



股票代碼：8466

美喆國際股份有限公司

M.J. International Co., Ltd.

2024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>

2025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：王傳漢

聯絡電話：(886)2-2268-4666

職稱：總經理

電子郵件信箱：IR@mjig.com

代理發言人姓名：陳怡秀

聯絡電話：(886)2-2268-4666

職稱：執行長特別助理

電子郵件信箱：IR@mjig.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)本公司

名稱：美喆國際股份有限公司

電話：(886)2-2268-4666

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

網址：<http://www.mjig.com>(以下子公司網址皆相同)

(二)臺灣子公司

名稱：美喆國際企業股份有限公司

電話：(886)2-2268-4666

地址：新北市土城區大暖路126號

(三)香港子公司

名稱：普隆國際(香港)有限公司

電話：(886)2-2268-4666

地址：31/F., Chinachem Century Tower, 178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong

名稱：盈溢國際企業有限公司

電話：(886)2-2268-4666

地址：31/F., Chinachem Century Tower, 178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong

(四)香港子公司之臺灣分公司

名稱：盈溢國際企業有限公司臺灣分公司

電話：(886)2-2268-4666

地址：新北市土城區大暖路126號

(五)美國子公司：MJ GROUP US INC

地址：228 N SUNSET AVE.CITY OF INDUSTRY, CA 91744

電話：(886)2-2268-4666

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

地址：238/7, 6th Floor, Ratchadaphisek Road,Huai Khwang Subdistrict,Huai

Khwang District,Bangkok 10310, Thailand

電話：(886)2-2268-4666

(七)大陸孫公司

名稱：東莞美哲塑膠製品有限公司

電話：(86)769-8983-1234

地址：廣東省東莞市中堂鎮潢涌第三工業區

名稱：東莞普隆塑膠製品有限公司

地址：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區

電話：(86)769-8663-2083

名稱：重慶美喆建築裝飾材料有限公司

電話：(86)023-632-600

地址：重慶市渝中區大坪龍湖時代天街B館3號樓1902

名稱：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) 021-6482-8022
 地址：上海市閔行區申虹路1088弄36號7樓
 名稱：武漢美喆建築裝飾材料有限公司 電話：(86)027-8784-9788
 地址：武漢市武昌區中北路109號武漢1818中心(二期)第6-7幢6棟36層1號
 名稱：西安美喆建築裝飾材料有限公司 電話：(86) 132-7935-2318
 地址：西安市高新區高新六路21號萬象匯6幢1單元9層10901室
 名稱：瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司 電話：(86) 024-2510-2977
 地址：瀋陽市于洪區洪潤路116-1-4門

(八)工廠

名稱：東莞普隆塑膠製品有限公司 電話：(86)769-8663-2083
 地址：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區
 名稱：東莞美哲塑膠製品有限公司 電話：(86)769-8983-1234
 地址：廣東省東莞市中堂鎮潢涌第三工業區
 名稱：美喆國際企業股份有限公司 電話：(886)6-3009-666
 地址：台南市安南區工業三路15號

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司 電話：(886)2-2311-1838
 地址：臺北市中正區重慶南路一段83號3樓 網址：http://www.ctbcbank.com

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 電話：(886)2-2725-9988
 會計師姓名：陳薔甸會計師、陳招美會計師
 地址：台北市信義區松仁路100號20樓 網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所/查詢方式：不適用。

六、公司網址：http:// www.mjig.com

七、董事會名單（設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷）：

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	主要經歷
董事長	薩摩亞	Black Dragon Assets Limited	-
	中華民國	代表人:陳本源	初中畢業 震鴻塑膠工業(股)公司業務經理/生產課長 光仁塑膠工業有限公司廠長 美喆公司總經理
董事	英屬維京群島	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司投資專戶	-
	中華民國	代表人：李慶超	美國麻省理工學院企管碩士 正大光明集團有限公司 資深副總裁 中鋼運通公司董事長

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

註：2024/6/25股東會進行第七屆董事會改選

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、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
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.....	5
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	54
六、更換會計師資訊.....	54
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	54
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	54
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	56
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	57
參、募資情形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	62
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	62
肆、營運概況.....	63
一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	72
三、最近二年度從業員工人數.....	78
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	78
六、資通安全管理.....	79
七、重要契約.....	81
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	83
一、財務狀況.....	83
二、財務績效.....	84
三、現金流量.....	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86

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.....	86
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	87
七、其他重要事項.....	91
陸、特別記載事項.....	92
一、關係企業相關資料.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	95
三、其他必要補充說明事項.....	95
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	95
五、與中華民國股東權益保障規定重大差異之說明.....	96

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2024年歐洲與美國兩大經濟體在政治局勢轉折、通膨回落、貨幣政策調整以及地緣風險升溫的背景下，讓全球充滿變動與不確定性。美喆集團致力於整體資源的有效調度，以全面回應客戶需求。北美地區大型經銷商及量販通路客戶已於2023年度，陸續完成台南SPC廠的審查與認證作業，2024年度客戶訂單相較去年度大幅成長，有效分散美喆集團生產基地的區域風險。2024年歐盟三大經濟體經濟依舊表現疲軟，影響整體經濟環境的成長，但美喆以完整的產品線來滿足客戶端的多元需求，2024年度仍保有穩定的訂單，在經營團隊與全體員工的共同努力下，已在2024轉虧為盈。美喆不僅積極推動成本優化，亦持續研發新產品增加產品競爭力。除鞏固原有歐洲市場基礎，也積極開發北美新客戶，提升在北美市場的營業動能。預期這些策略性行動將於2025年逐步展現成效。

以下就2024年度營業報告書及2025年營業計劃概要進行報告：

一、2024年度營業報告書

(一)實施概況

2024年全年度合併營收為新台幣3,861,337仟元，較之2023年度合併營收新台幣2,654,401仟元，年增率為45.47%。本年度主要受惠於美國大型量販通路與進口通路商持續調整採購供應鏈，加大與非中國供應鏈合作，加上台南廠產能逐步提升，帶動北美市場業績成長，為營業額大幅增長的主要原因。

(二)營業計畫實施成果及與2023年度之比較情形：

2024年度合併財務報告之營業收入為3,861,337仟元，銷貨成本為3,215,754仟元，銷貨毛利645,583仟元，毛利率為17%，歸屬於本公司稅後淨利為135,185仟元，淨利率為3%，與2023年之比較情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	2024年度	2023年度 (重編後)	增(減)金額	增(減)%
銷貨收入	3,861,337	2,654,401	1,206,936	45.47%
銷貨毛利	645,583	442,432	203,151	45.92%
營業淨利	197,593	31,732	165,861	522.69%
歸屬於母公司 稅後淨利	135,185	(64,313)	199,498	310.20%

2024年度營業額較2023年增加1,206,936仟元，以銷售區域分析，歐美為石塑地板之主要市場，其中歐洲地區銷售佔比為50.0%，仍為美喆集團的主要銷售區域。然而，因美國客戶訂單需求暢旺，北美地區銷售佔比達到37.4%，係本年度合併營收大幅度成長的主因。另外，銷售至其他地區佔比為5.5%、中國大陸地區營收小幅成長，

佔比約2.9%。台灣銷售市場營收則小幅衰退，佔比下降至4.3%。隨著北美地區客戶的營業額成長，驗證美喆集團近散銷售區域之策略奏效。2025年度除了持續深化服務歐洲及北美地區客戶，帶動區域業績成長之外，也積極拓展日本市場契機和其他區域市場業務動能。

(三)獲利能力分析

2024年度力拼維持與去年度相同水準，毛利率為17%。營業費用率則下降至12%，較之2023年減少4個百分點，營業淨利為197,593仟元。

此外，2024年營業外收支41,123仟元較之2023年度增加25,070仟元。

2024年度歸屬於本公司業主稅後淨利為135,185仟元，淨利率為3.0%。

(四)研究發展狀況

美喆集團於2024年積極推動綠色建材產品，如開發輕質節能減排的SPC地磚，輕質SPC產品比原SPC減重15%以上，不僅減碳、節省運費、增加貨櫃裝載量，亦具靜音功能。另全環保PET地磚採用工農業剩餘資源，搭配PET(NON PVC)的材質，已取得台灣、美國與中國的發明專利，後續將申請台灣綠建材認證。而美喆也積極回應市場端對於回收環保PVC地磚的需求，現已投入回收材料地磚開發，吸引歐美品牌客戶洽詢合作。新材料開發、生產設備自動化及節能，始終都是美喆集團長期積累的競爭優勢。未來也將在上述基礎上繼續延伸，結合企業社會責任及循環經濟的概念，致力於開發更環保、減碳、永續的創新產品。

二、2025年度營業計劃概要

2025年受惠北美地區消費端需求的增加，自2024年度客戶訂單相較2023年度大幅成長，帶動台南廠營收的成長動能，目前已成為集團服務美洲地區客戶之生產中心。除現行服務的大型量販通路及地材進口通路商外，也積極布局美國當地石塑地板通路商，開展商機。雖歐盟&歐元區對2025年的經濟成長率預測下修到1.6%，總體景氣疲軟，美喆與歐洲主要客戶依舊進行新系列的商用地磚開發，以及通路品牌的產品結構調整，合作拓展歐洲市場。

然而美國川普總統強勢推行的關稅政策，衍生而來的市場動盪及不確定性，再次衝擊全球貿易的秩序，也造成全球供應鏈的重組。美喆除積極主動與客戶接洽、協商因應方案之外，並檢討工廠端節省生產成本之因應措施，謹慎面對川普政府掀起的全球貿易新波瀾。

展望2025年美喆國際持續深耕歐洲市場，與主要客戶合作開發創新產品，同時在美國市場推動降本增效，加強差異化產品開發，調整產品與客戶結構，有助提升毛利率與競爭力。本公司將透過多元市場布局與生產基地配置、以及產品創新能力，有效因應外部變化。未來，美喆將持續聚焦優化產品組合與生產效率，朝2025年穩健成長的目標邁進。

美喆公司具有悠久歷史，並擁有累積多年的專業技術。我們將持續進行團隊組織優化，強化公司內部與客戶、供應商之共同協作，並深化美喆公司之長期競爭力，朝著公司、股東、員工、客戶、供應商、社會的全體最大利益而努力。美喆本著誠、勤、樸、慎的企業精神，欲醞釀成果必須先厚植根基。感謝各位股東長期信任與支持，面對全球瞬息萬變的時局，經營團隊與全體員工矢志全速前進，不斷推升股東價值與社會價值，共同開創具有競爭利基的藍海市場，並創造利潤。

謹祝全體股東女士、先生

身體健康 萬事如意

美喆國際股份有限公司

M.J. International Co., Ltd.



董事長：陳本源



貳、公司治理報告

一、組織系統

各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1.董事

2025年4月27日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名義		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	薩摩亞	Black Dragon Assets Limited					4,478,400	6.78%	6,238,299	7.81%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(註7)
	中華民國	代表人：陳本源	男 71~80	2024/6/25	3年	2014/3/24	731,797	1.11%	816,098	1.02%	(註1)	(註1)	(註2)	(註2)	初中畢業 震鴻塑膠工業(股)公司業務經理/生產課長 先仁塑膠工業有限公司廠長 美詰公司總經理	美詰國際企業股份有限公司董事長 Opulent International Group Limited 董事 Prolong International Co., Limited 董事 普隆國際(香港)有限公司總經理 盈溢國際企業有限公司總經理 東莞普隆塑膠製品有限公司總經理 東莞美哲塑膠製品有限公司總經理	ACCORD SKY INVESTME NTS CO., LTD. 董事代表人	陳怡秀	父女	-
董事	薩摩亞	Success Reveal Holdings Limited					1,464,480	2.22%	1,568,888	1.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(註8)
	中華民國	代表人：陳建銘	男 41~50	2024/6/25	3年	2024/6/25	-	-	117,095	0.15%	71,392	0.09%	(註3)	(註3)	中國科技大學畢業	冠成有限公司 投資部副總	Infinite Tales Enterprise Limited 董事代表人	陳嫚玲	兄妹	-
董事	英屬維京群島	元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶		2024/6/25	3年	2018/9/5	7,779,000	11.78%	7,779,000	9.74%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(註7)
	中華民國	代表人：李慶超	男 71~80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國麻省理工學院 企管碩士 正大光明集團有限公司 資深副總裁 中鋼運通公司董事長	-	-	-	-	(註9)

職稱	國籍 或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中 華 民 國	林安修	男 61~70	2024/6/25	3 年	2010/10/8	1,714,500	2.60%	1,912,007	2.40%	487,899	0.61%	-	-	國小畢業 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	-	-	-	(註7)
董事	英屬維 京群島	ACCORD SKY INVESTMEN TS CO., LTD.		2024/6/25	3 年	2024/6/25	2,131,200	3.23%	3,174,710	3.98%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(註8)
	中 華 民 國	代表人: 陳怡秀	女 41~50				-	-	2,424,865	3.04%	-	-	(註4)	(註4)	加拿大不列顛哥倫 比亞理工學院-行 銷學士 美喆國際 執行長 特助	美喆國際企業股份有 限公司董事 東莞普隆製品有限公 司董事 東莞美哲製品有限公 司董事 MJ GROUP US INC 董事 M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. 董事	Black Dragon Assets Limited董事 代表人	陳本源 父女	-	
董事	薩摩亞	Infinite Tales Enterprise Limited		2024/6/25	3 年	2024/6/25	1,464,480	2.22%	1,600,000	2.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(註8)
	中 華 民 國	代表人: 陳嫻鈴	女 41~50				-	-	423,775	0.53%	242,000	0.3%	(註5)	(註5)	大同大學事業經營 學系碩士 宏亞食品股份有限 公司行銷企劃 台灣大哥大股份有 限公司行銷企劃	-	Success Reveal Holdings Limited董事 代表人	陳建銘 兄妹	-	
董事	中 華 民 國	謝明峰	男 51~60	2021/8/12	3 年	2014/8/7	760,000	1.15%	128,000	0.16%	657,000	0.82%	(註6)	(註6)	黎明工專化工科 幸味村有限公司董 事長	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	-	-	-	(註 10)
獨立	中 華	高立翰	男	2024/6/25	3 年	2024/6/25	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學科技	華義國際數位娛樂股	-	-	-	(註8)

