



股票代碼：8466

美喆國際股份有限公司

M.J. International Co., Ltd.

2025年度年報

查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.mjig.com>

2026年4月30日刊印

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：黃建廈	聯絡電話：(886)2-2268-4666
職稱：經理	電子郵件信箱：IR@mjig.com
代理發言人姓名：陳怡秀	聯絡電話：(886)2-2268-4666
職稱：副總經理	電子郵件信箱：IR@mjig.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)本公司

名稱：美喆國際股份有限公司 電話：(886)2-2268-4666
地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road,
P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands.
網址：<http://www.mjig.com>(以下子公司網址皆相同)

(二)臺灣子公司

名稱：美喆國際企業股份有限公司 電話：(886)2-2268-4666
地址：新北市土城區大暖路126號

(三)香港子公司

名稱：普隆國際(香港)有限公司 電話：(886)2-2268-4666
地址：31/F., Chinachem Century Tower, 178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong
名稱：盈溢國際企業有限公司 電話：(886)2-2268-4666
地址：31/F., Chinachem Century Tower, 178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong

(四)香港子公司之臺灣分公司

名稱：盈溢國際企業有限公司臺灣分公司 電話：(886)2-2268-4666
地址：新北市土城區大暖路126號

(五)美國子公司：MJ GROUP US INC

地址：228 N SUNSET AVE.CITY OF INDUSTRY, CA 91744
電話：(886)2-2268-4666

(六)泰國子公司：M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.

地址：238/7, 6th Floor, Ratchadaphisek Road, Huai Khwang Subdistrict, Huai
Khwang District, Bangkok 10310, Thailand
電話：(886)2-2268-4666

(七)大陸孫公司

名稱：東莞美哲塑膠製品有限公司	電話：(86)769-8983-1234
地址：廣東省東莞市中堂鎮潢涌第三工業區	
名稱：東莞普隆塑膠製品有限公司	電話：(86)769-8663-2083
地址：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區	
名稱：重慶美喆建築裝飾材料有限公司	電話：(86)023-632-600
地址：重慶市渝中區大坪龍湖時代天街B館3號樓1902	
名稱：上海美喆建築裝飾材料有限公司	電話：(86) 021-6482-8022

地址：上海市閔行區申虹路1088弄36號7樓

名稱：武漢美喆建築裝飾材料有限公司

電話：(86)027-8784-9788

地址：武漢市武昌區中北路109號武漢1818中心(二期)第6-7幢6棟36層1號

名稱：西安美喆建築裝飾材料有限公司

電話：(86) 132-7935-2318

地址：西安市高新區高新六路21號萬象匯6幢1單元9層10901室

名稱：瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司

電話：(86) 024-2510-2977

地址：瀋陽市于洪區洪潤路116-1-4門

(八)工廠

名稱：東莞普隆塑膠製品有限公司

電話：(86)769-8663-2083

地址：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區

名稱：東莞美哲塑膠製品有限公司

電話：(86)769-8983-1234

地址：廣東省東莞市中堂鎮潢涌第三工業區

名稱：美喆國際企業股份有限公司

電話：(886)6-3009-666

地址：台南市安南區工業三路15號

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司

電話：(886)2-2311-1838

地址：臺北市中正區重慶南路一段83號3樓

網址：<http://www.ctbcbank.com>

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：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

電話：(886)2-2725-9988

會計師姓名：梁盛泰會計師、陳招美會計師

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所/查詢方式：不適用。

六、公司網址：[http:// www.mjig.com](http://www.mjig.com)

七、董事會名單（設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷）：

職稱	國籍或註冊地	姓名	主要經歷
董事長	薩摩亞	Black Dragon Assets Limited	-
	中華民國	代表人:陳本源	初中畢業 震鴻塑膠工業(股)公司業務經理/生產課長 光仁塑膠工業有限公司廠長 美喆公司總經理
董事	英屬維京群島	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司投資專戶	-
	中華民國	代表人：李慶超	美國麻省理工學院Sloan管理學院 管理科學碩士 正大光明集團有限公司 資深副總裁 茂迪(股)公司獨立董事 晶呈科技(股)公司獨立董事 慶康科技(股)公司獨立董事 中鋼運通公司董事長 中國鋼鐵(股)公司執行副總經理

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	主要經歷
董事	中華民國	林安修	國小畢業 吉田事業股份有限公司監察人 星誠有限公司董事長
董事	英屬維京群島	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	-
	中華民國	代表人：陳怡秀	加拿大不列顛哥倫比亞理工學院-行銷學士 美喆國際 執行長特助
董事	薩摩亞	Success Reveal Holdings Limited	-
	中華民國	代表人：陳建銘	中國科技大學畢業 冠成有限公司 投資部副總
董事	薩摩亞	Infinite Tales Enterprise Limited	-
	中華民國	代表人：陳嫚羚	大同大學事業經營學系碩士 輔仁大學 企業管理學系 學士 宏亞食品股份有限公司行銷企劃 台灣大哥大股份有限公司行銷企劃
獨立董事	中華民國	高立翰	國立交通大學科技管理研究所 博士 東吳大學會計學系副教授兼系主任 華義國際數位娛樂股份有限公司獨立董事 皇家可口股份有限公司獨立董事 審計部數位審計發展委員會委員
獨立董事	中華民國	鄭瀛川	國立政治大學心理學系博士 銘傳大學諮商臨床與工商心理學系 兼任副 教授 輔仁大學 心理學系 兼任副教授
獨立董事	中華民國	鍾文仁	美國康乃爾大學機械工程 碩士/博士 中原大學智慧製造研發中心副主任 喬山健康科技股份有限公司獨立董事 中原大學資訊處處長

八、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

國內指定代理人姓名：陳本源

聯絡電話：(886)2-2268-4666

職稱：董事長

電子郵件信箱：IR@mjig.com

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期及公司簡介.....	5
二、公司架構.....	5
三、公司沿革.....	5
四、風險事項.....	6
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、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.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	27
五、會計師公費資訊.....	54
六、更換會計師資訊.....	54
七、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.....	54
八、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.....	54
九、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.....	56
十、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.....	57
肆、募資情形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	62
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	62
伍、營運概況.....	63
一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	79
三、最近二年度從業員工人數.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	86
六、資通安全管理.....	86
七、重要契約.....	89

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	91
一、財務狀況.....	91
二、財務績效.....	92
三、現金流量.....	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	93
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.....	94
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	95
七、其他重要事項.....	98
柒、特別記載事項.....	99
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	101
三、其他必要補充說明事項.....	101
四、最近年度及截至年報刊印日止，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.....	101
五、與中華民國股東權益保障規定重大差異之說明.....	102

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2025年全球經濟與建材產業仍處於高度不確定環境。歐美終端消費市場復甦力道不均，美國關稅政策與匯率波動增加客戶採購決策難度，地緣政治風險亦推升原物料與物流成本之不確定性。面對外部環境快速變化，美喆集團持續以穩健經營、成本控管、產品升級及市場分散為核心，調整全球產能配置與客戶服務模式，並深化與歐洲及美洲主要通路客戶之合作關係。2025年度公司營收雖受美洲客戶下單遞延、通路庫存調整及主要市場需求疲弱影響而較前一年度下滑，惟本業仍維持營業利益；同時，基於會計保守原則認列一次性固定資產減損，使稅後結果轉為淨損。展望2026年，公司將以提升台南廠效率、持續開發新品、擴大美洲新客戶接觸及穩固歐洲既有客戶出貨為主要營運主軸，在風險控管前提下追求營運結構逐步改善。

以下就2025年度營業報告書及2026年營業計劃概要進行報告：

一、2025年度營業報告書

(一)實施概況

2025年全年度合併營收為新台幣3,162,915仟元，較2024年度合併營收新台幣3,861,337仟元減少698,422仟元，年減18.1%。營收下滑主要係受美國關稅政策調整、匯率波動、北美通路客戶採購轉趨保守及部分訂單時程遞延影響。歐洲市場方面，受德國等西歐主要經濟體復甦緩慢與價格競爭加劇影響，家用產品需求仍承壓。面對外部環境變化，公司已持續推動產品組合優化、製程穩定度改善、原物料採購管理及台南廠產線效率提升，以降低景氣循環與政策變動對營運之影響。

(二)營業計畫實施成果：

2025年度合併財務報告之營業收入為3,162,915仟元，銷貨成本為2,685,565仟元，銷貨毛利477,350仟元，毛利率約15.1%，營業淨利72,691仟元，歸屬於本公司業主稅後淨損為62,325仟元，淨利率約-2%。與2024年之比較情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	2025年度	2024年度	增(減)金額	增(減)%
銷貨收入	3,162,915	3,861,337	(698,422)	(18.1%)
銷貨毛利	477,350	645,583	(168,233)	(26.1%)
營業淨利	72,691	197,593	(124,902)	(63.2%)
歸屬於本公司 稅後淨(損)利	(62,325)	135,185	(197,510)	(146.1%)

2025年度合併營業額較2024年度減少18.1%。就銷售區域觀察，歐洲及美洲仍為公司石塑地板主要市場，其中歐洲地區銷售占比約47%，仍為集團最重要之營收來源；美洲市場銷售占比約38%，惟受關稅政策、客戶成本控管及通路庫存調整影響，出貨動能明顯放緩。其他地區銷售占比提升至6%，反映公司持續開發多元市場之策略已有初步成果；中國大陸及台灣地區占比分別約3%及6%，整體維持相對穩定。

就主要客戶表現而言，歐洲第一大客戶因終端需求尚未明顯回升且市場競爭加劇，全年業績較前一年度下滑。其中商用地磚因具備品牌、服務及應用場景優勢，影響相對有限；家用市場則面臨價格競爭與消費者支出保守之雙重壓力，銷售量下滑幅度較高。此外，部分2025年新上市產品於2024年底已有期初備貨，2025年重新上市後仍處於市場推廣階段，回單速度較預期緩慢，亦造成年度比較基期落差。

整體而言，2025年度營運結果反映外部政策與終端需求不確定性對公司出貨節奏及產能利用率之壓力。惟公司持續深化與歐美主要客戶合作，並推進行輕量型新品、花色設計及產品差異化開發；相關新品已陸續進入客戶送樣、認證及導入流程，將作為後續恢復成長與提升產品附加價值之重要基礎。

(三)獲利能力分析

2025年度銷貨毛利為477,350仟元，毛利率約15.1%，較2024年度16.7%下滑，主要受營收規模下降、產能稼動率降低及市場價格競爭影響。公司仍透過台南廠產線效率提升、原物料採購管理及製程品質控管等措施維持本業獲利，全年營業淨利為72,691仟元，營業利益率約2.3%。營業外收支為-73,368仟元，主要係依部分機器設備實際使用狀況及會計保守原則認列固定資產減損損失79,471仟元所致。因此，2025年度歸屬於本公司業主稅後淨損為62,325仟元，淨利率約-2%。若排除一次性資產減損影響，2025年度公司本業營運仍具一定韌性。

(四)研究發展狀況

美詰集團持續將產品研發、材料創新及製程效率作為長期競爭力核心。2025年度公司延續綠色建材與輕量型產品開發方向，推動輕量型產品、節能減排產品及高質感表面處理技術。輕量型產品相較傳統SPC產品具減重、降低運輸成本、提升貨櫃裝載效率及施工便利性等優勢，亦符合北美及歐洲市場對成本效率、耐用性及環保性能之需求。

在材料開發方面，公司持續投入環保PET地磚、回收材料應用及非PVC材質相關產品研究，並強化花色設計、深度壓紋與中高階市場產品定位。公司已取得相關發明專利並持續評估綠建材認證與國際市場導入可行性。未來將以循環經濟、低碳製程、自動化生產及高附加價值產品為研發主軸，提高產品差異化與客戶黏著度，並支撐公司中長期成長。

二、2026年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 全球產能配置優化與市場對應策略

為因應國際貿易政策、關稅環境及區域需求變化，公司將持續優化東莞廠與台南廠之產能配置。東莞廠將穩定支援歐洲及其他區域市場出貨需求；台南廠則作為北美市場之主要供應據點，強化價格競爭力、交付彈性與客戶服務效率。公司亦將以跨區協同、彈性排產及成本控管提升供應鏈韌性。

2. 深化核心市場經營與提升產品競爭力

歐洲及北美仍為公司核心市場。歐洲市場將以維持既有大型客戶合作、推動商用及家用產品升級、導入輕量型與中高階產品為主；北美市場則聚焦既有大型零售通路客戶合作深化、新品送樣認證、新客戶開發及產品組合優化，以提升接單穩定度與毛利結構。

3. 掌握產業發展趨勢並擴大成長動能

全球SPC及LVT地板市場仍朝向輕量化、高耐用性、施工便利、花色設計差異化及環保材料應用發展。公司將加速輕量型新品推廣，並配合客戶市場定位完成規格、花色、包裝及行銷工具建置，提升新品導入效率與市場滲透率。

4. 強化風險控管與因應貿易環境變化

面對關稅政策、匯率波動、國際油價及地緣政治風險，公司將持續強化原物料採購管理、庫存水位控管、客戶信用管理及訂單可視度管理。公司亦將審慎評估資本支出與產能利用率，確保長期財務結構穩健。

(二)預期銷售數量及其依據與重要之產銷政策

1. 北美市場銷售動能強化

2026年北美市場仍受關稅、通膨與終端需求波動影響，惟公司觀察客戶庫存水位已逐步去化至相對低檔，部分訂單需求自第二季起有回溫跡象。公司將以台南廠作為北美市場主要供應基地，提升交付能力及市場反應速度，並積極推進輕量型新品之送樣、認證與訂單合作。除既有大型量販與進口通路客戶外，公司亦將強化美國在地業務開發與服務機制，逐步拓展中小型批發及區域通路客戶。

2. 歐洲市場產品優化與穩定發展

歐洲市場仍處於溫和復甦與價格競爭並存階段。公司將持續與主要客戶合作推動產品升級、花色設計與中高階產品導入，並依客戶需求調整商用及家用產品組合，以維持穩定出貨節奏。針對客戶新上市的新系列產品，公司將配合客戶行銷工具製作、期初庫存準備及上市時程，提升後續訂單轉換率。

3. 多元市場拓展與通路深化

除歐美主要市場外，公司將持續拓展日本、加拿大、中東及其他具潛力市場，透過國際展會、在地品牌商及通路商合作，逐步建立銷售據點與客戶基礎。此一策略將有助於降低單一區域政策及需求波動風險，並培養中長期成長動能。

4. 客戶關係強化與銷售體系優化

為提升客戶黏著度與合作深度，公司將提升與主要客戶之拜訪頻率、技術交流與新品開發協作，強化即時服務與溝通效率。同時將持續優化銷售預測、接單管理、客戶分級及產品生命週期管理，提升市場反應速度與訂單品質，支撐未來銷售規模與獲利能力之同步改善。

美喆集團深耕石塑地板產業多年，累積材料配方、製程技術、品質管理及國際客戶服務經驗。面對全球市場變動，公司不以短期規模擴張作為唯一目標，而將以產品競爭力、營運效率、財務穩健及市場多元化作為核心管理指標。經營團隊將持續強化內部組織效率，深化與客戶及供應商之協作，並在風險可控之前提下推動長期競爭力。感謝各位股東長期信任與支持，美喆集團將秉持“誠、勤、樸、慎”之企業精神，持續提升股東價值與企業永續價值。

謹祝全體股東女士、先生
身體健康 萬事如意

美喆國際股份有限公司

M.J. International Co., Ltd.



董事長：陳本源

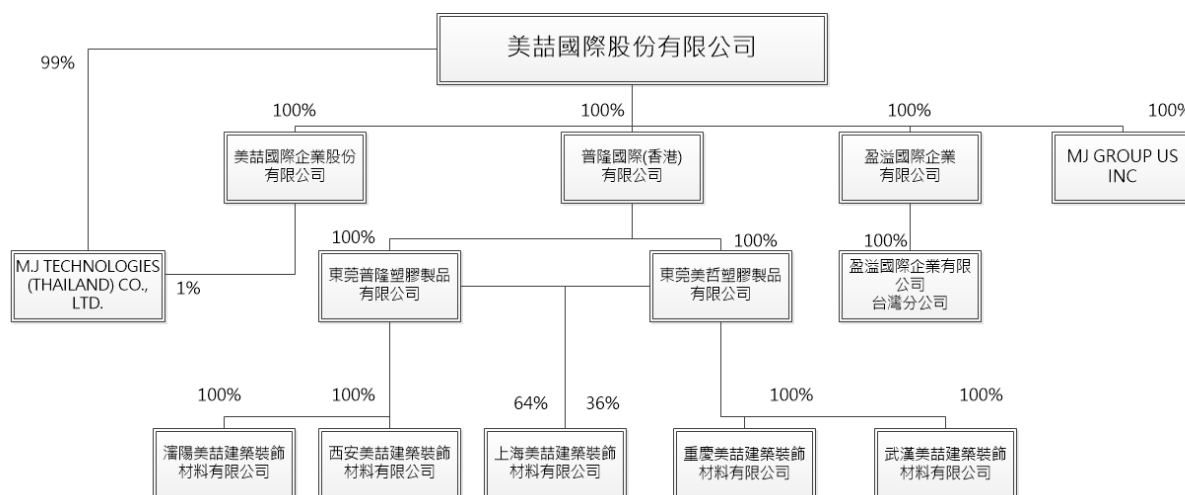


貳、公司簡介

一、設立日期及公司簡介

美喆國際股份有限公司 M.J. International Co., Ltd. (以下簡稱本公司或開曼美喆) 係 2010 年 10 月 8 日 設立於英屬開曼群島之控股公司，本公司之子公司皆為本公司直接或間接 100% 持有。本公司及本公司之子公司所經營主要營業項目為片材型石塑地板開發、生產與銷售。

二、公司架構



三、公司沿革

年度	重要記事
1982年	6月美喆國際企業股份有限公司在臺灣新北市樹林區成立。
1986年	5月美喆國際企業股份有限公司遷址臺灣新北市土城區。
1990年	10月美喆國際企業股份有限公司擴大生產產能。
1993年	6月東莞普隆塑膠製品有限公司工廠成立於東莞市石碣鎮。
1997年	建立 Prolong 地磚品牌，銷售於臺灣、中國大陸地區。
2001年	東莞普隆廠通過 ISO 9001 認證。
2002年	東莞普隆廠通過法國 CSTB 認證。
2005年	東莞普隆廠擴廠完成並通過 ISO 14001 認證。
2006年	8月東莞美哲塑膠製品有限公司美哲廠落成於中堂鎮。
2008年	4月東莞市普隆廠擴廠完成並開始量產。
2010年	擴建東莞美哲廠(美哲二廠)落成，為全自動生產線工廠。
2010年	10月於開曼設立第一上市申請主體美喆國際股份有限公司 M. J. International Co., Ltd 並於香港設立普隆國際(香港)有限公司 (Prolong International Co., Limited)，進行組織架構重組調整。
2011年	創立浦麗華 PROMAX 品牌銷售於臺灣、中國大陸地區。
2012年	11月成立重慶美喆建築裝飾材料有限公司從事中國大陸銷售業務。 11月成立香港盈溢國際企業有限公司及臺灣分公司從事國際銷售業務。 取得中國大陸新型及發明、臺灣新型及日本新型免膠 PVC 止滑地磚相關專利。 通過 SA8000 認證及 BRE 綠色環保認證。

年度	重要記事
2013年	<ul style="list-style-type: none"> · 通過 Floor Score 美國室內空氣健康排放標準認證。 · 設立北京美哲建築裝飾材料有限公司、上海美喆建築裝飾材料有限公司及廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司以經營中國大陸銷售市場。 · 推出凱普洛 KAAPFLOR 品牌擴大中國大陸及東南亞市場。
2014年	<ul style="list-style-type: none"> · 榮獲臺北經營管理研究院第二屆大陸傑出台商獎-外銷傑出獎。 · 取得臺灣新型、中國大陸新型、日本新型及美國發明之止滑地板相關專利。 · 取得臺灣新型及美國發明之新穎環保型地磚相關專利。
2015年	<ul style="list-style-type: none"> · 擴建東莞美哲三廠落成。 · 擴建東莞美哲廠油壓生產線落成。
2016年	<ul style="list-style-type: none"> · 設立武漢美喆建築裝飾材料有限公司以經營中國大陸銷售市場。 · 臺灣證券交易所掛牌上市。 · 取得中華民國內政部健康綠建材標章證書。
2017年	<ul style="list-style-type: none"> · 設立西安美喆建築裝飾材料有限公司以經營中國大陸銷售市場。
2018年	<ul style="list-style-type: none"> · 上海營銷中心成立以經營中國大陸銷售市場。
2019年	<ul style="list-style-type: none"> · 設立瀋陽美哲建築裝飾材料有限公司以經營中國大陸銷售市場。
2020年	<ul style="list-style-type: none"> · 為分散產能及分散市場，本公司台南新廠投資案位於台南科技工業區正式動土興建。
2021年	<ul style="list-style-type: none"> · 設立長春美樺塑木製品有限公司，專司製造 VSPC 產品。
2022年	<ul style="list-style-type: none"> · RSPC 獲得德國紅點(Red Dot)、德國 iF 及美國 IDEA 設計大獎。 · PP 地板獲得德國紅點(Red Dot)及美國 IDEA 設計大獎。 · 台南新廠2022/10/17於台南市安南區開幕，專司製造 SPC 產品。
2023年	<ul style="list-style-type: none"> · 於6月出售持有長春美樺塑木製品有限公司之股權。 · 台南新廠室內空間設計，獲得芬蘭建築設計室內設計類銀獎
2024年	<ul style="list-style-type: none"> · 於8月出售持有 Green Touch Floors Inc 之股權。 · 於1月成立美國子公司 MJ GROUP US INC · 於11月成立泰國子公司 M.J TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.
2025年	<ul style="list-style-type: none"> · 取得臺灣、中國大陸及美國新型及發明之高韌性輕薄型複貼地板、輕質靜音複合地板及全環保 PET 地板相關專利 · 於11月完成註銷北京美哲建築裝飾材料有限公司

四、風險事項

請詳閱本報第柒章之財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項。

參、公司治理報告

一、組織系統

各主要部門所營業務

部門	工作職掌
董事會	針對公司之業務經營做成政策性指示及目標方針之訂定。
審計委員會	監督公司業務及財務狀況、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施。
薪資報酬委員會	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，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
稽核室	針對主管機關及公司內部規章、流程、簽核等相關制度與執行，進行各項作業稽核並提供改善建議。
董事長室	規劃企業的營運策略、訂定營運目標、投資項目之評估與推行、董事會、股東會相關事宜之規劃與執行。
執行長室	協助各單位問題解決與發展規劃。 擬定改善各事業單位經營績效專案，並執行專案。 整合公司資訊資源之運用與資訊安全之管理 擬定集團人資、總務、資訊、法務、文管、ISO、環安衛事宜管理目標，並執行管理。
大陸事業部	統籌集團大陸地區及所轄單位整體性策略規劃及專案之籌劃，各處呈核經營計畫與績效等資料之評估與彙整，對公司各項專案及各處工作目標、進度加以追蹤、督導與協助，外部經營管理情報、資訊之收集與提供，召開經營會議。
台灣事業部	統籌集團台南廠及所轄單位整體性策略規劃及專案之籌劃，各處呈核經營計畫與績效等資料之評估與彙整，對公司各項專案及各處工作目標、進度加以追蹤、督導與協助，外部經營管理情報、資訊之收集與提供，召開經營會議。
銷售事業部	統籌集團業務行銷、銷售等事宜。
研發中心	整合新材料、新技術及新功能開發新產品或新製程，協助技術移轉及導入量產，並制定BOM、SOP等相關文件。 前瞻技術與產品新概念之評估研究，執行委外研發合作案，先期市場調查及訂定產品開發計畫。 產品專利檢索、評估、申請及維護等工作。
財務處	負責公司資金規劃調度、出納、股務等事宜。
會計處	負責公司會計、預算、稅務等事宜。

