

刊印日期
2025.05.02

本公司網站
www.twkd.com

公開資訊觀測站
mops.twse.com.tw

2024

ANNUAL REPORT

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：新北市新莊區福慧路 268 號 15 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、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、公司治理運作情形	17
三、會計師公費資訊	45
四、更換會計師資訊	46
五、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	46
六、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	46
七、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	47
八、綜合持股比例	48
參、募資情形	49
一、公司資本及股份	49
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	51
四、海外存託憑證之辦理情形	51
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	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
八、資金運用計畫執行情形	52
肆、營運概況	53
一、業務內容	53
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
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	78
一、財務狀況比較分析	78
二、財務績效比較分析	79
三、現金流量分析	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	80

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	80
六、風險事項評估	81
七、其他重要事項	85
陸、特別記載事項	86
一、關係企業相關資料	86
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	86
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	86
四、其他必要補充說明事項	86
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	86

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、2024年營業報告

(一)營運成果

科定企業2024年度合併營業收入為25.03億元，較2023年度成長5.4%，毛利率 52%，稅後淨利為3.86億元，較前一年稅後淨利 2.38億增加1.47億元，成長 61.7%，每股盈餘由3.35元上升至4.93元，與2023年之比較情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	2024 年度	2023 年度	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業收入淨額	2,503,330	2,374,947	128,383	5.4%
營業成本	(1,202,083)	(1,271,004)	68,921	(5.4%)
營業毛利	1,301,247	1,103,943	197,304	17.9%
營業費用	(840,034)	(778,711)	(61,323)	7.9%
營業利益	461,213	325,232	135,981	41.8%
營業外收支	11,390	(28,194)	39,584	(140.4%)
稅前純益	472,603	297,083	175,520	59.1%
所得稅費用	(86,932)	(58,595)	(28,337)	48.4%
本期淨利	385,671	238,443	147,228	61.7%

(二)預算執行情形：不適用。(本公司未公開 2024 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		2024 年度	2023 年度(重編)
財務收支	營業活動之淨現金流入	460,423	634,933
	投資活動之淨現金流出	(625,345)	(484,936)
	籌資活動之淨現金流(出)入	154,368	(188,822)
財務結構	負債佔資產比例(%)	70.65	64.71
	長期資產占不動產、廠房及設備比例(%)	184.27	110.11

項目		2024 年度	2023 年度(重編)
獲利能力	資產報酬率(%)	5.84	4.26
	股東權益報酬率(%)	15.89	10.24
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	39.57
		稅前純益	36.14
	純益率(%)		10.04
	每股盈餘 (追溯調整前)		3.35

二、2025年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 產品研發：以藍海策略為導向，聚焦具市場潛力的健康建材領域，積極開發符合未來趨勢的室內建材產品。憑藉對市場動向的敏銳洞察，持續推出創新解決方案，打造一站式購足的產品服務體系，不僅提升客戶滿意度，更有效帶動整體營收成長。
2. 人力資源：隨著企業版圖持續擴展，優秀人才為科定創新與成長的核心動能。為因應組織發展需求，將持續強化人才培育機制，完善留才制度，並積極延攬高階專業人才，充實經營團隊陣容，全面提升企業競爭力與永續發展實力。
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、小紅書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：持續強化財務管理機制，提升資金運用效率與財務透明度，降低公司帳務風險。統籌規劃各子公司的資金調度與產銷計畫，發揮集團資源整合效益，並積極充實自有資金，以穩健支撐營運需求與未來發展。
5. 營運管理：科定致力於改變傳統的客户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科技更高效地獲取市場資訊。同時，我們積極運用電訪員邀約、各類型數位行銷等方式進行陌生開發，並透過線上1對1專人介紹鞏固潛在客戶，進一步進行線下拜訪，為求提升客戶黏著度與忠誠度。此外，我們將強化國際市場佈局，積極拓展海外加盟業務，透過建立完善的加盟體系，提供標準化營運模式與品牌支援，吸引具潛力的國際夥伴，共同擴展科定的全球市場版圖。

(二)重要產銷政策

1. 研發技術：環保批板透過擴充花色選擇，將原有的390色提升至504色，大幅增強產品的設計多樣性，滿足更廣泛的市場需求與客戶偏好。超耐磨木地板在原有6款基礎上新增至24款，不僅提升了產品的美學表現，亦擴大了應用範疇，增強市場競爭力。此外，科定塑合板全新推出36款花色，進一步完善產品線，為客戶提供更多選擇，擴展應用領域，強化品牌在市場中的地位。
2. 生產製造：推動產銷一條龍作業的標準化與整合，全面優化新產品開發流程，有效縮短開發週期、提升產能、穩定產品品質，並達成能源節約與高效利用。進一步結合大數據分析技術，逐步邁向自動化與智慧化生產，強化整體製造效能與營運彈性。
3. 銷售市場：以台灣為根基，聚焦亞洲市場並積極佈局東南亞，同時開拓歐美市場，瞄準國際頂級客戶。我們計畫在日本、英國、德國設立直營分公司，並加速推動海外加盟業務，預計將現有的200個據點擴展至500個，大幅提升全球市場佈局，強化品牌的國際競爭力與影響力。
4. 物流建置：積極建設中的新樹物流園區將於今年正式落成啟用，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」為核心價值，推動產品多角化發展，結合智慧製造轉型，提升生產效能與品質。同步興建新樹物流園區，優化物流流程與品質管理，強化供應鏈韌性。在穩健財務管理的基礎上，廣納優質人才，壯大經營團隊實力；同時加強品牌廣宣與建立主動式行銷機制，全面提升市場競爭力。透過多面向成長策略，驅動企業不斷突破自我，邁向永續繁榮的願景。

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

面對多變的國際環境，科定企業於2024年持續穩健推進各項布局，深化營運體質，靈活調整市場策略。全年迎來科定A3大樓啟用、新北旗艦館開幕，展現企業規模與品牌形象的升級；新樹物流園區完成上樑，為供應鏈效率優化奠定良好基礎。產品面推出科定房間門、超耐磨木地板與環保批浴櫃，延續健康無毒理念，擴大市場涵蓋範圍，進一步強化品牌整體解決方案的競爭優勢。通路方面推動加盟拓展，深化區域市場滲透，持續鞏固品牌影響力。展望未來，除持續推動熱銷批批板花色升級，亦將推出科定塑合板，以多角化策略切入系統櫃市場，創造價格與產品優勢，並規劃於日本、英國及德國設立直營分公司，加速全球布局，強化國際競爭力。

四、營運展望與目標

科定企業深信，唯有從細節處不斷精進，才能在多變的產業環境中保持競爭優勢。面對設計趨勢轉變、全球供應鏈重組與數位行為加速轉型的挑戰，公司積極強化營運體質與系統整合能力，透過數據驅動的市場洞察與數位工具的全面導入，持續優化客戶體驗與行銷效率，鞏固品牌市場地位。

在產品策略方面，科定持續聚焦於健康無毒、系統化與模組化三大核心，深化環保材質應用、研發工藝創新與應用場域擴展。藉由標準化製程與高彈性設計，構築可靈活對應多樣風格的整體建材解決方案，強化對空間設計與工程端的支援能力，進一步提升產品在實務應用上的整體價值。

展望未來，科定將持續拓展全球市場布局，擴大加盟體系與直營通路建設，整合區域資源與品牌服務，建構更具韌性與深度的全球經營網絡。公司將秉持「運用科技、不斷創新、深耕扎根、穩定成長」的核心理念，持續開發優質產品、深耕品牌經營，並以具體行動實踐企業社會責任，邁向成為國際間具備高度信任與永續價值的健康建材領導品牌。

董事長：曹憲章



經理人：曹憲章



會計主管：林美姝



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：

1.董事資料：

2025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
洲定投資股份有限公司 法人董事		-	中華民國	2021.09.01	2024.06.25	3年	16,218,666	19.74	16,218,666	19.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人董事 代表人 /董事長	曹憲章	男 61	中華民國	2002.07.05	2024.06.25	3年	-	0.00	14,000	0.02	7,400	0.01	18,163,858	22.10	國立臺灣大學-復旦EMBA碩士 員邦室內裝修設計(股)公司總經理(註1) 科定企業(股)創辦人	科定企業(股)公司董事長暨 總經理	董事	曹雅琳	一 等 血 親
法人董事 代表人	蔡昇航	男 46	中華民國	2024.06.25	2024.06.25	3年	-	0.01	342,117	0.42	-	-	390,000	0.47	私立醒吾技術學院財務金融 系學士	科定企業(股)公司副總經理	-	-	-
法人董事 代表人	曹雅琳	女 33	中華民國	2020.12.24	2024.06.25	3年	-	-	11,400	0.01	-	-	-	-	英國里茲大學國際行銷管理 碩士	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 66	中華民國	2002.07.05	2024.06.25	3年	2,047,000	2.49	2,047,000	2.49	11,330	0.01	-	-	萬德國中 立峰工程有限公司負責人 科定企業(股)創辦人	-	-	-	-

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 51	中 華 民 國	2017.12.28	2024.06.25	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學產業經營專業博 士候選人 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 中國文化大學企業管理系學 士	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	-	-	-
	楊浩銘	男 63	中 華 民 國	2017.12.28	2024.06.25	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	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	凱裕織品有限公司負責 人	-	-	-
	劉庭軒	男 41	中 華 民 國	2023.06.28	2024.06.25	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學復旦EMBA碩 士	台灣愛恩股份有限公司 董事長	-	-	-
獨立董事	羅淑真	女 48	中 華 民 國	2024.06.25	2024.06.25	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學復旦EMBA碩 士	張飛創意行銷有限公司 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人代理總經理職務。

2.法人股東之主要股東：

2025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5-6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:蔡昇航			無
洲定投資股份有限公司 代表人:曹雅琳			無
黃天化			無
鄭宏輝 (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。	1
楊浩銘 (獨立董事)			無
劉庭軒 (獨立董事)			無
羅淑真 (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，並以提高女性董事席次至三分之一(即 33%) 以上為目標，目前董事會女性成員共 2 席(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席	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	3-9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	蔡昇航	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
獨立董事	羅淑真	中華民國	女	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 8 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

2025年04月30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	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			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	14,000	0.02	7,400	0.01	18,163,858	22.10	國立臺灣大學-復旦EMBA碩士 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	蔡昇航	男	中華民國	2024.03.12	342,117	0.42	-	-	390,000	0.47	私立醒吾技術學院財務金融系學士 科定企業(股)公司資深協理	-	-	-	
協理	彭聖翔	男	中華民國	2022.04.01	155,147	0.19	-	-	-	-	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	林美玟	女	中華民國	2021.10.05	30,898	0.04	-	-	171,000	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	1,400	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經理職務。

(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

2024年12月31日；單位：新台幣仟元；%

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及 占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額 及占稅後純益之比例				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	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	現金 金額	股票 金額		本公司 總額	財務報告 內所有公司 總額	財務報告 內所有公司 占比	
董事長	曹憲章	-	-	-	-	-	-	29	29	2,191	2,191	-	-	-	-	-	6,160	8,380	2.17	2.17	無	
董事	黃天化	432	432	-	-	-	-	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	457	457	0.12	0.12	無
董事 (註3)	林大政	216	216	-	-	-	-	7	7	-	-	-	-	-	-	-	-	223	223	0.06	0.06	無
董事	蔡昇航	-	-	-	-	-	-	18	18	1,724	1,724	60	60	-	-	-	8,153	9,955	2.58	2.58	無	
董事	曹雅琳	-	-	-	-	-	-	25	25	1,427	1,427	40	40	-	-	-	1,359	2,851	0.74	0.74	無	
獨立董事 (註3)	鄭淳仁	216	216	-	-	-	-	11	11	-	-	-	-	-	-	-	-	227	227	0.06	0.06	無
獨立董事	鄭宏輝	432	432	-	-	-	-	29	29	-	-	-	-	-	-	-	-	461	461	0.12	0.12	無
獨立董事	楊浩銘	432	432	-	-	-	-	29	29	-	-	-	-	-	-	-	-	461	461	0.12	0.12	無
獨立董事	劉庭軒	432	432	-	-	-	-	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	457	457	0.12	0.12	無
獨立董事	羅淑真	216	216	-	-	-	-	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	234	234	0.06	0.06	無
1. 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. 林大政董事及鄭淳仁獨立董事於113年6月25日解任。																						

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

2024年12月31日；單位：新台幣仟元

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等四項總額占 稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		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				
							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	1,694	1,694	-	-	526	526	-	6,160	-	8,380 (2.17%)	8,380 (2.17%)	無	
副總經理	蔡昇航	1,371	1,371	60	60	371	371	-	8,153	-	9,955 (2.58%)	9,955 (2.58%)	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）

