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

2025 年度年報

J&B Int'l
FOR THOSE BORN TO EXCEL

西元2026年3月31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

代理發言人姓名：黃筠　　電話：+886-2-8227-2008
職稱：財務部副理　　電子郵件信箱：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 Doung 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 Textile Vietnam Company Limited

地址：Lot A20-1,A20-2, N7 Street, Minh Hung - Sikico Industrial Park, Dong Na Commune, Hon Quan District, Binh Phuoc Province, Vietnam

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

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、陳重成會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所　　網址：https://www.deloitte.com.tw
地址：台北市信義區松仁路100號20樓　　電話：+886-2-2725-9988

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	蕭志偉	
董事	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、公司概況 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 13

三、公司治理運作情形 19

四、簽證會計師公費資訊 53

五、更換會計師資訊 53

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 54

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 55

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 56

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 57

肆、募資情形 58

一、資本及股份 58

二、公司債辦理情形 61

三、特別股辦理情形 62

四、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 75

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 85

四、環保支出資訊 85

五、勞資關係 86
六、資通安全管理 87
七、重要契約 88
陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 89
一、財務狀況 89
二、財務績效 89
三、現金流量 90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 91
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 91
六、風險事項分析評估 92
七、其他重要事項 97
柒、特別記載事項 98
一、關係企業相關資料 98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 101
三、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 101
四、其他必要補充說明事項 101
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 101
六、本公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明 101

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。2025年全球經濟成長動能趨緩，產業環境面臨原物料價格波動及國際貿易情勢變化等挑戰，公司仍持續深化研發創新與產品升級，並推動供應鏈全球化布局與營運效率提升，成功獲得多家全球知名運動品牌客戶之肯定。未來，公司將持續掌握產業趨勢與客戶需求，強化產品研發與供應鏈整合能力，並推動數位化與營運管理升級，以穩健經營與永續發展為目標，持續為股東創造長期穩定的價值回報。在此亦感謝各位股東長期以來的支持與信任。

一、2025 年度營業計劃實施概況

(一)營運成長與產品結構優化

本公司 2025 年度營業收入達新台幣 16.7 億元，較 2024 年度成長 29.6%，充分彰顯卓越的經營策略與強勁的市場競爭力。面對全球經濟環境變動，公司憑藉多元化產品組合，在過往以高端、季節性開發產品為主之基礎上，逐步延伸至「可規模化」之核心品項供應架構，深化既有客戶產品合作範圍，並積極拓展新客戶，2025 年度持續打入多家全球知名運動品牌供應鏈，帶動營收穩健成長與毛利結構改善。

2025年度營業毛利率28.0%，基本每股盈餘新台幣5.23元，在全體員工共同努力及成本控管優化下，營運效率持續提升，公司並維持穩健財務結構與高配息率之股利政策，以回饋全體股東。

(二)東南亞供應鏈整合策略

本集團持續優化大陸地區供應鏈管理效率，並逐步提高越南地區銷售與在地生產比重，深化東南亞區域供應鏈佈局。為強化品牌客戶於東南亞產地之合作深度，2025 年度啟動越南織染一貫廠房建置計畫，透過自有產能建置與在地化管理，未來得以強化整體交期穩定度與品質控管能力，並分散地緣政治與貿易政策變動所帶來之營運風險。

東南亞供應鏈整合將成為未來成長之重要營運基礎，進一步提升全球供應鏈韌性與競爭優勢。

(三)積極推動數位轉型及營運流程再造

2025 年度公司持續推動數位化基礎建設，整合 ERP 系統、產品資料庫及跨部門資訊平台，強化資料標準化與流程優化管理。

建立布料資料標準欄位與產品知識架構，並持續整合開發、業務、供應鏈數據，提升資訊透明度與即時性，縮短決策流程並降低重工成本。為後續導入 AI 產品開發平台與智慧決策系統奠定穩固基礎。

(四)強化公司治理

本公司持續強化公司治理架構與永續發展制度，將公司治理、風險管理及ESG管理機制納入長期經營策略，提升董事會監督功能與經營透明度。2025 年度公司榮獲「1111 幸福企業金獎」，經制度審查、公開票選及實地評核等程序肯定，顯示公司在員工關懷、企業文化與永續治理方面之持續投入與成果。公司將持續深化治理架構與永續管理制度，提升企業長期競爭力與股東價值。

二、2025 年度營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司 2025 年度營業收入淨額為新台幣 1,670,531 仟元，較 2024 年度增加 381,668 仟元，增幅 29.6%；營業毛利方面，2025 年度為新台幣 467,716 仟元，較 2024 年度增加 131,233 仟元，增幅 39.0%；營業利益方面，2025 年度為新台幣 185,112 仟元，較 2024 年度增加 92,877 仟元，增幅 100.7%；本期淨利方面，2025 年度為新台幣 151,652 仟元，較 2024 年度增加 63,859 仟元，增幅 72.7%，2025 年度稅後每股盈餘為 5.23 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 2025 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		2025年度	2024年度
財務收支	營業收入	1,670,531	1,288,863
	營業毛利	467,716	336,483
	營業利益	185,112	92,235
	稅後淨利	151,652	87,793
獲利能力	資產報酬率(%)	13.81	10.23
	股東權益報酬率(%)	21.10	15.75
	營業利益占實收資本額比率(%)	58.93	33.35
	稅前純益占實收資本額比率(%)	60.20	41.16
	純益率(%)	9.08	6.81
	基本每股盈餘(元)	5.23	3.19

四、2026 年度營業計劃說明

2026 年度，公司將在核心優勢「掌握產業趨勢與客戶需求 × 研發設計能力 × 供應鏈管理整合」基礎上，持續深化商業模式競爭力，提升營運穩定度與長期獲利品質。

(一)服務領先商業模式確立

本公司面對品牌客戶對速度、準確度與解決方案能力之要求持續提升，公司將由傳統布料供應角色，進一步強化「產品解決方案夥伴」定位，確立服務領先之競爭模式。持續提升需求預測與提案精準度、縮短產品開發與報價週期，以及強化穩定交付與品質再現能力，深化與品牌客戶之策略合作關係，提升客戶黏著度，建立長期競爭優勢。

(二)深化核心品項佈局與開發綠色永續產品

2026 年度公司將持續優化產品結構，在既有高端與季節性開發產品穩健成長基礎上，進一步提升規模化核心品項比重，強化營收穩定來源。因應品牌客戶對永續發展的重視及全球淨零碳排趨勢，公司將持續強化再生材料與低碳製程應用，提升綠色產品競爭力與市場滲透率。透過產品升級與品項延伸，深化與客戶之長期合作關係，並優化整體獲利結構。

(三)供應鏈整合深化

公司將持續推動東南亞供應鏈整合與越南織染一貫廠建置，逐步提升越南產能比重與區域垂直整合能力。同時強化大陸地區供應商管理與成本控管效率，提升跨區協作與資源調度能力。透過區域分工優化與整體供應鏈調度整合，公司將有效分散地緣政治及貿易政策變動風險，建立更具韌性與彈性的全球供應鏈體系。

(四)推動流程再造與數位化升級

2026年度將加速推動流程再造與數位化應用，整合ERP系統、產品資料庫及營運數據平台，強化資料標準化與資訊整合能力。透過流程再造與數位化管理，公司將逐步由經驗導向管理轉型為數據輔助決策模式，隨著人工智慧技術加速重塑產業競爭格局，公司將持續推動數位化與AI應用布局，確保營運模式與全球發展趨勢同步演進，強化長期競爭力與成長動能。

(五)未來公司發展策略

本公司以建立具國際競爭力之永續品牌供應商為長期發展目標，持續強化研發創新能力與產品差異化優勢，發展具高附加價值與永續特性的機能性產品。同時深化全球供應鏈佈局並提升數位化管理能力，以因應產業環境與市場需求變化，持續提升國際市場競爭力並維持產業領先地位。

(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，因具備較低勞動力成本，成為全球紡織品的重要生產國，對產業價格形成一定競爭壓力。另自動化和智能化生產線的普及不僅提高了生產效率，亦有效降低製造成本，無法適應技術變革的企業可能會在市場上失去競爭力。

近年全球貿易政策變動頻繁，亦可能對紡織產業供應鏈佈局與國際貿易環境產生影響。本公司將持續關注相關政策發展及市場變化，適時調整營運策略以因應產業環境變動。

法規環境：公司主要營運地國包括中國大陸、臺灣及越南。本公司主要營運據點涵蓋中國大陸、臺灣及越南，所有營運活動均遵循當地相關法律法規與政策規定，並持續關注法規變動與監管趨勢。面對近年環境保護、限用物質及永續發展相關規範日益嚴格，本公司積極強化永續資訊揭露、公司治理機制及內部管理制度，以提升企業治理透明度並符合ESG發展趨勢。

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、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	➢ 在臺灣取得「透氣抗紫外線織物」新型專利。 ➢ 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。 ➢ 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。
2025	➢ 成立子公司「J&B Vietnam Holding Ltd.」，同年並成立子公司「J&B Textile Vietnam Company Limited」。 ➢ 取得明興–SIKICO 工業股份公司越南土地使用權資產，並啟動越南織染一貫廠建置計畫。 ➢ 本公司發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債，7/28 於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。 ➢ 本公司辦理現金增資發行新股 2,500 千股，8/13 於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。 ➢ 榮獲 1111 人力銀行 2025「幸福企業」金獎。

三、集團架構

請參閱本年報第98頁，(一)關係企業圖。

四、風險事項

請參閱本年報第92~97頁，六、風險事項分析評估。

參、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事姓名、經（學）歷、持有股份及性質

2026年3月27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.	–	2025/06/23	3年	2021/09/21	8,476,240	30.33	9,082,922	28.30	–	–	59,000	0.18	–	–	–	–	–	–
	中華民國	代表人：高振芳	男 51~60歲	2025/06/23	3年	2021/09/21	–	–	59,000	0.18	168,237	0.52	9,082,922	28.30	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 睦翔投資咨詢(重慶)有限公司 董事 FAST FASHION VIET NAM CO., LTD. 董事	–	–	–	–
董事	中華民國	蕭志偉	男 41~50歲	2025/06/23	3年	2021/09/21	324,590	1.16	1,037,525	3.23	111,443	0.35	6,125,840	19.09	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	–	–	–	–

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	中華民國	王景松	男 51~60歲	2025/06/23	3年	2021/09/21	274,500	0.98	359,147	1.12	1,273,476	3.97	1,942,400	6.05	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 齊碁投資有限公司 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	2025/06/23	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	2025/06/23	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	2025/06/23	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	2025/06/23	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	2025/06/23	3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。

2.法人股東之主要股東

2026年3月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Kao's Holding Co., Ltd.	高振芳(52.4%)、高睦翔(11.9%)、高詩婷(11.9%)、高銘聰(11.9%)、高子軒(11.9%)

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

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
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：本公司全體董事及獨立董事皆未有公司法第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、監察人或受雇人，且除擔任本公司之獨立董事及功能性委員會委員以外，最近兩年並未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。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	領導及決策能力	法律事務
董事長	高振芳	男/61-70	V		V	V	V	V	V	
董事	蕭志偉	男/41-50	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	
獨立董事	蕭育仁	男/41-50		V		V		V	V	
獨立董事	應純中	男/51-60		V		V		V	V	
獨立董事	李國權	男/61-70	V		V	V		V	V	
獨立董事	陳清怡	女/51-60				V		V	V	V

多元化政策之具體管理目標及達成情形：

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。本公司於 2024 年度股東常會增選獨立董事一席，將獨立董事提高至四席，獨立董事占比為 50%；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。未來擬定目標為任一性別董事席次至少佔全體董事席次 37.5%（3 位），將持續關注具備專業之優秀女性董事候選人，未來董事改選仍將優先徵詢女性董事人選，以利達成目標。

管理目標	達成情形
獨立董事占比 50%以上	達成
任一性別董事席次占比 37.5%	未達成

(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

2026年3月27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	59,000	0.18	168,237	0.52	9,082,922	28.30	淡江大學電子計算機科學系學士 福懋興業股份有限公司 業務部業務經理	註1	無	無	無	100,000	–
集團執行長	中華民國	蕭志偉	男	2022/09/23	1,037,525	3.23	111,443	0.35	6,125,840	19.09	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	100,000	–
集團營運副總經理	中華民國	張兆民	男	2024/02/01	279,908	0.87	–	–	–	–	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	202,000	–
集團稽核經理	中華民國	周慧雯	女	2020/11/23	52,487	0.16	–	–	–	–	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	33,000	–

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暨公司治理主管、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。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)最近年度(2025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事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		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	金額現金	股票金額	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	–	–	–	–	1,245	1,245	45	45	1,290 0.85%	1,290 0.85%	–	7,430	–	–	142	–	142	–	1,432 0.94%	8,862 5.84%	–
董事(註2)	Rich Climes Ltd. 代表人：蕭志偉	–	–	–	–	295	295	25	25	320 0.21%	320 0.21%	–	–	–	–	–	–	–	–	320 0.21%	320 0.21%	–
董事(註2)	GROW JOINT CO., LTD. 代表人：王景松	–	–	–	–	295	295	25	25	320 0.21%	320 0.21%	–	–	–	–	–	–	–	–	320 0.21%	320 0.21%	–
董事(註3)	蕭志偉	–	–	–	–	327	327	15	15	342 0.23%	342 0.23%	–	12,209	–	–	193	–	193	–	535 0.35%	12,744 8.40%	–
董事(註3)	王景松	–	–	–	–	327	327	20	20	347 0.23%	347 0.23%	–	1,282	–	–	–	–	–	–	347 0.23%	1,629 1.07%	–

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		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	金額現金	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事	柳萬發	–	–	–	–	623	623	45	45	668 0.44%	668 0.44%	–	–	–	–	–	–	–	–	668 0.44%	668 0.44%	–
獨立董事	蕭育仁	600	600	–	–	–	–	45	45	645 0.43%	645 0.43%	–	–	–	–	–	–	–	–	645 0.43%	645 0.43%	–
獨立董事	應純中	600	600	–	–	–	–	45	45	645 0.43%	645 0.43%	–	–	–	–	–	–	–	–	645 0.43%	645 0.43%	–
獨立董事	李國權	600	600	–	–	–	–	45	45	645 0.43%	645 0.43%	–	–	–	–	–	–	–	–	645 0.43%	645 0.43%	–
獨立董事	陳清怡	600	600	–	–	–	–	40	40	640 0.42%	640 0.42%	–	–	–	–	–	–	–	–	640 0.42%	640 0.42%	–

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金之給付政策、制度係依據董事通過之「董事及功能性委員酬金給付辦法」規定辦理。獨立董事之報酬，為每月支領固定報酬。及出席開會之車馬費，未發放變動報酬亦無支領其他酬金。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：2025年度董事酬勞係為預估數。

註2：自2025/06/23任期屆滿卸任。

註3：自2025/06/23改選就任。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)最近年度(2025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(2025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	–	3,635	–	–	–	3,794	142	–	142	–	142 0.09%	7,571 4.99%	–
集團執行長	蕭志偉	–	4,572	–	–	–	7,637	193	–	193	–	193 0.13%	12,402 8.18%	–
集團營運副總經理	張兆民	–	2,473	–	–	–	3,031	102	–	102	–	102 0.07%	5,606 3.70%	–
集團經營副總經理(註1)	林宜儁	–	1,422	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1,422 0.94%	–
集團人資協理(註2)	林亞玄	–	1,860	–	–	–	572	–	–	–	–	–	2,432 1.60%	–

註 1：自 2025/07/31 辭任

註 2：自 2025/05/09 就任，自 2026/02/28 辭任。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)前五位酬金最高主管之酬金

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	–	3,635	–	–	–	3,794	142	–	142	–	142 0.09%	7,571 4.99%	–
集團執行長	蕭志偉	–	4,572	–	–	–	7,637	193	–	193	–	193 0.13%	12,402 8.18%	–
集團營運副總經理	張兆民	–	2,473	–	–	–	3,031	102	–	102	–	102 0.07%	5,606 3.70%	–
集團經營副總經理(註1)	林宜儁	–	1,422	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1,422 0.94%	–
集團人資協理(註2)	林亞玄	–	1,860	–	–	–	572	–	–	–	–	–	2,432 1.60%	–

註 1：自 2025/07/31 辭任

註 2：自 2025/05/09 就任，2026/02/28 辭任。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(五)最近年度(2025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	–	437	437	0.29%
	集團執行長	蕭志偉				
	集團營運副總經理	張兆民				
	集團經營副總經理(註1)	林宜儁				
	集團人資協理(註2)	林亞玄				
	集團稽核經理	周慧雯				

註1：自2025/07/31辭任

註2：自2025/05/09就任，2026/02/28辭任。

(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、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

