



東和鋼鐵企業股份有限公司一一五年股東常會議事錄

時 間：中華民國115年5月22日（星期五）上午九時三十分

召開方式：實體股東會

地 點：苗栗縣西湖鄉二湖村坪頂22號
東和鋼鐵企業（股）公司苗栗廠

出 席：出席股東及股東代理人，所代表股數計662,927,575股（其中以電子方式行使表決權之出席股東代表股數為248,574,629股），占已發行總股數730,213,818股之90.78%

出席董事：侯傑騰、侯玉書、董伯勳、黃志明、陳保合、侯彥良

出席獨立董事：劉德明、劉季剛、劉嘉雯

主 席：侯董事長傑騰 記錄：林好軒、吳承蓓
林好軒 吳承蓓

開會程序：

一、宣佈開會：

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

(一) 114年度營業報告。

說明：1.本公司係以生產銷售鋼筋、H型鋼、鋼板及槽鋼為主要業務，114年度及113年度生產量及銷售量，請參閱下表：

單位：公噸

	生產量			銷售量		
	114年度	113年度	成長率	114年度	113年度	成長率
鋼 胚	1,784,924	1,840,779	-3.03%	0	254	-100.00%
鋼 筋	1,368,557	1,407,591	-2.77%	1,353,483	1,364,208	-0.79%
H 型 鋼	471,329	479,718	-1.75%	495,936	493,475	0.50%
鋼 板	118,128	103,683	13.93%	101,983	78,186	30.44%
槽 鋼	32,655	46,087	-29.14%	34,597	46,059	-24.89%
I 型 鋼	1,402	1,636	-14.30%	1,480	1,527	-3.08%
鋼材買賣	0	0	0.00%	0	503	-100.00%
鋼 板 樁	348	2,134	-83.69%	338	2,125	-84.09%
合 計	3,777,343	3,881,628	-2.69%	1,987,817	1,986,337	0.07%

2.114年度及113年度個體及合併營業收入淨額，請參閱下表：

新台幣：仟元

	114年度	113年度	成長率
個體營業收入	43,343,503	45,177,863	-4.06%
合併營業收入	57,855,435	60,162,997	-3.84%

3.營業報告書，請參閱附件一。

4.敬請 鑒察。

(二) 審計委員會審查114年度決算表冊報告。

說明：1.本公司114年度決算表冊，業經安侯建業聯合會計師事務所李慈慧會計師、張肇文會計師查核簽證，並經審計委員會審查竣事，分別出具會計師查核報告書，及審計委員會審查報告書，請參閱附件二及附件三。
2.敬請 鑒察。

(三) 114年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：1.依本公司章程第28條之1規定，盈餘分派以現金方式分派，授權由董事會以董事2/3以上之出席及出席董事過半數同意之決議分派，並報告股東會。
2.經本公司第25屆第22次董事會決議通過配發現金股利新台幣31億3,991萬9,417元，每股配發4.3元。
3.現金股利不足一元之畸零股款合計數，列入股東權益項下。
4.如嗣後有其他原因致影響流通在外股份數量，股東配發股利率因此發生變動者，授權董事長調整之。
5.經董事會決議，本次現金股利除息基準日訂為115年3月28日，發放日期訂為115年4月24日。
6.敬請 鑒察。

(四) 114年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：1.依據公司章程第28條規定。
2.經本公司第25屆第20次董事會決議通過，分別提撥114年當年度獲利2.5%為員工酬勞，2%為董事酬勞，以現金發放方式為之，發放對象不包含從屬公司員工。前揭員工酬勞中，應提撥不低於其50%，分派予基層員工。
3.114年度員工酬勞金額總計新台幣1億4,470萬6,234元，董事酬勞金額總計1億1,576萬4,988元。其中基層員工酬勞提撥金額為9,384萬4,530元，占114年度未扣除員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利1.62%，約為員工酬勞分配比率之64.9%。
4.敬請鑒察。

(五) 114年度董事酬金領取情形報告。

說明：1.114年度董事之酬金領取情形，請參閱附件四。
2.董事酬金政策：
(1) 依公司章程第28條規定，提撥不高於當年度獲利之2%為董事酬勞，並依當年度各董事績效評估結果分配之。

依本公司「董事會績效評估辦法」第10條規定，將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。108年12月31日第23屆第18次董事會決議通過董事薪資報酬之計算發給方式應併計董事績效考核結果：

董事酬勞＝可分配董事酬勞金額×個別董事持有股數佔全體董事持有股數比例×董事績效考核發放比率

其中，董事績效考核發放比率，按「董事會績效評估辦法」第9條之評核結果計之：「優於標準以上」、「標準以上」者，發放比率為100%；「符合標準」者，發放比率為90%；「未達標準」者，發放比率為80%，「有待加強」者，發放比率為70%。

114年度各董事之自評結果如下表，評定皆為「優於標準以上」：（非常同意5分；同意4分；普通3分；不同意2分；非常不同意1分）

自評六大面向	題數	比重	平均得分
A.公司目標與任務之掌握	5	16.67%	5.00
B.董事職責認知	5	16.67%	4.98
C.對公司營運之參與程度	10	33.33%	4.91
D.內部關係經營與溝通	4	13.33%	4.89
E.董事之專業及持續進修	3	10.00%	4.56
F.內部控制	3	10.00%	4.85
合計/平均分數	30	100.00%	4.86

(2) 除既有績效評估項目外，董事會於經營管理及永續發展之具體績效表現說明如下：經營績效：114年度營業毛利、營業利益及稅前純益分別較前一年度成長7.50%、10.27%及5.77%，股東權益報酬率亦同步成長0.03%，整體營運表現持續成長。永續發展與淨零布局：本公司榮獲2025年【淨零產業競爭力】鋼鐵業卓越獎，為實現2050淨零碳排放目標，已提前布局再生能源，規劃減碳路徑，並務實設定2030年階段性任務一減碳30%與RE30。持續落實永續政策，以節能減碳為核心，並致力以更低的碳排放強度保持領先電爐同業，積極回應各利害關係者的期望，確保企業永續發展。

公司治理績效：第十一屆「公司治理評鑑」結果，本公司再度榮獲上市公司前5%肯定，並名列「市值100億元以上之非金融電子類」前10%，為評鑑中最高榮譽，彰顯本公司在推動與落實公司治理之努力與成效。

在董事會的督導下，114年度營業收入成長率及稅前純益成長率均顯著提升，整體經營績效優於前一年度，且有效落實永續政策；基於董事酬金與績效連結原則，董事酬勞較前一年度增加約5.77%，約占114年度稅後純益0.3%，符合公司治理精神與績效導向原則。

(3) 另依公司章程第22條之1規定，由薪資報酬暨提名委員會參照相關同業及上市公司水準及董事承擔之責任，建議每月定額報酬，並提報董事會議定之。

(4) 董事按月支領定額報酬外，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。
(5) 董事如擔任本公司各功能性委員會委員，得另按月支給功能性委員定額報酬，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。

3.獨立董事酬金：

(1) 獨立董事按月支領定額報酬，不參與盈餘分配，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。
(2) 上述定額報酬係依各獨立董事對公司之營運參與度及貢獻價值，並參酌同業、相關產業之上市公司支給情形，經薪資報酬暨提名委員會評估討論建議後，提請董事會議定。
(3) 如因擔任本公司各功能性委員會委員，得另按月支給功能性委員定額報酬，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。

4.敬請 鑒察。

(六) 審計委員會與內部稽核主管溝通情形報告。

說明：1.本公司內部稽核主管每月將內部稽核查核報告相關資料送交獨立董事審閱，獨立董事透過此溝通機制給予內部稽核單位指導。114年度審計委員會與內部稽核主管之溝通情形重點摘要，請參閱附件五。
2.敬請 鑒察。

一、股東戶號402284第一次提問

(1) 股東會召開地點建議：

本人居住於台北，今日清晨7點便出門趕赴會場。查閱公司年報得知總公司位於台北市長安東路，建請公司考量股東舟車勞頓之苦，未來股東會是否可移師至北部或交通便捷之處，如高鐵沿線舉辦，以避開高速公路壅塞。

(2) 營收與獲利反比之經營效益及未來展望：

肯定經營團隊在114年度的績效。財報顯示114年營收約578億元；113年營收約602億，而114年營收較113年營收減少約23億元，但毛利率提升約1%，營業淨利與稅前淨利分別增加約1.42億元與1.93億元，EPS高達6.44元。公司114年營收較113年減少，獲利反而較為增加，顯見成本控制與內部控制成效卓越。想請教管理階層，未來若營收再度推高，成本與淨利是否反而會出現縮水情況？

(3) 應收與應付帳款平衡及備抵損失：

114年度資產負債表中，應收帳款約28億元，應付帳款及其他應付款則高達51億元，請問公司在應收與應付帳款之間如何維持平衡？此外，應收備抵損失目前高達1.1億餘元，請問主要原因為何？

(4) 越南工廠營運轉盈之具體策略：

主席提及旗下公司已開始獲利，惟印象中公司在越南工廠投資金額達60幾億元，鑑於越南的政治與稅務環境波動較大，請示公司如何具體執行策略，將越南廠轉虧為盈？

董事長答覆

(1) 關於股東會召開地點：

感謝股東遠道而來。事實上，本公司有近半數董事來自高雄，路途更為遙遠，因此多年來均選擇位於台灣中部的苗栗廠召開，以平衡南北股東的交通距離。此外，苗栗廠是東和鋼鐵規模最大、效益最好的示範工廠。雖然基於安全考量無法安排股東參觀廠區，但仍希望藉此讓股東親自感受公司的實體規模。此為公司長年傳統，還請股東體諒。

二、股東戶號402284第二次提問

感謝董事長說明。全台股東若能親自到工廠見證運作確實很好。仍建議公司思考如何提升交通便利性，例如安排高鐵接駁等，讓南北股東能在一、兩個小時內便捷抵達。

董事長答覆

(2) 關於營收與獲利之連動關係：

鋼鐵業屬於大宗物資買賣，原料：如進口及國內廢鋼，而成品：如鋼筋、H型鋼的價格在國際市場上高度連動。過去一年全球鋼價下跌，公司積極管控原料與成品之間的價差。因此，營收下跌並不同獲利下降；同理，當全球鋼價上漲、營收拉高時，獲利也未必成正比，關鍵在於採購與銷售的時機管控。

經營團隊秉持穩健原則，鎖定加工製程的競爭力以維持穩定獲利。有時市場看漲，客戶積極下單，若原料未及時補足，獲利空間就可能被高價原料侵蝕。此管控執行難度極高，公司將持續透過總經理帶領業務與工廠緊密配合，優化利差管控。

(3) 關於應收、應付帳款與備抵損失提列：

應付帳款：主要為採購廢鋼之款項。國內供應商給予一定付款期限，國外則多採取信用狀押匯，款項根據到貨時程波動，但整體波幅穩定。

應收帳款：鋼筋業務多對長期客戶採月結制；H型鋼則多對經銷商採本地信用狀LocalLC押匯，出貨進倉後隨即押匯，故無長期應收帳款之疑慮。應收與應付帳款之增減，取決於採購與銷售各自的排程，兩者並無絕對的正比關係。