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	民國		41~50												管理研究所博士 東吳大學會計副教授 授兼系主任 審計部數位審計發展委員會委員	份有限公司 皇家可口股份有限公司				
獨立 董事	中 華 民 國	鄭瀛川	男 61~70	2024/6/25	3年	2024/6/25	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學心理學系博士 銘傳大學諮商臨床與工商心理學系兼任副教授 輔仁大學心理學系兼任副教授	-	-	-	-	(註8)
獨立 董事	中 華 民 國	鍾文仁	男 61~70	2024/6/25	3年	2021/8/12	-	-	-	-	-	-	-	-	美國康乃爾大學機械工程碩士/博士 中原大學產學營運處副處長 中原大學研發處專案推動辦公室主任	中原大學智慧製造研發中心副主任 中原大學計算機中心主任 喬山健康科技股份有限公司獨立董事	-	-	-	(註7)
獨立 董事	中 華 民 國	邱志聖	男 51~60	2021/8/12	3年	2020/6/9	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根州立大學行銷學系博士 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	-	-	-	(註10)
獨立 董事	中 華 民 國	李哲宏	男 61~70	2022/6/15	2年	2022/6/15	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學企管碩士 安永金融科技(股)公司執行總監 機智證券投資顧問有限公司總經理 瑞銀投信總經理	安永金融科技(股)公司執行總監	-	-	-	(註10)

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

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

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

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

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

註6：謝明峰持有Wei Chung Development Co., Limited 39.70%股權，Wei Chung Development Co., Limited持有本公司0.12%股權。

註7：於2024/6/25股東會董事全面改選連任。

註8：於2024/6/25股東會董事全面改選就任

註9：元大商業銀行受託保管多運投資專戶於2024/8/21改派代表人為李慶超。

註10：於2024/6/25股東會屆期任滿。

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

2025年4月27日

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

4.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

2025年4月27日

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

(二) 董事資料

1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
陳本源	震鴻塑膠工業(股)公司業務經理/生產課長 光仁塑膠工業有限公司廠長 美喆國際總經理 美喆國際企業股份有限公司董事長兼任總經理 Opulent International Group Limited董事 Prolong International Co.,Limited董事 普隆國際(香港)有限公司總經理 盈溢國際企業有限公司總經理 東莞普隆塑膠製品有限公司總經理 東莞美哲塑膠製品有限公司總經理	未有公司法第30條各款情事	0
陳建銘	中國科技大學畢業 冠成有限公司 投資部副總	未有公司法第30條各款情事	0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
李慶超	美國麻省理工學院企管碩士 正大光明集團有限公司 資深副總裁 中鋼運通公司董事長	未有公司法第30條各款情事	0
林安修	吉田事業股份有限公司監察人 美喆國際企業股份有限公司董事 星誠有限公司董事長 Prolong International Co., Limited董事	未有公司法第30條各款情事	0
陳怡秀	加拿大不列顛哥倫比亞理工學院-行銷學士 美喆國際 執行長特助 美喆國際企業股份有限公司董事 東莞普隆製品有限公司董事 東莞美哲製品有限公司董事 MJ GROUP US INC 董事 M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. 董事	未有公司法第30條各款情事	0
陳嫚羚	大同大學事業經營學系碩士 宏亞食品股份有限公司行銷企劃 台灣大哥大股份有限公司行銷企劃	未有公司法第30條各款情事	0
高立翰	國立交通大學科技管理研究所博士 東吳大學會計副教授兼系主任 審計部數位審計發展委員會委員 華義國際數位娛樂股份有限公司獨立董事 皇家可口股份有限公司獨立董事	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	2
鍾文仁	美國康乃爾大學機械工程碩士/博士 中原大學智慧製造研發中心副主任 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 喬山健康科技股份有限公司獨立董事	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	1
鄭瀛川	國立政治大學心理學系博士 銘傳大學諮商臨床與工商心理學系 兼任副教授 輔仁大學 心理學系 兼任副教授	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	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	多元化 核心	基本組成									產業經驗							
		國籍	性別	具有員工身份	年齡				獨立董事任期年資			經營管理	財務會計	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策	營運判斷
					41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以上	3至6年	6年以上							
董事長 Black Dragon Assets Limited 代表人:陳本源		中華民國	男				✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	
董事 元大商業銀行 受託保管多運投資有限公司 投資專戶 代表人:李慶超		中華民國	男				✓				✓	✓	✓		✓		✓	
董事 林安修		中華民國	男			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人:陳怡秀		中華民國	女	✓	✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	
Success Reveal Holdings Limited 代表人:陳建銘		中華民國	男		✓						✓		✓	✓	✓		✓	
Infinite Tales Enterprise Limited 代表人:陳嫻玲		中華民國	女		✓						✓		✓		✓	✓	✓	
獨立董事 高立翰		中華民國	男		✓						✓	✓		✓	✓	✓	✓	
獨立董事 鍾文仁		中華民國	男			✓				✓	✓		✓	✓	✓		✓	
獨立董事 鄭瀛川		中華民國	男			✓					✓		✓		✓	✓	✓	

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

管理目標	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 113 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8-9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5-7頁-董事資料)。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

2025年4月27日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	王傳漢	男	2023/4/1	-	-	-	-	-	-	英國劍橋大學工學博士 聯德精密工業/總經理 山西高科華燁/集團執行副總/子公司總經理 台積電/市場行銷資深經理 香港真明麗/研發總監/銷售副總 芬蘭維美德自動控制/專案總工程師	發言人	-	-	-	-
副總經理	中華民國	陳怡秀	女	2024/8/16	2,424,865	3.04%	-	-	3,174,710 (註1)	(註1)	加拿大不列顛哥倫比亞理工學院-行銷學士 美誌國際/執行長特助	代理發言人 (註2)	-	-	-	-
董事長 特別助理	中華民國	何江俊	男	2025/4/1	-	-	-	-	-	-	文化大學國家發展與中國大陸研究所博士班研究生 武漢大學經濟暨管理學院博士 美誌國際/董事長特別助理 光寶集團/中國區人力資源處長 英誌企業集團/大陸總管理處處總監 震旦通訊/總管理處處長 遠東航空/人力資源及總務處處長	-	-	-	-	(註3)
事業部 總經理	中華民國	張如泰	男	2022/3/1	-	-	-	-	-	-	東華大學國際企業研究所碩士 瑩輝集團/副總經理 真明麗集團/事業部總經理 保德大理石/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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
副總經理	中國 大陸	李良友	男	2018/6/1	-	-	-	-	-	-	萬載職業技術學校(中國) 美詰國際/東莞廠區製造部經理 美詰國際/東莞廠區品保部課長 美詰國際/東莞廠區生管部資材 課課長	-	-	-	-	-
稽核室 總稽核	中 華 民 國	洪明吉	男	2019/11/11	-	-	-	-	-	-	臺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 建銳科技/財會部副理 一詮精密/財會課課長	-	-	-	-	-
會計主管	中 華 民 國	黃嫻貞	女	2023/8/31	20,000	0.03%	-	-	-	-	東吳大學 會計系研究所碩士 奇力新電子股份有限公司/財會 處副協理 系統電子工業股份有限公司/財 會部經理 中日新科技股份有限公司/財務 會計中心副理	財務主管/ 公司治理主管	-	-	-	-
副總經理	中 華 民 國	林俊成	男	2023/8/31	-	-	-	-	-	-	國立成功大學化工所碩士 上海正偉印刷公司 / 工程部主管 頂新集團研發/資深經理 稼旺科技公司/研發經理	-	-	-	-	(註 4)
副總經理	中 華 民 國	林志鴻	男	2023/9/1	-	-	-	-	-	-	東吳大學 國貿易學系學士 美詰國際/研發中心總監 美詰國際/外銷事業處總監 美詰國際/產品企劃部經理 美詰國際/外銷部高專/資專	-	-	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
副總經理	中 華 民 國	鄭博仁	男	2023/11/15	-	-	-	-	-	-	國立成功大學材料科學及工程 研究所碩士 大亞/生產部經理 璨圓/磊晶製造處處長 晶電/磊晶製造處處長 台積電/工程師	-	-	-	-	(註 5)
事業部 總經理	中 華 民 國	陳進龍	男	2024/3/19	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學機械系博士 致伸科技/廠長 美商AFOP/康寧廠長 鴻海-工程/品保/製造經理	-	-	-	-	-
副總經理	中 華 民 國	陳建呈	男	2024/3/20	-	-	-	-	-	-	中興大學應用數學研究所碩士 金盛世紙業公司/觀音廠/高雄廠 生產課長. 永豐餘投資公司/(中國) 昆山廠 廠長 金百利克拉克有限公司/台灣分 公司總工程師	-	-	-	-	-
副總經理	中 華 民 國	宋源祥	男	2024/8/16	15,000	0.02%	-	-	-	-	國立成功大學 工資管所碩士 美結國際/董事長特別助理 益富實業/管理處特助 威保運動器材/董事長室特助 金光集團/CSM處長 正美集團/執行長室資深經理	-	-	-	-	-

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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
副總經理	中 華 民 國	董明禮	男	2025/3/1	1,000	0.00%	-	-	-	-	國立中山大學 企業管理學系 碩士 國立成功大學 機械工程學系 學士 中國鋼鐵/工程部門專案組長 中鋼運通/船務處協理 中鋼運通/海事工程處 協理 中國鋼鐵/工程部門/軋鋼設備工 程處組長	-	-	-	-	
研發主管	中 華 民 國	廖軒葛	男	2025/4/1	32,000	0.04%	-	-	-	-	英國愛丁堡大學 Chemistry School 博士研究 國立中央大學化研所 碩士 Shaw Industries China Lab/Lab Manager BBL Flooring/技術總監 天津明和/研發副總 東莞美哲塑膠/技術部經理	-	-	-	-	

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

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

註3：何江俊於2019/11/20就任，2024/7/31退休，後續於2025/4/1就任。

註4：林俊成於2024年10月25日辭任。

註5：鄭博仁於2024年3月18日辭任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣千元

編號	職稱	姓名	董事酬金						A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外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(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(%)		
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司
1	董事長	Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源(註1)	443	4,923	-	-	-	-	30	30	473 0.35%	4,953 3.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	473	4,953 3.66%	無
2	董事	元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶 代表人：何平儼(註1、2)	221	221	-	-	-	-	6	6	227 0.17%	227 0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	227	227 0.17%	無
3	董事	元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶 代表人：李慶超(註1、2)	-	-	-	-	-	-	6	6	6 0%	6 0%	-	-	-	-	-	-	-	-	6 0%	6 0%	無
4	董事	林安修(註1)	221	221	-	-	-	-	30	30	251 0.19%	251 0.19%	-	-	-	-	-	-	-	-	251	251 0.19%	無
5	董事	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀(註3)	-	-	-	-	-	-	6	6	6 0%	6 0%	-	642	38	-	-	-	-	-	6	686 0.51%	無
6	董事	Success Reveal Holdings Limited 代表人：陳建銘(註3)	-	-	-	-	-	-	18	18	18 0.01%	18 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18 0.01%	無
7	董事	Infinite Tales Enterprise Limited 代表人：陳璥玲(註3)	-	-	-	-	-	-	18	18	18 0.01%	18 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18 0.01%	無
8	董事	謝明峰(註4)	221	221	-	-	-	-	12	12	233 0.17%	233 0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	233	233 0.17%	無
9	董事	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人：陳建銘(註5)	111	111	-	-	-	-	-	-	111 0.08%	111 0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	111	111 0.08%	無

編號	職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司	現金金額
10	獨立董事	鍾文仁(註1)	438	438	-	-	-	30	30	468 0.35%	468 0.35%	-	-	-	-	468 0.35%	468 0.35%	無
11	獨立董事	高立翰(註3)	-	-	-	-	-	18	18	18 0.01%	18 0.01%	-	-	-	-	18 0.01%	18 0.01%	無
12	獨立董事	鄭瀛川(註3)	-	-	-	-	-	18	18	18 0.01%	18 0.01%	-	-	-	-	18 0.01%	18 0.01%	無
13	獨立董事	邱志聖(註4)	438	438	-	-	-	12	12	450 0.33%	450 0.33%	-	-	-	-	450 0.33%	450 0.33%	無
14	獨立董事	李哲宏(註4)	438	438	-	-	-	12	12	450 0.33%	450 0.33%	-	-	-	-	450 0.33%	450 0.33%	無

註1：於2024/6/25股東會董事全面改選連任。

註2：元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶於2024/8/21改派代表人為李慶超

註3：於2024/6/25股東會董事全面改選就任。

註4：於2024/6/25股東會屆期任滿。

註5：於2023/7/26因公司分拆造成轉讓持股超過時持股之二分之一，依法其董事職務當然解任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	Black Dragon Assets Limited(代表人：陳本源)、元大商業銀行受託保管多運投資專戶(代表人：何平億)、元大商業銀行受託投資專戶(代表人：李慶超)、ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.(代表人：陳怡秀)、Success Reveal Holdings Limited(代表人：陳建銘)、Infinite Tales Enterprise Limited(代表人：陳嫚矜)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED(代表人：陳建銘)、林安修、謝明峰、鍾文仁、高立翰、鄭瀛川、邱志聖、李哲宏	元大商業銀行受託保管多運投資專戶(代表人：何平億)、元大商業銀行受託投資專戶(代表人：李慶超)、ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.(代表人：陳怡秀)、Success Reveal Holdings Limited(代表人：陳建銘)、Infinite Tales Enterprise Limited(代表人：陳嫚矜)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED(代表人：陳建銘)、林安修、謝明峰、鍾文仁、高立翰、鄭瀛川、邱志聖、李哲宏	Black Dragon Assets Limited(代表人：陳本源)、元大商業銀行受託保管多運投資專戶(代表人：何平億)、元大商業銀行受託投資專戶(代表人：李慶超)、ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.(代表人：陳怡秀)、Success Reveal Holdings Limited(代表人：陳建銘)、Infinite Tales Enterprise Limited(代表人：陳嫚矜)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED(代表人：陳建銘)、林安修、謝明峰、鍾文仁、高立翰、鄭瀛川、邱志聖、李哲宏	元大商業銀行受託保管多運投資專戶(代表人：何平億)、元大商業銀行受託投資專戶(代表人：李慶超)、ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.(代表人：陳怡秀)、Success Reveal Holdings Limited(代表人：陳建銘)、Infinite Tales Enterprise Limited(代表人：陳嫚矜)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED(代表人：陳建銘)、林安修、謝明峰、鍾文仁、高立翰、鄭瀛川、邱志聖、李哲宏
	1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-
	2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	-
	3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	Black Dragon Assets Limited (代表人：陳本源)
	5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-
	10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-
	15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-
	30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-
	50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-
	100,000,000元以上	-	-	-
總計	14人	14人	14人	14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	財務報告內所有公司			
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	王傳漢													
事業部總經理	張知泰													
事業部總經理	陳進龍													
特別助理	何江俊													
副總經理	林俊成	-	13,963	-	823	-	3,476	-	-	-	-	-	18,262	無
副總經理	林志鴻												13.51%	
副總經理	陳建呈													
副總經理	宋源祥													
副總經理	陳怡秀													
副總經理	李良友													
副總經理	鄭博仁													

