



股票代碼：8466

美喆國際股份有限公司

**M.J. International Co., Ltd.**

**2021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>

2022年5月15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：留澆錄	聯絡電話：(886)2-2268-4666
職稱：董事長室特助	電子郵件信箱：IR@mjig.com
代理發言人姓名：陳同力	聯絡電話：(886)2-2268-4666
職稱：財務副總經理	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, British West Indies  
網址：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)薩摩亞子公司：福屋投資股份有限公司

地址：Portcullis Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa  
電話：(886)2-2268-4666

(六)大陸孫公司

名稱：重慶美喆建築裝飾材料有限公司 電話：(86) 023-63262600  
地址：重慶市渝中區大坪龍湖時代天街B館3號樓1902  
名稱：北京美哲建築裝飾材料有限公司 電話：(86) 010-8736-4856  
地址：北京市亦莊經濟開發區榮華南路君安國際2號樓2705室  
名稱：上海美喆建築裝飾材料有限公司 電話：(86) 021-64828022  
地址：上海市閔行區申虹路1088弄36號7樓  
名稱：廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司 電話：(86) 020-3724-3136  
地址：廣州市天河區廣州大道北512號天平裝飾材料城主樓411號  
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) 13279352318  
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) 024-25102977

地址：瀋陽市于洪區洪潤路116-1-4門

名稱：長春美樺塑木制品有限公司

電話：(86) 0431-80540546

地址：長春市經濟開發區機場大路7299號興隆綜合保稅區圍網內3號廠房

(七)加拿大孫公司：Green Touch Floors Inc.

地址：25 Esna Park Dr. Unit 2 MARKHAM, ONTARIO CANADA L3R 1C9

電話：647-728-1346

(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

### 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：陳蕃旬會計師、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](http://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	薩摩亞	CROWN HARVEST COMPANY 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	英屬維京群島	Chairman Management Corp.	-
	中華民國	代表人:高震聲	美國紐約長島大學-碩士 通群有限公司董事長
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	何平僊	國立台灣大學畢業 台塑美國公司財務長 泰國卜蜂集團海外財務長
董事	中華民國	林安修	國小畢業 星誠有限公司董事長

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	主要經歷
董事	中華民國	謝明峰	黎明工專化工科 幸味村有限公司董事長
獨立董事	中華民國	林江亮	政治大學會計學系博士 中原大學總務處總務長 中原大學會計學系主任
獨立董事	中華民國	邱志聖	美國密西根州立大學行銷學系博士 國立政治大學國際貿易學系特聘教授 國立政治大學國際經營與貿易學系教授兼 商學院學術副院長
獨立董事	中華民國	鍾文仁	美國康乃爾大學機械工程博士 中原大學計算機中心主任 智慧製造研發中心副主任

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.....	4
一、設立日期及公司簡介.....	4
二、公司架構.....	4
三、公司沿革.....	5
四、風險事項.....	5
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	17
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	47
六、更換會計師資訊.....	47
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.....	47
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.....	47
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.....	49
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.....	50
肆、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
(一)股份總類.....	51
(二)股本結構.....	51
(三)最近股權分散情形.....	52
(四)主要股東名單.....	52
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	53
(六)公司股利政策及執行狀況.....	53
(七)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.....	53
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	54
(九)公司買回本公司股份情形.....	54
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	56
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	56

伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	65
三、最近二年度從業員工人數.....	73
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	74
六、重要契約.....	75
陸、財務概況.....	77
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	77
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	82
四、最近年度合併財務報告.....	83
五、最近年度個體財務報告.....	170
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	170
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	170
一、財務狀況.....	170
二、財務績效.....	171
三、現金流量.....	172
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	172
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.....	172
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	173
七、其他重要事項：.....	176
捌、特別記載事項.....	177
一、關係企業相關資料.....	177
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	180
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	180
四、其他必要補充說明事項.....	180
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本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.....	180
六、與中華民國股東權益保障規定重大差異之說明.....	181

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧過往一年，全球仍受新冠肺炎疫情肆虐，各國採嚴格防治疫情手段影響實質經濟活動，導致通膨嚴重。國際間重要港口塞港及運費飆漲，原物料價格大幅上揚及美元貶值，造成本公司經營的沉重壓力，雖然業績創新高，獲利卻是自上市以來最低的一年。台南新廠目前已建置完畢，第二季陸續投入成生產，未來將可挹注公司營收，並實現分散產能及市場的策略規劃。但美喆仍審慎樂觀，並將持續增強公司體質，擴大技術差異、拓展市場及客戶。以下就2021年度經營結果及2022年度營業計劃概要進行報告：

### 一、2021年度營業報告書

#### (一)實施概況

2021年全年度合併營收為新台幣36.11億元，較2020年增加25.26%。營收成長主要原因係受惠訂單、出貨量穩定成長，及價格調漲效益。

#### (二)營業計畫實施成果及與2020年度之比較情形：

2021年度合併財務報告之營業收入為3,610,670仟元，銷貨成本為2,986,204仟元，銷貨毛利624,466仟元，毛利率為17.30%，稅後淨利為68,578仟元，淨利率為1.90%，與2020年之比較情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	2021年度	2020年度	增(減)金額	增(減)
銷貨收入	3,610,670	2,882,490	728,180	25.26%
銷貨成本	2,986,204	2,096,842	889,362	42.41%
銷貨毛利	624,466	785,648	(161,182)	-20.52%
稅後淨利	68,578	278,985	(210,407)	-75.42%

銷售區域表現來看，美喆的歐洲比重仍居主要，銷售占比66.80%，北美市場約佔14.29%、台灣市場約佔5.81%、其他地區合計約佔7.69%、大陸市場因受疫情影響各地復工情形不一，2021年銷售佔比小幅衰退至5.41%。

至於毛利率方面，因原物料價格、人工、及製造費用大幅上漲，雖美喆逐步調漲產品價格，但仍未能充份反應成本上漲的幅度，故2021全年毛利率較2020年之27.3%降低至17.3%

#### (三)獲利能力分析



2021年第二季至第三季，受海運運輸延誤，導致出貨、營收認列遞延，也影響公司正常營運及獲利水準。業外部分因美金匯率貶值幅度縮小，而使匯兌損失減少，整體稅後淨利減少至68,578仟元，淨利率為0.33%。

#### (四)研究發展狀況

美喆為建構更優質研發環境及壯大研發能力，2021年透過塑膠中心的輔導，向經濟部申請「A+企業創心研發淬鍊計劃」在臺灣設立研發中心，從研發功能、人力素質、研發能力、產品專利、研發管理制度等方向提升研發能量，發展核心技術，目前研發中心，碩博士人員已佔70%，且擁有化工、材料及化學相關專業。

在新產品研發方面，目前結合企業社會責任及循環經濟的概念，朝新材料、輕量化、環保、抗菌產品的方向進行，除此之外，研發中心還結合外部資源，對製程技術、自動化生產進行創新發展。未來，美喆會著重在資源再利用、碳足跡（Carbon Footprint）等方面進行研發，期許美喆能在環保、減碳等方面盡一份社會責任。

## 二、2022年度營業計劃概要

展望2022年，雖疫情、政治經濟變化等大環境不確定因素仍高；但美喆仍持審慎樂觀看法，美喆除持續透過LVT產品深化商用市場銷售外，正積極運用SPC產品拓展至家用領域。目前歐洲地區主要客戶訂單保持良好水準，訂單能見度高，待大環境負面影響減緩，全球商業活動穩健恢復，有助於創造集團整體業務良好成長環境。

美喆台南SPC石塑地磚新廠現已建置完成，並取得使用執照，將於2022年第二季陸續投入生產。台南新廠採用業界最先進的自動化生產設備，主打產品規格簡單化，有效提升產效擴大產能規模。SPC全球主要市場在北美地區，一年有將近40億美金的產值，美喆已鎖定美國前十大地材品牌與通路商為目標客戶，未來訂單動能無虞，成為美喆未來營運大幅成長之動能並帶動業績倍增，且有助於美喆達成分散產能及分散市場的策略目標。

美喆自2021年起加大投入循環創新材料研發，結合農廢品再生應用，於2022年推出業界首創「稻殼SPC地磚」產品，亦雙雙獲得2022年德國紅點設計大獎（Red Dot Design Award）及德國iF設計獎（iF Design Award），此類產品的創新研發，不僅符合美喆善盡環保社會責任的決心，也可望達成產品差異化的策略目標。

此外，公司持續進行團隊組織優質化，深化美喆長期競爭力，已建構專業經理團隊，更透過加強原物料採購策略，來降低成本劇烈波動之影響，達到避險、維持獲利的目的。美喆繼續精進本公司在核心競爭力的領先地位，預期在全體同仁共同努力下，樂觀看好2022年業績及獲利成長。



以上為本公司的營業發展狀況及未來展望，未來持續秉持著誠、勤、樸、慎及品質第一的經營理念，提升公司整體的核心競爭優勢，以客戶的利益與滿意度為我們成長之最大動力，秉承著創新求精的精神，不斷改善製程、創新設計、力求品質達到完美，來繼續努力經營企業，以踏實精神，逐步穩定成長，來報答所有股東，並且讓美喆國際能成為客戶最可信賴的伙伴，也會落實公司治理，善盡企業責任及永續經營。最後敬祝各位

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



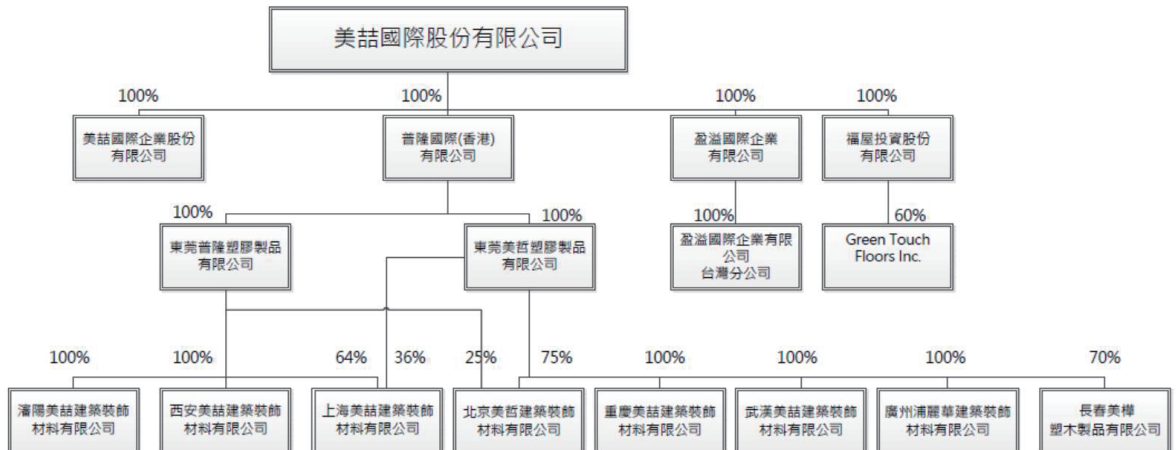
## 貳、公司簡介

### 一、設立日期及公司簡介

美詰國際股份有限公司M.J. International Co., Ltd.(以下簡稱本公司、本公司或開曼美詰)係2010年10月8日設立於英屬開曼群島之控股公司，本公司公司之子公司，除Green Touch Floors Inc.、長春美樺係本公司間接持有60%、70%之股權外，其餘子公司皆為本公司直接或間接100%持有，經營主要營業項目為片材型塑膠地板開發、生產與銷售，公司內各子公司註冊地國及主要功能簡介如下：

公司名稱	註冊地	公司內主要營運功能
美詰國際企業股份有限公司(以下簡稱：臺灣美詰)	中華民國	臺灣內銷營運據點
普隆國際(香港)有限公司(以下簡稱：普隆國際)	香港	投資控股
盈溢國際企業有限公司(以下簡稱：盈溢國際)	香港	原料採購
盈溢國際企業有限公司臺灣分公司(以下簡稱：盈溢臺灣)	中華民國	外銷接單營運據點
福屋投資股份有限公司	薩摩亞	投資控股
Green Touch Floors Inc.	加拿大	加拿大銷售營運據點
東莞普隆塑膠製品有限公司(以下簡稱：東莞普隆)	中國大陸	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(以下簡稱：東莞美哲)	中國大陸	投資控股、片材型塑膠地板生產
重慶美詰建築裝飾材料有限公司(以下簡稱：重慶美詰)	中國大陸	中國地區銷售營運據點
北京美哲建築裝飾材料有限公司(以下簡稱：北京美哲)	中國大陸	中國地區銷售營運據點
上海美詰建築裝飾材料有限公司(以下簡稱：上海美詰)	中國大陸	中國地區銷售營運據點
廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司(以下簡稱：廣州浦麗華)	中國大陸	中國地區銷售營運據點
武漢美詰建築裝飾材料有限公司(以下簡稱：武漢美詰)	中國大陸	中國地區銷售營運據點
西安美詰建築裝飾材料有限公司(以下簡稱：西安美詰)	中國大陸	中國地區銷售營運據點
瀋陽美詰建築裝飾材料有限公司(以下簡稱：瀋陽美詰)	中國大陸	中國地區銷售營運據點
長春美樺塑木製品有限公司(以下簡稱：長春美樺)	中國大陸	片材型塑膠地板生產

### 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 通過 SA8000 認證及 BRE 綠色環保認證。</li> </ul>
2013年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過 Floor Score 美國室內空氣健康排放標準認證。</li> <li>• 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。</li> <li>• 推出凱普洛 KAAPFLOR 品牌擴大中國大陸及東南亞市場。</li> </ul>
2014年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 取得臺灣新型及美國發明之新穎環保型地磚相關專利。</li> </ul>
2015年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 擴建東莞美哲三廠落成。</li> <li>• 擴建東莞美哲廠油壓生產線落成。</li> </ul>
2016年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 臺灣證券交易所掛牌上市。</li> <li>• 取得中華民國內政部健康綠建材標章證書。</li> </ul>
2017年	• 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"> <li>• 上海營銷中心成立。</li> <li>• 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。</li> </ul>
2019年	• 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	• 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	• 設立長春美樺塑木製品有限公司，專司製造 VSPC 產品。

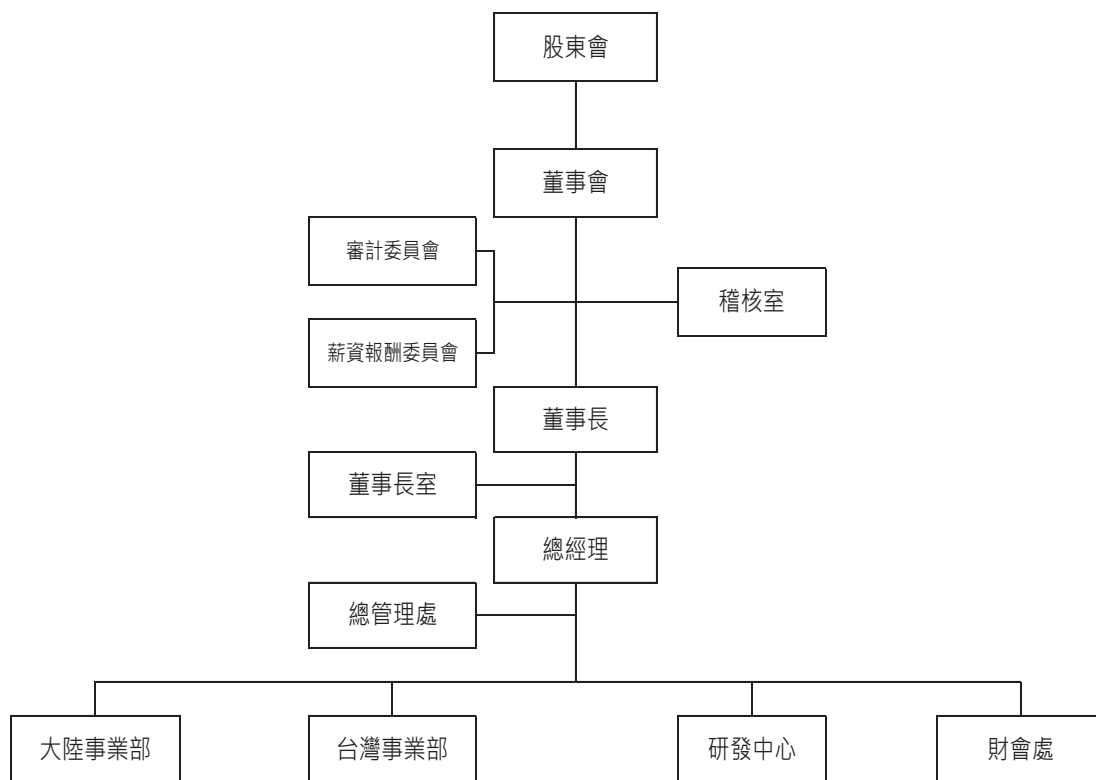
### 四、風險事項

請詳本年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

#### (一)組織結構



#### (二)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。
總管理處	擬定集團人資、總務、環安衛事宜管理目標並執行管理。 整合公司資訊資源之運用與資訊安全之管理，包括：電腦軟硬體設備之請購與維護、網路之架設規劃與管理維護、應用軟體之開發維護與各類辦公套裝系統的導入。 規劃集團法務、ISO、文管、作業標準化事宜，並執行管理。 擬定改善各事業單位經營績效專案，並執行專案。

部門	工作職掌
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。
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。
財會處	負責公司資金調度、會計、財務預算、出納、稅務、股務等事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事

2022年4月17日 單位：股；%

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股份		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主事 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	
董事長	薩摩亞	Black Dragon Assets Limited					4,478,400	6.78%	4,478,400	6.78%	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人: 陳本源	男 71~80	2021.08 .12	3年	2014.03.24	731,797	1.11%	731,797	1.11%	(註1)	(註1)	(註2)	(註2)	美結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 福屋投資股份有限公司 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	-	-	註 6	
董事	薩摩亞	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED					12,204,000	18.47%	12,204,000	18.47%	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人: 陳建銘	男 41~50	2021.08 .12	3年	2014.08.07	-	-	93,000	0.14%	-	-	(註3)	(註3)	冠成有限公司 投資部 副總	-	-	註 7	



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		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	英屬維京群島	Chairman Management Corp.		2021.08.12	3年	2017.06.02	3,999,000	6.05%	3,999,000	6.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	註9
	中華民國	代表人: 高震聲	男 61~70				-	-	-	-	-	(註4)	(註4)	美國紐約長島大學-碩士 精美針織廠股份有限公司廠長	通群有限公司董事長 美語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	元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶		2021.08.12	3年	2018.09.05	7,779,000	11.78%	7,779,000	11.78%	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人: 何平騰	男 71~80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學畢業 台塑美國公司財務長 泰國卜聲集團海外財務長	本間高爾夫有限公司 非執行董事	-	-		
董事	中華民國	林安修	男 61~70	2021.08.12	3年	2010.10.8	1,370,500	2.07%	1,556,500	2.36%	422,500	0.64%	-	-	國小畢 星誠有限公司 董事長	吉田事業股份有限公司 監察人 美語國際企業股份有限公司董事 Prolong International Co., Limited 董事	-	-	
	中華民國	謝明峰	男 51~60	2021.08.12	3年	2014.08.07	760,000	1.15%	760,000	1.15%	557,000	0.84%	(註5)	(註5)	黎明工專化工科	李味村有限公司董事長 美語國際企業股份有限公司監察人 東莞美哲塑膠製品有限公司監察人 東莞普隆塑膠製品有限公司監察人 Wei Chung Development Co., Limited. 董事長	-	-	
獨立董事	中華民國	林江亮	男 51~60	2021.08.12	3年	2014.08.07	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計學系博士 中原大學總務處總務長	中原大學會計學系教授 東訊股份有限公司-獨	-	-	註8	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	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	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
獨立董事	中華民國	邱志聖	男 51~60	2021.08.12	3年	2020.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計學系系主任 美國密西根州立大學行銷學系碩士 國立政治大學企業管理學系碩士 國立政治大學經濟學系學士 國立政治大學國際經營與貿易學系教授兼商學院學術副院長	立董事/薪酬委員 瑞耘科技股份有限公司-獨立董事/薪酬委員	職稱	關係
獨立董事	中華民國	鍾文仁	男 61~70	2021.08.12	3年	2021.08.12	-	-	-	-	-	-	-	-	美國康乃爾大學機械工程碩士/博士 清華大學動力機械系學士 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 中原大學智慧製造研發中心副主任	職稱	關係

註1：陳本源之配偶持有ALPHA MARVEL CORPORATION 100%股權，ALPHA MARVEL CORPORATION持有本公司4.23%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6.78%股權。

註3：陳建銘持有CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 12%股權，CROWN HARVEST COMPANY LIMITED持有本公司18.47%股權。

註4：高震聲持有Chairman Management Corp. 100%股權，Chairman Management Corp. 持有本公司6.05%股權。

註5：謝明峰持有Wei Chung Development Co., Limited 39.70%股權，Wei Chung Development Co., Limited持有本公司2.23%股權。

註6：本公司董事長與總經理為同一人，董事長過去即為公司總經理熟悉公司各項業務，係因總經理申請退休，始兼任總經理。本公司共有九席董事，其中獨立獨立董事有三席，高於兩席及1/5之規定，且在財務會計及行銷專精上學有專精，能有效發揮其監督職能並落實公司治理，且公司董事過半數未兼任員工或經理人，董事會保有客觀性及監督職能。

註7：法人董事CROWN HARVEST COMPANY LIMITED原代表人陳建元於2021年8月18日改派代表人陳建銘。

註8：林江亮於2021/12/17解任獨立董事

註9：Chairman Management Corp 於2022/4/28解任法人董事

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

2022年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Black Dragon Assets Limited	陳本源(100%)
CROWN HARVEST COMPANY LIMITED	陳春波(28%)、劉菊妹(12%)、陳建元(12%)、 陳建龍(12%)、陳建銘(12%)、陳嫚羚(12%)、 張麗凰(12%)
Chairman Management Corp.	高震聲 (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

2022年3月31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) 董事及監察人資料

1、董事及監察人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(註1)	獨立性情形(註2)	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 美喆公司總經理 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 福屋投資股份有限公司董事 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 冠成有限公司 投資部副總	未有公司法第30條各款情事	0
高震聲	美國紐約長島大學-碩士 精美針織廠股份有限公司廠長 通群有限公司董事長 美喆國際企業股份有限公司董事 Prolong International Co.,Limited董事	未有公司法第30條各款情事	0

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 公司獨立董事家數
何平僊	國立台灣大學畢業 台塑美國公司財務長 泰國卜蜂集團海外財務長 本間高爾夫有限公司 非執行董事	未有公司法第30條各款情事	0
林安修	星誠有限公司董事長 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 Prolong International Co., Limited董事	未有公司法第30條各款情事	0
謝明峰	黎明工專化工科 幸味村有限公司董事長 美喆國際企業股份有限公司監察人 東莞美哲塑膠製品有限公司監事 東莞普隆塑膠製品有限公司監事 Wei Chung Development Co., Limited. 董事長	未有公司法第30條各款情事	0
林江亮	政治大學會計學系博士 中原大學總務處總務長 中原大學會計學系主任 中原大學會計學系教授 東訊股份有限公司-獨立董事/薪酬委員 瑞耘科技股份有限公司-獨立董事/薪酬委員	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	3
邱志聖	美國密西根州立大學行銷學系博士 國立政治大學企業管理學系碩士 國立臺灣大學經濟學系學士 國立政治大學國際經營與貿易學系教授兼商學院學術副院長 國立政治大學國際貿易學系特聘教授 新盛力科技股份有限公司獨立董事	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	1
鍾文仁	美國康乃爾大學機械工程碩士/博士 清華大學動力機械系學士 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 中原大學智慧製造研發中心副主任	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	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 CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人:陳建銘	中華民國	男		✓							✓		✓	✓	✓	✓	✓
董事 Chairman Management Corp.代表人:高震聲(註2)	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:何平僊	中華民國	男					✓				✓	✓	✓	✓			✓
董事 林安修	中華民國	男				✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓
董事 謝明峰	中華民國	男			✓						✓		✓	✓		✓	✓
獨立董事 林江亮(註1)	中華民國	男			✓					✓	✓	✓	✓	✓			✓
獨立董事 邱志聖	中華民國	男			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 鍾文仁	中華民國	男				✓		✓					✓	✓	✓		✓

註1：獨立董事林江亮自2021年12月17日解任。

註2：Chairman Management Corp 於2022/4/28辭任法人董事。

本公司現任董事會由九位董事組成，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	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

(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 110 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 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)。