二、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

2026年4月25日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	薩摩亞	Black Dragon Assets Limited					4,478,400	6.78%	6,238,299	7.81%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 陳本源	男 71~80	2024/6/25	3年	2014/3/24	-	-	816,098	1.02%	(註1)	(註1)	(註2)	(註2)	初中畢業 震鴻塑膠工業(股)公司業務經理/生產課長 光仁塑膠工業有限公司廠長 美詰公司總經理	美詰國際企業股份有限公司董事長 Opulent International Group Limited董事 Prolong International Co., Limited董事 普隆國際(香港)有限公司總經理 盈溢國際企業有限公司總經理 東莞普隆塑膠製品有限公司總經理 東莞美哲塑膠製品有限公司總經理	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 董事代表人	陳怡秀	父女	-
董事	薩摩亞	Success Reveal Holdings Limited					1,464,480	2.22%	1,568,888	1.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 陳建銘	男 51~60	2024/6/25	3年	2024/6/25	-	-	118,095	0.15%	71,372	0.09%	(註3)	(註3)	中國科技大學畢業	冠成有限公司 投資部副總	Infinites Tales Enterprise Limited 董事代表人	陳嫻玲	兄妹	-
董事	英屬維京群島	元大商業銀行受託保管多運投資專戶					7,779,000	11.78%	7,779,000	9.74%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 李慶超	男 71~80	2024/6/25	3年	2018/9/5	-	-	-	-	-	-	-	-	美國麻省理工學院 Sloan 管理科學碩士 中國鋼鐵(股)公司執行副總經理	正大光明集團有限公司資深副總裁 茂迪(股)公司獨立董事 晶呈科技(股)公司獨立董事 慶康科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	林安修	男 71~80	2024/6/25	3年	2010/10/8	1,714,500	2.60%	1,994,007	2.50%	487,899	0.61%	-	-	國小畢業 星誠有限公司董事長	吉事業股份有限公司監察人 美喆國際企業股份有限公司董事 Prolong International Co., Limited董事	-	-	-	-
董事	英屬維京群島	ACCORD SKY INVESTMENT SERVICES CO., LTD.					2,131,200	3.23%	3,174,710	3.98%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 陳怡秀	女 41~50	2024/6/25	3年	2024/6/25	-	-	2,424,865	3.04%	-	-	(註4)	(註4)	加拿大不列顛哥倫比亞理工學院-行銷學士 美喆國際執行長特助	美喆國際企業股份有限公司董事 東榮普隆製藥有限公司董事 東莞美哲製藥有限公司董事 MJ GROUP US INC 董事 M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. 董事	Black Dragon Assets Limited 董事 代表人	陳本源	父女	-
董事	薩摩亞	Infinite Tales Enterprise Limited					1,464,480	2.22%	1,600,000	2.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 陳熾玲	女 41~50	2024/6/25	3年	2024/6/25	-	-	475,000	0.60%	242,000	0.3%	(註5)	(註5)	大同大學事業經營學系碩士 輔仁大學企業管理學系學士 宏亞食品股份有限公司行銷企劃 台灣大哥大股份有限公司行銷企劃	-	Success Reveal Holdings Limited 董事 代表人	陳建銘	兄妹	-
獨立董事	中華民國	高立翰	男 51~60	2024/6/25	3年	2024/6/25	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學科技管理研究所博士 東吳大學會計學系助理教授 中華經濟研究院住家研究員	本公司審計暨薪酬委員會委員 東吳大學會計學系副教授兼系主任 審計部數位發展委員會委員 華義國際數位娛樂股份有限公司獨立董事 皇家可口股份有限公司獨立董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	鄭瀛川	男 71~80	2024/6/25	3年	2024/6/25	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學心理學系博士 世台管理顧問公司總經理 倍強科技公司執行副總	本公司審計暨薪酬委員會委員 銘傳大學商學系與工心理學系兼任副教授 輔仁大學心理學系兼任副教授	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	鍾文仁	男 61~70	2024/6/25	3年	2021/8/12	-	-	-	-	-	-	-	-	美國康乃爾大學機械工程碩士/博士 中原大學資訊處處長 中原大學資產營運處副處長 中原大學研發處專案推動辦公室主任	本公司審計暨薪酬委員會委員 中原大學智慧製造研發中心副主任 喬山健康科技股份有限公司獨立董事	-	-	-	-

註1：陳本源之配偶持有ALPHA MARVEL CORPORATION 100%股權，ALPHA MARVEL CORPORATION持有本公司3.91%股權。

註2：陳本源持有Black Dragon Assets Limited 100%股權，Black Dragon Assets Limited持有本公司7.81%股權。

註3：陳建銘持有Success Reveal Holdings Limited 100%股權，Success Reveal Holdings Limited持有本公司1.97%股權。

註4：陳怡秀持有ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 100%股權，ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.持有本公司3.98%股權。

註5：陳煥玲持有Infinite Tales Enterprise Limited 100%股權，Infinite Tales Enterprise Limited持有本公司2.00%股權。

2.監察人：本公司已設置審計委員會，故不適用。

3.法人股東之主要股東

2026年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Black Dragon Assets Limited	陳本源(100%)
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	陳怡秀(100%)
Success Reveal Holdings Limited	陳建銘(100%)
Infinite Tales Enterprise Limited	陳嫚羚(100%)
元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司投資專戶	CT Bright Fund Management Company Limited (100%)

4.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

2026年4月25日

法人名稱	法人之主要股東
CT Bright Fund Management Company Limited (100%)	CT Bright Capital Company Limited 正大光明資本有限公司 (100%)

(二) 董事資料

1、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
陳本源	震鴻塑膠工業(股)公司業務經理/生產課長 光仁塑膠工業有限公司廠長 美喆國際總經理 美喆國際企業股份有限公司董事長兼任總經理 Opulent International Group Limited董事 Prolong International Co.,Limited董事 普隆國際(香港)有限公司總經理 盈溢國際企業有限公司總經理 東莞普隆塑膠製品有限公司總經理 東莞美哲塑膠製品有限公司總經理	未有公司法第30條各款情事	0
陳建銘	中國科技大學畢業 冠成有限公司 投資部副總	未有公司法第30條各款情事	0

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
李慶超	美國麻省理工學院Sloan管理學院 管理科學碩士 正大光明集團有限公司 資深副總裁 茂迪(股)公司獨立董事 晶呈科技(股)公司獨立董事 慶康科技(股)公司獨立董事 中鋼運通公司董事長 中國鋼鐵(股)公司執行副總經理	未有公司法第30條各款情事	3
林安修	吉田事業股份有限公司監察人 美喆國際企業股份有限公司董事 星誠有限公司董事長 Prolong International Co., Limited董事	未有公司法第30條各款情事	0
陳怡秀	加拿大不列顛哥倫比亞理工學院 行銷學士 美喆國際 執行長特助 美喆國際企業股份有限公司董事 東莞普隆製品有限公司董事 東莞美哲製品有限公司董事 MJ GROUP US INC 董事 M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. 董事	未有公司法第30條各款情事	0
陳嫚羚	大同大學事業經營學系 碩士 輔仁大學 企業管理學系 學士 宏亞食品股份有限公司行銷企劃 台灣大哥大股份有限公司行銷企劃	未有公司法第30條各款情事	0
高立翰	國立交通大學科技管理研究所 博士 東吳大學會計學系副教授兼系主任 華義國際數位娛樂股份有限公司獨立董事 皇家可口股份有限公司獨立董事 審計部數位審計發展委員會委員	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	2
鍾文仁	美國康乃爾大學機械工程 碩士/博士 中原大學智慧製造研發中心副主任 喬山健康科技股份有限公司獨立董事 中原大學資訊處處長 中原大學產學營運處副處長 中原大學研發處專案推動辦公室主任 中原大學計算機中心主任	未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	1
鄭瀛川	國立政治大學心理學系 博士 銘傳大學諮商臨床與工商心理學系 兼任副教授 輔仁大學 心理學系 兼任副教授 世台管理顧問公司 總經理 倍強科技公司 執行副總	未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	0

2、董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。本公司經董事會通過之公司治理實務守則已明定董事會多元化政策，條文5.3.1如下：董事會成員組成應考量多元化，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1-1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(1-2)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。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

姓名	基本組成							產業經驗									
	國籍	性別	具有員工身份	年齡				獨立董事任期年資			經營管理	財務會計	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策	營運判斷
				41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以上	3至6年	6年以上							
董事長 Black Dragon Assets Limited 代表人:陳本源	中華民國	男				✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓
董事 元大商業銀行 受託保管多運 投資有限公司 投資專戶 代表人:李慶超	中華民國	男					✓				✓	✓	✓		✓		✓
董事 林安修	中華民國	男			✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人:陳怡秀	中華民國	女	✓	✓							✓		✓	✓	✓	✓	✓
Success Reveal Holdings Limited 代表人:陳建銘	中華民國	男		✓							✓		✓	✓			✓
Infinite Tales Enterprise Limited 代表人:陳嫻玲	中華民國	女		✓							✓		✓		✓	✓	✓
獨立董事 高立翰	中華民國	男			✓						✓	✓		✓	✓	✓	✓
獨立董事 鍾文仁	中華民國	男				✓				✓		✓	✓	✓			✓
獨立董事 鄭瀛川	中華民國	男					✓				✓		✓		✓	✓	✓

本公司現任董事會由9位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	2025達成情形
獨立董事席次達董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
適足多元之專業知識與技能	達成
董事會成員至少有1名女性董事	達成，且本屆董事會成員有2名女性董事
董事會任一性別董事比例達董事席次1/3以上	於116年全面改選規劃執行
全體獨立董事連續任期不超過三屆	達成

(三)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共9位，包含3位獨立董事及1位具員工身份董事(佔全體董事成員比例33.33%及11.11%)。截至114年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第11-12頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第8-10頁-董事資料)。

本公司各董事來自各個領域，可以協助公司在發展中提供寶貴意見與經驗現階段本公司單一性別董事席次未達三分之一，未來本公司將於董事提名及甄選時納入性別多元化原則，將於116年董事全面改選時持續致力於提升女性董事占比，目標持續努力於性別、年齡、國籍及文化之組成多元性，期能逐步提升董事會性別多元性，強化公司治理品質與決策多元觀點。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

2026年4月25日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	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	王傳漢	男	2023/4/1	-	-	-	-	-	-	英國劍橋大學工學博士 聯德精密工業/總經理 山西高科華燁/集團執行副總/子公司總經理 台積電/市場/行銷資深經理 香港真明麗/研發總監/銷售副總 芬蘭維美德自動控制/專案總工程師	-	-	-	註3	
總經理	中華民國	吳建輝	男	2026/3/11	-	-	-	-	-	-	中原大學企業管理所 碩士 唐鋒集團/唐鋒機電 業務部執行副總 西勝國際總公司 資深副總/分公司總經理 佳凌科技 執行副總 正峰工業 總經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	陳怡秀	女	2024/8/16	2,424,865	3.04%	-	-	3,174,710 (註1)	(註1)	加拿大不列顛哥倫比亞理工學院-行銷學士 美語國際/執行長特助	代理發言人 (註2)	-	-	-	
董事長 特別助理	中華民國	何江俊	男	2025/4/1	-	-	-	-	-	-	文化大學國家發展與中國大陸研究所博士班研究生 武漢大學 經濟暨管理學院博士 美語國際/董事長特別助理 光寶集團/中國區人力資源處長 英誌企業集團/大陸總管理處處總監 震旦通訊/總管理處處長 遠東航空/人力資源及總務處處長	-	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
事業部總經理	中華民國	張知泰	男	2022/3/1	-	-	-	-	-	-	東華大學國際企業研究所碩士 瑩輝集團/副總經理 真明集團/事業部總經理 保德大理想/董事長特別助理	-	-	-	註4	
副總經理	中國大陸	李良友	男	2018/6/1	-	-	-	-	-	-	萬載職業技術學校(中國) 美喆國際/東莞廠區生產副總 美喆國際/東莞廠區製造部經理 美喆國際/東莞廠區產品部課長 美喆國際/東莞廠區生產部資材課課長	-	-	-	-	
副總經理	中國大陸	周光輝	男	2026/3/9	-	-	-	-	-	-	西北工業大學 機械製造與自動化專科畢業 美喆國際/東莞廠區製造部經理 美喆國際/東莞廠區加工課課長	-	-	-	-	
公司治理主管	中華民國	洪明吉	男	2025/11/6	3,000	0.00%	-	-	-	-	臺灣科技大學企業管理系 美喆國際稽核主管 東莞頂鈞塑膠模具/財務部經理 勝昱科技/稽核室副理 拓洋實業/財會部副理 連銳科技/財會部副理 一詮精密/財會課課長	-	-	-	註5	
內部稽核主管	中華民國	吳秋麗	女	2025/11/6	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系 碩士 瀚沃生電 財會經理 達運光電 稽核主管 英商鼎盛台灣分公司 資深管理師 利順精密科技 財務副理	-	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
會計主管	中華民國	黃熾貞	女	2023/8/31	20,000	0.03%	-	-	-	-	東吳大學會計系研究所碩士 奇力新電子股份有限公司/財會處副協理 系統電子工業股份有限公司/財會部經理 中日新科技股份有限公司/財務會計中心副理	-	-	-	-	註6
會計主管	中華民國	江東儒	男	2026/3/11	-	-	-	-	-	-	中正大學會計與資訊科技學系碩士 卜峰集團 正大光明環球有限公司(台灣)財務部資深副總裁 卜峰集團香港/上海/北京子公司投資部副總裁/商業地產業線(中國區首席財務官) 金光集團亞洲漿紙業(上海)運營績效審計處長 資誠會計師事務所(台灣)系統與流程管理協理	-	-	-	-	-
執行長特別助理	中華民國	林志鴻	男	2023/9/1	-	-	-	-	-	-	東吳大學國貿學系學士 美詰國際/研發中心總監 美詰國際/外銷事業處總監 美詰國際/產品企劃部經理 美詰國際/外銷部高專/資專	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
事業部總經理	中華民國	陳建龍	男	2024/3/19	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學機械系博士 致伸科技/廠長 美商AFOP/康寧廠長 鴻海-工程/品保/製造經理	-	-	-	-	註7
副總經理	中華民國	陳建呈	男	2024/3/20	-	-	-	-	-	-	中興大學應用數學研究所碩士 金盛世紙業公司/觀音廠/高雄廠生產課長。 永豐餘投資公司/(中國)昆山廠廠長 金百利克拉克有限公司/台灣分公司總工程師	-	-	-	-	註8
事業部總經理	中華民國	宋源祥	男	2024/8/16	15,000	0.02%	-	-	-	-	國立成功大學 工資管所碩士 美詰國際/董事長特別助理 益富實業/管理處特助 威保運動器材/董事長室特助 金光集團/CSM處長 正美集團/執行長室資深經理	-	-	-	-	-
董事長特別助理	中華民國	董明禮	男	2025/3/1	-	-	-	-	-	-	國立中山大學 企業管理學系 碩士 國立成功大學 機械工程學系 碩士 中國鋼鐵/工程部門專案組長 中鋼運通/船務處協理 中鋼運通/海事工程處 協理 中國鋼鐵/工程部門/軋鋼設備工程處組長	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
研發主管	中華民國	廖軒葛	男	2025/4/1	32,000	0.04%	-	-	-	-	英國愛丁堡大學 Chemistry School 博士研究 國立中央大學化學研究所 碩士 Shaw Industries China Lab/Lab Manager BBL Flooring/技術總監 天津明和/研發副總 東莞美哲塑膠/技術部經理	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	許以民	男	2025/10/1	-	-	-	-	-	-	National University Organizational Leadership 碩士 科定企業 加盟招商部業務總監 IGO Direct USA Co. 總務主管 Greenview Management 經理 ARC INTL Corp 經理	-	-	-	-	-
代理財務主管	中華民國	林欣澤	男	2025/11/14	11,000	0.01%	-	-	-	-	政治大學 經營管理碩士學程 EMBA 政治大學 銀行學系 永鑫能源(股)資深經理 擊亞電子(股)經理	欣玲投資 (股)公司負責人	-	-	-	-

註1：陳怡秀持有 ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 100%股權，ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.持有本公司3.98%股權。

註2：陳怡秀兼任美誌國際企業股份有限公司董事、東莞普隆塑膠製品有限公司董事、東莞美哲塑膠製品有限公司董事、MJ GROUP US INC 董事、M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. 董事。

註3：王傳漢於2025年6月30日辭任。

註4：張知泰於2026年2月28日辭任。

註5：洪明吉於2025年9月1日調任會計處經理，稽核主管一職由吳秋麗代理。。

註6：黃熾貞於2025年11月14日辭任。

註7：陳進龍於2025年4月30日辭任。

註8：陳建呈於2025年8月31日辭任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 1.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣千元

編號	職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			本公司	財務報告內所有公司		
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
1	董事長	Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源	348	4,768	-	-	-	-	18	18	-	-	-	-	-	-	366	4,786	-0.59%	-7.68%	無
2	董事	元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶 代表人：李慶超	174	174	-	-	-	12	12	-	-	-	-	-	-	-	186	186	-0.30%	-0.3%	無
3	董事	林安修	174	174	-	-	-	18	18	-	-	-	-	-	-	-	192	192	-0.31%	-0.31%	無
4	董事	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀	174	174	-	-	-	18	18	-	-	-	76	-	-	-	192	1,928	-0.31%	-3.09%	無
5	董事	Success Reveal Holdings Limited 代表人：陳建銘	174	174	-	-	-	18	18	-	-	-	-	-	-	-	192	192	-0.31%	-0.31%	無
6	董事	Infinite Tales Enterprise Limited 代表人：陳麗玲	174	174	-	-	-	18	18	-	-	-	-	-	-	-	192	192	-0.31%	-0.31%	無
7	獨立董事	鍾文仁	421	421	-	-	-	18	18	-	-	-	-	-	-	-	439	439	-0.70%	-0.70%	無
8	獨立董事	高立翰	421	421	-	-	-	12	12	-	-	-	-	-	-	-	433	433	-0.69%	-0.69%	無
9	獨立董事	鄭藏川	421	421	-	-	-	18	18	-	-	-	-	-	-	-	439	439	-0.70%	-0.70%	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) 本公司	財務報告內所有公司	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
低於1,000,000元	Black Dragon Assets Limited(代表人：陳本源)、元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶(代表人：李慶超)、ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.(代表人：陳怡秀)、Success Reveal Holdings Limited(代表人：陳建銘)、Infinite Tales Enterprise Limited(代表人：陳嫻玲)、林安修、鍾文仁、高立翰、鄭瀛川	元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶(代表人：李慶超)、ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.(代表人：陳怡秀)、Success Reveal Holdings Limited(代表人：陳建銘)、Infinite Tales Enterprise Limited(代表人：陳嫻玲)、林安修、鍾文仁、高立翰、鄭瀛川	Black Dragon Assets Limited(代表人：陳本源)、元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶(代表人：李慶超)、ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.(代表人：陳怡秀)、Success Reveal Holdings Limited(代表人：陳建銘)、Infinite Tales Enterprise Limited(代表人：陳嫻玲)、林安修、鍾文仁、高立翰、鄭瀛川	元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶(代表人：李慶超)、Success Reveal Holdings Limited(代表人：陳建銘)、Infinite Tales Enterprise Limited(代表人：陳嫻玲)、林安修、鍾文仁、高立翰、鄭瀛川
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.(代表人：陳怡秀)
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	Black Dragon Assets Limited(代表人：陳本源)	-	Black Dragon Assets Limited(代表人：陳本源)
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	9人	9人	9人	9人

(2)監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元；%

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母子公司酬金	
		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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司
總經理	王傳漢(註1)	-	13,563	-	809	-	4,975	-	-	-	-	-	-	-	無
總經理	吳建輝														
副總經理	陳怡秀														
董事長特別助理	何江俊														
事業部總經理	張知泰(註2)														
副總經理	李良友														
會計主管	黃熾貞(註3)														
會計主管	江東儒														
事業部總經理	陳進龍(註4)														
副總經理	陳建呈(註5)														
事業部總經理	宋源祥														
研發主管	廖軒葛														
副總經理	許以民														

註1：王傳漢於2025年6月30日辭任。

註2：張知泰於2026年2月28日辭任。

註3：黃熾貞於2025年11月14日辭任。

註4：陳進龍於2025年4月30日辭任。

註5：陳建呈於2025年8月31日辭任。

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	-	吳建輝、許以民、黃熾貞、陳進龍
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	何江俊、董明禮、陳建呈
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	林志鴻、張知泰、宋源祥、王傳漢
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	0人	11人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2026年4月30日單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	王傳漢(註1)				
總經理	吳建輝				
副總經理	陳怡秀				
董事長特別助理	何江俊				
事業部總經理	張知泰(註2)				
副總經理	李良友				
副總經理	周光輝				
公司治理主管	洪明吉(註3)				
內部稽核主管	吳秋麗				
會計主管	黃熾貞(註4)				
會計主管	江東儒				
執行長特別助理	林志鴻				
事業部總經理	陳進龍(註5)				
副總經理	陳建呈(註6)				
事業部總經理	宋源祥				
董事長特別助理	董明禮				
研發主管	廖軒葛				
副總經理	許以民				
代理財務主管	林欣澤				
經理人					
		-	-	-	-

註1：王傳漢於2025年6月30日辭任。

註2：張知泰於2026年2月28日辭任。

註3：洪明吉於2025年9月1日調任會計處經理，稽核主管一職由吳秋麗代理。。

註4：黃熾貞於2025年11月14日辭任。

註5：陳進龍於2025年4月30日辭任。

註6：陳建呈於2025年8月31日辭任。

(4-1)前五位酬金最高主管之酬金

單位:新台幣千元

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				
事業部總經理	宋源祥	-	1,550	-	91	-	491	-	-	-	-	-	-	2,132 -3.42%	無
執行長特別助理	林志鴻	-	1,545	-	94	-	540	-	-	-	-	-	-	2,179 -3.49%	無
事業部總經理 (註1)	張知泰	-	1,420	-	79	-	583	-	-	-	-	-	-	2,082 -3.34%	無
執行長(註2)	王傳漢	-	1,368	-	263	-	802	-	-	-	-	-	-	2,433 -3.90%	無
特別助理	何江俊	-	1,420	-	81	-	15	-	-	-	-	-	-	1,516 -2.43%	無