註1：陳進龍，2024.3.19 就任，2025.4.30 辭任。

註2：何江俊，2024.7.31 退休，2025.4.1 回任。

註3：林俊成，2024.10.25 離職。

註4：陳建呈，2024.3.20 就任。

註5：宋源祥，2024.8.16 就任。

註6：陳怡秀，2024.8.16 就任。

註7：鄭博仁，2024.3.18 離職。

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	-	陳建呈、宋源祥、鄭博仁
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	-	陳進龍、何江俊、林俊成、林志鴻、 陳怡秀、李良友
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	-	張知泰
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	-	王傳漢
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	-	-
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	-	-
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	-	-
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	-	-
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	0人	11人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2025年5月15日單位：新臺幣千元；%

	職稱	姓名	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	王傳漢				
	事業部總經理	張知泰				
	事業部總經理(註1)	陳進龍				
	特別助理(註2)	何江俊				
	副總經理(註3)	林俊成				
	副總經理	林志鴻				
	副總經理(註4)	陳建呈				
	副總經理(註5)	宋源祥				
	副總經理(註6)	陳怡秀				
	副總經理	李良友				
	副總經理(註7)	鄭博仁				
	會計主管	黃熾貞				
			-	-	-	-

註1：陳進龍，2024.3.19就任，2025.4.30辭任。

註2：何江俊，2024.7.31退休，2025.4.1回任。

註3：林俊成，2024.10.25離職。

註4：陳建呈，2024.3.20就任。

註5：宋源祥，2024.8.16就任。

註6：陳怡秀，2024.8.16就任。

註7：鄭博仁，2024.3.18離職。

(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				
							現金金額	股票金額					現金金額	
總經理	王傳漢	-	2,520	-	108	-	1,480	-	-	-	-	4,108 3.04%	無	
事業部總經理	張知泰	-	1,866	-	79	-	328	-	-	-	-	2,273 1.68%	無	
副總經理	林志鴻	-	1,570	-	88	-	370	-	-	-	-	2,028 1.50%	無	
特別助理(註1)	何江俊	-	1,420	-	63	-	412	-	-	-	-	1,895 1.40%	無	
事業部總經理(註2)	陳進龍	-	1,654	-	100	-	16	-	-	-	-	1,770 1.31%	無	

註1：何江俊，2024.7.31退休，2025.4.1回任。

註2：陳連龍，2024.3.19就任，2025.4.30辭任。

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

(1) 本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益(純損)比例之分析：

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	2023年度		2024年度	
	酬金總額	占稅後純損比率(%)	酬金總額	占稅後純益比率(%)
董事	7,988	-12.42%	7,227	5.35%
總經理及副總經理	15,871	-24.68%	18,262	13.51%

(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：

2023及2024年度支付予董事、總經理及副總經理之酬金總額分別占稅後純益(純損)之-37.10%及18.85%。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

2024年董事會開會5次(A)(註1)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B)/(A)	備註
董事長	Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源	5	0	100%	註2
董事	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司投資專戶 代表人：何平僊	1	1	33.33%	註3 缺席一次
董事	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司投資專戶 代表人：李慶超	2	0	100%	註3
董事	林安修	5	0	100%	註2
董事	謝明峰	2	0	100%	註4
董事	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀	1	2	33.33%	註5
董事	Success Reveal Holdings Limited 代表人：陳建銘	3	0	100%	註5
董事	Infinite Tales Enterprise Limited 代表人：陳嫚羚	3	0	100%	註5
獨立董事	李哲宏	2	0	100%	註4
獨立董事	邱志聖	2	0	100%	註4
獨立董事	鍾文仁	5	0	100%	註2
獨立董事	高立翰	3	0	100%	註5
獨立董事	鄭瀛川	3	0	100%	註5

註1：2024/06/25股東會董事全面改選前開會2次，之後開會3次。

註2：於2024/6/25股東會董事全面改選連任。

註3：元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶於2024/6/25股東會董事全面改選就任。於2024/8/21改派代表人為李慶超。

註4：於2024/6/25股東會任期屆滿。

註5：於2024/6/25股東會董事全面改選就任。

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：

113 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
2024年3月7日 第六屆第十二次	案由：提報本公司2023年度「內部控制制度聲明書」。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司2023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2023年度虧損撥補暨盈餘分配案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司2023年度董事報酬案。 決議：照案通過。	無	無	無
	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。	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
	案由：本公司集團子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
	案由：本公司為集團子公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司投資北美子公司案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司及子公司「內部控制制度-電腦化資訊系統循環」案 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司及子公司「核決權限表」案 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司及子公司「取得或處分資產作業管理辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「董事選任辦法」、「上市上櫃公司訂定道德行為準則」、「處理董事要求之標準作業程序」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 決議：照案通過。	無	無	無
2024年5月9日 第六屆第十三次	案由：擬通過2024年第一季財務報告案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司間接持股60%之加拿大孫公司「Green Touch Floors Inc.」擬辦理股權轉讓案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「內部控制制度-總則」、「內部稽核作業管理辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-銷售與收款循環」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：擬修訂本公司「董事會議事辦法」、「審計委員會組織規程」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業管理辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：指定本公司及子公司背書保證印鑑之專責保管人案 決議：照案通過。	無	無	無
2024年8月22日 第七屆第二次	案由：擬通過本公司2024上半年度合併財務報表案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司擬辦理2024年度現金增資發行新股案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本集團子公司擬向銀行辦理額度續展授信合約案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司為集團子公司提供背書保證案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「核決權限表」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-採購與付款循環」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「資訊安全政策」案。 決議：照案通過。	無	無	無
2024年11月7日 第七屆第三次	案由：擬通過本公司2024第三季合併財務報表案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司「2025年度內部稽核計畫」。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過客戶授信額度案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬新增本公司「法令規章遵循事項管理辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬新增本公司「永續報告書編製及確信管理辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「關係人財務業務管理辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬與本公司現金增資發行新股承銷券商簽訂「證券法規遵循輔導契約」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司「員工認股管理辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司經理人認購新股案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬通過本公司「永續報告書」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
2024/3/7	陳本源	本公司 2023 年度董事報酬案	議案與董事本身薪酬有關	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。
	陳建銘			
	何平僊			
	林安修			
	謝明峰			

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
2024/3/7	陳本源	本公司董事長及經理人年終獎金發放案	本議案與董事長本身有關	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、本公司董事自我評鑑之執行情形：

本公司已於2020年3月5日董事會通過「董事會績效評估辦法」，並已完成2024年度董事會績效評估，於2025年3月12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	2024年1月1至 2024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

2024年度審計委員會開會4(A)(註1)，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	李哲宏	2	0	100%	註2
獨立董事	邱志聖	2	0	100%	註2
獨立董事	鍾文仁	4	0	100%	註3
獨立董事	高立翰	2	0	100%	註3
獨立董事	鄭瀛川	2	0	100%	註3

註1：2024/06/25股東會董事全面改選前開會2次，之後開會2次

註2：於2024/6/24任期屆滿

註3：於2024/6/25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
2024年3月7日 第四屆第十二次	2024年3月7日 第六屆第十二次	案由：提報本公司2023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：擬通過本公司2023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2023年度虧損撥補暨盈餘分配案。 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。
		案由：本公司集團子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提供背書保證案案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司投資北美子公司案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司及子公司「內部控制制度-電腦化資訊系統循環」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司及子公司「核決權限表」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司及子公司「取得或處分資產作業管理辦法」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司「董事選任辦法」、「上市上櫃公司訂定道德行為準則」、「處理董事要求之標準作業程序」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
2024年5月9日 第四屆第十三次	2024年5月9日 第六屆第十三次	案由：擬通過2024年第一季財務報告案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司間接持股60%之加拿大孫公司「Green Touch Floors Inc.」擬辦理股權轉讓案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司「內部控制制度-總則」、「內部稽核作業管理辦法」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-銷售與收款循環」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業管理辦	全體出席董事

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
		法」案。 決議：照案通過。	同意通過。
		案由：指定本公司及子公司背書保證印鑑之專責保管人案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
2024年8月22日 第五屆第一次	2024年8月22日 第七屆第二次	案由：擬推舉本公司第五屆審計委員會之會議召集人及會議主席案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司2024上半年度合併財務報表案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司擬辦理2024年度現金增資發行新股案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本集團子公司擬向銀行辦理額度續展授信合約案。 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：擬修訂本公司「核決權限表」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-採購與付款循環」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司「資訊安全政策」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
2024年11月7日 第五屆第二次	2024年11月7日 第七屆第三次	案由：擬通過本公司2024第三季合併財務報表案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司「2025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「2025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：擬通過客戶授信額度案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬新增本公司「法令規章遵循事項管理辦法」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬新增本公司「永續報告書編製及確信管理辦法」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司「關係人財務業務管理辦法」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬與本公司現金增資發行新股承銷券商簽訂「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：指定本公司及子公司背書保證印鑑之專責保管人案 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司「永續報告書」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：無

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

(一) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通狀況

- 1.每年至少四次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通，必要時隨時與會計師召開溝通會議。
- 2.本公司內部稽核單位除定期將稽核報告和追蹤報告送交獨立董事查閱外，內部稽核主管與獨立董事透過審計委員會至少每季一次定期會議，報告稽核計畫執行狀況和缺失改善情形，並適時回覆董事對各項稽核業務相關的提問。另獨立董事透過與內部稽核主管於無一般董事及管理階層在場之情況下，每年至少一次以會議或座談形式溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 3.獨立董事與簽證會計師針對財務報告查核結果及相關法令要求溝通事項進行交流，並每年對會計師獨立性進行評估審核。

(二)獨立董事與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

日期	溝通重點	董事建議	處理執行結果
2024/3/7 審計委員會	獨立董事針對會計師年度報酬及簽證會計師獨立性、適任性進行評估及討論。	無	會計師年度委任及評估經審計委員會通過，並提2024年3月7日第六屆第十二次董事會討論。
	會計師就2023年合併財報之關鍵查核事項及財務報告查核結果進行說明。	無	2023年度合併財務報告，經審計委員會通過，並提2024年3月7日第六屆第十二次董事會討論。
2024/5/9 審計委員會	會計師就2024年第一季務報告核閱結果進行說明。	無	2024年度第一季合併財務報告，經審計委員會通過，並提報2024年5月9日第六屆第十三次董事會。
2024/8/22 審計委員會	會計師就2024年第二季合併財報之關鍵查核事項及財務報告查核結果進行說明。	無	2024年度第二季合併財務報告，經審計委員會通過，並提2024年8月22日第七屆第二次董事會報告。
2024/11/7 審計委員會	會計師就2024年第三季務報告核閱結果進行說明。 會計師說明2024年度財報查核的時間、查核方式及關鍵查核事項。	無	2024年度第三季合併財務報告，經審計委員會通過，並提報2024年11月7日第七屆第三次董事會。 請會計師在當次董事會再次說明合併財報狀況。

(三)獨立董事與稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	董事建議	處理執行結果
2024/3/7 審計委員會	2023年第四季內部稽核業務報告 2023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2024年3月7日第六屆第十二次董事會報告。
2024/5/9 審計委員會	2024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2024年5月9日第六屆第十三次董事會報告。
2024/8/22 獨立董事與稽核主管單獨溝通會議	2024年第二季內部稽核業務執行情形報告內控制度修訂案說明	無	獨立董事均無意見
2024/8/22 審計委員會	2024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2024年8月22日第七屆第二次董事會報告。
2024/11/7 審計委員會	2024年第三季內部稽核業務執行情形報告 2024年稽核計畫	無	經報告審計委員會後，於2024年11月7日第七屆第三次董事會報告。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」作為公司治理運作之依據，並確實執行。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議、疑義及糾紛並根據公司法及相關法令召集股東會，並訂立股東會議事規則，給予股東適當權利。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(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。	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否訂定內部規範，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。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一) 於2024/6/25股東常會全面改選董事，本屆(第七屆)董事會董事席次為9席，其組成已充分考量公司運作、營運型態及發展需求之多元化方針並邀請財務會計、行銷企管、產業實務專家擔任董事，以對公司有所助益。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	(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
(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？	√		(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。2025年第一季前已完成2024年之評估，並已將評估結果於2025年3月12日提報第七屆第5次董事會通過。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四) 本公司董事會參考審計品質指標(AQIs)已於2025年3月12日通過會計師獨立性及適任性之評估。並列舉會計師獨	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	
			立性及適任性之重要評估項目列示如下： 1、構面一、專業性指標:查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援。 2、構面二、品質控管指標：會計師負荷、查核投入、案件品質管制覆核(EQCR)、覆核情形、品管支援能力 3、構面三、獨立性：分審計服務、客戶熟悉度 4、構面四、監督:外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善 5、構面五、創新能力:創新規劃或倡議 本公司參酌中華民國會計師職業道德規範公報及審計準則等相關規範，執行簽證會計師獨立性評估，重要項目列示如附件。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人之遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司有專責公司治理主管，負責公司治理相關事務。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會	√		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	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	
責任議題？			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。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司係委任專業股代機構中國信託商業銀行，辦理股務相關及股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√ √		(一) 本公司設有公司網站，架設投資人專區，不定期更新公司相關資訊。 (二) 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度，法人說明會過程亦放置公司網站。並依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等相關資訊。 (三) 第一、二、三季、年度財務報告與各月份營運情形皆於規定期限公告並申報，惟年度財報告因海外子公司查核時程尚無法提前於會計年度終了後兩個月內公告。	無重大差異 本公司係依據上市所在地證券交易法第36條規定之財務報告公告及申報期限辦理
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、	√		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	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	
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)？			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2024年05月09日報告董事會，以期強化公司治理運作情形。	
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。		

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

2025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(註3)		美國密西根州立大學行銷學系博士 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8~9頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	1
獨立董事	李哲宏(註3)		國立政治大學企管碩士 安永金融科技(股)公司執行總監 機智證券投資顧問有限公司總經理 瑞銀投信總經理	符合獨立性情形，參閱第8~9頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	0
召集人暨獨立董事	鄭瀛川		國立政治大學心理學系博士 銘傳大學諮商臨床與工商心理學系 兼任副教授 輔仁大學 心理學系 兼任副教授	符合獨立性情形，參閱第8~9頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	0
獨立董事	鍾文仁		美國康乃爾大學機械工程博士 中原大學智慧製造研發中心副主任 中原大學計算機中心主任	符合獨立性情形，參閱第8~9頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	1
獨立董事	高立翰		國立交通大學科技管理研究所博士 東吳大學會計副教授兼系主任 審計部數位審計發展委員會委員	符合獨立性情形，參閱第8~9頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	2