備抵損失（預期信用損失）：因去年房地產市場景氣放緩、建商推案減速，公司採取更嚴格的滾動式審查。業務單位會針對個別客戶及工地進行信用評分。例如，若評估某工地進度放緩或銷售不佳，會計上便會審慎提列相應的預期信用損失，此為滾動式調整。

(4) 關於越南工廠之營運展望：

越南市場前四、五年的確因當地和發鋼廠等同業大幅擴產，導致長條鋼材市場產能過剩、競爭激烈，部分中小型鋼廠甚至停業。

公司近年採取跨國區域策略優化：利用高雄大業場單軋廠需要鋼胚的契機，將越南廠憑藉低電力與低人力成本所生產具競爭力的鋼胚運回，由於兩廠皆在港邊，因此透過海運的方式進行，此模

式也讓越南廠營運更加穩定。目前越南廠每月煉鋼約4至5萬噸，其中2至3萬噸鋼胚運回台灣，其餘約2萬噸軋延為鋼筋於當地銷售。自去年起，當地鋼筋與台灣鋼胚的價差均明顯改善，已正式扭轉前幾年的虧損並開始獲利。另補充說明：越南廠的設備折舊年限設定為15年，年限較短，每年折舊費用高達4億元，故過去報表雖有帳面虧損，但現金流始終維持正值。近期幾季帳面淨利已全面轉正，營運將持續穩定走揚。

三、股東戶號348080第一次提問

(1) 下半年營運展望與成長動能：

肯定董事長的領導能力。惟看到公司4月份重訊公告之單月及累積營收目前衰退約5%，請問今年度營收是否有機會成長？下半年的成長動能為何？

(2) 房市政策對業務之影響與因應：

政府推行房市管控、稅務調控及限貸令等政策，是否會對公司短期或中期業務造成衝擊？公司如何因應？

(3) 財務投資策略建議，如台積電股票：

財報顯示公司有進行少部分股票操作，且台積電為本公司重要客戶，銷貨占比約6%。建請公司思考是否擴大投資台積電等優質標的，以提升業外獲利？

(4) 存貨跌價損失之評價方法：

請教關於會計師審計報告中提及的存貨跌價損失及回升利益，公司具體的評價與評估標準為何？

董事長答覆

(1) &(2)關於下半年展望與房市政策影響：

第一季財報已公布，獲利維持在一定水準。誠如前述，營收微幅下降並不代表獲利減少。預期下半年營運將持續穩定。

動能方面：高科技廠房建廠需求依然熱絡；公共工程，如台北捷運南環線、北環線、桃園捷運等，隨原物料價格回穩，發包相對順利，需求穩定。

房市政策影響：限貸令已推行近兩年，住宅類客戶的新增訂單速度確實放緩，但建案僅是滾動式延後，並未消失。反倒是近期北部的營建剩餘廢土問題，導致部分工地廢土無法外運、進度受阻，對公司出貨排程造成短期遞延影響，但整體需求大方向不變。

(3) 關於證券投資與本業專注度：

公司經營策略為專注本業及上下游相關產業的發展。在上游綠能與環保方面，專注於再生能源與循環經濟，例如投資東糖沼氣發電，利用食品廠廢棄物發電，以配合工廠減碳。而下游鋼結構應用方面，子公司東鋼鋼結構目前承接台積電等高科技廠房工程，業務量極為飽滿。公司正持續投資優化內部工廠動線與產能。

基於專注本業原則，公司暫無規劃涉入台積電等股票之波段操作，將業外投資留給市場專業投資人。

(4) 關於存貨跌價損失之評估機制：

鋼鐵原物料屬大宗物資，當行情下跌、庫存成本高於市價時，依會計準則必須提列跌價損失。然而，評估並非單看時價，還需結合銷售型態，以台灣鋼筋業務為例，公司隨時維持約100萬噸的在手訂單，同時也會準備相應數量的原料。當原物料行情下跌時，表面上庫存原料成本高於現貨市價，但因該批原料已對應到客戶先前簽定、價格較高的銷貨訂單，而這部分需不需要認列跌價損失，曾經與會計師審慎討論後，並依據此套嚴謹的會計制度與營業操作，滾動式評估存貨價值。

四、股東戶號81272第一次發言

本人為華南永昌證券自營部代表。首先對經營團隊表達高度肯定，公司治理評鑑連續多年榮獲前5%之最高榮譽，且身為電弧煉鋼指標企業，在ESG、永續發展與碳中和佈局上不遺餘力。針對永續轉型進程，提出以下兩點請教：

(1) 綠電目標與採購策略進展：

公司先前設定了RE30的目標。請問目前2025年綠電發電占總用電量之百分比為何？針對2026年，在綠電採購或自建太陽能設備上，是否有更具體的階段性提升目標？

(2) 自然資本與生物多樣性保育：

苗栗廠區及周邊過去在石虎保育上已有顯著投入。隨著國際對自然資本與生物多樣性揭露之重視，請問公司目前是否有更新的石虎棲地監測數據，或更精進的具體保育計畫？

董事長答覆

(1) 關於綠電轉型與RE30進程：

東和鋼鐵身為電弧煉鋼廠，屬台灣前20大的用電大戶。我們非常務實地推動綠能，114年公司的綠電使用佔比已達到RE18，雖然目前尚未公布其他公司的狀況，但相信在台灣傳統製造業中成績是名列前茅。

在能源轉型方面，除100%持股的東鋼風力投入陸域風力發電外，各廠房屋頂也已鋪設太陽能發電系統，並對外採購綠電。2026年預計將再增加7MW的屋頂型太陽能設備。此外公司也參與政府主導的台灣智慧電能(股)公司並擔任董事，未來可按比例採購離岸海上風電，持續朝向2030年RE30目標努力。公司除積極布局綠電外，亦同步推動節能減碳措施。公司正規劃執行苗栗廠電爐改造計畫，引進全新低耗能製程，透過降低單位鋼材生產之耗電量，不僅可減少能源消耗及碳排放，亦能降低未來綠電的採購需求，進一步提升整體經濟效益與永續經營競爭力。

(2) 關於生態多樣性與石虎保育：

除了苗栗廠區外，公司位於海邊的龍港工業園區，在開發與建置陸域風電的過程中，長期導入生態監測機制。該區域確為石虎、麝香貓、食蟹獾等保育類動物之重要覓食與活動棲地。根據公司長期架設的紅外線監測系統數據顯示，目前周邊

生態保育類動物的活動數量與頻率皆維持穩定，未因工業園區的營運而出現下滑。公司同仁將持續落實環境友善管理，降低對覓食區的干擾，並密切追蹤監測數據，若有任何異常將立即啟動因應機制。

四、承認事項

(一) 承認114年度營業報告書及財務報表案。(董事會提案)

說明：1.本公司114年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，業經會計師及審計委員會審查認為尚無不合，請參閱附件一及附件六。
2.敬請承認。

一、股東戶號402284第一、二次發言

(1) 碳費支出現況：

呼應前述環保與碳權議題，公司目前積極推動節能。請問現階段公司每年實質支付的碳費總額為何？

(2) ESG投入與研發費用配置：

現今全面提倡ESG，請問公司在此方面的整體投入經費為何？另查閱年報第98頁，公司目前投入之研發費用約4,600餘萬元，僅占總營收之0.08%，建請說明研發費用之具體用途與配置。

(3) 金融資產處分之會計科目歸屬變動：

查閱合併財報第27頁，公司為調整投資組合處分「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具」，處分價格為300餘萬元，惟累積處分損失達2,157餘萬元，並自「其他權益」轉入「保留盈餘」。請問此類金融資產在處分虧損時，為何不反應於損益表，而是轉入資產負債表中的保留盈餘？其會計科目調整之原因為何？

(4) 跨國營運機構匯差與外匯避險機制：

合併財報第60頁「非現金交易之投資及籌資活動」中，列有「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」達1.7億元。鑑於近年海外，如越南、中國大陸，面臨關稅與匯率波動，請問公司是否採取相關避險措施以解決匯差問題？此外，獨立董事對此是否有給出相關建議或出具審查報告？

(5) 處分子公司之迴轉備抵損失原因：

財報第29頁顯示，合併公司因收回處分子公司福建東鋼價款，於114年度收回約400餘萬元，約人民幣100萬元，並計入其他利益及損失；惟另有人民幣360餘萬元確認無法收回。請問該子公司在處分及外資退場過程中，具體發生何種狀況而產生迴轉備抵損失？

(6) 核電廠重啟對公司用電與獲利之因應策略：

台灣電力議題至關重要。近期政府已啟動核三廠重新啟用之相關流程。公司目前雖積極採購綠能與風力發電，惟核電重啟後，整體用電成本預期將更具優勢，有助於提升公司獲利。請問公司針對未來核電重啟，是否有相關的因應與規劃？

(7) 環保違規罰款與內部控制改善：

年報第110頁顯示，公司因空氣污染等環保違規事

項，累積遭罰款將近100萬元。請問針對環保罰款，公司在內部控制上是否有採取更完善的管理與策進作為？

董事長答覆

(1) 關於碳費支出

環境部設定之碳費基準為每噸300元。若以公司過去基準年碳排放量80萬噸，或114年碳排放量約65萬噸計算，在未實施任何減碳措施下，碳費最高恐達2億元。然而，政府提供自主減量配套，分為標準較嚴格的「費率A」與相對容易的「費率B」。公司選擇自我挑戰，積極爭取「費率A」，使適用碳費降至每噸50元；再配合鋼鐵業屬碳洩漏高敏感行業，現階段可再享2折優惠，使最終實質碳費降為每噸10元。因此，本年度公司實質繳納之碳費已大幅降至600多萬元。公司已訂定完善的減碳年度規劃與目標，將透過採購海上風電、電爐製程改造等專案，確保2030年能持續符合嚴格的自主減量標準。

(2) 關於研發費用

鋼鐵業的煉鋼、軋鋼製程已極為成熟，與科技業，如半導體需投入大量研發費用催生創新產品的產業型態不同。公司研發著重於現有製程的微調與精進。例如年報第98頁提及的電爐廢氣與熱回收ORC發電，此概念雖佳，但因電爐屬於非連續性生產，熱能應用難度極高，目前國際同業成功案例亦不多。公司將持續關注該技術發展，待其技術成熟、投報率符合綜效時再行導入，故現階段研發費用維持於既有水準。

會計經理答覆

(3) 關於金融資產處分之會計處理

此科目調整係遵循IFRS9之規定。企業針對上市櫃及非上市櫃之權益工具投資，於原始認列時可進行分類：

若分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」，其每期評價與處分損益將反映於損益表；若原始歸類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」,例如本公司早期投資之漢威光電，依準則規定，其處分時之累積損益不得重分類至損益表，而必須直接由其他權益轉入資產負債表之保留盈餘。此項作法純屬符合會計準則之規範。

董事長答覆

(4) 關於跨國營運機構匯差避險

在外匯操作上，公司區分為業務避險與投資避險：業務避險：針對進口廢鋼等原料採購，因從下單到到貨存在匯率風險，公司均落實短期外匯避險，這也是公司得以將成本精準控制在預期範圍的關鍵工具。

投資避險：對於越南、中國大陸等海外股權投資，性質屬於永久性、長期性資產，實務上極難透過單一金融工具進行完美避險。此類跨國營運機構之財務報表換算差額，會隨每季評估的匯率變

