

114 年度年報

Annual Report

超強

年報查詢網址：
<https://mops.twse.com.tw>
<https://www.ycinox.com>

中華民國 115 年 5 月 10 日 刊印

YOUR CHOICE FOR STAINLESS



一、公司發言人：

姓名：李兆青

職稱：財務長

電話：(04)889-9666

電子郵件信箱：joe.lee@ycinox.com

二、代理發言人：

姓名：倪士鈞

職稱：會計處副理

電話：(04)889-9666

電子郵件信箱：smith@ycinox.com

三、總公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：彰化縣溪州鄉舊眉村中山路4段270號

溪州廠地址：彰化縣溪州鄉舊眉村中山路4段270號

電話：(04)889-9666

埔心廠地址：彰化縣埔心鄉舊館村員鹿路4段33號

電話：(04)829-2226

斗六一廠地址：雲林縣斗六市長安里科加路29號

電話：(05)551-1100

斗六二廠地址：雲林縣斗六市長安里科班路16號

電話：(05)551-5880

四、股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

電話：(02)2381-6288

網址：www.sinotrade.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：曾棟鋆、劉力維

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：11073 台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣資訊：

無。

七、公司網址：

網址：www.ycinox.com

目 錄

壹、致股東報告書

一、114 年度營業報告.....	1
二、115 年度營業計畫概要.....	3

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理及各部門主管資料.....	4
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	9
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	46
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資訊.....	47
七、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.....	47
八、持股比例占前十名之股東其相互間關係之資訊.....	48
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 投資事業之持股數與綜合持股比例.....	48

參、募資情形

一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計畫執行情形.....	52

肆、營運概況

一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	60
四、環保支出資訊.....	60

五、勞資關係.....	61
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	66
八、其他重要事項.....	66
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.....	67
二、財務績效.....	67
三、現金流量之檢討分析.....	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	68
五、最近年度轉投資政策.....	68
六、風險管理及評估.....	69
七、其他重要事項.....	71
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	72
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	72
三、其他必要補充說明事項.....	72
四、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之事項.....	72

壹、致股東報告書

114 年度全球不銹鋼產業景氣表現未有顯著成長，在量的部份，主要受到川普政府關稅政策影響使客戶延後下單外，歐美市場需求亦放緩；在價的部份，除了受到匯率影響外，114 年鎳價呈現低位震盪下行狀態，直到第四季才回升好轉。故本公司 114 年與 113 年比較，整體銷售額減少約 13.6%，銷售毛利從 12%下降至 9%，營業淨利由 4%下降至 2%。但稅後淨利由負轉正，主係土耳其經濟環境過去 3 年累積之通貨膨脹率超過 100%，土耳其子公司依照 IAS 29「高度通貨膨脹經濟下之財務報導」之會計處理，在 113 年認列高度通貨膨脹損失 843,703 仟元，然自 114 年起土耳其功能性貨幣由里拉轉換為美金後，無需再認列高度通貨膨脹損失。

一、114 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度實績	113 年度實績	實績比較	成長率%
不銹鋼管	8,137,622	8,475,753	(338,131)	(4.0)
不銹鋼板/捲	4,193,265	5,804,723	(1,611,458)	(27.8)
其他不銹鋼製品	155,257	187,215	(31,958)	(17.1)
太陽光電售電	57,074	54,575	2,499	4.6
營業金額	12,543,218	14,522,266	(1,979,048)	(13.6)

(二) 預算執行情形

單位：公噸

項 目	114 年度實際	114 年度預定(註)	達成率%
不銹鋼鋼管	83,966	83,802	100.2
不銹鋼板/捲	55,878	55,551	100.6
其他不銹鋼製品	1,901	1,829	103.9
合 計	141,745	141,182	100.4

註：本公司已於 114.12.26 董事會通過 114 年度預算更新案。

(三) 財務收支與獲利能力

單位：新台幣仟元

項目/年度		114 年度	113 年度
財務 收支	營業收入	12,543,218	14,522,266
	營業毛利	1,065,867	1,731,159
	營業淨利	194,756	636,550
	稅後淨利	107,578	(103,494)
獲利 能力	資產報酬率 (%)	1.3	0.3
	股東權益報酬率 (%)	1.1	(1.1)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	1.2	(2.8)
	純益率 (%)	0.9	(0.7)
	每股盈餘 (元)	0.21	(0.22)

(四) 研究發展狀況

本公司屬不銹鋼加工產業，其研發重點在於加工技術之提昇及機器設備和製程之改良，產品加工技術研究開發由生產技術單位負責，各項製程技術純熟生根，並持續精進達到自動化目標，以全面提升生產效率、降低人力依賴，強化製程穩定性。機器設備和製程改良上，積極導入高效能設備，並持續優化能源管理系統，強化節能減碳成效。其中雷射焊接技術、自動化酸洗製程零排放及自動化倉儲搬運系統等導入係本公司足以睥睨業界之創新產品與技術，產品品質及對環境保護尤為客戶所肯定。

本公司為使產品更適合市場需要及創造出高附加價值產品，無論是不銹鋼鋼管製管速度或者不銹鋼板加工等製程技術上的研究發展，均已有重大的突破與成果，相信對於市場的開發及成本的降低都將會有很大的助益。

二、本（115）年度營業計畫概要

（一）經營方針

- 1.開發高附加價值產品與加工技術，以增加產品競爭能力。
- 2.積極拓展海外新市場，分散銷售風險。
- 3.提昇生產效率與品質，降低製造成本。
- 4.強化內部控制制度執行，健全管理體制。
- 5.加強員工教育訓練，提升員工素質，增進工作品質與績效。
- 6.持續推動永續發展策略與行動方案，善盡企業社會責任，以達永續發展之目標。

（二）預期銷售依據

展望 115 年，土耳其子公司第三廠工業用配管廠已於 114 年第三季量產，產能利用率已推高及高毛利工業配管生產比率可增加，搭配 115 年初以來鎳價上漲趨勢，及美伊和烏俄戰爭後之重建商機，預計 115 年可為集團帶來明顯效益。

（三）重要之產銷政策

- 1.持續導入自動化設備，提升生產技術及效能以降低成本。
- 2.配合產線流程再造，執行設備汰舊換新，增進環保節能並提升生產效率。
- 3.國內外銷售通路的強化與整合，導入高附加價值產品，提升市場競爭力。
- 4.持續評估海外生產基地，以因應世界區域經濟潮流。
- 5.有效運用金融商品，並加強對客戶徵信，避免壞帳發生，以保障公司權益。

（四）未來公司發展策略

面對全球產業轉型與永續趨勢，允強實業將持續深耕不銹鋼加工領域，致力於提升技術能量與製程自動化水準。公司未來發展策略將聚焦於以下方向：
強化製程自動化與智慧製造、拓展高值化產品線、加速海外佈局與國際市場拓展、推動綠色轉型與永續經營。

（五）受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球不銹鋼產能供給持續擴張，特別是中國及東南亞新興市場競爭壓力升高，造成產品價格波動與毛利空間壓縮。允強實業將透過差異化產品開發及客製化服務，強化客戶黏著度，提升競爭優勢。

因應各國環保法規及碳排放標準日趨嚴格，允強積極導入節能減排技術與設備，並持續關注碳關稅、碳盤查等政策發展，以降低潛在法規風險及增加國際市場進入機會。

全球經濟仍受通膨、利率、匯率、地緣政治等因素干擾，市場需求波動性加大。允強將以穩健的財務策略、彈性的營運管理與多元市場布局，降低外部不確定性對營運的衝擊，確保公司穩健發展。

董事長：



總經理：



會計主管：



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理及各部門主管資料

(一) 董事：

1.董事資料 (一)

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	中 華 民 國	泰強投資(股)公司	—	113.06.17	3年	85.12.31	61,209,508	13.02	71,019,088	13.43	—	—	—	—	統夏工業機械科畢業 允強實業(股)公司總經理	泰強投資(股)公司董事長 吉茂投資(股)公司董事長—法人代表 允強土耳其鋼鐵工貿公司董事長—法人代表 允強實業(股)公司總經理	董事	張金鵬 張博凱	兄弟 父子	註1
		法人代表人：張金钰	男 61-70	113.06.17		84.10.21	20,761,774	4.42	22,417,503	4.24	—	—	—	—						
董事	中 華 民 國	金球發機械工業(股)公司	—	113.06.17	3年	89.04.12	6,898,000	1.47	7,600,000	1.44	—	—	—	—	日本近畿大學商經學部經營學科	金球發機械工業(股)公司董事 展瑛投資有限公司負責人 聚隆鐵維(股)公司董事	—	—	—	—
		法人代表人：施雅惠	女 51-60	113.06.17		112.12.21	2,611,127	0.56	2,819,361	0.53	—	—	—	—						
董事	中 華 民 國	張金鵬	男 51-60	113.06.17	3年	84.10.21	26,030,000	5.54	28,265,865	5.34	—	—	—	—	允華高工畢業 允強實業(股)公司南部營業處副總經理	允強實業(股)公司南部營業處副總經理 吉茂投資(股)公司監察人—法人代表	董事長	張金钰	兄弟	—
董事	中 華 民 國	謝明鴻	男 61-70	113.06.17	3年	110.08.23	2,452,072	0.52	2,647,622	0.50	182,955	0.03	—	—	中山醫學大學附設醫院身心科主任 中山醫學大學醫學系副教授	中山醫學大學附設醫院身心科主任主治醫師 中山醫學大學醫學系副教授	—	—	—	—
董事	中 華 民 國	張博凱	男 31-40	113.06.17	3年	110.08.23	6,834,549	1.45	7,909,597	1.50	—	—	—	—	波特蘭大學商業管理學系畢業 允強實業(股)公司總經理室經理	吉茂投資(股)公司董事—法人代表 泰強投資(股)公司監察人 允強土耳其鋼鐵工貿公司執行董事 允強實業(股)公司總經理室協理	董事長	張金钰	父子	—
獨立 董事	中 華 民 國	張維倫	女 41-50	113.06.17	3年	110.08.23	20,000	—	21,594	—	103,987	0.02	—	—	台灣大學會計系畢業	中國財稅聯合會計師事務所簽證會計師	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	嚴文華	男 61-70	113.06.17	3年	113.06.17	—	—	—	—	—	—	—	—	華洋精機(股)公司獨立董事 英屬開曼英德光電(股)公司獨立董事 玉晶光電(股)公司獨立董事 宇隆科技(股)公司薪酬委員	英屬開曼英德光電(股)公司獨立董事 玉晶光電(股)公司獨立董事 宇隆科技(股)公司薪酬委員	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	吳青常	男 51-60	113.06.17	3年	113.06.17	550,551	0.12	594,456	0.11	—	—	—	—	龍華工業專科學校畢業	聯合報系統濟日報總經理特別助理	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	陳明裕	男 61-70	113.06.17	3年	113.06.17	126,000	0.03	136,048	0.03	519	—	—	—	南亞工業化學工程科畢業 允強實業(股)公司管理部副總經理	—	—	—	—	—

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為健全公司治理之需要，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，另公司設置四席獨立董事席次，以提升董事會職能及強化監督功能；目前本公司已有下列具體措施：

1.現任四席獨立董事分別在會計及產業學有專精，能有效發揮其監督職能。

2.每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

2.法人股東之主要股東

115年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比率(%)
泰強投資股份有限公司	張金鈺	53.03
	張博凱	33.13
	張雅珊	13.84
金瑛發機械工業股份有限公司	施羽隆	19.67
	施松林	6.19
	施雅惠	5.96

3.董事資料(二)

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

董事	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
張金鈺	張金鈺先生現任本公司董事長兼任總經理，具有多年之商務、財務及公司業務所須工作經驗，從事不銹鋼產業超過30年，擁有營運管理、市場行銷、策略領導之能力，足以帶領公司達到永續經營之目標。	—	—
施雅惠	施雅惠女士畢業於日本近畿大學商經學部經營學科，曾任職於寶成工業(股)公司執行經理，現為金瑛發機械工業(股)公司董事、展瑛投資有限公司負責人及聚隆纖維(股)公司董事；在經營、管理、行銷、創新均有豐富的經驗。	—	—
張金鵬	張金鵬先生現任為本公司南部營業處副總經理，具有30年以上之商務及公司業務所需工作經驗，專精於市場策略且擁有豐富的業務推廣經驗。	—	—
謝明鴻	謝明鴻先生中山醫學研究所博士畢業，曾任台灣精神醫學會秘書長，目前為中山醫學大學醫學系副教授及中山醫學大學附設醫院身心科醫師，擁有領導決策、營運判斷等專業能力。	—	—
張博凱	張博凱先生畢業於波特蘭大學商業管理學系。現任本公司總經理室協理及土耳其子公司執行董事，善長策略規劃，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷等能力。	—	—
張維倫	張維倫女士畢業於國立台灣大學會計學系，專長於財務會計及稅務審計，具備會計師資格，並在中國財稅聯合會計師事務所擔任會計師，迄今已有超過10年的執業經驗。	4席獨立董事均符合獨立性情形(註2)	—
嚴文筆	嚴文筆先生畢業於中正大學會計與資訊系碩士，專長於財務會計及稅務審計，具備會計師資格，且於安永聯合會計師事務所執業近30年。		3
吳青常	吳青常先生服務於聯合報系經濟日報，擁有豐富的產業經驗及經營管理能力。		—
陳明裕	陳明裕先生曾任職本公司管理部副總經理職位退休，具備本公司業務所需之工作經驗及董事會多元化核心項目中領導決策、營運判斷、經營管理、危機管理及產業專業等專業能力。		—

註 1.全體董事均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2.符合獨立性情形：

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (6)最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)董事會多元化及獨立性：

A、董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」第二十條明訂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：

- a.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- b.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 113 年度董事改選，已注入三名新任獨立董事，達成獨立董事任期不得逾三屆、董事會成員年齡年輕化及過半數之董事未兼任公司員工或經理人之目標，目前本公司董事會共有 9 位董事，包括 4 席獨立董事，全體董事中含 2 席女性成員，具員工身份之董事佔比為 33%，女性董事佔比 22%，獨立董事佔比為 44%，各具會計師及各產業管理業務主管之專業背景。

目前本公司女性董事席次未達三分之一，主要是因為本公司屬鋼鐵產業，長期以來女性在鋼鐵專業領域參與度較低，使得女性進入決策層級人員較少。未來公司將積極尋找具專業能力的女性董事人選，並持續推動性別多元化，逐步提升女性董事的比例，實現多元化治理目標。

本公司注重企業之永續經營，將就董事成員年齡年輕化、獨立董事任期不宜逾三屆及增加董事不同性別席次之多元化目標，規劃在未來選任董事及獨立董事人選注入新人，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針落實執行。

➤ 董事會個別成員專業背景及具備核心能力：

姓名	性別	是否兼任本公司員工	董事年齡				獨董任期 屆次	核心項目							
			31至40歲	41至50歲	51至60歲	61至70歲		領導決策	營運判斷	經營管理	財務會計	危機管理	產業專業	國際市場	永續管理
張金鈺	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
施雅惠	女				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張金鵬	男	✓			✓			✓	✓	✓		✓	✓		✓
謝明鴻	男					✓		✓	✓	✓		✓			✓

姓名	性別	是否兼任本公司員工	董事年齡				獨董任期 屆次	核心項目							
			31至40歲	41至50歲	51至60歲	61至70歲		領導決策	營運判斷	經營管理	財務會計	危機管理	產業專業	國際市場	永續管理
張博凱	男	✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張維倫	女			✓			2	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
嚴文筆	男					✓	1	✓	✓	✓	✓	✓			✓
吳青常	男				✓		1	✓	✓	✓		✓	✓		✓
陳明裕	男					✓	1	✓	✓	✓		✓	✓		✓

B、董事會獨立性：

- 本公司董事會由 9 位董事組成，包括 4 位獨立董事占比為 44%。
- 具有二親等以內之親屬關係者有 3 位，占比 33%，未超過半數之席次，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。
- 董事成員中具員工身份者有 3 位，占比 33%，未逾全體董事席次 1/3，已達監督目的。
- 現任 4 位獨立董事任期均未超過 3 屆。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

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	利用他人名义持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張金钰	男	88.11.01	22,417,503	4.24	—	—	—	華夏工專機械科畢業 允強實業(股)公司總經理	泰強投資(股)公司董事長 吉茂投資(股)公司董事長(法人代表) 允強土耳其鋼鐵工貿公司董事長(法人代表)	南營處副總經理 總經理室協理	張金鹏 張博凱	兄弟 父子	註
總經理室協理	中華民國	張博凱	男	114.10.01	7,909,597	1.50	—	—	—	波特蘭大學商業管理學系畢業 允強實業(股)公司總經理室經理	吉茂投資(股)公司董事(法人代表) 泰強投資(股)公司監察人 允強土耳其鋼鐵工貿公司執行董事	董事長	張金钰	父子	—
財務長	中華民國	李兆青	男	114.03.17	—	—	—	—	—	政治大學會計系畢業 美國羅格斯大學企業管理碩士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理 O2Micro International Limited 財務副總裁 允強實業(股)公司會計主管	吉茂投資(股)公司董事(法人代表)	—	—	—	—
業務部經理	中華民國	蕭琮鴻	男	110.08.01	9,000	—	—	—	—	東海大學經濟系畢業 允強實業(股)公司國貿部鋼管處副理、中部營業處副理	—	—	—	—	—
北部營業處協理	中華民國	鄭智賢	男	106.10.01	104,083	0.02	—	—	—	允武工專電機工程科畢業 允強實業(股)公司北部營業處經理	—	—	—	—	—
南部營業處副總經理	中華民國	張金鹏	男	110.08.01	28,265,865	5.34	—	—	—	光華高工畢業 允強實業(股)公司南部營業處協理	吉茂投資(股)公司監察人(法人代表)	總經理	張金钰	兄弟	—
國貿部協理	中華民國	顏靖芳	女	112.01.03	50,000	0.01	116,612	0.02	—	多倫多大學經濟系畢業 允強實業(股)公司國貿部鋼管處協理	—	—	—	—	—
管理部協理	中華民國	陳炳烈	男	108.10.01	80,000	0.02	86,975	0.02	—	台灣科技大學高分子系畢業 允強實業(股)公司品保部副理、 溪州廠副廠長、管理部經理	—	—	—	—	—
生產部協理	中華民國	王川銘	男	110.01.01	61,594	0.01	127,256	0.02	—	中原大學化學工程系畢業 台灣化學纖維(股)公司參案廠廠長 允強實業(股)公司溪州廠廠長、生產部經理	允強土耳其鋼鐵工貿公司董事(法人代表)	—	—	—	—
生管部協理	中華民國	許晉彰	男	109.06.01	137,203	0.03	68,364	0.01	—	台灣科技大學機械工程系畢業 中華映管組長 允強實業(股)公司生管處經理	—	—	—	—	—
品保部經理	中華民國	吳明哲	男	114.12.01	20,000	—	6,000	—	—	雲林科技大學工業工程與管理系研究所畢業 允強實業(股)公司管理部經理、生產部經理	—	—	—	—	—
資訊室協理	中華民國	沈峻吉	男	110.08.01	72,478	0.01	824	—	—	台灣科技大學資訊管理研究所畢業 允強實業(股)公司資訊室經理	—	—	—	—	—
會計處副理/會計主管/公司治理主管	中華民國	倪士鈞	男	115.02.01	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計學研究所畢業 寶成工業(股)公司資深高級管理師 遠航科技(股)公司稽核主管及董事長室特助	—	—	—	—	—
稽核室高專/稽核主管	中華民國	洪小惠	女	114.05.09	10,594	—	—	—	—	雲林科技大學會計系研究所畢業 允強實業(股)公司會計處課長、稽核室副理、財務部高級專員	—	—	—	—	—

註：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為健全公司治理之需要，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，另公司設置四席獨立董事席次，以提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司已有下列具體措施：1.現任四席獨立董事分別在會計及產業學有專精，能有效發揮其監督職能。2.每半年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事在各功能性委員會可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣仟元																	
職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例					領取來自子公司以外董事或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	財務報告內所有公司		
董事	泰強投資(股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	張金鈺	60	60	—	—	—	80	80	140/(0.13%)	12,561	140/(0.13%)	—	461	—	13,162/(12.24%)	—	
	金瑛發機械工業(股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	施惟惠	—	—	—	—	—	60	60	60/(0.06%)	—	—	—	—	—	60/(0.06%)	—	
	張金鵬	—	—	—	—	—	60	60	60/(0.06%)	3,157	108	108	30	—	3,355/(3.12%)	—	
	謝明鴻	—	—	—	—	—	40	40	40/(0.04%)	—	—	—	—	—	40/(0.04%)	—	
獨立董事	張博凱	—	3,103	—	—	—	60	60	60/(0.06%)	5,249	73	73	181	—	5,563/(5.17%)	—	
	張維倫	1,320	1,320	—	—	—	140	140	1,460/(1.36%)	—	—	—	—	—	1,460/(1.36%)	—	
	嚴文筆	1,380	1,380	—	—	—	160	160	1,540/(1.43%)	—	—	—	—	—	1,540/(1.43%)	—	
	吳青常	1,320	1,320	—	—	—	140	140	1,460/(1.36%)	—	—	—	—	—	1,460/(1.36%)	—	
	陳明裕	1,320	1,320	—	—	—	130	130	1,450/(1.35%)	—	—	—	—	—	1,450/(1.35%)	—	
1、請敘明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： 依據本公司「董事及其兼任功能性委員會酬金給付辦法」，獨立董事不參與年度之董事酬勞分配，執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給報酬，其報酬按月支領，並得由董事會依其對公司營運參與程度及貢獻度酌予調整之。另若擔任本公司各功能性委員會委員，得另按年支給功能性委員會委員定額報酬。獨立董事出席各項會議，依實際出席次數，按次支領出席費。 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年依據各項評估指標進行評鑑，本年度董事會運作績效評估結果良好，經由薪資報酬委員會通過並提報董事會。 董事相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。																	
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（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。																	