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

單位：新台幣仟元

項目	本公司		合併報表所有公司	
	2024年度	2025年度	2024年度	2025年度
董事酬金總額	4,172	5,864	4,172	5,864
董事酬金總額占稅後(損)益比例(%)	4.75%	3.87%	4.75%	3.87%
總經理及副總經理酬金總額	498	437	22,778	29,433
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	0.57%	0.29%	25.95%	19.41%

2025年度董事酬金總額較2024年度增加，係因2025年度稅後純益增加所致；2025年度總經理及副總經理酬金較2024年度增加，係因2025年度稅後純益增加而獎金給付增加所致。

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

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。2025 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

2025年度董事會共召開10次【A】，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 1)	備註
董事長	Kao's Holding Co., Ltd. 代表人：高振芳	10	0	100%	連任，自 2025/06/23 改選連任，應出席次數 10 次。
董事	Rich Climes Ltd. 代表人：蕭志偉	5	0	100%	舊任，自 2025/06/23 任期屆滿卸任，應出席次數 5 次。
董事	蕭志偉	4	1	80%	新任，自 2025/06/23 改選就任，應出席次數 5 次。
董事	GROW JOINT CO., LTD. 代表人：王景松	5	0	100%	舊任，自 2025/06/23 任期屆滿卸任，應出席次數 5 次。
董事	王景松	5	0	100%	新任，自 2025/06/23 改選就任，應出席次數 5 次。
董事	柳萬發	10	0	100%	連任，自 2025/06/23 改選連任，應出席次數 10 次。
獨立董事	蕭育仁	10	0	100%	連任，自 2025/06/23 改選連任，應出席次數 10 次。
獨立董事	應純中	10	0	100%	連任，自 2025/06/23 改選連任，應出席次數 10 次。
獨立董事	李國權	10	0	100%	連任，自 2025/06/23 改選連任，應出席次數 10 次。
獨立董事	陳清怡	9	1	90%	連任，自 2025/06/23 改選連任，應出席次數 10 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	應利益迴避原因	參與表決情形
2025/01/21	高振芳(Kao's Holding Co., Ltd.代表人) 蕭志偉(Rich Climes Ltd.代表人)	經理人績效獎金發放案	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
2025/03/13	高振芳(Kao's Holding Co., Ltd.代表人) 蕭志偉(Rich Climes Ltd.代表人)	「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
2025/06/23	蕭育仁、應純中、李國權、陳清怡	擔任審計委員會及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
2025/06/23	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
2025/06/23	高振芳、蕭志偉、王景松、柳萬發	2024 年度員工酬勞及董事酬勞發放案	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	2025年01月01日至2025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2025年度評估結果已於2026年3月10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：本公司董事會成員組成分別在性別、年齡、產業經驗及專業能力上發展多元化面向，未來擬定目標為任一性別董事席次至少3 位，將持續關注具備專業之優秀女性董事候選人，未來董事改選仍將優先徵詢女性董事人選，逐步改善董事會組成結構。

(三)提升董事專業職能：2025年度安排每位董事完成6小時董事進修課程，以加強董事應具備之專業與能力。

(四) 落實公司治理：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。

註 1：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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。

2025年度審計委員會開會10次【A】，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註1)	備註
獨立董事/召集人	蕭育仁	10	0	100%	連任，自2025/06/23改選連任，應出席次數10次。
獨立董事	應純中	10	0	100%	連任，自2025/06/23改選連任，應出席次數10次。
獨立董事	李國權	10	0	100%	連任，自2025/06/23改選連任，應出席次數10次。
獨立董事	陳清怡	9	1	90%	連任，自2025/06/23改選連任，應出席次數10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

期別及日期	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2025年第一次2025.01.21	● 配合本公司員工認股權憑證執行發行新股案。 ● 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。 ● 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。 ● 本公司與子公司核決權限表修訂案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過
第一屆2025年第二次2025.03.13	● 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。 ● 2024年度營業報告書及年度自結合併財務資訊案。 ● 2024年度盈餘分派案。 ● 2025年度會計師公費、會計師獨立性及適任性評估案。 ● 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 ● 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。 ● 修訂本公司「防範內線交易管理辦法」部份條文案。 ● 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過
第一屆2025年第三次2025.04.01	● 本公司之子公司J&B International Ltd.(Samoa)投資設立薩摩亞子公司案。 ● 本公司之子公司J&B Vietnam Holding Ltd.(Samoa)(名稱暫定)投資設立越南子公司案。 ● 本公司之越南子公司J&B Vietnam Textile Co., Ltd.(名稱暫定)取得土地使用權資產案。 ● 配合集團營運需求，擬對本公司之子公司 J&B International Ltd.(Samoa)辦理增資乙案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過

期別及日期	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 2025 年 第四次 2025.04.17	● 通過子公司銀行授信額度續約案。 ● 通過子公司新增銀行授信額度案。 ● 通過本公司對子公司銀行授信額度提供背書保證案。 ● 通過子公司對子公司銀行授信額度提供背書保證案。 ● 通過子公司對子公司之資金貸與案。 ● 訂定子公司「資金貸與及背書保證辦法」案。 ● 訂定子公司「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過
第一屆 2025 年 第五次 2025.05.09	● 通過子公司銀行授信額度續約案。 ● 2025 年第一季財務報表案。 ● 本公司之子公司逾期應收帳款非屬資金貸與提報案。 ● 本公司擬辦理現金增資發行新股，並授權董事長辦理相關事宜案。 ● 本公司擬辦理募集與發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債，並授權董事長辦理相關事宜案。 ● 本公司擬辦理現金增資發行新股保留發行股數之 10%供員工認購，符合認股條件之員工名冊案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過
第二屆 2025 年 第一次 (臨時) 2025.06.23	● 推舉審計委員會召集人及會議主席案。 ● 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案。 ● 終止子公司對子公司之銀行授信額度背書保證案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過
第二屆 2025 年 第一次 2025.08.26	● 2025年第二季財務報表案。 ● 通過子公司新增銀行授信額度案。 ● 終止本公司對子公司之銀行授信額度背書保證案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過
第二屆 2025 年 第二次 2025.10.22	● 本公司之越南子公司J&B Vietnam Holding Ltd.(Samoa)與「香港華陽控股有限公司」及其100%持股母公司「昆山華陽新材料股份有限公司」，共同簽署投資協議案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過
第二屆 2025 年 第三次 2025.11.12	● 2025年第三季財務報表案。 ● 對本公司之子公司J&B International Ltd.(Samoa)辦理增資乙案。 ● 配合本公司員工認股權憑證執行發行新股案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過
第二屆 2025 年 第四次 2025.12.19	● 2026年度營運計畫及年度預算案。 ● 2026年度客戶授信額度達美金60萬以上之核准案。 ● 配合勤業眾信會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師。 ● 本公司與子公司之2026年度稽核計畫與風險評估結果討論案。	全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	全體出席董事同意通過

(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.每季單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形。5

2025年度獨立董事與稽核主管單獨溝通情形

日期	溝通事項	溝通結果
2025/03/13 (單獨會議)	● 本公司與子公司稽核業務報告。 ● 2024年董事會、董事會成員及功能性委員會績效評估報告。 ● 2024年內部控制制度有效性之考核及內控聲明書。	無異議
2025/05/09 (單獨會議)	● 本公司與子公司稽核業務報告。	無異議
2025/08/26 (單獨會議)	● 本公司與子公司稽核業務報告。	無異議
2025/11/12 (單獨會議)	● 本公司與子公司稽核業務報告。 ● 櫃買中心內控實審查核報告。	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。

2025年度獨立董事與會計師單獨溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
2025/03/13 (單獨會議)	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 會計師梁盛泰 資深經理羅苙瑋	● 2024年度查核發現及結果說明 ● 關鍵查核事項說明 ● 會計師針對審計委員會所提之問題補充說明	無異議
2025/12/19 (單獨會議)	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	● 2025年度查核範圍及方法說明 ● 關鍵查核事項說明 ● ESG未來時程說明 ● 會計師針對審計委員會所提之問題補充說明	無異議

註 1：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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」等，並揭露於公司官網及公開資訊觀測站。設有發言人制度及內控內稽制度，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「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十五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.諸本公司第二屆 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	尚無重大差異

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="2">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

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。

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。

4.董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站。

(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。

(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2026年03月10日通過2025年度董事會績效考核自評，考評結果為「優等」。

(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2026年03月10日審計委員會討論通過後，提報2026年03月10日董事會決議通過。

(表一)

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	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				
				換之情事。			
			2	與委託人無重大財物利害關係。	V		
			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	√		本公司已於2022年12月23日董事會決議通過委任營運副總經理張兆民為公司治理主管，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、				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	
之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			協助董事就任及投資人關係維護等。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司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，維護利害關係人的權益。	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司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。 (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：本公司秉持勞資共存共榮之經營理念，重視員工身心健康與生活保障，依法提供勞工保險、全民健康保險及職工福利金等基本保障，並依公司營運成果設有年終獎金及激勵獎金制度，以激勵員工績效表現。 2.僱員關懷：公司投保團體意外保險，並就派外或出差人員提供增額保障；設有職工福利委員會，統籌各項福利措施，包括健康促進活動、節慶活動、部門聚餐、友善育兒福利及其他關懷措施。另考量駐外同仁之交通安全與居住需求，提供宿舍或住房補助。本公司於 2025 年首次實施員工滿意度調查，系統性蒐集員工意見，作為後續制度優化與管理精進之依據；並於同年度獲得「1111 幸福企業獎」 肯定，展現公司於員工關懷與職場環境之持續投入。 3.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及影音	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	
			連結資訊置放於公開資訊觀測站及公司網站供投資人查詢。 4.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。 5.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。 6.董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，為更強化董事會之職能，本公司全體董事皆已完成6小時進修課程。 7.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。 8.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題服務滿意度，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。 9.本公司已為董事購買責任保險，投保期間自2025年11月至2026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。

(一) 第十二屆(2025年度)公司治理評鑑指標，本公司主要已改善情形說明如下：

已改善項目	改善措施
公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、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，並提股東會同意或報告。	本公司已訂定「關係人相互間財務業務相關作業辦法」，並將實際交易情形提 2025 年度股東會報告。
公司是否制定提升企業價值具體措施，且提報董事會，並將相關資訊揭露於公開資訊觀測站「提升企業價值計畫專區」。	本公司已制定提升企業價值具體措施，且提報董事會通過，並將相關資訊揭露於公開資訊觀測站。
公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規範之時數完成進修。	本公司全體董事皆已於 2025 年度完成 6 小時進修課程。
公司是否定期進行員工滿意度調查，並揭露其實施情形及改善計畫。	本公司已於 2025 年度完成員工滿意度調查，並於公司官網揭露其實施情形及改善計畫。

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	

(二) 本公司預計於2026年優先加強事項與措施說明如下：

優先加強事項	改善措施
公司是否於五月底前召開股東常會。	本公司預計於2026年5月25日召開股東常會。
公司是否上傳英文版永續報告書。	本公司預計於2026年上傳英文版永續報告書。
公司是否於公司治理或永續發展領域有優良之表現，或於推動公司治理或永續發展已有具體效益？	本公司預計於2026年召開實體股東常會並以視訊輔助(視訊輔助股東會)。

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」，且第二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

條件 身分別 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事/召集人	應純中	相關內容請參閱本年報第9~10頁，董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		0
獨立董事	蕭育仁			1
獨立董事	李國權			0
獨立董事	陳清怡			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：2025 年 6 月 24 日至 2028 年 6 月 23 日。

(3)2025 年度薪資報酬委員會開會 4 次【A】，委員出席情形如下：

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	4	0	100%	連任，自2025/06/23改選連任，應出席次數4次。
委員	蕭育仁	4	0	100%	連任，自2025/06/23改選連任，應出席次數4次。
委員	李國權	4	0	100%	連任，自2025/06/23改選連任，應出席次數4次。
委員	陳清怡	3	1	75%	連任，自2025/06/23改選連任，應出席次數4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。

(4)2025年度薪資報酬委員會決議事項如下：

期別及日期	議案內容	薪酬委員會 決議結果	公司對薪酬委員會 意見之處理
第一屆 2025 年 第一次 2025.06.23	• 本公司高階經理人 2024 年度績效獎金發放案。	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 2025 年 第二次 2025.03.13	• 2024 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。 • 本公司「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 2025 年 第三次 2025.05.09	• 本公司辦理現金增資發行新股保留發行股數之 10%供員工認購，具董事或經理人身分之員工符合認股條件名冊案。 • 本公司人資部林亞玄協理，正式擔任集團人資部協理案。	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。
第二屆 2025 年 第一次(臨時) 2025.06.23	• 委任本公司第 2 屆「薪資報酬委員會」委員暨推選召集人案。 • 2024 年度員工酬勞及董事酬勞發放案	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？	√		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。 「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。 「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。2025年度召開3次會議，議案內容包含： (1) 永續發展 2025 年度項目執行情形。 (2) 2026 年度永續發展目標與執行計畫。 (3) 永續發展報告書編制完畢並申報。 本公司目前尚未設置負責永續議題之董事成員，惟透過永續發展管理室定期彙整永續推動進度與關鍵議題，報請董事會層級決策，作為階段性治理機制。董事會則定期審視永續發展計劃風險與機會，並依市場變化與內外部回饋，調整相關策略方向與執行節奏。	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？	√		(1) 本揭露資料涵蓋公司於 2025 年 1 月至 2025 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&B Vietnam Hi-Tech Company Limited 納入範疇。	無重大差異

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>(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：
<table>
<tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目說明</th><th>說明</th></tr>
<tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>1. 本公司導入 Higg Index 評估工具，應用於供應鏈管理，作為檢視環境與社會績效之依據，以辨識主要衝擊與改善機會，並納入持續追蹤與優化。
2. 本公司於產品開發流程中納入環境考量，依市場與客戶需求導入回收紗等環保材料進行產品設計，以降低原物料使用對環境之衝擊，並回應客戶對永續與低環境足跡產品之期待。
3. 本公司依循相關法規要求，持續關注並檢視環境相關法規之適用性及遵循情形，並透過內部管理流程與跨部門協作機制進行控管，確保營運活動符合相關法令與制度要求，以降低潛在法規與營運風險。</td></tr>
<tr><td>社會</td><td>職場安全衛生</td><td>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。</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

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. 本公司持續推動系統化的人才發展計畫，依據員工職能需求與職涯階段，設計包括新進訓練、職能強化、高階主管進階等多元課程，協助員工發展關鍵能力。	
			公司治理	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	

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	
			好的溝通管道，維護利害關係人的權益。	
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. 本公司目前已取得 GRS、bluesign、GOTS 及 Higg Index 等認證，並持續從產品開發、供應鏈管理與客戶合作三大面向，深化回收與再生材料應用，落實循環經濟原則，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，並同時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年完成集團溫室氣體盤查、於2027年完成組織溫室氣體查證。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？	√		本公司遵守全球各營運據點所在地之勞動相關法規及其他適用法令，並遵循《聯合國世界人權宣言》、《國際人權法典》及國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》所揭示之人權原則，包括性別平等、禁止童工及禁止任何形式之歧視等，據以制定並落實「誠信經營守則」、「員工申訴及檢舉辦法」等內部規範，以上除在新人訓中確實教育、布達，更設置人資關懷信箱、員工申訴信箱及定期勞資會議等溝通管道，以確保人權保障與勞資溝通機制之有效運作。相關政策及具體方案摘要如下： 人權管理政策：職場多元化及平等 具體方案：1.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。 2.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。	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	
			3.目前本公司聘僱的身心障礙人士有1名。台北總公司外籍同仁2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.本公司依法規設置職業護理人員（職護），並聘任特約醫師，依相關法令辦理勞工健康服務、健康保護及職業病預防等事項，落實員工健康管理機制。 2.依照公司相關辦法，辦理員工年度健康檢查，並由職護進行健康關懷與追蹤，依年度規劃提供身心健康補助，協助員工運用多元健康管理資源，以促進身心平衡與工作穩定。 3.定期辦理職業安全衛生教育訓練，強化員工對職業安全與健康之認知，以預防職業災害發生，並提升整體安全衛生管理效能。	
			禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令 1.本公司嚴格禁止任何形式之強迫勞動，並恪遵各營運據點所在地之勞動相關法令。 2.確保員工之僱用關係均建立於自願、合法及公平之基礎上。 3.於工作時間與休假制度方面，除依法辦理外，本公司另提供優於法令之福利措施，包括每日 午休一個半小時 之安排，以及 生日假 等福利，藉以促進員工工作與生活平衡，並提升整體職場友善度。	
			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.員工薪酬制度： 本公司訂有完善之薪資處理作業及績效考核制度，明確規範薪酬結構、獎懲原則及考核流程，並定期辦理員工績效	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	
			評估，依據個人表現、職責內容及公司整體經營成果，適度反映於員工薪酬與獎酬分配，以兼顧激勵效果與公司永續經營。 2.員工福利措施： (1)本公司依法為員工投保勞工保險、全民健康保險及提撥職工福利金，並另行投保員工團體意外保險；派外及出差人員另享有增額保險保障。 (2)依照公司辦法，辦理各項福利事務，包括國內外旅遊、健康促進活動補助、員工旅遊補助、節慶活動、部門聚餐及不定期關懷活動，並提供育兒相關福利及職場醫療護理資源，協助員工兼顧工作與生活平衡。 (3)為照顧駐外員工生活需求，公司提供員工宿舍或住房補助方案，以降低外派同仁生活負擔，提升工作穩定度。 (4)本公司目前尚未設立工會，且子公司工會迄今未向公司提出團體協約協商之要求，故尚未簽訂團體協約。 (5)鑑於公司內部勞資關係穩定，並已依相關法令設置並定期召開勞資會議及成立職工福利委員會，作為勞資溝通與福利推動平台，爰目前尚無簽訂團體協約之規劃。 3.職場多元化與平等： (1)本公司秉持多元、平等與包容之原則，於招募任用、訓練發展、薪酬獎酬及升遷機會等人力資源管理措施中，均不因性別、國籍、宗教、語言、年齡、社會地位或政治立場而有差別待遇，致力營造友善且公平之工作環境。 (2)落實同工同酬原則、提供平等之晉升發展機會；目前公司聘任女性經理人2位；公司共設有八個部門，其中五個部門由女性擔任部門主管職務，占比62.5%。 另聘任外籍同仁兩位、身心障礙同仁一位；將持續推動性別平衡與職場多元化發展。 4.經營績效與員工酬勞之連結： 本公司於年度如有稅前獲利，於彌補累積虧損後，依公司章程規定，自稅前獲利中提撥百分之一（1%）至百分之	

