

股票代碼：5009



榮剛材料科技股份有限公司

113 年度年報

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>

公司網站 <https://www.gmtc.com.tw/tw>

114 年 03 月 31 日刊印

(一)本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓 名：康永昌

職 稱：總經理

電 話：(06)6520031

e-mail：yc.kang@gmtc.com.tw

本公司代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓 名：李郁真

職 稱：執行副總經理

電 話：(06)6520031

e-mail：alyj0937@gmtc.com.tw

(二)總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠：

地 址：台南市新營區新中路三十五號一樓

電 話：(06)6520031

營運總部：台南市柳營區工二路十號

(三)辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：臺北市中正區重慶南路一段二號五樓

網 址：www.kgi.com.tw

電 話：(02)2389-2999

(四)最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：趙永祥、劉明賢

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2725-9988

(五)海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

(六)公司網址：www.gmtc.com.tw

# 目錄

|   |     |
|---|-----|
| 壹、致股東報告書  | 4   |
| 貳、公司治理報告  | 15  |
| 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                         | 15  |
| 二、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金                                | 24  |
| 三、治理運作情形  | 27  |
| 四、簽證會計師公費資訊   | 95  |
| 五、更換會計師資訊   | 96  |
| 六、公司董事長、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情形 | 97  |
| 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     | 97  |
| 八、持股比例前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊               | 98  |
| 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    | 99  |
| 參、募資情形  | 100 |
| 一、資本及股份   | 100 |
| 二、公司債辦理情形   | 103 |
| 三、特別股辦理情形   | 105 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 105 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 105 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形  | 105 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                  | 105 |
| 八、資金運用計畫執行情形  | 106 |
| 肆、營運概況  | 107 |
| 一、業務內容  | 107 |
| 二、市場及產銷概況   | 111 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率         | 117 |
| 四、環保支出資訊  | 118 |
| 五、勞資關係  | 124 |
| 六、資通安全管理  | 126 |
| 七、重要契約  | 128 |
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                 | 129 |
| 一、財務狀況分析-合併   | 129 |
| 二、財務績效分析-合併   | 129 |
| 三、現金流量分析  | 130 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務影響                                   | 131 |

|  |     |
|--|-----|
| 五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因改善計畫及未來一年投資計畫                  | 132 |
| 六、風險事項分析及其他重要事項                                      | 132 |
| 陸、特別記載事項   | 137 |
| 一、關係企業相關資料   | 137 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形                            | 146 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項 | 147 |
| 四、其他必要補充說明事項   | 147 |

# 壹、致股東報告書

## 一、113 年營業計劃實施成果

113 年鎳鉻等原物料價格處在低檔，加上歐洲市場德國經濟不振，鋼廠產能過剩降價拋售，美國市場遇大選客戶下單趨於保守，台灣與中國製造業衰退等因素影響，營收微幅下滑。但受惠航太需求穩定，加上俄烏與中東等國際地緣政治變化，衍生的地緣經濟利基，軍工產業接單穩定均有助穩定公司營收與獲利。113 年全年營收之合併營業額為 12,864,438 仟元，較 112 年衰退 4.89%，113 年稅前淨利 3,249,952 仟元，較 112 年成長 12.21 %。

### 合併營業額及稅前淨利成長情形

單位：仟元

|       | 營業收入       | 營業毛利      | 營業淨利      | 稅前淨利      |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 113 年 | 12,864,438 | 3,370,428 | 1,959,596 | 3,249,952 |
| 112 年 | 13,525,251 | 3,644,650 | 2,374,232 | 2,896,244 |
| 成長率   | -4.89%     | -7.52%    | -17.46%   | 12.21%    |

### (一) 預算執行情形

雖受惠於航太產業與軍工產業需求穩定，但國內外製造業景氣低迷影響，客戶下單保守，供應鏈庫存有餘之下，下半年訂單未見成長，全年營收與獲利未達成預算目標微幅下滑。113 年個體營業收入實際淨額為 11,792,109 仟元，預算達成 87.83 %；個體稅後淨利實際為 2,592,390 元，預算達成率達 128.65 %。

單位：仟元

| 年份<br>項目 | 113 年個體預算  | 113 年個體實際  | 達成率%    |
|----------|------------|------------|---------|
| 營業收入淨額   | 13,425,521 | 11,792,109 | 87.83%  |
| 營業毛利     | 3,323,589  | 2,808,906  | 84.51%  |
| 營業淨利     | 2,312,097  | 1,712,800  | 74.08%  |
| 稅前淨利     | 2,518,816  | 3,134,192  | 124.43% |
| 稅後淨利     | 2,015,054  | 2,592,390  | 128.65% |

## (二) 財務收支及獲利能力

1. 本年度合併營業活動之淨現金流入新台幣 876,128 仟元，主要係因營運獲利增加所致；合併投資活動之淨現金流出新台幣 656,715 仟元，主要係因擴廠購置固定資產所致；合併籌資活動之淨現金流出新台幣 274,137 仟元，主要係因發放股利所致。

### 2. 獲利能力分析(合併)

資產報酬率：8.49%

股東權益報酬率：15.16%

營業利益占實收資本比率：32.53%

稅前利益占實收資本比率：53.94%

基本每股盈餘(稅後)：4.40

## (三) 研究發展檢討說明

因應各高階與傳統級鋼種之研發與改良，榮剛針對熱作工具鋼、鏡面不銹鋼等兼具高強度與韌性之需求，分別開發了新鋼種，可有效應用於壓鑄及鋁擠產業、塑模業，並於該年7月份舉辦新產品發表會。

### 113 年研發與品質的主要任務重點為：

1. 因應設備更替與法規/ 規範改版之需求，持續與終端客戶商議，擴大認證產品範圍。
2. 持續依鋼種、形狀、尺寸、產出重量，精簡製程作業標準，提升配單排程彈性及有效產出。
3. 煉鋼製程改善，針對原料就源管理及優化配料及製程參數調整事宜，縮短熔煉時間與精進鑄錠內外部品質水準。
4. 模具材料實體測試持續蒐集資料驗證，建立高階工具鋼國產化。
5. 擴大可供應之軋棒尺寸及鋼種。
6. 進行 50 噸熔煉爐試俾並導入生產之作業各項準備。
7. 成功研發新產品:高階鏡面不銹鋼、熱作工具鋼

## 二、114 年營業計劃

### (一) 業務發展

113年受到歐洲市場德國經濟不振之影響、終端市場需求、庫存水位調低以及鎳鉻等合金價格走低造成接單平均價格下滑等影響，中國景氣悲觀復甦緩慢，對全球經濟發展和社會穩定產生影響。

國際主要預測機構皆認為114年全球經濟成長速度約為3%左右，仍是充滿變數的一年，中美貿易戰可能加劇拖累全球經濟擴充速度，全球關稅、貿易大戰之保護主義皆影響全球經濟調整的壓力，不過在印度和東盟國家等新興市場，經濟將保持強勁增長，尤其是製造業，為全球經濟抹上一點亮色，榮剛行銷全球，海內外業務發展就其各區域之特色佈局，穩定市場接單量能：

內銷市場：受到美中貿易戰及中國大陸鋼品傾銷等因素影響，持續積極開發高階工具鋼，去年發表兩款新產品(進階熱作鋼TS-GHA1 & 高階鏡面不銹鋼TS-GPX1)，致力提高終端客戶生產效率與成本之降低，取代進口料產品，達到雙贏的局面。

另搭配新的50噸爐與連續澆鑄機開始量產後，將增加一般商業用鋼材成本競爭力，將可預料未來在內需市場上能夠擴大服務範圍，為國內各產業提供更多自製化/客製化材料選擇。

海外市場:面對通膨的逐漸緩解，同時美國基建...等議題在未來數年內將持續發燒，加上地緣政治衍生而出的轉單效益以及國際軍工技術移轉議題，將推動鋼鐵市場買氣持續熱絡。針對全球碳排...等相關議題及配套措施，正積極建置與國際接軌。集團公司-金耘國際負責鄰近區域之物流，配合台商前往越南、印尼、馬來西亞等東南亞市場。同時加深與傳動元件專業製造廠之合作，搶占高速成長之自動化及產業機械原料供應。

航太受到波音飛安及罷工影響，需求有稍微放緩延後，但市場對商用機之需求仍屬迫切，且波音接單與生產也在重整供應鏈後有所恢復，長期來看市場仍會持續成長，因應美國新關稅制度與政策不確定性，加強與客戶溝通聯繫與因應關注各國關稅貿易壁壘訊息。

榮剛除了持續深耕航太、能源、油氣等高值化產業之外，持續提供有競爭力的產品和積極布局開發高階工具鋼產品，以進攻歐美日高端應用市場。在新建置的設備陸續量產後，預期可提升一般工業/商業用材的競爭力，將可更全面的供應市場相關產品。航太、能源產業將著重於擴大產品認證，並與系統廠密切合作與佈局海外各據點之鍛造件與精密加工件的需求，新產能的加入將有助產品尺寸供應齊全，市場份額進一步擴大。

### (二) 產品發展：

新產品/新製程開發:

114 年除了持續擴大高階熱作鋼、鏡面不銹鋼等終端使用者之模具應用實績外，新產品塑膠模具鋼、冷作工具鋼的研發陸續於今年完成，其主要用於塑膠模具產業，原有材料之特性改良後提高韌性與磨耗度，品級提升。

114 年在配合上述產品線的經營重點工作如下：

1. 生產面：

兩大廠區之生產設備擴增陸續進行，其定位完成，各自發揮生產具競爭力的產品，在新設備量產的產能之安排、成本管控與建立更完善的維修能量，其次是著重在生管物流精確化、排單邏輯及系統介面順暢，讓新產品線順利進入市場，新鍛造設備啟動興建，未來將成為去化鋼水的出海口，特殊鋼一貫化生產線完成後，將成為台灣最完整的條棒鋼生產基地。

2. 銷售面：

a. 因應新產線擴增、擴大全尺寸全鋼種之銷售總量。

b. 航太及軍工產業，功能性 VAR 級產品持續穩定接單。

c. 美洲區因應關稅議題觀測市場變化，滾動式調整接單節奏。

d. 因應歐洲碳稅課徵議題，銷售佈局調整擴大不銹鋼與功能型不銹鋼銷售及半成品銷售開發。

e. 亞洲市場：印度市場因外國直接投資增加，市場穩定成長。

日本市場去年增設海外辦公室，並積極開發 JIS MARK 市場與高階不銹鋼產品。

韓國市場積極與當地庫存商配合，提高不銹鋼產品之市占率。

東南亞與印度經濟成長穩定，內需較強，但價格競爭激烈，依產品佈局該市場。

3. 研發面：

以新產品開發為主軸，將發表 2 支新鋼種，製程改善與整合與建立生產參數，以搭配 50T 煉鋼廠最後試俾完成後量產之準備。陸續進行細部製程規劃不斷進行相關生產、測試、調整，讓新廠功能發揮，讓品質均能達到設定的目標、搭配設備產能擴大為市場注入更好的產品。

(三) 114 年公司經營方針

榮剛面對疫後各區域市場型態的多變，113 年在國際市場的經營仍必須因應快速變動的特色調整接單組合，才能在競爭的市場續佔有率。

今年的經營方針的重點如下：

1. 營業規模持續擴大。
2. 健全生產排程體系確保生產流暢性，增加物流速度。
3. 新產線之製程設計與改善。
4. 降低在製品庫存。
5. 銷售與採購策略相互搭配，建立低價的原料庫存。



### 三、未來公司發展策略

榮剛市場以出口為主，外銷比例已來到 85.72 %，行銷全球近 50 個國家，面對全球競爭者與多變的國際保護主義掘起之局勢，銷量與價格、成本與品質決定了戰場，低價且充足的購料機制、以及製程成本管控是擴大市佔最重要的策略：

#### (一)行銷策略：

1. 建立亞洲工具鋼市佔第一的目標策略。
2. 擴大 6 系列功能性不銹鋼全球市佔率，持續朝航太、能源、油氣、軍工等需認證之產業發展。
3. 深化東南亞與印度市場拓展並擴大東北亞市場。
4. 新產品國內銷售網與全球佈局之規劃。
5. 開發不同產品型態的市場。

#### (二) 生產策略：

- 1.兩廠區生產定位規劃及執行，進行生產流程再造優化。
- 2.提升不同尺寸區間競爭力，專業化分工規模生產，降低成本。
- 3.持續優化生產製程，提高生產效率，擴充產品尺寸的延伸提升競爭力，穩定製造品質。
- 4.擴充新鍛造能量。
- 5.綠電之建置與節能減碳的生產流程設計，降低對環境的衝擊，為綠能環保善盡責任。

#### (三) 人力資源:

員工一向是公司最重視的資產，員工持續成長與精進是推動公司動力的來源，藉由訂定相關規章具體保障員工權益，以及具激勵性的薪資紅利制度、體貼的生活照顧，以及免費的優惠福利，期使員工皆能安心工作。

為因應全球市場變遷以及世代傳承交替的需求，內部進行有效率的人力調度與管理，功能性組織改造。為達和諧勞資關係，我們設有員工福利委員會，每年度發放員工旅遊補助、三節禮金(春節、勞動、中秋)、生日禮金，另於同仁婚喪喜慶時發放相關補助，2024 提高生日禮金、旅遊補助、生育補助金額，調幅達 50% 以上，尤其是生育補助提高 3 倍，提高免費午餐預算，希望提升員工的幸福感與滿意度。

另外培養移工積極考照，設立移工天車/堆高機考照激勵獎金及開設輔導班，提升合格率及開立移工中文班，培養優秀移工；也鼓勵並補助同仁在職進修，與台鋼科大產學合作開設碩士在職班、新型專班..等，透過多元、多贏的產學合作人才育成平臺，培育優秀人才，為雙方創造多贏。

## 四、受總體環境、法規環境及市場經營環境之影響

### (一) 經濟環境面

113 年全球經濟經歷了充滿挑戰與波動的一年，主要受到美聯儲政策變化、通脹走勢、失業率波動以及國際政策不確定性的多重影響，加上美國大選的影響，市場觀望氣氛濃厚與政策的不確定性更讓景氣成長再度放緩，讓鋼鐵業者渡過了景氣低迷的一年。

114 年全球經濟成長預估約 2.7%-3.3% 左右，主要是預估美國和中國經濟的復甦力道不足，川普總統的政策會讓各國各業者於上半年處於調整狀態而難有顯著成長，其關稅政策讓各國之報復性政策出爐下更讓經濟成長受阻；而新興國家受惠人力成本優勢製造業發達，加上內需如印度、東南亞地區，因此其成長率高於全球平均。

### (二) 產業面環境分析

113 年全球經濟成長緩慢。美國、中國兩大經濟體復甦不如預期，聯儲局不斷加息；頻繁的地緣政治衝突等均對各產業產生不同的影響，114 年烏俄戰爭可能停戰，戰後復甦可望帶動低迷景氣回溫，各基礎相關產業均受益，重要產業長期都具有成長之趨勢，停戰前之短期低成長走勢可望於下半年度改善，以下針對幾個與特殊鋼相關的重要產業推測分析進行說明：

#### 一、航空產業：

疫情後航空公司載客率不斷的增高，全球商用飛機隊預計每年增長 3.2%，低於航空運輸量的增長速度。113 年雖受罷工影響交機放緩，但長期來看仍是一個成長的產業。

航空貨運機隊未來 20 年將增加三分之二，增加約 4.1% 的航空貨運量成長。

由於新興市場也恢復以往的成長趨勢，南亞的客運量將成長 7.4%，其次是東南亞（7.2%）和非洲（6.4%）。

預計歐亞大陸將以最多的飛機交付量（佔總數的 22%）領先所有市場，北美（20%）和中國（20%）緊隨其後。

單通道飛機新增交付 33,380 架，其在 2043 年機隊的比例將達到 71%，全球寬體飛機機隊規模預估也將增加一倍以上，其中雙走道飛機佔中東飛機機隊的 44%。

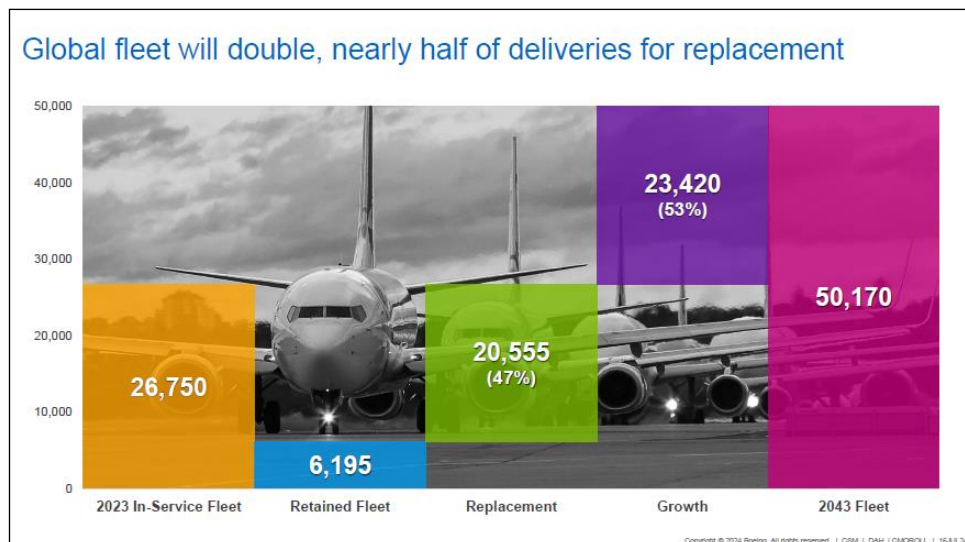


圖: 2024-2043新機需求預測

資料來源: Boeing, CMO 2024-2043

## 二、能源產業

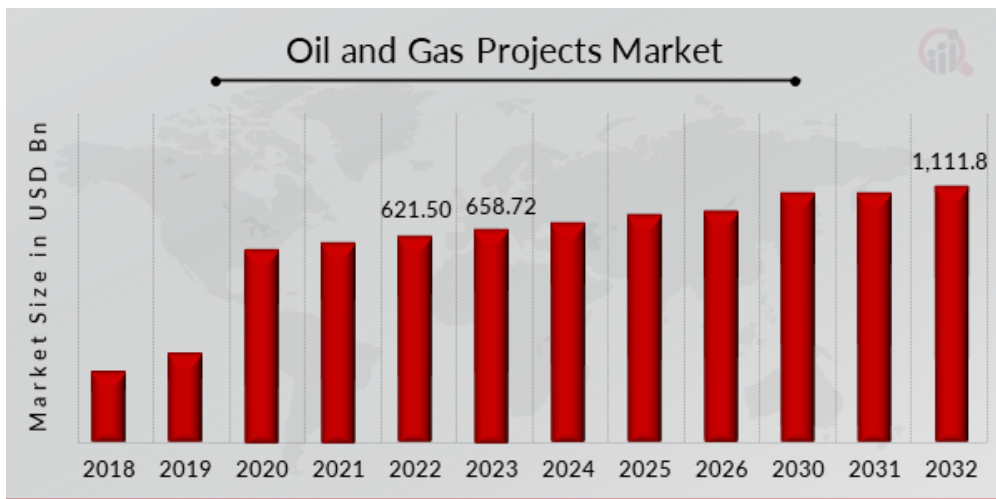
全球燃氣渦輪機市場在 2021 年的總值估計為 189 億美元，預計到 2026 年將達到 225 億美元，2021 年至 2026 年的複合年增長率為 3.6%。

由於發展中國家經濟活動的增加，工業化程度不斷提高和電器使用不斷增加，導致電力需求不斷增加。根據印度政府統計和計畫實施部的數據，公用事業的發電量從 2017-2018 年的 13,03,493 GWh 增加到 2018-2019 年的 13,71,779 GWh，年增長率約為 5.24%。因此，已開發國家遵守的嚴格排放標準和不斷增長的電力需求預計將推動天然氣發電廠的安裝，因為天然氣排放的二氧化碳較少。

2020 年亞太地區主導燃氣渦輪機市場，總值計算，亞太地區佔據全球燃氣渦輪機市場的主導地位。此外，由於區域工業化、城鎮化和經濟成長的快速發展，各新興經濟體將安裝新的發電廠，預計發電量也將成長。

## 三、油氣產業

2022 年石油和天然氣項目市場規模價值為 6,215 億美元。石油和天然氣市場預計將從 2023 年的 6,587.2 億美元成長到 2032 年的 1,1118 億美元，2024 - 2032 年的複合年增長率 (CAGR) 為 5.65%。全球能源需求的增加和技術創新是促進市場成長的主要市場驅動力。

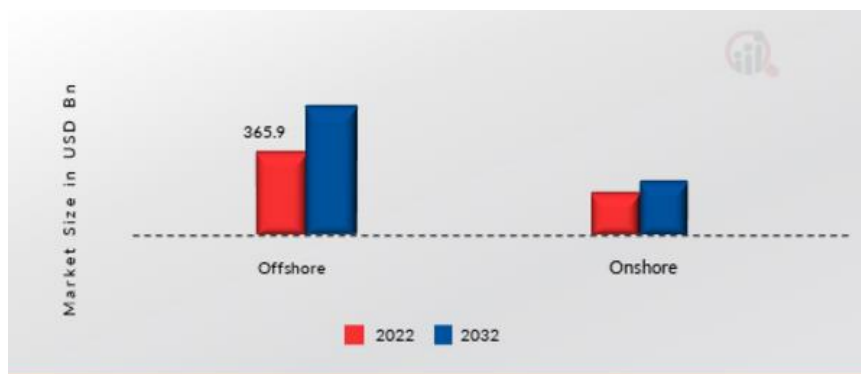


資料來源: MARKET RESEARCH FUTURE

基於鑽探的石油和天然氣項目市場細分包括海上和陸上。海上類別在市場上佔據主導地位，因為海底蘊藏大量儲量，為勘探和開採提供了很大的未開發資源。

先進鑽井技術的發展以及零組件材料升級後，能達到更深、更偏遠的海上地點之能力提高，此外，在陸上勘探可能面臨環境或地緣政治挑戰的地區，海上鑽井可以進入大型油氣藏，進一步突顯其在全球石油和天然氣工業中的戰略重要性。

圖：石油和天然氣市場，按鑽井劃分，2022 年和 2032 年（十億美元）



資料來源: MARKET RESEARCH FUTURE

北美石油和天然氣市場佔據主導地位，擁有豐富的頁岩資源，從而增加了勘探、開採和生產活動。此外，對能源的需求、開採方法的技術進步以及發電對天然氣的需求也增加，都是市場成長的力道。

#### 四、機械、模具業

機械產業在全球機械與半導體設備市場中占有一席之地，近年在智慧機器人、無人載具、生成式AI技術快速發展下，全球半導體、航太、能源產業需求增加，連帶機械設備需求可望回升，2024年台灣機械產業產值新台幣1兆827.9億元，較2023年成長3.4%；2025年台灣機械產業產值增至1兆1,224.1億元，年增3.7%，也可望帶動景氣低迷已久的工具機訂單的回溫。

製造業中越來越多地使用成型技術，對複雜和精密塑膠零件的需求不斷增長，（如航太、汽車產業），尤其是塑膠模具業，根據市調機構 Dataintelo 數據

顯示，2022年全球塑膠模具鋼市場規模為31.52億美元，預計2030年將達到52億美元，2023~2031年預測期間年均複合成長率為5.9%

2022年塑膠模具鋼市場需求逾286萬噸，預計2031年將達到376萬噸，複合年增長率為3.2%，市場的成長可歸因於全球汽車、包裝、電子產業的成長、以及建築業、工業、醫療和其他應用對塑膠模具鋼的需求不斷增加。榮剛近幾年不斷投入模具鋼新產品研發與改善，加上全球主要市場以亞洲為主，有地利之便，塑膠模具鋼的佔有率與國產自製率也會相對提高

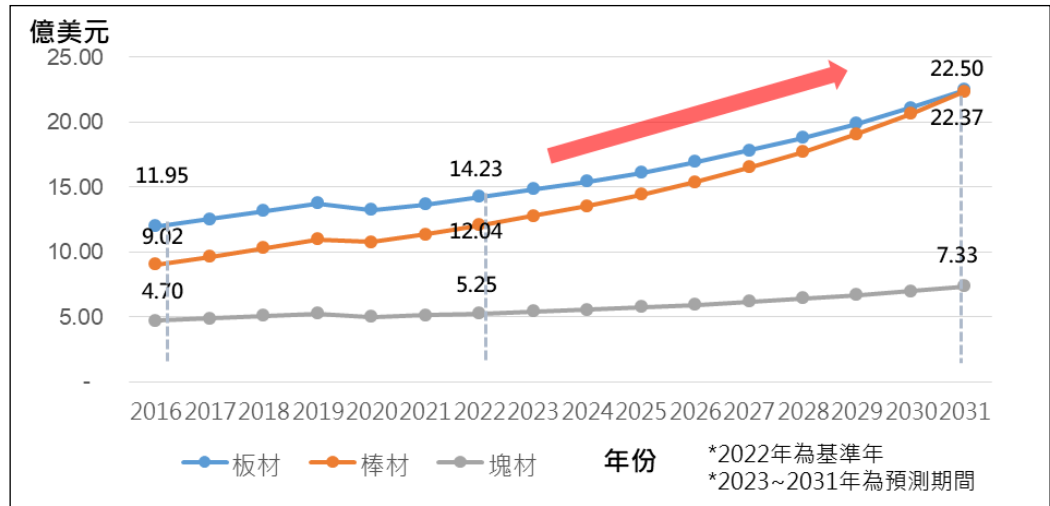


圖: 2016~2031年全球塑膠模具鋼市場規模 資料來源: 金屬中心

### (三) 鋼鐵產業：

依據世界鋼鐵協會統計，113 年全球粗鋼產量較前一年微幅減少 0.6%，並對 114 全球鋼鐵需求成長率預測約為 1.2%，粗鋼產業仍以中國為主，中國內需近幾年衰退剩餘產能仍以出口至其他國家為主要作法，更加劇各市場的競爭。加上美國祭出關稅政策關閉產品排除與豁免，讓鋼鐵產業復甦之路充滿挑戰。鋼鐵市場需求較強勁的區域以印度、東南亞、北非，預估成長 3.5%-4.5%。

表、 各地區粗鋼產量

|                     | 2024(百萬噸) | 2023(百萬噸) | 同比(%) |
|---------------------|-----------|-----------|-------|
| 非洲                  | 22.3      | 22        | 1.4%  |
| 亞洲及大洋洲              | 1,357.80  | 1,367.20  | -0.7% |
| 歐盟(27國)             | 129.5     | 126.3     | 2.5%  |
| 其他歐洲國家              | 43.2      | 41.7      | 3.6%  |
| 中東                  | 54.1      | 53.2      | 1.7%  |
| 北美洲                 | 105.9     | 109.6     | -3.4% |
| 俄羅斯和其他獨聯體<br>國家+烏克蘭 | 84.8      | 88.1      | -3.7% |
| 南美洲                 | 41.9      | 41.5      | 1.0%  |
| 71國/地區總計            | 1,839.40  | 1,849.70  | -0.6% |

資料來源: 世界鋼鐵協會

#### (四) 法規環境與總體經營環境

全球鋼鐵保護主義持續加溫中，美國重回保護主義主導行列，各國也隨之對市場祭出鋼鐵關稅配額進口策略或加徵進口稅，以保護該地區的市場衝擊，這些措施並未鬆綁，新的一年開始，全球貿易大戰將引發市場板塊的挪移。

台灣為礦物資源缺乏的國家，合金鐵原料倚賴進口，易受國際原物料價格波動，致使生產成本控管不易，增加鋼鐵業者壓力。

1. 合金工具鋼全球市場競爭激烈

2. 各國貿易障礙持續存在

(1)美國鋼鐵 232 貿易障礙於 2025 年預料進入另一波關稅政策: 部份鋼品前已取得豁免，隨著川普總統就任後取消，全球競爭者一律平起平坐無豁免。

(2)歐盟:鋼鐵關稅配額之貿易障礙持續進行中。

(3)RCEP 簽訂: 鋼鐵產業在東南亞戰場都是價格戰，關稅影響已漸開始，長期而言對台灣鋼鐵業者都是壓力之一

3. 近幾年全球地緣政治摩擦均牽動全球經濟也影響鋼鐵業。

4. 碳排議題:

全球淨零趨勢，我國已公佈碳費徵收政策，因應未來國家政策力度逐步加大，企業應落實組織碳盤查、產品碳足跡的建立，技術面應著重低碳生產製程、設備開發或汰換，加速減碳以盡早面對未來之產業效應；站在國家角度碳邊境管理機制推動，建立國內廠商公平競爭的環境更是刻不容緩

5.用電大戶自備綠電之條款之緩衝期將於今年底完成到期，2026 開始全面實施，鋼鐵業用電成本預計將提高，調整生產時段與綠電選擇都是業者的課題之一。

展望 114 年，各製造業景氣回溫緩慢，美國關稅政策均主導所有產業活動成長的速度，導致全球貿易環境的不確定性上升，恐引發了各國之間的貿易爭端和報復性措施，加上存在諸多風險包括抗擊通膨的勢頭放緩可能進一步推遲寬鬆利率，114 年經營以穩健策略為主，管理將因應大環境變遷而調整，持續落實內部精實管理、職責專業分工，建立採購庫存機制，新產線與設備擴建如期完成，產量再加大產品更完整，並提升技術含金量，開發新產品、開拓新領域市場，同時穩健財務端與管控各項成本等，強化市場競爭力，讓各區域市占率的穩定與成長。

最後感謝所有股東支持與認同，113 年全球景氣雖低迷，但榮剛經營團隊與員工仍努力創造股東及員工最大的經營績效，未來面對挑戰也不少，我們會繼續努力，為股東繼續帶來獲利。

。

敬祝各位股東順心如意！

董事長：王炯荼



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一) 董事資料

114年3月31日

| 職稱  | 姓名          | 性別<br>年齡        | 國籍   | 初次選任<br>日期 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用<br>他人<br>名義<br>持有<br>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<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        | 備<br>註 |
|-----|-------------|-----------------|------|------------|-------------|----|------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-------------|--|-------------------------------------|--------|--------|--------|
|     |             |                 |      |            |             |    | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 |                            |             |  | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |        |
|     | 台灣鋼鐵股份有限公司  | -               |      | 106.06.02  | 112.05.25   |    | 19,636,000 | 3.79             | 19,636,000 | 3.26             | -                      | -                | 無                          | 不適用         | 不適用  | 無                                   | 無      | 無      | 無      |
| 董事長 | 代表人：<br>王炯荼 | 男<br>60~69<br>歲 | 中華民國 | 106.06.02  | 112.05.25   | 3年 | 10,000     | -                | 10,000     | -                | -                      | -                | 無                          | 中興大學<br>法律系 | 金智富資產管理股份有限公司董事長<br>台灣鋼鐵股份有限公司董事長<br>台灣網通投資控股股份有限公司董事長<br>精剛精密科技股份有限公司董事長<br>金耘國際股份有限公司董事長<br>禾揚投資股份有限公司董事長<br>榮洋投資股份有限公司董事長<br>玉環有限公司董事長<br>台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司董事長<br>台鋼運動行銷股份有限公司董事長<br>春雨工廠股份有限公司法人董事代表人<br>台灣苯乙烯工業股份有限公司法人董事<br>代表人<br>友訊科技股份有限公司法人董事代表人<br>優競健身事業股份有限公司法人董事代<br>表人<br>智冠科技股份有限公司董事<br>上海春日機械工業有限公司董事<br>春雨(東莞)五金制品有限公司監事<br>上海友鈺五金制品有限公司監事<br>嘉興金耘特殊金屬有限公司董事長<br>歐盈企業有限公司董事長<br>暉賢企業有限公司董事長 | 無                                   | 無      | 無      | 註<br>1 |



| 職稱  | 姓名              | 性別<br>年齡        | 國籍   | 初次選任<br>日期 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數<br>利用他人名義持<br>有股份 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持<br>有股份 |                  | 利用他<br>人名義<br>持有股<br>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<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或監<br>察人   |        |        | 備註 |
|-----|-----------------|-----------------|------|------------|-------------|----|------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|--|--|---|--------|--------|----|
|     |                 |                 |      |            |             |    | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                       | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 |                        |  |  | 職<br>稱  | 姓<br>名 | 關<br>係 |    |
| 董事長 | 台灣鋼鐵股份有限公司      | -               |      | 106.06.02  | 112.05.25   | 3年 | 19,636,000 | 3.79             | 19,636,000               | 3.26             | -                      | -                | 無                      | 不適用  | 不適用  | 無   | 無      | 無      | 註1 |
|     | 代表人：<br>王炯茶     | 男<br>60~69<br>歲 | 中華民國 | 106.06.02  | 112.05.25   |    | 10,000     | -                | 10,000                   | -                | -                      | -                | -                      | 無  | 中興大學<br>法律系  | Alloy Tool Steel Inc. 董事長<br>聚曜企業有限公司董事長<br>Gloria Material Technology Japan Co.,<br>Ltd. 董事長<br>東贏管理顧問股份有限公司董事長<br>東穎企業有限公司董事長<br>台鋼科技大學董事 | 無      | 無      |    |
| 董事  | 台灣鋼鐵股份有限公司      | -               | 中華民國 | 107.05.29  | 112.05.25   | 3年 | 19,636,000 | 3.79             | 19,636,000               | 3.26             | -                      | -                | 無                      | 不適用  | 不適用  | 無   | 無      | 無      | 無  |
|     | 代表人：<br>趙世傑(註2) | 男<br>70~79<br>歲 |      | 107.05.29  | 112.05.25   |    | -          | -                | -                        | -                | -                      | -                | -                      | 無  | 北京清華大學<br>自控系<br>沛波鋼鐵(股)公<br>司董事長  | 無   | 無      | 無      |    |
| 董事  | 台灣鋼鐵股份有限公司      | -               | 中華民國 | 107.05.29  | 112.05.25   | 3年 | 19,636,000 | 3.79             | 19,636,000               | 3.26             | -                      | -                | 無                      | 不適用  | 不適用  | 無   | 無      | 無      | 無  |
|     | 代表人：<br>謝宜璋(註3) | 男<br>60~69<br>歲 |      | 114.02.25  | 114.02.25   |    | -          | -                | -                        | -                | -                      | -                | 無                      | 文化大學經濟<br>系<br>高雄市調查局<br>秘書                | 旺沛大數位公司 法遵人員<br>怡和國際能源公司 顧問<br>高雄伯衡法律事務所 策略長<br>建暉精密科技公司 顧問  | 無   | 無      | 無      |    |
| 董事  | 榮剛投資有限公司        | -               | 中華民國 | 112.05.25  | 112.05.25   | 3年 | 1,000      | -                | 1,000                    | -                | -                      | -                | 無                      | 不適用  | 不適用  | 無   | 無      | 無      | 無  |
|     | 代表人：<br>林文淵     | 男<br>60~69<br>歲 |      | 106.06.02  | 112.05.25   |    | -          | -                | -                        | -                | -                      | -                | 無                      | 美國夏威夷大<br>學土木工程系<br>碩士<br>中國鋼鐵(股)公<br>司董事長 | 台灣苯乙烯工業(股)公司 董事長<br>東森電視事業(股)公司董事長<br>陽明山天籟大飯店(股)公司 董事<br>大魯閣實業(股)公司 獨立董事<br>南和興產(股)公司董事<br>樂迎再生科技(股)公司獨立董事<br>海外投資開發(股)公司 董事長 | 無   | 無      | 無      |    |

| 職稱 | 姓名                      | 性別<br>年齡        | 國籍   | 初次選任<br>日期 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 選任時持有股份   |                  | 現在持有股數    |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持<br>有股份 |                  | 利用<br>他人<br>名義<br>持有<br>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<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或監<br>察人 |        |        | 備註 |
|----|-------------------------|-----------------|------|------------|-------------|----|-----------|------------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|----------------------------|---|---|---|--------|--------|----|
|    |                         |                 |      |            |             |    | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 |                            |   |   | 職<br>稱                                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |    |
| 董事 | 榮剛投資有<br>限公司            | -               | 中華民國 | 112.05.25  | 112.05.25   | 3年 | 1,000     | -                | 1,000     | -                | -                      | -                | 無                          | 不適用   | 不適用   | 無                                       | 無      | 無      | 無  |
|    | 代表人：<br>陳政祥             | 男<br>60~69<br>歲 |      | 107.05.29  | 112.05.25   |    | 1,270,871 | 0.25             | 1,270,871 | 0.24             | -                      | -                | 無                          | 清華大學材料<br>工程研究所   | 榮剛材料科技(股)公司 顧問<br>禾揚投資(股)公司 董事<br>精剛精密科技股份有限公司 董事<br>廣州金耘特殊金屬有限公司 董事<br>天津金耘特殊金屬有限公司 董事<br>西安金耘特殊金屬有限公司 董事<br>浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司 董<br>事<br>浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司董事 | 無                                       | 無      | 無      | 無  |
| 董事 | 百佳圓投資<br>股份有限公<br>司(註4) | -               | 中華民國 | 112.05.25  | 112.05.25   | 3年 | 1,000     | -                | 477,000   | 0.08             | -                      | -                | 無                          | 不適用   | 不適用   | 無                                       | 無      | 無      | 無  |
|    | 代表人：<br>吳怡青             | 女<br>40~49<br>歲 |      | 108.06.06  | 112.05.25   |    | -         | -                | -         | -                | -                      | -                | 無                          | Alliant<br>International<br>University<br>(San Diego,<br>USA)<br>Doctorate of<br>Business<br>Management<br>(DBA) 工商管<br>理博士<br>台灣苯乙烯工<br>業股份有限公<br>司董事長 | 和合國際開發有限公司 董事長<br>陽明山天籟度假酒店 董事<br>春雨工廠股份有限公司 董事<br>燦星國際旅行社股份有限公司 董事<br>桂田文創娛樂股份有限公司 董事長   | 無                                       | 無      | 無      | 無  |

| 職稱   | 姓名  | 性別<br>年齡        | 國籍   | 初次選任<br>日期 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 選任時持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持<br>有股份 |                  | 利用<br>他人<br>名義<br>持有<br>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<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或監<br>察人 |        |        | 備註 |
|------|-----|-----------------|------|------------|-------------|----|---------|------------------|--------|------------------|------------------------|------------------|----------------------------|---|--|---|--------|--------|----|
|      |     |                 |      |            |             |    | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 |                            |   |  | 職<br>稱                                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |    |
| 獨立董事 | 朱俊雄 | 男<br>50~59<br>歲 | 中華民國 | 107.05.29  | 112.05.25   | 3年 | -       | -                | -      | -                | -                      | -                | 無                          | 中興大學法律<br>學研究所  | 全英國際法律師事務所 律師<br>友訊科技(股)有限公司 獨立董事<br>強茂股份有限公司 獨立董事<br>皇龍開發(股)公司 獨立董事 | 無                                       | 無      | 無      | 無  |
| 獨立董事 | 林義郎 | 男<br>60~69<br>歲 | 中華民國 | 109.06.20  | 112.05.25   | 3年 | -       | -                | -      | -                | -                      | -                | 無                          | 國立中山大學<br>企管碩士<br>中鋼公司企劃<br>副總經理                      | 明揚國際科技(股)公司 董事<br>忠正股份有限公司 董事  | 無                                       | 無      | 無      | 無  |
| 獨立董事 | 劉子猛 | 男<br>60~69<br>歲 | 中華民國 | 112.05.25  | 112.05.25   | 3年 | -       | -                | -      | -                | -                      | -                | 無                          | 國立成功大學<br>高階管理碩士<br>(EMBA)                            | 台灣苯乙烯工業(股)公司 獨立董事<br>明遠精密科技股份有限公司 獨立董事<br>志成合署會計師事務所會計師              | 無                                       | 無      | 無      | 無  |
| 獨立董事 | 趙天麟 | 男<br>50~59<br>歲 | 中華民國 | 113.05.29  | 113.05.29   | 3年 | -       | -                | -      | -                | -                      | -                | 無                          | 國立高雄科技<br>大學工業工程<br>與管理博士班<br>研究 國立中山<br>大學公共政策<br>碩士 | 世新大學行政管理學系副教授<br>中茂環保公司 首席顧問<br>碳基科技(股)公司 顧問                         | 無                                       | 無      | 無      | 無  |

