



股票代碼:2948

# 寶陞國際股份有限公司 Bausen Inc.

## 一一三年度 年報

中華民國一十四年五月十五日 刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<https://bausen.com>

一、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：黃楷倫

職稱：總經理

聯絡電話：(02)2726-1668

電子郵件信箱：service@bausen.com

代理發言人

姓名：鄭弘寬

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)2726-1668

電子郵件信箱：service@bausen.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市信義區忠孝東路五段 508 號 16 樓

電話：(02)2726-1668

分公司：無

工廠地址：無

電話：無

三、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

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：http://www.megasec.com.tw

電話：(02)2327-8988

四、最近年度財報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

姓名：林政緯會計師、鄭清標會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：桃園市桃園區中正路 1088 號 27 樓

網址：https://www.ey.com/tw

電話：(03)319-8888

五、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方式：無

六、公司網址：https://bausen.com

## < 目 錄 >

|                                                                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                                                                                       | 1  |
| 貳、公司治理報告 .....                                                                                                                       | 4  |
| 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 .....                                                                                              | 4  |
| 二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                                                                                     | 12 |
| 三、公司治理運作情形 .....                                                                                                                     | 16 |
| 四、簽證會計師公費資訊 .....                                                                                                                    | 38 |
| 五、更換會計師資訊 .....                                                                                                                      | 38 |
| 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<br>所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係<br>企業之期間 .....                                 | 38 |
| 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<br>權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人，應揭露該相對人之<br>姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數 ..... | 38 |
| 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 .....                                                                                       | 39 |
| 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<br>股數，合併計算綜合持股比例 .....                                                                     | 40 |
| 參、募資情形 .....                                                                                                                         | 41 |
| 一、資本及股份 .....                                                                                                                        | 41 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                                                                                      | 43 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                                                                                      | 43 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                                                                                   | 43 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                                                                                                  | 43 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                                                                                                 | 43 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者 .....                                                                                        | 43 |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                                                                                                   | 43 |
| 肆、營運概況 .....                                                                                                                         | 44 |
| 一、業務內容 .....                                                                                                                         | 44 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                                                                                                      | 54 |
| 三、從業員工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<br>歷分布比率 .....                                                                             | 59 |
| 四、環保支出訊息 .....                                                                                                                       | 59 |
| 五、勞資關係 .....                                                                                                                         | 59 |
| 六、資通安全管理 .....                                                                                                                       | 61 |
| 七、重要契約 .....                                                                                                                         | 62 |

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                       | 64 |
| 一、財務狀況.....                                                       | 64 |
| 二、財務績效.....                                                       | 65 |
| 三、現金流量.....                                                       | 65 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                         | 66 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....                        | 66 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 .....                               | 67 |
| 七、其他重要事項.....                                                     | 69 |
| 陸、特別記載事項 .....                                                    | 70 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                   | 70 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                  | 70 |
| 三、其他必要補充說明事項.....                                                 | 70 |
| 四、本公司最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條三項第二款項規定對股東權益<br>或證券價格有重大影響之事項 ..... | 70 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

113 年度美國地板與住宅裝修市場於受高利率、通膨壓力與房市放緩影響，市場需求略有調整，惟美國作為全球最大的經濟體，且為全球主要房屋修繕消費市場之一，產業相對成熟且幅員遼闊，尤其美國舊屋存量龐大且屋齡逐步上升，加上颶風、野火等自然災害頻繁，促使保險理賠與重建需求攀升，推動住宅與商業空間的翻新與維護工程，以致裝修市場長期穩定且具備成長動能。本集團今年度因應當地市場需求，改良並推出新款超耐磨地板系列產品，備受零售商、裝修工與設計師等客戶好評，加上集團於美國加州、德州、佛州等地區，設置共計六個直營分銷據點及倉儲物流中心，提升倉儲管理及物流運送效率，同時有效控管調配成本費用，明顯有助於今年度在全球經濟景氣趨緩、通膨影響美國房市等負面環境下，本集團整體營運仍保持穩健態勢。

本集團 113 年度合併營收達 21.02 億元，較 112 年度略衰退 3.83%，本集團將集結各領域頂尖人才、強化品牌價值、穩健營運發展及落實公司治理，朝向企業永續經營的方向邁進。謹將 113 年度營業報告及 114 年度營業計畫概要報告如下：

### 一、113 年度營業報告：

#### (一)113 年度營業計畫實施成果及比較：

113 年度合併營收為 21.02 億元，較 112 年度減少 0.83 億元，衰退 3.83%。整體來說今年美國房市成長縮減的負面環境下，本集團仍保持穩健態勢，主係本集團採取豐富室內裝修建材產品線、擴大全美經銷業務佈局等策略，並陸續針對重要市場區域設立自有服務據點、倉儲物流空間，至今已擁有六個直營分銷據點與倉儲，其中今年 12 月華盛頓州銷售表現較為明顯，較前一年度同期成長 400%，進一步推升第四季整體營收表現繳出歷年同期新高水準。

#### (二)財務收支及獲利能力分析：

本集團 113 年度因全球經濟景氣趨緩、通膨影響美國房市等負面環境，致毛利率較上年度下滑約 2.45%，費用率則因新增佛州倉庫、原有倉庫租金上漲及人員增加等因素增加 5.08%，本期淨利方面為 65,594 仟元，較去年減少 40,996 仟元，下滑 38.46%。

單位：新台幣仟元

| 項目   | 113 年度      | %       | 112 年度      | %       | 增(減)金額   | %       |
|------|-------------|---------|-------------|---------|----------|---------|
| 銷貨收入 | 2,102,020   | 100.00  | 2,185,847   | 100.00  | (83,827) | (3.83)  |
| 銷貨成本 | (1,222,515) | (58.16) | (1,284,244) | (58.75) | 61,729   | 4.81    |
| 銷貨毛利 | 879,505     | 41.84   | 901,603     | 41.25   | (22,098) | (2.45)  |
| 營業費用 | (756,755)   | (36.00) | (720,146)   | (32.95) | (36,609) | 5.08    |
| 稅後淨利 | 65,594      | 3.12    | 106,590     | 4.88    | (40,996) | (38.46) |

| 項目   |                | 113 年度 | 112 年度 |
|------|----------------|--------|--------|
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 4.18   | 6.77   |
|      | 權益報酬率(%)       | 6.31   | 12.18  |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%) | 31.22  | 51.29  |
|      | 純益率(%)         | 3.12   | 4.88   |
|      | 每股盈餘(虧損)(元)    | 2.19   | 3.98   |

(三)預算執行情形：未公告財務預測，不適用。

(四)研究發展狀況：不適用。

## 二、114 年度營業計畫概要

近年來中美貿易摩擦與關稅政策調整推升建材進口成本，加上各國強化在地製造與自主供應鏈佈局，帶動全球供應鏈加速重組，本集團身為專業建材銷售商，本就具備靈活的採購策略與快速轉換供應商來源之能力，除中國外，亦積極拓展與東南亞、歐洲、墨西哥及美國本土當地供應商之合作，以分散地緣風險並提升整體供應穩定性與效率。此外，本集團本就透過縮短營銷通路、採去中間化銷售結構，有效避免層層加價，在面對產品進口成本預期上漲的情況下，仍可維持具競爭力之價格結構，與同業相比可提供更具性價比之產品，本集團將持續觀察美國降息後民眾消費需求的回升，將積極深化分銷據點銷售表現，並依據當地市場需求改良及擴增產品線，搭配在地物流車隊有效快速為客戶提供供貨服務，進一步強化公司之市場競爭力。

## 三、未來公司發展策略：

持續開發深耕美國市場，於全美六大區完整佈建主要展售及提供物流的區域分銷據點，以直營展售與具有物流車隊的在地分銷據點深耕經營並穩定供貨，並聘請當地經驗豐富的業務人員就近經營維護客戶關係，及時因應滿足客戶需求、解決客戶問題，以深化各州區域之市占率，除了固有市場外，全球市場的布局亦為本集團未來持續發展之目標，以產品線類似的澳洲與加拿大等地區規劃擴增營運據點及銷售通路，進一步擴大市場占有率，持續實現營運良好成長。

未來計畫與供應商端共同與上游面皮廠合作，掌握原物料波動帶來之影響以提高成本效益，並可掌握供應商端產品生產的穩定性和可靠性，提高市場競爭力。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，美國地板市場份額龐大且較為分散，在全球經濟成長下帶動了房市發展並提高了對地板的需求，在競爭者眾多的情況下，本集團藉由去中間化之營銷模式，打破一般傳統進口商銷售模式需透過區域代理、經銷等多層銷售通路模式，其所減少中間通路成本轉嫁，使本集團訂價策略更具靈活性與競爭力，又自建營運據點提供穩定且即時之供貨服務。再者本集團亦重視原料採購、供應商製造品質的監督與管控，適時參考客戶反饋之意見及當地市場流行趨勢以開發符合市場所需之新產品，確保本集團在市場上之競爭地位。

最近年度國內外法規變動並未對本集團財務業務造成重大影響；本集團營運均遵循國內外相關法令，管理階層亦隨時注意國內外法令修訂之情形，加以徵詢律師、會計師等專業意見研議適當的因應對策，以適時調整本集團營運策略。

隨著美國地板與住宅裝修市場面臨高利率、通膨壓力、房市放緩及關稅政策調整的影響，導致市場需求略有調整，惟本集團即時掌握客戶需求更新市場資訊，隨時檢討評估產業發展情勢，並透過在地化之經營貼近客戶，提供供貨穩定且即時配送之服務，以增加客戶黏著度，且憑藉擁有如金字塔型之多元樣貌商品系列，可滿足不同消費客群之喜好需求。除現有的客戶外，本集團亦積極開發新客戶、拓展各區銷售據點及尋求業務合作機會，以降低景氣波動對本集團之影響。

全體員工、股東、客戶及業務合作夥伴對本集團的信任亦是讓集團持續成長的重要因素之一。本集團仍持續深耕美國建材裝修市場，整體來看營運、財務及業務等方面依然持續呈現成長態勢，管理階層會密切觀察市場的變化，以制定有效的營運方針。

董事長：黃楷倫



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事資料

##### 1.董事

114 年 4 月 18 日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名               | 性別<br>年齡     | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 現在持有股數    |        | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                     | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    | 備註 |
|-----|--------|------------------|--------------|-----------|----|-----------|-----------|--------|----------------|------|-----------|--------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|     |        |                  |              |           |    |           | 股數        | 持股比例   | 股數             | 持股比例 | 股數        | 持股比例   | 股數         | 持股比例 |                                                                                                             |                                                                                                                                                 | 職稱                      | 姓名 |    |
| 董事長 | 台灣     | 黃楷倫              | 男<br>41~50 歲 | 112.06.02 | 3  | 105.09.29 | 800,000   | 3.22%  | -              | -    | 832,500   | 2.78%  | -          | -    | 清華大學資訊工程學士<br>台灣大學商學研究所碩士<br>Bausen Hardwood Inc.<br>董事長                                                    | 本公司總經理<br>Artisan Hardwood, Inc.<br>董事長兼總經理<br>MDHC (TX), Inc.<br>董事長兼總經理<br>MDHC (FL), Inc.<br>董事長兼總經理<br>雲杉國際(股)公司<br>董事長<br>帝國投資(股)公司<br>董事長 | -                       | -  | 註  |
|     | 台灣     | 所代表法人：雲杉國際股份有限公司 | -            | 112.06.02 | 3  | 109.06.30 | 4,473,145 | 18.03% | -              | -    | 4,901,857 | 16.34% | -          | -    | -                                                                                                           | -                                                                                                                                               | -                       | -  | -  |
|     | 台灣     | 劉國棟              | 男<br>61~70 歲 | 112.06.02 | 3  | 105.09.29 | -         | -      | -              | -    | -         | -      | -          | -    | 嘉義農業專科學校農業機械科<br>陝西富康木業有限公司<br>董事長<br>撫順達亨木業有限公司<br>董事長<br>大連鵬鴻木業有限公司<br>總經理<br>Bausen Hardwood Inc.<br>營運長 | 本公司策略長<br>MDHC (CA), Inc.<br>董事長兼總經理<br>竹昇有限公司董事長                                                                                               | -                       | -  | -  |
| 董事  | 台灣     | 所代表法人：竹昇有限公司     | -            | 112.06.02 | 3  | 109.06.30 | 6,200,871 | 24.99% | -              | -    | 6,645,933 | 22.15% | -          | -    | -                                                                                                           | -                                                                                                                                               | -                       | -  | -  |



| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名           | 性別<br>年齡    | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |       | 現持有股數     |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                                   | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|--------|--------------|-------------|-----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|----|
|      |        |              |             |           |    |           | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                           |                                                                                                 | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 董事   | 台灣     | 鄭弘寬          | 男<br>41~50歲 | 112.06.02 | 3  | 105.09.29 | 200,000   | 0.81% | 300,000   | 1.00% | -              | -     | -          | -    | 輔仁大學會計研究所碩士<br>兆豐證券(股)公司資本市場部業務經理<br>中華民國會計師高考及格                                                                          | 本公司副總經理<br>沐盈有限公司董事長<br>高樹國際資產管理有限公司董事長                                                         | -                       | -  | -  | -  |
|      | 台灣     | 所代表法人：沐盈有限公司 | -           | 112.06.02 | 3  | 109.06.30 | 2,150,929 | 8.67% | 2,314,285 | 7.71% | -              | -     | -          | -    | -                                                                                                                         | -                                                                                               | -                       | -  | -  | -  |
| 董事   | 台灣     | 林明哲          | 男<br>41~50歲 | 112.06.02 | 3  | 109.11.17 | 256,822   | 1.04% | 275,166   | 0.92% | 148,445        | 0.50% | -          | -    | 真理大學財務金融學士<br>兆豐證券(股)公司副經理<br>富凱證券(股)公司經理<br>鼎固控股有限公司副經理                                                                  | 永錫投資(股)公司協理<br>中霖財務顧問(股)公司監察人<br>大春全球投資(股)公司董事<br>華成創業投資(股)公司監察人<br>達沃資本(股)公司監察人                | -                       | -  | -  | -  |
|      | 台灣     | 游張松          | 男<br>71~80歲 | 112.06.02 | 3  | 109.11.17 | -         | -     | -         | -     | -              | -     | -          | -    | GSIA, Carnegie-Mellon University, PA, USA 管理博士<br>AT&T Bell Labs, New Jersey, USA 研究員<br>台灣大學工商管理學系暨商學研究所/資訊工程學系/資訊管理學系教授 | 雄獅旅行社(股)公司董事                                                                                    | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 台灣     | 蘇上泳          | 男<br>51~60歲 | 112.06.02 | 3  | 109.11.17 | -         | -     | -         | -     | -              | -     | -          | -    | 和鑫生技開發(股)公司董事長<br>太魯閣客運(股)公司董事長<br>和泰織能(股)公司董事長<br>金錦山投資(股)公司董事長<br>金鋒山(股)公司總經理<br>人因移動(股)公司董事長                           | 和鑫生技開發(股)公司董事長<br>太魯閣客運(股)公司董事長<br>和泰織能(股)公司董事長<br>金錦山投資(股)公司董事長<br>金鋒山(股)公司總經理<br>人因移動(股)公司董事長 | -                       | -  | -  | -  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡    | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                         | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                    | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|----|
|      |        |     |             |           |    |           | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                 |                                                                                                                    | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
|      |        |     |             |           |    |           |         |      |        |      |                |      |            |      |                                                                 | 好魚安(股)公司董事長<br>源山汽車材料(股)公司董事長<br>和全保險代理人(股)公司董事<br>和泰興營造(股)公司董事<br>金鋒山商務服務(股)公司董事長<br>臺灣智慧駕駛(股)公司董事<br>和裕投資(股)公司董事 |                         |    |    |    |
| 獨立董事 | 台灣     | 陳聖儒 | 男<br>31~40歲 | 112.06.02 | 3  | 109.11.17 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | Simon Fraser University<br>經濟系學士<br>Royal Bank of Canada 分析師 助理 | 全航投資(股)公司董事長<br>協德投資(股)公司董事長<br>同致電子企業(股)公司董事及營運長<br>聖偉投資(股)公司董事<br>旭航投資(股)公司董事<br>同展投資(股)公司監察人                    | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 台灣     | 張敬喬 | 女<br>51~60歲 | 113.06.24 | 3  | 113.06.24 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 台灣大學會計學系博士<br>中原大學會計系主任                                         | 詮欣(股)公司獨立董事<br>合作金庫商業銀行(股)公司董事                                                                                     | -                       | -  | -  | -  |

註：本公司董事長兼任總經理係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理，本公司已於113年增加一席獨立董事，提升董事會職能及強化監督功能，且本公司過半數董事未兼任員工或經理人。

## 2.法人股東之主要股東

114 年 4 月 18 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東          |
|------------|--------------------|
| 雲杉國際股份有限公司 | 帝國投資股份有限公司(100%)   |
| 竹昇有限公司     | 劉國棟(51%)、郭春和(49%)  |
| 沐盈有限公司     | 高樹國際資產管理有限公司(100%) |

## 3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

114 年 4 月 18 日

| 法人名稱         | 法人之主要股東                |
|--------------|------------------------|
| 帝國投資股份有限公司   | 黃楷倫(99.99%)、劉淑文(0.01%) |
| 高樹國際資產管理有限公司 | 鄭弘寬(100%)              |

## 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名                             | 專業資格與經驗                                                                                                           | 獨立性情形                                                                                                          | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 董事長 黃楷倫<br>所代表法人:<br>雲杉國際(股)公司 | 畢業於臺灣大學商學研究所碩士，現任本公司董事長暨總經理，具有十年以上商務及公司業務所需之工作經驗，於地板及室內裝修建材產業中具備專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，負責本公司策略規劃、建構、推動及長期發展等相關事宜。 | 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，亦未有公司法第30條各款情事之一                                                                 | 無                |
| 董事 劉國棟<br>所代表法人:<br>竹昇有限公司     | 現任本公司策略長，致力於地板及室內裝修建材相關領域超過三十年，熟知地板產業發展趨勢及產業狀況，具有三十年以上商務及公司業務所需之工作經驗。                                             |                                                                                                                | 無                |
| 董事 鄭弘寬<br>所代表法人:<br>沐盈有限公司     | 現任本公司副總經理，專精於企業財務金融及會計事務，對產業具豐富規劃經驗，且經中華民國會計師高考及格，具有十年以上商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。                                     |                                                                                                                | 無                |
| 董事<br>林明哲                      | 現任永鐸投資(股)公司協理，專精於企業財務及會計事務，具有十年以上商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。                                                            |                                                                                                                | 無                |
| 獨立董事<br>游張松                    | 曾任臺灣大學商學研究所教授，多次擔任國內外知名大學講座教授，具備商務及公司業務所需相關科系之大專院校教授專業資格，專精於企業管理營運，並於學術界擁有豐富經驗。                                   | 本公司獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立執行相關職權。 | 無                |
| 獨立董事<br>蘇上泳                    | 現任太魯閣客運(股)公司及和泰綠能(股)公司等公司董事長，專精於企業管理營運，具豐富產業經驗。                                                                   |                                                                                                                | 無                |
| 獨立董事<br>陳聖儒                    | 現任同致電子企業(股)公司董事及營運長，專於企業管理營運，具豐富產業經驗。                                                                             |                                                                                                                | 無                |
| 獨立董事<br>張敏蕾                    | 現任中原大學會計系主任，具備會計學系之大專院校教授專業資格，專精於會計學領域，並於學術界擁有豐富經驗。                                                               |                                                                                                                | 1                |

