



東和鋼鐵企業股份有限公司
TUNG HO STEEL ENTERPRISE CORP.

中華民國一百一十四年年報



刊印日期：中華民國一一五年三月二十三日



查詢本年報網址：
證交所「公開資訊觀測站」：mops.twse.com.tw
本公司網址：www.tunghosteel.com

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：陳俊良

職稱：經理 電話：(02) 2551-1100 分機588

電子郵件信箱：i00kcc@tunghosteel.com

代理發言人姓名：何如玉

職稱：副總 電話：(02) 2551-1100 分機611

電子郵件信箱：juyu@tunghosteel.com

代理發言人姓名：郭淑媚

職稱：資深經理 電話：(02) 2551-1100 分機568

電子郵件信箱：ksm@tunghosteel.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市104003長安東路一段9號6樓

電話：(02) 2551-1100 傳真：(02) 2562-6620

桃園廠：桃園市328007觀音區保障里8鄰草漯116號

電話：(03) 476-1151 傳真：(03) 476-1609

桃園加工中心：桃園市328011觀音區保障里8鄰草漯49-6號

電話：(03) 438-9130 傳真：(03) 438-9701

苗栗廠：苗栗縣368002西湖鄉二湖村坪頂22號

電話：(037) 923-333 傳真：(037) 923-311

台中港物流中心：台中市435055梧棲區臨港路三段455號

電話：(04) 2656-2000 傳真：(04) 2656-5500

高雄廠嘉興：高雄市812010小港區嘉興街8號

電話：(07) 802-3131 傳真：(07) 801-0696

高雄廠大業：高雄市812050小港區大業南路54號

電話：(07) 871-1069 傳真：(07) 871-1357

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市106045大安區敦化南路二段67號B1

網址：www.yuanta.com

電話：(02) 2586-5859 傳真：(02) 2586-5977

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

114年度簽證會計師姓名：李慈慧會計師、張肇文會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市110615信義路五段7號68樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

海外存託憑證（GDR）掛牌買賣交易場所：盧森堡證券交易所

查詢海外存託憑證（GDR）資訊網址：mops.twse.com.tw

六、公司網址：www.tunghosteel.com

目錄

壹、致股東報告書	3
----------	---

貳、公司治理報告	
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	13
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	82
五、更換會計師資訊	82
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	82
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	83
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	84
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	85

參、募資情形	
一、資本及股份	86
二、公司債辦理情形	89
三、特別股辦理情形	90
四、海外存託憑證辦理情形	90
五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形	91
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	91
七、資金運用計劃執行情形	91

肆、本公司及子公司營運概況	
一、業務內容	93
二、市場及產銷概況	100
三、從業員工資訊	109
四、環保支出資訊	110

五、勞資關係	111
六、資通安全管理	113
七、母公司與子公司之重要契約	116
伍、本公司及子公司財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估	
一、財務狀況	117
二、財務績效	119
三、現金流量	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	122
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	122
六、風險事項及其分析評估	122
七、其他重要事項	130
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	131
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	134
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	134
四、其他必要補充說明事項	134
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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	134

壹、致股東報告書

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推展，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。而其他轉投資事業營運表現日趨穩健，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 樁	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

年 度			114年度	113年度
分 析	項 目			
財務結構	負債占資產比率（%）		33.72	40.30
	長期資金占固定資產比率（%）		200.14	192.65
獲利能力	資產報酬率（%）		9.26	8.63
	股東權益報酬率（%）		14.16	14.16
	佔實收資本比率（%）	營業利益	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：高清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碳間的動態控制專案、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鋼製程研發、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、產銷購密切配合，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、精進成本控管及提升營運效率，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。管理階層並將秉持律己、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，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


 張大千印

貳、公司治理報告

——董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料-1

職	稱	國籍 出生地	姓名	性別 年齡	選(競)任 日期	任期	初次選任日期	選任時 持有股份 股數	持 股 比 率 (%)	現在 持有股數	配偶、未成年子女 現在持有股份 股數	持 股 比 率 (%)	利用他人名 義持有股份 股數	持 股 比 率 (%)	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	關係 係之其他董事、董 監或親等以內關 係人姓名	備註
法人董事		台灣	懋昇投資(股) 公司	不適用	112.05.30	3年	106.06.16	64,918,877	8.89	65,122,877	8.92	不適用	0	0	不適用	嘉德技術開發(股)公司監察人	不適用	無
董事長		中華民國	懋昇投資(股) 公司代表人： 侯傑騰	男 51-60歲	112.05.30	3年	91.06.27	95,425	0.01	3,678,533	0	0	0	0	美國哈佛大學經濟系	東鋼鐵結構(股)公司董事長 東鋼鐵工程(股)公司董事長 東鋼鐵能源服務(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 新豐利實業(股)公司董事長 新豐利開發(股)公司董事長 仲成投資(股)公司董事長 繁昇投資(股)公司董事長 過年日復(股)公司董事長 和昭投資(股)公司董事長 Tung Hsi Street Yuanm Corp Ltd. 董事 Goldham Development Ltd. 董事 3 Oceans International Inc. 董事 Tung Yuan International Corp. 董事 輔建中日運送船務有限公司董事 財團法人東和鋼鐵文化基金會董事長 明台育樂(股)公司董事長 安曉(股)公司董事長 合泰(股)公司董事長	侯玉書 兄弟	無
董事		中華民國	懋昇投資(股) 公司代表人： 董伯勳	男 61-70歲	112.05.30	3年	109.05.19	15,665	0	15,665	0	0	107,200	0.01	政治大學所學院經濟管理學碩士	廣德企業(股)公司董事長 Goldham Development Ltd. 董事	無	無
法人董事		台灣	和昭投資(股) 公司	不適用	112.05.30	3年	112.05.30	62,595,750	8.57	62,835,750	8.61	不適用	0	0	不適用	無	不適用	無
副董事長		中華民國	和昭投資(股) 公司代表人： 侯玉書	男 51-60歲	112.05.30	3年	85.05.23	6,700	0	3,589,809	0	0	0	0	美國哈佛大學環境與政策發展系	仲成投資(股)公司董事 新豐利實業(股)公司董事長 和興投資(股)公司董事長 東永欣企業(股)公司董事 遠東鋼鐵企業(股)公司董事 安曉(股)公司董事 合泰(股)公司董事	侯傑騰 兄弟	無
法人董事		台灣	源盛投資有限 公司	不適用	112.05.30	3年	103.06.18	3,387,285	0.46	3,387,285	不適用	不適用	0	0	不適用	不適用	不適用	無
董事		中華民國	源盛投資有限 公司代表人： 黃志明	男 61-70歲	112.05.30	3年	77.08.18	324,505	0.04	324,505	0	0	0	0	美國加州州立大學 MBA	源盛投資有限公司負責人 平榮投資(股)公司負責人 協和耐火工業(股)公司監察人	無	無
法人董事		台灣	良城投資(股) 公司	不適用	112.05.30	3年	103.06.18	7,494,602	1.03	7,494,602	不適用	不適用	0	0	不適用	不適用	不適用	無
董事		中華民國	良城投資(股) 公司代表人： 陳保台	男 61-70歲	112.05.30	3年	77.08.18	719,047	0.10	119,047	0	0	0	0	加拿大皇家大學 MBA	良城投資(股)公司董事長 合城投資(股)公司董事長 青城投資(股)公司董事長 金裕實業(股)公司董事長 水之生技(股)公司董事長 旭景能新應用(股)公司董事 住城建設(股)公司總經理	無	無
董事		中華民國	侯彥良	男 51-60歲	112.05.30	3年	88.05.23	4,434,894	0.61	2,819,936	0	0	4,200,000	0.58	芬蘭阿爾托大學 EMBA	沐川環球資本(股)公司董事長 亞細亞化學工業(股)公司董事長 聖鑫生物科技(股)公司董事長 立業資訊(股)公司董事 瑞和庭建設開發(股)公司董事	無	無
獨立董事		中華民國	劉德明	男 70歲以上	112.05.30	3年	106.06.16	0	0	0	0	0	0	0	美國俄亥俄州立大學經濟學博士	雷科(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事		中華民國	劉季剛	男 70歲以上	112.05.30	3年	112.05.30	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學機械工程系	無	無	無
獨立董事		中華民國	劉嘉宏	女 51-60歲	112.05.30	3年	112.05.30	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學會計學博士	無	無	無

115年3月23日

表一：法人股東之主要股東115 年 3 月 23日

法人股東名稱（註一）	法人股東之主要股東（註二）
懋昇投資(股)公司	侯傑騰77.86%、侯玉書5.76%
和昭投資（股）公司	侯玉書77.85%、伸原投資（股）公司16.39%
漢磊投資有限公司	鄭美珠47.10%、黃韻軒24%、黃郁軒24%、黃志明4.80%
良城投資(股)公司	英屬維京群島商JUSTIN投資管理100%

（註一）：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

（註二）：填寫該法人股東之主要股東名稱（其持股比率占前十名）及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東115 年 3 月 23日

法人名稱	法人之主要股東
不適用	無

董事資料-2

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
懋昇投資（股）公司 代表人：侯傑騰		哈佛大學經濟系畢業。 現任東和鋼鐵企業（股）公司董事長。民國86年進入東和鋼鐵服務，歷任財會、資材、營業與生產等部門，民國98年任總經理，民國103年任董事長迄今。深入參與公司內部管理、原料採購、銷售服務、生產技術等領域之運作與規劃，對東和鋼鐵企業體未來之發展與永續願景，均有宏觀之擘劃，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之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（能源轉型與碳管理、利害關係人議合、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	不適用	0
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畢業。 民國85年起擔任東和鋼鐵董事迄今。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之營運判斷、國際市場、領導能力、決策能力及永續管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	不適用	0
懋昇投資（股）公司 代表人：董伯勳		台灣大學經濟系學士，政治大學商學院經營管理學碩士。 民國76年進入東和鋼鐵服務至111年退休，期間歷任財會部、資貿部、投資部等部門之業務，民國98年起擔任財會部副總經理，民國109起擔任東和鋼鐵董事迄今。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之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理、及風險管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	不適用	0
漢磊投資有限公司 代表人：黃志明		美國加州州立大學MBA。 漢磊投資有限公司負責人。民國77年起擔任東和鋼鐵董事迄今。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之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理、及風險管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	不適用	0
良城投資（股）公司 代表人：陳保合		加拿大皇家大學MBA。 現任住城建設公司總經理。自民國77年起擔任東和鋼鐵董事迄今，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之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、領導能力、決策能力及永續管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	不適用	0
侯彥良		芬蘭阿爾托大學EMBA。 現任亞勝化學工業（股）公司董事長。自民國88年起擔任東和鋼鐵董事迄今，具備本公司業務所需之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、國際市場、領導能力、決策能力及永續管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	不適用	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事：劉德明		美國俄亥俄州立大學經濟博士。 現任國立中山大學財務管理學系兼任教授（榮譽教授）、雷科（股）公司獨立董事，目前擔任本公司獨立董事為第三屆任期。專長於國際金融、投資學、衍生性金融商品與財務工程、公司財務管理、投資組合之風險衡量與控管等，具備教授級專業技術人員資格及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（環境保護與循環經濟、公司治理及氣候變遷管理、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	為獨立董事，均符合獨立性情形： 1.包 括 但 不 限 於 本 人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2.本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司已發行股份總數1%以上股份； 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4.未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得報酬。	1
獨立董事：劉季剛		臺灣大學機械工程系畢業。 中國鋼鐵（股）公司總經理（屆齡退休），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之營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（能源轉型與碳管理、利害關係人議合、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	5.擔任本公司獨立董事任期未超過3屆。	0
獨立董事：劉嘉雯		臺灣大學會計學博士。 曾任臺灣大學會計學系教授、台電公司獨立董事。專長於審計及財務會計，具備會計師資格及董事會多元化核心項目中之會計及財務分析、經營管理、危機處理、領導能力、決策能力、永續管理及風險管理等專業能力。 未有公司法第30條各款情事之一。		0

二、董事會多元化及獨立性：

（一）董事會多元化：

1.董事會成員多元化政策：

依據本公司制定之「公司治理實務守則」第22條所示強化董事會職能規範，董事會成員之組成應考量多元化，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，其包括但不限於以下二大面向之標準：

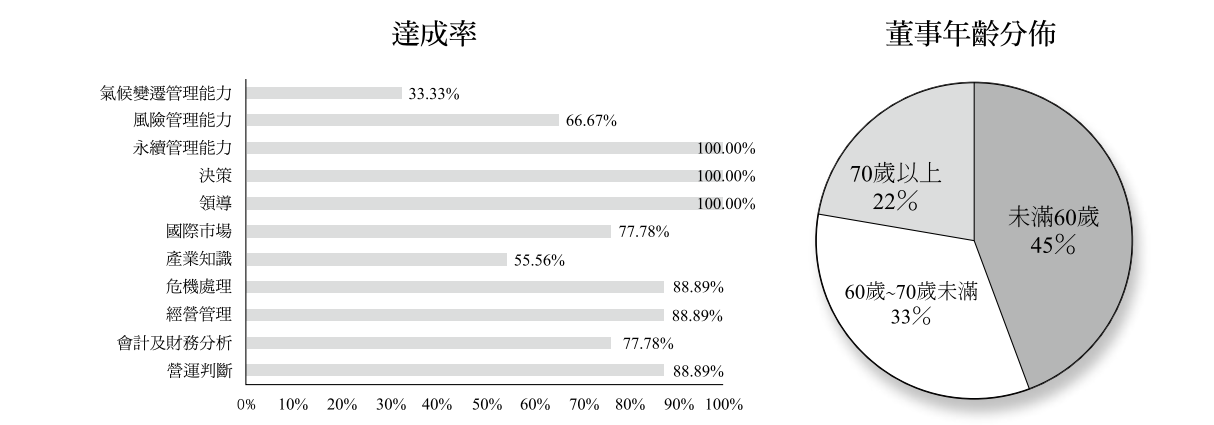
- （1）基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- （2）專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。依據本公司「公司治理實務守則」之規定，董事會整體須具備之能力包括：營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策、永續管理、風險管理以及氣候變遷管理。

2.董事會成員多元化具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
1.強化董事會結構與性別多元化	本公司規劃於115年股東常會辦理董事全面改選時，增加1席獨立董事及1席女性董事席次，以提升董事會之獨立性與多元化程度。
2.應有2/3以上董事成員具備營運判斷、經營管理、危機處理及永續管理等核心能力	達成
3.獨立董事任期均未超過三屆	達成
4.兼任公司經理人之董事應低於董事席次1/3	達成

董事姓名	國 籍	性 別	是否兼任本公司員工	董事年齡			獨立董事任期	核心項目										
				未滿60歲	60歲－70歲未滿	70歲以上		營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場	領導	決策	永續管理	風險管理	氣候變遷管理
侯傑騰	中華民國	男		√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
侯玉書	中華民國	男		√				√					√	√	√	√		
董伯勳	中華民國	男			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
黃志明	中華民國	男			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
陳保合	中華民國	男			√			√	√	√	√			√	√	√		
侯彥良	中華民國	男		√				√	√	√	√		√	√	√	√		
劉德明	中華民國	男				√	第3屆	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
劉季剛	中華民國	男				√	第1屆	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√
劉嘉雯	中華民國	女		√			第1屆		√	√	√			√	√	√	√	



（二）董事會獨立性：

- 1.依本公司「公司章程」規定，董事及獨立董事選任方式採行候選人提名制，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷，保持獨立性。
- 2.現任董事會組成結構中，董事成員9位，其中包含獨立董事3位，符合公司治理3.0-永續發展藍圖獨立董事席次不得少於董事席次之三分之一之規定；獨立董事遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。
- 3.具有二親等以內之親屬關係者有2位（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。
- 4.本公司已於公司章程中規定獨立董事不得連任超過3屆，以保持其獨立性。現任3位獨立董事任期均未超過3屆。

（二）總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

115年3月23日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	黃炳樺	男	111.01.01	4,317	0	0	0	720,250	0.10	成功大學材研所碩士	Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd. 董事長 東經投資有限公司董事 財團法人東和鋼鐵文化基金會董事 東鋼風力發電（股）公司董事 Tung Yuan International Corp. 董事	無	無	無	無
生產副總經理	中華民國	劉明宗	男	111.01.01	0	0	0	0	0	0	台灣大學材料科學與工程學碩士	台灣鋼聯（股）公司董事	無	無	無	無
公司治理主管 兼管理部副總經理	中華民國	何如玉	女	111.01.01	4,690	0	0	0	0	0	中原大學商學院企業管理學系碩士	嘉德技術開發（股）公司董事 嘉德創資源（股）公司監察人 東鋼風力發電（股）公司監察人	無	無	無	無
投資部副總經理	中華民國	邱正彬	男	112.11.01	3,368	0	0	0	0	0	聯合工專機械工程科	Goldham Development Ltd. 董事 東鋼鋼結構（股）公司總經理 東鋼鋼結構（股）公司董事 力宇創業投資（股）公司董事 力世創業投資（股）公司董事 財團法人東和鋼鐵文化基金會董事	無	無	無	無
資質部副總經理	中華民國	許益誌	男	112.11.01	1,255	0	0	0	0	0	清華大學高階經營管理碩士 成功大學材研所碩士	Duc Hoa International J.S.C. 董事 嘉德創資源（股）公司董事	無	無	無	無
財會部兼投資部協理	中華民國	黃淑珠	女	111.04.01	0	0	0	0	0	0	國立台北商業大學附設空中進修學院國際貿易科	無	無	無	無	無
營業部協理	中華民國	范如茵	女	98.11.01	0	0	0	0	0	0	國際商專國際貿易科	東鋼鋼結構（股）公司董事	無	無	無	無
營業部協理	中華民國	蔣良傑	男	110.08.19	2,022	0	0	0	0	0	東吳大學國貿系	東鋼鋼結構（股）公司董事 福建中日達金屬有限公司董事	無	無	無	無
資訊部協理	中華民國	翁聖峯	男	113.05.01	2,237	0	0	0	0	0	成功大學電機所碩士	無	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選（就） 任日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份			主 要 經（學）歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數	持 股 比 率 （%）	股 數	持 股 比 率 （%）	持 股 比 率 （%）			職 稱	姓 名	關 係	
投資部 協理	中 華 民 國	簡俊生	男	98.11.01	582	0	0	0	0	清華大學科技管理學院碩士 台北工專工業工程科	Duc Hoa International J.S.C. 董事長	無	無	無	無
投資部 協理	中 華 民 國	侯武昇	男	112.07.31	20,575	0	0	0	0	中山大學機械工程學系	Tung Ho Steel Vietnam Corp. Ltd. 總經理	無	無	無	無
勞安中心 助理副理	中 華 民 國	蘇星宇	男	113.05.01	0	0	0	0	0	世新大學公共傳播系	無	無	無	無	無
桃園廠廠長	中 華 民 國	蔡增祿	男	112.06.30	0	0	22,546	0	0	台灣科技大學機械系	無	無	無	無	無
苗栗廠廠長	中 華 民 國	蕭耀楹	男	111.01.01	6,700	0	0	0	0	台北工專礦冶科	台灣鋼聯（股）公司董事 東鋼鋼結構（股）公司董事	無	無	無	無
高雄廠廠長	中 華 民 國	曾榮崑	男	113.05.01	14	0	0	0	0	南亞科技大學資訊管理系	無	無	無	無	無
法務室 資深經理	中 華 民 國	趙俊賢	男	110.11.01	3,563	0	0	0	0	文化大學法律系	無	無	無	無	無
稽核室 副理	中 華 民 國	陳冠文	男	115.03.01	0	0	0	0	0	文化大學會計研究所碩士	無	無	無	無	無

（三）董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：不適用。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

（一）董事（含獨立董事）之酬金

114 年 12 月 31 日

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		現金金額
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	28,893,020	45,255,119	0	0	0	0	0	0	28,893,020	45,255,119	0	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	26,478,020	26,478,020	0	0	0	0	0	0	26,478,020	26,478,020	0	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	51,105,817	51,105,817	0	0	0	0	0	0	51,105,817	51,105,817	0	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	3,318,385	3,318,385	0	0	0	0	0	0	3,318,385	3,318,385	0	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	6,583,237	6,583,237	0	0	0	0	0	0	6,583,237	6,583,237	0	0
董 事	侯彥良	600,000	600,000	0	0	5,571,509	5,571,509	35,000	35,000	6,206,509	6,206,509	0	0	0	0	0	0	6,206,509	6,206,509	0	0
獨立董事	劉德明	960,000	960,000	0	0	0	0	90,000	90,000	1,050,000	1,050,000	0	0	0	0	0	0	1,050,000	1,050,000	0	0
獨立董事	劉季剛	960,000	960,000	0	0	0	0	105,000	105,000	1,065,000	1,065,000	0	0	0	0	0	0	1,065,000	1,065,000	0	0
獨立董事	劉嘉雯	960,000	960,000	0	0	0	0	90,000	90,000	1,050,000	1,050,000	0	0	0	0	0	0	1,050,000	1,050,000	0	0
總 計		9,480,000	25,794,099	0	0	115,764,988	115,764,988	505,000	553,000	125,749,988	142,112,087	0	0	0	0	0	0	125,749,988	142,112,087	0	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會定額報酬，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。

（註）：董事長配有司機一名，114 年度支付報酬共 1,178,576 元。

(二) 總經理及副總經理之酬金

114年12月31日

職 稱	姓 名	薪資 (A) (新台幣元)		退職退休金 (B) (新台幣元)		獎金及特支費 等等 (C) (新台幣元)		員工酬勞金額 (D) (新台幣元)				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	黃炳樺 (註一)	17,527,709	17,527,709	1,424,829	1,424,829	22,898,233	22,898,233	2,460,874	0	2,460,874	0	44,311,645 0.94	44,311,645 0.94	無	
資深副總經理	古寬仁 (註二)														
資深副總經理	林祺燮 (註二)														
生產副總	劉明宗														
副總經理	何如玉														
副總經理	邱正彬														
副總經理	許益誌														
副總經理	林哲充 (註三)														

(註一)：總經理配有司機一名，114 年度支付報酬共 941,000 元。
(註二)：古寬仁資深副總、林祺燮資深副總於 114 年 2 月 1 日退休。
(註三)：林哲充副總於 114 年 5 月 10 日退休。

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	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	古寬仁（註一）、林祺燮（註一）	古寬仁（註一）、林祺燮（註一）
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	林哲充（註二）	林哲充（註二）
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	無	無
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	劉明宗、何如玉、許益誌、邱正彬	劉明宗、何如玉、許益誌、邱正彬
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	黃炳樺	黃炳樺
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	無	無
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	無	無
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	無	無
100,000,000元以上	無	無
總 計	8人	8人

(註一)：古寬仁資深副總、林祺燮資深副總於 114 年 2 月 1 日退休。
(註二)：林哲充副總於 114 年 5 月 10 日退休。

(三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體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、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支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例

	114年度		113年度	
董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例（%）	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
	3.60	3.95	3.95	3.95

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

- a.經理人酬金係視公司整體市場定位、相關產業薪資調查結果，並依經理人之個人工作績效狀況核給，如：目標達成度、貢獻度等關聯性綜合考量訂定。
b.經理人酬金內容包括固定薪資、主管加給、加油補助、工作獎金（或銷售獎金）、各項津貼、獎金、年終獎金與員工酬勞。
c.依本公司「員工考績辦法」執行績效評核，其結果作為經理人獎金核發之參考依據，分為組織目標計畫與達成、規劃能力與執行能力、問題分析與解決能力、領導統御與溝通協調及ESG參與及推動等評核項目。其中永續績效評核項目，係針對經理人積極參與、推動及落實公司永續發展政策之程度及ESG重大議題策略擬定及執行成果等進行綜合考量，並占其整體評核之10%。
d.經理人個人薪資報酬之訂定依公司相關辦法規定辦理，並定期由薪資報酬暨提名委員會評估薪資報酬之合理性。

- (2) 董事酬金：

- a.依公司章程第二十八條規定，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」第十條規定，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」第九條之評核結果計之：「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年度董事會績效評估結果，董事對於各項評核指標自評均介於 5 分「非常同意」與 4 分「同意」之間，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。各面向得分情形如下表，各董事之自評結果，評定為「標準以上」及「優於標準以上」：

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

- b.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
(1) 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。
(2) 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—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。

(3) 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。

(4) 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。

c.另依公司章程第二十二條之一規定，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。

d.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。

e.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：

a.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。

b.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。

c.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。

三、公司治理運作情形

(一) 1.董事會運作情形

最近年度董事會開會 7（A）次，董事出列席情形如下：

職 稱	姓名	實際出（列）席次數 （B）	委託出席次數	實際出（列）席率（%） 【B/A】	備註
董 事 長	懋昇投資（股）公司 代表人：侯傑騰	7	0	100	無
副董事長	和昭投資（股）公司 代表人：侯玉書	7	0	100	無
董 事	懋昇投資（股）公司 代表人：董伯勳	7	0	100	無
董 事	漢磊投資有限公司 代表人：黃志明	6	0	85.7	無
董 事	良城投資（股）公司 代表人：陳保合	7	0	100	無
董 事	侯彥良	7	0	100	無
獨立董事	劉德明	7	0	100	無
獨立董事	劉季剛	7	0	100	無
獨立董事	劉嘉雯	7	0	100	無

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設立審計委員會，不適用。

（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：無此情事。

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

日期屆次	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
114.02.25 第25屆第14次	「財團法人東和鋼鐵文化基金會」114年度活動及會務經費捐贈案	本案侯傑騰董事長擔任財團法人東和鋼鐵文化基金會董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
114.04.25 第25屆第15次	子公司東鋼鋼結構（股）公司向本公司取得不動產使用權資產案	本案侯傑騰董事長擔任東鋼鋼結構（股）公司董事長，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
	對關聯企業福建中日達金屬有限公司於各金融機構申請短期授信額度之背書保證案	本案侯傑騰董事長擔任福建中日達金屬有限公司董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
114.05.20 第25屆第16次	變更遠東鋼鐵企業（股）公司租賃高雄廠部分廠房及辦公室範圍案	本案侯傑騰董事長擔任遠東鋼鐵企業（股）公司董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬、黃志明董事擔任遠東鋼鐵公司監察人。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
	子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案	本案侯傑騰董事長擔任Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
114.07.29 第25屆第17次	子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案	本案侯傑騰董事長擔任Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
	對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於各金融機構申請授信額度續約之背書保證案	本案侯傑騰董事長擔任Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
	對關聯企業福建中日達金屬有限公司於金融機構申請短期授信額度之背書保證案	本案侯傑騰董事長擔任福建中日達金屬有限公司董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
114.10.18 第25屆第18次	子公司東鋼鋼結構（股）公司向本公司取得不動產使用權資產案	本案侯傑騰董事長擔任東鋼鋼結構（股）公司董事長，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
	子公司東鋼風力發電（股）公司申租本公司廠房屋頂設置太陽光電系統案	本案侯傑騰董事長擔任東鋼風力發電（股）公司董事長，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
	子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案	本案侯傑騰董事長擔任Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
	對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於各金融機構申請授信額度續約之背書保證案	本案侯傑騰董事長擔任Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。
114.12.30 第25屆第20次	東鋼鋼結構（股）公司、東鋼風力發電（股）公司、東鋼營造工程（股）公司等3家子公司向本公司取得不動產使用權資產案	本案侯傑騰董事長兼任東鋼鋼結構（股）公司、東鋼風力發電（股）公司二家公司董事長及東鋼營造工程（股）公司董事，侯玉書副董事長為侯傑騰董事長之二親等親屬。	本案由董伯勳董事代理主席主持本案之討論及表決；除左列董事因利害關係迴避外，其餘董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請詳2.董事會評鑑執行情形。

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

（一）本公司於第26屆董事全面改選時調整董事會成員結構，增加1席獨立董事及1席女性董事席次，以提昇董事會獨立性與多元化程度。

（二）依公司「董事會績效評估辦法」定期辦理董事會績效評估，114年度並委由外部專業機構辦理董事會績效評估，以持續精進董事會運作效能。

（三）鼓勵董事參與公司治理、ESG、風險管理及相關法規課程，持續辦理董事進修，以提升董事專業知識與決策品質。114年度除了依個別董事之需求安排相關進修課程外，並計劃性安排二場董事進修課程，分別為「釐定價機制國內外發展趨勢」、「AI 時代的企業數位轉型」；董事進修情形已依規定揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。

（四）透過審計委員會、永續發展委員會及薪資報酬暨提名委員會協助董事會執行監督職能，定期召開會議審議相關議案並向董事會報告。

（五）董事會持續關注公司永續發展推動情形，並定期聽取相關報告，以強化公司治理與企業永續經營。

（六）董事會定期聽取內部稽核及風險管理相關報告，督導公司內部控制制度及風險管理機制之有效運作。

（七）本公司已投保「董監事暨重要職員責任保險」，以分散董事法律責任風險，提昇公司治理能力；114年度完成董事及重要職員責任保險續保相關作業後，提報114.10.28第25屆第18次董事會議。

（八）本公司重要規章及公司治理相關規範，已依規定揭露於本公司網站或公開資訊觀測站。

（九）董事會成員及重要管理階層之接班規劃： 依據公司的發展方向和目標，公司在規劃接班計畫中，接班人除了必需具備專業能力外，必須具備誠信正直之人格特質及與公司有一致之價值觀。 1. 董事會成員之接班規劃： 115年股東常會將進行董事改選，經115年1月23日第25屆第21次董事會議定第26屆董事席次11席（含獨立董事4席），由薪資報酬暨提名委員會綜合考量下列事項後，於115年2月10日審查通過，將董事候選人之建議人選提請115年2月26日第25屆第22次董事會決議： （1）董事候選入是否具備公司經營所需之專業背景、產業經驗及其他多元化構面。 （2）獨立董事候選人之資歷、專業、獨立性、誠信及兼任家數情形置是否符合證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法暨臺灣證券交易所規定之條件。 （3）董事候選人之資格條件及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。 2. 管理階層接班計畫： （1）公司定期檢討並篩選各階層潛力人才，建立人才庫，提前規劃接班人選並啟動培訓計劃。培訓內容涵蓋專業能力、管理能力、個人發展計劃及跨部門工作輪調，培養員工多元視野與專業技能。透過參與目標會議、經營管理會議及專案任務，提升決策思維與問題解決能力，並由高階主管定期進行績效評估及個人發展指導。 （2）定期舉辦「擴大經營管理會議」，促進跨部門溝通與高階經營團隊互動，強化團隊凝聚力與管理視野。此外，公司為中階主管提供培訓課程，內容涵蓋問題處理、工作改善、溝通技巧及部屬培育等，並透過個案研討與角色扮演等學習方式，強化主管管理能力與領導技巧。 （3）建立完整的培訓紀錄，定期檢討人才發展計劃，並依組織需求動態調整。透過跨功能領域或跨部門（廠區）工作輪調、專案任務執行、職務兼任或派駐轉投資事業等方式，提升管理技巧並拓展國際視野。同時，公司鼓勵中高階人才自主提出進修、研習或實習計劃，並提供資源支持與職務調整，以強化人力資源的多樣性與韌性。
--

2.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
每三年 執行一次	113年8月1日 至 114年7月31日	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會（薪資報酬委員會、審計委員會、公司治理委員會）	（一）採開放式問卷方式，由本公司先行進行自評作業。 （二）針對董事會運作效能五大構面（董事會之組成與分工、董事會之指導與監督、董事會之授權與風管、董事會之溝通與協作及董事會之自律與精進）共30 個子題，對所有董事會成員送出不記名問卷，請教個別董事對不同構面之不同子題的認同度。 （三）評估委員就本公司提供之相關文件進行書面審查。其後於114年9月9日，由協會委派4位評估委員以實地訪評方式，與本公司董事長、全體獨立董事、總經理及公司治理主管等人進行訪談。	本公司依據「董事會績效評估辦法」規定，董事會績效評估之執行，應至少每三年委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊辦理一次。 114年度董事會績效評估之外部評估機構為「社團法人中華公司治理協會」，該協會及執行評估之專家與本公司並無業務往來關係，具備獨立性。 評估結果已提報114年10月28日第25屆第18次董事會洽悉。 本次董事會績效外部評估報告已揭露於本公司網站： https://www.tunghosteel.com/investors/resolution
每年 執行一次	114年1月1日 至 114年12月31日	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會（薪資報酬暨提名委員會、審計委員會、永續發展委員會）	（一）董事成員績效由全體董事成員自評。 （二）功能性委員會績效由各功能性委員會召集人進行評估。 （三）董事會績效由公司治理主管進行評估。	（一）董事成員評估面向包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修以及內部控制等六大面向，評核項目共30個。 （二）各功能性委員會評估面向包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任以及內部控制等五大面向，評核項目20~23個。 （三）董事會評估面向包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，評核項目共47個。 評估結果業經115年2月24日第5屆第12次薪資報酬暨提名委員會審議，並提報115年2月26日第25屆第22次董事會洽悉，作為檢討及改進之依據。 本次董事會績效內部評估報告已揭露於本公司網站：https://www.tunghosteel.com/investors/resolution

（二）審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會8次（A），獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓名	實際出席次數 （ B ）	委託出席次數	實際出席率（％） 【 B / A 】	備註
召集人 獨立董事	劉嘉雯	8	0	100	無
獨立董事	劉德明	8	0	100	無
獨立董事	劉季剛	8	0	100	無

其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 （一）證券交易法第14條之5所列事項：			
日期屆次	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114.02.25 第3屆第13次	1.安侯建業聯合會計師事務所擬更換本公司之簽證會計師案	無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
	2.113年度營業報告書及財務報表案		
	3.113年度盈餘分派案		
	4.113年度「內部控制制度聲明書」之出具案		
	5.「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案		
	6.「財團法人東和鋼鐵文化基金會」114年度活動及會務經費捐贈案		
	7.子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案		
114.04.25 第3屆第14次	8.對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於各金融機構申請授信額度之背書保證案	無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
	1.114年第1季合併財務報告		
	2.本公司與璞慧建設（股）公司簽訂「委託興建房屋及都市更新實施契約書」，以自地委建方式參與都市更新案		
	3.子公司東鋼鋼結構（股）公司向本公司取得不動產使用權資產案		
114.05.19 第3屆第15次	4.對關聯企業福建中日達金屬有限公司於各金融機構申請短期授信額度之背書保證案	無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
	1.遠東鋼鐵企業（股）公司租賃高雄廠部分廠房及辦公室變更範圍案		
	2.本公司從事衍生性商品一場外鋼胚交換交易案		
	3.子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案		

日期屆次	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114.07.28 第3屆第16次	1.114年第2季合併財務報告	無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
	2.子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案		
	3.對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於各金融機構申請授信額度續約之背書保證案		
	4.對關聯企業福建中日達金屬有限公司於金融機構申請短期授信額度之背書保證案		
114.10.27 第3屆第17次	1.114年第3季合併財務報告	無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
	2.114年度會計師公費案		
	3.修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	同意修正部分條文文字後，提請董事會決議。	董事會決議依審計委員會之建議內容通過。
	4.子公司東鋼鋼結構（股）公司向本公司取得不動產使用權資產案	無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
	5.子公司東鋼風力發電（股）公司擬承租本公司廠房屋頂設置太陽光電系統案		
	6.對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於各金融機構申請授信額度續約之背書保證案		
114.11.07 第3屆第18次	1.本公司從事衍生性商品一場外鋼胚交換交易每月額度案	無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
	2.「115年度稽核計畫」之提報案		
114.12.29 第3屆第19次	1.安侯建業聯合會計師事務所115年度預計提供之非確信服務案	無異議，照案提請董事會決議。	董事會決議照案通過。
	2.東鋼鋼結構（股）公司、東鋼風力發電（股）公司、東鋼營造工程（股）公司等3家子公司擬承租本公司房屋案		
	3.子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案		
	4.對關聯企業福建中日達金屬有限公司於金融機構申請短期授信額度之背書保證案		

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

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

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）獨立董事與會計師之溝通情形：

每年財務報告查核前，獨立董事與簽證會計師會就查核範圍、查核方式、關鍵查核事項等進行查核前之討論與溝通。

簽證會計師每季針對本公司及子公司財務報表核閱或查核結果於審計委員會議中與獨立董事進行溝通，相關事項均透過充分溝通取得共識，溝通情形良好。

會計師不定期就相關法規更新情形及法令修訂是否影響帳列方式等，與獨立董事進行說明與溝通。

114年度歷次溝通情形摘要：

日期	溝通內容	處理執行結果
114.01.07 審計委員會	就113年財務報告之查核範圍、查核方式、關鍵查核事項等進行查核前之討論與溝通。	無意見不一致。
114.02.25 審計委員會	就113年個體暨合併財務報告查核結果進行溝通及討論。	無意見不一致。
114.04.25 審計委員會	就114年第1季合併財務報告核閱結果進行溝通及討論。	無意見不一致。
114.07.28 審計委員會	就114年第2季合併財務報告核閱結果進行溝通及討論。	無意見不一致。
114.10.27 單獨溝通座談會 （審計委員會會前）	114年第3季合併財務報告其他溝通事項。	無建議事項。
114.10.27 審計委員會	就114年第3季合併財務報告核閱結果進行溝通及討論。	無意見不一致。

（二）獨立董事與內部稽核之溝通情形：

本公司內部稽核主管每月將稽核報告與追蹤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。

內部稽核主管列席董事會及審計委員會並進行業務報告。

114年度歷次溝通情形摘要：

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	1.113年12月至114年1月稽核業務執行報告。	無意見洽悉，提報董事會。	董事會洽悉。
	2.113年度「內部控制制度聲明書」之出具。	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。	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。		
114.07.28 審計委員會	114年5-6月稽核業務執行報告。		
114.10.27 審計委員會	114年7-9月稽核業務執行報告。		

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
114.10.28 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。	無建議事項。	不適用。
114.11.07 審計委員會	「115年度稽核計畫」提報案。	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。	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。

四、審計委員會114年度工作重點：
1.審議年度財務報告及各季季報的允當性。
2.審議營業報告書及盈餘分派事宜。
3.審議簽證會計師之獨立性及適任性及會計師公費。
4.審議與內部控制制度相關之作業辦法。
5.審議「取得或處分資產處理程序」修正案。
6.審議年度稽核計劃。
7.內部控制制度有效性之考核。
8.審議重大投資案。
9.審議資本支出預算案。
10.審議子公司擬向本公司取得不動產使用權資產案。
11.審議對「財團法人東和鋼鐵文化基金會」年度捐贈案。
12.審議衍生性商品交易情形、重大資金貸與、背書保證之提供等。

（三）公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要																					
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？	√		本公司已於108年3月26日第23屆第12次董事會通過訂定「公司治理實務守則」，第三次修正於112年2月22日，並揭露於公司網站，請參閱公司網站/投資人服務/公司治理/公司重要規章（https://www.tunghosteel.com/investors/norm）。	無差異。																				
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？ （二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ （三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		（一）本公司已訂定「公司發言人發言辦法」，並依規定設置發言人、代理發言人，針對公司之重大訊息發佈，或媒體、投資大眾欲查詢公司重大資訊時，統一由公司發言人應答之。 對各類外部利害關係人設有專責連絡窗口，並公告於公司網站，接受對公司之通報、建議、申訴及檢舉，並責成專人處理與回覆。 （二）本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 （三）對關係企業之背書保證及資金貸與，皆依相關規定嚴格執行。並訂有「關係人相互間財務業務相關作業程序」，健全本公司與關係企業之財務業務往來，防杜與關係人間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易或不當利益輸送情事。 （四）本公司「內部重大資訊處理作業程序」第六條有明確規範，本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間間交易其股票。公司已透過電子郵件進行內線交易相關法令宣導，並於前述股票交易封閉期間前以電子郵件方式提醒內部人。	無差異。																				
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？ （二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ （三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		（一）參閱第9頁董事會多元化及獨立性相關內容。 （二）除依法設置薪資報酬暨提名委員會及審計委員會外，另設有永續發展委員會。 （三）本公司訂定董事會績效評估辦法並不定期檢討、修正，每年定期執行董事會績效評估。 1.外部評估： 依據本公司「董事會績效評估辦法」規定，董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。 114年度董事會績效評估係委由外部專業獨立機構「社團法人中華公司治理協會」辦理，該協會及執行評估之專家與本公司並無業務往來，具備獨立性。 本次評估採開放式問卷方式進行，由本公司先行辦理自評作業，並就董事會運作效能之五大構面——包括董事會之組成與分工、董事會之指導與監督、董事會之授權與風險管理、董事會之溝通與協作，以及董事會之自律與精進——設計共30項子題，對全體董事會成員發送不記名問卷，以蒐集各董事對不同構面及子題之認同程度。另由評估委員就本公司提供之相關文件進行書面審查。其後於114年9月9日，由協會委派4位評估委員進行實地訪評，並與本公司董事長、全體獨立董事、總經理及公司治理主管等人進行訪談。 評估結果已提報114年10月28日第25屆第18次董事會洽悉。相關評估內容、評估方式、執行情形及評估結果已揭露於本公司網站（公司網站／投資人服務／公司治理／運作情形／董事會績效評估／2025／114年度董事會績效外部評估報告，https://www.tunghosteel.com/investors/resolution），並載於年報「董事會運作情形」）。 2.114年度董事會績效評估： <table><tr><th>評估對象</th><th>整體董事會</th><th>董事會成員</th><th>各功能性委員會</th></tr><tr><td>評估面向</td><td>•對公司營運之參與程度 •提升董事會決策品質 •董事會組成與結構 •董事之選任及持續進修 •內部控制</td><td>•公司目標與任務之掌握 •董事職責認知 •對公司營運之參與程度 •內部關係經營與溝通 •董事之專業及持續進修 •內部控制</td><td>•對公司營運之參與程度 •功能性委員會職責認知 •提升功能性委員會決策品質 •功能性委員會組成及成員選任 •內部控制</td></tr><tr><td>衡量題目</td><td>47個</td><td>30個</td><td>20~23個</td></tr><tr><td>平均得分</td><td>4.89分</td><td>4.86分</td><td>4.97分</td></tr><tr><td>評估結果</td><td>優於標準以上</td><td>優於標準以上</td><td>優於標準以上</td></tr></table> （1）董事會評定為「優於標準以上」，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略之責，整體運作情形良好，符合主管機關及相關法規公司治理之要求，維護股東權益。	評估對象	整體董事會	董事會成員	各功能性委員會	評估面向	•對公司營運之參與程度 •提升董事會決策品質 •董事會組成與結構 •董事之選任及持續進修 •內部控制	•公司目標與任務之掌握 •董事職責認知 •對公司營運之參與程度 •內部關係經營與溝通 •董事之專業及持續進修 •內部控制	•對公司營運之參與程度 •功能性委員會職責認知 •提升功能性委員會決策品質 •功能性委員會組成及成員選任 •內部控制	衡量題目	47個	30個	20~23個	平均得分	4.89分	4.86分	4.97分	評估結果	優於標準以上	優於標準以上	優於標準以上	無差異。
評估對象	整體董事會	董事會成員	各功能性委員會																					
評估面向	•對公司營運之參與程度 •提升董事會決策品質 •董事會組成與結構 •董事之選任及持續進修 •內部控制	•公司目標與任務之掌握 •董事職責認知 •對公司營運之參與程度 •內部關係經營與溝通 •董事之專業及持續進修 •內部控制	•對公司營運之參與程度 •功能性委員會職責認知 •提升功能性委員會決策品質 •功能性委員會組成及成員選任 •內部控制																					
衡量題目	47個	30個	20~23個																					
平均得分	4.89分	4.86分	4.97分																					
評估結果	優於標準以上	優於標準以上	優於標準以上																					