(二) 總經理、副總經理、協理及各部门與分支機構主管

2022年4月17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	持股份比率		股數	持股份比率			職稱	姓名	
總經理	中華民國	陳本源	男	2020.6.30	731,797	1.11%	(註3)	(註4)	(註4)	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	(註1)	-	-	(註5)
副總經理	中華民國	留浣錄	男	2012.2.1	192,311	0.29%	0	0	0	文化大學會計系 美喆公司-行政管理處副總經理 美喆公司-總經理室特助 李洲電子科技公司-副總經理 中興紡織-會計襄理 中國註冊會計師	(註2)	-	-	-
財會處副總經理	中華民國	陳同力	男	2021.2.17	0	0	0	0	0	美國紐約市立大學財務投資碩士 美喆集團-董事長室特助 施羅德投信 投資管理副總裁 群益投信 投研部協理	-	-	-	-
副總經理	中國大陸	李良友	男	2018.6.1	0	0	0	0	0	萬載職業技術學校(中國) 美喆-生管部資材課課長 美喆-品保部課長 美喆-製造部經理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	彭紹曾	男	2016.7.4	0	0	0	0	0	臺灣大學 EMBA 紐約市立大學 MBA 獨立顧問 安侯國際財務顧問(股)企業再造-副總/協理/經理 立欣國際開發(股)-總經理 北海育樂(股)-企劃/財管副總/協理/經理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	何江俊	男	2019.11.20	0	0	0	0	0	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 美喆-董事長特別助理	-	-	-	-

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
副總經理	中華民國	陳忠吾	男	2020.7.20	0	0	0	0	0	0	光寶集團中國區人力資源處長 英誌企業集團大陸總經理處總監 震旦通訊總管理處處長 遠東航空人力資源及總務處長 台灣大學化工研究所博士 敬祐科技研發協理 塑膠中心材料正研究員 工研院化工所高分子研究員 逢甲大學化工系兼任助理教授	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	張知泰	男	2021.6.29	0	0	0	0	0	0	東華大學國際企業研究所碩士 瑩輝集團副總經理 真明麗集團事業部總經理 保德大理石董事長特別助理	-	-	-	-	
會計主管	中華民國	蔡淑霞	女	2021.11.9	14,008	0.02%	0	0	0	0	實踐大學會計系 國際內部稽核師(CIA) 眾信會計師事務所副理	-	-	-	-	
稽核室 總稽核	中華民國	洪明吉	男	2019.11.11	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學企業管理系 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 建鈺科技-財會部副理 一登精密-財會課課長	-	-	-	-	

註1：兼任美喆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、福屋投資股份有限公司董事、美喆國際企業股份有限公司總經理、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及東莞美哲塑膠製品有限公司總經理。

註2：兼任重慶美喆建築裝飾材料有限公司、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、西安美喆建築裝飾材料有限公司、武漢美喆建築裝飾材料有限公司、瀋陽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之監事。

註3：陳本源之配偶持有 ALPHA MARVEL CORPORATION 100% 股權，ALPHA MARVEL CORPORATION 持有本公司 4.23% 股權。

註4：陳本源持有 Black Dragon Assets Limited 100% 股權，Dragon Assets Limited 持有本公司 6.78% 股權。

註5：本公司董事長與總經理為同一人，董事長長過去即為公司總經理熟悉公司各項業務，係因總經理申請退休，始兼任總經理。本公司共有九席董事，其中獨立獨立董事有三席，高於兩席及 1/5 之規定，且在財務會計及行銷專精上學有專精，能有效發揮其監督職能並落實公司治理，且公司董事過半數未兼任員工或經理人，董事會保有客觀性及監督職能。

三、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：新臺幣仟元

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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	股票金額	現金金額	本公司		股票金額	現金金額	本公司	財務報告內所有公司
1	董事長	Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源	0	5,073	0	0	813	813	36	36	1.24%	8.64%	0	0	510	0	1.98%	8.64%	0
2	董事	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人：陳建元(註1)	0	0	0	0	0	24	24	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0.03%	0.03%	0	
3	董事	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人：陳建銘(註1)	0	0	0	0	406	406	12	12	0.61%	0.61%	0	0	0	0	0.61%	0.61%	0
4	董事	Chairman Management Corp. 代表人：高震聲(註3)	0	0	0	0	406	406	36	36	0.65%	0.65%	0	0	0	0	0.65%	0.65%	0
5	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：何平德	0	0	0	0	406	406	30	30	0.64%	0.64%	0	0	0	0	0.64%	0.64%	0
6	董事	林安修	0	0	0	0	406	406	24	24	0.63%	0.63%	0	0	0	0	0.63%	0.63%	0
7	董事	謝明峰	0	0	0	0	406	406	36	36	0.65%	0.65%	0	0	0	0	0.65%	0.65%	0
8	獨立董事	鍾文仁	156	156	0	0	0	0	12	12	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0.25%	0.25%	0
9	獨立董事	邱志聖	375	375	0	0	0	0	36	36	0.60%	0.60%	0	0	0	0	0.60%	0.60%	0
10	獨立董事	廖文志	231	231	0	0	0	0	24	24	0.37%	0.37%	0	0	0	0	0.37%	0.37%	0
11	獨立董事	林江亮(註2)	360	360	0	0	0	0	36	36	0.58%	0.58%	0	0	0	0	0.58%	0.58%	0

註1：法人董事CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 原代表人陳建元於2021年8月18日改派代表人陳建銘。

註2：獨立董事林江亮自2021年12月17日解任。註3：Chairman Management Corp 於2022/4/28辭任法人董事。

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)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	Black Dragon Assets Limited (代表人:陳本源)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人:陳建元)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人:陳建銘)、Chairman Management Corp.(代表人:高震聲)、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:何平億)、林安修、謝明峰、林江亮、廖文志、邱志聖、鍾文仁	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人:陳建元)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人:陳建銘)、Chairman Management Corp.(代表人:高震聲)、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:何平億)、林安修、謝明峰、林江亮、廖文志、邱志聖、鍾文仁	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人:陳建元)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人:陳建銘)、Chairman Management Corp.(代表人:高震聲)、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:何平億)、林安修、謝明峰、林江亮、廖文志、邱志聖、鍾文仁	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人:陳建元)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人:陳建銘)、Chairman Management Corp.(代表人:高震聲)、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:何平億)、林安修、謝明峰、林江亮、廖文志、邱志聖、鍾文仁
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)			Black Dragon Assets Limited (代表人:陳本源)	
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			Black Dragon Assets Limited (代表人:陳本源)	Black Dragon Assets Limited (代表人:陳本源)
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	11人	11人	11人	11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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司
總經理	陳本源 註1														
副總經理	留澆錄														
副總經理	彭紹曾														
副總經理	李良友	-	10,533	-	588	-	1,786	-	1,179	-	-	-	-	-	-
副總經理	陳忠吾														
副總經理	何江俊														
副總經理	張如泰														
副總經理	陳同力														

註1：總經理姜子華於2020年6月30日退休，改由本公司董事長陳本源兼任總經理職務。

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	-	陳本源
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	李良友、陳同力、張知泰
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	陳忠吾、彭紹曾、何江俊、留澆錄
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	8人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

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(%)
經理人	總經理	-	14,086	14,086	20.54%
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				

註1：總經理姜子華於2020年6月30日退休，改由本公司董事長陳本源兼任總經理職務。



(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				
副總經理	留澆錄	0	1,935	0	108	0	282	0	0	133	0	0	0	3.58%	0
副總經理	何江俊	0	1,800	0	108	0	240	0	0	170	0	0	0	3.38%	0
副總經理	彭紹曾	0	1,779	0	108	0	229	0	0	150	0	0	0	3.30%	0
副總經理	陳忠吾	0	1,680	0	103	0	194	0	0	100	0	0	0	3.03%	0
副總經理	張如泰	0	1,440	0	58	0	160	0	0	150	0	0	0	2.64%	0

2.分別比較說明本公司及合併報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	2020年度		2021年度	
	酬金總額	占稅後純益比率(%)	酬金總額	占稅後純益比率(%)
董事	25,878	9.27	9,858	14.37%
總經理及副總經理	14,078	5.05	14,086	20.54%

(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：

2020及2021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之14.32%及34.91%。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

2021年董事會開會6次(A)，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	6	0	100%	
董事	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人：陳建元	4	0	100%	註1
董事	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人：陳建銘	2	0	100%	註1

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	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司 代表人：何平僊	5	1	83%	
董事	Chairman Management Corp. 代表人：高震聲	6	0	100%	註5
董事	林安修	5	0	83%	
董事	謝明峰	6	0	100%	
獨立董事	林江亮	6	0	100%	註2
獨立董事	廖文志	4	0	100%	註3
獨立董事	鍾文仁	2	0	100%	註4
獨立董事	邱志聖	6	0	100%	

註1：法人董事CROWN HARVEST COMPANY LIMITED原代表人陳建元於2021年8月18日改派代表人陳建銘。

註2：林江亮2021年12月17日辭職解任。

註3：廖文志於2021年8月12日股東會任期屆滿

註4：鍾文仁於2021年8月12日股東會改選就任。

註5：Chairman Management Corp 於2022年4月28日辭任法人董事。

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：

110 年 12 月 31 日

董事會日期	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
2021年3月11日 第五屆第十五次	案由：提報本公司2020年度「內部控制制度聲明書」。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂從事「衍生性商品交易管理辦法」。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司2020年度營業報告書及合併財務報表案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司2020年度盈餘分配案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司子公司Opulent International Group Limited及香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司及美詰國際企業股份有限公司向銀行新增額度及續展授信合約案。 決議：照案通過。	無	無	無

董事會日期	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
	案由：本公司為集團子公司美喆國際企業(股)公司及 Opulent International Group Limited及香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司對子公司之資金貸與案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司2020年度員工及董事酬勞案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司簽證會計師報酬案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 決議：照案通過。	無	無	無
2021年5月6日 第五屆第十六次	案由：本公司擬與2020年中華民國境內第一次無擔保轉換公司債案之主辦承銷商凱基證券股份有限公司重新簽訂證券法規遵循輔導契約案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司集團子公司東莞美哲塑膠製品有限公司擬為盈溢國際企業有限公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	無	無	無
2021年6月9日 第五屆第十七次	案由：公司擬實施庫藏股買回股份案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司2021上半年度合併財務報表。 決議：照案通過。	無	無	無
2021年8月26日 第六屆第一次	案由：本集團子公司香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司及美喆國際企業股份有限公司擬向銀行辦理提高額度及續展授信合約案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司為集團子公司美喆國際企業股份有限公司及香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司子公司美喆國際企業股份有限公司增資案。 決議：照案通過。	無	無	無
2021年11月9日 第六屆第二次	案由：本公司子公司美喆國際企業股份有限公司、香港商盈溢國際企業有限公司及其台灣分公司向銀行新增及續展授信合約案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司及子公司為集團子公司香港商盈溢國際企業有限公司及其台灣分公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	無	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
2021年3月11日	林江亮	獨立董事報酬調整案	因獨立董事林江亮、廖文志、邱志聖為本案之利害關係人，經說明利害關係並依法迴避	該董事依法迴避，未參與討論與表決
	邱志聖			
	廖文志			
	Black Dragon Assets Limited 代表人陳本源	審核本公司董事長及經理人年終獎金發放案	因董事長Black Dragon Assets Limited(代表人陳本源)為關於董事長年終獎金發放管理辦法之原則之利害關係人	該董事依法迴避，未參與討論與表決
	Black Dragon Assets Limited 代表人陳本源	本公司2021年度員工及董事酬勞案	因董事長Black Dragon Assets Limited(代表人陳本源)為領取董事酬勞之利害關係人	該董事依法迴避，未參與討論與表決
	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人：陳建元		因董事CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人陳建元)為領取董事酬勞之利害關係人	該董事依法迴避，未參與討論與表決
	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司 代表人：何平僊		因董事元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司 (代表人何平僊)為領取董事酬勞之利害關係人	該董事依法迴避，未參與討論與表決
	Chairman Management Corp. 代表人：高震聲		因董事CROWN HARVEST COMPANY LIMITED (代表人高震聲)為領取董事酬勞之利害關係人	該董事依法迴避，未參與討論與表決
	林安修		因董事林安修為領取董事酬勞之利害關係人	該董事依法迴避，未參與討論與表決
謝明峰	因董事謝明峰為領取董事酬勞之利害關係人		該董事依法迴避，未參與討論與表決	

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110年度董事會績效評估，於2022年3月11日之董事會議中報告評估結果，依評估辦法要求，相關評估作業預計作法如下。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2021年1月1至 2021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。

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

2021年度審計委員會開會4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	林江亮(註1)	4	0	100%	
獨立董事	廖文志(註2)	2	0	100%	
獨立董事	邱志聖	4	0	100%	
獨立董事	鍾文仁(註3)	2	0	100%	

註1：林江亮於2021年12月17日辭職解任。

註2：廖文志於2021年8月12日股東會任期屆滿。

註3：鍾文仁於2021年8月12日股東會改選就任。



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：

審計委員會日期	董事會日期	議案內容及決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2021年3月11日 第三屆第十二次	2021年3月11日 第五屆第十五次	案由：提報本公司2020年度「內部控制制度聲明書」。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂從事「衍生性商品交易管理辦法」。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司2020年度營業報告書及合併財務報表案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司2020年度盈餘分配案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司子公司Opulent International Group Limited及香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司及美喆國際企業股份有限公司向銀行新增額度及續展授信合約案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司為集團子公司美喆國際企業(股)公司及Opulent International Group Limited及香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司對子公司之資金貸與案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司簽證會計師報酬案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
2021年5月6日 第三屆第十三次	2021年5月6日 第五屆第十六次	案由：本公司擬與2020年中華民國境內第一次無擔保轉換公司債案之主辦承銷商凱基證券股份有限公司重新簽訂證券法規遵循輔導契約案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司集團子公司東莞美哲塑膠製品有限公司擬為盈溢國際企業有限公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	
2021年8月26日 第四屆第一次	2021年8月26日 第六屆第一次	案由：擬通過本公司2021上半年度合併財務報表。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本集團子公司香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司及美喆國際企業股份有限公司擬向銀行辦理提高額度及續展授信合約案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司為集團子公司美喆國際企業股份有限公司及香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司子公司美喆國際企業股份有限公司增資案 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
2021年11月9日 第四屆第二次	2021年11月9日 第六屆第二次	案由：擬通過本公司「2022年度營運計畫」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司「2022年度內部稽核計畫」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司子公司美喆國際企業股份有限公司、香港商盈溢國際企業有限公司及其台灣分公司向銀行新增及續展授	全體出席董事同意通過。

審計委員會日期	董事會日期	議案內容及決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		信合約案。 決議：照案通過。	
		案由：本公司及子公司為集團子公司香港商盈溢國際企業有限公司及其台灣分公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	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：

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
2021年3月11日	林江亮、廖文志、邱志聖	獨立董事報酬調整案	因獨立董事林江亮、廖文志、邱志聖為本案之利害關係人，經說明利害關係並依法迴避	該董事依法迴避，未參與討論與表決

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；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) 獨立董事會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
2021/03/11 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2021年3月11日第五屆第十五次董事會討論。
	會計師就2020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	2020年度合併財務報告，經審計委員會通過，並提2021年3月11日第五屆第十五次董事會討論。
2021/05/06 審計委員會	會計師就2021年第一季務報告核閱結果進行說明。	無	2021年度第一季合併財務報告，經審計委員會通過，並提報2021年5月6日第五屆第十六次董事會。
2021/08/26 審計委員會	會計師就2021年第二季務報告核閱結果進行說明。	無	2021年度第一季合併財務報告，經審計委員會通過，並提2021年8月26日第六屆

日期	溝通重點	董事建議	處理執行結果
2021/11/09 審計委員會	會計師就2021年第三季務報告核閱結果進行說明。 會計師說明2021年度財報查核的時間、查核方式及關鍵查核事項。	無	第一次董事會報告。 2021年度第三季合併財務報告，經審計委員會通過，並提報2021年11月9日第六屆第二次董事會。 請會計師在當次董事會再次說明。

(二)獨立董事會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
2021/03/11 審計委員會	2020年第四季內部稽核業務報告 2020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2021年3月11日第五屆第十五次董事會報告。
2021/05/06 審計委員會	2021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2021年5月6日第五屆第十六次董事會報告
2021/08/26 審計委員會	2021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2021年8月26日第六屆第一次董事會報告。
2021/11/09 審計委員會	2021年三季內部稽核業務執行情形報告 2022年稽核計畫	無	經報告審計委員會後，於2021年11月9日第六屆第二次董事會報告。

(三) 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				無重大差異
(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。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司透過專業股務代理機構，可掌握實際主要股東之股份變動資訊，並依法申報持股。	
(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？	✓		(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。	
(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？	✓		(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。	

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>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>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本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，未來將視需求設置其他功能性委員會。</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。2022年第一季前已完成2021年之評估，並已將評估結果於111年3月11日提報第五屆第十五次董事會通過。</p> <p>(四) 本公司每年皆會進行評估簽證會計師獨立性。評估情形詳見附註。</p>	<p>無 重大差異</p>
<p>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</p>		<p>√</p>	<p>本公司有專責人員負責公司治理相關事務，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作董事會及股東會議事錄等，惟尚未指定公司治理主管，來將依公司將依公</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	
股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			司營運發展評估設置。	
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	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	
			尚無法提前於會計年度終了後兩個月內公告。	
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)?	√		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。本公司董事每年持續進修，以期強化董事會功能。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110年05月6日報告董事會，以期強化公司治理運作情形。	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。	√		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。	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		

(四)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

2022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	邱志聖		美國密西根州立大學行銷學系博士 國立政治大學企業管理學系碩士 國立臺灣大學經濟學系學士 國立政治大學國際經營與貿易學系教授兼商學院學術副院長	符合獨立性情形，參閱第11~14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	林江亮(註3)		政治大學會計學系博士 中原大學總務處總務長 中原大學會計學系主任	符合獨立性情形，參閱第11~14頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	3
獨立董事	鍾文仁		中原大學計算中心主任 中原大學智慧製造研發中心副主任	符合獨立性情形，參閱第11~14頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	0

註1：參閱第 9 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。

註3：林江亮委員於2021年12月17日解任。

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：2021年8月26日至2024年8月11日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B)/(A)(註1)	備註
召集人	邱志聖	3	0	100%	連任
委員	廖文志	1	0	100%	舊任
委員	鍾文仁	2	0	100%	新任
召集人	林江亮	3	0	100%	連任，於2021年12月17日解任
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：

- (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。

註2：110年股東常會全面改選董事重新委任，改選前薪資報酬委員會召開1次，改選後召開2次。

註3：林江亮委員於2021年12月17日解任。

註4：鍾文仁委員於2021年8月26日就任。

薪酬委員會日期	董事會日期	議案內容及決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
2021年3月11日 第三屆第七次	2021年3月11日 第五屆第十五次	案由：本公司2020年度員工及董事酬勞案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司董事長及經理人年終獎金發放案 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司高階經理人聘任案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
2021年8月26日 第四屆第一次	2021年8月26日 第六屆第一次	案由：擬推舉本公司第四屆「薪資報酬委員會」之會議召集人及會議主席案。 決議：推舉邱志聖委員擔任主席。	
2021年11月09日 第四屆第二次	2021年11月09日 第六屆第二次	案由：財會處處級主管異動及會計主管異動事宜 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	√		本公司由總經理室專(兼)職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？(註2)	√		本公司董事會通過『企業永續發展實務守則』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，且取得中國環境標志(十環標志)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制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	√		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。	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
之再生物料?				
(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?	√		本公司系統性地減少生產過程中對環境的影響，致力於每個環節的生態化改造，減少對氣候影響的衝擊。	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?	√		<p>本公司致力於製造綠色產品，生產過程針對廢水及廢料進行回收循環處理，並有環境手冊規範節能減碳減少用水量及氣體排放量，惟針對溫室氣體排放量尚無統計值。</p> <p>本公司雖無統計溫室氣體排放量，對於生產過程的環保關注自源頭原物料、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。</p>	無重大差異
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?			<p>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。</p>	
(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			<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，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。</p>	



推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
當反映於員工薪酬？				
(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。	
(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。	
(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。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施			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。 本公司與供應商之契約雖然並無特別訂到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	

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
情形？			《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？			本公司雖無編制第三方驗證單位確信之企業社會責任報告書，仍然參考國際通用之報告書編製準則或指引的精神進行相關運作，包括通過 SA8000 認證：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，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，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。	
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：				
<p>1.通過SA8000認證：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，評估後將合格的供應商納入公司合格供貨商名錄。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				



(六) 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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(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。</p> <p>(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，本公司建立有效知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</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)本公司由文管室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>	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	
核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)不定期於公司經營會議中報告誠信重要性。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  (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？	√		(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。	

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	
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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂有「公司治理實務守則」，請至本公司網站(<http://www.mjig.com>)「投資人關係」/公司治理/公司重要內規項下，或至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)「公司治理」/訂定公司治理之相關規程規則項下查詢。

(八) 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。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

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111年03月17日

本公司民國110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110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111年03月17日董事會通過，出席董事 8 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) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：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：

2021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

(1)2021年股東會

2021.08.12 股東會	1.本公司109年度營業報告書及合併財務報表案 2.擬訂109年度盈餘分配案 3.修訂本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」部分條文案。 4.選舉本公司第六屆董事案。
-------------------	---

A.2021年股東會：

1. 案由：本公司109年度營業報告書及合併財務報表案。

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. 案由：擬訂109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：109年度盈餘分派已全數分配完畢，訂定民國110年7月27日為除息基準日，同年8月25日為現金股利發放日，每股配發現金股利3元。

執行情形：已依股東會決議辦理完成。

3. 案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」部分條文案。

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。

4. 案由：選舉本公司第六屆董事案。

執行情形：已由股東投票選舉完成。



## 2.董事會之重要決議

日期	會議名稱	議案
2021.05.06	第五屆第十六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬與2020年中華民國境內第一次無擔保轉換公司債案之主辦承銷商凱基證券股份有限公司(以下簡稱凱基證券)重新簽訂證券法規遵循輔導契約案。</li> <li>2. 擬增加對境外投資公司福屋投資股份有限公司投資案。</li> <li>3. 本公司集團子公司美喆國際企業(股)公司台南新廠投資預算案。</li> <li>4. 本公司集團子公司東莞美哲塑膠製品有限公司擬為盈溢國際企業有限公司提供背書保證案。</li> </ol>
2021.06.09	第五屆第十七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司擬實施庫藏股買回股份案。</li> <li>2. 設立本公司FINI投資專戶案。</li> <li>3. 客戶授信額度調整案。</li> </ol>
2021.07.27	第五屆第十八次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因疫情影響本公司變更股東會開會時間地點案。</li> </ol>
2021.08.26	第六屆第一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推舉董事長。</li> <li>2. 委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案及召集人案。</li> <li>3. 擬通過本公司2021上半年度合併財務報表。</li> <li>4. 修定「買回股份轉讓員工辦法」。</li> <li>5. 本集團子公司香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司及美喆國際企業股份有限公司擬向銀行辦理提高額度及續展授信合約案。</li> <li>6. 本公司為集團子公司美喆國際企業股份有限公司及香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司提供背書保證案。</li> <li>7. 本公司子公司美喆國際企業股份有限公司增資案。</li> </ol>
2021.11.09	第六屆第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬通過本公司「2022年度營運計畫」案。</li> <li>2. 擬通過本公司「2022年度內部稽核計畫」案。</li> <li>3. 2022年衍生性商品交易總額度案。</li> <li>4. 本公司子公司美喆國際企業股份有限公司、香港商盈溢國際企業有限公司及其台灣分公司向銀行新增及續展授信合約案。</li> <li>5. 本公司及子公司為集團子公司香港商盈溢國際企業有限公司及其台灣分公司提供背書保證案。</li> <li>6. 財會處處級主管異動及會計主管異動事宜。</li> </ol>
2022.03.17	第六屆第三次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提報本公司2021年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>2. 擬通過本公司2021年度營業報告書及合併財務報表案。</li> <li>3. 本公司2021年度盈餘分配案。</li> <li>4. 本公司2021年度員工及董事酬勞案。</li> <li>5. 本公司董事長及經理人年終獎金發放案。</li> <li>6. 擬通過本公司簽證會計師報酬案。</li> <li>7. 擬通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</li> <li>8. 英屬開曼群島「經濟實質聲明申報」及「周年申報」案。</li> <li>9. 盈溢國際企業有限公司台灣分公司向銀行新增額度及續展授信合約案。</li> <li>10. 本公司為集團子公司盈溢國際企業有限公司台灣分公</li> </ol>

日期	會議名稱	議案
		司提供背書保證案。 11. 修訂本公司組織備忘錄及章程案。 12. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 13. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。 14. 修訂本公司「取得或處分資產作業管理辦法」案。 15. 修訂本公司「股務作業管理辦法」案。 16. 修訂本公司「存貨管理政策」案。 17. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 18. 補選第四屆薪資報酬委員案。 19. 提名並審查獨立董事候選人名單 20. 受理百分之一以上股東董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜案。 21. 召開2022年度股東會相關事宜案

(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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管辭職解任情形：無。

#### 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	陳招美	2021.01.01~2021.12.31	4,000	585	4,585	移轉訂價及集團主檔報告
	陳薔旬					

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

(三)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。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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：截至年報刊印日，無更換會計師之情事。

