

股票代碼：6431

光麗生技控股股份有限公司

Kuangli Bio-Tech Holdings Co., Ltd.

(原名為光麗光電科技股份有限公司

Kuangli Photoelectric Technology Co., Ltd.)

二〇二四年度 年 報

刊印日期：西元二〇二五年四月十日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司年報查詢網址：<http://www.kl-holdings.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：王翔遠

職稱：財務部協理

電話：+886-2-25178779

e-mail：shawnwang@kl-holdings.com

代理發言人姓名：吳晉賢

職稱：稽核部協理

電話：+886-2-25178779

e-mail：shrekwu@kl-holdings.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

開曼總公司：光麗生技控股股份有限公司(原名為光麗光電科技股份有限公司
Kuangli Photoelectric Technology Co., Ltd.)

地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road,
P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands

電話：+886-2-25178779

英屬維京群島子公司：

Alliance Capital Investment Management INC. (2021年6月1日併入集團)

地址：2/F, Palm Grove House, P.O. Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin
Islands.

電話：+86-021-3762-0146

模里西斯子公司：Novel Idea Co., Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Mauritius

電話：+886-2-25178779

中國大陸子公司：上海恩聯凱德投資諮詢有限公司(2021年6月1日併入集團)

地址：上海市中國(上海)自由貿易試驗區乳山路 227 號 301 室 11 座

電話：+86-021-3762-0146

中國大陸子公司：上海儀玳化妝品有限公司(2021年6月1日併入集團)

地址：上海市松江區葉榭鎮葉新公路 1228 號、2255 弄 1 號

電話：+86-021-3762-0146

台灣子公司：台灣光麗實業股份有限公司(原名諾威光電科技有限公司)

地址：台北市中山區建國北路二段 66 號 9 樓

電話：+886-2-25178779

三、本公司董事會名單

職稱	姓名	國籍	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	BRIGHTNESS CO., LTD.	SAMOA	-	-
	代表人：陳寬聰	中華民國	美國伊利諾大學香檳校區，會計碩士及財務碩士 Venture China Investment Management Ltd. 金鼎證券公司中國事業部總經理 群益證券公司海外部經理 勤業(Arthur Andersen)財務顧問公司經理	開煌資本(股)公司董事長 東南亞投資顧問(股)公司董事長 昌耘(股)公司董事長 展禾投資(股)董事長 上海恩聯凱德投資諮詢公司董事 上海儀瓊化妝品有限公司董事 台灣光麗實業(股)董事長 Novel Idea Ltd 總經理
法人代表人	FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD.	SAMOA	-	-
	代表人：方榮忠	中華民國	桃園成功工商 台灣全麗集團顧問	-
法人代表人	GOAL REACH TRADING CO., LTD.	SAMOA	-	-
	代表人：方祥銘	中華民國	清華大學經濟學系學士	上海仙萃生物科技有限公司監事兼總經理 上海全麗生物科技有限公司監事兼總經理
董事	張清璉	中華民國	美國路易斯安那州杜蘭大學 MBA 新華財經傳媒公司亞洲區董事總經理	傑銀京華(上海)股權投資管理有限公司執行合夥人 新三板影達上市影視製作公司執行合夥人 香港上市公司中國數碼文化執行董事 昇華娛樂傳播股份有限公司海外投資負責人
董事	張清惠	中華民國	美國堪薩斯州立大學會研所 中華開發信託公司投資處/美格科技股份有限公司董事兼執行副總	保綠資源(股)公司副董事長 鼎泰豐投資(股)公司董事長
董事	廖敏政	中華民國	國立政治大學企管系碩士 國立台灣大學機械系 Abico-fst(能率豐聲股份有限公司)執行董事 蘇州應華金屬董事長(精密板金) 佳世達資深協理及影像事業部本部長 日本仙台 MGT 精密董事	東南亞投資顧問(股)公司監察人 開煌資本(股)公司監察人 長宜經營投資顧問有限公司代表人 立達國際電子(股)公司董事 立達國際投資(股)公司董事 展禾投資(股)公司監察人 昌耘(股)公司監察人
董事	方曉薇	中華民國	國立台灣大學昆蟲系學士 上海璞萃生物科技有限公司執行董事兼研發總監	上海璞萃生物科技有限公司執行董事
獨立董事	王輝賢	中華民國	私立淡江大學會計學系 國立政治大學經營管理碩士 資誠聯合會計師事務所合夥會計師	志成合署會計師事務所會計師 聯億通(股)公司董事 立榮航空(股)公司公益性獨立董事 寶綠特資源再生科技(股)公司獨立董事
獨立董事	邱士芳	中華民國	中興大學法律系 普華商務法律事務所資深律師	德凱法律事務所主持律師 動力科技(股)公司獨立董事 亨泰光學(股)公司獨立董事 八方雲集國際(股)公司獨立董事
獨立董事	蔡明堂	中華民國	中原大學會計系 長榮大學經營管理研究所碩士 建興會計師事務所查帳員 普誠科技(股)公司內部總稽核 尚正建設(股)公司財務經理	塔普科技管理(股)公司董事 律勝科技(股)公司獨立董事 惠光(股)公司獨立董事 宏佳騰動力科技(股)公司獨立董事

四、中華民國境內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

代理人姓名：陳寬聰

職稱：董事長

聯絡電話：+886-2-25178779

e-mail：vincentchen@kl-holdings.com

五、股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

電話：(02) 2389-2999

網址：www.kgi.com

六、最近年度簽證會計師

事務所名稱：馬施云大華聯合會計師事務所

會計師姓名：趙翊棋會計師、黃俊諺會計師

地 址：台北市松山區南京東路五段1號7樓

電 話：(02)2321-7666

網 址：https://msdahuataiwan.moore-global.com

七、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

八、公司網址：www.kl-holdings.com

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，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.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	41
參、募資情形.....	42
一、股本來源.....	42
二、主要股東名單.....	42
三、公司股利政策及執行狀況.....	43
四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	43
五、員工、董事及監察人酬勞.....	43
六、公司買回本公司股份情形.....	44
七、公司債辦理情形.....	44
八、特別股辦理情形.....	44
九、海外存託憑證辦理情形.....	44
十、員工認股權憑證辦理情形.....	44
十一、限制員工權利新股辦理情形.....	44
十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
十三、資金運用計畫執行情形.....	44
肆、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	62
三、本公司及子公司從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、資通安全.....	70
七、重要契約.....	71

伍、財務狀況及財務績效之討論分析與風險事項.....	72
一、財務狀況	72
二、財務績效	72
三、現金流量	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	75
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.....	75
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	76
七、其他重要事項.....	79
陸、特別記載事項.....	80
一、關係企業相關資料.....	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	83
三、其他必要補充說明事項.....	85
柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	88

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生，大家好：

僅 代表 (開曼) 光麗生技控股公司誠摯歡迎各位股東蒞臨出席今天的股東會。本公司從 2019 年開始布局消費性生技產業，2022 年 1 月 31 日已持有 Alliance Capital Investment Management Inc.100%股權，該公司主要投資之子公司上海儀玳化妝品有限公司屬於保養品代工 OEM 與 ODM 技術成熟之製造商，主要營業項目為保養品產品之研發、代工製造及銷售為主，產品包含化妝水、精華液、面膜貼及洗護類等產品，目前主要客戶以中國大陸保養品品牌消費市場為主。本公司 2023 年度受中國大陸新冠疫情後總體經濟發展趨緩，整體中國市場消費力道衰退，致使光麗生技營收大幅減少，另由於新廠於 2023 年 6 月完工驗收而固定成本增加，導致營業毛利與營業淨利下降，導致營業虧損狀況。故 2024 年度合併營收為新台幣 3.8 億元，較 2023 年度合併營收 2.9 億元年增加 30%；2024 年度稅後淨損為新台幣 1.73 億元，較 2023 年度稅後淨損為新台幣 1.04 億元年減少 66%，2024 年度稅後每股虧損為新台幣 2.52 元。

2024 年度中國經濟目前持續穩定恢復中，上海新廠房已於 2023 年 6 月完成驗收，可提升原有廠房產能之二至三倍產能，另增加生產線種類以增加競爭力，包括安瓶生產線、口紅唇膏類生產線及寵物保養品系列等，加上原有上海儀玳化妝品研發團隊實力，上海儀玳藉由新廠投產及強大的研發團隊等競爭優勢，上海儀玳未來將持續參加中國國內各化妝品展會之外，另引進業務人才爭取國際品牌及佈局外銷市場以爭取外銷訂單，並跨入寵物美容保養市場領域，增加新產品組合上市，參加國外大型化妝品展會，希望可增加開發國內外新客戶機會，開發中國國內外客戶品牌訂單，並積極爭取原客戶新產品訂單，以期 2025 年度營收業績可帶來大幅度成長。

台灣新事業體部分 2025 年將針對全新醫療品牌「宸曜國際醫療」積極拓點，並持續發展跨國跨業態、代理或購併海內外新品牌、智慧裝置服務等三大方向，布局多元通路的醫療智慧平台、長照服務、健康管理、美麗事業、消費性生技等市場，擴大營運規模，將「宸曜國際醫療」打造成一個極具競爭力的醫療整合平台，建立自我循環生態圈及創建通路，期待隨著精準醫療的趨勢發展與再生醫療相關新興生技法令的逐步開放，增加集團營收與獲利成長動能，期望在透過調整營運方向後，整體營運動能逐步回升，改善整體營運狀況，截至 2025 年 4 月已有 10 家聯盟/加盟店加入「宸曜國際醫療」醫療整合平台，預計 5 月增加 1 家聯盟/加盟店投入營運。

本公司希望透過多角化經營模式，拓展跨領域之多元化業務，避免業務過度集中於單一市場，降低整體營運之系統性風險，期望透過調整營運方向後，整體營運動能逐步回升，改善整體營運狀況。

以下謹就 2024 年度營業報告及未來營業方針及發展策略等概要說明如下：

一、2024 年度營業報告

(一) 2024 年度營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	2024 年度	2023 年度	成長率
營業收入	381,304	293,374	30%
營業成本	312,981	227,071	38%
營業毛利(損)	68,323	66,303	3%
營業費用	213,378	179,955	19%
營業淨損	(145,055)	(113,652)	(28%)
營業外收(支)	(37,340)	(10,022)	(273%)
稅前淨利(支)	(182,395)	(123,674)	(47%)
本期淨利(損)	(172,791)	(104,163)	(66%)
本期綜合損益總額	(153,298)	(114,813)	(34%)

說明：主要係本年度因擺脫疫情影響，經濟持續穩定恢復，本年度訂單較去年增加，營業收入增加，另上海新廠房已於 2023 年 6 月完成驗收導致固定成本增加，且因大陸市場競爭，毛利率有相對下降，導致營業成本、營業淨損、稅前淨損及本年度淨損金額較去年金額增加。

(二) 預算執行情形：不適用。

(三) 財務收支情形：

單位：新台幣仟元

項 目	2024 年度	2023 年度	增減金額
營業活動之淨現金流入(出)	(65,234)	(62,364)	(2,870)
投資活動之淨現金流入(出)	62,252	(30,509)	92,761
籌資活動之淨現金流入(出)	(16,074)	17,523	(33,597)

說明：營業活動現金流出較上期現金流出增加係 2,870 仟元，因本期淨損金額較上期淨損金額較大所致。投資活動現金流入較上期現金流出增加 92,761 仟元，主要係本期其他應收款收回所致。籌資活動活動現金流出較上期現金流入減少 33,597 仟元，主要係本期償還長期及短期借款所致。

(四) 獲利能力分析情形

項目	2024 年度	2023 年度
資產報酬率	(16.39%)	(8.60%)
權益報酬率	(33.95%)	(16.93%)
純益(損)率	(45.32%)	(35.51%)

說明：2024 年度資產報酬率、權益報酬率與純益率皆較 2023 年度減少，主要係本年度雖因擺脫疫情影響，經濟持續穩定恢復，本年度訂單較去年增加，營業收入增加，但上海新廠房已於 2023 年 6 月完成驗收導致固定成本增加，且因大陸市場競爭，毛利率相對下降，故 2024 年度淨損金額較 2023 年度淨損金額較大。

(五) 研究發展狀況：

1. 本公司於 2024 年度所投入之研發費用為新台幣 32,250 仟元，約占營收淨額 8%，投入比率約較 2023 年度稍微降低。
2. 本公司延攬前台灣知名大學教授為研發副總，並和其他學術機構合作，以開發新原料及新配方產品，以提升公司研發競爭力。
3. 因應中國化妝品市場趨勢將提供更完善服務於客戶，及獨特產品配方，以服務客戶及深耕客戶關係。
4. 2025 年度將持續投入一定比例之研發費用，以支持各項研發及客製開發案能更進一步推展。

二、2025 年度營業計畫概要及發展策略、重要之產銷政策、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 經營方針及發展策略

1. 強化教育訓練體系，提高員工對產品專業知識，以提升營運效益。
2. 持續加強產品開發能力與生產技術，結合學術研究機構技術合作，取得領先之技術與提升生產能力，以提高自身代工廠競爭力。
3. 落實節能減碳之綠能策略，以達到保護環境之目標，提升公司整體形象。
4. 整合供應鏈，建立具有競爭力的原物料供應商，尋求合作方案與雙贏模式。
5. 組建「宸曜國際醫療」醫療整合品牌平台，積極拓展台灣健康醫療產業加盟/聯盟診所通路，並開發海外來台/來日就醫之國際醫療導客市場。
6. 建立自我生態圈，台灣及日本的「宸曜國際醫療」醫療整合平台可以作為上海保養品的銷售通路。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司主要依照客戶之預估需求，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。

(三) 重要產銷政策

1. 配合新廠前三棟廠房建置完成，增加產品種類以擴大效益。
2. 優化製程與提升生產速度，增加生產競爭力。
2. 控制生產品質以高品質出貨，創造客戶產品價值。
3. 穩定現有客戶，積極開發新大客戶訂單與網紅新銳品牌客戶訂單。

(四) 總體經營環境、外部競爭環境、法規環境之影響

- 1.目前國內外環境均面臨原物料上漲壓力，透過合作方案尋求優勢價格，新訂單以新原物料價格成本報價參考。
- 2.透過轉投資策略，持續尋找集團多元發展與異業結盟機會，讓公司更具發展性。
- 3.公司持續因應環保、勞工及公司治理等法令要求，落實企業社會責任之經營理念。
- 4.為符合節能減碳之綠能世界潮流，公司以之為長期經營目標。

2025 年度，全體經營團隊將在既定目標下，全心投入，克服一切困難，提升營運績效，以回饋各位股東。

冀請 各位股東給予支持與鼓勵。

最後 敬祝 各位股東女士、先生 身體健康、萬事如意

董事長 陳寬聰



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

2025 年 4 月 10 日

職稱	姓名	性別 年齡	國籍	選(就) 任 日期	任期	初次選 任 日期	選任時持有股 份(註3)		現在持有股數 (註3)		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
董事長	BRIGHTNESS CO., LTD.	-	SAMOA	2022/6/21	3 年	2021/11/2	2,898,000 (註1)	5.06%	0	0	0	0	2,898,000 (註2)	4.00%	不適用	無	無		
	代表人:陳寬聰	男 61-70 歲	中華民國	2022/6/21	3 年	2014/6/23	0	0	1,000	0.001%	0	0	4,063,000	5.61%	美國伊利諾大學香檳校區，會計碩士及財務碩士 Venture China Investment Management Ltd. 金鼎證券公司中國事業部總經理 群益證券公司海外部經理 勤業(Arthur Andersen)財務顧問 公司經理	開煌資本(股)公司董事長 東南亞投資顧問(股)公司董事長 昌耘(股)公司董事長 展禾投資(股)董事長 上海恩聯凱德投資諮詢公司 董事 上海儀斌化妝品有限公司董 事 台灣光麗實業(股)董事長 Novel Idea Ltd 總經理	無		
法人 董事	GOAL REACH TRADING CO., LTD.	-	SAMOA	2022/6/21	3 年	2021/11/2	2,896,000 (註1)	5.06%	0	0	0	0	2,896,000 (註2)	4.00%	不適用	無	無		
	法人代表人：方祥銘	男 31-40 歲	中華民國	2023/11/1	3 年	2023/11/1	0	0	0	0	0	0	5,995,000	8.28%	國立清華大學經濟學系學士	上海全麗生物科技有限公司 監事兼總經理	無		
法人 董事	FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD.	-	SAMOA	2022/6/21	3 年	2021/11/2	3,624,000 (註1)	6.33%	0	0	0	0	3,624,000 (註2)	5.01%	不適用	無	無		
	法人代表人：方榮忠	男 61-70 歲	中華民國	2022/6/21	3 年	2021/11/2	0	0	598,000	0.83%	0	0	0	0	桃園成功工商 台灣全麗集團顧問	無	無		
董事	張清璉	男 51-60 歲	中華民國	2022/6/21	3 年	2019/4/3	1,371,000	2.40%	1,371,000	1.89%	0	0	0	0	美國路易斯安那州杜蘭大學 MBA 新華財經傳媒公司亞洲區董事 總經理	傑銀京華(上海)股權投資管理 有限公司執行合夥人 新三板影達上市影視製作公 司執行合夥人	無		

職稱	姓名	性別 年齡	國籍	選(就) 任 日期	任期	初次選 任 日期	選任時持有股 份(註3)		現在持有股數 (註3)		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
																香港上市公司中國數碼文化執行董事 昇華娛樂傳播股份有限公司海外投資負責人 上海恩聯凱德投資諮詢有限公司執行董事 上海儀瓊化妝品有限公司執行董事			
董事	張清惠	男 61~70 歲	中華民國	2022/6/21	3年	2015/6/18	0	0	0	0	0	0	0	0	美國堪薩斯州立大學會研所 中華開發信託公司投資處/美格 科技股份有限公司董事兼執行 副總	保綠資源(股)公司副董事長 鼎泰豐投資(股)公司董事長			
董事	廖敏政	男 61~70 歲	中華民國	2022/6/21	3年	2015/6/15	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企管系碩士 國立台灣大學機械系 Abico-fst(能率豐聲股份有限公 司)執行董事 蘇州應華金屬董事長(精密板金) 佳世達資深協理及影像事業部 本部長 日本仙台 MGT 精密董事	東南亞投資顧問(股)公司監察 人 開煌資本(股)公司監察人 長宜經營投資顧問有限公司 代表人 立達國際電子(股)公司董事 立達國際投資(股)公司董事 展禾投資(股)公司監察人 昌耘(股)公司監察人			
董事	方曉薇	女 31~40 歲	中華民國	2022/6/21	3年	2022/6/21	0	0	0	0	0	0	5,995,000	8.28%	國立台灣大學昆蟲系學士 上海璞萃生物科技有限公司執 行董事兼研發總監	上海璞萃生物科技有限公司 執行董事 上海植善生物科技有限公司 執行董事 上海靜珮生物科技有限公司 監事			
獨立 董事	王輝賢	男 61~70 歲	中華民國	2022/6/21	3年	2019/4/3	0	0	0	0	0	0	0	0	私立淡江大學會計學系 國立政治大學經營管理碩士 資誠聯合會計師事務所合夥會 計師	志成合署會計師事務所會計 師 聯德通(股)公司董事 立榮航空(股)公司公益性獨 立董事 寶綠特資源再生科技(股)公 司獨立董事			
獨立 董事	蔡明堂	男 61~70 歲	中華民國	2022/6/21	3年	2013/12/6	0	0	0	0	0	0	0	0	中原大學會計系 長榮大學經營管理研究所碩士 建興會計師事務所查帳員 普誠科技(股)公司內部總稽核 尚正建設(股)公司財務經理	塔普科技管理(股)公司董事 律勝科技(股)公司獨立董事 惠光(股)公司獨立董事 宏佳騰動力科技(股)公司獨 立董事			

職稱	姓名	性別 年齡	國籍	選(就) 任 日期	任期	初次選 任 日期	選任時持有股 份(註3)		現在持有股數 (註3)		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
獨立 董事	邱士芳	男 51-60 歲	中華民國	2022/6/21	3年	2016/4/30	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學法律系 普華商務法律事務所資深律師	德凱法律事務所主持律師 動力科技(股)公司獨立董事 亨泰光學(股)公司獨立董事 八方雲集國際(股)公司獨立 董事			無

註1：BRIGHTNESS CO.,LTD.、FULL VICTORY INTERNATIONAL CO.,LTD.、GOAL REACH TRADING CO.,LTD.三家境外法人選任當時之持股數係透過複委託方式持有。

註2：截至2024年4月22日止，BRIGHTNESS CO.,LTD.、FULL VICTORY INTERNATIONAL CO.,LTD.、GOAL REACH TRADING CO.,LTD.三家境外法人之持股數係透過複委託方式持有。

註3：2022年6月21日流通在外之普通股數為57,238,835股；2025年4月10日流通在外之普通股數為97,398,835股。

註4：本公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

2.法人股東之主要股東

2025年3月31日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東及持股比例(註2)
BRIGHTNESS CO., LTD.	陳寬聰(100%)
GOAL REACH TRADING CO.,LTD.	曾昭唐(100%)
FULL VICTORY INTERNATIONAL CO.,LTD.	大慧投資有限公司(100%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

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 (註1)	法人股東之主要股東及持股比例(註2)
大慧投資有限公司	張國政(60%)、曾瓊慧(40%)