酬金級距表

給付本公司 各個董事 酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	泰強投資(股)公司 金瑛發機械工業(股)公司 張金鈺 施雅惠 張金鵬 謝明鴻 張博凱	泰強投資(股)公司 金瑛發機械工業(股)公司 張金鈺 施雅惠 張金鵬 謝明鴻	泰強投資(股)公司 金瑛發機械工業(股)公司 施雅惠 謝明鴻	泰強投資(股)公司 金瑛發機械工業(股)公司 施雅惠 謝明鴻
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	張維倫 嚴文筆 吳青常 陳明裕	張維倫 嚴文筆 吳青常 陳明裕	張維倫 嚴文筆 吳青常 陳明裕	張維倫 嚴文筆 吳青常 陳明裕
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	—	張博凱	張金鵬	張金鵬
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—	張博凱	張博凱
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	—	—	張金鈺	張金鈺
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 11 人	共 11 人	共 11 人	共 11 人

(二) 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元

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(%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張金鈺	6,243	6,243	—	—	6,318	6,318	461	—	461	—	13,022/ (12.10%)	13,022/ (12.10%)	—
財務長	詹烈麟*	2,605	2,605	108	108	2,262	2,262	—	—	—	—	4,975/ (4.62%)	4,975/ (4.62%)	—
財務長	李兆青	1,732	1,732	85	85	1,580	1,580	30	—	30	—	3,427/ (3.19%)	3,427/ (3.19%)	—
副總經理	張金鵬	1,863	1,863	108	108	1,294	1,294	30	—	30	—	3,295/ (3.06%)	3,295/ (3.06%)	—

*詹烈麟財務長於 115.2.13 退休。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業 E
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	張金鵬、李兆青	張金鵬、李兆青
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	詹烈麟	詹烈麟
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	張金鈺	張金鈺
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 4 人	共 4 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年度

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長/總經理	張金鈺	—	942	942	0.88
	財務長	李兆青				
	董事/南部營業處副總經理	張金鵬				
	總經理室協理	張博凱				
	北部營業處協理	鄭智賢				
	國貿部協理	顏靖芳				
	管理部協理	陳炳勳				
	生產部協理	王川銘				
	生管部高專	許晉彰				
	資訊室協理	沈駿吉				
	會計處副理/會計主管/公司治理主管	倪士鈞				
	稽核室高/稽核主管	洪小惠				

*本表係填列為年報刊印日止在任者。

*董事會通知 114 年度提撥員工酬勞為新台幣 4,690,018 元，截至年報刊印日止，員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年度擬配發數。

(四) 前五位酬金最高主管之酬金

114 度

單位：新台幣仟元

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(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	張金鈺	6,243	6,243	—	—	6,318	6,318	461	—	461	—	13,022/ (12.10%)	13,022/ (12.10%)	—
協理	張博凱	1,242	1,242	73	73	4,007	4,007	181	—	181	—	5,503/ (5.11%)	5,503/ (5.11%)	—
財務長	詹烈麟*	2,605	2,605	108	108	2,262	2,262	—	—	—	—	4,975/ (4.62%)	4,975/ (4.62%)	—
財務長	李兆青	1,732	1,732	85	85	1,580	1,580	30	—	30	—	3,427/ (3.19%)	3,427/ (3.19%)	—
副總經理	張金鵬	1,863	1,863	108	108	1,294	1,294	30	—	30	—	3,295/ (3.06%)	3,295/ (3.06%)	—

*詹烈麟財務長於 115.2.13 退休。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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. 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、總經理、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

項 目	114 年		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
個體、個別財務報告稅後純益(新台幣仟元)	107,578		(103,494)	
董事酬金所占比例% ^註	5.85	8.73	(4.30)	(7.32)
總經理、副總經理酬金所占比例%	23.39		(22.39)	

2. 本公司給付以上酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性說明如下：

本公司章程第三十條：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之六為員工酬勞，本項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞，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二為董事酬勞。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。

(1) 本公司支付董事之酬金：

董事酬勞係遵循公司章程，公司年度如有獲利，提撥不高於百分之二為董事酬勞。提請薪資報酬委員會及董事會通過後發放，並於股東會報告。

董事酬勞分派原則及薪資、車馬費發放，係參考同業薪資水準，依據『董事及其兼任功能性委員會酬金給付辦法』執行；獨立董事不參與年度之董事酬勞分配，執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得按月支給報酬，並得由董事會依其對公司營運參與程度及貢獻度酌予調整之。

本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年依據各項評估指標進行評鑑，董事會運作自評結果為優，經由薪資報酬委員會通過並提報董事會。

(2) 本公司支付總經理及副總經理之酬金：

總經理及副總經理給付酬金之政策，係依據公司「薪資管理辦法」及該職位於同業市場中之薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付合理之酬金。本公司經理人績效評核之依循，除參考公司整體之營運績效、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，而給予合理報酬，其支付亦符合本公司「薪資報酬政策與制度」及薪資相關管理辦法規定，應足以表彰其所承擔之責任及風險。

(3) 董事及經理人之經營績效評估及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核，參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，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。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

114 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	泰強投資(股)公司 代表人：張金鈺	6	—	100	
董 事	金瑛發機械工業(股) 公司代表人：施雅惠	6	—	100	
董 事	張金鵬	6	—	100	
董 事	謝明鴻	4	2	66.67	公務出國，故未能親自出席 114 年第 1 次及第 4 次董事會，惟會前已詳細審閱議案資料並委託其他董事代理出席並表達意見。
董 事	張博凱	6	—	100	
獨立董事	張維倫	6	—	100	
獨立董事	嚴文筆	6	—	100	
獨立董事	吳青常	6	—	100	
獨立董事	陳明裕	6	—	100	

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：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

(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：

無。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次， 於次一年度第 一季結束前完 成績效評估。	114.01.01 ~ 114.12.31	董事會	董事會運作自評	A、對公司營運之參與程度。 B、提升董事會決策品質。 C、董事會組成與結構。 D、董事的選任及持續進修。 E、內部控制。
		董事會成員	董事成員自評	A、公司目標與任務之掌握。 B、董事職責認知。 C、對公司營運之參與程度。 D、內部關係經營與溝通。 E、董事之專業及持續進修。 F、內部控制。
		審計委員會	審計委員會運作自評	A、對公司營運之參與程度。 B、功能性委員會職責認知。 C、提升功能性委員會決策品質。 D、審計委員會組成及成員選任。 E、內部控制。
		薪酬委員會	薪酬委員會運作自評	A、對公司營運之參與程度。 B、功能性委員會職責認知。 C、提升功能性委員會決策品質。 D、薪酬委員會組成及成員選任。 E、內部控制。
		永續發展委員會	永續發展委員會運作自評	A、對公司營運之參與程度。 B、功能性委員會職責認知。 C、提升功能性委員會決策品質。 D、永續發展委員會組成及成員選任。 E、內部控制。

本公司依據「董事會績效評估辦法」由財務部負責執行114年度董事會績效評估，分別就董事會、董事成員、審計委員會、薪酬委員會及永續發展委員會採用內部問卷方式進行自評，於115年2月份完成。此次評估項目如上表，各項績效自評平均得分介於4.84~5.00，綜合結果為優。

此評估結果將作為未來遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。此評估結果經115年3月11日第6屆第6次薪酬委員會通過並提報115年3月11日第18屆第13次董事會。

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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)為強化公司治理並提升資訊透明度，本公司訂定之公司治理相關制度規章、董事會及各功能性委員會運作等資訊，均已揭露於本公司網站（<https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-249>）及公開資訊觀測站。
- (二)因應「上市上櫃公司治理實務守則」之獨立董事連續任期不得逾三屆之倡議，本公司於113年6月17日董事改選後，全體獨立董事連續任期均不超過三屆、並選任一席女性獨立董事。
- (三)本公司於113年6月17日董事改選後，由新任4名獨立董事組成第四屆審計委員會，協助董事會履行監督職責、提升董事會運作效能，其執行情形請參閱第16頁。
- (四)本公司由張維倫、嚴文筆及吳青常3名獨立董事組成第六屆薪資報酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能，其執行情形請參閱第22頁。
- (五)本公司於113年5月6日董事會通過永續發展委員會為功能性委員會，並於113年6月28日委任由張金鈺董事長及嚴文筆、陳明裕2名獨立董事擔任第二屆永續發展委員會委員，以督導公司實踐永續發展目標、強化永續治理，其執行情形請參閱第23頁。
- (六)董事持續進修以保持其核心價值與專業能力，114年度董事進修情形已依規定揭露於本公司網站（<https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-249>）及公開資訊觀測站。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

114 年度審計委員會開會 5 次(A)，出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	張維倫	5	—	100	
獨立董事	嚴文筆	5	—	100	
獨立董事	吳青常	5	—	100	
獨立董事	陳明裕	5	—	100	

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所列事項及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：

開會（期別） 日期	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	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
第 4 屆第 5 次 114.03.07	1.113年度「內部控制制度自行評估報告」。	√	—
	2.113年度財務報告（含個體及合併報告）。	√	—
	3.113年度營業報告書。	√	—
	4.本公司簽證會計師之獨立性評估案。	—	—
	5.114年度會計師委任及服務公費案。	√	—
	6.113年度盈餘分配案。	√	—
	7.資本公積發放現金股利案。	√	—
	8.會計主管異動案。	√	—
	9.對子公司允強土耳其鋼鐵工貿公司增資案。	√	—
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過且無反對意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第 4 屆第 6 次 114.05.09	1.會計主管任用案。	√	—
	2.稽核主管任用案。	√	—
	3.114年度第一季合併財務報告。	√	—
	4.國內第三次無擔保轉換公司債轉換發行新股案。	√	—
	5.資金貸與子公司授權案。	√	—
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過且無反對意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第 4 屆第 7 次 114.08.08	1.114年度第二季合併財務報告。	√	—
	2.國內第三次無擔保轉換公司債轉換發行新股案。	√	—
	3.簽證會計師提供非確信服務之預先核准案。	√	—
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過且無反對意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第 4 屆第 8 次 114.11.07	1.114年度第三季合併財務報告。	√	—
	2.國內第三次無擔保轉換公司債轉換發行新股案。	√	—
	3.調整「埔心廠生產線」案。	√	—
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過且無反對意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第 4 屆第 9 次 114.12.26	1.114年度預算更新案。	—	—
	2.115年度營運計劃案。	—	—
	3.115年度預算案。	—	—
	4.115年度稽核計劃案。	√	—
	5.修訂「內部控制制度自行評估作業程序」案。	√	—
	6.推動「國際財務報導準則(IFRS)永續揭露準則」導入計劃案。	—	—
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過且無反對意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

開會（期別） 日期	議案內容及後續處理	證交法第 14條之5 所列事項	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
第4屆第10次 115.01.30	1.國內第三次無擔保轉換公司債轉換發行新股案。	√	—
	2.公司財務主管及發言人異動案。 3.公司會計主管及代理發言人異動案。 4.公司治理主管異動案。	√ √ √	— — —
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過且無反對意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第4屆第11次 115.03.11	1.114年度「內部控制制度自行評估報告」。	√	—
	2.114年度財務報告（含個體及合併報告）。 3.114年度營業報告書。 4.簽證會計師之獨立性評估案。 5.115年度會計師委任及服務公費案。 6.114年度盈餘分配案。 7.資本公積發放現金股利案。	√ √ — √ √ √	— — — — — —
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過且無反對意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第4屆第12次 115.05.08	1.115年度第一季合併財務報表。	√	—
	2.資金貸與子公司授權案。 3.IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形案。	√ √	— —
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過且無反對意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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：本公司無此情形。

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將內部稽核報告與內部稽核改善建議追蹤報告交付各獨立董事查閱，並列席審計委員會會議，向獨立董事作內部稽核業務報告，獨立董事透過此溝通機制給予內部稽核單位指導，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。截至目前為止本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

（二）本公司獨立董事與簽證會計師至少每年一次會議，就財務報告相關事項等議題進行溝通及討論，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。截至目前為止本公司獨立董事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：

日期	溝通方式	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
114.03.07	審計委員會	◇ 113年12月至114年1月內部稽核業務執行情形報告。 — 洽悉，且無其他意見。 ◇ 審閱113年度內部控制制度自行評估報告，擬具「內部控制制度聲明書」。 — 提請董事會決議。	
114.05.09	審計委員會	◇ 114年1月至4月內部稽核業務執行情形報告。 — 洽悉，且無其他意見。	
114.08.08	審計委員會	◇ 114年4月至7月內部稽核業務執行情形報告。 — 洽悉，且無其他意見。	
114.11.07	座談會 （單獨會議）	◇ 內部稽核主管執行業務報告。 — 洽悉，且無其他意見。	
114.11.07	審計委員會	◇ 114年7月至10月內部稽核業務執行情形報告。 — 洽悉，且無其他意見。	

日期	溝通方式	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
114.12.26	座談會 (單獨會議)		◇ 就114年度財務報告查核規劃及關鍵查核事項進行溝通與討論。 — 無意見不一致。
114.12.26	審計委員會	◇ 114年10月至11月內部稽核業務執行情形報告。 — 洽悉，且無其他意見。 ◇ 審閱115年度稽核計畫。 — 提請董事會決議。 ◇ 審閱修訂內部稽核實施細則。 — 提請董事會決議。	◇ 簽證會計師報告114年度財務報告查核規劃及關鍵查核事項提出書面報告說明。 — 無意見不一致。
115.01.30	審計委員會	◇ 114年12月至115年1月內部稽核業務執行情形報告。 — 洽悉，且無其他意見。	
115.03.11	審計委員會	◇ 115年01月至115年2月內部稽核業務執行情形報告。 — 洽悉，且無其他意見。 ◇ 審閱114年度內部控制制度自行評估報告，擬具「內部控制制度聲明書」。 — 提請董事會決議。	
115.05.08	審計委員會	◇ 115年2月至115年4月內部稽核業務執行情形報告。 — 洽悉，且無其他意見。	

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定經董事會通過之「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
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？	√		由公司發言人或股務人員依內部作業程序處理股東相關問題，若涉及法律問題，則由本公司聘任之法律顧問協助處理。	無重大差異
(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？	√		本公司股務作業委由專業之股務代理機構辦理，並有專人負責內部人及主要股東股權變動之申報作業，能即時掌握主要股東名單。	無重大差異
(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？	√		本公司已訂定「關係人交易管理辦法」、「子公司管理辦法」，建立與關係企業間交易完備之風險控管機制及防火牆。	無重大差異
(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「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並不定期作教育訓練及宣導。董事、經理人及員工防範內線教育情形已揭露於公司網頁。	無重大差異
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？	√		本公司「公司治理實務守則」第三章強化董事會職能已擬訂適當之多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各董事候選人之學經歷資格外，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元化及獨立性。 1.董事會成員多元化目標： (1)董事成員應具備與不銹鋼產業相關、管理、會計及財務等多元化之專才，包括領導決策、營運判斷、經營管理、財務分析、危機處理、產業專業、國際市場及永續管理等核心能力。 (2)董事會須有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的。 (3)獨立董事任期不得逾三屆，以保持其獨立性。 (4)至少一席女性董事成員。 (5)董事年齡年輕化，以達公司永續經營之目標。 2.董事會成員多元化目標達成情形： 本公司 113 年度董事改選，已達成董事會成員年齡年輕化、過半數之董事未兼任公司員工或經理人及獨立董事任期不逾三屆之目標，目前本公司董事會共有 9 位董事，包括 4 席獨立董事，全體董事中含 2 席女性成員，具員工身份之董事占比為 33%，女性董事占比 22%，獨立董事占比為 44%，各具會計師及鋼鐵產業主管之專業背景。 董事會成員整體具備之專業背景及核心能力請參閱第 5 頁。 董事會成員組成多元化之政策及落實情形，已揭露於公司網站 (https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-235-2025) 及公開資訊觀測站。	無重大差異
(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？	√		本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於 113 年 5 月 6 日董事會通過永續發展委員會為功能性委員會。	無重大差異
(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？	√		本公司依據「董事會績效評估辦法」由財務部負責執行董事會績效評估，114 年度評估結果已於 115 年 3 月 11 日第 6 屆第 6 次薪資報酬委員會通過並提報 115 年 3 月 11 日第 18 屆第 13 次董事會，整體董事會評估結果將作為遴選或提名董事時之參考。 114 年度相關董事會評鑑執行情形另載於年報董事會運作情形。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																						
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		本公司為確保簽證會計師之獨立性及財務報告之可信賴度，茲參考會計師法第 47 條及職業道德規範公報，以及由金管會發布之審計品質指標揭露架構及範本所列事項，由財務部一年一次針對簽證會計師之獨立性及適任性進行評估： <table><thead><tr><th colspan="2">評估項目</th><th>評估結果</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="5">獨立性</td><td>自我利益</td><td>審計服務小組與本公司間，未有因利益衝突而可能導致違反獨立性之情事。</td></tr><tr><td>自我審計</td><td>審計服務小組與本公司間，未存在因潛在事件而影響獨立性之可能性。</td></tr><tr><td>辯護</td><td>未受託辯護</td></tr><tr><td>熟悉度</td><td>審計服務小組與本公司間，未存在因熟悉度過高而影響獨立性之可能性。</td></tr><tr><td>威脅</td><td>審計服務小組與本公司間未存在因受到本公司威脅而影響獨立性之可能性。</td></tr><tr><td rowspan="3">適任性</td><td>專業性</td><td>會計師事務所及其審計服務小組已具備足夠之查核經驗，其所受之訓練亦能符合本公司之審計需求。</td></tr><tr><td>品質控管</td><td>會計師事務所及其審計服務小組應未有因服務案件數量過多，而無法適當控管提供予本公司審計服務品質之情事。</td></tr><tr><td>監督</td><td>會計師事務所及其審計服務小組未有經常受到主管機關裁罰之情事，其受到裁罰之次數與同業相當或低於同業水準。</td></tr></tbody></table> 經本公司財務部評估勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師及劉力維會計師及其所屬之審計服務小組成員，未發現有違反獨立性或嚴重不適任之情事發生，符合本公司會計師獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。 財務部已將 114 年度評估報告提報 115 年 3 月 11 日審計委員會及董事會決議通過。	評估項目		評估結果	獨立性	自我利益	審計服務小組與本公司間，未有因利益衝突而可能導致違反獨立性之情事。	自我審計	審計服務小組與本公司間，未存在因潛在事件而影響獨立性之可能性。	辯護	未受託辯護	熟悉度	審計服務小組與本公司間，未存在因熟悉度過高而影響獨立性之可能性。	威脅	審計服務小組與本公司間未存在因受到本公司威脅而影響獨立性之可能性。	適任性	專業性	會計師事務所及其審計服務小組已具備足夠之查核經驗，其所受之訓練亦能符合本公司之審計需求。	品質控管	會計師事務所及其審計服務小組應未有因服務案件數量過多，而無法適當控管提供予本公司審計服務品質之情事。	監督	會計師事務所及其審計服務小組未有經常受到主管機關裁罰之情事，其受到裁罰之次數與同業相當或低於同業水準。	無重大差異
評估項目		評估結果																							
獨立性	自我利益	審計服務小組與本公司間，未有因利益衝突而可能導致違反獨立性之情事。																							
	自我審計	審計服務小組與本公司間，未存在因潛在事件而影響獨立性之可能性。																							
	辯護	未受託辯護																							
	熟悉度	審計服務小組與本公司間，未存在因熟悉度過高而影響獨立性之可能性。																							
	威脅	審計服務小組與本公司間未存在因受到本公司威脅而影響獨立性之可能性。																							
適任性	專業性	會計師事務所及其審計服務小組已具備足夠之查核經驗，其所受之訓練亦能符合本公司之審計需求。																							
	品質控管	會計師事務所及其審計服務小組應未有因服務案件數量過多，而無法適當控管提供予本公司審計服務品質之情事。																							
	監督	會計師事務所及其審計服務小組未有經常受到主管機關裁罰之情事，其受到裁罰之次數與同業相當或低於同業水準。																							
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）？	√		本公司於110年5月7日董事會通過設置公司治理主管一職，負責辦理公司治理相關業務。 本公司現任公司治理主管由會計主管倪士鈞副理擔任，於114年1月30日第18屆第12次董事會任命，相關資訊已依規定申報至公開資訊觀測站。 有關公司治理相關業務推展情形及公司治理主管之進修情形等，已揭露於公司網站，請參閱公司網站/投資人服務/投資人關係/公司治理/公司治理主管（https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-336）。	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？	√		本公司重視利害關係人之權益與意見，已於公司網站設置利害關係人專區，設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，另利害關係人可透過各業務往來部門溝通，如各營業處、財務部門、採購部門等，公司均能妥適回應利害關係人所關切之包括永續發展在內之相關議題。 本公司採用重大性原則，以系統化方式鑑別出重大利害關係人，包含客戶、投資人、供應商、員工、政府機關、社區鄰里及民間組織，針對利害關係人關注主題、溝通管道與頻率及溝通實績等，已報告於 115 年 5 月 8 日董事會，並揭露於公司網站利害關係人專區（https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-246）。	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？	√		委託永豐金股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異																					
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		已架設公司網站，即時揭露財務及公司治理相關資訊。 本公司網址為： https://www.ycinox.com/tw 。	無重大差異																					

