

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)

114 年度年報

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw>

公司網站<https://www.gwinic.com>

115 年 03 月 26 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：協理

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：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

網址：<https://agency.capital.com.tw>

電話：(02)2703-5000

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.gwinic.com>

目 錄

壹、致股東報告書	4
貳、公司治理報告	8
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	18
三、公司治理運作情形	22
四、簽證會計師公費資訊	68
五、更換會計師資訊	68
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	69
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	69
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.....	70
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：	70
參、募資情形	71
一、資本及股份	71
二、公司債辦理情形	73
三、特別股辦理情形	73
四、海外存託憑證辦理情形	73
五、員工認股權憑證辦理情形	73
六、限制員工權利新股辦理情形	73
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	73
八、資金運用計畫執行情形	73
肆、營運概況	75
一、業務內容	75
二、市場及產銷概況	76
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.....	79
四、環保支出資訊	79
五、勞資關係	79
六、資通安全管理	81
七、重要契約	81
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	82
一、財務狀況分析	82

二、財務績效分析	82
三、現金流量分析	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	83
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	84
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.....	84
七、其他重要事項	86
陸、特別記載事項	87
一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	99
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	99
四、其他必要補充說明事項	99

壹、致股東報告書

一、114年營業計劃實施成果

本公司於114年2月份由「牧東光電股份有限公司」更名為「金耘國際股份有限公司」，並於114年7月再增加金耘鋼鐵股份有限公司17%股權，持有其股權至71.04%，因應未來長期營運發展、提升公司淨值及營運體質，於114年11月完成減資彌補虧損、改善財務結構，114年全年營收之合併營業額為1,016,605仟元，較113年成長192%，114年稅前淨利19,286仟元，較113年成長135%。

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
114年	1,016,605	163,976	39,419	19,286
113年	348,325	34,138	-51,048	-55,597
成長率	192%	380%	177%	135%

(一) 預算執行情形

本公司114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112,480仟元，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12,346仟元，主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加所致；合併籌資活動之淨現金流出新台幣245,953仟元，主要係因取得金耘鋼鐵股權及金耘鋼鐵償還借款與發放現金股利所致。

2.獲利能力分析(合併)

資產報酬率：0.77%

股東權益報酬率：0.72%

營業利益占實收資本比率：6.8%

稅前利益占實收資本比率：3.3%

基本每股盈餘(稅後)：-0.36

(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，持續搭配集團業務發展，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、115年營業計畫概要

(一) 業務發展

公司於114年持續進行串聯集團不銹鋼相關製品之業務，及引入集團高階產品，整合不銹鋼通路佈局、擴增產品項目，並深耕台灣市場，以期在工業用、民生用、軍工用材料，擴張市佔率。

(二) 產品發展

公司主要產品為不銹鋼製品、並陸續導入榮剛集團產製的高階工具鋼及其它產品如下：

1. 高階鏡面不銹鋼TS-GPX1、進階塑膠模具預硬鋼TS-GPA1
2. 高階熱作鋼TS-GHX1、進階熱作鋼TS-GHA1
3. 8%鉻冷作鋼TS-GCA1

(三) 115年公司經營方針

1. 強化董事會職能，確保股東權益
2. 依循ESG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、擴增產品項目及規格尺寸

三、未來公司發展策略

治理方面，依循ESG評鑑指引，完善公司治理各面相，業務方面，配合集團擴廠產線逐步完成，因製程改變及尺寸範圍擴大，以致成本競爭力提升，有助於擴大不銹鋼類的營收，並積極開發如AI關聯設備、機器人、半導體、軍工等產業用料需求，與子公司金耘鋼鐵合作持續導入集團新產品，透過結合集團公司研討及發表活動、參加國際

展會，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：

114年因美國對等關稅之實施衝擊影響台灣傳統產業較大，115年初美國對等關稅經美國最高法院宣判無效之後，期待其衝擊性緩步降低，公司持續關注國際政策、原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

影響不銹鋼產品的因素很多，與本公司較密切為合金原料成本及市場成長，2025年底受印尼宣布2026年削減鎳礦產量、供應收緊影響，鎳價呈現上升，因市場預期不銹鋼市場將漲價，故2026年對不銹鋼需求將由2025年的低迷進而提升。

2.模具產業

2025年受美國關稅影響，傳產用模具鋼整體需求較為低迷，市場預期2026年關稅衝擊性降低後，需求有望回升。

3.AI與電子產業

台灣為世界電子製造重鎮，相關產品不受關稅影響，且受惠AI快速發展，關聯之水冷散熱部件、製程耗材等需求相對強勁，預期2026年有望維持。

4.航太與軍工產業

航太產業空巴、波音之客機訂單數量穩定，台灣零部件加工廠商接單穩健，近年各國亦相當重視國防產業，台灣也逐漸提高國防自製的比率，將影響飛機、槍砲、砲彈等生產量，進而提升相關鋼材需求。

(三)法規環境與總體經營環境：

114年起因應金管會法規，鋼鐵業之子公司須完成溫室氣體盤查，本公司已完成113年度盤查，並將於115年度完成114年度資料。另外本公司已規畫IFRS永續揭露準則第S1號及第S2號導入準備事宜。

展望2026年，雖然仍有美國50%鋼鋁關稅、美國加徵關稅等外在因素存在，預期關稅衝擊性將緩步降低，業務面透過集團運作，整併市場與資源、搭配新產品、擴大尺寸、及切入高階用料領域，來因應目前國際市場的不穩定，秉持審慎、敬業之經營原則，持續為股東、為員工創造價值。

敬祝各位股東，身體健康、萬事如意。

董事長:王炯茶



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

115年3月26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	31,075,274	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	472,029	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 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	31,075,274	53.83	-	-	-	-	不適用	不適用				
		代表人： 康永昌	男	50-59歲		113.11.13	500,000	0.34	196,678	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	31,075,274	53.83	-	-	-	-	不適用	不適用				
		代表人： 陳麗玲	女	60-69歲		113.11.13	500,000	0.34	196,678	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	
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	393,358	0.68	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無	無
		代表人：邵慧昌	男	60-69歲		113.11.13	9,500,000	6.47	3,736,900	6.47	472,029	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				
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	393,358	0.68	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無	無
		代表人：王彩碧	女	50-59歲		113.11.13	600,000	0.41	236,014	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				
獨立董事	中華民國	許傑	男	113.11.13	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 台灣銘板股份有限公司 獨立董事	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 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	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 巨威國際股份有限公司 經理	無	無	無	無

2.法人股東之主要股東

115年3月26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
	榮剛材料科技股份有限公司	4.65
	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	2.04
	台北富邦商業銀行股份有限公司	1.27
	摩根大通託管梵加德新興市場股票指數基金專	1.09
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光	1.06
	台萃投資股份有限公司	0.93

3.主要股東為法人者為其主要股東

115年3月26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	13.85
	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	4.18
	彥盛投資股份有限公司	2.32
	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(1.5
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
台萃投資股份有限公司	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 台灣銘板股份有限公司 獨立董事 董事未有公司法第 30 條各款情事之一 專業能力：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。	1
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。

多元化工具體管理目標	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。
董事成員中，女性董事成員超過董事席次1/3	女性董事成員超過1/3，已達1/3席次之目標

多元 核心項目 董事 姓名	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	
	性 別	年齡分布										
		40 至 49	50 至 59	60 至 69								70 至 79
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資料