## 5.董事會多元化及獨立性:

### (1)董事會多元化:

依據本公司公司治理實務準則規定，董事會成員組成應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

多元化政策之具體達成目標及落實情形如下：

| 管理目標                             | 達成情形 |
|----------------------------------|------|
| 董事會成員至少包含一位不同性別董事                | 達成   |
| 獨立董事不少於三人且不少於董事席次1/3(含)以上        | 達成   |
| 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係   | 達成   |
| 董事會成員兼具財務或會計、稅務、法務、經營管理及產業知識等多面向 | 達成   |

| 指標<br>姓名               | 性別 | 國籍 | 年齡     | 獨立董事任期年資3屆以下 | 具有員工身分 | 產業經驗 |      |      |      |      |      | 專業能力 |    |
|------------------------|----|----|--------|--------------|--------|------|------|------|------|------|------|------|----|
|                        |    |    |        |              |        | 經營管理 | 產品製程 | 設計開發 | 行銷管理 | 財務金融 | 決策能力 | 會計   | 法律 |
| 黃楷倫<br>所代表法人:雲杉國際(股)公司 | 男  | 台灣 | 41~50歲 |              | ✓      | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    |      |    |
| 劉國棟<br>所代表法人:竹昇有限公司    | 男  | 台灣 | 61~70歲 |              | ✓      | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    |      | ✓    |      |    |
| 鄭弘寬<br>所代表法人:沐盈有限公司    | 男  | 台灣 | 41~50歲 |              | ✓      | ✓    |      | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓    |    |
| 林明哲                    | 男  | 台灣 | 41~50歲 |              |        | ✓    |      |      |      | ✓    | ✓    |      |    |
| 游張松                    | 男  | 台灣 | 71~80歲 | ✓            |        | ✓    |      |      |      | ✓    | ✓    |      |    |
| 蘇上冰                    | 男  | 台灣 | 51~60歲 | ✓            |        | ✓    |      |      |      |      | ✓    |      |    |
| 陳聖儒                    | 男  | 台灣 | 31~40歲 | ✓            |        | ✓    |      |      |      |      | ✓    |      |    |
| 張敏蕾                    | 女  | 台灣 | 51~60歲 | ✓            |        | ✓    |      |      |      | ✓    | ✓    | ✓    |    |

(2)董事會獨立性:

本公司現任董事會由 8 名董事組成，包含 4 名獨立董事，獨立董事比例為 50%。現任董事會成員中未有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之親屬關係，本公司董事會具獨立性，有關董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性請參閱第 7 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露說明。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

114 年 4 月 18 日

| 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 |    |    | 備註 |
|------|-----|-----|-----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|----|
|      |     |     |     |           | 股數      | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例   |                                                                                                           |                                                                                                                                       | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理  | 台灣  | 黃楷倫 | 男   | 105.10.03 | 832,500 | 2.78% | -            | -    | 4,901,857  | 16.34% | 清華大學資訊工程學士<br>台灣大學商學研究所碩士<br>Bausen Hardwood Inc.<br>董事長                                                  | Artisan Hardwood, Inc.<br>董事長兼總經理<br>MDHC (TX), Inc.<br>董事長兼總經理<br>MDHC (FL), Inc.<br>董事長兼總經理<br>雲杉國際(股)公司<br>董事長<br>帝國投資(股)公司<br>董事長 | -               | -  | -  | 註  |
| 策略長  | 台灣  | 劉國棟 | 男   | 105.10.03 | -       | -     | -            | -    | 6,645,933  | 22.15% | 嘉義農業專科農業機械科<br>陝西富康木業有限公司<br>董事長<br>撫順達亨木業有限公司<br>董事長<br>大連鴻鴻木業有限公司<br>總經理<br>Bausen Hardwood Inc.<br>營運長 | MDHC (CA), Inc.<br>董事長兼總經理<br>竹昇有限公司董事長                                                                                               | -               | -  | -  | -  |
| 副總經理 | 台灣  | 鄭弘寬 | 男   | 105.10.03 | 300,000 | 1.00% | -            | -    | 2,314,285  | 7.71%  | 輔仁大學會研所碩士<br>兆豐證券(股)公司資本市場部業務經理<br>中華民國會計師高考及格                                                            | 沐盈有限公司董事長<br>高樹國際資產管理有限公司董事長                                                                                                          | -               | -  | -  | -  |

| 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 |    |    | 備 註 |
|---------------------------|-----|-----|-----|-----------|--------|-------|--------------|------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|-----|
|                           |     |     |     |           | 股數     | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                        |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |     |
| 財會主管                      | 台灣  | 石喬峯 | 男   | 105.10.03 | 60,532 | 0.20% | -            | -    | -          | -    | 靜宜大學會計學系學士<br>資誠聯合會計師事務所<br>副理<br>慧智基因(股)公司董事                                                          | -           | -               | -  | -  | -   |
| 稽核主管                      | 台灣  | 林麗文 | 女   | 109.03.16 | 11,727 | 0.04% | -            | -    | -          | -    | 東吳大學會計學系學士<br>勤業眾信會計師事務所<br>副組長<br>英屬開曼群島商中智全球<br>控股公司 高級專員<br>遠業科技(股)公司<br>高級專員<br>博得供應鏈(股)公司<br>稽核副理 | -           | -               | -  | -  | -   |
| 營運管理部<br>經理<br>公司治理主<br>管 | 台灣  | 陳明輝 | 男   | 111.10.18 | 70,918 | 0.24% | -            | -    | -          | -    | 中正大學會計學系學士<br>資誠聯合會計師事務所<br>副理<br>新光保全(股)公司事業群<br>管理部副課長                                               | -           | -               | -  | -  | -   |

註：本公司董事長兼任總經理係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理，本公司已於 113 年增加一席獨立董事，提升董事會職能及強化監督功能，且本公司過半數董事未兼任員工或經理人。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金  
1.最近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  |     |           |         |     | 兼任員工領取相關酬金 |               |          |         | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |           |     |     | 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投資事業或母公司酬金 |           |
|                                                                                                                        |                        | 報酬(A) |     | 退職退休金(B)  | 董事酬勞(C) |     | 業務執行費用(D)  | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G) |                       |           |     | 本公司 | 財務報告內所有公司                   |           | 本公司            | 財務報告內所有公司      |                     |           |
|                                                                                                                        |                        |       |     |           |         |     |            |               |          | 本公司     |                       | 本公司       |     |     |                             |           |                |                |                     | 本公司       |
|                                                                                                                        |                        | 本公司   |     | 財務報告內所有公司 |         | 本公司 |            | 財務報告內所有公司     |          | 本公司     |                       | 財務報告內所有公司 |     | 本公司 |                             | 財務報告內所有公司 |                | 本公司            |                     | 財務報告內所有公司 |
| 董事長                                                                                                                    | 黃楷倫<br>所代表法人：雲杉國際(股)公司 | -     | -   | -         | 964     | 964 | 3          | 3             | 931      | 4,014   | -                     | -         | 141 | -   | 141                         | -         | 2,039<br>3.11% | 5,122<br>7.81% | -                   |           |
| 董事                                                                                                                     | 劉國棟<br>所代表法人：竹昇有限公司    | -     | -   | -         | 915     | 915 | -          | -             | 945      | 4,027   | -                     | -         | 141 | -   | 141                         | -         | 2,001<br>3.05% | 5,083<br>7.75% | -                   |           |
| 董事                                                                                                                     | 鄭弘寬<br>所代表法人：沐盈有限公司    | -     | -   | -         | 445     | 445 | 15         | 15            | 2,258    | 2,258   | -                     | -         | 340 | -   | 340                         | -         | 3,058<br>4.66% | 3,058<br>4.66% | -                   |           |
| 董事                                                                                                                     | 林明哲                    | -     | -   | -         | 177     | 177 | 15         | 15            | -        | -       | -                     | -         | -   | -   | -                           | -         | 192<br>0.29%   | 192<br>0.29%   | -                   |           |
| 獨立董事                                                                                                                   | 游張松                    | 480   | 480 | -         | 47      | 47  | 15         | 15            | -        | -       | -                     | -         | -   | -   | -                           | -         | 542<br>0.83%   | 542<br>0.83%   | -                   |           |
| 獨立董事                                                                                                                   | 蘇上冰                    | 360   | 360 | -         | 46      | 46  | 12         | 12            | -        | -       | -                     | -         | -   | -   | -                           | -         | 418<br>0.64%   | 418<br>0.64%   | -                   |           |
| 獨立董事                                                                                                                   | 陳聖儒                    | 360   | 360 | -         | 46      | 46  | 6          | 6             | -        | -       | -                     | -         | -   | -   | -                           | -         | 412<br>0.63%   | 412<br>0.63%   | -                   |           |
| 獨立董事                                                                                                                   | 張敏蕾                    | 210   | 210 | -         | 46      | 46  | 12         | 12            | -        | -       | -                     | -         | -   | -   | -                           | -         | 268<br>0.41%   | 268<br>0.41%   | -                   |           |
| 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、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事之報酬係依據公司章程之規定，由薪資報酬委員會考量董事會表現、公司經營績效及未來營運風險，提交董事會決議。 |                        |       |     |           |         |     |            |               |          |         |                       |           |     |     |                             |           |                |                |                     |           |
| 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/財務報告內公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。                                                           |                        |       |     |           |         |     |            |               |          |         |                       |           |     |     |                             |           |                |                |                     |           |



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                                    |                                                         |                                             |                                             |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                        |                                                         | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                      |                                             |
|                                       | 本公司                                                     | 財務報告內所有公司                                               | 本公司                                         | 財務報告內所有公司                                   |
| 低於 1,000,000 元                        | 雲杉國際(股)公司、竹昇有限公司、沐盈有限公司、黃楷倫、劉國棟、鄭弘寬、林明哲、游張松、蘇上泳、陳聖儒、張敏蕾 | 雲杉國際(股)公司、竹昇有限公司、沐盈有限公司、黃楷倫、劉國棟、鄭弘寬、林明哲、游張松、蘇上泳、陳聖儒、張敏蕾 | 雲杉國際(股)公司、竹昇有限公司、沐盈有限公司、林明哲、游張松、蘇上泳、陳聖儒、張敏蕾 | 雲杉國際(股)公司、竹昇有限公司、沐盈有限公司、林明哲、游張松、蘇上泳、陳聖儒、張敏蕾 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -                                                       | -                                                       | 黃楷倫、劉國棟                                     | -                                           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -                                                       | -                                                       | 鄭弘寬                                         | 鄭弘寬                                         |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -                                                       | -                                                       | -                                           | 黃楷倫、劉國棟                                     |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -                                                       | -                                                       | -                                           | -                                           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -                                                       | -                                                       | -                                           | -                                           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -                                                       | -                                                       | -                                           | -                                           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -                                                       | -                                                       | -                                           | -                                           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -                                                       | -                                                       | -                                           | -                                           |
| 100,000,000 元以上                       | -                                                       | -                                                       | -                                           | -                                           |
| 總計                                    | 11 人                                                    | 11 人                                                    | 11 人                                        | 11 人                                        |

## 2.最近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(%) |                | 領取來自子公司轉投資或公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|----------------|-----------------|
|      |     | 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 |                          |                |                 |
| 總經理  | 黃楷倫 | 931   | 4,014     | -        | -         | -          | -         | 141       | -    | 141       | -    | 1,072<br>1.63%           | 4,155<br>6.33% | -               |
| 副總經理 | 鄭弘寬 | 2,258 | 2,258     | -        | -         | -          | -         | 340       | -    | 340       | -    | 2,598<br>3.96%           | 2,598<br>3.96% | -               |

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |           |
|---------------------------------------|------------|-----------|
|                                       | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元                        | -          | -         |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 黃楷倫        | -         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 鄭弘寬        | 鄭弘寬       |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -          | 黃楷倫       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -          | -         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -          | -         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -          | -         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -          | -         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -          | -         |
| 100,000,000 元以上                       | -          | -         |
| 總計                                    | 2 人        | 2 人       |

## 3.上市上櫃公司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(%) |                | 領取自來公外資或子公司以投資或轉事母酬金 |
|--------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|----------------|----------------------|
|        |     | 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 |                          |                |                      |
| 總經理    | 黃楷倫 | 931   | 4,014     | -        | -         | -          | -         | 141       | -    | 141       | -    | 1,072<br>1.63%           | 4,155<br>6.33% | -                    |
| 策略長    | 劉國棟 | 945   | 4,027     | -        | -         | -          | -         | 141       | -    | 141       | -    | 1,086<br>1.66%           | 4,168<br>6.35% | -                    |
| 副總經理   | 鄭弘寬 | 2,258 | 2,258     | -        | -         | -          | -         | 340       | -    | 340       | -    | 2,598<br>3.96%           | 2,598<br>3.96% | -                    |
| 財會主管   | 石喬峯 | 1,636 | 1,636     | -        | -         | -          | -         | 249       | -    | 249       | -    | 1,885<br>2.87%           | 1,885<br>2.87% | -                    |
| 公司治理主管 | 陳明輝 | 1,089 | 1,089     | -        | -         | -          | -         | 167       | -    | 167       | -    | 1,256<br>1.91%           | 1,256<br>1.91% | -                    |

## 4.最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113 年 12 月 31 日單位：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 | 總經理    | 黃楷倫 | -    | 1,203 | 1,203 | 1.81%         |
|     | 策略長    | 劉國棟 |      |       |       |               |
|     | 副總經理   | 鄭弘寬 |      |       |       |               |
|     | 財會主管   | 石喬峯 |      |       |       |               |
|     | 稽核主管   | 林麗文 |      |       |       |               |
|     | 公司治理主管 | 陳明輝 |      |       |       |               |

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

(1)最近二年度給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純(損)益比例

| 職稱           | 酬金總額占稅後純益(損)比例(%) |           |        |           |
|--------------|-------------------|-----------|--------|-----------|
|              | 112 年度            |           | 113 年度 |           |
|              | 本公司               | 財務報告內所有公司 | 本公司    | 財務報告內所有公司 |
| 董事           | 12.17%            | 17.56%    | 13.61% | 23.01%    |
| 總經理及<br>副總經理 | 5.51%             | 8.09%     | 5.60%  | 10.30%    |

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

A.董事及監察人酬金給付原則

本公司董事酬金包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞及兼任員工酬金係依照公司章程規定辦理，由董事會決議分配議案後，提請股東會報告後分派之。

B.總經理及副總經理酬金給付原則

本公司給付總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，依其經營績效、貢獻及所承擔之責任，並參酌同業薪酬標準訂定。

C.與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，已考量公司未來面臨之營運風險，並與經營績效正向關聯性，以得風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度(113 年度)開會 6 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出(列)<br>席次數 | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)<br>席率(%) | 備註                   |
|------|------------------------|---------------|------------|-----------------|----------------------|
| 董事長  | 黃楷倫<br>所代表法人:雲杉國際(股)公司 | 6             | 0          | 100%            |                      |
| 董事   | 劉國棟<br>所代表法人:竹昇有限公司    | 6             | 0          | 100%            |                      |
| 董事   | 鄭弘寬<br>所代表法人:沐盈有限公司    | 6             | 0          | 100%            |                      |
| 董事   | 林明哲                    | 6             | 0          | 100%            |                      |
| 獨立董事 | 游張松                    | 6             | 0          | 100%            |                      |
| 獨立董事 | 蘇上泳                    | 6             | 0          | 100%            |                      |
| 獨立董事 | 陳聖儒                    | 5             | 1          | 83%             |                      |
| 獨立董事 | 張敏蕾                    | 4             | 0          | 100%            | 113 年 6 月 24 日<br>新任 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會<br>日期及期別              | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 獨立董事意見              | 公司對獨立<br>董事意見之處理 |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| 113 年 3 月 13 日<br>第四屆第九次  | 1.112 年度員工暨董事酬勞提撥案<br>2.112 年度營業報告書及財務報表<br>3.112 年度盈餘分配案<br>4.112 年度盈餘轉增資發行新股案<br>5.112 年度內部控制制度聲明書案<br>6.修訂「預先核准非確信服務之一般政策」<br>及重新確認本次「預先核准的非確信服<br>務清單」案<br>7.評估簽證會計師之獨立性暨委任及報酬<br>案<br>8.修訂「審計委員會組織規程」案<br>9.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案<br>10.修訂「董事會議事辦法」案<br>11.增選一席獨立董事案<br>12.解除新任董事之競業禁止限制案<br>13.召集 113 年股東常會及受理股東提名<br>及提案相關事宜<br>14.銀行授信額度追認案 | 三位獨立董<br>事均同意通<br>過 | 不適用              |
| 113 年 5 月 10 日<br>第四屆第十次  | 1.113 年第一季合併財務報表案<br>2.提名一席獨立董事候選人案                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 三位獨立董<br>事均同意通<br>過 | 不適用              |
| 113 年 7 月 18 日<br>第四屆第十一次 | 3.訂定 113 年除權及除息作業相關事宜<br>4.委任本公司薪資報酬委員會委員案                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 四位獨立董<br>事均同意通      | 不適用              |

|                       |                                                                                                        |             |     |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
|                       | 5.銀行授信額度追認案                                                                                            | 過           |     |
| 113年8月13日<br>第四屆第十二次  | 1.113年第二季合併財務報表案<br>2.銀行授信額度追認案                                                                        | 四位獨立董事均同意通過 | 不適用 |
| 113年11月12日<br>第四屆第十三次 | 1.113年第三季合併財務報表案                                                                                       | 四位獨立董事均同意通過 | 不適用 |
| 113年12月27日<br>第四屆第十四次 | 1.本公司114年度預算案<br>2.本公司114年度稽核計劃案<br>3.113年度經理人薪資調整建議<br>4.113年度年終獎金發放原則及經理人發放年終獎金討論案<br>5.本公司內部控制制度修訂案 | 四位獨立董事均同意通過 | 不適用 |

(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：

| 董事會日期      | 迴避董事姓名                     | 議案內容                       | 應利益迴避理由        | 參與表決情形           |
|------------|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------|
| 113年12月27日 | 黃楷倫<br>所代表法人：<br>雲杉國際(股)公司 | 113年度經理人薪資調整建議             | 與自身有利害關係，未參與表決 | 該董事依法迴避，不參與討論與表決 |
|            | 劉國棟<br>所代表法人：<br>竹昇有限公司    |                            | 與自身有利害關係，未參與表決 | 該董事依法迴避，不參與討論與表決 |
|            | 鄭弘寬<br>所代表法人：<br>沐盈有限公司    |                            | 與自身有利害關係，未參與表決 | 該董事依法迴避，不參與討論與表決 |
|            | 黃楷倫<br>所代表法人：<br>雲杉國際(股)公司 | 113年度年終獎金發放原則及經理人發放年終獎金討論案 | 與自身有利害關係，未參與表決 | 該董事依法迴避，不參與討論與表決 |
|            | 劉國棟<br>所代表法人：<br>竹昇有限公司    |                            | 與自身有利害關係，未參與表決 | 該董事依法迴避，不參與討論與表決 |
|            | 鄭弘寬<br>所代表法人：<br>沐盈有限公司    |                            | 與自身有利害關係，未參與表決 | 該董事依法迴避，不參與討論與表決 |