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	
			十（10%）作為員工酬勞（包含本公司及／或關係企業符合條件之員工），並提撥不高於 百分之五（5%） 作為董事酬勞。 員工酬勞之分配，依相關規定及核定程序辦理，以合理反映公司經營成果並兼顧員工激勵。	
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		本公司致力提供員工安全且健康之工作環境，依法設置必要之保健與急救設施，並透過制度化管理降低員工安全與健康風險，以預防職業災害之發生。 1.2025 年度本公司未發生任何人員職業災害事件（不含通勤職災），人數為 0 人；火災事件件數為 0 件，影響人數為 0 人。 2.本公司每年定期辦理職業安全衛生教育訓練，人力資源部將相關內容納入新進人員訓練、邀請行政管理部同仁現場授課，使員工於到職初期即建立正確之安全衛生觀念；另於年中進行職業安全與健康宣導，強化全體員工對安全作業及風險防範之認知。 3.本公司定期辦理員工健康檢查，依法成立職工福利委員會，並安排職業護理人進行員臨場咨詢服務，提供員工健康諮詢與關懷，以全面維護員工之安全、健康及身心福祉。	無重大差異
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		本公司每年定期規劃並辦理年度教育訓練課程，並依營運需求與組織發展適時調整與新增相關培訓內容，以激發員工潛能、提升專業能力與整體競爭力。 員工培訓制度主要涵蓋下列五大面向： 1.新進人員教育訓練與 90 天關懷機制 新進人員訓練內容包含公司經營策略與目標、各部門職掌說明、內部流程與制度介紹，協助新進同仁快速瞭解公司整體營運方向與文化。 另規劃新人到職 90 天關懷與培訓機制，透過主管與人資之定期關懷與回饋，協助新進員工順利融入團隊並穩定發展。 2.各部門專業課程 另於 2025 年第三季啟動線上學習平台建置，逐步整合新進人員訓練、在職教育訓練，更加強專業課程資源整	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	
			合、一致性、呼應社會學習趨勢、習慣；提供員工更具彈性與可近性的學習管道，作為跨部門與長期人才培育之基石。 3.高階管理培訓課程 針對高階主管與關鍵管理職位，規劃戰略營、復盤會等管理與領導相關培訓課程，持續強化決策品質、組織管理能力與領導思維，以支持公司長期經營與組織發展。 4.在職訓練與外部進修 鼓勵員工持續精進專業能力，依照公司辦法，對於在職滿一定年資之員工，提供外部訓練費用補助；因業務或專案需求指派參加外部訓練者，其相關費用由公司全額負擔。 員工完成外部訓練後，亦鼓勵將所學內容於內部進行分享或轉訓，促進知識內化與經驗傳承。 5.永續與專業認證培訓 為落實環境永續政策，本公司規劃相關專業訓練課程，包括 GRS（全球回收標準）有機認證相關教育訓練，強化員工對材料辨識、管理與永續規範之理解，提升組織在永續發展議題上的執行力與環保意識。	
（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.本公司與供應商及品牌客戶保持緊密、暢通的溝通，包括線上與實體會議、郵件往來及企業參訪。透過定期拜訪及參與客戶供應商會議，我們能即時掌握需求，深化合作關係，並持續拓展合作廣度與深度，確保供應鏈協作高效且穩定。 2.配合國際品牌客戶推進供應鏈優化，本公司採用先進的供應鏈解決方案，實現原材料全流程即時追蹤管理。同時，積極響應品牌在永續與環保方面的需求，落實社會責任，確保供應鏈在效率、透明度與可持續性上達到國際標準。 3.業務及產品開發團隊與客戶保持緊密互動，持續掌握其需求與市場趨勢，確保快速、即時的回應。同時，每年進行客戶滿意度調查，將回饋納入內部流程優化，提升服務效率與產品開發品質。 4.在持續提升客戶滿意度與提供專業服務的同時，特別重	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	
			視客戶隱私與資料安全。公司配合客戶需求簽署保密協定，並依照既有資訊保護規範進行嚴格管理與資安教育。透過持續更新資訊安全系統與防護措施，確保客戶、供應商及個人資料安全，避免外部攻擊或洩漏，維護資訊保密與信任。	
（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？	√		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「2025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。 本公司透過嚴謹的內部控制及查核機制以未來確保報告書準確性，以未來取得第三方單位查證為目標。	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及年度永續報告書。				

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。該單位定期召開會議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之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	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對計畫，以確保企業在氣候變遷趨勢下具備韌性與競爭力。

項目	執行情形
	短期 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。 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。 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。 **中期** 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。 **長期** 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。 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。
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： **1.極端天氣事件導致供應鏈中斷：** ● **預警系統與危機應對計劃：** 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。透過多元化供應鏈並建立長期合作關係，降低對單一地區原料的依賴，一旦系統偵測到潛在風險，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，雖可能增加物流和管理成本，但確保原物料供應穩定並將中斷影響

項目	執行情形
	降至最低，有效降低財務損失及營運風險。 **2.氣候機會：** ● **永續時尚市場增長：** 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。 ● **技術創新提升效率：** 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。 ● **氣候友好品牌形象：** 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。 ● **新興市場機會：** 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。 ✧ **循環經濟與資源再利用**： 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。 ✧ **綠色金融與永續投資機會**： 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。 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。	本公司已將氣候風險納入整體風險管理體系，並執行以下措施： 風險辨識與整合：將氣候變遷視為潛在營運風險來源，定期進行盤點與部門間回報，納入經營決策與策略規劃參考。 治理程序連結：氣候風險管理已整合進日常風險評估與決策流程中，並納入高階主管參與範疇。 在評估過程中，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。
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	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。

項目	執行情形
因子及主要財務影響。	目前採取的氣候風險管理措施包括： **1.監測氣候變遷趨勢**：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。 **2.參考業界最佳實踐**：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。 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。
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。	轉型計畫係以有效管理氣候相關風險並掌握轉型機會為核心，我們由高階經營團隊主導識別並評估企業營運可能面臨之實體風險（如極端氣候對供應鏈之影響）及轉型風險（如法規變動與碳定價機制）。依據評估結果，逐步規劃並推動相關轉型措施，以強化企業因應低碳經濟發展之能力，並提升整體競爭力： 一、轉型計畫內容 **1. 綠色產品與技術創新** o 以提升環保材料使用比例為發展方向，優先選用低碳、可回收或生質來源材料，逐步優化產品結構，降低對高碳排供應鏈之依賴。 o 持續開發低碳產品與相關服務，並規劃取得環境相關標準或認證（如環保產品認證）。 o 推動循環經濟作法，強化資源回收再利用及產品生命週期管理，提升資源使用效率。 **2. 碳管理** o 本公司將依溫室氣體盤查結果，據以設定減碳管理目標，同時透過定期盤點能源使用及排放結構，評估氣候政策變化對營運之影響，以強化對轉型風險之辨識與管理能力。 **3. 企業社會責任與環境行動** o 推動綠色建築相關措施，包括更換節能燈具、規劃安裝太陽能設備及落實各項節能管理作為，以提升能源使用效率並降低整體碳足跡。 o 透過舉辦或參與環保活動，例如淨灘、植樹、廢棄物再利用教育，提升員工及社會對永續發展議題的關注與重視。 **二、氣候風險管理指標與目標** 本公司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、

項目	執行情形
	能源使用及碳排放減量等方面。 本公司預計依2025年度溫室氣體盤查結果，據以設定減碳管理目標，持續推動低碳轉型，提升營運韌性及環境永續性。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司未使用碳定價。
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。	**2024年1月1日 －2026/8/30 溫室氣體盤查計畫** 本公司將於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： **2024年度 － 人才培訓與專業能力建構** • 內部專業人才2024已完成溫室氣體盤查課程訓練與考證。 • 確保團隊成員具備必要知識與技能，以支援後續盤查作業。 **2025年1月1日 － 2025年5月30日準備階段** • **召開準備會議**，進行相關計畫之討論與啟動。 • 由高階主管確認並提供支持，明確承諾盤查目標。 • **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。 **2025年6月30日－ 2026年08月30日執行階段** • **數據蒐集與分析**，涵蓋以下工作： ○ 鑑別溫室氣體排放源並進行活動數據蒐集。 ○ 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。 • **預期成果與效益**： ○ 全面掌握公司溫室氣體排放現況，識別主要排放源。 ○ 制定具體減排計畫，為未來推動淨零排放目標奠定基礎。 ○ 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。
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。	由於本公司實收資本額在50億元以下，盤查與查證預計時程規劃如下： • **2026年**：集團範圍內完成組織溫室氣體盤查。 • **2027年**：集團完成溫室氣體查證，實現整體溫室氣體管理目標。

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ （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？ （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？	√		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。 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。 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。	無重大差異
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ （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？ （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？ （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？ （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		本公司對往來之供應商及外包商建立有評核機制。 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。 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。 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。	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：115年 03 月10日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本公司依據「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115年 03月10日董事會通過，出席董事八人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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
110421 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 110421, 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 114 年 12 月 31 日之設計及執行情形及於民國 115 年 3 月 10 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 114 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 114 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 115 年 3 月 10 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 114 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和保障資產安全有關之內部控制制度民國114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115年3月10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

會計師 陳重成

中華民國 115 年 4 月 30 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
114年 第一次 股東常會 2025.06.23	1.承認本公司2024年度營業報告書及合併財務報表案。	本案經表決結果照案通過。
	2.承認本公司2024年度盈餘分派案。	本案經表決結果照案通過。
	3.修訂「公司章程」部分條文案。	本案經表決結果照案通過。
	4.選舉本公司第二屆董事八名(含獨立董事四名)案。	董事當選名單：Kao's Holding Co., Ltd.代表人：高振芳、蕭志偉、王景松、柳萬發；獨立董事當選名單：蕭育仁、應純中、李國權、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
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餘匯回案。 11.通過子公司J&B International Ltd.(Samoa)盈餘分配案。 12.改選董事案。 13.本公司第二屆董事及獨立董事候選人提名案。	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
	14.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 15.通過本公司「經理人績效評估辦法」修正案。 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。	
2025.04.01	1.通過子公司J&B International Ltd.(Samoa)投資設立薩摩亞子公司案。 2.通過子公司J&B Vietnam Holding Ltd.(Samoa) (名稱暫定)投資設立越南子公司案。 3.通過子公司J&B Vietnam Textile Co., Ltd.(名稱暫定)取得土地使用權資產案。 4.通過對本公司之子公司J&B International Ltd.(Samoa)辦理增資乙案。 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。	全體出席董事同意通過
2025.04.17	1.通過子公司J&B International Ltd.(Samoa)及子公司J&B Vietnam Hi-Tech Co., Ltd.銀行授信額度續約案。 2.通過子公司J&B International Ltd.(Samoa)新增銀行授信額度案。 3.通過本公司對子公司J&B Vietnam Hi-Tech Co., Ltd. 及子公司J&B International Ltd.(Samoa)銀行授信額度提供背書保證案。 4.通過子公司竣邦國際股份有限公司對子公司J&B International Ltd.(Samoa)銀行授信額度提供背書保證案。 5.通過子公司J&B International Ltd.(Samoa)台灣分公司對子公司J&B International Ltd.(Samoa)之資金貸與案。 6.通過更新本公司第二屆董事及獨立董事候選人提名案。 7.通過本公司第二屆董事及獨立董事候選人名單審查案。 8.通過訂定子公司「資金貸與及背書保證辦法」案。 9.通過訂定子公司「取得或處分資產處理程序」案。 10.通過本公司之子公司不擬從事衍生性商品交易提報案。 11.通過修訂「永續發展管理室組織規程」部份條文案。	全體出席董事同意通過
2025.05.09	1.通過子公司J&B International Ltd.(Samoa)台灣分公司及子公司J&B Vietnam Hi-Tech Co., Ltd.銀行授信額度續約案。 2.通過2025年第一季財務報表案。 3.通過本公司之子公司蘇州市振升紡織有限公司逾期應收帳款非屬資金貸與提報案。 4.通過本公司擬辦理現金增資發行新股，並授權董事長辦理相關事宜案。 5.通過本公司擬辦理現募集與發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債，並授權董事長辦理相關事宜案。 6.通過本公司與台新綜合證券股份有限公司簽訂「證券法規遵循輔導契約」案。 7.通過本公司擬辦理現金增資發行新股保留發行股數之10%	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
	供員工認購，具董事或經理人身分之員工符合認股條件名冊。 8.通過本公司擬辦理現金增資發行新股保留發行股數之10%供員工認購，符合認股條件之員工名冊。 9.通過本公司人資部林亞玄協理，擬正式擔任集團人資部協理案。	
2025.06.23	1.推選本公司董事長案。 2.委任本公司第2屆「薪資報酬委員會」委員案。 3.委任本公司第2屆「審計委員會」委員案。 4.聘請董事柳萬發先生擔任本公司之子公司J&B International Ltd.(Samoa)台灣分公司品保部門技術顧問乙職案。 5.通過2024年度員工酬勞及董事酬勞發放案。 6.通過終止子公司竣邦國際股份有限公司對子公司J&B International Ltd.(Samoa)背書保證案。	全體出席董事同意通過
2025.08.26	1. 通過2025年第二季財務報表案。 2. 通過子公司J&B International Ltd.(Samoa)台灣分公司新增銀行授信額度案。 3. 終止對子公司J&B Vietnam Hi-Tech Co., Ltd.背書保證案。 4. 通過2024年永續報告書案。	全體出席董事同意通過
2025.10.22	1.通過本公司之越南子公司J&B Vietnam Holding Ltd.(Samoa)與「香港華陽控股有限公司」及其100%持股母公司「昆山華陽新材料股份有限公司」，共同簽署投資協議。	全體出席董事同意通過
2025.11.12	1.通過2025年第三季財務報表案。 2.通過對本公司之子公司J&B International Ltd.(Samoa)辦理增資案。 3.通過配合本公司員工認股權憑證執行發行新股案。 4.通過本公司代理發言人異動案。	全體出席董事同意通過
2025.12.19	1.通過2026年營運計劃及預算案。 2.通過2026年度客戶授信額度達美金60萬以上之核准案。 3.通過配合勤業眾信會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師案。 4.通過本公司與子公司之2026年度稽核計畫與風險評估結果討論案。 5.通過修訂本公司修訂「關係人相互間財務業務相關作業辦法」部份條文案。 6.通過制訂本公司「提升企業價值計畫」案。 7.通過修訂本公司「永續發展實務守則」部份條文案。	全體出席董事同意通過
2026.02.04	1.通過本公司之越南子公司J&B Textile Vietnam Co., Ltd.越南同奈省興建廠房案(租地委建)。 2.通過本公司之子公司J&B Textile Vietnam Co., Ltd.新增銀行授信額度案。 3. 通過本公司之子公司J&B International Ltd. 及J&B	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
	International Ltd.(Samoa)台灣分公司新增銀行授信額度案。 4.通過配合本公司員工認股權憑證及第一次無擔保轉換公司債執行發行新股案。 5.本公司之越南子公司J&B Vietnam Hi-Tech Co., Ltd.因業務需求擬採購數碼印花設備一台。 6.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。 7.通過修訂本公司與子公司核決權限表案。 8.通過修訂本公司與子公司「內部稽核實施細則」案。 9.通過2025年度經理人獎金分配案。 10.通過2026年度經理人調薪案。	

