股票代號:6606



一一三年度
年　報

中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 三 十 日 刊 印

查詢網址:http://mops.twse.com.tw
公司網址:http://www.kentind.com

一、本公司發言人及代理發言人

發　言　人

姓　　名：黃盈璇

職　　稱：總經理

電　　話：(05) 557-5356

電子郵件信箱：michelle@kentind.com

代理發言人

姓　　名：丁承泰

職　　稱：經理

電　　話：(05) 557-5356

電子郵件信箱：ctting@kentind.com

二、公司及工廠所在地址及電話

◎斗六總公司及機械廠：

地址：雲林縣斗六市斗六擴大工業區斗工九路 17 號

電話：(05) 557-5356

傳真：(05) 557-5136

三、股票過戶機構

名稱：富邦綜合證券股份有限公司

地址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓

電話：(02) 2361-1300

網址：http://www.fubon.com

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：吳建志、王駿凱會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓

電話：(07)237-3116

網址：www.pwc.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：

不適用

六、公司網址：http://www.kentind.com

目　　錄

頁　　次

壹、致股東報告書 1

貳、公司治理報告 5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 17
三、公司治理運作情形 22
四、簽證會計師公費資訊 40
五、更換會計師資訊 40
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 41
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 42
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 43

參、募資情形 44
一、資本及股份 44
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 47
三、特別股辦理情形 47
四、參與海外存託憑證之辦理情形 47
五、員工認股權憑證辦理情形 47
六、限制員工權利新股辦理情形 47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 47
八、資金運用計劃執行情形 47

肆、營運概況 48
一、業務內容 48
二、市場及產銷概況 54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率 60
四、環保支出資訊 60
五、勞資關係 61
六、資通安全管理 62
七、重要契約 63

伍、財務狀況及財務績效 之檢討分析與風險事項 64
一、財務狀況之檢討與分析表 64
二、經營結果之檢討與比較分析表 65
三、現金流量 65

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 66
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃 67
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 67
七、其他重要事項 68
陸、特別記載事項 69
一、關係企業相關資料 69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 73
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 73
四、其他必要補充說明事項：無。 73
五、最近年度及截止年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 73

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝您閱讀我們公司的年度報告書。我們誠摯地感謝您對建德工業的信任和支持。以下是建德工業在 2024 年的營運概況及未來展望的報告。

工具機產業在 2024 年經歷了一系列挑戰和變化。全球經濟增長放緩，貿易摩擦增加，使得市場環境更加不穩定。建德工業 2024 年合併營業淨額為新台幣 729,140 仟元，稅後淨利為新台幣 119,660 仟元，每股盈餘為 0.92 元；相較於 2023 年營業淨額為新台幣 755,749 仟元，稅後淨利為新台幣 102,892 仟元，2024 年合併營業淨額減少 3.5%，稅後淨利增加 16.2%。

工具機作為製造業的支柱，汽車、3C 等企業是否投資都會影響對工具機的需求。工具機業需要更多元化，面對整個大環境變化、科技的進步讓建德工業了解到機台功能提升的迫切需求致力在研發更具智能的產品來協助客戶提高生產效率幫客戶進行數位轉型。協助客戶精準掌控並即時排除機台故障；另也啓動廠內產線整合，提高自製率及產線技術細分化，以減少對技術人員的依賴性。擴大了市場占有率，並提高了客戶滿意度。同時，我們持續改進生產流程，降低成本，提高效率。

工具機產業在 2025 年將持續面臨挑戰，但也有機會因技術創新和多元化而蓬勃發展。我們將繼續堅持“創新、技術、可靠”的核心價值觀，不斷推動產品和技術創新，以滿足客戶不斷變化的需求。我們將加強與供應鏈合作夥伴的合作，提高產品交付的準時率和質量水平。同時，我們將加強市場開拓，開拓新的業務領域，實現公司持續發展和成長。最後，我們要衷心感謝所有股東對公司的支持和信任。在未來的征程中，我們將繼續與您攜手並進，共同創造更美好的明天。在此致本人代表建德工業對各位股東再次致上最誠摯的感謝，敬祝大家

身體健康 事事如意

董事長　和明投資有限公司  法人代表人李金旃 

建德工業股份有限公司

113 年度營業報告書

一、113 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	成長率(%)
營業收入	729,140	755,749	(3.52)
營業成本	459,028	453,684	1.18
營業毛利	270,112	302,065	(10.58)
營業費用	144,189	140,321	2.76
營業利益	125,923	161,744	(22.15)
營業外收入及支出	31,773	19,536	62.64
稅前淨利	157,696	181,280	(13.01)
稅後淨利	119,660	102,892	16.30
淨利歸屬於母公司業主	101,827	101,990	(0.16)

(二)預算執行情形：不適用

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目		113 年度	112 年度
財務結構	負債佔總資產比率(%)	20.37	21.84
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	212.91	192.62
償債能力	流動比率(%)	378.38	343.94
	速動比率(%)	200.52	127.18
獲利能力	資產報酬率(%)	4.51	4.77
	權益報酬率(%)	5.69	6.40
	純益率(%)	13.96	13.49
	每股盈餘(元)	0.92	0.95

(四)研究發展狀況：

本公司除以客戶需求為本作為開發之動機，未來機聯網之應用將以因應客戶後端整廠監控需求，可協助客戶端啟動產線整合，即為工業 4.0 實務運用。目前已與學術單位合作，藉此取得機台資訊並整合成資料庫的機台。本公司近年已累積建立各項加工參數及稼動率的資料收集、分析和演算，相較其他同業已取得較完整及領先之優勢。在此市場趨勢及本公司積極投入研發下，可即時提供數據以支持客戶工廠管理及提供數據建立應用模型，幫助客戶精準掌控，即時排除故障及怠工困擾，提高生產效能藉此降低公司外勤服務人力成本，提高客服效率。其為本公司未來維持競爭優勢之利基點。

二、本年度營業計畫概要

(一) 一一四年新產品開發計畫：

1.KGS-920CNC2 開發平面磨床

(二) 一一四年內銷市場開發計畫

1.磨床方面：2024 年通貨膨脹及民生消費縮減，導致景氣循環低點的產生，雖然訂單不如預期，因此我們將積極以產品及價格優勢，攻佔大型龍門磨床的市占率，提升業績，同時積極發展 5U 機聯網的開發完備，提升產品競爭力。

2.今年我們更將進行主軸自製自售的計畫，將具有高精度及競爭力的產品，銷售於市場中，為整體營運帶來新的業績成長。

3.在提升營業額的同時，我們同步進行成本降低的策略，2025 年我們持續因應景氣及原料價格調整，與各供應商議價，並積極尋找可以提供更優惠的價格、品質及服務優質的供應商，持續讓營運及採購成本降低。

4.全台服務持續進行，我們將提升維修服務的速度與品質，目標以訂單確認後 48 小時內完修，此正向的服務速度，在 2025 年下半年已經陸續得客戶肯定，並同時訓練維修服務人員，增加業務銷售能力，在進行維修服務的同時，也能進行市場調查及新機設備的推薦與銷售。

5.國內的銷售因市場轉變對於直客、代理商、調貨商都有持續的需求，我們持續地增強及完善售前及售後服務，提升客戶滿意度並以提升市佔率為目標，透過「客戶滿意度調查」行動方案，得以瞭解最終客戶之需求及第一首使用體驗，做為產品及服務優化之依據，一直以來堅持的「報備制度」，已減少經銷商間削價競爭之情事，確實達到維護建德產品的訂價策略的目的。

6.為提升品牌及產品曝光度，除官網更新動向外，更規劃 2025 參與各地大型工具機展覽，預期明年第二季後訂單會有明顯恢復，故藉由多面向展覽增加更多的合作機會。

(三)一一四年外銷市場開發計劃

1.東北亞市場：持續與代理商 KGK 合作，目前詢價以及銷售額持續穩定增加，2025 年我們更加深日本的服務品質，進而增加日本市場的銷售額。

2.東南亞市場：維持與印尼 JAYA/泰國順通/新馬地區 ICHI 等代理商之合作，另與越南 TUYET 持續保持合作，使得越南地區銷售額穩定成長。

3.印度市場：除原有兩代理商 PHILLIPS 及 MTI 外，今年 Sanjay/Skanda/Saroven 等區域通路商加入已經有明顯訂單的提升，未來將加深與各代理商的合作關係及服務模式，以期提升更高的營業額。

4.阿拉伯市場：該地區主要代理商 Alruqee 之營業額及市佔率持續成長中，KENT 透過銷售 WM、CNC 等高端機種提高產品的市場競爭力及提升技術能力。

5.歐洲市場：歐洲區主要代理商為 Saeilo/Somab/Celada/Delteco/MF/APX/CNS 等，歐洲市場因其地區需求，加上軍工產業及航太發展需求，預期可提升高階機種的銷售數量，高階機種除了提供客戶更多便利的功能操作，同時也能帶來

更高的毛利，可有效提升整體之營業額及獲利率。另針對英國/愛爾蘭/東歐等銷售狀況欠佳之區域，目前將持續致力於開發、培養新通路及代理商。

6.南非市場：將繼續與代理商 WD 保持深化合作，我們將提供更完整的售服及專業技術上的支持，做為 WD 開發市場之後盾。

7.美洲市場：2025 年，由於美國在地製造的需求，KIU 機台需求增加，我們將持續因應美國市場，進行服務提升及交期縮短的目標，期望於 2025 年在美國市場能繳出更漂亮的成績。

8.持續訓練營服人員專業知識，招募更具能力的業務人員，對於未來國際參展及客戶的應對，更能提高服務滿意度，增加整體銷售額。

9.預計 2025 年將持續進行越南、泰國、德國、美國等國際工具機展，藉此拓展品牌知名度，並直接接觸地區性的代理商與直接客戶的需求，以提升整體銷售額。

三、未來公司發展策略

1.持續努力精進「KENT」自有品牌工具機的品質， 讓「KENT」品牌所生產的精密磨床在市場上建立絕佳的口碑。

2.持續提高自主加工能力，推動鈑金自製、引進鈑金生產線，以降低生產成本且更有效率的滿足客戶急單需求。

3.公司未來將朝向多角化發展，強化全球市場布局，對台灣及中國兩地同步擴大投資，為建德集團的未來提早布局。

4.公司定位為「機械超市」，提供快速交貨服務，滿足客戶多樣化需求。此外，建德工業也積極推動產業上下游整合，提升整體競爭力 。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

受地緣政治風險、貿易摩擦紛擾與通膨升息等因素影響，各國市場需求反應表現不如預期強勁，企業資本支出態度仍審慎。整體來說，2024 年工具機產業表現雖受到全球地緣政治衝突影響，但公司積極開發新客戶及加強代理商管理，故產值只有微幅減少。展望 2025，全球仍有許多不確定因素與衝突挑戰，俄烏戰爭及中東衝突，仍是最大變數，川普 2.0 新政可能重塑經濟秩序，但仍有通膨、地緣政治與戰爭等不確定因素導致經濟反轉，影響全球各主要市場需求的穩定；中國大陸與美國的消費與投資是全球景氣好壞優劣的主因，美國、中國大陸的ＧＤＰ占全球達 4 成，若這 2 個國家其中 1 個經濟表現不佳，全球主要外銷國家的表現都會受到拖累，進而影響我國工具機產業，建德工業在 2025 年的營運展望穩健，透過積極的產能擴充、技術創新與全球市場布局，有望持續提升市場競爭力與獲利能力。

董事長:和明投資有限公司 法人代表人李金旃　經理人:黃盈璇　會計主管: 黃正雄

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、監察人資料

1.董事持股情形

114 年 04 月 22 日

職稱	國籍或註冊地	姓　名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 1)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	和明投資有限公司		111.05.31	3 年	111.05.31	8,434,057	8.64%	8,434,057	7.65%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		代表人: 李金旆	男 61~70 歲	111.05.31	3 年	102.08.28	1,020,047	1.04%	818,047	0.74%	58,919	0.05%	—	—	中國福建師範大學世界經濟博士生候選人 中山大學高階企管研究所管理學碩士	建德工業(股)公司董事長 和明投資有限公司董事長 康順生物科技(股)公司董事長 康儷(股)公司董事長 光南鋼鐵(股)公司監察人 明敏投資有限公司董事長 鈺鎧科技股份有限公司董事 浙江榮德機械有限公司董事長 東莞市鉅德機電有限公司董事長兼總經理 天津鉅德機電銷售有限公司董事長兼總經理 日本建德工業株式會社董事 江蘇建德精密機械有限公司董事長兼總經理	董事	李宗育	父子	

