參閱公開說明書第 71 頁。

創業家兄弟股份有限公司
第二屆第十次董事會議事錄(節錄本)



一、時間：中華民國 104 年 3 月 20 日上午 11 時 00 分

二、地點：本公司會議室

三、出席董事：郭書齊、郭家齊、吳佩雯、廖家欣、

黃俊凱（法人董事大華創業投資股份有限公司之代表人）

四、列席：程九如（本善創投）、田育欣（本善創投）吳怡璇（財務長）、黃佩甯（稽核）

五、主席：郭書齊

紀錄：康翠娟

六、報告事項：

(一)上次會議紀錄及執行情形

(二)營業報告

(三)一〇三年稽核執行報告【附件一】。

七、討論事項：

第一案～第二案：略。

第三案

案由：本公司一〇三年度內部控制制度聲明書，提請核議。

說明：一、本公司業已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」完成一〇三年度內部控制自行檢查作業，擬依其結果出具表示本公司內部控制制度之設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」。

二、內部控制制度聲明書詳如【附件四】。

決議：全體出席董事無異議照案通過

第四案

案由：本公司擬申請股票公開發行案，提請討論。

說明：為因應本公司營運規模擴充而陸續產生之籌資需求，暨吸引優秀人才加入本公司營運陣容，依據公司法第一五六條第四項規定，擬於適當時機向中華民國證券櫃檯買賣中心申請送件辦理申請股票公開發行。

決議：全體出席董事無異議照案通過

第五案～第七案：略。

八、臨時動議：

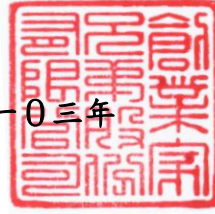
九、散會

主席：郭書齊

紀錄：康翠娟



創業家兄弟股份有限公司一〇三年
股東常會議事錄



開會時間：中華民國一〇三年六月二十七日(星期五)上午十一時正

開會地點：台北市南港區三重路 19-3 號 5 樓

出席股數：親自出席暨委託出席股份總額計 3,941,000 股，佔本公司已發行股份總數 5,618,000 股之 70.14%，已逾法定開會股數。

主 席：郭書齊

紀 錄：康翠娟

一、宣佈開會：出席股東代表股數已達開會法定成數，主席宣佈本會議開始。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案（董事會提）

案 由：一〇二年度營業報告書，提請 公鑒。

說 明：檢附營業報告書，請參閱議事手冊附件一。（第 7 頁至第 8 頁）

第二案（董事會提）

案 由：一〇二年度監察人查核報告書案，提請 公鑒。

說 明：檢附一〇二年度監察人查核報告書案，請參閱議事手冊附件二。（第 9 頁）

四、承認事項

第一案（董事會提）

案 由：一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：（一）董事會造送一〇二年度財務報表，上開財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師簽證完竣，連同營業報告書，經監察人 查核竣事。

（二）上述營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱議事手冊附件一及附件三。（第 7 頁至第 8 頁及第 10 頁至第 16 頁）

（三）謹提請 承認，請決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第二案(董事會提)

案 由：一〇二年度彌補虧損案，提請 承認。

說 明：本公司一〇二年度稅後虧損計新台幣 30,367,732 元，檢附虧損撥補表，請參閱如下表，請決議：

創業家兄弟股份有限公司
虧損撥補表
民國一〇二年度



單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(13,583,937)
加：102 年稅後淨損	(30,367,732)
資本公積彌補虧損	43,951,669
期末待彌補虧損	0

負責人：郭書齊

經理人：郭家齊

主辦會計：吳怡璇



決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

伍、討論事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇二年度資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：(一) 本公司考量未來營運發展及擴充需求，擬由股票溢價發行所產生之資本公積新台幣 65,000,000 元，轉增資發行新股 6,500,000 股，每股面額 10 元。

(二) 本次增資新股按配股基準日股東名簿記載之股東及其持有股數計算，每仟股無償配發 1,156 股，配發不足一股之畸零股，則按面額折付現金，計算至元為止（元以下捨去）；股東得自增資配股基準日起五日內，自行向本公司股務代理機構辦理湊足整股之登記，拼湊後仍有剩餘之畸零股份擬授權董事長洽特定人按面額認購之。嗣後如因員工認股權憑證行使，致影響流通在外股數，股東配股率因而發生變動時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

(三) 本次增資發行之新股，其權利與義務與原已發行股份相同。

(四) 本次發行新股案經股東常會同意後，授權由董事會另訂配股除權基準日，請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第二案(董事會提)

案由：修訂「公司章程」提請 討論。

說明：(一) 本公司為配合實際作業及業務需要，擬修訂本公司章程部分條文。

(二) 檢附修正條文對照表，請參閱議事手冊附件四(第 17 頁至第 23 頁)，請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第三案(董事會提)

案由：訂定本公司「取得或處理資產處理程序」案，提請討論。

說明：(一)為符合內部控制制度相關法令之規定、管理需要及風險控制，擬訂定本公司「取得或處理資產處理程序」。

(二)「取得或處理資產處理程序」之條文，請參閱議事手冊附件五(第24頁至第32頁)，請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第四案(董事會提)

案由：訂定本公司「衍生性商品處理程序」案，提請討論。

說明：(一)為符合內部控制制度相關法令之規定、管理需要及風險控制，擬訂定本公司「衍生性商品處理程序」。

(二)「衍生性商品處理程序」之條文，請參閱議事手冊附件六(第33頁至第36頁)，請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第五案(董事會提)

案由：訂定本公司「背書保證作業程序」案，提請討論。

說明：(一)為符合內部控制制度相關法令之規定、管理需要及風險控制，擬訂定本公司「背書保證作業程序」。

(二)「背書保證作業程序」之條文，請參閱議事手冊附件七(第37頁至第40頁)，請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第六案(董事會提)

案由：訂定本公司「資金貸與他人作業辦法」案，提請討論。

說明：(一)為符合內部控制制度相關法令之規定、管理需要及風險控制，擬訂定本公司「資金貸與他人作業辦法」。

(二)「資金貸與他人作業辦法」之條文，請參閱議事手冊附件八(第41頁至第44頁)，請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第七案(董事會提)

案 由：訂定本公司「董事會議事運作之管理」案，提請 討論。

說 明：（一）為符合內部控制制度相關法令之規定、管理需要及風險控制，擬訂本公司「董事會議事運作之管理」。

（二）「董事會議事運作之管理」之條文，請參閱議事手冊附件九(第 45 頁至第 48 頁)，請決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第八案(董事會提)

案 由：訂定本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：（一）為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰訂定本公司「股東會議事規則」，以資遵循。

（二）「股東會議事規則」之條文，請參閱議事手冊附件十(第 49 頁至第 53 頁)，請決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

陸、臨時動議

柒、散會

主 席：郭書齊



紀 錄：康翠娟



創業家兄弟股份有限公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為創業家兄弟股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如下：

一、I301030 電子資訊供應服務業

二、I301010 資訊軟體服務業

三、I301020 資料處理服務業

四、I103060 管理顧問業

五、I102010 投資顧問業

六、F401010 國際貿易業

七、F399040 無店面零售業

八、F201010 農產品零售業

九、F201020 畜產品零售業

十、F201030 水產品零售業

十一、 F203010 食品什貨、飲料零售業

十二、 F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業

十三、 F208031 醫療器材零售業

十四、 F209060 文教、樂器、育樂用品零售業

十五、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第二條之一：本公司得轉投資其他事業，其投資總額不受公司法第十三條所定不得超過實收股本百分之四十之限制，並授權董事會視實際需要決定。

