

股票代號：**5011**



114 年度 年報

中華民國 115 年 05 月 04 日刊印

公開資訊站年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司年報查詢網址：<http://www.ofco.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話

發言人	姓名	黃俊義
	職稱	董事長
	電話	(07) 3966999
	電子信箱	jameshuang@ofco.com.tw
代理 發言人	姓名	王梅玉
	職稱	財務副總經理
	電話	(07) 3966999
	電子信箱	mei-yu@ofco.com.tw

二、公司及工廠所在地

公司登記	地址：高雄市三民區九如一路 502 號 25 樓-3 電話：(07)3966999
橋頭廠	地址：高雄市橋頭區芋林路 299 號 電話：(07)6125899

三、辦理股票過戶機構

股票過戶機構	群益金鼎證券股份有限公司
地址	台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
電話	(02) 27035000
網址	www.capital.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	田中玉會計師、徐惠榆會計師
地址	台南市林森路一段 395 號 12 樓
電話	(06) 2343111
網址	www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.ofco.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書

一、114 年度營業結果.....	4
二、115 年度營業計劃概要.....	5
三、未來公司發展策略.....	6
四、受到外部競爭環境、法規環境，及總體經營環境之影響.....	7

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.....	8
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	17
三、公司治理運作情形.....	25
四、會計師公費資訊.....	74
五、更換會計師資訊.....	74
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	74
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	75
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	76
九、公司、公司之董事、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.....	77

參、募資情形

一、資本及股份.....	78
二、公司債辦理情形.....	81
三、特別股辦理情形.....	82
四、海外存託憑證辦理情形.....	82
五、員工認股憑證辦理情形.....	82
六、限制員工權利新股辦理情形.....	85
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	85
八、資金運用計劃執行情形.....	85

肆、營運概況

一、業務內容.....	86
二、市場及產銷概況.....	90
三、最近二年度從業員工資料.....	95
四、環保支出資訊.....	95
五、勞資關係.....	96
六、資通安全管理.....	100
七、重要契約.....	102

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.....	103
二、財務績效.....	103
三、現金流量.....	105
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....	106
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	106
六、最近年度風險事項之分析評估.....	106
七、其他重要事項.....	108

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	111
三、其他必要補充說明事項.....	111
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	111

壹、致股東報告書

近幾年台灣螺絲業遇到史無前例的景氣寒冬，獲利每況愈下，114 年更因美國關稅戰，使得螺絲業者必須承受成本增加壓力，毛利越來越少，造成部份業者不堪虧損，黯然退出市場。

114 年初川普二度上任為美國總統，開啟了中美貿易戰 2.0 以及全球關稅戰的時代，在 3 月對台灣在內的所有國家實施 25% 鋼鋁稅。至 114 年 6 月，川普將此鋼鋁稅增至 50%，對包括台灣在內的全球鋼鐵扣件出口商造成重大衝擊。美金兌新台幣之匯率在 5 月初迅速強烈升值，幅度最高達 9%，使不少出口導向的台灣扣件業者面臨巨額匯損。

據螺絲公會統計，114 年 10 月扣件出口量降至 9.15 萬噸，不僅是今年新低，更創下近 12 年以來的單月新低；累計前十月總出口量 104.7 萬餘噸、年減 1.84%，前十月螺絲出口平均單價每公斤 3.51 美元、年減 0.07%，國內螺絲出口呈現價量俱減的趨勢。

本公司 114 年營運重點：(一)業務部門因應訂單減少，積極靈活調整接單策略。(二)與關係企業合作，以購買成品，增加營收。

國際貨幣基金組織(IMF) 在 115 年 1 月發布更新版的《世界經濟展望》報告，上修 115 年全球經濟展望，得益於各國企業已透過轉移供應鏈來適應美國的高關稅，或已達成的貿易協議也降低關稅水準，以及人工智慧 (AI) 投資熱潮帶旺資產行情；但 IMF 也警告，若 AI 泡沫化、或地緣政治與貿易衝突再起，仍對全球經濟前景構成風險。

115 年初政府與美國協議關稅底定 15% 不疊加，台灣螺絲扣件業仍適用 232 條款，關稅一樣維持 50%，關稅衝擊短期內難以化解，但整體政策不確定性因而降低，對鋼市屬於正面訊號。2 月底美伊戰爭爆發，造成市場動盪，若戰事長期無法結束，全球能源價格與通膨壓力上升，可能拖累汽車與房地產等下游產業，鋼市仍有需求下跌風險。

108 年起，本公司開始多元投資，陸續布局再生能源與循環經濟業務，轉投資的產業分屬海陸運輸、回收物料、廢棄物處理業務、焚化爐代操、太陽能業務等，多方面擴展營運規模，提升營運競爭力與獲利能力。

114 年初股東臨時會通過，本公司將廠房設備出租予春雨，雙方產銷分工，本公司接單、向春雨採購成品，擴大生產規模以降低成本，提升雙方獲利。

115 年擬定二大經營方針(一)持續擴展歐洲地區接單，深入開拓客源。(二)開發新事業，盤點現有轉投資，依未來營運目標調整，規劃公司未來轉型方向。

台灣經濟成長表現雖亮眼，但產業兩極化日益明顯，半導體一枝獨秀，傳產則相對嚴峻。除了對等關稅，另一個導致台灣傳產景氣不佳的原因，就是中國產品為了避開美國高額關稅，就轉賣其他國家，與許多台灣產品形成直接競爭。人工智慧相關商品自 113 年起成為台灣出口主力，也在 114 年有效推升投資，成為台灣經濟主要動能。本公司深感未來經濟主流所在，115 年初決定轉投資半導體相關零組件產業，未來能有效率的提升投資獲利與股東權益。

茲將 114 年度營業結果及 115 年度營業計畫報告如下：

一、114 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

本公司 114 年度合併營業收入為新台幣(以下同)5,062,034 千元，較 113 年度

4,135,922 千元，增加 926,112 千元、22.39%，主要係子公司營運業績大幅成長，營業毛利-165,231 千元，較 113 年度毛利-141,071 千元，毛損增加 24,160 千元，114 年度歸屬母公司稅後虧損 161,982 千元，較 113 年度淨損增加 125,970 千元，每股稅後淨損 1.61 元。

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支分析

單位：新台幣千元

期間 項目	114 年度		113 年度		成 長	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	5,062,034	100.00%	4,135,922	100.00%	926,112	22.39%
營業毛利	-165,231	-3.26%	-141,071	-3.41%	-24,160	17.13%
營業費用	197,362	3.90%	173,642	4.20%	23,720	13.66%
營業淨損	-362,593	-7.16%	-314,713	-7.61%	-47,880	15.21%
營業外收支淨額	-210,145	-4.15%	113,859	2.75%	-324,004	-284.57%
稅前淨損	-572,738	-11.31%	-200,854	-4.86%	-371,884	185.15%
所得稅利益	154,743	3.06%	74,896	1.81%	79,847	106.61%
稅後淨損	-417,995	-8.26%	-125,958	-3.05%	-292,037	231.85%
歸屬母公司淨利	-161,982	-3.20%	-36,012	-0.87%	-125,970	349.80%
每股盈餘	-1.61		-0.36		-1.25	

(四)獲利能力分析：

項目	114 年度	113 年度	附註
資產報酬率	-6.68%	-1.59%	
股東權益報酬率	-17.67%	-4.83%	
營業利益(損失)	-36.02%	-31.26%	佔實收資本比率
稅前淨利	-56.89%	-19.95%	佔實收資本比率
純益率	-8.26%	-3.05%	
每股盈餘(元)	-1.61	-0.36	

(五)研究發展狀況：109 年度起受疫情影響，暫停開發新產品，114 年 3 月起將廠房設備出租，改以購入螺絲成品方式出貨，不再進行研發。

二、115 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

- 1.廠房及機器設備自 114 年 3 月起出租予春雨，創造資源共享，未來與春雨採接單、生產分工的合作模式，產銷進行整合，增進雙方利益。
- 2.114 年 3 月起，改以外購螺絲成品模式銷售，減少庫存積壓成本，降低人力浪費。
- 3.俄烏戰爭遲遲未見停戰跡象，停戰後的龐大重建商機也一直未出現，本公司自 114 年下半年開始進行產業轉型規劃。

(二) 115 年預期銷售數量及其依據

1. 本公司 115 年度預計銷售數量如下

品名	銷售數量	單位
螺絲類	7,400	噸
其他	0	噸

2. 依據

本公司預計銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有業務發展而定。根據世界鋼鐵協會（worldsteel）於 114 年 10 月發布的最新報告，114 年為全球鋼鐵需求築底年，需求預估持平於 17.49 億噸，隨後 115 年將回升 1.3%，達到 17.72 億噸。115 年全球需求可望回升，增加約 1.3%，較 114 年增加約 2,330 萬噸；動能來自大陸降幅趨緩、歐洲重啟成長，以及開發中國家持續走強；其中，東協成長動能持續，114-115 年約有 3-4% 成長，印度連續兩年皆有 9% 左右的成長；歐盟預估 114 年成長 1.3%、115 年成長動能增強至 3.2%；美國 114 與 115 年需求各增 1.8%；相較之下，日本與韓國需求動能仍偏弱，復甦可能遞延。

國際貨幣基金組織（IMF）115 年 4 月公布最新世界經濟展望報告，台灣今年經濟成長率預估突破 5%，在 IMF 認定的先進經濟體中名列成長幅度最高的國家，不過 IMF 也下修今年世界經濟成長率至 3.1%，比 1 月的預測值 3.3% 下修 0.2 個百分點。IMF 警告美伊衝突衝擊原油市場，可能促使通膨升溫，恐導致全球經濟衰退。

114 年上半年台灣扣件產業面臨匯率升值、關稅壓力及電價上漲的三重衝擊，尤其出口導向的螺絲業受美中貿易政策影響最劇，訂單銳減、毛利驟降，新台幣強升與鋼市低迷導致螺絲業虧損、接單困難，岡山老廠歇業與供應鏈調整引發產業震盪。到下半年，台灣面臨美國 232 條款課徵 50% 關稅所帶來的重大挑戰，導致螺絲、扣件業者營運受壓、訂單驟減甚至出現工廠關閉潮，台灣螺絲出口量在 10 月跌至 9.15 萬噸、創 12 年新低，前 10 月累計 104.7 萬噸年減 1.84%。

(三) 重要產銷政策：

1. 業務銷售策略

(1) 提升售後服務。

2. 生產、出貨策略

(1) 114 年 3 月份起以外購螺絲成品方式出貨，積極去化庫存。

(2) 品質改善：品管嚴格執行對各檢驗點之檢驗，以提升出貨品質。

三、未來公司發展策略：

1. 暫停螺絲自行製造，積極產業轉型。

2. 善用及整合集團資源，共創雙贏。

3. 114 年 3 月起，廠房設備出租予春雨工廠，雙方生產合併，降低成本。

4. 115 年 2 月轉投資半導體零件廠，跨出產業轉型之路。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- 1.外部競爭環境：由於東南亞(例如越南、泰國)及大陸有較廉價勞工及較便宜原料之優勢，表面上看起來，台灣螺絲產業難以與之競爭，實則不然，海外設廠有其風險存在，整體效率皆無法與台灣相比。鋼鐵材料成本與品質是影響螺絲業有否競爭力最大關鍵之一，故尋找具競爭力之材料來源持續為重要方向。
- 2.法規環境：為落實政府「國家希望工程」揭示「綠色成長與 2050 淨零轉型」五大策略，並接軌國際訂定國家自定貢獻(NDC)目標，政府擬訂「臺灣總體減碳行動計畫」，穩健務實達成 2050 淨零目標。但企業需直接支付的「碳費/碳稅」成本、技術轉型升級的「資本支出」以及減碳行動的「營運成本」。台灣碳費已於 114 年 1 月 1 日正式開徵(115 年 5 月繳納 114 年整年排放量)，針對年排放量超過 2.5 萬公噸的電力、燃氣供應及製造業大戶（約 281 家企業、500 家工廠）徵收，預計將成為製造業主要成本。
歐盟「碳邊境調整機制」(CBAM) 於 115 年 1 月上正式實施並購買憑證，初期納管鋼鐵、水泥、鋁、肥料、電力、氫氣等產業，臺灣以鋼鐵業影響最大。
- 3.總體經營環境：國際貨幣基金組織 (IMF) 在 115 年 1 月公布最新「世界經濟展望」報告，將 115 年全球經濟增長預測上調至 3.3%，較去年 10 月 3.1%上調 0.2 個百分點，114 年的增速同步調至 3.3%，與稍早相比，高出 0.1 個百分點，116 年成長率 3.2%維持不變。其中，預估美國全年增速為 2.4%，中國為 4.5%。然而 IMF 也提醒，資訊科技投資是經濟「雙面刃」。地緣政治衝突以及貿易壁壘風險仍存，可能隨時間推移逐漸顯現，使全球經濟再度受挫。

而螺絲本業 114 年持續以有效率的接單及出貨，聚焦利基產品，以因應景氣復甦時客戶之需求。115 年擬定二大經營方針(一)持續擴展歐洲地區接單，深入開拓客源。(二)開發新事業，盤點現有轉投資，依未來營運目標調整，規劃公司未來轉型方向。

展望 115 年，AI 科技產業蓬勃發展，相關業者對 115 年景氣持正面看法。然而傳統產業則難以樂觀看待，115 年恐延續 114 年的低迷，如鋼鐵、紡織業和石化業，因中國產能過剩傾銷的低價競爭未完全消化，產業陷需求動能不足與客戶下單保守，故傳產業者對 115 年產業展望，態度略顯悲觀。115 年 2 月美伊中東戰事爆發，戰事持續至 4 月，石油價格居高不下，能源價格上漲正透過「骨牌效應」推高通膨與經濟不確定性，甚至可能拖累經濟成長的動能。

本公司深切體會傳統產業下行風險，於 114 年初退出螺絲生產，並將營運重心逐步轉至循環經濟科技產業，扭轉傳產景氣循環劣勢。115 年公司將逐步調整產品比重及投資產業類型，有效提升經營績效。經營團隊將時時保持兢兢業業的心態，因應外界環境變化機動調整，突破瓶頸與困境，重塑積極、堅持、創新的企業文化，積極執行各項營業策略，期能展現經營績效，審慎樂觀地達成 115 年目標。

最後敬祝各位股東
身體健康 萬事如意

董事長 黃俊義



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料-1

115 年 3 月 31 日

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			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 之 法 人 代 表	台灣鋼鐵 (股)公司 代表人: 黃俊義	男 51~60 歲	中 華 民 國	112.6.14	112.6.14	3 年	12,000,000	11.95 %	10,000,000	9.93%	0	0	0	0	1. 國立高雄第一科技大 學財務管理研究所 2. 金智富資產管理(股) 公司總經理	本：無 他：加捷生醫(股) 公司董事、金智富 資產管理(股)公司 總經理、榮福(股)公 司董事長	無	無	無	無
董 事 之 法 人 代 表	台灣鋼鐵 (股)公司 代表人: 陳政聞	男 41~50 歲	中 華 民 國	113.12.16	113.12.16	2 年	12,000,000	11.95 %	10,000,000	9.93%	0	0	0	0	1.國立中山大學政治學研究所 碩士、國立中山大學政治 學研究所博士班 2.高雄市空中大學講師 、行政院南部聯合服務中 心執行長	本：無 他：中華職棒理事、 私立台鋼科技大學 董事會董事、桂田文 創娛樂(股)董事、皇家 國際美食董事	無	無	無	無
董事 之 法 人 代 表	台苯投資股 份有限公司 代表人 吳美慧	女 51-60 歲	中 華 民 國	112.6.14	112.6.14	3 年	177,000	0.18%	177,000	0.18%	0	0	0	0	1.銘傳大學傳播管理研究所 、廈門大學金融學博士 2.銘傳大學新聞系助理教授級 專技、財訊快報總編輯、今 周刊副總主筆、商業周刊副 總主筆	本：無 他：友訊科技(股) 公司董事、皇家國際 美食(股)董事長	無	無	無	無

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			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 之法人代 表	榮剛投資有 限公司代 表人陳相霖	男 61-70 歲	中 華 民 國	112.6.14	112.6.14	3 年	2,000	0.002 %	2,000	0.002 %	0	0	0	0	1.崑山科技大學機械系畢業 2.台塑福建福欣特殊鋼有限 公司維護顧問、久陽精密 (股)公司協理、華新麗華 (股)公司專案工程師、桂宏 企業主任工程師兼代理廠 長、三星科技(股)公司工程 師	本：無 他：無	無	無	無	無
董事	陳其泰	男 71 歲 以上	中 華 民 國	100.6.23	112.6.14	3 年	500,000	1.22%	698,163	0.70%	0	0	0	0	1.國立台南高商畢 2.環球水泥股份有限公 司董事	本：無 他：春雨工廠(股)公司 董事、百佳圓投資 (股)公司董事長、春日 機械(股)公司董事、 官田鋼鐵(股)公司董事 、台灣苯乙烯工業(股) 公司董事	無	無	無	無
獨立 董事	黃景榮	男 61-70 歲	中 華 民 國	106.6.22	112.6.14	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	1.中興大學地政系畢業 2.大眾商業銀行股份有 限公司區域經理、台 新證券投資信託股份 有限公司副總經理、 台灣原生藥用植物股 份有限公司副總經理	本：無 他：宗鏡投資股份有 限公司監察人	無	無	無	無

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			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	張文懷	男 51-60 歲	中 華 民 國	107.6.20	112.6.14	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	1.淡江大學中國大陸研究所。 2.長鴻營造股份有限公司董事長室助理 3.君鴻國際酒店股份有限公司 董事長室顧問特別助理	本：無 他：無	無	無	無	無
獨立 董事	王柄權	男 41-50 歲	中 華 民 國	112.6.14	112.6.14	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	1.國立台北大學司法系畢業、國立台灣大學法律研究所肄業 2.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	本：無 他：易通展科技股份有限公司獨立董事、皇家國際美食(股)獨立董事、金耘國際股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
董事	台灣鋼鐵(股)公司	略	中 華 民 國	97.6.25	112.6.14	3 年	12,000,000	11.95 %	10,000,000	9.93%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
董事	台苯投資股份有限公司	略	中 華 民 國	112.6.14	112.6.14	3 年	177,000	0.18%	177,000	0.18%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
董事	榮剛投資有限公司	略	中 華 民 國	112.6.14	112.6.14	3 年	2,000	0.002 %	2,000	0.002 %	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無

註：台苯投資股份有限公司代表人吳美慧董事於115年3月20日請辭。

1-1 法人股東之主要股東

115 年 3 月 31 日

法人股東名稱（註 1）	法人股東之主要股東（註 2）
台灣鋼鐵股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司 (100%)
台苯投資股份有限公司	黃士珍(9.46%)、易通圓投資股份有限公司(36.23%)、黃俊仁(10.51%)、黃俊義(9.78%)、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%)
榮剛投資有限公司	黃淑燕(100%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

1-2 主要股東為法人者其主要股東

115 年 3 月 31 日

法人名稱（註 1）	法人之主要股東（註 2）
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%)
易通圓投資股份有限公司	易昇鋼鐵股份有限公司(100%)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱（股權比例占前十名）。

(二) 董事資料-2

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

(1) 董事專業資格

職稱	姓名	專業資格與經驗(註 1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長	台灣鋼鐵股份有限公司代表人 黃俊義	1. 國立高雄第一科技大學財務管理研究所 2. 現任金智富資產管理(股)公司總經理、台灣網通投資控股股份有限公司監察人、台灣鋼鐵(股)公司監察人、加捷生醫(股)公司董事 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	0
董事	台灣鋼鐵股份有限公司代表人 陳政聞	1. 國立中山大學政治學研究所碩士、國立中山大學政治學研究所博士班 2. 中華職棒理事、私立台鋼科技大學董事會董事、桂田文創娛樂股份有限公司董事、皇家國際美食(股)董事 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	0
董事	台苯投資有限公司代表人 吳美慧 (115.3.20 請辭)	1. 銘傳大學傳播管理研究所、廈門大學金融學博士 2. 現任銘傳大學新聞系助理教授級專技、友訊科技股份有限公司董事、皇家國際美食股份有限公司董事長(115.3.20 請辭) 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	0

職稱	姓名	專業資格與經驗(註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事	榮剛投資有限公司代表人陳相霖	1.崑山科技大學機械系畢業。 2.台塑福建福欣特殊鋼有限公司維護顧問、久陽精密(股)公司協理、華新麗華(股)公司專案工程師。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	0
董事	陳其泰	1.國立台南高商畢業 2.春雨工廠(股)公司董事、百佳園投資(股)公司董事長、春日機械(股)公司董事、官田鋼鐵(股)公司董事、台灣苯乙烯工業(股)公司董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	0

(2)獨立董事專業資格及獨立性資訊

姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
黃景榮	1.中興大學地政系畢業 2.大眾商業銀行股份有限公司區域經理、台新證券投資信託股份有限公司副總經理、台灣原生藥用植物股份有限公司副總經理。 宗鏡投資股份有限公司監察人 3.未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
張文懷	1.淡江大學中國大陸研究所畢業。 2.長鴻營造股份有限公司董事長室助理、君鴻國際酒店股份有限公司董事長室顧問特別助理 3.未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
王柄權	1.國立台北大學司法系畢業、國立台灣大學法律研究所肄業 2.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、皇家國際美食獨立董事、金耘國際股份有限公司獨立董事 3.未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項

辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額

2. 董事會多元化政策及獨立性之情形

董事會多元化政策

(1)本公司於104年3月12日董事會通過制定「公司治理實務守則」，在第三章強化董事會職能即訂有多元化方針，明訂董事會整體應具備之能力為能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之董事成員多元化方針，包含基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化)、專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)等。本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