動波動，依會計準則列於「股東權益」項下，並不影響當期損益表之表現。

(5) 關於處分子公司福建東鋼之款項收回：

福建東鋼為公司多年前決定出售予大陸投資人之轉投資事業。鑑於目前中國大陸經濟環境不景氣，回頭檢視，當時處分時機點尚稱妥適。然而，外資辦理退場與資金匯出程序極為繁瑣，過程中常面臨當地稅務機關要求補繳或調高稅額之挑戰。在來回協商及時程拉長下，部分無法回收之尾款約人民幣360餘萬元，依法認列為營業外損失，而成功收回之款項則依規定轉回相應之備抵損失。

(6) 關於核電廠重啟之影響與因應：

雖然環保界對於核電是否歸類為綠電仍有爭議，但其無庸置疑屬於低碳能源。核二、核三廠重啟之進程對工業界具有正面效益。公司的減碳路徑分為RE30與減碳30%。在碳費計算的範疇二：來自外購電力之非直接排放中，電弧煉鋼廠的用電碳排放占全廠總碳排放量高達75%，該數據取決於台電的電力排碳係數。若台電未來的電力結構重啟核電並擴大綠電比重，排碳係數將隨之下降，對公司達成2030年減碳目標極有幫助。惟公司將此視為外部正面因素，內部仍將戮力推動自我減碳專案，不會全然仰賴外部政策調整。

(7) 關於環保罰款與內控策略：

年報第110頁所提及之空汙罰款，主體為子公司嘉德創資源公司位於桃園觀音環保園區。該公司本業營運獲利良好，主要承接難度極高的焚化爐飛灰處理業務。由於該廠營運初期之既有集塵系統設計未盡完善，導致去年陸續產生環保違規罰款。公司經營團隊已於近期正式簽約，挹注資金引進國際先進設備，進行全新集塵系統之改造工程。東和鋼鐵的專業技術團隊亦已進駐協助優化設備動線與製程，預計今年底前完成改造後將能徹底根治環保違規問題。

二、股東戶號348080第一次發言

(1) 金融資產第三級公允價值增加揭露建議：

財報第53頁顯示，114年度「無活絡市場之公允價值衡量（第三級金融資產）」較113年度有所增加。鑑於第三級金融資產之評價流動性與風險性較高，惟財報下方未見詳細附註說明。建請公司未來揭露其明細，以提升資訊透明度。另請問本次增加之具體項目為何？

(2) 五年AI智能化與機械手臂導入進度與效益：

年報第101頁指出，因應人口老化與產業缺工，公司全面啟動五年機械手臂自動化與AI智能化生產導入計畫。建請說明目前具體的執行進度、時間推移時程？此外，此計畫預期能減少多少人力、降低多少經營成本？

公司經營團隊答覆

(1) 關於第三級金融資產增加之說明

會計經理補充

財報中所增列之第三級金融資產，主體系本公司轉投資之台灣智慧電能(股)公司。因其目前為非上市櫃公司，缺乏活絡市場之公開報價，故公司必須委託外部專業鑑價機構進行公允價值評估，依會計準則歸類於「第三級金融資產」。

董事長補充說明

台智電係由政府主導成立之綠能策略聯盟。由於個別企業實務上難以單獨取得離岸風電之採購份額，公司選擇與多間具公信力之企業聯合出資成立台智電，藉此提升整體信用評等與談判籌碼，確保公司未來能順利採購台灣各項離岸風電專案。此為帳面第三級金融資產增加之主因。

(2) 關於五年智能化與機械手臂導入進度

董事長答覆

推動自動化的初衷，首要考量是提升員工職場安全與改善傳統鋼鐵業之艱苦工作環境，將危險、高勞動力的製程改由機械替代，而非單純以裁員省錢為導向。然而，考量未來的機會成本，願意進入傳統鋼鐵業之人力確實遞減、成本逐年看漲，導入AI與機械手臂長期而言確實具備成本效益。

總經理答覆

公司規劃於5年內在全台廠區佈建300套機械手臂。目前國際鋼廠自動化技術以美國最為成熟，引進台灣廠區在技術上完全可行。董事會已通過41.5億元的資本支出預案，主要用於機械手臂佈建、節能減碳及設備改造。若以15年折舊攤提，每年折舊費用約2.7億至2.8億元，折合本公司年產量180萬噸計算，每噸鋼材將增加153元成本。因此，經營團隊的考核指標非常明確，主要聚焦於自動化與智能化所創造的生產效益，每噸鋼材必須大於153元，確保此筆重大投資不影響既有損益。

去年已完成40餘套機械手臂的合約簽署，今年將陸續上線啟用，目前工廠即可看見機械手臂的運作實績。而自動化需要結合資深員工傳承30年以上的工作經驗，把機械手臂的軟體完善化，因此公司對全體同仁保證絕不因導入自動化而裁員，其願景是將高強度勞動完全交由機械手臂執行。

另補充說明，去年為達成RE18綠電目標，公司整體外購綠電之成本較台電電費增加了4億多元，折合每噸鋼材增加成本250元。但在全體同仁精進製程與節能措施下，公司同期的毛利率不減反增。這證明公司團隊在優化成本與推動低碳轉型的雙重挑戰下，具備高度的經營韌性與執行力。

決議：經票決結果，贊成權數629,179,956權，占表決總權數94.90%；反對權數25,833權；棄權與未投票權數33,721,786權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。

(二) 承認114年度盈餘分派案。(董事會提案)

說明：1.本公司114年度稅前淨利為新台幣55億2,777萬8,153元，另依國際會計準則第12號公報規定認列所得稅費用為新台幣8億684萬4,081元，稅後淨利為新台幣47億2,093萬4,072元。
2.本公司114年度之盈餘分派表，除分派現金股利外，其餘項目包含提列法定盈餘公積、提列權益減項特別盈餘公積、迴轉因應氣候變遷調適及減緩特別盈餘公積及確定福利計畫再衡量本期變動數等，其項目及說明請參閱附件七。
3.敬請承認。

決議：經票決結果，贊成權數630,462,769權，占表決總權數95.10%；反對權數28,791權；棄權與未投票權數32,436,015權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。

五、討論事項

(一) 修正「公司章程」案。(董事會提案)

說明：1.配合本公司營運發展及法令規定，擬修正「公司章程」部分條文：
(1) 為響應政府推動能源轉型政策，並落實企業永續經營目標，配合業務發展需求，擬新增營業項目「D101091再生能源售電業」，爰修正第二條所列之營業項目。
(2) 依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第三項規定，上市公司自民國一百十六年起，獨立董事人數不得少於董事席次三分之一。爰修正第二十一條有關獨立董事人數之規定。
(3) 依《證券交易法》第14條第6項規定及臺灣證券交易所(股)公司114年7月28日臺證上一字第1141803266號函示，爰修正第二十八條條文，明訂屬於基層員工之提撥比率。
(4) 依據《公司法》第237條第1項規定，爰修正第二十九條部分文字以符合法令要求。

2.修正條文對照表，請參閱附件八。
3.敬請 討論。

決議：經票決結果，贊成權數630,262,954權，占表決總權數95.07%；反對權數30,762權；棄權與未投票權數32,633,859權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。

六、選舉事項

說明：1.本公司第25屆董事任期將於115年5月30日屆滿，擬於本次股東常會提前全面改選。
2.依115年1月23日第25屆第21次董事會決議，第26屆應選董事11席（含獨立董事4席），任期三年，自115年5月22日起至118年5月21日止；第25屆董事任期至本次股東常會完成時日止；董事選舉辦法請參閱附錄三。
3.董事候選人名單，請參閱附件九。

選舉結果：請主席宣布選舉結果及當選名單

職 稱	股東戶號或身分證字號	姓 名	當選權數
董 事	0200222	懋昇投資(股)公司 代表人：侯傑騰	658,903,705權
董 事	0273462	和昭投資(股)公司 代表人：侯玉書	604,717,050權
董 事	0200222	懋昇投資(股)公司 代表人：林祺燮	563,766,400權
董 事	0273462	和昭投資(股)公司 代表人：古寬仁	562,397,296權
董 事	0210549	漢磊投資有限公司 代表人：黃志明	561,167,521權
董 事	0206031	吉城投資(股)公司 代表人：陳保合	560,005,665權
董 事	0433149	沐川環球資本(股)公司 代表人：侯彥良	559,801,870權
獨立董事	E10240****	劉季剛	557,741,729權
獨立董事	A22374****	劉嘉雯	557,655,715權
獨立董事	A12357****	孫明德	557,501,390權
獨立董事	N22013****	柯文玲	557,429,108權

七、其他事項

- 說明：1.依據公司法第209條第1項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」規定辦理。
- 2.本公司董事候選人(含法人指派之代表人)，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任或指派代表人擔任董事或經理人之情形，於不損及本公司利益之前提下，擬依公司法第209條規定，提請股東會同意解除本公司新任董事競業禁止之限制。
- 3.本公司第26屆董事及獨立董事候選人競業情形明細表，請參閱附件十，惟解除對象以實際當選之董事(含獨立董事)為限。
- 4.敬請 討論。

職稱	姓 名	兼任他公司職務	決 議
法人股東	懋昇投資(股)公司	嘉德技術開發(股)公司監察人	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。
董事	懋昇投資(股)公司 代表人：侯傑騰	東鋼鋼鐵結構(股)公司董事長 東鋼營造工程(股)公司董事長 東糖能源服務(股)公司董事長 遠東鋼鐵企業(股)公司董事長 東永欣企業(股)公司董事長 嘉德創資源(股)公司董事 嘉德技術開發(股)公司董事 仲原投資(股)公司董事長 懋昇投資(股)公司董事長 萬年百貨(股)公司董事長 和昭投資(股)公司董事 安堯(股)公司公司董事長 合荃(股)公司公司董事長 商富實業(股)公司董事 明台育樂(股)公司董事 3OceansInternationalInc.董事 福建中日達金屬有限公司董事	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。

職稱	姓 名	兼任他公司職務	決 議
董事	懋昇投資(股)公司 代表人：林祺燮	福建中日達金屬有限公司董事長 3OceansInternationalInc.董事 DucHoaiInternationalInc.董事 小港倉儲(股)公司董事	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。
董事	和昭投資(股)公司 代表人：侯玉書	和昭投資(股)公司董事長 仲原投資(股)公司董事 懋昇投資(股)公司董事 和星投資(股)公司董事 安堯(股)公司董事 合荃(股)公司董事 遠東鋼鐵企業(股)公司董事 東永欣企業(股)公司董事	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。
董事	和昭投資(股)公司 代表人：古寬仁	東鋼營造工程(股)公司董事長	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。
董事	漢磊投資有限公司 代表人：黃志明	漢磊投資有限公司負責人 遠東鋼鐵企業(股)公司監察人 宇泰投資(股)公司負責人 協和耐火工業(股)公司監察人	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。
董事	吉城投資(股)公司 代表人：陳保合	吉城投資(股)公司董事長 良城投資(股)公司董事長 合城投資(股)公司董事長 健慶(股)公司董事長 水之元生技(股)公司董事長 金群實業(股)公司董事 旭景能源應用(股)公司董事 住城建設(股)公司總經理	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。
董事	沐川環球資本(股)公司 代表人：侯彥良	沐川環球資本(股)公司董事長 亞勝化學工業(股)公司董事長 昱程國際(股)公司董事長 聖鑫生物科技(股)公司董事長 立集資訊(股)公司董事 瑞和庭建設開發(股)公司董事	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。
獨立董事	孫明德	中鴻鋼鐵(股)公司獨立董事	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。
獨立董事	柯文玲	開曼東明控股(股)公司董事暨發言人 岡山東穎開發(股)公司總經理 東穎貿易(嘉興)有限公司總經理 大成國際鋼鐵(股)公司董事	經票決結果，贊成權數620,496,889權，占表決總權數93.59%；反對權數4,566,603權；棄權與未投票權數37,864,083權；無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散 會：同日上午12時01分。