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，請詳下表。

董事會評鑑執行情形：

|      |                                                                 |
|------|-----------------------------------------------------------------|
| 評估週期 | 每年執行一次                                                          |
| 評估期間 | 113年1月1日至12月31日                                                 |
| 評估範圍 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估                                          |
| 評估方式 | 董事會內部自評及董事成員自評                                                  |
| 評估內容 | 董事會績效考核：<br>至少包括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、董事之選任及持續進修、內部控制等。 |

|  |                                                                                                                                                                  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>董事成員績效評估：<br/>至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</p> <p>功能性委員會績效評估：<br/>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、內部控制等。</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)依「公司治理實務準則」及「董事選任辦法」等規範，本公司董事會成員組成具備多元化、擁有專業知識與技能、獨立性及性別的平衡。

(二)本公司於 109 年 11 月 17 日於成立審計委員會及薪酬管理委員會，強化公司治理及管理機能。

(三)本公司於 111 年度設置公司治理主管負責公司治理相關事務，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、協助董事遵循法令及提供董事執行業務所需資料、製作董事會及股東會議事錄等。

(四)本公司於 112 年度修訂「公司治理實務準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「內部控制制度自行檢查作業程序」、「股東會議事規則」及「職務授權管理辦法」等作業辦法，以強化董事會職能及健全公司治理制度。

(五)本公司於 113 年度增加一席獨立董事，提升董事會職能及強化監督功能。

(二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由四位獨立董事組成，執行相關法令所規定之監察人職權，並以監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性及績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控為主要目的。審計委員會最近年度工作重點包括：

1. 依據年度稽核計畫定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
2. 審閱財務報告。
3. 內部控制制度有效性之考核。
4. 評估簽證會計師之獨立性暨委任及報酬。
5. 審議訂定或修訂各項內部控制制度及管理辦法。
6. 重大資產交易。
7. 法令遵循。

為確保簽證會計師之獨立性，本審計委員會依照中華民國會計師職業道德規範公報第十號制定獨立性及適任性評估表，評估簽證會計師是否與本公司互有直接或重大間接財務利益關係、重大密切之商業關係及潛在僱傭關係等項目。113 年 3 月 13 日第二屆第八次審計委員會及第四屆第九次董事會決議通過安永會計師事務所林政緯會計師及鄭清標會計師符合獨立性及適任性評估。

最近年度(113 年度)審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱                                                                                      | 姓名                                                                                                                                                                                                                               | 實際出(列)<br>席次數   | 委託出席<br>次數            | 實際出(列)<br>席率(%) | 備註               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| 獨立董事                                                                                    | 游張松                                                                                                                                                                                                                              | 6               | 0                     | 100%            |                  |
| 獨立董事                                                                                    | 蘇上泳                                                                                                                                                                                                                              | 6               | 0                     | 100%            |                  |
| 獨立董事                                                                                    | 陳聖儒                                                                                                                                                                                                                              | 5               | 1                     | 83%             |                  |
| 獨立董事                                                                                    | 張敏蕾                                                                                                                                                                                                                              | 4               | 0                     | 100%            | 113 年 6 月 24 日新任 |
| 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：                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                       |                 |                  |
| 審計委員會日期<br>及期別                                                                          | 議案內容                                                                                                                                                                                                                             | 審計委員會決議<br>結果   | 公司對審計<br>委員會意見<br>之處理 |                 |                  |
| 113 年 3 月 13 日<br>第二屆第八次                                                                | 1.112 年度營業報告書及財務報表<br>2.112 年度盈餘分配案<br>3.112 年度盈餘轉增資發行新股案<br>4.本公司 112 年度內部控制制度聲明書案<br>5.修訂「預先核准非確信服務之一般政策」<br>及重新確認本次「預先核准的非確信服<br>務清單」案<br>6.評估簽證會計師之獨立性暨委任及報酬<br>案<br>7.修訂本公司「審計委員會組織規程」案<br>8.修訂本公司「董事會議事辦法」案<br>9.銀行授信額度追認案 | 全體出席委員均<br>同意通過 | 不適用                   |                 |                  |
| 113 年 5 月 10 日<br>第二屆第九次                                                                | 113 年第一季合併財務報表案                                                                                                                                                                                                                  | 全體出席委員均<br>同意通過 | 不適用                   |                 |                  |
| 113 年 7 月 18 日<br>第二屆第十次                                                                | 銀行授信額度追認案                                                                                                                                                                                                                        | 全體出席委員均<br>同意通過 | 不適用                   |                 |                  |
| 113 年 8 月 13 日<br>第二屆第十一次                                                               | 1.113 年第二季合併財務報表案<br>2.銀行授信額度追認案                                                                                                                                                                                                 | 全體出席委員均<br>同意通過 | 不適用                   |                 |                  |
| 113 年 11 月 12 日<br>第二屆第十二次                                                              | 112 年第三季合併財務報表案                                                                                                                                                                                                                  | 全體出席委員均<br>同意通過 | 不適用                   |                 |                  |
| 113 年 12 月 27 日<br>第二屆第十三次                                                              | 1.本公司 114 年度預算案<br>2.本公司 114 年度稽核計劃案<br>3.本公司內部控制制度修訂案                                                                                                                                                                           | 全體出席委員均<br>同意通過 | 不適用                   |                 |                  |
| (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<br>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<br>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：                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                       |                 |                  |
| (一)本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。                                                   |                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                       |                 |                  |
| (二)本公司稽核室每月底前將上個月份執行查核之稽核報告送呈獨立董事核閱，且<br>若有缺失將按季送呈缺失改善之追蹤報告。                            |                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                       |                 |                  |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                          | 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「公司治理實務守則」，作為公司治理運作之依據，並揭露於公司網站「公司治理專區」及公開資訊觀測站。                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異。                    |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？                 | ✓    |   | 本公司已設置發言人及代理發言人制度，並委任專責股務代理機構服務股東股務作業，若有遇到股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等，將由專責人員依照相關法令處理。                                                                                                                                                                               | 無重大差異。                    |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                                        | ✓    |   | 本公司股務作業由專責股務代理機構，以協助本公司掌握董事、經理人及持股 10%以上大股東持股情形，並設有專人依相關法令負責公告申報。                                                                                                                                                                                        | 無重大差異。                    |
| (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？                                            | ✓    |   | 本公司已訂定「對子公司之監理作業」及「關係人交易管理辦法」，以達到風險控管機制，並透過內部控制及內部稽核制度之執行，確實達到有效的風險控管及防火牆機制。                                                                                                                                                                             | 無重大差異。                    |
| (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？                                    | ✓    |   | 本公司已於「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業」及「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定禁止內線交易及保密協定相關事宜，避免不當行為發生。                                                                                                                                                                                  | 無重大差異。                    |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化方針、具體管理目標及落實執行？                               | ✓    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」及「董事選任辦法」以強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事成員之提名及遴選擬就本身運作、營運型態及發展需求考量多元化方針(獨立性、性別平衡、年齡、專業知識及技能等)。<br>本公司第四屆董事成員共 8 人，成員專業背景涵蓋經營管理、行銷、財務金融及會計等，可從不同角度給予專業建議，對提升公司經營績效及管理效率有莫大效益，且本公司獨立董事席次不少於三人且不少於董事席次三分之一，其多元化政策及落實情形請參閱第 8 頁「董事會多元化及獨立性」說明。 | 無重大差異                     |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                |      | ✓ | 本公司設有薪資報酬委員會及審計委員會，並無設置其他類功能性委員會，待未來依法令規定及公司發展之需求設立各類功能性委員會。                                                                                                                                                                                             | 未來依法令規定及公司發展之需求設立各類功能性委員會 |
| (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？ | ✓    |   | 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」定期進行評估，113 年度董事會績效評估係採內部問卷方式進行，並於 114 年 3 月 11 日董事會報告。依據本評估結果對於整體董事會、個別董事成員與功能性委員會效率及貢獻給予正面評價。                                                                                                                                          | 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                                                                                                                                                                                                                            |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                      | ✓    |   | 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，將結果提報審計委員會審議後送請董事會決議。本公司已取得簽證會計師提供之獨立聲明書及審計品質指標(AQIs)資訊，依各評估項目及參考 AQI 指標進行評估（項目請詳註 1，請參閱第 24 頁），經評估後確認簽證會計師並無違反獨立性及適任性之情形，其評估表業經 113 年 3 月 13 日審計委員會同意後送董事會決議通過。                                             | 無重大差異                |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓    |   | 為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，配置適任及適當人數公司治理人員。本公司已設置公司治理主管。該員已具備公開發行公司從事財務主管、稽核主管、股務等主管職務經驗達三年以上，其主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事及獨立董事就任及持續進修、提供董事及獨立董事執行業務所需之資料、遵循法令、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。本公司公司治理主管 113 年度進修 12 小時，詳細進修情形請參閱第 36 頁。 | 無重大差異                |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於 股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                         | ✓    |   | 本公司官網已設置利害關係人專區並留有聯絡方式，由負責單位妥善處理利害關係人之建議，以建立與利害關係人之良好溝通管道。                                                                                                                                                                      | 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？                                                                                                   | ✓    |   | 本公司委任兆豐證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                         | 無重大差異                |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                      | ✓    |   | 本公司已架設網站，依法應揭露之財務業務及公司治理資訊已公告於公開資訊觀測站。                                                                                                                                                                                          | 無重大差異                |
| (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）？                                                      | ✓    |   | 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度及代理發言人制度，將不定時透過新聞稿或重大訊息揭露公司最新及正確資訊。                                                                                                                                                                | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| (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？                                                             | ✓    |   | 本公司年度財務報告及第一、二及三季財務報告與各月份營運情形皆依規定期限於公開資訊觀測站公告並申報。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 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、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓    |   | <p>員工權益及僱員關懷：<br/>本公司相當重視員工福利與權利，本公司之員工福利措施依勞基法及相關法令辦理，如薪資、升遷、獎懲及年假等，皆符合當地法令規定。同時除了除對員工婚、喪、喜、病及生育予以補助外，於員工三節提供禮金，員工進修補貼，舉辦員工聚餐及尾牙等活動，另亦定期召開勞資會議。</p> <p>投資人關係：<br/>本公司已設置發言人及代理發言人制度，並委任專業股務代理機構服務股東股務作業，若有遇到股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等，將由專責人員依照相關法令處理。</p> <p>供應商關係：<br/>秉持互信互利之精神，隨時與供應商保持良好溝通管道，使其能適時反應問題，達到創造雙贏的目的。</p> <p>利害關係人之權利：<br/>本公司針對利害關係人以建立各種溝通管道，可妥善處理相關問題並保障其應有之權利。</p> <p>董事進修之情形：<br/>本公司董事已依照法令要求規劃相關專業知識及實務運作課程，揭露請詳註2，請參閱第25頁。</p> <p>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依規定執行，以降低任何可能風險。</p> <p>客戶政策之執行情形：<br/>本公司為維繫客戶良好關係及保障消費者權益，已設有專人處理客戶洽詢或申訴等事務。</p> <p>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：<br/>本公司已為董事購買責任保險並於113年11月12日完成董事責任險投保報告。</p> | 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 |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限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：<br>本公司113年公司治理評鑑結果為66%至80%，將針對公司治理評鑑未得分項目進行檢討，同時參考114年公司治理評鑑指南，強化財務業務及公司治理於公司網站和公開資訊觀測站之揭露，增加公司資訊透明度以符合公司治理實務守則精神落實。 |      |   |                      |

註 1：簽證會計師獨立性及適任性評估

| 評估項目                                                                               | 評估結果 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。                                                         | 是    |
| 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。                                                             | 是    |
| 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。                                                             | 是    |
| 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。                                                               | 是    |
| 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。                                   | 是    |
| 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。                                                             | 是    |
| 簽證會計師未握有本公司股份。                                                                     | 是    |
| 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 | 是    |
| 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。                           | 是    |

| AQI 指標         | 衡量重點                                  | 評估結果 |
|----------------|---------------------------------------|------|
| 構面一：專業性        |                                       |      |
| (1-1)查核經驗      | 資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。             | 是    |
| (1-2)訓練時數      | 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。 | 是    |
| (1-3)流動率       | 事務所是否維持足夠資深之人力資源。                     | 是    |
| (1-4)專業支援      | 事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。       | 是    |
| 構面二：品質控管       |                                       |      |
| (2-1)會計師負荷     | 會計師工作負荷是否過重。                          | 是    |
| (2-2)查核投入      | 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。                   | 是    |
| (2-3)EQCR 複核情形 | EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。           | 是    |
| (2-4)品管支援能力    | 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。             | 是    |
| 構面三：獨立性        |                                       |      |
| (3-1)非審計服務公費   | 非審計服務公費占比對獨立性之影響                      | 是    |
| (3-2)客戶熟悉度     | 審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響          | 是    |
| 構面四：監督         |                                       |      |
| (4-1)外部檢查缺失及處分 | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。            | 是    |
| (4-2)主管機關發函改善  | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。            | 是    |
| 構面五：創新能力       |                                       |      |
| (5-1)創新規劃或倡議   | 會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。      | 是    |

註 2：113 年度及截至年報刊印日止董事進修情形：

| 職稱   | 姓名  | 進修日期            | 主辦單位                 | 課程名稱                               | 進修時數 |
|------|-----|-----------------|----------------------|------------------------------------|------|
| 董事長  | 黃楷倫 | 113 年 7 月 5 日   | 社團法人中華公司治理協會         | 由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡                | 3    |
|      |     | 113 年 7 月 16 日  | 社團法人中華公司治理協會         | 零碳佈局思考，企業應具備的 ESG 思維與能源實務          | 3    |
|      |     | 113 年 12 月 12 日 | 財團法人台灣金融研訓院          | 資訊安全意識、必備知識與責任                     | 2    |
|      |     | 113 年 12 月 23 日 | 財團法人台灣金融研訓院          | 資安事件說明及預防措施                        | 2.5  |
|      |     | 113 年 12 月 23 日 | 財團法人台灣金融研訓院          | 上市上櫃公司資通安全管控指引說明                   | 1.5  |
| 董事   | 劉國棟 | 113 年 10 月 1 日  | 社團法人中華獨立董事協會         | 「ESG 永續論壇」2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路 | 3    |
|      |     | 113 年 11 月 22 日 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司從永續環境角度談碳管理與能源管理之簡介           | 3    |
| 董事   | 鄭弘寬 | 113 年 10 月 1 日  | 社團法人中華獨立董事協會         | 「ESG 永續論壇」2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路 | 3    |
|      |     | 113 年 10 月 16 日 | 財團法人台北金融研究發展基金會      | 公司治理-財富傳承之重要稅法策略與運用解析              | 3    |
| 董事   | 林明哲 | 113 年 10 月 1 日  | 社團法人中華獨立董事協會         | 「ESG 永續論壇」2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路 | 3    |
|      |     | 113 年 12 月 13 日 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理人員制度介紹及法務人員在公司治理的角色            | 3    |
| 獨立董事 | 游張松 | 113 年 10 月 4 日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 113 年度防範內線交易宣導會                    | 3    |
|      |     | 113 年 10 月 25 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會             | 3    |
| 獨立董事 | 蘇上泳 | 113 年 10 月 22 日 | 中華民國內部稽核協會           | 職場性騷擾與不法侵害(霸凌)防治                   | 6    |
| 獨立董事 | 陳聖儒 | 113 年 10 月 16 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 實踐企業永續經營：性平三法之法律責任案例解析             | 3    |
|      |     | 113 年 10 月 16 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | AI 時代，企業成長創新思維                     | 3    |
| 獨立董事 | 張敏蕾 | 113 年 8 月 8 日   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 精準掌握 ESG 永續方程式                     | 3    |
|      |     | 113 年 8 月 8 日   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業 ESG 永續治理認知與內涵-全球淨零碳排趨勢與企業因應之道   | 3    |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別           | 條件<br>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<br>(召集人) | 游張松      | 現任雄獅旅行社(股)公司董事，曾任臺灣大學商學研究所教授，多次擔任國內外知名大學講座教授，具備商務及公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，專精於企業管理營運，並於學術界擁有豐富經驗。 | 本公司獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立執行相關職權。 | -                     |
| 獨立董事          | 蘇上泳      | 現任太魯閣客運(股)公司及和泰綠能(股)公司等公司董事長，專精於企業管理營運，具豐富產業經驗。                                                   |                                                                                                                | -                     |
| 獨立董事          | 陳聖儒      | 現任同致電子企業(股)公司董事及營運長，專於企業管理營運，具豐富產業經驗。                                                             |                                                                                                                | -                     |
| 獨立董事          | 張敏蕾      | 現任中原大學會計系主任，具備會計學系之大專院校教授專業資格，專精於會計學領域，並於學術界擁有豐富經驗。                                               |                                                                                                                | 1                     |

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)第二屆委員任期：112 年 6 月 20 日至 115 年 6 月 1 日，最近年度(113 年度)薪資報酬委員會開會 2 次，委員出席情形如下：

| 職稱                                                                           | 姓名  | 實際出席<br>次數 | 委託出席<br>次數 | 實際出席(%) | 備註               |
|------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|---------|------------------|
| 召集人                                                                          | 游張松 | 2          | 0          | 100%    |                  |
| 委員                                                                           | 蘇上泳 | 2          | 0          | 100%    |                  |
| 委員                                                                           | 陳聖儒 | 2          | 0          | 100%    |                  |
| 委員                                                                           | 張敏蕾 | 1          | 0          | 100%    | 113 年 6 月 24 日新任 |
| 其他應記載事項：                                                                     |     |            |            |         |                  |
| 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。          |     |            |            |         |                  |
| 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。 |     |            |            |         |                  |

(3)薪酬委員會於 113 年度討論事項與決議結果：

| 會日期及期別                    | 議案內容                                            | 獨立董事<br>意見 | 公司對獨立董<br>事意見之處理 | 決議結果                |
|---------------------------|-------------------------------------------------|------------|------------------|---------------------|
| 113 年 3 月 13 日<br>第二屆第三次  | 1.112 年度員工暨董事酬勞提撥案<br>2.修訂本公司「薪資報酬委員會組<br>織規程」案 | 無          | 無                | 全體出席<br>委員均同<br>意通過 |
| 113 年 12 月 27 日<br>第二屆第四次 | 113 年度經理人薪資調整建議                                 | 無          | 無                | 全體出席<br>委員均同<br>意通過 |