多元化具體管理目標	落實情形
董事成員至少應包含一位女性董事。	女性董事1席(11%)，已達性別平等之目標。(註)
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。	無此情形
董事至少三分之一席次具備產業、行銷或科技專長。	董事成員中具有財務會計背景4名(44%)，董事全部具備產業相關管理職務經驗。
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長。	獨立董事中具有財務會計背景1名(33%)，法律背景2名(67%)。

(註)：董事中的女性董事於115年3月20日請辭，本公司115年5月26日召開股東常會，全面改選董事，董事候選人中有3位女性董事。

(2)第十八屆董事會(112年6月14日就任)多元化情形

本公司現任董事會由8位董事組成，包含3位獨立董事，成員具備財金、商務、法務及管理領域之豐富經驗與專業。本公司董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為3席獨立董事(佔全體董事成員比例為38%)，此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前8位董事中有1位女性董事，比率13%，不足任一性別董事席次三分之一，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。所有獨立董事其連續任期均不超過3屆，均符合金管會證期局有關獨立董事之規範。

相關落實情形如下表：

職稱	姓名	國籍	性別	獨立董事任期年資			兼任員工	專業技能				專業知識					
				3年以下	3至9年	9年以上		領導決策	資產管理	產業知識	經營管理	財務會計	法律	證券投資	資訊科技	新聞媒體	風險管理
董事長	黃俊義	中華民國	男					√	√			√		√			
董事	吳美慧	同上	女					√	√							√	

職稱	姓名	國籍	性別	獨立董事任期年資			兼任員工	專業技能				專業知識					
				3年以下	3至9年	9年以上		領導決策	資產管理	產業知識	經營管理	財務會計	法律	證券投資	資訊科技	新聞媒體	風險管理
董事	陳相霖	同上	男					√		√	√						
董事	陳其泰	同上	男					√	√	√	√	√					√
董事	陳政聞	同上	男					√			√		√			√	√
獨立董事	黃景榮	同上	男		√			√	√			√		√			√
獨立董事	張文懷	同上	男		√			√	√				√				√
獨立董事	王柄權	同上	男	√									√		√		√

註：法人董事台苯投資股份有限公司代表人一席請辭，至今未指派新任董事，該公司另一代表人吳美慧於115年3月20日請辭，致115年3月底實際在任董事為7席。

董事會獨立性情形

董事會成員相互間獨立性說明如下

1. 證券交易法第26-3條董事間超過半數之席次，不得具有配偶、二親等以內之親屬關係之情形。
2. 董事長及總經理由不同人擔任。
3. 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」；每次董事會董事均遵守此項規定
4. 獨立董事3人，符合證券交易法第14-2條人數不得少於2人，且不少於董事席次五分之一之規定，獨立董事佔比38%，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。
5. 另為落實公司治理並提升董事會之功能，本公司已制定並執行「董事會績效評估辦法」，每年定期進行董事會、功能性委員及個別董事自我績效之評估，並於114年委任外部專業機構進行董事會之績效評估，將評估之結果與建議提報董事會，並作為遴選或提名次屆董事時之參考依據。

本公司全體董事議事時均依前述規定辦理，確保董事會運作之獨立性。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 03 月 29 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		主要學(經)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
前總經理	中華民國	沈易德	男	114.7.2	0	0%	0	0	0	0	1.海軍官校民國73年班畢業、美國海軍戰爭學院民國98年班畢業 2.春雨工廠董事長特助(資材、研發、品保、生管部)。	台鋼運輸(股)董事長、台鋼環保(股)董事長	無	無	無	無
業務專案經理	同上	黃郁甄	女	112.11.8	30,000	0.03%	0	0	0	0	1.美國州立北德州大學經濟/企管學士畢業 (University of North Texas) 2.有電電機股份有限公司國外業務、經典公關顧問股份有限公司資深專案、冠西電子股份有限公司國外業務	無	無	無	無	無
會計主管	同上	王梅玉	女	93.5.10	51,426	0.04%	0	0	0	0	1.東海大學會計系畢 2.漢來大飯店財務主管	無	無	無	無	無
前總經理	同上	黃美玲	女	114.1.2	0	0	0	0	0	0	1.逢甲大學合作經濟系 2.亞果遊艇開發(股)公司總經理、榮剛材料(股)公司工程中心副總經理	無	無	無	無	無

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		主要學(經)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理兼執行長	同上	吳柏成	男	114.1.2 115.4.15	0	0%	0	0	0	0	1.國立成功大學曠冶及材料科學研究所博士 2.工業技術研究院工業材料研究所:動力組件示範部經理、寶一科技股份有限公司:執行副總經理、世禾科技副總經理	1.和勤精機股份有限公司集團總經理	無	無	無	無

註：1.前總經理黃美玲於 114.7.2 離職。

2.吳柏成先生 114.1.2 擔任執行長、114.3.12 離職，115.4.15 就任總經理兼執行長。

二、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1-1 董事(含獨立董事)之酬金

114 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註 10)		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(註 10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(H)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)						
		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(註 7)		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	黃俊義	2,860	2,944	0	0	0	157	50	110	2,910 -1.80%	3,211 -1.98%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,910 -1.80%	3,211 -1.98%	無
董事	吳美慧	0	0	0	0	0	0	35	35	35 -0.02%	35 -0.02%	0	0	0	0	0	0	0	0	35 -0.02%	35 -0.02%	無
董事	陳相霖	0	0	0	0	0	0	35	35	35 -0.02%	35 -0.02%	0	0	0	0	0	0	0	0	35 -0.02%	35 -0.02%	無
董事	陳其泰	0	0	0	0	0	0	40	90	40 -0.02%	90 -0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	40 -0.02%	90 -0.06%	無
董事	陳政聞	0	0	0	0	0	0	15	15	15 -0.01%	15 -0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	15 -0.01%	15 -0.01%	無
獨立董事	黃景榮	360	360	0	0	0	0	45	45	405 -0.25%	405 -0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	405 -0.25%	405 -0.25%	無
獨立董事	張文懷	360	360	0	0	0	0	40	40	400 -0.25%	400 -0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	400 -0.25%	400 -0.25%	無
獨立董事	王柄權	360	360	0	0	0	0	40	40	400 -0.25%	400 -0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	400 -0.25%	400 -0.25%	無
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%	無
法人董事	台萃投資(股)有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	無
法人董事	榮剛投資有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	無

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註 10)	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(註 10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(H)			
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)			薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)								
		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(註 7)			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		
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： (1) 依本公司章程規定，本公司董事其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。(2) 公司章程中亦明訂不高於當年度獲利之3%作為董事酬勞。(3) 因獨立董事兼任審計委員會、永續發展委員會及薪資報酬委員會之委員，需依各委員會組織章程規定，參與相關委員會會議之討論及決議，故其酬勞高於一般董事。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金： 無																							

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、

車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2

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

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

1-2 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳其泰、吳美慧、陳相霖、黃景榮、張文懷、王柄權、陳政聞	陳其泰、吳美慧、陳相霖、黃景榮、張文懷、王柄權、陳政聞	陳其泰、吳美慧、陳相霖、黃景榮、張文懷、王柄權、陳政聞	陳其泰、吳美慧、陳相霖、黃景榮、張文懷、王柄權、陳政聞
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	無	無	無	無
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	黃俊義	黃俊義	黃俊義	黃俊義
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	無	無	無	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

2-1 監察人之酬金：無(本公司已成立之審計委員會取代監察人)

3-1 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註 2)				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 表內所有 公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
前總經理	沈易德	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
總經理兼 執行長	吳柏成	559	559	0	0	0	0	0	0	0	0	559 -0.35%	559 -0.35%	無
前總經理	黃美玲	954	954	0	0	0	0	0	0	0	0	954 -0.59%	954 -0.59%	無
財務 副總經理	王梅玉	1,452	1,452	0	0	164	164	0	0	0	0	1,616 -1.00%	1,616 -1.00%	無

註 1：前總經理黃美玲於 114.1.2 就任、114.7.2 離職，吳柏成於 114.1.2 就任執行長、於 114.3.12 離職，115.4.15 任總經理兼執行長。

前總經理沈易德未於本公司領取薪酬。

註 2：董事會通過 114 年度員工酬勞，因 114 年度營運虧損，故無員工酬勞及董事酬勞。

3-2 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) D
低於 1,000,000 元	沈易德、吳柏成、黃美玲	沈易德、吳柏成、黃美玲
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	王梅玉	王梅玉
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	無	無

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) D
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4 人	4 人

4-1 前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	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	黃俊義	2,860	2,944	0	0	50	110	0	0	0	0	2,911 -1.80%	3,054 -1.89%	無
前總經理	沈易德	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	無
前總經理	黃美玲	954	954	0	0	0	0	0	0	0	0	954 -0.59%	954 -0.59%	無
總經理兼執行長	吳柏成	559	559	0	0	0	0	0	0	0	0	559 -0.35%	559 -0.35%	
會計主管	王梅玉	1,452	1,452	0	0	164	164	0	0	0	0	1,616 -1.00%	1,616 -1.00%	無

註：1.前總經理沈易德未於本公司領取薪酬。

4-2 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

115 年 3 月 31 日 單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	沈易德	0	0	0	0%
	前總經理	黃美玲				
	總經理兼執行長	吳柏成				
	會計主管	王梅玉				

註：114 年度因營運虧損，董事會決議不分配員工酬勞。

(四)最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析暨給付酬金之政策及標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性：

1.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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元

	本公司				合併財務報表所有公司			
	114 年度		113 年度		114 年度		113 年度	
	總額	佔稅後淨利%	總額	佔稅後淨利%	總額	佔稅後淨利%	總額	佔稅後淨利%
董事酬金	4,240	-2.62%	6,211	-17.25%	4,591	-2.83%	8,865	-24.62%
總經理及副總經理酬金	3,129	-1.93%	2,443	-6.78%	3,286	-2.03%	5,033	-13.98%
稅後淨利	-161,982		-36,012		-161,982		-36,012	

說明：114 及 113 年度營運虧損，董事會決議不發放董事酬勞與員工酬勞提撥率。

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

①本公司之公司章程第 18 條：本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，全體董事之報酬依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準授權董事會議定之。另當年度如有獲利，依公司章程第 23 條：本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

②本公司經理人酬金，依本公司薪資管理辦法明訂各項工作津貼及獎金，以獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依公司章程第 23 條：本公司年度如有獲利，提撥百分之一至百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司依「薪資管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為(A)財務性指標：依本公司管理損益報表，如出貨量、訂單量、生產量、降減成本金額等對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；(B)非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，如重大職

災件數、流程改善件數等，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

- ③本公司酬金給付之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施，其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2)訂定酬金之程序：

- ①為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「薪資管理辦法」所執行之評核結果為依據，董事會績效評估包含對公司營運之參與程度、風險管控之監督與評估等衡量項目，至於董事長及總經理之薪酬參考同業通常水準並連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、信用評等或中華信評、督導財務計畫之執行等 23項指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含：稅前淨利、營運安全管理、營收管理、推動維修能力自主化、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。
- ②114年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均顯著超越標準，114年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均達成或超越所預定之目標要求，本公司年度經營指標之評估結果亦已達理想標準。
- ③本公司董事及經理人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每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。114年度因營運虧損，經董事會決議不發放董事及員工酬勞。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

- ①本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，搭配各種合理薪酬、福利計畫，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- ②本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
- ③本公司給付經理人之酬金包含長期獎酬，給付形式為員工認股權，非於盈餘當年度全數給付，其實際價值與未來股價相關，鼓勵員工長期留任外並與公司共同承擔未來經營風險及分享營運成果。

(4) 揭露高階經理人薪資報酬與ESG 相關績效評估連結之政策

本公司經理人酬金涵蓋公司營運目標及個人年度目標之達成。公司目標包含財務及非財務指標，個人年度目標含營運目標及 ESG 指標（著重於提升公司治理評鑑、關注氣候變遷與自主盤查溫室氣體碳排減量、擬訂永續人才接班計畫），每位經理人獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。各高階經理人年度績效評核結果，將作為其職務調動、晉升、調薪、獎金發放等作業之主要依據，並以透過將 ESG 相關績效具體連結其薪資報酬之機制，激勵高階經理人積極推動 ESG 相關政策與作為，落實並達成公司永續發展目標。透過量化指標可以強化管理階層長期並持續創造股東價值同時提高 ESG 目標達成績效，此與公司經營績效呈高度關聯性。酬金與未來風險之關聯性本公司總裁及經理人之酬金除參考相關同業水準及公司經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以確保公司永續經營與風險控管之平衡。

高階經理人依循永續發展相關政策，督導所轄單位實踐各項業務計畫與行動方案。以 114 年度績效目標為例，總經理之「永續發展績效指標」權重為 25%，其他高階經理人依所任職務及所轄業務範疇之不同，「永續發展績效指標」權重介於 15%至 20%之間。

3.落實情形

114 年度受美國高關稅、台幣升值、歐洲經濟景氣低迷影響，螺絲本業客戶下單及出貨意願減低，及受子公司營運虧損影響，獲利減少，致不提列員工酬勞。惟在企業形象提升、節能減碳、溫室氣體減量等方面皆較前一年進步，故高階主管薪酬暫不予調整，但基層員工仍依績效考核而有 3%~5%調薪。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 最近年度(114 年)董事會開 10 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(列)席率%	備註
董事長及董事之法人代表人	台灣鋼鐵股份有限公司代表人黃俊義	10	0	100%	
董事之法人代表人	台灣鋼鐵股份有限公司代表人陳政聞	9	0	90%	
董事之法人代表人	台苯投資股份有限公司代表人吳美慧	10	0	100%	115.3.20 請辭
董事之法人代表人	榮剛投資有限公司代表人陳相霖	10	0	100%	
董事	陳其泰	10	0	100%	
獨立董事	黃景榮	9	0	90%	
獨立董事	張文懷	10	0	100%	
獨立董事	王柄權	10	0	100%	

2.其他應記載事項：

2-1 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：

2-1-1 證交法第 14 條之 3 所列事項：

時間	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114.1.2 第 18 屆 第 11 次	■本公司擬出租資產予關係人案。	無異議	無
114.2.20 第 18 屆 第 12 次	■參加和勤精機股份有限公司私募現金增資案。	無異議	無
114.3.12 第 18 屆 第 13 次	■提請董事會同意出具113年度內部控制聲明書案。 ■本公司 114 年度與關係人進銷貨、進行勞務或技術服務等交易。 ■本公司 114 年度聘任會計師之獨立性與適任性評估案。 ■對子公司榮福資金貸與案。	無異議	無
114.4.18 第 18 屆 第 14 次	1.修訂內部控制制度投資循環部份條文案。 2.修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。	無異議	無
114.5.7 第 18 屆 第 15 次	■無證交法第 14 條之 3 所列事項。	無異議	無

時間	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114.7.2 第 18 屆 第 16 次	▪無證交法第 14 條之 3 所列事項	無異議	無
114.8.6 第 18 屆 第 17 次	▪修訂內控及內稽制度之薪工循環案。	無異議	無
114.9.25 第 18 屆 第 18 次	▪追認重要子公司榮福股份有限公司 113 年辦理私募現金增資，本公司不參加認股後，持股降低達 10%案，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則規。	無異議	無
114.11.12 第 18 屆 第 19 次	▪擬訂定 115 年度內部稽核計劃。	無異議	無
114.12.23 第 18 屆 第 20 次	▪對子公司提供銀行背書保證案。 ▪子公司台鋼能源訂定「資金貸與他人作業程序」案。 ▪子公司台鋼運輸及台鋼能源對子公司榮福資金貸與案。	無異議	無

2-1-2 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議決事項：無此情形。

2-2 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：

董事會議時間	利益迴避董事姓名	議案內容	利益迴避原因	表決情形
114 年 1 月 2 日 第 18 屆第 11 次	•黃俊義董事長。	經理人 113 年度年終獎金分配及 114 年度薪資調整案。	內容涉及董事個人利益事項，應利益迴避，並委由陳其泰董事擔任代理主席。	左列利益迴避董事未參與討論及表決，由代理主席徵詢在場董事，無異議照案通過。
	陳其泰董事、吳美慧董事、王柄權董事	本公司出租資產予關係人案。	內容涉及董事個人利益事項，應利益迴避。	左列利益迴避董事未參與討論及表決，由代理主席徵詢在場董事，無異議照案通過。
114 年 3 月 12 日 第 18 屆第 13 次	陳其泰董事	114 年度與關係人進銷貨、進行勞務或技術服務等交易案。	內容涉及董事個人利益事項，應利益迴避。	左列利益迴避董事未參與討論及表決，由代理主席徵詢在場董事，無異議照案通過。
	黃俊義董事長	對子公司榮福資金貸與案	內容涉及董事個人利益事項，應利益迴避。	左列利益迴避董事未參與討論及表決，由

董事會議時間	利益迴避董事姓名	議案內容	利益迴避原因	表決情形
			迴避，並委由陳其泰董事擔任代理主席。	代理主席徵詢在場董事，無異議照案通過。
114年8月6日第18屆第17次	黃俊義董事長	•子公司法人董事代表人酬勞案	內容涉及董事個人利益事項，應利益迴避，並委由陳其泰董事擔任代理主席。	左列利益迴避董事未參與討論及表決，由主席徵詢在場董事，無異議照案通過。
114年12月23日第18屆第20次	黃俊義董事長	•對子公司提供銀行背書保證案 •子公司台鋼運輸及台鋼能源對子公司榮福資金貸與案。	內容涉及董事個人利益事項，應利益迴避，並委由陳其泰董事擔任代理主席。	左列利益迴避董事未參與討論及表決，由主席徵詢在場董事，無異議照案通過。

2-3 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：

加強董事會職能目標	執行情形評估
設置獨立董事	於112年股東常會選任3名獨立董事，並成立第二屆審計委員會。
設置薪資報酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人酬勞是否合理。
持續提升資訊透明度	本公司指定專人負責公司資訊揭露訊息更新等。
積極建立與利害關係人之溝通	本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此為溝通管道，有提案權之股東並可於提案受理期間提出議案，本公司將依規定提交董事會討論。有關關係人溝通情形已提報114年11月12日董事會。
提升董事會運作效率及決策能力	1.本公司已訂定「董事會議事規則」，加強落實董事會職能，促進董事會參與決策之良性發展。 2.本公司已制定董事會績效評估辦法，定期執行董事會績效評估，提升董事會績效。本公司114年初已完成113年度之董事會績效評估，並提報114.3.12董事會。 3.本公司114年6月委任台灣投資人關係人協會進行董事會績效外部評估，協會於114年11月21日出具評估報告，整體評估結果提報114年12月23日董事會核備並作為檢討及改進之依據。
加強專業知識	本公司鼓勵董事進行董事職能及專業知識之進修，並於董事會進行宣導，以符合法定規定。

2-4 114 年度各次董事會獨立董事出席狀況：

	1/2	2/20	3/12	4/18	5/7	7/2	8/6	9/25	11/12	12/23
黃景榮	*	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
張文懷	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王柄權	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

◎：親自出席 ☆：委託出席 *：未出席

3. 董事會自我評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	對董事會 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日之績效進行評估。	本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估。	1.董事會內部自評 2.董事成員自評 3.各功能性委員會委員自評	一.董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 二.個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 三.審計及薪酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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)本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
- (2)本公司為強化公司治理於 109 年董事改選時，新增 1 席獨立董事，現任董事席次為 8 席(含 3 名獨立董事)。本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術及法律等專業背景，其中並包含 1 名女性董事。另為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，並依證券主管機關之規定，

已於 100 年 11 月 25 日設置薪資報酬委員會及於 113 年 6 月 20 日成立永續發展委員會。

(3)本公司於 104 年 11 月 10 日訂定董事會績效評估辦法，並於 110 年 3 月 25 日修訂，建立績效目標，以加強董事會運作效率外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形作成稽核報告，以符證券主管機關之規定。

(4)本公司 114 年 6 月委任台灣投資人關係人協會進行外部董事會績效評估，協會於 114 年 11 月 21 日出具評估報告，整體評估結果提報 114 年 12 月 23 日董事會核備並作為檢討及改進之依據。

(二)審計委員會運作情形或參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

(1)本公司於 109 年 6 月 11 日成立審計委員會，取代監察人之職權。審計委員會由 3 名獨立董事組成。112 年 6 月董事任期屆滿改選，選出三名獨立董事組成第二屆審計委員會。

(2)最近年度(114 年度)審計委員會開會 9 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率%	備註
獨立董事 (召集人)	黃景榮	8	0	89%	
獨立董事	張文懷	9	0	100%	
獨立董事	王柄權	9	0	100%	

(3)114 年度工作重點

1.財務報表稽核及會計政策與程序	2.內部控制制度暨相關之政策與程序
3.重大之資產或衍生性商品交易	4.法規遵循
5.審計委員會職責履行情形	6.資訊安全
7.公司風險管理	8.經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
9.防止舞弊計劃及舞弊調查報告	

(4)114 年度審計委員會運作情形：

114 年度截至 114 年 12 月 31 日止，審計委員會共召開 9 次會議

次數	會議時間	討論議題	證交法 §14-5 所列事項	審議結果	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之事項
1	114/01/02 第二屆第 8 次會議	1.新任總經理、執行長任命案。 2.捐贈桂田文創娛樂股份有限公司案。 3.本公司擬出租資產予關係人案。	√	照案通過	無
2	114/02/20 第二屆第 9 次會議	1.參加和勤精機股份有限公司私募現金增資案。	√	照案通過	無

