

股票代號：4950

金耘國際股份有限公司
Golden Win International CORP
(原名：牧東光電股份有限公司)
(Mutto Optronics Corporation)

113 年度年報

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站<http://mops.tse.com.tw>

公司網站<https://www.muttoinc.com/>

114 年 04 月 20 日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

公司發言人：李郁真

職稱：總經理

電話：(06)652-0031

電子郵件信箱：alyj0937@gmtc.com.tw

代理發言人：曾蕙庭

職稱：經理

電話：(06)652-0031

電子郵件信箱：ting.tseng@gmtc.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

<u>單</u>	<u>位</u>	<u>地</u>	<u>址</u>	<u>電</u>	<u>話</u>
總	公	司	台	南	市
柳	營	區	工	二	路
10	號			(06)652-0031	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓

網址：<http://www.honsec.com.tw>

電話：(02) 2326-8818

四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：丁澤祥、蔡玉琴會計師 電話：(06)211-0566

事務所名稱：南台聯合會計師事務所 網址：<http://www.ntcpas.com.tw/>

地址：台南市中西區民族路二段 153 號 12 樓

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：無

六、公司網址：

<http://www.muttoinc.com>

目 錄

壹、致股東報告書	5
貳、公司治理報告	9
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	19
三、公司治理運作情形	25
四、簽證會計師公費資訊	74
五、更換會計師資訊	74
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	75
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	75
八、持股比例前十名之股東，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.....	77
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：	78
參、募資情形	79
一、資本及股份	79
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證辦理情形	81
六、限制員工權利新股辦理情形	81
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
八、資金運用計畫執行情形	81
肆、營運概況	83
一、業務內容	83
二、市場及產銷概況	84
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	87
四、環保支出資訊	87
五、勞資關係	87
六、資通安全管理	88
七、重要契約	89
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	90
一、財務狀況分析	90

二、財務績效分析	90
三、現金流量分析	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	91
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	92
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.....	92
七、其他重要事項	94
陸、特別記載事項	95
一、關係企業相關資料	95
二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
三、最近年度及截至年報刊印日止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事項	106
四、其他必要補充說明事項	106

壹、致股東報告書

一、113年營業計劃實施成果

因應未來長期營運發展、提升公司競爭力，於113年8月通過100,000仟股私募案，充實營運資金並確保股東權益，同年9月經台鋼集團旗下特殊鋼廠，榮剛材料科技股份有限公司及策略性投資人參與私募注資後，榮剛材料科技股份有限公司成為最終母公司，於同年10月取得金耘鋼鐵股份有限公司股權，113年全年營收之合併營業額為348,325 仟元，較 112年成長424%，113年稅前淨利-55,597仟元，較112年成長71%。

合併營業額及稅前淨利成長情形

單位仟元

	營業收入	營業毛利	營業淨利	稅前淨利
113 年	348,325	34,138	-51,048	-55,597
112 年	66,533	-55,379	-170,822	-193,550
成長率	424%	162%	70%	71%

(一) 預算執行情形

本公司113年度未公開財務預測。

(二) 財務收支及獲利能力

1.本年度合併營業活動之淨現金流入新台幣 44,078仟元，主要係因營收增加所致；合併投資活動之淨現金流出新台幣101,318仟元，主要係因收購金耘鋼鐵股份有限公司股權所致；合併籌資活動之淨現金流入新台幣301,806仟元，主要係因現金增資所致。

2.獲利能力分析(合併)

資產報酬率：-6.3%

股東權益報酬率：-10.38%

營業利益占實收資本比率：-3.5%

稅前利益占實收資本比率：-3.8%

基本每股盈餘(稅後)：-0.89

(三)研究發展檢討說明

本公司致力於提供客戶最佳的產品選擇及服務，未來擬搭配集團業務發展，依需求導入或開發其它產品及服務，持續提升公司競爭力。

二、114年營業計畫概要

(一)業務發展

公司於113年私募充實營運資金，並取得金耘鋼鐵股權，業務將結合子公司金耘鋼鐵，計畫串聯集團不銹鋼相關製品之業務，並引入集團高階產品，整合通路佈局，擴增產品項目，針對ESG議題，加強溫室氣體盤查等能力以銜接金管會對上櫃公司法規要求。

(二)產品發展

公司主要產品為不銹鋼製品、預計導入集團產製的高階及其它產品。

1. 高階鏡面不銹鋼TS-GPX1
2. 進階熱作鋼TS-GHA1、高階熱作鋼TS-GHX1

(三) 114年公司經營方針

1. 強化董事會職能，確保股東權益
2. 依循公司治理評鑑指引，完善公司治理各面相
3. 提升TCRI（台灣企業信用風險指標）等級
4. 提升不銹鋼製品銷售、擴增產品項目

三、未來公司發展策略

治理方面，依循公司治理評鑑指引，完善公司治理各面相，業務方面，短期聚焦擴大不銹鋼類的營收，穩定公司營運，中長期與子公司金耘鋼鐵合作導入集團其他產品線，結合集團公司研討及發表活動，串聯台灣產官學研等單位形成產業商務平台，成為專業工業材料通路供應商，並延伸國際業務觸角，佈局台灣及東南亞通路。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)經濟環境面：

受升息循環影響，民間消費緊縮、產業投資保守，隨通膨漸離高峰，民間及工業需求有望回升，帶動不銹鋼相關製品脫離谷底，公司持續關注國際政策、物料價格變化及市場趨勢，搭配集團營運策略調整，降低營運風險。

(二)產業面環境分析：

1.不銹鋼產業

不銹鋼關聯甚廣，與本公司較密切為合金原料成本及市場成長，預期2025年鎳、銅、鉻等金屬價格呈現平穩；依據世界不銹鋼協會，2023年全球不銹鋼市場規模為2,069.1億美元，預測期內的複合年增長率為5.0%，在2032年達到3,203.7億美元。

2. 模具產業

依據金屬中心文獻，2023年全球模具總出口值為264.4億美元，相較2022年6.3%，五年複合年成長率(CAGR)為0.2%。全球主要模具出口國家包括亞洲地區的臺灣、日本、南韓與中國大陸；美洲地區的美國、加拿大；以及歐洲地區的德國、義大利、葡萄牙、奧地利與瑞士，前十大出口國家出口值占總出口金額的78.7%，中國大陸穩居全球模具出口值排名第一的位置，近兩年集團投入高階模具鋼材開發，增加海內外業者選材方案，也是本公司業務發展機會之一。

(三)法規環境與總體經營環境：

因應金管會法規要求，鋼鐵業之子公司須完成溫室氣體盤查，公司將於114年建立相關能力、完成113年碳盤清冊與報告書，本公司非環境部列管之碳排大戶，唯國內碳稅開徵、電價調漲可能導致原料成本上升。

公司於113年，進駐新經營團隊與充實營運資金，誠摯感謝股東們的支持，展望未來一年，公司將秉持認真、專業、守紀律之精神，持續改善公司營運狀況、為股東創造價值。

敬祝各位股東，身體健康、萬事如意。

董事長:王炯荼



總經理:李郁真



會計主管:曾蕙庭



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

1.董事資料

114年04月20日

職稱	國籍	姓名	性別	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	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	榮剛材料科技(股)公司	-	113.11.13		113.11.13	79,000,000	53.83	79,000,000	53.83	-	-	-	-	不適用	不適用				
		代表人： 王炯茶	男	60-69歲	113.11.13	3年	113.11.13	1,200,000	0.82	1,200,000	0.82	-	-	-	-	中興大學法律系 桂盟國際股份有限公司董事 宏佳騰動力科技股份有限公司獨立董事	金智富資產管理股份有限公司董事長 台灣鋼鐵股份有限公司董事長 台灣網通投資控股股份有限公司董事長 榮剛材料科技股份有限公司董事長 精剛精密科技股份有限公司董事長 禾揚投資股份有限公司董事長 榮洋投資股份有限公司董事長 玉璟有限公司董事長 台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司董事長 台鋼運動行銷股份有限公司董事長 春雨工廠股份有限公司法人董事代表人 台灣苯乙烯工業股份有限公司法人董事代表人 友訊科技股份有限公司法人董事代表人 優競健身事業股份有限公司法人董事代表人 智冠科技股份有限公司董事 上海春日機械工業有限公司董事 春雨(東莞)五金制品有限公司監事	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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	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	
																上海友鈺五金制品有限公司監事 嘉興金耘特殊金屬有限公司董事長 聚曜企業有限公司董事長 歐盈企業有限公司董事長 暉賢企業有限公司董事長 Alloy Tool Steel Inc.董事長 Gloria Material Technology Japan Co., Ltd.董事長 東贏管理顧問股份有限公司董事長 東穎企業有限公司董事長 台鋼科技大學董事	無	無	無	無
董事	中華民國	榮剛材料科技(股)公司	-	113.11.13	3年	113.11.13	79,000,000	53.83	79,000,000	53.83	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無	無
		代表人： 康永昌	男	50-59歲		113.11.13	500,000	0.34	500,000	0.34	-	-	-	-	台灣大學材研所博士 精剛精密(股)公司副總經理	榮剛材料科技(股)公司總經理 金耘鋼鐵(股)公司法人董事之代表人	無	無	無	無
董事	中華民國	榮剛材料科技(股)公司	-	113.11.13	3年	113.11.13	79,000,000	53.83	79,000,000	53.83	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無	無
		代表人： 陳麗玲	女	60-69歲		113.11.13	500,000	0.34	500,000	0.34	-	-	-	-	東吳大學英文系	榮剛材料科技(股)公司副總經理 ALLOY TOOL STEEL, INC.總經理 GLORIA MATERIAL TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD 董事 台鋼航太科技股份有限公司董事長	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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	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	
			年齡																	
董事	中華民國	台灣鋼鐵(股)公司	-	113.11.13	3年	113.11.13	1,000,000	0.68	1,000,000	0.68	-	-	-	-	不適用	不適用				
		代表人：邵慧昌	男	60-69歲		113.11.13	113.11.13	9,500,000	6.47	9,500,000	6.47	1,200,000	0.82	-	-	國立成功大學機械工程研究所碩士 榮剛材料科技(股)公司協理 精剛精密科技(股)公司法人董事代表人 宏剛精密工業(股)公司董事 台灣精材股份有限公司法人董事代表人	金耘鋼鐵股份有限公司 董事長兼任總經理 越南金耘鋼鐵股份有限公司 總經理 禾揚投資(股)公司 法人董事代表人 永泉泰機械工業股份有限公司 董事 台灣鍛造協會 理事 廣州金耘特殊金屬有限公司 董事長 嘉興翔陽金屬材料科技有限公司 董事長 天津金耘特殊金屬有限公司 董事長 西安金耘特殊金屬有限公司 董事長	無	無	無
董事	中華民國	台灣鋼鐵(股)公司	-	113.11.13	3年	113.11.13	1,000,000	0.68	1,000,000	0.68	-	-	-	-	不適用	不適用				
		代表人：王彩碧	女	50-59歲		113.11.13	113.11.13	600,000	0.41	600,000	0.41	-	-	-	-	高雄國際商工	台灣苯乙烯工業股份有限公司 董事 東贏管理顧問股份有限公司董事及總經理	無	無	無
獨立董事	中華民國	許傑	男	40-49歲	3年	113.11.13	-	-	-	-	-	-	-	成功大學 會計系 東海大學 財金所 安侯建業聯合會計師事務所 審計專員 宏遠證券承銷部 經理 台南企業 財務顧問 鋁泰材料 財務顧問	榮鼎資本顧問管理公司 執行長 劍橋連鎖旅館 董事長特助 東海大學管理學院 講師 榮福股份公司 監察人 榮鼎資本顧問管理公司 執行長	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	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	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	王柄權	男 40-49歲	113.11.13	3年	113.11.13	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學司法系畢業、 聯合光纖通信股份有限公司 獨立董事 友訊科技股份有限公司 法務長 台灣製鋼礦業股份有限公司 法務經理	易通展科技股份有限公司 獨立董事 久陽精密股份有限公司獨立董事 皇家國際美食股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃彥豪	男 40-49歲	113.11.13	3年	113.11.13	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學財務金融學碩士	聯洲企管顧問股份有限公司 副總經理 力新國際科技股份有限公司 獨立董事 兆勁科技股份有限公司 獨立董事 天良生物科技企業股份有限公司 董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	許吟竹	女 40-49歲	113.11.13	3年	113.11.13	-	-	-	-	-	-	-	-	正修科技大學企業管理系經營管理碩士 巨威國際股份有限公司 經理	加捷生醫股份有限公司 獨立董事 邦泰複合材料股份有限公司 法人董事代表人	無	無	無	無

2.法人股東之主要股東

114年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
台灣鋼鐵(股)限 公司	金智富資產管理股份有限公司	100

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
榮剛材料科技(股) 公司	智冠科技股份有限公司	10.44
	金智富資產管理股份有限公司	5.19
	凱基台灣優選高股息30ETF基金專戶	4.45
	台灣鋼鐵股份有限公司	3.26
	禾揚投資股份有限公司	2.67
	彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣	1.34
	台北富邦商業銀行股份有限公司	1.27
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光	1.11
	台萃投資有限公司	1.05
	摩根大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.99

3.主要股東為法人者為其主要股東

114年4月20日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
智冠科技股 份有限公司	榮剛材料科技股份有限公司	18.32
	王俊博	13.84
	網銀國際股份有限公司	9.79
	凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技有限 公司投資專戶	7.34
	智龍創業投資股份有限公司	6.41
	貝里斯商僑誼開發股份 有限公司台灣分公司	4.25
	彥盛投資股份有限公司	2.29
	柯秀燕	1.98
	上控有限公司	1.62
	聯邦商業銀行受託保管鉅控有限公司投資專戶	1.58
金智富資產 管理股份有 限公司	黃俊義	45
	王炯茶	36
	慶欣欣鋼鐵股份有限公司	19
台灣鋼鐵股 份有限公司	金智富資產管理股份有限公司	100

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
禾揚投資股份有限公司	榮剛材料科技股份有限公司	48.77
	金耘鋼鐵股份有限公司	25.89
	精剛精密科技股份有限公司	18.09
	日商株式會社富士工業(Fuji Industries Co., Ltd.)	3.44
	陳興時	2.60
	陳德智	0.60
	陳驥智	0.60
台北富邦商業銀行股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100
台萃投資有限公司	易通圓投資股份有限公司	36.23
	黃俊仁	10.51
	黃俊義	9.78
	黃士珍	9.46
	許馨亘	4.71
	許馨宇	4.71
	顏明玲	4.71
	陳俊文	4.71
	黃春燕	4.71
	林芳慶	3.62

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	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
榮剛材料科技(股)公司代表人：王炯棻		律師資格 普羅法律事務所 主持律師 金智富資產管理股份有限公司 董事長 台灣鋼鐵股份有限公司 董事長 台灣網通投資控股股份有限公司 董事長 未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：法律、經營管理、領導決策、業務發展等。	不適用	0
榮剛材料科技(股)公司代表人：康永昌		榮剛材料科技(股)公司 總經理 金耘鋼鐵(股)公司法人董事之代表人 未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：經營管理、領導決策、業務發展、行銷推廣等。		0
榮剛材料科技(股)公司代表人：陳麗玲		榮剛材料科技(股)公司 副總經理 ALLOY TOOL STEEL, INC. 總經理 GLORIA MATERIAL TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD 董事 台鋼航太科技股份有限公司 董事長 董事未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：經營管理、領導決策、業務發展、行銷推廣等。		0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
台灣鋼鐵(股)公 司代表人： 邵慧昌		金耘鋼鐵股份有限公司 董事長兼任總經理 越南金耘鋼鐵股份有限公司 總經理 禾揚投資(股)公司 法人董事代表人 永泉泰機械工業股份有限公司 董事 台灣鍛造協會 理事 廣州金耘特殊金屬有限公司 董事長 嘉興翔陽金屬材料科技有限公司 董事長 天津金耘特殊金屬有限公司 董事長 西安金耘特殊金屬有限公司 董事長 董事未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：經營管理、領導決策、業務發展、行銷推廣等。		0
台灣鋼鐵(股)公 司代表人： 王彩碧		台灣苯乙烯工業股份有限公司 董事 東贏管理顧問股份有限公司 董事及總經理 董事未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：經營管理、領導決策、業務發展等。		0
許傑		榮鼎資本顧問管理公司 執行長 劍橋連鎖旅館 董事長特助 東海大學管理學院 講師 榮福股份公司 監察人 董事未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：經營管理、業務發展、財務及會計管理等。	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，以核實確認本人、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。	0
王柄權		友訊科技股份有限公司 法務長 台灣製鋼礦業股份有限公司 法務經理 易通展科技股份有限公司 獨立董事 久陽精密股份有限公司 獨立董事 皇家國際美食股份有限公司 獨立董事 董事未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：法律、經營管理、業務發展等。		3
黃彥豪		聯洲企管顧問股份有限公司 副總經理 力新國際科技股份有限公司 獨立董事 兆勁科技股份有限公司 獨立董事 天良生物科技企業股份有限公司 董事 董事未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：經營管理、業務發展、財務金融專長等。	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，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充份參閱決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
許吟竹		加捷生醫股份有限公司 獨立董事 邦泰複合材料股份有限公司 法人 董事代表人 董事未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：經營管理、領導決策、業務發展等。		1

董事會獨立性:

本公司第十屆董事會成員共九席(含獨立董事四席)，獨立董事佔比達44%，所有獨立董事於執行業務時皆保持獨立性，未與本公司有直接或間接利害關係，全體董事(包含獨立董事)董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，且董事長及總經理由不同人擔任。此外本公司董事會議事規則明訂「如有與其自身或其所代表法人有利害關係者，不得參與討論或表決」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。

董事會多元化:

本公司依公司治理相關規定，董事會成員組成應考量多元化，就公司經營發展規模，衡酌實務運作需要具備執行職務所必須之知識、技能及素養，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- 二、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。

為使公司董事會職能達到公司治理目標，本公司董事整體應具備之能力：

- 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

本公司第十屆董事會成員共九席(含獨立董事四席)，獨立董事佔比達44%，女性董事三席，九席董事分別有不同產業經營經驗，且具備不同之專業能力。對本公司發展與營運具有互補作用，對未來發展更具綜效。

多元化具體管理目標	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	兼任公司經理人有1位，占比為11.11%，符合兼任經理人董事未逾1/3席次。
董事成員至少應包含一位女性董事。	女性董事為3席，已達性別平等之目標。
應至少一名具有財務會計專業背景或鋼鐵產業相關管理職務經驗。	董事成員中具有財務會計背景2名，法律背景2名，產業相關管理職務經驗皆具備。
董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於（含）董事席次1/3，以達監督目的。	兼任員工身分有1位，占比為11.11%，已達成兼任員工低於1/3席次之目標。