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目                                                           | 執行情形      |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |        |    |    |         |                                                        |    |           |                                                    |      |        |                                                  |       |
|----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|----|----|---------|--------------------------------------------------------|----|-----------|----------------------------------------------------|------|--------|--------------------------------------------------|-------|
|                                                                | 是         | 否                                                      | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |        |    |    |         |                                                        |    |           |                                                    |      |        |                                                  |       |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ |           | ✓                                                      | 本公司目前尚無設置推動永續發展專(兼)職單位，惟已於109年10月15日經董事會通過「永續發展實務守則」，目前由營運管理部處理永續發展之相關議題，制定永續發展政策、制度或相關管理方針，協助各部門規劃公司營運活動時，同步考量發展永續環境、維護社會公益、落實公司治理、加強企業永續發展資訊揭露及注意利害關係人之權益等因素，擬定相關管理方針及推動計畫，並視實務需求向董事會報告。                                                                                                                                                                                                                                                      | 將視公司營運狀況及規模設置          |        |    |    |         |                                                        |    |           |                                                    |      |        |                                                  |       |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | ✓         |                                                        | <p>本公司於美國設立四家子公司，風險評估邊界包含台灣及美國。</p> <p>本公司依產業特性及重大性原則針對各項重大議題進行評估及訂定管理策略。</p> <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，公司以制度化管理致力於節約能源及回收分類等方式，有效降低對環境之衝擊。</td></tr><tr><td>社會</td><td>員工福利及職場安全</td><td>為打造友善職場，公司建置培訓發展機制及健全員工福利，並創造平等無歧視且重視安全與衛生品質之工作環境。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>強化董事職能</td><td>為董事規劃相關進修課程規劃，並不定期提供法令更新，且為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟之風險。</td></tr></table> | 重大議題                   | 風險評估項目 | 說明 | 環境 | 環境衝擊及管理 | 為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，公司以制度化管理致力於節約能源及回收分類等方式，有效降低對環境之衝擊。 | 社會 | 員工福利及職場安全 | 為打造友善職場，公司建置培訓發展機制及健全員工福利，並創造平等無歧視且重視安全與衛生品質之工作環境。 | 公司治理 | 強化董事職能 | 為董事規劃相關進修課程規劃，並不定期提供法令更新，且為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟之風險。 | 無重大差異 |
| 重大議題                                                           | 風險評估項目    | 說明                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |        |    |    |         |                                                        |    |           |                                                    |      |        |                                                  |       |
| 環境                                                             | 環境衝擊及管理   | 為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，公司以制度化管理致力於節約能源及回收分類等方式，有效降低對環境之衝擊。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |        |    |    |         |                                                        |    |           |                                                    |      |        |                                                  |       |
| 社會                                                             | 員工福利及職場安全 | 為打造友善職場，公司建置培訓發展機制及健全員工福利，並創造平等無歧視且重視安全與衛生品質之工作環境。     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |        |    |    |         |                                                        |    |           |                                                    |      |        |                                                  |       |
| 公司治理                                                           | 強化董事職能    | 為董事規劃相關進修課程規劃，並不定期提供法令更新，且為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟之風險。       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |        |    |    |         |                                                        |    |           |                                                    |      |        |                                                  |       |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境                                | ✓         |                                                        | 本公司為貿易買賣業並無工廠，但嚴格挑選通過國際認證(ISO14001、CARB phase1 and phase2 及 floor score)之上游供應商，並針對供應商進行年度評鑑，及                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 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                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |
| 管理制度？                                                                   |      |   | 了解供應商對於生產流程及廢料狀況等，期望降低對環境之影響，而本公司辦公室及倉庫則積極宣導並落實環保節能減碳。                                                                                                                                                                                                                        |                         |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使<br>用對環境負荷衝擊低之再生物料？                                | ✓    |   | 本公司積極推動節能減碳工作，採購符合綠色標章及環保標章產品，鼓勵員工自行攜帶杯具及環保餐具，並盡可能使用電子郵件、電子簽呈、視訊等方式取代傳統紙張進行聯繫，並規定紙張需複印兩面後才能回收，大幅降低 50% 以上的紙資源使用，善盡對各項資源之使用效率，以降低對環境負荷之衝擊。另外，塑料地板為本公司另外一項主力銷售產品，此為目前世界主力塑料地板之組成成分，為因應氣候變遷挑戰，以及消費者越來越強烈的環保需求及趨勢，未來將積極開發使用可回收的 PP 或 PE 塑料等更加環保之地板產品來取代 PVC，以回應這一趨勢並做到更符合永續發展的訴求。 | 無重大差異                   |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未<br>來的潛在風險與機會，並採取相關之因應<br>措施？                      | ✓    |   | 本公司針對氣候變遷主要風險為極端氣候產生之火災水患等天災造成存貨受損，為避免前項風險因子影響公司營運，公司除購買相關保險外，亦於已知天災來臨時提早做好預防措施，中長期措施則為公司積極推動節能減碳工作，採購符合綠色標章及環保標章產品，善盡對各項資源之使用效率，為永續環境盡一份心力。                                                                                                                                  | 無重大差異                   |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、<br>用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體<br>減量、減少用水或其他廢棄物管理之政<br>策？ |      | ✓ | 本公司過去兩年並未統計溫室氣體排放量，但積極執行節能減碳及溫室氣體減量策略，以減輕營運對環境之衝擊，且本公司為貿易買賣業並無工廠，用水量及廢棄物總重量對於環境影響相對較小，而溫室氣體排放量之議題，未來將配合永續發展路徑圖相關規定完成盤查及確信。                                                                                                                                                    | 未來將配合永續發展路徑圖相關規定完成盤查及確信 |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，<br>制定相關之管理政策與程序？                       | ✓    |   | 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，並每季召開勞資會議確雙方權益，同時建立適當之管理規章與程序，以供勞資雙方共同遵守。                                                                                                                                                                                                          | 無重大差異                   |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施<br>(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將<br>經營績效或成果適當反映於員工薪酬？        | ✓    |   | 本公司透過內部控制制度之控管及薪資相關管理辦法之執行，確保公司薪酬能符合法規之規定薪資，另外配合管理階層所進行之年度績效評估，將獎金分配給員工，將經營成果與員工共享。本公司章程訂定當年度如有獲利應提撥不低於 3% 為員工酬勞。<br>員工人數雖未達設立職工福利委員會之規定門檻，仍為員工執行各項福利，內容                                                                                                                      | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
|                                                                           |      |   | 涵蓋尾牙、員工聚餐、員工進修補貼、員工旅遊等項目。本公司朝向職場多元化與性別平等方向邁進，截至114年3月31日其女性員工占比為38%，而女性主管占比為38%。                                                                                                                                                                                                    |                        |
| (三) 公司是否提供員工工安與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | ✓    |   | 本公司重視員工工作環境之安全及衛生，致力於提升員工之工作安全與健康，包括設置急救箱、定期消防安全檢測、辦公場所緊急照明、逃生路線及出口指示、實施門禁管制、環境消毒、空調濾網更換及保養等，以降低工作環境對員工工安與健康之危害。                                                                                                                                                                    | 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？                                               | ✓    |   | 本公司訂有教育訓練管理辦法，安排新進及正式員工之教育訓練，以符合工作職務所需及員工之競爭力，並針對各職務之職涯規劃所需之技能及知識，進行內外培訓之規劃。113年度本公司職涯訓練共計10人，總時數為128小時。                                                                                                                                                                            | 無重大差異                  |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓    |   | 本公司誠信經營守則中規範公司人員執行業務時需遵循相關法令，保護消費者權益及隱私，並投保產品責任險以保障消費者之安全。公司產品之行銷與標示皆遵循相關法規及國際準則，提供安全產品給客戶與消費者。公司除透過採購驗收流程確保產品品質外，另外訂有客訴相關管理辦法，與客戶間保持良好的溝通，以確保消費者權益。                                                                                                                                | 無重大差異                  |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | ✓    |   | 本公司訂有供應商管理辦法，於新供應商往來前進行評鑑，以了解供應商對於實木來源之合法性、生產流程、廢料狀況、工作環境安全及勞動人權等規範之執行情形，避免與違反當地法令之供應商往來，並每年針對供應商進行年度評鑑，監督供應商遵循相關規範。另針對實木來源之合法性，本公司之地板成品供應商之上游面皮廠會針對實木供應商檢視是否取得該來源地的砍伐證、產地證明及植檢證明，以確保實木來源之合法性，且本公司皆要求供應商需確認並取得面皮廠來源之合法性證明，本公司後續亦將於每年供應商評鑑時執行確認是否取具相關合法性證明。本公司為促進環保建設、創造社會效益、實現經濟效益。 | 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                                                |                        |
| 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？                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ✓ | 本公司目前尚未編製永續報告書，惟公司於112年12月上櫃，依法令將於114年出具113年度永續報告書。 | 未來將依法令編制永續報告書。         |
| 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：本公司已訂定「永續發展實務守則」，持續依該守則規定辦理，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異情形。 | <p>七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>隨著環保議題全球日趨關注，本公司之產品以選用對地球環境負荷最小、對人類身體健康無害的材料為首要目標，本公司主力銷售的實木複合地板乃以實木及夾板合成之產品，較傳統全實木地板可更高效地使用木資源，減少對原始森林的依賴。此外，本公司實木複合地板之原料為較為普及且生長快速之木種，例如橡木，並非使用珍稀或來自雨林等可能破壞生態平衡之木材原料，其木種來源所在之歐美林區業者大多具有永續再生之管理的概念，設計樹齡不同之林區採取循環砍伐和重新種植的方式，可確保森林生態系統的健康及可持續性，本公司將持續以符合永續發展為目標並兼顧本公司發展，以達追求與地球環境共生共榮，及創造人類生活環境永續發展的建築設計。</p> <p>而本公司非實木之原料則遵循環保原則，符合加州空氣資源局標準及甲醛排放標準，達到加州空氣資源局第一階段及第二階段之認證。此外，其成分主要為PVC，此為目前全世界塑料地板廣泛應用之主要成分，然本公司為因應氣候變遷並符合環保趨勢，未來將積極開發使用可回收的PP或PE塑料等更加環保之地板產品來取代PVC，以更符合永續發展之訴求。另外本公司超耐磨地板之美國海岸系列已於108年間取得健康綠建材，確保消費者使用健康的建材及維護無害的室內環境。綜上，本公司將持續努力運用上述措施減少環境影響，顧及消費者感受並說服消費者，以確保本公司產品和營運活動更加環保及可持續性。</p> <p>另就臺灣國產木材方面，目前林業署已有相關政策及輔導方案推動台灣林業，以增進林業資源利用及相關林業工作者收入，而本公司目前已有與林業署陸續洽談中，希望未來能藉由使用國產木材作為產品原料，帶動木材商或家具商選用國產木材，共同攜手推動台灣相關產業起飛。本公司秉持著根留臺灣的理念，未來將逐步增加採用國產木材之比例，並期許未來與林業署及本公司上游之供應商持續進行密切的討論和合作，例如將國產木材融入本公司的產品設計研發中。</p> <p>而就社會議題方面，本公司亦有協助政府關於國有林資源利用上之合作，參與林業署涵蓋造林、社區再造等多個方面的標案計畫，目前業已與林業署接洽造林再利用於本公司產品之相關合作，並預計與地方政府共同協助森林撫育工作，其撫育工作將栽植多元樹種，提供野生動物棲地，友善生態。此外本公司亦以捐助多家家育幼院及學校之地板鋪設，針對需要幫助的團體或學校不定期捐贈物資，並期待未來能與各方有更緊密的合作，共同推動臺灣林業和環境保育事業的發展。</p> |   |                                                     |                        |

| 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 |                        |
| 綜上所述，除在林木的「利用」方面更重於「再種植」和「社會貢獻」和「社會貢獻」方面有所規劃，以持續改善和提升臺灣本土林業資源之利用，並能扭轉社會對於地板產業砍伐樹木行為的負面觀感。 |      |   |                        |

#### 氣候相關資訊執行情形

| 項目                                        | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、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。            | 本公司董事會及管理階層重視氣候相關風險與機會，目前由營運管理部訂定政策以強化對氣候風險之管理與因應，將氣候因素納入公司治理和業務策略中，以建立相應的監督與治理機制，確保及時掌握氣候變遷所帶來的挑戰與機會，並視實務需求向董事會報告。                                                                                                                                                                                                   |
| 二、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)。 | 目前所辨識之氣候變遷對於所處行業可能產生之風險或機會包含<br>1.異常氣候導致意外不確定性發生頻率變高，可能影響營運據點營業及存貨損壞，造成公司無法營業且增加營運成本等影響。<br>2.隨著全球對氣候變遷的重視，消費者對於綠色消費觀念提升，為因應氣候變遷及符合環保趨勢，未來將積極開發使用可回收的PP或PE塑料等更加環保之地板產品來取代PVC，把注業績成長動能且為環境永續發展盡一份心力。<br>3.因應節能減碳趨勢，本公司積極推動節能減碳工作，採購符合綠色標章及環保標章產品，鼓勵員工自行攜帶杯具及環保餐具，並盡可能減少紙資源使用，善盡對各項資源之使用效率，以降低對環境負荷之衝擊，並有助於降低營運成本、提升獲利。 |
| 三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                    | 極端氣候事件如颱風、水災或極端高溫等情況，可能造成公司存貨及營運據點等資產受損影響公司營運，本公司除購買相關保險外，亦於已知天災來臨前提前做好預防措施。本公司正在評估極端氣候事件和轉型行動可能對財務的具體影響，並制定應對策略以確保公司能夠適應這些變化，同時在轉型過程中保持財務的穩健性。                                                                                                                                                                       |
| 四、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。         | 本公司訂有「風險管理政策與程序」，明訂風險管理之執行流程，針對各類型風險進行鑑別與管理，包含氣候風險之辨識評估。本公司將依照政策與程序執行運作。                                                                                                                                                                                                                                              |

| 項目                                                                                                         | 執行情形                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                        | 本公司並未使用情境分析評估面對氣候變遷風險。                                                    |
| 六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                       | 本公司尚在研擬管理氣候相關風險之轉型計畫。                                                     |
| 七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。                                                       |
| 八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 本公司尚未設定氣候相關目標。                                                            |
| 九、溫室氣體盤查及確信情形(另填於I-1)。                                                                                     | 本公司預計今年度展開溫室氣體盤查與查證作業。個體公司預計115年完成盤查，117年完成查證，合併報表子公司預計116年完成盤查，118年完成查證。 |

(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？                               | ✓    |   | (一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，對於誠信經營之政策已有明確的行規規範。                                                   | 無重大差異                |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | (二)本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動建立有效之會計制度及內部控制制度，透過內部稽核室之查核防範不誠信行為之營業活動，俾確保制度之設計及執行持續有效。                          | 無重大差異                |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | ✓    |   | (三)本公司為防範不誠信行為訂有相關管理辦法，且落實執行，由稽核室及各單位主管提報並處理申訴案件。                                                       | 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？                                                         | ✓    |   | (一)本公司就往來對象建立正式商業行為前已執行必要之資料蒐集程序，視需求於簽約時載明雙方於營業上必須依循之保密及誠信行為條款。                                         | 無重大差異                |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | ✓    |   | (二)本公司稽核室負責「誠信經營作業程序及行為指南」之制定及監督執行，並於必要時向董事會報告。                                                         | 無重大差異                |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                    | ✓    |   | (三)本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」中已規範利益迴避相關政策及作業程序。                                                              | 無重大差異                |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？       | ✓    |   | (四)本公司建有內部控制制度及相關管理辦法，稽核室會定期評估風險並擬定稽核計劃，依其計劃執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達 | 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                                                    |                      |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                                    | ✓    |   | 到管理之目的。<br>(五)本公司已訂定相關規定並不定期於加強宣導誠信經營之重要性。              | 無重大差異                |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                                                                                  |      |   |                                                         |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                                                             | ✓    |   | (一)本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中已規範檢舉及獎勵制度。           | 無重大差異                |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                                                                | ✓    |   | (二)本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中已規範要求參與處理人員負有保密責任。    | 無重大差異                |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                 | ✓    |   | (三)本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中已規範保護檢舉人不因檢舉而遭受到不當處置。 | 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？                                                                                                                           | ✓    |   | 本公司已將誠信經營守則揭露於公開資訊觀測站，公司網站規劃未來會揭露其誠信經營守則內容及推動成效等資訊。     | 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：<br>本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，持續依該規定辦理，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異情形。                                         |      |   |                                                         |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>本公司建有內部控制制度及相關管理辦法，稽核室會定期評估風險並擬定稽核計劃，依其計劃執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。 |      |   |                                                         |                      |

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司經理人進修情形

| 職稱     | 姓名  | 進修日期            | 主辦單位              | 課程名稱                                | 進修時數 |
|--------|-----|-----------------|-------------------|-------------------------------------|------|
| 總經理    | 黃楷倫 | 113 年 7 月 5 日   | 社團法人中華公司治理協會      | 由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡                 | 3    |
|        |     | 113 年 7 月 16 日  | 社團法人中華公司治理協會      | 零碳佈局思考，企業應具備的 ESG 思維與能源實務           | 3    |
|        |     | 113 年 12 月 12 日 | 財團法人台灣金融研訓院       | 資訊安全意識、必備知識與責任                      | 2    |
|        |     | 113 年 12 月 23 日 | 財團法人台灣金融研訓院       | 資安事件說明及預防措施                         | 2.5  |
|        |     | 113 年 12 月 23 日 | 財團法人台灣金融研訓院       | 上市上櫃公司資通安全管控指引說明                    | 1.5  |
| 策略長    | 劉國棟 | 113 年 10 月 1 日  | 社團法人中華獨立董事協會      | 「ESG 永續論壇」2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路  | 3    |
|        |     | 113 年 11 月 22 日 | 社團法人中華公司治理協會      | 上市櫃公司從永續環境角度談碳管理與能源管理之簡介            | 3    |
| 副總經理   | 鄭弘寬 | 113 年 10 月 1 日  | 社團法人中華獨立董事協會      | 「ESG 永續論壇」2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路  | 3    |
|        |     | 113 年 10 月 16 日 | 財團法人台北金融研究發展基金會   | 公司治理-財富傳承之重要稅法策略與運用解析               | 3    |
| 財務主管   | 石喬峯 | 113 年 10 月 31 日 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修                 | 6    |
|        |     | 113 年 11 月 1 日  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修                 | 6    |
| 稽核主管   | 林麗文 | 113 年 11 月 14 日 | 中華民國內部稽核協會        | 永續資訊揭露政策解析與內控內稽重點研討                 | 6    |
|        |     | 113 年 12 月 19 日 | 中華民國內部稽核協會        | 查核技巧實務篇                             | 6    |
| 公司治理主管 | 陳明輝 | 113 年 9 月 10 日  | 中華民國證券櫃檯買賣中心      | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會班                   | 3    |
|        |     | 113 年 11 月 26 日 | 社團法人中華公司治理協會      | 不誠信經營責任與證券不法案件分析                    | 3    |
|        |     | 113 年 12 月 3 日  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務 | 6    |

(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：請參閱公開資訊觀測站(網址：<https://mopsov.twse.com.tw>)/單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。



(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.股東會重要決議

| 會議時間             | 重要決議                  |
|------------------|-----------------------|
| 113/6/24<br>股東常會 | 承認 112 年度營業報告書及財務報表案  |
|                  | 承認 112 年度盈餘分配案        |
|                  | 增選一席獨立董事案             |
|                  | 討論通過 112 年度盈餘轉增資發行新股案 |
|                  | 討論通過解除新任董事之競業禁止限制案    |