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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)？	√		本公司有專責單位負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置發言人制度，負責公司內部重大訊息之揭露。 本公司分別於114年7月1日受邀參加永豐金證券舉辦之線上法人說明會及114年12月10日永豐金證券114年第四季產業論壇，說明本公司之營運概況，並於公開資訊觀測站及公司網站放置相關資訊。	無重大差異
(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？	√		本公司年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形，均依規定於期限內公告申報。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		1.員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年報第 61 頁勞資關係。 2.本公司 114 度全體董事進修時數皆符合主管機關之要求，請參閱公司網站 (https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-249) 或公開資訊觀測站。 3.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第 69 頁風險管理及評估。 4.投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形：請參閱本年報第 53 頁營運概況。 5.公司已為董事購買責任保險，並於 114 年 11 月 7 日提報第 18 屆第 10 次董事會。	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。				
本公司於114年度(第12屆)公司治理評鑑最終評鑑分數：91.46，列於上市公司排名級距21%~35%之公司，已就公司治理評鑑結果，提列改善計劃報告於115年5月8日第18屆第14次董事會，針對公司尚未得分但已加強改善之評鑑指標說明如下：				
改善情形	指標	改善說明		
優先加強改善	1.15	公司未來將禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(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五日之封閉期間交易其股票等內容加入辦法，並說明執行情形。		
	3.13	今年度股東會年報揭露董事之個別酬金，已屬自願性揭露將得分。		
	3.21	今年度股東會年報揭露總經理及副總經理之個別酬金，已屬自願性揭露將得分。		
	4.31	為強化友善職場環境並落實公司治理，本司未來將定期進行員工滿意度調查，並揭露實施情形及具體改善方案。		

(四) 公司設置功能性委員會其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會

(1) 薪資報酬委員會成員資料：

115 年 4 月 18 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 召集人	張維倫	參閱第 5 頁董事資料 (二) 相關內容			
獨立董事	嚴文筆				
獨立董事	吳青常				

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊：

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

B. 本屆委員任期：113 年 6 月 28 日至 116 年 6 月 16 日。

114 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
第六屆 召集人	張維倫	3	—	100	
第六屆 委員	嚴文筆	3	—	100	
第六屆 委員	吳青常	3	—	100	

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）。

本公司無上述情形。

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。

本公司無上述情形。

三、114 年度薪資報酬委員會運作情形：

開會（期別）/日期	議案內容及後續處理	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會決議之處理
第6屆第3次 114.03.07	1.檢視公司113年度經理人年終獎金發放原則及實際發放金額。 2.113年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 3.修訂「薪資報酬政策及制度」案。 4.113年度董事會績效評估案。	薪資報酬委員會全體成員照案通過	董事會全體出席董事照案通過
第6屆第4次 114.06.16	1.修訂「營運利潤獎金管理辦法」案。		
第6屆第5次 114.12.26	1.檢視公司113年度經理人員工酬勞發放原則與實際發放金額。 2.檢視公司113年度董事薪資報酬結構與實際發放原則。 3.檢視公司113年度經理人薪資報酬結構與實際發放原則。 4.檢視113年度全體經理人薪資報酬結構與實際發放原則。 5.114年度新任(晉升)經理人薪資報酬核定。 6.修訂「薪資管理辦法」案。 7.修訂「營運利潤獎金管理辦法」案。 8.員工薪資調整案。 9.全體經理人及董事長(兼任總經理職)每月固定薪資調整案。		
第6屆第6次 115.03.11	1.檢視公司114年度經理人年終獎金發放原則及實際發放金額。 2.114年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 3.114年度董事會績效評估案。		

2.永續發展委員會

(1)永續發展委員會成員資料：

115 年 4 月 18 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗
董事長 召集人	張金鈺		參閱第 5 頁董事資料（二）相關內容
獨立董事	嚴文筆		
獨立董事	陳明裕		

(2)永續發展委員會運作情形資訊：

A.本公司之永續發展委員會委員計 3 人。

B.本屆委員任期：113 年 6 月 28 日至 116 年 6 月 16 日。

114 年度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)	備註
第二屆 召集人	張金鈺	2	—	100	
第二屆 委員	嚴文筆	2	—	100	
第二屆 委員	陳明裕	2	—	100	
其他應記載事項：					
敘明永續發展委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、永續發展委員會成員建議或反對事項內容、永續發展委員會決議結果以及公司對永續發展委員會意見之處理。					
開會（期別）/日期	議案內容及後續處理			永續發展委員會 決議結果	公司對永續發展委員會決議之處理
第2屆第3次 114.05.09	✧ 氣候相關財務揭露資訊。 ✧ 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫。 ✧ 113年永續報告書發行案。			永續發展委員會全體成員照案通過	董事會全體出席董事照案通過
第2屆第4次 114.12.26	✧ 公司治理執行情形報告				
第2屆第5次 115.05.08	✧ 氣候相關財務揭露資訊 ✧ 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫 ✧ 114年永續報告書發行案。				

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因														
	是	否															
				摘要說明													
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√	1.推動永續發展之治理架構： 為實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理，本公司設置永續發展委員會，第 2 屆委員會由張金鈺董事長、嚴文筆獨立董事、陳明裕獨立董事共三位董事組成，其各具備永續專業知識與能力如下： <table><tr><th>姓名</th><th>主要專長</th></tr><tr><td>張金鈺</td><td>領導決策、經營管理、公司治理、永續管理</td></tr><tr><td>嚴文筆</td><td>財務會計、稅務審計、公司治理、永續管理</td></tr><tr><td>陳明裕</td><td>經營管理、產業專業、永續管理</td></tr></table> 委員會之議事事務單位為財務部，設執行秘書一名，由公司治理主管擔任，負責辦理本委員會議事相關事務與執行本委員會交辦事項。委員會下設「公司治理」、「社會責任」及「環境永續」三個執行小組，由總經理指派各權責單位主管負責掌理各組工作職掌相關事項之運作、推動及執行委員會決議事項，並定期向委員會報告執行計畫與執行成果。並由委員會向董事會報告。 2.永續發展執行情形： (1)永續發展委員會每年應至少召開兩次會議，其職權如下： a.制定、推動及強化永續發展政策、年度發展計畫及策略等。 b.公司治理、誠信經營、風險管理等相關政策及管理機制之訂定、督導及檢討。 c.檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。 d.關注各利害關係人所關切之重要議題及督導溝通計畫。 e.督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。 f.督導本公司永續發展實務守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。 (2)當年度執行情形： <table><tr><th>會議日期</th><th>內容</th><th>董事會督導情形</th></tr><tr><td>114.05.09</td><td>◇ 環境永續執行情形報告： 1.合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃。 2.公司治理執行情形/評鑑結果及改善計畫報告。 3.永續發展推動計畫及實施成效報告。 4.與利害關係人溝通情形報告。 ◇ 氣候相關財務揭露資訊案。 ◇ 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 ◇ 113年永續報告書發行案。</td><td>經 114 年 05 月 09 日第 18 屆第 7 次董事會全體出席董事事照案通過。</td></tr></table>		姓名	主要專長	張金鈺	領導決策、經營管理、公司治理、永續管理	嚴文筆	財務會計、稅務審計、公司治理、永續管理	陳明裕	經營管理、產業專業、永續管理	會議日期	內容	董事會督導情形	114.05.09	◇ 環境永續執行情形報告： 1.合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃。 2.公司治理執行情形/評鑑結果及改善計畫報告。 3.永續發展推動計畫及實施成效報告。 4.與利害關係人溝通情形報告。 ◇ 氣候相關財務揭露資訊案。 ◇ 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 ◇ 113年永續報告書發行案。	經 114 年 05 月 09 日第 18 屆第 7 次董事會全體出席董事事照案通過。
姓名	主要專長																
張金鈺	領導決策、經營管理、公司治理、永續管理																
嚴文筆	財務會計、稅務審計、公司治理、永續管理																
陳明裕	經營管理、產業專業、永續管理																
會議日期	內容	董事會督導情形															
114.05.09	◇ 環境永續執行情形報告： 1.合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃。 2.公司治理執行情形/評鑑結果及改善計畫報告。 3.永續發展推動計畫及實施成效報告。 4.與利害關係人溝通情形報告。 ◇ 氣候相關財務揭露資訊案。 ◇ 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 ◇ 113年永續報告書發行案。	經 114 年 05 月 09 日第 18 屆第 7 次董事會全體出席董事事照案通過。															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	摘要說明												
	是	否											
			<table><tr><th>會議日期</th><th>內容</th><th>董事會督導情形</th></tr><tr><td>114.12.26</td><td>◇ 公司治理執行情形報告： 1.永續發展推動計畫及實施成效報告案。 2.114年度履行誠信經營情形。 3.114年度風險管理情形。 4.114年度資訊安全管理。 5.董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形。</td><td>經 114 年 12 月 26 日第 18 屆第 11 次董事會全體出席董事照案通過。</td></tr><tr><td>115.05.08</td><td>◇ 永續發展推動計畫執行情形報告： 1.公司治理執行情形/評鑑結果及改善計畫報告。 2.永續發展推動計畫及實施成效報告。 3.與利害關係人溝通情形報告。 ◇ 氣候相關財務揭露資訊。 ◇ 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫。 ◇ 114年永續報告書發行案。</td><td>經 115 年 05 月 08 日第 18 屆第 14 次董事會全體出席董事照案通過。</td></tr></table>	會議日期	內容	董事會督導情形	114.12.26	◇ 公司治理執行情形報告： 1.永續發展推動計畫及實施成效報告案。 2.114年度履行誠信經營情形。 3.114年度風險管理情形。 4.114年度資訊安全管理。 5.董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形。	經 114 年 12 月 26 日第 18 屆第 11 次董事會全體出席董事照案通過。	115.05.08	◇ 永續發展推動計畫執行情形報告： 1.公司治理執行情形/評鑑結果及改善計畫報告。 2.永續發展推動計畫及實施成效報告。 3.與利害關係人溝通情形報告。 ◇ 氣候相關財務揭露資訊。 ◇ 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫。 ◇ 114年永續報告書發行案。	經 115 年 05 月 08 日第 18 屆第 14 次董事會全體出席董事照案通過。	
會議日期	內容	董事會督導情形											
114.12.26	◇ 公司治理執行情形報告： 1.永續發展推動計畫及實施成效報告案。 2.114年度履行誠信經營情形。 3.114年度風險管理情形。 4.114年度資訊安全管理。 5.董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形。	經 114 年 12 月 26 日第 18 屆第 11 次董事會全體出席董事照案通過。											
115.05.08	◇ 永續發展推動計畫執行情形報告： 1.公司治理執行情形/評鑑結果及改善計畫報告。 2.永續發展推動計畫及實施成效報告。 3.與利害關係人溝通情形報告。 ◇ 氣候相關財務揭露資訊。 ◇ 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫。 ◇ 114年永續報告書發行案。	經 115 年 05 月 08 日第 18 屆第 14 次董事會全體出席董事照案通過。											
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？	√		1. 本公司於 113 年 12 月 27 日第 18 屆第 5 次董事會通過修訂「風險管理政策與程序」，風險管理政策為「透過系統化、制度化的管理機制，有效辨識、衡量、監督及控管風險，使風險控制在公司可承受範圍內及預防可能之損失，達成公司永續經營之目標」。 2. 本公司各營運單位主管依職掌內容負有風險管理責任，負責所屬單位之風險辨識、分析評量與回應，並建立相關危機管理機制，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，並透過定期向上呈報之方式做妥適之風險控管。 3. 本公司針對營運、財務、作業及環境等四大範疇，由公司治理執行小組與各相關部門，透過風險管理會議，全面辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件，並將所識別之風險依各營運單位所作之內外部評估進行分級管理，由各營運單位負責針對所識別之風險就後續風險管理策略及因應計畫之擬定及執行。 4. 本公司透過各營運單位評估各項已識別風險之發生可能性及衝擊程度，由公司治理執行小組進行各項風險之重大性分析，以識別需要本公司進行高度關注的風險議題，並依其重大程度進行風險管理，已識別風險項目「重大風險：能源管理、市場競爭風險、氣候變遷、進貨集中、資訊安全、利率變動、客訴、產能失衡、職業安全衛生、重大法定傳染病」，針對辨別為重大風險議題部分，已擬定因應方式，其依據內部控制制度或管理辦法執行相關作業，公司治理執行小組持續定期評估該風險影響程度。 5. 稽核室須依各營運單位之風險評估結果擬定年度稽核計畫，確保本公司所識別之風險均獲適當之管控，並適時提出改善建議。 相關推動情形已於 114 年 12 月 26 日第 18 屆第 11 次董事會及第二屆第 4 次永續委員會報告。並揭露於公司網站 (https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-353)。	無重大差異									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
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？	√	摘要說明 本公司依循環境部訂定之環保法規（如空氣汙染防治法、水汙染防治法、廢棄物清理法及毒性及關注化學物質管理法等）制定環安衛管理辦法，推動各項環境汙染管理措施。 母公司（斗六一廠）及合併報表子公司（土耳其 108 廠及 109 廠）依循 ISO14001 建立環境管理系統及持續通過第三方驗證，在廢棄物回收處理皆依環安衛管理系統及環保法令規定辦理，並隨時檢討其執行成效及持續改善，每年於管理審查會議報告執行情形。 最新證書效期： <table><tr><th>項目</th><th>類別</th><th>證書效期</th></tr><tr><td>母公司</td><td>ISO 14001：2015</td><td>2024/08/24~2027/08/23</td></tr><tr><td>合併報表子公司</td><td>ISO 14001：2015</td><td>2026/03/13~2029/02/14</td></tr></table>	項目	類別	證書效期	母公司	ISO 14001：2015	2024/08/24~2027/08/23	合併報表子公司	ISO 14001：2015	2026/03/13~2029/02/14	無重大差異
項目	類別	證書效期										
母公司	ISO 14001：2015	2024/08/24~2027/08/23										
合併報表子公司	ISO 14001：2015	2026/03/13~2029/02/14										
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。114年電力使用量（相較於113年度）減少3,724,029KWh減量10.07%，已達成計畫目標，114年太陽能發電設置容量已達台灣所有廠區總契約容量104.9%，以逐年持續提升再生能源使用效率。 本公司為降低營運對環境所造成之負荷，斗六二廠已建置製程酸再生與製程供酸系統，製程廢酸回收率>85%，另廢水處理系統，處理生活汙水與製程廢水，製程廢水回收率>90%，致力於廢水回收再利用，持續降低生產過程耗用之水資源。埔心廠採流體化床生物處理技術（AFB）分解硝酸鹽氮，取得排放許可證，提前達成 2027 年放流水（總氮）含量之國家標準。斗六一廠提前引進流動床生物膜系統（Moving bed biofilm reactor, MBBR）廢水處理技術，達到更優質的排放水體，以應對環保法規升級。 本公司以董事會為氣候議題之最高決策單位，設立永續發展委員會，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。 為降低前開風險因子，合併公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理及碳資訊揭露等項目發展；在氣候變遷調適面向，合併公司已實施強化基礎措施及建構永續營運能力等措施。合併公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於合併公司永續報告書，請參閱本公司114年永續報告書及公司網站。 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「氣候相關資訊」。 1.溫室氣體排放 合併公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報第 38 頁。 2.水資源管理 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落实實日常生活節約用水做起，將	無重大差異									
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√	本公司以董事會為氣候議題之最高決策單位，設立永續發展委員會，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。 為降低前開風險因子，合併公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理及碳資訊揭露等項目發展；在氣候變遷調適面向，合併公司已實施強化基礎措施及建構永續營運能力等措施。合併公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於合併公司永續報告書，請參閱本公司114年永續報告書及公司網站。 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「氣候相關資訊」。 1.溫室氣體排放 合併公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報第 38 頁。 2.水資源管理 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落实實日常生活節約用水做起，將	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？	√	本公司以董事會為氣候議題之最高決策單位，設立永續發展委員會，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。 為降低前開風險因子，合併公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理及碳資訊揭露等項目發展；在氣候變遷調適面向，合併公司已實施強化基礎措施及建構永續營運能力等措施。合併公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於合併公司永續報告書，請參閱本公司114年永續報告書及公司網站。 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「氣候相關資訊」。 1.溫室氣體排放 合併公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報第 38 頁。 2.水資源管理 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落实實日常生活節約用水做起，將	無重大差異									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																									
	是	否																										
	摘要說明																											
		可利用之水資源發揮更大效益。114 年用水量為 105,407 立方公尺，取水來源分別為自來水及工業用水（66.7%）與地下水（33.3%）。我們透過溫室氣體查證與揭露，計算出組織取水及用水產生的碳排放量，並藉由產品碳足跡(ISO 14067) 查證及溫室氣體（ISO 14064-1）查證結果，推動各項節水專案，以減少使用原物料產生的碳排放量。 最近 2 年總用水量： <table><tr><th>年度</th><th>總用水量 (公噸)</th><th>用水密集度 (公噸/每公噸產品)</th></tr><tr><td>113</td><td>110,397</td><td>0.82</td></tr><tr><td>114</td><td>105,407</td><td>0.96</td></tr></table> 本公司 114 年持續推動各項節水措施與導入新技術，透過製程廢水回收（經由多段去鹽 RO 系統，將製程廢水分段回收與多次濃縮），以及冷卻水塔與洗滌塔之用水回用，提升回收與循環用水，以達減少原水使用之目標，114 年用水回收率達 99%，114 年在水資源運用管理及節水技術執行下，約有 14,554 立方公尺節水量，降幅相較於前一年（113 年）達 4.71%。 3.廢棄物管理 本公司屬於製造業，廢棄物主要為製造過程產生的事業廢棄物，因此我們透過溫室氣體查證與揭露，計算出組織非有害及有害事業廢棄物處理產生的碳排放量，並藉由產品碳足跡(ISO 14067) 查證及溫室氣體（ISO 14064-1）查證結果，推動廢棄物資源化專案，以減少製造過程中所產生的廢棄物碳排放量。 本公司致力於環境保護，母公司於 98 年度通過 ISO 14001 環境管理系統驗證，合併報表子公司於 112 年度通過 ISO 14001 環境管理系統驗證，持續推動改善，減少對環境的衝擊。 為達永續資源再利用，本公司廢棄物處理原則優先以廠內再使用，減少原物料之用料；其次以再利用回收，最後才採行焚化或掩埋途徑。 最近 2 年廢棄物總量： <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物 (公噸)</th><th>非有害廢棄物 (公噸)</th><th>總重量 (公噸)</th><th>廢棄物密集度 (公噸/每公噸產品)</th></tr><tr><td>113</td><td>311.43</td><td>732.16</td><td>1,043.59</td><td>0.0078</td></tr><tr><td>114</td><td>365.14</td><td>644.16</td><td>1,009.30</td><td>0.0092</td></tr></table> 本公司致力於事業廢棄物減量，自 110 年起推動減廢計畫，廢棄物總量已實現連續五年下降，114 年廢棄物總量降至 1,009.30 公噸，相較於 110 年（1,448.13 公噸）大幅減量約 30%。	年度	總用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸/每公噸產品)	113	110,397	0.82	114	105,407	0.96	年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	總重量 (公噸)	廢棄物密集度 (公噸/每公噸產品)	113	311.43	732.16	1,043.59	0.0078	114	365.14	644.16	1,009.30	0.0092		
年度	總用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸/每公噸產品)																										
113	110,397	0.82																										
114	105,407	0.96																										
年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	總重量 (公噸)	廢棄物密集度 (公噸/每公噸產品)																								
113	311.43	732.16	1,043.59	0.0078																								
114	365.14	644.16	1,009.30	0.0092																								
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		無重大差異																									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
	摘要說明																		
		https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-242), 並恪遵公司所在地之勞動相關法規, 確保不侵犯或違反人權之行為, 本政策適用於本公司全體同仁、客戶、供應商及所有利害關係人, 並以永續發展委員會為最高層級權責單位, 進行人權議題檢討、追蹤及修訂, 詳細做法說明如下: <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體內容</th></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td> - 推動 5S 現場管理 (整理、整頓、清掃、清潔、素養), 創造優質的工作環境。 - 主動關心並管理同仁異常工作負荷, 避免超時工作對員工健康的危害 - 定期舉辦員工健康檢查, 頻率及預算皆優於法令規定。 - 每月安排職業醫學專科醫師辦理職場健康服務, 聘用專任護理師持續關懷員工身心健康。 </td></tr><tr><td>杜絕不法歧視以確保工作機會均等</td><td>制定「工廠工作規則」與各項規章, 皆恪遵勞動法令及國際規範, 全體員工皆一體適用。</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>依據「工廠工作規則」之相關規定, 各單位不得進用未滿十八歲者, 並對獲聘人員進行查驗, 以防止疏漏。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動</td><td> - 聘僱關係成立時皆依法簽訂書面之同意書, 載明聘僱關係乃基於雙方合意之前提下所建立, 不得強迫勞動。 - 建立暢通勞資協商溝通平台管道, 並定期召開勞資會議給予勞動權保障。 </td></tr><tr><td>協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td><td> - 針對高工時、長期輪值夜班或其他有工作過勞風險之員工, 聘請專業醫護人員定期評估其健康狀況, 視需要透過工作調整或再設計, 減輕其工作負荷。 - 協助員工照顧家庭: 與托兒機構簽訂費用優惠合約, 滿足員工子女托育需求。 - 提供哺(集)乳室, 並依法每日給予哺(集)乳時間。 - 透過職工福利委員會, 提供生育及子女教育補助金。 - 舉辦健康管理講座及辦理家庭日活動, 豐富「工作生活平衡」理念, 全面照顧員工身心靈健康。 </td></tr><tr><td>提供相關法規遵循宣導</td><td>於新進人員職前訓練, 內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、性騷擾、工時管理, 以及保障人道待遇等。</td></tr><tr><td>公告性騷擾防治辦法及預防職場霸凌辦法</td><td> - 提供員工隨時查詢並了解公司性騷擾防治做法, 避免性騷擾事件發生。 - 提供員工隨時查詢並了解什麼是職場霸凌, 知道如何避免霸凌行為, 以共同營造一個樂於溝通、開放管理的友善工作環境。 </td></tr></table>	人權管理政策	具體內容	提供安全與健康的工作環境	- 推動 5S 現場管理 (整理、整頓、清掃、清潔、素養), 創造優質的工作環境。 - 主動關心並管理同仁異常工作負荷, 避免超時工作對員工健康的危害 - 定期舉辦員工健康檢查, 頻率及預算皆優於法令規定。 - 每月安排職業醫學專科醫師辦理職場健康服務, 聘用專任護理師持續關懷員工身心健康。	杜絕不法歧視以確保工作機會均等	制定「工廠工作規則」與各項規章, 皆恪遵勞動法令及國際規範, 全體員工皆一體適用。	禁用童工	依據「工廠工作規則」之相關規定, 各單位不得進用未滿十八歲者, 並對獲聘人員進行查驗, 以防止疏漏。	禁止強迫勞動	- 聘僱關係成立時皆依法簽訂書面之同意書, 載明聘僱關係乃基於雙方合意之前提下所建立, 不得強迫勞動。 - 建立暢通勞資協商溝通平台管道, 並定期召開勞資會議給予勞動權保障。	協助員工維持身心健康及工作生活平衡	- 針對高工時、長期輪值夜班或其他有工作過勞風險之員工, 聘請專業醫護人員定期評估其健康狀況, 視需要透過工作調整或再設計, 減輕其工作負荷。 - 協助員工照顧家庭: 與托兒機構簽訂費用優惠合約, 滿足員工子女托育需求。 - 提供哺(集)乳室, 並依法每日給予哺(集)乳時間。 - 透過職工福利委員會, 提供生育及子女教育補助金。 - 舉辦健康管理講座及辦理家庭日活動, 豐富「工作生活平衡」理念, 全面照顧員工身心靈健康。	提供相關法規遵循宣導	於新進人員職前訓練, 內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、性騷擾、工時管理, 以及保障人道待遇等。	公告性騷擾防治辦法及預防職場霸凌辦法	- 提供員工隨時查詢並了解公司性騷擾防治做法, 避免性騷擾事件發生。 - 提供員工隨時查詢並了解什麼是職場霸凌, 知道如何避免霸凌行為, 以共同營造一個樂於溝通、開放管理的友善工作環境。	
人權管理政策	具體內容																		
提供安全與健康的工作環境	- 推動 5S 現場管理 (整理、整頓、清掃、清潔、素養), 創造優質的工作環境。 - 主動關心並管理同仁異常工作負荷, 避免超時工作對員工健康的危害 - 定期舉辦員工健康檢查, 頻率及預算皆優於法令規定。 - 每月安排職業醫學專科醫師辦理職場健康服務, 聘用專任護理師持續關懷員工身心健康。																		
杜絕不法歧視以確保工作機會均等	制定「工廠工作規則」與各項規章, 皆恪遵勞動法令及國際規範, 全體員工皆一體適用。																		
禁用童工	依據「工廠工作規則」之相關規定, 各單位不得進用未滿十八歲者, 並對獲聘人員進行查驗, 以防止疏漏。																		
禁止強迫勞動	- 聘僱關係成立時皆依法簽訂書面之同意書, 載明聘僱關係乃基於雙方合意之前提下所建立, 不得強迫勞動。 - 建立暢通勞資協商溝通平台管道, 並定期召開勞資會議給予勞動權保障。																		
協助員工維持身心健康及工作生活平衡	- 針對高工時、長期輪值夜班或其他有工作過勞風險之員工, 聘請專業醫護人員定期評估其健康狀況, 視需要透過工作調整或再設計, 減輕其工作負荷。 - 協助員工照顧家庭: 與托兒機構簽訂費用優惠合約, 滿足員工子女托育需求。 - 提供哺(集)乳室, 並依法每日給予哺(集)乳時間。 - 透過職工福利委員會, 提供生育及子女教育補助金。 - 舉辦健康管理講座及辦理家庭日活動, 豐富「工作生活平衡」理念, 全面照顧員工身心靈健康。																		
提供相關法規遵循宣導	於新進人員職前訓練, 內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、性騷擾、工時管理, 以及保障人道待遇等。																		
公告性騷擾防治辦法及預防職場霸凌辦法	- 提供員工隨時查詢並了解公司性騷擾防治做法, 避免性騷擾事件發生。 - 提供員工隨時查詢並了解什麼是職場霸凌, 知道如何避免霸凌行為, 以共同營造一個樂於溝通、開放管理的友善工作環境。																		