註1:張知泰於2026年2月28日辭任。

註2:王傳漢於2025年6月30日辭任。

2.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占個體或個別財務報告稅後純益(純損)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最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益(純損)比例之分析：

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	2024年度		2025年度	
	酬金總額	占稅後純益比率(%)	酬金總額	占稅後純損比率(%)
董事	7,227	5.35%	7,898	-12.67%
總經理及副總經理	18,262	13.51%	14,478	-23.23%

(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：

2024及2025年度支付予董事、總經理及副總經理之酬金總額分別占稅後純益(純損)之18.85%及-35.90%。酬金之發放係依本公司章程及薪資相關管理規定執行，且本公司已於2014年10月設置薪資報酬委員會，定期檢討與評估董事、經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，應足以表彰其所承擔之責任與風險。並依據「董事會績效評估辦法」，於每年年度結束時執行董事會績效評估，董事自評項目包括：個人對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、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

2025年董事會開會7次(A)(註1)，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	Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源	7	0	100%	
董事	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司投資專戶 代表人：李慶超	6	1	85.7%	
董事	林安修	6	1	85.7%	
董事	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀	5	2	71.4%	
董事	Success Reveal Holdings Limited 代表人：陳建銘	7	0	100%	
董事	Infinite Tales Enterprise Limited 代表人：陳嫚玲	7	0	100%	
獨立董事	鍾文仁	7	0	100%	
獨立董事	高立翰	7	0	100%	
獨立董事	鄭瀛川	7	0	100%	

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：

114 年 12 月 31 日

董事會日期	議案內容	決議結果	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明	公司對獨立董事意見之處理
2025年2月25日 第七屆第四次	1. 擬通過本公司經理人認購新股案	全體出席董事照案通過	無	無
2025年3月12日 第七屆第五次	1. 提報本公司2024年度「內部控制制度聲明書」 2. 擬通過本公司2024年度營業報告書及合併財務報表案 3. 本公司資本公積發放現金案 4. 本公司2024年度盈餘分配案 5. 本公司2024年度員工及董事酬勞案 6. 本公司董事長及經理人年終獎金發放案 7. 擬通過本公司簽證會計師報酬案 8. 擬通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 9. 英屬開曼群島「經濟實質聲明申報」及「周年申報」案 10. 本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 11. 本公司為集團子公司提供背書保證案 12. 本公司泰國子公司新廠投資預算案 13. 本公司增資泰國子公司案 14. 修訂本公司組織備忘錄及章程案 15. 本公司擬取消子公司間資金貸與案 16. 擬修訂本公司「核決權限表」案 17. 擬新增本公司「永續資訊管理辦法」案 18. 擬修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業管理辦法」案 19. 擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-生產循環」案 20. 擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-投資循環」案 21. 本公司高階主管異動案 22. 召開2025年度股東會相關事宜案	全體出席董事照案通過	無	無
2025年5月7日 第七屆第六次	1. 擬通過2025年第一季財務報告案 2. 本公司集團子公司增資案 3. 本公司集團孫公司註銷案 4. 本公司2024年度永續報告書之利害關係人與重大性議題鑑別案 5. 本公司子公司新增內部控制制度案 6. 指定本公司及子公司背書保證印鑑之專責保管人案 7. 本公司高階主管異動案 8. 修正2025年度股東會議程暨召集事由案	全體出席董事照案通過	無	無
2025年7月10日 第七屆第七次	1. 本公司集團子公司減資案 2. 本公司擬個別核准簽證會計師事務所之關係企業，提供本集團子公司法律相關諮詢之非確信服務事項案 3. 本公司新增借款額度案 4. 本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 5. 本公司為集團子公司提供背書保證案 6. 本公司發言人異動案	全體出席董事照案通過	無	無
2025年8月21日 第七屆第八次	1. 擬通過本公司2025上半年度合併財務報表案 2. 本公司集團子公司資金貸與案 3. 擬通過本公司「永續報告書」案 4. 高階主管異動案	全體出席董事照案通過	無	無

董事會日期	議案內容	決議結果	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明	公司對獨立董事意見之處理
2025年11月6日 第七屆第九次	1. 本公司執行長異動案 2. 擬通過本公司2025第三季合併財務報表案 3. 擬通過本公司「2026年度營運計畫」案 4. 本公司稽核主管異動案 5. 擬通過本公司「2026年度內部稽核計畫」案 6. 本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 7. 本公司為集團子公司提供背書保證案 8. 本公司集團子公司增資案 9. 擬新增本公司集團之「應收款項評價政策管理辦法」及「存貨評價政策管理辦法」案 10. 擬修訂本公司「企業永續發展實務守則」案 11. 本公司高階主管異動案 12. 本公司公司治理主管異動案	全體出席董事照案通過	無	無
2025年11月20日 第七屆第十次	1. 擬通過本公司集團子公司2025年第三季財務報表案 2. 擬通過本公司集團子公司虧損撥補案 3. 擬通過本公司集團子公司減少資本以彌補虧損案 4. 本公司集團子公司增資案	全體出席董事照案通過	無	無

(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決議事項: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。

董事會日期	迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避理由	參與表決情形
2025/3/12	陳本源 李慶超 林安修 陳怡秀 陳建銘 陳嫻羚	本公司 2024 年度董事酬勞案	議案與董事本身薪酬有關	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

董事會日期	迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避理由	參與表決情形
2025/3/12	陳本源 陳怡秀	本公司董事長及經理人年終獎金發放案	本議案與董事長與具員工身分董事本身有關	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、本公司董事自我評鑑之執行情形:

本公司已於2020年3月5日董事會通過「董事會績效評估辦法」，並已完成2025年度董事會績效評估，於2026年3月11日之董事會議中報告評估結果，以作為檢討及改進之依據。相關評估作業如下。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容與結果
每年執行一次	2025年1月1至 2025年12月31日	董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事之選任及持續進修。 5. 內部控制。 以上共23項指標，整體平均分數皆位於4.42~5分(滿分5分)，顯示運作順暢且良好，亦無提出重大需改善項目。相關評估結果已於2026年3月11日向董事會報告，以作為檢討及改進之依據。

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。

本公司已訂定「董事會議事運作管理辦法」，作為董事會議事運作之準則；另，本公司已於2014年10月20日董事會決議成立審計委員會及薪資報酬委員會，且已依法令要求於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊以提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形資訊

2025年度審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	鍾文仁	6	0	100%	
獨立董事	高立翰	6	0	100%	
獨立董事	鄭瀛川	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情事。

審計委員會日期	董事會日期	審計委員會議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2025年3月12日 第五屆第三次	2025年3月12日 第七屆第五次	1.提報本公司2024年度「內部控制制度聲明書」 2.擬通過本公司2024年度營業報告書及合併財務報表案 3.本公司資本公積發放現金案 4.本公司2024年度盈餘分配案 5.擬通過本公司簽證會計師報酬案 6.擬通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 7.本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 8.本公司為集團子公司提供背書保證案 9.本公司泰國子公司新廠投資預算案 10.本公司增資泰國子公司案 11.修訂本公司組織備忘錄及章程案 12.本公司擬取消子公司間資金貸與案 13.擬修訂本公司「核決權限表」案 14.擬新增本公司「永續資訊管理辦法」案 15.擬修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業管理辦法」案 16.擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-生產循環」案 17.擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-投資循環」案	全體審計委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025年5月7日 第五屆第四次	2025年5月7日 第七屆第六次	1.擬通過2025年第一季財務報告案 2.本公司集團子公司增資案 3.本公司集團孫公司註銷案 4.本公司2024年度永續報告書之利害關係人與重大性議題鑑別案 5.本公司子公司新增內部控制制度案 6.指定本公司及子公司背書保證印鑑之專責保管人案	全體審計委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025年7月10日 第五屆第五次	2025年7月10日 第七屆第七次	1.本公司集團子公司減資案 2.本公司擬個別核准簽證會計師事務所之關係企業，提供本集團子公司法律相關諮詢之非確信服務事項案 3.本公司新增借款額度案 4.本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 5.本公司為集團子公司提供背書保證案 6.本公司發言人異動案	全體審計委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025年8月21日 第五屆第六次	2025年8月21日 第七屆第八次	1.擬通過本公司2025上半年度合併財務報表案 2.本公司集團子公司資金貸與案 3.擬通過本公司「永續報告書」案	全體審計委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025年11月6日 第五屆第七次	2025年11月6日 第七屆第九次	1.擬通過本公司2025第三季合併財務報表案 2.擬通過本公司「2026年度營運計畫」案 3.本公司稽核主管異動案 4.擬通過本公司「2026年度內部稽核計畫」案 5.本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 6.本公司為集團子公司提供背書保證案 7.本公司集團子公司增資案 8.擬新增本公司集團之「應收款項評價政策管理辦法」及「存貨評價政策管理辦法」案 9.擬修訂本公司「企業永續發展實務守則」案 10.本公司公司治理主管異動案	全體審計委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025年11月20日 第五屆第八次	2025年11月20日 第七屆第十次	1.本公司集團子公司增資案	全體審計委員同意通過	全體出席董事同意通過。

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(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

(一) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通狀況

1. 每年至少四次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通，必要時隨時與會計師召開溝通會議。
2. 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，內部稽核主管與獨立董事透過審計委員會至少每季一次定期會議，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。另獨立董事透過與內部稽核主管於無一般董事及管理階層在場之情況下，每年至少一次以會議或座談形式溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
3. 獨立董事與簽證會計師針對財務報告查核結果及相關法令要求溝通事項進行交流，並每年對會計師獨立性進行評估審核。

(二) 獨立董事與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

日期	溝通重點	董事建議	處理執行結果
2025/3/12 審計委員會	獨立董事針對會計師年度報酬及簽證會計師獨立性、適任性進行評估及討論。	無	會計師年度委任及評估經審計委員會通過，並提2024年3月12日第七屆第五次董事會討論。
	會計師就2024年合併財報之關鍵查核事項及財務報告查核結果進行說明。	無	2024年度合併財務報告，經審計委員會通過，並提2025年3月12日第七屆第五次董事會討論。
2025/5/7 審計委員會	會計師就2025年第一季務報告核閱結果進行說明。	無	2025年度第一季合併財務報告，經審計委員會通過，並提報2025年5月7日第七屆第六次董事會。
2025/7/10 審計委員會	會計師就本公司擬個別核准簽證會計師事務所之關係企業，提供本集團子公司法律相關諮詢之非確信服務事項進行說明。	無	該案經審計委員會通過，並提2025年7月10日第七屆第七次董事會報告。
2025/8/21 審計委員會	會計師就2025年第二季合併財報之關鍵查核事項及財務報告查核結果進行說明。	無	2025年度第二季合併財務報告，經審計委員會通過，並提2025年8月21日第七屆第八次董事會報告。
2025/11/6 審計委員會	會計師就2025年第三季務報告核閱結果進行說明。 會計師說明2025年度財報查核的時間、查核方式及關鍵查核事項。	無	2025年度第三季合併財務報告，經審計委員會通過，並提報2025年11月6日第七屆第九次董事會。 請會計師在當次董事會再次說明合併財報狀況。

日期	溝通重點	董事建議	處理執行結果
2025/11/20 審計委員會	會計師針對子公司增資事項進行溝通	無	該案經審計委員會通過，並提2025年11月20日第七屆第十次董事會報告。

(三)獨立董事與稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	董事建議	處理執行結果
2025/3/12 審計委員會	2024年第四季內部稽核業務報告 2025年度內部控制自行評估作業辦理情形 (內部控制制度聲明書)	無	經報告審計委員會後，於2025年3月12日第七屆第五次董事會報告。
2025/5/7 審計委員會	2025年第一季內部稽核業務執行情形報告	無	經報告審計委員會後，於2025年5月7日第七屆第六次董事會報告。
2025/8/21 獨立董事與稽核主管單獨溝通會議	2025年第二季內部稽核業務執行情形報告	無	獨立董事均無意見
2025/8/21 審計委員會	2025年第二季內部稽核業務執行情形報告	無	經報告審計委員會後，於2025年8月21日第七屆第八次董事會報告。
2025/11/6 審計委員會	2025年第三季內部稽核業務執行情形報告 2026年稽核計畫	無	經報告審計委員會後，於2025年11月6日第七屆第九次董事會報告。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			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？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」作為公司治理運作之依據，並確實執行。	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？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議、疑義及糾紛並根據公司法及相關法令召集股東會，並訂立股東會議事規則，給予股東適當權利。	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	✓		(二)本公司透過專業股務代理機構，可掌握實際主	

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>名單？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>要股東之股份變動資訊，並依法申報持股。</p> <p>(三) 本公司透過內部控制及內部稽核制度等相關辦法，進行有效風險控管。</p> <p>(四) 本公司訂有『防範內線交易作業管理辦法』以避免不當行為發生。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 於2024/6/25股東常會全面改選董事，本屆(第七屆)董事會董事席次為9席，其組成已充分考量公司運作、營運型態及發展需求之多元化方針並邀請財務會計、行銷企管、產業實務專家擔任董事，以對公司有所助益。</p> <p>(二) 本公司設有審計委員會及薪酬委員會，並無設置其他類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司董事會於2020年3月5日通過董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，評估方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估。並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。2026年第一季前已完成2025年之評估，並已將評估結果於2026年3月11日提報第七屆第11次董事會通過。</p>	<p>無重大差異</p> <p>未來將視需求設置其他功能性委員會</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		<p>(四) 本公司董事會參考審計品質指標(AQIs)已於2026年3月11日通過會計師獨立性及適任性之評估。並列舉會計師獨立性及適任性之重要評估項目列示如下：</p> <p>1、構面一、專業性指標:查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援。</p> <p>2、構面二、品質控管指標:會計師負荷、查核投入、案件品質管制覆核(EQCR)、覆核情形、品管支援能力</p> <p>3、構面三、獨立性:分審計服務、客戶熟悉度</p> <p>4、構面四、監督:外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善</p> <p>5、構面五、創新能力:創新規劃或倡議</p> <p>本公司參酌中華民國會計師職業道德規範公報及審計準則等相關規範，執行簽證會計師獨立性評估，重要項目列示如附件。</p>	無重大差異
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、監察人之遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		<p>本公司有專責公司治理主管，負責公司治理相關事務。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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	
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？	√		本公司依經營管理及內部人員與外部人員(個人/法人/團體)依存密切程度，用以鑑別相關之利害關係人，本公司已於公司網站揭露利害關係人專區以回應利害關係人問題。公司設有發言人為與利害關係人聯繫溝通之窗口。並在網站設有「投資人服務連絡窗口」、「利害人關係區」提供聯絡管道及連絡信箱，與股東透過法人說明會等提供多元化資訊管道，對往來機構皆提供充足資訊，讓利害關係人有足夠資訊作判斷以維護權益。	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？	√		本公司係委任專業股代機構中國信託商業銀行，辦理股務相關及股東會事務。	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？ (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)？ (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？	√ √		(一)本公司設有公司網站，架設投資人專區，不定期更新公司相關資訊。 (二)本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度，法人說明會過程亦放置公司網站。並依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等相關資訊。 (三)第一、二、三季、年度財務報告與各月份營運情形皆於規定期限公告並申報，惟年度財報告因海外子公司查核時程尚無法提前於會計年度終了後兩個月內公告。	無重大差異 本公司係依據上市所在地證券交易法第36條規定之財務報告公告及申報期限辦理

評估項目	運作情形(註)			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）？	√		<p>本公司關心員工福利，訂定各項管理辦法及規定，如薪資、升遷、獎懲、休假及社會保險，皆符合當地法令規定。員工受僱期間定期健康檢查，提供伙食費或乾淨衛生之伙食，並提供員工宿舍或住宿津貼，提供員工婚喪喜慶各項補助，並有慶生、旅遊補助，以積極行動照顧員工身心健康。除此之外，本公司選擇供應商，首要考量其對社會責任作出的承諾及表現是否符合SA8000體系的標準要求，並根據實際需要對其能力作出評估，評估後將合格的供應商納入公司合格供貨商名錄，本公司並要求供應商簽署「供應商實施社會責任承諾書」，並定期要求供貨商對其社會責任表現進行自我評估。另本公司針對利害關係人建立各種溝通管道，以降低或避免營運可能之風險。</p> <p>本公司董事年度進修皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，亦已將進修情形揭露在公開資訊觀測站。</p> <p>本公司已為公司董監事暨重要職員購買責任保險，並已將相關續保資訊於2025年05月06日報告董事會，以期強化公司治理運作情形。</p>	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	√		<p>本公司訂有「公司治理守則」、「誠信經營守則」及「企業永續發展實務守則」，並於2017年首度參與公司治理評鑑，依據公司治理自評報告之結果，擬定改善計畫，以期達到公司治理精神落實於企業文化之目標。</p>	無重大差異

註:會計師獨立性評估

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 委任會計師與本公司或關係企業無重大財務利害關係。	是	是
2. 委任會計師避免與本公司或關係企業有任何不適當關係。	是	是
3. 委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。	是	是
4. 委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司或關係企業董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	是	是
5. 會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是
6. 委任會計師名義不得為他人使用。	是	是
7. 委任會計師不得與本公司或關係企業有金錢借貸之情事。	是	是
8. 委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是
9. 委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。	是	是
10. 委任會計師不得兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	是	是
11. 委任會計師不得握有本公司或關係企業之股份。	是	是
12. 委任會計師不得與本公司或有共同投資或分享利益之關係。	是	是
13. 委任會計師不得涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是
14. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是
15. 如期完成公司財務報表簽證作業。	是	是
16. 委任會計師是否對於公司制度及內控查核提出積極建議。	是	是
17. 委任會計師主動向公司更新稅務及證管法令。	是	是
說明:本公司除自行評估簽證會計師獨立性外，亦取得會計師出具之獨立性聲明書。		

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，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

2026年3月31日

身分別 (註1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	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
召集人暨 獨立董事	鄭瀛川	國立政治大學心理學系博士 銘傳大學諮商臨床與工商心理學系 兼任副教授 輔仁大學 心理學系 兼任副教授	符合獨立性情形，參閱第11~12頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	0
獨立董事	鍾文仁	美國康乃爾大學機械工程博士 中原大學智慧製造研發中心副主任 中原大學資訊處處長	符合獨立性情形，參閱第11~12頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	1
獨立董事	高立翰	國立交通大學科技管理研究所博士 東吳大學會計學系副教授兼系主任 審計部數位審計發展委員會委員	符合獨立性情形，參閱第11~12頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	2

註1：參閱第8~10頁董事及監察人資料相關內容

註2：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行組織規程所定下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：2024年6月25日至2027年6月24日，最近年度(2025年度)薪資報酬委員會開會5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	鄭瀛川	5	0	100%	新任
委員	鍾文仁	5	0	100%	連任
委員	高立翰	5	0	100%	新任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 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。					

註：

- (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。

薪酬委員會日期	董事會日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
2025/2/25 第五屆第三次	2025/2/25 第七屆第四次	1. 擬通過本公司經理人認購新股案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025/3/12 第五屆第四次	2025/3/12 第七屆第五次	1. 本公司2024年度員工及董事酬勞案 2. 本公司董事長及經理人年終獎金發放款案 3. 本公司高階主管異動案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025/5/7 第五屆第五次	2025/5/7 第七屆第六次	1. 本公司高階主管異動案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025/8/21 第五屆第六次	2025/8/21 第七屆第八次	1. 本公司高階主管異動案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過。
2025/11/6 第五屆第七次	2025/11/6 第七屆第九次	1. 本公司執行長異動案 2. 本公司稽核主管異動案 3. 本公司高階主管異動案 4. 本公司公司治理主管異動案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過。

(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？	√		本公司由永續工作推動小組負責永續發展之治理推動，針對營運活動所產生的經濟、環境及社會議題，由董事會授權高階管理階層處理並向董事會報告處理情形。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司董事會通過『企業永續發展實務守則』與『風險管理政策與程序』並確實執行。 本公司遵循環境相關法規及相關國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。 本公司遵守相關法規維護社會公益，遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。 本公司加強企業永續發展資訊揭露透明度。	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？	√		本公司於中國生產基地取得ISO14001環境管理體系認證，且取得中國環境標誌(十環標誌)是中國對產品環境行為進行認證，表彰產品在生產使用處理過程中符合特定環境保護要求，另外在台灣取得綠建材標章，表彰產品在原料採取產品製造及應用過程和使用的再生利用循環中，對地球環境負荷最小。	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生物料？	√		本公司生產過程謹慎選擇和使用能源及原材料，減少廢棄物，對各個經營環節產生的廢料進行回收再利用。 本公司致力生產降低環境衝擊，環境友善之產品，目前已有量產使用農廢品所製的稻殼地板於市場銷售。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	√		<p>本公司有進行氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險評估，並採取相關應對措施，相關情形可參閱本公司 2024 年永續報告書 2.4. 氣候變遷應對與揭露章節 P.80~91</p> <p>(http://www.mjig.com/ch/investor_detail.php?cat=1&id=854)</p>	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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司自 2024 年開始進行主要生產基地的溫室氣體盤查(範疇一、範疇二)。目前大陸有東莞普隆、東莞美哲兩座生產廠區，台灣有美喆國際企業台南廠，皆未達環保署公告全廠化石燃料燃燒之直接排放量 2.5 萬噸二氧化碳年排放當量。溫室氣體排放情形，可參閱本公司 2024 年永續報告書 2.4 氣候變遷應對與揭露章節 P.89 (http://www.mjig.com/ch/investor_detail.php?cat=1&id=854) 2. 本公司子公司生產廠區都未在生態保育之相關區域，皆使用自來水為水源來源。廢水排放方面，生產廢水均收集至廠內進行污水處理後，再進行排放，皆由符合當地環保部門相關汙水排放標準。水資源使用情形可參閱本公司 2024 年永續報告書 2.2.水資源管理章節 P.74~76 (http://www.mjig.com/ch/investor_detail.php?cat=1&id=854) 3. 本公司遵循主管機關環保規範進行廢棄物處理，廢棄物均委託當地合格清除處理廠商，無有害廢棄物跨國運輸處理問題，廢棄物處理情形，可參閱本公司 2024 年永續報告書 2.3.1 廢棄物減量與資源循環章節 P.78~79 (http://www.mjig.com/ch/investor_detail.php?cat=1&id=854) 	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	√		本公司各子公司均依據各當地國勞動相關法令訂定工作規則及完整的人事管理規章，以保障員工之權益。本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合相關規定。	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？	√		本公司關心員工福利，訂定各項管理辦法及規定，如薪資、升遷、獎懲、休假及社會保險，皆符合當地法令規定，另提供員工婚喪喜慶各項補助，並有慶生、旅遊補助，以積極行動照顧員工身心健康。	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？	√		本公司重視員工工作環境安全與健康，定期安排員工健康檢查，以顧及員工安全健康之責任。	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？	√		本公司每年對員工進行培訓，以增加工作職能之競爭力。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		本公司對產品與服務之行銷及標示，已遵循本產業之相關法規及準則。本公司除透過採購驗收、成品檢驗等流程確保產品品質良好外，同時訂有客訴處理辦法，與客戶間保持良好之溝通管道，對產品提供透明且有效之售後服務，以確保消費者權益。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應	√		本公司對往來之供應商評估皆依據本公司「供應商評定程序書」規定辦理。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			本公司與供應商之契約雖然並無特別訂定違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。惟本公司與供應商簽訂契約時同時有簽署《供應商實施社會責任承諾書》及《SAF-004 致相關方的一封信》，且對往來之供應商會依據本公司「供應商評定程序書」規定定期重新評估，若有發現供應商有上述之情形，本公司則將不再選擇不注重企業社會責任的供應商。	
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？	✓		本公司 2024 年初次發行 2023 年度永續報告書。本公司 2024 年永續報告書係依循全球永續性報告協會發行之 GRI 永續報告準則之核心選項所編製，本報告書無進行確信作業。惟 2025 年永續報告截至年報刊印日止尚未編製完成報告書的整體內容與架構。	無重大差異
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：無				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 通過SA8000認證：本公司選擇供應商，首要考量其對永續發展作出的承諾及表現是否符合SA8000體系的標準要求，評估後將合格的供應商納入公司合格供貨商名錄。 2. 綠色製造：自源頭原物料、能源及其他資源的合理使用開始管控，減少廢棄物及污染物的排放，加強利用再生可回收之資源，工廠機器設備的各項排放污染值均在合規排放值以下，包括水、空氣、噪音污染等，每年之檢測報告均通過生產地-中國國家質量標準局的合格檢測。 3. 綠色產品：塑膠地板為可環保回收的產品，而未來研發方向，亦朝著「非PVC」、「環保綠建材」、「生物可分解」三個無污染環保產品方面研究。 4. 綠色認證：本公司歷年來生產工廠及產品曾通過多項國際檢驗標準及認證，包括ISO 9001、ISO 14001、SA8000、EN、BRE、Floor Score、Green Guard、BV、CSTB及中華民國內政部健康綠建材標章證書等；產品並通過SGS、CSTB、ASTM、GB、CNS等檢測標準。 綜上說明，本公司提供消費者優良產品，重視人權，關懷社會，致力於社會公益。				