註1：本公司基於營運管理需要，聘任本公司董事長王炯茶先生兼任執行長。

註2：董事趙世傑於114年1月8日辭世，解任董事職務。

註3：法人董事-台灣鋼鐵(股)公司於114年2月25日指派董事謝宜璋就任董事職務。

註4：法人董事-精剛投資(股)公司因合併而消滅，由存續公司-百佳圓投資(股)公司接續原法人董事職務，合併基準日為112年11月30日。

註5：114年3月31日為停止過戶日。

## 法人股東之主要股東

114年3月31日

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東(註)                                   |
|-------------|--|
| 台灣鋼鐵股份有限公司  | 金智富資產管理股份有限公司(100%)                            |
| 榮剛投資有限公司    | 黃珣燕 (100%)                                     |
| 百佳圓投資股份有限公司 | 貝里斯商 PROMINENT SINO HOLDINGS LIMITED<br>(100%) |

註：持股比例占前十名及其持股比例。

## 主要股東為法人者其主要股東

114年3月31日

| 法人股東名稱        | 法人股東之主要股東(註)                           |
|---------------|--|
| 金智富資產管理股份有限公司 | 黃俊義(45%)、王炯荼(36%)、慶欣欣鋼鐵股份有限公司<br>(19%) |

註：持股比例占前十名及其持股比例。

本公司董事專業資格及獨立董事獨立性揭露:

| 姓名 | 條件                             | 專業資格與經驗   | 符合獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數   |   |
|----|--------------------------------|---|---------|--|---|
|    | 台灣鋼鐵(股)公司<br>代表人：王炯茶           | 律師資格<br>普羅法律事務所 主持律師<br>金智富資產管理股份有限公司 董事長<br>台灣鋼鐵股份有限公司 董事長<br>台灣網通投資控股股份有限公司 董事長<br>未有公司法第 30 條各款情事之一                      | 不適用     | -  |   |
|    | 台灣鋼鐵(股)公司<br>代表人：趙世傑(註 1)      | 沛波鋼鐵(股)公司董事長<br>慶欣欣鋼鐵(股)公司 總經理<br>精剛精密(股)公司 董事<br>未有公司法第 30 條各款情事之一   |         | -  |   |
|    | 台灣鋼鐵(股)公司<br>代表人：謝宜璋(註 2)      | 高雄市調查局秘書<br>旺沛大數位公司 法遵人員<br>怡和國際能源公司 顧問<br>高雄伯衡法律事務所 策略長<br>建暉精密科技公司 顧問<br>未有公司法第 30 條各款情事之一                                |         | -  |   |
|    | 榮剛投資有限公司<br>代表人：林文淵            | 中國鋼鐵(股)公司董事長<br>台灣苯乙烯工業股份有限公司董事長<br>東森電視事業股份有限公司董事長<br>大魯閣實業股份有限公司 獨立董事<br>樂迦再生科技(股)公司 獨立董事<br>未有公司法第 30 條各款情事之一            |         | 2  |   |
|    | 榮剛投資有限公司<br>代表人：陳政祥            | 榮剛材料科技(股)公司 顧問<br>禾揚投資股份有限公司 董事<br>精剛精密(股)公司 董事<br>未有公司法第 30 條各款情事之一  |         | -  |   |
|    | 百佳圓投資(股)公司<br>(註 3)<br>代表人：吳怡青 | Maharakham University 國際學程講師<br>台灣苯乙烯工業股份有限公司董事長<br>和合國際開發有限公司 董事長<br>春雨工廠股份有限公司董事<br>燦星國際旅行社股份有限公司 董事<br>未有公司法第 30 條各款情事之一 |         | -  |   |
|    | 朱俊雄                            | 律師資格<br>全英國際法律事務所 律師<br>友訊科技(股)有限公司 獨立董事<br>強茂股份有限公司 獨立董事<br>皇龍開發(股)公司 獨立董事<br>未有公司法第 30 條各款情事之一                            |         | 本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與選任時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明及親屬關係表，以核實確認本人、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。                 | 3 |
|    | 林義郎                            | 中鋼公司企劃副總經理<br>中鋼公司工業工程處工程師<br>忠正(股)公司董事<br>明揚國際科技(股)公司 董事<br>未有公司法第 30 條各款情事之一  |         | 本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充份參閱決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。 | - |
|    | 劉子猛                            | 會計師資格<br>志成合署會計師事務所會計師<br>台灣苯乙烯工業(股)公司 獨立董事<br>明遠精密科技股份有限公司 獨立董事<br>未有公司法第 30 條各款情事之一                                       |         |  | 2 |
|    | 趙天麟                            | 世新大學行政管理學系副教授<br>中茂環保公司 首席顧問<br>碳基科技(股)公司 顧問<br>未有公司法第 30 條各款情事之一   |         | -  |   |

註1：董事趙世傑於114年1月8日辭世，解任董事職務。

註2：法人董事-台灣鋼鐵(股)公司於114年2月25日指派董事謝宜璋就任董事職務。

註3：法人董事-精剛投資(股)公司因合併而消滅，由存續公司-百佳圓投資(股)公司接續原法人董事職務，合併基準日為112年11月30日。

## 董事會獨立性:

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

## 董事會多元化:

本公司於「公司治理實務守則」中已規範董事會成員組成之多元化方針。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- 2.專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司第十一屆董事會成員共九席(含獨立董事四席)，獨立董事佔比達44%，九席董事分別有不同產業經營經驗，且具備不同之專業能力。對本公司發展與營運具有互補作用，對未來發展更具綜效。

本公司董事會目前共計九席董事，其中女性董事一席，性別比例未達三分之一。此情形係因鋼鐵產業屬傳統重工業領域，歷來男性從業人員占比相對較高，致使具備產業實務經驗及高階管理背景之女性人才較為有限。惟本公司充分重視董事會成員之多元組成，並認同性別多元將有助於強化公司治理效能與決策品質。

為提升董事會多元性與性別平衡，公司未來將於董事提名及遴選作業中，納入性別多元化考量，並積極發掘具備專業能力、產業經驗與領導潛力之女性人才，作為董事候選人之重要來源。此外，公司亦將持續推動內部女性主管人才培育計畫，強化其管理職能與決策參與，擴大未來女性領導階層之厚度。

本公司亦於109年10月28日設立提名委員會，制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人。

| 多元化具體管理目標  | 達成情形                                   |
|--|--|
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一                            | 兼任公司經理人有1位，占比為11.11%，符合兼任經理人董事未逾1/3席次  |
| 董事成員至少應包含一位女性董事。                                 | 女性董事為1席，已達性別平等之目標。                     |
| 應至少一名具有財務會計專業背景或鋼鐵產業相關管理職務經驗。                    | 董事成員中具有財務會計背景3名，法律背景3名，產業相關管理職務經驗皆具備。  |
| 董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於(含)董事席次1/3，以達監督目的。 | 兼任員工身分有2位，占比為22.22%，已達成兼任員工低於1/3席次之目標。 |

| 董事<br>姓名  | 多元<br>核心項目 | 基本組成   |               |               |               | 經營<br>管理 | 領導<br>決策 | 產業<br>知識 | 法律 | 財務<br>會計 | 人力<br>資源 | 行銷 |
|-----------|------------|--------|---------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|----|----------|----------|----|
|           |            | 年齡分布   |               |               |               |          |          |          |    |          |          |    |
|           |            | 性<br>別 | 40<br>至<br>49 | 50<br>至<br>59 | 60<br>至<br>69 |          |          |          |    |          |          |    |
| 董事長王炯茶    | 男          |        |               | ✓             |               | ✓        | ✓        | ✓        | ✓  |          |          |    |
| 董事趙世傑(註1) | 男          |        |               |               | ✓             | ✓        | ✓        |          |    |          |          |    |
| 董事謝宜璋(註2) | 男          |        |               | ✓             |               | ✓        | ✓        | ✓        |    |          |          |    |
| 董事林文淵     | 男          |        |               | ✓             |               | ✓        | ✓        | ✓        |    |          |          | ✓  |
| 董事陳政祥     | 男          |        |               | ✓             |               | ✓        | ✓        | ✓        |    |          |          |    |
| 董事吳怡青     | 女          | ✓      |               |               |               | ✓        | ✓        | ✓        |    | ✓        |          | ✓  |
| 獨立董事朱俊雄   | 男          |        | ✓             |               |               | ✓        | ✓        | ✓        | ✓  |          |          |    |
| 獨立董事林義郎   | 男          |        |               | ✓             |               | ✓        | ✓        | ✓        |    | ✓        | ✓        |    |
| 獨立董事劉子猛   | 男          |        |               | ✓             |               | ✓        | ✓        | ✓        |    | ✓        |          |    |
| 獨立董事趙天麟   | 男          |        | ✓             |               |               | ✓        | ✓        |          |    |          |          |    |

註1: 董事趙世傑於114年1月8日辭世，解任董事職務。

註2: 法人董事-台灣鋼鐵(股)公司於114年2月25日指派董事謝宜璋就任董事職務。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年3月31日

| 職稱          | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股數    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 | 主要經(學)歷                     | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二等親以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|-------------|------|-----|----|-----------|---------|------|--------------|------|------------|-----------------------------|--|-----------------|----|----|----|
|             |      |     |    |           | 股數      | 持股比例 | 股數           | 持股比例 |            |                             |  | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理         | 中華民國 | 康永昌 | 男  | 110.01.01 | 25,000  | -    | 5,268        | -    | 無          | 台灣大學材研所博士                   | 金耘國際(股)公司法人董事之代表人<br>金耘鋼鐵(股)公司法人董事之代表人   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 執行副總經理/財務主管 | 中華民國 | 李郁真 | 女  | 107.01.23 | 661     | -    | -            | -    | 無          | 成功大學高階管理碩士(EMBA)<br>東吳大學會計系 | 禾揚投資(股)公司法人監察人之代表人、廣州金耘特殊金屬有限公司監事、天津金耘特殊金屬有限公司監事、西安金耘特殊金屬有限公司監事、浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司監事、浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司監事、GLORIA MATERIAL TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD 監察人<br>ALLOY TOOL STEEL, INC. 監察人<br>金耘國際(股)公司 總經理 | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副總經理        | 中華民國 | 陳麗玲 | 女  | 101.01.01 | 443,175 | 0.07 | -            | -    | 無          | 東吳大學英文系                     | 金耘國際(股)公司法人董事之代表人<br>ALLOY TOOL STEEL, INC. 總經理<br>GLORIA MATERIAL TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD 董事  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理          | 中華民國 | 林永錦 | 男  | 100.01.01 | 3,451   | -    | -            | -    | 無          | 台北工專礦冶科                     | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副協理         | 中華民國 | 莊明宏 | 男  | 102.01.01 | 68,697  | 0.01 | -            | -    | 無          | 中山大學企管學碩士                   | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理          | 中華民國 | 李美焮 | 女  | 105.08.11 | 53,837  | 0.01 | -            | -    | 無          | 逢甲大學企管系                     | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副協理         | 中華民國 | 陳英任 | 男  | 105.11.01 | 19,270  | -    | -            | -    | 無          | 建國科技大學機電光系統所碩士              | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副協理         | 中華民國 | 董建群 | 男  | 107.06.01 | -       | -    | -            | -    | 無          | 台北工專礦冶工程                    | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副協理         | 中華民國 | 林延昭 | 男  | 108.07.01 | 10,034  | -    | -            | -    | 無          | 台灣工業技術學院工業管理系               | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副協理         | 中華民國 | 郭哲良 | 男  | 109.01.06 | 2,031   | -    | -            | -    | 無          | 台灣科技大學機械所                   | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副協理         | 中華民國 | 王忠義 | 男  | 109.01.06 | 60,247  | 0.01 | -            | -    | 無          | 逢甲大學材料科學系                   | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副協理         | 中華民國 | 陸昌善 | 男  | 109.01.06 | -       | -    | -            | -    | 無          | 東吳大學企管系                     | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 會計主管        | 中華民國 | 曾蕙庭 | 女  | 110.05.06 | 104,000 | 0.02 | 40,000       | 0.01 | 無          | 東吳大學會計學系                    | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 公司治理主管      | 中華民國 | 張雅容 | 女  | 112.07.27 | -       | -    | -            | -    | 無          | 東海大學會計學系                    | 無  | 無               | 無  | 無  | 無  |



## 二、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金

### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元 113年12月31日

| 職稱   | 姓名         | 董事酬金        |   |              |   |               |   |               |   | A、B、C及D等四項總額及<br>占稅後純益之比例 |  |             |   | 兼任員工領取相關酬金        |   |              |   |   |   |             |   | A、B、C、D、<br>E、F及G等七項總額及占稅<br>後純益之比例 |   |       |       | 領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>或母<br>公司<br>酬金 |
|------|------------|-------------|---|--------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------------------|--|-------------|---|-------------------|---|--------------|---|---|---|-------------|---|-------------------------------------|---|-------|-------|--|
|      |            | 報酬(A)       |   | 退職退休金<br>(B) |   | 董事酬勞(C)<br>註1 |   | 業務執行費<br>用(D) |   |                           |  |             |   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |   | 退職退休金<br>(F) |   | 員工酬勞(G)<br>註1                             |   |             |   |                                     |   |       |       |  |
|      |            | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司               | 本<br>公<br>司<br>財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司       | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  |   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |   | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                         | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |       |       |  |
| 法人董事 | 台灣鋼鐵(股)公司  | -           | -   | -            | -   | 7,750         | 7,750                                     | -             | -   | 7,750                     | 7,750  | 0.30%       | 0.30%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 7,750                               | 7,750                                     | 0.30% | 0.30% | -  |
| 董事長  | 王炯荼        | 720         | 784                                       | -            | -   | -             | 1,557                                     | 100           | 140                                       | 820                       | 2,481  | 0.03%       | 0.10%                                     | 17,626            | 18,022                                    | -            | - | 6,550                                     | - | 7,450       | -   | 24,996                              | 27,953                                    | 0.96% | 1.08% | 1,400  |
| 董事   | 趙世傑        | 600         | 600                                       | -            | -   | -             | -   | 40            | 40  | 640                       | 640  | 0.02%       | 0.02%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 640                                 | 640                                       | 0.02% | 0.02% | 288  |
| 法人董事 | 榮剛投資有限公司   | -           | -   | -            | -   | 5,200         | 5,200                                     | -             | -   | 5,200                     | 5,200  | 0.20%       | 0.20%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 5,200                               | 5,200                                     | 0.20% | 0.20% | -  |
| 董事   | 林文淵        | 600         | 600                                       | -            | -   | -             | -   | 70            | 70  | 670                       | 670  | 0.03%       | 0.03%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 670                                 | 670                                       | 0.03% | 0.03% | -  |
| 董事   | 陳政祥        | 600         | 600                                       | -            | -   | -             | 120                                       | 80            | 90  | 680                       | 810  | 0.03%       | 0.03%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | 100         | -   | 680                                 | 910                                       | 0.03% | 0.04% | 700  |
| 法人董事 | 百佳圓投資(股)公司 | -           | -   | -            | -   | 2,600         | 2,600                                     | -             | -   | 2,600                     | 2,600  | 0.10%       | 0.10%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 2,600                               | 2,600                                     | 0.10% | 0.10% | -  |
| 董事   | 吳怡青        | 600         | 600                                       | -            | -   | -             | -   | 70            | 70  | 670                       | 670  | 0.03%       | 0.03%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 670                                 | 670                                       | 0.03% | 0.03% | -  |
| 獨立董事 | 簡金成        | 160         | 160                                       | -            | -   | 200           | 200                                       | 30            | 30  | 390                       | 390  | 0.02%       | 0.02%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 390                                 | 390                                       | 0.02% | 0.02% | -  |
| 獨立董事 | 朱俊雄        | 960         | 960                                       | -            | -   | 2,600         | 2,600                                     | 210           | 210                                       | 3,770                     | 3,770  | 0.15%       | 0.15%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 3,770                               | 3,770                                     | 0.15% | 0.15% | -  |
| 獨立董事 | 林義郎        | 960         | 960                                       | -            | -   | 2,600         | 2,600                                     | 210           | 210                                       | 3,770                     | 3,770  | 0.15%       | 0.15%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 3,770                               | 3,770                                     | 0.15% | 0.15% | -  |
| 獨立董事 | 劉子猛        | 930         | 930                                       | -            | -   | 2,600         | 2,600                                     | 190           | 190                                       | 3,720                     | 3,720  | 0.14%       | 0.14%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 3,720                               | 3,720                                     | 0.14% | 0.14% | -  |
| 獨立董事 | 趙天麟        | 400         | 400                                       | -            | -   | 1,450         | 1,450                                     | 70            | 70  | 1,920                     | 1,920  | 0.07%       | 0.07%                                     | -                 | -   | -            | - | -   | - | -           | -   | 1,920                               | 1,920                                     | 0.07% | 0.07% | -  |

1. 榮剛公司一般董事及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年度獲利之5% 作為董事酬勞。依本公司薪資報酬委員會組織章程之規定，董事酬勞之給付依董事報酬辦法辦理。
- (3) 因獨立董事兼任審計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：陳董事 政祥為4,200仟元。

註1：113 度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額及員工酬勞金額。

(二) 監察人酬金：本公司自 97 年 6 月 6 日起由三位獨立董事成立之審計委員會取代監察人之職務，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金：

新臺幣仟元 113 年 12 月 31 日

| 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 |           |  |
|--------|-----|--------|--------|-----------|--------|------------|--------|-----------|--------|--------|--------|--------------------------|--------|--------|--------|----------------------|-----------|--|
|        |     | 註 1    |        |           |        |            |        |           |        |        |        |                          |        |        |        |                      |           |  |
|        |     | 本公司    |        | 財務報告內所有公司 |        | 本公司        |        | 財務報告內所有公司 |        | 本公司    |        | 財務報告內所有公司                |        | 本公司    |        |                      | 財務報告內所有公司 |  |
|        |     | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 | 現金紅利金額     | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額                   | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 |                      |           |  |
| 執行長    | 王炯棻 | 8,866  | 9,262  | -         | -      | 6,500      | 6,500  | 6,550     | -      | 7,450  | -      | 21,916                   | 0.85%  | 23,212 | 0.90%  | 1,400                |           |  |
| 總經理    | 康永昌 | 3,374  | 3,374  | -         | -      | 5,590      | 5,590  | 3,500     | -      | 3,500  | -      | 12,464                   | 0.48%  | 12,464 | 0.48%  | -                    |           |  |
| 執行副總經理 | 李郁真 | 2,989  | 2,989  | -         | -      | 2,880      | 2,880  | 1,500     | -      | 1,900  | -      | 7,369                    | 0.28%  | 7,769  | 0.30%  | -                    |           |  |
| 副總經理   | 陳麗玲 | 2,590  | 4,885  | -         | -      | 2,367      | 2,367  | 1,000     | -      | 1,000  | -      | 5,957                    | 0.23%  | 8,252  | 0.32%  | -                    |           |  |

註1：113 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額及員工酬勞金額。

(四) 本公司及財報內所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

| 項目         | 112 年度                                 |              | 113 年度 |              |
|------------|--|--------------|--------|--------------|
|            | 本公司(%)                                 | 財務報告內所有公司(%) | 本公司(%) | 財務報告內所有公司(%) |
| 董事酬金       | 2.57                                   | 2.72         | 2.19   | 2.31         |
| 總經理、副總經理酬金 | 1.19                                   | 1.30         | 0.99   | 1.10         |
| 差異原因       | 二年度支付本公司董事、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例變動無顯著變化。 |              |        |              |

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

(五) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元  
113 年 12 月 31 日

| 職稱     | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額(註 1) | 總計     | 總額占稅後純益之比例(%) |
|--------|-----|--------|-------------|--------|---------------|
| 執行長    | 王炯茶 | 0      | 16,454      | 16,454 | 0.63          |
| 總經理    | 康永昌 |        |             |        |               |
| 執行副總   | 李郁真 |        |             |        |               |
| 副總經理   | 陳麗玲 |        |             |        |               |
| 協理     | 林永錦 |        |             |        |               |
| 副協理    | 莊明宏 |        |             |        |               |
| 協理     | 李美蝦 |        |             |        |               |
| 副協理    | 陳英任 |        |             |        |               |
| 副協理    | 董建群 |        |             |        |               |
| 副協理    | 林延昭 |        |             |        |               |
| 副協理    | 郭哲良 |        |             |        |               |
| 副協理    | 陸昌善 |        |             |        |               |
| 副協理    | 王忠義 |        |             |        |               |
| 會計主管   | 曾蕙庭 |        |             |        |               |
| 公司治理主管 | 張雅容 |        |             |        |               |

註 1：113 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額及員工酬勞金額。

### 三、治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度(113 年度)董事會開會 9 次，董事出(列)席情形如下：

| 職稱       | 姓名               | 實際出(列)席次數         | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註  |                            |
|----------|------------------|-------------------|--------|-------------|-----|----------------------------|
| 董事長      | 台灣鋼鐵(股)公司<br>代表人 | 王炯棻               | 9      | 0           | 100 | 112.05.25連任                |
| 董事       | 代表人              | 趙世傑(註)            | 5      | 0           | 56  | 112.05.25連任                |
|          |                  | 榮剛投資有限公司<br>代表人   | 林文淵    | 9           | 1   | 83                         |
|          | 代表人              | 陳政祥               | 9      | 0           | 100 | 112.05.25新任                |
|          |                  | 百佳圓投資(股)公司<br>代表人 | 吳怡青    | 9           | 0   | 100                        |
| 獨立<br>董事 | 簡金成              |                   | 1      | 0           | 100 | 112.05.25連任<br>113.01.31辭任 |
|          | 朱俊雄              |                   | 9      | 0           | 100 | 112.05.25連任                |
|          | 林義郎              |                   | 9      | 0           | 100 | 112.05.25連任                |
|          | 劉子猛              |                   | 9      | 0           | 100 | 112.05.25新任                |
|          | 趙天麟              |                   | 4      | 0           | 80  | 113.05.29新任                |

註:董事趙世傑於114年1月8日辭世，解任董事職務。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項，如下表：

| 開會日期<br>(期別)         | 議案內容  | 所有獨立董事意見及公司<br>對獨立董事意見之處理 |
|----------------------|---|---------------------------|
| 113年1月23日<br>第十一屆第七次 | (1) 核准通過發放本公司 112 年度經理人年終獎金案<br>(2) 核准通過經理人薪資異動案<br>(3) 核准通過對子公司融資保證額申請及續約案                                 | 所有出席獨立董事核准通過。             |
| 113年2月29日<br>第十一屆第八次 | (1) 核准通過本公司112年度董事酬勞及發放案<br>(2) 核准通過修訂「取得或處分資產處理程序」案<br>(3) 核准本公司112年度簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案<br>(4) 核准通過出售精剛股票案 | 所有出席獨立董事核准通過              |

| 開會日期<br>(期別)           | 議案內容   | 所有獨立董事意見及公司<br>對獨立董事意見之處理 |
|------------------------|--|---------------------------|
| 113年2月29日<br>第十一屆第八次   | (5) 核准通過捐贈案<br>(6) 核准通過對子公司融資保證額申請及續約案   | 所有出席獨立董事核准通過              |
| 113年4月15日<br>第十一屆第九次   | (1) 核准通過出售VIM廠土地、廠房與設備案<br>(2) 核准通過修訂「取得或處分資產處理程序」案<br>(3) 核准通過修訂本公司內部控制制度案  | 所有出席獨立董事核准通過。             |
| 113年4月25日<br>第十一屆第十次   | (1) 核准通過本公司112年度經理人員工酬勞發放案<br>(2) 核准通過發放經理人112年第四季及113年第一季績效獎金案<br>(3) 核准通過修訂本公司內部控制制度案<br>(4) 核准通過對子公司融資保證額申請及續約案   | 所有出席獨立董事核准通過。             |
| 113年7月25日<br>第十一屆第十一次  | (1) 核准通過VIM廠ESR及VAR土地建築範圍租賃簽約案<br>(2) 核准通過對子公司融資保證額申請及續約案  | 所有出席獨立董事核准通過。             |
| 113年9月12日<br>第十一屆第十二次  | (1) 核准通過本公司擬參與認購牧東光電股份有限公司私募普通股案<br>(2) 核准通過購買子公司暉賢股票案<br>(3) 核准通過捐贈案  | 所有出席獨立董事核准通過。             |
| 113年10月31日<br>第十一屆第十四次 | (1) 核准通過發放經理人113年第二季及第三季績效獎金案<br>(2) 核准通過參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案<br>(3) 核准通過50T煉鋼廠追加預算案<br>(4) 核准通過承租精剛軋軋廠土地用於柳營精整廠擴建案<br>(5) 核准通過金耘鋼鐵(股)公司股權出售案<br>(6) 核准通過訂定本公司內部控制制度案<br>(7) 核准通過對子公司融資保證額申請及續約案 | 所有出席獨立董事核准通過。             |
| 113年11月14日<br>第十一屆第十五次 | (1) 核准通過參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案   | 所有出席獨立董事核准通過。             |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

| 董事會時間                 | 利益迴避董事姓名                    | 議案內容                             | 應利益迴避原因                             | 參與表決情形                            |
|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 113年1月23日<br>第十一屆第七次  | 王董事長 炯荼                     | 審議經理人年終獎金案。                      | 內容涉及董事個人事項，應利益迴避，並委由簡獨立董事 金成擔任代理主席。 | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
|                       | 王董事長 炯荼                     | 審議經理人薪資異動案。                      | 內容涉及董事個人事項，應利益迴避，並委由簡獨立董事 金成擔任代理主席。 | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
| 113年2月29日<br>第十一屆第八次  | 王董事長 炯荼<br>陳董事 政祥<br>趙董事 世傑 | 審議出售精剛股票案                        | 內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。  | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
|                       | 王董事長 炯荼                     | 審議捐贈案。                           | 內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。  | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
| 113年4月15日<br>第十一屆第九次  | 王董事長 炯荼<br>陳董事 政祥<br>趙董事 世傑 | 審議出售 VIM 廠土地、廠房與設備案              | 內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。  | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
| 113年4月25日<br>第十一屆第十次  | 王董事長 炯荼                     | 審議 112 年度經理人員工酬勞發放案。             | 內容涉及董事個人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。 | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
|                       | 王董事長 炯荼                     | 審議發放經理人 112 年第四季及 113 年第一季績效獎金案。 | 內容涉及董事個人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。 | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
| 113年7月25日<br>第十一屆第十一次 | 王董事長 炯荼<br>陳董事 政祥           | 審議 VIM 廠 ESR 及 VAR 土地建築範圍租賃簽約案   | 內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。  | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |

| 董事會時間                  | 利益迴避董事姓名          | 議案內容                       | 應利益迴避原因                             | 參與表決情形                            |
|------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 113年9月12日<br>第十一屆第十二次  | 王董事長 炯荼           | 審議捐贈案。                     | 內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。  | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
| 113年10月31日<br>第十一屆第十四次 | 王董事長 炯荼           | 審議發放經理人113年第二季及第三季績效獎金案。   | 內容涉及董事個人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。 | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
|                        | 王董事長 炯荼<br>陳董事 政祥 | 審議參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案。  | 內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。  | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
|                        | 王董事長 炯荼<br>陳董事 政祥 | 審議承租精剛軋軋廠土地用於柳營精整廠擴建案      | 內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。  | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |
| 113年11月14日<br>第十一屆第十五次 | 王董事長 炯荼<br>陳董事 政祥 | 審議增資參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案 | 內容涉及關係人事項，應利益迴避，並委由朱獨立董事 俊雄擔任代理主席。  | 左列利益迴避董事未參予討論及表決，其餘出席董事均無異議，照案通過。 |

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形如下：

#### 董事會評鑑執行情形

依本公司109年8月13日第十屆第二次董事會通過訂定之「董事會績效評估辦法」辦理，董事會及各功能性委員會至少每年執行一次內部績效評估，董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

詳細董事會績效評估結果請詳年報第38頁「(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」章節，另亦揭露於本公司網站。

| 評估週期      | 評估期間               | 評估範圍                                | 評估方式                     | 評估內容  |
|-----------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 每年應至少執行一次 | 自113年1月1日至12月31日止。 | 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、 | 董事會內部自評、董事自評及各功能性委員會委員自評 | 董事會績效評估之衡量項目，包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等五大面向；<br>董事成員績效評估之衡量項目，包含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 |

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍              | 評估方式 | 評估內容  |
|------|------|-------------------|------|---|
|      |      | 提名委員會及審計委員會之績效評估。 |      | 之專業及持續進修及內部控制等六大面向；各功能性委員會成員自評包含對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制等五大面向。 |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- a. 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。
- b. 本公司為強化公司治理於 109 年改選時，新增 1 席獨立董事，現董事席次為 9 席(含 4 名獨立董事)。另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，其中並包含一名女性董事。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 12 月 20 日設置薪資報酬委員會及 109 年 10 月 28 日設置提名委員會，落實公司治理。
- c. 本公司於 109 年 8 月 13 日訂定董事會績效評估辦法，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，以符合證券主管機關之規定。
- d. 本公司於 112 年 7 月 27 日董事會任命張雅容課長擔任專任公司治理主管，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，以保障股東權益，並強化董事會職能。
- e. 本公司致力於資訊揭露之推動以提高公司治理透明度，經財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會主辦之第八屆~十屆公司治理評鑑評鑑結果列為前百分之五之公司。



## (二) 審計委員會運作情形

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

113 年度工作重點主要如下：

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

### ● 審閱財務報表

董事會造具本公司 113 年營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派一案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

### ● 評估內部控制系統之有效性

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

### ● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表之公正性。一般而言，除了稅務相關服務或特別核准項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務，且簽證會計師事務所提供之所有服務必須經審計委員會之核准。

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註 1 之 17 項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗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 114 年 2 月 25 日第六屆第十五次審計委員會討論通過後，並提報同日第十一屆第十七次董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

註 1:AQI 指標資訊：

|      |   |
|------|---|
| 專業性  | ●指標 1-1: 查核經驗 ●指標 1-2: 訓練時數<br>●指標 1-3: 流動率 ●指標 1-4: 專業支援                   |
| 品質控管 | ●指標 2-1: 會計師負荷 ●指標 2-2: 查核投入<br>●指標 2-3: 案件品質管制複核(EQCR)複核情形 ●指標 2-4: 品管支援能力 |
| 獨立性  | ●指標 3-1: 非審計服務 ●指標 3-2: 客戶熟悉度   |
| 監督   | ●指標 4-1: 外部檢查缺失及處分 ●指標 4-2: 主管機關發函改善  |

最近年度(113 年度)審計委員會開會 8 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 | 實際出席率(%) | 備註                                    |
|------|-----|--------|--------|----------|---------------------------------------|
| 獨立董事 | 簡金成 | 1      | 0      | 100      | 召集人，112.05.25 連任<br>113.01.31 辭任      |
| 獨立董事 | 朱俊雄 | 8      | 0      | 100      | 112.05.25 連任<br>113.02.01 受推舉為<br>召集人 |
| 獨立董事 | 林義郎 | 8      | 0      | 100      | 112.05.25 連任                          |
| 獨立董事 | 劉子猛 | 8      | 0      | 100      | 112.05.25 新任                          |
| 獨立董事 | 趙天麟 | 4      | 0      | 100      | 113.05.29 新任                          |

113 年度運作情形：

| 開會日期<br>(期別)        | 議案內容  | 證交法<br>§14-5所<br>列事項 | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理  |
|---------------------|---|----------------------|------------------------|
| 113年1月23日<br>第六屆第六次 | (1)核准通過本公司113年度營業預算案。                           |                      | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |
|                     | (2)核准通過訂定本公司第六次及第七次無擔保轉換公司債轉換普通股及發行新股基準日案。      |                      |                        |
|                     | (3)核准通過金融機構授信案。                                 |                      |                        |
|                     | (4)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。                         | ✓                    |                        |
| 113年2月29日<br>第六屆第七次 | (1)核准通過擬出具採全部法令聲明本公司內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』。 |                      | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |
|                     | (2)核准通過本公司112年度財務報表及合併財務報表。                     | ✓                    |                        |
|                     | (3)核准通過本公司112年度營業報告書。                           |                      |                        |
|                     | (4)核准通過本公司112年度第四季盈餘分派案。                        |                      |                        |
|                     | (5)核准通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。                        | ✓                    |                        |
|                     | (6)核准通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案                        |                      |                        |
|                     | (7)核准通過本公司112年度簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。              | ✓                    |                        |
|                     | (8)核准通過出售精剛股票案。                                 | ✓                    |                        |
|                     | (9)核准通過捐贈案。                                     | ✓                    |                        |
|                     | (10)核准通過金融機構授信案。                                |                      |                        |
|                     | (11)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。                        | ✓                    |                        |

| 開會日期<br>(期別)          | 議案內容                               | 證交法<br>§14-5所<br>列事項 | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理  |
|-----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------|
| 113年4月15日<br>第六屆第八次   | (1)核准通過出售VIM廠土地、廠房與設備案。            | ✓                    | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |
|                       | (2)核准通過修訂「取得或處分資產處理程序」案            | ✓                    |                        |
|                       | (3)核准通過修訂本公司內部控制制度案                | ✓                    |                        |
| 113年4月25日<br>第六屆第九次   | (1)核准通過本公司113年度第一季合併財務報表。          |                      | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |
|                       | (2)核准通過本公司113年第一季盈餘分派案。            |                      |                        |
|                       | (3)核准通過修訂本公司內部控制制度案。               | ✓                    |                        |
|                       | (4)核准通過金融機構授信案。                    |                      |                        |
|                       | (5)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。            | ✓                    |                        |
| 113年7月25日<br>第六屆第十次   | (1)核准通過本公司113年度第二季合併財務報表。          | ✓                    | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |
|                       | (2)核准通過本公司113年第二季盈餘分派案。            |                      |                        |
|                       | (3)核准通過VIM廠ESR及VAR土地建築範圍租賃簽約案。     | ✓                    |                        |
|                       | (4)核准通過金融機構授信案。                    |                      |                        |
|                       | (5)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。            | ✓                    |                        |
| 113年9月12日<br>第六屆第十一次  | (1)核准通過本公司擬參與認購牧東光電股份有限公司私募普通股案。   | ✓                    | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |
|                       | (2)核准通過購買子公司暉賢股票案。                 | ✓                    |                        |
|                       | (3)核准通過捐贈案。                        | ✓                    |                        |
| 113年10月31日<br>第六屆第十二次 | (1)核准通過本公司113年度第三季合併財務報表。          |                      | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |
|                       | (2)核准通過本公司113年第三季盈餘分派案。            |                      |                        |
|                       | (3)核准通過本公司114年度稽核計劃案。              |                      |                        |
|                       | (4)核准通過本公司擬參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案。 | ✓                    |                        |
|                       | (5)核准通過50T煉鋼廠追加預算案。                | ✓                    |                        |
|                       | (6)核准通過承租精剛軋軋廠土地用於柳營精整廠擴建案。        | ✓                    |                        |
|                       | (7)核准通過金耘鋼鐵(股)公司股權出售案。             | ✓                    |                        |
|                       | (8)核准通過訂定本公司內部控制制度案。               | ✓                    |                        |
|                       | (9)核准通過修訂「公司治理實務守則」案。              |                      |                        |
|                       | (10)核准通過本公司113年風險管理運作情形報告          |                      |                        |

| 開會日期<br>(期別)              | 議案內容                               | 證交法<br>§14-5所<br>列事項 | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理  |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------|
| 113年10月31日<br>第六屆第十二<br>次 | (11)核准通過金融機構授信案。                   |                      | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |
|                           | (12)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。           | ✓                    |                        |
| 113年11月13日<br>第六屆第十三<br>次 | (1)核准通過本公司擬參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案。 | ✓                    | 所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。 |

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳第 33~35 頁 113 年審計委員會運作情形。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 本公司內部稽核主管每月寄送審計委員會委員上個月稽核報告結果，並於每季的審計委員會會前或會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一百一十三年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一百一十三年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

| 開會日期<br>(期別)        | 與內部稽核主管溝通事項                                | 與簽證會計師溝通事項  |
|---------------------|--|---|
| 113年2月29日<br>第六屆第七次 | 1. 審閱內部稽核報告。<br>2. 審核民國 112 年度「內部控制制度聲明書」。 | 1. 討論民國 112 年度財務報表查核情況，包括任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。<br>2. 參考會計師審計品質指標(AQIs)審閱簽證會計師資歷、績效及獨立性。<br>3. 預先核准非確信服務政策之一般性原則案 |

| 開會日期<br>(期別)          | 與內部稽核主管溝通事項 | 與簽證會計師溝通事項                      |
|-----------------------|-------------|---------------------------------|
| 113年4月25日<br>第六屆第九次   | 1.審閱內部稽核報告。 | 無。                              |
| 113年7月25日<br>第六屆第十次   | 1.審閱內部稽核報告。 | 無。                              |
| 113年10月31日<br>第六屆第十二次 | 1.審閱內部稽核報告。 | 1.與公司重要管理階層溝通113年年報關鍵查核事項及查核規劃。 |