註1：參閱第5~7頁董事及監察人資料相關內容

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

2. 薪資報酬委員會職責

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

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

註3：於2024/6/25屆期任滿解任

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：2024年6月25日至2027年6月24日，最近年度(2024年度)薪資報酬委員會開會4次(A)(註1)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B)/(A)	備註
召集人	邱志聖	2	0	100%	2024/6/25任期屆滿解任
委員	鍾文仁	4	0	100%	連任
委員	李哲宏	2	0	100%	2024/6/25任期屆滿解任
召集人	鄭瀛川	2	0	100%	2024/6/25新任
委員	高立翰	2	0	100%	2024/6/25新任

註1：2024/06/25股東會董事全面改選前開會2次，之後開會2次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

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

薪酬委員會日期	董事會日期	議案內容及決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
2024年3月7日 第四屆第九次	2024年3月7日 第六屆第十二次	案由：本公司2023年度董事報酬案。 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：本公司高階主管異動案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。

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
2024年5月9日 第四屆第十次	2024年5月9日 第六屆第十三次	案由：本公司高階主管異動案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
2024年8月22日 第五屆第一次	2024年8月22日 第七屆第二次	案由：擬推舉本公司第五屆「薪資報酬委員會」之會議召集人及會議主席案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司高階經理人退休案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司高階經理人異動案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
2024年11月7日 第五屆第二次	2024年11月7日 第七屆第三次	案由：擬通過本公司「員工認股管理辦法」案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬通過本公司經理人認購新股案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司高階經理人異動案。 決議：照案通過。	全體出席董事同意通過。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司由永續工作推動小組負責永續發展之治理推動，針對營運活動所產生的經濟、環境及社會議題，由董事會授權高階管理階層處理並向董事會報告處理情形。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司董事會通過『企業永續發展實務守則』與『風險管理政策與程序』並確實執行。 本公司遵循環境相關法規及相關國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。 本公司遵守相關法規維護社會公益，遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。 本公司加強企業永續發展資訊揭露透明度。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司於中國生產基地取得ISO14001 環境管理體系認證，且取得中國環境標誌(十環標誌)是中國對產品環境行為進行認證，表彰產品在生產使用處理過程中符合特定環境保護要求，另外在台灣取得綠建材標章，表彰產品在原料採取產品製造及應用過程和使用的再生利用循環中，對地球環境負荷最小。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		本公司生產過程謹慎選擇和使用能源及原材料，減少廢棄物，對各個經營環節產生的廢料進行回收再利用。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		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？	√		1. 本公司自 2024 年開始進行主要生產基地的溫室氣體盤查(範疇一、範疇二)，還未揭露於 2023 年度之永續報告書中。目前大陸有東莞普隆、東莞美哲兩座生產廠區，台灣有美喆國際企業台南廠，皆未達環保署公告全廠化石燃料燃燒之直接排放量 2.5 萬噸二氧化碳年排放當量。 2. 本公司子公司生產廠區都未在生態保育之相關區域，皆使用自來水為水源來源。廢水排放方面，生產廢水均收集至廠內進行污水處理後，再進行排放，皆由符合當地環保部門相關汙水排放標準。水資源使用情形可參閱本公司 2023 年永續報告書 2.2.3 水資源章節 P.25 (http://www.mjig.com/ch/investor_detail.php?cat=1&id=854) 3. 本公司遵循主管機關環保規範進行廢棄物處理，廢棄物均委託當地合格清除處理廠商，無有害廢棄物跨國運輸處理問題，廢棄物處理情形，可參閱本公司 2023 年永續報告書 2.2.4 廢棄物章節 P.26 (http://www.mjig.com/ch/investor_detail.php?cat=1&id=854)	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，	√		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、	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
制定相關之管理政策與程序？			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。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		本公司關心員工福利，訂定各項管理辦法及規定，如薪資、升遷、獎懲、休假及社會保險，皆符合當地法令規定，另提供員工婚喪喜慶各項補助，並有慶生、旅遊補助，以積極行動照顧員工身心健康。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		本公司重視員工工作環境安全與健康，定期安排員工健康檢查，以顧及員工安全健康之責任。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		本公司每年對員工進行培訓，以增加工作職能之競爭力。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		本公司對產品與服務之行銷及標示，已遵循本產業之相關法規及準則。 本公司除透過採購驗收、成品檢驗等流程確保產品品質良好外，同時訂有客訴處理辦法，與客戶間保持良好之溝通管道，對產品提供透明且有效之售後服務，以確保消費者權益。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或	√		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定違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			止或解除契約之條款。惟本公司與供應商簽訂契約時同時有簽署《供應商實施社會責任承諾書》及《SAF-004致相關方的一封信》，且對往來之供應商會依據本公司「供應商評定程序書」規定定期重新評估，若有發現供應商有上述之情形，本公司則將不再選擇不注重企業社會責任的供應商。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司 2024 年初次發行 2023 年度永續報告書。本公司 2024 年永續報告書係依循全球永續性報告協會發行之 GRI 永續報告準則之核心選項所編製，惟截至年報刊印日止尚未編製完成報告書的整體內容與架構，本報告書無進行確信作業。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.通過SA8000認證：本公司選擇供應商，首要考量其對永續發展作出的承諾及表現是否符合SA8000體系的標準要求，評估後將合格的供應商納入公司合格供貨商名錄。 2.綠色製造：自源頭原物料、能源及其他資源的合理使用開始管控，減少廢棄物及污染物的排放，加強利用再生可回收之資源，工廠機器設備的各項排放污染值均在合規排放值以下，包括水、空氣、噪音污染等，每年之檢測報告均通過生產地-中國國家質量標準局的合格檢測。 3.綠色產品：塑膠地板為可環保回收的產品，而未來研發方向，亦朝著「非PVC」、「環保綠建材」、「生物可分解」三個無污染環保產品方面研究。 4.綠色認證：本公司歷年來生產工廠及產品曾通過多項國際檢驗標準及認證，包括ISO 9001、ISO 14001、SA8000、EN、BRE、Floor Score、Green Guard、BV、CSTB及中華民國內政部健康綠建材標章證書等；產品並通過SGS、CSTB、ASTM、GB、CNS等檢測標準。 綜上說明，本公司提供消費者優良產品，重視人權，關懷社會，致力於社會公益。				

(七) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

氣候相關資訊執行情形

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

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

溫室氣體盤查及確信情形

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，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？	✓		(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。	無重大差異
(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	✓		(三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度與內部控制制	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	
定期檢討修正前揭方案？			度，內部稽核人員並定期查核遵循情形。	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(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。	無重大差異
(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？	✓		(二) 本公司由公司治理單位擔任推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告。	無重大差異
(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？	✓		(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。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(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。	無重大差異
(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。	無重大差異
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？	✓		(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。	無重大差異
(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？	✓		(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：	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	
(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？	✓		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。 (三) 本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

M.J. International Co. Ltd.

美喆國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國114年03月12日

本公司民國113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113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114年03月12日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

M.J. International Co. Ltd.

美喆國際股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

2024股東會重要決議事項及執行情形

1.股東會重要決議事項及執行情形

2024/06/25 股東會	1.本公司2023年度營業報告書及合併財務報表。 2. 2023年度虧損撥補暨盈餘分配案。 3.修訂本公司「董事選任辦法」案。 4.修訂本公司之子公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案。 5.修訂本公司「取得或處分資產作業管理辦法」案。 6.修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」案。 7.改選本公司董事(含獨立董事)案。 8.解除新任董事競業禁止限制案（擬以特別決議通過）。
-------------------	--

2024年股東會：

1. 案由：本公司2023年度營業報告書及合併財務報表。

決議：經全體出席股東投票決議照案通過。

執行情形：已依股東會決議辦理完成。

2. 案由：2023年度虧損撥補暨盈餘分配案。

決議：經全體出席股東投票決議照案通過。

執行情形：2023年度盈餘分派已全數分配完畢，訂定2024年8月16日為除息基準日，同年9月1日為現金股利發放日，每股配發現金股利0.29511919元(因本公司國內第二次無擔保轉換公司債轉換為普通股，致原配息率發生變動，授權董事長調整配息率)。

執行情形：已依股東會決議辦理完成。

3. 案由：修訂本公司「董事選任辦法」案。

決議：經全體出席股東投票決議照案通過。

執行情形：已依股東會決議辦理完成。

4. 案由：修訂本公司之子公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案。

決議：經全體出席股東投票決議照案通過。

執行情形：已依股東會決議辦理完成。

5. 案由：修訂本公司「取得或處分資產作業管理辦法」案。

決議：經全體出席股東投票決議照案通過。

執行情形：已依股東會決議辦理完成。

6. 案由：修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」案。

決議：經全體出席股東投票決議照案通過。

執行情形：已依股東會決議辦理完成。

7. 案由：改選本公司董事(含獨立董事)案。

執行情形：已由股東投票選舉完成。

8. 案由：解除新任董事競業禁止限制案（擬以特別決議通過）。

決議：經全體出席股東投票決議照案通過。

執行情形：已依股東會決議辦理完成。

2.董事會之重要決議

日期	會議名稱	議案
2024/5/9	第六屆 第十三次董事會	1.擬通過 2024 年第一季財務報告案 2.本公司間接持股 60%之加拿大孫公司「Green Touch Floors Inc.」擬辦理股權轉讓案 3.擬修訂本公司「內部控制制度-總則」、「內部稽核作業管理辦法」案 4.擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-銷售與收款循環」案 5.擬修訂本公司「董事會議事辦法」、「審計委員會組織規程」案 6.擬修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業管理辦法」案。 7.指定本公司及子公司背書保證印鑑之專責保管人案。
2024/6/25	第七屆 第一次董事會	1.推舉第七屆董事會董事長案。 2.委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員及召集人案。
2024/8/22	第七屆 第二次董事會	1.擬通過本公司 2024 上半年度合併財務報表案 2.本公司擬辦理 2024 年度現金增資發行新股案 3.本集團子公司擬向銀行辦理額度續展授信合約案 4.本公司為集團子公司提供背書保證案 5.擬修訂本公司「核決權限表」案 6.擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-採購與付款循環」案 7.擬修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案 8.擬修訂本公司「資訊安全政策」案
2024/11/7	第七屆 第三次董事會	1.擬通過本公司 2024 第三季合併財務報表案 2.擬通過本公司 2024 第三季合併財務報表案 3.擬通過本公司「2025 年度內部稽核計畫」 4.擬通過客戶授信額度案 5.擬新增本公司「法令規章遵循事項管理辦法」案 6.擬新增本公司「永續報告書編製及確信管理辦法」案 7.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案 8.擬修訂本公司「關係人財務業務管理辦法」案 9.擬與本公司現金增資發行新股承銷券商簽訂「證券法規遵循輔導契約」案 10.擬通過本公司「員工認股管理辦法」案 11.擬通過本公司經理人認購新股案 12.擬通過本公司「永續報告書」案
2025/2/25	第七屆 第四次董事會	1.擬通過本公司經理人認購新股案

日期	會議名稱	議案
2025/3/12	第七屆 第五次董事會	1.提報本公司 2024 年度「內部控制制度聲明書」 2.擬通過本公司 2024 年度營業報告書及合併財務報表案 3.本公司資本公積發放現金案 4.本公司 2024 年度盈餘分配案 5.本公司 2024 年度員工及董事酬勞案 6.本公司董事長及經理人年終獎金發放案 7.擬通過本公司簽證會計師報酬案 8.擬通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 9.英屬開曼群島「經濟實質聲明申報」及「周年申報」案 10.本公司集團子公司向銀行新增額度及續展授信合約案 11.本公司為集團子公司提供背書保證案 12.本公司泰國子公司新廠投資預算案 13.本公司增資泰國子公司案 14.修訂本公司組織備忘錄及章程案 15.本公司擬取消子公司間資金貸與案 16.擬修訂本公司「核決權限表」案 17.擬新增本公司「永續資訊管理辦法」案 18.擬修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業管理辦法」案 19.擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-生產循環」案 20.擬修訂本公司之子公司「內部控制制度-投資循環」案 21.召開 2025 年度股東會相關事宜案
2025/5/7	第七屆 第六次董事會	1.擬通過 2025 年第一季財務報告案。 2.本公司集團子公司增資案。 3.本公司集團孫公司註銷案。 4.本公司 2024 年度永續報告書之利害關係人與重大性議題鑑別案。 5.本公司子公司新增內部控制制度案。 6.修正 2025 年度股東會議程暨召集事由案。

(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：

於第七屆第二次董事會(2024/8/22)，元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶(代表人李慶超)對本公司擬辦理2024年度現金增資發行新股案，表達不同意之意見。

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	陳薔旬	2024.01.01~2024.12.31	5,120	700	5,820	非審計公費主要為移轉訂價報告
	陳招美					

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

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

六、更換會計師資訊：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	2024年度		當年度截至04月27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	-	-	1,759,899	-
董事	元大商業銀行受託保管 多運投資有限公司投資專戶 代表人：李慶超 (於2024/8/21改派就任)	-	-	-	-
董事	林安修	-	-	197,507	-
董事	謝明峰 (於2024/6/25屆期任滿解任)	-	-	-	-
董事	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. (於2024/6/25就任) 代表人：陳怡秀	-	-	1,043,510	-
董事	Success Reveal Holdings Limited (於2024/6/25就任) 代表人：陳建銘	-	-	104,408	-
董事	Infinite Tales Enterprise Limited (於2024/6/25就任) 代表人：陳嫚羚	-	-	135,520	-

職稱	姓 名	2024年度		當年度截至04月27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
獨立董事	邱志聖 (於2024/6/25屆期任滿解任)	-	-	-	-
獨立董事	鍾文仁	-	-	-	-
獨立董事	李哲宏 (於2024/6/25屆期任滿解任)	-	-	-	-
獨立董事	高立翰 (於2024/6/25就任)	-	-	-	-
獨立董事	鄭瀛川 (於2024/6/25就任)	-	-	-	-
總經理	王傳漢	-	-	-	-
副總經理	李良友	-	-	-	-
特別助理	何江俊 (解任日期:2024/7/31) (就任日期:2025/4/1)	-	-	-	-
事業部總經理	張知泰	-	-	-	-
副總經理	鄭博仁 (解任日期: 2024/3/18)	-	-	-	-
副總經理	林俊成 (解任日期: 2024/10/25)	-	-	-	-
副總經理	林志鴻	-	-	-	-
事業部總經理	陳進龍 (就任日期2024/3/19)	-	-	-	-
副總經理	陳建呈 (就任日期: 2024/3/20)	-	-	-	-
副總經理	宋源祥 (就任日期2024/8/16)	-	-	15,000	-
會計主管 財務主管 公司治理主管	黃熾貞	-	-	20,000	-
副總經理	董明禮 (就任日期: 2025/3/1)	-	-	-	-
研發主管	廖軒葛 (就任日期: 2025/4/1)	-	-	-	-

