

股票代號

4442

J&B International Inc.

英屬開曼群島商竣邦國際股份有限公司

2024

年度  
年報



**J&B Int'l**  
FOR THOSE BORN TO EXCEL

西元2025年4月25日刊印

公司網址<https://www.jb-group.com.tw/>

公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw/>

## 一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：張兆民                      電話：+886-2-8227-2008  
職稱：營運副總經理                      電子郵件信箱：[ir@jb-group.com.tw](mailto:ir@jb-group.com.tw)  
代理發言人姓名：陳佳美                      電話：+886-2-8227-2008  
職稱：管理部資深經理                      電子郵件信箱：[ir@jb-group.com.tw](mailto:ir@jb-group.com.tw)

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

### (一)本公司

名稱：J&B International Inc. (英屬開曼群島商竣邦國際股份有限公司)  
地址：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman,  
KYI-9006, Cayman Islands  
網址：<https://www.jb-group.com.tw>  
電話：+886-2-8227-2008

### (二)子公司、分公司及孫公司

#### 1. J&B International Ltd.

地址：Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa  
網址：<https://www.jb-group.com.tw>  
電話：+886-2-8227-2008

#### 2. 薩摩亞商竣邦國際股份有限公司臺灣分公司

地址：新北市中和區建一路186號14樓之4  
網址：<https://www.jb-group.com.tw>  
電話：+886-2-8227-2008

#### 3. 竣邦國際股份有限公司

地址：新北市中和區建一路186號14樓之4  
網址：<https://www.jb-group.com.tw>  
電話：+886-2-8227-2008

#### 4. JBC Textile Ltd.

地址：Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa  
網址：<https://www.jb-group.com.tw>  
電話：+886-2-8227-2008

#### 5. 蘇州振邦貿易有限公司

地址：江蘇省蘇州市相城區嘉元路618號 南亞大廈9樓  
網址：<https://www.jb-group.com.tw>  
電話：+86-512-8228-5570

#### 6. 蘇州市振升紡織有限公司

地址：江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮春丰路33號  
網址：<https://www.jb-group.com.tw>  
電話：+86-512-8228-5570

#### 7. JBV Hi-Tech Ltd.

地址：House of Francis, Room 303, Ile Du Port, Mahe, Seychelles  
網址：<https://www.jb-group.com.tw>  
電話：+886-2-8227-2008

8. J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited

地址：Lot A-1B7-CN, Bau Bang Industrial Zone, Bau Bang District,  
Binh Dong Province, Vietnam

網址：<https://www.jb-group.com.tw>

電話：+84-650-222-1856

9. J&B Vietnam Holding Ltd.

地址：Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO  
Box 1868, Apia, Samoa.

網址：<https://www.jb-group.com.tw>

電話：(02)8227-2008

10. J&B Vietnam Textile Co., Ltd.(暫定)

地址：Lots A20-1 and A20-2, Minh Hung-Sikico Industrial Park,  
Dong No Commune, Hon Quan District, Binh Phuoc Province,  
Vietnam(暫定)

電話：+84-650-222-1856(暫定)



### 三、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：蕭志偉 電話：+886-2-8227-2008  
職稱：執行長 電子郵件信箱：[ir@jb-group.com.tw](mailto:ir@jb-group.com.tw)

### 四、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部 網址：<https://www.emega.com.tw>  
地址：台北市中正區忠孝東路二段95號1樓 電話：+886-2-3393-0898

### 五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：虞成全、梁盛泰會計師 網址：<https://www.deloitte.com.tw>  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 電話：+886-2-2725-9988  
地址：台北市信義區松仁路100號20樓

### 六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

### 七、公司網址：<https://www.jb-group.com.tw/>

### 八、董事會名單

職稱	姓名	代表人
董事長	Kao's Holding Co., Ltd.	高振芳
董事	Rich Climes Ltd.	蕭志偉
董事	GROW JOINT CO., LTD.	王景松
董事	柳萬發	

職稱	姓名	國籍	主要經歷
獨立董事	蕭育仁	中華民國	北醫國際生技股份有限公司總經理 臺北醫學大學事業長 臺北醫學大學生物科技高階管理碩士在職專班教授暨主任 臺北醫學大學生物科技高階管理碩士在職專班副教授 安杏生物科技股份有限公司董事 亞登仕生物科技股份有限公司董事 潤鴻生物科技股份有限公司董事 諾康生醫科技股份有限公司董事 綿天科技股份有限公司董事 基龍米克斯生物科技股份有限公司獨立董事 社團法人臺灣財務工程學會監察人 北醫大管理顧問股份有限公司董事 拇山菁英數位醫務管理顧問股份有限公司董事 綠杏事業股份有限公司董事 集智醫院管理顧問股份有限公司董事
獨立董事	應純中	中華民國	臺灣歐力士資產管理(股)公司風險管理部審查課資深經理 臺灣歐力士資產管理(股)公司財務處及風管處資深經理
獨立董事	李國權	中華民國	好事整合行銷有限公司顧問 歐力士保險代理人(股)公司董事長
獨立董事	陳清怡	中華民國	台灣高等法院法官 杰論法律事務所 執行合夥人

## 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概况.....	4
一、公司及集團簡介.....	4
二、公司及集團沿革.....	4
三、集團架構.....	5
四、風險事項.....	5
參、公司治理報告.....	6
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	20
四、簽證會計師公費資訊.....	56
五、更換會計師資訊.....	56
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	56
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	56
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	58
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股情形.....	59
肆、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	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.....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
八、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	78
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	90
四、環保支出資訊.....	90

五、勞資關係.....	91
六、資通安全管理.....	92
七、重要契約.....	93
陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	94
一、財務狀況.....	94
二、財務績效.....	94
三、現金流量.....	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	96
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.....	96
六、風險事項分析評估.....	96
七、其他重要事項.....	101
柒、特別記載事項.....	102
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
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.....	105
四、其他必要補充說明事項.....	105
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.....	105
六、本公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	105

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

我謹代表公司向您致以誠摯的問候和感謝。2024年，產業面臨原物料價格上揚、全球經濟放緩導致需求下降，以及持續的貿易戰所帶來的出口市場不確定性等挑戰。為了克服這些困境，我們持續深化技術創新，研發更具競爭力且高品質的產品，成功獲得全球知名運動品牌的青睞。此外，公司在推動供應鏈全球化與強化垂直整合管理方面亦取得顯著成效，有效提升生產效率並增強客戶滿意度。我們深知，這些成果的取得，皆有賴於您的信任與支持。未來，公司將秉持市場前瞻性，靈活應對產業變化，持續創新精進，為股東創造更高的價值回報。

## 一、2024 年度營業計劃實施概況

### (一)新客戶拓展助力，營收穩健成長

本公司 2024 年度營業收入達新台幣 12.89 億元，較 2023 年成長 14%，充分彰顯卓越的經營策略與強勁的市場競爭力。面對全球經濟環境的嚴峻挑戰，公司憑藉多元化的產品組合，持續開發高附加價值及具競爭力的產品，並積極拓展新客戶，已成功打入多家全球知名運動品牌供應鏈，為本年度營收成長帶來實質貢獻。

2024年度營業毛利率26.1%，基本每股盈餘新台幣3.19元，展現優化的營運策略與全體員工的共同努力。公司不僅成功拓展市場版圖，更有效提升營運效率及成本控管，最終實現穩健且亮眼的營收成長，為未來持續發展奠定堅實基礎。

### (二)東南亞供應鏈整合策略

本集團持續提高越南地區的銷售及當地生產比重，成功建置當地供應鏈的垂直整合體系，深化與東南亞機能性紡織產業的合作夥伴關係，並積極關注印尼、印度等市場的發展，致力於完善全球供應鏈的戰略布局，確保供應鏈穩定性與靈活性。

### (三)積極推動數位轉型及營運流程再造

本公司建立完善的數位產品資料庫，並運用大數據分析技術洞察市場與客戶需求趨勢，提升產品選擇精準度及營運效率。透過ERP系統作為核心，結合電子簽核等數位平台，有效加速資訊蒐集與處理，降低重複作業與人力投入，實現營運管理與資源配置的最佳化。

### (四)人才培育與團隊建設

本公司深信人才是推動企業永續成長的關鍵，2024 年積極引進優秀人才並投入資源於團隊建設與培訓。透過系統化的培訓計畫、專業技能課程與跨部門交流，促進員工專業成長與多元發展。同時，致力於打造優良的工作環境與積極的企業文化，鼓勵創新與團隊合作，培育具備專業能力與競爭力的人才，為公司長期發展注入源源不絕的動能。

### (五)強化公司治理

本公司於 2024 年股東常會中通過增選一位女性董事，優化董事會組成與多元化，提升性別平衡與決策層的多元視角與專業經驗。公司秉持永續經營與良好治理的理念，持續優化董事會結構，確保在瞬息萬變的市場環境中做出穩健決策，提升公司治理水準與整體競爭力。

## 二、2024 年度營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司 2024 年度營業收入淨額為新台幣 1,288,863 仟元，較 2023 年度增加 160,093 仟元，增幅 14%；營業毛利方面，2024 年度為新台幣 336,483 仟元，較 2023 年度增加 80,009 仟元，增幅 31%；營業利益方面，2024 年度為新台幣 92,235 仟元，較 2023 年度增加 49,692 仟元，增幅 117%；本期淨利方面，2024 年度為新台幣 87,793 仟元，較 2023 年度增加 55,702 仟元，增幅 174%，2024 年度稅後每股盈餘為 3.19 元。

預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司未公開 2024 年度財務預測，故無需揭露預算達成情形。

## 三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目/年度		2024年度	2023年度
財務收支	營業收入	1,288,863	1,128,770
	營業毛利	336,483	256,474
	營業利益	92,235	42,543
	稅後淨利	87,793	32,091
獲利能力	資產報酬率(%)	10.23	4.17
	股東權益報酬率(%)	15.75	6.67
	營業利益占實收資本額比率(%)	33.35	15.45
	稅前純益占實收資本額比率(%)	41.16	17.17
	純益率(%)	6.81	2.84
	基本每股盈餘(元)	3.19	1.30

## 四、2025 年度營業計劃說明

### (一)優化品牌客戶組合，持續拓展新品牌與多元產品線

本公司持續積極拓展新品牌並開發多元產品線，以分散單一產品線波動所帶來的風險，確保穩定的現金流與長期業務發展。透過引入多元化的品牌客戶，進一步擴大業務版圖並提升獲利能力。此外，隨著全球運動休閒產業預期持續增長，市場對高端機能與時尚產品的需求不斷攀升，本公司將強化設計與研發能力，並提供整體解決方案，以在瞬息萬變的市場環境中保持競爭優勢並實現穩健成長。

### (二)推動供應鏈全球布局與垂直整合

品牌商日益重視供應鏈的可靠性與彈性，以降低突發事件對供應鏈穩定性的影響，並要求供應鏈廠商分散生產基地，採取小量多批與快速交貨的策略，以靈活應對市場需求與庫存調整。東南亞地區，尤其是越南，已成為品牌客戶的重要生產據點。本公司持續加大在東南亞的投資，強化供應鏈管理，並整合越南當地完整的紡織與染整供應鏈資源，進一步完善全球供應鏈布局，提升市場競爭力。

### (三)減碳行動計畫與提升永續價值

響應全球淨零碳排的趨勢，本公司已著手進行碳盤查準備，並將於 2025 年依據 ISO 14064-1：2018 標準進行組織內溫室氣體排放量盤查，計畫於 2026 年完成盤查並於 2027 年取得查證，藉此檢視自身碳排放狀況，規劃並落實減碳行動方案，實現節能減碳目標。此外，本公司持續推動 ESG 政策與國際標準接軌，致力將永續經營理念充分融入公司的戰略規劃和營運管理的各個環節，為高品質的永續管理奠定扎實基礎。未來將會持續在環境、社會責任及公司治理各相關層面投入資源並落實提升，期使公司營運成長與環境保護共榮共存，展現永續發展的績效與價值。



#### (四)研發創新與綠色永續產品

為因應品牌客戶對永續發展的重視，本公司積極投入綠色永續產品的開發，並針對極端氣候變遷，研發適用於全年與跨季節性的產品設計，期望與客戶攜手拓展綠色產品市場。本公司增加研發投入，積極尋求多方合作夥伴，並加強與學術機構的合作，以強化研發能力。同時，結合敏銳的市場洞察與優秀的研發團隊，持續推進專利布局，確保在機能性紡織品市場中的競爭優勢與領導地位。

#### (五)未來公司發展策略

以建立具有競爭力的永續國際品牌供應商為目標，透過自主研發和創新建構出永續產品力，並以技術壁壘提高市場競爭力，滿足全球消費者不斷變化的需求，保持產業領先地位。

#### (六)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

**外部競爭環境：**發展中國家如中國、印度和越南，因為勞動力成本較低，成為紡織品的重要生產國且帶來了價格壓力。另自動化和智能化生產線的普及不僅提高了生產效率，還降低了成本。無法適應技術變革的企業可能會在市場上失去競爭力。

**法規環境：**本公司主要營運地國包括中國大陸、臺灣及越南。本公司對於各項業務之執行，均依照註冊地國及主要營運地國之法律規定及相關政策辦理，並隨時注意其變動情形及發展趨勢，及時因應市場環境變化並採取適當之因應措施。

**總體經營環境：**本公司係開曼群島註冊之控股公司，註冊形態為豁免公司(Exempted Company)，於當地並無實質營運活動，且長期處於政治穩定狀態，為全球主要金融中心之一，其於總體經濟及政經環境變動上，對本公司應無重大影響整體營運之情形。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：高振芳



經理人：蕭志偉



會計主管：張兆民



## 貳、公司概況

### 一、公司及集團簡介

英屬開曼群島商竣邦國際股份有限公司(以下簡稱竣邦-KY或本公司)成立於2021年7月27日，主要係從事機能布之開發、設計、生產及銷售。本公司主要銷售客戶為多數屬於品牌商配合之成衣廠。本公司具有強大的研發能力、技術含量與開發服務，因此業界許多知名的品牌皆為本公司客戶，如兼具時尚與寒帶氣候使用的加拿大鵝牌Canada Goose、重視體感與機能的瑜珈服飾指標品牌Lululemon、極地運動第一潮牌Burton以及衝浪滑板極限運動品牌Board Riders等，皆為本公司的客戶。其中本公司更為加拿大鵝牌Canada Goose與Burton的第一大布料供應商。

### 二、公司及集團沿革

年度	重 要 記 事
1999	➤ 竣邦國際股份有限公司成立，資本額為新台幣壹仟萬元。
2007	➤ 蘇州振邦貿易有限公司成立，主要業務為中國地區採購生產，建立中國區產品供應鏈。
2010	➤ 蘇州市振升紡織有限公司成立，主要以配合 SGS 檢驗體系，負責檢驗所有中國地區製造生產之產品品質。
2011	➤ 臺灣公司通過 Bluesign 認證。Bluesign 是全球最新的環保規範標準與讓消費者使用安全的保障。
2015	➤ 本公司在中國建立完善 Bluesign 認證供應鏈。
2017	➤ 本公司被 Nike 認證為全球研發中心之一，Nike GDC (Global Development Center)。
2018	➤ 本公司越南廠通過 Bluesign 認證以及紡織品無毒保證 OEKO-TEX Standard 100。
2019	➤ 成立子公司「JBC Textile Ltd.」，同年並成立「J&B International Ltd.」。 ➤ 臺灣公司與越南廠通過環保回收 GRS 認證。 ➤ 集團採購導入鼎新最新 ERP T100 系統。
2020	➤ 成立「薩摩亞商竣邦國際股份有限公司臺灣分公司」。 ➤ 本公司設置數位產品圖書館，完整與快速地提供給客戶全球及時與全面的紡織數據資料。
2021	➤ 正式成立上櫃集團控股公司「J&B International Inc.」。 ➤ 蘇州市振升紡織有限公司建置品牌認證完善實驗室。 ➤ 在臺灣取得「織物複合結構」新型專利。
2022	➤ 榮獲中國民國傑出企業管理人協會第二十一屆十大傑出企業金鋒獎。 ➤ 在臺灣取得「具局部充紗結構的織物」與「可拆卸環保掛勾及其掛架組件」新型專利。

年 度	重 要 記 事
2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 在臺灣取得「透氣抗紫外線織物」新型專利。</li> <li>➤ 成立「永續發展管理室」，負責推動與落實永續發展，促進經濟、社會與環境永續並接軌國際，強化公司競爭優勢及永續經營。</li> <li>➤ 本公司上櫃前增資發行新股 3,059 千股，11/29 於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，上櫃後實收資本額為新台幣 275,289 仟元。</li> </ul>

### 三、集團架構

請參閱本年報第102頁，(一)關係企業圖。

### 四、風險事項

請參閱本年報第96~101頁，六、風險事項分析評估。

## 參、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事及監察人資料

##### 1.董事姓名、經（學）歷、持有股份及性質（本公司未設置監察人）

2025年4月25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		現在 持有股數		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	
董事長	賽席爾	Kao's Holding Co., Ltd.	—	2022/6/24	3年	2021/09/21	8,634,240	35.29	8,476,240	30.33	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 高振芳	男 51~60 歲	2022/6/24	3年	2021/09/21	—	—	—	—	157,000	0.56	8,476,240	30.33	淡江大學電子計算機科學學系學士 福懋興業股份有限公司 業務部業務經理	本公司策略長 越南子公司(J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited) 代理總經理 Kao's Holding Co., Ltd. 董事 Excellent One Limited. 董事 LUCKY BELL CO., LTD. 董事 睦翔投資諮詢(重慶)有限公司 董事 FAST FASHION VIET NAM CO., LTD. 董事	—	—	—	—
董事	賽席爾	Rich Climes Ltd.	—	2022/6/24	3年	2021/09/21	5,036,640	20.58	4,926,640	17.63	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 蕭志偉	男 41~50 歲	2022/6/24	3年	2021/09/21	239,840	0.98	324,590	1.16	104,000	0.37	6,125,840 (註1)	21.92	中原大學企管系學士 光展紡織廠股份有限公司 銷售經理	本公司執行長 薩摩亞商竣邦國際股份有限公司 臺灣分公司 總經理 竣邦國際股份有限公司 總經理 蘇州市振升紡織有限公司 總經理 蘇州振邦貿易有限公司 總經理 Rich Climes Ltd. 董事 Clive Global Inc. 董事 Rich Climes Capital Co., Ltd. 董事 亞研企業有限公司 董事 光展紡織廠股份有限公司 監察人 理奇生活股份有限公司 董事 富程環球股份有限公司 董事	—	—	—	—
董事	賽席爾	GROW JOINT CO., LTD.	—	2022/6/24	3年	2021/09/21	2,398,400	9.80	1,942,400	6.95	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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	
	中華民國	代表人：王景松	男 51~60歲	2022/6/24	3年	2021/09/21	-	-	274,500	0.98	1,119,360	4.00	1,942,400	6.95	國立中興大學統計系學士 太設企業股份有限公司業務部襄理 竣邦國際股份有限公司財務副總	集團薩摩亞商竣邦國際股份有限公司臺灣分公司 特別助理 GROW JOINT CO., LTD. 董事 齊基投資有限公司 董事 安信能源股份有限公司 董事				
董事	中華民國	柳萬發	男 61~70歲	2022/06/24	3年	2022/06/24	-	-	-	-	-	-	-	-	宜蘭頭城高中 達新工業股份有限公司 梧棲廠廠長 上海金沛利紡織面料科技有限公司 副總經理 臺灣精密洗淨科技有限公司 董事長	平成投資股份有限公司 董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	蕭育仁	男 41~50歲	2022/06/24	3年	2022/06/24	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學財務金融學系 博士 國立東華大學財務金融學系 副教授 臺北醫學大學生物科技高階管理碩士在職專班 副教授	北醫國際生技股份有限公司 總經理 臺北醫學大學生物科技高階管理碩士在職專班 教授暨主任 基龍米克斯生物科技股份有限公司 (股票代號:4195)獨立董事 安杏生物科技股份有限公司 董事 亞登仕生物科技股份有限公司 董事 潤鴻生物科技股份有限公司 董事 綿天科技股份有限公司 董事 北醫大管理顧問股份有限公司 董事 拇山菁英數位醫務管理顧問股份有限公司 董事 優禾醫務管理顧問股份有限公司 董事 綠杏事業股份有限公司 董事長 社團法人臺灣財務工程學會 監察人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	應純中	男 51~60歲	2022/06/24	3年	2022/06/24	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理系學士 淡江大學管理科學研究所碩士 臺灣歐力士資產管理(股)公司財務處及風管處 資深經理 高林(股)公司薪酬委員會委員/獨立董事	臺灣歐力士(股)公司 風險管理部審查課 資深經理	-	-	-	-



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、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李國權	男 61~70歲	2022/06/24	3年	2022/06/24	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學統計學系學士 ORIX AMC (HK) & ORIX Investment Service (Beijing) Co. President of Greater China for NPL & related business 臺灣歐力士(股)公司總經理 歐力士保險代理人(股)公司董事長	好事整合行銷有限公司 顧問	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳清怡	女 51~60歲	2024/06/17	1年	2024/06/17	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學法律學系碩士 臺灣桃園地方法院庭長及法官 臺灣高等法院法官 杰論法律事務所執行合夥人	杰論法律事務所 主持律師/執行合夥人 仲裁人 國防部性騷擾調查委員會外部委員 國軍官兵權益保障委員會委員 國防部人權工作小組委員會委員 國防部法規會委員 慧洋海運股份有限公司 獨立董事 百達精密工業股份有限公司 獨立董事	-	-	-	-

本公司董事會設董事8席，其中獨立董事4席，任期三年，並無獨立董事連續任期已達三屆之情事。

註1：係包括蕭志偉代表人以Rich Climes Ltd.當選之公司與其個人之投資公司Clive Global Inc.之股數。

## 2.法人股東之主要股東

2025年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Kao's Holding Co., Ltd.	高振芳(66%)、高睦翔(8.5%)、高詩婷(8.5%)、高銘聰(8.5%)、高子軒(8.5%)
Rich Climes Ltd.	蕭志偉(90%)、蕭麒書(10%)
GROW JOINT CO., LTD.	王景松(60%)、王思齊(20%)、王若齊(20%)
MINGSHU HOLDING CO., LTD.	毛銘樹(100%)
Clive Global Inc.	蕭志偉(52%)、蕭麒書(48%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

## 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性 情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
高振芳 董事長	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗 2. 現任本公司 策略長 3. 現任越南子公司(J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited) 代理總經理	註2	—
蕭志偉 董事	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗 2. 現任本公司 執行長、薩摩亞商竣邦國際股份有限公司臺灣分公司及竣邦國際股份有限公司 總經理、中國子公司 總經理	註2	—
王景松 董事	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗 2. 現任本公司薩摩亞商竣邦國際股份有限公司臺灣分公司 特別助理、安信能源股份有限公司 董事	註2	—
柳萬發 董事	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗 2. 曾任達新工業股份有限公司 梧棲廠廠長 3. 曾任上海金沛利紡織面料科技有限公司 副總經理 4. 曾任臺灣精密洗淨科技有限公司 董事長	註2	—
蕭育仁 獨立董事	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗 2. 曾任國立東華大學財務金融學系 副教授(2011/8~2016/7) 3. 曾任臺北醫學大學生物科技高階管理碩士在職專班 副教授(2016/8~2021/1) 4. 現任臺北醫學大學生物科技高階管理碩士在職專班 教授暨主任(2021/2 至今) 基龍米克斯生物科技股份有限公司 獨立董事(2021/7 至今) 社團法人臺灣財務工程學會 監察人(2021/10 至今)	註3	1 (基龍米克斯生物科技股份有限公司獨立董事)

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性 情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
應純中 獨立董事	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之 工作經驗 2. 曾任臺灣歐力士股份有限公司企業金融部 副理 (2001/4~2005/6) 臺灣歐力士資產管理股份有限公司財務處及風管處 資深經理(2005/7~2018/5) 3. 現任臺灣歐力士股份有限公司風險管理部審查課 資深經理(2018/6 至今)	註3	—
李國權 獨立董事	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之 工作經驗 2. 曾任臺灣歐力士資產管理股份有限公司 總經理 (2005/7~2018/8) 臺灣歐力士股份有限公司總經理及歐力士小客車租 賃股份有限公司 副董事長(2013/10~2018/8) 歐力士保險代理人股份有限公司 董事長 (2017/9~2018/11) 3. 現任好事整合行銷有限公司 顧問(2018/9 至今)	註3	—
陳清怡 獨立董事	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之 工作經驗 2. 曾任臺灣桃園地方法院庭長及法官 (1999/06~2015/08) 臺灣高等法院法官(2015/09~2018/08) 3. 現任杰論法律事務所主持律師/執行合夥人(2018/08 迄今)	註3	2 (慧洋海運股份 有限公司獨立董 事、百達精密工 業股份有限公司 獨立董事)

註1：均未有公司法第30條各款情事。

註2：本公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情事。

註3：本公司定期檢視獨立董事之資格條件。本公司4位獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬、三親等以內親屬直系血親親屬，均非本公司持股1%或持股前10名之自然人股東，亦非本公司及關係企業之董事、監察人、受僱人；4位獨立董事未擔任「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第5~8款所列公司之董事、監察人或受僱人，且除擔任本公司之獨立董事及功能性委員會委員以外，未為本公司提供審計或其他專業服務。依前述，4位獨立董事均符合獨立性規定。

## 5.董事會多元化及獨立性

### (1)董事會多元化

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全，尊重並提倡董事多元化目標，目標為透過多元化政策提升公司整體營運表現。本公司董事會成員選任均以用人唯才為原則，並注重性別平等與具備執行職務所需之知識、技能、素養與誠信等。相關人選經董事會決議通過後，送請股東會選任之。

本公司目前董事會設置董事八人，其中四人為獨立董事，其多元化政策及落實情形如下：

職稱	董事姓名	性別/年齡	產業經驗/專業能力							
			營運 判斷	會計 及財務 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
董事長	高振芳	男/61-70	V		V	V	V	V	V	V
董事	蕭志偉	男/41-50	V		V	V	V	V	V	V
董事	王景松	男/51-60	V	V		V	V	V	V	V
董事	柳萬發	男/61-70	V		V	V	V	V	V	V
獨立董事	蕭育仁	男/41-50		V		V		V	V	V
獨立董事	應純中	男/51-60		V		V		V	V	V
獨立董事	李國權	男/61-70	V		V	V		V	V	V
獨立董事	陳清怡	女/51-60				V		V	V	V

本公司目前董事均有各不同領域別產業之經營或營運經驗，未來將視董事會運作、經營形態及發展需求，適時修訂多元化政策，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所需之知識、技能與素養。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，本公司董事成員包含不同性別董事，男性董事占比 87.5%（7 位），女性董事佔比 12.5%（1 位），董事皆為產學界賢達。未來擬定目標為提高女性董事席次至少佔全體董事席次 37.5%（3 位），未來董事改選仍將優先徵詢女性董事人選，以利達成目標。

## (2)董事會獨立性

本公司董事會由 8 位董事組成，包含 4 位獨立董事，獨立董事占比 50%，獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條有關獨立性及第 4 條有關兼任限制之規定，另董事組成無證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項規定之情事，本公司董事會組成符合獨立性之要求。