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資料

2025 年 4 月 10 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
BRIGHTNESS CO., LTD. 代表人：陳寬聰	1.主要資歷 曾任:金鼎證券公司中國事業部總經理、群益證券公司海外部經理、勤業(Arthur Andersen)財務顧問公司經理 現任:開煌資本(股)公司董事長、東南亞投資顧問(股)公司董事長、昌耘(股)公司董事長、展禾投資(股)董事長、上海恩聯凱德投資諮詢公司董事、台灣光麗實業(股)董事長、Novel Idea Ltd 總經理 2.主要經驗:具產業 30 年以上經驗,身為高階經理人,對於公司經營所需的商務、法務、財務及會計等專業領域經驗豐富並充分具備公司營運所需之專業及決策能力。 3.未有公司法第 30 條所列之情事。	不適用	無	
FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：方榮忠	1.主要資歷 曾任:台灣全麗生產廠長、台灣全麗集團顧問 現任:全祥投資顧問(股)公司董事長、全隆資本(股)公司董事 2.主要經驗:具產業 30 年以上經驗,對於公司經營所需的生產、技術、工程、商務及財務等專業領域經驗豐富並充分具備公司營運所需之專業及決策能力。 3.未有公司法第 30 條所列之情事。	不適用	無	
GOAL REACH TRADING CO., LTD. 代表人：方祥銘	1.主要資歷 曾任:上海仙萃生物科技有限公司監事兼總經理、上海全麗生物科技有限公司監事 現任:上海仙萃生物科技有限公司監事、上海全麗生物科技有限公司監事兼總經理 2.主要經驗:具產業 10 年以上經驗,對於公司經營所需的商務、法務、財務及會計等專業領域經驗豐富並充分具備公司營運所需之專業及決策能力。 3.未有公司法第 30 條所列之情事。	不適用	無	
張清璉	1.主要資歷 曾任:新華財經傳媒公司亞洲區董事總經理 現任:傑銀京華(上海)股權投資管理有限公司執行合夥人、新三板影達上市影視製作公司執行合夥人、香港上市公司中國數碼文化執行董事、昇華娛樂傳播股份有限公司海外投資負責人、上海恩聯凱德投資諮詢有限公司執行董事、上海儀玳化妝品有限公司執行董事 2.主要經驗:具產業 25 年以上經驗,身為高階經理人,對於公司經營所需的商務、法務、財務及行銷等專業領域經驗豐富並充分具備公司營運所需之專業及決策能力。 3.未有公司法第 30 條所列之情事。	不適用	無	
張清惠	1.主要資歷 曾任:中華開發信託公司投資處/美格科技股份有限公司董事兼執行副總 現任:保綠資源(股)公司副董事長、鼎泰豐投資(股)公司董事長 2.主要經驗:具產業 35 年以上經驗,具備投資管理、營運管理及經營管理及策略規劃等專長。 3.未有公司法第 30 條所列之情事。	不適用	無	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
廖敏政	<p>1.主要資歷 曾任:Abico-fst(能率豐聲股份有限公司)執行董事、蘇州應華金屬董事長(精密板金)、佳世達資深協理及影像事業部本部長、日本仙台 MGT 精密董事 現任:東南亞投資顧問(股)公司監察人、開煌資本(股)公司監察人、長宜經營投資顧問有限公司代表人、立達國際電子(股)公司董事、立達國際投資(股)公司董事、展禾投資(股)公司監察人、昌耘(股)公司監察人</p> <p>2.主要經驗:具產業 30 年以上經驗,具備投資管理、營運管理及經營管理及策略規劃等專長。</p> <p>3.未有公司法第 30 條所列之情事。</p>	不適用	無	
方曉薇	<p>1.主要資歷 曾任:上海璞萃生物科技有限公司執行董事兼研發總監 現任:上海璞萃生物科技有限公司執行董事、上海植善生物科技有限公司執行董事、上海靜珩生物科技有限公司監事</p> <p>2.主要經驗:具產業 10 年以上經驗,身為高階經理人,對於公司經營所需的商務、法務、財務及研發等專業領域經驗豐富並充分具備公司營運所需之專業及決策能力。</p> <p>3.未有公司法第 30 條所列之情事。</p>	不適用	無	
蔡明堂	<p>1.主要資歷 曾任:建興會計師事務所查帳員、普誠科技(股)公司內部總稽核、尚正建設(股)公司財務經理、台南應用科技大學專任講師。 現任:塔普科技管理(股)公司董事、律勝科技(股)公司獨立董事、惠光(股)公司獨立董事、宏佳騰動力科技(股)公司獨立董事。</p> <p>2.主要經驗:具有學界及產業界相關豐富經驗,具備經營管理經驗、風險管理及領導決策等專業能力。</p> <p>3.未有公司法第 30 條所列之情事,暨符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 2 條有關專業資格之規定。</p>	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條有關獨立性及第 4 條有關兼任限制之規定 (1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監	3	
王輝賢	<p>1.主要資歷 曾任:資誠聯合會計師事務所合夥會計師 現任:志成合署會計師事務所會計師、聯億通(股)公司董事、立榮航空(股)公司公益性獨立董事</p> <p>2.主要經驗:現為執業會計師,具備會計財務專業知識與豐富業界經驗,其專業、學識及財務會計專長對於公司營運方向及策略可以適時提供專業的觀點及建議。</p> <p>3.未有公司法第 30 條所列之情事,暨符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 2 條有關專業資格之規定。</p>		1	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形（註）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
邱士芳		1.主要資歷 曾任:普華商務法律事務所資深律師 現任:德凱法律事務所主持律師、動力科技(股)公司獨立董事、亨泰光學(股)公司獨立董事、八方雲集國際(股)公司獨立董事。 2.主要經驗: 現為執業律師, 具備法律專業知識與豐富業界經驗, 其專業、學識及法務專長對於公司營運方向及策略可以適時提供專業的觀點及建議。 3.未有公司法第 30 條所列之情事, 暨符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 2 條有關專業資格之規定。	察人或受僱人。 (4)未有最近二年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3

5.董會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」已有規範董事會成員之組成及整體應具備之能力，並訂有董事會成員多元化政策。本公司董事會成員組成已考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，如以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事至少三分之一席次具席次具備產業生產、行銷、法務或研發專長	已達成
獨立董事至少三分之一席次具備法務、財會或資訊專長	已達成
至少有一席女性董事	已達成

本公司董事會成員落實多元化情形如下：

2025年4月10日

姓名	多元化項目	國籍	性別	兼任員工	年齡				獨立董事任期年資			產業經驗			專業能力				
					31-40歲	41-50歲	51-60歲	61-70歲	3年以下	3~6年	7年以上	科技	金融	生技	法務	財會金融	行銷生產	資訊	研發
	BRIGHTNESS CO., LTD. 代表人：陳寬聰	中華民國	男	✓	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	-	-
	FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：方榮忠	中華民國	男	✓	-	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	-	-	✓	-	-
	GOAL REACH TRADING CO., LTD. 代表人：方祥銘	中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	-	✓	-	✓
	張清璉	中華民國	男	✓	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	-	-
	張清惠	中華民國	男	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	-	✓	-	-	-
	廖敏政	中華民國	男	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	-	✓	-	-	-
	方曉薇	中華民國	女	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	-	✓	-	✓
	蔡明堂	中華民國	男	-	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-	✓	-	✓	-
	王輝賢	中華民國	男	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	-	-	-
	邱士芳	中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	✓	-	✓	✓	-	✓	-	-	-	-

(2)董事會獨立性：

本公司董事會由10位董事組成，包含3位獨立董事，獨立董事占比30%，獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條有關獨立性及第4條有關兼任限制之規定，另董事組成無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定之情事（董事間、監察人間或董事與監察人間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形），本公司董事會組成符合獨立性之要求。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2025年4月11日

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期 (註1)	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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	張清璉	男	中華民國	2020/8/12	1,371,000	1.89%	0	0	0	0	美國路易斯安那州杜蘭大學 MBA 新華財經傳媒公司亞洲區董事總經理	胡同資本有限公司執行合夥人 C Square 株式會社代表取締役	無	無	無	無
研發副總經理	洪偉章	男	中華民國	2021/07/28	0	0	0	0	0	0	美國艾克隆大學高分子博士 嘉南藥理大學 機能性化粧品開發與評估研究中心 中心主任 嘉南藥理科技大學 化粧品科技研究所 所長 嘉南藥理科技大學 化粧品應用與管理系 系主任	無	無	無	無	無
子公司董事長兼任總經理	方國忠	男	中華民國	2021/06/01	0	0	0	0	0	0	Alliance Capital Investment Management INC. 董事長兼任總經理 上海恩聯凱德投資諮詢有限公司董事長兼任總經理	無	無	無	無	無
子公司董事長兼任總經理	林阿芳	女	中華人民共和國	2021/06/01	0	0	0	0	0	0	上海儀玳化妝品有限公司董事長兼任總經理 上海格蘭化妝品有限公司業務經理 中國美容博覽會 CHINA BEAUTY EXPO (上海 CBE) 副主席	無	無	無	無	無
子公司總經理	陳湧仁	男	中華民國	2022/11/11	346,000	0.48%	0	0	0	0	台灣大學公共衛生研究所碩士 國防醫學院醫學研究所博士 中國文化大學運動與健康促進學院副教授	中華民國臨床非侵襲癌治療研究學會理事長 台灣大學附設醫院神經外科兼任主治醫師	無	無	無	無
財會部協理	王翔遠	男	中華民國	2020/10/15	0	0	0	0	0	0	中正大學會計與資訊科技系 勤業眾信聯合會計師事務所副理	無	無	無	無	無
稽核協理	吳晉賢	男	中華民國	2020/10/12	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計研究所 羅麗芬控股股份有限公司財務經理 資誠聯合會計師事務所審計員	無	無	無	無	無

註:

1. 選(就)任日期係指到本集團就任之日期。
2. 本公司之總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管，最近一年內未有任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。
3. 本公司總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

二、最近年度給付董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

2024年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之 比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅後 純益之比例(註 10)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金 及特支費等 (E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞 (G)(註6)						
		本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司		財務報告內所有 公司(註7)		本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)			
董事長	BRIGHTNESS CO.,LTD.	944	944	0	0	0	0	21	21	965 -0.56%	965 -0.56%	0	2,217	0	0	0	0	0	0	965 -0.56%	3,182 -1.84%	無
	代表人：陳寬聰																					
董事	FULL VICTORY INTERNATIONAL CO.,LTD.	328	328	0	0	0	0	12	12	340 -0.19%	340 -0.19%	0	840	0	0	0	0	0	0	340 -0.19%	1,180 -0.68%	無
	法人代表人：方榮忠																					
董事	GOAL REACH TRADING CO.,LTD.	328	328	0	0	0	0	21	21	349 -0.20%	349 -0.20%	0	700	0	0	0	0	0	0	349 -0.20%	349 -0.20%	無
	代表人：方祥銘																					

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)			
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事	張清璉	1180	1180	0	0	0	0	21	21	1201 -0.70%	1201 -0.70%	0	1,912	0	0	0	0	0	0	1201 -0.70%	3,113 -1.80%	無
董事	張清惠	328	328	0	0	0	0	21	21	349 -0.20%	349 -0.20%	0	0	0	0	0	0	0	0	349 -0.20%	349 -0.20%	無
董事	廖敏政	328	328	0	0	0	0	21	21	349 -0.20%	349 -0.20%	0	0	0	0	0	0	0	0	349 -0.20%	349 -0.20%	無
董事	方曉薇	328	328	0	0	0	0	21	21	349 -0.20%	349 -0.20%	0	0	0	0	0	0	0	0	349 -0.20%	349 -0.20%	無
獨立董事	蔡明堂	426	426	0	0	0	0	48	48	474 -0.27%	474 -0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0	474 -0.27%	474 -0.27%	無
獨立董事	王輝賢	711	711	0	0	0	0	48	48	759 -0.44%	759 -0.44%	0	0	0	0	0	0	0	0	759 -0.44%	759 -0.44%	無
獨立董事	邱士芳	426	426	0	0	0	0	48	48	474 -0.27%	474 -0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0	474 -0.27%	474 -0.27%	無

- 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之酬金依其對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌個別資歷、專兼任及職務範疇暨同業通常水準議定之，如有兼任功能性委員會職務者另核給職務加給。其每月支領固定報酬，並無支領其他酬金亦不參與公司之盈餘分派，並依「光麗生技控股股份有限公司審計委員會組織規程」及「光麗生技控股股份有限公司獨立董事職責範疇規則」及其他相關法令規定行使職權。
- 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有 公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	BRIGHTNESS CO., LTD. 代表人：陳寬聰、FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：方榮忠、GOAL REACH TRADING CO., LTD. 代表人：方祥銘、方曉薇、張清惠、廖敏政、蔡明堂、王輝賢、邱士芳	BRIGHTNESS CO., LTD. 代表人：陳寬聰、FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：方榮忠、GOAL REACH TRADING CO., LTD. 代表人：方祥銘、方曉薇、張清惠、廖敏政、蔡明堂、王輝賢、邱士芳	FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：方榮忠、GOAL REACH TRADING CO., LTD. 代表人：方祥銘、方曉薇、張清惠、廖敏政、蔡明堂、王輝賢、邱士芳	GOAL REACH TRADING CO., LTD. 代表人：方祥銘、方曉薇、張清惠、廖敏政、蔡明堂、王輝賢、邱士芳
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張清璉	張清璉	BRIGHTNESS CO., LTD. 代表人：陳寬聰、張清璉	FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：方榮忠
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	BRIGHTNESS CO., LTD. 代表人：陳寬聰、張清璉
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註 2：係指 2024 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列 2024 年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指 2024 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指 2024 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指 2024 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表(4)。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：合併報告所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指 2024 年度合併財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：不適用。(本公司董事會下設置審計委員會，監察人職務由審計委員會執行)

3. 總經理及副總經理之酬金

2024年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及 D等四項總 額及占稅後 純益之比例 (%) (註8)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公 司酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	張清璉	0	1,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,912 -1.11%	無
副總經理	洪偉章	0	4,564	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,564 -2.64%	無

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張清璉	張清璉
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	洪偉章	洪偉章
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2 人	2 人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)。

註2：係填列 2024 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列 2024 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列 2024 年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表(5)。

註5：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指 2024 年度合併財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及 D等四項總 額及占稅後 純益之比例 (%) (註6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或 母公司 酬金 (註7)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	張清璉	0	1,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,912 -1.11%	無
副總經理	洪偉章	0	4,564	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,564 -2.64%	無
子公司 總經理	林阿芳	0	4,839	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,839 -2.80%	無
子公司 總經理	陳湧仁	0	2,392	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,392 -1.38%	無
會計部 協理	方士慧 (註8)	0	946	0	0	0	169	0	0	0	0	0	1,115 -0.65%	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表1。

註2：係填列2024年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列2024年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列2024年度董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表(5)。

註5：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指2024年度合併財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高之主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註8：會計主管方士慧已於2024年6月18日離職。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司董事會於2025年3月11日決議擬不分派員工酬勞，待提本年股東常會決議。

6. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

項目	年度	2023年度		2024年度	
		酬金總額 (仟元)	占稅後純益 比率	酬金總額 (仟元)	占稅後純益 比率
董事		11,173	-8.54%	10,578	-6.12%
總經理及副總經理		5,985	-5.75%	6,476	-3.75%
合計		14,885	-14.29%	17,054	-9.87%

- 1.本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占個體或個別財務報告稅後純(損)益之比例：2024 年度分別為-6.12%及-3.75%，2023 年度分別為-8.54%及-5.75%，因本公司陸續調整集團組織架構，各董事派任職務略有調整，故 2024 年度整體薪資費用較 2023 年度為低。
- 2.盈餘分派之員工及董監酬勞係依公司章程規定，提撥當年度稅後純益扣除百分之十法定盈餘公積，及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再提撥不得高於百分之三為董監事酬勞及不得高於百分之十五為員工酬勞。(公司章程第十四條)
- 3.董事長、副董事長、董事及監察人之報酬由薪酬委員會向董事會提出建議，供董事會決策之參考。依公司章程規定，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。(公司章程第三十八條)
- 4.總經理及副總經理之報酬係依公司制度之薪給標準給付，此薪資報酬政策及制度由薪酬委員會審議後，經董事會決議辦理。
- 5.未來風險之說明：無。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(2024)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】%(註2)	備註
董事長	BRIGHTNESS CO., LTD. 代表人：陳寬聰	8	0	100	無
董事	FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD.代表人：方榮忠	8	0	100	無
董事	GOAL REACH TRADING CO., LTD. 代表人：方祥銘	8	0	100	無
董事	張清璉	8	0	100	無
董事	張清惠	8	0	100	無
董事	廖敏政	8	0	100	無
董事	方曉薇	8	0	100	無
獨立董事	蔡明堂	8	0	100	無
獨立董事	王輝賢	8	0	100	無
獨立董事	邱士芳	8	0	100	無

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 規定說明，請參閱審計委員會運作情形(第 21 頁至第 22 頁)。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、董事會績效評估：

1. 評估週期及期間：評估週期為每年度評估一次，並於次年度第一季結束前完成；本次評估期間:2024年1月1日至2024年12月31日。
2. 評估範圍：包含董事會整體運作、董事會成員參與及功能性委員會運作等績效評估。
3. 評估方式：依本公司訂定之「董事會績效評估辦法」所訂之評估程序及指標等執行董事會績效評估。
4. 評估內容：
 - (1) 董事會整體運作之績效評估衡量項目：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。
 - (2) 董事會成員參與之績效評估衡量項目：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業與持續進修、內部控制。
 - (3) 功能性委員會運作之績效評估衡量項目：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
5. 董事會評鑑執行情形：請參閱下表

評估期間	評估範圍	評估方式	評估績效指標	評估分數	評估結論
2024/01/01~ 2024/12/31	董事會整體運作	依本公司訂定之「董事會績效評估辦法」所訂之評估程序及指標等，發放問卷進行回覆並統計結果以做為董事會績效評估參考。	對公司營運之參與程度	4.73	董事會整體運作健全有效
			提升董事會決策品質	4.82	
			董事會組成與結構	4.78	
			董事之選任及持續進修	4.70	
			內部控制	4.84	
	董事會成員參與		公司目標與任務之掌握	4.77	董事會成員積極參與董事會運作並強化自身相關法令知識
			董事職責認知	4.9	
			對公司營運之參與程度	4.76	
			內部關係經營與溝通	4.80	
			董事之專業與持續進修	4.83	
	功能性委員會運作		內部控制	4.83	功能性委員會整體運作健全有效
			對公司營運之參與程度	4.91	
功能性委員會職責認知		4.57			
提升功能委員會決策品質		4.81			
	功能性委員會組成及成員選任	4.78			
	內部控制	4.44			

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已設置審計委員會，並於公司網站建立投資人專區，以協助利害關係人對本公司之瞭解及提昇資訊透明度。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形資訊：

最近年度(2024)審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	蔡明堂	7	0	100	無
獨立董事	王輝賢	7	0	100	無
獨立董事	邱士芳	7	0	100	無
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理： (一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：					
開會日期(期別)	議案內容			所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理	
2024 年 1 月 10 日 (第四屆第七次)	1. 私募普通股訂價相關事宜。 2. 私募普通股對象相關事宜。 3. 2023 股東常會私募普通股案之應募人名單調整新增。 4. 對子公司台灣光麗實業股份有限公司增資案。 5. 對子公司 ACIM 增資案。			所有獨立董事無異議照案通過。	
2024 年 1 月 10 日 (第四屆第八次)	1. 2023 年度第一次私募普通股訂價募集失效相關事宜。 2. 2023 年度第二次私募普通股訂價相關事宜。 3. 第二次私募普通股對象相關事宜。 4. 2023 股東常會私募普通股案之應募人名單調整新增。 5. 對子公司台灣光麗實業股份有限公司增資額度調整案。 6. 擬新增轉投資之子公司-台灣光麗實業股份有限公司融資額度申請案。			所有獨立董事無異議照案通過。	
2024 年 3 月 15 日 (第四屆第九次)	1. 本公司 2023 年度合併財務報表案。 2. 本公司 2023 年度虧損撥補案。 3. 修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案。 4. 本公司 2024 年度財務報表簽證會計師事務所及會計師獨立性評估案。 5. 2023 年度內部控制制度自行評估結果案。			所有獨立董事無異議照案通過。	
2024 年 4 月 19 日 (第四屆第十次) (臨時會)	1. 本公司 2024 年度更換簽證會計師事務所及簽證會計師。			所有獨立董事無異議照案通過。	
2024 年 5 月 3 日 (第四屆第十一次)	1. 子公司上海儀玳化妝品有限公司對上海全麗生物科技有限公司資金貸與還款期限延長案。 2. 擬發行本公司「2024 年員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 3. 2023 年度股東常會通過之私募發行普通股			所有獨立董事無異議照案通過。	

	案剩餘額度不再繼續辦理。 4.擬辦理私募發行普通股案。	
2024年5月13日 (第四屆第十二次)	1.本公司2024年第一季合併財務報表案。 2.擬修訂子公司台灣光麗實業股份有限公司內部控制制度「銷售及收款循環」案。	所有獨立董事無異議照案通過。
2024年8月26日 (第四屆第十三次)	1.本公司2024年第二季合併財務報表案。 2.本公司之子公司上海儀玳化妝品有限公司融資額度申請案。 3.本公司之子公司上海儀玳化妝品有限公司融資額度申請案。	所有獨立董事無異議照案通過。
2024年11月12日 (第四屆第十四次)	1.本公司2024年第三季合併財務報表案。 2.擬訂2025年度本公司稽核計畫。 3.擬訂本公司永續資訊管理辦法。 4.擬修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 5.擬修訂子公司台灣光麗實業股份有限公司「內部控制制度-總則、採購作業循環、薪工循環」案。 6.擬增訂子公司台灣光麗實業股份有限公司「合約審查管理辦法」案。 7.子公司上海儀玳化妝品有限公司對上海全麗生物科技有限公司資金貸與還款期限延長案。	所有獨立董事無異議照案通過。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 本公司定期召開審計委員會，並視情況邀請稽核主管、其他主管或會計師等列席，由獨立董事於會議中就公司財務、業務狀況進行溝通與討論。

(二) 本公司內部稽核單位除定期將稽核報告和追蹤報告送交獨立董事查閱外，稽核主管亦定期出席審計委員會報告稽核計畫執行狀況和缺失改善情形，並適時回覆董事對各項稽核業務相關的提問，日常業務上若有需要諮商或報告事項，則隨時以信件或電話與獨立董事進行溝通；另獨立董事得隨時進行查閱或考核本公司之內控執行情形。

(三) 獨立董事除定期與簽證會計師就年度財務報告查核結果及關鍵查核事項等進行溝通交流外，另就公司財務、業務狀況等不定期討論；審計委員會定期對會計師獨立性進行審核。

