

刊印日期
2024.05.02

本公司網站
www.twkd.com

公開資訊觀測站
mops.twse.com.tw

2 0 2 3

A N N U A L R E P O R T

科定企業股份有限公司年報

一、公司發言人及代理發言人

發言人姓名：林美姣

職稱：會計經理

電話：(02)2296-3999

電子郵件信箱：ir@twkd.com

代理發言人姓名：王凱君

職稱：財務副理

電話：(02)2296-3999

電子郵件信箱：ir@twkd.com

二、總公司及工廠地址、電話

總公司：新北市三重區光復路二段 69 號 16 樓

電話：(02)2296-3999

大埔美生產總部一廠：嘉義縣大林鎮大埔美園區五路 10 號

電話：(05)295-6799

三、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.ctbcbank.com>

電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師之名稱、地址及電話

姓名：莊碧玉會計師、吳世宗會計師

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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之方式：不適用

六、公司網址：<http://www.twkd.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、公司組織	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	42
五、更換會計師資訊	42
六、本公司之董事長、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	43
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	43
八、持股比例占前十名股東間，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資料	44
九、綜合持股比例	45
肆、募資情形	46
一、公司資本及股份	46
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	51
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形	52
四、海外存託憑證之辦理情形	52
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計畫執行情形	53
伍、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	65
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料	73
四、環境保護支出資訊	73
五、勞資關係	73
六、資通安全管理	74
七、重要契約	77

陸、財務概況	78
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	78
二、最近五年度財務分析	81
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	85
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	86
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	86
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	87
一、財務狀況比較分析	87
二、財務績效比較分析	88
三、現金流量分析	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	89
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	89
六、風險事項評估	90
七、其他重要事項	94
捌、特別記載事項	95
一、關係企業相關資料	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	97
四、其他必要補充說明事項	97
五、最近年度截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	97
附錄一、最近年度合併財務報告	98
附錄二、最近年度個體財務報告	169

壹、致股東報告書

感謝各位股東在過去一年對科定愛護與支持，本公司深表謝意，過去一年，科定企業在不斷創新和改進的基礎上，進一步提升了產品品質和客戶滿意度，取得了穩步增長的業績和良好的市場口碑。同時，我們不斷拓展產品線和國際市場，加強與客戶間的合作關係，進一步提升了科定的核心競爭力和市場地位。

未來，我們將繼續秉持著以客戶為中心的理念，持續投入創新和研發，開發更加符合市場需求的產品，並進一步擴大市場佔有率，實現更高的業績增長和價值創造。

一、2023年營業報告

(一)營運成果

科定企業2023年度合併營業收入為23.75億元，稅後淨利為2.5億元，每股盈餘3.52元，與2022年之比較情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	2023 年度	2022 年度	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業收入淨額	2,374,947	2,433,029	(58,082)	(2.39)
營業成本	(1,271,004)	(1,215,111)	55,893	4.60
營業毛利	1,103,943	1,217,918	(113,975)	(9.36)
營業費用	(774,260)	(747,019)	27,241	3.65
營業利益	329,683	470,899	(141,216)	(29.99)
營業外收支	(18,230)	26,209	(44,439)	(169.56)
稅前純益	311,453	497,108	(185,655)	(37.35)
所得稅費用	(61,478)	(108,081)	(46,603)	(43.12)
本期淨利	249,975	389,027	(139,052)	(35.74)

(二) 預算執行情形：不適用。(本公司未公開 2023 年度財務預測。)

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目		2023 年度	2022 年度
財務收支	營業活動之淨現金流入	634,933	445,560
	投資活動之淨現金流出	(484,936)	(997,526)
	籌資活動之淨現金流出	(188,822)	568,024
財務結構	負債佔資產比例(%)	67.25	68.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	102.14	109.85

項目		2023 年度	2022 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	4.69	7.35
	股東權益報酬率(%)	12.28	20.69
	佔實收資本比率(%)	營業利益	63.61
		稅前純益	67.15
	純益率(%)	10.53	15.99
	每股盈餘 (追溯調整前)	3.52	5.56

二、2024年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 產品研發：以藍海策略為目標，專注在具有市場潛力的健康材；並以敏銳的市場前瞻性，研發出多項室內建材產品，為客戶提供一站式購足服務，有效提高企業整體營收。
2. 人力資源：企業版圖擴張下，優秀人才是科定持續創新的關鍵能量，為滿足組織成長發展的人才需求，除了加強培育人才及落實各項留才方案外，更積極延攬高階優秀人才，以充實經營團隊並提高企業競爭力。
3. 行銷管理：為迎合數位時代，科定積極強化數位服務，滿足客戶預約、下單、專人介紹等各類型數位化需求。同時，應對短影音行銷趨勢，於社群平臺如Facebook、YouTube、抖音、Instagram等發布公司形象與產品介紹影片，生動展現品牌理念、產品與服務。此外，透過簡訊、LINE等方式，科定更積極主動進行客戶開發與互動，導流至線上專人介紹填單或官網等，以全面、快速、便利的方式實現服務「零距離」，提升客戶體驗並建立新的溝通管道。
4. 財務績效：強化財務管理與降低公司帳務風險，統籌各子公司的資金及產銷規劃，充實自有資金，以滿足營運所需。
5. 營運管理：科定致力於改變傳統的客戶經營和業務推廣策略。透過大數據收集和分析客戶資料，以及運用AI科技有效率的收集更多客戶資訊。同時，通過電訪員積極的電話邀約，各類型數位行銷等方式進行陌生開發。進一步利用線上1對1專人介紹來鞏固潛在客戶，然後進行線下拜訪有潛力的客戶，這一系列的策略旨在推動目標客群使用我們的產品，提升客戶黏著度，並增加忠誠度。

(二)重要產銷政策

1. 研發技術：環保美耐板改革過往美耐板為人詬病的缺點，並延續環保批批板的無毒健康元素，打造極具市場競爭力的創新產品；環保木地板結合無毒PP面材和海島型複合式結構，有效擴展既有市場、並觸及更多消費客群。
2. 生產製造：產銷一條龍作業標準化整合，有效縮短新產品開發週期、產能提高、產品品質穩定、能源節約與有效利用等，再透過大數據分析達到自動化智慧生產。
3. 銷售市場：以台灣為利基，著重亞洲市場、佈局東南亞，擴展歐美洲，瞄準國際頂級客戶。
4. 物流建置：積極建設中的新樹物流園區將進一步強化物流服務，提升客戶服務品質。同時優化物流配送模式，以縮短交期、提升服務品質為目標，支持客戶日益增長的需求，確保貨物能夠安全、準時地送達目的地，為客戶提供更快速、更可靠的交付服務。
5. 營運效能：以健康無毒為核心發展產品多角化策略、智慧製造轉型、新建新樹物流園區優化物流質量管理、穩健財務管理、廣招優質人才任用、加強產品的廣告行銷、建立積極的主動式營銷，整體企業多方成長，必能持續突破自我，帶來繁榮前景。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

雖受到國際情勢影響，科定企業仍展現穩健的經營績效，對內優化營運體質、持續優化銷售模式，對外則積極拓展市場、更加積極於主動式營銷。2023年持續鞏固東南亞及中東市場並拓點至歐美等地，並善用通路優勢以客戶需求為出發點，於2023年新樹物流園區開始建設，可望為客戶帶來更便捷優質的物流服務。同年，環保美耐板改革市面上美耐板缺點，以創新板材之姿踏足美耐板市場，不只創造話題更為公司帶來營收成長；隨後推出環保木地板，延續環保無毒概念的系列作，持續強化品牌價值及市場定位，加強鞏固科定健康無毒建材的領導品牌地位，展望未來前景樂觀。

四、營運展望與目標

從細微處窺見商機，多年來科定企業堅持專注細節，秉持同樣態度，才能握得先機！景氣變動之際，更要著眼於興利，以突破框架的創新思維，來克服困境、再創新局。為因應市場的快速競爭，科定透過大數據蒐集客戶資料、加強數位服務升級，並建立積極的主動式營銷，進一步提高品牌能見度與客戶黏著度。

室內設計風格與市場流行趨勢不斷改變，科定企業透過大數據分析，不斷推陳出新，秉持創造無毒健康建材的宗旨，持續研發符合市場需求的優質創新產品，改革既有產品的缺點，加強優點升級，滿足各式室內風格與客戶需求。科定企業不僅著眼於亞太、東南亞地區，更藉由拓展經銷商模式，加速全球區域經濟佈局，目標成為全球最大健康建材品牌。

科定企業除了追求穩健的經營，更體認到，不斷進步、持續成長是我們隨時與必需的挑戰。科定企業將秉持著「運用科技、不斷創新、深耕扎根、穩定成長」的原則，繼續開發出最優質的產品，深耕品牌經營，善盡社會責任，讓科定企業得到全球更多廣大客戶的肯定與信任。

董事長：曹憲章



經理人：曹憲章



會計主管：林美姝



貳、公司簡介

一、設立日期：2002年7月22日

二、公司沿革

時 間	重 要 記 事
2002年07月	『科定企業股份有限公司』核准設立，資本額為新台幣10,000,000元。
2003年10月	塗裝不織布上市，提供更簡易美觀之修邊方式。
2004年12月	生產塗裝木皮美耐板，外銷歐美各國。
2008年09月	通過ISO9001、ISO14001國際認證，以及榮獲國家綠建材標章認證。
2010年09月	成立大陸子公司，擴展大陸地區客戶銷售與技術服務。
2011年09月	領先業界通過FSC™ COC認證。
2011年09月	成立新加坡子公司，擴大新加坡地區客戶銷售與技術服務。
2012年06月	榮獲台灣MIT微笑標章認證，並取得新加坡Green Label、Green Building雙認證。
2013年09月	木皮板全商品通過F1國家級低甲醛規範。
2014年01月	成立香港子公司，擴大香港地區客戶銷售與技術服務。
2014年10月	成立馬來西亞子公司，擴大馬來西亞地區客戶銷售與技術服務。
2014年12月	榮獲國家奈米標章肯定。
2015年06月	取得日本F☆☆☆☆環保健康認證。
2016年01月	榮獲第二十四屆台灣精品獎—塗裝木皮板。
2017年02月	遷入大埔美智慧型工業園區新廠房擴大經營規模。
2017年08月	2017年8月17日核准股票公開發行。
2017年11月	2017年11月24日股票登錄興櫃掛牌。
2018年01月	台北物流中心新址落成、新加坡物流中心於新據點提供服務、大陸新設無錫物流中心。
2018年08月	嘉義大埔美生產總部二廠啟用；幸福家具館成立。
2019年02月	推出家飾品圓滾島系列，使品牌商品更臻多元、豐富。
2019年03月	獨步全球首創3D木皮板，將木質紋理推向全新境界，為居家裝潢帶來更多可能。
2019年07月	榮獲新加坡綠色標章—KD木地板。
2019年10月	榮獲MIT微笑產品台灣金選—塗裝木皮板。
2020年02月	生產總部通過ISO45001、CNS45001職業安全衛生管理系統認證。
2020年02月	成立菲律賓子公司，擴大菲律賓地區客戶銷售與技術服務。
2020年02月	推出大尺寸寬幅木地板，延展空間層次，打造舒適居家場域。
2020年06月	天貓旗艦店開館，擴大線上通路，持續提升品牌競爭力。
2021年02月	啞光塗裝板上市，全新極致霧感體驗，滿足全方位空間設計需求。
2021年06月	環保批批板上市，與全球頂尖PP印刷商結盟，多角化拓展室內建材新產品。
2021年10月	京東、抖音旗艦店開館，大陸地區知名電子商務平台擴增，有助提升品牌能見度。
2022年02月	成立印度子公司，擴展印度地區客戶銷售與技術服務。
2022年06月	成立印尼子公司，擴展印尼地區客戶銷售與技術服務。
2023年01月	成立泰國及美國子公司，擴展海外地區客戶銷售與技術服務。
2023年03月	成立越南子公司，擴展海外地區客戶銷售與技術服務。
2023年04月	成立澳洲子公司，擴展海外地區客戶銷售與技術服務。

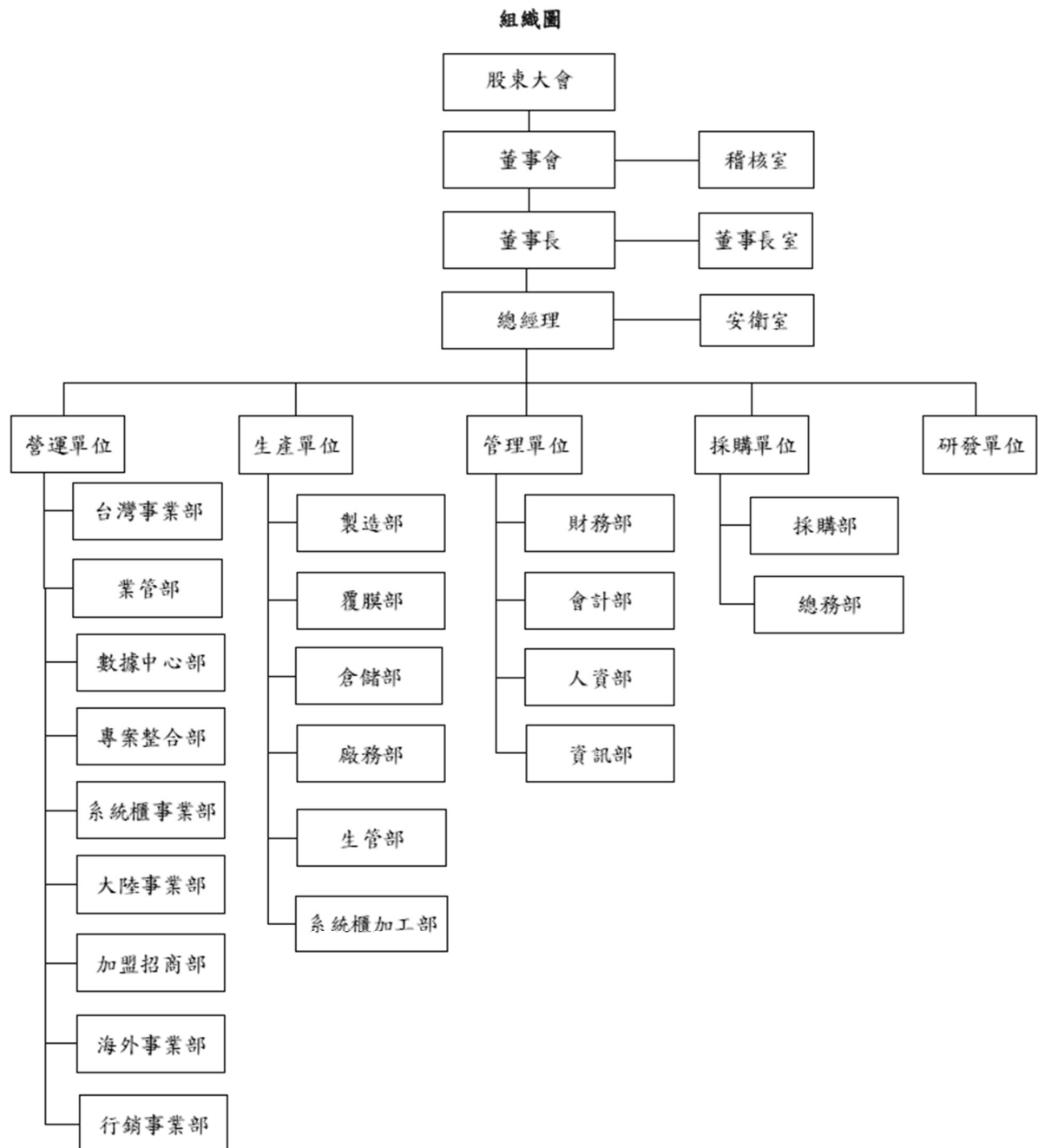
時 間	重 要 記 事
2023年10月	環保美耐板上市，維持健康無毒概念，改革傳統美耐板缺點，打破市場對美耐板的刻板印象。 KD木地板系列新增環保木地板(發明專利第I837008號)，讓木地板產品線發展更多元。 新樹物流園區開始動土，優化物流配送模式以縮短交期、提升服務品質。

參、公司治理報告

一、公司組織

2024年04月30日

(一)公司組織圖



(二)各部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
稽核室	1. 內部控制制度、內部稽核制度之推動。 2. 年度稽核計劃之實際執行，並出具報告。
總經理	綜理公司整體營運方針、目標、預算之規劃與訂定，監督各單位執行營運計畫以達成營運目標。
安衛室	1. 職業安全衛生政策及自主管理計畫提案及推動。 2. 職業安全、衛生教育訓練實施計畫。 3. 其他有關職業安全衛生管理事項。
營運單位	1. 台灣事業部：台灣各地區銷售中心，國內客戶之開發及服務、木地板工程規劃及施作。 2. 業管部：制定電訪員/產顧/業務/區業績考核及稽核制度，全球業績報表製作，海外訂單出口事宜。 3. 數據中心部：數據分析與建議，系統兼數據串接。 4. 專案整合部：企業數位服務規劃執行、推動集團數位化轉型。 5. 系統櫃事業部：制定系統櫃與相關產品工程規劃、施作與服務。 6. 大陸事業部：大陸各地區銷售中心，客戶之開發及服務。 7. 加盟招商部：國外加盟商招募、培訓。 8. 海外事業部：國外銷售、客戶服務、國外代理商培訓及業績稽核。 9. 行銷事業部：企業形象與品牌精神之維護，產品規劃及推廣。
生產單位	1. 製造部：木皮、底材的備料及生產，成品檢驗跟型錄製作。 2. 覆膜部：PP、塑合板、美耐板、封邊條生產及全系列膜料管理 3. 倉儲部：物料收料、半成品、成品之入庫、發料、保管。 4. 廠務部：協助處理廠內之機電工務、汙水等安排及相關行政事務。 5. 生管部：制定生產計劃排程，相關單位的材料跟催，以避免停線、外包廠評估及外包發包作業。 6. 系統櫃加工部：系統櫃生產、派工相關作業。
管理單位	1. 財務部：出納作業、資金管理及調度、股東會會議之籌備規劃。 2. 會計部：會計帳務處理、財務報表分析、固資維護及盤點管理。 3. 人資部：徵才、薪資福利、內外部訓練、員工關係及人事行政相關規章訂定。 4. 資訊部：SAP系統維護、資料備份及維護、資訊設備軟硬體管理維護、電腦主機管理與監視。
採購單位	1. 採購部：國內外原物料挑選作業、原物料供應廠商詢價、比價、議價、而後訂購、催貨至交貨。 2. 總務部：執行庶務採購與管理，後勤支援服務。
研發單位	新材料及新工法之研發。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：

1.董事資料：

2024年04月27日；單位：股；%																			
職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關 係
法人董事	洲定投 資股份 有限公 司	-	中 華 民 國	2021.09.01	2021.09.01	3年	14,421,406	19.50	16,218,666	19.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人董事 代表人 /董事長	曹憲章	男 51-60 歲	中 華 民 國	2002.07.05	2021.09.01	3年	-	-	4,000	0.00	2,200	0.00	18,163,858	22.10	台灣大學復旦EMBA境外專班 員邦室內裝修設計(股)公司總經 理 科定企業(股)創辦人	科定企業(股)公司董事長暨 總經理 (註1)	董事	曹雅琳	一 等 血 親
法人董事 代表人	林大政	男 41-50 歲	中 華 民 國	2020.12.24	2021.09.01	3年	8,000	0.01	281,972	0.34	45,000	0.05	683,785	0.83	國 立 台 灣 科 技 大 學 企 管 系 EMBA 進 修 班 聲 寶 (股) 公 司 板 橋 廠 品 檢 工 程 師 亞 旭 電 腦 (股) 公 司 IPQC 課 長 科 定 企 業 (股) 公 司 副 總 經 理 英 國 里 茲 大 學 國 際 行 銷 管 理 碩 士	-	-	-	-
法人董事 代表人	曹雅琳	女 31-40 歲	中 華 民 國	2020.12.24	2021.09.01	3年	-	-	4,000	0.00	-	-	-	-	科定企業(股)公司特助	董事長	曹憲章	一 等 血 親	
董事	黃天化	男 61-70 歲	中 華 民 國	2002.07.05	2021.09.01	3年	3,347,000	4.52	2,047,000	2.49	11,330	0.01	-	-	萬巒國中 立曙工程有限公司負責人 科定企業(股)創辦人	-	-	-	-
獨立董事	鄭淳仁	男 51-60 歲	中 華 民 國	2017.12.28	2021.09.01	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	陸達科技(股)公司董事 安集科技(股)公司上市 事 部副組長 恒鼎(股)公司獨立董事	-	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	鄭宏輝	男 41-50 歲	中 華 民 國	2017.12.28	2021.09.01	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計研究所碩士 政治大學法律研究所職碩士 班碩士 中華民國會計師高考及格 美國註冊會計師執照 勤業眾信會計師事務所審計部 副理 資誠會計師事務所審計服務部 經理 台灣亞德諾半導體股份有限公 司財務部亞太區內部稽核經理 第一聯合會計師事務所審計部 協理 中山聯合會計師事務所會計師 正大聯合會計師事務所會計師	明達合署會計師事務所 所長 華上生技醫藥(股)公司獨 立董事兼審計委員會主席	-	-	-
獨立董事	楊浩銘	男 61-70 歲	中 華 民 國	2017.12.28	2021.09.01	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理系學 士	凱裕織品有限公司負責 人	-	-	-
獨立董事	劉庭軒	男 31-40 歲	中 華 民 國	2023.06.28	2023.06.28	10個月	-	-	-	-	-	-	-	-	加拿大多倫多大學學士 中山大學碩士 中國生命集團有限公司副總 經理	台灣愛恩股份有限公司 董事長	-	-	-

註1：本公司董事長與總經理為同一人，主係曹憲章董事長於裝潢業有多年深厚且專精之經營管理能力，其領導決策、產業知識可為本公司提供重要之戰略指引，2024年度增設獨立董事一席，本公司未有超過半數董事兼任員工或經理人，未來並研擬尋找接班代理人代理總經理職務。

2.法人股東之主要股東：

2024年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
洲定投資股份有限公司	曹憲章 40.9% 陳美雲 38.7% 曹雅琳 10.2% 曹峻華 10.2%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
洲定投資股份有限公司 代表人:曹憲章	1. 董事專業資格與經驗請參閱本年報第8-9頁董事資料。 2. 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。(註一)	不適用	無
洲定投資股份有限公司 代表人:林大政			無
洲定投資股份有限公司 代表人:曹雅琳			無
黃天化			無
鄭淳仁 (獨立董事)		依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「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(註二)，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力，據以獨立執行相關職權。	2
鄭宏輝 (獨立董事)			1
楊浩銘 (獨立董事)			無
劉庭軒 (獨立董事)			無

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：1.曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。2.曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。3.曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。4.受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。5.使用票據經拒絕往來尚未期滿者。6.無行為能力或限制行為能力者。7.受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。2.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：(1)公司或其關係企業之受僱人。(2)公司或其關係企業之董事、監察人。(3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。(4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。(5)直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。(6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。(7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。(8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。(9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

(二)董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化：

本公司為強化董事會職能並促進董事會組成與結構之健全發展，於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」訂有多元化政策。

依據「公司治理實務守則」及「董事選任程序」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事無逾董事席次三分之一外，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，包括但不限於以下二大面向之標準，以確保本公司董事符合專業及多元化之具體管理目標：

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

董事會整體應具備之能力如下：

(1)營運判斷能力、(2)會計及財務分析能力、(3)經營管理能力、(4)危機處理能力、(5)產業知識、(6)國際市場觀、(7)領導能力、(8)決策能力。

本公司將維持並持續精進目前董事會成員之多元化情形，目前共有 8 席董事，包含 4 席獨立董事(50%)，成員專業背景涵蓋管理、行銷、工程及財務，且為科技產業經營者、會計學及管理學專家，董事會成員皆已具備產學、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有莫大助益。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事於董事會中聽取經營團隊的報告，並給予指導與建議，與經營團隊保持良好的溝通，共同為股東創造最大利益。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事已佔 1 席，未來擬定目標為女性董事人數至少佔全體董事席次 25%，未來董事改選仍將優先徵詢女性董事人選，以利達成目標。

管理目標	達成情形
獨立董事席次增加至二分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
不同性別董事不得少於一人	達成

董事姓名		國籍	性別	年齡分布				獨立董事任期年資		專業知識與技能							
				31-40歲	41-50歲	51-60歲	61歲以上	3年以下	3-6年	營運判斷	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	建築工程	國際市場觀	領導能力	決策能力
法人董事代表人	曹憲章	中華民國	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V
法人董事代表人	林大政	中華民國	男		V					V	V	V	V	V	V	V	V
法人董事代表人	曹雅琳	中華民國	女	V						V	V	V	V		V	V	V
董事	黃天化	中華民國	男				V			V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	鄭淳仁	中華民國	男			V			V	V	V	V	V		V	V	V
獨立董事	鄭宏輝	中華民國	男		V				V	V	V	V	V		V	V	V
獨立董事	楊浩銘	中華民國	男				V		V	V	V	V	V		V	V	V
獨立董事	劉庭軒	中華民國	男	V				V		V	V	V	V		V	V	V

2.董事會獨立性：

本公司董事會成員八位，其中設置獨立董事四位佔比為 50%，所有獨立董事於執行業務時皆保持獨立性。

董事會成員中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事；董事會成員中除曹憲章董事與曹雅琳董事為父女關係(2 席)外，其餘(6 席)數未有證交法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事情況發生。此外，本公司董事會議事規則第十五條明定「董事對於會議之事項，如有與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避並不得代理其他董事行使其表決權。」本公司全體董事均依前述規定辦理，確保董事會運作之獨立性，本公司董事會具獨立性情形，請參閱本年報第 10 頁「4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

2024年04月27日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長 暨總經理 (註1)	曹憲章	男	中華民國	2002.06.01	4,000	0.00	2,200	0.00	18,163,858	22.10	臺大-復旦EMBA 境外專班 科定企業(股)公司創辦人 員邦室內裝修設計(股)公司總經理	-	-	-	-
副總經理 (註2)	蔡昇航	男	中華民國	2024.03.12	316,117	0.38	-	-	390,000	0.47	私立醒吾技術學院財務金融系學士 科定企業(股)公司生產部資深協理	-	-	-	-
協理	彭聖翔	男	中華民國	2022.04.01	123,147	0.15	-	-	-	-	台灣大學森林環境暨資源學系 科定企業(股)公司資深經理	-	-	-	-
財會主管/公司 治理主管	林美姣	女	中華民國	2021.10.05	19,098	0.02	20,000	0.02	170,000	0.21	朝陽科技大學 會計系 台灣日東光學(股)公司財會部主任 科定企業(股)公司會計部副理	-	-	-	-
總稽核	郭佳佳	女	中華民國	2021.11.12	400	0.00	-	-	-	-	亞洲大學 會計與資訊學系 兆宏聯合會計師事務所 記帳兼查帳 科定企業(股)公司稽核	-	-	-	-

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司董事長與總經理為同一人，主係曹憲章董事長於裝潢業有多年深厚且專精之經營管理能力，其領導決策、產業知識可為本公司提供重要之戰略指引，本公司共有八位董事，其中獨立董事有四席，並未有超過半數董事兼任員工或經理人，符合「董事會設置要點」之規定，董事會保有客觀及監督職能，未來研擬尋找接班代理人代理總管理職務。

註2：蔡昇航先生於民國113年3月12日晉升副總經理。

(四)最近年度支付董事、監察人及主要經理人之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

2023年12月31日；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、D、E、F及G等七項總額及 占稅後純益之比例					有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		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	本公司總額	財務報告內所有公司總額	本公司占比	財務報告內所有公司總額	財務報告內所有公司占比			
																本公司	財務報告內所有公司
董事長	曹憲章	-	-	-	29	29	0.01	29	0.01	1,645	-	-	2,423	-	4,097	1.65	無
董事	黃天化	432	-	-	25	25	0.18	457	0.18	-	-	-	-	-	457	0.18	無
董事	林大政	612	-	-	29	29	0.26	641	0.26	-	-	-	-	-	641	0.26	無
董事	曹雅琳	-	-	-	29	29	0.01	29	0.01	989	38	38	-	-	2,429	0.98	無
獨立董事	鄭淳仁	432	-	-	29	29	0.19	461	0.19	-	-	-	-	-	461	0.19	無
獨立董事	鄭宏輝	432	-	-	29	29	0.19	461	0.19	-	-	-	-	-	461	0.19	無
獨立董事	楊浩銘	432	-	-	29	29	0.19	461	0.19	-	-	-	-	-	461	0.19	無
獨立董事	劉庭軒	216	-	-	14	14	0.09	230	0.09	-	-	-	-	-	230	0.09	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
依本公司章程規定，全體董事之報酬，授權由董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。考量獨立董事皆具備外部專業經驗，並固定參與董事會提供其專業見解，故目前除發放固定月薪制度，並且每年皆會依照董事及經理人績效評估辦法規定來評核其績效展現。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

2.監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

2023年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註5)
		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司		財務報告內所有公司 (註6)				
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長暨 總經理	曹憲章	1,303	1,303	-	-	371	371	-	2,423	-	2,423	4,097 1.65%	4,097 1.65%	無

註1：副總經理以上之經理人薪資、職務加給、離職金。

註2：依法提繳之退休金。

註3：副總經理以上之經理人各種獎金、擔任本公司及子公司指派之法人董事或監察人之酬金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註4：依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、取得限制制員工權利新股及參與現金增資認購等，亦應計入酬金。

註5：本公司副總經理以上之經理人未擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分。

註6：財務報告內所有公司(包括本公司)給付副總經理以上之經理人各項酬金之總額。

4.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註1）

2023年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅 後純益之比例(註6)				有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司		總額	比例(%)	總額	比例(%)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額					
副總經理	蔡昇航	1,121	1,121	60	60	437	437	-	5,655	-	5,655	7,273	2.93	7,273	2.93	無
協理	彭聖翔	1,014	1,014	55	55	353	353	-	7,270	-	7,270	8,692	3.50	8,692	3.50	無
資深經理	徐瑋珍	-	904	-	94	-	694	-	-	-	4,877	-	-	6,569	2.64	無
資深經理	侯俊宇	1,014	1,014	58	58	175	175	-	4,039	-	4,039	5,286	2.13	5,286	2.13	無
經理	文琴	-	807	-	94	-	445	-	-	-	2,764	-	-	4,110	1.65	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表1。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下表五。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應填列公司前五位酬金最高主管領取自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。以外轉投資事業或母子公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2023年12月31日；新台幣仟元

職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額 (註2)	現金金額 (註2)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)(註3)
董事長暨總經理	曹憲章	17,287	-	17,287	6.95
副總經理	蔡昇航				
管理部協理	彭聖翔				
財會資深副理	林美紋				

註1：為本公司2023年底在任之經理人，職稱為年報刊印日之資料。

註2：係2024年度經董事會通過分派之2023年度之員工酬勞。

註3：稅後純益係指2023年度個體財務報告之稅後純益。

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

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	2022 年度				2023 年度			
	酬金總額		佔稅後純益 比例(%)		酬金總額		佔稅後純益 比例(%)	
	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
董事酬金	11,948	12,241	3.07%	3.14%	9,237	9,237	3.72%	3.72%
總經理及 副總經理酬金								
稅後純益 (個體)	389,694	389,694	-	-	248,604	248,604	-	-

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

A. 董事：本公司董事酬金，依本公司章程第19條規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第19條規定提撥不高於2%分派董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

B. 總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，經薪資報酬委員會審核完畢，並送交董事會通過後方執行。另當年度公司如有獲利，依本公司章程第19條規定提撥不低於2%為員工酬勞。

專業年資，並參酌同業水準議定之，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有適度控管，因此酬金政策與未來風險之關聯性較低。變動薪酬訂有「績效獎金計劃」，係視公司年度經營績效、財務狀況及個人績效核給，個人績效衡量標準不僅含公司營運目標，如財務面的營收、獲利等指標，同時也將非財務面向的相關策略績效目標：如技術研發與創新、客戶服務管理等指標納入評估範圍，以作為經理人獎金核發之參考依據。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

2023年度董事會共開會8次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	曹憲章	8	0	100%	無
董事	黃天化	7	1	87.5%	無
董事	林大政	8	0	100%	無
董事	曹雅琳	8	0	100%	無
獨立董事	鄭淳仁	8	0	100%	無
獨立董事	鄭宏輝	8	0	100%	無
獨立董事	楊浩銘	8	0	100%	無
獨立董事	劉庭軒	4	0	100%	112.6.28 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：

本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第14條之3所列事項，相關資料請參閱本年報第20頁「(二)審計委員會運作情形」。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決，詳下列表格

董事姓名	日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
曹憲章 曹雅琳	2023/01/10	審查 2022 年度經理人春節獎金發放案 本公司 2022 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	董事長曹憲章先生及董事曹雅琳小姐與董事長曹憲章先生為一親等關係之血親，有自身利害關係之虞予以迴避。	經代理主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2023/05/09	審查經理人2023年第一季員工紅利發放案 本公司經理人調薪案		
	2023/08/09	審查經理人2023年第二季員工紅利發放案		
	2023/11/07	審查經理人2023年第三季員工紅利發放案 本公司2020年第一次買回庫藏股第三次轉讓員工案		

三、上市上櫃公司應揭露董事自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：

●本公司於2023年12月完成董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估，並於2024年3月12日召開之董事會將評鑑結果進行提報。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次 (內部評估)	2023/01/01~ 2023/12/31	董事會之績效評估	董事會內部自評	A.對公司營運之參與程度。 B.提升董事會決策品質。 C.董事會組成與結構。 D.董事的選任及持續進修。 E.內部控制。
			個別董事會成員內部自評	A.公司目標與任務之掌握。 B.董事職責認知。 C.對公司營運之參與程度。 D.內部關係經營與溝通。 E.董事之專業及持續進修。 F.內部控制。
		功能性委員會之績效評估	功能性委員會成員運作績效自評	A.對公司營運之參與程度。 B.功能性委員會職責認知。 C.提升功能性委員會決策品質。 D.功能性委員會組成及成員選任。 E.內部控制。

績效評估結果:

- 2023年度董事會、個別董事成員及各功能性委員之績效評估總分達95分以上，且董事會及各委員會職能順暢運作，評估報告結果業已揭露於公司網站。
- 本公司將依據本次績效評估結果，持續精進董事會、個別董事成員及各功能性委員會職能，以提昇公司治理成效。
- 本公司各董事實際出席董事會情形(不含委託出席)，出席率達98.33%；各功能委員會，出席率達100%。

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)

執行情形評估:

- 本公司董事會成員以股東權益極大化為方針，對公司及股東會負責，盡善良管理人及忠實義務，指導公司策略並監督管理階層，依照法令及公司章程之規定或股東會決議以高度自律及審慎之態度行使職權。
- 本公司於2017年12月28日成立審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權，審計委員會運作情形，請參閱本年報第20頁。
- 本公司於2017年10月17日成立薪資報酬委員會，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策制度標準與結構，薪資報酬委員會運作情形，請參閱本年報第30頁。
- 本公司於2022年11月09日成立風險管理委員會，執行董事會風險管理決策，並定期檢視本公司整體風險管理機制之發展、建置及執行效能。審查重大風險議題之預警及損失事件之檢討與因應措施，風險管理委員會運作情形，請參閱本年報第31頁。
- 依據證券交易法第26條之3第8項規定，本公司訂有「董事會議事規則」、董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依此規則之規定辦理。
- 本公司主動提供各類進修課程，亦踴躍鼓勵參加各項公司治理課程並不定期安排講師至公司授課，以強化董事會成員職能，2023年董事進修共8人，總計54小時。(參考附表二2023年董事進修情形)

(二)審計委員會運作情形資訊

1. 審計委員會工作職掌

本公司之審計委員會由四名獨立董事組成，以監督公司財務報表之表達允當、簽證會計師之選解任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司現存或潛在風險之控管機制為主要目的其審議事項包括：

- (1)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度及各季度財務報告。
- (2)訂定或修正內部控制制度。
- (3)內部控制制度有效性之考核。
- (4)取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (5)涉及董事自身利害關係之事項。
- (6)重大之資產或衍生性商品交易。
- (7)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (8)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (9)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (10)財務、會計或內部稽核主管之任免
- (11)營業報告書及盈餘分派或虧損彌補之議案。
- (12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會運作情形如下：

2023年度審計委員會共開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	鄭淳仁	7	-	100%	無
獨立董事	鄭宏輝	7	-	100%	無
獨立董事	楊浩銘	7	-	100%	無
獨立董事	劉庭軒	4	-	100%	112.6.28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、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：

日期	會議名稱	內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理	公司對審計委員會意見之處理
2023/03/15	第三屆第十次	本公司擬買回庫藏股轉讓予員工 本公司截至2022年12月底對各子公司應收帳款轉列 資金貸與他人之金額案 本公司2020年第一次買回庫藏股第二次轉讓員工案	審計委員會全體出席獨立董事照案通過	全體出席董事照案通過
2023/03/28	第三屆第十一次	2023年營運計劃及年度預算案 本公司2022年度財務報表及營業報告書案 本公司2022年度內部控制制度聲明書案 2023年簽證會計師委任及會計師獨立情形評估案 擬修訂本公司「銷售與收款循環」案	審計委員會全體出席獨立董事照案通過	全體出席董事照案通過

		增訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 擬修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案 擬修訂本公司「公司章程」案 擬修訂本公司「股東會議事規範」案 本公司截至2023年3月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案		
2023/05/09	第三屆 第十二次	本公司2022年下半年度盈餘分派案 本公司2022年度盈餘分派案 本公司2023年第一季財務報告案 本公司截至2023年4月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 擬修訂本公司「公司章程」案 擬修訂本公司「公司治理實務規範」案 擬修訂本公司「誠信經營規範」及「誠信經營作業程序及行為規範」案 擬修訂本公司「道德行為規範」案 擬修訂本公司「採購與付款循環」案		
2023/06/28	第三屆 第十三次	廠房興建案 擬修訂本公司「核決權限表(各項作業核決標準)」案 本公司截至2023年5月底及6月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案		
2023/08/09	第三屆 第十四次	本公司2023年第二季財務報告案 本公司截至2023年7月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案		
2023/10/03	第三屆 第十五次	本公司2023年上半年度盈餘分派案 本公司截至2023年8月底及9月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案		
2023/11/07	第三屆 第十六次	本公司2023年第三季財務報告案 本公司截至2023年10月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 本公司2024年年度稽核計畫案 本公司2020年第一次買回庫藏股第三次轉讓員工案 擬修訂本公司「公司治理實務規範」案 擬訂定本公司「智慧財產權管理辦法」案 擬修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」案 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 擬廢止本公司「集團企業、特定公司及關係人交易之作業辦法」及「關係人交易之管理辦法」，並重新訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案		

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

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

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

- 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。
- 依據「上市上櫃公司治理實務守則」第三條規定，每年確實辦理各部門內部控制制度之自行評估作業，每月出具之內部稽核報告於董事長核閱後依規交付獨立董事查閱，內部稽核主管並每季向董事會報告稽核業務執行情形，獨立董事與內部稽核主管均保持密切聯繫。

2023年度歷次溝通情形彙整:

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
2023/03/15	審計委員會	報告檢視及修訂內部稽核作業書面程序執行結果。 2022年第四季稽核工作執行情形。	1.獨立董事洽悉。 2.查核結論無異議。
2023/03/28	審計委員會	2022年度內控自評結果及「內部控制聲明書」執行情形。	2022年度「內部控制聲明書」經審計委員會同意、提報董事會通過並如期向主管機關指定網站公告。
2023/05/09	審計委員會	2023年第一季稽核工作執行情形。	查核結論無異議。
2023/08/09	審計委員會	2023年第二季稽核工作執行情形。	查核結論無異議。
2023/11/07	審計委員會	2023年第三季稽核工作執行情形。	查核結論無異議。

- 審計委員會每半年與本公司簽證會計師針對財務報表查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流。

2023年度歷次溝通情形彙整:

日期	溝通事項	溝通結果
2023/03/28	會計師就本公司2022年年度合併財務報告核閱情形進行說明: 2022年度合併財務報告。 查核報告中關鍵查核事項之溝通。 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 未來(即將)適用之準則及法令介紹。	業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
2023/11/07	會計師就本公司2023年第3季合併財務報告核閱情形進行說明: 2023年第3季合併財務報告。 查核報告中關鍵查核事項之溝通。 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 未來(即將)適用之準則及法令介紹。	業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