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	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？	✓	2.允強實業 112 年啟動了人權盡職調查流程，並將其納入推動永續管理的重要方法之一。依據行業特性與營運發展策略，本公司定期對人權議題進行風險評估，納入外部期待與利害關係人溝通，辨識重要人權議題與高風險族群，並建立風險盡職調查流程與推動減緩措施和管理目標。包括 a.鑑別對象與人權議題 b.評估管理風險 c.採取風險減緩措施 d.定期追蹤改善。 3.本公司重視資訊安全及個人資料保護，訂有「資通安全手冊」及「個人資料保護管理辦法」，透過制度規範、科技運用、人員訓練、事件通報及管理審查等資訊安全政策，確保資料的存取與共享受到妥善治理及保護；為推動執行個人資料保護工作，設置個人資料保護小組，由管理、資訊與稽核部門主管共同組成，管理部主管擔任召集人，辦理個人資料保護業務及緊急應變通報。以上適用範圍涵蓋台灣四個廠區、南北營業處、海外子公司、客戶及供應商，114 年度資安及個資相關培訓課程，共計 519 人次參與，總時數達 572 小時。 本公司訂有相關薪酬、各項獎金及考績辦法，將工作績效與個人薪酬做有效連結及利潤共享；另有職工福利委員會辦理各項職工福利活動及補助，並透過每季勞資會議，持續精進各項福利措施，及勞工退休準備金監督委員會，定期審查及關注退休同仁權益。 1.經營績效反映於員工薪酬： (1)依據「員工定期績效考核辦法」執行，作為員工薪資調整、營運利潤獎金、年終獎金及員工酬勞發放及升遷、調職之參考。 (2)依據「公司章程」及「薪資報酬政策與制度」，年度如有獲利，提撥百分之二至百分之六為員工酬勞，本項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞，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。 2.員工福利措施及退休制度： (1)公司設立職工福利委員會，114 年提撥之福利金超過新台幣 3,400 萬元，為員工提供優質的各項福利，包括婚喪喜慶補助、傷病住院慰問、家庭日活動、子女獎助學金、節慶金及慶生等福利措施。 (2)本公司訂有「勞工退休管理辦法」，依勞動基準法，每月按勞退舊制同仁薪資總額 5%提撥退休準備金，114 年舊制退休準備金共計提撥超過新台幣 360 萬元；另依勞工退休金條例，每月按同仁薪資 6%提繳新制退休金至個人專戶，114 年新制退休金共計提繳超過新台幣 2,028 萬元。 (3)人事單位於每年六月底前，依勞動基準法退休條件，擬定年度退休人員計畫，經各部門主管盤點人力後，呈總經理核准，公告退休人員名單，讓退休同仁提早為退休生活做準備。 3.職場多元化與平等： 本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，透過制定「工廠工作規則」及發佈人權政策，確保員工不會因種族、性別、性傾向、宗教信仰、年齡、政治傾向、出生地、身心障礙及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。114 年女性員工佔所有主管職約 19%，落實友善職場之女性力賦能，讓職場多元化與各性別同仁能安心工作。	無重大差異

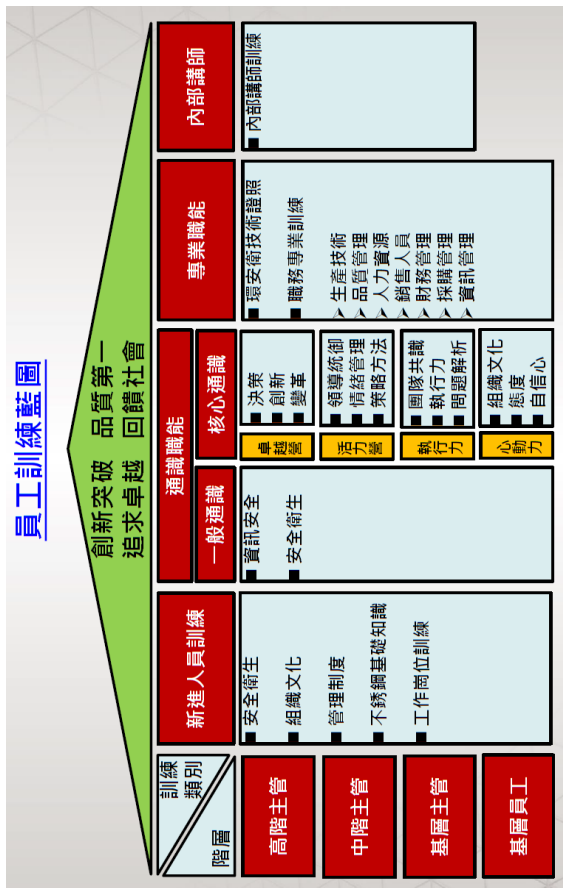
推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			無重大差異
	√		

本公司及合併報表子公司通過 ISO45001、CNS45001 安全衛生認證，同時兼顧身心之健康，定期辦理員工健檢，特殊作業員工每年健檢，以預防職業災害。廠醫每月到廠訪視，辦理健康講座及訓練，健康檢查後的分析與處理，不定期將健康資訊向員工佈達。設置廠護從事避難、急救、休息或其他為保護勞工身心健康，異常工作負荷促進發疾病之預防及母性健康保護等事項。

最新證書效期：

項目	類別	證書效期
母公司	ISO 45001：2018 CNS 45001：2018	2024/08/24~2027/08/23
合併報表子公司	ISO 45001：2018	2026/03/13~2029/02/14

1.本公司訂有明確的訓練政策，及高階主管對於訓練的承諾及參與，透過「員工教育訓練辦法」及訓練藍圖來執行，以達成公司經營理念、目標與策略，如下圖所示：



2.因應公司組織發展與成長動能，本公司重視管理階層接班之養成計畫，接班人除備有營運管理能力、專業能力及卓越的工作績效外，其價值觀念及核心職能需與公司之經營理念相符，包括誠信正直、主動積極及追求創新等。透過跨部門（廠區）之工作輪調、專案任務之規畫執行、職務之

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	兼任、工作代理或派駐海外生產基地，強化主管之國際化能力及世界觀等，培養多元之工作能力及視野，並透過專業能力訓練，使受訓者整合運用，養成決策判斷能力，成為全方位之人才，有計畫、有目標地強化未來經營團隊；透過系統化、人員發展導向的流程，以及儲備訓練方式，逐步式交棒，也能確保關鍵職位人員在變動時，公司仍能順利運作。各部門主管每季參加由董事長召開之經營管理會議，了解產業趨勢、組織變革及績效管理等，提升策略思維及經營管理能力，培育未來可能之董事會或高階管理階層接班人選。公司定期辦理升等考核事宜，拔擢優秀管理人才，114 年度晉升理級主管人數合計 6 人（包含協理級 1 人、經理級 1 人、副理級 4 人）。114 年度理級主管相關培育課程，內容可分為專業職能、管理職能、通識職能等類別，課程主題包含公司治理、永續發展、碳議題、誠信經營、資訊安全...等，合計 510 小時，平均理級主管每人受訓達 12.14 小時。 3.114 年度員工教育訓練課程共計 5,249 人次參與，總時數達 10,995 小時，共計投入新台幣 93 萬元訓練課程費用，累計取得各職務領域之新專業證照及換證共 438 人次，並給予非上班時間參與受訓員工，教育訓練補助費累計逾新台幣 33 萬元。 1.本公司以『創新突破、追求卓越、品質第一、回饋社會』為經營理念，通過各項認證如 ISO9001 認證、TAF 全國認證基金會實驗室認證、TUV 德國萊因驗證機構 ISO14001 認證、TUV 德國萊因驗證機構 ISO45001 及 CNS45001 認證、JQA 日本品質保證機構 JIS MARK 認證等。 2.本公司訂定「顧客服務處理辦法」，設立技服專責人員，建立以顧客為導向的品質系統，建立深厚的信賴感；並於公司網站利害關係人專區設有申訴專線及信箱。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	1.本公司訂有「協力廠商管理辦法」及「採購管理辦法」，做有系統的整理及規劃，使其能符合品質、環境與安全衛生相關要求；並於公司官網企業永續發展主題下，公開揭露「供應商管理政策」，內容包含供應商資格、評鑑、教育訓練及永續管理。 2.為了讓供應商夥伴能夠瞭解，並符合我們對相關安全與道德的標準，於公司網站公司治理專區公告「誠信經營守則」，並簽署「誠信交易暨廉潔承諾書」。明確將勞工權益與人權、勞工健康安全、環境保護及佣金回扣之禁止列入。114 年新增 40 家供應商簽署「誠信交易暨廉潔承諾書」，累計已有 495 家供應商簽署。 3.本公司供應商簽約需簽署「承攬商加入協議組織申請表、承攬安全衛生管理承諾書」及確認遵守本公司供應商誠信規範，另本公司於每年舉辦「供應商教育訓練」，與供應商分享「工業安全衛生」理念及作法，強化供應商管理。 4.為完善供應鏈永續管理機制，允強實業每年進行供應商實地評鑑，了解供應商的管理体系、品質系統和製造能力，為產品品質加了一份保障；並針對一定交易金額以上的供應商夥伴進行年度評鑑，評鑑項目包含遵循勞工安全衛生及環境保護相關規範，114 年已完成 182 家，合格率為 100%。 5.另為與供應商一同致力於企業社會責任暨永續發展之落實，114 年持續針對新進供應商進行「供應商企業社會責任自我評估表」，包括禁用童工、無強迫勞動、妥善處理廢棄物、建立緊急應變措施...等法令遵循，以作為本公司推行供應鏈永續活動之評估依據，114 年共新增 40 家供應商完成自評，涵蓋率達 100%。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司已制定「永續發展實務守則」，並設置「永續發展委員會」，114 年度永續報告書將參考國際通用之報告書編製準則揭露公司非財務資訊，將取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	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實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定「永續發展實務守則」，並有完備之內部控制制度及各項管理辦法，各項作業運作均依循守則落實執行，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： 114 年投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備計 9,846 仟元，總效益可省電 930,871.4 度，減碳 441.23 噸/年，當年度全公司節電率達 2.79%。 節能說明如下：				
類別	說明	減少電力（度）		
能源管理	降低空壓機壓力	25,574		
	降低冷卻水塔風扇運轉	26,963		
設備效率提升	空壓機耗能穩定輸出 生產設備更換高效率鋸機	352,048.4 471,300		
製程能源使用減量	減少退火段冷卻風扇運轉	39,123		
	集塵管路整併減少馬達能耗	15,863		
其他推動永續發展執行情形之重要資訊請參閱本公司網站企業永續發展專區（ https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-261 ）及 114 年度永續報告書。				

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	允強重視與價值鏈相關之環境影響及氣候變遷議題，並積極建立因應全球氣候變遷及轉型趨勢之措施，以減緩產業鏈對於氣候所造成之影響，及降低在現行趨勢下營運所受到的衝擊。為識別各部門因氣候變遷所帶來之風險與機會，進而有效減輕、降低氣候變遷所衍生之廣泛衝擊，允強採用國際金融穩定委員會（Financial Stability Board, FSB）於 2017 年所發布之『氣候相關財務揭露建議』中的氣候相關一致性財務揭露架構，以說明包含治理、策略、風險管理、指標與目標等四大核心要素相關議題。 董事會為允強負責審核和指導集團整體氣候變遷策略、行動計畫及年度目標之最高指導單位，並每年由永續發展委員會向其報告執行計畫暨成果。為了有效管理氣候相關風險與機會，允強設置永續發展委員會，並設立「環境永續」執行小組，由安衛室主管擔任組長，依允強之相關風險管理政策負責分析及監控氣候相關風險及機會，定期召開小組會議討論相關議題，並由允強「環境永續」執行小組彙整其工作成果後定期向永續發展委員會彙報。
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）。	允強係根據 TCFD 建議架構進行管理，透過事前之氣候資料蒐集並進行跨部門討論完成重大氣候變遷風險與機會之辨識，評估相關風險與機會之短、中及長期財務影響暨研擬公司營運模式、營運策略之調整方針及因應方式。管理期限程定義為短期影響少於三年、中長期影響大於三年。 允強鑑別氣候相關風險與機會，依據不同時間程及議題，盤點各項重大氣候風險與機會議題對公司營運之影響與因應策略，共鑑別出 5 個氣候變遷風險與 3 個氣候變遷機會議題，請參閱本年報第 35 頁-重大氣候風險與機會鑑別結果。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，請參閱本年報第 35 頁-重大氣候風險與機會鑑別結果、本公司 114 年永續報告書及公司網站。
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。	氣候變遷之相關風險管理流程係由本公司管理部依循『風險管理政策與程序』之規定執行，不定期蒐集國內外氣候變遷趨勢及法規變動，盤點同業氣候相關風險與機會，彙整出氣候相關風險與機會議題清單，並透過舉辦氣候風險與機會的教育訓練，以及召開小組會議進行年度風險識別並進行篩選，歸納出允強重大氣候相關風險與機會、現有管理措施與因應方案。 允強整體之風險管理制度流程，請參閱本公司 114 年永續報告書 2.3 風險管理之內容及公司網站。
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。	由於世界各國實施徵收碳稅或破費之趨勢漸增，致使企業可能需支付相關成本，進而推升整體營運成本。允強將評估前述轉型風險進行不同情境下之主要財務影響分析，完整資訊請參閱本公司 114 年永續報告書及公司網站。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，及說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	因應氣候相關風險之轉型計畫，相關風險之因應措施，請參閱本年報第 35 頁-重大氣候風險與機會鑑別結果、本公司 114 年永續報告書及公司網站。
7. 若使用內部破定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	截至年報刊印日止，允強尚未使用內部破定價作為規劃工具。

項目	執行情形
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。	面對全球氣候變遷的挑戰，允強實業積極響應台灣 2050 淨零排放政策，藉由一系列的戰略實施和創新技術應用，逐步鞏固作為永續領導企業的地位。從 2021 年起，允強在台灣地區的所有廠區同步啟動了 ISO 14064-1 溫室氣體盤查與 ISO 50001 能源管理系統的導入，致力於減少運營過程中的碳排放。為積極掌握公司碳排放熱點，2023 年起推動碳足跡盤查專案計畫，本專案計畫為跨年度的綜合策略，涵蓋了從原料採購至生產過程的每一個階段。公司設定了明確的短、中、長期目標，包括在 2023 至 2024 年間完成對三大類產品的碳足跡盤查，這三大類產品經過評估，將最具有減碳成效：分別是斗六一廠的不銹鋼板捲、溪州廠的不銹鋼構造管，以及埔心廠和斗六二廠的不銹鋼工業配管。 計畫共分為三個階段執行： 第一階段：建立盤查組織，確定目標產品，製作製程地圖及鑑別生命週期邊界。 第二階段：收集產品生命週期邊界盤查數據，進行質量平衡、分配及計算。 第三階段：進行內部模擬查證，編制碳足跡盤查報告書，並在必要時進行第三方查證。 允強的碳足跡計畫是一個跨年度的綜合策略，覆蓋從原料採購到生產過程的每個環節。至 113 年止，公司完成了三大類主要產品的 ISO 14067 產品碳足跡盤查及查證，包括斗六一廠的不銹鋼板捲、溪州廠的不銹鋼構造管，以及埔心廠和斗六二廠的不銹鋼工業配管。112 年及 113 年的碳盤查數據顯示，原料取得階段碳排放占比高達 91%~99%。為此，公司著眼於低碳原料採購，並同步規劃導入先進的環保技術，逐步減少製造階段的能源消耗與碳排放。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫（另填於 1-1 及 1-2）。	請參閱本年報第 38 頁至第 41 頁。