註1：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司於2014年8月1日董事會通過訂立「公司治理實務守則」並落實執行，其中除尚未完成企業社會責任報告書之編製外，與「上市上櫃公司治理實務守則」並無差異。	同摘要說明。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司由發言人、代理發言人、股務專責人員處理股東建議或糾紛等問題，連絡資料如下： 發言人：王翔遠 財會協理 電話：+886-2-2517-8779 e-mail：Shawnwang@kl-holdings.com 代理發言人：吳晉賢 稽核協理 電話：+886-2-2517-8779	無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司依證交法第25條規定，對內部人(董事、監察人、經理人及股份超過10%之股東)所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報。	無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司於2013.12.27(第二屆第一次)董事會通過訂立「關係人，特定公司及集團企業交易管理辦法」，集團內各公司間資產、財務管理權責皆相當明確，並依相關辦法規範辦理，且依各公司內部控制作業進行相關事宜；各公司並設有專責稽核人員進行內部控制制度有效性之評估與查核工作。	無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有防止內線交易內部控制制度，明訂資訊處理程序以禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		依本公司「公司治理實務守則」中規範，董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。於實際執行上，本公司現任10位董事會成員中有1位為女性，3位獨立董事，均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，分別具備商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗及專長。	無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，暫時並無其他功能性委員會之需求。	視未來組織需求再考慮是否建置
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並進行定期性評估，請參閱第20頁。	無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		每年依本公司「公司治理實務守則」中規範，定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，本公司參照中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」標準進行評估，評估項目包含會計師出具之獨立性聲明、產業領域專業性、查核溝通能力、法令遵循等四大方向，將評估結果提報審計委員會及董事會審議通過。	無差異。

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因	
	是	否		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司已指派財務部協理王翔遠先生擔任公司治理主管，並設置公司治理兼職單位，由股務單位負責公司治理相關事務包括提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		如有需要可隨時電話或e-mail等方式連絡本公司發言人，連絡資料同上。另本公司網站建有投資人專區，除揭露本公司經營概況外，利害關係人亦可以此與公司聯繫。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		是，本公司委託本公司股務代理機構協助辦理股東會。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司（ http://www.kl-holdings.com ）均已架設網站並與台灣證券交易所之公開資訊觀測站作連結，揭露相關資訊。	無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		1.本公司及子公司均已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作。 2.本公司落實發言制度（本公司發言人：由王翔遠財務部協理擔任，代理發言人由吳晉賢稽核部協理擔任，連絡資料同上。） 3.公司法人說明會過程放置公司網站，亦已依證券交易所之規定輸入其公開資訊觀測站。	無差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		公司目前依現行法規規定於會計年度終了期限內公告並申報相關年度及季度財務報告，針對提早規定期限公告仍需視實際狀況而定。	未來擬逐步建立。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶	V		1. 員工權益與僱員關懷：本公司目標朝向建立一個開放、自由的企業文化，讓員工得以充分發揮所長的職場環境，除尊重員工個人權益、盡力謀求員工的幸福外，各項管理制度的訂立除鼓勵同仁參與亦本著彈性與人性化訴求，建立順暢的雙向溝通文化，極力創造整體企業的幸福感。	無差異。

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	<p>2. 投資者關係：本公司非常重視股東意見，除建立發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項外，並積極確保股東權益完整執行，具體實踐包括公司盈餘之分享、公司重大相關訊息之取得，每年依據公司法及相關法令召集股東會，鼓勵投資者出席股東會並給予股東充分發問及提案之機會。另設置公司網站「投資人專區」，協助投資人隨時隨地得以了解公司財務及業務狀況，並透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊，讓投資人了解公司營運狀況。</p> <p>3. 供應商關係：除公司本身致力於企業社會責任之實踐外並積極要求供應商遵循與企業責任有關的行為準則，包括誠信經營，安全衛生，道德和環境保護等議題。另公司注重採購價格之合理性，採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定，目標在於與供應商建立長期緊密關係，協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司訂立有「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」與「董事暨經理人道德行為準則等」規範董事會與經營階層應善盡社會公民責任，落實利害關係人權益之加值與確保。另為確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並制定「防範內線交易管理辦法」，建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，以引導本公司董事會與經營階層及受僱人遵循。</p> <p>5. 董事進修之情形：本公司董事訓練除公司內經常性的例行宣導與研討外，並針對階段性需求安排相關課程進行教育訓練，公司外如主管機關及相關法令之要求與董事有關之規定或修訂之資訊皆以電子郵件或書面資料寄送予各董事參閱。本公司2023年度董事參加進修課程說明如下：</p>	無差異。

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																														
	是	否	摘要說明																															
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? (續)	V		<table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>進修董事</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113年度防範內線交易宣導會 註(1)</td> <td>陳寬聰 廖敏政 張清璉 方榮忠 方曉薇 方祥銘 王輝賢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 註(1)</td> <td>陳寬聰 廖敏政 張清璉 方榮忠 方曉薇 方祥銘</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能 註(1)</td> <td>張清惠</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>企業財務認知-行為財務與公司決策 註(1)</td> <td>張清惠</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>企業併購策略與規劃 註(2)</td> <td>邱士芳</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>如何設計治理與管理,讓企業接班不再是永續經營的障礙 註(2)</td> <td>邱士芳</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>從案例談內部稽核新定位-倫理道德與法律的交會 註(3)</td> <td>蔡明堂</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>資訊安全治理的趨勢與挑戰(上) 註(2)</td> <td>王輝賢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>資訊安全治理的趨勢與挑戰(下) 註(2)</td> <td>王輝賢</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	進修董事	進修時數	113年度防範內線交易宣導會 註(1)	陳寬聰 廖敏政 張清璉 方榮忠 方曉薇 方祥銘 王輝賢	3	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 註(1)	陳寬聰 廖敏政 張清璉 方榮忠 方曉薇 方祥銘	3	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能 註(1)	張清惠	3	企業財務認知-行為財務與公司決策 註(1)	張清惠	3	企業併購策略與規劃 註(2)	邱士芳	3	如何設計治理與管理,讓企業接班不再是永續經營的障礙 註(2)	邱士芳	3	從案例談內部稽核新定位-倫理道德與法律的交會 註(3)	蔡明堂	6	資訊安全治理的趨勢與挑戰(上) 註(2)	王輝賢	3	資訊安全治理的趨勢與挑戰(下) 註(2)	王輝賢	3	無差異。
		課程名稱	進修董事	進修時數																														
		113年度防範內線交易宣導會 註(1)	陳寬聰 廖敏政 張清璉 方榮忠 方曉薇 方祥銘 王輝賢	3																														
		113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 註(1)	陳寬聰 廖敏政 張清璉 方榮忠 方曉薇 方祥銘	3																														
		如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能 註(1)	張清惠	3																														
		企業財務認知-行為財務與公司決策 註(1)	張清惠	3																														
		企業併購策略與規劃 註(2)	邱士芳	3																														
		如何設計治理與管理,讓企業接班不再是永續經營的障礙 註(2)	邱士芳	3																														
		從案例談內部稽核新定位-倫理道德與法律的交會 註(3)	蔡明堂	6																														
		資訊安全治理的趨勢與挑戰(上) 註(2)	王輝賢	3																														
資訊安全治理的趨勢與挑戰(下) 註(2)	王輝賢	3																																
<p>註(1):證券暨期貨市場發展基金會主辦 註(2):社團法人中華公司治理協會主辦 註(3):中華民國內部稽核協會</p> <p>6. 量標準之執行情形:本公司恪遵誠信經營及道德行為準則,依法訂定各內部管理規章,供各部門遵循。由各部門進行初步營運風險辨識、評估與規避,並落實於合約管理。本公司由內部稽核部門針對各部門、各項業務執行與風險管控情形,進行計劃性或專案性查核,定期呈報公司經營決策階層及董事會,俾能適時調整修正風險管理政策。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形:本公司針對客戶抱怨均即時與客戶充分溝通,瞭解客戶需求,以確保客戶關係,並不定期於公司會議中檢討改進。</p> <p>8. 董事購買責任保險之情形:為降低並分散董監事於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任而為其購買責任保險,以降低並分散因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險,責任保險之內容如下: 基本承保範圍:董事及外派董事的不當管理行為責任及不當僱傭行為責任、公司的補償責任、公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任、非執行董事的超額保障。 保險公司:美商安達產物保險股份有限公司台灣分公司 投保期間:2024年7月30日~2025年7月30日 投保區域:全世界(除外俄羅斯/烏克蘭/白俄羅斯) 投保金額:USD5,000,000元。</p>																																		

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

題號	指標	改善情形/優先加強事項與措施
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	未來擬評估規劃辦理。
1.2	公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？	未來擬評估規劃辦理。
1.3	公司是否有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	未來擬評估規劃辦理。
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	視公司實際召開時程安排。
1.8	公司是否於股東常會開會18日前上傳中文版及英文版年報？	未來擬評估規劃辦理。
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	未來擬評估規劃辦理。
1.16	受評年度董事與大股東持股設定質押比率平均是否未逾50%？	依據各董事及大股東個人需求決定。
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	未來擬評估規劃辦理。
1.19	公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？	未來擬評估規劃辦理。
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上？【若公司獨立董事席次達董事席次二分之一以上，則總分另加一分。】	未來擬評估規劃辦理。
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	未來擬評估規劃辦理。
2.10	公司是否揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形？	未來擬評估規劃辦理。
2.13	公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？	未來擬評估規劃辦理。
2.14	公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	未來擬評估規劃辦理。
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	未來擬評估規劃辦理。
2.17	公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	未來擬評估規劃辦理。
2.21	公司之公司治理主管是否為專任，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？	公司已設置公司治理主管。 其餘未來擬評估規劃辦理。
2.22	公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	未來擬評估規劃辦理。
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	已訂定董事會績效評估辦法，並進行自行評估作業，相關評估結果請參閱第20頁。
2.24	公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？【若導入ISO27001、CNS27001等資訊安全管理系統標準，或其他具有同等或以上效果之系統或標準，並取得第三方驗證，則總分另加一分。】	未來擬評估規劃辦理。
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？【若全體董事均依規範完成進修，則總分另加一分。】	未來擬評估規劃辦理。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：(續)

題號	指標	改善情形/優先加強事項與措施
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？【若導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證，則總分另加一分。】	未來擬評估規劃辦理。
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	未來擬評估規劃辦理。
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	未來擬評估規劃辦理。
3.5	公司是否於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	未來擬評估規劃辦理。
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	未來擬評估規劃辦理。
3.9	公司是否於每月10日(含)前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站？	已依照規定辦理。
3.13	公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？	未來擬評估規劃辦理。
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	未來擬評估規劃辦理。
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	未來擬評估規劃辦理。
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	未來擬評估規劃辦理。
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，並揭露至少兩次完整之會議影音連結資訊，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？【若每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加一分。】	未來擬評估規劃辦理。
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	已揭露總經理及副總經理之個別酬金請參閱第17頁。
4.1	公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？	未來擬評估規劃辦理。
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	未來擬評估規劃辦理。
4.3	公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書？	未來擬評估規劃辦理。
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？【若永續報告書參考SASB準則揭露相關ESG資訊，則總分另加一分。】	未來擬評估規劃辦理。
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	未來擬評估規劃辦理。
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露相關政策及執行情形於公司網站或年報？	未來擬評估規劃辦理。
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？	未來擬評估規劃辦理。
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？	已揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形請參閱第69頁。
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？	未來擬評估規劃辦理。
4.11	公司是否揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量？【若過去兩年用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者，則總分另加一分。】	未來擬評估規劃辦理。
4.12	公司是否制定減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？	未來擬評估規劃辦理。
4.13	公司是否獲得ISO 14001、ISO50001或類似之環境或能源管理系統驗證？	未來擬評估規劃辦理。
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？	未來擬評估規劃辦理。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：(續)

題號	指標	改善情形/優先加強事項與措施
4.17	公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	未來擬評估規劃辦理。
4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書 (TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？	未來擬評估規劃辦理。
4.19	公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？	未來擬評估規劃辦理。
4.20	公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形？	未來擬評估規劃辦理。
4.21	公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書？	未來擬評估規劃辦理。
4.22	公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？	未來擬評估規劃辦理。
4.23	公司是否揭露高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策？	未來擬評估規劃辦理。
4.24	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	未來擬評估規劃辦理。
4.25	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量？【若過去兩年溫室氣體年排放量取得外部驗證者，則總分另加一分。】	未來擬評估規劃辦理。
4.26	公司是否制定溫室氣體減量管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？	未來擬評估規劃辦理。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如設有薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	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2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註	
		商務、法 務、會計 師或會計 師公會業 務所相關 之公私立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師或會計 師公會業 務所相關 之考試領 有專門技 術人員	具有商 務、法 務、會計 師或會計 師公會業 務所相關 之專業作 業經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	王輝賢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立 董事	蔡明堂	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-	
獨立 董事	邱士芳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公

司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：2022 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日，最近年度(2024)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	王輝賢	2	0	100%	無
委員	蔡明堂	2	0	100%	無
委員	邱士芳	2	0	100%	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會應忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
 - (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - (2) 定期評估並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定董事及經理人之薪資報酬。

註 1：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司由總經理室負責推動企業永續發展作業，並針對永續發展之重大治理事項向董事會進行報告說明，另董事會可針對其所關注之永續發展各項議題，隨時要求永續發展單位提出必要之說明，以達相關運作要求。

推動項目	執行情形 (註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明 (註2)
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		<p>本公司董事會風險評估之主要邊界 包含(開曼母公司，轉投資之模里西斯子公司、轉投資之台灣子公司、轉投資之中國大陸子公司等)。本公司訂有「企業社會責任實務守則」及「公司治理實務守則」及各項內部控制制度，主要由各營運單位就營運環境風險進行評估並回報總經理室，再由總經理室彙整營運狀況及各項報告向董事會進行現況說明及未來風險預估，再由董事會就未來營運策略或方針進行指示。</p>	尚無重大差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>本公司通過ISO多項認證，對品質管理、安全衛生、環境保護等均有完整規範，並符合主管機關的查核標準及滿足社會大眾對企業回饋社會的期待。</p>	尚無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？敘明公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策，包含但不限於：基準年數據、推動措施、目標及達成情形。	V		<p>本公司致力提升各項資源之使用效率，表單文件電子化及廢水回收再利用以降低對環境之衝擊。</p>	尚無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		<p>本公司生產工廠依循當地法令規範，設立時取具環境評估報告及汙水排放許可，近年來在生產過程中致力廢水廢汙排放的減量化，並透過廢水回收再利用以降低對環境之衝擊。</p>	尚無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>本公司積極配合政府節能減碳活動，鼓勵員工隨手關燈，在溫度未達一定高溫及低溫前，儘量減少使用空調，達到節能減碳及溫室氣體減量的政策。</p>	尚未執行溫室氣體盤查。

推動項目	執行情形 (註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
四、社會議題				
(一)公司是否依相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵循各項法規之規定，以保障所有利害關係人之權益，並訂有各項內部管理政策與作業程序。	尚無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司訂有「考核及獎懲辦法」、「員工福利管理辦法」、「薪資管理辦法」等相關員工管理辦法及福利措施，並於公司章程中明訂年度營運獲利之分派比例(包含員工報酬)	尚無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司已提供安全、健康、舒適的工作環境，並透過建立勞工安全專責單位與組織，推動各項勞工安全管理工作，使同仁養成正確勞動觀念及健康身心。公司並定期實施作業環境檢測及員工安全教育，並透過外部單位進行認證，目前已取得OHSAS18001及ISO45001相關認證。	尚無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		在公司永續經營的前提下，本公司對於同仁之職涯發展向來不遺餘力。	尚無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		有關本公司各類產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷與標示等皆依照相關法規及國際準則進行；有關保護消費者權益政策與相關作業程序已明訂於本公司企業社會責任實務守則中。具體作為除與客戶保持良好溝通，提供優質的服務，並設有專門部門處理品質及客訴問題。此外，遵循政府法規，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益行為。	尚無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司為與供應商共同提昇社會責任，在供應商往來前，均會要求供應商提供相關合格生產證明及工廠運營許可等證明，依公司標準審核通過後始成為合格供應商進行供貨。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司預計於三年內編製企業社會責任報告書。	尚無重大差異，本公司預定於2025年完成企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司訂有「企業社會責任實務守則」，善盡公司之社會責任，可參閱第30~32頁。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

項目	執行情形
<p>一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。</p>	<p>本公司資本額未達50億，目前已於2024年8月委任顧問公司協助公司執行永續相關事項，逐步建立相關資訊之蒐集，後續將依主管機關之規定設定氣候相關目標並執行對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>本公司已訂定「誠信經營守則」，且於對外文件中業已明示誠信經營之政策。</p> <p>已明訂於本公司誠信經營守則與各項內部控制制度中。在該守則內訂定防範不誠信行為時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之加強防範措施，透過內控及內稽制度，由董事會與稽核室進行監督，若發現重大舞弊或不適當行為，立即依公司內部規定辦理，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之向本公司指定專人呈報。</p> <p>已明訂於本公司誠信經營守則中。在該守則內訂定防範不誠信行為方案之情形；除此之外本公司另訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並且本公司為使本公司之客戶、供應商、外部其他人士等利害關係人更加了解公司道德準則，公司不定期對員工溝通及宣導，來樹立注重操守之企業文化。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		<p>本公司於建立夥伴關係前，會先評估該往來對象之合法性、誠信經營政策及是否有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，並於商業契約中明訂誠信行為條款，不會要求、提供或收受賄賂。對於現有合作夥伴採定期、不定期進行評估其誠信情形，若有疑慮時則考慮更換合作夥伴。</p>	尚無重大差異。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		<p>目前由直隸董事會之稽核室執行並適時向董事會報告，以確保誠信經營之落實。此外，亦鼓勵員工對違反政府法令或商業道德行為守則情形保持警覺，發現任何違反政府法令或商業道德行為守則之行為時應向本公司指定專人舉報。</p>	尚無重大差異。
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>已明訂於本公司誠信經營守則、企業社會守則與各項內部控制制度中，並由董事會與稽核室進行監督。具體作為如董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，於討論及表決時皆予以迴避。另員工發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，亦得向本公司指定專人陳報。</p>	尚無重大差異。
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V		<p>已建立各項內部控制制度，並由稽核室進行監督，內部稽核人員定期將結果向審計委員會及董事會呈報。</p>	尚無重大差異。
<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>本公司目前採不定期方式對董事會成員，管理階層與同仁進行教育與宣導。</p>	目前採不定期方式。

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>本公司已訂定「吹哨者舉報管道及保護管理辦法」，並已於企業網站公告檢舉管道，檢舉事項由董事會指派稽核單位負責處理舉報案件。檢舉Email：PR@kl-holdings.com</p> <p>尚無重大差異。</p>
	V		<p>本公司已訂定「吹哨者舉報管道及保護管理辦法」，受理日起 15 個工作日內將初步查核結果向董事長報告調查情形，並依相關程序執行。</p> <p>尚無重大差異。</p>
	V		<p>本公司已明訂對檢舉人善盡保護相關作業程序於「吹哨者舉報管道及保護管理辦法」，並依相關程序執行。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已建立誠信經營守則，並於公司網站揭露相關資訊。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司誠信經營守則與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司崇尚誠信經營、除訂立「誠信經營守則」，規範董事會與經營階層應善盡社會公民責任，落實利害關係人權益之加值與確保。對誠信經營之決心與承諾除表現在經營透明化外，在公司治理上逐步加強董事之職責與功能，並設置獨立董事與各類功能性委員會；與利害關係人之交易採公平與透明之方式進行，並逐步建置與落實各項管理制度，讓董事會成員、經營管理階層與各同仁執行業務時得以遵循辦理。目前除依法規不定期檢討本公司誠信經營守則外，內部稽核之查核作業與風險評估結果等，皆會納入檢討與修正誠信經營守則。</p>			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：本公司最近年度及截至年報刊印日，經理人參加公司治理有關之進修與訓練資料如下表：

課程名稱	主辦單位	日期	進修時數	參與之經理人
113年度防範內線交易宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2024.09.06	3	張清璉
113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2024.11.22	3	張清璉
113年度防範內線交易宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2024.10.04	3	王翔遠
113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2024.10.25	3	王翔遠
永續發展委員會暨永續長座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2024.12.04	3	王翔遠

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

光麗生技控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年3月11日

本公司民國一一三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之達成，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、本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，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，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。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一四年三月十一日董事會通過，出席董事十人均同意本聲明書之內容，併此聲明。



光麗生技控股股份有限公司

董事長：BRIGHTNESS CO., LTD. 代表人：陳寬聰

總經理：張清璉



簽章



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：本年度無此情事。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.2024 年股東常會決議事項及執行情形：

決議事項	執行情形
承認本公司 2023 年度營業報告書及合併財務報表案	業依股東會決議照案通過。
承認本公司 2023 年度虧損撥補表案	業依股東會決議照案通過。
追認 2023 年度私募普通股對象案	業依股東會決議照案通過。
擬辦理私募發行普通股案	業依股東會決議照案通過。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議事項
2024.08.26	第五屆第十五次	1. 本公司 2024 年第二季合併財務報表案。(註) 2. 本公司之子公司上海儀玳化妝品有限公司融資額度申請案。
2024.11.20	第五屆第十六次	1. 本公司 2024 年第三季合併財務報表案。(註) 2. 擬訂本公司永續資訊管理辦法。(註) 3. 擬訂 2025 年度本公司稽核計畫。(註) 4. 擬修訂本公司「內部稽核實施細則」案。(註) 4. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。(註) 5. 擬修訂子公司台灣光麗實業股份有限公司「內部控制制度-總則、採購作業循環、薪工循環」案。(註) 6. 擬增訂子公司台灣光麗實業股份有限公司「合約審查管理辦法」案。(註) 7. 子公司上海儀玳化妝品有限公司對上海全麗生物科技有限公司資金貸與還款期限延長案。(註) 8. 2025 年度申報暨聲明事項案。 9. 2024 年度經濟實質聲明案。
2025.02.20	第五屆第十七次	1. 擬訂本公司 2025 年度營運計畫。 2. 私募普通股訂價及對象相關事宜。(註)
2025.03.11	第五屆第十八次	1. 本公司 2024 年度合併財務報表案。(註) 2. 本公司 2024 年度虧損撥補案。(註) 3. 2024 年度內部控制制度自行評估結果案。(註) 4. 董事(含獨立董事)全面改選案。 5. 本公司 2025 年股東常會召開事宜暨股東提案權及董事提名公告案。