附件一



各位股東先生、女士：

民國114年是全球政經動盪的一年，美國總統川普就任後首先開啟關稅大戰，宣布互惠關稅的貿易策略變革，振興製造業、促進公平貿易，以重振美國經濟、增加就業機會及對抗他國不公平的貿易行為。今年美國的整體通膨雖有下降但仍高於長期目標，在關稅即將逐步轉嫁至消費者，勞動市場動能趨緩，也都會加深聯準會貨幣政策不確定性。歐元區通膨壓力明顯趨緩，日本物價再次攀高，中國通縮疑慮尚未解除，主要國家貨幣政策分歧，可能造成全球金融市場資金大幅流動，影響金融穩定。高關稅與貿易政策不確定性正在壓抑消費、投資與貿易，恐拖累未來幾年全球經濟成長動能。

台灣經濟受惠高效能運算與AI等應用商機持續需求持續強勁，帶動相關科技產品出貨動能、對外貿易持續增長，電子貨品出口表現佳、對美國出口再創新高，國內景氣穩健成長，物價走勢尚屬平穩，消費者信心保守。隨著AI、高效能運算等新興科技應用加速進展，資料中心等基礎建設需求提升，加上科技新品相繼推出，可望支撐我國出口動能。

114年度是全球鋼鐵需求築底之年，受到總體經濟情勢、貨幣政策調整及地緣政治風險等因素影響。隨著通膨壓力逐步趨緩，部分主要經濟體高利率環境開始出現鬆動跡象，加上各國政府持續推動公共基礎建設、能源轉型及產業升級相關投資，全球鋼鐵需求呈現審慎回溫之趨勢。而中國大陸內需不振與低價鋼材大量出口，鋼鐵價格持續疲弱，市場表現也相當低迷。年底中國大陸宣布115年起鋼鐵產品出口將採取許可證制度，可望改善供過於求的市況及帶動鋼價上漲。

國內鋼品市場需求受公共工程及電子產業商辦與廠辦建設支撐，惟受政府不動產相關政策調整影響，民間建築需求趨於保守；另面對國際鋼價波動、進口鋼材競爭、原物料與能源成本變化，以及全球經濟情勢不確定性等挑戰，市場競爭加劇，對整體營運形成壓力。

在上述市場環境下，本公司條鋼及型鋼產品透過強化產銷協調、提升生產效率並落實成本控制管，審慎管理銷售、採購與生產間之量價平衡，114年度仍維持穩定營運，整體表現較113年度呈現小幅成長。同時持續投入自動化、環境設備改善及導入人工智慧等措施，提升製程效率與營運彈性，使公司得以在經濟情勢相對保守及鋼價波動之環境下，維持整體營運之穩定表現與相當之獲利水準。此外，轉投資公司東鋼構於114年度仍受惠於建築、商辦等營建市場需求，並持續承接大型工程案場鋼結構業務，整體產銷規模維持穩定；惟受工程案場組合變化、市場競爭及相關成本因素影響，獲利水準較113年度有所下降，惟仍維持正向獲利表現。東鋼越南持續深耕當地市場，配合越南產業發展及基礎建設需求，穩定推動既有業務，也持續穩定供應台灣所需之鋼胚，也透過優化融資計劃，有效節省財務成本。而其他轉投資事業運表現日趨穩健，對本公司整體獲利形成正向挹注。

茲報告本公司及主要轉投資事業民國114年度合併經營概況及成果如后：

一、產銷計劃執行結果				單位：新台幣仟元		
	生 產 值			銷 售 值		
	114年度	113年度	成長率	114年度	113年度	成長率
鋼 胚	34,477,099	39,885,746	-13.56%	0	3,165	-100.00%
鋼 筋	26,262,772	29,901,065	-12.17%	29,810,749	32,208,234	-7.44%
H 型 鋼	9,338,186	10,007,069	-6.68%	10,598,914	11,467,683	-7.58%
鋼板(自製)	2,336,669	2,160,149	8.17%	1,036,118	1,029,433	0.65%
鋼板(買賣)	0	0	0.00%	7,027	1,756	300.17%
槽 鋼	710,304	1,032,936	-31.23%	799,255	1,160,545	-31.13%
I 型 鋼	30,173	36,018	-16.23%	45,396	45,872	-1.04%
鋼 結 構	12,356,813	10,404,740	18.76%	13,958,017	12,554,093	11.18%
環保處理	488,891	423,135	15.54%	488,891	422,993	15.58%
鋼 板 橋	7,733	45,402	-82.97%	8,674	58,222	-85.10%
工程收入	912,866	912,866	0.00%	796,755	879,325	-9.39%
其 他	424,313	487,518	-12.96%	305,639	331,676	-7.85%
合 計	87,345,819	95,296,644	-8.34%	57,855,435	60,162,997	-3.84%

二、獲利情形比較		單位：新台幣仟元	
	114年度	113年度	成長率
營業收入	57,855,435	60,162,997	-3.84%
營業成本	49,278,447	51,772,427	-4.82%
營業毛利	8,576,988	8,390,570	2.22%
營業費用	2,730,050	2,685,629	1.65%
營業淨利	5,846,938	5,704,941	2.49%
稅前淨利	5,917,433	5,724,786	3.37%
稅後淨利	4,757,984	4,525,713	5.13%

三、財務結構及獲利能力分析

分 析 項 目		年 度	
財務結構	負債占資產比率（%）	114年度	113年度
	長期資金占固定資產比率（%）	33.72	40.30
獲利能力	資產報酬率（%）	200.14	192.65
	股東權益報酬率（%）	9.26	8.63
	稅前純益	14.16	14.16
		80.07	78.13
	稅前純益	81.04	78.40
	純益率（%）	8.22	7.52
	每股盈餘（元）	6.47	6.13

四、技術及研發概況

本公司114年度研究發展費用支出為46,905,660元，佔營收0.11%。煉鋼之研發成果有：高潔淨度及高韌性鋼胚開發案、厚度50mm SM570鋼板開發案、高強度鋼筋開發、電爐off-gas偵測及爐內燃燒器及噴閥間的動態控制專案、電爐廢氣餘熱回收ORC發電技術研究、電爐低碳綠色製程技術開發、電弧爐低碳模擬計畫與驗證與周邊零件延壽技術開發、爐吹射碳以生質碳取代石化碳測試研究。軋鋼之研發成果有：以萬能軋邊技術之H型鋼特殊軋延新技術研發、加熱爐智能燃燒控制系統開發、萬能軋機大型圓棒特殊鋼材軋製研發、國內獨家創新平行槽軋製程研發、超高強度鋼材開發。其他研發成果有：人工智慧技術應用與智能化工廠技術開發、鋼鐵業循環經濟綜合與創新解決方案、再生能源（太陽能、風能、沼氣發電）規劃研究、碳捕捉利用與儲存（CCUS）技術應用研究、氫能技術應用研究、工業大數據能源管理系統建置案、鋼板生產整合軟體開發及成品倉庫入庫與管理自動化提升方案開發。本公司115年度主要研發計劃有：1.鋼胚 ID 標示與追蹤自動化設備開發2.連鑄機自動手臂自動化設備開發3.生質碳應用於冶金領域之研究4.風淬餘熱發電製程開發5.H型鋼/鋼板線上尺寸自動量測及表面品質偵測系統開發6.溫差發電系統開發7.水熱碳化法製備生物碳議題研究。

本公司營運發展策略：持續積極精進技術能力、提昇管理效能、降低生產成本、產銷精密密切配合，以提升國內市場競爭優勢。深化AI減碳雙軸轉型，強化國際永續競爭力。積極開拓國外新市場與新客戶，研究開發鋼鐵新產品與運用、深化關鍵技術打造先進製程，推動環境保護及溫室氣體排放減量、迎接低碳潮流，培育跨世代團隊，推動智慧製造升級，以建構永續經營的穩固基礎。

展望115年度，美國關稅政策、俄烏衝突、中東緊張局勢，均可能拖累全球貿易與投資。貿易壁壘升高，供應鏈重塑成為企業必須面對的長期挑戰。極端氣候事件與碳費政策推動永續轉型，也加重企業成本。全球鋼鐵產業仍受景氣循環、地緣政治、能源價格及氣候政策等因素影響，公共建設、產業投資及能源轉型等結構性需求，有助於維持鋼鐵市場之基本需求動能，惟市場競爭及成本變動仍具不確定性。因應低碳轉型與環境法規趨勢，能源使用效率、製程優化及碳管理能力，已成為鋼鐵產業競爭力之重要關鍵。本公司將持續關注鋼鐵市場發展，審慎調整營運策略，並透過強化產銷協調、精進成本控制及提升營運效率，維持營運穩定性。在永續發展方面，本公司將配合法規要求與產業趨勢，持續推動節能減碳、設備改善及再生能源使用，將氣候變遷風險納入整體營運與風險管理考量。管理階層仍將秉持律己、愛智、樂觀的東鋼精神，強化競爭力，降低成本，精進管理，致力開發新市場、新產品，提昇績效，為股東創造長期且穩健之價值。

敬祝各位股東
身體健康，萬事吉祥

董 事 長



經 理 人



會計主管



會計師個體財務報告查核報告書

會計師查核報告

東和鋼鐵企業股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

東和鋼鐵企業股份有限公司民國一四年及一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一四年及一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東和鋼鐵企業股份有限公司民國一四年及一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一四年及一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東和鋼鐵企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東和鋼鐵企業股份有限公司民國一四年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策詳請個體財務報表附註四（十五）收入之認列；相關揭露之說明，請詳個體財務報表附註六（二十一）客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

東和鋼鐵企業股份有限公司主係從事鋼筋及型鋼之製造買賣，營業收入係財務報表之重要項目之一，且為報告使用者或收受者關切之事項，故收入認列為本會計師執行財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下包括：
 - 評估收入認列之會計政策係依相關公報規定辦理，並已適當揭露收入資訊。
 - 測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之人工控制或系統控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節。
 - 閱讀重大客戶銷售之合約，測試內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式。
 - 針對主要銷售客戶收入進行變動分析，以評估有無重大異常。
 - 抽取適當樣本核對相關內外部位資料以確認商品控制權已移轉予買方，以確認收入認列時點及金額之適當性。
 - 選定資產負債表日前後一段期間之銷售交易（配合交貨條件判斷所選取期間長短之合理性）核對相關內部及外部資料，以評估銷貨收入涵蓋於適當期間。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策詳請個體財務報表附註四（七）存貨；相關揭露請詳個體財務報表附註六（六）存貨。

關鍵查核事項之說明：

本期因國際貿易環境改變，且鋼鐵產業相關原料及製成品受價格波動影響，致可能產生存貨帳面金額高於淨變現價值之風險，故存貨評價係本會計師進行財務報表查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