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	2021年度		當年度截至04月17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	-	-	-	-
代表人	陳本源	-	-	-	-
董事/持股比例超過10%之股東	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED	-	-	-	-
代表人	陳建銘	-	-	-	-
董事	Chairman Management Corp..	-	-	-	-
代表人	高震聲	-	-	-	-
董事/持股比例超過10%之股東	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	何平僊	-	-	-	-
董事	林安修	126,000	-	109,000	-
董事	謝明峰	-	-	-	-
獨立董事	林江亮 (解任日期:110.12.17)	-	-	-	-
獨立董事	廖文志 (解任日期:110.08.12)	-	-	-	-
獨立董事	邱志聖	-	-	-	-
獨立董事	鍾文仁 (就任日期:110.08.12)	-	-	-	-
副總經理	留澆錄	-	-	-	-
副總經理	彭紹曾	-	-	-	-
副總經理	李良友	-	-	-	-
副總經理	何江俊	-	-	-	-
董事長特別助理	司大運	-	-	-	-
董事長特別助理	張知泰	-	-	-	-
副總經理	陳忠吾	-	-	-	-
副總經理	陳同力 (就任日期:110.11.9)	-	-	-	-
副總經理	王傳漢 (就任日期:111.04.07)	-	-	-	-
會計主管	蔡淑霞 (就任日期:110.11.9)	-	-	-	-

(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：

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			
CROWN HARVEST COMPANY LIMITED	12,204,000	18.47	-	-	-	-	-	-	
元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶	7,779,000	11.78	-	-	-	-	-	-	
Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源	4,478,400	6.78	-	-	-	-	ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人具有配偶關係	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為一親等	-
Chairman Management Corp.	3,999,000	6.05	-	-	-	-	-	-	
ALPHA MARVEL CORPORATION 代表人：羅鳳珠	2,797,200	4.23	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人具有配偶關係	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為一親等	-
MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD 代表人：陳俊志	2,797,200	4.23	-	-	-	-	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	-
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀	2,131,200	3.23	-	-	-	-	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	-

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	-
林安修	1,556,500	2.36	-	-	-	-	FLAME POWER ENTERPRISES CORPORATION	代表人為一親等	-
FLAME POWER ENTERPRISES CORPORATION	1,480,000	2.24	-	-	-	-	林安修	代表人為一親等	-
Wei Chung Development Co., Limited	1,471,000	2.23	-	-	-	-	-	-	-

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.股本形成經過

2022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(註)	-	-

註：105年9月21日台證上二字第10517038501號函。

##### 2.已發行股份總類

2022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	66,059,000	83,941,000	150,000,000	

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)股東結構

2022年4月17日；單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	0	10	26	1,293	1	1,330
持有股數	0	0	107,020	40,462,000	25,109,980	380,000	66,059,000
持股比例%	0.00%	0.00%	0.16%	61.25%	38.01%	0.58%	100.00%

註：本公司陸資持股比例為0%。

(三)股權分散情形：

(1)普通股

2022年4月17日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1-999	111	8,553	0.01%
1,000-5,000	844	1,727,798	2.62%
5,001-10,000	136	1,045,868	1.58%
10,001-15,000	51	652,585	0.99%
15,001-20,000	37	679,000	1.03%
20,001-30,000	35	895,000	1.35%
30,001-40,000	20	704,016	1.07%
40,001-50,000	16	723,256	1.09%
50,001-100,000	27	2,085,039	3.16%
100,001-200,000	14	1,927,311	2.92%
200,001-400,000	10	2,858,777	4.33%
400,001-600,000	11	5,113,500	7.74%
600,001-800,000	3	2,218,797	3.36%
800,001-1,000,000	4	3,466,000	5.25%
1,000,001股以上	11	41,953,500	63.50%
合計	1,330	66,059,000	100.00%

(2) 特別股：未發行。

(四)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

2022年4月17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(%)
CROWN HARVEST COMPANY LIMITED		薩摩亞	12,204,000	18.47%
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	11.78%
Black Dragon Assets Limited		薩摩亞	4,478,400	6.78%
Chairman Management Corp.		薩摩亞	3,999,000	6.05%
ALPHA MARVEL CORPORATION		英屬維京群島	2,797,200	4.23%
MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD		英屬維京群島	2,797,200	4.23%
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.		英屬維京群島	2,131,200	3.23%
林安修		中華民國	1,556,500	2.36%
FLAME POWER ENTERPRISES CORPORATION		英屬維京群島	1,480,000	2.24%
瑋中發展股份有限公司		薩摩亞	1,471,000	2.23%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目		年度	2020年	2021年	當年度截至 2022年3月31日
		每股市價	最高	76.00	65.00
	最低	54.50	50.50	48.65	
	平均	65.40	57.38	51.30	
每股淨值	分配前	39.85	36.83	37.98	
	分配後	36.85	註2	註2	
每股盈餘	加權平均股數	66,059	65,900	65,679	
	每股盈餘	4.22	1.04	0.69	
每股股利	現金股利		3	0.7(註1)	註2
	無償配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		15.50	55.17	-
	本利比		21.80	81.97	-
	現金股利殖利率		4.59%	1.22%	-

註1：董事會已通過，現金股利分配已列2022年股東常會報告案。

註2：該年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

## (六)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2021年度盈餘分配案業經2022年3月17日董事會通過，分配股東現金股利45,975千元，每股配發現金股利0.7元。並於2022年股東常會報告。

## (七)本次股東會年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司2021年度盈餘分配案業經2022年3月17日董事會通過，全數分配現金股利，對當年度營業績效及每股盈餘並無影響。

(八)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2022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2021年度盈餘分配案業經2022年3月17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2021年度盈餘分配案業經2022年3月17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. 前一年度員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括股數、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2020年度員工及董事、監察人酬勞經董事會決議通過並於2021年股東會進行報告，實際配發與認列數額並無差異。

(九)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)		中華民國境內第一次無擔保轉換公司債(註 5)
發行(辦理)日期		109年8月12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 600,000 仟元
利 率		0%
期 限		三年期 到期日：112年8月12日
保 證 機 構		不適用
受 託 人		兆豐國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
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 100.75%，(實質收益率 0.25%~0.5%)以現金一次償還。
未償還本金		新臺幣 600,000 仟元
贖回或提前清償之條款		參考中華民國境內第一次有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一次有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一次有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 10.68%。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)		中華民國境內第一次無擔保轉換公司債	
年度		110 年	111 年截至 4 月 30 日 (註 4)
項目	最高	105.00	103.50
	最低	96.00	101.50
	平均	102.79	102.39
轉換價格		67.7	67.7
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		109 年 8 月 12 日 轉換價格為每股新臺幣 71.4 元	109 年 8 月 12 日 轉換價格為每股新臺幣 71.4 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、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、併購或受讓他人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止並無資金運用計劃尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

本公司公司為專業塑膠地板製造及銷售商，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	2020年度		2021年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
塑膠地板	2,882,490	100.00	3,610,670	100.00

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

片材型塑膠地板為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。塑膠地板具環保、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；近年製程技術與時日進，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
稻殼環保地磚	業界首創，以稻殼做為原料的環保地材，符合環境永續發展的企業價值，材料質地具有韌性，扣型結構較不易破裂，比傳統石塑地板減少20%的重量，有助於降低運輸成本(可增加20%的貨櫃運輸量)及增加施工速度。

##### 2.產業概況

##### (1)產業之現況與發展

##### ①產業概述

塑膠地板屬於建築材料之地板材之一，由於第二次世界大戰戰後經濟活動發展蓬勃，勞動參與率增加，便利維護的地板材質需求孕育而生，故1933年由Carbide and Carbon公司發表全球首片塑膠地板，初期係利用石綿纖維強化塑膠地板物性穩定；1952年起美國34家原從事瀝青或亞麻油地氈生產之地板材製造商利用既有設備投入塑膠地板生產，開啟塑膠地板進一步發展契機。1970年代

美國塑膠地板大廠Amtico和Metroflor推出塑膠材料之仿木紋地板，為提升使用者對塑膠地板產品定位及認同感，將此產品命名為Luxury Vinyl Tile，此後Luxury Vinyl Tiles(LVT)逐漸成為片材型塑膠地板之代稱。

目前塑膠地板主要係以聚氯乙烯(PVC)為原料，一般塑膠地板可分為「透心地板」、「捲材型塑膠地板」及「片材型塑膠地板」三種，三者組成主要元素皆為PVC，但透心地板花色單調，較難配合裝潢設計，捲材型及片材型塑膠地板產品結構包含透明料（耐磨層）、印刷面料、底料等，花色多元，可廣泛應用於家用及商用等帶有裝潢設計需求之室內地板材。捲材塑膠地板(Vinyl Sheets)適用於大面積鋪設之大規模樓地板，如未有裝潢設計需求之大型賣場或醫院，而片材型塑膠地板則因近年來在材料、面料及印刷技術進步，使其在耐磨、外觀及質感上均有大幅度之進步，故除廣泛應用於店面、百貨商場等公眾場所外，近年來於住宅市場之接受度亦逐漸提升。

片材型塑膠地板應用於房屋建築室內地板之鋪設，主要業務來源係新建案之落成及成屋裝修，其應用層面可分為家用及商用市場，其中家用地板注重外觀及安裝便利性，另商用地板強調耐磨度、耐刮度及耐熱度等產品特性。過去由於塑膠地板製造技術較不理想，樣式及質感與傳統裝潢使用之木質、石質及陶瓷地磚差異較大，故使用者對新材質地地板持保留態度，但隨著製作工法、面料及印刷技術進步，如木塑地板(Wood Plastic Composite)或石塑地板(Stone Plastic Composite)等硬板技術之引進，大幅提升塑膠地板仿真程度，除視覺能有仿木紋、仿大理石紋、仿金屬等效果，表面亦可經壓紋處理，產生水波壓紋、對花壓紋、凹凸壓紋之觸感及立體效果，漸能被使用者接受。因塑膠地板具有清潔整理容易、耐磨耐刮等特性，且因塑膠不具助燃性，於特殊配方及製程下可達國際標準認定之防煙效果，成為主要防火地板材，另因其施工便利，符合大型商場裝潢翻新縮短工期所需，故塑膠地板成為商業場所普遍使用之地板材。

## ②產業現況及發展

### A.產業現況

依Freedonia商情報告，預2015年至2020年期間全球地板材料市場需求量將以3.1%年複合成長率穩定增長，其中亞太地區將以3.8%年複合成長率成長，優於北美及歐洲地區。

受惠全球環保建材需求提升，加上塑膠地板具有面料設計美觀、環保材質、超耐磨及防火防潮等特性，依Markets and Markets商情報告預估全球塑膠地板市場規模從2019年180億美元以年複合成長率11.7%成長至2024年314億美元。

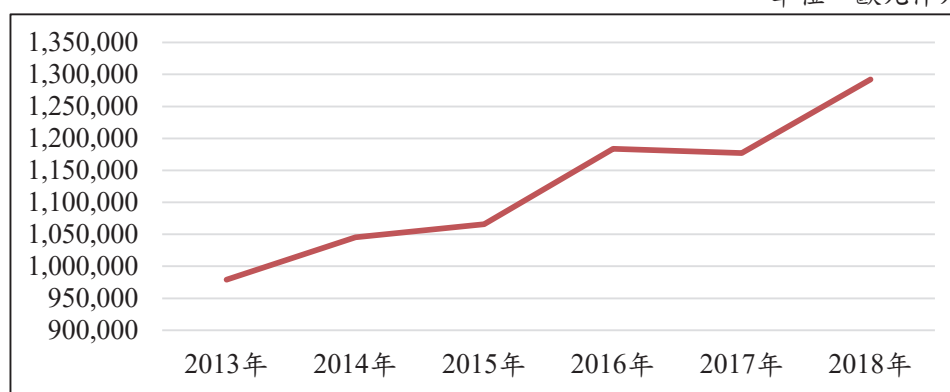
茲就全球各區域總體經濟及片材型塑膠地板發展情形，說明本公司所屬行業之發展情形如下：

### (a)歐洲市場

歐洲市場塑膠地板銷售，在歷經2009年金融風暴後，近十年來歐盟市場需求逐漸成長，主要係隨歐洲營建市場復甦，相關建材需求增加，及因塑膠地板近幾年度新產品陸續推出，增加消費者於塑膠地板產品於花色、功能及式樣之選擇性，進而提升整體塑膠地板之銷售金額。

歐盟塑膠地板(含捲材及片材)銷售金額

單位：歐元仟元



資料來源：歐盟統計局

註：係依據歐盟統計局「Floor coverings in rolls or in tiles and wall or ceiling coverings consisting of a support impregnated, coated or covered with polyvinyl chloride」銷售金額估算計歐洲塑膠地板約略市場銷售規模。

另近年歐洲興起綠建築(Ecological Building)概念，帶動相關綠建材需求。綠建築主要強調生態平衡、保育、物種多樣化、資源回收再利用、再生能源及節能等永續發展課題，塑膠地板屬可回收材料，搭配使用無塑化劑(Phthalate Free)或含生質塑膠(bio-based plasticisers)及低耗水列印(Waterless Printing)之環保材質及生產方式，取得當地綠色標章後(Green Tag)後，可成為綠色建材一員。

根據歐洲專利局統計，由於歐洲正推動減縮能源消耗量及碳足跡，改造該地區建築已列為優先工作，在未來幾年內，大量建築物已預定進行翻修，另依據Market Research Future研究指出，2018年歐洲整體之綠建築產值為510億美元，並在未來5年內將以CAGR 10.39%之成長率攀升，預估在2023年歐洲綠色建築市場規模將達到837億美元，將進一步帶動塑膠地板之市場需求。

### (b)美國市場

美國市場主要地板鋪設材料分為地毯、實木、陶瓷、耐磨層板、塑膠地板、石材及其他彈性地板(LVT, SPC及其他)，根據2021年Catalina Reserch統計，2020年美國彈性地板銷售金額為67.2億美元，其中SPC(硬板)+LVT(軟板)市場銷售金額為53億美元，SPC與LVT市場比重分別為68%與32%。由於近年來SPC硬板產品尺寸穩定性，產品特性優於複合木地板與木塑地板及石塑地板，加上在材



料、面料及印刷技術方面之進步，在防水力、花色設計、質感、耐壓、耐磨或耐溫等面向均有所提升。根據2021年Catalina Reserch 報告, SPC產品是近幾年美國市場片材型塑膠地板的主流產品，不僅亦具有方便運輸、剪裁及安裝簡便(省時, 省工)之特性，符合歐美等國家為節省高價勞力成本、講求DIY風格。預估2026年彈性地板市場將近117億美元，SPC產品也會是美國市場的主導地位。

美國片材型塑膠地板銷售金額及占所有地板比重

單位：百萬美元；%



資料來源: Catalina Report 2021

資料來源：Catalina Research

此外, Floor Covering Weekly的統計, 2019年美國市場硬板LVT (包括WPC和SPC) 銷售額增長了47.6%，而軟板LVT的銷售額僅增長 6%。根據 Floor Covering News 的統計, 2019 年 SPC 翻倍以上增長，而WPC銷量及銷售額分別下滑 15%和 17.5%。

SPC 和 WPC 在外觀方面沒有太大區別，二者藉助於印刷技術，可以做到仿石材、陶瓷、木材、地毯等紋理。由於 SPC 地板的核心層由石粉組成，因此與 WPC 地板相比 密度更高，並且更耐用，產品防水耐候性更佳。高密度 SPC與WPC相比抗刮擦和抗凹痕的能力更強。WPC 地板中含有發泡劑，通常腳感更好並且具有更好的吸音性能。目前許多製造商也在 SPC 地板中增加隔音背襯，因此 SPC 也可以提供吸音性能。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，反觀SPC產品不僅兼具 WPC 的性能，並且可以解決WPC凹痕,防水抗潮溼等問題，因此容易受到消費者青睞。

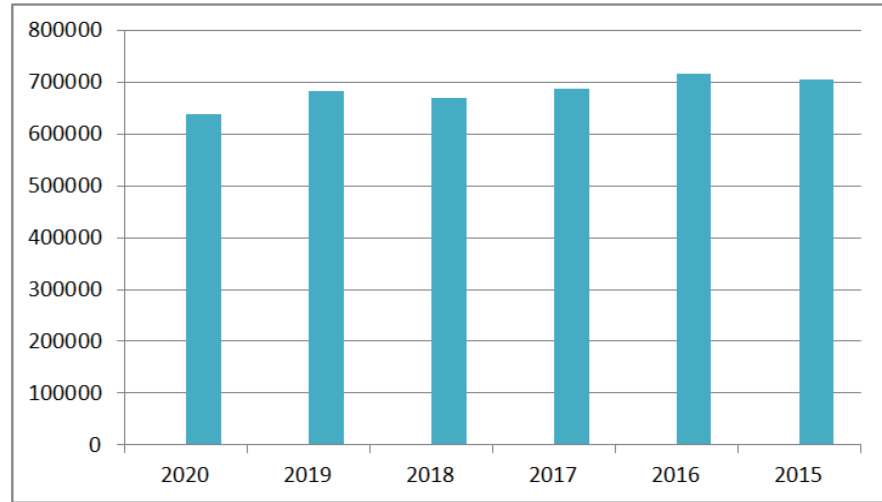
### (c)臺灣市場

在走過2009年全球金融海嘯後，由於歐洲新進經濟體呈現緩步回升、美國經濟回復強勁，且中國大陸依舊維持高成長，帶動臺灣經濟呈現正成長之趨勢，依據行政院主計處統計，2010年起至今臺灣已連續十年呈現經濟正成長之走勢，雖2020年第一季受新冠肺炎影響致整體經濟停滯，惟在臺灣防疫控制得宜之情況下，仍有1.59%之經濟正成長，並且在疫情逐漸受到控制下，臺灣地區經濟活動總體將呈現溫和成長。

依ITIS智網(經濟部技術處產業技術基磐研究與知識服務計畫服務平台)的台灣國內塑膠地磚銷售值，2020年達到NTD 6.38億元，伴隨消費者

對於居住品質需求提升，住宅裝潢發展成長迅速，多元化設計概念融入整體裝潢設計之中，塑膠地板產業因技術提升，仿真技術進步，符合設計師多樣化之地板材設計需求，且施工簡單，並較木質地板具有抗潮濕特性，符合臺灣環境及市場特性，對於本公司所屬行業發展呈現有利趨勢。

單位：NTD 千元



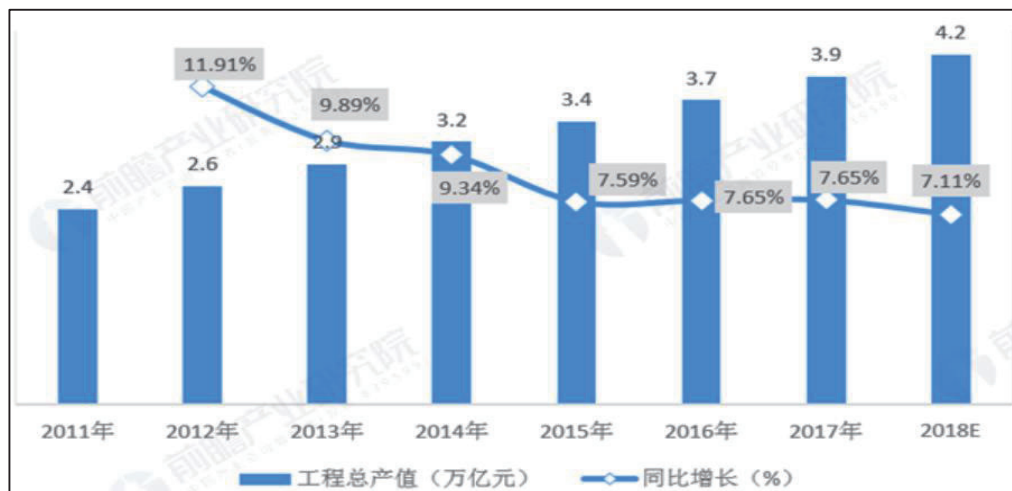
資料來源：IT IS智網

(d) 中國市場

根據中商產業研究院報導，中國與歐美等已開發國家相比，塑膠地板雖然普及程度較低，但近年來受城鎮化、人口老齡化、二胎政策全面放開等因素影響，教育、體育、養老和衛生等領域的公共場所建設需求不斷增加，而塑膠地板產品憑藉施工便利、環保、防水防滑等特點，使用上已覆蓋住宅、商業辦公樓、醫院、學校、體育場館等領域，並同時逐步向家庭裝修市場擴張。

中國建築裝飾行業產值及成長率

單位：人民幣萬億元；%



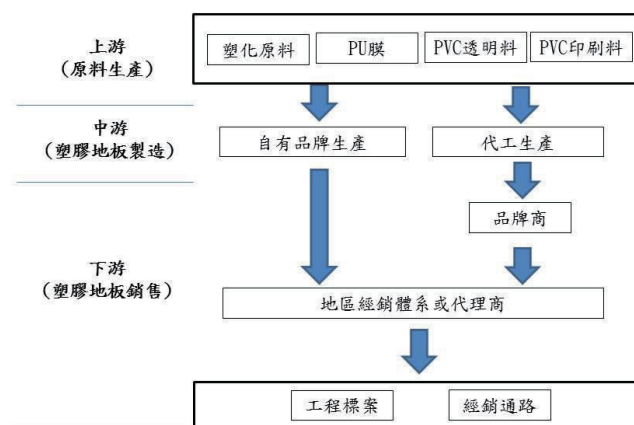
資料來源：前瞻產業研究院整理



在市場需求據方面，中商產業研究院指出，中國塑膠地板需求量從2014年1.7億平方米成長到2017年之2.6億平方米，年複合成長率係以超過15%之速度上升，顯見近年來之成長力道強勁。在未來，隨著中國房地產、幼稚教育、養老等行業的穩定發展，同時政府綠色環保政策的大力支持下，塑膠地板整體技術水準和產品開發能力與以往相比均有所提升，將有利於塑膠地板市場需求的快速增長。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

片材型塑膠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塑膠地板，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 取代成熟市場其他地材產品之市占率

由於片材型塑膠地板生產技術日益提升，產品多樣，仿真度隨製程、材料及印刷技術改良而精進，且具施工方便及價格競爭優勢等優點，預期塑膠地板占地板材比重將逐漸提升。

### ② 新興市場之開發

由於新興市場普遍對於塑膠地板認識較為不足，因而市占率較低，未來若能有效提升消費者對產品認識，將有一定之成長空間。

### ③ 新產品之導入

未來片材型塑膠地板將朝向對於環保、人體更為友善之材料發展，並增加其安裝之便利性，如鎖扣型產品及重複使用之隨意貼產品等，將提高成熟市場(如歐洲及美國等)銷售動能。

### ④ 新技術之發展

因受熱易使塑膠地板產生物性改變，因而限制塑膠地板之應用區域，目前已有廠商為克服傳統塑膠地板因受熱產生物性改變之難題，投入材料研究，預估開發成功後，將可進一步拓展塑膠地板市場。

#### ⑤新面向之應用

由於塑膠地板觀感及觸感技術進步，應用範圍已逐步跳脫僅鋪設於地板層面，部分商用設計已將塑膠地板融入於牆面設計，增加整體設計之美感。

#### ⑥各國政策推動

歐洲地區向來係全球環保先驅市場，其市場方向具其他市場未來發展之示範效果，因此高階環保塑膠地板係該行業未來發展之長期趨勢。

#### (4)競爭情形

本公司主要從事塑膠地板代工，主要銷售市場為歐美地區，而中國及韓國係全球主要塑膠地板輸出地區，根據Catalina Research研究指出，2013年度中國及韓國塑膠地板產出量約占全球76%，茲將中國及韓國主要競爭對手營業項目列示如下：

公司名稱	主要生產地點	競爭項目	備註
張家港市易華塑膠有限公司	中國	中國市場自有品牌銷售 歐美市場代工	未上市
上海勁嘉建材科技有限公司	中國	歐美市場代工	未上市
China Floors	中國	全球自有品牌銷售 歐美市場代工	未上市
Novalis International	中國	全球自有品牌銷售 歐美市場代工	未上市
Vertex Group	中國	全球自有品牌銷售 歐美市場代工	未上市
LG Hausys	韓國	全球自有品牌銷售	註
Nox Corp.	韓國	歐美市場代工	未上市

資料來源：Catalina Research、LG Hausys 網站資料、凱基證券整理

註：LG Hausys 為韓國上市公司，股票代號 108670.KS，產品範圍包含門窗、地板、家具表面材料、家電表面及 IT 材料、汽車配件材料等，2019 年度營收金額為 3,186 十億韓圓，稅後淨利 11 十億韓圓，分別約合新臺幣 880 億元及 3 億元，另其公開資訊尚未揭露地板材之營收比重。

### 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塑膠地板之生產，除耐磨、耐刮度外，主要技術在於產品品質穩定性及均一性。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縫隙不可超過原尺寸 0.25%，若物性不穩定，因天氣變化產生熱脹冷縮幅度過大，可能因膨脹產生地板翹起或因收縮產生縫隙過大之情形；另，因片材型塑膠地板係由片狀鋪裝為整片地板，若產品品質不均一，或對花不整齊，可能被客戶視為瑕疵品，要求退貨或補償。