董事姓名	多元 核心項目	基本組成				經營 管理	領導 決策	產業 知識	法律	財務 會計	人力 資源	行銷
		年齡分布										
		性 別	40 至 49	50 至 59	60 至 69							
董事長王炯茶	男			✓		✓	✓	✓	✓			
董事康永昌	男		✓			✓	✓	✓				✓
董事陳麗玲	女			✓		✓	✓	✓				✓
董事邵慧昌	男			✓		✓	✓	✓				✓
董事王彩碧	女		✓			✓	✓				✓	✓
獨立董事許傑	男	✓				✓	✓	✓		✓		
獨立董事王柄權	男	✓				✓	✓	✓	✓			
獨立董事黃彥豪	男	✓				✓	✓	✓		✓		
獨立董事許吟竹	女	✓				✓	✓	✓				

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114年4月20日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李郁真	女	113.09.23	1,000,000	0.681	0	0	0	0	成功大學高階管理碩士(EMBA) 東吳大學會計系	禾揚投資(股)公司法人監察人之代表人 廣州金耘特殊金屬有限公司監事 天津金耘特殊金屬有限公司監事 西安金耘特殊金屬有限公司監事 浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司監事 浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司 監事GLORIA MATERIAL TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD監察人 ALLOY TOOL STEEL, INC.監察人 榮剛材料科技股份有限公司執行副總/ 財務主管/代理發言人	無	無	無	無
財務主管 會計主管 公司治理 主管	中華民國	曾蕙庭	女	113.09.23	250,000	0.17	0	0	0	0	東吳大學會計學系	榮剛材料科技股份有限公司 會計主管	無	無	無	無
內部稽核 主管	中華民國	翁順涼	女	113.11.01	0	0	0	0	0	0	真理大學 會計系 榮剛材料科技股份有限公司 管理部行政 正瑞投資股份有限公司 財務/人事/行政 金耘鋼鐵股份有限公司 人事/稽核	無	無	無	無	

二、近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元 113年12月31日

職稱	姓名 (當年任職期間)	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 子公司外 轉投資或 母事業公司 酬金																						
		報酬(A)		退職 退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務 執行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退 休金(F)		員工酬勞(G)																												
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司																							
法人 董事	國巨全球有限公司 (113/01/01~113/05/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事長/ 董事	代表人：陳珍琪 (113/01/01~113/05/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,251	1,251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,251 (1.83%)	1,251 (1.83%)	無
董事	代表人：范紀聖 (113/01/01~113/05/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	代表人：林裕雄 (113/01/01~113/05/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
法人 董事	隆一國際股份有限公司 (113/01/01~113/05/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	代表人：許聖文 (113/01/01~113/05/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
法人 董事	瑞康資產股份有限公司 (113/01/01~113/05/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	代表人：周光宇 (113/01/01~113/05/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	

職稱	姓名 (當年任職期間)	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 或 母 公司 酬金
		報酬(A)		退職 退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務 執行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退 休金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長/ 董事	楊錦龍 (113/05/29~113/09/16) (113/09/05 辭任董事長) (113/09/16 辭任董事)	0	0	0	0	0	0	10	10	10 (0.01%)	10 (0.01%)	877	877	0	0	0	0	0	0	887 (1.30%)	887 (1.30%)	無
法人 董事	抱一茶屋股份有限公司 (113/01/01~113/11/13)	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	無
董事長 /董事	代表人：魏錦雲 (113/01/01~113/11/13)	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	569	569	0	0	0	0	0	0	569 (0.83%)	569 (0.83%)	無
董事	代表人：許聖文 (113/01/01~113/09/05)	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	無
	代表人：王俊傑 (113/01/01~113/11/13)	0	0	0	0	0	0	110	110	110 (0.16%)	110 (0.16%)	0	0	0	0	0	0	0	0	110 (0.16%)	110 (0.16%)	無
董事	代表人：洪玉茹 (113/01/01~113/11/13)	0	0	0	0	0	0	110	110	110 (0.16%)	110 (0.16%)	0	0	0	0	0	0	0	0	110 (0.16%)	110 (0.16%)	無
	代表人：蔡宜芳 (113/01/01~113/11/13)	0	0	0	0	0	0	20	20	20 (0.03%)	20 (0.03%)	226	226	10	10	0	0	0	0	256 (0.37%)	256 (0.37%)	無
董事	胡朝惟 (113/05/29~113/11/13)	0	0	0	0	0	0	110	110	110 (0.16%)	110 (0.16%)	0	0	0	0	0	0	0	0	110 (0.16%)	110 (0.16%)	無
獨立 董事	蔡進宏 (113/01/01~113/05/29)	199	199	0	0	0	0	0	0	199 (0.29%)	199 (0.29%)	0	0	0	0	0	0	0	0	199 (0.29%)	199 (0.29%)	無

職稱	姓名 (當年任職期間)	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 或 母 公司 酬金				
		報酬(A)		退職 退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務 執行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退 休金(F)		員工酬勞(G)									
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	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			現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
獨立 董事	陳宗逸 (113/05/29~113/11/13)	221	221	0	0	0	0	325	325	546 (0.80%)	546 (0.80%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	546 (0.80%)	546 (0.80%)	無
獨立 董事	許吟竹 (113/05/29~113/12/31)	284	284	0	0	0	0	365	365	649 (0.95%)	649 (0.95%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	649 (0.95%)	649 (0.95%)	無
獨立 董事	張淑華 (113/05/29~113/11/13)	221	221	0	0	0	0	325	325	546 (0.80%)	546 (0.80%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	546 (0.80%)	546 (0.80%)	無
法人 董事	榮剛材料科技(股)公司 (113/11/13~113/12/31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	無
董事/ 董事長	代表人：王炯荼 (113/11/13~113/12/31)	64	64	0	0	0	0	20	20	84 (0.12%)	84 (0.12%)	400	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	484 (0.71%)	484 (0.71%)	3,333
董事	代表人：康永昌 (113/11/13~113/12/31)	64	64	0	0	0	30	20	20	84 (0.12%)	114 (0.17%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 (0.12%)	114 (0.17%)	1,650
	代表人：陳麗玲 (113/11/13~113/12/31)	64	64	0	0	0	0	20	20	84 (0.12%)	84 (0.12%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 (0.12%)	84 (0.12%)	778
法人 董事	台灣鋼鐵(股)公司 (113/11/13~113/12/31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 (0%)	0 (0%)	無
董事	代表人：邵慧昌 (113/11/13~113/12/31)	64	64	0	0	0	60	20	20	84 (0.12%)	144 (0.21%)	0	610	0	129	0	0	77	0	0	0	0	84 (0.12%)	960 (1.40%)	無

職稱	姓名 (當年任職期間)	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 母 公司 酬金	
		報酬(A)		退職 退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務 執行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退 休金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	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	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事	代表人：王彩碧 (113/11/13~113/12/31)	64	64	0	0	0	0	10	10	74 (0.11%)	74 (0.11%)	0	0	0	0	0	0	0	0	74 (0.11%)	74 (0.11%)	無
獨立 董事	許傑 (113/11/13~113/12/31)	64	64	0	0	0	0	40	40	104 (0.15%)	104 (0.15%)	0	0	0	0	0	0	0	0	104 (0.15%)	104 (0.15%)	無
獨立 董事	王柄權 (113/11/13~113/12/31)	64	64	0	0	0	0	40	40	104 (0.15%)	104 (0.15%)	0	0	0	0	0	0	0	0	104 (0.15%)	104 (0.15%)	無
獨立 董事	黃彥豪 (113/11/13~113/12/31)	64	64	0	0	0	0	40	40	104 (0.15%)	104 (0.15%)	0	0	0	0	0	0	0	0	104 (0.15%)	104 (0.15%)	無

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事酬金包括報酬及酬勞，董事報酬係遵循公司章程規定，不論營業盈虧，依董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，由薪資報酬委員會提出建議後，提交董事會討論決議支付，另依公司章程第二十二條規定，依獲利情況提撥一定比率為董事酬勞，經董事會決議並提報股東會後分派之。業務執行費用係依獨立董事親自出席會議情形，按次支付。

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

(二)監察人之酬金:本公司獨立董事成立之審計委員會取代監察人之職務，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元 113年12月31日

職稱	姓名 (任職期間)	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總 額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	魏銘賢 (113/06/06-113/09/23)	565	565	26	26	68	68	0	0	0	0	659 (0.96%)	659 (0.96%)	無
總經理	李郁真 (113/09/23~113/12/31)	490	490	0	0	0	0	0	0	0	0	490 (0.72%)	490 (0.72%)	2,015

(四)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新臺幣仟元 113年12月31日

職稱	姓名 (任職期間)	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總 額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	楊錦龍 (113/05/29-113/09/05)	817	817	0	0	60	60	0	0	0	0	877 (1.28%)	877 (1.28%)	無
董事長	陳珍琪 (113/01/01-113/05/29)	1,250	1,250	0	0	1	1	0	0	0	0	1,251 (1.83%)	1,251 (1.83%)	無
董事長	魏錦雲 (113/09/06-113/11/13)	567	567	0	0	2	2	0	0	0	0	569 (0.83%)	569 (0.83%)	無
總經理	魏銘賢 (113/06/06-113/09/23)	565	565	26	26	68	68	0	0	0	0	659 (0.96%)	659 (0.96%)	無
會計主管	黃雅萍 (113/01/01-113/06/06)	1,356	1,356	75	75	81	81	0	0	0	0	1,512 (2.21%)	1,512 (2.21%)	無

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占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

項目	112 年度		113 年度	
	本公司(%)	財務報告內所有公司(%)	本公司(%)	財務報告內所有公司(%)
董事酬金	(3.71)	(3.71)	(9.30)	(10.62)
總經理、副總經理酬金	(1.03)	(1.03)	(1.68)	(1.68)
差異原因	二年度支付本公司董事、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例變動無顯著變化。			

董事、總經理、副總經理酬金之政策與標準皆訂於公司章程內，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，包含董事及經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並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，另員工分紅制度亦依員工績效與公司營運績效實際狀況評估。

(六)113 年度配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形:113 年未配發員工酬勞。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

113 年度董事會計召開 18 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	國巨全球有限公司 代表人：陳珍琪	6	0	100	113.5.29 卸任，應出席 6 次。
董事	國巨全球有限公司 代表人：范紀聖	6	0	100	113.5.29 卸任，應出席 6 次。
董事	國巨全球有限公司 代表人：林裕雄	4	2	67	113.5.29 卸任，應出席 6 次。
董事	隆一國際(股)公司 代表人：許聖文	4	2	67	113.5.29 卸任，應出席 6 次。
董事	瑞康資產(股)公司 代表人：周光宇	3	3	50	113.5.29 卸任，應出席 6 次。
獨立董事	蔡進宏	4	0	67	113.5.29 卸任，應出席 6 次。
董事長	楊錦龍	6	0	100	113.5.29 新任，113.9.5 辭任，應出席 6 次。
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：許聖文	10	0	100	113.5.29 新任，113.11.13 卸任，應出席 10 次。
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：高山木	1	0	100	113.5.29 新任，113.05.29 辭任，應出席 1 次。
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：王俊傑	10	0	100	113.5.29 新任，113.11.13 卸任，應出席 10 次。
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：洪玉茹	10	0	100	113.5.29 新任，113.11.13 卸任，應出席 10 次。
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：蔡宜芳	9	0	100	113.5.29 新任，113.11.13 卸任，應出席 9 次。
董事	胡朝惟	9	1	90	113.5.29 新任，113.11.13 卸任，應出席 10 次。
獨立董事	許吟竹	12	0	100	113.5.29 新任，113.11.13 連任，應出席 12 次。
獨立董事	陳宗逸	10	0	100	113.5.29 新任，113.11.13 卸任，應出席 10 次。
獨立董事	張淑華	10	0	100	113.5.29 新任，113.11.13 卸任，應出席 10 次。
董事長	抱一茶屋(股)公司 代表人：魏錦雲	4	0	100	113.9.6 新任，113.11.13 卸任，應出席 4 次。
董事長	榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯茶	2	0	100	113.11.13 新任，應出席 2 次。
董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：康永昌	2	0	100	113.11.13 新任，應出席 2 次。
董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：陳麗玲	2	0	100	113.11.13 新任，應出席 2 次。
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌	2	0	100	113.11.13 新任，應出席 2 次。
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：王彩碧	2	0	100	113.11.13 新任，應出席 2 次。
獨立董事	許傑	2	0	100	113.11.13 新任，應出席 2 次。
獨立董事	王柄權	2	0	100	113.11.13 新任，應出席 2 次。
獨立董事	黃彥豪	2	0	100	113.11.13 新任，應出席 2 次。

其他應記載事項：

1. 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：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期 (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
113年6月6日 第九屆第三次	(1) 本公司第九屆董事長薪酬案 (2) 本公司財務主管之委任、敘薪並擔任代理發言人案	除迴避獨立董事未參予討論及表決，其餘出席獨立董事核准通過。
113年6月27日 第九屆第四次	(1) 本公司董事會、審計委員會、薪資報酬委員會之出席費及獨立董事每月薪酬乙案 (2) 本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案	除迴避獨立董事依序分次迴避，未參予討論及表決，其餘出席獨立董事核准通過。 所有出席獨立董事核准通過。
113年7月11日 第九屆第五次	(1) 本公司擬辦理私募普通股現金增資乙案 (2) 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	所有出席獨立董事核准通過。 除迴避獨立董事依序分次迴避，未參予討論及表決，其餘出席獨立董事核准通過。
113年8月19日 第九屆第六次	(1) 展延本公司之子公司(Honest Mount Investments Ltd.)資金貸與額度美金 50 萬元予本公司一案	所有出席獨立董事核准通過。
113年8月30日 第九屆第七次	(1) 擬訂定本公司私募普通股定價日及私募價格等相關事宜 (2) 本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案 (3) 本公司擬不繼續112年股東會決議通過之私募現金增資發行普通股案 (4) 擬追認子公司資金貸與案	所有出席獨立董事核准通過。
113年9月23日 第九屆第九次	(1) 廢止並重新訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案 (2) 本公司財務主管、會計主管、代理發言人及公司治理主管任命及薪酬案	所有出席獨立董事核准通過。
113年10月16日 第九屆第十次	(1) 113年現金增資私募普通股資金用途變更案	所有出席獨立董事核准通過。
113年10月31日 第九屆第十一次	(1) 訂定本公司內部控制制度案 (2) 金耘鋼鐵(股)公司股權購買案 (3) 本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案	所有出席獨立董事核准通過。
113年12月27日 第十屆第二次	(1) 金耘鋼鐵(股)公司股權購買案	所有出席獨立董事核准通過。

(2)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。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形

董事會時間	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113年6月6日 第九屆第三次	楊董事 錦龍	本公司第九屆董事長薪酬案	內容涉及董事自身利害關係，應利益迴避，	左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。
	蔡董事 宜芳	本公司財務主管之委任、敘薪並擔任代理發言人案	內容涉及董事自身利害關係，應利益迴避，	左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。
113年6月27日 第九屆第四次	胡董事 朝惟 王董事 俊傑 洪董事 玉茹 陳獨立董事 宗逸 許獨立董事 吟竹 張獨立董事 淑華	本公司董事會、審計委員會、薪資報酬委員會之出席費及獨立董事每月薪酬乙案	內容涉及董事自身利害關係，應利益迴避	除迴避董事依序分次迴避，未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。
113年7月11日 第九屆第五次	胡董事 朝惟 王董事 俊傑 洪董事 玉茹 陳獨立董事 宗逸 許獨立董事 吟竹 張獨立董事 淑華	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	內容涉及董事自身利害關係，應利益迴避	除迴避董事依序分次迴避，未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。
113年9月6日 第九屆第八次	魏董事 錦雲	改派本公司之子(孫)公司負責人	內容涉及董事自身利害關係，應利益迴避，	左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。
113年11月13日 第十屆第一次	王董事長 炯荼 康董事 永昌 陳董事 麗玲	承租辦公室及公司所在地變更案。	內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由許獨立董事 傑擔任代理主席。	左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。
113年12月27日 第十屆第二次	王董事長 炯荼 康董事 永昌 陳董事 麗玲	金耘鋼鐵(股)公司股權購買案	內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由許獨立董事 傑擔任代理主席。	左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。

3. 董事會評鑑執行情形

本公司已於 109 年 3 月 27 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」並另於 110 年 12 月 15 日董事會決議通過修訂並更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。

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	每年 1 月 1 日至 12 月 31 日	董事會暨功能性委員會及個別董事	董事會暨功能性委員會內部自評及董事成員自評	<ul style="list-style-type: none"> ● 董事會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： <ul style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 ● 董事成員(自我)績效評估之衡量項目含括下列六大面向： <ul style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 ● 功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： <ul style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制

本公司 113 年度董事會暨功能性委員會內部績效評估結果已於 114 年 1 月 21 日報告董事會，相關評估結果說明如下：

A. 依公司訂定之「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規定辦理，其內容分為 5 個等級之方式呈現說明如下：

數字 1：極差(非常不同意) 數字 2：差(不同意) 數字 3：中等(普通)
 數字 4：優(同意) 數字 5：極優(非常同意)

B. 評估統計結果

(一) 董事會績效評估

衡量項目	指標數	得分	分數
A. 對公司營運之參與程度	4	4.81	19.25
B. 提升董事會決策品質	4	4.75	19.00
C. 董事會組成及結構	4	4.81	19.25
D. 董事之選任及持續進修	3	4.79	14.38
E. 內部控制	5	4.73	23.63
合計/平均數	20	4.78	95.50

評估結果：

共分 5 大衡量項目、20 項指標，整體得分 4.78/5 分，換算分數為 95.50/100 分。

(二)董事成員績效評估

衡量項目	指標數	得分	分數
A. 公司目標與任務之掌握	3	4.58	13.75
B. 董事職責認知	3	4.79	14.38
C. 對公司營運之參與程度	7	4.75	33.25
D. 內部關係經營與溝通	3	4.75	14.25
E. 董事之專業及持續進修	2	4.63	9.25
F. 內部控制	2	4.94	9.88
合計/平均數	20	4.74	94.75

評估結果：

共分 6 大衡量項目、20 項指標，整體得分 4.74/5 分，換算分數為 94.75/100 分。

(三)薪資報酬委員會績效評估

衡量項目	指標數	得分	分數
A. 對公司營運之參與程度	4	4.63	18.50
B. 薪資報酬委員會職責認知	6	4.33	26.00
C. 提升薪資報酬委員會決策品質	5	4.50	22.50
D. 薪資報酬委員會組成及成員選任	3	4.67	14.00
E. 內部控制	2	5.00	10.00
合計/平均數	20	4.55	91.00

