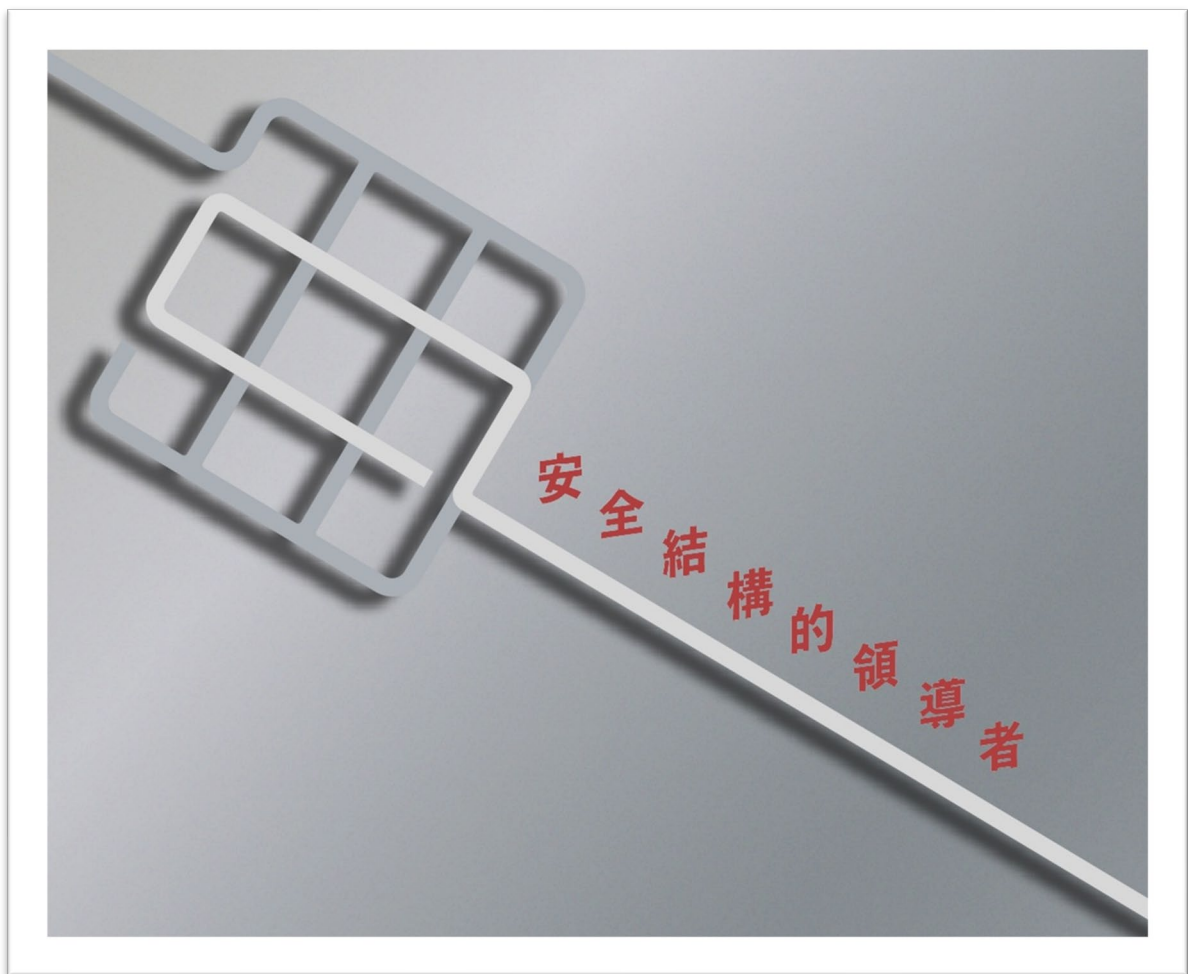


股票代號：6248



沛波鋼鐵股份有限公司

民國113年度 年報



公司年報查詢網址：<http://www.tmpco.com.tw>

證期局指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 3 1 日 刊 印



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：黃霈櫻
職 稱：總經理
電 話：(04)753-0578
電子郵件信箱：tmp@tmpco.com.tw
代 理 發 言 人：王惠玲
職 稱：會計經理
電 話：(04)753-0578
電子郵件信箱：tmp@tmpco.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及彰濱廠
地址：彰化縣鹿港鎮經建十一路3號
電話：(04)753-0578
彰濱二廠
地址：彰化縣鹿港鎮崙工北五路12號
電話：(04)753-5300
關西廠
地址：新竹縣關西鎮水坑37號
電話：(03) 547-5198
台南廠
地址：台南市官田區官田里 411 號
電話：(06)690-0889

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：康和證券股份有限公司 股務代理部
地址：台北市信義區基隆路一段176號B1
網址：<https://www.concords.com.tw/>
電話：(02)8787-1888

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

會計師名稱：徐惠榆、田中玉
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台南市東區林森路一段395號12樓
網 址：<https://www.pwc.tw/>
電 話：(06)234-3111

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：<https://www.tmpco.com.tw/>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司治理報告.....	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	3
二、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	8
三、 公司治理運作情形.....	12
四、 簽證會計師公費資訊.....	46
五、 更換會計師資訊.....	48
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	49
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	49
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	50
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	51
參、 募資情形.....	52
一、 資本及股份.....	52
二、 公司債辦理情形.....	54
三、 特別股辦理情形.....	55
四、 海外存託憑證辦理情形.....	55
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、 資金運用計畫執行情形.....	56
肆、 營運概況.....	57
一、 業務內容.....	57
二、 市場及產銷概況.....	61
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.....	64
四、 環保支出資訊.....	64
五、 勞資關係.....	64

六、 資通安全管理	66
七、 重要契約	67
伍、 財務狀況及財務績效加以檢討分析並評估風險事項	68
一、 財務狀況-合併	68
二、 財務績效	69
三、 現金流量	70
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	70
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	71
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	71
七、 其他重要事項	74
陸、 特別記載事項	75
一、 關係企業相關資料	75
二、 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	75
三、 其他必要補充說明事項	75
柒、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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之事項	75

壹、致股東報告書

一、113年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

113年度全球鋼鐵市場受到中國大陸產能過剩低價傾銷等多重因素影響，整體市場環境充滿挑戰。儘管如此，沛波仍受惠於全台營建業對鋼筋需求的穩健支撐，以及鋼品買賣業績的持續挹注，營收呈現穩步增長。113年度合併營業收入為9,313,434千元，較112年度成長19.01%，稅前淨利265,299千元，較112年度減少13.30%。

合併營業收入及稅前淨利成長情形

單位：新台幣千元；%

項目	113年	112年	增(減)率(%)
營業收入	9,313,434	7,825,660	19.01
營業毛利	473,960	481,183	(1.50)
營業利益	188,174	229,219	(17.91)
稅前淨利	265,299	306,013	(13.30)

(二)財務收支及獲利能力分析

1. 本年度合併營業活動之淨現金流出新台幣375,678千元，主要係銷貨成長期末應收款項隨之增加及因應需求增長備貨增加所致；合併投資活動之淨現金流出504,458千元，主要係取得鴻翊股票、興建廠房及購置機器設備所致；合併籌資活動之淨現金流入920,487千元，主要係現金增資及借款增加所致。

2. 獲利能力分析

分析項目 \ 年 度		113 年度	112 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	6.84	10.76
	權益報酬率(%)	12.06	20.36
	營業利益佔實收資本比率(%)	18.83	33.34
	稅前利益佔實收資本比率(%)	26.54	44.51
	基本每股盈餘(元)	3.07	4.02

二、114年度營業計劃概要

本公司將持續運用集團上下游整合資源，依客戶需求提供客製化鋼筋加工垂直整合服務，並就近提供當地客戶即時之鋼筋配送服務，為客戶縮短產品製造時間、降低客戶本身庫存準備。銷售方面除鞏固現有客戶銷售外，本公司積極開發新客戶，擴大市場佔有率，並將產能極大化，隨時關注鋼筋市場價格變化趨勢，即時調整銷售策略

，以提升獲利空間。

此外，彰濱二廠已完工投產，將新增一筆箍與銲接鋼線網新產品，為建築業與公共工程提供更高品質且全面性的產品銷售及服務。另新市廠第一期興建中，預計於114年第4季竣工投產，將新增鋼筋加工與續接器產線，這將有助於擴大二次加工能量，隨著新廠新增產能效益的持續顯現，公司營運可望再攀高峰。

沛波公司持續精進公司治理運作並積極推動永續發展，逐年落實並檢討改善創造永續發展的經營環境，確保利害關係人利益受到保障。

三、未來公司發展策略

本公司為深化市場布局並滿足客戶需求，持續在全台打造具有競爭力的鋼品通路及充裕鋼品倉儲空間，全面滿足客戶建築用鋼材加工方面的需求，進一步增強市場佔有率並提升服務效能。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司持續關注總體經濟環境及市場變化趨勢，針對變化所帶來之各項風險即時提出相關的應變措施，以確保利害關係人利益受到保障。

最後，謹代表沛波鋼鐵經營團隊及全體員工感謝各位股東過去一年以來的支持及鼓勵，展望未來一年，本公司將更努力不懈，凝聚全員最高共識，以更好的執行力面對未來挑戰，亦期望各位股東能繼續給予指導及建議。在此獻上最誠摯的感謝及祝福。

敬祝身體健康、萬事如意。

董事長：顏慶利



經理人：黃霽櫻



會計主管：王惠玲



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1. 董事

日期：114 年 3 月 31 日；單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任期	初次選任 日 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：顏慶利	男 61-70	111.4.28	三年	109.4.23	1,849,000	4.04%	3,204,054	3.21%	—	—	—	—	逢甲大學工業工程系 慶欣欣鋼鐵(股)公司董事長	慶欣欣鋼鐵(股)公司 董事長 易昇鋼鐵(股)公司董事長 台鋼鐵材(股)公司董事長 泰鈺投資(股)公司董事長 財團法人臺南市私立台鋼 皇鷹社會福利慈善事業基 金會董事長 官田鋼鐵(股)公司董事 春雨工廠(股)公司董事 精剛精密(股)公司董事 台鋼科技大學董事	無	無	無	無
董事	台灣	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：楊貴媚	女 61-70	111.4.28	三年	109.4.23	1,849,000	4.04%	3,204,054	3.21%	—	—	—	—	金甌商職 中華民國電影事業發展基金 會董事	台北金馬影展執行委員 國家電影及視聽文化中心 董事 台北市電影委員會委員 財團法人桂田文化藝術基 金會執行長 人間文教基金會顧問	無	無	無	無
董事 (註1)	台灣	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：郭金城	男 61-70	111.4.28	三年	109.4.23	1,849,000	4.04%	3,204,054	3.21%	—	—	—	—	國立成功大學電機工程學系 南台科技大學電子工程學系 講師 易通展科技(股)公司 董事 永洋科技(股)公司 董事	易通展科技(股)公司 董事 永洋科技(股)公司 董事	無	無	無	無
董事	台灣	天權投資(股)公司 代表人：黃霈櫻	女 51-60	111.4.28	三年	98.11.18	6,079,303	13.30%	6,079,303	6.08%	—	—	—	—	國立彰化師範大學國際企業 經營管理碩士 慶欣欣鋼鐵(股)公司副總經理/ 協理/經理/財務副理/財務課長	本公司總經理 易昇鋼鐵(股)公司監察人	無	無	無	無
董事	台灣	天權投資(股)公司 代表人：穆文雄	男 51-60	111.4.28	三年	98.11.18	6,079,303	13.30%	6,079,303	6.08%	—	—	—	—	南台科技大學(大專部)工程 管理系 易昇鋼鐵(股)公司副總經理 久陽精密(股)公司業務副理	易昇鋼鐵(股)公司 副總經理	無	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任期	初次選任 日 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	台灣	吳締苗	女 41-50	111.4.28	三年	109.4.23	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學企業管理碩士 農生企業(股)公司 財務長 新世紀光電(股)公司 財務長	新農科技（股）公司 財務長兼董事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	黃毓棋	男 41-50	111.4.28	三年	111.4.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立臺北大學法律系財經法 學組學士 全國律師聯合會中國大陸事 務委員會委員 通律法律事務所(台北)律師 典律國際法律事務所(台北) 資深律師 全聯實業(股)公司法律顧問 台灣伊格爾博格曼(股)公司 法律顧問(日本 EKK 集團)	育誠法律事務所(台南) 律師 金穎生物科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	蘇義洲	男 61-70	111.4.28	三年	111.4.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中山大學社會科學院大 陸研究所碩士 台灣高雄地方法院法官 台灣台南地方法院法官、審 判長 國立成功大學會計學系兼任 助理教授 智基科技開發股份有限公司 獨立董事兼薪酬委員	良翊法律事務所主持律師 法務部矯正署台南監獄 法律諮詢 法務部矯正署台南監獄申 訴評議委員會委員	無	無	無	無