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																																			
(四) 公司是否定期評估 簽證會計師獨立 性？	√		(2) 「董事會成員績效評估自評問卷」共發出9份，回收9份。個別董事對於各項評核指標自評均介於5分「非常同意」與4分「同意」之間，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。 (3) 本公司「審計委員會」、「薪資報酬暨提名委員會」及「永續發展委員會」整體評定均為「優於標準以上」，顯示各功能性委員會運作良好，能落實預審機制，並提供具建設性專業建議，有效提升董事會之決策品質與治理績效。 (4) 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—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。 3.依「董事會績效評估辦法」第十條規定，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。並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。另依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。 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。 前開董事會績效評估結果送交 115年2月24日第5屆第12次薪資報酬暨提名委員會審議，並提報115年2月26日第25屆第22次董事會，做為董事提名續任之參考；相關評估內容、評估方式、執行情形及評估結果已揭露於公司網站（請參閱公司網站/投資人服務/公司治理/運作情形/董事會績效評估/ 2025/ 114年度董事會內部績效評估報告（https://www.tunghosteel.com/investors/resolution）及參閱第16頁董事會運作情形。 (四) 簽證會計師於每季與審計委員會就財務報告執行核閱/查核內容進行溝通時，說明簽證會計師獨立性遵守情形；公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定，每年評估一次聘任會計師之獨立性及適任性。本公司115年度財務報表之查核簽證工作由安侯建業聯合會計師事務所張肇文會計師、郭欣願會計師承辦。參考審計品質指標（AQIs）評估115年度聘任會計師之獨立性及適任性，經115年2月26日第3屆第21次審計委員會審議後，提送115年2月26日第25屆第22次董事會決議通過。 參酌KPMG所提供審計品質揭露架構5大構面、13項審計品質指標，事務所整體及查帳團隊之審計品質評估如下： <table><tr><th>五大構面</th><th>十三項指標</th><th>評估結果</th></tr><tr><td rowspan="4">專業性</td><td>1-1 查核經驗</td><td>尚可</td></tr><tr><td>1-2 訓練時數</td><td>尚可</td></tr><tr><td>1-3 流動率</td><td>尚可</td></tr><tr><td>1-4 專業技援</td><td>佳</td></tr><tr><td rowspan="4">品質控管</td><td>2-1會計師負荷</td><td>佳</td></tr><tr><td>2-2查核投入</td><td>佳</td></tr><tr><td>2-3案件品質管制複核情形</td><td>尚可</td></tr><tr><td>2-4品管支援能力</td><td>尚可</td></tr><tr><td rowspan="2">獨立性</td><td>3-1非審計服務</td><td>佳</td></tr><tr><td>3-2客戶熟悉度</td><td>尚可</td></tr><tr><td rowspan="2">監督</td><td>4-1外部檢查缺失及處分</td><td>尚可</td></tr><tr><td>4-2主管機關發函改善</td><td>佳</td></tr><tr><td>創新能力</td><td>5-1創新規劃會倡議</td><td>佳</td></tr></table>	五大構面	十三項指標	評估結果	專業性	1-1 查核經驗	尚可	1-2 訓練時數	尚可	1-3 流動率	尚可	1-4 專業技援	佳	品質控管	2-1會計師負荷	佳	2-2查核投入	佳	2-3案件品質管制複核情形	尚可	2-4品管支援能力	尚可	獨立性	3-1非審計服務	佳	3-2客戶熟悉度	尚可	監督	4-1外部檢查缺失及處分	尚可	4-2主管機關發函改善	佳	創新能力	5-1創新規劃會倡議	佳	
五大構面	十三項指標	評估結果																																				
專業性	1-1 查核經驗	尚可																																				
	1-2 訓練時數	尚可																																				
	1-3 流動率	尚可																																				
	1-4 專業技援	佳																																				
品質控管	2-1會計師負荷	佳																																				
	2-2查核投入	佳																																				
	2-3案件品質管制複核情形	尚可																																				
	2-4品管支援能力	尚可																																				
獨立性	3-1非審計服務	佳																																				
	3-2客戶熟悉度	尚可																																				
監督	4-1外部檢查缺失及處分	尚可																																				
	4-2主管機關發函改善	佳																																				
創新能力	5-1創新規劃會倡議	佳																																				

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																													
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）？	√		本公司之公司治理相關業務由管理部負責辦理，主要職責包括：召開董事會及各功能性委員會會議、製作會議議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循相關法令規範、以及辦理公司變更登記等事項，並處理其他依公司章程或契約所訂定之相關事宜；另股東會之召集及股東會議事錄之製作，則由財會部負責辦理。 108年3月26日第23屆第12次董事會，通過聘任於本公司從事內部稽核、公司治理相關事務單位之主管職務均有三年以上經驗之何如玉女士擔任公司治理主管。 （一）公司治理相關事務至少包括下列內容： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事、監察人就任及持續進修。 4.提供董事、監察人執行業務所需之資料。 5.協助董事、監察人遵循法令。 6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 （二）114年度業務執行情形： 1.依法辦理召開董事會及股東會之會議相關事宜。 2.負責推動達成公司治理評鑑指標。 3.協助董事會績效評估作業審議及提報。 4.安排外部評估機構執行董事會績效評估作業。 5.安排董事會成員參加進修課程。 6.向董事會報告獨立董事任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.積極推動公司治理，協助董事會修正相關規章制度，以健全董事會功能及強化管理機制。 8.確認溫室氣體盤查及查證時程計畫之完成進度並報告董事會。 （三）公司治理主管進修情形： 114年度進修總時數20小時，符合「董事會設置要點」第24條第2項規定公司治理主管每年應至少進修12小時（持續進修）。 <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>114.04.25</td><td>財團法人中華經濟研究院</td><td>碳定價機制國內外發展趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>114.06.10</td><td>臺灣證券交易所</td><td>CDP台灣發表會—強化氣候資訊揭露以提升企業氣候韌性</td><td>3</td></tr><tr><td>114.07.09</td><td>臺灣證券交易所</td><td>2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td><td>6</td></tr><tr><td>114.07.25</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>114年度內部股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td>114.07.29</td><td>中華財經發展協會</td><td>AI 時代的企業數位轉型</td><td>3</td></tr><tr><td>114.11.24</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>防範貪腐的案例解析與思維</td><td>2</td></tr></table> 有關公司治理相關業務之年度執行重點及公司治理主管之進修情形等，揭露於公司網站，請參閱公司網站/投資人服務/公司治理/治理架構/公司治理主管（https://www.tunghosteel.com/investors/member）。	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	114.04.25	財團法人中華經濟研究院	碳定價機制國內外發展趨勢	3	114.06.10	臺灣證券交易所	CDP台灣發表會—強化氣候資訊揭露以提升企業氣候韌性	3	114.07.09	臺灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	114.07.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114年度內部股權交易法律遵循宣導說明會	3	114.07.29	中華財經發展協會	AI 時代的企業數位轉型	3	114.11.24	社團法人中華公司治理協會	防範貪腐的案例解析與思維	2	無差異。
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																													
114.04.25	財團法人中華經濟研究院	碳定價機制國內外發展趨勢	3																													
114.06.10	臺灣證券交易所	CDP台灣發表會—強化氣候資訊揭露以提升企業氣候韌性	3																													
114.07.09	臺灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																													
114.07.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114年度內部股權交易法律遵循宣導說明會	3																													
114.07.29	中華財經發展協會	AI 時代的企業數位轉型	3																													
114.11.24	社團法人中華公司治理協會	防範貪腐的案例解析與思維	2																													

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	
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，並設有公開且直接之溝通管道，以促進與各利害關係人之交流互動。本公司每年編製並出版永續報告書，除揭露東和鋼鐵於企業社會責任管理之相關資訊外，亦藉由瞭解利害關係人所關注之重要議題，持續檢視並精進本公司於企業社會責任及永續發展之執行績效。 （一）股東溝通管道： 1.每年第二季召開股東會，議案採逐案表決，股東可透過電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。 2.每年發行股東會年報，供投資人參閱。 3.不定期召開法人說明會，114年度召開4次法人說明會。 4.公司網站設有股東專區（https://www.tunghosteel.com/shareowner/shareholders）揭露股東會相關資料、公告營收情形、重大訊息，並公布公司發言人、代理發言人及股務代理與股票過戶機構之連絡窗口，股東可透過電話或電子郵件方式提出意見或進行反映。 （二）社區：不定期參與地方上的活動，藉以聽取居民意見，並有專人負責處理居民之建議或反應事項，確保充分溝通及建立敦親睦鄰之良好關係。 （三）客戶：每月召開經銷商會議，定期辦理客戶滿意度調查，業務人員不定期拜訪客戶，深入瞭解客戶需求，獲取客戶回饋資訊。 （四）員工：可透過書面、電子郵件、口頭或電話向單位主管或各廠區管理單位提出申訴及檢舉。公司受理申訴、檢舉專責單位或人員，經調查如發現重大違規情事或對公司有受重大損害之虞時，將作成報告，以書面通知獨立董事；若董事或經理人有違反之情事經調查屬實，將即時於公開資訊觀測站揭露相關資訊。公司隱密檢舉陳報者之身分及保護檢舉陳報者之安全，使其免於遭受任何形式之報復或威脅。亦可透過企業工會或定期的勞資會議，充分表達意見。 （五）公司網站已設置利害關係人專區（公司網站/永續發展/永續管理/利害關係人，https://www.tunghosteel.com/CSR/mp_investment.html），提供各利害關係人聯絡窗口及申訴信箱： 1. 東鋼信箱：tungho@tunghosteel.com （1）員工：丁小姐（02）2551-1100 分機 531 /dingyuj@tunghosteel.com （2）客戶：翁小姐（02）2551-1100 分機 702 /emilytcon@tunghosteel.com （3）股東及媒體：陳先生（02）2551-1100 分機 588 /i00kcc@tunghosteel.com （4）供應商：潘先生（02）2551-1100 分機 604 /pcm@tunghosteel.com 2. 獨立董事信箱 劉德明：dmliou@hotmail.com 劉季剛：csc.039958@gmail.com 劉嘉雯：acliu@ntu.edu.tw	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		√	本公司股東會相關事務委由元大證券（股）公司股務代理部辦理。 地址：臺北市大安區敦化南路2段67號B1 電話：（02）2586-5859（代表號）	無差異。
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （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？		√	（一）本公司已架設網站，揭露公司重要規章及財務、業務、公司治理等相關資訊及執行情形。 （二）本公司資訊揭露採行方式： 1.架設中英文網站，並有專人負責蒐集及揭露相關資訊。 2.設置發言人及代理發言人。 3.透過本公司網站及公開資訊觀測站揭露公司財務資訊予投資大眾。 4.法人說明會召開之相關訊息及簡報資料均公告於公司網站供投資人參閱。 （三）114年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均依規定於期限內公告、申報；114年度財務報告於115年2月26日公告、申報。	無差異。

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		√	（一）員工權益： 1.本公司各營運據點皆成立企業工會，並定期召開勞資會議。工會會員得透過企業工會選舉勞方代表參與勞資會議，進行勞資溝通，協調勞資關係並促進勞資合作。 2.本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，並遵守公司所在地相關法令規範，依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定「職場多元化與人權政策」。 3.本公司提供多元溝通機制與平台，以確建立和諧共榮之勞資關係。透過定期的勞資會議、職業安全衛生委員會議以及與企業工會之溝通協商，提供員工充分表達意見之管道，確保勞資雙方溝通順暢。 4.員工可依據「員工申訴及檢舉辦法」，透過書面、電子郵件、口頭或電話等方式，向單位主管或各廠區管理單位提出意見或申訴，隨時反映工作相關問題，以維護自身權益並表達意見，使相關事項能獲得妥善處理。 5.為防治及處理本公司員工或其他就業人員於工作場所可能遭遇之性騷擾或其他權益受損事件，本公司公開宣示「禁止職場暴力之書面聲明」，並訂定「性騷擾防治處理辦法」，該制度適用於本公司各工作場所及工作空間所發生之性騷擾事件，提供申訴及協助管道。 6.苗栗分公司已與該分公司企業工會簽署團體協約。 （二）友善職場： 1.本公司依據《勞動基準法》及《勞工退休金條例》訂定員工退休辦法，並設立勞工退休準備金監督委員會，定期召開會議，逐年精算舊制勞工退休金；適用新制退休金之員工，則依規定按月依其薪資級距提繳退休金至個人退休金專戶。 2.成立職工福利委員會，規劃並推動各項員工福利措施與活動，並提供相關補助。 3.導入職業安全衛生管理系統，定期辦理勞工安全及健康相關教育訓練，以強化員工安全意識，維護工作場所之健康與安全。 4.為員工（含外國籍員工）投保團體保險，保障範圍包括壽險、意外傷害險、因公意外險及因公出差國外之旅遊平安保險，以提升員工工作與生活之保障。 5.本公司《職業安全衛生法》及《勞工健康保護規則》等相關規定，訂定員工健康服務計畫，推動勞工健康保護及職場安全衛生措施，並由職業專科醫師提供整合性員工健康服務，以關懷員工身心健康。 6.本公司為落實外籍員工之生活管理責任，除訂有《外國籍勞工管理辦法》外，定期辦理多元福利活動，如座談會、員工餐敘、慶生會、團體旅遊等，另頒發三年期滿員工獎品以茲鼓勵。而為解決外籍員工飲食差異問題，於宿舍提供廚房使其自行料理家鄉口味伙食，遇有外籍同仁身體不適狀況，由廠區管理單位配車協助前往就醫，以確保身體健康，期透過關懷活動均衡外國籍員工之生活體驗、健全生活內涵、提升生活品質，增強歸屬感。針對外籍員工勞動權益，本公司自114年起漸進式實施「零付費政策」，由公司負擔外籍員工每月應繳交的服務費，減輕其經濟負擔，確保在無額外經濟壓力下安心工作，營造公平友善的職場環境。 （三）投資者關係： 落實股東行動主義，股東常會提供股東以電子方式行使表決權，股東會召開時亦致力於避免提出臨時動議議案，以維護使用電子通訊投票股東之權益。 （四）供應商關係： 敦促供應商共同落實環境保護、氣候變遷衝擊之因應與資訊揭露、勞動人權等，以善盡社會責任，期能與供應商共同成長，互利互惠，建立長久穩定供應鏈。 持續要求供應商簽署企業社會責任承諾書（責任商業行為承諾書），承諾事項包含勞工權益與人權、環境保護、重視氣候變遷減緩與調適、誠信經營與道德規範等。 112年啟動供應商減碳協議計畫，舉辦溫室氣體盤查說明會及實作工作坊，期許未來發揮自身影響力，帶領本公司供應廠商協同減碳，為2050 淨零目標共同努力。 （五）利害關係人之權利： 尊重利害關係人權益，透過適當溝通方式，瞭解其合理期望及需求，並將利害關係人的需求及對公司的期許，妥適回應作為公司決策的參考，期望能與各利害關係人共創及共享永續經營成果。	無差異。

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	
			(六) 董事進修情形： 本公司每年定期安排董事參加各種進修課程。114年董事進修時數共計69小時，平均每人進修時數7.67小時，全體董事進修時數均符合《上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點》之規定，董事詳細進修資訊請參閱公司網站/投資人服務/公司治理/運作情形/進修情形（https://www.tunghosteel.com/investors/resolution）。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依本公司「風險管理政策與作業程序」進行114年風險管理作業。檢討並改進去年度風險評估作業，依現況評估是否異動風險項目。今年度評估範疇為營運範疇、財務範疇、作業範疇、環境範疇等四大範疇，共計25項風險因子。分析各風險因子發生之急迫性及財務衝擊程度，較顯著之風險因子為「人才斷層」、「人力短缺」、「熱帶氣旋」、「打房政策持續」、「碳費調漲」等，其他中等衝擊程度因子目前皆屬適當控制或較無急迫性，僅需持續關注即可。稽核室將依據風險評估結果擬定年度稽核計畫，確保相關控制程序有效執行。相關推動情形已於114年12月30日第25屆第20次董事會報告。 (八) 客戶政策之執行情形： 定期召開經銷商會議，以瞭解客戶的意見與回饋，並每年主動對客戶進行滿意度調查。針對客戶反應的問題，進行檢討改善、持續精進，以提供客戶最滿意的服務品質。 重視客戶資訊保密及隱私權問題，為有效管理客戶資料及安全維護，訂定「個人資料安全維護管理辦法」。建置防火牆、電子檔案加密系統及電子個資存放平台，以管制及查核相關人員使用權限與記錄，落實客戶資料安全防護。 (九) 公司為董事購買責任保險，以降低並分散董事因違法行為造成公司及股東重大損害之風險；114年度續保後，提報114年10月29日第25屆第18次董事會議。	
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。就本公司於第11屆公司治理評鑑結果，針對公司未得分的評鑑指標說明如下：無				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬暨提名委員會成員資料

身分別	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
	姓名			
召集人 獨立董事	劉季剛	參閱（一）董事資料-2相關內容（年報第9頁）。	參閱（一）董事資料-2相關內容（年報第9頁）。	0
獨立董事	劉嘉雯	參閱（一）董事資料-2相關內容（年報第9頁）。	參閱（一）董事資料-2相關內容（年報第9頁）。	0
其 他	諸承明	國立臺灣大學商學博士，現任宜蘭大學應用經濟與管理學系教授，專長於企業管理、人力資源管理、組織行為、薪資管理、績效管理等。 歷任中原大學企業管理系主任、中原大學商學院院長、中央大學人力資源管理研究所兼任教授、台灣大學進修推廣部兼任教授、宜蘭大學人文及管理學院院長，具備教授級專業技術人員資格。	符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

2. 薪資報酬暨提名委員會運作情形資訊

- (1) 薪資報酬暨提名委員會委員計三人。
- (2) 本屆委員任期：自112年6月19日董事會決議通過本委任案之日起至第二十五屆董事任期屆滿，最近年度薪資報酬暨提名委員會開會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
召集人 獨立董事	劉季剛	3	0	100	無
委員 獨立董事	劉嘉雯	3	0	100	無
委員	諸承明	3	0	100	無
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬暨提名委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬暨提名委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委暨提名員會之建議，應敘明其差異情形及原因）:無此情形。 二、薪資報酬暨提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬暨提名委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

3. 永續發展委員會成員資料及運作情形資訊

（1）敘明永續發展委員會成員之委任資格條件及其職責。

永續發展委員會至少由三名董事（下稱成員）組成，成員資格應具備企業永續專業知識與能力，其中應有過半數為獨立董事，由董事會決議委任之。其職責包括：

- 環境永續（氣候變遷管理、水及能資源管理）制度及目標之訂定、監督及檢討。
- 永續發展政策、制度或企業社會責任、人權相關管理方針之訂定、監督及檢討。
- 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、監督及檢討。
- 永續資訊揭露事項之監督。
- 其他經董事會決議指示本委員會辦理之事項。

（2）永續發展委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- 1.本公司之永續發展委員會委員計三人。
- 2.本屆委員任期：第三屆永續發展委員會委員任期112年6月19日董事會決議通過本委任案之日起至115年5月29日止（同本公司第25屆董事會任期）。最近年度永續發展委員會開會3次（A），委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職 稱	姓 名	專業資格與經驗	實際出席次數 （B）	委託出席次數	實際出席率（%） （B/A）	備 註
召集人 董事長	侯傑騰	參閱（一）董事資料-2相關內容（年報第8頁）。	3	0	100	無
委 員 獨立董事	劉德明	參閱（一）董事資料-2相關內容（年報第9頁）。	3	0	100	無
委 員 獨立董事	劉季剛	參閱（一）董事資料-2相關內容（年報第9頁）。	3	0	100	無

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。

日期屆次	議案內容	永續發展委員會決議結果	永續發展委員會意見之處理
114.04.07 第3屆第4次	訂定全集團2035年減碳目標及使用再生能源目標。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。
	2024年永續報告書發行及利害關係人溝通情形。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。
	訂定「澳洲現代奴役法聲明書（Modern Slavery Statement）」。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。
114.05.13 第3屆第5次	訂定溫室氣體管理策略、減量目標及計畫。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。
	2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。
114.12.29 第3屆第6次	修正「永續發展委員會組織規程」。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。
	訂定2025年「澳洲現代奴役法聲明書（Modern Slavery Statement）」。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。
	訂定「個人資料保護政策」。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。
	訂定「客戶權益政策」。	經全體出席委員同意，照案提請董事會決議。	全體出席董事無異議照案通過。

（五）1.推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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 為健全董事會功能及強化管理機制，依本公司公司章程規定，設置相關功能性委員會。永續發展委員會為法定以外之功能性委員會，下設環境永續組、企業社會責任組、公司治理組，由公司或子公司總經理指派相關單位主管掌理各組工作職掌及執行相關作業計畫。 2.永續發展專職單位執行情形 (1)專職單位： 本公司永續發展委員會為推動永續發展之專職單位。原於108年9月26日第23屆第16次董事會通過設置公司治理委員會。為健全董事會功能，於110年7月15日股東會通過修訂本公司之公司章程，將公司治理委員會更名為公司治理暨提名委員會；112年6月19日第25屆第2次董事會通過「公司治理暨提名委員會組織規程」修正案，更名為「永續發展委員會組織規程」，公司治理暨提名委員會更名為永續發展委員會。 (2)成員組成： 永續發展委員會每年至少召開兩次會議，成員共三人，由董事長擔任召集人，半數以上成員為獨立董事，並具備相關專業能力。 <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>性別</th><th>學歷</th><th>專業能力</th></tr><tr><td>召集人 董事長</td><td>侯傑騰</td><td>男</td><td>美國佛大經濟系</td><td>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之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（能源轉型與碳管理、環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、利害關係人議合、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。</td></tr><tr><td>委員 獨立 董事</td><td>劉德明</td><td>男</td><td>美國俄亥州立大學經濟博士</td><td>專長於國際金融、投資學、衍生性金融商品與財務工程、公司財務管理、投資組合之風險衡量與控管等，具備教授級專業技術人員資格及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。</td></tr><tr><td>委員 獨立 董事</td><td>劉季剛</td><td>男</td><td>臺灣大學機械工程系</td><td>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之營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（能源轉型與碳管理、環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、利害關係人議合、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。</td></tr></table>	職稱	姓名	性別	學歷	專業能力	召集人 董事長	侯傑騰	男	美國佛大經濟系	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之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（能源轉型與碳管理、環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、利害關係人議合、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。	委員 獨立 董事	劉德明	男	美國俄亥州立大學經濟博士	專長於國際金融、投資學、衍生性金融商品與財務工程、公司財務管理、投資組合之風險衡量與控管等，具備教授級專業技術人員資格及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。	委員 獨立 董事	劉季剛	男	臺灣大學機械工程系	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之營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（能源轉型與碳管理、環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、利害關係人議合、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。	無差異。
職稱	姓名	性別	學歷	專業能力																				
召集人 董事長	侯傑騰	男	美國佛大經濟系	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之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（能源轉型與碳管理、環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、利害關係人議合、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。																				
委員 獨立 董事	劉德明	男	美國俄亥州立大學經濟博士	專長於國際金融、投資學、衍生性金融商品與財務工程、公司財務管理、投資組合之風險衡量與控管等，具備教授級專業技術人員資格及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。																				
委員 獨立 董事	劉季剛	男	臺灣大學機械工程系	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之營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、永續管理（能源轉型與碳管理、環境保護與循環經濟、公司治理與法規遵循、利害關係人議合、產業知識與市場洞察）、風險管理及氣候變遷管理等專業能力。																				

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													
			(3) 職責： •環境永續（氣候變遷管理、水及能資源管理）制度及目標之訂定、監督及檢討。 •永續發展政策、制度或企業社會責任、人權相關管理方針之訂定、監督及檢討。 •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、監督及檢討。 •永續資訊揭露事項之監督。 •其他經董事會決議指示本委員會辦理之事項。 (4) 永續發展委員會當年度執行情形： 永續發展委員會下設環境永續組，召集人為總經理，該組負責評估和管理永續與氣候相關風險和機會及其策略與目標訂定，並持續進行分析與管控，每年將執行情形提報永續發展委員會。 永續發展委員會每年至少召開2次會議，有關決議議案定期提交董事會報告或決議，每年至少報告2次。 114年度開會3次，委員實際出席率（不含委託出席）為100%，至董事會報告3次。													
			<table><tr><th>召開日期/屆次</th><th>內容</th><th>向董事會報告日期/屆次</th></tr><tr><td>114.04.07 第3屆 第4次</td><td> • 114年公司治理評鑑新增指標報告。 • 因應全球趨勢及我國2050淨零排放目標，訂定全集團2035年階段性目標： 1.減碳30%：2035年總碳排放量較2021年減少30%。 2.RE30：2035年總用電量有30%是來自再生能源。 • 2024年永續報告書發行及利害關係人溝通情形。 1.與利害關係人溝通情形。 2.2024年永續報告書發行相關說明。 • 訂定「澳洲現代奴役法聲明書」。 </td><td>114.04.25 第25屆 第15次董事會</td></tr><tr><td>114.05.13 第3屆 第5次</td><td> • 公司治理推動情形報告。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 環境永續組執行情形報告。 • 訂定溫室氣體管理策略、減量目標及計畫。 1.113年度溫室氣體盤放及減量資訊。 2.溫室氣體管理策略、減量目標及計劃。 • 2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行。 </td><td>114.05.20 第25屆 第16次董事會</td></tr><tr><td>114.12.29 第3屆 第6次</td><td> • 公司治理推動情形報告。 1.制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫。 2.防範不誠信行為方案及防範內線交易。 3.風險管理。 4.資通安全管理。 5.環境永續。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 永續報導資訊揭露工作計畫。 • IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形。 • IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果。 • 修正「永續發展委員會組織規程」。 • 訂定114年「澳洲現代奴役法聲明書」。 • 訂定「個人資料保護政策」。 • 訂定「客戶權益政策」。 </td><td>114.12.30 第25屆 第20次董事會</td></tr></table>	召開日期/屆次	內容	向董事會報告日期/屆次	114.04.07 第3屆 第4次	• 114年公司治理評鑑新增指標報告。 • 因應全球趨勢及我國2050淨零排放目標，訂定全集團2035年階段性目標： 1.減碳30%：2035年總碳排放量較2021年減少30%。 2.RE30：2035年總用電量有30%是來自再生能源。 • 2024年永續報告書發行及利害關係人溝通情形。 1.與利害關係人溝通情形。 2.2024年永續報告書發行相關說明。 • 訂定「澳洲現代奴役法聲明書」。	114.04.25 第25屆 第15次董事會	114.05.13 第3屆 第5次	• 公司治理推動情形報告。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 環境永續組執行情形報告。 • 訂定溫室氣體管理策略、減量目標及計畫。 1.113年度溫室氣體盤放及減量資訊。 2.溫室氣體管理策略、減量目標及計劃。 • 2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行。	114.05.20 第25屆 第16次董事會	114.12.29 第3屆 第6次	• 公司治理推動情形報告。 1.制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫。 2.防範不誠信行為方案及防範內線交易。 3.風險管理。 4.資通安全管理。 5.環境永續。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 永續報導資訊揭露工作計畫。 • IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形。 • IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果。 • 修正「永續發展委員會組織規程」。 • 訂定114年「澳洲現代奴役法聲明書」。 • 訂定「個人資料保護政策」。 • 訂定「客戶權益政策」。	114.12.30 第25屆 第20次董事會	
召開日期/屆次	內容	向董事會報告日期/屆次														
114.04.07 第3屆 第4次	• 114年公司治理評鑑新增指標報告。 • 因應全球趨勢及我國2050淨零排放目標，訂定全集團2035年階段性目標： 1.減碳30%：2035年總碳排放量較2021年減少30%。 2.RE30：2035年總用電量有30%是來自再生能源。 • 2024年永續報告書發行及利害關係人溝通情形。 1.與利害關係人溝通情形。 2.2024年永續報告書發行相關說明。 • 訂定「澳洲現代奴役法聲明書」。	114.04.25 第25屆 第15次董事會														
114.05.13 第3屆 第5次	• 公司治理推動情形報告。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 環境永續組執行情形報告。 • 訂定溫室氣體管理策略、減量目標及計畫。 1.113年度溫室氣體盤放及減量資訊。 2.溫室氣體管理策略、減量目標及計劃。 • 2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行。	114.05.20 第25屆 第16次董事會														
114.12.29 第3屆 第6次	• 公司治理推動情形報告。 1.制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫。 2.防範不誠信行為方案及防範內線交易。 3.風險管理。 4.資通安全管理。 5.環境永續。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 永續報導資訊揭露工作計畫。 • IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形。 • IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果。 • 修正「永續發展委員會組織規程」。 • 訂定114年「澳洲現代奴役法聲明書」。 • 訂定「個人資料保護政策」。 • 訂定「客戶權益政策」。	114.12.30 第25屆 第20次董事會														

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																	
			3. 董事會對永續發展之督導情形： 本公司為實踐永續發展，促成經濟、環境及社會進步，有關永續發展之政策、制度或相關管理方針之具體推動計畫皆經董事會通過，114年督導情形如下： <table><tr><th>董事會日期/屆次</th><th>議案內容</th></tr><tr><td>114.02.25 第25屆 第14次</td><td> • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • IFRS S1、S2揭露內容報告。 • 通過擬訂定基層員工範圍案。 • 通過捐贈「財團法人東和鋼鐵文化基金會」辦理煉計畫等相關活動及會務經費案。 </td></tr><tr><td>114.04.25 第25屆 第15次</td><td> • 通過訂定全集團2035年減碳目標及使用再生能源目標：（1）減碳30%：2035年總碳排放量較2021年減少30%；（2）RE30：2035年總用電量有30%是來自再生能源。 • 通過2024年永續報告書發行及利害關係人溝通情形案。 • 通過訂定「澳洲現代奴役法聲明書」案。 </td></tr><tr><td>114.05.20 第25屆 第16次</td><td> • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 通過訂定溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 • 通過2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行案。 </td></tr><tr><td>114.07.29 第25屆 第17次</td><td> • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 </td></tr><tr><td>114.10.28 第25屆 第18次</td><td> • 通過本公司「提升企業價值計畫」制定案。 • 通過苗栗廠軋鋼處主馬達更新工程資本支出預算案。 • 通過子公司東鋼風力發電（股）公司承租本公司廠房屋頂設置太陽光電系統案。 </td></tr><tr><td>114.11.07 第25屆 第19次</td><td> • 通過桃園廠集塵系統增設及改造資本支出預算案。 </td></tr><tr><td>114.12.30 第25屆 第20次</td><td> • 公司治理推動情形報告。 1.制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫。 2.防範不誠信行為方案及防範內線交易。 3.風險管理。 4.資通安全管理。 5.環境永續。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 永續報導資訊揭露工作計畫。 • IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形。 • IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果。 • 修正「永續發展委員會組織規程」。 • 訂定114年「澳洲現代奴役法聲明書」。 • 訂定「個人資料保護政策」。 • 訂定「客戶權益政策」。 </td></tr></table>	董事會日期/屆次	議案內容	114.02.25 第25屆 第14次	• 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • IFRS S1、S2揭露內容報告。 • 通過擬訂定基層員工範圍案。 • 通過捐贈「財團法人東和鋼鐵文化基金會」辦理煉計畫等相關活動及會務經費案。	114.04.25 第25屆 第15次	• 通過訂定全集團2035年減碳目標及使用再生能源目標：（1）減碳30%：2035年總碳排放量較2021年減少30%；（2）RE30：2035年總用電量有30%是來自再生能源。 • 通過2024年永續報告書發行及利害關係人溝通情形案。 • 通過訂定「澳洲現代奴役法聲明書」案。	114.05.20 第25屆 第16次	• 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 通過訂定溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 • 通過2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行案。	114.07.29 第25屆 第17次	• 溫室氣體盤查及時程規劃報告。	114.10.28 第25屆 第18次	• 通過本公司「提升企業價值計畫」制定案。 • 通過苗栗廠軋鋼處主馬達更新工程資本支出預算案。 • 通過子公司東鋼風力發電（股）公司承租本公司廠房屋頂設置太陽光電系統案。	114.11.07 第25屆 第19次	• 通過桃園廠集塵系統增設及改造資本支出預算案。	114.12.30 第25屆 第20次	• 公司治理推動情形報告。 1.制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫。 2.防範不誠信行為方案及防範內線交易。 3.風險管理。 4.資通安全管理。 5.環境永續。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 永續報導資訊揭露工作計畫。 • IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形。 • IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果。 • 修正「永續發展委員會組織規程」。 • 訂定114年「澳洲現代奴役法聲明書」。 • 訂定「個人資料保護政策」。 • 訂定「客戶權益政策」。	
董事會日期/屆次	議案內容																			
114.02.25 第25屆 第14次	• 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • IFRS S1、S2揭露內容報告。 • 通過擬訂定基層員工範圍案。 • 通過捐贈「財團法人東和鋼鐵文化基金會」辦理煉計畫等相關活動及會務經費案。																			
114.04.25 第25屆 第15次	• 通過訂定全集團2035年減碳目標及使用再生能源目標：（1）減碳30%：2035年總碳排放量較2021年減少30%；（2）RE30：2035年總用電量有30%是來自再生能源。 • 通過2024年永續報告書發行及利害關係人溝通情形案。 • 通過訂定「澳洲現代奴役法聲明書」案。																			
114.05.20 第25屆 第16次	• 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 通過訂定溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 • 通過2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行案。																			
114.07.29 第25屆 第17次	• 溫室氣體盤查及時程規劃報告。																			
114.10.28 第25屆 第18次	• 通過本公司「提升企業價值計畫」制定案。 • 通過苗栗廠軋鋼處主馬達更新工程資本支出預算案。 • 通過子公司東鋼風力發電（股）公司承租本公司廠房屋頂設置太陽光電系統案。																			
114.11.07 第25屆 第19次	• 通過桃園廠集塵系統增設及改造資本支出預算案。																			
114.12.30 第25屆 第20次	• 公司治理推動情形報告。 1.制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫。 2.防範不誠信行為方案及防範內線交易。 3.風險管理。 4.資通安全管理。 5.環境永續。 • 溫室氣體盤查及時程規劃報告。 • 永續報導資訊揭露工作計畫。 • IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形。 • IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果。 • 修正「永續發展委員會組織規程」。 • 訂定114年「澳洲現代奴役法聲明書」。 • 訂定「個人資料保護政策」。 • 訂定「客戶權益政策」。																			

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	
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.本公司永續發展委員會由董事長擔任召集人，半數以上成員為獨立董事，下設公司治理組，負責風險管理等相關政策及管理機制之訂定、監督及檢討，每年至少一次向董事會報告整體風險管理執行情形。成員共三人，並具備相關專業能力。 2.本公司於109年6月第24屆第3次董事會決議通過風險管理政策，政策為「透過系統化、制度化的管理方式，有效辨識、預防及控制風險，以維持正常營運，達成公司永續經營」，並訂定「風險管理政策與作業程序」，依重大性原則，針對環境、社會及公司治理議題評估風險，各相關部門依職掌內容進行風險辨識、風險衡量、風險因應及風險監控，每年提報永續委員會討論後實施，每年定期檢討。透過風險管理會議，辨識與各部門相關之潛在風險，包括營運範疇、財務範疇、作業範疇、環境範疇等四大範疇，共計25項風險因子。各相關部門依職掌內容評估各項風險因子發生之可能性與衝擊影響的程度，擬訂必要措施並落實執行，妥善管理各項風險，並評估可能性及衝擊程度。114年分析各風險因子發生之急迫性及財務衝擊程度，較顯著之風險因子為「人才斷層」、「人力短缺」、「熱帶氣旋」、「打房政策持續」、「碳費調漲」等，其他中等衝擊程度因子日前皆屬適當控制或較無急迫性，僅需持續關注即可。稽核室將依據風險評估結果擬定年度稽核計畫，確保相關控制程序有效執行，相關推動情形已於114年12月30日第25屆第20次董事會報告。 3.資通安全管理 本公司依內部控制制度設置資訊安全專責單位及資訊安全主管，統籌規劃與執行全公司資通安全管理事務，並由總經理指派成立跨部門之資訊安全小組，負責資通安全政策推動、風險管理及改善事項追蹤。 （1）資通安全管理制度與措施 - 資安政策與風險管理：訂定資通安全政策及相關管理辦法，並依風險等級滾動檢討管理措施，以降低潛在資安風險。 - 外部聯防與情資共享：加入台灣 CERT／CSIRT 聯盟成為會員，透過資安情資即時分享機制，降低資安風險。 （2）114年資通安全資源投入與執行成果 - 端點與系統防護：持續盤點並汰換已達原廠終止支援（EOS）之系統與設備，同時持續優化防火牆、電子郵件安全及端點偵測與回應（EDR）等防護機制。 - 弱點掃描與漏洞修補：定期辦理弱點掃描與漏洞檢測，針對檢測結果屬高風險以上之項目，依風險等級規劃並執行改善措施。 - 專業人員訓練與能力精進今年度相關人員參加外部專業課程訓練，累計 9 人次、139 小時，有助於提升整體資通安全防護與管理成熟度。 - 營運持續管理與災難復原演練：辦理資訊業務營運持續計畫（BCP）或資安事故緊急應變計畫之測試演練。 - 導入多因子驗證（MFA）機制：於 VPN 遠端連線導入多因子驗證（MFA）機制，透過帳號密碼加第二驗證因子，強化身分驗證安全。 （3）資通安全教育訓練與演練成效 - 資訊安全教育訓練：今年度規劃並提供7堂資訊安全教育訓練課程影片，置於公司學習平台供同仁依實際需求選修至少四門課程，完課率達 81.82%。 - 電子郵件社交工程演練：8月辦理全公司電子郵件社交工程演練，全公司共 1,109 人參與測試，針對曾開啟釣魚郵件之同仁，安排加強型社交工程郵件資訊安全教育訓練。 （4）資通安全管理系統與驗證 已導入 ISO 27001／CNS 27001 資訊安全管理系統（ISMS），建立系統化之資通安全治理與管理流程，驗證有效期至114/10/16-115/4/3，並持續辦理續證作業，確保資訊安全管理制度之延續性。 相關推動情形已於114年12月30日第25屆第20次董事會報告。 4.制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫 114年10月14日進行全公司智慧財產盤點，包括營業秘密、專利、商標。營業秘密包括機敏文件之檔案存放方式、儲存位置、使用部門、管理人員、檔案借閱流程及保存期限。盤點結果計有專利2件，較去年新增1件「鋼筋支數計算系統」專利；商標有效權利期間86件（台灣73件、中國13件），與經濟部智慧財產局專利與商標權及中國國家知識產權局之查證作業結果相符。藉由定期追蹤管理，強化智慧財產保護意識及認知，辨識智財保護之風險提早預防。相關推動情形已於114年12月30日第25屆第20次董事會報告。	無差異。