2024年12月31日；單位：新台幣仟元

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		本公司		財務報告內所有 公司				
								現金 金額	股票金額	現金 金額	股票金額	總額	比例(%)	總額	比例(%)	
總經理	曹憲章	1,648	1,648	-	-	526	526	6,160			6,160	8,380	2.17	8,380	2.17	無
副總經理	蔡昇航	1,181	1,181	60	60	371	371	8,183			8,183	9,955	2.58	9,955	2.58	無
協理	彭聖翔	1,033	1,033	55	55	261	261	6,341			6,341	7,690	1.99	7,690	1.99	無
資深經理	侯俊宇	991	991	58	58	299	299	4,167			4,167	5,515	1.43	5,515	1.43	無
經理	楊雅雯	847	847	44	44	727	727	3,261			3,261	4,879	1.26	4,879	1.26	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出時，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. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任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。

* 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

2024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	22,919	-	22,919	5.94
副總經理	蔡昇航				
管理部協理	彭聖翔				
財會資深副理	林美姣				

註1：為本公司2024底在任之經理人，職稱為年報刊印日之資料。

註2：係2025度經董事會通過分派之2024度之員工酬勞。

註3：稅後純益係指2024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	2023 年度				2024 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	9,237	9,237	3.72	3.72	23,706	23,706	6.14	6.14
總經理及 副總經理酬金								
稅後純益 (個體)	248,604	248,604			386,374	386,374		

(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：

1. 董事酬金

本公司目前給付董事之酬金組合為董事薪資、酬勞及車馬費等，均依照公司章程辦理，依本公司章程第十九條所載，本公司年度如有獲利，應提撥不高於2%為董事酬勞，並訂有「董事、薪資報酬委員、審計委員及經理人薪酬政策」，且考量公司營運成果，及參酌其對公司營運參與程度及貢獻之價值，給予合理報酬，相關報酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。本公司已於2025年1月依本公司「董事會績效評估辦法」完成 2024年 1月 1日至 2024年 12月 31日期間之整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，評估之方式包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評，並將評鑑結果於 2025年 3月11日之董事會提報。

本公司董事會績效評估衡量項目，含括下列五大面向：

(1)對公司營運之參與程度。

- (2)提升董事會決策品質。
- (3)董事會組成與結構。
- (4)董事之選任及持續進修。
- (5)內部控制。

2. 本公司董事成員績效評估衡量項目，含括下列六大面向：

- (1)公司目標與任務掌握。
- (2)董事職責認知。
- (3)對公司營運之參與程度。
- (4)內部關係經營與溝通。
- (5)董事之專業及持續進修。
- (6)內部控制。

本公司董事成員績效評估衡量項目(六大面向)，列舉重要項目及比重說明如下：

衡量面向	比重	說明
公司目標與任務掌握	13.04%	了解本公司(集團)所處產業特性及風險，及不同階段之策略性目標(包含財務與非財務)，且認同本公司勤檢誠信等核心價值及投入企業永續經營(ESG)與循環經濟之理念。
董事職責認知	13.04%	充分了解董事的法定義務，包含及對於執行董事職務時所獲取的公司內部相關資訊確實遵守保密義務。
對公司營運之參與程度	34.78%	親自出席公司之董事會及股東會，未兼任超過3家以上公開發行公司的董監事職務以確保投入本公司董事會相關事務之時間充足，及對本公司(集團)經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解，以進行專業且適當之判斷、提出具體建議及監督公司存在或潛在之各種風險(包含各項法令遵循、資本運作、ESG議題等)，於董事會上做出有效的貢獻。
內部關係經營與溝通	13.04%	與本公司經營團隊的互動情形良好，且於其他董事成員有良好的溝通，及於會議中(包含審計委員會及董事會)與簽證會計師已進行充分溝通及交流。
董事之專業及持續進修	13.04%	具備董事會決策執行所需的商務、法務、財務、會計或公司業務等專業，及是否依法規規定持續進修與吸收新知，具投入企業永續經營(ESG)之發展與活動等。
內部控制	13.04%	董事是否確實予以迴避相關需董事利益迴避之議案。針對本公司(集團)之會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形，是否已了解及對其執行與追蹤情形進行監督及評估。

本公司功能性委員會績效評估衡量項目，含括下列五大面向：

- (1)對公司營運之參與程度。
- (2)審計委員會職責認知。
- (3)提升功能性委員會決策品質。
- (4)功能性委員會組成及成員選任。
- (5)內部控制。

本公司由管理單位為統籌之執行單位，董事會及各功能性委員會之議事單位為評估執行單位。並由管理單位將資料統一回收後，記錄評估結果，並於董事會報告中檢討、改進。

本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事之參考依據；並依本公司「董事、薪資報酬委員、審計委員及經理人薪酬政策」視個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬調整項之參考依據。

經完成上述各項評估，本公司2024年度董事會、董事成員及功能性委員會績效評估之結果介於 97.22分 ~100.00分。

董事會：問卷共計5大面向，45個項目，整體得分4.9分，換算百分總分為98.02分。

董事成員績效：問卷共計6大面向，23個項目，整體得分4.86分，換算百分總分為97.22 分。

董事會運作情形優良，評核委員表示董事會運作完善良好，應持續保持良好之運作狀態。

薪資報酬委員會：問卷共計5大方向， 21 個項目，整體得分5.00分，換算百分總分為100分。薪酬委員會運作情形優良，持續保持良好之運作狀態。

審計委員會：問卷共計5 大方向， 22 個項目，整體得分4.96分，換算百分總分為99.27分。審計委員會運作情形優良，持續保持良好之運作狀態。

2. 經理人酬金

依據本公司章程第十九條所載，本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%以上為員工酬勞，並訂有「董事、薪資報酬委員、審計委員及經理人薪酬政策」、「全球禮金、紅利、獎金分發辦法」及「全球員工紅利發放作業標準」，並參考公司整體的營運績效、個人對公司績效的貢獻度，而給予合理之紅利。

依前述辦法，本公司經理人之酬金包含薪資及獎金，其中薪資依其工作年資及職務價值核定獎金包含員工酬勞、預算達成獎金與年終獎金等，依據同業通常水準支給情形，考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯之合理性分配，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

2024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%	113.6.25 連任
董事	黃天化	8	0	100%	113.6.25 連任
董事	林大政	2	1	66.7%	113.6.25 解任
董事	曹雅琳	7	1	87.5%	113.6.25 連任
董事	蔡昇航	5	0	100%	113.6.25 新任
獨立董事	鄭淳仁	3	0	100%	113.6.25 解任
獨立董事	鄭宏輝	8	0	100%	113.6.25 連任
獨立董事	楊浩銘	8	0	100%	113.6.25 連任
獨立董事	劉庭軒	7	1	87.5%	113.6.25 連任
獨立董事	羅淑真	5	0	100%	113.6.25 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：(1)董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決 (2)董事長曹憲章先生與峻佳室內裝修股份有限公司董事長為二等親，及曹雅琳小姐與董事長曹憲章先生為一等親，故迴避參與峻佳承攬本公司A3商辦大樓-辦公室裝修工程議案之討論及表決。

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2024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2025年3月11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)	2024/01/01 ~ 2024/12/31	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	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:

- 2024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，顯示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95%；各功能委員會，出席率平均達96%。

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：

- 本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術及會計等專業背景，本年度董事改選新增一名女性董事，且獨立董事人數占全體董事席次的50%。
- 本公司為持續追求更完善的公司治理，董事會於2025年1月13日核准成立「永續發展委員會」，執行永續發展目標，強化永續治理，並致力於企業社會責任及永續發展等經營理念之落實。
- 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，2024年董事進修共8人，總計63小時。（參考附表二2024年董事進修情形）。

(二)審計委員會運作情形資訊

1. 設立資訊：

為強化公司治理之內部監督機制及健全公司經營效益，本公司依據證券交易法規定，設置「審計委員會」替代監察人，該委員會成員由全體獨立董事組成。

2. 審計委員會工作職掌

本公司之審計委員會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。

3. 成員及專業資格、獨立性：

有關審計委員會成員及專業資格、獨立性，請參閱請參閱本年報第 6 頁「董事資料」及第 8 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性訊揭露」。

4. 審計委員會運作情形如下：

2024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	3	-	100%	113.6.25解任
獨立董事	鄭宏輝	7	-	100%	113.6.25連任
獨立董事	楊浩銘	7	-	100%	113.6.25連任
獨立董事	劉庭軒	6	1	85.7%	113.6.25連任
獨立董事	羅淑真	4	-	100%	113.6.25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
2024/01/23	第三屆第十七次	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	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
2024/03/12	第三屆第十八次	本公司2023年度財務報表及營業報告書案 本公司2023年度「內部控制制度聲明書」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 2024年營運計劃及年度預算案 本公司2024年簽證會計師獨立性與適任性評估案 本公司2024年簽證會計師委任及報酬案 擬修訂本公司「核決權限表(各項作業核決標準)」案 決進公司資金貸與印度科定超限改善計畫		
2024/05/09	第三屆第十九次	本公司2023年下半年度盈餘分派案 本公司2023年年度盈餘分派案 本公司2024年第一季財務報告案 本公司於2024年會計年度開始日後變動會計政策案 擬修訂本公司「公司章程」案 擬修訂本公司「核決權限表(各項作業核決標準)」案 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案		

		擬訂定子公司決進貿易有限公司「資金貸與他人作業程序」案 本公司截至2024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 子公司決進貿易有限公司資金貸與超限改善計畫執行情形案		
2024/07/04	第四屆第一次	本公司擬買回庫藏股轉讓予員工 修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 本公司截至2024年5月底及6月底各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案		
2024/08/09	第四屆第二次	本公司2024年第二季財務報告案 本公司與關係人進行交易案 金融機構授信額度申請案 本公司截至2024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		
2024/09/05	第四屆第三次	本公司2024年上半年度盈餘分派案 資本公積發放現金案，提請討論 本公司截至2024年8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「核決權限表(各項作業核決標準)」案		
2024/11/11	第四屆第四次	本公司2024年第三季財務報告案 本公司截至2024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2025年度稽核計畫案 金融機構授信額度申請案 本公司2020年第一次買回庫藏股第五次轉讓員工案 擬與關係人進行交易追加預算案 擬修訂本公司「內部控制制度」案 擬修訂本公司「公司治理實務規範」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。

2024年度歷次溝通情形彙整：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
2024/03/12	審計委員會	1.報告檢視及修訂內部稽核作業書面程序執行結果。 2.2023年第四季稽核工作執行情形。 3.2023年度內控自評結果及「內部控制聲明書」執行情形。	1.獨立董事洽悉。 2.查核結論無異議。 3.2023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。
2024/05/09	審計委員會	2024年第一季稽核工作執行情形。	查核結論無異議。
2024/08/09	審計委員會	2024年第二季稽核工作執行情形。	查核結論無異議。
2024/11/11	審計委員會	2024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。

2024年度歷次溝通情形彙整：

日期	溝通事項	溝通結果
2024/03/12	會計師就本公司2023年年度合併財務報告核閱情形進行說明： 1. 2023年度合併財務報告。 2. 查核報告中關鍵查核事項之溝通。 3. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 4. 顯著風險及關鍵查核事項。 5. 未來(即將)適用之準則及法令介紹。 6. 審計品質指標(AQI)報告	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。
2024/11/11	會計師就本公司2024年第3季合併財務報告核閱情形進行說明： 1. 2024年第3季合併財務報告。 2. 查核報告中關鍵查核事項之溝通。 3. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 4. 顯著風險及關鍵查核事項。 5. 會計師公費 6. 未來(即將)適用之準則及法令介紹	

四、審計委員會2024年度工作重點：

1. 審議財務報告允當性及會計政策與程序。
2. 審議營業報告書及盈餘分派事宜。
3. 審議簽證會計師之獨立性及適任性。
4. 審議簽證會計師之委任及報酬。
5. 審議與內部控制制度相關之作業辦法。
6. 審議年度稽核計劃。
7. 內部控制制度有效性之考核。
8. 審議庫藏股買回及執行情形。
9. 審議重大資金貸與及背書保證。
10. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	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				無重大差異
(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「公司治理實務守則」第21條，即擬訂有多元化方針，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%)、2位女性董事、3名具員工身份之董事(37.5%)。3位董事年齡在60歲以上，3位董事年齡在51~60歲，3位董事年齡在41~50歲，1位董事年齡在31~40歲。2024年度第10屆董事會改選增加一名女性董事。預計持續增加女性董事比率，以達成目標30%以上。董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
(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。2025年1月13日董事會通過成立「永續發展委員會」，由4位獨立董事、副總經理、財會主管組成，任期與委任之董事會屆期相同。由副總經理擔任召集人，負責永續發展、社會責任與誠信經營相關策略及制度之規劃與檢討，另設環境永續、社會責任及公司治理三個工作推行小組負責執行與精進，並定期(每年至少一次)向董事會報告執行及改善情形。	
(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內部績效評估，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。	