註 1：台灣鋼鐵(股)公司法人股東代表郭金城董事於 113 年 1 月 16 日接任黃于嘉女士之董事職務。

註 2：公司於 114 年 1 月 8 日獲悉台灣鋼鐵(股)公司法人股東代表趙世傑董事逝世，缺額待 114 年股東會全面改選。

2. 法人股東之主要股東

日期：114 年 3 月 31 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
天權投資(股)公司	金智洋科技(股)公司(持股 100%)
台灣鋼鐵(股)公司	金智富資產管理(股)公司(持股 100%)

3. 主要股東為法人者其主要股東

日期：114 年 3 月 31 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
金智洋科技(股)公司	慶欣欣鋼鐵(股)公司(持股 100%)
金智富資產管理(股)公司	黃俊義(持股 45%)、王炯棻(持股 36%)、慶欣欣鋼鐵(股)公司 (持股 19%)

4. 董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資料揭露

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
顏慶利		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 慶欣欣鋼鐵(股)公司董事長、易昇鋼鐵(股)公司董事長、台鋼鐵材(股)公司董事長、泰鈺投資(股)公司董事長、財團法人臺南市私立台鋼皇鷹社會福利慈善事業基金會董事長、官田鋼鐵(股)公司董事、春雨工廠(股)公司董事、精剛精密(股)公司董事、台鋼科技大學董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
楊貴媚		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 台北金馬影展執行委員、國家電影及視聽文化中心董事、台北市電影委員會委員、財團法人桂田文化藝術基金會執行長、人間文教基金會顧問。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
郭金城		具有商務、法務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 易通展科技(股)公司董事、永洋科技(股)公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
黃霈櫻		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 易昇鋼鐵(股)公司監察人、本公司總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
穆文雄		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 易昇鋼鐵(股)公司副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
吳締苗		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 新農科技(股)公司財務長兼董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
黃毓棋		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 育誠法律事務所(台南)律師、金穎生物科技(股)公司獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
蘇義洲		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 良翊法律事務所主持律師、法務部矯正署台南監獄法律諮詢、法務部矯正署台南監獄申訴評議委員會委員。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。 註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 註 3：公司於 114 年 1 月 8 日獲悉台灣鋼鐵(股)公司法人股東代表趙世傑董事逝世，缺額待 114 年股東會全面改選。				

5. 董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

- ①本公司依目前營運規模及發展需求設置 9 席董事(含 3 席獨立董事)，專業背景涵蓋產業、法律、經營等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。主要政策目標包含：
- A. 董事會成員組成應考量多元化，並視本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於下列面向之標準：
- a. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- b. 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。
- B. 本公司董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。
- ②本公司董事遴選採候選人提名制度，由股東就候選人名單選任。
- ③本公司現任董事 8 名，包括 5 名董事及 3 名獨立董事。本公司注重董事成員組成之性別平等，並以任一性別董事席次至少一席為目標，目前董事會成員男性董事 5 名，占比 63%，女性董事 3 名，占比 37%；員工身份之董事 1 名，占比 13%。
- ④獨立董事任期年資在 3 年以下 2 名，獨立董事任期年資在 4~6 年 1 名。未來目標仍朝向每屆選任獨立董事時，連續任期均不超過 9 年，且至少保有 1 席不同性別董事。
- ⑤本公司董事成員多元化核心項目

多元化核心項目 董事姓名		性別	營運 判斷	會計及 財務分析	經營 管理	危機處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
董事長	台灣鋼鐵(股)公司	男	V	V	V	V	V	V	V	V
	代表人：顏慶利									
董事	台灣鋼鐵(股)公司	女	V	V		V	V	V	V	V
	代表人：楊貴媚									
董事 (註 1)	台灣鋼鐵(股)公司	男	V	V	V	V	V	V	V	V
	代表人：郭金城									
董事	天權投資(股)公司	女	V	V	V	V	V	V	V	V
	代表人：黃霈櫻									
董事	天權投資(股)公司	男	V	V	V	V	V	V	V	V
	代表人：穆文雄									
獨立董事	吳締苗	女	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	黃毓棋	男	V			V	V		V	V
獨立董事	蘇義洲	男	V			V	V		V	V

註 1：台灣鋼鐵(股)公司法人股東代表郭金城董事於 113 年 1 月 16 日接任黃于嘉女士之董事職務。

註 2：公司於 114 年 1 月 8 日獲悉台灣鋼鐵(股)公司法人股東代表趙世傑董事逝世，缺額待 114 年股東會全面改選。

(2)董事會獨立性情形：獨立董事 3 名(含 1 名女性獨立董事)，占董事比率 33%。無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：114 年 3 月 31 日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理 (註1)	台灣	黃霈櫻	女	113.06.01	—	—	—	—	—	—	國立彰化師範大學 國際企業經營管理碩士 慶欣欣鋼鐵(股)公司副總經理/協理/經理/財務副理/財務課長	易昇鋼鐵(股)公司 監察人	無	無	無	—
執行 副總經理	台灣	梁准榕	女	110.08.12	—	—	—	—	—	—	嘉義大學機電生物工程學系碩士 易昇鋼鐵(股)公司業務經理 慶欣欣鋼鐵(股)公司業務經理	無	無	無	無	—
財務部 經理	台灣	王惠玲	女	111.10.28	—	—	—	—	—	—	成功大學財務金融研究所碩士 中原大學企業管理系暨會計系 易昇鋼鐵(股)公司財務部副理 資誠聯合會計師事務所審計部副理	無	無	無	無	—

註 1：前任總經理楊韻蒔於 113 年 5 月 31 日退休；新任總經理黃霈櫻於 113 年 6 月 1 日就任。



二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)最近年度(113 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

日期：113 年 12 月 31 日；單位：仟元；%

職稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)						薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司						
										現金金額	股票金額	現金金額	股票金額													
										總額	%	總額	%									總額	%	總額	%	
董事長	台灣鋼鐵(股) 代表人：顏慶利	480	480	-	-	245	245	42	42	767	0.33	767	0.33	3,045	3,045	-	-	-	-	-	-	3,812	1.65	3,812	1.65	無
董事	台灣鋼鐵(股) 代表人：趙世傑	360	360	-	-	245	245	30	30	635	0.28	635	0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	635	0.28	635	0.28	無
董事	台灣鋼鐵(股) 代表人：楊貴媚	360	360	-	-	245	245	35	35	640	0.28	640	0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	640	0.28	640	0.28	無
董事 (註1)	台灣鋼鐵(股) 代表人：黃于嘉	15	15	-	-	-	-	-	-	15	0.01	15	0.01	-	-	-	-	-	-	-	-	15	0.01	15	0.01	無
董事 (註1)	台灣鋼鐵(股) 代表人：郭金城	345	345	-	-	245	245	40	40	630	0.27	630	0.27	-	-	-	-	-	-	-	-	630	0.27	630	0.27	無
董事	天權投資(股) 代表人：黃霈櫻	360	360	-	-	245	245	40	40	645	0.28	645	0.28	2,700	2,700	63	63	300	-	300	-	3,708	1.61	3,708	1.61	無
董事	天權投資(股) 代表人：穆文雄	360	360	-	-	245	245	40	40	645	0.28	645	0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	645	0.28	645	0.28	無
獨立董事	吳締苗	480	480	-	-	245	245	36	36	761	0.33	761	0.33	-	-	-	-	-	-	-	-	761	0.33	761	0.33	無
獨立董事	黃毓棋	360	360	-	-	245	245	42	42	647	0.28	647	0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	647	0.28	647	0.28	無
獨立董事	蘇義洲	360	360	-	-	245	245	42	42	647	0.28	647	0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	647	0.28	647	0.28	無

1. 請敘明董事酬金給付政策、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，本公司年度如有獲利由董事會決議提撥不高於百分之四（含）作為董事酬勞，全體董事之報酬，依同業通常水準，由本公司薪資報酬委員會建議及提報董事會議定之。
(2)依本公司薪資報酬委員會組織規程規定，董事之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：台灣鋼鐵(股)公司法人股東於113年1月16日改派郭金城董事接任黃于嘉女士之董事職務，酬金揭露為擔任職務期間資訊。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：本公司於109年4月23日成立審計委員會，取代監察人，故不適用。

3. 總經理及副總經理酬金

日期：113 年 12 月 31 日；單位：仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	總額	%	總額	%	
總經理	楊韻蒔 (註1)	1,441	1,441	45	45	-	-	-	-	-	-	1,486	0.64	1,486	0.64	無
總經理	黃霈櫻 (註2)	2,100	2,100	63	63	600	600	300	-	300	-	3,063	1.33	3,063	1.33	無
副總經理	梁准榕	2,026	2,026	98	98	500	500	201	-	201	-	2,825	1.22	2,825	1.22	無

註1：113 年 05 月 31 日退休，酬金揭露為擔任職務期間資訊。

註2：113 年 06 月 01 日新任，酬金揭露為擔任職務期間資訊。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

日期：113 年 12 月 31 日；單位：仟元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	黃霈櫻	-	586	586	0.25%
副總經理	梁准榕				
財務部經理	王惠玲				

(二)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

單位：千元；%

職稱	113 年度			112 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益比例%	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益比例%
董事(含獨立董事)	9,077	230,843	3.93%	9,360	263,228	3.56%
總經理及副總經理	7,374	230,843	3.19%	7,525	263,228	2.86%
合計	16,451	230,843	7.12%	16,885	263,228	6.42%

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

本公司董事(含獨立董事)執行本公司業務時，公司得給付報酬，其報酬由薪酬會提報董事會議定之。總經理及副總經理其報酬依對公司營運參與之程度及貢獻之價值給付，亦由薪酬會提報董事會議定之。此外，本公司章程第 19 條訂定公司年度如有獲利，應提撥百分之一~十為員工酬勞，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控制或從屬公司員工；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四(含)作為董監酬勞，不致對未來產生風險。

本公司董事(含獨立董事)及經理人薪資報酬依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面相包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻、或重大負面事件(詳細考量面相資料如下表說明)，納入績效評核與薪酬發放考量。

衡量面向	說明
公司核心價值之實踐與營運管理能力	品德操守、認同與承諾為必要條件，並能實踐經營理念、企業文化，及展現領導及管理力。
財務與業務經營績效指標與綜合管理指標	財務與業務指標：財務與業務績效，包含獲利能力、成長率、市場領導性、產品品質等。 綜合管理指標：創新與整合、風險管理與資訊安全等。
持續進修與對永續經營之參與	董事及經理人是否依循法令規定持續進修與吸收新知，且董事及經理人投入企業永續經營之發展與活動等。
其他特殊貢獻、或重大負面事件	公司取得特殊國際認證，或獲頒獎項等。 重大負面新聞、內部管理失當、人員弊端等。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 最近年度(113 年度)董事會開會 8(A)次，董事(含獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席次 數	實際出(列) 席率(%)【B /A】	備註
董事長	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：顏慶利	8	0	100%	
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：趙世傑	6	0	75%	註 2
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：楊貴媚	7	1	88%	
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：郭金城	8	0	100%	註 1
董事	天權投資(股)公司 代表人：黃需櫻	8	0	100%	
董事	天權投資(股)公司 代表人：穆文雄	8	0	100%	
獨立董事	吳締苗	7	1	88%	
獨立董事	黃毓棋	8	0	100%	
獨立董事	蘇義洲	8	0	100%	

註 1：台灣鋼鐵(股)公司法人股東於 113 年 1 月 16 日改派郭金城董事接任黃于嘉女士之董事職務。

註 2：公司於 114 年 1 月 8 日獲悉台灣鋼鐵(股)公司法人股東代表趙世傑董事逝世，缺額待 114 年股東會全面改選。

其他應記載事項：

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

(一)證交法第14條之3所列事項：

日期/期別	議案內容	獨立董事 決議結果	公司對獨立董 事意見之處理
113.01.24 第十六屆 第十六次	1. 本公司112年度經理人年終獎金案 2. 本公司取得南部土地使用權資產案 3. 本公司財務主管任用案	照案通過	不適用

日期/期別	議案內容	獨立董事 決議結果	公司對獨立董 事意見之處理
113.02.23 第十六屆 第十七次	1. 112年度員工及董事酬勞分派情形案 2. 本公司112年度內部控制制度聲明書 3. 本公司聘任簽證會計師之獨立性及適任性 4. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 5. 本公司興建廠房暨工程及設備預算案 6. 重大關係人交易案一向慶欣欣鋼鐵股份有限公司進貨 7. 重大關係人交易案一向易昇鋼鐵股份有限公司進貨 8. 重大關係人交易案一銷售予慶欣欣鋼鐵股份有限公司 9. 重大關係人交易案一銷售予易昇鋼鐵股份有限公司	照案通過	不適用
113.05.10 第十六屆 第十九次	本公司113年度簽證會計師公費審查案	照案通過	不適用
113.05.31 第十六屆 第二十次	1. 擬聘任黃霈櫻女士擔任本公司總經理案 2. 本公司發言人任用案	照案通過	不適用
113.08.09 第十六屆 第二十一次	1. 修訂本公司「內部控制制度管理辦法」案 2. 本公司擬辦理現金增資發行新股案	照案通過	不適用
113.09.19 第十六屆 第二十二次	1. 訂定本公司113年度現金增資發行新股之認股基準日、停止過戶日及相關事宜案 2. 113年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人員員工認股數額之分配案	照案通過	不適用
113.11.08 第十六屆 第二十三次	1. 本公司重大關係人交易一慶欣欣鋼鐵股份有限公司進貨及銷貨案 2. 本公司重大關係人交易一易昇鋼鐵股份有限公司進貨及銷貨案 3. 本公司重大關係人交易一台鋼工程股份有限公司承攬廠房新建工程案	照案通過	不適用