重大氣候風險與機會鑑別結果：

風險類型	氣候風險議題	氣候風險說明	對允強營運產生的潛在影響	影響期程	現有管控措施	因應策略與行動方案
實體風險						
立即性風險	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	因氣候變遷造成極端氣候發生的機率提升，可能造成上、下游之供給及需求產生變化，如原料價格上漲或全球運輸成本提高致使生產成本增加，或因極端氣候造成生產設備毀損，進而影響生產供給。	生產成本增加、資本支出增加	長期	1. 原物料維持安全庫存，並適時調配原物料來源；即時掌握出貨狀況，並將資訊同步更新予客戶。 2. 即時掌握並提前因應國內發布的極端氣象預測，加強設備與原物料保護，並於廠區設置緊急供電系統及儲備用水。 3. 掌握供應端產地新聞，以便於出現情況時能即時分散採購供應比率。 4. 設置防災設施及人員對極端氣候災害的應對演練。 5. 訂定各項緊急應變標準作業程序，包含防災機制及通報機制，並成立危機處理小組。	1. 即時掌握供應商原物料生產狀況及進貨交期；生管單位與銷售單位隨時保持出貨事宜的聯繫，隨時了解出貨進度。 2. 持續分散原物料來源及適度增加原物料儲存空間，以降低原物料供給風險，並視情況調整原物料安全庫存量。 3. 生管單位隨時調整生產工單安排，並每週召開產銷會議調整生產目標，並機動檢討原物料交期與價格波動。 4. 建立氣候風險管控小組，依氣候預警針對工廠設備及原物料提早設置預防保護措施。 5. 每年持續推動各項防災應變演練，強化公司因應極端氣候災害的韌性。
轉型風險						
政策與法規風險	提高溫室氣體排放之碳定價	世界各國實施徵收碳稅或碳費之趨勢漸增，致使企業可能需支付相關成本，進而推升整體營運成本。	營運成本增加	短期	1. 完成溫室氣體盤查標準之盤查及查證，設定節能及減碳目標及策略。 2. 持續推動 ISO 50001 能源管理系統，藉由系統 PDCA 管理循環執行各項節能減碳專案，減輕碳稅費之衝擊。 3. 持續關注政府單位對於碳費徵收之實施辦法與細節，以及歐盟 CBAM 與美國 CCA 的申報與課稅之執行方式與立法進程。	1. 為減少碳排放，本公司已建置太陽能發電持續發展綠能，太陽能發電設置容量達台灣所有廠區總契約容量 104.9%，自 2025 年起逐步轉為自發自用，提高再生能源利用率。 2. 提高設備效率，做好設備保養，減少冷媒逸散，並配合政府相關法規，每年節電>1%，減少溫室氣體排放。 3. 逐步要求供應商提供碳排放資料。
政策與法規風險	現有產品和服務的要求及監管	氣候變遷使得各地區漸趨重視環保相關議題，進而制定相關規範及標準，未來產品若不能符合各地區標準規範，將使銷售通路受限，進而影響企業營收及發展。	生產成本增加、營業收入下降	中期	1. 遵守國內有關排放、能源等相關環境法規，對於海外市場先針對主要市場且法規較為完善區域進行法規檢視，如歐盟與北美市場。 2. 訂有協力廠商管理辦法、採購管理辦法及供應商企業社會責任自我評估表，以有系統的問卷及評鑑，蒐集及篩選能符合環境要求之供應商。 3. 為符合政府規定，埔心廠導入流體化床生物處理技術（Anaerobic Fluidized Bed, AFB），斗六二廠裝置生活污水回收系統、製程廢水及廢酸回收系統，以及斗六廠導入 MBBR 廢水處理技術。	1. 深耕客戶關係、定期參展，隨時掌握最新法規。 2. 自願性導入 ISO 14067 產品碳足跡，適時揭露產品碳含量，以應對未來愈趨嚴格的環保法規。 3. 透過客戶或網路等資訊管道蒐集相關資訊，加以研究、及時對應。

風險類型	氣候風險議題	氣候風險說明	對允強營運產生的潛在影響	影響期程	現有管控措施	因應策略與行動方案
技術風險	低碳技術轉型的成本	因應碳中和議題，致使企業面臨能源轉換，如增加再生能源使用率；改良製程，採用低碳生產技術，進而推升營運成本。	營運成本增加、資本支出增加、研發成本上升	長期	1. 建置智能低碳工廠，優化生產設備及調整生產流程，讓生產設備維持高能效運轉，進而提高生產效率，節省能源耗用，降低公司營運成本。 2. 持續推動再生能源裝置之設置，提升公司再生能源的發電量。	1. 積極推動各項節能減碳專案，如全面更新/汰換機電線路，以適應氣候變遷造成之不確定性，提升製程效率，降低用電、用水等資源使用，減少溫室氣體排放。 2. 每月召開研發會議，檢討各項節能減碳專案。
名譽風險	利害關係人的關注與負面回饋日增加	當全球面臨氣候變遷之威脅，若企業無法全面性評估相關風險並採取積極策略予以因應，可能會引發社會負面觀感、人才招募/留任受阻，更甚者進而降低投資人信心或銀行間之評等，致使企業資金來源流失或不穩定。	企業聲譽受損、營業收入下降	中期	為因應歐盟碳邊境調整機制及金管會等利害關係人對允強在環境法規、國際協議等氣候與永續議題的要求增加： 1. 全面評估與改良能源運效能。 2. 持續監控氣候變遷相關議題及倡議。 3. 適時揭露氣候變遷相關議題資訊。 4. 揭露金管會要求之相關資訊。 5. 遵守各項環境相關法規。 6. 定期向董事會報告永續計畫執行績效。 7. 完成溫室氣體盤查標準之盤查及查證、ISO 14067 產品碳足跡及 ISO 50001 能源管理系統，了解並持續改善公司排碳狀況，以達成減碳目標。	1. 永續發展委員會與氣候風險管控小組持續運作、推動及執行委員會決議事項，並定期向委員會、審計委員會及董事會報告執行計畫與執行成果。 2. 製作永續報告書並納入 TCFD 及 SASB 之相關要求，適時揭露相關氣候變遷議題。 3. 為實現企業對環境永續推動的承諾，公司推動各項環境改善措施，如於埔心廠導入流體化床生物處理技術及斗六廠導入 MBBR 廢水處理技術，已提前達成 2027 年放流水（總氮）含量之國家標準及工業區氣氨放流水加嚴標準。 4. 公司對內針對員工及主管進行 ESG 教育宣導，對外積極參加主管機關舉辦之 ESG 相關宣導會。
機會類型	氣候機會議題	氣候機會說明	對允強營運產生的潛在影響	影響期程	現有管控措施	因應策略與行動方案
能源來源	使用低碳能源	受經濟部訂定 2025 年再生能源發電占比 20% 政策目標鼓舞，公司再生能源佔比逐漸增加，可抵消碳排放，也藉由低碳轉型增加客戶訂單及投資機構關注，有益公司未來長遠規劃。	資本支出增加、營業收入上升	長期	1. 持續推動再生能源裝置之設置，提升公司再生能源的發電量。 2. 全面更新/汰換機電線路，提高能源運用效率。	1. 評估更新/汰換機電線路之效益及成本。 2. 實施能源負載優化：部署工業級電池儲能系統（BESS），執行「削峰填谷」策略，於離峰時段充電、尖峰時段放電，以降低經常性電費支出。 3. 建構廠區微電網韌性：整合儲能系統與既有再生能源設備，建立關鍵負載備援機制，確保在外部電網失壓時，維持核心製程不中斷。 4. 參與電力調度價值轉化：評估投入電力交易平台（如 sReg、dReg）之可行性，將儲能資源轉化為輔助服務，獲取額外容量與效能收益。 5. 智慧能耗監控與預測：導入能源管理系統（EMS），精準預測用電高峰並自動調節儲能充放策略，極小化契約容量超約罰款風險。

機會類型	氣候機會議題	氣候機會說明	對允強營運產生的潛在影響	影響期程	現有管控措施	因應策略與行動方案
產品與服務	開發和/或增加低碳商品和服務	研發低碳產品或製程滿足市場需求，進而維持或增加市場通路及佔有率。	對營運成本增加、營業收入上升	長期	1.掌握市場趨勢及客戶需求，開發前瞻技術。 2.積極研究發展差異化或性價比高產品。	1.公司已導入 ISO 14067 產品碳足跡，因應相關碳揭露需求。 2.要求可控供應商提供低碳原料。 3.相對低碳材料的使用與推廣，如浪板材料推廣、不銹鋼替代鍍鋅烤漆鋼材料。 4.持續強化與技術合作夥伴的關係，提升廢棄物回收的技術能力與經濟效益，目標實現更高比例的廢棄物資源化。
資源使用效率	採取更高的生產效率和配銷流程	透過新科技/技術運用，如大數據分析、自動化作業等，提升生產效率及良率，進而減少能源消耗及廢料產生。	生產成本下降、營運成本下降	中期	1.透過機台設備數據分析，隨時掌握機台異常狀況。 2.製程自動化，由生產部進行生產數據蒐集，檢討現行作業優化之可能性，以及提高生產效率，減少能源浪費。 3.導入新的機械設備，定期評估包裝物料使用狀況。 4.持續推動溫室氣體盤查標準之盤查及查證、ISO 14067 產品碳足跡，有效掌握各項能源使用狀況，並藉由 ISO 50001 能源管理系統，適時改善製程效率，降低用電。 5.參與台電需求反應量反應負載管理措施，調整排班，移轉尖峰用電。	1.分析自動化產線可行性。 2.規劃於設備全面加裝數據分析儀器，並定期評估數據表現，如建置智能電錶、溫度、氣體壓力之數據收集系統並以 dashboard 呈現。 3.添購新型銲接設備以提升產速。 4.分析各作業所需之能源，並提出節能方案。 5.尋找現有能源之替代方案。 6.製程中產生之廢水回收淨化後再使用。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

本公司依照GHG Protocol溫室氣體盤查議定書及國際標準組織（ISO）發布之ISO 14064-1:2018溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。本公司個體（自109年起）及合併財務報告子公司（自113年起）每年定期盤查之溫室氣體排放量，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：

年度		113 年度		114 年度	
項目 (單位)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/產量噸)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/產量噸)	
本公司	範疇一	1,820.33	1,724.39	16,475.82	
	範疇二	18,277.08			
	範疇三	8,401.68			
	小計	28,499.09			
合併報告 所有子公司	範疇一	551.88	941.40	3,879.32	
	範疇二	2,137.24			
	範疇三	138,144.22			
	小計	140,833.34			
總計		169,332.43	0.98	147,923.52	1.11

註：

(1)直接排放（範疇一）：天然氣、汽柴油、焊接、冷媒逸散及其他生產中直接排放。

(2)能源間接排放（範疇二）：外購電力。

(3)其他間接排放（範疇三）：原料之開採、製造及加工過程（外購電力、自來水、藥劑使用...等）、運輸、廢水排放、廢棄物處理及其他間接排放。

(4)本公司溫室氣體盤查依GHG Protocol及ISO 14064-1程序進行盤查，並通過第三者外部查證，而溫室氣體排放係數除外購電力採用國家排放係數及能源署能源溫室資訊中心資料係數，其餘採用IPCC公告之適用係數換算而得。

(5)本表全球暖化潛勢（GWP）的出處來源為「IPCC第六次評估報告（2021）」版本。

(6)合併報表子公司其他間接排放（範疇三），因顯著性評估準則設定方法與母公司不同，故造成排放量有所差異。

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。						
本公司於1-1-1揭露溫室氣體總排放量中，109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%；113年度執行確信範圍屬合併財務報告子公司者，占該年度合併財務報告子公司總排放量之100%，業經台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司（本公司個體）及UnityCert（合併財務報告子公司）確信機構依照GHG Protocol溫室氣體盤查議定書及國際標準組織（International Organization for Standardization, ISO）發布之ISO 14064-3:2019執行確信，確信意見為合理保證。 本公司及合併財務報告部分子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		113 年度	114 年度	確信機構	確信情形說明	確信意見/結論
本公司	範疇一	1,820.33	1,724.39	台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司（TUV）	ISO 14064-3:2019 合理保證（範疇一、二）； 有限保證（範疇三）	無保留結論/意見
	範疇二	18,277.08	16,475.82			
	範疇三	8,401.68	6,463.78			
	總計	28,499.09	24,663.99			
	佔前述 1-1-1 所揭露盤查數據百分比	100%	100%			
合併報告 所有子公司	範疇一	551.88	941.40	UnityCert	ISO 14064-3:2019 合理保證	無保留結論/意見
	範疇二	2,137.24	3,879.32			
	範疇三	138,144.22	118,438.81			
	總計	140,833.34	123,259.53			
	佔前述 1-1-1 所揭露盤查數據百分比	100%	100%			

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。

相關說明如下：

項目	本公司個體		合併財務報告子公司	
	短期目標 (2027年)	中長期目標 (2030年)	短期目標 (2027年)	中長期目標 (2030年)
一、溫室氣體減量基準年及其數據	1.基準年：114年 2.各廠區溫室氣體範疇一總排放量為1,724.39公噸CO ₂ e，範疇二總排放量為16,475.82公噸CO ₂ e，範疇三總排放量為6,463.78公噸CO ₂ e；範疇三盤查類別主要包含：原料之開採、製造及加工過程（外購電力、自來水、藥劑使用及運輸）等其他間接排放。	1.每年節電>1%。 2.通過ISO 14067產品碳足跡至少1類產品查證。 3.建置智能監控系統掌握全公司75%用電度數資訊。 4.符合法規對氣候行動與溫室氣體排放之揭露。	1.基準年：114年 2.各廠區溫室氣體範疇一總排放量為941.40公噸CO ₂ e，範疇二總排放量為3,879.32公噸CO ₂ e，範疇三總排放量為118,438.81公噸CO ₂ e；範疇三盤查類別主要包含：原料之開採、製造及加工過程（外購電力、自來水、藥劑使用及運輸）等其他間接排放。	1.定期辨識氣候風險和機會，並制定相應的策略和行動計畫。 2.監控所有機器設備電力消耗，以便採取措施，例如升級為節能設備。 3.持續提升生產效率，引入高效節能技術和重新設計流程。 4.全面推動焊接技術轉型，由傳統TIG焊接改為光纖雷射焊接，提升生產效率及減少能耗。
二、企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略	本公司台灣地區所有廠區於110年開始進行ISO14064-1溫室氣體盤查及ISO50001能源管理系統導入，並分別於110年度完成ISO50001第三方驗證，111年完成ISO14064-1範疇一~範疇三盤查及第三方查證，持續推動節能減碳專案，以因應未來氣候變遷對公司營運造成的風險；114年度依據風險評估制定相關風險管理政策及策略如下： 1.依ISO14001及ISO50001條文要求制訂「環境審查管理程序」及「能源審查作業程序」每年進行管理審查及提出因應措施，確保環境/能源管理系統有效運作。 2.對於減廢、減排、防治汙染等制定各項管理辦法來實施與管控，積極避免環境汙染之風險。 3.確實做好垃圾分類，盡量減少廢棄物，並提升廢棄物資源回收率。 4.為因應國際財務報導準則 (IFRS) 永續揭露要求之趨勢，公司於本年度台灣地區先行將溫室氣體盤查查證標準由 ISO 14064-1轉型導入 GHG Protocol (溫室氣體盤查查證)，接軌國際主流框架，強化碳排放數據之透明度與可比較性，為未來永續資訊揭露奠定穩固基礎。	本公司台灣地區所有廠區於110年開始進行ISO14064-1溫室氣體盤查及ISO50001能源管理系統導入，並分別於110年度完成ISO50001第三方驗證，111年完成ISO14064-1範疇一~範疇三盤查及第三方查證，持續推動節能減碳專案，以因應未來氣候變遷對公司營運造成的風險；114年度依據風險評估制定相關風險管理政策及策略如下： 1.依ISO14001及ISO50001條文要求制訂「環境審查管理程序」及「能源審查作業程序」每年進行管理審查及提出因應措施，確保環境/能源管理系統有效運作。 2.對於減廢、減排、防治汙染等制定各項管理辦法來實施與管控，積極避免環境汙染之風險。 3.確實做好垃圾分類，盡量減少廢棄物，並提升廢棄物資源回收率。 4.為因應國際財務報導準則 (IFRS) 永續揭露要求之趨勢，公司於本年度台灣地區先行將溫室氣體盤查查證標準由 ISO 14064-1轉型導入 GHG Protocol (溫室氣體盤查查證)，接軌國際主流框架，強化碳排放數據之透明度與可比較性，為未來永續資訊揭露奠定穩固基礎。	合併財務報告子公司所有廠區於113年開始進行ISO14064-1溫室氣體盤查及第三方查證，持續推動節能減碳專案，以因應未來氣候變遷對公司營運造成的風險，推動的相關措施如下： 1.對於減廢、減排等制定各項管理辦法來實施與管控，積極降低氣候變遷所帶來的潛在風險，確保公司永續經營。 2.確實做好垃圾分類，盡量減少廢棄物，並提升廢棄物資源回收率。 3.公司已從OIZ (Organized Industrial Zone) 獲得I-REC證書，這證明其使用或生產的電力來源是可再生能源，進一步體現對其環境永續持續發展的承諾。	合併財務報告子公司所有廠區於113年開始進行ISO14064-1溫室氣體盤查及第三方查證，持續推動節能減碳專案，以因應未來氣候變遷對公司營運造成的風險，推動的相關措施如下： 1.對於減廢、減排等制定各項管理辦法來實施與管控，積極降低氣候變遷所帶來的潛在風險，確保公司永續經營。 2.確實做好垃圾分類，盡量減少廢棄物，並提升廢棄物資源回收率。 3.公司已從OIZ (Organized Industrial Zone) 獲得I-REC證書，這證明其使用或生產的電力來源是可再生能源，進一步體現對其環境永續持續發展的承諾。
二、企業溫室氣體排放量減量目標	短期目標 (2027年)	中長期目標 (2030年)	短期目標 (2027年)	中長期目標 (2030年)
	1.每年節電>1%。 2.通過ISO 14067產品碳足跡至少1類產品查證。 3.建置智能監控系統掌握全公司75%用電度數資訊。 4.符合法規對氣候行動與溫室氣體排放之揭露。	1.每年節電>1%。 2.優化智能監控系統掌握全公司90%用電度數資訊。 3.定期進行氣候風險與機會辨識，並擬定因應策略與行動方案。	1.強化供應鏈管理，要求供應商提供原材料的排放數據，選擇排放量較低的材料使用。 2.為減少依賴化石燃料，公司向正在逐步淘汰傳統車輛，轉向電動或混合動力車型。 3.照明系統節能改善（如更換LED燈具及加裝自動啟閉感應器）。 4.導入先進酸洗生產系統，優化酸洗製程及廢酸回收，提升生產效率及減少能耗。	1.定期辨識氣候風險和機會，並制定相應的策略和行動計畫。 2.監控所有機器設備電力消耗，以便採取措施，例如升級為節能設備。 3.持續提升生產效率，引入高效節能技術和重新設計流程。 4.全面推動焊接技術轉型，由傳統TIG焊接改為光纖雷射焊接，提升生產效率及減少能耗。

項目	本公司個體	合併財務報告子公司
四、具體溫室氣體排放量減量之預算與計畫	積極推動太陽能發電系統建置如下： 1. 太陽能裝置量由5,511.72kWp提升至11,638.385kWp。 2. 推動廢棄物資源化方案，持續提高再利用比例，進而降低廢棄物處理的溫室氣體排放。 3. 提升碳盤查的準確度，並導入ISO 14067產品碳足跡。 4. 114年度為因應國際財務報導準則（IFRS）永續揭露要求之趨勢，公司於本年度台灣地區先行將溫室氣體盤查查證標準由ISO 14064-1轉型導入GHG Protocol（溫室氣體盤查議定書），接軌國際主流框架，強化碳排放數據之透明度與可比較性，為未來永續資訊揭露奠定穩固基礎。	1. 114年的用電量從113年的4,934,740.29度下降至4,633,156.83度，這顯示透過提高能源效率和優化製程流程，用電量顯著降低。 2. 作為永續發展措施的一部分，I-REC認證在2025年全年保持有效，這反映了對使用再生能源和減少碳足跡的承諾。 3. 已將17台機器從氬弧焊（TIG焊接）技術升級為雷射技術，從而顯著節省了能源。氬弧焊機的單位用電量為54度，而雷射雷射焊接機的單位用電量為27.5度，每台機器的能耗降低了約49%。這些改進措施有助於降低整體用電量和排放量。 4. 計劃在115年將另外5台機器升級為雷射雷射技術，預計將進一步提高能源效率並減少排放。 5. 在105配管廠，酸洗生產線的投資已完成並投入營運。此生產線採用的先進處理系統有助於最大限度地減少對環境的影響，並確保製程化學品的妥善管理和回收利用。
五、減量目標達成情形	1. 全公司節電率達2.79%，114年全公司總節電度數 930,871.4度，年減少441.23公噸CO₂e排放。 2. 太陽能發電設置容量佔台灣所有廠區總契約容量104.9%，114年度太陽能發電總發電數13,932仟度，約減少6,604公噸CO₂e排放。 3. 自110年起推動減廢計畫，廢棄物總量已實現連續五年下降，114年廢棄物總量降至1,009.30公噸，相較於110年（1,448.13公噸）大幅減量約30%。	1. 114年透過實施節能措施、製程改進和技術轉型，維持了減排趨勢。 2. 將第三廠（配管廠）納入114年排放清單後，溫室氣體排放總量計算為123,259.53公噸CO₂e。然而，若不計入配管廠，排放總量則降至87,383.48公噸CO₂e。因此，在可比較基礎上（不計入配管廠），114年溫室氣體排放量較113年減少了約16.7%。 3. 透過實施各項策略行動和以永續發展為重點的措施，確保了溫室氣體減排工作的持續性。