(三)公司治理運作情形及其與「上市上櫃公司治理實務守則」差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |  | 差異情形與原因 |
|---|------|---|--|---------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |         |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | ✓    |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。  | 無重大差異   |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |  |         |
| 1.公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | ✓    |   | 1.本公司設置公共關係室，內有專人專責處理股東相關事宜，並設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。   | 無重大差異   |
| 2.公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | ✓    |   | 2.本公司設有股務承辦人員負責處理相關事宜，並由專業的股務代理機構「凱基證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單，並依法規定揭露。   |         |
| 3.公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | ✓    |   | 3.本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有「對子公司監理作業」，以落實對子公司風險控管機制。另本公司對關係企業間之進銷貨交易、取得或處分資產、背書保證及資金貸與等事項均加以規範。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。                       |         |
| 4.公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | ✓    |   | 4.本公司已訂定「內部重大資訊處理作業」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並依法規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券獲取任何利益，亦不得洩露予他人。  |         |
| 三、董事會之組成及職責                               |      |   |  |         |
| 1.董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？          | ✓    |   | 1.本公司於「公司治理實務守則」中已規範董事會成員組成之多元化方針。本公司第十一屆董事會成員共九席(含獨立董事四席)，獨立董事佔比達44%，女性董事一席，九席董事分別有不同產業經營經驗，且具備不同之專業能力。對本公司發展與營運具有互補作用，對未來發展更具綜效。董事會成員多元化政策、管理目標及達成情形，請詳註1、2。 | 無重大差異   |
| 2.公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓    |   | 2.本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另視公司業務及發展自願設置提名委員會。審計委員會及薪資報酬委員會之成員均由獨立董事組成外，提名委員會半數以上成員亦為獨立董事。各功能性委員會之運作順遂，並已發揮健全監督功能及強化董事會之職能。                                      |         |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 差異情形<br>與原因 |
|--|------|---|--|-------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |             |
| 3.公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓    |   | <p>3.本公司於109年08月13日第十屆第二次董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，於每年度結束時由財務處協助收集董事會活動相關資訊後，據以實施內部董事會績效自評作業，針對董事會、董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會，採用問卷方式進行自評，於回收統計評估結果後提送提名委員會核准後，再送董事會報告，作為檢討及改進之依據，整體董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事（含獨立董事）時之參考依據，並考量將個別董事成員績效評估結果作為未來訂定其個別薪資報酬之參考依據。另前揭辦法明定至少每三年執行外部評估一次。</p> <p>(1) 內部評估: 本公司於114年1月完成113年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員內部績效自評，前揭各項評核滿分成績為100分。董事會及董事成員之內部績效自評成績分別為98及100分。</p> <p>(2) 另功能性委員會成員自評成績依序為審計委員會100分、薪資報酬委員會100分及提名委員會100分。<br/>前揭內部績效評估結果業經提送114年2月25日第十一屆第十六次董事會及第二屆第三次提名委員會討論及報告在案。</p> <p>(3) 外部評估: 本公司於111年8月委請外部機構「中華公司治理協會」，進行專業外部評估，並於11月完成自評、書審及實地訪評等評估程序，取得該協會出具之績效評估報告。前揭外部評估結果業經提送112年2月23日第十九次董事會及第一屆第五次提名委員會討論及報告在案。</p> | 無重大差異       |
| 4.公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | ✓    |   | <p>4.本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，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、審計簽證公費或主管機關修正調查案件及與管理階層及內部稽核主管之互動等為指標，參考會計師出具之審計品質指標(AQIs)報告。經公司評估委任會計師符合獨立性評估標準。最近一次評估於114年2月25日審委會審議後送董事會通過完成。</p>   |             |

| 評估項目   | 運作情形        |   |   | 差異情形<br>與原因 |
|--|-------------|---|---|-------------|
|  | 是           | 否 | 摘要說明  |             |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？   | ✓           |   | 本公司於 112 年 7 月 27 董事會任命張雅容課長為專任公司治理主管，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，以保障股東權益，並強化董事會職能。   | 無重大差異       |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？  | ✓           |   | 本公司視不同狀況，責成包括公共關係、股務、人力資源、業務及採購等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。113 年度利害關係人溝通情形已於 114 年 1 月 21 日提報董事會。相關聯絡資訊及溝通情形，請詳公司網站利害關係人專區(www.gmtc.com.tw)。                                  | 無重大差異       |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？   | ✓           |   | 本公司委任「凱基證券(股)公司股務代理部」辦理股東會事務。   | 無重大差異       |
| 七、資訊公開<br>1.公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>2.公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？<br>3.公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | ✓<br>✓<br>✓ |   | 1.本公司已設置公司網站(www.gmtc.com.tw)，並揭露財務業務及公司治理資訊。<br>2.本公司除架設繁體中文版網站外，尚有簡體中文版及英文版網站。本公司亦指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設置發言人制度。年度所召開之法人說明會過程與相關簡報皆已放置於本公司網站及公開資訊觀測站。<br>3.本公司於會計年度終了後依證券交易法相關規定於期限內公告並申報年度財務報告，及於規定期限內公告申報第一、二、三季財務報告。 | 無重大差異       |



| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 差異情形<br>與原因 |
|---|------|---|--|-------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |             |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓    |   | <p>1.員工權益：本公司管理規範均依相關法規(如勞動基準法)及本公司工作規則辦理並成立福委會予提供各項福利以犒賞員工之辛勤工作。</p> <p>2.僱員關懷：開放多方管道供員工表達意見，創造良好就業環境。</p> <p>3.投資者關係：公司積極確保投資者權利完整執行，包括投票選舉董事會成員權利、自由轉移股權之權利、分享公司盈餘之權利，取得公司重大相關訊息權利、出席股東大會權利，這些權利公司給予保障，同時，也確保股權登記及過戶的安全性，並建立良好發言管道，供投資者大眾予以建言。</p> <p>4.供應商關係：要求供應商遵循與企業責任有關的行為準則，或達到一定標準要求，主要規範領域包括其環境之安全衛生、道德環境保護等議題。</p> <p>5.利害關係人之權利：本公司公開網站(www.gmtc.com.tw)設有「投資人服務」，揭露公司財務、業務相關資訊，並連結至「公開資訊觀測站」供利害關係人參考。另本公司股務代理機構「元大證券(股)公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議。若涉及法律問題，則將委請專業律師及法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>6.董事進修之情形：本公司已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定訂定本公司「董事進修推行要點」，相關進修情形請詳見第 43-45 頁。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡標準之執行情形：本公司致力於本業之經營管理與發展，無從事高風險或高槓桿之投資活動，並盡可能不從事衍生性商品之操作、資金貸與及背書保證，相關作業皆有制定內部控制制度，並透過內部稽核制度評估執行狀況，執行結果良好。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶及供應商維持溝通管道順暢，亦保持良好合作關係。</p> <p>9.為董事購買責任保險之情形：本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」之規定為董事及獨立董事購買董事責任保險，以降低並分散董事因違法行為造成公司及股東重大損害之風險。</p> | 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。   |      |   |  |             |
| 113 年公司治理評鑑結果，本公司經財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會主辦之第十屆公司治理評鑑評鑑結果獲得上櫃公司前百分之五之公司。主要針對下述兩大點改善  |      |   |  |             |

(一)深化公司永續治理文化、強化董事會職能及資訊透明度：

1. 於公司網站中加強揭露中英文財務資訊及公司治理相關資訊。
2. 派任專任公司治理主管以強化董事會職能與維護股東權益。
3. 年底執行內部 113 年董事會績效評估，並將評估結果於 114 年 1 月 21 日董事會報告。
4. 落實誠信經營政策及相關宣導，並於 114 年 1 月 21 日向董事會報告 113 年度誠信經營執行情形。
5. 規劃並舉辦董事進修課程，各董事進修情形，請詳見第 43~45 頁。
6. 制定申訴機制：制定檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法，並設立檢舉信箱：[ethics@gmtc.com.tw](mailto:ethics@gmtc.com.tw) 於公司網站上揭露。

(二)落實企業社會責任：

1. 自願編制企業社會責任報告書：揭露更多非財務資訊、落實推動公司治理，發展永續環境，維護社會公益及維護利害關係人權益，促使榮剛永續發展。
  2. 維護社會公益：實施保障人權政策具體方案與顧及員工人身安全及工作環境之保護措施。
  3. 維護利害關係人權益：每季召開法人說明會，並於公司網站中設置利害關係人專區暢通對利害關係人之溝通管道並揭露所關注之議題及公司回應，並將 113 年度溝通情形於 114 年 1 月 21 日董事會報告。
  4. 發展永續環境：積極從事並主動揭露公司制定之節能減碳等相關能源政策及溫室氣體排放量等資訊。
  5. 精進資訊安全管理，取得 ISO27001 認證。
- 113 年榮剛持續朝提升各項公司治理、強化董事會職能、利害關係人溝通並定期更新公司網頁增加資訊透明度及企業社會責任的強化措施努力，以實踐企業永續發展與友善環境的承諾與使命。

註 2：董事會成員多元化管理目標及達成情形：

| 多元化具體管理目標   | 達成情形  |
|---|---|
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一                             | 兼任公司經理人有 1 位，占比為 11.11%，符合兼任經理人董事未逾 1/3 席次  |
| 董事成員至少應包含一位女性董事。                                  | 女性董事為 1 席，已達性別平等之目標                         |
| 應至少一名具有財務會計專業背景或鋼鐵產業相關管理職務經驗。                     | 董事成員中具有財務會計背景 3 名，法律背景 3 名，產業相關管理職務經驗皆具備。   |
| 董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於（含）董事席次 1/3，以達監督目的。 | 兼任員工身分有 2 位，占比為 22.22%，已達成兼任員工低於 1/3 席次之目標。 |

註1：董事會成員多元情形如下表：

| 多元<br>核心項目<br><br>董事<br>姓名 | 基本組成   |               |               |               | 經營<br>管理 | 領導<br>決策 | 產業<br>知識 | 法律 | 財務<br>會計 | 人力<br>資源 | 行銷 |               |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|----|----------|----------|----|---------------|
|                            | 性<br>別 | 年齡分布          |               |               |          |          |          |    |          |          |    |               |
|                            |        | 40<br>至<br>49 | 50<br>至<br>59 | 60<br>至<br>69 |          |          |          |    |          |          |    | 70<br>至<br>79 |
| 董事長王炯茶                     | 男      |               |               | ✓             |          | ✓        | ✓        | ✓  |          |          |    |               |
| 董事趙世傑(註1)                  | 男      |               |               |               | ✓        | ✓        | ✓        |    |          |          |    |               |
| 董事謝宜璋(註2)                  | 男      |               |               | ✓             |          | ✓        |          | ✓  |          |          |    |               |
| 董事林文淵                      | 男      |               |               | ✓             |          | ✓        | ✓        |    |          |          | ✓  |               |
| 董事陳政祥                      | 男      |               |               | ✓             |          | ✓        | ✓        |    |          |          |    |               |
| 董事吳怡青                      | 女      | ✓             |               |               |          | ✓        | ✓        | ✓  | ✓        |          | ✓  |               |
| 獨立董事朱俊雄                    | 男      |               | ✓             |               |          | ✓        | ✓        | ✓  | ✓        |          |    |               |
| 獨立董事林義郎                    | 男      |               |               | ✓             |          | ✓        | ✓        | ✓  | ✓        | ✓        |    |               |
| 獨立董事劉子猛                    | 男      |               |               | ✓             |          | ✓        | ✓        | ✓  | ✓        |          |    |               |
| 獨立董事趙天麟                    | 男      |               | ✓             |               |          | ✓        | ✓        |    |          |          |    |               |

註1董事趙世傑於114年1月8日辭世，解任董事職務。

註2：法人董事-台灣鋼鐵(股)公司於114年2月25日指派董事謝宜璋就任董事職務。

最近年度董事進修情形

| 職稱      | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                      | 進修時數 | 進修是否 |
|---------|-----|-----------|-----------|----------------------|---------------------------|------|------|
|         |     | 起         | 迄         |                      |                           |      | 符合規定 |
| 法人董事代表人 | 王炯棻 | 113/05/29 | 113/05/29 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題      | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/08/07 | 113/08/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從永續治理角度談誠信經營與反貪腐          | 3.0  | 是    |
| 法人董事代表人 | 趙世傑 | 113/05/29 | 113/05/29 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題      | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/08/06 | 113/08/06 | 社團法人台灣董事學會           | 循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理 | 3.0  | 是    |
| 法人董事代表人 | 林文淵 | 113/06/21 | 113/06/21 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                 | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/07/25 | 113/07/25 | 社團法人中華公司治理協會         | 由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡       | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/08/07 | 113/08/07 | 台灣苯乙烯工業股份有限公司委訓      | 從永續治理角度談誠信經營與反貪腐          | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/11/08 | 113/11/08 | 社團法人中華公司治理協會         | 董事會如何訂定 ESG 永續治理策略        | 3.0  | 是    |
| 法人董事代表人 | 吳怡青 | 113/05/29 | 113/05/29 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題      | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/11/13 | 113/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 短線交易及內線交易實務案例分析           | 3.0  | 是    |

| 職稱      | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                           | 進修時數 | 進修是否 |
|---------|-----|-----------|-----------|----------------------|--------------------------------|------|------|
|         |     | 起         | 迄         |                      |                                |      | 符合規定 |
| 法人董事代表人 | 陳政祥 | 113/05/29 | 113/05/29 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題           | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/11/13 | 113/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 短線交易及內線交易實務案例分析                | 3.0  | 是    |
| 獨立董事    | 朱俊雄 | 113/04/10 | 113/04/10 | 社團法人台灣投資人關係協會        | 資安治理在董事會的角色與責任                 | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/07/18 | 113/07/18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI 獨家剖析 | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/08/20 | 113/08/20 | 社團法人中華公司治理協會         | 「排碳有價」時代來臨，企業應如何因應？            | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/09/03 | 113/09/03 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業創新成長全面啟動                     | 3.0  | 是    |
| 獨立董事    | 林義郎 | 113/04/11 | 113/04/11 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班                 | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/05/29 | 113/05/29 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題           | 3.0  | 是    |
| 獨立董事    | 劉子猛 | 113/05/29 | 113/05/29 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題           | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/08/07 | 113/08/07 | 台灣苯乙烯工業股份有限公司委訓      | 從永續治理角度談誠信經營與反貪腐               | 3.0  | 是    |
|         |     | 113/09/25 | 113/09/25 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理新面向                        | 3.0  | 是    |
| 獨立董事    | 趙天麟 | 113/05/29 | 113/05/29 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題           | 3.0  | 是    |

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位            | 課程名稱                    | 進修時數 | 進修是否 |
|------|-----|-----------|-----------|-----------------|-------------------------|------|------|
|      |     | 起         | 迄         |                 |                         |      | 符合規定 |
| 獨立董事 | 趙天麟 | 113/09/23 | 113/09/23 | 財團法人台北金融研究發展基金會 | 公司治理－人工智慧監理             | 3.0  | 是    |
|      |     | 113/11/13 | 113/11/13 | 社團法人中華公司治理協會    | 短線交易及內線交易實務案例分析         | 3.0  | 是    |
|      |     | 113/12/13 | 113/12/13 | 社團法人中華公司治理協會    | 公司治理人員制度介紹及法務人員在公司治理的角色 | 3.0  | 是    |

(註)獨立董事簡金成於 113 年 1 月 31 日辭任獨立董事職務

#### 最近年度公司治理主管進修情形

| 職稱     | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位         | 課程名稱                 | 進修時數 | 進修是否 |
|--------|-----|-----------|-----------|--------------|----------------------|------|------|
|        |     | 起         | 迄         |              |                      |      | 符合規定 |
| 公司治理主管 | 張雅容 | 113/06/17 | 113/06/18 | 社團法人中華公司治理協會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12.0 | 是    |

(四)薪酬委員會運作情形

1.薪酬委員會成員資料

114年3月31日

| 身分別  | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗   | 符合獨立性情形  | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註                                  |
|------|-----|----|---|--|-----------------------|-------------------------------------|
| 獨立董事 | 簡金成 |    | 美國會計師<br>台灣苯乙烯工業(股)公司 獨立董事(5年)<br>春雨工廠(股)有限公司 獨立董事(2年)<br>智冠科技(股)公司 董事 (6年)<br>未有公司法第30條各款情事之一                  | 本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明及親屬關係表，以核實確認本人、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。<br><br>本公司另經核實左列獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充份參閱決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。 | 2                     | 召集人<br>112.05.25 連任<br>113.01.31 辭任 |
| 獨立董事 | 朱俊雄 |    | 律師資格<br>全英國際法律事務所 律師(30年)<br>友訊科技(股)有限公司 獨立董事(3年)<br>強茂股份有限公司 獨立董事(1年)<br>皇龍開發(股)公司 獨立董事(1年)<br>未有公司法第30條各款情事之一 |  | 3                     | 112.05.25 連任<br>113.02.01 受推舉為召集人   |
| 獨立董事 | 林義郎 |    | 忠正(股)公司董事(5年)<br>明揚國際科技(股)公司董事(4年)<br>未有公司法第30條各款情事之一   |  | 0                     | 112.05.25 新任                        |
| 獨立董事 | 劉子猛 |    | 會計師資格<br>資誠聯合會計師事務所南台灣所執業會計師(24年)<br>台灣苯乙烯工業(股)公司 獨立董事(1年)<br>明遠精密科技股份有限公司獨立董事(1年)<br>未有公司法第30條各款情事之一           |  | 2                     | 113.02.29 新任                        |

2.薪酬委員會運作情形

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。本屆委員任期：112年05月25日至115年05月24日，113年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率 | 備註                                 |
|------|-----|--------|--------|-------|------------------------------------|
| 獨立董事 | 簡金成 | 1      | -      | 100%  | 召集人，112.05.25 連任<br>113.01.31 辭任   |
| 獨立董事 | 朱俊雄 | 4      | -      | 100%  | 112.05.25 連任，<br>113.02.01 受推舉為召集人 |
| 獨立董事 | 林義郎 | 4      | -      | 100%  | 112.05.25 新任                       |
| 獨立董事 | 劉子猛 | 2      | -      | 100%  | 113.02.29 新任                       |

113 年度薪酬委員會運作情形如下：

| 開會日期<br>(期別)         | 議案內容及後續處理  | 決議結果        | 公司對薪資報酬委員會意見之處理  |
|----------------------|--|-------------|------------------|
| 113年1月13日<br>第五屆第二次  | (1) 審議發放本公司112年度經理人年終獎金案。<br>(2) 審議經理人薪資異動案。               | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 113年2月29日<br>第五屆第三次  | (1) 審議112年度董事酬勞案及發放。<br>(2) 審議112年度員工酬勞案。                  | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 113年4月25日<br>第五屆第四次  | (1) 審議112年度經理人員工酬勞發放案。<br>(2) 審議發放經理人112年第四季及113年第一季績效獎金案。 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 113年10月31日<br>第五屆第五次 | (1) 發放經理人113年第二季及第三季績效獎金案                                  | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：113 年度無董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：113 年度無薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見之情事。

#### (五)提名委員會運作情形

本公司為公司之永續發展、協助董事會強化管理機制並健全公司治理，於 109 年 10 月 28 日設立提名委員會。提名委員會至少由三名獨立董事組成，其中應有過半數獨立董事參與。提名委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 1.制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- 2.建構發展董事會及所屬各委員會之組織運作，規畫並執行董事會、各委員會及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- 3.訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。



4.訂定本公司之公司治理實務守則，以強化公司治理制度及實務，保障利害關係人之權益。

提名委員會主席朱俊雄獨立董事具備法律專業與公司治理專長，林義郎董事具備經營管理、人力資源專長，符合該委員會所需之專業能力。

| 提名委員姓名  | 是否為獨立董事 | 專長           |
|---------|---------|--------------|
| 朱俊雄(主席) | ✓       | 法律、公司治理      |
| 簡金成(註1) | ✓       | 經營管理、財務      |
| 林義郎     | ✓       | 經營管理、人力資源    |
| 劉子猛     | ✓       | 經營管理、財務      |
| 王炯茶     |         | 經營管理、法律、公司治理 |
| 趙天麟(註2) | ✓       | 經營管理         |

註1:獨立董事簡金成於113年1月31日辭任獨立董事職務

註2:獨立董事趙天麟於113年7月25日新任。

本公司之提名委員會委員計5人。本屆委員任期:112年5月25日至115年5月24日，最近年度(113年度)提名委員會開會2次，委員出列席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註                           |
|------|-----|--------|--------|----------|------------------------------|
| 獨立董事 | 朱俊雄 | 2      | 0      | 100      | 召集人<br>112.05.25 連任          |
| 獨立董事 | 簡金成 | 0      | 0      | -        | 112.05.25 連任<br>113.01.31 辭任 |
| 獨立董事 | 林義郎 | 2      | 0      | 100      | 112.05.25 連任                 |
| 獨立董事 | 劉子猛 | 2      | 0      | 100      | 112.05.25 新任                 |
| 獨立董事 | 趙天麟 | 0      | 0      | -        | 113.07.25 新任                 |
| 董事   | 王炯茶 | 2      | 0      | 100      | 112.05.25 連任                 |

113年度運作情形：

| 開會日期<br>(期別)        | 議案內容及後續處理                                  | 決議結果            | 公司對提名委員會<br>意見之處理 |
|---------------------|--|-----------------|-------------------|
| 113年2月29日<br>第二屆第一次 | (1)112年董事會績效評估結果報告案<br>(2)修訂本公司「董事進修推行要點」案 | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。  |
| 113年4月1日<br>第二屆第二次  | (1)提名獨立董事候選人名單案                            | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。  |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正提名委員會之建議，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提名委員會意見之處理：無此情形。
- 二、提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明提名委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(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

| 評估項目   | 執行情形 |   | 差異情形及原因  |
|--|------|---|--|
|  | 是    | 否 |  |
| 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？ | ✓    |   | <p>合併公司於 109 年 12 月 16 日成立「企業永續經營委員會」，設置指導委員一人由董事長擔任，主任委員一人由總經理擔任，企業永續委員會決議事項由主任委員提報指導委員審議，並由董事會通過之「榮剛永續發展實務守則」授權『企業永續經營委員會』為推動永續發展之兼職單位，授權『企業永續經營委員會主任委員』處理營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並擇期向董事會報告。</p> <p>委員會成員包含副總級以及中心主管，下設「公司治理暨誠信經營小組」、「永續環境小組」、「價值創造小組」、「社會與員工關懷小組」及「風險管理小組」，並指派相關單位主管擔任小組召集人，負責訂定具體推動計畫及目標，再依權責配合落實並進行績效評估檢討。另設置執行秘書，協助委員規劃永續發展政策與推行工作。</p> <p>企業永續經營委員會為整合資源並落實永續發展政策，每年至少召開兩次例行會議，期間視需要加開臨時會，檢視永續工作狀況及計畫制定。113 年共舉行 3 次會議，情形如下：</p> <p>113 年 1 月 3 日：討論「各小組 112 年工作成果及 113 年工作計畫及目標及 112 年度重大性議題分析結果」</p> <p>113 年 7 月 18 日：討論「企業永續經營委員會之各小組 113 年度工作執行狀況」</p> <p>113 年 12 月 5 日：確認「113 年度重大性議題分析結果」</p> <p>企業永續經營委員會主任委員每年擇期向董事會報告業務執行情形，近期向董事會報告情形如下：</p> <p>113 年 1 月 23 日：「112 年度永續議題衝擊評估報告及與利害關係人溝通情形」</p> <p>113 年 2 月 29 日：「112 年永續發展執行成果及 113 年永續發展推動計畫」</p> <p>113 年 7 月 25 日：「經第三方驗證機構 Afnor 查證通過之 112 年永續報告書審議」</p> <p>113 年 10 月 31 日：「113 年風險管理運作情形」</p> |

| 評估項目   | 執行情形 |             | 差異情形及原因   |      |      |      |         |      |      |        |  |             |   |
|--|------|-------------|---|------|------|------|---------|------|------|--------|--|-------------|---|
|  | 是    | 否           |   | 摘要說明 |      |      |         |      |      |        |  |             |   |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓    |             | <p>1.本揭露資料涵蓋公司於 113 年 1 月至 113 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含本公司之台灣營運據點。</p> <p>2.企業永續經營委員會根據 GRI 準則、聯合國永續發展目標(SDGs)、永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board)行業準則以及參考鋼鐵同業關注議題，針對公司治理、社會、環境 3 面向彙整永續議題，並依據永續報告書之重大性原則進行分析，透過問卷與內外部利害關係人溝通，考量組織負面嚴重程度、正面影響規模和範圍、發生可能性、利害關係人關注程度，據以評估具重大性之 ESG 重大議題，訂定管理方針。</p> <p>3.企業永續經營委員會下設「風險管理小組」負責整體風險管理事宜，訂有「風險管理政策與程序辦法」，以健全風險管理機制。企業永續經營委員會、風險管理小組及各業務執行單位參著 WEF 113 全球風險報告、COP 氣候峰會趨視決議、ESG 重大性分析結果、SASB 鋼鐵業重要關注風險項目、國際與國內最新風險新興議題，透過風險管理程序加以辨認及分析出公司所面臨的關鍵風險，並明確的專注於這些「不確定性」議題，定期依重大性原則、考慮內外環境變化及營運目標，進行環境、社會及公司治理之風險辨識及衡量，並針對重大風險規劃管理及監控措施，以降低相關風險之影響。</p> <p>4.榮剛依重大性原則，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如下</p> <table border="1" data-bbox="629 1002 1921 1410"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險類別</th> <th>潛在風險</th> <th>管控策略與作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">公司治理</td> <td rowspan="2">供應風險</td> <td>缺料停工風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 對外持續開發新貨源，關鍵原物料開發二家以上料源</li> <li>● 定期更新進耗存推移表</li> <li>● 建立安全庫存</li> <li>● 對內召集相關單位研議調整廢鋼規範可行性</li> <li>● 預先研議替代配料方案</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>原物料供貨不符廠內規範</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 制定明確的原物料驗收規範</li> <li>● 落實進料檢驗</li> <li>● 關鍵原物料開發二家以上料源</li> <li>● 建立安全庫存量</li> <li>● 建立廠內/委外矯正處理能力</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table> | 面向   | 風險類別 | 潛在風險 | 管控策略與作法 | 公司治理 | 供應風險 | 缺料停工風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 對外持續開發新貨源，關鍵原物料開發二家以上料源</li> <li>● 定期更新進耗存推移表</li> <li>● 建立安全庫存</li> <li>● 對內召集相關單位研議調整廢鋼規範可行性</li> <li>● 預先研議替代配料方案</li> </ul> | 原物料供貨不符廠內規範 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 制定明確的原物料驗收規範</li> <li>● 落實進料檢驗</li> <li>● 關鍵原物料開發二家以上料源</li> <li>● 建立安全庫存量</li> <li>● 建立廠內/委外矯正處理能力</li> </ul> |
| 面向   | 風險類別 | 潛在風險        | 管控策略與作法   |      |      |      |         |      |      |        |  |             |   |
| 公司治理   | 供應風險 | 缺料停工風險      | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 對外持續開發新貨源，關鍵原物料開發二家以上料源</li> <li>● 定期更新進耗存推移表</li> <li>● 建立安全庫存</li> <li>● 對內召集相關單位研議調整廢鋼規範可行性</li> <li>● 預先研議替代配料方案</li> </ul>  |      |      |      |         |      |      |        |  |             |   |
|  |      | 原物料供貨不符廠內規範 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 制定明確的原物料驗收規範</li> <li>● 落實進料檢驗</li> <li>● 關鍵原物料開發二家以上料源</li> <li>● 建立安全庫存量</li> <li>● 建立廠內/委外矯正處理能力</li> </ul>   |      |      |      |         |      |      |        |  |             |   |

| 評估項目   | 執行情形       |   | 差異情形及原因  |      |             |  |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
|--|------------|---|--|------|-------------|--|---------|----------|------|--------|---|-------------|---|-------------|--|------------|--|--|--|----------|--|------------|------|---|------------|---|-------|
|  | 是          | 否   |  | 摘要說明 |             |  |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ |            |   | <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險類別</th> <th>潛在風險</th> <th>管控策略與作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">公司<br/>治理</td> <td rowspan="4">營運風險</td> <td>品質異常退貨</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期安排產品/製程稽核。</li> <li>● 定期安排品質會議檢討與追蹤改善狀況</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>第二者品質系統認證失敗</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期安排 MPP 稽核</li> <li>● 取得及維持第三者稽核認證</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>第三者品質系統認證失敗</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期 SOP Review。</li> <li>● 定期安排內部稽核</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>技術能力不足無法接單</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 機台改造及優化</li> <li>● 建製新型機台</li> <li>● 增加與業界專業人士交流</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>設備異常影響品質</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 設備定期檢驗、品質定期追蹤</li> <li>● 以替代設備生產</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">總體環境<br/>風險</td> <td>利率風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 短期融資將持續使用低利率之商業本票及銀行借款等工具</li> <li>● 在利率相對低點時評估發行中長期公司債之可行性，以降低利率波動對公司之影響</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>匯率風險(重大風險)</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每日監控金融市場變動，評估公司資產與負債部位產生之外匯風險與損益變化</li> <li>● 以自然避險、即期買賣方式為主，另以避險性遠期外匯等衍生性金融商品工具進行匯率避險操作</li> <li>● 針對造成外匯部位大幅變動之重要資本支出及資金移轉，審慎控管外幣匯率風險</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table> | 面向   | 風險類別        | 潛在風險   | 管控策略與作法 | 公司<br>治理 | 營運風險 | 品質異常退貨 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期安排產品/製程稽核。</li> <li>● 定期安排品質會議檢討與追蹤改善狀況</li> </ul> | 第二者品質系統認證失敗 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期安排 MPP 稽核</li> <li>● 取得及維持第三者稽核認證</li> </ul> | 第三者品質系統認證失敗 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期 SOP Review。</li> <li>● 定期安排內部稽核</li> </ul> | 技術能力不足無法接單 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 機台改造及優化</li> <li>● 建製新型機台</li> <li>● 增加與業界專業人士交流</li> </ul> |  |  | 設備異常影響品質 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 設備定期檢驗、品質定期追蹤</li> <li>● 以替代設備生產</li> </ul> | 總體環境<br>風險 | 利率風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 短期融資將持續使用低利率之商業本票及銀行借款等工具</li> <li>● 在利率相對低點時評估發行中長期公司債之可行性，以降低利率波動對公司之影響</li> </ul> | 匯率風險(重大風險) | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每日監控金融市場變動，評估公司資產與負債部位產生之外匯風險與損益變化</li> <li>● 以自然避險、即期買賣方式為主，另以避險性遠期外匯等衍生性金融商品工具進行匯率避險操作</li> <li>● 針對造成外匯部位大幅變動之重要資本支出及資金移轉，審慎控管外幣匯率風險</li> </ul> | 無重大差異 |
|  |            |   | 面向   | 風險類別 | 潛在風險        | 管控策略與作法  |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
|  |            |   | 公司<br>治理   | 營運風險 | 品質異常退貨      | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期安排產品/製程稽核。</li> <li>● 定期安排品質會議檢討與追蹤改善狀況</li> </ul>        |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
|  |            |   |  |      | 第二者品質系統認證失敗 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期安排 MPP 稽核</li> <li>● 取得及維持第三者稽核認證</li> </ul>              |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
|  |            |   |  |      | 第三者品質系統認證失敗 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期 SOP Review。</li> <li>● 定期安排內部稽核</li> </ul>               |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
|  |            |   |  |      | 技術能力不足無法接單  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 機台改造及優化</li> <li>● 建製新型機台</li> <li>● 增加與業界專業人士交流</li> </ul> |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
|  |            |   |  |      | 設備異常影響品質    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 設備定期檢驗、品質定期追蹤</li> <li>● 以替代設備生產</li> </ul>                 |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
| 總體環境<br>風險   | 利率風險       | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 短期融資將持續使用低利率之商業本票及銀行借款等工具</li> <li>● 在利率相對低點時評估發行中長期公司債之可行性，以降低利率波動對公司之影響</li> </ul>   |  |      |             |  |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |
|  | 匯率風險(重大風險) | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每日監控金融市場變動，評估公司資產與負債部位產生之外匯風險與損益變化</li> <li>● 以自然避險、即期買賣方式為主，另以避險性遠期外匯等衍生性金融商品工具進行匯率避險操作</li> <li>● 針對造成外匯部位大幅變動之重要資本支出及資金移轉，審慎控管外幣匯率風險</li> </ul> |  |      |             |  |         |          |      |        |   |             |   |             |  |            |  |  |  |          |  |            |      |   |            |   |       |

| 評估項目   | 執行情形  |   | 差異情形及原因   |        |  |   |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |
|--|---|---|---|--------|--|---|---------|------|------|-----------|--|--------|-----------------|---|-------------|---|--------|--------|--|----|------|---------|--|---------|---|-------|
|  | 是   | 否 |   | 摘要說明   |  |   |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ |   |   | <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險類別</th> <th>潛在風險</th> <th>管控策略與作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>需求風險</td> <td>預測銷售達成率落後</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 透過每週接單會議討論應變計畫</li> <li>● 透過開盤會議加強對市況反映即時性</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">資訊安全風險</td> <td>駭客勒索病毒攻擊與社交工程風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 部署端點防毒軟體</li> <li>● 帳號權限管理</li> <li>● 定期執行社交工程演練</li> <li>● 佈署防火牆、入侵偵測設備及 SPAM</li> <li>● 端點逐步部屬 MDR，委由 MDR 資安監控廠商進行資安事件監控及告警</li> <li>● 透過教育訓練提高同仁資安意識</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>個資外洩與軟體侵權風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期進行網頁、系統弱點掃描及滲透測試</li> <li>● 落實系統權限管控</li> <li>● 加強資安宣導，提升員工資安意識</li> <li>● 控管員工非法安裝軟體</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>商業市場風險</td> <td>貿易障礙風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 針對各國關稅豁免作業申請</li> <li>● 開拓其他免關稅或較低關稅國家市場</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td rowspan="2">作業風險</td> <td>基層技術員流失</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 調任前進行意願了解及職務說明。</li> <li>● 各項招募配套，介紹獎金、交通津貼、留任持股。</li> <li>● 改善薪資結構，提升月收入。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>設備工程師流失</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 制定設備相關 SOP。</li> <li>● 建立設備維修履歷。</li> <li>● 提升設備管理制度。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table> | 面向     | 風險類別   | 潛在風險  | 管控策略與作法 | 公司治理 | 需求風險 | 預測銷售達成率落後 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 透過每週接單會議討論應變計畫</li> <li>● 透過開盤會議加強對市況反映即時性</li> </ul> | 資訊安全風險 | 駭客勒索病毒攻擊與社交工程風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 部署端點防毒軟體</li> <li>● 帳號權限管理</li> <li>● 定期執行社交工程演練</li> <li>● 佈署防火牆、入侵偵測設備及 SPAM</li> <li>● 端點逐步部屬 MDR，委由 MDR 資安監控廠商進行資安事件監控及告警</li> <li>● 透過教育訓練提高同仁資安意識</li> </ul> | 個資外洩與軟體侵權風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期進行網頁、系統弱點掃描及滲透測試</li> <li>● 落實系統權限管控</li> <li>● 加強資安宣導，提升員工資安意識</li> <li>● 控管員工非法安裝軟體</li> </ul> | 商業市場風險 | 貿易障礙風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 針對各國關稅豁免作業申請</li> <li>● 開拓其他免關稅或較低關稅國家市場</li> </ul> | 社會 | 作業風險 | 基層技術員流失 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 調任前進行意願了解及職務說明。</li> <li>● 各項招募配套，介紹獎金、交通津貼、留任持股。</li> <li>● 改善薪資結構，提升月收入。</li> </ul> | 設備工程師流失 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 制定設備相關 SOP。</li> <li>● 建立設備維修履歷。</li> <li>● 提升設備管理制度。</li> </ul> | 無重大差異 |
|  |   |   | 面向  | 風險類別   | 潛在風險   | 管控策略與作法   |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |
|  |   |   | 公司治理  | 需求風險   | 預測銷售達成率落後  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 透過每週接單會議討論應變計畫</li> <li>● 透過開盤會議加強對市況反映即時性</li> </ul>  |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |
|  |   |   |   | 資訊安全風險 | 駭客勒索病毒攻擊與社交工程風險  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 部署端點防毒軟體</li> <li>● 帳號權限管理</li> <li>● 定期執行社交工程演練</li> <li>● 佈署防火牆、入侵偵測設備及 SPAM</li> <li>● 端點逐步部屬 MDR，委由 MDR 資安監控廠商進行資安事件監控及告警</li> <li>● 透過教育訓練提高同仁資安意識</li> </ul> |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |
|  |   |   |   |        | 個資外洩與軟體侵權風險  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期進行網頁、系統弱點掃描及滲透測試</li> <li>● 落實系統權限管控</li> <li>● 加強資安宣導，提升員工資安意識</li> <li>● 控管員工非法安裝軟體</li> </ul>   |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |
|  |   |   | 商業市場風險  | 貿易障礙風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 針對各國關稅豁免作業申請</li> <li>● 開拓其他免關稅或較低關稅國家市場</li> </ul> |   |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |
|  |   |   | 社會  | 作業風險   | 基層技術員流失  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 調任前進行意願了解及職務說明。</li> <li>● 各項招募配套，介紹獎金、交通津貼、留任持股。</li> <li>● 改善薪資結構，提升月收入。</li> </ul>  |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |
| 設備工程師流失  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 制定設備相關 SOP。</li> <li>● 建立設備維修履歷。</li> <li>● 提升設備管理制度。</li> </ul> |   |   |        |  |   |         |      |      |           |  |        |                 |   |             |   |        |        |  |    |      |         |  |         |   |       |

| 評估項目   | 執行情形 |   | 差異情形及原因  |        |                     |   |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|--|------|---|--|--------|---------------------|---|---------|----|--------|--------|---|------|--|--------|--|--------|--|--------|---|---------------|--|----|------|------|---|---------------|---|--------|---------------------|---|--------|------------------|--|-------|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明   |                     |   |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ |      |   | <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險類別</th> <th>潛在風險</th> <th>管控策略與作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">社會</td> <td rowspan="3">職業安全風險</td> <td>工安事故風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 安全衛生教育訓練</li> <li>● 現場巡查缺失改善</li> <li>● 緊急應變演練。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>火災風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 消防演練。</li> <li>● 設備定期保養點檢。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>流行疾病風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 廠內防疫措施。</li> <li>● 鼓勵施打疫苗。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">商業市場風險</td> <td rowspan="2"></td> <td>勞動法規加嚴</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 遵守法規要求。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>勞工相關法令變更未即時調整</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 專人定期蒐集法令規定，即時新聞追蹤。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td rowspan="4">環境</td> <td rowspan="2">災害風險</td> <td>地震風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 舉行疏散演練。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>自然災害風險(水災、風災)</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期點檢與排及抽水泵浦以及水溝定期清淤。</li> <li>● 成立緊急應變組織，在雨季及颱風前召開應變組織會議。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>氣候變遷風險</td> <td>各國碳排放相關收費機制施行(重大風險)</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 盤查各生產製程碳排之來源</li> <li>● 優化製程與設備，減少碳排放</li> <li>● 使用乾淨能源燃料</li> <li>● 持續關注其他國家如美國與英國碳稅之執行方式與立法進程</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>商業市場風險</td> <td>環保法規排放標準加嚴(重大風險)</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 防治設備定期維護。</li> <li>● 使用乾淨能源燃料。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table> | 面向     | 風險類別                | 潛在風險  | 管控策略與作法 | 社會 | 職業安全風險 | 工安事故風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 安全衛生教育訓練</li> <li>● 現場巡查缺失改善</li> <li>● 緊急應變演練。</li> </ul> | 火災風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 消防演練。</li> <li>● 設備定期保養點檢。</li> </ul> | 流行疾病風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 廠內防疫措施。</li> <li>● 鼓勵施打疫苗。</li> </ul> | 商業市場風險 |  | 勞動法規加嚴 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 遵守法規要求。</li> </ul> | 勞工相關法令變更未即時調整 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 專人定期蒐集法令規定，即時新聞追蹤。</li> </ul> | 環境 | 災害風險 | 地震風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 舉行疏散演練。</li> </ul> | 自然災害風險(水災、風災) | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期點檢與排及抽水泵浦以及水溝定期清淤。</li> <li>● 成立緊急應變組織，在雨季及颱風前召開應變組織會議。</li> </ul> | 氣候變遷風險 | 各國碳排放相關收費機制施行(重大風險) | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 盤查各生產製程碳排之來源</li> <li>● 優化製程與設備，減少碳排放</li> <li>● 使用乾淨能源燃料</li> <li>● 持續關注其他國家如美國與英國碳稅之執行方式與立法進程</li> </ul> | 商業市場風險 | 環保法規排放標準加嚴(重大風險) | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 防治設備定期維護。</li> <li>● 使用乾淨能源燃料。</li> </ul> | 無重大差異 |
|  |      |   | 面向   | 風險類別   | 潛在風險                | 管控策略與作法   |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   | 社會   | 職業安全風險 | 工安事故風險              | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 安全衛生教育訓練</li> <li>● 現場巡查缺失改善</li> <li>● 緊急應變演練。</li> </ul>   |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   |  |        | 火災風險                | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 消防演練。</li> <li>● 設備定期保養點檢。</li> </ul>  |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   |  |        | 流行疾病風險              | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 廠內防疫措施。</li> <li>● 鼓勵施打疫苗。</li> </ul>  |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   | 商業市場風險   |        | 勞動法規加嚴              | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 遵守法規要求。</li> </ul>   |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   |  |        | 勞工相關法令變更未即時調整       | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 專人定期蒐集法令規定，即時新聞追蹤。</li> </ul>  |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   | 環境   | 災害風險   | 地震風險                | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 舉行疏散演練。</li> </ul>   |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   |  |        | 自然災害風險(水災、風災)       | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期點檢與排及抽水泵浦以及水溝定期清淤。</li> <li>● 成立緊急應變組織，在雨季及颱風前召開應變組織會議。</li> </ul>                                       |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   |  | 氣候變遷風險 | 各國碳排放相關收費機制施行(重大風險) | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 盤查各生產製程碳排之來源</li> <li>● 優化製程與設備，減少碳排放</li> <li>● 使用乾淨能源燃料</li> <li>● 持續關注其他國家如美國與英國碳稅之執行方式與立法進程</li> </ul> |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |
|  |      |   |  | 商業市場風險 | 環保法規排放標準加嚴(重大風險)    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 防治設備定期維護。</li> <li>● 使用乾淨能源燃料。</li> </ul>  |         |    |        |        |   |      |  |        |  |        |  |        |   |               |  |    |      |      |   |               |   |        |                     |   |        |                  |  |       |