(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：

2025年4月27日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶 代表人：李慶超	7,779,000	9.74	-	-	-	-	-	-	-
Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源	6,238,299	7.81	-	-	-	-	ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人具有配偶關係	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD.	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為一親等	-
							陳怡秀	一親等	-
Ideal Compass International Limited 思領國際有限公司 代表人：劉菊妹	4,881,600	6.12	-	-	-	-	CROWN HARVEST COMPANY LIMITED	代表人為配偶	-
CROWN HARVEST COMPANY LIMITED 代表人：陳春波	4,393,440	5.50	-	-	-	-	Ideal Compass International Limited 思領國際有限公司	代表人為配偶	-
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀	3,174,710	3.98	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人為一親等	-
							ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人為一親等	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD.	代表人為二親等	-
							陳怡秀	本人	-
MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD. 代表人：陳俊志	3,139,200	3.93	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人為一親等	-
							ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為二親等	-
							陳怡秀	二親等	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
ALPHA MARVEL CORPORATION 代表人：羅鳳珠	3,119,431	3.91	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人為配偶	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為一親等	-
							陳怡秀	一親等	-
陳怡秀	2,424,865	3.04	-	-	-	-	Black Dragon Assets Limited	代表人為一親等	-
							ALPHA MARVEL CORPORATION	代表人為一親等	-
							ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD.	代表人為本人	-
							MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD	代表人為二親等	-
林安修	1,912,007	2.40	487,899	0.61%	-	-	FLAME POWER ENTERPRISES CORPORATION	代表人為配偶	-
FLAME POWER ENTERPRISES CORPORATION 代表人：黃雪嬌	1,650,493	2.07	-	-	-	-	林安修	為代表人配偶	-

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。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股份總類

1.股本來源

2025年3月31日；單位：千股，千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2010.10	NTD 10	50,000	500,000	50,000	500,000	設立股本	-	-
2013.08	NTD 10	150,000	1,500,000	55,500	555,000	盈餘轉增資	-	-
2013.08	NTD 28.50	150,000	1,500,000	56,019	560,190	員工紅利轉增資	-	-
2013.08	USD 0.775	150,000	1,500,000	58,719	587,190	現金增資	-	-
2016.10	NTD 82.8	150,000	1,500,000	66,059	660,590	現金增資	-	-
2024.06	NTD 10	150,000	1,500,000	66,604	666,041	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2024.07	NTD 10	150,000	1,500,000	67,145	671,452	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2024.08	NTD 10	150,000	1,500,000	68,237	682,379	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2024.09	NTD 10	150,000	1,500,000	69,659	696,600	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2024.10	NTD 10	150,000	1,500,000	69,825	698,256	無擔保轉換公司債轉換	-	-
2025.03	NTD 38.7	150,000	1,500,000	79,825	798,256	現金增資(註1)	-	-

註1：2025年1月17日金管證發字第1130368668號。

2.已發行股份總類

2025年3月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	79,825,600	70,174,400	150,000,000	無

註：為上市公司股票，並含庫藏股380,000股。

3.總括申報制度相關資訊：無。

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

2025年4月27日；單位：股

主要股東名稱	股份 國籍或註冊地	持有股數(股)	持股比例(%)
元大商業銀行受託保管多運投資 有限公司投資專戶	英屬維京群島	7,779,000	9.74%
Black Dragon Assets Limited	薩摩亞	6,238,299	7.81%
Ideal Compass International Limited	薩摩亞	4,881,600	6.12%
CROWN HARVEST COMPANY LIMITED	薩摩亞	4,393,440	5.50%
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD	英屬維京群島	3,174,710	3.98%
MAGIC VISION DEVELOPMENT LTD.	英屬維京群島	3,139,200	3.93%
ALPHA MARVEL CORPORATION.	英屬維京群島	3,119,431	3.91%
陳怡秀	中華民國	2,424,865	3.04%
林安修	中華民國	1,912,007	2.40%
FLAME POWER ENTERPRISES CORPORATION	英屬維京群島	1,650,493	2.07%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

2. 本年度擬議股利分配之情形

本公司2024年度盈餘分配案業經2025年3月12日董事會通過，並擬以資本公積95,335仟元，每股1.2元，擬提報於2025年股東常會通過後配發。

(四)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本年度並無擬議之無償配股情形，故不適用。

(五)員工及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍依上述(六)本公司公司章程第100條規定。
2. 本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理
嗣後股東會決議，員工及董事、監察人酬勞金額實際配發金額若與估列數有差異時，視為估計變動，於2025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2024年度盈餘分配案業經2025年3月12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2024年度盈餘分配案業經2025年3月12日董事會通過，並未配發員工股票酬勞，故不適用本項評估。
4. 上年度盈餘用以配發員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形
無

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

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

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

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

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

轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		中華民國境內第二次無擔保轉換公司債	
項目	年度	113 年	114 年截至 4 月 30 日 (註 4)
	最高	132	101.1
轉換公司債市價 (註2)	最低	96.1	97.7
	平均	106.23	99.76
轉換價格		50.7	50.4
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		112 年 7 月 26 日 轉換價格為每股新臺 幣 52.8 元	112 年 7 月 26 日 轉換價格為每股新臺 幣 52.8 元
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股	發行新股

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之計劃內容及執行情形：

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

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

肆、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

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

(2)主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元

產品	2023年度(重編後)		2024年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
石塑地板	2,654,401	100.00	3,861,337	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

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

(4)計畫開發之新商品(服務)

新產品項目	說明
輕質節能減排LSPC地磚	輕質節能減排LSPC地磚符合市場端的輕量化以及碳減排需求，產品單位面積重量比原SPC產品減輕15%以上，節省運費，增加貨櫃裝載量，並且具有靜音的功能。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

①產業概述

石塑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。而自1970年代美國石塑地板大廠Amtico和Metroflor推出塑膠材料之仿木紋地板，為提升使用者對石塑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)逐漸成為片材型石塑地板之代稱。而石塑地板具有清潔容易、施工方便、且因塑膠不具助燃性，於特殊配方及製程下能達到國際防火標準，安全性高，讓社會大眾逐漸接受。

石塑地板主要係以聚氯乙烯(PVC)為原料，一般石塑地板可分為「透心地板」、「捲材型石塑地板」及「片材型石塑地板」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，捲材型及片材型石塑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。捲材石塑地板(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。

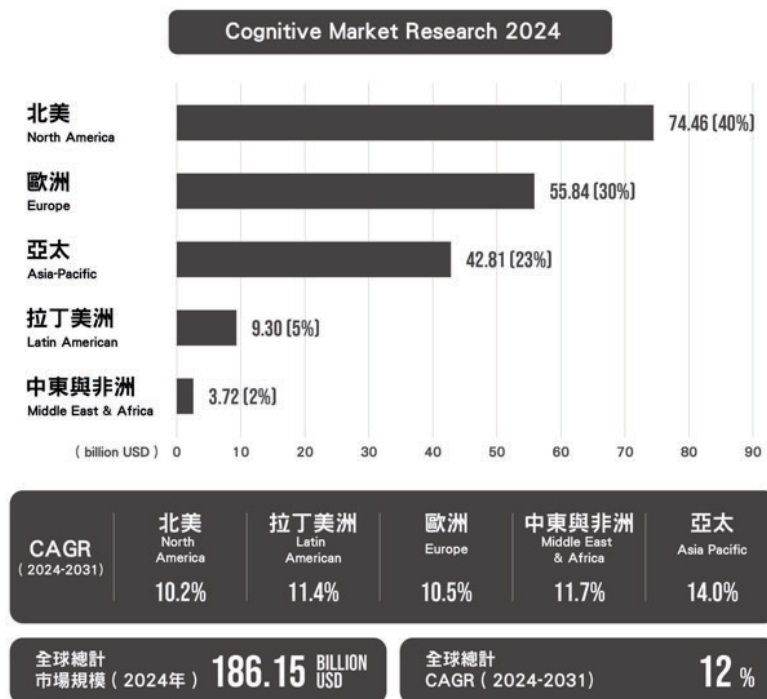
片材型石塑地板常應用於房屋建築室內地板之鋪設，主要業務來源係新建案之落成及成屋裝修，其應用層面可分為家用及商用市場，其中家用地板注重外觀及安裝便利性，另商用地板強調耐磨度、耐刮度及耐熱度等產品特性。近期面料及印刷技術進步，除視覺能有仿木紋、仿大理石紋、仿金屬等擬真效果外，在加工技術上，如表面亦可經壓紋處理，產生水波壓紋、對花壓紋、凹凸壓紋之觸感及立體效果；也可在表面增加如耐磨、耐刮、抗病毒等功能性的淋膜層；底層更可加上靜音層的設計，有效減緩樓地板的噪音，這些重大的突破，也是石塑地板近年在家用及商用市場崛起的原因。如，大幅提升塑膠地板仿真程度，漸能被使用者接受。因塑膠地板具有清潔整理容易、耐磨耐刮等特性，且因塑膠不具助燃性，於特殊配方及製程下能達到國際防火標準，因此被廣泛應用於需要高安全標準的場所，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。

近期，地板行業也有了新的發展，除了新石塑地板硬板技術所發展出的木塑地板(Wood Plastic Composite)或SPC地板(Stone Plastic Composite)外，隨著環保意識的增強和可持續發展的推動，廠商開始研發更多環保型石塑地板。這些新型地板使用可再生循環利用的材料，製作減少對原生塑料依賴的產品。在製造過程中減少了有害物質的排放，以及發展低VOC甚至零VOC排放的產品。此外，智慧地板技術也在逐漸開發中，這些地板結合IoT傳感器，可以監測溫度、濕度等環境指標，儘管這些智慧功能尚在發展初期，但已展現出未來創新的可能方向。

②產業現況及發展

A.產業現況

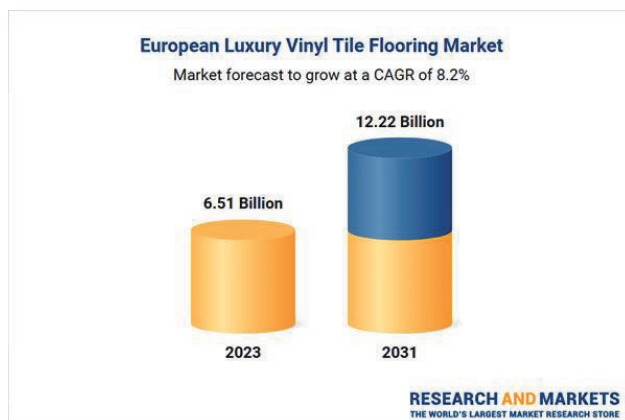
研究機構Cognitive Market Research於2024年發布的研究報告針對全球石塑地板(Vinyl Flooring)市場規模調查顯示：2024年全球石塑地板規模達到186.15億美元，估計到2031年的市場產值可以成長411.52億美元，全球石塑地板市場年複合成長率約為12%。



資料來源: Cognitive Market Research (2024)

(a) 歐洲市場

依據研究機構Cognitive Market Research於2024年發布的研究報告指出，2024 年的歐洲市場規模為55.84億美元，從2024年到2031年將以10.5%的複合年增長率(CAGR)增長。而依據Research and Markets於2025年研究指出，歐洲市場規模將從2023年的65.1億美元，以8.2%的複合年增長率成長，到2031市場規模為122.2億美元。



資料來源: Research and Markets

歐洲地板市場特徵是成熟穩定且注重永續。歐洲消費者和監管機構對建材環保特性要求高，這直接影響地板產品趨勢。整體而言，歐洲新建工程增速有限，但既有建築的翻新改造（特別是西歐國家許多房齡較老，需要現代化升級）帶來持續的地板更換需求。歐盟各國推行的嚴格

環保法規與綠色建築認證，要求使用低排放、可回收和高能源效率的建材。因此，在歐洲市場，低VOC排放、可再生原料、高再循環含量的地板產品更受歡迎。同時，歐洲也關注地板的功能性創新，例如降噪和隔熱性能，以響應高樓住宅和公寓對聲學和節能的要求。在市場結構上，歐洲消費者對石塑地板的偏好明顯增加，主要歸因於其耐用性、易於維護性和美觀性。石塑地板能夠仿製硬木和石材等天然材料的外觀，同時提供更實用的功能特性，吸引了注重風格和實用性的歐洲消費者。這種結合美觀與實用的特性使石塑地板在住宅和商業應用中越來越受歡迎。

(b)北美市場

北美（以美國、加拿大為主）是全球最大的石塑地板市場，依據研究機構Cognitive Market Research於2024年發布的研究報告指出，2024年的北美市場規模為74.46億美元，從2024年到2031年將以10.2%的複合年增長率（CAGR）增長。北美地區近年地板需求的特點是翻新和新材質的導入。美國房屋存量龐大，許多住宅進行翻新裝修時會更換地板，加上疫情後居家辦公興起，居民對地板美觀舒適度的要求提高，皆支撐了地板產品的持續需求。美國新屋開工在疫情後一度熱絡，但2022 - 2023年因利率上升而有放緩跡象。根據Market Insights LLC初步估算，中國雖然仍是美國LVT的最大供應來源，2023年市占率為58%，但美國廠商正在加速尋求供應多元化，包括越南、南韓、台灣、泰國、印度與柬埔寨等國家。以規避貿易壁壘、地緣風險，以及提高物流彈性。

石塑地板在北美迅速普及，成為增長最快的地材類別之一。商用領域方面，辦公室、零售店與醫療設施等空間的地板更新需求亦為市場帶來貢獻。SPC產品自問世以來迅速成長。然而隨著SPC的市場商品化程度提高，價格競爭激烈，許多品牌開始專注於高端產品線的開發(如Shaw、Mannington、Tarkett、Mohawk)。一些品牌投入研發「混合型」、「PVC-free」產品，使用創新材料（如聚合物、礦物、農廢品填充物）與環保製程，以回應消費者對可持續性與健康性的關注。產品的外觀和性能也持續優化。設計方面更加仿真，尺寸規格更多元，鎖扣技術與整體結構也不斷精進，提升了安裝便捷性與耐用度。這些創新不僅為品牌創造差異化，也提高產品利潤率。以促進SPC/LVT市場往下一個世代推進。

(c)亞太市場

依據研究機構Cognitive Market Research於2024年發布的研究報告指出，2024年的亞太石塑市場規模為42.81億美元，從2024年到2031年將以14%的複合年增長率（CAGR）增長。亞太石塑地板市場主要包括澳洲、