次數	會議時間	討論議題	證 交 法 §14-5 所 列事項	審議結 果	未經審計委 員會通過， 而經全體董 事 2/3 以上 同意之事項
3	114/03/12 第二屆第 10 次會議	1.本公司 113 年度營業報告書及財務報告案。 2.擬定 113 年度盈餘分配案。 3.113 年度內部控制聲明書案。 4.本公司 114 年度聘任會計師之獨立性與適任性評估案。 5.修訂「公司章程」部分條文案。 6.對子公司榮福資金貸與案。 7.修改組織結構案。	√ √ √ √ √	照案通過	無
4	114/04/18 第二屆第 11 次 會議	1.修訂內部控制制度投資循環部份條文案。 2.修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。	√ √	照案通過	無
5	114/05/07 第二屆第 12 次會議	1.本公司 114 年第一季財務報告案。	√	照案通過	無
6	114/08/06 第二屆第 13 次會議	1.本公司 114 年第二季財務報告案。 2.修訂內控及內稽制度之薪工循環案。	√ √	照 案 通 過	無
7	114/09/25 第二屆第 14 次會議	1.追認重要子公司榮福股份有限公司 113 年辦理私募現金增資，本公司不參加認股後，持股降低達 10% 案，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則規定。		照 案 通 過	無
8	114/11/12 第二屆第 15 次會議	1.本公司 114 年第三季財務報告案。 2.訂定 115 年度內部稽核計劃。	√ √	照 案 通 過	無
9	114/12/23 第二屆第 16 次會議	1.對子公司提供銀行背書保證案。 2.子公司台鋼運輸及台鋼能源對子公司榮福資金貸與案。	√ √	照 案 通 過	無

•財務報告審議

董事會造具本公司 113 年度財務報表、114 年度第 1~3 季財務報表，業經委託資誠聯合會計師事務所查核(或核閱)完竣，並出具無保留意見查核(或核閱)報告書稿。上述財務報表案經審計委員會決議，認為尚無不合。

•聘任會計師之獨立性與適任性評估。

依「公司治理實務守則」規定，應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期參考審計品質指標(AQIs)評估聘任會計師之獨立性及適任性，評估結果並提報董事會。本公司依上述規定，完成會計師獨立性及適任性評估問卷，並未發現有可能影響會計師獨立性與適任性之情事，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，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經 115 年 3 月 9 日第二屆第 19 次審計委員會討論通過後，並提報同日第十八屆第 23 次董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

•重大之資產交易

①本公司看好被投資公司和勤精機營運前景，對其增資資金用途、預期產生效益等加以審查，審計委員會認為尚屬合理與可行。

②本公司因應未來營運發展、提升資產使用效率，擬將廠房、生產設備出租予關係人春雨工廠股份有限公司，創造資源共享，未來與春雨採接單、生產分工的合作模式，產銷進行整合，增進雙方利益。對於公司提供出租資產之出租設備明細、評估報告、鑑價報告等加以審查，審計委員會認為尚屬合理與可行。

•對子公司提供資金貸與

子公司榮福因近期焚化爐維修所需資金，向本公司提出資金貸與之請求，就其請求之必要性與合理性加以審查，審計委員會認為尚屬合理。

•對子公司提供背書保證

子公司榮福因近期焚化爐維修所需資金，向本公司提出對金融機構貸款之背書保證請求，就其請求之必要性與合理性加以審查，審計委員會認為尚屬合理。

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 14-5 所列事項：請詳見第 30 頁列表所示。

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、方式與結果)：

①獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

a.本公司稽核主管每月就前月份稽核查核情形與缺失、改善補正追蹤情形彙總以書面報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示辦理說明或其他建議事項。

- b.本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務報告及稽核結果說明。
- c.本公司每季至少召開一次董事會，稽核主管並於董事會報告內部稽核業務情形。
- d.綜上，獨立董事可透過稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及內部控制制度執行情形。

◆最近年度獨立董事與稽核主管之溝通情形摘要

日期	報告及討論事項
114.02.20 第二屆第九次審計委員會	1. 稽核主管向獨立董事進行稽核業務及稽核結果說明
114.05.07 第二屆第十二次審計委員會	1. 稽核主管向獨立董事進行稽核業務及稽核結果說明
114.08.06 第二屆第十三次審計委員會	1. 稽核主管向獨立董事進行稽核業務及稽核結果說明
114.11.12 第二屆第十五次審計委員會	1. 向獨立董事進行稽核業務及稽核結果說明 2. 向獨立董事說明 115 年度稽核計畫

②獨立董事與會計師之溝通情形

簽證會計師每年至少一次就公司財務業務狀況、子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，會計師並將近期重大時事變動影響因應與法令更新，一併於會議中與獨立董事分享。

◆最近年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	參加人員	溝通事項	溝通結果
114.3.12 第二屆第十次 審計委員會	獨立董事黃景榮 獨立董事張文懷 獨立董事王柄權 稽核主管陳怡潔 資誠聯合會計師事務所田中玉會計師、 吳東杰協理	(1)113 年度合併及個體財務報告之查核結果說明：出具之合併及個體查核報告種類均為無保留意見之查核報告。 (2)集團合併財務報表查核：對組成個體財務資訊執行工作類型之概述及採用其他會計師查核工作之情形 (3)113 年度關鍵查核事項：個體及合併報告： ①存貨備抵跌價損失之評估 ②外銷銷貨收入之截止 (4)與審計委員其他溝通事項	無異議
114.5.7 第二屆第十二次審計委員會	獨立董事黃景榮 獨立董事張文懷 獨立董事王柄權 稽核主管陳怡潔 資誠聯合會計師事務所吳東杰協理	(1)114 年第一季合併財務報告之查核結果說明：出具之合併核閱報告種類均為無保留意見之核閱報告。 (2)核閱完成階段與審計委員溝通項目：關係人交易、重大會計估計、子公司核閱意見等 (3)與審計委員其他溝通事項	無異議

日期	參加人員	溝通事項	溝通結果
114.8.6 第二屆第十 三次審計委 員會	獨立董事黃景榮 獨立董事張文懷 獨立董事王柄權 稽核主管陳怡潔、會 計主管王梅玉 資誠聯合會計師事務 所田中玉會計師、 吳東杰協理	(1)114 年第二季合併財務報告之查核結果說明：出具之合併核閱報告種類均為無保留意見之核閱報告。 (2)核閱完成階段與審計委員溝通項目：關係人交易、重大會計估計、子公司核閱意見等 (3)與審計委員其他溝通事項	無異議
114.11.12 第二屆第十 五次審計委 員會	獨立董事黃景榮 獨立董事張文懷 獨立董事王柄權 資誠聯合會計師事務 所田中玉會計師、 吳東杰協理 會計主管王梅玉	(1)114 年第三季合併財務報告之查核結果說明：出具之合併核閱報告種類均為無保留意見之核閱報告。 (2)核閱完成階段與審計委員溝通項目：關係人交易、重大會計估計、子公司核閱意見、期末查核計畫、重大性觀念應用等 (3)與審計委員其他溝通事項	無異議

(二)-2 監察人參與董事會運作情形：無(本公司已設置審計委會取代監察人)

(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			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及公司網站上揭露。 (本公司網址：www.ofco.com.tw)	本公司將依實際需要，落實公司治理實務守則之相關規定
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √ √ √		(一) 依股東所詢問事項性質及方式，公司指定由發言人或代理發言人或相關部門主管為聯繫窗口，以電話方式提供答覆。 (二) 本公司聘有專業股務代理機構，配合股東相關權益事項之管理。有關主要股東名單及其最終控制名單均在掌控之列，並依規定揭露。 (三) 本公司與關係企業間均採財務獨立方式運作，與關係企業之業務財務往來管理與其他往來廠商相同。 (四) 公司訂有防範內線交易之管理作業，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，亦不得洩露予他人。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一) 本公司於 104.3.12 董事會通過制定「公司治理實務守則」，在第三章強化董事會職能即訂有多元化方針。 本屆董事會多元化情形請參閱第 41 頁。董事會成員組成多元化的政策揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(二) 為實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理於 113 年 6 月設置永續發展委員會，負責制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。 (三) 本公司已依規定訂定『董事會績效評估辦法』，據以進行指標評估，115 年初由財務部進行 114 年度董事會運作的績效評估，評估報告已提報 115 年 3 月 9 日董事會。評估指標包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。114 年評估結果為優等。 (四) 本公司參考審計品質(AQIs)指標，針對是否有重大間接財務利益、密切商業關係或潛在僱傭關係、是否擔任辯護人、與管理階層及內部稽核主管之互動等為指標由審計委員會每年定期進行簽證會計師之獨立性與適任性評估，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經115年3月9日審計委員會決議通過後，並提報 115.3.9董事會決議通過。本公司簽證會計師(資誠聯合會計師事務所田中玉、徐惠榆會計師)皆符合本公司評估標準。(評估內容請參閱第42頁)	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及運作情形)	√		本公司 110 年 8 月 11 日董事會通過，指定由財務部主管擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。財務部王協理具備公開發行公司從事會計主管職務經驗達3年以上，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。包括但不限於提供董事執行業務所需資料，辦理董事會、股東會會議相關事宜，協助董事就任及持續進修，協助董事遵循法令等。114年業務執行情形如下： 1.協助獨立董事及一般董事執行職務，提供所需資料並安排董監事進修 (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法定規章修訂發展，於就任時提供董事會成員並定期更新。 (2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事與公司各業務主管溝通順暢 (3)獨立董事有與內部稽核主管、會計師個別會面了解公司財務業務需要時，協助安排會議，114年分別於 3/12、5/7、8/6、11/12 安排獨立董事與會計師座談會。 (4)安排董事進修計畫與課程：114 年度董事均完成法定進修課程。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵守事宜。 3.擬定董事會議程，董事會前 7 日通知所有董監事，並提供會議資料，議題如需利益迴避，事前予以提醒，會後 20 日內完成董事會議事錄分發各董事。 4.辦理股東會日期登記，於 114 年 6 月 11 日順利完成股東常會之召開，並於法定期限內製作股東會之開會通知、議事手冊、年報及議事錄。 5.辦理公司登記及變更登記：114 年完成資本變更、修改公司章程等變更登記。 6.每年第一季前就前一年度整體董事會、功能性委員會運作進行內部績效評估，並將評估內容提報董事會。114 年度績效評估報告已提報 115 年 3 月 9 日董事會。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司與員工、銀行、供應商及社區等利害關係人之溝通皆由相關業務單位負責，另委託股務代理機構股東聯繫相關事宜。本公司網站上設有利害關係人專區，提供發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，以適時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。114年度利害關係人溝通情形已於 114年11月 12日提報董事會。相關資訊及溝通情形，請詳公司網站利害關係人專區(www.ofco.com.tw)。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司已委任專業股務代理機構-群益金鼎證券股務代理部處理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。	尚無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站）	√ √		(一)本公司網站上已揭露財務、業務、公司治理等相關資訊。本公司網址： www.ofco.com.tw 。 (二)本公司架設中文、英文網站，於發布訊息時隨後更新，並已按「公開發行公司網路申報公開資訊應注意事項」規定，建立公開資訊網路申報作業系統，並指定專人進行各項資料與重大訊息揭露作業。	■視業務需要隨時補強公司網頁資訊之蒐集與揭露 ■尚無重大差差。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		√	(三)本公司已於 115 年 3 月 9 日依相關法令規定於會計年度終了後 75 天內公告並申報 114 年度財務報告，114 年第一、二、三季財務則於法令規定時間內公告並申報。	尚無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		(一)員工權益：本公司係以『環境改善、安全第一』為目標，建構員工理想工作環境，依勞基法保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：開放多方管道供員工表達意見。 (三)投資者關係：設置發言人專責處理股東建議。 (四)供應商關係：要求供應商遵循企業責任相關的行為準則，主要包規範括環境安全衛生、環境保護等議題。 (五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (六)本公司董事進修之情形：本公司並未強制要求董事進修專業知識課程，但以積極態度鼓勵董事參與。114年度全部董事都已完成董事進修，董事進修情形揭露於公開資訊觀測站及本年報(請參閱第68頁)。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(七)客戶政策之執行情形：本公司幾全為外銷客戶，與客戶以MAIL聯繫穩定良好的關係，或利用至國外參展機會拜訪客戶，或邀請客戶代表至公司參觀，促進雙方交流，藉以瞭解客戶需求，並時常與客戶進行技術研討，以增進公司利潤。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已購買董事責任保險。	尚無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	√		針對第12屆(114年度)公司治理評鑑結果提出改善情形：已改善或預計於115年度改善者或尚未改善者提出加強情事項與措施： • 指標1.3：公司是否有董事長、過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？115年股東常會將會請董事踴躍出席。 • 指標1.6：公司是否於五月底前召開股東常會？115年股東常會將於5月26日召開。 • 指標2.14：公司是否設置提名委員會？115年將設立提名委員會。 • 指標4.31：公司是否定期進行員工滿意度調查，並揭露其實施情形及改善計畫？115年將進行員工滿意度調查。	尚無重大差異。

董事會多元化情形

1. 本公司於 104 年 3 月 12 日董事會通過制定「公司治理實務守則」，在第三章強化董事會職能即訂有多元化方針，明訂董事會整體應具備之行為能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之董事成員多元化方針，包含基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化)、專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)等。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

多元化具體管理目標	達成情形
董事成員至少應包含一位女性董事。	女性董事 1 席，已達性別平等之目標。
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。	無此情形
董事至少三分之一席次具備產業、行銷或科技專長。	董事成員中具有財務會計背景 4 名，法律背景 2 名，產業相關管理職務經驗皆具備。
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長。	獨立董事中具有財務會計背景 1 名，法律背景 2 名。

2. 第十八屆董事會(112 年 6 月 14 日就任)多元化情形

本公司現任董事會由 9 位董事組成(114 年底實際在任 8 名董事)，包含 3 位獨立董事，成員具備財金、商務、法務及管理領域之豐富經驗與專業。

本公司董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 3 席獨立董事(佔全體董事成員比例為 37.5%)，此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 8 位董事中有 1 位女性董事，比率 12.5%。

所有獨立董事其連續任期均不超過 3 屆，且均符合金管會證期局有關獨立董事之規範。相關落實情形如下表：

職 稱	姓 名	國 籍	性 別	獨立董事 任期年資			兼 任 員 工	專業技能				專業知識					
				3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上		領 導 決 策	資 產 管 理	產 業 知 識	經 營 管 理	財 務 會 計	法 律	證 券 投 資	資 訊 科 技	新 聞 媒 體	風 險 管 理
董事長	黃俊義	中華民國	男					√	√			√		√			√
董事	陳政聞	同上	男					√			√		√				√
董事	吳美慧	同上	女						√							√	
董事	陳相霖	同上	男					√		√	√						
董事	陳其泰	同上	男					√	√	√	√	√					√
獨立董事	黃景榮	同上	男		√			√	√			√		√			√
獨立董事	張文懷	同上	男		√			√	√				√				√
獨立董事	王柄權	同上	男	√									√		√		

• 會計師獨立性與適任性評估情形

壹、獨立性要件評估					
項次	評核內容	請勾選			是否符合獨立性
		是	否	N/A	
01	會計師或查核團隊成員本人及其家屬（含配偶、同居人及未成年子女）、所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	✓			是
02	會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司董事並無融資或保證行為。	✓			是
03	會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務。	✓			是
04	會計師或查核團隊成員目前或最近二年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			是
05	會計師或查核團隊成員未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓			是
06	會計師或查核團隊成員除依法令許可之業務外，未代表本公司在法律案件或其他爭議事項中進行辯護。	✓			是
07	會計師及其所屬事務所與本公司無密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓			是
08	會計師或查核團隊成員未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓			是
09	卸任一年以內之共同執業會計師未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			是
10	會計師或查核團隊成員未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓			是
11	會計師非連續七年提供本公司審計服務。	✓			是
12	會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性？	✓			是
13	查核團隊成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	✓			是
14	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	✓			是
貳、適任性評估					
項次	評核內容	請勾選			是否符合適任性
		是	否	N/A	
01	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作？	✓			是

02	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能？	✓			是
03	事務所是否維持資深之人力資源？	✓			是
04	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊？	✓			是
05	會計師是否無工作負荷過重情事？	✓			是
06	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當？	✓			是
07	案件品質管制複核(EQCR)會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核？	✓			是
08	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊？	✓			是
09	非審計服務公費占比對獨立性是否沒有影響？	✓			是
10	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性是否沒有影響？	✓			是
11	對於外部檢查缺失及處分，事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行適當處置？	✓			是
12	對於主管機關發函改善情況，事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行適當處置與回應？	✓			是
13	會計師事務所是否具有提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。	✓			是
14	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	✓			是

參、查核工作表現評估(以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師是否及時完成本公司各季報之核閱、年報之查核，並完成查核意見初稿？	✓			
02	會計師是否與本公司管理人員(內部稽核人員等)互動良好並留下紀錄？	✓			
03	會計師是否在報告查核工作規劃時，與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	✓			
04	會計師是否在出具查核意見前與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	✓			
05	會計師是否對於本公司財會制度或內部控制制度提出積極建議並留下紀錄？	✓			
06	會計師是否定期主動向公司更新財務報告編製應遵循之相關法令與準則？	✓			
07	查核團隊成員是否未頻繁的異動？	✓			
08	會計師是否能及時且適當協助公司回覆主管機關所詢問之問題，並協助公司與主管機關間溝通、協調？	✓			
09	簽證會計師之報酬是否合理，以使簽證會計師能夠充分履行其職責？	✓			

肆、其他補充事項：無

伍、評估結果如下：

- 1.經上述評估，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，會計師及事務所成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近幾年也持續導入數位審計工具，提高審計品質。資誠聯合會計師事務所田中玉會計師、徐惠榆會計師專業背景具適任性，與本公司之關係亦無違反超然獨立之情事。簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、美國 SEC 及 PCAOB 等相關規定。
- 2.已取得會計師出具之獨立聲明書。
- 3.最近年度簽證會計師獨立性及適任性評估結果於 115 年 3 月 9 日提報審計委員會審查，並提 115 年 3 月 9 日之董事會討論通過。

(四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

姓名 身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任 其他 公發 公獨 董立 事家 數
黃景榮 / 獨立董事， 召集人		1.中興大學地政系畢業 2.大眾商業銀行股份有限公司 區域經理、台新證券投資信 託股份有限公司副總經理、 台灣原生藥用植物股份有限 公司副總經理。宗鏡投資股 份有限公司監察人 3.未有公司法第 30 條各款情 事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。(2)非公司或其關 係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子 公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設 置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(3)非本人及 其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股 份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(4)非(1) 所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以 內親屬或三親等以內直系血親親屬。(5)非直接持有 公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司 法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事 或監察人之法人股東之董 事、監察人或受僱人(但如 為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司 依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不 在此限)。(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份 超過半數 係由同一人控制之他公司董事、監察人或 受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母 公司 之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事 相 互兼任者，不在此限)。(7)非與公司之董事長、總 經理或相當職務者互為同一 人或配偶之他公司或機 構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司 與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法 或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此 限)。(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機 構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行 股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公 司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地 國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累 計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財 務、會 計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公 司或機 構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監 事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或 企業併購 法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審 議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(10)未 與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
張文懷 / 獨立董事		1.淡江大學中國大陸研究所畢 業。 2.長鴻營造股份有限公司董事 長室助理、君鴻國際酒店股份 有限公司董事長室顧問特別助 理 3.未有公司法第 30 條各款情 事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。(2)非公司或其關 係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子 公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設 置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(3)非本人及 其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股 份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(4)非(1) 所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以 內親屬或三親等以內直系血親親屬。(5)非直接持有 公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司 法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事 或監察人之法人股東之董 事、監察人或受僱人(但如 為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司 依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不 在此限)。(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份 超過半數 係由同一人控制之他公司董事、監察人或 受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母 公司 之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事 相 互兼任者，不在此限)。(7)非與公司之董事長、總 經理或相當職務者互為同一 人或配偶之他公司或機 構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司 與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法 或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此 限)。(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機 構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行 股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公 司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地 國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累 計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財 務、會 計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公 司或機 構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監 事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或 企業併購 法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審 議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(10)未 與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
王柄權 / 獨立董事		1.國立台北大學司法系畢業、 國立台灣大學法律研究所肄 業 2.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 、皇家國際美食(股)獨立董事 、金耘國際股份有限公司獨立董事 3.未有公司法第 30 條各款情 事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。(2)非公司或其關 係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子 公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設 置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(3)非本人及 其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股 份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(4)非(1) 所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以 內親屬或三親等以內直系血親親屬。(5)非直接持有 公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司 法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事 或監察人之法人股東之董 事、監察人或受僱人(但如 為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司 依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不 在此限)。(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份 超過半數 係由同一人控制之他公司董事、監察人或 受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母 公司 之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事 相 互兼任者，不在此限)。(7)非與公司之董事長、總 經理或相當職務者互為同一 人或配偶之他公司或機 構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司 與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法 或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此 限)。(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機 構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行 股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公 司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地 國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累 計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財 務、會 計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公 司或機 構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監 事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或 企業併購 法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審 議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(10)未 與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	3

2.薪資報酬委員會職責

(1)定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」，並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策

、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆(第5屆)委員任期：112年8月9日至115年6月13日。

(3)最近(114)年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席 率(%) (B /A)(註)	備註
召集人	黃景榮	2	0	67%	獨立董事
委員	張文懷	3	0	100%	獨立董事
委員	王柄權	3	0	100%	獨立董事

4.薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下

會議屆次及時間	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第五屆第6次 114年01月02日	• 經理人 113 年度年終獎金分配及 114 年度薪資調整案。 • 新任總經理、執行長薪酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
第五屆第7次 114年3月12日	• 人事及酬勞調整案。	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
第五屆第8次 114年8月6日	• 修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過

其他應記載事項：

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

(五)永續發展委員會其組成、職責及運作情形：

1.委員會設置

本公司為實踐永續發展目標，強化永續治理，並致力於推動企業社會責任及落實永續經營理念，113年6月20日董事會通過選任三位獨立董事為永續發展委員會委員，組成第一屆永續發展委員會，委員任期自113年6月20日起至115年6月13日。