| 評估項目                                 | 執行情形 |   | 差異情形<br>及原因   |       |
|--------------------------------------|------|---|---|-------|
|                                      | 是    | 否 |   | 摘要說明  |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓    |   | 1.合併公司中之本公司依循環境部訂定之環保法規(如空氣汙染防制法、水汙染防治法、廢棄物清理法等)制定環安衛管理辦法並取得「ISO 14001」環境管理系統之驗證。<br>2.本公司新營廠、柳營廠取得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6月7日，並預計辦理換證，維持管理系統有效性。<br>3.依循環境部規定，新營廠、柳營廠依據ISO 14064-1規範每年進行溫室氣體盤查。<br>4.廠內空汙、廢水及廢棄物等均依政府各項法規辦理。   | 無重大差異 |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓    |   | 1.合併公司積極推動各項能源減量措施，本公司新營廠、柳營廠建置有 ISO 50001 能源管理系統，持續監控各廠區的能耗情況並擬定節能計畫，改善單位能耗量並減輕對環境的負向影響。<br>為配合政府政策，113 年目標為新營廠、柳營廠，達成年度節電率 1%，經向中央主管機關申報及核定，新營廠實際達成年度節電率 0.18%，柳營廠實際達成年度節電率 1.92%，年度節電量 1,095.57 度。<br>114-117 年配合政策調整，114 年節電率目標為新營廠 1.5%，柳營廠 1.5%，持續符合法規要求。<br>推動措施包含最適化製程設計以提高生產效率降低單位能耗、汰換老舊馬達、冰水機、空壓機等設備提高能源使用效率、實施節能採購、建置屋頂太陽能發電裝置及採購綠電等，以達能源使用效率最佳化的目標。<br>2.合併公司中之本公司生產採電弧爐煉鋼，原料係透過採購回收廢鋼並搭配合金鐵調整成分作為原料投入，製程中所產生之下腳料均可回收再利用，所生產之產品售出經使用過後均可重新進入回收再利用的循環，廢鋼之投入占總投入約為 90% (含廠內回爐料)。 | 無重大差異 |



| 評估項目  | 執行情形 |         | 差異情形及原因  |         |  |      |      |     |     |        |         |     |     |     |     |     |  |    |                                  |  |         |         |       |
|---|------|---------|--|---------|--|------|------|-----|-----|--------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|--|----|----------------------------------|--|---------|---------|-------|
|   | 是    | 否       |  | 摘要說明    |  |      |      |     |     |        |         |     |     |     |     |     |  |    |                                  |  |         |         |       |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？                  | ✓    |         | 合併公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報附表二之二之三。  | 無重大差異   |  |      |      |     |     |        |         |     |     |     |     |     |  |    |                                  |  |         |         |       |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓    |         | <p><b>(1)溫室氣體</b></p> <p>合併公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報附表二之二之三。</p> <p><b>(2)用水量</b></p> <p>合併公司水資源主要來自來水，主要用途分佈是製程冷卻循環再利用及員工生活用水等。</p> <p><u>最近2年用水量</u></p> <p>涵蓋範圍：112、113年用水量及113年取水量資訊涵蓋本公司，113年取水量涵蓋本公司及子公司，用水密集度則以主要耗水製程(新營廠+柳營廠)做比較，相關數據未經驗證。</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">單位：百萬公升</th> <th>112年</th> <th>113年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>本公司</td> <td>61,401</td> <td>107,645</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">取水量</td> <td>本公司</td> <td>306</td> <td>320</td> </tr> <tr> <td>子公司</td> <td></td> <td>12</td> </tr> <tr> <td colspan="2">主要耗水製程取水密集度<br/>(百萬公升/榮剛成品產出量(噸))</td> <td>0.00356</td> <td>0.00366</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司內部推動節水措施以期達成較103年基準年降低單位產品用水密集度10%的目標(基準年：取水量：449.948</p> | 單位：百萬公升 |  | 112年 | 113年 | 用水量 | 本公司 | 61,401 | 107,645 | 取水量 | 本公司 | 306 | 320 | 子公司 |  | 12 | 主要耗水製程取水密集度<br>(百萬公升/榮剛成品產出量(噸)) |  | 0.00356 | 0.00366 | 無重大差異 |
| 單位：百萬公升   |      | 112年    | 113年   |         |  |      |      |     |     |        |         |     |     |     |     |     |  |    |                                  |  |         |         |       |
| 用水量   | 本公司  | 61,401  | 107,645  |         |  |      |      |     |     |        |         |     |     |     |     |     |  |    |                                  |  |         |         |       |
| 取水量   | 本公司  | 306     | 320  |         |  |      |      |     |     |        |         |     |     |     |     |     |  |    |                                  |  |         |         |       |
|   | 子公司  |         | 12   |         |  |      |      |     |     |        |         |     |     |     |     |     |  |    |                                  |  |         |         |       |
| 主要耗水製程取水密集度<br>(百萬公升/榮剛成品產出量(噸))                            |      | 0.00356 | 0.00366  |         |  |      |      |     |     |        |         |     |     |     |     |     |  |    |                                  |  |         |         |       |

| 評估項目  | 執行情形 |   | 差異情形及原因 |
|---|------|---|---------|
|   | 是    | 否   |         |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ |      | <p>百萬公升 / 主要耗水製程取水密集度 0.00460 百萬公升/噸)。</p> <p>主要用水管理手段包含</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過能資源平台即時監控異常用水狀況</li> <li>2. 依可行性擴增水處理設備，擴大製程廢水回收再利用比例</li> <li>3. 依可行性採用其他冷卻方式如氣冷取代水冷，減少用水量</li> </ol> <p>本公司 113 年主要耗水製程新營廠加柳營廠取水量為 307 百萬公升，用水密集度為 0.00366 百萬公升/噸，用水密集度較 112 年增加 3%，較 103 年基準年降低 20%。</p> <p><b><u>(3)廢棄物：</u></b></p> <p>合併公司製程產出之事業廢棄物遵循「廢棄物清理法」處理，委由主管機關認可之合格廢棄物清理廠商處理，且依規定向主管機關進行申報，以確實掌握廢棄物流向。</p> <p>榮剛並配合資源性回收公司訂定作業辦法，於廠區及辦公室設置資源回收站，落實廠內資源回收、垃圾分類之工作，建立員工正確的環保觀念。經由供應商輸入之物料有鐵桶、及太空包等包裝材料；且堪用之包裝材料會於廠內重覆使用，確實損壞後方得報廢處理。</p> <p><b><u>近兩年廢棄物產出量</u></b></p> <p>涵蓋範圍：112年廢棄物產出量資訊涵蓋本公司，113年廢棄物產出量資訊涵蓋本公司及子公司，單位產品廢棄物產出量以本公司廢棄物產出量為計算基礎，本公司廢棄物產出量納入ISO 14001管理系統管理，管理系統必須每年驗證以維持有效性，相關數據均經外部驗證。</p> | 無重大差異   |

| 評估項目  | 執行情形   |        | 差異情形及原因   |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
|---|--------|--------|---|------|--|------|------|-----|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-----|--------|--------|-----|-------|---|---|--------|----|-----|----|-------------------------------|--|------|------|
|   | 是      | 否      |   | 摘要說明 |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ |        |        | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">單位：噸</th> <th>112年</th> <th>113年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">本公司</td> <td>有害廢棄物</td> <td>1,986</td> <td>1,912</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>46,289</td> <td>43,726</td> </tr> <tr> <td>總重量</td> <td>48,274</td> <td>45,638</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">子公司</td> <td>有害廢棄物</td> <td rowspan="3" style="text-align: center;">/</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>74</td> </tr> <tr> <td>總重量</td> <td>80</td> </tr> <tr> <td colspan="2">單位產品廢棄物產出量<br/>(噸/ 榮剛成品產出量(噸))</td> <td>0.59</td> <td>0.54</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物管理政策主要朝向再利用方式委託合格廢棄物清理廠商進行後續處理，讓事業廢棄物資源化，減少對環境之衝擊，近年主要推動方向為廢磚、爐渣、煉鋼集塵灰採用再利用資源化處理以進行減少廢棄物，期望達成廢棄物再利用比例 90%的目標。</p> <p>本公司 113 年推動有害廢棄物集塵灰再利用去化，提升再利用比例至 21.22%，降低掩埋數量，預計 114 年放大再利用比例；本公司廢棄物再利用比例為 94%，較前年度增加 0.44%，廢棄物密集度為 0.54，相較於 112 年 0.59 減少 4%。</p> | 單位：噸 |  | 112年 | 113年 | 本公司 | 有害廢棄物 | 1,986 | 1,912 | 非有害廢棄物 | 46,289 | 43,726 | 總重量 | 48,274 | 45,638 | 子公司 | 有害廢棄物 | / | 6 | 非有害廢棄物 | 74 | 總重量 | 80 | 單位產品廢棄物產出量<br>(噸/ 榮剛成品產出量(噸)) |  | 0.59 | 0.54 |
| 單位：噸  |        | 112年   | 113年  |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
| 本公司   | 有害廢棄物  | 1,986  | 1,912   |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
|   | 非有害廢棄物 | 46,289 | 43,726  |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
|   | 總重量    | 48,274 | 45,638  |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
| 子公司   | 有害廢棄物  | /      | 6   |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
|   | 非有害廢棄物 |        | 74  |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
|   | 總重量    |        | 80  |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
| 單位產品廢棄物產出量<br>(噸/ 榮剛成品產出量(噸))                               |        | 0.59   | 0.54  |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？               | ✓      |        | <p>《榮剛公司人權政策》為策恪守全球各營運據點所在地法規，支持並遵循《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，有尊嚴地對待及尊重現職員工及協力廠商人員，杜絕任何侵犯人權之行為，並在「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。</p>   |      |  |      |      |     |       |       |       |        |        |        |     |        |        |     |       |   |   |        |    |     |    |                               |  |      |      |

| 評估項目                                | 執行情形 |   | 差異情形及原因  |  |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |
|-------------------------------------|------|---|--|--|--|--------------|--|-----------------|--|------|---|--------|--|-------------------|--|----------------|----------------------|-------|
|                                     | 是    | 否 |  |  |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ |      |   | <p>本公司人權風險減緩措施摘要如下</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">人權風險減緩措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">提供安全與健康的工作環境</td> <td>           1.以零災害及降低風險為目標<br/>           2.改善現場設備，以提升安全衛生意識<br/>           3.強化機械設備與環境危害防護<br/>           4.依健檢結果與作業關聯性進行分析調查與追蹤管理<br/>           5.推動健康促進活動，鼓勵員工自主參與，維持健康好生活         </td> </tr> <tr> <td>杜絕不法歧視且確保工作機會均等</td> <td>恪守當地政府勞動法令、國際規範及榮剛公司人權政策，進行聘僱流程，杜絕不法歧視。榮剛公司在同年資、職級的男女員工起薪比為1:1</td> </tr> <tr> <td>禁用童工</td> <td>依榮剛公司人權政策及工作規則，基於保護兒童身心發展的社會責任，榮剛公司不使用童工。榮剛公司僅接受年滿18歲之應徵者前來面試，並在報到時對獲聘人員進行查核，以確保無疏漏</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動</td> <td>恪守當地政府勞動法令及榮剛公司人權政策，尊重勞工自由，禁止任何形式的強迫勞動</td> </tr> <tr> <td>協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td> <td>公司為鼓勵同仁自由結社，福委會每年度提撥補助金予各社團。各社團亦經常舉辦各項活動，為同仁們達成工作與生活平衡</td> </tr> <tr> <td>定期檢視及評估相關制度及作為</td> <td>榮剛公司定期檢視法規，並進行相關制度修改</td> </tr> </tbody> </table> <p>榮剛公司於新人教育訓練時，安排相關人權教育訓練(包含勞動法規了解、不法侵害及性騷擾防治宣導)，並提供一般職業安全衛生訓練，在113年已訓練73人次，292小時，相關法規亦同時公告周知。</p> | 人權風險減緩措施   |  | 提供安全與健康的工作環境 | 1.以零災害及降低風險為目標<br>2.改善現場設備，以提升安全衛生意識<br>3.強化機械設備與環境危害防護<br>4.依健檢結果與作業關聯性進行分析調查與追蹤管理<br>5.推動健康促進活動，鼓勵員工自主參與，維持健康好生活 | 杜絕不法歧視且確保工作機會均等 | 恪守當地政府勞動法令、國際規範及榮剛公司人權政策，進行聘僱流程，杜絕不法歧視。榮剛公司在同年資、職級的男女員工起薪比為1:1 | 禁用童工 | 依榮剛公司人權政策及工作規則，基於保護兒童身心發展的社會責任，榮剛公司不使用童工。榮剛公司僅接受年滿18歲之應徵者前來面試，並在報到時對獲聘人員進行查核，以確保無疏漏 | 禁止強迫勞動 | 恪守當地政府勞動法令及榮剛公司人權政策，尊重勞工自由，禁止任何形式的強迫勞動 | 協助員工維持身心健康及工作生活平衡 | 公司為鼓勵同仁自由結社，福委會每年度提撥補助金予各社團。各社團亦經常舉辦各項活動，為同仁們達成工作與生活平衡 | 定期檢視及評估相關制度及作為 | 榮剛公司定期檢視法規，並進行相關制度修改 | 無重大差異 |
|                                     |      |   | 人權風險減緩措施   |  |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |
|                                     |      |   | 提供安全與健康的工作環境   | 1.以零災害及降低風險為目標<br>2.改善現場設備，以提升安全衛生意識<br>3.強化機械設備與環境危害防護<br>4.依健檢結果與作業關聯性進行分析調查與追蹤管理<br>5.推動健康促進活動，鼓勵員工自主參與，維持健康好生活 |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |
|                                     |      |   | 杜絕不法歧視且確保工作機會均等  | 恪守當地政府勞動法令、國際規範及榮剛公司人權政策，進行聘僱流程，杜絕不法歧視。榮剛公司在同年資、職級的男女員工起薪比為1:1   |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |
|                                     |      |   | 禁用童工   | 依榮剛公司人權政策及工作規則，基於保護兒童身心發展的社會責任，榮剛公司不使用童工。榮剛公司僅接受年滿18歲之應徵者前來面試，並在報到時對獲聘人員進行查核，以確保無疏漏                                |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |
|                                     |      |   | 禁止強迫勞動   | 恪守當地政府勞動法令及榮剛公司人權政策，尊重勞工自由，禁止任何形式的強迫勞動   |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |
|                                     |      |   | 協助員工維持身心健康及工作生活平衡  | 公司為鼓勵同仁自由結社，福委會每年度提撥補助金予各社團。各社團亦經常舉辦各項活動，為同仁們達成工作與生活平衡   |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |
|                                     |      |   | 定期檢視及評估相關制度及作為   | 榮剛公司定期檢視法規，並進行相關制度修改   |  |              |  |                 |  |      |   |        |  |                   |  |                |                      |       |

| 評估項目   | 執行情形 |   | 差異情形及原因  |
|--|------|---|--|
|  | 是    | 否 |  |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | ✓    |   | <p><u>員工薪酬</u></p> <p>本公司基於照顧員工及其家庭為出發點,藉由提供完善的員工保障、具激勵性的薪資紅利制度、體貼的生活照顧,及免費的優惠福利,期使員工皆能安心工作,並使家庭更加和樂。</p> <p>本公司主要依據學經歷背景、專業知識技術、年資經驗核定新進員工之薪資水準。除新人報到後將進行三個月的試用考核外,全體員工皆每月進行全公司之績效評核,並依據個人績效表現,評核晉升。更於年度結算有盈餘時發放年終獎金與翌年度發放紅利。</p> <p><u>員工福利措施</u></p> <p>本公司於全體員工勞健保、退休儲備金、產/陪產假、育嬰留職停薪等制度皆依法處理,並於員工報到當日投保團體保險,同仁亦可自費將眷屬加入公司優惠之方案,讓團保保障範圍由員工個人擴大至家庭全員,亦針對長期出差同仁提供完善之旅行平安險,讓同仁於海外工作時可無後顧之憂。</p> <p>在休假制度上依勞基法辦理,除特別休假、產/陪產假、育嬰留職停薪等制度皆依法辦理。對於同仁遇重大變故或特殊情事,需要較長時間休假時,也能申請留職停薪,以兼顧個人、家庭照顧和休養避免移動的需要。</p> <p>針對女性員工面臨的托嬰、哺乳等問題,業剛設置哺乳室給有哺育需求的員工,並予以員工申請育嬰留職停薪,於育嬰留職停薪期滿後,公司將安排回任及職務。</p> <p>為達和諧勞資關係,我們設有員工福利委員會(以下簡稱:福委會),每年度除發放員工旅遊獎金、三節禮金(春節、勞動、中秋)、生日禮金,另於同仁婚喪喜慶時發放相關補助。</p> <p>此外,公司為鼓勵同仁自由結社,福委會每年度提撥補助金予各社團,如愛跑社、鐵馬社、游泳社、保齡球社、壘球社、籃球社、高爾夫球社、羽球社等。各社團亦經常舉辦各項活動,為同仁們假日休閒娛樂提供多元健康且趣味的活動,達成工作與生活平衡,也透過活動促進交流、增進同仁間彼此情誼。</p> <p><u>職場多元化與平等</u></p> <p>本公司全力支持職場之兩性平等、多元化組成,於人員的甄選聘用上完全以能力及經驗為依據,從未因種族、階級、</p> |

| 評估項目  | 執行情形  |   | 差異情形及原因 |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
|---|-------|---|---------|--------|-----------|-------|------------|------|------------|------|------------|-------|--------------|------|----------------|-----|-------|
|   | 是     | 否   |         |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? |       | <p>政治、思想、宗教、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、家庭狀況、容貌、身心障礙或以往工會會員身分而予以歧視, 並恪遵當地政府勞動法令, 不僱用童工從事工作, 113 年歧視案件 0 件。</p> <p>榮剛積極從現有的工作職務中, 協調安排適合身障人士的職缺, 讓身障者得以儘快地融入職場、發揮所長。歷年聘用比例皆超過法規要求(1%), 113 年榮剛共進用 12 名身心障礙者, 占全體員工之 1.2%。</p> <p><b>女性多元化指標</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>百分比(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性占總員工(%)</td> <td>10.7%</td> </tr> <tr> <td>女性占所有主管(%)</td> <td>8.5%</td> </tr> <tr> <td>女性占基層主管(%)</td> <td>3.0%</td> </tr> <tr> <td>女性占高階主管(%)</td> <td>31.3%</td> </tr> <tr> <td>女性占創收職能主管(%)</td> <td>3.2%</td> </tr> <tr> <td>女性占 STEM 職位(%)</td> <td>28%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1: 「高階主管」係指公司經理人, 如總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、其他有為公司管理事務及簽名權利之人。</p> <p>註 2: 基層主管: 係指中階與高階主管之外管理職人員</p> <p><b>薪資平等</b></p> <p>本公司設有「薪資報酬委員會」, 提供員工具競爭力的薪酬, 用透明平等的薪酬政策, 將企業營運績效回饋予員工。</p> <p>本公司因為產業特性, 員工比例男性多於女性, 但薪酬架構並沒有因為性別有所差異, 秉持兩性平等基本立場, 員工之薪資、獎金、紅利給予標準不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況因素而有所不同, 榮剛在各職級的男女員工起薪比為 1:1。另外, 基層人員的平均起薪水準與臺灣基本薪資之比例為 107%。若當員工如因單位業務而有加班需求, 公司將比照勞基法以全薪為計算基礎給付同仁加班費。</p> | 指標      | 百分比(%) | 女性占總員工(%) | 10.7% | 女性占所有主管(%) | 8.5% | 女性占基層主管(%) | 3.0% | 女性占高階主管(%) | 31.3% | 女性占創收職能主管(%) | 3.2% | 女性占 STEM 職位(%) | 28% | 無重大差異 |
|   |       |   | 指標      | 百分比(%) |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
| 女性占總員工(%)   | 10.7% |   |         |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
| 女性占所有主管(%)  | 8.5%  |   |         |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
| 女性占基層主管(%)  | 3.0%  |   |         |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
| 女性占高階主管(%)  | 31.3% |   |         |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
| 女性占創收職能主管(%)  | 3.2%  |   |         |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
| 女性占 STEM 職位(%)  | 28%   |   |         |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |
|   |       |   |         |        |           |       |            |      |            |      |            |       |              |      |                |     |       |

| 評估項目   | 執行情形  |   | 差異情形及原因   |        |    |              |       |              |       |                |       |                |       |       |
|--|-------|---|---|--------|----|--------------|-------|--------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-------|
|  | 是     | 否 |   | 摘要說明   |    |              |       |              |       |                |       |                |       |       |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? |       |   | <p>針對公司人員晉用、調薪及升遷之核薪,均依照薪資結構表辦理,並不因性別不同而有差別待遇,薪資差異主要是基於工作職務、年資、績效等其它非因性別因素而有所不同。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>薪酬平等指標</th> <th>整體</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>男女薪資「平均數」的差距</td> <td>14.1%</td> </tr> <tr> <td>男女薪資「中位數」的差距</td> <td>17.3%</td> </tr> <tr> <td>男女「變動獎金平均數」的差距</td> <td>52.7%</td> </tr> <tr> <td>男女「變動獎金中位數」的差距</td> <td>28.6%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1:計算公式(1-(女性平均薪資 / 男性平均薪資))*100%得出差距比例</p> <p><u>經營績效反映於員工薪酬</u></p> <p>本公司為將112年經營績效反映於員工薪酬,113年初全面加薪4%。</p>   | 薪酬平等指標 | 整體 | 男女薪資「平均數」的差距 | 14.1% | 男女薪資「中位數」的差距 | 17.3% | 男女「變動獎金平均數」的差距 | 52.7% | 男女「變動獎金中位數」的差距 | 28.6% | 無重大差異 |
| 薪酬平等指標   | 整體    |   |   |        |    |              |       |              |       |                |       |                |       |       |
| 男女薪資「平均數」的差距   | 14.1% |   |   |        |    |              |       |              |       |                |       |                |       |       |
| 男女薪資「中位數」的差距   | 17.3% |   |   |        |    |              |       |              |       |                |       |                |       |       |
| 男女「變動獎金平均數」的差距   | 52.7% |   |   |        |    |              |       |              |       |                |       |                |       |       |
| 男女「變動獎金中位數」的差距   | 28.6% |   |   |        |    |              |       |              |       |                |       |                |       |       |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?                  | ✓     |   | <p><b><u>1. 職業安全衛生管理系統</u></b></p> <p>合併公司依職業安全衛生法規定建立推動實施職業安全衛生管理體系、提供安全 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。本公司新營廠與柳營廠於112年6月份完成ISO 45001:2018及CNS 45001驗證,目前效期為114年6月7日,114年預計辦理換證,維持管理系統有效性。</p> <p><b><u>2. 環境與職業安全衛生委員會運作</u></b></p> <p>本公司每季定期召開一次安全衛生委員會,委員會組織中由總經理、勞安人員、各部門主管、醫護人員、勞工代表等45人擔任委員,其中勞工代表人數共23位,比例為51%。會議由公司高層主持,各部門主管及安委會成員全程參與,說明及檢討上一季廠區安全衛生事項外,亦說明及討論未來廠區安全衛生執行事項以提升推動績效。</p> <p><b><u>3. 安全衛生教育訓練</u></b></p> <p>本公司認為事故的發生大多與人為疏失有關,因此如何培養員工安全衛生知能,是公司安衛教育與訓練的重點。為避免同仁及協力廠商於作業中受傷或虛驚,所有入廠都需接受安全衛生教育訓練課程,降低職災的發生率。</p> | 無重大差異  |    |              |       |              |       |                |       |                |       |       |

| 評估項目                                    | 執行情形          |   | 差異情形及原因      |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
|---|---------------|---|--------------|--|------|-------|-------|-----|--------|------|--------|------|--------------|------|----------|------|------------|-------|------|------|------|---------------|-------|
|   | 是             | 否   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ |               | <p>(1) 新人訓練：總計 73 位新進員工接受訓練。</p> <p>(2) 在職訓練：各單位每月自主辦理一次，總計 705 人次員工接受訓練。</p> <p>(3) 協力廠商入廠訓練：提醒廠商注意安全並遵守規定；開設 428 班次，總計 1,282 位接受訓練。</p> <p>(4) 消防演練：讓同仁熟悉通報流程、應變器材操作，以提升員工因應突發事件的能力；共開設 3 班次，總計 86 位員工接受訓練。</p> <p><b>4. 安全衛生定期規劃作業事項</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">安全衛生定期規劃作業事項</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>消防訓練</td> <td>每半年一次</td> </tr> <tr> <td>工安週巡檢</td> <td>不定期</td> </tr> <tr> <td>工安自主巡檢</td> <td>每月一次</td> </tr> <tr> <td>環安窗口會議</td> <td>每月一次</td> </tr> <tr> <td>環境與職業安全衛生委員會</td> <td>每季一次</td> </tr> <tr> <td>健康促進(捐血)</td> <td>每季一次</td> </tr> <tr> <td>環境、安全與衛生講座</td> <td>一年二場次</td> </tr> <tr> <td>健康檢查</td> <td>一年一次</td> </tr> <tr> <td>流感疫苗</td> <td>一年一次(固定 10 月)</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>5. 化學品管理</b></p> <p>化學品管理涵蓋從採購到廢棄的過程，採購時要求供應商提供安全資料表、危害標示等，並依據危害性化學品標示及通識規則、毒性化學物質管理法及管制性化學品之指定及運作許可管理辦法等進行查核，化學品內若含有環境部列管的毒性化學物質或勞動部管制性的化學品成分則禁止購入，以避免危害同仁健康，化學品購入後各單位依據所使用之化學品進行化學品清單置備及定期實施化學品分級管理，並於每半年實施作業環境監測，化學品用罄時則委</p> | 安全衛生定期規劃作業事項 |  | 消防訓練 | 每半年一次 | 工安週巡檢 | 不定期 | 工安自主巡檢 | 每月一次 | 環安窗口會議 | 每月一次 | 環境與職業安全衛生委員會 | 每季一次 | 健康促進(捐血) | 每季一次 | 環境、安全與衛生講座 | 一年二場次 | 健康檢查 | 一年一次 | 流感疫苗 | 一年一次(固定 10 月) | 無重大差異 |
|   | 安全衛生定期規劃作業事項  |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 消防訓練                                    | 每半年一次         |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 工安週巡檢                                   | 不定期           |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 工安自主巡檢                                  | 每月一次          |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 環安窗口會議                                  | 每月一次          |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 環境與職業安全衛生委員會                            | 每季一次          |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 健康促進(捐血)                                | 每季一次          |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 環境、安全與衛生講座                              | 一年二場次         |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 健康檢查                                    | 一年一次          |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
| 流感疫苗                                    | 一年一次(固定 10 月) |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |
|   |               |   |              |  |      |       |       |     |        |      |        |      |              |      |          |      |            |       |      |      |      |               |       |



| 評估項目                                    | 執行情形 |   | 差異情形及原因 |
|---|------|---|---------|
|   | 是    | 否   |         |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ |      | <p>由專業合格廢棄物清除處理廠商進行回收。</p> <p><b>6. 設備安全管理</b></p> <p>為有效管理廠內機械設備，榮剛依據法規將廠內機械設備區分為危險性機械設備與一般機械設備進行列管，對於危險性機械設備部分除依法規由代行檢查機構定期實施檢查外，廠內亦針對上述兩種機械設備於每日作業前、每月及每年定期實施自我檢查，異常部分立即報請維修保養，目前廠內危險性機械設備共有固定式起重機、高壓氣體特定設備等共 201 台。</p> <p><b>7. 承攬商管理</b></p> <p>外部承攬商管理部份，入廠施工的承攬商有責任及義務針對施工環境、機械設備與施工人員的安全衛生做出承諾，因此於入廠施工前分別要求承攬商繳交入廠施工申請單、施工人員名冊、安全衛生承諾書、施工前檢討報告及安全衛生危害告知等表單並指定相關安全衛生管理監督人員，同時針對此一工程的所有施工人員投保 500 萬意外險，並於施工前接受榮剛工安人員施以必要之安全衛生教育訓練後才可入廠施工。</p> <p>於施工過程中榮剛工安人員不定時依據現場施工狀況、環境、機械設備及人員安全防護等四大方向進行稽核，針對違規事項開立缺失單，若有重大違規部份則依據承攬商違反規定處罰基準逕行開罰，廠商承攬工程結束後，由榮剛工安人員依據該廠商施工前中後等安全衛生狀況予以評比登錄，並做為各單位承攬商選擇之依據，榮剛每半年針對所屬常駐或外包承攬商召開安全衛生協議組織會議進行環安衛宣導及管理事項說明，以防止承攬商職業災害發生。</p> <p><b>8. 緊急應變與準備</b></p> <p>榮剛依據緊急應變管理辦法制訂緊急搶救的流程，確保同仁發生緊急異常狀況時能依據流程進行通報與搶救作業，確保人員與周遭鄰近居民的安全及避免災害擴大至廠外，為了減少人員傷害及環境污染，榮剛相當重視緊急應變演練訓練，113 年度各廠共進行 6 場次防災演練，參與員工共計 115 位，106 年起緊急應變演練也加入環保事件，藉由空汙防制設備、廢水、化學品等異常洩漏、溢散狀況模擬，使員工更熟悉緊急應變處置，員工於現場作業若發現作業場所所有環境或安全衛生的危害時，可透過環安衛溝通意見表、電話、郵件或親自告知等方式進行溝通，告知單</p> | 無重大差異   |

| 評估項目                                    | 執行情形 |  | 差異情形及原因 |       |     |       |    |    |      |     |     |       |      |    |     |     |    |      |    |     |     |    |    |     |     |    |  |     |       |       |       |
|---|------|--|---------|-------|-----|-------|----|----|------|-----|-----|-------|------|----|-----|-----|----|------|----|-----|-----|----|----|-----|-----|----|--|-----|-------|-------|-------|
|   | 是    | 否  |         |       |     |       |    |    |      |     |     |       |      |    |     |     |    |      |    |     |     |    |    |     |     |    |  |     |       |       |       |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ |      | <p>位主管或工安單位並要求進行改善，若員工發現有立即發生危險的環境、作業或疾病，無法及時報告單位主管或職業安全衛生人員，可先行退避至安全場所，榮剛並不會因員工行使退避權而處份員工。</p> <p><b>9. 安全衛生管理績效</b></p> <p>113 年失能傷害頻率為 1.51，雖較 112 年略降；人員職災計有 3 件，人數 3 人，廠區共計發生計 0 次火災，占 113 年底員工總人數之 0.3%。</p> <p>傷害事故部份，將從機械設備捲夾危害的設備改善、個人防護具的使用、強化幹部現場巡檢及每月主題式重點稽查等四個面向強化安全衛生管理，以降低工傷事故的發生。各傷害事故發生後除了要求單位立即改善外，併於環境與職業安全衛生委員會中進行事故說明並要求各單位平行展開改善，降低危害風險。</p>   | 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？             | ✓    | <p>1. 永續經營需仰賴人才的長期培育與發展，本公司依據策略目標及營運計劃，規劃教育訓練體系，訂有『教育訓練辦法』，一切有關人員之進修及訓練，依此辦法辦理。每年榮剛依據公司營運方針、法規要求、及職能規劃各層級訓練課程，讓參訓人員能強化學習效益，提昇人力資源素質與發展優勢。</p> <p>2. 教育訓練體系主要涵蓋六大項目，依序為「新進人員訓練」、「勞工專業技能的基礎課程」、「專案能力訓練」、「產學合作」、「領導/管理才能訓練」、「主管訓練」。</p> <p>3. 113年1~12月內、外訓共計376班次，4,289人次。</p> <table border="1" data-bbox="577 1056 1787 1353"> <thead> <tr> <th>訓練別</th> <th>項目</th> <th>班/期</th> <th>開課總時數</th> <th>人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">內訓</td> <td>專業技術</td> <td>224</td> <td>555</td> <td>2,760</td> </tr> <tr> <td>核心技術</td> <td>84</td> <td>159</td> <td>844</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">外訓</td> <td>專業技術</td> <td>50</td> <td>589</td> <td>175</td> </tr> <tr> <td>證照</td> <td>18</td> <td>544</td> <td>510</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總計</td> <td>376</td> <td>1,847</td> <td>4,289</td> </tr> </tbody> </table> | 訓練別     | 項目    | 班/期 | 開課總時數 | 人次 | 內訓 | 專業技術 | 224 | 555 | 2,760 | 核心技術 | 84 | 159 | 844 | 外訓 | 專業技術 | 50 | 589 | 175 | 證照 | 18 | 544 | 510 | 總計 |  | 376 | 1,847 | 4,289 | 無重大差異 |
| 訓練別                                     | 項目   | 班/期  | 開課總時數   | 人次    |     |       |    |    |      |     |     |       |      |    |     |     |    |      |    |     |     |    |    |     |     |    |  |     |       |       |       |
| 內訓                                      | 專業技術 | 224  | 555     | 2,760 |     |       |    |    |      |     |     |       |      |    |     |     |    |      |    |     |     |    |    |     |     |    |  |     |       |       |       |
|   | 核心技術 | 84   | 159     | 844   |     |       |    |    |      |     |     |       |      |    |     |     |    |      |    |     |     |    |    |     |     |    |  |     |       |       |       |
| 外訓                                      | 專業技術 | 50   | 589     | 175   |     |       |    |    |      |     |     |       |      |    |     |     |    |      |    |     |     |    |    |     |     |    |  |     |       |       |       |
|   | 證照   | 18   | 544     | 510   |     |       |    |    |      |     |     |       |      |    |     |     |    |      |    |     |     |    |    |     |     |    |  |     |       |       |       |
| 總計                                      |      | 376  | 1,847   | 4,289 |     |       |    |    |      |     |     |       |      |    |     |     |    |      |    |     |     |    |    |     |     |    |  |     |       |       |       |

| 評估項目  | 執行情形 |   | 差異情形及原因  |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓    |   | <p>合併公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，規定於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全；對於公司本身之進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。</p> <p><b><u>顧客健康與安全</u></b></p> <p>1.訂有管理辦法，於接單階段即識別產品應用是否與產品安全有關，並於研發、採購、製造進行相應品質管理程序，降低瑕疵品流出機率。</p> <p>2.榮剛生產過程中皆恪守 RoHS 有害物質要求、REACH-SVHC 高度關注物質、勞動部強制要求的 SDS 化學品標示要求、無輻射要求、美國證管會無衝突礦產要求、美國毒性物質管理法(Toxic Substances Control Act, TSCA)，以期達到滿足客戶需求、減少環境衝擊與降低人類健康危害之目的。</p> <p><b><u>行銷與標示</u></b></p> <p>訂有相關管理辦法，對於相關產品行銷及標示均依內部標準標示、出口國規定(如印度)及產品識別要求(如 JIS Mark)辦理。</p> <p><b><u>客戶隱私</u></b></p> <p>訂定「個人資料暨營業秘密管理辦法」、「智慧財產管理辦法」、「資訊安全政策及管理方案」保護客戶隱私。</p> <p><b><u>保護消費者或客戶權益政策及申訴程序</u></b></p> <p>產品與服務均有售後諮詢及瑕疵品客訴處理程序以保障客戶之權益，合併公司訂有客訴處理辦法，業務接獲受理客訴後，由品保擔任內部協調，啟動流程釐清責任、分析發生原因並提出矯正措施避免再發，來加強顧客滿意度。</p> |

| 評估項目  | 執行情形 |   | 差異情形及原因   |       |
|---|------|---|---|-------|
|   | 是    | 否 |   | 摘要說明  |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | ✓    |   | <p>本公司追求原料綠色採購，以履行環境保護 3R 為原則(Recycling、Reuse、Reduce)，訂有「供應商管理辦法」，並依據社會責任標準 SA8000(Social Accountability 8000)建立之社會責任管理系統，向供應商傳達企業社會責任之理念，要求關鍵原物料供應商簽署並履行社會責任承諾書、供應商無衝突礦產聲明、產品環境物質保證書/符合 RoHS、REACH-SVHC 規定之自我宣告等，共同落實有關誠信經營、勞動及人權管理等相關規範，以促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。</p> <p>榮剛相當重視供應鏈體系之品質、環保、安全、衛生等社會責任，故針對關鍵原物料之新供應商調查是否通過 ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001 等環安衛驗證、近三年內有無發生重大環安衛事故，並要求新供應商承諾必須符合「勞動基準法」、「職業安全衛生法」、人權相關法規以及其他施行細則之規範。</p> <p>為使關鍵原物料供應商能與榮剛密切配合，並提升其供貨品質、料源及服務層次，達到品質穩定及降低成本之目的，所有關鍵原物料供應商皆需符合榮剛之供應商管理辦法，以確保原物料可符合榮剛需求及法規要求。</p> <p>除針對關鍵原物料之新供應商進行審核外，榮剛針對已進行交易之供應商以定期監控、年度考評等機制，管控供應商交貨狀況與品質。此外為了品質提升與環境保護榮剛亦會協助輔導供應商，期望透過產業上下游共同提升，建構永續供應鏈體系。</p> <p><b><u>新供應商審核</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 供應商基本資料(含品質/環安衛系統調查)</li> <li>2. 簽署RoHS/REACH</li> <li>3. 簽署供應商衝突礦產聲明</li> <li>4. 簽署社會責任承諾</li> </ol> <p><b><u>合格供應商審核、監控與考評</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 符合資格之新供應商需進入第二階段審核，經採購單位檢附驗收合格報告，並會同品保部審查合格，方成為合格</li> </ol> | 無重大差異 |

| 評估項目  | 執行情形 |   |   | 差異情形及原因 |
|---|------|---|---|---------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |         |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                             |      |   | <p>供應商</p> <p>2.每月以交期及品質為監控指標，檢視供應商交貨狀況是否符合榮剛需求</p> <p>3.每年三月針對前一年有交易紀錄之合格供應商進行品質、交期、服務考評分級</p> <p><b>供應商輔導</b></p> <p>1.廢鋼為榮剛生產特殊鋼的關鍵原料之一，故有嚴謹的採購與驗收規範。為提升廢鋼的供貨品質，榮剛會協助輔導有需求且有意願提升的供應商建立自主檢驗能力，讓供應商更清楚榮剛的廢鋼品級要求，穩定供貨。</p> <p>2.針對部分廢鋼儲區場地尚不完善的供應商，如將廢鋼直接卸貨儲存於土壤地面者，榮剛亦要求其改善儲區場地環境，如鋪設水泥或鐵板，以避免環境地質遭受污染破壞。在供應商改善儲區環境後，其供貨的廢鋼夾雜塵土雜質減少，品質清淨度有所提升。</p> | 無重大差異   |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？             | ✓    |   | 本公司依循國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2024年永續報告書」，並委託第三者查證公司-艾法諾國際股份有限公司-進行報告書內容之查證，以符合GRI準則及AA1000保證標準第2類型中度保證(AA1000 AS V3)，透過外部的查證機制，確保資料揭露品質。  | 無重大差異   |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司訂有「永續發展實務守則」，執行無重大差異情形。 |      |   |   |         |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>1.推廣體育風氣：  |      |   |   |         |