評估結果：

共分 5 大衡量項目、20 項指標，整體得分 5.55 分/5 分，換算分數為 91 分/100 分。

(四)審計委員會績效評估

衡量項目	指標數	得分	分數
A. 對公司營運之參與程度	4	4.75	19.00
B. 審計委員會職責認知	6	4.56	27.33
C. 提升審計委員會決策品質	5	4.67	23.33
D. 審計委員會組成及成員選任	3	4.89	14.67
E. 內部控制	2	4.67	9.33
合計/平均數	20	4.68	93.67

評估結果：

共分 5 大衡量項目、20 項指標，整體得分 4.68 分/5 分，換算分數為 93.67 分/100 分。

C. 內部董事績效評估彙總分別如上表，整體而言，董事會運作情形良好，將依據本次之評鑑結果持續強化，以提昇公司治理成效，此評估結果已於 114 年 1 月 21 日董事會報告。

4. 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) 定期檢討修訂本公司各項辦法以符合現行法令與實務管理需要，以確保各項辦法之適法性。
- (2) 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，本公司 113 年度全體董事皆有完成其年度進修時數。

(二)審計委員會運作情形

113 年度審計委員會計召開 11 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	許吟竹	11	0	100%	113.11.13 連任
獨立董事	陳宗逸	9	0	100%	113.11.13 卸任
獨立董事	張淑華	9	0	100%	113.11.13 卸任
獨立董事	許傑	2	0	100%	113.11.13 新任
獨立董事	王柄權	2	0	100%	113.11.13 新任
獨立董事	黃彥豪	2	0	100%	113.11.13 新任

其他應記載事項：

1.審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳下表。

開會日期 (期別)	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
113年5月29日 第七屆第一次	(1) 推選審計委員會召集人		所有獨立董事核准通過，並送董事會報告。
113年6月6日 第七屆第二次	(1)會計師就內部控制制度缺失改善計畫之表示意見	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(1)委任財務主管並擔任代理發言人	✓	
113年6月27日 第七屆第三次	(1)本公司112年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2) 本公司新任內部稽核主管任命案	✓	
113年6月27日 第七屆第三次	(3) 會計師就內部控制制度缺失改善計畫之表示意見	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
113年7月11日 第七屆第四次	(1) 修訂「公司章程」部分條文案		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2) 本公司擬辦理私募普通股現金增資乙案	✓	
	(3) 民國112年度虧損撥補案。		

開會日期 (期別)	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
113年8月19日 第七屆第五次	(1) 本公司民國113年第一季合併財務報表		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2) 展延本公司之子公司 (Honest Mount Investments Ltd.) 資金貸與額度美金 50 萬元予本公司一案	✓	
113年8月30日 第七屆第六次	(1) 本公司民國113年第二季合併財務報表	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2) 擬訂定本公司私募普通股定價日及私募價格等相關事宜	✓	
	(3) 本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案	✓	
	(4) 本公司擬不繼續112年股東會決議通過之私募現金增資發行普通股案	✓	
	(5) 擬追認子公司資金貸與案	✓	
	(6) 針對追認子公司資金貸與案額度超限之改善計畫案		
113年9月23日 第七屆第七次	(1) 修訂「公司章程」部分條文案		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2) 廢止並重新訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案	✓	
	(3) 本公司總經理及發言人任命及薪酬案		
	(4) 公司財務主管、會計主管、代理發言人及公司治理主管任命及薪酬案	✓	
113年10月16日 第七屆第八次	(1) 113年現金增資私募普通股資金用途變更案	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
113年10月31日 第七屆第九次	(1) 本公司113年度第三季合併財務報表		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2) 本公司114年度稽核計畫案		
	(3) 訂定本公司內部控制制度案	✓	
	(4) 金耘鋼鐵(股)公司股權購買案	✓	
	(5) 本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案	✓	
113年11月13日 第八屆第一次	(1) 承租辦公室及公司所在地變更案		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2) 針對子公司四合創新(股)公司資金貸與案額度超限之改善計畫案		
113年12月27日 第八屆第一次	(1) 金耘鋼鐵(股)公司股權購買案	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。

(2)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：無此情形。

開會日期 (期別)	議案內容
113年3月12日 第八屆第三十六次	(1) 自民國112年第三季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師
113年4月19日 第八屆第四十六次	(1) 本公司集團2023年度自結財務資訊 (2) 本公司委任會計師之報酬
113年5月15日 第八屆第四十八次	(1) 本公司112年度第三季財務報表 (2) 內控缺失稽核改善計畫，提請會計師表示意見

2.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：無此情形。

3.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）：

(1)獨立董事與內部稽核主管之溝通

- A.每會計年度終了前將次一年度稽核計畫經審計委員會核定決議後提董事會決議。
- B.稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，獨立董事審閱後若有疑問或指示，即向稽核主管詢問或告知。另外，每季當面與獨立董事溝通，並回覆其諮詢。
- C.稽核主管列席審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。

(2)獨立董事與內部稽核主管歷次溝通情形摘要

日期	報告事項
113年6月6日 第七屆第二次	內部控制制度缺失改善計畫。
113年6月27日 第七屆第三次	內部控制制度缺失改善計畫。
113年10月31日 第七屆第九次	稽核業務報告 114年度稽核計劃案。

(3)獨立董事與會計師於 113 年度召開 5 次會議，會計師就本公司財務報表審閱狀況和獨立董事討論，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，獨立董事與會計師溝通狀況良好。

日期	溝通事項
113年6月6日 第七屆第二次	會計師就內部控制制度缺失改善計畫之表示意見。
113年6月27日 第七屆第三次	會計師就內部控制制度缺失改善計畫之表示意見。
113年8月19日 第七屆第五次	本公司民國 113 年第一季合併財務報表
113年8月30日 第七屆第六次	本公司民國 113 年第二季合併財務報表
113年10月31日 第七屆第九次	本公司 113 年度第三季合併財務報表

(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			差異情形 與原因
	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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無重大 差異
二、公司股權結構及股東權益				
1.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？	✓		1.本公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。	無重大 差異
2.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？	✓		2.本公司設有股務承辦人員負責處理相關事宜，並由專業的股務代理機構「宏遠證券股份有限公司」協助辦理，能有效掌握主要股東名單，並依法規定揭露。	
3.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？	✓		3.本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有「對子公司監督與管理辦法」，以落實對子公司風險控管機制。另本公司對關係企業間之進銷貨交易、取得或處分資產、背書保證及資金貸與等事項均加以規範。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。	
4.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？	✓		4.本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營守則」，並依法規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券獲取任何利益，亦不得洩露予他人。	

評估項目	運作情形			差異情形 與原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>1.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？</p> <p>2.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？</p> <p>3.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？</p> <p>4.公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>否</p> <p>否</p> <p>否</p>	<p>1.本公司雖未制定董事會成員組成之多元化政策，具體管理目標及落實執行，仍依公司治理相關規定辦理，本公司第十屆董事會成員共九席(含獨立董事四席)，獨立董事佔比達44%，女性董事三席，九席董事分別有不同產業經營經驗，且具備不同之專業能力，對本公司發展與營運具有互補作用，對未來發展更具綜效，詳見頁碼14頁，多元化具體管理目標。</p> <p>2. 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。</p> <p>3.本公司已於109年3月27日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」並另於110年12月15日董事會決議通過修訂並更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，本公司113年度董事會暨功能性委員會績效評估結果已於114年1月21日報告董事會。相關評估結果說明如下:董事成員及各功能性委員會成員內部績效自評，前揭各項評核滿分成績為100分，董事會及董事成員之內部績效自評成績分別為95.5及94.75分。 (1)另功能性委員會成員自評成績依序為審計委員會93.67分、薪資報酬委員會91分。</p> <p>4.本公司簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司亦持續定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			差異情形 與原因
	是	否	摘要說明	
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)？	✓		本公司於 113 年 9 月 23 董事會任命曾蕙庭為專任公司治理主管，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，以保障股東權益，並強化董事會職能。	無重大 差異
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	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？	✓		本公司委任「宏遠證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。	無重大 差異
七、資訊公開 1.公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ 2.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）？ 3.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？	✓ ✓ ✓		1.本公司已設置公司網站(https://www.muttoinc.com)，並揭露財務業務及公司治理資訊。 2.本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。 3.本公司於會計年度終了後依證券交易法相關規定於期限內公告並申報年度財務報告，及於規定期限內公告申報第一、二、三季財務報告。	無重大 差異

評估項目	運作情形			差異情形與原因
	是	否	摘要說明	
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）？	✓		<p>1.員工權益與關懷：本公司管理規範均依照勞動基準法制定以保障員工權益並提供多方管道供員工表達意見，創造良好就業環境。</p> <p>2.投資者關係：公司股東之權利包括投票選舉董事會成員、自由轉移股權、參與公司盈餘分配，取得重大訊息、出席股東大會之權利，公司積極確保投資者權利完善執行，設置良好發言管道，供投資者反映或建議。</p> <p>3.供應商關係：供應商須遵循誠信、社會責任、品質相關等行為準則，確保永續經營。</p> <p>4.利害關係人之權利：本公司建立完整之發言人制度體系並依相關法令規定公開公司資訊，以保障利害關係人之基本權益。本公司股務代理機構「宏遠證券股份有限公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題，若涉及法律問題，則委請專業律師及法務人員處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>5.董事進修之情形：本公司依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定制定董事進修推行要點，依該要點執行董事之進修，相關進修情形請詳見第35~36頁，最近年度董事進修情形。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡標準之執行情形：本公司聚焦本業之經營與發展，無高風險或高槓桿之投資活動，亦無從事衍生性商品操作、資金貸與及背書保證，作業皆依內部控制制度執行，定期內部稽核評估執行狀況，執行結果良好。</p> <p>7.客戶政策之執行情形：本公司與客戶、供應商間溝通管道順暢，並保持良好合作關係。</p> <p>8.為董事購買責任保險之情形：本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」之規定為董事及獨立董事購買董事責任保險，降低並分散董事因違法行為造成公司及股東權益受損之風險。</p>	無重大差異
<p>九、請就臺灣證交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況，及就未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>依公司治理評鑑作業手冊規定，評鑑資料分析期間至評鑑結果公布前若符合變更交易方法之公司或停止買賣之公司不列為評鑑排名對象。</p> <p>因符合櫃買中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則第12條規定，經櫃買中心公告其有價證券自112年8月17日起新增為變更交易方法；自112年11月17日起停止其有價證券櫃檯買賣；自113年9月5日起恢復在證券商營業處所買賣，繼續變更交易方法並新增採每30分鐘撮合1次之分盤方式交易；自113年11月19日起，維持變更交易方法，但取消分盤方式交易。本公司不列為評鑑對象，故不適用。</p>				

最近年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否
		起	迄				符合規定
法人董事代表人	王炯棻	113/05/29	113/05/29	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3.0	是
		113/08/07	113/08/07	財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會	從永續治理角度談誠信經營與反貪腐	3.0	是
法人董事代表人	康永昌	113/11/13	113/11/13	社團法人中華公司治理協會	短線交易及內線交易實務案例分析	3.0	是
法人董事代表人	陳麗玲	113/11/13	113/11/13	社團法人中華公司治理協會	短線交易及內線交易實務案例分析	3.0	是
法人董事代表人	邵慧昌	113/12/16	113/12/16	財團法人台北金融研究發展基金會	2025 年國際情勢觀察的重點指標與趨勢分析	3.0	是
法人董事代表人	王彩碧	113/08/07	113/08/07	台灣苯乙烯工業股份有限公司委訓	從永續治理角度談誠信經營與反貪腐	3.0	是
		113/10/18	113/10/18	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	3.0	是
		113/11/22	113/11/22	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	3.0	是
法人董事代表人	王俊傑	113/07/03	113/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融既氣候變遷高峰論壇	6.0	是
		113/09/05	113/09/05	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0	是

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否
		起	迄				符合規定
獨立董事	黃彥豪	113/07/03	113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0	是
		113/09/30	113/09/30	社團法人台灣董事學會	智能引領:開創 AI 治理新格局	3.0	是
		113/10/14	113/10/14	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-職場霸凌與性騷擾	2.0	是
		113/11/29	113/11/29	社團法人台灣投資人關係協會	漫談資安治理的盲點與對策	3.0	是
獨立董事	許傑	113/11/13	113/11/13	社團法人中華公司治理協會	短線交易及內線交易實務案例分析	3.0	是
獨立董事	許吟竹	113/07/03	113/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0	是
		113/11/13	113/11/13	社團法人中華公司治理協會	短線交易及內線交易實務案例分析	3.0	是
獨立董事	王柄權	113/05/09	113/05/09	社團法人台灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3.0	是
		113/08/06	113/08/06	社團法人台灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3.0	是

最近年度公司治理主管進修情形:

公司治理主管曾蕙庭，於 9/23 新任，尚未參與進修課程。

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發 行公司 薪資報 酬委員 會成員 家數	備註
獨立董事	許吟竹	加捷生醫股份有限公司 獨立董事 邦泰複合材料股份有限公司法人 董事代表人 董事未有公司法第30條各款情事之一 專業能力：經營管理、領導決策、業務發展等。	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，以核實確認本人、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，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充份參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	0	召集人 113.11.13 卸任
獨立董事	陳宗逸	力新國際科技(股)公司獨立董事 台灣蠟品(股)公司獨立董事 董事未有公司法第30條各款情事之一 專業能力：經營管理、領導決策、業務發展等。		0	113.11.13 卸任
獨立董事	張淑華	巧匠記帳及報稅代理人事務所負責人 董事未有公司法第30條各款情事之一 專業能力：經營管理、財務及會計管理等。		0	113.11.13 卸任
獨立董事	許傑	榮鼎資本顧問管理公司 執行長 劍橋連鎖旅館 董事長特助 東海大學管理學院 講師 榮福股份公司監察人 董事未有公司法第30條各款情事之一 專業能力：經營管理、業務發展、財務及會計管理等。		0	召集人 113.11.13 新任
獨立董事	王柄權	友訊科技股份有限公司法務長 台灣製鋼礦業股份有限公司法務經理 易通展科技股份有限公司 獨立董事 久陽精密股份有限公司獨立董事 皇家國際美食股份有限公司獨立董事 董事未有公司法第30條各款情事之一 專業能力：法律、經營管理、業務發展等。		3	113.11.13 新任
獨立董事	黃彥豪	聯洲企管顧問股份有限公司 副總經理 力新國際科技股份有限公司 獨立董事 兆勁科技股份有限公司 獨立董事 天良生物科技企業股份有限公司 董事 董事未有公司法第30條各款情事之一 專業能力：經營管理、業務發展、財務金融專長等。		2	113.11.13 新任

2.薪資報酬委員會之職權範圍

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董會討論。

- (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。

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量

行業特性及公司業務性質予以決定。本公司薪資報酬委員會職權範圍為協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。

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3人。

(2)本屆委員任期：113年11月13日至116年11月12日，113年度薪資報酬委員會開會5次，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	許吟竹	5	0	100%	113.11.13 卸任，應出席5次
委員	陳宗逸	5	0	100%	113.11.13 卸任，應出席5次
委員	張淑華	5	0	100%	113.11.13 卸任，應出席5次
召集人	許傑	0	0	0%	召集人 113.11.13 新任，應出席0次
委員	王柄權	0	0	0%	113.11.13 新任，應出席0次
委員	黃彥豪	0	0	0%	113.11.13 新任，應出席0次

113年度薪酬委員會運作情形如下：

開會日期 (期別)	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113年6月6日 第七屆第一次	(1)本公司第九屆董事長薪酬乙案。 (2)新任總經理敘薪案。 (3)本公司財務主管敘薪案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
113年6月27日 第七屆第二次	(1)本公司董事會、審計委員會、薪資報酬委員會之出席費及獨立董事每月薪酬乙案。 (2)本公司新任內部稽核主管薪酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
113年8月30日 第七屆第三次	(1)本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
113年9月23日 第七屆第四次	(1)本公司總經理及發言人任命及薪酬案 (2)本公司財務主管、會計主管、代理發言人及公司治理主管任命及薪酬案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。

開會日期 (期別)	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113年10月31日 第七屆第五次	(1)本公司新任內部稽核 主管任命及薪酬案 (2)廢止並重新訂定本公 司「董事、獨立董事 及經理人薪資酬勞 辦法」案	委員會全體成員同意 通過	提董事會由全體出 席董事同意通過。

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)：113年度無董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議情形。
- 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：113年度無薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見之情事。

(五之一)推動永續發展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

評估項目	執行情形			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？		✓	合併公司尚未成立企業永續經營委員會，但各部門均依其職務所及範疇積極落實永續發展之運作。	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？	✓		<p>1. 揭露資料涵蓋公司於 113 年 1 月至 113 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸、越南，基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度將子公司河南四合工業有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司、越南金耘股份有限公司納入範疇。</p> <p>2. 根據 GRI 準則、聯合國永續發展目標(SDGs)、永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board)行業準則以及參考鋼鐵同業關注議題，針對公司治理、社會、環境 3 面向彙整永續議題，並依據永續報告書之重大性原則進行分析，透過問卷與內外部利害關係人溝通，考量組織負面嚴重程度、正面影響規模和範圍、發生可能性、利害關係人關注程度，據以評估具重大性之 ESG 重大議題，訂定管理方針。</p> <p>3. 合併公司尚未成立企業永續經營委員會及訂立「風險管理政策與程序辦法」，永續管理小組及各業務執行單位參著 WEF 2023 全球風險報告、COP 氣候峰會趨勢決議、ESG 重大性分析結果、SASB 鋼鐵業重要關注風險項目、國際與國內最新風險新興議題，透過風險管理程序加以辨認及分析出公司所面臨的關鍵風險，並明確的專注於這些「不確定性」議題，依重大性原則、考慮內外環境變化及營運目標，進行環境、社會及公司治理之風險辨識及衡量，並針對重大風險規劃管理及監控措施，以降低相關風險之影響。</p> <p>4. 合併公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估後，訂定相關風險管理政策或策略如下</p>	無重大差異