(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	2025年1月1日至2025年09月30日	4,657	950	5,607	非審計公費為：(1)內部控制專案審查500仟元；(2)電腦環境安全測試200仟元；(3) 2024年永續報告書輔導公費250仟元。
	梁盛泰					
	虞成全	2025年10月1日至2025年12月31日				
	陳重成					

(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：無此情事。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更換日期	2025年12月19日經董事會通過
更換原因及說明	配合勤業眾信會計師事務所內部調整之需要，自2025年第4季起，將本公司財務報表查核(核閱)簽證會計師由虞成

	全會計師及梁盛泰會計師，變更為虞成全會計師及陳重成會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	最近兩年內會計師並無簽發無保留意見以外之查核報告。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明	不適用	
其他揭露事項(本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	虞成全會計師及陳重成會計師
委任之日期	2025年12月19日經董事會通過
委任前就特定交易之會計 處理方法或會計原則及對 財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

無此情事。

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

(一)董事、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	2025年度		2026年截至3月27日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長暨持股超過10%以上之股東	Kao's Holding Co., Ltd. 代表人：高振芳	606,682	—	—	—
董事暨持股超過10%以上之股東	蕭志偉	776,435	—	—	—
董事	王景松	84,647	—	—	—
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	—	—	—	—
集團營運副總經理	張兆民	181,908	—	—	—
集團經營副總經理(註1)	林宜儁	—	—	—	—
集團人資協理(註2)	林亞玄	23,000	—	—	—
集團稽核經理	周慧雯	30,237	—	—	—

註1：自2025/7/31辭任。

註2：自2026/2/28辭任。

(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

2026年3月27日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Kao's Holding Co., Ltd. 代表人：高振芳	9,082,922	28.30	—	—	—	—	—	—	—
	59,000	0.18	168,237	0.52	—	—	—	—	—
Rich Climes Ltd. 代表人：蕭志偉	4,926,640	15.35	—	—	—	—	Clive Global Inc.	負責人為同一人	—
	1,037,525	3.23	111,443	0.35	1,199,200	3.74	蕭銀益	一親等	—
GROW JOINT CO., LTD. 代表人：王景松	1,882,400	5.87	—	—	—	—	—	—	—
	359,147	1.12	1,273,476	3.97	—	—	王若齊、王思齊	一親等	—
MINGSHU HOLDING CO., LTD.	1,721,720	5.36	—	—	—	—	—	—	—
Clive Global Inc. 代表人：蕭志偉	1,199,200	3.74	—	—	—	—	Rich Climes Ltd.	負責人為同一人	—
	1,037,525	3.23	111,443	0.35	4,926,640	15.35	蕭銀益	一親等	—
蕭志偉	1,037,525	3.23	111,443	0.35	6,125,840	19.09	蕭銀益	一親等	—
蕭銀益	986,891	3.08	—	—	—	—	蕭志偉	一親等	—
陳泰源	717,000	2.23	—	—	—	—	—	—	—
王若齊	636,738	1.98	—	—	—	—	王景松	一親等	—
							王思齊	二親等	—
王思齊	636,738	1.98	—	—	—	—	王景松	一親等	—
							王若齊	二親等	—
KWOMG LUNG (B.V.I) LTD.	520,718	1.62	—	—	—	—	—	—	—

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

2025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.	17,565	100.00	—	—	17,565	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
J&B Vietnam Holding Ltd.	7,300	100.00	—	—	7,300	100.00
J&B Textile Vietnam 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

2026年3月31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	—	—
2025/02	10	120,000	1,200,000	27,749	277,495	員工認股權轉增資887仟元	—	—
2025/03	10	120,000	1,200,000	27,942	279,429	員工認股權轉增資1,934仟元	—	—
2025/08	10	120,000	1,200,000	30,448	304,479	增資發行新股25,000仟元(註4) 員工認股權轉增資50仟元	—	—
2025/09	10	120,000	1,200,000	30,492	304,922	員工認股權轉增資443仟元	—	—
2025/10	10	120,000	1,200,000	30,707	307,066	可轉換公司債轉換增資2,144仟元(註5)	—	—
2025/11	10	120,000	1,200,000	31,179	311,788	可轉換公司債轉換增資4,722仟元	—	—
2025/12	10	120,000	1,200,000	31,414	314,142	員工認股權轉增資210仟元 可轉換公司債轉換增資2,144仟元	—	—
2026/01	10	120,000	1,200,000	31,583	315,832	可轉換公司債轉換增資1,690仟元	—	—
2026/02	10	120,000	1,200,000	31,715	317,146	員工認股權轉增資1,005仟元 可轉換公司債轉換增資309仟元	—	—

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
2026/03	10	120,000	1,200,000	32,184	321,840	員工認股權轉增資818仟元 可轉換公司債轉換增資3,876仟元	—	—

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。

註4：本公司經金融監督管理委員會2025年7月3日金管證發字第1140348559號函核准現金增資發行新股。

註5：本公司經金融監督管理委員會中華民國2025年7月3日金管證發字第11403485591號函申報生效在案，並經櫃檯買賣中心2025年7月22日證櫃債字第11400058562號函核准發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債(代碼：44421，簡稱：竣邦一KY)。

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	32,184,007	87,815,993	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

2026年3月27日；單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
Kao's Holding Co., Ltd.	9,082,922	28.30
Rich Climes Ltd.	4,926,640	15.35
GROW JOINT CO., LTD.	1,882,400	5.87
MINGSHU HOLDING CO., LTD.	1,721,720	5.36
Clive Global Inc.	1,199,200	3.74
蕭志偉	1,037,525	3.23
蕭銀益	986,891	3.08
陳泰源	717,000	2.23
王思齊	636,738	1.98
王若齊	636,738	1.98
KWOMG LUNG (B.V.I) LTD.	520,718	1.62

(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 2026 年 3 月 10 日董事會決議通過 2025 年度盈餘分派案，配發股東現金股利新台幣 109,949,574 元，每股配發新台幣 3.5 元，配息基準日為 2026 年 6 月 29 日，預計現金股利發放日為 2026 年 7 月 17 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情形，故不適用。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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

本公司員工及董事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 2026 年 3 月 10 日經董事會決議 2025 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 1,560,732 元及董事酬勞新台幣 3,112,570 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：不適用。

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

本公司 2024 年度員工酬勞為新台幣 905,087 元及董事酬勞為新台幣 1,810,175 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

(一)公司債發行情形：

公司債種類	中華民國境內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	2025年7月28日
面額	每張新台幣100仟元
發行及交易地點	中華民國
發行價格	100.37元
總額	新台幣150,000仟元
利率	票面利率為0%
期限	3年期，2028年7月28日到期
保證機構	無
受託人	元大商業銀行股份有限公司
承銷機構	台新綜合證券股份有限公司
簽證律師	智鼎國際法律事務所陳祐良律師
簽證會計師	不適用
償還方法	到期一次還本
未償還本金	新台幣77,800仟元(截至2026年3月31日)
贖回或提前清償之條款	詳參本公司中華民國境內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條。
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至2026年3月31日止，已轉換普通股股數計1,489仟股，金額計新台幣72,200 仟元。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司中華民國境內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司債發行期間3年，債權人請求轉換時點不一，將延遲對每股盈餘之稀釋情形，對於現有股東權益之影響應尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)轉換公司債資料：

單位：新台幣元

公司債種類		中華民國境內第一次無擔保轉換公司債	
項目 \ 年度		2025年	當年度截至2026年3月31日
轉換公司債市價	最高	148.00	128.40
	最低	96.00	113.00
	平均	105.68	122.06
轉換價格		2025/07/28~2025/08/07：49 2025/08/08~2025/12/31：48.5 (註 1)	2026/01/01~2026/03/31：48.5
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		2025年7月28日發行，發行時轉換價格新台幣49元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註 1：轉換價格因辦理現金增資而調整。

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：

2026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
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.18%

員工認股權憑證種類	2021年第一次（期）員工認股權憑證
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	666,500股
已執行認股金額	16,662,500元
已失效股數	288,000股
未執行認股數量	67,500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（%）	0.21%
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	3.10%	0.78%
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	59,000股	250,000股
未執行認股數量	940,000股	0股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣25.40元	-
未執行認股數量占 已發行股份總數比率（%）	2.92%	-
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

2026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	604	1.88%	169	25	4,225	0.53%	435	25.0 25.4	11,048	1.35%
	執行長	蕭志偉										
	營運副總經理(註3)	張兆民										
	稽核經理	周慧雯										
員工(註4)	董事長特助	王景松	757	2.35%	206	25	5,138	0.64%	552	25.0 25.4	13,990	1.71%
	董事長特助	林依淳										
	蘇州子公司協理	蘇洪毅										
	生管經理	林松榮										
	業務副理	陳佳美										
	業務專案副理	蘇麗芬										
	業務高級專員	林宗諒										
	業務經理	黃悅瑜										
	業務副理	余旻宣										
	技術師	侯進銘										

註1：已發行股份，係根據會計師所出具之2026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：包含子公司員工。

(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)。

(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)。

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

主要從事機能性成衣布料之研發與製造，涵蓋從原料應用、產品設計、織造、染整加工至成品布料之完整製程，並提供相關紡織品之國內外銷售與服務，主要營業項目如下：

(1)機能性成衣與服裝用布料之開發、設計、織造、印染、整理加工製造及相關紡織品之銷售。

(2)前述產品及其相關紗線、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；%

年度 主要產品	2024年度		2025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	1,115,735	86.57	1,469,911	87.99
針織布料	61,321	4.76	72,161	4.32
無紡布料	901	0.07	8,119	0.49
其他	110,905	8.6	120,340	7.20
合計	1,288,863	100.00	1,670,531	100.00

3.公司目前之產品(服務)項目

本公司專注於高附加價值之機能性服裝面料，持續結合材料創新、組織設計與永續理念，主要產品類別與應用說明如下：

A. 化纖棉感布

以 100%化學纖維為基礎，透過纖維選用、紗線結構與組織設計的創新，開發兼具天然觸感與機能表現的高質感面料，在保有天然纖維視覺與手感優勢的同時，提升耐用性與機能性，降低天然纖維在使用與保養上的限制。

(A)天然手感與機能的結合 採用全化纖素材，但在手感、外觀與垂墜度上高度接近天然纖維，兼具柔軟、親膚、穩定性高等特性，同時保有化纖素材在耐用度、尺寸穩定性與機能加工上的優勢，可完整呈現天然纖維的穿著體驗。

(B)雙盤頭結構機能面料 透過雙盤頭結構設計，一側呈現近似棉質盤頭的天然手感，另一側則以長纖尼龍盤頭提供機能性與結構穩定性，使面料同時具備自然外觀、柔軟觸感與優異的性能表現，適用於兼顧生活風格與機能需求的服裝應用。

B. 彈性機能布

回應運動與戶外市場對高彈性、高舒適度與永續材料的需求，本公司持續投入彈性素材與結構的研發，打造兼顧穿著體感、機能表現與環保趨勢的彈性機能產品。

(A)永續環保超高彈性機能布 採用單一材質設計理念，提升回收再製效率，符合未來 Textile-to-Textile（T2T）循環經濟趨勢。產品具備升級後的高彈性與優異回復性，並呈現自然、棉感的手感表現，在機能性與永續性之間取得平衡。

(B)超舒適彈性機能布 以極致穿著舒適為核心，開發具備超棉感、細緻手感與近乎零穿著感的彈性機能布料，同時可依需求整合涼感、保暖、防潑水、吸濕排汗、抗 UV 等多元機能，滿足高端運動與日常穿著的複合需求。

C. 高功能機能布

針對高機能戶外與運動應用，本公司持續強化面料在結構、重量與機能整合上的表現，提供兼顧防護性與舒適度的解決方案。

(A)超細纖維輕量化產品 使用超細 7–10 丹尼纖維，結合組織設計與高密度織造技術，開發具備超輕量化、易收納特性且符合基本撕裂強度要求的高功能布料，適用於輕量外套、機能防護服飾等產品。

(B)貼合紡織品 運用具備「會呼吸」特性的機能膜材，除基本防水透濕功能外，進一步提升透氣性，使濕氣能有效排出，大幅提升穿著舒適度，適合多變氣候與高活動量的戶外與機能服裝應用。

4.計畫開發之新商品

A. 平織取代針織之創新應用

(A)隨著運動休閒與貼身服飾對於耐用性與長時間穿著表現的需求提升，本公司規劃開發可應用於 T-Shirt、瑜珈褲等品項之平織面料，目標在於於平織結構下，達成近似針織布料的延展性、柔軟手感與穿著舒適度，同時保有平織布料在結構穩定性、抗變形、耐磨耗及使用壽命上的優勢。此類材料可為品牌提供兼顧舒適性與高耐用性的全新解決方案。

(B)相較於傳統針織產品，平織結構於高頻率洗滌、長時間穿著及戶外活動條件下，具備更佳的尺寸穩定性與外觀維持性，可有效降低起毛球與鬆垂風險。此創新應用有助於品牌拓展產品於 performance 與 lifestyle 之間的使用場域，創造高附加價值之跨品類商品，具備明確市場差異化與商業發展潛力。

B. 開發更具環保織原料與製程

(A)因應全球品牌與市場對碳足跡管理及永續責任的高度重視，本公司將持續投入低碳排、可追溯之環保原料開發，包含單一材質（Mono-material）結構設計、可回收再生纖維應用及有助於未來 Textile to Textile（T2T）循環回收體系之材料規劃，協助品牌因應國際永續法規與長期供應鏈轉型需求。

(B)在製程端，將深化低水耗、低化學品使用與能源效率提升之技術研究，並逐步導入生物基原料與減碳製程方案，以降低對石化原料的依賴並減少溫室氣體排放。透過材料端與製程端的雙軌佈局，建立兼顧環境友善、品質穩定與量產可行性的永續紡織解決方案，強化公司於國際供應鏈中的長期競爭力。

C. 開發更高機能之機能布料

(A)超輕薄高效抗 UV 面料：本公司規劃開發重量低於 55gsm 之超輕量織物，於極輕薄條件下仍可達成紫外線穿透率低於 5%、UPF 50+ 之高效抗 UV 表現，兼顧防護性與穿著涼感，適用於夏季運動、防曬及戶外機能服飾。

(B)超速吸濕快乾機能面料：透過纖維截面設計、織物結構調整與後整理技術整合，目標達成 5 分鐘吸濕爬升高度 12.5 公分以上，並於 8 分鐘內完全乾燥，大幅提升運動過程中的排汗效率與乾爽體感，使運動機能面料在舒適性與性能表現上再度升級進化。

(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，且維持穩健增長。根據近期市場數據顯示，2025 年全球紡織市場規模已超過 5700 億美元，行業正朝著 2033 年近萬億美元的目標穩步邁進。紡織行業作為全球經濟與民生消費的重要支柱，在服裝、家居裝飾、產業用紡織品等領域持續發揮關鍵作用。

在市場需求端，全球消費升級趨勢明顯，消費者對紡織品的品質、功能性、時尚設計及環保永續性要求已成為常態，這持續驅動著全行業的技術創新與價值提升。在供給端，紡織企業持續加大在技術升級與永續轉型上的投資，通過導入智能化生產與環保製程，提升效率並回應市場對綠色產品的強烈需求。

B.區域分佈與競爭格局

(A)中國：中國紡織業在全球供應鏈中的核心地位依然穩固，但發展重點已從「規模擴張」全面轉向「高質量發展」。在「十四五」規劃收官與「十五五」規劃啟動交疊之際，產業升級政策效果顯現，中國企業正通過強化高端製造、品牌出海、以及全球化供應鏈佈局來鞏固競爭力。然而，面臨成本上升與國際貿易格局變化的挑戰，其發展模式更趨於精細化與價值鏈上移。

(B)越南：越南已穩固其作為全球第二大紡織服裝出口國的地位。2025 年全年出口額預計將突破 460 億美元，增長動力強勁。其競爭力主要來自於關稅優惠(CPTPP、EVFTA 等)、相對完善的本地產業集群，以及持續吸引的外資。但原料高度依賴進口(主要來自中國、韓國)仍是其產業鏈的主要短板，本地化配套能力是未來升級關鍵。