| 評估項目   | 執行情形 |   | 差異情形<br>及原因 |
|--|------|---|-------------|
|  | 是    | 否 |             |
| (1) 台鋼雄鷹棒球隊，贊助金額3仟萬元。  |      |   |             |
| (2) 台鋼獵鷹籃球隊，贊助金額4仟萬元。  |      |   |             |
| (3) 台鋼關懷暨第18屆善高盃全國籃球邀請賽贊助32萬元。   |      |   |             |
| (4) 台南新營太子宮馬拉松活動贊助經費5萬元。   |      |   |             |
| (5) 高雄高爾夫俱樂部113年高雄公開賽，贊助費用20萬元。  |      |   |             |
| (6) 高雄RUN FOR FUTURE 第四屆 順發x港都公益路跑贊助費用 6萬元。  |      |   |             |
| 2.社區發展   |      |   |             |
| 2.1 地方關懷   |      |   |             |
| (1) 捐贈台南市消防局新營第一大隊個人熱顯像儀設備，價值31萬元。   |      |   |             |
| (2) 凱米颱風鹽水災區經費捐贈7.5萬元。   |      |   |             |
| (3) 持續響應太子社區發展協會餐食活動，贊助活動經費10萬元，新營區太子社區發展協會依循政府政策，為社區65歲以上獨居長者、低收入家庭、單親家庭與弱勢族群供應餐食，榮剛長期贊助活動經費，促進鄉里間敦親睦鄰。 |      |   |             |
| (4) 歲末創意市集，由北台南家扶中心與臺南市新營產業園區廠商協進會共同舉辦，捐助10萬元支持，向經濟弱勢家庭提供援手，幫助兒童及青少年脫貧，並期許爾後將這份愛心持續蔓延出去。                 |      |   |             |
| 2.2 環境綠美化  |      |   |             |
| (1) 綠美化措施：榮剛綠美化措施，主要綠化區域為柳營廠環廠外圍區域及工業區綠地認養，總認養面積達21,688平方公尺。   |      |   |             |
| 2.3 支持文化活動   |      |   |             |
| (1) 玄武宮平安宴贊助。  |      |   |             |

| 評估項目 |   |   | 執行情形  | 差異情形<br>及原因 |
|------|---|---|---|-------------|
|      | 是 | 否 | 摘要說明  |             |
|      |   |   | <p>(2) 鹽水武廟平安福宴贊助。</p> <p>(3) 鹽水藝閣推廣文教協會贊助。</p> <p>(4) 鹽水武廟元宵遶境活動贊助。</p> <p>(5) 五軍營法主宮動土典禮經費贊助。</p>   |             |
|      |   |   | <p>2.4 敦親睦鄰</p> <p>(1) 長青關懷協會中秋贊助5仟元。</p> <p>(2) 重溪國小校慶運動會捐贈8仟元。</p> <p>(3) 柳營區公所-芒果節活動經費贊助4仟元。</p> <p>(4) 鄰近鄉里柳營區太康里、篤農里、重溪里中秋晚宴活動贊助1.5萬元。</p> <p>(5) 月津國小80週年慶，恭賀80週年校慶活動順利辦理捐贈6萬元，共沐喜悅。</p> <p>(6) 臺南市柳營區篤農社區守望相助隊24週年慶活動經費，感謝社區長期維護廠區周圍安全減少滋擾事件發生，敦親睦鄰捐贈3仟元</p>   |             |
|      |   |   | <p>3.產學合作：</p> <p>(1) 在職員工培育-台鋼科大碩士在職專班：因應公司快速發展以及對專業人才的高度需求，公司積極投入員工培育與專業知識的提升。為強化員工在金屬材料與製造相關領域的專業能力，公司於 113年與台鋼科技大學合作，開設「機械與自動化工程系機電科技碩士在職專班」。此次專班計劃共培訓9名在職員工，公司全額補助報名費及學雜費，展現對員工職涯發展的重視與支持。該專案預計單一學年投入經費達新台幣1百萬以上，目標提高員工學術與實務能力，更進一步強化公司在產業技術領域的競爭力，邁向永續發展的目標。</p> <p>(2) 優秀移工職能精進：為了提升移工的中文能力，榮剛與台鋼科技大學合作開設「移工中文班」，共培訓16名種子人員；課後口語測驗合格率为81%，並於前後測發現，聽力有明顯進步，九成以上受訓移工表示課程有助於工作上接收長官指令，半數以上單位主管表示有助於工作溝通；該課程成效卓越，提升了移工的語言溝通能力，也為職場適應奠定基礎，同時也提升移工生活上溝通能力，降低溝通壁壘望其建立自我學習機能，長期在台灣生活時可以更加順</p> |             |

| 評估項目 | 執行情形 |   | 差異情形及原因  |
|------|------|---|--|
|      | 是    | 否 |  |
|      |      |   | <p>利，感謝移工為公司辛勞付出，本公司持續開設中文班及增加外文告示板，協助移工同仁建立安全工作環境及增進自我職能發展。</p> <p>(3) 人才搖籃-勞動部大專青年預聘計畫：結合就業導向學程，提供大學生於畢業前一年的大專青年中階技術以上職缺，指派職場導師進行實務訓練，提前學習職務技能，過程中與職場導師密切接觸，對其提問及相關職場應答授予經驗談，協助引導同學認識職務上所需技能，提供更多元化建議，協助同學在自我認知與探索中照亮職涯道路。</p> <p>(4) 職場永續健康與安全-推廣安全衛生</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 「榮剛安衛家族」於 104年10月受臺南市政府勞工局委託成立，目前家族成員數目達26家，協助及輔導工安較為弱勢的中小事業改善工作環境。經市政府定期提供專業輔導，113年7月9日受勞工局委託於榮剛辦理「安衛家族教育訓練」，藉由教育訓練強化職業安全衛生工作預防職災發生，共創勞雇平安雙贏。</li> <li>● 榮剛參與財團法人安全衛生技術中心所成立之TOSHMS南區促進會，113年度派員擔任教育訓練組組長，分享職業安全管理經驗，規劃安排教育訓練，積極推動各項職業安全衛生促進活動，熱心工安公益，獲勞動部職安署頒贈感謝狀。</li> </ul> <p>5.公益活動：</p> <p>(1) 榮剛每年每季舉辦捐血活動，為社區社會做出實質的回饋行動，113年共舉行四次公益捐血活動，共投入9萬元，持續推廣公益捐血活動，體現社會共融的永續願景，響應捐血活動總計231人次參與，本年度總捐血量為90,000cc，創建良善循環。</p> <p>(2) 台鋼皇鷹社會福利慈善基金會，共捐贈80萬元。</p> <p>(3) 輝容社會福利慈善事業基金會，捐贈救護車專款經費。</p> <p>(4) 健保署嘉南地區偏鄉牙科診療設備計畫參與，健保署連結企業傳愛弱勢，於嘉南地區偏鄉4所教養院捐贈牙科診療設備，熱心公益、關懷弱勢，捐贈牙科診療設備計畫捐贈30萬元。</p> <p>(5) 日本石川縣能登半島捐助，於1月1日發生規模7.6強震，造成當地嚴重傷亡及災損，多處道路斷裂、房屋倒塌、人員傷亡，為協助日本救災及重建需求，透過衛福部賑災專戶捐款捐贈50萬元，讓愛心跨越國界。</p> <p>6. 支持文化發展</p> |



| 評估項目 | 執行情形 |   | 差異情形<br>及原因  |
|------|------|---|--|
|      | 是    | 否 |  |
| (1)  |      |   | 本公司積極參與文創投資，希望帶動整體文創產業發展，善盡企業社會責任。113年本公司共投入新臺幣300萬元資金，贊助桂田文創娛樂股份有限公司拍攝國產電視節目「WS運動會第一季」，著眼於國內職業運動蓬勃發展，該節目預計將以論壇型態拍攝，預估每周一集，一季製作共30集。                                 |
| (2)  |      |   | 北一女樂儀旗隊加拿大卡加利演出經費贊助，北一女樂儀旗隊為國內知名、歷史悠久學生樂儀旗隊，多次代表國家出訪表演，贏得佳績為國爭光，今年規劃參與「卡加利牛仔節」演出，此國際知名活動文化節慶已經有112年歷史，每年吸引超過100萬人次共襄盛舉，今年因活動經費短缺，故協助贊助演出經費10萬元，鼓勵學生參與國際盛事帶動臺灣國際文化交流。 |

(七)氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

| 項目   | 執行情形   |   |   |  |  |  |         |           |           |           |    |   |   |   |  |  |   |               |  |   |
|--|--|---|---|--|--|--|---------|-----------|-----------|-----------|----|---|---|---|--|--|---|---------------|--|---|
| <p>1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>            | <p>合併公司依據永續發展實務守則，企業永續經營委員宜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，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。</p> <p>營運層級上由「企業永續經營委員會」執行氣候變遷相關風險與機會之討論與管理，「風險管理小組」進行氣候相關風險及機會之辨識及衝擊評估，「永續環境小組」連結內部相關單位進行措施彙整，包含綠電、能源管理、溫室氣體盤查等，另於公司內成立「節能減碳小組」由總經理主持會議，偕同執行副總、副總及相關主管針對減碳路徑、製程及設備面減碳、碳盤查及重要法規面因應如歐盟 CBAM、國內碳費等進行定期討論。</p>   |   |   |  |  |  |         |           |           |           |    |   |   |   |  |  |   |               |  |   |
| <p>2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> | <p>以台灣營運據點為檢視範疇，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，希望藉由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，定義短期為未來 3 年內、中期為 3-7 年、長期為 7 年以上，作為衝擊可能時間評估。</p> <table border="1" data-bbox="533 826 2078 1423"> <thead> <tr> <th data-bbox="533 826 667 874"></th> <th data-bbox="667 826 1059 874">風險類別與機會</th> <th data-bbox="1059 826 1417 874">短期(1-3 年)</th> <th data-bbox="1417 826 1776 874">中期(3-7 年)</th> <th data-bbox="1776 826 2078 874">長期(7 年以上)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="533 874 667 1137">風險</td> <td data-bbox="667 874 1059 1137"> <p>轉型風險</p> <p>低碳轉型過程中可能發生政策和法規、技術、市場、社會和經濟狀況改變相關之風險。</p> </td> <td data-bbox="1059 874 1417 1137"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 國內碳費</li> <li>● 再生能源法規</li> <li>● 耗水費徵收</li> <li>● 氣候相關資訊強制申報</li> </ul> </td> <td data-bbox="1417 874 1776 1137"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 溫室氣體總量管制</li> <li>● 政府監管或監督加嚴</li> <li>● 客戶偏好轉變</li> <li>● 低碳產品或服務</li> <li>● 原物料價格</li> </ul> </td> <td data-bbox="1776 874 2078 1137"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 各國碳邊境稅</li> <li>● 淨零排放目標</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="533 1137 667 1423"></td> <td data-bbox="667 1137 1059 1423"> <p>實體風險</p> <p>氣候變遷帶來的實體風險，其氣候模式可為立即性或長期性。實體風險可能對組織產生財務衝擊，例如直接損害資產，或因供應鏈中斷所導致之間接影響。</p> </td> <td data-bbox="1059 1137 1417 1423"> <p>颱風(風災)</p> </td> <td data-bbox="1417 1137 1776 1423"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 乾旱風險</li> <li>● 淹水風險</li> <li>● 高溫風險</li> </ul> </td> <td data-bbox="1776 1137 2078 1423"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 海平面上升</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table> |   |   |  |  |  | 風險類別與機會 | 短期(1-3 年) | 中期(3-7 年) | 長期(7 年以上) | 風險 | <p>轉型風險</p> <p>低碳轉型過程中可能發生政策和法規、技術、市場、社會和經濟狀況改變相關之風險。</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 國內碳費</li> <li>● 再生能源法規</li> <li>● 耗水費徵收</li> <li>● 氣候相關資訊強制申報</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 溫室氣體總量管制</li> <li>● 政府監管或監督加嚴</li> <li>● 客戶偏好轉變</li> <li>● 低碳產品或服務</li> <li>● 原物料價格</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 各國碳邊境稅</li> <li>● 淨零排放目標</li> </ul> |  | <p>實體風險</p> <p>氣候變遷帶來的實體風險，其氣候模式可為立即性或長期性。實體風險可能對組織產生財務衝擊，例如直接損害資產，或因供應鏈中斷所導致之間接影響。</p> | <p>颱風(風災)</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 乾旱風險</li> <li>● 淹水風險</li> <li>● 高溫風險</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 海平面上升</li> </ul> |
|  | 風險類別與機會  | 短期(1-3 年)   | 中期(3-7 年)   | 長期(7 年以上)  |  |  |         |           |           |           |    |   |   |   |  |  |   |               |  |   |
| 風險   | <p>轉型風險</p> <p>低碳轉型過程中可能發生政策和法規、技術、市場、社會和經濟狀況改變相關之風險。</p>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 國內碳費</li> <li>● 再生能源法規</li> <li>● 耗水費徵收</li> <li>● 氣候相關資訊強制申報</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 溫室氣體總量管制</li> <li>● 政府監管或監督加嚴</li> <li>● 客戶偏好轉變</li> <li>● 低碳產品或服務</li> <li>● 原物料價格</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 各國碳邊境稅</li> <li>● 淨零排放目標</li> </ul> |  |  |         |           |           |           |    |   |   |   |  |  |   |               |  |   |
|  | <p>實體風險</p> <p>氣候變遷帶來的實體風險，其氣候模式可為立即性或長期性。實體風險可能對組織產生財務衝擊，例如直接損害資產，或因供應鏈中斷所導致之間接影響。</p>  | <p>颱風(風災)</p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 乾旱風險</li> <li>● 淹水風險</li> <li>● 高溫風險</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 海平面上升</li> </ul>                    |  |  |         |           |           |           |    |   |   |   |  |  |   |               |  |   |

| 項目   | 執行情形                            |  |            |   |
|--|---------------------------------|--|------------|---|
|  | 風險類別與機會                         | 短期(1-3年)   | 中期(3-7年)   | 長期(7年以上)  |
| 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。      | 機會                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 使用低碳能源</li> <li>● 減少用水量與耗水量</li> <li>● 善用公共部門獎勵辦法</li> </ul>  | ● 能源替代/多元化 |   |
|  | 機會<br>為減緩與適應氣候變遷所做之努力將會為組織創造機會。 |  |            |   |
| 針對上述高度風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及榮剛的因應策略。 |                                 |  |            |   |
| 轉型風險 / 氣候機會                                    |                                 |  |            |   |
| R 風險 / O 機會                                    |                                 | 財務影響 - / +   |            | 因應策略  |
| R 國內碳費、各國碳邊境稅<br>R 再生能源法規加嚴<br>O 使用低碳能源        |                                 | - 繳納碳費使營運成本增加<br>- 各國碳邊境稅陸續施行可能衝擊產品價格訂定，影響收入<br>- 用電大戶需自建或購買契約容量 10% 的自用發電設備、儲能設備或採購綠電以履行義務<br>- 建置符合法規要求屋頂面積之再生能源發電設備使營運成本增加<br>- 若無法在法規訂定期限內完成義務履行需繳交代金<br>+ 增加再生能源多元管道，提高成本配置彈性 |            | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 減少製程浪費，汰換老舊設備，提高能源使用效率</li> <li>● 依據成本選擇最佳履行義務方案</li> <li>● 視法律適用性評估購買碳權，降低相關稅費衝擊</li> </ul>                       |
| R 客戶偏好轉變<br>R 低碳產品與服務需求<br>O 善用公共部門獎勵辦法        |                                 | - 氣候行動力度不足影響供應商評比<br>- 大量採購綠電降低溫室氣體排放量，提高營運成本<br>+ 達成與金融機構共同訂定之 ESG 指標，取得利息折讓  |            | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解 ESG 趨勢及競爭者動態，擬定回應策略</li> <li>● 減少製程浪費，汰換老舊設備，提高能源使用效率</li> <li>● 推動節約能源、節水、降低溫室氣體排放及廢棄物資源化措施，以取得利息折讓</li> </ul> |

| 項目  | 執行情形   |  |  |
|---|--|--|--|
| 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 轉型風險 / 氣候機會  |  |  |
|   | R 風險 / O 機會  | 財務影響 -/+   | 因應策略   |
|   | R 原物料價格改變  | - 中期鋼鐵業增用廢鋼作為減碳手段，影響市場廢鋼供需，使營運成本增加                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續開發新供應商。</li> <li>● 發展可行替代配料模式，提高生產彈性。</li> <li>● 發展可行採購備料模式。</li> </ul> |
|   | R 溫室氣體總量管制   | - 中期可能正式施行溫室氣體總量管制制度，可能使營運成本增加                                       | 持續追蹤法規進度，評估財務衝擊，適時因應   |
|   | R 淨零排放目標   | - 減碳設備設置與運轉成本增加  | 持續執行溫室氣體減量行動   |
|   | 實體風險 / 氣候機會  |  |  |
|   | R 風險 / O 機會  | 財務影響 - / +   | 因應策略   |
| R 颱風(風災)                                  | - 無法正常開班，影響營收  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 新營、柳營兩廠專業分工，減緩衝擊</li> </ul> |  |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                   | <p><b>轉型行動對財務之影響</b></p> <p>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。</p> <p>轉型風險下，低碳經濟轉型可能須面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。在分析的時間範圍內短期(1~3 年)，包含國內碳費於 2025 年正式施行衝擊企業營運成本，由歐盟開始於 2026 碳邊境稅年並預期各國將跟進，可能衝擊產品定價影響收入，而氣候相關盤查資訊登錄制度也預料愈趨嚴謹，同時考慮再生能源相關法規進程及企業擴張腳步，不可避免必須建置再生能源發電設備及考量適度購入綠電以符合法規要求，到了中期(3-7 年)，近期環境部提出未來溫室氣體總量管制與碳費雙軌並行的規劃，國內外鋼鐵同業普遍採行以電爐替代高爐的減碳策略可能改變市場廢鋼的供需關係，及碳邊境稅實施後隨著高比例免費配額逐步退場，可能促使的客戶尋求較低碳產品而促使企業加大減碳力道可能帶來衝擊，以上變數均需持續追蹤並評估轉型行動所帶來的財務衝擊影響，未來淨零排放目標對於財務衝擊則視乎未來相關氫能燃燒、碳捕捉成熟度及節能等技術成熟度，財務衝擊需要待資</p> |  |  |

| 項目  | 執行情形   |
|---|--|
| <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>            | <p>訊更明確後再進一步評估。</p> <p><b>極端氣候事件對財務之影響</b></p> <p>合併公司透過內部討論、盤點及評估，辨識出「淹水」、「乾旱」、「高溫」、「颱風」等四種氣候災害和氣候模式的極端變化等對生產階段有潛在風險。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開班，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，由於產業特性本屬高溫製程，雖會影響電力設備冷卻效率，但衝擊不大。</p>  |
| <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> | <p>透過 TCFD 架構逐一分析政策與法規、科技、市場、企業聲譽，以及立即性與長期性氣候風險，討論風險與機會對公司造成之影響，並不定期執行氣候相關風險與機會鑑別，以確保鑑別結果符合現況，並依據氣候風險機會鑑別結果研擬因應方案。</p> <p>(一) 轉型風險與機會鑑別與評估流程</p> <p>在轉型風險部分，因涉及整體環境邁向低碳轉型時，本公司可能面臨的相關風險，故由氣候變遷調適專案推動小組依外部政策、市場趨勢、內部目標，盤點各項轉型風險議題，再依「與企業關聯程度」與「可能發生時間」，進行風險鑑別，篩選出具重大性的轉型風險議題。再依其重大議題設定未來情境與進行財務衝擊量化分析，最終提出調適行動計畫，並估算其管理成本。</p> <p>而在轉型機會部分，本公司依據 TCFD 之機會項目，資源效率、能源來源、產品與服務、市場、韌性等面向，評估與營運現況與未來營運方向之相關性，依「可發展性」與「可執行性」進行機會鑑別，作為後續機會之財務效益的討論。</p> <p>(二) 實體風險鑑別與評估流程</p> <p>實體風險部分，為瞭解各營運面向受到氣候災害的影響程度差異，將營運面向分為「價值鏈」、「生產」及「資產」等 3 大面向，並進一步探討在上述 3 大面向中所涉及的重要議題，接續透過各議題下的「風險事件」來瞭解議題的發生成因。此概念將連結氣候變遷風險評估方法中之危害、脆弱及暴露，藉此逐一檢視各面向與議題受氣候災害影響之程度與其差異，以利作為訂定調適行動計畫之依據，有效投入資源減輕未來可能發生之氣候災害所造成的衝擊。</p> <p>由企業永續經營委員會風險管理小組協同各相關業務單位共同鑑別主要風險，並依據風險重大性建立回應措施，以規避、降低、移轉風險發生時的衝擊，後續呈報企業永續經營委員會確認結果，並於審計委員會及董事會報告評估結果。</p> <p>企業永續經營委員會風險管理小組持續追蹤氣候變遷相關風險與機會，與節能減碳小組及永續環境組協同相關方案執行與績效追蹤，可立即應對之重大風險於相應單位於責任單位/小組以專案進行規劃改善及管控，中長期風險則定期追蹤，適時因應，每年企業永續經營委員會於董事會提交執行績效與計畫，風險管理小組則對審計委員會及董事會提交風險報告。</p> |

| 項目  | 執行情形  |  |  |    |    |  |        |                     |                    |   |  |                            |                      |  |                                     |
|---|---|--|--|----|----|--|--------|---------------------|--------------------|---|--|----------------------------|----------------------|--|-------------------------------------|
| <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> | <p><b>轉型風險</b></p> <p>主要參考框架包含 IEA NZE 2050、氣候變遷因應法、國發會「淨零排放路徑圖」、總統府氣候變遷對策委員會、環境部第三階段溫室氣體減量管制目標草案及同業氣候變遷因應策略，推估各項技術成熟時間點、市場機會與風險。在此以公開資訊財務衝擊。</p> <p>參考環境部碳費徵收辦法及自行假設之碳費徵收情境主要財務影響計算如下。</p> <p><b>評估轉型風險於不同情境下之主要財務影響</b></p> <table border="1" data-bbox="528 552 1966 813"> <thead> <tr> <th>情境</th> <th colspan="2">說明</th> <th>財務規劃影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>情境一-政府淨零路徑<br/>(未控制)</td> <td>依目前台灣法規政策為<br/>評估依據</td> <td>短期 2025 年碳費每噸 300 元<br/>中期 2030 年碳費每噸 600 元<br/>長期 2050 年碳費每噸 1,800 元</td> <td>增加之營業成本約占年營收 0.47%<br/>增加之營業成本約占年營收 1%<br/>增加之營業成本約占年營收 3%</td> </tr> <tr> <td>情境二- IEA NZE 2050<br/>(未控制)</td> <td>低度排放情境，全球升溫約 1.5 度 C</td> <td>2050 全球達到淨零排放的目標下：<br/>2030 年全球碳價格預估-每噸 130 美元<br/>2050 年全球碳價格預估-每噸 250 美元</td> <td>增加之營業成本約占年營收 7%<br/>增加之營業成本約占年營收 13%</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司藉由導入節能減碳措施如汰除重油、替換老舊設備、簡化製程以減少浪費、維持高比例廢鋼使用率並投資再生能源裝置以降低排碳強度以因應轉型風險；鋼鐵為工業之母，本公司也強化研發，掌握市場轉型之用鋼趨勢，推出新產品，以符合顧客採購行為改變之需求。相關節能專案可能形成營運成本之增加。</p> <p><b>實體風險</b></p> <p>實體風險是依 IPCC 於 AR6 中設定四種「共享社會經濟路徑」(Shared Socioeconomic Pathway, SSP)作為未來氣候情境，在 AR6 報告中分為 SSP1-2.6、SSP2-4.5、SSP4-6.0、SSP5-8.5 四種模擬情境。而榮剛新營、柳營廠為能因應未來可能發生的最嚴峻的氣候災害，故採用 SSP2-4.5 與 SSP5-8.5 為基礎(颱風採用 AR5 RCP8.5)，蒐研台灣地區常見之「淹水」、「乾旱」、「高溫」、「颱風」等四種氣候災害之未來氣候情境。並透過蒐集國家災害防救科技中心所公開的災害潛勢圖或相關研究資料，推估在 SSP2-4.5 與 SSP5-8.5 情境下四種氣候災害的「氣候災害發生機率」與「氣候災害潛勢規模」，並依氣候災害潛勢規模提出「廠區可能發生情形」作為實體風險之未來情境假設依據。</p> <p>最劣情境(RCP8.5)下 21 世紀中(2031-2065)強颱比例將增加約 105%，颱風降雨改變率將增加約 20%，未來颱風數由每年 4-5</p> |  |  | 情境 | 說明 |  | 財務規劃影響 | 情境一-政府淨零路徑<br>(未控制) | 依目前台灣法規政策為<br>評估依據 | 短期 2025 年碳費每噸 300 元<br>中期 2030 年碳費每噸 600 元<br>長期 2050 年碳費每噸 1,800 元 | 增加之營業成本約占年營收 0.47%<br>增加之營業成本約占年營收 1%<br>增加之營業成本約占年營收 3% | 情境二- IEA NZE 2050<br>(未控制) | 低度排放情境，全球升溫約 1.5 度 C | 2050 全球達到淨零排放的目標下：<br>2030 年全球碳價格預估-每噸 130 美元<br>2050 年全球碳價格預估-每噸 250 美元 | 增加之營業成本約占年營收 7%<br>增加之營業成本約占年營收 13% |
| 情境  | 說明  |  | 財務規劃影響   |    |    |  |        |                     |                    |   |  |                            |                      |  |                                     |
| 情境一-政府淨零路徑<br>(未控制)   | 依目前台灣法規政策為<br>評估依據  | 短期 2025 年碳費每噸 300 元<br>中期 2030 年碳費每噸 600 元<br>長期 2050 年碳費每噸 1,800 元      | 增加之營業成本約占年營收 0.47%<br>增加之營業成本約占年營收 1%<br>增加之營業成本約占年營收 3% |    |    |  |        |                     |                    |   |  |                            |                      |  |                                     |
| 情境二- IEA NZE 2050<br>(未控制)                                  | 低度排放情境，全球升溫約 1.5 度 C  | 2050 全球達到淨零排放的目標下：<br>2030 年全球碳價格預估-每噸 130 美元<br>2050 年全球碳價格預估-每噸 250 美元 | 增加之營業成本約占年營收 7%<br>增加之營業成本約占年營收 13%                      |    |    |  |        |                     |                    |   |  |                            |                      |  |                                     |

| 項目   | 執行情形  |                                 |                             |  |  |    |           |       |          |        |                   |                             |                                 |                        |  |                   |                     |                              |                             |            |
|--|---|---------------------------------|-----------------------------|--|--|----|-----------|-------|----------|--------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|--|-------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
| <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>  | <p>個，於 21 世紀中變為 3-4 個，即未來颱風數量可能變少，但強度增加，可能導致員工無法正常出勤，工廠無法開班，致使營收減少。</p> <table border="1" data-bbox="539 316 1879 483"> <thead> <tr> <th data-bbox="539 316 1050 363">情境</th> <th colspan="4" data-bbox="1050 316 1879 363">估計可能的財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="539 363 1050 427">RCP 8.5 世紀中-致災性風災</td> <td colspan="4" data-bbox="1050 363 1879 427">發生次數一年兩次，影響營收 0.55%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="539 427 1050 483">RCP 8.5 世紀中-致災性風災</td> <td colspan="4" data-bbox="1050 427 1879 483">發生次數一年三次，影響營收 0.82%</td> </tr> </tbody> </table>   |                                 |                             |  |  | 情境 | 估計可能的財務影響 |       |          |        | RCP 8.5 世紀中-致災性風災 | 發生次數一年兩次，影響營收 0.55%         |                                 |                        |  | RCP 8.5 世紀中-致災性風災 | 發生次數一年三次，影響營收 0.82% |                              |                             |            |
| 情境   | 估計可能的財務影響   |                                 |                             |  |  |    |           |       |          |        |                   |                             |                                 |                        |  |                   |                     |                              |                             |            |
| RCP 8.5 世紀中-致災性風災  | 發生次數一年兩次，影響營收 0.55%   |                                 |                             |  |  |    |           |       |          |        |                   |                             |                                 |                        |  |                   |                     |                              |                             |            |
| RCP 8.5 世紀中-致災性風災  | 發生次數一年三次，影響營收 0.82%   |                                 |                             |  |  |    |           |       |          |        |                   |                             |                                 |                        |  |                   |                     |                              |                             |            |
| <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> | <p>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</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 範疇一：汰除重油、替換老舊設備、提高燃燒效率、簡化製程及減少浪費、維持高比例廢鋼使用率並提高得料率，降低製造階段之排碳強度</li> <li>2. 範疇二：依循法規，持續自建屋頂太陽能發電裝置，擴廠時隨建廠範疇增加建置，逐步採購再生電力。</li> </ol> <table border="1" data-bbox="524 711 1966 1046"> <thead> <tr> <th data-bbox="524 711 680 751">項目</th> <th data-bbox="680 711 1003 751">能源管理目標</th> <th data-bbox="1003 711 1326 751">水資源目標</th> <th data-bbox="1326 711 1648 751">溫室氣體管理目標</th> <th data-bbox="1648 711 1966 751">原料使用目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="524 751 680 935">2025 年目標</td> <td data-bbox="680 751 1003 935">配合政府政策達成年節電率 1.5%，包含新營廠及柳營廠</td> <td data-bbox="1003 751 1326 935">以 2014 年為基準年用水密集度較 2014 年降低 10%</td> <td data-bbox="1326 751 1648 935">單位產品溫室氣體排放密集度較前一年降低 1%</td> <td data-bbox="1648 751 1966 935">保持總廢鋼回爐率比例達 90% 以上<br/>* 公式=(外購廢鋼+廠內回爐料)/(外購廢鋼+廠內回爐料+合金鐵)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="524 935 680 1046">2024 年執行成效</td> <td data-bbox="680 935 1003 1046">新營廠 0.18%；柳營廠 1.92%</td> <td data-bbox="1003 935 1326 1046">新營廠+柳營廠用水密集度 2014 年基準年降低 20%</td> <td data-bbox="1326 935 1648 1046">新營廠+柳營廠溫室氣體排放密集度較前一年增加 2.6%</td> <td data-bbox="1648 935 1966 1046">總廢鋼回爐率 90%</td> </tr> </tbody> </table> |                                 |                             |  |  | 項目 | 能源管理目標    | 水資源目標 | 溫室氣體管理目標 | 原料使用目標 | 2025 年目標          | 配合政府政策達成年節電率 1.5%，包含新營廠及柳營廠 | 以 2014 年為基準年用水密集度較 2014 年降低 10% | 單位產品溫室氣體排放密集度較前一年降低 1% | 保持總廢鋼回爐率比例達 90% 以上<br>* 公式=(外購廢鋼+廠內回爐料)/(外購廢鋼+廠內回爐料+合金鐵) | 2024 年執行成效        | 新營廠 0.18%；柳營廠 1.92% | 新營廠+柳營廠用水密集度 2014 年基準年降低 20% | 新營廠+柳營廠溫室氣體排放密集度較前一年增加 2.6% | 總廢鋼回爐率 90% |
| 項目   | 能源管理目標  | 水資源目標                           | 溫室氣體管理目標                    | 原料使用目標   |  |    |           |       |          |        |                   |                             |                                 |                        |  |                   |                     |                              |                             |            |
| 2025 年目標   | 配合政府政策達成年節電率 1.5%，包含新營廠及柳營廠   | 以 2014 年為基準年用水密集度較 2014 年降低 10% | 單位產品溫室氣體排放密集度較前一年降低 1%      | 保持總廢鋼回爐率比例達 90% 以上<br>* 公式=(外購廢鋼+廠內回爐料)/(外購廢鋼+廠內回爐料+合金鐵) |  |    |           |       |          |        |                   |                             |                                 |                        |  |                   |                     |                              |                             |            |
| 2024 年執行成效   | 新營廠 0.18%；柳營廠 1.92%   | 新營廠+柳營廠用水密集度 2014 年基準年降低 20%    | 新營廠+柳營廠溫室氣體排放密集度較前一年增加 2.6% | 總廢鋼回爐率 90%   |  |    |           |       |          |        |                   |                             |                                 |                        |  |                   |                     |                              |                             |            |
| <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>                          | <p>榮剛使用影子價格制定內部碳定價（Internal Carbon Pricing, ICP）以協助評估投資決策之成本效益及營運相關碳排成本，本年度考量我國碳費價格，內部碳定價為每公噸二氧化碳當量 300 元，協助公司在短期與中期之決策制定上納入碳排成本之考量，亦有助於產品之訂價決策</p>   |                                 |                             |  |  |    |           |       |          |        |                   |                             |                                 |                        |  |                   |                     |                              |                             |            |

| 項目   | 執行情形   |
|--|--|
| <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> | <p>預期未來 50 噸電弧爐投產後碳排放量仍會增加並具有不確定性，為落實企業社會責任，期間將持續推行減碳措施(例如：製程優化、設備改善、再生能源使用等)，監控新技術之發展情形，了解國際趨勢及政府政策，以持續修正並完善減碳路徑之規劃。目標為 2030 年碳排放量較預計 BAU 減少 45%，並以 2050 年實現碳中和作為長期努力方向。</p> <p>合併公司 113 年使用自發自用再生能源達 1,343,996 度(台灣)，並完成台灣營運據點 40 萬度再生能源之採購(包含 20 萬度五年期、20 萬度一年期)。</p> |
| <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>   | <p>如表 1-1</p>  |



1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量噸 CO<sub>2</sub>e、密集度 噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元 及資料涵蓋範圍。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露之資料範圍

1. 母公司個體應自民國 112 年開始盤查
2. 合併財務報告子公司個體應自民國 114 年開始盤查

合併公司依照國際表準組織(ISO)發布之 ISO 14064-1 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自 114 年起，每年定期盤查本公司個體及合併財務報告子公司之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況，並驗證減量行動之成效。

此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法彙總包括本公司及合併財務報告所有子公司之溫室氣體排放量，說明如下：

|             |              | 112 年度                       |  | 113 年度                       |  |
|-------------|--------------|------------------------------|--|------------------------------|--|
|             |              | 排放量<br>(噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度<br>(噸 CO <sub>2</sub> e/營業額新台幣百萬元) | 排放量<br>(噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度<br>(噸 CO <sub>2</sub> e/營業額新台幣百萬元) |
| 本公司         | 範疇一 直接溫室氣體排放 | 96,005.3555                  | /                                      | 95,187.8847                  | /                                      |
|             | 範疇二 間接溫室氣體排放 | 96,784.2120                  |  | 102,779.8028                 |  |
|             | 小計           | 192,789.5675                 |  | 14.25                        |  |
| 合併財務報告所有子公司 | 範疇一 直接溫室氣體排放 | /                            | /                                      | 378.2471                     | /                                      |
|             | 範疇二 間接溫室氣體排放 |                              |  | 848.0131                     |  |
|             | 小計           |                              |  | 1,226.2601                   |  |
| 總計          |              | 192,789.5675                 | 14.25                                  | 199,193.9476                 | 15.48                                  |

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍

1. 母公司個體應自民國 113 年開始執行確信
2. 合併財務報告子公司個體應自民國 116 年開始執行確信

本公司於 1-1-1 揭露溫室氣體總排放量中，112 年度及 113 年度執行確信範圍屬本公司個體者，分別占各該年度本公司個體總排放量之 100% 及 100%，業經法標國際認證股份有限公司確信機構依照國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之 ISO 14064-3:2019 執行確信。

本公司之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：

| 執行確信之範圍 |  | 112 年度排放量(噸 CO <sub>2</sub> e)         | 113 年度排放量(噸 CO <sub>2</sub> e) |
|---------|--|--|--------------------------------|
| 本公司     | 範疇一<br>直接溫室氣體排放                        | 96,005.3555                            | 95,187.8847                    |
|         | 範疇二<br>間接溫室氣體排放                        | 96,784.2120                            | 102,779.8028                   |
|         | 總計                                     | 192,789.5675                           | 197,967.6875                   |
|         | 佔前述 1-1-1 所揭露盤查數據百分比                   | 100%                                   | 100%                           |
| 確信機構    | 法標國際認證股份有限公司確信機構<br>(原艾法諾國際股份有限公司確信機構) | 法標國際認證股份有限公司確信機構<br>(原艾法諾國際股份有限公司確信機構) |                                |
| 確信情形說明  | 確信準則 ISO 14064-3:2019<br>合理保證          | 確信準則 ISO 14064-3:2019<br>合理保證          |                                |
| 確信意見/結論 | 無保留意見                                  | 完整確信資訊將於永續報告書揭露                        |                                |

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

### 溫室氣體減量基準年及減量目標

為規劃溫室氣體減量策略，合併公司於民國 114 年以合併財務報告為邊界完成盤查，故基準年為 113 年，其範疇一及範疇二排放量分別為 98,760 噸 CO<sub>2</sub>e 及 103,625 噸 CO<sub>2</sub>e，由於 50 噸煉鋼廠投入試俾，預估 2025 年溫室氣體排放量為持平或小幅成長 2%~5%。

### 溫室氣體減量策略與具體行動計畫

合併公司採行以下方式進行溫室氣體減量

1. 落實執行 ISO 50001 能源管理系統
2. 熱製程簡化：專案管控，減少浪費，提高資源使用效率
3. 採購節能機台：新採購或汰換老舊設備時，採用 IE3 或以上的高效率馬達並納入節能設計
4. 提高設備燃燒效率
5. 廠房屋頂建置太陽能發電系統
6. 採購再生能源
7. 以能資源管理平台監控工廠耗用情形

(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                       |   |  | 差異情形與原因 |
|--|----------------------------|---|--|---------|
|  | 是                          | 否 | 摘要說明   |         |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>1.公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>2.公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>3.公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>1.本公司於109年10月28日第10屆第3次董事會訂定誠信經營守則及道德行為準則，明訂本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。本公司在對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠的原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。本年度已於113年12月27日對現任董事、獨立董事、經理人，共29人進行教育宣導。</p> <p>2.本公司於訂定誠信管理守則中規定，員工若遇不誠信相關行為時，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為或誠信守則之行為。</p> <p>3.為防範任何不誠信行為，本公司訂有「誠信經營守則」，且另訂定「道德行為準則」、「檢舉非法與不道德行為案件之處理辦法」及「工作規則」等管理辦法，做為執行依據。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113年12月27日對現任董事、獨立董事、經理人，共29人進行教育宣導。本公司亦對所有新進員工進行相關工作規則之教育訓練，且建立完整之檢舉、申訴及懲戒制度，以達落實執行。</p> | 無重大差異   |

| 評估項目  | 運作情形   |   |  | 差異情形與原因 |
|---|--|---|--|---------|
|   | 是  | 否 | 摘要說明   |         |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>1.公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>2.公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>3.公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>4.公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>5.公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>1.本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，均會評估其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。如交易相對人如涉有不誠信行為時，本公司得隨時終止或解除契約之條款。目前並無發現具有不誠信紀錄者進行交易之情事。</p> <p>2.為落實誠信經營之運作，本公司訂有「誠信經營守則」指定專責單位處理，本公司由財務處主計部負責推動企業誠信經營守則之落實，並已於 113 年 1 月 21 日董事會報告 113 年度誠信經營執行報告，以利董事會之督導。</p> <p>3.對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬長官報告外，亦可向人事部門提報至人才評議委員會。</p> <p>4.本公司已建立完整有效的會計制度及內部控制制度，除內部稽核單位定期查核外，另有勤業眾信聯合會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。</p> <p>5. 本公司每年均對內部人進行防範內線交易及誠信經營之宣導，於 113 年 12 月 27 日對現任董事、獨立董事、經理人，共 29 人進行教育宣導。本公司亦對所有新進員工進行相關工作規則之教育訓練，且建立完整之檢舉、申訴及懲戒制度，以達落實執行。</p> | 無重大差異   |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>1.公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>  | <p>✓</p>                                     |   | <p>1.本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工申訴辦法」，並建立完備之檢舉制度及管道。網站針對各利害關係人設有利害關係人專區，提供檢舉信箱或發言人、代理發言人電子郵件或電話，亦針對不同利害關係人，提供相應之聯絡窗口及方式，可透過多重檢舉管道進行檢舉或申訴，皆有專責人員處理。</p>  | 無重大差異   |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 差異情形與原因 |
|--|------|---|---|---------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |         |
| 2.公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？  | ✓    |   | 2.本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工申訴辦法」明確規範，對於檢舉人、申訴人或參與調查人員，本公司將予以保密及保護。檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件。  | 無重大差異   |
| 3.公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？   | ✓    |   | 3.本公司於各種規章辦法中明確規範為避免檢舉人、申訴人或參與調查人員遭受報復性行為，專責單位可委請工安處及法務提供適合申訴人管理及法律上的保護，且如果發現出任何違反公司政策或規章規定的事項，公司應識別根本原因，並根據嚴重性，及時改善和提出相對應之預防措施。  |         |
| 四、加強資訊揭露<br>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？   | ✓    |   | 本公司網站公司辦法規章已揭露「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並於公司治理內揭露誠信經營相關資訊及推動成效；同時於公開資訊觀測站揭露公司誠信經營守則。公司辦法規章：<br><a href="https://www.gmtc.com.tw/tw/investor/governance/rules">https://www.gmtc.com.tw/tw/investor/governance/rules</a><br>公司治理： <a href="https://www.gmtc.com.tw/tw/investor/governance/info">https://www.gmtc.com.tw/tw/investor/governance/info</a> | 無重大差異   |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」於109年10月28日訂定「誠信經營守則」，並配合增訂「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。本公司依該守則檢視執行情形並據以改進，執行無差異情形。  |      |   |   |         |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：<br>1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，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時，不得加入討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。<br>3.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。111年10月27日進一步通過修訂「內部 |      |   |   |         |