(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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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層積極落實經營政策之承諾？	√		本公司已制定經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以建立及健全發展誠信經營之企業文化，並於公司網站公開揭露。董事會與高階管理層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析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？	√		為防範不誠信行為風險之營業活動，本公司「誠信經營守則」中明訂不誠信行為及利益之樣態，並於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有具體規範及防範不誠信行為，並建立有效之會計制度及內部控制制度，不定期地檢討，俾確保制度執行持續有效。
(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？	√		訂定「誠信經營守則」、「工廠工作規則」、「董事及經理人道德行為準則」及「員工道德行為準則」等規章，內容明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討及修正。且投保員工誠實保證險及新進員工及在職員工不定期教育訓練，不定時於各會議宣導以求落實。另相關職務已全面推動定期輪調作業，以防範各類弊端之發生。
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？	√		本公司訂有「協力廠商管理辦法」明訂需對廠商績效及誠信進行考核且要求供應商簽屬誠信交易暨廉潔承諾書，另於簽訂之契約中均要求廠商遵守公司「誠信經營守則」所訂之條款，以避免發生不誠信行為而損及公司權益。
(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？	√		本公司為健全誠信經營之管理，由管理部為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定，及確保誠信經營政策之落實，財務部負責監督執行，114 年度誠信經營情形已呈報 114 年 12 月 26 日董事會。 本公司落實執行誠信經營政策，114 年度相關執行情形如下： 1.教育訓練 114 年度至各廠辦理訓練及宣導，共三場次，計 25 人次。 114 年度安排管理階層主管參加主管機關舉辦相關課程，共二場次，計 6 小時。 2.承諾簽署 114 年度新進 4 名管理階層主管，已簽署遵循誠信經營政策聲明書。 114 年度新增 40 家供應商簽署誠信交易暨廉潔承諾書，累計已有 495 家供應商簽署。 本公司訂有「關係人交易管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事及經理人道德行為準則」、「員工道德行為準則」等相關規章均明訂防止利益衝突政策，並於公司網站設立利害關係人聯繫窗口平台，以確保利害關係人權益。
(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？	√		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，且公司財報每季均經簽證會計師查核或核閱，並每年予以評估前項制度執行情形。 本公司依「員工教育訓練辦法」，不定期於部門會議或各式教育訓練課程中宣導誠信經營之政策、防範方案及違反不誠信行為之後果；於新進人員於職前訓練時進行誠信道德教育宣導，共計 27 人次，總受訓時數為 13.5 小時，並將宣導簡報置於公司內部網路系統；另派員參加主管機關舉辦的相關課程，以強化員工遵循意識。
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？	√		本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工道德行為準則」，適用範圍及於本公司之子公司，並設獨立專線及信箱，有專責單位依規定處理相關事務。檢舉事件經查證屬實，依公司獎勵規定辦理，若有涉及違法情事者，亦採取法律行動。 本公司亦鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣壹佰萬元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。 檢舉及申訴管道資訊如下： 檢舉專線：04-8895577；檢舉信箱：a2@ycinox.com； 書面投遞：申訴文件郵寄或傳送至總公司稽核室。 本年度稽核室未接獲內、外部之檢舉函件。 本公司已明訂受理檢舉事項之調查程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。相關做法如下： 1. 檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 2. 本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 3. 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 4. 檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。 5. 對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 6. 本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 7. 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。
(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？	√		無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，給予檢舉者完善之保護措施，不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司網站已發佈公告「誠信經營守則」，亦可至公開資訊觀測站「公司治理」專區查詢規章，並於公司網站、年報揭露誠信經營執行情形等相關資訊。	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： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，運作與守則之規定並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） (一) 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。 (二) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「內部人股權異動管理事項作業程序」及「董事及經理人道德行為準則」、「員工道德行為準則」，明定董事、獨立董事、經理人及受雇人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定，且不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人。 (三) 本公司訂有「董事會議事規則」，明訂董事之利益迴避制度。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：
請詳閱本年報第 14 頁。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

請參閱公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t146sb10>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 114 年股東常會重要決議內容：

日期	股東常會重要決議內容摘要	執行情形
114.06.16	1. 承認本公司一一三年度決算表冊案。 2. 決議本公司一一三年度盈餘分配案。 3. 資本公積發放現金股利案。 4. 修訂公司章程案。	已遵行決議結果 ◎資本公積發放現金股利： 114 年 6 月 16 日董事會決議 114 年 7 月 21 日為除息基準日，114 年 8 月 11 日發放現金股利，每股得無償配發現金股利 1.0 元。

2. 114 年及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

日期	董事會重要決議內容摘要	
114.03.07	1. 113 年度「內部控制制度自行評估報告」。 2. 113 年度財務報表（含個體及合併報表）。 3. 113 年度營業報告書。 4. 本公司簽證會計師之獨立性評估案。 5. 114 年度會計師委任及服務公費案。 6. 113 年度盈餘分配案。 7. 資本公積發放現金股利案。	8. 會計主管異動案。 9. 對子公司允強土耳其鋼鐵工貿公司增資案。 10. 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 11. 修訂「公司章程」案。 12. 修訂「薪資報酬政策與制度」案。 13. 子公司-吉茂投資股份有限公司監察人派任案。 14. 召開 114 年股東常會日期及相關事宜。
114.05.09	1. 會計主管任用案。 2. 稽核主管任用案。 3. 114 年度第一季合併財務報表。 4. 國內第三次無擔保轉換公司債轉換發行新股案。 5. 資金貸與子公司授權案。	6. 捐贈「彰化縣運動發展基金專戶」案。 7. 代理發言人任用案。 8. 氣候相關財務揭露資訊案。 9. 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 10. 113 年度「永續報告書」發行案。
114.08.08	1. 114 年度第二季合併財務報表。 2. 國內第三次無擔保轉換公司債轉換發行新股案。	3. 簽證會計師提供非確信服務之預先核准案。 4. 捐贈「雲林縣地方教育發展基金專戶」案。
114.11.07	1. 114 年度第三季合併財務報告。 2. 國內第三次無擔保轉換公司債轉換發行新股案。 3. 調整「埔心廠生產線」案。	4. 捐贈「臺大醫院斗六院區住宿型長照教學大樓新建計畫」案。 5. 「提升企業價值計畫」案。
114.12.26	1. 114 年度預算更新案。 2. 115 年度營運計畫案。 3. 115 年度預算案。 4. 115 年度稽核計畫案。 5. 修訂內部控制制度自行評估作業程序案。 6. 推動「國際財務報導準則（IFRS）永續揭露準則」導入計畫案。 7. 修訂「公司組織管理」案。	8. 修訂「不動產、廠房及設備暨無形資產管理辦法」案。 9. 修訂「薪資管理辦法」案。 10. 修訂「營運利潤獎金管理辦法」案。 11. 員工薪資調整案。 12. 全體經理人及董事長（兼任總經理職）每月固定薪資調整案。
115.01.30	1. 國內第三次無擔保轉換公司債轉換發行新股案。 2. 公司財務主管及發言人異動案。 3. 公司會計主管及代理發言人異動案。	4. 公司治理主管異動案。 5. 子公司-吉茂投資股份有限公司董事派任案。
115.03.11	1. 114 年度「內部控制制度自行評估報告」。 2. 114 年度財務報表（含個體及合併報表）。 3. 114 年度營業報告書。 4. 簽證會計師之獨立性評估案。 5. 115 年度會計師委任及服務公費案。	6. 114 年度盈餘分配案。 7. 資本公積發放現金股利案。 8. 114 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 9. 召開 115 年股東常會日期及相關事宜。
115.05.08	1. 115 年度第一季合併財務報表。 2. 資金貸與子公司授權案。 3. IFRS 永續揭露準則導入計畫執行情形案。 4. 氣候相關財務揭露資訊案。	5. 溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 6. 2025 年永續報告書發行案。 7. 114 年度基層員工酬勞分配案。 8. 捐贈「彰化縣運動發展基金專戶」案。

3. 決議結果：以上議案均經全體出席董事無異議同意通過。

4. 執行情形：依決議結果執行。

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

四、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師	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	曾棟鑒	114.01.01~114.12.31	3,950	200 (註)	4,150	—
	劉力維					

註：係委託勤業眾信聯合會計師事務所辦理公司債轉增資變更登記暨出具會計師資本額查核報告書及覆核第四次發行可轉換公司債相關書件。

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	114 年 3 月 7 日			
更換原因及說明	簽證會計師事務所內部工作調整。			
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	無此情形			
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務	
		—	財務報告之揭露	
		—	查核範圍或步驟	
		—	其 他	
	無	V		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	曾棟鑒會計師、劉力維會計師
委任之日期	114 年 3 月 7 日經董事會決議通過
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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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、獨立董事、經理人及大股東股權變動情形：

請參閱公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/IRB110>

（二）股權移轉之相對人為關係人者：無。

（三）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，其相互間之關係資料

115 年 4 月 18 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	姓名	關係	
泰強投資股份有限公司	71,019,088	13.43%	-	-	-	-	無	無	-
代表人：張金鈺	22,417,503	4.24%	-	-	-	-	張金鵬 張淑英 張博凱	兄弟 兄妹 父子	-
張金鵬	28,265,865	5.34%	-	-	-	-	張金鈺 張淑英	兄弟 兄妹	-
張金鈺	22,417,503	4.24%	-	-	-	-	張金鵬 張淑英 張博凱	兄弟 兄妹 父子	-
張淑英	13,029,379	2.46%	-	-	-	-	張金鈺 張金鵬	兄妹 兄妹	-
張博凱	7,909,597	1.50%	-	-	-	-	張金鈺	父子	-
金瑛發機械工業股份有限公司	7,600,000	1.44%	-	-	-	-	無	無	-
代表人：施羽隆	3,955,283	0.75%	-	-	-	-	無	無	-
全球人壽保險股份有限公司	5,563,788	1.05%	-	-	-	-	無	無	-
謝天賞	4,159,228	0.79%	-	-	-	-	無	無	-
施羽隆	3,955,283	0.75%	-	-	-	-	無	無	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	3,455,902	0.65%	-	-	-	-	無	無	-

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

115 年 4 月 18 日

單位：股

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
吉茂投資股份有限公司	10,000,000	100%	無	無	10,000,000	100%
YC INOX TR Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8,380,000 (註 2)	100%	無	無	8,380,000 (註 2)	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：1 股係 1,000 仟里拉，共計 8,380,000 股。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

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股款者	其他
113.03	10	660,000,000	6,600,000,000	470,002,421	4,700,024,210	公司債轉換股份 22,424,092	—	113.03.29 經授商字第 11330048840 號
113.05	10	660,000,000	6,600,000,000	470,225,633	4,702,256,330	公司債轉換股份 223,212	—	113.05.29 經授商字第 11330084080 號
113.11	10	660,000,000	6,600,000,000	520,225,633	5,202,256,330	現金增資 50,000,000	—	113.11.28 經授商字第 11330205950 號
114.06	10	660,000,000	6,600,000,000	523,500,487	5,235,004,870	公司債轉換股份 3,274,854	—	114.06.04 經授商字第 11430073350 號
114.08	10	880,000,000	8,800,000,000	523,500,487	5,235,004,870	—	—	114.08.13 經授商字第 11430093490 號
114.09	10	880,000,000	8,800,000,000	523,547,879	5,235,478,790	公司債轉換股份 47,392	—	114.09.22 經授商字第 11430138690 號
114.12	10	880,000,000	8,800,000,000	523,552,854	5,235,528,540	公司債轉換股份 4,975	—	114.12.08 經授商字第 11430188820 號
115.02	10	880,000,000	8,800,000,000	528,995,589	5,289,955,890	公司債轉換股份 5,442,735	—	115.02.25 經授商字第 11530021680 號

115 年 4 月 18 日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份（已上市）	未發行股份	合計	
普通股	528,995,589	351,004,411	880,000,000	—

(二) 主要股東名單：

115 年 4 月 18 日

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
泰強投資股份有限公司	71,019,088	13.43%
張金鵬	28,265,865	5.34%
張金鈺	22,417,503	4.24%
張淑英	13,029,379	2.46%
張博凱	7,909,597	1.50%
金瑛發機械工業股份有限公司	7,600,000	1.44%
全球人壽保險股份有限公司	5,563,788	1.05%
謝天賞	4,159,228	0.79%
施羽隆	3,955,283	0.75%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	3,455,902	0.65%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 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，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

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，每年就累積可供分配盈餘提撥百分之五十以上股東紅利，惟股東紅利每股低於 0.5 元時，得保留不予分配；因本公司屬傳統產業，目前營運進入成熟穩定期，分配股東紅利時以現金股利為優先，亦得以股票方式為之，惟其中現金股利不低於百分之二十。

本公司分配盈餘時，得考量財務、業務及經營面等因素，將公積全部或部分依法令或主管機關規定分派。

2. 本年度擬議股利分派之情形：

本公司 114 年度股利分派，業經 115 年第二次董事會通過，並將提請股東常會公決，擬訂以盈餘分配現金股利新台幣 0.2 元及資本公積分配現金股利新台幣 0.8 元，暫定每股得無償配發新台幣 1.0 元。嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，在維持股東配息率不變，本分派股息總金額因此發生變動者，授權董事長調整之。

(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：不適用。

(五) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之六為員工酬勞，本項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞，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二為董事酬勞。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. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工及董事酬勞金額之估列基礎，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益乘上公司章程所訂成數估列。

如董事會決議採股票分派員工酬勞，該股數係依決議酬勞之金額除以董事會決議日前一日的收盤價為計算基礎。

估計之員工及董事酬勞於當年度認列為費用，若於次年度之董事會決議金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，調整次年度之損益。

上述有關員工及董事酬勞相關資訊可自臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 董事會決議日期：115 年 3 月 11 日

(2) 發放酬勞種類及金額：

本公司董事會通過 114 年度分派員工現金酬勞新台幣 4,690,018 元(其中基層員工酬勞金額新台幣 3,088,000 元，佔發放金額 65.8%)、董事酬勞新台幣 0 元。

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

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

114 年度經股東會決議通過 113 年度不提列員工及董事酬勞與實際情形無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：

114 年度及截至年報刊印日止，公司未有買回本公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形：

公司債種類	國內第四次無擔保轉換公司債	
發行（辦理）日期	113 年 10 月 2 日	
面額	新臺幣 100,000 元	
發行及交易地點	不適用	
發行價格	依面額 100.5%發行	
總額	新臺幣 2,010,000,000 元	
利率	票面利率年息 0%	
期限	5 年期到期日：118 年 10 月 2 日	
保證機構	—	
受託人	元大商業銀行股份有限公司	
承銷機構	永豐金證券股份有限公司	
簽證律師	世紀聯合法律事務所 王雅雯律師	
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 曾棟鋆、蔣淑菁會計師	
償還方法	除依轉換辦法轉換、賣回及贖回外，於到期時依債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	新臺幣 2,000,000,000 元（115.04.18）	
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法	
限制條款	—	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	—	
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	新臺幣 0 元（115.04.18）
	發行及轉換（交換或認股）辦法	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		轉換公司債於債券持有人未行使轉換前，對公司股權並無稀釋之情形，加上債券持有人將視時機履行轉換權，致請求轉換時點不一，將有效延緩對每股盈餘之稀釋效果。對現有股東權益而言，雖發行轉換公司債於轉換前將略為增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除可降低負債外，亦可提高股東權益，長期而言對現有之股東權益影響尚不致深遠。
交換標的委託保管機構名稱		—

(二) 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		
		113 年	114 年	當年度截至 115 年 4 月 18 日
轉換 公司債 市價	最高	111.25	120.00	111.95
	最低	101.80	100.00	102.50
	平均	107.39	108.21	104.23
轉換價格		25.2 生效日：113.11.4	24.0 生效日：114.7.21	24.0
發行（辦理）日期 及發行時轉換價格		發行日期 113.10.2；發行時轉換價格 25.60 元		
轉換標的		發行新股		

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、資金運用計劃執行情形：

請參閱公開資訊觀測站：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2

肆、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 主要業務內容：

本公司主要業務為不銹鋼加工製品產銷，依其產品別區分為：

- 不銹鋼工業用配管。
- 不銹鋼構造管。
- 不銹鋼薄板、厚板。
- 不銹鋼角鐵、扁鐵、槽鐵。
- 不銹鋼剪折、切割。
- 代理銷售各項無縫不銹鋼鋼管。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品 \ 年度	114 年度		113 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
不銹鋼鋼管	8,137,622	64.9	8,475,753	58.4
不銹鋼板/捲	4,193,265	33.4	5,804,723	40.0
其他不銹鋼製品及其他營業收入	212,331	1.7	241,790	1.6
合 計	12,543,218	100.0	14,522,266	100.0

3. 計畫開發之新商品（服務）：

- 光輝退火不銹鋼管
- 內外拋不銹鋼管

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

本公司係生產配管用不銹鋼鋼管、構造用不銹鋼鋼管及不銹鋼角鐵、扁鐵、槽鐵，及提供不銹鋼捲（板）裁剪加工服務，屬鋼鐵產業中之不銹鋼材二次加工業。

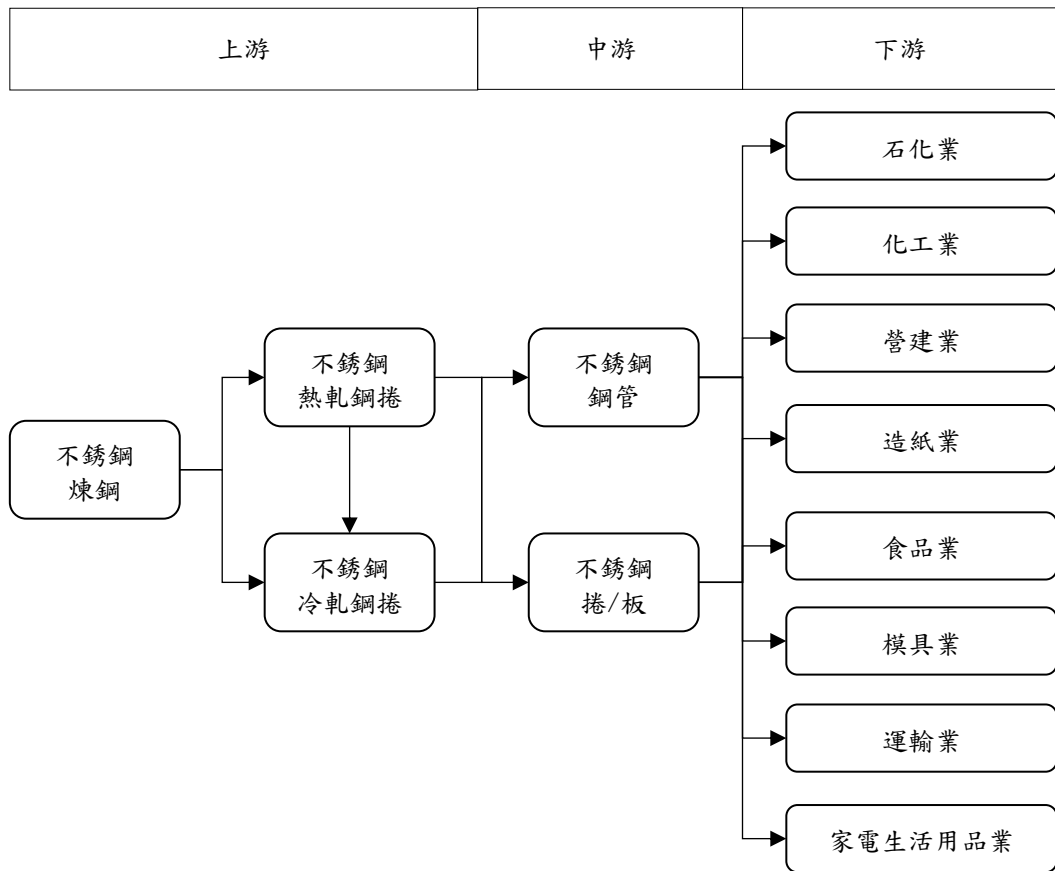
不銹鋼屬特殊鋼之一種，由於具有美觀、耐蝕及抗氧化等特性，舉凡工業產品中需具有特別之強度、耐蝕性、加工性等功能時，往往優先考慮使用不銹鋼，故從日常用品至航太科技、核電工程等，其可使用之範圍幾乎涵蓋所有領域，用途極為廣泛。

不銹鋼鋼品需求面雖然隨著全球整體經濟消長而波動，但產量在鎳礦供給有限下亦應可發揮相當之抑制效果，然長期受制於原料鎳大幅增長不易，下跌幅度應屬不大，且不銹鋼具有抗氧化、抗腐蝕及回收再利用的特性，未來有逐漸取代碳鋼之趨勢，故不銹鋼產業可望穩定向上。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司屬不銹鋼材中游產業，其上游為從事胚鋼鍊製、冷軋及熱軋鋼捲製造之廠商，主係將冷軋及熱軋鋼捲焊接加工製成鋼管或分條、拋光及切板及剪裁、切割等，由於不銹鋼製品之用途極為廣泛，且為各種輕重工業不可或缺之材料，故其下游涵蓋石化、建築、食品及機械等工業。

不 銹 鋼 產 業 結 構 關 聯 圖



3. 產品發展趨勢：

➤具取代碳鋼及無縫不銹鋼鋼管之潛力

本公司製造有縫不銹鋼鋼管，開發導入雷射鐸 LBW 技術，鐸接技術精良及機械精度及可靠度高，製造品質穩定、效率佳成本低，另施作 X-ray 鐸道 100% 檢驗，鐸接品質係數等同無縫不銹鋼鋼管，除在少數特殊配管仍須使用無縫不銹鋼鋼管外，有縫不銹鋼鋼管較無縫不銹鋼鋼管有價格上優勢。

➤滿足客戶多樣化之需求

本公司不銹鋼製品產線齊全完整，並有完善的品質管理系統，未來製程研發將朝向導入 AI 人工智慧，使產線、倉儲、物流更為自動化、智慧化，滿足客戶對於產品品質、交期、價格、服務等需求。

4. 產品競爭情形：

本公司於不銹鋼鋼管、不銹鋼板/捲…等業務之生產與行銷之量值上，皆居於領導地位，主要競爭對手分別位於臺灣、大陸、越南、印度及歐洲等地區。然本公司國內市場因長久以來的穩健經營及口碑，加上軟硬體設備的持續投資、新產品的開發，均優於同業廠商，相信本公司未來於不銹鋼產業界仍能位居領導地位；近年來本公司更引進無數專業經營人才，全面提升生產效率以及產品品質管理，並將規劃於國外設立生產基地，就地供應、服務客戶；期能以經營國內市場的實力，全力開展海外市場。

（三）技術及研發概況：

本公司深耕不銹鋼加工產業，長期致力於技術升級與創新研發。研發策略核心聚焦於導入高效自動化設備，以全面提升生產效率、降低人力依賴、強化製程穩定性，並積極邁向節能減碳的永續目標。面對 AI 時代的快速演進，本公司已著手導入智慧化系統應用於生產與監控，進一步優化營運流程，強化國際競爭力，為企業永續發展奠定堅實基礎。

1.研發成果：

本年度在研發投入與實踐上取得多項具體成果。除持續優化光纖雷射技術於構造用鋼管製程之應用外，更成功拓展至配管產品的生產領域。此項技術導入除有效提升生產速度、縮短工時外，亦大幅降低設備維護成本，印證本公司持續研發精進策略之正確性與前瞻性。