2.委員會職責

(1)制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。

(2)檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。

(3)督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。

(4)督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行

3.永續發展委員會組織

永續發展委員會確保本公司永續發展相關工作之推動，設置永續發展之兼職單位~永續發展推動小組，協助永續發展委員會推行各項計畫，永續發展推動小組設主任委員一人由董事長擔任，永續發展推動小組涵蓋下列編組任務，並向本委員會呈報永續發展之執行情形：

(1) 公司治理小組：負責公司治理之法令遵循、訂定合理之薪酬政策及員工績效考核制度、教育訓練，及利害關係人溝通機制，以實踐公司永續發展之目標。

(2)永續環境小組：負責環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制，及設立環境管理專責單位或人員，以達成環境永續之目標。

(3)社會公益小組：負責人權管理政策與程序、遵循人權相關法規及國際準則等、建立組織內所有成員（如員工、子公司等）及價值鏈重要成員內外部溝通、評估相關風險及管理機制，及促進社區發展及文化發展，以達成永續經營之目標。

(4)永續資訊揭露小組：負責永續資訊管理政策、遵循永續資訊揭露之相關法規及國際準則等，充分揭露具攸關性及可靠性之永續資訊，以提升永續資訊透明度。

4.委員會成員

姓名及身分別	專業資格與經驗
獨立董事 黃景榮 (召集人)	1.中興大學地政系畢業 2.74-76年間任職不動產鑑價公司，76-94年間任職多家商業銀行，88-94年擔任大眾商業銀行股份有限公司區域經理，99-103年任職台新證券投資信託股份有限公司副總經理，105年4月擔任台灣原生藥用植物股份有限公司副總經理，目前前擔任宗境投資股份有限公司監察人。 3.具備會計、財務、投資、風險管理等專業能力。
獨立董事 張文懷	1.淡江大學中國大陸研究所畢業。 2.102-106年間擔任長鴻營造股份有限公司董事長室助理及102-107年間擔任君鴻國際酒店股份有限公司董事長室顧問、特別助理 3.具備法律、風險管理等專業能力。
獨立董事 王柄權	1.國立台北大學司法系畢業、國立台灣大學法律研究所肄業 2.聯合光纖通信股份有限公司獨立董事93年4月至95年5月擔任中華商業銀行法務處辦事員，96年1月至96年5月任職家福股份有限公司法務專員，109年7月至110年9月任職友訊科技股份有限公司

姓名及身分別	專業資格與經驗
	法務長，100 年 5 月至 101 年 6 月任職台灣製鋼礦業股份有限公司法務經理。 3.具備法律、風險管理等專業能力。

5.114 年度委員會出席情形

114 年度永續發展委員會開會 2 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	黃景榮	2	0	100%	獨立董事
委員	張文懷	2	0	100%	獨立董事
委員	王柄權	2	0	100%	獨立董事

6.114 年度委員會開會資訊

會議屆次及時間	議案內容及後續處理	決議結果	公司董事會對委員會意見之處理
第一屆第 3 次 114 年 8 月 6 日	•113 年永續報告書編製完成案。針對永續報告書內	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
第一屆第 4 次 114 年 11 月 12 日	•115 年度永續發展相關預計計畫。	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過

7.董事會督導及報告

(1)本公司已於 114 年 12 月 23 日向董事會報告 114 年永續發展執行情形及 114 年度永續報告書編製及溫室氣體盤查規劃日程。

董事會不定期聽取經營團隊之報告(包含 ESG 報告)，並於需要時敦促經營團隊進行調整。

(2)推動永續發展執行運作情形

◆ESG 重大議題之風險評估

久陽遵循全球永續性報告協會（The Global Reporting Initiative, GRI）頒布之 GRI 準則，參照通用準則及主題準則揭露，亦回應「上市上櫃公司永續發展實務守則」、「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、聯合國永續發展目標（SDGs）及氣候相關財務揭露建議書（Task Force on Climate-related Financial Disclosure, TCFD）及永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）之行業準則等國內外標準規範，辨識與營運及永續發展目標相關主題，鑑別出可能的年度永續議題。透過與主要管理階層討論社會、環境、公司治理三大面向永續議題對公司所產生之衝擊影響程度及發生機率，並納入外部利害關係人對各永續議題之關注程度意見回饋，決定年度重大主題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。114 年公司營運未發生重大變化，因此延續 113 年之重大主題作為本年度重大主題。

評估期間：114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

評估邊界：在環境與社會面邊界主要包含久陽螺絲本業相關營運與活動，但未納入四家子公司。

(六)提名委員會其組成、職責及運作情形：本公司尚未設置提名委員會

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		1.本公司於113年6月20日董事會決議通過設立永續發展委員會，由3名獨立董事組成，負責推動企業社會責任及落實永續經營理念。 2.永續發展委員會為持續推動永續發展各項業務，設有永續發展推動小組並設主任委員一人由董事長擔任，下設四個跨部門的功能小組，負責不同業務及年度專案工作，讓永續發展行動得以落實於公司日常作業內，並由本委員會負責定期追蹤成效、提出次年度之優化或改善計畫。 3.公司永續發展委員會組成、運作及當年度執行情形，請參閱第46~48頁。 4.永續發展委員會於114年12月23日向董事會報告：(1)114年度永續發展執行情形報告。(2)114年度永續報告書編製及溫室氣體盤查規劃日程。 5.董事會不定期聽取經營團隊之報告，並於需要時敦促經營團隊進行調整。 6.114年11月12日向董事會報告114年度與利害關係人溝通情形。 7.董事會督導情形請參閱第48~49頁。	尚無重大差異
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？(重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其	√		1.本公司113年度永續報告書涵蓋公司於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。2.根據GRI準則、聯合國永續發展目標(SDGs)以及參考鋼鐵同業關注議題，針對經濟、社會、環境三面向彙整永續議題，並依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，考量組織衝擊程度、利害關係人關注程度，據以評估具重大性之ESG重大議題，並訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，	尚無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
他利害關係人產生重大影響者。)			以降低相關風險之影響。3.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，訂定相關風險管理政策或策略請參閱第59頁。	
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？	√		本公司於生產時一律禁用法令規範之有害物質，藉以降低對環境的影響，並持續取得ISO14001環境管理系統認證，致力推動品質及環境管理制度。本公司已於115年4月完成114年度ISO14064 -1溫室氣體排放量盤查與查證，以期能努力達到低碳生產及環境永續之短、長程目標。廠內空汙、廢水及廢棄物的申報、清運等均依政府各項法規辦理。本公司橋頭廠、梓官廠取得ISO 14001：2015環境管理系統認證，並持續通過第三方驗證，證書有效日114年12月18日。	尚無重大差異
(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？	√		公司為善盡各項資源之利用效率，現場對於水資源採取循環再利用方式，於垃圾分類處理上，加強分類宣導，藉以能讓資源得以重覆使用，降低對環境負荷影響。子公司台鋼環保係一具專業廢棄物清理許可證之企業，主要操作鋼鐵廢棄物清除與回收再利用，為再生能源使用效率盡一份心力。	尚無重大差異
(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？	√		氣候變遷政策以「碳中和」為目標進行碳管理，以低碳經濟之發展為未來工廠減碳發展目標，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。子公司台鋼環保及台鋼能源在資源再生利用與綠能研發上各有專長，提供企業廢棄物再利用及清運。 因應措施： (1)水資源：由於氣候異常，水資源相對時多時少，規劃提升水資源之使用效率，以達廢水零排放之目標。 (2)空氣污染：螺絲生產線亦依其廢氣特性加以擬定各項空氣污染防治措施，並架設多台集塵設備，減少逸散，降低排放，強化環境保護處	尚無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			理設施，避免污染水、空氣與土地等環境。 (3)廢棄物總重量：以廢棄物減量與廢棄物資源化做為目標，藉由製程中電腦監控、原物料降低損耗等源頭管理措施，減少環境污染以積極減少廢棄物總量。	
(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？	√		1.溫室氣體 本公司 111年~114年連續四年進行 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查並取得第三方查證，查證單位為英國標準協會(bsi)。 2.最近2年溫室氣體排放量涵蓋範圍：112~114年範疇一至範疇四，資訊涵蓋全公司及主要製程(橋頭廠+梓官廠) 3.本公司已統計最近二年度之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量並經第三方查證，並已制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，詳細內容請參閱第58頁說明或本公司網站(www.ofco.com.tw)	尚無重大差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		為善盡企業社會責任並落實人權保障，本公司認同並自願遵循《國際人權法典》、《國際勞工組織－工作基本原則與權利宣言》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權標準，尊重人權公約所訂定之保障，嚴格遵守我國政府勞動法令，同時有尊嚴地對待及尊重員工及協力廠商人員，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，並在「人權政策」、「工作規則」與「社會責任管理手冊」等文件中，皆明確宣示保護人權，並公布於本公司網站。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		1.本公司已設有完善的薪酬、考勤、休假等人事相關管理辦法，實施合理員工福利措施，並設有「薪資報酬委員會」審查本公司董事及經理人薪資報酬及薪資結構。 2.經營績效或成果適當反映於員工薪酬：本公司章程明訂本公司當年	尚無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			度如有獲利，應提撥1%~3%為員工酬勞。114年度鋼鐵業需求不振，螺絲本業營運虧損，未提撥員工酬勞。 3. 職場多元化與平等：落實男女擁有同工同酬之薪資條件與平等晉升機會。考量兩性平權，女性員工晉升機會與男性員工並無差別。 4.其他員工福利措施及114年執行情形請參閱第97頁起之說明。	
(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？	√		1.職業安全衛生管理系統：本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 and 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。本公司橋頭廠廠於 112 年 4 月份完成 ISO 45001:2018 驗證，目前效期為 115 年 4 月 29 日。 2.安全衛生教育訓練：本公司依勞基法規定，每月一次對員工實施安全與健康教育，並每年對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。114 年度實施 2 次勞工安全衛生教育課程，共 20 人/次參加。本公司其他員工安全衛生措施及執行情形請參閱第 99 頁說明。	尚無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		本公司每年依年度教訓練計劃表執行內部及外部教育訓練，已為員工建立有效專業訓練培育計劃，以加強其職涯發展能力。114年度各類員工教育訓練課程請參閱第99頁。	尚無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		本公司依政府法規與國際準則進行產業相關規範，確保產品與服務品質，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他損害消費者權之行為。本公司已訂定相關保護客戶權益政策及申訴程序，客戶申訴管道無礙。	尚無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業	√		為使公司符合關聯物質規範，清楚的向供應商宣達對環保關聯物質規範的要求，請供應商承諾不得將違反此項規定的材料直接或間接經第	尚無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			三方流入本公司。113年度與114年度經由供應商正式申訴機制所提出的申訴案件皆為0件，顯示本公司與供應商合作及溝通良好，持續往創造穩定雙贏的永續供應鏈前進。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司已依國際通用之報告書編製準則或指引，完成113年度永續報告書之編製，並取得第三方驗證單位(資誠聯合會計師事務所)之確信意見。	將規劃在最近年度取得第三方驗證單位之確信或保證意見
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： 本公司訂有「永續發展實務守則」，執行無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1)環保：本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，本公司於生產時一律禁用法令規範之有害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合客戶要求。本公司在環境污染、能源及資源節約、廢棄物減量等危害、防阻方面持續進行改善，以降低潛在的環保風險。100年4月起持續取得ISO14001認證，及多位員工取得甲級(或乙級)空污防治人員、甲級廢棄物處理技術人員證書，針對空氣、廢棄物等環境要項加以妥善管理，以減少對環境之衝擊，提供公司員工及鄰近居民一個健康、舒適的生活環境，以達公司永續經營之目標。 (2)社區敦親睦鄰：贊助公司所在鄰里辦公室辦理里民活動經費(母親節、重陽節活動贊助等)，並捐助生活物資給獨居老人等。 (3)消費者權益：本公司消費者大都為國際級大廠，在產品與服務均有售後諮詢及訂有瑕疵品客訴處理程序及投保產品責任險，以保障客戶之權益。 (4)安全衛生：定期對員工進行勞工安全衛生講習，114年共辦理2班次，參加人數20人，共60小時。每一廠區每年2次進行消防演練，提升員工自我防護能力及降低意外災害損失，為共同維護居民生命財產安全。 (5)社會公益： ① 114 年度捐助偏鄉學童獎助學金共 5 萬元，幫助偏鄉學童安心就學。 ② 114 年度係第 4 次辦理捐血活動，邀請鄰近企業、居民一起做公益，共募得 40 袋血液。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
④為提倡節能減碳理念與響應政府環境保護政策，本公司於 114 年 9 月透過高雄市環保局捐助高雄鳳山區公所活中心更換 LED 燈管，協助更換單位每年減碳量 3,790(kgCO2e/年)。				

(七)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
一、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	本公司依據永續發展實務守則，永續發展委員會就氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會加以評估，並建議採取之相關之因應措施，每年擇期就永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行向董事會報告。並由董事會擔任氣候變遷風險治理最高監督單位，負責審視和擬訂氣候策略，並指派總經理帶領相關部門主管，執行氣候風險管理作業，並定期追蹤環境永續目標達成情形。
二、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）。	本公司由總經理帶領各相關部門主管，透過法規檢視、研讀研究報告、同業及市場端訊息檢視，依據 TCFD 架構執行氣候相關風險與機會鑑別評估對本公司的營運影響，藉以釐清各項氣候相關議題可以降低氣候變遷帶來營運與財務衝擊，相關資訊請參閱第 62 頁。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1.極端氣候事件對財務之影響 本公司透過內部討論、盤點及評估，辨識出「淹水」、「乾旱」、「高溫」、「颱風」等多種氣候災害和氣候模式的極端變化等對生產階段的潛在風險。強降雨造成的淹水雖不會對工廠設備造成影響，卻會造成員工無法正常出勤影響產出；乾旱造成的供水減少以目前的產線用水量影響產量甚微；而高溫情況下，由於產業本屬高溫製程，高溫不僅影響供電效率，亦會對現場員工身體造成不適，衝擊相對較大。 2.轉型行動對財務之影響 轉型風險主要參考控制在升溫 1.5°C 內之情境設定框架，後續再依各轉型風險事件屬性進行詳細未來氣候情境設定。透過本公司氣候變遷因應現況與目標及蒐集國內政策法規、相關研究報告與國際相關議題發展趨勢，訂定各轉型風險事件之未來氣候情境。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。國內碳費已於 2025 年正式施行，本公司排碳量屬豁免範圍，對營運成本影響不大。依歐盟統計顯示，碳關稅涵蓋的 97% 碳排放，來自不到 20% 的公司，因此歐盟有意放寬 CBAM 部分規定，將關稅壓力集中在碳排大戶身上。根據最新草案，正式課徵碳關稅的時間可能將推遲至 2027 年，中小型進口商有機會獲豁免資格，因此針對碳費或碳稅所帶來的轉型風險對財務衝擊需要待資訊更明確後再進一步評估。
四、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。	本公司引用 TCFD 架構，辨識氣候變遷之風險與機會，並由相關部門主管考量本公司目前營運狀況及可運用資源，針對顯著風險項目，量身打造具體可行且有效之氣候變遷風險管理方針。

項目	執行情形
五、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。	規劃中。
六、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。	本公司為降低產品單位碳排，降低環境衝擊，持續研擬降低能資源消耗之方法，分別針對營運活動的直接排放（範疇一）、能源使用的間接排放（範疇二）進行減量，並訂定節電、節水等目標，以確保溫室氣體排放強度符合預期。執行內容包含 1.汰除、替換老舊設備，簡化製程以減少浪費，降低製造階段之排碳強度 2.依循法規，規劃建置太陽能發電裝置，使用再生能源用以辨識風險與機會。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未規劃內部碳定價。
八、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。	規劃中。
九、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	請參閱下表(第 58 頁)

最近 2 年溫室氣體排放量及確信情形、用水量及廢棄物總量

1. 溫室氣體盤查資訊、用水量及廢棄物總量

溫室氣體排放量 (tonCO₂e)

項目	113 年度	114 年度
範疇一	798	133
範疇二	10,242	1,415
總量	11,040	1,548
單位營收排放量(tCO ₂ e/新台幣百萬元)	7.97	1.50
用水量(噸)	23,190	4,138
生活廢棄物總量(噸)(無害物質)	113.85	13.37
廢油泥(噸)(無害物質)	445.69	0

2. 溫室氣體確信(查證)資訊

	113 年度	114 年度
確信範圍	本公司橋頭廠、梓官廠	本公司橋頭廠、梓官廠 九如辦公室
確信機構	英國標準協會(bsi)	英國標準協會(bsi)
確信準則	ISO14064-1：2018、 ISO14064-3：2019	ISO14064-1：2018、 ISO14064-3：2019
查證意見		
--類別 1-2	合理保證等級	合理保證等級
--類別 3	有限保證等級	有限保證等級

3. 合併財務報告內所有子公司溫室氣體盤查情形

排放量單位：tonCO₂e

密集度單位：(tonCO₂e)/營業額新台幣百萬元

		113 年度		114 年度	
		排放量	密集度	排放量	密集度
本公司	範疇一	798		133	
	範疇二	10,242		1,415	
	小計	11,040		1,548	
合併財務 報告內所 有子公司	範疇一	343,036		251,330	
	範疇二	1,546		1,636	
	小計	344,582		252,966	
總計		355,622	85.984	254,514	50.279

(註)本集團 113 年度及 114 年度生質能排放量分別為 301,599 公噸二氧化碳當量及 237,811 公噸二氧化碳當量。

4. 合併溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

本公司自 114 年 3 月起已將廠房出租，基準年及減碳目標將再重新釐定。

子公司榮福：由於焚化爐在正常運轉時，焚燒廢棄物本身就會產生一定量的直接溫室氣體排放(範疇一)，故其減量作法，主要著重在焚燒廢棄物以外的排放來源，以及提升整體能源使用效率。具體措施包括：定期汰換為高效能 LED 照明設備、提

升冰水主機與其他主要機電設備的能源效率，以減少電力與燃料使用，進而降低範疇一及範疇二的溫室氣體排放。

重大性原則有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響說明

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境衝擊與管理	1.本公司透過汙水處理及回收再利用，即機台耗用之水經淨化後回收循環利用，以達到水資源的最佳使用。 2.本公司透過管理系統，進行事前規劃與評估、實施與運作，事後執行稽核與矯正措施，以持續改善對環境的衝擊。同時制定遵守環保法規、致力污染預防、持續改善等環境政策，推動環境管理改善方案；並建立符合環保法規需求、減少現場油煙、噪音低減等指標予以隨時監控並戮力達成。 3.經由落實製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放，減少對環境所造成的衝擊。 4.事業廢棄物遵循相關法規規定，委託主管機關認可之合格廢棄物清理廠商處理，且定期向主管機關進行申報，以確實掌握廢棄物流向。
社會	職業安全	1.每年二次定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 2.現場員工配置安全帽、安全鞋等安全防護器具，降低員工的職業傷害。 3.本公司已取得 ISO 45001 職業健康安全管理系統驗證。 4.每年進行一次員工健康檢查，增進員工身心健康。
	產品安全	本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，無任何危害物質。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝通網站，加強和客戶之間的合作關係。
公司治理	強化董事職能	1.為董事提供最新法令、經濟、公司治理等相關進修議題，讓董事瞭解最新法規與主管機關之政策。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。
	資訊安全風險	1.設置防火牆及內外網服務隔離區，嚴控存取通訊協定的管制及運用。 2.規劃與建置資料保護機制，降低使用者端資料外洩的風險。 3.舉辦教育訓練，宣導資訊安全。
	法令遵循	1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 2.不定時更新相關法規資訊並宣導。
	利害關係人溝通	建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。

節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策

節能減碳量化管理

一、現時節能政策

本公司主要的能源消耗以電力為主，因此在節能的方面，透過持續的監控系統及生產單位自主管理，使生產單位的電力消耗日益降低，達到能源的有效利用。

本公司 114 年 3 月起本公司將廠房設備出租，不再自行生產螺絲，致生產量大減，用電量及碳排放量隨之減少。114 年度單位生產排放量(tCO₂e/kg)0.474，較 113 年度減少 0.02、4%。

減量目標：112 及 111 年度約可較前一年度減少 1%電力消耗，112 年度起則提高至 2%，以後逐年提高減耗比率。

最近年度用電度數比較：以 111 年為基準，113 年單位生產排放量碳排放減少 3%，114 年單位生產排放量碳排放減少 4%。

年度	電力使用度數	碳排放	單位生產排放量(tCO ₂ e/kg)
114 年	2,985,467	1,415.1114	0.474
113 年	20,733,513	10,242.3557	0.494
增減	-17,748,046	-8,827.2443	-0.02

二、未來減碳目標

本公司關於節能減碳未來量化管理目標：碳密集度 2030 年較 2022 年下降 20%。

水資源管理

因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的問題。本公司為善盡社會責任及因應全球水資源短缺議題，以 111 年為基準年，在 114 年前將整體用水密集度(總用水量/百萬美元產值)下降 20%，期以具體行動，與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。114 年因不再生產螺絲，致取水密集度降低 95%。

具體做法

- 1.辦公室：遇有漏水時，立即請工務單位處理
- 2.近二年取水量

單位：百萬公升

	114 年/千度	113 年/千度	增減
總取水量	0.9596374	30.41	-29.450363
取水密集度	0.0000009	0.00002	-0.0000191

廢棄物管理

本公司之廢棄物皆為非有害事業廢棄物，114 年廢棄物總量為 34.32 公噸，由於 114 年出貨較 113 年減少及因不再自行產製螺絲、員工人數大減，使得廢棄物產生量亦同步減少。