重大資訊處理作業程序」，禁止董事、經理人及受僱人利用未公開資訊買賣有價證券，前述禁止內容包含公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其持有本公司之上市或其他具有股權性質之有價證券。修訂後程序置於公司官網供同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。本公司於年初排定各季及年度財報公告日，並於 113 年 1 月 22 日、113 年 4 月 1 日、113 年 7 月 9 日、113 年 10 月 14 日預先發出電子郵件通知相關內部人(包括但不限於董事)當次財報公告日期及封閉期間之起訖日，於封閉期間內禁止交易其持有本公司已發行有價證券，以為防範。

(九)其他公司治理運作情形之重要資訊

- 1.為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、經理人及全體員工並將此制度及注意事項置於內部網路公佈區以供全體同仁遵循之，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.本公司之董事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」以利內部人遵循之，此外，本公司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.經理人參加進修情形：

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

(十)內部控制制度執行情形

- 1.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。



2.113 年度內控制度聲明書：

榮剛材料科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期： 114 年 02 月 25 日

本公司民國一百一十三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百一十三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百一十四年 二 月 二十五 日董事會通過，出席董事 玖 人中，有 零 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

榮剛材料科技股份有限公司

董事長： 王 炯 堃 簽章

總經理： 康 永 昌 簽章



(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

1. 股東會

| 召開日期   | 名稱  | 重要決議內容   | 決議情形  | 執行情形  |    |      |            |     |               |   |
|--|---|--|---|---|----|------|------------|-----|---------------|---|
| 113.05.29  | 113 年常會   | 承認事項：<br>(1) 承認本公司 112 年度營業報告書及財務報表。<br>(2) 承認本公司 112 年度盈餘分配案。   | 表決時出席股東表決權數：445,232,594 權<br>(1) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 95.99%，本案照原案表決通過。<br>(2) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 96.15%，本案照原案表決通過。   | (1) 於民國 113 年 5 月 29 日承認 112 年度營業報告書及財務報表。<br>(2) 訂定民國 113 年 7 月 2 日為除息基準日，並於民國 113 年 7 月 24 日發放現金股利。 |    |      |            |     |               |   |
|  |   | 選舉事項：<br>補選獨立董事一席案。  | 新當選獨立董事名單如下：<br><table border="1" data-bbox="947 592 1491 679"> <thead> <tr> <th>戶號/證號</th> <th>姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U12116****</td> <td>趙天麟</td> <td>396,910,035 權</td> </tr> </tbody> </table> | 戶號/證號   | 姓名 | 當選權數 | U12116**** | 趙天麟 | 396,910,035 權 | 依法議情形，辦理公司變更登記，並於民國 113 年 7 月 4 日經主管機關准予登記。 |
|  |   | 戶號/證號  | 姓名  | 當選權數  |    |      |            |     |               |   |
|  |   | U12116****   | 趙天麟   | 396,910,035 權   |    |      |            |     |               |   |
| 討論事項：<br>(1) 解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>(2) 修訂公司章程案。<br>(3) 修訂取得或處分資產處理程序案。<br>(4) 修訂股東會議事規則案。 | 表決時出席股東表決權數：445,232,594 權<br>(1) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 87.05%，本案照原案表決通過。<br>(2) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 94.46%，本案照原案表決通過。<br>(3) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 87.20%，本案照原案表決通過。<br>(4) 同意通過表決權數佔出席股東表決權數 94.46%，本案照原案表決通過。 | (1) 依民國 113 年 5 月 29 日股東會決議解除新選任獨立董事競業禁止之限制，並於同日公告周知。<br>(2) 公司章程於民國 113 年 5 月 29 日完成修訂。<br>(3) 取得或處分資產處理程序於民國 113 年 5 月 29 日完成修訂，並公告於公開資訊觀測站。<br>(4) 股東會議事規則於民國 113 年 5 月 29 日完成修訂。 |   |   |    |      |            |     |               |   |
| 其他議案：<br>無。  |   |  |   |   |    |      |            |     |               |   |

## 2. 董事會

| 召開日期      | 重要決議內容                                       | 董事會或審計委員會之決議結果           |
|-----------|--|--------------------------|
| 113.01.23 | (1)通過擬發放本公司 112 年度經理人年終獎金案。                  | 董事會代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。  |
|           | (2)通過經理人薪資異動案。                               | 董事會代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。  |
|           | (3)通過本公司 113 年度營業預算案。                        | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (4)通過訂定本公司第六次及第七次無擔保轉換公司債轉換普通股及發行新股基準日案。     | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (5)通過銀行授信續約案。                                | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (6)通過對子公司融資保證額續約案。                           | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
| 113.02.29 | (1)通過委任第五屆薪酬委員會委員案。                          | 董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (2)通過本公司 112 年度董事酬勞及發放案。                     | 董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (3)通過本公司 112 年度員工酬勞案。                        | 董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (4)通過出具採全部法令聲明本公司內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』。 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (5)通過本公司 112 年度財務報表及合併財務報表。                  | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (6)通過本公司 112 年度營業報告書。                        | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (7)通過本公司 112 年度第四季盈餘分派案。                     | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (8)通過擬定 113 年除息基準日與發放日案。                     | 董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (9)通過修訂「公司章程」案。                              | 董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (10)修訂「取得或處分資產處理程序」案。                        | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (11)通過修訂「股東會議事規則」案。                          | 董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (12)通過修訂本公司「董事會議事規範」案。                       | 董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (13)通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。                     | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。 |
|           | (14)通過修訂本公司「董事進修推行要點」案。                      | 董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (15)通過補選獨立董事一席案。                             | 董事會經出席董事表決通過。            |

| 召開日期      | 重要決議內容                                  | 董事會或審計委員會之決議結果                     |
|-----------|---|------------------------------------|
| 113.02.29 | (16)通過解除新選任獨立董事競業禁止之限制案。                | 董事會經出席董事表決通過。                      |
|           | (17)通過本公司 113 年股東常會受理持股 1% 以上股東提案暨提名權案。 | 董事會經出席董事表決通過。                      |
|           | (18)通過召開本公司 113 年股東常會。                  | 董事會經出席董事表決通過。                      |
|           | (19)通過本公司 112 年度簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。     | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。           |
|           | (20)通過出售精剛股票案。                          | 經審計委員會審議通過；董事會代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
|           | (21)通過捐贈案。                              | 經審計委員會審議通過；董事會代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
|           | (22)通過銀行授信續約案。                          | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。           |
|           | (23)通過對子公司融資保證額續約案。                     | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。           |
| 113.04.15 | (1)通過提名獨立董事候選人名單暨審查案。                   | 董事會經出席董事表決通過。                      |
|           | (2)通過出售 VIM 廠土地、廠房與設備案。                 | 經審計委員會審議通過；董事會代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
|           | (3)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。                  | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。           |
|           | (4)通過修訂本公司內部控制制度案。                      | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。           |
| 113.04.25 | (1)通過本公司 112 年度經理人員工酬勞發放案。              | 董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。           |
|           | (2)通過發放經理人 112 年第四季及 113 年第一季績效獎金案。     | 董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。           |
|           | (3)通過本公司 113 年度第一季合併財務報表。               | 經審計委員會審議通過；董事會由全體出席董事同意通過。         |
|           | (4)通過本公司 113 年第一季盈餘分派案。                 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。           |
|           | (5)通過修訂本公司內部控制制度案。                      | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。           |
|           | (6)通過銀行授信續約案。                           | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。           |

| 召開日期      | 重要決議內容                             | 董事會或審計委員會之決議結果                      |
|-----------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 113.04.25 | (7)通過對子公司融資保證額續約案。                 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
| 113.07.25 | (1)通過本公司 113 年度第二季合併財務報表。          | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (2)通過本公司 113 年第二季盈餘分派案。            | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (3)通過委任第二屆提名委員會委員案。                | 董事會經出席董事表決通過。                       |
|           | (4)通過本公司更換股務代理機構案。                 | 董事會經出席董事表決通過。                       |
|           | (5)通過 VIM 廠 ESR 及 VAR 土地建築範圍租賃簽約案。 | 經審計委員會審議通過；董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
|           | (6) 通過本公司 112 年度永續報告書。             | 董事會經出席董事表決通過。                       |
|           | (7)通過通過銀行授信續約案。                    | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (8)通過對子公司融資保證額續約案。                 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
| 113.9.12  | (1)通過本公司擬參與認購牧東光電股份有限公司私募普通股案。     | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (2)通過購買子公司暉賢股票案                    | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (3)通過捐贈案                           | 經審計委員會審議通過；董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 113.9.23  | (1)通過解除經理人競業禁止案                    | 董事會經出席董事表決通過。                       |
| 113.10.31 | (1)通過發放經理人 113 年第二季及第三季績效獎金案。      | 董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。            |
|           | (2)通過本公司 113 年度第三季合併財務報表。          | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (3)通過本公司 113 年第三季盈餘分派案。            | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (4)通過本公司 114 年度稽核計劃案。              | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (5)通過本公司參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案。    | 經審計委員會審議通過；董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
|           | (6)通過 50T 煉鋼廠追加預算案。                | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |

| 召開日期      | 重要決議內容                                       | 董事會或審計委員會之決議結果                      |
|-----------|--|-------------------------------------|
| 113.10.31 | (7)通過承租精剛軋軋廠土地用於柳營精整廠擴建案。                    | 經審計委員會審議通過；董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
|           | (8)通過金耘鋼鐵(股)公司股權出售案                          | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (9)通過訂定本公司內部控制制度案。                           | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (10)通過修訂「公司治理實務守則」案。                         | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (11)通過銀行授信續約案                                | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (12)通過對子公司融資保證額續約案。                          | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
| 113.11.14 | (1)通過本公司擬參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案。             | 經審計委員會審議通過；董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 114.01.21 | (1)通過本公司 114 年度營業預算案。                        | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (2)通過解除經理人競業禁止案。                             | 董事會經出席董事表決通過。                       |
|           | (3)通過發放本公司 113 年度經理人年終獎金案。                   | 董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。            |
|           | (4)通過經理人薪資異動案。                               | 董事會經出席董事表決通過。                       |
|           | (5)通過銀行授信續約案。                                | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (6)通過對子公司融資保證額續約案。                           | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
| 114.02.25 | (1)通過本公司 113 年度董事酬勞及發放案。                     | 董事會經出席董事表決通過。                       |
|           | (2)通過本公司 113 年度員工酬勞案。                        | 董事會經出席董事表決通過。                       |
|           | (3)通過出具採全部法令聲明本公司內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』。 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (4)通過本公司 113 年度財務報表及合併財務報表。                  | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (5)通過本公司 113 年度營業報告書。                        | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |
|           | (6)通過本公司 113 年度第四季盈餘分派案。                     | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |

| 召開日期                | 重要決議內容                              | 董事會或審計委員會之決議結果   |
|---------------------|-------------------------------------|--|
| 114.02.25           | (7)通過擬定 114 年除息基準日與發放日案。            | 董事會經出席董事表決通過。  |
|                     | (8)通過修訂「公司章程」案。                     | 原修訂條文為「前項員工酬勞數額中，應提撥 30 % 為基層員工分派酬勞」，經王董事長 炯棻建議，依基層員工定義每年員工數可能浮動，金額建議訂定區間，較為彈性。修訂條文異動為「前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 30 % 為基層員工分派酬勞」。<br>本案經董事會主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | (9)通過解除新任董事競業禁止之限制案。                | 截至 114 年 2 月 25 日，本公司新任董事謝董事 宜璋，尚無兼任他公司職務情事，董事會決議先行撤案。   |
|                     | (10)通過召開本公司 114 年股東常會。              | 董事會經出席董事表決通過。  |
|                     | (11)通過本公司 113 年股東常會受理持股 1% 以上股東提案。  | 董事會經出席董事表決通過。  |
|                     | (12)通過本公司 114 年度簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。   |
|                     | (13)通過修訂本公司「資訊安全政策及管理方案」案。          | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。   |
|                     | (14)通過捐贈案。                          | 經審計委員會審議通過；董事會經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。  |
|                     | (15)通過銀行授信續約案。                      | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。   |
| (16)通過對子公司融資保證額續約案。 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事表決通過。            |  |

(十二)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### (一)會計師公費

單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間             | 審計公費    | 非審計公費    | 合計      | 備註 |
|--------------|-------|---------------------|---------|----------|---------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 趙永祥   | 113.01.01~113.12.31 | \$4,470 | \$609(註) | \$5,079 | -  |
|              | 劉明賢   | 113.01.01~113.12.31 |         |          |         |    |

註：移轉計價公費\$350 仟元及會計師差旅費打字費等\$259 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。



## 五、更換會計師資訊:

### (一)關於前任會計師

|                                    |  |     |         |
|------------------------------------|--|-----|---------|
| 更換日期                               | 民國 114 年 2 月 25 日經董事會通過  |     |         |
| 更換原因及說明                            | 本公司財務報表簽證會計師因勤業眾信聯合會計師事務所內部工作輪調,自 114 年第 1 季起由趙永祥及劉明賢會計師更換為陳建璋及劉明賢會計師。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                 | 當事人  | 會計師 | 委任人     |
|                                    | 情況   |     |         |
|                                    | 主動終止委任   | 不適用 | 不適用     |
|                                    | 不再接受(繼續)委任   | 不適用 | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因          | 不適用  |     |         |
| 與發行人有無不同意見                         | 有  |     | 會計原則或實務 |
|                                    |  |     | 財務報告之揭露 |
|                                    |  |     | 查核範圍或步驟 |
|                                    |  |     | 其他      |
|                                    | 無  | ✓   |         |
| 說明                                 |  |     |         |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 不適用  |     |         |

### (二)關於繼任會計師

|  |                         |
|--|-------------------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所            |
| 會計師姓名                                    | 陳建璋及劉明賢會計師              |
| 委任之日期                                    | 民國 114 年 2 月 25 日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用                     |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用                     |

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、公司董事長、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情形：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動

| 職稱              | 姓名              | 113 年度        |               | 114 年截至 3 月 31 日 |               |
|-----------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
|                 |                 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數    | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長             | 台灣鋼鐵(股)公司       | -             | 9,400,000     | -                | 400,000       |
|                 | 代表人：王炯霖         | -             | -             | -                | -             |
| 董事              | 台灣鋼鐵(股)公司       | -             | 9,400,000     | -                | 400,000       |
|                 | 代表人：趙世傑(註 1)    | -             | -             | -                | -             |
|                 | 代表人：謝宜璋(註 2)    | -             | -             | -                | -             |
| 董事              | 榮剛投資有限公司        | -             | -             | -                | -             |
|                 | 代表人：林文淵         | -             | -             | -                | -             |
|                 | 代表人：陳政祥         | -             | -             | -                | -             |
| 董事              | 百佳圓投資(股)公司(註 3) | -             | -             | -                | -             |
|                 | 代表人：吳怡青         | -             | -             | -                | -             |
| 獨立董事            | 簡金成(註 4)        | -             | -             | -                | -             |
| 獨立董事            | 朱俊雄             | -             | -             | -                | -             |
| 獨立董事            | 林義郎             | -             | -             | -                | -             |
| 獨立董事            | 劉子猛             | -             | -             | -                | -             |
| 獨立董事            | 趙天麟(註 5)        | -             | -             | -                | -             |
| 總經理             | 康永昌             | -             | -             | -                | -             |
| 執行副總經理<br>/財務主管 | 李郁真             | -             | -             | -                | -             |
| 副總經理            | 陳麗玲             | -             | -             | -                | -             |
| 協理              | 簡俊哲(註 6)        | -             | -             | -                | -             |
| 協理              | 林永錦             | (40,000)      | -             | (45,000)         | -             |
| 副協理             | 莊明宏             | (7,000)       | -             | (7,000)          | -             |
| 協理              | 李美蝦             | -             | -             | -                | -             |
| 副協理             | 陳英任             | -             | -             | -                | -             |
| 副協理             | 董建群             | -             | -             | -                | -             |
| 副協理             | 王清福(註 7)        | (3,000)       | -             | -                | -             |
| 副協理             | 林延昭             | (15,000)      | -             | -                | -             |
| 副協理             | 郭哲良             | (4,000)       | -             | -                | -             |
| 副協理             | 王忠義             | -             | -             | -                | -             |
| 副協理             | 陸昌善             | 12,901        | -             | (12,901)         | -             |
| 會計主管            | 曾蕙庭             | -             | -             | -                | -             |
| 公司治理主管          | 張雅容             | -             | -             | -                | -             |
| 持股比例超過<br>10%股東 | 智冠科技(股)公司(註 8)  | 62,920,000    | -             | -                | -             |

註 1：董事趙世傑於 114 年 1 月 8 日辭世，解任董事職務。

註 2：法人董事-台灣鋼鐵(股)公司於 114 年 2 月 25 日指派董事謝宜璋就任董事職務。

註3：法人董事-精剛投資(股)公司因合併而消滅，由存續公司-百佳圓投資(股)公司接續原法人董事職務，合併基準日為112年11月30日。

註4：民國113年1月31日辭任。

註5：民國113年5月29日選任獨立董事就任

註6：民國113年7月12日退休。

註7：民國113年7月31日退休。

註8：民國113年1月31日新任。

(二)董事、經理人及大股東股權移轉或質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

| 股東姓名                     | 本人持有股份<br>(註1) |          | 配偶、未成年<br>子女持有股<br>份 |          | 利用他人名<br>義合計持有<br>股份 |          | 前十大股東相互間<br>具有關係人或為配<br>偶、二親等以內之親<br>屬關係者，其名稱或<br>姓名及關係 |    | 備註 |
|--------------------------|----------------|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|---|----|----|
|                          | 股數             | 持有<br>比例 | 股數                   | 持有<br>比例 | 股數                   | 持有<br>比例 | 名稱<br>(或姓名)   | 關係 |    |
| 智冠科技股份有限公司               | 62,920,000     | 10.44    |                      |          |                      |          | 無   | 無  |    |
| 金智富資產管理股份有<br>限公司        | 31,292,000     | 5.19     | -                    | -        | -                    | -        | 註2  |    |    |
| 凱基台灣優選高股息3<br>0ETF基金專戶   | 26,833,000     | 4.45     | -                    | -        | -                    | -        |   |    |    |
| 台灣鋼鐵股份有限公司               | 19,636,000     | 3.26     | -                    | -        | -                    | -        | 註2  |    |    |
| 禾揚投資股份有限公司               | 16,099,044     | 2.67     | -                    | -        | -                    | -        | 註2  |    |    |
| 彰化商業銀行股份有限<br>公司受託保管元大台灣 | 8,084,000      | 1.34     | -                    | -        | -                    | -        | 無   | 無  |    |
| 台北富邦商業銀行股份<br>有限公司       | 7,658,000      | 1.27     | -                    | -        | -                    | -        | 無   | 無  |    |
| 美商摩根大通銀行台北<br>分行受託保管先進星光 | 6,707,126      | 1.11     | -                    | -        | -                    | -        | 無   | 無  |    |
| 台萃投資有限公司                 | 6,343,000      | 1.05     | -                    | -        | -                    | -        | 無   | 無  |    |
| 摩根大通託管梵加德新<br>興市場股票指數基金專 | 5,981,640      | 0.99     | -                    | -        | -                    | -        | 無   | 無  |    |

註1：114年3月31日為停止過戶日。

註2：金智富資產管理股份有限公司、台灣鋼鐵股份有限公司及禾揚投資股份有限公司之代表人為同一人。

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

114年3月31日

| 轉投資事業  | 榮剛投資            |          | 榮剛董事及經理人直接或<br>間接控制事業之投資  |          | 綜合投資                      |          |
|--|-----------------|----------|---------------------------|----------|---------------------------|----------|
|  | 股數              | 持股<br>比例 | 股數                        | 持股<br>比例 | 股數                        | 持股<br>比例 |
| 禾揚投資(股)公司                                    | 24,385,660      | 48.77%   | 12,947,170                | 25.89%   | 37,332,830                | 74.67%   |
| FAITH ENTERPRISES<br>LTD.                    | 6,000,000       | 96.05%   | -                         | 0.00%    | 6,000,000                 | 96.05%   |
| 廣州金耘特殊金屬有限<br>公司                             | -               | 0.00%    | USD1,637 仟元<br>& HK700 仟元 | 100.00%  | USD1,637 仟元<br>& HK700 仟元 | 100.00%  |
| 浙江嘉興金耘特殊金屬<br>有限公司                           | -               | 0.00%    | USD3,000 仟元               | 100.00%  | USD3,000 仟元               | 100.00%  |
| 天津金耘特殊金屬有限<br>公司                             | -               | 0.00%    | USD3,300 仟元               | 100.00%  | USD3,300 仟元               | 100.00%  |
| 西安金耘特殊金屬有限<br>公司                             | -               | 0.00%    | USD2,000 仟元               | 100.00%  | USD2,000 仟元               | 100.00%  |
| 金耘鋼鐵(股)公司                                    | 715,280         | 17.62%   | 2,178,591                 | 53.66%   | 2,893,871                 | 71.28%   |
| RAINBOW SHINES<br>LIMITED                    | -               | -        | 3,122,222                 | 96.90%   | 3,122,222                 | 96.90%   |
| 金耘鋼鐵(股)公司(越南)                                | -               | -        | USD3,000 仟元               | 100.00%  | USD3,000 仟元               | 100.00%  |
| ALLOY TOOL<br>STEEL.INC                      | 4,300,000       | 100.00%  | -                         | 0.00%    | 4,300,000                 | 100.00%  |
| 歐盈企業有限公司                                     | USD10,000<br>仟元 | 100.00%  | -                         | 0.00%    | USD10,000<br>仟元           | 100.00%  |
| 聚曜企業有限公司                                     | -               | 0.00%    | USD10,000<br>仟元           | 100.00%  | USD10,000<br>仟元           | 100.00%  |
| 浙江嘉興翔陽金屬材料<br>科技有限公司                         | -               | 0.00%    | USD10,000<br>仟元           | 100.00%  | USD10,000<br>仟元           | 100.00%  |
| 榮洋投資(股)公司                                    | 5,000,000       | 100.00%  | -                         | 0.00%    | 5,000,000                 | 100.00%  |
| Gloria Material<br>Technology Japan 株式<br>會社 | 1,380           | 100.00%  | -                         | 0.00%    | 1,380                     | 100.00%  |
| 精剛精密科技(股)公司                                  | 29,292,756      | 12.60%   | 44,000                    | 0.02%    | 29,336,756                | 12.62%   |

| 轉投資事業            | 榮剛投資       |          | 榮剛董事及經理人直接或<br>間接控制事業之投資 |          | 綜合投資       |          |
|------------------|------------|----------|--------------------------|----------|------------|----------|
|                  | 股數         | 持股<br>比例 | 股數                       | 持股<br>比例 | 股數         | 持股<br>比例 |
| 桂田文創娛樂股份有限<br>公司 | 25,700,000 | 12.86%   | 14,960,000               | 7.48%    | 40,660,000 | 20.34%   |
| 智冠科技股份有限公司       | 28,600,000 | 18.32%   | 371,000                  | 0.24%    | 28,971,000 | 18.56%   |
| 金耘國際(股)公司        | 79,000,000 | 53.83%   | 3,450,000                | 2.35%    | 82,450,000 | 56.18%   |

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

114年3月31日

| 年月     | 發行<br>價格 | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註  |                  |     |
|--------|----------|------------|------------|------------|------------|---|------------------|-----|
|        |          | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本<br>來源  | 以現金以外之<br>財產抵充股款 | 其他  |
| 113.03 | 10       | 1,000,000  | 10,000,000 | 602,471    | 6,024,712  | 1.股份交換增資<br>新股 62,920 仟股<br>2.可轉換公司債<br>轉換 9,728 仟股 | 0                | 註 1 |

註 1:經濟部 113 年 03 月 08 日經授商字第 11330025760 號核准與智冠科技股份有限公司股份交換及可轉換公司債轉換股份，申請發行新股變更登記。。

114年3月31日

| 股份<br>種類 | 核定股本        |             |               | 備註     |
|----------|-------------|-------------|---------------|--------|
|          | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計            |        |
| 普通股      | 602,471,197 | 397,528,803 | 1,000,000,000 | 上櫃公司股票 |

2.總括申報制度相關資訊：無。

## (二)主要股東名單

114年3月31日

| 主要股東名稱               | 股份<br>持有股數 | 持有比例(%) |
|----------------------|------------|---------|
| 智冠科技股份有限公司           | 62,920,000 | 10.44   |
| 金智富資產管理股份有限公司        | 31,292,000 | 5.19    |
| 凱基台灣優選高股息30ETF基金專戶   | 26,833,000 | 4.45    |
| 台灣鋼鐵股份有限公司           | 19,636,000 | 3.26    |
| 禾揚投資股份有限公司           | 16,099,044 | 2.67    |
| 彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣 | 8,084,000  | 1.34    |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司       | 7,658,000  | 1.27    |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光 | 6,707,126  | 1.11    |
| 台萃投資有限公司             | 6,343,000  | 1.05    |
| 摩根大通託管梵加德新興市場股票指數基金專 | 5,981,640  | 0.99    |

註1：114年3月31日為停止過戶日。

## (三)公司股利政策及執行情況

### 1.股利政策：

本公司110年8月23日股東會通過之公司章程修正，關於股利政策如下：

#### 第二十六條之一

本公司盈餘分派或虧損撥補，得於每季終了後為之。每季決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前季累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派議案，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司未來決算如有盈餘，預計至少提撥不低於淨利之百分之五十為分配股利。

本公司年終結算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計期初累積未分配盈餘後，由董事會擬定分配案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形：

113年度本公司盈餘分配案，業經董事會特別決議如下(114.02.25)：

a.普通股現金股利:每股配現金股利2.60元，計新台幣1,566,425,112元。

本公司嗣後若因可轉換公司債轉換股份及買回本公司股份或將庫藏股轉讓及註銷致影響流通在外股份數量，授權董事長調整配股及配息率。並由董事會訂定配股、配息基準日及現金股利發放日。

(四)無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：114 年未公開財務預測，故無須揭露 114 年預估資訊。

(五)員工分紅及董事酬勞

1.本公司 110 年 8 月 23 日股東會通過之公司章程，關於員工酬勞及董事酬勞如下：

第二十六條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司係以當年度扣除分派員工分紅及董事酬勞前之稅前淨利，分別以不低於 1% 為員工紅利、不高於 5% 為董事酬勞。董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊(114.02.25)：

a.配發員工現金酬勞、現金股利、股票股利及董事酬勞金額

(1)員工現金酬勞:新台幣 50,000,000 元。

(2)董事酬勞:新台幣 25,000,000 元。

b.擬議配發員工酬勞股數：0 股，其占盈餘轉增資之比例：0%

(員工酬勞全數以現金發放)。

c.考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：**4.40**

(員工分紅與董監酬勞已費用化，員工分紅全數以現金發放)。

4.前一年度盈餘用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞情形

單位：新臺幣仟元

| 項目   | 113 年實際分配情形 | 112 年帳列數 | 差異 |
|------|-------------|----------|----|
| 員工紅利 | 50,000      | 50,000   | -  |
| 董監酬勞 | 25,000      | 25,000   | -  |

(六)公司買回本公司股份情形

(1)已執行完畢者

| 買回期次 | 第 1 次           | 第 2 次            | 第 3 次            | 第 4 次            |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工         | 轉讓股份予員工          | 轉讓股份予員工          | 轉讓股份予員工          |
| 買回期間 | 97 年 7 月 25 日   | 101 年 9 月 27 日   | 107 年 5 月 25 日   | 109 年 3 月 23 日   |
|      | 至 97 年 9 月 19 日 | 至 101 年 10 月 8 日 | 至 107 年 6 月 27 日 | 至 109 年 5 月 22 日 |

| 買回期次                        | 第 1 次                 | 第 2 次                | 第 3 次                 | 第 4 次                |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 買回區間價格                      | 20.44 元至 40.00 元      | 21.00 元至 43.00 元     | 18.00 元至 29.65 元      | 9.91 元至 24.58 元      |
| 已買回股份種類及數量                  | 10,000,000 股<br>(普通股) | 1,831,000 股<br>(普通股) | 10,000,000 股<br>(普通股) | 6,329,000 股<br>(普通股) |
| 已買回股份金額                     | 289,820,200 元         | 51,707,235 元         | 190,694,207 元         | 99,735,910 元         |
| 已買回數量占預定買回數量之比率 ( % )       | 100%                  | 18.31%               | 100%                  | 63.29%               |
| 辦理銷除及轉讓之股份數量                | 10,000,000 股          | 1,831,000 股          | 10,000,000 股          | 6,329,000 股          |
| 累積持有本公司股份數量                 | 0 股                   | 0 股                  | 0 股                   | 0 股                  |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 ( % ) | 0%                    | 0%                   | 0%                    | 0 股                  |

(2)尚在執行中者：無。

## 二、公司債辦理情形：

|         |                                     |                                   |
|---------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 公司債種類   | 110 年度第 1 次有擔保普通公司債                 | 榮剛第七次國內無擔保轉換公司債                   |
| 發行日期    | 110 年 11 月 29 日至<br>117 年 11 月 29 日 | 112 年 7 月 31 日至<br>115 年 7 月 31 日 |
| 面額      | 新台幣 100 萬元                          | 新台幣 10 萬元                         |
| 發行及交易地點 | 台灣                                  | 台灣                                |
| 發行價格    | 依票面金額十足發行                           | 依票面金額 100.5% 發行                   |
| 總額      | 新台幣 15 億元                           | 新台幣 50 億元                         |
| 利率      | 年息 0.65%                            | 票面利率 0%                           |
| 期限      | 七年                                  | 三年                                |
| 保證機構    | 華南商業銀行(股)公司                         | 不適用                               |
| 受託人     | 台新國際商業銀行(股)公司                       | 台新國際商業銀行(股)公司                     |
| 承銷機構    | 華南商業銀行(股)公司                         | 凱基證券(股)公司                         |
| 簽證律師    | 洪仁杰律師事務所                            | 無                                 |
| 簽證會計師   | 勤業眾信聯合會計師事務所                        | 勤業眾信聯合會計師事務所                      |



|                                       |  |  |
|---------------------------------------|--|--|
| 公司債種類                                 | 110年度第1次有擔保普通公司債                       | 榮剛第七次國內無擔保轉換公司債                                  |
| 償還方法                                  | 本公司債到期一次還本，自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。       | 本公司於到期日後五個營業日內依債券面額之101.51% (到期收益率為0.5%)以現金一次償還。 |
| 未償還本金                                 | 新台幣15億元                                | 截至114年3月31日止，未償還本金計新台幣49.99億元                    |
| 贖回或提前清償之條款                            | 無                                      | 請參閱本公司第七次國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法                       |
| 限制條款                                  | 無                                      | 請參閱本公司第七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、公司債評等結果                 | 中華信用評等公司<br>110年6月24日 twAA+            | 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 | 無  |
|                                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法                         | 無  |
| 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 | 無                                      | 無  |
| 交換標的委託保管機構名稱                          | 無                                      | 無  |

### 轉換公司債資料

| 公司債種類            |         | 榮剛第七次國內無擔保轉換公司債     |        |                |
|------------------|---------|---------------------|--------|----------------|
| 項 目              | 年 度     | 112年度               | 113年度  | 當年度截至114年3月31日 |
|                  | 轉換公司債市價 | 最 高                 | 110.10 | 119.7          |
| 最 低              |         | 101.20              | 102.25 | 103.0          |
| 平 均              |         | 104.09              | 110.7  | 107.53         |
| 轉 換 價 格          |         | 59.20               | 53.7   | 53.7           |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 |         | 112年7月31日<br>/59.20 |        |                |
| 履行轉換義務方式         |         | 交付發行新股              |        |                |

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：本公司員工認股權均已屆期，故無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

本公司於 112 年 12 月 21 日董事會決議，為受讓智冠科技股份有限公司新發行之普通股 28,600,000 股，辦理增資發行普通股 62,920,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 629,200,000 元整。業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 113 年 1 月 30 日證櫃監字第 1120012816 號函核准在案，訂定 113 年 1 月 31 日為增資新股發放暨上櫃日，並奉經濟部 113 年 3 月 8 日經授商字第 11330025760 號函核准變更登記在案。承銷商對 113 年截至第四季止之財務、業務及股東權益之影響出具評估意見如下：

(一) 對財務之影響

參考智冠公司 112 年度經會計師查核之財務報告，截至 112 年底智冠公司每股盈餘為 7.09 元，依智冠公司 113 年 3 月 6 日董事會決議分派現金股利每股 9 元，該公司約可取得 257,400 仟元股利收入，自 113 年度起隨智冠公司獲利穩定成長，該公司獲配之現金股利將同步增加，對榮剛公司帶來正面之效益。

(二) 對業務之影響

榮剛公司預計結合台鋼集團已布局及擬發展之文創娛樂平台，為旗下各轉投資公司提供消費者線上及線下豐富多元及便利的消費體驗以拓展品牌知名度、擴大消費通路及擴展消費者領域。台鋼集團與智冠公司已展開密切合作，推出台鋼雄鷹棒球隊一軍成軍 MyCard 專屬紀念卡，開啟雙方品牌應援合作，提升球迷與玩家線上與線下跨領域的體驗；並於 2024 年台北國際電玩展由台鋼雄鷹啦啦隊 Wing Stars 與智冠公司策劃攜手韓國遊戲大廠 Wemade 旗下最新棒球手遊《Fantastic4 Baseball》合作，讓玩家感受有如身處球場般的熱血振奮，試玩遊戲體驗的同時，近距離感受活力熱情的棒球魅力，並吸引各大電視新聞、社群媒體的報導，達到品牌與產品宣傳的效果。此外，於 2024 年 3 月 30 日開始中華職棒全新賽季，台鋼雄鷹亦與智冠公司推出「群鷹五首」預測活動，邀請球迷朋友一同參與隊史紀錄誕生。綜上，顯示本次股份轉換案對該公司業務尚具效益。

(三) 對股東權益之影響

本次股權交易，該公司主係著眼於自身及集團多角化經營之長遠發展，透過業務上合作之開展以擴大營運規模；另就財務面而言著眼於其穩定之財務績效，亦可認列相關投資收益，以提升獲利能力。另就各轉投資公司而言雙方可就客戶行銷、資源互補共享及充分合作下，增加經濟規模之效益，提升公司競爭力，進而拓展市場商機，並提升營運績效，進而為該公司股東創造更高之企業價值。整體而言，透過雙方資源整合及妥善利用，將可挹注營業收入進而提升獲利能力，故對榮剛公司之股東權益應有正面助益。

(四) 受讓之效益是否顯現

榮剛公司受讓智冠公司受讓發行新股基準日為 113 年 1 月 31 日，業已於 113 年 3 月 8 日完成變更登記，受讓發行新股完成後雙方公司藉由資源之整合，無論在財務、業務、股東權益方面將有正面助益，其預計受讓之效益將逐漸顯現。

**受讓公司之基本資料表**

|             |  |               |
|-------------|--|---------------|
| 公 司 名 稱     | 智冠科技股份有限公司   |               |
| 公 司 地 址     | 高雄市三民區民壯路 61 號 2 樓   |               |
| 負 責 人       | 王俊博  |               |
| 實 收 資 本 額   | 1,560,743,320  |               |
| 主 要 營 業 項 目 | 資訊軟體零售業<br>電腦及其週邊設備製造業<br>資訊軟體批發業<br>資訊軟體服務業<br>電信器材批發業<br>電子資訊供應服務業<br>通信工程業<br>國際貿易業<br>雜誌（期刊）出版業<br>一般廣告服務業<br>演藝活動業<br>有聲出版業<br>文教、樂器、育樂用品零售業<br>仲介服務業 |               |
| 主 要 產 品     | 發行『MyCard』數位點數、線上遊戲、手機遊戲自製研發、代理營運與經銷發行   |               |
| 最近年度財務資料    | 資 產 總 額  | 19,473,735 仟元 |
|             | 負 債 總 額  | 8,467,673 仟元  |
|             | 股 東 權 益 總 額  | 11,006,062 仟元 |
|             | 營 業 收 入  | 6,774,342 仟元  |
|             | 營 業 毛 利  | 3,598,290 仟元  |
|             | 營 業 損 益  | 1,174,954 仟元  |
|             | 本 期 損 益  | 1,238,066 仟元  |
|             | 每 股 盈 餘  | 7.75 元        |

八、資金運用計畫執行情形：本公司各次發行有價證券均已完成且無計畫效益未顯現之情事。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

1-1、特殊鋼材料：特殊鋼、合金鋼、超合金、碳鋼及其原料之冶煉、製造加工與銷售業務。

##### 1-2、其他營業項目：

a.鋼鐵生產設備（煉鋼設備、鍛造設備、軋軋設備、精整設備及其零組件）之設計、製造、銷售及安裝業務。

b.各種車輛（含軌道車輛）之傳動、剎車、車身、引擎、懸吊設備系統及其零組件之設計、製造銷售及安裝業務。

c.核能發電廠機械設備、航太零件及維護設備、焚化爐設備及其零組件之設計、製造銷售及安裝業務。

d.前各項有關工程之諮詢顧問。

e.鋼鐵結構之製造加工及其銷售業務。

f.前各項有關產品及原料之進出口貿易業務。

##### 2.最近二年度合併營收比重：

| 年度    | 112 年度 | 113 年度 |
|-------|--------|--------|
| 特殊鋼材料 | 95%    | 98%    |
| 其他    | 5%     | 2%     |
| 合計    | 100%   | 100%   |

##### 3.目前之商品項目

3-1、特殊鋼材料：特殊鋼、合金鋼、超合金、碳鋼及其原料之冶煉、製造加工與銷售業務。

##### 3-2、其他營業項目：

a.鋼鐵生產設備（煉鋼設備、鍛造設備、軋軋設備、精整設備及其零組件）之設計、製造、銷售及安裝業務。

b.各種車輛（含軌道車輛）之傳動、剎車、車身、引擎、懸吊設備系統及其零組件之設計、製造銷售及安裝業務。

c.核能發電廠機械設備、航太零件及維護設備、焚化爐設備及其零組件之設計、製造銷售及安裝業務。

d.前各項有關工程之諮詢顧問。

e.鋼鐵結構之製造加工及其銷售業務。

f.前各項有關產品及原料之進出口貿易業務。

#### 4. 計劃開發之新產品與技術：

##### 4-1. 新鋼種產品發展構面：

持續擴大高階熱作鋼、高階鏡面不銹鋼在終端使用者之模具應用實績外，新產品開發計劃持續執行，其主改良既有產品的特性讓其在應用面的壽命與加工品質均能達到更高水準，替代國外鋼廠競品，提升國內整體自主技術能量與成本競爭力。