(C)台灣：臺灣紡織產業持續聚焦於高附加價值與創新永續領域。憑藉在高階機能布料(尤其是戶外運動領域)的研發優勢與完整的上中下游產業鏈，臺灣企業在全球高端市場佔據關鍵地位。2025 年舉辦的第 29 屆臺北紡織展(TITAS 2025)成功聚焦「創新永續」，展示了臺灣在智慧製造、環保科技與革命性紡織品上的最新成果，強化了其作為全球創新樞紐的形象。當前主要挑戰在於如何在全球供應鏈重組中，透過策略合作(如與新南向國家或品牌客戶深化聯盟)來克服市場規模限制與地緣政治帶來的不確定性。

(D)其他東南亞國家：東南亞國家(如印尼、孟加拉、柬埔寨)持續吸引產能轉移，形成多元化的製造中心。歐美地區則憑藉品牌、技術創新與近岸供應鏈策略，在高端市場與永續標準制定上保持影響力。

C.行業發展趨勢與特點

(A)高端化、智能化、綠色化：此三大趨勢已從概念全面進入實踐階段。高端化體現在材料科學與設計的深度融合；智能化則透過 AI 製程優化、數據驅動設計與柔性生產線，成為提升效能的核心；綠色化不再是選項，而是准入門檻，涵蓋從生物基/回收材料、低碳製程到產品循環設計的全鏈條。

(B)數字化與供應鏈重塑：「互聯網+紡織」已進化為全鏈路數字化。雲端協作平臺、數字化產品驗證(Digital Twin)、以及基於大數據的供需匹配，正深刻改變傳統的產品開發與商務模式，使供應鏈更透明、反應更敏捷。

(C)個性化與體驗經濟：消費者主導的個性化需求，推動了小單快反(Small Order Fast Response)及按需生產(On-Demand Production)模式的成熟。品牌與製造商需提供從面料選擇到最終產品的更多定制選項，以創造獨特消費體驗。

(D)區域化與韌性建設：地緣政治與疫情經驗加速了供應鏈的區域化佈局。「中國+1」或近岸外包(Nearshoring)策略促使企業在主要消費市場周邊建立備援產能，平衡效率、成本與風險。

2.機能性紡織產業上、中、下游之關聯性

產業鏈的協同與整合較以往更為緊密。上游的創新(如新型生物基纖維、智能纖維)直接決定了中下游產品的可能性；中游(紡紗、織造、染整)的技術突破(如無水染色、一體成型織造)是實現多功能與永續承諾的關鍵；下游品牌與終端市場的數據及需求，正以更快的速度反向驅動中上游的研發方向。成功的企業必須具備跨鏈節協同開發的能力，形成以價值共創為導向的緊密生態系。

3.產品之各種發展趨勢

機能性面料市場在2026年初呈現以下明確態勢：

(1)市場需求持續擴張：運動休閒、健康防護、戶外生活等領域需求強勁，同時向智慧家居、新能源汽車內飾、個人防護裝備(PPE)等新興領域快速滲透。

(2)市場變化特點

A.永續成為硬指標：環保屬性從「加分項」變為「必要項」。品牌對材料的可追溯性、碳足跡數據及循環回收方案提出明確要求。

B.技術融合加速：奈米技術、生物工程與電子紡織(E-textiles)的結合，催生出更多具有感知、反應、調節能力的互動式智能面料。

C.個性化與包容性設計：定制化服務從高端走向更廣泛的市場，同時產品設計更加註重滿足不同體型、年齡與能力消費者的需求。

D.跨界創新常態化：紡織與時尚、科技、醫療、運動科學的跨界合作已成為創新的主要模式，推動產品邊界不斷拓展。

4.產品之競爭情形

本公司所處的機能布料市場，競爭核心已從單一功能或成本，轉向【系統化解決方案能力】。這包括：

(1)多功能集成與矛盾平衡的研發能力：解決透氣/防水、輕薄/耐磨等技術悖論，仍是建立技術壁壘的關鍵。

(2)客制化與協同設計服務：深度參與客戶產品開發週期，提供從概念到量產的全程技術支持與數據包(如數位樣品、合規認證、碳排報告)，成為客戶的戰略夥伴。

(3)敏捷與韌性的全球供應鏈：憑藉數字化管理與廣泛的協同供應商網絡，能夠快速響應客戶在全球任何地點的生產需求，實現短交期、低庫存、高彈性的供應，有效幫助客戶應對市場不確定性。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次、研究發展

本公司持續以全鏈條技術研發驅動價值成長：

(1)原料技術

永續原料研發已進入成果轉化階段。除了 GRS 回收材料、生物基材料的成熟應用外，對農業副產品創新應用(如蕉麻、鳳梨皮革)及下一代生物可降解/可回收單一材料的探索持續深化，致力於從源頭降低環境足跡。

(2)織造技術

在高立體緹花、一體成型織造等領域保持領先。透過數字化織紋設計與先進織機的結合，能實現更複雜的功能分區結構與極致的美學表達，滿足高端品牌對性能與設計的雙重要求。

(3)染整技術

環保染整從「使用認證品」邁向「革新製程」。無水染色(如超臨界 CO2 染色)技術的研發與試產已取得關鍵進展，同時植物染色的色牢度與批次穩定性持續提升。公司對染整環節的垂直整合規劃，正強化對核心技術與品質的控制力。

(4)後加工技術

致力於發展 「少化學品、多物理性」 的加工工藝。例如，研究以空氣塗層(Air Coating)、物理壓光等技術替代傳統化學整理，在提升功能(防水、耐磨)的同時，確保面料的親膚性、透氣性與終端可回收性。

2.研究發展人員及學經歷

單位：人；%；年

年度 項目		2022年度	2023年度	2024年度	2025年度
學歷分佈	碩士	2	2	1	0
	大學/大專	28	29	12	16
	高中(含以下)	8	5	5	3
	合計	38	36	18	19
平均年資		5.59	6.12	5.16	6.5

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；%

年度 項目	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度	2025年度
研發費用	21,265	23,783	29,885	24,323	21,059
營收淨額	1,357,433	1,163,503	1,128,770	1,288,863	1,670,531
研發費用 佔營收淨額比率	1.57%	2.04%	2.65%	1.89%	1.26%

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，垂墜性好，手感絲滑，適用於運動服、家居休閒服與一般服飾。

年度	研發項目	應用說明及應用領域
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爲彈力。
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牴觸，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

年度	研發項目	應用說明及應用領域
		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。
2025年度	成衣回收紗 (物理回收)	成衣回收後，利用物理回收法，將廢棄紡織品從頭到尾循環再利用
2025年度	非水溶劑天然紗線 Ecochromatic	用非水溶劑染成的天然紗線，織成厚重感的棉布。比同等染色布，省水90%，省鹽100%，省染料50%，省時50%。
2025年度	緊柔紡面料 Duraspin	將長纖和短纖均勻加撚，使織成的布既具有短纖的手感，有具有長纖的韌性，同時兼具減少塑料微粒的環保概念。織成的布耐磨和抗起球性能相較於純短纖面料有大幅提升。
2025年度	鳳梨膜 ZUPI MEMBRANE	ZUPI是一種由菠蘿葉殘渣(農廢)製成的下一代生物膜，將農業廢料轉化為靈活且可持續的材料。ZUPI代表“零廢棄循環利用的菠蘿葉內部材料”(Zero-waste Upcycled Pineleaf Inside) 。
2025年度	再生假彈滌綸 Recycle HEY	雙組份假彈回收紗，使假彈面料能夠實現100%回收。
2025年度	雙組份假彈尼龍 Duoflex Pro	用尼龍雙組份的假彈紗，織成有垂墜感並有尼龍涼感的梭織仿針織面料，布面柔韌舒適，質感好。
2025年度	尼龍吸濕伸長紗 Air-Pro	尼龍吸濕伸長紗，當汗水打濕衣服時，織物毛孔空隙放大，讓濕氣快速擴散，快速乾燥；乾燥後，織物空隙回復正常。智能化的針織和梭織產品。
2025年度	普強紗 Prustrength	用稍高分子模量強力紗，同時輔以均衡的經緯密度配比，織成的薄丹面料撕裂性能，明顯優於同類常規產品。

年度	研發項目	應用說明及應用領域
2025年度	吸熱保暖發熱紗 SOLARTHERM	這條紗有超強的熱量吸收能力，可將90%的太陽能吸收，大幅提升吸收率，纖維升溫值是普通發熱纖維的近3倍，其反射熱能效果能使人體長保體溫平衡。
2026年度	Vent-Lite 3.0	高水壓透濕透氣膜，與時俱進的解決了PFAS的問題；適用於專業戶外領域。
2026年度	FLEXISOFT	利用特殊的織造機台，將長纖與短纖的特性巧妙結合。生產出來的織物既具有長纖的骨感和柔韌度，又同時兼具短纖的舒適度。
2026年度	不磨毛的磨毛布	利用特殊紗線，使得生產出來的面料在不需要磨毛工藝的情況下具有磨毛的手感。
2026年度	滌綸吸濕伸長紗	當汗水打濕衣服時，織物毛孔空隙放大，讓濕氣快速擴散，快速乾燥；乾燥後，織物空隙回復正常。智能化的針織產品。
2026年度	3D反光閃色大提花	利用特殊的組織結構，嵌入反光紗，使得織物布面既具有閃色外觀，又具有隱約的反光效果。
2026年度	平織織物之瑜珈服	一種機能性高彈平織織物結構，兼具針織織物之高彈性與柔軟性，以及平織織物之結構強度與質感之織物。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

A.產品面

在既有彈性布、工裝用布及針織布之核心基礎上，本公司於本年度將進一步納入「尼龍薄布（Nylon Lightweight Fabrics）」作為重點發展項目，形成更完整且具前瞻性的產品布局。

彈性布方面，將持續深化高舒適度、高回復性與永續材料的應用，並結合結構與製程優化，提升產品在運動、戶外及日常穿著中的穩定表現。工裝用布則聚焦於耐磨、耐用與多功能性，滿足高強度使用環境下對品質與成本效益的雙重要求。

尼龍薄布方面，將著重於極輕量、高強度與多機能整合之產品開發，回應運動、防曬與戶外市場對輕薄、舒適及高性能材料的需求。隨著越南 2027 年新廠區建置完成，本公司將主力推動彈性布與尼龍薄布之產能配置。由於此兩類產品在市場上具備技術門檻高、可量產供應商有限的特性，屬於相對稀缺的產能資源，未來可望成為公司在國際品牌供應鏈中的關鍵競爭優勢，並支撐中高階產品線的長期成長。

B.新市場及新品牌

因應全球市場變化與風險分散需求，本公司將於本年度加強與成衣廠之策略性合作，透過更緊密的開發與量產配合，提升與具成長潛力品牌合作的機會。同時，啟動「品牌敲門專案組」，主動與更多國際與新興品牌接觸，擴大合作版圖，並發展通路商及快時尚品牌之多元合作模式。

過往公司客戶以美國市場為主，目前正積極拓展歐洲與日本市場。歐洲市場對永續、法規合規與材料透明度要求嚴謹，日本市場則高度重視品質穩定、細節與長

期合作關係，皆與本公司之研發實力與製程管理能力高度契合。透過市場多元化布局，不僅可提升品牌層級與產品附加價值，亦有助於分散單一市場波動所帶來的經營風險，強化整體營運韌性。

C.成為服務領先的紡織供應商

公司之發展目標不僅止於成為產品或產能領先的紡織供應商，而是進一步朝向「服務領先」的價值定位發展。所謂服務領先，係指能以系統化、即時性與高整合度的服務能力，全面支援客戶於產品開發、生產執行與市場應用各階段之需求，成為客戶在供應鏈中最具信賴度的長期策略夥伴。在服務內涵上，公司將持續強化多項核心指標，包括回應速度與溝通即時性、產品開發與打樣時效、生產穩定度與交期掌控能力，以及跨部門問題整合與解決能力。透過內部流程優化與跨據點協同運作，確保在面對客戶需求變化、開發調整或突發狀況時，能迅速提出具體解決方案，降低客戶在開發與量產過程中的不確定性與風險。

相較於傳統紡織產業多以產品性能或製造成本作為競爭重點，公司將服務視為創造最高附加價值的關鍵能力。透過前期材料策略建議、共同開發參與、製程可行性評估，到量產階段之品質管理與供應穩定支援，提供一站式且高度整合的服務模式，協助客戶縮短開發時程、提升產品成功率，並優化整體供應鏈效率。

未來，公司將持續以服務導向思維深化與客戶之合作關係，不僅提供符合需求的布料產品，更主動協助客戶解決供應鏈層級的問題，建立難以取代的合作黏著度，於紡織供應鏈中創造金字塔頂端的服務價值，實現長期且穩健的共同成長。

2.長期發展計畫

A.打造數位化紡織企業

公司未來的數位化發展，已由過去以系統導入與流程電子化為主，進一步升級為「人機一體（Human–Machine Integration）」的智慧營運模式。此一階段的核心，不在於全面取代人力，而是讓數位系統、設備數據與人員的專業判斷形成高度協同，使數位化真正成為決策與執行的一部分。

在製造與營運層面，數位工具將與現場經驗深度結合。透過物聯網（IoT）、自動化設備與資料分析系統，即時蒐集製程、品質、效率與能耗等關鍵數據，由具備專業經驗的人員即時判斷、調整與優化製程。此種人機協作模式，不僅提升生產效率與穩定度，也保留紡織產業對經驗、手感與材料理解的核心價值，避免過度自動化所可能帶來的風險。

在人機一體的架構下，從原料管理、製程監控、品質檢測到交期與異常管理，皆朝向即時可視化與可追溯化發展，使第一線人員、研發團隊與管理層能基於同一數據基礎快速溝通與決策。透過系統預警與人員即時介入的結合，可大幅縮短問題反應時間，降低生產波動，提升整體營運韌性。

同時，此一數位化模式亦延伸至產品開發與客戶服務端。透過整合歷史開發資料、市場需求趨勢與實際量產回饋，由人員主導產品方向，系統提供精準分析與風險預判，使開發節奏更快、成功率更高。最終，數位化不只是提升效率的工具，而是支撐公司專業判斷、服務能力與長期競爭力的重要基礎。

B.建立具有競爭力的永續國際品牌供應商實力

隨著全球品牌對永續與供應鏈責任的要求持續提升，永續發展已由過往的附加價值，轉變為影響品牌合作與市場競爭力的核心條件。經過前一年度在材料選用、製程優化與品牌溝通上的實際推動，本公司已將永續理念落實於日常營運與產品開發中，未來將朝向系統化、可量化、可追溯的全流程永續管理深化，強化品牌信任

與合作黏著度。

(1) 永續材料創新與落地應用: 去年以回收與生物基材料為主的研發試點已完成量產測試，並成功供應多個國際品牌小批量產品。本年度將進一步擴大永續材料的規模化應用，結合材料可量產性、品質穩定性與市場接受度，形成可供品牌快速導入的永續產品線。透過單一材質設計、低碳加工與可循環結構，既提升產品性能，也落實品牌永續目標，讓永續不再只是理念，而是具體可用的商業方案。

(2) 數位化與智能化永續製程: 去年完成的製程數據化與能耗監控系統，已初步實現能源、水資源與原料使用的精準控管。今年將進一步將智能設備、人員專業判斷與數據分析結合，形成「人機一體」的永續製程運營模式。生產、研發與品質部門能即時共享環境影響數據，快速做出調整與優化，確保量產產品既符合永續標準，也保持高品質與交期穩定性。

(3) 碳足跡透明化與品牌合作深化: 去年完成的碳排數據蒐集與追蹤試點，為品牌提供了第一手可驗證的環境數據。今年將在此基礎上完善制度化管理，將碳足跡透明化與供應鏈追蹤系統整合，提供品牌即時的永續報告與決策支持。同時，配合各地法規及消費者對永續要求的升級，強化品牌合作中的價值共創，確保公司在全球市場中成為可靠且具策略性的永續合作夥伴。

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		2024年度		2025年度	
		金額	比率%	金額	比率%
內銷	大中華地區	465,193	36.09	514,066	30.77
外銷	東南亞	561,681	43.58	629,064	37.66
	加拿大	46,337	3.60	283,536	16.97
	其他	215,652	16.73	243,865	14.60
合計		1,288,863	100.00	1,670,531	100.00

資料來源：本公司提供

2.市場占有率

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，在全球市場保持穩定的領先地位。2025 年以來，透過彈性布、工裝布、針織布以及新增的尼龍薄布等產品線投入，竣邦已在品牌高端機能布料市場獲得更高認可，特別是在歐洲與日本市場的滲透顯著提升。