(二) 除前開事項，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：

開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113.01.24	顏慶利	本公司112年度經理人年終獎金案	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決
113.02.23	顏慶利/ 趙世傑/ 黃霈櫻	重大關係人交易案一向慶欣欣鋼鐵股份有限公司進貨	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決
	顏慶利/ 趙世傑/ 黃霈櫻	重大關係人交易案一向易昇鋼鐵股份有限公司進貨	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決
	顏慶利/ 趙世傑/ 黃霈櫻/ 穆文雄	重大關係人交易案一銷售予慶欣欣鋼鐵股份有限公司	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決
	顏慶利/ 趙世傑/ 黃霈櫻/ 穆文雄	重大關係人交易案一銷售予易昇鋼鐵股份有限公司	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決
113.05.31	黃霈櫻	擬聘任黃霈櫻女士擔任本公司總經理案	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決
	黃霈櫻	本公司發言人任用案	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決
113.09.19	顏慶利/ 黃霈櫻	113年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人員工認股數額之分配案	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決
113.11.08	顏慶利	本公司重大關係人交易一慶欣欣鋼鐵股份有限公司進貨及銷貨案	與自身有利害關係。	利益個別迴避未參與討論及表決
	顏慶利/ 黃霈櫻/ 穆文雄	本公司重大關係人交易一易昇鋼鐵股份有限公司進貨及銷貨案	與自身有利害關係	利益個別迴避未參與討論及表決

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	113年01月01日~ 113年12月31日	董事會、董事會成員及各功能性委員會	內部自評問卷	董事會：對公司營運的參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事會選任及持續進修、內部控制。 董事成員：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 各功能性委員會：對公司營運的參與程度、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、內部控制。 評估結果業已於114/2/21提薪資報酬委員會審議並提114/2/21董事會報告。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- （一）本公司訂有董事會議事規範，作為董事會運作之依循。
- （二）依據法令之規定，定期或不定期公告公司重大財務、業務資訊，提昇資訊透明度。
- （三）本公司設立審計委員會、薪酬委員會、公司治理暨永續發展委員會，提昇董事會職能。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 最近年度(113年)審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	吳締苗	6	0	100%	
委員	黃毓棋	6	0	100%	
委員	蘇義洲	6	0	100%	

113 年度審計委員會運作情形如下：

開會日期/ 期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
113.01.24 第二屆 第十三次	1. 本公司取得南部土地使用權資產案 2. 本公司財務主管任用案 3. 本公司公司治理主管任用案 4. 修訂本公司「組織權責管理辦法」部分條文案 5. 本公司組織調整案	全體委員 同意通過	提董事會由全體 出席董事同意通 過
113.02.23 第二屆 第十四次	1. 112 年度員工及董事酬勞分派情形案 2. 本公司 112 年度營業報告書及財務報告案 3. 本公司 112 年度盈餘分配案 4. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書 5. 本公司聘任簽證會計師之獨立性及適任性 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分 條文案 7. 修訂本公司「核決權限表」案 8. 修訂本公司「印鑑管理辦法」部分條文案 9. 本公司興建廠房暨工程及設備預算案 10. 本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行新 股案 11. 重大關係人交易—台鋼運輸股份有限公司提 供運輸服務案 12. 重大關係人交易—向慶欣欣鋼鐵股份有限公 司進貨案 13. 重大關係人交易—向易昇鋼鐵股份有限公司 進貨案 14. 重大關係人交易—銷售鋼胚予慶欣欣鋼鐵股 份有限公司案 15. 重大關係人交易—銷售鋼胚予易昇鋼鐵股份 有限公司案	全體委員 同意通過	提董事會由全體 出席董事同意通 過

開會日期/ 期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.05.10 第二屆 第十五次	1. 審查本公司民國 113 年第一季合併財務報告案 2. 本公司 113 年度簽證會計師公費審查案	全體委員 同意通過	提董事會由全體 出席董事同意通 過
113.08.09 第二屆 第十六次	1. 審查本公司民國 113 年第二季合併財務報告案 2. 本公司民國 112 年度經理人員工酬勞發放案 3. 修訂本公司「內部控制制度管理辦法」案 4. 修訂本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案 5. 本公司擬辦理現金增資發行新股案	全體委員 同意通過	提董事會由全體 出席董事同意通 過
113.09.19 第二屆 第十七次	訂定本公司 113 年度現金增資發行新股之認股基準日、停止過戶日及相關事宜案	全體委員 同意通過	提董事會由全體 出席董事同意通 過
113.11.08 第二屆 第十八次	1. 審查本公司民國 113 年第 3 季合併財務報告案 2. 訂本公司「永續資訊管理辦法」案 3. 本公司 114 年度稽核計劃案 4. 本公司重大關係人交易－慶欣欣鋼鐵股份有限公司進貨及銷貨案 5. 本公司重大關係人交易－易昇鋼鐵股份有限公司進貨及銷貨案 6. 本公司重大關係人交易－台鋼運輸股份有限公司提供運輸服務案 7. 本公司重大關係人交易－台鋼工程股份有限公司銷貨案 8. 本公司重大關係人交易－台鋼工程股份有限公司承攬廠房新建工程案 9. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 10. 修訂本公司「組織權責管理辦法」部分條文案 11. 本公司組織調整案	全體委員 同意通過	提董事會由全體 出席董事同意通 過

年度工作重點：

本公司審計委員會由 3 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。

審計委員會於 113 年舉行了 6 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報告
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
5. 募集或發行有價證券
6. 法規遵循
7. 簽證會計師之委任、解任或報酬等
8. 財務、會計或內部稽核主管之任免等

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：請詳113年度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：無此情事。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)本公司內部稽核主管定期每月提交稽核報告予獨立董事。

(二)內部稽核主管每季向審計委員會報告：年度內部稽核計畫/內部稽核業務執行情形。

(三)會計師每季參加審計委員會，報告年度查核結果，並就查核或核閱時所發現與治理攸關之重大事項進行溝通，113年溝通共計4次。

(四)獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通時，可以不定期隨時召開會議溝通。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司於109年4月23日成立審計委員會，代替監察人，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有公司治理實務守則並於公司網站揭露。	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人做為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口，並於公司網頁揭露連絡人及電話已確保股東權益。	無顯著差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		公司委由股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊掌握主要股東及最終控制者；並定期	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			申報董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		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。	無顯著差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「防範內線交易管理程序」、「內部重大資訊處理作業程序」等規範，禁止內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券，並不定期宣導提醒內部人注意避免違法。	無顯著差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行，請參閱第6頁。	無顯著差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另於111年10月28日董事會決議通過設立公司治理暨永續發展委員會。	無顯著差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		由本公司訂有董事會績效評估辦法及其評估方式，由薪資報酬委員會訂定並檢討董事會及經理人之績效與薪資報酬之相關政策、制度、標準與結構，並將所建議提交董事會討論。	無顯著差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年依註1之標準與會計師提供之13項審計品質指標(AQIs)自行評估簽證會計師之獨立性及適任性。最近一年度評估結果業經114年2月21日審計委員會討論通過，並提報114年2月21日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由財務部兼任公司治理單位並由財務部課長擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。	無顯著差異
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？	✓		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，網址為： https://www.tmpco.com.tw/stakeholder-engagement/ ，各利害關係人對於所關切議題可以向公司建言或透過此管道與公司溝通，本公司將儘速妥適處理及正面回應。	無顯著差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任康和證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無顯著差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊，網址為： https://www.tmpco.com.tw/ 。	無顯著差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司架設繁體中文版網站外，尚有英文版網站。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。年度所召開法人說明會過程與相關簡報皆已放置於公開資訊觀測站。	無顯著差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		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。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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）？	✓		1. 本公司招募、任用員工並無因其性別、種族、國籍等之不同而有所差異，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工均依法加入勞保、健保及依法提撥退休金以保障員工權益，並設置職工福利委員會及提供員工良好的工作環境。 2. 僱員關懷：開放多元管道供員工表達意見，創造良好的參與感及順暢的雙向溝通管道。 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，這些權利公司定給予保障，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。 4. 本公司基於共榮共生的理念，與供應商及其他利害關係人維持良好互動合作關係及資訊傳遞，提供良好有效溝通管道以便建立長期合作為發展方向。 5. 董事及獨立董事每年依「上市上櫃公司董事監察人進修推行要點」完成進修時數並完成公開資訊觀測站申報。 6. 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。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			7. 本公司與客戶訂定合約，皆依照法令規定，以保護雙方權利義務。 8. 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。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

針對第11屆(113年度)公司治理評鑑結果提出改善情形：

已改善或預計於114年度改善者或尚未改善者提出加強情事項與措施：

3.4 會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。

3.20 召開至少二次法人說明會。

註1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
會計師是否提供並於本公司審計委員會報告審計品質指標(AQIs)，本公司參考該指標進行會計師適任性評估作業。	是	是

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 本公司薪資報酬委員會係由本公司全體獨立董事所組成，成員均具專業資格並符合獨立性，其相關專業資格、經驗、及獨立性說明等資訊，請參閱第 6 頁。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 4 月 28 日至 114 年 4 月 27 日，最近年度(113 年度)薪資報酬委員會開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A) (註)	備註
召集人	吳締苗	6	0	100%	
委員	黃毓棋	6	0	100%	
委員	蘇義洲	6	0	100%	

一、薪資報酬委員會之職責

本公司薪資報酬委員之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。另應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

二、薪資報酬委員會職權

- (一) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (二) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (三) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

三、113 年度薪酬委員會運作情形如下：

開會日期/ 期別	議案內容	決議 結果	公司對薪資報酬委 員會意見之處理
113.01.24 第六屆 第十次	1. 本公司 112 年度經理人年終獎金案 2. 調整本公司「薪資級距表」案	全體委員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
113.02.23 第六屆 第十一次	1. 112 年度董事會績效評估結果 2. 112 年度董事會外部績效評估結果 3. 112 年度員工及董事酬勞分派情形案	全體委員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
113.03.28 第六屆 第十二次	1. 審議中區事業處梁准榕副總經理薪酬 調整案 2. 審議新任公司治理主管蘇月琴之薪資 報酬案	全體委員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過

開會日期/ 期別	議案內容	決議 結果	公司對薪資報酬委 員會意見之處理
113.05.31 第六屆 第十三次	1. 聘任黃霈櫻女士擔任本公司總經理案 2. 提請審核本公司經理人之人事異動案	全體委員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過。
113.08.09 第六屆 第十四次	本公司民國 112 年度經理人員工酬勞發放 案	全體委員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
113.09.19 第六屆 第十五次	113 年度現金增資發行新股之員工認股辦 法暨發行新股授予經理人員工認股數額 之分配案	全體委員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過

四、其他應記載事項：

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

3. 本公司於 111 年 10 月 28 日董事會通過成立公司治理暨永續發展委員會，委員會成員由本公司全體獨立董事所組成，成員均具專業資格並符合獨立性，其相關專業資格、經驗、及獨立性說明等資訊，請參閱第 6 頁。

4. 公司治理暨永續發展委員會運作情形資訊

(1) 本公司之公司治理暨永續發展委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 10 月 28 日至 114 年 4 月 27 日，最近年度(113 年度) 公司治理暨永續發展委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A) (註)	備註
召集人	吳締苗	2	0	100%	
委員	黃毓棋	2	0	100%	
委員	蘇義洲	2	0	100%	

一、公司治理暨永續發展委員會之職責

為健全公司治理機制，並致力於推動企業社會責任及落實企業永續經營理念。

二、公司治理暨永續發展委員會職權

(一) 推行及強化公司治理組織和制度。

(二)宣導及落實誠信經營相關工作。

(三)推動及發展企業社會責任政策及永續經營事項。

(四)設立執行小組，針對公司治理評鑑、永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。

(五)關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計劃。

(六)執行其他經董事會決議之相關辦理事項。

三、113 年度公司治理暨永續發展委員會運作情形如下：

開會日期/ 期別	議案內容	決議 結果	公司對公司治理 暨永續發展委員 會意見之處理
113.08.09 第一屆 第四次	1. 本公司民國 112 年度永續報告書案 2. 修訂本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案 3. 修訂本公司「公司治理暨永續發展委員會組織規程」案	全體委員同意通過	提董事會由全提出席董事同意通過。
113.11.08 第一屆 第五次	1. 訂定本公司及子公司 113 年度溫室氣體盤查，以及本公司溫室氣體確信日程計劃案 2. 訂定本公司 113 年度永續報告書編製及確信時程計劃案	全體委員同意通過	提董事會由全提出席董事同意通過。