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	
			5.生物多样性與自然碳匯相關策略 （1）生物多样性保育有助於促進氣候變遷之減緩與調適，本公司注重與廠區周邊生態與鄰里居民的互動，生產工廠每季進行環境影響監測，監測項目包含空氣品質、噪音振動、地面水質、地下水、土壤等，114年皆符合環保相關規定。本公司龍港工業園區位於石虎活動熱點，為避免因開發行為對石虎造成衝擊，特於園區內增設紅外線自動相機，持續監測石虎生態，針對石虎出現頻率較高之國土保安用地，不進行砍伐喬木及其他之開發行為。 （2）東和鋼鐵長期致力於循環經濟推動，藉由投資東糖能源服務（股）公司，開創新興綠能事業及改善國內環境品質，提供食品業者廢棄物去化管道。東糖能源服務（股）公司為生質物生產能源之能源服務公司，對外收取可分解生質物（植物性廢渣等），經厭氧醱酵技術處理後產生沼氣、沼渣和沼液，沼氣經由沼氣發電機轉換成電力，沼渣經過處理後可做為有機質肥料，沼液則可提供做為液肥使用，除發展再生能源外，亦落實「臺灣2050淨零轉型自然碳匯關鍵戰略行動計畫」中「2-3 建構負碳農法：推廣農業剩餘資源再利用及施用微生物，增加土壤有機質」之措施。東糖能源生產之「東糖1號有機質肥料」有機質含量80%，適用於塊根類作物，每年產出約1,000噸，並持續推廣周邊鄰里使用有機質肥料，以減少化學肥料施用。	
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？		√	1. 本公司各廠已取得環境管理系統（ISO 14001）、溫室氣體盤查（ISO 14064-1）、品質管理系統（ISO 9001）、能源管理系統（ISO 50001）認證。114年桃園廠、苗栗廠取得水資源管理系統（ISO 46001）認證。 另各廠區設置專責單位，確實依相關法規要求事項，每月實施法規查核並於每年元月份實施法規符合性評估，以確保廠內相關環境保護政策之適用性，且每年定期內部稽核及外部稽核。並針對廢氣、廢水及廢棄物作有效之管理，持續投入經費進行污染防治設備改良改善，採用最佳可行控制技術（BACT），落實污染防治及工業減廢，加強節水與廢水回收再利用，以確實符合環保法規。嚴格管控廢棄物之產出、貯存及清運程序，並建立廢棄物自主巡察稽核制度。 2. 國際相關驗證標準如下： （1）ISO 9001品質管理系統認證（效期：113年12月8日至116年12月7日）。 （2）ISO 14001環境管理系統認證（效期：112年6月1日至115年5月31日）。 （3）ISO 46001水資源管理系統認證（效期：114年10月3日至117年10月2日）。 （4）ISO 50001能源管理系統認證（效期：112年12月1日至115年11月30日）。 （5）第三類產品環境宣告（EPD）證書認證（效期：114年12月19日至119年12月19日）。	無差異。
（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		√	為配合國家溫室氣體減量策略發展，兼顧資源效率、能源節約、環境保護的永續能源發展目標，本公司陸續推動ISO 50001能源管理系統、ISO 14064-1溫室氣體盤查、ISO 14067產品碳足跡認證、第三類產品環境宣告（EPD）證書認證，同時透過各種節能方案的資源需求，投入資本支出及相關人力與物力，期望掌握生產成本，有效且適切使用能源，並於112年2月22日第24屆第25次董事會通過東和鋼鐵2030年階段性目標為總碳排放量較2005年減少30%，長期減碳目標對齊國家 2050 年淨零路徑，並訂定2030年總用電量有30%是來自再生能源（RE30）。 113年與114年東和鋼鐵能源消耗量分別為5,961,912 GJ與5,783,575 GJ，113及114年總用電量約有3%及18%來自再生能源，未來將持續以RE30為目標，投資潔淨能源。並每年持續執行節能減碳方案，配合台電夏月期間實施計畫性減少用電措施，114年各廠合計節能減碳約為40,749公噸CO₂e。 本公司主原料為廢鋼，鐵資源特性為可重複使用、重複製造，是回收再利用率最高的材料，在再生循環中扮演重要的角色。本公司建立 ISO 9001 管理系統，制定廢鋼驗收及電爐作業等標準，執行成效及目標之檢視，每年皆針對排放管理進行PDCA之有效性評量，以有效掌握國內外廢鋼市場，提高煉鋼製程的回收率，以減少原料及能源的耗用，進而減少對自然環境的衝擊。本公司訂定使用低碳原料目標，於112年起不再採購排碳較高之銑鐵，116年起100%使用廢鋼，不再使用銑鐵作為電弧爐煉鋼之原料。	無差異。

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																																							
(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？	√		本公司密切注意全球氣候變遷趨勢與國際應變方向，將氣候變遷納入企業永續發展的重大議題與關鍵性重大風險項目之一，持續進行分析與管控，致力於溫室氣體的調適與減緩工作。2025年東和鋼鐵永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行案已於114年5月24日第25屆第9次董事會報告並發行，持續強化治理階層監督及參與氣候變遷之管理。 本公司參考氣候相關財務資訊揭露建議書，召開永續與氣候變遷風險與機會鑑別會議，各部門代表討論永續與氣候情境並定義風險與機會之短、中、長期時間範圍、對應策略與財務評估影響，同時考量產品及服務、供應鏈、調適和減緩活動、研發投資及業務經營（包括業務類型和設施所在地）等對本公司業務和策略的影響。 115年鑑別出五個風險與兩個機會，風險包括「低碳技術轉型」、「顧客行為改變」、「熱帶氣旋」、「平均雨量改變雨水管理」、「極端溫度改變」；機會包括「回收再利用」、「金融機構獎勵」，其相關內容請參考附表二之二之三。 115年氣候相關財務揭露之風險與機會因應措施與相關議題之目標揭露於七月發行之「2026年東和鋼鐵永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書」。（https://www.tunghosteel.com/CSR/report）	無差異。																																							
(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？	√		1. 東和鋼鐵溫室氣體、用水量、廢棄物近兩年統計數據： （1）溫室氣體（ISO 14064:2018）： <table><tr><th>項目</th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>類別一</td><td>211,948</td><td>208,249</td></tr><tr><td>類別二</td><td>547,191</td><td>443,118</td></tr><tr><td>類別一+類別二</td><td>759,139</td><td>651,367</td></tr><tr><td>類別一+類別二密集度 （溫室氣體總量/鋼胚產量）</td><td>0.412</td><td>0.365</td></tr><tr><td>類別三至六 （盤查範圍包括運輸、組織使用產品、使用來自組織產品等詳細內容，共十五項）</td><td>1,584,014</td><td>1,616,557</td></tr></table> （註：113年溫室氣體均經過台灣衛理國際品保驗證（股）公司（BV）查證，114年數據因年報發行時尚未查證完畢，以內部盤查數據呈現，以永續報告書發布數據為主。） （2）用水量： <table><tr><th>項目</th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>全公司取水量 （單位：百萬公升）</td><td>2,245.992</td><td>2,161.331</td></tr><tr><td>密集度 （全公司取水量/鋼胚產量）</td><td>1.220</td><td>1.211</td></tr></table> （註：113年已完成永續報告書查證。114年數據擬於115年4月經BSI（英國標準協會）查證，數據以永續報告書發布為主。） （3）廢棄物處理量（單位：公噸）： <table><tr><th>項目</th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>有害事業廢棄物</td><td>33,334</td><td>31,566</td></tr><tr><td>非有害事業廢棄物</td><td>297,908</td><td>296,252</td></tr><tr><td>全公司廢棄物總重量</td><td>331,241</td><td>327,818</td></tr></table> （註：113年已完成永續報告書查證。114年數據擬於115年4月經BSI（英國標準協會）查證，數據以永續報告書發布為主。）	項目	113年	114年	類別一	211,948	208,249	類別二	547,191	443,118	類別一+類別二	759,139	651,367	類別一+類別二密集度 （溫室氣體總量/鋼胚產量）	0.412	0.365	類別三至六 （盤查範圍包括運輸、組織使用產品、使用來自組織產品等詳細內容，共十五項）	1,584,014	1,616,557	項目	113年	114年	全公司取水量 （單位：百萬公升）	2,245.992	2,161.331	密集度 （全公司取水量/鋼胚產量）	1.220	1.211	項目	113年	114年	有害事業廢棄物	33,334	31,566	非有害事業廢棄物	297,908	296,252	全公司廢棄物總重量	331,241	327,818	無差異。
項目	113年	114年																																									
類別一	211,948	208,249																																									
類別二	547,191	443,118																																									
類別一+類別二	759,139	651,367																																									
類別一+類別二密集度 （溫室氣體總量/鋼胚產量）	0.412	0.365																																									
類別三至六 （盤查範圍包括運輸、組織使用產品、使用來自組織產品等詳細內容，共十五項）	1,584,014	1,616,557																																									
項目	113年	114年																																									
全公司取水量 （單位：百萬公升）	2,245.992	2,161.331																																									
密集度 （全公司取水量/鋼胚產量）	1.220	1.211																																									
項目	113年	114年																																									
有害事業廢棄物	33,334	31,566																																									
非有害事業廢棄物	297,908	296,252																																									
全公司廢棄物總重量	331,241	327,818																																									

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	
			2. 溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策： (1) 溫室氣體減量 本公司自92年起進行溫室氣體之排放量盤查，並參與自願減量計畫、主動揭露溫室氣體管理資訊。112年2月22日第24屆第25次董事會通過東和鋼鐵2030年階段性目標為總碳排放量較2005年減少30%，長期減碳目標對齊國家 2050 年淨零路徑，並訂定2030年總用電量有30%是來自再生能源（RE30）。本集團設定2035年為溫室氣體減量短中期目標年，相較於基準年2021年排放量減碳達30%、2035年達到全集團使用再生能源電力30%為目標。 (2) 水管理策略與減量目標 本公司重視水資源課題，持續致力各項節水措施；除了採用最佳可行技術（best available technology, BAT）及桃園廠直接熱進軋鋼程序來有效降低單位用水量之外；針對工業用水（冷卻用水、製程用水）再利用，採重複循環方式設計，將冷卻用水、軟水、製程用水等循環使用及回收再利用，並反覆利用至無法再利用之水質才排放至回收水池供次級用水使用，可減少對區外補充水之需求，落實水資源有效利用，例如：製程排水及生活污水，經過妥善處理後收集至回收水池，以中水道或直接利用方式提供非飲用及非與身體接觸之次級用水，包括：綠地澆灌、儲區灑水、爐渣冷卻水、景觀補注水、道路防塵及洗車等雜用水之使用，以降低整體用水量。本公司重視水資源管理，訂定水管理策略與短中期減量目標，訂定2030年前三廠排放水零排放，以降低對水資源的消耗和浪費，以達水資源永續利用。行動方案包括以放流水減量、增加雨水回收再利用、降低取水強度及導入水資源管理系統。114年桃園廠、苗栗廠導入ISO 46001水資源管理系統，藉由定期審查與評估，以提升水資源效率及降低成本。 (3) 廢棄物管理 本公司各廠導入ISO 14001環境管理系統，建立廢棄物自主巡察稽核制度，將結果作成書面紀錄妥善保存，並追蹤缺失改善情形，將其納入自主巡察稽核重點。各廠需各項廢棄物分類放置，於委外清除及處理前，依「廢棄物清理計畫書」核准方式委托合法廠商處理，需確認委託之清除、處理業者具備符合規定之清理資格及能力，且取得主管機關核發合格清除及處理登記許可證照，並透過網路申報事業廢棄物之產出、貯存、清除及處理情形，始得簽訂委託契約，申報之遞送單資料應保存三年。除指定專人管控廢棄物產出情形，亦會查訪受託者之廢棄物貯存、清除、處理、再利用之操作管理情形並作成紀錄備查。114年廢棄物資源化（回收再利用）比例為 98.3%。 為減少原料及能源的耗用，將資源再利用極大化，減少對自然環境的衝擊，廠內將軋延裁減頭尾料及廢鋼重新回爐，114年軋延裁剪頭尾料或廢料回爐比例，鋼筋類為 1.67%、型鋼類為 4.99%。	
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？	√		本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定職場多元化與人權政策。本政策適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。 本公司永續發展委員會其職權事項包含人權相關管理方針之訂定、監督及檢討，並定期配合相關法令修訂，檢視各項作業流程之適法性。職場多元化與人權政策如下： 1.多元包容性與工作機會均等 (1) 遵守勞動相關法規，禁用童工、禁止強迫勞動，無就業歧視，致力於營造一個多元、開放、平等、共榮且免於騷擾的工作環境，並提供有效、適當之申訴機制，確保員工權益。 (2) 以專業能力及經驗為僱用依據，不得以種族、國籍、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、性別認同及表現、年齡、婚姻、懷孕、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身為由，予以歧視，招募、甄試、分發、配置、訓練、考核、晉升、薪酬、福利亦同；其他法律有明文規定者，從其規定。 2.提供安全與健康的工作環境 (1) 提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救措施，消弭工作環境中可能影響員工健康安全之危害因子，降低職災風險。 (2) 定期實施勞工安全相關教育訓練，每年辦理員工健康檢查及各項健康促進活動，照顧員工身心靈健康。 3.尊重員工集會結社自由 尊重員工籌組及加入各類社團組織之權利，並提供多元化的溝通機制及平台確保和諧雙贏的勞資關係。	無差異。

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													
	√	本公司每年參酌GRI主題準則、SASB準則-鋼鐵製造業永續指標、國際財務報導準則（IFRS）第S1號與第S2號、聯合國永續發展目標（SDGs），並參考利害關係人意見，歸本公司之22個永續主題，涵蓋公司治理、經濟、環境與社會（人與人權）四大永續面向。為加強與利害關係人之議合，採用問卷發放方式，每年調查各利害關係人關注主題，並作為人權盡職調查與管理之參考依據。114年共回收員工問卷 46 份、供應商問卷 39 份。經彙整分析，員工人權議題包含：人才留任（薪資、工時、福利）、職業安全衛生、勞資關係、訓練與教育；供應商人權議題為：職業安全衛生。 一、員工： <table><tr><th>議題</th><th>減緩與補救措施</th></tr><tr><td>人才留任 勞資關係</td><td> • 配合相關法令修訂，盤點公司相關表單與文件、檢視各項作業流程之適法性。 • 滾動式調整工作規則、內部規章制度及薪酬制度，並提供完善的薪酬福利制度。 • 各營運據點皆成立企業工會，並定期召開勞資會議。 • 定期召開勞資會議、職安委員會議、福利委員會議。 • 員工可透過「員工申訴及檢舉辦法（吹哨者保護政策）」以書面、郵件（電子郵件）、口頭或電話向單位主管或各廠區管理單位提出意見或申訴。 </td></tr><tr><td>職業安全 與衛生</td><td> • 導入ISO 45001、TOSHMS及「安全衛生改善提案制度」，定期執行工作環境及作業危害之危害辨識、風險評估及控制。每年辦理優於法規頻率與項目之員工健康檢查。 • 每月召開職業安全衛生委員會議，落實推動安全衛生管理工作。 • 運用AI影像自動偵測、環景識別監視警報、AI連鎖自動防護，偵測人員進入危害機具設備區域則立即停止作動、警示告知或廣播器驅離，以精進現場安全衛生管理。 </td></tr><tr><td>訓練與教育</td><td> • 因應營運需求及各職務職能規劃，安排職涯發展培訓計畫，包括新進同仁培訓、專業職能訓練課程、人權及永續發展相關訓練、多元學習課程等。 • 主管之管理才能訓練課程包含勞資相關法規、領導與管理、面談與溝通技巧、專案管理、經營管理等。 </td></tr></table> 二、供應商： <table><tr><th>議題</th><th>減緩與補救措施</th></tr><tr><td>職業安全衛生</td><td> • 承攬商／協力廠商每月透過職業安全衛生委員會及協議組織會議進行溝通協調。 • 辦理職業安全衛生訓練課程，並協助承攬商推動安全衛生管理工作。 • 每季執行跨廠區現場聯合稽查，114年起新增廠對廠之間稽查（非季檢時間，每月1次共8次），增加安全衛生稽查頻率。 • 運用AI影像自動偵測、環景識別監視警報、AI連鎖自動防護，偵測人員進入危害機具設備區域則立即停止作動、警示告知或廣播器驅離，以精進現場安全衛生管理。 </td></tr></table> 為維護員工權益之申訴或他人不當侵害公司利益之舉發等事項有所遵循，本公司訂定「員工申訴及檢舉辦法」（吹哨者保護政策），且各廠區均設有申訴箱，利害關係人可透過申訴箱或電子郵件、口頭或電話向單位主管或各廠區管理單位提出申訴及檢舉。 為營造安全與多元共融的職場環境，本公司致力於落實性別平等與職場人權保障，尊重並支持國際公認之人權規範與原則。為強化公司課級以上主管對各類不法侵害樣態之認知，並提升對其衍生法律風險的理解，114年特辦理「職場不法侵害暨性騷擾」教育訓練課程，參加人數共計157人，總時數共計471人時。並持續透過教育訓練預防職場性騷擾及其他不法侵害事件，培訓具備相關知識之調查人員，建立內部處理與應變的人才庫。 另為維護外籍員工勞動權益，自114年起漸進式實施「就業零付費政策」，第一階段由公司全額負擔外籍員工每月應繳予仲介公司的服務費，減輕其經濟負擔，讓外籍員工能安心在台灣就業與生活，以具體行動響應聯合國「永續發展目標（SDGs）：減少不平等及和平與正義」倡議，落實企業對人權保障的承諾。	議題	減緩與補救措施	人才留任 勞資關係	• 配合相關法令修訂，盤點公司相關表單與文件、檢視各項作業流程之適法性。 • 滾動式調整工作規則、內部規章制度及薪酬制度，並提供完善的薪酬福利制度。 • 各營運據點皆成立企業工會，並定期召開勞資會議。 • 定期召開勞資會議、職安委員會議、福利委員會議。 • 員工可透過「員工申訴及檢舉辦法（吹哨者保護政策）」以書面、郵件（電子郵件）、口頭或電話向單位主管或各廠區管理單位提出意見或申訴。	職業安全 與衛生	• 導入ISO 45001、TOSHMS及「安全衛生改善提案制度」，定期執行工作環境及作業危害之危害辨識、風險評估及控制。每年辦理優於法規頻率與項目之員工健康檢查。 • 每月召開職業安全衛生委員會議，落實推動安全衛生管理工作。 • 運用AI影像自動偵測、環景識別監視警報、AI連鎖自動防護，偵測人員進入危害機具設備區域則立即停止作動、警示告知或廣播器驅離，以精進現場安全衛生管理。	訓練與教育	• 因應營運需求及各職務職能規劃，安排職涯發展培訓計畫，包括新進同仁培訓、專業職能訓練課程、人權及永續發展相關訓練、多元學習課程等。 • 主管之管理才能訓練課程包含勞資相關法規、領導與管理、面談與溝通技巧、專案管理、經營管理等。	議題	減緩與補救措施	職業安全衛生	• 承攬商／協力廠商每月透過職業安全衛生委員會及協議組織會議進行溝通協調。 • 辦理職業安全衛生訓練課程，並協助承攬商推動安全衛生管理工作。 • 每季執行跨廠區現場聯合稽查，114年起新增廠對廠之間稽查（非季檢時間，每月1次共8次），增加安全衛生稽查頻率。 • 運用AI影像自動偵測、環景識別監視警報、AI連鎖自動防護，偵測人員進入危害機具設備區域則立即停止作動、警示告知或廣播器驅離，以精進現場安全衛生管理。	無差異。
議題	減緩與補救措施														
人才留任 勞資關係	• 配合相關法令修訂，盤點公司相關表單與文件、檢視各項作業流程之適法性。 • 滾動式調整工作規則、內部規章制度及薪酬制度，並提供完善的薪酬福利制度。 • 各營運據點皆成立企業工會，並定期召開勞資會議。 • 定期召開勞資會議、職安委員會議、福利委員會議。 • 員工可透過「員工申訴及檢舉辦法（吹哨者保護政策）」以書面、郵件（電子郵件）、口頭或電話向單位主管或各廠區管理單位提出意見或申訴。														
職業安全 與衛生	• 導入ISO 45001、TOSHMS及「安全衛生改善提案制度」，定期執行工作環境及作業危害之危害辨識、風險評估及控制。每年辦理優於法規頻率與項目之員工健康檢查。 • 每月召開職業安全衛生委員會議，落實推動安全衛生管理工作。 • 運用AI影像自動偵測、環景識別監視警報、AI連鎖自動防護，偵測人員進入危害機具設備區域則立即停止作動、警示告知或廣播器驅離，以精進現場安全衛生管理。														
訓練與教育	• 因應營運需求及各職務職能規劃，安排職涯發展培訓計畫，包括新進同仁培訓、專業職能訓練課程、人權及永續發展相關訓練、多元學習課程等。 • 主管之管理才能訓練課程包含勞資相關法規、領導與管理、面談與溝通技巧、專案管理、經營管理等。														
議題	減緩與補救措施														
職業安全衛生	• 承攬商／協力廠商每月透過職業安全衛生委員會及協議組織會議進行溝通協調。 • 辦理職業安全衛生訓練課程，並協助承攬商推動安全衛生管理工作。 • 每季執行跨廠區現場聯合稽查，114年起新增廠對廠之間稽查（非季檢時間，每月1次共8次），增加安全衛生稽查頻率。 • 運用AI影像自動偵測、環景識別監視警報、AI連鎖自動防護，偵測人員進入危害機具設備區域則立即停止作動、警示告知或廣播器驅離，以精進現場安全衛生管理。														

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	
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？		√	1.員工福利措施 （1）薪酬制度 為充分照顧員工保障其生活條件，提供合理而具競爭力之報酬以吸引、留任和激勵人才，以利公司長期發展及達成經營目標，本公司訂定薪酬政策，在薪資給付上除以穩定報酬為依據，另考量各職務內容、承擔之責任、貢獻度及個人工作績效之彈性獎勵給付。 本公司將總經理、副總經理等一級單位主管之薪酬與ESG績效連結，ESG參與及推動等項目佔整體績效10%，以持續推動永續目標。為激勵高階經理人積極參與和推動ESG目標，提升公司永續競爭力，訂定「高階經理人ESG獎金發給辦法」。評核指標包括「再生能源使用比例（30%）」、「碳排絕對目標（30%）」、「直接碳排放強度（5%）」、「廠區環保罰單（5%）」、「重大職災件數（5%）」、「傷害事故件數（5%）」及「公司治理評鑑（20%）」等短中期目標，依據各部門與評核指標連結程度及目標達成率發給ESG獎金。該辦法已於113年5月14日第5屆第6次薪資報酬暨提名委員會及113年5月24日第25屆第9次董事會通過，於114年首次發放。 （2）福利措施 本公司透過各廠區成立聯合職工福利委員會，辦理各項職工福利活動及補助，如：三節禮金、生日禮金、勞動節禮金、婚喪喜慶補助、生育補助、員工子女教育獎助、員工旅遊、社團補助及退休補助等。 為落實友善職場與支持員工家庭照顧責任，本公司於各廠區設置哺（集）乳室，提供有嬰員工隱私且安心的哺乳空間，針對有育嬰照顧需求之員工，提供育嬰留職停薪，並提供生育補助及員工子女教育獎學金，114年員工子女教育獎學金共發放106人次，補助金額合計461,000元。 本公司提供優於勞動基準法之病假制度，將半薪病假天數自法定30日延長至45日，讓員工於罹病或身體不適時，得以獲得更充裕的休養時間，有助於身心康復。 （3）勞資溝通 為落實友善職場與增進勞資溝通管道，本公司於114年首度執行員工滿意度調查，由管理部發放線上問卷，以五點量表呈現，調查層面包括：工作支持、學習與發展、領導與管理、協作與溝通、工作滿意度與穩定性、投入與留任意願等六大面向。114年10月23日至11月14日共發放400份問卷，回收280份問卷，回收率70%。結果整體滿意度良好，六大面向平均分數均高於4分，其中以「工作支持」與「投入與留任意願」兩個面向得分最高，將持續辦理職場溝通與協調課程及增加多元學習管道，建立和諧的勞資關係。 公司於各營運據點皆成立企業工會，並定期召開勞資會議。工會會員可透過企業工會選舉勞方代表參加勞資會議，進行勞資溝通，協調勞資關係並促進勞資合作，另「職工福利委員會」及「勞工退休準備金監督委員會」亦由企業工會推選代表擔任委員，監督及保障員工權益。 公司為穩定勞動關係，促進勞資和諧，並為提升勞動福祉，於112年9月起與苗栗廠企業工會進行團體協約續約協商會議，雙方就勞動條件、福利措施、職業安全、員工申訴制度、工會組織運作活動及企業設施之利用等進行相關事項進行協商，歷經六次協商會議後，雙方於113年5月8日簽訂新團體協約。團體協約有效期限自簽約日起至116年5月7日止，共計三年。 （4）職場多元化與平等 本公司為打造和諧、友善及健康的工作環境，依《勞動基準法》、《性別工作平等法》、《職業安全衛生法》等相關法規聘雇員工，僱用員工時以專業能力及經驗為依據，從未以種族、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、年齡、性傾向、婚姻、容貌、身心障礙、星座、血型等為由，予以不同考量。 截至114年底，本公司員工總數為2,147人，其中正職員工1,849名、臨時員工298名；男性1,964人（91.5%）、女性183人（8.5%）。聘用原住民員工62人（占員工總數2.89%）、身心障礙員工23人（占員工總數1.07%），已高於「身心障礙者權益保障法」定額進用比例1%-之標準。 （5）退休制度及實施情形 本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，並經核准設立勞工退休準備金監督委員會。逐年精算舊制勞工退休金（97-106年提撥率為7%、自107年起調整提撥率為10%），並定期召開會議，以保障員工權益。截至114年底，勞工退休準備金足夠給付次一年度內符合退休員工之退休金；適用新制退休金之員工，按月依退休金級距提繳6%至個人退休金專戶。 2.經營績效反映於員工薪酬之政策 秉持利潤共享的原則，本公司訂定薪酬政策，另訂有相關薪酬、各項獎金及考績辦法，將工作績效與個人的薪酬作有效連結，並訂定盈餘獎金發給辦法，以全公司每季營運實績結算，依營運成果提撥與員工共享。 公司章程第28條亦訂定當年度如有獲利時，員工酬勞之提撥不低於2.5%，前揭員工酬勞數額中，預計提撥不低於百分之五十分配予基層員工，並於114年12月30日第25屆第20次董事會通過本公司114年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	無差異。

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	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		1.安全與健康工作環境之措施、教育政策與其實施情形 為提供員工安全與健康之工作環境，各廠區皆有設置職業安全衛生委員會，由廠長擔任主任委員，並指派勞安中心主管擔任管理代表，每月召開一次檢討安衛潛在風險，研議追蹤安全衛生會議事項，對於安全衛生相關議題給予裁決與指示，並請各承攬商/協力廠商代表列席。有關健康及安全議題，除藉由職業安全衛生委員會議與工作者進行溝通、協調與解決外，每月工安巡檢、安全觀察、安全接談、年度健康檢查、健康管理；不定期舉辦工安宣導會、勞檢處職災預防宣導等活動。為預防不安全行為及不安全環境造成傷害，各廠區針對危害機具設備區域，導入AI影像自動偵測、環景識別監視警報、AI連鎖自動防護、偵測人員進入立即停止作動、警示告知或廣播器驅離，對不安全行為或環境進行管制（理），以精進現場安全衛生管理。 各廠區每月由職業醫學專科醫師進行同仁健康諮詢，並將執行特殊作業健康檢查報告為2級以上需健康管理人員安排健康講座及個別醫生諮詢。此外，為防治肥胖及三高之風險，舉辦「代謝症候群預防－減重斷食秘訣」、「三高和肥胖飲食控制」等健康講座及推動減重活動；並與醫療院所合作辦理流感及新冠疫苗施打，提高三高族群免疫保護力及降低併發重症與死亡風險。另針對年度健檢篩選出具三高風險之同仁，安排健康訪談，並視情況追蹤同仁就診服藥情形。114年實施四大健康計畫、分級健康管理、肥胖與三高等有關之健康訪談，共917人次數。114年一般健康檢查1,848人，特殊健康檢查1,785人次，檢查費用計約404萬元，費用較前一年度增加5.4%。114年各廠安排安全衛生在職教育訓練投入金額約225萬元，總參加人時共累計達25,422人時。 2.本公司廠區依循職業安全衛生管理系統PDCA逐步落實安全衛生管理工作，114年3月高雄廠-大業通過並取得ISO 45001職業安全衛生管理系統驗證登錄。生產工廠均取得ISO 45001驗證（效期114年3月21日至117年3月20日），本系統實施範圍及適用對象涵蓋各廠廠內運作的場所及所有工作者，承攬商／協力廠商則以承攬契約規定之。 3.當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率及相關改善措施 114年共有12件傷害事故發生，較113年減少9件，占員工總人數比率為0.56%。各廠區已全數進行補救預防措施，包含重新檢視工作環境潛在危害、加裝安全防護措施、增／修訂該項作業之安全作業標準、進行員工安全宣導及教育訓練，並實施三個月安全觀察，將觀察紀錄送至勞安中心備查，且針對發生傷害之作業重新執行危害鑑別與風險評估。114年度發生4件火災，無人員受傷，檢討及改善措施為全面檢查、汰換劣化或受損之油氣管，檢點電氣設備及線路，增加防護阻隔油水滲入，以預防事件再發生。	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		因應營運需求及各職務職能規劃，本公司安排職涯發展培訓計畫： •新進同仁培訓：實施新人引導教育訓練、新進人員職業安全衛生訓練等，以提高工作安全衛生意識及緊急應變能力，確保工作安全。 •專業職能訓練課程：針對不同職能訂定不同的專業訓練內容，以內訓為主，外訓為輔的方式，協助員工精進工作技能，除各職能訓練外，亦包含職業安全衛生訓練、證照訓練等，以提高工作安全衛生意識及緊急應變能力，確保工作安全。 •人權及永續發展相關訓練：人權及企業社會責任課程、ESG永續發展課程等，涵蓋誠信經營、反貪腐、性騷擾防治措施等訓練，強化同仁對於人權、永續發展等觀念。 •多元學習課程：語言、人文、藝術等通識課程，透過廣泛的學習，增進同仁語文能力及陶冶生活。並提供語言課程補助及檢定獎勵金，鼓勵同仁增進語文能力。 •主管之管理才能訓練課程包含勞資相關法規、領導與管理、面談與溝通技巧、專案管理、經營管理等。另為強化主管對公司經營與發展之共識，每季召開中高階主管之經營管理會議，針對公司之發展策略、財經現況、世界鋼鐵業趨勢進行研討。並每年辦理擴大經營管理會議，藉參訪相關產業、團隊活動、專題演講等活動凝聚共識，114年東和鋼鐵集團相關主管、同仁共216人參與。 114年全公司教育訓練總時數為47,555小時，平均每人受訓時數22小時。	無差異。

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) 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？	√		1.個人資料保護政策 『東和鋼鐵重視個人資料之安全維護及個人隱私，訂有「個人資料安全維護管理辦法」。為確保個人資料之蒐集、處理與利用符合相關法令規定，訂定「個人資料保護政策」。本公司設有個人資料保護執行小組，由各單位指派人員共同組成，推動個資保護相關事宜。本政策適用範圍及於本公司之客戶、員工及利害關係人，以落實個人資料保護。』 本公司於114年12月30日第25屆第20次董事會通過「個人資料保護政策」，各部門每年盤點個資之相關檔案，並予以列冊、檢視，114年於9月完成盤點，並由法務單位對營業相關人員實施教育訓練，資訊部建置防火牆、電子檔案加密系統及電子個資存放平台，以管制及查核相關人員使用權限與記錄，落實客戶資料安全防護。114年無侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴。 2.客戶權益政策 『為保障客戶權益，東和鋼鐵致力提供優良且安全之建築鋼材，堅持與信守「品質第一、信用第一、客戶第一」，持續提升產品品質。本公司生產之鋼材經輻射偵測系統嚴格把關，保證全產品100% 無輻射污染。本公司透過客戶滿意度調查優化服務品質，並設有「客戶抱怨案件處理辦法」、客戶申訴信箱與專線，妥善處理交貨或產品品質異議案件。另為維護交易過程資訊安全，亦訂有「個人資料安全維護管理辦法」確保客戶權益得到全面性保障。』 本公司於114年12月30日第25屆第20次董事會通過「客戶權益政策」，為確保品質保證制度執行之有效性，各廠設置品質管理委員會及品管實驗室。另為提供客戶優良產品與滿意的服務，積極重視客戶心聲。除設置專責人員，提供採購服務、諮詢與建議，並設有專用電子信箱，處理與回覆客戶之意見及建議。當客戶對交貨過程或產品品質有異議時，依「客戶抱怨案件處理辦法」規定進行處理。營業單位接獲客戶抱怨後，會主動派員了解現況，並填寫「客訴處理單」，調查原因後以最快時間回覆客戶處理狀況，解決客訴問題。客戶如有申訴需求，亦可透過公司申訴專屬信箱或獨立董事信箱提出申訴。	無差異。
(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？	√		本公司訂定供應商管理政策：「東和鋼鐵視供應商為營運重要夥伴，除了確保供應商供貨的品質、成本、交期、服務之能力外，並敦促供應商共同落實環境保護、氣候變遷衝擊之因應與資訊揭露、勞動人權等，以善盡社會責任，期能與供應商共同成長，互惠互惠，建立長久穩定供應鏈。」 (1) 以經濟、環境、社會三大面向為共同發展的核心，敦促供應商格遵法令規章，以達永續發展，創造雙贏。 (2) 保障利害關係人權益，同時加入社會責任、勞工安全、人權及環境保護等議題，做為管理決策及執行依據。 (3) 重視商業倫理與道德、機會平等與公平交易為供應鏈互動之最高指導原則，杜絕非法利益，嚴懲違法行為。 (4) 共同強化氣候變遷衝擊之因應與資訊揭露，並對溫室氣體排放採取行動。 本公司訂有「主原料、副料與物料之供應商選擇與評估規定」，建立供應商基本資料，對供應商的選擇與評估作一系列有效管理。同時針對副料供應商進行整合，包含引導供應商兼顧產品品質與節能、環保之規定。如遴選之供應商應通過ISO 9001品質管理系統認證、是否具有ISO 14001環境管理系統驗證及執行溫室氣體盤查，產品是否具有環保標章，採用環保可回收的包裝方式及材料，並符合本公司之環境政策及相關工業減少廢棄物、節約能源、污染防治、環保法令等；另督促供應商應重視勞工人權，注意工作環境的安全與衛生，改善不利的勞動條件。 為強化供應鏈人權管理，本公司要求供應商填報「防止現代奴役風險及提高道德採購評估表」自評表，內容涵蓋是否涉及童工、強迫勞動、歧視待遇等現代奴役相關風險事項，藉由自評機制強化供應鏈人權風險之辨識與管理。另每半年依據「供應商評估基準」對供應商實施品質可靠度、交貨數量、價格水準、客戶品質改善處理、企業社會責任、氣候相關責任等評鑑項目評估，依評估結果與供應商作缺失原因探求及改善方案，並追蹤改善結果，以達缺失改善之再確認。 本公司簽訂契約之供應商應簽署企業社會責任承諾書，承諾事項包含勞工權益與人權、環境保護、重視氣候變遷減緩與調適、誠信經營與道德規範等，114年止共有1002家廠商簽署承諾書。現有供應商若發生實際或可預期之重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響時，將責其立即改善或終止契約。	無差異。

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？	√		1.非財務資訊報告書所參考之國際編製準則或指引 本公司114年發行之「2024年永續報告書」內容架構依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）的 GRI Standards 與採礦及金屬行業類別補充指標（G4 Sector Disclosures –Mining and Metals），並參考臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」、「聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals, SDGs）」、國際永續準則委員會（International Sustainability Standards Board, ISSB）發布之 SASB準則-鋼鐵製造業（Iron & Steel Producers）永續指標及國際財務報導準則（IFRS）第 S1 號「永續相關財務資訊揭露之一般規定」與第 S2 號「氣候相關揭露」等，所列之指導方針及架構撰寫，並依據報導原則揭露東和鋼鐵重大主題之相關策略、目標和具體作為。本公司2024年永續報告書已於114年4月25日第25屆第15次董事會通過發行，並上傳至公開資訊觀測站及公司網站。本公司已發行四本氣候相關財務揭露報告書，114年參考國際財務報導準則基金會（IFRS Foundation）轄下國際永續準則理事會（ISSB）發布之第S1 號「永續相關財務資訊揭露之一般規定」及第S2 號「氣候相關揭露」準則，撰寫「2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書」，本報告書為首次參考IFRS 永續揭露準則編制，報導個體與集團合併財務報告之範疇一致，依其氣候相關財務資訊揭露四項核心元素：「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」，建立風險架構，鑑別可能對營運造成的重大性風險與機會，且提出其相關應對策略，並於114年5月20日第25屆第16次董事會通過發行。（https://www.tunghosteel.com/CSR/report）。 2.非財務資訊報告書取得第三方確信或保證 本公司114年出版2024年永續報告書已通過第三方公正單位英國標準協會（British Standards Institution, BSI）完成查證符合AA1000AS 第一類型中度保證等級之精神與最新版GRI準則揭露之要求，並於官網中的永續發展專區公開揭露：https://www.tunghosteel.com/CSR/report 「2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書」氣候財務揭露部分已通過第三方公正單位英國標準協會（British Standards Institution, BSI），依 BSI 之氣候相關財務揭露成熟度模型，列為【第五級+：優秀】等級。	無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： （一）連續三年CDP問卷榮獲氣候變遷「領導等級（A-）」及水管理「管理等級（B）」：東和鋼鐵於112-114年填答CDP氣候變遷問卷，榮獲「領導等級（A-）」，同時在水問卷中獲得「管理等級（B）」的肯定，展現本公司在氣候相關資訊揭露透明度、減排目標設定及執行力的良好表現，並對水資源管理議題採取整合性行動，展現對於環境永續的重視。 （二）為連續兩屆公司治理評鑑前5%之上市公司：東和鋼鐵榮獲臺灣證券交易所第十屆、第十一屆「公司治理評鑑」上市公司前 5%、市值100 億元以上之非金融電子類前10%-公司，為評鑑中最高榮譽，展現本公司推動公司治理之成果。 （三）本公司2025年榮獲惠譽長青（Sustainable Fitch）ESG評級「2」 東和鋼鐵榮獲惠譽長青（Sustainable Fitch）ESG評級「2」（評級等級以1至5表示，1為最佳），在全球受評級企業中表現優異。惠譽長青為惠譽國際（Fitch Group）旗下執行ESG評級之專業公司，採用跨行業統一評級標準，其評級重點在於企業績效與目標是否符合產業及ESG趨勢。此評級顯示本公司將ESG融入業務、策略和管理，並著重於推動環境改善。 （四）連續兩年榮獲【淨零產業競爭力】鋼鐵業最高榮譽卓越獎 本公司113年、114年榮獲【淨零產業競爭力】鋼鐵業最高榮譽卓越獎。本公司為達成 2050 淨零碳排，已提早布局再生能源，規劃減碳路徑並務實設定2030年階段性任務，即減碳 30% 與 RE30，徹底落實永續經營的政策，以達成 2050 淨零碳排、節能環保之目標。 （五）本公司榮獲「2025 外資精選台灣 100 強」，在台灣資本市場兩千多家企業中，獲得外資青睞。 （六）第三類產品環境宣告（EPD）認證：本公司產品皆取得第三類產品環境宣告（EPD）證書，將有助於客戶取得綠建築較高等級的認證，同時也是消費者購買環保產品重要的參考依據，更清楚了解產品對環境的影響。 （七）本公司關注社會議題，並積極參與公益，114年公益專案捐贈總計為2,248萬元、社區發展及睦鄰贊助為610萬。 （八）榮獲歷年「TCSA台灣企業永續獎」企業永續報告獎傳統製造業金獎殊榮，證實本公司在提升經營永續議題、治理資訊揭露，與具體展現現在經濟、環境、社會與組織治理各方面的努力，並用行動實踐永續報告承諾，以彰顯企業善盡社會責任，及永續議題落實層面，進而推動企業邁向永續發展。 （九）東和鋼鐵公司長期致力於關懷社會公益，並支持臺灣文化藝術活動，101年設立「財團法人東和鋼鐵文化基金會」，以提升國人文化藝術素養、培植藝術人才，推廣藝術教育，推動文創產業發展及辦理或贊助多項文化藝術活動推動鋼鐵產業與文化結合為宗旨，舉辦「東和鋼鐵國際藝術家駐廠創作計畫」，邀請藝術家進駐廠區創作鋼鐵雕塑，為臺灣企業與藝術合作的重要案例之一。並於2022年啟動「煉計畫」，創建實驗平台提供設計、施工、結構三方專業人士相互交流與合作，藉以探討鋼鐵材料構築的各種可能，發揮鋼鐵構件的更大效益，反饋及改善社會建築環境。114年第二屆「煉計畫」邀請 KHAA大尺建築與郭旭原聯合建築師事務所合作，於東和鋼鐵苗栗鋼鐵研發中心發表「As Above So Below –如其在上，如其在下」鋼構造作品，探討鋼鐵建築實踐的多重可能性。發表會後陸續安排相關參訪活動，包括苗栗中和國小、啟明國小南港社區民眾、啟新國中、西湖國中、西湖國小、台中建築師公會、台灣結構技師公會、台灣大學EMBA 114 級生、實踐大學師生等團體，參訪人數近700位。114年東和鋼鐵贊助東和鋼鐵文化基金會藝術活動金額合計600萬元，捐贈鋼材約33萬元。 （十）東和鋼鐵加入環境部「綠色成長聯盟」，為創始成員之一，將攜手環境部與綠色成長聯盟成員，為達成國家減碳新目標而努力。 （十一）取得澳洲鋼鐵永續發展（SSA）認證 本公司取得澳洲鋼鐵永續發展（Steel Sustainability Australia, SSA）認證，成為其認證之供應商。顯示公司在碳排放管理、水資源循環利用、人權保障與勞動條件等方面均符合其永續發展標準，展現推動與落實ESG之努力與成效。 （十二）榮獲115年「AI創新百強-銀質獎」 因應智慧製造之發展趨勢，本公司推動AI應用，蒐集分析製造流程相關數據，並與現場同仁共同優化製造流程。另依不同生產環境建置AI影像辨識系統，輔助同仁即時判斷生產狀況，提升生產效率。				

