

ANNUAL REPORT

中華民國一一三年度年報

股票代號 | 7782



光速火箭股份有限公司
SPEEDING ROCKET COMPANY LIMITED

本年報資料查詢網址 <https://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <https://www.speeding-rocket.com/zh-tw/>

Without self-imposed limitations, with integrity and honesty, fast adaptability, direct communication, and the ability to truly solve problems, everyone aboard this rocket will be able to find their own platform to shine.

中華民國114年05月15日刊印

一、本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：蘇志和 職稱：財務長 電話：(02)8522-8955 電子郵件信箱： spokesman@speeding-rocket.com	代理發言人姓名：沈宗良 職稱：董事長室特助 電話：(02)8522-8955 電子郵件信箱： spokesman@speeding-rocket.com
---	--

二、公司、工廠地址及連絡電話

公司地址：新北市新莊區新北大道 2 段 217 號 8 樓
電話：(02)8522-8955

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司
地址：台北市敦化南路二段 97 號敦南大樓 B2 樓
過戶機構網址：agency.capital.com.tw
電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：黃明宏、楊雲筑會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓
事務所網址：<https://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.speeding-rocket.com>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理	6
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.....	6
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	35
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.....	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
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.....	37
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	37
參、募資情形	38
一、公司資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、海外存託憑證辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、限制員工權利新股辦理情形.....	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
八、資金運用計劃執行情形.....	41
肆、營運概況	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	60
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	65
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	66
六、資通安全管理.....	67
七、重要契約.....	68

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況	69
二、財務績效	71
三、現金流量	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	74
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	74
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	74
七、其他重要事項	76
陸、特別記載事項	77
一、關係企業相關資料：	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形	78
三、其他必要補充說明事項	78
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	78

壹、致股東報告書

一一三年度營業報告書

一、經營方針

首先感謝股東對光速火箭及展店經營團隊的支持，本公司在 113 年度除了持續專注「SHARECO」及「KLOWER PANDOR」的品牌經營外，也加入「YOURKIND」及「HALO MAVIS BEAUTY」之品牌授權經營；本公司藉以 Specialty Retailer of Private Label(自有品牌經營零售模式)經營模式，有效率的開發貼近消費者需求之品牌商品，並仰賴著該模式衍生之數據擬定並執行有效之行銷策略，搭配線上線下之全通路整合(OMO)之經營策略，展現出高效率零售營運之綜效，不但在品牌及商品結構上有一定程度之競爭力，並實現了營收的成長。

公司期望以自有品牌經營零售模式及全通路整合之經營策略下為消費者創造優質之消費體驗外，進而為公司帶來成長之獲利表現。

二、營業計劃實施成果

(一) SPA(Specialty Retail of Private Label Apparel)品牌零售業經營模式

1. 從商品策劃、生產到零售一體化控制的銷售形式，有效消費者和生產做連結，以滿足消費者需求為首要目標。
2. 通過革新的供給方式以及供應鏈的整合管理，實現對市場的快速反應。
3. 能從自家門市及通路直接掌握商品銷售動向與顧客需求。
4. 有效控制庫存數量及商品成本。
5. 與其製造商建立長期的合作關係，以確保品質穩定。

(二) 持續開發新商品及優化既有商品

1. 透過產品縱向及橫向發展增加消費客群。(縱向：既有商品之香味種類 / 橫向：開發更多香氛商品使用需求。)
2. 開發通路商品品牌。

(三) 行銷策略規劃

1. 持續透過知名藝人代言以增加品牌知名度及品牌力。
2. 加強透過跨界行銷宣傳增加品牌曝光及品牌價值，如電影聯名或知名展覽聯名。

(四) 通路拓展

1. 持續開展街邊店：台北中山商圈、台中一中街商圈、台北西門町商圈。
2. 針對既有百貨商場專櫃優化櫃位位置。
3. 開發地區型商場，如環球系列、大巨蛋、汐止 CITYLINK 等。
4. 以通路商品開發連鎖通路，如屈臣氏、寶雅。
5. 初期以當地經銷商及代理商為主要合作對象。
6. 藉由與當地 KOL 或 KOC 的合作，逐步提升品牌在當地的知名度及品牌力。
7. 初期目標市場：日本、馬來西亞、新加坡、香港、越南。

(五) 品牌授權經營

1. 透過品牌授權方式，藉以增加公司品牌營運模式及產品線的完整。
2. 因 SHARECO 服飾改採少量多樣之策略，故與 YOURKIND 策略合作，增加服飾產品線之完整，並將原熱賣之素 T，改由 YOURKIND 銷售。
3. 藉由與 MAVIS 策略合作可使本公司加入直播電商市場，除了銷售健康食品外，並可透過 MAVIS 銷售自有品牌商品。

三、預算執行情形：

本公司 113 年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

四、營業收支及獲利能力分析

(一) 財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	113 年度	增減率%
營業收入	674,761	711,385	5.43
營業成本	243,001	215,753	(11.21)
營業毛利	431,760	495,632	14.79
營業費用	386,659	424,857	9.88
其他收益及費損淨額			
營業利益	45,101	70,775	56.93
業外收入及支出	(24,122)	5,360	(122.22)
稅前淨利	20,979	76,135	262.91
所得稅費用	4,537	15,627	244.43
稅後淨利	16,442	60,508	268.01
淨利歸屬於			
母公司業主	16,442	60,508	268.01
非控制權益			
每股盈餘	1.01	3.10	206.93

(二) 獲利能力

項目	112 年度	113 年度
資產報酬率	4.38%	11.46%
股東權益報酬率	7.97%	18.50%
營業利益佔實收資本比率	27.14%	33.34%
純益率	2.44%	8.51%

五、未來展望

放眼新的一年台灣消費市場的發展，本公司認為仍是極具挑戰性的一年，在未來的一年中，本公司將持續投入資源於下列項目中：

1. 繼續擴大「SHARECO」、「KLOWER PANDOR」之品牌經營及行銷操作，除原網路平台之行銷廣告拓展外，並注重品牌商品之橫向發展，持續開發更多類型之香氛產品，讓香氛可以更容易地走入消費者的生活中，更貼合生活概念，而不再讓香氛只是奢侈品的選項，在讓消費者有更多的選擇下，已可有效拓展消費客群，除持續鞏固舊客外，也可以吸引更多新客購入公司香氛品牌商品。
2. 針對「SHARECO」、「KLOWER PANDOR」品牌進行海外拓展，以日本市場為主軸，搭配日本市場之行銷計畫，期望能順利開展日本市場，以利東南亞市場的開展，並以其在台灣的銷售實績與東南亞更多更具規模之代理商或經銷商洽談銷售合作計畫。
3. 針對「SHARECO」、「KLOWER PANDOR」品牌繼續拓展實體店面，如百貨專櫃及街邊店。
4. 以品牌授權模式，取得市場上其他暢銷商品之經營權，以公司既有之資源經營，如行銷、採購及通路資源，並與品牌之主理人共同經營品牌，以成就雙贏局面。
5. 尋求其他品牌或通路併購之契機，以取得最大綜效，並擴展公司品牌線。

六、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外競爭環境之影響

1. 同業競爭加劇（產業競爭者）



- (1) 國際香水大牌主導市場：如 CHANEL、Dior、Tom Ford、Hermès 等高端品牌擁有強大品牌力與忠誠客群，掌控主要高端市場。
- (2) 新興獨立品牌崛起：Byredo、Le Labo、Maison Margiela 等沙龍香品牌提供小眾與獨特香氛，滿足個人化需求，搶占年輕市場。
- (3) 平價與快時尚品牌介入：如 Zara、H&M、Bath & Body Works 推出高性價比香水系列，對中價位品牌構成威脅。

影響：市場競爭白熱化，品牌需不斷創新、強化差異化，否則將面臨市場份額被瓜分的風險。

2. 消費者偏好與需求改變（社會與文化環境）

- (1) 重視個人風格與獨特性：年輕世代偏好小眾香水、客製化香調，拒絕千篇一律的商業香。
- (2) 意識形態影響選擇：如純素(vegan)、無動物實驗(cruelty-free)、永續環保(sustainable)成為香水選購的重要指標。
- (3) 健康與安全意識抬頭：消費者關注成分安全、過敏風險、產品來源與標示真實性。

影響：品牌需調整產品開發方向與溝通語言，滿足多元且細緻的市場需求。

3. 科技與通路變革（科技環境）

- (1) 線上購物普及：消費者購香習慣改變，電商平台（如 Sephora、Amazon、品牌自營官網）成為主要購買通路。
- (2) AR/VR 與 AI 技術應用：虛擬試香、香味推薦系統提升使用者體驗。
- (3) 社群行銷影響力擴大：Instagram、TikTok 上的香水博主（香評人）成為香水購買決策的重要參考來源。

影響：品牌若無法跟上數位行銷與線上體驗潮流，將無法有效吸引新世代消費者。

（二）法規環境之影響

1. 原料使用規範

- (1) 限制性成分與禁用清單：多數國家依據皮膚刺激性、致敏性、內分泌干擾風險來管制香水原料，例如：
 - A. 歐盟《化妝品法規》(EC 1223/2009) 中禁用數百種化學成分。
 - B. 國際香料協會 (IFRA) 制定「香料使用標準」，定期修訂成分限量。
- (2) 天然原料也受限：如橙花、檀香、麝香、橡苔等天然萃取物，因過敏性或保育問題也可能被限制使用。

影響：商品開發端需持續監控法規變動，調整配方以維持合法性與產品穩定性。

2. 產品標示與成分揭露

- (1) 標示規定日益嚴格：例如歐盟規定香水必須在包裝上標明可能致敏的香料成分（如 Linalool、Limonene）。
- (2) 「透明標示」成趨勢：消費者要求清楚標示來源與功能，要求品牌揭露完整 INCI 成分表。

影響：若未妥善標示或故意隱瞞，將面臨消費者投訴、罰款或下架風險，並影響品牌信譽。

3. 動物實驗限制

- (1) 歐盟、澳洲、印度、以色列等地明令禁止在化妝品研發與驗證階段進行動物實驗。
- (2) 轉向使用替代方法(如體外試驗、AI 模擬毒性分析)已成業界常態。

影響：企業需投入替代試驗技術，並調整供應商選擇策略，避免使用有爭議來源的原料。



4. 環保與永續法規要求

- (1) 包裝回收與塑膠限制：多國實施減塑政策與強制回收，推動香水使用可補充瓶、玻璃包裝或紙質包材。
- (2) 碳足跡揭露制度：尤其在歐洲市場，企業須揭示供應鏈碳排放與永續生產方式。
影響：需強化綠色設計、供應鏈監控與 ESG 報告撰寫能力，以符合消費者與投資者期待。

(三) 總體經營環境之影響

香水產業雖為高度品牌導向與感性消費主導的產業，但其實深受總體經濟、政治、社會、科技、環境與法律等外部宏觀因素的影響。這些總體因素會間接影響香水的生產成本、供應鏈穩定性、消費者行為與整體市場競爭態勢。

1. 政治環境

- (1) 貿易政策與關稅：各國進出口政策改變、自由貿易協定或貿易戰（如中美關係）會影響香水原料與成品的跨境運輸成本與效率。
- (2) 政策穩定性：政治動盪或國際衝突（如俄烏戰爭、中東局勢）會中斷物流與供應鏈，提升經營風險。
- (3) 補助與稅務政策：某些國家可能對香水或化妝品產業提供出口補助或綠色稅制優惠，影響企業布局策略。

影響：品牌須靈活調整產地與市場佈局，降低政治風險對營運的衝擊。

2. 經濟環境

- (1) 經濟景氣變化：香水屬於「可選性消費品」，當經濟不景氣、通膨上升或消費緊縮時，香水銷售會顯著下降。
- (2) 物價與原料成本波動：高通膨與原料稀缺（如天然香精）會使香水成本上升，影響定價策略與利潤。
- (3) 匯率波動：品牌或出口商需面對匯率變動對定價與毛利率的直接影響。
影響：香水品牌須調整產品組合與價格帶策略，並建立財務風險控管能力。

3. 社會與文化

- (1) 消費習慣變化：新世代消費者重視個人風格、環保意識與品牌理念，如崇尚沙龍香、天然香或無性別香氛。
- (2) 人口結構變遷：如高齡化社會、Z 世代崛起、單身族群成長，帶動不同香水市場細分。
- (3) 品牌認同與價值共鳴：消費者期望品牌展現社會責任（如永續、公益、動物保護），不僅僅是商品提供者。

影響：品牌需精準洞察受眾，從產品設計到行銷語言都需貼近族群價值。

4. 科技環境

- (1) AR/VR 虛擬試香技術：改善線上購物的體驗與轉換率，降低消費者因無法試香而放棄購買的機率。
- (2) AI 大數據應用：可用於分析消費者香味偏好、個人化推薦、預測市場趨勢。
- (3) 智慧包裝與防偽技術：運用區塊鏈、NFC 晶片等技術，提升產品溯源、防偽與顧客互動功能。

影響：技術革新不僅提升營運效率，更成為行銷創新與顧客體驗的關鍵工具。

5. 環境與永續（Environmental）

- (1) 氣候變遷與天然原料短缺：如全球暖化影響玫瑰、橙花等香料植物的產量與品質。
- (2) 碳足跡與 ESG 指標壓力：消費者與投資人越來越重視品牌的永續表現，包含生產排碳量、包裝是否可回收等。



(3) 綠色供應鏈建構：包括再利用包材、減塑政策、碳中和承諾等。

影響：香水企業需積極投入永續經營，以符合市場期待並降低環境風險。

6. 法律

(1) 化妝品法規日益嚴格：如成分禁用清單 (IFRA/EU)、產品安全測試、動物實驗禁令、產品標示透明化等。

(2) 電商法規與消費者保護：包含退換貨規則、個資保護、跨境稅收等。

(3) 智慧財產權與仿冒品打擊：仿冒香水對品牌信譽與營收造成嚴重損害，需加強商標與專利保護。

影響：品牌需建立完整的法規遵循制度，以維持市場合法地位與品牌信任。

董事長：



總經理：



貳、公司治理

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

1. 董事資料：

114 年 4 月 07 日；單位：股

職稱	姓名	性別及年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	愷氏企業有限公司	—	中華民國	112.06.30	113.12.17	3 年	3,105,787	14.63	3,105,787	14.63	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人 陳冠愷	男 31~40		—	—		140,793	0.66	140,793	0.66	—	—	7,682,258	36.19	黎明技術學院企管系畢業 光遠火箭(股)公司/董事長 光遠展店實業有限公司/董事長 愷氏企業有限公司/董事長	光遠火箭(股)公司/董事長 光遠展店實業有限公司/董事長 愷氏企業有限公司/董事長	—	註 1
董事	火箭投資有限公司	—	中華民國	112.06.30	113.12.17	3 年	3,057,786	14.41	3,087,786	14.55	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人 李冠霆	男 31~40		—	—		228,140	1.07	228,140	1.07	—	—	7,742,254	36.47	私立樹德科技大學肄業 光遠火箭(股)公司/總經理	光遠火箭(股)公司/總經理 火箭投資有限公司負責人	—	註 1
董事	能鼎投資(股)公司	—	中華民國	113.7.22	113.12.17	3 年	765,532	3.61	765,532	3.61	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人 董俊毅	男 51~60		—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	能率創新(股)公司/董事長 佳能企業(股)公司/董事 影一製作所(股)公司/董事 IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED/董事 能率亞洲資本(股)公司/董事 星宇航空(股)公司/董事 協益電子(股)公司/獨立董事 捷博(股)公司/董事 能率資本(股)公司/負責人 能鼎投資(股)公司/負責人	能率創新(股)公司/董事 佳能企業(股)公司/董事 影一製作所(股)公司/董事 IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED/董事 能率亞洲資本(股)公司/董事 星宇航空(股)公司/董事 協益電子(股)公司/獨立董事 捷博(股)公司/董事 能率資本(股)公司/負責人 能鼎投資(股)公司/負責人	—	註 1

職稱	姓名	性別及年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事	邱奕淳	男 31~40	中華民國	113.12.17	113.07.22	3年	54,680	0.26	54,680	0.26	—	—	—	—	政治大學會計學系研究所碩士 安侯建業聯合會計師事務所/副理 安得仕聯合會計師事務所/執業會計師	應華工業(股)公司/董事 能率影業(股)公司/董事 精能光學(股)公司/董事 捷邦國際科技(股)公司/董事 宏矜(股)有限公司/董事 毅金精密(股)公司/董事 佳旺資本(股)公司/董事 安得仕聯合會計師事務所/執業會計師 匯雲數位股份有限公司/董事長 匯布數據科技(股)公司/董事長 英群顧問有限公司/董事長	—	—	註
獨立董事	李盈瑩	女 41~50	中華民國	113.12.17	113.12.17	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學經濟系碩士 鈞御(股)公司 監察人 亞洲教育平台(股)公司 獨立董事 台北市會計師公會/18、19、20屆理事	宏桂吉盈會計師事務所 執業會計師	—	—	註
獨立董事	黃詩琳	女 41~50	中華民國	113.12.17	113.12.17	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律系民事法組碩士 個人執業律師	梓潼法律事務所 執業律師 所長 思法人數位出版有限公司 講師	—	—	註
獨立董事	林文欽	男 51~60	中華民國	113.12.17	113.12.17	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	文化大學廣告系畢業 台灣大學 EMBA 碩士 騰訊科技(深圳)有限公司 副總裁 北京京東世紀貿易有限公司 副總裁 網路家庭國際資訊(股)公司 副總裁	笑彤園(股)公司 策略長 震豪數位科技(股)公司 策略長	—	—	註

註：本公司於113年12月17日全面改選董事(4席董事及3席獨立董事)，並於113年12月17日設立審計委員會。

註1：董事長陳冠愷先生透過本人持有之愷氏企業有限公司持有本公司股票計 3,105,787 股，及以頂級玩家有限公司及無人知曉有限公司間接分別持有本公司股票計 2,069,648 股及 2,506,823 股。

註2：總經理李冠霆先生透過本人持有之火箭投資有限公司持有本公司股票計 3,087,786 股，及以光速資本有限公司及低調控股有限公司間接分別持有本公司股票計 2,464,462 股及 2,190,006 股。

2. 法人股東之主要股東：

114 年 04 月 07 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
火箭投資有限公司	李冠霆	100.00%
愷氏企業有限公司	陳冠愷	100.00%
能鼎投資股份有限公司	能率創新股份有限公司	100%