四、其他應記載事項：

(一)董事會如不採納或修正公司治理暨永續發展委員會之建議，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公司治理暨永續發展委員會意見之處理：無此情事。

(二)公司治理暨永續發展委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明公司治理暨永續發展委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

5. 公司如有設置提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司尚未設置提名委員會，故不適用。

(五) 永續發展執行情形及氣候相關資訊

1. 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	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		一、本公司業已於 111 年 10 月 28 日董事會決議通過設立公司治理暨永續發展委員會，由 3 名獨立董事組成，負責推動企業社會責任及落實永續經營理念。 二、透過底下五個跨部門的功能小組負責不同業務及年度專案工作，讓永續發展行動得以落實於公司日常作業內，並由本委員會負責定期追蹤成效、提出次年度之優化或改善計畫。 三、公司治理暨永續發展委員會組成、運作及當年度執行情形，請參閱第 24~25 頁。 四、業已於 113/8/9 及 113/11/8 向董事會報告： (一)本公司企業永續執行情形 (二)子公司溫室氣體盤查及確信規劃 (三)113 年永續報告書及溫室氣體盤查規劃 五、董事會不定期聽取經營團隊之報，並於需要時敦促經營團隊進行調整。	無顯著差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		一、風險評估邊界，僅包含本公司主要據點，未納入本公司之子公司台鋼鐵材，主係考量該子公司尚未開始正式營運，且本公司係本集團主要營運個體，製造產能佔全集團產能 100%，員工人數亦佔全集團員工人數 100%，業已具有本集團永續績效表現之足夠代表性。 二、透過與主要管理階層討論社會、環境、公司治理三大面向永續議題對公司所產生之衝擊影響程度及發生機率，決定年度重大主題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			響。 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策，請詳註 1。										
三、環境議題													
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司依據 GHG Protocol 規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站。 https://www.tmpco.com.tw/esg-reports/	無顯著差異									
(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？	✓		一、本公司產品無需使用物料，所需的主原料為鋼筋，其具有可重複使用效率並大幅減少環境衝擊，進而落實循環經濟。 二、原料供應商以廢鋼作為原料的電弧爐設備進行煉鋼，從源頭開始實踐資源永續利用。 三、本公司製程產生的廢棄物(廢鋼筋、廢鐵線、廢鐵粉)回收率 100%。	無顯著差異									
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		請參閱第 33~36 頁(氣候相關資訊)	無顯著差異									
(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？	✓		一、溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，請參閱 37~38 頁 二、用水量： (一) 本公司所有廠區取水量統計： <table border="1"><tr><td></td><td>113</td><td>112</td></tr><tr><td>取水量 (單位：百萬公升)</td><td>3.332</td><td>3.402</td></tr><tr><td>密集度(註 1)</td><td>0.000012</td><td>0.0000014</td></tr></table> 註 1：百萬公升/每公噸產量 註 2：112 年度取水量，業經資誠聯合會計師事務所按確信準則 3000 號進行有限確信；113 年度取水量為內部盤查數據呈現尚未經會計師確信，數據依永續報告書發布為準。		113	112	取水量 (單位：百萬公升)	3.332	3.402	密集度(註 1)	0.000012	0.0000014	無顯著差異
	113	112											
取水量 (單位：百萬公升)	3.332	3.402											
密集度(註 1)	0.000012	0.0000014											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			(二)具體行動：本公司水主要用於同仁生活用水，故從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。 三、廢棄物： (一)本公司製程產生的廢棄物(廢鋼筋、廢鐵線、廢鐵粉)回收率 100%。 (二)本公司廢棄物總處理量 單位：噸 <table><tr><td></td><td>113</td><td>112</td></tr><tr><td>有害</td><td>1,475.87</td><td>1,049.60</td></tr><tr><td>非有害</td><td>33.83</td><td>22.90</td></tr><tr><td>合計</td><td>1,509.70</td><td>1,072.50</td></tr><tr><td>密集度 (註 1)</td><td>0.005247</td><td>0.004394</td></tr></table> 註 1：噸/每公噸產量 註 2：2 年度數據為內部盤查數據呈現，數據依永續報告書發布為準。 (三)具體行動： 1. 透過原物料的使用與管理制度，在生產階段致力於提高原料使用率及短料回收使用率，儘可能延長流通，以符合節省能資源、減少廢棄物對環境造成的衝擊。 2. 生產部門以提高主原料使用效率為目標，定期檢討短料再使用情形及廢鐵回收情形，並於主管會議提出相關改善計畫；管理部門則定期報告生活廢棄物之處理情形，並宣導生活廢棄物之回收知識。		113	112	有害	1,475.87	1,049.60	非有害	33.83	22.90	合計	1,509.70	1,072.50	密集度 (註 1)	0.005247	0.004394	
	113	112																	
有害	1,475.87	1,049.60																	
非有害	33.83	22.90																	
合計	1,509.70	1,072.50																	
密集度 (註 1)	0.005247	0.004394																	
四、社會議題																			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管	✓		本公司已於公司網站設置人權政策專區，相關管理政策及執行情形，請參閱本公司網站：	無顯著差異															

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
理政策與程序？			https://www.tmpco.com.tw/human-rights-policy/ 。	
(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？	✓		<u>員工福利措施</u> 本公司設立職工福利委員會，每年依營業收入淨額提撥，為同仁規劃各項福利，如：員工旅遊補助、生日禮金、結婚津貼、三節禮金/禮券、員工聚餐等福利。 休假制度上依勞動相關法規規定。 <u>職場多元與平等</u> 實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。113 年度女性職員平均占比為 36.4%，女性主管平均占比為 52%。 <u>員工薪酬暨經營績效反映於員工薪酬</u> 1. 員工酬勞：依章程規定如有獲利，應提撥 1%~10%為員工酬勞，113 年已依獲利 1%提撥員工酬勞，共計 2,800 千元，並預計於 114 年 9 月發放給員工。 2. 整體薪酬政策： 本公司每年檢視公司薪酬條件與產業薪酬行情，依據進入公司後擔任之職位、學歷、相關工作經驗年資及技能等核定入職薪資，爾後依工作表現調整薪資，持續優化薪酬競爭力，並吸引優秀人才加入，113 年沛波鋼鐵整體調薪比率為 5.33%。 3. 本公司訂定「績效獎金管理辦法」激勵員工。	無顯著差異
(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？	✓		一、職業安全衛生政策 1. 本公司遵循職業安全衛生管理辦法相關法規，以建構健康幸福職場。 2. 113 年度本公司職災 1 件，人數 1 人（占 113 年底員工總人數之 0.51%）。 3. 傷害事故改善，公司針對施作全體人員進行強化教育、危害宣導。沛波鋼鐵未來將會針對職業安全持續進	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			行改善措施，落實勞工安全衛生工作守則，將職業傷害數量下降，努力達成零職業傷害之目標。 二、勞工作業環境監測 每年二次檢測報告數值，作為有效降低作業員工之暴露危害，逐年逐步瞭解作業員工的暴露實態，達到控制改善優化員工作業環境。 三、工安查核 職安衛室擬定執行職業安全衛生管理計畫、實施不定期職業安全衛生檢查與稽核督導，以預防事故發生、降低員工危害風險，提升員工安全作業環境。 工安查核作業： 1. 基層主管(組長)：每日 2 次。 2. 中階主管(課長)：每周 5 次。 3. 一級主管(經理)：每月 1 次。 4. 職安單位：每日 1 次。 四、設備安全管理 依照「危險性機械及設備安全檢查規則」辦理定期檢查，確保設備之使用安全疑慮。 五、公司近二年度工安教育訓練與宣導 113 年度：1,313 人次；4,779.5 人時。 112 年度：439 人次；1,682 人時。 六、本公司未取得相關驗證。 七、113 年度未發生火災。 八、詳細職安相關資訊，請參閱本公司網站(環境與安全專區)： https://www.tmpco.com.tw/human-resources/	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司訂有「教育訓練辦法」，並每年為各級主管與同仁規劃完整的職能訓練，涵蓋新進人員訓練、專業訓練、主管訓練及 ESG 課程等，協助員工持續成長。113 年度職涯訓練共計 1,717 人次參加，總時數達 5,898.5 小	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			時。	
(五)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權益政策及申訴程序？	✓		本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則。 本公司並未直接銷售予一般消費者，針對企業客戶申訴機制如下： 1. 外部利害關係人(如客戶)可利用面談、電話、電郵等管道向本公司業務部門申訴。 2. 本公司處理客訴時，遵循品質管理辦法的相關規定處理。 3. 當業務部門收到客訴後，主動了解客戶具體問題，並填寫客訴處理單，進行初步原因調查及研擬解決方案，並每周開會針對客訴案件進行檢討與追蹤，確保客戶的問題得到妥善處理，並持續提升公司服務品質。	無顯著差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		相關資訊已揭露於本公司網站： https://www.tmpco.com.tw/supplier-management/	無顯著差異
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？	✓		本公司每年依據 GRI Standards 編製永續報告書，並委託資誠聯合會計師事務所按確信準則 3000 號進行有限確信。	無顯著差異
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：				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
本公司永續發展實務守則於 112 年 2 月 17 日通過，運作與所定守則無顯著差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 永續報告書，請參閱本公司網站 https://www.tmpco.com.tw/esg-reports/				

註 1:依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策。

重大議題	風險評估項目	說明
公司治理	法規遵循	本公司已於 109 年 4 月 23 日提報股東會通過： ■ 誠信經營守則 ■ 誠信經營作業程序及行為指南 ■ 道德行為準則
	風險管理	本公司已於 109 年 11 月 12 日提報董事會通過「風險管理政策與程序」。
環境	能源與溫室氣體排放	配合全球溫室氣體減量策略發展方向，兼顧資源效率、能源節約、環境保護的永續能源發展目標。
	廢棄物管理	配合國際上資源永續及「零廢棄」趨勢及國內環保署廢棄物處置要求，本公司承諾提高資源回收再利用，並落實廢棄物有效清運。
社會及員工	職業安全與衛生	政策： ■ 遵循職業安全衛生管理辦法，設置職業安全衛生室，由專責人員每日巡視作業現場。 ■ 強化公司職業安全衛生之管理並持續改善，以符合職業安全衛生法之規定。 ■ 建立安全衛生之工作環境，避免員工受到職業傷害。 ■ 加強教育訓練及宣導，提升員工對安全衛生的心態、認知與能力。 承諾： ■ 強化公司職業安全衛生之管理並針對不足之處持續改善，以建立安全衛生的工作環境，預防及避免員工受到傷害。
	人才發展與培育	薪酬政策： 遵循各項勞動法規，包含就業服務法、勞動基準法、職業安全衛生法、勞工退休金條例等。 承諾： 依循政府相關法令、公司管理辦法、相關之工作規則及勞資間之協議辦理之。
	產品品質與安全	本公司自詡為「安全結構的領導者」，品質政策為「全員參與、品質第一、顧客至上」，並承諾遵循相關法規，避免造成社會、環境等影響。

2. 氣候相關資訊

項目	執行情形																				
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司係由董事會擔任氣候變遷風險治理最高監督單位，負責審視和擬訂氣候策略，並指派風險管理小組帶領高階經理人，執行氣候風險管理作業，並定期追蹤環境永續目標達成情形。風險管理小組預計每年至少一次向董事會與公司治理暨永續發展委員會彙總報告年度氣候治理工作執行成果。																				
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	本公司經由環境永續組成員召開氣候變遷風險與機會鑑別會議，根據 TCFD 建議架構評估後 113 年共鑑別出 8 個氣候相關重大風險與 4 個氣候相關重大機會。 (一)氣候風險 <table><tr><th>風險類型</th><th>風險內容</th><th>時間點</th><th>減緩/調適之因應措施</th><th>財務影響</th></tr><tr><td>轉型風險</td><td>【政策與法規】 各國碳稅/碳費法規陸續出台適用</td><td>短期</td><td>每年完成溫室氣體盤查及外部確信作業並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成低碳生產目標。</td><td>營業成本</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>【政策與法規】 政府提高再生能源使用標準</td><td>短期</td><td>擴大使用及裝設太陽能等再生能源設施及設定使用再生能源目標。</td><td>營業成本</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>【政策與法規】 因應產品碳足跡低碳趨勢，可能須調整或更換配合之供應商</td><td>中期</td><td>要求供應商揭露溫室氣體排放情形並擬定減碳目標與期程及導入供應商環境面評估篩選機制。</td><td>採購成本</td></tr></table>	風險類型	風險內容	時間點	減緩/調適之因應措施	財務影響	轉型風險	【政策與法規】 各國碳稅/碳費法規陸續出台適用	短期	每年完成溫室氣體盤查及外部確信作業並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成低碳生產目標。	營業成本	轉型風險	【政策與法規】 政府提高再生能源使用標準	短期	擴大使用及裝設太陽能等再生能源設施及設定使用再生能源目標。	營業成本	轉型風險	【政策與法規】 因應產品碳足跡低碳趨勢，可能須調整或更換配合之供應商	中期	要求供應商揭露溫室氣體排放情形並擬定減碳目標與期程及導入供應商環境面評估篩選機制。	採購成本
風險類型	風險內容	時間點	減緩/調適之因應措施	財務影響																	
轉型風險	【政策與法規】 各國碳稅/碳費法規陸續出台適用	短期	每年完成溫室氣體盤查及外部確信作業並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成低碳生產目標。	營業成本																	
轉型風險	【政策與法規】 政府提高再生能源使用標準	短期	擴大使用及裝設太陽能等再生能源設施及設定使用再生能源目標。	營業成本																	
轉型風險	【政策與法規】 因應產品碳足跡低碳趨勢，可能須調整或更換配合之供應商	中期	要求供應商揭露溫室氣體排放情形並擬定減碳目標與期程及導入供應商環境面評估篩選機制。	採購成本																	