第二條之二：本公司因業務之需要得為第三人背書保證，其作業依照本公司背書保證作業辦法辦理。

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

第 四 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新臺幣貳億元，分為貳仟萬股，每股金額新臺幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會分次發行。前項資本額內保留壹佰伍拾萬股供發行員工認股權憑證行使轉換之用。

第 六 條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司公開發行後，發行新股得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構保管登錄。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

本公司於股票公開發行後，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

第七條之一：本公司之股務事務依主管機關規定辦理。

第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。其辦法依公司法第一七七條規定及「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第九條之一：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十條：本公司股東每股有一表決權，除依公司法第一七九條規定持有者無表決權。本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

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

本公司股票公開發行後，須經股東會決議方能撤銷股票公開發行。

第十一條之一：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

本公司股票公開發行後，議事錄之分發得以公告方式為之。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。

第十二條：刪除。

第四章 董事及監察人

第十三條：本公司設董事五～七人，監察人一～三人，任期三年，由股東會就有行為能力人中選任之，連選得連任。

本公司董事及監察人之選舉採用記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人，該方法有修正之必要時，除應依公司法第一七二條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。

並得於董事監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。本公司公開發行後，有關全體董事監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定。

本公司公開發行後，上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。並得設置審計委員會取代監察人，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。

第十四條之一：本公司董事會下得設置各類功能性委員會，各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後實施。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十五條之一：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

監察人應依法執行監察職務，並得列席董事會陳述意見，但不得加入決議。

第十六條：董事長、董事及監察人之報酬及車馬費，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第十七條：董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。

第五章 經理人

第十八條：本公司得依董事會決議設執行長一人、總經理一人及經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

董事長或總經理得兼具執行長之身份。執行長統籌負責本公司及本公司所有關係企業上下游產業之整合發展及布局策略。

第六章 會 計

第 十九 條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，依法提交股東常會，請求承認。

第 廿 條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次就其餘額，提撥百分之十為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得依下列規定分配之，

（一）員工紅利不低於百分之五；

（二）董事、監察人酬勞不高於百分之三；

（三）其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

第廿條之一：本公司處於企業成長階段，股利政策係依據公司營運發展不同階段、獲利狀況、未來投資營運計劃及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之比率不低於股利總數之 10%，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，經股東會決議之。

第七章 附 則

第 廿一 條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿一條之一：本公司組織規章及辦事細則由董事會另訂之。

第 廿二 條：本章程訂立於民國一〇一年四月二十七日。

第一次修正於民國一〇一年八月十五日。

第二次修正於民國一〇二年六月十日。

第三次修正於民國一〇二年八月二十七日。

第四次修正於民國一〇二年十月十四日。

第五次修正於民國一〇三年六月二十七日

第六次修正於民國一〇四年四月七日

創業家兄弟股份有限公司

董事長 郭書齊



創業家兄弟股份有限公司
 公司章程修正條文對照表



條次	修正前條文	修正後條文	修改說明
第十條	本公司股東每股有一表決權，除依公司法第一七九條規定持有者無表決權	本公司股東每股有一表決權，除依公司法第一七九條規定持有者無表決權。 <u>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召急通知。</u>	配合法令及公司營運規劃修訂。
第十一條之一	股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之分發，公開發行股票之公司，得以公告方式為之。 議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。	股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。 <u>前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</u> <u>本公司股票公開發行後，議事錄之分發得以公告方式為之。</u> 議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。	配合法令及公司營運規劃修訂。

<p>第十三條</p>	<p>本公司設董事五~七人，監察人一~三人，任期三年，由股東會就有行為能力人中選任之，連選得連任。</p> <p>本公司董事及監察人之選舉採用記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人，該方法有修正之必要時，除應依公司法第一七二條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。</p> <p>並得於董事監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。本公司公開發行後，有關全體董事監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定。本公司公開發行後，上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p>	<p>本公司設董事五~七人，監察人一~三人，任期三年，由股東會就有行為能力人中選任之，連選得連任。</p> <p>本公司董事及監察人之選舉採用記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人，該方法有修正之必要時，除應依公司法第一七二條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。</p> <p>並得於董事監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。本公司公開發行後，有關全體董事監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定。本公司公開發行後，上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。<u>並得設置審計委員會取代監察人</u>，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p>	<p>配合法令及公司營運規劃修訂。</p>
<p>第廿三條</p>	<p>本章程訂立於民國一〇一年四月二十日。 第一次修正於民國一〇一年八月十五日。 第二次修正於民國一〇二年六月十日。 第三次修正於民國一〇二年八月二十日。 第四次修正於民國一〇二年十月十四日。 第五次修正於民國一〇三年六月二十日 第六次修正於民國一〇四年四月七日</p>	<p>本章程訂立於民國一〇一年四月二十七日 第一次修正於民國一〇一年八月十五日。 第二次修正於民國一〇二年六月十日。 第三次修正於民國一〇二年八月二十七日。 第四次修正於民國一〇二年十月十四日。 第五次修正於民國一〇三年六月二十七日 第六次修正於民國一〇四年四月七日</p>	<p>配合公司法令修訂</p>

盈餘分配表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項 目	合 計	備 註
期初未分配餘額	0	
一〇三年稅後盈餘	32,670,984	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(3,267,098)	
本年度可供分派盈餘	29,403,886	
減：分配項目		
普通股現金股利(每股 0.45 元)	(6,012,900)	
普通股股票股利(每股 1.75 元)	(23,383,500)	
期末未分配盈餘	7,486	
附註：1、配發董監事酬勞新台幣 882,117 元 2、配發員工紅利新台幣 1,470,194 元。		

負責人：郭書齊



經理人：郭家齊



主辦會計：吳怡璇



創業家兄弟股份有限公司
一〇二年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需專業人才，並激勵及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，按公司法一百六十七條之二之規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

本次員工認股權憑證發行及認股辦法，經董事會特別決議通過，得視實際需要，一次或分次發行。實際發行日授權董事長訂之(下稱「實際發行日」)。

三、認股權人資格條件

(一)以認股資格基準日當天本公司經營團隊與編制內之員工為限。

(二)實際得為認股權人之員工及其所得認股之數量，將參考工作績效、整體貢獻、特殊貢獻、職級或年資，由經營團隊授予並經董事長核定後認定之。

四、發行總數

本次認股權憑證之發行總額為1,500,000單位，得分次發行。每單位認股權證得認購普通股股數為1股，因認股權行使而需發行之普通股新股總數為1,500,000股。

五、認股條件

(一)認股價格：本次發行價格為每單位新台幣15元(未來若有其他認股權證發行計畫，相關之認股價格將再另行訂定之)。

(二)發行期間：本次認股權憑證預計於104年底或於公司公開發行前發放完畢。

(三)權利期間：

1. 本員工認股權憑證之存續期間為五年(但若遇公司公開發行，則全數之認股憑證需在公開發行前執行完畢)，屆滿後其未行使之認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。該認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

2. 認股權人自被授予員工認股權憑證後，可依下列時程及比例行使認股權利：

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿一年	25%
屆滿二年	50%
屆滿三年	75%
屆滿四年	100%