## (二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

2025年4月25日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
集團策略長	中華民國	高振芳	男	2016/12/25	—	—	157,000	0.56	8,476,240	30.33	淡江大學電子計算機科學學系學士 福懋興業股份有限公司業務部業務經理	註1	無	無	無	159,000	—
集團執行長	中華民國	蕭志偉	男	2022/09/23	324,590	1.16	104,000	0.37	6,125,840 (註4)	21.92	中原大學企管系學士 光展紡織廠股份有限公司銷售經理	註2	無	無	無	114,250	—
集團營運副總經理	中華民國	張兆民	男	2024/02/01	70,000	0.25	—	—	—	—	國立臺灣科技大學企業管理系學士 廣豐國際媒體股份有限公司財務部協理 康聯生醫科技股份有限公司財會總處協理 永新控股股份有限公司 內部稽核經理 香港中旋實業有限公司 財會經理 資誠聯合會計師事務所 審計部經理	註3	無	無	無	230,000	—
集團經營副總經理	中華民國	林宜儒	男	2024/10/01	—	—	—	—	—	—	國立台灣科技大學纖維工程技術系學士 聚陽實業股份有限公司材質研發部主管	無	無	無	無	150,000	—



職稱	國籍	姓名	性別	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
集團稽核經理	中華民國	周慧雯	女	2020/11/23	34,750	0.12	—	—	—	—	逢甲大學財稅系學士 英利生集團總管理處 特助 燦星網通股份有限公司 集團稽核副理 臺灣大哥大股份有限公司 稽核單位主任	無	無	無	無	39,250	—

註1：本公司策略長、越南子公司(J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited)代理總經理。

註2：本公司執行長、薩摩亞商竣邦國際股份有限公司臺灣分公司總經理、竣邦國際股份有限公司總經理、蘇州市振升紡織有限公司總經理、蘇州振邦貿易有限公司總經理。

註3：本公司營運副總經理、蘇州市振升紡織有限公司代理副總經理、蘇州振邦貿易有限公司代理副總經理、薩摩亞商竣邦國際股份有限公司臺灣分公司副總經理兼財務主管、竣邦國際股份有限公司財務主管、蘇州市振升紡織有限公司財務主管、蘇州振邦貿易有限公司財務主管、越南子公司(J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited)財務主管。

註4：係包括蕭志偉代表人以Rich Climes Ltd.當選之公司與其個人之投資公司Clive Global Inc.之股數。

## 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

### (一)最近年度(2024年度)給付一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		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 投資業 或母公 司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告 內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事長	Kao's Holding Co., Ltd. 代表人：高振芳	-	-	-	-	724	724	35	35	759 0.86%	759 0.86%	-	5,048	-	-	147	-	147	-	906 1.03%	5,954 6.78%	-
董事	Rich Climes Ltd. 代表人：蕭志偉	-	-	-	-	362	362	35	35	397 0.45%	397 0.45%	-	7,756	-	-	199	-	199	-	596 0.68%	8,352 9.51%	-
董事	GROW JOINT CO., LTD. 代表人：王景松	-	-	-	-	362	362	35	35	397 0.45%	397 0.45%	-	1,126	-	-	-	-	-	-	397 0.45%	1,523 1.73%	-
董事	柳萬發	-	-	-	-	362	362	35	35	397 0.45%	397 0.45%	-	-	-	-	-	-	-	-	397 0.45%	397 0.45%	-
獨立董事	蕭育仁	600	600	-	-	-	-	35	35	635 0.72%	635 0.72%	-	-	-	-	-	-	-	-	635 0.72%	635 0.72%	-
獨立董事	應純中	600	600	-	-	-	-	35	35	635 0.72%	635 0.72%	-	-	-	-	-	-	-	-	635 0.72%	635 0.72%	-

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 投資業 或母公 司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	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					
獨立董事	李國權	600	600	—	—	—	—	35	35	635 0.72%	635 0.72%	—	—	—	—	—	—	—	—	635 0.72%	635 0.72%	—
獨立董事	陳清怡	302	302	—	—	—	—	15	15	317 0.36%	317 0.36%	—	—	—	—	—	—	—	—	317 0.36%	317 0.36%	—

(二)最近年度(2024年度)給付監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

(三)最近年度(2024年度)給付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
集團策略長	高振芳	—	3,056	—	—	—	1,992	147	—	147	—	147 0.17%	5,195 5.92%	—
集團執行長	蕭志偉	—	3,773	—	—	—	3,983	199	—	199	—	199 0.23%	7,955 9.06%	—
集團營運副總經理 (2024/2/1上任)	張兆民	—	2,322	—	—	—	1,908	105	—	105	—	105 0.12%	4,335 4.94%	—
集團經營副總經理 (2024/10/1上任)	林宜儔	—	600	—	—	—	249	47	—	47	—	47 0.05%	896 1.02%	—
中國子公司副總經理 (2024/09/25辭任)	毛銘樹	—	1,958	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,958 2.23%	—
越南子公司總經理 (2024/12/31任期屆滿)	黃秉寬	—	2,439	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,439 2.78%	—

(四)前五位酬金最高主管之酬金

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			
集團策略長	高振芳	—	3,056	—	—	—	1,992	147	—	147	—	147 0.17%	5,195 5.92%	—
集團執行長	蕭志偉	—	3,773	—	—	—	3,983	199	—	199	—	199 0.23%	7,955 9.06%	—
集團營運副總 經理 (2024/2/1上任)	張兆民	—	2,322	—	—	—	1,908	105	—	105	—	105 0.12%	4,335 4.94%	—
集團經營副總 經理 (2024/10/1上任)	林宜儔	—	600	—	—	—	249	47	—	47	—	47 0.05%	896 1.02%	—
中國子公司 副總經理 (2024/09/25辭 任)	毛銘樹	—	1,958	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,958 2.23%	—
越南子公司 總經理 (2024/12/31任期 屆滿)	黃秉寬	—	2,439	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,439 2.78%	—



(五)最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	集團策略長	高振芳	—	498	498	0.57%
	集團執行長	蕭志偉				
	集團營運副總經理 (2024/2/1上任)	張兆民				
	集團經營副總經理 (2024/10/1上任)	林宜儁				
	越南子公司總經理 (2024/12/31任期屆滿)	黃秉寬				
	中國子公司副總經理 (2024/09/25辭任)	毛銘樹				
	集團產品協理 (2024/08/15辭職)	林孟葶				
	集團稽核經理	周慧雯				

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

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後損益比例如下：

單位：新台幣仟元

項目	本公司		合併報表所有公司	
	2023年度	2024年度	2023年度	2024年度
董事酬金總額	2,636	4,172	2,636	4,172
董事酬金總額占稅後(損)益比例(%)	8.21%	4.75%	8.21%	4.75%
監察人酬金總額	—	—	—	—
監察人酬金總額占稅後(損)益比例(%)	—	—	—	—
總經理及副總經理酬金總額	249	498	13,993	22,778
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	0.78%	0.57%	43.60%	25.95%

2024年度董事酬金總額較2023年度增加，係因2024年度稅後純益增加所致；2024年度總經理及副總經理酬金較2023年增加，係因獎金給付增加所致。

- 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：

A.董事及監察人

本公司董事酬金，依本公司章程第 85 條規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之績效評估結果做為訂定其個別薪資報酬之參考依據，由董事會參酌同業水準決議之。另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 129 條規定，本公司應在稅前獲利中提撥不高於百分之五(5%)作為董事酬勞。本公司依「董事會績效

評估辦法」定期評估董事酬金，相關績效考核及薪資合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

#### B.經理人

本公司經理人酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；本公司依「經理人績效評估辦法」執行績效評核，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為：一、財務性指標：依本公司管理損益報表，參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：經理人個人職責 KPI 達成率，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

本公司董事及經理人酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素並參酌同業水準，依相關貢獻與風險訂定酬金之金額。2024 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會決議之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

2024年度董事會共召開7次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	Kao's Holding Co., Ltd. 代表人：高振芳	7	0	100%	應出席次數：7 次
董事	Rich Climes Ltd. 代表人：蕭志偉	7	0	100%	應出席次數：7 次
董事	GROW JOINT CO., LTD. 代表人：王景松	7	0	100%	應出席次數：7 次
董事	柳萬發	7	0	100%	應出席次數：7 次
獨立董事	蕭育仁	7	0	100%	應出席次數：7 次
獨立董事	應純中	7	0	100%	應出席次數：7 次
獨立董事	李國權	7	0	100%	應出席次數：7 次
獨立董事	陳清怡	3	1	75%	2024/06/17 就任， 應出席次數：4 次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司於2022年6月24日股東常會選任獨立董事，同時即設置審計委員會，故不適用證券交易法第14條之3規定，有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱本年年報「審計委員會運作情形」。

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

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

開會日期	迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避理由	參與表決情形
2024.01.18	高振芳(Kao's Holding Co., Ltd.代表人) 蕭志偉(Rich Climes Ltd.代表人)	1.經理人績效獎金發放案 2.「經理人績效評估辦法」修正案	領取報酬與自身有利害關係	該董事依法迴避，未參與討論與表決
2024.05.07	柳萬發	聘請技術顧問一職案	領取報酬與自身有利害關係	該董事依法迴避，未參與討論與表決
2024.08.23	陳清怡	聘任獨立董事陳清怡律師擔任薪資報酬委員會成員案	領取報酬與自身有利害關係	該董事依法迴避，未參與討論與表決
2024.08.23	高振芳(Kao's Holding Co., Ltd.代表人) 蕭志偉(Rich Climes Ltd.代表人) 王景松(GROW JOINT CO., LTD.代表人) 柳萬發	1.2023 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 2.發行 113 年第一次員工認股權憑證，具董事或經理人身分之員工符合認股條件名冊 3.發行 113 年第一次員工認股權憑證，符合認股條件之員工名冊	領取報酬與自身有利害關係	該董事依法迴避，未參與討論與表決
2024.11.08	高振芳(Kao's Holding Co., Ltd.代表人) 蕭志偉(Rich Climes Ltd.代表人)	高階經理人調薪案	領取報酬與自身有利害關係	該董事依法迴避，未參與討論與表決

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資

訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式
每年執行一次	2024年01月01日至 2024年12月31日	整體董事會、各功能性委員會 及個別董事成員	董事會內部自評、 董事自評
評估內容： 1. 董事會績效評估：「董事會績效評估自評問卷」項目及內容包括五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事選任及持續進修及內部控制。 2. 個別董事成員績效評估：「董事成員績效評估自評問卷」項目及內容包括六大面向：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及內部控制。 3. 功能性委員會績效評估：「功能性委員會績效評估自評問卷」項目及內容包括五大面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制。			
評估結果： 本公司2024年度評估結果已於2025年3月13日提報董事會及各功能性委員會，其結果如下： 1. 整體董事會及各功能性委員會均為「優等」。 2. 董事個人之績效自評結果為「優等」。			

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)提升資訊透明度：每季至少召開一次法人說明會，並揭露會議影音連結資訊。
- (二)董事成員多元化：本公司已於2024年6月17日股東會通過增選一席女性獨立董事，其具備跨產業領域之專業，可以增進決策品質，強化董事會職能。
- (三)為提升董事專業職能與落實公司治理，2024年度為董事安排兩場董事進修課程，以加強董事應具備之專業與能力。
- (四)為加強董事會職能，本公司已於2022年12月23日設置公司治理主管，以協助董事會履行監督之職責。

## (二)審計委員會運作情形

本公司自 2022 年 6 月 24 日董事會後依法設置審計委員會，由四位獨立董事蕭育仁、應純中、李國權、陳清怡擔任審計委員會委員。

2024 年度審計委員會開會 7 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】 (註 1、註 2)	備註
獨立董事召集人	蕭育仁	7	0	100%	應出席次數：7 次
獨立董事	應純中	7	0	100%	應出席次數：7 次
獨立董事	李國權	7	0	100%	應出席次數：7 次
獨立董事	陳清怡	3	1	75%	2024/06/17 就任，應出席次數：4 次

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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：

(一)證券交易法第14條之5所列事項

期別	日期	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
第一屆 2024年 第一次	2024.01.18	1. 修訂本公司及子公司「職務授權與代理人管理辦法」部分條文案。	經全體出席委員一致同意照案通過，並提請董事會決議。	無
第一屆 2024年 第二次	2024.03.13	1. 通過本公司2023年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 2. 2023年度營業報告書及財務報表案。 3. 2023年度盈餘分派案。 4. 通過子公司銀行授信額度續約案。 5. 本公司提供子公司背書保證及其新增銀行之授信額度案。 6. 2024年度會計師公費、會計師獨立性及適任性評估案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8. 修訂本公司之子公司「取得或處分資產處理程序」案。 9. 擬新增本公司非確信服務政策預先核准之審核辦法案。 10. 追加客戶2024年授信額度達美金130萬之核准案。 11. 本公司之子公司間簽訂房屋租賃續約案。 12. 本公司之子公司簽訂房屋租賃續約案。	經全體出席委員一致同意照案通過，並提請董事會決議。	無
第一屆 2024年 第三次	2024.05.07	1. 通過子公司銀行授信額度續約案。 2. 2024年第一季財務報表案。 3. 擬續聘請董事柳萬發先生擔任本公司之子公司薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司品保部門技術顧問乙職。 4. 本公司擬發行113年第一次員工認股權憑證。	經全體出席委員一致同意照案通過，並提請董事會決議。	無
第一屆 2024年 臨時 第一次	2024.07.05	1. 本公司擬修訂113年第一次發行之員工認股權憑證發行及認股辦法。	經全體出席委員一致同意照案通過，並提請董事會決議。	無
第一屆 2024年 第四次	2024.08.23	1. 通過子公司銀行授信額度續約案。 2. 通過子公司對子公司銀行授信額度提供背書保證案。 3. 本公司之子公司新增銀行之授信額度案。 4. 2024年第二季財務報表案。 5. 追認本公司之子公司取得使用權資產之相關評估文件。 6. 追認本公司之中國子公司取得使用權資產之相關評估文件。 7. 本公司擬發行113年第一次員工認股權憑證，符合認股條件之員工名冊。	經全體出席委員一致同意照案通過，並提請董事會決議。	無
第一屆 2024年 第五次	2024.11.08	1. 2024年第三季財務報表案。 2. 通過子公司之上海商業儲蓄銀行授信額度續約案。 3. 預付貸款逾3個月以上追蹤情形報告。 4. 變更本集團衍生性商品交易授權指定高階主管人員執行監督與風險管控乙案。 5. 本公司擬發行113年第二次員工認股權憑證，符合認股條件之員工名冊。	經全體出席委員一致同意照案通過，並提請董事會決議。	無
第一屆 2024年 第六次	2024.12.13	1. 2025年度營運計畫及年度預算案。 2. 本公司與子公司之2025年度稽核計畫與風險評估結果討論案。 3. 修訂本公司與子公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」。 4. 2025年度客戶授信額度達美金60萬以上之核准案。 5. 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 6. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	經全體出席委員一致同意照案通過，並提請董事會決議。	無

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



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

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

(一)內部稽核主管定期向審計委員會報告

1.年度內部稽核計畫；

2.定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

2024年度審計委員會與稽核主管之溝通情形

日期	溝通主題	建議及結果
113.3.13 (單獨會議)	1.稽核業務報告。 2.112年董事會、董事會成員及功能性委員會績效評估報告。 3.112年度內部控制制度有效性之考核及112年內部控制制度聲明書。	無異議
113.5.7 (單獨會議)	1.稽核業務報告。	無異議
113.8.23 (單獨會議)	1.稽核業務報告。 2.櫃買中心內控實審查核報告。	無異議
113.12.13 (單獨會議)	1.稽核業務報告。 2.114年年度稽核計畫報告。 3.修訂內部控制制度與內部稽核實施細則。	無異議

(二)本公司獨立董事得要求，會計師針對財務報表查核情形及其相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通，會計師每年至少一次參加審計委員會，報告年度查核結果。審計委員會並對會計師之選任、獨立性及適任性進行審議。

2024年度審計委員會與會計師之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
2024/11/8	獨立董事蕭育仁 獨立董事應純中 獨立董事李國權 獨立董事陳清怡 會計師虞成全 資深經理羅苙瑋	1.113年度第三季合併財務報告核閱結果及重大變動差異分析。 2.113年度期末查核時程、顯著風險及關鍵查核事項之評估及查核工作範圍說明。 3.113年度主管機關之內控缺失及公司改善情形之說明。	無異議

(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			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？	√		本公司已訂定「公司治理守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「永續發展實務守則」，並設有發言人制度等公司治理機制，且有內控及內稽制度，與公司治理之精神一致，目前本公司已設置審計委員會與薪資報酬委員會，故本公司實務上依據公司治理之精神執行相關規範。	尚無重大差異
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？ (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？ (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？ (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？	√		(一)對股東之建議或疑問等，本公司除了設有發言人及代理發言人外，並於公司網站設置投資人聯絡信箱，由指定專人負責股東建議意見並給予及時解答。 (二)本公司定期依據股務代理所提供之股東名冊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。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。 (三)本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」外，稽核亦定期監督執行情形。 (四)本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易公司股票。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(一) 1.本公司於 2023 年 09 月 23 日第一屆董事會第一次會議通過訂定「公司治理守則」，其中第三章「強化董事會職能」擬訂有多元化方針。本公司選任現任董事會成員具備執行職務之專業知識與技能外，尚考量其性別、年齡等基本條件與價值。 2.諸本公司第一屆 8 位董事成員名單，長於危機處理、國際市場觀、領導能力及決策能力者為高振芳、蕭志偉、王景松、柳萬發、蕭育仁、應純中、李國權及陳清怡；長於產業知識者為高振芳、蕭志偉、王景松及柳萬發，四位董事經歷皆為紡織產業；長於營運判斷及經營管理者為高振芳、蕭志偉、王景松、柳萬發及李國權；長於會計及財務	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因														
	是	否	摘要說明															
			<p>分析者為王景松、蕭育仁及應純中，現任臺北醫學大學管理學院生物科技高階管理碩士在職專班教授為蕭育仁；長於法律事務者為陳清怡，現職為律師。</p> <p>3.本公司具員工身份之董事占比為 37.5%，獨立董事占比為 50%、女性董事占比為 12.5%，4位獨立董事任期年資在 3 年以下，3 位董事年齡在 61~70 歲；3 位董事年齡在 51~60 歲；2 位董事年齡在 50 歲以下，本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 33%以上，預計在未來屆次董事會各增加女性董事比例以達成目標。</p> <p>4.董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站。</p> <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來再依實際運作情形及法令規範設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並遵循「董事會議事規範」執行運作，公司未來每年將進行評估。本公司已於2025年03月13日通過2024年度董事會績效考核自評，考評結果為「優等」。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依(表一)之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平。最近一年度評估結果業經2025年03月13日審計委員會討論通過後，提報2025年03月13日董事會決議通過。</p> <p>(表一)</p> <table><tr><th colspan="2" rowspan="2">評估項目</th><th colspan="2">評估結果</th></tr><tr><th>是</th><th>否</th></tr><tr><td>1</td><td>截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>與委託人無重大財物利害關係。</td><td>V</td><td></td></tr></table>	評估項目		評估結果		是	否	1	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	V		2	與委託人無重大財物利害關係。	V		
評估項目		評估結果																
		是	否															
1	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	V																
2	與委託人無重大財物利害關係。	V																

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明				
			3	避免與委託人有任何不適當關係。	V		
			4	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	V		
			5	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	V		
			6	會計師名義不得為他人使用。	V		
			7	未握有本公司及關係企業之股份。	V		
			8	未與本公司關係企業有金錢借貸之情事。	V		
			9	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	V		
			10	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。	V		
			11	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	V		
			12	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	V		
			13	與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親以內之親屬關係。	V		
			14	未收取任何與業務有關之佣金。	V		
			15	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	V		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司委任營運副總經理張兆民為公司治理主管，該委任案已於2022年12月23日通過董事會決議，負責公司治理相關事務，提供董事執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及投資人關係維護等。				尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員	√		本公司已於公司網站設立利害關係人專區，由專人回應利害關				尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			係人所關注的相關議題，以建立良好的溝通管道，維護利害關係人的權益。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司已在台委任兆豐金證券股務代理部專業股務代理機構處理股務及辦理股東會相關事務。	尚無重大差異
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)本公司網站已架設，並建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊情形。 (二)本公司資訊之蒐集及揭露均有相對應之專責單位負責，且本公司已建置發言人及代理發言人制度，未來召開法人說明會，依證交所之規定辦理；其他資訊之揭露，未來將依相關法令及制度執行。 (三)本公司依照法令規定期限前提早公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。	尚無重大差異
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）？	√		1.員工權益：本公司以誠信對待員工，並訂有各項員工福利措施、教育訓練辦法及績效發展計畫等以維護員工權益及培訓員工，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。 2.投資者關係：本公司設有發言人制度，並委託專業股務代理機構，負責處理股東相關問題。另為使投資大眾瞭解本公司經營狀況，本公司將依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站及公司網站。本公司受邀參加券商所舉辦之法人說明會，說明本公司之財務業務相關資訊，並將法人說明會簡報置放於公開資訊觀測站及公司網站供投資人查詢。 3.供應商關係：本公司秉持誠信經營，與供應商進行公平交易並維持良好之合作關係。 4.利害關係人之權利：為保障利害關係人之權益，本公司以建立暢通之溝通管道，秉持誠信原則，善盡企業社會責任。 5.董事及監察人進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，為更強化董事會之職能，本公司已為董事及獨立董事安排進修課程。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項內部規章及「風險管理政策與作業程序」，將風險管理涵括產業變化風險、資安管理風險、利率風險、匯率風	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			險及氣候變遷風險，並責成相關作業單位制訂與評估風險控管，以落實風險管理。 7.客戶政策：本公司重視服務品質，為了解客戶對於本公司的整體服務滿意度，我們每年進行客戶滿意度調查，由業務部主導，並與各權責部門共同訂定及落實，最終客戶所給予的反饋和建議，由公司內部檢討會議追蹤改善。 8.本公司已為董事購買責任保險，投保期間自2024年11月至2025年11月，保額為美金500萬元。	

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。(未列入受評公司者無需填列)

因應第十一屆(113年度)公司治理評鑑指標修訂，本公司主要已改善措施說明如下：

(一)已改善情形：

已改善項目	改善措施
本公司之股東會全程不間斷錄音錄影。	股東會全程不間斷錄音錄影並上傳公司官網。
本公司董事會定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性。	本公司董事會定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序。
本公司年報揭露具體明確的股利政策。	本公司年報已揭露具體明確的股利政策。
本公司年報自願揭露董事之個別酬金。	本公司年報已自願揭露董事之個別酬金。

因應第十一屆(113年度)公司治理評鑑指標修訂，本公司優先加強事項與措施說明如下：

優先加強事項	改善措施
本公司訂定與關係人相互間財務業務相關作業之書面規範，內容尚未包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並於最近一次股東會報告。	本公司預計 2025 年訂定內容包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並於最近一次股東會報告。
本公司尚未說明具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報	本公司具體管理方案及投入資通安全管理之資源揭露於公司網站或年報。
本公司永續發展政策推動情形尚未揭露於公司官網與年報中。	本公司將董事會對永續發展督導情形揭露於年報與公司官網。

(二)優先加強事項與措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善之方案。				

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形

本公司於 2022 年 6 月 24 日經董事會決議設置薪資報酬委員會，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，且第一屆薪資報酬委員會之成員由四位獨立董事 應純中、蕭育仁、李國權、陳清怡所組成；委員會之職責係健全本公司董事及經理人薪資報酬制度；該委員會成員資料及運作情形如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

姓名 身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 召集人	應純中	1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2. 目前擔任臺灣歐力士(股)公司風險管理部審查課資深經理。 3. 未有公司法第30條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近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
獨立董事	蕭育仁	1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2. 曾擔任臺北醫學大學管理學院副院長，目前擔任臺北醫學大學管理學院生物科技高階管理碩士在職專班教授、基龍米克斯生物科技股份有限公司獨立董事、第七屆社團法人臺灣財務工程學會監事。 3. 未有公司法第30條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近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
獨立董事	李國權	1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2. 曾擔任臺灣歐力士資產管理(股)公司總經理、歐力士小客車租賃(股)公司副董事長、臺灣歐力士(股)公司總經理、歐力士保險代理人(股)公司董事長。 3. 未有公司法第30條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近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



姓名 身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會 成員家數
獨立董事	陳清怡	1. 具備五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗 2. 曾任臺灣桃園地方法院庭長及法官(1999/06~2015/08) 臺灣高等法院法官 (2015/09/01~2018/08/12) 3. 現任杰論法律事務所(2018/08迄今) 4. 未有公司法第30條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近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

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：2022年6月24日至2025年6月23日，2024年度薪資報酬委員會開會7次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	應純中	7	0	100%	應出席次數：7次
委員	蕭育仁	7	0	100%	應出席次數：7次
委員	李國權	7	0	100%	應出席次數：7次
委員	陳清怡	1	1	50%	2024年08月23日就任，應出席次數：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。

(3)113年度薪資報酬委員會決議事項如下：

薪酬委員會 會議日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會成員 意見處理
第一屆 第10次 2024/01/18	1. 112年度本集團之各經理人績效獎金發放案。 2. 本公司營運副總經理新任案。 3. 本公司產品協理新任案。 4. 本公司之「經理人績效評估辦法」修正案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第一屆 第11次 2024/03/13	1. 2023年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。 2. 擬變更指派本公司之子公司董事及代表人、監察人案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第一屆 第12次 2024/05/07	1. 本公司擬發行113年第一次員工認股權憑證。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第一屆 第13次 2024/07/05	1. 本公司擬修訂113年第一次發行之員工認股權憑證發行及認股辦法。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第一屆 第14次 2024/08/23	1. 2023年度員工酬勞及董事酬勞發放案。 2. 本公司擬發行113年第一次員工認股權憑證，具董事或經理人身分之員工符合認股條件名冊。 3. 本公司擬聘任經理人案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第一屆 第15次 2024/11/08	1. 本公司聘任之經理人林宜儒先生提前到職案。 2. 本公司擬發行113年第二次員工認股權憑證，具經理人身分之員工符合認股條件名冊。 3. 高階經理人調薪案。 4. 擬變更指派本公司之子公司監察人案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第一屆 第16次 2024/12/13	1. 本公司之越南子公司J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited. 經理人黃秉寬先生委任合約到期案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)推動永續發展執行情形

1.推動永續發展執行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？	√		<p>遵循本公司企業永續發展政策的願景與使命，以董事會為永續發展相關議題之最高決策單位，於2023年成立「永續發展管理室」，由執行長蕭志偉擔任主任委員，與多位高階主管共同制訂公司永續發展目標及管理方針，推動永續發展計畫執行，並自2024年度起每年至少一次向董事會報告執行情形。</p> <p>「永續發展管理室」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每次會議辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略，參照GRI準則與AA1000ASV3利害關係人議和標準，建立系統化流程，管理重大永續議題與目標，編列永續發展相關預算、規劃並執行年度計畫，同時追蹤執行進度與成效，逐步邁向企業永續發展長期目標。</p> <p>「永續發展管理室」每年向董事會報告永續發展執行進度與未來工作計畫。2024年度召開1次會議，議案內容包含：</p> <p>(1) 永續發展 2024 年度項目執行情形。</p> <p>(2) 2025 年度永續發展目標與執行計畫。</p> <p>(3) 永續發展報告書編制完畢並申報。</p> <p>本公司董事會每年一次聽取永續發展管理室之報告，對公司永續發展之執行計畫可行性提供建議，追蹤永續發展執行情形。</p>	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？	√		<p>(1) 本揭露資料涵蓋公司於 2024 年 1 月至 2024 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司為主，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司蘇州市振升紡織有限公司及 J&amp;B Vietnam Hi-Tech Company Limited 納入範疇。</p> <p>(2) 永續發展管理室依據永續報告書之重大性原則進行分析，與利害關係人溝通，並同時參照 GRI 準則，進行</p>	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			
			內部資訊、數據與管理方針的蒐集，採取具體的行動方案，以降低相關風險影響。			
			(3) 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：			
			重大議題	風險評估項目說明		說明
			環境	環境衝擊及管理		1. 加入由永續成衣聯盟(SAC)開發的創新性自我評估工具 HIGG Index，並串聯同樣加入 HIGG 的供應商及品牌商利用產品生命週期各個階段評估對環境、社會及勞工績效的影響並識別改善機會。 2. 本公司經由開發品質管理程序，蒐集市場客戶需求，使用回收紗製成綠色產品。 3. 2025 年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，稽查各作業流程。
			社會	職場安全衛生		1. 每年定期舉辦職工安全教育訓練，培養員工職工安全的意識與能力。