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

114 年 04 月 07 日

法人名稱	法人之主要股東持及股比例
能率創新股份有限公司	上櫃公司，股票代碼：5392，負責人：董俊仁

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 愷氏企業有限公司代表人： 陳冠愷	■ 具備有企業管理、市場行銷、零售通路及策略規劃之能力，專長為電商行銷及品牌經營，負責本公司策略規劃、建構、推動及長期發展等相關事宜。 ■ 未有公司法第 30 條各款情事。		本公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情事，亦未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 火箭投資有限公司代表人： 李冠霆	■ 具備有電子商務、產業、市場資訊、市場行銷之能力，現任本公司總經理，具有通路銷售、品牌經營、電商行銷、專業市場競爭判斷及創新之領導能力。 ■ 未有公司法第 30 條各款情事。			無
董事 能鼎投資(股)公司代表人： 董俊毅	■ 具有十年以上公司業務所需之工作經驗。曾任職能率管理顧問(股)公司董事長、捷邦國際科技(股)公司董事。 ■ 未有公司法第 30 條各款情事			1
董事 邱奕淳	■ 具有企業財務金融及會計事務，對產業具豐富規畫經驗，且經中華民國會計師高考及格，有十年以上商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。 ■ 未有公司法第 30 條各款情事。			無
獨立董事 李盈瑩	■ 具有企業財務金融及會計事務，對產業具豐富規畫經驗，且經中華民國會計師高考及格，有十年以上商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。 ■ 未有公司法第 30 條各款情事。			1
獨立董事 黃詩琳	■ 具有企業經營民法相關法務專業，對企業法律風險具有豐富經驗，有十年以上商務、法律及公司業務所需之經驗。 ■ 未有公司法第 30 條各款情事。		(1) 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 (2) 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任與本公司有特定關係本公司之董事、監察人或受僱人 (3) 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事 林文欽	■ 具備有電子商務、產業、市場資訊、市場行銷之能力，現任本公司總經理，具有通路銷售、品牌經營、電商行銷、專業市場競爭判斷及創新之領導能力。 ■ 未有公司法第 30 條各款情事。			無

(二)董事會多元化及獨立性：

1. 董事多元化

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司提倡並尊重董事會多元政策，根據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條，多元化方針包括但不限於基本條件與價值(如：性別、年齡、年資、國籍及文化等)及專業知識與技能(如：專業背景、專業技能及產業經歷等)，本公司亦以上述多元化方針為依歸。本公司現任董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化核心 姓名		基本條件及價值				產業經驗						專業能力			
		國籍	性別	年齡	獨立董事任期3年以下	營業判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	產業知識	危機處理能力	國際市場觀	領導能力	決策能力	品牌行銷能力	品牌經營及規劃
董事長/愷氏企業有限公司 代表人：陳冠愷		中華民國	男	31-40歲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事/火箭投資有限公司 代表人：李冠霆		中華民國	男	31-40歲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事/能鼎投資股份有限公司 代表人：董俊毅		中華民國	男	51-60歲		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
董事/邱奕淳		中華民國	男	41-50歲		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事/李盈瑩		中華民國	女	41-50歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事/黃詩琳		中華民國	女	41-50歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事/林文欽		中華民國	男	51-60歲	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

2. 董事會獨立性

本公司董事會由 7 名董事組成，包含 3 名獨立董事，獨立董事比例為 43%。現任董事會成員中無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。本公司董事會具獨立性。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

114 年 4 月 7 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李冠霆	男	112.03.23	228,140	1.07	—	—	7,742,254	36.47	私立樹德科技大學肄業 光速火箭股份有限公司/總經理	火箭投資有限公司負責人	—	—	—	註
財務長	中華民國	蘇志和	男	112.03.23	25,000	0.11	—	—	—	—	私立東吳大學會計系/學士 精英電腦股份有限公司/副理 安侯建業會計師事務所/經理 達運光電股份有限公司/協理	—	—	—	—	註 1
營運長	中華民國	蔡靜儀	女	112.01.01	—	—	—	—	—	—	私立東吳大學法律系/學士 Yahoo 雅虎奇摩購物中心/產品經理 采妍國際股份有限公司/營銷經理	—	—	—	—	註 1
稽核主管	中華民國	黃雪涵	女	112.03.23	—	—	—	—	—	—	國立臺北大學會計系/學士 國立臺北大學法研所/碩士 現觀科技股份有限公司/經理 勤業眾信會計師事務所/副理	—	—	—	—	註 1

註：總經理李冠霆先生透過本人持有之火箭投資有限公司持有本公司股票計 3,087,786 股，及他人持有之光速資本有限公司及低調控股有限公司分別持有本公司股票計 2,464,462 股及 2,190,006 股。

註 1：內部人財務長、營運長及稽核主管之股數分別為 20,000 股、15,000 股及 10,000 股，係轉入合作金庫商業銀行受託信託財產專戶—光速火箭股份有限公司員工持股信託委員會。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

(一)董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額
董事長	愷氏企業有限公司 代表人：陳冠愷														
董事	火箭投資有限公司 代表人：李冠霆														
董事	頂級玩家有限公司 代表人：巫思霈(註1)														
董事	光速資本有限公司 代表人：黃天佑(註1)	-	-	-	2,239	2,239	137	137	2,376 / 3.93	5,929	-	500	-	8,805 / 14.55	-
董事	火箭投資有限公司 代表人：陳弘騫(註1)														
董事	能鼎投資(股)公司 代表人：董俊毅(註2)														
董事	邱奕淳(註2)														
獨立董事	李盈瑩(註2)	498	-	-	-	-	36	36	534 / 0.88	-	-	-	-	534 / 0.88	-
獨立董事	黃詩琳(註2)														
獨立董事	林文欽(註2)														

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：本公司獨立董事酬金給付政策與標準，係參酌同業通常水準並依其所擔負之職責、風險、投入時間等，由董事會議定其約定之固定酬金，而不參與公司獲利時之酬勞分派。

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。

註1：該董事已於113年12月17日卸任。

註2：該董事於113年12月17日就任。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	愷氏企業有限公司(代表陳冠愷) 頂級玩家有限公司(代表巫思霽) 光速資本有限公司(代表黃天佑) 能鼎投資(股)公司(代表董俊毅) 邱奕淳	愷氏企業有限公司(代表陳冠愷) 頂級玩家有限公司(代表巫思霽) 光速資本有限公司(代表黃天佑) 能鼎投資(股)公司(代表董俊毅) 邱奕淳	愷氏企業有限公司(代表陳冠愷) 頂級玩家有限公司(代表巫思霽) 光速資本有限公司(代表黃天佑) 能鼎投資(股)公司(代表董俊毅) 邱奕淳	愷氏企業有限公司(代表陳冠愷) 頂級玩家有限公司(代表巫思霽) 光速資本有限公司(代表黃天佑) 能鼎投資(股)公司(代表董俊毅) 邱奕淳
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	火箭投資有限公司(代表李冠霆) 火箭投資有限公司(代表陳弘騫)	火箭投資有限公司(代表李冠霆) 火箭投資有限公司(代表陳弘騫)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	愷氏企業有限公司(代表陳冠愷) 火箭投資有限公司(代表李冠霆)	愷氏企業有限公司(代表陳冠愷) 火箭投資有限公司(代表李冠霆)
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 位	7 位	7 位	7 位

(二)監察人之酬金

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	無人知曉有限公司(註 1) 代表人：邱奕淳	—	—	501	501	56	56	557 / 0.92	557 / 0.92	—
監察人	低調控股有限公司(註 1) 代表人：李彥樺									
監察人	能鼎投資(股)公司(註 2) 代表人：周哲毅									
監察人	邱奕淳(註 2)									

(註 1)該監察人已於 113 年 7 月 22 日辭任。

(註 2)該監察人於 113 年 7 月 22 日就任，並且於 113 年 12 月 17 日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無人知曉有限公司(代表邱奕淳)(註 1) 低調控股有限公司(代表李彥樺)(註 1) 能鼎投資(股)公司(代表周哲毅)(註 2) 邱奕淳(註 2)	無人知曉有限公司(代表邱奕淳)(註 1) 低調控股有限公司(代表李彥樺)(註 1) 能鼎投資(股)公司(代表周哲毅)(註 2) 邱奕淳(註 2)
1,000,000 元(含)～ 2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)～ 3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)～ 10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)～ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)～ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)～ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)～ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 位	4 位

(註 1)該監察人已於 113 年 7 月 22 日辭任。

(註 2)該監察人於 113 年 7 月 22 日就任，並且於 113 年 12 月 17 日卸任。

(三)總經理及副總經理之酬金

113 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例（%）		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報 告內所有 公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	李冠霆	5,980	5,980	178	178	670	670	510	—	510	—	7,338 / 12.13	7,338 / 12.13	—
財務長	蘇志和													
營運長	蔡靜儀													

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	蔡靜儀	蔡靜儀
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	李冠霆、蘇志和	李冠霆、蘇志和
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 位	3 位

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管支酬金：不適用。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年12 月31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	李冠霆	0	610	610	1.01
	財務長	蘇志和				
	營運長	蔡靜儀				
	稽核主管	黃雪涵				



(六)分別比較說明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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

職稱	112 年度		113 年度	
	占稅後純益(純損)之比例		占稅後純益(純損)之比例	
	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司
董事(註 1)	55.21	56.73	15.43	15.43
監察人	1.17	1.17	0.92	0.92
總經理及 副總經理	44.04	44.04	12.13	12.13

註 1：包含兼任經理人之酬金。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、獨立董事及經理人之報酬，係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定，並將視經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求公司永續經營。整體而言，給付政策與經營績效之關聯性成正相關，並同時考量產業波動之風險，給付原則說明如下：

A. 董事及監察人

本公司給付董事及監察人之酬金政策係訂於公司章程，並經股東會通過。本公司董事及監察人執行本公司職務時，其報酬授權董事會參酌國內外業界之水準議定之。如公司年度決算有獲利時，依公司章程之規定提撥不高於 3% 分配酬勞。

B. 總經理及副總經理

依據本公司董事及經理人酬勞管理辦法規定執行，酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係由薪資報酬委員會依其所擔任之職務及對公司之貢獻，並參酌同業薪資水準，給予合理之報酬；員工酬勞係依公司章程規定提撥，年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過後提報股東常會後給付。

C. 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，已考量公司未來面臨之營運風險，並與經營績效正向關聯性，以得風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 最近年度(113 年 01 月 01 日至 113 年 12 月 31 日)董事會開會 9 次(A)，各董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A)%	備註
董事長	愷氏企業有限公司 代表人：陳冠愷	9	—	100	113 年 12 月 17 日連任
董 事	火箭投有限公司 代表人：李冠霆	9	—	100	113 年 12 月 17 日連任
董 事	光速資本有限公司 代表人：黃天佑	8	—	100	113 年 12 月 17 日卸任 應出席次數 8 次
董 事	頂級玩家有限公司 代表人：巫思霈	4	2	50	113 年 12 月 17 日卸任 應出席次數 8 次
董 事	火箭投有限公司 代表人：陳弘騫	6	—	75	113 年 12 月 17 日卸任 應出席次數 8 次
董 事	能鼎投資(股)公司 代表人：董俊毅	1	—	100	113 年 12 月 17 日新任
董事	邱奕淳	1	—	100	113 年 07 月 22 日新任 監察人 113 年 12 月 17 日卸任 監察人及新任董事
獨立董事	李盈瑩	1	—	100	113 年 12 月 17 日新任
獨立董事	黃詩琳	1	—	100	113 年 12 月 17 日新任
獨立董事	林文欽	1	—	100	113 年 12 月 17 日新任

註 1：本公司於 113 年 7 月 11 日臨時股東會補選監察人，補選前董事會召開次數，共計 4 次；113 年 12 月 17 日第二次臨時股東會全面改選董事(含獨立董事)，改選前董事會召開次數，共計 8 次。

註 2：113 年第二次臨時股東會於選任後董事會召開次數，共計 1 次。

2. 其他應記載事項：

- (1)董事會之運作如有下列情形之一者，應述明董事會日期、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：

A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
113.01.29	與供應商忠義堂國際有限公司終止採購合約案	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
113.04.08	112 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案	V	不適用
	112 年度營業報告書及財務報表案	V	不適用
	112 年度盈餘分配案	V	不適用



董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
	112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」討論案	V	不適用
	修訂「公司章程」案	V	不適用
	修訂本公司內部控制制度及管理辦法案	V	不適用
	子公司老彭友股份有限公司停止營運	V	不適用
	擬辦理 113 年第二次現金增資發行新股案	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
113.06.11	113 年第二次現金增資發行新股案	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
113.07.01	補選監察人案	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
113.08.13	本公司截至 113 年 8 月 6 日應收帳款及應收帳款以外款項之逾期款項非屬資金貸與性質	V	不適用
	113 年第 2 季財務報表案	V	不適用
	本公司「內部控制制度聲明書」案	V	不適用
	擬委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
113.10.29	2025 年度稽核計畫案	V	不適用
	修訂本公司「公司章程」案	V	不適用
	全面改選本公司董事案。	V	不適用
	提名 113 年度選任董事(含獨立董事)候選人名單。	V	不適用
	解除新任董事競業禁止之限制案。	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
113.11.26	本公司擬與其他投資方合資設立子公司案。	V	不適用
	擬購置辦公用途之土地建物案。	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
113.11.27	擬買回本公司股份轉讓予員工案。	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
113.12.17	推舉董事長案	V	不適用
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
	決議結果：全體出席董事同意通過		

B. 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。

(2)董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。



- (3)上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：董事會評鑑執行情形詳附表說明(本公司於 113 年 12 月 17 日全面改選董事，成立審計委員會，當年度並無召開會議，故無需評鑑審計委員會)。
- (4)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：
- 本公司董事會下設立審計委員會(113 年 12 月設立)及薪資報酬委員會(113 年 8 月設立)兩個功能性委員會，藉以協助董事會履行其監督職責。
 - 本公司已依法令規定將董事會議事之運作納入內部控制制度管理，並由稽核單位定期進行稽核。
 - 本公司依「董事會績效評估辦法」並依辦法執行個別董事及董事會自評作業，113 年度自評結果已提報 114 年 1 月 15 日董事會。

3. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	執行結果說明
每年一次	113.01.01 至 113.12.31	個別董事成員	董事成員自評	包括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	1.本公司於 114 年 1 月完成 113 年董事會、董事成員及功能性委員會內部績效自評，整體董事會、董事成員及功能性委員會之內部績效自評成績評等結果均為「優」。 2.前揭董事會績效自評結果業提本公司 114 年 1 月 15 日審計委員會及董事會報告在案。
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會自評	包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會職責認知 3.提升薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任 5.內部控制	

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會年度工作重點彙整

審計委員會旨在建全董事會監督責任、強化董事會管理機制及協助董事會提高公司治理績效；職權重點，包含協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會職權事項如下：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。



- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項

根據中華民國法律規定，審計委員會的成員應由全體獨立董事組成。本公司審計委員會符合上述法令規定。

審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師及所有員工間皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助審計委員會執行職務。

2. 審計委員會運作情形：

本公司於 113 年 12 月 17 日設置審計委員會，最近年度(113 年 01 月 01 日至 113 年 12 月 31 日)並無召開審計委員會，故開會次數為 0。

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

4. 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）：

(1)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及追蹤情形，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 113 年度無召開審計委員會，僅於董事會會議作內部稽核報告；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好。

(2)此外，本公司 113 年並無召開審計委員會，惟之後簽證會計師會定期於審計委員會會議中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，獨立董事若對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司簽證會計師溝通與了解。

(三)監察人參與董事會運作情形：

1. 最近年度（113 年 01 月 01 日至 113 年 12 月 31 日）董事會開會 9 次，惟經 113 年 7 月 22 日第一次股東臨時會進行補選監察人，故監察人之列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (B/A)	備註
監察人	低調控股有限公司 代表人：李彥樺	2	-	50	113 年 7 月 22 補選監察人後解任，故應出席次數為 4 次。
監察人	無人知曉有限公司 代表人：邱奕淳	8	-	100	113 年 7 月 22 補選監察人後解任，並於當日以自然人身份就任，故應出席次數為 8 次。
監察人	能鼎投資(股)公司 代表人：周哲毅	4	-	100	113 年 7 月 22 補選監察人後新任，故應出席次數為 4 次。

2. 其他應記載事項：

(1)監察人之組成及職責。

A. 監察人與公司員工及股東溝通情形：

監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工與股東溝通。

本公司於 113 年 12 月 17 日第二次股東臨時會董監事全面改選，並成立審計委員會替代監察人職能，由全體獨立董事於當日就任。

B. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司稽核主管均定期呈交稽核報告予監察人審查，監察人針對報告內容均可直接請稽核主管進一步說明，監察人與簽證會計師之溝通狀況良好。