過去一年，竣邦與多個國際品牌建立了更深層次的合作關係，例如 NIKE、UA、ALO YOGA 和 VUORI 等，從過去的季節性、創新產品開發，逐步進入品牌核心產品（core item）開發及資源配置（resourcing）。這標誌著竣邦已成功打入品牌的核心供應鏈，成為不可或缺的長期合作夥伴。

在此過程中，品牌客戶對布料的需求更加聚焦於全天穿著舒適度：彈性優良、觸感舒適，但同時價格仍需具備競爭力。透過研發創新能力、紗線運用與製程優化，在維持成本可控的前提下，開發出多樣手感及功能的布料，滿足品牌對舒適性、耐用性與美感的高標準需求。

此外，結合 供應商整合能力與嚴格的品質控管，竣邦確保每一批布料均符合品牌的量產要求與性能標準，提供高穩定度與可預期的交付。這一整合模式不僅滿足了品牌對創新與高品質的期待，也進一步提升了市場佔有率，鞏固了在高端機能布料市場的領先地位。

目前，竣邦的客戶涵蓋全球知名品牌，包括 NIKE、Canada Goose、Burton、ALO YOGA、VUORI、Carhartt 及 Boardriders 等，部分品牌合作超過十年以上，且合作深度逐步擴大至核心產品線的開發。隨著越南新廠產能將於 2027 年落成，對彈性布及尼龍薄布的專項供應能力將進一步增強，為全球品牌提供穩定且稀缺的高端布料資源。

3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著全球健身、戶外運動、休閒服裝以及都市機能服需求持續增長，2026 年全球紡織品市場預計將達 7,004 億美元，其中高機能性布料與技術紡織品仍將保持穩健成長。健身服飾市場預估將達 150 億美元，戶外運動服裝市場將達 34 億美元，兩者年複合增長率（CAGR）均約 6–7%。消費者對全天舒適、輕量化、高透氣性、彈性佳及多功能布料的需求持續上升，品牌對於布料的性能要求也越來越精細，不僅需要支撐高強度運動，也要兼顧日常穿著舒適與造型表現。

另一方面，全球品牌對永續性與低碳產品的要求愈加嚴格，對供應商提出了材料可追溯性、環境影響數據透明度以及生產效率的綜合要求，使可量產、品質穩定且符合永續標準的高性能布料成為稀缺資源。這種供需結構不僅帶動布料價格維持在合理水準，也形成對具創新研發能力、製程整合能力與品質控管能力供應商的競爭優勢。

此外，隨著健身、戶外與機能休閒服裝逐漸滲透中高端市場，布料設計不僅要求功能性，也需兼顧舒適、外觀與可穿搭性，品牌對差異化布料的需求增長迅速。公司能透過精準材料開發、製程創新與跨廠區整合，提供符合成本效益的高附加值布料，協助品牌快速推進新產品上市，滿足多變的市場需求。綜合以上因素，2026 年機能布料市場將呈現穩定且持續擴張的趨勢，尤其對能提供全天穿著舒適、性能穩定、價格具競爭力布料的供應商，成長潛力及市占擴張空間極為可觀。

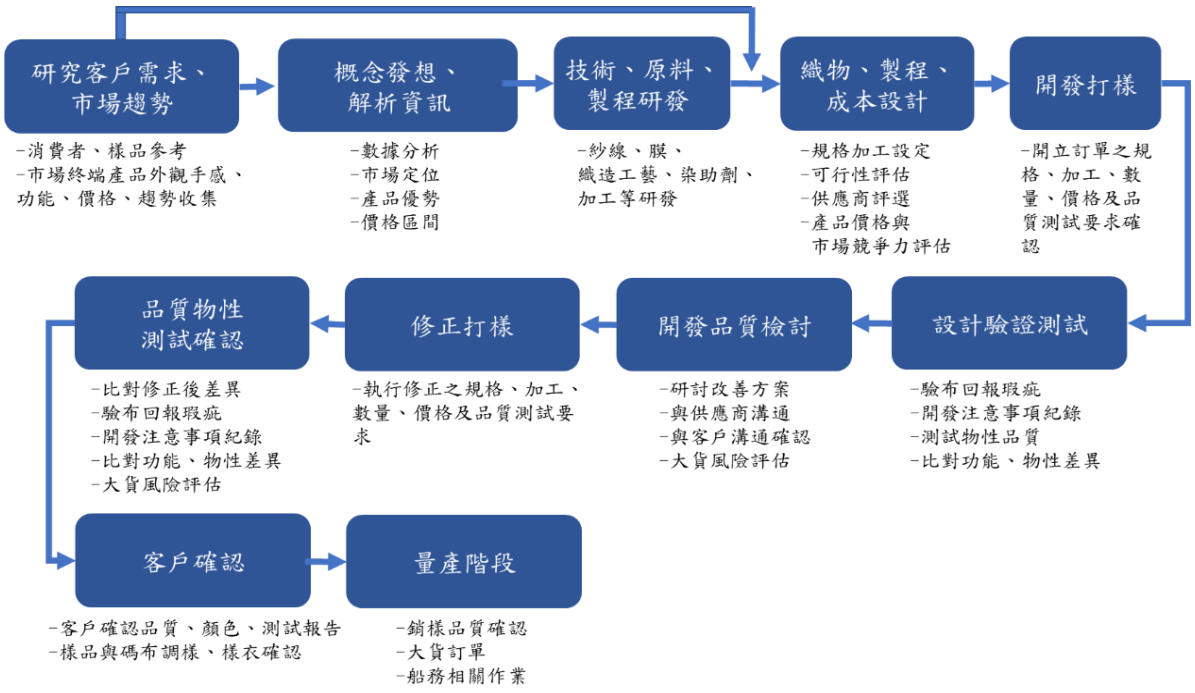
4.競爭利基

A. 研發量能與創新驅動

承接前一年度於機能性布料與永續材料融合之研發主軸，公司於 2026 年持續以高研發量能作為企業發展的核心引擎，並進一步強化研發成果與市場應用之連結。公司已建立具系統性與規模化的研發架構，能同步推進多項材料應用、組織結構、染整技術及後加工製程之開發專案，確保創新不僅停留於概念層級，而能穩定轉化為可量產、可複製之產品解決方案。在技術研發方向上，公司持續深耕防水、

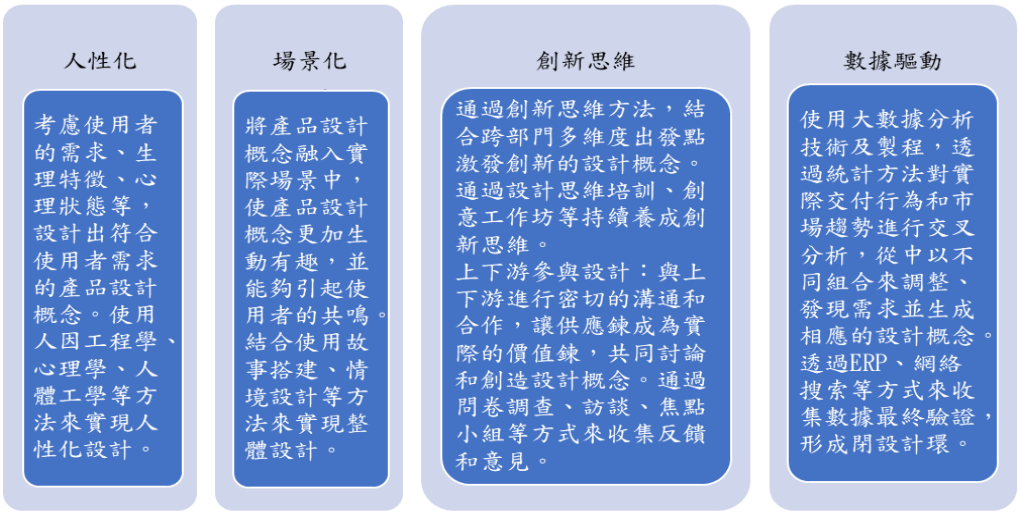
防風、透氣、耐候、抗菌及多機能複合布料之整合應用，並針對不同終端用途（如高活動量運動、極端氣候戶外、耐磨工裝等）進行差異化性能設定。透過長期累積之測試數據與實務經驗，公司得以在機能平衡、耐用度與穿著舒適性之間，建立具競爭力的技術門檻。同時，公司將永續思維全面導入研發流程，於材料選用階段即納入回收纖維、低環境衝擊染料、生物基材料及符合國際標準之化學品管理原則，並逐步降低產品於整體生命週期中的環境負荷。透過持續且大量的研發輸出，公司得以為客戶提供豐富且成熟的產品組合，使品牌能在單一合作平台中，同時滿足多品類、多價位帶與多功能層級的需求，成為我們在紡織產業中難以被取代的重要優勢。

公司實際研發流程如下：



B.設計與開發整合能力

公司長期以市場導向與品牌需求為核心，發展設計與技術高度整合的開發模式。2026 年，公司將進一步強化設計端與研發端的協同運作，使產品開發不僅具備技術深度，亦能精準回應市場趨勢與品牌定位。透過對全球流行趨勢、消費者行為及機能布料應用方向的持續研究，竣邦能在開發初期即提出具前瞻性且具體可行的產品方向。在實際開發過程中，設計團隊將依據不同品牌於運動、戶外、工裝、滑雪及休閒等領域的定位差異，提供具高度彈性的客製化設計方案，並搭配適合之組織結構、材料組合與後加工條件進行整體規劃。此一整合式的設計開發流程，有效降低反覆修正與溝通成本，並提升樣品開發成功率與上市效率。透過持續輸出具設計辨識度與機能價值兼具的產品，竣邦不僅協助品牌建立清楚的產品差異化，也逐步累積市場信任與專業口碑，形成長期合作關係的重要基礎。



C.整合式服務與跨領域經營模式

在經營策略上，公司已明確將「整合式服務」定位為最關鍵的差異化競爭利基。公司不僅提供布料本身，更整合原材料創新、設計開發、染整與後加工技術、生產管理及供應鏈協同，為品牌客戶打造一站式的完整服務平台。此一模式使客戶得以在單一窗口中完成多項開發與生產需求，大幅提升專案效率與資訊透明度。我們長期同時深耕運動、滑雪、工裝、戶外與休閒五大應用領域，形成具高度延展性的產品與技術基礎。公司能將不同領域所累積的材料應用經驗、機能設定邏輯與製程技術相互導入，創造跨品類的整合價值，協助品牌快速拓展產品線或進入新市場。在供應鏈層面，公司依託成熟且具彈性的合作體系，能因應市場變化進行區域性生產配置與產能調整，確保穩定品質與交期準確度。透過服務導向與跨領域整合的經營模式，我們不僅提升自身營運韌性，也進一步深化與客戶之間的策略夥伴關係，穩固其於紡織產業中的市場地位與長期競爭力。

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 2024 年，全球紡織與成衣市場仍受到高通膨後遺症、地緣政治衝突及品牌去化庫存等因素影響，整體需求復甦步調相對溫和。然而進入 2025 年後，隨著主要市場庫存水位逐步回歸健康區間，品牌商的採購策略已由高度保守轉向審慎回補，市場動能可望逐季改善。整體而言，紡織產業正由修正期邁向結構性調整後的新平衡階段。

在全球供應鏈布局方面，中美關係、地緣政治風險及貿易政策不確定性，仍持續影響品牌商對供應鏈安全與彈性的高度重視。為降低單一產地依賴風險，國際品牌持續推動「中國＋1」或「多產地配置」策略，帶動東南亞地區，特別是越南，於全球成衣與紡織供應鏈中的重要性進一步提升。竣邦早期即完成於越南之生產與供應鏈布局，能有效分散貿易政策與關稅風險，並結合當地相對具競爭力的製造成本與成衣退稅制度，強化整體供應穩定度與成本結構優勢。另一方面，永續與環保已由市場趨勢轉為

品牌採購的基本門檻。2025 年起，歐盟 CBAM、EPR 及各主要品牌的碳揭露與材料政策，將進一步影響供應商選擇。竣邦長期投入環保材料與低環境衝擊製程的研發，能同時滿足高機能與永續要求，於品牌進行材料汰選與供應鏈優化時具備明顯優勢。

在終端市場應用方面，運動、戶外與機能性服飾仍為成長相對穩定之品類。健康意識抬頭、戶外活動普及及氣候變遷所帶來的穿著需求轉變，使消費者對防水、防風、耐候與舒適性的重視持續提升。竣邦與多家國際運動及戶外品牌維持長期合作關係，能隨市場回溫同步受惠，進一步鞏固市場競爭地位。

(B)技術層面

隨著市場需求朝向高機能、高附加價值與永續並重發展，技術能力已成為紡織供應商能否持續成長的關鍵。竣邦作為獨立布料開發商，具備高度研發彈性與快速反應能力，每年可依據品牌需求與市場趨勢進行前瞻性研發規劃，並穩定產出大量自主開發與客戶專案產品，形成豐富且具深度的產品平台。2025 年，公司將持續聚焦高防水透氣結構、高透氣防曬布料、耐候與耐用型工裝材料，以及天然纖維結合功能性整理之應用，並同步將永續材料與低環境衝擊製程納入開發核心。透過累積之測試數據與製程經驗，竣邦能在機能平衡、手感表現與耐用性之間建立穩定且具差異化的技術門檻。未來數年，公司亦將逐步建構技術與專利布局，強化研發成果的保護性，並持續深化與國際品牌、上游材料供應商及技術夥伴的合作關係，透過跨領域協作加速產品創新，確保技術競爭力能長期支撐公司成長動能。

(C)營運層面

面對品牌採購模式由大批量轉向小量、多樣、快速反應的趨勢，竣邦持續以多元產品組合與整合式服務，滿足品牌一站式開發與採購需求。2025 年，公司將進一步強化環保與永續材料的商業化導入，提升產品附加價值，深化與品牌客戶之間的合作黏著度。在市場拓展方面，公司持續參與國際展會，並同步加速數位化行銷布局，透過線上樣冊、數位資料庫及精準行銷工具，提高產品曝光效率與客戶互動深度。內部則持續優化產品資料管理與跨部門協作流程，提升整體營運效率與服務品質。在供應鏈與製造端，竣邦多年來深耕中國與越南等重要生產基地，能有效整合紗廠、織布、染整與後加工夥伴，因應品牌急單與短交期需求，確保品質與交付穩定度。透過持續導入數據化與智慧供應鏈管理，公司將進一步提升供應鏈透明度與風險控管能力，強化營運韌性。

B.不利因素

在全球紡織與成衣供應鏈持續重組的背景下，產業仍面臨多項結構性與短期性挑戰，對整體營運環境造成影響。首先，在市場面，儘管品牌庫存水位已逐步回到相對健康狀態，但終端消費需求復甦仍呈現區域與品類不均的情況，品牌在下單策略上仍偏向審慎，導致訂單節奏碎片化、小量

多批成為常態，對供應商在產能規劃與成本控管上帶來更高挑戰。其次，在成本與價格壓力方面，原物料價格、能源成本與人力費用仍維持在相對高檔，加上品牌端持續要求價格透明化與成本合理化，使紡織供應商的毛利空間受到擠壓。同時，功能性與永續材料的導入雖有助於提升產品附加價值，但在前期研發、測試與認證階段，仍需投入較高的資源與時間，對營運資源配置形成壓力。第三，在供應鏈與地緣政治風險方面，全球政經局勢的不確定性持續影響品牌的產地布局策略，China + 1 已成為多數品牌的長期方向。多產地生產雖有助於分散風險，但同時也提高了供應鏈管理複雜度，對品質一致性、交期控管及跨區協同能力提出更高要求。此外，在法規與永續合規層面，永續發展已由加分項目轉為品牌採購的基本門檻。各國對環保、碳排、化學品管理與供應鏈透明度的要求日益嚴格，品牌亦同步提高對供應商在數據揭露、第三方驗證及系統化管理上的期待，增加企業在內部流程建置與跨部門整合上的負擔。

針對上述不利因素，竣邦將持續以長期策略因應挑戰：在市場與訂單結構上，聚焦核心客戶與高附加價值品項，透過差異化產品降低價格競爭壓力；在成本與營運管理上，強化研發資源的有效配置，提升研發成果轉化為量產與商業化的效率；在供應鏈布局上，持續深化多產地策略與跨區協同機制，確保品質穩定與交期彈性；在永續與合規方面，則透過制度化流程、數據化管理與國際標準接軌，將合規要求內化為長期競爭優勢。