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		本公司於2025年1月完成2024年度（期間涵蓋2024年1月1日至12月31日）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2025年3月11日召開之董事會將評鑑結果及2025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。2024年度評估分數介於96.67分～100分，尚屬良好。 績效評估之執行情形及結果揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (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2025年3月11日審計委員會討論通過後，並提報2025年3月11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	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																	
			定期向董事會報告公司治理運作情形。 2024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。 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，維持董事和各部門主管溝通、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。 11.2024年共召開8次董事會及7次審計委員會。 12.2024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>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>企業員工獎勵制度之內稽內控實務</td><td>2024/07/10</td><td>6</td></tr><tr><td>中華民國公司經營暨永續發展協會</td><td>ESG的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理</td><td>2024/09/12</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>113年度防範內線交易宣導會</td><td>2024/10/18</td><td>3</td></tr></table>	主辦單位	課程名稱	進修期間	時數	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業員工獎勵制度之內稽內控實務	2024/07/10	6	中華民國公司經營暨永續發展協會	ESG的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	2024/09/12	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	2024/10/18	3	無重大差異
主辦單位	課程名稱	進修期間	時數																	
財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業員工獎勵制度之內稽內控實務	2024/07/10	6																	
中華民國公司經營暨永續發展協會	ESG的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	2024/09/12	3																	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	2024/10/18	3																	

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	
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
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。	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	
			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 本公司董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」於最近年度董事(含獨立董事)進修時數皆達法定進修時數。相關資訊請詳附表二。 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 公司已為董事及重要職員購買責任保險，並提報董事會通過。	
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佣關係。	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

附表二：2024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	2024/06/18	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制國際發展趨勢與實務	3
		2024/11/04	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析	3
		2024/11/18	中華民國會計師公會全國聯合會	解析 ESG 評鑑的設計要點	3
獨立董事	楊浩銘	2024/10/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
		2024/11/12	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-接班團隊建構與人才發展	3
獨立董事	劉庭軒	2024/08/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「年報編製」相關 ESG 永續政策法令與淨零碳排對財報影響實務解析	6
獨立董事	羅淑貞	2024/11/22	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-企業數位轉型案例分析	3
		2024/11/28	台灣專案管理學會	「上市櫃董事進修課程-公司治理的績效管理系統運作與評估	3
		2024/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		2024/12/23	台灣專案管理學會	「上市櫃董事進修課程-企業永續發展與 ESG、SDGs 行動計劃與策略制定」	3
法人董事代表	曹憲章	2024/11/12	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-接班團隊建構與人才發展	3
		2024/11/28	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-公司治理的績效管理系統運作與評估	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
法人董事代表	蔡昇航	2024/10/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
		2024/11/12	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-接班團隊建構與人才發展	3
		2024/11/28	中華民國內部稽核協會	如何運用大數據強化稽核作業	6
法人董事代表	曹雅琳	2024/09/10	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-企業數位轉型與數位治理	3
		2024/09/19	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
董事	黃天化	2024/10/30	中華民國內部稽核協會	年度營運計畫與預算編製之稽核實務研討	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專業資格與經驗

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。		-
獨立董事	羅淑真	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) 上屆委員任期2021年9月1日至2024年6月25日(第四屆)。
本屆委員任期2024年6月25日至2027年6月24日(第五屆)。

2024年度薪資報酬委員會開會5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
第四屆召集人	鄭淳仁	3	-	100%	2024年6月25日解任
第五屆召集人	鄭宏輝	5	-	100%	2024年6月25日連任

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
委員	楊浩銘	5	-	100%	2024年6月25日連任
委員	劉庭軒	4	1	80%	2024年6月25日連任
委員	羅淑真	2	-	100%	2024年6月25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
2024/01/23	第四屆第十一次	2023年度經理人春節禮金發放案 經理人2023年度第四季員工紅利發放案	無異議照案通過
2024/03/12	第四屆第十一次	經理人晉升暨薪資調整案 2023年度員工酬勞及董事酬勞分配案	
2024/05/09	第四屆第十一次	經理人2024年度第一季員工紅利發放暨經理人調薪案	
2024/08/09	第五屆第一次	經理人2024年度第二季員工紅利發放案	
2024/11/11	第五屆第二次	經理人2024年度第三季員工紅利發放案 2020年第一次買回庫藏股第五次轉讓員工案	

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
召集人	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6月25日(第一屆)。

2024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		本公司以董事會為永續發展相關議題之最高決策單位，由「企業社會責任推動小組」辦理推動永續相關事宜，並於2025年1月13日董事會通過正式成立「永續發展委員會」專責單位，由四位獨立董事、副總經理、財會主管組成，任期與委任之董事會屆期相同。由副總經理擔任召集人，負責永續發展、社會責任與誠信經營相關策略及制度之規劃與檢討，下設環境永續、社會責任及公司治理三個工作推行小組負責執行與精進，並定期(每年至少一次)向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告（包含 ESG 報告），確認公司永續發展及 ESG 管理方針、監督並追蹤檢討經營團隊每年永續發展執行及績效目標達成狀況，並且在需要時敦促經營團隊進行調整，強化企業體質。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		為了辨識永續風險並進行管理，本公司依循 GRI 通用準則並透過正負衝擊問卷由公司經營階層鑑別考量範圍及邊界，並綜合平時溝通管道中之關注議題加諸考量其對公司的營運衝擊後，最後依高關切及高衝擊歸納成重大考量面。並將重大主題融入日常的風險管理系統，致力維護完整的風險管理系統，由公司董事會、各階層管理人員及員工共同參與並推動執行，以降低相關風險之影響。相關風險辨識及因應措施揭露於本公司永續報告書。	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。 並於2008年取得ISO14001國際環境管理驗證，透過國際驗證的方式，進而達到預防污染、環境保護的成效。(最新證書有效期限為2024年4月3日至2027年4月19日)	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。	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	
			2.不使用破壞環境之物質:本公司所使用的原物料，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。	
(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		本公司已制定「公司節能減碳管理辦法」，宣導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。 本公司之二氧化碳排放量2023年度為4,130(噸/CO₂e)及2024年度為4,168(噸/CO₂e);總用水量2023年度為31,485度及2024年度為47,858度;一般廢棄物總量2023年度為35,866公斤及2024年度為37,190公斤，未來仍持續推動節能減碳及溫室氣體減量政策，並以達到碳排年減1%為目標。	無重大差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	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

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	
(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2024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
(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

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	
(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		本公司將於2025年8月前出版2024年永續報告書依循全球永續性報告協會之 GRI 準則編撰，並於公司網站揭露可供查詢公司社會責任等非財務相關資訊。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。2024年捐助日本石川地震賑災200萬、花蓮賑災捐款300萬，幫助災區重建家園。 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。2024年與 DOMI 綠然攜手合作，在宜蘭縣舉辦了一場意義非凡的植樹活動，共同種下150株珍貴的馬告樹苗，預計減少3,000~4,000公斤的碳排放。此外，整場活動更是圍繞著「淨零碳排」的主軸，除了搭乘公共運輸，也堅持使用環保用品，取代一次性瓶裝水和免洗餐具，將環保落實到每個行動中。與【手愛心】合作，邀請盲人按摩師定期到公司為同事們舒壓放鬆。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。

5. 公共資源捐贈:2024年捐贈2輛災情勘查車予新北市政府消防局，幫助消防及義消同仁面對各種災害，能更加安全且迅速地投入人命救援任務；響應臺大「百歲推手」募款專案，捐贈200萬協助臺大百歲紀念館和校園建設。

(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營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	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。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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		(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				無重大差異
(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？	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)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？	V		(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。2024年度執行情形已於2025年03月11日向董事會報告。	
(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？	V		(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)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(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。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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		(四)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。				
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)氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會為公司氣候議題最高治理單位，負責對氣候相關風險與機會之監督，並於2025年1月增設永續發展委員會，依據主管機關之規範推動相關政策，針對國內、外之氣候相關議題定期召開會議，協助董事會督導公司永續發展，並於年度進行目標執行追蹤並定期呈報董事會。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	業務、策略及財務面之風險： 短期：原物料價格波動、工期延誤及材料運輸中斷等，影響公司獲利。 中期：極端氣候的頻率上升，影響企業用電及政府的電費政策，對企業的財務產生衝擊。 長期：低碳與能源政策異動，導致長期營運與投資成本增加。 業務、策略及財務面之機會： 短期：重新檢視內部管理機制，進而節約能源並提高生產效率。 中期：透過資源循環利用，提高產品的市場競爭力及經濟價值。 長期：分析、評估氣候變遷的影響下，可發展的業務項目，進而增加公司營收來源。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	氣候風險潛在財務影響： 1.極端氣候可能對供應鏈造成影響，例如防災假停工及運輸中斷。 2.極端氣候使用電量及電費增加，間接導致辦公及民生物資價格提高。 轉型行動： 1.公司可落實遠端會議，降低能資源消耗及外出會議所產生碳排。 2.公司如有應對極端氣候的策略，例如提高綠色採購比重、訂定節能目標或發展綠能投資，可降低受影響的程度。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	由永續發展委員會展開評估作業、研擬調適及減緩對策，並將評估結果呈送董事會。評估結果如為重大風險議題時，委員會應進行列管並定期追蹤因應對策執行進度，並將整體風險改善行動呈報至董事會，以確保與公司永續策略一致。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	參考TCFD官方風險清單等相關資訊，由永續推動小組評估氣候風險與機會議題，再依據RCP 8.5氣候情境，評估可能發生的氣候災害影響，並透過「台灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台」與「3D災害潛勢地圖」等公開氣候模型及圖表網站，分析可能的實體氣候災害，評估在面對最極端的氣候下，可能帶來的衝擊與影響。 以RCP 8.5氣候情境假設，極端氣候雖造成豪雨等災害，有可能導致因防災假中斷，但對公司影響甚微。

6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	為了達成2050年碳中和之目標，本公司未來將擬定低碳轉型計畫，內容包含： 短期(1年):規劃推動碳減量計畫及多項節能措施，降低潛在財務衝擊。 中期(3年):持續進行溫室氣體盤查，並委由第三方查證。 長期(2050年): 2050年達成淨零排放目標
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚無使用內部碳定價作為規劃工具，未來將視政府法規及國際趨勢規劃籌備與引入。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	短期(1年):規劃推動碳減量計畫及多項節能措施，降低潛在財務衝擊。 中期(3年):持續進行溫室氣體盤查，並委由第三方查證。 長期(2050年): 2050年達成淨零排放目標
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1 及1-2)。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO ₂ e)、密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
溫室氣體排放量： 2024年：範疇一： 971.10(公噸CO₂e) 範疇二： 3,197(公噸CO₂e) 合計 4,168(公噸CO₂e) 2023年：範疇一： 1,057.32(公噸CO₂e) 範疇二： 3,073(公噸CO₂e) 合計 4,130(公噸CO₂e) 排放密集度： 2024年：2,503 (公噸CO₂e/百萬元) 2023年：2,375 (公噸CO₂e/百萬元)

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
本公司未來擬規劃確信時程。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司未來擬規劃時程。

(十)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。

(十一)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姣擔任公司治理主管，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：114年3月11日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度（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114年3月11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2024年6月25日舉行2024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 2023 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 2023 年度盈餘分派案，提請 承認。	決議通過。 1.2023 年上半年，每股分配現金股利 6 元，分配基準日為 2023/11/07 並於 2023/11/29 全數發放完畢。 2.2023 年下半年，每股分配現金股利 3 元，分配基準日為 2024/07/07 並於 2024/07/26 全數發放完畢。
3.修訂「公司章程」案，提請 討論。	決議通過。 2024/07/19 獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
4.修訂「董事選任程序」案，提請 討論。	決議通過。 2024/06/30 公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
5.修訂「股東會議事規範」案，提請 討論。	決議通過。 2024/06/30 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2024年度及截至年報刊印日共召開11次董事會，重要決議摘要如下：

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案 第六案、本公司經理人 2023 年第四季員工紅利發放案
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