2.董事會重要決議

| 會議時間      | 重要決議                                         |
|-----------|----------------------------------------------|
| 113/3/13  | 討論通過 112 年度員工暨董監酬勞提撥案                        |
|           | 討論通過 112 年營業報告書及財務報表                         |
|           | 討論通過 112 年盈餘分配案                              |
|           | 討論通過 112 年度盈餘轉增資發行新股案                        |
|           | 討論通過 112 年度內部控制制度聲明書案                        |
|           | 討論通過修訂「預先核准非確信服務之一般政策」及重新確認本次「預先核准的非確信服務清單」案 |
|           | 討論通過評估簽證會計師之獨立性暨委任及報酬案                       |
|           | 討論通過修訂「審計委員會組織規程」案                           |
|           | 討論通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」案                         |
|           | 討論通過修訂「董事會議事辦法」案                             |
|           | 討論通過增選一席獨立董事案                                |
|           | 討論通過解除新任董事之競業禁止限制案                           |
|           | 討論通過召集 113 年股東常會及受理股東提名及提案相關事宜               |
|           | 承認銀行授信額度追認案                                  |
| 113/5/10  | 討論通過 113 年第一季合併財務報表案                         |
|           | 討論通過提名一席獨立董事候選人案                             |
| 113/7/18  | 討論通過訂定 113 年除權及除息作業相關事宜                      |
|           | 討論通過委任本公司薪資報酬委員會委員案                          |
|           | 承認銀行授信額度追認案                                  |
| 113/8/13  | 討論通過 113 年第二季合併財務報表案                         |
|           | 承認銀行授信額度追認案                                  |
| 113/11/12 | 討論通過 113 年第三季合併財務報表案                         |
| 113/12/27 | 討論通過本公司 114 年度預算案                            |
|           | 討論通過本公司 114 年度稽核計劃案                          |
|           | 討論通過 113 年度經理人薪資調整建議                         |
|           | 討論通過 113 年度年終獎金發放原則及經理人發放年終獎金討論案             |
|           | 討論通過本公司內部控制制度修訂案                             |

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

#### 四、簽證會計師公費資訊

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                       |
|------------|-------|-----|---------|-------|-------|-------|--------------------------|
| 安永聯合會計師事務所 | 林政緯   | 鄭清標 | 113 年度  | 3,300 | 611   | 3,911 | 其他非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價及工商服務。 |

(一)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。

(二)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。

五、更換會計師資訊：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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

請參閱公開資訊觀測站/單一公司/股權變動、證券發行/股權轉讓資料查詢。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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：

114 年 4 月 18 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       |    |
| 竹昇有限公司<br>代表人：劉國棟    | 6,645,933 | 22.15% | -            | -    | -            | -    | 翔皓國際有限公司<br>代表人：劉淑琴                      | 代表人互為二親等 | -  |
|                      |           |        | -            | -    | -            | -    | 宏源投資有限公司<br>代表人：劉淑文                      | 代表人互為二親等 | -  |
|                      |           |        | -            | -    | -            | -    | 兆惠有限公司<br>代表人：郭春和                        | 代表人互為配偶  | -  |
|                      |           |        | -            | -    | -            | -    | 溫洋有限公司<br>代表人：郭春和                        | 代表人互為配偶  | -  |
| 雲杉國際(股)公司<br>代表人：黃楷倫 | 4,901,857 | 16.34% | -            | -    | -            | -    | 宏源投資有限公司<br>代表人：劉淑文                      | 代表人互為一等親 | -  |
| 沐盈有限公司<br>代表人：鄭弘寬    | 2,314,285 | 7.71%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -        | -  |
| 翔皓國際有限公司<br>代表人：劉淑琴  | 2,242,421 | 7.47%  | -            | -    | -            | -    | 竹昇有限公司<br>代表人：劉國棟                        | 代表人互為二等親 | -  |
|                      |           |        |              |      |              |      | 宏源投資有限公司<br>代表人：劉淑文                      | 代表人互為二等親 |    |
|                      |           |        |              |      |              |      | 兆惠有限公司<br>代表人：郭春和                        | 代表人互為二等親 | -  |
|                      |           |        |              |      |              |      | 溫洋有限公司<br>代表人：郭春和                        | 代表人互為二等親 | -  |
| 宥慈有限公司<br>代表人：賴忍順    | 1,466,688 | 4.89%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -        | -  |
| 兆惠有限公司<br>代表人：郭春和    | 1,253,100 | 4.18%  | -            | -    | -            | -    | 竹昇有限公司<br>代表人：劉國棟                        | 代表人互為配偶  | -  |
|                      |           |        |              |      |              |      | 溫洋有限公司<br>代表人：郭春和                        | 代表人為同一人  | -  |
|                      |           |        |              |      |              |      | 翔皓國際有限公司<br>代表人：劉淑琴                      | 代表人互為二親等 | -  |
|                      |           |        |              |      |              |      | 宏源投資有限公司<br>代表人：劉淑文                      | 代表人互為二親等 | -  |
| 溫洋有限公司<br>代表人：郭春和    | 1,183,881 | 3.95%  | -            | -    | -            | -    | 竹昇有限公司<br>代表人：劉國棟                        | 代表人互為配偶  | -  |
|                      |           |        |              |      |              |      | 兆惠有限公司<br>代表人：郭春和                        | 代表人為同一人  | -  |
|                      |           |        |              |      |              |      | 翔皓國際有限公司<br>代表人：劉淑琴                      | 代表人互為二親等 | -  |
|                      |           |        |              |      |              |      | 宏源投資有限公司<br>代表人：劉淑文                      | 代表人互為二親等 | -  |

| 姓名                  | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |          | 備註 |
|---------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|------------------------------------------|----------|----|
|                     | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                  | 關係       |    |
| 宏源投資有限公司<br>代表人：劉淑文 | 1,035,857 | 3.45% | -            | -    | -            | -    | 雲杉國際(股)公司<br>代表人：黃楷倫                     | 代表人互為一等親 | -  |
|                     |           |       |              |      |              |      | 竹昇有限公司<br>代表人：劉國棟                        | 代表人互為二等親 | -  |
|                     |           |       |              |      |              |      | 翔皓國際有限公司<br>代表人：劉淑琴                      | 代表人互為二等親 | -  |
|                     |           |       |              |      |              |      | 兆惠有限公司<br>代表人：郭春和                        | 代表人互為二等親 | -  |
|                     |           |       |              |      |              |      | 溫洋有限公司<br>代表人：郭春和                        | 代表人互為二等親 | -  |
| 黃楷倫                 | 832,500   | 2.78% | -            | -    | -            | -    | 宏源投資有限公司<br>代表人：劉淑文                      | 代表人互為一等親 | -  |
|                     |           |       |              |      |              |      | 雲杉國際股份有限公司                               | 該公司董事長   | -  |
| 林宇富                 | 483,586   | 1.61% | -            | -    | -            | -    | -                                        | -        | -  |

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數，合併計算綜合持股比例：

113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 |
| Artisan Hardwood, Inc. | 14,500 | 100% | -                       | -    | 14,500 | 100% |
| MDHC(TX), Inc.         | 13,000 | 100% | -                       | -    | 13,000 | 100% |
| MDHC(CA), Inc.         | 1,500  | 100% | -                       | -    | 1,500  | 100% |
| MDHC(FL), Inc.         | 3,000  | 100% | -                       | -    | 3,000  | 100% |

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

114年 4 月 18 日/單位:新台幣仟元；仟股

| 年月              | 發行價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註              |                       |                                  |
|-----------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------|
|                 |             | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源(仟元)        | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他                               |
| 105年10月<br>(創立) | 10          | 20,000     | 200,000    | 100        | 1,000      | 設立資本<br>1,000   | -                     | 105.10.03 府產業商<br>字第10592936600號 |
| 105年11月         | 10          | 20,000     | 200,000    | 2,200      | 22,000     | 現金增資<br>21,000  | -                     | 105.11.30 府產業商<br>字第10594838400號 |
| 105年12月         | 10          | 20,000     | 200,000    | 4,000      | 40,000     | 現金增資<br>18,000  | -                     | 105.12.27 府產業商<br>字第10595712700號 |
| 106年6月          | 10          | 20,000     | 200,000    | 6,950      | 69,500     | 現金增資<br>29,500  | -                     | 106.06.19 府產業商<br>字第10655274600號 |
| 106年7月          | 10          | 20,000     | 200,000    | 9,050      | 90,500     | 現金增資<br>21,000  | -                     | 106.07.05 府產業商<br>字第10655753700號 |
| 106年8月          | 10          | 20,000     | 200,000    | 11,25      | 112,500    | 現金增資<br>22,000  | -                     | 106.08.22 府產業商<br>字第10657480000號 |
| 107年4月          | 10          | 20,000     | 200,000    | 13,000     | 130,000    | 盈餘轉增資<br>17,500 | -                     | 107.04.16 府產業商<br>字第10747823210號 |
| 107年5月          | 10          | 20,000     | 200,000    | 14,600     | 146,000    | 現金增資<br>16,000  | -                     | 107.05.07 府產業商<br>字第10748869110號 |
| 108年7月          | 10          | 20,000     | 200,000    | 16,000     | 160,000    | 盈餘轉增資<br>14,000 | -                     | 108.07.19 府產業商<br>字第10851962210號 |
| 108年9月          | 10          | 20,000     | 200,000    | 16,950     | 169,500    | 現金增資<br>9,500   | -                     | 108.09.06 府產業商<br>字第10853852200號 |
| 108年12月         | 10          | 20,000     | 200,000    | 18,000     | 180,000    | 現金增資<br>10,500  | -                     | 108.12.26 府產業商<br>字第10857559000號 |
| 109年7月          | 10          | 40,000     | 400,000    | 18,000     | 180,000    | -               | -                     | 109.07.20 府產業商<br>字第10951796200號 |
| 109年10月         | 35          | 40,000     | 400,000    | 19,100     | 191,000    | 現金增資<br>11,000  | -                     | 109.10.26 府產業商<br>字第10955183700號 |
| 110年8月          | 10          | 40,000     | 400,000    | 21,000     | 210,000    | 盈餘轉增資<br>19,000 | -                     | 110.08.23 府產業商<br>字第11052612600號 |
| 110年11月         | 68          | 40,000     | 400,000    | 22,200     | 222,000    | 現金增資<br>12,000  | -                     | 110.11.16 府產業商<br>字第11055378510號 |
| 111年8月          | 10          | 40,000     | 400,000    | 23,310     | 233,100    | 盈餘轉增資<br>11,100 | -                     | 111.08.31 府產業商<br>字第11152551700號 |
| 111年11月         | 68          | 40,000     | 400,000    | 24,810     | 248,100    | 現金增資<br>15,000  | -                     | 111.11.14 府產業商<br>字第11154899500號 |
| 113年01月         | 72          | 40,000     | 400,000    | 28,000     | 280,000    | 現金增資<br>31,900  | -                     | 113.01.02 府產業商<br>字第11256377610號 |
| 113年09月         | 10          | 40,000     | 400,000    | 30,000     | 300,000    | 盈餘轉增資<br>20,000 | -                     | 113.09.05 府產業商<br>字第11352886310號 |

## 2.已發行之股份種類

114 年 4 月 18 日/單位:股

| 股份<br>種類 | 核定股本       |            |            | 備註   |
|----------|------------|------------|------------|------|
|          | 流通在外股份(註)  | 未發行股份      | 合 計        |      |
| 記名式普通股   | 30,000,000 | 10,000,000 | 40,000,000 | 上櫃股票 |

3.總括申報制度相關資訊：無

## (二)主要股東名單（股權比例達 5%以上或股權比例占前十名之主要股東）

114 年 4 月 18 日/單位：股

| 主要股東名稱     | 股份<br>持有股數 | 持股比例   |
|------------|------------|--------|
| 竹昇有限公司     | 6,645,933  | 22.15% |
| 雲杉國際股份有限公司 | 4,901,857  | 16.34% |
| 沐盈有限公司     | 2,314,285  | 7.71%  |
| 翔皓國際有限公司   | 2,242,421  | 7.47%  |
| 宥慈有限公司     | 1,466,688  | 4.89%  |
| 兆惠有限公司     | 1,253,100  | 4.18%  |
| 溫洋有限公司     | 1,183,881  | 3.95%  |
| 宏源投資有限公司   | 1,035,857  | 3.45%  |
| 黃楷倫        | 832,500    | 2.78%  |
| 林宇富        | 483,586    | 1.61%  |

## (三)公司股利政策及執行狀況

## 1.公司章程所定之股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，並依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

公司分派股東紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就上述可供分配盈餘提撥不低於百分之二十分配股東紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度股利總額百分之二十。

2.本公司擬(已)議股利分派之情形：

本公司 113 年度盈餘分配案，業經 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，擬配發現金股利每股 1.82 元並報告於股東常會；股票股利每股 0.33 元，俟股東常會決議通過後再辦理相關事宜，合計配發新台幣 64,600,000 元。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無公開 113 年度財務預測資訊，故不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司估列員工、董事及監察人金額係以當期稅前淨利，依照公司章程規定之提撥比例估計，認列薪資費用。次年度董事會決議分配數若與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整分配年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

本公司於 114 年 3 月 11 日董事會決議通過分派員工酬勞新台幣 2,918,243 元及董事酬勞新台幣 2,686,464 元，共計新台幣 5,604,707 元，全數採以現金發放，與估列數並無差異。

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

本公司於 113 年 6 月 24 日股東常會通過分派員工酬勞新台幣 4,343,158 元及董事酬勞新台幣 4,343,157 元，實際分派金額與估列數並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之情形。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍:

##### 1.主要業務內容

- (1) CN01010 家具及裝設品製造業
- (2) E801010 室內裝潢業
- (3) F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- (4) F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- (5) F111090 建材批發業
- (6) F199990 其他批發業
- (7) F211010 建材零售業
- (8) F299990 其他零售業
- (9) F399040 無店面零售業
- (10) F401010 國際貿易業
- (11) I105010 藝術品諮詢顧問業
- (12) I503010 景觀、室內設計業
- (13) I599990 其他設計業
- (14) J601010 藝文服務業
- (15) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

本公司為專業地板品牌及室內裝修建材銷售商；主要產品包括實木複合地板、塑料地板、超耐磨地板、櫥櫃、石英石檯面等室內裝修所需建材，銷售區域涵蓋美國及台灣，其主要客戶群為中小型裝修零售商、室內設計師與裝修工等專業工作者。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 主要產品   | 112 年度    |         | 113 年度    |         |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
|        | 金額        | 比例      | 金額        | 比例      |
| 實木複合地板 | 1,126,400 | 51.53%  | 1,133,206 | 53.91%  |
| 塑料地板   | 768,482   | 35.16%  | 642,141   | 30.55%  |
| 超耐磨地板  | 105,021   | 4.80%   | 131,270   | 6.24%   |
| 其他     | 185,944   | 8.51%   | 195,403   | 9.30%   |
| 總計     | 2,185,847 | 100.00% | 2,102,020 | 100.00% |

資料來源:本公司 112 及 113 年度經會計師查核簽證之財務報告



### 3.目前主要產品及服務項目



本公司運用「產品金字塔」型的商業模式，推出擁有不同價位、不同風格的多元樣貌品牌系列，以吸引不同目標客群，滿足對產品品質及價格各有不同導向的消費者，在美國市場擁有超過千家的零售商。公司主要產品系列具體介紹如下。

| 產品項目   | 重要用途及功能                                                                                                    | 產品系列及花色數量          | 產品圖示 |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|
| 實木複合地板 | 實木複合地板係由實木表層、多層芯板及底板所組成，其實木表層皆係源自各種高品質硬木樹種，表面紋路依系列別而有不同表面處理工法，係屬本公司高階之產品。                                  | 共 8 個系列<br>155 種花色 |      |
| 塑料地板   | 塑料地板以聚氯乙烯 (PVC) 為主要原料，具有多層結構，包含透明料(耐磨層)、印刷面料、底料等。其花色選擇豐富，能滿足家居及商業空間的多元裝潢需求且因其產品具有價格優惠、穩定性、防水及耐磨持久性而廣受市場青睞。 | 共 3 個系列<br>119 種花色 |      |
| 超耐磨地板  | 強化超耐磨地板是由表層、中層及底層組成，其表層為印刷木紋紙；中間夾層為高密度木纖維板；底層防潮平衡層。產品具備耐燃、防潮及防塵等特性。                                        | 共 6 個系列<br>101 種花色 |      |

除了地板產品之外，公司亦銷售櫥櫃，石英石檯面與室內裝飾邊條等多樣化以室內裝修建材為主之產品，可滿足裝修從業人員一站式購足的需求，並以平實的價格與優質的產品在建材銷售市場上居於領先地位。

### 4.計畫開發之新商品

本公司以滿足當地市場需求為目標，在公司團隊、當地銷售代表及供應商組成產品設計開發小組並持續維持密切合作下，以貼近終端客戶之優勢，即時掌握當地的流行趨勢並蒐集參考客戶給予的反饋意見，開發符合當地市場潮流之裝修建材產品，持續擴增現有產品線以增加產品市場競爭力。

另外在滿足客戶需求與尋求集團最大效益前提下，本公司亦持續規劃代理其他品牌地材以增加集團銷售版圖與豐富集團產品線。在現有市場及新市場中持續開發新產品並多樣化發展，以期客戶的需求持續增加，將對公司整體營運帶來正面的挹注。

## (二)產業概況：

### 1.產業之現況與發展

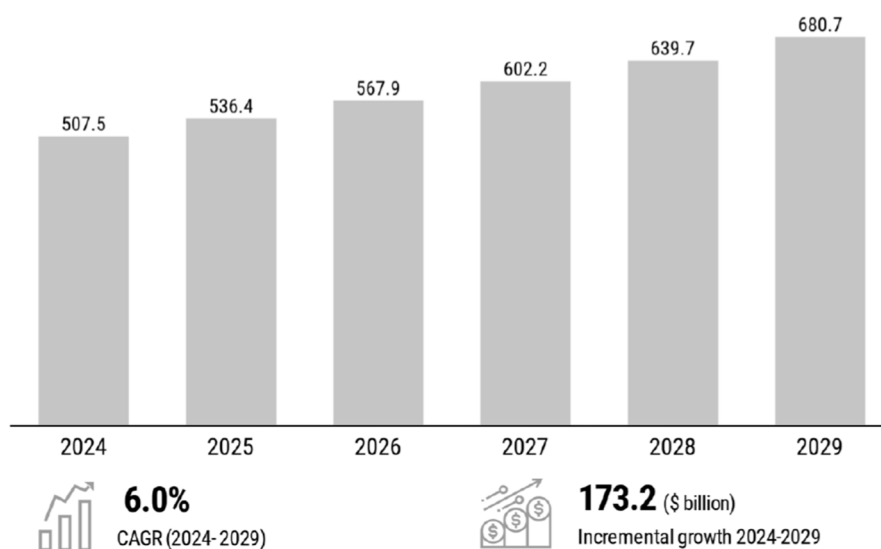
本公司為專業地板品牌及室內裝修建材銷售商，屬貿易百貨產業鏈之中下游之貿易商及分銷商，主要自亞洲地區採購地板及相關裝修建材，並逐步拓展至歐洲、墨西哥及美國等地區，產品銷售以美國與台灣市場為主。茲就所屬產業之市場概況說明如下：

#### (1)全球產業概況

根據市場研究機構 Technavio 發布之《Global Flooring Market》報告顯示，2024 年全球地板產業市場估值達到 5,075 億美元，並預期於 2029 年成長至 6,807 億美元，年複合成長率 (CAGR) 達 6.0%。儘管全球總體經濟仍面臨通膨壓力、利率變動與地緣政治等不確定因素，地板市場在住宅翻修、城市更新與環保建材升級等多重推力下，預期將持續穩健擴張。成長動能主要來自住宅品質意識提升與消費者對舒適、美觀、低維護與高機能地材的需求增加；同時，對具備完善生活機能之住宅區的偏好，也持續推動建築案與翻修需求。地板產品亦朝向隔音、防滑、防水、多樣化設計與快速安裝等方向升級，進一步擴大市場應用場景，成為推動全球地材市場成長的關鍵。