115年3月26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	397,720	0.69	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 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/ 代理發言人 民報媒體股份有限公司董事長	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	98,339	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/ 財務主管/公司治理主管	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 114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 以外轉投資 事業或母 公司酬金								
		報酬(A)		退職 退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務 執行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退 休金(F)		員工酬勞(G)														
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	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	榮剛材料科技(股)公司	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	代表人：王炯棻	480	480	0	0	0	0	60	60	540 (2.62%)	540 (2.62%)	3,248	3,248	0	0	0	0	0	0	0	0	3,788 (18.35%)	3,788 (18.35%)	20,866						
董事	代表人：康永昌	480	480	0	0	0	190	60	110	540 (2.62%)	780 (3.78%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540 (2.62%)	780 (3.78%)	11,044						
董事	代表人：陳麗玲	480	480	0	0	0	0	60	60	540 (2.62%)	540 (2.62%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540 (2.62%)	540 (2.62%)	5,128						
法人 董事	台灣鋼鐵(股)公司	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	480	480	0	0	0	380	60	110	540 (2.62%)	970 (4.70%)	0	4,554	0	963	0	0	463	0	0	0	540 (2.62%)	6,950 (33.66%)	無						
董事	代表人：王彩碧	480	480	0	0	0	0	60	60	540 (2.62%)	540 (2.62%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540 (2.62%)	540 (2.62%)	無						
獨立 董事	許傑	480	480	0	0	0	0	120	120	600 (2.91%)	600 (2.91%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600 (2.91%)	600 (2.91%)	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 投資 或 轉 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
獨立 董事	王柄權	480	480	0	0	0	0	120	120	600 (2.91%)	600 (2.91%)	0	0	0	0	0	0	0	0	600 (2.91%)	600 (2.91%)	無
獨立 董事	黃彥豪	480	480	0	0	0	0	120	120	600 (2.91%)	600 (2.91%)	0	0	0	0	0	0	0	0	600 (2.91%)	600 (2.91%)	無
獨立 董事	許吟竹	480	480	0	0	0	0	120	120	600 (2.91%)	600 (2.91%)	0	0	0	0	0	0	0	0	600 (2.91%)	600 (2.91%)	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 114 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	李郁真	1,800	1,800	108	108	182	182	0	0	0	0	2,090 (10.12%)	2,090 (10.12%)	6,239

(四)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新臺幣仟元 114 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	王炯茶	3,000	3,000	0	0	248	248	0	0	0	0	3,248 (15.73%)	3,248 (15.73%)	20,866
總經理	李郁真	1,800	1,800	108	108	182	182	0	0	0	0	2,090 (10.12%)	2,090 (10.12%)	6,239
會計主管	曾蕙庭	960	960	26	26	96	96	0	0	0	0	1,082 (5.24%)	1,082 (5.24%)	2,670
稽核主管	翁順涼	960	960	58	58	252	252	0	0	187	0	1,270 (6.15%)	1,457 (7.06%)	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	113 年度		114 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	(9.30)	(10.62)	(40.43)	(72.64)
總經理、副總經理酬金	(1.68)	(1.68)	(10.12)	(10.12)
差異原因	114 年度因投資決策調整影響，採權益法認列之投資利益增加，故本期稅後純損較前期減少，致酬金佔比產生較大之變動。			

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)114 年度配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形:114 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

114 年度董事會計召開 6 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	榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯棻	6	0	100	
董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：康永昌	6	0	100	
董事	榮剛材料科技(股)公司 代表人：陳麗玲	6	0	100	
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌	6	0	100	
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：王彩碧	6	0	100	
獨立董事	許傑	6	0	100	
獨立董事	王柄權	6	0	100	
獨立董事	黃彥豪	6	0	100	
獨立董事	許吟竹	6	0	100	

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
114年1月21日 第十屆第三次	(1) 本公司擬放棄對子公司及孫公司債權案	所有出席獨立董事核准通過。
114年2月5日 第十屆第四次	(1) 本公司擬出售重要子公司案	所有出席獨立董事核准通過。
114年4月23日 第十屆第六次	(1) 本公司擬辦理減資彌補虧損案 (2) 本公司114年第3季起至115年第2季簽證 會計師委任案	所有出席獨立董事核准通過。
114年7月31日 第十屆第七次	(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。
114年10月29日 第十屆第八次	(1) 修訂本公司內部控制制度案	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
114年7月31日 第十屆第七次	王董事長 炯茶 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」。另前揭辦法明定至少每三年執行外部評估一次。

(1)內部評估:

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： <ol 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： <ol 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： <ol 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 114 年度董事會暨功能性委員會績效評估結果已於 115 年 1 月 22 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	4.47	17.89
B. 提升董事會決策品質	4	5.00	20.00
C. 董事會組成及結構	4	5.00	20.00
D. 董事之選任及持續進修	3	4.93	14.78
E. 內部控制	5	4.98	24.89
合計/平均數	20	4.88	97.56

評估結果：

共分 5 大衡量項目、20 項指標，整體得分 4.88/5 分，換算分數為 97.56/100 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	4.93	14.78
B. 董事職責認知	3	4.96	14.89
C. 對公司營運之參與程度	7	4.90	34.33
D. 內部關係經營與溝通	3	5.00	15.00
E. 董事之專業及持續進修	2	4.94	9.89
F. 內部控制	2	5.00	10.00
合計/平均數	20	4.94	98.89

評估結果：

共分 6 大衡量項目、20 項指標，整體得分 4.94/5 分，換算分數為 98.89/100 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	5.00	20.00
B. 薪資報酬委員會職責認知	6	4.75	28.50
C. 提升薪資報酬委員會決策品質	5	5.00	25.00
D. 薪資報酬委員會組成及成員選任	3	4.83	14.50
E. 內部控制	2	5.00	10.00
合計/平均數	20	4.90	98.00

評估結果：

共分 5 大衡量項目、20 項指標，整體得分 4.90 分/5 分，換算分數為 98 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	4.88	19.50
B. 審計委員會職責認知	6	5.00	30.00
C. 提升審計委員會決策品質	5	5.00	25.00
D. 審計委員會組成及成員選任	3	4.92	14.75
E. 內部控制	2	5.00	10.00
合計/平均數	20	4.96	99.25

評估結果：

共分 5 大衡量項目、20 項指標，整體得分 4.96 分/5 分，換算分數為 99.25 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 115 年 1 月 22 日董事會報告。

(2)外部評估:

本公司 114 年委託外部機構台灣投資人關係協會針對民國 113 年 10 月 1 日至 114 年 9 月 30 日期間進行董事會效能評估，該機構委派評估專家三分別就董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度等五大項構面，以問卷及實地訪查評方式評估董事會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於 114 年 11 月 27 日提出評估報告，本公司於 115 年 1 月 22 日董事會報告結果。

D. 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 114 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

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

成員專業資格與經驗如下:

姓名	條件	專業資格與經驗
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 台灣銘板股份有限公司 獨立董事 專業能力：經營管理、業務發展、財務及會計管理等。
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 專業能力：法律、經營管理、業務發展等。
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 專業能力：經營管理、業務發展、財務金融專長等。
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 專業能力：經營管理、領導決策、業務發展等。

114年度工作重點主要如下：

1. 財務報表
2. 稽核及會計政策與程序
3. 內部控制制度暨相關之政策與程序
4. 重大之資產或衍生性商品交易
5. 重大資金貸與背書或保證
6. 募集或發行有價證券
7. 法規遵循
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬等
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免等等

●審閱財務報表

董事會造具本公司114年營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託南台聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派一案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

●評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統之政策及程序(包括財務、營運、資訊安全、法令遵循等控制措施)之有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層之定期報告。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

●委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表之公正性。一般而言，除了稅務相關服務或特別核准項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務，且簽證會計師事務所提供之所有服務必須經審計委員會之核准。本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經114年4月23日第八屆第六次審計委員會討論通過後，並提報同日第十屆第六次董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