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	
			人才管理與學習發展	1. 本公司推動人才永續行動，建立垂直與水平兼顧的雙向矩陣式溝通，透過不斷創新的管理思維，共同打造友善融洽的職場氛圍，同步執行職場充電計畫，提供完整的內外部課程，以協助員工提升各項專業及綜合能力，保有永續競爭力。 2. 本公司每年定期員工評價，從同儕到主管評估，收集員工在價值觀方面表現的資訊，並為員工提供相關的反饋和評估。
			法令遵循	1. 公司以誠信經營為本，並要求同仁落實遵循合理務實的經營理念方針，為打造永續經營環境之重要基礎。 2. 透過定期檢視公司內部法遵狀況及年度內部稽核查核，有效訂定內部管理處理程序，達到法令遵循之落實。
			強化董事會職能	1. 定期檢視公司治理評鑑指標達成，制定改善計畫，落實計畫實施。 2. 每年進行董事會及功能性委員會績效自評，強化董事會運作效能。 3. 設置公司治理主管及人員，提供董事執行業務所需資料，協助董事法令遵循，並依法辦理董事會及股東會會議相關事宜。
			利害關係人溝通	1. 本公司已於公司網站設立利害關係人專區，由專人回應利害關係人所關注的相關議題，以建立良好的溝通管道，維護利害關係人

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							
					的權益。					
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？	√		1. 本公司從事紡織品之開發設計及貿易等相關業務，環境風險偏低，本公司對於環境之管理，係依據生產所在地環安衛生相關法令規定辦理。 2. 本公司持續改進永續實踐策略，定期評估與供應商間的合作成效，並深入探討環境、安全、衛生及人權相關的問題，未來將持續導入ISO20400永續供應鏈管理概念，為社會及環境做出實質的貢獻。			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？	√		本公司致力於提升各項資源之利用效率，例如推動綠色環保用料及廢物料回收再利用等，以降低對環境之衝擊。			無重大差異				
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		本公司之氣候變遷相關潛在風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報附表二之二之三。			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？	√		因本公司為實收資本額50億以下公司，預計2026年以前完成組織溫室氣體盤查、集團於2027年以前完成組織溫室氣體盤查，2028年以前本公司完成溫室氣體查證、集團於2029年以前完成溫室氣體查證，並持續以減碳為目標、透過降低碳排放行動來達成環保目標。			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？	√		<div>本公司遵守全球各營運據點當地之勞工法規及相關法規，及遵守《聯合國世界人權宣言》、《國際人權法典》、國際勞工組織的《工作基本原則與權利宣言》，如性別平等、禁用童工及禁止歧視等權利，制定「誠信經營守則」、「員工申訴及檢舉辦法」等相關規範，設立董事長信箱、員工申訴信箱及勞資會議等溝通管道。 相關政策及具體方案摘要如下：</div> <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>職場多元化及平等</td><td>本公司以多元平等為原則，積極吸納並培育各領域的傑出菁英，以支持公司的永續經營發展，不論性別、國籍、宗教、語言、年齡、社會地位或政治立場，提供平等的就業機會及友善的工作環境。目前本公司聘僱的身心障</td></tr></table>			人權管理政策	具體方案	職場多元化及平等	本公司以多元平等為原則，積極吸納並培育各領域的傑出菁英，以支持公司的永續經營發展，不論性別、國籍、宗教、語言、年齡、社會地位或政治立場，提供平等的就業機會及友善的工作環境。目前本公司聘僱的身心障	無重大差異
人權管理政策	具體方案									
職場多元化及平等	本公司以多元平等為原則，積極吸納並培育各領域的傑出菁英，以支持公司的永續經營發展，不論性別、國籍、宗教、語言、年齡、社會地位或政治立場，提供平等的就業機會及友善的工作環境。目前本公司聘僱的身心障									

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	
				礙人士有1名。
			提供安全與健康的工作環境，協助員工維持身心健康及工作生活平衡	1. 依法規聘用護理人員與特約醫師，辦理勞工檢查保護事項。 2. 執行員工年度健康檢查，關懷員工健康狀況，每年實施身心健康補助，提供員工多元身心管理管道。 3. 每年定期舉行職業安全教育訓練，以防止職業災害之發生，並增進員工安全衛生知能。
			禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。
			與供應商合約訂有人權條款，並落實稽核	邀請每家供應商填寫永續發展自評表。
(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？	√		(1) 員工薪酬：本公司訂有薪資處理作業及績效考核作業，明確規範薪酬及獎懲制度，並定期對員工績效進行考評，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 (2) 員工福利措施： A. 提供勞工保險、全民健康保險及職工福利金。依法提供勞健保，投保員工意外團體保險；外派及出差人員享有額外保障。 B. 管理部統籌福利事務，包括健康活動補助、員工旅遊補助、節日聚餐、部門聚餐及不定期活動。提供員工育兒福利及職場醫療護理，為員工生活與工作取得平衡。 C. 公司提供駐外員工宿舍或住房補助計劃，解決其生活後顧之憂。 D. 本公司尚未設立工會，子公司公會迄今未曾向公司提出團體協約之協商要求，爰並未簽訂團體協約。	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	
			<p>因目前公司內部勞資關係穩定，勞工未曾提出主動組織相關團體之需求；且公司已遵依相關法令規定設置、開設勞資會議，以推進勞資暢通互動、設置職福會提昇員工福利；故暫無簽訂團體協約之規劃</p> <p>(3) 職場多元化與平等：本公司以多元平等為原則，積極吸納並培育各領域的傑出菁英，以支持公司的永續經營發展，不論性別、國籍、宗教、語言、年齡、社會地位或政治立場，提供平等的就業機會及友善的工作環境。</p> <p>本公司秉持實現男女有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 25% 的女性主管職位，促進職場永續多元平等發展。</p> <p>(4) 經營績效反映於員工薪酬</p> <p>本公司年度如有稅前獲利，預先保留累積虧損彌補數額後，本公司應在稅前獲利中提撥(a) 百分之一(1%)至百分之十(10%)作為員工酬勞(包含本公司員工及/或關係企業員工)；及(b) 不高於百分之五(5%)作為董事酬勞。員工酬勞發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。</p>	
(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？	√		<p>(1) 本公司提供員工安全及健康的工作環境，包括提供必要的保健與急救設施，並致力於降低員工安全與健康之風險，預防職業災害的發生。本公司 2024 年發生人員職災計 0 件(不含通勤職災)，人數為 0 人；其中火災件數計 0 件，人數為 0 人。</p> <p>(2) 每年定期舉行職業安全教育訓練，以防止職業災害之發生，並增進員工安全衛生知能。為確保辦公室用電的安全性，公司定期作有關辦公室用電的相關訓練，確保員工的人身安全。</p> <p>(3) 本公司定期辦理員工健康檢查，並依法成立職工福利委員會及安排職業護理師臨場供員工諮詢健康相關問題，以保障員工安全及身心健康。</p>	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？	√		<p>(1) 本公司每年定期舉辦年度培訓課程，並根據營運需求隨時調整和增加相應的培訓，以激發員工工作潛力，提升員工競爭力。本公司針對員工培訓規劃出四大部</p>	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	
			分： a. 新進人員教育訓練：培訓內容包含公司策略目標、各部門執掌和流程簡介，幫助新進員工快速瞭解公司營運方向，提升員工對公司整體運作的全局觀。 b. 高階管理培訓課程：提供高階主管們優質的管理方法和領導思維，不斷優化經營決策與管理方式，增強公司的領導競爭力。 c. 在職訓練：本公司鼓勵員工發展自身興趣，提供在職滿一年的員工外訓費用補助，讓員工有更彈性、多元的學習管道。員工如因特殊需要指派參加外部訓練者，其訓練費用則由公司全額負擔，並鼓勵員工外部訓練後，回公司內化後轉訓、分享給部門同仁。 d. 為落實環保永續政策，本公司內部安排 GRS(全球回收標準)之有機認證標準培訓，藉此推動公司重視可持續發展及提升執行力道。此培訓著重於材料的辨識與管理，進一步提高員工環保意識，減少對環境的衝擊。	
(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？	√		(1) 本公司與廠商及客戶間均保持良好溝通管道，包含線上會議、實體會議、信件往來、企業參訪，定期拜訪主要合作品牌客戶的同時也拓展合作廣度與深度，並受邀參與客戶所舉辦的供應商會議，即時掌握客戶需求，深化穩固之合作關係。 (2) 配合國際品牌客戶實現供應鏈體系優化，採用最新供應鏈解決方案，實現各項使用原材料的即時追蹤。本公司積極響應客戶需求並擁抱環保永續的發展方向，善盡社會責任。 (3) 透過業務部及產品開發部同仁緊密地與客戶進行聯繫，了解客戶的需求以及市場趨勢，以做到即時反饋。每年透過客戶滿意度調查，經由接收客戶反饋，進行內部流程優化。 (4) 持續提升客戶滿意度及提供專業服務的同時，本公司格外重視客戶隱私權及資料維護機密的重要性。配合	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	
			客戶要求簽署保密協定及合約內容保護客戶機密資訊，並依照公司制定的相關資訊保護辦法作好自我管理與資安意識。本公司將持續以最高規格保護客戶與供應商及個人之資料隱私與安全，確保所有資訊不會被外部攻擊或洩漏，並將時刻維護與更新資訊安全系統。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(1) 本公司為建立綠色供應鏈，為確保整個供應鏈能邁向永續發展，邀請每家供應商填寫永續發展自評表，瞭解供應商在環境、社會和治理三層面上的現況以及在執行上所遭遇的困難。本公司積極協助輔導供應商在環保、職業安全衛生的議題上，能持續優化，共同追求永續發展。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司參照全球報告倡議組織(Global Report Initiative，GRI)發布之GRI準則與聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals，SDGs)編制「2024年度 竣邦永續報告書」，包含對應GRI準則之內容索引，揭露利害關係人關注之重大性議題。	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：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司網站設置永續發展ESG專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站。				

## 2.上市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。	為深化永續發展並強化氣候風險治理，本公司於112年8月成立「永續發展管理室」，作為專責單位，負責制定並推動永續發展策略。該單位每月召開會議，定期檢視各項行動計畫的執行情況與成效，並每季向董事會報告，確保決策層能充分參與並掌握氣候治理進程。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業	本公司針對可能對財務與營運產生重大影響的氣候風險與機會，進行全面評估並制定應

項目	執行情形		
之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>對計畫，以確保企業在氣候變遷趨勢下具備韌性與競爭力。</p> <p>短期（1-3年）</p> <p>在短期內，隨著各國積極推動減碳政策，供應商為符合減碳要求可能將相關成本轉嫁，對企業獲利產生影響。為此，我們將加強溫室氣體盤查與核證工作，確保全面掌握碳排放數據，並藉由優化供應鏈降低碳成本，提升運營效率。</p> <p>此外，我們持續專注於低碳與環保商品的開發，並隨著市場需求不斷擴大，增強相關產品線。未來帶動供應鏈推廣再生材料與低碳生產技術的應用，擴充環保商品的範疇，包括減塑產品、節能設備及綠色製程。</p> <p>我們也積極評估碳足跡認證商品的市場潛力，以滿足消費者對永續產品日益增長的需求，增強品牌競爭力並把握市場新機遇，持續在綠色經濟中保持領先地位。</p> <p>中期（3-7年）</p> <p>中期內，全球碳稅與環保法規趨於嚴格，歐美市場與台灣即將實施碳費或碳稅，企業面臨更高的合規成本與市場競爭壓力。同時，消費者環保意識高升，對低碳、減塑與可回收材料的需求增加，品牌與零售商將更重視供應鏈的環保表現。因此，我們將加快低碳與減塑技術的研發與應用，推動產品與製程綠色轉型，並確保符合最新的法規要求，如歐盟產品數位護照（DPP）與再生能源相關規範，以確保市場適應性與法規合規性。</p> <p>長期（7年以上）</p> <p>長期來看，全球企業正邁向淨零排放目標，未來低碳競爭力將成為企業生存關鍵。我們將持續深化碳中和與循環經濟策略，加強再生能源應用與綠色供應鏈建置，以降低長期碳排放成本並符合國際規範。此外，隨著各國政策與市場趨勢逐步收緊，高碳排企業將面臨更大的市場與金融風險，因此我們將提前布局低碳技術與創新解決方案，確保企業在永續經濟轉型中占據有利位置。</p> <p>透過短、中、長期策略的佈局，我們不僅能有效應對氣候風險，也能把握綠色經濟的成長機會，為企業永續經營奠定穩固基礎。</p>		
	轉型風險 (R)/ 氣候機會(O)	財務影響 (-/+)	因應策略
	R：溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	- 碳費增加使營運成本上升	- 強化綠色研發與創新，降低碳排
	R：新增再生能源法規規範	- 再生能源電力憑證採購成本增加	- 提高能源使用效率，投資綠電

項目	執行情形		
		- 違反法規需繳納罰款，造成營運費用上升	設備
	R：淨零排放趨勢	- 低碳轉型設備與運營成本增加	- 持續執行溫室氣體減量行動
			- 取得綠建築與碳中和認證
	R：消費者需求與偏好轉變	- 低碳產品需求上升，未能轉型可能導致市場競爭力下降	- 持續投入低碳產品研發
			- 採用低碳足跡原物料，重新配置產品成分
	O：新低碳產品與服務之研發與創新	+ 提升低碳產品銷售佔比，增加營收	- 發展低碳材料與技術創新
	R：轉型至低碳 / 減塑技術	- 低碳技術開發成本高，失敗可能造成財務損失	- 成立專案研發團隊，優化低碳與減塑技術
	R：氣候因應行動不足	- 無法滿足利害關係人要求，影響企業形象	- 積極關注並應對環保法規與標準變革
	R：品牌聲譽與企業永續形象下降	- 企業聲譽受損，影響市場競爭力與銷售	- 加強ESG治理，透明揭露企業環保行動
	O：提升企業聲譽	+ 吸引投資與降低資金成本	- 強化永續評比表現，建立良好市場形象
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	氣候變遷對企業供應鏈的影響日益顯著，為有效應對相關風險與把握機會，企業需採取多方面的策略。以下是針對主要氣候風險與機會的分析： <b>1. 原料供應受到氣候影響：</b>		

項目	執行情形
	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ <b>多元化供應鏈：</b> 雖可能增加物流和管理成本，但能降低對單一地區氣候變化的依賴，提升供應穩定性。</li> <li>○ <b>建立長期合作關係：</b> 有助於確保原料品質與穩定供應，但需投入資源與時間。</li> <li>○ <b>儲備庫存：</b> 增加存儲成本，但在供應中斷時可維持生產連續性。</li> </ul> <p><b>2. 極端天氣事件導致供應鏈中斷：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <b>預警系統與危機應對計劃：</b> 預警系統透過氣象數據與風險模型，持續監測颱風、暴雨、洪水等極端天氣，並針對生產基地、供應商及主要物流路線進行實時分析與預測。一旦偵測到潛在風險，將及時啟動應對計劃，包括調整生產排程、切換備用供應商、優化運輸路線，確保原物料供應穩定並將中斷影響降至最低，有效降低財務損失及營運風險。</li> </ul> <p><b>3. 法規變更影響業務：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <b>遵守法規與社會責任：</b> 需承擔相關成本，但可避免罰款與訴訟風險，提升公司形象與市場競爭力。</li> </ul> <p><b>4. 氣候機會：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>永續時尚市場增長：</b> 開發可再生材料或低碳生產工藝的產品，滿足市場對環保產品的需求，擴大市場份額。</li> <li>● <b>技術創新提升效率：</b> 採用環保技術與節能工藝，減少能源消耗與浪費，提高生產效率與競爭力。</li> <li>● <b>氣候友好品牌形象：</b> 透過氣候友好產品與企業社會責任實踐，提升企業形象，吸引更多客戶與投資者。</li> <li>● <b>新興市場機會：</b> 氣候變遷可能帶來新需求，公司可開發新興市場，擴展業務範圍。 <ul style="list-style-type: none"> <li>* <b>循環經濟與資源再利用：</b> 推廣產品回收與再製，開發可回收材料或二次利用產品，減少資源浪費並創造新收益來源。</li> <li>* <b>綠色金融與永續投資機會：</b> 隨著市場對永續發展的重視，企業可吸引綠色金融資源或ESG基金，進而增進投資機會。</li> </ul> </li> </ul> <p>隨著全球對氣候變遷的重視，各國陸續制定相關法規，台灣於2023年通過《氣候變遷因應法》，聚焦溫室氣體減量與氣候調適策略，將密切關注並遵循，以降低政策風險。預期將帶動供應鏈碳排放透明化與產品碳足跡並積極協助供應商提升碳管理能力，選擇符合減碳標準並取得環保認證的產品。同時，拓展永續產品市場，強建綠色供應</p>

項目	執行情形
	鏈，透過數據分析掌握碳趨勢，增強競爭力，滿足國際市場對永續商品的需求，提升品牌價值。
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。	<p>我們對氣候風險的辨識、評估和管理正處於逐步完善階段，目前主要透過基本風險檢視與內部討論，持續了解氣候變遷對營運、供應鏈及市場需求可能帶來的衝擊，並密切關注國內外氣候相關政策的變化。</p> <p>在業務評估過程中，我們參考氣候變遷趨勢，作為風險管理與策略調整的重要依據，逐步強化因應能力。此外，現有管理措施將以階段性方式進行檢視與優化，並不斷學習業界經驗，評估導入更完整氣候風險管理流程的可能性，以有效降低潛在風險。</p>
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。	<p>目前，公司尚未正式採用情境分析來評估氣候變遷風險的韌性。然而，我們深刻認識到氣候變遷可能帶來的挑戰，並透過多種方式評估與管理相關風險，持續提升應對能力。目前採取的氣候風險管理措施包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. 監測氣候變遷趨勢：</b>持續追蹤國際氣候政策（如歐盟碳邊境調整機制 CBAM）、國內相關法規（如《氣候變遷因應法》）及產業低碳轉型趨勢，確保組織具備足夠的適應與應變能力。</li> <li><b>2. 參考業界最佳實踐：</b>透過參與產業聯盟與 ESG 評比機構，學習國內外最佳氣候應對策略，促進風險管理的優化。</li> </ol> <p>未來，我們將持續深化風險管理，視實際需求引入情境分析，以全面提升組織應對氣候變遷的能力。</p>
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。	<p>轉型計畫內容與氣候風險管理指標為有效管理氣候相關風險並掌握轉型機會，我們透過氣候風險與機會識別程序，評估企業營運所面臨的實體風險（如極端氣候影響供應鏈）與轉型風險（如法規變遷、碳稅制度）。根據評估結果，我們制定並推動以下轉型計畫，以確保企業能夠適應低碳經濟發展趨勢，同時提升市場競爭力：</p> <p>一、轉型計畫內容</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. 綠色產品與技術創新</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 我們以全環保原料為長期目標，持續提升環保材料的使用比例，並優先採購具低碳足跡、可回收或生物基材料，逐步減少對高碳排放供應鏈的依賴，實現更具永續性的生產模式。</li> <li>○ 開發低碳商品與服務，並取得相關環境標章（如碳足跡標籤、環保產品認證）。</li> <li>○ 推動循環經濟，強化廢棄物再利用與資源回收技術，提升產品生命週期管理。</li> </ul> </li> <li><b>2. 碳管理</b></li> </ol>

項目	執行情形
	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 建立減碳目標與碳盤查機制，並預計逐步導入碳定價機制（如內部碳費用評估），以因應未來碳稅政策。</li> </ul> <p><b>3. 供應鏈與營運模式調整</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 對供應鏈進行氣候風險評估，確保原材料供應穩定，並尋求多元化供應來源，以降低極端氣候影響。</li> <li>○ 強化供應鏈夥伴的氣候應對能力，要求主要供應商執行碳盤查並逐步降低碳排放。</li> </ul> <p><b>4. 企業社會責任與環境行動</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 推動綠色建築計畫，例如更換節能燈具、安裝太陽能板、推廣節能措施，以降低碳足跡。</li> <li>○ 舉辦或參與環保活動，如淨灘、植樹、廢棄物再利用教育等，提高員工及社會對永續發展的關注。</li> </ul> <p><b>二、氣候風險管理指標與目標</b></p> <p>我們致力於推動永續發展，並逐步設立氣候風險管理的指標與目標，涵蓋材料選用、水資源管理、能源使用及碳排放減量等方面。</p> <p><b>材料選用目標：</b> 我們計劃在2025年前達成 <b>90% 合成纖維來自再生材料</b>，並提升 <b>80% 棉花為 BCI 或有機棉</b>，以減少對環境資源的依賴。</p> <p><b>水資源管理：</b> 在染整製程中，積極 <b>減少每公斤產品的用水量</b>，並 <b>採用低浴比設備取代傳統機台</b>，提升廢水回收利用率，降低水資源消耗及污染風險。</p> <p><b>能源與碳排放管理：</b> 我們已於2023年 <b>提升25% 再生能源使用比例</b>，並設立減碳目標，計劃 <b>2025年前減少碳排放20%、2030年前減少60%</b>，持續推動低碳轉型，提升營運韌性及環境永續性。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	113年未使用碳定價。
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。	<p><b>2024年1月1日 - 2026/8/30 溫室氣體盤查計畫</b></p> <p>我們將於2024至2026年間展開一系列溫室氣體盤查相關活動，透過系統化流程逐步提升公司溫室氣體管理能力，並確保數據準確與透明，具體計畫如下：</p> <p><b>2024年度 - 人才培訓與專業能力建構</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部專業人才2024已完成<b>溫室氣體盤查課程訓練與考證</b>。</li> <li>● 確保團隊成員具備必要知識與技能，以支援後續盤查作業。</li> </ul>

項目	執行情形
	<p><b>2025年1月1日 - 2025年5月30日準備階段</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 召開準備會議，進行相關計畫之討論與啟動。</li> <li>• 由高階主管確認並提供支持，明確承諾盤查目標。</li> <li>• 成立推動組織，確保各部門有效合作，推動盤查作業順利進行。</li> </ul> <p><b>2025年6月30日 - 2026年08月30日執行階段</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 數據蒐集與分析，涵蓋以下工作： <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 鑑別溫室氣體排放源並進行活動數據蒐集。</li> <li>○ 選用排放係數，計算排放量，完成2025年度溫室氣體盤查清冊與報告書</li> </ul> </li> </ul> <p><b>預期成果與效益</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 全面掌握公司溫室氣體排放現況，識別主要排放源。</li> <li>• 制定具體減排計畫，為未來推動淨零排放目標奠定基礎。</li> <li>• 強化內部能力，提升企業永續競爭力，並滿足相關法規與市場需求。</li> </ul>
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。	<p>由於本公司實收資本額在50億元以下，盤查與查證時程規劃如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2026年以前：完成本公司組織溫室氣體盤查工作。</li> <li>• 2027年以前：集團範圍內完成組織溫室氣體盤查。</li> <li>• 2028年以前：本公司完成溫室氣體查證，確保盤查結果的準確性與透明性。</li> <li>• 2029年以前：集團完成溫室氣體查證，實現整體溫室氣體管理目標。</li> </ul>



(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>本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」等規章，規範公司誠信經營所有商業活動，董事會與高階管理階層亦承諾積極落實誠信的經營政策。</p> <p>本公司已於「誠信經營守則」中明訂應定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，且涵蓋「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>本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且予以落實執行。</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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	√		<p>本公司對往來之供應商及外包商建立有評核機制。</p> <p>本公司為落實誠信經營，訂定「誠信經營守則」，指定人資單位為專責單位，辦理守則之修訂、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並擬自今年度起每年至少一次向董事會報告執行情形。</p> <p>本公司於「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關辦法中明訂各層級人員防止利益衝突政策及作業辦法，且提供適當陳述管道，並落實執行。</p> <p>本公司會計制度及內部控制制度運作良好，除委託會計師執行查核簽證外，並由內部稽核單位依規定施行定期或不定期查核。</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	
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？ (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？	√		本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」第6條訂定本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，其中並訂有檢舉處理流程。 本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，所接獲之通報及後續之調查均採保密及嚴謹之態度處理。 承上，本公司對檢舉人身分及檢舉內容皆予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	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，揭露其所定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」及「道德行為準則」等相關內容，並擬自上市後起於股東會年報中揭露其執行成效。	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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：請參閱本公司網站公司治理專區。

(八)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

英屬開曼群島商竣邦國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年 03 月13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、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、本公司依據「處理準則」第25條及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心第一上櫃公司管理作業要點」第八條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國114年 03月13日董事會通過，出席董事八人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英屬開曼群島商竣邦國際股份有限公司

董事長： 高 振 芳



簽章

總經理： 蕭 志 偉



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

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 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 110016, Taiwan

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

### 內部控制制度審查 會計師合理確信報告

J&B International Inc.(Cayman) 公鑒：

J&B International Inc.(Cayman)及其子公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 113 年 12 月 31 日之設計及執行情形及於民國 114 年 4 月 25 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 113 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

#### 確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為 J&B International Inc.(Cayman)及其子公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 113 年 12 月 31 日之設計及執行情形及 J&B International Inc.(Cayman)及其子公司於民國 114 年 4 月 25 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 113 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

#### 先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 J&B International Inc.(Cayman)及其子公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

#### 管理階層之責任

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。



### 會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

### 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及盡專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

### 所執执行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

### 確信結論

依本會計師意見，J&B International Inc.(Cayman)及其子公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度民國 113 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；J&B International Inc.(Cayman)及其子公司於民國 114 年 4 月 25 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞成全

虞成全



會計師 梁盛泰

梁盛泰



中 華 民 國 114 年 4 月 25 日

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會之重要決議

會議日期	重要決議事項	決議執行情形
113年 第一次 股東常會 2024.06.17	1.承認2023年度營業報告書及財務報表案。	本案經表決結果照案通過。
	2.承認2023年度盈餘分配案。	本案經表決結果照案通過。
	3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	本案經表決結果照案通過。
	4.增選一席獨立董事案	獨立董事當選名單：陳清怡。
	5.解除新任董事競業禁止之限制案	決議通過解除董事於該次股東常會提報競業內容之限制。