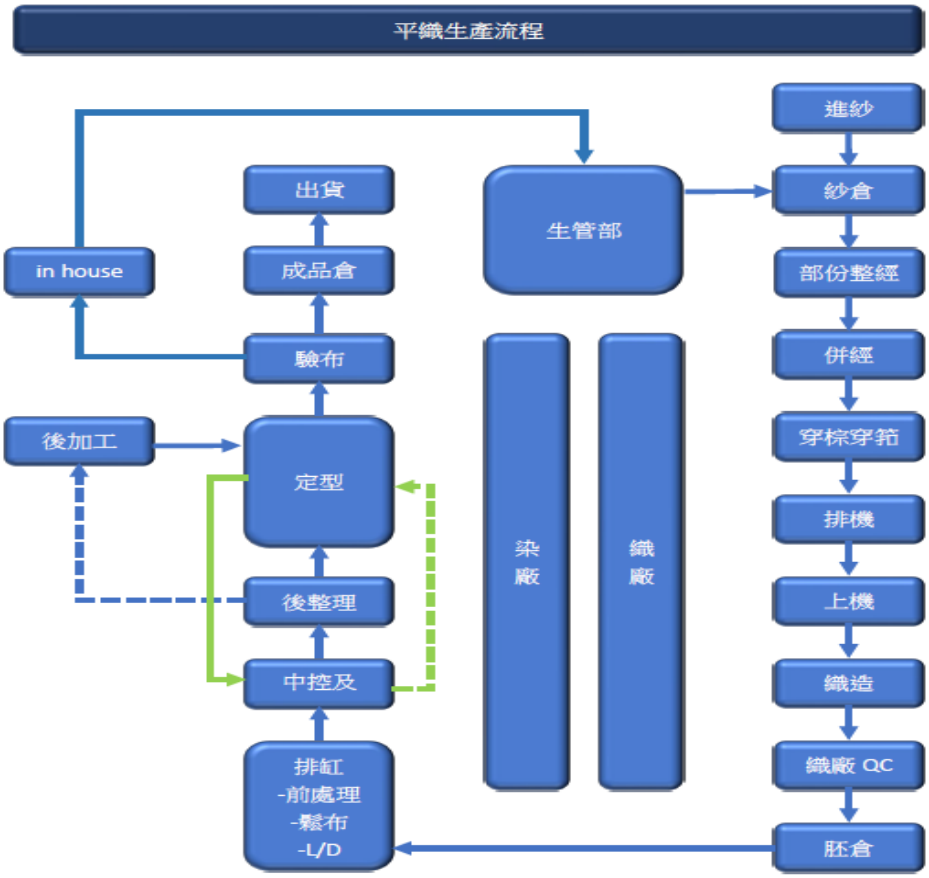
(二)主要產品之重要用途及產製過程

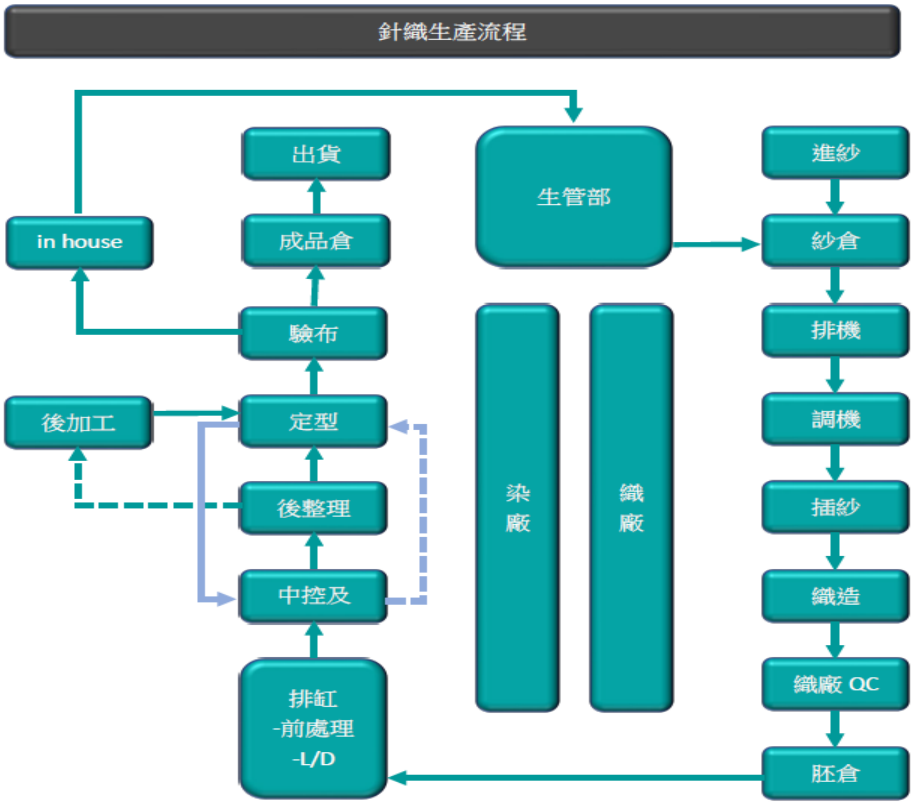
1.主要產品之重要用途

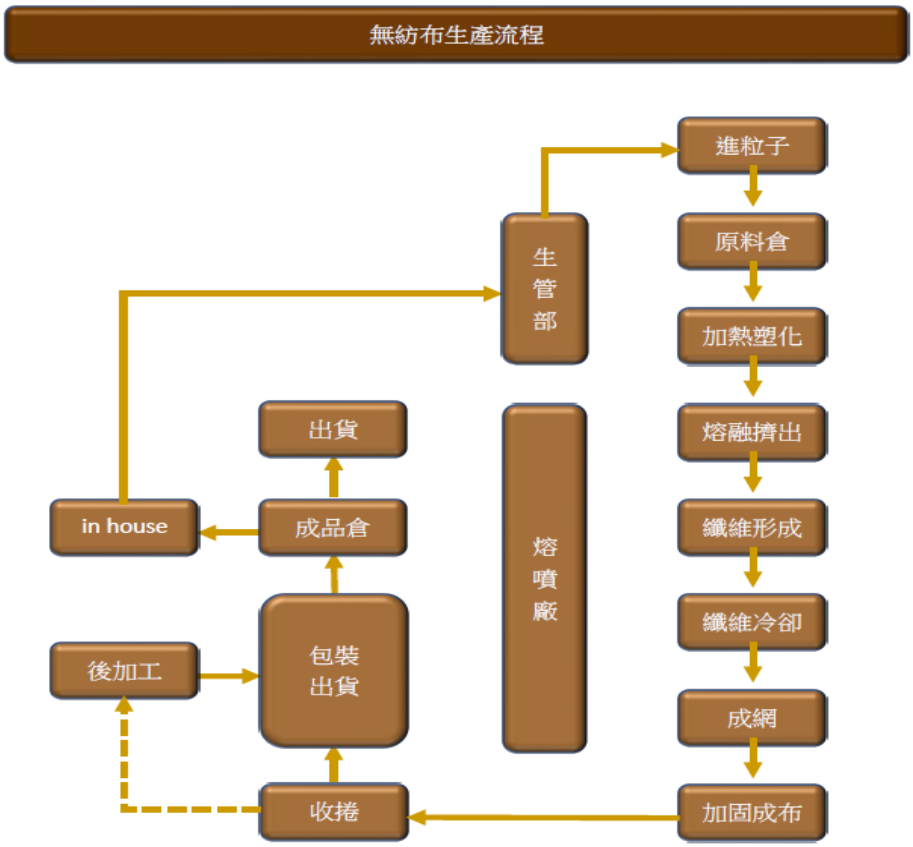
主要產品	用途
平織布	用於各類運動服裝外套、長短褲的主要布料
針織布	用於各類運動服裝上衣、褲子的主要布料
無紡布	用於各類服裝製程過程及防護服的主要布料
其他	各類創新產品可與時尚與功能相結合，用於多個服裝領域

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	2024年度				2025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	D公司	150,346	20.19	非關係人	A公司	347,268	30.14	非關係人
2	A公司	140,703	18.89	非關係人	D公司	139,768	12.13	非關係人
3	Q公司	111,831	15.02	非關係人	B公司	122,122	10.60	非關係人
4	B公司	101,424	13.62	非關係人	Q公司	102,733	8.92	非關係人
	其他	240,473	32.29	非關係人	其他	440,132	38.21	非關係人
	合計	744,777	100.00		合計	1,152,023	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2024年度及2025年度對其進貨淨額分別為140,703仟元及347,268仟元，其佔各年度進貨淨額之比率分別為18.89%及30.14%，供應商排名為本公司第一大供應商。2025年度對其采購金額較2024年度上升，主係品牌下單組數上升帶來營收導致。

(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， 2024年度及2025年度對其採購金額分別為150,346仟元及139,768仟元，佔各年度進貨淨額之比率分別為20.19%及12.13%。2025年對其採購金額較2024年略低，主係品牌下單組數減少導致采購額降低。

(3) Q 公司

本公司於2023年度開始與Q公司交易， 2024年度及2025年度對其採購金額分別為111,831仟元及102,733仟元，其占各年度進貨淨額之比率分別為15.02%及8.92%，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。2025年對其採購金額較2024年略低，主係品牌下單組數減少導致採購額降低。

(4) B 公司

本公司於2011年度開始與B公司交易， 2024年度及2025年度對其採購金額分別為101,424仟元及122,122仟元，其占各年度進貨淨額之比率分別為13.62%及10.60%。2025年度對其采購金額較2024年度上升，主係品牌下單組數上升帶來營收導致。

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	2024年度				2025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	South Island Garment SDN. BHD.	257,562	19.98	非關係人	Canada Goose	283,332	16.96	非關係人
2	Canada Goose	45,129	3.50	非關係人	South Island Garment SDN. BHD.	270,138	16.17	非關係人
	其他	986,172	76.52	非關係人	其他	1,117,061	66.87	非關係人
	合計	1,288,863	100.00		合計	1,670,531	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，2024及2025年度對其之銷售金額分別為45,129仟元及283,332仟元，佔銷貨淨額之比率分別為3.50%及16.96%，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。2025年，Canada Goose恢復到以往下單水準，所以可以明顯看到成長的差異變化。

(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，2024年度對其之銷售金額為257,562仟元，佔銷貨淨額之比率為19.98%，2025年因為公司被核可的產品數增加款式需求數量也持續提升下，致使SIG向本公司之採購動能持續提升，2025年度對其之銷售金額為270,138仟元，銷貨淨額下降是由於集團營業額成長顯著，比率降到16.17%。

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		2024年度	2025年度	截至2026年3月31日
員工分類	間接人工	205	238	256
	直接人工	45	28	26
	合　　計	250	266	282
平均年齡		36.52	36.77	36.92
平均年資		5.56	5.46	5.29
學歷分佈比率(%)	碩士(含)以上	5.2	3.8	2.1
	大學(專)	60.40	57.9	66.7
	高中(含)以下	34.4	38.3	31.2
	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：

2025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
汙水處理裝置	1	2022/10	338	124	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

本公司秉持勞資共存共榮之經營理念，重視員工身心健康與生活保障，依法提供勞工保險、全民健康保險及職工福利金等基本保障，並依公司營運成果設有年終獎金及激勵獎金制度，以激勵員工績效表現。

公司另投保團體意外保險，並就派外或出差人員提供增額保障；設有職工福利委員會，統籌各項福利措施，包括健康促進活動、節慶活動、部門聚餐、友善育兒福利及其他關懷措施。另考量駐外同仁之交通安全與居住需求，提供宿舍或住房補助。

本公司於 2025 年首次實施員工滿意度調查，系統性蒐集員工意見，作為後續制度優化與管理精進之依據；並於同年度增修員工福利辦法，增加人員生日假、人員懷孕健檢假次數等；並獲得 「1111 幸福企業獎」 肯定，展現公司於員工關懷與職場環境之持續投入。

2.進修訓練及人才發展與實施情形

本公司訂有教育訓練管理辦法，提供新進人員訓練、在職專業訓練、勞工安全衛生教育訓練、專業技能及管理能力培育課程，以強化員工專業能力與組織競爭力。

本公司於 2025 年第三季啟動線上學習平台建置，整合內部教育訓練資源與標準化課程，提升學習可近性與培訓效率，並作為跨部門與跨地區人才培育之重要基礎。

3.退休制度與實施情形

原適用勞退舊制之員工，已於 2020 年結清勞工退休準備金專戶；適用《勞工退休金條例》之員工，依法按月提繳工資百分之六至其個人退休金帳戶。子公司則依所在地法令規定辦理相關退休福利提撥。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司各項人事管理制度均依《勞動基準法》辦理，重視員工意見，透過定期勞資會議及多元溝通管道（如意見反映機制及申訴管道），維持良好勞資互動關係，並持續檢討與優化員工權益與福利措施。

(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。2025 年度 9 月進行內部網路設備汰換更新，以精進網路品質與應用系統安全。

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。資訊部門於本年度 10 月份進行社交工程釣魚郵件演練，演練結果符合標準。

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；並對於新進人員於到職時的新人訓練中加入資安宣導。

C.資安公告：不定期透過郵件發送資安公告，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	2025年12月24日至2026年12月23日	短期週轉放款、短期購料放款	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	2025年7月31日至2026年6月30日	進出口O/A融資及短期放款融資	無
融資合約	玉山商業銀行	2025年7月11日至2026年7月11日	短期放款	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	2025年5月23日至2026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	2025年4月22日至2026年4月22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(J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited)廠房土地使用權	無
土地使用權合約	明興-SIKICO 工業股份公司	2025年7月3日至2066年5月30日	越南子公司(J&B Textile Vietnam Company Limited) 廠房土地使用權	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	2024年度	2025年度	差異	
			金額	%
流動資產	755,946	1,031,558	275,612	36.46
不動產、廠房及設備	121,405	115,773	(5,632)	(4.64)
其他資產	41,878	165,533	123,655	295.27
資產總額	919,229	1,312,864	393,635	42.82
流動負債	311,613	369,515	57,902	18.58
非流動負債	8,981	104,789	95,808	1066.79
負債總額	320,594	474,304	153,710	47.95
普通股股本	276,568	314,142	37,574	13.59
資本公積	194,534	320,210	125,676	64.60
保留盈餘	123,059	205,569	82,510	67.05
其他權益	4,474	(1,361)	(5,835)	(130.42)
本公司業主之權益總計	598,635	838,560	239,925	40.08
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	598,635	838,560	239,925	40.08

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)流動資產增加：係2025年現金增資暨發行可轉換公司債，現金較去年同期增加新台幣19,924萬元；客戶Canada Goose 2025年底應收帳款較去年同期增加新台幣4,806萬元所致。

(2)其他資產增加：係2025年越南子公司(J&B Textile Vietnam Company Limited)取得越南土地使用權較去年同期增加新台幣12,578萬元所致。

(3)非流動負債增加：係2025年發行可轉換公司債，應付公司債增加新台幣9,842萬元所致。

(4)負債總額增加：2025年發行可轉換公司債，應付公司債增加新台幣9,842萬元；合約負債較去年同期增加新台幣2,815萬元所致。

(5)資本公積增加：係2025年現金增資及可轉換公司債執行轉換股票發行溢價增加所致。

(6)保留盈餘增加：係營運獲利增加所致。

(7)其他權益減少：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

註：2024及2025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	2024年度	2025年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	1,288,863	1,670,531	381,668	29.61
營業成本	952,380	1,202,815	250,435	26.30
營業毛利	336,483	467,716	131,233	39.00
其他收益及費損淨額	—	—	—	—
營業費用	244,248	282,604	38,356	15.70

項目	2024年度	2025年度	增減金額	變動比例(%)
營業淨利	92,235	185,112	92,877	100.70
營業外收入及(支出)	21,593	4,003	(17,590)	(81.46)
稅前淨利(淨損)	113,828	189,115	75,287	66.14
所得稅費用	26,035	37,463	11,428	43.89
本期淨利(淨損)	87,793	151,652	63,859	72.74
其他綜合損益	10,848	(5,835)	(16,683)	(153.79)
綜合損益總額	98,641	145,817	47,176	47.83

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：

(1)營業收入增加：主係2025年客戶Canada Goose訂單回溫，部分品牌訂單銷售較去年同期增加所致。

(2)營業成本增加：主係2025年訂單較去年同期成長，對應其產品成本成長所致。

(3)營業毛利增加：主係2025年產品銷售組合變化，對應其產品毛利率增減變動所致。

(4)營業淨利增加：主係2025年部分品牌訂單增長，產品銷售組合變化，產品毛利增加及營業費用控制得宜所致。

(5)營業外收入及支出增加：主係2025年短期借款增加及可轉換公司債按有效利率攤提利息費用增加所致。

(6)稅前淨利及稅後淨利增加：主係2025年部分品牌訂單增長，產品銷售組合變化，產品毛利增加及營業費用控制得宜所致。

(7)所得稅費用增加：主係稅前淨利增加所致。

(8)其他綜合損益減少：主係匯率變動使國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失所致。

(9)綜合損益總額增加：主係本期淨利增加、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：2024及2025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2026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	2024年度	2025年度	增(減)變動	
			金額	比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	199,787	135,716	(64,071)	(32.07)
投資活動之淨現金流入(出)	(13,187)	(127,727)	114,540	868.58
籌資活動之淨現金流入(出)	(59,857)	180,628	240,485	401.77