廢棄物處理方式為焚化及回收，114 年非有害廢棄物回收率為 61%，廢棄物皆委外由合格之廢棄物處理廠商清運，與合格清運商每年簽訂合約，確認相關管理辦法與做法，清運商將配合廢棄物產出狀況定期清理。每年至少一次查訪廢棄物清運商，環安人員會進行跟車作業，並瞭解委託之廢棄物貯存、清除、處理、再利用之操作管理情形，

且清運時皆有管制遞送三聯單，確保廢棄物交由合法業者處理，並留存紀錄。114 年廢棄物清運商無發生違約之情事。

近 3 年廢棄物總量

單位：公噸

	廢棄物細項	112 年	113 年	114 年	處理方式
非 有 害 廢 棄 物	生活垃圾(D-1801)	131.26	113.85	13.37	焚化(非能源回收)
	非有害油泥(D-0903)	57.86	0	0	回收物理處理後製成固態燃料
	廢油混合物(D-1799)	236.42	445.69	0	回收物理處理後製成固態燃料
	廢潤滑油(R-1703)	27.52	86.31	20.95	回收
	廢木材	18.16	0	0	焚化(非能源回收)
	合計	471.22	645.85	34.32	

說明：114 年生產量及員工人數較 113 年減少，生活垃圾量及廢油泥因而減少。

環境管理

本公司在民國 104 年獲得 ISO 14001 環境管理系統認證合格，之後每年持續透過外部稽核單位評鑑，取得 ISO 14001 環境管理系統認證。最新證書效期自 2022/12/19~2025/12/18。本公司透過管理系統，進行事前規劃與評估、實施與運作，事後執行稽核與矯正措施，以持續改善對環境的衝擊。同時制定遵守環保法規、致力污染預防、持續不斷改善等環境政策，推動環境管理改善方案；並建立符合環保法規需求、減少現場油煙、噪音低減等指標予以隨時監控並戮力達成。

- 1.鼓勵員工參與資源回收，包括塑膠、廢紙、玻璃瓶罐等回收，達到垃圾減量。
- 2.生產線設置集塵罩或大型空氣清淨機，降低空氣污染
- 3.定期(半年一次)委託外部單位對工作環境進行檢測，包括噪音、溫度，維護員工工作環境之安全健康

政策之執行

1.職業安全衛生管理

(1)本公司對全體員工職業安全衛生的維護上，包括定期舉辦勞工安全衛生講習等，增進員工工作上之安全衛生管理。並藉由系統管理方法，找出衛生安全風險，減少意外發生的可能性，並藉以保護員工安全及遵守政府法規。

(2)本公司取得 ISO45001 的認證，提升全方位管理的效率。

2.教育訓練

久陽公司重視所有員工的職能及在職訓練。公司提供從新進員工、專職人員、管理階層等所需的各種訓練課程，不斷透過內部及外部的訓練資源，來提升全體同仁的核心職能。

3.健康檢查諮詢

本公司關懷每一位員工的身心健康，除每年一次舉辦健康檢查，並在事後提供健康諮詢以及追蹤管理，確保全體員工之健康；同時推動健康促進，提供全體員工增強身心發展以及舒緩壓力的活動資訊。114 年舉辦 2 次健康講座，鼓勵員工用健康、緩和的方式進行減重，提升自己身體健康，並推動員工重視體重管理。

- 4.本公司產品 90%以上外銷，不開立國內統一發票，給客戶之提貨單據都以電子表單寄送，減少紙張消耗。

- 5.本公司人資系統(請假、出勤等)及採購系統以電子表單簽核，降低紙張使用。
- 6.鼓勵員工從事垃圾分類及資源回收，減少垃圾量。
- 7.鼓勵員工使用可重複使用的容器取代一次性塑膠包裝

氣候變遷評估與因應措施

114 年為有記錄以來第二或第三暖年，海洋熱含量連續九年刷新紀錄，溫室氣體濃度持續攀升，多項關鍵氣候指標同步惡化，對糧食安全、人體健康與生態穩定構成嚴峻威脅，並牽動多項聯合國永續發展目標（SDGs）的達成進程。

為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊與具體呈現氣候變遷的資訊揭露，本公司各部門也開始針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接之衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析。並依分析結果建置風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，據以估算管理成本及財務衝擊。透過前述收集之資料，來強化公司之氣候變遷治理，並有系統性的評估財務關聯，以降低風險並掌握契機。

風險類別	氣候變遷風險辨識	氣候變遷機會辨識	對公司營運可能的業務發展
能源	政策獎勵與懲罰	汰換老舊、高耗能的設備，	本公司生產製程需耗用較大量電力，集團規劃近年內推動太陽能電力，屆時本公司將使用此一電力，減少碳排放。
產品及服務	低碳產品與服務	近年內將引進綠能發電的電力，降低能源消耗對環境的衝擊	本公司與歐美客戶均相當重視生產銷售過程對環境的傷害，使用太陽能電力，為保護地球盡一份心力。

 114 年度辨識之氣候風險與機會影響公司之業務、策略及財務（短期、中期、長期）

(一)氣候風險

風險類型	風險內容	時間點	減緩/調適之因應措施	財務影響
轉型風險	政策與法規-各國碳稅/碳費法規陸續訂出適用	短期	112 年至 114 年均已完成溫室氣體盤查作業及第三方查證，並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以達成低碳生產目標。	營業成本
轉型風險	政策與法規-政府鼓勵提高再生能源使用	中期	擴大使用及裝設太陽能等再生能源設施及設定使用再生能源目標	營業成本
轉型風險	政策與法規-因應產品低碳製造趨勢，可能須調整製程或更換配合之供應商	中期	要求供應商揭露溫室氣體排放情形並擬定減碳目標與期程，及導入供應商環境面評估篩選機制。	採購成本
轉型風險	節能設備投資-因應低碳趨勢，必須更換節能生產設備。	中期	進行節能生產設備之採購評估，一併規劃可行性及配套措施。	資本支出 研發支出
轉型風險	顧客行為改變-低碳產品的需求上升	長期	發展並提供客戶低碳鋼材產品，並與主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳目標與期程，以有效減少產品碳足跡，符合客戶需求及低碳趨勢。	營業收入
實體風險	立即性-極端氣候發生機率增加且加劇，影響供應鏈及運輸	長期	加強原物料安全庫存天數控管及研擬供應商分散採購之備援措施。	營業收入
實體風險	立即性-氣候變遷導致缺水或水災可能性增加	長期	重新擬定工廠蓄水安全庫存及支援水車調配因應方案，設定用水密集度下降目標。	營業收入 營業成本

(二)氣候機會

機會內容	時間點	減緩/調適之因應措施	財務影響
推出低碳產品	中期	與主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳目標與期程，以有效減少產品碳足跡，符合客戶需求及低碳趨勢。	營業收入
使用再生能源	短期	擴大使用及裝設太陽能等再生能源設施及設定使用再生能源目標。	能源使用 成本
使用更效率的生產方式	長期	進行低碳生產技術研發之專案。	生產成本
使用設備，提升節能效率	中期	進行節能生產設備之效能及採購評估，配合本公司擴廠計畫，一併規劃可行性及配套措施。	能源使用 成本

(八)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			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方？	√		(一) 本公司於104年3月12日董事會通過訂定誠信經營相關規章，對外訂定各項合約時，均本著誠信互惠原則，議定合理的條約內容，並積極履行合約承諾事項。 (二) 本公司已訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，隨時都對員工宣導誠信原則之重要，當遇員工有發生不誠信行為時，將視發生情形及其影響的重大性，予以懲處。 (三) 本公司已訂定防範不誠信行為之相關制度，且透過內部控制的防範機制與內部稽核的查核機制，防範不誠信行為之營業活動。本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，每年均對內部人進行防範內線交易及誠信經營之宣導，本年度已於114年11月16日對現任董事、獨立董事、經理人、一般員工，共16人進行教育宣導。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		(一) 本公司與廠商往來前，考量其合法性及其在同業間之信用狀況，並適時進行徵信作業，與其訂立合約時，詳細訂明雙方權利義務。目前並無發現具有不誠信紀錄者進行交易之情事。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差異 異形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(二) 本公司指定行政課為專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。114 年度執行情形已於 114 年 12 月 23 日向董事會報告。 (三)對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向部門主管報告外，並可直接向總經理報告。 (四)本公司訂有會計制度、內部控制制度，內部稽核人員依稽核計畫執行各項查核，就具有高度風險之經營活動，視其需求加強稽查頻率。 (五)本公司 114 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營法規遵行、勞工安全衛生、防範內線交易及內部控制等相關課程）計 43 次，合計 373 小時，並於 114 年 12 月 23 日董事會報告 114 年度誠信經營執行報告，以利董事會之督導。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不處置之措施？	√		(一)本公司設有電子信箱及電話專線，建置申訴機制，並有專人負責處理，且專案設定獎懲方案。 (二)本公司舉報程序設有保密機制，受理單位有保密當事人資料之責任。 (三)本公司舉報程序設有保密機制，禁止對於善意檢舉人進行報復。	尚無重大差異。
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中公告訂定誠信經營守則，揭露企業文化及經營方針等資訊。公司網站： https://www.ofco.com.tw/sites/default/files/pdf/creditmanagement.pdf	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有誠信經營守則，並落實執行。符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (1)遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關法令規章，以做為落實誠信經營之基礎。 (2)董事會議事規則中訂有「利益迴避制度」，董事對於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，應於討論及表決時迴避之，不得參加討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。 (3)基於業務需要，亦會邀請往來廠商參與員工教育訓練，如消防安全演練、外籍員工工作事項及生活管理宣導等。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異形及原因
	是	否	摘要說明	
(4)已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，明訂本公司之董事、經理人及受僱人或其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 (5)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(九)公司訂定之公司治理守則及相關規章，及其查詢方式：

1.已訂定之相關規章辦法：

- (1)股東會議事規則
- (2)對子公司監理作業辦法
- (3)取得或處分資產處理程序
- (4)資金貸與及背書保證作業程序
- (5)董事會議事規則
- (6)董事選舉辦法
- (7)內部重大資訊處理作業程序
- (8)薪資報酬委員會組織規程
- (9)審計委員會組織規程
- (10)永續發展委員會組織規程
- (11)公司治理實務守則
- (12)公司誠信經營守則
- (13)公司企業社會責任守則
- (14)檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法
- (15)關係人相互間財務業務相關作業規範
- (16)風險管理政策與程序

2.查詢方式：揭露於「公開資訊觀測站」及本公司網站

(本公司網址：<http://www.ofco.com.tw>)。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.為管理公司內部重大訊息，制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、經理人及全體員工，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性。
- 2.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製最新版之「上櫃興櫃公司內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之，內部人並出具聲明書確知證券交易法所規範事項及遵守各項規定。
- 3.董事及監察人進修與訓練、經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形

3-1 董事 114 年度進修與訓練情形

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合上市櫃公司董事進修推行要點
法人董事長代表人	黃俊義	社團法人台灣投資人關係協會	證券不法案例與董監責任	3	是
			董監事的法律責任及對應之風險與防範	3	是
法人董事代表人	吳美慧	社團法人台灣投資人關係協會	集團治理績效管理實務_從財務角度出發	3	是

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合上市櫃公司董事、監察人進修推行要點
法人董事代表人	吳美慧	社團法人台灣投資人關係協會	未來思考導向的策略規劃	3	是
法人董事代表人	陳相霖	社團法人台灣投資人關係協會	證券不法案例與董監責任	3	是
			董監事的法律責任及對應之風險與防範	3	是
董事	陳其泰	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3	是
		社團法人台灣董事學會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3	是
獨立董事	黃景榮	社團法人台灣投資人關係協會	證券不法案例與董監責任	3	是
			董監事的法律責任及對應之風險與防範	3	是
獨立董事	張文懷	社團法人台灣投資人關係協會	證券不法案例與董監責任	3	是
			董監事的法律責任及對應之風險與防範	3	是
獨立董事	王柄權	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	是
		社團法人台灣董事學會	公司治理升級：打造人才競爭力新局	3	是
法人董事代表人	陳政聞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊之揭露趨勢-IFRS S1 及 S2 永續揭露準則之發布、影響及因應	6	是
		社團法人台灣投資人關係協會	董監事的法律責任及對應之風險與防範	3	是

3-2 經理人 114 年度參與公司治理有關之進修及訓練情形

職稱	姓名	主辦單位	進修日期	進修課程	進修時數
會計主管	王梅玉	會計研究發展基金會	114/8/21	董事會及高階主管之財報分析實務	3
			114/8/21	上市櫃董監與高階主管應具備的「資訊安全」警覺與風險管控實務	3
			114/8/22	國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」(IFRS18) 解析	3
			114/8/22	企業「職場霸凌」之法律責任與案例解析	3
內部稽核主管	陳怡潔	內部稽核協會	114/6/5	建立永續資訊管理內控制度關鍵要素與稽核重點	6
			114/10/2	內線交易與財報不實實務探討與因應之道	6
公司治理主管	王梅玉	證券暨期貨市場發展基金會	114/03/28	上市櫃公司永續揭露宣導會	3
		台灣投資人關係協會	114/07/17	董監事的法律責任及對應之風險與防範	3
		台灣證券交易所	114/7/9	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		台灣投資人關係協會	114/9/25	證券不法案例與董監責任	3
		證券櫃檯買賣中心	114/12/9	115 年度 ESG 評鑑宣導會	3

(十一)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

久陽精密股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：115年03月09日

本公司民國 114 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114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年03月09日董事會通過，出席董事 8 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。

久陽精密股份有限公司

董事長：黃俊義

總經理：沈易德



2. 委託會計師專案審查內部控制制度，應揭露其審查報告：無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東常會

時間	重要決議事項
114/6/11	•承認 113 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：投票通過承認 113 年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收為新台幣 4,135,922 千元，稅後淨損為新台幣 36,012 千元，每股盈餘新台幣 -0.36 元。
	•承認 113 年度盈餘分配案。 執行情形：投票表決通過，配發現金股利每股 0.2 元，已於 114 年 11 月 28 日全數發放完畢。
	•修訂「公司章程」部份條文案案。 執行情形：投票表決通過，並已上傳公開資訊觀測站及公司網站。
	•修訂「背書保證施行辦法」部份條文案案。 執行情形：投票表決通過，並已上傳公開資訊觀測站及公司網站。
	•修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案案。 執行情形：投票表決通過，並已上傳公開資訊觀測站及公司網站。

2.股東臨時會：

時間	重要決議事項
114/02/20	•本公司擬出租資產予關係人案。 執行情形：投票表決通過，本公司已自 114 年 3 月 1 日起依決議執行。

3.董事會

時間	重要決議事項
114.1.2 第 18 屆 第 11 次 會議	1.經理人112年度年終獎金分配及113年度薪資調整案。 2.113年度營運計畫及預算案。 3.參與認購元勝國際實業股份有限公司私募普通股。 4.修訂企業社會責任守則。 5.修訂公司治理實務守則。 6.訂定國內第四次無擔保可轉換公司債轉換普通股及民國 112 年第四季至 113 年 1 月 15 日員工行使 109 年度發行之員工認股權憑證發行新股之增資基準日。 7.向華南商業銀行申請國內外購料貸款授信額度續約。 8.新光銀行授信額度續約內容變更案。 9.向安泰商業銀行申請綜合放款額度到期續約。
114.2.20 第 18 屆 第 12 次 會議	1.第一銀行申請短期擔保放款額度案。 2.向華南銀行申請增加購料貸款額度案。 3.參加和勤精機股份有限公司私募現金增資案。

時間	重要決議事項
114.3.12 第 18 屆 第 13 次 會議	1.113 年度董事酬勞及員工酬勞案。 2.本公司 113 年度營業報告書及財務報告案。 3.擬定 113 年度盈餘分配案。 4.113 年度內部控制聲明書案。 5.本公司 114 年度與關係人進銷貨、進行勞務或技術服務等交易案。 6.本公司 114 年度聘任會計師之獨立性與適任性評估案。 7.修訂「公司章程」部分條文案。 8.對子公司榮福資金貸與案。 9.修改組織結構案。 10.人事及酬勞調整案。 11.召開 114 年股東常會之相關事宜。 12.依據公司法第 172 條之 1，受理股東提案。
114.4.18 第 18 屆 第 14 次 會議	1.修訂內部控制制度投資循環部份條文案。 2.修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。 3.114 年股東常會新增議案。
114.5.7 第 18 屆 第 15 次 會議	1.本公司 114 年第一季財務報告案。 2.向第一商業銀行申請授信額度續約案。
114.7.2 第 18 屆 第 16 次 會議	1.修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。 2.新任總經理任命案。 3.子公司處分資產案。
114.8.6 第 18 屆 第 17 次 會議	1.本公司 114 年第二季財務報告案。 2.子公司法人董事代表人酬勞案。 3.聯邦銀行融資額度到期續約案。 4.永豐銀行授信額度到期續約案。 5.2024 年度永續報告書編製完成。 6.修訂內控及內稽制度之薪工循環案。
114.9.25 第 18 屆 第 18 次 會議	1.追認重要子公司榮福股份有限公司 113 年辦理私募現金增資，本公司不參加認股後，持股降低達 10%案，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則規。
114.11.12 第 18 屆 第 19 次 會議	1.本公司 114 年第三季財務報告案。 2.訂定國內第四次無擔保可轉換公司債轉換普通股發行新股之增資基準日。 3.臺灣銀行申請國內外信用狀購料貸款額度及短期擔保放款額度續約。 4.訂定 115 年度內部稽核計劃。

時間	重要決議事項
114.12.23 第 18 屆 第 20 次 會議	1.對子公司提供銀行背書保證案。 2.子公司台鋼能源訂定「資金貸與他人作業程序」案。 3.子公司台鋼運輸及台鋼能源對子公司榮福資金貸與案。 4.訂定提升企業價值計畫。 5.子公司台鋼運輸董事改派案。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事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：無此情形。

四、會計師公費資訊

單位：新台幣千元

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	合計	備註
資誠聯合會計師 事務所	田中玉 徐惠榆	114.1.1~ 114.12.31	2,400	942	3,342	無

註 1：非審計公費內容為

財務報告翻譯費 160 仟元、永續報告書確信公費 280 仟元、子公司溫室氣體輔導訂金 500 千元、其他公費 2 仟元、

- 1.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。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

1.董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓 名	114 年度		115 年截至 115.3.31 止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	台灣鋼鐵股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：黃俊義	0	0	0	0
董事	台灣鋼鐵股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：陳政聞	0	0	0	0
董事	台苯投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：吳美慧(註 1)	0	0	0	0
董事	榮剛投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：陳相霖	0	0	0	0
董事	陳其泰	0	0	0	0
獨立董事	黃景榮	0	0	0	0
獨立董事	張文懷	0	0	0	0
獨立董事	王柄權	0	0	0	0
董事	台灣鋼鐵股份有限公司	0	0	0	0
董事	台苯投資股份有限公司	0	0	0	0
董事	榮剛投資有限公司	0	0	0	0
前總經理	沈易德(註 4)	0	0	0	0
前總經理	黃美玲(註 2)	0	0	0	0
總經理兼執行長	吳柏成(註 3)	0	0	0	0
會計主管	王梅玉	10,000	0	0	0

(註 1) 為台苯投資股份有限公司之代表人，於 115 年 3 月 20 日請辭。

(註 2) 114/01/02 就任、114/07/02 解任。

(註 3) 114/01/02 就任執行長、114/03/12 解任，115/04/15 就任總經理兼執行長。

(註 4) 114/07/02 就任、115/04/15 解任。

2.股權移轉資訊：無。

3.股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115 年 3 月 27 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
台灣鋼鐵股份有限公司代表人 王炯棻	10,000,000	9.93%	0	0	0	0	無	無	無
慶欣欣鋼鐵股份有限公司代表人 顏慶利	5,000,000	4.97%	0	0	0	0	易昇鋼鐵股份有限公司	同一代表人	無
易昇鋼鐵股份有限公司代表人 顏慶利	5,000,000	4.97%	0	0	0	0	慶欣欣鋼鐵股份有限公司	同一代表人	無
賴富敏	3,327,000	3.30%	0	0	0	0	無	無	無
楊宗翰	2,073,315	2.06%	0	0	0	0	無	無	無
花鍾哲	1,623,000	1.61%	0	0	0	0	無	無	無
森鉅科技材料股份有限公司 代表人鄭憲得	1,526,107	1.52%	0	0	0	0	無	無	無
蔡登財	1,394,553	1.39%	0	0	0	0	無	無	無
劉福財	1,300,000	1.29%	0	0	0	0	無	無	無
何炎文	1,189,586	1.18%	0	0	0	0	無	無	無
陳建綸	1,170,000	1.16%	0	0	0	0	無	無	無

九、公司、公司之董事、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：

至 115.3.31 止 單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、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
台鋼運輸(股)公司	37,400,000	100%	0	0	37,400,000	100%
台鋼環保(股)公司	4,000,000	100%	0	0	4,000,000	100%
榮福股份有限公司	18,276,624	54.89%	231,361	0.69%	18,507,985	55.58%
台鋼能源(股)公司	2,300,000	100%	0	0	2,300,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