(三)監察人參與董事會運作情形：本公司自2017年股東臨時會起選任獨立董事，由審計委員會取代監察人制度。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			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？	V		本公司已訂定「公司治理實務規範」並揭露於公司網站提供下載參閱。本公司之公司治理制度，除遵守法令及章程之規定外，係已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人機制、發言人聯絡信箱、公司投資人關係網站等管道，亦有本公司股務代理機構負責處理股東建議或糾紛事項。	
(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？	V		(二) 本公司與股務代理機構定期掌握公司董事、經理人及持股5%以上之主要股東之持股情形，且依證交法第25條規定，本公司每月定期於公開資訊觀測站公告申報對內部人股權異動，確實掌握主要股東。	
(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？	V		(三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易之作業辦法」及「子公司監理辦法」，以明確規範與關係企業間之人員、資產等之管理，並且透過內部控制及內部稽核制度之執行，做有效的風險控管。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」(包含重大資料處理、傳遞、保密、保存、揭露機制及內線交易防範、法令規範等宣導)，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人、不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊、對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 每年為董事至少一次對現任董事辦理防範內線交易相關法令之教育宣導；並將「內部重大資訊處理作業程序」為全體同仁(含新進人員)年度必修教育訓練，線上課程簡報及影音檔案全年皆置於內部員工系統，提供所有同仁多元的學習管道。針對公司內部重大資訊可能產生的重大違規行為(如內線交易)、該行為對公司可能造成的巨大影響以及法律懲處規定等進行宣導，藉此帶領同仁檢視在處理公司內部重大資訊時，應抱持的態度以及應遵守的法令作業程序。	

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、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 依據本公司「公司治理實務規範」，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訂定適當之多元化方針，包括基本條件與價值：性別、年齡等，以及專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。如現任董事在性別、年齡等，以及專業知識等所長皆有不同。本公司將維持並持續精進目前董事會成員之多元化情形，目前共有8席董事，內含4席獨立董事(50%)、1位女性董事、2名具員工身份之董事(25%)。2位董事年齡在60歲以上，2位董事年齡在51~60歲，2位董事年齡在41~50歲，2位董事年齡在31~40歲。女性董事比率目標為25%以上，預計在第10屆董事會增加一名女性董事以達成目標。	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？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另有設立「風險管理委員會」，於民國2022年11月09日董事會決議通過設置，負責風險管理之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，設有4席委員並定期向董事報告執行狀況及成果。未來將依法令規範及配合公司實際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？	V		(三) 本公司於2020年11月12日訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，依辦法規定每年以問卷方式進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。每年1月問卷悉數回收後，本公司行政管理部將依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之作法。 本公司於2024年1月完成董事會、董事成員、薪酬委員會、審計委員會及風險管理委員會績效評估，並於2024年3月12日召開之董事會將評鑑結果及明年度將持續強化之方向進行提報。董事會績效評估結果宜將作為遴選或提名董事之參考依據。本年度評估分數介於96.70分~99.79分，尚屬良好。	

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？	V		(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依附表一之標準與13項AQI指標進行評估。經確認近二年度經評估簽證會計師莊碧玉及吳世宗等與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經2024年3月12日審計委員會討論通過後，並提報2024年3月12日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司2021年10月05日之董事會任命管理部財會副理林美奴擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包含依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等，並每年定期向董事會報告公司治理運作情形。 2023年度業務執行情形如下： 1.研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性，公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 2.向董事會、董事及功能委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 3.董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於前7日通知所有董事出席，並提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 4.每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理。	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																	
			5.董事會及股東會會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 6.針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，向董事會成員報告。 7.依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程。 8.提供董事所需之公司資訊，維持董事和各部门主管溝通、交流順暢。 9.協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師會議溝通瞭解公司財務業務。 10.其他依公司章程或契約所訂定之事項。 11.2023年共召開8次董事會及7次審計委員會。 12.2023年召開一次股東常會。 13.公司治理主管進修情形如下： <table><tr><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修期間</th><th>時數</th></tr><tr><td>中華民國內部稽核協會</td><td>由財務報表解析企業經營績效及風險預防</td><td>2023/09/14</td><td>6</td></tr><tr><td>財團法人中華公司治理協會</td><td>董事會議怎麼議?上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享</td><td>2023/09/15</td><td>3</td></tr><tr><td>台灣專案管理學會</td><td>上市櫃董監事進修課程-大數據分析及公司治理</td><td>2023/09/26</td><td>3</td></tr></table>	主辦單位	課程名稱	進修期間	時數	中華民國內部稽核協會	由財務報表解析企業經營績效及風險預防	2023/09/14	6	財團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議?上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	2023/09/15	3	台灣專案管理學會	上市櫃董監事進修課程-大數據分析及公司治理	2023/09/26	3	無重大差異
主辦單位	課程名稱	進修期間	時數																	
中華民國內部稽核協會	由財務報表解析企業經營績效及風險預防	2023/09/14	6																	
財團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議?上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	2023/09/15	3																	
台灣專案管理學會	上市櫃董監事進修課程-大數據分析及公司治理	2023/09/26	3																	
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？	V		本公司設有發言人及代理發言人，並已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道，對其所關切之重要企業社會責任議題做妥適回應外，並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站。針對可能對利害關係人造成影響之事件亦即時做重大訊息發布。	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？	V		本公司委任專業股務代理機構中國信託商業銀行代理部，代辦本公司各項股務事宜。	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	
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司皆會將公司最新訊息、產品資訊、財務資料、永續報告書、公開會議訊息、人力資源等以中英文充分揭露於官網上，提供股東與相關利害關係人參考。	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）？	V		(二) 本公司設有財務部、投資人關係、媒體等窗口，職掌股東、法令、投資及市場等資訊蒐集與揭露工作。同時，本公司訂有發言人制度，以落實遵循相關法規作業與程序。每季法人說明會之簡報與影片亦會揭露於公司官網投資人專區，供股東與利害關係人參考。	無重大差異
(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？		V	(三) 公司已於規定期限前安排提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，惟年度財務報告因海外子公司眾多，會計師查核時程較長，致無法於年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟公司仍會於法定期限內提早完成公告及申報，以提升公司資訊揭露透明度及時效性。	除年度財務報告外，其他皆符合
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1.員工權益及僱員關懷 (1)訂有員工福利事宜(如勞、健保、勞退提撥金、生日禮金、三節禮品禮金、員工旅遊等)。 (2)依據兩性工作平等法修訂相關辦法以保障員工權益。 (3)完善的教育訓練制度，包含內訓及外訓課程。 (4)定期召開勞資會議，加強勞資和諧，並明確規範勞雇間勞動關係及勞動條件並保障員工權益。 (5)訂有績效考核及獎金管理辦法以分配員工各項獎金。 2.投資者關係 每年定期召開股東常會，並設有發言人與代理發言人擔任對外溝通管道，以處理股東建議、排解糾紛、提供股東發言與交流的場合。同時於官網設置投資人關係專區，也定期發行年報，完整揭露規章、營收統計、財務報表、公司治理等股務相關資訊。 3.供應商關係 本公司以供應商品質及合理價格，採公平、對等、合法評估並定期評鑑，秉持誠信理念，任何原物料來源與運送皆依循正當流	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	
			程。供應商應瞭解並配合本公司之驗收標準，進而提升雙方產品品質。本公司與供應商往來均依照公司「誠信經營守則」辦理，保持良好互動的關係，並不定期進行稽核以確保供應商品質。 4.利害關係人之權利 本公司設有發言人及代理發言人，業務人員，投資關係、供應商關係及員工福利關係之聯絡電話與郵件信箱，可直接與利害關係人溝通，並架設公司網站揭露公司財務、業務、公司治理及股務代理機構等資訊。 5.董事及監察人進修之情形 本公司不定期依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參考範例，為董事安排相關財務、業務及商務等系列之進修課程。2023年董事皆依規範每人每年持續進修6小時以上。相關資訊請詳表二。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司依法訂定各項內部規章並遵循之，以控制風險。各單位定期檢視與鑑別是否有風險或資安事件，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當的因應措施，於風險管理委員會中進行年度執行成果報告，並每年定期向董事會呈報。 7.客戶政策之執行情形 為永續維持良好客情，本公司積極於全球擴增服務據點，並籌備完善的教育訓練以提升服務人員品質，親切、熱情、高效率，是對待客戶持續不變的堅持；健康、獨特、高環保，則是本公司對於產品品質的執著。 8.公司為董事及監察人購買責任保險 本公司依據公司章程第十二條規定於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，以保障全體股東權益並降低公司經營風險。本公司已於2024年3月完成董監事暨重要職員投保責任保險情形報告。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。				

附表一：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 簽證會計師與本公司間是否直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 簽證會計師與本公司間是否重大密切之商業關係。	否	是
3. 簽證會計師於審計本公司時是否潛在之僱傭關係。	否	是
4. 簽證會計師是否與本公司有金錢借貸之情事。	否	是
5. 簽證會計師是否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)。	否	是
6. 簽證會計師是否已連續七年提供本公司審計服務。	否	是
7. 簽證會計師是否握有本公司股份。	否	是
8. 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是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，或未來審計期間擔任前述相關職務。	否	是
9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 18 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	是

附表二：2023 年董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
獨立董事	鄭宏輝	2023/08/16	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢及內線交易態樣案例解析	3
		2023/10/06	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	楊浩銘	2023/08/17	中華民國內部稽核協會	「企業執行永續 ESG」與「內稽內控整合應用實務」重點研討	6
獨立董事	鄭淳仁	2023/03/17	社團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議?上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3
		2023/05/26	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3
獨立董事	劉庭軒	2023/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		2023/08/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6
法人董事代表	曹憲章	2023/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
法人董事代表	林大政	2023/08/17	中華民國內部稽核協會	「企業執行永續 ESG」與「內稽內控整合應用實務」重點研討	6
法人董事代表	曹雅琳	2023/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	黃天化	2023/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6

(五)薪資報酬委員會其組成職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	鄭淳仁	具備商務及公司業務所須之工作經驗。	1.無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或本公司關係企業之董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司之股份。 3.無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人之情事。 4.最近2年內無提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。	1
獨立董事	鄭宏輝	具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。		1
獨立董事	楊浩銘	具備商務及公司業務所須之工作經驗。		-
獨立董事	劉庭軒	具備商務及公司業務所須之工作經驗。		-

2.薪資報酬委員會之職責

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計4人。
- (2) 本屆委員任期2021年9月1日至2024年8月31日(第四屆)。

2023年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	鄭淳仁	4	-	100%	2021年9月1日連任
委員	鄭宏輝	4	-	100%	2021年9月1日連任
委員	楊浩銘	4	-	100%	2021年9月1日連任
委員	劉庭軒	2	-	100%	2023年6月28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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：

日期	薪資報酬委員會期別	議案內容	所有成員意見及公司對成員意見之處理
2023/01/10	第四屆第七次	2022年度經理人春節禮金發放案 2022年員工酬勞及董事酬勞分配案	無異議照案通過

2023/05/09	第四屆第八次	經理人2023年度第一季員工紅利發放案 經理人調薪案	
2023/08/09	第四屆第九次	經理人2023年度第二季員工紅利發放案	
2023/11/07	第四屆第十次	經理人2023年度第三季員工紅利發放案 2020年第一次買回庫藏股第三次轉讓員工案	

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：無此情形。

(六)風險管理委員會其組成職責及運作情形

本公司於2022年11月9日設置風險管理委員會，該委由四名獨立董事組成，旨在健全風險治理並提升董事會效能。

1. 風險管理委員會成員資料

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗
獨立董事	鄭淳仁	具備商務及公司業務所須之工作經驗
獨立董事	鄭宏輝	具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員
獨立董事	楊浩銘	具備商務及公司業務所須之工作經驗
獨立董事	劉庭軒	具備商務及公司業務所須之工作經驗

2. 風險管理委員會之職責

- (1) 負責本公司整體之風險管理，擬訂風險管理政策、架構、組織及機制，建立質化與量化之管理目標。
- (2) 執行董事會風險管理決策，並定期檢視本公司整體風險管理機制之發展、建置及執行效能。
- (3) 審查重大風險議題之預警及損失事件之檢討與因應措施。
- (4) 督導及管理本公司及旗下各子公司整體風險管控改善機制。
- (5) 審查並整合各風險管控報告，每年定期向董事會提出報告，並適時向董事會反應風險管理執行情形，提出必要之改善建議。
- (6) 其他公司或主管機關規定之重大風險事項。

3. 風險管理委員會運作情形資訊

本屆委員任期2022年11月9日至2024年8月31日(第一屆)。

2023年度風險委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)
召集人	鄭淳仁	1	-	100%
委員	鄭宏輝	1	-	100%
委員	楊浩銘	1	-	100%
委員	劉庭軒	1	-	100%

(七) 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？		V	本公司雖未建立推動永續發展專（兼）職單位，但已成立「企業社會責任推動小組」，相關部門皆依其職責辦理相關事宜。現行由總經理擔任主任委員，並由管理單位為推動小組作為整合單位與管理相關事務之推動，未來將以該單位為主要機構，配合推動永續發展。	研擬改善中
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？	V		本公司訂有「企業社會責任規範」規範公司治理之政策。本公司為落實推動公司治理、發展永續經營環境、維護社會公義及加強企業社會責任資訊揭露，依主管機關規定訂定本公司「企業社會責任規範」並經董事會決議通過。另於新進人員加入時，即給予人事規章、管理制度、企業道德與誠信等訓練，明確傳達員工應有之社會責任。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司已制定環境保護、職業安全衛生自主管理系統作業程序，將不定期針對環安衛部份進行稽核及持續維護制度有效性。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司的企業文化強調力行環保，具體措施如下： 1.簡易包裝:「Less is more」，本公司與膠膜廠商合作開發出能完整包覆商品的包膜，有效減少70%的包裝，使用紙盒包裝的木地板也是可回收之環保材料製作，大幅減少二氧化碳的排放。 2.不使用破壞環境之物質:本公司所使用的原料，從木材、塗料、底板皆為環保無毒原料，全數可回收再做利用，不讓有毒物質破壞環境。 3.致力於低甲醛的研究與開發:本公司不斷研發降低甲醛的方式，木皮板全面採用F1等級，甲醛含量已遠低於歐盟、台灣經濟部及日本農林之標準，為消費者的健康做最密切的把關。 4. 推動辦公室省紙，以e-mail代替紙張，增加線上簽核，減少紙張及碳粉使用，加強資源回收再利用及垃圾分類，以提升各項資源之利用率。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司不定期宣導節能減碳及張貼標語加強全體員工發展永續環境的觀念。為響應節能減碳政策，本公司統一發給員工制服，定期回收清洗統一管理響應環境保護；在節能減碳方面：夏季中央空調統一設定恆溫，以降低溫室氣體排放量；並鼓勵員工使用環保餐具，辦公室相關設備的使用以省電及資源再利用為原則。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	針對各項碳排統計、減量規劃研擬改善中。本公司雖未實際統計排放數據，但有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，並盡可能使用電子郵件、視訊等方式進行遠端聯繫，不論徵才或企業溝通都能有效減少排碳量。	研擬改善中
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司落實勞工法令，尊重國際公認基本勞工人權原則，保障員工權益，並依性別工作平等法及就業法等規定建立無差別待遇之雇用政策，並落實報酬、雇用條件訓練與升遷機會之平等。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司章程明訂年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞。本公司對於員工的薪資福利皆有妥善的保障，透過內部控制制度的實施及相關薪資作業辦法的控管，確保薪資能夠符合法規的規定薪資。且訂有績效管理辦法、獎懲作業辦法等規範，所有員工定期進行績效考核作業，員工行為同時列入績效評核標準，並依其行為表現給予明確之獎勵及懲處。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		新進員工安排員工訓練課程，包含勞工、環保、安全衛生以及道德層面等。每年亦定期實施員工健康檢查及不定期健康活動，以維護員工身心健康。另本公司訂有「職業安全衛生教育訓練辦法」，避免職業災害發生，加強危害認知與危害防範的觀念。 本公司112年度火災之件數為0件、死傷人數為0人，死傷人數占員工總人數比率為0%，因應對火災之相關改善措施，包括加強現場安全管理、培訓員工關於火災預防和應對技能、安裝先進的火災報警和滅火系統，以及定期檢查和維護相關設備等。	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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司十分重視員工的訓練與發展，為能提供明確的職涯發展藍圖，本公司訂有「教育訓練作業辦法」，鼓勵員工提升專業知識與技能，為協助同仁能多方學習專業技能，補助員工進行多元化的課程研習，以利有效提供員工職涯規劃的協助。	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？	V		本公司遵循相關法令規範，並訂有各項管理程序及內控辦法，對研發、採購、生產、作業及服務流程等有所規範。本公司對於客戶及一般消費者相關之權益保障不遺餘力，提供透明暢通服務專線供消費者反應與申訴產品相關問題。本公司產品與服務之行銷及標示，係遵循國內外相關法規及準則辦理。	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？	V		本公司已訂定「供應商管理辦法」、「廠商請款作業規範」，採購單位與供應商往來，需對供應商評估『品質』、『交期』、『環保工安』、『金流管理』、『溝通及服務』等項目整合進行了解，以評估是否進行交易。若供應商涉及違反其企業社會之政策，得隨時終止其合作關係。為維護社會公益，與供應商合約中皆載明若涉有不實，本公司得隨時終止合約並請求損害賠償。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司所屬產業及發行股本尚未達強制規定標準，故尚未編制永續報告書。本公司已於公司網站揭露可供查詢公司相關資訊，並揭露企業社會責任相關資訊。	本公司尚在研議中
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： 本公司已於2017年訂定「企業社會責任規範」，整體運作情形與「上市上櫃公司永續責任實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 每年固定提撥盈餘回饋社會 1. 緊急災難救助: 2009年於八八風災親送善款115萬元至各受災戶；2016年美濃地震、2018年花蓮大地震各捐款200萬元拋磚引玉、2021年大陸河南洪水賑災捐款50萬元人民幣。 2. 關懷弱勢孩童: 2011年參與玉山銀行興建偏遠小學圖書館計畫；2013年起連續兩年，共捐款920萬元協助家扶基金會籌募善款；2017年贊助博幼基金會公益廣告546萬元。2022年全額贊助新型態				

庇護工場「綠綠發芽希望工坊」室內建材，助特殊兒在安全與友善的工作環境學習自食其力賺取報酬，經過訓練後再融入社會，新一批特殊兒再進入學習，推動這良善循環的工作環境，帶給台灣身心障礙有正向的發展。

3. 冬季雪中送炭:2015年冬季捐助雲林老人福利基金會100萬元；2018年底響應高麗菜價暴跌，向尖石鄉小農購入蔬菜總計2,000公斤，挺身疾呼支持小農。2020年收購近1,000公斤香蕉，力挺在地蕉農；2021年認購花蓮有機米，改善農民收成後銷售不易的困擾，間接增加台灣有機農地耕種範圍，並將認購米糧轉贈給弱勢團體；同年認購台灣金鑽鳳梨，轉贈給喜憨兒基金會，製作果醬、甜點做販售，期望能為社會帶來更多正向影響。
4. 植樹公益活動:自2018年起，以「預約一座未來森林」為主軸，每年固定透過認養林地的方式，親力親為替這片土地盡一份保育的心意。2018年捐款92萬元，偕同慈心基金會一同號召百人至桃園觀音海岸植樹2,000棵，並舉行淨灘活動，清運出近1,500公斤廢棄物；2019年攜手嘉義林務局，於阿里山腳種下1,500棵樹苗；2021年認養新竹林區管理處造林地，於苗栗種下1,900棵樹苗，營造友善生態環境。2023年與RE-THINK社團法人台灣重新思考環境教育協會攜手合作公益淨灘活動，於「桃園市大園區-紅樹林溼地復育區」面積約1.06公頃，清出共253.1公斤的垃圾。科定企業期望透過各項活動，喚醒更多人一起關懷弱勢、愛護地球。

(二)深耕校園，培育林業專長人才

產學合作有助提昇產業技術，可使學子無縫銜接就業，創造雙贏局面。因此，我們每年都針對設計相關系所辦理免費講座，希望透過此方式提供木製產業的相關知識。設立【KD設計學院菁英獎學金】鼓勵全國各院校品學兼優的學生。此外，我們更針對森林系舉行校園儲備菁英招募計畫，為在學青年提供最快速、直接的就業管道，透過科定人養成計畫，培養出許多專業的優秀人才，提昇品牌國際競爭力。

(三)勞工權益方面

本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益，並採取開放式員工申訴機制，管道暢通，由人資部門妥適處理結案。此外，每年定期舉辦員工健康檢查，並藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。

(八)落實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				無重大差異
(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？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營規範」，對於誠信經營之政策或作法皆有明確的行為規範，本公司嚴格禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，並要求同仁應主動釐清且積極改善我們日常作為，以提升我們的誠信操守。	
(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	V		(二)本公司制定有「誠信經營作業程序及行為規範」，對於「禁止行賄及收賄」、「禁止提供非法政治獻金」、「禁止不當慈善捐贈或贊助」、「禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益」、「禁止洩漏商業機密、商標權、專	

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	
營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		利權、著作權及其他智慧財產權」、「禁止內線交易」等皆有明確的行為規範，對於人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。 (三)本公司於新進人員加入時，均施以教育訓練提醒員工務必遵守，加強“不收受外界餽贈”等行為準則宣導，強化同仁之誠信意識。若同仁發生貪污舞弊事件，則依據公司「人事管理規章」之規定處分。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部	V	V	(一)本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將公司誠信經營規範納入契約條款。公司員工應避免與涉有不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 (二)本公司由管理單位推動誠信經營，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營則之落實，每年定期向董事會報告其行情形。2023年度執行情形已於2024年03月12日向董事會報告。 (三)本公司內部控制制度如「董事會議事規範」、「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」等均設有相關規範。 (四)本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行查核與評估。稽核室每年	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	
稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		並依照風險評估結果及法令要求之查核項目納入稽核計畫中，並且定期向董事會報告相關查核結果及改善情形。公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書，定期報告查核或核閱結果。 (五)本公司不定期於各會議中宣導誠信經營理念，未來將視實際需要予以定期或不定期舉辦誠信經營相關之教育訓練。	
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？	V		(一)本公司訂有「誠信經營規範」及「人事管理規章」，員工如有發現違反誠信經營相關規定之情形，可透過官網揭露之員工信箱檢舉，經查核屬實者，將依公司獎懲制度進行懲戒。	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？	V		(二)本公司如發現或接獲檢舉人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反情事，會立即要求行為人停止相關行為，並做適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司名譽及權益。	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？	V		(三)本公司嚴格保密調查內容及結果，確保相關人員權益不會受損，並採取適當之保護措施避免檢舉人員遭受報復。	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？	V		本公司官網設置「投資人關係」專區，此專區誠實、明確、公開，揭露公司自理與誠信經營相關資訊。投資人可透過年報得知誠信經營守則內容及其推動成效。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於2017年11月9日董事會通過訂定「誠信經營規範」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				

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	
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）			
1. 對於日常營業活動之各項作業流程，公司針對可能具有潛在貪瀆風險之作業，設計適當的內部控制機制，減少貪瀆行為發生之可能並防患於未然。公司稽核單位定期評估內部控制機制之管理效果，並收集各部門高階主管對各項潛在風險(含舞弊貪瀆)之建議，擬定適當之稽核計畫，並據以執行相關之查核，定期向董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司治理之現況並達到管理之目的。			
2. 其他有關本公司的誠信經營資訊，可參閱本公司網站投資人關係專區。			

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

有關本公司「公司治理實務守則」及相關規章請至本公司官網查詢。

(十)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：

1. 董事會任命本公司會計部副理林美奴擔任公司治理主管，並由股務單位執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司變更登記、定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法、提供董事及審計委員會執行業務所需資料、定期安排董事進修課程等，並每年定期向董事會報告公司治理運作情形。
2. 本公司訂有「內部重大訊資訊處理暨防範內部交易管理作業程序」作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務需要。本辦法亦於本公司網站公告，供全球經理人及員工隨時查閱，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。

(十一)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書



日期：113年3月12日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月12日董事會通過，出席董事4人、獨立董事4人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

科定企業股份有限公司



董事長暨總經理：曹憲章



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十三)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. 股東會決議其執行情形

本公司於2023年6月28日舉行2023年度股東常會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

重要決議事項	執行情形
1.本公司 2022 年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。	決議通過。
2.本公司 2022 年度盈餘分派案，提請 承認。	決議通過。 考量公司未來營運資金規劃，2022 年度擬不發放現金及股票股利。
3.修訂「公司章程」案，提請 討論。	決議通過。2023/07/13 獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
4.修訂「股東會議事規範」案，提請 討論。	決議通過。於 2023/06/30 公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。

2. 董事會決議

本公司2023年度及截至年報刊印日共召開10次董事會，重要決議摘要如下：

日期	會議名稱	內容
2023/01/10	第九屆第十二次董事會	第一案:審查 2022 年度經理人春節禮金發放款 第二案:審查經理人 2022 年第四季員工紅利發放款
2023/03/15	第九屆第十三次董事會	第一案:本公司擬買回庫藏股轉讓予員工 第二案:本公司擬在韓國及澳洲投資設立子公司案 第三案:本公司截至 2022 年 12 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 第四案:本公司 2020 年第一次買回庫藏股第二次轉讓員工案
2023/03/28	第九屆第十四次董事會	第一案: 2023 年營運計劃及年度預算案 第二案:本公司 2022 年度財務報表及營業報告書案 第三案:本公司 2022 年度內部控制制度聲明書案 第四案: 2023 年簽證會計師委任及會計師獨立情形評估案 第五案:擬修訂本公司「銷售與收款循環」案 第六案:增訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 第七案:擬修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案 第八案:訂定本公司集團(包含子公司)「溫室氣體盤查管理辦法」及查證時程規劃 第九案: 擬修訂本公司「公司章程」案 第十案: 擬修訂本公司「股東會議事規範」案 第十一案:本公司截至 2023 年 3 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 第十二案:子公司 PT KEDING PANELS INDONESIA(印尼)增資案 第十三案:本公司增選一席獨立董事 第十四案:受理獨立董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 第十五案:召集本公司 2023 年股東常會案

日期	會議名稱	內容
		第十六案:金融機構授信額度申請案
2023/05/09	第九屆第十五次董事會	第一案、本公司 2022 年下半年度盈餘分派案 第二案、本公司 2022 年度盈餘分派案 第三案、本公司 2023 年第一季財務報告案 第四案、本公司經理人 2023 年第一季員工紅利發放案 第五案、本公司經理人調薪案 第六案、金融機構授信額度申請案 第七案、本公司截至 2023 年 4 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 第八案、擬修訂本公司「公司章程」案 第九案、擬修訂本公司「公司治理實務規範」案 第十案、擬修訂本公司「誠信經營規範」及「誠信經營作業程序及行為規範」案 第十一案、擬修訂本公司「道德行為規範」案 第十二案、擬修訂本公司「採購與付款循環」案 第十三案、擬投資成立日本子公司案 第十四案、擬間接投資成立無錫工廠案 第十五案、追加本公司 2023 年股東常會議案事項
2023/06/28	第九屆第十六次董事會	第一案、廠房興建案 第二案、擬修訂本公司「核決權限表(各項作業核決標準)」案 第三案、本公司截至 2023 年 5 月底及 6 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 第四案、金融機構授信額度申請案
2023/08/09	第九屆第十七次董事會	第一案、本公司 2023 年第二季財務報告案 第二案、審查經理人 2023 年第二季員工紅利發放案 第三案、金融機構授信額度申請案 第四案、本公司截至 2023 年 7 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 第五案、本公司設置資安專責主管及資安人員案
2023/10/03	第九屆第十八次董事會	第一案、本公司 2023 年上半年度盈餘分派案 第二案、本公司截至 2023 年 8 月底及 9 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案
2023/11/07	第九屆第十九次董事會	第一案、本公司 2023 年第三季財務報告案 第二案、本公司截至 2023 年 10 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 第三案、本公司 2024 年度稽核計畫案 第四案、審查經理人 2023 年第三季員工紅利發放案 第五案、本公司 2020 年第一次買回庫藏股第三次轉讓員工案 第六案、擬修訂本公司「公司治理實務規範」案 第七案、擬訂定本公司「智慧財產權管理辦法」案 第八案、擬修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」案 第九案、擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 第十案、擬廢止本公司「集團企業、特定公司及關係人交易之作業辦法」及「關係人交易之管理辦法」，並重新訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案

日期	會議名稱	內容
2024/01/23	第九屆第二十次董事會	第一案、本公司登記地址變更案 第二案、訂定本公司國內第一次有擔保可轉換公司債之轉換普通股基準日及增資發行新股基準日案 第三案、本公司截至 2023 年 12 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 第四案、金融機構授信額度申請案 第五案、審查 2023 年度經理人春節禮金發放款 第六案、本公司經理人 2023 年第四季員工紅利發放款
2024/03/12	第九屆第二十一次董事會	第一案、本公司 2023 年度財務報表及營業報告書案 第二案、本公司 2023 年度「內部控制制度聲明書」案 第三案、本公司截至 2024 年 2 月底對各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案 第四案、2024 年營運計劃及年度預算案 第五案、本公司 2024 年簽證會計師獨立性與適任性評估案 第六案、本公司 2024 年簽證會計師委任及報酬案 第七案、本公司經理人晉升暨薪資調整案 第八案、擬修訂本公司「核決權限表(各項作業核決標準)」案 第九案、擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 第十案、擬修訂本公司「董事選任程序」部分條文案 第十一案、本公司第十屆董事(含獨立董事)改選案 第十二案、本公司 2024 年股東常會召開事宜及議程內容案 第十三案、本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞分配案

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

(十五)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管、研發主管及資訊安全長等辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊

(一) 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	查核期間	審計公費	非審計公費 (註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	莊碧玉 吳世宗	2023. 01. 01~2023. 12. 31	3,955	525	4,480	-

註：主係稅務簽證、移轉訂價等相關費用。

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

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：不適用

(二)關於繼任會計師：不適用

(三)前任會計師之復函：不適用

六、本公司之董事長、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：不適用。

七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)股權變動情形：

職 稱	姓 名	2023年度		2024年度截至4月27日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
董事長	洲定投資股份有限公司 代表人：曹憲章	1,797,260 —	955,000 —	—	—
董事	洲定投資股份有限公司 代表人：林大政				
	洲定投資股份有限公司 代表人：曹雅琳				
10%以上股東	洲定投資股份有限公司				
10%以上股東	益政投資有限公司	4,986,301 —	4,871,233 —	—	—
董事	黃天化	—	—	—	—
獨立董事	鄭淳仁	—	—	—	—
獨立董事	楊浩銘	—	—	—	—
獨立董事	鄭宏輝	—	—	—	—
獨立董事	劉庭軒 (就任日期:112/6/28)	—	—	—	—
總經理兼 10%以上股東	曹憲章	34,000 (30,000)	—	—	—
副總經理	蔡昇航	355,972 (70,000)	273,972 —	—	—
協理	彭聖翔	144,000 (90,000)	30,000 —	—	—
財會主管兼 公司治理主管	林美姮	28,000 (44,000)	—	—	—

註：係年報刊印日在任者。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：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

持股基準日2024年4月27日；單位：股；%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
決定投資股份有限公司	18,163,858	22.10%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：曹憲章	4,000	0.00%	2,200	0.00%	-	-	洲定投資(股)公司 代表人：陳美雲 曹峻華	配偶 二等親 內親屬	-
洲定投資股份有限公司	16,218,666	19.74%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：陳美雲	2,200	0.00%	4,000	0.00%	-	-	決定投資(股)公司 代表人：曹憲章 曹峻華	配偶 二等親 內親屬	-
益政投資有限公司	10,239,301	12.46%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：陳懷真	10,874	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
彩欣投資有限公司	6,452,372	7.85%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：劉鈺伶	11,330	0.00%	2,047,000	2.49%	-	-	黃天化	配偶	-
黃天化	2,047,000	2.49%	11,300	0.00%	-	-	彩欣投資有限公司 代表人：劉鈺伶 正宜投資有限公司 代表人：黃淑芬	配偶 二等親 內親屬	-
正宜投資有限公司	1,344,586	1.64%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：黃淑芬	727,626	0.89%	-	-	-	-	黃天化	二等親 內親屬	-
中國信託商業銀行受託黃天化信託財產專戶	1,300,000	1.58%	-	-	-	-	-	-	-
永豐商業銀行受託科定企業股份有限公司員工股票信託管理委員會信託財產專戶	1,239,200	1.51%	-	-	-	-	-	-	-
曹峻華	1,050,673	1.28%	-	-	-	-	決定投資(股)公司 代表人：曹憲章 洲定投資(股)公司 代表人：陳美雲	二等親 內親屬	-
員定投資有限公司	825,735	1.00%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：曾清山	163,704	0.20%	-	-	-	-	-	-	-

註：截至持股基準日2024年04月27日止本公司持有3,488仟股之庫藏股，持股比例為4.24%。

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，並合併計算綜合持股比例

2023年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	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
Keding Enterprises Co., Ltd.	4,510	100.00	0	0	4,510	100.00
科定(香港)商貿有限公司	(註)	100.00	0	0	(註)	100.00
Keding Enterprises Pte.Ltd.	(註)	100.00	0	0	(註)	100.00
Keding Enterprises Sdn. Bhd.	(註)	100.00	0	0	(註)	100.00
Keding Enterprises Inc.	500	100.00	0	0	500	100.00
Keding Enterprises Private Limited	1,200	100.00	0	0	1,200	100.00
PT Keding Panels Indonesia	37.53	60.00	0	0	37.53	60.00
Keding Enterprise, Llc	(註)	100.00	0	0	(註)	100.00
Keding Vietnam Co., Ltd	(註)	100.00	0	0	(註)	100.00
Keding Enterprises (Korea) Co., Ltd.	20	100.00	0	0	20	100.00
Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	10	100.00	0	0	10	100.00
決進貿易有限公司	(註)	100.00	0	0	(註)	100.00
科定(上海)商貿有限公司	(註)	100.00	0	0	(註)	100.00

註：係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)資本及股份

截至2024年04月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	82,181,347	17,818,653	100,000,000	上市股票

註:流通在外股份包含本公司持有之庫藏股3,488仟股。

(二)股本來源

單位：新台幣元；股

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2002.07	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本10,000,000	無	經濟部2002.07.22經授中字第09132449400號。
2002.09	10	2,700,000	27,000,000	2,700,000	27,000,000	現金增資17,000,000	無	經濟部2002.09.16經授中字第09132713700號。
2005.07	10	4,050,000	40,500,000	4,050,000	40,500,000	現金增資13,500,000	無	經濟部2005.07.19經授中字第09432470600號。
2008.11	10	9,600,000	96,000,000	9,600,000	96,000,000	現金增資55,500,000	無	經濟部2008.11.04經授中字第09733382170號。
2009.09	10	14,350,000	143,500,000	14,350,000	143,500,000	現金增資47,500,000	無	經濟部2009.09.08經授中字第09833007690號。
2010.08	10	20,990,000	209,900,000	20,990,000	209,900,000	現金增資63,500,979及盈餘轉增資2,899,021	無	臺北縣政府2010.08.13北府經登字第0993148260號。
2013.09	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資86,000,000及盈餘轉增資4,100,000	無	新北市政府2013.09.16北府經司字第1025058803號。
2014.01	20	50,000,000	500,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資50,000,000	無	新北市政府2014.01.16北府經司字第1035123278號。
2014.05	25	50,000,000	500,000,000	39,000,000	390,000,000	現金增資40,000,000	無	新北市政府2014.05.30北府經司字第1035153505號。
2014.09	33.3	50,000,000	500,000,000	44,000,000	440,000,000	現金增資50,000,000	無	新北市政府2014.09.09北府經司字第1035178048號。
2014.12	46	50,000,000	500,000,000	45,220,000	452,200,000	現金增資12,200,000	無	新北市政府2014.12.26北府經司字第1035207618號。
2015.08	10	50,000,000	500,000,000	49,742,000	497,420,000	資本公積轉增資45,220,000	無	新北市政府2015.08.04新北府經司字第1045168471號。
2015.08	40	50,000,000	500,000,000	49,950,800	499,508,000	現金增資2,088,000	無	新北市政府2015.08.27新北府經司字第1045176278號。
2015.10	46	80,000,000	800,000,000	53,815,800	538,158,000	現金增資38,650,000	無	經濟部2015.10.29經授商字第10401229450號。
2016.08	56	80,000,000	800,000,000	54,195,800	541,958,000	現金增資3,800,000	無	經濟部2016.08.18經授商字第10501206560號。

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
2016.08	36	80,000,000	800,000,000	54,689,800	546,898,000	員工認股權憑證行 使轉換4,940,000	無	經濟部2016.08.31經授商 字第10501216720號。
2017.06	10	80,000,000	800,000,000	56,330,494	563,304,940	盈餘轉增資 16,406,940	無	經濟部2017.07.19經授商 字第10601101150號。
2017.06	24.3	80,000,000	800,000,000	57,012,494	570,124,940	員工酬勞 轉增資 6,820,000	無	經濟部2017.07.19經授商 字第10601101150號。
2017.07	56	80,000,000	800,000,000	60,390,000	603,900,000	現金增資 33,775,060	無	經濟部2017.07.24經授商 字第10601101160號。
2018.07	53.2	80,000,000	800,000,000	60,873,500	608,735,000	員工酬勞 轉增資 4,835,000	無	經濟部2018.08.09經授商 字第10701094730號。
2018.11	60.94	80,000,000	800,000,000	66,608,500	666,085,000	現金增資 57,350,000	無	經濟部2018.12.17經授商 字第10701154160號
2019.09	40.20	100,000,000	1,000,000,000	75,608,500	756,085,000	現金增資 90,000,000	無	經濟部2019.06.20經授商 字第10801075640號 經濟部2019.09.26經授商 字第10801133110號
2020.12	-	100,000,000	1,000,000,000	73,968,500	739,685,000	註銷庫藏股減資 16,400,000	無	經授商字第10901249500號
2022.02	-	100,000,000	1,000,000,000	74,028,199	740,281,990	可轉換公司債轉換 596,990	無	經授商字第11101011790號
2022.12	-	100,000,000	1,000,000,000	74,033,407	740,334,070	可轉換公司債轉換 52,080	無	經授商字第11101223650號
2024.02	-	100,000,000	1,000,000,000	82,181,347	821,813,470	可轉換公司債轉換 81,479,400	無	經授商字第11330015650號

(三)總括申報制度相關資訊：不適用。

(四)股東結構

持股基準日2024年4月27日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外人	個人	庫藏股	合計
人數	0	2	27	21	911	1	962
持有股數	0	2,539,200	58,992,025	302,547	16,859,575	3,488,000	82,181,347
持股比率	0.00%	3.09%	71.78%	0.37%	20.52%	4.24%	100.00%

(五)股權分散情形

1.普通股股份股權分散情形

持股基準日2024年4月27日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-999	369	37,816	0.05%
1,000-5,000	348	613,920	0.75%
5,001-10,000	49	352,587	0.43%
10,001-15,000	36	454,341	0.55%
15,001-20,000	16	272,669	0.33%
20,001-30,000	20	495,877	0.60%
30,001-40,000	12	409,226	0.50%
40,001-50,000	13	598,860	0.73%
50,001-100,000	31	2,031,359	2.47%
100,001-200,000	31	4,107,194	5.00%
200,001-400,000	15	4,413,308	5.37%
400,001-600,000	7	3,344,444	4.07%
600,001-800,000	4	2,680,355	3.26%
800,001-1,000,000	1	825,735	1.00%
1,000,001股以上	10	61,543,656	74.89%
合計	962	82,181,347	100.00%

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(六)主要股東名單

持股基準日2024年4月27日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
決定投資股份有限公司		18,163,858	22.10%
洲定投資股份有限公司		16,218,666	19.74%
益政投資有限公司		10,239,301	12.46%
彩欣投資有限公司		6,452,372	7.85%
黃天化		2,047,000	2.49%
正宜投資有限公司		1,344,586	1.64%
中國信託商業銀行受託黃天化信託財產專戶		1,300,000	1.58%
永豐商業銀行受託科定企業股份有限公司員工股票信託管理委員會信託財產專戶		1,239,200	1.51%
曹峻華		1,050,673	1.28%
員定投資有限公司		825,735	1.00%