(七) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.自111年8月起，已有每季按照主管機關規定，將溫室氣體盤查及查證時程規劃提報董事會。 2.本公司已訂定風險管理政策及程序，最高風險管理決策單位為董事會，為強化氣候相關風險管理，已開始進行相關管理制度的規劃，每年度定期向董事會報告氣候相關風險執行狀況。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)	<p>極端氣候對生產或運輸階段有潛在風險。強降雨可能會造成廠房設備毀損導致停工；而缺水會影響產線生產及水費增加，增加營運成本。而酷熱環境也造成用電成本的增加以及整體電力的短缺。就短、中長期的說明如下：</p> <p>短期</p> <p>定期評估氣候變遷影響與強化基礎設施強韌度，合理範疇下提高保險覆蓋率加強對財務與業務保障之強度，建立完善的持續營運、危機管理及應對計畫並定期檢討。</p> <p>進行設備改善持續節約能源，並逐步增加綠色能源使用比率，規劃低碳轉型策略,以便因應歐美即將實施的碳邊境關稅。另以環保意識與淨零碳排的角度，設計開發符合環保節能規範的新產品並積極尋找新的商業機會及發展方向。</p> <p>中長期</p> <p>依照溫室氣體盤查的結果，搭配淨零碳排的需求，將對企業整體環境、設備、再生能源做整體建置，勢必會投入更多的資金，增加營運成本。而透過研發低碳產品，可增加產品附加價值，提升毛利率。且提升設備效率及優化製程提升，透過設置節能/儲能設備，增加再生能源使用等，也可符合客戶價值理念，增加市場競爭率。</p> <p>避免影響原有產品性能情況下變更使用或新產品開發時選用的零件，盡可能就近採購，減少運輸對社會和環境的影響，符合友善環境製程、可回收循環使用的材料、淨零排放等政策目標以達成客戶的期望要求。</p> <p>透過供應商評鑑、溯源資料等與供應鏈進行建設性的溝通，除減少對環境的損害，提早因應天然災害的風險，並在可行的情況下，努力改善場地的生物多樣性。</p>
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務的影響。	本公司對於極端氣候問題極為關注，並隨著社會對永續發展的重視程度不斷提升，在轉型行動下將會投入更多資源

項目	執行情形
	如低碳/綠色循環產品研發、再生能源設置、員工ESG意識提升…等。這些舉措在短期內勢必會增加營運成本並對財務狀況產生影響，但管理層已經開始實施風險管理，可降低對於獲利的影響，讓財務穩定，公司可穩健發展。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	根據本公司「風險管理政策與程序」，風險管理小組在風險管理政策的指引下，協調公司相關部門共同鑑別公司面臨的內外部風險，包括市場、營運、環境及作業災害等方面，評估其發生的可能性與嚴重度。風險管理小組進行定義氣候風險項目的風險等級，研擬因應策略，透過定期滾動式監測和檢討風險變化情形，由風險管理小組會總定期向董事會報告。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司暫無使用情境分析評估面對氣候變遷之韌性。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司暫無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司暫無使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司暫無設定氣候相關目標。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	另填於「溫室氣體盤查與確信情形」。

溫室氣體盤查及確信情形

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
2024年開始進行主要廠區溫室氣體盤查(範疇一及範疇二)。 美喆國際企業(含台南廠) 2023年度之排放量為4898.62(公噸 CO ₂ e)，密集度為9.19 (公噸CO ₂ e/百萬元) 2024年度之排放量為9879.84(公噸 CO ₂ e)，密集度為6.97 (公噸CO ₂ e/百萬元) 東莞普隆塑膠製品有限公司 2023年度之排放量為6595.57(公噸 CO ₂ e)，密集度為10.78 (公噸CO ₂ e/百萬元) 2024年度之排放量為3481.17(公噸 CO ₂ e)，密集度為5.30 (公噸CO ₂ e/百萬元) 東莞美哲塑膠製品有限公司 2023年度之排放量為15601.06(公噸 CO ₂ e)，密集度為11.69 (公噸CO ₂ e/百萬元) 2024年度之排放量為14576.57(公噸 CO ₂ e)，密集度為9.64 (公噸CO ₂ e/百萬元)

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
本公司目前還未進行確信作業。

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活	✓		(二)本公司訂定相關員工工作辦法，作為員工執行公司營運活動時之指引	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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>與規範，以杜絕非法行為。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度與內部控制制度，內部稽核人員並定期查核遵循情形。</p>	無重大差異
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <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> <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> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司對往來客戶及供應商建有評核程序，與其建立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中。</p> <p>(二) 本公司由公司治理單位擔任推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 對於利益衝突，本公司員工除了向直屬主管報告，亦可以向董事長室成員報告。</p> <p>(四) 本公司訂有稽核計畫，負責人員會依計畫進行查核，遇有特殊狀況會安排專案查核。</p> <p>(五) 不定期於公司經營會議中報告誠信重要性。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<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>(一) 鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，並酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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？	✓		予以革職。 (二) 內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱，處理檢舉情事之相關人員對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。專責單位依下列程序處理： 1. 檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或審計委員會。 2. 專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 3. 對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 4. 本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	無重大差異
(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？	✓		(三) 本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。	無重大差異
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
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）：無。				

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十) 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

M.J. International Co. Ltd.
美喆國際股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國115年03月11日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、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114年12月31日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、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115年03月11日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

M.J. International Co. Ltd.

美喆國際股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  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:無

(十一) 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：

2024股東會重要決議事項及執行情形

1.股東會重要決議事項及執行情形

2025/06/25 股東會	1.本公司2024年度營業報告書及合併財務報表。 2. 2024年度盈餘分配案。 3.本公司資本公積發放現金案(擬以特別決議通過)。 4.修訂本公司組織備忘錄及章程案(擬以特別決議通過)。 5.修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業管理辦法」案。
-------------------	--

2025年股東會：

1. 案由：本公司2024年度營業報告書及合併財務報表。
 決議：經全體出席股東投票決議照案通過。
 執行情形：已依股東會決議辦理完成。
2. 案由：2024年度盈餘分配案。
 決議：經全體出席股東投票決議照案通過。
 執行情形：本次期末可供分配盈餘不予分配現金股利，已依股東會決議辦理完成。
3. 案由：本公司資本公積發放現金案(擬以特別決議通過)。
 決議：經全體出席股東投票決議照案通過。
 執行情形：2024年度資本公積發放現金已全數分配完畢，訂定2025年8月7日為除息基準日，同年9月12日為現金發放日，每股配發現金1.2元，已依股東會決議辦理完成。
4. 案由：修訂本公司組織備忘錄及章程案(擬以特別決議通過)案。
 決議：經全體出席股東投票決議照案通過。
 執行情形：已依股東會決議辦理完成。
5. 案由：修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業管理辦法」案。
 決議：經全體出席股東投票決議照案通過。
 執行情形：已依股東會決議辦理完成。

2.董事會之重要決議

日期	會議名稱	議案
2025/7/10	第七屆 第七次董事會	1.本公司集團子公司減資案 2.本公司擬個別核准簽證會計師事務所之關係企業，提供本集團子公司法律相關諮詢之非確信服務事項案 3.本公司新增借款額度案 4.本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 5.本公司為集團子公司提供背書保證案 6.本公司發言人異動案

日期	會議名稱	議案
2025/8/21	第七屆 第八次董事會	1.擬通過本公司 2025 上半年度合併財務報表案 2.本公司集團子公司資金貸與案 3.擬通過本公司「永續報告書」案
2025/11/6	第七屆 第九次董事會	1.本公司執行長異動案 2.擬通過本公司 2025 第三季合併財務報表案 3.擬通過本公司「2026 年度營運計畫」案 4.本公司稽核主管異動案 5.擬通過本公司「2026 年度內部稽核計畫」案 6.本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 7.本公司為集團子公司提供背書保證案 8.本公司集團子公司增資案 9.擬新增本公司集團之「應收款項評價政策管理辦法」及「存貨評價政策管理辦法」案 10.擬修訂本公司「企業永續發展實務守則」案 11.本公司公司治理主管異動案
2025/11/20	第七屆第 十次董事會	1.擬通過本公司集團子公司 2025 年第三季財務報表案 2.擬通過本公司集團子公司虧損撥補案 3.擬通過本公司集團子公司減少資本以彌補虧損案 4.本公司集團子公司增資案
2025/3/11	第七屆 第十一次董事會	1.提報本公司 2025 年度「內部控制制度聲明書」。 2.本公司會計主管異動案。 3.擬通過本公司 2025 年度營業報告書及合併財務報表案。 4.本公司 2025 年度虧損撥補暨盈餘分配案。 5.本公司資本公積發放現金案。 6.本公司 2025 年度董事報酬案。 7.本公司董事長及經理人年終獎金發放案。 8.擬通過本公司更換簽證會計師案。 9.擬通過本公司簽證會計師報酬案。 10.擬通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 11.本公司銀行融資額度案。 12.本公司集團子公司擬向銀行新增額度及續展授信合約案。 13.本公司為集團子公司提供背書保證案。 14.擬修訂本公司「核決權限表」案。 15.擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-銷售循環」案。 16.修訂本公司組織備忘錄及章程案。 17.本公司 2025 年度永續報告書之利害關係人與重大性議題鑑別案。 18.本公司執行長異動案。 19.召開 2026 年度股東會相關事宜案。

日期	會議名稱	議案
2025/5/6	第七屆 第十二次董事會	1.擬通過 2026 年第一季財務報告案。 2.庫藏股到期註銷案。 3.本公司集團子公司擬向銀行續展授信合約案。 4.本公司為集團子公司提供背書保證案。 5.修改本公司「內部控制制度-採購與付款循環」案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事

五、會計師公費資訊：

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳蕃旬	2025.01.01~2025.12.31	5,120	780	5,900	非審計公費主要為移轉訂價報告
	陳招美					

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)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。

六、更換會計師資訊：配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，更換會計師，自2026年第一季起更換並委任勤業眾信聯合會計師事務所梁盛泰會計師及陳招美會計師為本公司查核簽證會計師。

七、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：無此情形。

八、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抵押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	2025年度		當年度截至04月25日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	Black Dragon Assets Limited	1,759,899	-	-	-
	代表人：陳本源	84,301	-	-	-
董事	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司投資專戶	-	-	-	-
	代表人：李慶超	-	-	-	-
董事	林安修	260,507 (10,000)	-	29,000	-
董事	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	1,043,510	-	-	-
	代表人：陳怡秀	881,865	-	-	-
董事	Success Reveal Holdings Limited	104,408	-	-	-
	代表人：陳建銘	-	-	-	-

職稱	姓名	2025年度		當年度截至04月25日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	Infinite Tales Enterprise Limited	135,520	-	-	-
	代表人：陳嫻矜	-	-	-	-
獨立董事	鍾文仁	-	-	-	-
獨立董事	高立翰	-	-	-	-
獨立董事	鄭瀛川	-	-	-	-
總經理	王傳漢 (2025年6月30日辭任)	-	-	-	-
總經理	吳建輝 (2026年3月11日就任)	-	-	-	-
董事長 特別助理	何江俊	-	-	-	-
事業部 總經理	張知泰 (2026年2月28日辭任)	-	-	-	-
副總經理	李良友	-	-	-	-
副總經理	周光輝 (2026年3月9日就任)	-	-	-	-
公司治理主管	洪明吉 (2025年11月6日就任)	3,000	-	-	-
內部稽核主管	吳秋麗 (2025年11月6日就任)	-	-	-	-
會計主管	黃熾貞 (2025年11月14日辭任)	20,000	-	-	-
會計主管	江東儒 (2026年3月11日就任)	-	-	-	-
執行長 特別助理	林志鴻	-	-	-	-
事業部 總經理	陳進龍 (2025年4月30日辭任)	-	-	-	-
副總經理	陳建呈 (2025年4月30日辭任)	-	-	-	-
事業部總經理	宋源祥	15,000	-	-	-
董事長 特別助理	董明禮	0 (1,000)	-	-	-
研發主管	廖軒葛	32,000	-	-	-
副總經理	許以民 (2025年10月1日就任)	-	-	-	-
代理財務主管	林欣澤 (2025年11月14日就任)	11,000	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

九、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：

2026年4月25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	
元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶 代表人：李慶超	7,779,000	9.74	-	-	-	-	-	-	-
Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源	6,238,299	7.81	-	-	-	-	ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人為配偶	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD.	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為一親等	-
							陳怡秀	一親等	-
Ideal Compass International Limited 思領國際有限公司 代表人：劉菊妹	4,881,600	6.12	-	-	-	-	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED	代表人為配偶	-
CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人：陳春波	4,393,440	5.50	-	-	-	-	Ideal Compass International Limited 思領國際有限公司	代表人為配偶	-
							劉菊妹	配偶	-
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀	3,174,710	3.98	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人為一親等	-
							ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人為一親等	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD.	代表人為二親等	-
							陳怡秀	本人	-
MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD. 代表人：陳俊志	3,139,200	3.93	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人為一親等	-
							ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為二親等	-
							陳怡秀	二親等	-

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	
ALPHA MARVEL CORPORATION 代表人：羅鳳珠	3,119,431	3.91	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人為配偶	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為一親等	-
							陳怡秀	一親等	-
陳怡秀	2,425,865	3.04	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人為一親等	-
							ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為本人	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD	代表人為二親等	-
林安修	1,994,007	2.50	487,899	0.61	-	-	-	-	-
劉菊妹	1,750,000	2.19	317,000	0.40	-	-	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED	代表人為配偶	-
							Ideal Compass International Limited 思領國際有限公司	代表人為本人	-

十、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：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份總類

1.股本來源

2026年3月31日；單位：千股，千元

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
2010.10	NTD 10	50,000	500,000	50,000	500,000	設立股本	-	-
2013.08	NTD 10	150,000	1,500,000	55,500	555,000	盈餘轉增資	-	-
2013.08	NTD 28.50	150,000	1,500,000	56,019	560,190	員工紅利轉增資	-	-
2013.08	USD 0.775	150,000	1,500,000	58,719	587,190	現金增資	-	-
2016.10	NTD 82.8	150,000	1,500,000	66,059	660,590	現金增資	-	-
2024.06	NTD 10	150,000	1,500,000	66,604	666,041	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2024.07	NTD 10	150,000	1,500,000	67,145	671,452	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2024.08	NTD 10	150,000	1,500,000	68,237	682,379	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2024.09	NTD 10	150,000	1,500,000	69,659	696,600	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2024.10	NTD 10	150,000	1,500,000	69,826	698,256	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2025.03	NTD 38.7	150,000	1,500,000	79,826	798,256	現金增資(註1)	-	-

註1：2025年1月17日金管證發字第1130368668號。

2.已發行股份總類

2026年3月31日；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	
記名普通股	79,825,628	70,174,372	150,000,000	無

註：為上市公司股票，並含庫藏股380,000股。

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、
持股數額及比例

2026年4月25日；單位：股

主要股東名稱	股份	國籍或註冊地	持有股數(股)	持股比例(%)
元大商業銀行受託保管多運投資 有限公司投資專戶		英屬維京群島	7,779,000	9.74%
Black Dragon Assets Limited		薩摩亞	6,238,299	7.81%
Ideal Compass International Limited		薩摩亞	4,881,600	6.12%
CROWN HARVEST COMPANY LIMITED		薩摩亞	4,393,440	5.50%
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD		英屬維京群島	3,174,710	3.98%
MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD.		英屬維京群島	3,139,200	3.93%
ALPHA MARVEL CORPORATION.		英屬維京群島	3,119,431	3.91%
陳怡秀		中華民國	2,424,865	3.04%
林安修		中華民國	1,994,007	2.50%
劉菊妹		中華民國	1,750,000	2.19%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司於會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損（包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有）、按照上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積（但若法定盈餘公積合計已達本公司實收資本總額者不適用之），次提或迴轉特別盈餘公積（如有）後，剩餘之金額（包括經迴轉之特別盈餘公積）得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，以不低於可分配盈餘之百分之十，加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度累積未分配盈餘之全部或一部（包括調整未分配盈餘金額），依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，並報告股東會，其中現金股利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之十。

2.本年度擬議股利分配之情形

本公司2025年度盈餘分配案業經2026年3月11日董事會通過，並擬以資本公積23,834仟元，每股0.3元，擬提報於2026年股東常會通過後配發。

(四)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本年度並無擬議之無償配股情形，故不適用。

(五)員工及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍依上述(六)本公司公司章程第100條規定。
2. 本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
嗣後股東會決議，員工及董事、監察人酬勞金額實際配發金額若與估列數有差異時，視為估計變動，於2026年調整入帳。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1) 現金或股票分派之員工及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。
本公司2025年度盈餘分配案業經2026年3月11日董事會通過，與認列費用年度估列金額並無差異，故不適用本項評估。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例。
本公司2025年度盈餘分配案業經2026年3月11日董事會通過，並未配發員工股票酬勞，故不適用本項評估。
4. 上年度盈餘用以配發員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司2024年度員工酬勞9,045仟元及董事酬勞7,536仟元，經董事會決議通過並於2025年股東會進行報告，實際配發與認列數額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註 2)	中華民國境內第二次無擔保轉換公司債(註 5)
發 行 (辦 理) 日 期	112 年 7 月 26 日
面 額	新臺幣 10 萬元
發 行 及 交 易 地 點 (註 3)	中華民國
發 行 價 格	新臺幣 10 萬元
總 額	新臺幣 500,000 仟元
利 率	0%
期 限	三年期 到期日：115 年 7 月 26 日
保 證 機 構	不適用
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	台新綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	智鼎國際法律事務所 陳祐良律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 陳蕃旬會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十三條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第二十一條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額之 101.0025%，(實質收益率 0.50%)以現金一次償還。
未 償 還 本 金	新臺幣 500,000 仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	參考中華民國境內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款 (註 4)	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 無
	發行及轉換(交換或認股)辦法 參考中華民國境內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次所發行之中華民國境內第二次無擔保轉換公司債若全部按發行後轉暫定轉換價格轉換為普通股，則原股東股權之最大稀釋比率 12.54%。且因本次轉換價格係採溢價發行，故原股東若希望維持原有股權比例，可以用相對較低的價格自交易市場中取得所需股份，在權益上實際並無損失
交換標的委託保管機構名稱	無

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類 (註 1)		中華民國境內第二次無擔保轉換公司債	
項目	年度	114 年	115 年截至 4 月 30 日 (註 4)
	轉換 公司債 市價 (註 2)	最高	101.1
最低		97.7	92.1
平均		100.02	98.18
轉換價格		48.2	48.2
發行(辦理)日期 及發行時轉換價格		112 年 7 月 26 日 轉換價格為每股新臺 幣 52.8 元	112 年 7 月 26 日 轉換價格為每股新臺 幣 52.8 元
履行轉換義務方式 (註 3)		發行新股	發行新股

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行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、資金運用計畫執行情形：

本公司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之計畫內容及執行情形：

(一)計畫內容：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行(網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtml_q2)

(二)執行情形：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行(網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtml_q2)

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

本公司公司為專業石塑地板製造及銷售商，係將塑膠原料加工後成各種樣式之片狀鋪地材料，應用於家用或商用建築及裝潢。

(2)主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元

產品	2024年度		2025年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
石塑地板	3,861,337	100.00	3,162,915	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

片材型石塑地板為PVC粉、石粉混和形成中、底料後，與PVC印刷料、PVC透明料經油壓或機器自動貼合，再經PU淋膜後裁切形成片狀鋪地材質。石塑地板具環保、穩定性、耐磨性、耐久性等優點，且容易操作組裝，除家居用途外，作為商用地板亦被廣泛使用；近年製程技術與時俱進，透過獨特印刷工法仿石紋與木紋，使樣式多元化，其優越性遠遠高於實木地板、強化地板、複合木地板和橡膠地板等，成為地板材之新興熱門材料。

(4)計畫開發之新商品(服務)

新產品項目	說明
溫暖地磚	溫暖地板，是在地板嵌入特殊發熱材料，從而使地板發熱，實現地板地暖二合一。
止滑抗臭地磚	美詰止滑抗臭地磚表面獨特的紋理設計，大大增加了地板的止滑能力，並添加了抗菌的成分，可抗臭耐污，運用場景廣泛。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

①產業概述

石塑地板(Vinyl Flooring)屬於建築材料中成長性最高之地板材類別之一。其發展可追溯至20世紀中期，隨著戰後經濟成長與都市化進程，市場對於易維護、耐用且具設計感之地材需求快速提升，促使以PVC為基礎之彈性地板逐步普及。1970年代，美國廠商將高端塑膠地板產品定義為Luxury Vinyl Tile(LVT)，使其由傳統功能型材料轉型為兼具設計與性能之裝修建材。

相較於傳統木地板、石材及瓷磚，石塑地板具備施工便利、耐磨耐刮、防

水、防火及維護成本低等優勢，並可透過印刷與壓紋技術呈現高度擬真之木紋、石紋或特殊紋理效果，逐步取代部分傳統地材應用市場。

依產品型態區分，石塑地板可分為透心地板、捲材地板（Vinyl Sheet）及片材地板（LVT/SPC/WPC）。其中，片材型地板因具備設計彈性高、安裝效率佳及適用場景廣泛等特性，已成為目前市場主流產品。其應用範圍涵蓋住宅、商業空間、醫療機構及公共建築等領域，並依不同市場需求區分為重視外觀與DIY施工之家用市場，以及強調耐磨、耐刮與功能性的商用市場。