2.上市上櫃公司氣候相關資訊—氣候相關資訊執行情形

項 目	執行情形																						
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司董事會負責審核和指導氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標，並每年定期監督實施情形及檢討溫室氣體減量目標與達成度。 本公司董事會設有永續發展委員會，委員計三人，其中半數以上為獨立董事，由董事會決議委任之，召集人（主席）為董事長，負責氣候變遷相關議題，包括環境永續制度及目標之訂定、監督及檢討。永續發展委員會每年至少開會二次，並每年定期於董事會報告氣候變遷相關內容。永續發展委員會下設環境永續組，召集人為總經理，副召集人為生產副總經理，由公司或子公司總經理指派各相關對應部門指派人員組成，負責評估和管理氣候相關風險和機會及其策略與目標訂定，並持續進行分析與管控。環境永續組定期將執行情形提報永續發展委員會。2025年訂定全集團2035年階段性目標，2035年總碳排放量較2021年減少30%及2035年總用電量有30%是來自再生能源，於2025年4月25日第25屆第15次董事會通過。 為激勵高階經理人積極參與和推動ESG目標，提升公司永續競爭力，東和鋼鐵訂定「高階經理人ESG獎金發給辦法」，評核指標包括「再生能源使用比例（30%）」、「碳排絕對目標（30%）」、「直接碳排強度（5%）」、「廠區環保罰單（5%）」、「重大災事件數（5%）」、「傷害事故件數（5%）」及「公司治理評鑑（20%）」等短中期目標。該辦法已於2024年5月第5屆第6次薪資報酬暨提名委員會及第25屆第9次董事會通過。																						
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	本集團報導個體為東和鋼鐵企業（股）公司（母公司）及合併公司，合併公司包括東鋼鋼結構（股）公司、東鋼營造工程（股）公司、東鋼風力發電（股）公司、嘉德創資源（股）公司、Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.、Duc Hoa International J.S.C.。經由環境永續組成員召開氣候變遷風險與機會鑑別會議，2025年共鑑別出5個氣候相關重大風險與2個氣候相關重大機會，並定義短期為2026年、中期為2027年~2030年及長期為2031年~2050年。 一、氣候風險 風險1：低碳技術轉型（轉型風險） <table><tr><td>影響</td><td>1、短期：碳費費率為300元/噸CO₂e、《再生能源發展條例》要求</td></tr><tr><td></td><td>2、中期：預期2030年碳費費率調整至1,000元/噸CO₂e、《再生能源發展條例》要求、越南政府實施溫室氣體排放配額</td></tr><tr><td></td><td>3、長期：預期2040年碳費費率調整至1,500元/噸CO₂e、《再生能源發展條例》要求、越南政府實施溫室氣體排放配額</td></tr><tr><td>策略</td><td>更新高效率電爐、投資再生能源發電業、採購再生能源憑證電力、低碳煉鋼製程改造、提高設備能源效率、申請自主減量計畫與應用碳捕捉（CCUS）技術等策略減緩氣候法規所帶來的衝擊，並轉化為未來公司營運的財務機會。</td></tr><tr><td>財務影響</td><td>中、長期之資本支出現金流出以公司自有資金支付，部分則向銀行融資貸款支付。預計無現金流量風險，且對籌資可得性與資金成本無重大影響。</td></tr></table> 風險2：顧客行為改變（轉型風險） <table><tr><td>影響</td><td>短期面臨政府採購單位為符合淨零排放政策，要求供應鏈提供產品碳足跡證明。中、長期政府採購與私人企業可能進一步要求供應商提供低碳產品。</td></tr><tr><td>策略</td><td>集團有完整碳管理能力，並將碳盤查、碳足跡、EPD及減碳宣告等碳管理能力推廣至各子公司。除鋼鐵本業外，子公司嘉德創為循環經濟產業、東鋼風力為再生能源發電業，可支援因應客戶對減碳產品要求之因應策略。</td></tr><tr><td>財務影響</td><td>申請碳管理之第三方查證需耗費人力及查證成本，但亦有可能為帶來業務成長的機會，未來將積極回應客戶對碳足跡證明及低碳產品之要求。短、中、長期無資本支出之現金流出，預計無現金流量風險，且中期對籌資可得性與資金成本有正面影響。</td></tr></table> 風險3：熱帶氣旋（實體立即風險） <table><tr><td>影響</td><td>本集團假設短中期致災颱風/洪水極端天氣事件為每年1次，長期致災颱風/洪水極端天氣事件為每年2次，將造成所有生產廠區財產損失與停工之財務衝擊。</td></tr><tr><td>策略</td><td>本集團營運據點皆有抗颱防洪的基本規劃與強度，亦有防颱相關應變措施，能有效降低颱風造成之影響。各營運據點皆已投保天災險，以降低財物損失所造成的財務影響。</td></tr><tr><td>財務影響</td><td>面對未來強颱所帶來的財務衝擊，本集團將採用購買相關保險轉嫁此風險以降低公司之財務影響。短、中、長期並無資本支出之現金流出，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。</td></tr></table>	影響	1、短期：碳費費率為300元/噸CO ₂ e、《再生能源發展條例》要求		2、中期：預期2030年碳費費率調整至1,000元/噸CO ₂ e、《再生能源發展條例》要求、越南政府實施溫室氣體排放配額		3、長期：預期2040年碳費費率調整至1,500元/噸CO ₂ e、《再生能源發展條例》要求、越南政府實施溫室氣體排放配額	策略	更新高效率電爐、投資再生能源發電業、採購再生能源憑證電力、低碳煉鋼製程改造、提高設備能源效率、申請自主減量計畫與應用碳捕捉（CCUS）技術等策略減緩氣候法規所帶來的衝擊，並轉化為未來公司營運的財務機會。	財務影響	中、長期之資本支出現金流出以公司自有資金支付，部分則向銀行融資貸款支付。預計無現金流量風險，且對籌資可得性與資金成本無重大影響。	影響	短期面臨政府採購單位為符合淨零排放政策，要求供應鏈提供產品碳足跡證明。中、長期政府採購與私人企業可能進一步要求供應商提供低碳產品。	策略	集團有完整碳管理能力，並將碳盤查、碳足跡、EPD及減碳宣告等碳管理能力推廣至各子公司。除鋼鐵本業外，子公司嘉德創為循環經濟產業、東鋼風力為再生能源發電業，可支援因應客戶對減碳產品要求之因應策略。	財務影響	申請碳管理之第三方查證需耗費人力及查證成本，但亦有可能為帶來業務成長的機會，未來將積極回應客戶對碳足跡證明及低碳產品之要求。短、中、長期無資本支出之現金流出，預計無現金流量風險，且中期對籌資可得性與資金成本有正面影響。	影響	本集團假設短中期致災颱風/洪水極端天氣事件為每年1次，長期致災颱風/洪水極端天氣事件為每年2次，將造成所有生產廠區財產損失與停工之財務衝擊。	策略	本集團營運據點皆有抗颱防洪的基本規劃與強度，亦有防颱相關應變措施，能有效降低颱風造成之影響。各營運據點皆已投保天災險，以降低財物損失所造成的財務影響。	財務影響	面對未來強颱所帶來的財務衝擊，本集團將採用購買相關保險轉嫁此風險以降低公司之財務影響。短、中、長期並無資本支出之現金流出，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。
影響	1、短期：碳費費率為300元/噸CO ₂ e、《再生能源發展條例》要求																						
	2、中期：預期2030年碳費費率調整至1,000元/噸CO ₂ e、《再生能源發展條例》要求、越南政府實施溫室氣體排放配額																						
	3、長期：預期2040年碳費費率調整至1,500元/噸CO ₂ e、《再生能源發展條例》要求、越南政府實施溫室氣體排放配額																						
策略	更新高效率電爐、投資再生能源發電業、採購再生能源憑證電力、低碳煉鋼製程改造、提高設備能源效率、申請自主減量計畫與應用碳捕捉（CCUS）技術等策略減緩氣候法規所帶來的衝擊，並轉化為未來公司營運的財務機會。																						
財務影響	中、長期之資本支出現金流出以公司自有資金支付，部分則向銀行融資貸款支付。預計無現金流量風險，且對籌資可得性與資金成本無重大影響。																						
影響	短期面臨政府採購單位為符合淨零排放政策，要求供應鏈提供產品碳足跡證明。中、長期政府採購與私人企業可能進一步要求供應商提供低碳產品。																						
策略	集團有完整碳管理能力，並將碳盤查、碳足跡、EPD及減碳宣告等碳管理能力推廣至各子公司。除鋼鐵本業外，子公司嘉德創為循環經濟產業、東鋼風力為再生能源發電業，可支援因應客戶對減碳產品要求之因應策略。																						
財務影響	申請碳管理之第三方查證需耗費人力及查證成本，但亦有可能為帶來業務成長的機會，未來將積極回應客戶對碳足跡證明及低碳產品之要求。短、中、長期無資本支出之現金流出，預計無現金流量風險，且中期對籌資可得性與資金成本有正面影響。																						
影響	本集團假設短中期致災颱風/洪水極端天氣事件為每年1次，長期致災颱風/洪水極端天氣事件為每年2次，將造成所有生產廠區財產損失與停工之財務衝擊。																						
策略	本集團營運據點皆有抗颱防洪的基本規劃與強度，亦有防颱相關應變措施，能有效降低颱風造成之影響。各營運據點皆已投保天災險，以降低財物損失所造成的財務影響。																						
財務影響	面對未來強颱所帶來的財務衝擊，本集團將採用購買相關保險轉嫁此風險以降低公司之財務影響。短、中、長期並無資本支出之現金流出，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。																						

項 目	執行情形																								
	風險4：平均雨量改變與水管理（實體長期風險） <table><tr><td>影響</td><td>本集團假設廠區遭停水7天，造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。另一方面，政府對排放水之管制法規將日趨嚴格，未符合排放水標準可能遭受罰款甚至勒令停工之風險。</td></tr><tr><td>策略</td><td>本集團各營運據點已加強水資源回收與執行零排放水政策，包含設置儲水池、冷卻水回收系統和雨水回收系統，可有效提升水資源回收和再利用效率。部分廠區有地下水井資源，在自來水公司停水時，可發揮備用水源之優勢，並持續推動水資源回收再利用與零排放水政策。長期若遇旱災停水，將規劃以水車載水維持廠區營運，雖會增加水車載水成本，但能降低公司營收減少與成本增加之財務衝擊。</td></tr><tr><td>財務影響</td><td>短、中、長期資本支出之現金流出將由自有資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。</td></tr></table> 風險5：極端溫度改變（實體立即風險） <table><tr><td>影響</td><td>本集團假設臺灣及越南因極端高溫而限電，導致短期停工5天、中期停工10天、長期停工20天，將造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。</td></tr><tr><td>策略</td><td>本集團投資之東鋼風力公司為再生能源發電業，加上搭配柴油發電機租用，可供應自身部分電力需求。另一方面，彈性的人力調休制度可為預期的停工降低人力成本損失。面對極端高溫造成電力公司限電或停電之情形，本集團東鋼構與Duc Hoa International J.S.C將租用柴油發電機，供應自身電力需求；東和鋼鐵、嘉德創與THSVC將以彈性人力調休做為降低人力成本損失之因應策略。</td></tr><tr><td>財務影響</td><td>短、中、長期資本支出之現金流出由自有資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。</td></tr></table> 二、氣候機會 機會1：回收再利用 <table><tr><td>影響</td><td>循環經濟之廢棄物回收再利用策略將越顯重要，回收再利用事業亦可獲得可觀之財務機會。</td></tr><tr><td>策略</td><td>本集團致力發展生產廠區之廢棄物資源化政策，亦投資相關廢棄物資源化事業，將有利於公司未來永續經營之策略規劃。本集團投資臺灣鋼聯、嘉德創回收再利用事業，獲得穩定收益之財務機會。</td></tr><tr><td>財務影響</td><td>預期在實施策略後，將有利短中長期之籌資可得性與資金成本。</td></tr></table> 機會2：金融機構獎勵 <table><tr><td>影響</td><td>金融機構之授信與投資將與公司之ESG管理及氣候變遷管理表現連結，表現好的公司將可獲得降低貸款利息成本之財務機會。</td></tr><tr><td>策略</td><td>持續投入氣候變遷管理與評比，並設立集團淨零路徑與減碳目標，預期將可提高公司獲得金融市場授信、低利率貸款、融資等財務機會，為本集團籌資可得性與資金成本帶來正面效益。</td></tr><tr><td>財務影響</td><td>預期在實施策略後，有利短中長期之籌資可得性與資金成本。</td></tr></table>	影響	本集團假設廠區遭停水7天，造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。另一方面，政府對排放水之管制法規將日趨嚴格，未符合排放水標準可能遭受罰款甚至勒令停工之風險。	策略	本集團各營運據點已加強水資源回收與執行零排放水政策，包含設置儲水池、冷卻水回收系統和雨水回收系統，可有效提升水資源回收和再利用效率。部分廠區有地下水井資源，在自來水公司停水時，可發揮備用水源之優勢，並持續推動水資源回收再利用與零排放水政策。長期若遇旱災停水，將規劃以水車載水維持廠區營運，雖會增加水車載水成本，但能降低公司營收減少與成本增加之財務衝擊。	財務影響	短、中、長期資本支出之現金流出將由自有資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。	影響	本集團假設臺灣及越南因極端高溫而限電，導致短期停工5天、中期停工10天、長期停工20天，將造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。	策略	本集團投資之東鋼風力公司為再生能源發電業，加上搭配柴油發電機租用，可供應自身部分電力需求。另一方面，彈性的人力調休制度可為預期的停工降低人力成本損失。面對極端高溫造成電力公司限電或停電之情形，本集團東鋼構與Duc Hoa International J.S.C將租用柴油發電機，供應自身電力需求；東和鋼鐵、嘉德創與THSVC將以彈性人力調休做為降低人力成本損失之因應策略。	財務影響	短、中、長期資本支出之現金流出由自有資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。	影響	循環經濟之廢棄物回收再利用策略將越顯重要，回收再利用事業亦可獲得可觀之財務機會。	策略	本集團致力發展生產廠區之廢棄物資源化政策，亦投資相關廢棄物資源化事業，將有利於公司未來永續經營之策略規劃。本集團投資臺灣鋼聯、嘉德創回收再利用事業，獲得穩定收益之財務機會。	財務影響	預期在實施策略後，將有利短中長期之籌資可得性與資金成本。	影響	金融機構之授信與投資將與公司之ESG管理及氣候變遷管理表現連結，表現好的公司將可獲得降低貸款利息成本之財務機會。	策略	持續投入氣候變遷管理與評比，並設立集團淨零路徑與減碳目標，預期將可提高公司獲得金融市場授信、低利率貸款、融資等財務機會，為本集團籌資可得性與資金成本帶來正面效益。	財務影響	預期在實施策略後，有利短中長期之籌資可得性與資金成本。
影響	本集團假設廠區遭停水7天，造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。另一方面，政府對排放水之管制法規將日趨嚴格，未符合排放水標準可能遭受罰款甚至勒令停工之風險。																								
策略	本集團各營運據點已加強水資源回收與執行零排放水政策，包含設置儲水池、冷卻水回收系統和雨水回收系統，可有效提升水資源回收和再利用效率。部分廠區有地下水井資源，在自來水公司停水時，可發揮備用水源之優勢，並持續推動水資源回收再利用與零排放水政策。長期若遇旱災停水，將規劃以水車載水維持廠區營運，雖會增加水車載水成本，但能降低公司營收減少與成本增加之財務衝擊。																								
財務影響	短、中、長期資本支出之現金流出將由自有資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。																								
影響	本集團假設臺灣及越南因極端高溫而限電，導致短期停工5天、中期停工10天、長期停工20天，將造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。																								
策略	本集團投資之東鋼風力公司為再生能源發電業，加上搭配柴油發電機租用，可供應自身部分電力需求。另一方面，彈性的人力調休制度可為預期的停工降低人力成本損失。面對極端高溫造成電力公司限電或停電之情形，本集團東鋼構與Duc Hoa International J.S.C將租用柴油發電機，供應自身電力需求；東和鋼鐵、嘉德創與THSVC將以彈性人力調休做為降低人力成本損失之因應策略。																								
財務影響	短、中、長期資本支出之現金流出由自有資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。																								
影響	循環經濟之廢棄物回收再利用策略將越顯重要，回收再利用事業亦可獲得可觀之財務機會。																								
策略	本集團致力發展生產廠區之廢棄物資源化政策，亦投資相關廢棄物資源化事業，將有利於公司未來永續經營之策略規劃。本集團投資臺灣鋼聯、嘉德創回收再利用事業，獲得穩定收益之財務機會。																								
財務影響	預期在實施策略後，將有利短中長期之籌資可得性與資金成本。																								
影響	金融機構之授信與投資將與公司之ESG管理及氣候變遷管理表現連結，表現好的公司將可獲得降低貸款利息成本之財務機會。																								
策略	持續投入氣候變遷管理與評比，並設立集團淨零路徑與減碳目標，預期將可提高公司獲得金融市場授信、低利率貸款、融資等財務機會，為本集團籌資可得性與資金成本帶來正面效益。																								
財務影響	預期在實施策略後，有利短中長期之籌資可得性與資金成本。																								

項 目	執行情形
	一、極端氣候事件 氣候變遷風險與機會鑑別會議所鑑別出的氣候風險之極端氣候事件包括熱帶氣旋所致的颱風/洪水，平均雨量改變造成的停水及極端高溫而限電導致停工等情境。 1.熱帶氣旋： 根據國科會與環境部「國家氣候變遷科學報告2024：現象、衝擊與調適-第一至三章科學重點」簡報：臺灣年最大一日暴雨強度有增加趨勢。21 世紀中、未平均年最大一日暴雨強度增加幅度約為20%、41.3%。21世紀中、未影響臺灣颱風個數將減少約15、55%，強颱風比例將增加約100%、50%，颱風降雨改變率將增加約20%、35%，越南地區颱風情境與臺灣地區雷同。本集團假設短中期（2026-2030年）致災颱風/洪水極端天氣事件為每年一次，長期（2031-2050年）致災颱風/洪水極端天氣事件為每年2次，造成所有生產廠區財產損失與停工之財務衝擊。 本集團營運據點之生產設施皆有抗颱風防洪的基本規劃與強度，亦設有防颱相關應變措施，能有效降低颱風造成之影響。另一方面，本集團各營運據點皆已投保天災險，以降低財物損失所造成的財務影響。 2.平均雨量改變： 依IPCC 第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）情境，臺灣地區長期年總降雨量增加15%，但連續不降雨量天數增加5.5%，導致自來水公司停水，廠區遭停水7天，造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。 本集團各營運據點已強化水資源回收與零排放水政策，包含設置儲水池、冷卻水回收系統和雨水回收系統，可有效提升水資源回收和再利用效率。另一方面，部分廠區有地下水井資源，在自來水公司停水時，可發揮備用水源之優勢。 3.極端溫度改變 依IPCC 第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）情境，臺灣地區因極端高溫而限電，導致短期停工5天、中期停工10天、長期停工20天，造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。 本集團投資之東鋼風力公司為再生能源發電業，加上搭配柴油發電機租用，可供應自身部分電力需求。另一方面，彈性的人力調休制度可為預期的停工降低人力成本損失。 二、轉型行動 1.低碳技術轉型 國發會於2022年3月公布「臺灣2050淨零排放路徑及策略總說明」，並於2023年三讀通過「氣候變遷因應法」，明確將2050年溫室氣體淨零排放目標入法。2024年8月公告碳費三子法，正式邁入碳定價時代，單一廠址溫室氣體年排放量合計值達25,000公噸二氧化碳當量以上之事業將於2026年開始收取碳費。2024年宣告單一廠址用电量達1,000萬度以上或溫室氣體年排放量合計值達10,000公噸二氧化碳當量以上之事業，需於2026年開始盤查與申報溫室氣體年排放量，於2031年開始收取碳費。2024年10月公告「碳費徵收費率」，一般費率為新臺幣300元/公噸二氧化碳當量，未來費率將逐步調升， 2031年後費率調整為新臺幣1,800元/公噸二氧化碳當量，並取消25,000公噸二氧化碳當量免徵排放量。另《再生能源發展條例》要求用電大戶需設置契約容量10%之再生能源發電設施，否則將須繳代金。而越南政府將進行溫室氣體清冊，2026年至2030年實施溫室氣體排放配額，2028年執行碳市場運作。為因應再生能源法規、碳費、排放總量管制、低碳轉型服務、低碳產品與服務等要求越來越嚴格之趨勢及達成本集團2050年淨零排放之目標，本集團未來將採用更新高效率電爐、投資再生能源發電業、採購再生能源憑證（電證合一）、低碳煉鋼製程改造、提高設備能源效率、申請自主減量計畫與應用碳捕捉（CCUS）技術等策略減緩氣候法規所帶來的衝擊，並轉化為未來公司營運的財務機會。 2.顧客行為改變 本集團主要提供的產品與服務包含鋼筋、型鋼、鋼構工程、營造工程及廢棄物處理等。政府相關採購單位為符合政府2050年淨零排放政策，短期將開始要求供應鏈提供產品與服務碳足跡證明。行政院公共工程委員會開始要求投標廠商於政府電子採購網揭露碳含量，並將碳強度納入公共工程標案考量。另一方面，新北市工務局導入建築資訊模型BIM（Building information modeling），預計未來將模型之碳排評估樣版納入公共工程契約規範。並預期中長期除了政府採購與私人企業之產品與服務採購需要碳足跡證明外，亦可能增加採購低碳產品之需求。 本集團已有完善的碳管理能力，並將ISO 14064-1組織型碳盤查、ISO 14067碳足跡、EPD（環境產品宣告）及減碳宣告等碳管理能力推廣至各子公司。另一方面，除鋼鐵本業外，子公司嘉德創為循環經濟產業、東鋼風力為再生能源發電業，可支援因應客戶對減碳產品要求之因應策略。

項 目	執行情形															
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司董事會設有永續發展委員會，下設環境永續組、企業社會責任組、公司治理組，其中公司治理組負責公司治理、誠信經營、風險管理等相關政策及管理機制之訂定、監督及檢討。並負責協調相關部門進行風險辨識、評估、管制及監督，定期向永續發展委員會報告執行情形，由永續發展委員會每年至少一次向董事會報告整體風險管理執行情形。各相關部門依職掌內容評估各項風險因子發生之可能性與衝擊影響的程度，擬訂必要措施並落實執行，妥善管理各項風險。另由稽核室依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計畫，依計畫執行各項制度稽核作業，協助董事會監督及控管執行決策可能潛在之風險，確保相關控制程序有效執行。2025年相關推動情形已於2025年12月30日第25屆第20次董事會報告。 環境永續組召開氣候變遷風險與機會鑑別會議，並由各部門依據會議中鑑別出主要短、中、長期風險與機會項目進行對應策略與財務影響評估，同時考量產品及服務、供應鏈、調適和減緩活動、研發投資及業務經營（包括業務類型和設施所在地）等對集團業務和策略的影響。其中氣候變遷相關轉型風險與實體風險的鑑別與評估，包含對公司營運衝擊度、發生可能性與發生時的脆弱度，氣候變遷相關機會的鑑別與評估包含對公司營運影響度及發生可能性。 鑑別後之矩陣分析，經環境永續組討論，鑑別出重大氣候變遷風險與機會，並召開氣候風險與機會因應策略討論會議，決定未來公司之氣候變遷相關對策，送永續發展委員會審核氣候相關風險和機會及其策略與目標訂定，最終由董事會負責審核和指導氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標，並每年定期監督實施情形及檢討溫室氣體減量目標與達成度。															
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	一、氣候相關風險和機會影響本集團的策略和財務規劃，故本集團依據轉型、法規、實體三種風險類型與永續及氣候機會面臨的最嚴重情境（The Worst-case Scenario）分析評估永續與氣候策略韌性。 <table><tr><th>氣候相關風險與機會類型</th><th>本集團評估策略之情境</th><th>情境內容</th></tr><tr><td>• 轉型風險 • 法規風險</td><td>• 1.5°C 情境 • 臺灣 2050 淨零排放路徑及策略 • 淨 零 排 放 情 境（NZE） • 臺灣《氣候變遷因應法</td><td>全球邁向2050年淨零碳排趨勢與我國「2050淨零排放路徑及策略總說明」之四大轉型及兩大治理基礎高度控管溫室氣體排放量。國發會並公布2050淨零轉型之階段目標及關鍵戰略，環境部2024年底宣布國家溫室氣體淨排放量2030年應較2005年減少28±2%，另增加2032年較2005年減少32±2%、2035年較2005年減少38±2%目標。</td></tr><tr><td>• 實體風險</td><td>• IPCC第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）</td><td>極高的溫室氣體排放情境（SSP5-8.5）下，氣候變遷致使未來平均氣溫、極端高溫、年總降雨量、年最大一日暴雨強度、年最大連續不降雨日數及強颱風比例變化加劇，對本公司與其價值鏈產生的營運影響。</td></tr></table> 二、1.5°C情境、臺灣2050淨零排放路徑及策略、臺灣《氣候變遷因應法》情境預估描述 <table><tr><td>1.2024年8月碳費三子法公告，正式邁入碳定價時代，將向單一廠址溫室氣體年排放量合計值達25,000公噸二氧化碳當量以上之事業於2026年開始收取碳費。2024年宣告單一廠址用電量達1,000萬度以上或溫室氣體年排放量合計值達10,000公噸二氧化碳當量以上之事業須於2026年開始盤查與申報溫室氣體年排放量，預計將於2031年開始收取碳費。2024年10月公告「碳費徵收費率」，一般費率為新臺幣300元/公噸二氧化碳當量，收費排放量=（年排放量－25,000公噸二氧化碳當量），未來費率將逐步調升，預計2031年後費率調整為新臺幣1,500~2,000元/公噸二氧化碳當量。</td></tr><tr><td>2.因應2030年國家自定貢獻（NDC）減排目標，台電電費每5年調升20%。</td></tr><tr><td>3.因應2050年淨零轉型目標，台電電力係數每年調降。</td></tr><tr><td>4.依《再生能源發展條例》要求用電大戶需設置契約容量10%之再生能源發電設施。</td></tr><tr><td>5.中期後部分客戶要求本集團產品需提供碳中和證明。</td></tr><tr><td>6.依《氣候變遷因應法》向企業提供減碳、再生能源、儲能系統、碳捕捉等相關補助。</td></tr></table>	氣候相關風險與機會類型	本集團評估策略之情境	情境內容	• 轉型風險 • 法規風險	• 1.5°C 情境 • 臺灣 2050 淨零排放路徑及策略 • 淨 零 排 放 情 境（NZE） • 臺灣《氣候變遷因應法	全球邁向2050年淨零碳排趨勢與我國「2050淨零排放路徑及策略總說明」之四大轉型及兩大治理基礎高度控管溫室氣體排放量。國發會並公布2050淨零轉型之階段目標及關鍵戰略，環境部2024年底宣布國家溫室氣體淨排放量2030年應較2005年減少28±2%，另增加2032年較2005年減少32±2%、2035年較2005年減少38±2%目標。	• 實體風險	• IPCC第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）	極高的溫室氣體排放情境（SSP5-8.5）下，氣候變遷致使未來平均氣溫、極端高溫、年總降雨量、年最大一日暴雨強度、年最大連續不降雨日數及強颱風比例變化加劇，對本公司與其價值鏈產生的營運影響。	1.2024年8月碳費三子法公告，正式邁入碳定價時代，將向單一廠址溫室氣體年排放量合計值達25,000公噸二氧化碳當量以上之事業於2026年開始收取碳費。2024年宣告單一廠址用電量達1,000萬度以上或溫室氣體年排放量合計值達10,000公噸二氧化碳當量以上之事業須於2026年開始盤查與申報溫室氣體年排放量，預計將於2031年開始收取碳費。2024年10月公告「碳費徵收費率」，一般費率為新臺幣300元/公噸二氧化碳當量，收費排放量=（年排放量－25,000公噸二氧化碳當量），未來費率將逐步調升，預計2031年後費率調整為新臺幣1,500~2,000元/公噸二氧化碳當量。	2.因應2030年國家自定貢獻（NDC）減排目標，台電電費每5年調升20%。	3.因應2050年淨零轉型目標，台電電力係數每年調降。	4.依《再生能源發展條例》要求用電大戶需設置契約容量10%之再生能源發電設施。	5.中期後部分客戶要求本集團產品需提供碳中和證明。	6.依《氣候變遷因應法》向企業提供減碳、再生能源、儲能系統、碳捕捉等相關補助。
氣候相關風險與機會類型	本集團評估策略之情境	情境內容														
• 轉型風險 • 法規風險	• 1.5°C 情境 • 臺灣 2050 淨零排放路徑及策略 • 淨 零 排 放 情 境（NZE） • 臺灣《氣候變遷因應法	全球邁向2050年淨零碳排趨勢與我國「2050淨零排放路徑及策略總說明」之四大轉型及兩大治理基礎高度控管溫室氣體排放量。國發會並公布2050淨零轉型之階段目標及關鍵戰略，環境部2024年底宣布國家溫室氣體淨排放量2030年應較2005年減少28±2%，另增加2032年較2005年減少32±2%、2035年較2005年減少38±2%目標。														
• 實體風險	• IPCC第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）	極高的溫室氣體排放情境（SSP5-8.5）下，氣候變遷致使未來平均氣溫、極端高溫、年總降雨量、年最大一日暴雨強度、年最大連續不降雨日數及強颱風比例變化加劇，對本公司與其價值鏈產生的營運影響。														
1.2024年8月碳費三子法公告，正式邁入碳定價時代，將向單一廠址溫室氣體年排放量合計值達25,000公噸二氧化碳當量以上之事業於2026年開始收取碳費。2024年宣告單一廠址用電量達1,000萬度以上或溫室氣體年排放量合計值達10,000公噸二氧化碳當量以上之事業須於2026年開始盤查與申報溫室氣體年排放量，預計將於2031年開始收取碳費。2024年10月公告「碳費徵收費率」，一般費率為新臺幣300元/公噸二氧化碳當量，收費排放量=（年排放量－25,000公噸二氧化碳當量），未來費率將逐步調升，預計2031年後費率調整為新臺幣1,500~2,000元/公噸二氧化碳當量。																
2.因應2030年國家自定貢獻（NDC）減排目標，台電電費每5年調升20%。																
3.因應2050年淨零轉型目標，台電電力係數每年調降。																
4.依《再生能源發展條例》要求用電大戶需設置契約容量10%之再生能源發電設施。																
5.中期後部分客戶要求本集團產品需提供碳中和證明。																
6.依《氣候變遷因應法》向企業提供減碳、再生能源、儲能系統、碳捕捉等相關補助。																

項 目	執行情形						
	三、IPCC第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）情境描述 <table><tr><td>• 臺灣各地氣溫未來推估將持續上升。全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末之年平均氣溫可能上升超過 1.8℃、3.4℃。</td></tr><tr><td>• 未來極端高溫事件中，各地高溫36℃以上日數增加。最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末，增加幅度約8.5日、48.1日。</td></tr><tr><td>• 未來推估臺灣年總降雨量有增加的趨勢。在最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末臺灣平均年總降雨量增加幅度約為15%、31%。</td></tr><tr><td>• 臺灣年最大一日暴雨強度有增加趨勢。最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、未平均年最大一日暴雨強度增加幅度約為20%、41.3%。</td></tr><tr><td>• 年最大連續不降雨日數各地有增加的趨勢，最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、未平均增加幅度約為5.5%、12.4%。</td></tr><tr><td>• 最劣情境（RCP8.5）下21世紀中、末，影響臺灣颱風個數將減少約15、55%，強颱風比例將增加約100%、50%，颱風降雨改變率將增加約20%、35%。</td></tr></table>	• 臺灣各地氣溫未來推估將持續上升。全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末之年平均氣溫可能上升超過 1.8℃、3.4℃。	• 未來極端高溫事件中，各地高溫36℃以上日數增加。最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末，增加幅度約8.5日、48.1日。	• 未來推估臺灣年總降雨量有增加的趨勢。在最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末臺灣平均年總降雨量增加幅度約為15%、31%。	• 臺灣年最大一日暴雨強度有增加趨勢。最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、未平均年最大一日暴雨強度增加幅度約為20%、41.3%。	• 年最大連續不降雨日數各地有增加的趨勢，最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、未平均增加幅度約為5.5%、12.4%。	• 最劣情境（RCP8.5）下21世紀中、末，影響臺灣颱風個數將減少約15、55%，強颱風比例將增加約100%、50%，颱風降雨改變率將增加約20%、35%。
• 臺灣各地氣溫未來推估將持續上升。全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末之年平均氣溫可能上升超過 1.8℃、3.4℃。							
• 未來極端高溫事件中，各地高溫36℃以上日數增加。最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末，增加幅度約8.5日、48.1日。							
• 未來推估臺灣年總降雨量有增加的趨勢。在最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末臺灣平均年總降雨量增加幅度約為15%、31%。							
• 臺灣年最大一日暴雨強度有增加趨勢。最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、未平均年最大一日暴雨強度增加幅度約為20%、41.3%。							
• 年最大連續不降雨日數各地有增加的趨勢，最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、未平均增加幅度約為5.5%、12.4%。							
• 最劣情境（RCP8.5）下21世紀中、末，影響臺灣颱風個數將減少約15、55%，強颱風比例將增加約100%、50%，颱風降雨改變率將增加約20%、35%。							
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	一、溫室氣體排放目標及再生能源使用目標 東和鋼鐵訂定絕對減量目標，亦參考我國公布之 2050 年淨零排放路徑試算減量目標。於2023年2月22日第24屆第25次董事會通過本公司2030年階段性目標為總碳排放量較2005年減少30%，長期減碳目標對齊國家 2050 年淨零路徑，並訂定2030年總用電量有30%是來自再生能源（RE30）。 114年4月25日第25屆第15次董事會通過全集團2035年階段性目標為2035年減碳30%及RE30，即2035年總碳排放量較基準年2021年減少30%與2035年總用電量有30%是來自再生能源（RE30）。 二、使用低碳能源目標 本公司已於2023年起不再採購銑鐵，預估2026年底前將庫存使用完畢，不使用銑鐵作為電弧爐煉鋼之原料。（註：銑鐵之原料階段溫室氣體排放較廢鋼高出許多）						
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	東和鋼鐵為推動氣候變遷調適與減緩行動，積極管理碳風險，訂定氣候相關財務揭露、內部碳定價等作業程序及辦法。本公司內部碳定價採用國家碳費之價格，以利未來達成設定之溫室氣體減量目標與推動潔淨能源轉型。為推動氣候變遷調適與減緩行動，2022年8月第24屆第20次董事會通過訂定「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」案，依據內部碳定價與該年度內部盤查之範疇一及範疇二加總碳排量計算之，用於節能設備或提升設備能效更新、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，該公積需經董事會決議及股東會承認通過後始可動用。2025年提撥該特別盈餘公積1.56億，支出項目包括建置大數據能源管理系統、加熱爐燃料改造工程、改水輪機改善，採購變頻空壓機、離心式空壓機、變頻水冷箱型機及使用風電及光電等再生能源。						
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證（RECs）數量。	東和鋼鐵訂定絕對減量目標，2030年階段性目標為總碳排放量較2005年減少30%，長期減碳目標對齊國家 2050 年淨零路徑，並訂定2030年總用電量有30%是來自再生能源（RE30）。東和鋼鐵溫室氣體總範疇一及範疇二排放量中，約73%來自用電所產生，就永續發展的目標而言，採購再生能源憑證是實現此目標的重要措施之一，為減少對化石燃料的依賴，並降低能源成本，達成國家對再生能源的要求，也是本公司企業責任和使命的體現。2025年東和鋼鐵已向子公司東鋼風力及其他外部單位購買210,944,812度的再生能源憑證（電證合一），相當於2025年用電量約18.46%。 另擬定 1.5°C 低碳轉型計畫，針對溫室氣體排放佔比較高的電力使用項目進行減碳路徑規劃，本公司現階段減碳路徑及預估減碳目標如下： 一、降低電力使用：去碳技術與電爐改造、採購再生能源 二、節能減碳方案執行：提高能源效率、製程改善 三、其他減碳路徑：停止銑鐵使用、活用低碳燃料、減少增碳劑使用						
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫（請詳3）。							

3.溫室氣體盤查及確信情形

1. 溫室氣體盤查資訊

(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 CO ₂ e）、密集度（公噸 CO ₂ e/百萬元）及資料涵蓋範圍。					
項目		113年度 (ISO 14064:2018)		114年度 (ISO 14064:2018)	
		排放量（噸CO ₂ e）	密集度（噸 CO ₂ e/營業額 新臺幣百萬元）	排放量（噸CO ₂ e）	密集度（噸 CO ₂ e/營業額新 臺幣百萬元）
本公司	類別一 直接溫室氣體排放	211,948		208,249	
	類別二 間接溫室氣體排放	547,191		443,118	
	小計 （類別一＋類別二）	759,139		651,367	
合併財務報表 子公司	類別一 直接溫室氣體排放	130,879		108,106	
	類別二 間接溫室氣體排放	209,181		185,413	
	小計 （類別一＋類別二）	340,059		293,518	
總計		1,099,198	18.27	944,885	16.33

項目			113年度	114年度
本公司	類別三		255,656	256,587
	類別四		1,170,589	1,214,187
	類別五		157,770	145,784
	類別六		0	0
	小計（類別三至六）		1,584,014	1,616,557
合併財務報表 子公司	類別三		161,425	129,241
	類別四		429,410	440,718
	類別五		37,769	38,058
	類別六		0	0
	小計（類別三至六）		628,603	608,017
總計			2,212,617	2,224,574

（註）：113年資料均經過臺灣衛理國際品保驗證（股）公司（BV）查證，114年數據因年報發行時尚未查證完畢，以內部盤查數據呈現，以永續報告書發布數據為主。

(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。	
113年資料為東和鋼鐵企業（股）公司（母公司）之總公司、桃園廠、苗栗廠、高雄廠-嘉興、高雄廠-大業、台中港物流中心、桃園加工中心；東鋼鋼結構（股）公司、東鋼營造工程（股）公司、東鋼風力發電（股）公司、嘉德創資源（股）公司、Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.（THSVC）、Duc Hoa International J.S.C等數據，業經臺灣衛理國際品保驗證（股）公司（BV）完成ISO 14064-1:2018確信，確信意見皆為合理保證程度之無保留意見。 114年資料為為東和鋼鐵企業（股）公司（母公司）之總公司、桃園廠、苗栗廠、高雄廠-嘉興、高雄廠-大業、台中港物流中心、桃園加工中心；東鋼鋼結構（股）公司、東鋼營造工程（股）公司、東鋼風力發電（股）公司、嘉德創資源（股）公司、Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.（THSVC）、Duc Hoa International J.S.C.之內部盤查資料，擬於115年6月前由臺灣衛理國際品保驗證（股）公司（BV）完成 ISO 14064-1:2018確信。	

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。		
1.溫室氣體減量基準年及減量目標： 本公司訂定絕對減量目標，參考我國公布之2050淨零排放路徑及2022年12月公布之臺灣國家自定貢獻（NDC）減排目標試算減量目標。東和鋼鐵以2005年做為基準年，訂定2030年中期目標之減排百分比為30%，長期減碳目標對齊國家2050年淨零路徑，並於2025年4月25日第25屆第15次董事會通過本集團溫室氣體減量目標，以2021年為基準年，訂定2035年中期目標之減碳百分比為30%。 2.溫室氣體減量策略及具體行動計畫 本公司密切關注全球氣候變遷趨勢與國際應變方向，將氣候變遷納入企業永續發展的重大議題與關鍵性重大風險項目，為達到淨零碳排，本公司以 2005 年為基準年，擬定 1.5℃ 低碳轉型計畫，首先針對溫室氣體排放佔比較高的電力使用項目進行減碳路徑規劃。2022年起推動電爐設備優化與技術升級，定期召開電爐改造專案會議，持續導入低碳生產技術設備，並訂定使用低碳原料目標，2027年以後不再使用銑鐵作為電弧爐煉鋼之原料。為推動氣候變遷調適與減緩行動，本公司於 2022 年通過訂定「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」，將該特別盈餘公積用於節能設備或提升設備能效更新、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。綠能發展方面，子公司東鋼風力持續發展太陽能、風力發電等再生能源，並轉供予東和鋼鐵，並透過購買外部再生能源憑證（電證合一），期於2035年達成全集團使用再生能源電力30%之目標。 為強化減碳策略之規劃與執行，本公司已成立「自主減量計畫推動小組」，展開各項節能減碳方案之研究與評估，並透過內部讀書會探討重要文獻與最新國際期刊，藉由專業知識討論與交流，發掘有效之減碳方案，以動態調整自主減量計畫。未來將持續依 2050 淨零排放路徑推動各項具體措施，導入減碳技術與再生能源布局，並定期檢視各項目標之執行進度與成效，逐步降低溫室氣體排放。		
年份	東和鋼鐵溫室氣體減排目標（公噸CO ₂ e）	減排百分比（%）
2005（基準年）	831,012	-
2025年	651,367	21.62
2030（短中期目標）	581,708	30
2050（長期目標）	0	100

年份	全集團溫室氣體減排目標（公噸CO ₂ e）	減排百分比（%）
2021年（基準年）	1,278,233	-
2025年	944,885	26.08
2035年（短中期目標）	894,763	30
2050年（長期目標）	0	100