註:截至持股基準日 2024 年 4 月 27 日止本公司持有 3,488 仟股之庫藏股，持股比例為 4.24%。

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

年 度		2022年度	2023年度	2024年 截至4月30日
每股市 價 (註1)	最 高	176.00	132.00	122.00
	最 低	79.50	113.50	110.50
	平 均	119.11	124.55	116.57
每股 淨值	分 配 前	28.28	26.55	(註5)
	分 配 後	28.28	17.55	(註5)
每股	加權平均股數	70,061仟股	70,681仟股	(註5)
盈餘	每 股 盈 餘	5.56	3.52	(註5)
每股 股利	現 金 股 利	-	9	-
	無 償 盈餘配股	-	-	-
	配股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報 酬分析	本益比(註2)	21.42	35.38	-
	本利比(註3)	-	13.84	-
	現金股利殖利率(註4)	-	7.23%	-

註1：資料來源為台灣證交所網站。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率= 每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之資料。

(八)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司章程第二十條關於股利政策規定條文如下：

本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，來衡量未來年度之資金需求後適度配發股票股利或現金股利，若當年度虧損或以往年度尚有盈餘時，得分配以往年度盈餘，惟當年度累積可分配盈餘（即可分配盈餘加計以前年度未分配盈餘）低於本公司實收股本百分之十時，得不分派股息或紅利予股東，股東股息紅利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所佔比率不低於股東股利分配數百分之二十。

前述股利發放之比例，董事會得視當年度公司實際獲利及資金狀況，提出股東會報告之。

本公司於2021年7月28日股東會通過修正公司章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後為之，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金股利方式為之，並報告股東會。

2.本次股東會承認股利分派之情形：

本公司2023年度盈餘分派案經2023年10月3日及2024年5月9日董事會通過在案，本公司期初累積未分配盈餘新台幣(以下同) 1,076,450,560元，2023年度盈餘為248,604,055元，依法提撥10%法定盈餘公積24,860,406元，累積可分配盈餘為1,300,194,209元。2023年10月3日董事會決議分配股利分別為418,334,442元，每股配發現金6元及2024年5月9日董事會決議236,080,041元，每股配發現金3元。上述擬議股利分配將提報2024年6月25日股東常會。

3.預期股利政策是否有重大變動：無。

(九)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：不適用。

(十)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數：

依本公司公司章程第十九條規定條文如下：

本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工；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二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司以當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累計虧損為基礎，按一定成數估列員工酬勞，另董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞若以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3.董事會通過擬議分派酬勞之金額及設算每股盈餘之有關資訊如下：

(1)擬議以現金分派國內外公司員工酬勞金額新台幣6,169仟元，不另發放董事酬勞。

(2)實際分派與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：本公司實際分派數與認列數並無差異。

4.前一年度員工董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(1)前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：不發放董事酬勞，以現金配發員工酬勞新台幣9,326仟元。

(2) 原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異：2022年度員工酬勞實際配發金額9,326仟元與原董事會擬議分派金額10,185仟元不同，差異數已調整2023年度之損益。

(十一)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)公司債基本資料：如下表。

公司債辦理情形

公 司 債 種 類		第 1 次有擔保公司債
發行（辦理）日期		2021/01/05
面 額		新台幣 100.00 元
發行及交易地點		中華民國
發 行 價 格		新台幣 100.6000 元
總 額		新台幣 300,000,000 元
利 率		0 %
期 限		3 年期 到期日：2024/01/05
保 證 機 構		陽信商業銀行股份有限公司劍潭分行
受 託 人		臺灣新光商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構		國票綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 簡明彥、莊碧玉會計師
償 還 方 法		除本轉換公司債持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未 償 還 本 金		無
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣參億元整，相當於 8,212,847 股。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及		本次發行轉換公司債新台幣 3 億元，於到期日已全數轉換普通股 8,212,847 股，依本公司已發行且流通在外股數 82,181 仟股計

對現有股東權益影響	算，最大稀釋股權約1%，對股東權益而言，隨著轉換公司債轉換為本公司普通股，除可降低負債外，亦可提高股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對股東權益較得以保障。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

(二)轉換公司債資料：詳下表。

轉換公司債資料

公司債種類		第一次有擔保轉換公司債		
項	年 度	2021 年	2022 年	2023 年
	目			
轉換公司債市價 (註1)	最高	225	440	(註3)
	最低	110.65	233	(註3)
	平均(註2)	123.71	306.69	(註3)
轉換價格		50.10	38.40	36.50
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期: 2021/01/05 新台幣 50.10 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

註1：資料來源為證券櫃檯買賣中心

註2：平均價 = 等價與議價成交總金額 / 等價與議價總成交股數。

註3：2023年無交易，並於2023年12月20日已全數轉換普通股。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債資料：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股(附認股權特別股)辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)截至年報刊印日止，本公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

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

六、限制員工權利新股辦理情形

- (一)截至年報刊印日止，凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：本公司未有發行限制員工權利新股之情形，故不適用。
- (二)累積至年報刊印日止，本公司取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大員工之姓名及取得情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，本公司已完成併購或受讓他公司股份發行新股情形：無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司已經董事決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

- (一)截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：無。
- (二)截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：塗裝木皮板、KD木地板、環保批批板、環保美耐板、科定系統櫃等室內裝修建材。
2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	年度	2022年度		2023年度	
		營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
塗裝木皮板(註)		1,714,945	70.49	1,198,633	50.48
環保批批板		594,328	24.43	1,036,197	43.63
KD木地板		63,961	2.63	50,367	2.12
科定系統櫃		37,327	1.53	55,439	2.33
其他		22,468	0.92	34,311	1.44
合計		2,433,029	100.00	2,374,947	100.00

註：大陸稱木飾面板/裝飾面板/裝飾飾面板。

3.目前之商品(服務)項目與用途

產品類別	主要用途及功能
塗裝木皮板	運用於櫃體、門片、天花板、牆面等室內空間裝飾
環保批批板	運用於櫃體、門片、天花板、牆面等室內空間裝飾
KD木地板	鋪設於室內空間地板材
環保美耐板	運用於櫃體、門片、天花板、牆面等室內空間裝飾
科定系統櫃	模組化木作櫃定製服務，從丈量到安裝，嚴格執行標準化作業流程，快速組裝，有效縮短現場木作工時
其他	科定櫥櫃門、環保塑合板、環保發泡板、科定房間門等室內裝修建材

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司以多年的塗裝木皮板技術與經驗為基礎，秉持環保批批板健康無毒的核心概念，以藍海策略為研發目標，專注於具市場潛力的健康建材，研發出多項室內建材產品，並水平多角化模式提供多元產品，改善傳統裝潢建材的缺點，為客戶帶來嶄新的健康建材選擇，並建立一站式購足服務，持續創造更符合消費者需求的產品。此外，持續升級數位服務並建構各式線上平台，滿足客戶預約、下單、專人介紹等各類型數位化需求。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

本公司於2002年成立，以產銷塗裝木皮板、KD木地板、環保批批板、環保美耐板及科定系統櫃為主，生產基地位於嘉義大埔美工業園區，旗下子公司於大陸、香港、馬來西亞、新加坡、菲律賓及印度、印尼、越南、泰國及美國等地都設有據點服務當地客戶。

而本公司所屬產業，依據行政院主計處中華民國行業標準分類第十一版的定義，本公司所處行業為「合板及組合木材製造業」，係提供建物裝修及裝潢所需材料，主要需求關聯產業為隸屬營造業下之專門營造業及最後修整工程業，其行業名稱及定義說明如下所述：

行業名稱		定義說明
木竹製品製造業		從事以木、竹、藤、柳條、軟木等製成製造用材料、半成品或成品之行業。不包括：以木、竹、藤材為主之家具製造歸入3211 細類「木製家具製造業」。
營建工程業	建築工程業	從事住宅及非住宅建物之興建、改建、修繕等建築工程行業。
	土木工程業	從事道路、橋樑、公用事業設施、港埠等土木工程之興建、改建、修繕等之行業。
	專門營造業	從事建築及土木特定部分工程之行業，如整地、基礎、結構、庭園景觀、建築設備安裝、建物完工裝修等工程。
建物完工裝修工程業		從事建物及土木工程結構體之室內、外最後修整工程之行業，如防水、隔熱、隔音等隔離工程、門窗安裝、玻璃鑲嵌、油漆粉刷、壁紙張貼、瓷磚黏貼、地板安裝、廚具安裝、系統櫥櫃安裝等工程。

資料來源：行政院主計處中華民國行業標準分類第十一版

本產業的景氣表現會受到建物完工裝修工程業之影響，依台灣經濟研究院產經資料庫整理之資料，歸屬建物完工裝修工程之細項產業包括「防水、隔熱、隔音等隔離工程」、「門窗安裝」、「玻璃鑲嵌」、「油漆粉刷」、「壁飾(紙)張貼工程」、「瓷磚黏貼」、「地板安裝」及「系統櫥櫃安裝」。建物完工裝修工程業主要針對各結構體進行室內外裝修裝潢工程，業務來源包括不動產開發業者之推案接近完工時所釋出之房屋建築裝潢工程，又一般企業法人因應投資或辦公、廠務等實質需求而從事購屋建廠等所衍生之裝修工程需求，甚至民眾從事不動產投資或購屋換屋等亦與室內修整工程有直接的關係。

A.市場概況

本公司營收主要來自於台灣及大陸，2019年至2023年台灣營收金額約介於8.4~16億元之間；大陸營收介於5.5~15億元，台灣營收佔集團營收比重亦自2019年34%提升至2023年67%，已超過集團營收50%以上。

在國際情勢影響下，科定企業仍展現穩健的經營績效，對內優化營運體質，對外則積極拓展市場，2020年深入佈局東南亞及中東市場，並善用通路優勢以客戶需求為出發點，於2021年環保批板問市即對企業整體營收帶來顯著成長，2022年推出KD系統櫃再創佳績，2023年的新品環保美耐板打破市場對美耐板的刻板印象，並持續強化品牌價值及市場定位，科定企業未來發展值得期待。

以下茲就台灣及大陸產業現況及發展說明如下：

(1)台灣

根據台灣經濟研究院產經資料庫出具建物完工裝修工程業基本資料之報告指出，台灣從早期的建物裝潢逐步擴展至目前的室內設計裝修領域，顯示建物完工裝修工程業在社會上已有一定的成長發展空間，遺憾的是以往室內裝修相關業者良莠不齊，尤其對建築法規與安全防災觀念認知不足，屢有破壞建物結構之虞，影響安全甚大。故政府鑑於對室內裝修行為與相關業者應有建立制度、進行管理及輔導之必要，已將室內設計裝修市場正式納入管理。而早期建物完工裝修工程業與建築工程業密切相關，故建物完工裝修工程業營運績效與建築工程業之歷史性績效表現大致相當。

我國木竹製品製造業內銷比重近五年平均皆高於九成，主係因受惠於我國房地產市場自2016年谷底開始回溫，大型新建案件數及房屋交易量處於初步回穩狀態，有效支撐建築用合板及裝潢與擺飾用木質容器之銷售；加上國內公共工程經營環境有所好轉，帶動工程用合板需求；且政府對於該產業開始有較為明顯的政策扶持力道，皆驅使我國木竹製品內銷市場出現明顯回溫。隨著我國國內景氣呈現緩步且穩定之上揚，木製品防

火、防腐、防蟲技術日漸提升及環保風潮的盛行，使木製容器擁有較為穩定之銷售動能，另外中國及東南亞國家同業以價格激烈搶市的影響，也影響該產業產品之外銷。

我國木竹製品製造業之內外銷比重

比重 /百分比	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
內銷比	86%	87%	88%	89%	88%	88%
外銷比	14%	13%	12%	11%	12%	12%

資料來源：經濟部統計處資料庫整理

再者，就木皮板、木地板及環保批批板、科定系統櫃、環保美耐板、科定櫥櫃門、科定房間門等產品在台灣地區現況說明如下：

a. 木皮板

台灣早期室內裝潢皆是使用未上漆的木皮板，簡稱未漆板。未漆板可作為櫃體、門片、壁面、天花板及隔柵等表面裝飾材料，釘打黏貼完畢後再由油漆師傅做現場噴漆處理，也因此容易產生許多狀況與爭議，如：漆面染色不均、染色後色差糾紛、現場噴漆耗費工時等，且傳統噴漆內含甲苯及其他神經毒物成份，造成施工人員與屋主吸入，暗藏危害健康的風險。而KD塗裝木皮板推出後，解決上述問題，其採用通過健康綠建材標章認證之漆料，於出廠前完成噴漆，縮短4/5工程，且全產品使用F1低甲醛夾板，為居住者健康做最嚴格的把關。目前台灣市場販售塗裝木皮板廠商，主要市場皆為國內，惟本公司販售區域涵蓋中國大陸、新加坡、馬來西亞、菲律賓、印度、印尼、越南、泰國及美國等地。

b. 木地板

木地板種類分為實木地板、海島型木地板及環保木地板，實木地板是藉由整塊原木材切，表面進行塗裝，而紋理保有木頭的原始氣息，缺點則不耐潮濕，及容易因熱漲冷縮造成木地板異位變形；海島型木地板除表面塗裝外，中間為實木片，下層加一夾板，除可防潮外，木地板較不會膨脹變形；環保木地板使用環保PP面材打造，加上複合式結構能抵抗日曬與水氣，不容易因高溫或潮濕變形。

本公司為國內上市櫃公司中販售木地板之領導企業，其產品主打海島型KD木地板與環保木地板，前者分為手刮及寬幅系列，除產品品質較優外，關於手刮及刻紋工藝技術上，亦延攬二十年經驗以上老師傅，每道手刮刨紋，保留實木地板的自然美，一刀一鑿磨出手刮質感，並給予適切塗裝與手工擦色，同時增加防滑係數，使生活安全多份保障。環保木地板取得發明專利，使用無毒PP面材，搭載超擬真印刷技術重現栩栩如生的木紋，更環保無毒的同時也能保有屬於木紋的獨特質感。此外，施工安裝也有專人提供到府安裝服務，提升整體木地板質感。

c. 環保批批板

環保批批板選用食用級PP原料製作面板，PP原料無甲醛、無塑化劑、無三聚氰胺，廣泛應用於嬰兒奶嘴、咖啡杯蓋、食品微波盒…等，適應溫度介於-20℃至120℃。持續強化PP面板塗裝技術，藉此大幅提升面板防護力；並通過防刮耐磨、耐酸鹼、耐污、防焰等SGS合格檢測，日常保養使用乾、濕抹布直接擦拭即可，具輕鬆維護的特性。為讓環保批批板更具獨特，生產過程投入KD獨家實木紋理資料庫及專屬特調色漆，木紋理達超擬真效果，另廣泛開發異材質紋理，如大理石紋、清水模、純色…等，讓產品樣式豐富，滿足各式場域。

d. 科定系統櫃

本公司提供模組化木作櫃定製服務，同時結合木作與系統櫃優點，從丈量到安裝，嚴格執行標準化作業流程，快速組裝，有效縮短現場木作工時。百款板材客製化搭配，

櫃外推薦使用塗裝木皮板，紋路生動有質感；櫃內採用批批櫥櫃板，精選環保無毒食品級PP原料、F1高強度耐重木心板底材，並經過多項毒物、耐熱、防焰等品質檢驗，健康安全再升級，超擬真印刷技術與塗裝板相互結合，使櫃體板色完美一致，為此解決室內櫃體設計與施工問題。

e. 環保美耐板

環保美耐板延續環保批批板精粹，帶來嶄新表面飾材體驗，顛覆傳統PVC、美耐皿面材，選用無毒食品級PP原料，保有防刮耐磨、易彎曲且不破裂特性，利於施作及裁切，過程更為輕鬆流暢；環保美耐板採用超擬真印刷技術，提供超擬真木紋、特色異材質、經典純色等多款豐富面材，透心夾層亦完美呈現無縫接合質感，滿足全方位設計需求。在尺寸訂製上長度無限制，可以更完美地支援包含挑高商空等各類型案場。

f. 科定櫥櫃門、科定房間門

延續科定系統櫃提供模組化木作系統家具的設定，推出系列相關產品科定櫥櫃門、科定房間門，使用木作等級原料打造，底材選用低甲醛F1耐重力強的木心板，面材可依需求選擇塗裝木皮板或是環保批批板。採機器厚封邊，圓潤的收邊效果讓成品更穩固、手感更佳，讓收尾過關程度大幅提升。

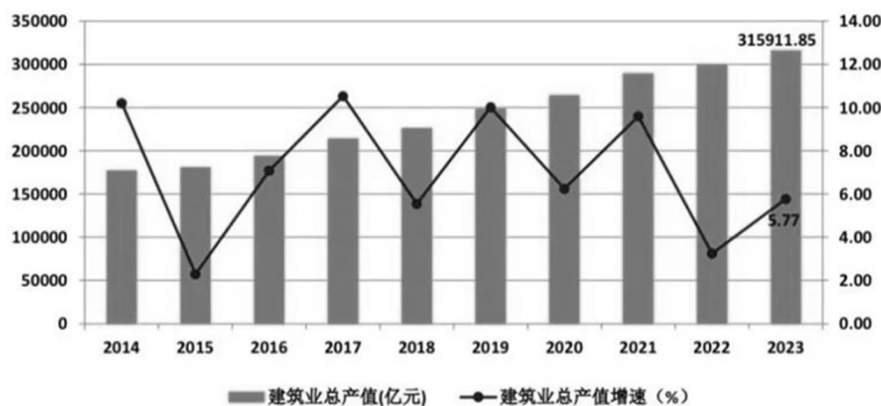
(2)大陸

西元1998年7月大陸國務院發佈《關於進一步深化城鎮住房制度改革加快住房建設的通知》住房產權制度改革後，大陸正式逐步走入住房私有化、市場化及民營化，促使建築業和房地產業快速成長；再者，隨著大陸經濟飛躍性地發展和人民生活水準大幅度提高，人們對建築物的需求從傳統的居住和使用功能開始向外觀與內在環境質量並重的需求轉變，促使建築裝飾行業的形成，而根據建築物使用性質不同，可以進一步分為公共建築裝飾及住宅建築裝飾。

近年來隨著房地產、傢俱、裝修等市場需求的快速增長，大陸內外市場對林產品需求量的增加，帶動了木材加工行業的快速發展，其中，造紙、膠合板、中纖板、木地板和木質傢俱等產量已名列世界第一，木材消費量也在增大。未來，隨著大陸內外市場對林產品需求量的繼續增加，大陸的工業木材消費量仍將保持一定速度的增長。

2003年以來，大陸城鎮化發展迅速，城鎮化建設所帶來的住房建設和裝修需求將成為建築裝飾行業發展的強勁動力，根據中國建築業協會發布《2023年建築業發展統計分析》，建築裝修產業總產值自2014年人民幣176,713億元提高至2023年人民幣315,911.85億元，較2022年年增長5.77%，且增速較上年相比，提高2.52%。

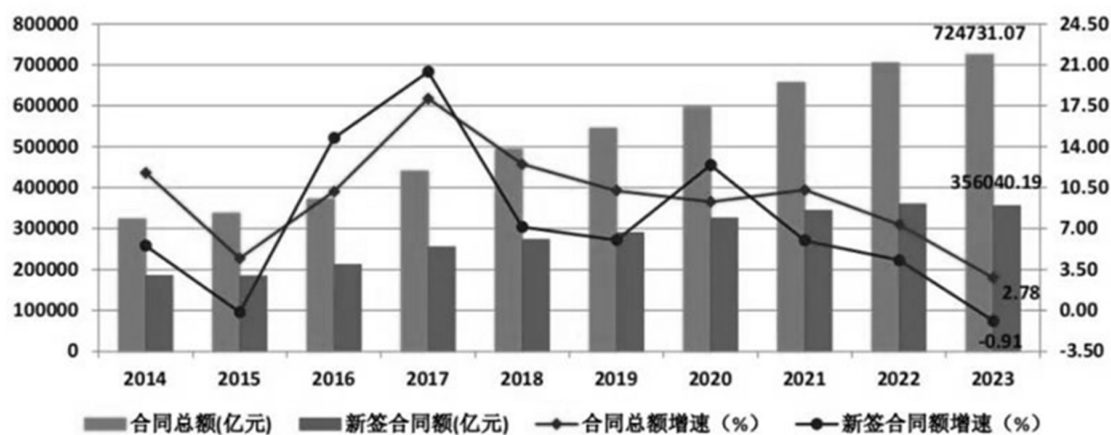
2014 至 2023 年大陸建築裝修產業總產值及增速



資料來源：中國建築業協會

2023年，大陸建築業企業簽訂合約總額人民幣724,731億元，比2022年增長了2.78%。其中，本年新簽合約額人民幣356,040億元，比上年略降0.91%。

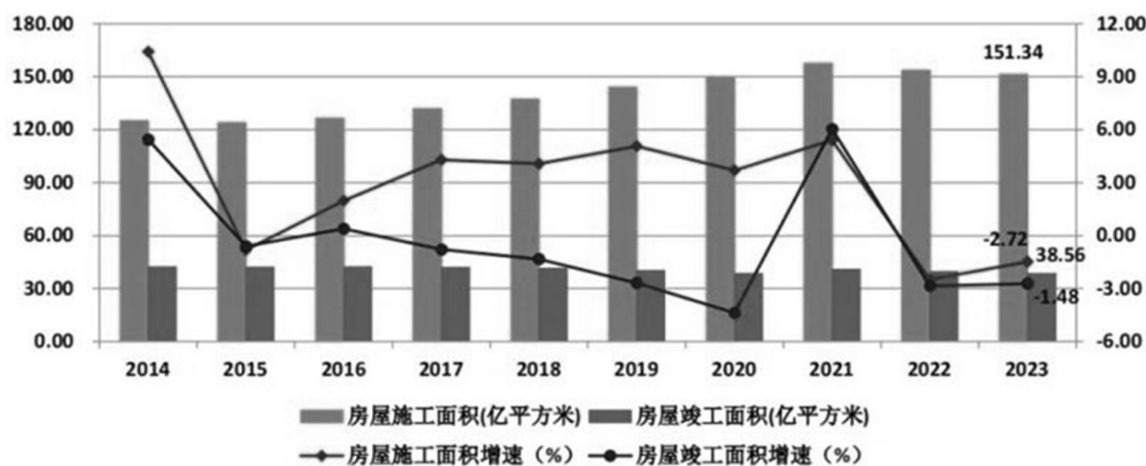
2014至2023年大陸建築業企業簽訂合約總額與新簽合約額及增速值



資料來源：中國建築業協會

2023年，大陸建築業企業房屋建築施工面積151.34億平方米，比上年減少2.72%，房屋建築竣工面積38.56億平方米，比上年微減1.48%。

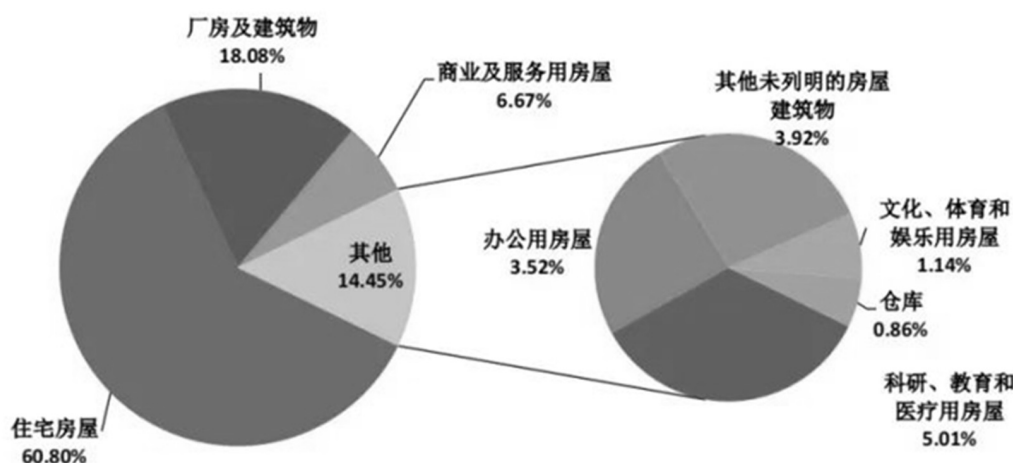
2014至2023年建築業企業房屋施工面積、竣工面積及增速



資料來源：中國建築業協會

大陸建築業企業房屋竣工面積構成情況看，住宅竣工面積佔最大比重，為60.8%；廠房及建築物竣工面積佔18.08%；商業及服務用房竣工面積佔6.67%；其他各類房屋竣工面積佔比均在5%以下。

2023年大陸建築業 房屋竣工面積組成比率

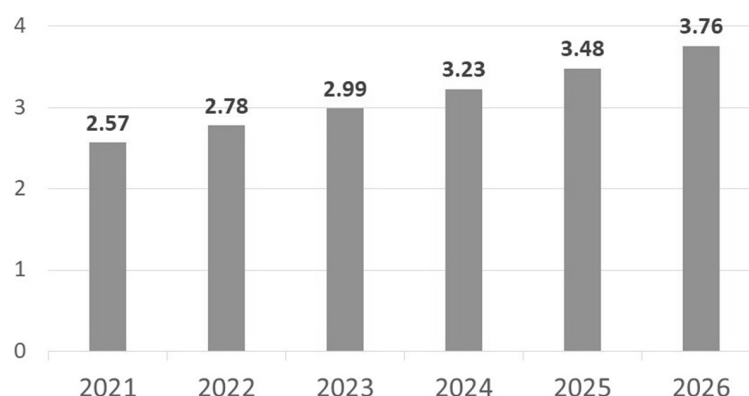


資料來源：中國建築業協會

隨著大陸住房存量規模迅速擴大，按照平均7至10年的再裝修週期計算，預計改造性住宅市場逐年擴大，而且幾乎不受房地產市場影響，同時，大陸消費升級需求出現較多新變化，主要表現為個性化消費普及，訂製市場高速發展，消費從價格導向變為價值導向，願意為品質增加預算。

預計大陸新型城鎮化進程為建築裝飾產業帶來持續增量需求，城鎮化率由1978年的17.92%上升到2019年的60.6%，根據聯合國開發計劃署發布的《2016中國人類發展報告》，到2030年，中國城市人口總數將超過10億，大陸城鎮化率將達70%。城市化率的不斷提高帶動了基礎設施建設和房地產業的快速發展，產生大量裝飾需求。同時，商業營運用房、住宅數量的增長和二手房交易市場的成熟，以及二胎政策全面放開，既有建築整體及更新改造服務需求不斷擴大，存量與增量市場的雙重影響下，大陸建築裝飾行業將仍顯活力並保持長期穩定的增長，預計到2026年家裝行業市場規模達到人民幣3.76萬億元。

2021至2026年住宅建築裝飾產值預測（單位：人民幣萬億）



資料來源：前瞻產業研究院

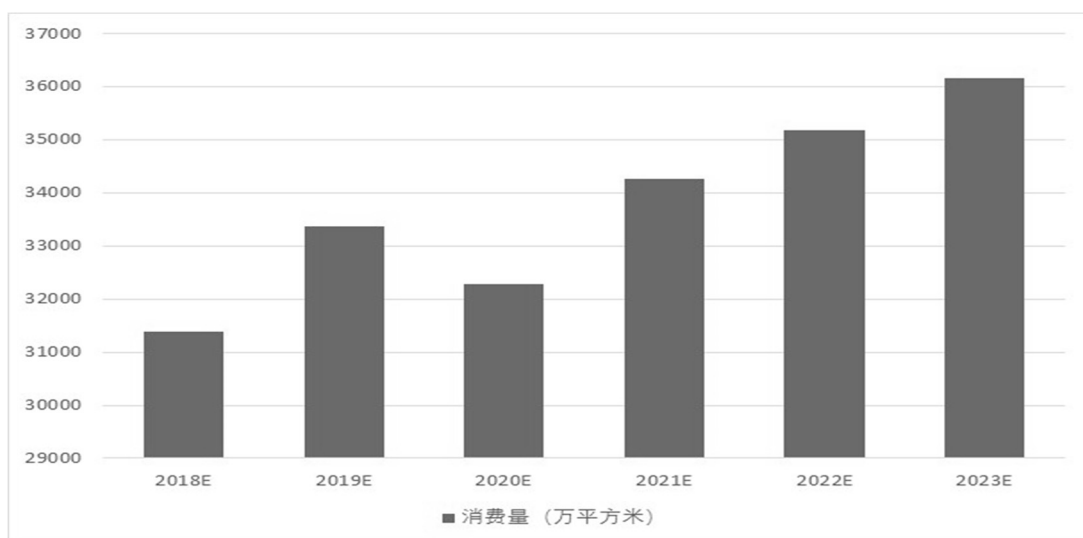
就木皮板、木地板及環保批批板在大陸地區現況說明如下：

a. 木皮板

木皮板在大陸稱飾面板(wood veneer)，全稱裝飾單板貼面膠合板，它是將天然木材或科技木刨切成一定厚度的薄片，粘附於膠合板表面，然後熱壓而成的一種用於室內裝修或家具製造的表面材料。飾面板採用的材料有石材、瓷板、金屬、木材等等。常見的飾面板分為天然木質單板飾面板和科技木薄木飾面板。科技木薄木貼面與天然木質單板貼面的外觀區別在於前者的紋理基本為通直紋理或圖案有規則；而後者為天然木質花紋，紋理圖案自然，變異性比較大、無規則。其特點：既具有了木材的優美花紋，又達到了充分利用木材資源，降低了成本。

飾面板下游消費主要依賴家具製造和建築裝飾產業，其需求終端主要來自於房地產市場。因此，房地產、家具、建築裝飾等需求對飾面板消費將產生直接或間接的作用。且根據新思界產業研究中心發布的《2023-2028年中國木飾面板行業市場深度調研及發展前景預測報告》顯示，木飾面板主要應用於家裝領域。近年來，伴隨大陸國民生活水平提高，大陸家裝需求不斷增長。木飾面板作為裝飾材料，可用於裝飾電視背景牆、飄窗窗台、衣櫃、沙發牆等，適用範圍較廣。但目前，大陸木飾面板行業尚處於起步階段，市場滲透率不到10%，行業存在巨大發展潛力。

2018 至 2023 年大陸飾面板需求量預測

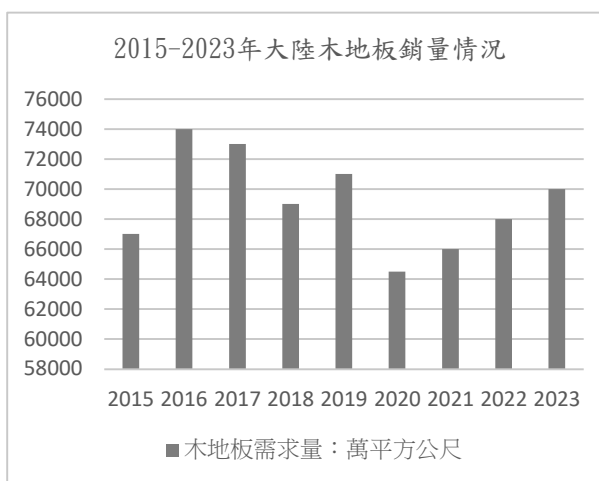
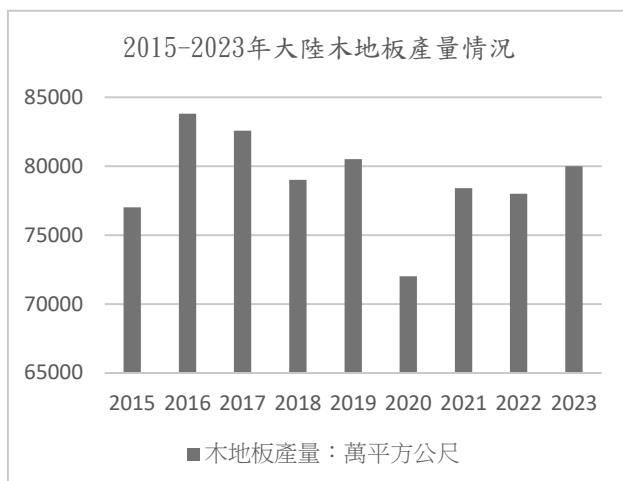


資料來源：博思數據研究中心

b. 木地板

大陸木地板市場增長的主要推動力包括：大陸消費者可支配收入節節上升、城市化持續推高住房需求、大陸政府對住房的支持措施、裝潢活動增加，以及消費者喜好帶動木地板市場滲透率遞增。木地板是人們進行地面裝飾的主要材料之一，其產業規模變化與地產週期緊密相關。

根據中商產業研究院前景分析報告指出，2017年大陸木地板產量為82,569萬平方米，2021年下滑至78,389萬平方米，中商產業研究院預計2022年木地板產量將達77,423萬平方米。大陸國務院辦公廳於2020年實施關於全面推進城鎮老舊小區改造工作的指導意見，力爭2025年底前完成2000年底前建成的需改造城鎮老舊小區的改造任務，大量的改造任務，將帶動木地板市場大量的新增需求。



資料來源：中商產業研究院

c. 環保批批板

環保批批板與塗裝木皮板運用方式相同，皆使用於室內牆面、天花板、櫃體…等，各式裝潢空間，本公司合作之製造商擁有擬塗裝木皮板與異材質技術，利於環保批批板與塗裝木皮板相互搭配，及異材質市場發展，有助環保批批板銷量增長。

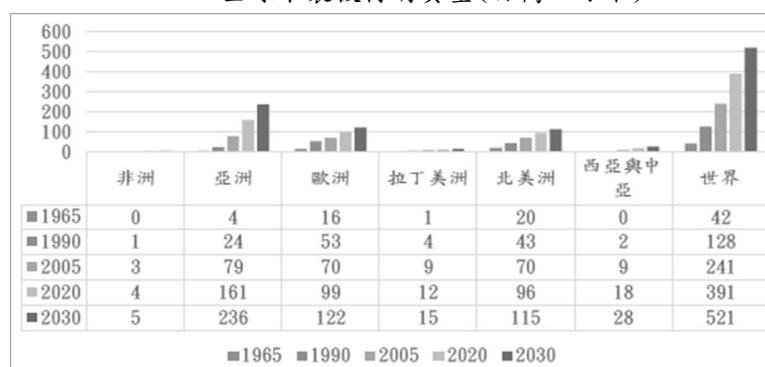
B. 綠建築產業概況

本公司通過Forest Stewardship Council(森林管理委員會)驗證標準之廠商，原物料採購經FSC認證採用具備森林管理之林場原木，強調森林與木材供應鏈的合法與正當性，採購及生產亦通過ISO14001國際環境管理認證，產品取得綠建材標章，降低對環境的傷害；於2014年領先業界木皮板全面採用F1低甲醛夾板，於2015年取得日本F☆☆☆☆環保健康認證，2016年榮獲第24屆台灣精品獎；重視環保及優良品質的品牌形象為產品營銷的利基。

根據Zion Research針對全球綠建築材料市場研究分析，2014年全球綠建築材料市場約1,270億美元，消耗量約550萬噸/年，預估至2020年綠建築材料市場可成長至2,550億美元，估計2014~2020年全球綠建築複合成長率(CAGR)約12.25%，而Mordor Intelligence針對綠色建築材料市場趨勢預測指出，2021年全球綠色建材市場估計超過1,900億美元，2022年至2027年預期複合年增長率將超過 8.8%。

與建築業息息相關之木製板材，在國際間其消費量逐年增長，其中新興經濟體的消費數據漲幅尤為劇烈，亞洲地區佔全球木製板材消費的提升比例最為顯著；根據財政部關貿總局統計資料台灣進口木製品長期穩定在300~400億元，綠建材-木製板材將成為未來主流。

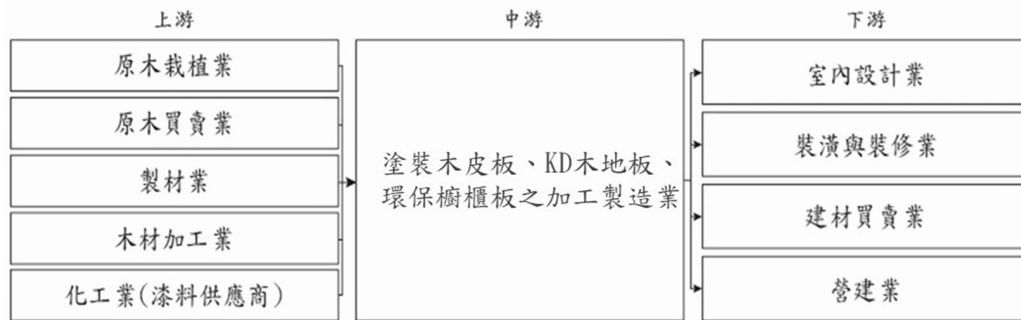
全球木製板材消費量(百萬立方米)



資料來源：聯合國農業及糧食組織 FAO

而本公司通過各項環保標章及認證，產品需求將渴望順應全球市場趨勢逐年成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性



上游：木製業相關產品，其主要原料為世界各國原木栽植與買賣業，還有原木刨切處理的製材業與木皮貼合的木材加工業以及夾板的製造廠商，還有生產環保UV塗料的漆料製造商。

中游：主要為木製產品，像是塗裝木皮板、KD木地板、環保批批板、環保美耐板、科定系統櫃與相關產品的加工製造業，本公司是同時具有刨切製材、木皮貼合的木材加工和木製產品生產與銷售的製造商，具有上下游整合的競爭優勢。

下游：飯店、建設公司、營造廠、建築師事務所、設計公司、裝潢公司、建材買賣業(銷售通路商)、業主等。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 裝潢工序變革，縮短交貨工期

過去傳統木作噴漆在裝潢現場進行漆料噴塗，但漆中含有甲苯、鉛等神經毒素物質，一旦揮發容易危害人體健康，因此本公司塗裝木皮板一律將噴漆塗裝製程於專業工廠內完成，在施工之前，客戶即可事前認知是否染色不均及顏色差異，避免工地現場工程上因顏色認知差異所產生額外拆換的費工費時損失。並且使用UV環保塗料，變革裝潢工序，產品品質穩定、服務優良深受裝修市場喜愛，在台灣，業界以本公司名稱，簡稱塗裝木皮板為「KD板」，也成為了塗裝木皮板的代名詞。

(2) 符合環保新思維，採用環保PP面料

全球經濟活動不斷擴張，對自然環境產生的負面影響日益嚴重，各界紛紛響應環保節能的趨勢，開拓了綠色商機。本公司原物料採購經FSC認證，取用具備森林管理之林場原木，強調森林與木材供應鏈的合法與正當性。再加上木製建材相較其他類建材，在製程中所產生的熱能較低，採購及生產亦通過ISO 14001 國際環保認證，產品更取得綠建材標章，降低對環境的傷害。此外也開發了環保系列產品，其中環保批批板採用無毒食品級PP原料，搭配超擬真印刷技術，健康環保的同時保留實木的紋理與質感，PP面料不只防刮耐磨，還能有效抵禦高溫日曬防止變形，即使燃燒也不會釋放有毒物質。

(3) 顛覆刻板印象，改革板材新升級

過去市場對美耐板的印象中包含：成品會有不美觀的黑邊、黑線；容易破損施作時需小心翼翼等，本公司推出的環保美耐板針對上述缺點一一改善，全系列同色透心讓成品宛如一體成型，可彎折的材質不只不容易破損，還適用於弧形曲面設計。面材延續環保批批板無毒健康元素，使用食品級PP原料，為建材市場帶來優質的新選擇，也讓美耐板獲得全面升級。

(4) 綠建築市場不斷成長

世界各國將綠建築「消耗最少地球資源，製造最少廢棄物」及「符合生態、節能、減廢、健康」概念，紛紛從公共空間落實起，根據IEK產業經濟與趨勢研究中心數據指出，2010年

全球綠建築市場規模為1,946億美元，2015年為6,068億美元，成長達三倍以上，本公司通過各項環保標章及認證，產品需求將持續於全球市場逐年成長提昇。

(5) 防焰建材，保障居家安全

國內防火法規日益嚴謹，建築技術規則第88條明訂室內裝修建材須採用耐燃材料，本公司耐燃木皮板去除傳統噴漆的助燃成份，表層通過CNS7614防焰一級測試，可搭配矽酸鈣板作為防火基材，能抑制火源擴散外，更能延長寶貴逃生時間。