本公司以累積超過 30 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。

本公司相信「穩定品質是產品的靈魂，創新研發是成長的動能，故除追求優越品質外，於 2021 年成立研發中心，研發中心經由業務單位，或透過與供應商及客戶交流，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；而所屬生產製造處的技術工程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。本公司以既有生產經驗，整合研發中心及技術工程部專長，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	2020 年度	2021 年度	2022 第一季
研究發展費用(A)	4,314	88,065	14,851
合併營業收入淨額(B)	2,882,490	3,610,670	1,010,825
(A)/(B)	0.15	2.44	1.47

(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
2012	新穎性環保紙地板/立體花紋PVC地板/ NON- Phthalate (無酚) 環保地板/PUR高耐刮耐化學性地板
2013	微膠地板/大圓角地板成型技術開發
2014	GF玻纖複合材料地板/鎖扣地板(註)/紙地板
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

時間	開發成功之技術或產品
	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	樓板衝擊音隔音改善量極佳 (21dB) 之SPC地磚
2021	PP鎖扣地磚 稻殼環保地磚

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務發展計畫：

- ①強化核心技術能力，轉型自動化機器生產，精簡勞動人力成本。
- ②穩健擴大生產規模、增加產線，並提高製程效率，發揮產能效益最大化。
- ③不斷深化客戶關係，提供高附加價值的優質產品，達到公司與客戶雙贏的目標。
- ④逐步成立大陸各地區營銷據點，致力深耕大陸內銷市場，提高大陸市場營業績效與市占率。

##### (2)長期業務發展計畫：

- ①加強產業供應鏈廠商合作，共同開發替代新材料，降低製造成本，達成價格競爭優勢。
- ②致力研發以『環保、舒適、安全』為目標的新材質、新功能優質產品，以符合消費市場需求。
- ③持續引入具國際化能力的專業人才，提升公司核心競爭力。
- ④整合公司資源，朝向國際及大中華市場佈局全球產銷據點，擴大公司營運及利基規模。

#### (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	2020 年度		2021 年度		2022 第一季	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率
臺灣	192,623	6.68%	209,953	5.81%	34,686	3.43%
歐洲	1,692,938	58.73%	2,411,952	66.80%	722,631	71.49%
北美	450,880	15.65%	515,884	14.29%	149,901	14.83%
中國	265,786	9.22%	195,250	5.41%	16,866	1.67%
其他	280,263	9.72%	277,631	7.69%	86,741	8.58%
合計	2,882,490	100%	3,610,670	100%	1,010,825	100%

## (2)市場占有率

依據智冕諮詢塑膠地板研究中心之資料顯示，2016年度全球片材型塑膠地板產量約為25,179萬平方公尺(約76,166千坪)，以本公司2016年度銷售面積5,804千坪計算，全球片材型塑膠地板占有率則約為7.62%。

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

### ①市場可能之需求變化與成長性

根據Catalina Research研究統計，2013年度全球片材型塑膠地板銷售金額約為29億美金，其中美國市場所占比重約為30.75%、歐洲市場為27.83%，中國市場則為14.26%，為全球前三大消費市場，預估至2017年度全球塑膠地板成長率將以每年10%以上之年複合成長率成長，主要係2013年度全球塑膠地板銷售金額僅占總地板材比重約為1.10%，比重尚低，隨著塑膠地板生產技術精進及新產品推出，將有效提升其比重，其中美國市場成長幅度預計領先全球其他主要市場，故美國市場之需求成長將更為顯著，根據Catalina估計，美國市場每年將以每年15.30%之複合成長率成長，2019年度塑膠地板銷售金額將達24億美元，自2020年未來5年LVT將以6.5~7%的年成長率成長，在2025年銷售額可達到68億美元。

### ②市場可能之供給變化與成長性

2013年度全球片材型塑膠地板供給量為24億平方英尺，其中中國供應商供給量約為15億平方英尺，歐洲地區為3.83億平方英尺，韓國為3.15億平方英尺，分別占全球供應比重62.87%、16.05%及13.20%，根據Catalina Research估計，2017年全球片材型塑膠地板供給量將由2014年度之27億平方英尺提升至37億平方英尺，而此供給量之成長率約與美國市場之需求成長幅度相當，尚不包含其他市場之需求成長，故短期間尚無有因供給量增加而產生供給過剩情形。歐美等已開發國家向來係全球環保先驅市場，其市場方向具其他市場未來發展之示範效果，因此高階環保塑膠地板係為該行業未來發展之長期趨勢。根據研究機構360 Research Reports報導，歐洲係全球最大之片材型塑膠地板消費市場，其次為美國緊跟在後，同時該機構研究亦指出，2019年全球片材型塑膠地板銷售值為3,630百萬美元，未來5年將以12.8%之年複合長率攀升。

此外，依據Catalina Research市場調查報告調查，美國片材型塑膠地板之銷售額未來5年內預期將以10%之年複核成長率成長，主要係硬板技術推動片材型塑膠地板之市場需求，最初問世產品為木塑地板(WPC)，並逐步發展至石塑地板(SPC)，因石塑地板石粉含量更高，其基材更為堅硬及耐壓，同時能耐溫差變化，因此更適合運用於人流量較高之商用場所及一般日常之家用場所中，故Catalina Research估計未來數年內石塑地板為片材型塑膠地板之發展重點，為全球大多數新產線之投資重點，亦為應本公司未來之發展方向。



#### (4)競爭利基

##### ①產品品質優良且具均一性

本公司產品品質除通過客戶認證外，在大量生產時，產品品質仍能維持均一性，亦為本公司公司主要競爭優勢之一。因塑膠地板係由片狀鋪裝為整片地板，若產品品質不均一，或對花不整齊，可能被使用者視為瑕疵品，要求退貨或補償。本公司以累積超過30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，故不同批次生產之塑膠地板，品質、外觀都能維持一致，產品品質深受國際客戶肯定。

##### ②生產設備完整且具產能優勢

本公司同時擁有油壓產線及自動貼合產線，油壓產線每年產能為5,292千坪，自動貼合線每年產能為3,667千坪，產能充裕，可滿足客戶一次購足之需求，對業務拓展亦有正面助益；另，油壓產線適用於少量多樣之產品，自動貼合線具有大量生產之優勢，依客戶訂單樣態選擇不同製程，降低生產成本，並反應於售價，達成客戶及本公司雙贏目標。

##### ③生產經驗豐富，自動化程度高

本公司深耕塑膠地板產業三十餘年，能充份掌握本產業變化，適時調節原物料成本庫存量，嚴格掌控成本；且本公司擁有關鍵技術，透過製程改良提高自動化程度，提高製造效率。本公司之生產經驗豐富，面對未來市場變動，擁有快速反應能力，進而提高本公司產品之競爭力。

##### ④取得多項認證，創造進入門檻

本公司通過ISO 9001、ISO 14001、CE歐盟安全認證、BRE A+綠色環保認證、floor score美國室內空氣健康排放標準認證、Green Guard室內化學揮發情況認證、SGS國際性權威標準檢驗組織認證、BV法國國際檢驗局認證、CSTB法國環境與安全認證、SA8000及中華民國內政部健康綠建材標章證書等多項認證。由於歐美等國家關注環保及社會責任等議題，多會要求銷售至該地之產品須取得相關認證，本公司取得上述多項認證，除可鞏固暨有客戶合作關係，同時亦可提高競爭對手之進入門檻。

##### ⑤高度系統化之後勤管理

本公司戮力於整合各項資訊管理系統，如AD(權限驗證)、ERP(作業流程系統化)、DMS(文件系統化)、HR(人資系統)、BPMS(企業流程及表單電子化)及EMS(網域伺服器整合)，藉由系統整合強化公司內不同功能子公司間之協同作業，提高公司行政效率，精準掌握各項成本要素，維持本公司之成本競爭優勢。



#### ⑥優異研發及製程改善能力

創新研發的投入，才能開拓嶄新的商機及市場，一方面要符合全球大環境所發展的新趨勢，另一方面也要兼顧到國內外客戶對新產品的接受程度，基於以上，訂了研發策略大方向。

一、材料輕量化(提高性能)，面對國際船運運費高漲的趨勢，尤其是海外客戶，能有效的降低單位產品運輸成本，此外，可降低工人因搬運及施工安裝等傷害，且造成產品損耗。二、提升產品附加價值(增加功能)，包括提升產品功能性，包括止滑、降噪及抗菌/病毒等等，並加強集團於智慧財產權上的布局，提升新產品在市場的辨識度及國際競爭力。三、符合循環經濟環保新趨勢，符合全球循環經濟大方向，朝向環保及生態永續的產品方向繼續研發，深化集團環境永續發展之企業價值，投入創新材質，包括稻殼等農業資材或非PVC之新產品開發。

研發中心已具備成功開發新產品的專業能力，其中從配方設計、製程改善到試量產等關鍵技術的開發，要求團隊在技術上精益求精，鼓勵跨部協力合作，以完成所交付的任務及既定目標。

#### ⑦設計行銷力

本公司除持續強化OEM之競爭優勢，並培養策略行銷團隊，根據研發成果與市場發展趨勢的走向，將技術語言轉換成市場語言，針對市場潮流及客戶需要，開發差異化產品，蛙挑式策略直接擺脫OEM同業代工競爭之紅海，朝向ODM發展層級邁進，此外，自有設計團隊亦對本公司發展自有品牌具正面助益，將使本公司自有品牌產品具備差異化能力。更於今年(2022年)一舉拿下兩個德國Reddot設計獎與一個德國iF設計獎，國際設計獎項的肯定，全然展示出美詰的研發與創新能力，兼具產品創新，循環經濟,環保永續發展以外，針對產品風格也是帶領科技時尚地板的發展先鋒。相關產品及特色如下：



## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①有利因素

#### A.國家政策創造市場商機

中國提出「國家新型城鎮化規劃」，預期將創造大量住房需求，伴隨新成屋數量提高，樓地板面積增加，地板材之需求亦會同步成長。本公司成立大陸內銷事業處，轄下有重慶美喆、上海美喆、北京美哲、廣州浦麗華、武漢美喆、瀋陽美喆及西安美喆七家子公司，負責拓展大陸內銷市場，掌握市場商機。

#### B.終端使用者對塑膠地板接受度日高

隨科技及工藝進步，片材型塑膠地板克服原本紋理雜亂、圖案陳舊、色差混亂等缺陷，經美學設計及精密工藝，加以嚴格質量控管及生產管理，現有之塑膠地板產品成為另類藝術品，顛覆社會大眾原有廉價、低階既有印象，故終端使用者對塑膠地板接受度提高。

#### C.環保議題受全球關注

全球對環保議題關注程度逐漸提高，尤其歐美等先進國家強調資源循環利用、保持生態平衡。以塑膠材質地板產品取代原木地板，除可減少木材砍伐，且因塑膠地板具有環保、不傷害人體健康之特性，可重覆回收使用，符合綠建材特性，例如業界首創，以稻殼做為原料的環保地材，更是循環經濟，環保永續的產品典範。故隨環保議題受全球關注，塑膠地板將成為未來地板材主流之一。

#### D.新產品開發拓展產品運用範圍

片材型塑膠地板應用範圍由裝飾美學之家用市場，擴及商用市場，近年隨新產品開發成功，各種附加功能提升，有效拓展塑膠地板之使用範圍，例如地壁兩用磚，擴展了塑膠地板的使用範圍。另，因科技及工藝進步，塑膠地板產品花色更形豐富，提供設計師更多發揮空間，使塑膠地板的使用更為普及。隨新功能、新材質或新花色產品開發成功，對將有效挹注本公司業績成長。

### ②不利因素

#### A.其他地板材廠商進入塑膠地板生產領域

其他地板材廠商，因其既有市場成長空間有限，跨足塑膠地板製造，例如經營超耐磨木地板廠商IVC、US Floors、Mannington等公司進入塑膠地板領域。

### 因應措施

本公司生產經驗豐富，已取得多項認證，與現有客戶皆保持良好互動，滿足現有客戶需求，鞏固與現有客戶合作關係；同時積極開發新產品，以本公司多樣化產品、具競爭力之價格、雄厚生產實力，吸引潛在客戶成為本公司之忠實客戶。

本公司除持續提升客戶服務以鞏固與現有客戶之合作關係外，亦積極開發新產品、維持生產技術及成本之競爭優勢，吸引潛在客戶成為本公司之忠實客戶。

### B. 原材料價格波動

本公司主要原料係由石油提煉，隨石油價格波動，原料價格易有起伏。原料價格上漲將造成採購成本增加，侵蝕毛利；原料價格下跌將面臨下游客戶要求降價壓力，故原料價格波動對本公司獲利有相當程度之影響。

### 因素措施

本公司隨時掌握主要原料之市場價格，嚴格控管存貨水位，並依原料價格波動情形適時調節安全庫存量設定。當主要原料價格上漲，侵蝕本公司毛利，為永續經營，本公司之業務單位與客戶議訂銷售單價，採分次調漲銷貨單價或將原料上漲成本由本公司及客戶分別吸收部份成本之銷售政策，以減緩原料價格波動對本公司營收及獲利之衝擊。原料成本下跌時，為因應市場競爭之考量，本公司視原料下跌幅度，決定調降價格比率，回饋予下游客戶，創造本公司與客戶雙贏共利局面。

本公司隨時掌握主要原料之市場價格，嚴格控管存貨水位，並依原料價格波動情形適時調節安全庫存量設定。當主要原料價格有明顯上漲與下跌之趨勢，將與業務單位與客戶議訂銷售單價，創造本公司與客戶雙贏共利局面。

### C. 自由貿易協定之威脅

近年因全球各區域紛紛簽訂自由貿易協定，其關稅減免牽動各國廠商報價競爭力，進而影響現有貿易合作模式。

### 因素措施

本公司居於片材型塑膠地板產業技術領導地位，擁有全球頂尖生產製造能力，將持續強化自動化設備，透過製程改良，提高生產效率，降低製造成本，提供客戶更具價格競爭力之產品，同時專注於生產管理，維持高端品質，創造產品差異化，提升本公司競爭力。

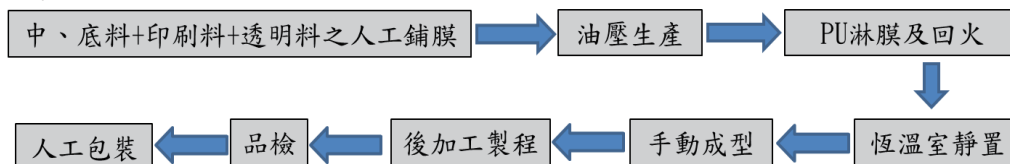
## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

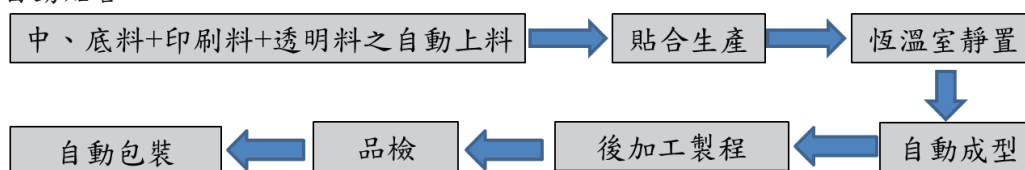
產品別	用途說明
片材型塑膠地板	應用於建築或裝潢之鋪地材質。

(2)主要產品之產製過程

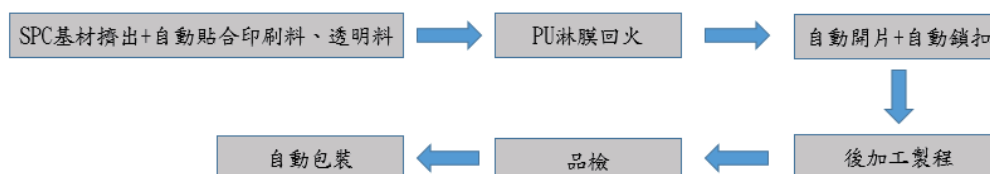
A.油壓法



B.自動貼合



C.SPC



3.主要原料之供應狀況

本公司生產片材型塑膠地板，所採購原料主要為PVC粉、可塑劑、PVC透明料、PVC印刷面料、熱熔膠及紙盒包材等。主要原料皆有二家以上之供應商以增加供貨來源之機動性，截至目前為止，對供應商之付款情形正常良好，平日由採購部門負責維護供應商往來關係，主要原料之供應狀況正常，並未出現供應中斷之情形。

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	2020 年度				2021 年度				2022 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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	雄星	304,724	21.82	無	雄星	566,776	24.36	無	雄星	121,020	21.29	無
2	珠海聯成	141,017	10.10	無	珠海聯成	278,690	11.98	無	誠裕豐	112,962	19.87	無
3	上海達昌	69,648	4.98	無	江蘇達麗	239,226	10.28	無	珠海聯成	72,304	12.72	無
	其他	881,360	63.10		其他	1,242,383	53.38		其他	262,205	46.12	
	進貨淨額	1,396,749	100.00		進貨淨額	2,327,075	100.00		進貨淨額	568,491	100.00	

變動說明：

a. 珠海聯成

因珠海聯成之報價具競爭力，且其廠區鄰近本公司主要生產基地，故對珠海聯成之進貨金額上升。

b. 上海達昌

2020年該集團新設江蘇達麗公司，之後改向江蘇達麗進貨，致2021年進貨金額較2020年減少。

c. 誠裕豐

因誠裕豐之報價具競爭力，且交期能穩定配合公司所需，故對誠裕豐2022年第一季之進貨金額上升。

(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：新臺幣千元

項目	2020年度				2021年度				2022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	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	1,175,145	40.77	無	A 公司	1,524,978	42.24	無	A 公司	430,873	42.63	無
2	C 公司	495,931	17.20	無	C 公司	840,218	23.27	無	C 公司	262,420	25.96	無
	其他	1,211,414	42.03	-	其他	1,245,474	34.49	-	其他	317,532	31.41	-
	銷貨淨額	2,882,490	100.00	-	銷貨淨額	3,610,670	100.00	-	銷貨淨額	1,010,825	100.00	-

變動說明：

2020年受新冠肺炎疫情影響，銷售淨額減少，2021年已逐步恢復以往水準。

5.最近二年度生產量值

單位：千坪；新臺幣千元

年度	2020 年度			2021 年度			2022 年度第一季		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品									
塑膠地板	8,097	4,814	2,210,529	9,371	6,091	3,116,743	2024	1,498	835,252



### 變動分析：

本公司2021年度產量較2020年度增加，主要係2020年度受COVID-19疫情影響銷售量減少，2021恢復正常產量。

### 6.最近二年度銷售量值

單位：千坪；新臺幣千元

主要 商品	年度		2020年度				2021年度			
	內銷(註)		外銷		內銷(註)		外銷			
	量	值	量	值	量	值	量	值		
塑膠地板	-	-	4,814	2,882,490	-	-	5,998	3,610,670		

註：本公司設立於英屬開曼群島，且無銷售於當地，故無內銷

### (三)最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		2020年底	2021年底	2022年3月31日
員 工 數	經理人	8	8	9
	生產線上員工	484	612	572
	一般職員	254	288	305
	合計	746	908	886
平均年歲(年)		39.27	42.04	42.55
平均服務年資(年)		4.94	5.05	5.33
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.27%	0.22%	0.34%
	碩 士	2.41%	2.97%	3.50%
	大 專	17.56%	17.96%	20.88%
	高 中	19.97%	16.52%	18.62%
	高 中 以 下	59.79%	62.33%	56.66%

### (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）：

依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：



廣東省排污許可證已經停版，2020年要求全部改為國家排污證，本公司已申請並取得許可證如下，另已依法繳納排污費，2021年至2022年第一季並無環保違規及違規而產生的處罰。故尚無因違反環保相關法令對本集團財務業務造成重大不利影響之情事。

公司別	許可證
東莞普隆	污染物排放許可證 (證號:9144190618326483C001U)
東莞美哲	污染物排放許可證 (證號:91441900734111148C001U)

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

2021年：無

2022年及截至公開說明書刊印日：無

## (六)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	盈溢國際	花旗(台灣)商業銀行	2013/6/13 ~截至目前	銀行往來總約定書	無
財務契約	盈溢國際	花旗(台灣)商業銀行	2022/3/1 ~截至目前	非承諾性外匯暨衍生性 商品交易額度通知書	無
財務契約	盈溢分公司	中國信託銀行台北	2022/1/10 ~截至目前	銀行授信綜合額度契約 暨總約定書	無
財務契約	盈溢國際	渣打銀行台北分行	2021/11/15 ~截至目前	授信書 (UNCOMMITTED)	無
財務契約	盈溢國際	渣打銀行台北分行	2021/11/15 ~截至目前	TREASURY FACILITIES	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 ~截至目前	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 ~截至目前	中長期授信合約書	1. 符合「歡迎台商回台 投資專案貸款」。 2. 土地/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	2022/1/28 ~截至目前	綜合授信契約書	無
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~截至目前	中長期授信合約書	無
財務契約	盈溢分公司	富邦銀行台北分行	2021/3/30 ~截至目前	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	富邦銀行台北分行	2021/3/30 ~截至目前	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	上海商業儲蓄銀行	2021/7/12 ~截至目前	授信往來契約書	無
財務契約	盈溢分公司	台新銀行	2020/11/12 ~截至目前	授信合約書	無
財務契約	美喆國際	台新銀行	2020/11/12 ~截至目前	授信合約書	無
銷售契約	台灣美喆	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	台灣美喆	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	台灣美喆	星誠有限公司	2022/01/01~ 2022/12/31	代工供貨合約	無
銷售契約	台灣美喆	富銘有限公司	2022/01/01~ 2022/12/31	代工供貨合約	無
專利權合約	東莞普隆/ 東莞美哲	Valinge Innovation AB	2013/03/22~20 57/01/31	鎖扣地磚扣型授權合約	保密義務
專利權合約	東莞普隆/ 東莞美哲	Valinge Innovation AB	2013/03/22~20 25/05/01	鎖扣地磚扣型授權合約	保密義務
保險契約	盈溢國際 分公司	中國輸出入銀行	2021/12/30~ 2022/12/30	應收帳款保險	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
保險契約	東莞普隆/ 東莞美哲	中國人民財產保險股 份有限公司	2021/12/27~ 2022/12/26	不動產、廠房及設備及 存貨保險	無
保險契約	台灣美喆	和泰產物保險	2021/10/10~ 2022/10/10	不動產、廠房及設備及 存貨保險	無
保險契約	上海美喆	中國人民財產保險股 份有限公司	2022/01/01~ 2022/12/31	不動產、廠房及設備	無
保險契約	北京美哲	中國人民財產保險股 份有限公司	2022/01/01~ 2022/12/31	不動產、廠房及設備	無
保險契約	重慶美喆	中國人民財產保險股 份有限公司	2022/01/01~ 2022/12/31	不動產、廠房及設備	無
保險契約	武漢美喆	中國人民財產保險股 份有限公司	2022/01/01~ 2022/12/31	不動產、廠房及設備	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 2022年3月31日 財務資料(註2)
		2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	
流動資產		2,783,394	2,604,307	2,578,382	2,454,394	2,872,155	3,164,108
不動產、廠房及 設 備		736,178	989,331	1,522,937	1,822,494	2,785,940	3,046,835
無形資產		4,435	2,416	39,064	28,699	21,551	20,193
其他資產		397,550	172,807	246,418	207,926	303,602	273,878
資產總額		3,921,557	3,768,861	4,386,801	4,513,513	5,983,248	6,505,014
流動負債	分配前	1,235,071	1,277,245	1,742,539	642,751	1,476,419	1,709,403
	分配後	1,631,425	1,475,422	2,013,381	840,928	註1	註1
非流動負債		116,142	54,506	22,456	1,210,884	2,030,289	2,241,804
負債總額	分配前	1,351,213	1,331,751	1,764,995	1,853,635	3,506,708	3,951,207
	分配後	1,747,567	1,529,928	2,035,837	2,051,812	註1	註1
歸屬於母公司業 主之權益		2,570,344	2,437,110	2,591,880	2,632,398	2,432,780	2,508,953
股本		660,590	660,590	660,590	660,590	660,590	660,590
資本公積		1,205,967	1,205,967	1,205,967	1,229,455	1,229,455	1,229,455
保留盈餘	分配前	749,315	650,599	853,211	861,354	731,499	730,866
	分配後	352,961	452,422	582,369	663,177	註1	註1
其他權益		(45,528)	(80,046)	(127,888)	(119,001)	(167,314)	(90,508)
庫藏股票		-	-	-	-	(21,450)	(21,450)
非控制權益		-	-	-	27,480	43,760	44,854
權益總額	分配前	2,570,344	2,437,110	2,621,806	2,659,878	2,476,540	2,553,807
	分配後	2,173,990	2,238,933	2,350,964	2,461,701	註1	註1