(2)監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會議決結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好公司治理制度，已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定，於民國 114 年 3 月 28 日董事會通過「公司治理實務守則」之訂定，並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，處理對股東之建議或疑義等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託股務公司設有股務專職人員，並在公司網站上設有「投資人洽詢服務」專區，以處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(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		本公司與主要股東保持密切聯繫，且主要股東大都直接參與本公司經營；本公司並依法規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者之持股情形。	無重大差異
(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		本公司與關係企業營運及財務皆獨立運作，依本公司「內部控制制度」、「關係人交易管理辦法」及「取得或處分資產理程序」及相關辦法之規定，規範本公司與關係企業之財務業務往來及應受監督之事宜。	無重大差異
(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「防範內線交易及內部重大資訊處理作業程序」，規範禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，稽核部門亦配合不定期查核。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		1. 本公司已訂定「公司治理實務守則」，第 24 條訂定董事會成員組成考量多元化政策。 2. 本公司董事會由 7 席董事組成，包含 3 位法人董事、1 位自然人董事及 3 位獨立董事，成員具備產業、營運、財會、管理等領域之豐富經驗與專業，且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係。此外，本公司亦注	無重大差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一(即 33%)以上為目標，目前董事會成員男性占 71%(5 位)，女性占 29%(2 位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。 3. 董事會就成員組成擬訂多元化之政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
(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	本公司已於 113 年設置薪酬委員會及審計委員會，以加強公司治理，未來將依公司實際需要及相關法令規定設置其他功能性委員會。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		1. 本公司已於 113 年 4 月 8 日董事會通過訂定「董事會績效評估作業程序」，並於 113 年首次實施董事會內部績效自評作業，針對董事會、董事成員及功能性委員會（包含審計委員會與薪資報酬委員會），採用問卷方式進行自評，於回收統計評估結果後提送董事會報告，作為檢討及改進之依據，整體董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據，並考量將個別董事成員績效評估結果作為未來訂定其個別薪資報酬之參考依據。 2. 本次評估結果已於 114 年第一季董事會報告，未來將運用於個別董事薪酬及提名續任之參考。 3. 評估結果如下： 董事成員及功能性委員會之內部績效自評成績評等結果均為「優」。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		1. 本公司參考審計品質指標(AQIs)項目每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將結果提報審計委員會及董事會通過，以確保財務報告之可信賴度。2025 年簽證會計師獨立性評估提本公司 2025 年 1 月 15 日審計委員會及董事會決議通過。經本公司評估，安侯建業聯合會計師事務所黃明宏會計師與楊雲筑會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足以擔任本公司簽證會計師，本公司獨立性評估標準，請參閱附表 1。	無重大差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2. 本公司之簽證會計師每年提供本公司「會計師聲明函與獨立性評估報告」。另本公司簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。	
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		本公司於114年5月7日經董事會通過由財務主管兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。	無重大差異
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		1. 本公司設有發言人制度執行對外與股東及利害關係人溝通，並設有專責人員及電子郵件信箱，處理相關問題。 2. 本公司網站設置投資人專區，並揭露公司財務業務及公司治理相關資訊，以利股東及利害關係人等參考。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券股份有限公司」處理股東會及股務相關事宜。	無重大差異
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		本公司財務業務及公司治理等資訊除依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所頒布「上櫃公司應辦事項一覽表」之規定輸入公開資訊觀測站外，另於公司網站揭露公司財務業務及公司治理等相關資訊。	無重大差異
(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. 本公司已架設中文企業網站並設置投資人專區，及時揭露公司財務業務及公司治理相關資訊，並由財務部負責公司資訊之蒐集及揭露。 2. 本公司已建置發言人及代理發言人制度由財務長蘇志和擔任發言人，董事長室特助沈宗良擔任代理發言人。 3. 本公司每年舉辦或參加之法人說明會之簡報及相關資訊均已於公開資訊觀測站與公司網站中公告，提供各界查詢。	無重大差異
(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	本公司未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，未來將視需要評估其可行性。	無重大差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
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）？	V		1. 員工權益：本公司除依法令規定成立職工福利委員會、實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險，同時提供暢通的溝通管道，增進勞資關係，保障員工權益。 2. 僱員關懷：本公司成立職工福利委員會，推行各項補助及舉辦休閒活動，重視員工身心平衡。 3. 投資者關係：本公司除了於公司網站上不定期提供投資人活動訊息，對於有疑問之投資人亦開闢相關窗口直接提供服務。 4. 供應商關係：本公司秉持誠信與供應商建立互惠互榮關係。 5. 利害關係人之權利：本公司有與利害關係人包括但不限於往來銀行、其他債權人、股東、員工、客戶、消費者、供應商、社區等，保持暢通之溝通管道。 6. 本公司董事進修之情形，請詳下表 2 說明。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形；依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 8. 客戶政策之執行情形：公司與客戶維持穩定良好關係，並秉持以客為尊、彈性機動之政策，以創造公司利潤。 9. 本公司已為董事及經理人購買責任保險，保險期間自 113 年 9 月 1 日起至 114 年 9 月 1 日止。	無重大差異
九、本公司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：本公司預計 2025 年上櫃，待上櫃後再執行公司治理評鑑作業。				

附表 1：會計師獨立性評估標準

影響獨立性情況	評估結果	是否違反獨立性	
		是	否
1. 與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	無此情形		✓
2. 與本公司或本公司董事間有融資或保證行為。	無此情形		✓
3. 與本公司或本公司董事、經理人有重大密切之商業關係。	無此情形		✓
4. 審計服務小組成員與本公司間有潛在之僱傭關係。	無此情形		✓



5. 與查核案件有關之或有公費。	無此情形	✓
6. 審計服務小組成員最近兩年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	無此情形	✓
7. 對本公司提供的非審計服務，直接影響審計案件之重要項目。	無此情形	✓
8. 審計服務小組成員受託成為本公司立場或意見之辯護者，或代表本公司協調與第三人發生衝突。	無此情形	✓
9. 審計服務小組成員與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務人員有親屬關係。	無此情形	✓
10. 卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	無此情形	✓
11. 審計服務小組成員收受本公司或本公司董事、經理人或主要股東之價值重大餽贈或特別優惠。	無此情形	✓
12. 為降低公費，對審計服務小組成員施加壓力，使其不當減少應執行之查核工作。	無此情形	✓
13. 本公司要求審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	無此情形	✓
14. 同一會計師執行簽證業務(含當年度)是否超過七年。	無此情形	✓

附表 2:113 年董事進修情形：

職 稱	姓 名	日 期	主辦單位	課 程 名 稱	時 間
董事長	陳冠愷	113.8.23	社團法人中華公司治理協會	勞動爭議防免及公司治理	3 小時
		113.12.27	中成國際法律事務所	內線交易	2 小時
		114.3.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
董事	李冠霆	113.7.26	社團法人中華公司治理協會	從 TIPS 出發:談企業如何建構智慧財產風險防控	3 小時
		113.12.27	中成國際法律事務所	內線交易	2 小時
		114.3.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
董事	董俊毅	113.9.25	台灣投資人關係協會	企業人力發展與社會共融因應策略	3 小時
		114.3.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
董事	邱奕淳	113.4.17	全聯會專教會講習會	公司及個人 CFC 實務運用解析兼海外資金匯入查核	3 小時
		113.12.27	中成國際法律事務所	內線交易	2 小時
		114.3.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	李盈瑩	113.8.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 發展趨勢與永續資訊揭露相關規範	3 小時
		114.3.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	黃詩琳	113.8.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司經營權爭奪相關法律責任與案例解析	3 小時
		114.3.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	林文欽	113.8.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	建立 ESG 永續策略提升競爭力	3 小時
		114.3.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	李盈瑩	本公司薪酬委員會由全體三位獨立董事組成，委員之工作年資及專業資格與經驗請參閱本年報第貳章、「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。		1
	黃詩琳			0
	林文欽			0

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：113 年 12 月 17 日至 116 年 12 月 16 日，最近年度(113 年 8 月 13 日至 113 年 12 月 17 日)薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	李盈瑩	1	-	100%	
委員	黃詩琳	1	-	100%	
委員	林文欽	1	-	100%	

3. 其他應記載事項：

- (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- (2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

4. 113 年度薪資報酬委員會開會情形：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 1 次 113.11.27	1.薪資報酬委員會之運作規劃。 2.本公司現行經理人薪酬標準與結構案。 3.本公司現行經理人考核制度案。	全體出席 委員同意 通過	提董事會由全體 出席董事同意 通過

5. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1. 本公司已訂定「永續發展實務守則」，並著手籌設推動永續發展之治理架構，由財務長為召集人，並依議題區分各領域工作小組，由各部門遴選適當職能主管及員工組成，負責永續發展政策方向擬定與執行推動。 2. 規劃每月定期召開討論會議，檢討及報告整體公司治理、永續發展推動執行情形、實施成效，並持續完善治理機制，以提高永續發展委員會所屬層級成為董事會所轄之功能性委員會為目標。並預計於 114 年上櫃後自行編製永續報告書。	相符
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？	V		1. 本公司 ISO 系統執行 ISO-27001 管理認證，每年度將針對內、外部的風險進行 SWOT 分析，並依 SWOT 分析結果做出適當的因應對策。 2. 2024 風險管理執行成果及推動情形執行重點綱要如下： (1) 規劃針對供應商品實施碳查計劃。 (2) 每月發送資安月報、定期舉辦資安演練及加入集團邊境聯防，定時偵測資訊弱點等措施，以提升資訊安全。 (3) 規劃研究包材是否可重覆使用或可循環。 (4) 規劃公益活動，促進兩性平權及友善女性等福利措施。	相符
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		為了減少環境衝擊，本公司不使用禁用的物質與原料，節省能源及預防環境污染。	相符
(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？	V		本公司致力推動「節能減碳，創造綠色資源永續利用」。包材之回收或再利用，遴選再利用之廠商，期有效減少垃圾焚化量，並將廢棄物轉換為有用資源，以降低公司營運對自然環境之衝擊。	相符
(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		1. 本公司評估出之重大氣候風險與機會如下：極端氣候對溫度、降雨、缺水之影響；再生能源相關法令規範；原物料供應短缺或成本上升；消費者對產品與服務轉變。	相符



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2. 調整產品或使用替代性包材；使用再生能源；採取高效率的配送方式；使用高效節能設備；落實廢棄物回收再生；產品之包材選用，期能透過減少浪費，減低對環境的衝擊。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司目前雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，惟持續推動多項節能減碳措施，包括節約用水、用電、用紙、資源回收利用，及辦公設備用品優先選用節能環保產品等，善盡對社會與保護地球之責任。	相符
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵守相關勞動法規並依據勞工相關法規制定人事管理規則等，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等所有勞動條件，皆符合相關法令規定。	相符
(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		1. 本公司於民國 111 年 10 月 22 日成立職工福利委員會，並經主管機關新北府勞組字第 1126500012 號函核准在案。 2. 本公司福利措施分為薪津、獎金、保險、假期、休閒、補助、設施與教育資源等。本公司除法定規範之福利，另設置年節獎金、績效獎金、員工酬勞、員工產品與優惠、三節獎金、生日禮金、健康檢查、在職進修補助、婚喪喜慶之補助、國內員工旅遊及每月舉辦員工下午茶等。 3. 公司獲利時依章程規定提撥一定比例發放員工酬勞。	相符
(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		1. 本公司已訂定「職業安全衛生工作守則」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」等制度，以確保提供員工安全與健康之工作環境。 2. 本公司 113 年職安訓練計 53 人次、53 小時。 3. 本公司持續推動員工健康關懷、職場不法侵害預防、每年辦理員工健康檢查，及禁止性別歧視與性騷擾防治等講座，以建立安全友善的職場。	相符

(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			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已於 113 年 4 月 8 日經董事會訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司董事會成員及管理階層於執行業務時應盡善良管理人之注意義務，並要求董事與高階經理人出具遵循誠信經營政策之聲明作為落實誠信經營政策之承諾，同時於公司網站中揭露誠信經營之政策、作法及規章辦法。	相符
(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？	V		1. 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會核准，其內容涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，並具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。 2. 經公司分析公司營業範圍中以「採購」與「協力廠」管理風險性相對較高，未來將與相關協力廠商訂有公約以作為防範。	相符
(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？	V		本公司訂有「道德行為準則」、「工作規則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，對於作業程序、行為指南、教育訓練、違規之懲戒及申訴制度等皆有清楚及詳盡之規範，並嚴格監督誠信經營政策之執行，同時定期檢討防範方案之妥適性與有效性，以作為修正之依據。	相符
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		公司商業活動，由財務部門進行往來客戶審查評等，並由法務單位審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。	相符
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司內部稽核人員負責監督執行，並作成適時完成稽核報告提報董事會。	相符
(三) 公司是否制定防止利益衝突政、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		1. 本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明定防止利益衝突之政策，並提供暢通管道供員工陳述其意見。	相符



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2. 本公司誠信經營相關規範已明定本公司之董事、經理人及其他出席或列席董事會之人對於與其自身有利害關係之議案，如有害於公司利益之虞時，且應予迴避。	
(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？	V		1. 為落實誠信經營，本公司對於法令規章之遵循情形，均透過健全之內稽、會計與內控制度定期查核。 2. 本公司內部稽核人員依法定期檢查內部控制制度之遵循情形，同時依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，據以查核內部控制制度有效性與防範不誠信行為方案之遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。 3. 本公司會計制度已有效執行多年，每年度皆委由會計師執行查核作業並出具查核報告。	相符
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		1. 本公司於每位新進人員加入時，均施以教育訓練要求員工務必遵守。此外，員工業務行為並與績效考核結合，以提醒同仁務必遵守，其直屬主管必須負責督導所屬同仁，確實遵守。 2. 113 年相關訓練內容如下： (1) 經理人課程： 「內線交易」，計 7 人次完成，合計 14 小時。 (2) 後勤教育訓練： A. 每月發送資安月報予總部全員，強化同仁資安危機意識與社交工程資安教育，降低個人與公司重要資料外洩風險，全面提升資安防護力。 B. 113 年 12 月 27 日已舉辦內線交易宣導教育訓練，參與人次 20 人，計 40 小時。	相符
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司設立檢舉管道如下： 1. 申訴專線： (02)85228955 分機 23 2. 申訴電子信箱： HR@speeding-rocket.com	相符



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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？	V		本公司有受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，將予以保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復，以確保檢舉人及相關人之合法權益。	相符
(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？	V		明定針對檢舉人有保密及保護之責任，處理事件時皆不得洩漏檢舉人資料，以避免檢舉人遭受不公平對待或報復。	相符
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將誠信經營守則揭露於公開資訊觀測站，公司網站規劃未來會揭露其誠信經營守則內容及推動成效等資訊。	相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 為深化本公司誠信經營之企業文化及健全組織發展，並建立良好商業運作之架構，依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，並將其納入公司管理與營運中。本公司並定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司遵守公司法、證券交易法及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本理念。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

請參閱「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」之第八項。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

請詳公開資訊觀測站→內部控制專區→內控聲明書公告。

<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t06sg20>

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

請詳公開資訊觀測站→內部控制專區→內部控制專案審查報告。

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06hsg20>

(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. 股東常會重要決議內容及執行情形：

會議日期	重 要 決 議 事 項	執 行 情 形
113.06.09 股東常會	1. 通過 112 年度營業報告書及財務報表	本議案照原議案通過
	2. 通過 112 年度盈餘分配案	本案經票決照案通過，並經董事長核准除息基準日為 113.6.12，發放日為 113.6.27，現金股利\$14,798,051 元(每股 0.7696495 元)已全數發放完畢
	3. 通過修訂「3 公司章程」案	本議案照原議案通過，並於 113.06.13 完成變更登記
	4. 通過修訂「股東會議事辦法」案	本議案照原議案通過
	5. 通過「取得或處分資產處理程序」案	本議案照原議案通過
	6. 通過修訂「董事及監察人選任程序」案	本議案照原議案通過
	7. 通過辦理公開發行及股票登錄興櫃案	本議案照原議案通過
113.07.22 股臨會	通過補選監察人案	當選名單： 1.能鼎投資股份有限公司 代表人：周哲毅 2.邱奕淳
113.12.17 股臨會	1. 通過修訂「公司章程」案	本案經票決照案通過，並於 113.12.24 完成變更登記
	2. 通過修訂本公司「股東會議事辦法」、「董事及監察人選任程序」、「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人與背書保證作業程序」案	本案經票決照案通過
	3. 通過全面改選董事案	董事當選名單： 愷氏企業有限公司 法人代表：陳冠愷 火箭投資有限公司 法人代表：李冠霆 能鼎投資(股)公司 法人代表：董俊毅 邱奕淳 獨立董事當選名單： 李盈瑩、黃詩琳、林文欽
	4. 通過解除新任董事競業禁止限制案	本案經票決照案通過

2. 董事會之重要決議

董事會 屆次	日期	重 要 決 議 事 項
113 年 第 1 次	113.01.29	通過與供應商忠義堂國際有限公司終止採購合約案
113 年 第 2 次	113.04.08	1. 通過 112 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案 2. 通過 112 年度營業報告書及財務報表案 3. 通過 112 年度盈餘分配案 4. 通過訂定本公司召開 113 年股東常會相關事宜案 5. 通過 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」討論案 6. 通過修訂「公司章程」案 7. 通過修訂「股東會議事辦法」案 8. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 9. 通過修訂「董事及監察人選任程序」案 10. 通過修訂「董事會議事規範」案 11. 通過設置資安專責單位及資安專責主管 12. 通過調整本公司內部組織架構案 13. 通過修訂本公司及集團核決權限表 14. 通過修訂本公司內部控制制度及管理辦法案 15. 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」及「董事會績效評估辦法」案 16. 通過訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「永續發展實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案 17. 通過訂定「內部人股權異動暨新就(解)任申報處理程序」及「防範內線交易及內部重大資訊處理作業程序」案 18. 通過子公司老彭友股份有限公司停止營運 19. 通過本公司擬辦理 113 年第二次現金增資發行新股案
113 年 第 3 次	113.06.11	通過 113 年第二次現金增資發行新股案
113 年 第 4 次	113.07.01	1. 通過補選監察人案 2. 通過訂定本公司召開 113 年第一次股東臨時會相關事宜案
113 年 第 5 次	113.08.13	1. 通過本公司截至 113 年 8 月 6 日應收帳款及應收帳款以外款項之逾期款項非屬資金貸與性質 2. 通過 113 年第 2 季財務報表案 3. 通過本公司「內部控制制度聲明書」案 4. 通過訂定本公司『薪資報酬委員會組織規程』、『審計委員會組織規程』及『申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序』案 5. 通過擬委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案 6. 通過擬請同意為全體董監事投保董監責任險案
113 年 第 6 次	113.10.29	1. 通過 2025 年度稽核計畫案 2. 通過修訂本公司「公司章程」案 3. 通過修訂本公司「股東會議事辦法」、「董事及監察人選任程序」、「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人與背書保證作業程序」案 4. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案