4. 競爭情形

A. 國內情形

國內生產木地板之競爭廠商僅有少數業者，產製行業多屬小規模零星廠商，且生產整合度不高，不具經濟規模，掌握全球林業資訊及資源相對有限。本公司除派出專業優秀採購團隊至世界各地進行採購，並隨時注意全球林業發展狀況，及時掌握資訊因應各種變動，並與供應商保持良好關係，可隨時供應品質良好的原料。並積極提升生產自動化，及擁有一條龍產製整合方案，因此擁有較同業無法達到的經濟規模及量產能力。此外，本公司亦專注經營品牌，多年來已擁有一定品牌知名度及良好產銷制度及管理經驗，並積極建立全球通路據點，使銷售能積極拓展至全球區域，此外，並建立區域物流中心，讓客戶所需產品能迅速提供，滿足客戶及時供貨需求。因此，優良的產品、廣大的通路據點、以客為尊的服務品質及快速供貨速度，讓公司獲得良好迴響，因而建立業界的極佳品牌知名度。

根據中華民國木材商業同業公會全國聯合會截至2024年3月從事木材製品廠商共計128家(不含本公司)，另依台北市室內設計裝修商業同業公會廠商會員之統計資料中，木皮廠商為10家，木地板廠商為13家(不含本公司)。台中市室內設計裝修商業同業公會之廠商會員中屬綜合建材類者計41家(含本公司)。

B. 大陸情形

大陸房天下在2017年報導指出，無論是十九大的精神貫徹，還是《中國製造2025》的理念實施，當下的大陸經濟發展模式，正從注重GDP的經濟往環保的方向發展。隨著大陸環保工作的持續推進，建材家居行業也正發生著新的革命，無論是關停污染企業，還是淘汰產能較小的企業，其本質依舊是為了提升產品品質、環保指數，進一步提升民眾環境品質和居住品質。而家庭居住環境，伴隨著消費升級，也正在快速變革。民眾對居家環境的追求，從滿足基本居住條件轉變為更高品質居家環境，是經濟發展的過程。

而裝修材料-木飾面板的生產，不可避免地含有一定數量被世界衛生組織列為一級致癌物的甲醛，而木皮板塗裝的傳統油漆，內含甲苯、二甲苯、鈦白及鉛等神經毒物成份，施作期間會造成油漆工、木工與監工人員大量吸入，屋主入住後，殘留的有毒氣體，更是長期傷害屋主，引發之健康危害包含：鉛中毒、免疫系統失調、致癌等臨床症狀。

本公司長期致力於甲醛含量的降低，獨家研發高分子結構技術，全品項使用之夾板皆符合CNS8058國家標準，全商品達F1國家級認證(更勝歐盟E1等級)，而本公司塗裝木皮板使用特製塗料，更通過健康綠建材標章認證。故本公司塗裝木皮板在這場大陸境內對環保的要求日益嚴格及消費對居家環境要求升級中，深具未來發展空間。

現今市場越發講究建材的環保性與選擇多樣性，根據《2022-2028年飾面板行業細分市場分析及投資前景專項報告》指出，在大陸飾面板產品功能方面，具有特殊功能的板材技術將成為人造板企業新的利潤增長點。人造板企業可針對裝修中的特殊用途，例如廚房、廁所、浴室等研發出具有防水、抗汙、防火性能的人造板材。其次，人造板企業還應時刻關注消費

者，針對消費者有關防蟲、肌膚觸感等需求對應推出相應的產品。而本公司推出的環保批批板除了超擬真的木紋系列，也推出了純色（含砂面、膚感等多款觸感）及異材質等超過三百種花色，能滿足消費者多元化選擇，且環保PP面材也同樣具有防水、抗汙等特性，相當符合市場需求。

（三）長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

A. 軟硬體設備升級

科定為業界唯一擁有原木採購到自建營銷，垂直整合與產銷一條龍的企業，嘉義生產總部開工以來積極導入自動化管理，做到精簡勞動人力及運輸成本，透過大數據分析做到自動化智慧生產，達到品質穩健、快速開發能力，科定將持續升級軟硬體設備，讓產能與品質極大化。

B. 持續新品研發

以藍海策略為目標，專注在具有市場潛力的健康材，並以敏銳的市場前瞻性，研發出多項室內建材產品。承襲先前表現亮眼的環保批批板之健康無毒概念，2023年推出同款PP面材的環保美耐板，相較傳統美耐板不只更健康無毒，也改善諸多缺點，上市後獲得市場高度關注；同年推出的環保木地板結合PP面材與海島型結構的優點，成為木地板界新星。2024年計畫推出科定系統櫃系列產品，也會持續強化PP面板塗裝技術、系統家具製造技術等，藉此為企業整體營收帶來成長。

C. 內容行銷推廣

產出優質、對顧客有價值且實用的內容，使消費者對品牌及產品產生好感和信任，內容包含部落格文章、社群貼文、影音等，並透過Facebook、YouTube、抖音、Instagram等線上平台，對目標客群進行有深度的行銷溝通，也邀請明星網紅口碑分享，有效推廣產品與提高品牌能見度。此外，為迎合數位時代，科定積極強化數位服務，滿足客戶預約、下單、專人介紹等各類型數位化需求。並透過簡訊、LINE等方式，更積極主動進行客戶開發與互動，導流至線上專人介紹填單或官網等，提升客戶體驗同時建立新的溝通管道。

D. 全球布局策略

著眼於海外市場拓展，透過國際多元化、技術創新和環保意識，建立全球供應鏈，加強合作夥伴關係。同時，注重品牌建設與市場推廣，提升在全球主要市場的品牌知名度和市場份額，以實現長期增長與價值創造。瞄準國際頂級客戶，並以短交期、高品質增加競爭力，目標成為全球最大健康建材品牌。

E. 大數據應用精準推廣

隨著科技發展，品牌能透過更多管道收集到主要客群設計公司資料，運用大數據蒐集及分析客戶資料，以及運用AI科技有效的蒐集更多客戶資訊。針對不同型態的顧客，提供相對應的資源和服務，策略性規劃與執行客戶關係管理，進一步提升到「服務」顧客的層次，增加顧客黏著度、創造忠誠度。

2. 長期發展計畫

全球疫情衝擊市場，科定仍展現穩健的經營成果，歸功於企業堅持專注在細微處，持續優化營運效能，與秉持「運用科技、不斷創新、深耕扎根、穩定成長」的原則，不斷開發新品、拓展新市場，目標成為全球最大健康建材品牌。

二、市場及產銷狀況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		年度	2022 年度		2023 年度	
			金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷			1,359,076	55.86	1,603,915	67.53
外銷	中國大陸		869,910	35.75	551,766	23.23
	其他區域(註)		204,043	8.39	219,266	9.24
	小計		1,073,953	44.14	771,032	32.47
合計			2,433,029	100.00	2,374,947	100.00

註：其他區域包含亞洲其他國家、美洲、大洋洲等。

2. 市場占有率

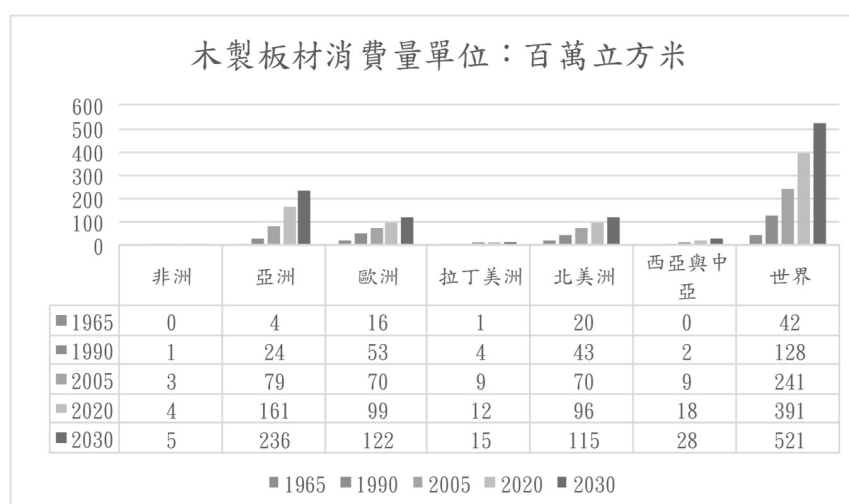
綜觀國內上市櫃公司並無同時生產及銷售塗裝木皮板、木地板、環保批批板、木材製品及室內空間軟件系列產品之公司，且目前國內從事相同產業之公司皆未公開發行，故相關資料取得不易，亦無研究機構出具本行業銷售統計報告，故尚未能設算在我國的市場占有率。

木皮板在大陸稱飾面板(wood veneer)，全稱裝飾單板貼面膠合板，飾面板採用的材料有石材、瓷板、金屬、木材等等。而本公司產品主要為木材，故大陸飾面板相關市場占有率統計數據範圍包含石材、瓷板、金屬、木材等等，其相關數據不具可比較性，故亦未能設算在大陸的市場占有率。

3. 市場未來供需狀況與成長性

A. 全球木製板材需求量

國際間木製板材消費量逐年增長，其中新興經濟體的消費數據漲幅尤為劇烈，亞洲地區佔全球木製板材消費的提升比例最為顯著。



資料來源：聯合國農業及糧食組織 FAO

B. 大陸消費市場

由大陸商務部流通業發展司立項、中國建築材料流通協會編製並發佈的大陸建材家居景氣指數顯示，2023年全國規模以上建材家居賣場累計銷售額為人民幣15505.39億元，同比上漲33.54%。全年行業發展現狀及特點呈現以下方面特徵：2023年，大陸家居行業獲得了前所未有的高度關注，行業利好政策頻發，從擴內需戰略裡提到的「促進家庭裝修消費」，

直至年底大陸召開中央經濟工作會議裡直指的「積極培育智能家居等新的消費增長點」等。下半年起，各項政策開始逐步落實，其中包括由大陸政府、協會、企業共同營造「家居煥新消費季」活動。預計2024年，隨著大陸政策的進一步深化、推動實施和不斷迭代改善，「大家居」產業鏈條將更加完善，「促家居消費升級」將成為主導方向，行業也將迎來難得的發展機遇。

而飾面板部分，根據新思界產業研究中心發布的《2023-2028年中國木飾面板行業市場深度調研及發展前景預測報告》顯示，木飾面板主要應用於家裝領域。近年來，伴隨大陸國民生活水平提高，大陸家裝需求不斷增長。而目前，大陸木飾面板行業尚處於起步階段，市場滲透率不到10%，行業存在巨大發展潛力，而KD產品品質優於市場產品，更符合市場需求。

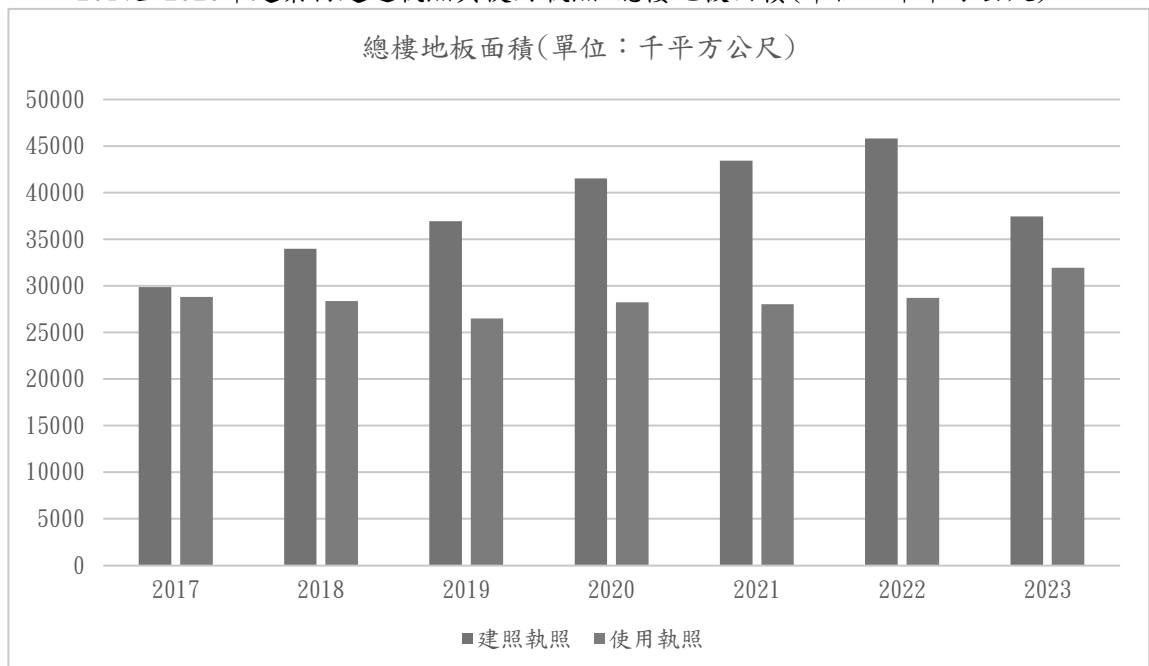
住宅全裝修是未來房地產行業發展的必然趨勢。2017年5月4日中國住建部發佈《建築業發展“十三五”規劃》，明確指出到2030年，城鎮綠色建築占新建建築比重達到50%，新開工全裝修成品住宅面積達到30%，綠色建材應用比例達到40%，裝配式建築面積占新建建築面積比例達到15%。根據中國建築裝飾協會統計，大陸平均住宅全裝修比例在10%左右，一線城市新房為50%，但距離歐美、日本等發達國家80%的全裝修比率仍有較大差距，說明大陸全裝修市場還有很大的上升空間，未來住宅全裝修業務將逐漸從一線城市拓展至二三線城市。

C. 台灣消費市場

國內市場主要成長動能為新屋推案量，可由營建署所發布的核發建照、使照情形，是觀察房市景氣的重要指標，營建署發出建照的多寡，代表建商推案的信心強度；而使用執照則是施工工期完工進度，數據交叉對照，可觀察房市的供給情形。

依據內政部統計資料，2017至2022年我國核發建築物建造執照總樓地板面積複合年增長率連續六年維持成長狀態，至2023年些微下降，反映房屋建築新建工程需求稍微趨緩。然而2023年建築物使用執照共核發31,956件，較前一年顯著增長，可從建築執照總樓地板面積申請情形觀察，看出建商推案量持續增強。

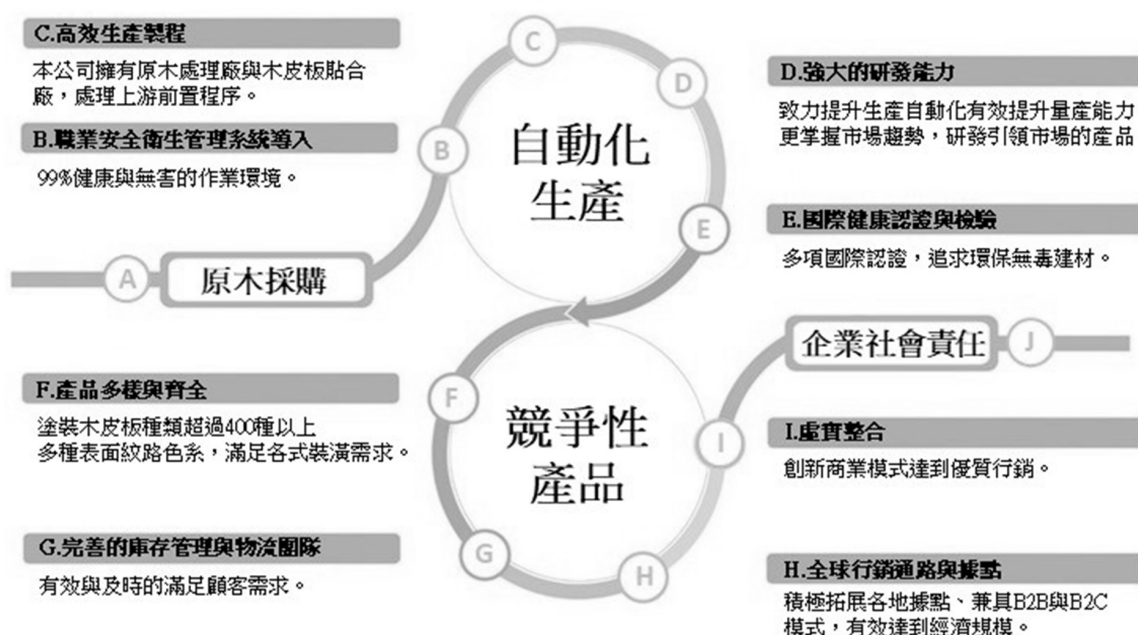
2017至2023年建築物建造執照與使用執照 總樓地板面積(單位：千平方公尺)



資料來源：內政部營造業統計資料整理

4. 競爭利基

產銷垂直整合一條龍系統：



A. 原木採購：

比其他業者更早抵達林場挑選最上等的原木，經過反覆檢驗精挑細選最好的原木，科定堅持把關最源頭的採購品質。

B. 職業安全衛生管理系統導入：

在明確標準與框架下，大幅度降低危害，做到99%健康與無害的作業環境，讓員工安心投入與發揮良好的作業能力，進而提升企業競爭能力。

C. 高效生產製程：

嘉義生產總部擁有原木處理、木皮板貼合等作業生產能力，以企業化經營產品製程，不斷進行製程技術開發、產線效能的改善，進而提高生產效率與產品品質。

D. 強大的研發能力：

a. 本公司除進行產銷一條龍垂直整合，更致力提升生產自動化作業，加強各式製程自動化研發，並引進優良刨切機、自動貼合壓合設備與塗裝機械手臂等，達到降低人力、節省原物料成本，優化產品質感及穩定性，進而提升量產能力。

b. 科定更能與消費者直接接觸溝通，可以將消費者需求及時反應，進行生產改良或研發產品，本公司更能及時掌握市場新趨勢。

c. 跟進新興材料發展趨勢，與全球頂尖企業結盟，透過雙方資源深度合作，聯手開發出KD獨家商品，滿足市場需求。

E. 國際健康認證與檢驗：

本公司致力追求環保無毒的建材，產品通過多項認證：

a. 塗裝木皮板通過甲乙苯含量、甲醛釋出量、抗菌性、耐污性、耐酸鹼性、防焰等多項檢驗，並獲得防焰及耐燃一級認可。

b. KD木地板通過吸水厚度膨脹率、抗污染性、防焰性、耐酸鹼性、重金屬檢測、浸水剝離、撓曲性、彎曲-反翹曲與扭曲等多項檢驗。

c. 環保批批板通過耐燃性、防焰一級、塑化劑、甲醛釋出量、耐污染性、耐酸鹼性、耐磨耗、耐濕熱性、浸水剝離、含水率、膠合剪力與冷熱反覆試驗等多項檢驗。

認證標章				
A	B	C	D	E
				
臺灣精品獎標章	臺灣製 MIT 微笑標章	2019 MIT微笑產品臺灣金選	FSC™ COC 國際產銷監管鏈認證	健康綠建材標章
F	G	H	I	J
				
新加坡綠色標章認證	日本環保健康認證F☆☆☆☆	ISO 9001 國際品質管理認證	ISO 14001 國際環境管理認證	健康職場認證

F. 產品多樣與齊全：

本公司以「**kd**」品牌行銷海內外，具有環保綠建材、優良的產品品質及品牌形象，所銷售的塗裝木皮板及環保批批板及環保美耐板種類超過500種以上。產品系列齊全，多種表面紋路色系，能滿足各式裝潢需求。

G. 完善的庫存管理與物流團隊：

完善的庫存管理作業系統精準掌握產品庫存，更優於同業為科定於重要據點建立物流中心及物流車隊，可快速提供優質產品到客戶手中，及時滿足顧客需求。

H. 全球行銷通路與據點：

數位轉型時代，遠距銷售已成常態，因應趨勢於台灣總部建立專業客服團隊，積極於全球各地拓展業務，提供一對一線上專人諮詢與產品介紹服務，開發線上預約、線上下單兩大平台，滿足客戶數位服務需求。並運用科技蒐集全球客戶資料，主動寄送樣品與型錄，也透過簡訊、WhatsApp及LINE等通訊軟體與顧客互動，進行積極的主動式營銷，另搭配當地駐區業務協助拜訪具潛力客戶，增加工作效率及減少時間成本，用最快的方式進入海外廣大市場。

I. 企業社會責任：

本公司更積極進行社會公益活動，諸如興建偏遠小學圖書館、地震及風災賑災捐款、公益團體捐款、聲援菜農等，得之於社會，還之於社會，實現「公司賺錢、與員工分享、行善天下」的承諾，盡到應有的企業社會責任，因此擁有優良企業品牌形象。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 環保議題全球關注

國內建築技術規則第三百二十一條規定公共建築物室內裝修材料、樓地板面材料及窗，其綠建材使用率應達總面積百分之45%以上。其中室內裝修綠建材的面積又以漆塗料佔32%面積及板材類佔40%的面積為最大宗(資料來源：IEK產業經濟與趨勢研究中心)，而本公司擁有綠建材標章、森林管理委員會(FSC)認證等專業認證，塗裝木皮板在貼合時產生之甲醛，在本公司特殊技術處理下，將可大大降低其含量，而出廠前完成噴漆，工程現場不需砂磨，以無污染的清新製程守護城市空氣品質，成功降低現場噴漆對裝修人員的職業傷害，減少入住後甲苯殘留造成的致癌風險，為環境與居家健康貢獻良多，亦有效提昇本公司業績成長。

b. 同產業中規模較大

國內木製產業中，大多以中小企業規模經營。本公司整合上游加工製造，建構一條龍生產模式。由於銷售區域逐漸擴大，規模經濟效益逐漸顯現，可嚴格管理產品品質、交期穩定及良好的服務品質，產業中其他中小企業不易超越，本公司深受市場客戶青睞。

B. 不利因素

a. 中高階管理人才與優秀人才短缺

企業版圖快速擴張，除了積極於海外各地開拓業務外，亦需持續優化及完善流程，保持企業的競爭優勢，需要各領域創新、數位高階人才，以增加企業數位科技及行銷能力企業的創新轉型。

因應對策：

本公司除提供良好的員工福利亦提供完整的教育訓練及暢通的升遷管道，鼓勵員工透過工作輪調、專案指派與海外派任等，培養多職能化的工作能力，並藉由外部經理人培訓課程，培養優秀員工發展成中高階經理人；除了加強培育人才及落實各項留才方案外，更積極延攬高階優秀人才，以充實經營團隊並提高企業競爭力。

b. 同業家數多且市場競爭激烈

國內塗裝木皮板及木地板大多為中小型企業，企業規模不一，部分廠商為降低成本，影響產品品質，並以削價方式競爭導致市場競爭相當激烈。

因應對策：

本公司為國內第一間塗裝木皮板、木地板、環保批批板、環保美耐板及室內空間軟件系列產品企業，規模相較同產業具有經濟規模與上下游整合能力，產品同時注重安全、機能、工藝、美學四個面向，屬中高階產品，以高品質與競爭對手作出明顯區隔，維持國內產業界中之領先地位。

c. 原物料成本上漲

部分珍貴樹種國際間需求量變大、國外進出口政策改變或疫情導致停工，致使原木價格上漲。

因應對策：

由於近年來本公司生產及銷售數量增加，除積極開發供應商外，定期進行原物料價格及品質綜合比較，擇其品質最優且價格合理作為供應商，並以數量與長期供貨為議價條件，降低生產成本。

d. 市場對美耐板存有刻板印象

過去市場對美耐板存在一些刻板印象，包含：成品會有不美觀的黑邊、黑線；容易破損，施作時需小心翼翼；收尾容易產生毛邊等

因應對策：

環保美耐板改革過往美耐板為人詬病的缺點，並延續環保批批板的無毒健康元素，打造極具市場競爭力的創新產品；環保木地板結合無毒PP面材和海島型複合式結構，有效擴展既有市場、並觸及更多消費客群。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

A. 塗裝木皮板

塗裝木皮板以原木刨皮後再貼合夾板而成，在室內空間運用範圍相當廣泛，其概念類似包裝飾材，可包覆家具、櫃體、天花板、門片等。本公司首創塗裝技法，出廠前完成上漆，使木皮板具有防焰、抗酸鹼、耐磨耐刮等特性，於現場不需噴漆，可避免甲醛汙染、大幅縮短工期，深受設計師喜愛。

B. KD木地板

KD木地板以表面實木厚皮與耐水夾板結合成型，具有抗潮、不易變形等特性，手刮木地板以手刮工藝於木地板表面刨刮出不規則的高低紋路，使其具有防滑係數，並保有原木細膩質感；寬幅木地板除了市售最大尺寸規格外，鋼刷表面品項以刻畫紋理深度，突顯木紋交錯之美；3D表面品項則以人體足部曲線設計，致力減輕行走與踩踏時的壓力。環保木地板採用無毒PP面材，並採用超擬真印刷技術完美還原實木的紋理與質感，搭載防刮耐磨塗層防護力再升級，而海島型複合式結構能有效抵抗潮濕膨脹。KD木地板是兼具安全、健康與藝術美感的木地板產品。

C. 環保批批板

本公司與頂尖PP仿真木皮製造商進行結盟，共同開發出KD專屬實木紋與異材質產品，PP面板選用環保無毒食品級PP原料，並強化PP面板塗裝技術，防護力極佳，日常保養維護輕鬆，KD將持續提供健康安全兼具的優質面板，給您健康無毒的居住品質。

D. 科定系統櫃

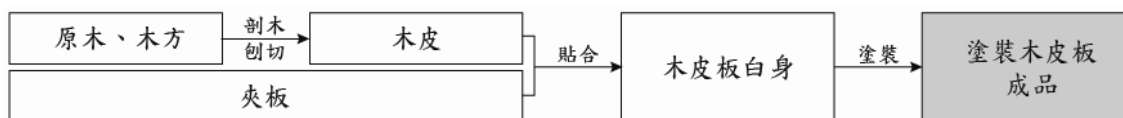
KD系統櫃依照設計圖製成各式櫃體，同時結合木作與系統櫃雙效優點，同時縮短工期並達到木作細緻；櫃外推薦使用塗裝木皮板，櫃內採用批批櫥櫃板，精選環保無毒食品級PP原料、F1高強度耐重木心板底材，超擬真印刷技術與塗裝板相互結合，使櫃體板色完美一致，為此解決室內櫃體設計與施工問題。櫃體量身打造100%全室客製化，使用空間不受限，美觀、快速又健康，KD系統櫃即是室內裝潢的最佳選擇。

E. 環保美耐板

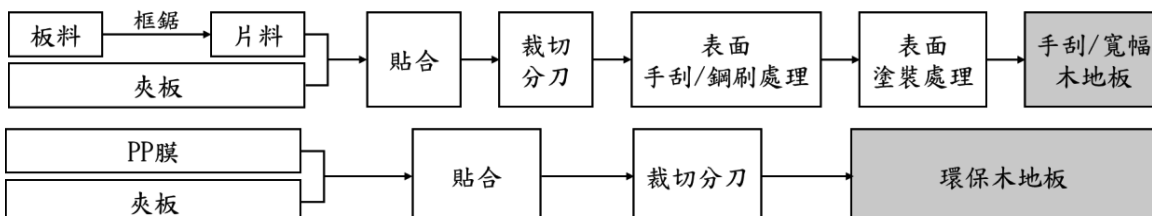
環保美耐板延續環保批批板精粹，帶來嶄新表面飾材體驗，顛覆傳統PVC、美耐皿面材，選用無毒食品級PP原料，保有防刮耐磨、易彎曲且不破裂特性，利於施作及裁切，過程更為輕鬆流暢；環保美耐板採用超擬真印刷技術，提供超擬真木紋、特色異材質、經典純色等多款豐富面材，透心夾層亦完美呈現無縫接合質感，滿足全方位設計需求。在尺寸訂製上長度無限制，可以更完美地支援包含挑高商空等各類型案場。

2. 產製過程：依照不同的產品分類，產製過程簡述如下：

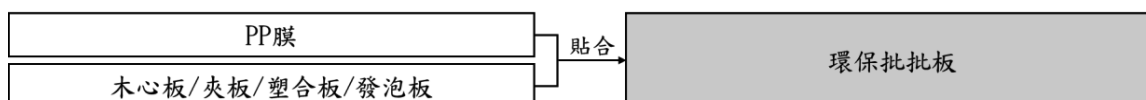
A. 塗裝木皮板



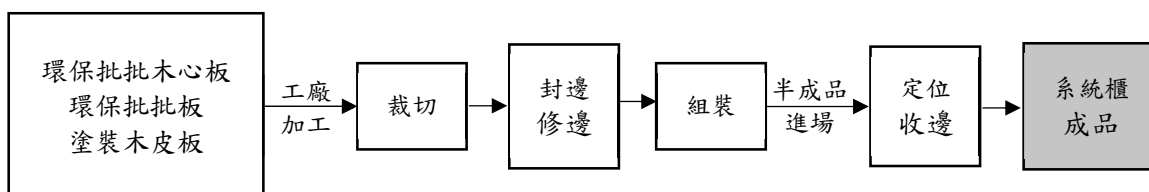
B. KD木地板



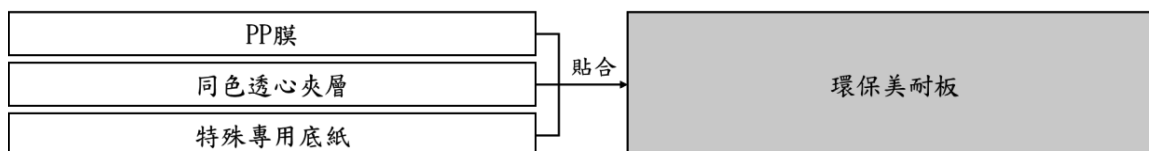
C. 環保批批板



D. 科定系統櫃



E. 環保美耐板



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
木皮 (含採購原木後自行刨切成之木皮)	美國、歐洲、非洲、大陸、越南、緬甸	良好
漆料	台灣	良好
夾板	台灣、馬來西亞、印尼	良好
PP膜料	日本	良好
膠類	台灣	良好

本公司使用之主要原料，國內外均有配合廠商，各原物料皆有兩家以上供應商，貨源充足且品質良好。

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	2022年度				2023年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	101,545	14.08	無	A 公司	96,312	14.72	無
2	B 公司	166,877	23.14	無	B 公司	83,274	12.72	無
3	C 公司	85,985	11.92	無	C 公司	53,196	8.13	無
4	其他	366,857	50.86	—	其他	421,657	64.43	—
	進貨淨額	721,264	100.00	—	進貨淨額	654,439	100.00	—

增減變動原因：主要係積極尋求及開發優良供應商，各項原物料均維持兩家以上之供應商，並隨客戶產品需求及市場趨勢變動等因素調整本公司採購量。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司2022及2023年度銷售予前十大客戶合計金額佔當年度營業收入淨額分別為3.17%及4.23%，尚無單一客戶佔本公司銷貨總額超過10%之情事。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度 生產	2022年度			2023年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
塗裝木皮板		1,500,000	646,487	648,197	500,000	358,971	432,819
環保批批板		1,000,000	555,094	382,926	1,000,000	709,325	527,999
KD木地板		20,000	5,492	28,333	20,000	2,494	15,883
其他(註)		-	-	109,641		-	127,484
合計		2,520,000	1,207,073	1,169,097	1,520,000	1,070,790	1,104,185

註：其他類包含木門、型錄、樣板等，因衡量單位均不同，故不予列示產能及產量。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：PCS；新台幣仟元

產品	年度 銷售	2022年度				2023年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
塗裝木皮板		389,829	795,058	484,043	919,887	267,878	644,278	253,028	554,355
環保批批板		570,923	454,487	428,166	139,841	917,944	836,371	570,370	199,826
KD木地板		9,368	56,750	821	7,211	6,994	44,477	5,026	5,890
科定系統櫃		206	37,310	5	17	446	55,223	10	216
其他(註)		-	15,471	-	6,997	-	23,566	-	10,745
合計		970,326	1,359,076	913,035	1,073,953	1,193,262	1,603,915	828,434	771,032

註：其他類包含木門、型錄、樣板等，因衡量單位均不同，故不予列示銷售量。

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		2022 年度	2023 年度	截至 2024 年 3 月 31 日
員工人數	經理人	4	4	4
	一般職員	416	369	413
	生產線員工	344	297	277
	合計	764	670	694
平均年歲		32.7	33.92	34.17
平均服務年資		3.7	3.9	3.8
學歷分布比率 (%)	博士	0.13	0.15	0.01
	碩士	4.45	6.42	7.49
	大專	66.62	66.33	65.92
	高中	26.44	24.71	24.42
	高中以下	2.36	2.39	2.16

四、環境保護支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：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

1. 員工福利措施及實施狀況

公司設立職工福利委員會，依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，為同仁規劃並提供優質的各項福利，包含員工旅遊補助、生日禮金、結婚禮金、婚喪喜慶禮金、生育補助等，各部門不定期舉辦各類型聚餐活動，在努力工作之餘更要努力享受生活。本

公司提供男女平等的產假與陪產假以及其他休假權利留住優秀同仁。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長時間休假時，也能申請留職停薪、期間屆滿後再申請復職，以兼顧個人與家庭照顧的需要。

2. 員工進修及訓練

本公司訂有教育訓練辦法，培養員工專業知識與技能，使其發揮職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外部訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，強化員工完整之訓練及進修管道。2023年度，本公司內部教育訓練課程共計69堂，課程時數共計212小時。外部教育訓練課程共計22堂，課程時數共計168小時，訓練費用合計約430仟元。

3. 退休制度與其實施狀況

(1)適用「勞工退休金條例」規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶，2023年度共計提撥13,393仟元。

(2)子公司依所在國家法令規定提撥相關退休福利金並認列為當年度費用。

4. 勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5. 職場多元化與平等

公司積極打造平等與尊重的職場環境，女性員工人數佔比約為37%，選才無關性別，皆尊重專業並提供工作保障。未來將持續關注女性員工議題，持續優化相關福利制度，發揮個人價值並與公司共同成長。

6. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之規定以維護員工權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

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

本公司於2021年度與四位離職業務人員間就加班工資給付認定差異事件進行調解。

2023年4月12日辯論終結，法院於2023年6月5日判定科定應給付原告加班費共計63,695元，原告對判決不服，於2023年6月15日提起上訴，原定2023年12月14日進行第二次調解，但原告配合度低故取消直接進入法院程序，2024年1月25日收到開庭通知於2024年3月14日下午3點30分進行準備程序，展期定2024年5月2日下午4點續行準備程序。估未來可能發生之估計金額甚小，對公司無重大影響。

六、資通安全管理

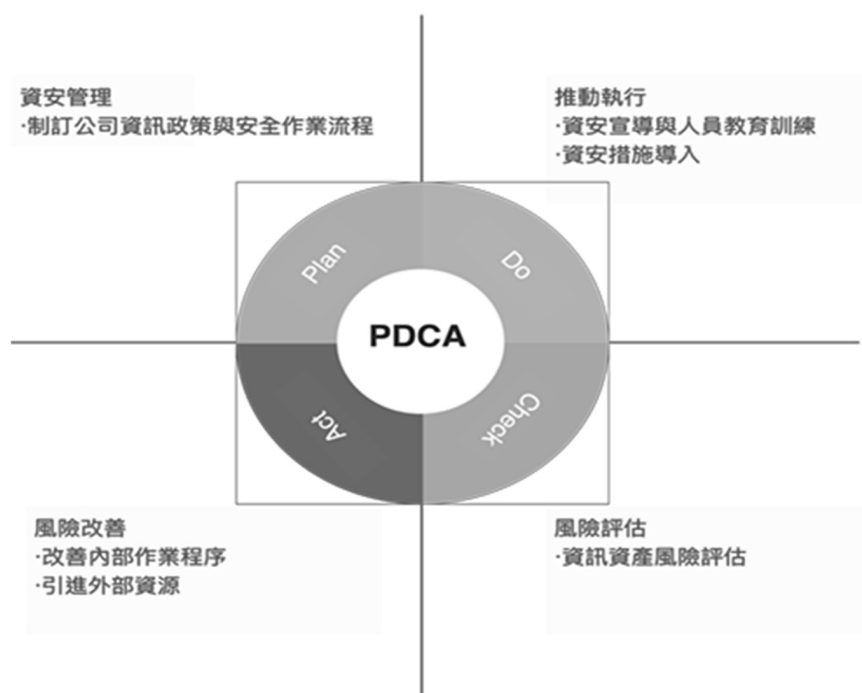
(一) 資通安全推動組織

1. 本公司依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定屬第二級，設置資安專責主管及1名資安專責人員，並定期每年至少一次向董事會報告資通安全管理執行情形。

2. 本公司資訊安全之權責單位為管理單位資訊部，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並推動資訊安全意識及落實管理。

3. 本公司稽核室為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

4. 組織運作模式-採PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



(二) 資通安全政策及目標

資通安全相關政策及目標需由副總經理以上主管核定，並定期檢視政策及目標且有效傳達員工其重要性。

1. 資通安全政策

本公司為有效運用資源，配合資訊安全工作之推行，對於資訊資產其重要性予以不同優先等級之保護，以達到最大資訊安全效果。資通安全政策旨在確保公司營運順暢、資訊資料完整、企業機密安全，以保障公司本身之信譽。為維護本公司資訊資產之機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity) 與可用性 (Availability)，並保障使用者資料隱私之安全。期藉由本公司全體同仁共同努力以達成下列目標：

- 1-1. 經營面：防範資訊安全風險之威脅發生，減輕資訊安全事件之發生影響。
- 1-2. 保密面：確保資料機密不洩露，避免不當使用及存取。
- 1-3. 系統面：提高資訊設備及系統之可用性，確保資訊系統正常運作。
- 1-4. 意識面：讓全體員工了解於資訊安全制度上應該遵守之責任及義務。

2. 資通安全目標

- 2-1. 核心資通系統可用性。
- 2-2. 電子郵件社交工程演練之郵件開啟率及附件點閱率。

3. 資通安全作業程序

進行資通安全相關業務時，須考量包含下列面向：

- 3-1. 核心業務及其重要性
- 3-2. 資通系統盤點及風險評估

3-3. 資通系統發展及維護安全

3-4. 資通安全防護及控制措施

3-5. 資通系統或資通服務委外辦理之管理措施

3-6. 資通安全事件通報應變及情資評估因應

3-7. 資通安全之持續精進及績效管理機制

4. 資通安全教育訓練

4-1. 所有使用資訊系統之人員，每年接受資訊安全宣導課程，另負責資訊安全之主管及人員，每年接受資訊安全專業課程訓練。

4-2. 加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊。

(三) 資通安全管理方案：

為增進本公司資訊安全及穩定之運作，提供可信賴之資訊服務，確保資訊系統之機密性、完整性及可用性，提升用戶端資安意識，實行各項管理作業：

管理事項	作業說明
1. 資訊資產之安全管理	一、資產清冊每年定期盤點。 二、重要資產簽訂更新維護保固作業。 三、重要系統及資料進行本地備份、異地備份或雲端備份機制。
2. 人員管理及教育訓練	一、持續建立、宣導及推廣員工資訊安全認知，以提升資訊安全新進同仁資訊安全宣導訓練。 二、不定期各類資訊安全宣導。
3. 實體及環境安全管理	一、資訊機房安全區域設置有門禁控制，確保只有經過授權人員才可進入。 二、資訊相關設備，應適當地進行安置、保護、監控，以降低環境威脅所造成的損害，例如環境溫溼度監控。
4. 電腦系統及網路安全管理	一、外部及個人電腦網路設備不得私自連接公司網路。 二、企業級無線網路系統，經系統整合驗證機制始能連線。重要資料採檔案加密保護機制。 三、使用專業防毒軟體，並自動更新。 四、設置新世代網路防火牆，設定連線規則，確保使用安全。 五、郵件系統垃圾郵件過戶、病毒威脅防護及主機電腦弱點掃描及重大修補程式更新。
5. 系統存取控制安全	一、系統權限依員工職務職能經權限申請作業後進行存取。每年定期進行權限覆核作業。 二、設置密碼、鎖定及複雜度等原則。
6. 系統發展、開發及維護之安全管理	一、自行開發或委外發展系統，需將資訊安全需求納入考量；系統之維護、更新、上線執行及版本異動作業，避免不當危害風險。
7. 營運持續運作	一、每年依公司營運持續計畫進行風險評估及災難復原演練規劃，並依計畫進行系統災難復原演練，確保資訊系統之可用性。