3. 認股權憑證加速執行條款：若遇公司公開發行，所有認股權憑證持有人將可提前於公司公開發行前執行認股權，不受上列執行期間之限制。

(四)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(五)認股權人因故離職，應於本認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 離職(含自願離職、資遣、開除)：

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內行使認股權利，若未於期限內行使認股權利，即代表放棄該認股權利；未具行使權之認股權憑證，於離職日即失效。針對已行使權力之認股憑證，公司得於公開發行前之任一時候以當初認股之價格買回，認股權證之持有人不得有異議。

2. 留職停薪：

經本公司核准留職停薪之認股權人，其已具行使權之認股權憑證，應自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利，逾期未行使者，暫停其認股權行使權利，並遞延至復職後恢

復。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，但仍以認股權憑證存續期間為限。

3. 死亡：

已具行使權之認股權憑證，得由繼承人自認股權人死亡日起一年內行使之；未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即失效。

4. 因受職業災害殘疾或死亡者：

(1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條例第(二)項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)一年內行使之。

(2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，得由繼承人行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條例第(二)項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自認股權人死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)一年內行使之。

5. 認股權人或其繼承人，若未能於上述期限內行使認股權利者，即視為放棄，不得於事後再行要求行使該認股權利。

(六) 放棄認股權利之認股權憑證收回再發行方式

對於放棄認股權利之認股權憑證，公司有權將其認股權憑證之額度收回再發放。

(七) 未具行使權利之認股權憑證收回再發行方式

對於因離職或死亡而產生未具行使權利之認股權憑證時，公司有權將其認股權憑證之額度收回再發放。

六、履約方式

以本公司發行新股方式交付之，並依公司法第一百六十一條第一項但書規定，採先發行股票後處理資本額變更登記。

七、認股價格之調整

(一) 本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割、或辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格應依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

$$\text{調整後認股價格} = \frac{(\text{調整前認股價格} \times \text{已發行股數} + \text{每股繳款金額} \times \text{新股發行股數})}{(\text{已發行股數} + \text{新股發行股數})}$$

註1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含債券換股權利證書之股數。

註2. 每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割時，則其繳款金額為零。

註3. 遇有公司合併、公司分割時，其每股認股價格則依相關法令予以調整之。

註4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(二) 認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，認股價格等幅調降之，調整公式如下：
調整後認股價格 = 調整前認股價格 - 該次每股配發現金股利金額

(三) 認股權憑證發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，應依下列公式，計算其調整後認股價格，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後認股價格} = \frac{\text{調整前認股價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

八、行使認股權之程序：

(一) 認股權人得依本辦法所定之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司提出申請。

- (二)本公司於受理認股之請求後，應通知認股權人於繳款期間內至指定銀行繳納股款，認股權人未於繳款期間內繳足股款，則視同放棄認股權利。
- (三)本公司於確認收足股款後，將員工認購之股數登載於本公司之股東名簿，並於三個月內發給普通股新股。
- (四)本公司將於每季結束後，向公司登記之主管機關申請當季已發放予認股權人新股股份之資本額變更登記。

九、認股後之權利義務

依本辦法所交付之普通股股票之權利義務與本公司已發行普通股股票相同。

十、簽約及保密

- (一)本公司完成法定發行程序後，即由承辦部門通知認股權人簽署「員工認股權憑證受領同意書」，經認股權人完成簽署後，即視為取得受領權利；未依規定完成簽署者，視同放棄受領權利。
- (二)凡經通知簽署後，均應遵守保密規定，不探詢他人或洩漏被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反，公司有權收回已給予之認股權憑證。

十一、其他重要事項

- (一)本辦法經本公司董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一之同意後即生效。
- (二)本辦法修訂時需經本公司董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一之同意。
- (三)本辦法之修訂及其他未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

創業家兄弟股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國102年1月1日至12月31日及
101年5月3日至12月31日
(民國101年5月3日至102年5月31日為創業期間)

地址：台北市南港區三重路19-3號D棟5樓
電話：(02)26552939

會計師查核報告

創業家兄弟股份有限公司 公鑒：

創業家兄弟股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。創業家兄弟股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日之資產負債表暨民國 101 年 5 月 3 日（公司設立日）至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表係委由其他會計師查核，該會計師並於民國 102 年 4 月 25 日出具無保留意見查核報告，惟如財務報表附註三所述，創業家兄弟股份有限公司業已補揭露 101 年 5 月 3 日（公司設立日）至 12 月 31 日之創業期間相關資訊並修正重編相關財務報表，而前任會計師並未重簽查核報告。本會計師經採用必要之查核程序，查核重編報表之調整分錄，依本會計師意見，前述調整分錄尚稱允當，並經適當處理。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達創業家兄弟股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



中 華 民 國 103 年 5 月 19 日

創業家兄弟股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		負 債 及 股 東 權 益	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金 (附註四)	\$111,109,629	83	\$ 30,256,673	77	應付票據	\$ 1,029,000	1	\$ -	-
應收帳款 (附註二及五)	16,206,283	12	3,110,734	8	應付帳款	66,908,565	50	8,314,175	21
存貨淨額 (附註二及六)	909,066	1	-	-	應付費用	20,657,049	15	3,640,804	9
預付款項	2,062,027	2	3,835,674	10	暫收款	2,055,610	1	3,781,612	10
其他流動資產	698,753	-	365,180	1	其他流動負債	152,894	-	67,512	-
流動資產合計	<u>130,985,758</u>	<u>98</u>	<u>37,568,261</u>	<u>96</u>	流動負債合計	<u>90,803,118</u>	<u>67</u>	<u>15,804,103</u>	<u>40</u>
固定資產 (附註二及七)					股東權益 (附註二、三、九及十)				
成 本					股本—每股面額 10 元，額定—				
機器設備	-	-	380,952	1	102 年 7,500 仟股，101 年 2,850				
辦公設備	1,582,102	1	255,863	-	仟股，發行—102 年 4,518 仟股				
其他設備	61,190	-	-	-	；101 年 2,850 仟股	45,180,000	34	28,500,000	73
成本合計	1,643,292	1	636,815	1	資本公積				
減：累計折舊	(131,868)	-	(67,793)	-	發行股票溢價	41,860,000	31	8,500,000	22
固定資產合計	<u>1,511,424</u>	<u>1</u>	<u>569,022</u>	<u>1</u>	員工認股權	714,930	1	-	-
無形資產					資本公積合計	<u>42,574,930</u>	<u>32</u>	<u>8,500,000</u>	<u>22</u>
電腦軟體成本 (附註二)	382,968	-	246,000	1	保留盈餘				
其他資產					待彌補虧損	(43,951,669)	(33)	-	-
存出保證金	1,726,229	1	836,883	2	創業期間累積虧損	-	-	(13,583,937)	(35)
資 產 總 計	<u>\$134,606,379</u>	<u>100</u>	<u>\$ 39,220,166</u>	<u>100</u>	保留盈餘合計	(43,951,669)	(33)	(13,583,937)	(35)
					股東權益淨額	<u>43,803,261</u>	<u>33</u>	<u>23,416,063</u>	<u>60</u>
					負債及股東權益總計	<u>\$134,606,379</u>	<u>100</u>	<u>\$ 39,220,166</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 19 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