近年來，隨著材料技術與製程持續進步，石塑地板產業正由傳統「PVC地材」進一步升級為「高性能複合材料地材」，產品發展呈現以下幾大方向：

- 結構升級：由傳統LVT延伸至SPC（石塑複合）與WPC（木塑複合）等硬質結構地板
- 功能強化：耐刮、抗菌、防滑、靜音等多功能整合
- 設計升級：高擬真印刷與同步壓紋技術（EIR）
- 應用延伸：由地面延伸至牆面、商業空間及快速翻新市場

此外，在全球淨零碳排與永續發展趨勢推動下，產業亦快速朝向低碳材料、可回收結構及非PVC產品發展，逐步降低對傳統石化材料之依賴，並提升產品之環境價值與市場接受度。

② 產業現況及發展

A. 產業現況

全球石塑地板市場持續維持雙位數成長，主要動能來自舊屋翻新需求、商業空間升級以及新興市場滲透率提升。除市場規模持續擴大外，產業競爭模式亦逐漸由「價格導向」轉向「技術與差異化導向」，品牌廠商積極投入高附加價值產品開發，以提升毛利結構。

全球彈性地材（Resilient Flooring）市場規模(如下圖)近年呈現穩健成長趨勢，預估將由2025年約336億美元成長至2031年約536億美元，年複合成長率（CAGR）約8.1%。其中，LVT/SPC產品因具備防水、耐磨、施工便利及高擬真設計等優勢，持續成為市場主要成長動能。

① 全球彈性地材市場規模與成長趨勢



資料來源：Mordor Intelligence, Resilient Flooring Market Report - 2025



全球彈性地材市場規模預計由2025年約336億美元成長至2031年約536億美元，年複合成長率 (CAGR) 約8.1%。

(a) 歐洲市場

歐洲市場屬成熟市場，發展重點由新建案轉向既有建築翻新 (Renovation Market)。在嚴格環保法規及綠建築政策推動下，市場對地板產品要求已從基本性能提升至：

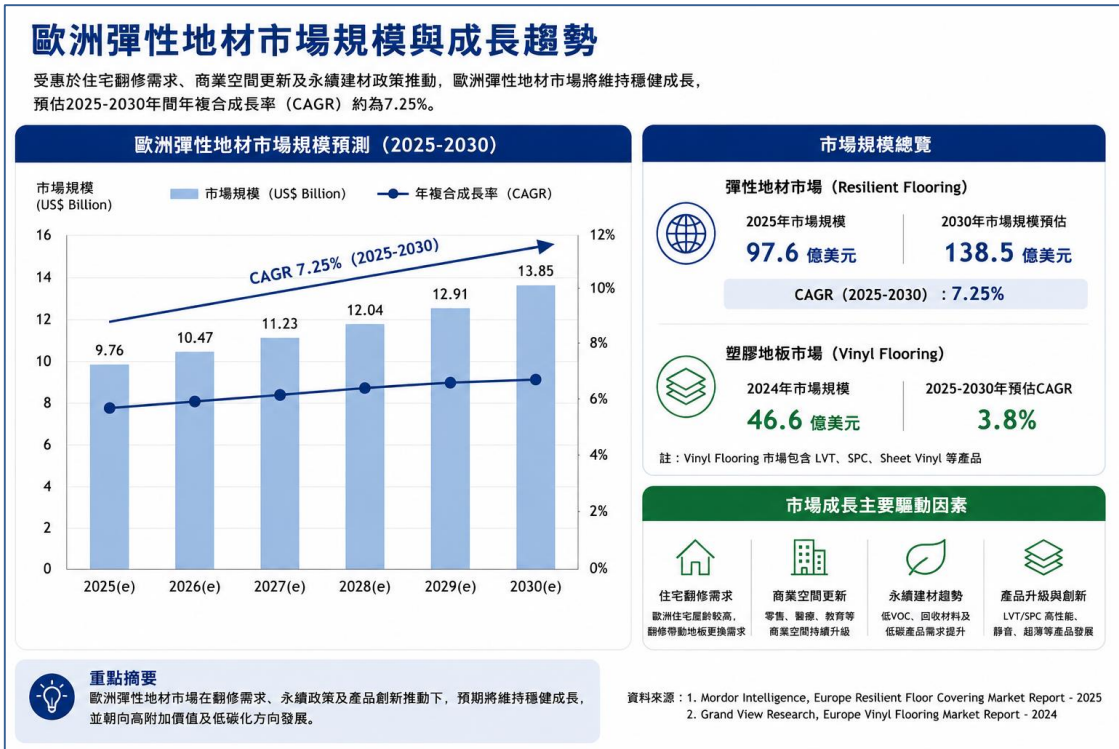
- 低VOC排放
- 可回收材料比例
- 碳足跡管理 (Carbon Footprint)
- 聲學與節能性能

因此，具備環保材料 (如回收PVC、非PVC材料)、靜音結構及低碳製程之產品，更容易取得市場競爭優勢。

歐洲為全球重要之彈性地材 (Resilient Flooring) 成熟市場之一，市場需求主要來自住宅翻修、商業空間更新及永續建材需求成長。依據市場研究機構資料，2025年歐洲彈性地材市場規模約為97.6億美元，預估至2030年將成長至138.5億美元，年複合成長率 (CAGR) 約7.25%。其中，LVT/SPC產品仍為主要成長品類之一，主要受惠於硬表面地材 (Hard Surface Flooring) 滲透率提升及建築翻修需求增加。

另一方面，若以更廣義之Vinyl Flooring(塑膠地板)市場觀察，2024年歐洲市場規模約46.6億美元，預估2025-2030年間維持約3.8%之穩健

成長，其中Luxury Vinyl Tile(LVT)仍為主要成長動能，顯示高耐用、易維護及高擬真設計之產品持續受到市場青睞。



相較北美市場，歐洲市場發展特徵更偏向高品質、低碳及法規導向。由於歐洲住宅屋齡普遍較高，加上能源效率提升與既有建築翻修需求持續增加，使地板更換需求具一定穩定性。近年消費者除重視產品設計與耐用性外，亦更加關注產品之環保性能，包括低VOC排放、回收材料比例、可回收性及產品碳足跡等因素。

此外，歐洲市場對建材產品之法規要求相對較高，品牌商與通路逐步提高對供應商之永續管理要求，包括環境產品宣告（EPD）、產品碳足跡、再生材料含量及綠建築認證等，使市場競爭門檻逐步提高。產品發展亦由傳統PVC地板逐步延伸至高功能性與低碳產品，例如靜音地板（Acoustic Flooring）、超薄翻修地板、輕量化產品及非PVC（PVC-free）材料地板，以滿足多戶住宅、高密度住宅及綠建築市場需求。

整體而言，歐洲市場雖屬成熟市場，但在翻修需求、永續建材政策及高性能產品需求帶動下，預期仍將維持穩健成長，並持續朝向低碳化、高附加價值及功能差異化方向發展。

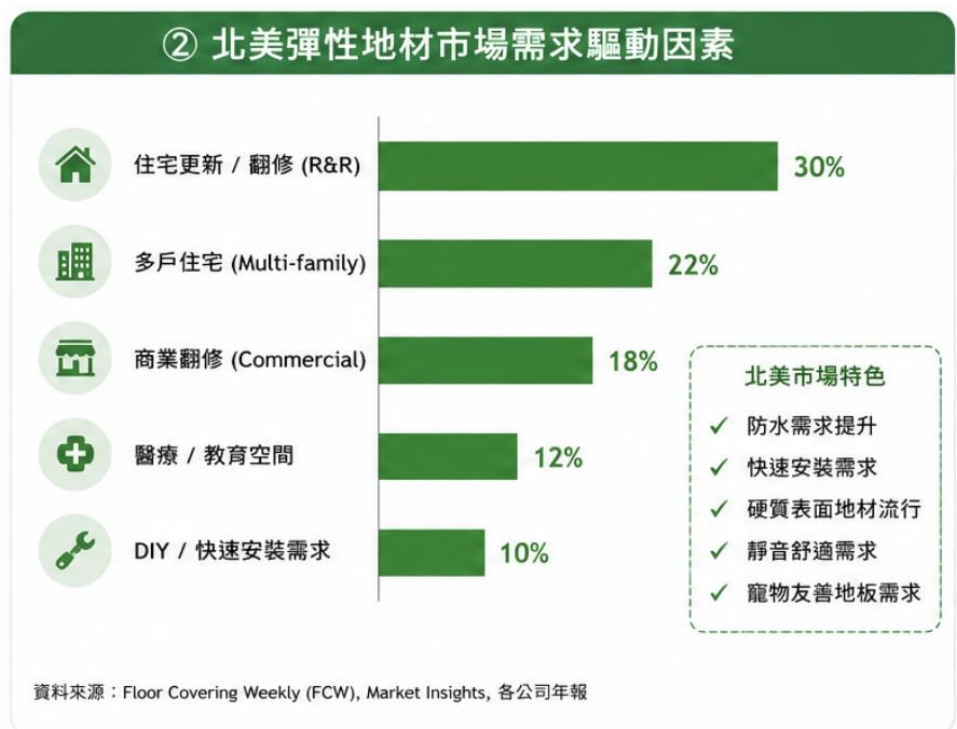
(b)北美市場

北美為全球最大石塑地板市場，成長動能主要來自：

- 舊屋翻新 (Repair & Remodel)
- 商用空間更新 (Retail / Healthcare / Office)
- 消費者對舒適與設計感需求提升

近年北美石塑地板市場持續成長，惟市場競爭模式已逐漸由過去以價格導向為主，轉向以產品差異化、功能升級及永續價值為核心之發展方向。隨著SPC (Stone Plastic Composite) 地板產品技術成熟與市場普及率提升，傳統SPC產品逐步進入商品化階段，市場供應量增加，使價格競爭趨於激烈，產業逐漸由大量標準化產品競爭，轉向高附加價值產品之開發與應用。

在產品發展方面，北美主要品牌商與零售通路逐步提高對高性能地板產品之需求，並朝向高耐磨、高耐刮、靜音及翻新便利性等方向發展。例如，耐磨與耐刮性能因應高流量住宅、商業空間及寵物友善居家需求而持續提升；同時，隨著多戶住宅、公寓及集合式住宅比例增加，具備降噪效果之聲學地板 (Acoustic Flooring) 亦逐漸成為中高端市場之重要規格。此外，因應既有建築翻新需求增加，具備施工快速、免打除及降低工期成本優勢之超薄型地板產品 (Ultra-thin Flooring)，亦逐步擴大於住宅與商業空間之應用。



另一方面，受到ESG、健康建材及低碳政策推動，北美市場亦加速朝向環保材料與非PVC產品發展。近年來，部分品牌商開始投入回收PET (rPET)、混合型複合材料 (Hybrid Materials) 及非PVC (PVC-free) 產品之開發，以降低對傳統石化材料依賴，並提升產品之環保屬性與健康

價值。同時，具備低VOC排放、可回收材料含量及符合綠建築認證之產品，在大型零售通路與商業專案市場中的接受度持續提高。

此外，受到中美貿易摩擦、301關稅政策及地緣政治因素影響，北美地板供應鏈亦出現重組趨勢。為降低關稅成本、分散供應風險並提升供應鏈韌性，品牌商與進口商逐步降低對單一供應來源之依賴，轉向尋求台灣、越南及其他亞洲國家之供應夥伴，使區域供應鏈布局更加多元化。此一趨勢亦提高具備穩定供應能力、品質控管能力及永續製造條件之製造商於北美市場之競爭優勢。

整體而言，北美石塑地板市場正由標準化產品競爭，逐步轉向以功能性升級、環保材料應用及供應鏈韌性為核心之發展模式。未來產品競爭焦點將不僅侷限於價格，而將更加重視技術差異化、低碳價值及符合市場需求之創新能力。

(c) 亞太市場

亞太地區為全球石塑地板(LVT/SPC)市場成長最快速之區域之一，主要受惠於城市化進程加速、中產階級規模擴大、住宅與商業建築需求成長，以及消費者對高性價比建材需求提升。相較於歐美成熟市場，亞太市場之石塑地板滲透率仍相對偏低，因此具備較大的成長空間與市場潛力。依據研究機構Cognitive Market Research於2024年發布之研究報告指出，2024年亞太地區石塑地板市場規模約為42.81億美元，預估2024年至2031年間之年複合成長率（CAGR）約為14%，高於全球平均水準。

在此市場環境下，亞洲主要地板品牌與製造商近年逐步由價格競爭轉向高附加價值產品布局。例如，韓國地板製造商近年積極發展高性能SPC與LVT產品，強調抗刮、耐磨及靜音效果，以因應住宅翻新與高密度住宅市場需求。LX Hausys(LG集團)等企業亦持續投入低VOC、抗菌及高抗靜電地板材料之開發，強調利基市場的產品佈局。

此外，日本市場因住宅翻修需求與建築結構特性，對功能型地板產品需求持續增加。由於日本住宅普遍重視隔音、施工便利性及空間使用效率，近年市場對於可直接翻修鋪設之地板產品接受度提高，具備靜音、止滑及寵物友善特性的產品亦逐步受到青睞。例如，日本市場部分品牌開始推出適用高齡社會需求之止滑與低噪音地板，以回應高齡化社會居住安全需求。

另一方面，印度、東南亞及澳洲等新興市場亦展現成長潛力。印度受惠於住宅政策與基礎建設發展，帶動中低價位、高CP值地材需求增加，使經濟型LVT/SPC產品市場快速成長；澳洲市場則偏重中高端產品，對耐磨、防水與環保建材接受度較高，促使供應商提高產品品質與認證規格。

值得注意的是，全球品牌商亦開始將歐美市場之高端產品策略延伸至亞太地區。國際品牌近年逐步提高對高性能產品、低碳材料及非PVC產品之投入，帶動亞太供應鏈同步朝向高耐磨、靜音、回收材料與低VOC產品升級。此外，部分品牌亦開始導入rPET、農業副產物及可回收材料，以降低碳足跡並符合ESG與綠建築要求。

整體而言，亞太石塑地板市場雖仍存在價格競爭與同質化壓力，但隨著市場成熟度提升及消費需求升級，產業發展重心已逐步由低價競爭轉向產品差異化、功能升級與永續價值創造。具備技術研發能力、功能型產品布局及環保材料整合能力之企業，未來將更有機會在競爭激烈之市場環境中取得成長優勢。

(d) 產業現況與外部環境變化

近年全球石塑地板產業發展受到總體經濟、地緣政治、供應鏈重組及永續法規等多重因素影響，產業經營環境較過往更具挑戰性。雖石塑地板因具備防水、耐磨、施工便利及高性價比等優勢，長期市場需求仍具成長潛力，惟短期產業景氣受到住宅市場放緩、價格競爭加劇及供應鏈重整等因素影響，整體市場正處於調整與轉型階段。

此外，全球供應鏈亦因地緣政治及國際貿易政策變化而持續調整。美國對中國地板產品加徵301關稅後，部分品牌商與進口商逐步降低對單一生產基地依賴，轉向尋求台灣、越南、泰國及其他亞洲國家供應來源，以降低關稅風險並提升供應鏈彈性。此一趨勢使全球石塑地板供應鏈由過往集中化生產模式，逐步朝向區域分散化與多元布局發展，具備跨區域生產能力與穩定供應條件之企業，相對較具競爭優勢。

另一方面，隨著ESG、淨零碳排及綠建築要求日益提升，市場對地板產品之要求亦逐步由價格導向轉向兼顧環保與健康性能。近年大型品牌商與零售通路對低VOC排放、可回收材料含量及碳足跡管理之要求持續提高，促使製造商加速投入回收材料、生質材料及低碳製程之研發。未來，產品競爭力除取決於成本與品質外，環境永續能力及法規合規程度亦將成為重要競爭門檻。

整體而言，全球石塑地板產業正處於由價格競爭導向產品升級、供應鏈韌性及永續價值並重之轉型階段。面對市場競爭加劇與國際環境快速變化，具備技術創新能力、多元供應鏈布局及低碳產品開發能力之企業，將更有機會於市場調整過程中維持競爭優勢並掌握未來成長機會。



(e) 國際貿易政策與供應鏈重組之影響

近年全球地板產業供應鏈受到地緣政治、關稅政策、環境法規及供應鏈風險管理等因素影響，產業競爭模式逐步由成本導向，轉向兼顧供應穩定性、區域布局及法規合規能力之發展方向。尤其北美與歐洲市場之政策變化，已成為影響全球石塑地板（LVT/SPC）產業供需結構及生產基地布局的重要因素。

自美中貿易摩擦發生以來，美國持續對部分中國製建材產品課徵額外關稅，其中包括部分LVT/SPC地板產品，使中國出口美國之成本結構明顯改變。近年北美品牌商、進口商及大型零售通路為降低關稅與供應風險，逐步採取供應來源分散策略（China+1 Strategy），增加對越南、台灣、韓國及東南亞地區之採購比重。

此外，供應鏈韌性（Supply Chain Resilience）已成為北美客戶重要考量因素。品牌商除重視價格競爭力外，亦更加關注交貨穩定性、產能調配能力及區域供應彈性，使具備跨區域供應能力與品質穩定之製造商相對更具競爭優勢。近年包括台灣及越南供應鏈於北美市場占比提升，即反映產業供應結構調整趨勢。

另一方面，隨著歐盟逐步推動碳邊境調整機制（CBAM）及ESG相關法規，建材產品供應鏈之碳排放與環境資訊揭露要求逐漸提高。雖目

前石塑地板產品尚未納入首波CBAM課徵範圍，但隨著未來制度擴大及客戶永續要求提升，出口歐洲市場之地板製造商將面臨產品碳足跡、回收材料比例、能源使用效率及低VOC管理等更高標準要求。

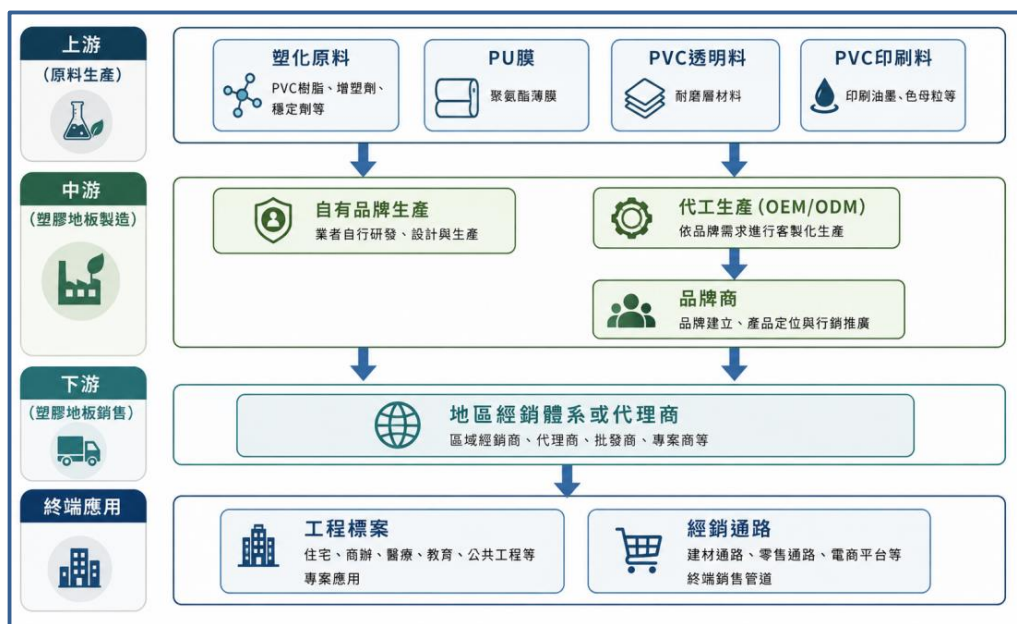
因此，近年主要國際品牌與大型通路已逐步提高對供應商之永續管理要求，包括低碳原料採購、再生材料使用、綠電導入及環境認證等，以降低產品隱含碳排放並符合綠建築與ESG發展趨勢。

除關稅及碳管理議題外，近年全球市場亦持續提高對原材料來源及產品安全性之要求。例如，美國對供應鏈來源追溯及產品安全規範日趨嚴格，歐美市場亦持續提高對塑化劑、VOC、甲醛及有害物質含量之限制標準，形成技術性貿易門檻。因此，具備完整品質管理系統、國際認證能力及供應鏈透明化管理之製造商，將更有能力因應全球法規變動並維持市場競爭力。

整體而言，全球地板產業正處於供應鏈重新配置與市場規範升級階段，未來競爭重點將由單純價格競爭，逐步轉向供應鏈韌性、法規合規能力、低碳製造及產品差異化之綜合競爭模式。能有效分散生產基地、提升供應穩定性並符合國際環保與貿易規範之企業，將更具長期競爭優勢。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

片材型石塑地板主要原料為各項塑化原料，經油壓、押出或自動貼合等製程技術生產成各樣式之片材型石塑地板，透過自有品牌之經銷體系或品牌商之營銷通路，將產品鋪設於住宅或商用工程建築，相關產業鏈圖如下所示：



(3)產品之各種發展趨勢

①取代傳統地材之市場趨勢

近年全球地板市場結構持續轉變，石塑地板（LVT/SPC）之市場滲透率穩步提升，逐步由過去之替代性建材發展為主流地材選項之一。依據近年北美與歐洲地材市場發展趨勢，硬表面地材（Hard Surface Flooring）需求持續增加，其中LVT/SPC更成為成長速度最快之產品類別之一，逐步提高對傳統木地板、強化地板及瓷磚等地材之替代比例。

此一市場變化主要反映地材選擇邏輯之改變。相較於過去偏重單一材質特性，消費者與商業空間使用者逐漸轉向兼顧空間設計、耐用性、使用便利性與整體成本效益之綜合考量。石塑地板因具備防水、防潮、耐磨及施工效率高特性，並可透過高解析印刷與同步壓紋（EIR）技術呈現擬真木紋與石紋效果，逐步提升市場接受度。

另一方面，國際品牌商與大型零售通路近年亦持續提高石塑地板產品比重，以因應市場需求變化。以北美市場為例，主要地板品牌逐步擴大LVT/SPC產品線深度，涵蓋不同規格、花色及應用場景，顯示市場需求已由單純價格導向，轉向兼顧設計美學、功能性及使用體驗之方向。部分品牌亦逐步調整產品組合，降低低成長產品比重，反映硬表面地材已逐漸成為市場主流。

此外，消費者偏好亦逐漸改變。近年住宅空間更重視整體風格一致性、居住舒適度及維護便利性，而商業空間則更加關注施工效率與長期營運成本，使石塑地板於住宅、多戶住宅、零售空間及商業場域之應用持續擴大。尤其在具潮濕環境、寵物友善及高人流需求之應用場景中，石塑地板逐步展現相較傳統地材之競爭優勢。

整體而言，石塑地板對傳統地材之替代已由早期價格導向，逐步轉向建立於產品性能、設計表現及空間應用效率之整體競爭力。隨著市場接受度提升及產品技術成熟，預期石塑地板未來於全球地板市場之占比仍將持續提高，並進一步擴大對木地板、強化地板及瓷磚等傳統地材之替代效應。