(四) 投入資通安全管理之資源：

1. 依ISO 27001資安國際標準化，制定資安相關規範，包含資通安全教育訓練及營運持續演練，並提高員工資安意識，降低人為疏忽或天災害等因素，導致資訊資產不當使用、洩漏、竄改或破壞等相關風險。
2. 本公司每年至少執行一次電子郵件社交工程演練，約300人次。
3. 2024年預估投入資安預算，約403萬，包含：

資安分類	內容	金額(萬元/年)
營運持續與災難備援	備援備份設備與演練相關費用	340 萬
資安邊界防護	防毒軟體、防火牆、SPAM 等防護設備汰換與維護費用	63 萬

(五) 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：無。

資安指標	資安客訴事件	外部破壞、竊取資料或病毒威脅事件	資訊系統異常或設備異常影響營運事件
112年事件統計(件)	0件	0件	0件 [註1]
113年事件統計(件)	0件	0件	0件 [註2]

[註1] 112/9/18 因停電發現資訊系統異常，立即以備援系統恢復，未造成影響營運作業。

[註2] 113/1/09 21:00 因虛擬化底層發現資訊系統異常，無法立即修復，以備援系統運作，並於1日恢復正式系統運作，未造成影響營運作業。

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
借款契約	永豐銀行	2021.06.29-2024.06.29	長期資金貸款	土地擔保
借款契約	永豐銀行	2022.05.27-2025.05.27	長期資金貸款	土地擔保
借款契約	彰化銀行	2020.07.07-2040.07.07	長期資金貸款	土地及建物擔保
借款契約	彰化銀行	2020.07.14-2027.07.14	長期資金貸款	土地及建物擔保
借款契約	彰化銀行	2023.06.30-2026.06.30	長期資金貸款	土地及建物擔保
借款契約	臺灣中小企業銀行	2022.07.22-2027.07.22	長期資金貸款	土地擔保
借款契約	臺灣中小企業銀行	2023.01.03-2028.01.03	長期資金貸款	土地擔保
借款契約	陽信銀行	2023.09.28-2026.09.28	長期資金貸款	土地及建物擔保
買賣契約	大得利家畜肉食品加工廠有限公司	2022.01.23-2023.01.23	土地買賣	-
工程契約	立華營造股份有限公司	2023.09.04-2025.11.02	自地委建工程承攬	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)依照國際財務報導準則

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
流動資產		1,941,931	1,915,738	1,524,172	1,709,419	1,546,191
不動產、廠房及設備		3,327,367	3,195,373	3,389,151	4,344,087	4,546,635
無形資產		13,272	11,095	7,397	6,485	6,529
其他資產 (註2)		311,919	350,321	242,916	313,585	281,315
資產總額		5,594,489	5,472,527	5,163,636	6,373,576	6,380,670
流動負債	分配前	835,884	561,274	1,074,550	1,601,419	1,736,823
	分配後	979,101	1,121,022	1,354,663	1,601,419	1,972,903
非流動負債		2,309,581	2,552,907	2,309,405	2,791,916	2,554,181
負債總額	分配前	3,145,465	3,114,181	3,383,955	4,393,335	4,291,004
	分配後	3,288,682	3,673,929	3,664,068	4,393,335	4,527,084
歸屬於母公司業主之權益		2,449,024	2,358,346	1,779,681	1,978,916	2,086,121
股 本		756,085	739,685	740,282	740,334	821,813
資本公積		798,101 (註3)	682,770 (註4)	12,686	71,485	364,036
保留盈餘	分配前	880,290	1,091,105	1,185,943	1,295,524	1,125,794
	分配後	837,325	1,035,130	905,830	1,295,524	889,714
其他權益		14,548	9,796	5,780	9,894	11,139
庫藏股票		-	(165,010)	(165,010)	(138,321)	(236,661)
非控制權益		-	-	-	1,325	3,545
權益總額	分配前	2,449,024	2,358,346	1,779,681	1,980,241	2,089,666
	分配後	2,305,807	1,798,598	1,499,568	1,980,241	1,853,586

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：本公司自2015年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則出具個體及合併財務報告。

註2：其他資產係扣除不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

註3：依2020年度所召開之股東會，現金股利分別以保留盈餘42,965仟元及資本公積100,252仟元發放，資本公積分配後為697,849仟元。

註4：依2021年5月5日董事會決議，現金股利分別以保留盈餘55,975仟元及資本公積503,773仟元發放，資本公積分配後為178,997仟元。

2. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
流動資產		2,160,138	1,977,104	1,535,888	1,732,078	1,524,293
不動產、廠房及設備		3,267,419	3,151,907	3,352,579	4,312,815	4,530,973
無形資產		8,459	6,911	3,855	2,918	2,812
其他資產(註2)		238,113	354,018	235,188	368,238	414,093
資產總額		5,674,129	5,489,940	5,127,510	6,416,049	6,472,171
流動負債	分配前	707,771	444,461	982,902	1,523,063	1,740,196
	分配後	850,988	1,004,209	1,263,015	1,523,063	1,976,276
非流動負債		2,517,334	2,687,133	2,364,927	2,914,070	2,645,854
負債總額	分配前	3,225,105	3,131,594	3,347,829	4,437,133	4,386,050
	分配後	3,368,322	3,691,342	3,627,942	4,437,133	4,622,130
歸屬於母公司業主之權益		2,449,024	2,358,346	1,779,681	1,978,916	2,086,121
股 本		756,085	739,685	740,282	740,334	821,813
資本公積		798,101 (註3)	682,770 (註4)	12,686	71,485	364,036
保留盈餘	分配前	880,290	1,091,105	1,185,943	1,295,524	1,125,794
	分配後	837,325	1,035,130	905,830	1,295,524	889,714
其他權益		14,548	9,796	5,780	9,894	11,139
庫藏股票		-	(165,010)	(165,010)	(138,321)	(236,661)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,449,024	2,358,346	1,779,681	1,978,916	2,086,121
	分配後	2,305,807	1,798,598	1,499,568	1,978,916	1,850,041

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：本公司自2015年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則出具個體及併財務報告。

註2：其他資產係扣除不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

註3：依2020年度所召開之股東會，現金股利分別以保留盈餘42,965仟元及資本公積100,252仟元發放，資本公積分配後為697,849仟元。

註4：依2021年5月5日董事會決議，現金股利分別以保留盈餘55,975仟元及資本公積503,773仟元發放，資本公積分配後為178,997仟元。

3.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入	2,575,521	2,088,346	2,277,463	2,433,029	2,374,947
營業毛利	1,256,810	1,044,734	1,280,402	1,217,918	1,103,943
營業損益	312,978	372,442	569,175	470,899	329,683
營業外收入及支出	(99,536)	(38,183)	69,075	26,209	(18,230)
稅前淨利	213,442	334,259	638,250	497,108	311,453
繼續營業單位 本期淨利	155,910	294,938	537,067	389,027	249,975
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	155,910	294,938	537,067	389,027	249,975
本期其他綜合損益（稅後淨額）	8,606	(4,752)	(4,016)	4,046	1,131
本期綜合損益總額	164,516	290,186	533,051	393,073	251,106
淨利歸屬於母公司業主	155,910	294,938	537,067	389,694	248,604
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	(667)	1,371
綜合損益總額歸屬於母公司業主	164,516	290,186	533,051	393,808	249,849
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	(735)	1,257
每股盈餘	2.25	4.09	7.68	5.56	3.52

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：公司自2015年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則出具個體及合併財務報告。

4.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入	1,734,097	1,484,674	1,630,531	1,941,020	1,885,068
營業毛利	560,030	528,278	746,822	788,382	715,944
營業損益	282,071	254,310	406,786	470,968	293,296
營業外收入及支出	(69,192)	80,128	229,949	21,185	9,849
稅前淨利	212,879	334,438	636,735	492,153	303,145
繼續營業單位 本期淨利	155,910	294,938	537,067	389,694	248,604
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	155,910	294,938	537,067	389,694	248,604
本期其他綜合損益（稅後淨額）	8,606	(4,752)	(4,016)	4,114	1,245
本期綜合損益總額	164,516	290,186	533,051	393,808	249,849
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.25	4.09	7.68	5.56	3.52

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：本公司自2015年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則出具個體及合併財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
2019年	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、莊碧玉	無保留意見
2020年	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、莊碧玉	無保留意見
2021年	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、莊碧玉	無保留意見
2022年	勤業眾信聯合會計師事務所	莊碧玉、吳世宗	無保留意見
2023年	勤業眾信聯合會計師事務所	莊碧玉、吳世宗	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則(合併)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
財務結構(%)	負債占資產比率	56.22	56.90	65.53	68.93	67.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	143.01	153.69	120.65	109.85	102.14
償債能力%	流動比率	232.32	341.32	141.84	106.74	89.02
	速動比率	59.25	123.37	30.87	27.68	25.93
	利息保障倍數	454.04	884.44	2,240.71	1,235.31	607.85
經營能力	應收款項週轉率(次)	18.29	15.01	14.81	10.96	8.15
	平均收現日數	19.95	24.31	24.64	33.30	44.78
	存貨週轉率(次)	0.88	0.83	0.87	1.07	1.18
	應付款項週轉率(次)	21.14	30.50	33.29	28.63	22.95
	平均銷貨日數	414.77	439.75	419.54	341.12	309.32
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.78	0.64	0.69	0.63	0.53
	總資產週轉率(次)	0.46	0.37	0.43	0.42	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	3.66	5.94	10.55	7.35	4.69
	權益報酬率(%)	6.91	12.27	25.96	20.69	12.28
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	28.23	45.18	86.22	67.15	37.90
	純益率(%)	6.05	14.12	23.58	15.99	10.53
	每股盈餘(元)	2.25	4.09	7.68	5.56	3.52
現金流量	現金流量比率(%)	81.13	141.75	70.43	27.82	36.56
	現金流量允當比率(%)	19.97	31.79	48.16	59.97	96.32
	現金再投資比率(%)	12.04	14.27	-9.38	3.69	4.39
槓桿度	營運槓桿度	1.51	1.38	1.22	1.26	1.37
	財務槓桿度	1.24	1.13	1.06	1.10	1.23

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：上述採國際財務報導準則之個體及合併財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於本公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註2）

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註3）

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註4）。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註2：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於本公司業主之權益比率計算之。

(二)國際財務報導準則(個體)

年 度 分析項目 (註1)		最近五年度財務分析				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
財務結構(%)	負債占資產比率	56.84	57.04	65.29	69.16	67.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	152.00	160.08	136.24	113.45	104.44
償債能力%	流動比率	305.20	444.83	156.26	113.72	87.59
	速動比率	152.21	237.51	57.79	45.78	34.59
	利息保障倍數	5.12	10.37	26.93	13.36	616
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.07	2.14	3.03	3.54	3.56
	平均收現日數	176.33	170.56	120.46	103.11	102.53
	存貨週轉率(次)	1.05	1.01	0.98	1.26	1.32
	應付款項週轉率(次)	17.58	24.10	19.79	17.29	18.23
	平均銷貨日數	347.62	361.39	372.44	289.68	276.52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.54	0.46	0.50	0.51	0.43
	總資產週轉率(次)	0.30	0.27	0.31	0.34	0.29
獲利能力	資產報酬率(%)	3.45	5.80	10.49	7.30	4.59
	權益報酬率(%)	6.91	12.27	25.96	20.74	12.23
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註5)	28.16	45.21	86.01	66.48	36.89
	純益率(%)	8.99	19.87	32.94	20.08	13.19
	每股盈餘(元)	2.25	4.09	7.68	5.56	3.52
現金流量	現金流量比率(%)	83.33	163.82	75.77	25.19	43.89
	現金流量允當比率(%)	21.39	32.99	50.09	53.11	78.65
	現金再投資比率(%)	9.51	12.45	-9.54	2.03	6.85
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.36	1.22	1.10	1.19
	財務槓桿度	1.22	1.16	1.06	1.09	1.25

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：上述採國際財務報導準則之個體及合併財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。

(7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。

(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

(4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於本公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註2)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (註4)。

(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

註2：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於本公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

本公司董事會造具一一二年度財務報表，業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所莊碧玉及吳世宗兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、會計師查核報告之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，特此報告。報請 鑒察

此致

科定企業股份有限公司董事會

審計委員會召集人：鄭淳仁



四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄二

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2022年度	2023年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,709,419	1,546,191	(163,228)	-9.55%
不動產、廠房及設備	4,344,087	4,546,635	202,548	4.66%
無形資產	6,485	6,529	44	0.68%
其他資產	313,585	281,315	(32,270)	-10.29%
資產總額	6,373,576	6,380,670	7,094	0.11%
流動負債	1,601,419	1,736,823	135,404	8.46%
非流動負債	2,791,916	2,554,181	(237,735)	-8.52%
負債總額	4,393,335	4,291,004	(102,331)	-2.33%
股本	740,334	821,813	81,479	11.01%
資本公積	71,485	364,036	292,551	409.25%
保留盈餘	1,295,524	1,125,794	(169,730)	-13.10%
其他權益	9,894	11,139	1,245	12.58%
庫藏股票	-138,321	-236,661	98,340	71.10%
權益總額	1,980,241	2,089,666	109,424	5.53%
說明最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：				
(1) 資本公積增加：主係公司債轉換及庫藏股轉出所致。				
(2) 庫藏股票增加：主係執行買回庫藏股所致。				

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	2022年度	2023年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,433,029	2,374,947	(58,082)	-2.39%
營業毛利	1,217,918	1,103,943	(113,975)	-9.36%
營業損益	470,899	329,683	(141,216)	-29.99%
營業外收入及支出	26,209	(18,230)	(44,439)	-169.56%
稅前淨利	497,108	311,453	(185,655)	-37.35%
本期淨利	389,027	249,975	(139,052)	-35.74%
本期其他綜合損益（稅後淨額）	4,046	1,131	(2,915)	-72.05%
本期綜合損益總額	393,073	251,106	(141,967)	-36.12%
淨利歸屬於本公司業主	389,694	248,604	(141,090)	-36.21%
綜合損益總額歸屬於本公司業主	393,808	249,849	(143,959)	-36.56%

說明最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- (1) 營業利益：主係營收下降及新製程致成本增加所致。
- (2) 營業外收入及支出：主係出售投資性不動產利益減少及借款增加致財務成本增加。
- (3) 稅前及本期淨利：主係海外子公司受疫情影響營收下降及新製程致成本增加，使稅前淨利及本期淨利減少。
- (4) 綜合損益總額、淨利及綜合損益總額歸屬於本公司業主：主係稅後淨利減少所致。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資及 融資活動淨現金 流出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
162,196	636,474	-673,758	124,912	-	-

分析說明：

(一)本年度現金流量變動情形分析：

營業活動：來自營運活動淨現金流入。

投資活動：淨現金流出主係不動產、廠房及設備購置。

融資活動：淨現金流出主係現金股利發放。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資及 融資活動現金流 出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
124,912	821,044	-756,024	189,932	-	-

分析說明：

(一)未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：預估自營運活動淨現金流量。

投資活動：淨現金流出主係建置廠房及添購設備預估。

融資活動：淨現金流出主係償還借款預估。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於2022年及2023年分別投入資本支出1,053,338仟元及505,021仟元，來自自有資金及銀行借款，用於企業總部興建、新產品導入生產線及廠房自動化設備建置，藉由生產線整合及自動化生產模式達到節約人力、能源與材料，使整體產能提升、產品優化。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

為推廣本公司優良之產品，配合營運策略擴展具潛力之市場，並貼心服務既有之客戶，本公司於海內外持續尋求合適之投資市場，進而擴充集團的營運規模，強化集團垂直整合及水平延伸之核心資源與核心競爭力。

本公司轉投資政策以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量。目前轉投資政策及作業程序遵循經董事會或股東會通過訂定之「取得或處分資產處理程序」及「子公司監督與管理辦法」等規範，並依內部控制制度之投資循環規定作業；各轉投資子公司除遵循本公司規定外，亦考量在地法令規定及實際營運狀況進行適當內控管理。

針對已投資之事業提升投資後管理執行及效能，加強整合公司及策略夥伴資源，全力促進本公司與轉投資公司業務合作之落實，並要求遵守勞工、人口販賣和奴役等法律規範，連結相關客戶與資訊網絡，透過高標準的規範應用，持續地產出營運之績效。

(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

轉投資事業	2022年度認列獲利(虧損)金額	2023年度認列獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
科定(香港)商貿有限公司	6,050	3,434	主係因訂單穩定成長所致。	-
Keding Enterprises Pte.Ltd.	28,136	28,252	主係因訂單穩定成長所致。	-

轉投資事業	2022年度認列獲利(虧損)金額	2023年度認列獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Keding Enterprises Sdn. Bhd.	8,546	9,075	主係因訂單穩定成長所致。	-
Keding Enterprises Co., Ltd.	(83,037)	(5,678)	依權益法認列大陸子公司投資損失。	積極推廣新產品，開創大陸市場增加營收及整合各據點減少費用產生。
Keding Enterprises Inc.	(1,906)	(1,581)	因新據點費用超過毛利額，故造成損失。	積極輔助新據點營運快速上軌道，增加拓點效益。
Keding Enterprises Private Limited	(1,510)	(2,670)	因新據點費用超過毛利額，故造成損失。	積極輔助新據點營運快速上軌道，增加拓點效益。
PT Keding Panels Indonesia	(2,000)	(2,298)	因新據點費用超過毛利額，故造成損失。	積極輔助新據點營運快速上軌道，增加拓點效益。
Keding Enterprise, Llc	-	(2,584)	因新據點費用超過毛利額，故造成損失。	積極輔助新據點營運快速上軌道，增加拓點效益。
Keding Vietnam Co., Ltd	-	(428)	因新據點費用超過毛利額，故造成損失。	積極輔助新據點營運快速上軌道，增加拓點效益。
Keding Enterprises (Korea) Co., Ltd.	-	2	-	-
Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	-	(1,744)	因新據點費用超過毛利額，故造成損失。	積極輔助新據點營運快速上軌道，增加拓點效益。
決進貿易有限公司	25	2,622	主係因訂單穩定成長所致。	-
科定(上海)商貿有限公司	(83,017)	(5,633)	主係因疫情影響營收下滑，營業費用超過毛利額，故造成損失。	積極推廣新產品，開創大陸市場增加營收及整合各據點減少費用產生。

(三)未來一年投資計劃：

未來本公司將開拓東南亞市場，提高公司營收、增加盈利、提高海外知名度，往全球化經營發展，以台灣為利基，著重亞洲市場、佈局東南亞，擴展歐美洲，瞄準國際頂級客戶。

六、風險事項評估

(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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司2022年度及2023年度之利息費用分別為43,786仟元及61,327仟元，占各期間營業收入之比率分別為1.80%及2.58%，主要係長短期借款、應付短期票券及租賃負債之財務成本，由於金額尚屬微小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司2022年度及2023年度之兌換損失及利益淨額分別為9,596仟元及(6,605)仟元，占各期間營業收入之比率分別為0.39%及(0.28) %，本公司與國外客戶銷貨交易幣別主要係採用美元為計價單位，供應商進貨交易則以新台幣及美金為主要計價幣別，因此美金對台幣匯率變動對損益有一定程度的影響，加上本公司之大陸子公司進貨主要係以美金計價支付，人民幣則用於日常營運所需，故人民幣對美元升值將可能使本公司之大陸子公司增加兌換利益，因此匯率變動對本公司營收及獲利略有影響。

本公司財務單位將視情況與各金融機構保持密切聯繫，請往來金融機構提供專業諮詢服務，以即時掌握國際間匯率趨勢，同時業務報價時將匯率變動可能產生之影響因素一併考慮，以規避匯率變動對銷售價格產生影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹對本公司損益之影響無明顯重大情形。本公司隨時注意市場價格之波動，密切注意通貨膨脹情形，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整材料價格和銷售價格予客戶，故本公司目前尚能有效控制通貨膨脹對本公司獲利之影響。

(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：

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，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。

2.從事資金貸與他人、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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，除與所屬子公司因業務需求外，並無從事資金貸與他人、背書保證交易之情事。未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」規定辦理。

本公司從事衍生性商品交易之操作係以避險為目的，降低本公司實質擁有資產與負債之利率與匯率變動風險，並依依董事會及股東會通過之「取得或處分資產處理程序」辦理。在此原則下，本公司所從事衍生性商品交易均相對應本公司持有之實質的部位，期間所發生損益情況，乃因認列處分實質部位及衍生性商品交易損益之時間差異所致，實質損益並不顯著。除此之外，本公司並未從事其他高風險之衍生性商品交易。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

本公司一貫秉持與顧客及市場需求保持一致的原則，持續致力於產品與技術的開發。我們積極關注未來產業趨勢和發展動向，以研發具有市場潛力、未來性及成長性的產品與技術為目標。現今重點開發項目為環保美耐板與科定系統櫃相關產品（科定櫥櫃門、科定房間門），

同時我們不斷改進木料前置處理技術，提高產品良率，加強色彩表現和商品品質。

環保美耐板採用無毒PP面板製成，同色透心結構有效改善成品黑邊、黑線的不美觀問題，可彎曲設計能更靈活應用各種場域；科定櫥櫃門、科定房間門可依需求選擇塗裝木皮板或環保批批板為面材，底材可選塑合板或木心板，機器圓潤厚封邊不易崩角與翹起。科定企業將持續創新，推出多樣化的室內裝潢產品，追求極致卓越的生活美學，以滿足更廣泛的消費者需求，讓更多人能圓滿心中理想生活。

此外，更朝加強自動化設備方向努力，如產線流程及生產製程自動化功能之研發，如此可節省人力、提升產品品質及穩定性，以提高量產能力及競爭優勢。

2. 預計投入研發費用

研發費用主係依新產品及新技術開發進度逐步編列，確保及提升本公司競爭優勢，預計投入約當期營業收入2%~5%不等金額，注入人力及物力從事新產品之開發，並視營業狀況及需求隨時調整之，以確保在具備高度競爭優勢的同時，亦兼容可隨時因應市場調整之彈性，以強化研發新品產出。

(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：

本公司主要營運地點於台灣地區、大陸地區及新馬港地區，該地區政經情勢尚屬穩定，本公司各類產品生產及業務執行均依照註冊地國及營運地國之國家政策及法律規範辦理，並隨時注意政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

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

因應資安議題日漸受到重視，本公司積極培育資安人才，從網路到端點導入更全面完整的安全防護，持續強化資安事件偵測監控與通報機制。並加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊，針對各方關注之資安議題進行討論與因應。同時為提高同仁資安意識，定期實施資安及防毒通報、發佈資安宣導、社交工程郵件演練及資安教育訓練等措施。採取內部強化防護、外部減少攻擊面、強化資安意識之策略，在更加嚴峻的網路威脅來臨之際，建立起有韌性的企業資訊安全。最近年度及截至年報刊印日止，尚無因受科技改變及產業變化而對公司財務業務產生重大影響之情形。

近期受全球疫情局勢及國際情勢影響，本公司仍展現穩健的經營績效，因應未來之發展，仍需不斷投入研發、精進技術與降低成本，對內優化營運體質，對外積極拓展市場。本公司近年持續推動組織變革，提升產品之附加價值，以爭取到更多的優質訂單，提高股東權益報酬率。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

公司持續推動組織變革、調整公司體質及促進合理經營，截至年報刊印日止，本公司及子公司並無明確之併購計畫，故對公司股東權益無重大影響。惟將來若有併購計畫時，將依本公司

「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為滿足客戶需求，因應多元的板材客製，以直接當地加工快速度供貨來增加業績，擴充廠房可使本公司提升產能爭取更多訂單，對營收獲利產生效益，並取得更有利之產業地位。科定企業針對未來市場需求，建立一套預測和評量系統，來評估擴充產能的效益，而截至年報刊印日為止，本公司的擴充廠房效益尚符合公司預期。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面：

本公司產品主要原料為原木、木皮、木地板、底材及漆料等原料，原料採購策略係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素；目前主要進貨分散在國內外廠商，除持續與既有供應商建立良好關係外，並積極尋求及開發優良供應商，各項原物料均維持兩家以上之供應商；另公司之主要原物料平時即備有適量之庫存，若因不可抗力因素或突發事件時應可支應，故本公司應尚無進貨集中之風險。

2.銷貨方面：

本公司2022年度及2023年度銷售予前十大客戶金額佔當年度營業收入淨額分別為3.17%及4.23%，本公司前十大客戶佔其營收比重並無呈現銷售集中情形，且每年銷售對象達客戶60,000家以上；此外，並未有單一客戶佔本公司營業額超過10%之情事，故本公司並未有對單一客戶銷貨顯著集中現象。

(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：

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊皆致力於永續經營發展，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件，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係屬中之重大訴訟、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。

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中訴訟、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：

(1)閩良機械股份有限公司因無權占有本公司新樹路段0160-0001地號土地所有權，本公司請求拆屋還地。該案於2024年3月雙方協議限期2024年4月完成拆除。茲因該案所涉金額有限，對本公司財務、業務及股東權益應無重大不利影響。

(2)本公司於2021年間與離職人員間就加班工資給付認定差異事件進行調解未有結論，目前等待開庭中。經評估因該案所涉金額有限，對本公司財務、業務及股東權益應無重大不利影響。

上述訴訟內容並無涉及本公司之產品，故與本公司之財務、業務均無關係，因此，其訴訟之結果應不致於對本公司之股東權益或證券價格產生重大影響之情事。

2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料

```

graph TD
    A[Keding Enterprises Co., Ltd.] --> B[Keding Enterprises Co., Ltd. (100%)]
    A --> C[Keding Enterprises Co., Ltd. (100%)]
    A --> D[Keding Enterprises Co., Ltd. (100%)]
    A --> E[Keding Enterprises Co., Ltd. (100%)]
    A --> F[Keding Enterprises Co., Ltd. (100%)]
    A --> G[決速貿易有限公司 (100%)]
    A --> H[Keding Enterprises Private Limited (100%)]
    A --> I[PT Keding Panels Indonesia (60%)]
    A --> J[Keding Enterprises Ltd. (100%)]
    A --> K[Keding Vietnam Co., Ltd. (100%)]
    A --> L[Keding Enterprises (KOREA) Co., Ltd. (100%)]
    A --> M[Keding Enterprises (THAILAND) Co., Ltd. (100%)]
    B --> N[科定(上海)商贸有限公司 (100%)]
    N --> O[科定(无锡)塑胶材料有限公司 (100%)]
  
```

The organizational chart shows Keding Enterprises Co., Ltd. at the top, with 12 subsidiaries. The first 11 subsidiaries are all 100% owned, while PT Keding Panels Indonesia is 60% owned. The first subsidiary, Keding Enterprises Co., Ltd. (100%), has two further subsidiaries: 科定(上海)商贸有限公司 (100%) and 科定(无锡)塑胶材料有限公司 (100%).

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
科定(香港)商貿有限公司	2014.01.22	香港九龍荔枝角大南西街615-617號百福工業大廈2字樓A10室	港幣	400仟元	木皮板等商品之買賣
Keding Enterprises Pte. Ltd.	2011.09.14	60 Sungei Kadut Loop, Singapore 729500	新幣	50仟元	木皮板等商品之買賣
Keding Enterprises Sdn. Bhd.	2014.10.10	No. 23, Jalan STR 2, Saujana Technology Rawang, 48000 Rawang, Selangor, Malaysi	馬幣	5,000仟元	木皮板等商品之買賣
Keding Enterprises Co.,Ltd.	2010.04.16	306 House of Francis,Room 303,Ile Du Port,Mahe,Seychelles	美金	4,510仟元	轉投資業務
Keding Enterprises Inc.	2020.02.17	Unit 2209, The Tycoon Centre, Pearl Drive, Ortigas Center, Pasig City, 1605 Metro Manila	菲國披索	50,000仟元	木皮板等商品之買賣
Keding Enterprises Private Limited	2022.02.11	505, Corporate Annexe, Near Udyog Bhawan, Sonawala Road, Goregaon East, , Mumbai Maharashtra 400063	印度盧比	12,000仟元	木皮板等商品之買賣
PT Keding Panels Indonesia	2022.06.20	Jl. H. Benyamin Suaeb blok D6 Ruas D7 Gedung springhill office tower unit 3F, Kemayoran-Jakarta Utara 14410	印尼盾	6,255,000仟元	木皮板等商品之買賣
Keding Enterprise, LLC	2023.01.12	20159 Paseo Del Prado St, Unit 2C, Walnut CA 91789	美元	100仟元	木皮板等商品之買賣
Keding Vietnam Co., Ltd	2023.05.09	SAV2-01.21 The Sun Avenue, 28 Mai Chi Tho - Thu Duc City - Ho Chi Minh.	越南盾	4,720,600仟元	木皮板等商品之買賣
Keding Enterprises (Korea) Co., Ltd.	2023.06.14	(Banghwa-dong) 202-A132 ,94,Yangcheon-ro,Gangseo-gu,Seoul	韓元	100,000仟元	木皮板等商品之買賣

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	2023.01.12	111/10 Moo 2 Soi Wat Bang Pla, Bang Pla, Bang Phli District, Samut Prakan 10540	泰銖	1,000仟元	木皮板等商品之買賣
決進貿易有限公司	2012.12.24	新北市泰山區明志路三段145巷36弄17號	台幣	29,500仟元	上游建材批發
科定(上海)商貿有限公司	2010.09.21	上海市長寧區紫雲路421號 SOHO天山廣場T1座701室	美金	4,500仟元	木皮板等商品之買賣
科定(無錫)新裝飾材料有限公司	2023.04.23	無錫市錫山區錫北鎮涇新路7號1號倉1層	人民幣	2,500仟元	木皮板等商品之加工

(三)推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明往來分工情形：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋範圍包含塗裝木皮板、KD木皮板及其他木材產品之研發、行銷及一般投資業務。本公司係以台灣作為生產基地，透過子公司經營銷售業務，銷售產品至全球各地區。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
科定(香港)商貿有限公司	董事	曹雅琳、蔡家維	400,000股	100%
Keding Enterprises Pte. Ltd.	董事	彭聖翔、曹雅琳	50,000股	100%
Keding Enterprises Sdn. Bhd.	董事	彭聖翔、黃永勝、曹雅琳	5,000,000股	100%
Keding Enterprises Co.,Ltd.	董事	曹憲章	4,510,000股	100%
Keding Enterprises Inc.	董事	林大政、曾瓊玉、張亦婷	500,000股	100%
Keding Enterprises Private Limited	董事	曹雅琳	1,200,000股	100%
PT Keding Panels Indonesia	董事 監察人	曹雅琳、徐培原 林美紋	30,030股	60%
決進貿易有限公司	董事	彭聖翔	出資額 新台幣 29,500,000	100%
科定(上海)商貿有限公司	董事 監察人	徐瑋珍 曹雅琳	出資額 美金 4,500,000	100%
科定(無錫)新裝飾材料有限公司	董事 監察人	王萬林 徐瑋珍	出資額 人民幣 2,500,000	100%

(六)關係企業營運概況

截至2023年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額 (仟元)	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
科定(香港)商貿有限公司	HKD 400	14,619	2,240	12,379	23,348	3,703	3,434	8.58
Keding Enterprises Pte. Ltd.	SGD 50	105,737	31,315	74,422	128,044	32,498	28,252	565.03
Keding Enterprises Sdn. Bhd.	MYR 5,000	35,758	4,302	31,456	41,209	9,340	9,075	1.81
Keding Enterprises Co.,Ltd.	USD4,510	200,937	307,169	(106,232)	568,721	(9,489)	(5,678)	(1.26)
Keding Enterprises Inc	PHP50,000	30,901	7,212	23,689	3,641	(1,393)	(1,581)	(3.16)
Keding Enterprises Private Limited	INR12,000	17,806	17,460	346	5,991	(1,994)	(2,670)	(2.23)
PT Keding Panels Indonesia	IDR6,255,000	17,333	8,470	8,863	8,701	(372)	(927)	(14.81)
Keding Enterprise, Llc	USD100	7,457	6,933	524	277	(2,631)	(2,584)	(25.84)
Keding Vietnam Co., Ltd	VND4,720,600	12,468	6,982	5,486	2,054	(505)	(428)	-
Keding Enterprises (Korea) Co., Ltd.	KRW100,000	2,442	49	2,393	43	1	2	0.11
Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	THB1,000	10,309	11,153	(844)	1,011	(1,802)	(1,744)	(174.36)
決進貿易有限公司	NTD29,500	32,456	653	31,803	1,885	(257)	2,622	0.89
科定(上海)商貿有限公司	USD4,500	200,856	307,169	(106,313)	568,721	(9,444)	(5,633)	-

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

附錄一

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：科定企業股份有限公司



負責人：曹 憲 章



中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

會計師查核報告

科定企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

科定企業股份有限公司及其子公司（以下稱科定公司及其子公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達科定公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對科定公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對科定公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入之真實性

科定公司及其子公司本年度特定產品之銷貨收入大幅成長，達合併營業收入一定比例，為本年度提升銷貨收入之主力，因是，將該特定產品之銷貨收入真實性列為本年度之關鍵查核事項。

與銷貨收入相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(十三)、二一、二九及三三。

本會計師對於上述銷貨收入真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件及收款文件等，以瞭解及辨認商品之控制、重大風險及報酬移轉予買方暨科定公司及其子公司認列銷貨收入之真實性。
3. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

其他事項

科定企業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

科定公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對科定公司及其子公司民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 碧 玉

莊碧玉



會計師 吳 世 宗

吳世宗



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

科定企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產（附註四）				
1100	現金（附註四及六）	\$ 124,912	2	\$ 162,196	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及三十）	7,882	-	512	-
1150	應收票據－淨額（附註四、八、二一及二九）	52,188	1	56,414	1
1170	應收帳款－淨額（附註四、八、二一及二九）	256,271	4	217,634	3
1200	其他應收款（附註四及八）	2,424	-	6,056	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	612	-	-	-
1300	存貨－淨額（附註四、五及九）	994,444	16	1,130,467	18
1410	預付款項	89,680	1	123,809	2
1481	待退回產品權利（附註二一）	12,549	-	11,946	-
1479	其他流動資產	5,229	-	385	-
11XX	流動資產總計	1,546,191	24	1,709,419	27
	非流動資產（附註四）				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、十八及三十）	4,546,635	71	4,344,087	68
1755	使用權資產（附註四及十二）	46,833	1	83,048	1
1760	投資性不動產淨額（附註四、十三及三十）	172,762	3	164,689	3
1821	無形資產（附註四及十四）	6,529	-	6,485	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	41,629	1	37,469	1
1915	預付設備款	11,160	-	18,499	-
1920	存出保證金	8,931	-	9,880	-
15XX	非流動資產合計	4,834,479	76	4,664,157	73
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,380,670	100	\$ 6,373,576	100
代碼	負 債 及 權 益				
	流動負債（附註四）				
2100	短期借款（附註十五及三十）	\$ 556,721	9	\$ 350,000	6
2110	應付短期票券（附註十五）	80,000	1	-	-
2130	合約負債－流動（附註二一）	63,997	1	58,457	1
2150	應付票據（附註十七）	-	-	174	-
2170	應付帳款（附註十七）	67,347	1	43,397	1
2200	其他應付款（附註十八）	170,634	3	347,285	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	148,548	2	198,796	3
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	16,608	-	31,872	1
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十五、十六及三十）	590,892	9	537,624	8
2365	退款負債－流動（附註四、十八及二一）	25,227	1	21,107	-
2399	其他流動負債	16,849	-	12,707	-
21XX	流動負債總計	1,736,823	27	1,601,419	25
	非流動負債（附註四）				
2540	長期借款（附註十五及三十）	2,496,307	39	2,717,161	43
2550	負債準備－非流動（附註四及十八）	791	-	791	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	18,566	-	13,646	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	29,218	1	50,334	1
2645	存入保證金	9,299	-	9,984	-
25XX	非流動負債總計	2,554,181	40	2,791,916	44
2XXX	負債總計	4,291,004	67	4,393,335	69
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、十六、二十、二三及二五）				
3100	股 本	821,813	13	740,334	12
3200	資本公積	364,036	6	71,485	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	228,647	4	180,104	3
3350	未分配盈餘	897,147	14	1,115,420	17
3300	保留盈餘總計	1,125,794	18	1,295,524	20
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,139	-	9,894	-
3500	庫藏股票	(236,661)	(4)	(138,321)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計	2,086,121	33	1,978,916	31
36XX	非控制權益	3,545	-	1,325	-
3XXX	權益總計	2,089,666	33	1,980,241	31
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 6,380,670	100	\$ 6,373,576	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：曹憲章



經理人：曹憲章



會計主管：林美姣



科定企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二九）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 2,370,870	100	\$ 2,428,358	100
4800	其他營業收入	<u>4,077</u>	-	<u>4,671</u>	-
4000	營業收入合計	<u>2,374,947</u>	100	<u>2,433,029</u>	100
5000	營業成本（附註四、九、十一及二二）	<u>1,271,004</u>	<u>53</u>	<u>1,215,111</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>1,103,943</u>	<u>47</u>	<u>1,217,918</u>	<u>50</u>
	營業費用（附註四、八、十一、十二、二二及二九）				
6100	推銷費用	664,030	28	622,049	26
6200	管理費用	89,653	4	83,647	3
6300	研發費用	12,802	1	38,146	2
6450	預期信用減損損失	<u>7,775</u>	-	<u>3,177</u>	-
6000	營業費用合計	<u>774,260</u>	<u>33</u>	<u>747,019</u>	<u>31</u>
6900	營業利益	<u>329,683</u>	<u>14</u>	<u>470,899</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	1,082	-	1,146	-
7190	其他收入（附註四及二二）	51,037	2	38,974	2
7020	其他利益及損失（附註四、十三及二二）	(2,417)	-	20,279	1
7230	外幣淨兌換利益（附註四、二二及三一）	-	-	9,596	-
7630	外幣淨兌換損失（附註四、二二及三一）	(6,605)	-	-	-
7050	財務成本（附註四及二二）	(<u>61,327</u>)	(<u>3</u>)	(<u>43,786</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>18,230</u>)	(<u>1</u>)	<u>26,209</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 311,453	13	\$ 497,108	20
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>61,478</u>	<u>2</u>	<u>108,081</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>249,975</u>	<u>11</u>	<u>389,027</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益 (附註四、二十 及二三)				
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	1,442	-	5,075	-
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅	(<u>311</u>)	<u>-</u>	(<u>1,029</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (稅後 淨額)	<u>1,131</u>	<u>-</u>	<u>4,046</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 251,106</u>	<u>11</u>	<u>\$ 393,073</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 248,604	11	\$ 389,694	16
8620	非控制權益	<u>1,371</u>	<u>-</u>	(<u>667</u>)	<u>-</u>
8600		<u>\$ 249,975</u>	<u>11</u>	<u>\$ 389,027</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 249,849	11	\$ 393,808	16
8720	非控制權益	<u>1,257</u>	<u>-</u>	(<u>735</u>)	<u>-</u>
8700		<u>\$ 251,106</u>	<u>11</u>	<u>\$ 393,073</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 3.52</u>		<u>\$ 5.56</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.21</u>		<u>\$ 5.04</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：曹憲章