評估項目	執行情形			差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
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？			<table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險類別</th> <th>潛在風險</th> <th>管控策略與作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司治理</td> <td>供應商風險</td> <td>供應商缺貨斷料或交期延誤致無法完成客戶訂單</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 與供應商建立策略關係。 ● 備有兩家以上料源。 ● 持續開發新供應商。 </td> </tr> </tbody> </table>	面向	風險類別	潛在風險	管控策略與作法	公司治理	供應商風險	供應商缺貨斷料或交期延誤致無法完成客戶訂單	<ul style="list-style-type: none"> ● 與供應商建立策略關係。 ● 備有兩家以上料源。 ● 持續開發新供應商。 													
			面向	風險類別	潛在風險	管控策略與作法																		
公司治理	供應商風險	供應商缺貨斷料或交期延誤致無法完成客戶訂單	<ul style="list-style-type: none"> ● 與供應商建立策略關係。 ● 備有兩家以上料源。 ● 持續開發新供應商。 																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險類別</th> <th>潛在風險</th> <th>管控策略與作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="7">公司治理</td> <td rowspan="4">營運風險</td> <td>客戶特殊規格需求無法符合</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 與母公司榮剛、外部協力廠專案處理。 ● 與業界專業人士交流。 </td> </tr> <tr> <td>品質系統認證失效</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 定期 SOP Review。 ● 定期安排內部稽核。 </td> </tr> <tr> <td>設備異常，無法依原製程參數執行致品質異常率及報廢量過高</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 以其他據點設備生產。 ● 設備定期檢驗, 品質定期追蹤。 </td> </tr> <tr> <td>生產/檢驗條件不符合客戶要求致產品品質不符合要求</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 定期安排產品/製程稽核。 ● 定期安排品質會議檢討與追蹤改善狀況。 </td> </tr> <tr> <td>需求風險</td> <td>預測銷售達成率落後</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 透過每月業務會議及時反應市況。 </td> </tr> <tr> <td>總體環境風險</td> <td>營運資金風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 透過銀行額度、現金增資、私募之方式改善營運資金。 ● 導入新業務強化營運體質。 ● 提升公司信用評等 </td> </tr> <tr> <td>資訊安全風險</td> <td>駭客入侵, 攤痪資訊系統, 以致電腦設備故障, 資料損失, 運作效率降低</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 承租母公司榮剛之 ERP 系統及資料庫, 母公司擁有 ISO 27001 認證。 ● 部署端點防毒軟體。 ● 帳號權限管理。 </td> </tr> </tbody> </table>	面向	風險類別	潛在風險	管控策略與作法	公司治理	營運風險	客戶特殊規格需求無法符合	<ul style="list-style-type: none"> ● 與母公司榮剛、外部協力廠專案處理。 ● 與業界專業人士交流。 	品質系統認證失效	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期 SOP Review。 ● 定期安排內部稽核。 	設備異常，無法依原製程參數執行致品質異常率及報廢量過高	<ul style="list-style-type: none"> ● 以其他據點設備生產。 ● 設備定期檢驗, 品質定期追蹤。 	生產/檢驗條件不符合客戶要求致產品品質不符合要求	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期安排產品/製程稽核。 ● 定期安排品質會議檢討與追蹤改善狀況。 	需求風險	預測銷售達成率落後	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過每月業務會議及時反應市況。 	總體環境風險	營運資金風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過銀行額度、現金增資、私募之方式改善營運資金。 ● 導入新業務強化營運體質。 ● 提升公司信用評等 	資訊安全風險	駭客入侵, 攤痪資訊系統, 以致電腦設備故障, 資料損失, 運作效率降低	<ul style="list-style-type: none"> ● 承租母公司榮剛之 ERP 系統及資料庫, 母公司擁有 ISO 27001 認證。 ● 部署端點防毒軟體。 ● 帳號權限管理。 	
面向	風險類別	潛在風險	管控策略與作法																					
公司治理	營運風險	客戶特殊規格需求無法符合	<ul style="list-style-type: none"> ● 與母公司榮剛、外部協力廠專案處理。 ● 與業界專業人士交流。 																					
		品質系統認證失效	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期 SOP Review。 ● 定期安排內部稽核。 																					
		設備異常，無法依原製程參數執行致品質異常率及報廢量過高	<ul style="list-style-type: none"> ● 以其他據點設備生產。 ● 設備定期檢驗, 品質定期追蹤。 																					
		生產/檢驗條件不符合客戶要求致產品品質不符合要求	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期安排產品/製程稽核。 ● 定期安排品質會議檢討與追蹤改善狀況。 																					
	需求風險	預測銷售達成率落後	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過每月業務會議及時反應市況。 																					
	總體環境風險	營運資金風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過銀行額度、現金增資、私募之方式改善營運資金。 ● 導入新業務強化營運體質。 ● 提升公司信用評等 																					
	資訊安全風險	駭客入侵, 攤痪資訊系統, 以致電腦設備故障, 資料損失, 運作效率降低	<ul style="list-style-type: none"> ● 承租母公司榮剛之 ERP 系統及資料庫, 母公司擁有 ISO 27001 認證。 ● 部署端點防毒軟體。 ● 帳號權限管理。 																					

評估項目	執行情形				差異情形及原因		
	是	否	摘要說明				
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？			面向	風險類別	潛在風險	管控策略與作法	
			公司治理	資訊安全風險	資訊系統內個資未經授權遭惡意或過失洩漏致公司遭個資法罰款	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期進行網頁，系統弱點掃描及滲透測試。 ● 落實系統權限管控。 	
					駭客透過欺騙手段，讓員工交出有用資訊進而入侵資訊系統或詐騙不當利益，造成公司財務上損失	<ul style="list-style-type: none"> ● 佈署防火牆，入侵偵測設備及 SPAM。 ● 評估端點佈署 MDR，委由 MDR 資安監控廠商進行資安事件監控及告警 ● 透過教育訓練提高同仁資安意識。 	
					員工私自下載安裝未經授權軟體致公司遭軟體侵權罰款	<ul style="list-style-type: none"> ● 加強資安宣導，提升員工資安意識。 ● 控管員工非法安裝軟體。 	
			商業市場風險		各國實施關稅壁壘保護本國市場	<ul style="list-style-type: none"> ● 合併公司經營亞洲市場，目前尚未遭遇新關稅政策，持續追蹤經營市場，主管機關之政策。 	
			社會	作業風險	人員離職		<ul style="list-style-type: none"> ● 調任前進行意願了解及職務說明。 ● 各項招募配套，介紹獎金、交通津貼。 ● 改善薪資結構，提升月收入。
					職業安全風險	職災事故發生人員罹災性的工傷事件導致工廠全部或部分停工	
				火災風險		<ul style="list-style-type: none"> ● 消防演練。 	
				發生致災性疾病時停工/人員傷亡		<ul style="list-style-type: none"> ● 防疫措施宣導。 ● 鼓勵施打疫苗。 	
				商業市場風險	人資法規加嚴增加人力成本		<ul style="list-style-type: none"> ● 遵守法規要求。
			勞工相關法令變更未即時調整		<ul style="list-style-type: none"> ● 專人定期蒐集法令規定，即時新聞追蹤。 		

評估項目	執行情形				差異情形及原因											
	是	否	摘要說明													
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？			<table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險類別</th> <th>潛在風險</th> <th>管控策略與作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">環境</td> <td>災害風險</td> <td>地震、風災、水災</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 承租處定期點檢與排及抽水泵浦及水溝定期清淤。 ● 成立緊急應變組織，於雨季及颱風前召開應變組織會議。 ● 舉行疏散演練。 </td> </tr> <tr> <td>氣候變遷風險</td> <td>各國碳排放相關收費機制施行</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 依 ISO14064:2018 完成組織型溫室氣體自主盤查。 ● 合併公司非高碳排事業體，經營亞洲市場尚未遭遇碳稅，持續追蹤經營市場政府之政策。 </td> </tr> </tbody> </table>		面向	風險類別	潛在風險	管控策略與作法	環境	災害風險	地震、風災、水災	<ul style="list-style-type: none"> ● 承租處定期點檢與排及抽水泵浦及水溝定期清淤。 ● 成立緊急應變組織，於雨季及颱風前召開應變組織會議。 ● 舉行疏散演練。 	氣候變遷風險	各國碳排放相關收費機制施行	<ul style="list-style-type: none"> ● 依 ISO14064:2018 完成組織型溫室氣體自主盤查。 ● 合併公司非高碳排事業體，經營亞洲市場尚未遭遇碳稅，持續追蹤經營市場政府之政策。 	
面向	風險類別	潛在風險	管控策略與作法													
環境	災害風險	地震、風災、水災	<ul style="list-style-type: none"> ● 承租處定期點檢與排及抽水泵浦及水溝定期清淤。 ● 成立緊急應變組織，於雨季及颱風前召開應變組織會議。 ● 舉行疏散演練。 													
	氣候變遷風險	各國碳排放相關收費機制施行	<ul style="list-style-type: none"> ● 依 ISO14064:2018 完成組織型溫室氣體自主盤查。 ● 合併公司非高碳排事業體，經營亞洲市場尚未遭遇碳稅，持續追蹤經營市場政府之政策。 													
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		1. 依循環境部規定，中國河南四合工業、內湖辦公室、柳營辦公室、龜山廠、烏日廠、永康廠、依據ISO 14064-1規範，自2024年起每年進行溫室氣體盤查。 2. 廠內廢水及廢棄物等均依政府各項法規辦理。		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？	✓		1. 透過電子系統 E 化減少紙本作業及列印。 2. 包裝部份，回收倉庫籠、鐵桶、棧板等包裝耗材，重複循環利用。		無重大差異											

評估項目	執行情形						差異情形及原因		
	是	否	摘要說明						
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	1. 透過 TCFD 建議之架構，鑑別氣候變遷相關之風險與機會項目，並擬定應對策略方針。						無重大差異	
		113年主要鑑別風險及機會如下							
			時間 短期 1-3 年	轉型風險衝擊情形	潛在財務 影響	機會項目	潛在財務 影響		因應策略
		轉型 風險	國內外碳排相關法規對成本的衝擊	台灣氣候變遷法徵收碳費，預計 2025 年針對企業範疇一及範疇二碳排進行徵收，原料端漲價間接造成採購成本增加	營運成本 增加	台灣比照 歐盟 CBAM 對進口貨 品課稅	增加營業 銷售		進口鋼鐵成本上升，有利國產產品銷售
		實體 風險	淹水災害	洪災恐影響部分廠區造成無法作業	營運成本 增加	不同區域 據點備貨	減少銷售 衝擊		依據區域需求，分散備貨動態支援
	時間 中期 3-5 年	轉型風險衝擊情形	潛在財務 影響	機會項目	潛在財務 影響	因應策略			
轉型 風險	國內鋼廠因原物料成本提升售價	鋼鐵業低碳轉型，增用廢鋼降低碳排成為趨勢，若廢鋼取得成本上升將影響購料成本	營運成本 增加	廢鋼用量 提升，推升 銷售價格	增加營業 銷售	加大廢鋼回收業務			
實體 風險	乾旱災害	因合併公司用水僅為生活用水，造成人員作業不便	營運成本 增加	產線影響 低，可維持 生產	維持營業 銷售	必要時少量調用水車			

評估項目	執行情形						差異情形及原因		
	是	否	摘要說明						
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？				時間 長期 5~7 年	轉型風險衝擊情形	潛在財務 影響	機會項目	潛在財務 影響	因應策略
			轉型 風險	顧客行為改變	淨零情境下，客戶為達成減碳目標可能要求供應商也須減量	營運成本 增加	輕量化、一體化趨勢 提升壓鑄件與鋁擠型產品需求，推升高合金工具鋼需求 客戶要求產品須能追蹤碳足跡	增加營業 銷售	針對不同應用領域之需求 導入新商品 串聯具提供能力之供應商，滿足客戶行為取得商機
			實體 風險	高溫災害	高溫影響現場人員無法作業	營運成本 增加	產線自動 化	維持營業 銷售	評估引入高效自動化設備，減少人力依賴
(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？		✓	<p>(1)溫室氣體</p> <p>本公司自 113 年起全公司進行 ISO 14064-1：2018 自主盤查。</p> <p><u>最近1年溫室氣體排放量</u></p> <p>涵蓋範圍：本公司及子公司河南四合工業有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司、越南金耘股份有限公司，113 年範疇一、二資訊。</p>						公司取水與溫室氣體盤查相關資料自113年起統計

評估項目	執行情形			差異情形及原因																											
	是	否	摘要說明																												
(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？			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">單位：CO₂e(噸)</th> <th colspan="2">113年</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>排放量 (噸CO₂e)</th> <th>密集度 (噸 CO₂e/營業額新 臺幣百萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">本公司</td> <td>範疇一 直接溫室氣體排放</td> <td>4.6253</td> <td rowspan="6" style="text-align: center;">/</td> </tr> <tr> <td>範疇二 間接溫室氣體排放</td> <td>13.4263</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>18.0516</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">合併財務報告所 有子公司</td> <td>範疇一 直接溫室氣體排放</td> <td>188.7375</td> </tr> <tr> <td>範疇二 間接溫室氣體排放</td> <td>398.6789</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>587.4164</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總計</td> <td>605.4680</td> <td>1.7382</td> </tr> </tbody> </table>	單位：CO ₂ e(噸)		113年				排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新 臺幣百萬元)	本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	4.6253	/	範疇二 間接溫室氣體排放	13.4263	小計	18.0516	合併財務報告所 有子公司	範疇一 直接溫室氣體排放	188.7375	範疇二 間接溫室氣體排放	398.6789	小計	587.4164	總計		605.4680	1.7382	
	單位：CO ₂ e(噸)		113年																												
			排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新 臺幣百萬元)																											
	本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	4.6253	/																											
		範疇二 間接溫室氣體排放	13.4263																												
		小計	18.0516																												
	合併財務報告所 有子公司	範疇一 直接溫室氣體排放	188.7375																												
		範疇二 間接溫室氣體排放	398.6789																												
		小計	587.4164																												
	總計		605.4680	1.7382																											
			<p><u>(2)用水量</u></p> <p>合併公司非高耗水事業體，水資源管理僅為日常生活用水，來源為自來水公司，公司持續宣導員工節約用水。</p> <p><u>最近1年用水量</u></p> <p>涵蓋範圍：113年用水量資訊涵蓋全公司，用水密集度則以營業額做比較，相關數據未經驗證。</p>																												

評估項目	執行情形			差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
(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？			單位：百萬公升	113年	
			用水量	本公司	0.549
				合併財務報告所有子公司	6.417
			用水密集度 (百萬公升/營業額 新臺幣百萬元)		0.0184
			(3)廢棄物： 合併公司事業廢棄物遵循「廢棄物清理法」處理，委由主管機關認可之合格廢棄物清理廠商處理，且依規定向主管機關進行申報，以確實掌握廢棄物流向。 合併公司經由供應商輸入之物料有鐵桶、棧板、束帶等包裝材料；堪用之包裝材料會於廠內重覆使用，確實損壞後方得報廢處理。 <u>近兩年廢棄物產出量</u> 涵蓋範圍：112、113年廢棄物產出量資訊涵蓋金耘永康廠、越南金耘廠，相關數據每月申報於環境部。		
			單位：噸	112年	113年
			有害廢棄物	0	0
			非有害廢棄物	3.024	3.061
			單位產品廢棄物產出量 (噸/金耘成品產出量(噸))	0.0006	0.0007
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司認同並遵循國際公認之人權規範與原則，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」及「國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，依相關勞動法令訂定員工守則及辦理員工相關福利，以保障員工之合法權益。	無重大差異	

評估項目	執行情形		差異情形及原因
	是	否	
(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?	✓	<p><u>員工薪酬</u></p> <p>合併公司遵循相關勞動法令訂定各項員工薪資福利措施,並於公司章程第廿二條明定當年度如有獲利,應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞,依據學經歷、專業知識技術、年資經驗核定新進員工之薪資水準。除新人報到後將進行三個月的試用考核外,全體員工進行全公司之績效評核,並依據個人績效表現,評核晉升。於年度結算有盈餘時發放年終獎金與翌年度發放紅利。</p> <p><u>員工福利措施</u></p> <p>合併公司於全體員工勞健保、退休儲備金、產/陪產假、特休假、育嬰留職停薪等制度皆依法處理,並於員工報到當日投保團體保險,同仁亦可自費將眷屬加入公司優惠之方案,讓團保保障範圍由員工個人擴大至家庭全員,亦針對長期出差同仁提供完善之旅行平安險,讓同仁於海外工作時可無後顧之憂。</p> <p>針對女性員工面臨的托嬰、哺乳等問題,設置哺乳室給有哺育需求的員工,並予以員工申請育嬰留職停薪,於育嬰留職停薪期滿後,公司將安排回任及職務。</p> <p>為達和諧勞資關係,設有員工福利委員會,每年度發放員工旅遊補助、三節禮金(春節、勞動、中秋)、生日禮金,另於同仁婚喪喜慶時發放相關補助。</p> <p><u>職場多元化與平等</u></p> <p>合併公司支持職場之兩性平等、多元化組成,於人員的甄選聘用上完全以能力及經驗為依據,未因種族、階級、政治、思想、宗教、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、家庭狀況、容貌、身心障礙或以往工會會員身分而予以歧視,並恪遵當地政府勞動法令,不僱用童工從事工作,2024年無歧視案件。</p>	無重大差異

評估項目	執行情形		差異情形及原因										
	是	否											
(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?		<p>女性多元化指標</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>百分比(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性占總員工(%)</td> <td>33.3%</td> </tr> <tr> <td>女性占所有主管(%)</td> <td>35.71</td> </tr> <tr> <td>女性占基層主管(%)</td> <td>35.29</td> </tr> <tr> <td>女性占高階主管(%)</td> <td>36.36</td> </tr> </tbody> </table> <p>*「高階主管」係指公司經理人,如總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、其他有為公司管理事務及簽名權利之人。</p> <p>薪資平等 合併公司提供員工具競爭力的薪酬,採透明平等的薪酬政策,將企業營運績效回饋予員工。</p> <p>合併公司秉持兩性平等不因為性別有薪資差異,員工之薪資、獎金、紅利給予標準不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況因素而有所不同,在各職級的男女員工起薪比為1:1。若員工因業務有加班需求,公司比照勞基法以全薪為計算基礎給付加班費。</p> <p>針對公司人員晉用、調薪及升遷之核薪,均依照薪資結構表辦理,不因性別有差別待遇,薪資差異主要基於工作職務、年資、績效等其它非因性別因素而有所不同。</p> <p><u>經營績效反映於員工薪酬</u> 1. 112年經營績效反映於員工薪酬,合併公司台灣地區113年全面加薪3%。</p>	指標	百分比(%)	女性占總員工(%)	33.3%	女性占所有主管(%)	35.71	女性占基層主管(%)	35.29	女性占高階主管(%)	36.36	
指標	百分比(%)												
女性占總員工(%)	33.3%												
女性占所有主管(%)	35.71												
女性占基層主管(%)	35.29												
女性占高階主管(%)	36.36												
(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?	✓	<p><u>1. 職業安全衛生管理系統</u> 合併公司依職業安全衛生法規定建立推動實施職業安全衛生管理體系、提供安全健康的工作條件、遵守職安衛法令和相關要求、消除危害和降低職安衛風險、推動員工職安衛諮商和參與。</p> <p><u>2. 勞工作業環境監測</u> 為保障員工免於作業場所中噪音的危害,提供勞工健康舒適的工作環境,每年均執行2次作業環境監測及危害評估,保障員工工作健康。</p>	無重大差異										