日期	會議名稱	內容
		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
2024/05/09	第九屆第二十二次董事會	第一案、本公司 2023 年下半年度盈餘分派案 第二案、本公司 2023 年年度盈餘分派案 第三案、本公司 2024 年第一季財務報告案 第四案、本公司於 2024 年會計年度開始日後變動會計政策案 第五案、擬修訂本公司「公司章程」案 第六案、擬修訂本公司「核決權限表(各項作業核決標準)」案 第七案、擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 第八案、擬訂定子公司決進貿易有限公司「資金貸與他人作業程序」案 第九案、本公司截至 2024 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 第十案、子公司決進貿易有限公司資金貸與超限改善計畫執行情形案 第十一案、本公司經理人 2024 年第一季員工紅利發放暨經理人調薪案 第十二案、金融機構授信額度申請案 第十三案、擬訂定本公司「企業永續發展委員會組織規程」案 第十四案、本公司 2024 年股東常會擬改選之董事(含獨立董事)候選人資格審查案 第十五案、追加本公司 2024 年股東常會議案事項
2024/06/25	第十屆第一次	第一案、選任董事長案
2024/07/04	第十屆第二次	第一案、本公司擬買回庫藏股轉讓予員工案 第二案、修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 第三案、修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 第四案、委任本公司第五屆薪資報酬委員案 第五案、本公司截至 2024 年 5 月底及 6 月底各子公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額案
2024/08/09	第十屆第三次	第一案、本公司 2024 年第二季財務報告案 第二案、本公司與關係人進行交易案 第三案、審查經理人 2024 年第二季員工紅利發放案 第四案、金融機構授信額度申請案 第五案、本公司截至 2024 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
2024/09/05	第十屆第四次	第一案、本公司 2024 年上半年度盈餘分派案 第二案、資本公積發放現金案 第三案、本公司截至 2024 年 8 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、擬修訂本公司「核決權限表(各項作業核決標準)」案
2024/11/11	第十屆第五次	第一案、本公司 2024 年第三季財務報告案 第二案、本公司截至 2024 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 2025 年度稽核計畫案 第四案、金融機構授信額度申請案 第五案、審查經理人 2024 年第三季員工紅利發放案

日期	會議名稱	內容
		第六案、本公司 2020 年第一次買回庫藏股第五次轉讓員工案 第七案、擬與關係人進行交易追加預算案 第八案、擬修訂本公司「內部控制制度」案 第九案、擬修訂本公司「公司治理實務規範」案
2025/01/23	第十屆第六次	第一案、擬投資成立英國及德國子公司案 第二案、審查經理人 2024 年第四季員工紅利發放案 第三案、審查 2024 年度經理人春節禮金發放案 第四案、本公司截至 2024 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 第五案、擬設置「永續發展委員會」暨委任委員會成員案
2025/03/11	第十屆第七次	第一案、本公司 2024 年度財務報表及營業報告書案 第二案、本公司 2024 年度「內部控制制度聲明書」案 第三案、本公司截至 2025 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、金融機構授信額度申請案 第五案、2025 年營運計劃及年度預算案 第六案、本公司 2025 年簽證會計師獨立性與適任性評估案 第七案、擬自 2025 年度第一季起變更本公司簽證會計師案 第八案、本公司 2025 年簽證會計師委任及報酬案 第九案、擬修訂本公司「公司章程」案 第十案、擬修訂本公司「核決權限表(各項作業核決標準)」案 第十一案、本公司 2024 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 第十二案、本公司 2025 年股東常會召開事宜及議程內容案
2025/04/10	第十屆第八次	第一案、本公司 2020 年第一次買回庫藏股第六次轉讓員工案 第二案、本公司截至 2025 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 第三案、資金貸與日本子公司案

(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

三、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	2024.01.01~2024.12.31	4,105	1,865	5,970	-

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。

四、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

五、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。

六、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：本公司已依法於公開資訊觀測站【內部人持股異動事後申報表】進行公告。

網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

- (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。

七、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2025年4月27日；單位：股；%

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之 親屬關係者，其名稱或姓名 及關係。		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
決定投資股份有限公司	18,163,858	22.10%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：曹憲章	14,000	0.02%	7,400	0.01%	-	-	洲定投資(股)公司 代表人:陳美雲	配偶	-
洲定投資股份有限公司	16,218,666	19.74%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：陳美雲	7,400	0.01%	14,000	0.02%	-	-	決定投資(股)公司 代表人:曹憲章	配偶	-
益政投資有限公司	10,239,301	12.46%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：陳懷真	18,274	0.02%	-	-	-	-	-	-	-
彩欣投資有限公司	6,452,372	7.85%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：劉鈺伶	11,330	0.01%	2,047,000	2.49%	-	-	黃天化	配偶	-
黃天化	2,047,000	2.49%	11,330	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	-
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	1,630,800	1.98%	-	-	-	-	-	-	-
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%	-	-	-	-	-	-	-
員定投資有限公司	825,735	1.00%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：曾清山	146,704	0.18%	-	-	-	-	-	-	-

註:截至持股基準日2025年04月30日止本公司持有3,688仟股之庫藏股，持股比例為4.49%。

八、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

2024年12月31日；單位：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.	4,510,000	100.00	0	0	4,510,000	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.	110	100.00	0	0	110	100.00
Keding Enterprises Private Limited	1,200,000	100.00	0	0	1,200,000	100.00
PT Keding Panels Indonesia	37,530	60.00	0	0	37,530	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.	20,000	100.00	0	0	20,000	100.00
Keding Enterprises (Thailand) Co., Ltd.	30,000	100.00	0	0	30,000	100.00
Keding Enterprises (Australia) Pty Ltd	-	-	-	-	-	-
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
科定(無錫)新裝飾材料有限公司	(註)	100.00	0	0	(註)	100.00

註：係有限公司，故無股數。

參、募資情形

一、公司資本及股份

(一)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
2024.02	10	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

截至2025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3,688仟股。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單

持股基準日2025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	19.73%
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%
黃天化		2,047,000	2.49%
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		1,630,800	1.98%
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%
員定投資有限公司		825,735	1.00%
黃淑芬		727,626	0.89%

註:截至持股基準日2025年4月27日止本公司持有3,688仟股之庫藏股，持股比例為4.49%。

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司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。

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2024年度盈餘分派案經2024年9月5日及2025年5月12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) 645,779,726元，2024年度盈餘為386,374,140元，減除會計政策變動影響數7,185,953元，特別盈餘公積21,24,000元，依法提撥10%法定盈餘公積37,918,819元，累積可分配盈餘為966,025,094元。2024年9月5日董事會決議分配股利分別為338,161,809元，每股配發現金4.35元及2025年5月12日董事會決議235,673,451元，每股配發現金3元。上述擬議股利分配將提報2025年6月25日股東常會。

3.預期股利政策是否有重大變動：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數：

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9,597仟元，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6,169仟元。

(2)原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異：2023年度員工酬勞實際配發金額與原董事會擬議分派金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢：無

2. 未執行完畢

截至2025年04月30日;新台幣

買回次數	第一次	第三次	第四次
董事會決議日期	109/03/17	112/03/15	113/07/04
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	109/3/18~109/5/17	112/3/16~112/5/15	113/7/5~113/9/4
買回區間價格	24元~57元	86元~190元	86元~187元
已買回股份種類及數量	普通股4,000,000股	普通股1,059,000股	普通股955,000股
已買回股份金額	165,010,171	136,454,770	132,153,583
已買回數量占預定買回數量之比率%	100%	70.60%	79.58%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,326,000股	尚未轉讓	尚未轉讓
累積持有本公司股份數量	1,674,000股	2,733,000股	3,688,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率%	2.04%	3.33%	4.49%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)公司債資料：無。

(二)轉換公司債資料：無

(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、科定房間門、環保批批浴櫃等室內裝修建材。
2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	2023 年度		2024 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
塗裝木皮板	1,198,633	50.48	926,394	37.01
環保批批板	1,036,197	43.63	1,206,775	48.21
環保美耐板	-	-	205,862	8.22
KD 木地板	50,367	2.12	45,776	1.83
科定系統櫃	55,439	2.33	68,068	2.72
其他	34,311	1.44	50,455	2.01
合計	2,374,947	100.00	2,503,330	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
環保塑合板	運用於系統櫃體、門片等室內空間裝飾
科定批批浴櫃	提供多款組合搭配選擇，結合實用性與設計感，適用於各種衛浴空間，兼顧美觀與儲物功能
科定房間門	運用於室內空間，提供快速安裝、乾淨無損牆面結構的解決方案，增強空間美感與實用性
其他	科定櫥櫃門、批批發泡板、批批磁吸板等室內裝修建材

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司以多年深耕的塗裝木皮板技術為基礎，科定秉持健康無毒的核心理念，專注於具市場潛力之建材研發，持續以藍海策略推動產品創新與應用延伸。近年已陸續開發環保美耐板、環保批批浴櫃、科定房間門等系列產品，並預計推出科定塑合板，以強化對系統櫃市場的價格與應用優勢，擴展多元產品線，提供更完整且一致性的建材解決方案。採水平多角化策略，致力於改善傳統裝潢建材之缺點，建立具設計一致性與施工效率的一站式整合服務體系。除持續投入研發創新，也同步升級數位服務體驗，建置線上預約、下單與專人介紹等功能平台，提升與客戶之間的即時互動與服務效率，滿足多元場域與客群的實際需求。

(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

隨著居家品質意識提升，2024年裝修設計市場穩健成長，科定企業持續深化營運、拓展市場。自2020年起布局東南亞與中東市場，2021年環保批批板問市帶動營收成長，2022年KD系統櫃拓展應用場域，2023年環保美耐板打破市場印象，強化品牌定位。2024年推出科定房間門，整合板材、櫃體與門片選材，建構一站式空間解決方案，提升整體設計整合力。科定持續以系統化、環保化、多元化的產品策略，擴大市場涵蓋範圍，穩健累積品牌長期競爭力。

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	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
內銷比	87%	88%	89%	88%	88%	88%
外銷比	13%	12%	11%	12%	12%	12%

資料來源：經濟部統計處資料庫整理

再者，就塗裝木皮板、KD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. 塗裝木皮板

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. KD木地板

木地板種類主要可分為實木地板、海島型木地板、環保木地板與超耐磨木地板。實木地板以整塊原木裁切製成，具自然紋理與質感，惟對濕度與溫差較敏感，易產生變形。海島型木地板由實木表層與夾板結構組成，兼具美觀與穩定性，能有效降低熱脹冷縮造成的異動。環保木地板採用無毒PP面材與複合式結構，具耐濕、耐熱特性，適用於多變氣候環境。超耐磨木地板則以抗刮飾面與防水靜音基材構成，具高度耐磨、防刮、防水與抗變形特性，適合住宅與商用等高使用頻率空間。

本公司為國內上市櫃公司中販售木地板之領導企業，主打海島型KD木地板、環保木地板與超耐磨木地板。海島型KD木地板分為手刮與寬幅系列，結合二十年以上師傅手工刨紋與擦色工藝，保留實木自然質感並提升防滑安全性。環保木地板使用無毒PP面材，取得發明專利，搭配高擬真印刷技術，兼具環保、安全與視覺質感。科定超耐磨木地板則採高密度耐磨層與穩定基材製成，具優異的抗刮、防水與抗變形性能，延續品牌一貫木紋美學，適用於居家與高使用率空間。全系列均提供專人到府安裝服務，整體展現高品質與完整空間解決方案。

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、抗菌等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、刷漆、馬賽克、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

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，底材可依需求選用低甲醛F1耐重力強的木心板或塑合板，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。

g. 科定房間門

科定房間門承襲科定板材一貫的高品質與設計語彙，整合面材美學與門片機能，打造風格一致、選材統一的空間整體解決方案。門片結構穩固，搭配輕量化設計與靜音門扇系統，有效提升使用舒適度與日常機能。面材選用無毒PP原料，表面具備耐磨、防潮、易清潔等特性，適用於各式居家與商用場域。花色方面提供多款經典木紋、純色與異材質紋理，延伸科定板材一體設計概念，讓牆面、櫃體與門片相互呼應，營造高整合度的空間風格。亦支援多樣門型設計與開啟方式，滿足不同使用場景需求。

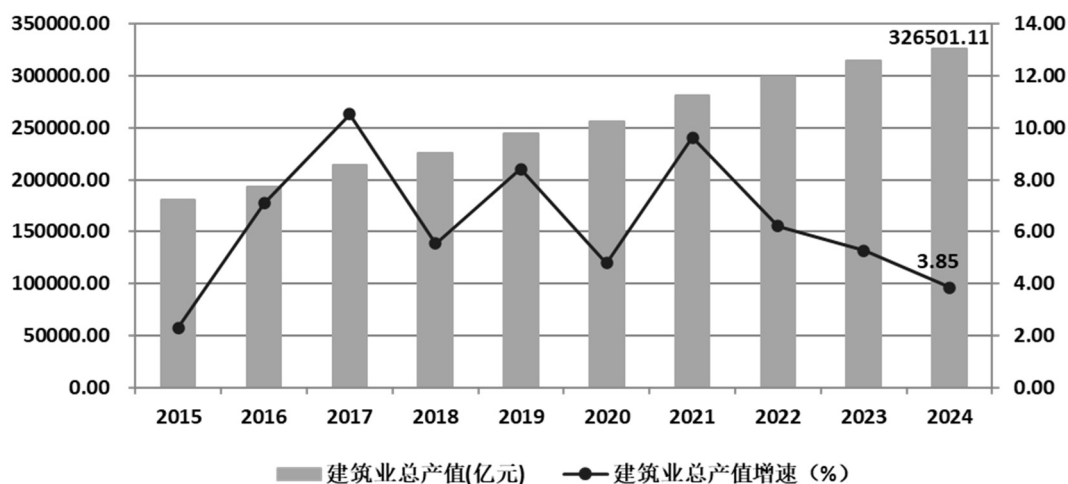
(2)大陸

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《2024年建築業發展統計分析》，建築裝修產業總產值自2015年人民幣180,757億元提高至2024年人民幣326,501億元，較2023年年增長3.35%，增速部分較上年相比，稍降3.85%。