中國、印度、日本、韓國和其他亞太國家。2023年，中國在亞太地區LVT地板市場中占據主導地位。中國不僅是最大的消費市場，也是全球主要的LVT生產基地，擁有完善的產業鏈和製造優勢。

印度和澳洲等新興市場也展現出強勁的成長潛力，這主要得益於這些國家快速城市化進程和建築業的蓬勃發展。印度其「住房普惠計劃」要求2024年新建保障房全部採用低成本建材，促使石塑地板生產商開發厚度1.2mm的經濟型產品，推動農村市場滲透率從6%躍升至19%。日本和韓國作為成熟市場，對高端石塑地板產品的需求穩定增長，特別是在環保和健康材料方面有更高的要求。如日本因特殊的建築翻新需求，偏好功能型薄型地板(厚度1.5mm)，而近期止滑係數高的寵物地板，也在市場獲得青睞。

亞太地區石塑地板的滲透率相對發達國家仍然偏低，這意味著市場仍有巨大的成長空間。特別是在中國、印度等人口大國，隨著城市化進程的推進和中產階級的擴大，消費者對石塑地板產品認知度提高，以及對高品質但價格適中的地板解決方案需求的增長，石塑地板滲透率有望逐步提升。

亞太地區石塑地板市場的快速成長吸引了眾多企業的進入，導致市場競爭日益激烈。尤其是在中國，大量中小企業專注於生產低端石塑地板產品，造成了同質化競爭和價格戰。這種情況不僅壓縮了企業的利潤空間，也阻礙了整個行業的健康發展。面對激烈的競爭，領先的石塑地板製造商正努力強化功能性產品的技術來擴大產品線，以滿足不同客戶的需求。

(d)貿易政策與關稅影響

全球石塑地板產業的供需格局受貿易政策影響顯著。近年來，中美貿易摩擦以及各國關稅政策的調整，對地板產品的流通和定價造成了一定衝擊，同時，新的環境貿易規則如碳邊境稅也可能改變產業成本結構，如以下說明

美中貿易戰與301關稅：自2018年起的美中貿易戰中，美國對自中國進口的多批次商品加徵關稅，根據美國《1974年貿易法》第301條，美國自2018年9月起對中國製造的石塑地板（LVT等）課徵額外關稅，稅率高達25%。而在2020年8月豁免期屆滿後未獲延長。以上措施導致中國出口美國的地板產品價格上漲，削弱其競爭力。對美國進口商和零售商而言，為避免高關稅成本，近年來紛紛調整供應鏈：從其他亞洲國家（如越南、韓國、台灣）採購石塑地板。美中貿易戰提高了中國地板產品進入美國市場的門檻，也促使生產基地分散化。對投資人來說，須關注相關公司的供應鏈應變能力以及關稅成本轉嫁情形。

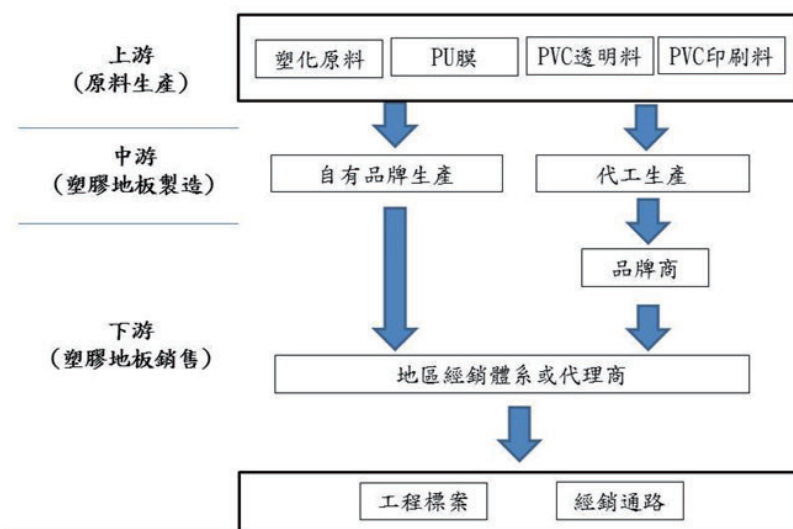
歐盟碳邊境稅(CBAM)：歐盟為了防止「碳洩漏」(即高碳排放產業轉移至管制較鬆國家生產)並保護本地產業競爭力，將逐步實施碳邊境調整機制。雖石塑地板產品本身暫未在首波直接清單中，然而隨著CBAM範圍可能逐步擴大，地板企業特別是向歐盟出口的廠商，將面臨供應鏈碳足跡管理的新要求。可以預見石塑地板產業將更加重視減碳技術的導入，例如採購低碳原料、提高能源使用效率、購買綠電等，以降低產品的隱含碳排放，減少潛在稅負。

其他國際貿易因素：除了上述兩大議題外，如美國《維吾爾強迫勞動預防法》(UFLPA)在2023年開始嚴格執行，禁止含有新疆原材料的產品進口，美國海關據此扣留了部分中國生產的石塑地板，進一步促使供應鏈轉向其他來源如台灣、泰國等地。又如各國關於甲醛、塑化劑等有害物質含量的法規標準不斷提高，對出口產品構成技術性貿易壁壘，需要廠商即時調整以符合標準。

總體來看，國際貿易政策環境趨於複雜化，地板產業正處於全球化供應鏈重新配置的階段。需關注企業的供應鏈彈性和合規成本：能妥善分散生產基地、符合各地環保及貿易規範的企業，將更有能力穩健經營。

(2)產業上、中、下游之關聯性

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



(3)產品之各種發展趨勢

①取代成熟市場其他地材產品之市占率

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

③新產品與技術之導入

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

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

④新面向之應用

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

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

(4)競爭情形

本公司主要從事石塑地板代工，主要銷售市場為歐美地區，而中國及韓國係全球主要石塑地板輸出地區，根據Cognitive Market Research研究報告指出，2024年全球石塑地板市場份額為186億美元，並到2031年保持12%的年複合成長力道，將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
張家港愛麗家居科技股份有限公司	中國	中國市場自有品牌銷售 歐美市場代工	已上市
上海勁嘉建材科技有限公司	中國	歐美市場代工	未上市
海象新材	中國	歐美市場代工	已上市
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
Nox Corp.	韓國	歐美市場代工	未上市

資料來源：本公司整理

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

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

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

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

(2)最近年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元,%

項目	2023	2024	2025 第一季
研究發展費用(A)	48,547	56,468	12,360
合併營業收入淨額(B)	2,654,401	3,861,337	906,958
(A)/(B)	1.83	1.46	1.36

(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
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

時間	開發成功之技術或產品
2017	耐菸頭地板 耐污/耐刮擦地板
2018	防焰高黏性背膠牆材 免膠止滑地磚 磁性牆材 圓角地磚 柔性地磚 SPC地磚
2019	抗冷縮免膠止滑地磚 輕量化SPC鎖扣地磚
2020	咖啡渣地磚
2021	樓板衝擊音隔音改善量極佳 (21dB) 之SPC地磚
2022	稻殼SPC地磚 抗病毒地磚
2023	二代抗病毒地磚 超耐刮擦地磚 含抗菌底墊之抗菌防黴SPC地磚
2024	全環保PET系地磚

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫：

- ①強化核心技術研發能力，滿足 OEM 客戶對新品的需求，並提高製程效率，發揮產能效益最大化。
- ②擴大參與建材展會以及與設計師平台合作，掌握市場脈動，強化業界認知度。不斷深化客戶關係，提供高附加價值的優質產品，以及一站式的服務，達到公司與客戶雙贏的目標。
- ③開發代表性設計新品參加國際設計獎項，並搭配目標市場專屬推廣內容，有效增加媒體報導與客戶關注。

(2)長期業務發展計畫：

- ①加強開發再生與循環經濟材料，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，降低製造成本，達成價格競爭優勢，以符合消費市場需求。
- ②持續引入具國際化能力的專業人才，提升公司核心競爭力，整合公司資源，並積極拓展全球產銷據點，擴大公司營運及利基規模。
- ③以「設計驅動 × 製造整合 × 行銷支援」為核心價值主張，建立市場導向的內容行銷節奏，深化品牌價值鏈，從製造商升級為品牌共創夥伴。

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	2023 年度(重編後)		2024 年度		2025 第一季	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率
臺灣	178,023	6.71%	164,296	4.25%	35,333	3.90%
歐洲	1,666,555	62.78%	1,929,833	49.98%	314,725	34.70%
北美	524,958	19.78%	1,461,032	37.84%	473,179	52.17%
中國	104,500	3.94%	111,930	2.90%	19,158	2.11%
其他	180,365	6.79%	194,246	5.03%	64,563	7.12%
合計	2,654,401	100.00%	3,861,337	100.00%	906,958	100.00%

(2) 市場占有率

本公司為專業塑膠地板製造商，主要從事片材型石塑地板之研發、生產及銷售，主要銷售對象為歐美等國家。因歐洲地區對各項環境及人體無害認證要求較高，進而造成亞洲供應商進入歐洲代工市場門檻，而本公司與歐洲客戶維持長久良好之合作關係，且於品質、交期及各項認證均獲歐洲客戶肯定。而我司近期在台南投資的SPC廠已打入北美建材供應鏈，本公司經營片材型石塑地板多年，能以靈活彈性之產能調配配合客戶之需求。依據研究機構Cognitive Market Research於2024年發布的針對全球石塑地板研究報告指出，2024年全球石塑地板市場規模達到186億美元，推估本公司的市占率約為0.65%。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要經營之片材型石塑地板，其中美國、歐洲為全球主要消費市場，隨著石塑地板生產技術精進及新產品推出，將有效提升其比重。目前市場主要係硬板技術(SPC)推動整體片材型石塑地板之市場需求，因SPC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，而美國市場成長幅度預計領先全球其他主要市場，未來數年內SPC地板為片材型石塑地板之發展重點，為全球大多數新產線之投資重點，亦為本公司未來之發展方向。

未來片材型石塑地板將朝向對於環保材料、低碳足跡的回收材料、人體更為友善之材料發展，如非PVC材質之PP、PET地板，使用回收農廢品的地板；並增加其安裝之便利性，如鎖扣型產品及免膠產品等，以及增加功能性，如耐磨、耐刮、防水、抗病毒、高止滑的產品，將提高成熟市場(如歐洲及美國等)銷售動能。

(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，亦為本公司主要競爭優勢之一。因石塑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40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，故不同批次生產之石塑地板，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

本公司同時擁有片材型石塑地板-軟板(LVT)及硬板(SPC)產線，每年石塑地板軟板(LVT)產能為8,959千坪，石塑地板硬板(SPC)每年產能為8,031千坪，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，自動貼合線及SPC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

本公司深耕石塑地板產業四十餘年，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，除可鞏固既有客戶合作關係，同時亦可提高競爭對手之進入門檻。

⑤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。

第一、材料輕量化(提高性能)，尤其是海外客戶，能有效的降低單位產品運輸成本，此外，可降低施作人員因搬運及施工安裝等傷害；第二、提升產品附加價值(增加功能)，包括提升產品功能性，包括耐磨、耐刮、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；第三、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，包括再生材料、農廢品運用及非PVC之新產品開發。

⑥設計行銷力

以「OEM+行銷共創」的合作模式，建立一套針對客戶需求量身打造的一站式 OEM/ODM 行銷素材設計支援，協助品牌商從產品開發、命名、素材設計(型錄、展示板、包裝)、媒體曝光到通路推進，形成可持續擴張的業務夥伴關係。提供，協助客戶迅速導入市場。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.終端使用者對石塑地板接受度日高

隨科技及工藝進步，片材型石塑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，現有之石塑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，故終端使用者對石塑地板接受度提高。且SPC地板易清潔、耐磨、耐刮、降噪以及防火防潮等優點，已成商用與家用地板的更換首選。

B.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，且因石塑地板具有環保、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。未來片材型石塑地板將朝向對於環保材料、低碳足跡的回收材料、人體更為友善之材料發展，如非PVC材質之PP、PET地磚。

C.新產品開發拓展產品運用範圍

片材型石塑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，有效拓展石塑地板之使用範圍，例如地壁兩用磚，擴展了石塑地板的使用範圍。另，因科技及工藝進步，石塑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、新安裝方式(如鎖扣型、免膠及上牆產品)、新材質(PET、PP)或新花色產品開發成功，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石塑地板生產領域

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等公司進入石塑地板領域。

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、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。

因應措施

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。

C. 國際貿易政策與關稅之影響

全球地板產業的供需格局受貿易政策影響顯著。近年來，中美貿易戰以及各國關稅政策的調整，對地板產品的流通和定價造成了一定衝擊。同時，新的環境貿易規則如碳邊境稅也可能改變產業成本結構。

因素措施

本公司居於片材型石塑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。本公司與客戶針對關稅吸收比例進行協商，以減緩關稅對本公司營收及獲利之衝擊，並進行中國以外生產產區規劃，保持供應鏈韌性。

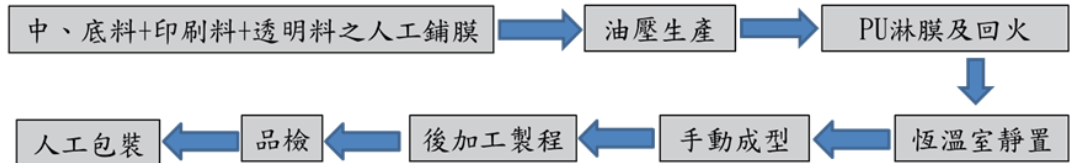
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

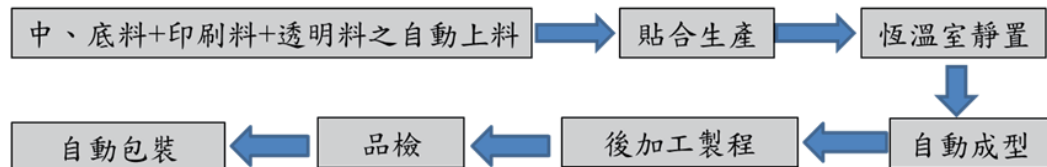
產品別	用途說明
片材型石塑地板	應用於建築或裝潢之鋪地材質。

(2)主要產品之產製過程

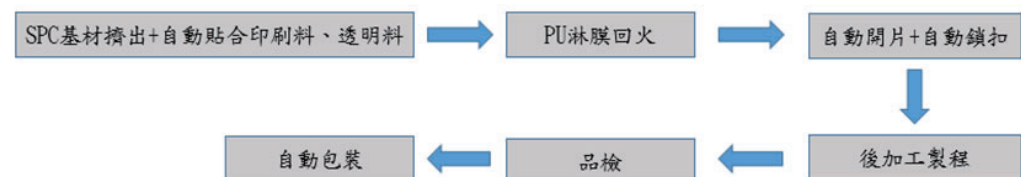
A.油壓法



B.自動貼合



C.SPC



3.主要原料之供應狀況

本公司生產片材型石塑地板，所採購原料主要為PVC粉、石粉、PVC透明料、PVC印刷面料、加工助劑、熱熔膠、靜音墊及紙盒包材等。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	2023 年度				2024 年度				2025 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	雄星塑料	271,479	19.71	無	雄星塑料	388,982	18.32	無	雄星塑料	71,520	17.00	無
2	誠裕豐	186,332	13.53	無	台灣塑膠	200,069	9.42	無	台灣塑膠	62,232	14.79	無
3	江蘇達麗	129,315	9.39	無	誠裕豐	192,711	9.07	無	誠裕豐	37,926	9.01	無
	其他	790,068	57.37	—	其他	1,341,925	63.19	—	其他	249,101	59.20	-
	進貨淨額	1,377,194	100.00	—	進貨淨額	2,123,687	100.00	—	進貨淨額	420,779	100.00	-