職稱	國籍或註冊地	姓　名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 1)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	柯彥輝	男 61~70歲	111.05.31	3 年	102.10.01	505,000	0.52%	505,000	0.46%	—	—	—	—	國立中央大學管理學博士、加州大學化工碩士南加大企管碩士、國立成功大學化工學士	信東流通事業(股)公司董事長 紹善(股)公司董事長 澳門商茂鑫科技化工產品有限公司董事長 信德生技(股)公司董事長 創祐生技(股)公司副董事長 美加優健康國際(股)公司董事長 信東生技(股)公司董事 永祐實業(股)公司監察人 台灣創業投資(股)公司董事 榮民製藥(股)公司董事 祐源 (股)公司董事 麥迪森醫藥(股)公司董事 富堅投資管理顧問(股)公司董事 復亨生技(股)公司董事長 益聯糖業(股)公司董事 健裕生技(股)公司董事長 朝健事業(股)公司董事 昶耀科技(股)公司董事 保帝生醫(股)公司董事 邁康生技資訊(股)公司監察人 偉科生物技術(股)公司監察人	董事	柯昶輝 柯俊輝	兄弟	
董事	中華民國	永祐實業(股)公司		111.05.31	3 年	108.06.25	3,000,000	3.07%	3,000,000	2.72%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓　名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 1)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
		代表人： 柯俊輝	男 61~70 歲	111.05.31	3 年	94.06.21	2,373,000	2.43%	2,373,000	2.15%	—	—	—	—	美國南加州大學研究所 國立政治大學會計系	立本台灣聯合會計師事務所所長 永祐實業(股)公司董事 信德生技(股)公司董事 榮民製藥(股)監察人 祐源股份(股)公司董事 昶耀科技(股)公司監察人 偉科生物技術(股)公司董事	董事	柯彥輝 柯昶輝	兄弟	
董事	中華 民國	祐源股份有限公司		111.05.31	3 年	105.06.27	3,000,000	3.07%	3,000,000	2.72%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓　名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 1)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
		代表人： 柯昶輝	男 51~60 歲	111.05.31	3 年	105.06.27	897,393	0.92%	897,393	0.81%	—	—	—	—	美國南加州大學商學系	麥迪森醫藥(股)公司副董事長 信東生技(股)公司董事 榮民製藥(股)公司董事 台灣創業投資(股)公司董事 永祐實業(股)公司董事 信德生技(股)公司董事 創祐生技(股)公司董事 祐源 (股)公司董事長 朝健事業(股)公司監察人 昶耀科技(股)公司董事長 偉科生物技術(股)公司董事 長松生物科技(股)公司董事 禾健生技(股)公司副董事長 查理斯頓資產管理(股)公司董事 銀豐國際(股)公司監察人 合美興業(股)公司董事 清遠華能製藥有限公司董事長 美商浩宇生技有限公司董事長 美商浩偉生技有限公司董事長 生群生技(股)公司董事 北京信東聯創生物技術有限公司董事	董事	柯彥輝 柯俊輝	兄弟	
董事	中華民國	豪氣企業股份有限公司		111.05.31	3 年	111.05.30	1,241,000	1.27%	1,241,000	1.13%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓　名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 1)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
		代表人： 張廣億	男 31~40 歲	111.05.31	1 年	110.07.14	21,100	0.02%	21,100	0.02%	106,000	0.10%	—	—	國立中山大學 EMBA	鉅大盛股份有限公司董事 永鉅精密科技(股)公司董事	董事	李宗育	二親等	
董事	中華民國	能滿投資有限公司		111.05.31	3 年	102.08.28	1,381,877	1.42%	1,510,000	1.37%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		代表人： 盧基能	男 61~70 歲	111.05.31	3 年	99.08.30	134,827	0.14%	134,827	0.12%	27,006	0.02%	—	—	國立中央大學 EMBA 國立高雄應用科技大學機械工程	能滿投資有限公司董事長 能滿國際有限公司董事長 浙江榮德機械有限公司董事 山西韵德康精密機械鑄造有限公司董事長 日本建德工業株式會社董事 江蘇建德精密機械有限公司董事	—	—	—	
董事	中華民國	沈以諾投資有限公司		111.05.31	3 年	105.06.27	4,598,701	4.71%	4,598,701	4.17%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		代表人： 沈政侃	男 51~60 歲	111.05.31	3 年	102.08.28	320,693	0.33%	259,693	0.24%	82,666	0.07%	—	—	國立中山大學物理系研究所 豐泰企業(股)公司研發部工程師	建德工業(股)公司協理	—	—	—	
董事	中華民國	明敏投資有限公司		111.05.31	3 年	111.05.31	1,219,000	1.25%	3,842,000	3.48%										

職稱	國籍或註冊地	姓　名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 1)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
		代表人： 李宗育	男 31~40 歲	111.05.31	3 年	108.06.25	1,357,000	1.39%	1,431,000	1.30%	526,000	0.48%	—	—	Michigan State University Doctor of Musical Arts	建德工業(股)公司協理 康順生物科技(股)公司監察人 KENT INTERNATIONAL USA INC.董事 KHMT INC.董事 浙江榮德機械有限公司董事	董事 董事	李金旃 張廣億	父子二親等	
獨立董事	中華民國	鄭淑貞	女 51~60 歲	111.05.31	3 年	108.06.25	155,747	0.16%	178,747	0.16%	—	—	—	—	國立中山大學高階企業經營管理碩士 高雄市政府法律顧問 屏東縣政府法律顧問 高雄市婦女會法律顧問 法律扶助基金會高雄、屏東分會委員 高雄市勞工局諮詢委員	臻興律師事務所執業律師 漢來美食股份有限公司獨立董事、審計委員及薪資報酬委員	—	—	—	
獨立董事	中華民國	戴光南	男 61~70 歲	111.05.31	3 年	108.06.25	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷：Drexel University,Philadelphia,PA 財務碩士(MS Finance) 凱基證券(股)公司風險管理部協理 凱基(中信)證券(股)公司財務長、總經理室、承銷部資深經理	—	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓　名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 1)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	林正宗	男 71~80歲	111.05.31	3 年	111.05.31	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台北工業專科學校五年制機械工程科畢 金利精密工業(股)公司獨立董事、副總經理 鴻海精密工業(股)公司副總經理		—	—	—	

(1)法人股東之主要股東

114 年 04 月 22 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註 1) / (持股比例)
和明投資有限公司	李金旃(48.72%)、李宗育(51.28%)
祐源股份有限公司	柯俊輝(32.61%)、柯彥輝(23.2%)、柯昶輝(26.37%)、 永祐實業股份有限公司(5.13%)、柯蘇陽慈(1.30%)
永祐實業股份有限公司	柯俊輝(26.21%)、柯彥輝(32.66%)、柯昶輝(23.79%)、台灣創業投資(股)公司(14.11%)、柯蘇陽慈(1.21%)
豪氣企業股份有限公司	林秀美(2.61%)、李宗育(6.54%)、李鈺珊(6.54%)、 李金旃(84.31%)
能滿投資有限公司	盧基能(80.36%)、蘇美滿(19.64%)
沈以諾投資有限公司	沈政侃(84%)、沈攸玲(12%)
明敏投資有限公司	李金旃(30.56%)、李峮瑋(16.67%)、張晉愷(16.67%)

(2)主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
台灣創業投資(股)公司	柯彥輝(22.4%)、柯昶輝(22.4%)、祐源(股)公司(27.6%)、 永祐實業(股)公司(22%)

2.監察人：本公司已設置審計委員會，並未設置監察人。

3.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露　　114 年 04 月 22 日

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
和明投資有限公司 代表人：李金旃	中山大學高階企管研究所管理學碩士具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長兼任總經理，未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
柯彥輝	加州大化工碩士、南加大企管碩士具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任紹善(股)公司、信東流通事業(股)公司等公司董事長，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
永祐實業(股)公司 代表人:柯俊輝	美國南加州大學研究所、國立政治大學會計系具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任立本台灣聯合會計師事務所所長、永祐實業(股)公司、信德生技(股)公司等公司之董事，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
祐源(股)公司 代表人:柯昶輝	美國南加州大學商學系具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任祐源股份(股)公司、昶耀科技(股)公司等公司董事長及信東生技(股)公司、榮民製藥有限公司、台灣創業投資(股)公司等公司之董事，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
豪氣企業股份有限公司 代表人：張廣億	``國立中山大學 EMBA 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任鉅大盛股份有限公司及永鉅精密科技(股)公司等公司之董事，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
能滿投資有限公司 代表人:盧基能	國立中央大學 EMBA 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任能滿投資有限公司董事長,未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
沈以諾投資有限公司 代表人:沈政侃	國立中山大學物理系研究所具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司協理，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
明敏投資有限公司 代表人：李宗育	Michigan State University Doctor of Musical Arts 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司協理，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
鄭淑貞	國立中山大學高階企業經營管理碩士具有五年以上公司業務所需之工作經驗，律師高考及格，目前擔任執業律師，未有公司法第 30 條各款情事之一。	本公司三位獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範。	1

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
戴光南	Drexel University,Philadelphia,PA 財務碩士具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職凱基證券(股)公司風險管理部協理，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
林正宗	國立台北工業專科學校五年制機械工程科畢業具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任金利精密工業(股)公司之獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用 候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜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：

①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

②專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由十一位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事連續任期不超過三屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

董事姓名	職稱	性別	兼任員工	年齡					獨立董事任期年資3年以下	多元化核心能力							
				31至40歲	41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲		財務會計	法律	商務	領導決策	經營管理	產業知識	風險管理	國際市場
和明投資有限公司代表人:李金旆	董事長	男	✓				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓
柯 彥 輝	董事	男					✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓
永祐實業(股)公司代表人:柯俊輝	董事	男					✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓
祐源(股)公司代表人:柯昶輝	董事	男				✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓
豪氣企業(股)公司代表人:張廣億	董事	男		✓								✓	✓	✓	✓	✓	✓
能滿投資有限公司代表人:盧基能	董事	男					✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓
沈以諾投資有限公司代表人:沈政侃	董事	男	✓			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓
明敏投資有限公司代表人:李 宗 育	董事	男	✓	✓								✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭 淑 貞	獨立董事	女				✓			✓		✓		✓		✓	✓	✓
戴 光 南	獨立董事	男					✓		✓	✓			✓		✓	✓	✓
林 正 宗	獨立董事	男						✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓

(2)董事會獨立性：本公司現任董事會成員共11位，包含3位獨立董事及3位具員工身份董事(佔全體董事成員比例27%及27%)。截至113年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第12-14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第5-11頁董事資料)。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 04 月 22 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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	李金旆	男	中華民國	104.12.14	818,047	0.74%	58,919	0.05%	—	—	中國福建師範大學世界經濟博士生候選人 中山大學高階企管研究所管理學碩士	建德工業(股)公司董事長 和明投資有限公司董事長 康順生物科技(股)公司董事長 康儷(股)公司董事長 光南鋼鐵(股)公司監察人 明敏投資有限公司董事長 金利精密工業(股)公司法人董事代表人 鈺鎧科技股份有限公司董事 浙江榮德機械有限公司董事長 東莞市鉅德機電有限公司董事長兼總經理 天津鉅德機電銷售有限公司董事長兼總經理 日本建德工業株式會社董事 江蘇建德精密機械有限公司董事長兼總經理	協理	李宗育	父子	—	註 1
總經理	黃盈璇	女	中華民國	106.09.01	574,585	0.52%	—	—	—	—	中山大學高階企管研究所管理學碩士 高雄市政府觀光局美麗島展場教育訓練講師	建德工業(股)公司總經理 浙江榮德機械有限公司董事兼總經理 江蘇建德精密機械有限公司監事	—	—	—	—	註 1
協理	沈政侃	男	中華民國	102.09.13	259,693	0.24%	82,666	0.07%	—	—	國立中山大學物理系研究所 豐泰企業(股)公司研發部工程師	建德工業(股)公司董事	—	—	—	—	—
協理	李宗育	男	中華民國	109.09.01	1,431,000	1.30%	526,000	0.48%	—	—	Michigan State University Doctor of Musical Arts	建德工業(股)公司董事 康順生物科技(股)公司監察人 KENT INTERNATIONAL USA INC.董事 KHMT INC.董事 浙江榮德機械有限公司董事	總經理	李金旆	父子	—	—
公司治理主管	丁承泰	男	中華民國	113.08.07	—	—	—	—	—	—	Carleton University 新普科技(股)公司 亞旭電腦(股)公司	—	—	—	—	—	註 2
會計主管	蔡惠芬	女	中華民國	112.08.16	—	—	—	—	—	—	台北商專企管系						註 3

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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
會計主管	劉玉文	女	中華民國	113.04.25	—	—	—	—	—	—	東吳大學會計系	—	—	—	—	—	註 3
會計主管	謝靖惠	女	中華民國	113.06.19	—	—	—	—	—	—	景文工商專校會計科	—	—	—	—	—	註 4
會計主管	黃正雄	男	中華民國	113.08.07	—	—	—	—	—	—	中正大學會計與資訊科技研究所	—	—	—	—	—	註 5
稽核室主任	蕭煜翰	男	中華民國	112.12.26	—	—	—	—	—	—	靜宜大學管理學院管理碩士	—	—	—	—	—	註 6
稽核室主任	余挺毓	女	中華民國	113.03.29	—	—	—	—	—	—	虎尾技大學資訊管理系	—	—	—	—	—	註 6
稽核室主任	黃正雄	男	中華民國	113.06.12	—	—	—	—	—	—	中正大學會計與資訊科技研究所	—	—	—	—	—	註 7
稽核室主任	余挺毓	女	中華民國	113.08.07	—	—	—	—	—	—	虎尾技大學資訊管理系	—	—	—	—	—	註 8
稽核室主任	宋翊瑄	女	中華民國	113.03.11	—	—	—	—	—	—	環球技大學應用外文系	—	—	—	—	—	註 9

註 1:原由董事長暫兼總經理一職，於 112 年 5 月 9 日經董事會通過由執行副總黃盈璇升任為總經理。
註 2:公司治理主管黃盈璇於 113 年 08 月 07 日解任，丁承泰於 113 年 08 月 07 日就任。
註 3 :原會計主管蔡惠芬於 113 年 4 月 25 日職務調整，由劉玉文接任，經 113 年 5 月 7 日董事會通過。
註 4 :原會計主管劉玉文於 113 年 6 月 19 日因資遣，由謝靖惠暫代。
註 5 :原會計主管謝靖惠於 113 年 8 月 7 日職務調整，經董事會通過由黃正雄接任。
註 6 :原稽核室主任蕭煜翰於 113 年 3 月 31 日離職，由稽核代理人余挺毓暫代。
註 7 :原稽核室主任代理人余挺毓於 113 年 6 月 12 日職務調整，由黃正雄接任，經 113 年 7 月 3 日董事會通過。
註 8 :原稽核室主任黃正雄於 113 年 8 月 7 日職務調整，經董事會通過由稽核代理人余挺毓接任。
註 9 :原稽核室主任余挺毓於 114 年 3 月 11 日職務調整，經董事會通過由稽核代理人宋翊瑄接任。任。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金:

(一)一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

113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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	和明投資有限公司 代表人:李金旆	0	0	0	0	4,868	4,868	2,120	2,120	6.86%	5.84%	4,468	10,580	205	205	180	0	180	0	11.63%	15.00%	0
董事	柯彥輝																					
董事	祐源(股)公司 代表人：柯昶輝																					
董事	能滿投資有限公司 代表人：盧基能																					
董事	沈以諾投資有限公司 代表人：沈政侃																					
董事	豪氣企業(股)公司 代表人：張廣億																					
董事	永祐(股)公司 代表人：柯俊輝																					
董事	明敏投資有限公司 代表人：李宗育																					
獨立董事	鄭淑貞	0	0	0	0	0	0	1,155	1,155	1.13%	0.97%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.13%	0.97%	0
獨立董事	戴光南																					
獨立董事	林正宗																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
   本公司獨立董事之薪酬於每屆新任董事會時，先提薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過，依每位獨立董事所擔任之職責給予固定酬金。
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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係本公司於 113 年 3 月 12 日經董事會通過分派 112 年度之董事酬勞金額。
註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
註 4：係指最近年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。 (包括汽車、修繕、油費，另配有司機其報酬為 394 千元)。
註 5：係本公司董事兼任員工取得員工酬勞，於 113 年 3 月 12 日經董事會通過分派之員工酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	柯彥輝 祐源股份有限公司代表人 能滿投資有限公司代表人 沈以諾投資有限公司代表人 永祐實業(股)公司代表人 豪氣企業(股)公司代表人 明敏投資有限公司代表人 鄭淑貞/戴光南/林正宗	柯彥輝 祐源股份有限公司代表人 能滿投資有限公司代表人 沈以諾投資有限公司代表人 永祐實業(股)公司代表人 豪氣企業(股)公司代表人 明敏投資有限公司代表人 鄭淑貞/戴光南/林正宗	柯彥輝 祐源股份有限公司代表人 能滿投資有限公司代表人 永祐實業(股)公司代表人 豪氣企業(股)公司代表人 鄭淑貞/戴光南/林正宗	柯彥輝 祐源股份有限公司代表人 能滿投資有限公司代表人 永祐實業(股)公司代表人 豪氣企業(股)公司代表人 鄭淑貞/戴光南/林正宗
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元(不含)	和明投資有限公司代表人	和明投資有限公司代表人		-
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元(不含)	-	-	沈以諾投資有限公司代表人	沈以諾投資有限公司代表人
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元(不含)	-	-		
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元(不含)	-	-	和明投資有限公司代表人- 明敏投資有限公司代表人	和明投資有限公司代表人 明敏投資有限公司代表人
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

(二)監察人之酬金：本公司並未設置監察人，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

112 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註 1)		盈餘分配之員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李金旆	2,812	9,100	87	87	1,179	1,179	118	0	118	0	4.12%	8.76%	0
總經理	黃盈璇(註 2)													

註 1: 包括汽車、修繕、油費，另配有司機其報酬為 394 仟元。

註 2: 112 年 5 月 9 日董事會通過總經理職務，由原李金旆先生改由黃盈璇女士擔任。

酬金級距表

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

113 年 12 月 31 日　單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計	總額占稅後純益之比（%）
經理人	總經理	李金旆	-	361	361	0.30%
	總經理	黃盈璇				
	協理	李宗育				
	協理	沈政侃				
	公司治理主管	丁承泰				
	會計主管	黃正雄				

(五)分別比較說明本公司及合併報表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、經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報告所有公司支付本公司董事、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：

單位:%

項目	112年		113年	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事(註1)	14.00%	20.56%	12.76%	15.97%
總經理 (註2)	5.22%	12.83%	4.12%	8.76%

註 1：酬金總額包含報酬、董事酬勞、業務執行費用、兼任員工薪資、退休金、獎金、特支費及員工酬勞。

註 2：酬金總額包含薪資、獎金及特支費、員工酬勞。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之及未來風險關聯性：

董事之酬金包括董事會通過董事長報酬、車馬費及盈餘分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準；盈餘分配之董事酬勞方面，係依本公司章程第 25 條之規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘提撥不高於 3.5%為董事酬勞，並由董事會擬具分派案，提報股東會通過。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。除上述外，本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近(113)年度董事會開會 6 次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	和明投資有限公司 代表人：李金旆	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
董事	柯彥輝	3	3	50	111/5/31 續任:應出席 6 次
董事	祐源(股)公司 代表人：柯昶輝	4	2	67	111/5/31 續任:應出席 6 次
董事	能滿投資有限公司 代表人：盧基能	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
董事	沈以諾投資有限公司 代表人：沈政侃	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
董事	永祐實業(股)公司 代表人：柯俊輝	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
董事	豪氣企業股份有限公司 代表人：張廣億	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
董事	明敏投資有限公司 代表人：李宗育	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
獨立董事	鄭淑貞	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
獨立董事	戴光南	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
獨立董事	林正宗	6	0	100	111/5/31 新任:應出席 6 次
	其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： (一)證券交易法第14 條之3 所列事項。 (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。 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表一董事會評鑑執行情形:請參閱附表一董事會評鑑執行情形。 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於108年6月設立審計委員會，以強化公司內部的監控機制，藉由其專業與獨立的立場，協助董事會進行決策。				

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱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：無此情形。

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：無此情形。

三、董事會及各功能性委員會績效評估：

董事會評鑑執行情形，包括董事會、個別董事成員及功能性委員會（審計委員會及薪資報酬委員會）之績效評估情形如下表:

評估週期	評估時間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113.1.1~113.12.31	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會（審計委員會及薪資報酬委員會）	1.董事會績效自評 2.董事成員績效自評 3.功能性委員會績效自評	1.董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (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) 董事的選任及持續進修 (5) 內部控制 2.董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (1) 公司目標與任務之掌握 (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 3.功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (1) 對公司營運之參與程度 (2) 功能性委員會職責認知 (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

評估結果顯示整體運作良好，已送交 114 年 3 月 11 日董事會報告，做為持續強化董事會職能之參考。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。

(2)本公司董事會參照「公開發行公司董事會議事辦法」之規範，訂定「董事會議事規則」以資遵循。

(3)本公司每年皆定期安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

(4)本公司設置獨立董事三名，採侯選人提名制度，藉由獨立董事的積極參與，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

(二)審計委員會運作情形資訊

最近(113)年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	鄭淑貞	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
獨立董事	戴光南	6	0	100	111/5/31 續任:應出席 6 次
獨立董事	林正宗	6	0	100	111/5/31 新任:應出席 6 次

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項:請參閱附表二。

(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)：會計師在查核年度財務報告之前後，會以書面資料與獨立董事溝通其年度財報查核的規畫及年度查核總結論;另稽核主管會依內控制度所訂定之年度稽核計劃進行查核，並將其查核結果以電子方式通知獨立董事來進行溝通，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，113 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

備註：

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

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

附表二：證券交易法第14條之5所列事項:

開會日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
113.03.12 第二屆第 9 次	1.本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 112 年度「內部控制聲明書」案。 3.本公司資誠會計事務所簽證公費案。	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。
113.05.07 第二屆第 10 次	1.本公司民國 113 年第一季合併財務報表案。 2.本公司會計主管任命案。	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。
113.07.03 第二屆第 11 次	1.公司金融資產健策精密(原金利精密)股票處分情形案。 2.本公司稽核主管任命案。	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。
113.08.07 第二屆第 12 次	1.本公司民國 113 年第二季合併財務報表案。 2.本公司稽核主管任命案。	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。
113.11.05 第二屆第 13 次	1.本公司民國 113 年第三季合併財務報表案。 2.本公司解散清算日本子公司-日本建德工業株式會社案。	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。
113.12.31 第二屆第 14 次	1.本公司民國 114 年度預算案。 2.擬修訂本公司內部控制制度「永續資訊之管理辦法」及其相關作業程序案。 3. 本公司民國 114 年度稽核計畫案。	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。
114.3.11 第二屆第 15 次	1.本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及會計師獨立聲明書案。 2.本公司 113 年度「內部控制聲明書」案。 3.本公司簽證會計師報酬案。 4.本公司稽核主管任命案。	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則，以推動公司治理之運作，並揭露於公司網站中。	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？	✓		(一) 本公司為維護股東權益，設有發言人及代理發言人以處理股東提議或糾紛等問題。	
（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？	✓		(二) 本公司由管理部門及股務代理處理。	
（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？	✓		(三) 本公司已於內部控制制度中訂定相關控管辦法並執行。	
（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？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」以規範公司內部人及員工不得利用市場上未公開的資訊賺取利益。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異。
（一）董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司董事會成員組成注重多元化要素，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。	
（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？		✓	(二) 本公司已依相關法令規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，至於其他功能性委員會，未來將依實際需要進行設置。	
（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，並運用於各別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司 113 年度董事會、董事會成員及功能性委員會進行當年度內部績效評估。評估結果提報董事會，已於 114 年 3 月 11 日董事會報告績效評估問卷結果	

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？	✓		(一) 本公司簽證會計師為資誠聯合會計師事務所吳建志會計師與王駿凱會計師，皆非公司關係人且與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。本公司會每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性及專業性，並提董事會報告。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已設置公司治理主管。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		已在本公司網站建置投資人專區，另公司設有發言人、代理發言人，均可即時回應利害關係人之問題。	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？	✓		公司委任富邦綜合證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				無重大差異。
（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司設有網站，揭露財務業務及公司治理資訊，網址 http://www.kentind.com	
（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）？	✓		(二) 本公司已有指定專人負責申報公司定期及不定期之各項財務業務資訊，並遵循資訊公開之規定。依規定設有發言人及代理發言人，以落實發言制度。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並		✓	(三)本公司財務報告及各月份營運情形目前皆依法令	

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	
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？			所規定之期限前公告。	
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）？	✓		(一) 員工權益、僱員關懷：本公司一向以誠信對待員工，依照勞基法規定保障員工合法權益，設有職工福利委員會，透過各項福利措施，及教育訓練與員工建立良好互信互賴關係。 (二) 投資者關係：本公司落實發言人制度專責處理股東建議，詳盡答覆股東詢問。 (三) 本公司與供應商之間維繫良好的關係。 (四) 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (五) 本公司董事及獨立董事均具備相關專業知識，並依規定進修研習，本公司不定期函知董事及獨立董事，參加相關單位舉辦之專業知識進修課程。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司依法訂有各種內部規章制度，以此進行相關風險評估與管控。 (七) 本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (八) 公司已為全體董事購買責任保險。	無重大差異。
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:無此情形。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 3 月 31 日

身分別	條件 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	鄭淑貞	參閱第 17-18 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、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)非(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)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本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)非與本公司之董事長、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)非與本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)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	1
獨立董事	戴光南			0
獨立董事	林正宗			0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：111 年 05 月 31 至 114 年 05 月 30 日，最近(113)年度薪資報酬委員會開會 3 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	鄭淑貞	2	0	100	111/5/31 續任:應出席 2 次
委員	戴光南	2	0	100	111/5/31 續任:應出席 2 次
委員	林正宗	2	0	100	111/5/31 新任:應出席 2 次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

備註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為卸任、新任或續任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司已於110年3月16日董事會通過永續發展實務守則，將由多位不同領域的中高階主管共同檢視公司的核心營運能力，負責永續發展政策、制度及相關執行。並將定期於董事會報告，已受董事會督導。	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？		✓	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，內容區分為「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」、「加強企業社會責任資訊揭露」。鑑於企業發展與環境保護雙贏之原則，承諾公司運作管理均符合環境保護的方式進行，致力於污染預防及減量管制，貫徹能源資源減量及有效利用，未來將依重大性原則訂定相關風險管理政策及策略。	無重大差異。
三、環境議題				無重大差異。
（一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司取得ISO14001環境管理系統認證。	
（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？	✓		(二)本公司廠區使用LED燈具節電及執行資源回收，避免以焚化方式減少環境上的衝擊。	
（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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司為生產工具機，製程著重於人員組裝，製程中並無污染性添加物，有可能產生之環境污染為鈑金鑄件噴漆所產生之廢水及廢氣，氣候變遷對本公司應無潛在之風險。	
（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，	✓		(四)本公司已統計近兩年用水、電量及廢棄物總重量，並制定每年節能目標、提升水利用率及減少廢水總	

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	
並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			排放量。	
四、社會議題				無重大差異。
（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？	✓		(一)本公司遵守勞動法規相關規定執行各項員工管理政策，並依法辦理員工勞、健保與退休金提撥及團體保險，以維員工權益。	
（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？	✓		(二)本公司成立「薪資報酬委員會」，定期檢討經營績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。另成立「職工福利委員會」，公司提撥金額作為員工福利運用。	
（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？	✓		(三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施年度健康檢查。	
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司透過年度考績評核，以客觀的審核方式提供員工一個公平的晉升發展機會。另亦提供員工工作輪調、跨國工作機會，除視員工個人意願外，並配合公司營運發展之需要。	
（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？	✓		(五)本公司產品主要為外銷,產品與服務之行銷及標示,遵循相關法規及國際準則。另與客戶間亦保持良好之溝通管道，為維護消費者權益，訂有相關客訴處理管理辦法，重視並立即處理客訴。	

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？	✓		(六)本公司訂有相關供應商品質管理辦法，未要求供應商提供過往相關舊記錄，但關切其是否有無影響環境與社會責任之記錄。至於供應商對環保、職業安全衛生等議題之遵循本公司未來將視實際運作增加。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，未來將視實際需求進行編製。	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：不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