註：證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(十一)最近年度及截至年報刊印日，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。

四、會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費			合計	會計師查核期間	備註
			工商登記	其他	小計			
馬施云大華聯合會計師事務所	趙翊棋 黃俊諺	3,565	0	125	125	3,690	2024 年度第 1~4 季	非審計公費為稅務簽證 125 仟元。

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：112 年度審計公費金額 3,880 千元，113 年度審計公費金額 3,565 千元，減少 315 千元，減少比率為 8%，為原委任之會計師事務所查核簽證財務報告合約於完成 112 年度查核簽證工作後到期，本公司於 113 年重新辦理會計師遴聘作業，考量集團營運發展及內部管理需求，變更委任馬施云大華聯合會計師事務所，審計公費變動係獲選事務所依規定程序議價結果。

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	113 年 4 月 19 日		
更換原因及說明	已達需更換年限		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	V
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
		-	
	無	V	
說明	-		

其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目 之七應加以揭露者)	無
--	---

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	馬施云大華聯合會計師事務所
會計師姓名	趙翊棋會計師、黃俊諺會計師
委任之日期	經 2024 年 4 月 19 日審計委員會及董事會通過委任，自 2024 年第一季起為本公司之簽證會計師。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	2024 年度		2025 年度截至 4 月 11 日止		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事長	BRIGHTNESS CO., LTD.	0	0	0	0	(註 3)
	代表人：陳寬聰	0	0	0	0	
董事	FULL VICTORY INTERNATIONAL CO., LTD.	0	0	0	0	(註 3)
	代表人：方榮忠	(236,000)	0	0	0	
董事	GOAL REACH TRADING CO., LTD.	0	0	0	0	(註 3)

職 稱 (註 1)	姓 名	2024 年度		2025 年度截至 4 月 11 日止		備註
		持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	
	(註 3)					
	代表人：方祥銘	0	0	0	0	
董事兼 總經理	張清璉	0	0	0	0	
董 事	張清惠	0	0	0	0	
董 事	廖敏政	0	0	0	0	
董 事	方曉薇	0	0	0	0	
獨立董事	蔡明堂	0	0	0	0	
獨立董事	王輝賢	0	0	0	0	
獨立董事	邱士芳	0	0	0	0	
財會協理	王翔遠	0	0	0	0	
稽核協理	吳晉賢	0	0	0	0	
大股東	TEC INNOVATION CO., LTD.	0	0	25,000,000	0	(註 3)

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註 3：截至 2025 年 4 月 15 日止，BRIGHTNESS CO.,LTD.、FULL VICTORY INTERNATIONAL CO.,LTD.、GOAL REACH TRADING CO.,LTD.及 TEC INNOVATION CO., LTD.等境外法人之持股數係透過複委託方式持有。

(二) 股權移轉資訊：不適用。

(三) 股權質押資訊：不適用。

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

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義合計 持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係 (註 3)		備註
	股數	持股比率 (註 4)	股數	持股比率 (註 4)	股數	持股比率 (註 4)	名稱	關係	
玉山銀行受託保管技創有限公司投資專戶	30,995,000	31.82%	不適用	不適用	0	0	(註 6)		
玉山銀行受託保管峻耀有限公司投資專戶	5,995,000	6.16%	不適用	不適用	0	0	(註 6)		
開煌資本(股)公司	4,063,000	4.17%	不適用	不適用	0	0	無		
代表人：陳寬聰	1,000	0	0	0	2,898,000	2.98%	(註 5)		
群益金鼎證券受託保管長雄證券投資專戶	4,049,000	4.16%	不適用	不適用	0	0	無		
花旗託管元大證券－客戶投資專戶	2,435,000	2.50%	不適用	不適用	0	0	無		

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股比率(註4)	股數	持股比率(註4)	股數	持股比率(註4)	名稱	關係	
邱暉智	2,221,000	2.28%	不適用	不適用	0	0	無		
國世銀託管輝立証券(香港)公司投資專戶	1,919,000	1.97%	不適用	不適用	0	0	無		
玉山銀行受託保管光明股份有限公司投資專戶	1,804,000	1.85%	不適用	不適用	0	0	(註5)		
玉山銀行受託保管達標貿易有限公司投資專戶	1,802,000	1.85%	不適用	不適用	0	0	無		
玉山銀行受託保管全勝國際有限公司投資專戶	1,802,000	1.85%	不適用	不適用	0	0	無		

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註4：持股比例之股數係已總股數 97,398,835 股進行核算。

註5：開煌資本(股)公司之代表人陳寬聰與玉山銀行受託保管光明股份有限公司投資專戶之所有權人為同一人。

註6：玉山銀行受託保管峻耀有限公司投資專戶之所有權人與玉山銀行受託保管技創有限公司投資專戶之所有權人為同一法人。

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

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Novel Idea Co., Ltd.	5,900,000	100.0%	0	0	5,900,000	100.0%
台灣光麗實業股份有限公司	9,618,590	100.0%	0	0	9,618,590	100.0%
安聯信資本投資管理有限公司	12,770	100.0%	0	0	12,770	100.0%
上海恩聯凱德投資諮詢有限公司	(註2)	100.0%	0	0	(註2)	100.0%
上海儀玳化妝品有限公司	(註2)	100.0%	0	0	(註2)	100.0%

註1：係本公司採用權益法之長期投資。

註2：係大陸地區有限公司型態並無股份。

參、募資情形

一、股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101/07	10	84,000,000	840,000,000	39,556,848.4	395,568,484	設立並發行新股，與 Novel Idea 股東進行換股	-	-
103/02	10	84,000,000	840,000,000	39,556,835	395,568,350	買回小數點股數 13.4 股	-	註 1
103/12	10	84,000,000	840,000,000	45,642,835	456,428,350	現金增資 60,860,000 元	-	註 2
110/01	10	120,000,000	1,200,000,000	50,442,835	504,428,350	現金增資 48,000,000 元	-	註 3
110/06	10	120,000,000	1,200,000,000	51,170,835	511,708,350	現金增資 7,280,000 元	-	-
111/02	10	120,000,000	1,200,000,000	68,568,835	685,688,350	現金增資 173,980,000 元	-	-
113/02	10	150,000,000	1,500,000,000	72,398,835	723,988,350	現金增資 38,300,000 元	-	-
114/02	10	150,000,000	1,500,000,000	97,398,835	973,988,350	現金增資 317,000,000 元	-	-

註 1：經 2013 年 12 月 27 日之董事會決議辦理現金買回股份，買回股數為 13.4 股。

註 2：經金融監督管理委員會民國 103 年 10 月 31 日金管證發字第 10300422391 號函申報生效。

註 3：經金融監督管理委員會民國 109 年 11 月 16 日金管證發字第 1090372846 號函申報生效。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	流通在外股份 (註 1)
記名普通股	97,398,835	2,601,165	100,000,000	97,398,835
記名甲種特別股	-	11,330,000	11,330,000	-
記名乙種特別股	-	26,670,000	26,670,000	-

註 1：已發行股份屬上市公司股票。

註 2：私募甲種特別股已於 2024 年 4 月全數轉換為私募普通股。

二、主要股東名單

股權比例達 5% 以上股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名單

2025 年 3 月 31 日

股份	持有股數	持股比例 (%)
主要股東名稱		
玉山銀行受託保管技創有限公司投資專戶	30,995,000	31.82
玉山銀行受託保管峻耀有限公司投資專戶	5,995,000	6.16
開煌資本股份有限公司	4,063,000	4.17
群益金鼎證券受託保管長雄證券投資專戶	3,321,000	3.41
花旗託管元大證券－客戶投資專戶	2,435,000	2.50
邱暉智	2,100,000	2.16

股份	持有股數	持股比例 (%)
主要股東名稱		
國世銀託管輝立証券(香港)公司投資專戶	1,919,000	1.97
玉山銀行受託保管光明股份有限公司投資專戶	1,804,000	1.85
玉山銀行受託保管達標貿易有限公司投資專戶	1,802,000	1.85
玉山銀行受託保管全勝國際有限公司投資專戶	1,802,000	1.85

三、公司股利政策及執行狀況

(一)本公司股利政策

本公司營運係屬特定需求且商品客製化的利基市場，處於成長階段，由董事會視本公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及本公司未來前景等，並由董事會擬具股東股利分派議案，提請股東會決議分派之。除上市法令另有規定外，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 支付相關會計年度稅款之準備金；
2. 彌補過去虧損之數額；
3. 百分之十（10%）之盈餘公積（下稱「法定盈餘公積」）；
4. 中華民國證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

如尚有盈餘，得依下列方式及順序分派：

1. 不高於百分之十五（15%）作為員工酬勞，包括附屬公司之員工，其資格由本公司董事會決定；
2. 不高於百分之三（3%）作為董事（不包括獨立董事）酬勞；及
3. 如有剩餘，得併同以往年度累積之未分配盈餘之全部或一部，依開曼公司法及公開發行公司規則，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於可分配盈餘之百分之十（10%），作為股東股利，依股東持股比例進行分派。股東股利採股票股利及現金股利兩者方式互相配合方式分派，惟其中現金股利不得低於百分之十（10%）。

(二)本次股東會擬議股利分配之情形：本公司 2024 年度擬不分派股利，業經 2025 年 3 月 11 日董事會討論通過，待提本年股東常會決議。

(三)未來一年之股利政策將以上述股利政策為原則。

四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

五、員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍如下：請參閱(三)公司股利政策及執行狀況(頁次 43)。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司依法令、章程規定及過去經驗估列員工、董事及監察人酬勞，本年度擬不分派員工、董事及監察人酬勞；本期並無以股票分派之員工酬勞之情形；股東會決議之實際發放金額如有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
3. 董事會通過分派酬勞情形：2024 年度擬不分派員工、董事及監察人酬勞，業經 2025 年 3 月 11 日董事會討論通過，待提本年度股東常會決議。

4.2024 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：無分派。

六、公司買回本公司股份情形：本公司 2024 年度及至年報刊印日止買回本公司股份情形：無。

七、公司債辦理情形：本公司並無發行公司債之情形。

八、特別股辦理情形：

公司董事會已於 2022 年 2 月 7 日決議辦理私募甲種特別股定價，並發行私募甲種特別股 11,330,000 股，本公司於 2022 年 2 月 21 日收齊相關私募股款，並於 2022 年 3 月 15 日交付私募甲種特別股股票，私募甲種特別股已於 2024 年 4 月 8 日全數轉換為私募普通股。

九、海外存託憑證辦理情形：本公司並無發行海外存託憑證之情形。

十、員工認股權憑證辦理情形：本公司並無辦理員工認股權憑證之情形。

十一、限制員工權利新股辦理情形：本公司並無辦理限制員工權利新股之情形。

十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司並無辦理併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

十三、資金運用計畫執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		2024 年	進度超前或落後之原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	282,410	依計畫償還向銀行融通資金
		實際	282,410	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	100	

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

(1)所營業務主要內容：

本公司為控股公司，主要營運主體為上海儀玳及台灣光麗實業；因集團營運策略調整，積極拓展經營業務範圍，從 2019 年開始布局消費性生技產業，且自 2021 年 6 月 1 日起開始併入新事業主體 Alliance Capital Investment Management Inc.公司，至 2022 年 1 月 31 日已累積持有 100%股權，同時新增營業項目，該公司主要投資之子公司上海儀玳化妝品有限公司屬於保養品代工 OEM 與 ODM 技術成熟之製造商，主要營業項目為保養品產品之研發、製造及銷售為主，本公司藉由布局消費性生技產業，已轉型為生技產業，並逐步退出光電產業市場。

未來生技產業主體之營業項目如下：

1. 化妝品生產【取得許可證後方可從事經營活動】；
2. 紙製品、無紡布加工銷售；
3. 化妝品、寵物食品及用品、包裝容器、清潔用品、洗滌用品、美容美髮用品、廚房衛具、日用百貨、化工原料及產品批發零售。
4. 從事貨物及技術的進出口業務。【依法須經批准後方可開展】

(2)營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品名稱	2023 年度		2024 年度	
	營業收入 金額	比例	營業收入 金額	比例
保健產品類	10,824	3.69%	8,287	2.17%
化妝水類產品	95,657	32.61%	103,752	27.21%
面膜類產品	35,753	12.19%	58,999	15.47%
其他膏狀類產品	127,675	43.52%	162,512	42.62%
其他	23,465	7.99%	47,754	12.53%
合計	293,374	100.00%	381,304	100.00%

註 1：光麗生技為避免營運過度集中於單一市場之系統性風險，發展多角化經營，跨足台灣健康照護及抗衰老等醫療生技事業。

(3)公司目前之生技類主要商品(服務)項目：

產品屬性	系列	產品細分類別	主要用途
skin care	前置性 護膚	卸妝水	卸養合一，質地清爽，植物提取+膠束結構，結合益生元調節菌群平衡，緩解傳統卸妝水的物理摩擦傷害，添加甘油潤養肌膚。
		卸妝膏	區別于市面固有的合成油脂，優選植物性油脂，結合安全無刺激的優質乳化劑，在提升按摩乳化質感的同時，快速卸載多層彩妝，眼唇均可卸載。

		面部卸妝液	水油分層的設計，結合安全色彩調配，在愉悅顏值的前提下，添加養護肌膚的成分，一方面可以快速卸載粉單元、油項彩妝，另一方面也保護肌膚不受強清潔乳化溶劑的損傷。
		眼唇卸妝液	針對全妝濃妝人群，注重強卸妝力的要求，提升安全評分，可卸載防水睫毛膏、染唇液，且減少對肌膚的損傷，入眼無刺激、入嘴不苦澀。
		潔面乳	保證產品清潔力的前提下，注重清養合一，皂基優配多重氨基酸，精選天然植萃，結合成熟專利配方，參考美 EWG 安全標準，嚴控安全風險等級，清潔時亦可享受溫和養膚。
		潔顏蜜	美修全綠配方，極簡配方，氨基酸+葡糖苷科學比例，特添加獨家發酵成分，天然來源成分比例高，泡沫綿密不刺激，洗後不拔幹不假滑。
		潔顏巾	前驅性推出洗、卸、護三合一的潔顏巾，卸妝、潔面，一布搞定，區別於市面上的濕巾，而以面膜布的材質製作更安全、衛生、低刺激的產品。
		潔面慕絲	多重氨基酸活性因數，水楊酸結合專利舒敏成分，注重肌膚愉悅感，男女適用，特別是男士剃須前後，泡沫立體豐潤，控痘淨膚、細化毛孔，洗後不緊繃更清爽。
	面膜	功效型面膜	結合美修熱門成分，匹配成份黨需求，新規下嚴控功效成分濃度，基礎 base 功效初篩實驗室鑒定，推出不同功效的貼片式次拋面膜（新品：水油敷面膜）
		植物性面膜	儀玳特色植物性原料研究優勢，以美修全綠標準，市場風向標不同植物活性成分主導，匹配不同品牌方需求，更新反覆運算天然系發酵面膜等（可做無防腐配方）。
		傳統式	革新傳統塗抹面膜，注重成分安全、色彩穩定性，配方架構可根據品牌方需求定制，可做霜淇淋質感、質感轉化、水粉兩劑性；
		液體式	破除以往厚重的塗抹面膜認知，輕盈質地可通過壓泵按壓出料，結合優選按壓瓶、咖啡鋁袋，優配偏愛敏感肌的舒緩成分，更適合夏季護理及油痘肌的需求。

		固體式	市場首推固體面膜棒，在 8 次升級優化中，以層析法熱灌技術引領潮流，膏體軟而不塌，易塗抹不髒手，可攜式護膚，懶人經濟，更適合電商新銳品牌。
		美泥管	2021 年新品，獨家新型實用性專利產品，在泥膜熱度不斷飆升的背景下，全球甄選優質礦物泥，結合“以油養膚”概念，優選性價比高油脂，研發出易擠壓、易延展、好塗抹、不乾裂的新型泥膜。
長線護膚套裝		黃金膠原系列	優創“金雨傘”護膚模式，強認知的水解膠原、人重組膠原蛋白、膠原動能成分組成三重膠原結構，結合“x50 微囊複合多肽”靶向抗衰美白，科技成分“極致修復肽”配製更適合亞洲人膚質的抗衰套裝。
		保濕淨顏系列	考量 90、00 後市場，缺水油皮的膚質，以雙蓮精粹（藍睡蓮+白睡蓮）調控“瘦素”分泌源頭減少油脂堆積，透明質酸矽烷醇+檸檬鮮活水+海藻糖+適量玻尿酸，跳脫華熙保濕體系，個性化優創配方。
		舒緩修復系列	敏感肌日益增長的市場環境下，科學配比即時性舒緩成分+長效性修護成分，諾獎應用 trpv-1 安撫情緒，以進階護理的邏輯，逐步提升肌膚耐受，對抗肌膚小情緒，降低肌膚敏感性。
		抗衰維穩系列	恐老族的需求日益增長，針對不同年齡層，優配出不同系列抗衰套組，主軸以 A 醇、A 酯、植物性 A 醇的合理比例，結合多重科技肽，植萃養護，逐步調理逆齡抗老。
		安心底妝	
	妝前面霜		養膚面霜與底妝毛孔隱匿乳的結合，液晶結構更細膩養膚，角鯊烷主導結合多重油脂優調溫潤膚感，腺苷等抗氧化成分，軟玉珍珠多種寶石修飾膚色填充毛孔，不悶痘不刺激，真正妝養合一的創新國貨佳品。
	妝前精華		植物性生物性成分優配，以更適合亞洲人膚質，在化妝前塗抹形成養膚屏障，保護毛孔不受侵擾，亦可幫助後續化妝品更易上妝。
	妝前乳		素顏霜的全新升級，兼具修飾膚色和妝前打底雙重功效，摒棄安全評分低的風險物質，追求安全安心底妝。

		妝前隔離	以全球甄選原料庫的優勢，參考國際品牌的乳化結構，調配易推出、不假白、不泛黃、持妝久的具有一定防曬 SPF 值的新一代隔離霜。
body care	私密護理	以抗菌成分結合植萃調理，護膚級而非消字型大小純殺菌配方，逐步調控男女私處的菌群平衡，提升有益菌的戰鬥力，對抗有害菌的侵擾，還您一個健康舒適的私密環境。	
	沐浴露	皂液沐浴露、酵素沐浴露多種形勢，亦有顏控主打的各色皂液珍珠球包裹護膚精粹，在沐浴清潔肌膚的同時，釋放營養物質調理後背油痘肌，享受自由呼吸的暢快。	
	身體乳	以面部護膚的要求，革新身體護理，集滋養、提亮、改善乾燥等多功效於一體，優配煙醯胺、VC 乙基醚、熊果苷、377、歐若拉等煥白成分，可做美白特徵申請。	
	磨砂膏	物理性加化學性多元清潔主義，對於膝蓋、胳膊肘等膚色暗沉易堆積老廢角質的區域，針對性的給予清潔、去角質、溫和潤養的保護，顆粒均勻適中，適合結合沐浴露做週期護理。	
hair care	頭皮護理	去屑防脫	優選臨床實驗認證的專利去屑、防脫成分，結合儀玳多年鑽研的頭皮舒緩、水油平衡配方，添加黑種草等去除異味的植萃活性物，迎合多重靶點脫髮問題，給予科學可持久調節的頭皮護理功效產品。
		控油舒緩	
	頭部護理	洗髮水	以儀玳科研的生物發酵技術，在傳統洗髮水的基礎上，升級植萃為生物發酵原漿/液，更持久保濕滋養頭髮，保護毛鱗片減少損傷。
		護髮素	溫控養發，以質感轉化工藝升級護髮素，可縮短護髮素護理時長，更快速修復毛鱗片，修護染燙受損發質，重現健康光彩。
		發膜/精油	幹發濕發均可使用，膠囊式包裝，便捷護髮，多重植物精油結合保濕修護成分，對於發梢煥能、造型穩固均有不錯的效果。
	baby care	小金盾	沐浴露
洗髮水			
潤膚乳			
護臀膏			
撫觸按摩油			

(4)計劃開發之新產品(服務)：

新品開發系列		
系列	品項	開發理念
微生態舒緩系列	微生態平衡舒緩水	微生態理念、益生源調整菌群平衡、結合美修熱門修護成分打造適用全膚質的調理產品
	微生態平衡舒緩乳霜	
	微生態平衡舒緩精華	
	微生態平衡舒緩面霜	
益生元控油系列	益生元爽膚水	結合夏季護膚需求，益生元配合發酵型控油原料和純植物瘦素控油提取物打造溫和控油，適合敏感膚質的調理型護膚品
	益生元淨化乳	
	益生元控油精華	
	益生元液體面霜	
	益生元白泥面膜	
	益生元調理面貼膜	
敏感肌解決方案 綠蜂膠修護系列	雙連續相卸妝—水感卸妝油	NEW 儀玳獨家新原料：綠蜂膠肽，配合成熟舒緩 base，TRPV-1 諾獎情緒調控因數，開發全系列敏感肌解決方案
	綠蜂膠舒潤水	
	綠蜂膠煥活肌底液	
	綠蜂膠修護精華	
	綠蜂膠維穩面霜	
彈簧系列	膠原氨基酸潔容霜	國際知名勝肽之父出品勝肽，配合國際原料商 LMC 促進肌腱蛋白生成的袋鼠爪花提取物，打造提升肌膚建築學的抗老提升型護膚品
	彈簧膠原水	
	彈簧膠原面部精華	
	彈簧膠原霜	
	彈簧膠原眼精華	
痘肌調理系列	液體痘痘貼——針對成熟痘&化妝場景	根據不同種類、不同成長時期的痘痘，推出針對性的解決方案，同時在痘痘逐漸消退後，進階使用具有普適性的痘痘肌調理套裝，進一步預防痘痘反復發生
	痱瘡剋星啫喱——針對閉口粉刺	
	消痘膏——針對紅腫痘	
	痘肌點塗精華——針對半成熟痘痘	
	刷酸精華面膜	
	控痘舒緩水	
	控痘修護乳	
	痘痘調理精華	
	頸部奢護系列	
對標凡士林頸部精華		