1.最近年度增、減資說明

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
111.2	10	400,000,000	4,000,000,000	89,049,571	890,495,710	可轉換公司債轉換 5,277,700 元	無	註 1
111.6	10	400,000,000	4,000,000,000	89,410,035	894,100,350	可轉換公司債轉換 3,604,640 元	無	註 2
111.9	10	400,000,000	4,000,000,000	99,410,035	994,100,350	現金增資 100,000,000 元	無	註 3
112.2	10	400,000,000	4,000,000,000	99,590,035	995,900,350	員工認股權轉換 1,800,000 元	無	註 4
112.4	10	400,000,000	4,000,000,000	99,708,738	997,087,380	員工認股權轉換 1,150,000 元 可轉換公司債轉換 37,030 元	無	註 5
112.9	10	400,000,000	4,000,000,000	100,058,738	1,000,587,380	員工認股權轉換 3,500,000 元	無	註 6
113.3	10	400,000,000	4,000,000,000	100,402,738	1,004,027,380	員工認股權轉換 2,120,000 元 可轉換公司債轉換 1,320,000 元	無	註 7
113.9	10	400,000,000	4,000,000,000	100,509,738	1,005,097,380	員工認股權轉換 990,000 元 可轉換公司債轉換 80,000 元	無	註 8
113.11	10	400,000,000	4,000,000,000	100,669,738	1,006,697,380	員工認股權轉換 1,600,000 元	無	註 9
114.12	10	400,000,000	4,000,000,000	100,673,922	1,006,739,220	可轉換公司債轉換 41,840 元	無	註 10

註 1: 經濟部商業司 111 年 2 月 21 日字第 11101017530 號函核准登記。

註 2: 經濟部商業司 111 年 6 月 7 日字第 11101090010 號函核准登記。

註 3: 經濟部商業司 111 年 9 月 22 日字第 11101169400 號函核准登記。

註 4: 經濟部商業司 112 年 2 月 4 日字第 11230013280 號函核准登記。

註 5: 經濟部商業司 112 年 4 月 11 日字第 11230057670 號函核准登記。

註 6: 經濟部商業司 112 年 9 月 1 日字第 11230164130 號函核准登記。

註 7: 經濟部商業司 113 年 3 月 13 日字第 11330025610 號函核准登記。

註 8: 經濟部商業司 113 年 9 月 30 日字第 11330156760 號函核准登記。

註 9: 經濟部商業司 113 年 11 月 22 日字第 11330204090 號函核准登記。

註 10: 經濟部商業司 114 年 12 月 26 日字第 11430188740 號函核准登記。

2. 股份種類：

115 年 3 月 29 日 單位:股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式 普通股	已上櫃：88,173,922	299,326,078	400,000,000	無
	未上櫃：12,500,000			

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構：

115 年 3 月 29 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	0	239	34,862	25	35,126
持有股數	0	0	28,848,528	70,932,497	892,897	100,673,922
持股比例	0	0	28.66%	70.46%	0.88%	100.00%

(三) 主要股東名單

115.3.29 單位:股

戶名	持有股數	持股%
台灣鋼鐵股份有限公司	10,000,000	9.93%
慶欣欣鋼鐵股份有限公司	5,000,000	4.97%
易昇鋼鐵股份有限公司	5,000,000	4.97%
賴富敏	3,327,000	3.31%
楊宗翰	2,073,315	2.06%
花鐺哲	1,623,000	1.61%
森鉅科技材料股份有限公司	1,526,107	1.52%
蔡登財	1,394,553	1.39%
劉福財	1,300,000	1.29%
何炎文	1,189,586	1.18%

(四) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

- (1) 本公司每年度總決算如有盈餘，如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限)，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。本公司分派股息及紅利或資本公積及法定盈餘公積之全部或一部，以發放

現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議後為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

- (2)本公司考量平衡穩定之股利政策，並將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，股東紅利應為累積可分配盈餘之 50%~100%，並採適度股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之分派以不低於股東股利之 50 % 為原則。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司經115年3月9日董事會決議通過114年度因營運虧損，不予分配股利。

- (五)本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響：

無此情形(114 年度無無償配股)

(六)員工、董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

員工酬勞及董事、監察人酬勞依公司章程之規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥百分之一至百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。114 年股東常會提出修改公司章程第 23 條，增訂「員工酬勞中不低於百分之零點一提撥分派予基層員工之酬勞」。

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

本公司經 115 年 3 月 9 日董事會決議，依本公司之公司章程第 23 條規定，因 114 年度因營運虧損，不發放董事酬勞及員工酬勞。

3.董事會通過之分派酬勞情形：

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，其差異數、原因及處理情形：

本公司114年度營運虧損，經115年3月9日董事會決議，不配發董事酬勞及員工酬勞。114年度未以股票分派員工及董事酬勞。

- (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：未以股票分派員工酬勞。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：114 年度不發放董事酬勞及員工酬勞，將提股東會報告。113 年度董事酬勞及員工酬勞已在 114 年股東常會報告。

5.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

113年度因營運虧損，不予分配董事酬勞及員工酬勞。

- (七)公司買回本公司股份之情形：114 年度無此情形。

二、公司債辦理情形：

至 115 年 3 月 31 日

項 目	國內第四次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期	111 年 9 月 30 日
面額	新台幣 100,000 元
發行及交易地(註 1)	不適用
發行價格	依票面金額 100.5%發行
總額	新台幣 350,000,000 元
利率	0%
期限	三年期，到期日：114 年 9 月 30 日
保證機構	無
受託人	永豐銀行
承銷機構	兆豐證券(股)公司
簽證律師	不適用
簽證會計師	不適用
償還方法	除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日(含第十個營業日)內依債券面額加計利息補償金(為面額之 102.2669%，實質收益率 0.75%)以現金一次償還。
未償還本金	新台幣 0 元
贖回或提前清償之條款	本轉換公司債之贖回權 (一)本轉換公司債於發行日後屆滿三個月之翌日(民國 111 年 12 月 31 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 114 年 8 月 21 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內執行收回請求，按本債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (二)本轉換公司債於發行日後屆滿三個月之翌日(民國 111 年 12 月 31 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 114 年 8 月 21 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時執行收回請求，按本債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
限制條款	請參閱本公司第四次國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期及公司債評等結果	不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 1.截至 114 年 12 月 31 日止，已轉換普通股股數 147,887 股。 2.該次可轉換公司債已於 114 年 9 月 30 日到期，未轉換公司債 3,463 張於 114 年 10 月全數以現金清償。

項 目		國內第四次無擔保可轉換公司債
	附發行及轉換 (交換或認股)辦法	依本公司所訂久陽四發行及轉換辦法規定。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		就股權可能稀釋之影響觀之，轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。 對現有股東權益之影響觀之，雖轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障，不致產生重大影響。

註 1：屬海外公司債者填列。

轉換公司債資料

公司債種類		國內第四次無擔保轉換公司債		
年度		112 年度	113 年	114 年度
轉換公司 債市價	最 高	102.70	112.00	104.50
	最 低	97.50	99.55	98.05
	平均	103.94	105.75	100.79
轉換價格		新台幣 23.90 元		
發行（辦理）日期 及發行時轉換價格		發行日期：111.9.30 發行時轉換價格：27 元		
履行轉換義務方式		發行新股		
備註		無		

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

114 年 12 月 31 日

員工認股權憑證種類	第 1 次（期）員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	109 年 9 月 14 日，4,000 單位
發行（辦理）日期	109 年 10 月 21 日
已發行單位數	至發行期限屆滿實際發行 3,000 單位。
尚可發行單位數	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.98 %
認股存續期間	5 年
履約方式	發行新股

員工認股權憑證種類	第 1 次（期）員工認股權憑證
限制認股期間及比率（ % ）	屆滿 2 年，可行使認股比例： 50% 屆滿 3 年，可行使認股比例： 100% (累計)
已執行取得股數	1,116,000 股
已執行認股金額	新台幣 20,097,800 元
未執行認股數量	1,884 單位(含屆期失效數量)
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 16.6 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（ % ）(註 1)	1.87%
對股東權益影響	本次員工認股權憑證得認購普通股 3,000,000 股，佔已發行股份總數之比率 2.98%，對股權稀釋程度尚屬有限。

註 1：本次員工認股權證至 110 年底已逾一年，未發行之 1,000 單位失效。本次員工認股權證已於 114 年 10 月 20 日期限屆滿失效。

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

114年12月31日 單位：新台幣千元/千股

	職稱	姓名	取得認股數量 (張數)	取得認股數量占已發行股份總數比率 (註1)	已執行				未執行			
					認股股數	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率 (註1)	取得認股數量 (張數)	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率 (註1)
經理人	會計主管	王梅玉	70	0.07%	0	17.3	0	0.00%	70	16.6	1,162	0.07%
員工	子公司執行長	李豐順	160	0.16%	160	18.7	2,880	0.16%	0	18.7	0	0.00%
	專案經理	黃郁甄				17.3				17.3		
	前十大之已離職員工	孫正強	1,650	1.64%	630	18.7 17.30	9,596	0.63%	1,020	不適用	0	0.00%
		孫正華										
		楊振中										
		莫誼華										
		張耿榕										
		林獻章										
		鄭人瑋										
		吳居諺										
	其他在職員工		240	0.24%	80	18.7	1,430	0.08%	160	16.6	2,656	0.16%
	離職員工		880	0.87%	246	18.7	6,192	0.24%	634	不適用	0	0.00%
合計			3,000	2.98%	1,116		20,098	1.11%	1,884		3,818	0.23%

註1：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

- 六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。
- 七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。
- 八、資金運用計劃執行情形：本公司前各次發行或私募有價證券均已完成且無計畫效益未顯現之情事。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)主要業務範圍：

1.本公司所營事業主要內容如下：

- (1) CA01030 鋼鐵鑄造業。
- (2) CA01040 鋼鐵鍛造業。
- (3) CA01060 鋼線鋼纜製造業。
- (4) CA02020 鋁銅製品製造業。
- (5) CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘及鉚釘等製品製造業。
- (6) CA03010 金屬熱處理業。

2.主要產品之營業比重：

單位：新台幣千元

產品	114 年度銷售額	營業比重
螺絲收入	869,682	17.18%
廢鐵收入	2,340,566	46.24%
運輸收入	462,155	9.13%
承攬收入	346,448	6.84%
售電收入	162,886	3.22%
工程收入	114,865	2.27%
操作收入	20,033	0.40%
其他收入	272,612	5.38%
特許權協議		
售電收入	260,024	5.14%
廢棄物處理	180,926	3.57%
工程收入	2,882	0.06%
操作收入	28,955	0.57%
合計	5,062,034	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

公司	主要產品	產品規格
久陽	螺栓及其組合產品	內外六角螺栓、、突緣螺栓、馬車螺栓、特殊螺栓等。
台鋼運輸	貨運運輸、廢鐵買賣	無
台鋼環保	廢棄物清除	無
榮福	焚化爐操作	無
台鋼能源	太陽能發電設備施工	無

4. 計劃開發之新商品(服務)：

公司名稱	計劃開發之新商品(服務)
久陽	未來計畫開發新產業，發展未來核心事業。
台鋼運輸	除了承擔集團內部運輸需求外，也將積極開發集團外新客戶。
台鋼環保	氧化碴、還原碴和集塵灰回收處理。
榮福	積極參與國內陸續招標的焚化爐整改(ROT)和BOT標案
台鋼能源	設置太陽能發電之再生能源。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

A. 螺絲螺帽產業

台灣發展螺絲類產品迄今已有四十多年之歷史，發展初期以國內市場為主，由於產業快速發展及製造技術之提升，我國螺絲工業在量與質方面均有極大的成長，而且品質優良、交期準確，得到歐美客戶信賴，使得我國螺絲螺帽以出口為導向，直接外銷比率約占將近9成。一般僅從事螺絲製程中之螺絲成型加工業務，而對於線材伸線、熱處理等加工處理需要鉅額投資設備之製程，往往以外購或外包方式處理。

國際貨幣基金組織(IMF) 在 115 年 1 月發布更新版的《世界經濟展望》報告，上修 115 年全球經濟展望，得益於各國企業已透過轉移供應鏈來適應美國的高關稅，或已達成的貿易協議也降低關稅水準，以及人工智慧 (AI) 投資熱潮帶旺資產行情；但 IMF 也警告，若 AI 泡沫化、或地緣政治與貿易衝突再起，仍對全球經濟前景構成風險。

世界鋼鐵協會(worldsteel) 115 年 4 月發布最新短期需求預測報告(SRO)，預計 115 年全球鋼鐵需求將微增 0.3% 至 17.24 億噸，但較前一次預估的成長 1.3% 下修；116 年則受惠區域性態勢翻轉，需求將加速成長 2.2% 至 17.62 億噸。世界鋼鐵協會市場研究委員會表示，自 111 年以來，全球經歷了漫長且充滿挑戰的結構性調整，導致鋼鐵需求長期受壓，但確信全球鋼鐵需求已觸底回升。

115 年 2 月中東戰爭爆發，台灣最大扣件出口地德國因能源價格高漲，打亂了其經濟復甦之路，對上游零組件與扣件需求驟降、國內扣件廠遭遇空前挑戰。

B. 運輸服務產業

根據安卓信用保險(Atradius) 114 年 2 月發布的報告，全球交通運輸與物流產業預計在 114 年和 115 年將穩健成長，成長動力主要來自美洲、亞太和歐洲地區商業投資與製造業的復甦，以及家庭購買力提升帶動耐久性消費品和電子商務的強勁需求。儘管成長動能強勁，全球運輸與物流業仍面臨重大挑戰，包括地緣政治風險、燃料價格高波動性、人力短缺、勞資糾紛以及不斷上升的綠色運輸要求都將持續擠壓企業利潤。115 年 2 月底美伊戰爭爆發，使得全球航運業的穩定性再次受到地緣政治影響，紅海危機的不確定性亦再次浮上檯面。近年貨櫃航運產業雖受惠於戰事干擾，使得運

價有短期上漲的機會，因繞行而被稀釋的運力終將隨著衝突平息而回歸市場，產業供過於求的結構性問題將再次浮現，且適逢高交船期，供需失衡的問題恐怕將超越以往。

C.循環經濟及廢棄物處理產業

a.循環經濟產業

本公司成立子公司台鋼環保，初期營運重心在於承接台鋼集團之各鋼鐵廠運作產生之廢棄物清運與處理，目前台鋼集團所屬各鋼廠係以電弧爐煉鋼為主要製程，多以回收廢鋼鐵為主要原料，為典型之資源再利用工業，其中以氧化渣與還原渣為產出量最大之廢棄物品項。

去年開始，子公司調整營運項目，廢鐵收購買賣全由台鋼環保經營，大幅提升廢鐵採購量，營運並擴及集團內氧化及還原渣清運。

b.廢棄物處理產業

本公司109年6月取得榮福公司99%股權，成為合併報表編製個體。113年底取得屏東崁頂焚化爐整改與其後20年的操作合約及新竹焚化爐新一輪20年的操作合約。

近 10 年全國一般廢棄物產生量

統計期	總產生量 (公噸)	一般垃圾 (公噸)	資源垃圾 (公噸)	廚餘 (公噸)	平均每人每日 一般廢棄物產 生量(公斤)
105 年	7,461,342	3,133,582	3,751,828	575,932	0.867
106 年	7,870,896	3,130,735	4,188,829	551,332	0.915
107 年	9,740,671	4,317,339	4,828,340	594,992	1.132
108 年	9,812,418	4,290,856	5,023,517	498,045	1.139
109 年	9,869,675	4,062,029	5,278,079	529,567	1.144
110 年	10,049,062	3,895,153	5,666,869	487,041	1.173
111 年	11,238,654	4,799,426	5,950,352	488,876	1.320
112 年	11,579,543	4,827,044	6,273,722	478,777	1.359
113 年	11,839,965	4,828,113	6,506,546	505,306	1.382
114 年	11,737,126	4,644,329	6,570,967	521,830	1.377

資料來源：環保署環境資源資料庫 <https://erdb.epa.gov.tw/>

必須焚化處理的垃圾，還不只有家戶製造的一般廢棄物(生活垃圾)。包含營利事業產生的一般事業廢棄物部分也會利用焚化爐作為處置去處，加重了現有大型焚化廠的產能負擔。上表統計自各焚化廠之廢棄物進廠及焚化處理營運資料。

2 產業上、中、下游之關聯性

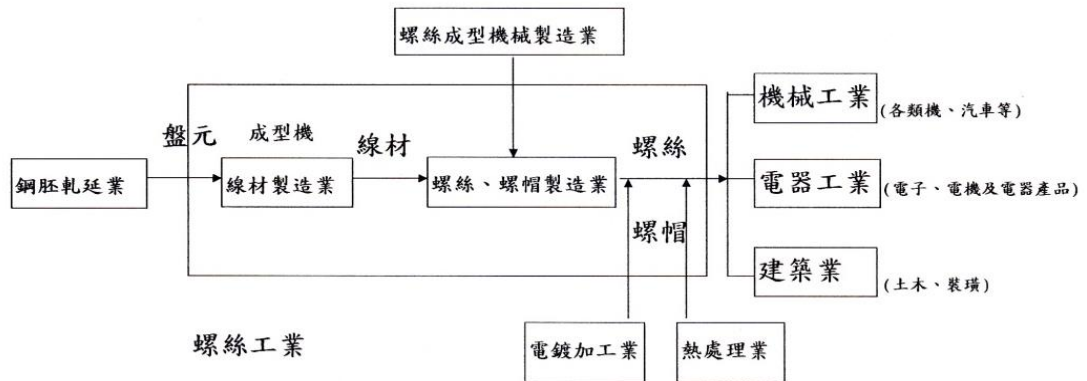
螺絲螺帽產業

(1)上游原料：螺絲螺帽之主要原料為現材盤元，國內盤元以中鋼為第一大廠，其餘廠商如燁興、聚亨、豐興及官田、威致鋼鐵等，盤元須再經抽線處理才能製成螺絲螺帽。扣件業者購買盤元後或交專業抽線廠加工處理或自行抽線；上述原材料供應商及抽線加工處理為扣件業者之上游。

(2)扣件業之中游：生產製造包含螺絲、螺栓、螺帽、鉚釘、墊圈等產品之成型、

軋牙、熱處理、表面處理、多件組裝成品加工。

- (3)下游為配銷通路：舉凡機械、汽車、電子、電機、航太、建築等領域，皆為下游應用之產業。一般說來，工業化程度愈高的國家，對於扣件產品的需求量也愈大，扣件產品的使用量可以說是衡量一個國家工業發展程度的重要指標。茲將我國扣件產業其上、中、下游之關聯性予以圖列示如下：



2. 產品之各種發展趨勢

螺絲螺帽產業

- 螺絲業未來仍以改善製程技術以降低生產成本，建立一貫化作業體系，增加效率及高值化轉型，以建立市場區隔為發展趨勢。

- 改善製程技術以降低生產成本

經營方式競爭壓力導致業者產品技術不斷研發創新，使用原料簡化、線徑簡化，抽線簡化；並更新自動化機器設備及ERP電腦體系，提高產品品質符合客戶要求及認可，拉大與競爭者之距離。

- 建立一貫化作業體系以增加效率

扣件產業供應鏈雖成熟，產業聚落大部分皆集中於高雄、台南地區；受委託加工廠商，大部分屬於小型企業，若遇突發狀況，在 Q(品質)、C(成本)、D(交期)方面，較無法掌握及配合，容易失去商機。故廠商進行垂直整合，建立一貫化作業體系，有助於確保供給無虞，強化競爭力，降低成本。

- 高值化轉型以建立市場區隔

中國大陸及東南亞業者的競爭是推動產業成長的動力，而歐美業者為降低成本，不斷向亞洲地區業者釋出高附加價值的訂單，促使國內業者積極轉型研發高附加價值之扣件，如航太扣件、車用扣件、電子扣件等，對台灣扣件產業轉型具推升作用。

4. 產品競爭情形

我國在國際上享有「螺絲王國」之美名，品質佳，交期迅速，在全球螺絲螺帽供應市場占有一席之地，依據金屬工業發展中心對我國螺絲螺帽市場分析，目前我國螺絲類產品年產量約140萬公噸，其中直接外銷比率約占將近八成，係全球螺絲螺帽供應大國之一。台灣扣件產業歷經多年之發展，已形成分工細密之產業聚落，上下游結構完整，可降低材料成

本佔總成本 之比例，並減少材料價格波動之影響，此外近年國內螺絲產品積極朝高附加價值產品應用市場發展，開發航太、汽車及醫療應用領域，出口平均單價提升，加速台灣螺絲螺帽產業升級轉型，穩固台灣螺絲產品在全球供應市場之地位。

(三)技術及研發概況

- 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：本公司 114 年 3 月起廠房設備出租予春雨工廠，改以購入螺絲成品出售，不再自行製造螺絲，原則上不再進行產品研發，故 115 年度預計研發經費為新台幣為 0 元。

單位：新台幣千元

項目 / 年度	113 年度	114 年度	115 年度截至 3/31
研發經費	2,930	1,257	0
佔營業額	0.21%	0.12%	0%

- 2.開發成功之技術或產品

最近年度開發成功之技術或產品如下：

年度	開發成功之技術或產品
111~112	持續改善 5G AIoT 系統使用缺失，將 AIoT 擴大使用到全製程

(四)長短期業務發展計劃

- 1.短期發展計劃

A.接單、出貨政策

• 業務接單轉成”生產通知單”，BY LOT出貨，讓生管體系順暢。

B.營運管理策略

接單須有成本、利益優化的概念；與客戶建立專案長約。

C.財務策略

善用外匯避險工具，減少匯兌損失或鎖定獲利。

- 2.長期發展計劃

A.生產政策及產品研發

善用且整合集團資源，共創雙贏結果。

B.財務策略

為配合長期營運規模之成長，將強化公司財務結構並運用健全與多元之籌資管道，建構最適當的資金需求組合。

C.營運策略

開發新事業，發展未來集團核心營運項目

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

- 1.本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

年度 地區/金額		114 年度		113 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		4,227,803	83.52%	3,156,887	76.33%
外銷	德國	341,050	6.74%	401,642	9.71%
	美國	108,537	2.14%	123,682	2.99%
	其他國家	384,644	7.60%	453,711	10.97%
合計		5,062,034	100.00%	4,135,922	100.00%