項目	執行情形				
	風險類型	風險內容	時間點	減緩/調適之因應措施	財務影響
	轉型風險	【新技術投資】 因應低碳趨勢，必須更換節能生產設備。	中期	進行節能生產設備之調研採購評估，配合本公司擴廠計畫，一併規劃可行性及配套措施。	資本支出
	轉型風險	【新技術投資】 因應低碳趨勢，積極研發低碳生產技術	長期	建立低碳生產技術研發之專案。	研發支出
	轉型風險	【顧客行為改變】 低碳產品的需求上升	長期	發展並提供客戶低碳鋼材產品，並與主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳目標與期程，以有效減少產品碳足跡，符合客戶需求及低碳趨勢。	營業收入
	實體風險	【立即性】 極端氣候頻繁發生影響供應鏈及運輸	長期	加強原物料安全庫存天數控管及研擬供應商分散採購之備援措施。	營業收入
	實體風險	【立即性】 氣候變遷導致缺水可能性增加	長期	拉長工廠蓄水安全庫存天數、研擬支援水車調配因應方案及設定用水密集度下降目標。	營業收入

項目	執行情形			
	(二)氣候機會			
	機會內容	時間點	減緩/調適之因應措施	財務影響
	推出低碳產品	中期	與主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳目標與期程，以有效減少產品碳足跡，符合客戶需求及低碳趨勢。	營業收入
	使用再生能源	短期	擴大使用及裝設太陽能等再生能源設施及設定使用再生能源目標	能源使用成本
	使用更效率的生產方式	長期	進行低碳生產技術研發之專案	生產成本
	設備節能效率提升	中期	進行節能生產設備之調研採購評估，配合本公司擴廠計畫，一併規劃可行性及配套措施	能源使用成本
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候頻繁發生，影響供應商無法正常生產或配送出貨，將導致工廠無法生產之營運中斷，使公司營收減少。 轉型行動為本公司推動的淨零碳排的行動規劃，請參閱上表(項目二)。			
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司引用 TCFD 架構，辨識氣候變遷之風險與機會，並由相關部門主管考量本公司目前營運狀況及可運用資源，針對顯著風險項目，量身打造具體可行且有效之氣候變遷風險管理方針。			
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司已展開因應氣候變遷的調適策略及行動，包括推動低碳節能措施、溫室氣體盤查、資源再利用等，逐步尋求企業及各項產品的耗能減量機會，未來亦規劃逐步增加財務影響評估，以有效掌握氣候變遷所帶來的風險。			
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	請參閱項目二表。			

項目	執行情形
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未規劃內部碳定價。
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證（RECs）數量。	(一)112 年起導入溫室氣體外部確信作業，並依據盤查結果擬訂可行之減量計畫，以達成低碳生產目標。 (二)與主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳目標與期程，以有效減少產品碳足跡。 (三)新建廠房屋頂採用太陽能發電，規劃中之新建辦公大樓也採用綠建築設計規範。
九、溫室氣體盤查及確信情形	請參閱下表

註：氣候相關詳細資訊，請參閱本公司官網永續報告書 <https://www.tmpco.com.tw/esg-reports/>

3. 最近二年度溫室氣體盤查及確信情形

(1) 溫室氣體盤查

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

一、依上市櫃公司永續發展路徑圖規定，至少應揭露之資料涵蓋範圍：

(一)母公司個體應自民國 112 年起開始盤查。

(二)合併財務報告子公司(台鋼鐵材股份有限公司)應自 113 年起開始盤查。

二、本公司依溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol) 建立溫室氣體盤查機制。母公司及財務報告子公司分別自 111 年及 113 年起，每年定期盤查本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，最近二年度本公司溫室氣體排放量如下：

單位：公噸 CO₂e/公噸 CO₂e/百萬元

年度 範疇		113 年度		112 年度	
		排放量	密集度 (註 2)	排放量	密集度 (註 2)
沛波 (註 3)	範疇一 (註 1)	203.3270		147.6227	
	範疇二 (註 1)	1,031.8807		979.8894	
	小計	1,235.208		1,127.5121	0.1441
子公司 (註 3)	範疇一 (註 1)	-		-	
	範疇二 (註 1)	-		-	
	小計	-		-	-
合計		1,235.208	0.1369	1,127.5121	0.1441

註 1：範疇一直接排放量，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源；範疇二能源間接排放量，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放。

註 2：溫室氣體排放量之密集度以營業額(新台幣百萬元)計算之數據。

註 3：沛波 112 年度溫室氣體排放經會計師確信，113 年度溫室氣

體盤查數據為內部盤查數據呈現尚未經會計師確信，完整確信數據將揭露於永續報告書。

註 4：合併財務報告子公司(台鋼鐵材股份有限公司)，溫室氣體盤查數據為內部盤查數據呈現尚未經會計師確信。

(2) 溫室氣體確信

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。

一、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：

(一) 母公司個體應自民國 113 年起開始執行確信。

(二) 合併財務報告子公司(台鋼鐵材股份有限公司)應自 115 年起開始執行確信。

二、上表揭露溫室氣體總排放量中

(一) 112 年度執行確信範圍屬本公司個體，占本公司個體總排放量之 100%，業經資誠聯合會計師事務所依確信準則 3000 號執行確信並出具有限確信報告。

(二) 113 年度溫室氣體盤查數據為內部盤查數據呈現尚未經會計師確信，完整確信數據將揭露於永續報告書。

(3) 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。

1. 依金管會所訂時程，本公司以 113 年為溫室氣體減量基準年。

2. 減量目標：114 年溫室氣體排放之密集度較 113 年度減少 1%。

3. 策略及具體行動計畫：場內使用節能設備並於新廠屋頂規劃太陽能為儲備電力能源盡企業責任。

4. 減量目標達成情形：不適用。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已依實際營運情形訂定經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範董事會與管理階層落實誠信經營之承諾；此外，本公司亦將相關規範，於本公司網站公開揭露。	無顯著差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司已制訂「誠實經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並與公司考核獎懲辦法結合；另對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動皆訂有適當之管理辦法，並藉由「工作權責劃分表」層層控管，以防範不誠信行為之發生。	無顯著差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司已制訂「誠實經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並落實執行及定期檢討修正。	無顯著差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		先行評估商業往來對象是否曾有不誠信行為之紀錄，並將遵守誠信經營納入契約條款。	無顯著差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司指定管理部為專責單位辦理誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。113 年度執行情形已於 113 年 11 月 8 日向董事會報告。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			113 年度誠信經營執行情形報告內容如下： 1.誠信政策宣導訓練之推動，管理部於 113 年 10 月對經理人及在職員工進行誠信政策宣導訓練之推動，宣導內容含誠信宣導、性騷擾防治、內線交易、資通安全、營業秘密課程等，共計 319 人次，合計 638 人時。 2.設立檢舉制度：本公司已訂定『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』，並於公司內部設置意見箱、申訴電話及專用 E-mail 等檢舉管道(公佈於公司網站)，對於檢舉人身分及舉報內容確實保密。 3.落實誠信經營所建立之防範措施有效運作，並於公司網站中建有利害關係人專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道。 4.113 年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司誠信經營相關之內外部檢舉函或法律案件。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司擬定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已建立會計制度、內部控制制度等相關規章，並有效運作；稽核室定期查核內控制度遵循情形，並向董事會報告；會計師亦每年審查公司內控制度執行情形。	無顯著差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司定期舉辦誠信經營教育宣導。 1. 對所有新進員工進行相關工作規則、誠信經營、內線交易等教育訓練，113 年度共計 146 人次，合計 292 人時。 2. 每年對經理人、在職員工進行誠信宣導、性騷擾防治、內線交易、資通安全、營業秘密課程等宣導，113 年度共計 173 人次，合計 492 人時。	無顯著差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有「人事管理規章」並指定專責單位受理。公司員工如有發現違反誠信經營相關規定之情形，可透過公司官網揭露之員工信箱檢舉，經查核屬實者，將依公司獎懲制度進行懲戒，詳情請參考本公司官網 https://www.tmpco.com.tw/ethical-management/	無顯著差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		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，請參考本公司官網 https://www.tmpco.com.tw/ethical-management/ 。	無顯著差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不會受損，採取適當之保護措施避免檢舉人員遭受報復。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資 訊觀測站，揭露其所定誠信 經營守則內容及推動成效？	✓		公司將持續強化相關資訊之揭露。 公司已指定專人負責網站資訊之揭 露。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無顯著差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司已訂定相關規章及辦法並揭露於本公司網站『企業永續經營』內設有『公司治理』專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章，公司網址為：

<https://www.tmpco.com.tw/major-internal-policies/>。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：已上傳公開資訊觀測站索引路徑及網址如下

(1) 索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內
控聲明書公告。

(2) 網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 113 年度股東常會

會議日期	重要決議
113.4.22	1. 承認 112 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：照案通過。 2. 承認 112 年度盈餘分配案。 執行情形：訂定民國 113 年 5 月 29 日為除息基準日，並於民國 113 年 6 月 17 日發放。(每股分配現金股利 2 元)。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 執行情形：通過修訂部分條文內容，並公告於公司網站。

2. 113 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

日期	重要決議
113.01.24	1. 本公司 112 年度經理人年終獎金案。 2. 調整本公司薪資級距表案。 3. 本公司取得南部土地使用權資產案。 4. 本公司財務主管任用案。 5. 本公司代理發言人任用案。 6. 本公司公司治理主管任用案。 7. 修訂本公司組織權責管理辦法部分條文案。 8. 本公司組織調整案。 9. 新增新光銀行授信額度案。 10. 訂定股東常會日期、地點及議事內容與受理 1% 以上股東提案相關內容案。
113.02.23	1. 112 年度員工及董事酬勞分派情形案 2. 本公司 112 年度營業報告書及財務報告案 3. 本公司 112 年度盈餘分配案 4. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書 5. 本公司聘任簽證會計師之獨立性及適任性

日期	重要決議
	6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 7. 修訂本公司「核決權限表」案 8. 修訂本公司「印鑑管理辦法」部分條文案 9. 本公司興建廠房暨工程及設備預算案 10. 本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行新股案，並辦理股本變更登記 11. 新增「合作金庫商業銀行」興建廠房暨工程、設備及週轉金授信額度案 12. 「臺灣中小企業銀行」授信額度到期續約案 13. 新增「新光銀行」授信額度案 14. 重大關係人交易－台鋼運輸股份有限公司提供運輸服務案 15. 重大關係人交易－向慶欣欣鋼鐵股份有限公司進貨案 16. 重大關係人交易－向易昇鋼鐵股份有限公司進貨案 17. 重大關係人交易－銷售鋼胚予慶欣欣鋼鐵股份有限公司案 18. 重大關係人交易－銷售鋼胚予易昇鋼鐵股份有限公司案
113. 03. 28	1. 本公司中區事業處梁准榕副總經理薪酬調整案 2. 本公司公司治理主管任用暨薪資報酬案
113. 05. 10	1. 本公司民國 113 年第一季合併財務報告案 2. 本公司 113 年度簽證會計師公費審查案 3. 「兆豐國際商業銀行」授信額度續約及新增案 4. 「兆豐票券金融股份有限公司」保證發行商業本票額度續約及提高額案 5. 「大中票券金融股份有限公司」保證發行商業本票額度續約及提高額案 6. 新增「高雄銀行」授信額度案
113. 05. 31	1. 本公司總經理楊韻蒔申請退休案 2. 擬聘任黃霈櫻女士擔任本公司總經理案 3. 本公司發言人任用案 4. 擬提請審核本公司經理人之人事異動案 5. 「新光銀行」授信額度調整案
113. 08. 09	1. 本公司民國 113 年第二季合併財務報告案 2. 本公司民國 112 年度經理人員工酬勞發放案