評估項目	執行情形		差異情形及原因										
	是	否											
(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？		<p>3. <u>安全衛生教育訓練</u></p> <p>事故之發生多屬人為疏失，每年舉辦兩次安衛教育與訓練課程，提升員工安全衛生知識與能力。</p> <p>4. <u>安全衛生定期規劃作業事項</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">安全衛生定期規劃作業事項</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境監測</td> <td>每年二次</td> </tr> <tr> <td>健康促進(捐血)</td> <td>每季一次</td> </tr> <tr> <td>環境、安全與衛生講座</td> <td>一年二場次</td> </tr> <tr> <td>健康檢查</td> <td>一年一次</td> </tr> </tbody> </table> <p>5. <u>化學品管理</u></p> <p>化學品管理涵蓋從採購到廢棄的過程，採購時要求供應商提供安全資料表、危害標示等，並依據危害性化學品標示及通識規則、毒性化學物質管理法及管制性化學品之指定及運作許可管理辦法等進行管理，化學品內若含有環境保護署列管的毒性化學物質或勞動部管制性的化學品成分則禁止購入，以避免危害同仁健康。</p> <p>6. <u>設備安全管理</u></p> <p>廠內設備主要為固定式起重機及鋸台，為有效管理廠內機械設備，固定式起重機由代行檢查機構定期實施檢查外，廠內亦針對上述兩種機械設備於作業前、定期實施自我檢查，異常部分立即報請維修保養。</p> <p>7. <u>緊急應變與準備</u></p> <p>合併公司設有消防安全工作制度，分設不同組別進行通報、滅火、引導、安全防護、急救等作業，確保遭遇事故時可以及時處理。</p>	安全衛生定期規劃作業事項		環境監測	每年二次	健康促進(捐血)	每季一次	環境、安全與衛生講座	一年二場次	健康檢查	一年一次	
			安全衛生定期規劃作業事項										
環境監測	每年二次												
健康促進(捐血)	每季一次												
環境、安全與衛生講座	一年二場次												
健康檢查	一年一次												

評估項目	執行情形		差異情形及原因																												
	是	否																													
(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？		<p>8. <u>安全衛生管理績效</u></p> <p>113年失能傷害頻率為0，與112年相同；人員職災計有0件，人數0人，占113年底員工總人數之0%，113年廠區共計發生計0次火災。</p>																													
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>1. 合併公司每年依據事業經營、業務方向及未來前瞻性發展，對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業證照訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。113年度職涯訓練共計281人完成，總時數為113小時</p> <p>2. 113年1~12月內外訓共計51班次。</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>訓練別</th> <th>項目</th> <th>班/期</th> <th>開課總時數</th> <th>人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">內訓</td> <td>專業技術</td> <td>23</td> <td>23</td> <td>228</td> </tr> <tr> <td>核心技術</td> <td>12</td> <td>12</td> <td>37</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">外訓</td> <td>專業技術</td> <td>4</td> <td>30</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>證照</td> <td>12</td> <td>48</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總計</td> <td>51</td> <td>113</td> <td>281</td> </tr> </tbody> </table>	訓練別	項目	班/期	開課總時數	人次	內訓	專業技術	23	23	228	核心技術	12	12	37	外訓	專業技術	4	30	4	證照	12	48	12	總計		51	113	281	無重大差異
訓練別	項目	班/期	開課總時數	人次																											
內訓	專業技術	23	23	228																											
	核心技術	12	12	37																											
外訓	專業技術	4	30	4																											
	證照	12	48	12																											
總計		51	113	281																											
(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？	✓	<p>1. 合併公司產品可追蹤溯源，恪守RoHS有害物質要求、REACH-SVHC高度關注物質、勞動部強制要求的SDS化學品標示要求、無輻射要求、美國證管會無衝突礦產要求、美國毒性物質管理法(Toxic Substances Control Act, TSCA)，以期達到滿足客戶需求、減少環境衝擊與降低人類健康危害之目的，依客戶需求包裝標示，並確保客戶隱私不外流個資。</p> <p>2. 合併公司制定客訴處理辦法，規範處理程序與依據，能快速且直接地處理客戶問題，加強顧客滿意度。</p>	無重大差異																												

評估項目	執行情形		差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	<p>合併公司訂有「供應商管理辦法」，要求供應商簽署並履行社會責任承諾書、供應商無衝突礦產聲明、產品環境物質保證書/符合 RoHS、REACH-SVHC 規定之自我宣告等，共同落實有關誠信經營、勞動及人權管理等相關規範，以促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。</p> <p>除新供應商外，合併公司針對已進行交易之供應商定期考評，管控供應商交貨狀況與品質。</p> <p><u>新供應商審核</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 供應商基本資料 2. 供應商須提供RoHS/REACH 3. 供應商須提供衝突礦產聲明 4. 簽署社會責任承諾 <p><u>合格供應商定期監控與考評</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每年三月針對前一年有交易紀錄之合格供應商進行品質、交期、服務考評分級 <p><u>供應商輔導</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 輔導廢鋼供應商正確分類廢料類型，避免因為混料導致只能做最低階廢鐵出售，失去可有效回爐熔煉循環再利用之機會，減少物料浪費、促進資源循環利用。 	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？	✓	<p>本公司依循國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2024年永續報告書」，未委託第三方驗證單位進行報告書內容之確信。</p>	無重大差異

評估項目	執行情形		差異情形及原因
	是	否	
<p>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： 本公司尚未制定「永續發展實務守則」，公司治理、永續發展及資訊揭露、社會公益等三方面依循證交所「上市上櫃公司永續發展實務守則」執行與規劃。</p> <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>1.合併公司推廣體育風氣：共投入新台幣10,000,000元</p> <p>(1)捐贈台鋼雄鷹棒球隊新台幣 500萬元 (2)捐贈台鋼獵鷹籃球隊新台幣 500萬元</p> <p>2.合併公司產學合作：共投入美金4,000元</p> <p>(1) 109年響應臺灣新南向政策，加入成大產學合作人才育成平台-成蝶計畫，展開臺越教育發展交流合作，提供成大越南學生生活補助獎學金，113年上下學期已提供4名學生，共4仟美金之獎學金，期達到培訓專才及增進學生實務技能，以落實業界協同教學、培育學生職能導向與增強學生就業之目的。</p>			

(五之二)氣候相關資訊

1 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。	<p>合併公司依據上市上櫃公司永續發展實務守則，由永續管理小組進行氣候相關風險與機會之鑑別，每年擇期就永續發展政策、制度或相關管理方針向董事會報告。</p>
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)。	<p>合併公司以台灣營運據點為檢視範疇，期能降低氣候變遷帶來的營運衝擊，短期為 2 年內、中期為 3-7 年、長期為 7 年以上，完成氣候風險與機會鑑別，</p> <p>經辨識主要面臨之重大氣候風險包括國內外針對供應商相關溫室氣體排放成本之新興法規如碳費、原物料取得成本提升及顧客行為改變；而氣候變遷帶來的機會主要在使用高效率產品、回收再利用、客戶偏好轉變、進入新應用領域。</p> <p>在業務、策略和財務規劃上與氣候相關風險與機會的衝擊如 2024 年年報「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」項目三之(三)。</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p><u>極端氣候事件對財務之影響</u></p> <p>合併公司以近未來 2030 年 1.6°C (SSP5-8.5) 為基礎，以聯合國政府間氣候變遷專門委員會 (IPCC) 第六次科學報告 (AR6) 共享社會經濟路徑 SSP5-8.5 非常高排放情境為參考情境，輔以利用台灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台 (TCCIP) 及國家防災科技平台 3D 災害潛勢地圖推估資訊考慮營運據點風險變化。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 淹水災害-在 24 小時 650mm 強降雨情境下，推估合併公司僅烏日廠部分廠房受影響，可能影響與營收 2. 乾旱災害-預估至 2030 年最大連續不降雨天數增加為，龜山廠 52.5 天、烏日廠 88.6 天、柳營總部 135.5 天、永康廠 148.6 天，因取水用途主要為生活用水，可依靠水車調度，對公司營運影響較小。 3. 高溫災害-預估至 2030 年 1 日高溫最大值為，龜山廠達 38.1°C、烏日廠達 38.5°C、柳營總部達 37.6°C、永康廠達 38.2°C，可能影響現場人員作業效率。 <p><u>轉型行動對財務之影響</u></p> <p>轉型風險下，低碳經濟轉型可能須面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。在分析的時間範圍內國內外針對產品或工廠相關溫室氣體排放成本之新興法規如碳費、CBAM 等、原物料取得成本提升及顧客行為改變可能使供營業成本增加或使銷售量降低，也同時產生機會。</p> <p>合併公司即時掌握法規變化以及市場脈動，優先與持續減碳之供應商合作，同時因應未來廢鋼需求上升之趨勢，持續佈局廢料回收業務，適時評估引進自動化機械減少高溫災害衝擊。</p>
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。	<p>合併公司由永續管理小組負責辨識和管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，規劃相關因應措施，依據 TCFD 架構分析政策、法規、科技、客戶行為等變化所造成之立即性與長期性氣候風險，並鑑別氣候相關風險與機會，確保鑑別結果符合現況及研擬因應方案，依需求呈報納入管理制度。</p>

項目	執行情形								
<p>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。</p>	<p><u>參數、假設及分析因子</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 合併公司當前之營運及價值鏈狀況，是使用歷史數據模型所得，因此，模型中並未考量公司在近期發布之「淨零路徑圖」中所述未來行動的潛在影響。 該模型結合合併公司的實體與商業數據： <ul style="list-style-type: none"> ● 實體數據，營運場所位置及加工生產場域與運送方式。 ● 商業數據，包括按市場劃分的銷售金額及利潤。 情境分析是採用公開可得之數據來源所建構，包含由聯合國跨政府氣候變遷委員會(IPCC)及國際能源署(IEA)對能源淨零排放路徑的評估與報導。 考量到一項風險如何影響其他風險的複雜及不確定性，每個風險因子都是獨立模型，並未考量風險間之依賴及抵換。 使用的時間範圍係民國 112(2023)年至 119(2030)年。 <p>合併公司採用之風險分類與 TCFD 建議一致，並模擬評估轉型和實體風險因素對公司之潛在影響。</p> <p><u>轉型風險</u></p> <p>轉型風險面臨環保法規、環保材料需求提升、顧客行為改變等變化，各情境下對合併公司營運成本較有影響。</p> <p><u>評估轉型風險於不同情境下之主要財務影響</u></p> <table border="1" data-bbox="640 826 1682 938"> <thead> <tr> <th>情境</th> <th>估計可能之財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>政策法規改變： 依環境部一般費率每公噸碳費 300 元估算</td> <td>增加之營業成本新台幣 180876 元 (碳費 300 元 x 602.9169 噸)</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>實體風險</u></p> <p>實體風險可能面臨洪災、旱災、高溫災害等影響，IPCC 發布之評估報告中，係以代表性濃度途徑(RCPs)提出四種氣候變遷的情境，合併公司以 RCP8.5 高度排放的情境結合 AR6 進行風險識別，各情境下對合併公司營業銷售較有影響。</p> <p><u>評估實體風險於不同情境下之主要財務影響</u></p> <table border="1" data-bbox="640 1198 1966 1278"> <thead> <tr> <th>情境</th> <th>估計可能之財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>淹水災害-烏日廠</td> <td>以淹水一日無法營運估計約影響年營收 0.06%</td> </tr> </tbody> </table>	情境	估計可能之財務影響	政策法規改變： 依環境部一般費率每公噸碳費 300 元估算	增加之營業成本新台幣 180876 元 (碳費 300 元 x 602.9169 噸)	情境	估計可能之財務影響	淹水災害-烏日廠	以淹水一日無法營運估計約影響年營收 0.06%
情境	估計可能之財務影響								
政策法規改變： 依環境部一般費率每公噸碳費 300 元估算	增加之營業成本新台幣 180876 元 (碳費 300 元 x 602.9169 噸)								
情境	估計可能之財務影響								
淹水災害-烏日廠	以淹水一日無法營運估計約影響年營收 0.06%								

項目	執行情形
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。	合併公司已識別氣候相關之轉型與實體風險、及其影響，實體風險部份主要為淹水災害，已於台灣其他倉儲物流點備貨以因應災害，轉型風險部份，因銷售區域為台灣，若主管機關立法鋼製品進口課碳稅之法案，將對營業銷售產生影響，唯法案目前在專家學者討論階段，時程未定，合併公司持續關注相關訊息以利因應。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	合併公司尚未正式導入內部碳定價機制，持續關注國際趨勢與產業內的最佳實踐，以評估內部碳定價作為規劃工具的適用性。參考不同的內部碳定價模式，如影子碳價 (Shadow Price)、內部碳費 (Internal Carbon Fee)、國際碳市場價格 (如歐盟碳排放交易體系 EU ETS)、同業做法、全球組織建議 (如世界銀行和 CDP 的碳價標準)，以建立合理的定價基礎，目前依 ISO14064-1 進行組織溫室氣體管理
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。	合併公司非高碳排、高耗水之事業體，因應淨零排放之目標，擬朝範疇二，日常用電節約規劃。
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)。	請詳以下說明。

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(噸 CO₂e)、密集度(噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露之資料範圍

1. 母公司個體應自民國 113 年開始盤查
2. 合併財務報告子公司個體應自民國 113 年開始盤查

合併公司依照國際表準組織(ISO)發布之 ISO 14064-1 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自 113 年起每年定期盤查本公司個體之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況。

此外，最近一年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法彙總本公司之溫室氣體排放量，說明如下：

		113 年度	
		排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新台幣百萬元)
合併 公司	範疇一 直接溫室氣體排放	193.3628	
	範疇二 間接溫室氣體排放	412.1052	
	小計	605.4680	1.7382
總計		605.4680	1.7382

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

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍

1. 母公司個體應自民國 116 年開始執行確信。
2. 合併財務報告子公司個體應自民國 116 年開始執行確信，
不適用，本公司及合併報表子公司自民國 116 年起需確信。

(六)履行誠信經營情形及與「上市上櫃公司誠信經營守則」差異情形及原因

評估項目	運作情形			差異情形與原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>1.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？</p> <p>2.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？</p> <p>3.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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>1.本公司已制定經董事會通過之「誠信經營守則」，揭露於公開資訊觀測站及公司網站，明示本公司誠信經營之政策、作法暨董事會與高階管理階層積極落實此經營政策之承諾。</p> <p>2.本公司訂有誠信管理守則，員工若遇不誠信相關行為時，鼓勵舉報非法或違反道德行為或誠信守則之行為。</p> <p>3.為防範任何不誠信行為，本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「檢舉制度」及「工作手冊」等管理辦法，做為執行依據。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			差異情形與原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>1.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？</p> <p>2.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？</p> <p>3.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？</p> <p>4.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？</p> <p>5.公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>1. (一)本公司訂有「誠信經營守則」及相關管理辦法，並依其內容落實執行。如交易相對人如涉有不誠信行為時，本公司得隨時終止或解除契約之條款。目前並無發現具有不誠信紀錄者進行交易之情事。</p> <p>2.專責單位為管理部，由其負責誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>3.本公司於員工手冊制定相關之處理規定，依規定落實執行。</p> <p>4.本公司已建立完整有效的會計制度及內部控制制度，除內部稽核單位定期查核外，另有南台聯合會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。</p> <p>5. 本公司每年均對內部人進行防範內線交易及誠信經營之教育宣導，詳見頁碼 38~39 頁，最近年度董事進修情形。</p>	<p>無重大差異</p> <p>尚未設置</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>1.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？</p>	<p>✓</p>		<p>1. 本公司已訂定「檢舉制度」，明定檢舉管道、受理專責人員、調查標準作業程序、後續改善措施、相關保密機制、及檢舉人之保護及獎勵制度。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			差異情形與原因
	是	否	摘要說明	
2.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？	✓		2.本公司「檢舉制度」訂有調查標準作業程序以及調查後措施及保密機制。	無重大差異
3.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？	✓		3.本公司「檢舉制度」訂有檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之制度。	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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」內容及推動成效。	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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：				
1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。				
2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

- 1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列規章辦法：
 - a.公司治理實務守則
 - b.公司股東會議事規則
 - c.公司董事會議事規範
 - d.公司董事及監察人選任程序
 - e.公司獨立董事之職責範疇規則
 - f.公司關係企業相互間財務業務相關作業規範
 - g.公司董事、監察人進修推行要點
 - h.公司訂定道德行為準則
 - i.公司審計委員會組織規程
 - j.公司誠信經營守則
 - k.公司薪資報酬委員會組織規程
 - l.公司董事會績效評估辦法
- 2.查詢方式：本公司治理實務守則及相關規章，揭露於「公開資訊觀測站」。
- 3.本公司之董事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」以利內部人遵循之。
- 4.經理人參加進修情形：

姓名	職稱	日期	課程名稱	舉辦單位
曾蕙庭	會計主管	113.09.09- 113.09.10	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會

(八)內部控制制度執行

1. 內控控制聲明書

金耘國際股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年02月24日

本公司民國一百一十三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，認為本公司於民國一百一十三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一百一十四年二月二十四日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金耘國際股份有限公司

董事長：王炯茶 簽章

總經理：李郁真 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。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會

召開日期	重要決議內容	董事會或審計委員會之決議結果
113.03.12	(1)本公司擬自民國 112 年第三季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師	董事會經出席董事表決通過。
113.04.19	(1)本公司遷址案	董事會經出席董事表決通過。
	(2)本公司集團 2023 年度自結財務資訊。	董事會經出席董事表決通過。
	(3)本公司委任會計師之報酬。	董事會經出席董事表決通過。
	(4)解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	董事會經出席董事表決通過
	(5)召開本公司 113 年股東常會案	董事會經出席董事表決通過
	(6)本公司第八屆第廿二次董事會所通過辦理私募普通股案，擇定應募人及定價資訊	董事會經出席董事表決通過
	(7) 通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」	董事會經出席董事表決通過
	(8)本公司對子公司截至 113 年第一季超過正常授信期限達三個月以上且金額重大之預付款項應轉列資金貸與	董事會經出席董事表決通過
	(9)本公司之子公司 Honest Mount Investments Ltd. (以下簡稱 HMIL) 擬提供資金貸與額度美金 75 萬元予本公司	董事會經出席董事表決通過
	(10) 公司之子公司 Honest Mount Investments Ltd. (以下簡稱 HMIL) 擬提供資金貸與額度美金 35 萬元予南通四合不銹鋼製品有限公司	董事會經出席董事表決通過
	(11) 本公司之子公司四合創新股份有限公司 (以下簡稱四合創新) 擬提供資金貸與額度美金 15 萬元予本公司	董事會經出席董事表決通過
	(12)本公司 113 年度預算	董事會經出席董事表決通過
	(13)本公司 2023 年與奇昕能源科技有限公司及愛走國際股份有限公司之交易是否轉為假交易	董事會經出席董事表決通過
113.04.30	(1)本公司 112 年第二季合併財務報表更正案	董事會經出席董事表決通過
113.05.15	(1)本公司 112 年度第三季財務報表，報請董事會通過。	董事會經出席董事表決通過。