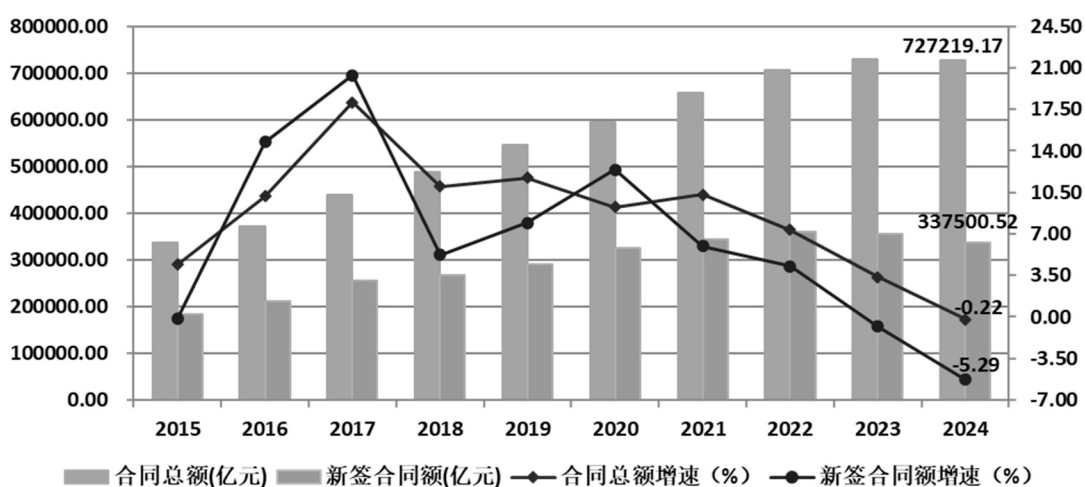
2015 至 2024 年大陸建築裝修產業總產值及增速



資料來源：中國建築業協會

2024年，大陸建築業企業簽訂合約總額人民幣727,219億元，比2023年增長了0.34%。其中，本年新簽合約額人民幣337,500億元，比上年下降5.21%。

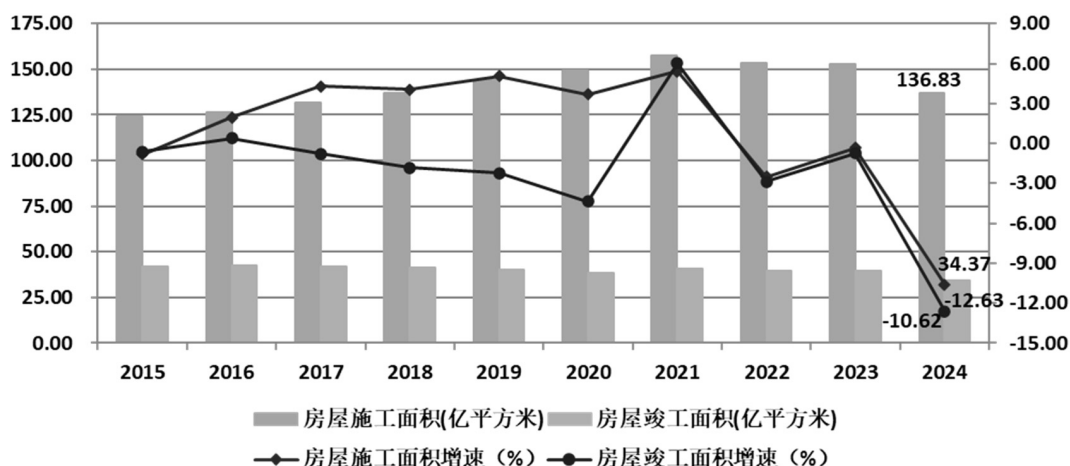
2015 至 2024 年大陸建築業企業簽訂合約總額與新簽合約額及增速



資料來源：中國建築業協會

2024年，大陸建築業企業房屋建築施工面積136.83億平方米，比上年減少9.59%，房屋建築竣工面積34.37億平方米，比上年減少10.87%。

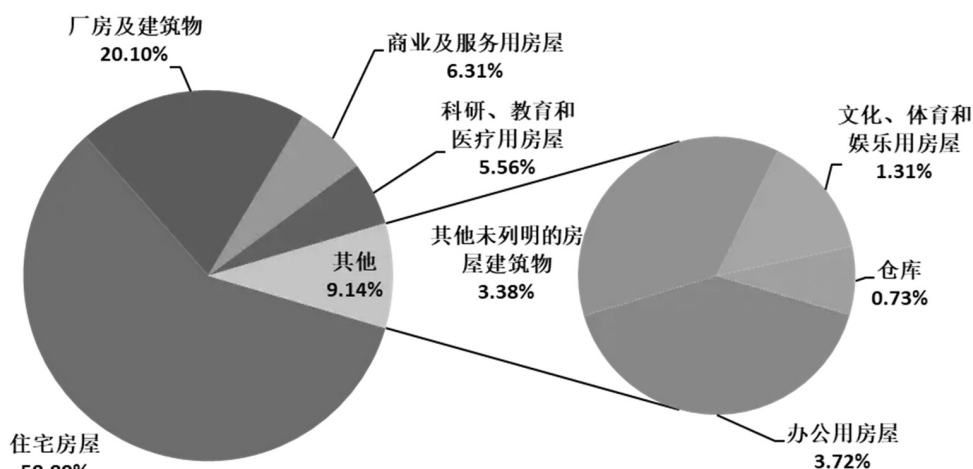
2015 至 2024 年建築業企業房屋施工面積、竣工面積及增速



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58.89%；廠房及建築物竣工面積佔20.1%；商業及服務用房屋竣工面積佔6.31%；科研、教育和醫療用房屋佔5.56%；其他各類房屋竣工面積占比均在5%以下。

2024年大陸建築業企業房屋竣工面積組成比率

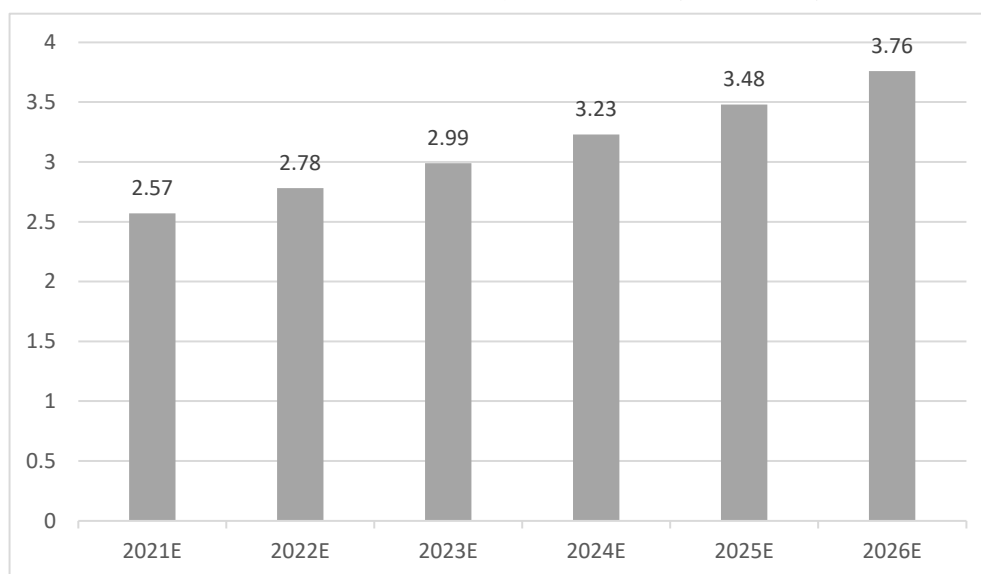


資料來源：中國建築業協會

根據中研普華產業研究院《2024-2029年家裝產業現狀及未來發展趨勢分析報告》指出，2023年大陸家裝產業市場規模達人民幣42,800億元，展現強勁成長動能。雖受房地產市場波動影響，2024年家裝市場預估規模為人民幣35,600億元，短期內進入調整階段，惟整體市場基底龐大，具備長期成長潛力。作為家裝產業重要構成的全裝修市場，規模亦持續擴大，2023年已達人民幣13,356億元，2024年預估達13,831億元，年增長率3.6%。

另一方面，隨著新型城鎮化政策持續推進，中國城鎮人口比例穩步上升。根據中國國家統計局資料，截至2023年底，全國常住人口城鎮化率已達66.16%。城鎮人口結構優化與居住品質提升趨勢，帶動舊屋改造、全屋裝修與局部翻新等多元需求釋出，為家裝產業提供穩定且持續的增量動能。

2021至2026年住宅建築裝飾產值預測（單位：人民幣萬億元）



資料來源：前瞻產業研究院整理

就塗裝木皮板、KD 木地板及環保批批板在大陸地區現況說明如下：

a. 塗裝木皮板

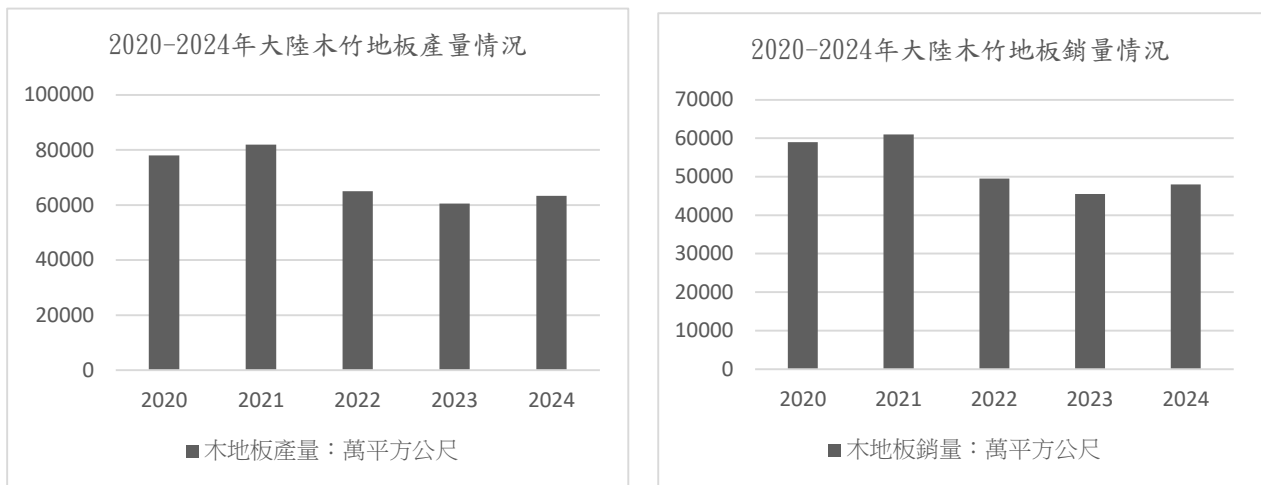
塗裝木皮板在大陸稱飾面板(wood veneer)，全稱裝飾單板貼面膠合板，它是將天然木材或科技木刨切成一定厚度的薄片，粘附於膠合板表面，然後熱壓而成的一種用於室內裝修或家具製造的表面材料。飾面板採用的材料有石材、瓷板、金屬、木材等等。常見的飾面板分為天然木質單板飾面板和科技木薄木飾面板。科技木薄木貼面與天然木質單板貼面的外觀區別在於前者的紋理基本為通直紋理或圖案有規則；而後者為天然木質花紋，紋理圖案自然，變異性比較大、無規則。其特點：既具有了木材的優美花紋，又達到了充分利用木材資源，降低了成本。