（註）：

1. 本公司依照臺灣2022年12月公布之台灣國家自定貢獻（NDC）減排目標設定2030年相較於2005年減碳比例為30%。

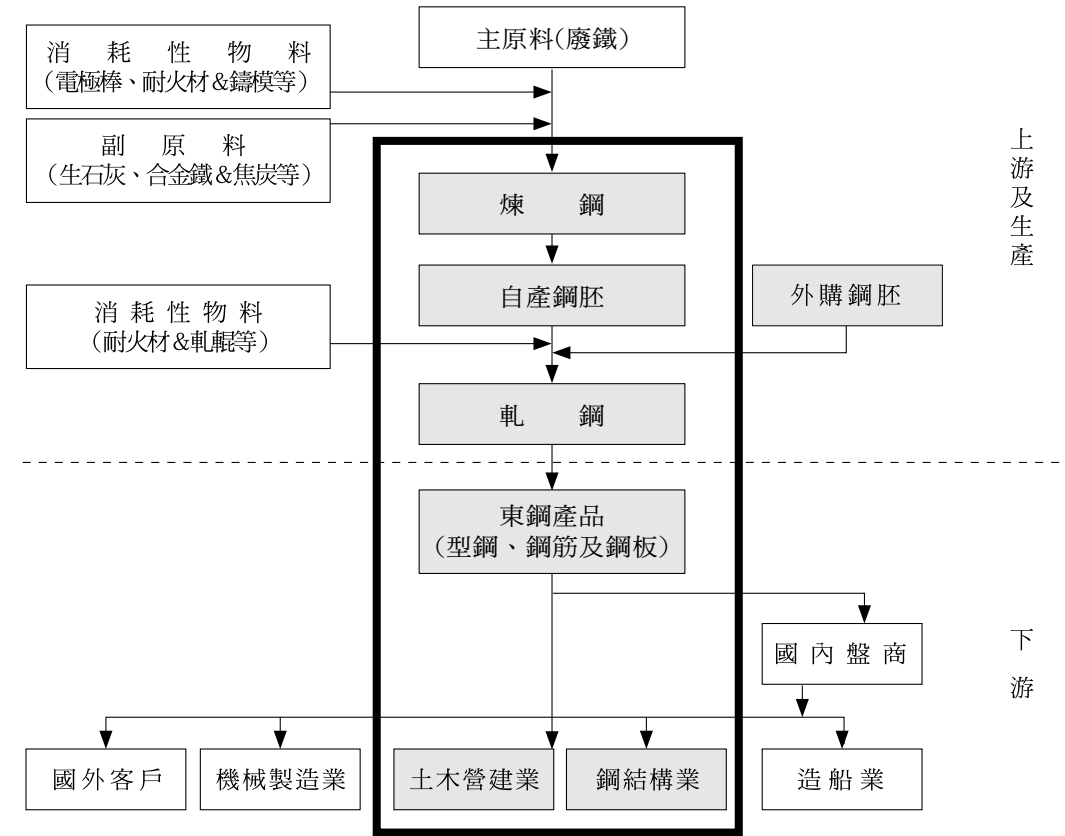
2. 溫室氣體排放為範疇一及範疇二加總。

4.永續及氣候相關財務資訊揭露

1. 永續與氣候相關財務揭露

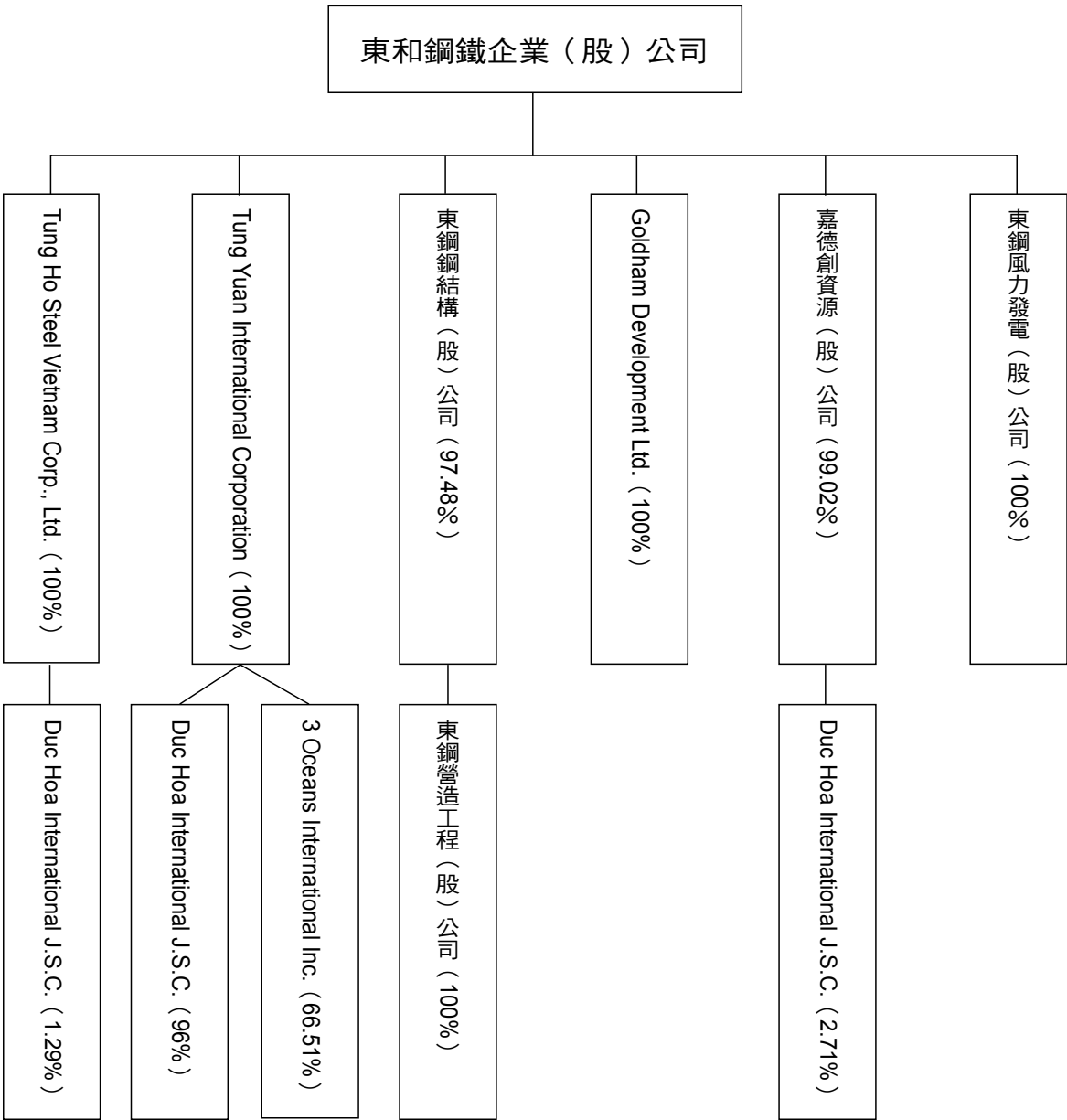
1.1 關於東和鋼鐵集團【S1.2】

東和鋼鐵企業（股）公司（以下稱本公司或東和鋼鐵）於1962年5月依公司法登記成立，1988年7月13日正式掛牌上市（股票代號：2006），為台灣規模最大的H型鋼廠及鋼筋廠，總公司位於台北市，以桃園廠、苗栗廠、高雄廠作為主要生產營運據點，產品以鋼筋、型鋼為主，另設台中港物流中心及桃園加工中心提供鋼筋加工服務，強化供應鏈與客製化加工服務功能。東和鋼鐵在我國鋼鐵產業中屬中上游位置，價值鏈之上游及下游分布概況列示如下：



（註）：粗框為東和鋼鐵集團產業範圍。

東和鋼鐵集團組織圖如下所示：



1.2 揭露邊界【S1.20、S1.B38】

為使一般用途財務報告之主要使用者能了解永續及氣候相關風險與機會之重大資訊，本報告之報導個體與本集團合併財務報告之報導個體相同，包含以下公司：

公司名稱	主要營業項目或生產項目
東和鋼鐵企業（股）公司（母公司）	鋼鐵業
東鋼鋼結構（股）公司	鋼構工程專業營造業
東鋼營造工程（股）公司	綜合營造業
東鋼風力發電（股）公司	發電業
嘉德創資源（股）公司	廢棄物資源回收業
Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd. (THSVC)	鋼鐵業
Duc Hoa International J.S.C.	生石灰廠

1.3 遵循聲明【S1.17、S1.55、S1.72、S2.2、S2.12、S2.23】

為提升永續資訊揭露品質，本集團參考公開發行公司年報應行記載事項準則暨經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）永續揭露準則（以下簡稱「IFRS永續揭露準則」）編製，從一般用途財務報告之主要使用者（包含現有及潛在之投資人、貸款銀行及其他債權人）的角度出發，參考IFRS永續揭露準則第S1 號「永續相關財務資訊揭露之一般規定」、第S2 號「氣候相關揭露」、「行業基礎實施指引-鋼鐵製造商」及「行業基礎實施指引-工程與建造服務」等，再以SASB「永續會計準則-鋼鐵製造商」及SASB「永續會計準則-工程與建造服務」辨認可合理預期且將影響本集團展望之永續及氣候相關風險與機會，揭露永續及氣候相關風險與機會之重大資訊。2026年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）內容為本集團第二份參考IFRS永續揭露準則之報告，當中提及之財務影響金額，除有特別敘明者外，皆與本集團合併財務報告相同，以功能性貨幣新台幣表達。IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形與IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果已於2025年12月提報第3屆第6次永續發展委員會及25屆第20次董事會。

1.4 豁免規定之適用【S1.E3-E6、S2.C3-C5】

豁免項目	說明	IFRS 永續揭露準則對應段落
商業敏感資訊	當符合IFRS S1第B35段所列條件時，可省略與永續相關機會有關之商業敏感資訊。	IFRS S1.B34-B36
使用其他方法衡量溫室氣體排放	若個體之全部或部分受到司法管轄區主管機關或其上市交易所規定使用不同衡量方法來衡量其溫室氣體排放，則個體得於該司法管轄區或交易所之規定適用於該個體該部分之期間內使用該方法，而不使用「溫室氣體盤查議定書：企業會計與報導準則（2004 年版）」。 溫室氣體盤查標準皆使用ISO 14064-1（2018）。	IFRS S2.29（a）（ii），B24

2. 永續與氣候相關治理與風險管理

2.1 董事會負責永續與氣候相關議題治理與能力【S1.27（a）（i）、S1.27（a）（iii）、（a）（iv）、S1.27（b）（ii）、S2.6（a）（i）、S2.6（a）（iii）、S2.6（b）（ii）、（a）（iv）】

本公司董事成員共9位董事（包含1 位女性董事、3 位獨立董事），皆為中華民國國籍，任期自2023年5月30日起至2026年5月29日止，其中獨立董事任期均未超過三屆。董事會成員經營管理資歷豐富，具備相關專業背景及執行職務所必備之專業知識、技能及素養，在11項多元化核心項目中，本公司著重之四大核心面向 — 營運判斷、經營管理、危機處理及永續管理，三分之二以上董事具備相關核心能力。董事會負責審核和指導氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標，並每年定期監督實施情形及檢討溫室氣體減量目標與達成度。

董事會設有永續發展委員會（功能性委員會），委員計三人，其中半數以上為獨立董事，由董事會決議委任之，召集人（主席）為董事長，負責永續與氣候變遷相關議題，包括環境永續制度及目標之訂定、監督及檢討。永續發展委員會每年至少開會二次，並每年定期於董事會報告永續與氣候變遷相關內容及每季董事會進行溫室氣體盤查及時程規劃報告。2025年12月30日第25屆第20次董事會通過IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形及IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果。

本公司重視環境、社會及治理等永續相關資訊之揭露，2024 年 10 月 29 日第 25 屆第 12 次董事會決議通過於內部控制制度中增訂永續資訊相關管理作業，並列入每年度稽核計畫中，符合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，以確保公司對永續資訊之管理與揭露係正確、完整及一致。

2.2 董事會治理永續與氣候相關議題的能力【S1.27（a）（ii）、S2.6（a）（ii）】

本集團於2021年起，每年委請外部講師舉辦永續及氣候變遷相關議題之教育訓練，受訓人員為董事會全體董事及高階主管，2025年教育訓練課程為「碳定價機制國內外發展趨勢」，2021年至2025年董事接受永續相關教育訓練總時數為287人時。

課程時間	永續與氣候變遷相關教育訓練課程	時數	參與人員
2021年5月11日	2021公司治理須知－企業氣候治理與TCFD揭露實務	3小時	董事會全體成員與高階主管
2022年5月5日	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	3小時	董事會全體成員與高階主管
2023年3月8日	儲能系統的發展與規劃	4小時	董事會全體成員
2023年8月8日	企業氣候治理與TCFD揭露實務	3小時	董事會全體成員與高階主管
2024年4月30日	邁向淨零排放（Net-Zero）的碳管理趨勢與因應之道	3小時	董事會全體成員與高階主管
2024年7月30日	公司治理之性別平等與永續發展	3小時	董事會全體成員與高階主管
2025年4月25日	碳定價機制國內外發展趨勢	3小時	董事會全體成員與高階主管

董事會積極參與政府與產業間有關企業議題的議合及簽署氣候相關倡議，以務實與前瞻的態度面對氣候變遷對於永續發展的挑戰。

公協會名稱	擔任職務	本集團代表
中華民國全國工業總會	副理事長	董事長
臺灣鋼鐵工業同業公會	常務理事	董事長

氣候相關倡議名稱	簽署日期	本集團代表
工業總會「碳中和聯盟」（鋼鐵公會）	2022年4月	董事長
農委會「農業淨零ESG方案」	2022年8月	董事長
中央大學「環境綠能與減碳倡議書」	2022年11月	董事長
Global Steel Climate Council-Supporting Member	2023年2月	董事長
加入「氫氣燃燒工業應用暨高壓輸儲技術產業聯盟」	2023年3月	董事長
環境部「綠色成長聯盟」	2025年5月	董事長
工業總會「產業碳中和聯盟」	2025年8月	董事長

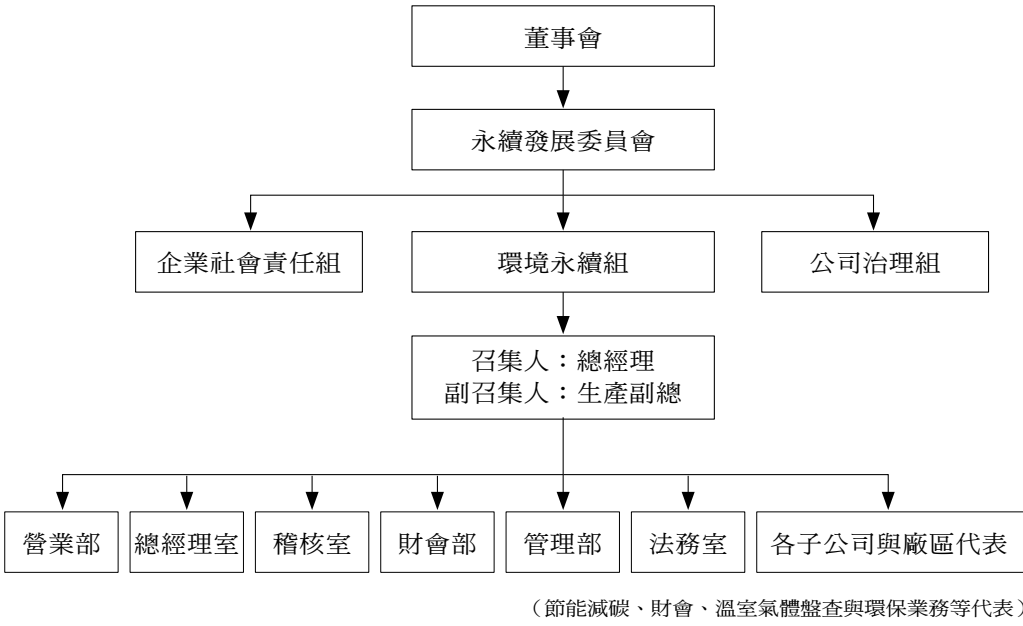
2.3 董事會層級下永續與氣候相關議題代表【S1.27（b）（i）、S2.6（b）（i）】

董事會之永續發展委員會（功能性委員會）下設環境永續組，召集人為總經理，副召集人為生產副總經理，由集團各相關對應部門指派人員組成，負責評估和管理永續與氣候相關風險和機會及其策略與目標訂定，並持續進行分析與管控。環境永續組定期將執行情形提報永續發展委員會。

環境永續組2025年持續召開廢鋼預熱式電爐改造專案會議、節能減碳方案規劃會議，並針對永續氣候相關風險和機會並擬定相關作業計畫及目標。隨著碳費制度於2025年1月1日上路，環境永續組已成立「自主減量計畫推動小組」，截至2026年3月中，小組已召開10次檢討會議，積極研擬全公司53項減量措施，期透過具體的自主減量計畫爭取優惠費率。環境永續組將持續負責這些措施的執行與成效追蹤。

為接軌國際節能減碳技術，環境永續組導入 Elsevier『ScienceDirect 全文資料庫』，並透過內部讀書會探討重要文獻與最新國際期刊。2025年召開11次讀書會。藉由專業知識討論與交流，發掘有效之減碳方案，以動態調整自主減量計畫。

東和鋼鐵永續與氣候相關治理組織圖



組織階層	成員	召集人	永續與氣候相關治理任務
董事會	九名成員，其中三名為獨立董事	董事長	審核和指導氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標，並每年定期監督實施情形及檢討溫室氣體減量目標與達成度
永續發展委員會	三名成員，其中兩名為獨立董事	董事長	負責氣候變遷相關議題，包括環境永續制度及目標之訂定、監督及檢討，定期於董事會報告氣候變遷相關內容
環境永續組	各相關部門代表組成	總經理 生產副總經理	負責評估和管理氣候相關風險和機會並擬定相關作業計畫及目標，定期將執行情形提報永續發展委員會

2.4 永續與氣候相關議題獎勵機制【S1.27（a）（v）、S2.6（a）（v）】

為激勵高階經理人積極參與和推動ESG目標，提升公司永續競爭力，訂定「高階經理人ESG獎金發給辦法」，評核指標包括「再生能源使用比例（30%）」、「碳排絕對目標（30%）」、「直接碳排強度（5%）」、「廠區環保罰單（5%）」、「重大職災件數（5%）」、「傷害事故件數（5%）」及「公司治理評鑑（20%）」等短中期目標，依據各部門與評核指標連結程度及目標達成發給ESG獎金。評核指標該辦法已於2024年5月第5屆第6次薪資報酬暨提名委員會及第25屆第9次董事會通過，並於2025年起發放高階經理人ESG獎金。

3、永續與氣候相關風險與機會管理

3.1 風險與機會管理流程 【S1.30（c）、S1.44（a）（vi）、S1.44（c）、S1.B11-B12、S2.10（d）、S2.25（a）（vi）、S2.25（c）】

東和鋼鐵董事會設有永續發展委員會，下設環境永續組、企業社會責任組、公司治理組，其中公司治理組負責公司治理、誠信經營、風險管理等相關政策及管理機制之訂定、監督及檢討。並負責協調相關部門進行風險辨識、評估、管制及監督，定期向永續發展委員會報告執行情形，由永續發展委員會每年至少一次向董事會報告整體風險管理執行情形。各相關部門依職掌內容評估各項風險因子發生之可能性與衝擊影響的程度，擬訂必要措施並落實執行，妥善管理各項風險。並由稽核室依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計畫，依計畫執行各項制度稽核作業，協助董事會監督及控管執行決策可能潛在之風險，並適時提出改善建議。

本集團每年執行一次風險與機會之辨認及評估流程；惟若發生重大事件或情況之重大變動，例如集團價值鏈中之重大改變、經營模式或對永續相關風險與機會之曝險有重大變動時，將即時重新評估其範圍，以確保治理及管理階層掌握影響公司展望之永續相關風險與機會。本年度未有修改辨認與評估流程之情事。

永續發展委員會之環境永續組為氣候變遷相關管理之專責單位。針對各種永續與氣候變遷相關之國際倡議活動 / 組織之內容進行瞭解，將國際倡議活動所關切的重點以及評估準則，納入公司制定環境及溫室氣體政策時的考量，以便符合國際發展趨勢，並增進公司因應氣候變遷之能力。本集團將永續與氣候相關風險與機會預期可能發生之時間區間劃分為短期、中期及長期：

期間	定義	與策略性決策規劃時程之連結
短期	2026年	此期間與本集團之預算週期及資本支出決策之規劃週期一致。
中期	2027~2030年	自主減量計畫所設之第一階段目標年度為2030年。
長期	2031~2050年	配合國家「2050年淨零排放路徑」及永續風險與機會之相關政策，規劃於2050年達成淨零排放。

3.2 永續相關風險與機會鑑別、評估與管理流程 【S1.30（c）、S1.41、S1.42、S1.44（a）（i）、S1.44（a）（ii）、S1.44（a）（iii）、S1.44（a）（iv）、S1.44（a）（v）、S1.44（b）、S1.55（a）、S1.59、S1.74、S1.75（a）-（b）】

永續發展委員會召開永續相關風險與機會鑑別會議，根據GRI主題準則、臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」、GRI G4採礦與金屬業行業揭露指南、SASB準則-鋼鐵製造商永續指標、SASB準則-工程與建造服務永續指標、聯合國永續發展目標（SDGs），並參考利害關係人意見，歸納出與本集團特性適切之25個永續主題，涵蓋公司治

理、經濟、環境與社會（人與人權）4大永續面向，並由各部門及子公司依據會議中鑑別出主要短、中、長期風險與機會項目進行對應策略與財務影響評估，同時考量產品及服務、供應鏈、調適和減緩活動、研發投資及業務經營（包括業務類型和設施所在地）等對本集團業務和策略的影響。其中永續相關風險與機會的鑑別與評估，包含該永續主題於公司治理、經濟、環境、社會（人與人權）之實際及潛在的負面衝擊與正面影響、對公司永續經營之影響程度及利害關係人之關注度。本集團執行氣候相關情境分析，並根據其結果進一步辨認在上述階段未辨認出之氣候相關風險與機會，本集團未使用情境分析以辨認其他永續相關風險與機會。

鑑別後之矩陣分析，經永續發展委員會成員討論，最終鑑別並排序出重大永續風險與機會，再由環境永續組召開永續與氣候相關風險與機會因應策略討論會議，決定未來公司之永續相關對策，再交由永續發展委員會審核永續相關風險和機會及其策略與目標訂定，最終由董事會負責審核和指導永續變遷戰略、行動計畫及年度目標，並每年定期監督實施情形及檢討目標與達成度。

3.3 氣候相關風險與機會鑑別、評估與管理流程 【S2.10（d）、S2.12、S2.25（a）（i）、S2.25（a）（ii）、S2.25（a）（iii）、S2.25（a）（iv）、S2.25（a）（v）、S2.25（b）】

環境永續組成員召開氣候變遷風險與機會鑑別會議，根據轉型風險、實體風險、機會列表等及參考鋼鐵製造商與工程與建造服務之「永續會計準則理事會（SASB）準則（以下簡稱SASB 準則）」、「國際財務報導準則第S2號之行業基礎施行指引第9冊—鋼鐵製造商（以下簡稱「IFRS S2 行業基礎施行指引第9冊）」及「國際財務報導準則第S2號之行業基礎施行指引第33冊—工程與建造服務（以下簡稱「IFRS S2 行業基礎施行指引第33冊）」，由各部門與子公司依據會議中鑑別出主要短、中、長期風險與機會項目進行對應策略與財務影響評估，同時考量產品及服務、供應鏈、調適和減緩活動、研發投資及業務經營（包括業務類型和設施所在地）等對本集團業務和策略的影響。其中氣候變遷相關轉型風險與實體風險的鑑別與評估，包含對公司營運衝擊度、發生可能性，氣候變遷相關機會的鑑別與評估包含對公司營運影響度及發生可能性。本集團執行氣候相關情境分析，並根據其結果進一步辨認在上述階段未辨認出之氣候相關風險與機會。

鑑別後之矩陣分析，經環境永續組成員討論，最終鑑別出重大氣候變遷風險與機會與排序，再由環境永續組召開風險與機會因應策略討論會議，決定未來公司之氣候變遷相關對策，再交由永續發展委員會審核氣候相關風險和機會及其策略與目標訂定，最終由董事會負責審核和指導氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標，並每年定期監督實施情形及檢討溫室氣體減量目標與達成度。

4、永續與氣候相關策略

4.1 氣候相關情境應用 【S2.9（e）、S2.22（a）（ii）、S2.22（b）（i）（1）、S2.22（b）（i）（5）、S2.22（b）（i）（6）、S2.22（b）（i）（7）、S2.22（b）（i）（2）、S2.22（b）（iii）、S2.B11】

氣候相關風險和機會將影響本集團之策略與財務規劃，故本集團依據氣候相關轉型風險、實體風險及機會面臨的最嚴重情境（The Worst-case Scenario）分析評估永續與氣候策略韌性。

本集團每年執行氣候情境分析，並依其結果評估集團面臨氣候相關風險時所具備之韌性。分析過程參考國外科學報告與國內政策報告，評估氣候相關實體風險與轉型風險對本集團之影響。本集團使用來自IPCC及IEA兩種來源之文件，以最嚴重情境（The Worst-case Scenario）評估氣候相關實體風險與轉型風險（及相關機會）之情境分析。

實體風險方面，採聯合國政府間氣候變遷專門委員會（Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC）第六次評估報告（Sixth Assessment Report, AR6）提出之極高度排放情境（SSP5-8.5）。轉型風險與機會方面，考量我國國家發展委員會「臺灣2050 淨零排放路徑及策略」之管制方向以及本集團「2050 年淨零排放與低碳轉型」之策略性目標，採用國際能源總署（International Energy Agency, IEA）提出之2050 年淨零排放情境（NZE）。

氣候相關風險與機會類型	本集團評估策略之情境	情境內容
• 轉型風險 • 氣候機會	• 1.5℃情境 • 臺灣2050淨零排放路徑及策略 • 淨零排放情境（NZE） • 臺灣《氣候變遷因應法》	全球邁向2050年淨零碳排趨勢與我國發佈「2050淨零排放路徑及策略總說明」以四大轉型及兩大治理基礎高度控管溫室氣體排放量。國發會公布2050淨零轉型之階段目標及關鍵戰略，環境部訂定國家溫室氣體淨排放量2030年應較2005年減少28±2%、2032年較2005年減少32±2%、2035年較2005年減少38±2%。另一方面，環境保護法規與職業安全衛生法規日趨嚴格。以上情境將對本集團與其價值鏈產生營運影響。
• 實體風險	• IPCC第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）	極高的溫室氣體排放情境（SSP5-8.5）下，氣候變遷致使未來平均氣溫、極端高溫、年總降雨量、年最大一日暴雨強度、年最大連續不降雨日數及強颱風比例變化加劇，以上情境將對本集團與其價值鏈產生營運影響。

1.5℃情境、臺灣2050淨零排放路徑及策略、臺灣《氣候變遷因應法》情境預估描述

2024年8月碳費三子法公告，正式邁入碳定價時代，將向單一廠址溫室氣體年排放量合計值達25,000公噸二氧化碳當量以上之事業，於2026年開始收取碳費。2024年宣告單一廠址用電量達1,000萬度以上或溫室氣體年排放量合計值達10,000公噸二氧化碳當量以上之事業須於2026年開始盤查與申報溫室氣體年排放量，預計將於2031年開始收取碳費。2024年10月公告「碳費徵收費率」，一般費率為新臺幣300元/公噸二氧化碳當量，收費排放量=（年排放量－二萬五千公噸二氧化碳當量），未來費率將逐步調升，預計2031年後費率調整為新臺幣1,500~2,000元/公噸二氧化碳當量。
因應2030年國家自定貢獻（NDC）減排目標，台電電費每5年調升20%。
因應2050年淨零轉型目標，台電電力係數每年調降。
依《再生能源發展條例》要求用電大戶需設置契約容量10%之再生能源發電設施。
中期後部分客戶要求本集團產品需提供碳中和證明。
依《氣候變遷因應法》向企業提供減碳、再生能源、儲能系統、碳捕捉等相關補助。

IPCC第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）情境描述

臺灣各地氣溫未來推估將持續上升。全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末之年平均氣溫可能上升超過 1.8℃、3.4℃。
未來極端高溫事件中，各地高溫36℃以上日數增加。最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末，增加幅度約8.5日、48.1日。
未來推估臺灣年總降雨量有增加的趨勢。在最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末臺灣平均年總降雨量增加幅度約為15%、31%。
臺灣年最大一日暴雨強度有增加趨勢。最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末平均年最大一日暴雨強度增加幅度約為20%、41.3%。
年最大連續不降雨日數各地有增加的趨勢，最劣情境（SSP5-8.5）下，21世紀中、末平均增加幅度約為5.5%、12.4%。
最劣情境（RCP8.5）下21世紀中、末，影響臺灣颱風個數將減少約15、55%，強颱風比例將增加約100%、50%，颱風降雨改變率將增加約20%、35%。

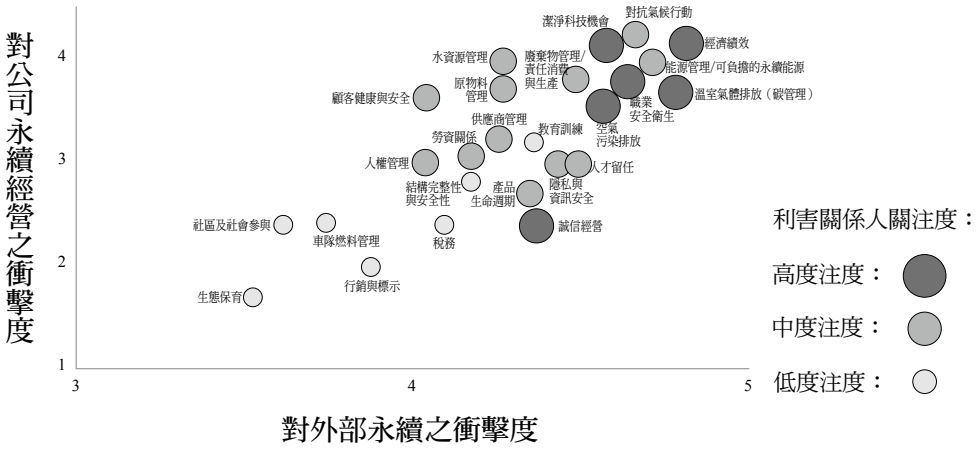
情境分析使用與氣候相關風險與機會相同之時間區間，定義短期為2026年、中期為2027年~2030年及長期為2031年~2050年，並將分析範圍設定於主要營運地點。進行氣候韌性評估時，根據不同情境考量不同不確定性重大領域。在極高度排放情境（SSP5-8.5）下，不確定性重大領域包含極端天氣事件發生的頻率及強度，其不確定性源自氣候預測的變數較大，且氣候模式及天氣狀況不斷改變而導致極端天氣的潛在未預期變化。在2050 年淨零排放情境（NZE）下，不確定性重大領域為淨零政策之變動，包括未來碳費費率及相關優惠費率之設定及變動趨勢等。2026年年執行情境分析之結果如下：

實體風險情境分析：不同情境下之風險程度				
氣候相關實體風險	實體風險情境分析			
	情境	SSP5-8.5		
	時間區間	短期	中期	長期
颱風、洪水等極端天氣事件造成淹水之嚴重程度持續提升	風險程度	中度	中度	高度
降水模式變化及平均降雨量改變		中度	高度	高度
極端高溫事件頻率提升		中度	中度	高度

實體風險情境分析：不同情境下之風險程度				
氣候相關轉型風險與機會	轉型風險與機會情境分析			
	情境	1.5℃情境		
	時間區間	短期	中期	長期
溫室氣體排放量管制徵收碳費	風險與機會程度	高度	高度	高度
顧客行為改變		中度	高度	高度
金融機構提出永續連結優惠		高度	高度	高度

4.2 永續相關風險與機會鑑別結果【S1.30（a）、S1.30（b）、S1.30（c）、S1.32（b）、S1.44（a）（iv）、S1.44（b）、S1.74、S1.75（a）】

經由永續發展委員會成員召開永續風險與機會鑑別會議，根據GRI與SASB建議架構包含該永續主題於公司治理、經濟、環境、社會（人與人權）之實際及潛在的負面衝擊與正面影響、對公司永續經營之影響程度及利害關係人之關注度評估後共鑑別出4個永續相關重大風險與機會。財務影響（元/年）之定義短期為2026年、中期為2027年~2030年及長期為2031年~2050年各期間之平均值，財務影響程度分級源自於東和鋼鐵風險管理政策與作業程序。



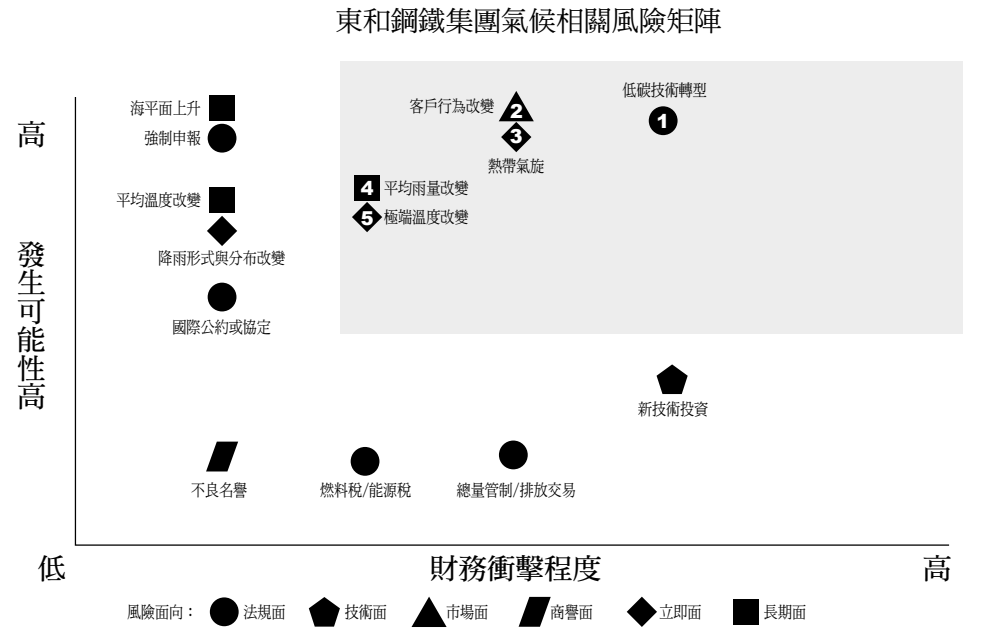
已鑑別永續相關重大風險與機會說明							
風險排序	永續相關風險與機會名稱	風險與機會對經營模式及價值鏈之影響邊界			時間區間		
		上游	本集團	下游	短期	中期	長期
Risk 1	【氣候相關風險與機會】對抗氣候行動	◎	臺灣 東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造、東鋼風力、 嘉德創	◎	◎	◎	◎
Risk 2	【永續風險】廢棄物管理	◎	越南 THSVC、Duc Hoa International J.S.C.	-	◎	◎	◎
Risk 3	【永續風險】職業安全衛生	◎	臺灣 東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造、嘉德創	-	◎	◎	◎
Risk 4	【永續風險】空氣污染排放	-	越南 THSVC、Duc Hoa International J.S.C.	-	◎	◎	◎
Risk 5	【永續風險】結構完整性及安全性	◎	臺灣 東鋼構、東鋼營造	-	◎	◎	◎
Risk 6	【永續風險】專案開發之生態影響	◎	臺灣 東和鋼鐵、東鋼營造、東鋼風力、嘉德創	-	◎	◎	◎
Risk 7	【永續風險】商業倫理	◎	臺灣 東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造、東鋼風力、 嘉德創	◎	◎	◎	◎
Risk 8	【永續風險】人權管理	◎	越南 THSVC、Duc Hoa International J.S.C.	◎	◎	◎	◎

（註）：對抗氣候行動包含能源管理、溫室氣體排放管理、潔淨科技機會、水資源管理、低碳技術轉型、氣候實體風險等內容。

4.3 氣候相關風險與機會鑑別結果【S2.10（a）、S2.10（b）、S2.10（c）、S2.10（d）、S2.13（b）、S2.25（a）（iv）、S2.25（b）】

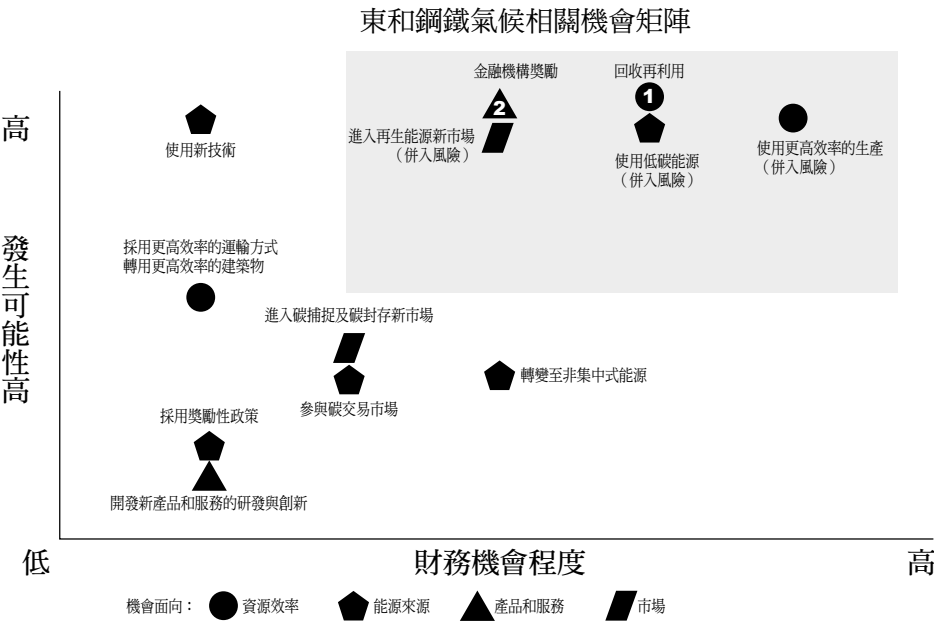
經環境永續組成員召開氣候變遷風險與機會鑑別會議，根據氣候相關財務揭露建議架構評估後（衝擊程度X發生可能性分數8分以上列為重大）共鑑別出5個氣候相關重大風險與2個氣候相關重大機會，財務影響（元/年）之定義為短期2026年、中期2027年~2030年及長期2031年~2050年各期間之平均值，財務影響程度分級源自於東和鋼鐵風險管理政策與作業程序。

2025年氣候風險與機會評估策略情境使用1.5℃情境、臺灣2050淨零排放路徑及策略、IPCC第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5），及臺灣2030年國家自定貢獻（NDC）減排目標。相較於2025年，2026年氣候相關重大風險與機會項目不變。



已鑑別氣候相關重大風險說明							
風險 排序	氣候相關風險名稱	氣候風險對經營模式及價值鏈之影響邊界			時間區間		
		上游	本集團	下游	短期	中期	長期
Risk 1-1	【轉型風險與機會】低碳技術轉型	◎	臺灣 東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造、東鋼風力、嘉德創 越南 THSVC、Duc Hoa International J.S.C.	◎	◎	◎	◎
Risk 1-2	【轉型風險】顧客行為改變	-	臺灣 東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造、嘉德創 越南 THSVC	◎	-	◎	◎
Risk 1-3	【實體立即風險】熱帶氣旋	◎	臺灣 東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造、東鋼風力、嘉德創 越南 THSVC、Duc Hoa International J.S.C.	-	◎	◎	◎
Risk 1-4	【實體長期風險】平均雨量改變與水管理	◎	臺灣 東和鋼鐵、東鋼營造、嘉德創 越南 THSVC	-	-	-	◎
Risk 1-5	【實體立即風險】極端溫度改變	◎	臺灣 東和鋼鐵、東鋼構、嘉德創 越南 THSVC、Duc Hoa International J.S.C.	-	◎	◎	◎

（註）：低碳技術轉型包含提高溫室氣體排放定價；再生能源法規；低碳產品與服務的需求；使用低碳能源；進入再生能源新市場；使用更高效率的生產等內容。



已鑑別氣候相關重大機會說明							
機會 排序	氣候相關風險名稱	氣候風險對經營模式及價值鏈之影響邊界			時間區間		
		上游	本集團	下游	短期	中期	長期
Opp 1	【資源效率】回收再利用	-	臺灣 東和鋼鐵	-	◎	◎	◎
Opp 2	【市場】金融機構獎勵	◎	臺灣 東和鋼鐵 越南 THSVC	-	◎	◎	◎

4.4 氣候相關重大風險策略評估【S2.9（c）、S2.10（a）（b）（c）（d）、S2.13（a）（b）、S2.14（a）（b）（c）、S2.16（a）（b）（c）（d）、S2.22（a）（b）】

本集團鑑別氣候相關重大風險後，經各部門討論財務曝險評估，由財會部參與判別其財務曝險、策略成本與效益，並依公司會計制度與IFRS規定，協助定義其損益表、資產負債表及現金流量表之相關會計科目。本公司依經營策略發展與財務規劃，將氣候相關風險與策略規劃期間定義為短期2026年、中期2027年~2030年及長期2031年~2050年。

風險1-1：低碳技術轉型（轉型風險與機會）

（風險包括：提高溫室氣體排放定價；再生能源法規；低碳產品與服務的需求；使用低碳能源；進入再生能源新市場；使用更高效率的生產）

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	各國實施之碳交易、碳稅或碳費徵收，造成鋼鐵業成本上升，將影響價值鏈之自身營運及下游營建業、鋼鐵加工業等客戶，可能使本集團經營獲利產生衰退風險，或使下游客戶購買成本增加。另一方面，氣候變遷因應法與再生能源相關法規發布將增加市場對再生能源設備與低碳電力之需求，促使上游再生能源相關設備與低碳電力供應商營收成長。
韌性	情境：1.5℃情境、臺灣2050淨零排放路徑、越南NDC 臺灣 - 淨零排放入法：國發會2022年3月公布「臺灣2050淨零排放路徑及策略總說明」，並於2023年通過「氣候變遷因應法」，將2050年溫室氣體淨零排放目標入法，讓淨零排放提升至法律規範，展現落實決心。 - 訂定徵收碳費時程：2024年8月碳費三子法公告，將向單一廠址溫室氣體年排放量合計值達25,000公噸二氧化碳當量以上之事業，於2026年開始收取碳費。2024年宣告單一廠址用電量達1,000萬度以上或溫室氣體年排放量合計值達10,000公噸二氧化碳當量以上之事業須於2026年開始盤查與申報溫室氣體年排放量，預計將於2031年開始收取碳費。 - 碳費費率逐步調升：2024年10月公告「碳費徵收費率」，一般費率為新臺幣300元/公噸二氧化碳當量，收費排放量=（年排放量－25,000公噸二氧化碳當量），未來費率將逐步調升，預計2031年後費率調整為新臺幣1,800元/公噸二氧化碳當量，並且取消25,000公噸二氧化碳當量免徵排放量。 - 再生能源發展條例影響：《再生能源發展條例》要求用電大戶需設置契約容量10%之再生能源發電設施，否則將須繳交代金。 越南 - 階段性推動溫室氣體排放管理制度：根據第06/2022-ND-CP號法令規定，政府將依第11條第4款推動溫室氣體排放清冊建置工作。2026年至2030年期間，將依第7條第4款實施溫室氣體排放配額制度，作為建立碳交易市場與控制排放總量基礎。根據第17條第2款，碳市場將於2028年開始運作。 調適能力： 本集團擁有良好的治理架構，能針對氣候相關法規即時做出短、中、長期之策略規劃與決策回應，另一方面，穩健的財務狀況亦能適時支持轉型投資之需求與預期成本增加之現金流量。本集團除鋼鐵本業外，子公司營業項目包含循環經濟與再生能源發電業，因應氣候相關法規與趨勢變化可增加彈性發展空間。
策略及決策回應	因應再生能源法規、碳費、排放總量管制、低碳轉型服務、低碳產品與服務等要求日益趨嚴及達成本集團2050淨零排放目標，未來將採用更新高效率電爐、投資再生能源發電業、採購再生能源憑證（電證合一）、低碳煉鋼製程改造、提高設備能源效率、申請自主減量計畫與應用碳捕捉（CCUS）技術等策略減緩氣候法規所帶來的衝擊，並轉化為未來營運之財務機會。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	面對低碳技術轉型風險與機會，本集團預期短、中、長期將產生政府徵收碳費、繳交再生能源發展條例代金及總量管制須購買碳交易額度造成費用成本增加之現金流出風險。本集團將以申請自主減量計畫、實施太陽能電力自發自用、購買再生能源憑證（電證合一）、提高設備能源效率與製程改造策略方案因應。 在策略實施後，預期短期對財務績效的影響將由獲利減少4億6仟萬元變為獲利減少2億2仟萬元；中期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少7億4仟萬元改善為平均每年獲利減少2億7仟萬元；長期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少12億7仟萬元改善為平均每年獲利增加7億4仟萬元。 中、長期之資本支出現金流出部分以公司自有資金支付，部分則向銀行融資貸款支付。預計無現金流量風險，且對籌資可得性與資金成本有正面影響。