董事會 屆次	日期	重 要 決 議 事 項
		5. 通過制定「永續資訊管理辦法」 6. 通過全面改選本公司董事案 7. 通過提名 113 年度選任董事(含獨立董事)候選人名單 8. 通過解除新任董事競業禁止之限制案 9. 通過訂定本公司召開 113 年第二次股東臨時會相關事宜案 10. 通過擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案
113 年 第 7 次	113.11.26	1. 通過本公司擬與其他投資方合資設立子公司案 2. 通過擬購置辦公用途之土地建物案
113 年 第 8 次	113.11.27	通過擬買回本公司股份轉讓予員工案
113 年 第 9 次	113.12.17	通過推舉董事長案
114 年 第 1 次	114.01.15	1. 呈報本公司 113 年度董事會績效評估報告 2. 通過本公司 114 年度預算及營運計畫案 3. 通過安侯建業聯合會計師事務所更換本公司財務報告查核簽證會計師案 4. 通過本公司簽證會計師獨立性與適任性評估暨委任報酬案 5. 通過本公司薪資報酬委員會成員委任案 6. 通過修訂「公司章程」案 7. 通過訂定本公司召開 114 年股東常會相關事宜案 8. 通過本公司申請股票上櫃案 9. 通過本公司辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷暨原股東放棄優先認購權利案
114 年 第 2 次	114.01.16	通過本公司 113 年度經理人年終獎金案
114 年 第 3 次	114.03.28	1. 本公司自行編製財務報告能力案 2. 民國 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 3. 代子公司光速展店實業有限公司取得使用權資產案
114 年 第 4 次	114.04.11	1. 113 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案 2. 113 年度營業報告書及財務報表案 3. 113 年度盈餘分配案 4. 資本公積發放現金案 5. 修改本公司 114 年股東常會召集事由 6. 訂定本公司「公司治理實務守則」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」案 7. 訂定本公司「基層員工薪酬辦法」案 8. 指派資訊安全長案 9. 評估本公司董事長、總經理及經理人薪酬案 10. 本公司基層員工之範圍案

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

四、簽證會計師公費資訊：

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃明宏 陳雅琳	113.01.01~ 113.12.22	2,200	1,400	3,600	註
	黃明宏 楊雲筑	113.01.01~ 113.12.31				

註：非審計公費包含：營所稅查核簽證、內控審查、資訊系統環境審查、覆核申請上櫃資料及回覆上櫃說明。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

本公司為配合安侯建業會計師事務所之品質管制政策規定，主辦會計師應於一定期間後輪調，自 113 年第 4 季起，財務報告由原簽證會計師黃明宏會計師及陳雅琳會計師變更為黃明宏會計師及楊雲筑會計師。

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	114 年 1 月 15 日董事會通過		
更換原因及說明	配合安侯建業聯合會計師事務所自 113 年第 4 季起內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任		不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明		
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	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	黃明宏會計師、楊雲筑會計師
委任之日期	114 年 1 月 15 日董事會通過
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：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	民國 113 年度		民國 114 年度截至年報刊印日	
		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	愷氏企業有限公司(註 4)	(119,000)	—	—	—
	代表人：陳冠愷(註 3)	25,000	—	—	—
董事	火箭投資有限公司	(64,000)	—	5,000	—
	代表人：李冠霆(註 3)	—	—	—	—
董事	能鼎投資(股)公司	—	—	—	—
	代表人：董俊毅(註 3)	—	—	—	—
董事	邱奕淳(註 2)/(註 3)	—	—	—	—
獨立董事	李盈瑩(註 3)	—	—	—	—
獨立董事	黃詩琳(註 3)	—	—	—	—
獨立董事	林文欽(註 3)	—	—	—	—
董事	頂級玩家有限公司(註 4)	(100,000)	—	—	—
	代表人：巫思霈(註 3)	—	—	—	—
董事	光速資本有限公司(註 4)	(100,000)	—	—	—
	代表人：黃天佑(註 3)	(3,000)	—	—	—
董事	火箭投資有限公司	(64,000)	—	—	—
	代表人：陳弘騫(註 3)	—	—	—	—
監察人	無人知曉有限公司(註 4)	(100,000)	—	—	—
	代表人：邱奕淳(註 1)	—	—	—	—
監察人	低調控股有限公司(註 4)	(100,000)	—	—	—
	代表人：李彥樺(註 1)	—	—	—	—
監察人	能鼎投資(股)公司	—	—	—	—
	代表人：周哲毅(註 2)	—	—	—	—
財務長	蘇志和(註 5)	(20,000)	—	25,000	—
處長	蔡靜儀(註 5)	(15,000)	—	—	—
稽核經理	黃雪涵(註 5)	(10,000)	—	—	—

(註 1)113/7/22 補選監察人，原監察人已於 113 年 7 月 21 日辭任。

(註 2)113/7/22 補選監察人，新任監察人任期自 113/7/22 至 115/6/29。

(註 3)113/12/17 提前全面改選董事(董事 4 席及獨立董事 3 席)，原董事及監察人於股東會後即卸任。

(註 4)113/10/14 公發後轉讓股數。

(註 5)113 年度減少之股數係轉入合作金庫商業銀行受託信託財產專戶－光速火箭股份有限公司員工持股信託委員會。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114年4月7日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
愷氏企業有限公司 代表人：陳冠愷	3,105,787	14.63	—	—	—	—	無人知曉有限公司	與其代表人為二親等	無 註 1
							頂級玩家有限公司	與其代表人為二親等	
	140,793	0.66	—	—	7,682,258	36.19	官梅	二親等	
							陳明發	二親等	
火箭投資有限公司 代表人：李冠霆	3,087,786	14.55	—	—	—	—	光速資本有限公司	與其代表人為二親等	無 註 2
							低調控股有限公司	與其代表人為配偶	
	228,140	1.07	—	—	7,742,254	36.47	李台光	二親等	
							李彥樺	配偶	
無人知曉有限公司 代表人：官梅	2,506,823	11.81	—	—	—	—	愷氏企業有限公司	與其代表人為二親等	無 無
							頂級玩家有限公司	與其代表人為二親等	
	226,191	1.07	—	—	—	—	陳冠愷	二親等	
							陳明發	二親等	
光速資本有限公司 代表人：李台光	2,464,462	11.61	—	—	—	—	火箭投資有限公司	與其代表人為二親等	無
	10,000	0.05	—	—	—	—	李冠霆	二親等	
低調控股有限公司 代表人：李彥樺	2,190,006	10.32	—	—	—	—	火箭投資有限公司	與其代表人為配偶	無
	—	—	—	—	—	—	李冠霆	配偶	
頂級玩家有限公司 代表人：陳明發	2,069,648	9.75	—	—	—	—	愷氏企業有限公司	與其代表人為二親等	無 無
							無人知曉有限公司	與其代表人為二親等	
	65,680	0.31	—	—	—	—	陳冠愷	二親等	
							官梅	配偶	
能鼎投資股份有限公司 代表人：董俊毅	765,532	3.61	—	—	—	—	力天世紀投資(股)公司	與該公司為同一代表人	無 無
	—	—	—	—	—	—			
合作金庫商業銀行受託信託 財產專戶—光速火箭股份 有限公司員工持股信託委員會 代表人：蘇志和	501,974	2.37	—	—	—	—			無
	25,000	0.12	—	—	—	—			
元富證券股份有限公司 代表人：陳俊宏	410,711	1.94	—	—	—	—	—	—	無 無
	—	—	—	—	—	—	—	—	
中信證創業投資(股)公司 代表人：林明杉	400,000	1.88	—	—	—	—	—	—	無 無
	—	—	—	—	—	—	—	—	

註 1：董事長陳冠愷先生透過本人持有之愷氏企業有限公司持有本公司股票計 3,105,787 股，及以頂級玩家有限公司及無人知曉有限公司間接分別持有本公司股票計 2,069,648 股及 2,506,823 股。

註 2：總經理李冠霆先生透過本人持有之火箭投資有限公司持有本公司股票計 3,087,786 股，及以光速資本有限公司及低調控股有限公司間接分別持有本公司股票計 2,464,462 股及 2,190,006 股。

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

參、募 資 情 形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

114 年 4 月 10 日 單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他(註)
108.02	10.0	-	10,000	-	10,000	現金增資	無	108.08.12 新北府經司字第 1078039932 號
110.12	10.0	15,000	150,000	2,600	26,000	現金增資 1,600 仟股	無	110.12.16 新北府經司字第 1108089917 號
111.01	10.0	15,000	150,000	5,525	55,250	盈餘轉增資 2,925 仟股	無	111.01.12 新北府經司字第 1118002746 號
111.11	10.0	25,000	250,000	12,025	120,250	盈餘轉增資 6,500 仟股	無	111.11.29 新北府經司字第 1118084417 號
112.11	10.0	50,000	500,000	16,214	162,140	盈餘轉增資 4,189 仟股	無	112.11.09 新北府經司字第 1128081256 號
112.12	15.5	50,000	500,000	16,617	166,170	認股權憑證轉換股份 403 仟股	無	112.12.23 新北府經司字第 1128092634 號
113.03	30.0	50,000	500,000	19,227	192,270	現金增資 2,610 仟股	無	113.03.13 新北府經司字第 1138016734 號
113.09	50.0	50,000	500,000	21,227	212,270	現金增資 2,000 仟股	無	113.09.03 新北府經司字第 1138063593 號

註：105 年 08 月 26 日新北府經司字第 1055306547 號函核准設立登記為有限公司。

110 年 01 月 11 日新北府經司字第 1108002038 號函核准變更組織為股份有限公司。

2. 股份種類

114 年 4 月 07 日；單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	21,227,000	28,773,000	50,000,000	非上市(櫃)股票

3. 總括申報制度資訊：不適用。

(二)主要股東名單(股權比例達百分之五以上股東或股權比例佔前十名)

114年4月07日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
愷氏企業有限公司		3,105,787	14.63%
火箭投資有限公司		3,087,786	14.55%
無人知曉有限公司		2,506,823	11.81%
光速資本有限公司		2,464,462	11.61%
低調控股有限公司		2,190,006	10.32%
頂級玩家有限公司		2,069,648	9.75%
能鼎投資股份有限公司		765,532	3.61%
合作金庫商業銀行受託信託財產專戶-光速火箭股份有限公司員工持股信託委員會		501,974	2.37%
元富證券股份有限公司		410,711	1.94%
中信證創業投資股份有限公司		400,000	1.88%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，並得視營運需要或依法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會依公司股利政策擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策為：應配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，以作為股利發放之依據，惟每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之五十；其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之五十，惟此項盈餘分配之種類及比率，得視當年度實際獲利及營運資金需求，由董事會擬具議案，提請股東會決議之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

項目	每股配發(元)	來源
現金股利	2.56545343	未分配盈餘
現金股利	0.43454657	資本公積
總計	3.0	

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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：

本公司本年度並無配發股票股利，故不適用。

(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

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三及董監事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金發放，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞僅得以現金方式發放。

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

本公司估列 113 年員工酬勞及董事酬勞之估列基礎，以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，係經薪資報酬委員會提報，經董事會通過以本公司當年度稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益提撥，董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並將該差異列為次年度損益

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 114 年 4 月 11 日董事會決議通過員工酬勞為新台幣 2,406 仟元，皆以現金發放之，董監事酬勞為新台幣 1,203 仟元以現金發放，與 113 年度估列費用無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司 113 年 4 月 8 日董事會決議之 112 年度員工及董監事酬勞分派案業於 113 年 6 月 5 日股東常會報告，股東會報告金額與董事會決議配發之金額並無差異。

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 112 年度員工酬勞、董事及監察人酬勞經 113 年 4 月 8 日董事會決議發放為員工酬勞 1,302 仟元，及董事及監察人酬勞 651 仟元，與 112 年度財務報告估計數並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：

買回期次	113 年第一次
董事會決議日期	113 年 11 月 27 日
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	113/11/28~114/1/22
買回區間價格	每股新台幣 30 元至 70 元
實際買回期間	113/11/28~114/1/20
已買回股份種類及數量	普通股 130,000 股
已買回股份金額	新台幣 5,538,121 元
平均每股買回價格	新台幣 42.60 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	52%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	130,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.61%



二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

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

本公司最近三年度並無併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債，而本公司現金增資其資金運用計畫實際完成日距申報時皆未逾三年，前次增資發行計畫相關內容及執行情形說明如下：

1. 113 年 1 月份辦理之現金增資，其計畫及執行情形如下：

(1)計畫內容：

A. 主管機關核准日期及文號：113 年 03 月 13 日新北府經司字第 1138016734 號函

B. 所需資金總額：新台幣 78,300 仟元

C. 資金來源：現金增資發行普通股 2,610 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格 30 元，計募集資金新台幣 78,300 仟元。

D. 計畫項目及資金運用進度單位：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			113 年第 1 季
充實營運資金	113 年第 1 季	78,300	已執行完畢

E. 預計產生效益：

現金增資計畫係為充實公司營運擴展所需流動資金，因應營運成長及增加營運項目等營運動能，現金增資募集資金將挹注於公司長期資金穩定度、提升短期營運及償債能力、強化整體資金靈活調度能力及健全財務結構，提高公司營運效率。

F. 變更計畫內容、資金來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無此情形。

G. 輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(2)執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因 及改善計畫
充實營運資金	支用金額	預定	78,300	本次充實營運資金已於 113 年第 1 季全數執行完畢，執行情況良好。
		實際	78,300	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	

(3)執行效益

單位：新台幣仟元；%；元

項目		112 年度 (增資前)	113 年第一季 (增資後)(註)
基本財務資料	流動資產	316,510	376,523
	流動負債	157,240	110,696
	負債總額	197,188	159,011
	利息支出	1,373	301
	營業收入淨額	544,236	150,566
	每股盈餘	1.01	1.48
財務結構	負債比率	47.68	32.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7,916.80	12,744.15
償債能力	流動比率	201.29	340.14
	速動比率	158.88	291.50

註：113 年第一季之財務資料係本公司自結數。

本公司辦理現金增資充實營運資金後，營業收入、財務結構及償債能力均較增資前為佳，且增加資金，有利於本公司未來營運之穩健性，顯現 113 年第一季之現金增資執行效益應屬良好。

2. 113 年 8 月份辦理之現金增資，其計畫及執行情形如下：

(1)計畫內容：

- A. 主管機關核准日期及文號：113 年 09 月 03 日新北府經司字第 1138063593 號函
- B. 所需資金總額：新台幣 100,000 仟元
- C. 資金來源：現金增資發行普通股 2,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格 50 元，計募集資金新台幣 100,000 仟元。
- D. 計畫項目及資金運用進度單位：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			113 年第 4 季
充實營運資金	113 年第 4 季	100,000	100,000

E. 預計產生效益：

本次規劃增資 100,000 仟元將用於充實營運資金，可增加長期資金穩定度，預計 113 年第三季資金到位後即用以充實營運資金，本公司業務目前處於成長階段，營運規模持續擴充，並計畫持續的拓展海外市場及進行海外行銷



增加品牌曝光度，另開發大型通路商品，並計畫將商品推向大型通路銷售，故預計其資金挹注可增加財務運用彈性，強化經營體質，以因應景氣波動及市場風險，對本公司整體營運將會產生正面效益。

F. 變更計畫內容、資金來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無此情形。

G. 輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(2)執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			113 年第 4 季
充實營運資金	113 年第 4 季	100,000	已執行完畢

(3)執行效益

單位：新台幣仟元；%；元

項目		113 年第二季 (增資前)	113 年第四季 (增資後)
基本 財務 資料	流動資產	379,998	486,518
	流動負債	138,964	127,928
	負債總額	174,643	152,038
	利息支出	741	1,274
	營業收入淨額	309,418	579,432
	每股盈餘	1.03	3.10
財務 結構	負債比率	36.88	25.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	5,087.24	24,407.08
償債 能力	流動比率	273.45	380.31
	速動比率	187.61	310.65

本公司 113 年第二次辦理現金增資發行新股，募集資金共計 100,000 仟元，其營業收入、財務結構及償債能力均可較增資前有所提升，且資金增加，亦有利於本公司未來營運之穩健性，顯現 113 年第四季之現金增資執行效益應屬良好。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

F108040 化妝品批發業
F107030 清潔用品批發業
F102040 飲料批發業
F102050 茶葉批發業
F102170 食品什貨批發業
F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
F106010 五金批發業
F106020 日常用品批發業
F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
F110010 鐘錶批發業
F110020 眼鏡批發業
F113020 電器批發業
F113050 電腦及事務性機器設備批發業
F115010 首飾及貴金屬批發業
F199990 其他批發業
F399040 無店面零售業
F401010 國際貿易業
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 本公司主要業務之營業比重

單位：新台幣千元

年度 產品項目	112 年度		113 年度	
	營業收入淨額	比重	營業收入淨額	比重
品牌商品批發零售	535,494	79.36	572,446	80.47
整體網路廣告行銷策略規劃	65,504	9.71	56,292	7.91
電子商務平台服務	69,139	10.25	78,068	10.98
其他(註)	4,624	0.68	4,579	0.64
合計	674,761	100.00	711,385	100.00

註：其他收入主係運費收入及手續費收入等。

3. 本公司目前之商品(服務)項目

A. 品牌商品批發零售：

光速火箭創立 SHARECO 及 KLOWER PANDOR 兩大香氛品牌，商品涵蓋男女香水、擴香、洗沐用品及服飾等，於全台已開設 19 間百貨門市及 3 間街邊店，並邀請知名藝人瘦子 E.SO、蔡詩芸及(G)I-DLE 成員舒華擔任代言人，2022 年更登陸馬來西亞、新加坡、香港、日本等地市場，朝國際化目標穩定邁進。2024 年則與 YOURKIND 與瑪菲斯以品牌授權之策略聯盟方式進行合作。



品牌	品牌定位	系列/品名
■ SHARECO	嗅覺是人類最古老的感官，觸發腦部關於記憶和慾望的區塊，香水是傳遞資訊的潛台詞，我們的理念是讓每款香水創造出，你心中迷人且無法自拔的記憶，調香師只設計給懂欣賞的人，如果你相信直覺，以自我為中心 SHARECO 香水就是為你設計的。	■ 香水吊卡 ● 能量麝香香水吊卡 ● 奇蹟罌粟香水吊卡 ● 甜蜜莉莉香水吊卡 ● 糖果茉莉香水吊卡 ■ 香水系列 ● 能量麝香 ● 奇蹟罌粟 ● 皇家橡樹 ● 大麻麝香 ● 琥珀萊姆 ● 維吉尼亞 ● 清醒夢 ● 琥珀檀香 ● 黑水香樹 ● 捕蠅草 ● 裸麝香 ● 焚香草 ● 麝掠香 ● 迷幻靈魂 ■ 擴香系列 ● 美好時光 ● 捕蠅草 ● 迷幻茉莉 ■ 沐浴系列 ● 木曜森林 ● 菸草香 ● 雪松橡樹 ■ 洗髮系列 ● 奇蹟罌粟 ● 大麻士革 ● 龍涎香 ■ 洗面乳 ● 木夏秋林胺基酸 ● 奇蹟罌粟胺基酸 ■ 服飾系列 ● 品牌素 T 系列 ● 落肩口袋 T 系列 ● 牛仔褲系列 ● 運動裝系列
■ KLOWER PANDOR	香氣是你給人的"第一印象" 能左右他人對你的好感，主理人體認到知名香氛品牌價格昂貴讓人不好入手，於是決定打造一個所有人，	■ 居家擴香系列 ● 暮光琥珀空間擴香瓶 ● 潘朵拉的秘密空間擴香瓶 ● 心動時刻空間擴香瓶