##### 4-2. 新製程提升競爭力開發構面：

- a. 全廠生產設備的擴增、調整陸續進行，產線的定位會以生產具競爭力的產品為規劃重點，其次是在新設備量產之製程設計、管控成本與建立更完善的維修能量，後勤支援則著重在生管物流精確化、排單邏輯及系統介面順暢，讓產品順產進入市場。
- b. 新的大型油壓鍛造設備建置也動工興建，完成後也成為去化鋼水的出海口，並擴大可銷售產品的型態與尺寸，深入市場，榮剛將成為台灣最完整的條棒鋼生產基地。

## (二)產業概況

### 1. 產業現況與發展：

113年鎳鉻等原物料價格處在低檔，加上歐洲市場德國經濟不振，鋼廠產能過剩降價拋售，美國市場遇大選客戶下單趨於保守，台灣與中國製造業衰退等因素影響，營收微幅下滑。但受惠航太需求穩定，加上俄烏與中東等國際地緣政治變化，衍生的地緣經濟利基，軍工產業接單穩定均有助穩定公司營收與獲利。

但受惠於航太產業與軍工產業需求訂單穩定，而合金工具鋼的產業應用大多是以基礎工業等相關模具、治具與刀具、零組件等為主，約占50%以上，受景氣影響較深，加上美歐均有大選，下游供應鏈進貨採觀望態度，整體接單未見大幅度成長。

### 2. 產品的發展趨勢：

榮剛產品的發展已經相當穩定，高清淨級材料是主要的利基產品，由於產品尺寸尚未齊全，這幾年在台鋼擘畫與投資下，連續式鑄造機、大型油壓式鍛造機、開胚設備的整建等，都將榮剛的產線與產品尺寸備齊足以供應全產業的各式需求。另一方面在既有產品特性的改良與新產品的開發更是這幾年研發的重點，不再墨守既有產品的生產與銷售。

未來面對綠能意識抬頭、節能的需求，下游應用產業用料可能的改變，因此在配料、製程、產品特性的研發也會是未來的重心。

產業應用依然聚焦在航太、能源、油氣、工模具、機械及軍工產業…等產品領域，並建構高階工具鋼、功能性產品、商用合金鋼三大產品群，穩健成長步調

持續擴大新產品研發與材料升級，讓下游產業用料選擇有選擇性並降低成本，進而成為國內產業整體升級的基柱。

### 3. 特殊鋼產業應用之關聯性：

| 產品群   | 應用產業(例)             |
|-------|---------------------|
| 3系不鏽鋼 | 半導體管體、閥體、閥球         |
| 4系不鏽鋼 | 發動機葉片、塑膠模、芯軸        |
| 6系不鏽鋼 | 馬達芯軸、螺桿、手術刀、船軸      |
| 熱作工具鋼 | 輓輪、芯棒、擠型模、壓鑄模、鍛造模   |
| 冷作工具鋼 | 輓輪、衝頭、冷軋輓等          |
| 塑膠模具鋼 | 塑膠射出、光學、車燈等應用       |
| 高速鋼   | 刀具、鑽頭、圓鋸片           |
| 低合金鋼  | 螺桿、螺絲螺帽、戰車扭力桿、航太零組件 |
| 軸承鋼   | 軸承                  |
| 碳鋼    | 盤元、螺絲螺帽、手工具、模座      |

資料來源：榮剛整理

### 4. 競爭情形：

#### a. 國際市場

全球長材鋼品之生產仍是以亞洲為主，合金工具鋼和不銹鋼前25大主要鋼廠亞洲均各占了一半，中國和印度是主要的低價競爭者，亞洲和中國也是不銹鋼主要的消費地區。

歐盟、東南亞、南亞紛紛祭出非關稅措施的貿易障礙來保護國內市場，使得進入障礙逐漸變高。榮剛積極取得國家驗證如印度的BIS及日本JIS認證等消除障礙，並於當地市場如日本成立子公司來積極爭取市場訂單。

2025美國鋼鋁關稅政策的異動，讓全球的鋼鐵市場秩序再度受到波動，地緣政治衝突與戰後重建議題，讓市場有些許期待，航太供應鏈雖受罷工影響交機變緩但仍不影響長期需求。

#### b. 國內市場

機械、模具產業為國內重要的產業，其品質深受世界肯定，國內產業零組件所需的材料長期慣用進口料，因此近2年榮剛藉由自身的研發能力逐步將研發重心轉向開發高階工具鋼讓國內下游業者在價格與產品競爭力受惠，客戶反應極好，藉由材料使用後回饋的數據讓研發人員再改良調整，讓

國內自主化的材料有更高的性價比，齊力貢獻讓台灣整體基礎工業層級往加  
值化方向前進。

### (三)技術及研發概況

#### 1.研究發展支出及其占合併營收比率

| 年度        | 112 年度 | 113 年度 |
|-----------|--------|--------|
| 研發費用(仟元)  | 26,296 | 70,556 |
| 研發費用占營收比率 | 0.19%  | 0.55%  |

#### 2.未來研究發展計劃

因應電動車、智慧機械、大型高性能船舶和高層建築與航太產業的發展，產業界對鋼鐵材料的性價比要求日益提升，且因應接下來碳稅開徵以及環境永續發展的政策，如何提高材料相關使用壽命會是主要課題。因此榮剛研發單位於 2023 年，特別鎖定“高階鏡面塑模鋼”進行相關實體開發，以期作到競品替代，提升國內產業整體技術能量。

另一方面，榮剛將持續整合產官學研發資源，搭配全球航太、能源、高值化精密模具等產業的發展需求，於 2025 年持續以新鋼種開發與新製程引入長期性專案如：

- a. 進階塑模預硬鋼新鋼種開發
- b. VCM 垂直澆鑄製程開發

其次在認證材的研發和佈局，將持續深化系統廠的認證，以 VIM/VAR/ESR 二次精煉技術及搭配後續鍛造製程，開發符合市場及客戶需求與精進既有鋼品的製程品質及尺寸，為持續挑戰之長期課題。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期發展

- 1). 穩定基本市場之營業規模，並開發其他利基產品線。
- 2). 銷售與採購策略相互搭配，建立低價的原料庫存。
- 3). 關注國際貿易障礙的變化，尤其是美國市場。
- 4). 健全生產排程體系確保生產流暢性，增加物流速度。
- 5). 降低在製品庫存。

#### 2. 長期發展

- 1). 建立亞洲工具鋼市佔第一的目標策略。
- 2). 擴大 6 系列功能性不銹鋼全球市佔率，持續朝航太、能源、油氣、軍工等需認證之產業發展。
- 3). 深化東南亞與印度市場拓展並擴大東北亞市場。
- 4). 新產品國內銷售網與全球佈局之規劃。

5). 開發不同產品型態的市場。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

主要產品為不銹鋼、合金工具鋼、高速鋼、調質鋼、高清淨鋼等。

產品型態為圓棒、扁棒、方棒，依銷售量國內外銷售比率約為14.3%：  
85.7%。

113年度主要出口國家為：

美洲：包含美國、加拿大、墨西哥等國

歐洲：包含英國、義大利、波蘭、德國、奧地利、法國等國

亞洲：包含中國、日本、韓國、新加坡、泰國、越南、印度等國

其餘分佈在澳洲、非洲國家。

#### 2. 市場占有率

依據 SMR 的統計，全球合金工具鋼產量約 190-200 萬噸左右，榮剛在全球合金工具棒鋼市場之占有率約為 2%-3% 間，產量排名全球第 10-11 名左右，是亞洲重要生產廠商之一。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利器

##### a. 供給情形

依據世界鋼鐵協會統計，113 年全球粗鋼產量較前一年微幅減少 0.6%，並對 114 全球鋼鐵需求成長率預測約為 1.2%，粗鋼產業仍以中國和亞洲為主，中國產量約佔全球近 57% 左右，中國內需近幾年衰退剩餘產能仍以出口至其他國家為主要作法，更加劇各市場的競爭。

另外，合金工具條棒鋼供給市場穩定但競爭激烈，仍需朝向高品級與高價值的產品開發生產，以正確的原料採購策略獲取利潤空間，並加速深化擴大內需量、開發潛在銷售區域與市場以因應產品價格競爭。

##### b. 需求情形

113 年航太產業需求回穩、軍工政策與局勢以及高端產業的認證材料需求支撐了特鋼業的獲利。榮剛持續進行新設備擴增、優化改良製程管理與排程系統、監控原物料採購訊息等作為，實質掌握市場需求與動態穩健經營，從產品聚焦、量能擴大、綠能與碳管理發展，持續發揮產銷購綜效。



### c. 競爭利基

#### (1) 榮剛是亞洲重要認證的特殊鋼廠之一：

榮剛長期發展利基產品的認證，持續提供有競爭力的產品和積極佈局開發高階工具鋼、鏡面不銹鋼等產品，以進攻台灣、歐、美、日高端應用市場。

#### (2) 具有健全穩定成長的公司體質

自台鋼集團入主榮剛公司後，年年強化管理層面並推動各項改善，財務健全，從產線大改造，將老舊設備復新升級，並擴建優質新設備，到產品聚焦優化，除既有能源、航太、油氣等產業的市場外，更擴大在機械汽車產業與模具產業的量能，已擁有長期的競爭力與企業的永續發展。

#### (3) 人員素質高，人力成本較歐美先進國家具競爭力

#### (4) 掌控購料成本能力強。

#### (5) 優質公司治理之企業。

### 4. 遠景發展之有利與不利因素

#### a. 有利因素：

#### (1) 通過 ISO 9001 品質系統認證外，也具有 ISO 14001 及 OHSAS 18001、ISO 45001、AEO 等環安衛系統認證。

#### (2) 全球各大動力系統廠美國奇異公司、美國西門子西屋動力公司、德國西門子 AG 與日本 Hitachi 等合格材料供應商認證。合格認證的產品超過 150 個產品認證。

#### (3) 具有航太 AS9100 品質系統認證、並且是美國波音公司及歐洲等全球重要航空部件製造公司之合格材料供應商認證。

#### (4) 亞洲通路市場的逐步擴大，產品行銷全球近 50 個國家。

#### (5) 榮剛實驗室獲國際大廠認證合格，實驗室盲測檢驗能力具亞洲第一。

#### (6) 滾動式調控備品物料庫存量和減少合金元素成本，精準掌控生產成本。

#### (7) 良好的財務結構與公司治理評鑑。

#### (8) 擁有高階特殊鋼研發能力。

#### b. 不利因素及其因應措施：

世界各國在疫後之政治、經濟、金融與各內需市場均有各自的變化與新發展趨勢；地緣政治不確定性的加劇與氣候變遷問題浮上台面使得各國各產業均得面對問題解決，鋼鐵產業面對的內外不利因素也隨之增加：

(1).各國貿易保護主義時代來臨，使得產品競爭激烈

美國 232 鋼鋁關稅的貿易障礙在川普總統上任後又回歸原點，歐洲鋼鐵進口關稅配額政策持續進、其他各國的鋼鐵進口管制也未解，各國持續以不同方式的進口障礙實施管制，將仍持續影響鋼鐵的獲利。

(2)合金原料倚賴進口，受國際原物料價格波動影響大。建立長期且穩定的戰備原料庫存機制是必須的，以穩定合金物料價格。

(3).碳排議題:

全球淨零趨勢，我國已進入碳費徵收，未來更將推動碳邊境管理機制，提升我國產業之國際碳競爭力，鋼鐵業者更需重視。

用電大戶自備綠電之條款陸續實施生效，對鋼鐵業用電成本將提高，調整生產時段與綠電選擇也是業者的課題之一。榮剛已提早完成建構太陽能板、使用綠電，朝綠色企業目標邁進。

(4)相關鋼鐵業人才不足:

科技產業與科學園區具有人才磁吸效應，多數畢業生均往高科技產業求職，鋼鐵業雖為傳產基本工業，但特殊鋼生產亦需具有高度專業知識，為培養同仁精進專業能力，榮剛鼓勵並補助同仁在職進修，與台鋼科大產學合作開設碩士在職班、新型專班..等，透過多元、多贏的產學合作人才育成平臺，培育優秀人才，為雙方創造多贏。也透過多元福利吸引人才留住人力，讓特殊鋼產業在台繼續紮根。

面對全球競爭環境與態勢的轉變，榮剛是世界特殊鋼產業重要的一員，未來續朝高值化產品與技術發展來增加獲利並接軌世界高端產品對材料的需求，將自身的研發能力貢獻給國內，為特殊鋼中下游加工業者提升用料品級讓其產品加值化，共推產業升級，成為一家全球信賴並且是全方位的特殊鋼廠。

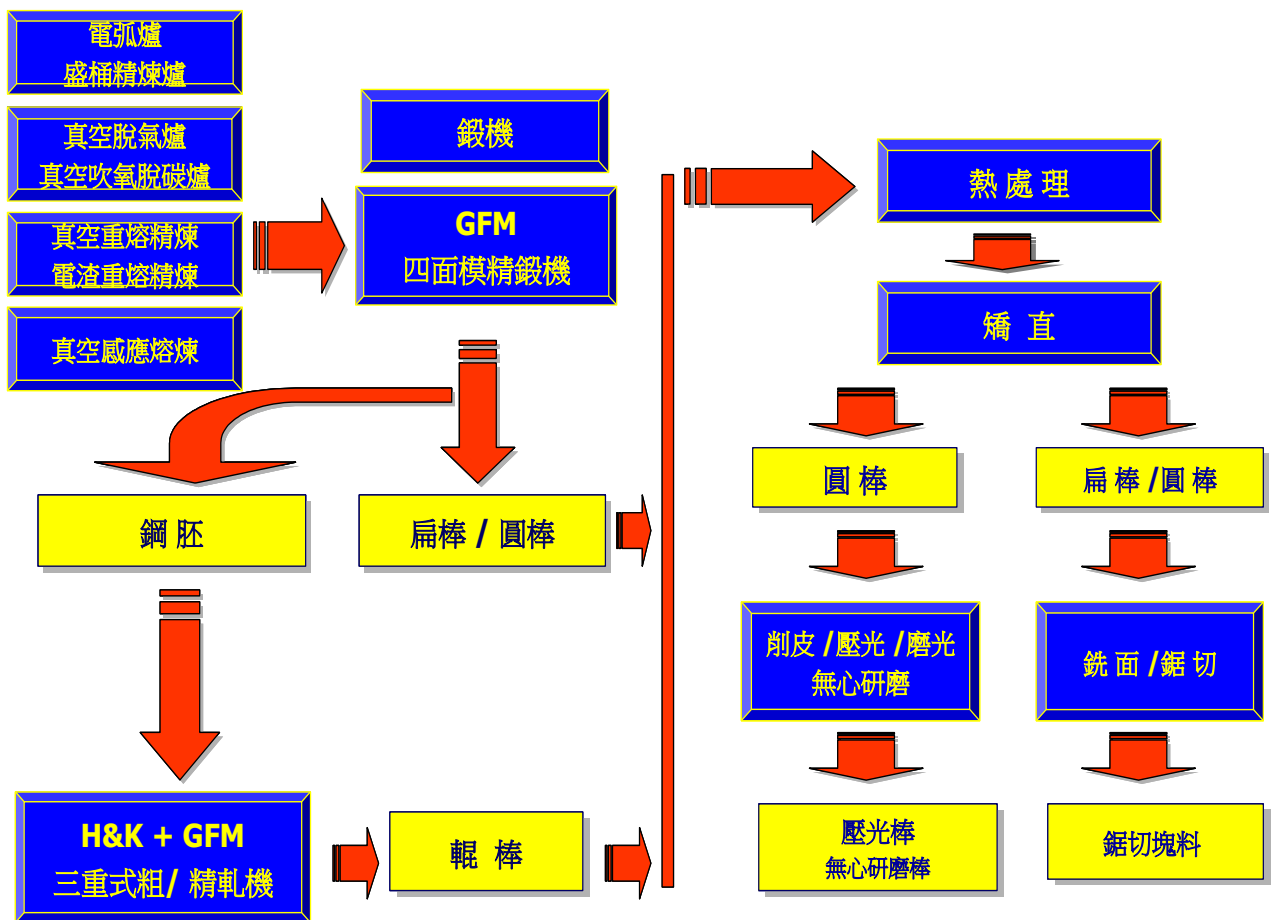
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

| 產品                         |   | 用途   |
|----------------------------|---|--|
| 高<br>功<br>能<br>型<br>材<br>料 | 鎳基超合金   | 適用於航太引擎與能源渦輪發電機之高溫高強度結構組件，以及石化產業耐腐蝕組件等。  |
|                            | 鈦合金   | 高爾夫球頭、醫療用材料、化工用管配件、PC板電鍍設備零組件、土木結構用構件等。  |
|                            | 高韌性、高延性特殊材料<br>(300M(VAR)、<br>9310(VAR)、D6AC..) | 適用於飛機之高強度結構組件。(如: 起落架、...)   |
|                            | 功能型不銹鋼(VAR)                                     | 艦艇船軸、飛彈用致動器之滾珠螺桿襟、飛機之推動器(Impeller)、精密扣件、球閥件。                                   |
|                            | 高清淨鋼(ESR)                                       | 廣泛應用於IC封裝模、光學鏡片模、鋁擠型模、壓鑄模具、熱鍛模具、發動機葉片、極細線等各種高科技材料。                             |
| 高<br>合<br>金<br>鋼           | 高速工具鋼(EH9)                                      | 適宜製造一般切削用刀具及各種耐磨衝擊工具，如：刀具業-銼刀、鑽頭、衝頭；鍛造業-鍛造模、沖模；模具業-模具、螺絲模。                     |
|                            | 冷作工具鋼(ED11)                                     | 適宜製作耐磨不變形冷作模具及鋒利冷間切斷工具，如：工具業-衝頭、冷軋用中間輓；<br>線割業-模具；鋼管業-軋刀、成型輪；螺絲業-牙輪、螺絲打頭模、抽線模。 |
|                            | 冷作工具鋼(ES3)                                      | 適宜製作耐磨不變形之冷作工具，如：工具業-衝頭、測定工具；鋼管業-成型輪；刀具業-牙攻、裁剪工具。                              |
|                            | 熱作工具鋼(ED61)                                     | 適宜製作高溫時仍須維持高硬度加工之工具，如：鋁擠型業-擠型模；鍛造業-鍛造模；壓鑄業-壓鑄模。                                |
| 低<br>合<br>金<br>鋼           | 碳素工具鋼(EK2)                                      | 適宜性能不嚴格之切削工具、模具等，如：模具業-模具灌嘴；油壓機業-油封模具；錶殼業-錶殼模具。                                |
|                            | 鋁鉻鉬合金鋼(SACM645)                                 | 適宜製作塑膠機械料管、螺桿等。  |
|                            | 鎳鉻鉬合金鋼(SNCM220)                                 | 齒輪、軸類、汽機車零件及各種表面滲碳硬化零件，如：鍛造業-齒輪、軸心、鍛造、素材；產業機械-螺桿、鋼管成型輓。                        |
| 低<br>合<br>金<br>鋼           | 鎳鉻鉬合金鋼(SNCM439)                                 | 齒輪、軸類、強力螺絲、汽機車零件等機械零件，如擠型業-墊模；塑膠機械-曲軸梢。  |
|                            | 鉻鉬合金鋼(SCM415)                                   | 齒輪、軸類、強力螺絲、汽機車零件等機械零件，如：鍛造業-鍛造素材、插梢、手工具；汽機車業-齒輪、軸心；產業機械-軸心、零件、齒輪；油壓業-軸心。       |
|                            | 鉻鉬合金鋼(SCM440)                                   | 齒輪、軸類、強力螺絲、汽機車零件等機械零件，如：塑膠機械-大柱、螺桿、料管；鍛造業-鍛造素材、手工具、螺絲、螺帽；汽機車業-齒輪、軸心、曲軸。        |
|                            | 軸承鋼(SUJ2)                                       | 軸承、軸心、刀具、機柱...等，用途相當廣泛，其中以軸承為其典型用途   |
| 不<br>鏽<br>鋼                | 不鏽鋼(SUS303)                                     | 適用於加工成需耐蝕性的機械零件及結構組件，如：螺桿、軸件、螺栓等量產型配件。   |
|                            | 不鏽鋼(SUS304)                                     | 適用於家庭五金、汽車工業、醫療器材、建築器材、五金配件，如：軸件、螺栓、閥件等。                                       |

|             | 產品          | 用途   |
|-------------|-------------|--|
| 不<br>鏽<br>鋼 | 不鏽鋼(SUS316) | 適用於攝影器材、餐具、造紙及紡織器材，如：軸件、螺栓、閥件、加工配件...等。                  |
|             | 不鏽鋼(SUS410) | 適用於需耐蝕性、高強度、高韌性之重負荷零件，如：閥件、軸件、磊配件、機械及造船構件、發動機葉片。         |
|             | 高質鋼         | 適用於軸件、精密滾珠、傳動組件、機械構件、醫療器材、航太零組件、螺桿、汽車零件、高壓水刀、玻璃壓花輥、玻璃模具。 |

## 2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料名稱  | 主要供應來源         | 供應情形  |
|---------|----------------|---|
| 不銹鋼鋼胚   | 英國、瑞典、印度       | 與原物料供應商具穩定之長久往來關係，且各生產來源供應量充足，故生產之原物料來源並不虞缺乏。 |
| 碳鋼鋼胚    | 日本             |   |
| 低合金鋼鋼胚  | 中國、日本          |   |
| 廢鋼(註 1) | 台灣             |   |
| 鉻鐵(註 2) | 哈薩克、土耳其、阿爾巴西尼亞 |   |
| 鉬鐵      | 智利、韓國          |   |
| 釩鐵      | 奧地利、中國、韓國      |   |
| 鎢鐵      | 中國             |   |

註 1：含沖床料、鐵粒及細鋼片。

註 2：含高/低碳鉻鐵。

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

1.主要銷售客戶：本公司最近二年度無占銷售總額 10%以上的客戶。

2.主要進貨供應商：

| 112 年度 |      |           |           |         | 113 年度 |    |           |           |         |
|--------|------|-----------|-----------|---------|--------|----|-----------|-----------|---------|
| 項目     | 名稱   | 金額        | 占全年進貨金額比率 | 與發行人之關係 | 項目     | 名稱 | 金額        | 占全年進貨金額比率 | 與發行人之關係 |
| 1      | A 公司 | 999,376   | 13%       | 無       | 1      |    |           |           |         |
| 2      | 其他   | 6,421,649 | 87%       | 無       | 2      | 其他 | 7,463,817 | 100%      | 無       |
| 進貨金額   |      | 7,421,025 |           |         | 進貨金額   |    | 7,463,817 |           |         |

變動原因：A 公司因不鏽鋼市場需求稍緩，113 年度進貨占比 4%相較 112 年進貨占比 13%下降。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、

平均年齡及學歷分布比率

| 年度     |      | 112 年度 | 113 年度 | 114 年 3 月 31 日 |
|--------|------|--------|--------|----------------|
| 員工人數   | 直接人工 | 744    | 751    | 740            |
|        | 間接人工 | 426    | 414    | 414            |
|        | 合計   | 1,170  | 1,165  | 1,154          |
| 平均年歲   |      | 40.58  | 41.28  | 42.17          |
| 平均服務年資 |      | 11.97  | 12.41  | 13.33          |
| 學歷分佈比率 | 博士   | 0.17%  | 0.26%  | 0.35%          |
|        | 碩士   | 10.51% | 10.47% | 10.49%         |
|        | 大專   | 45.98% | 44.03% | 44.37%         |
|        | 高中   | 40.60% | 42.66% | 43.06%         |
|        | 高中以下 | 2.74%  | 2.58%  | 1.73%          |

#### 四、環保支出資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額

| 年度   | 處份日期      | 處份字號               | 違反法規條文   | 違反法規內容  | 處分內容                                | 目前及未來可能發生之估計金額 | 賠償 | 因應措施   | 罰款金額 |
|------|-----------|--------------------|--|---|-------------------------------------|----------------|----|--|------|
| 112年 | 112/03/28 | 環事廢裁字第 112030937 號 | 廢棄物清理法第 36 條第 1 項暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 10 條第 1 項第 2 款規定，爰依廢棄物清理法第 52 條暨違反廢棄物清理法罰鍰額度裁罰準則第 2 條第 1 項第 2 款附表 2 項次 13 之規定裁處。 | 第 36 條：事業廢棄物之貯存、清除或處理方法及設施，應符合中央主管機關之規定。<br>第 10 條：事業產生與各中央目的事業主管機關所公告之事業廢棄物再利用種類相同，且其事業廢棄物再利用管理方式有特別規定者，依其管理方式之規定，不受前項規定之限制。                       | 新營廠現場廢鐵貯存區積水、積油漬，未有排水收集設施。          | 5 萬元           | 無  | 廢鐵貯存區已設置防溢堤、廢鐵、廢木材處存區標示已依廢清書規定存放及廢棄物申報紀錄中產品、原料、製成編碼已修正完成 | 6 仟  |
|      | 112/03/28 | 環事廢裁字第 112030935 號 | 依違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款規定，爰依同法第 52 條暨違反廢棄物清理法罰鍰額度裁罰準則第 2 條第 1 項第 2 款附表 2 項次 9 之規定裁處。                                 | 第 31 條：經中央主管機關指定公告一定規模之事業，應於公告之一定期限辦理下列事項：二、依中央主管機關規定之格式、項目、內容、頻率，以網路傳輸方式，向直轄市、縣（市）主管機關申報其廢棄物之產出、貯存、清除、處理、再利用、輸出、輸入、過境或轉口情形。但中央主管機關另有規定以書面申報者，不在此限。 | 新營廠稽查，巡視廢棄物貯存區，發現廢鐵、廢木材未依廢清書核准區域存放。 | 5 萬元           | 無  | 廢鐵貯存區已設置防溢堤、廢鐵、廢木材處存區標示已依廢清書規定存放及廢棄物申報紀錄中產品、原料、製成編碼已修正完成 | 6 仟  |

| 年度    | 處份日期      | 處份字號                 | 違反法規條文  | 違反法規內容  | 處分內容   | 目前及未來可能發生之估計金額 | 賠償 | 因應措施  | 罰款金額 |
|-------|-----------|----------------------|---|---|--|----------------|----|---|------|
|       | 112/03/28 | 環事廢裁字 第 11203093 6 號 | 依違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款規定，爰依同法第 52 條暨違反廢棄物清理法罰鍰額度裁罰準則第 2 條第 1 項第 2 款附表 2 項次 9 之規定裁處。  | 第 31 條：經中央主管機關指定公告一定規模之事業，應於公告之一定期限辦理下列事項：二、依中央主管機關規定之格式、項目、內容、頻率，以網路傳輸方式，向直轄市、縣（市）主管機關申報其廢棄物之產出、貯存、清除、處理、再利用、輸出、輸入、過境或轉口情形。但中央主管機關另有規定以書面申報者，不在此限。 | 新營廠廢棄物申報紀錄，產品 240999、製程 240075、原料 111075、產品 240999 漏報。   | 5 萬元           | 無  | 廢鐵貯存區已設置防溢堤、廢鐵、廢木材處存區標示已依廢清書規定存放及廢棄物申報紀錄中產品、原料、製成編碼已修正完成  | 6 仟  |
| 112 年 | 112/06/29 | 環空固裁字 第 11206014 7 號 | 違反空氣污染防制法第 22 條第 3 項暨固定污染源空氣污染物連續自動監測設施管理辦法第 14 條第 1 項規定，爰依同法第 62 條第 1 項第 3 款暨公私場所固定污染源違反空氣污染防制法應處罰鍰額度裁罰準則第 3 條及其附表附表一、二規定裁處。 | 第 22 條：前二項監測或檢驗測定結果，應作成紀錄，並依規定向直轄市、縣（市）主管機關申報；監測或檢驗測定結果之記錄、申報、保存、連線作業規範、完成設置或連線期限及其他應遵行事項之辦法，由中央主管機關定之。   | 新營廠領有電弧爐煉鋼製造程序（M01）操作許可證，針對該廠 M01 製程 P001 排放管道 CEMS 系統查核，稽查結果新營廠於 111 年 11 月 9 日未依規定執行每日零點偏移及全幅偏移測試。 | 1 萬元           | 無  | 1.CEMS 系統設定遠端控制功能，若無法每日零點偏移及全幅偏移測試時，可請 CEMS 設備商遠端控制進行排除。<br>2.CEMS 系統內部已有自動每日零點偏移及全幅偏移測試功能，並增設手動控制每日零點偏移及全幅偏移測試功能，待異常時讓相關人員能手動測試進行初步排除。 | 16 萬 |



| 年度   | 處份日期      | 處份字號               | 違反法規條文  | 違反法規內容   | 處分內容   | 目前及未來可能發生之估計金額 | 賠償 | 因應措施   | 罰款金額    |
|------|-----------|--------------------|---|--|--|----------------|----|--|---------|
| 112年 |           |                    |   |  |  |                |    | 3.於 CEMS 系統內增設自動警示功能，若 CEMS 系統無每日零點偏移及全幅偏移測試時，相關人員的手機軟體 LINE 會有警示訊息提示。 |         |
| 113年 | 113/01/04 | 環空固裁字第 113010005 號 | 違反空氣污染防治法第 32 條第 1 項第 1 款規定，爰依同法第 67 條第 1 項規定 | 第 32 條<br>在各級防制區或總量管制區內，不得有下列行為：<br>一、從事燃燒、融化、煉製、研磨、鑄造、輸送或其他操作，致產生明顯之粒狀污染物，散布於空氣或他人財物。 | 新營廠爐渣堆置場發生揚塵，場內有機具作動時(破渣)時，產生明顯粒狀物逸散置場外，另車行路徑上明顯粉塵堆積未灑水處人車行徑後產生粒狀物揚起，灑水處形成泥塊。            | 80 萬元          | 無  | 1.爐渣場圍牆加設防塵網，避免粉塵擴散至廠外。<br>2.採購灑水車，加強工廠內路面街道灑水，降低車輛行駛中揚塵。              | 22.5 萬元 |
| 113年 | 113/09/09 | 環水水裁字第 113090239 號 | 水污染防治措施及檢測申報管理辦法第 4 條，水污染防治法第 18 條            | 事業或污水下水道系統應採行經直轄市、縣(市)主管機關或中央主管機關委託之機關(以下簡稱核發機關)核准之水污染防治措施(以下簡稱水措)，並依核准之水措內容運作。        | 柳營廠從事金屬基本工業，並領有本局核准水污染防治措施計畫，D01 核准水量 32 立方公尺/日、D02 核准水量 112 立方公尺/日、D03 核准水量 56 立方公尺/日，查 | 5 萬元           | 無  | 依照水措內容運行   | 1 萬元    |

| 年度    | 處份日期     | 處份字號               | 違反法規條文   | 違反法規內容   | 處分內容   | 目前及未來可能發生之估計金額 | 賠償 | 因應措施              | 罰款金額  |
|-------|----------|--------------------|--|--|--|----------------|----|-------------------|-------|
|       |          |                    |  |  | 核廢水每日操作紀錄表發現 D01 納管水量有多次超過核准納管水量，未依核准水措內容運作。   |                |    |                   |       |
| 113 年 | 113/9/20 | 環空固裁字第 113090160 號 | 固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第 23 條第 1 項，空氣污染防治法第 24 條第 2 項，空氣污染防治法第 24 條第 4 項 | 公私場所具有經中央主管機關指定公告之固定污染源，應於設置或變更前，檢具空氣污染防治計畫，向直轄市、縣（市）主管機關或中央主管機關委託之機關申請及取得設置許可證，並依許可證內容進行設置或變更。<br>前項固定污染源設置或變更後，應檢具符合本法相關規定之證明文件，向直轄市、縣（市）主管機關或經中央主管機關委託之機關申請及取得操作許可證，並依核發之許可證內容進行操作。 | 柳營廠（管制編號：R92A0659）領有本局核發之金屬鍛造加工製造程序（M02）操作許可證（證號：南市環空操證字第 D1112-00 號），經本局 113 年 8 月 8 日派員執行柳科專案聯合稽查，發現 M02 製程台車式退火爐（E221）旁新增 2 座台車式退火爐，另亦查有一間酸洗室其酸洗槽接有洗滌塔及排放管道，具污染行為，惟上開設備皆未列於核准之 M02 操作許可證中即逕行操作，再查其防制設備操作紀錄報表旋風分離器（A203）、脈 | 20 萬元          | 無  | 申請空污許可異動及依照許可規定紀錄 | 10 萬元 |

| 年度   | 處份日期      | 處份字號             | 違反法規條文                               | 違反法規內容   | 處分內容   | 目前及未來可能發生之估計金額 | 賠償 | 因應措施         | 罰款金額 |
|------|-----------|------------------|--------------------------------------|--|--|----------------|----|--------------|------|
|      |           |                  |                                      |  | 動式袋式集塵器(A204)清灰頻率未依許可規定每星期紀錄1次,貴公司柳營廠未依操作許可證內容操作。                                  |                |    |              |      |
| 113年 | 113/10/25 | 環事廢裁字第113104807號 | 廢棄物清理法第31條第1項第1款                     | 經中央主管機關指定公告一定規模之事業,應於公告之一定期限辦理下列事項:<br>一、檢具事業廢棄物清理計畫書,送直轄市、縣(市)主管機關或中央主管機關委託之機關審查核准後,始得營運;與事業廢棄物產生、清理有關事項變更時,亦同。 | 廢棄物貯存區,發現貴公司新設廢棄物貯存區與本局核准事業廢棄物清理計畫書之廠區配置圖不符。                                       | 5萬元            | 無  | 廢棄物清理計畫書進行變更 | 6仟元  |
| 114年 | 114/1/6   | 環稽固裁字第114010003號 | 空氣污染防制法第32條第1項第1款,空氣污染行為管制執行準則第6條第2項 | 在各級防制區或總量管制區內,不得有下列行為:<br>一、從事燃燒、融化、煉製、研磨、鑄造、輸送或其他操作,致產生明顯之粒狀污染物,散布於空氣或他人財物。                                     | 合金原料之輸送系統,輸送合金原料過程中,雖裝置粒狀污染物收集及處理設備,但粒狀污染物未完全有效收集及處理,於周界處目視確認明顯可見逸散排放之粒狀污染物散布於空氣中。 | 30萬元           | 無  | 合金原料傳輸系統改善   | 15萬元 |

## (二)因應對策

- 1.擬採行改善措施部分，除針對 112 年至 113 年因污染環境所受損失進行相關改善計劃，請參閱第 118 頁至第 122 頁。
- 2.除廢棄物清理等正常環保支出外，預計未來年度環保資本支出如下表：

| 年度   | 114 年度   | 115 年度   | 116 年度   |
|------|----------|----------|----------|
| 內容   | 購買防治污染設備 | 購買防治污染設備 | 購買防治污染設備 |
| 改善情形 | 符合法規要求   | 符合法規要求   | 符合法規要求   |
| 支出金額 | 2,000萬   | 2,000萬   | 2,000萬   |

### 3.改善之影響

| 年度      | 114 年度 | 115 年度 | 116 年度 |
|---------|--------|--------|--------|
| 對淨利影響   | 無      | 無      | 無      |
| 對競爭地位影響 | 提昇公司形象 | 提昇公司形象 | 提昇公司形象 |

- 4.未採取因應對策部分：無。

## (三)工作環境與員工人身安全相關保護措施及如發生重大工安事故之緊急處理程序

- 1.做好安全與衛生管理是企業照顧員工及社區應有的責任，塑造安全衛生與健康、舒適的工作環境，透過持續改善安全衛生管理系統及全員參與為推動重點，施行安全/衛生教育訓練、推動健康促進活動，並落實職災發生之檢討及改善，以預防職災發生，照顧同仁健康。
- 2.環安政策  
符合義務要求，落實全員參與；推動綠色企業，達成永續目標；  
持續精進改善，降低環境衝擊；建設安衛環境，促進健康保護；  
珍惜人類生命，創造企業價值。
- 3.由於產業屬性關係，製程現場員工主要為男性，故職災發生對象也皆為男性。對於每一件工傷、輕傷害及虛驚事件都很重視，除了依事故調查處理管理辦法進行事故調查之外，也針對有相同環境或機械設備的單位一併進行平行改善，未來將從強化機械設備捲夾危害防護、交通事故宣導、增加捲夾教育訓練與工安同仁至現場宣導及每月主題式重點稽查等五個面向強化安全衛生管理，以降低工傷事故的發生。

## 五、勞資關係

### (一)現行福利措施

#### 1.員工福利措施

於民國八十八年七月五日報准成立榮剛材料科技股份有限公司職工福利委員會、民國九十三年九月十四日報准成立精剛精密科技股份有限公司職工福利委員會，以從事員工福利活動之規劃與執行，目前福利措施及實施情形如下：

- a.從業員工享有勞保、健保及團保、傷病補助、喪葬慰問及結婚禮金，金額從3,000元至50,000元不等金額。
- b.生日禮金、三節禮金及每年不等金額之國內外旅遊補助金。
- c.生育補助金及每年定期健康檢查。
- d.設有數個社團，每年由福委會補助不等金額舉辦各項動靜態活動以供員工消除工作上忙碌緊張情緒，並培養良好生活習性。
- e.在餐飲方面提供葷食及素食餐，以供全體員工有菜色多樣化的選擇。
- f.對於外勞則提供員工宿舍並針對各該國特定節日適當舉行慶祝及慰問。
- g.與多家餐飲業或生活用品店簽約，讓員工可憑識別證即享有與會員般的優惠價格。

#### 2.員工進修、訓練情形

榮剛集團重視人才之培訓，訂有『教育訓練辦法』，一切有關人員之進修及訓練，依此辦法辦理。

113年1~12月內外訓共計375班次，4,246人次。

| 訓練別 | 項目   | 班/期 | 開課總時數 | 人次    |
|-----|------|-----|-------|-------|
| 內訓  | 專業技術 | 224 | 555   | 2,760 |
|     | 核心技術 | 83  | 157   | 801   |
| 外訓  | 專業技術 | 50  | 589   | 175   |
|     | 證照   | 18  | 544   | 510   |
| 總計  |      | 375 | 1,845 | 4,246 |

#### 3.退休制度與其實施情形

員工退休制度，退休金提撥及給付，均依照勞動基準法及勞工退休金條例之規定辦理。

依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時六個月平均工資計算。按每月給付薪資總額2%~2.93%提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行專戶。截至民國113年12月31日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥5,342仟元。截至民國113年12月31日，本集團之確定福利計畫預期於民國116年至120年到期。

本集團所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者按其每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本集團於民國 113 年及 112 年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 42,484 仟元及 44,981 仟元。

國外子公司退休制度依當地法令規定提撥及認列。

#### 4.工作環境與員工人身安全的保護措施

榮剛集團對員工的安全衛生十分地重視，從員工上下班時的交通安全、雇用前的體格檢查及定期健康檢查、安全教育的宣導、機械設備的保養維護、到現場員工的安全操作守則等，都有完善的規範及落實。

#### 5.員工行為與倫理守則

##### a.員工應遵守下列服務守則：

- (1)遵守一切規章及工作程序，盡忠職守，服從主管之命令、指揮及監督。
- (2)應在規定之時間內簽到打(刷)卡，但有特別理由經奉准者不在此限。
- (3)下班時應將所有文件書類收拾妥善，始得離開工作崗位。
- (4)應公私分明、謹言慎行、操守廉潔、摒除一切不良習慣，同事間要和睦相處、相互尊重、維護集團榮譽。
- (5)應堅守崗位，分層負責，並與有關部門保持密切聯繫，同心協力完成經辦事項，以利業務之推行。
- (6)對於兩級主管同時所發命令或指揮，應以上級主管為準。
- (7)上班時間外，除因健康或其他正當理由，經主管指派之工作，應遵照辦理，不得藉故推諉。
- (8)應隨時注意工作場所之整潔美觀及安全。
- (9)對顧客或來賓應保持謙和有禮與友善，不得有輕妄、傲慢、敷衍或不理之態度。
- (10)公務電話避免私用，使用電話時應長話短說。
- (11)在上班時間內，不得閒談或閱讀職務以外之書刊。
- (12)攜帶公家物品外出時，應先填寫物品放行單，經單位主管核准後，方得攜出，並應接受警衛人員之檢查。