- 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下包括：
 - 瞭解存貨備抵跌價損失提列政策，評估提列備抵存貨跌價損失之方法及假設等是否合理。
 - 取得提列備抵存貨跌價損失之計算明細表，核對與帳載紀錄是否相符；
 - 依存貨備抵跌價損失提列政策、重新驗計是否依政策提列。
 - 瞭解管理階層存貨評價採用之銷售價格，抽核相關交易憑證，以評估存貨淨變現價值之合理性。
 - 評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

三、採用權益法之投資認列（子公司工程合約）

有關採用權益法之投資認列（子公司工程合約）之會計政策詳請個體財務報表附註四（九）投資子公司；相關揭露說明，請詳個體財務報表附註六（七）採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

東和鋼鐵企業股份有限公司之子公司工程合約會計處理因涉及高度估計及判斷事項，例如：工程合約總成本之估計、工程合約完成程度及虧損性合約之認列等。判斷可能會造成不同之結果，進而影響東和鋼鐵企業股份有限公司於個體財務報表採用權益法之投資之投資損益認列。

因應之查核程序：

- 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下包括：
 - 瞭解工程收入合約規範及交易條件，評估收入認列方式是否正確。
 - 自投入成本中選取樣本，抽核相關單據，並與管理階層進行討論並瞭解其對合約總成本及至竣工時尚需投入成本之估計，包括評估管理階層過去對所作之估計之正確性。
 - 另對於已完成的工程選樣，透過檢視外部憑證，評估已認列收入完成結算情形。
 - 針對該子公司依建造合約規定而需提供客戶之保固，取得管理階層設算之應計保固金額，並與內部及外部資料核對，以評估相關假設之合理性，以評估管理階層設算之保固準備是否無重大異常。
 - 評估管理階層對虧損性合約損失之認列是否反應預期合約情況。

四、採用權益法之投資認列（子公司不動產、廠房及設備之減損損失）

有關採用權益法之投資認列（子公司動產、廠房及設備之減損損失）之會計政策詳請個體財務報表附註四（九）投資子公司；相關揭露說明，請詳個體財務報表附註六（七）採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

東和鋼鐵企業股份有限公司之子公司資產減損會計處理因涉及高度估計及判斷事項，例如：決定折現率及預計成長率等。判斷可能會造成不同之結果，進

而影響東和鋼鐵企業股份有限公司於個體財務報表採用權益法之投資之投資損益認列。

因應之查核程序：

- 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下包括：
 - 取得東和鋼鐵企業股份有限公司之越南子公司之未來現金流量預測及折現率之評估說明。
 - 訪談管理階層，並對未來現金流量預測所採用之重大關鍵判斷事項提出專業上之質疑。
 - 瞭解公司管理當局使用之折現率之引用基礎是否一致，並與相關內外部位相關資料比對，評估管理階層使用之折現率是否合理，並對於公司管理階層計算之資產之使用價值執行驗算程序。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任包括評估東和鋼鐵企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東和鋼鐵企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東和鋼鐵企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或總數數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東和鋼鐵企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東和鋼鐵企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東和鋼鐵企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東和鋼鐵企業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東和鋼鐵企業股份有限公司民國一四年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。



會計師合併查核報告書

會計師查核報告

東和鋼鐵企業股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司民國一四年及一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一四年及一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司民國一四年及一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一四年及一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司民國一四年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策詳請合併財務報表附註四（十六）收入之認列；相關揭露之說明，請詳合併財務報表附註六（二十一）客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司主係從事鋼筋及型鋼之製造買賣，營業收入係財務報表之重要項目之一，且為報告使用者或收受者關切之事項，故收入認列為本會計師執行合併財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下包括：
 - 評估收入認列之會計政策係依相關公報規定辦理，並已適當揭露收入資訊。
 - 測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之人工控制或系統控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節。
 - 閱讀重大客戶銷售之合約，測試內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式。
 - 針對主要銷售客戶收入進行變動分析，以評估有無重大異常。
 - 抽取適當樣本核對相關內外部位資料以確認商品控制權已移轉予買方，以確認收入認列時點及金額之適當性。
 - 選定資產負債表日前後一段期間之銷售交易（配合交貨條件判斷所選取期間長短之合理性）核對相關內部及外部資料，以評估銷貨收入涵蓋於適當期間。

二、存貨評價

有關存貨成本及評價之會計政策詳請合併財務報表附註四（八）存貨；相關揭露請詳合併財務報表附註六（六）存貨。

關鍵查核事項之說明：

國際貿易環境改變且鋼鐵產業相關原料及製成品受價格波動影響，致可能產生存貨帳面金額高於淨變現價值之風險，故存貨評價係本會計師執行合併財務報表查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

- 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下包括：
 - 評估存貨評價之會計政策之合理性。
 - 評估存貨之評價是否已按規定之會計政策。
 - 瞭解管理階層所採用之銷售價及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性。
 - 抽取適當樣本核對相關內外部位資料以確認管理階層採用之淨變現價值基礎之適當性及合理性。
 - 評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

三、工程合約

有關工程合約之會計政策詳請合併財務報表附註四（十六）收入認列－工程合約；工程合約收入之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五（三），工程合約相關揭露請附註六（二十一）。

關鍵查核事項之說明：

工程合約會計處理因涉及高度估計及判斷事項，例如：工程合約總成本之估計、工程合約完成程度及虧損性合約之認列等。判斷可能會造成不同之結果，進而影響公司於合併財務報表所認列之損益及收入。

因應之查核程序：

- 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下包括：
 - 檢視重大合約，並訪談管理階層，以瞭解各合約之特定條款及風險，評估收入認列之正確性。
 - 尚在進行中之工程選樣，核對估計總成本至合約，並與管理階層進行討論並瞭解其對合約總成本及至竣工時尚需投入成本之估計，包括評估管理階層過去對所作之估計之正確性。
 - 另對於已完成的工程選樣，透過檢視外部憑證，評估已認列收入完成結算情形。
 - 針對該合併公司依工程合約規定而需提供客戶之保固，取得管理階層設算之應計保固金額，並與內部及外部資料核對，以評估相關假設之合理性，以評估管理階層設算之保固準備是否無重大異常。
 - 評估管理階層對虧損性合約損失之認列是否反應預期合約情況。

四、不動產、廠房及設備之減損損失

有關不動產、廠房及設備之減損之會計政策詳請合併財務報表附註四（十四）非金融資產減損；不動產、廠房及設備之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五（二）；不動產、廠房及設備之減損評估之說明，相關揭露請詳合併財務報表附註六（八）不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

東和鋼鐵企業股份有限公司之越南子公司受當地市場影響面臨挑戰，因此可能存有資產減損之情形，該子公司定期評估不動產、廠房及設備等非金融資

產是否有減損跡象，依據使用價值及產業特性預估不動產、廠房及設備之可回收金額，該估計涉及多項假設包括決定折現率及預計成長率等，易有主觀判斷且具不確定性。因此，減損之評估為本會計師執行東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司合併財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下包括：
 - 取得東和鋼鐵企業股份有限公司之越南子公司之未來現金流量預測及折現率之評估說明。
 - 訪談管理階層，並對未來現金流量預測所採用之重大關鍵判斷事項提出專業上之質疑。
 - 瞭解公司管理當局使用之折現率之引用基礎是否一致，並與相關內外部相關資料比對，評估管理階層使用之折現率是否合理，並對於公司管理階層計算之資產之使用價值執行驗算程序。

其他事項

東和鋼鐵企業股份有限公司已編製民國一四年度及一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或總數數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 對於東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司民國一四年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表（含個體及合併財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表（含個體及合併財務報表）業經委託安侯建業聯合會計師事務所李慈慧會計師及張肇文會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一五年股東常會

東和鋼鐵企業股份有限公司
審計委員會召集人



中華民國一一五年二月二十六日

114年度董事之酬金：

職 稱	姓 名	董事酬金（新台幣元）								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（新台幣元）								A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額及占 稅後純益之比 例（%）	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金		
		報酬 （A）		退職退休金 （B）		董事酬勞 （C）		業務執行費用 （D）			薪資、獎金及 特支費等（E）		退職退休金（F）		員工酬勞（G）						本公司	財務報 告內所 有公司
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額				
董事長	懋昇投資（股） 公司代表人： 侯傑騰	3,000,000	19,314,099	0	0	25,843,020	25,843,020	50,000	98,000	0.61	0.96	0	0	0	0	0	0	0	0	0.61	0.96	0
董 事	懋昇投資（股） 公司代表人： 董伯勳	600,000	600,000	0	0	25,843,020	25,843,020	35,000	35,000	0.56	0.56	0	0	0	0	0	0	0	0	0.56	0.56	0
副董事長	和昭投資（股） 公司代表人： 侯玉書	1,200,000	1,200,000	0	0	49,870,817	49,870,817	35,000	35,000	1.08	1.08	0	0	0	0	0	0	0	0	1.08	1.08	0
董 事	漢磊投資有限 公司代表人： 黃志明	600,000	600,000	0	0	2,688,385	2,688,385	30,000	30,000	0.07	0.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07	0.07	0
董 事	良城投資（股） 公司代表人： 陳保合	600,000	600,000	0	0	5,948,237	5,948,237	35,000	35,000	0.14	0.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0.14	0.14	0
董 事	侯彥良	600,000	600,000	0	0	5,571,509	5,571,509	35,000	35,000	0.13	0.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13	0.13	0
獨 立 董 事	劉德明	960,000	960,000	0	0	0	0	90,000	90,000	0.02	0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02	0.02	0
獨 立 董 事	劉季剛	960,000	960,000	0	0	0	0	105,000	105,000	0.02	0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02	0.02	0
獨 立 董 事	劉嘉雯	960,000	960,000	0	0	0	0	90,000	90,000	0.02	0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02	0.02	0
總 計		9,480,000	25,794,099	0	0	115,764,988	115,764,988	505,000	553,000	2.66	3.01	0	0	0	0	0	0	0	0	2.66	3.01	0
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： （1）獨立董事按月支領定額報酬，不參與盈餘分配，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。 （2）上述定額報酬係依各獨立董事對公司之營運參與度及貢獻價值，並參酌同業、相關產業之上市公司支給情形，經薪資報酬暨提名委員會評估討論建議後，提請董事會議定。 （3）如因擔任本公司各功能性委員會委員，得另按月支給功能性委員定額報酬，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。 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。																						

114年度審計委員會與內部稽核主管之溝通情形重點摘要

日期	溝通內容	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
114.02.25 審計委員會	113年12月至114年1月稽核業務執行報告。	全體出席委員無意見洽悉，提報董事會。	董事會洽悉。
	113年度「內部控制制度聲明書」之出具。	全體出席委員無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
114.04.25 審計委員會	114年2-3月稽核業務執行報告。	全體出席委員無意見洽悉，提報董事會。	董事會洽悉。
114.05.19 審計委員會	114年4月稽核業務執行報告。	全體出席委員無意見洽悉，提報董事會。	董事會洽悉。
114.07.28 審計委員會	114年5-6月稽核業務執行報告。	全體出席委員無意見洽悉，提報董事會。	董事會洽悉。
114.10.27 審計委員會	114年7-9月稽核業務執行報告。	全體出席委員無意見洽悉，提報董事會。	董事會洽悉。
114.10.28 單獨溝通座談會（董事會會後）	稽核主管就115年度稽核計畫內容之擬訂及相關事宜，與獨立董事單獨溝通。	無意見。	-
114.11.07 審計委員會	「115年度稽核計畫」提報案。	全體出席委員無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
114.12.29 審計委員會	114年10-11月稽核業務執行報告。	全體出席委員無意見洽悉，提報董事會。	董事會洽悉。
114.12.30 內控座談會（董事會會後）	稽核室於董事會會後與董事（含獨立董事）舉行內部控制制度檢討座談會，溝通內容如下： 1.內控制度相關辦法增（修）訂 2.本年度稽核工作執行報告 3.缺失項目及改善（計畫）執行 4.背書保證、資金貸與情形	出席獨立董事就相關問題與稽核室進行溝通並給予指導。	出席董事就相關問題與稽核室進行溝通並給予指導。