創業家兄弟股份有限公司

損益表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

及 101 年 5 月 3 日至 12 月 31 日 (附註一)

(民國 101 年 5 月 3 日至 102 年 5 月 31 日為創業期間)

單位：新台幣元

	102年1月1日至12月31日		101年5月3日(公司 設立日)至12月31日	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
營業收入總額(附註二及三)	\$303,213,376	100	\$ 35,673,790	100
減：營業折讓及退回	(157,099)	-	(34,209)	-
營業收入淨額	303,056,277	100	35,639,581	100
營業成本(附註二、三及六)	216,914,392	71	24,404,021	68
營業毛利	86,141,885	29	11,235,560	32
營業費用(附註二、三、八及十一)				
推銷費用	102,646,660	34	11,687,307	33
管理及總務費用	14,335,565	5	13,221,565	37
營業費用合計	116,982,225	39	24,908,872	70
營業損失	(30,840,340)	(10)	(13,673,312)	(38)
營業外收入及利益				
利息收入(附註三)	307,115	-	89,375	-
什項收入(附註三)	174,538	-	-	-
營業外收入及利益合計	481,653	-	89,375	-
營業外費用及損失				
處分固定資產損失—淨額 (附註二)	(3,629)	-	-	-
什項支出(附註三)	(5,416)	-	-	-
營業外支出合計	(9,045)	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)


	102年1月1日至12月31日		101年5月3日(公司 設立日)至12月31日	
	金 額	%	金 額	%
稅前淨損	(\$ 30,367,732)	(10)	(\$ 13,583,937)	(38)
所得稅費用(附註二及十)	-	-	-	-
淨 損	<u>(\$ 30,367,732)</u>	<u>(10)</u>	<u>(\$ 13,583,937)</u>	<u>(38)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 19 日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

創業家兄弟股份有限公司
股東權益變動表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 年 5 月 3 日至 12 月 31 日 (附註一)

(民國 101 年 5 月 3 日至 102 年 5 月 31 日為創業期間)

單位：新台幣元


	普 通 股 股 本		資 本 公 積 (附 註 二 及 九)		保 留 盈 餘 (附 註 二 、 三 、 九 及 十)		股 東 權 益 合 計 淨 額
	股 數	金 額	發 行 溢 價	員 工 認 股 權	待 彌 補 虧 損	創 業 期 間 累 積 虧 損	
設立股本	2,000,000	\$ 20,000,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,000,000
現金增資—每股 20 元	850,000	8,500,000	8,500,000	-	-	-	17,000,000
101 年 5 月 3 日至 12 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	(13,583,937)	(13,583,937)
101 年 12 月 31 日餘額	2,850,000	28,500,000	8,500,000	-	-	(13,583,937)	23,416,063
102 年 1 月 1 日至 5 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	(4,610,631)	(4,610,631)
102 年 5 月 31 日餘額	2,850,000	28,500,000	8,500,000	-	-	(18,194,568)	18,805,432
結轉創業期間累積虧損	-	-	-	-	(18,194,568)	18,194,568	-
現金增資—每股 30 元	1,668,000	16,680,000	33,360,000	-	-	-	50,040,000
員工認股權酬勞成本	-	-	-	714,930	-	-	714,930
102 年 6 月 1 日至 12 月 31 日淨額	-	-	-	-	(25,757,101)	-	(25,757,101)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>4,518,000</u>	<u>\$ 45,180,000</u>	<u>\$ 41,860,000</u>	<u>\$ 714,930</u>	<u>(\$ 43,951,669)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,803,261</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 19 日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

創業家兄弟股份有限公司

現金流量表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

及 101 年 5 月 3 日至 12 月 31 日 (附註一)

(民國 101 年 5 月 3 日至 102 年 5 月 31 日為創業期間)

單位：新台幣元

	102年1月1日 至12月31日	101年5月3日 (公司設立日) 至12月31日
營業活動淨現金流量		
淨 損	(\$ 30,367,732)	(\$ 13,583,937)
調整項目		
折舊費用	136,636	67,793
攤銷費用	104,691	-
員工認股權酬勞成本	714,930	-
處分固定資產損失	3,629	-
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(13,095,549)	(3,110,734)
存 貨	(909,066)	-
預付款項	1,773,647	(3,835,674)
其他流動資產	(333,573)	(365,180)
應付票據	1,029,000	-
應付帳款	58,594,390	8,314,175
應付費用	17,016,245	3,640,804
暫收款	(1,726,002)	3,781,612
其他流動負債	85,382	67,512
營業活動之淨現金流入(出)	<u>33,026,628</u>	<u>(5,023,629)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,387,429)	(636,815)
處分固定資產價款	304,762	-
存出保證金增加	(889,346)	(836,883)
電腦軟體成本增加	(241,659)	(246,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,213,672)</u>	<u>(1,719,698)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年1月1日 至12月31日	101年5月3日 (公司設立日) 至12月31日
融資活動之現金流量		
設立股本	\$ -	\$ 20,000,000
現金增資	<u>50,040,000</u>	<u>17,000,000</u>
融資活動之淨現金流入	<u>50,040,000</u>	<u>37,000,000</u>
本年度現金淨增加數	80,852,956	30,256,673
年初現金餘額	<u>30,256,673</u>	<u>-</u>
年底現金餘額	<u>\$111,109,629</u>	<u>\$ 30,256,673</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 30,180</u>	<u>\$ 8,663</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 19 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



創業家兄弟股份有限公司

財務報表附註

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

及 101 年 5 月 3 日至 12 月 31 日（附註一）

（民國 101 年 5 月 3 日至 102 年 5 月 31 日為創業期間）

（除另註明外，金額以新台幣元為單位）

一、公司沿革及營業

創業家兄弟股份有限公司（以下簡稱本公司）於 101 年 5 月 3 日依公司法規定組成，並經核准設立登記，至 102 年 5 月 31 日屬於創業期間，並於 102 年 6 月 1 日起，開始主要營業活動及產生重要收入。

本公司主要業務係無店面網路零售業。

截至 102 年及 101 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 70 人及 20 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

（一）外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

（二）會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤提、員工分紅董監酬勞及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(六) 存 貨

存貨包括原料及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：辦公設備，6年；其他設備，5年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(八) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按3年，以直線法攤銷。

(九) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

(十一) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於 97 年 1 月 1 日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十二) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、創業期間收入與費用

	101年5月3日 至12月31日	101年5月3日至 102年5月31日 之累積數
營業收入	\$ 35,639,581	\$ 79,065,769
營業成本	<u>24,404,021</u>	<u>52,420,944</u>
營業毛利	11,235,560	26,644,825
營業費用		
推銷費用	11,687,307	20,127,713
管理及總務費用	<u>13,221,565</u>	<u>24,862,979</u>
營業費用合計	<u>24,908,872</u>	<u>44,990,692</u>
營業損失	(13,673,312)	(18,345,867)
營業外收入及利益		
利息收入	89,375	89,375
什項收入	<u>-</u>	<u>61,926</u>
營業外收入及利益 合計	<u>89,375</u>	<u>151,301</u>
營業外費用及損失		
其他損失	<u>-</u>	(<u>2</u>)
創業期間淨損	<u>(\$ 13,583,937)</u>	<u>(\$ 18,194,568)</u>