2.市場佔有率

我國113年及114年度螺絲、螺帽及鉚釘出口值分別為44.88億美元、43.77億美元，若以本公司113及114年度之營業額約0.43億美元及0.33億美元估算，占螺絲、螺帽及鉚釘產業總銷售值比重分別為0.96%及0.75%。

3.市場未來之需求狀況與成長性、競爭利基

(1)市場未來之供需狀況與成長性

世界鋼鐵協會(WSA)2025年10月發布最新版短期鋼鐵需求預測報告，該報告顯示，114年是全球鋼鐵需求築底年，預估大致持平在約17.49億噸，115年可望小幅回升1.3%至17.72億噸，動能來自中國降幅趨緩、歐洲重啟成長，以及開發中國家持續走強；不過，高製造業成本、消費壓力、貿易摩擦及地緣政治不確定等，可能成為主要風險。

近幾年全球扣件需求減緩、大陸暨東南亞低價傾銷，扣件市場面臨近年最大危機，台灣為全球前三大扣件出口國，更是遭遇空前挑戰。德國是歐洲最大經濟體，俄烏戰爭爆發後，經濟持續走弱，對製造業衝擊尤為明顯，金屬製品、機械與汽車供應鏈企業破產明顯增加、年增逾三成，對上游零組件與扣件需求驟降，由於德國是台灣螺絲重要出口國，國內多家螺絲廠布局德國多年，訂單大幅緊縮。

(2)競爭利基

近年來扣件需求持續減緩，本公司除持續加強接单韌性外，另以出租廠房設備，與關係企業合併生產降低成本，並以採購螺絲成品出貨，致力提升毛利。

4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

4-1 有利因素：

4-1-1 產品用途廣泛，市場潛力雄厚螺絲、螺帽是各種工業、建築設備不可

或缺的緊固扣件，範圍可謂相當廣泛，且該項產品並無替代品，也無產品生命週期等問題。隨著經濟的成長而需求不斷增加，其市場潛力是非常雄厚的。

4-1-2 原料供應逐漸充裕，品質優良

螺絲、螺帽的主要原料為盤元，主要由中鋼公司供應，近幾年來民間鋼鐵廠相繼投入，原料的價格呈現穩定狀態，因此在原料、價格及來源易於掌握下，有利於生產規劃，成本控制及提高產能，加強國際競爭力。

4-1-3 產業體系完整，有利產業之發展

生產技術與經驗成熟，並有健全的上中游廠商提供高效率的生產設備與模具及下游配合及時的加工體系。彼此相輔相成，形成完整、強而有力的產業鏈。

4-1-4 品質穩定，深受客戶肯定-

本公司對於產品品質極為重視，特以“強化質與量、落實管理能力、提升顧客滿意度”為品質政策，建立完整的品檢制度及檢測實驗室，經長期努力品質穩定已獲客戶肯定。

4-2 不利因素：

4-2-1 人工聘用困難及成本逐年上升

國內傳統產業勞工供需失衡，聘工不易，面對此趨勢，本公司除了提高員工之福利，未來將加強自動化的引進和工作環境的改善。並引進外勞，施以專業、密集之訓練，以期在最短時間內進入情況，發揮最大的產能。

4-2-2 業者價格競爭

東南亞及中國大陸螺絲螺帽業者挾其廉價勞工、土地成本及大量生產的優勢，以低價產品策略開始搶占全球市場。加上國內螺絲工廠計有千家以上，其中大部份又都是小型企業，受限於規模、財力，無法在研發及國際行銷能力上有效提昇，因此為了保有一定成長，亦都採用低價搶單的競爭型態，影響業界的產銷秩序。

4-3 因應對策

4-3-1 充分利用製造技術的共通性，降低開發成本。

4-3-2 產品技術不斷研發創新，使用原料簡化、線徑簡化、抽線簡化；並更新自動化機器設備及 ERP 電腦體系，提高產品品質，符合客戶要求及認可，拉大與競爭者之距離。

4-3-3 扣件產業供應鏈雖成熟，產業聚落大部分皆集中於高雄、台南地區；受委託加工廠商，大部分屬於小型企業，若遇突發狀況，在 Q(品質)、C(成本)、D(交期)方面，較無法掌握及配合，故容易失去商機。故垂直整合，建立一貫化作業體系，確保供應無虞，強化競爭力，降低成本。

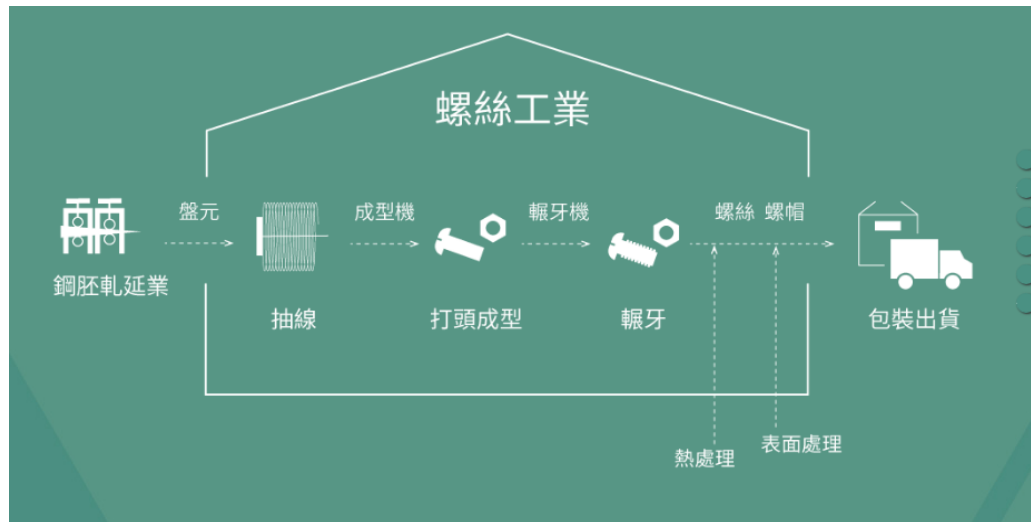
4-3-4 加強訓練及強化人才素質：隨著產業外移、傳統產業人才逐漸流失，在產業升級、轉型開發高附加價值產品的同時，需要積極培育優秀人才。

(二) 主要產品之主要用途及產製過程：

1. 主要產品之主要用途：可廣泛用於產業機械、電機、電器、建築、運輸設備、石化業各項工業產品的緊固結合，另公共工程特別是橋樑部份亦使用甚多。

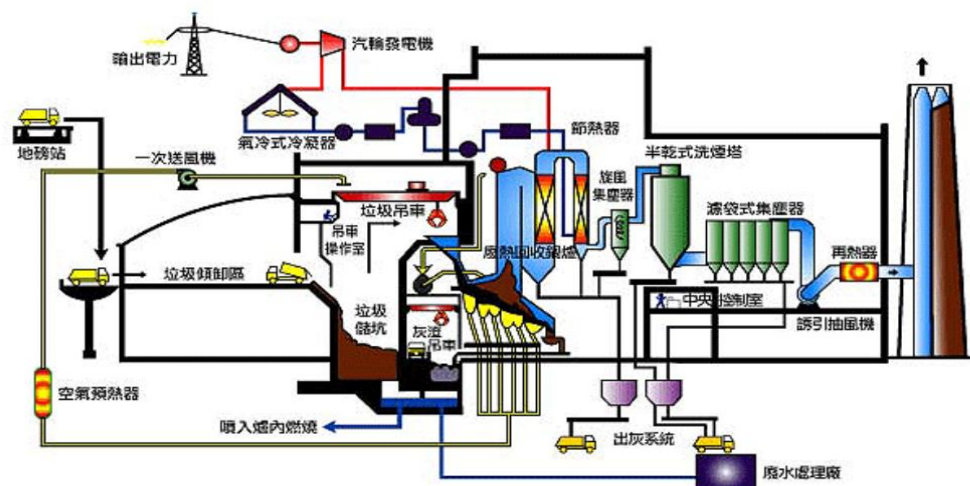
2. 產製過程：

螺絲螺帽產業



焚化爐操作業

焚化廠垃圾處理流程圖



(三)主要原料之供應狀況：

本公司最近年度主要原料係與春雨合作聯合採購鋼胚或盤元、線材來支應，惟114年3月起，改以向春雨採購螺絲成品出貨，原料來源不虞匱乏。本公司並積極管理進貨成本及提升產品附加價值。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

	114 年				113 年				115 年度截至 3/31 止			
項目	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度至 3/31 止進貨 淨額比率 〔%〕	與發行 人之關 係
1	春雨	410,952	11%	關係人	春雨	591,399	57%	關係人	春雨	106,166	12%	關係人
2	晟賀	359,029	9%	無	Quattro LLC	305,433	30%	無	晟賀	91,310	10%	無
3	金乾坤	281,810	7%	無	其他	130,521	13%	無	皇冠	64,050	7%	無
4	其他	2,843,771	73%	無					其他	637,329	71%	
	進貨淨額	3,895,562	100%		進貨淨額	1,027,353	100%		進貨淨額	898,855	100%	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

	114 年				113 年				115 年度截至 3/31 止			
項目	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係
1	A 公司	2,453,374	48%	無	A 公司	935,869	23%	無	A 公司	367,816	32%	無
2	B 公司	500,556	10%	無	B 公司	481,309	12%	無	B 公司	349,709	30%	無
3	C 公司	389,937	8%	無	C 公司	452,705	11%	無	C 公司	85,105	7%	關係人
	其他	1,718,167	34%	無	其他	2,266,039	55%	無	其他	365,384	31%	無
	銷貨淨額	5,062,034	100%		銷貨淨額	4,135,922	100%	無	銷貨淨額	1,168,014	100%	

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

115 年 3 月 31 日

年度		114 年度	113 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日
員工 人數	直接人員	143	374	153
	間接人員	161	160	164
	合計	304	534	317
平均年歲		44.98	41.97	45.62
平均服務年資		3.44	2.18	3.25
學 歷 比 率	碩士以上	4.04%	6.78%	13.78%
	大專	58.49%	59.95%	50.49%
	高中	34.91%	26.40%	33.28%
	高中以下	2.56%	6.88%	2.45%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額

年度	114 年度	113 年度	115 年截至 3 月 31 日
污染狀況(種類、程度)	無	無	無
處分單位	無	無	無
處分情形	無	無	無
其他損失	無	無	無

(二)最近年度改善環境污染之經過：無此情形。

(三)有關因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：不適用(本公司產品不受歐盟有害物質限用指令影響)。

(四)環境管理專責單位或人員之設立情形

1.空氣污染防治人員之設立情形
甲級空氣污染防制專責人員：楊文彬(102)環署訓證自第 FA280314 號
2.廢棄物處理人員之設立情形
甲級廢棄物處理技術人員：莊慧滢(99)環署訓證 HA310241

五、勞資關係

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

【整體薪酬政策】

1.員工酬勞

本公司公司章程第 23 條規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥 1%至 3%為員工酬勞，前項所謂當年度獲利狀況係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。本公司 115 年 3 月董事會通過因 114 年度營運虧損，不予配發員工酬勞。

2.本公司提供績效導向的獎酬制度，以激勵表現優秀的部門及員工。公司依據營業狀況、部門及個人的績效發給績效獎金及生產獎金，並依勞基法等相關法規調整薪資。各單位依下列指標計算其薪資：

- 生產部門依其每月生產量及良率表現等指標
- 業務部門依其接單量與價
- 管理部門則依工作性質與工作表現

3.多年前即導入月獎金制度讓員工共享成果，有效且立即激勵同仁。月獎金制度除衡量上述指標外，另結合各項指標項目(如：工安指標、環保排污、減碳、品質指標...等)，使永續發展持續融入公司營運，以達永續經營。

4.公司同仁除了達成公司既定工作目標之外，更加強宣導全公司由上到下都能友善環境，將以大自然為主體及以社會利益的概念帶入激勵獎酬制度，以回饋辛苦努力工作之同仁。

【公平薪酬】

1.為實現男女同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，落實友善職場，促進兩性平等並發展永續共榮的營運績效，本公司升遷、獎懲、薪酬等均不分性別。本公司因行業屬性，114 年度本公司員工男女性別比為 67%：33%，但主管職的男女性別比為 42%：58%，男女員工敘薪條件一致，並無性別差異。依據公司人事管理辦法規定，本公司甄選進用之人員係按各職等所具資格之條件聘任，並依員工薪資職等表所定標準支給薪資，各層級人員薪資不因性別而有所差異，建立同工同酬的工作環境，真正落實性別職場平等理念。

2 對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，期間屆滿後或提前再申請復職，以兼顧個人與家庭照顧的需要。

【職場多元化與推動性別平等政策】

本公司致力於提供平等、安全的工作環境，落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。我們重視員工多元性，進用符合法規規定身心障礙員工。114 年並未發生違反其工作權及人權之相關情事。114 年未雇用之身心障礙員工。

•員工族裔指標

國籍	百分比
本國籍	42.77%
外籍	57.23%
原住民	0.00%
合計	100.00%

明：本公司因行業特性，
引進較多的外籍員工

•職級比較

性別	職級	%
男性	高階	2.02%
	中階	3.03%
	一般	61.70%
女性	高階	1.45%
	中階	5.64%
	一般	26.16%

說明：本公司中階主管比率女性大於男性

•性別多元化指標

性別	百分比
男性	66.76%
女性	33.24%

說明：本公司因行業屬性為勞力密集產業，男性員工居多數

3.最近2年申請育嬰留停情形

說明	男性/人數	女性/人數	合計
114年實際育嬰留停復職	0	0	0
114年育嬰假復職後12個月仍在職	0	0	0
114年實際申請育嬰留停之員工	1	1	2
113年預計育嬰留停復職	1	2	3
113年實際育嬰留停復職	1	3	4
113年育嬰假復職後12個月仍在職	0	2	2

【福利措施】

本公司為確立管理制度，健全組織功能，依據勞動基準法及有關法令訂立公司員工福利政策，並在組織中另成立職工福利委員會來規劃員工之福利措施，以求安定員工生活、保障員工權益，並進而促進勞資和諧。



由公司直接辦理之福利措施

福利項目	內 容
年終獎金	為酬謝員工之辛勞，視公司盈餘狀況及員工工作績效、年資發放年終獎金。115年初已發放114年度年終獎金。
員工酬勞	每年依公司獲利狀況，根據公司章程規定提撥員工酬勞，分派予員工。惟114年度因營運虧損，未發放員工酬勞。
員工保險	員工從到職日起，即辦理勞健保、團保。
設置哺乳室	滿足育嬰需求的員工
尾牙聚餐	每年年終尾牙由管理部統籌辦理，全體員工聚餐同樂，並有節目競賽、摸彩等活動，凝聚同仁向心力。
員工制服	提供員工每年夏、冬二季制服
健康檢查	除新進員工必須完成健康檢查外，每年為員工提供一次免費

福利項目	內 容
	健康檢查。114 年 10 月已辦理當年度員工健康檢查共 10 人參加。
康樂活動	安排員工觀賞各類球賽，增進員工身心健康。114 年辦理觀賞四次職業籃球及棒球賽，共 180 名員工及眷屬參加。
員工認股權	設立股權專案作為長期激勵誘因，本公司及子公司員工之工作績效表現優異者皆納入激勵計畫，視營運狀況及人員留任計畫，發行一定額度員工認股權，分配給符合條件的員工。本公司於 109 年經主管機關核准發行 3,000 單位員工認股權，自 111 年 10 月起可開始執行轉換認購本公司普通股，114 年度本公司及子公司共 0 位員工執行轉換普通股 0 千股。



由職工福利委員會辦理之福利措施

福利項目	內 容
婚喪補助	- 員工因結婚、生育或家屬死亡等因素，可依規定申領補助款。 - 鼓勵員工結婚、生育的補助：發放結婚禮金：114 年實際請領人次 1 人，共補助 6,000 元，發放生育補助：114 年實際請領人次 2 人，共補助 6,000 元
年節禮金	春節、端午、中秋、勞動節皆由福委會致贈禮金。114 年度發出現金及禮券共 88 萬元。
旅遊活動	視營運狀況，安排員工旅遊，促進員工身心健康，增進同仁情誼。114 年度員工人數大減，未舉辦國內外旅遊。
員工社團	鼓勵員工組團辦理運動等休閒活動，由福委費補助相關費用。
推動員工肥胖、三高防治	為鼓勵員工注重身體健康，提升員工體重管理知識，並以健康方式進行體重控制，於 114 年 5 月 7 日橋頭廠及 114 年 11 月 27 日九如路辦公室分別舉辦二場健康講座~~「破解三高逆轉勝」、「外食也能健康吃，輕鬆享受不復胖」，共 26 名員工參加。

2.進修、訓練情形

2-1 完整新進人員訓練

公司針對所有新進同仁施予新進人員訓練，讓同仁透過系列課程之規劃，瞭解廠區環境與工作要求。行政與工程人員，尚增加製程與營運相關專業訓練內容，希望藉此讓同仁對生產、製程與產品服務有更進一步之認識。

2-2 執行各專職體系系統化之訓練

各專職人員均依循相關認證體系執行培訓作業，年度亦搭配各年度訓練主題，施予相關人員主題性、各職能別之系列訓練課程。除專職人員外，各管理層級亦依職責之要求展開各階層別訓練。

2-3 教育訓練方式

2-3-1 內部員工舉辦之進修、訓練：由內部主管講授各種專業技能。

2-3-2 參加外部單位舉辦之進修、訓練

2-4 114 年度各項進修、訓練統計表

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
安全衛生訓練	2	20	60	0
專業職能訓練	16	40	332	31,400
合計	18	60	392	31,400

3.退休制度及其實施情形

本公司為照顧從業人員並安定其退休後之生活，特依據勞動基準法之規定，訂定勞工退休辦法。依該辦法之規定，每月按已付薪資總額 2% 提撥退休準備金(已提足額並經主管機關同意停撥)。適用新制退休辦法員工亦依規定每月繳納 6% 退休金。

	新制退休金	舊制退休金
具 體 內 容	本公司為照顧從業人員並安定其退休後之生活，依令規定自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休辦法員工繳納 6% 退休金至其個人專戶。	選擇適用舊制退休金員工，每月按已付薪資總額 2% 提撥退休準備金至台灣銀行退休金專戶。
實 施 情 形	已依法按時繳納。114 年共繳新制退休金 1,909 千元	• 此一退休金目前已提存足額並經主管機關同意停撥。 • 有舊制年資的本國籍員工已於 112 年底前全數結算其該領之退休金。 • 至 114 年 12 月底專戶餘額為 5,880 千元。(115 年初已向台銀退休專戶申請領回溢繳退休金)

4.其他重要協議：本公司重視員工意見，定期(每年至少 4 次)召開勞資會議。

5.各項員工權益維護措施情形：

5-1 本公司與員工權益有關之事項皆遵循勞動基準法等相關法規之規定，並有員工福利委員會，對員工之福利措施，勞資雙方深入討論，以增進雙方合諧。

5-2 員工行為或倫理守則

本公司為了讓員工了解員工行為、操守及倫理，特訂定相關辦法，並公告於內部網站或佈告欄，使公司全體員工有所遵循。

5-3 分層負責及核決權限規定

本公司實施分層負責，各職務並設有代理人，各部門遵循核決權限之規定，以確保公司各項業務正常運作。

5-4 本公司鼓勵員工做好環境整潔，並設有勞工安全衛生管理人員，不定期舉辦勞工安全衛生講習，讓全體員工熟悉安全衛生規則，提供公司員工健康、舒適、安全的工作環境。114 年度共舉辦 2 次，參加人數 20 人次/60 小時。

5-5 為防範工安事故發生、提供友善工作環境、保障員工及承攬商(供應商)員工安全，自 109 年起，導入職安衛管理系統，於 109 年取得 ISO 45001 證書，效期為 112 年 4 月 30 日至 115 年 4 月 29 日。

5-6 針對工作場所使用的製造用機器、堆高機、天車等機具，不定期派員接受操作訓練，並提供手套、口罩、耳罩、安全鞋等防護用品，以減少職業傷害。114 年購置防護用品如下：

訓練課程/防護用品	參加人次/用品數	金額(元)
手套、口罩	443 打/49 盒	23,827
乳膠手套	68 盒	12,920

5-7 員工對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的投訴程序

對於員工之不合法或不道德行為，本公司設有投訴箱，員工亦可利用電子信箱或當面直接向主管舉發。員工投訴案件應訴明事件始末、證據並具名，主管接獲投訴，或轉交管理部或轉呈總經理、董事長，查明事實後，據以對不法或不道德員工做出懲處。

5-8 每年舉辦一次員工健康檢查，費用由公司支付，確保員工身心健康。

114 年 10 月已完成當年度員工健康檢查，共 10 人完成檢查。

5-9 公司設有完善的消防設施，並依法定期申報檢查，員工每半年實施消防演練，讓員工熟悉消防觀念及器材使用，使員工在災害中多一分保障。114 年度分別於 6 月及 12 月各自在梓官廠及橋頭廠舉辦消防演練，每次由各部門推派約 20~30 個同仁參與演練，包括滅火訓練、通報訓練、避難引導訓練等。

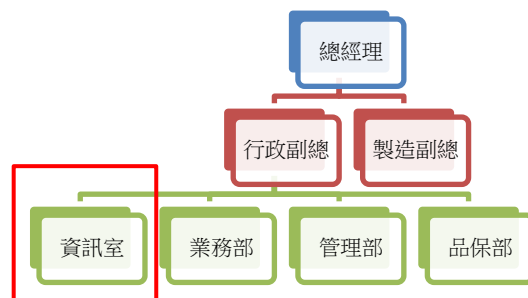
5-10 公司聘請保全公司維護公司及廠區 24 小時的門禁管理及廠區周圍環境的安全管理。