②石塑地板產品市場趨勢

近年石塑地板市場已由過去以價格競爭與基本功能為主，逐步邁向性能升級、差異化及永續發展並重的新階段。隨著全球建築翻新需求增加、消費者對居住品質要求提高，以及ESG與低碳政策持續推動，地板產品發展已不再侷限於傳統防水、耐磨與施工便利等基本功能，而逐步演變為兼具高性能、環境友善及健康生活需求之綜合型地材解決方案。

目前石塑地板產品市場主要呈現以下發展趨勢：

- 輕量化（Lightweight）與減碳需求提升

隨著全球供應鏈成本上升及碳排管理要求提高，市場逐步導入輕量化產品設計，以降低運輸成本、提升貨櫃裝載效率並減少碳排放。

例如透過發泡結構技術所開發之輕質SPC (LSPC)，可在兼顧結構穩定性的前提下有效降低產品重量，提升物流效率與安裝便利性。

- 高耐用性能 (Durability) 成為產品差異化核心

由於SPC產品逐漸商品化，市場價格競爭日趨激烈，品牌商與通路商逐漸將焦點轉向高附加價值產品開發。耐刮、耐磨、抗衝擊與長期耐久性已成為商用空間、高流量住宅及寵物友善居家環境的重要需求，因此高耐磨抗刮技術 (如RTS耐刮測試標準) 逐漸成為產品差異化競爭重點。

- 聲學功能 (Acoustic) 與居住舒適性需求增加

隨著多戶住宅、公寓及高密度都市住宅比例提升，市場對於地板降噪性能要求日益增加。具備靜音墊層 (Acoustic Pad) 之產品，可有效降低樓板衝擊音與生活噪音，提升居住舒適度，逐步成為中高端住宅及商業空間之重要產品規格。

- 非PVC、生質材料與健康建材興起

全球消費者對健康與永續材料之重視程度持續提高，帶動非PVC與低VOC產品需求成長。市場開始導入回收PET (rPET)、農業副產物 (如稻殼) 及其他生質材料，發展兼具環保與性能之複合地材，以降低對傳統石化材料依賴，並提升產品之綠建材價值與市場接受度。

- 循環材料 (Recycled Content) 與低碳供應鏈成為主流方向

在ESG與碳管理趨勢帶動下，建材市場逐漸提高對再生材料比例之要求。採用PCR (Post-Consumer Recycled) 回收PVC之石塑地板，以及建築廢棄物回收再利用系統 (Take-back system)，正逐步成為品牌商與大型零售通路推動之重要方向，以符合國際綠建築認證與環境法規要求。

綜上所述，石塑地板產品已由傳統「建材」逐步升級為兼具高性能、低碳環保與居住健康需求之地材解決方案。未來產業競爭重點將由單純價格競爭，轉向產品差異化、功能升級及永續價值創造，具備材料創新與低碳技術能力之企業，將更具市場競爭優勢。



由於新興市場普遍對於石塑地板認識較為不足，整體滲透率較低，未來若能有效提升消費者對產品認識，隨著城市化進程的推進和中產階級的擴大，需求高CP值的地板解決方案，石塑地板將有一定之成長空間。

③新產品與技術之導入

石塑地板做為鋪地裝飾材料，除了貼近實木和天然石材的外觀外，未來片材型石塑地板將朝向對於環境友善、人體友善、低碳建材、回收材料、與特殊功能性的方向發展，也積極投入材料循環再利用的創新，減少對原生塑料的依賴。如輕質節能減排LSPC地磚、非PVC材質之PP、PET地磚、抗病毒地磚、使用再生PVC地磚；並增加其安裝之便利性，如鎖扣型產品及免膠產品等，將提高成熟市場(如歐洲及美國等)銷售動能。

石塑地板還須兼具耐用性/靜音以及耐刮擦/耐污性等功能性，故開發出一系列的加工技術，如強化耐磨層(對抗連續踩踏及外力磨耗)、天然極霧外觀、抗菌、防黴、抗病毒的塗層加工、更高隔音靜音性能的材質整合運用(改善樓地板的噪音衝擊)...等，亦是後續開發重點。

LSPC借助於印刷技術，可以做到仿石材、陶瓷、木材、地毯等紋理。由於LSPC地板的核心層由PVC和石灰石組成，加上微發泡密度適中，並且更耐用。美喆LSPC地板中使用隔音靜音底墊(美喆有降噪24dB的技術)，因此美喆的LSPC也可以提供很優越的靜音性能。在北美市場上，消費者在經過5-6年的WPC使用後，出現了諸多凹痕問題，而LSPC產品兼具WPC的性

能，並且可以解決 WPC 的凹痕問題，因此更受消費者青睞。

④新技術之發展

地磚做為鋪地裝飾材料除了美觀，還須兼具耐用性及功能性，美喆將以更高規格之塗層提供優異之耐刮擦性能，以強化耐磨層對抗連續踩踏及外力磨耗的能力，另依客戶需求整合提供抗菌、防黴、抗病毒產品，除此之外，為使老舊房屋的樓板衝擊音隔音改善量能提升，避免影響樓下住戶安寧，造就更舒適安寧的室內居住環境，更高靜音性能之地磚，輕質發泡LSPC地磚與寵物防滑抗臭地磚與老人友善地磚亦將是開發重點。

⑤新面向之應用

由於造就石塑地磚外觀美感及壓紋質地之仿真技術進步，應用範圍已不侷限於地面，部分室內設計已將石塑地板鋪設於牆面，增加整體設計之美感。

此外，半戶外的擠出型材地板(Decking)，在大量商業空間以及公共空間(如公園,學校等等)，也有大量需求，也是我司未來產品開發的新面向。

(4)競爭情形

本公司主要從事石塑地板(LVT/SPC)之OEM/ODM製造，主要銷售市場以北美與歐洲為主。近年全球石塑地板市場持續成長，惟隨著產品技術成熟與市場規模擴大，競爭模式亦由過往之成本導向，逐步轉向產品差異化、供應鏈韌性及永續價值之競爭。

依據市場研究機構之資料顯示，全球石塑地板(Vinyl Flooring)市場規模於2024年約達186億美元，預期2031年前仍將維持穩定成長，主要成長動能來自住宅與商業空間硬表面地材(Hard Surface Flooring)需求提升，以及石塑地板對傳統木地板、強化地板與瓷磚之替代效應持續擴大。

目前市場競爭者主要可分為三類：

①國際品牌型企業 (Brand-driven Players)

以北美與歐洲品牌商為主，此類企業具備品牌、通路及設計能力優勢，近年積極投入高耐磨、靜音、低碳材料及非PVC產品開發，並逐步提高高附加價值產品比重。

②大型OEM/ODM製造商 (Manufacturing-driven Players)

以中國、韓國及越南供應鏈為主，主要競爭者包括：

公司	主要基地	競爭特性
張家港愛麗家居	中國/越南	歐美市場OEM + 自有品牌
海象新材	中國	SPC/LVT出口導向
Novalis	中國/越南	自有品牌 + OEM並行
CFL Flooring	越南/中國	北美大型零售供應鏈
NOX Corp.	韓國	高端商用與PVC-free
天振股份	中國/泰國	歐美市場出口

資料來源：本公司整理

③新材料與高端差異化產品競爭

近年SPC市場競爭已不再僅限於價格與產能，而逐步延伸至多功能發展：

- 高耐刮 (Scratch Resistance)
- 靜音功能 (Acoustic)
- 超薄翻修地板 (Ultra-thin)
- 非PVC與回收材料 (PVC-free / rPET)
- 低碳與ESG能力

除了SPC產品，乙烯地板市場針對地板製造廠商多朝向單一產商，多產品品項的採購策略，因此全球產品發展趨勢與市場定位可以看到有這樣的趨勢走向：

近年全球地板市場已逐步由單一產品競爭，轉向多品類產品並行發展 (Multi-category Flooring Strategy) 之市場型態。隨著消費需求日益多元化，以及不同應用場景對產品性能、價格與設計需求差異擴大，主要國際品牌商與大型通路已不再僅聚焦單一SPC產品，而是同步布局LVT (Luxury Vinyl Tile)、SPC (Stone Plastic Composite)、WPC (Wood Plastic Composite)、Laminate (強化木地板) 及Hardwood (實木地板) 等多元產品組合，以滿足不同消費族群及終端應用需求。



此外，市場競爭焦點亦逐步由單純價格競爭，轉向產品定位與差異化競爭。近年主要品牌持續提升產品設計真實性、防水能力、靜音性能、耐刮性與低碳環保特性，並藉由不同品項組合滿足多元終端市場需求。此一趨勢顯示，未來地板市場競爭將不再侷限於單一產品類別，而將朝向整合性產品平台與多元應用解決方案發展。

整體而言，全球石塑地板產業已由早期成本導向競爭，逐步轉向以產品技術、供應鏈布局、永續材料與客戶整合能力為核心之競爭模式。本公司憑藉多年OEM/ODM經驗、跨區域供應能力及產品研發優勢，持續深化北美與歐洲市場布局，以提升市場競爭力與長期成長動能。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司自成立以來即專注於片材型石塑地板之生產，塑膠地板之主要原料為PVC(聚氯乙烯)，易因溫度產生縮脹變化，且國際標準要求每片磚材尺寸穩定度和收縮率不可超過原尺寸0.25%，若物性不穩定，會因天氣變化產生大幅度的熱脹冷縮造成鋪設地板縫隙過大之情形。而本公司以累積超過40餘年之量產經驗，透過調整配方及製程，穩定物性條件及產品均一性，產品品質深受國際客戶肯定。

美詰相信「穩定品質是產品的靈魂，創新研發是成長的動能」，本公司設置研發中心與技術部，研發中心經由與業務單位、客戶或供應商的交流，瞭解市場發展趨勢及使用需求，開發設計符合市場脈動之新產品；而技術部除配合生產單位解決生產線問題外，同時負責製程改良，提升製造效率、降低成本，並配合研發中心新產品開發，調整機台設定，以達量產目標。

展望未來，技術創新與永續發展在石塑地板產業，已成為新品開發的兩大主軸。美詰將繼續朝向強化地板功能性(耐磨、耐刮、防水、降噪)，天然材料的外觀擬真、方便的鋪裝、再生與循環經濟材料的引進，整合研發中心及技術部專長，以穩定品質提供多樣化及客製化產品種類，維持本公司之國際競爭力。

(2)最近年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元;%

項目	2024	2025	2026 第一季
研究發展費用(A)	56,468	56,242	16,734
合併營業收入淨額(B)	3,861,337	3,162,915	646,708
(A)/(B)	1.46	1.78	2.59

(3)開發成功之技術或產品

自公司創業以來即相當重視產品研究開發，除藉由改善現有生產設備及製程，以提升生產效率及產品品質外，同時也進行新產品的開發，近10年來開發成果如下：

時間	開發成功之技術或產品
2015	WPC/PVC複合式鎖扣地板(註)/非PVC(PP)環保地板/隨意貼地板
2016	商用阻燃等級非PVC(PP)環保地板 商用防焰等級非PVC(PP)環保地板 抗靜電級非PVC(PP)環保地板 WPC PLUS(可應用於商業等級的WPC) 具地毯外觀的塑膠地板
2017	耐菸頭地板 耐污/耐刮擦地板
2018	防焰高黏性背膠牆材 免膠止滑地磚 磁性牆材 圓角地磚 柔性地磚 SPC地磚
2019	抗冷縮免膠止滑地磚 輕量化SPC鎖扣地磚
2020	咖啡渣地磚
2021	樓板衝擊音隔音改善量極佳 (21dB) 之SPC地磚
2022	稻殼SPC地磚 抗病毒地磚
2023	二代抗病毒地磚 超耐刮擦地磚 含抗菌底墊之抗菌防黴SPC地磚
2024	全環保PET系地磚
2025	LSPC輕質發泡地磚 R(回收)-PETG地磚 PCR(GRS)地磚

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫：

①深化產品研發與製造整合能力，提升高附加價值產品競爭力：

面對全球地板市場逐步由價格競爭轉向功能性與差異化競爭，公司將持續深化核心材料與製程技術開發，聚焦高耐磨、靜音、輕量化、低碳及非PVC材料等產品方向，以滿足OEM/ODM客戶對新品開發及差異化產品需求。同時，持續優化製程效率與自動化能力，提升生產良率與供應彈性，以發揮整體產能效益最大化。

②強化市場連結與客戶合作深度，提升國際市場能見度：

公司將持續參與北美、歐洲及亞洲重要建材展會，並深化與建築師、設計師及專業通路平台合作，以掌握市場趨勢與終端需求變化，強化產業能見度與

市場影響力。另一方面，透過深化與核心客戶之合作關係，提供從產品開發、材料整合、設計建議到製造支援之一站式解決方案，提升客戶黏著度與長期合作價值。

③提升產品設計價值與市場溝通能力：

因應市場對產品設計感與差異化需求增加，公司將持續開發具代表性之設計新品，積極參與國際設計獎項及產品評選，並依據不同市場需求，建立目標市場專屬之行銷內容與推廣策略，以提升品牌曝光度、媒體能見度及客戶關注度，進一步提高產品附加價值與市場競爭力。

(2)長期業務發展計畫：

①深化永續材料與新產品布局，建立低碳競爭優勢：

隨著全球ESG及低碳政策持續推動，公司將持續投入再生材料、循環經濟材料及非PVC地板之技術開發，聚焦「環保、舒適、安全」之產品價值主張，發展兼具高性能與環境友善特性之創新地材產品。並透過材料優化、製程升級及供應鏈整合，持續提升成本競爭力，以符合全球市場對永續建材需求成長趨勢。

②強化國際營運能力與全球供應鏈布局：

因應全球供應鏈重組及區域化發展趨勢，公司將持續引進具國際市場經驗與專業能力之人才，強化研發、業務開發及市場拓展能力，並持續優化全球產銷布局，以提升供應鏈韌性與市場反應速度。同時，積極拓展北美、歐洲及新興市場之合作機會，擴大公司營運規模與市場滲透率。

③由製造導向升級為市場共創夥伴，提升價值鏈定位：

面對OEM/ODM市場競爭模式轉變，公司將持續以「設計驅動 × 製造整合 × 行銷支援」為核心價值主張，深化與品牌客戶之共同開發能力，提供產品企劃、設計開發、材料整合、內容行銷支援及市場洞察等增值服務，逐步由傳統製造供應商升級為具市場整合能力之品牌共創夥伴，以提升公司於全球價值鏈中的定位與長期競爭優勢。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

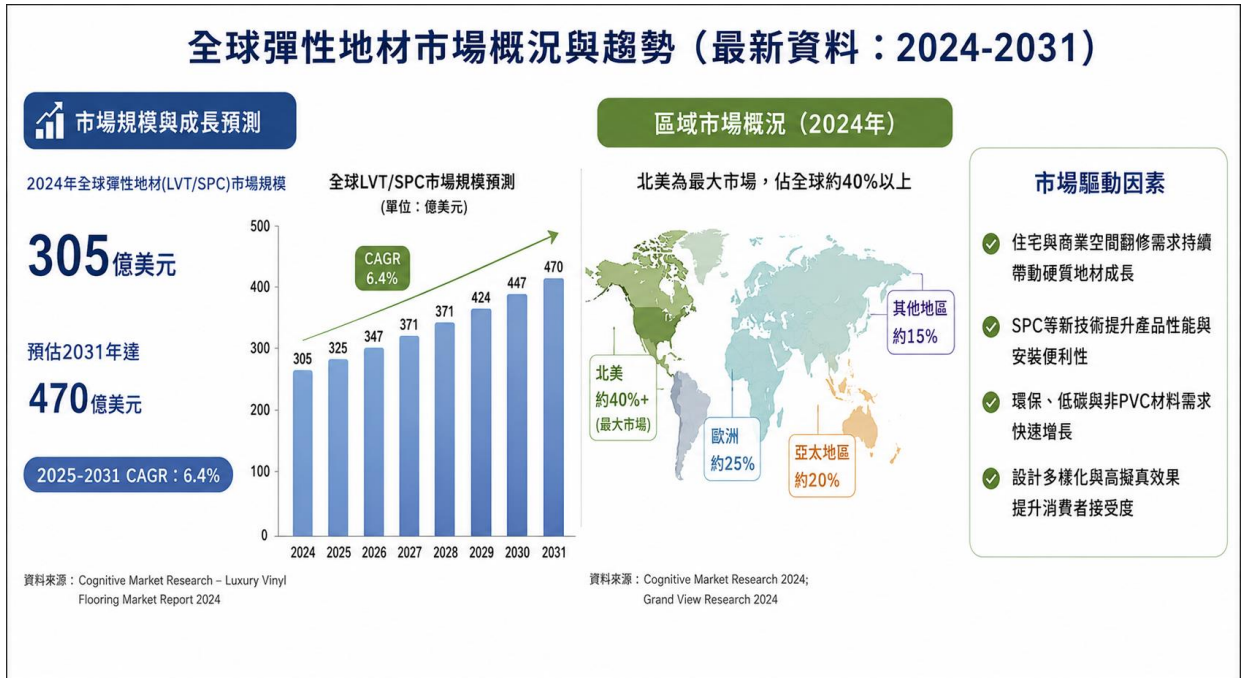
單位：新臺幣千元；%

地區	2024 年度		2025 年度		2026 第一季	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率
臺灣	164,296	4.25%	175,235	5.54%	25,656	3.97%
歐洲	1,929,833	49.98%	1,481,134	46.83%	377,144	58.32%
美洲	1,461,032	37.84%	1,197,562	37.86%	214,204	33.12%
中國	111,930	2.90%	106,334	3.36%	14,149	2.19%
其他	194,246	5.03%	202,650	6.41%	15,555	2.40%
合計	3,861,337	100.00%	3,162,915	100.00%	646,708	100.00%

(2) 市場占有率

本公司為專業彈性地材 (Resilient Flooring) 製造商，主要從事LVT (Luxury Vinyl Tile)、SPC (Stone Plastic Composite) 及相關片材型石塑地板之研發、生產與銷售，產品以歐美市場為主要銷售區域。公司長期深耕歐洲及北美 OEM/ODM市場，並憑藉穩定品質、交期管理及國際認證能力，與國際品牌客戶建立長期合作關係。

近年全球地板市場呈現多品項並行發展趨勢，除SPC產品持續成長外，LVT、WPC、Laminate (強化木地板) 及PVC-free產品亦同步發展，市場競爭逐步由單一產品價格競爭，轉向多元產品組合與差異化價值競爭。尤其北美市場大型品牌商與零售通路逐步提高硬表面地材 (Hard Surface Flooring) 比重，使彈性地材市場維持相對穩健成長。



依據研究機構資料，2024年全球Luxury Vinyl Flooring (LVT/SPC) 市場規模約為305億美元，北美市場約佔全球40%以上，仍為全球最大消費市場。公司近年積極擴充SPC產能，並於台南新建SPC產線逐步導入北美供應鏈體系，在產品技術、供應彈性及市場布局方面持續強化競爭優勢。推估本公司全球市場占有率約介於 0.5%~0.7%區間。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

全球彈性地材市場未來仍具成長潛力，惟市場發展已由過去單一SPC產品快速成長階段，逐步轉向多品類產品共存與高附加價值產品發展模式。近年市場需求除傳統LVT與SPC產品外，WPC、PVC-free地板及高性能Laminate等產品亦逐步受到關注，反映消費者需求已由單純價格導向，轉向兼顧舒適性、設計感、

健康環保與長期使用效益之綜合考量。

在北美市場方面，雖受高利率與住宅市場波動影響，短期住宅需求仍具一定壓力，但相較於木地板與地毯等品類，彈性地材（Resilient Flooring）仍展現相對韌性，市場需求維持穩定。近年產業亦呈現由薄規格、低價競爭，逐步轉向高耐磨、厚規格、靜音及舒適性產品發展趨勢，部分品牌亦重新強化WPC產品定位，以提升產品附加價值並避免SPC市場過度價格競爭。

此外，市場對低VOC、回收材料及非PVC產品之需求逐步增加，帶動PET、PP及rPET等新材料地板產品發展。未來產品競爭將不再僅限於價格與產能，而將更加重視材料創新、低碳能力、設計差異化及安裝便利性，例如鎖扣式、免膠式與牆地兩用產品等，皆有助拓展產品應用場景與市場需求。

(4) 競爭利基

① 多品項整合能力

本公司同時具備LVT、SPC及新材料地板之開發與製造能力，能依客戶定位、價格帶及應用場景需求，提供差異化產品組合，符合全球品牌商由單一產品採購轉向多品類整合採購之市場趨勢。

② 國際市場與供應鏈整合能力

因應全球供應鏈重組及區域化發展趨勢，本公司具備跨區域供應與生產調配能力，並透過台灣SPC產能布局，提高供應穩定性與交貨彈性，符合北美市場對供應鏈韌性與風險分散之需求。

③ 材料創新與產品升級能力

公司持續投入輕量化、高耐磨、靜音及非PVC材料之研發，並結合回收材料與農業副產物應用，符合全球低碳與循環經濟發展趨勢，提高產品差異化與市場辨識度。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

近年全球彈性地材（Resilient Flooring）市場受產品升級、供應鏈重組及ESG趨勢帶動，長期仍具成長潛力，惟同時面臨價格競爭、原料波動及國際貿易政策變化等挑戰。本公司將持續透過產品差異化、供應鏈韌性及技術升級，以提升整體競爭力。

① 有利因素

項目	市場現況與影響	本公司因應對策
硬表面地材需求持續提升	全球地板市場逐步由地毯及部分傳統地材轉向硬表面地材（Hard Surface Flooring），其中LVT/SPC因防水、耐磨及施工便利	持續投入高附加價值產品開發，如高耐磨、降噪、輕量化及高擬真設計產品，深化北美及歐洲市場布局。

項目	市場現況與影響	本公司因應對策
	等特性，於住宅與商用市場滲透率持續提升。	
ESG 與低碳建材需求增加	歐美市場逐步提高對低 VOC、回收材料、低碳足跡及非 PVC 產品要求，帶動 rPET、PP、PET 及農業副產物等新材料需求成長。	持續投入循環材料、非 PVC 及低碳產品開發，並強化綠建材與國際認證布局，提升產品競爭優勢。
多品類產品同步發展	市場逐步由單一 SPC 產品競爭，轉向 LVT、SPC、WPC、Laminate 及 PVC-free 產品並行發展，以滿足不同價格帶與應用需求。	強化多品類產品整合能力，提供 OEM/ODM 客戶多元產品組合與一站式解決方案。
全球供應鏈重組機會	中美貿易摩擦及關稅政策帶動品牌商降低對單一生產基地依賴，增加台灣、越南等地採購比重。	提升跨區域供應能力與產能調配彈性，強化供應鏈韌性與客戶合作深度。