在滿足客戶多元需求的同時，我們亦積極開發新產品與優化既有產品品質，以下為 114 年度於製程效率與能源環保領域之重大研發成果：

(1)製程效率提升

- 鏡面鋼板自動化
- 去內鉚道與光輝退火製程品質改善
- 方管設備自動化
- 雷射鉚接參數優化
- 酸洗自動化

(2)能源環保技術

- 以電動搬運車取代傳統柴油堆高機，有效減碳
- 導入高效集塵設備，改善作業環境粉塵問題
- 酸洗自動化，降低廢水成本並提升環保效益

(3)研發經費投入：

114 年度研發經費投入為新台幣 7,605 仟元，顯示本公司持續加大技術研發力度，以穩健步伐邁向智慧製造與永續經營之目標。

2.未來研發規劃：

因應少子化趨勢與人力成本不斷攀升的營運挑戰，本公司將持續以自動化與智能化升級為重點發展方向，降低人員負荷並提升製程效能。同時，於 ESG 永續議題上，本公司積極導入高效節能設備，並持續優化能源管理系統，強化節能減碳成效。從推動酸洗製程邁向「零排放」，從製程廢水零排放到酸洗自動化，達到逐步降低酸洗廢棄物，本公司以具體行動落實污染減量與環境友善，全面展現企業社會責任，為實現永續發展與企業價值最大化而努力。

（四）長、短期業務發展計劃：

本公司立足於台灣，商業觸角遍及全球，在卓越管理及品質堅持的基礎上，擁有最專業的團隊，以客戶服務為導向，不斷的追求卓越與精進，提供最好的產品與服務給顧客，與顧客間建立深厚的友誼及信賴感，共創互利的價值與未來。

1.短期業務發展計劃：

- 強化製程技術能力，提升生產線競爭力，增產高品質及高附加價值產品。
- 配合產線流程再造，執行設備汰舊換新，增進環保節能並提升生產效率。
- 掌握市場脈動，彈性的經營策略及多樣性之產品組合，提升整體競爭力。
- 提升資通安全防護。

- 海外生產基地營運啟動。
 - 持續推動永續發展策略與行動方案，善盡企業社會責任，以達永續發展之目標。
- 2.長期業務發展計劃：
- 建立多角化經營事業體，以求永續經營。
 - 拓展海外生產基地，以延續公司產品全球競爭力。
 - 全面導入 AI 人工智慧，產線更為自動化、智能化，倉儲、物流管理更智慧化。
 - 完善人才培育、技術及經驗傳承，達成基業長青的目標。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

年 度		112 年		113 年		114 年	
銷售地區		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		2,909,882	19.1	2,542,093	17.5	2,340,590	18.6
外 銷	亞洲	1,490,988	9.8	1,148,272	7.9	1,102,482	8.8
	美洲	4,241,160	27.8	2,993,605	20.6	2,605,065	20.8
	歐洲*	3,958,704	26.0	5,174,954	35.7	4,445,267	35.4
	大洋洲	1,868,788	12.3	1,862,622	12.8	1,577,310	12.6
	非洲	762,655	5.0	800,720	5.5	472,504	3.8
合 計		15,232,177	100.0	14,522,266	100.0	12,543,218	100

*歐洲地區包含土耳其子公司內銷銷售金額。

2. 市場占有率：

根據台灣鋼鐵工業同業公會，鋼鐵資訊 114 年度鋼品別進出口統計資料顯示，最近三年度台灣地區焊接不銹鋼鋼管、不銹鋼板/捲（含冷軋 300 系、400 系及熱軋白皮 300 系）總銷售量與本公司銷售量比較分析如下：

單位：公噸

產品項目 \ 重量 \ 年份			112 年度		113 年度		114 年度	
			重量	成長%	重量	成長%	重量	成長%
內銷 不銹鋼 鋼管	總銷量		98,178	(18.6)	91,722	(6.6)	94,254	2.8
	允 強	銷量	20,294	(18.9)	20,888	2.9	20,900	0.1
		占總銷量%	20.7		22.8		22.2	
外銷 不銹鋼 鋼管	總銷量		104,245	(2.1)	110,530	6.0	113,381	2.6
	允 強	銷量	53,754	14.9	52,639	(2.1)	50,316	(4.4)
		占總銷量%	51.6		47.6		44.4	

單位：公噸

產品項目 \ 重量 \ 年份			112 年度		113 年度		114 年度	
			重量	成長%	重量	成長%	重量	成長%
內銷 不銹鋼 板/捲	總銷量		764,247	(1.8)	910,201	19.1	843,032	(7.4)
	允 強	銷量	17,417	3.6	14,757	(15.3)	12,171	(17.5)
		占總銷量%	2.3		1.6		1.4	
外銷 不銹鋼 板/捲	總銷量		679,114	(21.4)	824,620	21.4	694,709	(15.8)
	允 強	銷量	41,238	(5.4)	43,316	5.0	28,883	(33.3)
		占總銷量%	6.1		5.3		4.2	

註：市占率僅針對本公司台灣廠之銷售區域比較分析。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

由於不銹鋼製品具有耐腐蝕、耐高溫、可回收之金屬特性，廣受使用者之喜愛，隨著不銹鋼材料價格普及化，產品廣泛使用於各產業，本公司將繼續以優異之品質，配合產銷經濟規模、降低生產成本，並以擁有多數之生產技術等優勢，配合研發成果，創造高附加價值產品，以區隔市場，創造最大利潤。

4.競爭利基：

(1)豐富的產業經驗

本公司為專業不銹鋼鋼管、板/捲製造廠，主要經營團隊擁有豐富的管理經驗，對不銹鋼產業熟悉度高、專業性強，能帶領公司面對產業及景氣變化，訂定有效的競爭策略。

(2)優良的技術及產品品質

本公司生產技術成熟，並持續不斷的積極創新，充實員工的技術學能，已取得多項國際品質、技術及環安認證，產品廣為海內外各大企業指定採用，足以證明產品品質之優異並深受使用者信賴。

(3)生產一貫化、檢驗制度化

本公司為滿足國內外不銹鋼鋼管逐年成長之需求，持續購置先進機器設備，並強化產線流程再造，以提升產能及生產效率，目前所擁有之生產設備於同業中最為完備精良。為確保產品品質之穩定及成份、規格符合客戶需求，亦增購許多品保檢驗儀器，以為產品之保證。

(4)多角化的行銷通路和料源多元化

本公司於國內市場經過五十餘年的耕耘，已取得穩定的領導地位，並積極邁向國際化，一方面分散原料採購來源，另一方面因取得各項國際品質認證，開拓國際知名的客戶，以期分散經營的風險。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A、技術、經驗最豐富，產品規格最齊全、銷售通路最完善。

B、具有豐富大型工程的承攬經驗及口碑。

C、生產設備持續汰舊換新，並強化產線流程再造，將提高生產效率，減少人力負擔，降低製造成本，使產品更具競爭力。

D、上游各不銹鋼鋼廠產能大幅提升，未來將使得材料取得來源不虞匱乏，取得成本降低。

E、多樣性產品組合，滿足客戶一次購足的需求。

(2)不利因素：

A、原料價格波動幅度擴大，庫存之掌握較不易。

B、勞工意識抬頭、勞力供應不足、勞動成本上升。

C、由於國內中小型廠競爭極為激烈，致使客戶有商討議價空間，產品售價受影響，降低應有之合理利潤。

D、匯率變動過劇，外銷銷售訂價不易。

(3)因應對策：

A、搜集國內外原料供需情形，隨時掌握最新市場訊息，以加強市場價格趨勢之研判能力，作為採購原料時之參考，同時觀察匯率走勢，以規避匯率風險。

B、改善工作環境品質並注重員工福利政策，以吸引優秀人才之投入。

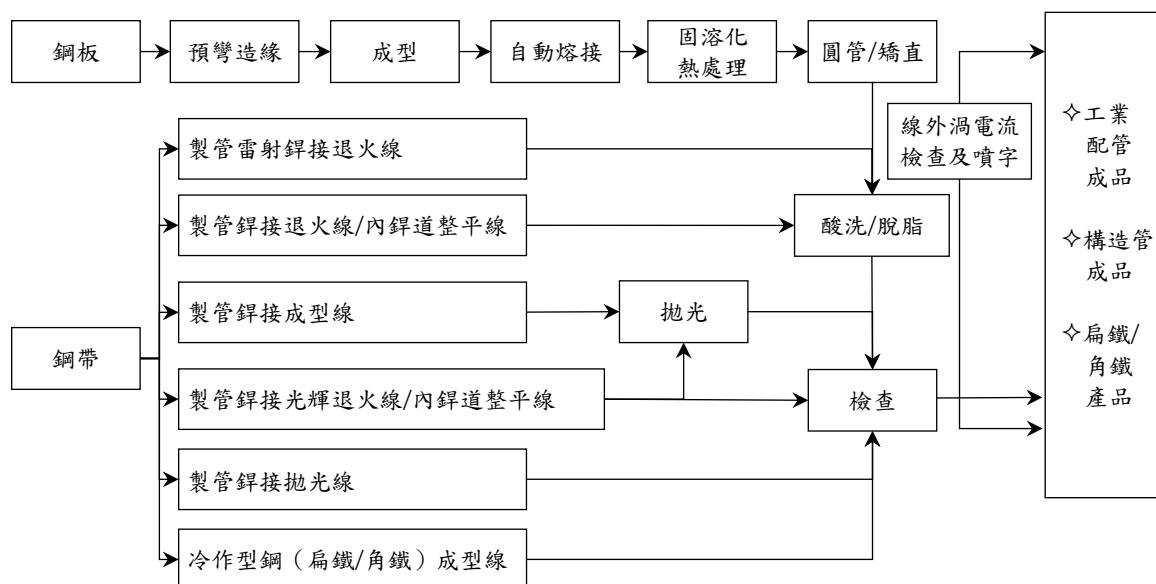
C、雇用外籍契約勞工以解決勞力短缺之問題。

D、維持產品品質，並建立優良商譽形象，且透過策略聯盟、推動生產自動化及管理合理化等措施，持續降低成本，以提高競爭優勢。

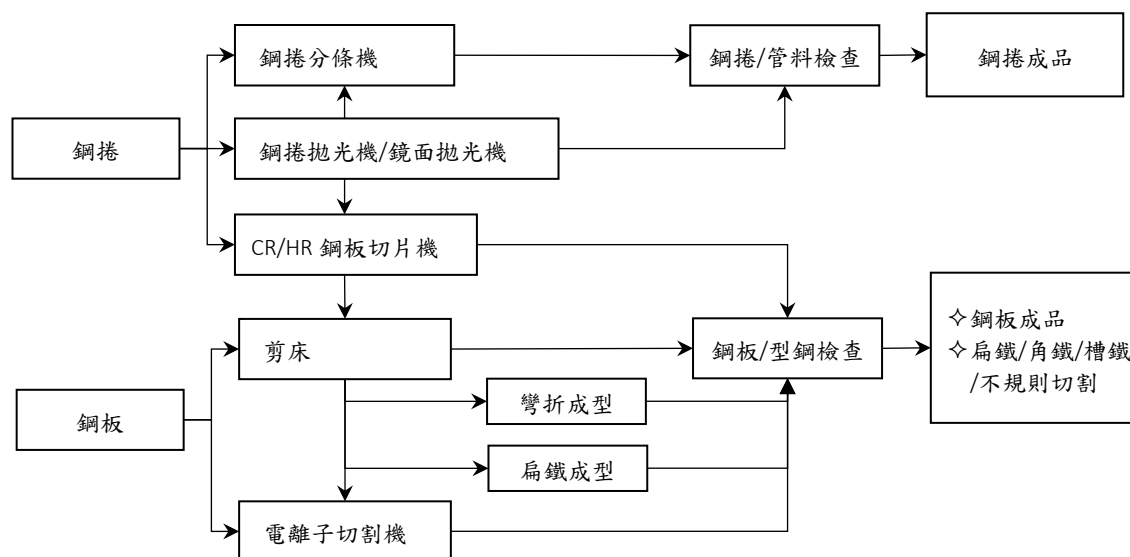
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

產品項目	重要用途
不銹鋼鋼管	化工業、建築業、食品業、機械業、環保工程、消防工程、電信工程...等耐腐蝕、耐高溫、耐壓力等各項用途，及扶手、欄干、防盜門窗、展示架...等各項美觀用途。
不銹鋼板/捲裁剪、買賣	
不銹鋼角鐵、扁鐵、槽鐵...等其他不銹鋼製品	

1.不銹鋼鋼管製造流程圖：



2.不銹鋼捲、板、型鋼製造流程圖：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為冷軋及熱軋不銹鋼捲(板)，基於不銹鋼產業特性，目前大部分熱軋原料及特殊規格由國外進口，其他類別則向國內廠商燁聯、華新麗華等採購，該等公司為國內生產不銹鋼捲之專業廠商，產品品質優良、價格合理、交貨穩定，為長期配合之合作廠商，故供貨來源尚無匱乏之虞。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度本公司主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年				115 年度第一季			
	名稱 (註一)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之關 係 (註二)	名稱 (註一)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之關 係 (註二)	名稱 (註一)	金額	占當年度截 至 Q1 止進 貨淨額比率 (%)	與發行人之關 係 (註二)
1	B 公司	5,780,493	46.43	5	B 公司	5,965,745	59.59	5	B 公司	1,375,046	51.98	5
2	A 公司	2,377,935	19.10	5	F 公司	1,214,666	12.13	5	E 公司	549,822	20.79	5
3	E 公司	1,521,950	12.22	5	A 公司	806,244	8.05	5	A 公司	312,465	11.81	5
	其他	2,770,857	22.25		其他	2,025,486	20.23		其他	407,879	15.42	
	進貨 淨額	12,451,235	100.00		進貨 淨額	10,012,141	100.00		進貨 淨額	2,645,212	100.00	

註一：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者以代號為之。

註二：1.子公司；2.其他採權益法評價之被投資公司；3.其他實質關係人；4.持股 10%以上大股東；5.無

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：本公司銷貨客戶均未超過 10%。

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

年度		113 年	114 年	當年度截至 115 年 3 月 31 日
員工 人數	直接	711	679	670
	間接	284	230	220
	合計	995	909	890
平均年齡（歲）		37.5	38.3	38.2
平均服務年資（年）		8.2	8.4	8.3
學 歷	碩士以上	3.52%	3.30%	3.37%
	大專	41.41%	42.46%	43.37%
	高中	49.04%	47.86%	47.19%
	高中以下	6.03%	6.38%	6.07%

四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

年度	項目	114 年	截至 115 年 3 月 31 日
污染狀況（種類、程度）	廢棄物清理計畫書未依規定辦理變更		無
處分單位	彰化縣環境保護局		
處分情形	處分日期：114/3/25 處分字號：彰環廢字第 1140016822 號 違反條文：廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款 處分內容：裁處罰鍰新臺幣 6,000 元整		
其他損失	無		
改善情形及未來因應措施	修改廢棄物清理計畫書		

- (二) 因應對策及可能之支出：

持續人員教育訓練使各項污染產出（廢氣、廢水、廢棄物）符合各項環保法令之要求，定期審視更新許可登載內容，持續符合環保法令之要求。

五、勞資關係：

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

1. 福利措施及實施情形

- (1) 本公司職工福利委員會統籌辦理各項福利措施，包括婚喪喜慶補助、傷病住院慰問、家庭日活動、子女獎助學金、節慶金及慶生等福利措施。
- (2) 全員參加勞工保險、全民健康保險。
- (3) 員工定期健康檢查，並改善工作場所作業環境。
- (4) 定期舉辦員工教育訓練，派員赴國外觀摩實習。
- (5) 為全體員工投保意外險，使員工工作時能全心投入。
- (6) 本公司訂有營運利潤獎金管理辦法，讓所有員工分享經營成果以凝聚向心力。

2. 進修、訓練及實施情形

- (1) 本公司深信人才是公司最大的資產，有優秀的人才，才能創造出公司更高的獲利，所以人才的養成是本公司長年以來，主要營運目標項目之一，人才的養成首重為教育訓練，本公司每年依各部門任務及職務需求，規畫不同訓練項目，並於每年排定教育訓練計畫，安排廠內外訓練，由各部門派員參與，強化人才的養成。
- (2) 本公司訂定「員工教育訓練辦法」，分為新進人員通識訓練、職務基礎訓練、在職訓練及年度教育訓練；有效落實教育訓練之執行，執程序均已標準化，並透過 ISO9001 管理系統之執行，確保良好訓練之品質。
- (3) 114 年度董事、公司治理主管、稽核人員、會計主管及財報編製人員進修情形：

項目	性質	教育訓練時數
董事、獨立董事	董事、獨立董事實務課程	60
公司治理主管	公司治理主管專業課程	12
稽核人員	稽核專業課程	44
會計主管/財報編製人員	財會專業課程	36

本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

- A、國際內部稽核協會（IIA）國際內部稽核師證照：稽核室 1 人。
- B、國際內部稽核協會（IIA）國際風險管理確認師證照：稽核室 1 人。
- C、中華民國會計師執照：會計處 2 人。
- D、美國會計師執照：總經理室 1 人。

- (4) 114 年度員工教育訓練：課程總訓練時數逾 10,995 小時，共計逾 5,249 人次參與課程，總訓練費用達新台幣 93 萬元，訓練課程內容包括管理、專業技術、品質管理、環安衛生、新進人員培訓、主管管理培訓、通識教育訓練…等。

3. 為規範本公司員工之行為符合道德標準，以傳承企業優質文化及提升企業形象，確保公司永續經營與發展，特訂定「員工道德行為準則」，以規範員工行為及倫理守則，內容含括道德誠信、防止利益衝突、饋贈與業務款待、資訊之正確性維護、智慧財產權保護、檢舉、保護與豁免等事項。

4. 內部重大資訊暨防範內線交易處理作業程序：

已訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易處理作業程序」及「內部人股權異動申報事項管理作業程序」，並告知所有員工、經理人及董事，要求上述處理重大資訊作業相關人員均簽訂保密協定；每年亦轉發臺灣證券交易所之「上市公司內部人股權交易」宣導手冊予公司內部人。

5. 能源、環境暨職業安全衛生管理系統：

(1) 環安衛能政策：

本公司以立足台灣，將其商業觸角遍及五大洲，運用全球的觀點決定營運方向，並以顧客服務為導向，建立深厚的信賴感，深信可開創嶄新的局面。允強將以降低製程、設施及活動導致之能源、環境及職業安全衛生衝擊為目標。

- A、恪遵法規：遵循環境及職業安全衛生相關法令規章及其他要求事項。
- B、普及意識：充實技術學能，傳達給工作者，使其認知個人的責任，促進參與執行管理系統。
- C、諮詢溝通：加強工作者互動，建立諮詢參與溝通管道，給予適切回應。
- D、控制風險：採用適當的風險控制技術，杜絕污染物及危害因子等引發之危害風險及損失控制，以保障工作者安全與健康。
- E、持續績效：藉污染預防、受傷與疾病預防，制定目標及方案，持續改善管理績效。
- F、友善環境：加強作業場所環境改善及員工健康管理，提供安全健康工作條件，以預防工作相關的傷害和有礙健康。
- G、節能減碳：支持使用節能產品、設計及服務，提高能源使用效率，減少溫室氣體排放。

(2)工作環境與員工人身安全保護措施：

- A、本公司深刻了解員工為企業發展中最重要的資產及環境保護是企業的社會責任，並且深信災害是可以預防的；本公司不斷努力透過 ISO14001 及 ISO45001 管理系統的導入及運作，防止職災事故之發生及降低環境汙染，做到持續改善，符合相關法規之要求，以達成『零災害、零汙染』為最終目標。
- B、本公司透過環境暨職業安全衛生管理系統，展開重大環境考量面及職業安全衛生風險之評估，運用 82 法則，篩選出輕、中、重風險項目，並訂出短、中、長期之改善目標及方案，均獲得明顯的成效與控制。

(3)節能減碳：

- A、配合國際貿易情勢及政府推動淨零排碳規劃，本公司已順利取得 ISO50001 能源管理系統認證及導入 ISO14064-1:2018 溫室氣體組織盤查系統，111 年起完成範疇一至範疇三盤查及第三方查證，透過能源管理系統找出重大能源使用設備，制定年度能源方針及目標管理方案持續推行節能改善計畫以減少碳排。
- B、積極推動太陽能發電系統建置如下：
 - a.太陽能建置由 5,511.72KWP₂₀₂₂ → 11,638.385KWP₂₀₂₅。
 - b.太陽能發電由 725 萬度₂₀₂₂ → 1,393 萬度₂₀₂₅，約減少 6,604 公噸 CO₂e 排放。

6.後續環境及安全衛生促進活動

(1)職業安全衛生管理計畫：

本公司為落實職業安全衛生管理及達成零災害目標，特訂定安全衛生管理計畫，並由部門依計畫執行，再透過 ISO45001 管理系統之運作，於每三個月安全衛生委員會勞資會議及每年管理審查會議，適時修正計畫內容，逐年降低本公司之危害風險。

(2)現場作業環境監測：

本公司為確實掌握作業現場員工環境狀況，依現場作業環境規劃各種作業環境監測項目，擬定採樣策略，劃定相似暴露族群針對最大可能暴露者實施採樣，測定之項目如下：噪音、有機溶劑（甲苯、二甲苯）、可呼吸性粉塵、總粉塵、氫氟酸、硝酸...等。

(3)自動檢查實施：

為使機械設備於使用時不會因機械故障而造成勞工傷亡之職業災害，因此為確保機械操作之安全性，本公司規範使用機械設備人員，須做作業前檢點、定期檢查及整體檢查各種檢查範圍不同之自動檢查。