召開日期	重要決議內容	董事會或審計委員會之決議結果
	(2)會計師獨立性及適任性評估案	董事會經出席董事表決通過。
	(3)內控缺失稽核改善計畫，提請會計師表示意見。	董事會經出席董事表決通過。
113.05.29	(1)推選董事長案	董事會經出席董事表決通過
113.06.06 (第一場)	(1)本公司 112 年度財務報表、合併財務報表及營業報告書。	因未審計委員會審議通過；經全體出席董事同意，移請下次會議討論
	(2)本公司 112 年度虧損撥補案。	因未審計委員會審議通過；經全體出席董事同意，移請下次會議討論
	(3)會計師就內部控制制度缺失改善計畫表示意見。	因未審計委員會審議通過；經全體出席董事同意，移請下次會議討論
	(4)本公司薪酬委員會委員任命	董事會經出席董事表決通過
	(5)委任新任總經理並擔任發言人	董事會經出席董事表決通過
	(6)委任財務主管並擔任代理發言人	因未審計委員會審議通過；經全體出席董事同意，移請下次會議討論
	(7)改派本公司之子(孫)公司負責人。	董事會經出席董事表決通過
	(8)取消原定 113 年 6 月 27 日股東常會，另訂本公司 113 年股東常會日期、地點、議程及受理股東提案相關事宜。	董事會經出席董事表決通過
113.06.06 (第二場)	(1)本公司第九屆董事長薪酬案。	代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	(2)新任總經理敘薪案。	董事會經出席董事表決通過
	(3)委任財務主管並擔任代理發言人。	董事會經出席董事表決通過
	(4)會計師就內部控制制度缺失改善計畫表示意見。	董事會經出席董事表決通過
113.06.27	(1)本公司 112 年度財務報表、合併財務報表及營業報告書。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過
	(2)本公司董事會、審計委員會、薪資報酬委員會之出席費及獨立董事每月薪酬	董事會經出席董事表決通過
	(3)本公司 113 年股東常會召開即公告相關事宜	董事會經出席董事表決通過
	(4)本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案	董事會經出席董事表決通過
	(5)會計師就內部控制制度缺失改善計畫表示意見。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過
	(6)改派本公司之子(孫)公司負責人	董事會經出席董事表決通過

召開日期	重要決議內容	董事會或審計委員會之決議結果
113.07.11	(1)修訂「公司章程」部分條文案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過
	(2)本公司擬辦理私募普通股現金增資乙案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(3)本公司 113 年度第二次股東臨時會召開及公告相關事宜。	董事會經出席董事表決通過
	(4)民國 112 年度虧損撥補案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(5)解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案案。	董事會經出席董事表決通過
113.08.19	(1)本公司 113 年第一季合併財務報表。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(2)展延本公司之子公司(HMIL)資金貸與額度美金 50 萬元予本公司。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
113.08.30	(1)本公司 113 年第二季合併財務報表。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(2)擬訂定本公司私募普通股定價日及私募價格等相關事宜。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(3)本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(4)本公司不繼續 112 年股東會議通桌私募現金增資發行普通股案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(5)追認子公司資金貸與案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(6)追認子公司資金貸與額度超限之改善計畫案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
113.09.06	(1)選任董事長案。	董事會經出席董事表決通過
	(2)有關改派本公司之子(孫)公司負責人。	代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
113.09.23	(1)公司名稱及所在地變更案。	董事會經出席董事表決通過。
	(2)修訂「公司章程」部分條文案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(3)廢止並重新訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案，。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(4)本公司全面改選董事案	董事會經出席董事表決通過。
	(5)解除新選任董事及其代表人競業禁止之限	董事會經出席董事表決通過。

召開日期	重要決議內容	董事會或審計委員會之決議結果
	制案	
	(6)受理董事候選人之提名相關事宜。	董事會經出席董事表決通過。
	(7)本公司 113 年度第三次股東臨時會召開及公告相關事宜。	董事會經出席董事表決通過。
	(8)本公司總經理及發言人任命及薪酬案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(9)本公司財務主管、會計主管、代理發言人及公司治理主管任命及薪酬案。。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(10)解除經理人競業禁止案。	董事會經出席董事表決通過。
113.10.16	(1)113 年現金增資私募普通股資金用途變更案。。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(2)修改民國 113 年度第三次股東臨時會召集事由案	董事會經出席董事表決通過。
	(3)提名董事(獨立董事)候選人名單暨審查案	董事會經出席董事表決通過。
113.10.31	(1)本公司 113 年度第三季合併財務報表	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(2)本公司 114 年度稽核計劃案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(3)訂定本公司內部控制制度案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(4)金耘鋼鐵(股)公司股權購買案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(5)本公司新任內部稽核主管任命及薪酬案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(6)廢止並重新訂定本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」案	董事會經出席董事表決通過。
113.11.13	(1)推選新任董事長案	董事會經出席董事表決通過。
	(2)有關改派本公司子(孫)公司負責人	董事會經出席董事表決通過。
	(3)委任第八屆薪酬委員會委員案	董事會經出席董事表決通過。
	(4)承租辦公室及公司所在地變更案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(5)針對子公司四合創新(股)公司資金貸與案額度超限之改善計畫案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
113.12.27	(1)金耘鋼鐵(股)公司股權購買案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。

召開日期	重要決議內容	董事會或審計委員會之決議結果
114.01.21	(1)本公司 114 年度營業預算案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(2)本公司擬放棄對子公司及孫公司債權案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(3)修訂本公司核決權限案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
114.02.05	(1)本公司擬出售重要子公司案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
114.02.24	(1)本公司 113 年度財務報表及合併財務報表	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(2)本公司 113 年度營業報告書	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(3)民國 113 年度虧損撥補案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(4)變更公司名稱全面換發有價證券	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(5)擬出具採全部法令聲明本公司內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(6)修訂「公司章程」案	原修訂條文為「前項員工酬勞數額中，應提撥 30%為基層員工分派酬勞」，經王獨立董事 柄權建議，依基層員工定義每年員工數可能浮動，金額建議訂定區間，較為彈性。修訂條文異動為「前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 10%為基層員工分派酬勞」。本修訂案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(7)召開本公司 114 年股東常會	董事會經出席董事表決通過。
	(8)本公司 114 年股東常會受理持股 1%以上股東提案	董事會經出席董事表決通過。
	(9)本公司更換股務代理機構案	董事會經出席董事表決通過。

2.股東會

召開日期	名稱	重要決議內容	決議情形	執行情形																												
113.05.29	113 第一次臨時股會	討論事項: 解除現任董事(含獨立董事)案。	表決時出席股東表決權數：29,572,051 權 (1) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 98.37%，本案照原案表決通過。	依民國 113 年 5 月 29 日股東會決議解除現任董事(含獨立董事)，並於同日公告周知。																												
		選舉事項： 全面改選董事 6 席及獨立董事 3 席案。	新當選董事(含獨立董事)名單如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>楊錦龍</td> <td>27,041,977</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>抱一茶屋(股)公司 代表人：許聖文</td> <td>26,001,762</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>胡朝惟</td> <td>25,264,655</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>抱一茶屋(股)公司 代表人：王俊傑</td> <td>25,809,359</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>抱一茶屋(股)公司 代表人：洪玉茹</td> <td>25,584,292</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>抱一茶屋(股)公司 代表人：高木山</td> <td>22,103,906</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳宗逸</td> <td>33,011,855</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>許吟竹</td> <td>28,747,616</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>張淑華</td> <td>25,394,643</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	當選權數	董事	楊錦龍	27,041,977	董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：許聖文	26,001,762	董事	胡朝惟	25,264,655	董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：王俊傑	25,809,359	董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：洪玉茹	25,584,292	董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：高木山	22,103,906	獨立董事	陳宗逸	33,011,855	獨立董事	許吟竹	28,747,616	獨立董事	張淑華
職稱	姓名	當選權數																														
董事	楊錦龍	27,041,977																														
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：許聖文	26,001,762																														
董事	胡朝惟	25,264,655																														
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：王俊傑	25,809,359																														
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：洪玉茹	25,584,292																														
董事	抱一茶屋(股)公司 代表人：高木山	22,103,906																														
獨立董事	陳宗逸	33,011,855																														
獨立董事	許吟竹	28,747,616																														
獨立董事	張淑華	25,394,643																														
113.08.29	113 第二次臨時股會	討論事項: (1) 修訂「公司章程」部分條文案。 (2) 私募普通股現金增資案。	表決時出席股東表決權數：36,222,477 權 (1) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 98.81%，本案照原案表決通過。 (2) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 98.81%，本案照原案表決通過。	(1) 公司章程於民國 113 年 8 月 29 日完成修訂。 (2) 於民國 113 年 8 月 29 日通過私募普通股現金增資，並於 113 年 9 月 13 日收足股款。																												

召開日期	名稱	重要決議內容	決議情形	執行情形
113.09.19	113 年常會	承認事項： (1) 承認民國 112 年度營業報告書及財務報表案。 (2) 承認民國 112 年度虧損撥補案。	表決時出席股東表決權數：37,650,926 權 (1) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 98.96%，本案照原案表決通過。 (2) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 98.96%，本案照原案表決通過。	(1) 於民國 113 年 9 月 19 日承認 112 年度營業報告書及財務報表。 (2) 於民國 113 年 9 月 19 日承認 112 年度虧損撥補案。
		討論事項： (1) 解除新任董事競業禁止之限制案。	表決時出席股東表決權數：37,650,926 權 (1) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 98.92%，本案照原案表決通過。	(1) 依民國 113 年 9 月 19 日股東會決議解除新選任獨立董事競業禁止之限制，並於同日公告周知。
		其他議案：無。		
113.11.13	113 第三次臨股會	承認事項： (1) 民國 113 年現金增資私募普通股資金用途變更案。	表決時出席股東表決權數：93,350,979 權 (1) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 99.48%，本案照原案表決通過。	(1) 於民國 113 年 9 月 19 日承認 113 年現金增資私募普通股資金用途變更案。
		討論事項： (1) 修訂本公司「公司章程」案。 (2) 廢止並重新訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案。	表決時出席股東表決權數：93,350,979 權 (1) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 97.85%，本案照原案表決通過。 (2) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 99.48%，本案照原案表決通過。	(1) 公司章程於民國 113 年 11 月 13 日完成修訂。 (2) 取得或處分資產處理程序於民國 113 年 11 月 13 日完成修訂，並公告於公開資訊觀測站。

召開日期	名稱	重要決議內容	決議情形	執行情形																														
		選舉事項： 全面改選董事案。	新當選董事(含獨立董事)名單如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯霖</td> <td>165,908,275</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>榮剛材料科技(股)公司 代表人：康永昌</td> <td>83,683,563</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>榮剛材料科技(股)公司 代表人：陳麗玲</td> <td>83,690,256</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>台灣鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌</td> <td>42,627,786</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>台灣鋼鐵(股)公司 代表人：王彩碧</td> <td>42,582,773</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>許傑</td> <td>104,237,275</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王柄權</td> <td>104,237,308</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃彥豪</td> <td>104,237,280</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>許吟竹</td> <td>104,238,441</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	當選權數	董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯霖	165,908,275	董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：康永昌	83,683,563	董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：陳麗玲	83,690,256	董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌	42,627,786	董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：王彩碧	42,582,773	獨立董事	許傑	104,237,275	獨立董事	王柄權	104,237,308	獨立董事	黃彥豪	104,237,280	獨立董事	許吟竹	104,238,441	依決議情形，辦理公司變更登記，並於民國114年2月14日經主管機關准予登記。
職稱	姓名	當選權數																																
董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯霖	165,908,275																																
董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：康永昌	83,683,563																																
董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：陳麗玲	83,690,256																																
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌	42,627,786																																
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：王彩碧	42,582,773																																
獨立董事	許傑	104,237,275																																
獨立董事	王柄權	104,237,308																																
獨立董事	黃彥豪	104,237,280																																
獨立董事	許吟竹	104,238,441																																
		其他議案： 解除本公司新任董事及代表人競業禁止之限制案	表決時出席股東表決權數：93,350,979 權 同意通過表決權數佔出席股東表決權數99.46%，本案照原案表決通過。	依民國113年11月13日股東會決議解除新選任獨立董事競業禁止之限制，並於同日公告周知。																														

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

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註1)	合計	備註
南台會計師聯合事務所	丁澤祥 蔡玉琴	113/01~113/12	2,800	197	2,997	

註1：非審計公費服務內容：

私募增加資本額會計師查核簽證公費 100 仟元、會計師差旅費 97 仟元。

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

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	112年12月27日經董事會通過		
更換原因及說明	鑑於本公司未來營運發展及管理整體考量所需，擬自民國112年第三季起，簽證會計師事務所擬由寶業聯合會計師事務所更換為南台聯合會計師事務所。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	南台聯合會計師事務所
會計師姓名	丁澤祥、蔡玉琴會計師
委任之日期	113年03月12日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

六、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之情形：無此情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位:股

職稱	姓名 (任職期間)	113年度		114年度 截至04月20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
董事	國巨全球有限公司(註1)				
	代表人：陳珍琪(註1, 註2)				
	代表人：范紀聖(註1)				
	代表人：林裕雄(註1)				
董事	隆一國際股份有限公司(註1)				
	代表人：許聖文(註1)				
董事	瑞康資產股份有限公司(註1)				
	代表人：周光宇(註1)				
獨立董事	蔡進宏(註1)				
董事	抱一茶屋股份有限公司(註1, 註8)				
	代表人：王俊傑(註8)				
	代表人：洪玉茹(註8)				
	代表人：高木山(註3)				
	代表人：蔡宜芳(註3, 註8)				
	代表人：許聖文(註4)				
	代表人：魏錦雲(註4, 註6, 註8)				

職稱	姓名 (任職期間)	113 年度		114 年度 截至 04 月 20 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
	董事	楊錦龍(註 1. 註 5. 註 7)			
董事	胡朝惟(註 1. 註 8)				
董事	榮剛材料科技股份有限公司(註 8)	79,000,000			
	代表人：王炯茶(註 8. 註 9)	1,200,000			
	代表人：康永昌(註 8)	500,000			
	代表人：陳麗玲(註 8)	500,000			
董事	台灣鋼鐵股份有限公司(註 8)	1,000,000			
	代表人：邵慧昌(註 8)	9,500,000			
	代表人：王彩碧(註 8)	600,000			
獨立董事	陳宗逸(註 1. 註 8)				
獨立董事	張淑華(註 1. 註 8)				
獨立董事	許傑(註 8)				
獨立董事	王柄權(註 8)				
獨立董事	黃彥豪(註 8)				
獨立董事	許吟竹(註 1. 註 8)				
副總經理	陳宗禧(113/06/27~113/08/30)				
副總經理	王俊惟(113/08/30~113/11/01)				
會計主管	黃雅萍(112/12/27~113/09/23)				
財務主管	蔡宜芳(113/06/06~113/09/23)				
總經理	魏銘賢(113/06/06~113/09/23)				
總經理	李郁真(113/09/23 就任)	1,000,000			
財務主管 會計主管 公司治理 主管	曾蕙庭(113/09/23 就任)	250,000			
內部稽核 主管	翁順涼(113/11/01 就任)				
大股東	榮剛材料科技股份有限公司	79,000,000			

註 1：113/05/29 全面改選董事及獨立董事：

解任：國巨全球有限公司-代表人陳珍琪、范紀聖、林裕雄 / 隆一國際股份有限公司-代表人許聖文/
瑞康資產股份有限公司-代表人周光宇；獨立董事 蔡進宏。

新任：抱一茶屋股份有限公司-代表人高木山、王俊傑、洪玉茹、許聖文；獨立董事 陳宗逸、許吟竹、張淑華。

註 2：112/09/15 選任國巨全球有限公司代表人陳珍琪董事為董事長，113/05/29 全面改選董事解任董事長。

註 3：113/05/29 法人董事改派代表人高木山為蔡宜芳。

註4：113/09/05 法人董事改派代表人許聖文為魏錦雲。

註5：本公司 113 年度第二次股東臨時會全面改選董事，並由董事會推選楊錦龍先生擔任董事長；於 113/09/05 辭任董事長。

註6：113/09/06 選任抱一茶屋股份有限公司代表人魏錦雲董事為董事長，113/11/13 全面改選董事解任董事長。

註7：113/09/16，自然人董事楊錦龍辭職。

註8：113/11/13 全面改選董事及獨立董事：

解任：抱一茶屋股份有限公司-代表人魏錦雲、王俊傑、洪玉茹、蔡宜芳；獨立董事 陳宗逸、許吟竹、張淑華。

新任：榮剛材料科技股份有限公司-代表人王炯荼、康永昌、陳麗玲/台灣鋼鐵股份有限公司-代表人邵慧昌、王彩碧；獨立董事 胡朝惟、許傑、王柄權、黃彥豪、許吟竹。

註9：本公司 113 年度第三次股東臨時會全面改選董事，並由董事會推選王炯荼先生擔任董事長。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動之相對人為關係人者變動情形：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

114 年 4 月 20 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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
榮剛材料科技股份有限公司	79,000,000	53.83	0	0	0	0	無	無	無
邵慧昌	9,500,000	6.47	1,200,000	0.82	0	0	黃秀梅	配偶	無
楊錦龍	2,552,000	1.74	0	0	0	0	無	無	無
王林黎月	2,063,000	1.41	0	0	0	0	無	無	無
黃建中	1,600,000	1.09	0	0	0	0	無	無	無
李順益	1,571,000	1.07	0	0	0	0	無	無	無
黃秀梅	1,200,000	0.82	9,500,000	6.47	0	0	邵慧昌	配偶	無
王炯荼	1,200,000	0.82	0	0	0	0	無	無	無
陳建州	1,010,000	0.69	0	0	0	0	無	無	無
台灣鋼鐵股份有限公司	1,000,000	0.68	0	0	0	0	無	無	無

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：

114年04月20日

轉投資事業(註 1)	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 (%)
金耘鋼鐵(股)公司	2,178,591	53.66	-	-	2,178,591	53.66
RAINBOW SHINES LIMITED	-	-	3,122,222	96.9	3,122,222	96.9
金耘鋼鐵(股)公司(越南)	-	-	USD3,000 仟元	100	USD3,000 仟元	100