② 不利因素

項目	市場現況與影響	本公司因應對策
SPC 市場商品化與價格競爭加劇	全球 SPC 產能增加，部分市場逐步進入價格競爭階段，對產品毛利形成壓力。	聚焦高耐磨、靜音、輕量化及非 PVC 產品，提高產品差異化與附加價值。
原物料價格波動	PVC 樹脂、可塑劑及石化原料價格受原油及供需變化影響，可能造成成本波動。	強化原料採購管理、安全庫存機制與製程優化，降低成本波動影響。
國際貿易政策與法規變動	關稅政策、地緣政治及環保法規（如碳排要求）可能影響供應鏈與產品成本。	強化供應鏈多元布局，提升製造效率，並與客戶協商成本分擔機制，以降低衝擊。
全球建築與消費景氣波動	歐美住宅與商業建築景氣受利率及總體經濟影響，短期需求可能出現波動。	擴大產品應用領域與市場區域布局，提高客戶結構多元化，以降低單一市場風險。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

產品別	用途說明
片材型石塑地板 (LVT/SPC Flooring)	主要應用於住宅、商業空間及公共建築等室內地面裝修，具備裝飾美觀、防水、防潮、耐磨及降噪等功能，廣泛使用於住宅、零售、辦公、醫療、教育及旅宿等場域。

(2)主要產品之產製過程



3.主要原料之供應狀況

本公司主要生產彈性地板(Resilient Flooring)產品,包括LVT(Luxury Vinyl Tile)、SPC(Stone Plastic Composite)及相關新材料地板產品,主要原料包括PVC粉、石粉(碳酸鈣)、PVC透明耐磨層、PVC印刷面料、加工、靜音墊包裝材料及其他功能性材料等。近年因應產品升級與永續發展趨勢,公司亦逐步導入回收材料、生質材料及非PVC相關材料之供應鏈規劃,以支援新產品開發需求。

本公司主要原料來源以國內外具有一定規模及品質穩定之供應商為主,並採取多供應商管理機制(Multi-sourcing Strategy),主要原料原則上皆維持二家以上合格供應商,以提高供貨彈性、降低單一供應來源風險,並提升原料採購之穩定性與價格競爭力。

近年全球供應鏈受地緣政治、運輸成本及原物料價格波動影響,本公司持續強化供應鏈風險管理,透過供應商分散布局、安全庫存管理、長期合作機制及即時市場資訊掌握,以降低供應中斷風險。此外,公司採購部門定期針對供應商之品質、交期、成本及永續管理能力進行評估與管理,以確保供應穩定性及產品品質一致性。

截至目前為止,本公司與主要供應商維持良好合作關係,付款情形正常,主要原料供應狀況穩定,尚未發生重大供應中斷或異常情形,整體供應鏈運作維持正常。

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額10%以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

項目	2024 年度				2025 年度				2026 年第一季			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年度 截至 前一 季 止進 貨 淨額 比 率(%)	與發 行人 之關 係
1	雄星塑料	388,982	18.32	無	雄星塑料	266,982	17.76	無	雄星塑料	40,195	13.70	無
2	台灣塑膠	200,069	9.42	無	台灣塑膠	177,729	11.82	無	台灣塑膠	27,964	9.53	無
3	誠裕豐	192,711	9.07	無	江蘇達麗	119,064	7.92	無	江蘇達麗	24,015	8.19	無
	其他	1,341,925	63.19	-	其他	939,334	62.50	-	其他	201,131	68.58	-
	進貨淨額	2,123,687	100.00	-	進貨淨額	1,503,109	100.00	-	進貨淨額	293,305	100.00	-

變動說明：

2025年用量減少且平均單價有低於2024年，所以2025年金額比2024年低。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

單位：新臺幣仟元

項目	2024年度				2025年度				2026年第一季			
	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	名稱	金額	占當 年度 截至 前一 季 止銷 貨 淨額 比 率(%)	與發 行人 之關 係
1	A 公司	2,084,867	53.99	無	A 公司	1,630,519	51.55	無	A 公司	393,922	60.91	無
2	B 公司	1,031,052	26.70	無	B 公司	719,358	22.74	無	B 公司	182,507	28.22	無
	其他	745,418	19.31	-	其他	813,038	25.71	-	其他	70,279	10.87	-
	銷貨 淨額	3,861,337	100	-	銷貨 淨額	3,162,915	100	-	銷貨 淨額	646,708	100.00	-

變動說明：

2025年全年度合併營收為新台幣3,162,915仟元，較之2024年度合併營收新台幣3,861,337仟元，年增率為-18.1%。營收下滑主要係受美國關稅政策調整、匯率波動、北美通路客戶採購轉趨保守及部分訂單時程遞延影響。歐洲市場方面，受德國、英國等主要經濟體復甦緩慢與價格競爭加劇影響，家用產品需求仍承壓。

三、最近二年度從業員工人數

2026年4月30日

年 度		2024年底	2025年底	截至年報刊印日
員 工 數	經理人(人)	8	10	9
	生產線上員工(人)	590	513	417
	一般職員(人)	291	240	270
	合計	889	763	696
平均年歲(年)		42.54	43.67	43.90
平均服務年資(年)		6.66	7.37	7.40
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.34%	0.39%	0.43%
	碩 士	2.59%	3.67%	3.74%
	大 專	17.66%	23.20%	24.57%
	高 中	26.10%	30.93%	30.75%
	高 中 以 下	53.31%	41.81%	40.51%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司之子公司美喆國際企業股份有限公司(後續稱美喆國際企業)因違反廢棄物處理法第46條事項。於2025/6/26由台南市政府環境保護局檢送裁處書，並已繳納行政罰鍰新台幣20萬元。

事件說明：2022年美喆國際企業台南廠建廠初期，廠內施做二期入料室基座填土作業時，不慎將廢棄石粉(碳酸鈣)原料及測試邊角填入，環保局表示有民眾檢舉故派員進行稽查。於2025/4/9業經臺灣高等檢察署台南檢察分署緩起訴確定，並已繳納緩起訴處分金新台幣10萬元。

因應措施：2022年事件發生當下，美喆國際企業隨即委任合法廠商進行土方清運，並將相關資料及改善報告呈報台南市政府環保局做結案。後續動工也未再有發生違反廢棄物處理法。後續台南廠也成立專責環安部門，嚴格控管事業廢棄物處置，及與廢棄物合法處理業者簽定合約。

五、勞資關係

1. 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) 各項員工福利措施

本公司及所屬轉投資公司關心員工福利，訂定各項管理辦法及規定，如薪資、升遷、獎懲、休假及社會保險，皆符合當地法令規定。員工受僱期間定期健康檢查，提供伙食費或乾淨衛生之伙食，轉投資公司並提供員工宿舍或住宿津貼，提供員工婚喪喜慶各項補助，並有慶生、旅遊補助，以積極行動照顧員工身心健康。

(2) 進修及訓練

本公司及所屬轉投資公司重視員工訓練，包含入廠職前訓練、在職訓練及外訓進修補助(派訓全額補助)，務實教育訓練制度，依不同屬性員工職能發展及職涯規劃，加強專業知識或技能訓練，以提高員工素質和技能水平。

(3) 退休制度與其實施狀況

本公司及所屬轉投資公司為照顧員工退休後之生活，業已依主要營運地國法令規定，按月提繳養老保險或養老退休金至指定專戶，在中華民國境內自2005年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，就適用於中華民國籍之員工每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及所屬轉投資公司重視員工意見，積極推行民主管理和廠務公開，按期召開職工代表大會，員工之意見可循管道上達溝通協調，以維持良好之勞資關係，截至目前為止，本公司尚無重大勞資糾紛之情事。

2. 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，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，應說明無法合理估計之事實：無此情事。

六、資通安全管理

1. 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：

本集團(本公司)依臺灣證券交易所訂定上市上櫃公司資通安全管控指引和其他相關法規之要求，以強化資訊安全管理，以及使資訊作業相關人員、資料、資訊系統、設備及網路安全運作，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，其制定資通安全政策作為最高指導原則。

其範圍為本公司及其所控制之所有從屬公司資訊資產之安全管理，和涉及本公司資訊作業或資料使用之全體員工、承包商、顧問、臨時雇員、客戶、第三方人員，皆應遵循。

於2025年完成下列管理計劃：

- (1) 資訊安全政策制定及評估
- (2) 資訊安全組織及權責
- (3) 人員安全管理及教育訓練
- (4) 資訊資產安全管理
- (5) 營運持續管理計畫管理

持續評估實施成效，並向董事會報告資訊安全執行情形，以反映相關法令、本公司業務及技術最新發展，確保運作之適切性及有效性。

目前管理方案為：

- (1) 資訊安全作業及保護：

本公司設置有資訊部，負責本公司資訊安全管理和維護。建立資訊安全事件通報程序，並賦予相關人員必要的責任，以便迅速有效處理資訊安全事件，建立系統備援設施，定期執行必要的資料、軟體備份及備援作業，以便發生災害或儲存媒體失效時，可迅速恢復正常作業。

- (2) 網路安全：

- 外層防禦及過濾(Internet)
 1. 設立防火牆控管外界及DMZ(非軍事化區)區域，確保內、外部網絡之資料傳輸安全。
 2. 垃圾郵件防禦系統進行郵件防禦及過濾。
- 終端防護：確保更新狀態與防毒系統搭配阻斷已知風險。
- 定期對內部網路設施與防毒系統進行查核，並定期更新防毒軟體之病毒碼及各項安全措施(資料備份、垃圾郵件防禦系統程式碼更新)。
- 外部及個人電腦網路設備不得私自連接入公司網路。

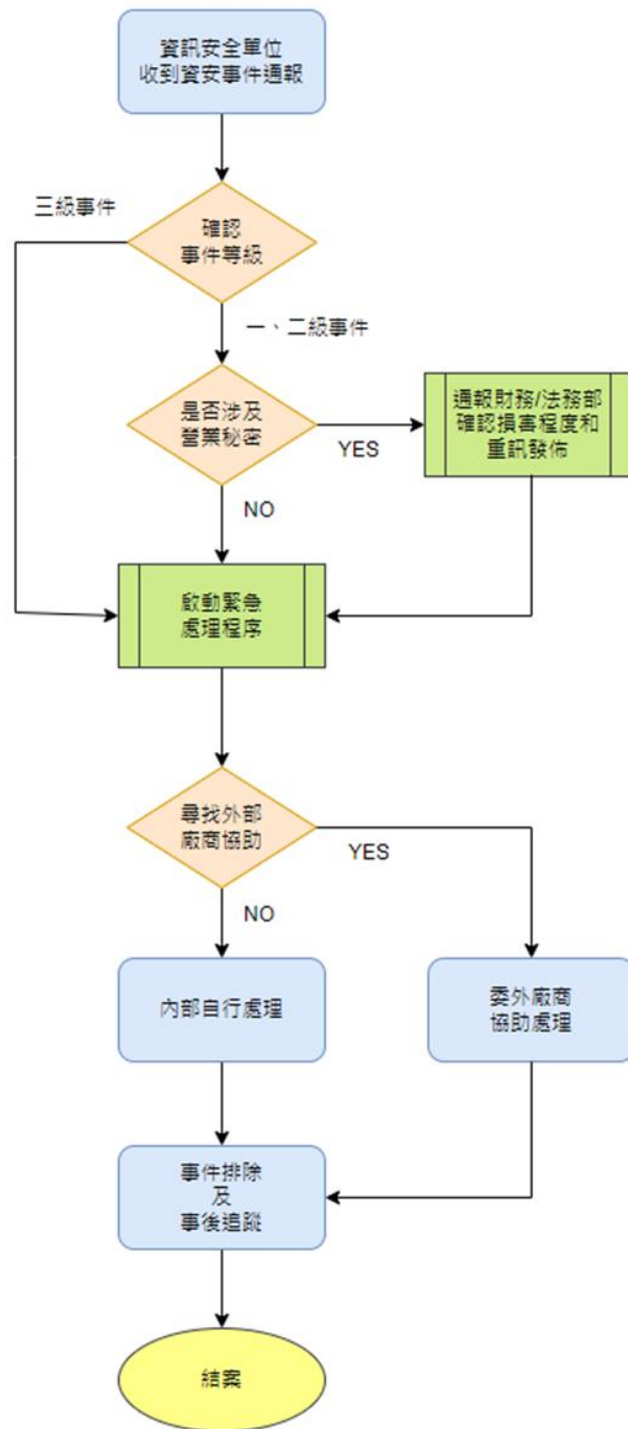
- (3) 系統存取控制管理：

- 登錄各作業操作系統時，依各級人員執行任務所必要之系統存取權限，由資訊部系統管理人員設定賦予權限之帳號與密碼。
- 定期更新密碼。
- 增設USB控管軟體：
 - 登記和控管各部門可使用外接存取USB裝置之使用。
 - 資訊部認證註冊後的儲存USB裝置才可以存取資料。

- (4) 資訊資產與環境安全管理：

- 機房安全區域設置門禁控制·僅授權人員許可進入。
- 資訊資產列冊並每年定期盤點。
- 重要資產簽訂更新維護保固作業。
- 重要系統及資料進行本地、異地備份機制。

(5)資安事件處理流程：



本公司已成立資訊安全單位，編制專責主管一位、專員一位，負責資訊安全管理事項之協調及推動，統籌資訊安全政策、計劃、資源調度等事項之協調、研議。定期召開會議，以檢討策進資訊建設、安全政策、責任分配，並協助稽核單位稽核資訊安全作為。應視資訊安全管理需要，指定資訊安全單位負責規劃與執行資訊安全工作。

2.重大資通安全事件：

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之損失、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

七、重要契約

契約性質	簽約主體	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
財務契約	美喆國際 (開曼)	中國信託銀行台北	2026/3/30 ~2027/1/31	銀行授信綜合額度 契約暨總約定書	無
財務契約	盈溢分公司	中國信託銀行台北	2026/3/30 ~2027/1/31	銀行授信綜合額度 契約暨總約定書	無
財務契約	美喆國際	中國信託銀行台北	2026/3/30 ~2027/1/31	銀行授信綜合額度 契約暨總約定書	無
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~截至目前	授信約定書	無
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~2032/6/4	中長期授信合約書	土地設定抵押
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~2030/12/29 (機器設備) ~2032/7/3 (建物)	中長期授信合約書	1.符合「歡迎台商 回台投資專案貸 款」。 2.建物/機器設備 設定抵押。
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~2029/6/30	中長期授信合約書	土地設定抵押
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2026/3/12 ~2026/12/11	綜合授信契約書	無
財務契約	美喆國際	富邦銀行台北分行	2025/12/12 ~2026/11/05	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	上海商業儲蓄銀行	2021/7/16 ~2028/12/15	授信往來契約書	符合「歡迎台商 回台投資專案貸 款」
財務契約	盈溢分公司	凱基銀行	2025/7/22~ 2026/7/21	應收帳款承購暨融資 合約書	無
財務契約	盈溢國際/盈 溢分公司/美 喆國際	凱基銀行	2025/7/22~ 2026/7/21	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	玉山銀行	2023/11/20 ~2029/11/20	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	玉山銀行	2025/12/12 ~2026/12/2	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	國泰世華銀行	2025/12/8 ~2026/12/8	綜合授信約定書	無
財務契約	東莞美哲	玉山銀行東莞分行	2026/3/30 ~2029/8/3	綜合授信約定書	無

契約性質	簽約主體	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售契約	臺灣美喆	K公司	2005/2/20 ~雙方同意終止	客戶品牌塑膠地板 代工	保密條款
銷售契約	臺灣美喆	E公司	2011 ~雙方同意終止	客戶品牌塑膠地板 代工	保密條款
銷售契約	臺灣美喆	I公司	2024/9 ~2027/9	客戶品牌塑膠地板 代工	保密條款
銷售契約	臺灣美喆	星誠有限公司	2026/01/01 ~2026/12/31	代工供貨合約	無
銷售契約	臺灣美喆	富銘有限公司	2026/01/01 ~2026/12/31	代工供貨合約	無
專利權合約	東莞普隆/ 東莞美哲	Valinge Innovation AB	2013/03/22 ~2057/01/31	鎖扣地磚扣型授權 合約	保密義務
保險契約	美喆國際	美商安達產物保險	2025/6/1 ~2026/6/1	董監事責任險	無
保險契約	臺灣美喆	泰安產物保險	2025/10/10 ~2026/10/10	商業火災保險	無
保險契約	盈溢國際 分公司	明台產物保險	2026/1/1 ~2026/12/31	明台產物貿易信用保險	無
保險契約	臺灣美喆	新光產物保險	2025/11/30 ~2026/11/30	電子設備綜合保險	無
保險契約	臺灣美喆	新安東京海上產物保險	2025/11/29 ~2026/11/29	商業火災保險	無
保險契約	臺灣美喆	旺旺友聯產物保險	2025/11/29 ~2026/11/29	公共意外責任險	無
保險契約	重慶美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2026/01/01 ~2026/12/31	不動產、廠房保險	無
保險契約	武漢美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2026/01/01 ~2026/12/31	不動產、廠房保險	無
保險契約	東莞美哲塑 膠製品有限 公司	國泰財產保險有限責任 公司	2025/12/27 ~2026/12/26	不動產、廠房及設備及 存貨保險	無
保險契約	東莞普隆塑 膠製品有限 公司	國泰財產保險有限責任 公司	2025/12/27 ~2026/12/26	不動產、廠房及設備保 險	無
保險契約	上海美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2026/01/01 ~2026/12/31	不動產、廠房保險	無
保險契約	瀋陽美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2026/01/01 ~2026/12/31	不動產、廠房保險	無
保險契約	西安美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2026/01/01 ~2026/12/31	不動產、廠房保險	無

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2025年度	2024年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,159,818	3,028,032	131,786	4.35
不動產、廠房及設備		2,823,045	3,120,052	(297,007)	(9.52)
無形資產		1,749	2,325	(576)	(24.77)
其他資產		437,804	461,661	(23,857)	(5.17)
資產總額		6,422,416	6,612,070	(189,654)	(2.87)
流動負債		1,310,086	996,002	314,084	31.53
非流動負債		2,078,895	2,734,944	(656,049)	(23.99)
負債總額		3,388,981	3,730,946	(341,965)	(9.17)
歸屬於母公司業主之權益		3,033,435	2,881,124	152,311	5.29
股本		798,256	698,256	100,000	14.32
資本公積		1,596,642	1,404,401	192,241	13.69
保留盈餘		719,341	781,666	(62,325)	(7.97)
其他權益		-59,354	18,251	(77,605)	(425.21)
庫藏股票		-21,450	-21,450	0	—
非控制權益		0	0	0	—
權益總額		3,033,435	2,881,124	152,311	5.29

變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一千萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

1. 流動負債：主係一年內到期長期負債增加所致。
2. 非流動負債：主係長期借款轉一年內到期長期負債所致。
3. 其他權益：主係國外營運機構之換算差異減少所致。

二、財務績效

1.最近二年度經營結果分析：

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2025年度	2024年度	差異	
				金額	%
營業收入		3,162,915	3,861,337	(698,422)	(18.09)
營業成本		2,685,565	3,215,754	(530,189)	(16.49)
營業毛利		477,350	645,583	(168,233)	(26.06)
營業費用		404,659	447,990	(43,331)	(9.67)
營業淨利		72,691	197,593	(124,902)	(63.21)
營業外收入及支出		(73,368)	41,123	(114,491)	(278.41)
稅前淨利		(677)	238,716	(239,393)	(100.28)
所得稅費用		61,648	98,968	(37,320)	(37.71)
本期淨利		(62,325)	132,143	(194,468)	(147.16)
變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一千萬元以上者，其主要原因分析說明如下： <ol style="list-style-type: none"> 營業毛利：主係北美地區之營業收入和營業毛利降低所致。 營業淨利：主係營業毛利減少所致。 營業外收入及支出：主係匯兌損失增加及資產減損增加所致。 稅前淨利、本期淨利：主係營業淨利及營業外收入及支出所致。 所得稅費用：主係獲利之子公司的獲利減少所致。 					

2.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

本公司之預期銷售數量係參照以前年度銷售實績、對市場需求量之推估及已掌握之客戶訂單，同時考量主要原材料之供應狀況等因素，訂定年度出貨目標。本公司未來將視市場需求變動狀況，增加市佔率以提升公司獲利，未來業務應可持續成長，財務狀況亦良好。

三、現金流量

1.最近年度(2025年度)現金流量變動之分析說明

項目	年度	2025年度	2024年度	增(減)	
				金額	比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)		578,340	(92,989)	671,329	(721.94)
投資活動之淨現金流入(出)		43,117	(94,075)	137,192	(145.83)
籌資活動之淨現金流入(出)		127,693	(8,532)	136,225	(1596.64)
變動情形分析：					
1. 營業活動：營業活動之淨現金流入增加，主係2025年度應收帳款和存貨減少等因素所致。					
2. 投資活動：投資活動之淨現金流入增加，主係2025年度處分金融資產及購置不動產廠房設備減少所致。					
3. 籌資活動：籌資活動之淨現金流入增加，主係2025年度短期借款增加及現金增資所致。					

2.流動性不足之改善計畫：

本公司最近年度之現金流出主要係因購置不動產、廠房及設備所產生之現金流出，惟若現金流動性發生不足時，將以銀行借款因應，本公司與銀行往來密切且已建立良好融資信用條件，目前營運資金充沛，應無財務流動性不足或資金短缺之虞。

3.未來一年(2026年)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資及融資活動淨現金流量(3)	現金剩餘數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,628,790	(220,629)	(72,774)	1,335,387	-	-
2026年度預計現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動之淨現金流出：					
2026年度因應世界政局變動、中東地區戰爭影響能源取得不易且高昂，通膨的擔憂與消費力疲軟使得地板產業在商用及家用市場承壓。然就銷售區域來看，歐洲客戶訂單相對穩定且營業保持小幅成長，但美洲客戶之訂單能見度較不明朗同業市場競爭激烈，因此預估來自營業活動之淨現金流量維持負成長。					
(2) 投資及融資活動之淨現金流出：					
鑒於經濟情勢變化快速對於新的投資採行保守審慎策略，暫無資本支出計畫。另今年維持對銀行長期借款之償還、發放2026年度現金股利及CB2可轉債到期償還債券持有人預估淨現金流量合計為負數。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

2025年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策

本公司之轉投資政策，係配合公司營運之所需，所屬轉投資子公司營收因外銷歐美市場支撐而呈現穩定成長之趨勢。目前轉投資政策及作業程序遵循經董事會或股東會通過訂定之「取得或處分資產作業管理辦法」及「對子公司之監督與管理作業管理辦法」等規範，並依內部控制制度之投資循環規定作業；各轉投資子公司除遵循本公司規定外，亦考量在地法令規定及實際營運狀況進行適當內控管理。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因

轉 投 資 事 業	投資損益 認列金額	獲 利 或 虧 損 之 原 因	改善計畫
美喆國際企業股份有限公司	(411,679)	主係台南廠營運不佳，營業毛利不佳所致	開發新客戶，提昇營業毛利，持續控制營業費用。
普隆國際(香港)有限公司	125,987	主要係採權益法評價之轉投資收益所致	—
盈溢國際企業有限公司	231,106	主要係採權益法評價之轉投資收益所致	—
福屋投資股份有限公司(註1)	—	主要係採權益法評價之轉投資收益所致	—
MJ GROUP US INC	(4,477)	主要係採權益法評價之轉投資損失所致	—
M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO.,LTD	15	主要係採權益法評價之轉投資收益所致	—
東莞普隆塑膠製品有限公司(註2)	1,768	營運狀況良好	—
東莞美哲塑膠製品有限公司	125,835	營運狀況良好	—
重慶美喆建築裝飾材料有限公司	(622)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—
北京美喆建築裝飾材料有限公司(註3)	12,120	主要係出售北京子公司房屋，認列出售利益。	—
上海美喆建築裝飾材料有限公司	(5,878)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	(1,048)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—
西安美喆建築裝飾材料有限公司	(315)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	6	主要係配合集團之業務重整，獲利為業外收入增加所致。	—