變動說明：

2024年用量增加且單價高於2023年，所以2024年金額比2023年高。

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

單位：新臺幣仟元

項目	2023年度(重編後)				2024年度				2025年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	1,762,147	66.39	無	A 公司	2,084,867	53.99	無	A 公司	369,869	40.78	無
2	B 公司	152,626	5.75	無	B 公司	1,031,052	26.70	無	B 公司	275,379	30.36	無
	其他	739,628	27.86	-	其他	745,418	19.31	-	其他	261,710	28.86	-
	銷貨淨額	2,654,401	100	-	銷貨淨額	3,861,337	100	-	銷貨淨額	906,958	100.00	-

變動說明：

2024年全年度合併營收為新台幣3,861,337仟元，較之2023年度合併營收新台幣2,654,401仟元，年增率為45.47%。本年度主要受惠於美國大型量販通路與進口通路商持續調整採購供應鏈，加大與非中國供應鏈合作，加上台南廠產能逐步提升，帶動北美市場業績成長，為營業額大幅增長的主要原因。

三、最近二年度從業員工人數

2025年5月15日

年 度		2023年底	2024年底	截至年報刊印日
員 工 數	經理人(人)	9	8	9
	生產線上員工(人)	635	590	551
	一般職員(人)	229	291	286
	合計	873	889	846
平均年歲(年)		43.50	42.54	43.23
平均服務年資(年)		6.98	6.66	7.08
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.34%	0.34%	0.35%
	碩 士	3.09%	2.59%	3.19%
	大 專	23.94%	17.66%	17.97%
	高 中	29.10%	26.10%	26.83%
	高 中 以 下	43.53%	53.31%	51.66%

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）：

本公司之子公司美喆國際企業股份有限公司(後續稱美喆國際企業)因違反廢棄物處理法第46條事項，於2025/4/9由台南高等檢察署緩起訴確定，需繳納緩起訴處份金新台幣10萬元。

說明：2022年美喆國際企業台南廠建廠初期，廠內施做二期入料室基座填土作業時，不慎將廢棄石粉(碳酸鈣)原料及測試邊角填入，環保局表示有民眾檢舉故派員進行稽查。美喆國際企業隨即委任合法廠商進行廢棄物清運，並將相關資料及改善報告呈報台南市政府環保局。

五、勞資關係

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

(1)各項員工福利措施

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

(2)進修及訓練

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

(3)退休制度與其實施狀況

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

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

- 2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情事。

六、資通安全管理

- 1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

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

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

於2024年完成下列管理計劃：

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

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

目前管理方案為：

- (1) 資訊安全作業及保護：

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

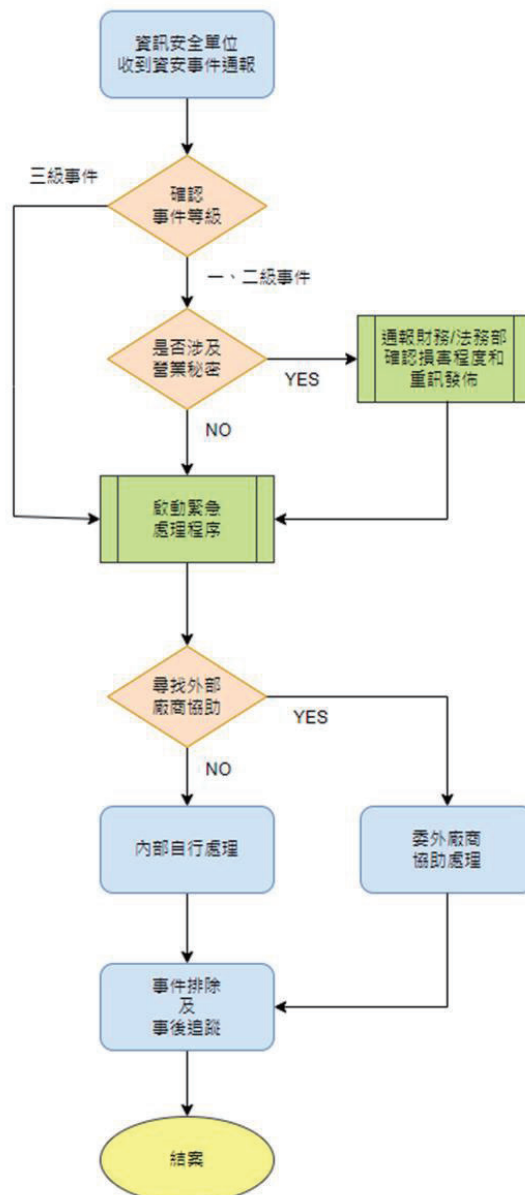
(2) 網路安全：

與外界網路連接之網點，設立防火牆控管外界及DMZ(非軍事化區)區域，確保內、外部網路之資料傳輸安全，定期對內部網路設施與防毒系統進行查核，並定期更新防毒軟體之病毒碼及各項安全措施(資料備份、垃圾郵件防禦系統程式碼更新)

(3) 系統存取控制管理：

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

資安事件處理流程：



本公司已成立資訊安全單位，編制專責主管一位、專員一位，負責資訊安全管理事項之協調及推動，統籌資訊安全政策、計劃、資源調度等事項之協調、研議。定期召開會議，以檢討策進資訊建設、安全政策、責任分配，並協助稽核單位稽核資訊安全作為。應視資訊安全管理需要，指定資訊安全單位負責規劃與執行資訊安全工作，且資訊安全單位專責主管及人員每年應定期參加十二小時以上資訊安全專業課程訓練或職能訓練並通過評量，目前皆已取得ISO/IEC 27001 稽核員認證。

2.重大資通安全事件：

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

七、重要契約

契約性質	簽約主體	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
財務契約	盈溢分公司	中國信託銀行台北	2025/3/31 ~2026/1/31	銀行授信綜合額度 契約暨總約定書	無
財務契約	美喆國際	中國信託銀行台北	2025/3/31 ~2026/1/31	銀行授信綜合額度 契約暨總約定書	無
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~截至目前	授信約定書	無
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~2032/6/4	中長期授信合約書	土地設定抵押
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~2030/12/29 (機器設備) ~2032/7/3 (建物)	中長期授信合約書	1.符合「歡迎台商 回台投資專案貸 款」。 2.建物/機器設備 設定抵押。
財務契約	美喆國際	兆豐國際商業銀行	2020/5/7 ~2029/6/30	中長期授信合約書	土地設定抵押
財務契約	美喆國際	富邦銀行台北分行	2024/10/18 ~2025/11/05	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	上海商業儲蓄銀行	2021/7/16 ~2028/12/15	授信往來契約書	符合「歡迎台商回 台投資專案貸款」
財務契約	盈溢分公司	凱基銀行	2024/7/4~ 2025/7/3	應收帳款承購暨融資合 約書	無
財務契約	盈溢國際/盈 溢分公司/美 喆國際	凱基銀行	2024/7/4 ~2025/7/3	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	玉山銀行	2023/11/20 ~2029/11/20	授信總約定書	無
財務契約	美喆國際	玉山銀行	2024/9/3 ~2025/9/3	授信總約定書	無
銷售契約	臺灣美喆	K公司	2005/2/20 ~雙方同意終止	客戶品牌塑膠地板 代工	保密條款
銷售契約	臺灣美喆	E公司	2011 ~雙方同意終止	客戶品牌塑膠地板 代工	保密條款
銷售契約	臺灣美喆	I公司	2024/9 ~2027/9	客戶品牌塑膠地板 代工	保密條款

契約性質	簽約主體	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售契約	臺灣美喆	星誠有限公司	2025/01/01 ~2025/12/31	代工供貨合約	無
銷售契約	臺灣美喆	富銘有限公司	2025/01/01 ~2025/12/31	代工供貨合約	無
專利權合約	東莞普隆/ 東莞美哲	Valinge Innovation AB	2013/03/22 ~2057/01/31	鎖扣地磚扣型授權 合約	保密義務
專利權合約	東莞普隆/ 東莞美哲	Valinge Innovation AB	2013/03/22 ~2025/05/01	鎖扣地磚扣型授權 合約	保密義務
保險契約	美喆國際	美商安達產物保險	2024/6/1 ~2025/6/1	董監事責任險	無
保險契約	盈溢國際 分公司	明台產物保險	2024/12/31 ~2025/12/31	明台產物貿易信用保險	無
保險契約	臺灣美喆	泰安產物保險	2024/10/10 ~2025/10/10	商業火災保險	無
保險契約	臺灣美喆	新光產物保險	2024/11/30 ~2025/11/30	電子設備綜合保險	無
保險契約	臺灣美喆	新安東京海上產物保險	2024/11/29 ~2025/11/29	商業火災保險	無
保險契約	臺灣美喆	旺旺友聯產物保險	2024/11/29 ~2025/11/29	公共意外責任險	無
保險契約	重慶美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2025/01/01 ~2025/12/31	不動產、廠房及設備	無
保險契約	武漢美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2025/01/01 ~2025/12/31	不動產、廠房及設備	無
保險契約	東莞美哲塑 膠製品有限 公司	中國平安財產保險股份 有限公司	2024/12/27 ~2025/12/26	不動產、廠房及設備及 存貨保險	無
保險契約	東莞普隆塑 膠製品有限 公司	中國平安財產保險股份 有限公司	2024/12/27 ~2025/12/26	不動產、廠房及設備及 存貨保險	無
保險契約	上海美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2025/01/01 ~2025/12/31	不動產、廠房及設備	無
保險契約	北京美哲	國泰財產保險有限責任 公司	2025/01/01 ~2025/12/31	不動產、廠房及設備	無
保險契約	瀋陽美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2025/01/01 ~2025/12/31	不動產、廠房及設備	無
保險契約	西安美喆	國泰財產保險有限責任 公司	2025/01/01 ~2025/12/31	不動產、廠房及設備	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	2024年度	2023年度 (重編後)	差異	
			金額	%
流動資產	3,028,032	2,501,263	526,769	21.06
不動產、廠房及設備	3,120,052	3,246,611	(126,559)	(3.90)
無形資產	2,325	2,204	121	5.49
其他資產	461,661	512,979	(51,318)	(10.00)
資產總額	6,612,070	6,263,057	349,013	5.57
流動負債	996,002	1,072,366	(76,364)	(7.12)
非流動負債	2,734,944	2,743,185	(8,241)	(0.30)
負債總額	3,730,946	3,815,551	(84,605)	(2.22)
歸屬於母公司業主之權益	2,881,124	2,444,547	436,577	17.86
股本	698,256	660,590	37,666	5.70
資本公積	1,404,401	1,259,321	145,080	11.52
保留盈餘	781,666	666,185	115,481	17.33
其他權益	18,251	-120,099	138,350	115.20
庫藏股票	-21,450	-21,450	—	—
非控制權益	0	2,959	(2,959)	(100.00)
權益總額	2,881,124	2,447,506	433,618	17.72
變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一千萬元以上者，其主要原因分析說明如下： 1. 流動資產：主係應收帳款增加所致。 2. 其他權益：主係國外營運機構之換算差額增加所致。				

二、財務績效

1.最近二年度經營結果分析：

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	2024年度	2023年度 (重編後)	差異	
			金額	%
營業收入	3,861,337	2,654,401	1,206,936	45.47
營業成本	3,215,754	2,211,969	1,003,785	45.38
營業毛利	645,583	442,432	203,151	45.92
營業費用	447,990	410,700	37,290	9.08
營業淨利	197,593	31,732	165,861	522.69
營業外收入及支出	41,123	16,053	25,070	156.17
稅前淨利	238,716	47,785	190,931	399.56
所得稅費用	98,968	104,149	(5,181)	(4.97)
本期淨利	132,143	-95,623	227,766	238.19
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. 營業淨利、稅前淨利及本期淨利：主係銷售收入和銷售成本增加。				
2. 營業外收入及支出：主係財務成本減少。				

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(2024年度)現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	2024年度	2023年度 (重編後)	增(減)	
			金額	比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	(92,989)	388,787	(481,776)	(123.92)
投資活動之淨現金流入(出)	(94,075)	(372,502)	278,427	(74.75)
籌資活動之淨現金流入(出)	(8,532)	(133,701)	125,169	(93.62)
變動情形分析：				
1. 營業活動：營業活動之淨現金流入減少，主係2024年度應收帳款和存貨增加等因素所致。				
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出減少，主係2024年度新增之不動產、廠房及設備較2023年度少所致。				
3. 籌資活動：籌資活動之淨現金流出減少，主係2023年度發行、償還公司債所致，2024年無此情形。				

2.流動性不足之改善計畫：

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

3.未來一年(2025年)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年來自投資及 融資活動淨現金 流量(3)	現金剩餘數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
904,626	(821,095)	704,440	787,971	-	-
2025年度預計現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動之淨現金流出：					
2025年度預期在川普關稅議題的影響下，歐洲客戶訂單持續穩定經營保持成長，美洲市場客戶之訂單則保守看待，並視政策發展彈性因應。預估來自營業活動之淨現金流量較之去年度降低。					
此外為強化集團生產競爭力，公司正審慎評估計畫投資泰國生產基地，相關計劃則視美國關稅政策彈性調整新廠的資本支出，預估未來一年之現金流動性呈現負成長。					
(2) 投資及融資活動之淨現金流入：					
2025年3月完成新台幣3.87億元現金增資，充實營運資金及償還銀行長期借款。					
另規劃中國區子公司減資挹注集團資金及增加銀行短期融資，支持營運週轉、發放2024年度現金股利及CB2可轉債之債券持有人贖回準備、未來可能性資本支出計畫。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司鑑於分散產能及分散市場規劃，2019年度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，分別於2021年5月6日及2022年5月12日董事會決議通過，增加預計新建廠房及購置機器設備之金額，合計投資23.18億元，並授權董事長在不超過總預算範圍內，代表本公司全權處理一切相關事宜，本公司台南新廠工廠產線及辦公室已陸續於2022年10月啟用。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，2024年再獲搭配之公股行庫延長10年期長期授信最長至12年，本項資本支出對公司財務業務影響非屬重大。