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。	1. 在全球氣候變遷與低碳市場轉型的趨勢下，建德工業械積極評估氣候變遷帶來的風險與機會，並致力於透明化氣候相關財務資訊的揭。公司將設立永續發展小組，負責規劃與監督 氣候變遷管理策略，並由永續報告書任務小組及各部門主管共同參與，確保氣候相關風險與機會的分析能夠兼顧企業營運及實務需求。
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)。	2. 於建立全方位的應對策略，以維持競爭優勢並實現永續發展。公司將依據 TCFD 框架，進行短、中、長期氣候風險與機會，逐步建立管理措施，確保營運韌性與永續成長。未來本公司針對短、中、長期的氣候風險與機會， 制定初步的 管理措施。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3. 本年度 我們特別關注高風險且發生機率較高的關鍵議題，包括極端氣候影響（如颱風、暴雨與高溫）、國際貿易限制（如碳稅、進口關稅的挑戰），確保企業能快速回應並降低風險影響。
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。	4. 面對市場變化與環境挑戰，建德工業將依據 TCFD 架，建立風險與機會鑑別流程，以評估氣候變遷對業務的影響，並適時調整應對策略，以確保企業運營穩定。
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。	5. 本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
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。	6. 本公司尚未設定氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7. 本公司目前尚未規劃內部碳定，將持續汪意國內外碳定價的規則與機制。
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。	8. 本公司尚未設定氣候相關目標。
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 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

(1)溫室氣體盤查資訊

單位：公噸 CO_{2e}

年 度	類別一	類別二	類別四	合 計	排放密度 公噸 CO_{2e}/百萬元
112 年	30.54	286.47	61.69	378.70	1.7213

備註：

1. 112 年建德工業溫室氣體盤查範圍包含所有據點(斗六廠)。

2. 112 年斗六廠營業收入淨額為新台幣 220,074 仟元。

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。

溫室氣體確信資訊

本公司溫室氣體盤查標準係依據 ISO14064-1:2018 與行政院環境部溫室氣體查驗指引，進行溫室氣體類別 1（範疇一）及類別 2、4（範疇二）自主性盤查，並遵循法規依上市櫃公司專屬路徑時程完成本公司溫室氣體盤查及確信作業。

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。

一、溫室氣體減量基準年及數據：

本公司將依據「ISO14064-1:2018」及「企業溫室氣體排放量盤查指引」完成未來斗六廠營運據點溫室氣體盤查，並將以 112 年為本公司溫室氣體減量基準年；並採用當年度類別一(直接排放)及類別二(能源間接排放)之總排放量作為基準值。

二、溫室氣體減量目標、策略及具體行動計劃：

(1)溫室氣體排放減量目標：

本公司規劃以 112 年開始盤查溫室氣體排放量，並以此為基準年，中長期目標於 2030 年於類別一、二每年較基準年逐年減少溫室氣體排放量。

(2)溫室氣體減量具體行動：

1.全面性的能源管理：優化設備運行模式，以降低不必要的能源消耗。

2.逐步將燈具汰換為節能燈具及照明設備智慧控制器，減少電力的浪費。

(六)公司履行誠信經營情形及及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ （二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ （三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		本公司已於109年董事會通過訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，公司將依所訂之守則辦理。	無重大差異。
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)依據本公司客戶授信管理辦法，將交易之客戶或經銷商進行徵信。營業單位需考量客戶之資本額、營業損益、信用、保証或抵押額度及過去往來情形及交易狀況等情形作授信總額之核定，必要時仍需請第三公正單位作徵信調查，以評定代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為。未來與	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	
			往來對象簽訂契約時，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。	
(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？		✓	(二)本公司目前尚未設置隸屬董事會之推動誠信經營專職單位。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。	
(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之方案遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核單位人員，定期查核前項制度遵循情形，並向董事會報告。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)公司目前尚未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，惟經營階層在召開全體員工會議時，向員工宣導誠信之重要性。	
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？	✓		本公司設有申訴專用電子信箱，並有相關專責單位負責處理相關事務。對於申訴、檢舉，對身分等隱私資訊為必要之保密措施，除因處理所申訴、檢舉之事項而有必要者外，不得洩露之。本公司亦妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置。	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？	✓			

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)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓			
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司適時透過年報、公司網站揭露誠信經營相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營守則運作情形之重要資訊：無。				

(七)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：有關本公司訂定之公司治理守則及相關規章可查閱公開資訊觀測站上之資訊，其網址為:http://mops.twse.com.tw。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊,得一併揭露:本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」,作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據。並不定時依據最新法令更新相關辦法條文。本辦法公告於公司網站，供相關內部人以及公司員工查閱，並針對基於職業關係而亦獲悉之相關同仁進行專題授課宣導。亦鼓勵其他法令規範之內部人修習相關政府機構宣導課程以及發放宣導講義。

(九) 內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

建德工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 114 年3 月 11日

本公司民國一一三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，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度（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一一四年三月十一日董事會通過，出席董事十一人中，未有人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建德工業股份有限公司

董事長：和明投資有限公司

代表人：李金旃 簽章

總經理：黃盈璇 簽章

2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被 2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十一)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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會以及董事會重要決議

1.股東會重要決議

會議別	會議日期	重 大 決 議 事 項	執行情形
股東常會	113.06.18	1.通過 112 年度營業報告書及財務報表承認案。 2.通過 112 年度盈餘分配案。 3.通過修訂本公司公司章程案。	1.決議通過。 2.已於 113 年 7 月 12 日發放 3.完成經濟部備查及遷址事宜。

2. 董事會重要決議 (113 年 1 月 1 日～114 年 3 月 31 日)

會議別	會議日期	重 大 決 議 事 項
董事會	113.3.12	1.通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過 112 年度盈餘分配案。 3.通過 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4.通過 112 年度「內部控制聲明書」案。 5.通過本公司民國 113 年股東常會召開案。 6.通過本公司簽證會計師報酬案。 7.通過富邦銀行「疫後振興優貸專案」授信額度案。 8.通過資本公積配發現金案 9.通過追認公司治理主管、發言人及代理發言人異動案。
董事會	113.5.7	1.通過本公司擬向兆豐國際商業銀行斗六分行提送擔保授信貸款案（原臺灣中小企銀二億伍仟萬元擔保貸款案），授信額度增為新台幣三億元案。 2.通過修訂「公司章程」部份條文案。 3.通過本公司會計主管任命案。
董事會	113.7.3	1.通過公司金融資產健策精密(原金利精密)股票處分情形案。 2.通過公司所在地變更案。 3.通過本公司內部稽核主管任命案。
董事會	112.8.7	1.通過本公司 112 年度員工酬勞經理人分配案。 2.通過本公司 112 年度董事酬勞分配案。 3.通過本公司公司治理主管任命案。 4.通過本公司內部稽核主管任命案。 5.通過本公司會計主管任命案。

會議別	會議日期	重 大 決 議 事 項
董事會	113.11.5	1.通過解散清算日本子公司-日本建德工業株式會社案。
董事會	113.12.31	1.通過本公司民國 114 年度預算案。 2.通過擬修訂本公司內部控制制度「永續資訊之管理辦法」及其相關作業程序案。 3.通過本公司 114 年度稽核計畫案。 4.通過銀行貸款及展期授信額度案。
董事會	114.3.11	1.通過本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 113 年度盈餘分配案。 3.通過本公司民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4.通過本公司出具民國 113 年度「內部控制聲明書」案。 5.通過本公司簽證會計師報酬案。 6.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 7.通過本公司全面改選董事案。 8.通過擬解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 9.通過本公司民國 114 年股東常會事宜案。 10.通過本公司內部稽核主管任命案。

(十三)最近年度及截止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記錄或書面聲明者：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位:新台仟元

事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳建志 王駿凱	113/01/01 至 113/12/31	2,800	200	3,000	

(一)非審計公費服務內容：112 年度稅務簽證服務公費。

(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:無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上:無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位:股

職稱	姓名	112 年度		113 年度		113 年 截至 3 月 31 日	
		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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	和明投資有限公司	-	-	-	-		-
	李金旃	(202,00)	-	-	-		-
董事	柯彥輝	-	-	-	-		-
董事兼協理	明敏投資有限公司	-	-	1,304,000	-	510,000	-
	李宗育	71,000	-	-	-		-
董事	祐源股份有限公司	-	-	-	-		-
	代表人：柯昶輝	-	-	-	-		-
董事	永祐實業股份有限公司	-	-	-	-		-
	代表人：柯俊輝	-	-	-	-		-
董事	能滿投資有限公司	38,000	-	90,123	-		-
	代表人：盧基能	-	-	-	-		-
董事	沈以諾投資有限公司	-	-	-	-		-
	代表人：沈政侃	(61,000)	-	-	-	-	-
董事	豪氣企業股份有限公司	-	-	-	-		-
	代表人：張廣億	-	-	-	-		-
獨立董事	鄭淑貞	10,000	-	13,000	-		-
獨立董事	戴光南	-	-	-	-		-
獨立董事	林正宗	-	-	-	-		-
總經理	黃盈璇(註 2)	462,000	-	-	-	20,000	-
協理	沈政侃	(61,000)	-	-	-		-
協理	李宗育	71,000	-	-	-		-
會計主管	蔡惠芬(註 1)	-	-	-	-		-
會計主管	劉玉文(註 1)	-	-	-	-	-	-
會計主管	謝靖惠(註 1)	-	-	-	-		-
會計主管	黃正雄(註 1)	-	-	-	-	-	-
公司治理主管	丁承泰(註 2)	-	-	-	-		-

註 1:會計主管蔡惠芬於 113 年 4 月 25 日解任，劉玉文於 113 年 4 月 25 日就任，於 113 年 6 月 19 日解任，謝靖惠於 113 年 6 月 19 日就任，於 113 年 8 月 7 日解任，黃正雄於 113 年 8 月 7 日就任。

註 2:公司治理主管黃盈璇於 113 年 8 月 7 日解任，丁承泰於 113 年 8 月 7 日就任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權移轉資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

114 年 04 月 22 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	關係	
和明投資有限公司	8,434,057	7.65	-	-	-	-	清涼投資有限公司	負責人為本公司董事長之配偶	-
代表人：李金旃	818,047	0.74	58,919	0.05			明敏投資有限公司	負責人為本公司董事長	
清涼投資有限公司	8,325,484	7.55	-	-	-	-	和明投資有限公司	負責人為清涼投資董事長之配偶	-
代表人：林秀美	58,919	0.05	818,047	0.74			明敏投資有限公司	負責人為清涼投資董事長之配偶	
台灣創業投資(股)公司	4,822,284	4.37	-	-	-	-	創祐生技(股)公司 長怡投資有限公司 永祐實業(股)公司 祐源股份有限公司 柯俊輝	董事長為同一人 董事長為同一人 公司負責人為配偶關係 公司負責人為父子關係 父子	-
代表人：柯長崎	-	-							
沈以諾投資有限公司	4,598,701	4.17	-	-	-	-	沈迦勒有限公司	負責人為二親等關係	-
代表人：沈政侃	259,693	0.24	82,666	0.07					
明敏投資有限公司	3,822,284	3.48	-	-			清涼投資有限公司	負責人為本公司董事長之配偶	-
代表人：李金旃	818,047	0.74	58,919	0.05			和明投資有限公司	負責人為本公司董事長	
創祐生技(股)公司	3,390,000	3.07	-	-	-	-	台灣創業投資(股)公司 長怡投資有限公司 永祐實業(股)公司 祐源股份有限公司 柯俊輝	董事長為同一人 董事長為同一人 公司負責人為配偶關係 公司負責人為父子關係 父子	-
代表人：台灣創業投資(股)公司柯長崎	4,822,284	4.37							
永祐實業(股)公司	3,000,000	2.72	-	-	-	-	祐源股份有限公司 台灣創業投資(股)公司 長怡投資有限公司 創祐生技(股)公司 柯俊輝	公司負責人為母子關係 公司負責人為配偶關係 公司負責人為配偶關係 公司負責人為配偶關係 母子	-
代表人：柯蘇陽慈	-	-							
祐源股份有限公司	3,000,000	2.72	-	-	-	-	台灣創業投資(股)公司 長怡投資有限公司 永祐實業(股)公司 創祐生技(股)公司 柯俊輝	公司負責人為父子關係 公司負責人為父子關係 公司負責人為母子關係 公司負責人為父子關係 兄弟	-
代表人：柯昶輝	897,393	0.81							
長怡投資有限公司	2,784,320	2.52	-	-	-	-	台灣創業投資(股)公司 永祐實業(股)公司 祐源股份有限公司	董事長為同一人 公司負責人為配偶關係 公司負責人為父子關係	-

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	關係	
代表人：台灣創業投資(股)公司柯長崎	4,822,284	4.37					創祐生技(股)公司 柯俊輝	董事長為同一人 父子	
李鈺珊	2,449,000	2.22	-	-	-	-	清涼投資有限公司 明敏投資有限公司 和明投資有限公司	公司負責人為母女關係 公司負責人為父女關係 公司負責人為父女關係	-

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。
註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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：無。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.最近年度及截至年報刊印日止已發行股份及種類：

單位：股;新台幣元

年　月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股　數	金　額	股　數	金　額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
55 年 03 月	10	150,000	1,500,000	150,000	1,500,000	設立股本	—	—
60 年 05 月	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資	—	—
62 年 05 月	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資	—	—
68 年 08 月	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金增資	—	—
68 年 12 月	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資	—	—
70 年 06 月	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資	—	—
70 年 11 月	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資	—	—
72 年 11 月	10	7,500,000	75,000,000	7,500,000	75,000,000	現金增資	—	—
73 年 09 月	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資	—	—
79 年 04 月	10	14,990,000	149,900,000	14,990,000	149,900,000	現金增資 49,900,000	—	—
79 年 06 月	10	30,000,000	300,000,000	19,187,200	191,872,000	盈餘增資 14,990,000 資本公積 26,982,000	—	—
87 年 11 月	10	34,100,960	341,009,600	21,105,920	211,059,200	資本公積 19,187,200	—	—
88 年 12 月	10	34,100,960	341,009,600	23,216,512	232,165,120	盈餘增資 16,884,740 資本公積 4,221,180	—	—
89 年 01 月	10	34,100,960	341,009,600	28,182,612	281,826,120	現金增資 49,661,000	—	—
89 年 08 月	10	34,100,960	341,009,600	31,000,873	310,008,730	盈餘增資 11,273,040 資本公積 16,909,570	—	—
90 年 11 月	10	34,100,960	341,009,600	34,100,960	341,009,600	盈餘增資 23,250,650 資本公積 7,750,220	—	—
91 年 10 月	10	40,000,000	400,000,000	35,806,008	358,060,080	盈餘增資 8,525,240 資本公積 8,525,240	—	—
92 年 08 月	10	40,000,000	400,000,000	36,880,188	368,801,880	盈餘增資 10,741,800	—	—