##### b.員工不得違反下列行為：

- (1)非經許可不得從事集團以外之事業與職務，致影響勞動契約之履行。
- (2)因業務上知悉集團有關之機密時，不得向外界洩漏，離職後亦同。
- (3)不得假借集團名義在外招搖撞騙，以圖本身或他人之利益或加害於他人。

- (4)遇有非常事故，應將經管之案卷、重要書類妥善處理。
- (5)非經主管之許可，不得將集團之文件與證書等複印或轉借他人使用。
- (6)不得任意翻閱他人之文件、函電及重要書類。
- (7)不得藉職務上之方便營私舞弊，且對於怠惰失職及危害公司利益之行為者亦有糾舉之責，不可隱蔽知情不報。
- (8)不得攜帶違法、危險性物品、易燃品及非必須品進入工作場所。
- (9)非經主管許可，不得擅領外人進入工作場所。
- (10)執行職務時應力求確實，不得畏難規避互相推諉或無故積延。

(二)最近年度截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

榮剛集團一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展，因此勞資始終保持和諧，因勞資糾紛而導致之重大損失並無發生。

## 六、資通安全管理

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

- 1.資通安全風險管理架構本公司由資訊單位負責建立資通安全政策、負責本公司資通安全之預防及危機處理相關事宜。執行資安作業，並因應資安事件架構成立「資通安全應變處理小組」。
  - a. 資通安全應變處理小組成員：由資訊人員組成，負責通報及處理本公司資安事件。
  - b. 資通安全應變處理小組主管：由資訊主管擔任，負責審查應變處理情形並通報上級單位。
  - c. 本公司內控制度包含資安相關管理辦法，定期接受稽核審查、持續改善，以提供資訊系統，安全、營運不中斷的環境。
- 2.資通安全政策針對本公司在電腦系統、網路、資料、設備、人員、防毒及防駭客等有關資訊作業環境，予以納入安全管理機制，並建立一套防範及緊急應變措施，適時做好資通安全宣導，確保本公司資訊作業安全。
- 3.具體管理方案：
  - a. 人員安全管理及教育訓練
  - b. 電腦系統安全管理
    - (1) 系統作業程序及責任。
    - (2) 線上作業之安全管理。
    - (3) 電腦病毒及惡意軟體之防範。

- (4) 軟體存取之安全管理。
- (5) 電腦媒體之安全管理。
- (6) 資料及媒體交換之安全管理。

c. 網路安全管理

- (1) 網路安全規劃與管理。
- (2) 內部網路安全管理。
- (3) 外部網際網路安全管理。

d. 系統存取控制

- (1) 系統存取控制規定。
- (2) 系統存取及應用之監督。

e. 實體設備、周邊及環境之安全管理

f. 資訊安全事件緊急處理機制

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

(二)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/發行<br>起訖日期                       | 主要內容   | 限制條款  |
|------------|---------------------|-------------------------------------|--|---|
| 聯合授信<br>合約 | 聯貸銀行團：第<br>一銀行等 9 家 | 112 年 8 月 4 日<br>~<br>117 年 8 月 4 日 | 以土地、廠房為抵押，第一銀行為額度管理銀行，華南<br>銀行為擔保品管理銀行，聯合授信額度新台幣 80 億元 | 榮剛在合約存續期間內，應維持以下財務比率與標準：<br>1.流動比率不得低於 100%。<br>2.負債比率不得高於 180%。<br>3.利息保障倍數不得低於 3 倍。 |

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析-合併

單位：新臺幣仟元

| 項目    | 113 年度     | 112 年度     | 增(減)金額    | 變動比例% |
|-------|------------|------------|-----------|-------|
| 流動資產  | 17,665,603 | 16,225,849 | 1,439,754 | 8.87  |
| 非流動資產 | 18,230,710 | 13,950,656 | 4,280,054 | 30.68 |
| 資產總額  | 35,896,313 | 30,176,505 | 5,719,808 | 18.95 |
| 流動負債  | 4,414,779  | 3,104,625  | 1,310,154 | 42.20 |
| 非流動負債 | 12,278,550 | 11,810,611 | 467,939   | 3.96  |
| 負債總額  | 16,693,329 | 14,915,236 | 1,778,093 | 11.92 |
| 權益總計  | 19,202,984 | 15,261,269 | 3,941,715 | 25.83 |

非流動資產增加:主要係因 113 年新增投資智冠、金耘國際等採權益法投資。  
 流動負債增加:主係因應未來產線需求增加備料應付帳款增加，及一年內到期之長期負債所致  
 權益增加:主係因股份交換發行新股及公司盈利能力穩定增長所致。

### 二、財務績效分析-合併

單位：新臺幣仟元

| 項目             | 113 年度      |      | 112 年度      |     | 增(減)金額    | 變動比例%    |
|----------------|-------------|------|-------------|-----|-----------|----------|
|                | 金額          | %    | 金額          | %   |           |          |
| 營業收入淨額         | 12,864,438  | 100  | 13,525,251  | 100 | (660,813) | (4.89)   |
| 營業毛利           | 3,370,428   | 26   | 3,644,650   | 27  | (274,222) | (7.52)   |
| 營業費用           | (1,410,832) | (11) | (1,270,418) | (9) | (140,414) | (11.05)  |
| 營業利益           | 1,959,596   | 15   | 2,374,232   | 18  | (414,636) | (17.46)  |
| 營業外收入及支出       | 1,290,356   | 10   | 522,012     | 4   | 768,344   | 147.19   |
| 所得稅費用          | (637,753)   | (5)  | (500,993)   | (4) | (136,760) | (27.30)  |
| 本期淨利           | 2,612,199   | 20   | 2,395,251   | 18  | 216,948   | 9.06     |
| 其他綜合損益         | 80,605      | 1    | (2,251)     | (0) | 82,856    | 3,680.85 |
| 淨利歸屬於本公司業主     | 2,592,390   | 20   | 2,339,563   | 17  | 252,827   | 10.81    |
| 淨利歸屬非控制權利      | 19,809      | 0    | 55,688      | 0   | (35,879)  | (64.43)  |
| 綜合損益總額歸屬於本公司業主 | 2,681,136   | 21   | 2,321,174   | 17  | 359,962   | 15.51    |
| 綜合損益總額歸屬非控制權利  | 11,668      | 0    | 71,826      | 1   | (60,158)  | (83.76)  |

營業外收入增加：主係處分真空感應熔煉廠(VIM)之土地、廠房及設備利益、金融資產評價利益、外幣兌換利益等。  
 所得稅費用增加:係因獲利增加。  
 其他綜合損益增加：主係本年度國外子公司報表換算利益增加所致。  
 淨利及綜合損益總額歸屬非控制權利減少:係子公司今年度獲利減少所致。

### 三、現金流量分析

#### (一)113 年度現金流量檢討與分析-合併

單位：新臺幣仟元

| 期初現金餘額<br>(A) | 營業活動<br>淨現金流量(B) | 現金流出量(C) | 現金剩餘數額<br>(A)+(B)-(C) | 現金不足額之<br>補救措施 |          |
|---------------|------------------|----------|-----------------------|----------------|----------|
|               |                  |          |                       | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 6,478,921     | 876,128          | 848,061  | 6,506,988             | -              | -        |

當年現金流量變動情形分析：

1. 營業活動淨現金流入新台幣 876,128 仟元：主要係因公司營運穩定獲利所致。
2. 投資活動淨現金流出 656,715 仟元：主要係用於擴廠、購買設備及修繕。
3. 籌資活動淨現金流出 274,137 仟元：主要發放現金股利所致。

#### (二)未來一年現金流量檢討與分析-合併

單位：新臺幣仟元

| 期初現金餘額<br>(A) | 營業活動<br>淨現金流量(B) | 現金流出量(C)  | 現金剩餘數額<br>(A)+(B)-(C) | 現金不足額之<br>補救措施 |          |
|---------------|------------------|-----------|-----------------------|----------------|----------|
|               |                  |           |                       | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 6,506,988     | 1,248,933        | 4,100,896 | 3,655,025             | -              | -        |

未來一年現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：淨現金流入 1,248,933 仟元，主要係預期營業額及獲利將持續成長所致。
- 2.投資活動：淨現金流出 2,362,725 仟元，主要係用於擴廠、購買設備所致。
- 3.籌資活動：淨現金流出 1,738,171 仟元，主要係發放現金股利所致。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務影響

##### (一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源

| 計畫項目  | 資金來源           | 預期<br>之完工日<br>期/年報 | 所需資金      | 實際或資金運用情形 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|-------|----------------|--------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|       |                |                    | 總額        | 105 年度    | 106 年度  | 107 年度  | 108 年度  | 109 年度  | 110 年度  | 111 年度  | 112 年度  | 113 年度  | 114 年度  |
| 50T 爐 | 自有資金/<br>中長期借款 | 114年<br>第四季        | 5,045,000 | 190,288   | 179,405 | 707,581 | 761,852 | 922,463 | 462,951 | 413,221 | 529,586 | 328,694 | 548,959 |
| 小計    |                |                    | 5,045,000 | 190,288   | 179,405 | 707,581 | 761,852 | 922,463 | 462,951 | 413,221 | 529,586 | 328,694 | 548,959 |

##### (二)預期可能產生效益

提昇產能達到全廠產線平衡，有助於未來營運成長的需求，提高競爭力及市場佔有率。

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

單位：新臺幣仟元

| 被投資公司                           | 持股比     | 投資政策    | 被投資公司最近年度本期損益 | 盈虧主要原因    | 改善計畫 | 未來一年投資計畫 |
|---------------------------------|---------|---------|---------------|-----------|------|----------|
| 禾揚投資(股)公司                       | 48.77%  | 投資佈局    | 33,224        | 投資股利收入增加  | 無    | 無        |
| FAITH EASY ENTERPRISES LTD.     | 96.05%  | 全球化營運佈局 | 17,675        | 營運及行銷政策得宜 | 無    | 無        |
| 金耘鋼鐵(股)公司                       | 17.62%  | 多角化經營   | 81,778        | 營運及行銷政策得宜 | 無    | 無        |
| 精剛精密科技(股)公司                     | 12.60%  | 多角化經營   | 309,039       | 營運及行銷政策得宜 | 無    | 無        |
| ALLOY TOOL STEEL.INC            | 100.00% | 全球化營運佈局 | 27,778        | 營運及行銷政策得宜 | 無    | 無        |
| 歐盈企業有限公司                        | 100.00% | 全球化營運佈局 | 461,564       | 營運及行銷政策得宜 | 無    | 無        |
| 榮洋投資(股)有限公司                     | 100.00% | 投資佈局    | 1,719         | 投資股利收入增加  | 無    | 無        |
| GloriaMaterial Technology Japan | 100.00% | 全球化營運佈局 | 11,375        | 認列當期費用    | 無    | 無        |
| 桂田文創娛樂股份有限公司                    | 12.86%  | 多角化經營   | (40,041)      | 製作成本上升    | 無    | 無        |
| 智冠科技股份有限公司                      | 18.32%  | 多角化經營   | 1,139,432     | 營運及行銷政策得宜 | 無    | 無        |
| 金耘國際(股)公司                       | 53.83%  | 多角化經營   | (63,760)      | 投資子公司損失   | 無    | 無        |

## 六、風險事項分析及其他重要事項

### (一)風險事項分析

- 1.最近年度及截至年報刊印日止利率、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

a.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響：

榮剛公司-合併

單位：新台幣仟元

| 項目                | 113 年度  | 113 年度占營收淨額比率 | 113 年度占稅前淨額比率 |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 利息費用淨額<br>(費用-收入) | 160,522 | 1.25%         | 4.94%         |
| 兌換利益淨額<br>(收益-損失) | 94,590  | 0.74%         | 2.91%         |

113 年度美歐英各主要經濟體進入降息循環，聯準會全年度調降利率 1%，亦放慢縮表速度，擴張貨幣政策以支持經濟發展。日本央行終結負利率逆勢升息，國際資金重新配置，一度引爆全球股市賣壓。全球地緣政治變化加劇，美國大選變天，川普強勢回歸，共和黨完全執政；英德法執政黨大選失利，政府改組權力移轉；北韓派兵援俄，烏克蘭獲准使用美英法長程武器反擊俄羅斯境內，俄烏戰爭戰況升級；以哈戰爭屆滿一週年，以色列多條戰線齊發，中東和平遙遙無期；南北韓切斷鐵路運輸，南韓總統尹錫悅戒嚴鬧劇遭到彈劾拘捕，政局動盪權力真空。美國再擴大對中國晶片管制，中國 10 年債殖利率跌破 1.7%，中美利差創 24 年來最高。

本公司資本支出主要以中長期資金因應，另有短期借款支應購料與出貨循環。匯率政策主要採用自然避險操作，根據公司部位變動與國際金融市場情勢，適時新增遠期外匯等衍生性金融商品交易，以降低匯兌風險。113 年度匯市震盪劇烈，聯準會連續降息，美元指數一度重挫 5%，但年底前「川普交易」盛行，刺激美元指數大舉反彈逾 7%，歐元、英鎊等非美貨幣隨之先升後貶，而台幣全年震盪趨貶，貶幅近 7%。本公司順勢穩健操作，匯兌淨收益為 94,590 仟元。

美國經濟成長與企業獲利仍穩健，通膨緩慢下行，然而美國新任總統川普預告推行減稅、關稅等政策不確定因素，貿易壁壘對全球經濟發展衝擊難測，可能影響聯準會降息時程，推遲利率正常化進程。公司將持續關注全球政經情勢變化，以期降低對營運及獲利影響。

b.未來因應措施：

密切關注全球政經變化、國際原物料價格及利匯率波動，彈性調整採購等相關策略，以期提升獲利能力並降低營運風險。。

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

a.113 年度並未從事有關高風險、高槓桿投資。

b.113 年度本公司及子公司資金貸與他人、為他人背書保證情形請參閱本公司 113 年財報第 84~86 頁。公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>財務報告書  
[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q1](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q1)

c.從事衍生性商品交易係依取得或處分資產處理程序辦理，主要目的為降低匯率變動的風險，將密切留意市場變化，保守從事相關衍生性商品交易。

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### a.計畫名稱：進階塑模預硬鋼新鋼種開發

- (1)總研發經費：約 NTD 10,000 千元
- (2)預計結案時間：114 年 6 月 30 日
- (3)目前進度：產品製備與客戶試用驗證
- (4)未來影響研發成功之主要因素：

本計畫中所規畫的進階塑模預硬鋼主要應用於車燈模具產品以及大模塊，對於材料研磨拋光後之拋光性及咬花及焊補性都有所要求，因此合金成分設計及鍛造調質，使其硬度均勻為成功之前導關鍵，並且一般應用皆為大尺寸模塊，搭配新建置鍛機將其內部品質鍛打緻密，搭配後續適合之淬回火條件使材料達到硬度與機械性質均勻是挑戰之主要方向。

之後和業界使用者進行實體模具與產品驗證，並協同學界進行材料微觀結構和特性分析，精進製程參數為影響研發成功之主要因素。

#### b.計畫名稱：VCM 垂直澆鑄製程開發

- (1)總研發經費：約 NTD 15,000 千元
- (2)預計結案時間：114 年 6 月 30 日
- (3)目前進度：製程條件研擬中
- (4)未來影響研發成功之主要因素：

因應 2024 年 50T 新設備試產規劃，榮剛研發與生產單位將組成專屬專案團隊，藉由選定目標測試之不同特性鋼種，調整各步驟之熔煉條件參數，追求更具有競爭力之製程。為因應實際生產時可能發生情況以及減少失敗成本，添購了 ProCAST 模擬軟體，此套軟體可以模擬金屬鑄造過程中的流動過程，精確顯示充填不足、冷凝、包氣、熱點的位置以及殘餘應力與變形，準確地預測縮孔和鑄造過程中微觀組織的變化。應用此軟體可在實際生產前先規劃出最適參數，後續串聯至實際生產作業機台操作和即時可針對不同狀態下調整最適化條件。

4.最近年度及截至年報刊印日止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：無此情形。

5.最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：隨著全球新冠肺炎疫後的產業復甦，日益猖獗的第三方的惡意網路攻擊與非法入侵，以及來自於客戶、供應商，乃至於監管單位益加關注的資通安全措施，本公司於 2023 年下半年開始導入 ISO 27001 認證，並於同年 12 月通過第三方實地驗證(驗證機構：艾法諾國際股份有限公司 AFNOR Asia)，藉此來加強相關政策的推行與內部資安管理，同時設置因應組織架構與施行相關標準化流程：

#### a.網路攻擊：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。

這些網路攻擊以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因此停擺。本公司會透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，並已經導入防火牆、入侵偵測以及 VPN 等資安系統，強化網路管理與監控。但仍不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

b.惡意病毒(勒索病毒)：

惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失，同時需付出龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統。公司已經導入防毒系統，安裝於公司各使用者電腦，除定期每周啟動掃毒外，也透過案例宣導、教育訓練、避免點擊不名網址，被植入木馬侵入。

c.營業秘密、個資竊取：

惡意病毒、勒索病毒常伴隨著各項營業秘密與個人資料的同步竊取，可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。為避免惡意軟體伺機進入本公司，推動導入新技術加強資料保護、加強釣魚郵件偵測並定期執行員工資安通識教育訓練、依電腦類型建置端點防毒措施、導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體等措施。本公司將落實相關改進措施並持續更新，例如實體隔離 IT/OT 網路，以降低病毒跨機台及跨廠區擴散。

d.重大資通安全事件：本公司於民國 113 年度未有重大資安事件之發生。

為防範於未然，本公司已建立資訊事件通報程序，以確保資安事件發生時相關人員與單位能遵循正確處理途徑，降低資安事故造成之影響。

- 6.最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。
- 7.最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無此情形。
- 8.最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：請參閱本年報第 131 頁。
- 9.最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情形。
- 10.最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無此情形。
- 11.最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無此情形。
- 12.最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件：無此情形。
- 13.其他重要風險及因應措施：無此情形。



## (二)其他重要事項

風險管理係針對各項可能發生之風險予以辨識、評估，進而採取適當之對策，以監控國內外環境之情況變化及應變制度遵循，各項風險管理的執行與負責單位如下：

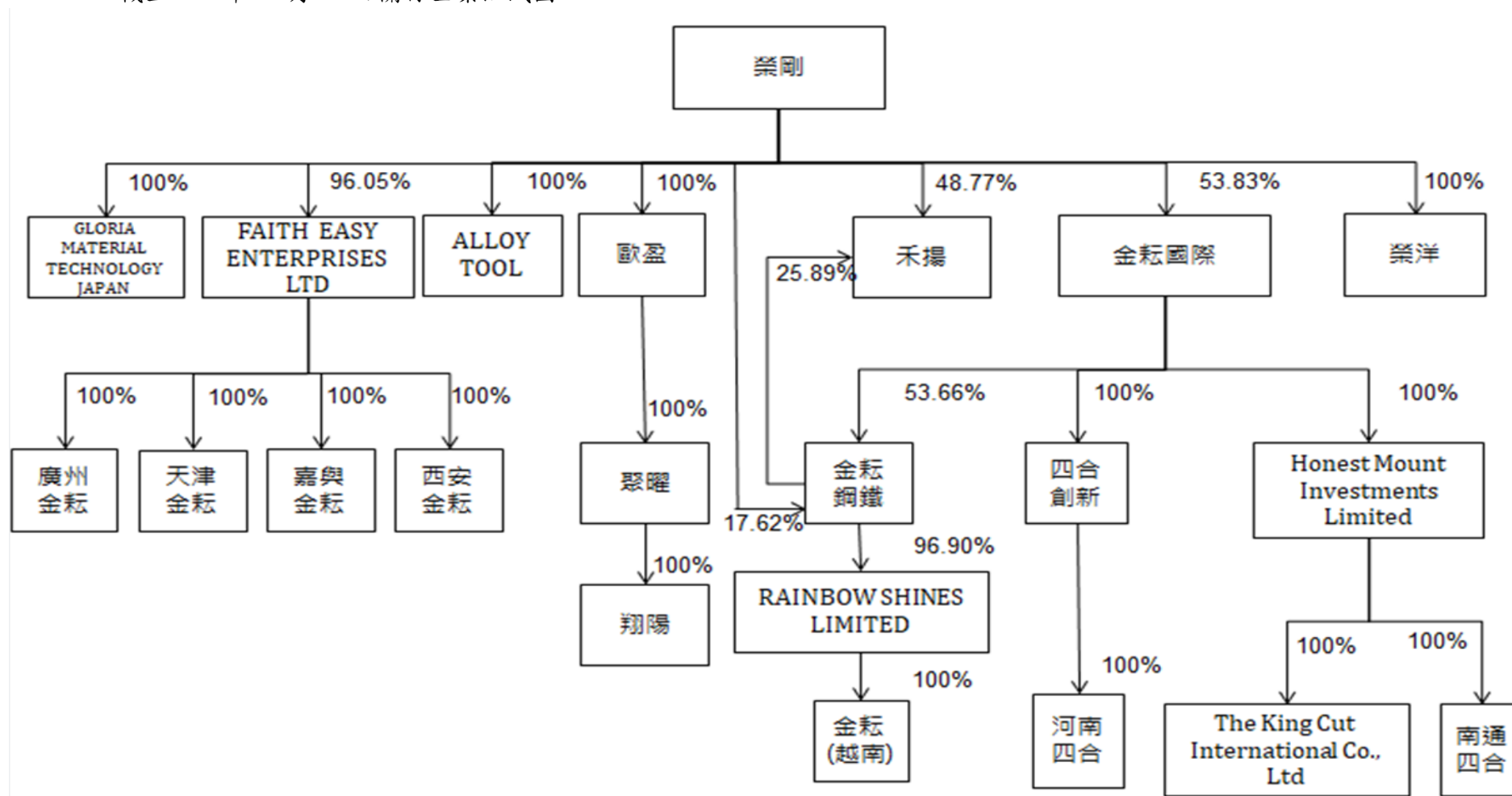
- 1.策略風險及營運風險：由各廠處單位依所掌業務權責，執行各項控制制度，並依據相關法令、政策及市場變化定期分析評估，例如：
  - a.營業單位由事業群各該部門每週或每月定期召開會議。
  - b.生管單位與開發單位每月定期召集品質管理會議。
  - c.環安單位每季定期召開環境安全會議。
  - d.企控中心收集國內外資訊以因應突發性策略風險及營運風險並供協助各部門應變方式之執行。
  - e.於相關會中將針對各項營運成果及可能發生之風險危機進行管控及處理。
- 2.財務風險：由財務部門訂定各項控制制度，並依據金融市場變化評估分析，且於月報會議，報告財務資訊，並針對可能發生之風險危機進行管控及處理。例如：
  - a.每月定期召開毛利差異會議及應收帳款逾期會議。
  - b.對於新會計原則的適用不定期召開會議以減緩投資大眾對公司財報疑慮。
- 3.資訊風險：由資訊部訂定各項控制制度，並依據資通安全政策分析評估，持續採取各項因應措施，如下：
  - a.依資訊資產機密等級，執行適當之存取授權與保護，以降低曝險。
  - b.持續導入先進資訊安全解決方案，以有效保護、管理與監控系統、主機與網路行為。
  - c.加強端點安全防護能力，降低使用者端的風險。
  - d.不定期舉辦教育訓練，宣導資訊安全新知，提高員工資訊安全意識。
  - e.定期針對重要系統(如 ERP Database)進行災難備援演練，在災難發生時，能迅速恢復營運，確保公司持續營運能力。
- 4.稽核單位透過風險評估，不斷針對以上風險的管控情形進行查核。

## 柒、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併報告書

##### 1.1. 截至 113 年 12 月 31 日關係企業組織圖



## 2.各關係企業基本資料

113年12月31日

| 被投資公司                                 | 設立日期      | 所在地   | 實收資本額               | 主要營業項目                   |
|---------------------------------------|-----------|-------|---------------------|--------------------------|
| 禾揚投資(股)公司                             | 100.04.12 | 臺灣    | NT\$ 500,000 仟元     | 一般投資業                    |
| FAITH ENTERPRISES LTD.                | 87.10.19  | SAMOA | USD\$ 6,247 仟元      | 一般投資業及貿易活動               |
| 廣州金耘特殊金屬有限公司                          | 87.11.12  | 大陸廣州  | RMB 16,090 仟元       | 合金鋼之產銷業務                 |
| 浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司                        | 92.05.28  | 大陸浙江  | RMB 22,124 仟元       | 合金鋼之產銷業務                 |
| 天津金耘特殊金屬有限公司                          | 93.07.15  | 大陸天津  | RMB 26,719 仟元       | 合金鋼之產銷業務                 |
| 西安金耘特殊金屬有限公司                          | 101.10.16 | 大陸西安  | RMB 12,660 仟元       | 合金鋼之產銷業務                 |
| 金耘鋼鐵(股)公司                             | 85.09.12  | 臺灣    | NT\$ 40,598 仟元      | 特殊鋼、碳鋼、超合金材料之輓輪、加工買賣     |
| RAINBOW SHINES LIMITED                | 93.02.09  | SAMOA | NT\$ 94,308 仟元      | 一般投資業及貿易活動               |
| 金耘鋼鐵(股)公司(越南)                         | 93.10.15  | 越南    | VND\$ 48,151,100 仟元 | 合金鋼之產銷業務                 |
| ALLOY TOOL STEEL.INC                  | 63.05.21  | 美國    | USD\$ 1,800 仟元      | 合金鋼之銷售業務                 |
| 歐盈企業有限公司                              | 100.02.21 | 塞席爾   | NT\$ 297,313 仟元     | 一般投資業及貿易活動               |
| 聚曜企業有限公司                              | 100.02.24 | 模里西斯  | NT\$ 297,313 仟元     | 一般投資業及貿易活動               |
| 浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司                      | 100.04.15 | 大陸浙江  | RMB 63,926 仟元       | 特殊鋼與合金鋼之銷售、鋼鐵材料之製造及買賣等業務 |
| 榮洋投資(股)公司                             | 110.10.22 | 臺灣    | NT\$ 50,000 仟元      | 一般投資業                    |
| GLORIA MATERIAL TECHNOLOGY JAPAN 株式會社 | 110.12.20 | 日本    | JPY 69,000 仟元       | 合金鋼之銷售業務                 |
| 金耘國際(股)公司                             | 97.10.24  | 臺灣    | NT\$ 1,467,598 仟元   | 不鏽鋼製品之加工與銷售              |

| 被投資公司                               | 設立日期      | 所在地    | 實收資本額           | 主要營業項目      |
|-------------------------------------|-----------|--------|-----------------|-------------|
| 四合創新(股)公司                           | 68.01.15  | 臺灣     | NT\$ 8,000 仟元   | 不鏽鋼製品之銷售    |
| Honest Mount Investments Limited    | 103.02.05 | 英屬維京群島 | USD\$ 15,067 仟元 | 一般投資業       |
| The King Cut International Co., Ltd | 86.08.26  | 英屬維京群島 | USD\$ 200 仟元    | 不鏽鋼製品之銷售    |
| 南通四合不鏽鋼製品有限公司                       | 106.06.30 | 大陸南通市  | USD\$ 7,500 仟元  | 不鏽鋼製品之製造及銷售 |
| 河南四合工業有限公司                          | 112.05.12 | 大陸南陽市  | USD\$ 1,000 仟元  | 不鏽鋼製品之製造及銷售 |

3.推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來：

a.榮剛材料科技(股)公司為生產製造者，並銷售於台灣及全世界。

b.禾揚投資(股)公司及榮洋投資(股)公司，主要從事一般投資業務。

c.FAITH EASY ENTERPRISES LTD.配合轉投資大陸之第三地公司，並經營三角貿易等業務。

d.廣州金耘特殊金屬有限公司、浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司、天津金耘特殊金屬有限公司及西安金耘特殊金屬有限公司為榮剛在大陸之經銷商。

e.金耘鋼鐵(股)公司為榮剛在台灣之大盤經銷商，主要從事銷售特殊鋼、碳鋼、超合金材料之輥輪、加工買賣等業務。

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

g.金耘鋼鐵(股)公司(越南)主要從事特殊鋼與合金鋼之銷售等業務。

- h. ALLOY TOOL STEEL. INC 為榮剛投資美國之公司主要經營合金鋼之銷售業務。
- i. 歐盈企業有限公司及聚曜企業有限公司為配合轉投資大陸之第三地公司，並經營三角貿易等業務。
- j. 浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司主要從事特殊鋼與合金鋼之銷售、鋼鐵材料之製造及買賣等業務。
- k. GLORIA MATERIAL TECHNOLOGY JAPAN 株式會社為榮剛投資日本之公司主要經營合金鋼之銷售業務。
- l. 金耘國際(股)公司主要從事不鏽鋼製品之加工與銷售等業務。
- m. 四合創新(股)公司，主要從事不鏽鋼製品之銷售等業務。
- n. Honest Mount Investments Limited，主要從事一般投資業務。
- o. The King Cut International Co., Ltd，主要從事不鏽鋼製品之銷售等業務。
- p. 南通四合不鏽鋼製品有限公司，主要從事不鏽鋼製品之製造及銷售等業務。
- q. 河南四合工業有限公司，主要從事不鏽鋼製品之製造及銷售等業務。

## 5.各關係企業董事、監察人及經理人資料

113年12月31日

| 公司名稱                        | 職稱  | 姓名或代表人                         | 持股情形                    |        |
|-----------------------------|-----|--------------------------------|-------------------------|--------|
|                             |     |                                | 股數                      | 持股比    |
| 禾揚投資(股)公司                   | 董事長 | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯荼            | 24,385,660              | 48.77% |
|                             | 董事  | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：陳政祥            | 24,385,660              | 48.77% |
|                             | 董事  | 金耘鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌              | 12,947,170              | 25.89% |
|                             | 監察人 | 精剛精密科技(股)公司 代表人：李郁真            | 9,047,170               | 18.09% |
| FAITH EASY ENTERPRISES LTD. | 董事長 | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯荼            | 6,000,000               | 96.05% |
| 廣州金耘特殊金屬有限公司                | 董事長 | FAITH ENTERPRISES LTD. 代表人：王炯荼 | USD1,637 仟元<br>HK700 仟元 | 100%   |
| 浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司              | 董事長 | FAITH ENTERPRISES LTD. 代表人：王炯荼 | USD3,000 仟元             | 100%   |
| 天津金耘特殊金屬有限公司                | 董事長 | FAITH ENTERPRISES LTD. 代表人：王炯荼 | USD3,300 仟元             | 100%   |
| 西安金耘特殊金屬有限公司                | 董事長 | FAITH ENTERPRISES LTD. 代表人：王炯荼 | USD2,000 仟元             | 100%   |
| 金耘鋼鐵(股)公司                   | 董事長 | 邵慧昌                            | -                       | -      |
|                             | 董事  | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：康永昌            | 715,280                 | 17.62% |
|                             | 董事  | 黃建中                            | -                       | -      |
|                             | 監察人 | 陳驥智                            | 37,919                  | 0.93%  |
| RAINBOW SHINES LIMITED      | 董事長 | 金耘鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌              | 3,122,222               | 96.90  |

| 公司名稱                                  | 職稱  | 姓名或代表人                         | 持股情形         |        |
|---------------------------------------|-----|--------------------------------|--------------|--------|
|                                       |     |                                | 股數           | 持股比    |
| 金耘鋼鐵(股)公司(越南)                         | 董事長 | RAINBOW SHINES LIMITED 代表人：陳興時 | USD3,000 仟元  | 100%   |
|                                       | 經理人 | 邵慧昌                            | -            | -      |
|                                       | 監察人 | 黃建中                            | -            | -      |
| ALLOY TOOL STEEL.INC                  | 董事長 | 王炯荼                            | -            | -      |
|                                       | 監察人 | 李郁真                            | -            | -      |
|                                       | 經理人 | 陳麗玲                            | -            | -      |
| 歐盈企業有限公司                              | 董事長 | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯荼            | USD10,000 仟元 | 100%   |
| 聚曜企業有限公司                              | 董事長 | 歐盈企業有限公司 代表人：王炯荼               | USD10,000 仟元 | 100%   |
| 浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司                      | 董事長 | 聚曜企業有限公司代表人：王炯荼                | USD10,000 仟元 | 100%   |
| 榮洋投資股份有限公司                            | 董事長 | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯荼            | 5,000,000    | 100%   |
| GLORIA MATERIAL TECHNOLOGY JAPAN 株式會社 | 董事長 | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯荼            | 1,380        | 100%   |
| 金耘國際(股)公司                             | 董事長 | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：王炯荼            | 79,000,000   | 53.83% |
|                                       | 董事  | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：康永昌            | 79,000,000   | 53.83% |
|                                       | 董事  | 榮剛材料科技(股)公司 代表人：陳麗玲            | 79,000,000   | 53.83% |

| 公司名稱                                | 職稱   | 姓名或代表人                                   | 持股情形           |       |
|-------------------------------------|------|--|----------------|-------|
|                                     |      |  | 股數             | 持股比   |
| 金耘國際(股)公司                           | 董事   | 台灣鋼鐵(股)公司 代表人：邵慧昌                        | 1,000,000      | 0.68% |
|                                     | 董事   | 台灣鋼鐵(股)公司 代表人：吳彩碧                        | 1,000,000      | 0.68% |
|                                     | 獨立董事 | 許傑                                       | -              | -     |
|                                     | 獨立董事 | 陳彥豪                                      | -              | -     |
|                                     | 獨立董事 | 王柄權                                      | -              | -     |
| 獨立董事                                | 許吟竹  | -  | -              |       |
| 四合創新(股)公司                           | 董事長  | 金耘國際(股)公司 代表人：魏錦雲                        | 8,000          | 100%  |
| Honest Mount Investments Limited    | 董事長  | 金耘國際(股)公司 代表人：楊錦龍                        | USD\$15,067 仟元 | 100%  |
| The King Cut International Co., Ltd | 董事長  | Honest Mount Investments Limited 代表人：楊錦龍 | USD\$200 仟元    | 100%  |
| 南通四合不鏽鋼製品有限公司                       | 董事長  | Honest Mount Investments Limited 代表人：蔡元培 | USD\$7,500 仟元  | 100%  |
| 河南四合工業有限公司                          | 董事長  | 四合創新(股)公司. 代表人：江振雄                       | USD\$1,000 仟元  | 100%  |



## 6.關係企業營運概況

113年12月31日

單位：新臺幣仟元/每股盈餘以元為單位

| 被投資公司                                       | 實收資本額     | 資產        | 負債      | 淨值      | 營業收入      | 營業利益     | 本期損益     | 每股盈餘     |
|---|-----------|-----------|---------|---------|-----------|----------|----------|----------|
| 禾揚投資(股)公司                                   | 500,000   | 910,796   | 1,399   | 909,397 | -         | (6,038)  | 33,224   | 0.66     |
| FAITH EASY ENTERPRISES LTD.                 | 201,948   | 605,379   | 5,020   | 600,359 | -         | (13,165) | 17,675   | 不適用      |
| 廣州金耘特殊金屬有限公司                                | 59,150    | 123,311   | 15,834  | 107,477 | 121,407   | (10,674) | (5,162)  | 不適用      |
| 浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司                              | 98,355    | 151,943   | 15      | 151,928 | 139,434   | (1,277)  | 1,851    | 不適用      |
| 天津金耘特殊金屬有限公司                                | 108,191   | 159,374   | 17,564  | 141,810 | 106,156   | 2,585    | 5,444    | 不適用      |
| 西安金耘特殊金屬有限公司                                | 65,570    | 340,817   | 167,857 | 172,960 | 349,327   | 51,789   | 39,462   | 不適用      |
| 金耘鋼鐵(股)公司                                   | 40,598    | 1,160,542 | 391,823 | 768,719 | 1,009,012 | 62,225   | 81,778   | 2.34     |
| RAINBOW SHINES LIMITED                      | 94,308    | 83,524    | 7,876   | 75,648  | -         | (1,719)  | (5,255)  | 不適用      |
| 金耘鋼鐵(股)公司(越南)                               | 94,080    | 119,018   | 36,455  | 82,563  | 112,541   | (2,781)  | (3,610)  | 不適用      |
| ALLOY TOOL STEEL.INC                        | 130,667   | 461,398   | 161,610 | 299,788 | 488,465   | 36,088   | 27,778   | 6.46     |
| 歐盈企業有限公司                                    | 297,313   | 985,496   | 85,221  | 900,275 | 848,840   | 76,193   | 461,564  | 不適用      |
| 聚曜企業有限公司                                    | 297,313   | 672,869   | -       | 672,869 | -         | (147)    | 375,555  | 不適用      |
| 浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限<br>公司                        | 297,313   | 800,912   | 130,545 | 670,367 | 638,412   | 67,343   | 381,458  | 不適用      |
| 榮洋投資股份有限公司                                  | 50,000    | 46,161    | 100     | 46,061  | -         | (114)    | 1,719    | 0.34     |
| GLORIAMATERIAL<br>TECHNOLOGY JAPAN 株式會<br>社 | 15,852    | 25,841    | 2,306   | 23,535  | -         | (10,935) | 11,375   | 8,242.75 |
| 金耘國際(股)公司                                   | 1,467,598 | 638,984   | 70,484  | 568,500 | 9,812     | (32,890) | (63,760) | (0.89)   |

| 被投資公司                               | 實收資本額   | 資產     | 負債      | 淨值       | 營業收入  | 營業利益     | 本期損益     | 每股盈餘    |
|-------------------------------------|---------|--------|---------|----------|-------|----------|----------|---------|
| 四合創新(股)公司                           | 8,000   | 7,483  | 51,848  | (44,365) | -     | (809)    | (39,672) | (4,959) |
| Honest Mount Investments Limited    | 459,377 | 29,257 | 52,313  | (23,056) | -     | (141)    | (235)    | 不適用     |
| The King Cut International Co., Ltd | 1,495   | 1,478  | 106     | 1,372    | -     | (104)    | (89)     | 不適用     |
| 南通四合不鏽鋼製品有限公司                       | 226,321 | 75,760 | 128,073 | (52,313) | -     | (1,331)  | (3,073)  | 不適用     |
| 河南四合工業有限公司                          | 30,745  | 83,581 | 117,081 | (33,500) | 9,786 | (35,685) | (44,321) | 不適用     |

公司名稱：榮剛材料科技股份有限公司

負責人：王 炯 茶

中華民國 114 年 2 月 25 日



- (二)關係企業合併財務報表：本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計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，故不另行編製關係企業合併財務報表。
- (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、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無此情形。

#### 四、其他必要補充說明事項

##### (一)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司及子公司於發展重大會計估計值時，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

##### (二)鋼鐵行業特殊性的關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)

鋼鐵產業為資本密集產業，故資產負債表之各項財務比率與損益表中各項獲利能力及成本管控成為此行業特殊之關鍵績效指標，尤其是特殊鋼產業。本公司及子公司 113 與 112 年度的負債占資產比率分別為 46.50%與 49.43%；長期資金占不動產、廠房及設備比率為 371.70%與 321.50%。獲利能力部份，113 與 112 年度的資產報酬率分別為 8.49%與 9.20%，權益報酬率分別為 15.16%與 18.15%，純益率分別為 20.31%與 17.71%。

榮剛集團將盡力以維持優異的長期獲利能力與健全之財務結構為目標，在不景氣之時，擷節成本，嚴格篩選訂單並提升出貨品質，以期在景氣好轉之時可以更有能力來應付全世界接踵而來的訂單量。

# 榮剛材料科技股份有限公司



董事長：王炯荼