2.董事會之重要決議

會議日期	重要決議事項	決議執行情形
2024.01.18	1.通過子公司核決權限修改討論案。 2.修訂本公司及子公司「職務授權與代理人管理辦法」部分條文案。 3.本公司資安專責主管及資安專責人員追認案。 4.本公司營運副總經理新任案。 5.本公司產品協理新任案。 6.本集團112年度之各經理人績效獎金發放款案。 7.本公司「經理人績效評估辦法」修正案。	全體出席董事 同意通過
2024.03.13	1.通過本公司2023年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 2.通過2023年度營業報告書及財務報表案。 3.通過2023年度盈餘分派案。 4.通過2023年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。 5.通過子公司薩摩亞商竣邦國際(股)台灣分公司之國泰世華銀行及台新銀行授信額度續約案。 6.本公司提供子公司J&B VIETNAM HI-TECH CO., LTD.背書保證及其新增對國泰世華銀行胡志明市分行及玉山銀行同奈分行之授信額度案。 7. 2024年度會計師公費、會計師獨立性及適任性評估案。 8.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 9.修訂本公司之子公司「取得或處分資產處理程序」案。 10.新增本公司非確信服務政策預先核准之審核辦法案。 11.通過追加客戶SOUTH ISLAND GARMENT SDN BHD. 2024年授信額度達美金130萬之核准案。 12.本公司之子公司竣邦國際股份有限公司與薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司簽訂房屋租賃續約案。 13.本公司之子公司蘇州振邦貿易有限公司與蘇州市振升紡織	全體出席董事 同意通過

會議日期	重要決議事項	決議執行情形
	有限公司簽訂房屋租賃續約案。 14.通過變更指派本公司之子公司董事、監察人案。 15.通過增選一席獨立董事案。 16.通過提名及審查獨立董事候選人名單案。 17.解除新任董事競業禁止之限制案。 18.訂定本公司113年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜案。	
2024.05.07	1.通過子公司核決權限修改討論案。 2.通過子公司J&B VIETNAM HI-TECH CO., LTD.之兆豐銀行授信額度續約案。 3.通過本公司2024年第一季財務報表案。 4.通過擬續聘請董事柳萬發先生擔任本公司之子公司薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司品保部門技術顧問乙職。 5.通過本公司擬發行113年第一次員工認股權憑證。	全體出席董事 同意通過
2024.07.05	1.通過本公司擬修訂113年第一次發行之員工認股權憑證發行及認股辦法。	全體出席董事 同意通過
2024.08.23	1.通過子公司J&B International Ltd.(Samoa)、薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司之兆豐銀行授信額度續約案。 2.通過子公司竣邦國際股份有限公司對子公司J&B International Ltd.(Samoa)、薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司之兆豐銀行授信額度提供背書保證案。 3.通過本公司之子公司J&B VIETNAM HI-TECH CO., LTD. 新增對越南外商股份商業銀行（Vietcombank）北平陽分行之授信額度案。 4.通過2024年第二季財務報表案。 5.通過本公司聘任獨立董事陳清怡律師擔任薪資報酬委員會成員案。 6.通過本公司之子公司薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司向竣邦國際股份有限公司取得使用權資產之相關評估文件。 7.通過本公司之子公司蘇州市振升紡織有限公司向蘇州振邦貿易有限公司取得使用權資產之相關評估文件。 8.通過本公司2023年度永續報告書。 9.通過修訂本公司113年第一次發行之員工認股權憑證發行及認股辦法。 10.通過2023年度員工酬勞及董事酬勞發放案。 11.通過本公司擬發行113年第一次員工認股權憑證，具董事或經理人身分之員工符合認股條件名冊。 12.通過本公司擬發行113年第一次員工認股權憑證，符合認股條件之員工名冊。 13.通過本公司聘任經理人案。	全體出席董事 同意通過
2024.11.08	1.通過2024年第三季財務報表案。 2.通過子公司薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司之	全體出席董事 同意通過

會議日期	重要決議事項	決議執行情形
	上海商業儲蓄銀行授信額度續約案。 3.通過預付貨款逾3個月以上追蹤情形報告。 4.通過變更本集團衍生性商品交易授權指定高階主管人員執行監督與風險管控乙案。 5.通過本公司聘任之經理人林宜儒先生提前到職案。 6.通過高階經理人調薪案。 7.通過本公司擬發行113年第二次員工認股權憑證，具經理人身分之員工符合認股條件名冊。 8.通過本公司擬發行113年第二次員工認股權憑證，符合認股條件之員工名冊。 9.通過變更指派本公司之子公司監察人案。 臨時動議：通過本公司之子公司薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司購買自用小客車乙台。	
2024.12.13	1.通過2025年度營運計畫及年度預算案。 2.通過本公司與子公司J&B International Ltd. (薩摩亞商竣邦國際(股)公司)、蘇州振邦貿易有限公司、蘇州市振升紡織有限公司、J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited (越南竣邦) 共5家公司之2025年度稽核計畫與風險評估結果討論案。 3.通過修訂本公司與子公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」。 4.通過2025年度客戶授信額度達美金60萬以上之核准案。 5.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 6.通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 7.通過本公司之越南子公司J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited.經理人黃秉寬先生委任合約到期案。	全體出席董事 同意通過
2025.01.13	1.通過配合本公司員工認股權憑證執行發行新股案。 2.通過修訂本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」部分條文案。 3.通過修訂本公司及子公司「職務授權與代理人管理辦法」部分條文案。 4.通過本公司與子公司核決權限表修訂案。 5.通過本公司高階經理人2024年度績效獎金發放案。	全體出席董事 同意通過
2025.03.13	1.通過本公司2024年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 2.通過2024年度營業報告書及年度自結合併財務資訊案。 3.通過2024年度盈餘分派案。 4.通過2024年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5.通過2025年度會計師公費、會計師獨立性及適任性評估案。 6.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 7.通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。 8.通過修訂本公司「防範內線交易管理辦法」部份條文案。 9.通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 10.通過子公司薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司盈	全體出席董事 同意通過



會議日期	重要決議事項	決議執行情形
	<p>餘匯回案。</p> <p>11. 通過子公司J&amp;B International Ltd. (Samoa)盈餘分配案。</p> <p>12. 改選董事案。</p> <p>13. 本公司第二屆董事及獨立董事候選人提名案。</p> <p>14. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>15. 通過本公司「經理人績效評估辦法」修正案。</p> <p>16. 通過訂定2025年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜案。</p>	
2025.04.01	<p>1. 通過本公司之子公司J&amp;B International Ltd. (Samoa)投資設立薩摩亞子公司案。</p> <p>2. 通過本公司之子公司J&amp;B Vietnam Holding Ltd. (Samoa) (名稱暫定)投資設立越南子公司案。</p> <p>3. 通過本公司之越南子公司J&amp;B Vietnam Textile Co., Ltd. (名稱暫定)取得土地使用權資產案。</p> <p>4. 通過對本公司之子公司J&amp;B International Ltd. (Samoa)辦理增資乙案。</p> <p>5. 通過薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司第二次盈餘匯回案。</p>	全體出席董事 同意通過
2025.04.17	<p>1. 通過子公司薩摩亞商竣邦國際股份有限公司台灣分公司之國泰世華商業銀行、J&amp;B VIETNAM HI-TECH CO., LTD. 之國泰世華銀行及玉山銀行授信額度續約案。</p> <p>2. 通過子公司J&amp;B International Ltd. (Samoa)新增對兆豐銀行之授信額度案。</p> <p>3. 通過本公司對子公司J&amp;B VIETNAM HI-TECH CO., LTD. 之國泰世華商業銀行及玉山銀行、及子公司J&amp;B International Ltd. (Samoa)之兆豐銀行授信額度提供背書保證案。</p> <p>4. 通過子公司竣邦國際股份有限公司對子公司J&amp;B International Ltd. (Samoa)之兆豐銀行授信額度提供背書保證案。</p> <p>5. 通過由子公司J&amp;B International Ltd. (Samoa)之台灣分公司進行資金貸與，貸與額度美金220萬元整。</p> <p>6. 通過更新本公司第二屆董事及獨立董事候選人提名案。</p> <p>7. 通過本公司第二屆董事及獨立董事候選人名單審查案。</p> <p>8. 通過訂定子公司「資金貸與及背書保證辦法」案。</p> <p>9. 通過訂定子公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>10. 通過本公司之子公司不擬從事衍生性商品交易提報案。</p> <p>11. 通過修訂「永續發展管理室組織規程」部份條文案。</p>	全體出席董事 同意通過

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

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	2024年1月1日至 2024年12月31日	4,769	1,037	5,806	非審計公費為： (1)內部控制專案 審查 687 仟元； (2)電腦環境安全 測試 200 仟元； (3)員工認股權發 行會計師意見公 費 150 仟元。
	梁盛泰					

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

(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：2024年度較前一年度審計公費減少新台幣821仟元，減少14.69%，主係2023年度越南子公司財報委由越南勤業查核出具，較台灣勤業審計公費高所致。

#### 五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師之復函：不適用。

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

無此情事。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2024年度		2025年截至4月25日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨持股超過 10%以上之股東	Kao's Holding Co., Ltd. 代表人：高振芳	—	—	—	—

職 稱	姓 名	2024年度		2025年截至4月25日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事暨持股超過 10%以上之股東	Rich Climes Ltd. 代表人：蕭志偉	—	2,460,000	—	(60,000)
董事	GROW JOINT CO., LTD. 代表人：王景松	(400,000)	—	—	—
董事	柳萬發	—	—	—	—
獨立董事	蕭育仁	—	—	—	—
獨立董事	應純中	—	—	—	—
獨立董事	李國權	—	—	—	—
獨立董事	陳清怡	—	—	—	—
總經理	蕭志偉	17,000	119,000	47,750	—
集團營運副總經理	張兆民	(30,000)	—	—	—
集團經營副總經理	林宜儁	—	—	—	—
集團產品協理 (2024/08/15辭任)	林孟葶	15,000	—	—	—
集團稽核經理	周慧雯	—	—	18,750	—

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

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

2025年4月25日；單位：股；%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱(或姓名)	關係	
Kao's Holding Co., Ltd. 代表人：高振芳	8,476,240	30.33	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	157,000	0.56	—	—	林陞斌	二親等	—
Rich Climes Ltd. 代表人：蕭志偉	4,926,640	17.63	—	—	—	—	Clive Global Inc.	負責人為同一人	—
	324,590	1.16	104,000	0.37	1,199,200	4.29	—	—	—
GROW JOINT CO., LTD. 代表人：王景松	1,942,400	6.95	—	—	—	—	—	—	—
	274,500	0.98	1,119,360	4.01	—	—	王若齊、王思齊	一親等	—
MINGSHU HOLDING CO., LTD. 代表人：毛銘樹	1,721,720	6.16	—	—	—	—	—	—	—
Clive Global Inc. 代表人：蕭志偉	1,199,200	4.29	—	—	—	—	Rich Climes Ltd.	負責人為同一人	—
	324,590	1.16	104,000	0.37	4,926,640	17.63	—	—	—
蕭銀益	736,000	2.63	—	—	—	—	—	—	—
陳泰源	669,520	2.40	—	—	—	—	—	—	—
吳宜芳	631,000	2.26	—	—	—	—	—	—	—
王若齊	559,680	2.00	—	—	—	—	王景松	一親等	—
王思齊	559,680	2.00	—	—	—	—	王景松	一親等	—
林陞斌	555,520	1.99	—	—	—	—	Kao's Holding Co., Ltd. 代表人：高振芳	二親等	—

## 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股情形

2024年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
J&B International Ltd.	9,065	100.00	—	—	9,065	100.00
JBC Textile Ltd.	1,520	100.00	—	—	1,520	100.00
蘇州振邦貿易有限公司	(註1)	100.00	—	—	(註1)	100.00
蘇州市振升紡織有限公司	(註1)	100.00	—	—	(註1)	100.00
竣邦國際股份有限公司	5,000	100.00	—	—	5,000	100.00
JBV Hi-Tech Ltd.	8,600	100.00	—	—	8,600	100.00
J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited	(註1)	100.00	—	—	(註1)	100.00

資料來源：本公司經會計師擬制或查核簽證之合併財務報告。

註1：係為有限公司，故無面額及股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

2025年4月25日 單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
2021/07	10	120,000	1,200,000	0.001	0.01	設立股本	—	—
2021/08	10	120,000	1,200,000	23,984	239,840	—	長期投資(註1)	—
2021/09	10	120,000	1,200,000	23,984	239,840	股份回購	—	—
2022/02	10	120,000	1,200,000	24,469	244,699	—	長期投資(註2)	—
2023/11	22	120,000	1,200,000	27,528	275,289	增資發行新股30,590仟元(註3)	—	—
2024/07	10	120,000	1,200,000	27,554	275,549	員工認股權轉增資260仟元	—	—
2024/10	10	120,000	1,200,000	27,588	275,889	員工認股權轉增資340仟元	—	—
2024/11	10	120,000	1,200,000	27,617	276,172	員工認股權轉增資283仟元	—	—
2024/12	10	120,000	1,200,000	27,656	276,567	員工認股權轉增資395仟元	—	—
2025/01	10	120,000	1,200,000	27,660	276,607	員工認股權轉增資40仟元	—	—
2025/2	10	120,000	1,200,000	27,749	277,495	員工認股權轉增資887仟元	—	—
2025/3	10	120,000	1,200,000	27,942	279,429	員工認股權轉增資1,934仟元	—	—

註1：本公司於2021年股東決議組織重組向股東取得子公司J&B International Ltd.之100%股權，並於2021/8/31發行新股23,984,000股進行換股。

註2：本公司於2021年董事決議組織重組向股東取得子公司JBV Hi-Tech Ltd.之25%股權，並於2022/2/11發行新股485,938股進行換股。

註3：本公司經櫃檯買賣中心2023年10月18日證櫃審字第11200101761號函及第11200101762號函核准首次公開發行及現金增資發行新股。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	27,942,938	92,057,062	120,000,000	第一上櫃股票

#### (二)主要股東名單

股權比例達百分之五以上股東或持股比率占前十名之股東名稱、持股數額及比例

2025年4月25日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
Kao's Holding Co., Ltd.		8,476,240	30.33

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
Rich Climes Ltd.	4,926,640	17.63
GROW JOINT CO., LTD.	1,942,400	6.95
MINGSHU HOLDING CO., LTD.	1,721,720	6.16
Clive Global Inc.	1,199,200	4.29
蕭銀益	736,000	2.63
陳泰源	669,520	2.40
吳宜芳	631,000	2.26
王思齊	559,680	2.00
王若齊	559,680	2.00
林陞斌	555,520	1.99

### (三)公司股利政策及執行狀況

#### 1.公司章程所定之股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，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之。

本公司正處於企業穩定成長階段，為因應目前及未來業務擴展之資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係採取剩餘股利政策分派股利，其中現金股利發放之比例不低於股利總額 10%，餘額則配發股票股利，並由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後辦理。

在不牴觸公司法、任何股份當時另有附加權利或限制或本章程之規定下，本公司得以普通決議宣佈分派已發行股份之股息及其他分派，並授權以本公司於法律上可動用的資金支付之。縱有公司章程第 125 條規定，董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息或紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並於最近一次股東會報告。

#### 2.本公司未來股利政策說明如下：

本公司盈餘分派得以現金股利、股票股利或部分現金股利部份股票股利等方式為之。

本公司為持續擴充規模與增加獲利能力，配合公司長期財務規劃，並兼顧相關法規，股利發放原則為年度決算盈餘依規定繳納稅捐、彌補往年虧損、提撥法定盈餘公積、特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積、董事酬勞及員工酬勞後之可分配盈餘，以分派現金股利為原則，現金股利不少於當年度盈餘可分配數之 10%。

#### 3.本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 2025 年 3 月 13 日董事會決議通過 2024 年度盈餘分派案，配發股東現金股利新台幣 69,141,895 元，實際每股配發新台幣 2.47 元，配息基準日為 2025 年 4 月 29 日，現金股利發放日為 2025 年 5 月 26 日。

### (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

本公司本年度無無償配股，因此對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

### (五)員工、董事及監察人酬勞

#### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

於掛牌期間，除開曼法令，上櫃規範或本章程另有規定外，本公司年度如有稅前獲利，本公司應在稅前獲利中提撥：(1)百分之一(1%)至百分之十(10%)作為員工酬勞

(包含本公司員工及/或關係企業員工)(下稱「員工酬勞」)；及(2)不高於百分之五(5%)作為董事酬勞(下稱「董事酬勞」)。無論前述內容為何，如本公司年度仍有以前年度之累積虧損，本公司應在提撥員工酬勞及董事酬勞前預先保留彌補數額。經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議，員工酬勞得以現金及/或股票方式發放，董事酬勞僅得以現金發放。前述關於發放員工酬勞及董事酬勞之董事會決議，應於董事會決議通過後在股東會中向股東報告。

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

本公司員工、董事及監察人酬勞係依公司章程以可能分配之金額為估列基礎，本期估列費用若與股東會決議有所差異，於決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞之情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 2025 年 3 月 13 日經董事會決議 2024 年度有關員工酬勞及董事酬勞之分派情形，計分派員工酬勞新台幣 905,087 元及董事酬勞新台幣 1,810,175 元，全數以現金發放。前述分派金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本期無派發員工股票酬勞，故不適用。

4.前一年度(2023)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 2023 年度員工酬勞為新台幣 486,188 元及董事酬勞為新台幣 486,188 元，全數以現金發放，實際配發情形與原估列金額無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

無。

## 三、特別股辦理情形

無。

## 四、海外存託憑證辦理情形

無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)本公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止，員工認股權憑證辦理發行情形如下：

2025年3月31日

員工認股權憑證種類	2021年第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	2023年10月18日(已於申請補辦公開發行時合併申報)
發行日期	2021年7月31日
存續期間	五年六個月
發行單位數	1,022,000股
已發行股數	1,022,000股
尚可發行股數	0股



員工認股權憑證種類	2021年第一次(期) 員工認股權憑證
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.66%
得認股期間	自屆滿既得期間日起迄屆滿存續期間日止
履約方式	發行普通股新股
限制認股期間及比率(%)	自原授予日起屆滿 a.30個月且本公司上市櫃之後：50% b.42個月且本公司上市櫃之後：75% c.54個月且本公司上市櫃之後：100%
已執行取得股數	414,000股
已執行認股金額	10,350,000元
已失效股數	268,000股
未執行認股數量	340,000股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣25元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.22%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿四年半後，方能依本辦法全數行使認股權，對原股東權益稀釋程度尚屬有限。

員工認股權憑證種類	2024年第 一 次（期） 員工認股權憑證	
申報生效日期	2024年07月30日	
發行日期	2024年8月23日	2024年11月08日
存續期間	六年	
發行單位數	1,500,000股	
已發行股數	999,000股	250,000股
尚可發行股數	251,000	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.58%	0.89%
得認股期間	自屆滿既得期間日起迄屆滿存續期間日止	
履約方式	發行普通股新股	
限制認股期間及比率（%）	自原授予日起屆滿 a.24個月且本公司上市櫃之後：50% b.36個月且本公司上市櫃之後：75% c.48個月且本公司上市櫃之後：100%	
已執行取得股數	0	
已執行認股金額	0	
已失效股數	33,000股	0股
未執行認股數量	966,000股	250,000股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣25.64元	新台幣33.77元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率（%）	3.46%	0.89%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿四年後，方能依本辦法全數行使認股權，對原股東權益稀釋程度尚屬有限。	

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

2025年3月31日；單位：仟股、仟元

身 分 別	職 稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註1)	已執行				未執行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率
經 理 人	董事長兼策略長 (註2)	高振芳	784	2.81%	77	25	1,913	0.27%	693	25 26.95 35.50	19,732	2.48%
	執行長	蕭志偉										
	營運副總經理 (註3)	張兆民										
	經營副總經理	林宜儔										
	產品協理 (註4)	林孟葶										
	稽核經理	周慧雯										
員 工 (註5)	董事長特助	王景松	809	2.90%	145	25	3,619	0.52%	664	25 26.95 35.50	18,594	2.38%
	董事長特助	林依淳										
	蘇州子公司協理	蘇洪毅										
	採購經理	林松榮										
	管理經理	陳佳美										
	採購經理	蘇麗芬										
	業務高級專員	林宗諒										
	業務副理	黃悅瑜										
	業務襄理	余旻宣										
	人資協理	林亞玄										

註1：已發行股份，係根據會計師所出具之2025年第一季財務報表中已發行股數為準。

註2：具有越南子公司代理總經理身分。

註3：具有中國子公司代理副總經理身分。

註4：2024年2月1日擔任本公司產品協理，已於2024年8月15日離職。

註5：為子公司員工。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止，私募員工認股權憑證辦理情形：不適用。

## 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

(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/bfhtm\\_q2](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_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/bfhtm\\_q2](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2))。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

- (1)成衣服裝機能性布料之開發、設計、織造、印染、整理加工製造及相關紡織品買賣。
- (2)前項產品及有關紗類原料之買賣，加工及進出口貿易業務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品 \ 年度	2023年度		2024年度	
	銷售金額	占營業額比率	銷售金額	占營業額比率
平織布料	963,402	85.35	1,115,735	86.57
針織布料	94,790	8.40	61,321	4.76
無紡布料	12,157	1.08	901	0.07
其他	58,421	5.17	110,905	8.6
合計	1,128,770	100.00	1,288,863	100.00

##### 3.公司目前之產品(服務)項目

本公司主要生產銷售機能性服裝面料，主要商品及應用如下：

#### A.彈性機能布

因應世界各大運動品牌商對於機能彈性布料的需求，我們以環保素材結合創新研發製程開發多元且高功能性的環保永續彈性產品，透過嚴選原物料以及組織設計研發，竣邦產品具有高延展性、高彈性、柔軟及高彈性回復性，使終端消費者穿著體感宛如第二層肌膚，深具良好穿著體驗。

(A)環保永續彈性機能布：回收聚酯紡織、回收尼龍紡織、保特瓶、舊衣物等，將其切熔融後去除雜質、去色、重新聚合成聚酯、尼龍原料，再抽成纖維，進而紡紗、織布成各種具有環保意識的回收彈性產品，或是使用回收材做出具有彈性的紗線，這樣的彈性布具有單一素材的特質，有助於舊衣回收再製，主要用於運動休閒服飾、戶外用品服飾及休閒服飾。

(B)高針數親膚針織機能布：利用雙面機台結合不同組織、原料開發創新的高彈性布種，擁有絕佳的彈性和良好的手感，達到舒適運動的效果並能兼顧涼感、保暖、防潑水、吸濕排汗、抗UV...等特殊需求。

#### B.休閒用紡織品機能布

(A)GOTS、OCS、BCI 認證棉產品：產業綠色轉型趨勢的帶動下，並且強調品質管理、環境管理、汙水處理、最低社會責任準則、加工製造和貿易活動、商業道德行為等要求。認證之有機棉，運用三年以上停止施撒化學藥物的土地上栽種的棉花，以天然有機堆肥或人力等方式，取代化學藥劑的使用，從生長到採收，不使用任何的化學農藥與施肥，以避免栽種棉花時對土地的傷害，製作出純淨且對人體亦無危害的各種棉類/棉混紡交織產品，

其特性與一般棉一樣，在手感上柔軟細緻，透氣吸濕性佳，主要用於運動休閒服飾、戶外高爾夫球裝及各式休閒外套。

- (B)天然纖維複合生物可分解素材產品：當消費者淘汰衣物後，這兩種纖維成分可透過回收掩埋於特定環境的土壤中分解回歸自然成為土壤的一部分，這些彈性功能產品都有助於運動、戶外、休閒服飾生命週期的永續。發展循環經濟已經成為國際上各產業未來必須面對的主要議題，尤其臺灣紡織業長期以來扮演著國際機能性紡織品專業供應商的角色，不只擁有完整產業供應鏈，且具備強大整合研發及創新能力；然而，未來面對紡織業循環經濟的發展趨勢，除必須專精於回收再生技術的開發外，更應佈局全球紡織業循環經濟的產業鏈，瞭解循環經濟的商業發展模式與角色扮演，及早掌握循環經濟的市場商機。

#### C.高功能機能布

- (A)超細纖維輕量化產品：使用超細 12-20 丹尼纖維結合組織設計、高密度織造技術研發出各種超輕量產品以符合消費者輕薄易收納的需求，主要用於運動輕薄外套、戶外休閒輕薄外套及極地羽絨服飾。
- (B)貼合紡織品：因應運動與戶外活動的高機能需求，將不同機能的布料結合防水透濕膜搭配出適合各種氣候與環境所需要的產品。

### 4.計畫開發之新商品

#### A.開發更具環保織原料與製程

- (A)因快時尚消費趨勢，全球每年產生的紡織品廢料高達 9,200 萬噸，預估到了 2030 年，全球每年將丟棄超過 1.34 億噸的紡織品，傳統處理廢棄紡織品以焚燒、掩埋，這些處理方式皆會產生空汙及土地減少等問題。透過可循環材料專利的生產應用研發：從原料到成品再製原料，循環利用，減少製造紡織品廢棄物。
- (B)石化原料進行生產，製造過程所排放到大氣的溫室氣體使得全球暖化與氣候變遷逐年加劇。透過負碳排、可淨化環境的原料與製程研究：能源與原料使用生物基料(如海藻、蓖麻、工業玉米廢料、木質纖維等)，減少石化的使用降低碳排。

國際主要品牌的科學基礎減量目標(SBT)			
國際品牌	範疇1+2減量目標 (品牌本身)	範疇3減量目標 (含產品、服務、物流)	目標 基準年
NIKE	2030年減少65%排放量	2030年減少30%排放量	2015
adidas	2025年減少90%排放量	2030年減少30%排放量	2017
Under Armour	2030年減少30%排放量	2030年減少30%排放量	2018
VF	2030年減少55%排放量	2030年減少30%排放量	2017
Lululemon	2030年減少60%排放量	2030年每單位營收減少60%排放量	2018
Puma	2030年減少35%排放量	2030年每單位營收減少60%排放量	2017
Decathlon	• 2026年減少90%排放量 • 每單位營收減少53%排放量	2026年每單位營收減少53%排放量 (前90%碳排量供應商2026年提交SBT)	2016
Gap	2030年減少90%排放量	2030年減少30%排放量	2017
Target	2030年減少30%排放量	2030年減少30%排放量 (前80%碳排量供應商2023年提交範 疇1+2之SBT)	2017

註：科學基礎減量目標 (Science based target, SBT) 由聯合國全球盟約、國際減碳倡議組織CDP、世界資源研究所WRI、世界自然基金會WWF共同組成，目的是鼓勵全球企業設定具科學基礎的減碳目標，共同實現2050年全球升溫限制在1.5°C以內  
資料來源：<https://sciencebasedtargets.org/companies-taking-action>

(C)在市場上天然纖維以棉和羊毛為大宗，而市售回收棉及羊毛並不普及，且有人道及農藥環境等問題。本公司計劃將天然回收與機能結合原料研究，尋找可再生、可降解、可循環，可耐用且高機能無須額外添加助劑的天然回收材料(如：人道羊毛、羊毛、蕉麻葉、鳳梨葉等)。

#### B.開發成衣用之機能布料

(A)透氣抗 UV 紡織品中，好的布料通常都很厚重，而厚重的布料透氣性都較差，無法達到透氣性好且抗 UV 佳兩者同時兼具的功能。然而雙層布料組織上的孔洞交錯，產生兩層布料之間的空間去創造空氣層透氣的效果。同時，因為紫外線是直射的，布料組織交錯的孔洞，讓紫外線透不進來，評估有機會達成很好的抗 UV 效果。

(B)保暖又輕便的紡織品是秋冬衣著最衝突的需求。本公司研發使用回收鋁材轉燙出圖案效果於布料表面，將此應用於服裝的裡面，不但環保且可以做出豐富的圖案變化，於此同時反射穿著者的紅外線達到自體保暖的效果。