註1：該年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

註2：係採用2022年一季經會計師核閱之合併財務報告。

## 2.簡明損益表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 2022年3月31日 資 料 (註)
	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	
營業收入	3,684,253	2,979,348	3,468,163	2,882,490	3,610,670	1,010,825
營業毛利	931,140	645,476	891,547	785,648	624,466	202,308
營業淨利	543,134	258,179	438,782	405,124	86,608	59,900
營業外收入及支出	(26,534)	56,524	18,902	(43,317)	(18,341)	2,736
稅前淨利	516,600	314,703	457,684	361,807	68,267	62,636
繼續營業單位 本期淨利	494,717	310,436	402,334	277,751	61,494	43,466
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	494,717	310,436	402,334	277,571	61,494	43,466
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(85,266)	(47,316)	(48,681)	7,855	(49,507)	78,895
本期綜合損益總額	409,451	263,120	353,653	285,426	11,987	122,361
淨利歸屬於 母公司業主	494,717	310,436	402,465	278,985	68,578	45,343
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	(131)	(1,414)	(7,084)	(1,877)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	409,451	263,120	354,623	287,872	20,009	122,149
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	(970)	(2,446)	(8,022)	212
每股盈餘	7.49	4.70	6.09	4.22	1.04	0.69

註：係採用2022第一季經會計師核閱之合併財務報告。

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

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
2017	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、張耿禧會計師	無保留意見
2018	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、張耿禧會計師	無保留意見
2019	勤業眾信聯合會計師事務所	陳蕃旬、張耿禧會計師	無保留意見
2020	勤業眾信聯合會計師事務所	陳蕃旬、陳招美會計師	無保留意見
2021	勤業眾信聯合會計師事務所	陳招美、陳蕃旬會計師	無保留意見

二、財務分析

單位：%

年 度 分析項目(註2)		最近五年度財務分析					2022年度截 至3月31日 (註1)
		2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	
財務 結構	負債占資產比率	34.46	35.34	40.23	41.07	58.61	60.74
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	349.15	246.34	172.15	212.39	161.77	157.4
償債 能力	流動比率	225.36	203.90	147.97	381.86	194.54	185.1
	速動比率	199.11	168.96	117.91	295.49	136.57	132.94
	利息保障倍數	210.32	62.30	84.52	39.77	5.98	14.47
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.65	2.95	3.43	2.85	2.96	2.66
	平均收現日數	100	124	106	128	123	137
	存貨週轉率(次)	10.01	7.36	6.62	4.92	5.64	5.00
	應付款項週轉率(次)	6.38	5.89	6.3	6.71	8.54	8.55
	平均銷貨日數	37	50	55	74	65	73
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	4.93	3.01	2.28	1.58	1.30	1.33
	總資產週轉率(次)	0.96	0.77	0.85	0.65	0.69	0.65
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.95	8.18	9.97	6.41	1.38	3.02
	權益報酬率(%)	19.05	12.40	15.91	10.51	2.39	6.91
	稅前純益占實收資本比 率(%) (註6)	78.20	47.64	69.28	54.77	10.33	9.48
	純益率(%)	13.43	10.42	11.6	9.63	1.70	4.30
	每股盈餘(元)	7.49	4.70	6.09	4.22	1.04	0.69
現金 流量	現金流量比率(%)	6.36	38.02	15.24	44.46	(30.54)	(7.91)
	現金流量允當比率(%)	128.51	121.22	76.31	60.64	16.64	12.20
	現金再投資比率(%)	(11.60)	2.81	2.04	0.32	(12.03)	(2.36)
槓桿 度	營運槓桿度	1.14	1.42	1.31	1.41	3.02	1.77
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.01	1.02	1.19	1.08



說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率：2021年度較2020年度比率增加之原因主係短期借款增加及新增台南新廠建置相關支出多以長期借款支應所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：2021年度較2020年度比率減少之原因主係台南新廠建置相關支出多以長期借款支應及2021年度因台南建廠固定資產較2020年度為多，故比例減少。
3. 流動比率及速動比率：主係因短期借款增加，致2021年之比率較2020年減少。
4. 利息保障倍數：主係2021年度純益減少，致利息保障倍數較2020年度減少。
5. 應付款項週轉率：主因本期銷貨成本增加，致應付款項週轉率增加。
6. 資產報酬率及權益報酬率：主係2021年度稅後純益較2020年度減少，致資產報酬率及權益報酬率較2020年度減少。
7. 稅前純益占實收資本比率：主係2021年度營業毛利減少使得稅前純益下降，致稅前純益占實收資本比率較2020年度下降。
8. 純益率：主係2021年度稅後損益減少，故純益率下降。
9. 每股盈餘：主係2021年度營業毛利減少致稅後純益減少，致使每股盈餘較2020年度下降。
10. 現金流量比率：主因2021年營業活動之淨現金流入減少，使得現金流量比率較2020年度減少。
11. 淨現金流量允當比率及現金再投資比率：主因營運活動現金流量減少及2021年資本支出增加、固定資產毛額增加，致整體比率較2020年下降。
12. 營運槓桿度：主因營業利益減少，致營運槓桿度較2020年下降。

註1：係採用2022第一季經會計師核閱之合併財務報告。

註2：財務分析計算公式如下列示：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

## 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、 審計委員會審查報告

M.J. International Co., Ltd.

美喆國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司110年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

美喆國際股份有限公司111年股東常會

美喆國際股份有限公司

審計委員會召集人:邱志聖



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 8 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

M. J. International Co., Ltd. 公鑒：

#### 查核意見

M. J. International Co., Ltd.及其子公司（M.J.集團）西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 M.J.集團西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與 M.J.集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 M.J.集團西元 2021 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 M.J.集團西元 2021 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

M.J.集團 2021 年度合併營業收入為 3,610,670 仟元，A 客戶之銷售金額佔合併營業收入約為 42%，B 客戶之銷售金額佔合併營業收入約為 23%，基於重要性考量，因是將對上述客戶營業收入之發生列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報表附註四(十四)及附註二五所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解 M.J.集團有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估 M.J.集團進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自 M.J.集團對上述之客戶之銷貨明細中選取適當樣本，檢視成品交運單、帳單 (Invoice)、提單 (Bill of lading) 及報關單等文件，並核對資金匯款對象或其他替代性查核程序，確認銷貨交易發生之真實性。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 M.J.集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算 M.J.集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

M.J.集團之治理單位 (含審計委員會) 負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 M.J.集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使 M.J.集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致 M.J.集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 M.J.集團西元 2021 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



會計師 陳 蓓 旬

陳 蓓 旬



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

西 元 2 0 2 2 年 3 月 2 8 日

代 碼	資 產	2021年12月31日			2020年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$	336,209	6	\$	535,530	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		26,266	1		81,052	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八、十及三四)		135,268	2		284,691	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、十及三四)		1,387	-		-	-
1150	應收票據 (附註四、十一及二五)		3,402	-		1,795	-
1160	應收票據—關係人 (附註四、二五及三三)		1,342	-		-	-
1172	應收帳款 (附註四、十一及二五)		1,416,215	23		930,658	21
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二五及三三)		45,815	1		38,793	1
1200	其他應收款 (附註四及十一)		39,823	1		25,158	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二七)		1,997	-		1,558	-
130X	存貨 (附註四及十二)		628,339	10		430,793	9
1479	其他流動資產—其他 (附註十九)		236,092	4		124,366	3
11XX	流動資產總計		<u>2,872,155</u>	<u>48</u>		<u>2,454,394</u>	<u>54</u>
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及十)		21,930	1		28,400	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三四)		2,785,940	47		1,822,494	40
1755	使用權資產 (附註四及十五)		129,391	2		65,211	2
1760	投資性不動產 (附註四及十六)		66,693	1		43,398	1
1805	商譽 (附註四及十七)		8,120	-		8,355	-
1821	其他無形資產 (附註四及十八)		21,551	-		28,699	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)		12,104	-		2,967	-
1990	其他非流動資產 (附註四及十九)		65,364	1		59,595	1
15XX	非流動資產總計		<u>3,111,093</u>	<u>52</u>		<u>2,059,119</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>5,983,248</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,513,513</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及二十)	\$	658,874	11	\$	894	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)		-	-		447	-
2130	合約負債—流動 (附註四及二五)		22,640	1		29,967	1
2170	應付帳款		426,437	7		273,233	6
2219	其他應付款 (附註四、二二及三十)		318,344	5		257,648	6
2220	其他應付款項—關係人 (附註三三)		27	-		-	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二七)		9,828	-		65,129	1
2250	負債準備—流動 (附註四及二七)		16,336	-		8,192	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)		21,727	1		6,241	-
2399	其他流動負債		2,206	-		1,000	-
21XX	流動負債總計		<u>1,476,419</u>	<u>25</u>		<u>642,751</u>	<u>14</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及二一)		587,611	10		580,062	13
2540	長期借款 (附註四、二十、二九及三四)		1,301,264	22		597,008	13
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二七)		8,430	-		8,476	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)		64,615	1		7,732	-
2630	遞延收入—非流動 (附註四及二九)		63,001	1		17,215	1
2645	存入保證金		5,368	-		391	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,030,289</u>	<u>34</u>		<u>1,210,884</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計		<u>3,506,708</u>	<u>59</u>		<u>1,853,635</u>	<u>41</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二四)						
	股本						
3110	普通股		660,590	11		660,590	15
3200	資本公積		1,229,455	20		1,229,455	27
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		205,640	3		177,742	4
3320	特別盈餘公積		119,001	2		127,888	3
3350	未分配盈餘		406,858	7		555,724	12
3300	保留盈餘總計		731,499	12		861,354	19
3400	其他權益	(	167,314)	( 3)	(	119,001)	( 3)
3500	庫藏股票	(	21,450)	-	(	-	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,432,780</u>	<u>40</u>		<u>2,632,398</u>	<u>58</u>
36XX	非控制權益 (附註四及二四)		43,760	1		27,480	1
3XXX	權益總計		<u>2,476,540</u>	<u>41</u>		<u>2,659,878</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計	\$	<u>5,983,248</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,513,513</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人：陳本源

經理人：陳本源

會計主管：蔡淑霞

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

合併綜合損益表

西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	2021年度		2020年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二五及三三）			
4100	\$ 3,610,670	100	\$ 2,882,490	100
	營業成本（附註十二及二六）			
5110	( 2,986,204)	( 83)	( 2,096,842)	( 73)
5900	<u>624,466</u>	<u>17</u>	<u>785,648</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二六）			
6100	( 250,557)	( 7)	( 211,764)	( 7)
6200	( 198,015)	( 6)	( 163,800)	( 6)
6300	( 88,065)	( 2)	( 4,314)	-
6450	( 1,221)	-	( 646)	-
6000	<u>( 537,858)</u>	<u>( 15)</u>	<u>( 380,524)</u>	<u>( 13)</u>
6900	<u>86,608</u>	<u>2</u>	<u>405,124</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出			
7100	15,332	-	22,712	1
7190	3,174	-	11,228	-
7020	( 23,146)	-	( 67,924)	( 2)
7050	( 13,701)	-	( 9,333)	-
7000	<u>( 18,341)</u>	<u>-</u>	<u>( 43,317)</u>	<u>( 1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		2021年度		2020年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 68,267	2	\$ 361,807	13
7950	所得稅費用(附註四及二七)	( 6,773)	-	( 84,236)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>61,494</u>	<u>2</u>	<u>277,571</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益(附註四及二四)				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 28,867)	( 1)	( 6,690)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	( 20,640)	( 1)	14,545	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 49,507)	( 2)	7,855	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 11,987</u>	<u>-</u>	<u>\$ 285,426</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 68,578	2	\$ 278,985	10
8620	非控制權益	( 7,084)	-	( 1,414)	-
8600		<u>\$ 61,494</u>	<u>2</u>	<u>\$ 277,571</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 20,009	-	\$ 287,872	10
8720	非控制權益	( 8,022)	-	( 2,446)	-
8700		<u>\$ 11,987</u>	<u>-</u>	<u>\$ 285,426</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.04</u>		<u>\$ 4.22</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 4.18</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人：



經理人：陳本源



會計主管：蔡淑霞



單位：新台幣仟元



M. J. Investment & Finance Co., Ltd. 及子公司

西元 2021 年 12 月 31 日

代碼	歸屬	於本公司		其他業務		主權		業之		權		總額
		股本	公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現評價損益	庫藏股	非控制權益	總計	
A1	2020 年 1 月 1 日餘額	\$ 660,590	\$ 1,205,967	\$ 137,496	\$ 80,046	\$ 635,669	( \$ 138,545 )	\$ 10,657	\$ -	\$ 2,591,880	\$ 29,926	\$ 2,621,806
B1	2019 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)	-	-	40,246	-	( 40,246 )	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	47,842	( 47,842 )	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 270,842 )	-	-	-	( 270,842 )	-	( 270,842 )
C5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者 (附註四及二一)	-	23,488	-	-	-	-	-	-	23,488	-	23,488
D3	2020 年度淨利	-	-	-	-	278,985	-	-	-	278,985	( 1,414 )	277,571
D5	2020 年度稅後其他綜合損益 (附註二四)	-	-	-	-	-	( 5,658 )	14,545	-	8,887	( 1,032 )	7,855
Z1	2020 年度綜合損益總額	-	-	-	-	278,985	( 5,658 )	14,545	-	287,872	( 2,446 )	285,426
	2020 年 12 月 31 日餘額	660,590	1,229,455	177,742	127,888	555,724	( 144,203 )	25,202	-	2,632,398	27,480	2,659,878
B1	2020 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)	-	-	27,898	-	( 27,898 )	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	( 8,887 )	8,887	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 198,177 )	-	-	-	( 198,177 )	-	( 198,177 )
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八及二四)	-	-	-	-	( 256 )	-	256	-	-	-	-
D1	2021 年度淨利	-	-	-	-	68,578	-	-	-	68,578	( 7,084 )	61,494
D3	2021 年度稅後其他綜合損益 (附註二四)	-	-	-	-	-	( 27,929 )	( 20,640 )	-	( 48,569 )	( 938 )	( 49,507 )
D5	2021 年度綜合損益總額	-	-	-	-	68,578	( 27,929 )	( 20,640 )	-	20,009	( 8,022 )	11,987
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	( 21,450 )	( 21,450 )	-	( 21,450 )
O1	非控制權益變動 (附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,302	24,302
Z1	2021 年 12 月 31 日餘額	\$ 660,590	\$ 1,229,455	\$ 205,640	\$ 119,001	\$ 406,858	( \$ 172,132 )	\$ 4,818	( \$ 21,450 )	\$ 2,432,780	\$ 43,760	\$ 2,476,540



代表人：陳本源



經理人：陳本源



會計主管：蔡淑霞

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		2021年度	2020年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 68,267	\$ 361,807
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	167,330	155,836
A20200	攤銷費用	7,945	8,740
A20300	預期信用減損損失	1,221	646
A20900	財務成本	13,701	9,333
A21200	利息收入	( 15,332)	( 22,712)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,080	6,743
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,221	1,703
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債淨利益	( 1,483)	( 563)
A23100	處分金融資產淨損失	2,539	12,962
A24100	外幣兌換淨損失	1,571	27,955
A29900	提列負債準備	18,115	9,547
A23900	存入保證金轉列其他收益（附註十九及二六）	-	( 282)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	244	( 28,110)
A31130	應收票據	( 1,607)	645
A31140	應收票據－關係人	( 1,342)	765
A31150	應收帳款	( 516,670)	22,696
A31160	應收帳款－關係人	( 29,720)	5,096
A31180	其他應收款	( 20,283)	6,447
A31200	存 貨	( 213,468)	( 11,700)
A31240	其他流動資產	( 105,754)	( 21,213)
A32110	持有供交易之金融負債	919	282
A32125	合約負債	( 7,198)	( 13,165)
A32150	應付帳款	196,376	( 79,925)
A32180	其他應付款	49,854	( 71,359)
A32200	負債準備	( 9,641)	( 15,623)
A32230	其他流動負債	1,239	332
A33000	營運產生之現金	( 379,876)	366,883

（接次頁）



(承前頁)





代 碼		2021年度	2020年度
A33100	收取之利息	\$ 1,549	\$ 6,398
A33300	支付之利息	( 1,886)	( 9,031)
A33500	支付之所得稅	( 70,723)	( 78,455)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 450,936)	285,795
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	( 503)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	126,979	50,412
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,387)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 2,171)	( 64,313)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	56,087	347,669
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 10,690)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,101,721)	( 371,283)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,001	1,527
B04500	購置無形資產	( 1,511)	-
B03800	存出保證金增加	( 6,290)	-
B06700	其他非流動資產增加	( 20,758)	( 11,675)
B07500	收取之利息	11,391	17,461
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 938,380)	( 41,395)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,213,642	282,732
C00200	短期借款減少	( 547,733)	( 1,219,180)
C01200	發行公司債	-	600,540
C01600	舉借長期借款	740,790	613,800
C03000	存入保證金增加	4,979	384
C03100	存入保證金減少	-	( 43)
C04900	庫藏股票買回成本	( 21,450)	-
C05800	非控制權益變動	24,302	-
C04020	租賃負債本金償還	( 9,743)	( 6,761)
C04500	發放現金股利	( 198,177)	( 270,842)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,206,610	630
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 16,615)	9,700

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		2021年度	2020年度
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	<u>(\$ 199,321)</u>	<u>\$ 254,730</u>
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>535,530</u>	<u>280,800</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 336,209</u>	<u>\$ 535,530</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人：  經理人：陳本源  會計主管：蔡淑霞 

## M. J. International Co., Ltd.及子公司

### 合併財務報表附註

西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

M. J. International Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」) 於 2010 年 10 月 8 日設立於英屬開曼群島，主要係為申請向台灣證券交易所股票上市所進行之組織架構重組而設立，重組後本公司成為所有合併個體之控股公司。本公司於 2016 年 11 月 1 日正式於台灣證券交易所掛牌買賣。本公司及由本公司所控制之個體 (以下簡稱「合併公司」) 所經營主要營業項目為塑膠地磚地板開發與購銷。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 2022 年 3 月 17 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

本期適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 2022 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

## 1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

## 2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；

- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

### 3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。



2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購子公司於當期自收購日起之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益。即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表九及附表十。

### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括商品、原物料、製成品、在製品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

## (十) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。



C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據、應收帳款及其他應收款）與透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收票據及應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易並按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註三二。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之資產／負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### 5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為雙元貨幣投資、結構式存款及外匯選擇權，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現衡量。

#### 保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自塑膠地磚地板產品之銷售。由於產品於起運及交貨時或運抵至客戶指定地點，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列其他應付款）。

#### (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。



## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境及相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	2021年12月31日	2020年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,821	\$ 1,954
銀行支票及活期存款	329,533	448,363
約當現金（原始到期日在3個月內之投資）		
銀行定期存款	3,855	85,213
	<u>\$ 336,209</u>	<u>\$ 535,530</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
銀行存款	0.01%~1.35%	0.01%~2.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債贖回權（附註二一）	\$ -	\$ 60
混合金融資產		
－雙元貨幣投資（一）	-	28,540
－結構式存款（三）	<u>26,266</u>	<u>52,452</u>
小計	<u>\$ 26,266</u>	<u>\$ 81,052</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－外匯選擇權（二）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 447</u>

- (一) 合併公司從事之雙元貨幣投資係包括一項定期存款合約及外幣選擇權，約定到期時依即期匯率決定到期贖回本金的幣別，於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之合約如下：

<u>2020年12月31日</u>	幣別	合約金額 (仟元)	到期日	轉換匯率
雙元貨幣投資	美元兌人民幣	美元 1,000	2021.1.11	高於或等於 6.59

合併公司從事雙元貨幣投資之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

- (二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯選擇權合約如下：

<u>2020年12月31日</u>	幣別	到期日	合約金額 (仟元)
賣出外匯選擇權	美元兌人民幣	2021.1.19	USD 1,000 /RMB 6,630
賣出外匯選擇權	美元兌人民幣	2021.1.27	USD 1,000 /RMB 6,600
賣出外匯選擇權	美元兌人民幣	2021.2.18	USD 1,000 /RMB 6,630

合併公司從事外匯選擇權之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(三) 合併公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
債務工具投資	<u>\$ 135,268</u>	<u>\$ 284,691</u>
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	\$ -	\$ 475
債務工具投資	<u>21,930</u>	<u>27,925</u>
	<u>\$ 21,930</u>	<u>\$ 28,400</u>

(一) 權益工具投資

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
未上市(櫃)股票		
DCM International Corporation Limited	<u>\$ -</u>	<u>\$ 475</u>

合併公司於 2020 年 1 月按泰銖 500 仟元購買 DCM International Corporation Limited 公司普通股，依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 2021 年 5 月，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 214 仟元(泰銖 241 仟元)出售 DCM International Corporation Limited 公司普通股，並認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 256 仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 256 仟元則轉入保留盈餘。

(二) 債務工具投資

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國外投資		
海外債券投資	\$ 135,268	\$ 284,691
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
海外債券投資	<u>21,930</u>	<u>27,925</u>
合 計	<u>\$ 157,198</u>	<u>\$ 312,616</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註三四。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
受限制資產－銀行定期存款	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ -</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三四。

十、債務工具投資之信用風險管理

2021年12月31日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 157,528	\$ 1,387
備抵損失	( <u>2,416</u> )	<u>-</u>
攤銷後成本	155,112	<u>\$ 1,387</u>
公允價值調整	4,818	
匯率換算差額	( <u>2,732</u> )	
	<u>\$ 157,198</u>	

2020 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
總帳面金額	\$ 294,946
備抵損失	( 5,205 )
攤銷後成本	289,741
公允價值調整	25,202
匯率換算差額	( 2,327 )
	<u>\$ 312,616</u>

合併公司採行之政策主要係投資於信用評等為投資等級以上（含）且屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失
異 常	自原始認列後信用風險已顯著增加或債務人之信用風險較高，但仍有充分能力清償合約現金流量	存續期間預期信用損失（未信用減損）
違 約	已有信用減損證據	存續期間預期信用損失（已信用減損）
沖 銷	有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期	直接沖銷



2021年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 透過其他綜合損益 按公允價值衡量
正常	0%	\$ 117,662
異常	0.52%~15.16%	34,222
違約	21.97%	5,644
沖銷	100%	-
		<u>\$ 157,528</u>

2020年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 透過其他綜合損益 按公允價值衡量
正常	0%	\$ 208,040
異常	1.37%~12.58%	86,906
違約	20.39%	-
沖銷	100%	-
		<u>\$ 294,946</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量備抵損失變動資訊

	信用等級		
	正常 (12個月預期 信用損失)	異常 (存續期間預 期信用損失且 未信用減損)	違約 (存續期間預 期信用損失且 已信用減損)
2021年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,205	\$ -
信用等級變動			
異常轉為違約	-	( 809)	809
除列(2)	-	( 2,714)	-
風險參數改變	-	35	-
匯率變動	-	( 110)	-
2021年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$ 809</u>
2020年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,354	\$ -
信用等級變動			
異常轉為違約(1)	-	( 157)	5,978
違約轉為沖銷(1)	-	-	( 5,978)
除列(1、2)	-	( 1,493)	-
匯率變動	-	( 499)	-
2020年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,205</u>	<u>\$ -</u>

1. 因合併公司於 2020 年 4 月 26 日未收取所持有之 A 公司債券應支付之利息，評估該債券投資已發生信用減損並評估剩餘存續期間已無法依合約收取所有本金及利息，故沖銷違約信用等級之備抵損失 5,978 仟元。
2. 合併公司於 2021 年及 2020 年度出售異常信用等級之透過其他綜合損益按公允價值衡量之海外債券投資總帳面金額 124,775 仟元及 22,846 仟元，同時除列相關之備抵損失 2,714 仟元及 1,493 仟元。

#### 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額—因營業而發生	\$ 3,402	\$ 1,795
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 1,795</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,419,208	\$ 932,527
減：備抵損失	( <u>2,993</u> )	( <u>1,869</u> )
	<u>\$ 1,416,215</u>	<u>\$ 930,658</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 30,969	\$ 12,463
應收利息	6,445	5,784
其 他	<u>2,409</u>	<u>6,911</u>
	<u>\$ 39,823</u>	<u>\$ 25,158</u>

#### (一) 應收票據及帳款

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 60 天；合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收票據之備抵損失如下：

2021年12月31日

	未 逾 期
預期信用損失率	0%
總帳面金額	\$ 3,402
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 3,402</u>

2020年12月31日

	未 逾 期
預期信用損失率	0%
總帳面金額	\$ 1,795
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,795</u>

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

2021年12月31日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 9 1 ~ 1 2 0 天	逾 期 超 過 1 2 0 天	合 計
預期信用損失率	0%~0.63%	0%~4.55%	0.01%~0.38%	0.89%	2.61%~100%	
總帳面金額	\$ 1,331,990	\$ 74,418	\$ 3,588	\$ 1,950	\$ 7,262	\$ 1,419,208
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( <u>283</u> )	( <u>255</u> )	( <u>13</u> )	( <u>17</u> )	( <u>2,425</u> )	( <u>2,993</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 1,331,707</u>	<u>\$ 74,163</u>	<u>\$ 3,575</u>	<u>\$ 1,933</u>	<u>\$ 4,837</u>	<u>\$ 1,416,215</u>