根據中研普華產業研究院《2024-2029年中國住宅裝修行業深度調研及投資機會分析報告》顯示，預計至2025年，大陸家裝市場規模將達人民幣37,800億元，裝潢裝飾面板作為牆面、地坪與櫃體等關鍵材料，其需求亦同步增長。此一趨勢受到多重因素推動：隨著城鎮化持續推進，帶動新建住宅與商用空間裝修需求；大量既有住宅翻新改造進程加快，為中高階裝飾材料市場注入新動能；同時，消費者對居住品質與個性化設計的重視提升，帶動多樣化、高質感面材的選購需求。此外，環保意識普及亦使綠色建材受到青睞，低甲醛、低VOC排放等訴求成為選材重點。整體而言，裝飾面板市場在存量與增量雙重需求驅動下，預期將維持穩健成長態勢，因此，本公司將持續掌握市場趨勢變化，靈活調整產品佈局與策略方向，以強化整體競爭力並穩健拓展市場機會。

b. KD木地板

在大陸地區，木地板產業自1980年代起步以來，歷經數十年發展，已逐步建立起涵蓋生產、銷售、鋪設及售後服務的完整產業體系，並具備多樣化品類與規格。根據大陸林產工業協會統計，2021年大陸具一定規模企業的地板產品總銷量達9.17億平方米，其中木竹地板約為4.13億平方米。木竹地板中，以實木複合地板銷售表現較佳，達1.48億平方米，年增長7.03%；而強化木地板、實木地板及竹地板則出現不同程度下滑，分別為1.95億平方米（-2.01%）、3,900萬平方米（-4.88%）與2,600萬平方米（-9.09%）。近年來，隨著大陸國民收入與整體消費水準穩步提升，木地板已成為住

宅裝修的重要選項，加上電商平台與工程通路的快速發展，帶動整體市場需求。



資料來源：大陸國家林業和草原局、中經百匯研究中心

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。

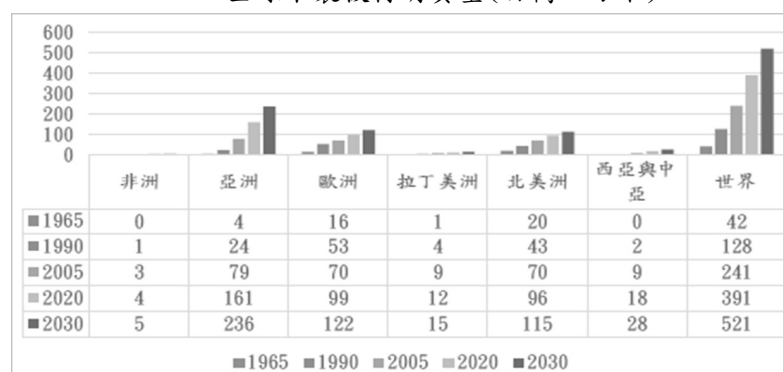
B. 綠建築產業概況

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。

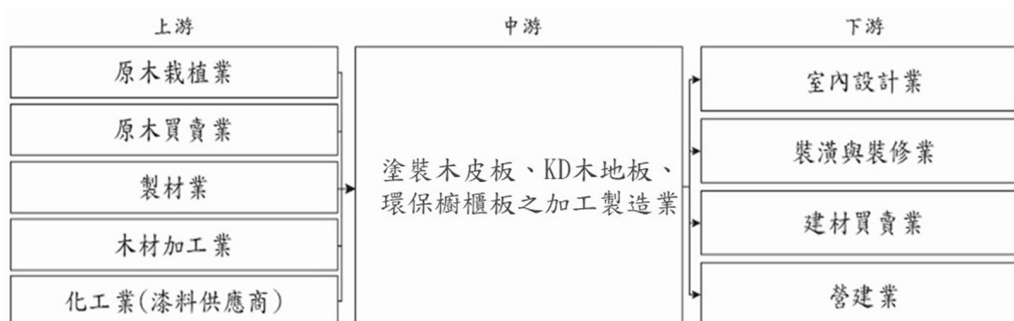
全球木製板材消費量(百萬立方米)



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、科定房間門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

隨著全球對節能減碳與ESG永續議題的重視提升，綠建築已成為建材產業重要發展趨勢。根據市場研究機構預測，全球綠建築市場規模將由2024年的2,720.5億美元成長至2029年的4,327.9億美元，期間複合年成長率達9.73%，顯示環保建材需求持續升溫。本公司持續投入環保材料與製程研發，並取得FSC森林認證、ISO 14001環境管理認證及綠建材標章等多項專業認證，旗下產品符合綠建築對健康、環保、低排放的標準，未來在全球市場成長中具備高度競爭優勢。

(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。

(6)多樣風格與模組化應用需求提升

隨著住宅空間設計日趨個性化，市場對建材風格與尺寸的彈性要求大幅提升。本公司因應設計趨勢，擴增產品花色選擇，並推出多款異材質紋理與可訂製大尺寸板材，滿足客製化與系統模組化應用需求，提升空間整合度與施工效率。

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)技術及研發概況（最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品）

本公司雖未從事基礎性自主科技研發，但在木皮板製造領域中，持續導入具市場成熟度的先進技術，廣泛應用於自動化製程、品質控管與環保材料應用，全面提升生產效率與產品競爭力。

在健康與環保建材方面，科定企業秉持對使用者安全與環境永續的承諾，積極選用低甲醛、低VOC（揮發性有機化合物）基材與環保膠合技術，全面導入並取得日本 F★★★★ 認證，該標準為日本建築基準法規中甲醛釋放量最低等級，確保產品符合室內空氣品質的最高安全規範。此外，公司產品亦獲得新加坡綠色標章（Singapore Green Label）認證，彰顯其在環境友善、節能減碳與可持續性方面的國際肯定，進一步拓展海外市場信任度與銷售優勢。

科定企業亦持續與產業鏈夥伴、學研單位保持緊密合作，積極參與政府推動的綠色製造與產業升級計畫，藉由數據導入與製程優化，強化生產效能、穩定品質並降低能源使用，為實現永續發展目標奠定堅實基礎。

(四)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，科定持續專注於具市場潛力的健康建材領域，並以敏銳的市場前瞻性不斷開發創新產品，提供客戶一站式室內建材解決方案。2024年推出科定房間門，以環保批批板為主要面材，延伸健康無毒理念至門片應用，建構風格一致的室內建材系統；同年亦推出環保批批浴櫃，以PP面材結合防潮結構，拓展健康建材至衛浴空間，滿足多元生活場域需求。未來將持續深化PP面材應用，2025年預計進行環保批批板花色升級計畫，進一步強化產品設計多樣性與市場吸引力，並優化既有印刷技術與製程穩定度，持續強化健康建材核心競爭力。

C. 內容行銷推廣

持續推動內容行銷策略，產出具實用性與價值性的內容，深化顧客對品牌與產品的認識與好感。內容形式包含部落格文章、社群貼文與影音素材，並運用Facebook、YouTube、Instagram、抖音、小紅書等平台進行多元推廣，貼近目標客群的使用習慣。近年亦透過邀請明星與網紅進行口碑分享與實拍合作，擴大品牌影響力與產品觸及率。因應數位使用行為變化，科定進一步優化數位服務流程，提供線上預約、快速下單與一對一專人介紹等功能，並透過LINE、簡訊等工具主動與客戶互動，引導至官方網站或服務表單，提升客戶體驗，建立即時且雙向的數位溝通管道。

D. 全球布局策略

著眼於海外市場拓展，透過國際多元化、技術創新與環保意識建構全球供應鏈體系，並加強與當地合作夥伴的關係，穩健推動品牌國際化。同時重視品牌建設與市場推廣，提升在全球主要市場的品牌知名度與市場滲透率，以實現長期增長與價值創造。2024年積極擴展加盟體系，全台據點已突破200處，並同步規劃推動海外加盟業務。展望2025年，將擴大區域經營規模，並預計於日本、英國與德國設立直營分公司，結合在地營運與品牌服務，打造兼具彈性與深度的全球市場布局。科定以短交期、高品質與健康無毒為核心優勢，持續拓展國際客群，朝向成為全球領先的健康建材品牌邁進。

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

面對產業結構持續變動與國際市場競爭日益激烈，科定仍秉持「運用科技、不斷創新、深耕扎根、穩定成長」的經營原則，持續優化營運效能與研發實力，拓展市場版圖並深化品牌價值。近年積極推動產品多角化、數位轉型與國際布局，打造靈活且具韌性的營運體系。未來將持續以健康、環保、高品質為核心，精準回應市場需求，朝成為全球領先的健康建材品牌穩健邁進。

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		2023 年度		2024 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		1,603,915	67.53	1,925,344	76.91
外銷	中國大陸	551,766	23.23	296,906	11.86
	其他區域(註)	219,266	9.24	281,080	11.23
	小計	771,032	32.47	577,986	23.09
合計		2,374,947	100.00	2,503,330	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

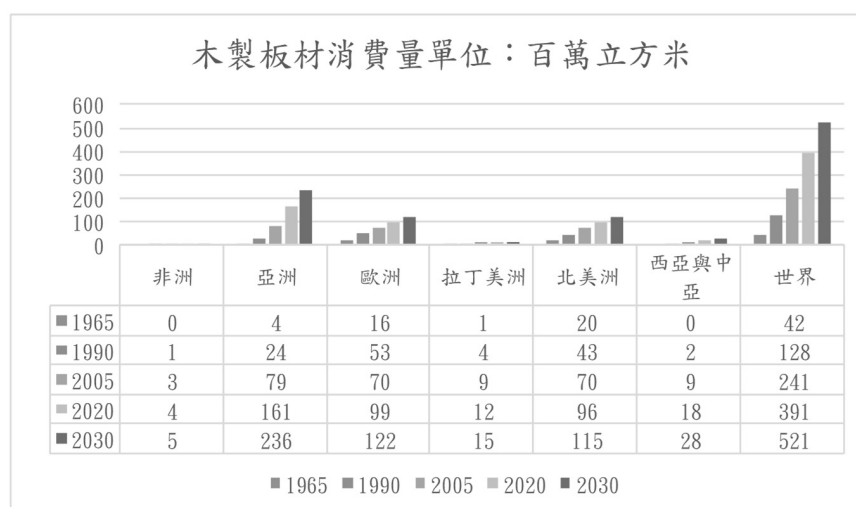
綜觀國內上市櫃公司並無同時生產及銷售塗裝木皮板、木地板、環保批批板、環保美耐板、系統櫃、木材製品及室內空間軟件系列產品之公司，且目前國內從事相同產業之公司皆未公開發行，故相關資料取得不易，亦無研究機構出具本行業銷售統計報告，故尚未能設算在我國的市場占有率。

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

根據中研普華產業研究院發布的《2024-2029年家居建材行業市場深度分析報告》指出，中國建材家居行業市場規模自2011年的15,100億元增長至2021年的39,000億元，年均複合成長率達9.7%；零售連鎖市場規模亦自2015年的5,650億元增長至2023年的13,239億元。預估至2025年，整體零售額將達52,000億元，2021至2025年之間複合成長率約為3%。

2024年上半年，隨固定資產投資與製造業資本支出逐步回升，建材投資與消費需求同步復甦。裝修旺季「金九銀十」可望帶動存量房翻新與建築裝飾材料需求增加，陶瓷磚、石材、防水材料等產品產銷表現逐步回升，價格亦趨穩。

整體而言，市場供需結構逐步趨於平衡，消費者對高品質、環保與智慧化建材產品之需求不斷提升，產業朝向附加價值與研發導向發展，為本公司深化布局、推出高值產品帶來有利契機。

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。

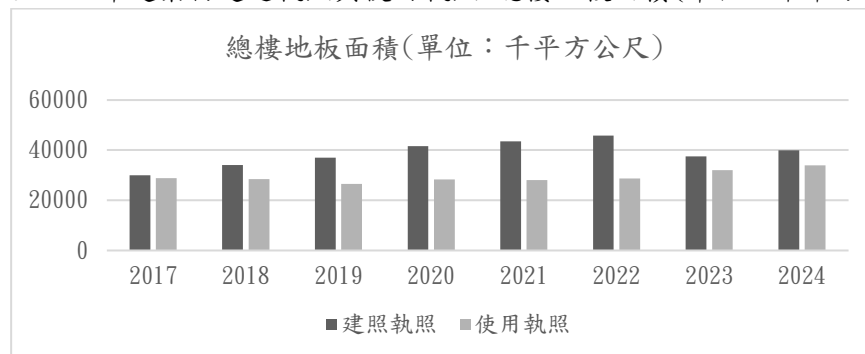
住宅全裝修是未來房地產行業發展的必然趨勢。2017年5月4日中國住建部發佈《建築業發展“十三五”規劃》，明確指出到2030年，城鎮綠色建築占新建建築比重達到50%，新開工全裝修成品住宅面積達到30%，綠色建材應用比例達到40%，裝配式建築面積占新建建築面積比例達到15%。根據中國建築裝飾協會統計，大陸平均住宅全裝修比例在10%左右，一線城市新房為50%，但距離歐美、日本等發達國家80%的全裝修比率仍有較大差距，說明大陸全裝修市場還有很大的上升空間，未來住宅全裝修業務將逐漸從一線城市拓展至二三線城市。