本公司檢查項目如下：高壓氣體特定設備、危險性機械（天車）、局部排氣裝置、高低壓電氣設備、堆高機、剪床、一般車輛...等。

(4)健康促進：

- A、為確實掌握員工身體健康狀況，並了解作業場所物性與化性對人體的影響，以優於法律之健檢頻率，實施健康檢查，並與大型醫院合辦健康講座實施座談，並將安全衛生、健康醫療、職業災害等相關資訊製作成文宣品公佈於佈告欄，以提供各單位作為宣導或內訓之教材。
- B、聘僱職護人員辦理健康管理、職業病預防及健康促進等勞工健康保護事項。

7.社會責任

(1)環境保護：

A、本公司基於對環境保護之社會責任，已通過 ISO14001 環境管理系統認證，藉由管理系統運作，落實環境保護的社會責任。

B、本公司為減少廢棄物，落實資源類廢棄物回收（如廢紙、廢鐵…等），並交由回收商回收，進而降低事業廢棄物之產生。

(2)慈善捐助：

本公司基於對弱勢團體的照顧、基層教育發展及政府舉辦之活動，每年度均捐贈彰化家扶中心、各廠區學校、多家慈善機構等相關活動，照顧弱勢團體並全力配合政府活動。

8.退休制度及實施情形：

本公司成立勞工退休準備金監督委員會，負責審查退休金之提撥、儲存及支用，並依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定，訂定勞工退休管理辦法，有健全的財務制度能確保員工有穩固的退休金提撥與給付，另國外子公司亦依當地法令規定提撥退休金。

9.各項員工權益維護措施：

本公司無工會組織，但每季均會召開勞資會議，且強調勞資和諧，重視員工意見的原則下，成立至今不僅依政府法令訂定有工作規則，就員工服務守則、薪資、工時、休假、退休、撫卹等有完善合理的規範外，並確實做好安全衛生、教育訓練等福利措施，同時就員工反應意見，重視溝通協調解決，普獲員工信賴與支持，迄今並無重大勞資糾紛而導致損失之情事，故勞資關係和諧。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

年度 項目	114 年度				截至 115 年 3 月 31 日
處分日期	114/05/15	114/07/28	114/11/03	114/12/24	115/01/30
處分字號	府勞動字第 1140187327 號	府勞動字第 1140293303 號	府勞動字第 1140429958 號	114 年府勞動一字 第 1143432303 號	府勞動字第 1150036699 號
違反法規 條文	勞動基準法 第 32 條第 2 項	勞動基準法 第 32 條第 2 項	勞動基準法 第 24 條第 1 項 第 38 條第 2 項	勞動基準法 第 32 條第 2 項	勞動基準法 第 24 條第 2 項
違反法規 內容	延長工作時間 超過法令規 定。	延長工作時間 超過法令規 定。	未依規定加給 平日延長工作 時間工資。特 別休假未由勞 工自行排定。	雇主延長勞工之 工作時間超過法 令規定	未依規定加給 休息日延長工 作時間工資。
處分內容	罰鍰新台幣 190,000 元	罰鍰新台幣 290,000 元	罰鍰新台幣 70,000 元	罰鍰新台幣 100,000 元	罰鍰新台幣 50,000 元

因應對策及可能之支出：

1. 配合各廠人力需求，彈性調度人員廠別，增加人員利用率。
2. 要求會議於上班時間進行，修訂員工請假辦法。

六、資通安全管理：

1.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)資訊安全風險管理架構

資訊安全之權責單位為資訊室，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項。本公司訂有『資通安全手冊』，規範資訊安全之執行，並定期透過教育訓練，使員工熟悉公司的資訊安全政策、標準和流程，提高其安全意識，降低資訊安全事件的風險，促進員工的行為符合資訊安全政策和要求。另外，會計師會定期派員查核本公司之資訊系統。

資訊室最高主管為資訊安全專責主管，需不定期向董事長彙報資訊安全執行狀況，並每年定期向董事會報告資訊安全執行成果。另外，本公司設有資訊專責人員，負責資訊安全之規劃與執行。本公司每年定期向董事會報告資通安全管理及執行成果。業於 114 年 12 月 26 日第十八屆第十一次董事會報告在案。

(2)資通安全政策

為落實各項資訊設備能有效運作執行，確保資訊傳輸交易安全，避免有未經授權之存取、修改、使用及揭露，降低資訊安全事件造成之損害，並保障公司電腦處理資料之機密性、完整性及可用性，以符合資通安全管理法及其子法之規範，本公司已訂定資訊安全管理機制。

A.制度規範：遵循政府相關法規之規定，訂定公司資訊安全管理制度，規範本公司所有人員資訊安全行為。

B.科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。

C.人員訓練：定期實施新進人員資訊安全教育訓練實務課程，並不定期實施社交工程演練，資訊安全機會宣導，藉以提昇公司同仁資安意識。

D.控制風險：採用適當的資訊安全風險管理架構與管理制度，確保資訊設備之機密性、完整性及可用性。

E.事件通報：建立資通安全事件通報應變機制，以確保資安事件被妥善回應、控制及處理。

F.管理審查：定期執行資通安全稽核作業，以確保資訊安全管理制度的可行性及有效性，以維持營運和提供適當服務的能力。

(3)資訊安全管理系統認證

本公司於 114 年 5 月取得資訊安全管理系統國際標準 ISO/IEC 27001:2022 驗證，依照此標準實施「Plan-Do-Check-Act」(PDCA)之循環運作，每年至少進行一次內部自我審查及一次外部公正第三方單位稽查，確保公司落實 ISO27001 管理機制；每三年執行證書重新驗證程序，維持 ISO27001 的有效性。

(4)資訊安全管理機制

A.網路安全

a.建置次世代網路防火牆，落實防火牆安全管控機制。

b.網路安全區隔，防止病毒於內網擴散。

c.佈署 SOC 即時監控服務。

B.資料安全

a.內/外部存取管控措施。

b.機敏性資料存取管制。

c.外接儲存裝置管制。

C.裝置安全

a.建置次世代端點防護，隨時監測惡意程式及行為。

b.建置次世代郵件分析開道。

c.人員遠端存取行為限制。

d.特權帳號兩階段認證。

D.教育訓練

- a.舉辦教育訓練與宣導。
- b.不定期社交工程演練。

E.營運維持

- a.系統/網路可用狀態監控及通報機制。
- b.服務中斷之應變措施。
- c.資料備份備援措施、本/異地備援機制。
- d.定期災害還原演練。

(5)投入資通安全管理之資源

本公司 114 年投入資訊安全管理資源如下：

A.認證與合規

- a.已於 114 年 5 月取得 ISO/IEC 27001:2022 資訊安全管理系統驗證。

B.加強資安防護

- a.監控與回應：導入資安監控中心(SOC)與端點防護(EDR)，偕同外部資安專家進行 24 小時威脅監控。
- b.郵件防護：保護公司的電子郵件系統不受到廣告郵件、病毒、勒索軟體、釣魚郵件等威脅影響。
- c.AI 威脅偵測：透過 AI 監控網路流量，並將監管範圍擴大至土耳其子公司。
- d.雙因子認證機制：伺服器主機、重點使用者電腦及 VPN，需搭配手機雙認證才可登入。
- e.主機匿蹤：讓駭客難以判斷正確的攻擊目標，增加攻擊成本；與端點防護、安全威脅偵測結合，形成多層防禦。

C.關鍵系統弱點掃描

本年度台灣及土耳其子公司各別進行兩次委外弱點掃描，分別為初掃與複掃，根據兩次的掃描結果，將所發現之弱點紀錄，提出相關建議與掃描報告，做為本年度弱點修復之參考。

D.強化員工安全意識

本年度進行 3 次社交工程演練，每次針對公司 200~300 個有效使用者帳號做演練，共計 713 人次，並進行 2 次線上資訊安全教育訓練及測驗，共計 460 人次，以提升員工資安意識。

E.災難還原演練

針對 ERP 核心系統與資料庫進行災難演練與備份資料之回存測試，近四年演練結果，皆有達到公司設定的目標，詳細統計資料如下表。

策略	目標	111 年成果	112 年成果	113 年成果	114 年成果
每年執行關鍵應用系統災難復原模擬演練，確保能持續運作以保證企業營運不中斷。	關鍵應用系統 RTO≤8 小時 關鍵應用系統 RPO≤24 小時	RTO=8 小時 RPO=8 小時	RTO=2 小時 RPO=8 小時	RTO=2 小時 RPO=8 小時	RTO=2 小時 RPO=8 小時

RPO：Recovery Point Objective（災難事故發生時最大可容忍資料遺失時間）

RTO：Recovery Time Objective（災難事故發生後，最大可容忍資料服務復原時間）

F.漏洞更新

- a.汰換老舊電腦及更新作業系統。
- b.伺服器主機虛擬化且全面升級作業系統。
- c.主機、電腦漏洞及軟體即時更新。

2.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。

本公司 114 年度及截至年報刊印日止，並未遭受重大資通安全事件，且未有相關之損失及影響。

七、重要契約：

1.允強實業股份有限公司

115 年 4 月 18 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期信用 借款合同	華南銀行	112.07.06~116.12.03	借款額度 6 億元	無
	中國輸出入銀行	110.09.24~119.04.28	借款額度 17 億元	無
	台灣銀行	113.11.07~117.09.17	借款額度 8 億元	無
	玉山銀行	114.06.16~117.06.16	借款額度 5 億元	無
	彰化銀行	114.05.28~118.04.13	借款額度 3 億元	無
	合作金庫	113.03.18~118.03.18	借款額度 2 億元	無

2.允強土耳其鋼鐵工貿公司

115 年 4 月 18 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程契約	INTAYA INTES INSAAT TAAHHUT YATIRIM TICARET ANONIM SIRKETI	2022/12/19 工程承攬契約 自簽訂之日起生效，全部 工程完竣。 驗收保固 5 年期滿失效	廠房新建工程	無
採購契約	EKSAS ENDUSTRIYEL METAL KAPLAMA TESISLERI SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI	2022/12/26 至全部完竣驗 收保固 5 年，期滿失效。	酸洗與廢水處理設備	無

八、其他重要事項：無。

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：

財務狀況比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	9,325,225	9,727,799	(402,574)	(4.14)
不動產、廠房及設備	10,320,841	9,027,780	1,293,061	14.32
其他非流動資產	2,292,828	3,722,993	(1,430,165)	(38.41)
資產總額	21,938,894	22,478,572	(539,678)	(2.40)
流動負債	8,193,972	7,658,260	535,712	7.00
非流動負債	4,064,366	4,308,750	(244,384)	(5.67)
負債總額	12,258,338	11,967,010	291,328	2.43
股本	5,289,956	5,202,256	87,700	1.69
資本公積	2,024,787	2,456,895	(432,108)	(17.59)
保留盈餘	1,492,669	1,378,559	114,110	8.28
其他權益	873,144	1,473,852	(600,708)	(40.76)
權益總額	9,680,556	10,511,562	(831,006)	(7.91)
公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：				
1.其他非流動資產減少，主係因多筆預付設備轉入固定資產及土耳其 105 廠土地取得所有權，由預付土地款轉入所致。				
2.其他權益減少，主係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				

二、財務績效：

（一）財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增減金額	變動比例%
營業收入淨額	12,543,218	14,522,266	(1,979,048)	(13.63)
營業成本	11,477,351	12,791,107	(1,313,756)	(10.27)
營業毛利	1,065,867	1,731,159	(665,292)	(38.43)
營業費用	871,111	1,094,609	(223,498)	(20.42)
營業淨利	194,756	636,550	(441,794)	(69.40)
營業外收入及支出	(129,155)	(784,096)	654,941	(83.53)
稅前淨利（損）	65,601	(147,546)	213,147	(144.46)
所得稅費用（利益）	(41,977)	(44,052)	2,075	(4.71)
本期淨利（損）	107,578	(103,494)	211,072	(203.95)
合計增減比例超過 20%之變動分析說明：				
1.營業毛利減少，主係因受美國關稅上漲導致外銷訂單減少，但鎳價上漲導致成本增加，故毛利下跌所致。				
2.營業費用減少，主係因推銷費用及管理費用減少所致。				
3.營業外收入及支出減少，主係因去年採用 IAS29 公報反映通膨影響，本年度已將功能性貨幣轉美金，故金額減少所致。				
4.綜上所述，故使稅前淨利及本期淨利增加。				

（二）預期銷售依據

展望 115 年，土耳其子公司第三廠工業用配管廠已於 114 年第三季量產，產能利用率已推高及高毛利工業配管生產比率可增加，搭配 115 年初以來鎳價上漲趨勢，及美伊和烏俄戰爭後之重建商機，預計 115 年可為集團帶來明顯效益。

（三）對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量之檢討分析：

1.最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (114年1月1日)	全年營業活動 淨現金流量	全年投資及籌資 活動淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
942,549	306,609	(212,901)	1,036,257	不適用	不適用

(1)營業活動之淨現金流入約 306,609 仟元：本期稅前淨利 65,601 仟元，其餘金額重大項目為折舊費用 559,161 仟元。

(2)投資活動之淨現金流出約 926,815 仟元：主係持續購置不動產、廠房及設備及支付預付設備款。

(3)籌資活動之淨現金流入約 713,914 仟元：主係因應營運需求持續舉借銀行借款，發放現金股利 523,548 仟元。

(4)流動性不足之改善計畫：不適用。

2.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (115年1月1日)	預計全年營業活動 淨現金流量	預計全年投資及籌 資活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
994,084	2,376,045	(1,931,388)	1,438,741	不適用	不適用

(1)營業活動之淨現金流入：主係來自於淨利。

(2)投資活動之淨現金流出：主係持續購置不動產、廠房及設備。

(3)籌資活動之淨現金流入：主係舉借、償還長短期銀行借款及發放現金股利。

(4)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：

重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 取得日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形	
				114 年度	115 年度
不動產、廠房及機器設備	自有資金或銀行融資	114 年至 115 年止	1,143,690	957,775	185,915

說明：因本公司流動資金充裕且與金融機構往來密切關係良好，故上列重大資本支出對公司財務業務並無影響。

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：

本公司轉投資政策除因應世界區域經濟潮流之經營策略，布局海外生產基地，以提升本業全球競爭力為主軸；佐以尋找未來明星產業，作為財務性投資，期能發揮綜效，增加投資收益。

本公司將持續治理監管轉投資事業之財務、業務等營運狀況，驅使轉投資公司增進營業績效以提升本公司投資效益。

(二) 獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

114 年 12 月 31 日

項目 \ 說明	原始投資金額 (仟元)	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來投資 計畫
吉茂投資股份有限公司 (註 1)	100,120	業外投資	拓展多方位 投資策略	不適用	無
YC INOX TR Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (註 1)	11,912,895	發展海外業務， 提高競爭力及 經營績效	生產未達 經濟規模	不適用	無
AltruBio Inc.	533,107	業外投資	研發及穩定 階段	不適用	無
Gongwin Biopharm Holdings Co., Ltd.	540,303	業外投資	研發及穩定 階段	不適用	無

註 1：為本公司之子公司。

六、風險管理及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：

項目 \ 年度	113 年度	114 年度
負債占資產比率 (%)	53.23	55.87
利息費用	213,765	220,058
營業利益	636,550	194,756
利息費用/營業利益 (%)	33.58	112.99

本公司整體財務結構尚屬穩健，自有資金比率達 44.13%。114 年度合併利息費用為新台幣 220,058 仟元，其佔合併營業利益比率較高，主係因土耳其子公司尚處於營運初期之投資擴張階段，規模經濟效益尚未完全顯現，致使階段性利息支出暫時高於合併營業利益。

然面對 114 年國際關稅政策波動及全球經濟挑戰，本公司集團仍展現經營韌性，實現新台幣 194,756 仟元之營業利益。有鑑於母公司獲利基礎紮實且資金充裕，足以支應集團營運，預期利率變動對整體損益之實質影響仍屬可控。本公司將持續監控市場利率走勢，並透過優化負債結構與靈活運用多元籌資工具，確保資金成本之競爭力。

2. 匯率變動：

本公司致力於拓展外銷市場，故美元對新台幣匯率變動對本公司損益具有直接及間接之影響。另外，因應土耳其法定貨幣里拉波動劇烈，故土耳其子公司之政策為以持有美金存款為主，以降低里拉劇幅貶值的匯率風險。

向外銷客戶報價時，須考量匯率走勢，以降低匯率波動對訂單之利潤影響程度。於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外幣資金需求保留外幣部位，並持續監控市場匯率變化，視其變動情形，適時調整外匯持有部位。

若有需要，本公司亦能有效運用遠期外匯買賣及國外應收帳款賣斷等金融工具，以規避匯率風險，並依衍生性金融商品作業程序處理，加強風險控管。

3.通貨膨脹：

台灣 114 年度消費者物價指數 (CPI) 較 113 年度上漲 1.66%，本公司隨時注意各項原物料市場價格變之變動，並且與供應商及銷售客戶間皆保持良好的互動關係，適時調整價格，維持基本獲利空間，避免因通貨膨脹影響公司損益。另外，土耳其地區因過去三年累積通膨率超過 100%，被視為高度通膨經濟體。自 114 年起，土耳其子公司功能性貨幣已由里拉變更為美金。由於美金非高度通膨貨幣，本公司已正式停止適用 IAS 29，無需再認列此類業外虧損，財務績效回歸正常經營成果。

其他各項外在因素如鎳價波動，美以伊戰爭等因素導致全球性通膨推升原物料、能源與人力成本，物價隨之波動，本公司均密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及原料庫存量，以降低通貨膨脹對公司造成之影響。

(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：

1.114 年度本公司未從事高風險、高槓桿之投資。

2.截至 114 年底本公司資金貸與他人之額度為新台幣 1,571,500 仟元，實際動支金額為新台幣 314,300 仟元，此為提供子公司短期資金貸與，一切作業遵循「資金貸與他人作業程序」及相關法令辦理，資金貸與他人金額並未超過限額。

3.截至 114 年底本公司無背書保證情形。

4.衍生性商品原則上應以規避因營運所可能產生之風險為目的，本公司可從事之衍生性商品以遠期外匯契約為主，其餘類別商品基於財務保守穩健之基礎上將避免操作，114 年度本公司未從事衍生性商品交易，爾後若有需求，則將依據相關辦法於規定額度內辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

因應少子化趨勢與人力成本不斷攀升的營運挑戰，本公司將持續以自動化與智能化升級為重點發展方向，降低人員負荷並提升製程效能。同時，於 ESG 永續議題上，本公司積極導入高效節能設備，並持續優化能源管理系統，強化節能減碳成效。

從推動酸洗製程邁向「零排放」，從製程廢水零排放到酸洗自動化，達到逐步降低酸洗廢棄物，本公司以具體行動落實污染減量與環境友善，全面展現企業社會責任，為實現永續發展與企業價值最大化而努力。

(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：

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均透過各項資訊管道隨時注意，並能即時採適當因應措施，故尚不致於對公司財務業務發生重大影響。

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

本公司積極因應科技之改變，投入資源推動資通安全管理。已取得 ISO27001 資訊安全管理系統 (Information security management system) 認證，並落實資安教育訓練，以提升員工資安意識；同時，不斷加強資安防護系統之導入，以確保資訊資產的完整性和可用性。業於 114 年 12 月向董事會報告資通安全管理及執行成果。

本公司主係以不銹鋼鋼管、不銹鋼板\捲及其他不銹鋼製品製造及買賣為主要業務，由於不銹鋼類產品種類眾多，使用範圍相當廣泛，為機械、家電、電機、建材、金屬家具及建築等行業所採用，其需求相當穩定，另持續精進製程自動化及效率提升，維持產品品質的競爭優勢，積極開發國外新市場及新客戶，以因應產業變化對本公司之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，遵循誠信經營政策，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，企業形象優良，並無可預見之危機事項。

- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無併購計畫。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
本公司目前於國內無再擴充廠房之計畫，然而，為謀求集團永續經營及成長，集團已於土耳其成立子公司，目前三個廠區皆已投產銷售，合併營收逐漸成長。投資土耳其子公司係以本公司自有資金支應，其潛在風險尚屬有限。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司主係從事不銹鋼鋼管、不銹鋼板\捲及其他不銹鋼製品之產銷，主要原料為冷軋及熱軋不銹鋼捲(板)，基於不銹鋼產業特性，目前大部分熱軋原料及特殊規格由國外進口，其他類別則向國內廠商燁聯、華新麗華等採購，該等公司為國內生產不銹鋼捲之專業廠商，產品品質優良、價格合理、交貨穩定，且為本公司長期配合之合作廠商；本公司主要原料採購分別向不同供應商或不同區域供應商採購，以確保原料供應無虞及降低集中採購風險。
本公司銷貨客戶主要在外銷市場且通路相當分散，並無對於單一客戶之銷售金額超過整體銷售額百分之十之情事，故無銷售集中之風險。
- (十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：
本公司最近三年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過 10%以上之大股東股權移轉情形變化不大，對公司影響尚屬有限。
- (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：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：
本公司 114 年度風險管理執行情形，及依 TCFD 建議架構所識別之重大氣候變遷風險與機會，其所產生之財務衝擊暨因應策略與行動方案，已於 114 年 12 月 26 日第 2 屆第 4 次永續發展委員會及第 18 屆第 11 次董事會報告。並揭露於公司網站 (<https://www.ycinox.com/tw/ir/ir-353>)。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請參閱公開資訊觀測站。

查閱路徑如下：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
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

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。

四、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之事項：無。

允強實業股份有限公司



董事長：張金鈺





No. 270, Sec.4, Jungshan Rd.,
Shijou, Chang-Hwa, 524009, Taiwan (R.O.C.)