#### 【2024~2029 年全球地板產業總產值】

Chart on Global - Market size and forecast 2024-2029 (\$ billion)



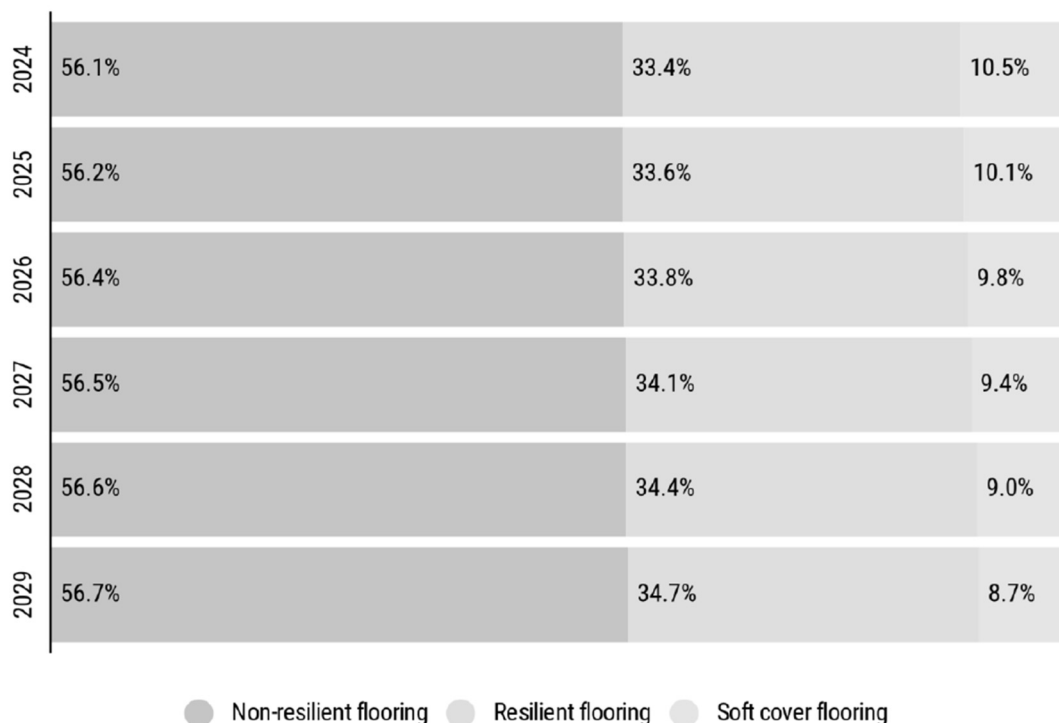
資料來源: Technavio

產品面而言，全球地板市場可區分為非彈性地板（如實木、實木複合、陶瓷磚等）、彈性地板（如 LVT、SPC、WPC 等）與軟材地板（如地毯）三

大類型。根據 Technavio 統計，非彈性地板仍為市場主力，2024 年占比達 56.1%；其中彈性地板因適用於住宅翻修與各類商用空間改裝需求，具備防滑、防水、易安裝與低維護等優勢，近年成為成長最快的品項。預估至 2029 年，其市占比將由 33.4% 提升至 34.7%，市場規模將自 1,694 億美元增至 2,361 億美元，年複合成長率（CAGR）達 6.9%。相較之下，軟材地板主要應用於住宅舊屋領域，因維護不易與衛生考量，市場占比持續下滑，預計 2029 年僅剩 8.7%。整體而言，地板市場產品結構正朝向高機能、低維護與多樣設計方向發展，反映消費者對室內環境品質與裝修效率的高度關注。

#### 【2024-2029 年全球各類型地板市場占比】

Chart on Type - Market share 2024-2029 (%)



資料來源: Technavio

區域市場方面，亞太、北美與歐洲為主要市場，其中北美因住宅翻修與裝修需求穩定成長，持續為本公司主要銷售市場及業務佈局重點。

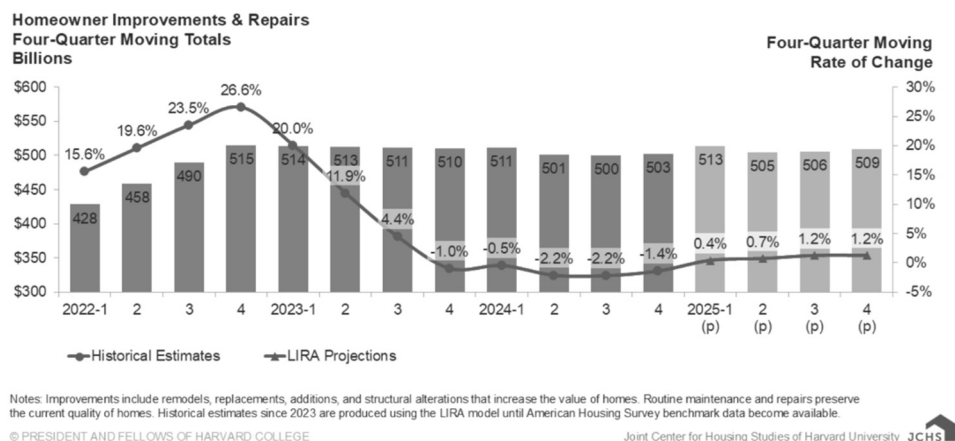
#### (2)美國產業概況

美國地板與住宅裝修市場於 2024 年受高利率、通膨壓力與房市放緩影響，市場需求略有調整。惟隨著美國聯準會預期於 2025 年下半年開始降息，借貸成本下降，加上住宅維護與翻新需求持續累積，市場預期將自 2025 年起進入溫和復甦階段。

根據哈佛大學住宅研究中心（JCHS）發布之《住宅裝修活動領先指標》（LIRA），預估 2025 年美國住宅裝修與維護支出將逐季回升，至年底達到 5,090 億美元，年增率約 1.2%，終止連續兩年的下滑走勢。另據《華爾街日報》援引市場預測，2025 年夏季年化裝修支出可望達 4,770 億美元，顯示短期支出節奏回升，有望推動全年市場逐步回穩。

### 【2022 - 2025 年美國住宅裝修市場規模與年增率預測（LIRA 指標）】

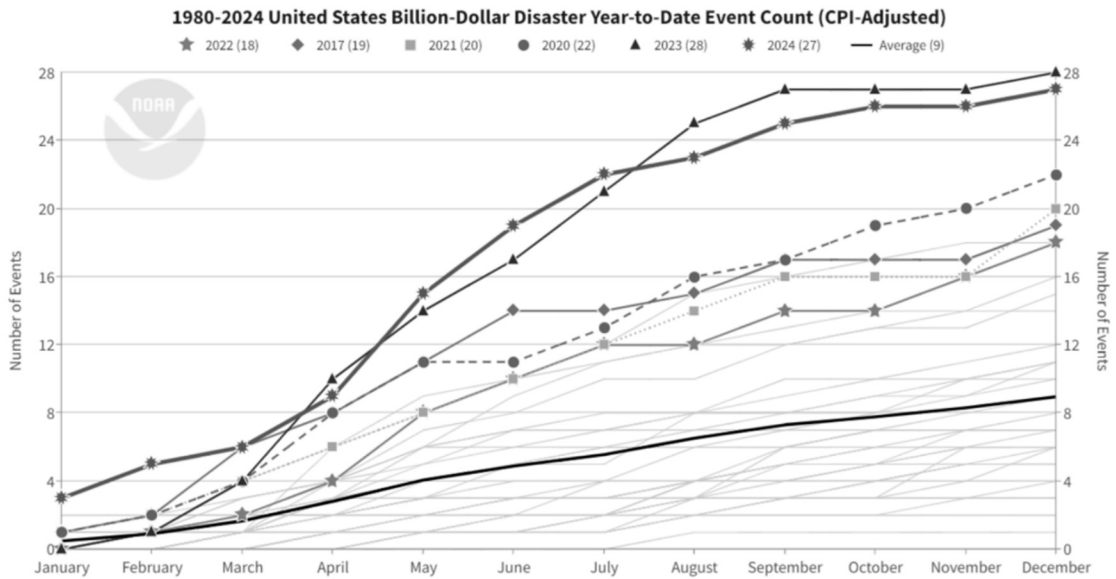
#### Leading Indicator of Remodeling Activity – Fourth Quarter 2024



資料來源: JCHS

市場成長動能主要來自住宅老化所帶來的維修與更新，根據市場研究機構 Mordor Intelligence Pvt Ltd 的數據報告顯示，目前美國住宅中位屋齡已達 41 年，超過半數房屋建於 1980 年以前，加上高房價與高利率促使屋主選擇翻修現有住宅而非換屋，以及可動用房屋淨值提高，促使更多人投入中大型裝修項目。居住品質意識提升亦帶動節能、健康與高機能建材的使用意願，使整體裝修市場呈現穩定發展態勢。此外，極端氣候與自然災害頻率升高，也成為推動美國住宅裝修市場的重要結構性驅動因素。美國近年頻繁遭遇颶風、洪水、冰風暴與山林野火等天災事件，導致大量住宅結構損壞，進而帶動屋頂、外牆、地板與基礎設施的修繕與翻新需求。根據美國保險業協會（Insurance Information Institute）統計，僅 2023 年一整年，全美因極端氣候與自然災害造成的保險理賠總額超過 1000 億美元，其中住宅損害占相當比重；美國國家海洋暨大氣總署（NOAA）亦指出，2024 年已發生 27 起單次損失超過 10 億美元的重大天災事件，幾乎追平 2023 年的歷史高點（28 起），並遠高於過去十年年均 9 起的水準。

## 【1980 - 2024 年美國百億級氣候災害事件年內累積件數比較】



資料來源: NOAA

這類災後修繕需求不僅短期支撐住宅裝修支出，也促使市場更關注建材的耐用性與防災性能，預期將成為未來裝修市場中長期穩定成長的重要動能之一。

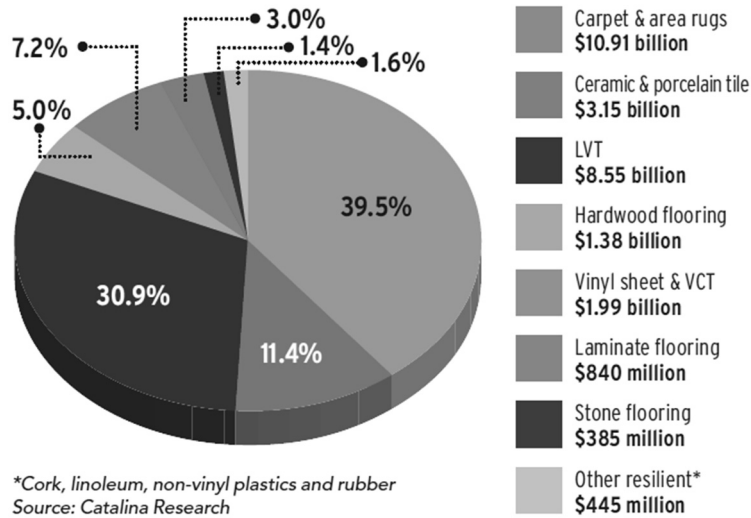
綜上所述，美國裝修市場需求仍持續攀升，根據 Grand View Research 的研究報告統計顯示，2024 年美國居家裝修市場規模達 5,456 億美元，預計 2024 年至 2030 年複合年成長率為 4.6%，將於 2030 年達到 7,162 億美元的市值，居家裝修產業的長期需求前景仍健康，有利於室內裝修建材產業整體表現，並帶動相關產品之市場需求。其中根據 RudyHome 統計，地板裝修為美國屋主第四大常見裝修項目，占比約 29%，僅次於油漆、浴室以及智慧家庭改造之後。

在地板市場方面，本公司所處之美國地材市場規模大，以美國權威性的業內媒體 Floor Covering Weekly 統計資料顯示，2023 年美國地材總銷售面積為 276 億平方英尺。隨著居家裝潢風格多元以及滿足消費者需求，美國地材種類除傳統地毯占大宗外，實木複合地板、超耐磨地板及塑料地板（包含 SPC、WPC 等）此三種本公司主要銷售的地板類型占美國總銷售面積的 38.9%

## 【2023 年美國地板地材銷售面積份額】

### U.S. floor covering square foot sales

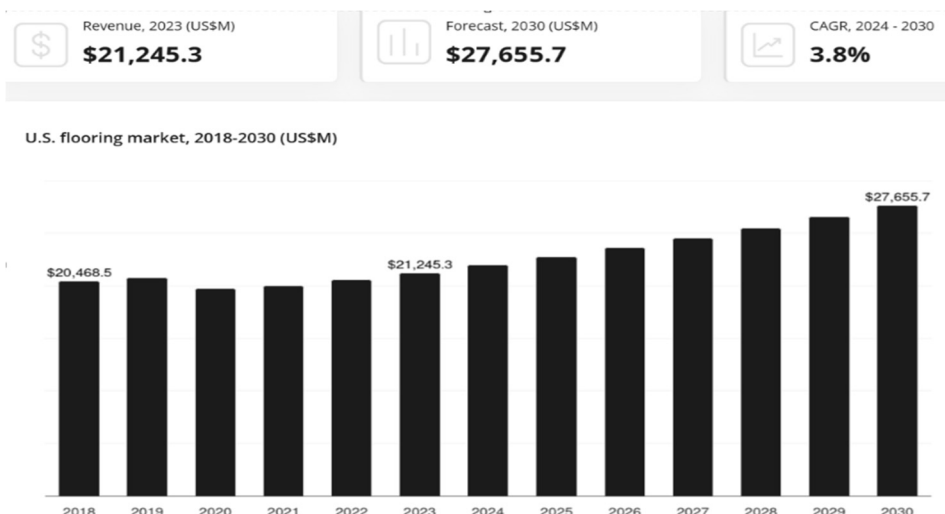
TOTAL: 27.64 BILLION SQUARE FEET



資料來源:Floor Covering Weekly

美國消費者對居家裝修熱衷及住宅與商業建築項目的持續激增支持著美國居家裝修市場的穩健性，而消費者購買力的增強以及對奢華和美學吸引力的強烈偏好亦推動著美國地板材市場的需求，其未來前景仍看好。根據 Grand View Research 研究報告顯示，地毯未來成長趨勢放緩，木地板、超耐磨及 LVT 地板則持續穩定成長。整體來說，從 2024 年起，美國地板市場的年複合成長率預計為 3.8%，並預計到 2030 年市場規模將達到 276.6 億美元。這一增長主要受到智慧城市基礎設施需求的擴大和裝修市場活躍的雙重推動，預期將進一步激增建設及相關支出，並在人口持續成長的背景下，加強住宅建築的需求，從而對美國整體地板產業形成強有力的正面發展動力。

## 【2023~2030 年美國地板產業總產值】



資料來源:Grand View Research

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



本公司係屬於產業鏈之中下游貿易與分銷角色，主要自上游地板及建材製造廠商取得加工完成之相關產品，並以自有品牌從事地板及室內裝修相關建材買賣業務。供應來源以亞洲地區為主，並已逐步拓展至歐洲、墨西哥及美國地區，以提升供應彈性與分散風險。產品銷售主要集中於美國市場，下游客群涵蓋包括中小型裝修零售業者、建材買賣業、裝潢設計公司、設計師與裝修工等專業工作者等，形成完整之分工體系。

## 3. 產品之各種發展趨勢

隨著室內裝修建材市場持續演進，地面裝飾材料的種類日益豐富，消費者在選擇地面裝飾材料時更加重視外觀美感、功能性、環保屬性與安裝便利性。本公司於美國銷售之主力產品為實木複合地板以及塑料地板，茲就此兩大產品類別之發展趨勢說明：

### A. 木地板發展概況：

木地板主要分成實木地板、實木複合地板及超耐磨地板，根據 Grand View Research 研究報告顯示，2024 年美國木地板市場規模約為 63.3 億美元，2025 年至 2030 年的年複合成長率約為 3.8 %，並預計於 2030 年市場規模將達到 70.2 億美元。主要原因係美國裝修市場商機龐大，在消費觀念和生活方式上，更為注重舒適及品質，因此對高品質的裝修材料有較高的需求，而木地板因具有舒適感及美觀，正好符合當地的喜好，促進了美國對於木地板的需求。此外，由於消費者可支配收入較高，加上獨棟住宅數量持續成長，預計將進一步推動住宅裝修市場對木地板產品的需求擴張。其中對木地板之需求又以實木複合地板產品為住宅與商業裝修市場的主流選擇，實木複合地板的推出大幅降低了實木地板的成本，加上不易延展，也不會因濕度和溫度而收縮且更保有原實木典雅的表層，因此得到美國大多住家用戶的採用。本公司主力銷售實木複合地板，並依據表層木皮厚度、表面處理工藝以及樹種紋路等互相搭配設計下，推出不同價位、不同風格的多元樣貌品牌系列及客製化服務吸引各階層消費者。受惠於市場對中高階木地板產品需求穩定成長，公司此類產品近年銷售亦呈現穩健上升，並將持續強化產品組合與市場滲透，提升整體競爭力與市占率。

#### B. 塑料地板（LVT、SPC 及 WPC）發展概況：

塑料地板的種類又可分成乙烯基捲材（VS）、乙烯基瓷磚（VT）及豪華乙烯基瓷磚(LVT)等三大類型，其中 LVT 地板市場包含木塑地板(WPC)和石塑地板（SPC）等產品，因具有接近實木複合地板之逼真外觀且設計多樣化、可快速簡便的安裝和維護、具備優異之防水及抗刮防汙性能等優勢，自近年推出以來在市場上更容易受到消費者的青睞，對傳統地板的替代效應顯現，在各類地面裝飾材料中的應用比例逐漸提升；根據 Floor Covering Weekly 統計資料顯示，塑料地板已成為地面裝飾材料中成長速度最快的類別。2023 年美國 LVT 地板市場銷售額占比達 28%，較 2018 年上升 12%；相對地，市占最大宗的地毯產品同期間占比自 41% 降至 33%，下降 8%，顯示塑料地板已穩步侵蝕傳統品項的市場份額。整體而言，在龐大基礎規模下，塑料地板市場具備中長期穩定成長潛力。此外，根據 Mordor Intelligence 發布的 North America Luxury Vinyl Tile (LVT) Market Size 報告顯示，2025 年北美 LVT 市場規模預估將達 158.8 億美元，並於 2030 年進一步成長至 232.2 億美元，年複合成長率為 7.89%。美國做為北美主力消費市場，成長動能主要來自房地產投資回溫與商業建築需求推升。本公司亦密切觀察產業趨勢，並於塑料地板產品線中積極導入新設計與技術升級，搭配多樣化價格與應用規格，以滿足不同市場需求。未來將依市場反應與消費趨勢持續調整策略，穩健推動產品應用拓展與品牌深化。

#### 4. 產品之競爭情形

本公司為專業地板品牌及室內建材銷售商，主要銷售地區為美國。地板市場在美國已發展多年，其商品產銷鏈以多層分工為主，例如：地板品牌商向上游地板製造商採購後，透過各區域代理、經銷體系轉售至零售通路，最終銷售給對地板有需求之消費者，包含裝工、設計師以及屋主等。另基於美國市場幅員遼闊，且地板產品係以基本需求為導向，又產品規格變化不大，對消費者而言就近購買方便安裝為首要，故地板通路業者易利用產品資訊不對稱之落差，使區域性市場形成較為封閉供銷系統，致競爭者進入門檻高。