品牌	品牌定位	系列/品名
	每天都能使用的精品級平價香氛品牌，以【KLOWER PANDOR-記憶香氛】作為品牌名，透過“潘朵拉記憶之鑰”開啟未知的香氛領域，每一款香氣，帶領你體驗不同的意境感受，“KP 所創造的，一直是專屬自己的記憶香氛”，讓你專屬的香氣永久存在他人記憶之中。	● 迷霧森林空間擴香瓶 ● 白麝雪花空間擴香瓶 ● 潘朵拉的秘密 香氛蠟燭 ● 荒野玫瑰 香氛蠟燭 ● 克羅尼亞麝香 香氛蠟燭 ■記憶香水系列 ● 暮光琥珀記憶香水 ● 紳夜玫瑰記憶香水 ● 克羅尼亞麝香記憶香水 ● 潘朵拉的秘密記憶香水 ● 馥奇甄藏記憶香水 ■FIRST TIME 香水系列 ● 荒野玫瑰香水 ● 印記玫瑰香水 ● 曙光香水 ● 私人派對香水 ● 侵略浪漫香水 ● 純白邂逅香水 ● 慵懶午後香水 ● 雨後清晨香水 ● 水漾海洋香水 ● 天體夢香水 ● 禁忌蜜桃香水 ● 事後菸草香水 ● 真我 記憶香水 ■洗沐系列 ● 香水保濕沐浴露-西西里海岸 ● 香水保濕沐浴露-暮光琥珀 ● 香水保濕沐浴露-潘朵拉的秘 密 ● 香水保濕沐浴露-荒野玫瑰 ● 香水保濕沐浴露-馥奇甄藏 ● 香水植淨洗髮露-西西里海岸 ● 香水植淨洗髮露-潘朵拉的秘 密 ● 禁忌蜜桃香水絲柔護髮素 ● 潘朵拉的秘密香水絲柔護髮 素 ● 胺基酸香水洗手露 暮光琥珀 ● 胺基酸香水洗手露 潘朵拉的 秘密 ■肌膚保養系列 ● 潘朵拉的秘密香水身體乳 ● 荒野玫瑰香水滋潤護手霜



品牌	品牌定位	系列/品名
		● 潘朵拉的祕密香水滋潤護手霜 ● 馥奇甄藏香水滋潤護手霜 ■ 頭髮保養系列 ● 仲夏橙露髮妝修護水 ● 禁忌蜜桃髮妝修護水 ● 潘朵拉的祕密髮妝修護水
■ YOURKIND	打造自己專屬於舒適的男性穿搭服飾，選用彈性透氣面料，追求零著感舒適體驗，以經典不敗的修身剪裁設計，讓你在視覺上增高顯瘦，簡單穿搭就能營造俐落感。	■ YK 品牌 TEE ■ 刀割破壞牛仔褲 ■ 水洗紋直筒牛仔褲 ■ 水洗藍補釘牛仔褲 ■ 仿舊水洗藍補釘牛仔褲 ■ 仿舊藍膝上破壞牛仔褲 ■ 刷白藍補釘牛仔褲 ■ 原色單寧牛仔褲 ■ 淤泥仿舊直筒牛仔褲 ■ 淺藍水洗牛仔褲 ■ 淺藍破壞牛仔短褲 ■ 淺藍補釘牛仔褲 ■ 黑灰潑漆補釘牛仔褲 ■ 暗黑刀割牛仔褲 ■ 暗黑無破牛仔褲 ■ 煙灰藍破壞牛仔短褲 ■ 經典水洗藍牛仔褲 ■ 霧灰補釘牛仔褲
■ HALO MAVIS	提供高科技、高品質的營養補充品，照顧您和家人的美與健康，透過輕鬆快樂的方式補充到最優質的營養素。讓您跟家人吃進最好的健康食品。	■ 膠原蛋白 ■ 葉黃素膠囊

B. 整體網路廣告行銷策略規劃

本公司針對品牌客戶提供整體行銷解決方案，其核心理念係以成效為導向，以數據為基礎，以協助品牌客戶發展整體數位行銷，有效分配廣告預算，並透過高效之行銷提升廣告投放報酬率，進而創造品牌客戶銷售業績。

C. 電子商務平台服務

以電商營運經驗為基礎，開發出「一頁商店開店平台」及物流資訊平台「火箭快遞」。光速火箭憑藉自身的營運 know-how 經驗，將我們自己研發的軟體系統，釋出變成 SaaS(Software as a Service 軟體式服務)平台，面向「中小型電商」包含「一頁商店開店平台」及「火箭快遞物流資訊平台」讓其他做電商的人，也能使用到高效的電商工具。

4. 計劃開發之新商品(服務)

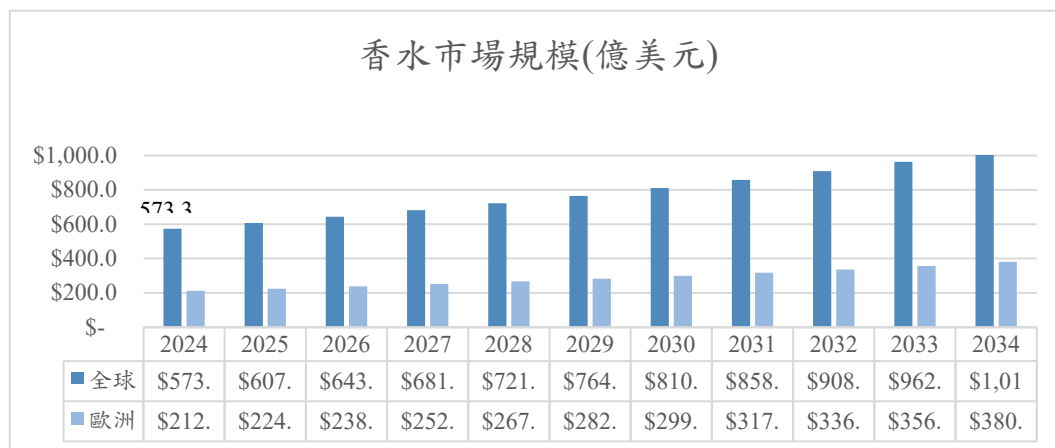
- A. 香氛品牌商品持續進行縱向及橫向的開發及拓展，縱向部分是持續開發更多香味以因應消費者的需求及喜好，橫向則是以香氛為基底開發更多不同的應用並可符合消費者實際的生活需求
- B. 針對海外市場之消費者需求及海外法規要求持續優化品牌香氛商品。
- C. 優化「一頁商店」，並開發多元商務平台工具，以利使用者針對商品特性及活動，發展多元化行銷。
- D. 整經營網路社群，發展電商品牌事業，增加行銷渠道。
- E. 持續發展優化 O2O 商業經營模式，發展線上線下全通路。
- F. 整合集團內所有品牌會員資料及資源，會員消費點數跨品牌消費。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

➤ 香水香氛市場

隨著全球發展中國家進步，當地民眾會更注重生活品質，預計未來幾年香水市場會持續成長。根據 Precedence Research 於 2025 年 2 月發表 2025 年至 2034 年香水市場規模、份額和趨勢，2024 年全球香水市場規模估計為 573.3 億美元，且預計 2025 年將達到 607.3 億美元，到 2034 年更是增加至約 1014.7 億美元，2025 年至 2034 年的複合年增長率為 5.88%；歐洲佔據全球香水市場的主導地位，2024 年營收佔全球市場 37.00%，其香水市場規模估計為 212.1 億美元，預計 2034 年將達到 380.5 億美元左右，2025 年至 2034 年的複合年增長率為 6.02%。



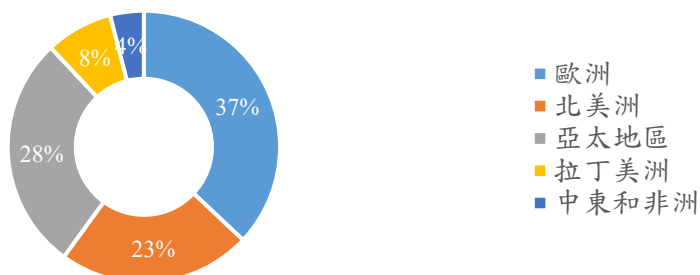
資料來源：Precedence research；元富整理。

根據 Precedence Research，亞太地區 2024 年香水市場佔有率僅次於歐洲，且預測期內（2025 年至 2034 年），亞太地區將是香水市場全球成長最快的。主要係因隨著當地生活方式的改變，人們更加重視個人儀表和自我表達。如今，香水已被視為日常奢侈品和表達個人風格的一種方式，這種心態的轉變大大增加了亞太地區對香水的需求。儘管大眾香水仍為主要香水市場核心主導著產業，但消費者對小眾及奢華香水的需求正在上升，亦是亞太地區精品香水及奢華香水公司不斷增長不可或缺的原因之一。



由於消費者對健康與天然成分日益重視，香精香料的法規趨嚴，加上在高級訂製與沙龍香水市場高速成長趨勢下，原料成本上升與天然訴求影響商品設計，將會變化的更為快速。而高級訂製香水、沙龍香的市場成長最大原因是台灣、印度、泰國和韓國等發展中國家，不斷增加香水研究實驗室和新創中心成長，追求精緻化的香水，也推動品牌的商品轉變。

2024 年香水市場佔有率



中國香水市場表現尤為亮眼，年輕一代消費者的支出驅動了香水銷售的快速增長。2020 年中國香水市場規模為 109 億元人民幣，約合 16 億美元，預計到 2025 年將增至 300 億元人民幣（43 億美元），年複合增長率遠高於全球平均水平。特別是千禧一代與 Z 世代消費者的強勁需求，成為市場增長的主要動力。數據顯示，45% 的中國 Z 世代在 10 至 17 歲之間購入了第一瓶香水，其中約 6% 在 10 歲之前就已接觸香水產品。這表明中國年輕消費者對香水的接受度與消費意願顯著高於其他市場的同齡群體。

依據 Statista Market Insights 統計，台灣香水市場在 114 年市場規模達到 6.37 億美元，114 年至 119 年間的年複合增長率將達到 6.46%。以人均數字估算，每人的營收貢獻約為 26.58 美元。與此同時，台灣消費者對於天然與有機香氛產品的需求快速增長，反映了對可持續和環保產品的高度關注。這一趨勢顯示出台灣消費者越來越重視香水產品的品質與環保屬性，為市場的未來發展奠定基礎。從全球到中國再到台灣，香水市場的增長均受到新興消費群體、個性化需求以及對高端產品偏好的推動。

台灣香水業者仍以國際知名品牌為主，雖目前本土香氛品牌較少，但大多提供「複合式」的產品選擇，例如香水、髮香噴霧、精油護髮等，著重溝通品牌、產品的研發理念，也十分重視社群媒體、品牌形象的經營，為消費者創造對香氣的夢幻想像空間。台灣消費者越來越看重個人品味的展現，且在疫情影響下，開始重視室內環境的香氛產品，營造居家療癒感，這些因素皆引領著台灣香氛產業發展。

➤ 電子商務零售市場概況

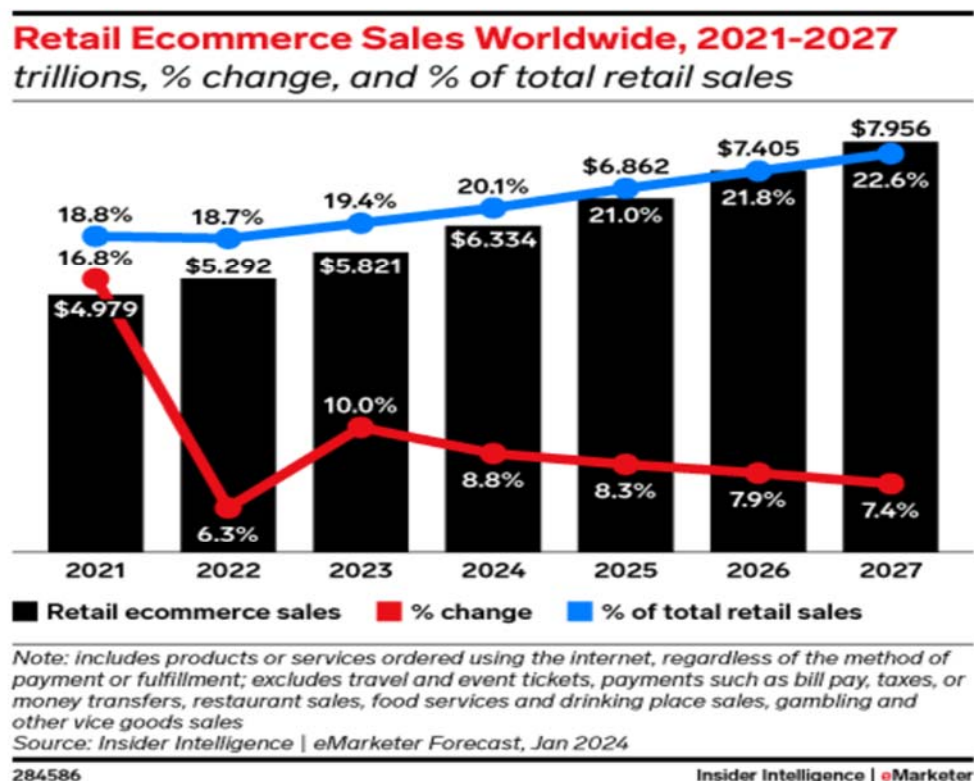
(1) 全球電子商務市場現況

根據美國市調公司 eMarketer 預估 2024 年全球電子商務的銷售額，約為 6.33 兆美元，占總零售額 20.1%。該公司另外預估全球電子商務將於 2027 年銷售總額突破 7.95 兆美元，整體市場將會較 2023 年成長將近 37%，2027 年電子商務的年銷售額占總零售額 22.6%。



在經過 110 年疫情期間電子商務高達 16%之成長下，111 年全球進入後疫情時代，在實體經濟逐漸復甦的情況下，由於前一年度基期較高，使全球電子商務產業成長趨緩，然而大眾消費習慣已經改變，實體零售品牌加速數位轉型的趨勢並未改變，故截至 2027 年預估年成長率雖有逐年下滑趨勢，惟仍維持在 7%以上，且年銷售額占總零售額比重亦逐年增加，顯見疫情趨使品牌轉向 OMO、D2C 虛實融合經營方式，透過 OMO 強調線上與線下通路資源的整合，隨時隨地促進與消費者的品牌溝通，而 D2C 則是透過整合消費者數據，整理出消費者輪廓、購物痕跡等，掌握消費者行為並針對每一位會員進行個人化行銷，且透過線上（社群）或線下（店面）資源，即時反應消費者需求，才能更完善品牌的全通路發展。

圖一、2021~2027 年全球零售電子商務產業銷售額



資料來源：eMarketer，2024 年 1 月

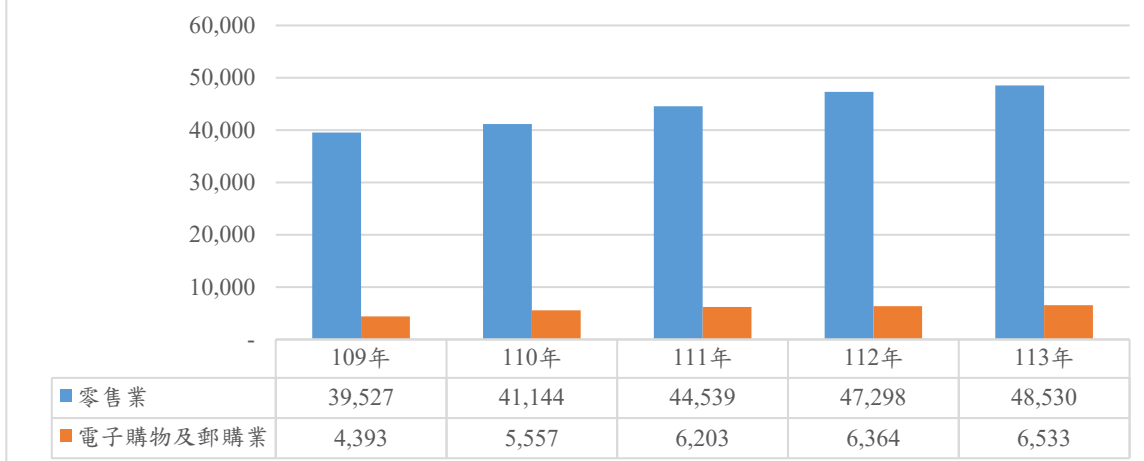
相較於英國、韓國、中國等市場，其電商滲透率已達到 20%，由上述數據可見臺灣電商仍是藍海市場，有許多空間有待發展。

(2) 臺灣零售業網路購物分析

依據經濟部統計處所公布之數據，109 年度至 113 年度零售業網路購物營業額皆呈逐期成長趨勢。零售業網路購物其中主要係以網路為主要銷售管道之電子購物及郵購業，另尚包含其他有實體店面之零售業或其他業別(批發、製造)所提供網路購物服務者，而非侷限於非店面零售業。且隨網路科技不斷發展，帶動民眾消費購物模式轉變，零售業主要行業網路銷售額仍維持穩定成長



109~113年度零售業網路銷售及零售業營業額統計(億元)



資料來源：經濟部統計處；元富整理

113 年度零售業主要仍是以實體銷售為主，網路銷售額(含純電商及實體零售業網路銷售額)年增 2.65%至新台幣 6,533 億元，佔整體零售產業比例 13.46%(亦即電商滲透率)，雖然較 2022 年 13.93%的高點略為回落，但仍遠高於 108 年疫情前 8.55%的滲透率水準，也高於 109 年疫情開始的 11.11%。

除上述年度，各年度電商滲透率均約為 13.5%上下，雖其銷售占比變動不大，惟 113 年實體零售業及純電商產業網路銷售額年增幅分別達 4.30%及 2.65%，均高於整體零售業 2.61%的成長表現，顯示即使實體經濟邁向復甦，但疫情期間形成的線上消費模式已轉化為穩健的產業長期擴張動能，使線上通路自輔助性銷售管道躍升為拉動零售業增長的核心引擎，企業亦持續藉由強化數位通路營運與全通路整合模式以維持市場競爭力。