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之複合年增長率連續六年維持正成長，雖2023年略有回落，反映新建工程需求略趨平緩，惟同年度建築物使用執照核發達31,956件，較2022年顯著增加，顯示市場仍具動能，推案量未見明顯放緩。至2024年，建造執照與使用執照兩項指標皆呈成長趨勢，顯示建築市場持續活絡，建商推案與完工交屋同步成長，有助於帶動後續裝修需求與建材市場穩定發展。

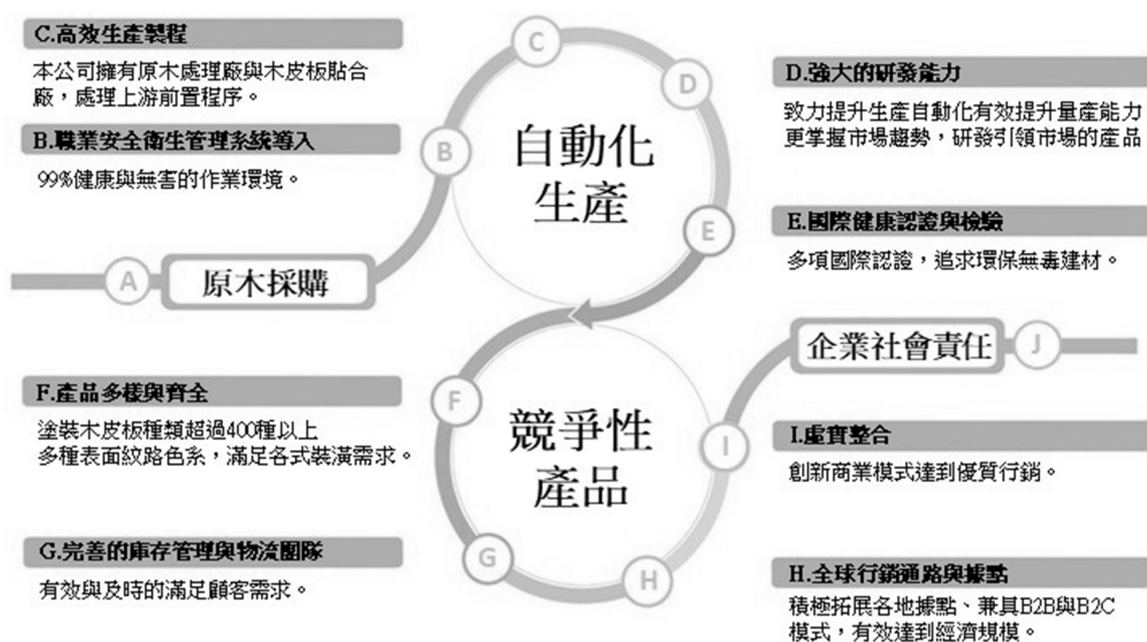
2017至2024年建築物建造執照與使用執照 總樓地板面積(單位：千平方公尺)



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：

- 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。
- 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。
- 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：

- 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。

d. 環保美耐板通過防焰一級、耐磨耗性、耐污染性、耐水性、表面耐磨性、冷熱反覆、甲醛釋出量、抗菌試驗等多項檢驗。

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：

科定透過完善的庫存管理作業系統，精準掌握產品存量，並於各重要據點設立物流中心與自有物流車隊，整體物流服務表現優於同業，能迅速將優質產品送達客戶，及時回應市場需求。

H. 全球行銷通路與據點：

因應數位轉型趨勢，科定於台灣總部設立專業客服團隊，建置線上預約與下單平台，強化遠距銷售服務。透過數據分析與即時通訊工具，結合在地業務支援，快速回應客戶需求。2024年聚焦加盟事業深度拓展，以高密度通路佈局提升市場滲透力，搭配標準化門市管理與品牌支援機制，協助加盟夥伴快速導入系統，確保品質一致性。全年積極拓點，全國據點已突破200處，有效建構具規模與效率的通路網絡。展望2025年，科定將持續強化加盟體系，並同步推進直營佈局，預計於日本、英國及德國設立直營分公司，穩健擴大海外市場經營規模。

I. 企業社會責任：

本公司積極投入社會公益，長期參與偏鄉小學圖書館建設、地震與風災賑災、公益團體捐款、聲援農民等行動，實踐「得之於社會，還之於社會」的企業責任。亦號召員工共同參

與淨灘、植樹等環保行動，結合企業永續理念與在地行動力，深化社會參與價值。秉持「公司賺錢、與員工分享、行善天下」的初衷，科定持續善盡企業社會責任，形塑優良企業形象，為產業注入正向影響力。

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

因應淨零碳排與綠建築趨勢，國內建築技術規則第三百二十一條規定，公共建築室內裝修材料、樓地板材料及窗戶之綠建材使用率應達總面積45%以上。其中綠建材應用以漆塗料佔32%、板材類佔40%為最大宗（資料來源：IEK產業經濟與趨勢研究中心），顯示市場對環保塗裝與板材產品之高度需求。

本公司擁有多項專業環保認證，包括綠建材標章與森林管理委員會（FSC）認證。旗下塗裝木皮板採用特殊技術處理，可大幅降低貼合過程中產生之甲醛含量，並於出廠前完成噴漆，免除現場砂磨作業，減少施工污染與裝修人員職業傷害，同時降低入住後甲苯殘留造成之健康風險。環保製程不僅體現對環境與居住品質的重視，亦契合市場政策導向，有助於推升產品競爭力與業績成長。

b. 同產業中規模較大

國內木製產業多以中小企業規模經營為主，本公司整合上游加工製造，建構一條龍生產模式，具備規模經濟與系統化營運優勢。隨著銷售區域持續擴大，除可嚴格控管產品品質與交期，也能穩定提供高水準服務，具備產業中其他中小企業不易匹敵之綜合競爭力，深受市場青睞。

同時，本公司積極推動產品線多角化，推出超耐磨木地板、科定房間門等系列新品，進一步拓展應用場域，擴大市場覆蓋層面。多角化經營有助分散風險、穩定營運動能，並強化品牌於建材領域的整體解決方案實力。

B. 不利因素

a. 中高階管理人才與優秀人才短缺

隨著企業版圖持續拓展，包含海外市場拓點與加盟體系急速擴張，對組織管理、營運協同與品牌維運的人才需求日益提升。當前市場中具備產業經驗與國際視野的中高階人才相對稀缺，亦難以短期內大量補足，對企業全球化發展及組織穩健成長構成挑戰。同時，因應數位轉型與產品創新需求，企業對具備跨領域整合、數據應用及行銷策動能力的優秀人才亦有迫切需求，需持續強化招募、培育與留才策略，以支撐企業轉型與永續成長。

因應對策：

為因應中高階人才短缺挑戰，本公司持續推動留才與育才並行策略，除提供完善福利與暢通升遷制度，亦規劃工作輪調、專案歷練與海外派任等機會，鼓勵員工多職能發展。透過內部訓練與外部經理人課程，培養具潛力人才晉升管理職，逐步強化中高階人才接班梯隊。並持續延攬具產業經驗與國際視野之專業人才，充實經營團隊，支撐企業在地深耕與海外拓展的發展需求。

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

受全球木材供應吃緊、特定樹種需求升溫，以及部分國際進出口政策調整影響，原木等原物料價格出現波動，加上近年運輸費用與人工成本上升，整體採購成本持續走高。以上因素交互影響下，原物料價格整體呈現上行趨勢。

因應對策：

為穩定原物料供應並因應價格波動，本公司除持續擴大供應商開發與合作範圍外，亦強化採購策略彈性，採多元來源分散風險。針對原木等關鍵材料，定期進行價格與品質綜合評估，並以長期穩定訂單為基礎建立議價優勢。同時依據市場變化提前備料，掌握採購節奏，以降低突發漲價對成本控管之影響。

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。

e. 超耐磨木地板等產品價格競爭壓力

近年來超耐磨木地板、SPC地板等具價格優勢之產品快速滲透市場，成為建築業與開發商等價格導向客群的主要選項，造成本公司高階木地板產品在部分市場面臨競爭力下降的挑戰。

因應對策：

本公司已順勢推出具備防水、靜音及商用級抗刮特性的超耐磨木地板產品，延伸產品線以涵蓋不同預算層級，擴展受眾市場並提升整體品牌覆蓋率，滿足更多元消費需求，強化市場競爭力。

(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

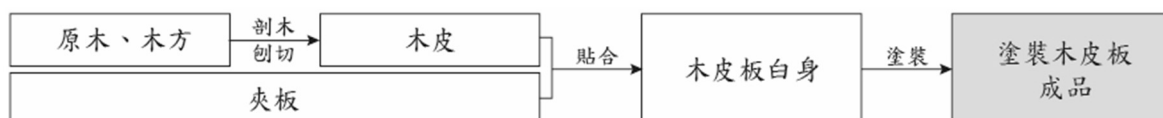
KD系統櫃依照設計圖製成各式櫃體，同時結合木作與系統櫃雙效優點，同時縮短工期並達到木作細緻；櫃外推薦使用塗裝木皮板，櫃內採用批批櫥櫃板，精選環保無毒食品級PP原料、F1高強度耐重木心板底材，超擬真印刷技術與塗裝板相互結合，使櫃體板色完美一致，為此解決室內櫃體設計與施工問題。櫃體量身打造100%全室客製化，使用空間不受限，美觀、快速又健康，KD系統櫃即是室內裝潢的最佳選擇。

E. 環保美耐板

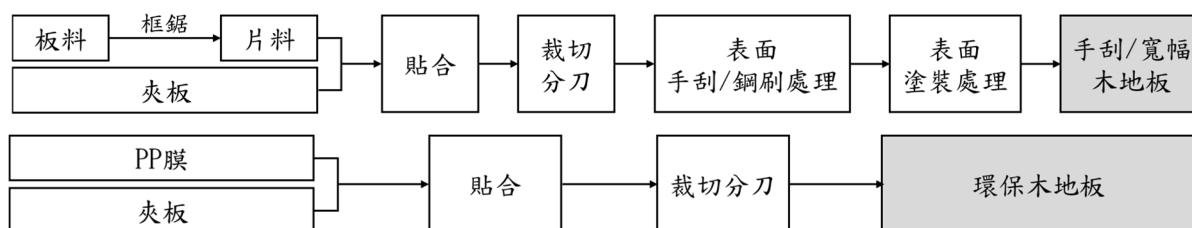
環保美耐板延續環保批批板精粹，帶來嶄新表面飾材體驗，顛覆傳統PVC、美耐皿面材，選用無毒食品級PP原料，保有防刮耐磨、易彎曲且不破裂特性，利於施作及裁切，過程更為輕鬆流暢；環保美耐板採用超擬真印刷技術，提供超擬真木紋、特色異材質、經典純色等多款豐富面材，透心夾層亦完美呈現無縫接合質感，滿足全方位設計需求。在尺寸訂製上長度可達36尺，可以更完美地支援包含挑高商空等各類型案場。

2. 產製過程：依照不同的產品分類，產製過程簡述如下：

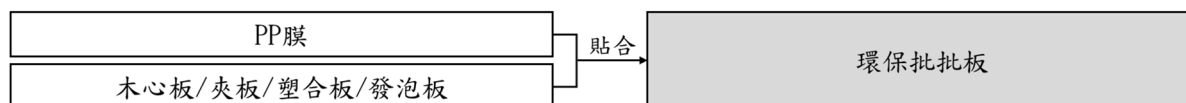
A. 塗裝木皮板



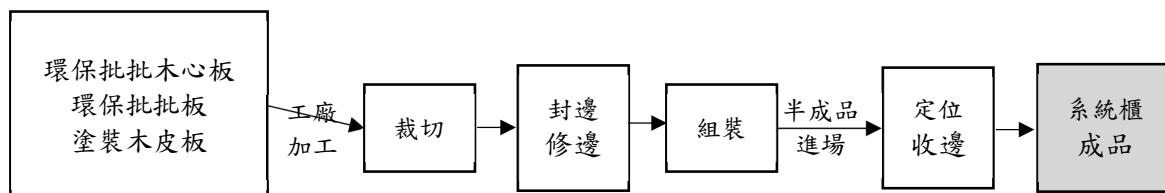
B. KD木地板



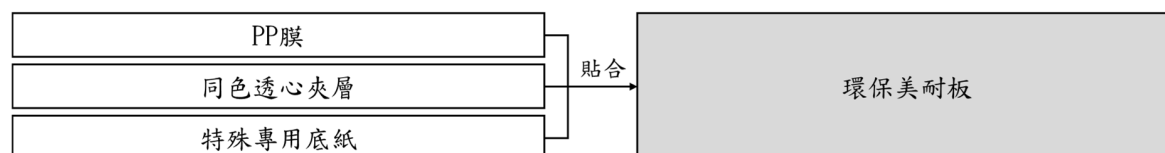
C. 環保批批板



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、木心板	台灣、馬來西亞、印尼、大陸	良好
PP膜料	日本、大陸	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	2023年度				2024年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 公司	20,084	3.07	無	A 公司	178,443	18.29	無
2	B 公司	96,312	14.72	無	B 公司	160,292	16.43	無
3	C 公司	83,274	12.72	無	C 公司	119,609	12.26	無
4	其他	454,769	69.49	—	其他	517,498	53.02	—
	進貨淨額	654,439	100.00	—	進貨淨額	975,842	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2023及2024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4.23%及4.46%，尚無單一客戶佔本公司銷貨總額超過10%之情事。