單位：新台幣仟元

資 產	114.12.31		113.12.31			114.12.31		113.12.31		
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
流動資產：					負債及權益					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 485,623	1	435,806	1	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 4,590,355	10	6,259,439	13	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	111,606	-	109,204	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	158	-	4,052	-	
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十一))	69,019	-	62,952	-	2130 合約負債－流動(含關係人)(附註六(二十一)及七)	1,295,131	3	1,471,511	3	
1170 應收帳款淨額(含關係人)(附註六(四)、(二十一)及七)	2,881,315	6	3,179,900	7	2150 應付票據	23,316	-	239,643	-	
1200 其他應收款(含關係人)(附註六(五)及七)	2,065,623	5	1,666,699	4	2170 應付帳款(含關係人)(附註七)	1,365,812	3	1,637,875	3	
1310 存貨(附註六(六))	14,366,009	31	16,195,910	34	2200 其他應付款(含關係人)(附註六(十五)及七)	2,173,391	5	1,921,902	4	
1410 預付款項	218,821	1	198,481	-	2230 本期所得稅負債	462,024	1	298,988	1	
1470 其他流動資產	135	-	168	-	2250 負債準備－流動(附註六(十六))	6,653	-	-	-	
流動資產合計	20,198,151	44	21,849,120	46	2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	31,713	-	21,905	-	
非流動資產：					2322 一年內到期長期借款(附註六(十二))	80,000	-	300,000	1	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	725,766	2	619,100	1	2399 其他流動負債－其他	10,668	-	11,579	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及七)	9,908,041	22	10,298,646	22	流動負債合計	10,039,221	22	12,166,894	25	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	12,739,289	28	12,987,018	27	非流動負債：					
1755 使用權資產(附註六(九))	144,673	-	105,784	-	2540 長期借款(附註六(十二))	1,350,000	3	2,907,000	6	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及(十))	1,977,879	4	1,974,279	4	2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	207,437	-	174,190	1	
1840 遞延所得稅資產(附註(十八))	42,097	-	33,742	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	116,974	-	87,702	-	
1900 其他非流動資產(附註八)	40,227	-	40,649	-	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))	-	-	34,625	-	
1915 預付設備款	51,575	-	41,407	-	2645 存入保證金(附註七)	7,281	-	9,541	-	
1920 存出保證金(附註八)	133,043	-	69,695	-	長期負債合計	1,681,692	3	3,213,058	7	
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十七))	106,144	-	-	-	負債合計	11,720,913	25	15,379,952	32	
非流動資產合計	25,868,734	56	26,170,320	54	權益(附註六(十九))：					
					3100 股本	7,302,138	16	7,302,138	15	
					3200 資本公積	7,745,045	17	7,742,308	16	
					保留盈餘：					
					3310 法定盈餘公積	6,061,645	13	5,600,943	12	
					3320 特別盈餘公積	527,593	1	614,156	1	
					3350 未分配盈餘	13,113,694	29	11,636,693	25	
					保留盈餘小計	19,702,932	43	17,851,792	38	
					3400 其他權益	(404,143)	(1)	(256,750)	(1)	
					權益總計	34,345,972	75	32,639,488	68	
資產總計	\$ 46,066,885	100	48,019,440	100	負債及權益總計	\$ 46,066,885	100	48,019,440	100	

董事長：

經理人：

會計主管：

單位：新台幣仟元

	保留盈餘						其他權益項目			
	股 本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈 餘	合 計	國外營運機構財務報表換算之兌換差 額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合 計	權益總額
民國一一三年一月一日餘額	\$ 7,302,138	7,739,750	5,127,305	486,844	10,697,520	16,311,669	(625,168)	319,891	(305,277)	31,048,280
本期淨利	-	-	-	-	4,479,837	4,479,837	-	-	-	4,479,837
本期其他綜合損益	-	-	-	-	126,749	126,749	62,420	(13,458)	48,962	175,711
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,606,586	4,606,586	62,420	(13,458)	48,962	4,655,548
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	473,638	-	(473,638)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	127,312	(127,312)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,066,898)	(3,066,898)	-	-	-	(3,066,898)
其他資本公積變動數	-	2,558	-	-	-	-	-	-	-	2,558
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	435	435	-	(435)	(435)	-
民國一一三年十二月三十一日餘額	7,302,138	7,742,308	5,600,943	614,156	11,636,693	17,851,792	(562,748)	305,998	(256,750)	32,639,488
本期淨利	-	-	-	-	4,720,934	4,720,934	-	-	-	4,720,934
本期其他綜合損益	-	-	-	-	74,654	74,654	(168,879)	(93)	(168,972)	(94,318)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,795,588	4,795,588	(168,879)	(93)	(168,972)	4,626,616
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	460,702	-	(460,702)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(86,563)	86,563	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,920,855)	(2,920,855)	-	-	-	(2,920,855)
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(250)	-	-	(2,014)	(2,014)	-	-	-	(2,264)
逾時並未領取之股利及歸入權	-	2,987	-	-	-	-	-	-	-	2,987
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(21,579)	(21,579)	-	21,579	21,579	-
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 7,302,138	7,745,045	6,061,645	527,593	13,113,694	19,702,932	(731,627)	327,484	(404,143)	34,345,972

董事長：

經理人：

會計主管：

單位：新台幣仟元

	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 43,343,503	100	45,177,863	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十)、(十七)、七及十二)	37,379,134	86	39,656,363	88
5900 營業毛利	5,964,369	14	5,521,500	12
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	92,276	-	69,152	-
5920 加：已實現銷貨損益(附註七)	69,152	-	74,620	-
5950 營業毛利淨額	5,941,245	14	5,526,968	12
6000 營業費用：				
6100 推銷費用(附註六(八)、(九)、(十)、(十七)、(二十二)、七及十二)	(872,815)	(2)	(875,375)	(2)
6200 管理費用(附註六(八)、(九)、(十)、(十七)、(二十二)、七及十二)	(1,165,408)	(3)	(1,139,499)	(2)
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	(38,625)	-	(7,722)	-
6500 營業費用合計	(2,076,848)	(5)	(2,022,596)	(4)
6900 營業淨利	3,864,397	9	3,504,372	8
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十三)及七)	181,423	-	154,640	-
7100 利息收入(附註六(二十三)及七)	37,422	-	19,922	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十三))	(70,947)	-	147,846	-
7050 財務成本(附註六(十三)及(二十三))	(150,494)	-	(190,896)	-
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	1,665,977	4	1,590,376	4
營業外收入及支出合計	1,663,381	4	1,721,888	4
7900 稅前淨利(附註六(七))	5,527,778	13	5,226,260	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	806,844	2	746,423	2
本期淨利	4,720,934	11	4,479,837	10
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	93,003	1	125,986	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1	-	(13,440)	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額－不重分類	157	-	745	-
至損益之項目				
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	18,600	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	74,561	1	113,291	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(168,879)	-	62,420	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(168,879)	-	62,420	-
8300 本期其他綜合損益	(94,318)	1	175,711	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,626,616	12	\$ 4,655,548	10
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 6.47		\$ 6.13	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 6.44		\$ 6.12	

董事長：

經理人：

會計主管：

單位：新台幣仟元

	114年度		113年度	
	\$	5,527,778	\$	5,226,260
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利				
調整項目：				
收益費損項目				
折舊費用	978,840		980,400	
攤銷費用	9,331		8,336	
預期信用減損損失	38,625		7,722	
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失(利益)	32,784		(129,259)	
利息費用	150,494		190,896	
利息收入	(37,422)		(19,922)	
股利收入	(36,491)		(39,804)	
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(1,665,977)		(1,590,376)	
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	66,443		(1,207)	
租賃修改利益	(3)		-	
未實現銷貨利益	92,276		69,152	
已實現銷貨利益	(69,152)		(74,620)	
未實現外幣兌換利益	(82,246)		(24,777)	
不動產、廠房及設備轉列費用數	152		-	
收益費損項目合計	(522,346)		(623,459)	
與營業活動相關之資產/負債變動數：				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(73,780)		108,269	
應收票據(增加)減少	(6,201)		114,080	
應收帳款(含應收款)減少	591,147		845,956	
應收帳款－關係人(增加)減少	(330,913)		87,440	
其他應收款減少	92,603		12,818	
存貨減少	1,823,894		874,122	
預付款項(增加)減少	(20,155)		65,237	
其他流動資產減少(增加)	33		(31)	
淨確定福利資產增加	(13,141)		-	
其他營業資產增加	(8,909)		(4,489)	
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,054,569		2,103,402	
合約負債(減少)增加	(176,380)		239,418	
應付票據(減少)增加	(216,327)		223,611	
應付帳款減少	(272,063)		(428,781)	
其他應付款增加(減少)	216,322		(37,184)	
負債準備增加	6,653		-	
其他流動負債(減少)增加	(911)		407	
淨確定福利負債減少	(34,625)		(46,962)	
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(477,331)		(49,491)	
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,577,238		2,053,911	
調整項目合計	1,054,892		1,430,452	
	6,582,670		6,656,712	

營運產生之現金流入		
收取之利息	37,244	19,773
收取之股利	1,933,800	1,580,812
支付之利息	(153,600)	(188,679)
支付之所得稅	(625,504)	(930,690)
營業活動之淨現金流入	7,774,610	7,137,928
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(116,090)	(3,858)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	317	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	9,108	5,400
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	34,700	-
取得採用權益法之長期投資款	(34,836)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	275,567
取得不動產、廠房及設備	(696,560)	(565,726)
處分不動產、廠房及設備	1,948	674
存出保證金增加	(63,348)	(13,618)
其他應收款增加	(403,450)	(1,639,500)
取得投資性不動產	(8,334)	(56,012)
預付土地及設備款增加	(36,620)	(33,144)
投資活動之淨現金流出	(1,313,165)	(2,030,217)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	63,479,844	76,115,353
短期借款減少	(65,148,928)	(80,298,864)
應付短期票承增加	-	1,550,000
應付短期票承減少	-	(1,550,000)
舉借長期借款	3,590,000	5,507,000
償還長期借款	(5,367,000)	(3,300,000)
存入保證金(減少)增加	(2,260)	2,525
租賃本金償還	(36,733)	(33,189)
發放現金股利	(2,920,855)	(3,066,898)
歸入權	89	-
籌資活動之淨現金流出	(6,405,843)	(5,074,073)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,785)	8,602
本期現金及約當現金增加數	49,817	42,240
期初現金及約當現金餘額	435,806	393,566
期末現金及約當現金餘額	S 485,623	435,806