新品開發系列		
系列	品項	開發理念
	密集滋潤淡紋頸膜	提升一系列的護理產品
唇部護理	唇部抗炎精華蜜	後口紅時代，針對乾燥，大牌口紅“吃唇色”，唇炎，唇紋等問題，開發唇部護理精華
	唇部淡紋精華蜜	
	唇部元氣精華蜜（恢復唇色）	
安心底妝	對標 CPB 妝前	對標大牌膚感，結合儀玳特色原料打造安心底妝產品
“以油養膚”系列	小球藻熬夜肌精粹水	結合時下熱門的“以油養膚”概念，通過複配不同功效的天然油脂，打造質感怡人，可單獨油敷，也可混合面霜、乳液等產品一起使用的多場景適用型護膚油
	小球藻熬夜肌維穩油	
	海洋之星精華（水油分層）	
	馬魯拉植萃修護油	
	大溪地瓊崖海棠煥能油	
	角鯊烷 VE 修護油	
	歐亞植萃煥亮油（水油分層）	
面霜	極北融雪面霜	突出儀玳特色，提升面霜質感，打造膚感高級豪華的面霜產品
	古源極簡修護霜	
	屏障霜	
男士系列	黑種草淨味洗髮水	針對男士日常生活中易產生異味、護膚求快的需求，特別開發以“淨味”為主訴求，幫助一步搞定日常護理的系列產品
	黑種草淨味沐浴露	
	熬夜能量水	
	三合一乳液	
輕醫美精華液 PLUS	雙抗精華	延續儀玳主推的輕醫美精華，更進一步打造更適合電商客戶，具有明確機理通路，更高網路知名度的精華單品
	雙抗面霜	
	對標嬌韻詩雙萃	
頭部護理	去屑舒緩洗髮水	現代人壓力脫髮、頭屑、斷髮問題迭出，以護膚級原料應用頭髮護理，從源頭調理逐步打造健康頭皮環境、強韌頭髮屏障
	防脫精華（噴霧瓶器）	
	修護雙萃發膜（護髮精油+發膜）	
	強韌豐盈發膜	
沐浴產品	酵素減法沐浴露	針對後背痘痘、粗糙，體味等問題，高顏值，強效果，使肌膚“自然呼吸”的沐浴產品
	珍珠皂液沐浴露	
鮮活水系列雙倉精華	甜橙抗氧果汁精華	以儀玳獨家專利的植物鮮活水為基準，結合美修熱門功效成分，以天然
	雙玫瑰煥亮果汁精華	

新品開發系列		
系列	品項	開發理念
	鳳梨煥膚精華	植物提取物調色，配合定制款雙倉鮮配鮮用瓶器，打造具有儀琺特色，面向年輕客群的潮流天然型功效精華——待申請實用新型專利
	青瓜舒緩果汁精華	
	萊檬控油抑痘精華	
調理淨痘系列	益生菌調理淨痘面膜（帶下巴）	通過全通路考量，打造適合大眾膚質，面部下巴皆可使用的溫和型淨痘產品
	多酸調理淨痘面膜	
卸妝	糯感卸妝油	突出高度天然來源概念，質感有特點，打造溫和自然，同時卸妝效果優秀的卸妝油
清潔	去黑頭產品（匯出水/鼻貼膜）	以植物精粹配合脂質體包裹技術，溫和匯出黑頭，開發溫和不撕拉毛孔，有效安全的去黑頭系列產品
防曬特證	通勤防曬-薄紗防曬	結合大廠優質原料和市場熱門訴求，打造高 SPF, PA 值的，不對肌膚產生負擔的防曬產品
	高倍防曬-雪融防曬	
美白特證	高能美白精華液	甄選國際知名原料商產品，結合美白產品高功效訴求，打造溫和美白淡斑，全方位提亮膚色的特證產品
	高能美白精華霜	
多彩泥膜系列	黑金雲杉奢養泥膜	甄選世界優質礦物泥，配合美修熱門功效成分與天然珍稀植萃，打造不同膚質適用，清潔力與養膚功效兼備的全新清潔泥膜產品
	摩洛哥熔岩泥膜	
	斐濟火山泥深層清潔面膜	
	冰河礦物泥膜	
	曼尼古根冰河泥膜	
	益生菌調理白泥膜	
三元植萃系列	三元甘草聚光精華	通過提取植萃不同部位的高功效成分，激發植物全部的護膚功效，打造護膚品中的“龍吟”系列產品
	三元紅茶精華面膜	
	三元燕麥舒緩精華	
黑色護膚系列	黑玫瑰精華	通過珍貴的黑色植物珍粹，激發更強的抗氧化、美白效能，打造奢華型的貴婦護膚品
	黑蘭花面霜	
水油雙相面膜	修護水油敷面膜	創新膜布袋分區形式，方便趣味DIY過程，複配不同功效的天然油脂和活性物精華水，以“鮮配鮮用”概念打造全新的水油雙相面膜
	抗衰水油敷面膜	
	熬夜去黃水油面膜	
	抗初老水油面膜	
	深層沁潤水油面膜	
塗抹面膜	卡卡杜李煥能面膜	貼合超級水果概念，直播間熱門榜

新品開發系列		
系列	品項	開發理念
	蜂萃溫感塗抹面膜	單，貼合市場流行趨勢，打造具有高級行銷特點的和質感（如冰沙質感，蜂蜜/乳霜質感轉換）的塗抹面膜
貼片面膜	歐若拉極光面膜	更新原料庫，延續儀玳貼片面膜的優勢，結合儀玳功效護膚特點，開發一系列高效能，具備明確主題、針對膚質和功效的優質貼片面膜

(二)產業概況：

(1)產業之現況與發展：

A. 新冠肺炎的疫情改變了全世界的生活，更改變了原本正在快速發展的新消費市場。但危機也是轉機，在消費升級和後疫情時代的大背景下，消費市場迎來了全面革新。隨著資本的不斷入局，國民民族自信和文化認同感的增強，不少新消費品牌企業依託內容、短視頻平臺的品牌行銷走紅網路，大陸消費者對中國國貨的青睞也與日俱增，新消費大潮洶湧。中國化妝品市場增長勢頭在持續，這是因為隨著中國人生活水準的不斷提高，投資外貌的文化在不斷擴散。大量資金持續加碼，國潮不斷，多家網紅品牌接連獲得多輪上億融資，估值連續翻倍。

國貨護膚品牌發展 | 經歷從傳統國貨美護誕生到新銳國貨美護品牌激增社交電商助力發展的過程，如今紅利時代已經到來。



B. 以現有中國美妝市場結構來看，中高端市場增速快，但還是以大眾美妝市場佔比較高，根據前瞻產業研究院資料，中國美妝品牌按照產品價格區分高檔高端、高檔中端、大眾高端、大眾中端、大眾低端等五個層級。其中中高端品牌以國際企業為主，大眾品牌以國外(合資)品牌與中國國內品牌分庭抗禮局面，中國國內品牌目前趨勢亦在中高端品牌布局，上海儀玳目前主要客戶為中國國內品牌客戶，屬大眾美妝市場其中包括TST、佰草集、百植萃及雲南白藥等品牌客戶，未來希望隨著新廠區投產與研發技術等增加拓展大品牌客戶與中國網紅新

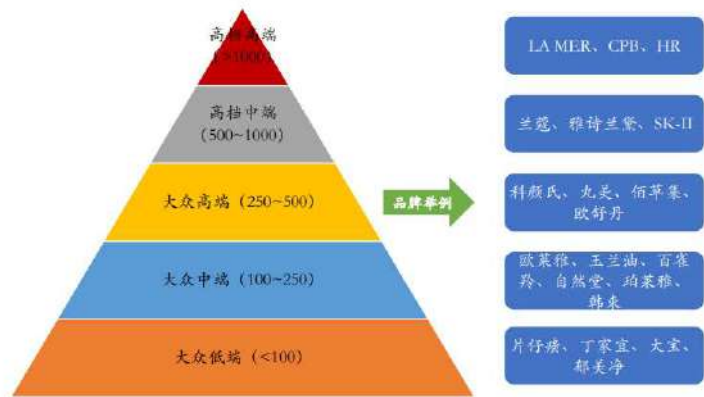
銳品牌機會。

中国美妆市场结构



资料来源：艾瑞咨询，华安证券研究所

中国美妆市场品牌分级



资料来源：前瞻产业研究院，华安证券研究所

- C. 上海儀玳主要發展地區位於中國大陸，且深耕中國大陸保養品代工廠多年，伴隨著中國大陸經濟持續增長，美妝產業深具龐大商機。保養品產業屬於低污染、高附加價值的產業，結合生物科技與市場行銷等產業。由於近年來中國大陸生活水準提升及三、四線城市的發展，保養品已變為大眾日常生活必需品，又加上使用者年齡層的下降，市場規模持續擴大。

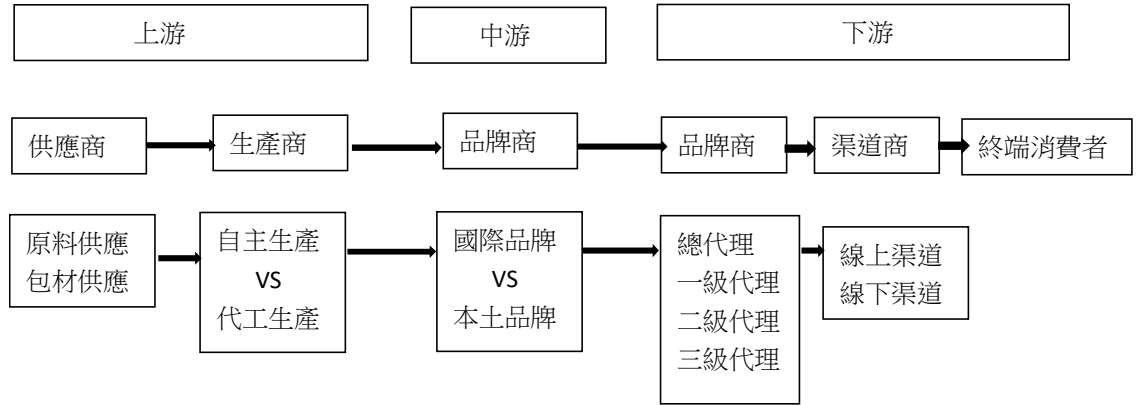
2018-2025年中国面部护肤行业规模及增速



注释：面部护肤行业市场规模包括基础护肤和功能性护肤。
来源：国家统计局，Euromonitor，上市公司财报，专家访谈，公开资料，艾瑞咨询研究院自主研究及绘制。

(2)產業上、中、下游關聯性：

上海儀玳為保養品代工相關產業，上游主要為原料供應商、包材製造商及容器製造商，另一部分為生產代工廠及品牌製造廠；中游為品牌廠商；下游為代理商、渠道商及終端消費者。上海儀玳位於產業上游，著重於保養品研發、設計及開發生產為主要定位。



資料來源:前瞻產業研究院

(3)產品之各種發展趨勢：

護膚品種類和發展歷程

護膚品是一種能補充皮膚養分，保濕鎖水、調節肌膚油水平衡，促使皮膚健康潤澤、達到美顏目的的日用化妝品，同時它還具有抗皺、防衰老、祛痘、美白、抗炎舒敏等功效。

按針對性程度，將護膚分為普通護膚、功能性護膚、醫療護膚三個級別：普通護膚：適用於所有膚質，擁有最廣泛的使用群體和深刻的消費者教育。功能性護膚：介於藥品與化妝品之間，解決輕微肌膚問題，強調細分功效。醫療護膚：運用藥物、醫療器械及其他醫學方法，對皮膚進行修復。

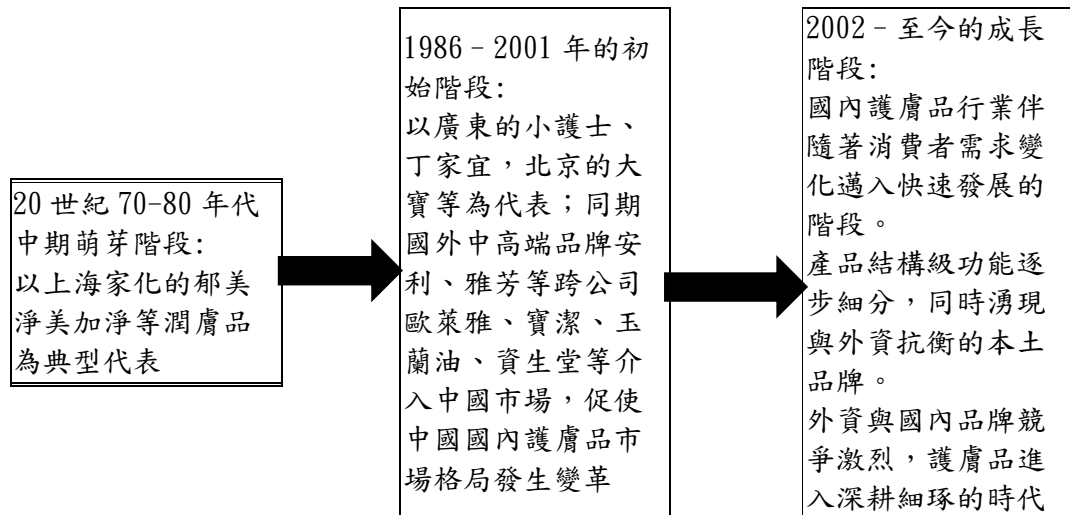
護膚品基本分類及對應特徵

護膚級別	產品類型	批准字號	作用	使用性質
普通護膚	大眾護膚品	妝字號	基礎清潔、保濕、防曬等	日常保養
	高端護膚品	妝字號	抗衰、緊緻、美白等	日常保養
功能性護膚	強效型護膚品	妝字號	美白、抗氧、抗糖等	針對性保養
	皮膚學及護膚品	妝字號	舒敏、祛痘、祛斑等	針對性保養
醫療護膚	皮膚用藥	藥字號	治療皮膚病	治療

來源:華經產業研究院整理

中國護膚品的發展歷程主要為三個階段，第一階段為萌芽階段起源於 20 世紀 70-80 年代中期；第二階段為 1986 - 2001 年的初始階段；第三階段為 2002 - 至今的成長階段。

中國護膚品行業發展歷程



中國護膚品行業未來發展趨勢

A、安全、綠色天然護膚品成為市場未來發展永恆的主題

護膚品主要用於人們面部的營養與保健，產品與皮膚的高度親和、無刺激、無負擔，應是消費者的首選。借助於現代先進的萃取技術將天然產物中有效成分提取出來，並複配護膚品基質原料而研發綠色、安全的護膚品，將是護膚品企業永續發展的主題。源自天然成分和原料的配方、零添加化學刺激性成分、功效俱佳的產品，是消費者對護膚品安全性的關切焦點，也是今後護膚品企業研發的重點內容。

B、介入草本萃取成分研發功能性護膚品將成為一種趨勢

近年來，各大護膚品牌相繼推出具有安全成分和特定功效的草本護膚品，如百雀羚、百草集、相宜本草、韓束、一葉子等。我國素有天然藥物王國的盛譽，中草藥品種繁多，中醫理論博大精深、源遠流長，研發以天然植物尤其是含中草藥成分的功效性護膚品具備得天獨厚的條件，而富有中國元素的草本護膚品，必將達到新的高度。

C、集防曬和抗衰老為主的多功效產品將是一個發展方向

太陽中的一部分紫外線（波長 290-400 納米）可使皮膚乾燥、失去彈性、加快衰老和出現皺紋，還能使皮膚表面曬黑、出現鮮紅色斑、腫脹甚至脫皮。因此，研發集防曬、抗衰老的多功效產品，有效防止皮膚受紫外線過度幅射產生病變顯得尤為重要。將防曬劑有選擇性的進行複配，能起到廣譜防曬、協同增效的作用，配方中再介入天然保濕劑、基質油脂和添加劑等，能開發出兼具潤膚、保濕、防曬、抗皺、遮瑕、提亮膚色、表皮更新等多種功效於一身的產品，受眾人群廣泛。

D、男性護膚對未來市場擴容將增添新的動力

當今男性消費者的思想已衝破以前舊觀念的束縛，男士護膚品已成為男性改善自我形象，成功塑造男性氣質的重要媒介。在被稱為“顏值經濟”的護膚品行業快速發展潮流中，男性也將逐漸成為拉動護膚品市場消費擴容的龐大群體。

(4)競爭情形：

國際美妝代工市場起步較早，行業龍頭實力雄厚，領先地位基本確定。國際美妝代工市場排名前三名的分別為科絲美詩（韓國）、科瑪（韓國）和瑩特麗（義大利）。綜合來看，國際知名美妝代工廠均有相對悠久的發展歷史；以 ODM 生產模式為主；生產領域涵蓋基礎護膚、個人護理以及彩妝等多領域，覆蓋範圍廣；客戶以國際知名品牌為主，且具有一定的地域屬性，即韓國的代工廠承接了大量的韓國本土品牌的生產工作，義大利的瑩特麗更多與歐美國際大牌合作。

中國國內美妝代工行業市場競爭格局較為分散，以諾斯貝爾龍頭地位優勢突出。中國國內化妝品許可生產企業數量已由 1980 年的 70 餘家發展到目前超過 5,000 家，行業參與者眾多，市場集中度較低，行業格局較為分散。資料顯示，除科絲美詩、諾斯貝爾兩者銷售規模較大外，中小企業占比超過 90%，絕大多數參與者的銷售規模低於 2 億元。

除了目前中國國內幾大代工廠同為競爭者，而品牌商通常會合作幾家代工廠，代工廠之間如何以自家優勢向品牌商爭取合作獲得訂單。

代工廠開展業務，一方面是與品牌商合作，另一方面也與品牌商存在博弈關係。品牌選擇代工廠模式一為降低成本、二是控制投資風險，同時也需注意代工生產的品控與供應鏈穩定性。代工廠基於可持續的、長期穩定合作關係角度，代工廠必須深耕研發為未來必要之路。

(三)技術及研發概況：

1. 原有核心技術：

本公司於原有核心技術為：(1) 經營化妝品代工生產(2) 產品的設計開發以提供品牌需求及(3) 發酵植物萃取物的開發；目前借由公司生產製程工藝及發酵植物萃取物的技術成熟，將逐漸轉型至創新化妝品開發、化妝品新劑型開發、以及建立化妝品安全性、安定性及功效性檢測平臺；並提出一套從化妝品成分原料研發到產品開發及品管檢測之整合系統，鏈結國內行銷通路商，以提供化妝品能更精準的對消費者自身皮膚安全適應性之有效性需求，來發符合國人真正訴求之化妝品。另一方面，透過本公司產銷平臺資料庫與配方資料庫，將把整個研發製程流程與重點整理成有系統、有組織的知識流，以期達到從研發到生產達透明化及制度化。

本公司 2023 年度這些核心技術所申請的專利，如下所示：

(1)申請核心技術的專利，可分為八種，

第一、本實用新型涉及樣品存取技術領域，且公開了一種方便存取和便攜的化妝品樣品試管，包括樣品試管放置盒，所述樣品試管放置盒的上表面開設有樣品試管放置槽，所述樣品試管放置槽的一側固定安裝有樣品試管穩定架。

第二、本實用新型涉及化妝品技術領域，且公開了化妝品乳化設備，包括支撐架，所述支撐架的上表面固定安裝有攪拌箱，所述攪拌箱的上表面開設有進料口。該化妝品

乳化設備，通過水箱、注水口、水泵、水管、觀察窗和刻度條的配合設置，使用時將乳化劑中液體配料注入水箱內，進而水泵外接電源將液體從水箱內通過水管注入攪拌箱內，人員可通過觀察窗和刻度條查看水箱內的液體餘量進行添加。

第三、本實用新型涉及儲存架技術領域，且公開了一種化妝品分類儲存架，包括支撐底座，所述支撐底座的上表面固定安裝有軸承座，所述軸承座的內部安裝有電動推杆，所述電動推杆的一端固定安裝有存儲盒。

第四、本實用新型涉及化妝品生產車間技術領域，且公開了一種化妝品車間除塵裝置，包括支撐底座，所述支撐底座的上表面固定安裝有吸塵處理箱。

第五、本實用新型涉及化妝品加工技術領域，且公開了一種化妝品加工用乳液加注裝置，包括輸送框，所述輸送框的正面固定安裝有電源盒，所述輸送框的內側壁固定安裝有照明燈，所述照明燈的一側安裝有輸送帶，所述輸送框的上表面固定安裝有固定板，所述固定板的上表面固定安裝有乳液箱。

第六、本實用新型涉及化妝品生產技術領域，且公開了一種化妝品生產用化妝品的分裝裝置，包括儲液箱和放置座，所述放置座位於儲液箱的下方，所述放置座的頂部設置有數量為三個的放置槽。

第七、本實用新型涉及麵包加工技術領域，且公開了一種用於化妝品研究用乳液分散機，包括分散桶，所述分散桶的上表面固定安裝有螺紋接頭，所述螺紋接頭的表面螺紋連接有螺紋蓋，所述螺紋蓋的上表面固定安裝有電機。

第八、本實用新型涉及紙製品加工技術領域，且公開了一種紙製品加工用表面油墨印刷設備，包括框體，所述框體內壁前側的左右兩端均設置有一端延伸至其後側的安裝軸。

2. 研發未來發展計畫

上海儀玳化妝品有限公司新工廠已於 2023 年 6 月完成驗收與正式啓動運轉；在硬體生產設備添增各種生產設備，量能大大的提升，具備可一次性生產 10 萬瓶乳霜量能及 20 條的充填生產線，以便負荷大量生產訂單；另外為提升公司研發能量，並拓展公司的經營市場，為公司未來帶來更大遠景及營收，除公司原有核心技術，經營化妝品代工生產，產品的設計開發以提供品牌需求，同時開發與藥食同源，或是藥妝同源的新發酵原料等生產製程工藝外；公司除了目前原有系統性以外；也積極的建立市場、研發及業務三者間的相互協調運作系統；目前對公司未來發展，分別為

(1)感知化妝品(2)即時功效化妝品(3)仿生化妝品(4)發酵化妝品，執行步驟及方法如下所示：

(1)感知化妝品

情緒護膚簡單來說，是通過在護膚的過程中，調動積極情緒和心理狀態來，改善使用者皮膚健康的一種護膚方法。情緒護膚與神經科學有著密切的聯繫（甚至有一門專門研究神經系統與皮膚美容的學科-神經美容學），通過調整情緒，可以影