#### C.開發環保緹花技術

(A)永續舒適紡織品有刷毛的布料都會有掉毛的困擾，每洗一次衣服約有 70 萬支的塑膠微纖維釋放到環境中，而掉落的毛屑會增加環境汙染。但減少掉毛的布種開發不易，掉毛狀況在洗滌過程中更會造成環境汙染。本公司計劃透過特殊織法，在組織上增加綁住紗線的設計，讓刷出來的毛不易掉落，保持衣服之舒適性及外觀，並達到對環境的保護。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)全球紡織產業概況

##### A.產業規模與增長

全球紡織產業規模龐大、且持續增長。根據 CMI Consumer&Market Insights 數據顯示，2024 年全球紡織市場規模約 5350 億美元，預計到 2033 年將達到 9865 億美元，2024~2033 年期間的復合年增長率為 6.7%。紡織行業作為輕工業的重要組成部分，在全球經濟中佔據重要地位，直接關係到人們的日常生活，並在服裝、家居裝飾、產業用紡織品等多個領域發揮著關鍵作用。

在市場需求方面，隨著全球人口的增長和經濟的發展，人們對紡織品的需求不斷增加。特別是在服裝、家居裝飾和產業用紡織品等領域，消費者對紡織品的品質、功能性和環保性等方面的要求也在不斷提高。這推動了紡織行業的技術創新和產業升級。

在供給端，紡織企業不斷加大技術創新和轉型升級的投入，提高了生產效率和產品品質。同時，隨著環保意識的提高和可持續發展理念的普及，綠色紡織和環保紡織成為行業發展的新趨勢。紡織企業紛紛採用環保材料和生產工藝，以滿足消費者對綠色產品的需求。

在區域發展方面，紡織產業集聚化發展趨勢明顯。多個地區形成了具有世界影響力的紡織產業集群，這些集群通過垂直整合和橫向協同，大幅提升了紡織產業的整體競爭力。

##### B.區域分佈與競爭格局

(A)中國：作為全球最大的紡織品生產國和出口國，中國的紡織業佔據全球紡織產出的一半以上，憑借低成本的豐富勞動力、減少商業壁壘和強大的材料供應能力，在紡織產業中佔據領先地位。中國紡織深度嵌入國際供應鏈，在國際紡織供應鏈製造端佔據中心位置。

中國紡織產業發展態勢平穩且展現出強大的韌性和活力。作為全球最大的紡織品生產國和出口國，中國紡織工業已形成全球規模最大、最完備的產業體系，生產製造能力與國際貿易規模長期處於世界首位。近年來，面對複雜多變的國內外環境，中國紡織產業依然保持了總體平穩的發展態勢。在政策方面，中國出台了一系列政策如《紡織行業“十四五”發展綱要》等，為紡織行業的快速健康發展注入了動力。這些政策有助於推動紡織行業的轉型升級和高質量發展。

此外，中國紡織行業還積極參與國際競爭合作，通過收購紡織原料基地、高端製造企業等方式，構建起高效的國際化供應鏈體系。這有助於增強中國紡織行業在國際市場上的話語權和影響力。

(B)越南：2024 年 1 月到 11 月，越南紡織品出口 336.5 億美元，同比增長 10.6%，顯示出強勁的增長勢頭。紡織服裝業是越南重要的支柱產業，也是全球供應鏈中的重要一環。越南已成為世界第二大紡織品服裝出口國，僅次於中國。越南擁有約 7500 家紡織服裝企業，從業人數眾多。這些企業主要集中在河內、胡志明市、平陽省和同奈省等工業區。近年來，越南紡織服裝出口額持續

增長。例如，2024 年越南紡織服裝出口額有望達到 440 億美元，同比增長 11.26%。主要出口市場包括美國、日本、歐盟、韓國等，其中美國是越南紡織服裝的最大市場。越南天然纖維資源匱乏，化學纖維工業發展滯後，原料進口依存度很高。越南紡織業對原材料的進口依賴較高，約 60% 的紗線和面料需要從中國、韓國和印度進口。越南紡織業吸引了大量外資，尤其是來自中國、韓國和日本的企業。這些投資者幫助越南建立了先進的生產設施，提升了技術水準，推動了紡織業的快速發展。越南的勞動力成本相對較低，且勞動力素質較高，適應性強，為紡織和服裝製造提供了穩定的供應鏈支撐。越南簽署了多項自由貿易協定，如《全面與進步跨太平洋夥伴關係協定》(CPTPP)、《越南-歐盟自由貿易協定》(EVFTA) 等。這些協定為越南紡織品出口降低了關稅壁壘，增強了其在歐美等市場的競爭力。越南地理位置優越，與中國等紡織品主要生產國接壤，便於原材料的進口和產品的出口。此外，越南的物流體系也相對完善，能夠滿足紡織企業的需求。

(C)台灣：紡織工業在臺灣地區經濟中佔據重要地位，是外向型經濟的主要特徵之一。臺灣紡織品產業主要集中在高價值、高附加價值產品上，如高科技紡織品、功能性紡織品等。臺灣具有上中下游整體一貫的生產體系，在價格方面相對歐美、日、韓、中國大陸具有優勢，因此紡織品出口具有很高的競爭力。臺灣還是全球高級人纖布料供應地之一，以及全球約 70% 的戶外運動服飾產品廠商都使用臺灣機能性布料。此外，臺灣紡織機械在針織機械、染整機械、輔助設備等方面也保持較強的發展優勢。隨著全球化和自由貿易的發展，臺灣紡織品產業在國際市場上的競爭力逐漸增強。臺灣紡織業以“創新永續”作為未來發展核心，加強環保意識，推廣綠色產品，提高環保標準，以適應市場需求。臺灣紡織品的出口產值占總產值的較高比例，出口市場以大陸與香港、美國、東南亞國家等為主。綜上所述，全球及臺灣紡織產業都具有廣闊的發展前景和巨大的市場潛力。然而，近年來也面臨著東南亞紡織品的崛起和區域貿易協定的衝擊，也面臨著諸多挑戰和不確定性。同時，在國際貿易環境中，臺灣也面臨一些不利因素，如 TPP 協定的推動，臺灣不在其中，導致臺廠錯失一些機會。臺灣紡織產業也面臨一些挑戰。整體投資環境不佳、市場狹窄等問題限制了其進一步發展。企業需要不斷創新和提升產品品質，以適應市場需求的變化，並在競爭中保持領先地位。不過，值得注意的是，臺灣紡織企業正在積極尋求與大陸等地區的合作，以拓展市場和提升競爭力。總的來說，臺灣紡織產業具有一定的實力和優勢，但也面臨不少挑戰和困難。未來，臺灣紡織產業需要繼續加強創新和研發，提升產品品質和附加價值，同時積極尋求合作和市場拓展，以應對日益激烈的國際競爭。另外，從即將舉辦的第 29 屆臺北紡織展 (TITAS2025) 也可窺見臺灣紡織產業的發展趨勢。該展會聚焦於“創新永續”，涵蓋了永續環保、機能應用及智慧製造等話題，這將推動臺灣在革命性紡織品及技術研發領域的進一步發展。

(D)其他東南亞國家：如越南、印尼、孟加拉、巴基斯坦、泰國和斯里蘭卡等，在紡織業方面也顯示出顯著的增長。這些國家投資於紡織或服裝行業的資金增加，產量逐年提高，逐漸成為新的紡織服裝製造中心。



歐美地區：美國和歐盟在紡織品生產和出口方面同樣佔有重要地位。美國是世界上第八大紡織品生產國，而歐盟的紡織品出口總值在全球市場中佔據較大份額。

### C. 行業發展趨勢與特點

#### (A) 高端化、智能化、綠色化

高端化：隨著消費者對產品品質和功能性的要求不斷提高，紡織企業需要不斷開發高品質、高附加價值的產品，以滿足市場需求。

智能化：智能化技術的應用正在推動紡織產業的轉型升級。工業互聯網、人工智慧、大數據等技術的融合應用，將提高生產效率、優化產品品質，並推動產業創新。

綠色化：環保和可持續發展已經成為全球紡織產業的重要議題。紡織企業需要注重環保材料的研發和應用，減少生產過程中的能源消耗和污染排放，實現綠色生產。

#### (B) 互聯網+紡織

隨著互聯網的普及和電子商務的發展，紡織企業可以通過線上平臺拓展銷售管道和品牌推廣。同時，大數據、雲端運算等技術的應用也將為紡織行業提供更加精準的市場分析和客戶需求預測，幫助企業更好地把握市場機遇和應對挑戰，幫助客戶更快的看到供應商推廣的新產品。

大數據分析：大數據和雲端運算技術可以幫助紡織企業更精準地分析市場需求和客戶偏好，從而優化產品設計和生產計畫。

#### (C) 個性化與定製化

隨著消費者對個性化產品的需求不斷增加，紡織企業需要加強市場調查研究和數據分析，瞭解消費者的需求和偏好。通過精準的市場定位和產品創新，滿足消費者的個性化需求，提升品牌競爭力和市場份額。

a. 量身定製：一些紡織企業已經推出了量身定製服務，消費者可以根據自己的喜好選擇不同的圖案、刺繡等元素，真正做到一人一衣、獨一無二。例如，江蘇悅達紡織集團有限公司提供量身定製服務，滿足了消費者對個性化襯衫的需求。

b. 個性化設計：紡織企業可以通過設計創新，開發具有獨特風格和個性化特點的產品，吸引消費者的注意。

#### (D) 區域調整與產能轉移

隨著國內勞動力成本和環保壓力的增加，一些紡織企業正在將生產基地轉移到東南亞等勞動力成本較低、環保政策相對寬鬆的地區。同時，國內紡織行業也在加強區域間的合作與協調，推動產業鏈的優化和升級。

### 2. 機能性紡織產業上、中、下游之關聯性

機能性紡織產業上、中、下游之間的關聯性緊密，各環節相互依存、協同發展。上游主要包括天然纖維、化學纖維等原料配料以及紡織機械和紡織檢測。原材料的品質和供應穩定性直接影響到紡織品的品質和成本。紡織機械則是將原料加工成紡織品的關鍵設備，其技術水準直接影響到紡織品的生產效率和品質。此外，紡織檢測也確保了原材料和紡織品的品質符合相關標準。中游根據



加工原料的不同，主要分為棉紡織加工、麻紡織加工、毛紡織加工、絲紡織加工和化學纖維紡織工業。這一環節是紡織產業鏈中的關鍵環節，通過紡紗、織布、針織等工序，將原材料加工成各種紡織品。中游企業的技術水準、生產效率和創新能力直接影響到紡織品的附加價值和市場競爭力。下游產業三個應用端則為服飾服裝、家用紡織品和產業用紡織品。下游企業根據市場需求，將中游生產的紡織品加工成各種終端產品。服飾服裝市場繁榮與否直接影響到紡織品的銷售量和利潤水準。同時，隨著消費升級和個性化需求的增長，下游企業也面臨著更多的挑戰和機遇。在上下游產業鏈協同發展中，各環節企業需要加強合作與溝通，形成緊密的產業鏈合作關係。上游企業需關注原材料的品質和供應穩定性，為下游企業提供優質的原材料保障；中游企業需不斷提升技術水準和創新能力，提高紡織品的附加價值和市場競爭力；下游企業則需緊跟市場需求變化，調整產品結構和行銷策略，滿足消費者的多樣化需求。

綜上所述，機能性紡織產業上、中、下游之間的關聯性十分緊密，各環節相互依存、共同發展，形成了完整的產業鏈體系。

### 3.產品之各種發展趨勢

機能性面料的市場需求與變化呈現以下趨勢：

#### (1)市場需求增長

##### A.消費者需求提升：

隨著消費者對高性能、多功能面料的認識和需求不斷增加，機能性面料市場規模持續擴大。特別是在運動服、戶外裝備、工作服等領域，消費者更傾向於選擇具有吸濕排汗、抗菌、防紫外線、防水透氣等特性的服裝。

##### B.應用領域拓展：

機能性面料的應用領域不斷拓寬，從傳統的服裝領域擴展到家居用品、汽車內飾、醫療紡織品等多個領域。隨著技術的不斷進步和創新，機能性面料的功能和性能將進一步提升，為人們的生活帶來更多便利和舒適。

#### (2)市場變化特點

##### A.環保意識增強：

隨著全球氣候變暖和可持續發展的重要性日益凸顯，消費者在選擇機能性面料時越來越注重環保屬性。生物基材料、再生纖維、可生物降解材料等環保型機能性面料受到市場青睞。

##### B.技術創新推動：

紡織科技的不斷進步為機能性面料的發展提供了有力支持。奈米技術、生物技術、智能紡織技術等高新技術在面料生產中的應用，使得機能性面料具備了更多樣化的功能和性能。例如，溫感面料、數字光感面料和可監測健康狀況的高科技概念材料等創新面料不斷湧現。

##### C.個性化定制需求增加：

隨著消費者對個性化需求的增加，機能性面料的個性化定制也成為市場的一大趨勢。企業可以通過加強與消費者的互動和溝通，提供更加個性化的產品和服務，滿足消費者的獨特需求。

#### D. 跨界融合趨勢明顯：

機能性面料行業與其他行業的跨界融合趨勢日益明顯。例如，與時尚行業的結合，使得機能性面料在保持實用性的同時，更加注重時尚感和設計感；與醫療行業的結合，推動了抗菌、防病毒等醫療級機能性面料的發展。

### (3) 未來展望

未來，機能性面料市場將繼續保持快速增長態勢。隨著消費者對高品質、高附加價值產品的需求不斷增加，以及紡織科技的不斷進步和創新，機能性面料的功能和性能將進一步提升，應用領域也將進一步拓寬。同時，環保意識的提升將推動環保型機能性面料的發展，成為市場的一大亮點。企業需要緊跟市場趨勢，加強技術創新和產品研發，提升產品品質和服務水準，以滿足市場需求並實現可持續發展。

### 4. 產品之競爭情形

本公司主要產品為機能布料，主係運用於運動與戶外休閒機能服飾。由於機能服飾之市場份額逐年加大，且對於功能性的要求亦逐年提升。因此，一件機能服飾若要具備多樣功能且具有設計美感或流行元素，則有賴於機能性布料開發商提供具有多功能與具設計元素之布料，來讓成衣廠生產其所需之成衣服飾。多機能同時存在一塊機能布料上往往存在許多衝突，如具有透氣功能卻又能防潑水、具有輕薄功能卻又能抗摩擦、具有保暖功能卻又具有輕薄的設計元素。而要讓這些功能或是更多功能同時存在一塊機能布上，則有賴於機能布料開發商高度的研發能量，讓這些元素能夠克服其衝突性，並有效的表現這些功能在同一塊布料上。此外，本公司與全球各大知名品牌和製造商建立長期穩定的合作關係，以擴大其在全球運動服飾市場中的影響力。本公司在產品開發根據客戶特定需求，提供相關的技術支持和解決方案(如產品改良、生產工藝改進、製程優化等)，以滿足客戶的需求原則進行相應的客制產品設計和開發，並且完整提供所需要的產品樣品、測試報告、產品規格等，以幫助客戶確認產品的品質和規格。透過優良的供應鏈管理來確保產品採購、生產的品質控制、檢驗測試認證、庫存管理、物流運輸等，以確保產品能夠按時按量地符合客戶要求和相關的法律法規要求交付。進而幫助客戶開拓新市場，以擴大客戶的業務範圍和市場份額，故為機能服飾市場價值鏈的重要環節。

除了技術與研發能力以外，本公司在協同供應商進行生產時，亦提供具備高度彈性的自動化與集成化的生產流程，以確保產品的品質和產能。也因為在產品設計與生產流程上具有競爭力，因此能即時滿足客戶的需求。在供應鏈管理方面，由於具有眾多的偕同供應商，因此不論客戶所指定之成衣廠在何處，本公司都能夠快速地配置合格供應商鏈以產出客戶所需要的布料產品，高度靈活的模式不僅有助客戶節省交貨時間並能有效降低運輸成本。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次、研究發展

本公司主要從事機能布料開發設計，針對紡織原料到各工段，織布染整以及後加工技術做研究，開發許多適合運動、戶外休閒品牌服飾之彈性功能面料、休閒服裝機能

布、高功能機能布。

#### A.原料技術

本公司自 2018 年起從源頭思考永續，從布料的紗線、膜材...等研究開發各種各樣的環保機能新素材也考量整個產品生命週期之綠化可能。如具有 GRS 認證的各類回收紗線、可認證之生物基紗線與膜材、天然零農廢之蕉麻紙紗、鳳梨皮革及各類無毒環保之吸濕劑和撥水劑等素材都是新素材研發方向之一。期同從各個面向突破創新環保與機能的最適結合為消費者提供更舒適的體驗並追求與環境共生共榮。

#### B.織布技術

本公司自成立起即與緹花供應商建立合作關係，持續研發緹花布料織造技術，以定位緹花與高立體緹花在業界居於領先地位。為因應客戶採購布料有少量多樣的趨勢，本公司持續投入功能性織物組織設計的同時亦提供客製化的開發設計服務，其中如緹花布以經線、緯線交錯組成的凹凸花紋，在梭織機或針織機上能夠織出較大有色彩圖案的織物以及直接織出服裝裁片在各部位織出穿著所需要的紋理，即是產品高差異化與競爭力的代表之一。

#### C.染整技術

本公司持續研究染色技術，在染紗、染布兩方面，投入研究 Bluesign 環保認證的染整原料、助劑並開發最佳化製程，提高生產的品質與良率。也依公司垂直整合策略，規劃投資建置染整產能，能整合織造與染整的技術，強化研發量能。除了傳統染整技術搭配環保化學品的開發與應用，現階段也持續投入研發無水染色及植物染色技術，使製程更加節能環保。對於配合的染整廠、加工廠等亦要求提高使用環保材料的比例並持續綠化製程，如廢水再利用比例的提高、增加低浴比染色機台，使能持續全面性的落實永續。

#### D.加工技術

研究與升級各種加工技術、壓花、潑水加工、數位印花、Air Coating，在兼具外觀及功能下持續往減少化學品使用、強化穿著舒適性及耐用性的提升進行加工技術的探討。

## 2.研究發展人員及學經歷

單位：人；%；年

年度		2021年度	2022年度	2023年度	2024年度
項目					
學歷分佈	碩士	3	2	2	1
	大學/大專	29	28	29	12
	高中(含以下)	7	8	5	5
	合計	39	38	36	18
平均年資		4.73	5.59	6.12	5.16

### 3.最近五年度及本年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年
研發費用	16,891	21,265	23,783	29,885	24,323
營收淨額	1,316,698	1,357,433	1,163,503	1,128,770	1,288,863
研發費用 佔營收淨額比 率	1.28%	1.57%	2.04%	2.65%	1.89%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

### 4.最近五年度及本年度截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	研發項目	應用說明及應用領域
2020年度	Naia	天然可分解素材，應用於base layer & pants
2020年度	Econny	適用於跑步短褲及運動上衣，免於活動時摩擦對肌膚帶來不適
2020年度	空氣濺鍍金屬	Base layer可運用抗菌保暖金屬，外套可將金屬鍍在外層做出新穎的外觀或於外套背面達到適度的保暖效果
2020年度	擬真雙面緹花針織	適用於針織外套，凸顯個性風格
2021年度	LIQMETAL 液態金屬	抗菌保暖功能適用於褲子、外套
2021年度	取得高透氣防水膜－Vent-lite新型專利	適用於outdoor的外套與褲子，達到耐水壓、透濕、透氣的功能
2021年度	成衣回收紗	回收廢衣再製成紗線布料，可應用機能性外套與褲子
2022年度	Beyond Leather環保皮革	運用鳳梨農廢及水性PU的仿皮，適用於衣料與袋材
2022年度	回收金屬Foil－Foil-ever	使用廢鋁回收材做出鋁膜貼合於外套表面或背面，具有流行的外觀和保暖的功效
2022年度	彈性反光紗Sopt-line	基於安全防護與舒適，研發彈性反光紗運用在褲子、襯衫、針織外套、T-shirt
2023年度	撥水紗針織布	用空氣濺鍍技術將環保無氟撥水成分包覆於紗線表面，撥水藥劑使用量較市售一般撥水後加工產品更少，成效洗前100，經過20洗後高達80，且更耐洗滌，效果更持久
2023年度	植物蠟仿舊外觀面料	秋冬仿舊外觀撥水外套多使用石蠟加工以達到效果，但石蠟為石油提煉出來的副產品，因此改用植物蠟做為替代的加工原料較為環保，保有傳統塗蠟布料泛白洗舊的外觀及手感
2023年度	空氣濺鍍Anti-UV產品	運用空氣濺鍍技術將抗UV成分包覆於紗線表面，較市售添加抗UV藥劑更環保，成效高達UPF50+及Anti-UVA<5%，且更耐洗滌，效果更持久
2023年度	生質尼龍N56	使用非糧食玉米作物，其抗旱、易生長且來源充足，43%生物基取代石化原料，具有尼龍6相同的優點，耐磨強韌。高含水率的接觸涼感優於尼龍6的特點，上色溫度低提高染色效率減少能源消耗，

年度	研發項目	應用說明及應用領域
		垂墜性好，手感絲滑，適用於運動服、家居休閒服與一般服飾
2023年度	生質彈性纖維Creora	使用無糧食作物問題的工業用玉米原料，擁有卓越的拉伸和恢復特性作為彈力
2023年度	生質尼龍膜	生物基膜由蓖麻和尼龍製成，蓖麻工廠來自印度“Pragati”的全球規劃，提高當地居民的生活質量和收入。蓖麻作物是天然抗旱幾乎不需要灌溉，種植後4-6個月收穫，不與人類或動物食物鏈競爭。
2023年度	植物吸濕排汗產品	100%有機植物種子提煉原料取代化學藥劑，減少70%碳排。 認證：GOTS5.0, USCA, ZDHC
2023年度	GFF植物撥水化纖面料	植物種子提煉取代化學藥劑，保有和無氟撥水一樣的撥水度。 認證：Bluesign, USDA, GOTS5.0, ZDHC
2023年度	海洋沿岸寶特瓶回收紗布料	海洋沿岸寶特瓶回收聚酯紗
2023年度	膠合玻璃回收材	經GRS認證回收自汽車玻璃中間層的膠材，以此作為布料底部的塗層，增加布料的豐厚度和挺度，適合作為包袋材的面料
2023年度	OPHB可分解除臭紗產品	可分解除臭之纖維素纖維針織產品，親膚的手感適合作貼身衣物
2023年度	減少海洋微塑產品	生物可分解紗線
2023年度	Paper yarn蕉麻纖維	無糧食作物問題，易於種植、生長速度快且高產量，不使用化學農藥、殺蟲劑和肥料，無需額外的水。菲律賓利用被侵蝕的棕櫚種植園來種植，以加強其農民的經濟繁榮，在可持續發展的自然生態系統中種植農林混業。其特性為生物基和生物降解、高吸濕排汗、高透氣性、抗菌和氣味控制、輕量同時又具有高耐用性和韌性
2023年度	尼龍智能呼吸紗	運動流汗有濕氣散出時，尼龍智能呼吸紗會自動張開形成孔洞散氣，具舒適性。由於是紗線本身的功能，所以具備了可持續性，即使在反覆洗滌後仍能保持物理性能並且不需要額外的紡織助劑。出色的透氣性、吸濕、快乾和溫度控制的功能，可以廣泛的運用於各種運動與日常服飾
2023年度	微氣候調節多層織物結構	透過織物組織設計，使布料上同時存在一層、兩層、三層的結構區塊，一層的部位輕薄透氣，兩層的部位形成一個身體與外界溫度與濕度調節的空間，三層的部分則是多了充紗層以達到防風幼保的效果，經由各組織部位的調節建立起身體與衣服間的微氣候，營造舒適的穿著體感
2023年度	撥水棉產品	棉類布料乾爽親膚，但做為外著衣物時需要撥水機能時則與棉纖維天然優異的吸水性相抵觸，因此研發獨特的製程使撥水成分充份的附著於棉類產品的表面，使其撥水度達到多數品牌的要求，洗前100分，耐洗滌10~20次仍能保有80分的撥水功效
2023年度	多功能複合定位緹花	將服裝裁片結合緹花工藝，在緹花織物織造時將服裝所需之裁片直接織出來，並且因應人體各部位所

年度	研發項目	應用說明及應用領域
		需之功能於裁片對應位置直接設計織出適合的組織，可減少服裝裁片的剪裁與車縫，減少車縫出對穿著者造成不適，同時也可以減少工時人效以及裁片的損耗
2023年度	閃色外觀產品	透過織物結的設計，從不同方向看布料會有不同的顏色變化
2023年度	組織金屬光澤變化微皺系列	使用具有光澤的紗線或是深色紗線做出金屬光澤的效果，搭配染皺及組織變化做出流行的外觀效果
2023年度	易溶紗緹花產品	因應春夏需求透氣產品，使用易溶紗做出透氣孔洞，結合提花工藝做出與市場區隔的產品
2024年度	棉水壓450mm產品	利用條幹均勻的棉紗和高織高密的規格搭配撥水劑，不僅達到撥水效果還能達到水壓450mm以上的功能
2024年度	永續棉產品	鑒於有機棉產量低價格高的缺點,同時因應全球採購政治因素，尋找其他的永續棉材：Regenerative cotton, CmiA Cotton
2024年度	具備防水、防風、透氣及保暖的三層織物	將不同組織運用於不同織層，在第一二三層之間形成間隙，從而達到防風、透氣和保暖的效果。同時運用防水後加工，使之擁有防水功能的三層織物
2024年度	環保割絨保暖絨布	利用浮長和亂且密集的組織，使用不同的後加工工藝，再使用染整技術將長毛縮在一起，規避了絨毛被破壞從而產生微粒的風險，在提升品質的同時產生蓄熱保溫的效果

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

###### A.產品面

將專注於彈性布、工裝用布及針織布的研發與市場拓展。首先，我們將提升彈性布的生產技術，改善其舒適性與耐用性，以滿足運動、休閒及時尚領域對功能性布料的需求。其次，針對工裝用布，我們將研發更加耐磨、抗污且多功能的產品，並確保具備良好的價格競爭力，進一步增強市場佔有率，成為穩定的長期訂單來源。

針織布方面，將分為兩個方向：

(1) 常規大量生產、具價格競爭力的針織布：我們將優化生產流程，提升產能並精確對接市場需求，主打高性價比，滿足大宗訂單需求，強化在中低端市場的競爭力。(2) 創新高質感舒適度的針織布：我們將加大對高端針織布的研發投入，提升布料的舒適性、透氣性與柔軟度，並運用先進技術打造高質感紋理，專注於時尚、運動及休閒品牌市場，提供卓越的舒適體驗與品質。

為了達成這兩個方向的目標，我們將加強原材料的選擇與供應鏈管理，提升生產效率與品質控制，並強化市場推廣策略，爭取更多來自各領域客戶的需求。

###### B.新市場及新品牌

為了應對市場變化及分散風險，在今年將拓展客戶合作範圍，從唯一的品牌商

## 合作

擴展至通路商、折扣店及成衣廠等領域。這一策略旨在開拓更多銷售渠道，增強公司穩定性，並提高市場佔有率。

為了確保這一拓展計劃的順利推進，我們將優化產品線，針對不同客戶群體設計多樣化的產品組合，並加強行銷與進行供應商整合。此外，我們會持續監控市場反應及需求變化，靈活調整合作策略，確保能夠最大化產品的銷售潛力。