四、現金

	102年12月31日	101年12月31日
庫存現金	\$ 30,000	\$ 1,651
銀行支票及活期存款	57,079,629	30,255,022
銀行定期存款	<u>54,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 111,109,629</u>	<u>\$ 30,256,673</u>

銀行定期存款 102 年 12 月 31 日之利率區間為年利率 0.935%-1.365%，於 103 年 1 月至 10 月到期。

五、應收款項

	102年12月31日	101年12月31日
應收帳款	\$ 16,206,283	\$ 3,110,734
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,206,283</u>	<u>\$ 3,110,734</u>

六、存貨淨額 (101 年 12 月 31 日：無)

	102年12月31日
原料	\$ 451,212
製成品	4,738
商品存貨	<u>453,116</u>
	<u>\$ 909,066</u>

102 年底之備抵存貨跌價及呆滯損失為 0 元。102 年度與存貨相關之銷貨成本為 216,914,392 元。

七、固定資產

	102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			
	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
<u>成本</u>				
年初餘額	\$ 380,952	\$ 255,863	\$ -	\$ 636,815
本年度增加	-	1,326,239	61,190	1,387,429
本年度處分	(<u>380,952</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>380,952</u>)
年底餘額	<u>-</u>	<u>1,582,102</u>	<u>61,190</u>	<u>1,643,292</u>
<u>累計折舊</u>				
年初餘額	36,281	31,512	-	67,793
折舊費用	36,280	99,336	1,020	136,636
本年度處分	(<u>72,561</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>72,561</u>)
年底餘額	<u>-</u>	<u>130,848</u>	<u>1,020</u>	<u>131,868</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,451,254</u>	<u>\$ 60,170</u>	<u>\$ 1,511,424</u>

101 年 5 月 3 日至 12 月 31 日

	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本期增加	<u>380,952</u>	<u>255,863</u>	<u>-</u>	<u>636,815</u>
期末餘額	<u>380,952</u>	<u>255,863</u>	<u>-</u>	<u>636,815</u>
<u>累計折舊</u>				
期初餘額	-	-	-	-
折舊費用	<u>36,281</u>	<u>31,512</u>	<u>-</u>	<u>67,793</u>
期末餘額	<u>36,281</u>	<u>31,512</u>	<u>-</u>	<u>67,793</u>
期末淨額	<u>\$ 344,671</u>	<u>\$ 224,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 569,022</u>

102年1月1日至12月31日及101年5月3日至12月31日均無利息資本化之金額。

八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司及年度認列之退休金成本分別為799,052元及155,477元。

九、股東權益

普通股

本公司102年12月31日實收股本為45,180,000元，惟本公司於103年5月辦理現金增資發行新股1,100,000股變更登記，增資後實收股本為56,180,000元。

員工認股權

本公司分別於102年8月及103年1月經董事會決議以每股15元給予員工認股權587,500單位及848,500單位，每單位得認購普通股股數1股。給與對象以認股資格基準日之本公司經營團隊及編制內之員工為限。認股權憑證存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。本公司因發行員工認股權，依Black-Scholes評價模式評估其公平價值，於102年度認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權714,930元。

102 年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	102 年度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	587,500	15.0
年底流通在外	587,500	15.0
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加 權平均公平價值 (新 台 幣 元)		\$ 7.1

截至 102 年 12 月 31 日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

102 年 12 月 31 日		
發 行 日 期	行 使 價 格 之 範 圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)
102.8.27	\$15.0	4.67

本公司於 102 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，
評價模式所採用之參數如下：

	102 年度
給與日公平價值	23.19 元
行使價格	15.0 元
預期波動率	46.57%
預期存續期間	5 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	0.7225%

預期波動率係基於同業之歷史股票價格波動性計算。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提 10% 為員工紅利，1% 為董事、監察人酬勞，其餘盈餘（連同以前年度保留盈餘）得由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

惟本公司 103 年 5 月 16 日董事會決議通過修訂公司章程，修訂後之員工紅利及董事、監察人酬勞之分配比率如下：

- (一) 員工紅利不低於 5%；
- (二) 董事、監察人酬勞不高於 3%。

上述公司章程修訂案尚待預計於 103 年 6 月召開之股東會決議。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 102 及 101 年度因均尚有待彌補虧損，是以無盈餘可供分配。

十、所得稅

- (一) 本公司於 102 及 101 年度均無應負擔之所得稅費用。
- (二) 截至 102 年 12 月 31 日，虧損扣抵相關資訊如下：

損失發生 年 度	最後抵扣 年 度	可抵減總額	尚未抵減餘額	備	註
101	111	\$ 13,545,167	\$ 13,545,167		申報數
102	112	<u>30,127,462</u>	<u>30,127,462</u>		估列數
		<u>\$ 43,672,629</u>	<u>\$ 43,672,629</u>		

- (三) 兩稅合一相關資訊：

	102年12月31日	101年12月31日
87年以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年以後未分配盈餘	<u>(43,951,669)</u>	<u>(13,583,937)</u>
	<u>(\$43,951,669)</u>	<u>(\$13,583,937)</u>

截至 102 年及 101 年 12 月 31 日，本公司尚無股東可扣抵稅額。

- (四) 本公司截至 101 年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十一、用人、折舊及攤銷費用

	102年1月1日 至12月31日	101年5月3日 至12月31日
	<u>屬於營業費用者</u>	<u>屬於營業費用者</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 20,494,829	\$ 7,355,496
退休金	799,052	155,477
員工保險費	919,608	359,013
其他用人費用	<u>752,357</u>	<u>175,428</u>
	<u>\$ 22,965,846</u>	<u>\$ 8,045,414</u>
折舊費用	<u>\$ 136,636</u>	<u>\$ 67,793</u>
攤銷費用	<u>\$ 104,691</u>	<u>\$ -</u>

十二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	102年12月31日		101年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 111,109,629	\$ 111,109,629	\$ 30,256,673	\$ 30,256,673
應收帳款	16,206,283	16,206,283	3,110,734	3,110,734
存出保證金	1,726,229	1,726,229	836,883	836,883
負債				
應付票據	1,029,000	1,029,000	-	-
應付帳款	66,908,565	66,908,565	8,314,175	8,314,175
應付費用	20,657,049	20,657,049	3,640,804	3,640,804

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此估計方法應用於現金、應收帳款、應付票據、應付帳款及應付費用。
2. 存出保證金未來收現金額與帳面金額相近，且因無特定到期日，故以帳面金額為公平價值。

(三) 本公司 102 年及 101 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 110,040,629 元及 30,255,022 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 0 元。

(四) 本公司 102 及 101 年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為 307,115 元及 89,375 元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之金融商品因到期日甚近，是以利率之波動，應不致對本公司造成重大之影響。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約義務之潛在影響。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

創業家兄弟股份有限公司

財 務 報 告

民國103年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市南港區三重路19-3號D棟5樓

電話：(02)26552939

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~13		二
(三) 創業期間收入與費用	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~22		四~十三
(五) 關係人交易	22		十四
(六) 重大承諾事項及或有事項	22		十五
(七) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	23		十六
2. 轉投資事業相關資訊	23		十六
3. 大陸投資資訊	23		十六
(八) 營運部門財務資訊	23		十七
(九) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	23~27		十八
九、重要會計科目明細表	28~42		-