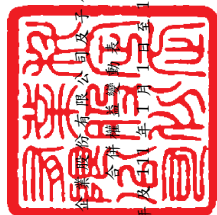


經理人：曹憲章



會計主管：林美姝





科定股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

歸屬於本公司業主權益		(附註四、十六、二十一及二十五)				其他權益		國外營運機構		非控制權益		權益總額	
代碼	金額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留未分配盈餘	盈餘	財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	計	(附註十及二十)	權益總額	權益總額	權益總額
股數(仟股)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	\$	\$	\$	\$	\$
A1 111 年 1 月 1 日餘額	74,029	\$ 740,282	\$ 12,686	\$ 144,129	\$ 1,041,814	\$ 5,780			\$ 1,779,681	-	\$ 1,779,681		
盈餘分配													
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	35,975	(35,975)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5 本公司股東現金股利	-	-	-	-	(280,113)	-	-	-	(280,113)	-	(280,113)	-	(280,113)
I1 公司債轉換為普通股	5	52	144	-	-	-	-	-	196	-	196	-	196
N1 庫藏股轉讓員工	-	-	58,655	-	-	-	-	26,689	85,344	-	85,344	-	85,344
O1 取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,060	2,060	-	2,060
D1 111 年度淨利	-	-	-	-	389,694	-	-	-	389,694	(667)	389,027	-	389,027
D3 111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,114	-	-	4,114	(68)	4,046	-	4,046
D5 111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	389,694	4,114	-	-	393,808	(735)	393,073	-	393,073
Z1 111 年 12 月 31 日餘額	74,034	740,334	71,485	180,104	1,115,420	9,894		(138,321)	1,978,916	1,325	1,980,241		1,980,241
盈餘分配													
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	48,543	(48,543)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5 本公司股東現金股利	-	-	-	-	(418,334)	-	-	-	(418,334)	-	(418,334)	-	(418,334)
I1 公司債轉換為普通股	8,147	81,479	215,786	-	-	-	-	-	297,265	-	297,265	-	297,265
L1 庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(136,455)	(136,455)	-	(136,455)	-	(136,455)
M7 對子公司所有權益變動	-	-	2,180	-	-	-	-	-	2,180	(2,180)	-	-	-
N1 庫藏股轉讓員工	-	-	74,585	-	-	-	-	38,115	112,700	-	112,700	-	112,700
O1 取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,143	3,143	-	3,143
D1 112 年度淨利	-	-	-	-	248,604	-	-	-	248,604	1,371	249,975	-	249,975
D3 112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,245	-	-	1,245	(114)	1,131	-	1,131
D5 112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	248,604	1,245	-	-	249,849	1,257	251,106	-	251,106
Z1 112 年 12 月 31 日餘額	82,181	\$ 821,813	\$ 364,036	\$ 228,647	\$ 897,147	\$ 11,139		(\$ 236,661)	\$ 2,086,121	\$ 3,545	\$ 2,089,666		\$ 2,089,666

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：曹憲章

經理人：曹憲章

會計主管：林美奴



科定企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 311,453	\$ 497,108
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	121,536	121,870
A20200	攤銷費用	2,063	2,379
A20300	預期信用減損損失	7,775	3,177
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工 具損失	-	332
A20900	財務成本	61,327	43,786
A21200	利息收入	(1,082)	(1,146)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	74,692	58,735
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	4,451	1,082
A22700	處分投資性不動產利益	(9,280)	(27,989)
A22900	處分租賃協議利益	(2,615)	(1,805)
A23700	非金融資產減損損失	42,964	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	-	14,794
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,226	(36,814)
A31150	應收帳款	(46,315)	(70,661)
A31180	其他應收款	5,983	(598)
A31200	存 貨	136,161	(29,769)
A31230	預付款項	34,129	(54,196)
A31240	其他流動資產	(3,961)	(323)
A31990	待退回產品權利	(613)	(5,047)
A32125	合約負債	5,540	22,518
A32130	應付票據	(174)	(53)
A32150	應付帳款	23,950	1,914
A32180	其他應付款	(34,649)	(43,166)
A32200	退款負債—流動	4,149	7,106
A32990	其他流動負債	<u>4,142</u>	<u>2,719</u>
A33000	營運產生之現金	745,852	505,953
A33100	收取之利息	1,082	1,146
A33500	支付之所得稅	(112,001)	(61,539)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>634,933</u>	<u>445,560</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 7,370)	(\$ 4)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(492,209)	(1,040,517)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,473	1,689
B03800	存出保證金減少	870	100
B04500	購置無形資產	(1,412)	(1,411)
B05500	處分投資性不動產價款	19,524	55,438
B06700	預付設備款增加	(12,812)	(12,821)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(484,936)	(997,526)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	532,870	1,450,134
C00200	短期借款減少	(326,149)	(1,455,514)
C00500	應付短期票券增加	80,000	360,000
C00600	應付短期票券減少	-	(360,000)
C01600	舉借長期借款	974,590	2,055,450
C01700	償還長期借款	(848,026)	(1,158,865)
C03000	存入保證金增加	-	1,687
C03100	存入保證金減少	(558)	-
C04020	租賃負債本金之償還	(27,280)	(34,566)
C04500	發放現金股利	(418,334)	(280,113)
C04900	庫藏股票買回成本	(136,455)	-
C05100	員工購買庫藏股	35,657	26,609
C05600	支付之利息	(58,280)	(38,858)
C05800	非控制權益變動	3,143	2,060
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(188,822)	568,024
DDDD	匯率變動對現金之影響	1,541	5,317
EEEE	現金淨(減少)增加	(37,284)	21,375
E00100	年初現金餘額	162,196	140,821
E00200	年底現金餘額	\$ 124,912	\$ 162,196

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：曹憲章



經理人：曹憲章



會計主管：林美姝



科定企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

科定企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於 91 年 7 月 22 日核准設立。本公司主要從事於塗裝木皮板、環保批批板、木地板及其他木材相關產品之製造及銷售。

本公司股票自 107 年 11 月 28 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 113 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

合併公司評估適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效重大之影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十、附表五及附表六。

(五) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包含原料、物料、製成品、在製品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算平時係按標準成本計價，結帳時予以調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增

加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十二) 負債準備

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

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計值，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自塗裝木皮板、環保批批板、木地板及其他木材相關產品之銷售。由於產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款並扣除估計之客戶退貨。合併公司估計可能發生之銷貨退回，據以認列退款負債一流動及相關待退回產品權利。

合併公司於產品起運前因已向客戶收取對價（或已可向客戶收取對價）而產生需移轉商品或勞務予客戶之義務，其於起運前所收取之對價係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。連工帶料合約之收入係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

(十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及合理確信將行使之延長租賃選擇權租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租

賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

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

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十八) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係以董事會通過日為給與日。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止之存貨帳面金額請參閱附註九。

(二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利與預期不同，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生年度認列為損益。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未使用課稅損失及可減除暫時差異相關資訊請參閱附註二三。

六、現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 440	\$ 1,025
銀行支票及活期存款	124,472	161,171
	<u>\$ 124,912</u>	<u>\$ 162,196</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
用途受限制之銀行存款	\$ 7,882	\$ 512

用途受限制之銀行存款主要係使用信用卡機及短期融資案之擔保品。按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，請參閱附註三十。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
非關係人	\$ 52,188	\$ 56,404
關 係 人	-	10
	<u>\$ 52,188</u>	<u>\$ 56,414</u>
<u>應收帳款</u>		
非關係人	\$ 268,946	\$ 223,290
減：備抵損失	(12,822)	(5,656)
	256,124	217,634
關 係 人	147	-
	<u>\$ 256,271</u>	<u>\$ 217,634</u>
<u>其他應收款</u>		
非關係人	\$ 2,424	\$ 6,056

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 12 天至 90 天，應收帳款不予計息。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 超過 1 8 0 天	合 計
預期信用損失率	0.00%-1.04%	0.00%-19.79%	1.00%-48.63%	5.00%-80.76%	100.00%	
總帳面金額	\$ 285,205	\$ 23,296	\$ 1,020	\$ 2,279	\$ 9,481	\$ 321,281
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(398)	(1,496)	(360)	(1,087)	(9,481)	(12,822)
攤銷後成本	\$ 284,807	\$ 21,800	\$ 660	\$ 1,192	\$ -	\$ 308,459

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 超過 1 8 0 天	合 計
預期信用損失率	0.00%-0.04%	0.00%-4.83%	1.00%-29.69%	5.00%-63.07%	100.00%	
總帳面金額	\$ 259,875	\$ 12,408	\$ 1,440	\$ 2,059	\$ 3,922	\$ 279,704
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(254)	(321)	(199)	(960)	(3,922)	(5,656)
攤銷後成本	\$ 259,621	\$ 12,087	\$ 1,241	\$ 1,099	\$ -	\$ 274,048

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 5,656	\$ 2,840
加：本年度提列減損損失	7,775	3,177
減：本年度沖銷	(512)	(440)
外幣換算差額	(97)	79
年底餘額	\$ 12,822	\$ 5,656

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	\$ 173	\$ 106
製成品	440,210	531,313
在製品	524,152	561,786
原物料	29,909	37,262
	\$ 994,444	\$ 1,130,467

銷貨成本性質如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已銷售之存貨成本	\$ 1,214,602	\$ 1,192,940
非金融資產減損損失	39,942	-
存貨跌價及呆滯損失	-	14,794
存貨報廢損失	11,082	-
存貨盤點損失	5,378	7,377
	<u>\$ 1,271,004</u>	<u>\$ 1,215,111</u>

本公司因產業特性於生產階段需進行木材養生期，致部分存貨預期超過 12 個月以後才能回收，相關之原木及木方等原料及半成品存貨截至 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日分別為 39,755 仟元及 40,827 仟元。

十、子 公 司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本 公 司	Keding Enterprises Co., Ltd. (塞席爾科定)	轉投資業務	100%	100%	
	科定(香港)商貿有限公司 (香港科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	100%	3.
	Keding Enterprises Pte.Ltd.(新 加坡科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	100%	4.
	Keding Enterprises Sdn. Bhd. (馬來西亞科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	100%	
	Keding Enterprises Inc. (菲律賓科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	100%	
	Keding Enterprises Private Limited (印度科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	100%	1.(1)
	PT Keding Panels Indonesia (印尼科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	60%	75%	1.(2)
	Keding Enterprises, Llc (美國科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	-	1.(3)
	Keding Vietnam Co., Ltd (越南科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	-	1.(4)
	Keding Enterprises (Korea) Co., Ltd. (韓國科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	-	1.(5)
	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd. (泰國科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	-	1.(4)
	Keding Enterprises (Australia) Pty Ltd (澳洲科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	-	-	1.(5)
塞席爾科定	決進貿易有限公司(決進貿易)	國際貿易	100%	100%	
	科定(上海)商貿有限公司(上 海科定)	塗裝木皮板等商品 之買賣	100%	100%	
上海科定	科定(無錫)新裝飾材料有限公 司(無錫科定)	塗裝木皮板等商品 之加工	100%	-	2.

1. 為開拓國際市場，提高公司營收、增加盈利、提高海外知名度，往全球化經營發展，本公司之董事會陸續通過各子公司之設立如下：

- (1) 本公司董事會於 110 年 11 月 25 日決議於印度孟買設立子公司，設立資本額為印度盧比 5,000 仟元，本公司取得 100% 股權，該子公司已於 111 年 2 月完成設立登記，資本並已於 111 年 5 月全數投入。另於 111 年 11 月 9 日決議通過對印度科定現金增資盧比 7,000 仟元，增資後實收資本額為印度盧比 12,000 仟元。
- (2) 本公司董事會於 111 年 5 月 10 日決議於印尼雅加達設立子公司，本公司先行投入印尼盾 3,003,000 仟元，並取得 75% 股權。印尼科定另於 112 年 4 月 18 日辦理現金增資印尼盾 1,000,000 仟元，本公司未參與現金增資，致對印尼科定持股比率降低至 60%，相關之說明請參閱附註二五。印尼科定又於 112 年 9 月 8 日辦理現金增資印尼盾 1,251,000 仟元，本公司按持股比率參與現金增資，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入印尼盾 3,753,000 仟元
- (3) 本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於美國設立子公司，設立資本額為美元 300 仟元，本公司取得 100% 股權。本公司已分別於 112 年 3 月、8 月及 11 月投入美元 40 仟元、20 仟元及 40 仟元。
- (4) 本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於泰國及越南設立子公司，設立資本額分別為泰銖 3,000 仟元及美元 200 仟元，本公司於 112 年 6 月對越南科定投入美元 200 仟元，並取得 100% 股權；本公司另於 112 年 7 月對泰國科定投入泰銖 1,000 仟元，並取得 100% 股權。
- (5) 本公司董事會於 112 年 3 月 15 日決議於澳洲及韓國設立子公司，另於 112 年 5 月 9 日決議於日本設立子公司。本公司於 112 年 6 月對韓國科定投入韓圓 100,000 仟元，並取得 100%

股權；截至 113 年 3 月 12 日止，日本子公司尚未設立完畢，澳洲子公司尚未投入資本。

- 為提升中國地區客戶服務，因應多元產品客製及快速供貨需求，本公司董事會於 112 年 5 月 9 日決議透過上海科定於中國大陸無錫地區設立子公司，從事於木材相關產品製造、加工及銷售，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入人民幣 2,500 仟元。
- 香港科定因公司管理考量決定辦理減資港幣 3,500 仟元，減資後資本為港幣 400 仟元，減資基準日為 111 年 4 月 9 日，股款於 111 年 4 月已全數匯回。
- 新加坡科定因公司管理考量決定辦理減資新加坡幣 2,450 仟元，減資後資本為新加坡幣 50 仟元，減資基準日為 110 年 10 月 13 日，股款於 111 年 4 月已全數匯回。
- 112 及 111 年度列入本合併財務報表之子公司同期間財務報告業經會計師查核。

十一、不動產、廠房及設備

自 用	112年12月31日								111年12月31日	
	<u>\$ 4,546,635</u>								<u>\$ 4,344,087</u>	
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具及其他設備	租賃改良物	未完工程	合 計	
成 本										
112 年 1 月 1 日										
餘額	\$ 2,703,155	\$ 1,724	\$ 844,160	\$ 456,915	\$ 69,367	\$ 65,641	\$ 22,560	\$ 631,325	\$ 4,794,847	
增 添	-	-	841	28,382	4,280	11,358	2,536	302,800	350,197	
處 分	-	-	(10,482)	(4,668)	(6,486)	(6,422)	(8,338)	-	(36,396)	
轉列為投資性不動產	(20,183)	-	-	-	-	-	-	-	(20,183)	
其他內部移轉	-	(1,219)	2,720	13,936	2,333	1,825	-	(289)	19,306	
淨兌換差額	-	-	(211)	(92)	(16)	(87)	6	-	(400)	
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,682,972</u>	<u>\$ 505</u>	<u>\$ 837,028</u>	<u>\$ 494,473</u>	<u>\$ 69,478</u>	<u>\$ 72,315</u>	<u>\$ 16,764</u>	<u>\$ 933,836</u>	<u>\$ 5,107,371</u>	
累計折舊及減損										
112 年 1 月 1 日										
餘額	\$ -	\$ 527	\$ 155,443	\$ 203,464	\$ 30,804	\$ 45,035	\$ 15,487	\$ -	\$ 450,760	
認列減損損失	-	-	3,022	39,646	-	296	-	-	42,964	
折舊費用	-	207	34,082	35,679	9,301	8,959	2,492	-	90,720	
處 分	-	-	(1,909)	(4,161)	(6,029)	(6,078)	(5,295)	-	(23,472)	
其他內部移轉	-	(229)	-	-	-	229	-	-	-	
淨兌換差額	-	-	(105)	(62)	(1)	(60)	(8)	-	(236)	
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 505</u>	<u>\$ 190,533</u>	<u>\$ 274,566</u>	<u>\$ 34,075</u>	<u>\$ 48,381</u>	<u>\$ 12,676</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 560,736</u>	
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,682,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 646,495</u>	<u>\$ 219,907</u>	<u>\$ 35,403</u>	<u>\$ 23,934</u>	<u>\$ 4,088</u>	<u>\$ 933,836</u>	<u>\$ 4,546,635</u>	

(接 次 頁)

(承前頁)

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具 及 其 他 設 備	租 賃 改 良 物	未 完 工 程	合 計
成 本									
111 年 1 月 1 日									
餘額	\$ 1,992,677	\$ 1,724	\$ 884,866	\$ 400,816	\$ 48,145	\$ 58,245	\$ 24,502	\$ 365,197	\$ 3,776,172
增 添	-	-	634	43,844	28,987	9,509	1,730	1,098,799	1,183,503
處 分	-	-	-	(1,421)	(8,191)	(2,943)	(4,164)	-	(16,719)
轉列為投資性不 動產	(118,227)	-	(45,160)	-	-	-	-	-	(163,387)
其他內部移轉	828,705	-	3,440	13,560	-	522	115	(832,671)	13,671
淨兌換差額	-	-	380	116	426	308	377	-	1,607
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,703,155</u>	<u>\$ 1,724</u>	<u>\$ 844,160</u>	<u>\$ 456,915</u>	<u>\$ 69,367</u>	<u>\$ 65,641</u>	<u>\$ 22,560</u>	<u>\$ 631,325</u>	<u>\$ 4,794,847</u>
累計折舊及減損									
111 年 1 月 1 日									
餘額	\$ -	\$ 206	\$ 128,998	\$ 173,603	\$ 31,765	\$ 38,449	\$ 14,000	\$ -	\$ 387,021
折舊費用	-	321	34,588	30,685	6,607	8,971	3,784	-	84,956
處 分	-	-	-	(893)	(7,917)	(2,640)	(2,498)	-	(13,948)
轉列為投資性不 動產	-	-	(8,190)	-	-	-	-	-	(8,190)
淨兌換差額	-	-	47	69	349	255	201	-	921
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 155,443</u>	<u>\$ 203,464</u>	<u>\$ 30,804</u>	<u>\$ 45,035</u>	<u>\$ 15,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,760</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,703,155</u>	<u>\$ 1,197</u>	<u>\$ 688,717</u>	<u>\$ 253,451</u>	<u>\$ 38,563</u>	<u>\$ 20,606</u>	<u>\$ 7,073</u>	<u>\$ 631,325</u>	<u>\$ 4,344,087</u>

合併公司為長期發展，陸續於新莊區購置土地，預計開發供未來營運使用，於 111 年度購買位於新莊台北物流中心周圍之土地（新莊區新樹段 158 號及 553-5 號等地號），合約總金額為 826,687 仟元。合併公司並於 112 年 8 月與立華營造股份有限公司簽訂物流中心大樓建造合約，合約價款為 858,000 仟元（含營業稅），截至 112 年 12 月 31 日止，已支付 10,000 仟元。

合併公司 109 年度與中華電線電纜股份有限公司及日商日本國土開發股份有限公司簽訂總部大樓建造合約，合約價款分別為 177,345 仟元及 634,797 仟元（含營業稅），截至 112 年 12 月 31 日止，依建造進度已分別支付 138,800 仟元及 523,707 仟元。

合併公司塗裝部門之原木產品因生產製程改變，處理原木剖創設備之產能運用不佳，合併公司預期用於生產該產品之機器設備、生財器具及其他設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 112 年度認列減損損失 39,942 仟元（帳列營業成本），合併公司係採用使用價值作為此機器設備、生財器具及其他設備之可回收金額，所採用之折現率為 3.1%。另子公司科定上海之房屋及建築，受房地產市場之波動影響，合併公司預期該房屋及建築之未來經濟效益減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 112 年度認列減損損失 3,022

仟元（帳列推銷費用），合併公司係採用使用價值作為此房屋及建築之可回收金額，所採用之折現率為 6.5% 決定。

合併公司於 111 年度並未認列減損損失。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	3 年
房屋及建築	3 至 51 年
機器設備	2 至 21 年
運輸設備	2 至 6 年
生財器具及其他設備	1 至 20 年
租賃改良物	1 至 5 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 46,523	\$ 82,610
機器設備	310	438
	<u>\$ 46,833</u>	<u>\$ 83,048</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 33,728</u>	<u>\$ 33,739</u>
使用權資產之處分	<u>\$ 39,861</u>	<u>\$ 24,339</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 28,822	\$ 35,629
機器設備	128	128
	<u>\$ 28,950</u>	<u>\$ 35,757</u>

除上述所列增添、處分及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 16,608	\$ 31,872
非流動	\$ 29,218	\$ 50,334

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.15%~14.00%	1.15%~14.00%
機器設備	1.15%	1.15%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及展售門市使用，原始租賃期間加計未來可合理預期行使續租期間為2~5年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

合併公司亦承租若干機器設備產品製造使用，租賃期間為5年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 3,552	\$ 1,233
低價值資產租賃費用	\$ 40	\$ 24
租賃之現金流出總額	\$ 33,588	\$ 39,977

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備暨符合低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 138,410	\$ 121,189
房屋及建築	34,352	43,500
	<u>\$ 172,762</u>	<u>\$ 164,689</u>

	112年度		
	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 121,189	\$ 52,618	\$ 173,807
處 分	(2,962)	(7,458)	(10,420)
自不動產、廠房及設備轉入	<u>20,183</u>	<u>-</u>	<u>20,183</u>
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>138,410</u>	<u>45,160</u>	<u>183,570</u>
<u>累計折舊</u>			
112 年 1 月 1 日 餘 額	-	9,118	9,118
折舊費用	-	1,866	1,866
處 分	<u>-</u>	<u>(176)</u>	<u>(176)</u>
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>-</u>	<u>10,808</u>	<u>10,808</u>
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 138,410</u>	<u>\$ 34,352</u>	<u>\$ 172,762</u>

	111年度		
	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 17,319	\$ 44,541	\$ 61,860
處 分	(14,357)	(37,083)	(51,440)
自不動產、廠房及設備轉入	<u>118,227</u>	<u>45,160</u>	<u>163,387</u>
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>121,189</u>	<u>52,618</u>	<u>173,807</u>
<u>累計折舊</u>			
111 年 1 月 1 日 餘 額	-	73	73
折舊費用	-	1,157	1,157
處 分	-	(302)	(302)
自不動產、廠房及設備轉入	<u>-</u>	<u>8,190</u>	<u>8,190</u>
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>-</u>	<u>9,118</u>	<u>9,118</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 121,189</u>	<u>\$ 43,500</u>	<u>\$ 164,689</u>

合併公司於 111 年 7 月簽訂合約，將新莊台北物流中心部分區域出租，租賃期間為 10 年，並於 111 年 8 月重分類至投資性不動產。

合併公司為活化資產運用，於 112 年 1 月將新莊台北物流中心周圍之土地（新莊區新樹段 160 號）轉作停車場對外進行招租，於 112 年 1 月重分類至投資性不動產。

合併公司於 112 及 111 年度將嘉義縣大林鎮大工路段之投資性不動產部分予以出售，並完成不動產買賣交易及過戶，處分價款分別為 19,524 仟元及 79,127 仟元，合併公司認列處分投資性不動產利益分別為 9,280 仟元及 27,989 仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 10,024	\$ 9,900
第2年	10,800	10,800
第3年	10,800	10,800
第4年	10,800	10,800
第5年	10,800	10,800
5年以上	<u>38,700</u>	<u>49,500</u>
	<u>\$ 91,924</u>	<u>\$102,600</u>

112及111年度並未認列減損損失。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	7至36年
-------	-------

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價類型以第3等級輸入值衡量，該評價係參考鄰近地段類似不動產之交易價格決定，評價所得之公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 489,740</u>	<u>\$ 402,301</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十四、無形資產

	112年	111年度
	電腦軟體成本	電腦軟體成本
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 31,365	\$ 29,858
單獨取得	1,412	1,411
其他內部移轉	759	-
淨兌換差額	(<u>126</u>)	<u>96</u>
年底餘額	<u>33,410</u>	<u>31,365</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
年初餘額	24,880	22,461
攤銷費用	2,063	2,379
淨兌換差額	(<u>62</u>)	<u>40</u>
年底餘額	<u>26,881</u>	<u>24,880</u>
年底淨額	<u>\$ 6,529</u>	<u>\$ 6,485</u>

上述無形資產－電腦軟體成本係以直線基礎按 3 至 5 年計提攤銷費用。

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三十）		
銀行借款	\$ 336,721	\$ 300,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>220,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 556,721</u>	<u>\$ 350,000</u>
利率區間	1.90%～2.03%	1.575%～2.005%

(二) 應付短期票券（111 年 12 月 31 日：無）

	112年12月31日
應付商業本票	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>
	<u>\$ 80,000</u>
利率區間	1.84%

(三) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三十）		
銀行借款	\$ 3,087,199	\$ 2,960,635
減：列為 1 年內到期部分	(<u>590,892</u>)	(<u>243,474</u>)
長期借款	<u>\$ 2,496,307</u>	<u>\$ 2,717,161</u>
利率區間	1.875%～2.25%	1.275%～1.87%

合併公司分別與陽信商業銀行、彰化商業銀行、永豐商業銀行及臺灣中小企業銀行簽訂中長期擔保借款合同，借款金額依授信合約之規定係到期一次償還或分期償還不等之金額，除陽信商業銀行借款外，餘借款合同不得於授信額度內循環動用。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止上述銀行之授信額度分別為 3,717,404 仟元及 3,333,592 仟元，合約最晚到期日為 129 年 7 月 7 日，有關融資額度動用情形請詳附註二八。

十六、應付公司債（112 年 12 月 31 日：無）

	111年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 297,400
減：可轉換公司債折價	(3,250)
減：列為一年內到期部分	(294,150)
	<u>\$ -</u>

本公司於 110 年 1 月 5 日發行國內第一次有擔保轉換公司債，由陽信銀行擔保發行，發行總數為 3,000 張，每張面額 100 仟元，票面利率 0%，依票面金額之 100.6%發行，發行期間三年，發行總金額共計 301,800 仟元。

本債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股新台幣 50.1 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整。本公司分別於 111 年 5 月及 112 年 10 月依轉換公司債發行及轉換辦法調整發放現金股利對公司債轉換價格之影響，分別由 40.2 元調整為 38.4 元及 38.4 元調整為 36.5 元。

本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。本轉換公司債以發行屆滿二年之日為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本債券持有人得於賣回基準日之前三十日內要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本轉換公司債除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，本公司於到期時按債券面額以現金一次償還。

本轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.111%。

111 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 291,113
以有效利率 1.111%計算之利息	3,233
應付公司債轉換為普通股	(<u>196</u>)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 294,150</u>
112 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 294,150
以有效利率 1.111%計算之利息	3,115
應付公司債轉換為普通股	(<u>297,265</u>)
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

上述可轉換公司債於 111 年 7 月及 112 年 12 月請求執行轉換權分別為 2 張及 2,974 張，依轉換價格計算其可轉換股數分別為 5 仟股及 8,147 仟股。

十七、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>-</u>	\$ <u>174</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>67,347</u>	\$ <u>43,397</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 3 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 88,529	\$ 106,999
應付設備款	21,862	20,591
應付稅捐	14,080	19,094
應付進出口費用及運費	9,002	7,984
應付勞健保費	8,588	14,778
應付土地款	-	143,283
其 他	<u>28,573</u>	<u>34,556</u>
	<u>\$ 170,634</u>	<u>\$ 347,285</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
其他負債		
退款負債（附註二一）	<u>\$ 25,227</u>	<u>\$ 21,107</u>
<u>非流動</u>		
負債準備		
保固負債	<u>\$ 791</u>	<u>\$ 791</u>

十九、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國、香港、新加坡、馬來西亞、菲律賓、印度、印尼、越南及泰國等地之子公司員工，係屬各當地政府營運之退休福利計畫成員。各該子公司需提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>82,181</u>	<u>74,034</u>
已發行股本	<u>\$ 821,813</u>	<u>\$ 740,334</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因公司債轉換為普通股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）</u>		
庫藏股票交易	\$ 133,240	\$ 58,655
股票發行溢價	223,110	1,945
員工認股權執行之股票發行溢價	1,764	1,764
現金增資保留員工認股之股票發行溢價	1,078	1,078
員工認股權—已失效	628	628
現金增資保留員工認股—已失效	2,028	2,028
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數（註2）	2,180	-
歸入權	8	8
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	-	5,379
	<u>\$ 364,036</u>	<u>\$ 71,485</u>

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

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每半年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，次提撥 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，必要時並依法提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，或法定盈餘公積及超過票面金額發行股票所得之溢額、受領贈與之所得之資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給現金，並報告

股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司已於 112 年 6 月 28 日股東會決議通過修正章程，訂明本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，其執行方式係依據公司未來之資本預算規劃，來衡量未來年度之資金需求後適度配發股票股利或現金股利，若當年度虧損或以往年度尚有盈餘時，得分配以往年度之盈餘，惟當年度累積可分配盈餘（即可分配盈餘加計以前年度未分配盈餘）低於本公司實收股本 10%時，得不分派股息或紅利予股東，股東股息紅利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所佔比率不低於股東股利分配數 20%。前述股利發放之比例，董事會得視當年度公司實際獲利及資金狀況，提出股東會報告之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 38,969	\$ 35,975		
現金股利	-	280,113	\$ -	\$ 4

110 年度現金股利已於 111 年 3 月 29 日董事會決議分配，111 及 110 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 30 日股東常會決議。

本公司於 112 年 10 月 3 日董事會決議 112 年期中盈餘分配案如下：

	112年1月1日 至6月30日
法定盈餘公積	\$ 9,574
現金股利	418,334
每股股利 (元)	6

本公司 112 下半年度之盈餘分配案尚待董事會擬議及預計於 113 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 9,894	\$ 5,780
當年度產生		
國外營運機構之兌換		
差額	1,556	5,143
國外營運機構兌換差額		
之相關所得稅	(311)	(1,029)
年底餘額	<u>\$ 11,139</u>	<u>\$ 9,894</u>

(五) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,325	\$ -
現金增資	3,143	2,060
未按持股比例認列子公司減		
少之非控制權益	(2,180)	-
本年度淨利（淨損）	1,371	(667)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	(114)	(68)
年底餘額	<u>\$ 3,545</u>	<u>\$ 1,325</u>

(六) 庫藏股票

本公司董事會於 112 年 3 月 15 日決議自 112 年 3 月 16 日至 5 月 15 日止，於每股 86 元至 190 元之區間內買回本公司股票轉讓予員工及子公司員工，若市價低於所定買回區間價格下限，本公司得繼續執行買回股份，預定買回數量為 1,500 仟股，買回金額上限為 1,248,152 仟元。截至該次庫藏股買回期間終止日止，本公司共計買回 1,059 仟股，買回金額計 136,455 仟元。

本公司董事會於 109 年 3 月 17 日決議買回本公司股票 4,000 仟股，係用以轉讓予員工及子公司員工，112 及 111 年度因轉讓予員工及子公司員工而認列之酬勞成本分別為 74,692 仟元及 58,735 仟元。

	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
112 年 1 月 1 日 股 數	3,353
本 年 度 買 回 庫 藏 股	1,059
本 年 度 轉 讓 予 員 工	(924)
112 年 12 月 31 日 股 數	<u>3,488</u>
111 年 1 月 1 日 股 數	4,000
本 年 度 轉 讓 予 員 工	(647)
111 年 12 月 31 日 股 數	<u>3,353</u>

本公司上述酬勞成本係使用 Black-Scholes 評價模式計算，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年11月	112年3月	111年11月
給與日股價	\$ 122.0 元	\$ 122.5 元	\$ 132 元
行使價格	41.25 元	41.25 元	41.25 元
預期波動率	12.46%	18.64%	34.36%
存續期間	29 日	37 日	24 日
無風險利率	0.98%	0.97%	1.14%

預期波動率係基於過去 6 個月歷史股票價格波動率，未考量提早行使之效果。

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

二一、收 入

	112年度	111年度
商品銷售收入		
塗裝木皮板	\$ 1,198,633	\$ 1,714,945
環保批批板	1,036,197	594,328
木 地 板	50,367	63,961
系 統 櫃	55,439	37,327
其 他	<u>30,234</u>	<u>17,797</u>
	2,370,870	2,428,358
其他營業收入	<u>4,077</u>	<u>4,671</u>
	<u>\$ 2,374,947</u>	<u>\$ 2,433,029</u>

依商業慣例，合併公司接受商品於銷售 30 天內退貨並全額退款，考量過去累積之經驗，合併公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負債－流動及相關待退回產品權利。

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據（附註八）	<u>\$ 52,188</u>	<u>\$ 56,414</u>	<u>\$ 19,600</u>
應收帳款（附註八）	<u>\$ 256,271</u>	<u>\$ 217,634</u>	<u>\$ 150,229</u>
合約負債－流動	<u>\$ 63,997</u>	<u>\$ 58,457</u>	<u>\$ 35,939</u>

合併公司商品銷售收入係來自塗裝木皮板、環保批批板、木地板及其他木材相關產品之銷售。

二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

（一）其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 15,679	\$ 9,482
補助收入	21,639	17,176
其他收入	<u>13,719</u>	<u>12,316</u>
合 計	<u>\$ 51,037</u>	<u>\$ 38,974</u>

（二）其他利益及損失

	112年度	111年度
處分投資性不動產利益	\$ 9,280	\$ 27,989
處分不動產、廠房及設備損失	(4,451)	(1,082)
處分租賃協議利益	2,615	1,805
透過損益按公允價值衡量之 金融工具損失	-	(332)
投資性不動產折舊費用	(1,866)	(1,157)
什項支出	(<u>7,995</u>)	(<u>6,944</u>)
合 計	<u>(\$ 2,417)</u>	<u>\$ 20,279</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 69,991	\$ 41,873
租賃負債之利息	2,716	4,154
應付公司債之利息	<u>3,115</u>	<u>3,233</u>
	75,822	49,260
減：列入符合要件資產成本之金額	(<u>14,495</u>)	(<u>5,474</u>)
	<u>\$ 61,327</u>	<u>\$ 43,786</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 14,495	\$ 5,474
利息資本化利率	1.87%	1.26%

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 74,029	\$ 67,164
營業費用	45,641	53,549
營業外收入及支出	<u>1,866</u>	<u>1,157</u>
	<u>\$ 121,536</u>	<u>\$ 121,870</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 516	\$ 248
管理費用	1,528	2,131
研發費用	<u>19</u>	<u>-</u>
營業費用	<u>\$ 2,063</u>	<u>\$ 2,379</u>

(五) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 581,747	\$ 610,490
勞健保費用	45,258	45,034
退休金費用（附註十九）		
確定提撥計畫	30,130	38,691
其他員工福利費用	<u>10,438</u>	<u>14,446</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 667,573</u>	<u>\$ 708,661</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 199,077	\$ 225,728
營業費用	<u>468,496</u>	<u>482,933</u>
	<u>\$ 667,573</u>	<u>\$ 708,661</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不低於 2% 提撥員工酬勞，及不高於 2% 提撥董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 12 日及 112 年 1 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	2.00%	2.03%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 6,169	\$ 10,185

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 1 月 10 日及 111 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 10,185	\$ 12,997

111 年度員工酬勞實際配發金額為 9,326 仟元，與 111 年度合併財務報表認列之金額 10,185 仟元不同，差異數已調整為 112 年度之損益，111 年度董事酬勞實際配發金額與 111 年度合併財務報表認列

之金額並無差異。110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度合併財務報表認列之金額並無差異。

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

(七) 外幣淨兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 70,452	\$ 110,009
外幣兌換損失總額	(77,057)	(100,413)
淨(損失)利益	<u>(\$ 6,605)</u>	<u>\$ 9,596</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 68,242	\$ 106,445
以前年度之調整	(7,213)	(14,336)
	<u>61,029</u>	<u>92,109</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	490	14,127
以前年度之調整	(41)	1,845
	<u>449</u>	<u>15,972</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,478</u>	<u>\$ 108,081</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 311,453</u>	<u>\$ 497,108</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 66,196	\$ 85,568
稅上不可減除之費損	274	707
免稅項目	(592)	(53)
未認列之虧損扣抵	4,443	18,685
未認列之可減除暫時性差異	(803)	16,087
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(7,213)	(14,336)
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	(41)	1,845
其他	(786)	(422)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,478</u>	<u>\$ 108,081</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
— 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ 311	\$ 1,029

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 612	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 148,548	\$ 198,796

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯 損失	\$ 19,082	\$ 2,305	\$ -	\$ 21,387
備抵預期信用減損損 失	-	424	-	424
應付休假給付	1,485	153	-	1,638
未實現銷貨毛利	13,107	(8,340)	-	4,767
退款負債	1,413	853	-	2,266
未實現兌換損失	-	674	-	674
不動產、廠房及設備減 損損失	109	7,934	-	8,043
其 他	2,273	157	-	2,430
	<u>\$ 37,469</u>	<u>\$ 4,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,629</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ 2,474	\$ -	\$ 311	\$ 2,785
未實現兌換利益	1,551	(1,551)	-	-
採用權益法之投資利 益	9,440	6,337	-	15,777
其 他	181	(177)	-	4
	<u>\$ 13,646</u>	<u>\$ 4,609</u>	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 18,566</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯				
損失	\$ 17,108	\$ 1,974	\$ -	\$ 19,082
應付休假給付	1,476	9	-	1,485
未實現銷貨毛利	21,251	(8,144)	-	13,107
退款負債	1,048	365	-	1,413
未實現兌換損失	384	(384)	-	-
不動產、廠房及設備減				
損損失	182	(73)	-	109
其 他	3,422	(1,149)	-	2,273
	<u>\$ 44,871</u>	<u>(\$ 7,402)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,469</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構財務報				
表換算之兌換差額	\$ 1,445	\$ -	\$ 1,029	\$ 2,474
未實現兌換利益	-	1,551	-	1,551
採用權益法之投資利				
益	2,602	6,838	-	9,440
其 他	-	181	-	181
	<u>\$ 4,047</u>	<u>\$ 8,570</u>	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 13,646</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及
未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
112 年到期	\$ -	\$ 44,233
113 年到期	3,529	3,589
114 年到期	285	280
115 年到期	307	301
116 年到期	78,978	81,096
117 年到期	15,924	5,287
	<u>\$ 99,023</u>	<u>\$ 134,786</u>
<u>可減除暫時性差異</u>		
國外權益法投資損失	\$ 291,478	\$ 283,570
備抵存貨跌價及呆滯損失	9,078	18,926
預提費用	1,394	2,791
其 他	5,439	5,828
	<u>\$ 307,389</u>	<u>\$ 311,115</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司決進貿易之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二四、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.52</u>	<u>\$ 5.56</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.21</u>	<u>\$ 5.04</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 248,604	\$ 389,694
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	2,772	2,890
可轉換公司債之贖賣回權		
稅後評價損失	-	266
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 251,376</u>	<u>\$ 392,850</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	70,681	70,061
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	54	113
轉換公司債	<u>7,605</u>	<u>7,747</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>78,340</u>	<u>77,921</u>

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

二五、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 4 月 18 日未按持股比例認購印尼科定現金增資股權，致持股比例由 75% 下降至 60%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	印 尼 科 定
子公司現金增資之權益交易差額調整科目	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ 2,180

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司 112 及 111 年度購置不動產、廠房及設備之現金支付數如下：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 350,197	\$ 1,183,503
其他應付款淨變動	142,012	(142,986)
支付現金	<u>\$ 492,209</u>	<u>\$ 1,040,517</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

	112年 1月1日	現金流量	非 新 增 租 賃	現 金 之 變 動	利 息 費 用 攤 銷	處 分	匯 率 影 響 數	其 他	112年 12月31日
短期借款	\$ 350,000	\$ 206,721	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 556,721
應付短期票券	-	80,000	-	-	-	-	-	-	80,000
長期借款（含一年內到期部分）	2,960,635	126,564	-	-	-	-	-	-	3,087,199
存入保證金	9,984	(558)	-	-	-	(127)	-	-	9,299
租賃負債	82,206	(29,996)	33,728	2,716	(42,476)	(352)	-	-	45,826
應付公司債（含一年內到期部分）	294,150	-	-	3,115	-	-	-	(297,265)	-
	<u>\$ 3,696,975</u>	<u>\$ 382,731</u>	<u>\$ 33,728</u>	<u>\$ 5,831</u>	<u>(\$ 42,476)</u>	<u>(\$ 479)</u>	<u>(\$ 297,265)</u>	<u>(\$ 297,265)</u>	<u>\$ 3,779,045</u>

	111年 1月1日	現金流量	非 新 增 租 賃	現 金 之 變 動	利 息 費 用 攤 銷	處 分	匯 率 影 響 數	其 他	111年 12月31日
短期借款	\$ 355,380	(\$ 5,380)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 350,000
長期借款（含一年內到期部分）	2,064,050	896,585	-	-	-	-	-	-	2,960,635
存入保證金	8,167	1,687	-	-	-	130	-	-	9,984
租賃負債	106,930	(38,720)	33,739	4,154	(26,144)	2,247	-	-	82,206
應付公司債（含一年內到期部分）	291,113	-	-	3,233	-	-	-	(196)	294,150
	<u>\$ 2,825,640</u>	<u>\$ 854,172</u>	<u>\$ 33,739</u>	<u>\$ 7,387</u>	<u>(\$ 26,144)</u>	<u>\$ 2,377</u>	<u>(\$ 196)</u>	<u>(\$ 196)</u>	<u>\$ 3,696,975</u>

二七、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。

合併公司主要管理階層定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具（112 年 12 月 31 日：無）

111 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－國內第一次有擔保轉換公司債	\$ 294,150	\$ _____	\$ _____	\$ 292,858	\$ 292,858