與 112 年度相比，零售業網路銷售額年增 2.65%，其中資通訊及家電設備零售業係該年度成長最高的行業別，年增率達 14.8%，係因線上販售商品品項擴增，加以手機新品銷售成長；僅次資通訊及家電設備零售業為文教育樂用品業 12.9%、家用器具及用品業 6.9% 等主要皆係業者配合節慶祭出多元活動行銷，並且持續優化配送效率以及新增商品多元化。



2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬美妝保養品產業，上游為原物料供應商、包材、瓶器製造商及化工加工廠；中游為品牌商；下游則為銷售通路，包括經銷商、代理商、百貨公司及街邊店等實體通路，及線上通路的網路購物。



3. 產品之各種發展趨勢

A. 產業社群新布局

在過去疫情的催化下，消費者進而開始仰賴網路資訊，並多方汲取相關香氛資訊以決定購買與否，因此把握住消費者每個接觸點就變得至關重要，全面性的數位布局能更有效的幫助品牌接觸消費者，確保品牌的網路聲量。

B. 綠色產品成市場主流

綠色產品主要訴求人體與環境的安全永續，減少非必要的成分與降低塑料使用、提高再生材質比例，以此更友善環境與肌膚，綠色產品大多講求天然成分，使用植物、礦物或動物等自然資源，另外可能也包含有機、永續與零殘存等訴求，包括有意識地限制製造過程中造成的環境浪費，不實行任何形式的動物實驗。光速火箭將發展永續環境為己任，訂定短中長期的節能環保計畫，並承諾未來將公司產品包材陸續轉為綠色環保的循環材料，發展出低碳減材的商業模式，減緩產品於生產過程中可能對環境造成的負面衝擊。

C. 功能性香氛

當代消費者已不再滿足於香氛帶來的短暫愉悅，更期望香水能在日常生活中發揮深層次的功效，成為身心靈成長的支持力量。例如，一款香氛不僅能放鬆情緒，還能幫助集中注意力，甚至在特定情境中增強活力和自信。這樣的功能性香氛已超越了傳統香水的嗅覺享受，逐漸被視為「身心靈的調和劑」，在忙碌的生活中為我們帶來內在的平衡與支撐。

隨著身心靈健康觀念的普及，許多消費者開始追求能提升心靈感受的香氛。例如，某些香料如乳香、檀香和鼠尾草，因為其具有安神、淨化和啟迪心靈的特質，在香氛市場上越來越受歡迎。透過這些香氣，人們可以更容易在日常中找到片刻的靜心之地。這樣的香氛不僅是一種嗅覺享受，更幫助人們在生活中尋得內心的平和。



透過功能性香氛，人們可以與自己建立更深的連結，進而在生活中找到屬於自己的「香氛儀式」，無論是早晨的振奮，還是夜晚的舒緩，香氛都能成為支持身心靈平衡的重要工具。

D. 性別無界限

性別不再限制香水的選擇，取而代之的是越來越多的「無性別香氛」或「中性香氛」出現。這意味著香水正逐漸成為打破傳統性別框架的象徵，使得無論男性或女性，都能更自由地表達自己。這股潮流特別受到年輕一代的喜愛，因為它帶來更多創意與自由，使香水的選擇不再受制於性別標籤，而是回歸到個人喜好的真實需求。這樣的無界限趨勢，也讓消費者更需要具備一點香氛的專業知識，以便找到最適合自己的香氣。

E. 發展大型通路型商品

本公司之商品主要定位為專櫃商品，為有別於原有商品，將開發副品牌，副品牌之商品將以大型通路，如 COSTCO、寶雅、屈臣氏等為通路目標，商品範圍將包含洗衣精、手洗精、洗髮精、洗面乳及沐浴乳等。

F. 品牌商品延伸

本公司之品牌商品主軸為香氛產品，包括香水、擴香、香氛沐浴產品等，有鑑於香氛主視覺之商品照涵蓋了人物的耳朵、頸部、脖子及手腕，為充分運用其商品視覺照，使其廣告效益極大化，品牌商品將延伸開發輕奢飾品及服飾等種類商品，不但可使整體廣告視覺更加飽滿，亦可使其廣告素材發揮更大效益。

4. 產品競爭情形

香水產業是一個高度競爭且品牌集中度高的市場，其競爭不僅體現在價格，更體現在品牌力、創新能力、通路策略與消費者情感連結。隨著小眾香氛的崛起與消費行為的改變，產業正面臨全新的競爭格局。

香水行業競爭激烈，既有大眾市場品牌，也有奢侈品牌和小眾品牌。品牌通過忠誠度、差異化和獨特的香味創新展開競爭。個性化已成為關鍵，為定制和可定制選項提供了優勢。價格也很重要，大眾市場品牌強調價格實惠，而高端品牌則注重獨特性和品質。電子商務和數位平台加劇了競爭，讓新舊參與者都能接觸到全球受眾，將傳統零售和線上銷售融為一體。

(1) 產業現況概覽

A. 市場類型：香水屬於「奢侈品」與「感性消費品」交叉的領域，品牌忠誠度與產品獨特性是主要競爭因素。

B. 成長動能：全球香水市場持續成長，根據市場研究（如 Statista、Allied Market Research），年複合成長率（CAGR）預估約為 5~7%。

C. 細分市場明顯：

- 高端精品香水（Luxury/Designer）
- 沙龍香與小眾香（Niche/Artisan）
- 大眾市場香水（Mass Market）
- 亞洲、中東等新興市場快速擴張



(2) 主要競爭對手

A. 國際大型香水品牌（品牌實力強、行銷資源雄厚）

- 如 CHANEL、Dior、Guerlain、Hermès、YSL、Tom Ford、Armani。
- 多與時尚品牌、精品集團掛鉤，靠品牌形象與代言人行銷吸引高端消費者。

B. 小眾香水品牌（風格獨特、個性化定位）

- 如 Le Labo、Byredo、Diptyque、Maison Margiela、Frederic Malle。
- 主打獨特調香故事與限量概念，受年輕消費者與品味族群青睞。

C. 平價與快時尚品牌（價格取勝、通路廣泛）

- 如 Zara、Bath & Body Works、The Body Shop。
- 高性價比策略，快速更新、抓住流行趨勢。

(3) 產業競爭特性

競爭面向	說明
品牌認知度高	消費者對香水的購買行為深受品牌印象、名人效應與社群口碑影響。
產品生命週期短	限量香、水貨與季節性香水推出頻繁，競爭激烈。
創新與調香關鍵	嗅覺趨勢（如木質調、無性別香）推陳出新，需不斷創造話題與市場熱點。
高行銷成本	品牌競爭多以代言人、廣告影片、精品通路塑造形象，投入成本龐大。
通路影響力強	百貨專櫃、電商、美妝平台與社群分銷共同構成競爭戰場。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及 114 年第 1 季止之研發費用：不適用

(1) 所營業務之技術層次及研究發展

本公司係屬香氛時尚產業之自有品牌，主要產品包括香水、擴香、沐浴用品相關之香氛產品及服飾等商品，設有品牌管理部門，以掌握市場脈動、消費者需求以及時推出市場需求商品。除了針對各品牌特性及商品故事發想設定其香氛味道外，並持續開發消費者之不同類型之香氛需求。

本公司並未設置專責研究發展部門，係由品牌部門發起後，轉交由採購部及商品開發部進行原物料選用及量產相關事宜。

面向	項目	說明
使用者需求	香味研究	將香氛與品牌核心價值、情緒定位及目標客群進行連結，透過創造與品牌理念相符的香氛體驗，強化品牌形象，並與消費者建立更深的情感連結。
	消費者行為研究	定期進行市場研究，收集消費者對香氛的喜好、偏好和趨勢的見解。分析銷售數據、進行焦點小組和使用社群媒體工具，以深入了解消費者需求。
	消費者應用研究	挖掘消費者痛點，滿足並同理心顧客需求。
開發導入	新品開發	將設計意念商品化，定義規格，完善包裝，轉化成可上市的商品。



面向	項目	說明
	商品升級	改良既有商品之商品力、成本及供應鏈穩定性。
外部合作	檢驗實驗室	物質分析並確保使用者之人體健康安全。
	代工廠	提供各式打樣與資源，推動從開發到量產。
	原物料廠商	導入國際新款功效與高品質規格原料。

另軟體平台部門則持續開發符合公司內部需求之系統程式，以促進營運及流程效率，並可彌補 ERP 功能及數據分析不足，供公司內部使用人員更有效率及系統性的取得關鍵營運數據以因應外在市場變化。

2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	品牌	開發成功之技術或產品
111	SHARECO	● 琥珀檀香香水 100ML ● 黑水香樹香水 100ML ● 捕蠅草香水 100ML ● 美好時光擴香 160ML ● 捕蠅草擴香 160ML ● 迷幻茉莉擴香 160ML ● 黑水香樹香水 3ML ● 捕蠅草香水 3ML ● 清醒夢香水 3ML ● 大麻麝香香水 3ML ● 皇家橡樹香水 3ML ● SHARECO 品牌 TEE ● 紫色刷破牛仔褲 ● SHARECO 無字牛仔褲 ● SHARECO 繡花牛仔褲 ● SHARECO 藍色牛仔褲 ● SHARECO 黑色牛仔褲 ● SHARECO 口袋短褲 ● SHARECO 棉質長褲 Cotton Lounge Pants ● SHARECO 拉鍊連帽外套 Hooded Jacket ● SHARECO 直筒運動褲 Track Pants ● SHARECO 運動外套 Track Jacket
	KLOWER PANDOR	● 潘朵拉的秘密香水保濕沐浴露 680ML ● 暮光琥珀香水保濕沐浴露 680ML ● 馥奇甄藏香水保濕沐浴露 680ML ● 荒野玫瑰香水保濕沐浴露 680ML ● 西西里海岸香水植淨洗髮露 680ML ● 潘朵拉的秘密香水植淨洗髮露 680ML ● 潘朵拉的秘密記憶香水 50ML ● 克羅尼亞麝香記憶香水 50ML ● 紳夜玫瑰記憶香水 50ML ● 暮光琥珀記憶香水 50ML



年度	品牌	開發成功之技術或產品
		● 馥奇甄藏記憶香水 50ML ● 私人派對淡香精 50ML ● 事後菸草淡香精 50ML ● 水漾海洋淡香精 50ML ● 雨後清晨淡香精 50ML ● 慵懶午後淡香精 50ML ● 荒野玫瑰淡香精 50ML ● 印記玫瑰淡香精 50ML ● 禁忌蜜桃淡香精 50ML ● 天體夢淡香精 50ML ● 曙光淡香精 50ML ● 純白邂逅淡香精 50ML ● 侵略浪漫淡香精 50ML ● 森野秘境擴香瓶 150ML ● 心動時刻擴香 250ML ● 白麝雪花擴香 250ML ● 迷霧森林擴香 250ML ● 暮光琥珀擴香 250ML ● 潘朵拉的秘密擴香 250ML ● 心動時刻空間擴香補充瓶 500ML ● 白麝雪花空間擴香補充瓶 500ML ● 迷霧森林空間擴香補充瓶 500ML ● 暮光琥珀空間擴香補充瓶 500ML ● 潘朵拉的秘密空間擴香補充瓶 500ML ● 皇家琥珀典藏擴香禮盒 ● 潘朵拉的秘密香水滋潤護手霜 4212 ● 馥奇甄藏香水滋潤護手霜 30ML ● 潘朵拉的秘密香水絲柔護髮素 3312 ● 事後菸草植萃香氛乾洗手噴霧 38ML ● 荒野玫瑰植萃香氛乾洗手噴霧 38ML ● 曙光植萃香氛乾洗手噴霧 38ML
112	SHARECO	● 23/AW 棉質大口袋長褲 ● 23/AW“CAE”水洗直筒棉寬褲 ● 23/AW 水洗 LOGO 帽 TEE ● 23/AW 水洗 LOGO 大學 TEE ● 23/AW“CAE”水洗薄長袖 ● 寬鬆棉質圓領 TEE ● 大麻士革洗髮精(改版) ● 菸草香沐浴膠 750ML ● 木曜森林沐浴膠 750ML ● 雪松麝香沐浴膠 750ML ● 裸麝香香水 100ML ● 焚香草香水 100ML



年度	品牌	開發成功之技術或產品
		● 麝掠香香水 100ML ● 迷幻靈魂香水 100ML ● _DMW_香水禮盒 ● 迷幻靈魂香水_日本版 ● 麝掠香香水_日本版 ● 裸麝香香水_日本版 ● 琥珀檀香香水_日本版 ● 清醒夢香水_日本版 ● 黑水香樹香水_日本版
	KLOWER PANDOR	● 暮光琥珀香水保濕沐浴露補充包.3105 ● 潘朵拉的祕密香水保濕沐浴露補充包.3112 ● 荒野玫瑰香水保濕沐浴露補充包.3197 ● 西西里海岸香水保濕沐浴露補充包.3109 ● 西西里海岸香水保濕沐浴露.3109 ● 馥奇甄藏香水保濕沐浴露補充包.3183 ● 潘朵拉的祕密香水植淨洗髮露補充包.3212 ● 西西里海岸香水植淨洗髮露補充包.3209 ● 潘朵拉的祕密香水身體乳.4112 ● 真我記憶香水 50ML1993 ● 印記玫瑰淡香精 50ML_日本版 ● 純白邂逅淡香精 50ML_日本版 ● 雨後清晨淡香精 50ML_日本版 ● 禁忌蜜桃淡香精 50ML_日本版 ● 事後菸草淡香精 50ML_日本版 ● 潘朵拉的祕密記憶香水 50ML_日本版 ● 克羅尼亞麝香記憶香水 50ML_日本版 ● 紳夜玫瑰記憶香水 50ML_日本版 ● 暮光琥珀記憶香水 50ML_日本版 ● 馥奇甄藏記憶香水 50ML_日本版 ● 馥檀雲境空間擴香瓶 250ML ● 維也納藏書館空間擴香瓶 250ML ● 心動時刻擴香 250ML_日本版 ● 白麝雪花擴香 250ML_日本版 ● 迷霧森林擴香 250ML_日本版 ● 暮光琥珀擴香 250ML_日本版 ● 潘朵拉的祕密擴香 250ML_日本版 ● 擴香棒組_32cm_日本版 ● 金馬茶韻禮盒 ● 格拉斯玫瑰髮妝修護水.4317 ● 仲夏橙露髮妝修護水.4339 ● 潘朵拉的祕密胺基酸香水洗手露 3712_380ml ● 暮光琥珀胺基酸香水洗手露 3705_380ml ● 禁忌蜜桃髮香水絲柔護髮素.3315



年度	品牌	開發成功之技術或產品
		● 潘朵拉的秘密髮妝修護水.4312 ● 禁忌蜜桃髮妝修護水.4315 ● 荒野玫瑰香水滋潤護手霜.4297 ● 潘朵拉的秘密香氛蠟燭_2312 ● 克羅尼亞麝香香氛蠟燭_2308 ● 荒野玫瑰香氛蠟燭_2397 ● 潘朵拉撲克寶盒 ● 沉睡花園織品舒眠噴霧 2603 ● 潘朵拉的秘密空間除臭香氛噴霧 2512 ● 暮光琥珀空間除臭香氛噴霧 2505 ● 潘朵拉的秘密空間香氛包 ● 暮光琥珀空間香氛包 ● 真我空間擴香瓶 130ML
113	SHARECO	● 24/SS 水洗口袋短 TEE ● 24/SS 亞麻寬版襯衫 ● 24/SS 條紋棉麻短褲 ● 24/SS “CAE”水洗短 TEE ● 24/SS 水洗 LOGO 短 TEE ● SHARECO 無序香水 100ML ● SHARECO 無瑕香水 100ML ● 24/SS“CAE”刺繡棒球帽-棕色 ● SC 朝霧/AfterTheFog 擴香補充包 450ML ● 24/SSLOGO 尼龍短褲 ● SHARECO 輕量隨行杯組合 ● SHARECO 陶瓷馬克杯 ● SHARECO 旅行香水分裝瓶三入組
	KLOWER PANDOR	● KP 肌膚之萃記憶香水 50ML.1986 ● KP 皇家沉香空間擴香瓶 250ML ● KP 香頌森林香氛指緣油 ● 我在這裡等你香氛蠟燭 2 入組 ● 美夢時光 Dreamtime ● KP 馥檀雲境空間香氛包
114	SHARECO	● 極晝香水 100ML ● 極夜香水 100ML ● 琥珀檀香香水 3ML ● 裸麝香香水 3ML ● 能量麝香香水 3ML ● 奇蹟罌粟香水 3ML ● 能量麝香香水 100ML_日本版 ● 奇蹟罌粟香水 100ML_日本版 ● 皇家橡樹香水 100ML_日本版 ● 無瑕香水 100ML_日本版



年度	品牌	開發成功之技術或產品
		● 昕香氛抗菌洗手露 300ML ● 幽冥仙境/ 4 AM 擴香補充瓶 450ML ● 朝霧/AFTER-THE-FOG 擴香補充瓶 450ML ● 涅槃之殿/Narvas 擴香補充瓶 450ML

(四)長、短期業務發展計劃

本公司為因應產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃集未來經營方向，進而提升競爭力，茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1. 短期發展計畫

● 拓展新興通路

積極增加實體通路的展銷力道，並延續社群電商、直播銷售、蝦皮商城、MOMO 平台、LINE 禮物等新銷售模式，亦持續深耕國內市場的線上線下的雙向整合；海外市場部分透過經銷商及代理商的布點拓展，並透過海外市場之電商通路銷售，如樂天，並與海外市場通路業者合作鋪貨銷售。

● 在地生產

為避免國際貿易進口關稅成本過高，運輸交期時間過長，為了管理成本與更好的在地服務，商品在地化生產，強化當地供應鏈，以達到產地直供，並提升公司未來營運毛利。

● 持續拓展海外市場

持續透過跨境電商直營模式及經銷代理模式拓展海外市場如香港、澳門、馬來西亞、新加坡及日本等，另透過跨境直營的商業模式，本公司能直接了解當地消費者的消費習慣。

● 品牌授權策略合作模式

透過品牌授權模式加入「YOURKIND」及「HALO MAVIS」品牌經營，「YOURKIND」品牌加入可將本公司原本 SHARECO 經營之服飾產品線做品牌價格的一定區隔，並可使本公司品牌服飾之產品線更完整；「HALO MAVIS」品牌的加入除了可使本公司品牌產品新增健康食品的產品線外，與其品牌主理人瑪菲斯在直播電商的深度合作，可有效提升本公司品牌商品在線上之銷售量及曝光度。