東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	114.12.31				113.12.31				負債及權益 流動負債：
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,267,035	3	1,519,082	3	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 6,149,312	12	8,770,644	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	111,606	-	109,204	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	158	-	3,855	-
1140 合約資產－流動(含關係人)(附註六(二十一))	5,983,887	12	5,492,215	10	2130 合約負債－流動(含關係人)(附註六(二十一)及七)	3,654,076	7	3,581,004	7
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十一))	101,051	-	73,381	-	2150 應付票據	24,103	-	249,352	-
1170 應收帳款淨額(含關係人)(附註六(四)、(二十一)及七)	2,706,246	5	3,361,617	6	2170 應付帳款(含關係人)(附註七)	2,427,431	5	2,671,231	5
1200 其他應收款(含關係人)(附註六(五)及七)	39,667	-	32,152	-	2200 其他應付款(含關係人)(附註六(十三)及七)	2,651,269	5	2,461,096	5
1310 存貨(附註六(六))	16,684,734	32	19,073,355	35	2230 本期所得稅負債	607,910	1	599,889	1
1410 預付款項	327,756	1	308,987	1	2250 負債準備－流動(附註六(十六))	6,657	-	920	-
1470 其他流動資產(附註八)	1,245,323	2	1,138,055	2	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	50,850	-	39,209	-
流動資產合計	28,467,305	55	31,108,048	57	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二))	80,000	-	304,846	1
非流動資產：					2322 其他流動負債－其他	11,120	-	13,436	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	725,766	1	619,100	1	流動負債合計	15,662,886	30	18,695,482	35
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	1,534,974	3	1,494,909	3	非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	18,152,919	35	18,782,636	34	2540 長期借款(附註六(十二))	1,350,000	3	2,941,324	5
1755 使用權資產(附註六(九))	307,000	1	289,112	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	207,437	1	174,230	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及(十))	1,977,879	4	1,974,279	4	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	140,349	-	122,965	-
1780 無形資產	156,779	-	164,019	-	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))	9,522	-	37,772	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	90,775	-	72,075	-	2645 存入保證金(附註七)	7,281	-	9,541	-
1900 其他非流動資產(附註八)	47,759	-	49,102	-	2550 負債準備－非流動(附註六(十六))	157,388	-	137,207	-
1911 天然資源	7,058	-	8,342	-	非流動負債合計	1,871,977	4	3,423,039	5
1915 預付設備款	178,990	-	125,243	-	負債合計	17,534,863	34	22,118,521	40
1920 存出保證金(附註八)	243,861	1	193,752	-	權益(附註六(十九))：				
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十七))	106,144	-	-	-	股本	7,302,138	14	7,302,138	13
非流動資產合計	23,529,904	45	23,772,569	43	資本公積	7,745,045	15	7,742,308	14
					保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	6,061,645	12	5,600,943	10
					3320 特別盈餘公積	527,593	1	614,156	1
					3350 未分配盈餘	13,113,694	25	11,636,693	22
					保留盈餘小計	19,702,932	38	17,851,792	33
					3400 其他權益	(404,143)	(1)	(256,750)	-
					歸屬於母公司業主之權益合計	34,345,972	66	32,639,488	60
					非控制權益	116,374	-	122,608	-
					36XX 權益總計	34,462,346	66	32,762,096	60
					負債及權益總計	\$ 51,997,209	100	\$ 54,880,617	100
資產總計	\$ 51,997,209	100	\$ 54,880,617	100					

董事長：

經理人：

會計主管：

東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制 權 益	權益總額
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項 目 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 7,302,138	7,739,750	5,127,305	486,844	10,697,520	16,311,669	(625,168)	319,891	(305,277)	31,048,280	112,898	31,161,178
本期淨利	-	-	-	-	4,479,837	4,479,837	-	-	-	4,479,837	45,877	4,525,714
本期其他綜合損益	-	-	-	-	126,749	126,749	62,420	(13,458)	48,962	175,711	348	176,059
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,606,586	4,606,586	62,420	(13,458)	48,962	4,655,548	46,225	4,701,773
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	473,638	-	(473,638)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	127,312	(127,312)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,066,898)	(3,066,898)	-	-	-	(3,066,898)	-	(3,066,898)
其他資本公積變動數	-	2,558	-	-	-	-	-	-	-	2,558	-	2,558
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	-	-	435	435	-	(435)	(435)	-	-	-
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,515)	(36,515)
民國一〇三年十二月三十一日餘額	7,302,138	7,742,308	5,600,943	614,156	11,636,693	17,851,792	(562,748)	305,998	(256,750)	32,639,488	122,608	32,762,096
本期淨利	-	-	-	-	4,720,934	4,720,934	-	-	-	4,720,934	37,050	4,757,984
本期其他綜合損益	-	-	-	-	74,654	74,654	(168,879)	(93)	(168,972)	(94,318)	(919)	(95,237)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,795,588	4,795,588	(168,879)	(93)	(168,972)	4,626,616	36,131	4,662,747
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	460,702	-	(460,702)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(86,563)	86,563	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,920,855)	(2,920,855)	-	-	-	(2,920,855)	-	(2,920,855)
其他資本公積變動：												
採用權益法協列之關聯企業之變動數	-	(250)	-	-	(2,014)	(2,014)	-	-	-	(2,264)	-	(2,264)
逾時效未領取之股利	-	2,898	-	-	-	-	-	-	-	2,898	-	2,898
行使歸入權	-	89	-	-	-	-	-	-	-	89	-	89
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	-	-	(21,579)	(21,579)	-	21,579	21,579	-	-	-
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,365)	(42,365)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 7,302,138	7,745,045	6,061,645	527,593	13,113,694	19,702,932	(731,627)	327,484	(404,143)	34,345,972	116,374	34,462,346

董事長：

經理人：

會計主管：

東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 57,855,435	100	60,162,997	100
營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十)、(十七)及七)	(49,278,447)	(85)	(51,772,427)	(86)
營業毛利	8,576,988	15	8,390,570	14
營業費用：				
6100 推銷費用(附註六(八)、(九)、(十)、(十七)、(二十二)及七)	(1,141,800)	(2)	(1,131,847)	(2)
6200 管理費用(附註六(八)、(九)、(十)、(十七)、(二十二)及七)	(1,551,342)	(3)	(1,545,055)	(2)
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	(36,908)	-	(8,726)	-
營業費用合計	(2,730,050)	(5)	(2,685,628)	(4)
營業淨利	5,846,938	10	5,704,942	10
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十三))	30,982	-	33,848	-
7010 其他利息及損失(附註六(二十三)及七)	174,701	-	134,651	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四)及(二十三)及七)	(66,085)	-	98,325	-
7050 財務成本(附註六(十四)及(二十三))	(238,075)	-	(343,750)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業權益之份額(附註六(七))	168,972	-	96,720	-
營業外收入及支出合計	79,495	-	19,845	-
稅前淨利	5,917,433	10	5,724,786	10
減：所得稅費用(附註六(十八))	1,192,449	2	1,199,072	2
本期淨利	4,757,984	8	4,525,714	8
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	92,855	-	126,587	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1	-	(13,386)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	275	-	217	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(18,570)	-	120	-
不重分類至損益之項目合計	74,561	-	112,298	-
後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(169,798)	-	62,761	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(169,798)	-	62,761	-
本期其他綜合損益	(95,237)	-	176,059	-
本期綜合損益總額	\$ 4,662,747	8	4,701,773	8
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 4,720,934	8	4,479,837	8
8620 非控制權益	37,050	-	45,877	-
	\$ 4,757,984	8	4,525,714	8
綜合收益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 4,626,616	8	4,655,548	8
8720 非控制權益	36,131	-	46,225	-
	\$ 4,662,747	8	4,701,773	8
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 6.47		6.32	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 6.44		6.30	

董事長：

經理人：

會計主管：

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信減損損失

透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失(利益)

利息費用

利息收入

股利收入

採用權益法協列之關聯企業利益之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備損失

租賃修改利益

金融資產減損損失

未實現外幣兌換損失(利益)

附件七

東和鋼鐵股份有限公司 民國 114 年度盈餘分配表			單位：新台幣元
期初未分配盈餘		8,341,698,729	
114年度稅後淨利	4,720,934,072		
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘（註4）	74,653,556		
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列於保留盈餘（註5）	(21,578,967)		
減：採用權益法認列之關聯企業變動數認列於保留盈餘（註6）	(2,013,346)		
減：依法提列法定盈餘公積（註7）	(477,199,532)		
減：提列權益減項特別盈餘公積（註8）	(147,392,546)		
加：迴轉因應氣候變遷調適及減緩特別盈餘公積（註9）	140,610,454		
本期可供分配盈餘	4,288,013,691		
分配項目：			
（1）股東現金股利（每股配發4.3元）		(3,139,919,417)	
（2）股東股票股利（每股配發 元）			
期末未分配盈餘		9,489,793,003	

備註：

1. 本期分配項目係以民國114年度稅後純益作分配，不足之數再以最後年度往前依序分配之。
2. 表列配發股利率暫定每股4.3元，係以可配股數730,213,818 股計算，如嗣後有其他原因致影響流通在外股份數量，股東配發股利率因此發生變動者，授權董事長調整之。
3. 現金股利不足1元之畸零股款合計數列入股東權益項下。
4. 確定福利計畫再衡量本期變動數74,653,556元-本公司確定福利計畫之再衡量數74,402,158元及採用權益法認列投資公司之確定福利精算損益251,398元。
5. 係投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益，依國際財務報導準則第九號規定調整保留盈餘。
6. 係投資公司未依原持股比例認購調整保留盈餘。
7. 配合所得稅法第66條之9規定修正，法定盈餘公積提列之基礎修正為「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」。
8. 提列權益減項特別盈餘公積係依證券交易法第41條第1項規定，於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提供相同數額之特別盈餘公積。
9. 為推動氣候變遷調適與減緩行動，積極管理碳風險，降低營運衝擊，本公司訂定「因應氣候變遷調適及減緩之特別盈餘公積提撥與運用辦法」，該公積用於節能設備或提升設備效能更新、節約技術研究發展、低碳產品開發技術等有關氣候變遷調適與減緩因應專案或計畫支出，依辦法規定，依據該年度溫室氣體內部盤查之類別一及類別二加總碳排放量計算提撥特別盈餘公積，並於其原提目的消失後轉回保留盈餘。本期迴轉數140,610,454元-係114年度內部盤查類別一及類別二加總碳排放量計算提撥數130,232,400元及114年度支出數270,842,854元。