(二)最近年度至年報刊印日止，因勞資糾紛而遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無此情形。

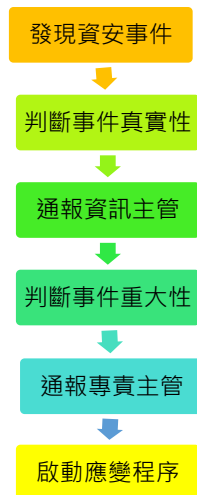
六、資通安全管理

(一)資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊室，該單位設置資訊主管乙名及資訊安全人員一名，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及委外公司與同仁間之溝通協調，並定期向董事會報告公司資安治理概況。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，若有查核後發現缺失，旋即要求受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。



(二) 資訊系統遭受外部侵害之應變流程



(三) 資通安全政策

1. 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
2. 科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
3. 人員訓練：進行資訊安全教育訓練，提升全體同仁資安意識。

(四) 資通安全具體管理方案

當資訊系統遭受來自內、外部人員不當使用或蓄意破壞，依下列程序進行障礙排除

1. 由資訊室主管召集會議，由各相關部門主管參加。
2. 技術性相關事宜由資訊室資訊人員提出解決方案與後續預防改善措施。
3. 並由稽核室定期進行內部稽核。

(五) 針對外在與內在的風險管理

1. 各級人員公務接觸任何公司資料都必需遵守保密規定，不得洩露資料給他人。
2. 若因公務所需資料涉及他人個資或機密資料，必須經由權責主管同意才能提供。
3. 重要文件與合約須妥善保管，若有文件要傳遞資料夾封口須緊閉，避免未經授權人員取得查看。
4. 電腦密碼須每半年更換一次，禁止使用相同的密碼，避免張貼密碼在容易洩漏的地方。
5. 若離開座位達五分鐘以上，須將電腦帳號鎖定或登出，避免電腦讓他人自行操作。
6. 電腦禁止安裝非授權軟體，若涉及任何法律行為須由該電腦使用者自行負責。
7. 來路不明的軟體、檔案與網站常為散播病毒的來源，為確保電腦使用安全，不得安裝及使用。
8. 電腦系統及資料安全須由使用者自我管理與維護，若有任何系統中毒或異常情況，應須立即告知資訊室人員處理。
9. 各項資料應定期備份存放，避免因設備故障或人為因素造成的資料損毀影響業務。
10. 下班時，重要文件妥善保管，並關閉不須使用之電腦系統暨其週邊設備。

(六)投入資通安全管理之資源

1.資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- 專責人力：設有專職之「資訊室」，負責公司資訊安全規劃事項，以維護及持續強化資訊安全。
- 客戶滿意：無重大資安事件，也未有接獲侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴。
- 投入資源：114 年度共執行二次主機弱點掃描測試。

2.114 年 12 月委託中華資安國際公司利用系統自動化工具，結合其之專業知識、資訊安全技術，對於本公司內部伺服器主機進行弱點掃描，並提供專屬測試報告及系統補強建議。本次作業針對本公司使用之 ERP 系統進行弱點掃描，並將測試結果提供給相關單位參考，並提出個別修補建議。

3.教育訓練：114 年度針對一般員工，透過線上課程，共完成 10 人次/小時的資訊安全訓練課程，主要的課程內容為個人隱私資訊概念、網路攻擊威脅、個人隱私資訊保護應有之認知等。

(七)最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
橋頭廠廠房設備出租合約	春雨工廠股份有限公司	114.3.1~117.2.29	出租橋頭廠廠房設備	無
國內外信用狀購料貸款/短期放款合約	臺灣新光銀行 臺灣銀行 第一銀行 永豐銀行 聯邦銀行	每年換約	購買原料以國內外信用狀支付或周轉金借款	無
承攬合約(註)	新竹市環境保護局	111.2.16~131.2.15	新竹市垃圾資源回收廠委託操作管理	無
承攬合約(註)	新竹市環境保護局	113.12.5~115.11.30	新竹市垃圾資源回收廠升級整備統包工程	無
承攬合約(註)	屏東縣環境保護局	110.12.22~130.12.21	屏東縣崁頂垃圾焚化廠整建營運移轉 ROT 案	無

(註)：為子公司榮福簽立之合約

伍.財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、合併財務狀況比較分析

分析基準：前後期變動達 20% 以上者，且變動金額達 10,000 千元者

單位：新台幣千元

項 目	年度	114 年度	113 年度	差異		變動 分析
				金額	%	
流動資產		2,129,570	2,301,483	-171,913	-7.47%	
不動產、廠房及設備		626,086	1,130,201	-504,115	-44.60%	1
其他非流動資產		2,618,931	2,245,343	373,588	16.64%	2
資產總額		5,374,587	5,677,027	-302,440	-5.33%	
流動負債		2,515,777	1,848,966	666,811	36.06%	3
非流動負債		728,530	1,226,195	-497,665	-40.59%	4
負債總額		3,244,307	3,075,161	169,146	5.50%	
股 本		1,006,739	1,006,697	42	0.00%	
資本公積		1,110,593	1,110,464	129	0.01%	
未分配盈餘		-80,474	101,642	-182,116	-179.17%	5
其他權益項目		-44,196	-10,568	-33,628	318.21%	6
非控制權益		137,618	393,631	-256,013	-65.04%	7
股東權益淨額		2,130,280	2,601,866	-471,586	-18.12%	

變動主要原因及其影響及未來因應計劃說明

- 1.不動產、廠房及設備：主係114年度出售部份設備、轉列投資性不動產及提列減損損失。
- 2.其他非流動資產：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之新增投資所致。
- 3.流動負債：主係114年子公司短期銀行借款增加。
- 4.非流動負債：113年子公司長期銀行借款增加，致非流動負債增加。
- 5.未分配盈餘：114年營運虧損，致未分配盈餘減少。
- 6.其他權益項目：主係114年營運虧損所致。
- 7.非控制權益：主係子公司榮福114年度營運虧損所致。

*變動影響及未來因應計劃說明：螺絲本業 114 年因美國關稅戰、台幣升值等因素，致成本增加，毛利減少，另部份設備因已不具效益，提列減損損失，致 114 年度虧損。

子公司榮福亦因部份設備及其他資產提列減損損失，並因維修的進行致營運虧損，115 年已無此情形，且操作的焚化爐已更換多數設備，發電效率大幅提升，115 年度營運應能大幅改善。

二、合併財務績效

(一)經營結果比較分析

- 1.分析基準：前後期變動達 20% 以上者，且變動金額達 10,000 千元者

單位：新台幣千元

項目	年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例 (%)	變動 分析
營業收入淨額		5,062,034	4,135,922	926,112	22.39%	1
營業成本		5,227,265	4,276,993	950,272	22.22%	2
營業毛利		-165,231	-141,071	-24,160	17.13%	
營業費用		213,168	173,642	39,526	22.76%	3
其他收益及費損		15,806	0	15,806	100.00%	4
營業淨利(損失)		-362,593	-314,713	-47,880	15.21%	
營業外收支		-210,145	113,859	-324,004	-284.57%	5
稅前淨利(損失)		-572,738	-200,854	-371,884	185.15%	6
所得稅利益(費用)		154,743	74,896	79,847	106.61%	7
本期淨利		-417,995	-125,958	-292,037	231.85%	8
其他綜合損益淨額		-33,628	7,798	-41,426	-531.24%	9

變動主要原因及其影響及未來因應計劃說明

- 1.營業收入：子公司台鋼環保廢鐵收入因營業策略改變而大幅增加，致 114 年度合併營收增加。
- 2.營業成本：因營業收入增加，營業成本隨之增加。
- 3.營業費用：因營業收入增加，營業費用隨之增加。
- 4.其他收益及費損：係廠房設備出租收入與相關折舊之差額。
- 5.營業外收支：主係提列非金融資產減損損失所致。
- 6.稅前淨利(損失)：主要係營運虧損及營收外損失大幅增加所致。
- 7.所得稅利益(費用)：主要係稅前淨損而認列虧損扣抵及未實現減損損失之遞延所得稅資產所致。
- 8.本期淨利：主要係營收外損失大幅增加所致。
- 9.本期其他綜合損益淨額：主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損失增加。

變動影響及未來因應計劃說明：本公司 114 年度因子公司台鋼環保廢鐵收入大幅增加致營收增加。子公司榮福提列設備跌價損失，114 年並因進行維修致營運虧損增加，115 年已無此情形，且操作的焚化爐已更換多數設備，發電效率大幅提升，115 年度營運應能大幅改善。螺絲本業在 115 年度則因美國高關稅、中東戰爭等因素，營運保守看待。

2. 預期銷售數量與其依據

本公司 115 年度預期銷售數量係依據公司經營策略、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢等合理假設編製而成。

預計銷售數量如下：

品名	預計銷售數量	單位
螺絲類	7,400	噸

3 未來財務業務可能影響及因應計畫

(1)可能影響

2026 年 1 月，國際貨幣基金組織（IMF）公布了《世界經濟展望》，上修

2026 年全球經濟展望，得益於各國近月已逐漸適應川普關稅，以及人工智慧（AI）投資熱潮帶旺資產行情；但 IMF 也警告，若 AI 泡沫化、或地緣政治與貿易衝突再起，仍對全球經濟前景構成風險。

2026 年 2 月，美伊戰爭爆發，伊朗宣布封鎖全球最重要的能源航道—荷姆茲海峽，導致石油價格高漲，物價升高。

(2) 因應計畫

a.114 年 3 月起，生產委託春雨工廠，雙方合併生產，降低成本，共創雙贏。

b.115 年初，本公司董事會通過投資合一特用材料公司，為未來開發新事業的轉型進一步。

(二)營業毛利變動分析

115 年度俄烏戰爭持續又在 2 月初爆發美伊戰爭，原料價格上漲，民眾消費能力降低，銷售量降低，致毛利率降低。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

單位：%

年度 項 目	114 年度	113 年度	增減比例(%)
現金流量比率 (%)	3.69	-41.07	109%
現金流量允當比率 (%)	0	0	0%
現金再投資比率 (%)	3.58	-23.48	115%
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量比率：114 年度營業活動之現金淨流量增加，致現金流量比率轉正。			
2.現金流量允當比率：主係營業活動之現金淨流量增加及存貨減少所致。			
3.現金再投資比率：營業活動之現金淨流量增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析-合併

單位：新台幣千元

年初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年 現金流入 (出)量	現金剩餘 (不足)數 額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
550,782	1,332,000	(1,681,500)	201,282	無	無
114 年度現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：本公司預計營業規模較前一年度略減，預期營業額及獲利將呈所小幅增加。					
(2)投資活動：廠房設備已出租，未來一年無重大資本支出。					

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：

(1) 最近年度重大資本支出(購置機器設備、設備及廠房的例行性維修)，集團 114 年固定資產增添 110,983 千元、預付設備款增加 75,498 千元，自 114 年 3 月起已不再自行製造螺絲。

(2) 預計 115 年度無重大資本支出。

2. 對財務業務之影響：114 年度因美國高關稅及台幣升值，歐洲經濟景氣持續低迷，出貨減少，且因自 114 年 3 月起已不再自行製造螺絲，近年的資本支出對財務影響小。

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

114.12.31 單位：新台幣千元

投資公司	被投資公司	投資政策	持股比率	被投資公司 114 年度損益	盈虧主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
久陽	台鋼運輸(股)公司	多角化經營	100%	22,455	營運及行銷政策得宜	無	無
久陽	台鋼環保(股)公司	多角化經營	100%	22,479	增加廢鐵買賣，獲利增加	無	無
久陽	榮福(股)公司	多角化經營	54.89%	-576,346	提列不具效益設備及其他資產之減損損失	無	無
久陽	台鋼能源(股)公司	多角化經營	100%	48,584	設備出售利益	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元

項目	對公司損益之影響			未來因應措施
	科目	114 年度	113 年度	
應付利率	銀行借款	1,785,528	1,573,907	本公司 114 年度銀行借款較 113 年度增加，主要係子公司榮福整改工程所需資金增加，及本公司償還公司債之銀行借款，利率波動穩定，利率風險對未來損益影響逐漸降低。
	應付短期票券	79,959	114,414	
	應付公司債	0	348,356	
	利息支出	61,058	49,541	
匯率變動	兌換淨利(損)	26,877	8,686	114 年新台幣全年升值 1.343 元，升幅約 4.3%，是近五年最大升幅，但歐元貶值約 9%，本公司因持有歐元多，致仍有兌換利益。
通貨膨脹	營業成本 營業費用			1. 原料的漲跌大部分都可反應在售價上。 2. 節約支出，降低成本與費用。

- 1.利率變動：本公司 114 底具利率變動之現金流量風險之金融資產及負債分別為 550,782 千元及 1,785,528 千元，若市場利率變動使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率增加/減少 10%，將使本公司稅後淨利增加/減少 601 千元。
 - 2.匯率變動：本公司有以外幣計價之出口業務，114 年底具匯率變動風險之金融淨資產為 USD3,135 元、EUR1,424 元，若市場匯率變動將使此類金融商品之公平價值隨之變動，市場匯率升值/貶值 1%，而其他因素維持不變情況下，將增加/減少本公司利益新台幣 1,209 元。
 - 3.通貨膨脹：根據主計總處最新預測，114 年全年消費者物價指數（CPI）年增率預估為 1.66%至 1.88% 左右，創下近 5 年最低紀錄。雖然整體通膨壓力趨緩，但由於過去物價基期已高，民眾仍會感受到物價居高不下的壓力。本公司大部分原物料在國內採購，以 114 年原料、半成品採購金額新台幣 449,086 千元計算，通貨膨脹率提高 1%，將增加原料成本約新台幣 4,491 千元。
- (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：
- 本公司 114 年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資，風險相對為低。資金貸與他人、背書保證則僅對重要子公司為之，經評估風險不高。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：
- 109 年起受疫情影響，至 112 年間都暫停新產品開發，研發重點放在製程改善及提升品質，未來幾年內都將投入 110 年第四季起導入之 5G AIoT 系統，打造 4.0 智慧工廠，提升產品良率，降低營運成本。113 年第二季起開始新產品的開發作業，惟 114 年 3 月起廠房設備出租，未來將暫停產品研發。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
- 本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務業務之情事。本公司主要銷售市場以歐美及國內為主，雖歐盟近來推行 RoHS 法規，但本公司產品尚不適用該法規，其他法律及重大政策相對穩定。
- 近年來氣候變遷加劇，氣候危機在即，全球已有超過 130 個國家，宣布推動在 2050 年前達成淨零碳排。2021 年 7 月，歐盟執委會提出落實「降低 55%溫室氣體排放套案」(Fit for 55 package) 的 12 項相關措施。Fit for 55 中最為重要的機制就是「碳邊境調整機制」(Carbon Border Adjustment Mechanism，簡稱 CBAM)，歐盟決定 2023 年 10 月起逐步試行「碳邊境調整機制」。初期的管制範圍，僅限水泥、電力、肥料、鋼鐵、鋁業的五大高碳排產業，預期未來將對扣件產品出口到歐洲產生不小的影響。本公司已完成 112 年至 114 年溫室氣體盤查及第三方查驗作業，未來將努力節能減碳。
- (五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司針對產業之相關科技發展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。面對資安議題引發之危機，本公司除建立防護及緊急應變措施，並不定期發布防毒通報，強化內部防護、降低外部攻擊，建立防禦性的企業資訊安全網。114 年度並無因資通安全事件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：

本公司近年來營運狀況穩定成長，致力於提升產品品質之穩定，及交貨期準確；現階段營運上除穩定舊客戶，更全方位開拓新客源，以期達成營業目標。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：114 年度無擴充廠房之規劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險：

(1)銷貨：本公司 114 年度最大銷貨客戶僅佔營收淨額約為 48%，其餘 54% 銷貨收入分散在 100 餘家廠商，。

(2)進貨：114 年度最大進貨廠商約佔進貨總金額在 11%，乃係本公司與其聯合採購以取得更優惠之價格所致，鋼鐵業是一完全競爭產業，除國內鋼鐵廠，亦能從國外各鋼鐵廠購買原料，購料管道相當多，除非本公司未依約付款，否則各鋼廠不會無故取消訂單，故雖進貨稍有集中，但其風險不高。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量轉讓或更換，對公司之影響與風險：無此情形。

(十一)經營權之改變，對公司之影響與風險：無此情形。

(十二)本公司及董事、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、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響，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：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：

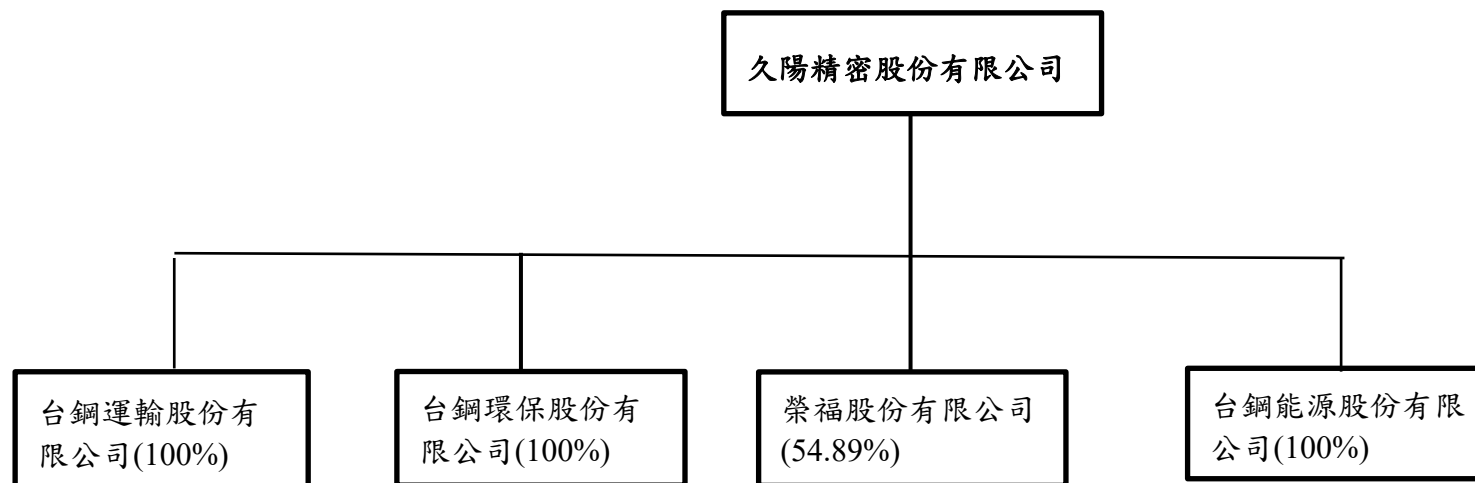
重要會計政策、會計原則及其他重大會計判斷、估計、資產負債評價原則等資訊揭露請參閱 114 年度財務報告。

陸、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖



公司名稱	統一編號	負責人	總經理	聯絡電話	地址
台鋼運輸股份有限公司	85048700	沈易德	沈易德	07-2692183	高雄市三民區九如一路 502 號 25 樓之 2
台鋼環保股份有限公司	83532643	沈易德	王大維	07-2692183	高雄市三民區九如一路 502 號 25 樓之 3
榮福股份有限公司	30974465	黃俊義	樓仲洲	06-2225528	臺南市中西區民生路二段 307 號 11 樓之 2
台鋼能源股份有限公司	83089212	黃俊義	無	06-2225528	臺南市中西區民生路二段 307 號 11 樓之 2

2.關係企業基本資料

單位：新台幣千元

被投資公司	設立日期	所在地	實收資本額	主要營業項目
台鋼運輸股份有限公司	108年08月23日	台灣，高雄市	374,000	海陸空運、報關及回收金屬買賣
台鋼環保股份有限公司	109年01月14日	台灣，高雄市	40,000	回收物料、廢棄物處理等
榮福股份有限公司	71年05月11日	台灣，台南市	333,927	焚化爐代操業務
台鋼能源股份有限公司	109年10月20日	台灣，台南市	23,000	再生能源

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱上表。

5.各關係企業董事及監察人資料

115.3.31

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
台鋼運輸股份有限公司	董事長	久陽精密(股)公司 代表人：沈易德	37,400,000	100%
台鋼環保股份有限公司	董事長	久陽精密(股)公司 代表人：沈易德	4,000,000	100%
榮福股份有限公司	董事長	久陽精密(股)公司 代表人：黃俊義	18,276,624	54.89%
	董事	久陽精密(股)公司 代表人：郭人豪	18,276,624	54.89%
	副董事長	台灣化學綠能(股)公司 代表人：劉福財	768	0.002%
	監察人	榮剛材料科技(股)公司 代表人：許傑	15,988	0.05%
台鋼能源股份有限公司	董事長	久陽精密股份有限公司 代表人：黃俊義	2,300,000	100%

6.各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣千元

被投資公司	實收 資本額	至 114.12.31			114 年度			
		資產	負債	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
台鋼運輸(股)公司	374,000	783,507	367,836	415,671	884,329	20,365	22,454	0.6
台鋼環保(股)公司	40,000	239,952	162,894	77,058	2,392,768	28,899	22,479	5.62
榮福(股)公司	333,927	2,536,245	2,222,167	314,078	667,053	-351,134	-576,346	-17.26
台鋼能源(股)公司	23,000	382,026	136,111	245,913	103,714	-30,362	48,583	2.52

註：實收資本額為 115.3.31 金額

- (二)關係企業合併財務報告：本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，故不另企業合併財務報表。
- (三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第 3 項第 2 款對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。



董事長：黃俊義



聯絡地址：高雄市三民區九如一路 502 號 25 樓

電話：(07)3966999

民國 115 年 5 月份