註1:AQI 指標資訊：

專業性	<ul style="list-style-type: none"> • 指標1-1: 查核經驗 • 指標1-2: 訓練時數 • 指標1-3: 流動率 • 指標1-4: 專業支援
品質控管	<ul style="list-style-type: none"> • 指標2-1: 會計師負荷 • 指標2-2: 查核投入 • 指標2-3: 案件品質管制複核(EQCR)複核情形 • 指標2-4: 品管支援能力
獨立性	<ul style="list-style-type: none"> • 指標3-1: 非審計服務公費
監督	<ul style="list-style-type: none"> • 指標4-1: 外部檢查缺失及處分 • 指標4-2: 主管機關發函改善
創新能力	<ul style="list-style-type: none"> • 指標5-1: 創新規劃

114 年度審計委員會計召開 6 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	許傑	6	0	100%	
獨立董事	王柄權	6	0	100%	
獨立董事	黃彥豪	6	0	100%	
獨立董事	許吟竹	6	0	100%	

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
114年1月21日 第八屆第三次	(1)本公司114年度營業預算案		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2)本公司擬放棄對子公司及孫公司債權案	✓	
	(3)修訂本公司核決權限案		
114年2月5日 第八屆第四次	(1)本公司擬出售重要子公司案。	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
114年2月24日 第八屆第五次	(1)本公司113年度財務報表及合併財務報表	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2)本公司113年度營業報告書		
	(3)民國113年度虧損撥補案		
	(4)變更公司名稱全面換發有價證券		
	(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』		
114年4月23日 第八屆第六次	(1)本公司114年度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)本公司擬辦理減資彌補虧損案	✓	
	(3)本公司114年股東常會受理持股1%以上股東提案審查。		114年股東常會提案期間無持股1%以上股東提案，本案撤案。
	(4)本公司114年第3季起至115年第2季簽證會計師委任案	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通

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
			過。
114年7月31日 第八屆第七次	(1) 本公司114年度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) 金耘鋼鐵(股)公司股權購買案	✓	
114年10月29日 第八屆第八次	(1) 本公司114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115年度稽核計畫案		
	(3) 修訂本公司內部控制制度案	✓	
	(4) 訂定本公司永續發展實務守則案		

(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。

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狀況良好，摘要如下：

日期	報告事項
114年2月24日 第八屆第五次	稽核業務報告
114年4月23日 第八屆第六次	稽核業務報告
114年7月31日 第八屆第七次	稽核業務報告
114年10月29日 第八屆第八次	稽核業務報告 115年稽核計畫

(3)獨立董事與會計師於 114 年度召開 4 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
114年2月24日 第八屆第五次	本公司民國 113 年度財務報表
114年4月23日 第八屆第六次	本公司民國 114 年第一季合併財務報表
114年7月31日 第八屆第七次	本公司民國 114 年第二季合併財務報表
114年10月29日 第八屆第八次	本公司民國 114 年第三季合併財務報表

(三)公司治理運作情形及與「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「群益金鼎證券股份有限公司」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「內部人重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」、「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>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15~16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」。</p> <p>內部評估每年執行一次，據以實施內部董事會績效自評作業，針對董事會、董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會，採用問卷方式進行自評，於回收統計評估結果後再送董事會報告，整體董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據，並考量將個別董事成員績效評估結果作為未來訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>另前揭辦法明定至少每三年執行外部評估一次。</p> <p>(1)內部評估:本公司於115年1月完成114年度董事會、董事成員及各功能性委員成員內部績效自評，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97.56及98.89分。</p> <p>(2)另功能性委員會成員自評成績依序為審計委員會99.25分、薪資報酬委員會98分。前揭內部績效評估結果業經提送115年1月22日第十屆第九次董事會報告在案。</p> <p>(3)外部評估:本公司於114年6月委請外部機構「社團法人台灣投資人關係協會」，進行專業外部評估，並於11月完成自評、書審及實地訪評等評估程序，取得該協會出具之績效評估報告。前揭外部評估結果業經提送115年1月22日第十屆第九次董事會報告在案。</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「群益金鼎證券股份有限公司」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？	✓		1.本公司已設置公司網站(https://www.gwinic.com)，並揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大 差異
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）？	✓		2.本公司除架設繁體中文版網站外，尚有簡體中文版及英文版網站。本公司亦指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設置發言人制度。 年度所召開之法人說明會過程與相關簡報皆已放置於本公司網站及公開資訊觀測站。	
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？	✓		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。	

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「群益金鼎證券股份有限公司」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 33~34 頁，最近年度董事進修情形。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：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、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情況，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；經櫃買中心公告自114年11月19日恢復為普通交割方式，本公司114年不列為評鑑對象，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	王炯茶	114/04/24	114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3.0	是
		114/05/07	114/05/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	3.0	是
		114/07/31	114/07/31	社團法人中華公司治理協會	AI 時代下的永續、風險與資安議題	3.0	是
法人董事代表人	康永昌	114/04/24	114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3.0	是
		114/07/31	114/07/31	社團法人中華公司治理協會	AI 時代下的永續、風險與資安議題	3.0	是
法人董事代表人	陳麗玲	114/04/24	114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3.0	是
		114/07/31	114/07/31	社團法人中華公司治理協會	AI 時代下的永續、風險與資安議題	3.0	是
法人董事代表人	邵慧昌	114/06/18	114/06/18	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	114 年度第二期公司治理實務研習班-股東會爭議實務案例解析	3.0	是
		114/07/31	114/07/31	社團法人中華公司治理協會	AI 時代下的永續、風險與資安議題	3.0	是
法人董事代表人	王彩碧	114/04/24	114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3.0	是
		114/07/31	114/07/31	社團法人中華公司治理協會	AI 時代下的永續、風險與資安議題	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	114/07/30	114/07/30	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	職場性別平等意識之建立與性騷擾之防治實務	3.0	是
		114/11/21	114/11/21	社團法人中華公司治理協會	從股東行動主義觀點，由外資法人投票行為之實務案例解析，來落實國際思維之董監責任	3.0	是
		114/11/28	114/11/28	社團法人中華公司治理協會	強化組織韌性的雙軸轉型 AI 治理與永續治理	3.0	是
獨立董事	許傑	114/04/24	114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3.0	是
		114/08/07	114/08/07	社團法人中華公司治理協會	董事應注意之非常規交易的實務問題	3.0	是
獨立董事	許吟竹	114/03/27	114/03/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露宣導會	3.0	是
		114/04/24	114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3.0	是
		114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融既氣候變遷高峰論壇	6.0	是
		114/07/31	114/07/31	社團法人中華公司治理協會	AI 時代下的永續、風險與資安議題	3.0	是
獨立董事	王柄權	114/04/24	114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3.0	是

最近年度公司治理主管進修情形：

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
公司治理主管	曾蕙庭	114/04/24	114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3.0	是
		114/06/11	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務	6.0	是
		114/07/10	114/07/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6.0	是
		114/07/31	114/07/31	社團法人中華公司治理協會	AI 時代下的永續、風險與資安議題	3.0	是

(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	姓名	條件 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 家數	備註
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 台灣銘板股份有限公司 獨立董事 董事未有公司法第30條各款情事之一 專業能力：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、目前在职證明及親屬關係表，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。	1	
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。	本公司另經核實左列三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。	3	
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	

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事會討論。

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

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，114 年度薪資報酬委員會無召開。

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)：114 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：114 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及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			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，由永續小組及關聯部門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114年1月至114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、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金耘鋼鐵股份有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司(越南)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

推動項目	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，持續追蹤經營市場產業發展及國家政策。 	
			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。 		

推動項目	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"> ● 定期點檢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"> ● 定期點檢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"> ● 定期點檢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，柳營總部辦公室、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。 3. 廢棄鋼料循環回收再利用。		無重大差異											

推動項目	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	
		114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，2026 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			