除上列所述者外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節（112 年度：無）

	111 年度
<u>透過損益按公允價值衡量</u>	
<u>之金融資產－衍生工具</u>	
年初餘額	\$ 332
認列於損益	
透過損益按公允價值	
衡量之金融負債之	
淨損失	(_____ 332)
年底餘額	\$ _____

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債之主契約債務工具、賣回權及贖回權等金融資產及負債組成要素之公允價值決定係以二元樹可轉債模型計算決定之，評價模式所採用之重要參數如下：（112 年 12 月 31 日：無）

	111年12月31日
波動度	31.15%
無風險利率	0.8086%
風險折現率	1.5292%
流動性風險	1.88%

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 443,677	\$ 442,812
存出保證金	8,931	9,880
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	3,961,901	3,995,641
存入保證金	9,299	9,984

註1：餘額係包含現金、用途受限制之銀行存款、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債（含一年內到期之應付公司債）及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理與合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估及規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日以非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表係詳細說明當合併個體之功能性貨幣對美元之匯率升值及貶值 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同等金額之負數。

單位：新台幣仟元

	112年度	111年度
損 益	<u>\$ 1,343</u>	<u>\$ 275</u>

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險計算，故管理階層認為敏感度無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由

浮動利率金融負債部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 125,826	\$ 376,356
具現金流量利率風險		
－金融資產	132,354	161,683
－金融負債	3,643,920	3,310,635

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，合併公司係以資產負債表日之金融資產及金融負債為基礎進行計算。合併公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，對合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 17,558 仟元及 15,745 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險，並持續監督信用暴險及交易對象之信用狀況。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同區域，並無集中於單一客戶或地區，另合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度請參閱下列(2)融資額度之說明。

合併公司之營運資金及銀行融資額度足以支應合併公司營運，故評估無法籌措資金以履行合約義務之風險不大。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期編製。

112年12月31日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$ 237,981	\$ -	\$ -
租賃負債	1.15~14.00	20,098	28,989	-
浮動利率工具	1.875~2.25	1,208,643	2,222,962	430,031
固定利率工具	1.84	80,000	-	-
		<u>\$ 1,546,722</u>	<u>\$ 2,251,951</u>	<u>\$ 430,031</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
浮動利率工具	\$1,208,643	\$2,222,962	\$ 196,323	\$ 180,073	\$ 53,635	\$ -

111年12月31日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 390,856	\$ -	\$ -
租賃負債	1.15~14.00	34,792	53,009	-
浮動利率工具	1.275~2.005	646,032	2,387,113	467,925
固定利率工具	1.111	297,400	-	-
		<u>\$ 1,369,080</u>	<u>\$ 2,440,122</u>	<u>\$ 467,925</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
浮動利率工具	\$ 646,032	\$2,387,113	\$ 197,464	\$ 182,255	\$ 88,206	\$ -

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 50,000
— 未動用金額	170,000	370,000
	<u>\$ 470,000</u>	<u>\$ 420,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 3,569,125	\$ 3,729,408
— 未動用金額	685,000	480,592
	<u>\$ 4,254,125</u>	<u>\$ 4,210,000</u>

二九、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
員邦室內裝修設計股份有限公司 (員邦公司)	該公司董事長與本公司董事長為二等親
峻佳室內裝修設計股份有限公司 (峻佳公司)	該公司董事長與本公司董事長為二等親

(二) 銷 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
員邦公司	\$ 17	\$ 1,021
峻佳公司	140	-
	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 1,021</u>

合併公司與各關係人銷售之收款條件係為交貨後 30 日至 90 日，交易條件及價格與一般市場行情並無重大差異。

(三) 應收票據 (112 年 12 月 31 日：無)

關係人類別 / 名稱	111年12月31日
員邦公司	<u>\$ 10</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年度應收關係人款項並未提列減損損失。

(四) 應收帳款 (111 年 12 月 31 日：無)

關係人類別 / 名稱	112年12月31日
峻佳公司	<u>\$ 147</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年度應收關係人款項並未提列減損損失。

(五) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 57,123</u>	<u>\$ 56,010</u>
退職後福利	<u>535</u>	<u>828</u>
	<u>\$ 57,658</u>	<u>\$ 56,838</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

合併公司之受限制資產係使用信用卡機及提供予銀行作為融資額度之擔保品，明細如下：

項 目	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 7,882</u>	<u>\$ 512</u>
不動產、廠房及設備－土地	<u>2,579,555</u>	<u>2,580,751</u>
不動產、廠房及設備－房屋	<u>637,954</u>	<u>668,004</u>
投資性不動產－土地	<u>115,213</u>	<u>115,213</u>
投資性不動產－房屋	<u>34,352</u>	<u>36,200</u>
	<u>\$ 3,374,956</u>	<u>\$ 3,400,680</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

112年12月31日						
外幣資產	外幣	匯率	(元)	功能性貨幣	新台幣	幣
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 9,778	30.7050	(美元：新台幣)	\$ 300,262	\$ 300,262	
美元	91	1.3184	(美元：新幣)	119	2,780	
美元	27	7.0827	(美元：人民幣)	190	822	
美元	1	55.3742	(美元：比索)	28	15	
美元	125	24,564	(美元：越南盾)	3,070,500	3,838	
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	7,833	7.0827	(美元：人民幣)	55,478	240,508	
美元	26	30.7050	(美元：新台幣)	784	784	
美元	4	4.7894	(美元：馬幣)	17	110	
美元	151	1.3184	(美元：新幣)	200	4,647	
美元	46	55.3742	(美元：比索)	2,524	1,400	
美元	522	83.2094	(美元：盧比)	43,490	16,033	
美元	152	15,508	(美元：印尼盾)	2,362,344	4,677	
美元	185	24,564	(美元：越南盾)	4,552,812	5,691	
美元	228	34.0523	(美元：泰銖)	7,762	6,999	
美元	1	1284.1907	(美元：韓圓)	720	17	
111年12月31日						
外幣資產	外幣	匯率	(元)	功能性貨幣	新台幣	幣
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 15,004	30.7100	(美元：新台幣)	\$ 460,775	\$ 460,775	
美元	160	6.9646	(美元：人民幣)	1,114	4,912	
美元	1	56.4211	(美元：比索)	28	15	
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	13,502	6.9646	(美元：人民幣)	94,035	414,643	
美元	963	30.7100	(美元：新台幣)	29,589	29,589	
美元	159	1.3422	(美元：新幣)	214	4,889	
美元	33	56.4211	(美元：比索)	1,853	1,008	
美元	54	82.7183	(美元：盧比)	4,485	1,665	
美元	274	15,510	(美元：印尼盾)	4,249,033	8,413	

合併公司於 112 及 111 年度之已實現及未實現淨外幣兌換損益分別為淨損失 6,605 仟元及淨利益 9,596 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表三及四。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三三、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於地區因素。

合併公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(一) 部門收入與營運結果

	亞洲及美洲地區子公司	本公司及國內子公司	調整及沖銷	合併
<u>112 年度</u>				
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$ 737,146	\$ 1,637,801	\$ -	\$ 2,374,947
來自本公司及子公司之收入	<u>45,894</u>	<u>260,029</u>	<u>(305,923)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 783,040</u>	<u>\$ 1,897,830</u>	<u>(\$ 305,923)</u>	<u>\$ 2,374,947</u>
部門別利益	<u>\$ 27,355</u>	<u>\$ 293,040</u>	<u>\$ 9,288</u>	<u>\$ 329,683</u>
其他損益－淨額				<u>(18,230)</u>
繼續營業單位稅前利益				<u>\$ 311,453</u>
可辨認資產	<u>\$ 456,693</u>	<u>\$ 6,513,626</u>	<u>(\$ 589,649)</u>	<u>\$ 6,380,670</u>
<u>111 年度</u>				
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$ 1,025,362	\$ 1,407,667	\$ -	\$ 2,433,029
來自本公司及子公司之收入	<u>48,882</u>	<u>547,170</u>	<u>(596,052)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,074,244</u>	<u>\$ 1,954,837</u>	<u>(\$ 596,052)</u>	<u>\$ 2,433,029</u>
部門別利益	<u>(\$ 14,860)</u>	<u>\$ 470,871</u>	<u>\$ 14,888</u>	<u>\$ 470,899</u>
其他損益－淨額				<u>26,209</u>
繼續營業單位稅前利益				<u>\$ 497,108</u>
可辨認資產	<u>\$ 607,524</u>	<u>\$ 6,451,845</u>	<u>(\$ 685,793)</u>	<u>\$ 6,373,576</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分租賃協議利益、透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損益、兌換損益、財務成本、什項支出、處分投資性不動產損益以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品收入

合併公司主要從事於塗裝木皮板、環保批批板、木地板及其他木材相關產品之製造及銷售，為單一產品，關於產品及收入資訊請參閱附註二一，無額外揭露之規定。

(三) 主要客戶資訊

合併公司 112 及 111 年度無來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10% 以上。

科定企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 5)	期末餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 5)	利率區間	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	抵押品價值 (註 3)	類別： 資金貸與有限總額 (註 3)	資金貸與總額 (註 3)	與備註	
0	科定企業股份有限公司	應收關係企業款項	是	11,237 (美元 3623 仟元)	11,237 (美元 3623 仟元)	11,237 (美元 3623 仟元)	-	1	146,948	-	\$	-	\$	146,948	\$	208,612	
0	科定企業股份有限公司	PT Keding Panels Indonesia (印尼科定)	是	1,461 (美元 48 仟元)	1,461 (美元 48 仟元)	1,461 (美元 48 仟元)	-	1	4,627	-		-		4,627		208,612	
1	決速貿易有限公司	應收關係企業款項	是	11,086 (美元 361 仟元)	11,086 (美元 361 仟元)	11,086 (美元 361 仟元)	-	1	12,763	-		-		3,180		3,180	註 4

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行入填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填 1。

2.有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：公司依資金貸與他人作業程序，總貸與金額以不超過本公司淨值之 40%為限，其中有業務往來者以不超過本公司淨值之 10%為限；對個別對象有短期融通資金之必要者之貸與金額以不超過本公司淨值之 10%為限，有業務往來者以不超過雙方業務往來金額為限。

註 4：因個別對象業務往來資金貸與總額大於資金貸與總限額，以資金貸與總限額為上限。

註 5：係依 112 年 12 月 31 日之匯率計算。

註 6：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

科定企業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象之關係	其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及情形	及其他事項	約定事項
								所屬	有	人	移轉日期	金額		
科定企業股份有限公司	新北市新莊區物流中心廠辦大樓	112/8/30	\$ 858,000	依雙方議定之條件支付	立華營造股份有限公司	無	-	-	-	-	\$ -	不適用	為長期發展所需，決議於新莊台北物流中心新建大樓。	-

科定企業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易及原		應收(付)票據、帳款	註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	價授信期	應收(付)票據、帳款	
科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	本公司之子公司	銷	(\$ 146,948)	(8%)	貨款月結 180 天	\$ -	\$ 119,853	28%
科定(上海)商貿有限公司	科定企業股份有限公司	本公司之最終母公司	進	146,948	85%	貨款月結 180 天	-	(119,853)	(100%)

註 1：本公司為拓展海外市場而給予子公司較長之授信期間。

註 2：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

科定企業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收款項餘額 (註 3)	轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項 (註 2)	提損	列失	抵額
					金	額	處	理方			
科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	本公司之子公司	\$ 119,853 119,349	0.59 -	\$ 43,435 -		積極收款	\$ 38,282 -		註 1 註 1	

註 1：經評估無須提列備抵損失。

註 2：期後收回金額係截至 113 年 3 月 12 日已收回之款項。

註 3：應收關係人款項餘額包含應收帳款 119,853 仟元、轉資金貸與帳列其他應收款 111,237 仟元及其他應收款 8,112 仟元。

註 4：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

科定企業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本年	投資 始年	資 金 年 底	額 年 底	年 底 股	底 比 率	持 帳 面	有 權 金	被 投 資 公 司 本 期 損 益	認 列 之 損 益	備 註
科定企業股份有限公司	Keding Enterprises Co., Ltd.	Seychelles	轉投資業務	\$ 133,540	\$ 133,540	\$ 133,540	4,510,000	100%	100%	(\$ 120,591)	(\$ 5,678)	(\$ 5,678)	5,678	註 1
	科定(香港)商貿有限公司	香港	塗裝木皮板等商品之買賣	3,132	3,132	3,132	-	100%	100%	12,379	3,434	3,434	3,434	註 1
	Keding Enterprises Pte. Ltd.	Singapore	塗裝木皮板等商品之買賣	8,749	8,749	8,749	-	100%	100%	66,314	28,252	28,252	28,252	註 1
	Keding Enterprises Sdn. Bhd.	Kuala Lumpur, Malaysia	塗裝木皮板等商品之買賣	38,062	38,062	38,062	-	100%	100%	31,080	9,075	9,075	9,075	註 1
	Keding Enterprises Inc.	Metro Manila, Philippines	塗裝木皮板等商品之買賣	30,315	30,315	30,315	500,000	100%	100%	22,732	(1,581)	(1,581)	(1,581)	註 1
	Keding Enterprises Private Limited	Mumbai, India	塗裝木皮板等商品之買賣	4,817	4,817	4,817	1,200,000	100%	100%	(33)	(2,670)	(2,670)	(2,670)	註 1
	PT Keding Panels Indonesia	Jakarta, Indonesia	塗裝木皮板等商品之買賣	7,770	7,770	6,180	37,530	60%	60%	5,615	(927)	(2,298)	(2,298)	註 1
	Keding Enterprise, Llc	Los Angeles, United States	塗裝木皮板等商品之買賣	3,145	3,145	-	-	100%	100%	661	(2,584)	(2,584)	(2,584)	註 1 及 3
	Keding Vietnam Co., Ltd	Ho Chi Minh, Vietnam	塗裝木皮板等商品之買賣	6,141	6,141	-	-	100%	100%	5,494	(428)	(428)	(428)	註 1 及 4
	Keding Enterprises (Korea) Co., Ltd.	Seoul, Korea	塗裝木皮板等商品之買賣	2,332	2,332	-	20,000	100%	100%	2,393	2	2	2	註 1 及 5
	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	Bangkok, Thailand	塗裝木皮板等商品之買賣	932	932	-	10,000	100%	100%	(942)	(1,744)	(1,744)	(1,744)	註 1 及 6
	Keding Enterprises (Australia) Pty Ltd	Brisbane, Australia	塗裝木皮板等商品之買賣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 1
	洪連貿易有限公司	新 北 市	國際貿易	29,500	29,500	29,500	-	100%	100%	31,803	2,622	2,622	2,622	註 1

註 1：該公司係本公司之子公司。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 3：本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於美國洛杉磯設立 100%投資子公司，設立資本額為美元 300 仟元，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入美元 100 仟元。

註 4：本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於越南設立 100%投資子公司，設立資本額為美元 200 仟元，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入美元 200 仟元。

註 5：本公司董事會於 112 年 3 月 15 日決議於韓國設立 100%投資子公司，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入韓國 100,000 仟元。

註 6：本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於泰國設立 100%投資子公司，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入泰國 1,000 仟元。

註 7：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

科定企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣千元

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 1)	投資額 (註 1)	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額	本期未匯出累積投資金額 (註 1)	自提本期損益或間接投資比例	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認損及 3)	本期列帳 (註 1 及 3)	期末投資面價 (註 1 及 3)	實值已匯回投資收益	截止至本期末止備註
科定(上海)商貿有限公司	塗裝木皮板等商品之買賣	\$ 138,173 (美元 4,500 仟元)	\$ 138,173 (美元 4,500 仟元)	透過 Keding Enterprises Co Ltd 轉投資	\$ 138,173 (美元 4,500 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 138,173 (美元 4,500 仟元)	100%	(\$ 5,633 (美元 181 仟元))	(\$ 106,313 (美元 3,462 仟元))	\$ -		
科定(無錫)新裝飾材料有限公司	塗裝木皮板等商品之加工	10,838 (人民幣 2,500 仟元)	-	透過科定(上海)商貿有限公司轉投資	-	-	-	-	100%	-	10,838 (人民幣 2,500 仟元)	-		

本期期末大陸總計	自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	審會依處	經濟部大陸地區投資匯審會規定
\$138,173 (註 1) (美元 4,500 仟元)		\$138,173 (註 1) (美元 4,500 仟元)		\$1,251,673 (註 4)

- 註 1：係按 112 年 12 月 31 日買賣平均匯率換算。
 註 2：係按 112 年度平均匯率換算。
 註 3：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。
 註 4：係按 112 年 12 月 31 日淨值之 60% 計算。
 註 5：係本合併財務報表之編製主體，於編製本合併財務報表時，業已全數沖銷。

科定企業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

編號 (註1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來金額		交易條件	估總件總比	合併或資產之(註2)
						(註4)	(註3)			
0	科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	科定(上海)商貿有限公司	母子公司	應收關係人款項	\$ 119,853	(註3)			2%
0	科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	科定(上海)商貿有限公司	母子公司	其他應收關係人款項	119,349	(註3)			2%
0	科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	科定(上海)商貿有限公司	母子公司	其他收入	8,261	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	科定(上海)商貿有限公司	母子公司	銷貨收入	146,948	(註3)			6%
0	科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	科定(上海)商貿有限公司	母子公司	銷貨成本	13,526	(註3)			1%
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises Pte. Ltd.	Keding Enterprises Pte. Ltd.	母子公司	預收貨款	45,200	(註3)			1%
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises Pte. Ltd.	Keding Enterprises Pte. Ltd.	母子公司	銷貨收入	51,402	(註3)			2%
0	科定企業股份有限公司	科定(香港)商貿有限公司	科定(香港)商貿有限公司	母子公司	預收貨款	9,946	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	決進貿易有限公司	決進貿易有限公司	母子公司	銷貨收入	12,183	(註3)			1%
0	科定企業股份有限公司	決進貿易有限公司	決進貿易有限公司	母子公司	預收貨款	15,481	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises Inc.	Keding Enterprises Inc.	母子公司	銷貨收入	9,570	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises Inc.	Keding Enterprises Inc.	母子公司	應收關係人款項	1,085	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	PT Keding Panels Indonesia	PT Keding Panels Indonesia	母子公司	應收關係人款項	3,148	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	PT Keding Panels Indonesia	PT Keding Panels Indonesia	母子公司	其他應收關係人款項	1,461	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	PT Keding Panels Indonesia	PT Keding Panels Indonesia	母子公司	銷貨收入	4,627	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises, Lts	Keding Enterprises, Lts	母子公司	應收關係人款項	6,114	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises, Lts	Keding Enterprises, Lts	母子公司	銷貨收入	6,125	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Vietnam Co., Ltd	Keding Vietnam Co., Ltd	母子公司	應收關係人款項	5,444	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Vietnam Co., Ltd	Keding Vietnam Co., Ltd	母子公司	銷貨收入	5,462	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	母子公司	應收關係人款項	6,803	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	母子公司	代付款	2,240	(註3)			-
0	科定企業股份有限公司	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	母子公司	銷貨收入	6,845	(註3)			-
1	決進貿易有限公司	Keding Enterprises Private Limited	Keding Enterprises Private Limited	子公司	應收關係人款項	4,894	(註3)			-
1	決進貿易有限公司	Keding Enterprises Private Limited	Keding Enterprises Private Limited	子公司	其他應收關係人款項	11,086	(註3)			-
1	決進貿易有限公司	Keding Enterprises Private Limited	Keding Enterprises Private Limited	子公司	銷貨收入	12,763	(註3)			1%
5	Keding Enterprises Pte. Ltd.	Keding Enterprises Sdn. Bhd.	Keding Enterprises Sdn. Bhd.	子公司	銷貨收入	13,320	(註3)			1%
5	Keding Enterprises Pte. Ltd.	Keding Enterprises Sdn. Bhd.	Keding Enterprises Sdn. Bhd.	子公司	銷貨成本	1,128	(註3)			-
5	Keding Enterprises Pte. Ltd.	Keding Enterprises Sdn. Bhd.	Keding Enterprises Sdn. Bhd.	子公司	預收貨款	17,234	(註3)			-

註 1：0 代表母公司；其餘代表子公司編號。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：本公司為拓展海外市場給予子公司較長之授信期間及優惠價格，其餘交易條件與一般交易無重大差異。

註 4：係本合併財務報表之編製主體，於編製本合併財務報表時，業已全數沖銷。

科定企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持股比例（註 2）
決定投資股份有限公司	18,132,858	22.06%
洲定投資股份有限公司	16,218,666	19.73%
益政投資有限公司	10,239,301	12.45%
彩欣投資有限公司	6,452,372	7.85%

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

註 2：持股比例依集保公司提供截至 112 年 12 月 31 日止已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）82,181,347 股計算。

會計師查核報告

科定企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

科定企業股份有限公司（以下稱科定公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達科定公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報告規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與科定公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對科定公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對科定公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入之真實性

科定公司本年度特定產品之銷貨收入大幅成長，達個體營業收入一定比例，為本年度提升銷貨收入之主力，因是，將該特定產品之銷貨收入真實性列為本年度之關鍵查核事項。

與銷貨收入相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四(十三)、二一及二九。

本會計師因應上述銷貨收入真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件及收款文件等，以瞭解及辨認商品之控制、重大風險及報酬移轉予買方暨科定公司認列銷貨收入之真實性。
3. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估科定公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算科定公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

科定公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對科定公司民國 112 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 碧 玉

莊碧玉



會計師 吳 世 宗

吳世宗



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



中華民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

		112年12月31日			111年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
		流動資產（附註四）							
1100		現金（附註四及六）		\$	34,330	1	\$	35,612	1
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及三十）			7,862	-		512	-
1150		應收票據－淨額（附註四、八、二一及二九）			51,392	1		55,717	1
1170		應收帳款－淨額（附註四、八及二一）			236,432	4		184,309	3
1180		應收帳款－關係人淨額（附註四、八、二一及二九）			142,611	2		389,069	6
1200		其他應收款（附註四、八及二九）			123,161	2		31,521	-
1300		存貨－淨額（附註四、五及九）			840,394	13		916,310	14
1410		預付款項			71,529	1		109,706	2
1481		待退回產品權利（附註二一）			11,310	-		8,879	-
1479		其他流動資產			5,272	-		443	-
11XX		流動資產總計			1,524,293	24		1,732,078	27
		非流動資產（附註四）							
1550		採用權益法之投資（附註四及十）			178,471	3		132,269	2
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十一、十八及三十）			4,530,973	70		4,312,815	67
1755		使用權資產（附註四及十二）			11,871	-		13,944	-
1760		投資性不動產淨額（附註四、十三及三十）			172,762	3		164,689	3
1821		無形資產（附註四及十四）			2,812	-		2,918	-
1840		遞延所得稅資產（附註四、五及二三）			41,629	-		37,352	1
1915		預付設備款			7,336	-		18,051	-
1920		存出保證金			2,024	-		1,933	-
15XX		非流動資產合計			4,947,878	76		4,683,971	73
1XXX		資	產	總	計				
					\$ 6,472,171	100		\$ 6,416,049	100
		流動負債（附註四）							
2100		短期借款（附註十五及三十）		\$	556,721	9	\$	350,000	6
2110		應付短期票券（附註十五）			80,000	1		-	-
2130		合約負債－流動（附註二一及二九）			119,047	2		50,454	1
2150		應付票據（附註十七）			-	-		174	-
2170		應付帳款（附註十七及二九）			62,120	1		66,117	1
2200		其他應付款（附註十八）			147,741	2		290,238	5
2230		本期所得稅負債（附註四及二三）			142,844	2		192,795	3
2280		租賃負債－流動（附註四及十二）			5,009	-		7,403	-
2320		一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十五、十六及三十）			590,892	9		537,624	8
2365		退款負債－流動（附註四、十八及二一）			22,639	1		15,946	-
2399		其他流動負債			13,183	-		12,312	-
21XX		流動負債總計			1,740,196	27		1,523,063	24
		非流動負債（附註四）							
2540		長期借款（附註十五及三十）			2,496,307	39		2,717,161	42
2550		負債準備－非流動（附註四及十八）			791	-		791	-
2570		遞延所得稅負債（附註四及二三）			18,562	-		13,646	-
2580		租賃負債－非流動（附註四及十二）			6,761	-		6,424	-
2645		存入保證金			1,867	-		1,894	-
2650		採用權益法之投資貸餘（附註四及十）			121,566	2		174,154	3
25XX		非流動負債總計			2,645,854	41		2,914,070	45
2XXX		負債總計			4,386,050	68		4,437,133	69
		權益（附註四、十六、二十、二三及二五）							
3100		股	本		821,813	13		740,334	12
3200		資本公積			364,036	6		71,485	1
		保留盈餘							
3310		法定盈餘公積			228,647	3		180,104	3
3350		未分配盈餘			897,147	14		1,115,420	17
3300		保留盈餘總計			1,125,794	17		1,295,524	20
3410		國外營運機構財務報表換算之兌換差額			11,139	-		9,894	-
3500		庫藏股票		(	236,661)	(4)	(	138,321)	(2)
3XXX		權益總計			2,086,121	32		1,978,916	31
		負債與權益總計							
					\$ 6,472,171	100		\$ 6,416,049	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曹憲章



經理人：曹憲章



會計主管：林美姣



科定企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二九）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 1,879,397	100	\$ 1,937,419	100
4800	其他營業收入	<u>5,671</u>	<u>-</u>	<u>3,601</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	1,885,068	100	1,941,020	100
5000	營業成本（附註四、九、十一、二二及二九）	<u>1,169,124</u>	<u>62</u>	<u>1,152,638</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	715,944	38	788,382	41
5920	與子公司之已實現利益（附註四）	<u>41,632</u>	<u>2</u>	<u>40,555</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>757,576</u>	<u>40</u>	<u>828,937</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註四、八、十二、二二及二九）				
6100	推銷費用	374,728	20	252,733	13
6200	管理費用	72,513	4	65,811	4
6300	研發費用	12,802	-	38,146	2
6450	預期信用減損損失	<u>4,237</u>	<u>-</u>	<u>1,279</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>464,280</u>	<u>24</u>	<u>357,969</u>	<u>19</u>
6900	營業利益	<u>293,296</u>	<u>16</u>	<u>470,968</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	582	-	153	-
7190	其他收入（附註四、二二及二九）	39,116	2	37,350	2
7020	其他利益及損失（附註四、十三及二二）	2,697	-	22,895	1
7230	外幣淨兌換利益（附註四、二二及三一）	-	-	46,305	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣淨兌換損失（附註四、二二及三一）	(\$ 152)	-	\$ -	-
7050	財務成本（附註四及二二）	(58,796)	(3)	(39,822)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司利益（損失）份額（附註四）	<u>26,402</u>	<u>1</u>	(<u>45,696</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,849</u>	<u>-</u>	<u>21,185</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	303,145	16	492,153	25
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>54,541</u>	<u>3</u>	<u>102,459</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>248,604</u>	<u>13</u>	<u>389,694</u>	<u>20</u>
	其他綜合損益（附註四、二十及二三）				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,556	-	5,143	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(<u>311</u>)	<u>-</u>	(<u>1,029</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	<u>1,245</u>	<u>-</u>	<u>4,114</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 249,849</u>	<u>13</u>	<u>\$ 393,808</u>	<u>20</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	<u>\$ 3.52</u>		<u>\$ 5.56</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.21</u>		<u>\$ 5.04</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曹憲章



經理人：曹憲章



會計主管：林美姣





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 (附註四、二十及二三)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股 (附註四及二十)	票 額	權 益 總 額	資本公積					股本		盈餘		未分配盈餘		其他權益項目 (附註四、二十及二三)		總計	
						額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	74,029	\$	740,282	\$	12,686	\$	144,129	\$	1,041,814	\$	5,780	\$	165,010	\$	1,779,681				
B1	盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積 股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	公司債轉換為普通股	5	52	144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	58,655	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,344
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389,694
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,114
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393,808
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	74,034	740,334	71,485	180,104	1,115,420	9,894	(138,321)	1,978,916											
B1	盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積 股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(418,334)
I1	公司債轉換為普通股	8,147	81,479	215,786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297,265
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,455)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	2,180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,180
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	74,585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,700
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248,604
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,245
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249,849
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	82,181	821,813	364,036	228,647	897,147	11,139	(236,661)	2,086,121											

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：曹憲章



經理人：曹憲章



會計主管：林美奴

科定企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 303,145	\$ 492,153
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,634	86,186
A20200	攤銷費用	1,464	1,844
A20300	預期信用減損損失	4,237	1,279
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具損失	-	332
A20900	財務成本	58,796	39,822
A21200	利息收入	(582)	(153)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	61,878	58,735
A22400	採用權益法認列之子公司（利益）損失份額	(26,402)	45,696
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	488	(562)
A22700	處分投資性不動產利益	(9,280)	(27,989)
A22900	處分租賃協議利益	(72)	-
A23700	非金融資產減損損失	39,942	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	11,526	9,869
A24000	與子公司間已實現利益	(41,698)	(40,720)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,325	(36,117)
A31150	應收帳款	(56,360)	(64,911)
A31160	應收帳款－關係人	246,458	(62,576)
A31180	其他應收款	6,024	7,134
A31200	存 貨	64,390	(20,174)
A31230	預付款項	38,177	(52,406)
A31990	待退回產品權利	(2,431)	(4,350)
A31240	其他流動資產	(4,829)	(85)
A32125	合約負債	68,593	31,908
A32130	應付票據	(174)	(53)
A32150	應付帳款	(3,997)	(1,093)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32180	其他應付款	(\$ 548)	(\$ 29,002)
A32200	退款負債—流動	6,693	6,177
A32990	其他流動負債	<u>871</u>	<u>2,519</u>
A33000	營運產生之現金	867,268	443,463
A33100	收取之利息	582	153
A33500	支付之所得稅	(<u>104,164</u>)	(<u>59,943</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>763,686</u>	<u>383,673</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,350)	(4)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(14,140)	(10,997)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	23,511
B02700	購置不動產、廠房及設備	(488,561)	(1,037,718)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	57	1,367
B03700	存出保證金增加	(91)	(186)
B04500	購置無形資產	(692)	(907)
B05500	處分投資性不動產價款	19,524	55,438
B05800	其他應收款—關係人	(95,313)	(17,385)
B07100	預付設備款增加	(<u>8,937</u>)	(<u>12,476</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>595,503</u>)	(<u>999,357</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	532,870	1,450,134
C00200	短期借款減少	(326,149)	(1,455,514)
C00500	應付短期票券增加	80,000	360,000
C00600	應付短期票券減少	-	(360,000)
C01600	舉借長期借款	974,590	2,055,450
C01700	償還長期借款	(848,026)	(1,158,865)
C03000	存入保證金增加	-	1,775
C03100	存入保證金減少	(27)	-
C04020	租賃負債本金之償還	(7,920)	(6,839)
C04500	發放現金股利	(418,334)	(280,113)
C04900	庫藏股票買回成本	(136,455)	-
C05100	員工購買庫藏股	35,657	26,609
C05600	支付之利息	(<u>55,671</u>)	(<u>34,894</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>169,465</u>)	<u>597,743</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
EEEE	現金淨減少	(\$ 1,282)	(\$ 17,941)
E00100	年初現金餘額	<u>35,612</u>	<u>53,553</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 34,330</u>	<u>\$ 35,612</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曹憲章



經理人：曹憲章



會計主管：林美姝



科定企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

科定企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於 91 年 7 月 22 日核准設立。本公司主要從事於塗裝木皮板、環保批批板、木地板及其他木材相關產品之製造及銷售。

本公司股票自 107 年 11 月 28 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本公司評估適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效重大之影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算平時係按標準成本計價，結帳時予以調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計

耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

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

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十二) 負債準備

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

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計值，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自塗裝木皮板、環保批批板、木地板及其他木材相關產品之銷售。由於產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款並扣除估計之客戶退貨。本公司估計可能發生之銷貨退回，據以認列退款負債—流動及相關待退回產品權利。

本公司於產品起運前因已向客戶收取對價（或已可向客戶收取對價）而產生需移轉商品或勞務予客戶之義務，其於起運前所收取之對價係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。連工帶料合約之收入係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

(十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及合理確信將行使之延長租賃選擇權租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃

處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

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

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十八) 股份基礎給付協議

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與

日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以董事會通過日為給與日。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所得稅制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。本公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止之存貨帳面金額請參閱附註九。

(二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利與預期不同，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生年度認列為損益。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未使用可減除暫時差異相關資訊請參閱附註二三。

六、現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 246	\$ 595
銀行活期存款	34,084	35,017
	<u>\$ 34,330</u>	<u>\$ 35,612</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
用途受限制之銀行存款	<u>\$ 7,862</u>	<u>\$ 512</u>

用途受限制之銀行存款主要係使用信用卡機及短期融資案之擔保品。按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，請參閱附註三十。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
非關係人	\$ 51,392	\$ 55,707
關係人	-	10
	<u>\$ 51,392</u>	<u>\$ 55,717</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 242,920	\$ 187,072
減：備抵損失	(6,488)	(2,763)
	236,432	184,309
關係人	142,611	389,069
	<u>\$ 379,043</u>	<u>\$ 573,378</u>
其他應收款		
非關係人	\$ 2,351	\$ 1,350
關係人	120,810	30,171
	<u>\$ 123,161</u>	<u>\$ 31,521</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 12 天至 90 天，為拓展海外市場，對關係人之授信期間為 180 天，對應收帳款不予計息。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.00%-0.12%	0.00%-19.79%	37.30%	53.88%-80.76%	100.00%	
總帳面金額	\$ 363,247	\$ 67,455	\$ 865	\$ 1,751	\$ 3,605	\$ 436,923
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(316)	(1,221)	(323)	(1,023)	(3,605)	(6,488)
攤銷後成本	\$ 362,931	\$ 66,234	\$ 542	\$ 728	\$ -	\$ 430,435

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.00%-0.04%	0.00%-4.83%	0.00%-29.69%	63.07%	100.00%	
總帳面金額	\$ 498,746	\$ 82,119	\$ 48,457	\$ 1,454	\$ 1,082	\$ 631,858
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(253)	(321)	(190)	(917)	(1,082)	(2,763)
攤銷後成本	\$ 498,493	\$ 81,798	\$ 48,267	\$ 537	\$ -	\$ 629,095

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,763	\$ 1,919
加：本年度提列減損損失	4,237	1,279
減：本年度沖銷	(512)	(435)
年底餘額	<u>\$ 6,488</u>	<u>\$ 2,763</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	\$ 173	\$ 106
製 成 品	286,438	317,156
在 製 品	524,152	561,786
原 物 料	<u>29,631</u>	<u>37,262</u>
	<u>\$ 840,394</u>	<u>\$ 916,310</u>

銷貨成本性質如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已銷售之存貨成本	\$ 1,100,941	\$ 1,135,523
非金融資產減損損失	39,942	-
存貨跌價及呆滯損失	11,526	9,869
存貨報廢損失	11,076	-
存貨盤點損失	<u>5,639</u>	<u>7,246</u>
	<u>\$ 1,169,124</u>	<u>\$ 1,152,638</u>

本公司因產業特性於生產階段需進行木材養生期，致部分存貨預
期超過 12 個月以後才能回收，相關之原木及木方等原料及半成品存貨
截至 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日分別為 39,755 仟元及 40,827
仟元。

十、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	<u>\$ 178,471</u>	<u>\$ 132,269</u>

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
國內非上市（櫃）公司		
決進貿易有限公司（決進貿易）	\$ 31,803	\$ 29,181
國外非上市（櫃）公司		
Keding Enterprises Co., Ltd.（塞席爾科定）	(120,591)	(174,154)
科定（香港）商貿有限公司（香港科定）	12,379	9,010
Keding Enterprises Pte. Ltd.（新加坡科定）	66,314	41,843
Keding Enterprises Sdn. Bhd.（馬來西亞科定）	31,080	20,473
Keding Enterprises Inc.（菲律賓科定）	22,732	24,810
Keding Enterprises Private Limited（印度科定）	(33)	2,976
PT Keding Panels Indonesia（印尼科定）	5,615	3,976
Keding Enterprises, Llc（美國科定）	661	-
Keding Vietnam Co., Ltd（越南科定）	5,494	-
Keding Enterprises（Korea）Co., Ltd.（韓國科定）	2,393	-
Keding Enterprises（Thailand）Co., Ltd.（泰國科定）	(942)	-
Keding Enterprises（Australia）Pty Ltd（澳洲科定）	-	-
	56,905	(41,885)
加：採權益法之長期股權投資貸餘轉列非流動負債	121,566	174,154
	<u>\$ 178,471</u>	<u>\$ 132,269</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	112年12月31日	111年12月31日
決進貿易	100%	100%
塞席爾科定	100%	100%
香港科定	100%	100%
新加坡科定	100%	100%
馬來西亞科定	100%	100%
菲律賓科定	100%	100%
印度科定	100%	100%
印尼科定	60%	75%
美國科定	100%	-
越南科定	100%	-
韓國科定	100%	-
泰國科定	100%	-
澳洲科定	-	-

1. 為開拓國際市場，提高公司營收、增加盈利、提高海外知名度，往全球化經營發展，本公司之董事會陸續通過各子公司之設立如下：

(1) 本公司董事會於 110 年 11 月 25 日決議於印度孟買設立子公司，設立資本額為印度盧比 5,000 仟元，本公司取得 100% 股權，該子公司已於 111 年 2 月完成設立登記，資本並已於 111 年 5 月全數投入。另於 111 年 11 月 9 日決議通過對印度科定現金增資盧比 7,000 仟元，增資後實收資本額為印度盧比 12,000 仟元。

(2) 本公司董事會於 111 年 5 月 10 日決議於印尼雅加達設立子公司，本公司先行投入印尼盾 3,003,000 仟元，並取得 75% 股權。印尼科定另於 112 年 4 月 18 日辦理現金增資印尼盾 1,000,000 仟元，本公司未參與現金增資，致對印尼科定持股比率降低至 60%，相關之說明請參閱附註二五。印尼科定又於 112 年 9 月 8 日辦理現金增資印尼盾 1,251,000 仟元，本公司按持股比率參與現金增資，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入印尼盾 3,753,000 仟元

- (3) 本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於美國設立子公司，設立資本額為美元 300 仟元，本公司取得 100% 股權。本公司已分別於 112 年 3 月、8 月及 11 月投入美元 40 仟元、20 仟元及 40 仟元。
- (4) 本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於泰國及越南設立子公司，設立資本額分別為泰銖 3,000 仟元及美元 200 仟元，本公司於 112 年 6 月對越南科定投入美元 200 仟元，並取得 100% 股權；本公司另於 112 年 7 月對泰國科定投入泰銖 1,000 仟元，並取得 100% 股權。
- (5) 本公司董事會於 112 年 3 月 15 日決議於澳洲及韓國設立子公司，另於 112 年 5 月 9 日決議於日本設立子公司。本公司於 112 年 6 月對韓國科定投入韓圓 100,000 仟元，並取得 100% 股權；截至 113 年 3 月 12 日止，日本子公司尚未設立完畢，澳洲子公司尚未投入資本。
2. 為提升中國地區客戶服務，因應多元產品客製及快速供貨需求，本公司董事會於 112 年 5 月 9 日決議透過上海科定於中國大陸無錫地區設立子公司，從事於木材相關產品製造、加工及銷售，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入人民幣 2,500 仟元。
3. 香港科定因公司管理考量決定辦理減資港幣 3,500 仟元，減資後資本為港幣 400 仟元，減資基準日為 111 年 4 月 9 日，股款於 111 年 4 月已全數匯回。
4. 新加坡科定因公司管理考量決定辦理減資新加坡幣 2,450 仟元，減資後資本為新加坡幣 50 仟元，減資基準日為 110 年 10 月 13 日，股款於 111 年 4 月已全數匯回。
5. 112 年及 111 年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