風險1-2：顧客行為改變（轉型風險）

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	在全球推動1.5℃與2050淨零排放的趨勢下，公共工程案客戶開始將工程與材料碳足跡與低碳證明列為採購管理上的需求，並預期未來私人企業客戶因追求更高等級之綠建築認證及符合科學基礎減量目標（SBTi）的審核，針對範疇三排放中採購的商品與服務項目提出碳足跡盤查與採購低碳商品之需求。本集團提供之產品與服務如未能達到客戶之碳管理要求，將可能產生業務量、營收及獲利衰退的影響。
韌性	情境：1.5℃情境、臺灣2050淨零排放路徑、越南NDC • 本集團主要提供的產品與服務包含鋼筋、型鋼、鋼構工程、營造工程及廢棄物處理等，隨2050淨零排放及相關政策趨嚴，東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造、嘉德創及THSVC短期將面臨來自政府採購單位對碳足跡資訊之具體要求；預期中、長期，不論是政府或私人企業之採購需求，除了要求碳足跡證明外，亦將逐步擴展至要求供應商提供具低碳特性的產品與服務。 • 行政院公共工程委員會已要求投標廠商須於政府電子採購網揭露其產品碳含量，並將「碳強度」作為公共工程標案評選的依據之一。另一方面，新北市工務局導入建築資訊模型BIM（Building information modeling），預計未來將碳排放評估樣版納入公共工程契約規範。 調適能力： 本集團已擁有完整的產品與服務碳管理能力，並將ISO 14064-1組織型碳盤查、ISO 14067碳足跡、EPD（環境產品宣告）及減碳宣告等碳管理能力推廣至集團各子公司。另一方面，本集團除鋼鐵本業外，子公司營業項目包含循環經濟（嘉德創）與再生能源發電業（東鋼風力），可支援因應客戶對減碳產品要求之因應策略。
策略及決策回應	本集團面對客戶於短、中、長期提出之碳足跡盤查與低碳產品要求將即時做出回應以滿足客戶之需求，目前東和鋼鐵已擁有產品碳足跡與EPD之公正第三方查證聲明書，嘉德創則擁有環境部頒發之碳標籤。雖然申請碳管理之公正第三方查證聲明書須耗費人力及查證成本，但亦有可能為本集團帶來業務成長的機會。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	面對顧客行為改變之轉型風險，本集團預期短、中、長期將有科技產業上市公司客戶、公共工程單位、指標型營造廠客戶、製造業客戶及越南國際品牌客戶之建廠LEED綠建築認證等，要求東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造、嘉德創與THSVC提供產品碳足跡證明及低碳產品證明，若無法提供將影響業務與收入。本集團將積極回應客戶對產品或服務碳足跡證明及低碳產品之要求，在策略實施後，預期短期對財務績效的影響將由獲利減少5億元改善為獲利增加1仟1佰萬元；中期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少9億6仟萬元改善為獲利增加3億5仟萬元；長期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少18億元改善為獲利增加1仟7佰萬元。策略的實施於短、中、長期並無資本支出之現金流出，預計無現金流量風險，且中期對籌資可得性與資金成本有正面影響。

風險1-3：熱帶氣旋（實體立即風險）

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	本集團主要生產據點位於臺灣及越南，每年6~10月常有颱風伴隨強降雨侵襲，可能造成生產設備或運輸設備毀損，產生災損成本與營運中斷成本。預期未來颱風與洪水影響將加劇，本集團配合之產物保險公司所提供之天災保險商品將可提供本公司作為風險轉嫁策略之選擇。
韌性	情境：SSP 5~8.5 • 根據國科會與環境部2024年「國家氣候變遷科學報告2024現象、衝擊與調適- 第一至三章科學重點」簡報：臺灣年最大一日暴雨強度有增加趨勢。21 世紀中、未平均年最大一日暴雨強度增加幅度約為20%、41.3%。21 世紀中、末影響臺灣颱風個數將減少約15、55%，強颱風比例將增加約100%、50%，颱風降雨改變率將增加約20%、35%，越南地區颱風情境與臺灣地區雷同。 • 本集團假設短中期（2025-2030年）致災颱風/洪水極端天氣事件為每年一次，長期（2031-2050年）致災颱風/洪水極端天氣事件為每年2次，將造成所有生產廠區財產損失與停工帶來的財務衝擊。 調適能力： 本集團營運據點之生產設施皆有抗颱風防洪的基本規劃與強度，亦設防有防颱風相關應變措施，能有效降低颱風造成之影響。另一方面，本集團各營運據點已投保天災險以降低可能之財物損失帶來之財務影響。
策略及決策回應	面對未來強颱風所帶來的財務衝擊，本公司將採用購買相關保險轉嫁此風險以降低公司之財務影響。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	本集團各公司於短、中、長期皆有因致災性颱風造成災損之營運成本增加、現金流出及停工造成之基本電費、廠房折舊與人力成本損失風險。本集團各公司以投保颱風洪水等天災險為因應策略，預期將產生保險費用成本之現金流出，並產生生理賠金之現金流入。在策略實施後，預期短期對財務績效的影響將由獲利減少2億5仟萬元改善為獲利減少2億1仟萬元；中期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少2億5仟萬元改善為每年平均獲利減少2億1仟萬元；長期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少5億元改善為每年平均獲利減少4億2仟萬元。策略的實施於短、中、長期並無資本支出之現金流出，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。

風險1-4：平均雨量改變與水管理（實體長期風險）

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	水為本集團煉鋼製程中不可或缺之降溫資源，旱災停水將導致廠區停工，影響產銷計畫。未來因氣候變遷導致旱災的情形加劇，上游供應鏈之自來水公司的調適能力至關重要，另一方面，備用水資源與水車租用供應鏈亦將影響本集團各營運據點之旱災應變能力。
韌性	情境：SSP 5~8.5 • 依IPCC 第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）情境，臺灣地區長期年總降雨量增加15%，但連續不降雨量天數增加5.5%，導致自來水公司停水，廠區遭停水7天，造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。 • 政府對排放水之管制法規將日趨嚴格，未符合排放水標準將可能遭受罰款甚至勒令停工之風險。 調適能力： 本集團各營運據點已強化水資源回收與零排放水政策，包含設置儲水池、冷卻水回收系統和雨水回收系統，可有效提升水資源回收和再利用效率。另一方面，部分廠區則擁有地下水井資源在自來水公司停水時，可發揮備用水源之優勢。
策略及決策回應	持續推動水資源回收再利用與零排放水政策，長期遇旱災停水時將規劃以水車載水維持廠區營運之策略，雖會增加水車載水成本，但能降低公司營收減少與成本增加之財務衝擊。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	東和鋼鐵、東鋼營造、嘉德創與THSVC將因旱災停水導致停工7天損失，但無因排放水導致違規罰款或勒令停工之情形，本集團以實施提高水資源回收再利用、零排放水計畫與水車載水供應為因應策略，預期將產生資本支出與水車租用成本之現金流出，但可抵銷因停水停工造成本增加之風險，並獲得污水費成本減少之效益。

風險1-5：極端溫度改變（實體立即風險）

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	電力為本集團煉鋼與其他生產事業中不可或缺之能源，因極端高溫造成電力公司限電或停電之情形將導致廠區停工，影響產銷計畫。未來因氣候變遷導致極端高溫的情形加劇，上游供應鏈之電力公司的調適能力至關重要，另一方面，備用發電機租用供應鏈亦影響本集團各營運據點之停電應變能力。
韌性	情境：SSP 5~8.5 依IPCC 第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境（SSP5-8.5）情境，臺灣地區因極端高溫而限電，導致短期停工5 天、中期停工10 天、長期停工20 天，將造成公司營收減少與成本增加之財務衝擊。 調適能力： 本集團已投資之東鋼風力公司為再生能源發電業，加上搭配柴油發電機租用，可供應自身部分電力需求。另一方面，彈性的人力調休制度可為預期的停工降低人力成本損失。
策略及決策回應	面對極端高溫造成電力公司限電或停電之情形，本集團東鋼構與Duc Hoa International J.S.C.將租用柴油發電機，供應自身電力需求，東和鋼鐵、嘉德創與THSVC將以彈性人力調休做為降低人力成本損失之因應策略。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	東和鋼鐵、東鋼構、嘉德創、THSVC與Duc Hoa International J.S.C.將因極端高溫造成電力公司限電或停電，導致停工損失，本集團將柴油發電機發電維持公司運作及員工調休降低部分人力成本損失，預期將無產生資本支出，但產生發電機租用成本與燃料費用成本現金流出，但可抵銷部分因停電停工造成成本增加之風險。策略實施後，預期短期對財務績效的影響將由獲利減少9仟8佰萬元改善為獲利減少5仟4佰萬元；中期對財務績效的影響為獲利將由每年平均獲利減少1 億元改善為獲利減少5仟9佰萬元；長期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少2億1仟萬元改善為獲利減少1億5仟萬元。策略的實施於短、中、長期費用成本之現金流出由自有資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。

4.5 氣候相關重大機會策略評估【S2.9（c）、S2.10（a）（b）（c）（d）、S2.13（a）（b）、S2.14（a）（b）（c）、S2.16（a）（b）（c）（d）、S2.22（a）（b）】

本集團鑑別氣候相關重大機會後，經各部門討論財務曝險評估，由財會部參與判別其財務曝險、策略成本與效益，並依公司會計制度與IFRS規定，協助定義其損益表、資產負債表及現金流量表之相關會計科目。本公司依經營策略發展與財務規劃，將氣候相關機會與策略規劃期間定義為短期2026年、中期2027年~2030年及長期2031年~2050年。

機會1：回收再利用（資源效率）

機會對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	企業普遍會產生廢棄物，這些廢棄物需要交由上游的廢棄物處理商進行處理。未來將有越來越多的下游客戶要求使用回收再利用之原物料，以降低碳排放。廢棄物回收再利用將成為緩解氣候變遷影響的重要趨勢。本集團在循環經濟領域的多角化投資已有顯著財務效益。
韌性	情境：1.5℃情境、臺灣2050淨零排放路徑 臺灣已發布「臺灣2050淨零排放路徑及策略」，將透過十二項關鍵戰略投入，其中製造部門淨零策略包含循環經濟，期望在2030年前共同達成降低產業廢棄物及推動地方參與循環經濟項目，促成產業間的跨域合作，以實際行動及目標性合作為地球環境努力。在全球氣候變遷風險管理的趨勢中，循環經濟之廢棄物回收再利用策略將越顯重要，回收再利用事業亦可獲得可觀之財務機會。 調適能力： 本集團致力發展本身製造部門的廢棄物資源化政策，亦投資相關廢棄物資源化事業，將有利於公司未來永續經營之策略規劃。
策略及決策回應	本集團投資臺灣鋼聯、嘉德創等回收再利用事業，並獲得穩定收益之財務機會。
機會策略對既有獲利基礎之影響	本集團多年來持續投資永續相關轉型計畫，並已投資臺灣鋼聯、嘉德創等回收再利用事業，本集團預期在實施策略後，短、中期可增加獲利每年平均約2億5仟萬元，長期則可增加本公司獲利每年平均約2億7仟萬元。整體而言，將有利於籌資可得性與資金成本。

機會2：金融機構獎勵（市場）

機會對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	在企業永續經營的規劃上，金融機構是企業的資金主要來源，良好的籌資管道與資金成本將為企業帶來更靈活的經營策略應用。金融機構鼓勵與支持永續企業的資金需求，除可透過金融機制促使企業重視並落實ESG，亦為金融機構帶來穩健的經濟效益，並建構完善的永續金融生態圈。
韌性	情境：1.5℃情境、臺灣2050淨零排放路徑 在全球永續金融趨勢下，為促進臺灣綠色金融市場有效運作及朝向永續金融全面性發展，金管會2022年提出「綠色金融行動方案3.0」，金融機構之授信與投資將與公司之ESG與氣候變遷管理表現連結，永續表現良好的公司將可獲得降低貸款利息成本之財務機會，永續表現不佳的公司則可能面臨籌資可得性與資金成本上的衝擊。 調適能力： 本集團擁有良好的治理架構，多年來持續投資永續相關轉型計畫，並於2025年CDP問卷獲氣候變遷「領導等級A-」及水管理「管理等級B」，亦透過建立集團永續政策與對員工的教育訓練，持續推動永續發展。
策略及決策回應	本公司將持續投入氣候相關財務揭露、CDP等相關氣候變遷管理報告與評比，並設立集團淨零路徑與減碳目標，預期將可提高公司獲得金融市場授信、低利率貸款、融資等財務機會，為本集團籌資可得性與資金成本帶來正面效益。
機會策略對既有獲利基礎之影響	本集團擁有良好的治理架構，多年來持續投資永續相關轉型計畫，並於2025年CDP問卷獲氣候變遷「領導等級A-」及水管理「管理等級B」。金管會2022年提出「綠色金融行動方案3.0」以促進臺灣綠色金融市場有效運作及朝向永續金融全面性發展的情境下，本集團預期在實施永續經營與揭露的策略後，短、中期略減少本公司獲利每年平均約12萬元，長期則可增加本公司獲利每年平均約3仟8佰萬元。整體而言將有利於籌資可得性與資金成本。

4.6 永續相關重大風險與機會策略評估【S1.15（a）（b）、S1.29（c）、S1.30（a）（b）（c）（d、S1.32（a）（b）（c）、S1.33（a）（b）（c）（d）、S1.34（a）（b）、S1.35（a）】

本集團鑑別永續相關重大風險與機會後，經各部門討論財務曝險評估，由財會部參與判別其財務曝險、策略成本與效益，並依公司會計制度與IFRS規定，協助定義其損益表、資產負債表及現金流量表之相關會計科目。本公司依經營策略發展與財務規劃，將永續相關風險與策略規劃期間定義為短期2026年、中期2027年~2030年及長期2031年~2050年。

永續風險2：廢棄物管理

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	本集團各事業皆有廢棄物需要上游廢棄物處理商處理，廢棄物減量與降低廢棄物成本是本集團重要課題，將影響經營成本與獲利。
韌性	情境：環境保護法規 臺灣與越南環境保護法規將日趨嚴格，除廢棄物處理成本外，亦可能發生違規罰款甚至被勒令停工之風險。 調適能力： 東和鋼鐵已導入ISO 14001環境管理系統，致力於廢棄物減量與資源化。
策略及決策回應	以製程改造、加強廢棄物資源分類、廢棄物廠內處理等策略降低廢棄物管理之財務風險。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	各事業體短、中、長期可能因廢棄物處理費用、違規罰款及勒令停工損失造成財務風險，在本集團實施廢棄物管理因應策略後，將降低廢棄物管理成本之現金流出，整體而言本集團短、中、長期廢棄物管理成本每年平均約為2億6仟萬元。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

永續風險3：職業安全衛生

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	各事業若發生重大工安事件，將導致勒令停工的產銷損失。另一方面，部分事業之製程委託外包承攬商，故廠內外外包承攬商員工之職業安全衛生管理至關重要。未來有關降低職業安全衛生風險之策略（如：導入機械手臂、自動焊接設備等），將與設備供應商產品之科技與成本相關。
韌性	情境：職業安全衛生法規 臺灣與越南的職業安全衛生法規將日趨嚴格，就企業經營而言，除執行職業安全衛生管理系統成本增加外，亦可能發生工傷人力成本損失、違規罰款甚至被勒令停工之風險。 調適能力： 東和鋼鐵、東鋼構、THSVC已導入ISO 45001職業安全衛生管理系統，實施現場製程改善與自動化計畫，並將零工安的政策與意識落實於各事業之日常運作中。
策略及決策回應	本公司將以現場製程改善、導入特定站位機械手臂與自動焊接設備等策略降低職業安全衛生風險。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	本集團職業安全衛生風險包含所產生的罰款、因工傷病假產生之人力成本及職業安全衛生管理系統產生的成本增加所造成的現金流出，並無發生勒令停工之情形。 東和鋼鐵與THSVC導入特定站位機械手臂及東鋼構導入自動焊接設備，並實施現場製程改善計畫，產生設備折舊成本外亦帶來罰款與因工傷病假產生之人力成本的降低。 整體而言，在策略實施後，預期短期對財務績效的影響將由獲利減少1仟9佰萬元增加為獲利減少2仟2佰萬元；中期對財務績效的影響為獲利將由每年平均獲利減少1仟9佰萬元增加為獲利減少2仟9佰萬元；長期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少1仟9佰萬元改善為獲利減少860萬元。 策略的實施於短、中、長期資本支出與費用成本之現金流出由自由資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。

永續風險4：空氣污染排放

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	各事業之空氣污染防治措施除了影響空污費成本外，更是利害關係人關注的重點，若違反法規規範，將有可能影響營運甚至發生勒令停工的情形。
韌性	情境：環境保護法規 臺灣與越南的環境保護法規將日趨嚴格，就企業經營而言，除空污費成本外，亦可能發生違規罰款甚至被勒令停工之風險。 調適能力： 東和鋼鐵已導入ISO 14001環境管理系統，並致力於空氣污染排放減量與符合法規規範。
策略及決策回應	以加熱爐改造降低空污費與燃料成本，並加強空污排放管理制度，以達零違規之目標。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	預期各事業體短、中、長期有空污費成本之現金流出，嘉德創發生因空污排放違規導致勒令停工事件。東和鋼鐵高雄廠大業場進行加熱爐改造後，減少空污費與燃料費成本每年平均約4仟7佰萬元之現金流出。整體而言，策略實施後本集團短、中、長期空污排放管理之財務影響，由平均每年增加成本2仟6佰萬元改善為平均每年減少成本2仟5佰萬至3仟5佰萬元。預計對籌資可得性與資金成本無影響。

永續風險5：結構完整性及安全性

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	東鋼構與東鋼營造在營運過程中所面臨之結構完整性與安全性風險，已對其經營模式與價值鏈產生實質影響。在極端氣候加劇、材料品質差異擴大、施工安全事件頻傳與監管要求日益嚴格的趨勢下，本集團需持續投入更多資源於品質控管、第三方檢驗、工地安全管理與供應商審查，進而增加營運成本並延長專案執行時程。而這些挑戰促使本集團進一步提升工程效率與結構可靠性，強化市場競爭力。 展望未來，隨著政府對公共安全、建築韌性與淨零轉型之要求持續升高，結構安全將成為價值鏈協作中的核心議題。具備透明的材料追溯機制，並攜手供應商共同提升安全與品質標準的企業，將在大型公共工程、國際供應鏈與綠建築市場中取得優勢。若未能有效管理結構安全風險，企業將面臨更高的合規成本、保險費率、商譽損失與專案延誤等風險。 結構完整性與安全性不僅是風險來源，更是推動營造與鋼構產業升級、創造差異化價值的重要機會。
韌性	情境：建築與工程品質法規 臺灣建築與工程品質相關法規將日趨嚴格，就企業經營而言，除違規罰款成本外，亦可能發生被訴訟產生賠償之風險。 調適能力： 東鋼構與東鋼營造為專業之工程品質管理團隊，並已導入工程品質管理系統，透過這些調適策略，本集團不僅能降低結構安全風險對營運的衝擊，也能在高標準的市場環境中取得競爭優勢，展現面向未來的永續韌性。
策略及決策回應	本集團將持續投入工程品質管理系統之執行，並加強結構安全品管檢驗與人員之專業培訓，未來以有效降低違規風險及創造差異化價值為目標。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	東鋼構及東鋼營造預估於短、中、長將有因建案違反建築物安全法規造成的損失。本集團東鋼構與東鋼營造持續投入工程品質管理系統之執行，並加強結構安全品管檢驗與人員之專業培訓策略實施後，將抵銷因違反建築與工程品質相關法規之風險成本。但另一方面，策略的實施也將增加成本與造成現金流出，整體而言，在策略實施後本集團可將短、中、長期之結構完整性及安全性風險控制在成本約每年增加1仟8佰萬元，以自有資金支付，預期對籌資可得性與資金成本無影響。

永續風險6：專案開發之生態影響

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	專案開發過程中，生態環境影響正逐漸成為左右企業營運模式與價值鏈韌性的關鍵因素。隨著生物多樣性議題升溫、土地使用規範趨嚴，以及利害關係人對環境保護的期待提升，企業面臨的風險與機會正同步擴大。若違反法規規範，將可能影響營運甚至發生勒令停工。
韌性	情境：環境保護法規 臺灣與越南的生態保育之環境保護法規將日趨嚴格，就企業經營而言，除環境影響評估及監測成本外，亦可能發生違規罰款甚至被勒令停工之風險。 調適能力： 東和鋼鐵已導入ISO 14001環境管理系統，並致力於生態評估與監測以符合法規規範。
策略及決策回應	依法投入生態相關評估與監測，以達零違規之目標，並加強相關敦親睦鄰活動。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	依法投入生態相關評估與監測，以達零違規之目標，並加強相關敦親睦鄰活動。預期東和鋼鐵投入生態相關評估與監測並加強相關敦親睦鄰活動成本之現金流出每年約938萬至1仟3佰萬元，以自有資金支付，並無發生因生態保育違規導致勒令停工事件，對籌資可得性與資金成本無影響。

永續風險7：商業倫理

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	商業倫理已成為影響企業治理品質、價值鏈信任度與市場競爭力的核心議題。隨著政府監管強化、利害關係人期待提升，以及國際供應鏈對誠信與透明度的要求日益嚴格，企業面臨的倫理風險與轉型機會正同步擴大。風險面向包含採購與招標舞弊風險、供應鏈誠信與合規風險、資訊揭露不透明及員工倫理意識不足。機會面向包含強化治理與提升市場信任、提升標案競爭力、打造負責任供應鏈及吸引人才與提升企業文化。
韌性	情境：環境保護法規 商業倫理已開始影響企業採購流程、供應鏈管理、工程品質控管與資訊揭露方式。預期未來 3至5年內，隨著國際規範（如 OECD 指引、UNGPs、反貪腐法規等）與國內監管力道持續強化，企業將需要更系統化地導入倫理風險管理机制，如供應鏈盡職調查、透明招標制度、應用數位化監管工具、落實員工倫理訓練與匿名通報機制。整體而言，商業倫理不僅是合規要求，更是企業建立長期信任、提升價值鏈韌性與創造永續競爭優勢的重要基礎。 調適能力： 東和鋼鐵已建立誠信經營守則與相關商業倫理規範。
策略及決策回應	持續投入建立內部誠信經營守則與相關商業倫理規範，並實施員工相關教育訓練與宣導。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	持續投入建立內部誠信經營守則與相關商業倫理規範，並實施全面員工相關教育訓練與宣導之現金流出每年約50萬元，以自有資金支付，對籌資可得性與資金成本無影響。預期將可避免因商業倫理產生之訴訟費用成本現金流出與公司獲利減少之損失。

永續風險8：人權管理

風險對經營模式及價值鏈之目前及預期影響	在人力密集、供應鏈跨國且外包比例高的鋼鐵業與營造業中，人權管理已成為企業治理與價值鏈韌性的核心議題。隨著全球對強迫勞動的監管日益嚴格，加上利害關係人對勞動權益、移工待遇及安全環境的期待提升，使企業面臨的風險與轉型機會同步擴大。 在風險面向，包含供應鏈強迫勞動風險升高、法規與市場限制加劇、工地安全與勞動條件風險及聲譽與投資風險。 在機會面向，則包含建立負責任供應鏈與提升市場信任、提升標案競爭力、優化員工與移工體驗以提升留才率，以及透過符合國際規範進一步拓展全球市場。
韌性	情境：職業安全衛生法規 人權管理已開始影響企業的採購政策、承攬商管理、工地安全制度與移工管理流程。預期未來 3至5年內，隨著全球強迫勞動法規加速推動，企業將需更系統化地導入人權盡職調查、供應鏈透明化、第三方稽核、移工保護機制與申訴通道。整體而言，人權管理不僅是合規要求，更是企業打造負責任價值鏈、提升國際競爭力與建立永續品牌的重要基礎。 調適能力： 本集團已導入ISO 45001職業安全衛生管理系統，並擬定相關移工政策。
策略及決策回應	預計導入RBA（Responsible Business Alliance，責任商業聯盟）制度並通過外部驗證，並擬於2030年實施全面外籍移工零招聘配政策。
風險造成既有獲利影響之基礎（已控制）	預期國外客戶將要求通過人權盡職調查後方能出貨，若未能通過審查將造成營業收入減少。短、中、長期預期東和鋼鐵、東鋼構、東鋼營造及嘉德創實施外籍移工免付國內服務費、體檢與辦證費，並實施新招募移工零招聘費政策、實施償還在職與離職5年外籍移工招配費用，並開始導入RBA制度與外部驗證。整體而言，在策略實施後，短期影響將由每年利潤減少1億1仟萬元改善至成本增加700萬元，中期影響將由每年利潤減少1億1仟萬元改善至每年成本增加約5仟2佰萬元，長期影響將由每年利潤減少1億1仟萬元改善至每年成本增加約1仟7佰萬元。策略的實施於短、中、長期費用成本之現金流出由自有資金支付，預計無現金流量風險，對本集團籌資可得性與資金成本無重大影響。

4.7 永續與氣候相關重大風險、機會與策略整體評估

（1）在未控制風險的情況下，顧客行為改變對集團獲利影響最大

在未實施控制策略下，短、中、長期以低碳技術轉型、顧客行為改變造成之影響較大，其中又以顧客行為改變對本公司獲利影響程度最大，預期短期對財務績效的影響為獲利減少約5億元；中期每年平均獲利減少約9億6仟萬元；長期則增加為每年平均獲利減少18億元，預計對籌資可得性與資金成本有負面影響。

（2）實施控制策略後，低碳技術轉型在長期（2031年-2050年）帶來的獲利增加最為顯著

本集團之永續與氣候風險與機會在實施控制策略後，短、中、長期的財務影響皆明顯改善，其中又以低碳技術轉型實施策略後於長期轉變成增加獲利最為明顯，預期短期對財務績效的影響將由獲利減少4億6仟萬元變為獲利減少2億2仟萬元；中期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少7億4仟萬元改善為平均每年獲利減少2億7仟萬元；長期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少13億元改善為平均每年獲利增加7億4仟萬元。中、長期之資本支出現金流出部分以公司自有資金支付，部分則向銀行融資貸款支付。預計無現金流量風險，且對籌資可得性與資金成本有正面影響。

（3）實施策略控制永續與氣候風險及機會之獲利影響

本集團之永續與氣候風險與機會在實施控制策略後，短、中、長期的財務影響皆明顯改善，合計預期短期對財務績效的影響將由獲利減少20億6仟萬元改善為獲利減少5億1仟萬元；中期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少28億元改善為平均每年獲利減少2億8仟萬元；長期對財務績效的影響將由每年平均獲利減少45億5仟萬元改善為平均每年獲利增加2億2仟萬元。中、長期之資本支出現金流出部分以公司自有資金支付，部分則向銀行融資貸款支付。

5、永續與氣候變遷相關指標與目標 【S1.50、S1.51、S2.33、S2.34、S2.36、S2.29（iii）】

5.1 東和鋼鐵溫室氣體排放目標與能源轉型目標

東和鋼鐵使用科學基礎減量目標（SBTi）作為東和鋼鐵氣候變遷相關指標與目標評估之基礎，並於每月召開之目標會議，由總經理針對「各廠溫室氣體排放強度實績與目標差異」進行追蹤檢討及擬定必要措施。為因應全球趨勢及我國2050淨零排放目標，東和鋼鐵將氣候變遷納入永續發展之重大議題，並於第24屆第25次董事會通過東和鋼鐵「2050淨零碳排」之2030年階段性目標：

（1）減碳30%：2030年總碳排放量較2005年減少30%

東和鋼鐵以2005年做為基準年，訂定2030 年中期目標之減排百分比為30%，長期減碳目標對齊國家2050年淨零路徑。相關溫盤數據請參考附表二之二之三上市上櫃相關資訊之溫室氣體盤查及確信情形。

年份	依臺灣2050淨零排放路徑及策略總說明制訂排碳量（公噸CO ₂ e）	減排百分比（%）
2005（基準年）	831,012	-
2030（短中期目標）	581,708	30
2050（長期目標）	0	100

（註一）：本集團依照臺灣2022年12月公布之臺灣國家自定貢獻（NDC）減排目標設定2030年相較於2005年減碳比例為30%。

（註二）：溫室氣體排放為範疇一及範疇二加總。

（2）RE30：2030年總用電量有30%是來自再生能源

本集團溫室氣體範疇一及範疇二排放量中，約73%來自用電所產生，就實現可持續發展的目標而言，採購再生能源憑證是東和鋼鐵實現此目標的重要措施之一，實現對環境的承諾，減少對化石燃料的依賴，並降低能源成本，達成國家對可再生能源的要求，也是本集團企業責任和使命的體現。然而，以臺灣目前再生能源發電容量而言，若所有碳排大戶都加入 RE100似乎並不實際，東和鋼鐵以務實角度評估後，認為RE30是中期可以努力的目標。2025年本公司已向子公司東鋼風力及其他外部單位購買210,944,812度的再生能源憑證（電證合一），相當於2025年用電量約18.46%，逐步推進RE30目標。

5.2 溫室氣體盤查量化方法

本集團溫室氣體排放按ISO 14064-1計算並採用營運控制法，溫室氣體排放量計算採「排放係數法」，計算公式為：排放量（CO₂e）= 活動數據 × 排放係數 × GWP。其中排放係數來源為環保署《溫室氣體排放係數管理表》6.0.4 版，全球暖化潛勢（GWP）則採用 IPCC 2021（AR6）的報告標準，排放量單位為「公噸 CO₂e/年」，相關計算說明如下：

（1）直接排放源計算

排放類別	排放源	計算方式
外購電力	台電供電	用電量 × 電力排放係數
固定燃燒	天然氣、LPG、乙炔、柴油	活動數據 × （CO ₂ + CH ₄ × GWP + N ₂ O × GWP）
製程排放	煉鋼製程	（廢鋼 × 碳含量 + 副原料 × 碳含量）－（鋼胚 × 碳含量）
移動燃燒	公務車、堆高機等	燃料使用量 × （CO ₂ + CH ₄ × GWP + N ₂ O × GWP）
逸散排放	冷媒、消防CO ₂ 、SF ₆	填充量或補充量 × GWP

（2）運輸相關排放

排放項目	計算方式
上游運輸	原物料重量 × 運輸距離 × 運輸係數
下游運輸	出貨量 × 運輸距離 × 運輸係數
員工通勤	距離 × 人數 × 年工作日 × 排放係數
商務旅行	距離 × 出差人數 × 排放係數
客戶訪客	距離 × 訪客人數 × 排放係數

（3）產品與服務相關排放

排放項目	計算方式
購買商品	採購量 × 生命週期排放係數
能源生命週期	能源使用量 × 碳足跡係數
資本設備	採購量 × 生命週期排放係數
廢棄物處理	廢棄物重量 × 處理係數
資產使用	用電量 × 電力碳足跡係數
其他服務	服務人次 × 排放係數

（4）產品使用與終端排放

排放項目	計算方式
下游租賃資產	用電量 × 電力碳足跡係數
產品壽命終止	出貨量 × 廢鋼回收處理係數

在排放係數的管理上，選用來源優先採用「量測或質量平衡計算」，其次為「國家公告係數」或「國際公告係數（如 IPCC 等）」。在量化方法上，若有變動皆須重新計算並說明差異，本年度之量化方法及排放係數皆無變動，其中全球暖化潛勢（GWP）採用依據為 IPCC 2021（AR6）標準。

5.3 全集團溫室氣體減量目標與再生能源目標

為因應全球趨勢及我國2050淨零排放目標，於本公司第25屆第15次董事會通過訂定全集團2035年階段性目標：

（1）減碳30%：2035年總碳排放量較2021年減少30%

本集團以2021年為基準年，2021年類別一及類別二溫室氣體排放量合計為1,278,233噸CO₂e，其中以東和鋼鐵排放量882,399噸CO₂e佔比最高，占全集團總排放量之69%。本集團設定2035年為溫室氣體減量短、中期目標年，預期全集團排放量合計為894,763噸CO₂e，相較於基準年排放量減碳達30%。2025~2035年期間本集團各公司將陸續推動電爐改造、不使用銑鐵、減少副原料、低碳燃料、廢熱利用、能效提升、製程改善及採購再生能源電力等減碳專案以逐步達到減碳30%之目標。

本集團長期減碳目標對齊國家2050年淨零路徑，為達到2050年零排放之目標，除持續投入能效提升、製程改善及採購再生能源電力等減碳專案外，待後期國際與國內碳捕捉儲存與利用（CCUS）技術成熟且達經濟效益後也將導入作為本集團最後之淨零策略。

集團母子公司名稱	2021年（基準年）類別一及類別二排放量（噸CO ₂ e）	排放占比（%）
東和鋼鐵	882,399	69.0
東鋼構	9,056	0.7
東鋼營造	1,108	0.1
東鋼風力	1,134	0.1
嘉德創	31,570	2.5
THSVC	199,672	15.6
Duc Hoa International J.S.C.	153,294	12.0
合計	1,278,233	100

（2）RE30：2035年總用電量有30%是來自再生能源

本集團東和鋼鐵已於2024年持續購買由東鋼風力轉供之再生能源電力，集團其他子公司也將於未來持續投入設置自發自用再生能源電力設施與購買外部再生能源憑證（電證合一），預計於2035年達到全集團使用再生能源電力30%為目標。

5.4 使用低碳原料目標

隨著全球對氣候變遷的關注不斷攀升，企業社會責任的重要性愈發突顯。有鑑於此，東和鋼鐵採取不使用銑鐵的生產技術，轉向更環保的低碳鋼鐵產品。使用低碳原料是東和鋼鐵在減碳路徑裡的其中一個目標，而在傳統鋼鐵生產過程中，銑鐵是不可或缺的原材料，但其在原料-鐵礦砂開採提煉階段所排放的溫室氣體較廢鋼高出許多，因此，投入不使用銑鐵的生產技術研究和開發，是鋼鐵產業生產低碳鋼材的重要選項。此生產技術的研究和開發，使得鋼材生產減少對自然資源的依賴並降低生態足跡，使企業兼顧生態環保亦保持競爭力並滿足市場的需求。因此在煉鋼技術上可以克服完全不使用銑鐵的基礎之下以及找尋其他可替代之廢鋼種類，本集團已於2023年起不再採購銑鐵，預估2026年底前將庫存使用完畢，不使用銑鐵作為電弧爐煉鋼之原料。透過不使用銑鐵的生產技術創新，標誌著鋼鐵行業邁向更環保、可持續的未來。

5.5 其他永續與氣候相關指標與目標：短中期目標

永續與氣候風險	指標與短中期目標
【永續風險】廢棄物管理	【東和鋼鐵苗栗廠】配合電爐改造、採氧化碓風碎製程以及還原碓回爐製程，短期目標為2030年氧化碓風碎率40%，還原碓回爐率80%，中期目標為2035年氧化碓風碎率70%，還原碓回爐率90%。 【THSVC】2026年增設廢鋼滾筒精篩機，提升鋼鐵回收率，預計可減少 10% 的廢鋼雜質廢棄物。另增設廢棄耐火磚粉碎機，將廢磚轉化為煉鋼副原料替代白雲石，預估每年可減少30%之廢棄耐火磚處理量。
【永續風險】職業安全衛生	【東和鋼鐵】2026年新增導入機械手臂 6 台。 【東鋼構】2026年試辦不安全行為AI辨識系統。 【嘉德創】2027年集塵設備改善後，評估現場環境導入機械手臂之可行性，以改善出碓、出銑之作業風險。 【THSVC】2025年已於連鑄生產線安裝鋼胚追蹤系統。2026年將持續進行監測與調整，以確保系統運行精確。
【永續風險】空氣污染排放	【嘉德創】預計2026年完成集塵改善。
【永續風險】專案開發之生態影響	【東和鋼鐵】桃園廠持續每年執行土壤及空氣中戴奧辛之監測。
【永續風險】商業倫理	【東和鋼鐵】每年辦理一場商業倫理之反貪腐教育訓練。
【永續風險】人權管理	【東和鋼鐵】2027由公司承擔新進外籍員工來台前之相關仲介費用，以降低其初期就業負擔。公司全額負擔外籍員工在台工作期間之相關必要費用，提升外籍員工就業保障。
【轉型風險】顧客行為改變	【東和鋼鐵】2026年全產品導入UL 2809，持續更新鋼筋與型鋼之EPD及碳足跡。 【THSVC】2026年導入UL 2809，2028年持續更新鋼筋EPD證書。
【實體立即風險】熱帶氣旋	2026年全集團皆有投保風災險。
【實體長期風險】平均雨量改變與水管理	【東和鋼鐵】桃園廠、苗栗廠及嘉興場預計2030年排放水零排放。
【實體立即風險】極端溫度改變	全集團不因停電影響出貨，達到零客訴。
【資源效率】回收再利用	【東和鋼鐵】2026年持續投資循環經濟行業。
【市場】金融機構獎勵	【東和鋼鐵】維持本公司2026年ESG評鑑前5%，及CDP【A-】。

6、減排行動

為配合國家溫室氣體減量策略發展，兼顧資源效率、能源節約、環境保護的永續能源發展目標，東和鋼鐵陸續推動ISO 50001能源管理系統、ISO 14064-1溫室氣體盤查、ISO 14067產品碳足跡認證，同時透過各種節能方案的資源需求，投入資本支出及相關人力與物力，期望掌握生產成本，並有效且適切使用能源，2025年各廠合計節能減碳約為40,749噸CO₂e。各廠節能減碳作為請見2025年永續報告書4-2能資源使用。

7、低碳產品

本集團鋼鐵產品屬低碳產品，用於區分產品為低碳類型的方法為排放強度，報告年內來自低碳產品的收益占比為100%。產品透過電爐煉鋼將廢鋼熔融，與高爐原料所生產的鋼材相比，每噸粗鋼產量可以減少約1.5噸的CO₂排放量，具有環境競爭優勢。

因應淨零目標，本集團於2025年投入研發「電爐低碳模擬設計畫與驗證與電爐周邊零件延壽合作研究案」投資項目，該項目與工研院合作進行電爐低碳冶煉製程技術設計與驗證，透過電弧爐冶煉系統模擬、噴吹優化、化學反應熱力學分析及減碳製程驗證等四大流程，提供製程調整之依據，以期降低10%能耗。本專案亦包含電爐周邊零件延壽計畫，藉由熔射技術快速建構耐高溫多工熱介面層材料，以延長零組件20%之使用壽命為目標。

8、1.5°C 低碳轉型計畫

本集團密切注意全球氣候變遷趨勢與國際應變方向，將氣候變遷納入企業永續發展的重大議題與關鍵性重大風險項目之一，持續進行分析與管控，並致力於溫室氣體的調適與減緩工作。擬定 1.5°C 低碳轉型計畫時，先針對溫室氣體排放佔比較高的電力使用項目進行減碳路徑規劃，再使用碳捕捉、利用與封存技術（CCUS）以達2050年淨零目標。現階段減碳路徑及預估減碳目標如下：

- 一、降低電力使用：去碳技術與電爐改造、採購再生能源
- 二、節能減碳方案執行：提高能源效率、製程改善
- 三、其他減碳路徑：停止銑鐵使用、活用低碳燃料、減少增碳劑使用

9、未來展望

9.1 供應鏈氣候相關議合

2023年3月修訂「供應廠商評估基準表」，將「氣候相關責任」納入評分項目中，藉此激勵供應廠商盡早完成溫室氣體盤查及查證作業，並擬定與價值鏈廠商之「協同減碳協議書」，以問卷方式廣發給價值鏈上的廠商，包括上游供應商、下游營建廠商及運輸公司等，調查其加入協同減碳協議之意願。2024年針對供應鏈廠商舉辦「溫室氣體減碳說明會」以及「溫室氣體盤查工作坊」，其中「溫室氣體減碳說明會」共三場次，參加人數為167人，「溫室氣體盤查工作坊」共三場次，參加人數為56人。後續並針對12家供應鏈廠商實施能耗基線量測與碳盤查輔導，並協助業者分析關鍵製程設備之能耗改善方向與排放源鑑別數據收集。透過以上活動串連供應鏈業者攜手實質減碳、共同落實低碳轉型。

9.2 內部碳定價與減碳基金提撥

本集團為推動氣候變遷調適與減緩行動，積極管理碳風險，訂定氣候相關財務揭露、內部碳定價等作業程序及辦法。本集團內部碳定價採用國家碳定價之價格，以利未來達成設定之溫室氣體減量目標與推動潔淨能源轉型。

為推動氣候變遷調適與減緩行動，2022年8月第24屆第20次董事會通過訂定「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」案，以每噸新臺幣（下同）200元，依據該年度內部盤查之類別一及類別二加總碳排放量，提撥因應氣候變遷調適及減緩之特別盈餘公積。特別盈餘公積用於節能設備或提升設備能效更新、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。2025年提撥該特別盈餘公積1.56億，支出項目包括建置大數據能源管理系統、加熱爐燃料改造工程、改水輪機改善，採購變頻空壓機、離心式空壓機、變頻水冷箱型機及使用風電及光電等再生能源。