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料

2025年3月31日

年度		2023 年度	2024 年度	截至 2025 年 3 月 31 日
員工人數	經理人	4	4	4
	一般職員	369	410	411
	生產線員工	297	237	346
	合計	670	651	761
平均年歲		33.92	34.15	33.88
平均服務年資		3.9	3.82	3.8
學歷分布比率 (%)	博士	0.15	0.31	0.26
	碩士	6.42	9.55	8.28
	大專	66.33	60.86	63.73
	高中	24.71	26.04	24.44
	高中以下	2.39	3.24	3.29

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。2024年度，本公司內部教育訓練課程共計95堂，課程時數共計251小時。外部教育訓練課程共計42堂，課程時數共計197小時，訓練費用合計約576仟元。

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，2024年度共計提撥17,204仟元。

(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44%，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，至年報刊印日止仍訴訟中。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

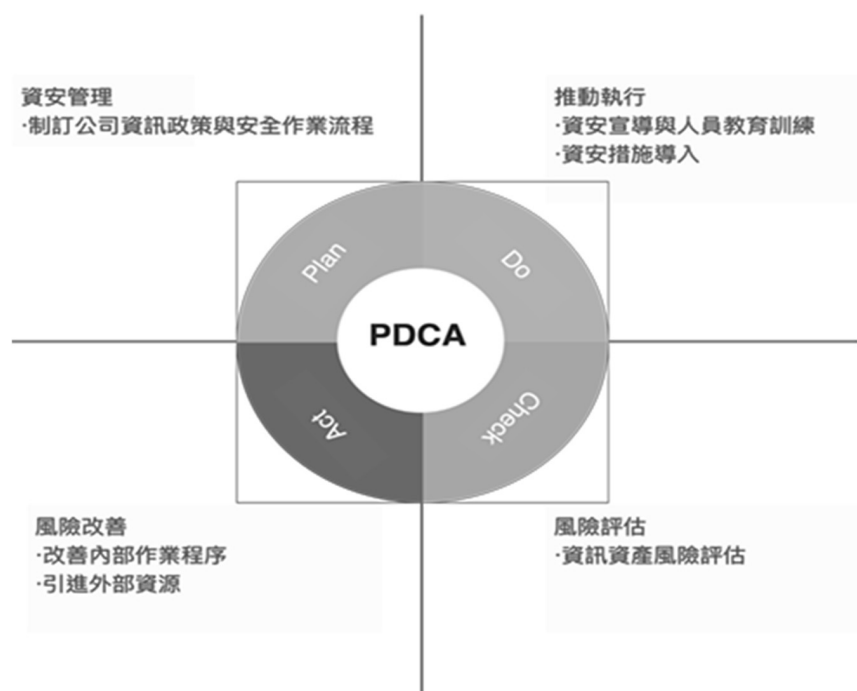
(一) 資通安全推動組織

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資訊單位資訊課，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、異地備分或雲端備份機制。
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、伺服器主機、資訊單位、高階主管設置端點防護。 六、使用SSL VPN增加二次驗證MFA機制。 七、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。 三、伺服器登入採用MFA機制。
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。 二、備份機制實行3-2-1原則。

(四) 投入資通安全管理之資源：

- 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。
- 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。
- 2025年預估投入資安預算，約330萬，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	150 萬
資安邊界防護	防毒軟體、SPAM、端點防護、MFA 等防護設備汰換與維護費用	180 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
113年事件統計(件)	0件	0件	0件 [註1]
114年事件統計(件)	0件	1件[註2]	0件

[註1] 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。

[註2] 114/03/17 07:30 「CrazyHunter」加密勒索攻擊事件，個資文件相關皆未外流，受影響系統用備援系統運作，並於3/17~3/26陸續復原系統，唯EIP系統遭損毀及雲端備份檔異常，因正值導入新BPM系統，故決定放棄救援作業。

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	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	彰化銀行	2024.07.03-2027.07.03	長期資金貸款	土地及建物擔保
借款契約	彰化銀行	2024.06.26-2031.06.26	長期資金貸款	土地及建物擔保
借款契約	彰化銀行	2024.06.26-2044.06.26	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	臺灣中小企業銀行	2024.05.30-2027.05.30	長期資金貸款	土地擔保-建廠融資
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
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	-

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2023年度	2024年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,546,191	1,724,484	178,293	11.53%
不動產、廠房及設備	4,546,635	3,698,250	(848,385)	(18.66%)
無形資產	6,529	12,355	5,826	89.23%
其他資產	643,753	3,001,992	2,358,239	366.33%
資產總額	6,743,108	8,437,081	1,693,973	25.12%
流動負債	1,736,823	1,622,243	(114,580)	(6.60%)
非流動負債	2,626,669	4,338,895	1,712,226	65.19%
負債總額	4,363,492	5,961,138	1,597,646	36.61%
股本	821,813	821,813	0	0.00%
資本公積	364,036	78,385	(285,651)	(78.47%)
保留盈餘	1,118,608	930,740	(187,868)	(16.79%)
其他權益	308,275	979,741	671,466	217.81%
庫藏股票	(236,661)	(337,671)	(101,010)	42.68%
權益總額	2,379,616	2,475,943	96,327	4.05%
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) 其他資產增加：主係投資性不動產增加所致。				
(2) 非流動負債增加：主係長期借款增加所致。				
(3) 資本公積減少：主係配發現金股利所致。				
(4) 其他權益增加：主係投資性不動產重估增值所致。				
(5) 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	2023年度	2024年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,374,947	2,503,330	128,383	5.41%
營業毛利	1,103,943	1,301,247	197,304	17.87%
營業損益	325,232	461,213	135,981	41.81%
營業外收入及支出	(28,194)	11,390	39,584	140.40%
稅前淨利	297,038	472,603	175,565	59.11%
本期淨利	238,443	385,671	147,228	61.75%
本期其他綜合損益（稅後淨額）	5,945	671,559	665,614	11,196.20%
本期綜合損益總額	244,388	1,057,230	812,842	332.60%
淨利歸屬於本公司業主	237,072	386,374	149,302	62.98%
綜合損益總額歸屬於本公司業主	243,131	1,057,840	814,709	335.09%

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) 營業損益：主係營收上升及製程自動化改善致成本下降所致。

(2) 營業外收入及支出：主係投資性不動產公允價值調整利益增加及外幣淨兌換利益增加。

(3) 稅前及本期淨利：主係營收上升及製程自動化改善致成本下降所致，使稅前淨利及本期淨利增加。

(4) 其他綜合損益：主係投資性不動產重估增值所致。

(5) 綜合損益總額、淨利及綜合損益總額歸屬於本公司業主：主係稅前淨利及投資性不動產重估增值增加所致。

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
124,912	460,423	-469,252	116,083	-	-

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。

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
116,083	1,027,111	-945,556	197,638	-	-

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2023年及2024年分別投入資本支出505,021仟元及624,583仟元，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	2023年度認列獲利(虧損)金額	2024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	3,434	1,296	主係因訂單穩定成長所致。	-
Keding Enterprises Pte.Ltd.	28,252	20,282	主係因訂單穩定成長所致。	-
Keding Enterprises Sdn. Bhd.	9,075	1,222	主係因訂單穩定成長所致。	-
Keding Enterprises Co., Ltd.	(5,678)	30,236	依權益法認列大陸子公司投資利益。	-

轉投資事業	2023年度認列獲利(虧損)金額	2024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 Inc.	(1,581)	(2,559)	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	(2,670)	(4,821)	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	(2,298)	(1,054)	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)	(4,832)	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)	636	主係因訂單穩定成長所致。	-
Keding Enterprises (Korea) Co., Ltd.	2	(110)	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 (Thailand) Co., Ltd.	(1,744)	(2,659)	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	2,622	(383)	主係因訂單微幅下滑所致。	-
科定(上海)商貿有限公司	(5,633)	30,265	主係因落實成本控管，帶動營運由虧轉盈。	-
科定(無錫)新裝飾材料有限公司	-	(4,215)	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。

(三)未來一年投資計劃：

未來本公司將開拓歐洲市場，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、東南亞市場，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2023年度及2024年度之利息費用分別為61,327仟元及71,578仟元，占各期間營業收入之比率分別為2.58%及2.86%，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2023年度及2024年度之兌換損失及利益淨額分別為(6,605)仟元及9,634仟元，占各期間營業收入之比率分別為(0.28%)及0.38%，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

本公司一向秉持以市場導向為核心的研發理念，持續投入資源於產品與製程技術的創新，致力開發具市場潛力、前瞻性與成長性的產品，以因應產業趨勢與顧客需求的快速變化。

目前研發重點聚焦於環保美耐板及科定系統櫃相關產品（包含科定櫥櫃門與科定房間門）。在材料創新方面，環保美耐板採用無毒PP面材製成，具備同色透心結構，有效改善傳統美耐板成品常見的黑邊與黑線問題，並具備可彎曲設計，提升設計彈性與場域應用多樣性。

在系統櫃產品方面，科定櫥櫃門與科定房間門可依照客戶需求選用塗裝木皮板或環保PP板為面材，底材則提供塑合板與木心板等多元選項。搭配機械加工的圓潤厚封邊設計，可有效防止崩角與翹曲，提升產品耐用性與整體質感。

在製程技術方面，公司持續精進木料前置處理技術，以提高產品良率、加強色彩表現力與整體品質穩定性。此外，為因應人力成本上升與品質一致性的要求，公司積極推動自動化設備導入與產線流程優化，包括生產製程自動化機能的開發，以節省人力資源、提升量產能力，並進一步鞏固市場競爭優勢。

展望未來，科定企業將持續秉持「創新、品質、美學」的精神，不斷推出多樣化且高品質的室內建材與裝潢產品，致力實現消費者對理想生活空間的想像，並邁向品牌價值與產業影響力的雙重提升。

2. 預計投入研發費用

本公司研發費用主要依據新產品與新技術開發進度滾動式編列，目的在於持續強化創新能力與鞏固市場競爭優勢。預計未來將投入相當於當期營業收入 2% 至 5% 的研發經費，作為新產品開發及技術升級之人力與物力支出。

公司將依據實際營運狀況與市場需求動態調整研發資源配置，確保研發計畫具備充足彈性，能因應市場趨勢快速調整方向與進度。在穩定推進研發成果產出的同時，也確保資源運用效益最大化，進一步鞏固本公司於建材產業中的技術領先地位。

(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：

本公司主要營運據點涵蓋台灣、大陸、新加坡、馬來西亞等地，整體政經環境目前尚屬穩定。各項產品之生產、銷售與營運活動，均依據註冊地及實際營運地之法律法規辦理，並嚴格遵循當地之稅務、勞動、環保及進出口管理規範。

本公司已建構「政策追蹤與風險應變機制」，由財會、法務及各營運單位組成跨部門工作小組持續追蹤並分析各營運地區之政策動向與法令修正，特別關注與產業發展、貿易規範、勞動法令及稅務制度相關之變化，俾利及早掌握潛在風險並主動規劃應變措施。例如，針對可能影響跨境供應鏈的貿易壁壘、出口管制、勞動成本變動或最低工資政策調整，本公司將透過產地多元化、調整合約條件、優化營運模式或強化法遵內控機制等方式進行因應，以確保營運穩定與財務健全。

截至最近一會計年度及本年報出刊日止，國內外並無重大政策或法規變動對本公司財務狀況與營運業務造成實質不利影響。惟本公司仍將審慎因應全球政經情勢與法規環境之變動，適時調整經營策略，降低潛在衝擊風險。

(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。

(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，秉持專業經營本業，遵循相關法令規定，持續強化內部管理制度，提升營運品質與績效，以維持良好企業形象與客戶信賴。近年迄至年報刊印日止，未曾發生因企業形象改變而影響營運之情事。惟隨著資訊傳播速度加快、社會關注議題多元，企業形象管理已成為關鍵課題。未來若發生負面聲量、營運爭議或 ESG 表現不佳等情形，皆可能對品牌與信任度

產生影響。本公司將持續落實公司治理與誠信經營原則，強化危機應變與溝通機制，以降低企業風險，穩健維持企業形象與永續發展。

(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2023年度及2024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4.23%及4.46%，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)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。

陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：本公司已依法於公開資訊觀測站進行公告。
查閱路徑如下：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10
- 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。

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 | KD木地板
科定塑合板 | 科定系統櫃 | 科定櫥櫃門 | 科定房間門