自 用	112年12月31日						111年12月31日		
	\$ 4,530,973						\$ 4,312,815		
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生財器具及 其 他 設 備	租賃改良物	未 完 工 程	合 計
成 本									
112年1月1日餘額	\$ 2,703,155	\$ 1,724	\$ 819,516	\$ 449,583	\$ 58,295	\$ 54,706	\$ 11,194	\$ 631,325	\$ 4,729,498
增 添	-	-	841	27,455	3,815	9,662	2,029	302,800	346,602
處 分	-	-	(296)	(2,447)	(644)	(1,236)	(554)	-	(5,177)
轉列為投資性不動產	(20,183)	-	-	-	-	-	-	-	(20,183)
其他內部移轉	-	(1,219)	2,720	13,936	2,013	1,825	-	(289)	18,986
112年12月31日餘額	\$ 2,682,972	\$ 505	\$ 822,781	\$ 488,527	\$ 63,479	\$ 64,957	\$ 12,669	\$ 933,836	\$ 5,069,726
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 527	\$ 151,512	\$ 198,863	\$ 21,508	\$ 35,033	\$ 9,240	\$ -	\$ 416,683
減損損失	-	-	-	39,646	-	296	-	-	39,942
折舊費用	-	207	33,446	34,977	8,325	8,376	1,429	-	86,760
處 分	-	-	(132)	(2,274)	(644)	(1,121)	(461)	-	(4,632)
其他內部移轉	-	(229)	-	-	-	229	-	-	-
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 505	\$ 184,826	\$ 271,212	\$ 29,189	\$ 42,813	\$ 10,208	\$ -	\$ 538,753
112年12月31日淨額	\$ 2,682,972	\$ -	\$ 637,955	\$ 217,315	\$ 34,290	\$ 22,144	\$ 2,461	\$ 933,836	\$ 4,530,973
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 1,992,677	\$ 1,724	\$ 860,601	\$ 394,096	\$ 36,305	\$ 45,841	\$ 10,827	\$ 365,197	\$ 3,707,268
增 添	-	-	634	43,348	28,480	9,233	367	1,098,756	1,180,818
處 分	-	-	-	(1,421)	(6,490)	(890)	-	-	(8,801)
轉列為投資性不動產	(118,227)	-	(45,160)	-	-	-	-	-	(163,387)
其他內部移轉	828,705	-	3,441	13,560	-	522	-	(832,628)	13,600
111年12月31日餘額	\$ 2,703,155	\$ 1,724	\$ 819,516	\$ 449,583	\$ 58,295	\$ 54,706	\$ 11,194	\$ 631,325	\$ 4,729,498
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 206	\$ 125,750	\$ 169,797	\$ 22,391	\$ 28,691	\$ 7,854	\$ -	\$ 354,689
折舊費用	-	321	33,952	29,959	5,374	7,188	1,386	-	78,180
處 分	-	-	-	(893)	(6,257)	(846)	-	-	(7,996)
轉列為投資性不動產	-	-	(8,190)	-	-	-	-	-	(8,190)
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 527	\$ 151,512	\$ 198,863	\$ 21,508	\$ 35,033	\$ 9,240	\$ -	\$ 416,683
111年12月31日淨額	\$ 2,703,155	\$ 1,197	\$ 668,004	\$ 250,720	\$ 36,787	\$ 19,673	\$ 1,954	\$ 631,325	\$ 4,312,815

本公司為長期發展所需，陸續於新莊區購置土地，預計開發供未來營運使用，於 111 年度購買位於新莊台北物流中心周圍之土地（新莊區新樹段 158 號及 553-5 號等地號），合約總金額為 826,687 仟元。本公司並於 112 年 8 月與立華營造股份有限公司簽訂物流中心大樓建造合約，合約價款為 858,000 仟元（含營業稅），截至 112 年 12 月 31 日止，已支付 10,000 仟元。

本公司 109 年度與中華電線電纜股份有限公司及日商日本國土開發股份有限公司簽訂總部大樓建造合約，合約價款分別為 177,345 仟元及 634,797 仟元（含營業稅），截至 112 年 12 月 31 日止，依建造進度已分別支付 138,800 仟元及 523,707 仟元。

本公司塗裝部門之原木產品因生產製程改變，處理原木剖創設備之產能運用不佳，本公司預期用於生產該產品之機器設備、生財器具及其他設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 112 年度認列減損損失 39,942 仟元（帳列營業成本），本公司係採用使用價值作為此機器設備、生財器具及其他設備之可回收金額，所採用之折現率為 3.1%。

本公司於 111 年度並未認列減損損失。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	3 年
房屋及建築物	3 至 51 年
機器設備	2 至 21 年
運輸設備	2 至 6 年
生財器具及其他設備	3 至 20 年
租賃改良物	3 至 5 年

本公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 11,561	\$ 13,506
機器設備	310	438
	<u>\$ 11,871</u>	<u>\$ 13,944</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 7,969</u>	<u>\$ 2,787</u>
使用權資產之處分	<u>\$ 2,034</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,880	\$ 6,721
機器設備	128	128
	<u>\$ 8,008</u>	<u>\$ 6,849</u>

除上述所列增添、處分及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,009</u>	<u>\$ 7,403</u>
非流動	<u>\$ 6,761</u>	<u>\$ 6,424</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.15%~1.82%	1.15%~1.54%
機器設備	1.15%	1.15%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及展售門市使用，原始租賃期間加計未來可合理預期行使續租期間為2~5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

本公司亦承租若干機器設備產品製造使用，租賃期間為5年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 346	\$ 378
低價值資產租賃費用	\$ 16	\$ 12
租賃之現金流出總額	\$ 8,467	\$ 7,419

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備暨符合低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 138,410	\$ 121,189
房屋及建築	34,352	43,500
	<u>\$ 172,762</u>	<u>\$ 164,689</u>

	112年度		
成本	土	地 房屋及建築	合 計
112年1月1日餘額	\$ 121,189	\$ 52,618	\$ 173,807
處分	(2,962)	(7,458)	(10,420)
自不動產、廠房及設備轉入	20,183	-	20,183
112年12月31日餘額	<u>138,410</u>	<u>45,160</u>	<u>183,570</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度			
	土	地	房屋及建築	合 計
<u>累計折舊</u>				
112年1月1日餘額	\$	-	\$ 9,118	\$ 9,118
折舊費用		-	1,866	1,866
處 分		-	(176)	(176)
112年12月31日餘額		-	10,808	10,808
112年12月31日淨額	\$	138,410	\$ 34,352	\$ 172,762

	111年度			
	土	地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$	17,319	\$ 44,541	\$ 61,860
處 分	(	14,357)	(37,083)	(51,440)
自不動產、廠房及設備轉入		118,227	45,160	163,387
111年12月31日餘額		121,189	52,618	173,807
<u>累計折舊</u>				
111年1月1日餘額		-	73	73
折舊費用		-	1,157	1,157
處 分		-	(302)	(302)
自不動產、廠房及設備轉入		-	8,190	8,190
111年12月31日餘額		-	9,118	9,118
111年12月31日淨額	\$	121,189	\$ 43,500	\$ 164,689

本公司於 111 年 7 月簽訂合約，將新莊台北物流中心部分區域出租，租賃期間為 10 年，並於 111 年 8 月重分類至投資性不動產。

本公司為活化資產運用，於 112 年 1 月將新莊台北物流中心周圍之土地（新莊區新樹段 160 號）轉作停車場對外進行招租，於 112 年 1 月重分類至投資性不動產。

本公司於 112 年及 111 年度將嘉義縣大林鎮大工路段之投資性不動產部分予以出售，並完成不動產買賣交易及過戶，處分價款分別為 19,524 仟元 79,127 仟元，本公司認列處分投資性不動產利益分別為 9,280 仟元及 27,989 仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 10,024	\$ 9,900
第2年	10,800	10,800
第3年	10,800	10,800
第4年	10,800	10,800
第5年	10,800	10,800
5年以上	<u>38,700</u>	<u>49,500</u>
	<u>\$ 91,924</u>	<u>\$ 102,600</u>

112年及111年度並未認列減損損失。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	7至36年
-------	-------

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價類型以第3等級輸入值衡量，該評價係參考鄰近地段類似不動產之交易價格決定，評價所得之公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 489,740</u>	<u>\$ 402,301</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十四、無形資產

	112年度 電腦軟體成本	111年度 電腦軟體成本
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 24,693	\$ 23,786
單獨取得	692	907
其他內部移轉	<u>666</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>26,051</u>	<u>24,693</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
年初餘額	21,775	19,931
攤銷費用	<u>1,464</u>	<u>1,844</u>
年底餘額	<u>23,239</u>	<u>21,775</u>
年底淨額	<u>\$ 2,812</u>	<u>\$ 2,918</u>

上述無形資產－電腦軟體成本係以直線基礎按 3 至 5 年計提攤銷費用。

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三十）		
銀行借款	\$ 336,721	\$ 300,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>220,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 556,721</u>	<u>\$ 350,000</u>
利率區間	1.90%～2.03%	1.575%～2.005%

(二) 應付短期票券（111 年 12 月 31 日：無）

	112年12月31日
應付商業本票	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>
	<u>\$ 80,000</u>
利率區間	1.84%

(三) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三十）		
銀行借款	\$ 3,087,199	\$ 2,960,635
減：列為 1 年內到期部分	(<u>590,892</u>)	(<u>243,474</u>)
長期借款	<u>\$ 2,496,307</u>	<u>\$ 2,717,161</u>
利率區間	1.875%～2.25%	1.275%～1.87%

本公司分別與陽信商業銀行、彰化商業銀行、永豐商業銀行及臺灣中小企業銀行簽訂中長期擔保借款合同，借款金額依授信合約之規定係到期一次償還或分期償還不等之金額，除陽信商業銀行借款外，餘借款合同不得於授信額度內循環動用。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止已取得之授信額度分別為 3,717,404 仟元及 3,333,592 仟元，合約最晚到期日為 129 年 7 月 7 日，有關融資額度動用情形請詳附註二八。

十六、應付公司債（112 年 12 月 31 日：無）

	111年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 297,400
減：可轉換公司債折價	(3,250)
減：列為一年內到期部分	(<u>294,150</u>)
	<u>\$ -</u>

本公司於 110 年 1 月 5 日發行國內第一次有擔保轉換公司債，由陽信銀行擔保發行，發行總數為 3,000 張，每張面額 100 仟元，票面利率 0%，依票面金額之 100.6%發行，發行期間三年，發行總金額共計 301,800 仟元。

本債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股新台幣 50.1 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整。本公司分別於 111 年 5 月及 112 年 10 月依轉換公司債發行及轉換辦法調整發放現金股利對公司債轉換價格之影響，分別由 40.2 元調整為 38.4 元及 38.4 元調整為 36.5 元。

本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。本轉換公司債以發行屆滿二年之日為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本債券持有人得於賣回基準日之前三十日內要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本轉換公司債除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，本公司於到期時按債券面額以現金一次償還。

本轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.111%。

111 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 291,113
以有效利率 1.111%計算之利息	3,233
應付公司債轉換為普通股	(<u>196</u>)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 294,150</u>
112 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 294,150
以有效利率 1.111%計算之利息	3,115
應付公司債轉換為普通股	(<u>297,265</u>)
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

上述可轉換公司債於 111 年 7 月及 112 年 12 月請求執行轉換權分別為 2 張及 2,974 張，依轉換價格計算其可轉換股數分別為 5 仟股及 8,147 仟股。

十七、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>-</u>	\$ <u>174</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>62,120</u>	\$ <u>66,117</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 3 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 75,160	\$ 72,198
應付設備款	21,841	20,517
應付稅捐	11,015	12,595
應付勞健保費	7,162	6,362
應付進出口費用及運費	6,683	4,563
應付土地款	-	143,283
其 他	<u>25,880</u>	<u>30,720</u>
	<u>\$ 147,741</u>	<u>\$ 290,238</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
其他負債		
退款負債 (附註二一)	\$ 22,639	\$ 15,946
<u>非流動</u>		
負債準備		
保固負債	\$ 791	\$ 791

十九、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數 (仟股)	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	82,181	74,034
已發行股本	\$ 821,813	\$ 740,334

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因公司債轉換為普通股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本</u> (註 1)		
庫藏股票交易	\$ 133,240	\$ 58,655
股票發行溢價	223,110	1,945

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
員工認股權執行之股票發行溢價	\$ 1,764	\$ 1,764
現金增資保留員工認股之股票發行溢價	1,078	1,078
員工認股權—已失效	628	628
現金增資保留員工認股—已失效	2,028	2,028
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(註2)	2,180	-
歸入權	8	8
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	-	5,379
	<u>\$ 364,036</u>	<u>\$ 71,485</u>

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

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每半年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，次提撥 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，必要時並依法提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，或法定盈餘公積及超過票面金額發行股票所得之溢額、受領贈與之所得之資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給現金，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司已於 112 年 6 月 28 日股東會決議通過修正章程，訂明本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，其執行方式係依據公司未來之資本預算規劃，來衡量未來年度之資金需求後適度配發股票股利或現金股利，若當年度虧損或以往年度尚有盈餘時，得分配以往年度之盈餘，惟當年度累積可分配盈餘（即可分配盈餘加計以前年度未分配盈餘）低於本公司實收股本 10%時，得不分派股息或紅利予股東，股東股息紅利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所佔比率不低於股東股利分配數 20%。前述股利發放之比例，董事會得視當年度公司實際獲利及資金狀況，提出股東會報告之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 38,969	\$ 35,975		
現金股利	-	280,113	\$ -	\$ 4

110 年度現金股利已於 111 年 3 月 29 日董事會決議分配，111 及 110 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 30 日股東常會決議。

本公司於 112 年 10 月 3 日董事會決議 112 年期中盈餘分案如下：

	112年1月1日 至6月30日
法定盈餘公積	\$ 9,574
現金股利	418,334
每股股利 (元)	6

本公司 112 下半年度之盈餘分配案尚待董事會擬議及預計於 113 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 9,894	\$ 5,780
當年度產生		
國外營運機構之兌換		
差額	1,556	5,143
國外營運機構兌換差額		
之相關所得稅	(<u>311</u>)	(<u>1,029</u>)
年底餘額	<u>\$ 11,139</u>	<u>\$ 9,894</u>

(五) 庫藏股票

本公司董事會於 112 年 3 月 15 日決議自 112 年 3 月 16 日至 5 月 15 日止，於每股 86 元至 190 元之區間內買回本公司股票轉讓予員工及子公司員工，若市價低於所定買回區間價格下限，本公司得繼續執行買回股份，預定買回數量為 1,500 仟股，買回金額上限為 1,248,152 仟元。截至該次庫藏股買回期間終止日止，本公司共計買回 1,059 仟股，買回金額計 136,455 仟元。

本公司董事會於 109 年 3 月 17 日決議買回本公司股票 4,000 仟股，係用以轉讓予員工及子公司員工，112 及 111 年度因轉讓予員工而認列之酬勞成本分別為 61,878 仟元及 58,735 仟元；112 年度因轉讓予子公司員工而認列資本公積－員工認股權 12,814 仟元（111 年度：無）。

	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
112 年 1 月 1 日股數	3,353
本年度買回庫藏股	1,059
本年度轉讓予員工	(<u>924</u>)
112 年 12 月 31 日股數	<u>3,488</u>
111 年 1 月 1 日股數	4,000
本年度轉讓予員工	(<u>647</u>)
111 年 12 月 31 日股數	<u>3,353</u>

本公司上述酬勞成本係使用 Black-Scholes 評價模式計算，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年11月	112年3月	111年11月
給與日股價	\$ 122.0 元	\$ 122.5 元	\$ 132.0 元
行使價格	41.25 元	41.25 元	41.25 元
預期波動率	12.46%	18.64%	34.36%
存續期間	29 日	37 日	24 日
無風險利率	0.98%	0.97%	1.14%

預期波動率係基於過去 6 個月歷史股票價格波動率，未考量提早行使之效果。

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

二一、收 入

	112年度	111年度
商品銷售收入		
塗裝木皮板	\$ 840,258	\$ 1,253,005
環保批批板	898,581	572,291
木 地 板	42,513	61,010
系 統 櫃	55,223	37,310
其 他	42,822	13,803
	<u>1,879,397</u>	<u>1,937,419</u>
其他營業收入	<u>5,671</u>	<u>3,601</u>
合 計	<u>\$ 1,885,068</u>	<u>\$ 1,941,020</u>

依商業慣例，本公司接受商品於銷售 30 天內退貨並全額退款，考量過去累積之經驗，本公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負債－流動及相關待退回產品權利。

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據（附註八）	<u>\$ 51,392</u>	<u>\$ 55,717</u>	<u>\$ 19,600</u>
應收帳款（附註八）	<u>\$ 379,043</u>	<u>\$ 573,378</u>	<u>\$ 447,170</u>
合約負債－流動	<u>\$ 119,047</u>	<u>\$ 50,454</u>	<u>\$ 18,546</u>

本公司商品銷售收入係來自塗裝木皮板、環保批批板、木地板及其他木材相關產品之銷售。

二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 15,447	\$ 9,482
管理服務收入	8,480	13,843
補助收入	5,573	5,630
其他收入	<u>9,616</u>	<u>8,395</u>
合 計	<u>\$ 39,116</u>	<u>\$ 37,350</u>

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分投資性不動產利益	\$ 9,280	\$ 27,989
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(488)	562
處分租賃協議利益	72	-
透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損失	-	(332)
投資性不動產折舊費用	(1,866)	(1,157)
什項支出	(<u>4,301</u>)	(<u>4,167</u>)
合 計	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 22,895</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 69,991	\$ 41,873
租賃負債之利息	185	190
應付公司債之利息	<u>3,115</u>	<u>3,233</u>
	73,291	45,296
減：列入符合要件資產成本之金額	(<u>14,495</u>)	(<u>5,474</u>)
	<u>\$ 58,796</u>	<u>\$ 39,822</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 14,495	\$ 5,474
利息資本化利率	1.87%	1.26%

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 74,029	\$ 67,164
營業費用	20,739	17,865
營業外收入及支出	1,866	1,157
	<u>\$ 96,634</u>	<u>\$ 86,186</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 447	\$ 186
管理費用	998	1,658
研發費用	19	-
營業費用	<u>\$ 1,464</u>	<u>\$ 1,844</u>

(五) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 434,828	\$ 402,154
勞健保費用	36,838	32,405
退休金費用（附註十九）		
確定提撥計畫	13,501	12,022
其他員工福利費用	3,883	4,119
員工福利費用合計	<u>\$ 489,050</u>	<u>\$ 450,700</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 199,077	\$ 225,728
營業費用	289,973	224,972
	<u>\$ 489,050</u>	<u>\$ 450,700</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不低於 2% 提撥員工酬勞，及不高於 2% 提撥董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 12 日及 112 年 1 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	2.00%	2.03%

金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		\$ 6,169		\$ 10,185

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 1 月 10 日及 111 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		\$ 10,185		\$ 12,997

111 年度員工酬勞實際配發金額為 9,326 仟元，與 111 年度個體財務報表認列之金額 10,185 仟元不同，差異數已調整為 112 年度之損益，111 年度董事酬勞實際配發金額與 111 年度個體財務報表認列之金額並無差異。110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度個體財務報表認列之金額並無差異。

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

(七) 外幣淨兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 36,491	\$ 84,779
外幣兌換損失總額	(36,643)	(38,474)
淨(損失)利益	(\$ 152)	\$ 46,305

二三、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 61,469	\$ 100,830
以前年度之調整	(7,256)	(14,336)
	<u>54,213</u>	<u>86,494</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 509	\$ 14,120
以前年度之調整	(181)	1,845
	<u>328</u>	<u>15,965</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 54,541</u>	<u>\$ 102,459</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
本年度稅前淨利	<u>\$ 303,145</u>	<u>\$ 492,153</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 60,629	\$ 98,431
稅上不可減除之費損	12	134
未認列之可減除暫時性差異	1,582	16,087
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(7,437)	(12,491)
其 他	(245)	298
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 54,541</u>	<u>\$ 102,459</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構財務		
報表換算之兌換差額	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 1,029</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 142,844</u>	<u>\$ 192,795</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯 損失	\$ 19,082	\$ 2,305	\$ -	\$ 21,387
備抵預期信用減損損 失	-	424	-	424
應付休假給付	1,485	153	-	1,638
未實現銷貨毛利	13,107	(8,340)	-	4,767
退款負債	1,413	853	-	2,266
未實現兌換損失	-	674	-	674
不動產、廠房及設備 減損損失	109	7,934	-	8,043
其 他	2,156	274	-	2,430
	<u>\$ 37,352</u>	<u>\$ 4,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,629</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ 2,474	\$ -	\$ 311	\$ 2,785
未實現兌換利益	1,551	(1,551)	-	-
採用權益法認列國外 子公司利益之份額	9,440	6,337	-	15,777
其 他	181	(181)	-	-
	<u>\$ 13,646</u>	<u>\$ 4,605</u>	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 18,562</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯 損失	\$ 17,108	\$ 1,974	\$ -	\$ 19,082
應付休假給付	1,476	9	-	1,485
未實現銷貨毛利	21,251	(8,144)	-	13,107
退款負債	1,048	365	-	1,413
未實現兌換損失	384	(384)	-	-
不動產、廠房及設備 減損損失	182	(73)	-	109
其 他	3,298	(1,142)	-	2,156
	<u>\$ 44,747</u>	<u>(\$ 7,395)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,352</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ 1,445	\$ -	\$ 1,029	\$ 2,474
未實現兌換利益	-	1,551	-	1,551
採用權益法認列國外 子公司利益之份額	2,602	6,838	-	9,440
其 他	-	181	-	181
	<u>\$ 4,047</u>	<u>\$ 8,570</u>	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 13,646</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
國外權益法投資損失	<u>\$ 291,478</u>	<u>\$ 283,570</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.52</u>	<u>\$ 5.56</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.21</u>	<u>\$ 5.04</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 248,604</u>	<u>\$ 389,694</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	2,772	2,890
可轉換公司債之贖賣回權		
稅後評價損失	-	266
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 251,376</u>	<u>\$ 392,850</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	70,681	70,061
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	54	113
轉換公司債	<u>7,605</u>	<u>7,747</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>78,340</u>	<u>77,921</u>

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

二五、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 112 年 4 月 18 日未按持股比例認購印尼科定現金增資股權，致持股比例由 75% 下降至 60%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分處分印尼科定之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二五。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司 112 及 111 年度購置不動產、廠房及設備之現金支付數如下：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 346,602	\$ 1,180,818
其他應付款淨變動	<u>141,959</u>	(<u>143,100</u>)
支付現金	<u>\$ 488,561</u>	<u>\$ 1,037,718</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動				其他	112年12月31日
			新增租賃	利息費用攤銷	處分			
短期借款	\$ 350,000	\$ 206,721	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 556,721
應付短期票券	-	80,000	-	-	-	-	-	80,000
長期借款(含一年內到期)	2,960,635	126,564	-	-	-	-	-	3,087,199
存入保證金	1,894	(27)	-	-	-	-	-	1,867
租賃負債	13,827	(8,105)	7,969	185	(2,106)	-	-	11,770
應付公司債(含一年內到期)	294,150	-	-	3,115	-	(297,265)	-	-
	<u>\$3,620,506</u>	<u>\$ 405,153</u>	<u>\$ 7,969</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>(\$ 2,106)</u>	<u>(\$ 297,265)</u>		<u>\$3,737,557</u>

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動				其他	111年12月31日
			新增租賃	利息費用攤銷	處分			
短期借款	\$ 355,380	(\$ 5,380)	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 350,000
長期借款(含一年內到期)	2,064,050	896,585	-	-	-	-	-	2,960,635
存入保證金	119	1,775	-	-	-	-	-	1,894
租賃負債	17,879	(7,029)	2,787	190	-	-	-	13,827
應付公司債(含一年內到期)	291,113	-	-	3,233	(196)	-	-	294,150
	<u>\$ 2,728,541</u>	<u>\$ 885,951</u>	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 3,423</u>	<u>(\$ 196)</u>			<u>\$ 3,620,506</u>

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於過往年度維持不變。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司主要管理階層定期重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具（112 年 12 月 31 日：無）

111 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 允 價 值	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
金融負債						
按攤銷後成本衡量之金融負債						
－國內第一次有擔保轉換公司債	\$ 294,150	\$ -	\$ -	\$ 292,858	\$ 292,858	

除上列所述者外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節（112年度：無）

	111年度
<u>透過損益按公允價值衡量</u>	
<u>之金融資產－衍生工具</u>	
年初餘額	\$ 332
認列於損益	
透過損益按公允價值	
衡量之金融負債之	
淨損失	(332)
年底餘額	<u>\$ -</u>

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債之主契約債務工具、賣回權及贖回權等金融資產及負債組成要素之公允價值決定係以二元樹可轉債模型計算決定之，評價模式所採用之重要參數如下：（112年12月31日：無）

	111年12月31日
波動度	31.15%
無風險利率	0.8086%
風險折現率	1.5292%
流動性風險	1.88%

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註1）	\$ 595,788	\$ 696,740
存出保證金	2,024	1,933
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
負債（註2）	3,933,781	3,961,314
存入保證金	1,867	1,894

註1：餘額係包含現金、用途受限制之銀行存款、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）及其他應收款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債（含一年內到期之應付公司債）及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理與本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估及規避市場之不確定性，以降低市場變動對本公司財務績效之潛在不利風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日以非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表係詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率升值及貶值 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同等金額之負數。

單位：新台幣仟元

	112年度	111年度
損 益	<u>\$ 14,175</u>	<u>\$ 20,017</u>

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險計算，故管理階層認為敏感度無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。本公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融負債部位之調節，以使本公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 91,770	\$ 307,977
具現金流量利率風險		
－金融資產	41,946	35,529
－金融負債	3,643,920	3,310,635

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，本公司係以資產負債表日之金融資產及金融負債為基礎進行計算。本公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，對本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 18,010 仟元及 16,376 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司於資產負債表日可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證而造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險，並持續監督信用暴險及交易對象之信用狀況。

本公司除為拓展海外市場而給予子公司較長之授信期間外，餘應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同區域，並無集中於單一客戶或地區，另本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，本公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

本公司之營運資金及銀行融資額度足以支應本公司營運，故評估無法籌措資金以履行合約義務之風險不大。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期編製。

112 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 209,861	\$ -	\$ -
租賃負債	1.15~1.82	5,138	6,881	-
浮動利率工具	1.875~2.25	1,208,643	2,222,962	430,031
固定利率工具	1.84	80,000	-	-
		<u>\$ 1,503,642</u>	<u>\$ 2,229,843</u>	<u>\$ 430,031</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
浮動利率工具	\$ 1,208,643	\$ 2,222,962	\$ 196,323	\$ 180,073	\$ 53,635	\$ -

111 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 356,529	\$ -	\$ -
租賃負債	1.15~1.54	7,538	6,518	-
浮動利率工具	1.275~2.005	646,032	2,387,113	467,925
固定利率工具	1.111	297,400	-	-
		<u>\$ 1,307,499</u>	<u>\$ 2,393,631</u>	<u>\$ 467,925</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
浮動利率工具	\$ 646,032	\$ 2,387,113	\$ 197,464	\$ 182,255	\$ 88,206	\$ -

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 50,000
— 未動用金額	<u>170,000</u>	<u>370,000</u>
	<u>\$ 470,000</u>	<u>\$ 420,000</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 3,569,125	\$ 3,729,408
— 未動用金額	<u>685,000</u>	<u>480,592</u>
	<u>\$ 4,254,125</u>	<u>\$ 4,210,000</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
科定（香港）商貿有限公司（香港科定）	子 公 司
Keding Enterprises Pte.Ltd.（新加坡科定）	子 公 司
Keding Enterprises Sdn. Bhd. （馬來西亞科定）	子 公 司
Keding Enterprises Inc.（菲律賓科定）	子 公 司
Keding Enterprises Private Limited （印度科定）	子 公 司
PT Keding Panels Indonesia（印尼科定）	子 公 司
Keding Enterprises ,Llc（美國科定）	子 公 司
Keding Vietnam Co., Ltd（越南科定）	子 公 司
Keding Enterprises（Korea） Co., Ltd. （韓國科定）	子 公 司
Keding Enterprises（Thailand） Co., Ltd. （泰國科定）	子 公 司
決進貿易有限公司（決進貿易）	子 公 司
科定（上海）商貿有限公司（上海科定）	子 公 司
員邦室內裝修設計股份有限公司 （員邦公司）	該公司董事長與本公司董事長 為二等親
峻佳室內裝修設計股份有限公司 （峻佳公司）	該公司董事長與本公司董事長 為二等親

(二) 銷 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
上海科定	\$ 146,948	\$ 466,659
新加坡科定	51,402	57,657
其 他	<u>45,022</u>	<u>9,538</u>
	243,372	533,854
其他關係人	<u>157</u>	<u>1,021</u>
	<u>\$ 243,529</u>	<u>\$ 534,875</u>

本公司與關係人之銷貨交易與一般交易並無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
上海科定	\$ 13,526	\$ 25,831
決進貿易	-	12,525
其 他	242	23
	<u>\$ 13,768</u>	<u>\$ 38,379</u>

本公司與關係人之進貨交易與一般交易並無重大差異。

(四) 佣金支出 (112 年度：無)

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度
子 公 司	
印度科定	<u>\$ 1,744</u>

(五) 其他收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
上海科定	\$ 8,261	\$ 11,882
其 他	496	3,217
	<u>\$ 8,757</u>	<u>\$ 15,099</u>

(六) 其他費用

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
上海科定	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 237</u>

(七) 應收票據 (112 年 12 月 31 日：無)

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日
員邦公司	<u>\$ 10</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年度應收關係人款項並未提列減損損失。

(八) 應收帳款

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
上海科定	\$ 119,853	\$ 380,995
其 他	<u>22,611</u>	<u>8,074</u>
	142,464	389,069
其他關係人	<u>147</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 142,611</u>	<u>\$ 389,069</u>

本公司為拓展海外市場而給予子公司較長之授信期間。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列減損損失。

(九) 其他應收款

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
上海科定	\$ 119,349	\$ 28,737
其 他	<u>1,461</u>	<u>1,434</u>
	<u>\$ 120,810</u>	<u>\$ 30,171</u>

(十) 合約負債－流動

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
新加坡科定	\$ 45,200	\$ 12,279
決進貿易	15,481	-
香港科定	9,946	7,394
其 他	<u>-</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 70,627</u>	<u>\$ 19,687</u>

(十一) 應付帳款（112 年 12 月 31 日：無）

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日
子 公 司	
決進貿易	<u>\$ 26,827</u>

(十二) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 45,062	\$ 47,836
退職後福利	347	455
	<u>\$ 45,409</u>	<u>\$ 48,291</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司之受限制資產係使用信用卡機及提供予銀行作為融資額度之擔保品，明細如下：

項 目	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 7,862	\$ 512
不動產、廠房及設備－土地	2,579,555	2,580,751
不動產、廠房及設備－房屋	637,954	668,004
投資性不動產－土地	115,213	115,213
投資性不動產－房屋	34,352	36,200
	<u>\$ 3,374,936</u>	<u>\$ 3,400,680</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

		112年12月31日					
外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產							
貨幣性項目							
美	元	\$	9,258	30.7050	(美元：新台幣)	\$	284,281
非貨幣性項目							
採用權益法之投資							
新	幣		3,195	23.2900	(新幣：新台幣)		74,422
馬	幣		4,907	6.4110	(馬幣：新台幣)		31,456
港	幣		3,151	3.9290	(港幣：新台幣)		12,379

(接次頁)

(承前頁)

112年12月31日					
	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
菲 國 比 索	\$	42,721	0.5545	(菲 國 比 索：新 台 幣)	\$ 23,689
盧 比		937	0.3687	(盧 比：新 台 幣)	346
印 尼 盾		2,685,741	0.0020	(印 尼 盾：新 台 幣)	5,317
美 元		17	30.7050	(美 元：新 台 幣)	524
越 南 盾		4,388,679	0.0013	(越 南 盾：新 台 幣)	5,486
韓 圓		100,094	0.0239	(韓 圓：新 台 幣)	2,393
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨 幣 性 項 目</u>					
美 元		26	30.7050	(美 元：新 台 幣)	784
<u>非 貨 幣 性 項 目</u>					
採用權益法之投資貸餘					
美 元		3,460	30.7050	(美 元：新 台 幣)	106,232
泰 銖		936	0.9017	(泰 銖：新 台 幣)	844

111年12月31日				
外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額		
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 13,999	30.7100	(美元：新台幣)	\$ 429,921
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資				
新 幣	1,978	22.8800	(新幣：新台幣)	45,250
馬 幣	3,522	6.6990	(馬幣：新台幣)	23,593
港 幣	2,288	3.9380	(港幣：新台幣)	9,010
菲國比索	45,545	0.5443	(菲國比索：新 台幣)	24,790
盧 比	8,017	0.3713	(盧比：新台幣)	2,976
印 尼 盾	2,007,846	0.0020	(印尼盾：新台 幣)	3,976
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	963	30.7100	(美元：新台幣)	29,589
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資貸餘				
美 元	3,749	30.7100	(美元：新台幣)	115,129

本公司於 112 及 111 年度之已實現及未實現淨外幣兌換損益分別為淨損失 152 仟元及淨利益 46,305 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表三及四。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

科定企業股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 5)	期末餘額 (註 5)	實際支金額 (註 5)	利率區間 (註 5)	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	擔保名稱	品類別對對象 資金貸與有限額 (註 3)		資金貸與總額 (註 3)
														值	值	
0	科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	應收關係企業款項	是	\$ 111,237 (美元 3,623 仟元)	\$ 111,237 (美元 3,623 仟元)	\$ 111,237 (美元 3,623 仟元)	-	1	\$ 146,948	-	\$	無	\$ -	\$ 146,948	\$ 208,612
0	科定企業股份有限公司	PT Keding Panels Indonesia (印尼科定)	應收關係企業款項	是	\$ 1,461 (美元 48 仟元)	1,461 (美元 48 仟元)	1,461 (美元 48 仟元)	-	1	4,627	-	-	無	-	4,627	208,612
1	法進貿易有限公司	Keding Enterprises Private Limited (印度科定)	應收關係企業款項	是	\$ 11,086 (美元 361 仟元)	11,086 (美元 361 仟元)	11,086 (美元 361 仟元)	-	1	12,763	-	-	無	-	3,180	3,180

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 除行人填 0。

(2) 依投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。

2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：公司依資金貸與他人作業程序，總貸與金額以不超過本公司淨值之 40% 為限，其中有業務往來者以不超過本公司淨值之 10% 為限；對個別對象有短期融通資金之必要者之貸與金額以不超過本公司淨值之 10% 為限，有業務往來者以不超過雙方業務往來金額為限。

註 4：因個別對象業務往來資金貸與有限額大於資金貸與總限額，以資金貸與總限額為上限。

註 5：係依 112 年 12 月 31 日之匯率計算。

科定企業股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考之金額	決定依據	取得目的及情形	其他約定事項
							交易場所	有無	與發行人之關係	移轉日期			
科定企業股份有限公司	新北市新莊區物流中心廠辦大樓	112/8/30	\$ 858,000	依雙方議定之條件支付	立華營造股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	不適用	為長期發展所需，決議於新莊台北物流中心新建築物。	-

科定企業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	之單	價授信	額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	本公司之子公司	銷貨	(\$146,948)	(8%)	貸款月結180天	\$	-	\$ 119,853	28%	
科定(上海)商貿有限公司	科定企業股份有限公司	本公司之最終母公司	進貨	146,948	85%	貸款月結180天		-	(119,853)	(100%)	

註：本公司為拓展海外市場而給予子公司較長之授信期間，請參閱附註二九。

科定企業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收款項餘額 (註 3)	轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項 後收回金額 (註 2)	提列損失	抵備金額
						金額	處方			
科定企業股份有限公司	科定(上海)商貿有限公司	本公司之子公司	\$ 119,853 119,349	0.59 -	\$ 43,435 -		積極收款 —	\$ 38,282	註 1 註 1	

註 1：經評估無須提列備抵損失。

註 2：期後收回金額係截至 112 年 3 月 12 日已收回之款項。

註 3：應收關係人款項餘額包含應收帳款 119,853 仟元、轉資金貸與帳列其他應收款 111,237 仟元及其他應收款 8,112 仟元。

科定企業股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本年	投資 年 底	資 金 年 底	額 年 底	年 底 股	底 比 率	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
科定企業股份有限公司	Keding Enterprises Co., Ltd.	Seychelles	轉投資業務	\$ 133,540	\$ 133,540	3,132	4,510,000	100%	100%	120,591	(\$ 5,678)	註 1
	科定(香港)商貿有限公司	香港	塗裝木皮板等商品之買賣	3,132		3,132	-	100%	100%	12,379	3,434	註 1
	Keding Enterprises Pte. Ltd.	Singapore	塗裝木皮板等商品之買賣	8,749		8,749	-	100%	100%	66,314	28,252	註 1
	Keding Enterprises Sdn. Bhd.	Kuala Lumpur, Malaysia	塗裝木皮板等商品之買賣	38,062		38,062	-	100%	100%	31,080	9,075	註 1
	Keding Enterprises Inc.	Metro Manila, Philippines	塗裝木皮板等商品之買賣	30,315		30,315	500,000	100%	100%	22,732	(1,581)	註 1
	Keding Enterprises Private Limited	Mumbai, India	塗裝木皮板等商品之買賣	4,817		4,817	1,200,000	100%	100%	33	(2,670)	註 1
	PT Keding Panels Indonesia	Jakarta, Indonesia	塗裝木皮板等商品之買賣	7,770		6,180	37,530	60%	60%	5,615	(927)	註 1
	Keding Enterprises, Llc	Los Angeles, United States	塗裝木皮板等商品之買賣	3,145		-	-	100%	100%	661	(2,584)	註 1 及 3
	Keding Vietnam Co., Ltd	Ho Chi Minh, Vietnam	塗裝木皮板等商品之買賣	6,141		-	-	100%	100%	5,494	(428)	註 1 及 4
	Keding Enterprises (Korea) Co., Ltd.	Seoul, Korea	塗裝木皮板等商品之買賣	2,332		-	20,000	100%	100%	2,393	2	註 1 及 5
	Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	Bangkok, Thailand	塗裝木皮板等商品之買賣	932		-	10,000	100%	100%	(942)	(1,744)	註 1 及 6
	Keding Enterprises (Australia) Pty Ltd	Brisbane, Australia	塗裝木皮板等商品之買賣	-		-	-	-	-	-	-	註 1
	決進貿易有限公司	新北市	國際貿易	29,500		29,500	-	100%	100%	31,803	2,622	註 1

註 1：該公司係本公司之子公司。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 3：本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於美國洛杉磯設立 100%投資子公司，設立資本額為美元 300 仟元，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入美元 100 仟元。

註 4：本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於越南設立 100%投資子公司，設立資本額為美元 200 仟元，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入美元 200 仟元。

註 5：本公司董事會於 112 年 3 月 15 日決議於韓國設立 100%投資子公司，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入韓國 100,000 仟元。

註 6：本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議於泰國設立 100%投資子公司，截至 113 年 3 月 12 日止，本公司已投入泰國 1,000 仟元。

科定企業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，
金額為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 1)	投資方式	本期初出自台灣 匯出累積投資 金額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 匯出	本公司直接投資 或間接投資比例	本期資本 損益 (註 2 及 3)	期末投資 面價 (註 1 及 3)	資產 價值 (註 3)	截至 已匯回投資收益	備註
科定(上海)商 貿有限公司	塗裝木皮板等商 品之買賣	\$ 138,173 (美元 4,500 仟元)	透過 Kedong Enterprises Co Ltd 轉投資	\$ 138,173 (美元 4,500 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	100%	5,633 (美元 181 仟元)	106,313 (美元 3,462 仟元)	\$	-	
科定(無錫)新 裝飾材料有限公司	塗裝木皮板等商 品之加工	10,838 (人民幣 2,500 仟元)	透過科定(上海) 商貿有限公司轉 投資	-	-	-	-	100%	-	10,838 (人民幣 2,500 仟元)		-	

本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 額 核 對 金 額
\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)	\$138,173 (註 1)
(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)	(美元 4,500 仟元)

註 1：係按 112 年 12 月 31 日買賣平均匯率換算。

註 2：係按 112 年度平均匯率換算。

註 3：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 4：係按 112 年 12 月 31 日淨值之 60% 計算。

科定企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持股比例（註 2）
決定投資股份有限公司	18,132,858	22.06%
洲定投資股份有限公司	16,218,666	19.73%
益政投資有限公司	10,239,301	12.45%
彩欣投資有限公司	6,452,372	7.85%

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

註 2：持股比例依集保公司提供截至 112 年 12 月 31 日止已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）82,181,347 股計算。

科定企業股份有限公司



董事長：曹憲章



 **KEDING** 裝潢用KD·健康又安心

塗裝木皮板 | 環保批批板 | 環保美耐板 | 環保塑合板
KD木地板 | 科定系統櫃 | 科定櫥櫃門 | 科定房間門