響神經和腦的活動，並對皮膚產生積極的影響。情緒護膚正在化妝品行業全面滲透，隨著人們對身心健康和生活品質的高追求，那些能夠悅己的護膚方式，開始受到追捧，也由此成為護膚市場的一個熱門概念。正逐漸演化為能給消費者帶去治癒與喜悅等悅己情緒的“情感價值產品”。

情緒護膚，廣義的說就是感知化妝品感官的化妝品，這是未來的趨勢，也是今年公司要發展的重點，而所謂的感知化妝品，它包含了人的五感，每一個感知都會對應到每一個成分，然後把它組成一個化妝品的核心。然後針對這些感知實行功效性評估；感官科學在化妝品領域同樣適用，一款化妝品的研發除了滿足安全及功效之外，其膚感、質地、氣味、延展性、穩定性等同樣重要，而這些都屬於化妝品感官科學中的內容。化妝品感官評價通常存在於兩個方面，包括新產品的設計和既有產品的升級。感官評價通常以人體五感或更多感官系統對產品進行評價並形成參數，以此瞭解產品更貼合哪些特定人群的需求，目的是讓產品更容易被消費者（目標消費者）接受。

(2)即時功效化妝品

即時功效化妝品，對目前的消費者而言，這是最快速也是最有感的化妝品，也是未來的趨勢，更是公司要發展的方向，即時功效原料篩選是主要關鍵，使用皮膚監測儀器及消費者使用問卷調查等方式，篩選不同皮膚類型對成分及化妝品的全性及即時功效的使用結果，建立皮膚全性及即時功效的數據庫，做為開發即時功效化妝品篩選依據。化妝品功效性是開發化妝品的主要依據，所以建立化妝品功效性檢測平臺來做為篩選化妝品真正有效成分及配方，方法為使用非傷害性皮膚功效檢測儀器，監測成分及化妝品開發生產及消費者使用後所產各種效能結果，並建立各種皮膚功效極限區間數據庫，能篩選出即使功效的化妝品成分，應用到化妝品中。

(3)仿生化妝品

功效護膚賽道在經歷快速崛起後依舊後勁十足，仍然是行業和消費者關注的熱點話題。修護、舒緩、抗衰、美白的聲量持續增長，高速膨脹的市場需求反向促使品牌方和供應鏈端加強相關原料和技術的研發與創新。

在功效護膚追求下，化妝品的安全性尤為重要，所以仿生化妝品是未來發展趨勢，這也是公司在發展功效護膚化妝品中需要注意的，尤其是安全性，所以如何發展出

安全的功效護膚化妝品，便是公司未來發展的趨勢。仿生化妝品強調的就是安全有效，正是化妝品的未來趨勢，也是公司的重點。仿生化妝品是指將仿生學原理應用於化妝品研發和生產過程中的產品。它追求自然、健康和環保的理念，模仿自然界中生物體的特性和機制，為用戶帶來更好的化妝品體驗。仿生化妝品的特點高度自然，仿生化妝品追求與人體肌膚相似的質感和效果，使妝容更加自然。

公司發展仿生化妝品，其方法是將配方與成分的開發，採用仿生技術與人體皮脂膜的成分，利用仿生技術模擬並應用與人體自身皮脂和細胞間脂質相同或相似的成分和構成比例，開發最接近人體皮脂膜，並能與人體自身皮膚皮脂膜快速融合的配方成分，被稱為仿生皮脂膜。仿生皮脂膜可以還原天然皮脂膜成分，構建皮膚最外層保護層，達到維護和修復皮膚屏障作用。如皮脂腺的皮脂內含有的角鯊烷，角質細胞間脂質含有的神經醯胺、膽固醇以及滲透性高且分子排列和皮質非常類似的荷荷巴油，都是非常適合作為仿生皮脂膜使用的原料。除了成分類似，在組合結構模型比例上也要盡可能與人體自身皮脂與脂質的組成比例一致，雙層仿生讓其更具安全性、親膚性和滲透性，在很多皮膚屏障修復的產品中均有使用，所以仿生化妝品是未來的趨勢，更是公司應該加強開發的一個方向。

(4) 發酵化妝品

發酵化妝品一直是公司的發展重點，目前又以生物發酵為公司的首要開發方向，尤其是以中國的藥食同源的植物，為主要的篩選目標去取得新的原料。

生物發酵護膚勢頭高漲，據全球市場調查機構 Future Market Insights 公佈的《天然化妝品市場：2013~2017 年全球行業分析及 2018 年~2027 年機會評價》報告稱，2027 年天然化妝品市場規模將達到 544 億 3220 萬美元。21 世紀以來，出於對健康和產品安全的考慮，人們的綠色產品意識和有害化學品威脅意識不但增強，有機綠色護理產品的需求不斷增加，天然有機護理產品市場不斷升溫。對於消費者來說，帶有“綠色”、“安全”、“天然”的標籤一直以來深受追捧。顯然，擁有綠色天然成分的產品將會成為眾多消費者的理想選擇。這也促使天然化妝品成為各化妝品企業加強研發的重點領域。近年來，生物發酵技術應用在化妝品中的突破，為天然護膚打開了一扇技術的大門。

現行公司主要以開發新的發酵原料，尤其配合國家新的備案規定，開發與藥食

同源，或是藥妝同源的新發酵原料，並配合已建一套化妝品功效性檢測平臺，達到選擇原料準則，持續開發新原料及申請專利，並滿足新原料與產品配方的應用需求，所以，生物發酵是公司最重要，開發新原料的一個方向，也是目前中國化妝品市場最需求的未來的趨勢。

上海儀玳 2023 年 6 月新廠三棟廠房已完成驗收可進行投產，在五萬多平米的廠區內，隨著《化妝品監督管理條例》、《化妝品功效宣稱評價規範》、《化妝品標籤管理辦法》等多個行業法規的落地，公司於原有核心技術為經營化妝品代工生產、產品的設計開發以提供品牌需求及發酵植物萃取物的開發基礎上，建立上述八大化妝品平臺；並專門設有 3,000 平米的功效評價實驗室，全新購置的高精尖設備可以更快、更準確地進行化妝品功效評估，同時，提出更多新創化妝品概念，這將為儀玳帶來更多的機會。

(5)研究發展人員之學經歷：

單位：人

學歷 \ 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年度
博士	1	1	1
碩士	0	0	1
大專	15	15	13
高中	1	1	0

(6)最近三年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年度
研發費用	32,265	30,804	32,250
營業收入淨額	350,730	293,374	381,304
研發費用/營業收入淨額	9.2	10.50	8.46

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：本公司為國外第一上市公司，故只揭露三年度資料

(7)開發成功之技術或產品：

年度	研發成果
2009 年	PET 觸控薄膜製程開發與量產
2010 年	0.7T 強化玻璃量產
2011 年	高透視率真空鍍膜視窗鏡片的研發 高精度有機玻璃切割加工裝置的研製 光學有機玻璃手機面板不導電膜抗氧化工藝的研發
2012 年	白色 COVER GLASS 印刷製程開發 高耐磨防水真空鍍膜視窗鏡片生產工藝的研發 光學玻璃高效精確定位裝置的研發

年度	研發成果
	多靶位元光學彩色鍍膜疊加技術的研發
2013 年	光學玻璃鋼化加熱節能裝置的研製 光學玻璃廢料回收保護裝置的研製 化學強化濃度管控優化 高精度強化爐製程開發 AF 及 AR+ITO 製程技術優化
2014 年	ITO 透明導電膜製造 OGS 單片式玻璃解決方案
2015 年	手機 2.5D 保護蓋板玻璃開發量產 AR 加 AF Coating 技術提升，同步提升透視率及防滑 全自動印刷設備提升產能效率及印刷精度/穩定度 CNC 切削液無動力中央循環系統開發量產
2016 年	CD 紋印刷技術開發(線寬突破 10 條瓶頸) 漸變色印刷技術開發 AR+AF 鍍膜硬度提升突破 7H，接近 9H
2021 年 (註 1)	化妝品真空乳化製程優化裝置 化妝品研磨製程優化裝置 化妝品植物精油提取製程優化裝置 液體化妝品過濾製程優化裝置 化妝品生產用灌裝製程優化裝置 化妝品生產用原料粉碎製程優化裝置 化妝品生產用篩粉製程優化裝置 化妝品生產加粉製程優化裝置 化妝品生產用攪拌製程優化裝置 化妝品收納製程優化裝置 專用壓合製程優化裝置 膠帶切割製程優化裝置 茉莉鮮活水及其製備方法與應用 薰衣草鮮活水其製備方法與應用 鮮茶鮮活水及其製備方法與應用 玫瑰鮮活水及其製備方法與應用 紅景天發酵原漿化妝品及其製備方法與應用
2022 年	化妝品生產攪拌裝置 便於調節的展示架(化妝品) 化妝品運輸防護裝置 化妝品生產原料混合裝置 化妝品篩粉裝置 便於清洗的化妝品攪拌裝置 化妝品加工便拆型灌裝頭 化妝品加工高速分散均質裝置
2023 年	一種方便存取和便攜的化妝品樣品試管 化妝品乳化設備 一種化妝品分類儲存架 一種化妝品生產用化妝品的分裝裝置 一種用於化妝品研究用乳液分散機

年度	研發成果
	一種化妝品車間除塵裝置 一種化妝品加工用乳液加注裝置 一種紙製品加工用表面油墨印刷設備

註 1：本公司於 2021 年 6 月 1 日起，將 Alliance Capital Investment Management INC. 集團及其子公司併入本集團內，同時納入合併財務報表編制範圍，故新增相關生技事業群研發成果。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期計畫

- A.鞏固既有客戶，提供客戶更完整之服務。
- B.針對市場趨勢開發新產品，持續強化配方設計與增強產品功效，以提升產品效能。
- C.提升研發人員產品設計能力與技術水準，以增加市場競爭力。
- D.積極參與國內外化妝品展會，以爭取新客戶。
- E.整合醫療院所執行國際醫療導客，結合 AI 智慧手環搭配保健品販賣及健康管理收入。

(2)長期計畫

- A.持續與各大學合作，結合學術資源開發更多新產品。
- B.爭取更多大品牌客戶與新銳品牌客戶以增加營收擴大市佔率。
- C.建立各種化妝品篩選平臺，從化妝品成分原料研發到產品開發及品管檢測之整合系統，以確保能更快速精準的符合消費者安全有效的產品。
- D.新廠陸續投入強化生產規模，與客戶共創雙贏。
- E.與國內知名醫療院所、長照機構及運動健身中心配合，建置 AI 遠距智慧健康平台，擴大客戶族群。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

(1)主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	2023 年度		2024 年度	
	金額	比率	金額	比率
中國大陸	277,015	94.42	351,217	92.11
台灣	16,359	5.58	30,087	7.89
營業收入淨額	293,374	100.00	381,304	100.00

本公司主要銷售地區近兩年市場整體出貨以中國大陸地區為主，新事業主體銷售地區亦為中國大陸市場為主。

(2)市場佔有率：

在居民可支配收入的不斷提升、國人對外形象要求與認知的提高以及核心消費人群結構的變化等一系列因素驅動下，國內護膚品行業近幾年來一直保持著穩健的增長，尤其是近幾年以來，國內護膚品市場需求迅速增長，行業市場規模增速不斷提升，2023年中國護膚品行業市場規模達到人民幣2,804億元，同比增長9.3%。預測到2028年中國護膚品市場規模有望達到5,243億元，2023-2028年中國護膚品市場規模年均增長率為7.7%。

中國護膚品行業企業競爭激烈，不僅有本土企業之間的競爭，還有來自國際大企業的競爭，2021年歐萊雅集團占我國護膚品行業的市場份額最大，占比為15%，其次為雅詩蘭黛，占比為7.8%，寶潔集團占比為5.4%，位居第三。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

①市場未來供給情形：

化妝品的代工模式主要分為OEM、ODM和OBM三種模式，在ODM模式中代工廠掌握核心技術與研發能力，品牌方則主要扮演貼牌的角色，受益於化妝品品牌端快速發展的帶動下，代工廠商將加速成長。

目前全球化妝品ODM的四大龍頭廠商分別為科絲美詩、韓國科瑪、瑩特麗及諾斯貝爾，由於其具備雄厚研發實力和生產製造能力，且產品涵蓋全面、全球化佈局，建立起強大的客戶關係、技術門檻與環保規格，國際競爭力較強，因此合作品牌遍佈世界各地。

②市場未來需求情形：

從所屬產業未來整體變化面分析，除了中國美妝產業因整體需求成長使傳統品牌需求擴充外，伴隨著本土品牌成長帶動ODM廠之加速成長、公司全產業鏈之佈局及產能擴充催化大廠訂單，帶來規模效益等因素，將帶動產業內各家之個別增長。

另因中國人均GDP成長，消費者對美的追求日漸重視，各家品牌透過網紅、直播手段吸引買氣，「顏值經濟」成為中國時下新顯學，美妝美容行業正在趨勢線上。根據華經情報網訊息，近年來在顏值經濟的帶動下，護膚品和彩妝市場快速擴張，處於高景氣成長期。

綜合來看中國化妝品市場未來潛力較大，市場規模較大，伴隨著疫情解封經濟快速恢復與持續增長，中國將成為全球最有潛力的化妝品市場，未來在即時性美容的需求的推動下與對個性展現追求，中國化妝品市場將以快速度增長，預測到2028年中國化妝品市場規模將達到人民幣5,243億元，2023年至2028年年均增長率將達到7.11%。

(4)競爭利基：

①成熟的生產技術與品質管控

上海儀玳已超過十年代工廠經驗，隨著新廠建置完成將完善生產設備可更有效控制品質與提高生產效率，以提供客戶高品質的產品。

②產品自行開發能力

上海儀玳之技術來源主要來自自行研發，目前大部分生產之產品主要使用自行研發的配方。上海儀玳目前與學術研究機構合作，並不斷開發獨家專利，

以提高公司產品的獨特性，經由原料開發、配方研製與研發製造符合客戶需求產品。

③增值服務

上海儀玳係發展成熟的 ODM 製造商可為品牌商提供研發等高附加值服務。相比于品牌商需要關注生產研發、品牌行銷、管道管理等多個環節，上海儀玳在生產研發端，且積累了大量生產不同類型產品的生產經驗，在研發環節具備優勢。在研發架構上，成熟 ODM 企業的研發部門設置更為細化。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

①有利因素：

A.美妝行業市場高增和國貨新銳品牌崛起

(1)代工業務位於美妝產業鏈上游，美妝行業整體擴容的大背景下業績增長確定性強。化妝品的生產通常分為自產和代工兩種模式，小品牌和標準化的大眾品類通常會選用代工模式，大品牌實力雄厚，且為了保護自有配方會更多地選擇自產，但隨著產品種類的不斷豐富，也有部分代工需求。美妝代工行業毛利率雖然較低但需求確定性相對更強，主要由於美妝行業的整體擴容會由終端消費需求反向傳導到產業鏈的上游，形成較為確定的代工生產需求，且行業競爭格局相對較為清晰，龍頭公司競爭力強，帶來美妝代工行業較為確定的業績增長。

(2)美妝代工 ODM 模式在掌握核心技術的基礎上，避免了參與中游品牌商的激烈競爭，或為一種較為穩健長遠的經營模式。美妝代工具體分為 OEM、ODM 和 OBM 三種模式，對於生產商的研發能力和運營能力等方面的要求層層提高。上海儀玳作為化妝品代工企業，以 ODM 模式為主，以 OEM 模式為輔，位於產業鏈的上游端，是連接原材料供應商和品牌商的重要一環。ODM 模式相比於 OEM 模式附加值更高，公司能夠掌握核心技術和生產配方，OBM 在 ODM 的基礎上培育自由品牌，雖然能夠進一步提高附加值和毛利率，但同時也會面臨參與客戶競爭的問題，對當下客戶的維繫和拓展產生一定影響。

(3)中游品牌商低集中度加上國貨新銳品牌的崛起為美妝代工行業帶來廣闊空間。且近年來護膚品品牌商的市場集中度呈現走低的態勢。Euromonitor 資料顯示，較低的市場集中度為中小品牌的入場孵化提供了良好的市場環境，新晉中小品牌通常資金實力和研發能力均較弱，往往會更傾向於選擇代工生產模式，有利於避免大規模地採購生產設備，降低生產成本，因此為上游代工行業提供了較大的市場需求。

(4)此外，近年來國貨崛起趨勢日漸顯現，大量國貨品牌高速增長且市占率不斷提升，尤其是新銳品牌和電商品牌不斷崛起，為代工市場帶來新的增量空間。國際大牌通常會更多地選擇國際化妝品代工廠來進行生產，而國內中小品牌則會更傾向於本土的化妝品代工廠。新銳品牌和電商品牌在緊跟時尚潮流、把握用戶需求、推廣行銷等方面具有優勢，但受制於資金、技術、成本約束等方面的限制，通常沒有自己的加工廠，主要依賴於代工廠生產。

(5)雖然國外化妝品公司仍佔據主導地位，但國內品牌的市場份額整體占比仍顯著提升。近年電商和直播平臺的快速發展為新銳品牌和電商品牌的崛起提供了良好的土壤，以禦泥坊為代表的電商品牌、以薇諾娜為代表的功效護膚品牌、以完美日記和 ZEESEA 等為代表的彩妝新銳品牌等發展迅猛，也為代工行業創造了源源不斷的增量需求。

B. 美妝代工市場集中度仍有較大提升空間

(1)逐步完善的行業標準對研發能力提出更高要求，市場份額有望向龍頭集中。國務院通過的《化妝品監督管理條例》陸續實施，對原材料、生產加工、宣傳銷售以及售後服務等全產業鏈條進行監管覆蓋，其中在生產過程實施《化妝品生產品質管制規範》，實施強制性化妝品 GMP 標準。行業標準的確立和完善進一步規範了行業參與者的生產行為，對研發能力提出更高要求，迫使生產不規範不達標、研發能力弱的中小企業淘汰出局，帶動行業集中度的提升。與此同時，行業競爭加劇對成本管控能力提出更高的要求，龍頭企業的規模優勢不斷顯現，未來市占率有望進一步提升。

(2)上海儀玳主要從事 ODM 生產業務，該種業務模式相較於 OEM 生產模式來說擁有更強的技術壁壘，公司擁有較為深厚的技術積澱和大量的生產配方，能夠在一定程度上保證公司的長期競爭力；上海儀玳在多方面具有較強競爭優勢，有望在行業監管趨嚴的背景下持續整合中小代工廠商，實現市占率的提升。

C. 中國人均化妝品消費支出仍然較低，相較日、韓、美國仍有較大差距，長期看市場空間仍存在很大空間。

中国与海外化妆品人均支出（美元）



数据来源：前瞻产业研究院，东方证券研究所

② 不利因素及具體因應對策：

A. 物價波動影響採購成本

由於部分原料價格上漲，另包裝材料受原油價格波動而影響價格。

因應對策：

尋找替代原料及和供應商談合作方案以減少價格波動進而影響採購成本，另與供應鏈透過合作方案尋求優勢價格，新訂單以新原物料價格成本報價參考。

B.化妝品新規實施

化妝品新規於 2021 年正式實施，主要變化包括註冊備案人權責統一、原料報送碼和產品功效宣稱三方面。

隨後國家市場監督管理總局、國家藥品監督管理局對應部門規章、規範性檔也相應出臺。新條例變化主要包括三方面：

註冊備案人權責統一：化妝品生產企業需設立質量安全責任人；化妝品註冊人、備案人需對化妝品的品質安全和功效宣稱負責。

原料報送碼制度：化妝品原料生產商在原料安全資訊登記平臺上報原料安全資訊。

產品功效宣稱：《化妝品功效宣稱評價規範》於 2021 年 5 月 1 日開始實施，將化妝品功效宣稱分為 26 個類別，並對各功效類別的產品提出了明確的功效宣稱評價要求。其中具有祛斑美白、防曬、防脫髮、祛痘、滋養和修護功效的化妝品，應當通過人體功效評價試驗方式進行功效宣稱評價。

化妝品新規將對化妝品行業帶來深遠影響。

因應對策：

(1)短期：檢測成本上升、推新週期加長。根據青眼，祛斑美白、防曬、祛痘、修護、抗皺功效所需檢測成本較高，未來上海儀玳研發單位將自行成立相關檢測部門部分產品未來將可由上海儀玳自行檢測。

(2)長期：避免了虛假行銷，規範相關行業發展。中小型代工廠可能會倒閉或被大型代工廠或品牌廠合併，長期更利於行業規範發展。

C.生產淡旺季明顯影響代工廠產能調配

化妝品公司通常會出現季節性產能不足。化妝品銷售受促銷活動影響較大，618 購物節、“雙十一”等節日期間，品牌商通常會組織促銷活動，較好促進品牌銷售。其中，雙十一通常為化妝品牌全年活動力度最大、週期最長的促銷活動之一，疊加秋冬季節天氣乾燥對日化產品需求量大，以及完成年度考核目標需要，化妝品銷售通常集中在下半年，以大陸化妝品公司為例大部分公司 40%左右的銷售在第四季完成。受化妝品使用和銷售的淡旺季影響，化妝品生產也存在一定季節性，尤其在促銷活動旺季訂單集中，通常會出現季節性產能不足的情況。

因應對策：

2024 年度中國經濟目前持續穩定恢復中，上海新廠房已於 2023 年 6 月完成驗收，可提升原有廠房產能之二至三倍產能，另增加生產線種類以增加競爭力，包括安瓶生產線、口紅唇膏類生產線及寵物保養品系列等，加上原有上海儀玳化妝品研發團隊實力，上海儀玳藉由新廠投產及強大的研發團隊等競爭優勢，上海儀玳未來將持續參加中國國內各化妝品展會之外，另引進業務人才爭取國際品牌及開發外銷訂單，並跨入寵物美容保養市場領域，增加新產品組合上市，參加國外大型化妝品展會，希望可增加開發國內外新客戶機會，開發中國國內外客戶品牌訂單，並積極爭取原客戶新產品訂單，以期望 2024 年度營收業績可帶來大幅度成長，以解決淡季訂單較少的狀況。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之重要用途：