註 1：係本公司採權益法評價之長期股權投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源:

1.已發行股份種類

114 年 04 月 20 日

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	146,759,750	53,240,250	200,000,000	

114 年 04 月 20 日

年 月	發行 價格	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
113.09	5.5	200,000,000	2,000,000,000	146,759,750	1,467,597,500	私募	無	註 1

註 1：經濟部核准日期及文號：113.11.20 經授商字第 11330189180 號

2.以總括申報制度募集發行有價證券：無。

(二)主要股東名單:

114 年 4 月 20 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
榮剛材料科技股份有限公司		79,000,000	53.83
邵慧昌		9,500,000	6.47
楊錦龍		2,552,000	1.74
王林黎月		2,063,000	1.41
黃建中		1,600,000	1.09
李順益		1,571,000	1.07
黃秀梅		1,200,000	0.82
王炯棻		1,200,000	0.82
陳建州		1,010,000	0.69
台灣鋼鐵股份有限公司		1,000,000	0.68

(三)公司股利政策及執行情況:

1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，依下列順序分派之：

(1)彌補虧損。

(2)扣除前款後之餘額提百分之十為法定盈餘公積。

(3)依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

前項盈餘分配金額不低於可分配盈餘之百分之十，本公司分派股利之政策，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、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十。

2.本年度股東會擬議股利分配之情形:

本公司 113 年虧損撥補案業經 114 年 2 月 24 日董事會決議通過，擬不分配股利，將提報 114 年股東常會討論。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:

本次股東會擬不分配股票股利。

(五)員工、董事及監察人酬勞:

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司當年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三之董事酬勞，上述員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，分派對象得包括符合一定條件之控制及從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依第一項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，於編製財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目，嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形:

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形，本公司業經 114 年 2 月 24 日董事會通過不分配員工酬勞及董事監察人酬勞，與認列費用年

度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司業經 114 年 2 月 24 日董事會通過不分配員工酬勞，故不適用。

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

(六)公司買回本公司股份情形: 無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形: 無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

113 年 08 月 29 日股東臨時會通過私募普通股案:

1.計劃內容:

(1)私募股數及金額:股東臨時會通過私募股數總數不超過普通股 100,000,000 股，並擬提請股東臨時會決議通過後，授權董事會自決議日起一年內分一至二次辦理。

(2)資金用途：因應未來長期營運發展、充實營運資金、轉投資事業及償還借款、提升公司競爭力，擬依證券交易法第 43 條之 6 等規定，於適當時機以私募方式辦理現金增資發行普通股。

2. 資金運用執行情形:

於 113 年 9 月 13 日募集 100,000 仟股共計新台幣 550,000 仟元。

單位:新台幣仟元

計劃項目	執行情況(截至 114 年 3 月 31 日)			進度說明	
充實營運資金	預定支用金額	50,000	累計預定支用金額及其百分比%	50,000 100%	進度正常
	實際支用金額	26,465	累計實際支用金額及其百分比%	26,465 53%	
轉投資事業	預定支用金額	450,000	累計預定支用金額及其百分比%	450,000 100%	全數使用完畢
	實際支用金額	450,000	累計實際支用金額及其百分比%	450,000 100%	
償還借款	預定支用金額	50,000	累計預定支用金額及其百分比%	50,000 100%	全數使用完畢
	實際支用金額	50,000	累計實際支用金額及其百分比%	50,000 100%	
合計	預定支用金額	550,000	累計預定支用金額及其百分比%	550,000 100%	進度正常
	實際支用金額	526,465	累計實際支用金額及其百分比%	526,465 96%	

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

本公司目前主要經營業務為不銹鋼製品裁切加工與銷售。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	
	營業收入	營業比重(%)
不銹鋼製品	195,186	56
其他	153,139	44
合計	348,325	100

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1)不銹鋼製品、其他合金鋼銷售業務。
- (2)不銹鋼製品之裁切加工、表面處理、調質處理。

4. 計劃行銷開發之新商品

主要商品	計劃行銷開發之項目
不銹鋼製品	高階鏡面不銹鋼 TS-GPX1
工模具鋼製品	進階熱作鋼 TS-GHA1、高階熱作鋼 TS-GHX1

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

113 年總體政經環境受俄烏及中東戰爭、升息循環、中國經濟復甦不如預期等影響，終端廠商在備貨需求方面較顯保守，隨通膨漸離高峰、國際戰爭漸露停戰曙光、庫存消耗，民間及工業需求有望回升，帶動不銹鋼相關製品脫離谷底、逐步復甦。

2. 產品的發展趨勢

不銹鋼應用產業甚廣，從高階的航太、石化、生醫、能源等應用，到一般工業都有使用不銹鋼製品，台灣本土鋼廠持續投入研發，在不銹鋼領域的發展佔有優勢，產品涵蓋了一般品級到高級的高清淨級鋼種，非不銹鋼領域的工模具鋼，也同步有朝高階品級發展，使國際、台灣的加工廠商可以有良好品質的原材料選擇，製造成各式不銹鋼及工模具鋼製品。

3. 產業上中下游之關聯性

不銹鋼製品上游為合金原料及煉鋼廠，中游及下游分別為通路商及終端加工用戶，本公司位居中游，產品依據使用之合金比例可區分為 300 系、400 系、60 系，下

游產業為食品機械、建築、家電、化工、汽車、能源、幫浦、海洋、刀具、醫療器械、傳感器、船軸、航太、國防等。

4.競爭情形

台灣不銹鋼製品市場受全球經濟放緩、國外低價產品競爭與環保法規等多重挑戰，使市場競爭偏向白熱化，透過系統廠認證、切入高階產業應用、提升產品品級、減碳策略、與產官學研合作等方式降低衝擊。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止之投入研發費用:

本公司目前主要係以銷售產品為主，故未有研發費用支出情事。

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之產品:

以集團垂直整合銷售不銹鋼製品業務、縮短交期、品質服務達到顧客滿意。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

擴大不銹鋼類的營收，穩定公司營運。

2.長期計畫

逐步導入高階品級及其他類產品線，成為專業工業材料通路供應商，並延伸國際觸角，布局台灣及東南亞通路。

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

地 區	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
美 國	59,267	89.08	6,599	1.89
中 國	1,668	2.51	15,784	4.53
台 灣	3,247	4.88	285,507	81.97
越 南	0	0	34,978	10.04
其 他	2,351	3.53	5,457	1.57
合計營業收入	66,533	100.00	348,325	100.00

2.市場占有率

本公司主要產品為不銹鋼製品，在台灣為主要銷售地區，其中產品涵蓋 300 系、400 系、600 系之應用，項目繁多，目前並沒有研究機構針對此產品範圍進行市占統計，若以相同性質產品進行估算，本公司不銹鋼製品於台灣之市占約介於

25%~35%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性與競爭利基

(1) 供給狀況與成長性

依據世界不銹鋼協會資料，2023 年全球不銹鋼市場規模為 2,069.1 億美元，預測在 2032 年達到 3,203.7 億美元，期內的複合年增長率為 5.0%，不銹鋼市場呈現增長，供給方面，依據金屬中心資料，2024 年 1~9 月全球不銹鋼粗鋼產量為 4,609 萬公噸，與去年同期比成長 5.4%，中國大陸累計產量達 2,768 萬噸，占全球總產量 65.0%，中國大陸仍為全球第一大不銹鋼粗鋼生產國。

(2) 競爭利基

- a. 合作鋼廠擁有高階系統廠認證及完整產品線，可持續發展高階應用業務。
- b. 集團投入公司管理資源、深耕台灣市場 25 年以上之團隊業務資源、產品資源。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- a. 公司財務結構經過改善優化，可實現長期發展。
- b. 營業項目與業務經驗可有效銜接轉型。

(2) 不利因素與因應對策

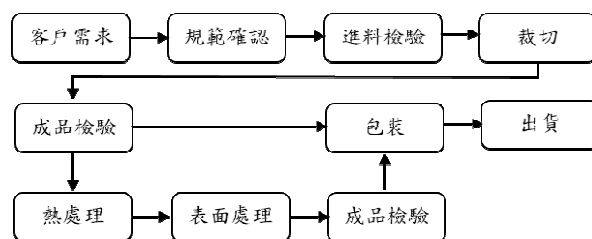
不銹鋼製品因台灣屬開放市場，競爭較激烈，本公司採取明確的市場區隔、規劃導入具認證的高階產品、搭配高品質、優化供應鏈採購、產官學研合作等作法因應市場競爭，提升公司獲利空間。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品用途

不銹鋼製品依據使用材質可區分為 300、400、600 系之應用，300 系關聯工業產品為半導體管件、閥件、閥球、機械零件等，加工性佳、耐蝕性佳與可焊接性佳；400 系為發動機葉片、幫浦心軸、玻璃模、塑膠模、刀具等，高強度、可經由熱處理硬化、耐磨性好、耐腐蝕性較 300 系低、具有磁性；600 系為醫療器械、傳感器、船軸、航太部件等，具有高強度、高硬度、良好的焊接性能和耐腐蝕性能。

2. 產製過程



(三)主要原料供應狀況

不銹鋼製品主要原料為不銹鋼棒材及不銹鋼板，目前由國內供應商提供原料，由於不銹鋼原料市場為標準產品，因此主要原料的供應來源無虞。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.主要進貨供應商

112 年					113 年				
項目	名稱	金額	占全年進貨金額比率(%)	與發行人之關係	項目	名稱	金額	占全年進貨金額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	11,089	38%	無	1	C 公司	181,299	58%	本公司之最終母公司
2	B 公司	6,558	22%	無	2	其他	131,285	42%	無
3	其他	11,540	40%	無					無
	進貨金額	29,187	100%			進貨金額	312,584	100%	

變動原因：

- A 公司 112 年進貨占比 38%，113 年未列入百分之十之列。
- B 公司 112 年進貨占比 22%，113 年未列入百分之十之列。
- 金耘鋼鐵股份有限公司及其子公司，因係自 113 年 9 月始併入，C 公司 113 年進貨占比 58%。

2.主要銷貨供應商

112 年					113 年				
項目	名稱	金額	占全年銷貨金額比率(%)	與發行人之關係	項目	名稱	金額	占全年銷貨金額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	56,382	84.74%	無	1	A 公司	4,735	1.36%	無
2	其他	10,151	15.26%	無	2	其他	343,590	98.64%	無
	合計	66,533	100.00%			合計	348,325	100.00%	

變動原因：

民國 113 年度並無來自單一客戶之收入占綜合損益表收入金額百分之十以上。

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

年 度		112 年度	113 年度	114 年度截至 年報刊印日止
員工 人數	直接人員	72	30	28
	間接人員	39	71	65
	合計	111	101	93
平均年歲		40.26	43.36	43.45
平均服務年資		0.32	10.88	0.24
學歷 分布 比率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	0.9	7.92	8.60
	大專	37.84	66.34	65.60
	高中(含)以下	61.26	25.74	25.80

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施。

1. 員工福利措施

- (1) 員工酬勞分派。
- (2) 績效獎金。
- (3) 參加勞工保險、全民健保、每年定期健康檢查。
- (4) 結婚賀禮、喪葬禮儀、生育補助、住院慰問金等。
- (5) 年終尾牙及提供書報雜誌。

2. 員工進修及訓練

本公司定期安排員工在職進修，加強員工之專業技能與知識。

3. 退休制度

本公司於 97 年 10 月 24 日設立，僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

依「勞工退休金條例」規定，員工申請退休之條件與程序如下：

- (1) 員工年滿六十歲，得依下列規定之方式請領退休金：
 - ① 工作年資滿十五年以上者，選擇請領月退休金或一次退休金。

- ②工作年資未滿十五年者，請領一次退休金。
- (2)員工請領退休金時，應填具申請書，並檢附相關文件向勞保局請領，相關文件之內容及請領程序，由勞保局定之。
- 國外子公司退休制度依當地法令規定提撥及認列。

4. 勞資間之協議

本公司舉凡政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，以使勞資雙方關係維持和諧。本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

5. 各項員工權益維護措施

(1)員工安全

- ①每年均安排廠商進行消防安全之檢查，工作場所定期清潔，每月對升降機、空調、飲水機等各項設備進行維護及檢查，不定期請外部機構針對工作環境中噪音進行檢測。
- ②公司每年進行員工消防培訓和演練活動，以加強員工防火災知識。
- ③提供安全帽、耳塞、安全鞋等勞動保護用品，並每日檢查相關作業員工之配戴情形，以降低事故或職業傷害的發生率。
- ④不定期安排人員進行培訓並取得安全生產員資格。
- ⑤本公司設有門禁管制系統，並聘請保安人員，以維護辦公室及工廠安全。

(2)員工保險

本公司依據法令規定，為員工投保勞工保險(含職災保險)、全民健康保險等社會保險。

(3)身心健康

- ①本公司訂有員工健康檢查辦法，凡服務年資滿一年之員工，依員工年齡享有每1~2年之健康檢查費用補助
 - ②本公司於工作規則之性騷擾防治訂有申訴規定及懲處條款，以維護保障員工之工作權益；並設有員工意見箱，提供員工申訴請求之管道。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司一向視員工為寶貴之資產，非常重視員工之未來發展，因此勞資始終保持和諧，因勞資糾紛而導致之重大損失並無發生。

六、資通安全管理

(一)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

1. 資通安全風險管理架構

資訊安全之權責單位為資訊部，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。

本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，該室設置稽核主管乙名，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，即要求受稽查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2. 資通安全政策

- (1) 權限管理(人員帳號權限管理與系統操作管理)。
- (2) 網路安全管理(內外部系統及資料傳輸控制措施)。

- (3)系統存取控制(內部防毒防駭保護)。
- (4)系統可用性(系統網路可用狀態監控及備份/災害還原)。

3. 具體管理方案

- (1)防火牆控管，使用入侵偵測防護確保外來入侵，並透過阻斷式防護來阻擋網路連續性攻擊行為。
- (2)定期針對 ERP 等重大系統執行備份程序，包含備份至本機磁碟、NAS 磁碟陣列系統。
- (3)本公司微軟作業系統已全數升級 Windows 10，防毒軟體為微軟 Windows 10 整合式防毒軟體，透過定期自動化更新到最新修正檔及最新病毒碼。
- (4)本公司為因應網際網路功能日趨強大、雲端主機逐漸取代本地伺服器運行、網路安全威脅遽增及蠕蟲病毒橫行等情況，建置了先進資訊安全系統，確保防護 ERP 系統及電子簽核系統；另有關內部區域網路資安防護，為確保資安系統被攻擊導致系統的陷落，建立了完整備份保存流程。

(二)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：無此情形。

七、重要契約：除一般商業交易行為外，目前無重大影響財務業務之相關契約。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析－合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	922,205	80,434	841,771	1047
非流動資產	516,245	109,418	406,827	372
資產總額	1,438,450	189,852	1,248,598	658
流動負債	479,369	54,213	425,156	784
非流動負債	32,009	35,301	(3,292)	(9)
負債總額	511,378	89,514	421,864	471
權益總計	927,072	100,338	826,734	824
增減變動分析				
113年度第4季取得子公司金耘鋼鐵股份有限公司股權，金耘鋼鐵股份有限公司及其子公司併入合併財務報表編製主體所致。				

二、財務績效分析－合併

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 (%)
營業毛利	34,138	(55,379)	89,517	162
營業費用	(85,186)	(115,443)	30,257	26
營業利益	(51,048)	(170,822)	119,774	70
營業外收入及支出	(4,549)	(22,728)	18,179	80
所得稅利益	2,278	4,084	(1,806)	(44)
本期淨利	(53,319)	(189,466)	136,147	72
其他綜合損益	(27,624)	2,452	(30,076)	(1,227)
淨利歸屬於本公司業主	(68,342)	(189,466)	121,124	64
淨利歸屬共同控制下前手權益	4,582	-	4,582	-
淨利歸屬非控制權利	10,441	-	10,441	-
綜合損益總額歸屬於本公司業主	(73,047)	(187,014)	113,967	(61)
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	(2,708)	-	(2,708)	-
綜合損益總額歸屬非控制權利	(5,188)	-	(5,188)	-

增減變動分析

113年度第4季取得子公司金耘鋼鐵股份有限公司股權，因屬組織重組，追溯自本公司最終母公司榮剛材料科技股份有限公司於民國113年9月取得對本公司控制權，金耘鋼鐵股份有限公司及其子公司併入合併財務報表編製主體所致。

三、現金流量分析

(一)113年度現金流量檢討與分析-合併

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (A)	營業活動 淨現金流量(B)	現金流出量(C)	現金剩餘數額 (A)+(B)-(C)	現金不足額之 補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
26,486	44,078	(194,203)	264,767	-	-
當年現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：主要係因子公司金耘鋼鐵股份有限公司營業額及獲利增加所致。 2. 投資活動：主要係因收購子公司金耘鋼鐵股份有限公司股權流出所致。 3. 籌資活動：主要係因私募流入所致。					

(二)未來一年現金流量檢討與分析-合併

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (A)	營業活動 淨現金流量(B)	現金流出量(C)	現金剩餘數額 (A)+(B)-(C)	現金不足額之 補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
264,767	130,629	(223,435)	171,961	-	-
未來一年現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：主要係營業額及獲利將持續成長所致 2. 投資活動：主要係因長期股權投資增加所致。 3. 籌資活動：主要係發放現金股利所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位：新臺幣仟元						
被投資公司	持股比	投資政策	被投資公司最近年度本期損益	盈虧主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
四合創新股份有限公司	100%	多角化經營	(39,672)	投資子公司損失	註	無
Honest Mount Investments Limited	100%	全球化營運佈局	(235)	認列當期費用	註	無
金耘鋼鐵股份有限公司	53.66%	多角化經營	81,778	營運及行銷政策得宜	無	無

註. 配合集團經營策略考量，本公司於 114 年 2 月 5 日經董事會決議通過，出售子公司-四合創新股份有限公司及 Honest Mount Investments Limited 100%股權

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 113 年度利息收入及利息費用分別為 2,070 仟元及 2,465 仟元，占營業收入之比率分別為 0.59%及 0.71%，利息收入主係銀行存款之利息收入，利息費用則為短期借款之財務成本及租賃負債之利息，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 113 年度之淨外幣兌換損益為 7,941 仟元，占營業收入之比率為 2.28%，本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率兌換利益。

惟本公司針對匯率變動亦採取以下因應措施：

- (1)隨時搜集匯率變動之相關訊息，充分掌握匯率走勢。
- (2)未來若有自國外廠商進貨或銷貨致國外客戶之情形，將請採購及業務同仁於洽談業務時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為保守穩健之匯率作為報價基礎，以降低匯率變動對公司獲利之影響。

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. 最近年度至年報刊印日期止，未從事有關高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。