日期	重要決議
	3. 本公司董事及重要職員專業責任保險案 4. 本公司民國 112 年度永續報告書案 5. 修訂本公司「內部控制制度管理辦法」案 6. 修訂本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案 7. 修訂本公司「公司治理暨永續發展委員會組織規程」案 8. 本公司擬辦理現金增資發行新股案 9. 新增「華南銀行」興建廠房暨工程、設備及週轉金授信額度案 10. 「合作金庫銀行」授信額度到期續約案 11. 新增「中華票券金融股份有限公司」保證發行商業本票額度案
113. 09. 19	1. 訂定本公司 113 年度現金增資發行新股之認股基準日、停止過戶日及相關事宜案 2. 113 年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人員工認股數額之分配案
113. 11. 08	1. 本公司民國 113 年第 3 季合併財務報告案 2. 訂本公司「永續資訊管理辦法」案 3. 本公司 114 年度稽核計劃案 4. 本公司重大關係人交易－慶欣欣鋼鐵股份有限公司進貨及銷貨案 5. 本公司重大關係人交易－易昇鋼鐵股份有限公司進貨及銷貨案 6. 本公司重大關係人交易－台鋼運輸股份有限公司提供運輸服務案 7. 本公司重大關係人交易－台鋼工程股份有限公司銷貨案 8. 本公司重大關係人交易－台鋼工程股份有限公司承攬廠房新建工程案 9. 更換本公司股務代理機構案 10. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 11. 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案 12. 「高雄銀行」授信額度到期續約並提高額度案 13. 「安泰商業銀行」授信額度到期續約並提高額度案 14. 「華南商業銀行」授信額度到期續約案 15. 修訂本公司「組織權責管理辦法」部分條文案

日期	重要決議
	16. 本公司組織調整案
114.01.17	1. 本公司 113 年度經理人年終獎金案 2. 調整本公司薪資級距表案 3. 「第一商業銀行」授信額度到期續約案 4. 新增「臺灣中小企業銀行」興建廠房暨工程、設備及週轉金授信額度案
114.02.21	1. 113 年度員工及董事酬勞分派情形案 2. 本公司 113 年度營業報告書及財務報告案 3. 本公司 113 年度盈餘分配案 4. 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案 5. 本公司聘任簽證會計師之獨立性及適任性案 6. 本公司 IFRS 永續揭露準則導入計畫之時程規劃案 7. 本公司全面改選董事(含獨立董事)案 8. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 9. 擬訂定股東常會日期、地點及議事內容與受理 1%以上股東提案暨提名相關內容案 10. 本公司 114 年度簽證會計師公費審查案 11. 「新光銀行」授信額度到期續約案 12. 「台中商業銀行」授信額度到期續約案

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

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐惠榆	113/01/01 ~ 113/12/31	1,660	1,200	2,860	註 1
	田中玉					
	趙永潔					
	張瑞婷					
	趙永潔					

註 1：非審計公費係稅務簽證、永續報告書諮詢及確信、溫室氣體盤查報告書確信、移轉訂價費用及變更登記等費用。

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

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	民國112年8月11日經董事會通過		
更換原因及說明	為配合資誠聯合會計師事務所內部輪調，自 112 年第 2 季起本公司財務簽證會計師由田中玉會計師及林姿妤會計師，更換為徐惠榆會計師及田中玉會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	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	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	徐惠榆會計師
委任之日期	民國112年8月11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：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

已於公開資訊觀測站公告，索引路徑及網址如下：

1. 股權移轉：

(1) 索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表。

(2) 網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

2. 股權質押變動情形：

(1) 索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告。

(2) 網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

(二) 董事、監察人、經理人及持股超過10%之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股超過10%之股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

日期：114 年 3 月 27 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
百佳圓投資(股)公司	6,082,432	6.09	-	-	-	-	無	無	無
代表人:陳其泰	-	-	-	-	-	-	無	無	無
天權投資(股)公司	6,079,303	6.08	-	-	-	-	無	無	無
代表人:黃俊義	-	-	-	-	-	-	無	無	無
德昌營造(股)公司	3,981,000	3.98	-	-	-	-	無	無	無
代表人:黃政勇	-	-	-	-	-	-	無	無	無
慶欣欣鋼鐵(股)公司	3,234,508	3.24	-	-	-	-	易昇鋼鐵(股)公司	同一代表人	無
代表人:顏慶利	-	-	-	-	-	-	無	無	無
台灣鋼鐵(股)公司	3,204,054	3.21	-	-	-	-	無	無	無
代表人:王炯棻	535,000	0.54	-	-	-	-	無	無	無
德鎮盛工程(股)公司	2,644,000	2.65	-	-	-	-	無	無	無
代表人:黃政勇	-	-	-	-	-	-	無	無	無
易昇鋼鐵(股)公司	2,511,005	2.51	-	-	-	-	慶欣欣鋼鐵(股)公司	同一代表人	無
代表人:顏慶利	-	-	-	-	-	-	無	無	無
玉新開發建設(股)公司	2,409,000	2.41	-	-	-	-	無	無	無
代表人:黃政勇	-	-	-	-	-	-	無	無	無
力新國際科技(股)公司	2,000,000	2.00	-	-	-	-	無	無	無
代表人:李雲琴	70,000	0.07	-	-	-	-	無	無	無

日期：114 年 3 月 27 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
聯合光纖通信(股)公司	2,000,000	2.00	-	-	-	-	無	無	無
代表人：林郁昌	-	-	-	-	-	-	無	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

日期：113 年 12 月 31 日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股份	持股比例	股份	持股比例	股份	持股比例
韓國沛波電子股份有限公司	-	50%	-	-	-	50%
台鋼鐵材股份有限公司	100,000	100%	-	-	100,000	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份總類

單位：股、元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
113年03月	10	150,000,000	1,500,000,000	69,956,149	699,561,490	公司債轉換股份 1,391,076	-	註1
113年11月	10	150,000,000	1,500,000,000	99,956,149	999,561,490	現金增資 30,000,000	-	註2

註1：該次公司債轉換股份業經經濟部113年3月19日經授商字第11330038700號函核准在案。

註2：該次現金增資業經經濟部113年11月8日經授商字第11330196930號函核准在案。

114年3月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	99,956,149	50,043,851	150,000,000	皆屬上櫃掛牌股票

2. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者：無。

(二)主要股東名單(等股東名冊)

114年3月27日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
百佳圓投資(股)公司		6,082,432	6.09
天權投資(股)公司		6,079,303	6.08
德昌營造股份有限公司		3,981,000	3.98
慶欣欣鋼鐵(股)公司		3,234,508	3.24
台灣鋼鐵(股)公司		3,204,054	3.21
德鎮盛工程股份有限公司		2,644,000	2.65
易昇鋼鐵(股)公司		2,511,005	2.51
玉新開發建設股份有限公司		2,409,000	2.41
力新國際科技股份有限公司		2,000,000	2.00
聯合光纖通信股份有限公司		2,000,000	2.00

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司每年決算後所得純益，應先提交稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依證券交易法第 41 條規定提列或迴轉特別盈餘公積；其餘再併同期初累積未分配盈餘由董事會決議保留或分派股東股利，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

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。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充營運之計劃及資金之需求，故盈餘之分派依上述規定辦理外。本公司股利政策，係配合目前及未來發展計畫、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，每年就當年度可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 本年度擬(已)議股東股利分配之情形

本公司於 114 年 2 月 21 日經董事會特別決議通過分派股東現金股利每股 1.8 元，共計新台幣 179,921,069 元，擬送請 114 年股東常會報告。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之一~十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；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四(含)作為董監酬勞。

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監酬勞。

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

本期估列員工、董事及監察人酬勞金額與實際配發金額有差異時，列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司 113 年度員工及董事酬勞案，業經 114 年 2 月 21 日董事會決議通過。以現金分派員工酬勞 2,800 仟元及董事酬勞 2,205 仟元，與 113 年度估列金額一致。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包含配發股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

112 年度實際以現金分派員工酬勞 3,116 仟元以及董事酬勞 2,493 仟元，與 112 年度估列金額一致。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

公 司 債 種 類	第四次 無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	111/10/26
面 額	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	台灣
發 行 價 格	依票面金額 100.5%發行
總 額	新台幣貳億元整
利 率	票面利率 0%
期 限	三年期 到期日：114/10/26
保 證 機 構	不適用
受 託 人	華南商業銀行 股份有限公司信託部
承 銷 機 構	兆豐證券 股份有限公司
簽 證 律 師	蔚中傑律師事務所 蔚中傑律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合 會計師事務所 田中玉、林姿妤 會計師
償 還 方 法	到期一次還本
未償還本金	新台幣 0 元整 (截至 113 年 2 月 29 日)
贖回或提前	請參閱本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行

公 司 債 種 類		第四次 無擔保轉換公司債
清償之條款		及轉換辦法
限制條款(註4)		詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		不適用
附 其 他	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	已於113年2月19日到期，已轉換普通股股數 計9,244,602股。
權 利	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	請參閱本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行 及轉換辦法
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		請參閱本公司國內第四次無擔保轉換公司債公開 說明書第62~64頁。
交換標的委託保管機構名稱		無

註：第四次無擔保轉換公司債已於113年2月19日終止櫃檯買賣。

轉換公司債資料

單位：新台幣元

公 司 債 種 類		國內第四次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	111 年	112 年	當 年 度 截 至 113 年 2 月 19 日(註2)
	最 高	105.50	158.00	137.50
轉換公司債 市價	最 低	96.60	103.65	136.45
	平 均	99.32	129.69	136.82
轉 換 價 格		21.50	20.20	20.20
發行(辦理)日期及發行時 轉換價格		發行日期：111/10/26 發行時轉換價格 21.50 元		
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付		

註1：112年6月13日因配發現金股利，轉換價格由21.5元調整為20.2元。

註2：已於113年2月19日終止櫃檯買賣。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 限制員工權利新股辦理情形：無。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、 資金運用計畫執行情形

截至 114 年 3 月 31 日止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 發電、輸電、配電機械製造業
- (2) 照明設備製造業
- (3) 有線通信機械器材製造業
- (4) 無線通信機械器材製造業
- (5) 電子零組件製造業
- (6) 電腦及其週邊設備製造業
- (7) 其他電機及電子機械器材製造業
- (8) 電腦及事務性機器設備批發業
- (9) 電腦及事務性機器設備零售業
- (10) 其他零售業
- (11) 其他綜合零售業
- (12) 無店面零售業
- (13) 租賃業
- (14) 演藝活動業
- (15) 國際貿易業
- (16) 建材批發業
- (17) 五金批發業
- (18) 建材零售業
- (19) 五金零售業
- (20) 鋼材二次加工業
- (21) 機械批發業
- (22) 電器批發業
- (23) 電信器材批發業
- (24) 休閒活動場館業
- (25) 住宅及大樓開發租售業
- (26) 工業廠房開發租售業
- (27) 投資興建公共建設業
- (28) 不動產買賣業
- (29) 不動產租賃業
- (30) 一般廣告服務業
- (31) 除許可業務外，得經營法令非禁止限制之業務

2. 所營業務之營業比重(財務部)

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	
	金額	比重
鋼筋	7,058,086	75.78
鋼胚	2,255,348	24.22
合計	9,313,434	100.00

3. 目前之商品(服務)項目

(1) 鋼筋：住宅、樓房、公共工程建築等土木結構用途。

(2) 鋼筋加工與直接配送到全省工地。

4. 計畫開發之新產品(服務)

本公司未來計畫開發之新產品為特殊鋼筋加工成型(如一筆箍)、銲接鋼線網、型鋼、進口鋼材、盤元、線材等。

(二)產業概況

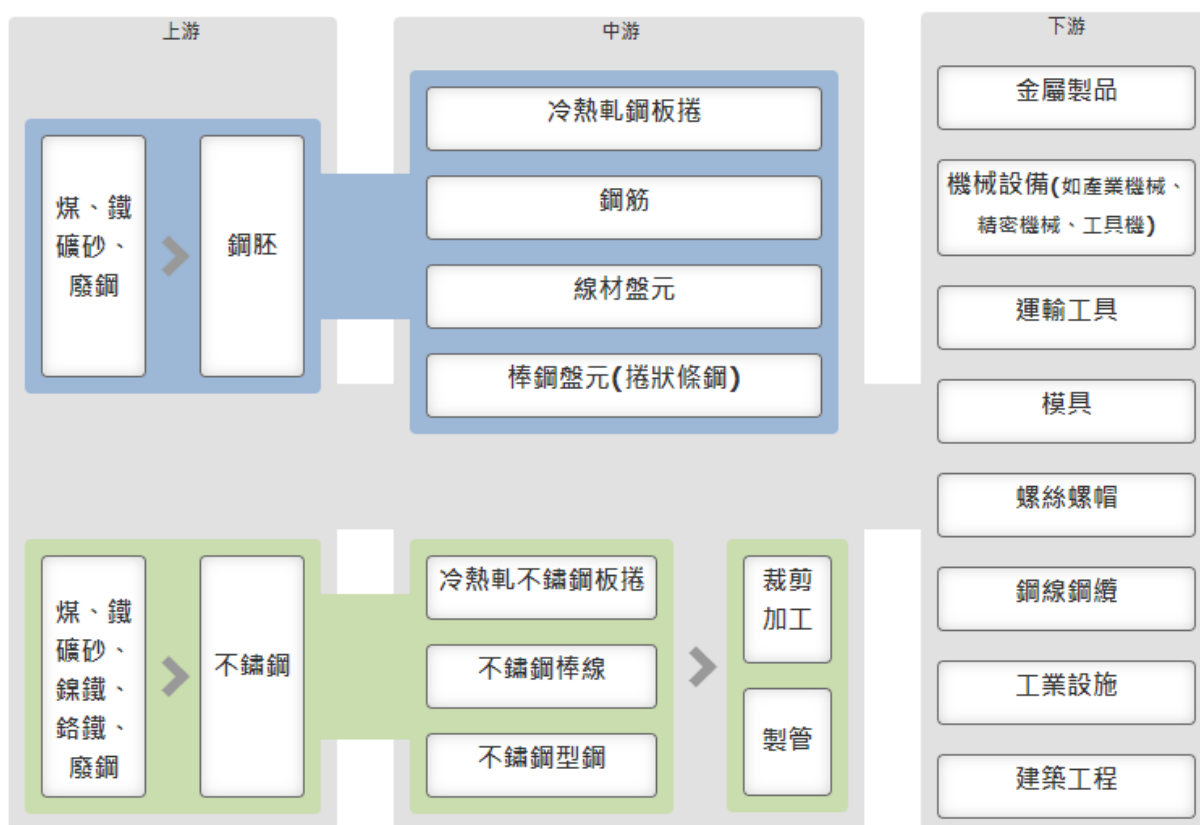
1. 產業之現況與發展

本公司主要營業項目為鋼筋之整合銷售及加工配送服務，因本公司之產品均為鋼鐵製品，故僅就鋼鐵產業之現況分析說明如下：

鋼鐵為國家公共、民間工程發展所需之必要品，因此鋼鐵產業又被稱為「工業之母」。鋼鐵產業關聯性大，且廣泛應用於建築、交通運輸、各種機械器具與電器等諸多領域，並攸關一個國家的經濟穩定性與國防自主性，使得各國政府對鋼鐵產業高度重視。依據經濟部 114 年 2 月發布之製造業產值統計資料，台灣鋼鐵產業 113 年度產值在全國製造業之占比達 8%，顯示出鋼市景氣好壞對於國家經濟發展仍有一定影響力。