會計師查核報告

創業家兄弟股份有限公司 公鑒：

創業家兄弟股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達創業家兄弟股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年度之經營成果與現金流量。

創業家兄弟股份有限公司民國 103 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

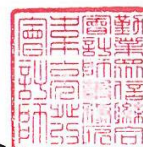
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 簡明彥

簡明彥



會計師 韋亮發

韋亮發



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 20 日

創業家兄弟股份有限公司

資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 336,240	90	\$ 111,110	83	2120	應付票據	\$ -	-	\$ 1,029	1
1140	應收帳款 (附註二及五)	23,733	7	16,206	12	2140	應付帳款	152,442	41	66,909	50
120X	存貨淨額 (附註二及六)	954	-	909	1	2170	其他應付款 (附註二)	39,091	11	20,666	15
1260	預付款項	5,332	2	2,062	2	2298	其他流動負債 (附註二)	4,245	1	2,199	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十)	219	-	-	-	21XX	流動負債合計	195,778	53	90,803	67
1280	其他流動資產 (附註二)	334	-	699	-		股東權益 (附註二、三、九及十)				
11XX	流動資產合計	366,812	99	130,986	98	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定—103 年 20,000 仟股，102 年 7,500 仟股，發行—103 年 12,118 仟股；102 年 4,518 仟股	121,180	32	45,180	34
	固定資產 (附註二及七)						資本公積				
	成 本					3210	發行股票溢價	9,908	3	41,860	31
1561	辦公設備	2,345	-	1,582	1	3290	員工認股權	12,634	3	715	1
1681	其他設備	61	-	61	-	32XX	資本公積合計	22,542	6	42,575	32
15X1	成本合計	2,406	-	1,643	1		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	(704)	-	(132)	-	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	32,671	9	(43,952)	(33)
15XX	固定資產合計	1,702	-	1,511	1	3XXX	股東權益合計	176,393	47	43,803	33
	無形資產						負債及股東權益總計	\$ 372,171	100	\$ 134,606	100
1750	電腦軟體成本 (附註二)	582	-	383	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	1,060	-	1,726	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十)	2,015	1	-	-						
18XX	其他資產合計	3,075	1	1,726	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 372,171	100	\$ 134,606	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：郭書齊



經理人：郭家齊



會計主管：吳怡璇



創業家兄弟股份有限公司

損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為新台幣元

代碼	103年度			102年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4100	營業收入總額（附註二及三）	\$ 1,480,487	101	\$ 303,213	100	
4800	減：營業折讓及退回	(11,593)	(1)	(157)	-	
4000	營業收入淨額	1,468,894	100	303,056	100	
5000	營業成本（附註二、三及六）	1,178,822	80	216,914	71	
5910	營業毛利	290,072	20	86,142	29	
營業費用（附註二、三、八、九及十一）						
6100	推銷費用	207,658	14	102,647	34	
6200	管理及總務費用	49,913	4	14,336	5	
6229	研究發展費用	5,716	-	-	-	
6000	營業費用合計	263,287	18	116,983	39	
6900	營業利益（損失）	26,785	2	(30,841)	(10)	
營業外收入及利益						
7110	利息收入（附註三）	1,825	-	307	-	
7480	什項收入（附註三）	1,869	-	175	-	
7100	營業外收入及利益合計	3,694	-	482	-	
營業外費用及損失						
7530	處分固定資產損失—淨額（附註二）	-	-	(4)	-	
7880	什項支出（附註三）	(42)	-	(5)	-	
7500	營業外費用及損失合計	(42)	-	(9)	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	103年度		102年度	
	金	額 %	金	額 %
7900 稅前淨利(損)	\$	30,437 2	(\$	30,368) (10)
8110 所得稅利益(附註二及十)		<u>2,234</u> -		<u>-</u> -
9600 淨利(損)	\$	<u>32,671</u> <u>2</u>	(\$	<u>30,368</u>) (<u>10</u>)

代碼	稅 前		稅 後	
	稅	後	稅	後
每股盈餘(虧損)(附註十二)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.86</u>	<u>(\$ 8.60)</u>	<u>(\$ 8.60)</u>
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>(\$ 8.60)</u>	<u>(\$ 8.60)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：郭書齊



經理人：郭家齊



會計主管：吳怡璇



創業家兄弟股份有限公司

股東權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本 (附註九)		資本公積 (附註二及九)		保留盈餘 (附註二、三、九及十)		股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	發行溢價	員工認股權	未分配盈餘 (待彌補虧損)	創業期間累積虧損	
102 年 1 月 1 日餘額	2,850	\$ 28,500	\$ 8,500	\$ -	\$ -	(\$ 13,584)	\$ 23,416
102 年 1 月 1 日至 5 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	(4,611)	(4,611)
102 年 5 月 31 日餘額	2,850	28,500	8,500	-	-	(18,195)	18,805
結轉創業期間累積虧損	-	-	-	-	(18,195)	18,195	-
現金增資—每股 30 元	1,668	16,680	33,360	-	-	-	50,040
員工認股權酬勞成本	-	-	-	715	-	-	715
102 年 6 月 1 日至 12 月 31 日淨損	-	-	-	-	(25,757)	-	(25,757)
102 年 12 月 31 日餘額	4,518	45,180	41,860	715	(43,952)	-	43,803
現金增資—每股 80 元	1,100	11,000	77,000	-	-	-	88,000
資本公積彌補虧損	-	-	(43,952)	-	43,952	-	-
資本公積轉增資	6,500	65,000	(65,000)	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	11,919	-	-	11,919
103 年度淨利	-	-	-	-	32,671	-	32,671
103 年 12 月 31 日餘額	<u>12,118</u>	<u>\$ 121,180</u>	<u>\$ 9,908</u>	<u>\$ 12,634</u>	<u>\$ 32,671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,393</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：郭書齊



經理人：郭家齊



會計主管：吳怡璇



創業家兄弟股份有限公司

現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103年度	102年度
營業活動淨現金流量		
淨利(損)	\$ 32,671	(\$ 30,368)
調整項目		
折舊費用	572	137
攤銷費用	359	105
備抵銷貨退回及折讓	(212)	968
提列存貨跌價損失	420	-
遞延所得稅資產	(2,234)	-
員工認股權酬勞成本	11,919	715
處分固定資產損失	-	4
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(7,315)	(14,064)
存貨	(465)	(909)
預付款項	(3,270)	1,774
其他流動資產	365	(334)
應付票據	(1,029)	1,029
應付帳款	85,533	58,594
其他應付款	18,425	17,025
其他流動負債	2,046	(1,649)
營業活動之淨現金流入	<u>137,785</u>	<u>33,027</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(763)	(1,387)
處分固定資產價款	-	304
存出保證金減少(增加)	666	(889)
電腦軟體成本增加	(558)	(242)
投資活動之淨現金流出	<u>(655)</u>	<u>(2,214)</u>
融資活動之現金流量		
現金增資	<u>88,000</u>	<u>50,040</u>
融資活動之淨現金流入	<u>88,000</u>	<u>50,040</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本年度現金淨增加數	\$ 225,130	\$ 80,853
年初現金餘額	<u>111,110</u>	<u>30,257</u>
年底現金餘額	<u>\$ 336,240</u>	<u>\$ 111,110</u>
現金流量資訊之補充揭露 支付所得稅	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 30</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：郭書齊