年　月	發行價格(元)	核　定　股　本		實　收　股　本		備註		
		股　數	金　額	股　數	金　額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
93 年 07 月	10	42,000,000	420,000,000	40,568,206	405,682,060	盈餘增資 36,880,180	—	—
94 年 08 月	10	52,000,000	520,000,000	44,625,026	446,250,260	盈餘增資 40,568,200	—	—
95 年 08 月	10	52,000,000	520,000,000	49,087,529	490,875,290	盈餘增資 44,625,030	—	—
96 年 08 月	10	70,000,000	700,000,000	54,978,033	549,780,330	盈餘增資 58,905,040	—	—
97 年 01 月	10	70,000,000	700,000,000	61,978,033	619,780,330	現金增資 70,000,000	—	—
97 年 08 月	10	70,000,000	700,000,000	69,415,397	694,153,970	盈餘增資 74,373,640	—	—
100 年 12 月	10	120,000,000	1,200,000,000	79,415,397	794,153,970	現金增資 100,000,000	—	—
101 年 09 月	10	120,000,000	1,200,000,000	89,739,397	897,393,970	盈餘增資 87,356,930 資本公積 15,883,070	—	—
102 年 04 月	10	120,000,000	1,200,000,000	93,223,783	932,237,830	員工認股權憑證轉換股數 3,484,386	—	—
102 年 07 月	10	120,000,000	1,200,000,000	97,623,783	976,237,830	員工認股權憑證轉換股數 4,400,000	—	—
112 年 04 月	10	120,000,000	1,200,000,000	110,303,783	1,103,037,830	現金增資 126,800,000	—	—

註 1：本次增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

87 年 11 月：(87)台財證(一)第 68408 號
88 年 12 月：(88)台財證(一)第 72997 號
89 年 01 月：(88)台財證(一)第 63839 號
89 年 08 月：(89)台財證(一)第 68126 號
90 年 11 月：(90)台財證(一)第 168807 號
91 年 10 月：(91)台財證(一)字第 0910144736 號
92 年 08 月：(92)台財證(一)字第 0920137334 號
93 年 07 月：(93)金管證(一)字第 0930133563 號
94 年 08 月：(94)金管證(一)字第 0940131219 號
95 年 08 月：(95)金管證(一)字第 0950136155 號
96 年 08 月：(96)金管證(一)字第 0960042469 號
97 年 01 月：(96)金管證(一)字第 0960075077 號
97 年 08 月：(97)金管證(一)字第 0970041030 號
100 年 12 月：經授商字第 10001273230 號
101 年 09 月：經授商字第 10101196220 號
102 年 04 月：經授商字第 10201061440 號
102 年 07 月：經授商字第 10201128640 號
112 年 04 月：經授商字第 11230056010 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	110,303,783	9,696,217	120,000,000	上市公司股票

2. 總括申報制度相關資訊: 不適用。

(二)主要股東名單：

114 年 04 月 22 日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
1. 和明投資有限公司	8,434,057	7.65%
2. 清涼投資有限公司	8,325,484	7.55%
3. 台灣創業投資股份有限公司	4,822,284	4.37%
4. 沈以諾投資有限公司	4,598,701	4.17%
5. 明敏投資有限公司	3,842,000	3.48%
6. 創祐生技股份有限公司	3,390,000	3.07%
7. 永祐實業股份有限公司	3,000,000	2.72%
8. 祐源股份有限公司	3,000,000	2.72%
9. 長怡投資有限公司	2,784,320	2.52%
10. 李鈺珊	2,449,000	2.22%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司股利依據公司法及本公司章程之規定，配合公司資本規劃，達成穩健經營目標為原則，未來股利發放之流程、方式及金額如下：

(1)股利發放流程：

本公司未來股利發放流程依公司法規定，每營業年度終了，由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬定盈餘分配議案，提請股東會承認後辦理之。

(2)股利發放方式：

本公司股利發放方式將採盈餘轉增資、資本公積轉增資與現金股利三種方式。

(3)股利發放金額：

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，得由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司分配股利之政策，須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，就可

分配盈餘提撥股東股利，其中現金股利不得低於股利分派總額之百分之五。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)本公司於 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過 113 年度盈餘分配案，提請股東會承認。

(2)本公司於 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過擬訂本公司 113 年度未分配盈餘項下提撥新台幣 330,911,349 元發放現金股利，每股配發 3.00 元，並提股東會報告。

(四)本次股東會擬議之無償配股對民國 113 年營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工酬勞及董事酬勞

1.本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞(不低於 3.5%)，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥董監事酬勞(不高於 3.5%)。員工酬勞和董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞和董事酬勞。

2.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1)配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額

A.配發 113 年度員工現金酬勞新台幣 4,868,669 元。

B.配發 113 年度董事酬勞新台幣 4,868,668 元。

(2)擬議配發員工股票酬勞股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

3.上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形：

本公司於 113 年 6 月 18 日股東常會通過配發 112 年度員工酬勞新台幣 4,867,200 元及董事酬勞新台幣 4,867,199 元。

(六)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：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

本公司所營業務如下

(1)各種精密工具鋼模等之製造及買賣。

(2)各種特殊鋼金屬之熱處理之代辦。

(3)各種精密機械工作母機自動機械之設計製造及買賣。

(4)各種電機機械器具沖床加工品之製造及買賣。

(5)起重機械之製造及買賣。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	113 年度	比例%
磨床及加工中心	678,024	92.99
零組件	34,699	4.76
其他	16,417	2.25
合計	729,140	100.00

3.公司目前之商品：

(1)平面磨床

(2)數值控制磨床

(3)龍門式磨床

(4)圓周磨床

(5)圓盤磨床

(6)各式研磨專用機

(7)立式切削中心機

(8)龍門式切削中心機

4.113 年度計劃開發之新商品：

(1) KGS-920CNC2 開發

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

根據臺灣機械工業同業公會資料，2024 年台灣工具機產業 1~12 月出口較上年同期減少 14.8%，進口減少 5.7%，2024 年 1 月工具機出口 1.94 億美元，較上年同期減少 18.2%；2 月份受農曆春節假期影響，工作天數減少，出口金額 1.43 億美元，較上年同期減少 14.9%；3 月工具機出口 1.94 億美元，較上年同期增加 4.9%；4 月工具機出口 1.72 億美元，較上年同期大幅減少 26.1%；5 月工具機出口 1.80 億美元，較上年同期減少 21.2%；6 月工具機出口 1.93 億美元，較上年同期減少 13.0%；7 月工具機出口 1.79 億美元，較上年同期減少 26.2%；8 月工具機出口 2.10 億美元，較上年同期減少 10.5%；9 月工具機出口僅 1.62 億美元，較上年同期大幅減少 29.9%；10 月工具機出口 1.84 億美元雖較上月增加，但較上年同期仍減少 9.1%；11 月工具機出口 1.94 億美元，已連兩個月增長，但較上年同期仍減少 6.9%；12 月工具機出口 2.15 億美元，終於在連續 8 個月下滑後出現上漲，較上年同期增加 1.5%。

表1 2024年1~12月台灣工具機出口統計表

Table(1) Exports of Taiwan MachineTools in 2024(Jan~Dec) by Products

金額單位(Unit)：千美元

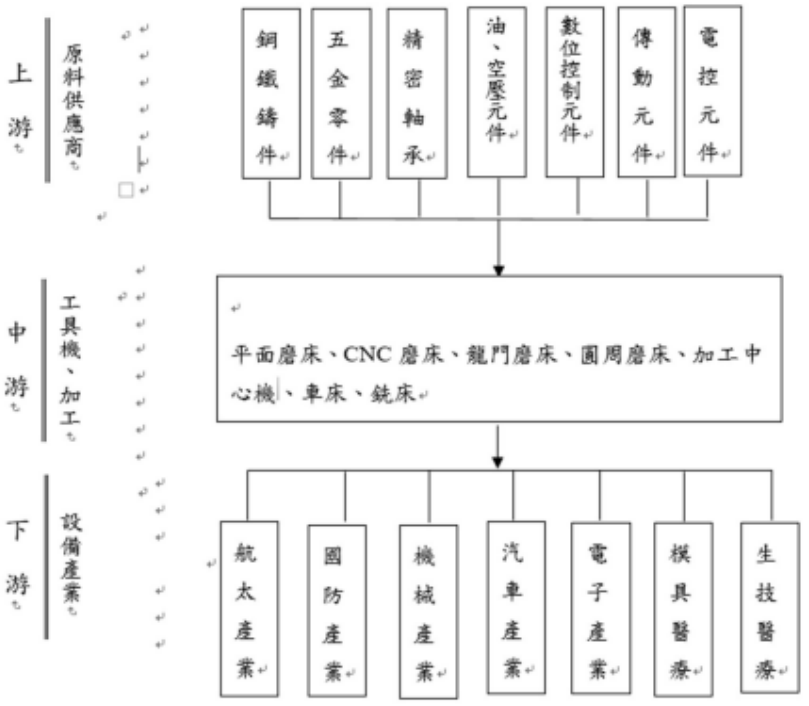
代號 Code	產品名稱 Products	2023年 1~12月	2024年 1~12月	2024年1~12月 2023年1~12月 Change(%)
8456	放電加工、雷射加工等非傳統工具機 EDM, Laser Cutting M/C, etc.	167,102	158,086	-5.4%
8457	綜合加工機 Machining Centers	871,738	658,208	-24.5%
8458	車床類 Lathes	651,548	533,627	-18.1%
8459	鑽、搪、銑、攻牙機械類 Drilling, Boring, Milling M/C	160,414	157,078	-2.1%
8460	磨床類 Grinding Machines	217,046	214,630	-1.1%
8461	刨、鋸、拉製、齒輪機械類 Shaping, Sawing, Gearing M/C	135,993	112,865	-17.0%
	切削工具機小計 Metal Cutting Machine Tools	**2,203,841**	**1,834,494**	-16.8%
8462	鍛壓、沖剪機械類 Presses & Shearing Machines	317,022	309,699	-2.3%
8463	其他成型工具機類 Other Metal Forming MT	80,980	73,698	-9.0%
	成型工具機小計 Metal Forming MT	**398,002**	**383,397**	-3.7%
	工具機總計 Machine Tools	**2,601,843**	**2,217,891**	**-14.8%**

中國與美國為我工具機出口前兩大出口國，12 月對中國同比下滑 11.3%，對美國同比也下滑 9.2%;觀察其出口變化,對中國大陸出口由 2021 年全年占比 32.2%下滑至 2023 年出口占比 27.2%，2024 年全年對中國出口 6.22 億美元，同比減少 12.2%，出口占比 28.0%；而對美國出口由 2021 年全年占比 11.6%成長至 2023 年出口占比 14.5%，2024 年全年對美國出口 3.41 億美元，同比下滑 9.7%，出口占比 15.4%。。

2.產業上、中、下游之關聯性如下：

(1)生產所需之原物料包括數值控制器、滾珠螺桿、鑄件、五金零件等零組件，經過組裝即為工具機，是製造機械之機器，也是各種基礎加工與精密加工不可或缺之機器設備，工具機產業在機械工業中居關鍵性地位，尤其與國防工業、汽車工業、航太工業等有密切之關係。

(2)機械業之加工程度較高，所需零組件數量眾多，台灣工具機業已發展出關鍵零



組件向外採購，一般零件由協力廠商供貨、加工，中心廠負責組裝、檢測等工作之中衛體系，以專業分工方式整合機器之製造。

3.產品發展趨勢及競爭情形

在新產品的發展方面，目前工具機在國際市場上，供給面相較需求面仍相當強勁。客戶決定工具機供應商是基於價格、產品功能、品質以及售後服務之良窳。

(1)導入 5G 發展技術

工具機產業已日趨成熟，故各公司未來的發展成長，端視其經營策略及技術能力提昇而定；輕、薄、短、小則是未來產品發展趨勢，而兼具輕巧、薄小的鎂合金及鋁合金產品，已漸受市場所重視，現今市面上各種產品採用鋁合金、鎂合金者愈來愈多，特別是通訊、資訊、電子等產品為求其輕薄短小、耐

衝擊，及耐電磁干擾等特性，均已大量採用各類輕合金材質，如筆記型電腦、行動電話等，此均使工具機必須重視輕合金材料加工。傳統上超硬材質加工唯一方式是採用研磨，或放電加工等非傳統加工方式來進行加工，但在主軸高速化及超硬材質刀具陸續問世後，目前對超硬材質已可直接進行精切削，且有愈來愈多的工件在熱處理完成達成超硬化表面後，仍可採用超高速之工具機作精密超薄尺寸之精切削加工，取代傳統研磨或拋光之方式。

工具機產業是這波疫情衝擊下受創最深的產業，然市場認為，未來類似突發性的黑天鵝事件恐將成常態，面對局勢變化之快，因此包括像是智慧機械、工業 4.0 等仍是未來工具機業者不變的發展趨勢，而透過數位科技創造附加價值，也將成為增加市場競爭力的必要工具。

隨著 5G 正式進入商轉，也被視為工具機產業下一世代的發展趨勢。5G 具有高速、低遲延、可同時連接眾多終端裝置的三大應用特性，除了工廠不再需要複雜的線纜進行數據傳輸，紓解了工具機線路老化以及遷移不方便問題之外，面對萬物聯網時代，也可透過 5G 解決工廠內的聯網設備上，大量資料傳輸與降低傳輸延遲。