推動項目	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2年溫室氣體排放量</u></p> <p>涵蓋範圍：</p> <p>113年範疇一、二資訊包含本公司及子公司河南四合工業股份有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司(越南)。</p> <p>114年範疇一、二資訊包含本公司及子公司金耘鋼鐵股份有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司(越南)。</p> <p>因孫公司河南四合工業股份有限公司已於114年2月出售故不列入盤查邊界。</p>						無重大差異

推動項目	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> <th colspan="2">114年</th> </tr> <tr> <th></th> <th>排放量 (噸CO₂e)</th> <th>密集度 (噸 CO₂e/營業額新臺幣百萬元)</th> <th>排放量 (噸CO₂e)</th> <th>密集度 (噸 CO₂e/營業額新臺幣百萬元)</th> <th></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> <td>8.0265</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> <td>5.6757</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>18.0516</td> <td>13.7022</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> <td>161.4546</td> </tr> <tr> <td>範疇二 間接 溫室氣體排放</td> <td>398.6789</td> <td>223.5871</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>587.4164</td> <td>385.0417</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>605.468</td> <td>1.7382</td> <td>398.7439</td> <td>0.3922</td> </tr> </tbody> </table>			單位：CO ₂ e(噸)		113年		114年			排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)	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	/	8.0265	/	範疇二 間接 溫室氣體排放	13.4263	5.6757	小計	18.0516	13.7022	合併財務 報告所 有子公司	範疇一 直接 溫室氣體排放	188.7375	161.4546	範疇二 間接 溫室氣體排放	398.6789	223.5871	小計	587.4164	385.0417	總計	605.468	1.7382	398.7439	0.3922	
	單位：CO ₂ e(噸)		113年		114年																																								
		排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)	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	/	8.0265	/																																							
		範疇二 間接 溫室氣體排放	13.4263		5.6757																																								
		小計	18.0516		13.7022																																								
	合併財務 報告所 有子公司	範疇一 直接 溫室氣體排放	188.7375		161.4546																																								
		範疇二 間接 溫室氣體排放	398.6789		223.5871																																								
		小計	587.4164		385.0417																																								
	總計	605.468	1.7382	398.7439	0.3922																																								
			<p>(2)用水量</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2年用水量</u></p> <p>涵蓋範圍：113年及114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>																																										

推動項目	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？			<p>113年範疇包含本公司及子公司河南四合工業股份有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司(越南)。</p> <p>114年年範疇包含本公司及子公司金耘鋼鐵股份有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司(越南)。</p> <p>因孫公司河南四合工業股份有限公司已於114年2月出售故不列入盤查邊界。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">單位：百萬公升</th> <th>113年</th> <th>114年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">用水量</td> <td>本公司</td> <td>0.549</td> <td>0.091</td> </tr> <tr> <td>合併財務報告所有子公司</td> <td>6.417</td> <td>4.904</td> </tr> <tr> <td colspan="2">用水密集度(百萬公升/營業額 新臺幣百萬元)</td> <td>0.0184</td> <td>0.0049</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)廢棄物：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>近兩年廢棄物產出量</u></p> <p>涵蓋範圍：113年、114年廢棄物產出量資訊涵蓋金耘鋼鐵永康廠、越南金耘廠，相關數據每月申報於環境部。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>單位：噸</th> <th>113年</th> <th>114年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>3.061</td> <td>2.191</td> </tr> </tbody> </table>	單位：百萬公升		113年	114年	用水量	本公司	0.549	0.091	合併財務報告所有子公司	6.417	4.904	用水密集度(百萬公升/營業額 新臺幣百萬元)		0.0184	0.0049	單位：噸	113年	114年	有害廢棄物	0	0	非有害廢棄物	3.061	2.191	
單位：百萬公升		113年	114年																									
用水量	本公司	0.549	0.091																									
	合併財務報告所有子公司	6.417	4.904																									
用水密集度(百萬公升/營業額 新臺幣百萬元)		0.0184	0.0049																									
單位：噸	113年	114年																										
有害廢棄物	0	0																										
非有害廢棄物	3.061	2.191																										

推動項目	執行情形				差異情形及原因												
	是	否	摘要說明														
			單位產品廢棄物產出量 (噸/金耘成品產出量(噸))	0.0007	0.0003												
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？	✓		<p>合併公司為恪守全球各營運據點所在地法規，支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等國際公認之人權標準，有尊嚴地對待及尊重現職員工及協力廠商人員，杜絕任何侵犯人權之行為，並在「工作規則」等文件中明確宣示，母公司2025年9月訂定「人權政策」，政策適用範圍包括母公司所屬各級單位及國內外子公司、合資公司、其他具有實質控制能力之集團關係企業組織以及供應商、協力廠商及客戶等商業夥伴，本公司依政策執行。權責單位為行政管理部。為降低人權風險，進行具體改善規劃，如下說明。</p> <table border="1"> <tr> <td>健康與安全環境</td> <td>提供符合職業健康與安全標準的工作環境，定期進行風險評估與培訓，確保員工的生命與健康安全。</td> </tr> <tr> <td>公平薪資與工時管理</td> <td>恪守當地政府勞動法令、國際規範及榮剛公司人權政策，進行聘僱流程，杜絕不法歧視。確保支付符合或優於最低工資標準的薪資，並保障合理的工時與休息權利，不強迫勞動。</td> </tr> <tr> <td>言論與參與權益保障</td> <td>重視每位成員的言論與參與自由，確保所有人能在無干擾或限制的情況下正當行使相關權利；我們承諾以尊重隱私為原則，為內外部利害關係人提供多元且開放的溝通管道，促進雙向交流與意見反映。</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動與童工</td> <td>嚴禁一切形式的強迫勞動、人口販運及童工，並確保員工的聘用符合當地勞動法規與國際標準。</td> </tr> <tr> <td>杜絕歧視、霸凌與騷擾</td> <td>致力於打造公平與尊重的工作環境，嚴禁任何形式的歧視、霸凌與騷擾；確保員工無論國籍、種族、性別、年齡、身心狀況等個人特徵，皆能獲得平等對待，並禁止任何不公平待遇。</td> </tr> <tr> <td>多元與包容</td> <td>推動性別平權，支持女性、少數群體及身心障礙者的就業與發展機會，營造多元與包容的企業文化。</td> </tr> </table>		健康與安全環境	提供符合職業健康與安全標準的工作環境，定期進行風險評估與培訓，確保員工的生命與健康安全。	公平薪資與工時管理	恪守當地政府勞動法令、國際規範及榮剛公司人權政策，進行聘僱流程，杜絕不法歧視。確保支付符合或優於最低工資標準的薪資，並保障合理的工時與休息權利，不強迫勞動。	言論與參與權益保障	重視每位成員的言論與參與自由，確保所有人能在無干擾或限制的情況下正當行使相關權利；我們承諾以尊重隱私為原則，為內外部利害關係人提供多元且開放的溝通管道，促進雙向交流與意見反映。	禁止強迫勞動與童工	嚴禁一切形式的強迫勞動、人口販運及童工，並確保員工的聘用符合當地勞動法規與國際標準。	杜絕歧視、霸凌與騷擾	致力於打造公平與尊重的工作環境，嚴禁任何形式的歧視、霸凌與騷擾；確保員工無論國籍、種族、性別、年齡、身心狀況等個人特徵，皆能獲得平等對待，並禁止任何不公平待遇。	多元與包容	推動性別平權，支持女性、少數群體及身心障礙者的就業與發展機會，營造多元與包容的企業文化。	無重大差異
健康與安全環境	提供符合職業健康與安全標準的工作環境，定期進行風險評估與培訓，確保員工的生命與健康安全。																
公平薪資與工時管理	恪守當地政府勞動法令、國際規範及榮剛公司人權政策，進行聘僱流程，杜絕不法歧視。確保支付符合或優於最低工資標準的薪資，並保障合理的工時與休息權利，不強迫勞動。																
言論與參與權益保障	重視每位成員的言論與參與自由，確保所有人能在無干擾或限制的情況下正當行使相關權利；我們承諾以尊重隱私為原則，為內外部利害關係人提供多元且開放的溝通管道，促進雙向交流與意見反映。																
禁止強迫勞動與童工	嚴禁一切形式的強迫勞動、人口販運及童工，並確保員工的聘用符合當地勞動法規與國際標準。																
杜絕歧視、霸凌與騷擾	致力於打造公平與尊重的工作環境，嚴禁任何形式的歧視、霸凌與騷擾；確保員工無論國籍、種族、性別、年齡、身心狀況等個人特徵，皆能獲得平等對待，並禁止任何不公平待遇。																
多元與包容	推動性別平權，支持女性、少數群體及身心障礙者的就業與發展機會，營造多元與包容的企業文化。																