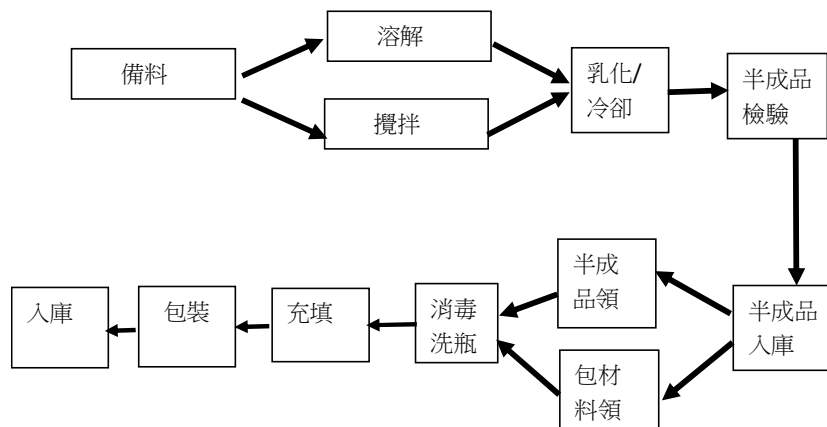
本公司從 2019 年開始布局消費性生技產業，且自 2021 年 6 月 1 日起併入新事業主體 Alliance Capital Investment Management Inc.公司，至 2022 年 1 月 31 日已累積持有 100%股權，同時新增營業項目，該公司主要投資之子公司上海儀玳化妝品有限公司屬於保養品代工 OEM 與 ODM 技術成熟之製造商，主要營業項目為保養品產品之研發、製造及銷售為主，本公司藉由布局消費性生技產業，已轉型為生技產業，並逐步退出光電產業市場。

現生技事業體主要產品為護膚保養品，護膚品是一種能補充皮膚養分，保濕鎖水、調節肌膚油水平衡，促使皮膚健康潤澤、達到美顏目的的日用化妝品，同時它還具有抗皺、抗衰老、祛痘、美白、抗炎舒敏等功效，其用途係用於臉部肌膚保養、美白、消除皺紋及抗老化等。

另可依針對性程度，將護膚分為普通護膚、功能性護膚、醫療護膚三個級別：
普通護膚：適用於所有膚質，擁有最廣泛的使用群體和深刻的消費者教育。
功能性護膚：介於藥品與化妝品之間，解決輕微肌膚問題，強調細分功效。
醫療護膚：運用藥物、醫療器械及其他醫學方法，對皮膚進行修復。

(2)主要產品之產製過程：

膏霜乳液生產工序



註：目前上海儀玳面膜主要委外折疊及幅照，除消毒洗瓶外流程相同。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司與主要原料供應商多維持良好之合作關係，發生缺料的機率甚低，主要原料維持至少二家以上之供應商，同時積極尋找其他供應商，因此進貨來源穩定。

(四)主要進銷貨客戶名單：

(1)最近二年度主要供應商資料：

項目	2023 年度				2024 年度			
	名稱	金額	占全年度合併進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度合併進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	2,586	2	無	A 公司	23,783	12	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	123,853	92	-	其他	170,234	88	-
	進貨淨額	126,439	100	-	進貨淨額	194,017	100	-

2023年度上海化妝品代工事業體整體供應商均較為分散，各供應商均未達10%，故無其他揭露；2024年度A公司為主要原料供應商，由於新大客戶之產品銷售額較高關係，故採購量較高。

(3) 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	2023 年度				2024 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	K1 公司	-	-	無	K1 公司	42,572	11	無
2	K2 公司	32,207	11	無	K2 公司	29,396	8	無
3	K3 公司	52,101	11	無	K3 公司	28,537	7	無
4	K4 公司	57,878	11	無	K4 公司	27,443	7	無
5	K5 公司	31,083	10	無	K5 公司	6,847	2	無
6	其他	120,105	31	-	其他	246,509	65	-
	合併營業收入淨額	293,374	100	-	合併營業收入淨額	381,304	100	-

本公司事業主體上海儀玳主要銷售產品包含化妝水、精華液、面膜貼、塗抹式面膜、原液、乳液、膏霜、防曬類、氣墊及洗護類等產品製造代工，因前五大客戶為事業主體主要銷貨客戶，本公司產品均有註冊備案，故與銷售客戶均屬長期穩定之關係，銷售狀況變化主要係客戶自身銷售狀況有較大關聯。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料：

年度		2023 年度	2024 年度	2025 年 4 月 15 日
員工人數		181	190	193
平均年歲		42.82	42.32	41.98
平均服務年資		3.48	3.81	3.86
學歷分佈比率	博士	4	4	4
	碩士	7	7	7
	大專	56	67	73
	高中	14	16	15
	高中以下	100	96	94

四、環保支出資訊：

(一)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

(二)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：

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

(1)員工福利措施：

- A.年終獎金及員工分紅制度，分享經營成果。
- B.三節禮盒及中秋節禮盒、舉辦員工春酒或尾牙，表達對員工之慰勉之意。
- C.定期員工健康檢查。
- D.公司不定時組織各種文體活動以創建本公司企業文化。
- E.中國大陸員工依當地法規規定參加社會保險及繳納住房公積金。

(2)員工進修、訓練狀況：本公司為提高人力素質，增進員工工作知識及技能，依員工本身條件及工作需要，不定期實施新進人員之訓練、在職訓練以及外部教育訓練等。

本公司內部稽核、財務與會計人員目前未取得相關證照，但皆符合相關任用規定，除此之外，人員每年皆依規定進行專業訓練，訓練明細如下表：

姓名	2024 年度所受訓練	開課單位	時數
王翔遠 (財務部 協理)	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	30
	113年度防範內線交易宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
	永續發展委員會暨永續長座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3

姓名	2024 年度所受訓練	開課單位	時數
吳晉賢 (稽核 主管)	資訊業務查核實務研習班	中華民國內部稽核協會	6
	如何調整內控制度以因應ESG之新規範	中華民國內部稽核協會	6

(3)退休制度與其實施狀況:本公司主要營運據點位於中國大陸,依據中國大陸相關法令,按月提撥並向當地社會保障局為員工繳納養老保險等五項基金。員工到達法定退休年齡後,可向社保局申領退休金。本公司並按地方政府相關規定,對於達到法定退休年齡的職工辦理相關退休手續。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形:

本公司為確保員工在工作場所之安全,持續推行「5S 活動」以改善工作環境;落實「自動檢查」及「走動管理」,以確保員工操作設備安全;公司備置工作服、安全鞋、帽子等各項必要之安全防護器具,並要求員工依規定配戴使用以避免受到傷害;辦理新進/在職員工安全衛生教育訓練以提昇安全意識,定期舉辦防災演練,避免員工發生工安意外事故。

另本公司十分重視員工關係,除了加強各部門主管部屬間之溝通外,亦經常舉行內部溝通會議,藉此提昇員工對公司之認同感。因此勞資關係和諧,迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項,應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容),並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施:無。

六、資通安全:

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

(1)資通安全風險管理架構:本公司由「資訊部」負責資訊安全及風險管理,並依照公司之經營方針及運營模式,制定資訊安全制度及各項控制措施,並依此方針設計資訊管理系統,提供即時決策支援系統與管理資訊,用以涵蓋整體資通安全等各項環節,包括人員權限管理、網路安全、存取控制、資訊系統開發及維護、資安事件管理等。

(2)資訊安全政策:

A.資訊安全預防政策(事前):加強人員對於資訊安全事件認知及防範、建立更安全、穩定和快速的網路環境及設施服務並加強資料存取安全性及完整性。

B.資訊安全處理政策(事中):即時處理、控制和阻止及資料的保全、備份及恢復。

C.資訊安全檢討政策(事後):證據保存、事件調查及定期檢討及改善。

(3)資訊安全具體管理方案:

A.人員管理具體方案:訓練及宣導資訊安全政策、人員許可權限管控。

B.對內管理具體方案:強化使用網路管控、防毒軟體運用、資料交叉備份保護。

C.對外管理具體方案:防火牆運用、入侵防護系統預防準備、發生資通安全事件處理及事後調查檢討進行因應。

D.風險檢核管理具體方案：各單位自行檢核以確認執行有效性，並透過內部及外部稽核單位定期對資安查核狀況結果，確認資通安全設計制度之執行有效。

(二)2024 年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施:無。

七、重要契約：

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程契約	上海金軒建設工程有限公司	自簽約日起至保固期屆滿	廠房新建相關工程承攬	無
融資合約	上海農村商業銀行股份有限公司	112/8/30-113/8/29	流動資金借款合同	無
融資合約	第一商業銀行股份有限公司	112/7/26-113/7/25	流動資金借款合同	無
租賃公司	A 公司	110/01/01-119/6/30	房屋租賃	無
租賃公司	A 公司	112/03/01-117/2/28	房屋租賃	無
融資租賃	永豐金國際租賃有限公司	111/11/23-114/5/23	長期借款合同	無
融資租賃	永豐金國際租賃有限公司	112/3/17-114/9/17	長期借款合同	無
融資租賃	長江聯合金融租賃有限公司	112/12/13-114/12/13	長期借款合同	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2023 年度	2024 年度	差異	
			金額	%
流動資產	305,698	249,203	(56,495)	(18.48)
不動產、廠房及設備	185,667	169,332	(16,335)	(8.80)
無形資產	298,240	273,171	(25,069)	(8.41)
其他資產	253,658	218,496	(35,162)	(13.86)
資產總額	1,043,263	910,202	(133,061)	(12.75)
流動負債	283,107	307,954	24,847	8.78
非流動負債	202,234	142,281	(59,953)	(29.65)
負債總額	485,341	450,235	(35,106)	(7.23)
股本	685,688	723,988	38,300	5.59
資本公積	187,283	204,326	17,043	9.10
保留盈餘	(272,142)	(444,933)	(172,791)	63.49
其他權益	(42,907)	(23,414)	19,493	(45.43)
股東權益總額	557,922	459,967	(97,955)	(17.56)
<p>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二十以上,且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫說明如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.非流動負債減少主因:主要係因本期償還長期借款所致。 2.保留盈餘變動主因:主要係因 2024 年持續累積虧損所致。 3.其他權益變動主因:主要係因本期國外營運機構財務報表換算之兌換損失減少所致。 				

二、財務績效：

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2023 年度	2024 年度	差異	
			金額	%
營業收入	293,374	381,304	87,930	29.97
營業成本	227,071	312,981	85,910	37.83
營業毛利(損)	66,303	68,323	2,020	3.05
營業費用	179,955	213,378	33,423	18.57
營業淨利(損)	(113,652)	(145,055)	(31,403)	27.63
營業外收入及支出	(10,022)	(37,340)	(27,318)	272.58
稅前淨利(損)	(123,674)	(182,395)	(58,721)	47.48
所得稅利益(費用)	19,511	9,604	(9,907)	(50.78)
本年度淨利(損)	(104,163)	(172,791)	(68,628)	65.89

針對前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，分析如下：

- 1.營業收入增加:主要係本年度因擺脫疫情影響，經濟持續穩定恢復，本年度訂單較去年增加所致。
- 2.營業成本、營業淨損、稅前淨損及本年度淨損金額較去年金額增加:主要係上海新廠房已於 2023 年 6 月完成驗收導致固定成本增加，另大陸市場競爭，毛利率有相對下降所致。
- 3.營業外收入及支出較去年損失金額增加:主要係本期有提列商譽減損損失，其他利益及損失增加所致。

- 2.公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司原定位為專業保護外蓋之製造商，主要營運內容係對於觸控技術之發展，提供相對應保護外蓋之產品，因手機製造產業受到消費市場衰退影響，觸控保護玻璃產業依舊面臨持續的削價競爭，2022 年光電業務營運仍為虧損狀態，故本公司將剩餘光電事業持股全數出售以減少營運損失。

因集團營運策略調整，積極拓展經營業務範圍，從 2019 年開始布局消費性生技產業，且自 2021 年 6 月 1 日起併入新事業主體 Alliance Capital Investment Management Inc.公司，至 2022 年 1 月 31 日已累積持有 100%股權，同時新增營業項目，該公司主要投資之子公司上海儀玳化妝品有限公司屬於保養品代工 OEM 與 ODM 技術成熟之製造商，主要營業項目為保養品產品之研發、製造及銷售為主，本公司藉由布局消費性生技產業，已轉型為生技產業，並退出光電產業市場，希望可幫助整體營運獲利。

本公司已於 2022 年 1 月 31 日完成對新事業主體整併，新事業主體上海儀玳未來規劃持續建設新廠與機器設備，並增加生產線種類，期望新廠主要廠房完工後，以生產製造技術成熟與強大研發團隊優勢，立足於中國保養品代工市場。

- 3.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司主要依客戶之預估需求，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。

4. 本公司備抵呆帳提列政策：

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60-120 天，於決定應收帳款可回收性時，主要考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 1 天至 365 天之間之應收帳款，備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

項目 \ 天數	1~365 天	365 天以上
非關係人	依照預期信用損失為基礎估算之提列比率	100%
關係企業	不提列	不提列

5. 本公司存貨備抵跌價提列政策：

本公司存貨皆依 IAS2 相關規定評價，其存貨包括原料、物料、在製品及製成品，是採逐項以成本與淨變現價值孰低法評價。

三、現金流量：

(一) 本年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

項目	現金流入(流出)		增(減)變動	
	2023 年度	2024 年度	金額	%
營業活動	(62,364)	(65,234)	(2,870)	4.60
投資活動	(30,509)	62,252	92,761	(304.04)
籌資活動	17,523	(16,074)	(33,597)	(191.73)

增減比率變動分析說明：

- (1) 營業活動現金流出較上期變動 2,870 仟元，主係因本期淨損金額較上期淨損金額較大所致。
- (2) 投資活動淨現金流入較上期變動 92,761 仟元，主係因本期其他應收款收回所致。
- (3) 籌資活動淨現金流出較上期變動 33,597 仟元，主係因本期償還長期及短期借款所致。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析

1. 現金不足額之補救措施：無

2. 流動性分析：

	2023 年度	2024 年度	增(減)比例
現金流量比率	(22.03 %)	(21.18 %)	3.86 %
現金流量允當比率	(87.61 %)	(65.02 %)	25.78%
現金再投資比率	(7.55 %)	(9.43 %)	(24.90 %)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率、現金流量允當比率增加及現金流量再投資比率減少：

係因本公司 2023 年受大陸經濟景氣復甦緩慢影響營業活動淨現金為流出，但整體流動負債增加，造成該比率持續降低。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自 營業活動淨 現金流入量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
41,586	181,533	21,630	201,489	-	-

(1) 未來一年現金流量變動情形分析：
(2) 營業活動：主係預計大陸消費經濟逐漸回溫營收增長，整體營運結果預計為獲利所致。
(3) 投資活動：主係收回部分其他應收款項及購置固定資產等支出。
(4) 籌資計畫：主係支付租金、支付銀行借款利息及增加長期借款。

(四) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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

(一) 公司轉投資政策：

本公司現階段仍專注於本業，轉投資政策未來將以策略合作與產業轉型為主要目標，由相關執行部門遵循內部控制制度執行。

(二) 獲利或虧損之主要原因：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		2024 年 投資利益 (損失)	說明	
Novel Idea	NTD193,432 (USD5,900 仟元)	(149)	控股公司，中國大陸地區子公司已全數處分，造成虧損。	-
台灣光麗	NTD96,186	(38,726)	台灣光麗為光麗集團台灣成本中心。	-
ACIM	NTD720,555 (USD18,578 仟元 及 NTD111,485 仟元)	(78,672)	透過此投資公司轉投資中國大陸地區子公司，中國大陸地區子公司虧損。	-
上海恩聯 凱德	NTD7,868 (USD240 仟元)	(59,761)	透過此投資公司轉投資中國大陸地區子公司，中國大陸地區子公司虧損。	-
上海儀玳	NTD44,780 (RMB10,000 仟元)	(58,231)	因大陸市場競爭，毛利率相對下降，故 2024 年度淨損金額較 2023 年度淨損金額較大。	-

(三) 改善計畫及未來一年投資計畫

本公司透過自 2021 年 6 月 1 日起併入新事業主體 Alliance Capital Investment Management Inc. 公司，截至 2022 年 1 月 31 日已持有 100% 股權，同時新增營業項目，主要營業項目調整為保養品產品之研發、製造及銷售為主。上海新廠房已於 2023 年 6

月完成驗收，可提升原有廠房產能之二至三倍產能，另增加生產線種類以增加競爭力，包括安瓶生產線、口紅唇膏類生產線及寵物保養品系列等，加上原有上海儀玳化妝品研發團隊實力，上海儀玳藉由新廠投產及強大的研發團隊等競爭優勢，上海儀玳未來將持續參加中國國內各化妝品展會之外，另引進業務人才爭取國際品牌及佈局外銷市場以爭取外銷訂單，並跨入寵物美容保養市場領域，增加新產品組合上市，參加國外大型化妝品展會，希望可增加開發國內外新客戶機會，開發中國國內外客戶品牌訂單，並積極爭取原客戶新產品訂單。

台灣新事業體部分 2024 年將針對全新醫療品牌「G 宸曜」積極拓點，並持續發展跨國跨業態、代理或購併海內外新品牌、智慧裝置服務等三大方向，布局多元通路的醫療智慧平台、長照服務、健康管理、美麗事業、消費性生技等市場，擴大營運規模，將「G 宸曜」打造成一個極具競爭力的醫療整合平台，建立自我循環生態圈及創建通路，期待隨著精準醫療的趨勢發展與再生醫療相關新興生技法令的逐步開放，增加集團營收與獲利成長動能，期望在透過調整營運方向後，整體營運動能逐步回升，改善整體營運狀況。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率變動：本公司 2024 年度大部份短期銀行借款利率區間約在 3.25%~4.10%，近年來市場利率大致在此區間變動，有利於本公司融資利率之議訂。本公司財務部專責人員將定期或不定期評估銀行借款利率，並隨時注意國際及國內金融市場的變化，且與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率與充裕的額度。
- 2.匯率變動：本公司主要營運主體皆位於中國大陸，日常營運係以人民幣為交易貨幣，基本上進銷貨亦多採人民幣計價。2023 年度及 2024 年度分別產生匯兌利益 1,440 仟元及匯兌損失 1,194 仟元，占當期營業淨損之比率分別為(1.26%)及(0.82%)，整體而言兌換損益變動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司主要功能性貨幣以人民幣為主，截止目前為止無重大匯率波動風險，為降低匯率變動對本公司損益之影響，本公司將隨時蒐集匯率資料，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，以研判匯率變動走勢，作為結匯之參考依據，在策略上亦儘可能採取外幣資產及負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動產生之影響，未來並將視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，以規避相關匯率風險。
- 3.通貨膨脹：本公司隨時注意通貨膨脹情形，以適當調整各項收入之報價及控制採購成本。截至目前為止，通貨膨脹並未對本公司營運造成影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司經營策略向來以穩健保守為原則，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易等情事，有關資金貸與、背書保證及衍生性商品交易，本公司已訂定作業辦法，並視需求依各相關規定程序執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司原定位為專業保護外蓋之製造商，主要營運內容係對於觸控技術之發展，提供相對應保護外蓋之產品；後因集團營運策略調整，積極拓展經營業務範圍，從 2019 年開始布局消費性生技產業，且自 2021 年 6 月 1 日起併入新事業主體 Alliance Capital

Investment Management Inc.公司，截至 2022 年 1 月 31 日已持有 100%股權，同時新增營業項目，主要營業項目調整為保養品產品之研發、製造及銷售為主，本公司藉由布局消費性生技產業，已轉型為生技產業，並退出光電產業市場。本公司之新生技事業群可依照客戶需求與消費者市場需求推出不同產品，以最大程度滿足不同客戶特製化之產品。

本公司將持續投入研發，期能持續提升公司競爭力。本公司未來研發計畫方向如下：

1. 建立系統性的化妝品篩選平台

公司將有系統性的建立各種化妝品篩選平臺，從化妝品成分原料研發到產品開發及品管檢測之整合系統，透過系統性的整合，可以針對客戶群快速進行配方調製，新產品開發及成品檢驗等，以確保能更快速精準的符合消費者安全有效的產品。

2. 發酵植物萃取物等生產製程工藝能力之開發加強

本公司未來將在既有的製造流程下，提高發酵植物萃取物等生產製程工藝能力，透過相關工藝能力之提昇，可提供客戶端更多客製化的多樣化發酵萃取產品，並強化公司在發酵技術與市場之領先地位。

3. 持續投入一定比例之研發費用

本公司 2022 年度、2023 年度及 2024 年度之研發費用分別為新臺幣 32,265 仟元、30,804 仟元及 32,250 仟元，各占當年度營收之 10%、10%及 8%。目前本公司研發方向以護膚品產品等領域產品為開發主力，隨著未來研發規模的擴充，預計 2025 年度研發費用約占營收的 8%左右。研發未來發展計畫請參閱本年報（頁次 57-62）技術與研發概況。

（四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司註冊地及主要營運地國分別為開曼群島、英屬維京群島、模里西斯、中國大陸及台灣，本集團各項業務之執行均依照註冊地及主要營運地國重要政策及法律規定辦理，並隨時注意重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。截至目前為止，本集團並未有因重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情形。

（五）科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

現代化之科技日新月異，本公司除隨時掌握產業市場與技術流行趨勢脈動外，本公司亦針對各式原料與保養品進行研究，提供最優質的產品及服務予客戶，以擴大市場佔有率及能夠確實掌握產業環境之變化。惟最近年度及截至年報刊印日止，本公司目前並無重大科技改變(包括資通安全風險)或產業變化，致對財務業務有重大影響之情事。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，均專注本業經營，且產品品質深獲國際大廠肯定，經營結果與信譽良好，目前並未發生足以影響企業形象之情事，尚無企業形象改變之問題。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 2022 年 1 月已完成併入新事業主體 Alliance Capital Investment Management Inc.公司，累積持有達 100%股權，同時新增營業項目，該公司主要投資之子公司上海儀玳化妝品有限公司屬於保養品代工 OEM 與 ODM 技術成熟之製造商，主要營業項目為保養品產品之研發、製造及銷售為主，本公司藉由布局消費性生技產業及避免營