具有指標性的日本工具機廠商，近年也加強對於 5G 的投資布局。根據日經報導指出，像是日本德馬吉森精機(DMG Mori)在開發距離日本較遠的新興市場策略之一，即是利用物聯網技術，預測設備故障時機才到現場維修，並以自動化物流技術讓零件 24 小時內出貨，最後以 5G 無線通訊技術控制設備，使軟體得以在雲端自動完成升級。

此外，透過 AR 的搭配，也可讓使用者透過行動裝置以 3D 模擬圖拆解零組件構造，除了顯示刀頭的基本資料如溫度、振動等資訊外，未來在零件維修時還能提供 SOP，將維修流程標準化。AR 除了需要從雲端傳輸大量體驗資料，還需要結合虛擬與現實空間的運算，而利用 5G 的特性，則可以讓體驗內容更為流暢豐富。

(2)大量生產附加價值高之設備

工具機產業已日趨成熟，故各公司未來的發展成長，端視其經營策略及技術能力提昇而定；輕、薄、短、小則是未來產品發展趨勢，而兼具輕巧、薄小的鎂合金及鋁合金產品，已漸受市場所重視，現今市面上各種產品採用鋁合金、鎂合金者愈來愈多，特別是通訊、資訊、電子等產品為求其輕薄短小、耐衝擊，及耐電磁干擾等特性，均已大量採用各類輕合金材質，如筆記型電腦、行動電話等，此均使工具機必須重視輕合金材料加工。傳統上超硬材質加工唯一方式是採用研磨，或放電加工等非傳統加工方式來進行加工，但在主軸高速化及超硬材質刀具陸續問世後，目前對超硬材質已可直接進行精切削，且有愈來愈多的工件在熱處理完成達成超硬化表面後，仍可採用超高速之工具機作精密超薄尺寸之精切削加工，取代傳統研磨或拋光之方式。

(三)技術及研發概況

1.集團最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目＼年度	112	113
研發費用	17,539	22,597

2.本集團最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技 術 或 產 品
108	KGP-25100 大型龍門磨床
109	KGS-820CNC3 研磨機
110	第四軸夾治具
	KGV-618CNC
111	KGS-24CNC3 滑塊研磨機
	智慧機械 IoT(機聯網)系統
	大型液靜壓龍門磨床軌道
112	KGS-612CNC2 研磨機
113	KGS-612CNC2 平面研磨機

(四)長、短期業務發展計畫

本公司從事工具機專業製造已逾 55 年。在國內、外業界建立良好的口碑，而「KENT」之品牌已深植使用者之心中，行銷區域涵蓋國內外。銷售國家以美國、日本、義大利、德國、法國、英國、西班牙、泰國等國為主。近年中國、印度、越南以及巴西等新興經濟發展國家逐漸成為銷售重點區域。

本公司於民國 82 年通過商檢局 ISO-9001/CNS12682 認證，85 年取得德國 DQS、DIN EN ISO-9001 認證，86 年取得美國 UL ISO-9001 認證，且多次獲頒「台灣精品標誌」。本公司為設定公司未來發展之方向及目標，擬定之短、長期發展計劃如下：

1.短期發展計劃

(1)行銷策略

A.繼續運用本公司於美國及日本設立之單位及大陸杭州成立之榮德機械廠就近服務客戶，藉以提升售後服務品質，滿足客戶之需求並將有效之資訊立即回饋到總公司，改善產品缺失。

B.對歐洲、印度和中東地區透過當地知名工具機經銷商進行品牌行銷，增加公司產品的知名度。

C.參與各種知名國際大型工具機展覽會，以提高公司產品曝光率，增取更多訂單，增加公司產品知名度。

(2)生產政策

A.繼續強化品質管理工作，強化本公司現有之ＩＳＯ品質保證系統。

B.加強改善生產流程，強化製程技術，以提高現有生產線之產能及生產效率。

C.產品零組件之模組化、共用化，有效進行存貨之管理及成本的降低。

(3)產品發展

A.加速新產品設計，如開發大型 CNC 龍門加工中心、龍門磨床、圓盤磨床、圓周磨床等，使產品線更為周全。

B.與德國、瑞士、日本等技術先進國家大廠合作，開發全新機種，搶得領先地位。

(4)營運規模

A.培訓研發、管理及業務人才，強化人力資源，提升員工作業效率。

B.持續拓展海外行銷據點，建立全球行銷網路。

(5)財務規劃

A.與金融機構建立良好之關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。

B.有效規劃現金流量，以避免遭遇財務上風險。

2.長期發展計劃

(1)行銷策略

A.對主要銷售區域協助及補助代理商參展和加強品牌廣告，讓客戶深植品牌印象。

B.持續以「KENT」品牌行銷全世界，使本公司成為具有國際知名度之精密工具機製造廠。

(2)生產政策

A.機械設備及技術之更新，促進生產設備及流程自動化以提昇生產效能。

B.品保體系之革新與落實，提昇產品品質及交期穩定性。

(3)產品發展

A.運用產學或產官學之合作，力求開發與世界潮流同步的產品。

B.發展 CNC 及液靜壓的先進機種，進入世界一流廠商之行列。

(4)營運規模

A.秉持永續經營理念，吸收優良人才，強化公司體質。

B.厚植研發能力，整合上、下游產品多角化經營，擴大營運規模。

(5)財務規劃

A.加強財務規劃，以降低借款金額、減少利息支出及提昇市場競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
台灣地區	40,887	5.41	32,447	4.45
亞洲地區	618,187	81.80	637,974	87.50
美洲地區	79,051	10.46	38,456	5.27
其他	17,624	2.33	20,263	2.78
合計	755,749	100.00	729,140	100.00

2.市場佔有率分析

台灣工具機出口值 113 年較 112 年減少 14.8%，本公司 113 年營收為 729,140 仟元，與 112 年 755,749 仟元相較，減少 3.52%。

113 年本公司合併營業額佔台灣工具機出口統計，磨床類工具機出口比重約 10.4%。

3.市場未來供需狀況與成長性

(1)市場未來景氣供需動向

A.出口

(A)工具機產品別出口情形

依據海關出口統計資料，2024 年 1~12 月台灣工具機總出口值達 22 億 1,789 萬美元，較上年同期減少 14.8%，其中切削工具機為 18 億 3,449 萬美元，較上年同期減少 16.8%。而成型工具機出口額為 3 億 8,339 萬美元，較上年同期減少 3.7%。

(1.1)工具機產品別出口情形

依切削工具機機種別分析，放電加工、雷射加工等非傳統工具機等減少 5.4%，綜合加工機減少 24.5%，車床類減少 18.1%，鑽床、搪床、銑床、攻牙機械類等減少 2.1%，磨床類減少 1.1%。刨、鋸、拉製、齒輪機械類減少 17.0%。在成型工具機部份，鍛壓、沖剪機械類與上年相比減少 2.3%，其他成型工具機減少 9.0%。有關 2024 年 1~12 月出口統計表，詳如表 1。

(1.2)工具機出口國家別情形

依出口國家排名，2024 年 1~12 月中國大陸排名第 1 位，出口值 6 億 2,204 萬美元，占總出口 28.0%，較上年同期減少 12.2%。

美國第 2 位，金額為 3 億 4,130 萬美元，占出口 15.4%，較上年同期減少 9.7%。

土耳其居第 3 位，金額 1 億 9,228 萬美元，占 8.7%，較上年同期減少 33.6%。印度居第 4 位，金額 1 億 4,586 萬美元，占 6.6%，較上年同期成長 20.8%。越南居第 5 位，金額 8,956 萬美元，占 4.0%，較上年同期成長 25.5%。

B.進口

依據海關進口統計資料，2024 年 1~12 月台灣工具機進口值達到 5 億 5,742 萬美元，較上年同期減少 5.7%。其中切削工具機進口值為 4 億 7,628 萬美元，較上年同期減少 3.3%。成型工具機進口額為 8,113 萬美元，較上年同期減少 17.8%。

(2.1)工具機產品別進口情形

2024 年 1~12 月主要進口工具機為放電加工、雷射加工等非傳統工具機較上年同期減少 8.4%，綜合加工機成長 20.4%，車床類減少 9.6%，鉆、搪床、銑床、攻牙機械類減少 33.7%，磨床類成長 25.4%等。成型工具機進口額，屬於鍛壓、沖剪機械類較上年減少 17.4%，其他成型工具機類則減少 19.6%。

(2.2)工具機進口國家別情形

2024 年 1~12 月台灣進口工具機主要來源，日本第 1 位進口額達 2 億 1,817 萬美元，占 39.1%，較上年同期減少 28.1%。中國大陸第 2 位進口額為 1 億 1,184 萬美元，占 20.1%，較上年同期成長 34.6%。南韓排名第 3 位進口額為 4,644 萬美元，占 8.3%，較上年同期成長 203.0%。瑞士排名第 4 位進口額為 4,592 萬美元，占 8.2%，較上年同期成長 42.2%。德國排名第 5 位進口額為 4,122 萬美元，占 7.4%，較上年同期減少 6.5%。其他餘依序是：泰國占 3.1%，減少 38.2%。義大利占 2.9%，減少 15.1%。美國占 2.5%，減少 17.7%。中華民國占 2.2%，成長 9.7%。比利時占 1.5%。

(2)未來發展趨勢及成長性

回顧 2024 年，持續受全球通貨膨脹與美國升息影響，全球經濟景氣不佳，加上俄烏戰爭、地緣政治之衝突與競爭也持續著，而大家期待的中國大陸之經濟復甦也不如預期，全球消費市場處於觀望狀態，經濟動能明顯不足。去年 10 月初爆發以哈戰爭，中東局勢動盪，地緣政治衝突持續影響全球經濟發展與復甦。

中國與美國為我工具機出口前兩大出口國，12 月對中國同比下滑 11.3%，對美國同比也下滑 9.2%；觀察其出口變化，對中國大陸出口由 2021 年全年占比 32.2%下滑至 2023 年出口占比 27.2%，2024 年全年對中國出口 6.22 億美元，同比減少 12.2%，出口占比 28.0%；而對美國出口由 2021 年全年占比 11.6%成長至 2023 年出口占比 14.5%，2024 年全年對美國出口 3.41 億美元，同比下滑 9.7%，出口占比 15.4%。

目前地緣政治衝突仍然持續，俄烏戰爭、中東相關戰爭等仍繼續進行，雖美國總統選舉結束，不確定因素減少，但川普 2.0 政策下之高關稅與美國製造優先，將對全球經濟與製造版圖變化帶來更多不確定性。

目前地緣政治衝突仍然持續，俄烏戰爭、中東相關戰爭等仍繼續進行，雖美國總統選舉結束，不確定因素減少，但川普 2.0 政策下之高關稅與美國製造優先，將對全球經濟與製造版圖變化帶來更多不確定性。

其次，因應美中競爭，中國大陸工具機全力提升自身品質與精度，積極發展進口替代以突破可能之技術封鎖。觀察其目前工具機製造能力已有明顯提升，加上兩岸政治關係不佳，今年 6 月 15 日大陸更正式終止 ECFA 中工具機相關之關稅優惠，台灣對大陸工具機出口成本明顯增加。另外，中國大陸因生產過剩，也正利用低價商品策略與國家政策退稅方式擴大國際市場佔有率，這使得台灣工具機在中低階價位之設備出口部份，難以與中國大陸低價設備競爭。

展望 2025 年，雖全球仍有許多不確定因素與衝突挑戰，但因美國通貨膨脹逐漸舒緩，國際上預估下半年將轉向降息發展，預期都將有利於全球經濟的復甦。另外，國際上不論是考量產業之韌性供應鏈或者是美國的友岸外包政策，都已加速推升製造基地轉移與分散，機械設備為重要之生產機具，加上高效率之節能生產設備需求，將帶來很大的設備出口市場與商機，預期 2025 年台灣工具機出口有望逐漸轉向上發展。

4.競爭利基

多年來，本公司不斷的投入人力物力於研究發展新的產品與製程。因應景氣波動適時調整產品組合，滿足市場需求。無時無刻將顧客的需求融入產品設計、強化服務水準以及生產技術，積極培育服務和銷售能力之專長人員，提昇國際競爭力，另外建構完善管理體制也是公司邁入未來經營發展的重要關鍵，期能帶動國內精密工業邁向新的里程，以掌握住整個機械工業的生存命脈。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)發展遠景之有利因素

A.ECFA 有利我國工具機在中國大陸市場之競爭力

機械及零組件之工具機、產業用機械、機械零組件等列為 ECFA 早收清單之一。中國大陸目前為我國工具機產品最大出口市場，兩岸簽署 ECFA 後，我國工具機早收產品將能在中國大陸市場掌握定價彈性，與德、日等對手競爭時，更具強大的競爭優勢，輔以台灣目前在產品品質及可靠度上之提升，將可擴大我國工具機早收產品在中國大陸市占率，促使我國工具機早收產品更快達到經濟之量產規模，進而提高我國出口至其他國家之競爭力。

B.產業中心衛星體系完備

我國工具機產業，其相關之中心衛星體系架構，已十足完備，除少數關鍵零 組件尚須自國外進口供應外，其他各類相關零組件，本身均可自給自

足，且多在方圓數十公里範圍內即可完成供貨，良好而健全的中衛體系有助於工具機產業之國際競爭。

C.中國大陸對中高階工具機需求提升

中國大陸從 2003 年起就晉升為全球第一大工具機進口國，顯示中國大陸對工具機市場的需求逐漸增加。目前中國大陸低階工具機需求，主要是由本土廠商改善品質及政府大力扶持下，以中國大陸製工具機供給。但中高階工具機的高精度、高加工效率需求，仍仰賴德國、日本、台灣、瑞士等進口，因此中國大陸龐大的工具機需求，儼然已成為各國推展高階工具機平價化的主要市場。

(2)發展遠景之不利因素與因應對策。

A.研發設計人才不足

由於近年國內電子資訊產業的蓬勃發展，以優渥的條件吸引相關機電人才的投入，囿於規模，而本公司又屬傳統產業性質的機械產業無法以優渥條件吸引研發人才。機電整合人力投入不足的情況下，本公司產品 CNC 化或 PC-Based 化的普及率遲無法有效提升。工具機品質的提升無太大進展，進而影響到本公司產品之競爭力。