根據世界鋼鐵協會預測，113 年全球鋼鐵需求達 17.715 億噸，年增 1.2%，預期全球鋼鐵需求力道正逐漸回溫。

2. 產業上、中、下游之關聯性



來源：產業價值鏈資訊平台

鋼鐵依材質可分為「碳鋼」及「不銹鋼與合金鋼」兩大類。

碳鋼產業鏈上游為煤、鐵礦砂及廢鋼原料，以及上述原料經高爐或電爐煉製而成的鋼胚等；中游包括經冷熱軋製成的鋼板捲、鋼筋、線材盤元及棒鋼盤元等；下游應用產品廣泛，包括金屬製品、機械設備、運輸工具、模具、螺絲螺帽、鋼線鋼纜、工業設施及建築工程等。

不銹鋼與合金鋼產業鏈結構與碳鋼產業鏈相近，上游除煤、鐵礦砂及廢鋼原料外，因添加鎳鐵及鉻鐵等原料，而煉製成不鏽鋼等合金鋼胚；中游包括經冷熱軋製成的鋼板捲、棒線及型鋼等，另衍生出裁剪加工及製管業；下游則與碳鋼類相同。

本公司主要經營鋼筋之整合銷售及加工配送服務，屬於鋼鐵產業中游之鋼筋及裁剪加工業。

3. 產業之各種發展趨勢

(1) 台灣鋼鐵集團所屬之專業鋼筋團隊加工工程與配送服務是為營造業者所期待的，目前台灣鋼筋成型裁剪加工與建築工地加工的比例粗估還不到 30%，相對低於歐日等先進國家地區的產業分工結構。隨都市化程度與來愈高，未來台灣鋼筋成型加工業可能走向歐日模式，因此 50%專業鋼筋加工與工地分業應是 3 至 5 年保守的中程目標。

(2) 鋼筋加工模式

A. 傳統工地模式：

鋼筋廠→盤商→工地、工寮加工→就地組立

B. 委外代工模式：

鋼筋廠→盤商→委外工廠加工→配送工地→工地組立

C. 一貫整合模式：

鋼筋廠→盤商→成型加工廠→配送工地→工地組立

(集團事業群)

4. 產品之競爭情形

本公司主要營業項目為鋼筋之整合銷售及加工配送服務，而目前國內已上市櫃之鋼鐵產業公司，大多係以製造業務為主，其行業型態較為不同。採樣同業中，海光企業股份有限公司(以下簡稱海光)主要係從事鋼胚及鋼筋製造買賣，銷售客戶以臺灣地區工程營造業及建設公司為主，與本公司相似；佳大世界股份有限公司(以下簡稱佳大)主要經營一般鋼線及鍍鋅線等之生產與銷售業務，銷售地區以台灣、亞洲及美洲等地區為主；志聯工業股份有限公司(以下簡稱志聯)主要經營鋼鐵線材業之領域，供應國內外客戶相關之各種優良製品，主力產品為鋼線及鋼棒，銷售地區包括台灣、東北亞、東南亞地區等地。

目前台灣建築工地以鋼筋成型加工及配送工地之產業，市場上需求逐步提升且競爭者有限，故鋼筋成型加工廠仍有非常大成長空間。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止之投入研發費用：本公司目前主要係以鋼筋加工產品為主，故未有研發費用支出情事。
2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之產品：以集團垂直整合販售鋼筋、盤元等鋼品業務，縮短交期及精進加工製造，品質服務達到顧客滿意。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

- (1) 行銷策略：布局國內北、中、南市場的營造廠、建案的行銷服務機制。因應集團鋼廠支援，本公司經銷的鋼筋產品及品牌更須多元化。
- (2) 生產策略：上中下游整合：鋼筋廠→盤商(本公司)→委外工廠加工(本公司、北部、中部、南部)→配送工地→工地組立。
- (3) 產品策略：新增鋼品的代理銷售品項、材質及客戶選擇彈性，分散風險，確保利潤成長。在北、中、南各地設立加工廠可直接服務客戶端。

2. 長期發展計畫

(1) 行銷策略

- A. 在國內建立自有販售通路及充裕的鋼品倉儲空間，與各大鋼廠合作代

理，提供大型客戶的全方位鋼筋品項整合配套販售之解決方案。

B. 具基本經濟規模的起訂量(MOQ)接單，確保能降低生產成本及穩定生產過程的品質管控。

(2) 生產策略

落實自有鋼筋自動成型加工廠及其所需技術，引進自動化生產設備，自製與委外加工並行，降低人力勞務成本及穩定產品品質。以下兩種營運模式兼容並行，根據訂單、客戶、毛利、交貨地區等屬性調節內製與委外加工，亦可外接其它盤商的二次加工單填補產能。

A. 委外代工模式：

鋼筋廠→盤商(本公司)→委外工廠加工→配送工地→工地組立

B. 上中下游一貫整合模式：

鋼筋廠→本公司(盤商→北部、中部、南部成型加工廠)→配送工地→
(集團事業群)

工地組立

(3) 產品發展策略

建築用配套鋼筋及客製化規格預成型加工之全方位品項供客戶集中在本公司選購。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區：本公司產品 100%內銷。

2. 市場占有率

根據經濟部之工業產銷存統計資料顯示，113 年及 112 年度鋼筋製造業銷售值分別為新台幣 1,453 億元及 1,537 億元，本公司 113 及 112 年度之營業額 93.13 億元及 78.26 億元，估算本公司之市場占有率分別為 6.41%及 5.09%。

3. 市場未來供需狀況與成長性

展望 114 年市況，需求方面，本公司係從事鋼筋整合銷售及加工配送服務，其主要客戶多為國內營造商及建設公司，故營造產業的工程採購需求成長，有助於帶動本公司產品出貨量增加。隨著全球經濟的復甦，建商推案動能增強，企業對廠辦及商用辦公大樓需求攀升，加上，政府積極推動的公共工程、公辦都更等國內建築用鋼筋需求穩定。

供給方面，其主要採購原料為鋼筋，故鋼筋的產量及報價對本公司之業務具有一定程度之影響，本公司將持續關注市場變化，並透過靈活的採購策略與庫存管理，確保穩定供應。此外，由於本公司之主要供應商為關係企業，雙方具長期合作基礎，能有效確保鋼筋原料的穩定供應，以滿足客戶需求並維持競爭優勢。

4. 競爭利基與發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 具客製化生產優勢及即時配送服務

台灣提供鋼筋成型加工及配送工地之市場需求逐步提升且競爭者有限，故鋼筋成型加工廠具有非常大成長空間。而本公司在台灣北中南三地均設有廠區，可依據客戶需求提供鋼筋客製化加工服務，提供客戶鋼筋加工垂直整合服務，並可就近提供當地客戶即時之鋼筋配送服務，為客戶縮短產品製造時間、降低客戶本身庫存準備。

B. 供貨價格及品質穩定

本公司具備台灣鋼鐵集團鋼廠支援及供貨之優勢，且本公司與各鋼筋供應商配合良好，關係穩定，若某一供應商無法提供穩定貨源或交期無法配合時，本公司會尋求其他替代廠商購料，綜合考量供應商品質、價格、交期與配合度，以確保產品生產之品質與競爭力，並與供應商保持良好密切之合作夥伴關係，以確保供貨價格及品質穩定。

(2) 不利因素及因應對策：

A. 鋼筋之主要原料仰賴進口，價格及供貨易受影響

本公司主要從事鋼筋加工及配售，而鋼筋之主要原料為廢鋼，且國內廢鋼多數需仰賴進口，故國際原料價格波動將牽動鋼筋成本，供應商供貨失調則將影響產能。

因應對策：

本公司與主要鋼筋供應商維持良好及長期合作關係外，亦持續開發其他品質穩定之新供貨來源，並隨時注意國際原料市場供應變化趨勢，進行計劃性採購，以避免受原料價格波動影響及降低供貨短缺、中斷之營運風險。

B. 人力短缺、專業人才培育不易及人工成本逐年增加

鋼筋加工產業普遍面臨勞力不足及人才培育不易之窘境，由於生活品質提高，使工資亦隨之調高，導致工資在成本結構中所占比例逐年增加。

因應對策：

本公司持續提高生產線自動化比例、改善工作環境、強化人才培育、訓練、經驗傳承制度，並有完善獎勵、福利措施，以減少人員流動率及降低人力需求，同時妥善運用政府外勞政策，適時調整外勞人數，進而降低工資成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

主要產品	用途
鋼筋及成型二次加工	住宅、樓房、公共工程建築等土木結構用途。

2. 主要產品之產製過程

鋼筋成型二次加工

鋼筋原材成品→庫存→定尺裁剪→彎曲加工→成品捆紮→品質保證→出貨

(三)主要原料之供應狀況

本公司目前營運以買賣業為主，相關商品供應狀況如下：

主要原料	主 要 供 應 商	供應情形
鋼筋	慶欣欣公司、易昇公司	良好正常

(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. 最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	慶欣欣	4,011,603	52.34	對本公司具重大影響力	慶欣欣	4,191,030	47.64	對本公司具重大影響力
2	易昇	1,613,463	21.05	其他關係人	易昇	2,384,119	27.10	其他關係人
3	其他	2,040,075	26.61		WLL GENERA	1,000,377	11.37	無
4					其他	1,221,973	13.89	
	合計	7,665,141	100.00		合計	8,797,499	100.00	

增減變動說明：

主要係 113 年銷量增加，進貨隨之增加。

2. 最近二年度占銷貨百分之十以上之銷貨客戶資料

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1					易昇	1,077,518	11.57	其他關係人
2					慶欣欣	1,013,596	10.88	對本公司具重大影響力

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷售淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷售淨額比率%	與發行人之關係
3	其他	7,825,660	100.00		其他	7,222,320	77.55	
	合計	7,825,660	100.00		合計	9,313,434	100.00	

增減變動說明：

主要係 113 年鋼筋需求增加所致。

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

單位：人；%

年 度		112年底	113年底	114年3月31日
員 工 人 數	技術人員	71	103	100
	管理人員	62	92	103
	作業員	-	-	-
	合 計	133	195	203
平均年歲		37.07	36.93	36.94
平均服務年資		2.00	1.9	1.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	3.76%	3.59%	2.96%
	大 專	49.62%	53.33%	52.22%
	高 中	46.62%	39.49%	41.86%
	高中以下	-	3.59%	2.96%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，其未來因應對策及可能支出：

本公司 113 年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失及受歐盟有害物質限用指令(ROHS)影響之情事；另本公司目前主要產品之生產製造過程並未造成環境污染，除廢棄物清理等正常環保支出外，預計未來年度應無重大環保資本支出。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

(1) 本公司於七十八年三月二十二日成立職工福利委員會，按營業收入總額提

撥職工福利金，定期舉辦員工旅遊，制定年休制度。

- (2) 本公司員工享有勞保、健保、退休金給付等福利外，由公司提供之福利包括發給春節獎金、勞動節獎金、端午節獎金、中秋獎金、婚喪補助、教育訓練補助、舉辦年終晚會及慶生餐會、實施員工分紅及員工認股等相關福利。