惟本公司已觀察及分析美國市場競爭情形，認為產品價格是否具有競爭力，成為能否快速打破既有供應鏈體系之關鍵因子，故成立初期以透過對當地環境熟稔之區域銷售代表推廣業務，直接銷售予中小型裝修零售業者，打破一般傳統品牌商透過區域代理、經銷等多層之銷售通路模式，其所減少之中間通路成本轉嫁，使本公司產品定價策略更具靈活度與競爭力。此外，縮短行銷通路後，可快速接受由零售通路業者端反饋之市場訊息，以利本公司開發更多合適之花色、規格等以正確迎合市場消費者之需求。此策略亦使得本公司成立初期以子公司『Artisan Hardwood』透過自有地板品牌之產品快速滲透於美國各州零售通路市場，以提高市場占有率。之後隨著外州滲透率逐漸提高，本公司依照美國人口數量、城市規模等因素，選定適合擴大深耕之州份，



增設具有倉儲物流與展售功能以『Modern Home Concepts』為名之分銷商，以達成在地化經營之目標，而銷售品項不侷限於地板產品，尚有櫥櫃、檯面、中島、室內裝修邊條等多樣化之室內裝修建材產品，提供終端消費者一站式購足服務；以透過『Modern Home Concepts』分銷商形式持續深化並擴大當地中小型裝修零售業者之家數與單店銷售金額，創造本公司於美國建材銷售市場良好競爭利基。

### (三)技術及研發概況

本公司為專業地板品牌及室內建材銷售商，生產製造皆委由外部工廠承攬並未設立專責之研發單位。然為因應市場的快速變動與漸趨激烈的競爭情形，公司團隊、當地銷售代表及供應商組成產品設計開發小組，負責產業趨勢分析、市場資訊蒐集及產品開發設計，以期能抓住建材市場的變動趨勢、滿足消費者的喜好及需求。本公司將執行產品設計所產生之費用列入年度支出，並未特別分列研發費用科目。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期業務發展計畫：

- A.持續複製德州在地化經營模式的成功經驗，於潛力區域推動小型營運據點建置，強化區域覆蓋與服務即時性。透過小型營運單位搭配機動物流支援，提升反應速度與客戶接觸密度，並依據當地市場特性調整交易模式與收款機制。並聘請當地經驗豐富的業務人員就近經營維護客戶關係，及時因應滿足客戶需求、解決客戶問題，穩健推進區域經營深度與客戶黏著度，提升整體營運效率與資金控管力道。
- B.透過專業之銷售代表團隊及參與當地建材展方式，持續提升自有品牌於全美的能見度及知名度，以利本公司爭取更高的營收及市占率，並尋找下一個新興在地深耕化據點列為中長期開發市場。
- C.以現有產品於現有市場做市場滲透外，另為因應產業趨勢及滿足當地市場需求為目標，持續開發新產品並多樣化發展。
- D.建立有效的存貨採購相關系統，包括庫存管理和物流管理以提高採購效率和減少存貨成本，提高本公司的業務效率和盈利能力，確保市場上的競爭優勢。

#### 2.長期業務發展計畫

- A.計畫與供應商端共同與上游面皮廠合作，掌握原物料波動帶來之影響以提高成本效益，並可掌握供應商端產品生產的穩定性和可靠性，提高市場競爭力。
- B.持續開發深耕美國市場，於全美六大區完整佈建主要展售及提供物流的區域分銷據點，以期進一步堆疊未來營運成長，增加公司營收及獲利創造未來營運良好成長動能。
- C.未來計畫爭取成為全美連鎖地板通路商之供應商，爭取更多商機，以持續提升競爭力。
- D.除了穩固既有市場外，全球市場的布局亦為本公司未來持續發展之目標，以產品線類似的澳洲與加拿大等地區規劃穩步擴增營運據點以及銷售通路，進一步擴大市場占有率，持續實現營運良好成長。

## 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；%

| 地區 | 112 年度    |         | 113 年度    |         |
|----|-----------|---------|-----------|---------|
|    | 金額        | 比例      | 金額        | 比例      |
| 北美 | 2,047,412 | 93.67%  | 1,936,708 | 92.14%  |
| 台灣 | 138,435   | 6.33%   | 165,312   | 7.86%   |
| 合計 | 2,185,847 | 100.00% | 2,102,020 | 100.00% |

#### 2.市場占有率

本公司為一專業地板品牌及室內建材銷售商，主要銷售產品為實木複合地板、超耐磨地板、塑料地板、櫥櫃及石英石檯面等之室內裝修建材商品。其銷售市場主要集中在美國，部分銷售至台灣。本公司各類產品近年已逐步拓展於美國市場，並建立品牌能見度與客戶基礎。隨著產品組合多元化與品牌認知逐步擴展，本公司將持續優化產品設計、提升服務效率，並拓展區域據點與通路合作，以穩健推進在美國市場之銷售拓展與市場滲透。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

以需求面來看，美國作為全球最大的經濟體，佔據北美地板市場的主要份額，亦為本公司的主要銷售地區。其龐大的住宅存量與穩定的人口與經濟基礎，支撐裝修市場需求持續發展。雖近年受高通膨與利率上升影響，整體房市活動有所放緩，但舊屋存量龐大，屋齡逐步上升，加上颶風、野火等自然災害頻繁，促使保險理賠與重建需求攀升，推動住宅與商業空間的翻新與維護工程。展望2025年下半年，隨著美國聯準會降息預期升溫，市場信心有望回穩，進一步帶動房地產交易與裝修活動回升。同時，消費者對高品質、設計感與環保認證材質等產品的重視持續上升，高端裝修需求表現穩健，推動對多樣化與高附加價值建材產品的需求擴張。預期美國地板產品整體供需可望維持穩定，並具備持續中長期成長之潛力。

就供給面而言，地板產業長期以來以中國為全球主要供應來源之一，其完整產業鏈與成本優勢，使其產品在國際市場具備競爭力。然而，受到貿易政策調整、地緣政治風險及通膨壓力等因素影響，全球供應格局近年逐步重組，部分產能已陸續向東南亞、美洲及其他新興地區轉移，強化地區間的生產與調度彈性。在此變動背景下，整體供應量仍能維持相對充足。近年多數地區已積極擴充產能、持續改善出口流程與國際物流效率，加上歐美部分市場具備基礎在地產能，可在需求波動時發揮調節作用，使地板產品整體供應具備一定穩定性，能夠應對需求增長的挑戰。

綜上所述，雖然全球經濟環境仍面臨高利率、地緣風險與政策變動等挑戰，但在住宅屋齡偏高、自然災後重建、高端裝修需求穩健，以及市場對居住品質關注提升等多重因素支撐下，居家裝修市場的中長期需求動能仍具韌性。加上地板產品供應體系已逐步建立區域彈性，整體供需可望維持穩定，進而帶動室內裝修建材產業之持續發展，並為本公司主要產品線創造良好的營運成長環境。

#### 4.競爭利基

##### A.以客戶需求為導向，推出多元樣貌品牌系列並積極跨入綜合建材領域

本公司推出不同價位、不同風格的多元樣貌品牌系列，以吸引不同目標客群，滿足對產品品質及價格各有不同導向的消費者，包括從高品質的實木複合地板到高性價比的塑料地板皆一應俱全，並以滿足客戶需求為導向，從地板出發跨入室內綜合建材領域，推出櫥櫃、檯面及裝飾邊條等其他室內裝修建材產品，以多樣式的產品線滿足客戶一站式購足的需求。

##### B.具有高效的營銷策略，迅速反映市場需求並得以營運規模逐年擴大

本公司有別於一般木地板品牌銷售商售予終端消費要透過疊層之盤商銷售機制，有創新的營運與行銷模式，透過長期合作且專業之區域銷售代表，向全美中小型零售商推廣自有品牌之商品，並在掌握產品進口權並整合盤商生態體系下，因免去了疊層之盤商銷售機制，創造縮短營銷通路之優勢，擁有商品價格決定權，使其商品性價比優於同業產品更具有競爭力。此外，因縮短營銷通路層級更貼近終端客戶，瞭解當地客戶產品需求，使得公司產品設計具備高度彈性可迅速貼近並反映市場及時潮流，增加本公司於市場上的競爭優勢。

##### C.在地化經營並提供多元的客戶服務，以提升客戶購買力

本公司經營團隊積極建立具有展售中心及物流車隊的分銷據點在地化深耕經營，以就近經營維護客戶關係，有效擴大提升自有品牌於全美市場占有率。本公司致力於多元的客戶服務，就品質面而言，提供 25 年售後服務保證；就交期面而言，透過在地化分銷據點，提供客戶即時且穩定的供貨服務；就產品面而言，開發 AR 實境加值服務，提供客戶於網站上模擬各式拼裝成果以及地板客製化服務，以提升客戶購買力。

##### D.具有掌握穩定品質關鍵之能力，以提供穩定之產品品質

本公司經營團隊以過往經營地板工廠經驗，掌握穩定品質之關鍵因子；例如：實木複合地板的關鍵生產技術為平衡製程配方的掌握，該製程主要能控制產品達到最佳的含水率，並大幅減少地板安裝後遇潮濕產生彎翹之客訴情形。本公司亦透過長期派駐具有地板工廠背景之品管人員於供應商端執行線上巡檢每道工序，從原料端實木複合地板面皮的挑選以及塑料地板彩膜顏色的確認，再到生產端抽檢控管生產品質，皆能有效控制產品良率，並提供客戶最佳的產品。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

##### (A)美國裝修市場基礎需求穩固，長期動能延續

美國為全球主要房屋修繕消費市場之一，產業成熟且幅員遼闊，裝修需求長期穩定。雖短期受利率及房市波動影響，但在住宅屋齡偏高、自然災害頻繁、消費者對居住品質與能源效率重視提升等因素帶動下，裝修市場具備持續成長動能。本公司於美國建材市場深耕多年，擁有千餘家

零售通路及廣泛的客戶基礎，產品涵蓋實木複合地板、超耐磨地板、塑料地板、櫥櫃及石英石檯面等室內裝修建材，具備穩定供應與在地化服務優勢，預期在美國當地對建材需求持續穩定成長下，未來營收仍有相當大的成長空間。

(B)綠色建材的發展進一步帶動裝修市場的成長

全球正在面臨氣候變遷所帶來的影響，民眾開始越來越重視保護環境，並且積極採用環保型建材來打造永續的建築與室內裝潢，建材市場正加速向綠色產品轉型。本公司亦積極響應永續發展的推動，除追求高品質的產品外，並同時注重減少資源的浪費；嚴選具有健康環保標章的供應商，如 FloorScore、CARB、TSCA、NWFA 等，以強化產品附加價值與品牌信賴度，共同建立永續且健康的生活環境。

(C)整裝模式即將崛起成為裝修市場的主要趨勢

隨著消費者需求的不斷演進，家居裝修公司為提供更貼近客戶需求的服務，不斷完善其業務模式；預期未來整裝模式將成為裝修市場的新趨勢，消費者傾向選擇包含設計、主材、施工與軟裝在內之整體解決方案。預計將對裝修市場產生重大影響，並增加地板、櫥櫃、檯面等室內裝修建材的需求，本公司目前已設立多家營業據點，並推出多樣化的室內裝修建材產品，以滿足客戶一站式需求；未來本公司可在整裝模式下以供應商的角色持續深化產品整合與服務延伸，以搶占整裝市場機會並提升客戶黏著度。

(D)數位體驗與虛擬工具強化顧客購買意願與成交率

裝修產業數位化發展加速，透過虛擬實境（VR）、擴增實境（AR）等科技應用，協助消費者在購買前即能模擬實景搭配，提升購買信心與選品效率。本公司亦已於網站提供互動體驗與虛擬試裝功能，有效強化顧客體驗並提升品牌差異化。

(2)不利因素與因應對策

(A)房市景氣與利率循環影響產品需求

美國為全球裝修的主要消費市場，當地景氣循環變化會直接影響消費者消費意願，自 2022 年以來美國聯準會連續升息導致房貸利率居高不下，進而造成新屋及成屋銷售市場萎縮，其房屋交易量及新建房屋數量更直接影響家具市場及裝修市場的發展，進而反映到室內裝修建材的銷售情形。

因應對策：

房貸利率及房價持續的攀升，主要係新屋數及成屋銷售量受到影響，舊屋裝修市場仍有維護、升級及重新裝修等穩定需求，故整體裝修市場仍有成長的趨勢。本公司即時掌握客戶需求更新市場資訊，並持續關注市場動態以彈性調整產品策略與銷售重點，並透過在地化之經營貼近客戶，提供供貨穩定且即時配送之服務，以增加客戶黏著度，且憑藉擁有如金字塔型之多元樣貌商品系列及客製化服務，可滿足不同消費客群之喜好

需求。除現有的客戶外，本集團亦積極開發新客戶、拓展各區銷售據點及尋求業務合作機會，以降低景氣波動對本公司之影響。

(B)同業競爭者眾多

美國地板市場份額龐大且較為分散，在全球經濟成長下帶動了房市發展並提高了對地板的需求，新進者看見進入市場的契機而紛紛加入。

因應對策：

近年來不少中國工廠端之新進者欲跨入貿易端，若僅單以貿易進口業務為主，在基於工廠本位主義下，其推出之產品較無法貼近市場消費者之需求，假如欲貼近終端市場，則需於當地建置銷售團隊以及倉庫，有備足庫存才能提供穩定且即時之供貨服務，該等需投入之營運資金不低，形成後進者之壁壘。本公司在十年前已深耕布局美國市場，建立自有品牌，創造市場識別度，且藉由去中間化之營銷模式，打破一般傳統進口商銷售模式需透過區域代理、經銷等多層銷售通路模式，其所減少中間通路成本轉嫁，使該公司訂價策略更具靈活性與競爭力，又透過各分銷據點，提供穩定且即時之供貨服務。再者本公司亦重視原料採購、供應商製造品質的監督與管控，適時參考客戶反饋之意見及當地市場流行趨勢以開發符合市場所需之新產品，確保本公司在市場上之競爭地位。

(C)貿易政策與供應鏈重組帶來挑戰

近年來中美貿易摩擦與關稅政策調整推升建材進口成本，加上各國強化在地製造與自主供應鏈佈局，帶動全球供應鏈加速重組。面對政策變動與全球競爭格局重塑，對企業營運穩定性構成挑戰。

因應對策：

本公司為專業建材銷售商，具備靈活的採購策略與快速轉換供應商來源之能力，除中國外，亦積極拓展與東南亞、歐洲、墨西哥及美國本土當地供應商之合作，以分散地緣風險並提升整體供應穩定性與效率。此外，公司透過縮短營銷通路、採去中間化銷售結構，有效避免層層加價，在面對產品進口成本預期上漲的情況下，仍可維持具競爭力之整體價格結構，與同業相比可提供更具性價比之產品，進一步強化公司之市場競爭力。

(D)電子商務的崛起衝擊裝修產業

近年各行業運用電子商務販售之商業模式迅速發展，尤其在後疫情時代，消費者改變消費樣貌，使電子商務蓬勃發展，亦使得採傳統銷售模式的行業備受衝擊。

因應對策：

隨著電子商務銷售模式的發展成熟下，因其便利性、多樣化的產品選擇及價格便宜等優勢，已對許多傳統零售業者構成不小的威脅，然因室內裝修建材仍有需靠專業裝工輔助安裝之特性，因此主要仍是採實體零售店的形式，較不受電子商務的影響衝擊；而本公司皆推出以室內裝修建

材為主之相關產品，加上本公司擁有即時提供的客戶服務，是目前電子商務模式最缺乏的部分，故本公司營運表現較不易受電子商務的發展而受到衝擊。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司之主要銷售產品為實木複合地板、塑料地板、超耐磨地板及其他室內裝修所需之材料，可供家庭居家或商業空間室內布置使用，本公司產品主要係向亞洲地區建材製造商購買相關商品，並無自行生產製造之行為。

(三)主要原料之供應狀況

本公司非屬製造業，故不適用。

(四)最近二年度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

|    | 112 年度 |           |               |         | 113 年度 |           |               |         | 114 年度截至前一季止 |         |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
| 項目 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | B 公司   | 432,836   | 38.69%        | 無       | B 公司   | 527,191   | 43.32%        | 無       | B 公司         | 94,139  | 32.31%        | 無       |
| 2  | E 公司   | 266,302   | 23.81%        | 無       | E 公司   | 159,723   | 13.12%        | 無       | E 公司         | 57,477  | 19.73%        | 無       |
| 3  | 其他     | 419,426   | 37.50%        | 無       | 其他     | 530,170   | 43.56%        | 無       | 其他           | 139,727 | 47.96%        | 無       |
|    | 進貨淨額   | 1,118,564 | 100.00%       |         | 進貨淨額   | 1,217,084 | 100.00%       | 無       | 進貨淨額         | 291,343 | 100.00%       | 無       |

變動說明：

(1)E 供應商為本公司塑料地板供應鏈中終端工廠之一，進貨因應市場及產品線配置變動而有所調整。

(2)B 供應商主要向本公司提供實木複合地板產品，該產品線在美國市場需求穩定，進貨因應供應商分散策略及產品線配置有所調整。

- 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

本公司最近兩年度及截至年報刊登日尚無單一客戶占本公司銷貨總額超過 10% 之情事。

三、從業員工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；%

| 年度         |      | 112 年度  | 113 年度  | 截至 114 年 3 月 31 日 |
|------------|------|---------|---------|-------------------|
| 員工人數       | 管理人員 | 14      | 13      | 13                |
|            | 一般職員 | 89      | 89      | 91                |
|            | 合計   | 103     | 102     | 104               |
| 平均年歲       |      | 41.22 歲 | 40.66 歲 | 40.87 歲           |
| 平均服務年資     |      | 2.83 年  | 3.43 年  | 3.53 年            |
| 學歷分布<br>比率 | 碩士   | 5.83%   | 6.86%   | 6.73%             |
|            | 大學   | 34.95%  | 35.29%  | 35.58%            |
|            | 專科   | 59.22%  | 57.85%  | 57.69%            |
|            | 合計   | 100.00% | 100.00% | 100.00%           |

#### 四、環保支出訊息

(一)最近年度及截至年報刊印日止，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)：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

#### 五、勞資關係

(一)列示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。

本公司勞資關係和諧、穩定，公司保持業務積極正向發展，並致力提升員工福利，同時維持勞資溝通管道暢通，經由全體同仁共同努力，發揮個人的專才，使同仁及公司同步成長，共享美好成果。

##### 1.員工福利措施

##### (1)公司福利

本公司相當重視員工福利與權利，本公司之員工福利措施依勞基法及相關法令辦理，如薪資、升遷、獎懲及年假等，皆符合當地法令規定。同時除了除對員工婚、喪、喜、病及生育予以補助外，於員工春節、端午節、中秋節提供禮金，並定期舉辦員工聚餐、尾牙及員工旅遊等活動，促進同仁間之交流與凝聚力。公司亦每年發放績效獎金、年終獎金及紅利，以獎勵並感謝員工在工作上的努力與貢獻。