2. 本集團 113 年度辦理資金貸與他人或背書保證之政策係依據本公司『為他人背書或提供保證處理程序』、『資金貸與他人處理程序』之規定辦理，並定期稽核及依規定公告，而對持有 100% 股權投資之子公司所為之行為，應無潛在之風險。其相關資訊如下：

(1) 資金貸與他人情形：截至 114 年 3 月 31 日止，無資金貸與他人餘額。

(2) 背書保證情形：

單位：新臺幣仟元

114 年 3 月 31 日

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
	公司名稱	關係(註1)										
金耘鋼鐵股份有限公司	金耘鋼鐵股份有限公司(越南)	3	\$ 40,598 (註2)	\$ 19,923	\$ 19,923	\$ 6,726	無	3%	\$ 60,896	N	N	N

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：個別對象背書保證限額：\$40,598(實收資本額)X100%=\$40,598。

背書保證最高限額：\$40,598(實收資本額)X150%=\$60,896

惟對子公司之背書保證金額不受上述比例之限制。

3. 本公司已制定『取得或處分資產處理程序』、『為他人背書或提供保證處理程序』、『資金貸與他人處理程序』等辦法，以規範交易之風險管理制度，並經審慎評估及內控程序及依據主管機關相關規定處理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司目前主要以買賣不銹鋼製品為主，尚無未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(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

本公司遵循國家法令、相關單位對重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。最近年度及截至年報刊印日止，本公司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形。

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

本公司針對相關產業之科技脈動均能適時掌握並加以分析利用，尚無因科技改變而有重大影響財務業務之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊

印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。

(八)擴充廠房之預期效益、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：

在進貨方面，本公司 113 年度向榮剛材料科技(股)公司進貨比重為 58%，其為本公司之最終母公司，集團經營策略考量其與本公司具有穩定供貨合作之關係，故應無進貨集中風險之虞。

在銷貨方面，113 年度本公司銷售客戶相對分散，並無對單一客戶有過度依賴之虞，尚不致有銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至印刊日止並無董事、或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事，因此未對公司造成影響或風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

113 年經營權之變動，對公司之營運並無重大影響。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項:無。

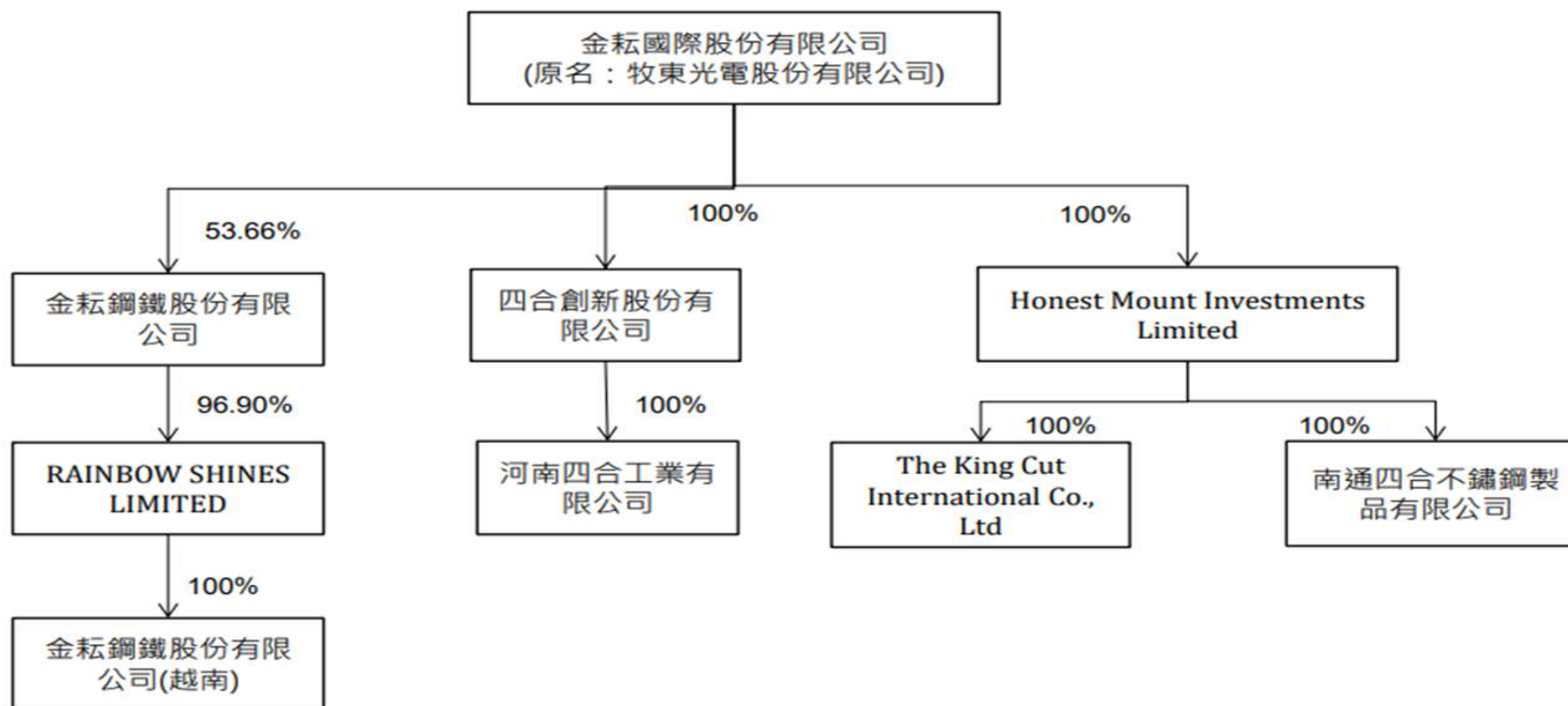
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

金耘國際股份有限公司(原名：牧東光電股份有限公司)

1.截至 113 年 12 月 31 日關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

113年12月31日

被投資公司	設立日期	所在地	實收資本額	主要營業項目
四合創新股份有限公司	68.01.15	臺灣	NT\$ 8,000 仟元	不銹鋼製品之銷售
Honest Mount Investments Limited	103.02.05	英屬維京群島	USD\$ 15,067 仟元	一般投資業
The King Cut International Co., Ltd	86.08.26	英屬維京群島	USD\$ 200 仟元	不銹鋼製品之銷售
南通四合不銹鋼製品有限公司	106.06.30	大陸南通市	USD\$ 7,500 仟元	不銹鋼製品之製造及銷售
河南四合工業有限公司	112.05.12	大陸南陽市	USD\$ 1,000 仟元	不銹鋼製品之製造及銷售
金耘鋼鐵股份有限公司	85.09.12	臺灣	NT\$ 40,598 仟元	特殊鋼、碳鋼、超合金材料之輓輪、加工買賣
RAINBOW SHINES LIMITED	93.02.09	SAMOA	NT\$ 94,308 仟元	一般投資業及貿易活動
金耘鋼鐵股份有限公司(越南)	93.10.15	越南	VND\$ 48,151,100 仟元	合金鋼之產銷業務

3. 推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來：

- a. 金耘國際股份有限公司，主要從事不銹鋼製品之加工與銷售。
- b. 四合創新股份有限公司，主要從事不銹鋼製品之銷售等業務。
- c. Honest Mount Investments Limited，主要從事一般投資業務。
- d. The King Cut International Co., Ltd，主要從事不銹鋼製品之銷售等業務。
- e. 南通四合不銹鋼製品有限公司，主要從事不銹鋼製品之製造及銷售等業務。

f. 河南四合工業有限公司，主要從事不銹鋼製品之製造及銷售等業務。

g. 金耘鋼鐵股份有限公司為榮剛在台灣之大盤經銷商，主要從事銷售特殊鋼、碳鋼、超合金材料之輓輪、加工買賣等業務。

h. RAINBOW SHINES LIMITED 為配合轉投資越南之第三地公司，並經營三角貿易等業務。

i. 金耘鋼鐵股份有限公司(越南)主要從事特殊鋼與合金鋼之銷售等業務。

5.各關係企業董事、監察人及經理人資料

113 年 12 月 31 日

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持股情形	
			股數	持股比
四合創新(股)公司	董事長	金耘國際(股)公司 代表人：魏錦雲	8,000	100%
Honest Mount Investments Limited	董事長	金耘國際(股)公司 代表人：楊錦龍	USD\$15,067 仟元	100%
The King Cut International Co., Ltd	董事長	Honest Mount Investments Limited 代表人：楊錦龍	USD\$200 仟元	100%
南通四合不銹鋼製品有限公司	董事長	Honest Mount Investments Limited 代表人：蔡元培	USD\$7,500 仟元	100%
河南四合工業有限公司	董事長	四合創新(股)公司. 代表人：江振雄	USD\$1,000 仟元	100%
金耘鋼鐵股份有限公司	董事長	邵慧昌	-	-
	董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：康永昌	715,280	17.62%
	董事	黃建中	-	-
	監察人	陳驥智	37,919	0.93%

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持股情形	
			股數	持股比
RAINBOW SHINES LIMITED	董事長	金耘鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌	3,122,222	96.90%
金耘鋼鐵股份有限公司(越南)	董事長	RAINBOW SHINES LIMITED 代表人：陳興時	USD3,000 仟元	100%
	經理人	邵慧昌	-	-
	監察人	黃建中	-	-

6.關係企業營運概況

113年12月31日

單位：新臺幣仟元/每股盈餘以元為單位

被投資公司	實收資本額	資產	負債	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
四合創新(股)公司	8,000	7,483	51,848	(44,365)	0	(809)	(39,672)	(4,959)
Honest Mount Investments Limited	459,377	29,257	52,313	(23,056)	0	(141)	(235)	不適用
The King Cut International Co., Ltd	1,495	1,478	106	1,372	0	(104)	(89)	不適用
南通四合不銹鋼製品有限公司	226,321	75,760	128,073	(52,313)	0	(1,331)	(3,073)	不適用
河南四合工業有限公司	30,745	83,581	117,081	(33,500)	9,786	(35,685)	(44,321)	不適用
金耘鋼鐵股份有限公司	40,598	1,160,542	391,823	768,719	1,009,012	62,225	81,778	2.34
RAINBOW SHINES LIMITED	94,308	83,563	7,915	75,648	0	(1,719)	(5,255)	不適用
金耘鋼鐵股份有限公司(越南)	94,080	119,018	36,455	82,563	112,541	(2,781)	(3,610)	不適用

公司名稱：金耘國際股份有限公司



負責人：王 炯 荼



中華民國 114 年 2 月 24 日

(二)關係企業合併報表

本公司應納入編制關係企業合併報表之公司與依國際會計準則第十號應納入編制母子公司合併財務報表之公司均相同，故不另行編制關係企業合併財務報表。

金耘國際股份有限公司
(原名：牧東光電股份有限公司)
關係報告聲明書

本公司民國 113 年度(自民國 113 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：金耘國際股份有限公司



負責人：王 炯 荼



中華民國 114 年 2 月 24 日

(三)關係報告書

南台聯合會計師事務所
NAN TAI UNION & CO.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
台南市中西區民族路二段一五三號十二樓之三
嘉義市垂楊路 316 號 7 樓

TEL:06-2110566 FAX:06-2242552
E-MAIL: nantai.cpa@msa.hinet.net

金耘國際股份有限公司

(原名：牧東光電股份有限公司)

關係報告書會計師複核報告

南台南 1140224001 號

金耘國際股份有限公司(原名：牧東光電股份有限公司) 公鑒：

金耘國際股份有限公司(原名：牧東光電股份有限公司)民國 114 年 2 月 24 日編製之民國 113 年度關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製準則編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」與 貴公司民國 113 年度之財務報表附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

南台聯合會計師事務所

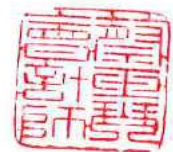
會計師：丁澤祥

會計師：蔡玉琴


前財政部證期局：(79)台財證(一)第 31833 號
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 24317 號



Handwritten signatures of the accountants in black ink.



中華民國 1 1 4 年 2 月 2 4 日


 金耘國際股份有限公司
 (原名：牧東光電股份有限公司)

(一)從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司係榮剛材料科技股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
榮剛材料科技股份有限公司	該公司為本公司之母公司，並指派人員當選本公司董事長	79,000,000 股	53.83%	—	董事長 董事 董事	王炯荼 康永昌 陳麗玲

董事長：王炯荼



經理人：李郁真



會計主管：曾蕙庭





金耘國際股份有限公司
(原名：牧東光電股份有限公司)

(二)從屬公司與控制公司之交易往來情形

1. 進、銷貨交易情形：無此情事。
2. 財產交易：

單位：新台幣仟元

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易日期 或事實發生日	交易金額	交付或付款條件	價款收付情形	處分損益	交易對象 為控制公司之原因	前次移轉資料(註2)				交易決定方式	價格決定之參考依據	取得或處分之目的及使用情形	其他約定事項	
								所有人	與公司關係	移轉日期	金額					
取得	採用權益法之投資-金耘鋼鐵股份有限公司	113.10.31	\$148,877	113.11.01 付款	已全數付訖	—	提高資源整合效益、調整公司投資結構	—	—	98.06~ 104.05	現金增資係以每股20元取得	董事會決議	獨立專家出具價格合理性及對公司股東權益影響之獨立意見書	因應集團經營策略規劃及公司未來的發展在整合不銹鋼製品通路佈局	—	
取得	採用權益法之投資-金耘鋼鐵股份有限公司	113.12.27	147,515	113.12.30 付款	已全數付訖	—	提高資源整合效益、調整公司投資結構	—	—	104.05~ 108.04	—	董事會決議	獨立專家出具價格合理性及對公司股東權益影響之獨立意見書	因應集團經營策略規劃及公司未來的發展在整合不銹鋼製品通路佈局	—	
								(係盈餘配股及現金增資取得)								
								(盈餘配股)								
								(現金增資)								
								三朋鋼業(股)公司	無		\$19,625					

董事長：王炯堃




經理人：李郁真



會計主管：曾蕙庭




 金耘國際股份有限公司
 (原名：牧東光電股份有限公司)

3. 資金融通情形：無此情事。

4. 資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水 準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	榮剛材料科 技股份有限 公司數位大 樓七樓辦公 室	台南市柳營區 工二路10號	113.11.13~ 116.12.31	資本租賃	雙方協議	月結隔月底 付款	與一般租金水 準無重大差異	\$80	依租賃合約約 定按月支付	—

5. 其他重要交易往來情形：無此情事。

(三)從屬公司與控制公司之背書保證情形：無此情事。

董事長：王炯茶



經理人：李郁真



會計主管：曾蕙庭



二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項目	113年度私募																																
私募有價證券種類	普通股																																
股東會通過日期與數額	113年08月29日股東臨時會決議通過發行額度不超過普通股100,000,000股，授權董事會自決議日起一年內分一至二次辦理。																																
價格訂定之依據及合理性	<p>一、本次發行價格以不低於下列二基準計算價格較高者之六成為訂定依據：</p> <p>(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>二、本次私募價格之訂定方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。</p> <p>三、實際定價日及實際私募發行價格在前述原則下，依據法令規定及不低於股東會所決議定價依據與成數範圍內，日後洽定特定人情形及市場狀況，擬請股東臨時會授權董事會決定之。</p>																																
特定人選擇之方式	依證券交易法第43條之6及金管證發字第1120383220號令規定之特定人為限																																
辦理私募之必要理由	充實營運資金、轉投資事業及償還借款																																
價款繳納完成日期	113年9月13日																																
應募人資料	<table border="1"> <thead> <tr> <th>私募對象</th> <th>認購金額(仟元)</th> <th>與公司之關係</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>榮剛材料科技股份有限公司</td> <td>434,500</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>台灣鋼鐵股份有限公司</td> <td>5,500</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>邵慧昌</td> <td>52,250</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>黃秀梅</td> <td>6,600</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>黃立禎</td> <td>3,300</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>黃建中</td> <td>8,800</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>鄭博仁</td> <td>2,585</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>施正旺</td> <td>1,760</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>張榮宗</td> <td>1,650</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table>			私募對象	認購金額(仟元)	與公司之關係	榮剛材料科技股份有限公司	434,500	無	台灣鋼鐵股份有限公司	5,500	無	邵慧昌	52,250	無	黃秀梅	6,600	無	黃立禎	3,300	無	黃建中	8,800	無	鄭博仁	2,585	無	施正旺	1,760	無	張榮宗	1,650	無
私募對象	認購金額(仟元)	與公司之關係																															
榮剛材料科技股份有限公司	434,500	無																															
台灣鋼鐵股份有限公司	5,500	無																															
邵慧昌	52,250	無																															
黃秀梅	6,600	無																															
黃立禎	3,300	無																															
黃建中	8,800	無																															
鄭博仁	2,585	無																															
施正旺	1,760	無																															
張榮宗	1,650	無																															

應募人資料	私募對象	認購金額(仟元)	與公司之關係
	陳建州	5,555	無
	王炯棻	6,600	無
	李郁真	5,500	無
	陳政祥	2,750	無
	康永昌	2,750	無
	陳麗玲	2,750	無
	邱俊宏	1,650	無
	曾蕙庭	1,375	無
	何淑如	825	無
	王彩碧	3,300	無
實際認購價格	每股5.5元		
實際認購價格與參考價格差異	<p>參考價每股9.16元，實際認購價每股5.5元，為參考價格之60.04%。</p> <p>本次所訂私募普通股之發行價格低於參考價格八成訂定，依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，已委請獨立專家秉誠聯合會計師事務所高雄分所所長張春秀評價就定價之依據及合理性意見出具意見書及補充說明書。</p>		
辦理私募對股東權益影響	<p>一、本次應募人將持有該公司實收資本額68.14%，大幅稀釋原股東之持股比例，將產生經營權異動。</p> <p>二、本次私募發行價格為參考價格之六成，如以每股5.5元全數發行，本公司股東權益將淨增加550,000仟元，估算每股淨值為4.43元，較112年底每股淨值2.15元有顯著提升，對股東權益應有正面助益。</p>		
私募資金運用情形及計畫執行進度	<p>私募550,000仟元，實際支用金額526,465仟元，已使用96%。(充實營運資金26,465仟元，已使用53%；轉投資事業450,000仟元，已使用100%；償還借款50,000仟元，已使用100%)</p>		
私募效益顯現情形	<p>所取得資金可支應未來長期營運所需及改善財務結構，透過策略性投資人之經驗、產品服務、知識及市場通路等優勢，藉由策略合作、產品共同開發、整合市場資源或業務合作開發等方式，有助於其產品服務價值的提升、降低成本、增進效率、擴大市場佔有率，以提升未來營運績效。</p>		

三、最近年度及截至年報刊印日止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事項：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

金耘國際股份有限公司



董事長: 王炯堃