註1：福屋投資股份有限公司已於2025年3月7日完成稅務註銷及工商註銷。

註2：東莞普隆塑膠製品有限公司於2026年1月19日經董事會決議通過在2026年第1季將產能移轉至關聯企業東莞美哲塑膠製品有限公司。

註3：北京美喆建築裝飾材料有限公司已於2025年11月13日完成稅務註銷及工商註銷。

3.改善計畫及未來一年投資計畫

美詰 2022 年 10 月啟用之台南 SPC 產品旗艦廠，經過二年建置產銷運作已日趨穩定，目前已成為集團服務美洲地區客戶之生產中心，然因美國川普總統強勢推行的關稅政策，衍生而來的市場動盪及不確定性，2025 年度客戶訂單相較 2024 年度減少，並因台南廠虧損導致集團虧損。

美詰集團與其他企業同樣面臨這突如其來的變動，除積極主動與客戶接洽、協商因應方案之外，並檢討工廠端，降本增效之節省生產成本之因應措施，謹慎面對川普政府掀起的全球貿易新波瀾。

展望 2026 年美詰國際將持續深耕歐洲市場，與主要客戶合作開發創新產品之商機。同時美國市場也將隨著時局變化，策略性加強差異化產品的開發，加強維繫客戶關係，對於非歐美市場亦將研議擴增觸角搶占市場商機。全面性的行銷布局與生產基地配置、搭配產品創新能力基因，以期在今年動盪的政經環境變化上，持續穩定成長。

六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)風險因素

1.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2025年度及2026年第一季利息收入分別為46,664仟元及9,816仟元，占營業收入淨額比重分別為1.48%及1.52%；利息支出分別為56,280仟元及15,486仟元，占營業收入淨額比重分別為1.78%及2.39%，本公司利息收入及支出占營業收入比重不高，故利率變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響，惟本集團將持續加強與銀行間的往來聯繫並密切觀察及瞭解市場利率走勢變化，亦將透過健全的財務規畫、運用各種財務工具，選擇資本市場最有利的籌資工具，以有效控管利率風險。

(2)匯率變動

本公司主要銷貨收入係為收取美金，且係以中國大陸為主要生產基地，員工薪資、部份原物料採購及雜項支出等係以人民幣支付，故有美元兌人民幣匯率變動風險；另，在臺上市掛牌後，會因發放新臺幣股利予中華民國境內投資人或於中華民國境內籌資取得新臺幣後須兌回美金使用，故有美元兌新臺幣匯率變動風險。

本公司2025年度及2026年第一季因營業活動產生之淨外幣兌換(損失)利益分別為(16,294)仟元及(9,701)仟元，占各該年度營收比重分別為(0.52)%及(1.50)%。

本公司已修訂「從事衍生性商品交易管理辦法」，規範未來操作衍生性

商品以規避風險為原則，另，針對未來營業活動產生之匯率變動風險因應措施說明如下：

- ①主要原物料採購，視匯率波動程度，與供應商協調調整為以美元計價，以增加自然避險之效果。
- ②對客戶之報價政策，評估當匯率波動超過一定幅度時，業務單位即時向客戶反應，並協商調整產品售價。
- ③與客戶協調縮短應收帳款天數，降低應收外幣帳款因時間所產生之匯兌風險。
- ④開設外幣存款帳戶，管理淨外幣部位，由專人評估本公司資金需求，決定換匯時點及換匯金額，藉以減少匯率變動影響損益程度，達到自然避險效果。
- ⑤與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，主動蒐集市場資訊，以充分掌握匯率可能走勢，並視匯率波動程度及持有外幣部位，決定是否依本公司所訂定之「從事衍生性商品交易管理辦法」，適時承作衍生性金融商品，以規避匯兌風險。

(3)通貨膨脹

受中東地區戰爭影響原油價格上揚，本公司所需塑化原料價格亦受波及惟目前尚在可控範圍並未因此造成普遍性之通貨膨脹對公司損益產生重大影響，未來因應措施將不定期參考國內外經濟研究機構及專業投資機構之經濟指數及研究報告，提供給管理決策做參考。

2.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

本公司不從事高風險、高槓桿投資，從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依據本公司「資金貸與他人作業管理辦法」、「背書保證作業管理辦法」及「從事衍生性商品交易管理辦法」所訂定的政策及因應措施辦理；未來本公司衍生性商品交易政策，將秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易及原物料價格波動風險為主。

截至本年報刊印日止，除本公司與子公司、子公司與子公司之間外，本公司並無與其他公司間有背書保證及資金貸與之情事。以上背書保證及資金貸與之情事，均依相關作業程序規定辦理，整體而言，對合併損益並無重大影響；且本公司一向專注本業，並未跨足其他高風險產業、且財務政策以穩健保守為原則，不從事高風險高槓桿之投資與交易，相關風險應屬有限。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司雖屬傳統工業，但為維持獲利能力及保持產業競爭力，積極投入研發工作，未來研發計畫包含製程改善及新產品開發。製程改善係以提高自動化程度及降低生產成本為目標，另為符合市場脈動並滿足不同市場使用者需求，持續開發新產品。

隨營業額成長，本公司將逐步提高年度研發費用藉以支持未來研發計畫，提升本公司生產實力及產業競爭力。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地國為開曼群島，為經濟開放且無外匯管制國家，投資環境穩定；主要營運地點為中國大陸、香港及臺灣，該區域政經環境尚屬穩定。本公司各種產品生產及業務執行均依照註冊地國及營運地國之國家政策及法律規範辦理，並將隨時注意及掌握政策發展及法律變動情形和對本公司之影響，以利本公司採取適當之因應對策。本公司最近年度及最近期截至年報刊印日止並未發生因國內外重要政策及法律變動造成對公司財務業務有重大影響之情事。

5. 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

本公司主要經營項目為片材型石塑地板之開發、生產及銷售，片材型石塑地板係地材業界較為後期、高度成長之產品。本公司致力於片材型新樣式、新材質及新製程之開發，並持續朝向對環境及人體友善之材料方向研發邁進；另，本公司亦將持續關注所處行業相關科技變化情形及資訊安全議題，掌握最新趨勢並擬定因應措施事先防範，定期評估其對公司營運造成的影響。本公司最近年度及最近期截至年報刊印日止並無因科技改變及產業變化對公司財務業務造成重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持「誠信為本、客戶至上」之理念，專注於經營片材型石塑地板生產及銷售，遵守相關法令，積極推動各項認證，同時保持和諧勞資關係，成立以來產業地位及信譽形象良好，並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及最近期截至年報刊印日止無併購其他公司計畫。

8. 廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應中美貿易戰衝擊，看好SPC石塑地磚在歐洲、美國與中國地區家用市場規模日益提升，且SPC地板本身擁有優異超耐磨、防火防潮與環保材質等產品特性，故進行SPC石塑地板的建廠規畫，期以透過LVT及SPC雙業務接單策略調整以站穩商用市場、擴大家庭市場銷售。現於台南市安南區新建9條SPC產線石塑地板廠區，已在2022年10月份開幕開始接單量產，主要供應北美市場。本公司擴充產能係營運所需，可能風險尚屬有限，本公司亦可藉此提高業務接單能力，以充分利用新增產能，達到產能分散及市場分散的策略目標。且本公司建廠計畫皆經過審慎評估，已充分考量投資回收效益與可能風險。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨

本公司係片材型石塑地板專業製造廠商，所採購原料主要為PVC粉、透明料、印刷面料及可塑劑等，2025年度及2026年第一季之第一大供應商採購金額佔合併總進貨淨額比例分別為17.76%及13.70%，應無進貨過度集中之重大風險。

本公司為增加供貨來源機動性，主要原料皆有二家以上之供應商，供貨來源尚稱穩定，最近年度及最近期均無發生供貨短缺中斷之情事。

(2)銷貨

本集團2025年度及2026年度預期對主要客戶之銷貨集中情形仍將維持一定比例，其中第一大客戶仍為歐洲地區重要合作夥伴。該客戶為歐洲塑膠地板主要品牌之一，考量歐洲當地製造成本較高，其塑膠地板產品多採委外生產模式。本公司與該客戶合作關係穩定，並已簽訂具專屬性質之供銷合約，約定特定產品規格於歐洲及北非地區由本公司獨家代工生產，且相關產品僅供應予該客戶。此一合作模式雖有助於維持穩定訂單來源，惟仍存在銷貨集中之潛在風險。

為降低對單一客戶之依賴，本公司除持續深化與主要客戶之合作關係外，亦積極推動市場與客戶結構多元化。在歐洲市場方面，透過產品升級與結構優化，強化既有客戶合作深度；在美洲市場方面，因應關稅政策及市場環境變化，積極導入差異化產品（如LSPC系列產品），並逐步建立在地銷售與服務體系，拓展中小型批發通路，以提升市場滲透率與接單能力。此外，本公司亦持續拓展日本、加拿大及中東等新興市場，並透過參展及通路合作建立銷售網絡。

同時，公司持續精進製程技術與產能配置，提升成本控制能力與產品競爭力，並增加客戶拜訪與技術交流頻率，以強化客戶黏著度與合作穩定性。透過上述多元策略之推動，預期可逐步分散銷貨集中風險，提升整體營運之穩健性與長期發展潛力。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，與股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無因董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權大量移轉或更換而造成營運風險之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及最近期截至本年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

本集團已引進獨立董事，成立審計委員會，並加強各項公司之治理措施，故若經營權發生改變，對本公司應不致於有重大不利影響或營運風險。

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

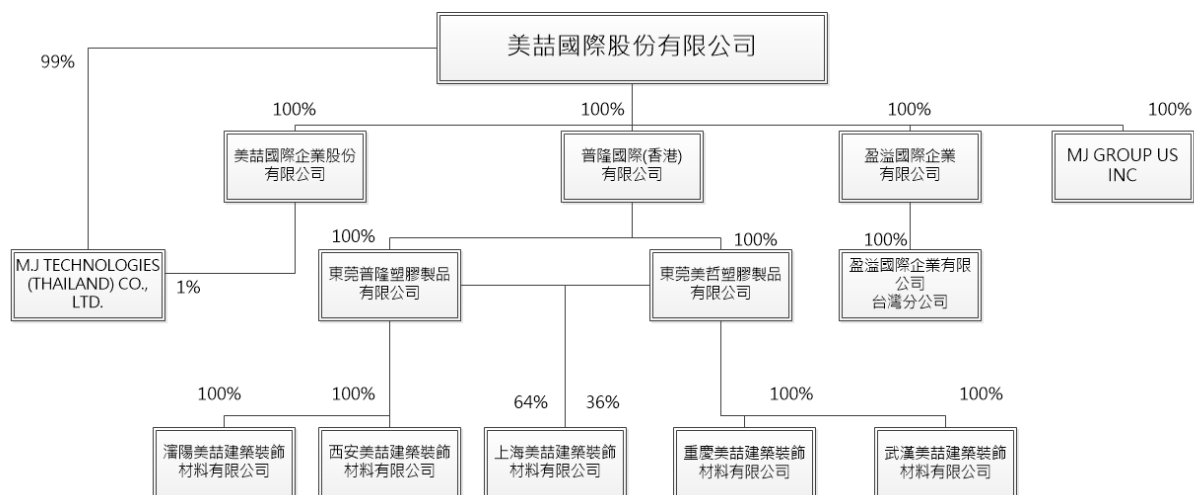
13.其他重要風險事項及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

資本額以仟元為單位

公司名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	公司內主要營運功能
普隆國際(香港)有限公司	99/11/18	香港	USD6,460	投資控股
盈溢國際企業有限公司	101/11/15	香港	USD8,700	原料採購、外銷接單
盈溢國際企業有限公司臺灣分公司	102/01/04	中華民國	-	外銷接單營運據點
美喆國際企業股份有限公司	71/05/15	中華民國	NTD500,000	台灣地區銷售營運據點、SPC塑膠地板生產
東莞普隆塑膠製品有限公司	82/08/10	中國大陸	HKD46,538	投資控股、片材型塑膠地板生產
東莞美哲塑膠製品有限公司	91/01/01	中國大陸	USD28,271	投資控股、片材型塑膠地板生產
重慶美喆建築裝飾材料有限公司	101/11/23	中國大陸	RMB8,000	中國地區銷售營運據點
上海美喆建築裝飾材料有限公司	102/01/07	中國大陸	RMB47,000	中國地區銷售營運據點
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	105/06/16	中國大陸	RMB9,000	中國地區銷售營運據點
西安美喆建築裝飾材料有限公司	106/08/18	中國大陸	RMB4,500	中國地區銷售營運據點
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	107/05/27	中國大陸	RMB4,500	中國地區銷售營運據點
MJ GROUP US INC	113/03/07	美國	USD500	美國地區銷售據點
M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	113/11/14	泰國	THB12,500	泰國地區銷售營運據點

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業經營業務包含一般投資、片材形石塑地板之生產及銷售，各關係企業依集團整體業務規劃進行分工營運。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

公司名稱	董事	監察人	總經理
美喆國際企業股份有限公司	美喆國際股份有限公司-代表人 陳本源、陳怡秀、林安修	美喆國際股份有 限公司-代表人 謝明峰	陳本源
普隆國際(香港)有限公司	陳本源	-	-
盈溢國際企業有限公司	陳本源	-	-
東莞普隆塑膠製品有限公司	羅鳳珠、陳怡秀、陳建銘	謝明峰	陳本源
東莞美哲塑膠製品有限公司	羅鳳珠、陳怡秀、陳建銘	謝明峰	陳本源
重慶美喆建築裝飾材料有限公司	陳怡秀	留澆錄	-
上海美喆建築裝飾材料有限公司	陳怡秀	留澆錄	-
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	陳怡秀	留澆錄	-
西安美喆建築裝飾材料有限公司	陳怡秀	留澆錄	-
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	陳怡秀	留澆錄	-
MJ GROUP US INC	陳怡秀	-	-
M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	陳本源、陳怡秀	-	-

(六)各關係企業營運概況

單位:千元

企業名稱	幣別	資本額	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
								(稅後)	(元)
普隆國際(香港)有限公司	USD	6,460	52,348	0	52,348	-	(18)	4,041	註1
盈溢國際企業有限公司	USD	8,700	42,948	14,563	28,385	61,348	8,886	7,412	註1
美喆國際企業股份有限公司	NTD	500,000	3,293,317	2,937,248	356,069	1,275,920	(303,905)	(411,679)	註2
MJ GROUP US INC	USD	500	452	181	271	403	(140)	(143)	註1
M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO.,LTD.	THB	12,500	50,070	37,552	12,518	0	(355)	16	註1
東莞普隆塑膠製品有限公司	RMB	HKD 46,538	125,978	32,847	93,131	68,557	2,980	189	註1
東莞美哲塑膠製品有限公司	RMB	USD 28,271	352,785	54,212	298,573	315,464	26,925	30,702	註1
重慶美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	8,000	2,156	23	2,133	-	(142)	(142)	註1
上海美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	47,000	54,170	32,489	21,681	-	(2,207)	(1,346)	註1
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	9,000	5,812	60	5,752	-	(294)	(240)	註1
西安美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	4,500	2,799	19	2,780	-	(171)	(72)	註1
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	4,500	3,835	25	3,810	-	(135)	654	註1

註1：為有限公司故不適用。

註2：每股面額10,000。

(七)關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同。

(八)關係報告書：不適用。

本公司及關係企業所經營之業務，除普隆國際(香港)有限公司為投資控股外，其中東莞美哲塑膠製品有限公司、東莞普隆塑膠製品有限公司、美喆國際企業股份有限公司負責生產、製造，其餘各子公司則負責各地區之行銷，其業務與本公司各有所屬，惟其貨源皆來自本公司。各關係企業間依公司整體業務規劃進行分工營運。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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，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。

五、與中華民國股東權益保障規定重大差異之說明：

本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司於2024年5月2日公告之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護重要事項修改公司章程（下稱「本公司章程」）；另就臺灣證券交易所股份有限公司於2026年2月4日修正公告之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」（下稱「股東權益保護事項檢查表」）所增列之項目，本公司將於本年度股東常會完成本公司章程之修訂，以達其規範要求。惟為符合開曼群島法令之規定並參酌開曼群島律師之意見，尚有部份事項在開曼群島法令規定下並不適用，而與股東權益保護事項檢查表有所差異，故未修訂於公司章程中，關於其原因、註冊地國規定（如有）及對中華民國股東權益之影響，請詳見下表之說明：

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>「特別決議」之定義：係指有代表公司已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。出席股東之股份總數不足上述定額者，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>開曼群島公司法規定，特別決議原則上係由出席股東表決權「三分之二以上之同意」所作成之決議，而股東會法定出席人數則為公司已發行股份總數二分之一以上股東之出席。</p>	<p>依臺灣證券交易所民國99年4月13日臺證上字第0991701319號函之旨，本公司章程第39（1）條及第2（1）條規定，特別決議為有代表公司已發行有表決權股份總數過半數股東親自出席、委託代理人或由其合法授權代表（如為法人股東）出席之股東會，並由出席股東之表決權三分之二以上通過之決議，俾同時符合開曼群島法令及臺灣公司法對公開發行公司表決成數之要求。</p>
<p>1. 公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。</p>	<p>開曼群島公司法第14條至第18條對於公司減資訂有相關規範。</p>	<p>開曼群島公司法第14條至第18條對於公司減資設有嚴格之程序及實體規範，且相關規定係屬強制性規定，</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>2. 公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。</p> <p>3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。</p>		<p>非得以章程變更之，與股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，有相當差異。為避免疑義，經取具開曼群島律師意見，爰修訂章程第14條規定，使本公司得經股東會特別決議，依開曼群島法令及上市(櫃)規範所定之程序及條件減少資本。至於股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，則規定於章程第24條，以按股東持股比例買回股份之方式辦理。</p>
<p>公司採行票面金額股者，不得轉換為無票面金額股；採行無票面金額股者，亦不得轉換為票面金額股。</p>	<p>依據開曼群島公司法第8(1)條末段之規定：「豁免公司不得將其資本同時分為票面金額股與無票面金額股。(英文原文：Provided further that no exempted company shall divide its capital into both shares of a fixed amount and shares without nominal or par value.)」。</p> <p>經取具開曼群島律師之意見，依據上開規定並衡諸實務上股份發行之流程，開曼群島豁免公司採行票面金額股者，不得將票面金額股份轉換為無票面金額股份；反之亦然。</p>	<p>本公司做為豁免公司，因已發行股份均為票面金額股份，是本公司尚無從發行或轉換為無票面金額股，故本公司實際上並無最左欄規範之適用。</p> <p>惟為避免疑義，本公司爰參酌其規範目的，按本公司之現狀，於章程第7(5)條規定：「本公司不得發行無票面金額股份，或將票面金額股份轉換為無票面金額股份。」</p>
<p>1. 公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事</p>	<p>開曼群島公司法無相關規定。</p>	<p>本公司章程第31條前段規定：「於掛牌期間，本公司召開實體股</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>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. 公司於中華民國境外召開股東會時，應於中華民國境內委託專業股務代理機構，受理股東投票事宜。</p>	<p>開曼群島當地並無得核准召開股東會之主管機關。</p>	<p>東會均應於中華民國境內為之。」而無例外，故已無另行規範於中華民國境外召開實體股東會應辦理許可或申報程序之必要。此外，本公司於掛牌期間之實體股東會固均將於中華民國境內召開，惟本公司仍將委託中華民國境內之專業股務代理機構受理股東投票事宜。</p>
<p>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>開曼群島當地並無得核准召開股東會之主管機關。</p>	<p>由於本公司為依據開曼群島公司法成立之公司，而開曼群島當地並無負責審查是否得由股東自行召集股東會之主管機關，故章程第32條規定，繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面載明召集事由及其理由，請求董事會召集股東臨時會，董事會收受該請求後十五日內仍不依書面請求為股東會召集之通知時，前述請求之股東得自行召集股東會，無須報經主管機關許可。此尚符合臺灣證券交易所民國99年4月13日臺證上字第0991701319號函之意旨，對於股東權益應無不利影響。</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>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。</p>	<p>依據開曼群島律師之意見，股東以書面或電子方式行使表決權者，不得視為親自出席，而應解為指派股東會主席為代理人。</p>	<p>本公司章程第 57 條後段規定：「股東以書面或電子方式行使表決權者，應視為委託股東會主席為代理人依該書面或電子文件所載內容行使表決權。」故本條在實際運作上與中華民國法令規定並無重大差異，惟解釋上以股東會主席作為該等以書面或電子投票之股東之代理人，以符合開曼群島法令關於股東會決議必須由參與股東親自或委託代理人當場同時行使表決權之要求。</p>
<p>公司應於股東常會開會三十日前完成股東會議事手冊及其他會議相關資料電子檔案之傳送。</p>	<p>開曼群島公司法無相關規定。</p>	<p>本公司將依臺灣證券交易所股份有限公司 2026 年 2 月 4 日臺證上二字第 1151700475 號公告指示，於本年度股東常會完成本公司章程之修訂事宜，以納入最左欄規範之要求。</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半年會計年度終了後為之。 2. 公司前三季或前半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議之。 	<p>開曼群島公司法無相關規定。</p>	<p>依據本公司章程第 100(3)條規定，本公司採行年度盈餘分派制，未採期中盈餘分派制度，故最左欄之規範要求不適用於本公司。</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>3. 公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。</p> <p>4. 公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，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；發放現金者，應經董事會決議。</p> <p>5. 公司依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。</p>	<p>依據開曼群島公司法第61條規定，在章程未有召集通知相關規定之情形下，公司應於股東會召開之五日前通知各股東。</p>	
<p>股東常會之召集，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。</p>		<p>按本公司章程第34(1)條業已訂定於上市掛牌期間，股東常會之召集，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。惟本公司章程同時參酌證券交易法第26-2條規定，納入對於持股未滿1,000股之股東以公告方式為通知之規定。</p> <p>為此，本公司將依臺灣證券交易所股份有限公司2026年2月4日臺</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
		證上二字第 1151700475 號公告指示，於本年度股東常會完成本公司章程之修訂事宜，刪除對於持股東滿 1,000 股之股東以公告方式為通知之內容。

經查，就股東權益保護事項檢查表新增項目，本公司擬依臺灣證券交易所股份有限公司公告指示於本年度股東常會通過修訂本公司章程，俾納入該等規範之要求；至於部分差異項目則因規範較我國規定嚴格或實質內容未違反股東權益保護事項檢查表之內容，故應不致對本公司之股東權益產生不利影響。

美喆國際股份有限公司
M.J. International Co., Ltd.

董事長：陳本源