推動項目	執行情形		差異情形及原因
	是	否	
		<p>定期檢視及評估 相關制度及作為</p> <p>每年定期舉辦教育訓練及宣導，提供完善的申訴、溝通及補救機制，追蹤法規並進行制度內容修改。</p> <p><u>人權相關教育訓練</u> 合併公司於教育訓練時，安排相關人權教育訓練(包含勞動法規了解宣導)，並提供一般職業安全衛生訓練，在2025年已訓練39人次，15小時，相關法規亦同時公告周知。</p>	
(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> 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，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，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> 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。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1,000元、旅遊補助4,000元、生育補助18,000元，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> 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、</p>	無重大差異

推動項目	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>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,114年無歧視案件。</p> <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>36.51%</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>37.50%</td> </tr> <tr> <td>女性占高階主管(%)</td> <td>33.33%</td> </tr> <tr> <td>女性占創收職能主管(%)</td> <td>3.57%</td> </tr> <tr> <td>女性占 TEM 職位(%)</td> <td>0.00%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1:「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。 註2:「基層主管」係指高階主管之外管理職人員。</p> <p>薪資平等</p> <p>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>經營績效反映於員工薪酬</p>	指標	百分比(%)	女性占總員工(%)	36.51%	女性占所有主管(%)	35.71%	女性占基層主管(%)	37.50%	女性占高階主管(%)	33.33%	女性占創收職能主管(%)	3.57%	女性占 TEM 職位(%)	0.00%	
指標	百分比(%)																
女性占總員工(%)	36.51%																
女性占所有主管(%)	35.71%																
女性占基層主管(%)	37.50%																
女性占高階主管(%)	33.33%																
女性占創收職能主管(%)	3.57%																
女性占 TEM 職位(%)	0.00%																

推動項目	執行情形		差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明
			<p>【公司章程】 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，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。</p> <p>【薪酬政策】 本公司員工薪酬包含本薪、加班費及各項津貼外，尚提供多項優渥豐富獎金，依人員年度績效表現、工作貢獻及在職比例分配予公司同仁。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，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。</p> <p>● 季盈獎獎金 於每月公司獲利有達預算時，衡量同仁當期工作績效與工作貢獻度，依評核結果予以每季核發。</p> <p>● 年終獎金 適用全體同仁，於年度公司有獲利時，衡量同仁年度工作績效與工作貢獻度，依評核結果予以核發。</p> <p>● 年度調薪 本公司於2022~2025年間，依前一年度經營成果為全體同仁調增薪資，累計調薪次數3次、調幅不低於2%，以獎勵全體同仁共同為公司營運成長之付出。</p> <p>● 員工酬勞 合併公司114年已經董事會決議提撥113年度獲利之7%分派酬勞予員工。</p>
(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> <p><u>3. 安全衛生教育訓練</u></p>

推動項目	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>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><u>4. 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><u>5. 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><u>6. 設備安全及人員作業安全管理</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，現場人員配發安全帽、耳塞、安全鞋保障工作安全。</p> <p><u>7. 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> <p><u>8. 安全衛生管理績效</u></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											

推動項目	執行情形			差異情形及原因																												
	是	否	摘要說明																													
			114 失能傷害頻率為 0，與 113 相同；人員職災計有 0 件，人數 0 人，占 114 底員工總人數之 0%，114 廠區共計發生計 0 次火災。																													
(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。114 年職涯訓練共計 243 人完成，總時數為 71 小時。</p> <p>2. 114 年 1 月~12 月內外訓共計 41 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>9</td> <td>9</td> <td>80</td> </tr> <tr> <td>核心技術</td> <td>21</td> <td>21</td> <td>148</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">外訓</td> <td>專業技術</td> <td>4</td> <td>17</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>證照</td> <td>7</td> <td>24</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總計</td> <td>41</td> <td>71</td> <td>243</td> </tr> </tbody> </table>	訓練別	項目	班/期	開課總時數	人次	內訓	專業技術	9	9	80	核心技術	21	21	148	外訓	專業技術	4	17	4	證照	7	24	11	總計		41	71	243	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	9	9	80																												
	核心技術	21	21	148																												
外訓	專業技術	4	17	4																												
	證照	7	24	11																												
總計		41	71	243																												
(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. 訂有管理辦法，於接單階段即識別產品應用是否與產品安全有關，並於研發、採購、製造進行相應品質管理程序，降低瑕疵品流出機率。</p> <p>2. 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>3. 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																												

推動項目	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「2025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

推動項目	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： 本公司已於2025年10月29日，經董事會通過永續發展實務守則，公司治理、永續發展及資訊揭露、社會公益等三方面依循「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：</p>			
<p>(1)投入新台幣1,000萬元贊助台鋼雄鷹棒球隊</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，114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>			
<p>3.推廣安全衛生：</p>			
<p>(1)合併公司參與榮剛安衛家族，為家族成員之一，114年參與榮剛安衛家族教育訓練1場次。</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3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2025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，合併公司僅烏日廠部分廠房受影響，因可採他廠支援，影響性輕微。 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"> 1. 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。 2. 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。 3. 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。 4. 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。 5. 使用的時間範圍係民國 114(2025)年至 121(2032)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 940"> <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 121,500 元 (碳費 300 元 x 405 噸碳排放量)</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 1276"> <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 121,500 元 (碳費 300 元 x 405 噸碳排放量)	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 121,500 元 (碳費 300 元 x 405 噸碳排放量)								
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。	規劃採影子價格制定內部碳定價 (Internal Carbon Pricing, ICP) 以協助評估投資決策之成本效益及營運相關碳排成本，考量我國碳費價格，內部碳定價為每公噸二氧化碳當量 300 元，協助公司在短期與中期之決策制定上納入碳排成本之考量，亦有助於產品之訂價決策。
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)。	合併公司已盤查、尚未制定減量目標及確信，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

合併公司依照國際標準組織(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：

114 年範疇一、二資訊包含本公司及子公司金耘鋼鐵股份有限公司、金耘鋼鐵股份有限公司（越南），相較 113 年少納入河南四合工業股份有限公司。因孫公司河南四合工業股份有限公司已於 114 年 2 月出售故不列入盤查邊界。

		113 年度		114 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)	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		189.2278	
	範疇二 間接溫室氣體排放	412.1052		215.9134	
	小計	605.4680	1.7382	405.1412	0.3985
總計		605.4680	1.7382	405.1412	0.3985

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.本公司於101年01月11日董事會訂定「誠信經營守則」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」，明訂本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。本公司在對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠的原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。</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「員工手冊」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.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，並一年一次向董事會報告。</p> <p>3.本公司於誠信經營守則、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 33~34 頁，最近年度董事進修情形。</p>	<p>無重大差異</p> <p>114 年未落實於董事會報告執行形，擬 115 年進行改善。</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。				
3.於民國 114 年 10 月 29 日，經董事會通過永續發展實務守則。				