（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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ （二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ （三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？		√	（一）本公司誠信經營政策為「以公平廉潔、誠實守信對待所有利害關係人」，已訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南並經董事會通過後施行，皆於公司網站公開揭露。為落實誠信經營政策，訂定「誠信廉潔承諾書」，由管理階層及員工簽署，及訂定遵守誠信經營守則之「聲明書」，由董事簽署。 （二）為防範營業活動產生不誠信之行為，本公司誠信經營守則中明訂禁止不誠信行為及利益及態樣，並訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，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，具體規範及防範不誠信行為。並每年於各部門執行內部控制制度自行評估作業時進行風險評估及擬定必要之防範措施。且於「董事會議事規則」、「董事及經理人道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「工作規則」等規章，分別訂定嚴謹之行為規範、道德準則、申訴及相關之獎懲規定。本公司於114年12月1日由各單位執行不誠信行為風險評估作業，整體評估彙總結果係屬低風險，針對各部門評估為中風險項目者，已擬定必要之防範方案及措施。 （三）本公司依誠信經營守則訂定「誠信經營作業程序及行為指南」防範不誠信行為方案之作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度，並定期檢討，且訂定「員工職務輪調辦法」，相關職務已推動定期輪調作業，以防範各類弊端之發生。另為維護員工權益之申訴或他人侵害公司利益之舉發等事項有所依循，本公司訂定「員工申訴及檢舉辦法」（吹哨者保護政策），且各廠區均設有申訴箱，同仁可透過申訴箱或電子郵件、口頭或電話向單位主管或各廠區管理單位提出申訴及檢舉。	無差異。

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	
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？ （二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ （三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ （四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		（一）公司對外商業活動，由總經理室進行往來客戶徵信調查，並由法務室審查簽立之合約條款。依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第20條規定，本公司與他人簽訂契約時，須充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款。本公司於109年5月起要求採購及營業合約中訂定誠信行為條款，並請徵信單位將誠信紀錄納入誠信、授信評估標準。 （二）本公司誠信經營專責單位為永續發展委員會，負責誠信經營政策與防範方案之制定與監督執行，每年至少召開兩次會議，成員共三人，半數以上成員為獨立董事。有關誠信經營執行情形，每年經永續發展委員會討論後提報董事會；本公司於114年12月1日由各單位執行不誠信行為風險評估作業，整體評估彙總結果係屬低風險，針對各部門評估為中風險項目者，已擬定必要之防範方案及措施。114年度預防不誠信行為方案執行情形於114年12月30日第25屆第20次董事會報告。 （三）公司為防止利益衝突，於「董事會議事規則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」等相關規章均明訂防止利益衝突原則，本公司對各類外部利害關係人設有專責連絡窗口，並公告於公司網站，接受對公司之通報、建議、申訴及檢舉，並責成專人處理與回覆，另設立獨立董事信箱供內外部利害關係人申訴。 （四）本公司為允當表達經營成果及財務狀況，已建立有效會計制度並依「證券發行人財務報告編制準則」及「國際財務報導準則」等編制財務報表，且依公司整體營運建立有效內部控制制度，並透過各單位每年內部控制制度自行評估作業，隨時檢討修正，以因應公司內外環境變遷，確保該制度之設計及執行持續有效。稽核室依風險評估結果將風險較高的作業項目列入年度稽核計畫，以查核該作業實際執行情形。114年會計師出具之財報查核聲明：「本次查核過程中，並未產生對管理階層操守之質疑且未發現管理階層有涉入舞弊之情事。」 （五）公司不定期利用內部刊物、官網或重要會議宣導誠信經營之原則，並要求落實執行。114年12月1日於公司內部平台進行線上內線交易相關法令宣導，對象為董事（含獨董）、全公司（包括一般員工、高階主管）及關係企業員工。11月24日辦理「防範貪腐的案例解析與思維」教育訓練課程，對象為全公司及關係企業課級以上主管、營業人員、資質/資材人員、財會人員、採購人員等，共計246人參與，合計492小時。114年針對董事及經理人提醒證交法相關規範、內部人持有公司股票常見違規態樣等宣導7次。114年本公司內部人參與台灣證券交易所主辦之「114年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會」，共計5人參與，時數共計15人時。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ （二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ （三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		（一）為維護員工權益之申訴或他人不當侵害公司利益之舉發等事項有所遵循，本公司訂定「員工申訴及檢舉辦法」（吹哨者保護政策），且各廠區均設有申訴箱，同仁可透過申訴箱或電子郵件、口頭或電話向單位主管或各廠區管理單位提出申訴及檢舉。處理檢舉事件時，由管理部、稽核室、法務室及必要之相關部門主管組成調查小組進行事實調查。另訂有「董事及經理人道德行為準則」，鼓勵員工於發現董事或經理人有違反法令規章或本道德行為準則之情事或嫌疑時，檢具足夠事證，向董事、審計委員會委員、經理人、內部稽核主管或管理部主管檢舉陳報，檢舉案經查明屬實後，公司將依相關規定予以獎勵。公司受理申訴、檢舉專責單位或人員，經調查如發現重大違規情事或對公司有受重大損害之虞時，將作成報告，以書面通知獨立董事。 為保障客戶權益，本公司透過客戶滿意度調查優化服務品質，並設有「客戶抱怨案件處理辦法」、客戶申訴信箱與專線，妥善處理交貨或產品品質異議案件。另為維護交易過程資訊安全，亦訂有「個人資料安全維護管理辦法」確保客戶權益得到全面性保障。 （二）本公司「員工申訴及檢舉辦法」（吹哨者保護政策）訂定申訴處理程序包括：初步審理、事實調查、調查結果與決議。申訴（檢舉）人即負責處理申訴（檢舉）事件之相關人員，應絕對保密，不得對外公開。若因故意過失致案情外流，將依洩密程度之輕重情節依相關規定懲處。 （三）公司視檢舉案件之性質與當事人所處之境境，對當事人身分採取必要之保密措施，以防止當事人遭受二度傷害之可能。	無差異。
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？	√		本公司已訂定誠信經營政策、誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南並公布施行，且於公司網站及年報公開揭露，並每年定期於董事會報告預防不誠信行為方案執行情形。114年11月24日辦理「防範貪腐的案例解析與思維」教育訓練課程，對象為全公司及關係企業課級以上主管、營業人員、資質/資材人員、財會人員、採購人員等，共計246人參與，合計492小時。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
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）本公司訂定供應商管理政策，並要求與本公司簽訂契約之供應商應簽署企業社會責任承諾書，承諾事項包含勞工權益與人權、環境保護、重視氣候變遷減緩與調適、誠信經營與道德規範，114年共982家供應商簽署。 （二）「董事會議事規則」明訂涉有董事本身利害關係時，即應自行迴避，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，亦不得代其他董事行使表決權。本公司董事均秉持高度自律，若議案涉及自身利害關係，均秉持利益迴避原則予以迴避。 （三）本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂本公司董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠信用原則執行業務，並不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人。				

（七）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

有關本公司之公司治理相關之運作情形及其重要資訊，例如：公司重要規章、董事會成員提名及選任方式、董事進修情形及董事會重大決議、公司治理運作情形等皆於永續報告書、氣候相關財務揭露報告書及公司網站中揭露（網址：<https://www.tunghosteel.com/investors/>）。

（八）內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制制度聲明書

東和鋼鐵企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年2月26日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

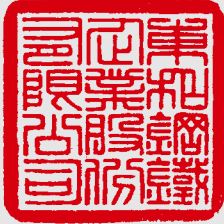
六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國115年2月26日董事會通過，出席董事九人全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

東和鋼鐵企業股份有限公司

董事長：侯 傑 騰

總經理：黃 炳 樺



78

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

日期	會次	重要決議事項	董事會（股東會）決議結果
114.02.25	第25屆第14次	1.113年度董事會內部績效評估報告。 2.溫室氣體盤查及時程規劃報告。 3.IFRS S1、S2揭露內容報告。 4.通過安侯建業聯合會計師事務所更換本公司之簽證會計師案。 5.通過簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 6.通過113年度員工酬勞及董事酬勞分派案，員工酬勞金額總計新台幣1億3,681萬3,089元，董事酬勞金額總計新台幣1億945萬472元。 7.通過113年度營業報告書及財務報表案。 8.通過113年度盈餘分派案，配發現金股利每股4元。 9.通過訂定配發113年度現金股利除息基準日及發放日案。 10.通過擬訂定基層員工範圍案。 11.通過修正「公司章程」案。 12.通過修正「取得或處分資產處理程序」案。 13.通過擬訂召開114年股東常會及受理持股1%以上股東提案相關事宜。 14.通過捐贈「財團法人東和鋼鐵文化基金會」辦理煉計畫等相關活動及會務經費案。 15.通過子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.擬向本公司申請短期融資額度案。 16.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於元大銀行申請短期授信額度續約之背書保證案。 17.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於國泰世華銀行申請短期授信額度續約之背書保證案。	全體出席董事 無異議通過。
114.04.25	第25屆第15次	1.通過114年度第1季合併財務報告案。 2.通過訂定全集團2035年減碳目標及使用再生能源目標： （1）減碳30%：2035年總碳排放量較2021年減少30%。 （2）RE30：2035年總用電量有30%是來自再生能源。 3.通過2024年永續報告書發行及利害關係人溝通情形案。 4.通過訂定「澳洲現代奴役法聲明書」案。 5.通過以自地委建方式參與都市更新案。 6.通過子公司東鋼鋼結構（股）公司向本公司取得不動產使用權資產案。 7.通過對子公司福建中日達金屬有限公司於瑞穗銀行申請短期授信額度之背書保證案。 8.通過對子公司福建中日達金屬有限公司於三菱日聯銀行申請短期授信額度之背書保證案。	全體出席董事 無異議通過。
114.05.20	股東會	114年度股東常會重要決議內容及執行情形： 1.承認事項： （1）通過113年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：照案通過。 （2）通過113年度盈餘分配案。 執行情形：本公司於114年股東常會通過本公司盈餘分配表中之其他項目，包含提列法定盈餘公積、迴轉權益減項特別盈餘公積、因應氣候變遷調適及減緩提列特別盈餘公積及確定福利計畫再衡量本期變動數等。（股利配發已於114.02.25董事會決議發放現金股利總數為\$2,920,855,272，每股配發\$4.0，並於同日董事會決議通過除息基準日訂於114.03.26，並於114.04.23完成股利發放）。 2.討論事項： （1）修正「公司章程」案。 執行情形：通過修正部分條文內容，並公告於公司網站（網址：https://www.tunghosteel.com/投資人服務/公司治理/公司重要規章/公司章程）。 （2）修正「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：通過修正部分條文內容，並公告於公司網站（網址：https://www.tunghosteel.com/投資人服務/公司治理/公司重要規章/取得或處分資產處理程序。	經主席徵詢全體出席股東，照案通過。
114.05.20	第25屆第16次	1.溫室氣體盤查及時程規劃報告。 2.通過訂定溫室氣體管理策略、減量目標及計畫案。 3.通過2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書發行案。 4.通過子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.擬向本公司申請短期融資額度案。	全體出席董事 無異議通過。

79

日期	會次	重要決議事項	董事會（股東會）決議結果
114.07.29	第25屆第17次	1.溫室氣體盤查及時程規劃報告。 2.本公司獨立董事任職期間資格條件檢視報告。 3.通過本公司114年度第2季合併財務報告案。 4.通過苗栗廠天車汰舊更新及相關工程資本支出預算案。 5.通過子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案。 6.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於Vietcombank申請授信額度之背書保證案。 7.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於中國信託商業銀行申請授信額度續約之背書保證案。 8.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於兆豐國際商業銀行申請短期授信額度續約之背書保證案。 9.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於台北富邦商業銀行申請短期授信額度續約之背書保證案。 10.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於華南銀行申請短期授信額度續約之背書保證案。 11.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於瑞穗銀行申請短期授信額度續約之背書保證案。 12.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於彰銀商業銀行有限公司福州分行申請短期授信額度之背書保證案。	全體出席董事 無異議通過。
114.10.28	第25屆第18次	1.董事會績效外部評估報告。 2.董監事及重要職員責任保險報告。 3.通過114年第3季合併財務報告。 4.通過114年度會計師公費審議案。 5.通過本公司「提升企業價值計畫」制定案。 6.通過「公司章程」修正案。 7.通過苗栗廠軋鋼處主馬達更新工程資本支出預算案。 8.通過子公司東鋼鋼結構（股）公司取得本公司不動產使用權資產案。 9.通過子公司東鋼風力發電（股）公司申租本公司廠房屋頂設置太陽光電系統案。 10.通過子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案。 11.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於兆豐國際商業銀行申請調降授信額度改為美金1,500萬元整之背書保證案。 12.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於台新國際商業銀行申請短期授信額度續約之背書保證案。 13.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於第一商業銀行（胡志明市分行及國際金融業務分行合控）申請短期授信額度續約之背書保證案。 14.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於Standard Chartered Bank （Vietnam）Limited - Ho Chi Minh City Branch申請短期授信額度續約之背書保證案。	全體出席董事 無異議通過。
114.11.07	第25屆第19次	通過桃園廠集塵系統增設及改造資本支出預算案。	全體出席董事 無異議通過。
114.12.30	第25屆第20次	1.公司治理推動情形報告： （1）制定與營運目標連結之智慧財產管理計畫。 （2）防範不誠信行為方案及防範內線交易。 （3）風險管理。 （4）資通安全管理。 （5）環境永續。 2.溫室氣體盤查及時程規劃報告。 3.永續報導資訊揭露工作計畫報告。 4.IFRS永續及氣候相關風險與機會鑑別結果報告。 5.IFRS永續揭露準則導入計畫執行情形報告。 6.通過出租不動產予東鋼鋼結構（股）公司、東鋼風力發電（股）公司、東鋼營造工程（股）公司等3家子公司案。 7.通過「個人資料保護政策」訂定案。 8.通過「客戶權益政策」訂定案。 9.通過114年董事酬勞及員工酬勞提撥比例案，分別提撥百分之二點五為員工酬勞、百分之二為董事酬勞，以現金發放方式為之。前揭員工酬勞數額中，預計提撥不低於百分之五十分配予基層員工。 10.通過子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案。 11.通過對關聯企業福建中日達金屬有限公司於國泰世華銀行（中國）有限公司深圳分行申請短期授信額度之背書保證案。	全體出席董事 無異議通過。

日期	會次	重要決議事項	董事會（股東會）決議結果
115.01.23	第25屆第21次	1.通過修正「公司章程」案。 2.通過本公司第26屆董事改選案，第26屆董事應選名額為11席（含獨立董事4席）。 3.通過召開本公司115年股東常會及受理持股1%以上股東提案與提名董事相關事宜案。	全體出席董事 無異議通過。
115.02.26	第25屆第22次	1.114年度董事會內部績效評估報告。 2.溫室氣體盤查及時程規劃報告。 3.通過安侯建業聯合會計師事務所更換本公司之簽證會計師案。 4.通過簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 5.通過114年度員工酬勞及董事酬勞分派案，員工酬勞金額總計新台幣1億4,470萬6,234元，董事酬勞金額總計新台幣1億1,576萬4,988元。其中基層員工酬勞提撥金額估算為9,384萬4,530元，約為員工酬勞分配比率之64.9%。 6.通過114年度營業報告書及財務報表案。 7.通過114年度盈餘分派案，配發現金股利每股4.3元。 8.通過115年除息日程表案。 9.通過本公司第26屆董事（含獨立董事）候選人提名案。 10.通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。 11.通過苗栗廠車床設備資本支出預算案。 12.通過稽核主管任免案，因職務調整，稽核主管改由稽核室副理陳冠文接任。 13.通過捐贈「財團法人東和鋼鐵文化基金會」115年度活動及會務經費案。 14.通過子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.向本公司申請短期融資額度案。 15.通過對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.於各金融機構申請短期授信額度續約之背書保證案。	全體出席董事 無異議通過。

（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、簽證會計師公費資訊

（一）給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費					合計	備 註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
安侯建業聯合會計師事務所	李慈慧 張肇文	114.01~114.12	6,540	0	0	0	1,578	1,578	8,118	(1) 114年移轉訂價三層文據報告：1,110仟元。 (2) 114年研發及智慧機械投抵：348仟元。 (3) 114年度營業稅直接扣抵法簽證報告120仟元。

（二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換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：不適用。

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

五、更換會計師資訊：無。

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

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

（一）董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	114年度		115年截至3月23日止	
		持有股數 增(減)數(股)	質押股數 增(減)數(股)	持有股數 增(減)數(股)	質押股數 增(減)數(股)
董事	懋昇投資（股）公司	0	0	0	0
董事	懋昇投資（股）公司 代表人：侯傑騰	0	0	0	0
董事	懋昇投資（股）公司代表人：董伯勳	0	0	0	0
董事	和昭投資（股）公司	0	0	0	0
董事	和昭投資（股）公司代表人：侯玉書	0	0	0	0
董事	良城投資（股）公司	0	0	0	0
董事	良城投資（股）公司代表人：陳保合	0	0	(600,000)	0
董事	漢磊投資有限公司	0	0	0	0
董事	漢磊投資有限公司代表人：黃志明	0	0	0	0
董事	侯彥良	0	0	0	0
獨立董事	劉德明	0	0	0	0
獨立董事	劉季剛	0	0	0	0
獨立董事	劉嘉雯	0	0	0	0
董事長	侯傑騰	0	0	0	0
總經理	黃炳樺	0	0	0	0
營業部資深副總經理	古寬仁（註一）	0	0	0	0
資貿部資深副總經理	林祺燮（註二）	0	0	0	0
生產副總經理	劉明宗	(300)	0	0	0
公司治理主管兼管理部副總經理	何如玉	0	0	0	0
資貿部副總經理	許益誌	0	0	0	0
投資部副總經理	邱正彬	0	0	0	0
資訊部副總經理	林哲充（註三）	0	0	0	0
營業部協理	范如茵	(7,370)	0	0	0
營業部協理	蔣良傑	0	0	0	0
財會部協理	黃淑珠	0	0	0	0
財會部經理	劉桂華	0	0	0	0
投資部協理	陳振源（註四）	0	0	0	0
投資部協理	簡俊生	0	0	0	0
投資部協理	陳永智（註五）	0	0	0	0
投資部協理	侯武昇	0	0	0	0
資訊部協理	翁聖峰	0	0	0	0
桃園廠廠長	蔡增祿	0	0	0	0
苗栗廠廠長	蕭耀楹	0	0	0	0
高雄廠廠長	曾榮崑	(10,000)	0	(12,000)	0
持股百分之十以上大股東	伸原投資（股）公司	0	0	0	0

（註一）：古寬仁先生於114年2月1日退休解任。
（註二）：林祺燮先生於114年2月1日退休解任。
（註三）：林哲充先生於114年5月10日退休解任。
（註四）：陳振源先生於114年4月8日退休解任。
（註五）：陳永智先生於114年5月29日退休解任。

（二）董事、經理人及持股比例超過百分之十大股東股權移轉資訊：無。

（三）董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押資訊：無。

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

115年3月23日

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(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
伸原投資(股)公司	108,715,999	14.89	不適用	不適用	0	0	無	無	無
懋昇投資(股)公司	65,122,877	8.92	不適用	不適用	0	0	無	無	無
懋昇投資(股)公司 代表人：侯傑騰	3,678,533	0.50	0	0	0	0	和昭投資(股)公司 代表人：侯玉書	兄弟	無
懋昇投資(股)公司 代表人：董伯勳	15,665	0	0	0	107,200	0.01	無	無	無
和昭投資(股)公司	62,835,750	8.61	不適用	不適用	0	0	無	無	無
和昭投資(股)公司 代表人：侯玉書	3,589,809	0.49	0	0	0	0	懋昇投資(股)公司 代表人：侯傑騰	兄弟	無
元大台灣高股息基金專戶	34,127,906	4.67	不適用	不適用	0	0	無	無	無
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 E T F 證券投資信託基金專戶	14,224,000	1.95	不適用	不適用	0	0	無	無	無
宇泰投資(股)公司 代表人：黃志明	12,985,399	1.78	不適用	不適用	0	0	無	無	無
宇泰寰宇投資(股)公司 代表人：黃志浩	8,650,520	1.18	不適用	不適用	0	0	無	無	無
公務人員退休撫卹基金管理局	7,901,737	1.08	不適用	不適用	0	0	無	無	無
吉城投資(股)公司 代表人：陳保合	7,580,433	1.04	不適用	不適用	0	0	無	無	無
良城投資(股)公司 代表人：陳保合	7,494,602	1.03	不適用	不適用	0	0	無	無	無

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

114年 12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數(仟股)	持股比例(%)	股 數(仟股)	持股比例(%)	股 數(仟股)	持股比例(%)
Tung Yuan International Corporation	0.08	100.00	0	0	0.08	100.00
Goldham Development Ltd.	1,274	100.00	0	0	1,274	100.00
東鋼鋼結構(股)公司	201,121	97.48	3,537	1.71	204,658	99.20
3 Oceans International Inc.	0	0	572	66.51	572	66.51
東鋼營造工程(股)公司	0	0	25,000	100.00	25,000	100.00
嘉德創資源(股)公司	61,392	99.02	0	0	61,392	99.02
東鋼風力發電(股)公司	65,500	100.00	0	0	65,500	100.00
Tung Ho Steel Vietnam Corp. Ltd.	0	100.00	0	0	0	100.00
Duc Hoa International J.S.C.	0	0	8,494	100.00	8,494	100.00
台灣鋼聯(股)公司	24,829	22.31	0	0	24,829	22.31
嘉德技術開發(股)公司	5,646	46.19	0	0	5,646	46.19
東糖能源服務(股)公司	8,884	42.30	0	0	8,884	42.30
福建中日達金屬有限公司	0	0	0	35.00	0	35.00

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類 115年3月23日

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
上市普通股	730,213,818	769,786,182	1,500,000,000	無

2. 股本形成經過

年月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
96.01	10	1,000,000,000	10,000,000,000	824,347,119	8,243,471,190	公司債轉換243,601,360元	無	96.01.18經授商字第09601012140號
96.05	10	1,000,000,000	10,000,000,000	884,130,387	8,841,303,870	公司債轉換597,832,680元	無	96.05.09經授商字第09601100430號
96.07	10	1,200,000,000	12,000,000,000	911,739,989	9,117,399,890	公司債轉換276,096,020元	無	96.07.30經授商字第09601181070號
96.10	10	1,200,000,000	12,000,000,000	937,447,345	9,374,473,450	公司債轉換257,073,560元	無	96.10.17經授商字第09601254410號
96.12	10	1,200,000,000	12,000,000,000	943,812,404	9,438,124,040	公司債轉換63,650,590元	無	96.12.19經授商字第09601310120號
98.01	10	1,200,000,000	12,000,000,000	873,812,404	8,738,124,040	註銷庫藏股700,000,00元	無	98.01.16經授商字第09801010110號
98.09	10	1,200,000,000	12,000,000,000	900,017,836	9,000,178,360	盈餘轉增資262,054,320元	無	98.09.07經授商字第09801200710號
98.10	10	1,200,000,000	12,000,000,000	944,517,836	9,445,178,360	現金增資445,000,000元	無	98.10.12經授商字第09801234430號
98.11	10	1,200,000,000	12,000,000,000	947,072,482	9,470,724,820	公司債轉換28,526,460元 註銷庫藏股2,980,000元	無	98.11.13經授商字第09801265140號
99.04	10	1,200,000,000	12,000,000,000	950,189,593	9,501,895,930	公司債轉換31,171,110元	無	99.04.20經授商字第09901076350號
99.05	10	1,200,000,000	12,000,000,000	970,079,690	9,700,796,900	公司債轉換198,900,970元	無	99.05.18經授商字第09901100840號
99.07	10	1,200,000,000	12,000,000,000	976,178,411	9,761,784,110	公司債轉換60,987,210元	無	99.07.12經授商字第09901150550號
100.05	10	1,200,000,000	12,000,000,000	976,295,900	9,762,959,000	公司債轉換1,174,890元	無	100.05.18經授商字第10001098990號
100.11	10	1,200,000,000	12,000,000,000	980,929,084	9,809,290,840	公司債轉換46,331,840元	無	100.11.30經授商字第10001272260號
101.09	10	1,200,000,000	12,000,000,000	980,949,968	9,809,499,680	公司債轉換208,840元	無	101.09.14經授商字第10101193050號
101.11	10	1,200,000,000	12,000,000,000	987,498,693	9,874,986,930	公司債轉換65,487,250元	無	101.11.14經授商字第10101236480號
102.03	10	1,200,000,000	12,000,000,000	991,771,203	9,917,712,030	公司債轉換42,725,100元	無	102.03.18經授商字第10201046600號
102.06	10	1,200,000,000	12,000,000,000	998,146,821	9,981,468,210	公司債轉換63,756,180元	無	102.06.03經授商字第10201103060號
102.09	10	1,200,000,000	12,000,000,000	998,202,069	9,982,020,690	公司債轉換552,480元	無	102.09.03經授商字第10201181010號
103.12	10	1,200,000,000	12,000,000,000	998,221,448	9,982,214,480	公司債轉換193,790元	無	103.12.05經授商字第10301251470號

年月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
106.12	10	1,200,000,000	12,000,000,000	1,000,224,069	10,002,240,690	公 司 債 轉 換20,026,210元	無	106.12.05經授商字第10601165320號
106.12	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,004,060,608	10,040,606,080	公 司 債 轉 換38,365,390元	無	107.03.28經授商字第10701033630號
109.12	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,016,790,163	10,167,901,630	公 司 債 轉 換127,295,550元	無	109.12.18經授商字第10901227680號
110.04	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,089,871,370	10,898,713,700	公 司 債 轉 換730,812,070元	無	110.04.27經授商字第11001062940號
110.10	10	1,500,000,000	15,000,000,000	730,213,818	7,302,138,180	辦理現金減資銷除已發行股份359,657,552股，每股面額新台幣10元，共計新台幣3,596,575,520元，減資比率33%。	無	110.10.21經授商字第11001185940號

(二) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

115年3月23日

主要股東名稱 \ 股份	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
伸原投資（股）公司	108,715,999	14.89
懋昇投資（股）公司	65,122,877	8.92
和昭投資（股）公司	62,835,750	8.61
元大台灣高股息基金專戶	34,127,906	4.67
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動E T F 證券投資信託基金專戶	14,224,000	1.95
宇泰投資（股）公司	12,985,399	1.78
宇泰寰宇投資（股）公司	8,650,520	1.18
公務人員退休撫卹基金管理局	7,901,737	1.08
吉城投資（股）公司	7,580,433	1.04
良城投資（股）公司	7,494,602	1.03
總計	329,639,223	45.14

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司股利政策係依據本公司營運狀況、整體環境變化並兼顧股東利益，由董事會予以訂定及決議，在無其他特殊情形考量下，當年度擬分派盈餘數額以不低於當年度稅後盈餘50%為原則。

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補累積虧損，次提撥10%為法定盈餘公積，視公司營運需要或依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同以前年度累積未分配盈餘得為分派盈餘。

本公司企業生命期正值穩定成熟階段，盈餘之分派，其中現金股利不低於股利總額80%，及股票股利股利總額不高於20%。

2. 本公司董事會決議股利分配情形：本公司第二十五屆第二十二次董事會通過，配發現金股利每股4.3元，現金股利總金額新台幣3,139,919,417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，配發股利率因此發生變動者，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、董事酬勞之成數或範圍：
- 依公司章程規定，年度如有獲利，員工酬勞之提撥不低於2.5%及董事酬勞之提撥不高於2%，由董事會決議分派並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞發放對象，不包含從屬公司員工。
- 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。
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：
- 本公司於民國115年2月26日董事會決議配發民國114年度員工現金酬勞及董事酬勞，符合公司章程規定，若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

（1）以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：

單位：新台幣元

項 目	董事會決議（民國115年2月26日）
董事酬勞（現金）	115,764,988
員工酬勞（現金）	144,706,234

- （2）若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
- 與認列費用年度估列金額無差異。
- （3）以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未擬議發放員工股票股利，故不適用。

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：

單位：新台幣元

項 目	實際配發金額	董事會決議（民國114年2月25日）	差 異
董事酬勞（現金）	109,450,472	109,450,472	無
員工酬勞（現金）	136,813,089	136,813,089	無

（六）公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

（一）公司債辦理情形

本公司國內第七次無擔保可轉換公司債已於110.03.08終止櫃檯買賣。

公 司 債 種 類		國內第七次無擔保可轉換公司債
發行（辦理）日期		107.05.14
面額		新台幣100,000元
發行及交易地點		中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格		依面額發行
總額		新台幣2,000,000,000元整
利率		0%
期限		五年期 到期日：112.05.14
保證機構		無
受託人		台北富邦商業銀行（股）公司信託部
承銷機構		台新綜合證券（股）公司
簽證律師		彭義誠
簽證會計師		寇惠植、郭欣願
償還方法		除依轉換辦法、行使賣回權、提前贖回或買回註銷外，到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金		新台幣0元
贖回或提前清償之條款		發行滿三年為債券面額之 100.75%；滿四年為債券面額之 101.00% 將其所持有之本轉換公司債贖回。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他 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	可轉債七共計轉換成東和鋼鐵普通股858,107,620元。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	略
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

（二）轉換公司債資料

本公司國內第七次無擔保可轉換公司債已於110.03.08終止櫃檯買賣。

單位：新台幣元

公司債種類		國內第七次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	108年	109年	當年度截至110年3月5日（註三）
	最 高	106.50	173.00	156.00
轉換公司債市價	最 低	100.00	100.50	153.00
	平 均	102.86	120.00	154.66
轉 換 價 格		24.80（註一）	23.30（註二）	23.30
發 行 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發行日期：107.05.14， 發行時轉換價格\$27.80	發行日期：107.05.14， 發行時轉換價格\$27.80	發行日期： 107.05.14， 發行時轉換價格\$27.80
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

（註一）：國內第七次無擔保可轉換公司債於108.07.22因配發現金股利，轉換價調整為24.80。

（註二）：國內第七次無擔保可轉換公司債於109.06.20因配發現金股利，轉換價調整為23.30。

（註三）：國內第七次無擔保可轉換公司債已於110.03.08終止櫃檯買賣。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形

115年3月23日

項 目	發行（辦理）日期	83年9月22日
發行（辦理）日期	83.09.22	
發行及交易地點	盧森堡證券交易所	
發行總金額	USD103,200,000	
單位發行價格	USD17.20	
發行單位總數	6,000,000單位	
表彰有價證券之來源	東和鋼鐵企業（股）公司普通股	
表彰有價證券之數額	66,187,923股	
存託憑證持有人之權利與義務	享有與東和鋼鐵企業（股）公司普通股股東相同之權利與義務	
受託人	美國紐約梅隆銀行	
存託機構	美國紐約梅隆銀行	
保管機構	兆豐國際商業銀行	
未兌回餘額	491,919單位	
發行及存續期間相關費用之分攤方式	發行費用作為資本公積之減項，存續期間費用作為當期費用	
存託契約及保管契約之重要約定事項	存託機構應依存託契約及中華民國法令規定依存託憑證持有人之指示行使附著存託憑證所表彰之原有價證券之表決權	

每單位市價	113年度	最高	25.27
		最低	20.71
		平均	22.80
	114年度	最高	23.96
		最低	18.11
		平均	21.14
	115年度截至3月23日	最高	26.31
		最低	20.40
		平均	22.96

五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

本公司發行之國內第七次無擔保轉換公司債（已於110.03.08終止櫃檯買賣）。

（一）本次計畫所需資金總額：新台幣25億元。

（二）資金來源：發行國內第七次無擔保轉換公司債20,000張，面額新台幣10萬元整，以票面金額之100.5%發行，總募集資金為新台幣20億1千萬元整，期間五年，票面利率為0%；所募集金額與所需金額不足之情形，將以自有資金因應。

（三）計畫項目、預計進度及預計可能產生效益

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額 （新台幣仟元）	預定資金運用進度
			107年第二季
償還銀行借款	107年第二季	2,512,500	2,512,500
合計		2,512,500	2,512,500
預計可能產生效益	償還銀行借款預計107年可以節省利息支出22,070仟元，108年起每年可節省利息支出37,835仟元。		

（四）預定效益實際達成情形：本次籌資計畫項目中預計以2,010,000仟元償還銀行借款，截至107年第二季止之實際支用金額為新台幣2,010,000仟元，預計107年度將可節省利息支出20,583仟元，爾後每年度預計可節省利息支出約35,286仟元；截至107年第2季止，資金運用進度已依照原預定計畫執行完成，執行狀況符合進度，其預定效益及實際達成情形尚無發生重大差異情形。

（五）執行情形：截至107年第2季止之預定支用金額為新台幣2,010,000仟元；實際支用金額為新台幣2,010,000仟元，已依照預定資金運用進度完成償還銀行借款100.00%，符合原定償還銀行借款資金計畫進度，尚無重大異常之情事，並於107年7月向證交所申報依原計劃項目執行完成。

肆、本公司及子公司營運概況

一、業務內容

（一）業務範圍

1. 主要內容

主要營業項目		主要內容及公司目前之商品（服務）項目
公司		
母公司	東和鋼鐵 企業（股）公司	(1) 鋼筋、扁鐵、角鐵、槽鐵、盤元、其他鋼製品之製造加工銷售。 (2) 型鋼及合金鋼、工具鋼、高碳鋼、其他特殊鋼之製造加工銷售。 (3) 鋼鐵工業原料、五金機械、鐵材電料、輕金屬之製造、加工及買賣。 (4) 鋼鐵冶煉、軋製、熱處理、烤漆、電鍍及加工業務。 (5) 鋼板、棒鋼及鋼軌之製造加工、買賣業務。 (6) 各種型鋼、鋼構物及機械體之設計、製造、加工、買賣業務。
子公司	Tung Yuan International Corp.	各種海內外事業之投資
	東鋼鋼結構（股）公司	鋼構工程專業營造業
	Goldham Development Ltd.	各種海內外事業之投資
	嘉德創資源（股）公司	廢棄物資源回收業
	東鋼風力發電（股）公司	風力發電電能之開發、生產、輸配及銷售
	Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.	生產及銷售鋼胚、鋼筋、小型鋼、線材等
	3 Oceans International Inc.	各種海內外事業之投資
	Duc Hoa International J.S.C.	生石灰製造業
	東鋼營造工程（股）公司	土木建築工程

2. 業務範圍營業比重

項 目	占114年累計 營業收入比重（%）	占113年累計 營業收入比重（%）
產品業務		
鋼 筋	51.53	53.53
型 鋼（註一）	21.60	22.88
鋼 胚	0.00	0.01
其 他（註二）	26.87	23.58
合 計	100	100

（註一）：型鋼係包括H型鋼、鋼板、槽鋼、I型鋼、鋼板樁。

（註二）：其他主係子公司的鋼結構、工程收入、定尺及成型鋼筋加工、環保處理、出售銑鐵、出售續接器材料及生石灰等。

3. 計劃開發之新商品

- （1）煉鋼：高清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、各種耗材、耐火材之測試、電爐off-gas偵測及爐內燃燒器及噴碳間的動態控制專案研究計畫、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、電爐廢鋼預熱連續加料製程研究、盛鋼桶預熱器引進富氧燃燒技術、電爐副產物閉循環減碳技術開發、鋼胚 ID 標示與追蹤自動化設備開發、耐高溫多工熱介面設計與材料技術應用開發、連鑄機自動手臂與LD sliding gate maintenance 自動化設備開發、Bio-carbon、Bio-coke、Bio-char 等生質碳應用於冶金領域之研究、風淬餘熱發電製程開發、電爐吹射碳以生質碳取代石化碳測試研究、電爐出鋼口自動清理機器人設備開發等。
- （2）軋鋼：加熱爐智能燃燒控制系統開發、H型鋼/鋼板線上尺寸自動量測及表面品質偵測系統開發、加熱爐引進富氧燃燒技術、以萬能軋邊技術（Universal Edging）生產B值≥300mm之H型鋼特殊軋延新技術研發計畫、東鋼首創萬能軋機大型圓棒特殊鋼材軋製研發計畫、國內獨家創新平行槽鋼製程研發計畫、超高強度鋼材開發、成品標示自動化設備開發、以 Billet 150×150 軋延 W6×6×25 新軋延技術開發、冷床區自動取樣機器人開發等。
- （3）其他：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、成品倉庫入庫與管理自動化提升方案開發、溫差發電系統開發、水熱碳化法製備生物碳議題研究等。

（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

2025年東和鋼鐵合併營收為578.55億元，較2024年601.63億元減少3.84%，合併營收雖然隨著國際鋼價下滑呈現向下修正的趨勢，但是整體表現仍持續優於國際鋼鐵市場。東和鋼鐵合併稅後淨利自2024年45.26億元逆勢成長至2025年47.58億元，年增5.13%。合併EPS自2024年6.13增加至2025年的6.47，為僅次於2023年合併EPS 6.48的歷史次高紀錄。2025年台灣營建及固定資產投資雖受全球、尤其是中國經濟持續不振的影響，及美國川普政府對全球課徵對等關稅的雙重負面衝擊下，東鋼整體經營績效仍維持逆勢成長，除了東鋼本體及轉投資東鋼構表現持續穩健外，主要是因為海外投資東鋼越南虧損大幅減少及福建中日達轉虧為盈所致。其中高雄廠-大業自2023年1月正式投產，可支援東鋼越南維持基本煉鋼設備稼動率，並持續穩定供應高雄廠-大業所需鋼胚，不僅提升東和鋼鐵本身在台灣鋼筋市場的競爭力

及市場佔有率；也同時為東鋼越南提供穩定的煉鋼基本生產量、有效降低單位生產成本、提升競爭力。

持續自2023年以來全球鋼鐵價格持續緩步下修，但在受美國川普總統開徵對等關稅的衝擊下，加以原本就經濟低迷的中國鋼品持續低價傾銷出口，出口量再創歷史新高達1.19億噸，自2025年下半年以來國際鋼價便急遽下滑，對原本已經低迷的鋼鐵產業而言無異是雪上加霜，另外2025年全球地緣政治不穩定局勢仍未見緩解，俄烏戰爭仍未解決、加薩走廊問題懸而未決、加以台海及朝鮮半島的緊張局勢，動盪不安的國際局勢已讓全球經濟復甦充滿挑戰。但是，2026年2月28日美國及以色列又對伊朗發動攻擊，戰事如俄烏戰爭般一再延宕，佔全球超過20%能源出口的荷姆茲海峽遭伊朗封鎖，戰爭通膨瞬間席捲全球，美國對等關稅違憲、川普總統啟動122臨時附加關稅、中國經濟低迷持續擴大出口傾銷……，都已經不是重點，美伊雙方能否和談結束戰爭充滿變數，全球能源是否能持續穩定供應才是目前的唯一課題。

東鋼越南是東和鋼鐵海外第一座電爐煉、軋鋼鋼廠的投資生產基地，東鋼越南鋼筋品牌已逐步獲得越南市場的認同與肯定、品牌價差幾乎已不存在。在越南目前存貨及匯兌避險機制並不完善的大環境下，東鋼徹底改變東鋼越南經營策略，以風險管控為優先原則，在成品銷售及原料採購兩端加強風險管控機制，並配合台灣高雄廠-大業投產後，穩定供應高雄廠-大業所需鋼胚的戰略布局下，自2023年來虧損已大幅降低，2025年雖然仍呈現虧損，但已連續第三年現金流轉正，並且Q3及Q4已連續兩季小額獲利、轉虧為盈。展望2026年，越南政府加大基礎建設公共支出，市場展望樂觀，未來仍繼續以減少不確定損失、管控虧損為優先經營策略、期待能讓轉正持續再現，放眼長期還是能對母公司的經營績效注入積極正面的貢獻。

東鋼鋼結構接單仍然持續非常暢旺，2025年營收繼2024年創下歷史新高紀錄後再攀高峰，全年銷售量值較2024年分別再成長16.1%及12.1%。而且目前接單狀況仍然十分熱絡、2026年訂單已全滿且訂單能見度已到2027年第三季，營運績效表現持續穩定中，肯定能為母公司營運績效創造積極貢獻。

東和鋼鐵過去一直積極參與轉投資再生能源及環保事業：如東鋼風力發電、東糖能源服務、嘉德創資源、嘉德技術、台灣鋼聯、台鋼資源……等公司，這兩項產業皆與東和鋼鐵本業有非常密切的關係，也都能左右未來鋼鐵本業的競爭力，未來綠色節能、減廢、減排及資源再生將成為鋼鐵產業的核心競爭力，這是東和鋼鐵著眼企業永續發展的長期投資規劃。加以「氣候變遷因應法」已於2022年底修法完成。因應全球氣候變遷2050年實現碳中和的目標。東和鋼鐵於2020年已積極開始參與環境與氣候變遷相關之國際倡議活動，包括EPD（Environmental Product Declaration）產品環境宣告、TCFD（Task force on Climate-related Financial Disclosures）氣候相關財務揭露建議、CDP（Carbon Disclosures Project）碳揭露計畫-氣候變遷專案；2021年再積極導入SASB（Sustainability Accounting Standards Board）永續會計準則；2023年參與CDP Water Disclosures 水資源揭露專案；且東

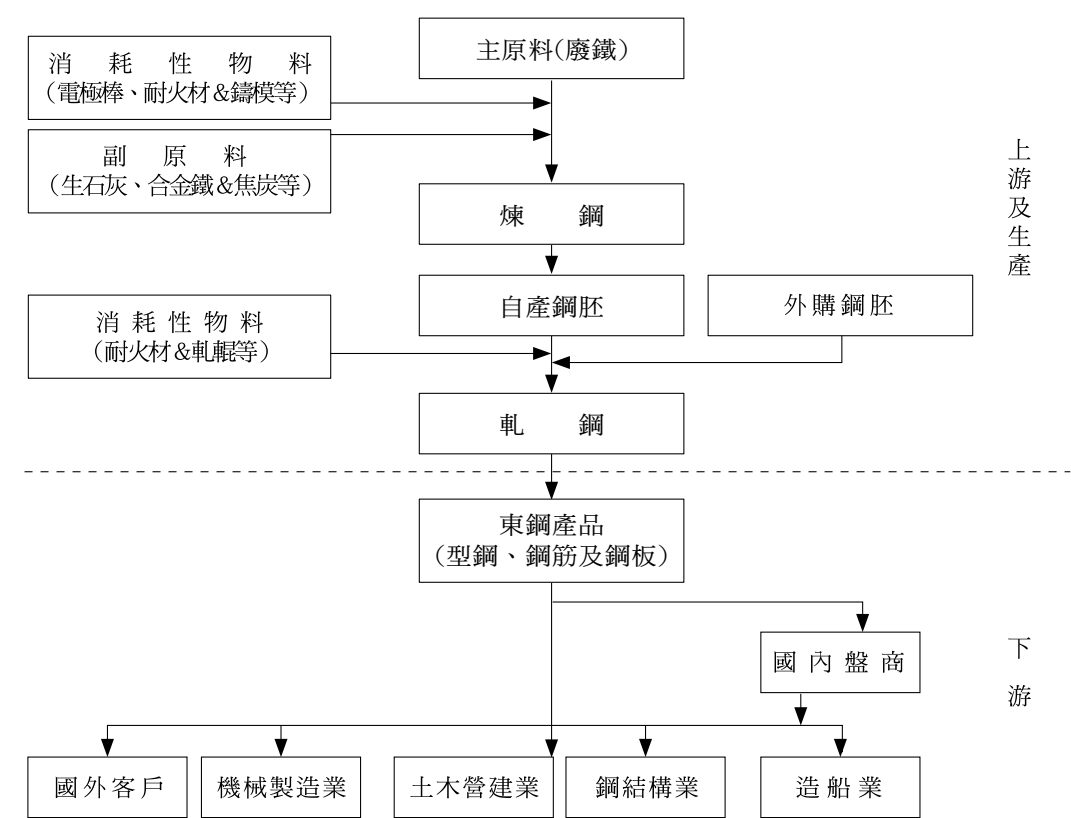
和鋼鐵在永續報告書ESG架構下，已於2022年建構全員參與的永續發展淨零碳排藍圖；並於2023年正式宣告2030年兩個「30」的減碳目標，第一個「30」是RE30，全公司使用30% 的再生能源；第二個「30」是在2005年的碳排總量基礎上減碳30%。為能積極確保於2030年前取得離岸風電再生能源目標量，東和鋼鐵也於2025年2月董事會通過決議，決定入股泛官股售電平台「台灣智慧電能公司」。

TCFD自2022年12月31日落日，由IFRS S1&S2永續揭露準則接軌，S1是永續風險及機會相關財務揭露、S2延續TCFD聚焦氣候相關財務揭露，揭露範圍除公司本體外須納入所有合併報表子公司。東和鋼鐵自2024年啟動導入IFRS S1&S2永續揭露準則，將永續管理從公司本體擴大至所有合併報表子公司，以接軌全球對企業「治理、策略、風險管理及指標、永續目標設定」等四大面向揭露要求。

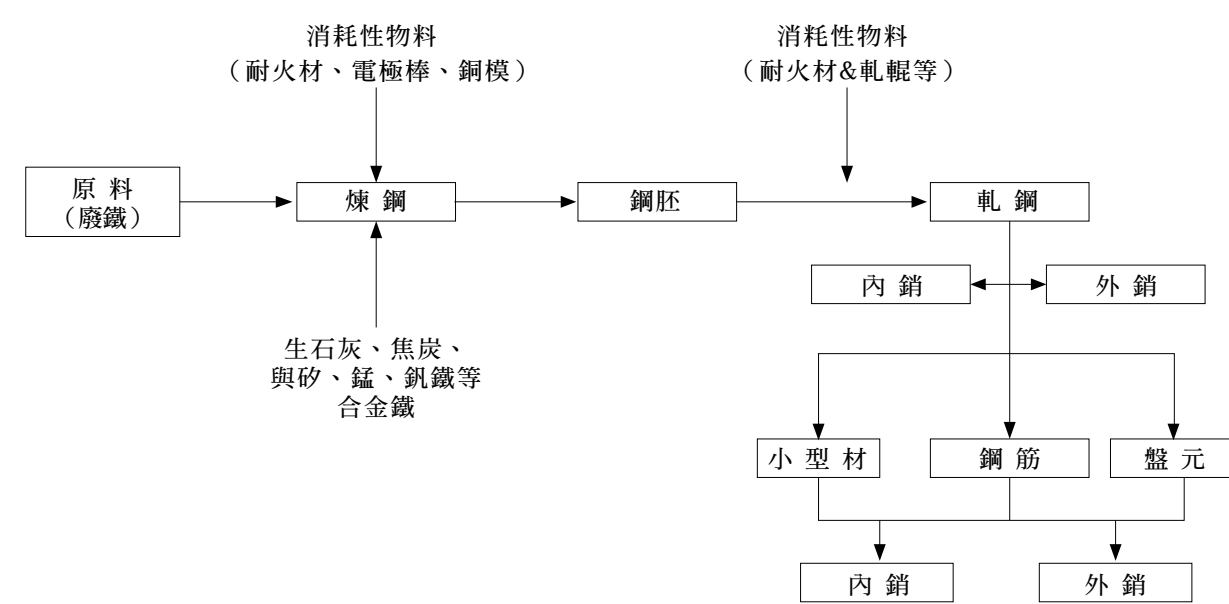
另外，也積極與產官學界合作投入CCUS（Carbon Capture, Utilization and Storage）、儲能系統相關應用及氫能燃燒及氫能運輸儲技術研究，為達成淨零碳排規劃積極減碳路徑。

2. 產業上、中、下游關聯情形

(1) 東和鋼鐵



(2) Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.