2020年12月31日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 9 1 ~ 1 2 0 天	逾 期 超 過 1 2 0 天	合 計
預期信用損失率	0%~0.63%	0%~4.55%	0.03%~2.38%	5.90%	0.83%~100%	
總帳面金額	\$ 890,871	\$ 35,807	\$ 779	\$ -	\$ 5,070	\$ 932,527
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( <u>249</u> )	( <u>943</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>677</u> )	( <u>1,869</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 890,622</u>	<u>\$ 34,864</u>	<u>\$ 779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,393</u>	<u>\$ 930,658</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	2021年度	2020年度
年初餘額	\$ 1,869	\$ 1,248
加：本年度提列預期信用 減損損失	1,186	646
外幣換算差額	( 62)	( 25)
年底餘額	<u>\$ 2,993</u>	<u>\$ 1,869</u>

## (二) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收退稅款及利息等款項，合併公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至2021年及2020年12月31日止，合併公司評估其他應收款皆無須提列預期信用損失。

## 十二、存 貨

	2021年12月31日	2020年12月31日
商 品	\$ 31,847	\$ 41,105
製 成 品	220,287	177,694
在 製 品	151,999	88,130
原 物 料	132,954	94,753
在途存貨	<u>91,252</u>	<u>29,111</u>
	<u>\$ 628,339</u>	<u>\$ 430,793</u>

銷貨成本性質如下：

	2021年度	2020年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,974,124	\$ 2,090,099
存貨跌價及呆滯損失	<u>12,080</u>	<u>6,743</u>
	<u>\$ 2,986,204</u>	<u>\$ 2,096,842</u>

### 十三、子 公 司

#### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			2021年 12月31日	2020年 12月31日
本公司	普隆國際(香港)有限公司	投資控股	100%	100%
	美喆國際企業股份有限公司	銷售及加工塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	100%	100%
	盈溢國際企業有限公司	國際貿易	100%	100%
	福屋投資股份有限公司	投資控股	100%	100%
福屋投資股份有限公司	Green Touch Floors Inc.	銷售複合木地板、塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	60%	60%
普隆國際(香港)有限公司	東莞美哲塑膠製品有限公司	生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料及投資控股	100%	100%
	東莞普隆塑膠製品有限公司	生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料及投資控股	100%	100%
東莞美哲塑膠製品有限公司	重慶美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	100%	100%
	廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	100%	100%
	北京美哲建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	75%	75%
	上海美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	36%	36%
	武漢美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	100%	100%
東莞普隆塑膠製品有限公司	長春美樺塑木製品有限公司	生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	70%	-
	上海美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	64%	64%
	西安美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	100%	100%
	瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	100%	100%
	北京美哲建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	25%	25%

註 1：本公司於 2020 年 4 月投資普隆國際(香港)有限公司美元 2,000 仟元，普隆國際(香港)有限公司投資東莞美哲塑膠製品有限公司美元 2,000 仟元。

註 2：本公司於 2020 年 1 月增資福屋投資股份有限公司美元 20 仟元。

註 3：2020 年 11 月 5 日經合併公司董事會決議對子公司美喆國際企業股份有限公司現金增資案。本公司於 2021 年 2 月投資美喆國際企業股份有限公司新台幣 250,000 仟元。

註 4：瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司由東莞普隆塑膠製品有限公司於 2020 年 1 月增加投資人民幣 43 仟元。

註 5：長春美樺塑木制品有限公司於 2021 年 2 月 18 日設立登記，東莞美哲塑膠製品有限公司分別於 2021 年 3 月、5 月、7 月及 10 月，按持股比例 70% 投資長春美樺塑木制品有限公司人民幣 1,400 仟元、人民幣 7,000 仟元、人民幣 2,800 仟元及人民幣 2,800 仟元。

#### 十四、不動產、廠房及設備—自用

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合 計
<b>成 本</b>									
2021 年 1 月 1 日餘額	\$ 456,595	\$ 781,519	\$ 851,971	\$ 35,930	\$ 29,164	\$ 14,202	\$ 163,470	\$ 361,988	\$2,694,839
增 添	-	7,784	45,270	1,316	5,264	5,507	19,623	1,039,411	1,124,175
處 分	-	-	( 7,109)	( 1,267)	-	( 100)	( 1,806)	-	( 10,282)
重分類 (註)	-	-	21,354	-	-	-	205	( 18)	21,541
轉列為投資性不動產 (附註十六)	-	( 35,311)	-	-	-	-	-	-	( 35,311)
淨兌換差額	-	( 3,858)	( 4,485)	( 600)	( 537)	( 2,309)	( 875)	-	( 12,664)
2021 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 456,595</u>	<u>\$ 750,134</u>	<u>\$ 907,001</u>	<u>\$ 35,379</u>	<u>\$ 33,891</u>	<u>\$ 17,300</u>	<u>\$ 180,617</u>	<u>\$ 1,401,381</u>	<u>\$3,782,298</u>
<b>累計折舊</b>									
2021 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 251,136	\$ 468,742	\$ 27,799	\$ 21,541	\$ 11,204	\$ 91,923	\$ -	\$ 872,345
處 分	-	-	( 4,993)	( 1,166)	-	( 98)	( 1,803)	-	( 8,060)
折舊費用	-	34,287	72,430	2,858	3,545	1,560	29,898	-	144,578
轉列為投資性不動產 (附註十六)	-	( 7,560)	-	-	-	-	-	-	( 7,560)
淨兌換差額	-	( 1,314)	( 2,444)	( 162)	( 196)	( 333)	( 496)	-	( 4,945)
2021 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,549</u>	<u>\$ 533,735</u>	<u>\$ 29,329</u>	<u>\$ 24,890</u>	<u>\$ 12,333</u>	<u>\$ 119,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 996,358</u>
2021 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 456,595</u>	<u>\$ 473,585</u>	<u>\$ 373,266</u>	<u>\$ 6,050</u>	<u>\$ 9,001</u>	<u>\$ 4,967</u>	<u>\$ 61,095</u>	<u>\$ 1,401,381</u>	<u>\$ 2,785,940</u>
<b>成 本</b>									
2020 年 1 月 1 日餘額	\$ 456,595	\$ 769,343	\$ 799,799	\$ 44,165	\$ 31,178	\$ 13,548	\$ 157,827	\$ 1,018	\$ 2,273,473
增 添	-	2,598	24,825	1,164	943	1,039	4,788	360,970	396,327
處 分	-	-	( 24,112)	( 9,922)	( 3,362)	( 615)	( 2,216)	-	( 40,227)
重分類 (註)	-	-	38,382	-	-	-	431	-	38,813
淨兌換差額	-	9,578	13,077	523	405	230	2,640	-	26,453
2020 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 456,595</u>	<u>\$ 781,519</u>	<u>\$ 851,971</u>	<u>\$ 35,930</u>	<u>\$ 29,164</u>	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 163,470</u>	<u>\$ 361,988</u>	<u>\$ 2,694,839</u>
<b>累計折舊</b>									
2020 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 210,727	\$ 412,282	\$ 33,462	\$ 21,287	\$ 9,852	\$ 62,926	\$ -	\$ 750,536
處 分	-	-	( 21,314)	( 9,599)	( 3,362)	( 506)	( 2,216)	-	( 36,997)
折舊費用	-	36,494	70,563	3,529	3,295	1,631	29,610	-	145,122
淨兌換差額	-	3,915	7,211	407	321	227	1,603	-	13,684
2020 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251,136</u>	<u>\$ 468,742</u>	<u>\$ 27,799</u>	<u>\$ 21,541</u>	<u>\$ 11,204</u>	<u>\$ 91,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 872,345</u>
2020 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 456,595</u>	<u>\$ 530,383</u>	<u>\$ 383,229</u>	<u>\$ 8,131</u>	<u>\$ 7,623</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ 71,547</u>	<u>\$ 361,988</u>	<u>\$ 1,822,494</u>

註：係由未完工程及待驗設備或其他非流動資產—預付設備款重分類至不動產、廠房及設備之各類別項下。

於 2021 及 2020 年度並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 55 年
其他	3 至 20 年
機器設備	2 至 10 年
模具設備	2 至 5 年
運輸設備	4 至 5 年
辦公設備	3 至 5 年
其他設備	3 至 10 年



設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地(註)	\$ 50,428	\$ 52,053
建築物	<u>78,963</u>	<u>13,158</u>
	<u>\$ 129,391</u>	<u>\$ 65,211</u>
	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 83,713</u>	<u>\$ 1,946</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,348	\$ 1,329
建築物	<u>17,434</u>	<u>6,361</u>
	<u>\$ 18,782</u>	<u>\$ 7,690</u>

註：係中國大陸之土地使用權，合併公司已取得國有土地使用權。  
除以上所列由企業合併取得、增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於2021及2020年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 21,727</u>	<u>\$ 6,241</u>
非流動	<u>\$ 64,615</u>	<u>\$ 7,732</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
建築物	2.76%~5%	3.30%~5%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司帳上之使用權資產係包括中國大陸之土地使用權，租賃期間為 50 年，合併公司已取得中國大陸政府核發之國有土地使用證。

合併公司承租建築物做為辦公室及員工宿舍，租賃期間為 5~15 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	2021年度	2020年度
短期租賃費用	<u>\$ 11,648</u>	<u>\$ 3,365</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 23,270)</u>	<u>(\$ 10,883)</u>

十六、投資性不動產

	<u>建 築 物</u>
<u>成 本</u>	
2021年1月1日餘額	\$ 61,630
自不動產、廠房及設備轉列	35,311
淨兌換差額	( 584)
2021年12月31日餘額	<u>\$ 96,357</u>
<u>累計折舊</u>	
2021年1月1日餘額	\$ 18,232
折舊費用	3,970
自不動產、廠房及設備轉列	7,560
淨兌換差額	( 98)
2021年12月31日餘額	<u>\$ 29,664</u>
2021年12月31日淨額	<u>\$ 66,693</u>
<u>成 本</u>	
2020年1月1日餘額	\$ 60,679
淨兌換差額	951
2020年12月31日餘額	<u>\$ 61,630</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>建 築 物</u>
累計折舊	
2020年1月1日餘額	\$ 14,917
折舊費用	3,024
淨兌換差額	<u>291</u>
2020年12月31日餘額	<u>\$ 18,232</u>
2020年12月31日淨額	<u>\$ 43,398</u>

(一) 投資性不動產原出租之租賃期間為 2 年，惟承租人已於 2020 年 5 月提前解約，並沒收其押金，帳列其他利益及損失項下。合併公司於 2020 年 10 月新增出租協議，租賃期間為 2 年，承租人於租賃期間屆滿時不具有優惠承購權。

(二) 以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
第 1 年	\$ 3,871	\$ 2,303
第 2 年	1,760	2,111
第 3 年	<u>369</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 4,414</u>

(三) 投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 35 年

(四) 自有之投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 104,667</u>	<u>\$ 48,999</u>

(五) 於 2021 及 2020 年度並無任何減損跡象。

十七、商 譽

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 8,355	\$ 8,795
淨兌換差額	( 235)	( 440)
年底餘額	<u>\$ 8,120</u>	<u>\$ 8,355</u>

合併公司於 2021 及 2020 年度經管理階層評估商譽並無重大減損。

十八、其他無形資產

	<u>專 利 權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>客 戶 關 係</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>				
2021 年 1 月 1 日餘額	\$ 967	\$ 438	\$ 38,037	\$ 39,442
增 添	-	1,511	-	1,511
處 分	( 967)	-	-	( 967)
淨兌換差額	-	-	( 1,069)	( 1,069)
2021 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 36,968</u>	<u>\$ 38,917</u>
<u>累計攤銷</u>				
2021 年 1 月 1 日餘額	\$ 941	\$ 292	\$ 9,510	\$ 10,743
攤銷費用	26	438	7,481	7,945
處 分	( 967)	-	-	( 967)
淨兌換差額	-	-	( 355)	( 355)
2021 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 730</u>	<u>\$ 16,636</u>	<u>\$ 17,366</u>
2021 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,219</u>	<u>\$ 20,332</u>	<u>\$ 21,551</u>
<u>成 本</u>				
2020 年 1 月 1 日餘額	\$ 967	\$ 4,671	\$ 40,039	\$ 45,677
處 分	-	( 4,021)	-	( 4,021)
淨兌換差額	-	( 212)	( 2,002)	( 2,214)
2020 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 967</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ 38,037</u>	<u>\$ 39,442</u>
<u>累計攤銷</u>				
2020 年 1 月 1 日餘額	\$ 828	\$ 3,783	\$ 2,002	\$ 6,613
攤銷費用	113	734	7,893	8,740
處 分	-	( 4,021)	-	( 4,021)
淨兌換差額	-	( 204)	( 385)	( 589)
2020 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 941</u>	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 9,510</u>	<u>\$ 10,743</u>
2020 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 28,527</u>	<u>\$ 28,699</u>

於 2021 及 2020 年度並無任何減損跡象。

上述攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	5至10年
電腦軟體	3至5年
客戶關係	5年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
推銷費用	\$ 150	\$ 146
管理費用	<u>7,795</u>	<u>8,594</u>
	<u>\$ 7,945</u>	<u>\$ 8,740</u>

#### 十九、其他資產

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>流動</u>		
留抵稅額	\$ 177,526	\$ 74,674
預付貨款	25,844	34,900
其他	<u>32,722</u>	<u>14,792</u>
	<u>\$ 236,092</u>	<u>\$ 124,366</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 13,285	\$ 13,747
存出保證金(註)	<u>52,079</u>	<u>45,848</u>
	<u>\$ 65,364</u>	<u>\$ 59,595</u>

註：其中 44,272 仟元係向台南科技工業局購買土地所繳納之保證金，依合約規定，倘於 2 年內依核定計畫完成使用者，經申請後無息退還。

#### 二十、借款

##### (一) 短期借款

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 658,874</u>	<u>\$ 894</u>

銀行週轉性借款之利率於 2021 年及 2020 年 12 月 31 日分別為 0.7%~0.8% 及 0.7%~0.85%。

## (二) 長期借款

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
擔保借款(附註三四)		
銀行借款(一)(註1)	\$ 353,600	\$ 353,600
銀行借款(二)(註2)	1,000,990	260,200
銀行借款	865	-
減：政府補助折價(附註二九)	( 54,191)	( 16,792)
	<u>\$ 1,301,264</u>	<u>\$ 597,008</u>

註1：合併公司於2020年6月4日取得新動撥之銀行借款353,600仟元，借款利率為機動利率1.45%，自動用日（2020年6月4日）起算10年，含寬限期3年，自寬限期屆滿之日起，每月平均攤還本金1期，共分85期平均攤還本金。此次動撥金額以合併公司持有之土地作為擔保，請參閱附註三四。

註2：合併公司取得中華民國國家發展委員會「歡迎台商回台投資專案貸款」之政府優惠利率貸款，借款利率為機動利率0.15%，自動用日（2020年7月3日）起算10年，各寬限期3年，自寬限期屆滿之日起，每月平均攤還本金，相關說明請參閱附註二九，此次動撥金額以合併公司持有之廠房及設備（帳列建造中之不動產）作為擔保，請參閱附註三四。

### 二一、應付公司債

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 587,611	\$ 580,062
減：列為一年內到期部分	-	-
	<u>\$ 587,611</u>	<u>\$ 580,062</u>

#### 國內無擔保可轉換公司債－第一次

本公司於2020年8月12日在台灣發行6仟單位、利率為0%依票面金額101%計價之新台幣無擔保可轉換公司債，本金金額共計600,000仟元。發行期間為三年，自2020年8月12日開始發行至2023年8月12日到期。



除本轉換公司債之持有人申請轉換為本公司普通股、本公司提前贖回公司債或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額之 100.75%將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。

債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日（2020 年 11 月 13 日）起至到期日（2023 年 8 月 12 日）止，除(1)普通股依法暫停過戶期間；(2)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間(3)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(4)辦理股票變更面額之停止轉換（認購）起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司（以下簡稱「集保公司」），向本公司之股務代理機構請求轉換公司債為普通股。

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 2020 年 8 月 4 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為基準價格，再以基準價格乘以 106.89%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格為每股新臺幣 76 元。2020 年 8 月 12 日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後之轉換價格為每股新臺幣 71.4 元。2021 年 7 月 28 日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後之轉換價格為每股新臺幣 67.7 元。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，資產組成部分帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.29%。

發行價款 (減除交易成本 5,460 仟元)	\$ 600,540
發行日贖回權組成部分	120
權益組成部分	( 23,488)
發行日負債組成部分	577,172
以有效利率 1.29% 計算之利息	2,890
2021 年 1 月 1 日負債組成部分	580,062
以有效利率 1.29% 計算之利息	7,549
2021 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 587,611</u>

## 二二、其他負債

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款 (附註三十)	\$ 62,480	\$ 48,631
應付薪資及獎金 (含員工及 董事酬勞)	55,259	69,468
應付退休金及保險費	47,765	40,598
應付燃料費	17,391	12,821
應付修繕費	12,674	7,395
應付運費	25,121	6,811
應付水電費	18,011	10,929
應付權利金	15,847	6,262
應付勞務費	8,653	6,845
應付稅捐	2,524	1,972
其 他	52,619	45,916
	<u>\$ 318,344</u>	<u>\$ 257,648</u>

## 二三、負債準備

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 16,336</u>	<u>\$ 8,192</u>
		保 固
2021 年 1 月 1 日餘額		\$ 8,192
本年度新增		18,115
本年度使用		( 9,641)
淨兌換差額		( 330)
2021 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 16,336</u>

保固負債準備係合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行提列比例之調整。

## 二四、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>66,059</u>	<u>66,059</u>
已發行股本	<u>\$ 660,590</u>	<u>\$ 660,590</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,189,103	\$ 1,189,103
員工股票紅利—股票發行溢價	9,599	9,599
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>		
員工酬勞成本—股票發行溢價	7,265	7,265
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權(附註二一)	<u>23,488</u>	<u>23,488</u>
	<u>\$ 1,229,455</u>	<u>\$ 1,229,455</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積未有現金流入，故僅可彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 2020 年 6 月 9 日股東會決議通過修正章程之法定盈餘公積之定義，係按當年度稅後淨利加計當年度稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥 10% 為法定盈餘公積。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，於掛牌期間本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，加計當年度稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，得由董事會特別決議，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘提撥以不低於 10% 加計經股東常會普通決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部依股東持股比例分派股東股息紅利，並報告股東會，股東股息紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之發放不低於當年度全部股東紅利總額之 10%。另應分派予股東之股息、紅利，得經股東會特別決議將其全部或一部，以發行新股方式為之。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，於掛牌期間本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘提撥不低於 10% 加計經股東會決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部依股東持股比例分派股東股息紅利，股東股息紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之發放不低於當年度全部股東紅利總額之 10%。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之  
(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。另金管會已於 110 年 3 月 31 日發布金管證發字第 1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函於 110 年 12 月 31 日廢止。

本公司 2021 年 3 月 11 日及 2020 年 3 月 5 日董事會決議分配現金股利，其餘盈餘分配項目亦分別為 2021 年 8 月 12 日及 2020 年 6 月 9 日股東常會決議。

	2020年度	2019年度
法定盈餘公積	<u>\$ 27,898</u>	<u>\$ 40,246</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 8,887)</u>	<u>\$ 47,842</u>
現金股利	<u>\$ 198,177</u>	<u>\$ 270,842</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.0	\$ 4.1

本公司 2022 年 3 月 17 日董事會擬議 2021 年度盈餘分配案如下：

	2021年度
法定盈餘公積	<u>\$ 6,858</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 48,313</u>
現金股利	<u>\$ 45,975</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.7

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 2022 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	2021年度	2020年度
年初餘額	<u>(\$ 144,203)</u>	<u>(\$ 138,545)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>( 27,929)</u>	<u>( 5,658)</u>
本年度其他綜合損益	<u>( 27,929)</u>	<u>( 5,658)</u>
年底餘額	<u>(\$ 172,132)</u>	<u>(\$ 144,203)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	2021年度	2020年度
年初餘額	\$ 25,202	\$ 10,657
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	( 22,958)	1,583
權益工具 (附註八)	( 256)	-
債務工具備抵損失之調整	35	-
	( 23,179)	1,583
重分類調整		
處分債務工具	2,539	12,962
本年度其他綜合損益	( 20,640)	14,545
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 (附註八)	256	-
年底餘額	<u>\$ 4,818</u>	<u>\$ 25,202</u>

(五) 非控制權益

	2021年度	2020年度
年初餘額	\$ 27,480	\$ 29,926
本年度淨損	( 7,084)	( 1,414)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算兌換差額	( 938)	( 1,032)
	( 8,022)	( 2,446)
子公司長春美樺塑木制品有限公司設立增資增加之非控制權益	24,302	-
年底餘額	<u>\$ 43,760</u>	<u>\$ 27,480</u>

(六) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予 員工 (仟股)
2021年1月1日股數				-
本期增加				380
2021年12月31日股數				<u>380</u>

本公司為激勵員工士氣及提昇員工向心力，依據證券交易法第28條之2第1項第1款及金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員



工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

本公司於 2021 年 6 月 9 日經董事會決議通過在有價證券集中交易市場，於每股新台幣 50 元至 70 元之間，以新台幣 52,500 仟元作為買回股份之總金額上限，買回本公司普通股，預定買回股數為 750 仟股，預定買回期間為 2021 年 6 月 10 日至 2021 年 8 月 9 日。

上述為轉讓股份予員工而買回之庫藏股，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司業已買回庫藏股數 380 仟股，買回金額共計 21,450 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二五、收 入

### (一) 合約之說明－商品銷貨收入

合併公司生產並銷售塑膠地磚地板產品。由於該市場產品推陳出新且價格高度波動，少部分商品係依過去給予之價格折扣範圍以期望值估計折扣金額，其餘商品皆係以合約約定固定價格銷售。

### (二) 合約餘額

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2020年1月1日</u>
應收票據（含關係人） （附註十一及三三）	\$ <u>4,744</u>	\$ <u>1,795</u>	\$ <u>3,205</u>
應收帳款（含關係人） （附註十一及三三）	\$ <u>1,462,030</u>	\$ <u>969,451</u>	\$ <u>1,050,251</u>
合約負債 商品銷貨	\$ <u>22,640</u>	\$ <u>29,967</u>	\$ <u>42,952</u>

來自年初合約負債當期認列為收入之金額如下：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
來自年初合約負債 商品銷貨	\$ <u>22,240</u>	\$ <u>42,024</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三九。

## 二六、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	2021年度	2020年度
銀行存款	\$ 1,043	\$ 2,506
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	980	3,744
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之債務工具投資	13,309	16,462
	<u>\$ 15,332</u>	<u>\$ 22,712</u>

### (二) 其他收入

	2021年度	2020年度
租賃收入		
投資性不動產	\$ 2,274	\$ 1,413
政府補助收入	900	9,815
	<u>\$ 3,174</u>	<u>\$ 11,228</u>

### (三) 其他利益及（損失）

	2021年度	2020年度
處分金融資產損失		
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債務 工具投資	(\$ 2,539)	(\$ 12,962)
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	1,483	805
持有供交易之金融負債	-	( 242)
處分不動產、廠房及設備損失	( 1,221)	( 1,703)
淨外幣兌換損失(九)	( 30,250)	( 67,604)
存入保證金轉利益(附註十六)	-	282
其 他	9,381	13,500
	<u>(\$ 23,146)</u>	<u>(\$ 67,924)</u>

### (四) 財務成本

	2021年度	2020年度
銀行借款利息	\$ 9,890	\$ 8,697
可轉換公司債利息(附註二一)	7,549	2,890
租賃負債之利息	1,879	757
減：列入符合要件資產成本之 金額	( 5,617)	( 3,011)
	<u>\$ 13,701</u>	<u>\$ 9,333</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
利息資本化金額（列入不動 產、廠房及設備－未完工程 及待驗設備）	\$ 5,617	\$ 3,011
利息資本化利率	0.15%~1.45%	1.45%~1.65%

(五) 折舊及攤銷

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 120,306	\$ 119,333
營業費用	<u>47,024</u>	<u>36,503</u>
	<u>\$ 167,330</u>	<u>\$ 155,836</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,945</u>	<u>\$ 8,740</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
產生租金收入		
折舊費用	\$ 3,970	\$ 3,024
其他費用	<u>593</u>	<u>438</u>
	<u>\$ 4,563</u>	<u>\$ 3,462</u>

(七) 員工福利費用

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫（註）	\$ 25,468	\$ 4,945
其他員工福利	<u>427,349</u>	<u>383,721</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 452,817</u>	<u>\$ 388,666</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 271,629	\$ 230,328
營業費用	<u>181,188</u>	<u>158,338</u>
	<u>\$ 452,817</u>	<u>\$ 388,666</u>

註：合併公司中之美喆國際企業股份有限公司及盈溢國際企業有限公司台灣分公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休

金至勞工保險局之個人專戶。合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬各地區政府營運之退休福利計畫成員。各該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~6% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。2021 及 2020 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 2022 年 3 月 17 日及 2021 年 3 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
員工酬勞	4.56%	3.94%
董事酬勞	3.80%	3.54%

金 額

	<u>2021年度</u>		<u>2020年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>現</u>	<u>金</u>
員工酬勞	\$	3,415	\$	15,394
董事酬勞		2,845		13,862