(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.董事選舉辦法
 - e.取得或處分資產處理程序
 - f.為他人背書或提供保證處理程序
 - g.資金貸與他人處理程序
 - h.關係人交易管理作業辦法
 - i.內部重大資訊處理暨防範內線交易管理程序
 - j.董事、監察人及經理人道德行為準則
 - k.審計委員會組織規程
 - l.誠信經營守則
 - m.薪酬委員會組織規程
 - n.董事會暨功能性委員會績效評估辦法
 - o.檢舉制度
 - p.資訊安全管理規範
 - q.永續發展實務守則
 - r.永續資訊之管理作業程序
- 2.查詢方式:本公司治理實務守則及相關規章,揭露於「公司網站內投資人專區」。
- 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	114.11.26- 114.11.26-	永續資訊編製與申報實務研習班	財團法人中華民國會計研究發展基金會
曾蕙庭	會計主管	114.12.15- 114.12.15-	IFRS18 財務報表中之表達與揭露準則與實務解析	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：115年03月02日

本公司民國一百一十四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，認為本公司於民國一百一十四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一百一十五年三月二日董事會通過，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：王炯堃 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
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。

召開日期	重要決議內容	董事會或審計委員會之決議結果
114.04.23	(1) 本公司 114 年度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) 本公司擬辦理減資彌補虧損案	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 114 年股東常會受理持股 1% 以上股東提案審查。	本公司 114 年股東常會提案期間無持股 1% 以上股東提案，本案撤案。
	(4) 修正本公司 114 年股東常會召集事由	董事會經出席董事表決通過
	(5) 本公司 114 年第 3 季起至 115 年第 2 季簽證會計師委任案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
114.07.31	(1) 本公司 114 年度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) 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，本案經代理主席徵詢全體剩餘出席董事無異議照案通過。
	(3) 本公司 2024 年永續報告書。	董事會經出席董事表決通過
114.10.29	(1) 本公司 114 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 115 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) 修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) 訂定本公司永續發展實務守則案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過
115.01.22	(1) 本公司 115 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) 修訂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
	(3) 修訂本公司公司治理相關辦法案。	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過
	(4) 擬發放本公司 114 年度經理人年終獎金案	本案經代理主席徵詢全體剩餘出席董事無異議照案通過。
115.03.02	(1) 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。
	(2) 本公司 114 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。

召開日期	重要決議內容	董事會或審計委員會之決議結果
115.03.02	(3) 本公司 114 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。
	(4) 民國 114 年度盈虧撥補案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(5) 修訂「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。
	(6) 廢止並重新訂定本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案	經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。
	(7) 修訂「董事選舉辦法」案	董事會經出席董事表決通過。
	(8) 廢止並重新訂定本公司「股東會議事規則」案	董事會經出席董事表決通過。
	(9) 召開本公司 115 年股東常會	董事會經出席董事表決通過。
	(10) 本公司 115 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。

2.股東會

召開日期	名稱	重要決議內容	決議情形	執行情形
114.06.18	114年 常會	承認事項： (1)承認本公司113年度營業報告書及財務報表案。 (2)承認本公司113年度虧損撥補案。	表決時出席股東表決權數：100,625,888 權 (1)同意通過表決權數佔出席股東表決權數97.04%，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97.06%，本案照原案表決通過。	(1)於民國114年6月18日承認113年度營業報告書及財務報表。 (2)於民國114年6月18日承認113年度虧損撥補案。
		討論事項： (1)修訂「公司章程」案。 (2)本公司擬辦理減資彌補虧損案。	表決時出席股東表決權數：100,625,888 權 (1)同意通過表決權數佔出席股東表決權數97.04%，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97.01%，本案照原案表決通過。	(1)公司章程於民國114年6月18日完成修訂。 (2)依決議情形，辦理公司變更登記，並於民國114年9月30日經主管機關准予登記
		其他議案：無。		

(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	114/01~114/12	2,250	400	2,650	

註1：非審計公費服務內容：

會計師差旅費 170 仟元、會計師複核意見&檢查表 80 仟元、會計師資本額查核簽證(減資彌補虧損)100 仟元、114 年第 3 季合併報表重編 50 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：

114 年度審計公費為 2,250 仟元，較 113 年度 2,800 仟元減少 550 仟元，減少比例約 19.6%。主要係因本年度因營運調整，編制子公司家數減少相對調降審計費用。

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
	情況		
	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	114年度		115年度	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	截至3月26日 持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	榮剛材料科技股份有限公司	(47,924,726)	-	-	-
	代表人：王炯茶	(727,971)	-	-	-
	代表人：康永昌	(303,322)	-	-	-
	代表人：陳麗玲	(303,322)	-	-	-
董事	台灣鋼鐵股份有限公司	(606,642)	-	-	-
	代表人：邵慧昌	(5,763,100)	-	-	-
	代表人：王彩碧	(363,986)	-	-	-
獨立董事	許傑	-	-	-	-
獨立董事	王柄權	-	-	-	-
獨立董事	黃彥豪	-	-	-	-
獨立董事	許吟竹	-	-	-	-
總經理	李郁真	(602,280)	-	-	-
財務主管 會計主管 公司治理 主管	曾蕙庭	(151,661)	-	-	-
內部稽核 主管	翁順涼	-	-	-	-
大股東	榮剛材料科技股份有限公司	(47,924,726)	-	-	-

註:114年7月21日減資彌補虧損，減資比例60.66421%

(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：

115年3月26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	31,075,274	53.83	-	-	-	-	無	無	無
邵慧昌	3,736,900	6.47	472,029	0.82	-	-	黃秀梅	配偶	無
王林黎月	807,317	1.40	-	-	-	-	無	無	無
李順益	767,446	1.33	-	-	-	-	無	無	無
黃建中	639,372	1.11	-	-	-	-	無	無	無
黃秀梅	472,029	0.82	3,736,900	6.47	-	-	邵慧昌	配偶	無
王炯棻	472,029	0.82	-	-	-	-	無	無	無
陳建州	398,291	0.69	-	-	-	-	無	無	無
李郁真	397,720	0.69	-	-	-	-	無	無	無
台灣鋼鐵股份有限公司	393,358	0.68	-	-	-	-	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：

115年3月26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	2,883,871	71.04	10,000	0.25	2,893,871	71.29
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

115年3月26日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	57,729,107	142,270,893	200,000,000	上櫃公司股票

115年03月26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(元)	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
114.07	10	200,000,000	2,000,000,000	57,729,107	577,291,070	減資彌補虧損 890,306,430	無	註2

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

註2：經濟部核准日期及文號：114.09.30 經授商字第11430125070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:

115年3月26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		31,075,274	53.83
邵慧昌		3,736,900	6.47
王林黎月		807,317	1.40
李順益		767,446	1.33
黃建中		639,372	1.11
黃秀梅		472,029	0.82
王炯棻		472,029	0.82
陳建州		398,291	0.69
李郁真		397,720	0.69
台灣鋼鐵股份有限公司		393,358	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 114 年虧損撥補案業經 115 年 3 月 2 日董事會決議通過，擬不分配股利，將提報 115 年股東常會承認。

(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，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，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 115

年3月2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115年3月2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 115 年 3 月 26 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	49,821	累計實際支用金額及其百分比%	49,821 99.64%	
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	549,821	累計實際支用金額及其百分比%	549,821 99.97%	

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	114 年度	
	營業收入	營業比重(%)
不銹鋼製品	625,143	61
其他	391,462	39
合計	1,016,605	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、 進階塑膠模具預硬鋼 TS-GPA1
工模具鋼製品	進階熱作鋼 TS-GHA1、高階熱作鋼 TS-GHX1、 8%鉻冷作鋼 TS-GCA1