運過度集中於單一市場之系統性風險，發展多角化經營，跨足台灣健康照護及抗衰老等醫療生技事業，延攬台大神經外科主治醫師陳湧仁擔任台灣子公司總經理，打造國際醫療整合平台品牌「G宸曜」，進行健康照護及抗衰老事業群之業務推廣與開發。本公司希望透過多角化經營模式，拓展跨領域之多元化業務，避免業務過度集中於單一市場，降低整體營運之系統性風險，期望透過調整營運方向後，整體營運動能逐步回升，改善整體營運狀況。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

目前上海儀玳新廠三棟廠房已於 2023 年 6 月驗收並完成投產，新廠房完成後將提升原有廠房產能之一至二倍產能，另增加生產線種類以增加競爭力，包括安瓶生產線及口紅唇膏類生產線等，預期未來增加新大客戶訂單與網紅新銳客戶訂單，上海儀玳藉由新廠投產及強大的研發團隊等競爭優勢立足於中國保養品代工市場。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中之風險

本公司目前生產之主要原料包括為化學原料及包材等，其供應者眾多，因此進貨來源穩定，為保持對原料價格議價之彈性同時確保原物料來源，在各主要原、物料方面，均維持數家之供應商供應，並與各供應商間皆維持長期良好的合作關係，大多數供應商占本公司進貨比率均未超過 10%，本公司無進貨來源集中之風險；未來隨著新產品之不斷開發，本公司將逐步增加供貨來源，以確保供貨來源之穩定性。

2. 銷貨集中之風險

本公司目前主要營業項目為保養品產品之研發、製造及銷售為主，產品包含化妝水、精華液、面膜貼、塗抹式面膜、原液、乳液、膏霜、防曬類、氣墊及洗護類等產品，產品均需註冊備案，故與銷售客戶均屬長期穩定之關係。營運主體上海儀玳未來將積極開發新大客戶與新銳客戶訂單，計畫有效分散銷貨集中之風險。

本公司將積極開發新產品及開發其他新客戶，取得其他國內外大廠之認證與訂單，有效分散銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 股東權益保障

開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，本公司雖已於不抵觸開曼群島法令之情形下，依臺灣證券交易所股份有限公司規定之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資中華民國公司的法律權益確保觀點，比照適用於所投資之開曼群島公司上，投資人應確實瞭解並向專家諮詢相關投資之風險。

2. 總體經濟、政治環境、外匯、法令之風險

本公司係註冊於開曼群島，主要營運地則包括中國大陸、英屬維京群島、模里西斯及台灣，故註冊地與主要營運地之總體經濟、政治環境之變動與外匯之波動，皆會影響本公司之營運狀況。

3. 來台上市法令遵循成本增加之風險

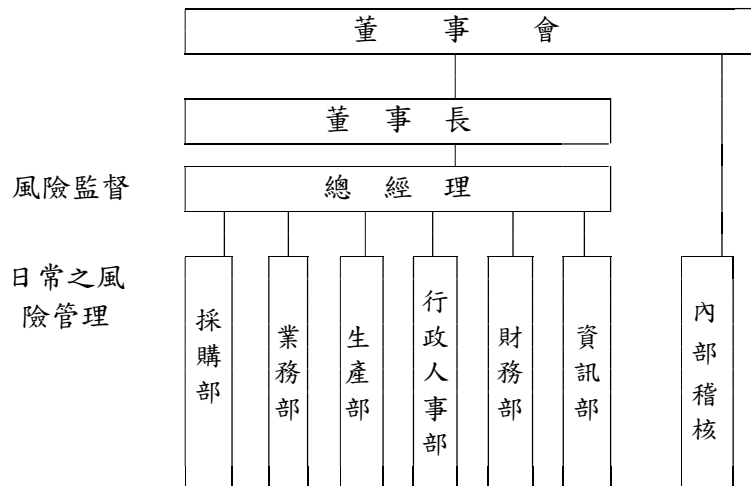
本公司係屬外國企業，對於台灣相關證券法規待適應及了解，未來將責成專職人員維持投資人關係及執行遵循台灣證券法令相關規定。

4. 資安風險評估分析之說明

本公司持續改善內部各項作業流程，採用 ERP 系統及電子表單簽核機制，並實施各項資訊安全管理機制，包含設置防火牆、異常帳號審查、郵件過濾、資訊安全宣導及內外部資訊稽核抽測等，以落實資訊安全，迄今未發生任何重大影響公司營運的資安事件，經評估並無重大資安風險發生。

七、其他重要事項

(一)本公司風險管理組織架構



(二)主要風險管理項目—日常風險管理

採購部：市場資訊收集與採購管理。

業務部：授信管理與應收帳款管理。

製造部：生產效率與效能之管理。

行政人事部：行政庶務事務之管理。

財務部：本公司與子公司融資與投資活動管理。

資訊部：電腦作業與資通安全管理。

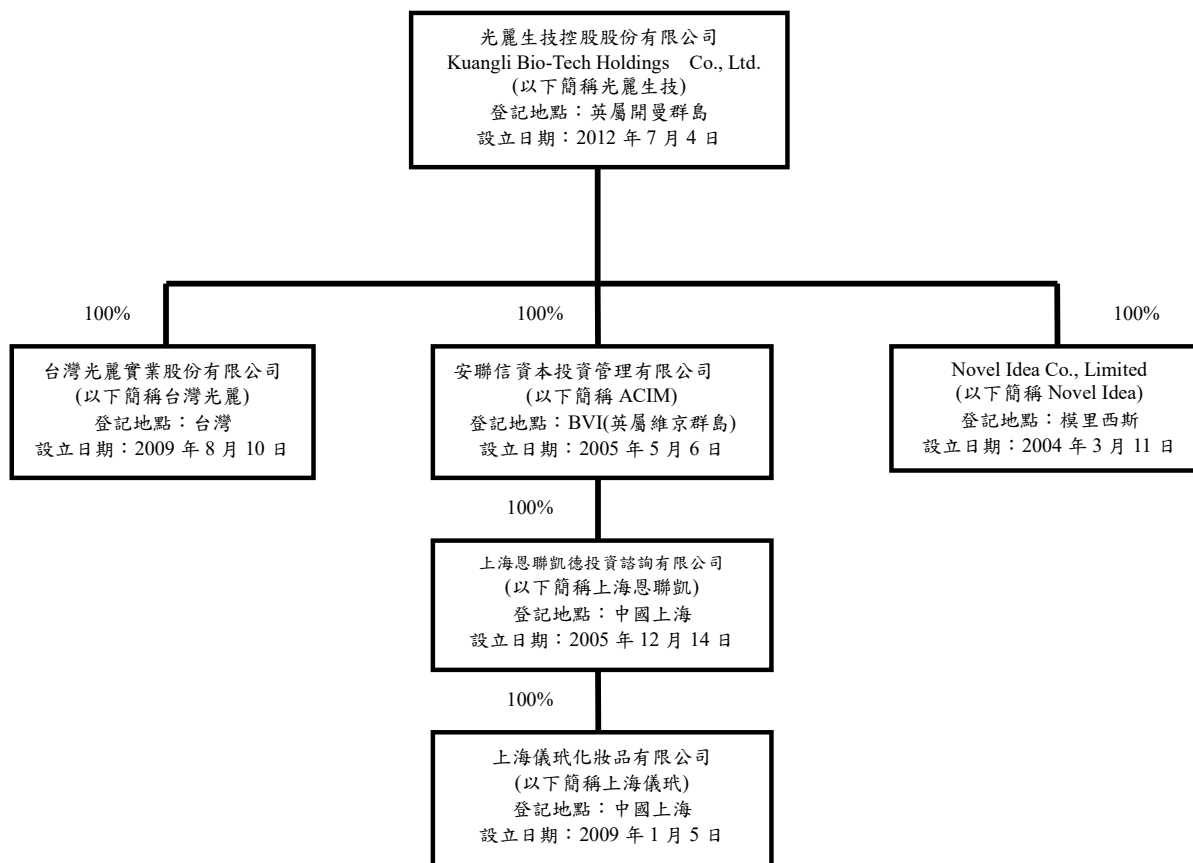
內部稽核：本公司與子公司法令遵循與各項作業控制活動。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業 或生產項目
Novel Idea Co., Ltd.	2004.03.11	Level3,Alexander House,35 Cybercity,Ebene Mauritius	NTD193,432 (USD5,900 仟元)	投資控股
Alliance Capital Investment Management Inc. 安聯信資本投資管理 有限公司	2005.5.6	2/F, Palm Grove House, P.O. Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	NTD720,555 (USD18,578) (NTD111,485)	投資控股
上海恩聯凱德投資諮 詢有限公司	2005.12.14	上海市中國(上海)自由貿易試 驗區乳山路 227 號 301 室 11 座	NTD7,868 (USD240)	投資控股
上海儀玳化妝品有限 公司	2009.1.5	上海市松江區葉榭鎮葉新公路 1228 號、2255 弄 1 號	NTD44,780 (RMB10,000)	保養品產品之研 發、製造及銷售
台灣光麗實業股份有 限公司	2009.08.10	台北市中山區建國北路二段 66 號 9 樓	NTD96,186	貿易業務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第 2 項。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；% 2025.03.31

企業名稱	職 稱	姓 名	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
Novel Idea Co., Ltd.	董事	陳寬聰	1,000	0
ACIM	董事	張清璉	1,371,000	1.41
	董事	陳寬聰	1,000	0
	董事	方國忠	0	0
	監事	廖敏政	0	0
	總經理	方國忠	0	0
上海恩聯凱	董事	張清璉	1,371,000	1.41
	董事	陳寬聰	1,000	0
	董事	方國忠	0	0
	監事	廖敏政	0	0
	總經理	方國忠	0	0
上海儀玳	董事	張清璉	1,371,000	1.41
	董事	陳寬聰	1,000	0
	董事	林阿芳	0	0
	監事	廖敏政	0	0
	總經理	林阿芳	0	0
台灣光麗	董事	陳寬聰	1,000	0
	總經理	陳湧仁	346,000	0.36

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (純損)(元) (稅後)
Novel Idea Co., Ltd.	NTD193,432 (USD5,900 仟元)	131	191	(60)	-	(149)	(149)	-
ACIM	NTD720,555 (USD18,578) (NTD111,485)	173,098	-	173,098	-	(116)	(75,369)	-
上海恩聯凱德	NTD7,868 (USD240)	173,042	159	172,883	-	(1,553)	(59,761)	-
上海儀玳	NTD44,780 (RMB10,000)	530,379	379,998	170,381	351,217	(58,878)	(58,231)	-
台灣光麗	NTD96,186	84,745	68,093	16,652	30,087	(36,429)	(38,726)	-

(二)關係企業合併財務報表：與本公司合併財務報告相同，請參閱公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/財務報告書。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項目	112年第2次私募(註1) 發行日期：民國113年3月01日					113年度私募(註1) 發行日期：民國114年2月20日				
私募有價證券種類(註2)	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	35,000,000股(112年6月21日股東常會通過)					25,000,000股(113年6月20日股東常會通過)				
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 本次私募普通股參考價格之訂定係依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項，以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上列二基準計算價格較高者定之。</p> <p>2. 本次私募普通股每股價格以不低於參考價格之八成為訂定依據，俟提請股東會通過私募普通股案後授權董事會訂定之，惟仍不得低於參考價格之八成。</p> <p>3. 實際定價日擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形依法決定之。</p> <p>4. 前述私募價格之訂定，考量私募普通股之流通性較低，且其價格訂定係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定辦理，故應屬合理。</p>					<p>1. 本次私募普通股參考價格之訂定係依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項，以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上列二基準計算價格較高者定之。</p> <p>2. 本次私募普通股每股價格以不低於參考價格之八成為訂定依據，俟提請股東會通過私募普通股案後授權董事會訂定之，惟仍不得低於參考價格之八成。</p> <p>3. 實際定價日擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形依法決定之。</p> <p>4. 前述私募價格之訂定，考量私募普通股之流通性較低，且其價格訂定係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定辦理，故應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式(註4)	本次私募之應募人將由董事長向符合證券交易法第43條之6第1項規定之特定人及經112年6月21日股東常會決議通過之應募人募集洽定之。					本次私募之應募人將由董事長向符合證券交易法第43條之6第1項規定之特定人及經113年6月20日股東常會決議通過之應募人募集洽定之。				
辦理私募之必要理由	考量籌集資金之時效性、可行性及資本市場之不確定性因素，並有效降低資金成本，擬採私募方式向特定人募集資金。					考量籌集資金之時效性、可行性及資本市場之不確定性因素，並有效降低資金成本，擬採私募方式向特定人募集資金。				
價款繳納完成日期	民國113年02月06日					民國114年03月06日				
應募人資料	私募對象(註5)	資格條件(註6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象(註5)	資格條件(註6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	邱暉智	證券交易法第43條之六第一項第二款	2,100,000	無	無	TEC INNOVATION CO.,LTD (法人股東)	證券交易法第43條之六第一項第二款	25,000,000	其代表人與子公司董事為關係人	無
	許棋凱	證券交易法第43條之六第一項第二款	1,384,000	無	無					

	陳湧仁	證券交易法第43條之六第一項第三款	346,000	100%持有子公司之總經理	有					
實際認購(或轉換)價格(註7)	每股14.45元					每股12.68元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	實際認購每股14.45元/參考價格每股16.462元					實際認購每股12.68元/參考價格每股15.85元				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	股本稀釋達一定比率					股本稀釋達一定比率				
私募資金運用情形及計畫執行進度	已做為償還借款使用(100%進度完成)					已做為償還借款使用(100%進度完成)				
私募效益顯現情形	償還借款,整體財務結構改善。					償還借款,整體財務結構改善。				

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5：欄位多寡視實際數調整。

註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、其他必要補充說明事項：

與我國股東權益保障規定重要差異之說明：

本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司中華民國 103 年 4 月 16 日公佈之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」(下稱「股東權益保護事項」)所列之股東權益保護重要事項修改本公司現行之公司章程(下稱「本公司章程」)，二地一般性差異項目，投資人可至公開資訊觀測站專區自行查閱，惟部分股東權益保護重要事項在開曼法律規定下並不適用，未修訂於公司章程中，詳下表說明：

	股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
1.	<p>1. 股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</p> <p>2. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</p>	<p>就股東自行召開股東會部分，由於開曼公司法對於由股東召開股東會事項無特別規定，故公司章程第 19.6 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。此外，如股東於中華民國境外自行召開股東會，由於股東自行召集股東臨時會無須經開曼當地主管機關之許可，故公司章程第 18.3 條僅規定應事先申報櫃買中心或臺灣證券交易所核准，而非如股東權益保護檢查表所要求之「於股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意」。惟依據公司章程第 19.6 條規定，如董事會於股東提出請求日起十五日內未為股東臨時會召集之通知時，提出請求之股東得自行召集股東臨時會，但須盡量以與董事會召開股東會之相同方式為召集。至於股東臨時會召開之地點，依公司章程第 18.3 條規定，應於中華民國境內召開。股東如欲於中華民國境外自行召集股東會臨時會者，依公司章程第 19.6 及 18.3 條規定，仍應比照董事會決議在中華民國境外召開股東會之方式，事前申報證交所核准。</p>
2.	<p>1. 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；但公司符合中華民國證券主管機關頒布之「公司應採電子投票之適用範圍」者，應將電子方式列為表決權行使管道之一。</p> <p>2. 公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。</p> <p>3. 公司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。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p>	<p>就股東以書面或電子方式行使表決權部分，開曼公司法未提及以書面或電子方式行使表決權之股東可否被視為親自出席股東會，且開曼律師亦未發現有相關之案例。為另作安排，公司章程第 25.4 條係規定為「股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權時，視為委託會議主席為其代理人，於股東會上依其書面或電子文件指示之方式行使表決權。會議主席基於代理人之地位，就書面或電子文件中未提及或未載明之事項、及／或該股東會上所提出對原議案之修正，皆無權行使該股東之表決權。為釐清疑義，該股東以該等方式行使表決權，即應視為其就該次股東會中所提之臨時動議及／或原議案之修正，業已放棄表決權之行使。」。並於公司章程第 26.3 條規定股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。</p>
3.	<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <p>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同</p>	<p>1. 關於股東會決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，公司章程第 1.1 條中尚設有開曼公司法下定義之「特別決議」(Special Resolution)，即公司股東會中，經有權參與表決之股東親自出席、或經由委託書表決、或經法人股東或非自然人股東合法授權之代表出席表決，經計算每位股東有權表決權數後，以出席股東表決權至少三分之二同意通過之決議。</p> <p>2. 依開曼公司法之規定，下列事項應以特別決議方式為之： (1) 變更章程</p>

	股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</p> <p>2. 變更章程</p> <p>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</p> <p>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部解散、合併或分割之決議</p>	<p>依開曼法律，變更章程應以開曼公司法規定之特別決議（Special Resolution）為之，故公司章程第 12.1 條就變更章程之決議門檻，並未依股東權益保護檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。此外，依公司章程第 13 條，如章程之任何修改或變更將損及任一種類股份的優先權，則相關之修改或變更應經特別決議通過，並應經該類受損股份股東另行召開之股東會特別決議通過。</p> <p>(2) 解散</p> <p>依開曼法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願清算並解散者，其解散應以股東會決議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願清算並解散者，其解散應以開曼公司法規定之特別決議為之，故公司章程第 12.4 條就公司係因無法於其債務到期時清償以外之原因而決議自願清算並解散之決議門檻，並未依股東權益保護檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。</p> <p>(3) 合併</p> <p>因開曼公司法對於進行「開曼法所定義之合併」之表決方式有強制性規定，公司章程第 12.3 條第 (c) 款乃訂定「合併」（除符合開曼公司法所定義之「併購及／或合併」僅須開曼公司法規定之特別決議即可）應以重度決議通過。</p> <p>3. 上述事項與股東權益保護檢查表之差異在於股東權益保護重要事項中應以重度決議之事項，在公司章程中係分別以重度決議事項及特別決議事項予以規範。</p>
4.	<p>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</p> <p>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</p> <p>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</p> <p>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</p> <p>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</p> <p>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</p> <p>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</p> <p>8. 監察人各得單獨行使監察權。</p> <p>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</p>	<p>開曼公司法無「監察人」之概念，且發行公司係設置審計委員會，未設置監察人，故章程中無監察人之相關規定。</p>
5.	<p>1. 繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並</p>	<p>因開曼法律並無與監察人同等之概念，且公司設有審計委員會，故公司章程中無監察人之相關規定。惟參照中華民國公司法第 214 條有關少數股東請求對董事提起訴訟之規定，公</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<p>得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>	<p>司章程第 48.3 條規定「在開曼群島法允許之範圍內，繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東得：(a) 以書面請求董事會授權審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或(b)以書面請求審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；於依上述第(a)款或第(b)款提出請求後 30 日內，如(i)受請求之董事會未依第(a)款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會之獨立董事未依第(a)款提起訴訟；或(ii)受請求之審計委員會之獨立董事未依第(b)款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院」。</p> <p>惟開曼律師對於上開條文，依開曼法令，提醒如下： 開曼公司法無允許少數股東於開曼法院對董事提起衍生訴訟程序之特定規範。</p> <p>另外，公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，開曼律師認為該內容將無法拘束董事。然而在普通法下，所有股東（包括少數股東）不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出衍生訴訟（包括對董事提起訴訟）。一旦股東起訴後，將由開曼法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東（或由具有所需持股比例或持股期間之股東）得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼法院之決定。根據開曼大法院作出的相關判決，開曼法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼法院將依個案事實判定（雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並非決定性的因素）。</p> <p>依開曼法，董事會應以其整體（而非個別董事）代表公司為意思決定。是以，董事應依章程規定經董事會決議授權任一董事代表公司對其他董事提起訴訟。</p> <p>開曼公司法並未賦予股東請求董事召開董事會以決議特定事項之明文規範。惟，開曼公司法並未禁止公司於章程訂定與董事會議事程序相關之規定（包括董事會召集之規定）。故參照我國公司法第 214 條有關少數股東請求對董事提起訴訟之規定，於公司章程訂定股東得依第 48.3 條規定請求召開董事會以決議特定事項（即對董事提起訴訟）。</p>
<p>6. 1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</p> <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害</p>	<p>公司章程第 48.4 條未規定將董事行為之所得視為公司之所得，而規定「於不影響及不違反公司之董事依開曼群島之普通法原則及法律對公司及股東所負之一般董事責任之情形下，董事於執行公司之業務經營時，應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，於法律允許之最大限度內，應負損害賠償責任。如董事因為違反上開規定之行為，而為自己或他人取得任何利益時，於經股東會普通決議通過下，公司應採取所有適當之行動及步驟及於法律允許之最大限度內，自該董事處使該等利益歸為公司所有。」</p> <p>惟開曼律師對於上開條文，依開曼法令，提醒如下：</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
賠償責任。	<p>董事於開曼法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任（即專業能力、注意及勤勉之責任）以及忠實義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人（如債權人）負有義務。倘公司無力清償或有無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。</p> <p>由於公司章程係股東與公司間之協議，董事並非公司章程之當事人，是以，所有對董事主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>在開曼法律下，一般而言，經理人或監察人並不會對公司或股東負有與公司董事相同之責任。但倘經理人或監察人經授權代表高層主管行為，則將負有與公司董事相同之義務。為免疑義，開曼公司一般均於其與經理人或監察人之服務合約中規範其對公司及股東應負之責任與義務。同樣的，由於公司章程係股東與公司間之協議，經理人或監察人並非公司章程之當事人，是以，所有對經理人或監察人主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>另外有關將董事利益視為公司所得之規定，開曼律師認為此種規定存在不確定性且過於概括，故對其是否可執行有所疑問。例如，董事之違反義務是否交由法院為最終認定以及如何界定利益（及其受有利益之期間）。開曼律師並認為本條款並未限制董事之責任，董事依開曼法律仍應負有各種法定責任、普通法之責任及忠實義務。</p>

柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊登日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

光麗生技控**股**股份有限公司



負責人：BRIGHTNESS CO., LTD.



代表人：陳寬聰



西元二〇二五年四月十日 刊印