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

2020 及 2019 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 2020 及 2019 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換（損）益

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 28,420	\$ 24,241
外幣兌換（損失）總額	( 58,670)	( 91,845)
淨 損	<u>( \$ 30,250)</u>	<u>( \$ 67,604)</u>

## 二七、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 18,530	\$ 84,243
未分配盈餘加徵	113	278
以前年度調整	( <u>2,636</u> )	( <u>1,969</u> )
	16,007	82,552
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>9,234</u> )	<u>1,684</u>
	( <u>9,234</u> )	<u>1,684</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,773</u>	<u>\$ 84,236</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 68,267</u>	<u>\$ 361,807</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 14,705	\$ 83,270
免稅所得	( 4,342)	-
不可減除之費損	7,708	2,856
未分配盈餘加徵	113	278
未認列之可減除暫時性差異	( 8,775)	( 199)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( <u>2,636</u> )	( <u>1,969</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,773</u>	<u>\$ 84,236</u>

除東莞美哲塑膠製品有限公司及廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司外，中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

東莞美哲塑膠製品有限公司根據中華人民共和國企業所得稅法及實施條例，取得高新技術企業認定合格，優惠稅率期間適用至 2022 年。根據前述條例以及相關稅收規定經認定合格的高新技術企業可享有 15% 低稅率優惠。

廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司根據中華人民共和國企業所得稅法及實施條例，符合小型微利企業稅收優惠，應納稅所得額不超過人民幣 1,000 仟元的部分，減按 25% 計入應納稅所得額，按 20% 的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過人民幣 1,000 仟元但不超過人民幣 3,000 仟元的部分，減按 50% 計入應納稅所得額，按 20% 的稅率繳納企業所得稅。

Green Touch Floors Inc. 根據加拿大聯邦稅率 26.5% 及安大略省省稅稅率 11.5% 計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ 1,558</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 9,828</u>	<u>\$ 65,129</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

2021 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>兌 換 差 額</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵損失—應收帳款	\$ 142	(\$ 133)	\$ -	\$ 9
存貨跌價及呆滯損失	302	6,121	-	6,423
未實現兌換損失	511	1,768	( 23)	2,256
負債準備—保固	1,639	1,695	( 66)	3,268
退款負債	<u>373</u>	<u>( 217)</u>	<u>( 8)</u>	<u>148</u>
	<u>\$ 2,967</u>	<u>\$ 9,234</u>	<u>(\$ 97)</u>	<u>\$ 12,104</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
其 他	<u>\$ 8,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46)</u>	<u>\$ 8,430</u>



## 2020 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵損失—應收帳款	\$ 133	\$ 9	\$ -	\$ 142
存貨跌價及呆滯損失	302	-	-	302
未實現兌換損失	272	239	-	511
負債準備—保固	2,959	( 1,215)	( 105)	1,639
退款負債	1,740	( 1,328)	( 39)	373
	<u>\$ 5,406</u>	<u>( \$ 2,295)</u>	<u>( \$ 144)</u>	<u>\$ 2,967</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 620	( \$ 611)	( \$ 9)	\$ -
其 他	8,345	-	131	8,476
	<u>\$ 8,965</u>	<u>( \$ 611)</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 8,476</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之金額

	2021年12月31日	2020年12月31日
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 24,117</u>	<u>\$ 59,438</u>

## (五) 所得稅核定情形

截至 2021 年 12 月 31 日止，合併公司無任何未決稅捐訴訟案件。

本公司之子公司—美喆國際企業股份有限公司及盈溢國際企業有限公司之台灣分公司業經稅捐稽徵機關核定至 2019 年度。

## 二八、每股盈餘

	單位：每股元	
	2021年度	2020年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 4.22</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 4.18</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 68,578	\$ 278,985
用以計算基本每股盈餘之淨利		
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	\$ 68,578	\$ 278,985
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>7,549</u>	<u>2,950</u>
	\$ 76,127	\$ 281,935

股    數

單位：仟股

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	65,900	66,059
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	8,403	1,125
員工酬勞	<u>112</u>	<u>297</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>74,415</u>	<u>67,481</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、政府補助

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之政府補助如下。

合併公司分別於 2021 年 1 月 27 日至 12 月 31 日及 2020 年 7 月 3 日至 12 月 29 日，取得中華民國國家發展基金管理會「歡迎台商回台投資專案貸款」之政府優惠利率貸款 740,790 仟元及 260,200 仟元，用於興建廠房及購置機器設備，該借款將於首次動用日起 10 年間分期攤還（含寬限期 3 年）。以借款當時市場利率 1.65% 估計借款之公允價值分別為 695,004 仟元及 242,985 仟元，取得貸款金額與借款公允價值間之差額分別為 45,786 仟元及 17,215 仟元為政府補助之優惠利率，並認列為遞延收入－非流動。該遞延收入將於廠房竣工及機器設備完成驗

收時，依其耐用年限逐期轉列其他收入。合併公司於 2021 年及 2020 年認列上述借款之利息費用分別為 8,387 仟元及 423 仟元。

若合併公司於貸放期間未符合專案貸款認定要點，致國家發展基金管理會暫停或停止貸款委辦手續費撥款時，則合併公司將改依原約定利率加計年利率支付。

### 三十、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 2021 年及 2020 年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 2021 年及 2020 年 12 月 31 日，分別有 62,480 仟元及 48,631 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 2021 年度

	2021年1月1日	現金流量	非現金之變動				其他(註1)	2021年12月31日
			財務成本	新增租賃	公允價值調整 —遞延收入	匯率變動		
短期借款	\$ 894	\$ 665,909	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 7,929)	\$ -	\$ 658,874
租賃負債	13,973	( 9,743)	1,879	83,713	-	( 1,601)	( 1,879)	86,342
應付公司債	580,062	-	7,549	-	-	-	-	587,611
長期借款	597,008	740,790	8,387	-	( 45,786)	865	-	1,301,264
存入保證金	391	4,979	-	-	-	( 2)	-	5,368
	<u>\$ 1,192,328</u>	<u>\$ 1,401,935</u>	<u>\$ 17,815</u>	<u>\$ 83,713</u>	<u>(\$ 45,786)</u>	<u>(\$ 8,667)</u>	<u>(\$ 1,879)</u>	<u>\$ 2,639,459</u>

##### 2020 年度

	2020年1月1日	現金流量	非現金之變動				其他(註2)	2020年12月31日
			財務成本	新增租賃	公允價值調整 —遞延收入	匯率變動		
短期借款	\$ 944,000	(\$ 936,448)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 6,658)	\$ -	\$ 894
租賃負債	19,340	( 6,761)	757	1,946	-	( 552)	( 757)	13,973
應付公司債	-	600,540	2,890	-	-	-	( 23,368)	580,062
長期借款	-	613,800	423	-	( 17,215)	-	-	597,008
存入保證金	358	341	-	-	-	( 26)	( 282)	391
	<u>\$ 963,698</u>	<u>\$ 271,472</u>	<u>\$ 4,070</u>	<u>\$ 1,946</u>	<u>(\$ 17,215)</u>	<u>(\$ 7,236)</u>	<u>(\$ 24,407)</u>	<u>\$ 1,192,328</u>

註 1：係租賃負債之利息 1,879 仟元。

註 2：係租賃負債之利息 757 仟元、存入保證金轉列其他收益 282 仟元及發行可轉換公司債認列相關資產及權益部分，請參閱附註二一。

### 三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略均維持一致。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

##### 2021年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
可轉換公司債	\$ 587,611	\$ 621,000	\$ -	\$ -	\$ 621,000

##### 2020年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
可轉換公司債	\$ 580,062	\$ 629,700	\$ -	\$ -	\$ 629,700

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 2021年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
結構式存款	\$ -	\$ 26,266	\$ -	\$ 26,266
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
債務工具投資				
國外債務工具投資	\$ -	\$ 157,198	\$ -	\$ 157,198

2020 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
混合金融資產－雙元貨幣	\$ -	\$ 28,540	\$ -	\$ 28,540
結構式存款	-	52,452	-	52,452
可轉換公司債選擇權	-	-	60	60
合 計	\$ -	\$ 80,992	\$ 60	\$ 81,052
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 475	\$ 475
債務工具投資				
國外債務工具投資	-	312,616	-	312,616
	\$ -	\$ 312,616	\$ 475	\$ 313,091
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具－外匯選擇權	\$ -	\$ 447	\$ -	\$ 447

合併公司評估固定收益證券之買賣價差及交易量以判斷是否為活絡市場報價。因此，合併公司將國外債務工具投資之公允價值衡量等級分類至第 2 等級。合併公司 2021 及 2020 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

2021 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 衍 生 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 60	\$ 475
認列於損益		
(其他利益及損失)	( 60)	( 256)
處 分	-	( 214)
匯率變動數	-	( 5)
年底餘額	\$ -	\$ -

2020 年度

金 融 資 產	透 過 損 益	透 過 其 他 綜 合 損 益
	按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產
	行 生 工 具	權 益 工 具
年初餘額	\$ -	\$ -
認列於損益		
(其他利益及損失)	( 60)	-
購 買	-	503
發行可轉換公司債之贖回權	120	-
匯率變動數	-	( 28)
年底餘額	\$ 60	\$ 475

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
混合金融資產－結構式存款	現金流量折現法：按合約所訂收益率估計未來現金流量。
混合金融資產－雙元貨幣	現金流量折現法：按合約所訂收益率估計未來現金流量。
國外債務工具投資	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國外未上市權益投資	市場法：採市場法評價係依據以活絡市場交易之其他類似企業之價值倍數作為評價標的公司之價值判斷參考。
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：同時考量公司債存續期間、可轉債標的股票股價及其波動、轉換價格、無風險利率、風險折現率及可轉債之流動性風險等因素。



### (三) 金融工具之種類

	2021年12月31日	2020年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 26,266	\$ 81,052
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	1,865,303	1,565,319
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具投資	-	475
債務工具投資	157,198	312,616
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	447
按攤銷後成本衡量(註2)	3,192,377	1,597,198

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(不含應收退稅款)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包括短期借款、應付帳款、其他應付款(含關係人；不含應付薪資及獎金、應付退休金及保險費及應付稅捐)、長期借款、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益及債務工具投資、結構式存款、外匯選擇權、雙元貨幣、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、存出保證金、應付款項(含關係人)、銀行借款、存入保證金、租賃負債及應付公司債。

上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司之財務單位定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

## 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內以外匯淨部位自然避險為主及利用外匯衍生性金融工具為輔管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，請參閱附註七及三七。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及新台幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各合併個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整換算。下表之正數係表示當各合併個體功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當各合併個體功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		新 台 幣 之 影 響	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
損 益	\$ 6,029	\$ 4,722	(\$ 98)	(\$ 4,745)

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之美元或新台幣計價約當現金、應收、應付款項及短期借款。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係持有之美元淨資產增加所致；本年度對新台幣匯率敏感度下降，主係新台幣淨負債減少所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之銀行存款、債務工具投資、雙元貨幣、結構式存款、銀行借款、租賃負債及應付公司債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率變動風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 149,883	\$ 380,794
— 金融負債	1,166,692	594,929
具現金流量利率風險		
— 金融資產	357,498	511,931
— 金融負債	1,467,399	597,008

敏感度分析

下列敏感度分析係非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 2021 及 2020 年度之稅前淨利分別將增加／減少(11,099)仟元及(851)仟元，主係合併公司採浮動利率計息之銀行存款、結構式存款、債務工具投資及銀行借款產生之利率變動風險部位。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主係浮動利率計息之銀行借款增加所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有權益證券投資而產生價格暴險，該等投資係屬策略性投資，非持有供交易。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 2020 年度之稅前其他綜合損益將因公允價值變動之變動而增加／減少 5 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司透過客戶信用管理辦法建立完整之客戶信用資料檔及其他公開可取得之財務資訊與過往彼此交易記錄來對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過權責主管複核及核准交易方之信用額度限額來控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，管理階層認為合併公司信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司年度銷貨收入達合併公司收入總額 10% 以上之主要客戶，截至 2021 年及 2020 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 93% 及 87%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 2021 年及 2020 年 12 月 31 日，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 2021 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 638,166	\$ 6,073	\$ 389	\$ -
租賃負債	2,389	21,155	67,075	-
浮動利率工具	1,748	171,977	894,002	544,942
固定利率工具	<u>493,997</u>	<u>5,770</u>	<u>592,353</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,136,300</u>	<u>\$ 204,975</u>	<u>\$ 1,553,819</u>	<u>\$ 544,942</u>

#### 2020 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 416,786	\$ 2,057	\$ 391	\$ -
租賃負債	1,862	5,617	9,390	-
浮動利率工具	1,378	4,139	243,848	403,000
固定利率工具	<u>894</u>	<u>-</u>	<u>604,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 420,920</u>	<u>\$ 11,813</u>	<u>\$ 858,129</u>	<u>\$ 403,000</u>

## (2) 融資額度

	2021年12月31日	2020年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 659,739	\$ 894
— 未動用金額	<u>1,347,126</u>	<u>1,604,985</u>
	<u>\$ 2,006,865</u>	<u>\$ 1,605,879</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 1,354,590	\$ 613,800
— 未動用金額	<u>311,810</u>	<u>1,391,995</u>
	<u>\$ 1,666,400</u>	<u>\$ 2,005,795</u>

## 三三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
星誠有限公司（簡稱「星誠」）	實質關係人
富銘有限公司（簡稱「富銘」）	實質關係人
吉田事業股份有限公司（簡稱「吉田」）	實質關係人
DCM International Corporation Limited （簡稱「DCM」）	實質關係人

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	2021年度	2020年度
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 187,559</u>	<u>\$ 166,680</u>

對關係人收款條件為月結 90 天，價格及其他交易條件與一般銷貨則無顯著不同。

### (三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	2021年12月31日	2020年12月31日
應收票據	實質關係人		
	星 誠	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ -</u>

（接次頁）



(承前頁)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	2021年12月31日	2020年12月31日
應收帳款	實質關係人		
	星 誠	\$ 26,714	\$ -
	吉 田	16,314	18,839
	富 銘	2,787	19,703
	DCM	-	251
		<u>\$ 45,815</u>	<u>\$ 38,793</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。2021 及 2020 年度應收關係人款項均未逾期，且未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	2021年12月31日	2020年12月31日
其他應付款	實質關係人		
	吉 田	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>

(五) 對主要管理階層之獎酬

	2021年度	2020年度
短期員工福利	\$ 19,670	\$ 36,876
退職後福利	442	608
	<u>\$ 20,112</u>	<u>\$ 37,484</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產係提供為各金融機構作為融資借款之擔保品：

	2021年12月31日	2020年12月31日
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產	\$ 121,671	\$ 220,135
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,387	-
土地	447,202	447,202
廠房及設備（帳列未完工程、待		
驗設備及建造中之不動產）	<u>1,401,381</u>	<u>361,988</u>
	<u>\$ 1,971,641</u>	<u>\$ 1,029,325</u>

### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備		
人民幣	\$ 5,735	\$ 1,967
新台幣	<u>\$ 615,704</u>	<u>\$ 812,101</u>

### 三六、重大之期後事項

受新型冠狀病毒擴散影響，合併公司設於中國大陸生產廠區依當地政府規定執行管制措施，惟截至本合併財務報告通過發布日止，對該等廠區之生產尚無重大影響。然對合併公司營收影響程度，仍需視後續疫情控管情況而定。

### 三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

2021年12月31日

	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 632	27.68	(美元：新台幣)	\$ 17,480
美元	22,254	6.3757	(美元：人民幣)	615,928
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	659	27.68	(美元：新台幣)	18,252
美元	445	6.3757	(美元：人民幣)	12,304
新台幣	9,801	0.0361	(新台幣：美金)	9,801

2020 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 590	28.48	(美元：新台幣)	\$ 16,808
美 元	16,680	6.5249	(美元：人民幣)	475,047
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	289	28.48	(美元：新台幣)	8,227
美 元	401	6.5249	(美元：人民幣)	11,424
新 台 幣	474,525	0.0351	(新台幣：美金)	474,525

具重大影響之外幣兌換損益 (含已實現及未實現) 如下：

合併公司於 2021 及 2020 年度外幣兌換 (損) 益 (已實現及未實現) 分別為(30,250)仟元及(67,604)仟元，由於外幣交易或集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二一)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表九)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表十)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表十一)

### 三九、部門資訊

(一) 部門財務資訊

主要營運決策者將各地區塑膠地磚地板之生產銷售單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門，故無營運部門資訊之適用。

1. 產品性質及製程類似；
2. 產品定價策略類似；
3. 產品交付客戶之方式類似。

(二) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
<u>商品之類型</u>		
塑膠地磚地板	<u>\$ 3,610,670</u>	<u>\$ 2,882,490</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於大陸及台灣地區營運。

合併公司來自外部客戶之營運部門收入依客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>	
	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
歐洲	\$ 2,411,952	\$ 1,692,938
北美洲	515,884	450,880
台灣	209,953	192,623
大陸	195,250	265,786
其他	<u>277,631</u>	<u>280,263</u>
	<u>\$ 3,610,670</u>	<u>\$ 2,882,490</u>

	<u>非流動資產</u>	
	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
大陸及香港	\$ 1,108,036	\$ 1,099,425
台灣	1,881,343	835,289
其他	<u>35,601</u>	<u>47,190</u>
	<u>\$ 3,024,980</u>	<u>\$ 1,981,904</u>

非流動資產不包括分類為遞延所得稅資產及金融工具之資產。

(四) 重要客戶資訊：

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
P 集團	<u>\$ 2,598,068</u>	<u>\$ 1,890,633</u>

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

資金貸與他人

西元 2021 年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號 (註1)	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註3)	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	抵償金額	擔名	保價		對個別對象 資金貸與總額 (註2)	資金貸與 總額 (註2)
															稱	值		
0	本公司	盈溢國際企業有限公司 (註5)	其他應收款 —關係人	是	\$ 453,000	\$ 453,000	\$ -	0%	短期資金融通	\$ -	償還借款	\$ -	-	-	-	-	\$ 973,112	\$ 973,112
0	本公司	美語國際企業股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	200,000	200,000	-	0%	短期資金融通	-	營業周轉	-	-	-	-	-	973,112	973,112
1	東莞普隆塑膠有限公司	上海美語建築裝飾材料有限公司	其他應收款 —關係人	是	164,977 (RMB 38,000)	164,977 (RMB 38,000)	149,782 (RMB 34,500)	3%	短期資金融通	-	營業周轉	-	-	-	-	-	334,826	558,044
			其他應收款 —關係人	是	130,245 (RMB 30,000)	130,245 (RMB 30,000)	-	3%	短期資金融通	-	營業周轉	-	-	-	-	-	334,826	558,044
2	盈溢國際企業有限公司	美語國際企業股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	200,000	200,000	-	1%	短期資金融通	-	營業周轉	-	-	-	-	-	264,683	441,138

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1) 對單一企業貸放額度，因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者；因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 40%。

(2) 如係本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，資金貸與他人金額不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之 60%。

(3) 本公司資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之 40%；各子公司資金貸與總額不得超過各子公司最近期財務報表淨值之 100%。

註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 4：東莞普隆塑膠製品有限公司本年度資金貸與他人之利息收入總額為 4,331 仟元。

註 5：實際動支金額對象為盈溢國際企業有限公司之台灣分公司。

註 6：本表涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率 27.6800 元及人民幣匯率 4.3415 元換算為新台幣；損益額相關金額為美元匯率 28.0090 元及人民幣匯率 4.3417 元換算為新台幣。



M. J. International Co., Ltd. 及子公司

為他人背書保證

西元 2021 年度

附表二

單位：除比率外，以新台幣仟元為單位

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書餘額 保證	期末 背書餘額	實際動支金額 (註4)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔當期 財務報表淨值 之比率%	背書 最高 限額 (註3)	證 額	屬 母 子 公 司 對 背 書 保 證	屬 母 子 公 司 對 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 背 書 保 證	屬 母 子 公 司 對 背 書 保 證	屬 對 大 陸 區 地 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係 (註2)													
0	本公司	盈溢國際企業有限公司 美結國際企業股份有限公司	(2) (2)	\$ 3,649,170 3,649,170	\$ 1,678,720 3,000,000	\$ 1,678,720 3,000,000	\$ 591,874 1,421,590	N/A N/A	69.00% 123.32%	\$ 7,298,340 7,298,340		是 是	否 否	否 否	否 否	否 否

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司被公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：(1) 本公司及子公司背書保證總額以為他人背書保證公司最近一期財務報表淨值之 300% 為限。

(2) 本公司及子公司對單一企業背書保證以不超過為他人背書保證公司最近一期財務報表淨值之 40% 為限。但對本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司或本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間之背書保證，以不超過為他人背書保證公司最近一期財務報表淨值之 150% 為限。

註 4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

期末持有有價證券情形

西元 2021 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 ( 註 2 )	目 錄 列 示	期 股		持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
				數 帳 面 金 額 ( 註 3 )	末 值			
盈溢國際企業有限公司	Banco Santander S.A. 5.179%11/19/2025 DITD 11/19/2015 Credit Agricole S.A. London Branch 4.125% 01/10/2027 DTD 01/10/2017 Societe Generale S.A. 4%01/12/2027 DTD 01/12/2017 Banque Ouset Africaine de Developpement 5.0%07/27/2027 DTD 07/27/2017 Golden Legacy Pte. Ltd. 6.875%3/27/2024 DITD 3/27/2017 Indika Energy Capital III Pte-Anleihe 5.875%11/9/2024 DTD 11/9/2017 Yuzhou Properties Company Limited 6.00%1/25/2022 DTD 1/25/2017 Times Property Holdings Limited 6.600%3/2/2023 DTD 11/30/2017	- - - - - - - - - -	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 "	\$ 30,751 30,415 29,907 30,598 1,118 5,591 2,690 4,198 \$ 135,268	\$ 30,751 30,415 29,907 30,598 1,118 5,591 2,690 4,198 \$ 135,268	- - - - - - - - -	-	質押借款 " " " 註 4 " " " " 註 4
	Softbank Group Corp 6.875% Perpetual DTD 7/19/2017 RKP Overseas Finance 2016 (A) Limited 7.95% Perpetual DTD 2/17/2017 HSBC Holdings PLC, 6% Perpetual DTD 5/22/2017 Standard Chartered PLC 7.5% Perpetual DTD 8/18/2016	- - - -	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 "	\$ 5,550 4,801 5,958 5,621 \$ 21,930	\$ 5,550 4,801 5,958 5,621 \$ 21,930	- - - -	-	註 4 " " " "

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人。

註 3：係按公允價值評價調整後之帳面餘額。

註 4：所列所有價證券無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用。

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

西元 2021 年度

單位：新台幣仟元 / 股數仟股

附表四

買、賣公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買入 (註 3)		賣		出		其他調整項目 (註 2)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
本公司	美語國際企業股份有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	5	\$ 146,429	25	\$ 250,000	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 7,661)	30	\$ 388,768

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：其他調整項目係本期認列損益。

註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

M. J. International Co., Ltd.及子公司

取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

西元2021年度

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
美喆國際企業股份有限公司	台南廠	2020/8/17	\$ 1,000,000	本期支付530,000仟元，截至2021年12月31日已支付830,000仟元（帳列建造中之不動產及未完工程）	旭源營造工程股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	興建廠房	無

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

西元 2021 年度

附表六

單位：除比率外，以新台幣千元為單位

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原則及之	應收(付)票據、帳款	備註	
			進(銷)貨	金額(註1)	佔總進(銷)貨之比率(註2)	信託				期間
盈溢國際企業有限公司	美詰國際企業股份有限公司	聯屬公司	銷	(\$ 183,071)	( 5%)	月結 120 天	\$ -	\$ 14,703	1%	註 5
盈溢國際企業有限公司	東莞美哲塑膠製品有限公司	聯屬公司	進	2,058,990	65%	月結 120 天	-	( 417,822)	( 65%)	"
東莞美哲塑膠製品有限公司	東莞普隆塑膠製品有限公司	聯屬公司	進	974,723	31%	月結 120 天	-	( 198,149)	( 31%)	"
東莞美哲塑膠製品有限公司	盈溢國際企業有限公司	聯屬公司	銷	( 2,058,990)	( 92%)	月結 120 天	-	417,822	89%	註 3 及 5
東莞普隆塑膠製品有限公司	盈溢國際企業有限公司	聯屬公司	銷	( 974,723)	( 98%)	月結 120 天	-	198,149	97%	註 4 及 5
美詰國際企業有限公司	盈溢國際企業有限公司	聯屬公司	進	183,071	100%	月結 120 天	-	( 14,703)	( 97%)	註 5

註 1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 2：該各比率以各進銷貨公司之交易金額或餘額為計算基礎。

註 3：本年度未實現利益為 2,182 仟元。

註 4：本年度未實現利益為 1,033 仟元。

註 5：交易價格係採成本加價方式決定。

註 6：本表涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率 27.6800 元及人民幣匯率 4.3415 元換算為新台幣；損益類相關金額為美元匯率 28.0090 元及人民幣匯率 4.3417 元換算為新台幣。