##### (2)職工福利

合併公司員工人數雖未達設立職工福利委員會之規定門檻，仍為員工訂定、規劃及執行各項福利，內容涵蓋尾牙、員工聚餐及員工旅遊等項目。

## 2.進修與教育訓練

### (1)職前訓練(新人訓練)：

到職當日說明有關公司之營業項目、工作規則、員工福利、注意事項、環境介紹、主管及同仁介紹等資訊，使新進人員對公司有基本的認識。

### (2)在職訓練：

本公司重視員工個人終身持續學習以及公司組織整體成長之重要性，定期依各部門之需求，依照部門業務內容進行在職訓練。

### (3)專業職能訓練：

提供相關外部訓練課程資訊等多元進修管道，依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證，藉以提昇員工專業能力、工作效率以及核心競爭力。

## 3.退休制度與其實施情形

本公司依勞工退休金條例之規定，對適用勞工退休金條例之員工以每月工資 6% 之提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司所屬之美國子公司提供員工 SIMPLE IRA 退休儲蓄計畫，係採確定提撥制，員工於其受雇期間，可按月從薪資提撥一定比率至個人退休金帳戶，公司亦依照相應比例提供額外提撥。

## 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司營運管理部制定各項符合相關勞基法令規定之制度及措施，保障員工之各項權益，若員工有任何意見，均可透過各種溝通管道向各級主管及管理部反應及爭取權益，迄今勞資間關係良好，雇主與員工之間互動密切。

## 5.員工行為與倫理守則：

本公司訂定相關管理辦法規範全體同仁對於經管或監督之業務，不得利用職務之便，行直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事，並將上述規範納入新進人員訓練教材中，定期對全體新進人員作宣導。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本公司一向重視員工福利，提供良好的工作環境，並強調勞資雙向溝通，勞資關係和諧，齊心努力於公司之成長，因此最近二年度及截至年報刊印日止，並無重大勞資糾紛或需協議事項。



## 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. 資安風險管理架構：

本公司為強化資訊安全管理，確保所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，設置資訊安全長及資安專責單位，資安專責單位包含一位資訊安全長及一位資安專責人員，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業，以提供本公司之業務持續運作之資訊環境。每年內部稽核單位進行資通安全檢查之作業查核，若發現缺失，會要求改善措施並追蹤改善結果。

### 2. 資通安全政策：

本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九條「電腦化資訊系統處理」之規定，制定資訊安全相關內部作業規範，以降低新興資訊科技應用及環境變遷所帶來之資安風險。公司全體同仁、供應商及委外服務廠商均應遵守本公司資訊安全規範約定，並於發現資安事件時通報相關聯絡人；對於危及資訊安全之行為，將視情節依公司規定追究相關責任。並期許藉由全體同仁共同努力，達成以下政策目標：

- (1) 確保資訊資產之機密性、完整性。
- (2) 確保各部門依據職能規範資料存取。
- (3) 確保資訊系統之持續運作。
- (4) 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- (5) 確保系統漏洞及時防堵。
- (6) 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

### 3. 資安具體管理方案：

#### (1) 網際網路及設備資安管控

本公司委由專業資訊廠商架設防火牆、定期每四個月執行一次電腦設備保養及即時排除故障之到府維修服務，並對電腦系統進行病毒掃描及系統更新，定期盤點資訊資產進行風險管理，並落實各項管控措施。

#### (2) 資料存取管控

管理上所需之財務資料、客戶及供應商資訊資料、業務相關資訊、電腦資訊系統(ERP)資料等為本公司重要營業機密檔案由權責人員維護，並於系統及公共槽依據職能賦予不同存取權限，並由本公司營運管理部負責控管權限，如有離職人員則取消原有權限並註銷帳號。

#### (3) 應變復原機制

建立系統備份機制，每日執行整機備份及電腦資訊系統(ERP)備份，並將備份資料儲存於 NAS(網路附接儲存裝置)及訂閱 Acronis 進行雲端備份以落實異地備援，此外，每年至少執行一次系統復原計畫演練。

#### (4)防範駭客攻擊和勒索

本公司採行多項資安防護措施，包括安裝防毒軟體並定期確認病毒碼更新、強化網路安全設定如架設防火牆、限制外部存取及定期更換密碼。此外，每日將最新之備份，放置於與主機房不同處所之雲端空間以防止駭客及勒索軟體攻擊後損失本公司重要資料，並確保能夠快速恢復。

#### (5)宣導及檢核

日常宣導資訊安全資訊以提升員工資安意識，宣導同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼；每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性。

#### 4.投入資通安全管理之資源：

(1)硬體設備：防火牆、不斷電設備(UPS)、伺服器 etc。

(2)軟體系統：郵件防毒、垃圾郵件過濾、備份管理軟體等。

(3)投入人力：

執行日常系統狀態檢查、每日備份作業及異地備份存放，並不定期辦理資安宣導教育。每年實施系統災難復原演練，內部稽核執行資通安全內部查核，公司配合會計師執行電腦審計，以強化資訊安全管理與內控制度。

(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。  
本公司 113 年度及截至年報刊印日止，並未遭受重大資通安全事件，且未有相關之損失及影響。

#### 七、重要契約：

| 契約性質 | 當事人                    | 契約起訖日期                       | 主要內容              | 限制條款 |
|------|------------------------|------------------------------|-------------------|------|
| 佣金契約 | Legion Floor Inc.等銷售代表 | 109/07/01-116/04/01<br>(註 1) | 協助推廣美國各州之批發業務     | N/A  |
| 代理契約 | EN BOIS FLOORING, INC  | 110/08/01(註 3)               | Christina 地板之代理業務 | 註 3  |
| 採購契約 | D 供應商                  | 106/07/13 (註 2)              | 地板採購及品質保證         | N/A  |
| 採購契約 | C 供應商                  | 108/02/21 (註 2)              | 地板採購及品質保證         | N/A  |
| 採購契約 | J 供應商                  | 109/07/17 (註 2)              | 地板採購及品質保證         | N/A  |
| 採購契約 | B 供應商                  | 109/08/02 (註 2)              | 地板採購及品質保證         | N/A  |
| 採購契約 | E 供應商                  | 111/01/13 (註 2)              | 地板採購及品質保證         | N/A  |
| 採購契約 | G 供應商                  | 111/01/13 (註 2)              | 地板採購及品質保證         | N/A  |
| 採購契約 | F 供應商                  | 111/02/05 (註 2)              | 地板採購及品質保證         | N/A  |
| 採購契約 | K 供應商                  | 111/09/29 (註 2)              | 地板採購及品質保證         | N/A  |

| 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 | 第一商業銀行                                      | 112/08/16-117/08/16 | 長期資金貸款                 | N/A  |
| 融資合約 | Royal Business Bank                         | 113/04/06-115/04/05 | 長期資金貸款                 | N/A  |
| 租賃契約 | Prologis Management LLC                     | 111/08/01-114/07/31 | Artisan 辦公室及倉庫租賃       | N/A  |
| 租賃契約 | Crown Pacific, Inc., a Delaware Corporation | 112/06/01-117/10/31 | MDHC(TX)休士頓門市展售及倉庫租賃   | N/A  |
| 租賃契約 | IC INDUSTRIAL REIT                          | 109/11/01-115/02/28 | MDHC(TX)聖安東尼奧門市展售及倉庫租賃 | N/A  |
| 租賃契約 | Breit Industrial Canyon TX1M03 LLC          | 110/07/01-115/07/31 | MDHC(TX)達拉斯門市展售及倉庫租賃   | N/A  |
| 租賃契約 | South Orange Industrial Properties LLC      | 112/06/01-118/08/31 | MDHC(FL)門市展售及倉庫租賃      | N/A  |
| 租賃契約 | 右祥有限公司                                      | 113/06/01-114/05/31 | 彰化倉庫租賃                 | N/A  |
| 租賃契約 | 周建宏                                         | 114/04/15-117/04/14 | 臺北辦公室租賃                | N/A  |
| 租賃契約 | 廖賢一、廖賢二、廖安惠                                 | 114/04/05-117/04/04 | 臺北辦公室租賃                | N/A  |
| 租賃契約 | 717 Nogales, LLC                            | 112/11/01-117/10/31 | MDHC(CA)門市展售及倉庫租賃      | N/A  |
| 租賃契約 | 光發紡織(股)公司                                   | 114/03/07-115/03/06 | 彰化倉庫租賃                 | N/A  |

註 1：因銷售代表人數眾多，故彙總列示，各佣金契約期限均為 5 年，起訖期間依彙總後之最初簽訂日及最後到期日列示

註 2：若雙方未提出書面終止，則合約期間將持續有效。

註 3：代理銷售區域為臺灣、澳洲及美國；若雙方未提出書面終止，則合約期間將持續有效。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

| 項目 \ 年度                                                   | 112年      | 113年      | 單位：新台幣仟元<br>差異 |         |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------------|---------|
|                                                           |           |           | 金額             | %       |
| 流動資產                                                      | 1,599,373 | 1,811,695 | 212,322        | 13.28   |
| 不動產、廠房及設備                                                 | 34,873    | 33,149    | (1,724)        | (4.94)  |
| 使用權資產                                                     | 520,597   | 405,969   | (114,628)      | (22.02) |
| 其他資產                                                      | 95,071    | 78,429    | (16,642)       | (17.50) |
| 資產總額                                                      | 2,249,914 | 2,329,242 | 79,328         | 3.53    |
| 流動負債                                                      | 791,496   | 908,451   | 116,955        | 14.78   |
| 非流動負債                                                     | 443,570   | 357,037   | (86,533)       | (19.51) |
| 負債總額                                                      | 1,235,066 | 1,265,488 | 30,422         | 2.46    |
| 股本                                                        | 280,000   | 300,000   | 20,000         | 7.14    |
| 資本公積                                                      | 400,597   | 400,597   | -              | -       |
| 保留盈餘                                                      | 321,982   | 294,776   | (27,206)       | (8.45)  |
| 其他權益                                                      | 12,269    | 68,381    | 56,112         | 457.35  |
| 權益總額                                                      | 1,014,848 | 1,063,754 | 48,906         | 4.82    |
| 1. 重大變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下： |           |           |                |         |
| (1) 使用權資產減少：主係於租賃期間內提列折舊所致。                               |           |           |                |         |
| (2) 其他權益增加：主係因美金大幅波動產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。                |           |           |                |         |
| 2. 影響重大者之未來因應計畫：無。                                        |           |           |                |         |

## 二、財務績效

### (一)經營結果分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                | 112年      | 113年      | 差異       |         |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
|                                                        |           |           | 金額       | %       |
| 營業收入                                                   | 2,185,847 | 2,102,020 | (83,827) | (3.83)  |
| 營業成本                                                   | 1,284,244 | 1,222,515 | (61,729) | (4.81)  |
| 營業毛利                                                   | 901,603   | 879,505   | (22,098) | (2.45)  |
| 營業費用                                                   | 720,146   | 756,755   | 36,609   | 5.08    |
| 營業利益                                                   | 181,457   | 122,750   | (58,707) | (32.35) |
| 營業外收入及支出                                               | (37,839)  | (29,083)  | 8,756    | 23.14   |
| 稅前淨利                                                   | 143,618   | 93,667    | (49,951) | (34.78) |
| 本期淨利                                                   | 106,590   | 65,594    | (40,996) | (38.46) |
| 本年度綜合損益總額                                              | 106,195   | 121,706   | 15,511   | 14.61   |
| 重大變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下： |           |           |          |         |
| (1) 營業費用：主係因租約到期及擴大倉庫坪數致使用權資產折舊費用及用人費用增加所致。            |           |           |          |         |
| (2) 營業外收入及支出增加：主係 112 年美金大幅波動產生較大兌換損失所致。               |           |           |          |         |
| (3) 稅前淨利及本期淨利減少：主係因營業費用及營業外收入及支出增加所致。                  |           |           |          |         |

### (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：

因本公司未編制與公告財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，而本公司參酌總體經濟環境變化、產業景氣循環、本公司經營策略及研究發展，並隨時掌握市場脈絡動向，預期本公司未來年度之營業額應可穩定成長。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                 | 112 年度   | 113 年度    | 增(減)金額    | 增減比例     |
|-----------------------------------------|----------|-----------|-----------|----------|
| 營業活動之淨現金流入(出)                           | 83,895   | (139,343) | (232,238) | (266.09) |
| 投資活動之淨現金流入(出)                           | (38,744) | (32,206)  | 6,538     | (16.87)  |
| 籌資活動之淨現金流入(出)                           | 112,045  | (113,206) | (225,251) | (201.04) |
| 增減比例變動分析說明：                             |          |           |           |          |
| (1) 營業活動：主係113年度存貨較112年度增加所致。           |          |           |           |          |
| (2) 投資活動：主係113年度按攤銷後成本衡量之金融資產較112年減少所致。 |          |           |           |          |
| (3) 籌資活動：主係因 112 年度辦理現金增資所致。            |          |           |           |          |

### (二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(114 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1) | 全年來自營業活動<br>淨現金流量(2) | 全年因投資及籌資活動<br>淨現金流量(3) | 現金剩餘數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|----------------------|------------------------|-----------------------|------------|------|
|               |                      |                        |                       | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 102,431       | 564,854              | (453,034)              | 214,251               | 不適用        | 不適用  |

最近年度現金流量變動之分析說明：

- 1.營業活動：主係114年度營運持續成長，營業活動淨現金流量隨之增加。
- 2.投資及籌資活動：主係114年度支付租賃負債本金、現金股利及借款償還所致。
- 3.預計現金不足之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)本公司轉投資政策：

本公司目前轉投資政策以業務及銷售相關為主，並無從事其他行業之投資。由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「取得或處份資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務及業務狀況；另訂定「對子公司監理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。上述辦法或程序均經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱                 | 所在地區 | 營業項目               | 113 年度<br>(損)益 | (損)益原因及改善計劃                                         |
|------------------------|------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| Artisan Hardwood, Inc. | 美國   | 地板及室內裝修建材之進口批發銷售   | 2,926          | 105 年 11 月取得，主要於美國進口批發銷售商品。在營運逐漸步上軌道後，獲利穩定成長。       |
| MDHC(TX), Inc.         | 美國   | 區域性地板及室內裝修建材之買賣及服務 | 1,338          | 106 年 8 月設立，主要於美國德州銷售商品，並就近服務客戶。在營運逐漸步上軌道後，獲利穩定成長。  |
| MDHC(CA), Inc.         | 美國   | 區域性地板及室內裝修建材之買賣及服務 | 1,120          | 106 年 9 月設立，主要於美國加州銷售商品，並就近服務客戶。在營運逐漸步上軌道後，獲利穩定成長。  |
| MDHC(FL), Inc.         | 美國   | 區域性地板及室內裝修建材之買賣及服務 | 327            | 110 年 10 月設立，於 112 年 7 月開始正式營運，主要於美國佛州銷售商品，並就近服務客戶。 |

(三)未來一年投資計畫：

本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場之需求，持續強化競爭力及占有率。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

### (一)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

##### (1)對損益之影響

113 年及 112 年度之利息費用分別為 37,761 仟元及 31,784 仟元，占各年度營業收入淨額之比例分別為 1.80%及 1.45%；另 113 年及 112 年度之利息收入分別為 1,778 仟元及 1,248 仟元。整體而言，本公司利息收入及利息支出占營業收入之比例甚微，故利率變動尚未對本公司營運狀況造成影響。

##### (2)未來因應措施

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，將與金融機構保持良好關係，隨時掌握利率變化，並留意國內外經濟環境狀況，適時採取因應措施，以降低利率變動對公司損益造成影響。

#### 2.匯率變動

##### (1)對損益之影響

本公司對外採購及銷售之計價貨幣為美金為主，因此匯率變動對本公司之營收及獲利係有一定程度之影響，而 113 年及 112 年度之兌換利益(損失)分別為 6,799 仟元及(6,574)仟元，占各年度營業收入淨額之比例分別為 0.32%及(0.30%)，主係美金匯率波動所致。整體而言，本公司兌換(損)益占營業收入之比例甚微，故利率變動尚未對本公司營運狀況造成影響。

##### (2)未來因應措施

本公司將隨時掌握匯率資訊，以研判匯率之未來走向，作為調整外幣部位之參考依據，將公司之匯率影響降至最低。

#### 3.通貨膨脹影響

##### (1)對損益之影響

本公司損益截至年報刊印日止，尚無因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對合併公司損益之影響尚屬有限。

##### (2)未來因應措施

未來公司仍將持續與供應商保持密切良好關係，並隨時注意市場價格之波動，適時採取調整售價及穩定成本之措施，以因應市場環境變化，降低通貨膨脹對公司營運獲利之影響。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司秉持務實之經營理念，並以財務穩健保守為原則，專注於本業之營運，不從事高風險、高槓桿之投資業務。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證之情事。

### (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司為專業地板品牌及室內建材銷售商，生產製造皆委由外部工廠承攬並未設立專責之研發單位。惟本公司以滿足當地市場需求為目標，在公司經營階層、銷售與採購團隊及當地銷售代表組成產品設計開發小組並持續維持密切合作下，以貼近終端客戶之優勢，即時掌握當地的流

行趨勢並蒐集參考客戶給予的反饋意見，持續開發符合當地市場潮流之裝修建材產品，以擴增現有產品線，亦或是針對現有產品之品質、外觀及規格等提出改良意見，以增加產品市場競爭力。

(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：

本公司營運均遵循國內外相關法令，管理階層亦隨時注意國內外重要政策及法令修訂之情形，加以徵詢律師、會計師等專業意見研議適當的因應對策，以適時調整本公司營運策略，另不定期指派相關人員接受課程訓練，以即時接收國內外最新政策及法令資訊。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時關注所處產業之相關科技變化及技術發展，並迅速掌握產業動態及同業資訊，評估整體對公司營運之影響，以穩健之財務管理原則適當調整經營策略，以確保市場競爭力。本公司並將持續更新及提升網路與電腦相關資安防護措施與設備，確保公司財務業務之安全。最近年度及截至年報刊印日止，並無重大科技改變(包括資通安全風險)產業變化，導致對本公司的財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立以來秉持以誠信及穩健為經營原則，並積極強化公司內部管理與提升管理品質及績效，遵守相關法令規範以維持優質企業形象，以品質與服務與客戶建立良好關係，同時強調公司內部溝通與管理，保持和諧之勞資關係。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 銷貨集中風險及因應措施

公司所營業務為地板及室內裝修建材之貿易買賣業，銷售對象主要為零售商、室內設計師與裝修工人等專業工作者，故銷售對象較為分散，113 年度前十大銷售客戶比重僅為 15.94%，並無銷貨集中之情形。

2. 進貨集中風險及因應措施

本公司經考量優先取得優質原材料及採購價格之優勢、產品工藝成熟度及品質穩定度、新產品協同開發之配合度及人員管理成本之經濟效益等因素，會有集中供應商採購之情形，惟本公司之經營團隊具備產業相關知識、人脈及運營經驗，且亦有培養替代供應商之能力，因此集中採購尚不至於對本公司財務、業務造成重大不利之影響。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：



本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書及關係報告：

請參閱公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區。

#### (二)關係企業合併報表：

請參閱公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/財務報告書/113 年第四季合併財報。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

### 三、其他必要補充說明事項：無。

### 四、本公司最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條三項第二款項規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

發行公司：寶陞國際股份有限公司



負責人：黃楷倫