## C.提升顧客滿意度

為提升品牌滿意度，將從產品質量、客戶服務、創新研發三個方面入手，制定綜合策略以強化品牌形象並滿足市場需求。

首先，在產品質量方面，我們將持續優化生產工藝，並加強開發及生產的品質管控，確保每批產品的穩定性與可靠性。針對不同市場需求，我們將根據客戶反饋進行調整或與客戶充分溝通協調，以達到符合時尚潮流和功能性要求的面料又可確保每次生產的面料都達到一致的質量標準，另外也通過升級設備與技術，定期檢測生產線，並加強內部品質檢查體系來提升產品的質量與競爭力。。

在客戶服務方面，不僅僅是業務團隊，我們公司從上到下的所有部門都將以“客戶”為中心來處理每一件事。從產品設計、研發到生產等每一個環節，我們都將確保客戶需求始終是我們工作的核心。我們將加強跨部門協作，確保信息流通順暢，能夠快速響應客戶的需求與問題，無論是在產品的定制、交貨時間的安排，還是在售後服務方面，都能提供高效、專業的支持。我們將建立完善的客戶關係管理系統，通過數據分析了解客戶的需求變化，及時調整產品和服務策略。這樣可以確保我們在各階段都能提供符合客戶期望的解決方案，從而增強客戶忠誠度。每一位員工都將接受關於如何更好服務客戶的培訓，將“客戶至上”的理念融入到日常工作中。我們也將定期進行客戶滿意度調查，直接向客戶了解他們的需求與反饋，並根據結果做出相應的改進措施。這些舉措將幫助我們不斷提升服務質量，讓客戶在與我們的合作中感受到真誠、專業與關懷，最終促進雙方長期穩定的合作關係。

最後，在創新研發方面，我們將加大對新型面料的研發投入，開發更多符合可持續發展和環保標準的產品，滿足市場對高品質、環保和舒適性需求。並與設計師和時尚品牌合作，推出具有創新性和獨特設計的產品，提升品牌的時尚影響力。

## 2.長期發展計畫

### A.打造數位化紡織企業

公司致力於成為數位化紡織行業的領導者，並將這一目標視為推動未來增長和價值創造的核心驅動力。隨著全球製造業和零售行業逐漸轉向數位化，紡織行業也在經歷一場數位轉型，這將為我們帶來無限的機會與顯著的競爭優勢。我們計劃通過數位化來提升工作及生產效率，並通過智能化管理系統優化資源配置。利用物聯網（IoT）、自動化與人工智能（AI）技術，我們將實現從原材料選擇、製程監控到成品質量檢測的全流程數位化管理。這些技術將顯著提高生產效率和產品精準度，同時降低人力成本和生產誤差，讓我們能夠更快地反應市場需求，在最短時間內交付高質量的布料。隨著市場對多樣化和個性化需求的增長，數位化將使我們能夠提供更多定制化的解決方案。透過大數據分析，我們將能夠精確預測客戶需求，並根據具體的市場需求提供量身定制的紡織面料設計與製作，從而滿足不同行業的特殊需求，提升客戶滿意度並加強品牌忠誠度。總體來說，數位化不僅能提升我們的內部運營效率，也將使我們更具競爭力，為全球客戶提供更高質量、更加個性化的產品與服務，並創造更大的商業價值。

## B.建立具有競爭力的永續國際品牌供應商實力

隨著2025年的臨近，全球紡織行業將面臨更加嚴峻的環境與社會責任挑戰。除去生產過程中的節能減排，永續發展已經不僅是環保議題，它將成為品牌競爭的核心驅動力和消費者購買決策的重要因素。因此，公司在永續發展方面的表現將不僅影響其在市場中的地位，還將影響其長期可持續經營能力。

1. 永續材料創新: 隨著新型環保材料的問世，未來的紡織品將更多地利用可再生資源，甚至開發全新的無害環保材質。例如，生物基纖維（如從植物中提取的纖維）和回收材料將成為主流，這些材料的使用不僅減少了對自然資源的消耗，還能降低製造過程中的碳排放和水耗。2025年後，這些新材料的商業化進程將加速，並成為品牌差異化的關鍵所在。

2. 數位化製程與智能製造: 數位化不僅能提升生產效率，還能減少材料浪費。隨著人工智能、機器學習、以及物聯網的進一步應用，未來紡織業將有可能實現“智能製造”。例如，智能工廠可以通過數據分析預測並優化生產流程，減少能源浪費，並實現精確的資源配置。這不僅有助於環保，也將大幅提高生產效率與彈性，讓企業能夠更快速地響應市場需求的變化。

3. 碳足跡透明度與消費者參與: 到2025年，品牌與消費者將更加關注“碳足跡”透明度，並要求企業公開其產品的環境影響。數位技術和區塊鏈等工具將促使紡織企業能夠精確追蹤每一個生產階段的碳排放，並向消費者清楚展示產品的環保指標。消費者將不僅關心價格與品質，也將對環保成分與碳排放有更高的要求。因此，擁有良好環保表現的企業將在市場中獲得更多青睞。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		2023年度		2024年度	
		金額	比率%	金額	比率%
內銷	大中華地區	384,814	34.09	465,193	36.09
外銷	東南亞	349,997	31.01	561,681	43.58
	加拿大	264,031	23.39	46,337	3.60
	其他	129,928	11.51	215,652	16.73
合計		1,128,770	100.00	1,288,863	100.00

資料來源：本公司提供

#### 2.市場占有率

本公司自成立以來，始終致力於高機能性布料與智能紡織品布料的研究、設計與開發。經過超過 25 年的技術積累與不斷創新，竣邦集團已在全球市場取得穩定的領先地位。通過不斷的研發與專利創新，竣邦集團積累了大量技術、專利及高品質產品，成為國際知名運動和戶外品牌的首選合作夥伴。在市場佔有率方面，竣邦集



團以多樣化的產品組合和嚴格的品質管控贏得了來自全球市場的認可。尤其是在歐美市場，公司所生產的高機能性布料在運動、戶外和瑜珈領域中深受國際品牌的青睞。隨著產品品質的提升及市場需求的擴大，竣邦集團的市場佔有率及銷售額持續增長，在全球戶外運動品牌市場建立了穩定的合作夥伴關係，並在機能性運動品牌市場實現了穩步增長。在品牌開發和產品設計階段，公司始終與各大品牌密切合作，從研發設計、緹花設計、功能性組織結構、機能性原料選擇到加工工序，提供一站式服務，增強與品牌客戶的黏著度。竣邦集團也與眾多全球頂尖運動品牌建立了長期穩定的合作夥伴關係。

目前，本公司客戶涵蓋了全球知名品牌，包括世界最大運動品牌 NIKE、兼具時尚與寒帶氣候需求的加拿大鵝牌 CANADA GOOSE、時尚高端瑜伽服飾指標品牌 ALO YOGA 和 VUORI、百年工裝品牌 Carhartt、以及衝浪與滑板極限運動品牌 Boardriders。值得一提的是，本公司已與加拿大鵝牌 Canada Goose 及 Burton 合作超過十年以上，並持續深化合作。竣邦集團擁有完整且高效的供應鏈管理體系，涵蓋了從胚布織造、染色整理、後整理加工到最終物性檢測的各項流程，確保每一件產品都能達到國際級品質標準。這一點深得歐美等國際運動品牌的高度認可，並且為未來的持續發展奠定了堅實的基礎。展望未來，竣邦集團將繼續深化產品研發與創新，依托我們的專業技術、市場洞察力和創新優勢，領導臺灣機能紡織品行業的發展。同時，我們將不斷提高在全球紡織品市場中的佔有率，並以更高品質的產品和服務回饋全球客戶，實現共贏發展。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

隨著健身、戶外運動及休閒服裝的需求增長，這些領域未來幾年將成為紡織及成衣市場的主要推動力。根據 Grand View Research 的預測，2022 年全球紡織品市場規模將達到 10,321 億美元，並將以 4.0% 的年複合增長率（CAGR）成長，直到 2030 年達到 14,203 億美元。其中，健身和戶外運動的增長勢頭尤其強勁。健身產業的市場規模預計從 2019 年的 94.0 億美元增長至 2025 年的 143.1 億美元，年增長率達 7.4%。戶外運動市場的規模也預計從 2020 年的 21.6 億美元增長至 2027 年的 32.4 億美元，年增長率為 5.8%。

消費者行為與市場挑戰：儘管通貨膨脹和政治經濟不確定性對消費者需求產生了一定壓力，促使消費者削減非必需品的開支並尋求更便宜的選擇，但許多品牌依然專注於高端市場，特別是在高階機能性服飾與時尚融合的產品領域。這一轉型促使機能布料的開發面臨新的挑戰，但其價格和毛利也隨之提高。因此，這些高端和多功能產品將為市場帶來增長。

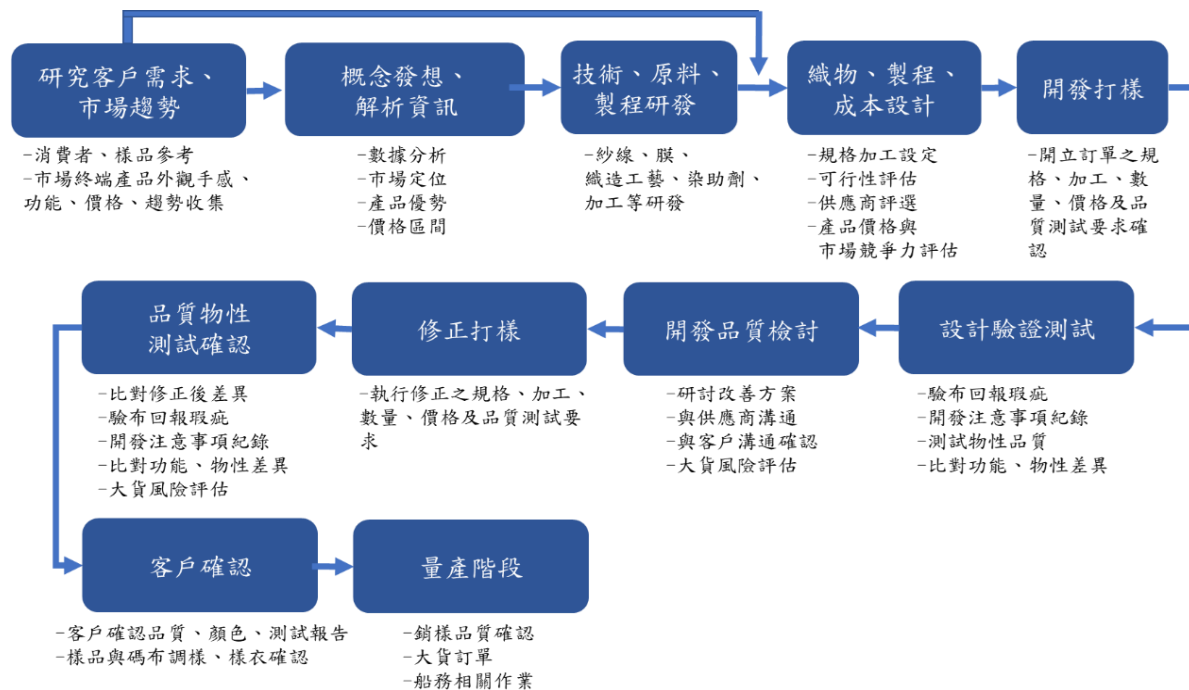
長期成長潛力：儘管短期內仍面臨挑戰，紡織及成衣市場的長期成長潛力依然強大。品牌商在不斷推出創新設計、功能性產品以及進一步開拓多元化銷售渠道的情況下，市場將持續擴大。以高端機能性與時尚相結合的服裝逐漸成為市場的潮流，這對設計開發能力強、能夠提供差異化解決方案的公司而言，是巨大的機遇。

#### 4.競爭利基

##### A.研發能量

公司在 2025 年的研發投入將集中在領先技術的開發和永續環保的融合，致力於創造更具創新性和差異化的機能布料產品。為了滿足市場日益增長的需求，特別是對環保產品的關注，公司將通過專業的技術團隊與學術機構的合作，持續深入研究包括防水、防風、透氣、抗菌等關鍵技術，同時重視材料的選擇，力求從源頭減少對環境的影響。在材料方面，將積極採用回收纖維、無害染料以及生物基材料等，並確保這些材料的可持續性和環保性，降低產品的碳足跡。在產品開發過程中，設計師將根據市場需求和產業標準，選擇適合的環保材料，如膜材和防水劑，並搭配適當的染整及後加工條件進行製程設定。此外，設計會更加注重產品的功能性和美學融合，確保產品不僅符合消費者對品質的期望，還能有效應對氣候變遷等挑戰。經過實際性能測試、手感、色彩及花型的確認後，會對樣品進行多項測試，包括水壓、透氣度、抗菌性等，確保其性能達到高標準。在生產階段，公司將根據市場需求進行小量生產，並進行嚴格的品質控制，確保每一批次產品都符合品牌的量產需求和環保標準。最終產品將經過成衣廠的製作與品牌設計後，推向市場。透過這一系列的研發和生產過程，公司不僅提升了產品的市場競爭力，也進一步強化了其在永續環保方面的企業形象，贏得消費者的青睞，推動品牌在市場中取得更高的知名度和占有率。

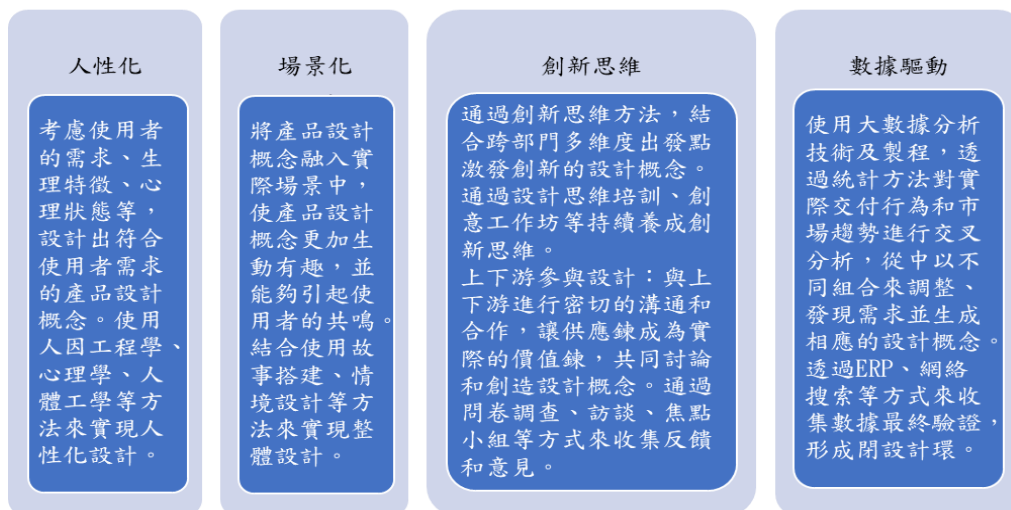
公司實際研發流程如下：



##### B.設計開發

專注於產品設計和開發，以確保其產品與眾不同，並針對不同品牌需求客製化設計與開發。掌握流行趨勢引領品牌並透過卓越的設計能力提供對的流行

產品，高度滿足客戶的需求和標準。有助於公司在市場上建立良好的口碑和品牌形象，吸引更多的客戶和商機。



### C. 整合式服務

到 2025 年，公司的整合式服務將進一步升級，強化原材料創新、設計競爭力以及染整與後加工技術的競爭優勢，從而提升整體研發能力、產品力與市場競爭力。公司將提供一站式的全方位服務，從產品設計到製造、銷售以及售後服務，確保每一個環節都能滿足客戶需求，並提供無縫的合作體驗。這樣的服務體系不僅使品牌具備強大的市場影響力，還能幫助公司與客戶建立長期且穩固的合作關係，進一步擴大客戶群，提升市場佔有率。公司將利用創新的設計理念和高效的原材料選擇，搭配精良的染整與後加工技術，為市場提供多樣化的產品組合，以滿足不同消費者的需求。同時，透過強大的行銷能力，公司將推動品牌的知名度，將市場觸及更廣泛的目標群體，實現營收增長。全球供應鏈管理也將成為公司競爭優勢的重要一環，依託全球化的生產基地和靈活的供應鏈策略，根據市場需求進行地區性生產，實現快速交付，確保客戶能在短時間內獲得所需產品。這種靈活的生產模式不僅能減少庫存成本，也能提高交貨準時率，進一步強化公司的市場地位和獲利能力。總結來說，通過強化原材料創新、設計優勢、精良的製程技術及高效的行銷和供應鏈管理，公司在 2025 年將提供無與倫比的整合式服務，為客戶提供全方位支持，並在競爭激烈的市場中佔據有利地位。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A. 有利因素

#### (A) 市場層面

回顧 2023 年，全球經濟環境受多重因素影響，包括中美貿易摩擦與全球通貨膨脹壓力，使得台灣紡織業者的營收表現相對疲弱。然而，展望 2025 年，隨著全球市場逐漸走出低迷，我們公司有望藉由有效因應當前挑戰並抓住市場機會，迎接更為積極的發展前景。首先，中美情況的影響依然是未來幾年全球供應鏈與貿易格局的關鍵因素。中美貿易摩擦和政策不確定性，讓不少企業開始重新評估供應鏈風險，並將生產線從中國轉移至

其他東南亞國家以減少貿易壁壘對業務的影響。作為早期進入越南市場的企業之一，本公司在此情況下具有顯著優勢。越南工廠的設立不僅能有效降低中美貿易政策變動的風險，還能利用越南的生產優惠政策，包括成衣退稅和勞動成本優勢，確保我們在供應鏈中的穩定性及成本競爭力。隨著東南亞地區的經濟發展和製造業的升級，越南將繼續是我們在全球市場中的重要生產基地，並將在未來幾年內擴大其市場份額。另一方面，環保與可持續發展的趨勢將在未來幾年進一步推動市場需求。隨著全球消費者對環保產品的重視，我們公司在環保紡織技術的研發方面已取得顯著進展。結合高性能機能布料的創新，如防水、防風、抗菌等功能性，同時保有環保、可持續的材料使用，將成為我們產品的重要競爭優勢。2025 年，市場對環保產品的需求將進一步增強，我們將繼續加大在這一領域的投資，開發更多符合國際環保標準的產品，提升品牌形象，滿足全球消費者對綠色消費的需求。在運動與戶外服飾市場的增長方面，隨著健康和運動風潮的持續興起，運動休閒及高功能服飾將持續受到消費者青睞。根據市場研究，特別是青少年市場對運動品牌的偏好，NIKE 等品牌將繼續引領市場，本公司與這些領先品牌的穩定合作將進一步加強我們的市場競爭力。對於 2025 年，我們預計運動功能性服飾需求將穩定增長，我們將通過創新產品和技術升級，確保在競爭激烈的市場中保持領先。

#### (B)技術層面

隨著 2025 年市場需求的多元化及消費者對高性能、舒適性和可持續性要求的提升，技術創新將成為公司未來競爭力的關鍵。作為一家獨立的布料開發商，我公司擁有相較同業更高的研發彈性，每年會針對未來一年紡織布料的需求和趨勢進行研發規劃，並成功開發出超過 1000 件以上的自主開發和客戶需求案例。我們的多元產品不僅能滿足客戶的一站式需求，還能有效支持各大品牌進行市場競爭。展望 2025 年，我們將繼續以彈性的開發模式來應對市場變化，透過技術創新開發適應不同品牌需求的機能布料。在高防水透氣膜、高透氣防曬衣物和全天然纖維的超撥水或防水技術方面，我們將加大研發投入，並持續關注市場趨勢，特別是環保和可持續發展領域。隨著消費者對環保和功能性需求的日益增長，我們的創新布料將能更好地滿足消費者對高功能性、舒適性和環保產品的需求，並進一步提升我們在全球市場的競爭優勢。未來五年，我們預計將加大研發投入，提升在環保和功能性布料領域的創新，並逐步建立專利防護牆，確保技術的獨特性和市場競爭力。同時，我們將持續加強與國際品牌和供應商的技術合作，通過跨領域的協作加速產品創新，推動產業永續發展，減少市場挑戰。綜合來看，我公司將依託強大的研發實力和彈性化的開發模式，在 2025 年迎接市場挑戰，通過技術創新、可持續發展和多元化產品來提升市場競爭力，並確保未來業務的穩步增長和全球市場的擴展。

#### (C)營運層面

在全球紡織及成衣服飾產業競爭日益激烈、技術門檻不斷提升的市場環境下，本公司持續透過多元化產品組合，滿足品牌客戶一站式採購需求，

並強化研發技術創新，提升產品附加價值與市場競爭力。2025 年，本公司將更加專注於環保與永續材料的開發，積極投入綠色機能布料研發，以符合全球品牌對 ESG（環境、社會及公司治理）標準的要求，進一步提升品牌商的合作黏著度。本公司將持續參與國際展覽與市場拓展，提高全球市場能見度。除了原有的多種行銷模式，如產品樣冊、樣衣展示外，2025 年將進一步強化數位化行銷應用，透過 AI 數據分析、B2B 電商平台及社群媒體精準行銷，提升品牌知名度並開發新客戶群。內部則優化數位化產品資料庫及外部圖書館管理系統，以高效方式提供客戶服務，確保產品資訊即時性與準確度，提升整體營運效率。面對全球品牌商調整供應鏈策略，採取小量、急單模式，本公司憑藉堅實的供應鏈管理能力，依舊能夠快速且準確地交付訂單。公司客戶多為國際領導品牌，最終成衣加工廠遍及全球，公司已在中國、越南等紡織及成衣製造重地布局多年，能夠迅速協同紗廠、織布廠、染整廠、加工廠等供應鏈夥伴，生產符合品牌需求的機能布料，並就近配送至成衣廠，提高生產效率並降低物流成本。此外，公司將持續提升智慧供應鏈管理，透過數據驅動決策，提高供應鏈可視性與透明度，降低營運風險。在數位轉型方面，本公司將進一步推動智慧製造技術與 AI 應用，透過智能生產管理系統（MES）提升工廠自動化與生產效率，優化生產流程、降低成本，並強化品質控管能力。同時，在數位化行銷的深化應用下，預計將帶來更強勁的市場推廣力，為公司拓展新市場帶來更多潛在增長機會，確保持續成為國際品牌商的重要合作夥伴，穩固全球市場競爭優勢。

## B.不利因素

### (A) 全球經濟不確定性與需求波動

全球經濟成長放緩、通膨壓力、地緣政治風險（如美中貿易戰、俄烏戰爭、中東衝突等）持續影響市場需求，導致品牌商採取更保守的採購策略。由於終端消費市場動能疲弱，服飾業者庫存調整周期拉長，可能影響訂單穩定度，進而對紡織布料業造成衝擊。此外，高利率環境影響企業資金流，可能導致品牌客戶縮減生產規模或延遲付款，增加供應商資金回收風險。

#### 因應對策：

面對全球原物料價格波動與供應鏈挑戰，公司採取多層次策略來降低風險。首先，在原物料採購方面，進一步深化與穩定供應商的合作關係，透過長期合約鎖定部分關鍵材料的價格與供貨量，以降低市場波動對成本結構的衝擊。此外，持續強化對主要原物料的市場分析與預測能力，運用數據分析工具來監測原料價格趨勢，提前調整採購策略。

其次，在供應鏈管理上，推動至少雙供應商策略及不同產地供應鏈，確保每種關鍵原料至少有兩個以上來源及產地，以減少地緣政治、貿易政策變化或物流問題對生產的影響。由於公司主要在中國與越南布局，可優化現有的供應商網絡，擴大與當地供應商的合作，減少跨境運輸成本與關

稅風險。此外，數位化供應鏈管理系統將進一步強化，提高即時追蹤與庫存調配能力，確保快速應對突發狀況，提高交貨穩定度。

#### (B) 環保法規趨嚴與永續要求提升

全球 ESG（環境、社會、公司治理）法規持續趨嚴，例如歐盟的 CBAM 碳邊境調整機制、美國《紡織品法案》、中國「雙碳」目標等，都要求紡織業者降低碳排放、使用環保材料並優化生產流程，導致生產成本上升。品牌客戶對可持續性要求提高，要求供應鏈提供可回收、低碳排、高效能布料，但環保材料研發與認證費用高昂，使中小型供應商競爭壓力加大。此外，若無法符合相關法規，可能面臨關稅壁壘或市場准入限制，影響產品銷售及全球競爭力。

##### 因應對策：

全球環保法規日趨嚴格，對紡織產業影響甚鉅，我司將進一步深化綠色供應鏈策略，提升品牌價值與市場競爭力。首先，公司已取得 GRS（全球回收標準）認證，應進一步強化 ESG（環境、社會與公司治理）報告的透明度，提升客戶對公司可持續發展承諾的信心。同時，可積極開發更多環保布料，如無水染色技術、植物基纖維等，並主動與品牌客戶合作，推廣永續布料應用，增加市場競爭優勢。

其次，應投資研發更環保的生產技術，如降低染整過程的水耗與能耗，並積極與供應鏈夥伴合作，推廣低碳排生產技術。此外，公司預計參與更多國際環保倡議，提升企業形象，並確保符合歐盟、美國等主要市場的最新環保法規，例如《歐盟綠色協議》或《擴大生產者責任》（EPR）政策，避免因法規變更影響市場准入。

#### (C) 供應鏈不穩與人力成本上升

疫情後供應鏈重組加速，品牌商為降低風險，持續分散供應鏈並轉向區域化生產模式，這對傳統依賴亞洲製造的紡織企業構成挑戰。此外，全球航運成本波動、原物料價格上漲（如棉花、石油相關化學纖維）、主要生產國（如越南、中國、印度）最低工資上調及人力短缺問題，使企業面臨更高的營運成本與供應鏈管理壓力。特別是在短交期、小量訂單趨勢下，如何維持彈性生產並確保穩定交付，將是企業需要積極應對的挑戰。

##### 因應對策：

在全球市場需求快速變化與競爭日益激烈的情況下，應持續強化市場靈活應變能力與品牌客戶的合作深度。首先，在產品策略上，應持续提升研發能力，開發更多高附加價值的機能布料，以滿足市場差異化需求。同時，應強化客製化服務能力，根據品牌客戶的需求，提供小批量、多品項的靈活供貨方案，以應對品牌商日益精細化的採購趨勢。

在市場行銷方面，應加強數位行銷與國際展覽的參與，利用數位平台展示產品，透過線上樣冊與虛擬試布技術，提高與客戶的互動效率。此外，應持續深耕既有品牌客戶，透過共同開發新產品來提升黏著度，並積極開