經理人：郭家齊



會計主管：吳怡璇



創業家兄弟股份有限公司

財務報表附註

民國 103 及 102 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

創業家兄弟股份有限公司（以下簡稱本公司）於 101 年 5 月 3 日依公司法規定組成，並經核准設立登記，至 102 年 5 月 31 日屬於創業期間，並於 102 年 6 月 1 日起，開始主要營業活動及產生重要收入。

本公司主要業務係無店面網路零售業。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 107 人及 70 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤提、員工分紅及董監酬勞及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(六) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(七) 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：辦公設備，6年；其他設備，5年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(九) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按3年，以直線法攤銷。

(十) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十一) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

(十二) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於 97 年 1 月 1 日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

(十四) 重分類

102 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 103 年度財務報表之表達。

三、創業期間收入與費用

	101年5月3日 至12月31日	101年5月3日至 102年5月31日 之累積數
營業收入	\$ 35,640	\$ 79,066
營業成本	<u>24,404</u>	<u>52,421</u>
營業毛利	11,236	26,645
營業費用		
推銷費用	11,687	20,128
管理及總務費用	<u>13,222</u>	<u>24,863</u>
營業費用合計	<u>24,909</u>	<u>44,991</u>
營業損失	(13,673)	(18,346)
營業外收入及利益		
利息收入	89	89
什項收入	<u>-</u>	<u>62</u>
營業外收入及利益 合計	<u>89</u>	<u>151</u>
營業外費用及損失		
其他損失	<u>-</u>	<u>-</u>
創業期間淨損	<u>(\$ 13,584)</u>	<u>(\$ 18,195)</u>

四、現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金	\$ 20	\$ 30
銀行支票及活期存款	135,220	57,080
銀行定期存款	<u>201,000</u>	<u>54,000</u>
	<u>\$336,240</u>	<u>\$111,110</u>

銀行定期存款 103 年及 102 年 12 月 31 日之利率區間均為年利率 0.935%-1.365%，分別於 104 年 3 月至 11 月及 103 年 1 月至 10 月到期。

五、應收款項

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 24,489	\$ 17,174
減：備抵銷貨退回及折讓	(756)	(968)
	<u>\$ 23,733</u>	<u>\$ 16,206</u>

六、存貨淨額

	103年12月31日	102年12月31日
原 料	\$ 861	\$ 451
製 成 品	-	5
商品存貨	<u>93</u>	<u>453</u>
	<u>\$ 954</u>	<u>\$ 909</u>

103年及102年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為420仟元及0仟元。103及102年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,178,822仟元及216,914仟元。

七、固定資產

	103 年度		
	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>			
年初餘額	\$ 1,582	\$ 61	\$ 1,643
本年度增加	<u>763</u>	<u>-</u>	<u>763</u>
年底餘額	<u>2,345</u>	<u>61</u>	<u>2,406</u>
<u>累計折舊</u>			
年初餘額	131	1	132
折舊費用	<u>560</u>	<u>12</u>	<u>572</u>
年底餘額	<u>691</u>	<u>13</u>	<u>704</u>
年底淨額	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 1,702</u>

	102年度			
	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$ 381	\$ 256	\$ -	\$ 637
本年度增加	-	1,326	61	1,387
本年度處分	(<u>381</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>381</u>)
年底餘額	<u>-</u>	<u>1,582</u>	<u>61</u>	<u>1,643</u>
<u>累計折舊</u>				
年初餘額	36	32	-	68
折舊費用	37	99	1	137
本年度處分	(<u>73</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>73</u>)
年底餘額	<u>-</u>	<u>131</u>	<u>1</u>	<u>132</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 1,511</u>

103及102年度均無利息資本化之金額。

八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 2,175 仟元及 799 仟元。

九、股東權益

普通股

本公司 102 年 12 月 31 日實收股本為 45,180 仟元，惟本公司於 103 年 5 月以每股 80 元溢價發行辦理現金增資新股 1,100 仟股，及 103 年 6 月辦理資本公積轉增資無償配發新股 6,500 仟股，增資後實收股本為 121,180 仟元。

員工認股權

本公司分別於 102 年 8 月、103 年 1 月及 103 年 3 月經董事會決議以每股 15 元給予員工認股權 587,500 單位、848,500 單位及 30,000 單位，每單位得認購普通股股數 1 股。給與對象以認股資格基準日之本公司經營團隊及編制內之員工為限。認股權憑證存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。本公司 103 年度辦理現金增資及資本公積轉增資，故認股權行使價格自 15.0 元調整至 12.9 元。本公司因發行員工認股權，依 Black-Scholes 評價模式評估其公平價值，於 103 及 102 年度認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權分別為 11,919 仟元及 715 仟元。

103 及 102 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	103 年度		102 年度	
	單位	加權平均 行使價格 (新台幣元)	單位	加權平均 行使價格 (新台幣元)
年初流通在外	587,500	\$ 15.0	-	\$ -
本年度給與	878,500	15.0	587,500	15.0
本年度離職失效	(<u>172,000</u>)	15.0	<u>-</u>	-
年底流通在外	<u>1,294,000</u>	12.9	<u>587,500</u>	15.0
年底可行使	<u>1,294,000</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權 平均公平價值(新台幣 元)	<u>\$ 11.72</u>		<u>\$ 7.1</u>	

截至 103 年 12 月 31 日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

103年12月31日			102年12月31日		
發行日期	行使價格之 範圍（元）	加權平均 剩餘合約 期限（年）	發行日期	行使價格之 範圍（元）	加權平均 剩餘合約 期限（年）
102.8.27	\$12.9	0.21	102.8.27	\$15.0	\$4.67
103.1.24	12.9	0.21			
103.3.31	12.9	0.21			

本公司於 103 及 102 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	103年度第一次	103年度第二次	102年度
給與日參考股價	29.86 元	51.94 元	23.19 元
行使價格	15.0 元	15.0 元	15.0 元
預期波動率	46.55%	43.48%	46.57%
預期存續期間	2 年	1.5 年	2.4 年
預期股利率	0.00%	0.00%	0.00%
無風險利率	0.6200%	0.5560%	0.7225%

預期波動率係基於同業之歷史股票價格波動性計算。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提 10% 為員工紅利，1% 為董事、監察人酬勞，其餘盈餘（連同以前年度保留盈餘）得由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

惟本公司 103 年 6 月股東會決議通過修訂公司章程，修訂後之員工紅利及董事、監察人酬勞之分配比率如下：

- (一) 員工紅利不低於 5%；
- (二) 董事、監察人酬勞不高於 3%；
- (三) 其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

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

103 年度應付員工紅利估列金額為 1,470 仟元；應付董監酬勞估列金額為 882 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 5%及 3%計算。年度終了後，本財務報表通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本財務報表通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報表淨值。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東常會於 103 年 6 月 27 日決議以資本公積一股本發行溢價 43,952 仟元彌補累積虧損 43,952 仟元，並決議以資本公積一股本發行溢價 65,000 仟元轉增資。

本公司 102 及 101 年度因尚有待彌補虧損，是以無盈餘可供分配。

十、所得稅

(一) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率 17% 計算之所得稅費用（利益）與所得稅利益之調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 5,174	(\$ 5,163)
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	16	41
暫時性差異	276	-
當年度抵用之虧損扣抵	(5,466)	-
當年度所得稅	-	(5,122)
遞延所得稅		
暫時性差異	(276)	-
虧損扣抵	(1,958)	5,122
所得稅利益	(\$ 2,234)	\$ -