現金流量變動分析說明：

(1)營業活動之淨現金流入減少：主係因2025年部分品牌訂單銷售增加，稅前淨利增長所致。

(2)投資活動之淨現金流出增加：主係2025年度新設立越南子公司並取得越南土地使用權致使現金流出增加所致。

(3)籌資活動之淨現金流入增加：主係2025年現金增資及發行可轉換公司債，致現金流入增加所致。

(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

本公司預估 2026 年度營運仍可維持穩定，營業活動將持續產生現金淨流入，整體現金流量預期足以支應日常營運及已規劃之資本支出需求。因應營運發展，本公司已規劃越南廠房建設相關投資，相關資金需求已納入整體現金流量評估。

綜合評估營運現金流入、現有資金水位及可動用融資額度後，預期未來一年尚無現金流動性不足之風險。倘因投資時程或經營環境變化致短期資金需求增加時，本公司將視情況採取銀行借款或其他適當融資方式因應，目前與金融機構往來關係良好，資金調度尚屬彈性。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 2025 年度之重大資本支出，主要配合中長期營運發展及海外產能布局規劃，新設立越南子公司並取得土地使用權及廠房建置投入。相關投資已納入年度資金規劃，雖使投資活動現金流出增加，惟公司仍透過營業活動產生之現金流入，並搭配現金增資及其他籌資措施妥適因應，整體財務結構及流動性尚屬穩健。上述資本支出對 2025 年度營運未造成重大不利影響，並有助於支撐公司未來之營運發展。

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

項目 轉投資事業	2025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.	171,117	營運獲利尚屬穩定	無
竣邦國際股份有限公司	1,051	營運獲利尚屬穩定	無
JBC Textile Ltd.	26,358	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	26,397	營運獲利尚屬穩定	無
蘇州市振升紡織有限公司	17,867	營運獲利尚屬穩定	無
JBV Hi-Tech Co., Ltd.	37,972	主係認列越南子公司之投資損益	無
J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited.	38,005	營運獲利尚屬穩定	無
J&B Vietnam Holding Ltd.	1,151	主係認列越南子公司(J&B Textile Vietnam Company Limited)之投資損益	無
J&B Textile Vietnam Company Limited	594	主係因尚未啟動建廠，定期存款利息收入所致。	無

(三)未來一年投資計畫：越南織染一貫廠房建置案。

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及定期存款利息產生；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以及本公司2025年度發行可轉換公司債依有效利率攤提所致，本公司及子公司2025年度及2024年利息支出分別為3,053仟元及815仟元，占該年度營業收入淨額分別為0.18%及0.06%，占營業利益比率分別為1.65%及0.88%。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	2022年度	2023年度	2024年度	2025年度
兌換(損)益 (A)	19,861	363	15,781	160
營業收入 (B)	1,163,503	1,128,770	1,288,863	1,670,531
營業利益 (C)	55,150	42,543	92,235	185,112
(A) / (B)	1.71	0.03	1.22	0.01
(A) / (C)	36.01	0.85	17.11	0.09

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，惟近期全球通膨與原物料價格波動，仍對原物料及終端市場帶來一定壓力。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，基於穩健之運營理念，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

(1)關於T2T(Textile-to-Textile)迴圈再生技術的說明與研發方向

目前，T2T技術主要包含三種工藝路徑，它們在原料、核心技術與產地方面各有側重，其未來的研發方向也根據技術特點有所不同。

A.物理法：

主要利用服裝生產的邊角料、庫存布料及二手衣物，通過機械方式進行開松、解纖，直接加工成再生纖維。其最大優勢在於原料的碳排放極低，約為 0.3kg CO_2/kg。此法目前主要在臺灣生產應用。其主要研發方向集中在提升纖維的開松效率、減少損傷以保持更長纖維長度，並開發更有效的雜質(如混紡材料中的彈性纖維)分離技術，從而提高再生纖維的品質和價值。

B.化學法：

針對廢舊聚酯紡織品(如滌綸衣物)的深度回收技術。其原理是利用化學溶劑將聚酯分子鏈解聚為單體或低聚物，經純化後，重新聚合生成高品質的聚酯切片，最終紡製成新的再生纖維紗線。此技術能真正實現滌綸材料的閉環迴圈，大幅減少石油消耗與環境污染，是紡織業可持續發展的關鍵技術路徑，相關生產主要在中國大陸進行。其核心研發方向聚焦於開發更環保、低能耗的化學溶劑與解聚工藝，優化單體純化技術以去除染料和其他雜質，並致力於處理更複雜的混紡織物(如滌棉混紡)，以擴大原料來源。

C.生物酶法：

這是一項新興的綠色技術。它利用特異性酶製劑，選擇性降解廢舊棉紡織品中的纖維素，將其分解為葡萄糖等可溶性糖類。這些糖類可進一步通過發酵或化

學合成，轉化為製造再生纖維的原料。該方法條件溫和、環境友好，主要用於棉質紡織品的回收再生，其生產同樣集中在中國大陸。其前沿研發方向包括尋找或改造效率更高、成本更低的專用酶，優化酶解工藝以加速反應速度並降低成本，以及探索將獲得的糖類高效轉化為多種高價值生物基材料(如新型生物纖維、塑膠)的合成路徑。

總結來說，這三種方法共同構成了紡織廢料迴圈利用的技術體系：物理法因其低碳特性，研發重點在於“提質”；化學法作為實現塑膠級閉環的關鍵，研發重點在於“增效與擴源”；生物酶法則代表了綠色生物技術的未來，研發重點在於“創新與增值”。這些方向的推進將共同推動紡織行業向更可持續的未來發展。

(2)本公司在生物基材料(BIO-BASE)領域的研發將重點關注三個戰略方向，致力於推動技術創新與產業化突破：

A.生物基聚酯：

重點攻關以生物質為原料的合成工藝優化與成本控制，加速其產業化進程，目標是實現其對傳統石油基 PET 塑膠的規模化替代。該材料在食品包裝與紡織領域具有廣闊應用前景，是構建綠色迴圈經濟的關鍵高分子材料。

B.再生纖維素：

將深入研發從廢舊棉紡織品中高效提取並純化纖維素的化學溶解與再生工藝，致力於提升材料的品質一致性與閉環迴圈效率，同時探索更開放的商業化應用模式，以擴大市場覆蓋。

C.菌草基纖維：

將持續優化以菌草為原料的NMMO溶劑法紡絲工藝，重點提升纖維性能的穩定性與可紡性，並深化菌草資源在紡織領域的可持續應用創新，鞏固其作為綠色環保新型材料的領先地位。

通過這三個方向的協同推進，本公司旨在構建從生物質原料到再生纖維的完整技術矩陣，以材料創新驅動紡織與包裝行業的可持續發展。

(3)本公司在功能性溫控材料領域將持續探索主動與被動兩大技術路徑，以構建全方位、節能高效的熱管理解決方案：

A.在主動雙向調溫方向：

本公司將深化對溫控智能面料的技術研發。核心方向聚焦於優化納米封裝技術，以提升相變材料在纖維中的穩定性與耐久性；並通過調控不同相變溫度點的材料複合，拓寬其適用溫度範圍，實現更精准、更持久的雙向溫度調節，旨在為穿戴者提供全天候的自適應熱舒適體驗。

B.在被動式輻射製冷方向：

本公司將積極推進源自前沿科研的智能製冷技術向產業化應用轉化。研發重點在於解決特殊功能材料與各類紡織品基底的相容性與耐洗性問題，優化其輻射降溫效能的長效保持；同時，探索該技術在戶外服裝、特種工裝以及建築遮陽等更廣泛領域的創新應用，以開發出真正無需能源輸入的高效降溫產品。

通過整合與開發這兩條路徑的核心技術，本公司致力於為用戶提供從日常穿著到特種環境下的多元化、高性能熱管理材料與產品，推動功能性紡織品向更智能、更節能的未來發展。

2.預計投入研發費用

本公司預計 2026 年度投入研發之費用約為新台幣 23,000 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區域產業鏈資源，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，預期將強化本公司全球供應鏈佈局，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，公司需要建置廠房設施、添購機器設備及聘僱廠房專業人才，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，增加營運不確定性及合規成本。

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，並定期參與廠房工業區活動，即時掌握政策風向。

(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2025年向A公司進貨比重為 30.14%。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公司為高檔化纖織物面料領導廠商，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2025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2025年度銷售予Canada Goose銷售比重上升至16.96%，銷售予South Island Garment SDN. BHD.比重稍降至16.17%，前者因年度庫存調節完成，2025回至原下單水平，後者因集團營業額成長顯著，造成比重稍降。

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。

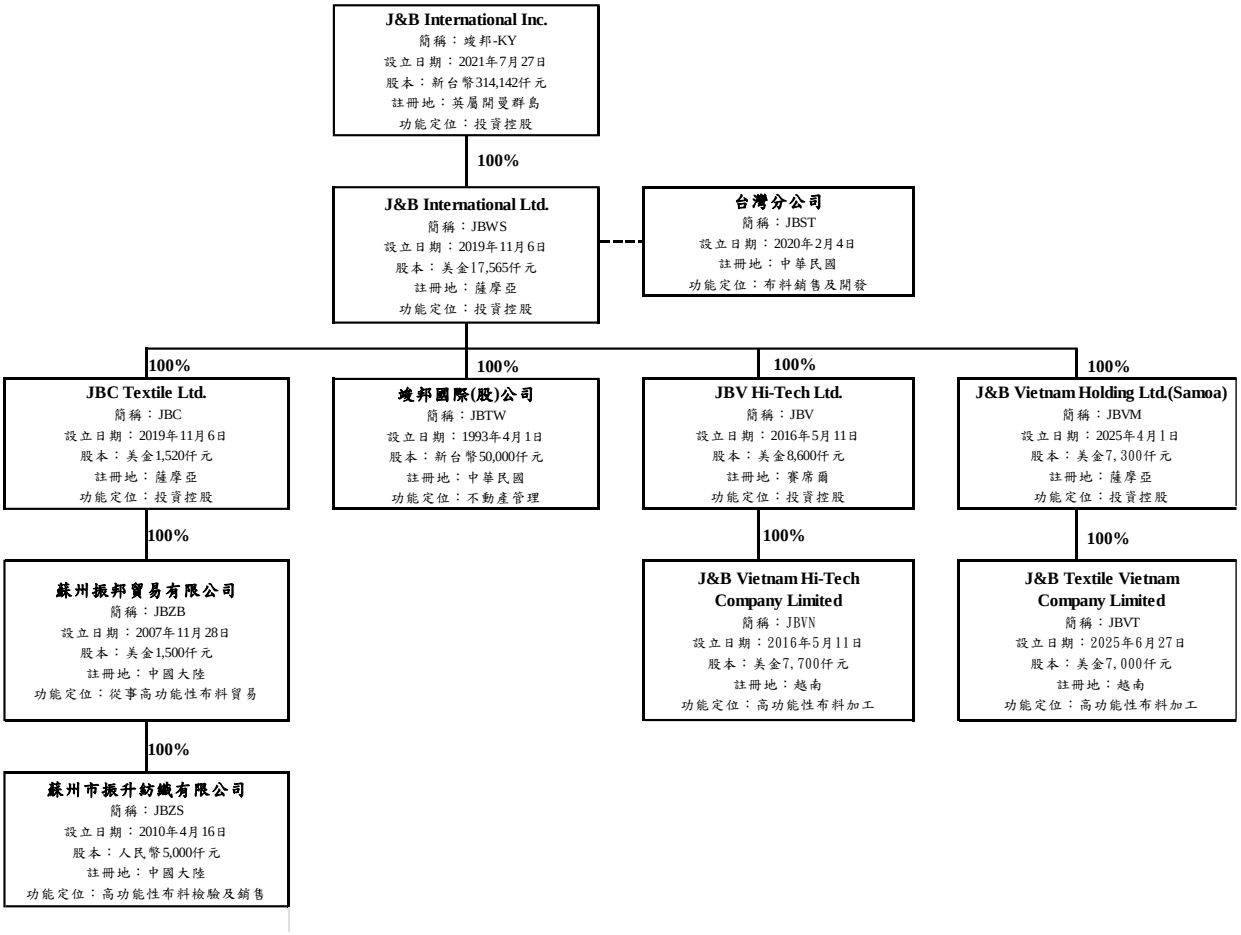
七、其他重要事項

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

2025 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
J&B Vietnam Holding Ltd.	2025年4月1日	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa	美金7,300仟元	國際間投資業務
J&B Textile Vietnam Company Limited	2025年6月27日	Lot A20-1,A20-2, N7 Street, Minh Hung - Sikico Industrial Park, Dong Na Commune, Hon Quan District, Binh Phuoc Province, Vietnam	美金7,000仟元	從事越南地區銷售業務服務、相關加工染整及驗布作業

(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	—	—

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
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	—	—
	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	—	—
J&B Vietnam Holding Ltd.	董事兼總經理	高振芳	—	—
J&B Textile Vietnam Company Limited	董事	高振芳	—	—
	總經理	高振芳	—	—

(五)各關係企業營運概況

2025 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	718,832	1,223,271	294,943	928,328	1,236,341	128,633	171,117	9.74
JBC Textile Ltd.	投資控股	47,774	171,303	638	170,665	0	(36)	26,358	17.34
蘇州振邦貿易有限公司	從事高功能性布料貿易	47,496	297,774	126,893	170,881	554,606	4,557	26,397	註 1
蘇州市振升紡織有限公司	高功能性布料檢驗及銷售	22,358	248,113	157,535	90,578	685,482	20,828	17,761	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	50,417	1,481	48,936	0	(1,011)	1,051	0.21
JBV Hi-Tech Ltd.	投資控股	195,720	172,066	0	172,066	0	(51)	37,972	4.42
J&B Vietnam Hi-Tech Company Limited	高功能性布料加工及銷售	242,011	212,746	43,334	169,412	351,597	45,407	38,005	註 1
J&B Vietnam Holding Ltd.	國際間投資業務	229,439	229,023	0	229,023	0	(2)	1,151	0.16
J&B Textile Vietnam Company Limited	從事越南地區銷售業務服務、相關加工染整及驗布作業	220,010	219,032	0	219,032	0	(774)	594	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**第1條**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**第40D條**。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)。

差異項目	開曼公司法及說明	現行公司章程規定及說明
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，委託經營或與或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上有臨時動議。	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**第50條**。
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**第67條**。
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**第68條**，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**第68條**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	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	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**第70條**。

差異項目	開曼公司法及說明	現行公司章程規定及說明
決權為準。	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)。	
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**第62B條**。
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，委託經營或與或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 (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 (4) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 (5) 解散、合併或分割之決議 (6) 發行限制員工權利新股者 (7) 股份轉換	關於**第(1)款、第(4)款、第(5)款之分割部分及第(7)款**，開曼公司法無特別要求或禁止之規定。 **關於第(2)款及第(3)款**，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。 **關於第(5)款之解散部分**，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。 **關於第(5)款之合併部分**，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。 關於**第(6)款**，開曼公司法無特別要求或禁止之規定	開曼公司法對於**第(1)款、第(4)款、第(5)款之分割部分及第(7)款**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**第32(a)(b)(c)(d)(g)(h)條**，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**第(2)款**規定於現行公司章程**第157條**，即公司得隨時以特別決議(Special Resolution)變更備忘錄及/或章程。股東會出席成數則依現行公司章程**第51條**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)。 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**第(3)款**規定於公司章程**第18條**，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**第51條**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)。 **關於第(5)款之解散部分**，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

差異項目	開曼公司法及說明	現行公司章程規定及說明
		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**第(5)款之解散部分**規定於現行公司章程**第33條**，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**第33(a)條**)，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**第33(b)條**)。股東會出席成數則依現行公司章程**第51條**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)。 有關**第(5)款之合併部分**，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**第(5)款之合併部分**規定於現行公司章程**第31(c)條**。股東會出席成數則依公司章程**第51條**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)。 開曼公司法對於**第(6)款**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**第32(f)條**，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)。
(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。 (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。 (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。	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。 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。	參酌開曼律師意見(詳見左欄)，故將**第(1)款**、**第(2)款**及**第(3)款**之內容規定於現行公司章程**第97B條**；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。

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.