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

西元 2021 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收公司之	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額 (註 1)	週轉率	逾期應收		應收關係人款項		應收關係人項回金額 (註 2)	提列損失	抵額
					金額	處	方式	金額			
東莞美哲塑膠製品有限公司	盈溢國際企業有限公司	聯屬公司	應收帳款 \$ 417,822	5.69 次	\$ -	-	-	\$ 394,664	\$ -	-	
東莞普隆塑膠製品有限公司	盈溢國際企業有限公司	聯屬公司	應收帳款 198,149	5.30 次	-	-	-	198,149	-	-	
	上海美喆建築裝飾材料有限公司	聯屬公司	其他應收款 150,531 (註 3)	-	-	-	-	-	-	-	

註 1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 2：係 2022 年 1 月 1 日至 3 月 17 日收回金額。

註 3：此金額含應收利息 749 仟元。

註 4：本表涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率 27.6800 元及人民幣匯率 4.3415 元換算為新台幣。



M. J. International Co., Ltd. 及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

西元 2021 年度

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	交易人	交易名稱	交易對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形	
					科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總資產之比率% (註3)		
0	本公司		盈溢國際企業股份有限公司 美詰國際企業股份有限公司 美詰國際企業股份有限公司 美詰國際企業股份有限公司	(1) (1) (1) (1)	\$ 1,678,720 3,000,000 250,000 300,426	- - - -			28% 50% 4% 5%	
1	盈溢國際企業有限公司		美詰國際企業股份有限公司 美詰國際企業股份有限公司 本公司 東莞美哲塑膠製品有限公司 東莞普隆塑膠製品有限公司	(3) (3) (2) (3) (3)	183,071 14,703 184,579 65,690 61,402	係以逐筆議價決定，銷貨後月結 - - 係以逐筆議價決定，銷貨後月結 係以逐筆議價決定，銷貨後月結	120 天內收款 120 天內收款 120 天內收款		5% - 5% 2% 2%	
2	東莞美哲塑膠製品有限公司		盈溢國際企業有限公司 盈溢國際企業有限公司 東莞普隆塑膠製品有限公司 北京美哲建築裝飾材料有限公司 北京美哲建築裝飾材料有限公司 上海美詰建築裝飾材料有限公司 上海美詰建築裝飾材料有限公司 廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司 武漢美詰建築裝飾材料有限公司 長春美樺製木製品有限公司	(3) (3) (3) (3) (3) (3) (3) (3) (3) (3)	2,058,990 417,822 21,304 17,540 17,935 43,321 23,165 42,917 22,160 60,784	係以逐筆議價決定，銷貨後月結 - - 係以逐筆議價決定，銷貨後月結 係以逐筆議價決定，銷貨後月結 係以逐筆議價決定，銷貨後月結 係以逐筆議價決定，銷貨後月結 係以逐筆議價決定，銷貨後月結 係以逐筆議價決定，銷貨後月結 係以逐筆議價決定，銷貨後月結	120 天內收款 120 天內收款 120 天內收款 120 天內收款 120 天內收款 120 天內收款 120 天內收款 120 天內收款 120 天內收款		57% 7% 1% - - 1% - 1% 1% 1%	
3	東莞普隆塑膠製品有限公司		盈溢國際企業有限公司 盈溢國際企業有限公司 上海美詰建築裝飾材料有限公司	(3) (3) (3)	974,723 198,149 150,531	係以逐筆議價決定，銷貨後月結 - 資金融通(含應收利息 749 仟元)	120 天內收款		27% 3% 3%	
4	廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司		東莞美哲塑膠製品有限公司	(3)	17,366	-				-



M. J. International Co., Ltd. 及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

西元 2021 年度

附表九

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元 / 股數仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 4)		期末數	比率 %	持面金額	有被投資公司損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年底						
本公司	普隆國際(香港)有限公司	香港	投資控股	\$ 400,253	\$ 400,253	-	100	\$ 1,839,999	\$ 26,293	\$ 26,293	註 1 及 2
	盈溢國際企業有限公司	香港	國際貿易	(USD 14,460)	(USD 14,460)	8,700	100	441,130	63,081	63,327	註 1、2 及 5
	美詰國際企業股份有限公司	台灣	銷售及加工塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	(USD 8,700)	(USD 8,700)	30	100	388,768	( 7,661)	( 7,661)	註 1 及 2 及 6
	福屋投資股份有限公司	薩摩亞	投資控股	48,474	48,474	-	100	47,971	( 322)	( 322)	註 1 及 2
福屋投資股份有限公司	Green Touch Floors Inc.	加拿大	銷售複合木地板、塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	(USD 1,751)	(USD 1,751)	60	60	47,631	7,001	( 288)	註 1、2 及 5

註 1：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表為依據。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 3：大陸投資公司相關資訊請參閱附表十。

註 4：外幣投資金額係按資產負債表日匯率換算為新台幣。

註 5：本期認列之投資損益係調整本期個體交易之已實現及未實現銷售毛利及認列併購所產生之無形資產攤銷費用後之淨額。

註 6：2020 年 11 月 5 日經合併公司董事會決議對子公司美詰國際企業股份有限公司現金增資案。本公司於 2021 年 2 月投資美詰國際企業股份有限公司新台幣 250,000 仟元。

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

大陸投資資訊

西元 2021 年度

附表十

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

大 公 司 名 稱	資 被 投 名 稱	主要營業項目	實收資本額 (註 6 及 7)	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 本 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 份 比 例 %	被 本 公 司 投 資 損 益	本 期 認 列 損 益 (註 2 (一) (二) (三))	期 末 面 值 (註 3 及 5)	截 至 本 期 止 已 投 資 收 益
						匯 出	收 回						
東莞美哲塑膠製品有限公司	東莞美哲塑膠製品有限公司	生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料、建築材料	\$ 893,250 (USD 32,271) (註 7)	(一)(1)	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 22,004	\$ 21,411	\$ 1,282,371	\$ -	-
東莞普隆塑膠製品有限公司	東莞普隆塑膠製品有限公司	生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料、建築材料	278,732 (HKD 78,538)	(二)(1)	-	-	-	100	5,487	4,979	557,021	-	-
重慶美喆建築裝飾材料有限公司	重慶美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	34,732 (RMB 8,000)	(二)(2)	-	-	-	100	(1,924)	(1,924)	11,142	-	-
北京美哲建築裝飾材料有限公司	北京美哲建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	52,098 (RMB 12,000)	(二)(2)	-	-	-	100	(9,676)	(9,676)	5,159	-	-
上海美喆建築裝飾材料有限公司	上海美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	204,050 (RMB 47,000)	(二)(2)	-	-	-	100	(5,724)	(5,724)	118,130	-	-
廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司	廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	13,025 (RMB 3,000)	(二)(2)	-	-	-	100	(788)	(788)	17,487	-	-
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	武漢美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	47,757 (RMB 11,000)	(二)(2)	-	-	-	100	1,060	1,060	39,661	-	-
長春美樺建築裝飾材料有限公司	長春美樺建築裝飾材料有限公司	生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	85,093 (RMB 19,600)	(二)(2)	-	-	-	70	(24,121)	(16,884)	45,304	-	-
西安美喆建築裝飾材料有限公司	西安美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	21,708 (RMB 5,000)	(二)(2)	-	-	-	100	(2,618)	(2,618)	19,067	-	-
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料	20,808 (RMB 4,793) (註 7)	(二)(2)	-	-	-	100	(993)	(993)	14,210	-	-

本 赴	期 大	陸 地	末 地	累 計	區 投	自 台	灣 資	匯 金	出 額	經 濟	部 投	審 會	核 會	准 核	投 資	金 額	依 經	濟 部	投 審	會 規	定 赴	大 陸	地 區	投 資	限 額
					(註4)																				

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
  - (1) 透過第三地區公司（普隆國際（香港）有限公司）再投資大陸。
  - (2) 透過第三地區公司（普隆國際（香港）有限公司）轉投資東莞美哲塑膠製品有限公司及東莞普隆塑膠製品有限公司再投資大陸其他公司。
- (三) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益損益欄中

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - (1) 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - (2) 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - (3) 其他。

註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 4：本公司非屬於中華民國設立之公司，故不適用。

註 5：係包含側流交易未實現損益。

註 6：係按資產負債表日匯率換算。

註 7：實收資本額變動主要係因增資所致，請參閱附註十三之說明。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附表六。
2. 銷貨金額及百分比與相關收款項之期末餘額及百分比：請參閱附表六。
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

M. J. International Co., Ltd.

主要股東資訊

西元 2021 年 12 月 31 日

附表十一

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
CROWN HARVEST COMPANY LIMITED	12,204,000	18.47%
元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶	7,779,000	11.77%
Black Dragon Assets Limited	4,478,400	6.77%
Chairman Management Corp.	3,999,000	6.05%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、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：新臺幣千元；%

	2020年度	2021年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,454,394	2,872,155	417,761	17.02%
不動產、廠房及設備	1,822,494	2,785,940	963,446	52.86%
無形資產	28,699	21,551	(7,148)	(24.91%)
其他資產	207,926	303,602	95,676	46.01%
資產總額	4,513,513	5,983,248	1,469,735	32.56%
流動負債	642,751	1,476,419	833,668	129.70%
非流動負債	1,210,884	2,030,289	819,405	67.67%
負債總額	1,853,635	3,506,708	1,653,073	89.18%
歸屬於母公司業主之權益	2,632,398	2,432,780	(199,618)	(7.58%)
股本	660,590	660,590	-	-
資本公積	1,229,455	1,229,455	-	-
保留盈餘	861,354	731,499	(129,855)	(15.08%)
其他權益	(119,001)	(167,314)	(48,313)	40.60%
庫藏股票	-	(21,450)	(21,450)	-
非控制權益	27,480	43,760	16,280	59.24%
權益總額	2,659,878	2,476,540	(183,338)	(6.89%)

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. 不動產、廠房及設備：係台南新廠廠房興建工程及購買機器設備，所支付工程款及機器設備預付款帳列不動產、廠房及設備-未完工程及待驗設備，致不動產、廠房及設備增加。
2. 其他資產增加：主要係使用權資產增加所致。
3. 資產總額增加：主要係不動產、廠房及設備增加所致。
4. 流動負債增加：主要為銀行短期借款增加所致。
5. 非流動負債增加：主要係新建台南廠房及購買機器設備所增加之長期借款。
6. 負債總額增加：主要為短期借款及長期借款增加所致。
7. 其他權益減少：主要為國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
8. 非控制權益增加：主要為新增子公司長春美樺塑木制品有限公司設立增資增加之非控制權益。

## (二)財務績效

### 1.最近二年度經營結果分析：

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	2020年度	2021年度	差異	
				金額	%
營業收入		2,882,490	3,610,670	728,180	25.26%
營業成本		2,096,842	2,986,204	889,362	42.41%
營業毛利		785,648	624,466	(161,182)	(20.52%)
營業費用		380,524	537,858	157,334	41.35%
營業淨利		405,124	86,608	(318,516)	(78.62%)
營業外收入及支出		(43,317)	(18,341)	24,976	(57.66%)
稅前淨利		361,807	68,267	(293,540)	(81.13%)
所得稅費用		84,236	6,773	(77,463)	(91.96%)
本期淨利		277,571	61,494	(216,077)	(77.85%)

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. 營業收入：係 2021 年度受惠產品銷售動能穩定向上，故營收增加。
2. 營業成本：係因產品銷售增加及 PVC 原物料價格大幅上漲，故銷貨成本增加。
3. 營業毛利：主因原物料價格上漲，故毛利減少。
4. 營業費用：主因研發費用增加，故營業費用增加。
5. 營業淨利：因毛利減少及營業費用增加，故營業淨利減少。
6. 營業外收入及支出：係 2021 年度外幣兌換損失減少，致營業外收入及支出減少增加。
7. 稅前淨利：主因毛利減少及營業費用增加故稅前淨利減少。
8. 所得稅費用：主因 2021 年度淨利減少，故所得稅費用減少。
9. 本期淨利：主因毛利減少及營業費用增加及所得稅費用減少所致。

### 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(2021年度)現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	2020年度	2021年度	增(減)	
				金額	比例(%)
營業活動之淨現金流入		285,795	(450,936)	(736,731)	257.78
投資活動之淨現金流入(出)		(41,395)	(938,380)	(896,985)	2,166.89
籌資活動之淨現金流入(出)		630	1,206,610	1,205,980	191,425.40

變動情形分析：

- 營業活動之淨現金流入：2021 年度年底之應收帳款較去年底增加，及 2021 年度因稅前淨利較 2020 年減少，致營業活動之淨現金流入減少。
- 投資活動之淨現金流出：主係新增購置不動產、廠房及設備金額較 2020 年增加，致投資活動為淨現金流出增加。
- 籌資活動之淨現金流入：2021 年度借款增加金額較 2020 年度增加，致籌資活動淨現金流入較 2020 年多。

2.流動性不足之改善計畫：無此情事。

3.未來一年(2022年)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

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
336,209	276,985	(77,698)	535,496	-	-

2022年度預計現金流量變動情形分析：

- 營業活動之淨現金流入：主係因 2022 年度預計營收成長所產生之帳款收現。
- 投資及融資活動之淨現金流出：主係因預計台南新廠建置、設備投資加上搭配公股行庫長期融資支應及發放2021年度現金股利。

#### (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 2020 年及 2021 年度購置不動產、廠房及設備金額分別為 371,283 千元及 1,101,721 千元，係 2019 年鑑於分散產能及分散市場，本公司於台南科技工業區購置土地，規劃台南新廠 SPC 石塑地磚產線及持續增加大陸生產基地自動化比率所需購置設備。本公司 2020 年及 2021 年度不動產、廠房及設備週轉率分別為 1.58 及 1.30，週轉率下滑原因係為台南新廠建廠資本支出投入效益預計於 2022 年年中陸續產生。本公司台南新廠投資案已取得「歡迎台商回台投資行動方案」台商資格，並搭配公股行庫進行 10 年期長期授信作業包括 3 年寬限期及 5 年國發會利息補助，故資本支出對公司財務業務影響非屬重大。

#### (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

本公司之轉投資政策，係配合集團營運之所需，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集團規定外，亦考量在地法令規定及實際營運狀況進行適當內控管理。2019年12月17日董事會鑑於分散產能及分散市場決議通過總投資額25.13億台南新廠投資計畫，規劃建置SPC石塑地磚產線，較中國大陸既有SPC產線倍增，台南新廠使用最新生產設備，可滿足購置成本低、生產耗能少，並可有效提升生產效率，現因廠房建築材料上漲及追加設計、生產設備購買更先進效能以及追加能源設備及興建二期能源機房總投資金額擬增加新台幣4.54億元，業於2022年5月12日董事會通過，2022年第二季陸續量產，且已順利取得經濟部「歡迎台商回台投資行動方案」台商資格，未來將可獲融資利息補貼及其他優惠，增添營運資金使用之彈性。

## (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2021年度及2022年第一季利息收入分別為15,332千元及2,229千元，占營業收入淨額比重分別為0.42%及0.22%；利息支出分別為13,701千元及4,650千元，占營業收入淨額比重分別為0.38%及0.46%，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2021年度及2022年第一季因營業活動產生之淨外幣兌換(損失)利益分別為(30,250)千元及2,456千元，占各該年度營收比重分別為(0.84%)及



0.24%。

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避險目的為限，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

目前並未因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。

## 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本公開說明書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塑膠地板之開發、生產及銷售，片材型塑膠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本公開說明書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，專注於經營片材型塑膠地板生產及銷售，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本公開說明書刊印日止無併購其他公司計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施無此情形。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨

本公司係片材型塑膠地板專業製造廠商，所採購原料主要為PVC粉、透明料、印刷面料及可塑劑等，2021年度及2022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24.36%及21.29%，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2021年度及2022年第一季對第一大客戶銷貨比例分別為42.24%及42.63%，另K集團旗下各子公司係獨立洽談銷售內容，並各自下單。K集團係為歐洲塑膠地板主要品牌之一，因歐洲製造成本高，塑膠地板片材多委外生產，雙方配合多年後，簽訂專賣性質之供銷合約，約定合約所定產品規格之歐洲及北非國家銷售，應由本公司獨家代工，本公司於上述產品規格及地區，亦僅能供貨予K集團。本公司除持續與K集團維持良好關係外，同時透過提升產能，製程改良提高價格競爭優勢，開發新產品等方式爭取北美地區大廠代工機會，



並著手經營自有品牌，發展中國大陸及台灣之自有品牌經銷通路，藉由開發新客戶及拓展自有品牌市場，應可有效提高銷售金額，使本公司之財務業務更形穩健。

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公開說明書刊印日止，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。

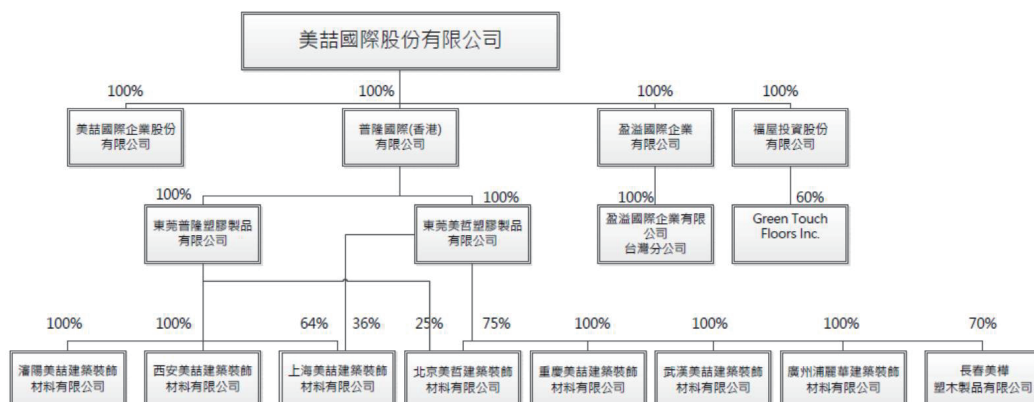
13.其他重要風險事項及因應措施：無。

(七)其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業合併報告

#### (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	USD14,460	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	NTD50,000	台灣地區銷售營運據點
福屋投資股份有限公司	107/11/09	薩摩亞	USD1,751	投資控股
Green Touch Floors Inc.	106/09/01	加拿大	CAD2,273	加拿大地區銷售營運據點
東莞普隆塑膠製品有限公司	82/08/10	中國大陸	HKD78,538	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	USD32,271	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
北京美哲建築裝飾材料有限公司	102/01/06	中國大陸	RMB12,000	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
廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司	102/08/01	中國大陸	RMB3,000	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	RMB11,000	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	RMB5,000	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	RMB4,793	中國地區銷售營運據點
長春美樺塑木製品有限公司	110/02/18	中國大陸	RMB 19,800	片材型塑膠地板生產

(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

公司名稱	集團內主要營運功能
美喆國際企業股份有限公司	臺灣內銷營運據點
普隆國際(香港)有限公司	投資控股
盈溢國際企業有限公司	原料採購
盈溢國際企業有限公司臺灣分公司	外銷接單營運據點
福屋投資股份有限公司	投資控股
Green Touch Floors Inc.	加拿大地區銷售營運據點
東莞普隆塑膠製品有限公司	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	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	中國地區銷售營運據點
北京美哲建築裝飾材料有限公司	中國地區銷售營運據點
上海美喆建築裝飾材料有限公司	中國地區銷售營運據點
廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司	中國地區銷售營運據點
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	中國地區銷售營運據點
西安美喆建築裝飾材料有限公司	中國地區銷售營運據點
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	中國地區銷售營運據點
長春美樺塑木製品有限公司	片材型塑膠地板生產

(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、高震聲、 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、高震聲、 林安修	-	-
盈溢國際企業有限公司	陳本源	-	-
福屋投資股份有限公司	陳本源	-	-
Green Touch Floors Inc.	陳本源、陳怡秀、ZEN XU	-	ZEN XU
東莞普隆塑膠製品有限公司	羅鳳珠、陳建元、 高震聲	謝明峰	陳本源
東莞美哲塑膠製品有限公司	羅鳳珠、陳建元、 高震聲	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	-
北京美哲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	-
廣州浦麗華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	-
長春美樺塑木製品有限公司	陳怡秀、張春昌、李良友	張知泰	張春昌

## (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	14,460	66,474	0	66,474	0	(3)	(939)	註1
盈溢國際企業有限公司	USD	8,700	63,242	47,305	15,937	119,945	2,415	2,252	註1
美喆國際企業股份有限公司	NTD	600,426	2,201,342	1,512,148	689,194	240,506	(4,649)	(7,661)	(127.59) 註2
福屋投資股份有限公司	USD	1,751	1,740	7	1,733	0	(1)	(11)	註1
Green Touch Floors Inc.	CAD	2,273	4,951	1,596	3,355	6,169	319	313	註1
東莞普隆塑膠製品有限公司	RMB	HKD 78,538	178,852	50,315	128,537	228,146	4,487	1,264	註1
東莞美哲塑膠製品有限公司	RMB	USD 32,271	339,160	91,736	307,424	514,505	15,391	8,021	註1
重慶美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	8,000	2,621	54	2,567	917	(406)	(443)	註1
北京美哲建築裝飾材料有限公司	RMB	12,000	7,514	6,326	1,188	5,071	(2,129)	(2,229)	註1
上海美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	47,000	68,677	41,467	27,210	12,816	(2,573)	(1,318)	註1
廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司	RMB	3,000	5,886	1,858	4,028	13,293	(458)	(182)	註1
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	11,000	9,881	746	9,135	6,848	98	244	註1
西安美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	5,000	4,396	4	4,392	978	(611)	(603)	註1
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	4,793	4,141	868	3,273	190	(226)	(229)	註1
長春美樺塑木製品有限公司	RMB	19,600	32,096	18,051	14,045	4	(5,899)	(5,556)	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，請參閱第 83-169 頁。

(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、福屋投資股份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、長春美樺塑木製品有限公司負責生產、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、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、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。

六、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2019年12月25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分別於2021年5月14日、2022年3月11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」（下合稱「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決議修改公司章程，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 Ogier 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號函之意旨，本公司章程第39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。 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</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規定，非得章程變更之，與</p>



差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>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>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>公司採行無票面金額股者，不得轉換為票面金額股。</p>	<p>依據開曼群島公司法第8(1)條未段之規定：「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.）」。經取具開曼群島律師之意見，依據上開規定並銜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份者，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</p>	<p>開曼群島公司法無相關規定。</p>	<p>本公司擬於本年度股東常會修訂</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</p> <p>2. 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>章程第 31 條，以納入最左欄之規範要求。依據本次修訂公司章程草案第 31 條前段規定：「於掛牌期間，本公司召開實體股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</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
		<p>東召集之通知時，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 099I701319 號函之旨，對於股東權益應無不利影響。</p>
<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>股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以</p>	<p>開曼群島公司法無相關規定。</p>	<p>本公司擬於本年度股東常會修訂本公司章程第 58、61 條，以符合最左欄之規範要求。</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>		
<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 公司前三季或前半年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監察人或審計委員會查核後，提董事會決議之。</li> <li>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。</li> <li>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，得以前有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權三分之二以上之同意行之；發放現金者，應經董事會決議。</li> <li>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。</li> </ol>	<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>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</li> </ol>	<p>開曼群島公司法無相關規定。</p>	<p>因本公司係採行審計委員會制度，並未設置監察人，故最左欄</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</p> <p>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</p> <p>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</p> <p>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</p> <p>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</p> <p>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</p> <p>8. 監察人各得單獨行使監察權。</p> <p>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</p>		<p>之規範要求不適用於本公司。</p>
<p>1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>3. 監察人除董事會不為召集或不能召集股東會</p>	<p>開曼群島公司法無相關規定。</p>	<p>因本公司係採行審計委員會制度，並未設置監察人，故參照臺灣證券交易法第14條之4第4項規定，以審計委員會之獨立董事取代最左欄有關監察人之職能，於章程第86條規定少數股東得以書面請求審計委員會之一獨立董事為本公司向有管轄權之法院</p>

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。</p>		<p>(包括臺灣臺北地方法院)，對執行職務損害本公司或違反開曼群島法令、上市(櫃)規範或章程之董事提起訴訟。該獨立董事自收受前述請求日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。</p> <p>另為配合最左欄規範，本公司已於本次修訂公司章程草案中刪除審計委員會之獨立董事成員得為公司利益，於必要時召集股東會之規定，並將提送本年年股東會決議。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中華民國公司法主管機關公告之方式為之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中華民國公司法主管機關得公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。</li> <li>2. 股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</li> <li>3. 有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條</li> </ol>	<p>開曼群島公司法無相關規定。</p>	<p>本公司將於本年年股東會常會修訂章程，參照最左欄規範之要求納入視訊方式召開股東會之規定。</p>



差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
<p>件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p> <p>公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會時股東名簿記載之外資及陸資持股比例計達百分之三十以上者，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>本公司將於本年度股東常會修訂章程，納入最左欄規範之要求。</p>

經查，就股東權益保護事項檢查表新增項目，本公司擬於本年度股東常會通過章程修訂案，俾符合該等規範之要求；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