2025年3月12日董事會決議現金增資3.375億泰銖泰國子公司M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. 擬進一步分散並擴增生產基地，有利未來增加既有客戶群接單契機及開拓其他區域業務動能。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策

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

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因

轉 投 資 事 業	投資損益 認列金額	獲 利 或 虧 損 之 原 因	改善計畫
美喆國際企業股份有限公司	(290,292)	主係台南新廠試營運，使管理費用增加所致	—
普隆國際(香港)有限公司	113,611	主要係採權益法評價之轉投資收益所致	—
盈溢國際企業有限公司	336,183	主要係採權益法評價之轉投資收益所致	—
福屋投資股份有限公司(註1)	3,852	主要係採權益法評價之轉投資收益所致	—
MJ GROUP US INC	(2,734)	主要係採權益法評價之轉投資損失所致	—
M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO.,LTD	3	主要係採權益法評價之轉投資收益所致	—
東莞普隆塑膠製品有限公司	32,216	營運狀況良好	—
東莞美哲塑膠製品有限公司	81,578	營運狀況良好	—
重慶美喆建築裝飾材料有限公司	(922)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—

轉 投 資 事 業	投資損益 認列金額	獲 利 或 虧 損 之 原 因	改善計畫
北京美喆建築裝飾材料有限公司	(1,113)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—
上海美喆建築裝飾材料有限公司	(6,958)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—
廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司 (註 2)	4	分別於2024年2月及3月完成稅務註銷及工商註銷，並清算匯回完成	—
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	(205)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—
西安美喆建築裝飾材料有限公司	(428)	主要係配合集團之業務重整，暫無獲利支應營業費用	—
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	2,949	主要係配合集團之業務重整，獲利為業外收入增加所致。	—
Green Touch Floors Inc. (註 3)	(4,577)	合併公司董事會於2024年5月9日決議通過出售Green Touch Floors Inc.，並於2024年8月1日完成交割	—

註1：福屋投資股份有限公司已於2025年3月7日完成稅務註銷及工商註銷。

註2：廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司分別於2024年2月及3月完成稅務註銷及工商註銷。

註3：Green Touch Floors Inc.已於2024年8月1日完成交割。

3.改善計畫及未來一年投資計畫

美喆 2022 年 10 月啟用之台南 SPC 產品旗艦廠，經過二年建置產銷運作已日趨穩定，受惠北美地區消費端需求的增加，2024 年度客戶訂單相較 2023 年度大幅成長，帶動台南廠營收的成長動能，目前已成為集團服務美洲地區客戶之生產中心。

鑒於持續擴大服務北美量販通路商及代理商客戶的需求，以貼近美國在地市場的角度，於 2024 年 3 月設立美國子公司，期更快速帶動北美市場的業績成長。同時，於 2024 年 11 月投資泰國子公司，目前規劃成為美喆集團下一個重要生產基地及研發中心。

然而，今年初開始，美國川普總統強勢推行的關稅政策，衍生而來的市場動盪及不確定性，再次衝擊全球貿易的秩序。美喆集團與其他企業同樣面臨這突如其來的變動，除積極主動與客戶接洽、協商因應方案之外，並檢討工廠端，降本增效之節省生產成本之因應措施，謹慎面對川普政府掀起的全球貿易新波瀾。

展望 2025 年美喆國際將持續深耕歐洲市場，與主要客戶合作開發創新產品之商機。同時美國市場也將隨著時局變化，策略性加強差異化產品的開發，加強維繫客戶關係，對於非歐美市場亦將研議擴增觸角搶占市場商機。全面性的行銷布局與生產基地配置、搭配產品創新能力基因，以期在今年動盪的政經環境變化上，持續穩定成長。

六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動

本公司2024年度及2025年第一季利息收入分別為38,022仟元及8,389仟元，占營業收入淨額比重分別為0.98%及0.92%；利息支出分別為59,674仟元及14,576仟元，占營業收入淨額比重分別為1.55%及1.61%，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2024年度及2025年第一季因營業活動產生之淨外幣兌換(損失)利益分別為46,381仟元及10,231仟元，占各該年度營收比重分別為1.20%及1.13%。

本公司已修訂「從事衍生性商品交易管理辦法」，規範未來操作衍生性商品以規避風險為原則，另，針對未來營業活動產生之匯率變動風險因應措施說明如下：

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

(3)通貨膨脹

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。

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

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

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

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

5.科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及最近期截至年報刊印日止無併購其他公司計畫。

8.廠房之預期效益、可能風險及因應措施

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

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨

本公司係片材型石塑地板專業製造廠商，所採購原料主要為PVC粉、透明料、印刷面料及可塑劑等，2024年度及2025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18.32%及17.00%，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2024年度及2025年第一季對第一大客戶銷貨比例分別為53.99%及40.78%，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年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

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

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

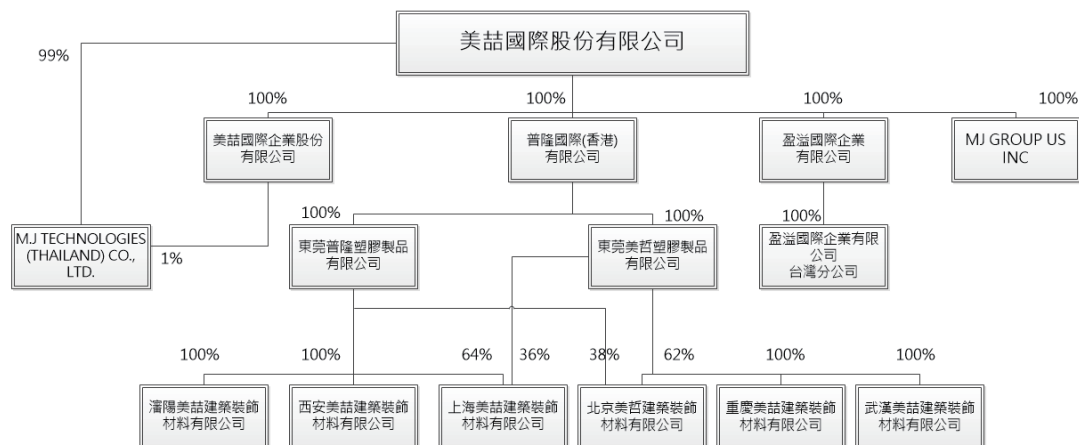
13.其他重要風險事項及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

資本額以仟元為單位

公司名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	公司內主要營運功能
普隆國際(香港)有限公司	99/11/18	香港	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	NTD900,000	台灣地區銷售營運據點、SPC塑膠地板生產
福屋投資股份有限公司(註1)	107/11/09	薩摩亞	USD1,751	投資控股
Green Touch Floors Inc. (註3)	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	RMB14,500	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(註2)	102/08/01	中國大陸	RMB800	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
MJ GROUP US INC	113/03/07	美國	USD250	美國地區銷售據點
M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	113/11/14	泰國	THB12,500	泰國地區銷售營運據點

註1：福屋投資股份有限公司已於2025年3月7日完成稅務註銷及工商註銷。

註2：廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司分別於2024年2月及3月完成稅務及工商註銷。

註3：Green Touch Floors Inc.已於2024年8月1日完成交割。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

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

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

公司名稱	董事	監察人	總經理
美喆國際企業股份有限公司	美喆國際股份有限公司-代表人 陳本源、陳怡秀、林安修	美喆國際股份有限公司-代表人 謝明峰	陳本源
普隆國際(香港)有限公司	陳本源	-	-
盈溢國際企業有限公司	陳本源	-	-
福屋投資股份有限公司(註1)	陳本源	-	-
Green Touch Floors Inc. (註3)	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、陳怡秀、陳建銘	謝明峰	張知泰
東莞美哲塑膠製品有限公司	羅鳳珠、陳怡秀、陳建銘	謝明峰	張知泰
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 (註2)	陳怡秀	留澆錄	-
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	陳怡秀	留澆錄	-
西安美喆建築裝飾材料有限公司	陳怡秀	留澆錄	-
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	陳怡秀	留澆錄	-
MJ GROUP US INC	陳怡秀	-	-
M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	陳本源、陳怡秀	-	-

註1：福屋投資股份有限公司已於2025年3月7日完成稅務註銷及工商註銷。

註2：廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司分別於2024年2月及3月完成稅務及工商註銷。

註3：Green Touch Floors Inc.已於2024年8月1日完成交割。

(六)各關係企業營運概況

單位:仟元

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(元)
								(稅後)	(稅後)
普隆國際(香港)有限公司	USD	14,460	55,172	5	55,167	-	(7)	3,538	註1
盈溢國際企業有限公司	USD	8,700	29,446	7,777	21,669	65,090	1,344	1,344	註1
美喆國際企業股份有限公司	NTD	900,000	3,300,675	2,933,374	367,301	1,417,958	(243,723)	(290,292)	(322.55) 註2
福屋投資股份有限公司(註3)	USD	1,751	304	3	301	-	(11)	123	註1
MJ GROUP US INC	USD	250	181	16	165	0	(85)	(85)	註1
M.J. TECHNOLOGIES (THAILAND) CO.,LTD.	THB	12,500	12,504	1	12,503	0	(1)	3	註1
Green Touch Floors Inc. (註5)	CAD	-	-	-	-	-	-	-	註1
東莞普隆塑膠製品有限公司	RMB	HKD 78,538	160,453	38,105	122,348	145,623	7,104	7,589	註1
東莞美哲塑膠製品有限公司	RMB	USD 32,271	346,916	50,291	296,625	335,290	21,862	21,831	註1
重慶美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	8,000	2,276	-	2,276	-	(188)	(204)	註1
北京美哲建築裝飾材料有限公司	RMB	14,500	3,550	2,752	798	-	(198)	(246)	註1
上海美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	47,000	55,396	32,368	23,028	-	(2,362)	(1,542)	註1
廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司(註4)	RMB	-	-	-	-	-	(2)	814	註1
武漢美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	9,000	6,054	61	5,993	-	(264)	(45)	註1
西安美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	4,500	2,872	19	2,853	-	(187)	(95)	註1
瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司	RMB	4,793	3,835	25	3,810	-	(135)	654	註1

註1：為有限公司故不適用。

註2：每股面額10,000。

註3：福屋投資股份有限公司已於2025年3月7日完成稅務註銷及工商註銷。

註4：廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司分別於2024年2月及3月完成稅務註銷及工商註銷。

註5：Green Touch Floors Inc.已於2024年8月1日完成交割。

(七) 關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同。

(八) 關係報告書：不適用。

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

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

五、與中華民國股東權益保障規定重大差異之說明：

本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司於 2023 年 1 月 9 日公告之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護重要事項修改公司章程（下稱「本公司章程」）；另就臺灣證券交易所股份有限公司於 2024 年 5 月 2 日修正公告之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」（下稱「股東權益保護事項檢查表」）所增列之項目，本公司將依公告指示於本年度股東常會完成本公司章程之修訂，以達其規範要求。惟為符合開曼群島法令之規定並參酌開曼群島律師之意見，尚有部份事項在開曼群島法令規定下並不適用，而與股東權益保護事項檢查表有所差異，故未修訂於公司章程中，關於其原因、註冊地國規定（如有）及對中華民國股東權益之影響，請詳見下表之說明：

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
「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。	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。	依臺灣證券交易所民國 99 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函之旨，本公司章程第 39（1）條及第 2（1）條規定，特別決議為有代表公司已發行有表決權股份總數過半數股東親自出席、委託代理人或由其合法授權代表（如為法人股東）出席之股東會，並由出席股東之表決權三分之二以上通過之決議，俾同時符合開曼群島法令及臺灣公司法對公開發行公司表決成數之要求。
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	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。	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制規

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。 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。		定，非得以章程變更之，與股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，有相當差異。為避免疑義，經取具開曼群島律師意見，爰修訂章程第14條規定，使本公司得經股東會特別決議，依開曼群島法令及上市（櫃）規範所定之程序及條件減少資本。至於股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，則規定於章程第24條，以按股東持股比例買回股份之方式辦理。
公司採行票面金額股者，不得轉換為無票面金額股；採行無票面金額股者，亦不得轉換為票面金額股。	依據開曼群島公司法第8(1)條末段之規定：「豁免公司不得將其資本同時分為票面金額股與無票面金額股。（英文原文：Provided further that no exempted company shall divide its capital into both shares of a fixed amount and shares without nominal or par value.）」。 經取具開曼群島律師之意見，依據上開規定並衡諸實務上股份發行之流程，開曼群島豁免公司採行票面金額股份者，不得將票面金額股份轉換為無票面金額股份；反之亦然。	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。 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：「本公司不得發行無面額股份，或將票面金額股份轉換為無面額股份。」
1. 公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會	開曼群島公司法無相關規定。	本公司章程第31條前段規定：「於掛牌期間，本公司召開實體股東會

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

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
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。	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。	本公司章程第 57 條後段規定：「股東以書面或電子方式行使表決權者，應視為委託股東會主席為代理人依該書面或電子文件所載內容行使表決權。」故本條在實際運作上與中華民國法令規定並無重大差異，惟解釋上以股東會主席作為該等以書面或電子投票之股東之代理人，以符合開曼群島法令關於股東會決議必須由參與股東親自或委託代理人當場同時行使表決權之要求。
公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣二十億元以上者，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。	開曼群島公司法無相關規定。	本公司將依臺灣證券交易所股份有限公司 2024 年 5 月 2 日臺證上二字第 1131701804 號公告指示，於本年度股東常會完成本公司章程之修訂事宜，以納入最左欄規範之要求。
1. 公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半年會計年度終了後為之。 2. 公司前三季或前半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審計委員會查核後，提董事會決議之。 3. 公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留	開曼群島公司法無相關規定。	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。

差異項目	開曼群島法令及說明	章程規定及說明
應納稅損、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。 4. 公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之；發放現金者，應經董事會決議。 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。		
1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求審計委員會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。 2. 股東提出請求後三十日內，審計委員會不提起訴訟時，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。	開曼群島公司法無相關規定。	本公司將依臺灣證券交易所股份有限公司2024年5月2日臺證上二字第1131701804號公告指示，於本年度股東常會完成本公司章程之修訂事宜，以納入最左欄規範之要求。

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

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

董事長：陳本源