● 開發通路商品，切入大型連鎖通路

創立通路商品新品牌，並開發大型連鎖通路之將洗沐系列商品以符合通路商品之規格及價位帶，並計畫鋪貨至屈臣氏或寶雅等大型連鎖通路銷售。

● 營運及財務面：

因應營運發展，將透過健全之營運規劃及財務管理方針，將事業版圖擴及全球，並維持與金融機構密切合作及互惠關係，以因應業務成長及發展所需之營業資金。



2. 長期發展計畫

● 強化企業品牌與國際知名度

強化企業品牌與旗下各品牌之國際知名度，持續深耕品牌內涵，積極履行企業社會責任，強化國際知名度與企業品牌形象，並透過創新開發與行銷能力厚植國際競爭實力。

● 區域代理商培育

本公司主要經銷商係透過互聯網方式曝光宣傳，同步上架電商平台經營品牌商品，提高當地能見度，進而尋找適合經銷商或代理商，透過多通路方式行銷商品。

● 營運及財務面：

藉由資本市場多樣化之籌資管道，強化財務結構厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提升知名度及形象，同時建立健全之內控管理制度，落實企業社會責任之經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營之遠景。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

市場別	銷售地區	112 年度		113 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷	台灣	655,727	97.18	691,785	97.24
	小計	655,727	97.18	691,785	97.24
外銷	歐洲	—	—	—	—
	亞洲	19,034	3.01	19,600	2.95
	美洲	—	—	—	—
	非洲	—	—	—	—
	澳洲	—	—	—	—
	小計	19,034	3.01	19,600	2.95
合計		674,761	100.00	711,385	100.00

2. 產品之市場佔有率

本公司主要產品為香水及衍生之香氛產品，如擴香、香氛蠟燭、香氛沐浴用品、香氛髮品及香氛護膚品等，根據 statista.com 統計 113 年度及 112 年度台灣香水市場規模分別約為新台幣 182.4 億元及新台幣 165 億元，本公司香氛商品之銷售額分別約占 2.53%及 2.22%。

3. 市場未來供需狀況與成長性

香水市場受到個性化香水需求不斷增長的推動。消費者尋求反映其品味和個性的獨特香味。人工智慧 AI 訂製和數位諮詢等技術進步促進了獨特個性香水的創造。這種趨勢在年輕消費者中很受歡迎，他們重視自我表達和獨特性。品牌提供更多訂製選擇，促進小眾香水品牌和訂製服務的發展，推動市場增長。

近年來，中性香水和男女通用香水的受歡迎程度上升，表示文化正在向包容性和



非二元身份轉變。香水品牌現在為所有人提供香水，而不僅僅是一種性別。這些混合物通常混合了花香、木香和柑橘香調，滿足各種味道。這一趨勢符合人們對打破性別規則、讓人們自由展示自我的產品日益增長的需求。它代表著香水界向更開放、更包容的品牌趨勢邁進。

由於創新產品供應和消費者支出不斷成長，2024 年至 2032 年間，全球香氛產品市場規模將以 5.5% 的複合成長率成長，IMARC Group 預計到 2028 年，該市場規模將達到 99 億美元。隨著公司推出新的、迷人的香味，消費者會被吸引投資創造誘人的環境。隨著全球可支配收入的增加，消費者更願意沉迷於家用香水等奢侈品和生活風格產品。創新產品和消費者消費意願的結合將推動家用香氛產業的大幅擴張，滿足不同的喜好和生活方式。

由於人口不斷成長、可支配收入增加以及對芳香產品的文化親和力，亞太地區香氛產品市場佔有率將在 2024 年至 2032 年間實現顯著的複合成長。隨著亞太地區的消費者尋求在家中創造溫馨、舒緩的環境，對家用香水的的需求不斷成長。隨著全球品牌針對該地區提供量身訂做的產品，亞太地區龐大的消費者基礎和多樣化的偏好將使其成為市場成長的關鍵貢獻者。

全球香水市場根據地域分類，包括北美（美國和加拿大）、歐洲（義大利、西班牙、德國、法國和其他）、亞太（印度、中國、日本、韓國和其他）和世界其他地區（中東和非洲以及拉丁美洲）。可以根據要求對特定地區或國家層面的市場進行分析。在這些地區中，亞太地區預計將產生最高的市場佔有率，其次是北美市場。由於各種因素，包括對高檔香水的需求增加，消費者可支配收入的增加，以及對奢侈品和自我護理產品的興趣增加，預計其成長速度最快。

亞太地區預計將在全球香水市場中佔據主導地位。

推動該地區市場成長的關鍵因素是該地區的人口，因為人口多而直接影響到該地區的購買力，更多的人購買香氛產品。根據聯合國的數據，截至 2020 年，亞太地區的人口估計約為 46.4 億人。支持市場成長的另一個因素是主要市場參與者的存在，他們經常推出新的和創新的香水產品，以滿足不斷成長的消費者需求，還有一些外國公司正在擴大他們在該地區的影響力。

4. 競爭利基

(1) 產品市場定位明確

本公司主要操作之品牌「SHARECO」、「KLOWER PANDOR」、「YOURKIND」及「HALO MAVIS」，皆依其品牌特性及精神各自設定不同受眾及目標客戶，並各自針對目標客戶擬定其行銷計畫，以期抓住及吸引目標客群之目光及注意力，明確的品牌定位讓企業能有效與目標市場溝通，滿足消費者的需求和期望，從而在競爭激烈的市場中脫穎而出。建立與目標市場的情感連結是實現品牌定位成功的關鍵。這需要品牌深入了解其目標客戶群的價值觀、生活方式和消費行為。透過故事講述、品牌活動或社會責任計畫，品牌可以與消費者建立起情感上的共鳴，這種連結超越了單純的商品交易，而是建立在共享的價值和信念上。

(2) 產品研究布局

「數據思維為核心」、「讓消費者動心」、「為社會付出關心」，透過商情數據分析、國際香氛應用趨勢作為產品發想，並且藉由敏銳的市場觀察，精準解



析在地的需求，了解環境、氣候因素及消費者習性，並取材在地特色原料，融合在地需求，成就產品的創新與獨特性。

並嘗試以香氛為主軸，開發更多應用場景，以符合目標客群之潛在的使用需求，進而形成目標客群之日常使用行為或習慣。

(3)體驗式行銷

重視消費者體驗，線下實體店面人員的知識、線上客服人員的態度、付款方式的便利性及社群平台互動等，透過良好的體驗創造忠誠度與口碑，不但可降低顧客取得成本並可增加顧客黏著度。低價策略不再是線上消費者主流，更多消費者願意更優質之顧客體驗而消費。

(4)全通路競爭策略

積極透過平台系統整合，無縫結合線下及線上平台，有助我們更緊貼顧客的需要。線下及線上無縫零售體驗借助深入的顧客數據分析，不單讓我們更有效地掌握顧客需求，為顧客提供最優質的產品及服務，並進一步提升個人化的線下及線上購物體驗。線上維持多通路策略，除一頁商店外，消費者尚可透過 Shopify、蝦皮商店、MOMO 及 Line 禮物線上購物購買本公司品牌商品。顧客係策略核心，線下及線上更緊密聯繫顧客，並保持業務靈活應變，進一步加強與顧客在線下及線上的互動及聯繫。這種獨特的 OMO 零售策略推動我們為顧客帶來更高之品牌認同及滿意度。

(5)新興通路經營

A. 根據 MarketWatch 指出，2024 年社群電商的全球市場規模將上看 2.05 兆美元，2020 年至 2024 年的複合年均增長率達 31%，顧問公司 McKinsey & Company 預測 2026 年全球直播電商的銷售額將占電子商務的 10%~20%，McKinsey & Company 更指出直播電商的轉換率有望接近 30%，故主打及時及互動性之直播電商成為後電商時代新崛起之銷售模式，隨著直播電商的普及，公司也持續開發直播型通路，如與 YOURKIND 及 HALO MAVIS 的品牌授權合作，則可讓本公司直接切入直播電商通路，未來亦可與更多不同屬性直播主合作，保持與市場高度競爭力，讓更多消費者有機會接觸公司的品牌及商品。

B. 與不同類型之街邊店或連鎖店合作販賣品牌商品，比如說公司品牌與毛髮養護、清潔及造型相關之商品則與連鎖之美髮店合作寄售，或者與街邊知名潮牌店合作寄售，不但增加品牌商品曝光度，更期望藉由其店家既有客群搭配分潤機制以增加銷售額。

(6)跨界合作的品牌推廣經驗

本公司擅長與國際、國內設計師、潮牌、明星、藝人及網紅等推出商品聯名款，並已陸續結盟多部影視作品，2024 年結合影視文化開發聯名商品，包含電影「我在這邊等你」等合作案。2021 年至 2024 年跨業合作與金馬獎開發聯名商品。除了過去連續多年與金馬影展聯名商品外，2023 年起亦開始與飯店品牌做聯名行銷，以增加品牌價值及品牌力，進而增加品牌商品銷售。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 市場具成長及發展性，有利業績成長

隨著社群媒體的普及，越來越多人喜愛在 Facebook、Instagram 及 Twitter 等社群平台分享自己的生活，藉由香氛與生活方式結合的行銷模式，讓消費者對嗅覺是有一定的期待及要求，加上東南亞地區隨著 GDP 增長，收入的增加，預估對香氛產品的需求及消費也會持續增長，本公司自有品牌針對亞洲



國家地區的環境及文化開發出適合當地消費者的配方與成分，成為有利於國際市場推廣的關鍵因素。

B. 多媒體平台及虛實多元銷售管道，增加獲利空間

隨著科技演進，現已是多屏消費型態，消費者購買管道已不再侷限於實體店面或線上消費，「多屏＋跨屏」更是新的趨勢，除了既有實體通路及電子商務平台的推播，使消費者更容易接受到商品資訊，搭配數據的串聯，進而可進行到跨屏的追蹤，掌握到消費者的多屏旅程關鍵數據，與時俱進的科技化技術導入結合本公司的銷售通路，涵蓋線上虛擬與線下實體等多元管道，並透過產品的差異化、電子商務、互聯網與多元行銷管道，與消費者產生互動，透過個人化精準行銷與服務，創造以客戶為核心導向及物超所值的商品體驗，增加消費者對本公司品牌黏著度，並增加每位消費者的回購率進而提高公司的獲利空間。

C. 嚴格的製程控管，確保產品品質及安全穩定

本公司嚴守不使用禁用或具爭議的原料成分，並透過多項的檢驗程序控管是否有對人體產生不良反應，亦取得原物料 COA 檢驗報告及第三方公正實驗室檢測報告，並逐批留樣檢以確保提供給顧客最高品質的商品。

(2) 不利因素及因應對策

A. 市場競爭激烈

近年來，因香氛商品市場蓬勃發展，以香水為主力產品推出的香氛新品牌如雨後春筍，導致香氛品牌的競爭越來越激烈。

因應策略：

以超過 50 萬消費者的購買行為數據應用，成為本公司面對市場的一大利器，藉由數據分析，深度剖析消費者真正適合的商品，反向導入商品開發的指引，藉此開發出更適合、更能滿足消費者痛點的商品，大幅提升新品上市後的接受度與成功率。另加上產品持續創新，擴大產品種類，以消費者需求為核心，提供消費者更多元更符合他們需求的商品，以因應市場的競爭。

B. 整體環境通貨膨脹之相關成本日益增加

Covid-19 疫後及烏俄戰爭導致上游原物料因供應問題帶動油價、糧食與大宗商品價格高漲，種種因素夾雜，使國際原物料價格持續處於高檔。在此情況下，通膨吞噬利潤，對產業造成影響。

因應對策：

- 提高採購來源多樣性，以提高供應鏈之抗衝擊能力，並擴大一級供應商以外供應鏈廠商的採購備料與品質資訊，讓原物料供應商來源持續擴大，並針對關鍵原料香精進行策略性備貨。
- 改善工作流程，並將部分流程自動化及系統化以降低及削減不必要的營運成本。



(二)主要產品之重要用途及產製過程

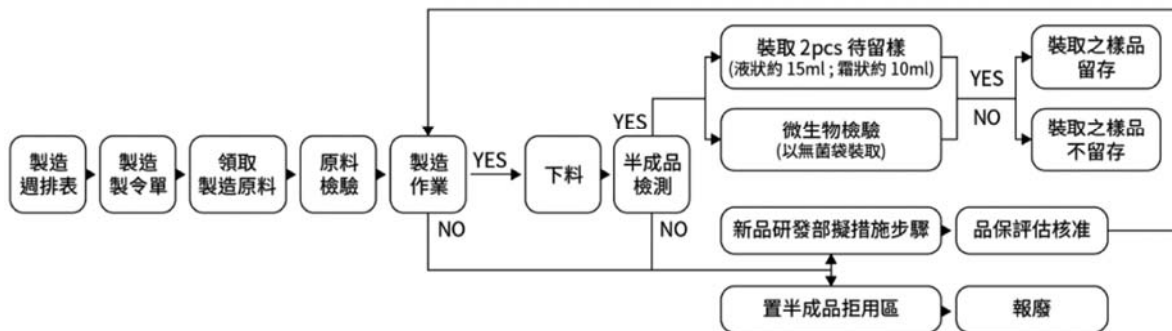
1. 主要產品之重要用途簡述如下：

本公司主要產品為香水、擴香、生活沐浴用品等，香水主要用途為提供芳香及掩飾異味，並使人心情愉悅，通常使用於人體或衣物或者置於空間使其揮發，散發香氣，生活沐浴用品其用途係為保養及清潔，並帶有保濕、美白及修護等產品功效為主。

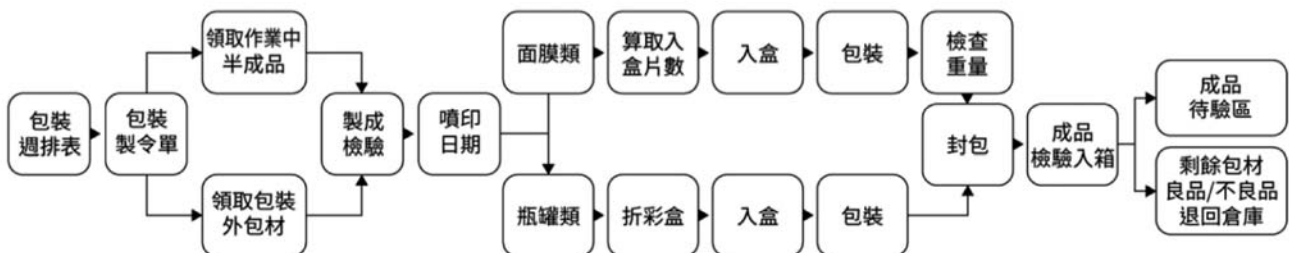
2. 主要產品之產製過程：

本公司產品係委外生產，代工廠商產製流程如下圖：

製造作業



包裝作業



充填作業



(三)主要原料之供應狀況

本公司委外代工之主要供應商皆屬長期配合的廠商，與供應商間均維持良好穩定的合作關係，除充分掌握貨源外，並在品質及交期上嚴格控管，以確保主要原料供貨無虞。

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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明增減變動原因：

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 公司	15,634	11.02	無	C 公司	19,833	11.45	無
2	B 公司	18,713	13.19	無	D 公司	15,998	9.23	無
	其他	107,543	75.79	—	其他	137,349	79.32	—
	進貨淨額	141,890	100.00	—	進貨淨額	173,180	100.00	—

增減變動原因分析：

- 因本公司 113 年度停止老彭友品牌營運，故對 B 公司之採購則隨之停止。
 - 本公司持續提高採購來源多樣性，以提高供應鏈之抗衝擊能力，故持續增加合作採購廠商。
 - 113 年度香氛品牌商品因行銷定位符合市場需求，故 113 年度業績持續成長，連帶使得整體進貨金額增加。
2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：
- 本公司經營模式係透過線上平台(如：自有銷售平台官網、平台業者)與線上實體通路(如：百貨公司及購物中心)銷售予不特定消費大眾，其中與百貨業者係採承租設櫃之經營模式，於銷售時以百貨商場名義開立發票予消費大眾，最終單一客戶之銷售金額比重甚微，並無銷售金額達銷貨總額百分之十以上之情事。

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

年度		112 年	113 年	114 年 3 月 31 日
員工人數	一般員工	108	127	130
	經理人	26	28	24
	合計	134	155	154
平均年齡		31	32	31
平均服務年資		2.2 年	2.3 年	2 年
學歷分布比率 %	博士	0	0	0
	碩士	2	3	3
	大專	106	123	119
	高中	24	29	32
	高中以下	2	0	0



四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，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）：無。
- (二)最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。

五、勞資關係

- (一)列示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. 勞保、健保及團保
- B. 年終獎金
- C. 春酒或尾牙
- D. 端午節及中秋節禮品/禮金
- E. 生日禮金/禮券
- F. 婚喪喜慶及生育致贈禮金、慰問金
- G. 健康檢查
- H. 國內或國外旅遊補助
- I. 公司產品購買優惠

2. 員工進修及訓練措施

- A. 新進人員：針對初加入公司的新進人員，人力資源部於報到首日說明人事規章、公司簡介、工作規則、環境介紹、主管及同仁介紹。
- B. 在職員工：為落實終身學習，促進專業知識、技能與提升人文素養，進而提高服務品質及績效，凡在職專任員工經報准後，將鼓勵其參與各項在職教育及研修課程。

3. 退休制度及其實施情形

為使員工在職時能安心工作，並保障員工退休後生活，已依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依勞基法訂定各項規定，以維護員工權益，並定期舉辦勞資會議，對公司各項制度等問題採開放及雙向的溝通方式，期使勞資雙方關係良好和諧及互動，並確保員工之各項權益取得公平合理的處理。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。



六、資通安全管理

本公司一直致力於提高資訊資通安全水平，以保護公司資源及客戶數據免受侵害，在資訊資通安全工作中，採取之措施如下：

(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如下：

本公司沿用國際標準組織（ISO）所訂定之持續改善 P.D.C.A. 循環流程管理模式，整合及強化資通安全管理體系，建立制度化、文件化及系統化之管理機制，持續監督及審查管理績效，以落實資通安全管理及業務持續營運之理念。