董事長：	經理人：	會計主管：
		

附件八

修正條文	現行條文	修正說明
第二條 本公司所營事業如下： 一、CC01060 有線通信機械器材製造業。 二、CC01070 無線通信機械器材製造業。 三、CC01080 電子零組件製造業。 四、H701040 特定專業區開發業。 五、J701020 遊樂園業。 六、C801010 基本化學工業。 七、CA01010 鋼鐵冶鍊業。 八、CA01020 鋼鐵軋延及擠型業。 九、CA01050 鋼材二次加工業。 十、CA01070 廢車船解體及廢鋼鐵五金處理業。 十一、CA03010 熟處理業。 十二、CA04010 表面處理業。 十三、CB01010 機械設備製造業。 十四、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 十五、CP01010 手工具製造業。 <u>十六、D101091 再生能源售電業。</u> 十七、F114060 船舶及其零件批發業。 十八、F214060 船舶及其零件零售業。 十九、F401010 國際貿易業。 二十、H701010 住宅及大樓開發租售業。 二十一、H701060 新市鎮、新社區開發業。 二十二、H701090 都市更新整建維護業。 二十三、H702010 建築經理業。 二十四、I103060 管理顧問業。 二十五、IS99990 其他設計業。 二十六、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。 二十七、EZ99990 其他工程業。 二十八、F106010 五金批發業。 二十九、F199010 回收物料批發業。 三十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	第二條 本公司所營事業如下： 一、CC01060 有線通信機械器材製造業。 二、CC01070 無線通信機械器材製造業。 三、CC01080 電子零組件製造業。 四、H701040 特定專業區開發業。 五、J701020 遊樂園業。 六、C801010 基本化學工業。 七、CA01010 鋼鐵冶鍊業。 八、CA01020 鋼鐵軋延及擠型業。 九、CA01050 鋼材二次加工業。 十、CA01070 廢車船解體及廢鋼鐵五金處理業。 十一、CA03010 熟處理業。 十二、CA04010 表面處理業。 十三、CB01010 機械設備製造業。 十四、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 十五、CP01010 手工具製造業。 十六、F114060 船舶及其零件批發業。 十七、F214060 船舶及其零件零售業。 十八、F401010 國際貿易業。 十九、H701010 住宅及大樓開發租售業。 二十、H701060 新市鎮、新社區開發業。 二十一、H701090 都市更新整建維護業。 二十二、H702010 建築經理業。 二十三、I103060 管理顧問業。 二十四、IS99990 其他設計業。 二十五、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。 二十六、EZ99990 其他工程業。 二十七、F106010 五金批發業。 二十八、F199010 回收物料批發業。 二十九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	營業項目新增D101091 再生能源售電業
第二十一條 本公司設董事七至十三人，董事人數授權由董事會議定之，採候選人提名制度，其中獨立董事人數不得少於三人，由股東會就董事候選人名單中選任之。 前項獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性認定、提名與選任方式及其他應遵守事項，依證券主管機關相關規定辦理。 獨立董事與非獨立董事應分別提名，一併進行選舉，分別計算當選名額。 董事任期三年，連選得連任；獨立董事任期，不得連續超過三屆。 全體董事所持有股份總額，不得少於公司已發行股份總額一定之成數，其成數查核依主管機關相關規定辦理。	第二十一條 本公司設董事七至十三人，董事人數授權由董事會議定之，採候選人提名制度，其中獨立董事不得少於三人，由股東會就董事候選人名單中選任之。 前項獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性認定、提名與選任方式及其他應遵守事項，依證券主管機關相關規定辦理。 獨立董事與非獨立董事應分別提名，一併進行選舉，分別計算當選名額。 董事任期三年，連選得連任；獨立董事任期，不得連續超過三屆。 全體董事所持有股份總額，不得少於公司已發行股份總額一定之成數，其成數查核依主管機關相關規定辦理。	依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第三項規定，上市公司自民國一百十六年起，獨立董事人數不得少於董事席次三分之一。爰配合修正本條第一項文字。
第二十八條 本公司年度如有獲利，員工(含基層員工)酬勞之提撥不低於百分之二點五，董事酬勞之提撥不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於其百分之五十為基層員工分派酬勞。 員工酬勞得以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 員工酬勞若為配發新股者，以董事會決議日前一日收盤價折算股數。	第二十八條 本公司年度如有獲利，員工(含基層員工)酬勞之提撥不低於百分之二點五，董事酬勞之提撥不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 員工酬勞得以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 員工酬勞若為配發新股者，以董事會決議日前一日收盤價折算股數。	依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，明訂基層員工提發比率。爰配合修正本條第一項文字。
第二十九條 法定盈餘公積之提存已達實收資本總額時，得停止提列。	第二十九條 法定盈餘公積之提存已達資本總額時，得停止提存。	依公司法第 237 條第 1 項規定修正文字，以符合上開規定。
第三十四條 本章程於中華民國五十一年五月二十日公布施行。 第五十二次修正於中華民國一一〇年七月十五日。 第五十三次修正於民國一一二年五月三十日。 第五十四次修正於民國一一四年五月二十日。 第五十五次修正於民國一一五年〇月〇〇日。	第三十四條 本章程於中華民國五十一年五月二十日公布施行。 第五十二次修正於中華民國一一〇年七月十五日。 第五十三次修正於民國一一二年五月三十日。 第五十四次修正於民國一一四年五月二十日。	增列本次修正日期

附件九

東和鋼鐵企業股份有限公司董事候選人名單

類別	姓名	學歷	主要經歷	持有股數
董事	懸昇投資（股）公司 代表人：侯傑騰	美國哈佛大學 經濟系	東和鋼鐵企業（股）公司董事長 東鋼鋼鐵結構（股）公司董事長 東鋼風力發電（股）公司董事長 東糖能源服務（股）公司董事長 遠東鋼鐵企業（股）公司董事長 懸昇投資（股）公司董事長 財團法人臺北市順賢文教基金會董事 中華民國全國工業總會副理事長	65,122,877
董事	懸昇投資（股）公司 代表人：林祺燮	清華大學 材料科學工程學系	東和鋼鐵企業（股）公司顧問 福建中日達金屬有限公司董事長 Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd. 董事 3 Oceans International Inc. 董事 Tung Yuan International Corp. 董事 Duc Hoa International J.S.C. 董事 小港合儲股份有限公司董事 東和鋼鐵企業（股）公司資深副總經理 建新國際（股）公司董事	65,122,877
董事	和昭投資（股）公司 代表人：侯玉書	美國哈佛大學 環境與視覺藝術系	東和鋼鐵企業（股）公司副董事長 和昭投資（股）公司董事長 財團法人春之文化基金會董事長 遠東鋼鐵企業（股）公司董事 萬年百貨（股）公司監察人	62,835,750
董事	和昭投資（股）公司 代表人：古寬仁	文化大學 經濟系	東和鋼鐵企業（股）公司顧問 東鋼營造工程（股）公司董事長 東鋼鋼鐵結構（股）公司副董事長 東和鋼鐵企業（股）公司資深副總經理 福建東鋼鋼鐵有限公司監察人	62,835,750
董事	漢磊投資有限公司 代表人：黃志明	美國 加州州立大學 MBA	東和鋼鐵企業（股）公司董事 漢磊投資有限公司負責人 遠東鋼鐵企業（股）公司監察人 宇泰投資（股）公司負責人 協和耐火工業（股）公司監察人	3,387,285
董事	吉城投資（股）公司 代表人：陳保合	加拿大 皇家大學 MBA	東和鋼鐵企業（股）公司董事 吉城投資（股）公司董事長 良城投資（股）公司董事長 合城投資（股）公司董事長 健慶（股）公司董事長 水之元生技（股）公司董事長 金群實業（股）公司董事 旭景能源應用（股）公司董事 住城建設（股）公司總經理	7,580,433
董事	沐川環球資本（股）公司 代表人：侯彥良	芬蘭 阿爾托大學 EMBA	東和鋼鐵企業（股）公司董事 沐川環球資本（股）公司董事長 亞勝化學工業（股）公司董事長 昱程國際股份有限公司董事長 聖鑫生物科技（股）公司董事長 立集資訊（股）公司董事 瑞和庭建設開發（股）公司董事	4,200,000
獨立董事	劉季剛	臺灣大學 機械工程系	東和鋼鐵企業（股）公司獨立董事 中國鋼鐵（股）公司總經理 中鴻鋼鐵（股）公司總經理 台灣高速鐵路（股）公司董事	0
獨立董事	劉嘉雯	臺灣大學 會計學博士	東和鋼鐵企業（股）公司獨立董事 台灣大學會計學系教授 台灣電力（股）公司獨立董事	0
獨立董事	孫明德	臺北大學 企業管理博士	台灣經濟研究院景氣預測中心主任 中鴻鋼鐵（股）公司獨立董事 台灣經濟研究院研究員 國立臺北商業大學兼任助理教授 山富國際旅行社（股）公司獨立董事 一卡通票證（股）公司監察人	0
獨立董事	柯文玲	澳洲 梅鐸大學 MBA	開曼東明控股（股）公司董事暨發言人 岡山東順開發（股）公司總經理 東順貿易（嘉興）有限公司總經理 大成國際鋼鐵（股）公司董事	0

附件十

東和鋼鐵企業股份有限公司董事及獨立董事競業情形明細表

職稱	姓名	兼任他公司職務
法人股東	懸昇投資股份有限公司	嘉德技術開發股份有限公司監察人
董 事	懸昇投資股份有限公司 代表人：侯傑騰	東鋼鋼鐵結構股份有限公司董事長 東鋼營造工程股份有限公司董事 東糖能源服務股份有限公司董事長 遠東鋼鐵企業股份有限公司董事長 東永欣企業股份有限公司董事長 嘉德創資源股份有限公司董事 嘉德技術開發股份有限公司董事 仲原投資股份有限公司董事長 懸昇投資股份有限公司董事長 萬年百貨股份有限公司董事長 和昭投資股份有限公司董事 安茹股份有限公司董事長 合泰股份有限公司董事長 商富實業股份有限公司董事 明台育樂股份有限公司董事 3 Oceans International Inc. 董事 福建中日達金屬有限公司董事
董 事	懸昇投資股份有限公司 代表人：林祺燮	福建中日達金屬有限公司董事長 3 Oceans International Inc. 董事 Duc Hoa International Inc. 董事 小港合儲股份有限公司董事
法人股東	和昭投資股份有限公司	無
董 事	和昭投資股份有限公司 代表人：侯玉書	和昭投資股份有限公司董事長 仲原投資股份有限公司董事 懸昇投資股份有限公司董事 和星投資股份有限公司董事 安茹股份有限公司董事 合泰股份有限公司董事 遠東鋼鐵企業股份有限公司董事 東永欣企業股份有限公司董事
董 事	和昭投資股份有限公司 代表人：古寬仁	東鋼營造工程股份有限公司董事長
法人股東	漢磊投資有限公司	無
董 事	漢磊投資有限公司 代表人：黃志明	漢磊投資有限公司負責人 遠東鋼鐵企業股份有限公司監察人 宇泰投資股份有限公司負責人 協和耐火工業股份有限公司監察人
法人股東	吉城投資股份有限公司	無
董 事	吉城投資股份有限公司 代表人：陳保合	吉城投資股份有限公司董事長 良城投資股份有限公司董事長 合城投資股份有限公司董事長 健慶股份有限公司董事長 水之元生技股份有限公司董事長 金群實業股份有限公司董事 旭景能源應用股份有限公司董事 住城建設股份有限公司總經理
法人股東	沐川環球資本股份有限公司	無
董 事	沐川環球資本股份有限公司 代表人：侯彥良	沐川環球資本股份有限公司董事長 亞勝化學工業股份有限公司董事長 昱程國際股份有限公司董事長 聖鑫生物科技股份有限公司董事長 立集資訊股份有限公司董事 瑞和庭建設開發股份有限公司董事
獨立董事	劉季剛	無
獨立董事	劉嘉雯	無
獨立董事	孫明德	中鴻鋼鐵股份有限公司獨立董事
獨立董事	柯文玲	開曼東明控股股份有限公司董事暨發言人 岡山東順開發股份有限公司總經理 東順貿易（嘉興）有限公司總經理 大成國際鋼鐵股份有限公司董事