2. 員工進修、訓練：

本公司依各部門員工之職能規劃相關培訓課程，提升員工專業能力及整體素質，113 年度總訓練時數為 5,898.5 小時，共計 1,717 人次。

3. 員工退休制度及其實施情形：

- (1) 本公司依「勞動基準法」之規定，訂定員工退休辦法，從業人員之退休皆依退休規定及本公司所頒退休辦法辦理。
- (2) 「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，本公司依該條例之規定每月按勞工工資 6% 提撥勞工退休金。依規定 94 年 6 月 30 日以前受聘雇之員工且於 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資，本公司自 109 年 9 月起已無適用「勞動基準法」退休計畫之員工，故已於民國 112 年 6 月 26 日依據法規與本公司所有於民國 94 年 7 月 1 日起實施「勞工退休金條例」前所有正式員工達成合意結清舊制年資。94 年 7 月 1 日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司成立勞資會議，並定期相互溝通意見，且勞資雙方秉持和諧誠信原則，協商解決問題，以持續維持勞資和諧之關係。

5. 員工行為與倫理守則：

本公司訂有員工道德行為準則、性騷擾防制措施及懲戒辦法，對於員工紀律及獎懲等行為亦有詳細規範。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

- (1) 設有門禁監視系統並與保全公司連線，訂定『門禁管理規則』及『員工識別證使用準則』，以維護員工進出安全及管理。
- (2) 訂定『勞工安全衛生工作守則』，規範設備的維護及檢查、工作安全與衛生標準、教育訓練、急救與搶救、事故通報與報告等。
- (3) 為員工承保團體保險。
- (4) 工作場所全面禁煙及定期環境消毒。
- (5) 工作場所進廠嚴格執行配戴安全帽。
- (6) 工作場所進廠嚴格執行穿戴安全鞋。

(7)每年固定消防演練。

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

六、資通安全管理

(一) 資通安全管理

1. 資通安全風險管理架構

(1) 本公司由隸屬於管理部的資訊課，負責規劃、執行及推動資通安全管理事項，並推展資通安全意識。

(2) 本公司稽核處為資通安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2. 資通安全政策

(1) 維持各資訊系統永續運作

(2) 防止駭客、各種病毒入侵及破壞

(3) 防止人為意圖不當及不法使用

(4) 防止機敏資料外洩

(5) 避免人為疏失意外

(6) 維護實體環境安全

3. 資通安全具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1) 本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房保留進出紀錄存查。

(2) 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。

(3) 機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

(4) 提醒宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。

(5) 資安宣導：提供資訊安全實例文件給同仁參考。

(6) 請參閱本公司官網 <https://www.tmpco.com.tw/information-security/>

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供貨契約	慶欣欣鋼鐵(股)公司	113.01.01-113.12.31	鋼筋供貨合約	無
供貨契約	易昇鋼鐵(股)公司	113.01.01-113.12.31	鋼筋供貨合約	無
租賃契約	慶欣欣鋼鐵(股)公司	114.01.01-114.12.31	廠房租賃	無
租賃契約	經濟部工業局 彰濱工業區服務中心	112.02.22-132.02.21	土地租賃	無
租賃契約 (新市廠房)	經濟部 永康產業園區服務中心	113.06.06-133.06.05	土地租賃	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110.10.22-120.10.15	中小企業加速投資補助融資案	以建物為擔保品
借款合同	華南商業銀行	113.07.04-123.07.04	中小企業加速投資貸款	以建物為擔保品
借款合同	華南商業銀行	113.07.04-120.07.04	中小企業加速投資貸款	以機器設備為擔保品
工程合約 (彰濱二廠)	德元營造股份有限公司	113.01.01-113.11.30	廠房新建工程	無
工程合約 (新市廠)	台鋼工程股份有限公司	113.11.27-114.10.31	廠房新建工程	無

伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析並評估風險事項

一、財務狀況-合併

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	比率
流動資產	2,639,463	2,066,229	573,234	27.74
非流動資產	1,711,817	831,567	880,250	105.85
資產總計	4,351,280	2,897,796	1,453,484	50.16
流動負債	1,125,210	1,077,878	47,332	4.39
非流動負債	842,711	374,702	468,009	124.90
負債合計	1,967,921	1,452,580	515,341	35.48
股本	999,561	687,532	312,029	45.38
資本公積	910,034	386,891	523,143	135.22
保留盈餘	461,724	370,793	90,931	24.52
其他權益	12,040	-	12,040	100
母公司股東權益合計	2,383,359	1,445,216	938,143	64.91
權益總計	2,383,359	1,445,216	938,143	64.91
負債及股東權益總計	4,351,280	2,897,796	1,453,484	50.16

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，說明如下：

- 1.流動資產增加：主係 113 年銷貨成長故期末應收款項及存貨庫存隨之增加所致。
- 2.非流動資產增加：主係 113 年因營運及建廠所需增添未完工程及機器設備，另租用新市廠土地使使用權增加所致。
- 3.資產總計增加：綜合前述 1~2。
- 4.流動負債增加、負債合計增加：主係 113 年營運所需增加借款及租用新市土地使租賃負債增加所致。
- 5.股本增加：主係因公司現金增資發行新股所致。
- 6.資本公積增加：主係現金增資-普通股溢價發行所致。
- 7.保留盈餘增加：主係 113 年營運成長，淨利增加所致。
- 8.其他權益增加：主係本年度取得有價證券並依評價認列所致。
- 9.母公司股東權益合計增加、權益總計增加：綜合前述 5~8。

二、財務績效

(一) 財務績效-合併

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	9,313,434	7,825,660	1,487,774	19.01
營業成本	8,839,474	7,344,477	1,494,997	20.36
營業毛利	473,960	481,183	(7,223)	(1.50)
營業費用	285,786	251,964	33,822	13.42
營業利益	188,174	229,219	(41,045)	(17.91)
營業外收入及支出	77,125	76,794	331	0.43
稅前淨利	265,299	306,013	(40,714)	(13.30)
所得稅費用	34,456	42,785	(8,329)	(19.47)
繼續營業單位 本期淨利	230,843	263,228	(32,385)	(12.30)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	12,040	-	12,040	100
本期綜合損益總額	242,883	263,228	(20,345)	(7.73)
淨利歸屬於 母公司業主	230,843	263,228	(32,385)	(12.30)
綜合損益 歸屬於母公司業主	242,883	263,228	(20,345)	(7.73)

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，說明如下：

- 1.營業成本增加：主要係營收成長相關成本隨之增加所致。
- 2.本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：主係本年度取得有價證券並依評價認列所致。

(二) 預計銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司並未公布財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一) 113 年度流動性分析-合併

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	營業活動 淨現金流量 ②	現金流出量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ① + ② - ③	預計 現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
272,103	(375,678)	(416,029)	312,454	不適用	不適用
1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主要係銷售成長而增加存貨庫存所致。 (2)投資活動：主要係因應營運及建廠所需添購設備及未完工程所致。 (3)籌資活動：主要係現金增資及營運所需增加銀行借款所致。 2.流動性不足之改善計畫：不適用。					

(二) 未來一年現金流動性分析-合併

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 ②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩 餘(不足)數 額 ① + ② - ③	預計 現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
312,454	275,302	239,002	348,754	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係營運獲利產生。 (2)投資活動：主係購買營運設備及未完工程產生。 (3)籌資活動：主係發放股利及因未完工程舉借借款。 2.流動性不足之改善計畫：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響(113 年度)

(一) 最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源

單位:新台幣仟元

計畫項目	資金來源	預計完工日	投資額	各年度資金		
				113 年	114 年	115 年
彰濱二廠 新建廠房	自有資金/ 中長期借款	114/2/28	226,843	170,132	56,711	-
新市 新建廠房	自有資金/ 中長期借款	114/10/31	218,400	43,680	168,168	6,552

(二) 預期可能產生效益：隨著產能和效率的提升，公司將能更好地應對市場變化和競爭壓力，為未來營運增長奠定基礎。

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

(一)轉投資政策

本公司基於營運需求或未來發展等因素而進行轉投資，就投資目的對於轉投資事業之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行詳細評估，作為投資決策之依據，並由遵循公司內部控制及相關作業辦法執行投資相關事宜。

(二)最近年度投資損益

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	原始投資金額	113 年度認列之投資利益
韓國沛波電子股份有限公司	1,599	-
台鋼鐵材股份有限公司	1,000	7

(三)轉投資獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

1. 韓國沛波電子：103 年度已處分完境外轉投資公司沛波股份有限公司股權，因轉投資之韓國沛波電子股份有限公司業因無法取得相關財務報告資料，已全數提列減損損失。
2. 台鋼鐵材：尚未開始營運，投資利益主要係利息收入。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 113 年度利息收入及利息費用分別為 4,581 仟元及 21,534 仟元，占營業收入之比率分別為 0.05%及 0.23%，利息收入主係銀行存款之利息收入，利息費用則為長短期借款之財務成本及租賃負債之利息，由於金額尚屬微小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 113 年度之淨外幣兌換損失為(4,499)仟元，占營業收入之比率為(0.05)%，本公司目前銷售以國內客戶為主，進貨廠商亦多為國內供應商，本公司進銷貨多以台幣計價，故匯率波動對本公司尚無重大影響。本公司之兌換損益主係由本公司帳上美元存款及部分美元計價進貨受匯率波動而產生，外幣資產及負債相互抵銷，故兌換損益金額尚屬微小。惟本公司針對匯率變動亦採取以下因應措施：

- (1)隨時搜集匯率變動之相關訊息，充分掌握匯率走勢。
- (2)未來若有需求，將請往來金融機構提供專業諮詢服務。

(3)未來若有自國外廠商進貨或銷貨致國外客戶之情形，將請採購及業務同仁於洽談業務時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為保守穩健之匯率作為報價基礎，以降低匯率變動對公司獲利之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

通貨膨脹對本公司損益之影響無明顯重大情形。本公司隨時注意市場價格之波動，密切注意通貨膨脹情形，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整材料價格和銷售價格予客戶，故本公司目前尚能有效控制通貨膨脹對本公司獲利之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，並未從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司已制定『背書保證作業辦法』、『資金貸與他人作業程序』、『從事衍生性商品交處理程序』等辦法，以規範交易之風險管理制度，並經審慎評估及內控程序及依據主管機關相關規定處理。本公司除因避險為目的而需要外，不得從事衍生性商品交易。
2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之行為。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司目前主要營業項目為鋼筋及鋼筋加工，係以行銷及二次加工為主，尚無未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司遵循國家法令、相關單位對重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

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

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司因應客戶需求，陸續投資鋼材二次加工之加工廠設置，持續在全省打造屬於自己鋼品優勢通路及充裕鋼品倉儲空間，全方位滿足客戶建築用鋼材加工需求。

擴充廠房之預期效益包含：1.擴充產能，滿足客戶訂單需求，將可為本公司營收帶來成長。2.擴大生產可創造經濟規模效益，每單位生產之固定成本將可降低，提升產品競爭力。可能面臨之風險則為：1.投資金額過大，影響資金運用。2.產能使用率未符合預期。本公司之因應措施為：1.產能的汰換採漸進式轉移。投資金額較高的生產製造設備，除了部分汰舊換新的投資外，效能尚佳之生產設備均可配合遷移，可以將整體的投資風險降至最低。2.本公司密切觀察市場供需狀況，隨時配合市場需求調整產量與生產排程計畫，並適切調整人力安排，以降低相關成本及費用。

綜上所述，擴廠措施雖面臨一定之風險，但本公司已做足相關因應政策，應可達成預期之效益，為公司創造成長動能。

(九) 進貨或銷貨集中面臨之風險及因應措施：

本公司主要從事鋼筋之整合銷售及加工配送服務，銷售對象遍及國內營造商及建設公司，113年度對前十大銷售客戶銷售金額占當期營收淨額比重為43.09%，其中第一大客戶之銷售比重僅為11.57%，故本公司銷售客戶相對分散，並無對單一客戶有過度依賴之虞，尚不致有銷貨集中之風險。

在進貨方面，本公司113年度向慶欣欣進貨比重為47.64%，有進貨集中於慶欣欣之情事。慶欣欣係國內知名鋼材公司，且為本公司之關係人，其與本公司具有穩定供貨合作之關係。慶欣欣提供之產品符合本公司之需求，且雙方廠區又有地利之便，可節省相關運輸之交易成本。本公司集中大量採購下亦可取得優惠價格，降低生產成本，故本公司於多重考量下，選擇以慶欣欣為鋼筋主要採購廠商。然因本公司目前採購鋼筋之供應商均有二家以上，且業界可提供相同品質之鋼筋廠商亦為多數，故應無進貨集中風險之虞。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、

非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

在配合本公司資訊安全政策要求，考量適用之資訊安全要求事項，以及風險評鑑與風險處理之結果後制訂下列資訊安全目標：

- (一) 保護本公司關鍵業務資訊，避免未經授權的存取。
- (二) 維持核心資訊系統持續運作確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。
- (三) 辦理資訊安全教育訓練，推廣人員資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

已申報於公開資訊觀測站索引路徑及網址如下：

1.索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區。

2.網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(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

不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形

無。

三、其他必要補充說明事項

無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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之事項

無。



沛波鋼鐵股份有限公司



董事長：

顏慶利