確保本公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令法規要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，以滿足本公司 ISMS（Information Security Management System, ISMS）之需求與期望。

1. 組織架構：

設立資通安全推動組織，配置適當的人力、物力和財力資源，指派資安專責主管及人員，負責推動、協調、監督及審查資通安全管理事項。

2. 資通安全政策：

■ 落實資通安全、強化資訊服務：

由全體同仁貫徹執行「資訊安全管理制度（ISMS）」，以及所有資通訊作業，應確保營運資料之機密性、完整性及可用性，免於因外在之威脅或內部人員的不當管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，並選擇適切的保護措施，將風險降至可接受程度，以及持續進行監控、審查及稽核工作，以強化資訊服務與提升服務水準。

■ 加強資安訓練、做好通報應變：

督導全體同仁落實資通安全管理工作，每年持續進行適當的資通安全教育訓練，建立「資通安全、人人有責」的觀念，促使同仁瞭解資通安全之重要性，與遵守資通安全規定，藉以提高全員資通安全通報及應變能力，降低資通安全風險，達持續營運之目標。

■ 迅速災害復原、確保營運持續：

訂定關鍵性業務與重要資訊資產之緊急應變及災害復原計畫，並定期執行各項緊急應變規劃與演練，以確認核心資通系統失效或發生重大災害事件時能迅速復原，確保關鍵性業務能持續運作，並將損失降至最低。

3. 核心業務與風險評估：

■ 核心業務識別：定期檢視公司之核心業務及應保護之機敏性資料。

■ 風險評估：定期進行資安風險評估，分析可能遭遇之資安風險，並執行對應之資通安全管理面或技術面控制措施。

4. 資通系統發展與維護

■ 安全要求：將資安要求納入資通系統開發及維護需求規格，包含機敏資料存取控制、用戶登入身分驗證及用戶輸入輸出之檢查過濾等。

■ 測試與檢查：定期執行資通系統安全性要求測試，包含機敏資料存取控制、用戶登入身分驗證及用戶輸入輸出之檢查過濾測試等。

5. 資通安全防護與控制措施

■ 防護措施：針對不同網路作業環境建立適當之資安防護控制措施，包含防毒軟體、網路防火牆、電子郵件過濾機制、入侵偵測與防禦機制等。

■ 資料保護：針對機敏性資料之處理及儲存建立適當之防護措施，如實體隔離、專用電腦作業環境、存取權限、資料加密、傳輸加密、資料遮蔽、人員管理及處理規範等。



6. 資通安全事件應變與通報

- 應變計畫：訂定資安事件應變處置及通報作業程序，包含判定事件影響及損害評估、內外部通報流程、通知其他受影響機關之方式、通報窗口及聯繫方式等。
- 情資分享：加入資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊，如臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)。

7. 資通安全持續精進與績效管理

- 績效管理：建立資通安全之持續精進及績效管理機制，定期向管理階層報告資通安全執行情形，確保運作之適切性及有效性。
- 資安稽核：定期辦理資安稽核，並就發現事項擬訂改善措施，且定期追蹤改善情形。

8. 資通安全教育訓練

- 員工訓練：所有使用資訊系統之人員，每年接受資訊安全宣導課程。
- 專業訓練：負責資訊安全之主管及人員，每年接受資訊安全專業課程訓練。

9. 法令遵循與合規

- 法令遵循：鑑別應遵守之法令及契約要求，確保公司資通安全管理符合相關法規。
- 合規管理：導入 ISO 27001 資訊安全管理系統標準，取得第三方驗證，並持續維持其驗證有效性。

(二)列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、重要契約

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之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資合約	國泰世華商業銀行	113.11.24~114.11.24	短期擔保借款	無
融資合約	玉山商業銀行	112.04.30~115.10.10	長期信用借款	無
融資合約	中國信託商業銀行	112.09.28~115.09.28	長期擔保借款	無
融資合約	永豐商業銀行	114.02.10~115.02.28	短期信用借款	無
融資合約	玉山商業銀行	114.02.19~115.02.19	短期擔保借款	無
融資合約	玉山商業銀行	114.02.19~115.02.19	長期擔保借款	無
品牌代言合約	甲公司	113.07.15~114.07.14	瘦子陳昱榕 SHARECO 年度代言	註
品牌代言合約	乙公司	113.05.01~114.06.30	葉舒華 KOWER PANDOR 年度代言	註
品牌代言合約	丙公司	113.08.01~114.07.31	高爾宣 YOURKIND 年度代言	註
品牌授權合約	丁公司	113.03.15~114.03.14	YOURKIND 品牌授權	註
商品代理合約	戊公司	113.03.01~114.02.28	KLOWER PANDOR 及 COERASH 品牌商品日本地區銷售代理	註
品牌授權合約	己公司	113.04.01~114.03.31	HALO MAVIS 品牌商品授權	註

註：已與該廠商或客戶簽訂保密合約。

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

1. 國際財務報導準則－合併財務報表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	351,602	514,193	162,591	46.24
不動產、廠房及設備	6,621	8,313	1,692	25.56
無形資產	3,778	805	(2,973)	(78.69)
其他資產	88,425	105,606	17,181	19.43
資產總額	450,426	628,917	178,491	39.63
流動負債	179,080	152,340	(26,740)	(14.93)
非流動負債	54,948	38,905	(16,043)	(29.20)
負債總額	234,028	191,245	(42,783)	(18.28)
股本	166,170	212,270	46,100	27.74
資本公積	11,689	143,889	132,200	1,130.98
保留盈餘	38,539	84,249	45,710	118.61
庫藏股票	—	(2,736)	(2,736)	(100.00)
權益總額	216,398	437,672	221,274	102.25

一、重要變動項目(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 流動資產增加：主係 113 年度辦理金增資致現金及約當現金增加。
2. 其他資產增加：主係本公司於 113 年度預購商辦所支付之預付房地款所致。
3. 資產總額增加：綜合以上 2 點，故資產總額增加。
4. 非流動負債減少：主係 113 年度之長期借款依照償還期間轉列至流動負債所致。
5. 負債總額減少：主係於 113 年度因資金較充足故優先償還銀行借款以及支付 112 年度之供應商解約款所致。
6. 股本增加：主係本公司於 113 年度辦理現金增資所致。
7. 資本公積增加：主係因 113 年度辦理現金增資溢價發行所致。
8. 保留盈餘增加：主係 113 年度稅後淨利較 112 年度增加所致。
9. 權益總額增加：主係本公司於 113 年度辦理現金增資溢價發行及 113 年度獲利之稅後淨利較 112 年度增加所致。

二、未來因應計畫：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計畫。

2. 財務狀況-國際財務報導準則一個體財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	316,510	486,518	170,008	53.71
不動產、廠房及設備	3,238	1,892	(1,346)	(41.57)
無形資產	2,558	631	(1,927)	(75.33)
其他資產	91,280	100,669	9,389	10.29
資產總額	413,586	589,710	176,124	42.58
流動負債	157,240	127,928	(29,312)	(18.64)
非流動負債	39,948	24,110	(15,838)	(39.65)
負債總額	197,188	152,038	(45,150)	(22.90)
股本	166,170	212,270	46,100	27.74
資本公積	11,689	143,889	132,200	1,130.98
保留盈餘	38,539	84,249	45,710	118.61
庫藏股票	—	(2,736)	(2,736)	(100.00)
權益總額	216,398	437,672	221,274	102.25
一、重要變動項目(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析說明如下： 1. 流動資產增加：主係 113 年度辦理金增資致現金及約當現金增加。 2. 資產總額增加：承上點，故資產總額增加。 3. 非流動負債減少：主係 113 年度之長期借款依照償還期間轉列至流動負債所致。 4. 負債總額減少：主係 113 年度因資金較充足故優先償還銀行借款以及支付 112 年度之供應商解約款所致。 5. 股本增加：主係本公司於 113 年度辦理現金增資所致。 6. 資本公積增加：主係因 113 年度辦理現金增資溢價發行所致。 7. 保留盈餘增加：主係 113 年度稅後淨利較 112 年度增加所致。 8. 權益總額增加：主係本公司於 113 年度辦理現金增資溢價發行及 113 年度獲利之稅後淨利較 112 年度增加所致。 二、未來因應計畫：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計畫。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

1. 採用國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入	674,761	711,385	36,624	5.43
營業成本	243,001	215,753	(27,248)	(11.21)
營業毛利	431,760	495,632	63,872	14.79
營業費用	386,659	424,857	38,198	9.88
營業利益	45,101	70,775	25,674	56.93
營業外收入及支出	(24,122)	5,360	29,482	(122.22)
稅前淨利	20,979	76,135	55,156	262.91
所得稅費用	4,537	15,627	11,090	244.43
本期淨利	16,442	60,508	44,066	268.01
一、重要變動項目(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析說明如下： 1. 營業成本減少：主係 112 年度因與老彭友品牌商品供應商協議解約之賠償金所致。 2. 營業利益、稅前淨利及本期淨利增加：主係 112 年度與老彭友品牌商品供應商協議解約之賠償金及 113 年度營收獲利成長所致。 3. 營業外收入及支出增加：主係於 113 年第二季停止老彭友品牌商品營運，故針對相關不動產、廠房及設備、無形資產及使用權資產於 112 年度提列減損損失所致。 4. 所得稅費用增加：主係 113 年度稅前淨利增加，所得稅費用相對增加所致。 二、未來因應計畫：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計畫。				

2. 採用國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入	544,236	579,432	35,196	6.47
營業成本	229,360	219,239	(10,121)	(4.41)
營業毛利	314,876	360,193	45,317	14.39
營業費用	277,626	303,060	25,434	9.16
營業利益	37,250	57,133	19,883	53.38
營業外收入及支出	(17,122)	15,957	33,079	(193.20)
稅前淨利	20,128	73,090	52,962	263.13
所得稅費用	3,686	12,582	8,896	241.35
本期淨利	16,442	60,508	44,066	268.01
一、重要變動項目(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析說明如下：				
1. 營業毛利、稅前淨利及本期淨利減少：主係 112 年度與老彭友品牌商品供應商協議解約之賠償金及 113 年度營收獲利成長所致。				
2. 營業外收入及支出減少：主係於 113 年第二季停止老彭友品牌商品營運，故針對相關不動產、廠房及設備、無形資產及使用權資產於 112 年度提列減損損失及子公司獲利成長所致。				
二、未來因應計畫：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計畫。				

(二)預計銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

因本公司未編制與公告財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，而本公司參酌總體經濟環境變化、產業景氣循環、本公司經營策略及研究發展，並隨時掌握市場脈絡動向，預期本公司未來年度之營業額應可穩定成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	現金流入(出)		增(減) 比例	
	112 年度	113 年度	金額	%
營業活動淨現金流入(出)	99,030	67,370	(31,660)	(31.97)
投資活動淨現金流入(出)	(68,168)	(13,386)	54,782	(80.36)
籌資活動淨現金流入(出)	26,298	119,242	92,944	353.43
增減比例變動分析說明：				
1. 營業活動：113 年度雖營收成長帶動獲利成長，然而 112 年度與老彭友品牌商品供應商協議解約之賠償金於 113 年度支付及應未來銷售需求而存貨備貨增加，以至於營業活動流入減少。				
2. 投資活動：主係 113 年度未來營運所需預付購置房地款依合約所訂期間支付之金額較 112 年度為少，以致於投資活動淨現金流出減少。				
3. 籌資活動：主係 113 年度辦理現金增資溢價發行，以至於籌資活動現金流入增加。				

(二)流動性不足之改善計劃

本公司於 113 年度營業活動係淨現金流入 67,370 仟元，資金充足且與銀行保持良好借貸關係，尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年(114 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來自投資及籌資 活動現金流(出)入量(3)	期末現金數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
276,921	77,284	(50,729)	303,476	—	—
一、本年度現金流量變動情形分析					
1. 營業活動：主係 114 年度持續擴大營運規模，營業收入增加所致。					
2. 投資活動：主係支付商辦之房地款所致。					
3. 籌資活動：主係為支應商辦房地款舉借長期借款及現金增資款所致。					
二、預計現金不足額之補救措施：不適用。					



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司因應未來營運發展之所需，業於 112 年 12 月 08 日經董事會決議通過購置新莊商辦總價計 247,130 仟元，截至 113 年 6 月 12 日本公司已支付 54,690 仟元，並預計於 114 年第一季交屋，剩餘款項計 192,440 仟元計畫將以銀行借款支應。且由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流量增加，近年重大資本支出之資金來源主要係以銀行借款及自有營運資金支應，故對公司財務並無重大影響。

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

(一)轉投資政策

本公司轉投資政策係配合營運及策略發展計畫所需，在可接受之風險下進行各項投資事業佈局及管理。各項管理作業及細節，除遵循政府相關法令外，執行上皆依據本公司已制定之「對子公司監督與管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」，以便有效管理、監督並掌控轉投資事業之財務業務狀況。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：無。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

合併公司為支應營運需求向銀行機構辦理銀行借款，因而有來自銀行借款之利息費用，113 年度及 112 年度之利息費用分別為 1,642 仟元及 1,562 仟元，其占合併營業收入淨額比重皆為 0.25%，比重相當微小，利率變動尚不致對合併公司營收及獲利造成重大不利之影響；此外，本公司平時與各往來銀行保持良好穩固之關係，並隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，另隨著本公司營運規模及獲利提升，自有資金日漸充裕，故利率變動對本公司營收及獲利之影響，尚屬有限。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司於 113 年度之匯兌利益淨額為 5,618 仟元佔營業收入淨額為 0.84%，所占比例不高，不致對合併公司營收及獲利造成重大不利之影響，惟隨本公司營運規模之成長，在逐步拓展海外市場下，匯率變動對公司之營運仍有其潛在之影響，故本公司財務部與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充分掌握國際間匯率走勢及變化訊息，知會業務單位適時與經銷商進行售價調整，以隨時就匯率波動所產生之影響應變。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司之營收及獲利未因通貨膨脹而產生重大財務業務影響。若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當調整價格及掌握上游原物料與關鍵零組件的價格變化情形，以減少因通貨膨脹造成產品成本變動對公司損益之影響。

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

本公司專注於本業之經營且財務政策以穩健保守為原則，最近年度及截至公開發行



說明書刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。此外，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。同時本公司稽核單位依據證期局訂頒「公開發行公司建立內控制度處理準則」，訂有相關制度進行風險管理與評估作業。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 持續針對一頁商店平台及火箭快遞系統進行優化，而其相關系統係由該產品線部門負責開發，故無相關之研究部門之設置及研發支出產生。
2. 針對本公司旗下各品牌產品持續開發新品及優化原有產品，將持續整合、分析大量顧客消費資料，進而預測消費者現行及未來之消費行為開發相關商品，相關產品則由品牌部門負責開發，故無相關之研究部門之設置及研發支出產生。

(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：

本公司營運均遵循國內外相關法令，並隨時注意國內外政策發展與法令變動趨勢，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略，即時因應可能產生之影響。最近年度及截至年報刊印日止，未有因國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(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：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，亦積極開發具競爭力之產品及提高顧客滿意度，積極擴展未來市場領域，以確保市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估對公司營運之影響，作相對應之調整，本公司採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持追求穩健踏實的精神，在穩定中力求業務發展、創造出更多的股東價值。在公司營運上確實遵守相關法令規定，重視企業形象和風險控管。截至年報刊印日止本公司並無企業形象重大改變而造成危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事，將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行效益評估及風險控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之計畫。

在門市擴展方面，截至公開說明書刊印日止，已開設 22 間門市，為貼近消費者需求以強化品牌之發展策略，本公司將持續拓展實體門市，以增加品牌知名度及競爭力，進而挹注營收成長動能，建立長期競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司與各供應商間均保持良好且簽訂採購或代工合約之合作關係，並且委由多家供應商生產，供貨狀況尚屬穩定，對於重大或長期採購案供應商亦定期管控檢視，以確保供應商供貨穩定、良好品質及服務保證，故進貨風險尚屬有限。



2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司主要經營網路零售及實體店面零售業務，產品種類繁多，銷售之商品係向多家供應商採購進貨，且主要銷售對象為一般銷售大眾，故無銷貨集中之情形。

品牌商品 B2B 銷售對象，為本公司國內外之經銷商或代理商，為有效控管交易信用風險，本公司定期持續評估該等銷貨客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並依其評估結果提列適當備抵呆帳。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉之情事，113 年度因董事全面改選，改選 7 席董事(4 席一般董事、3 席獨立董事)，董事變動對公司並無不利之影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本集團並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本集團已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，因此經營權如有改變對本集團營運之影響及風險將可降低。

(十二)訴訟及非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比列超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

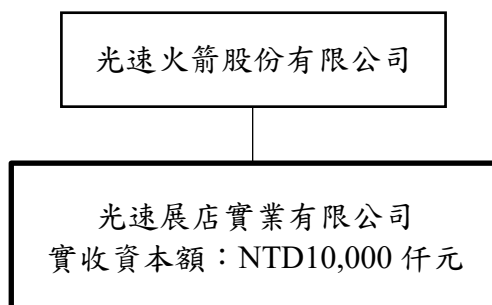
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織架構

日期：113 年 12 月 31 日



2. 各關係企業基本資料：

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；股；%

關係企業 公司名稱	與本公司之 關係	本公司持有 關係企業股份			基本資訊			
		股數	股權 比例	投資 金額	設立 日期	地址	實收資 本額	主要營業 項目
光速展店 實業有限 公司	子公司	1,000	100%	10,000	112.10.30	新北市新莊區新北 大道二段 217 號 8 樓	10,000	品牌商品 批發零售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 各關係企業營業概況表

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
光速展店實 業有限公司	93,672	68,919	24,753	224,831	14,306	12,246	—

註：為有限公司，無股數。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：股；%

關係企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股 數/出資額	持股或出 資額比例
光速展店實業有限公司	董事	陳冠愷(光速火箭股份有限 公司法人代表)	1,000,000 股	100.00%



(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 113 年度(自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第十號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：無

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。
- 三、其他必要補充說明事項：無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：光速火箭股份有限公司

董 事 長：



日 期：民國一一四年四月十一日

光速火箭股份有限公司



董事長：陳冠愷





光速火箭股份有限公司
SPEEDING ROCKET COMPANY LIMITED