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	103年12月31日	102年12月31日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現銷貨退回與折讓	\$ 129	\$ 164
未實現存貨跌價損失	71	-
職工福利	19	-
	219	164
減：備抵評價	-	(164)
	\$ 219	\$ -
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 1,958	\$ 7,424
職工福利	57	-
	2,015	7,424
減：備抵評價	-	(7,424)
	\$ 2,015	\$ -

(三) 截至 103 年 12 月 31 日，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 11,519</u>	<u>112</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
86年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年度以後未分配盈餘	<u>32,671</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,671</u>	<u>\$ -</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司尚無股東可扣抵稅額。

(五) 本公司截至 102 年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十一、用人、折舊及攤銷費用

	103年度 <u>屬於營業費用者</u>	102年度 <u>屬於營業費用者</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 64,003	\$ 20,495
員工保險費	4,155	920
退休金	2,175	799
其他用人費用	<u>3,417</u>	<u>752</u>
	<u>\$ 73,750</u>	<u>\$ 22,966</u>
折舊費用	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 137</u>
攤銷費用	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 105</u>

十二、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損） （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>103年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 30,437	\$ 32,671	11,442	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.86</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	142		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 30,437</u>	<u>\$ 32,671</u>	<u>11,685</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.80</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
	<u>102年度</u>				
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期虧損	(\$ 30,368)	(\$ 30,368)	3,531	(\$ 8.60) (\$ 8.60)	
稀釋每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期虧損加潛在					
普通股之影響	(\$ 30,368)	(\$ 30,368)	3,531	(\$ 8.60) (\$ 8.60)	

十三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 336,240	\$ 336,240	\$ 111,110	\$ 111,110
應收帳款	23,733	23,733	16,206	16,206
存出保證金	1,060	1,060	1,726	1,726
<u>負 債</u>				
應付票據	-	-	1,029	1,029
應付帳款	152,442	152,442	66,909	66,909
其他應付款	39,091	39,091	20,666	20,666

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此估計方法應用於現金、應收帳款、應付票據、應付帳款及其他應付款。
2. 存出保證金未來收現金額與帳面金額相近，且因無特定到期日，故以帳面金額為公平價值。

(三) 本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 161,000 仟元及 110,041 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 175,210 仟元及 0 仟元。

(四) 本公司 103 及 102 年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為 1,825 仟元及 307 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之金融商品因到期日甚近，是以利率之波動，應不致對本公司造成重大之影響。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約義務之潛在影響。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

十四、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
薪 資	\$ 5,200	\$ 5,200
紅 利	<u>6,809</u>	<u>370</u>
	<u>\$ 12,009</u>	<u>\$ 5,570</u>

十五、重大承諾事項及或有事項

本公司承租房屋等各項租賃，未來預計支付之租金彙總如下：

年 度	金 額
104 年度	\$ 4,296
105 年度	179

十六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：無。
10. 從事衍生工具交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

十七、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司經依據主要營運決策者定期覆核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬從事無店面網路零售業務之單一營運部門，故無須揭露。

十八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）103 年 3 月 4 日發布之金管證審字第 1030005615 號函之規定，於 103 年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，非屬上市、上櫃及興櫃之公開發行公司應自 104 年起依證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「修正後之準則」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用修正

後之準則之計畫，該計畫係由郭家齊總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	執 行 情 形
1. 成立採用 IFRSs 專案小組	已於 104 年 3 月完成，並於 104 年 3 月 20 日董事會通過
2. 擬訂完整 IFRSs 轉換計畫及時程表	已於 104 年 3 月完成，並於 104 年 3 月 20 日董事會通過
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已於 104 年 3 月完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已於 104 年 3 月完成
5. 評估 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響並決定 IFRSs 會計政策	已於 104 年 3 月完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已於 104 年 3 月完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已於 104 年 3 月完成
8. 編製 IFRSs 開帳日 (103.1.1) 資產負債表	預計 104 年 7 月完成
9. 完成 IFRSs 比較財務資訊之編製	預計 104 年 7 月完成
10. 持續進行 IFRSs 流程分析及改善，完成相關內部控制 (含財務報導流程及相關資訊系統) 之調整	預計 104 年 12 月完成

(二) 截至 103 年底，本公司評估現行會計政策與依修正後之準則編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 103 年 1 月 1 日資產負債表項目之調節

	修正前之準則	影 響 金 額	修正後之準則	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 111,110	(\$ 49,000)	\$ 62,110	6.(1)
應收帳款	16,206	968	17,174	6.(2)
其他金融資產	-	49,000	49,000	6.(1)
遞延所得稅資產－非流動	-	32	32	6.(4)
<u>負 債</u>				
其他應付款	20,666	186	20,852	6.(4)
負債準備－流動	-	968	968	6.(2)
<u>權 益</u>				
待彌補虧損	(43,952)	(154)	(44,106)	6.(4)

2. 103 年 12 月 31 日資產負債表項目之調節

	修正前之準則	影 響 金 額	修正後之準則	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 336,240	(\$ 191,000)	\$ 145,240	6.(1)
應收帳款	23,733	756	24,489	6.(2)
遞延所得稅資產－ 流動	219	(219)	-	6.(3)
其他金融資產	-	191,000	191,000	6.(1)
遞延所得稅資產－ 非流動	2,015	258	2,273	6.(3)及(4)
<u>負 債</u>				
其他應付款	39,091	230	39,321	6.(4)
負債準備－流動	-	756	756	6.(2)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	32,671	(191)	32,480	6.(4)

3. 103 年度綜合損益表項目之調節

	修正前之準則	影 響 金 額	修正後之準則	說 明
營業費用	\$ 263,287	\$ 44	\$ 263,331	6.(4)
所得稅利益	2,234	7	2,241	6.(4)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數 (利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司因無帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數 (利益)，故無須提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，

且追溯適用該等會計政策以決定轉換日（103年1月1日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依修正後之準則編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

修正前之準則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至修正後之準則後，定期存款期間超過3個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過3個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至103年12月31日及1月1日，本公司現金重分類至其他金融資產之金額分別為191,000仟元及49,000仟元。

(2) 備抵銷貨退回及折讓

修正前之準則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項。

轉換至修正後之準則後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備—流動項下。

截至103年12月31日及1月1日，本公司備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備—流動之金額分別為756仟元及968仟元。

(3) 遞延所得稅資產／負債之分類

修正前之準則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

轉換至修正後之準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 103 年 12 月 31 日（103 年 1 月 1 日：無），本公司遞延所得稅資產—流動重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額為 219 仟元。

(4) 可累積帶薪假

修正前之準則下，支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。

轉換至修正後之準則後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。此外，預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）分類為短期員工福利。短期員工福利、退職後福利及離職福利以外之所有員工福利列為其他長期員工福利。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 230 仟元及 186 仟元；遞延所得稅資產—非流動分別調整增加 39 仟元及 32 仟元。另 103 年度薪資費用調整增加 44 仟元，所得稅利益調整增加 7 仟元。

(三) 本公司係以 2013 年版 IFRSs 以及金管會於 103 年 8 月 13 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

創業家兄弟股份有限公司



負責人：郭書齊