因應措施：

本公司目前以 CNC 龍門磨床作為主要代工項目，未來規劃以策略聯盟或 OEM 代工方式引進新的技術與製程，以達截長補短之效；此外，本公司積極透過多元化管道招募人才，如與臺灣科技大學簽署建教契約，定期將優秀學生送至廠內學習及與員工交流，提升學生畢業後投入意願及縮短學習時間，而學校教授亦同時不定期教授相關產業新知，促公司開發新的技術與製程。

B.產業集中化

產業集中化越來越明顯，其所呈現的趨勢是銷售集中在少數大廠，導致大者越大小者越小的局面。大廠掌握各項優勢與資源，小廠競爭與生存日益困難。

因應措施：

本公司目前朝以整合生產主軸及加工機項目之上下游公司，共同營造具競爭力之成本架構，提高獲利空間，並整合銷售客戶並積極開發淺在客戶，提升市場知名度及競爭力。

C.世界各區域實施產品品質保證、安全制度以及自由貿易協定，形成貿易及技術障礙

目前全球各區域紛紛實施產品品質保證、安全制度以及自由貿易協定，無形中形成貿易及技術障礙。

因應措施：

本公司致力取得各種認證，目前已獲得歐體機械安全標準(CE 認證)、德國 DQS、ISO 及美國 UL ISO-9002 認證，並獲得多項專利及「台灣精品標誌」。在銷貨額達一定金額之上，考慮與當地代理商共同設立工廠，從本公司直接進口整套零組件組裝銷售，避免整機進口須負擔較高的稅負，亦可減少

運費、關稅等成本，另可直接與當地市場連結，藉由觀察市場需求設計客製化產品，以提升產品競爭力及銷售。

D.中國及新興國家的興起

中國及新興國家的工具機產業，漸成為我國工具機產業之威脅。這些國家挾其廉價勞力以及成本優勢，進軍低品級工具機市場。雖其國際化程度不足、品質不穩定、交貨期長及售後服務不佳等原因，目前尚無法取代台灣工具機在全球市場的地位。假以時日，將會威脅到台灣，故工具機業者不得不正視此潛在競爭者。

因應措施：

與代理商或經銷商的合作，在中國、印度、越南設廠以降低生產成本。

(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

(1)平面磨床

用來研磨各種沖壓模、塑膠模、刀具、機械元件等各種金屬之研磨加工。

(2)數值控制磨床

以一般傳統磨床搭配 CNC 電腦作為控制，可取代高度依賴人力或作重覆性之工作。由於利用電腦控制來取代人工，因此，其工件不僅成功率高，而且精度更準，品質更穩定。尤其特別適用於高精度及量產化之各種金屬元件加工。

(3)龍門型磨床

專門針對國內工具機界之需求特別開發出這種屬於國內第一台精度最高，可加工物最高至 1.4M 之門型龍門磨床。可用來加工研磨各種工具機之機身。由於本機種之開發成功，將可減少國內業界向國外進口大型磨床，而轉移購買本機種來替代。

(4)CNC 綜合加工機

因應航太元件、汽、機車零件以及各機具零件，為確保加工品質所研發之綜合加工機。

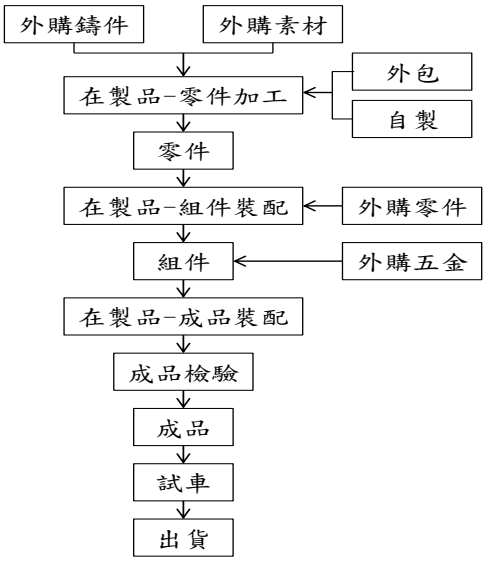
(5)專用機

依客戶所需求之加工效率及精度和不同尺寸之工件特別設計之各種專用機，如 C 型專用機、深切緩進專用機、太陽能晶柱加工機及衛浴廁材研磨加工機等，一般市上無生產販賣，需經由有經驗、有技術之工具機製造廠才能設計製造出來之各種專用機均可委託本公司產製。

(6)大型立車、臥式搪床

用於風力發電設備之零件組件、汽車、船舶齒輪箱、軸承之加工。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司承製各項精密機械之主要原料為鑄件、軸承、電器零件、控制器等 80%由國內供應商供應，20%從國外進口。本公司成立已屆 55 年，與上游材料供應商長期合作往來情況良好，且隨時注意原料供需狀況，故截至目前為止，主要原料之供應狀況良好，尚無貨源中斷之疑慮。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進、銷貨總額百分之十之客戶、廠商資料

1.佔進貨金額 10%以上廠商

單位：新台幣仟元;%

項目	112 年度				113 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	紹興威克	34,299	11.89	無	紹興威克	21,848	4.06	無
2	其他	254,239	88.11	無	其他	538,790	100.00	無
	進貨淨額	288,538	100.00		進貨淨額	538,790	100.00	

變動分析：開發新供應商，分散採購。

2.佔銷貨金額10%以上客戶

單位：新台幣仟元;%

項目	112年度				113年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	755,749	100	無	其他	729,140	100	無
	銷貨淨額	755,749	100		銷貨淨額	729,140	100	

註:本集團112年及113年並無達合併銷貨淨額10%以上者，故不予以揭露。

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

114年3月31日，單位：人

年度		112年度	113年度	當年度截至114年3月31日止
員工人數	直接	52	43	46
	間接	38	38	38
	合計	90	81	84
平均年齡		39.7	43.58	43.83
平均服務年資		11.8	9.7	9.35
學歷分佈比率(%)	博士	2.63	2.48	2.38
	碩士	7.89	12.34	11.91
	大專	50.00	51.85	53.57
	高中	39.48	33.33	32.14
	高中以下	0.00	0.00	0.00

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證者，其申領情形、應繳納污染防治費用者，其繳納情形或應設立環保專責單位人員者，其設立情形：

1. 污染設施設置許可證或污染排放許可證申領情形或污染防治費用繳納情形：無。

2. 環保專責單位設立情形：無。

(二)防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

本公司為生產工具機，著重於組裝，配製過程中並無污染性添加物，其可能產生之環境污染主要為鈑金鑄件噴漆方面之廢水及廢氣，在廢氣方面本公司

設有塗裝集塵設備以收集廢氣，至於所產生之廢水則合乎管機關檢測標準，並設置管路專門送至廢水處理廠處理，故整體而言，由於本公司非屬污染性之產業，在製程中不會產生污染，最近年度亦未遭環保主管單位罰款，故本公司並無防治污染之問題。

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

(四)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失(包括賠償)、處分之總額、其未來因應對策及可能之支出：本公司最近年度及截至年報刊印日止，未曾因污染環境受罰或遭受損失。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：最近年度本公司並無發生污染狀況，未來尚無預計之重大環保資本支出。

(六)因應歐盟有害物質限用指令（R0HS）之實施及避免影響投資人權益之相關說明：不適用。

五、勞資關係

(一)福利措施、退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形

1.員工福利措施及實施情形

有關本公司員工福利制度請參考「職工福利委員會組織章程」中相關辦法，「職工福利委員會」於 72 年 12 月經核准設立，本公司重視人性化、合理化管理，所以員工向心力強，勞資關係和諧，並由員工自組「職工福利委員會」舉辦各項福利措施。本公司並依規定提撥福利金，以辦理相關職工福利事宜。

2.員工進修及訓練

教育訓練為本公司人力資源管理重點之一，新進員工從通識教育至專業技術之養成，皆依計劃階段性的進行。透過在職及派外訓練，以提升其技術能力、領導統御能力及職涯發展。並有證照加給之獎勵措施，鼓勵員工積極進修，強化其管理技巧並培養其專心、誠心之工作態度。未來公司將持續進行人員培訓計劃，期使員工之職涯規劃能與公司整體利益共同成長。

3.退休制度及實施情形

本公司業於 76 年 4 月北府二字第 102333 號函核准設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額百分之八提存勞工退休準備金，於台灣銀行專戶保管，作為未來支付職工退休金準備之用。

本公司自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例實施，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向重視勞資關係，忙時透過各項福利措施、教育訓練，以增進員工福祉，並透過員工激勵制度，加強員工之向心力，達到勞資雙贏的目標。另本公司勞資雙方協議均依勞基法規定再配合公司人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之，故實施情形良好。任何有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，因此尚無爭議發生。

(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及因應措施：本公司勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，未曾因勞資糾紛而遭受損失。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

為管控或降低資訊安全意外事件所可能造成的損失，本公司制定「內部控制度—電子計算機循環」及「資通安全檢查辦法」，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性，以確保資訊系統與資料之安全性、可用性及完整性，並辨識出可能發生的意外事件或風險，採取適當回應，控管可能產生的損失在一個可接受的範圍內。

2.資通安全政策

為落實資訊安全風險管理，本公司制定六大項資訊安全管理辦法

(1) 資訊安全管控
(2) 存取控制
(3) 網際網路安全管理
(4) 電腦軟體與程式著作權保護
(5) 資料備份及復原機制
(6) 資訊安全政策宣導及檢核

3.具體管理方案

項目	管理內容
資訊安全管控	● 公司之系統設備及軟體,在非經權責主管授權之情況下不得使用或接近該資產。 ● 公司應指定專責人員進行資訊安全之維護及檢討。 ● 公司應對員工私人電腦作必要之安全控管,以防止公司資訊遭不法之利用。 ● 系統開發測試與正式作業須使用不同之登入環境。 ● 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除。 ● 機房設置門禁管制，人員進出應填寫登記備查，禁止未被授權的人員進出。 ● 資訊管理部門須建置資訊軟體、硬體之資產清冊且隨時更新。
存取控制	● 凡對外簽訂之資料存取契約須事先經權限主管核准，契約中應包含資料保護及智慧財產權等條款。 ● 因業務需要開放給外單外(含顧問、維護廠商、委外承包商、臨時人員)使用相關資訊時，其存取權限須嚴加控管。 ● 對於可存取機密性、敏感性資訊或系統之員工以及配賦系統存取特別權限之員工應妥適分工及分散權責。

	● 對於輪調、調派或晉升之員工，應適當予以取消各項識別碼或權限。
網際網路安全管理	● 設置防火牆，以防止駭客非法竊取或侵害，並定期檢查網路運作環境是否有安全上之漏洞。 ● 資訊人員每日檢查網路設備是否有異常情形並記錄備查。 ● 公司之伺服器及個人電腦須加裝防毒軟體並即時更新病毒碼，並公告相關病毒資訊予終端使用者。 ● 禁止使用或下載未經授權或與業務無關之軟體。以避免佔用公司之網路資源及增加病毒感染機會。
電腦軟體與程式著作權保護	● 資訊軟體之取得及使用須為合法授權之軟體，並應遵守授權者之相關約定條款。 ● 對於有使用人數限制之授權軟體，公司應確實遵守及履行使用人數限制，資訊人員須不定期檢查公司是否有非經授權使用之軟體。 ● 資訊管理部門須保留合法軟體之授權證明、原版程式及使用說明書。
資料備份及復原機制	● 建立系統備份機制，落實異地備份。 ● 定期執行災害系統復原計劃演練。 ● 定期檢視緊急應變計劃。
資訊安全政策宣導及檢核	● 隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。 ● 每年定期執行資通安全檢查，並呈報董事長。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司針對資通安全管理、規劃及評估等事項，由資訊文宣部人員負責辦理，每年至少一次對資訊使用者、資訊系統及相關設備等進行安全評估。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:無。

七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	台企銀	107.03.15-116.03.15	土地廠房抵押借款新台幣 25,000 萬	無

伍、財務狀況及財務績效 之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,271,585	1,084,064	187,521	17.30%
不動產、廠房及設備	883,400	879,428	3,972	0.45%
使用權資產	134,720	127,727	6,993	5.47%
無形資產	1,047	1,253	(206)	-16.44%
其他資產	71,335	74,978	(3,643)	-4.86%
資產總額	2,362,087	2,167,450	194,637	8.98%
流動負債	336,059	315,188	20,871	6.62%
非流動負債	145,167	158,306	(13,139)	-8.30%
負債總額	481,226	473,494	7,732	1.63%
股本	1,103,038	1,103,038	0	0.00%
資本公積	145,293	208,161	-62,868	-30.20%
保留盈餘	645,502	375,744	269,758	71.79%
其他權益	(58,774)	(19,287)	(39,487)	204.73%
非控制權益	45,802	26,300	19,502	74.15%
權益總額	2,362,083	1,693,956	668,127	39.44%

註：重大變動項目說明：(變動金額達 10,000 仟元且變動比率達 20%以上)

1.流動資產:本期增加主係出售透過綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資實現利益所致。

2.資本公積:本期減少主係分配發放現金股利所致。

3.保留盈餘:本期增加主係出售透過綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資實現利益及本期淨利大於分配發放現金股利及提列法定盈餘公積所致。

4.其他權益:本期增加主係出售透過綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資所致。

5.非控制權益:本期增加主係非百分之百持有之子公司迴轉減損損失所致。

6.權益總額:本期增加主係出售透過綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資實現利益及本期淨利大於分配發放現金股利及提列法定盈餘公積所致。