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

114 年總體政經環境，因美國對等關稅之實施衝擊影響台灣傳統產業較大，終端廠商在備貨需求方面較顯保守；電子業則因為 AI 相關設備的需求暢旺，用鋼數量呈現成長，115 年初美國對等關稅經美國最高法院宣判無效之後，預期其衝擊性緩步降低，另外於 114 年末受印尼宣布 115 年削減鎳礦產量、供應收緊影響，鎳價呈現上升，有望帶動不銹鋼相關製品需求脫離谷底、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、電子等應用，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、600 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、半導體、國防等。

4. 競爭情形

台灣不銹鋼製品市場受國際關稅衝擊、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、提升產品品級及種類、擴大尺寸與型態、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

擴大不銹鋼類產品之尺寸範圍，提升營收穩定公司營運。

2. 長期計畫

持續導入高階品級鋼種、擴大產品尺寸型態，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	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
美 國	6,599	1.89	-	-
中 國	15,784	4.53	32,227	3.17
台 灣	285,507	81.97	867,350	85.32
越 南	34,978	10.04	98,941	9.73
其 他	5,457	1.57	18,087	1.78
合計營業收入	348,325	100.00	1,016,605	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

供給方面，依據世界鋼鐵協會及不銹鋼協會文獻資料，114 年全球粗鋼產量較 113 年 微幅減少 2%，中國大陸為第一大生產國，各國家兩年總產量差異不大，不銹鋼產量增加 2~3%，供給端呈現平準維持，需求方面，不銹鋼之應用仍然多元，雖然有國際關稅影響，但隨著航太、AI 關聯設備、半導體等蓬勃發展，預估全球需求呈現逐年增長，至 2032 年前複合年增長率為 5.0%。

(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 年以上業務團隊、在地快速供貨機制、多樣的產品種類。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- a. 公司財務結構已經過改善優化，可持續長期發展。
- b. 深耕市場、價值鏈長久之經營。
- c. 集團產線、產品持續更新，產品競爭力提升。

(2) 不利因素與因應對策

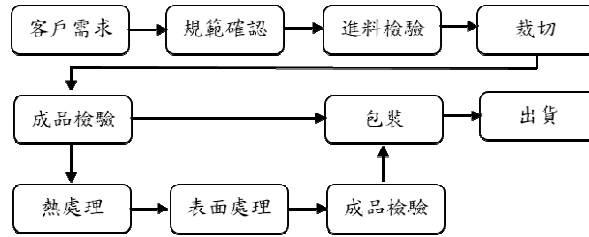
不銹鋼製品因台灣屬開放市場，競爭較激烈，本公司採取明確的市場區隔、持續搭配集團鋼廠導入新產線產製之高興價比產品、以及具認證的高階產品、優化供應鏈採購、產官學研合作等作法因應市場競爭，提升公司獲利空間。

(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，本公司與供應商商務往來狀況良好，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

113 年					114 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	181,299	58%	本公司之最終母公司	1	A 公司	537,929	66%	本公司之最終母公司
2	其他	131,285	42%	無	2	B 公司	109,052	14%	無
					3	其他	165,487	20%	無
	進貨金額	312,584	100%			進貨金額	812,468	100%	

變動原因：

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：

- a. A 公司 113 年進貨占比 58%，114 年進貨占比 66%。
- b. B 公司 113 年未列入百分之十之列。114 年進貨占比 14%。

2.主要銷貨客戶：本公司最近二年度無占銷售總額 10%以上客戶。

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		113 年度	114 年度	115 年度截至 年報刊印日止
員工 人數	直接人員	30	27	27
	間接人員	71	65	65
	合計	101	92	92
平均年歲		40.26	43.63	44.08
平均服務年資		0.32	12.02	12.15
學歷 分布 比率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	7.92	8.70	8.70
	大專	66.34	66.30	65.20
	高中(含)以下	25.74	25.00	26.10

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. 退休制度與其實施情形

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。本集團於民國 114 年及 113 年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 2,212 仟元及 3,729 仟元。

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。

6. 員工行為與倫理守則及不得違反事項

(1)服務原則：員工應高度遵守職業道德，互相尊重、互幫互助、誠實正直。在工作時間全神貫注，盡力做好公司的業務和工作，努力維護公司的形象和聲譽，恪遵中立立場，不介入股權糾紛或其他類似爭執的情事。

(2)公司利益：員工應自覺維護公司利益，保護公司財產，保守公司商業和技術秘密。

(3)禁止雙重就業：員工不得同時就雇於本公司之外的任何公司、組織及個人，不可參與或從事跟本公司有利益衝突的任何活動。

(4)記錄完整：員工應確保公司所有記錄的準確和完整，必須準確反映實情，避免差錯發生；禁止篡改或偽造任何記錄。

(5)禮品和賞金：員工及其家庭成員不可以索要接受與公司有業務關係的個人或公司的賄賂，佣金、賞金或禮物。

(6)禁止業務外行為：員工在工作時間內禁止進行與公司業務無關的行為，也應避免忙於個人事務。

(7)維護產品聲譽：員工應努力為公司生產高品質產品，不散佈有損公司產品聲譽的言

論，對產品品質有改善建議隨時呈報上級。

(8)公司財物利用：公司所有的建築物、設備、工具等財物（包括技術等軟體）不得用於本公司以外的其他個人或集團。必須向外支持時須經總經理批准。

(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) 人員安全管理與教育訓練。
- (2) 電腦系統安全管理，包含系統作業、線上作業、網路安全、病毒及惡意軟體防範、存取權限、媒體使用、資料交換等安全管理。
- (3) 定期針對備份 ERP 等重大系統，維護實體設備。
- (4) 資安事件處理。

4. 投入投入資通安全管理之資源：本公司每年檢視盤點資安設備、服務、人力，編列資安管理相關的資源，2025 年執行事項如下：

- (1) 訂閱垃圾信件防護及防毒軟體、更新防火牆(年化支出金額>47 萬元台幣)。

(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	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
流動資產	718,833	922,205	(203,372)	(22)
非流動資產	387,032	516,245	(129,213)	(25)
資產總額	1,105,865	1,438,450	(332,585)	(23)
流動負債	382,804	479,369	(96,565)	(20)
非流動負債	16,251	32,009	(15,758)	(49)
負債總額	399,055	511,378	(112,323)	(22)
權益總計	706,810	927,072	(220,262)	(24)

增減變動分析

本公司於114年2月經董事會決議出售Honest Mount Investments Limited及四合創新股份有限公司全部股權，自114年2月起Honest Mount Investments Limited、四合創新股份有限公司及其子公司不再納入合併個體所致。

二、財務績效分析－合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,016,605	348,325	668,280	192
營業毛利	163,976	34,138	129,838	380
營業費用	(124,557)	(85,186)	(39,371)	(46)
營業利益	39,419	(51,048)	90,467	177
營業外收入及支出	(20,133)	(4,549)	(15,584)	(343)
所得稅(費用)利益	(13,374)	2,278	(15,652)	(687)
本期淨利	5,912	(53,319)	59,231	111
其他綜合損益	(68,320)	(27,624)	(40,696)	(147)
淨利歸屬於本公司業主	(20,646)	(68,342)	47,696	70
淨利歸屬共同控制下前手權益	-	4,582	(4,582)	(100)
淨利歸屬非控制權利	26,558	10,441	16,117	154
綜合損益總額歸屬於本公司業主	(59,304)	(73,047)	13,743	19
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	-	(2,708)	2,708	100
綜合損益總額歸屬非控制權利	(3,104)	(5,188)	2,084	40

增減變動分析

因113年第4季始取得子公司金耘鋼鐵股份有限公司股權，故金耘鋼鐵股份有限公司及其子公司於113年9月始納入合併個體，故113年度僅併入金耘鋼鐵股份有限公司及其子公司9-12月之損益，而114年度併入整年度，致產生差異。