發新興市場，如東南亞、南美等，分散市場風險。最終，透過數據分析與市場預測機制，快速調整產品策略，以因應市場變化並維持競爭優勢。

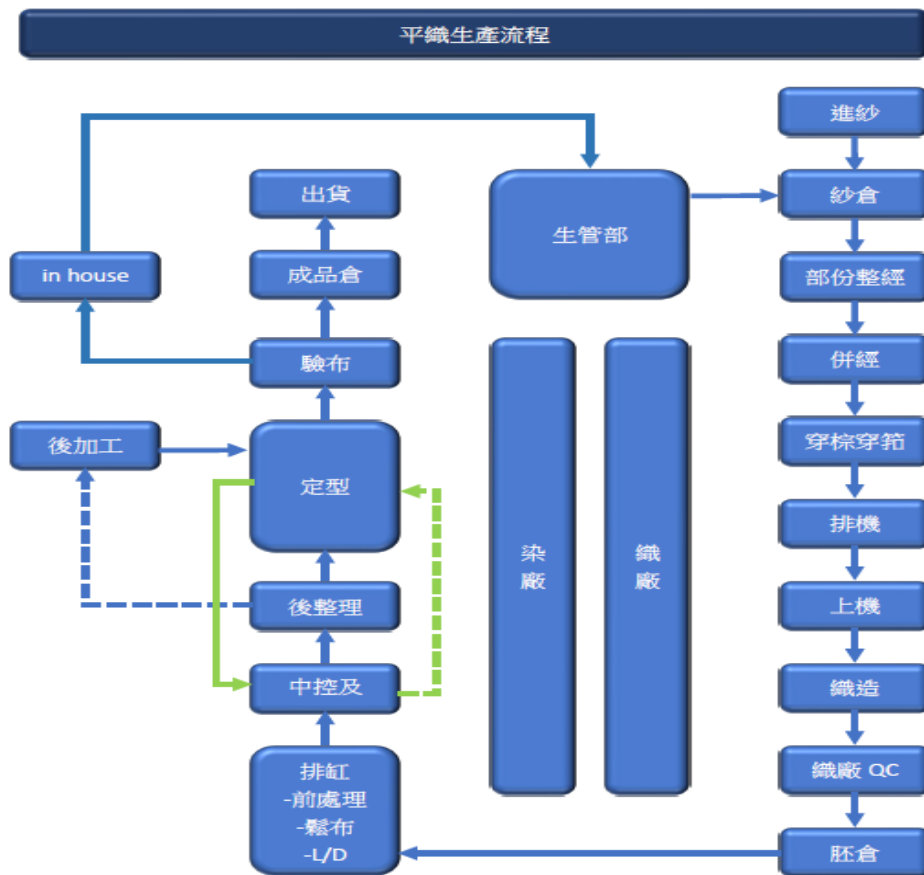
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

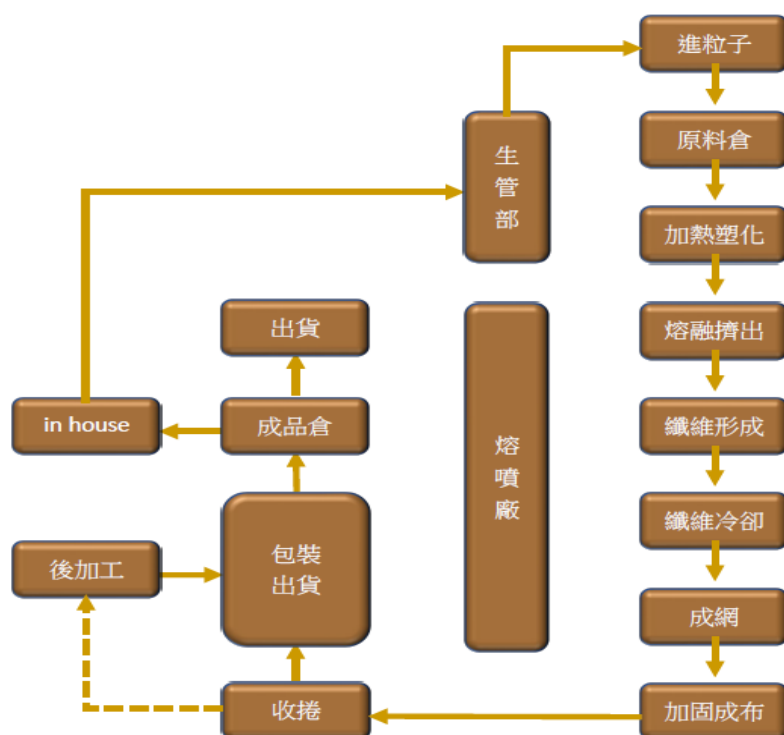
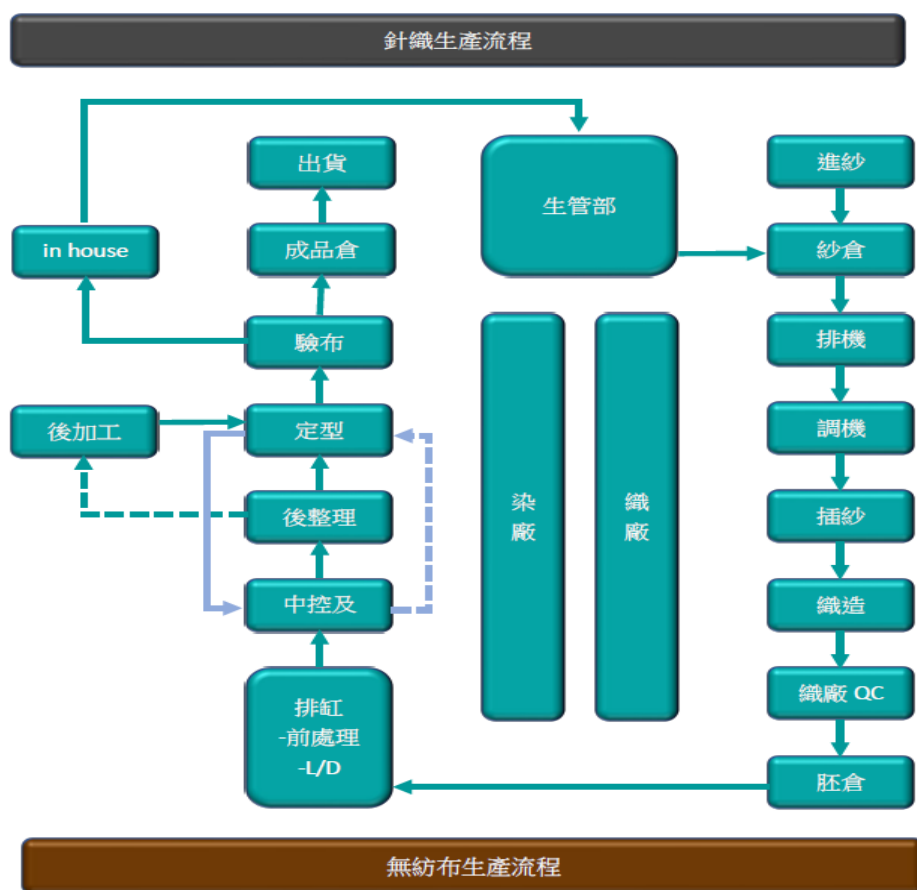
### 1.主要產品之重要用途

主要產品	用途
平織布	用於各類運動服裝外套、長短褲的主要布料
針織布	用於各類運動服裝上衣、褲子的主要布料
無紡布	用於各類服裝製程過程及防護服的主要布料
其他	各類創新產品可與時尚與功能相結合，用於多個服裝領域

### 2.產品之產製過程

依照不同的產品分類，產製過程簡述如下：





### (三) 主要原料之供應狀況

公司主要係從事機能性紡織產品之開發、設計、加工製造及銷售等業務，主要進貨產品分為各式紗線、針織及平織胚布等原料，其餘進貨品項為染整及貼合等後加工所需之相關物料。本公司相關原物料皆有兩家以上供貨來源，並與主要原物料供應商



間均長期維持良好穩定的合作關係，除充分掌握貨源外，並在品質及交期上嚴格控管，以確保主要原料供貨無虞；且最近三年度及申請年度均未發生供貨短缺或中斷情形，供貨來源均屬穩定。

#### (四)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百分之十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

單位：新台幣仟元；%

項目	2023年度				2024年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	192,830	26.62	非關係人	D公司	150,346	20.19	非關係人
2	Q公司	147,634	20.38	非關係人	A公司	140,703	18.89	非關係人
3	D公司	81,613	11.27	非關係人	Q公司	111,831	15.02	非關係人
4	B公司	56,703	7.83	非關係人	B公司	101,424	13.62	非關係人
5	其他	245,684	33.91	非關係人	其他	240,473	32.29	非關係人
	合計	724,464	100.00		合計	744,777	100.00	

#### 增減變動原因說明：

##### (1) A 公司

本公司於2010年度開始與A公司交易，主要向其採購染整後之成品布，本公司及子公司於2021、2022、2023年度至2024年度對其進貨淨額分別為242,518仟元、305,664仟元、192,830仟元及140,703仟元，其佔各年度進貨淨額之比率分別為27.61%、39.44%、26.62%及18.89%，供應商排名皆為本公司第一大供應商。2022年度對其採購金額及比重均較2021年度增加，主要係2022年受COVID-19影響使致特定防疫相關產品需求出現，使本公司及子公司提高對A公司之採購比重所致。2023年度對其採購金額較2022年度下降，主係因品牌廠在COVID-19疫情後期減少此類產品需求，加以品牌端政策性降低在中國採購效應發酵，導致進貨之淨額與比例趨近2021年情況而進貨金額相對又再偏低，然其金額變化尚無異常之情事。2024年度對其採購金額較2023年度下降，主係品牌下單調整產品組別導致，無其他異常之情事。

##### (2) D 公司

本公司於2014年度開始與D公司交易，主要向其採購梭織化纖成品布，2022年度、2023年度及2024年度對其採購金額分別為115,598仟元、81,613仟元及150,346仟元，佔各年度進貨淨額之比率分別為14.92%、11.27%、20.19%。2023年度對其採購金額較2022年度下降，主係品牌端政策性降低在中國採購效應發酵，導致進貨之淨額與比例趨近2021年情況而進貨金額相對又再偏低，然其金額變化尚無異常之情事。2024年對其採購金額較2023年度上升，主係品牌下單調整產品組別之數量導致，其金額變化尚無異常之情事。

##### (3) Q 公司

本公司於2023年度開始與Q公司交易，2023及2024年度對其採購金額分別為147,634仟元及111,831仟元，其佔各年度進貨淨額之比率分別為20.38%及15.02%，採購金額及比重快速增加，進入重要供應商之原因主要係Q公司在產品品質及交易條件皆能符合主要品牌廠需求，尤其是NIKE訂單帶動中國生產品項移轉至越南，故公司策略性持續與其合作開發產品推廣給品牌廠，故自2023年Q2即進入公司前十大

供應商。隨著終端成衣市場的供貨需求，逐步增加對其採購比重，其金額變化尚無異常之情事。2024年對其採購金額較2023年度上升，主係品牌下單調整產品組別之數量導致，其金額變化尚無異常之情事。

#### (4) B 公司

本公司於2011年度開始與B公司交易，2023年及2024年度對其採購金額分別為56,703仟元及101,424仟元，其占各年度進貨淨額之比率分別為7.83%及13.62%。2024年度對其採購金額較2023年度明顯上升，主係接到品牌NIKE的訂單，並由於B公司長期供應特殊差異化產品，累積到2024年度，下單組數明顯增加，進而產生進貨金額明顯增加之情事。

### 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十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：新台幣仟元；%

項目	2023年度				2024年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Canada Goose	261,787	23.19	非關係人	South Island Garment SDN. BHD.	257,562	19.98	非關係人
2	South Island Garment SDN. BHD.	159,941	14.17	非關係人	Canada Goose	45,129	3.50	非關係人
	其他	707,042	62.64	非關係人	其他	986,172	76.52	非關係人
	合計	1,128,770	100.00		合計	1,288,863	100.00	

#### 增減變動原因說明：

- (1) Canada Goose成立於1957年，總部位於加拿大多倫多，為多倫多證券交易所、紐約證券交易所上市公司Canada Goose Holdings Inc.(股票代號：GOOS)持股100%之轉投資公司。Canada Goose係加拿大高端羽絨服裝品牌及服裝製造商，主要業務為高機能性精品服飾之設計、製造及銷售，其在加拿大設立工廠，並同時透過批發通路、實體及網路門市進行銷售。Canada Goose的產品包括各種款式的派克大衣、輕羽絨衣、雨衣、風衣、鞋類和配件等。

本公司於2005年起與Canada Goose合作，主要對其銷售尼龍內裡布，主要用於生產Canada Goose品牌之羽絨衣，2023及2024年度對其之銷售金額分別為261,787仟元及45,129仟元，佔銷貨淨額之比率分別為23.19%及3.50%，2024年度對Canada Goose之銷售額大幅下降，主要受客戶庫存調節、終端成衣庫存過高及市場需求趨緩影響。2023年，Canada Goose因供應鏈不確定性提高原料採購量，隨著市場恢復穩定，品牌方開始調整庫存水位，減少新訂單。此外，2023年北美及歐洲氣候較預期溫暖，影響羽絨衣銷售速度，導致終端成衣庫存累積，品牌方優先去化現有庫存，進而減少上游布料採購。全球經濟環境仍受通膨影響，消費者對高端服飾需求下降，Canada Goose選擇縮減新品生產規模，以維持獲利能力與品牌價值。綜合以上因素，本公司對該品牌的銷售額因此短期內大幅減少，未來隨著品牌庫存調整完成，市場需求若回升，布料訂單仍有回穩空間。

- (2) South Island Garment SDN. BHD. (以下簡稱：SIG)成立於1975年，為Magni-Tech Industries Berhad集團的全資子公司，是全球大型的運動服飾公司的製造商和策略合作夥伴，為Nike指定之成衣廠。總部位於馬來西亞-檳城，並在越南設立生產工廠，SIG主要業務為運動服裝製造業務、產品創造和創新。SIG的主要產品為梭織運動服飾、

也能夠生產針織品、襯墊、刷毛、貼條縫合和羽絨外套。

本公司於2016年起與SIG合作，2023年度對其之銷售金額為159,941仟元，佔銷貨淨額之比率為14.17%，2024年因為Nike對於棉類產品款式需求數量的持續增加，並且增加越南內銷供應生產鏈的需求，致使SIG向本公司之採購動能持續大幅提升，2024年度對其之銷售金額為257,562仟元，銷貨淨額比率提升到19.98%。

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

單位：人；%

項目/年度		2023年度	2024年度	截至2025年4月25日
員工分類	間接人工	238	205	227
	直接人工	30	45	47
	合計	268	250	274
平均年齡		36.16	36.52	37.37
平均年資		5.02	5.56	6.24
學歷分佈 比率(%)	碩士(含)以上	3.36	5.2	5.3
	大學(專)	59.70	60.40	64.9
	高中(含)以下	36.94	34.4	29.8
	合計	100.00	100.00	100.00

### 四、環保支出資訊

(一)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：無。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

2024年12月31日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
污水處理裝置	1	2022/10	376	195	用於去除廠內工業污水的污染物，減少工業污水的環境污染因子，確保工業污水處理後符合政府環保法規放流標準。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，應說明其處理經過：無。

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

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

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

### 1.員工福利措施與實施情形

本公司自成立以來，基於勞資共存共榮的認知，積極維持勞資和諧關係，並重視員工之福利健康，制訂完善的福利措施，以增進員工向心力。

A.本公司員工享有勞工保險、全民健康保險及職工福利金等。

B.依據公司收益、明確年終獎金、激勵獎金制度，提撥獎金，有效驅動員工績效。

C.確保員工生活保障之意外團體保險，派外人員或出差同仁另有增額保障；

D.成立職工福利委員會，統籌福利事務，包括健康活動補助、節日聚餐、國內外旅遊、部門季度聚餐、友善育兒福利、臨場職醫護專案、下午茶等不定期活動。；

E.考慮駐外同仁交通安全及住房問題，提供員工宿舍或者住房補助。

### 2.進修及訓練與實施情形

本公司訂有教育訓練管理辦法，依照辦法提供相關培訓補助，鼓勵員工主動提升專業能力，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。

並提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業知識技能課程、管理能力培育訓練以及各種與職務有關之外派訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，強化員工完整之訓練及進修管道。

### 3.退休制度與實施狀況

A.原適用「勞動基準法」（勞退舊制）課予雇主應給付勞工退休金之義務規定之員工，並已於2020年結清勞工退休準備金專戶。

B.適用「勞工退休金條例」規定之員工，本公司按月提繳其工資百分之六之金額至勞工個人之退休金帳戶。

C.另子公司依所在國家法令規定提撥相關退休福利金並認列為當年度費用。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，定期舉行勞資會議，並提供多項內部溝通管道，包括意見箱、管理部專線、申訴電子郵件，以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。另本公司訂有完善之規定以維護員工權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

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

## 六、資通安全管理

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

### 1.資通安全風險管理架構

資通安全為本公司推動資訊化作業的目標之一，由資訊部負責制定及推行資訊安全政策；並配置資安專責人員負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全架構。透過每年的電腦審查會議及稽核室依其排定之稽核計畫查核資訊安全政策之實施情形；以確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性。

### 2.資通安全政策

本公司的資通安全政策涵蓋本公司及海外子公司。本公司資通安全政策制定的目的，以提供可茲依循之企業資訊安全指導大綱及方向，明確定義本公司資通安全管理之目標，並作為本公司各部門規範所管轄業務安全責任之指導原則。強化資通安全管理，確保資訊資料、系統、設備及網路通訊之安全，以有效降低因人為疏失、蓄意破壞、設備故障或天然災害等因素導致資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改、毀損或服務中斷之風險，並符合資通安全管理制度(ISMS)要求，確保資訊資產之機密性、完整性與可用性。

### 3.具體管理方案

資安管理策略主軸著重於資安防護、法令遵循及管理程序來進行，推行的具體管理方案如下：

A.提升資安防護能力：除基礎建置的企業防火牆之外；也透過網路安全監控(NSM)定期偵測與分析，預防資安漏洞帶來的風險；預先補強與修復，以降低資安風險。

B.增進網路、端點及應用系統安全：各端點皆有部署防毒軟體，以增進異常偵測及防護能力。導入網域管理政策來管控端點，以精進網路與應用系統安全。

C.法令遵循：本公司遵循由行政院公告的資通安全管理法施行細則。

D.教育訓練：全體員工每年應受滿1小時的資安教育訓練，及與不定期舉辦的資安講座。資訊部門同時不定期進行社交工程釣魚郵件測試，以提升資安意識。

### 4.投入資通安全管理之資源

資訊安全為公司營運的重要議題，對應資安管理事項及投入之資源重要議題，投入資源方案如下：

A.專責人力：設有專職的資訊安全專員，負責公司資訊安全規劃、技術導入及教育訓練的辦理，以維護及持續強化資訊安全。

B.教育訓練：全體員工於本年度皆完成線上資安教育訓練及測驗。

C.資安公告：不定期發送資安公告，來傳達資安防護重要規定與注意事項。

(二)列明最近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：無此情事。

## 七、重要契約

茲列示本集團截至年報刊印日止，主要營運地仍有效存續之重大合約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	兆豐國際商業銀行	2024年11月21日至 2025年11月20日	循環動用短期週轉擔保放款	無
融資合約	上海商業儲蓄銀行	2025年2月11日至 2025年12月16日	出口O/A融資	無
融資合約	國泰世華商業銀行	2025年4月22日至 2026年4月22日	進口O/A融資及短期放款融資	無
融資合約	台新國際商業銀行	2024年6月28日至 2025年6月30日	進出口O/A融資及短期放款融資	無
融資合約	中國工商銀行	2024年1月8日至 2027年1月2日	中期擔保放款	無
租賃合約	利得儀器股份有限公司	2022年2月8日至 2027年3月31日	新北市中和區建一路186號16樓 之1辦公室租賃	無
租賃合約	蘇州凱佳紡織織造 有限公司	2025年4月15日至 2026年4月14日	蘇州黃埭春豐路33號廠房租賃	無
租賃合約	管宏儒/丁紅	2023年12月15日至 2026年12月14日	蘇州市相城區嘉元路618號南亞 大廈803室辦公室租賃	無
租賃合約	環新科技有限公司	2024年10月15日至 2026年10月14日	新北市中和區立業路83巷5、7 號B1倉庫租賃	無
融資合約	兆豐國際商業銀行	2024年5月23日至 2025年5月22日	短期擔保放款融資(越南)	無
融資合約	國泰世華商業銀行 胡志明分行	2024年5月23日至 2025年5月22日	短期擔保放款融資(越南)	無
融資合約	玉山商業銀行同奈 分行	2024年5月10日至 2025年5月09日	短期擔保放款融資(越南)	無
土地使用權 合約	越南工業投資&發 展總公司	2016年9月15日至 2057年6月30日	越南子公司廠房土地使用權	無
融資合約	兆豐國際商業銀行	2010年8月30日至 2025年8月30日	長期擔保借款融資額度	無
工程合約	三角創意室內裝修 有限公司	2025年2月18日至 2025年4月20日	辦公室裝潢工程委任合約書	無

## 陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	2023年度	2024年度	差異	
			金額	%
流動資產	644,519	755,946	111,427	17.29
不動產、廠房及設備	122,127	121,405	(722)	(0.59)
其他資產	43,214	41,878	(1,336)	(3.09)
資產總額	809,860	919,229	109,369	13.50
流動負債	283,594	311,613	28,019	9.88
非流動負債	10,180	8,981	(1,199)	(11.78)
負債總額	293,774	320,594	26,820	9.13
普通股股本	275,289	276,568	1,279	0.46
資本公積	189,882	194,534	4,652	2.45
保留盈餘	52,937	110,467	57,530	108.68
其他權益	(6,374)	4,474	10,848	(170.19)
本公司業主之權益總計	516,086	598,635	82,549	16.00
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	516,086	598,635	82,549	16.00
重大變動項目(兩期增減變動達20%以上)之主要原因分析說明如下：				
(1)保留盈餘增加：係營運持續獲利所致。				
(2)其他權益增加：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				

註：2023及2024年度財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告。

### 二、財務績效

#### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	2023年度	2024年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	1,128,770	1,288,863	160,093	14.18
營業成本	872,296	952,380	80,084	9.18
營業毛利	256,474	336,483	80,009	31.20
其他收益及費損淨額	—	—	—	—
營業費用	213,931	244,248	30,317	14.17
營業淨利	42,543	92,235	49,692	116.80
營業外收入及(支出)	4,715	21,593	16,878	357.96
稅前淨利(淨損)	47,258	113,828	66,570	140.87
所得稅費用	15,167	26,035	10,868	71.66
本期淨利(淨損)	32,091	87,793	55,702	173.58
其他綜合損益	(5,031)	10,848	15,879	(315.62)
綜合損益總額	27,060	98,641	71,581	264.53



項目	2023年度	2024年度	增減金額	變動比例(%)
<u>重大變動項目(兩期增減變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因分析說明如下：</u>				
(1)營業毛利增加：主係2024年新增品牌出貨量增長，其產品毛利率較好所致。				
(2)營業淨利增加：主係2024年新增品牌出貨量增長，其產品毛利率較好及營業費用控制得宜所致。				
(3)營業外收入及支出增加：主係受匯率波動影響，兌換利益增加所致。				
(4)稅前淨利及稅後淨利增加：主係2024年新增品牌出貨量增長，其產品毛利率較好及營業費用控制得宜所致。				
(5)其他綜合損益增加：主係匯率變動使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				
(6)綜合損益總額增加：主係營業毛利增加、匯率變動影響國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。				

註：2023及2024年度財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告。

## (二)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

本公司未公開2025年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	2023年度	2024年度	增(減)變動	
			金額	比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	71,013	199,787	128,774	181.34
投資活動之淨現金流入(出)	3,504	(13,187)	(16,691)	(476.34)
籌資活動之淨現金流入(出)	33,523	(59,857)	(93,380)	(278.56)
<u>現金流量變動分析說明：</u>				
(1)營業活動之淨現金流入增加：主係因2024年品牌需求增加，稅前淨利增長。				
(2)投資活動之淨現金流入減少：主係2024年度越南子公司實驗室設備支出致使現金流出增加所致。				
(3)籌資活動之淨現金流入減少：主係短期銀行借款及一年到期之長期借款償還，致現金流出增加所致。				

### (二)流動性不足之改善計畫

本公司無現金不足之情事，尚無資金流動性不足之虞。

### (三)未來一年現金流動性分析

本公司預計2025年度營收及獲利仍維持一定動能，營業活動將持續產生現金淨流入，且預計仍足夠支應投資及籌資活動產生之現金流出，故本公司未來一年無現金不足之風險。惟若現金流動性發生不足時，本公司將以現金增資發行新股或銀行借款因應。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。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無此情事。

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

##### (一)轉投資政策

本公司轉投資政策以本業經營為核心考量，並不從事其他非本業之行業。本公司對轉投資事業之管理係依據內部控制制度或相關作業程序辦理，除訂有「子公司監理作業管理辦法」外，並訂有「關係人交易管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」，做為集團企業內各公司財務、業務往來之依循規範，並遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，執行對轉投資事業之監督及管理作業。本公司會定期或不定期取得各子公司之營運及財務資料，除可持續瞭解各子公司之財務或業務狀況之外，亦可確實有效的控管其經營績效。

##### (二)近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	項目	2024年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
J&B International Ltd.		95,614	營運獲利尚屬穩定	無
竣邦國際股份有限公司		992	營運獲利尚屬穩定	無
JBC Textile Ltd.		7,274	主係認列中國大陸子公司之投資	無
蘇州振邦貿易有限公司		7,301	營運獲利尚屬穩定	無
蘇州市振升紡織有限公司		149	營運獲利尚屬穩定	無
JBV Hi-Tech Co., Ltd.		(8,506)	主係認列越南子公司之投資損益	無
J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited.		(8,576)	主係該轉投資事業營運尚未達到營運規模，費用較高，致產生虧損。	目前該地區生產與供應鏈地位逐步提升，因此相關營運預期隨之上升。公司將與各品牌商密切合作，使越南之營收與生產盡快達到營運規模。

##### (三)未來一年投資計畫：無。

#### 六、風險事項分析評估

##### (一)最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

###### 1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司利息收入主係因銀行活期存款利息產生；利息費用則係本公司及子公司因營運資金需求向金融機構舉借借款所致，本公司及子公司2024年度及2023年利息支出分別為815仟元及2,169仟元，占該年度營業收入淨額分別為0.06%及0.19%，占營

業利益比率分別為0.88%及5.10%。本公司之現金管理政策主要以保守穩健為原則，惟國際間政經情勢瞬息萬變，本公司將持續有效掌控短期與中長期融資成本，並為建立健全的財務結構，適時調整中長期融資之比例，以創造穩定之資金來源，故利率變動對本公司獲利之影響有限。

#### 因應措施：

未來利率走勢若有較大幅度之波動，且本公司仍持續有借款之需求時，將觀察利率走勢情形而選擇以固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動之風險，並且與銀行保持密切聯繫以取得較優惠之借款利率，本公司及子公司亦將嚴密控管外匯以因應外匯變動情形。

### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司實際營運主體位於中國大陸、越南與臺灣，主要銷售歐美市場、中國大陸市場、臺灣市場及東南亞市場，銷貨交易主要係以美元與人民幣計價，原料進口採購交易亦以美元及人民幣計價為主，應收付款項相沖抵雖會產生一定之自然避險效果，惟營運地需換匯以人民幣及台幣支應日常營運資金需求，仍有匯兌損益產生。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度
兌換(損)益 (A)	(7,026)	19,861	363	15,781
營業收入 (B)	1,357,433	1,163,503	1,128,770	1,288,863
營業利益 (C)	130,617	55,150	42,543	92,235
(A) / (B)	(0.52)	1.71	0.03	1.22
(A) / (C)	(5.38)	36.01	0.85	17.11

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

#### 因應措施：

A.財務單位與各金融機構保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，並以此作為調節外幣帳戶之適當措施之參考，以積極應變匯率波動所產生之影響。