（一）影響：無重大影響。

（二）未來因應計畫：不適用。

二、經營結果之檢討與比較分析表

(一)最近兩年度財務績效分析　　單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	729,140	755,749	(26,609)	-3.52%
營業成本	459,028	453,684	5,344	1.18%
營業毛利	270,112	302,065	(31,953)	-10.58%
營業費用	144,189	140,321	3,868	2.76%
營業淨利(損)	125,923	161,744	(35,821)	-22.15%
營業外收入及支出	31,733	19,536	12,197	62.43%
稅前淨利	158,696	181,280	(22,584)	-12.46%
所得稅利益(費用)	(77,818)	(77,126)	(692)	0.90%
停營單位利益(損失)	39,782	(1,262)	41,044	-3252.30%
本期淨利	119,660	102,892	16,768	16.30%
其他綜合損益(淨額)	232,696	7,064	225,632	3194.11%
本期綜合損益總額	352,356	109,956	242,400	220.45%

增減比例變動分析說明(若增減變動未達20%可免分析。)

1.營業淨利:本期減少主係營業收入減少所致。

2.營業外收入及支出:本期增加主係租金收入及政府補助收入增加所致。

3.停營單位利益:本期增加主係迴轉減損損失回升利益。

4.本期淨利:本期增加主係停營單位迴轉減損損失回升利益增加所致。

5.其他綜合損益(淨額)、本期綜合損益總額:本期增加主係透過綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及未來因應計畫：

本公司未公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)現金流量變動情形分析：

項目 \ 年度	113年12月31日	112年12月31日	增減比例(%)
營業活動流入	268,937	31,846	744.49%
投資活動流入(流出)	398,262	(78,054)	610.24%
籌資活動流入(流出)	(161,610)	(28,324)	-470.58%

1.營業活動流入增加：主係本年度帳款回收速度較較去年度加快所致。

2.投資活動流入增加：主係本年度按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少數較去年度增加所致。

3. 籌資活動流出增加：主係去年度有辦理上市前現金增資故流出較少所致。

(二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫

本公司 2025 年雖有若干資本支出計畫，預計 2025 年因獲利成長仍可使營業活動呈現淨現金流入狀態，應可支應投資活動及籌資活動之現金流出，尚無流動性不足之虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃

(一)分析 113 年度轉投資損益認列情形及原因:

單位:新台幣仟元

轉投資公司	113 年度認列投資收益
Kent International Resource Co., Ltd.	86,336
日本建德工業株式會社	-
Vietnam Metal Technology Co., Ltd.	1,089
江蘇建德精密機械有現公司	62,448
合計	149,873

113 年所有轉投資公司獲利 149,873 仟元，較 112 年度之轉投資公司獲利 142,415 仟元，增加 7,458 仟元，增幅為 5.23%，主要係大陸市場環境尚可，致投資收益提高所致。

(二)未來一年投資計劃：目前暫無未來一年投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.在利率方面，本公司的存款餘額大於借款金額，往年之利息收入皆大於利息支出。另本公司財務部門也隨時掌握最新市場利率狀況，有借款需求時以最低利率之銀行為優先以降低利息支出，故利率變化對本公司無重大影響。

2.由於本公司銷售產品以外銷居多，以收美金及人民幣為主，故新台幣對美元及人民幣的匯率變動對本公司損益具有一定程度之影響。為避免操作匯兌避險工具不利反而增加本公司營運風險，本公司不傾向買賣遠期外匯選擇權。故本公司在向客戶報價時，即採取較穩健保守之匯率基礎；同時於銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，視匯率變動情形，適時調節外匯持有部位，將匯率變動所造成的影響降至最低。

3.最近二年原物料價格高漲，導致成本增加。本公司之因應措施為視原物料成本價格及考量市場供需情況調漲產品售價，另要求設計單位，減少不必要或功能不明確之零組件，藉以降低產品成本。

(二)最近年度及截止年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

本公司自成立以來，秉持研發為公司成長之命脈，主要技術來源除由公司長期培養研發人員自行開發而來外，更透過與日本企業策略聯盟方式以及與國內知名大學專案合作，取得最先進之技術。

1.最近年度研發計劃:KGS-920CNC2平面磨床開發。

2.預計將投入研發費用約新台幣2,000萬元。

(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：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務業務之情事發生。

(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:
無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司企業形象良好，最近年度並無重大企業形象改變對造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施:無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:無。

(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 :無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施 :無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截止年報刊印日止之處理情形 :無。

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

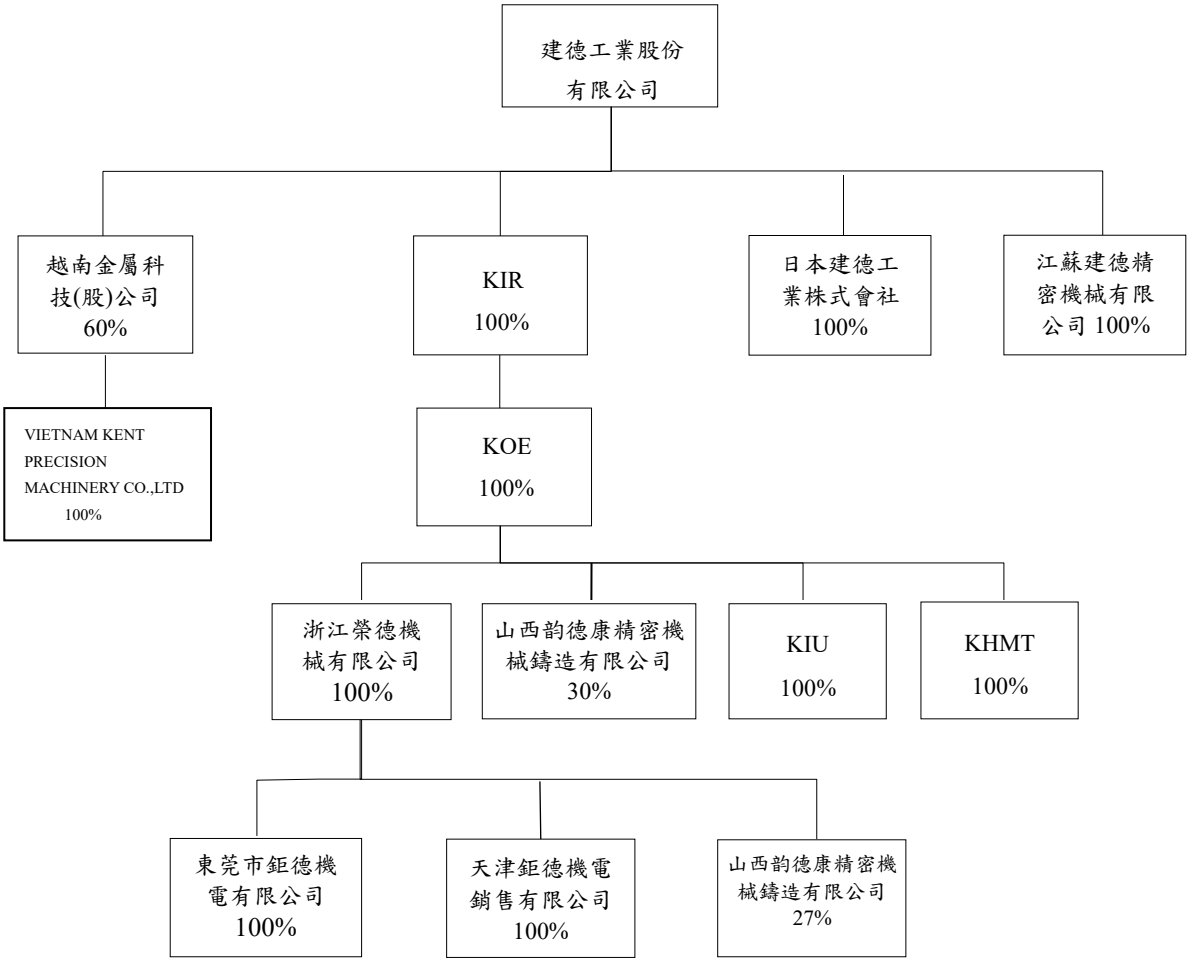
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

（一）關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：請參閱附錄一、附錄二

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

113 年 12 月 31 日　單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
越南金屬科技(股)公司 (Vietnam Metal Technology Co., Ltd.)	2007.09.07	Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD2,300	控股公司
Vietnam Kent Precision Machinery Co., Ltd.	2008.03.12	越南 1 號路 60 號-新加坡工業園二期工業園區	USD2,000	生產合金零件
Kent International Resources Co., Ltd	2000.06.09	TROPIC ISLE BUILDING, P.O.BOX 438,ROAD TOWN TORTOLA BRITISH VIRGIN ISLANDS.	USD1,910	控股公司
Kent Overseas Enterprise Co., Ltd.	2000.06.15	HUNTLAW BUILDING, P.O. BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS.	USD1,910	控股公司
浙江榮德機械有限公司	1993.07.03	浙江省杭州市錢塘新區青東一路 685 號	USD7,500	生產銷售機床及其配件、模具、五金工具、售後維修及諮詢服務
山西韵德康精密機械鑄造有限公司	2011.08.09	山西省臨汾侯馬市合歡街 1261 號	CNY30,000	生產銷售鑄件、數控機床及零配件
Kent International USA, Inc.	2002.11.25	1630 Shanahan Dr. South Elgin, IL 60177	USD2,400	工具機之買賣
KHMT, Inc.	2010.07.12	14161 ALBERS WAY	USD1,300	工具機之買賣、租賃業務
東莞市鉅德機電有限公司	2008.11.07	東莞市長安鎮新安上新路金果商務中心第 103 室	CNY1,000	機床及其零配件、模具、五金工具銷售及售後維修
天津鉅德機電銷售有限公司	2008.11.14	天津市河西區解放南路與浯水道交口西南側喜年廣場 3-914	CNY300	機床及其零配件、模具、五金工具銷售及售後維修
日本建德工業株式會社	2012.07.30	東京都練馬區中村二丁目 9 番 10 號	JPY9,980	生產及銷售數控機床、高壓主軸、精密模具、精密沖床及零配件等
江蘇建德精密機械有限公司	2015.12.21	江蘇省南通市經濟技術開發區新東路 9 號 5 號樓三層東側	USD16,248	生產銷售機床及其配件、模具、五金工具、售後維修及諮詢服務

3、各關係企業董事、監察人及總經理資料：

113 年 12 月 31 日

公司名稱	職 稱	姓名或代表人	持股比率	備　　註
越南金屬科技(股)公司 (Vietnam Metal Technology Co., Ltd.)	 董事長	建德工業股份有限公司 李金旃	60% 0%	
Vietnam Kent Precision Machinery Co., Ltd.	 董事長	越南金屬科技(股)公司 李金旃	100% 0%	
Kent International Resources Co., Ltd	董事長	李金旃	100%	
Kent Overseas Enterprise Co., Ltd.	董事長	李金旃	100%	
浙江榮德機械有限公司	 董事長 董　事 董　事 董　事 董　事	Kent Overseas Enterprise Co., Ltd 李金旃 黃盈璇(總經理) 李宗育 盧基能 余衛明	100% 0% 0% 0% 0% 0%	
山西韵德康精密機械鑄造有限公司	 董事長 董　事 董　事 董　事 監　事	浙江榮德機械有限公司 Kent Overseas Enterprise Co., Ltd 盧基能 陳宜賢 金展彬 周魯康 紀秋煌	27% 30% 0% 0% 0% 0% 0%	
Kent International USA, Inc.	 董　事	Kent Overseas Enterprise Co., Ltd 李宗育	100% 0%	
KHMT, Inc.	 董　事	Kent Overseas Enterprise Co., Ltd 李宗育	100% 0%	
東莞市鉅德機電有限公司	 執行董事 監　　事	浙江榮德機械有限公司 李金旃 陳宜賢	100% 0% 0%	
天津鉅德機電銷售有限公司	 執行董事 監　　事	浙江榮德機械有限公司 李金旃 吳明機	100% 0% 0%	
日本建德工業株式會社	 董事長 董　事 董　事 董　事 監　事	建德工業股份有限公司 李金旃 黃盈璇 盧基能 中野利信 沈政侃	100% 0% 0% 0% 0% 0%	
江蘇建德精密機械有限公司	 董事長 董　事 董　事 監　事	建德工業股份有限公司 李金旃 熊　偉 盧基能 黃盈璇	100% 0% 0% 0% 0%	

4、各關係企業營運概況：

113 年12 月31 日；單位仟元，每股盈餘為元

公司名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨　值	營業收入	營業利益	本期損益（稅後）	每股盈餘（稅後）
越南金屬科技(股)公司	65,244	75,034	-	75,034	-	(47)	1,815	1.32
Vietnam Kent Precision Machinery Co., Ltd.	60,243	70,624	-	70,624	-	(621)	1,774	註
Kent International Resources Co., Ltd	62,619	598,130	98	598,032	-	(96)	75,975	398
Kent Overseas Enterprise Co., Ltd.	62,619	598,123	-	598,123	-	(270)	76,071	39.82
浙江榮德機械有限公司	236,958	620,513	162,818	457,695	444,209	71,526	66,082	註
山西韵德康精密機械鑄造有限公司	134,746	42,943	4,367	38,576	-	(2,720)	39,782	註
Kent International USA, Inc.	72,122	62,722	1,552	61,170	34,043	(4,982)	(1,709)	(0.71)
KHMT, Inc.	40,697	64,415	1,025	63,390	7,802	(185)	(181)	(0.14)
東莞市鉅德機電有限公司	4,491	16,266	3,987	12,279	135,766	4,428	4,102	註
天津鉅德機電銷售有限公司	1,347	1,517	70	1,447	23,365	(104)	(102)	註
日本建德工業株式會社	2,777	807	-	807	-	-	-	-
江蘇建德精密機械有限公司	483,821	665,908	128,583	537,325	587,675	50,115	51,100	註

註：未發行股票

（二）關係企業合併財務報表：

本公司民國一一三年度依「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財務會計準則公報第七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財務報表

（三）關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截止年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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。

建德工業股份有限公司

董事長　和明投資有限公司

李金旃