三、現金流量分析

(一)114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
264,767	112,480	264,127	113,120	-	-
當年現金流量變動情形分析： 1. 營業活動流入：主要係因營收增加所致。 2. 籌資活動流出：主要係因金耘國際取得金耘鋼鐵股權、金耘鋼鐵償還借款及發放現金股利所致。					

(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
113,120	55,706	35,314	133,512	-	-
未來一年現金流量變動情形分析： 1. 營業活動流入：主要係營業額及獲利將持續成長所致 2. 籌資活動流入：主要係因金耘鋼鐵償還借款所致。					

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
金耘鋼鐵股份有限公司	71.04%	多角化經營	66,441	營運及行銷政策得宜	無	無

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 114 年度利息收入及利息費用分別為 1,381 仟元及 4,825 仟元，占營業收入之比率分別為 0.14%及 0.47%，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 114 年度之淨外幣兌換損失為 2,899 仟元，占營業收入之比率為 0.29%，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至國外客戶之情形，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 114 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 115 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

115 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)	\$ 19,197	\$ 19,197	\$ 13,569	無	3.01%	\$ 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率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 114 年度向榮剛材料科技(股)公司進貨比重為 66%，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，114 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：無。

(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。

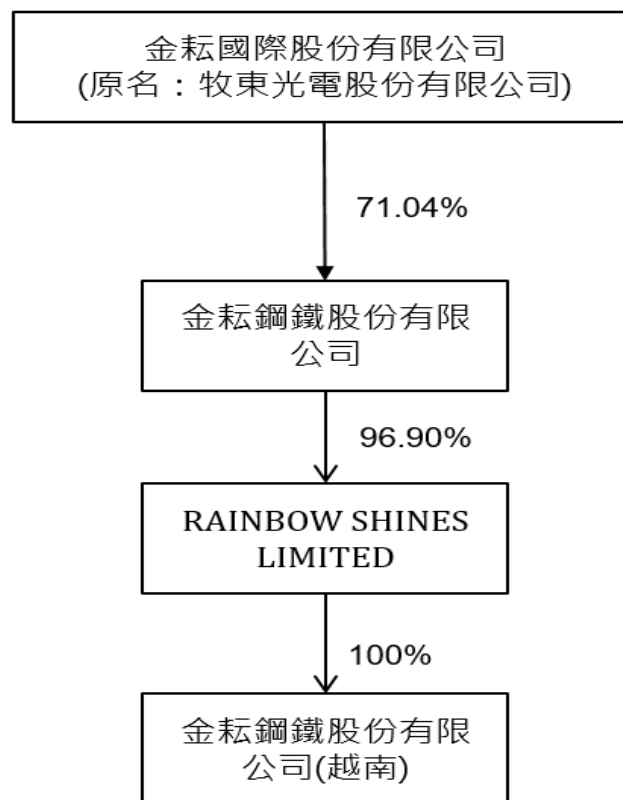
陸、特別記載事項

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 114 年 12 月 31 日關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

114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
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、超合金材料之輥輪、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，主要從事不鏽鋼製品之加工與銷售。

b.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、超合金材料之輥輪、加工買賣等業務。

c. 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。

d.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

114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
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	10,000	0.25%
	董事	黃建中	-	-
	監察人	陳驥智	37,919	0.93%
RAINBOW SHINES LIMITED	董事長	陳興時	-	-
金耘鋼鐵股份有限公司(越南)	董事長	陳興時	-	-
	經理人	邵慧昌	-	-
	監察人	黃建中	-	-

6.關係企業營運概況

114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
金耘鋼鐵股份有限公司	40,598	1,015,528	378,301	637,227	966,324	71,640	66,441	16.37
RAINBOW SHINES LIMITED	94,308	72,761	122	72,639	0	(23)	2,692	不適用
金耘鋼鐵股份有限公司(越南)	94,080	104,286	32,436	71,850	99,319	(4,019)	(5,013)	不適用

公司名稱：金耘國際股份有限公司



負責人：王 炯 堃



中華民國 115 年 3 月 2 日

(二)關係企業合併報表

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 114 年度(自民國 114 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 115 年 3 月 2 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 1150302001 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 115 年 3 月 2 日編製之民國 114 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 114 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

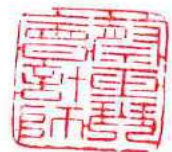
會計師：蔡玉琴

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 auditors in black ink.



中華民國 1 1 5 年 3 月 2 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	31,075,274 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				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	114.07.31	\$105,411	114.07.31 付款	已全數付訖	—	提高資源整合效益、調整公司投資結構	睿剛投資(股)公司	無	107/04	\$5,025	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鏽鋼製品通路佈局	—
								三朋鋼業(股)公司	無	107/04	27,808				
								承盛熱處理(股)公司	無	107/04	18,758				
								鉸均特殊鋼(股)公司	無	107/04	9,434				
								簡俊哲	無	107/04	5,044				
								潘勝偉	無	107/06	596				
								張舜治	無	107/06	105				
								張榮宗	無	107/06	196				
								施正旺	無	107/06	1,177				
								湯泰民	無	107/06	598				
								蘇秀龍	無	107/06	890				
								陳永欣	無	107/06	598				
王忠義	無	107/06	684												

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				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				
								曾堃觀	無	107/06	747				
								歐克勤	無	107/06	1,904				
								蔡延林	無	107/06	201				
								陳彥呈	無	107/06	235				
								蘇淑玲	無	107/06	1,341				
								陳慶旺	無	107/06	206				
								翁淑玲	無	107/06	196				
								黃建中	無	107/06	8,942				
								林延昭	無	107/07、 113/09	570				
								蘇淑豐	無	107/07、 113/09	3,176				
								禾揚投資 (股)公司	採權益法 之被投資 公司	110/01 (向榮剛 購入)	19,500				
								榮剛材料 科技(股) 公司	本公司之 母公司	106/05 (出售予 禾揚)	19,500				
								坤德投資 (股)公司	無	113/09	159				
								顏慧清	無	113/09	3,293				
								黃楊秋蘭	無	113/09	28				
								王雪	無	113/09	271				
								王承均	無	113/09	2,431				
								郭一德	無	113/09	219				

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				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				
								邱雯淑	無	113/09	452				
								鄭祥麟	無	113/09	78				
								康志傑	無	113/09	117				
								尤銘瑞	無	113/09	78				
								胡書阡	無	113/09	86				
								邱俊宏	無	113/09	426				
								翁啟榮	無	113/09	215				
								黃銘輝	無	113/09	203				
								郭志郎	無	113/09	387				
								陳信宏	無	113/09	2,364				
								羅丹霞	無	113/09	519				
								紀竹旺	無	113/09	199				
								王國棟	無	113/09	316				
								阮碧水	無	113/09	162				
								王勤喬	無	113/09	694				
								王麗雲	無	113/09	1,625				
								吳宥樵	無	113/09	430				
								顏義州	無	113/09	430				
								劉啟銓	無	113/09	39				
								楊水錦	無	113/09	676				
								楊宗翰	無	113/09	202				
								楊岱瑜	無	113/09	202				
								李月文	無	113/09	230				
								盧珮心	無	113/09	372				
								洪月英	無	113/09	1,800				

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				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				
								劉淑蕙	無	113/09	248				
								鄭穎婕	無	113/09	215				
								李進清	無	113/09	516				
								何珮璇	無	113/09	148				
								吳建志	無	113/09	215				
								陳逸欽	無	113/09	8,885				
								李育德	無	113/09	1,481				
								郭惠祝	無	113/09	2,122				
								郭雅惠	無	113/09	2,821				
								陳三鎮	無	113/10	28				

董事長：王炯茶




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：王炯荼



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：無。

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