B.向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對已接單之利潤影響程度降低。

C.本公司定期評估匯率波動，依照本公司「取得或處分資產處理程序」於適當時機運用即期及遠期外匯交易避險，以期匯率變動對公司損益之影響減至最低。

### 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司過去未因通貨膨脹而產生對損益重大影響之情事，唯目前全球市場因為疫情關係產生較為明顯之通貨膨脹，相關原物料市場與終端消費市場皆受到因通貨膨脹所帶來的壓力。未來本公司將持續關注全球市場之變化，隨時注意是否有通貨膨脹之風險發生。

#### 因應措施：

本公司與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，當市場價格變化時，將適時反應並調整相關產品成本與售價，故通貨膨脹未對本公司損益造成重大影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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

- 1.本公司致力於本業之發展，基於穩健之營運理念，截至年報刊印日止，並未從事高風險及高槓桿投資。
- 2.本公司係依「資金貸與他人處理準則」與「背書保證管理作業程序」規定辦理，目前對象均為100%持股子公司，未來將持續有效進行風險評估，管理公司信用風險，以避免對公司產生不利的影響。
- 3.本公司從事衍生性金融商品交易主要係依「取得或處分資產管理作業程序」規定辦理，且避險策略以穩健、保守為原則。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

A.開發更具環保纖維原料與製程

(A) TPEE 彈性纖維，採用熔融紡絲製程，製程中無需使用溶劑，染色後整理工段熱定型溫度較低具有節能優勢。TPEE 結合 polyester 纖維可做單一素材回收產品，從終端產品的生命週期來設計產品，考量廢棄衣物的可回收性，未來趨勢是以終端產品可以成功達到單一素材回收為其目標。

(B)纖維素纖維及棉無水染色製程。聯合國預測，2030 年全球用水缺口將擴大到 40%，其中紡織產業為高度用水的產業之一，如何減少用水及回收技術，為其重要的課題。這產品對比傳統製程可減少 95%的用水且回收率達 99%，染色時間為 12 小時縮短至 6-8 小時。技術簡化製程，不僅降低水和能源的損耗，也提高成本效益和生產效率。

(C) 無助劑防水產品，本公司著重減少化學品及製程為出發點，發展出不添加撥水劑具有撥水及水壓功能的布料，開發重點是運用紗線斷面、織造機台選擇及染整技術，設計出高密度防水的機能布料。

B.以服裝布料需求為出發的開發

(A)防汗漬布料，許多人運動時流汗使得衣服局部被汗水浸溼不美觀，因此針對運動衫較常使用的 polyester 材質進行改質，降低紗線在濕的狀態時的顏色反射，因而使得衣服濕掉的時候顏色不會變深。

(B)輕量化三合一機能布料，開發重量 65GSM 以下 3 層貼合布料，結合輕薄透氣膜與貼合技術，製作出透氣、透濕、水壓三合一機能的布料，其中水壓與透氣、透濕是相牴觸的，如何達成平衡是需要突破的技術點。

(C)防護性與耐用性產品，UHMWPE & LCP（液晶高分子）3 層貼合布料紡織品，高性能強力纖維運用於高端戶外及工裝服飾，耐用性延長產品生命週期，減少過度消費。CVC/TC 工作服布料，源自工裝品牌需求,考量各種工作場域，衣著的使用及防護性程度不同，設計出不易起球及抗勾的針織布料。

C.開發環保緹花技術

(A)調節體溫透氣紡織品，源於各品牌端客戶持續有明確的市場需求。本公司持續透過緹花技術及紗線搭配。依循 BODY MAPPING 創造出適合身體位置透氣孔洞的區域達到體溫調節產生微氣候的功能，為消費品持續提供服裝材料保溫、保暖且透氣的舒適效果。

## 2. 預計投入研發費用

本公司預計 2025 年度投入研發之費用約為新台幣 20,000 仟元，每年研發方向與項目為依據市場與產品未來發展方向以及客戶未來之需求而定，相關研發方向與項目皆會每年編列，並視市場上最新之紡織資訊、技術與應用方向，及時且有彈性來調整研發資源，以確保本公司在技術與產品開發能力之領先。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地國為開曼群島，無實質經濟活動，主要營運地國包括中國大陸、臺灣及越南。本公司對於各項業務之執行，均依照註冊地國及主要營運地國之法律規定及相關政策辦理，並隨時注意其變動情形及發展趨勢，即時因應市場環境變化並採取適當之因應措施。截至年報刊印日止，本公司未有因國內外重要政策及法律變動而使財務業務受重大影響之情事。

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

本公司及子公司主要從事成品布、貼膜印花等生產加工，隨時注意產業科技之最新狀況，並積極吸收最新科技知識，協助改善產品開發與製程。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司及子公司之財務業務並無重大影響。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司持續深耕企業形象，在客戶及供應商間享有良好之企業評價，並時常與教學單位進行產學合作與社會公益，期盼為社會責任盡最大努力。截至年報刊印日止，並未發生影響公司企業形象之重大事件。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購他公司之計畫，未來如有相關併購計畫將依相關法令規定進行辦理。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

預期效益	本公司將進一步整合當地資源，擴大製造與銷售規模，提升產品附加價值，並在全球機能服飾市場的快速增長中占據一席之地。隨著業務拓展及當地紡織產業集群效應的資源加持，預期將大幅增強本公司在國際市場的競爭力，並為未來的營運增長提供有力支援。
可能風險	1. 營運成本增加風險：擴充廠房計畫會造成營運成本增加，公司需要建置新設施、添購機器設備、擴充及訓練人員以操作新機器設備，如果本公司無法相對地提高收益，這些成本的增加將對其財務表現產生負面的影響。 2. 法律與政策變動風險：外國法規變動速度快，對外資、稅收、勞工等政策常有調整，增加不確定性。
因應措施	1. 本公司擴充廠房皆經過縝密的資本支出規劃，並經過完整及審慎之評估過程力求將資本之利用最佳化，在產能達到經濟規模與市場佔有率增加後，能顯著地降低生產成本比例，降低對財務表現產生的負面影響。 2. 委任當地熟悉外資法規與環保規範之法律事務所或顧問公司，協助處理設廠、營運、勞動法相關問題。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### 1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司2024年向A公司進貨比重為 18.89%。A公司所生產之平織防絨尼龍布品質及交期穩定，可廣泛應用於各品牌廠服飾，並已取得品牌客戶之信賴致營收成長，加上透過與本公司合作開發各式布款，做為本公司長期合作之第一大銷售客戶Canada Goose指定之供應商，致有進貨集中於A公司之情事。本公司與A公司交易往來已逾12年，且A公司為高檔化纖維物面料領導廠商，無論交期、品質均屬良好，未曾有品質不佳或發生供貨中斷、短缺致影響營運之情事發生。自2024年度起，供應鏈已逐漸擴展至越南，以至於2024年越南供應商進貨比重佔本公司21%。

本公司與主要供應廠商維持良好及長期配合關係，並依產品結構適度調整採購來源並分散至不同進貨廠商，以避免進貨太過集中於少數廠商，造成營運風險提升。本公司進貨整體而言，並無過度集中之情形，因此本公司進貨集中之風險應屬有限。

##### 2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

若以客戶統計，本公司2024年度銷售予Canada Goose銷售比重銳減至3.50%，反觀銷售予South Island Garment SDN. BHD.比重攀升至19.98%，前者因全球經濟環境受通膨影響，消費者對高端服飾需求下降，Canada Goose選擇縮減新品生產規模，以維持獲利能力與品牌價值，後者因棉類產品款式需求數量的持續增加，銷貨比重有顯著成長。

然本公司與該全球知名品牌服裝商建立長期穩定的合作關係，並為該知名客戶之優質供應商，經評估相關銷貨集中風險應屬可控。此外，本公司亦積極致力於開發新客戶及拓展新市場，藉著分散客源，達到分散風險的目的，降低單一或少數客戶所可能產生的銷貨集中風險。

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

截至年報刊印日止，本公司無此情事。

#### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司無經營權改變而影響公司營運之情事。

#### (十二)訴訟或非訟事件

本公司及公司董事、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重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其爭訟事實、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：無此情事。

#### (十三)其他重要風險及因應措施

##### 1.股東權益保障之風險

英屬開曼群島之法令與中華民國公司法有許多不同之處，本公司雖已依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資中華民國公司的法令及對股東權益保障之觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上。投資人應確實了解並向專家諮詢投資開曼群島公司是否有無法得到之股東權益保障等

相關問題。

2. 先前未有公開交易市場之風險，投資人應注意以下事項：

- A. 本公司或同性質公司營運結果之變動；
- B. 投資人察覺其他與本公司性質相似公司價值之波動；
- C. 總體經濟情況和相關市場的緩慢或負成長；
- D. 本公司產品銷售市場當地的政治或經濟情況；
- E. 財務預測或指標之變動，包括本公司達成未來收入之能力和營運利潤或損失之預測或指標；
- F. 收益預測變動或證券分析師之建議；
- G. 本公司或本公司競爭對手收購、推出全新產品、簽訂重大合約或訂單、擴展商業關係或其他資本承擔等所發布之相關訊息；
- H. 本公司即時研發和推出進階新型產品之能力；
- I. 本公司發生訴訟或涉入訴訟；
- J. 營運中斷；
- K. 董事會或管理階層之重大變化；及法令之變動。

3. 本公司係控股公司，依賴子公司及分公司的表現及其分配股利之能力，並受限於其發放股利及資金移轉的限制

本公司為設立於英屬開曼群島無商業運營、營業收入來源之控股公司，本公司獲利來源主要依靠旗下營運子公司及分公司。本公司位於中華民國之營運分公司、中國大陸之營運子公司及越南之營運子公司為重要的營運獲利來源，因此本公司現金股利的發放會受到子公司現金股利發放或盈餘公積保留所影響。但是子公司的現金股利發放會受到發放當時當地國股利匯回的法律、現金移轉及外匯管制的限制，並會因匯率變動受影響，本公司無法完全掌握與控制。

另本公司的子公司係分別且獨立的法人。當子公司破產、失去清償能力、重整、清算或資產變現時，本公司取得之資產或分配順序將劣於子公司之債權人，包括子公司之交易對象等。

本公司之股利或其他利益分配之發放，將依相關規定辦理，建議投資人就自身投資控股公司之稅賦影響，確實瞭解並向專家諮詢。

其他有關本公司營運重要風險及因應措施，請詳本年報關於本公司「發展遠景之有利、不利因素與因應對策」。惟雖有該等因應對策，實行時仍可能受到不可抗力等因素而無法完全實行，從而相關風險仍可能對本公司之業務、營運結果及財務狀況造成影響。

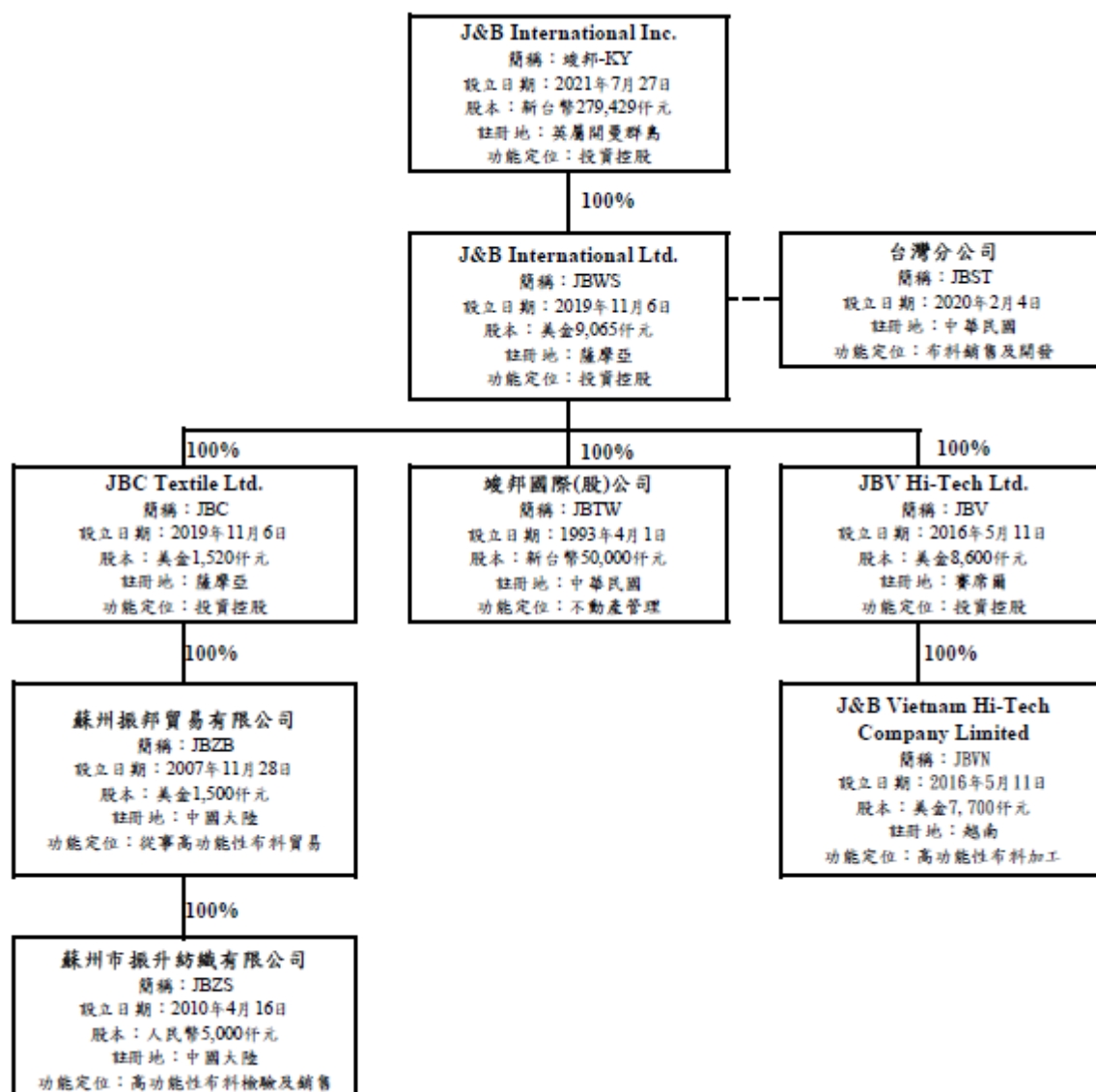
## 七、其他重要事項

無。

## 柒、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業圖





## (二)關係企業基本資料

2024 年 12 月 31 日 單位：仟元

集團企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
JBC Textile Ltd.	2019年11月6日	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa	美金1,520仟元	國際間投資業務
蘇州振邦貿易有限公司	2007年11月28日	江蘇省蘇州市相城區嘉元路618號 南亞大廈9樓	美金1,500仟元	從事中國地區進出口海外之業務及相關採購作業
蘇州市振升紡織有限公司	2010年4月16日	江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮春丰路33號	人民幣5,000仟元	從事中國內陸地區業務服務及相關採購及驗布作業
薩摩亞商竣邦國際股份有限公司 J&B International Ltd.	2019年11月6日	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa	美金9,065仟元	國際間投資業務及從事臺灣地區業務服務及相關採購作業
竣邦國際股份有限公司	1993年4月1日	新北市中和區建一路186號14樓之4	新台幣50,000仟元	集團內不動產管理租賃之業務
JBV Hi-Tech Ltd.	2016年5月11日	House of Francis, Room 303, Ile Du Port, Mahe, Seychelles	美金8,600仟元	國際間投資業務
J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited	2016年5月11日	Lot A-1B7-CN, Bau Bang Industrial Zone, Bau Bang District, Binh Doung Province, Vietnam	美金7,700仟元	從事越南地區銷售業務服務、相關加工貼模、印花作業及驗布作業

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

## (四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

集團企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額/股數	持股比例
JBC Textile Ltd.	董事兼總經理	高振芳	—	—
蘇州振邦貿易有限公司	董事	蘇洪毅	—	—
	監事	林松榮	—	—
	總經理	蕭志偉	—	—
蘇州市振升紡織有限公司	董事	蘇洪毅	—	—
	監事	林松榮	—	—
	總經理	蕭志偉	—	—
薩摩亞商竣邦國際股份有限公司 J&B International Ltd.	董事兼總經理	高振芳	—	—
竣邦國際股份有限公司	董事	蕭志偉 高振芳 王景松	—	—
	監事	張兆民	—	—

集團企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額/股數	持股比例
	總經理	蕭志偉	—	—
JBV Hi-Tech Ltd.	董事兼 總經理	高振芳	—	—
J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited	董事	高振芳	—	—
	總經理	高振芳	—	—

## (五)各關係企業營運概況

2024 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

集團企業名稱	主要營業項目	投資成本	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)
薩摩亞商竣邦國際股份有限公司 J&B International Ltd.	投資控股	463,520	830,397	246,831	583,566	971,910	105,854	95,614	10.55
JBC Textile Ltd.	投資控股	49,833	147,178	665	146,513	0	(27)	7,274	4.79
蘇州振邦貿易有限公司	從事高功能性布料貿易	48,443	283,534	136,836	146,698	468,689	4,168	7,301	註 1
蘇州市振升紡織有限公司	高功能性布料檢驗及銷售	22,804	242,544	168,724	73,820	612,166	(1,452)	105	註 1
竣邦國際股份有限公司	集團內臺灣區不動產管理	90,000	51,242	3,357	47,885	0	(1,020)	992	0.20
JBV Hi-Tech Ltd.	投資控股	204,158	144,513	0	144,513	0	(39)	(8,506)	(0.99)
J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited	高功能性布料加工及銷售	252,445	176,434	34,723	141,711	261,040	(8,483)	(8,576)	註 1

註 1：係有限公司，並無發行股票。

## 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、本公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明

### (一)股東行使權利主要內容：

本公司已將中華民國法規對於相關股東權益保護重要事項納入公司章程，藉以保護中華民國投資人之重要權益，本公司章程業已依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於2023年1月17日以證櫃審字第11200504511號公告修正之「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**」）修訂，並已於2023年6月9日及2023年8月18日股東會決議通過生效（下稱「**現行公司章程**」）。有關本公司股東行使權利之方式，請參閱本公司網站之「**公司章程**」。

(二)與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

因英屬開曼群島公司法（下稱「**開曼公司法**」）與中華民國法令略有不一致之處，故股東權益保護事項檢查表內所列之部分股東權益保護重要事項並非能當然適用於本公司，茲以下表說明本公司現行公司章程因開曼群島法令之規定而與股東權益保護事項檢查表有所差異處，以及章程之規定。

差異項目	開曼公司法及說明	現行公司章程規定及說明
公司收買自己之股份轉讓予員工者，得限制員工在一定期間內不得轉讓。但其期間最長不得超過二年。	庫藏股得由公司董事決定其相關之條款與條件；另開曼公司法並無針對員工獎勵方案的相關規定。	依據現行公司章程 <b>第1條</b> 規定，庫藏股(Treasury Shares)係指「依據本章程、公司法及上市(櫃)法令發行但經本公司買回、贖回或以其他方式取得且未註銷之股份」，謹將股東權益保護事項表之本項內容規定於公司章程 <b>第40D條</b> 。惟開曼律師表示，該等限制轉讓之規定係屬於公司與員工間之契約關係(the restrictions agreed between the company and the employee is a contractual matter between themselves)。
下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券櫃檯買賣中心或證交所或公司指定之網站，並應將其網址載明於召集通知內： (1) 選任或解任董事； (2) 變更章程； (3) 減資； (4) 申請停止公開發行； (5) 公司解散、合併、股份轉換、分割； (6) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約； (7) 讓與全部或主要部分之營業或財產； (8) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者； (9) 私募發行具股權性質之有價證券； (10) 董事從事競業禁止行為之許可； (11) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分； (12) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，分配與原股東者。	開曼公司法對臨時動議無特別規定。根據開曼律師表示，關於臨時動議部分，股東會議通知應載明會議討論內容並提供相關資訊以利股東了解，雖然股東會會議通知中通常會加入「任何其他議案」一項目，但是該等項目限於非正式或不重要之事項，故股東會主席不得將重要事項放入本項目。如果有任何需經討論之重要事項，應另行召集會議討論並進行決議。惟如情況緊急必須在股東會會議中討論之事項，必須再於下次會議中將具體內容提出並進行追認。儘管如此，開曼法律並未明確禁止臨時動議，惟開曼律師建議不宜在股東會有臨時動議。	由於開曼公司法對臨時動議無特別規定，故將本項內容規定於現行公司章程 <b>第50條</b> 。
公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。	開曼公司法對本項內容並無特別規定。	由於開曼公司法對本項內容無特別規定，故將本項內容規定於現行公司章程 <b>第67條</b> 。

差異項目	開曼公司法及說明	現行公司章程規定及說明
公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。	開曼公司法對本項內容並無特別規定。	由於開曼公司法對本項前段內容並無特別規定，故將本項前段規定於現行公司章程 <b>第68條</b> ，另根據開曼律師意見，股東以書面方式投票視為委託股東會主席投票，故參酌開曼律師意見將本項後段規定於現行公司章程 <b>第68條</b> 規定(即「[依據前條規定]以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使其表決權，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，惟前述之委託應視為不構成上市(櫃)法令之委託代理人規定」)。
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。	開曼公司法對本項內容並無特別規定。 惟根據開曼律師表示，在英美普通法(Common Law)下，委託人親自出席即為委託書之撤銷(under common law, a person may revoke its proxy by attending the meeting in person)，由於以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使其表決權，故本項內容可能無執行力(not enforceable)。	開曼公司法對本項內容並無特別規定，故將本項規定於現行公司章程 <b>第70條</b> 。
委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以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。	開曼公司法對委託書或委託書之募集無特別規定。根據開曼律師表示，在英美普通法(Common Law)下，委託人親自出席即為委託書之撤銷(under common law, a person may revoke its proxy by attending the meeting in person)，故本項內容可能無執行力(not enforceable)。	開曼公司法對委託書或委託書之募集無特別規定，故將本項內容規定於現行公司章程 <b>第62B條</b> 。
下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之： (1) 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 (2) 變更章程	關於 <b>第(1)款、第(4)款、第(5)款之分割部分及第(7)款</b> ，開曼公司法無特別要求或禁止之規定。 <b>關於第(2)款及第(3)款</b> ，開曼公司法第24條規定，章程之任何變更須經特別決議通過。 <b>關於第(5)款之解散部分</b> ，開曼公司法第116條規定，公司應以特別決議(Special Resolution)自願解散，另如係無法清償債務而自願解散則應以股東會議決通過(the company in general meeting resolves...)，開曼律師認為前述股東會決議得以普通決議(Ordinary Resolution)、特	開曼公司法對於 <b>第(1)款、第(4)款、第(5)款之分割部分及第(7)款</b> 並無特別要求或禁止之規定，故將第(1)款、第(4)款、第(5)款之分割部分及第(7)款分別規定於現行公司章程 <b>第32(a)(b)(c)(d)(g)(h)條</b> ，必須經過股東會特別重度決議通過(即「A型特別決議」(Supermajority Resolution Type A)或「B型特別決議」(Supermajority Resolution Type B))。 根據開曼公司法第24條規定，現行公司章程之任何變更必須經過股東會特別決議(Special Resolution)；故將 <b>第(2)款</b> 規定於現行公司章程 <b>第157條</b> ，即公司得隨時以特別決議(Special Resolution)變更備忘錄及/或章程。股

差異項目	開曼公司法及說明	現行公司章程規定及說明
<p>(3) 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</p> <p>(4) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</p> <p>(5) 解散、合併或分割之決議</p> <p>(6) 發行限制員工權利新股者</p> <p>(7) 股份轉換</p>	<p>別決議(Special Resolution)或經公司章程規定之較高的決議方式為之，故在公司章程沒有規定下，普通決議(Ordinary Resolution)通過即可。</p> <p><u>關於第(5)款之合併部分</u>，開曼公司法第233(6)條規定須經特別決議(Special Resolution)通過，如公司章程有其他決議規定，則依據公司章程規定辦理。</p> <p>關於第(6)款，開曼公司法無特別要求或禁止之規定</p>	<p>東會出席成數則依現行公司章程<b><u>第51條</u></b>規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。</p> <p>根據開曼公司法第24條規定，現行公司章程之任何變更必須經過股東會特別決議(Special Resolution)，故將<b><u>第(3)款</u></b>規定於公司章程<b><u>第18條</u></b>，即現行公司章程之變更如有損害特別股股東之權利之事項，除需經普通股股東會以特別決議(Special Resolution)外，尚需經特別股股東會以特別決議(Special Resolution)通過。股東會出席成數則依公司章程<b><u>第51條</u></b>規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。</p> <p><u>關於第(5)款之解散部分</u>，依據開曼公司法第116條規定，公司應以特別決議(Special Resolution)而自願解散，另如屬於無法清償債務時，則應以股東會決議通過(the company in general meeting resolves...)，開曼律師認為前述股東會決議得以普通決議(Ordinary Resolution)、特別決議(Special Resolution)或以現行公司章程規定之較高的決議方式為之；故將<b><u>第(5)款之解散部分</u></b>規定於現行公司章程<b><u>第33條</u></b>，其中如公司因無法如期清償債務而自願解散，應經過股東會特別重度決議通過(即「A型特別決議」(Supermajority Resolution Type A)或「B型特別決議」(Supermajority Resolution Type B)為之(即<b><u>第33(a)條</u></b>)，如公司因其他原因而自願解散，則應經過特別決議(Special Resolution)方式為之(即<b><u>第33(b)條</u></b>)。股東會出席成數則依現行公司章程<b><u>第51條</u></b>規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。</p> <p>有關<b><u>第(5)款之合併部分</u></b>，開曼律師表示，關於合併部分，依據開曼公司法第233條(6)規定，須經特別決議(Special Resolution)通過，如現行公司章程有其他更重度決議規定，則依據現行公司章程規定辦理；故將<b><u>第(5)款之合併部分</u></b>規定於現行公司章程<b><u>第31(c)條</u></b>。股東會出席成數則依公司章程<b><u>第51條</u></b>規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。</p> <p>開曼公司法對於<b><u>第(6)款</u></b>並無特別要求或禁止之規定，故將第(6)規定於現行公司章程<b><u>第32(f)條</u></b>，必須經過股東會特別重度決議通過(即「A型特別決議」</p>

差異項目	開曼公司法及說明	現行公司章程規定及說明
		議」(Supermajority Resolution Type A) 或「B型特別決議」(Supermajority Resolution Type B)。
<p>(1) 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</p> <p>(2) 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>(3) 公司之經理人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p>	<p>依據開曼公司法，董事對公司具有忠實義務(fiduciary duties)，如有違反該等義務致公司損害時，法院得判決董事負損害賠償責任；如因屬於為自己或他人而違反忠實義務且有利益，法院得判決返還該等利益。</p> <p>依據開曼法律，董事為公司執行業務而對第三人造成損害，該第三人得對公司請求損害賠償，公司另向該董事請求因第三人之請求所造成公司的損失；儘管公司章程規定董事與公司負有連帶賠償責任(joint and several liability)，從開曼法律觀點，該第三人仍無法直接對董事主張。</p>	<p>參酌開曼律師意見(詳見左欄)，故將<b>第(1)款、第(2)款及第(3)款</b>之內容規定於現行公司章程<b>第97B條</b>；惟開曼律師表示，儘管公司章程規定董事與公司負有連帶賠償責任(joint and several liability)，從開曼法律觀點，該第三人仍無法直接對董事主張。</p>

**J&B International Inc.**

英屬開曼群島商竣邦國際股份有限公司

董事長 高振芳





英屬開曼群島商竣邦國際股份有限公司  
J&B International Inc.