（三）技術及研發概況

1. 最近兩年度研究發展計劃

研發項目	115年研究發展計劃	114年研究發展計劃
(1) 煉鋼	a. 高清淨度及高韌性鋼胚開發案。 b. 厚度50mm SM570鋼板開發案。 c. 高強度鋼筋開發。 d. 各種耗材、耐火材之測試。 e. 電爐off-gas偵測及爐內燃燒器及噴碳間的動態控制專案研究計畫。 f. 電爐廢氣餘熱回收ORC發電技術研究。 g. 電爐低碳綠色製程技術開發。 h. 電爐廢鋼預熱連續加料製程研究。 i. 盛鋼桶預熱器引進全氧燃燒技術。 j. 電爐副產物閉循環減碳技術開發。 k. 耐高溫多工熱介面設計與材料技術應用開發。 l. 鋼胚 ID 標示與追蹤自動化設備開發。 m. 連鑄機自動手臂與LD sliding gate maintenance 自動化設備開發。 n. Bio-carbon、Bio-coke、Bio-char 等生質碳應用於冶金領域之研究。 o. 風淬餘熱發電製程開發。 p. 電爐吹射碳以生質碳取代石化碳測試研究。 q. 電爐出鋼口自動清理機器人設備開發。 r. 分鋼槽耐火材自動噴漿設備開發。	a. 高清淨度及高韌性鋼胚開發案。 b. 厚度50mm SM570鋼板開發案。 c. 高強度鋼筋開發。 d. 各種耗材、耐火材之測試。 e. 電爐off-gas偵測及爐內燃燒器及噴碳間的動態控制專案研究計畫。 f. 電爐廢氣餘熱回收ORC發電技術研究。 g. 電爐低碳綠色製程技術開發。 h. 電爐廢鋼預熱連續加料製程研究。 i. 盛鋼桶預熱器引進全氧燃燒技術。 j. 電爐副產物閉循環減碳技術開發。 k. 耐高溫多工熱介面設計與材料技術應用開發。 l. 電弧爐低碳模擬計畫與驗證與周邊零件延壽技術開發。 m. 電爐吹射碳以生質碳取代石化碳測試研究。
(2) 軋鋼	a. 以萬能軋邊技術（Universal Edging）生產B值≥300mm之H型鋼特殊軋延新技術研發計畫。 b. H型鋼/鋼板線上尺寸自動量測及表面品質偵測系統開發。 c. 加熱爐智能燃燒控制系統開發。 d. 東鋼首創萬能軋機大型圓棒特殊鋼材軋製研發計畫。 e. 國內獨家創新平行槽鋼製程研發計畫。 f. 超高強度鋼材開發。 g. 加熱爐引進富氧燃燒技術。 h. 成品標示自動化設備開發。 i. 以 Billet 150x150 軋延 W6×6×25 新軋延技術開發。 j. 冷床區自動取樣機器人開發。	a. 以萬能軋邊技術（Universal Edging）生產B值≥300mm之H型鋼特殊軋延新技術研發計畫。 b. 加熱爐智能燃燒控制系統開發。 c. 東鋼首創萬能軋機大型圓棒特殊鋼材軋製研發計畫。 d. 國內獨家創新平行槽鋼製程研發計畫。 e. 超高強度鋼材開發。 f. 加熱爐引進富氧燃燒技術。 g. 成品標示自動化設備開發。
(3) 其他	a. 人工智慧技術應用與智能化工廠技術開發。 b. 鋼鐵業循環經濟綜合與創新解決方案。 c. 再生能源（太陽能、風能、沼氣發電）規劃研究。 d. 碳捕捉利用與儲存（CCUS）技術應用研究。 e. 氫能技術應用研究。 f. 工業大數據能源管理系統建置案。 g. 鋼板生產整合軟體開發。 h. 成品倉庫入庫與管理自動化提升方案開發。 i. 溫差發電系統開發。 j. 水熱碳化法製備生物碳議題研究。	a. 人工智慧技術應用與智能化工廠技術開發。 b. 鋼鐵業循環經濟綜合與創新解決方案。 c. 再生能源（太陽能、風能、沼氣發電）規劃研究。 d. 碳捕捉利用與儲存（CCUS）技術應用研究。 e. 氫能技術應用研究。 f. 工業大數據能源管理系統建置案。 g. 鋼板生產整合軟體開發。 h. 成品倉庫入庫與管理自動化提升方案開發。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用支出

項 目 \ 年 度	114年度	113年度
桃園廠研究發展費（新台幣元）	3,178,402	16,082,577
苗栗廠研究發展費（新台幣元）	30,283,510	28,474,429
高雄廠－嘉興研究發展費（新台幣元）	13,443,748	8,747,406
高雄廠－大業研究發展費（新台幣元）	0	1,315,047
總研發費用（新台幣元）	46,905,660	54,619,459
總研發費用佔銷貨淨額比重（%）	0.08	0.09

（四）長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計劃-行銷業務策略：

- （1）2026年全球經濟是否能避免再次陷入通膨危機？取決於美伊雙方何時可以展開實質有意義的和談，目前全球仍籠罩在能源是否能持續穩定供給的不確定性下。業務接單成本及履約風險應審慎評估並確實掌握。
- （2）美國川普總統就任後堅持「美國優先」及「對等關稅」兩大政策主軸，2025年對全球經濟復甦投下充滿不確定性的變數，全球歷經數月漫長的與美各別協商，在所有變數已然幾乎可以確定的情況下，美國大法官判定川普總統對等關稅違憲，轉眼好像又再次回到不確定的原點。所以2026年仍然是充滿變數的一年，今年面對全球經濟發展仍然必須謹慎、不能掉以輕心，應進一步加強訂單掌握度、應收貨款風險管控及原物料採購量、期的控制。
- （3）中美貿易大戰造成中美兩大強權相爭互不相讓，從貿易戰、科技戰、再擴及至稀土資源戰，動見觀瞻影響全球至劇。世界各國競相築起關稅壁壘，全球貿易壁壘對峙將更進一步加劇地緣政治不穩定。尤其台海緊張局勢對台灣經濟發展影響舉足輕重，全球供應鏈要求「中國台灣加1」的避險需求加劇，台灣更應嚴肅以對全球經濟發展機會與風險的評估。
- （4）中國2024年鋼鐵創下出口新高紀錄1.11億噸；2025年再創新高至1.19億噸，中國鋼鐵嚴重供過於求的現象，因為中國經濟持續不振、加以全球經濟能否緩步復甦仍未確定，中國鋼鐵供需短期內仍無法解決。美國川普總統掀起全球鋼鋁貿易關稅大戰，世界各國為了保護本國鋼鐵企業，紛紛築起關稅貿易壁壘。台灣鋼鐵同業應仿效歐盟啟動防衛措施調查、實施全球進口數量配額制，也籲請政府能全力支持，否則台灣鋼鐵市場將淪為全球傾銷的天堂。
- （5）因應政府倡議COP26格拉斯哥協定，國發會去年底明訂我國2030年NDC（National Determined Contribution）國家自訂貢獻目標：為2005年總碳排放量減24±1%；東和鋼鐵去年已宣示2030年減碳目標為在2005年的溫室氣體排放總量基礎上減量30%提前因應。並在因應碳費元年開始加徵碳費，提出依「行業別主動削減率」自主減量計畫積極減碳。
- （6）2026年國內電價及天然氣價格在美伊戰爭和談落幕前，持續承受調漲巨大壓力，電爐鋼鐵製造業成本持續存在大幅增加風險，唯有及早因應採取有效節能減碳措施，才能有效管控成本變化，東和鋼鐵在前期努力的基礎上，將持續努力因應淨零碳排的國際需求。
- （7）觀察全球新興國家鋼鐵產能持續擴充對全球鋼鐵市場的影響，尤其是印度及東南亞國家。印度粗鋼產量自2024年1.50億公噸，2025年再成長至1.65億公噸，是全球第二大鋼產國，目前印度鋼廠低價鋼品傾銷全球，儼然已成為中國鋼廠的最大價格競爭者，且其後續成長力道非常強勁，粗鋼產量達3億公噸應指日可待。
- （8）強化監控國際原物料及鋼品價格波動趨勢，分散原物料採購來源。

- (9) 督促政府盡速通過各項鋼品CNS國家標準驗證登錄制度。
- (10) 進一步落實訂單生產之產銷計畫，深化成本管控之計畫生產。
- (11) 國內、外銷售通路的強化與整合。

2. 長期發展計劃-行銷業務策略：

- (1) 開發高附加價值新產品市場。
- (2) 因應市場供需與競合關係的改變，東和鋼鐵市場定位及產品取向之再整合。
- (3) 審慎研擬面對開發中國家市場貿易障礙排除之對策及可能性，加強海外投資可行性之評估。
- (4) 進軍越南及東南亞國協市場，加強對當地法務、稅務的認識並研究當地市場及進行相關投資。
- (5) 以東鋼風力發電為基地，積極投入再生能源及儲能系統之採購、應用技術研究及相關投資。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

區域 \ 年度		114年度		113年度	
		金額（新臺幣仟元）	占銷貨淨額比率（％）	金額（新臺幣仟元）	占銷貨淨額比率（％）
外銷	亞洲	2,547,779	4.40	3,038,025	5.05
	美洲	210,948	0.37	71,459	0.12
	其他	1,341,991	2.32	2,207,604	3.67
小計		4,100,718	7.09	5,317,088	8.84
內銷		53,754,717	92.91	54,845,909	91.16
合計		57,855,435	100.00	60,162,997	100.00

2. 本公司主要產品國內市場佔有率

單位：公噸

項目 \ 年度		114年度	113年度
H型鋼	台灣表面消費量	1,008,424	1,002,666
	本公司	462,132	454,080
	推估市佔率（％）	45.83	45.29
鋼 筋	台灣表面消費量	6,440,669	6,470,034
	本公司	1,350,015	1,362,620
	推估市佔率（％）	20.96	21.06

資料來源：台灣鋼鐵工業同業公會

3. 市場未來的供需狀況

展望2026年，東和鋼鐵目前已掌握鋼筋未交單較2024年逾百萬公噸，目前已掌握在手約120萬公噸、東鋼鋼結構訂單能見度也已到2027年第三季，但整體營運績效關鍵仍在於今年下半年市場需求及接單狀況。其中美伊戰爭和談是重中之重，能源能否持續穩定供給是決定今年營運績效關鍵中的關鍵。

當然中國經濟能否順利擺脫陰霾緩步復甦、尤其是房地產，美國川普總統的關稅政策未來走向，都是影響全球經濟前景的重大關鍵因素。其中有三大觀察重點：1.中國政府經濟利好政策能否有效提振中國經濟發展？中國鋼鐵產量佔全世界份額超過一半，中國經濟能否順利緩步復甦對全球鋼鐵產業景氣影響至關重大，簡而言之：中國經濟不好，全球鋼市不會好。2.美國因為攻擊伊朗又再次陷入通膨的危機，原已按部就班的降息計畫又遭全盤打亂，資金成本高利率時代的階段性任務何時可以結束？將影響促進投資、推升經濟發展的進程。美國川普總統就任後堅持「美國優先」及「對等關稅」兩大政策主軸，2025年全球歷經數月漫長的與美各別協商，在所有變數已然幾乎可以確定的情況下，美國大法官判定川普總統對等關稅違憲，轉眼好像又再次回到不確定的原點。川普總統本身就是一個最大的變數，而不確定性就是阻礙經濟復甦的最大阻礙。3.除了目前最最關鍵的美伊戰爭之外，地緣政治風險何時能趨緩或被有效控制？俄烏戰爭、加薩走廊問題、台海及朝鮮半島的緊張局勢，是全球經濟能否順利復甦的關鍵風險管控變數。

綜觀以上，2026年仍是充滿不確定因素的一年，面對今年全球經濟發展仍必須謹慎、不能掉以輕心。另外能源成本高漲及碳費開徵是未來須持續面對的挑戰，也是因應全球2050年淨零碳排的必經之路，未來市場對低碳鋼品及碳中和鋼品的需求將迅速到來，東和鋼鐵在永續報告書ESG架構下，已於2022年建構全員參與的永續發展淨零碳排藍圖；並於2023年正式宣告2030年兩個「30」的中短期減碳目標，第一個「30」是RE30，全公司使用30% 的再生能源；第二個「30」是在2005年的碳排總量基礎上減碳30%。唯有及早因應採取有效節能減碳措施，才能有效管控成本變化，東和鋼鐵也會在前期努力的基礎上，持續努力因應淨零碳排的國際需求、並強化東和鋼鐵產品國際競爭力。

目前台灣經濟發展整體大環境明顯優於全球，主要歸功於台灣在全球供應鏈扮演關鍵角色，尤其是半導體及AI產業更是受到全球矚目，但是伴隨而來的人才需求及產業排擠效應，也對台灣營建、鋼鐵及傳統產業造成重大影響，從業人口快速老化及年輕世代不願投入3K產業，缺工問題日趨嚴重，長期將嚴重影響整體經濟發展。東和鋼鐵將全面開展為期5年的機械手臂自動化及AI智能化生產導入；及啟動工廠作業環境改良改善進一步相關投資，期待能解決日益嚴重的人才招募及培養問題。

全球鋼鐵產能過剩問題仍應聚焦在印度及東南亞，印度自2018年超越日本成為全球粗鋼產量僅次於中國的國家，2025年粗鋼產量已達1.65億公噸，近日印度鋼廠低價鋼品傾銷全球，儼然已成為中國鋼廠的最大價格競爭對手，中國鋼鐵協會預估其鋼鐵產能將在2030年達到3億公噸；另外東南亞國家鋼鐵產能也將在未來數年內

快速增加至1.5億噸。這些新興國家鋼鐵製品對全球鋼鐵市場的影響將取中國而代之，也讓全球鋼鐵產能過剩的問題雪上加霜。

4. 競爭利基

（1）悠久的產業經驗

本公司自民國51年成立以來，即從事軋鋼與煉鋼事業，進入此產業已逾五十年，主要經營團隊亦於本公司服務超過十年以上的時間，對鋼鐵產業熟悉度高、專業性強，較能帶領公司面對產業變化，訂定有效的競爭策略。

（2）優良的產品品質

由於鋼鐵產業競爭激烈，本公司堅持一貫目標致力提升產品品質以維持競爭力，旗下苗栗廠、桃園廠及高雄廠皆以通過ISO國際品質認證，多年來與下游客戶關係穩定，皆因本公司各式鋼製品品質水準穩定之故。

（3）優異的研發水準

過去年度本公司的研發成果豐碩，在煉鋼方面之重大研發成果包括：高強度鋼筋用鋼胚開發、超高強度鋼材開發、還原渣熱渣回爐技術開發及爐石再利用技術開發等；在軋鋼方面之重大研發成果包括：高強度螺紋鋼筋開發、高強度螺紋鋼筋用續接器開發、U型鋼板樁開發、鋼胚感應式加熱製程開發、超厚尺寸H型鋼開發等及開發各種不同規範及形狀之鋼材等，使產品多元化以提升技術能力，增加本公司之營收與獲利。持續進行的研發計劃則包括：電爐off-gas偵測及爐內燃燒器及噴碳間的動態控制專案研究、高清淨度及高韌性鋼胚開發、低耗能直接軋延製程超高強度耐震鋼筋研發、鋼胚焊接不間斷鋼筋軋延技術開發、串列往復萬能軋延機圓型材軋延技術研發、低合金超高強度鋼板開發及還原渣回爐再利用製程開發等。

5. 發展遠景之有利與不利因素

（1）有利因素

- a. 東和鋼鐵桃園廠於2010年10月31日正式投產以來，其以節能減碳環保設計為主軸之生產製程，相較傳統之鋼筋廠其單位鋼筋生產能耗成本約可降低30%~40%，第二條生產線也於2017年第四季正式投產，有助於東和鋼鐵更進一步落實節能減碳的環保製程，對東鋼整體經營績效的助益也在這兩年具體呈現，展望未來將可強化東鋼在國內鋼筋市場的競爭優勢。
- b. 台灣在全球供應鏈扮演舉足輕重的角色。
- c. 全球氣候暖化，溫室氣體減排議題備受矚目，「碳關稅」、「碳稅及能源稅」及「碳交易」將是全球產業必須面對的共同問題。東和鋼鐵電爐製程相較高爐製程有競爭優勢，且於節能減碳設備投資也領先同業。
- d. 積極投入節能減碳發展及投資，及早因應未來課徵碳費、碳稅及碳排總量管制等措施。
- e. 東和鋼鐵所開發生產的內湖捷運線中運量鋼製軌道及導軌，為全亞洲唯一有中運量鋼製軌道實績的鋼鐵生產廠商，有助於積極拓展美國、中國及東南亞外銷市場。

- f. 進軍越南及東南亞國協市場，積極布局。

（2）不利因素

- a. 2026年全球經濟是否能避免再次陷入通膨危機？取決於美伊雙方何時可以展開實質有意義的和談，目前全球仍籠罩在能源是否能持續穩定供給的不確定性下。
- b. 中國房地產市場房價崩跌、交易停滯，並進而造成中國鋼價全面崩跌，中國鋼品因內需不振而低價傾銷全球、對全球鋼價下修造成極大的壓力。
- c. 中美兩大強權貿易大戰，造成極權國家與民主國家對立浮上檯面，新冷戰時代的開啟將導致世界地緣政治局勢的動盪不安。
- d. 台灣水資源因應全球氣候變遷之對應。
- e. 國發會公布我國2050年碳中和目標電力結構，仍以火力發電+CCUS 20%-27%為穩定基載，造成我國產業相較其他先進國家必須支付更高的電力減碳成本，完全背離國際先進國家例如日本2050年將火力發電比例降至最低、並以核能發電為穩定基載之電力結構規劃。當全球先進國家相繼投入研究SMR（Small Modular Reactor）小型模組化反應爐的同時，核能發電在台灣是一個不可觸碰的議題。
- f. 再生能源議題持續發燒，國內電價結構長期不合理，雖歷經幾次電價調漲，但並未解決長期電價扭曲的電價結構問題，這對台灣長期發展再生能源及儲能系統造成非常不利的長遠影響，將長期削弱國內產業國際競爭力。
- g. 高成本再生能源時代的來臨將增加營運成本管控的壓力。
- h. 台灣營建業從業人口老齡化及年輕世代不願投入3K產業的缺工問題。
- i. 全球開發中國家鋼鐵產能持續增加，尤其東南亞及印度，加以貿易保護主義盛行，外銷市場業務面臨更嚴峻的挑戰。

（3）外在環境課題則包括：

- a. 美伊戰爭能源危機。
- b. 美國川普總統就任以來的政策不確定性。
- c. 中國經濟面對發展困境。
- d. 世界地緣政治局勢動盪不安。
- e. 全球已開發國家鋼鐵產能嚴重過剩，新興國家鋼鐵產能持續增加。
- f. 再生能源議題持續發燒，國內電價結構不合理。
- g. 台灣水資源管理如何因應全球氣候變遷。
- h. 台灣營建業從業人口老齡化及年輕世代不願投入3K產業的缺工問題。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

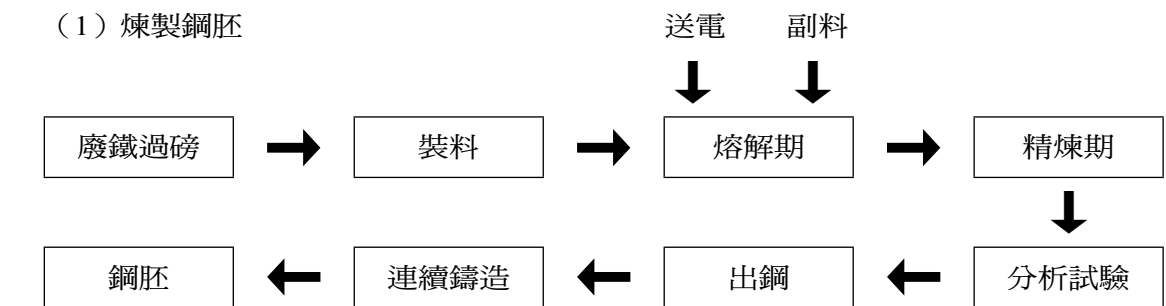
1. 產品用途

- （1）鋼筋：土木、建築用鋼料。
- （2）鋼胚：生產鋼筋、棒鋼、線材、H型鋼、槽鋼、鋼板之半成品。
- （3）H型鋼：鋼結構建築、土木基礎工程等結構用鋼料。
- （4）萬能鋼板：焊接型H型鋼、箱型柱、萬字柱等組合型鋼之結構用鋼料。

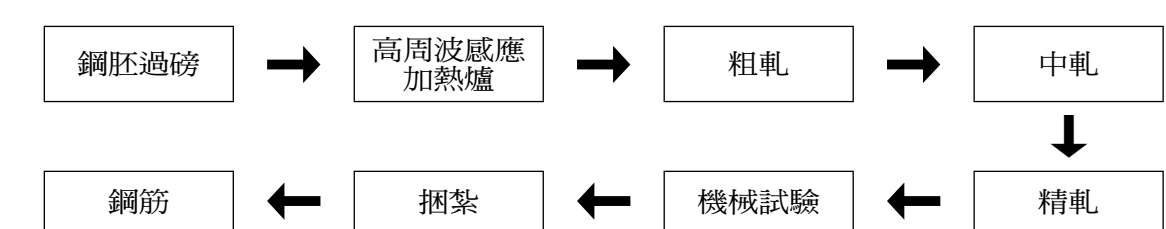
- (5) 大型槽鋼：鋼構建築、機電設備等結構用鋼料。
- (6) U型鋼板樁：廣泛應用於擋土牆、碼頭、圍堰等工程，可回收重複使用，環保效果顯著，且具備高強度、輕型、隔水性好、耐久性強且施工簡單等特性。
- (7) 鋼結構：廠房、高層建築、大跨度建築、土木、建築用鋼料、綜合營造業。
- (8) 環保處理事業－還原鐵：販售給煉鋼廠作為煉鋼原料。
- (9) 環保處理事業－粗氧化鋅：販售給Zn金屬提煉工廠作為原料使用。
- (10) 環保處理事業－爐渣商品：作為路盤材料及骨材之用途。
- (11) 風力發電：電能售予台電轉供用戶。
- (12) 生石灰：煉鋼所需的副材料。

2. 產製過程

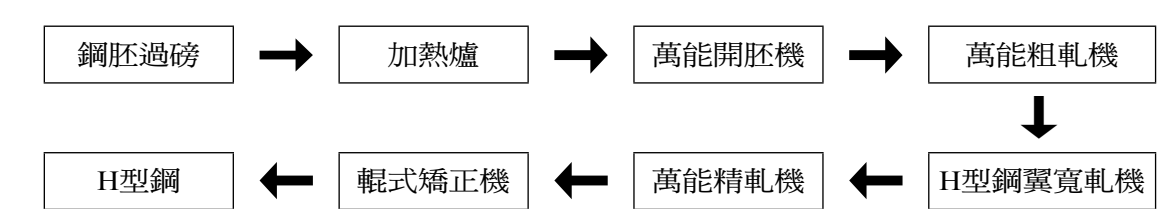
(1) 煉製鋼胚



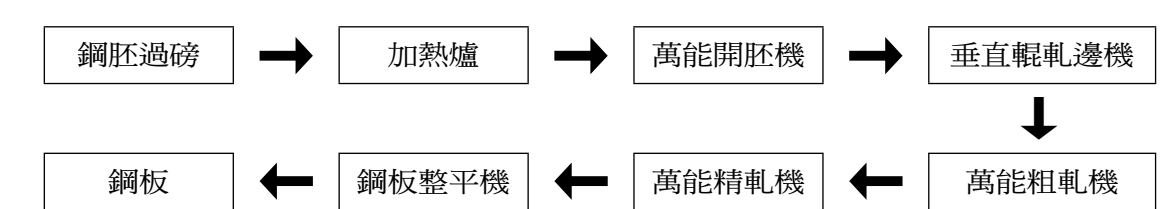
(2) 軋製鋼筋



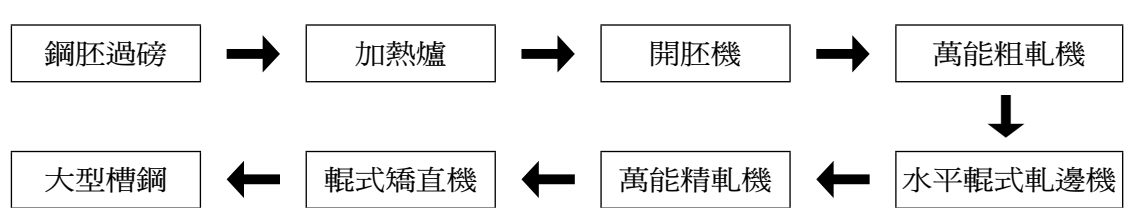
(3) 軋製H型鋼



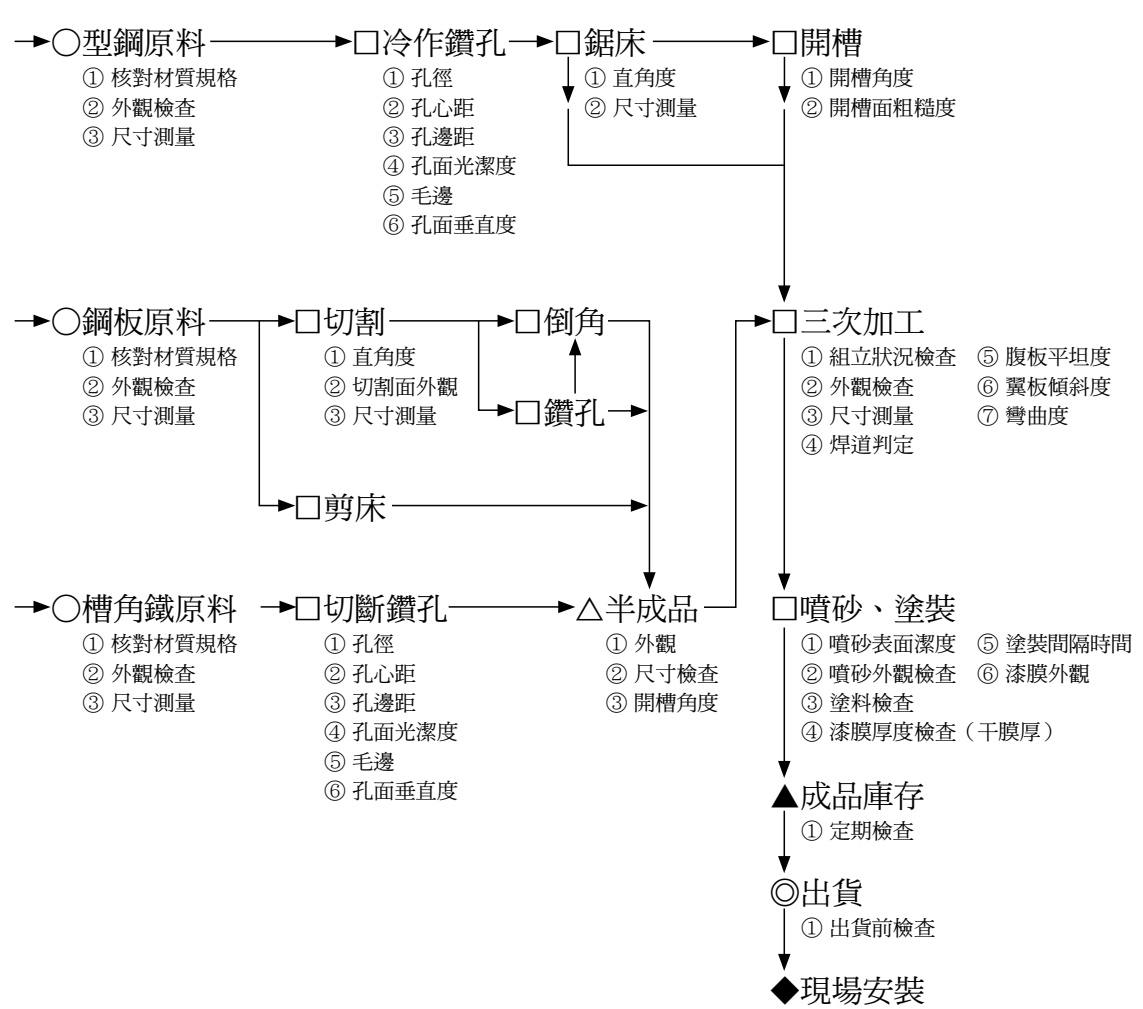
(4) 軋製萬能鋼板



(5) 軋製大型槽鋼

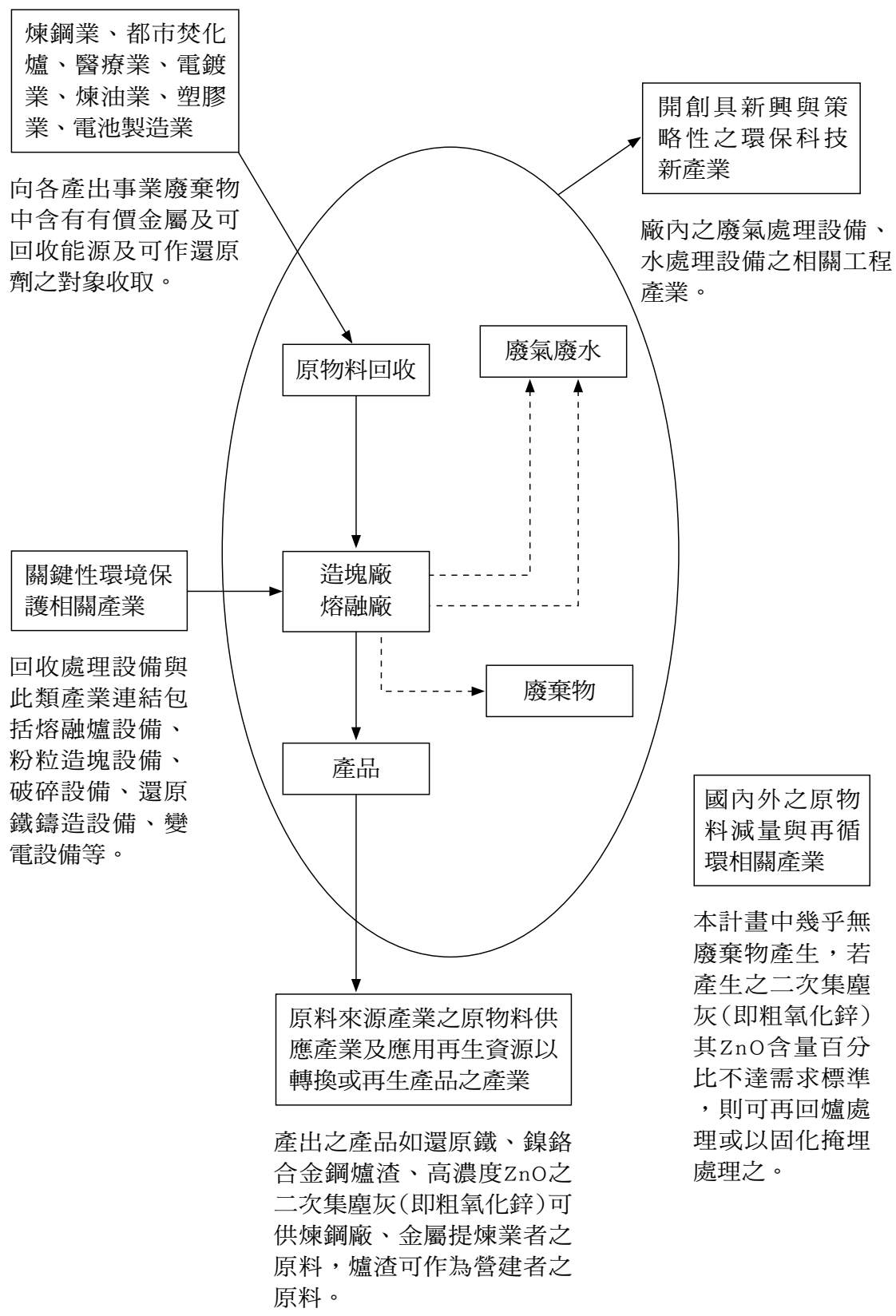


(6) 鋼構製程

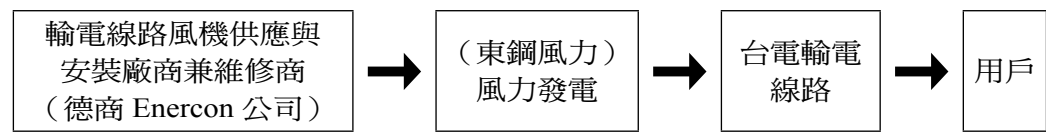


備註：○—原料 □—加工站 △—半成品 ▲—成品 ◎—出貨 ◆—安裝

(7) 環保製程



(8) 風力發電



(三) 母公司及子公司主要原料之供應狀況

1. 114年度主要原料進貨

單位：公噸

公司	品名	數量	季				合 計
			第一季	第二季	第三季	第四季	
東和鋼鐵	廢鋼	國內	243,125	271,614	267,575	285,195	1,067,509
		國外	189,213	200,686	235,369	189,991	815,259
	生鐵	國內	0	0	0	0	0
		國外	0	0	0	0	0
	鋼胚	國內	0	0	0	0	0
		國外	84,383	120,526	63,515	64,500	332,924
東鋼鋼結構	型鋼	國內	13,894	16,756	12,759	9,702	53,111
		國外	0	0	0	0	0
	鋼板	國內	40,885	30,782	25,805	30,668	128,140
		國外	4,194	2,569	990	3,583	11,336
Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.	廢鋼	國內	33,925	24,979	34,999	30,905	124,808
		國外	91,900	117,992	72,172	81,424	363,488
	生鐵	國內	0	0	0	0	0
		國外	0	0	0	0	0
嘉德創資源	集塵灰	國內	1,002	977	839	992	3,810
		國外	0	0	0	0	0
	醫療廢棄物	國內	24	18	23	18	83
		國外	0	0	0	0	0
	其他廢棄物	國內	2,909	4,616	3,433	3,628	14,586
		國外	0	0	0	0	0
Duc Hoa International J.S.C.	石灰石	國內	31,636	29,674	32,716	8,890	102,916
		國外	0	0	0	0	0
	無煙煤	國內	1,764	3,118	1,883	976	7,741
		國外	0	0	0	0	0

2. 主要原料進口地區與供應狀況

公司	品名	主要原料進口地區	供應狀況
東和鋼鐵	廢鋼、鋼胚	美國、中南美洲、日本、越南等地	良好
Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.	廢鋼	美國	良好
東鋼鋼結構	鋼板、型鋼	日本	良好
Duc Hoa International J.S.C.	石灰石、無煙煤	越南國內購買	良好

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

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱

114年度				113年度			
名 稱	金 額 (新台幣仟元)	占銷貨淨額 比例(%)	與發行人 之關係	名 稱	金 額 (新台幣仟元)	占銷貨淨額 比例(%)	與發行人 之關係
其 他	57,855,435	100	無	其 他	60,162,997	100	無
銷貨淨額	57,855,435	100	不適用	銷貨淨額	60,162,997	100	不適用

(註)：合併公司之銷售對象極為分散，114年度及113年度並未有銷售單一對象之金額大於10%之情形。

2. 最近二年度銷貨總額前十名之客戶名稱

114年度				113年度			
名稱	金額 (新台幣仟元)	占全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額 (新台幣仟元)	占全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
台積電	3,641,538	6.29	子公司東鋼鋼結構客戶	立達鋼鐵	2,957,273	4.91	母公司客戶
立達鋼鐵	2,862,502	4.95	母公司客戶	三井工程	2,097,594	3.49	母公司及子公司東鋼鋼結構客戶
中麟營造	2,151,918	3.72	母公司及子公司東鋼鋼結構客戶	SANWA PTY LTD.	1,980,515	3.29	母公司及子公司東鋼越南客戶
三井工程	1,688,934	2.92		華熊營造	1,803,557	3.00	母公司及子公司東鋼鋼結構客戶
誠鋼實業	1,538,983	2.66	母公司客戶	台積電	1,616,246	2.69	子公司東鋼鋼結構客戶
SANWA PTY LTD	1,370,944	2.36	母公司及子公司東鋼越南客戶	勇立興	1,441,072	2.39	母公司客戶
華熊營造	1,338,844	2.31	母公司及子公司東鋼鋼結構客戶	誠鋼實業	1,411,506	2.35	
勇立興	1,330,411	2.30	母公司客戶	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ CCM CCM. TRADING SERVICE CO., LTD.	1,366,203	2.27	子公司東鋼越南客戶
高吉貿易	1,229,548	2.13		高吉貿易	1,220,639	2.03	母公司客戶
大陸工程	978,769	1.69	母公司及子公司東鋼鋼結構客戶	CÔNG TY TNHH CƠ KHÍ CÔNG NGHIỆP ĐẠI NGHĨA	1,034,671	1.72	子公司東鋼越南客戶
小計	18,132,391	31.34		小計	16,325,391	26.54	
其他	39,723,044	68.66		其他	45,180,258	73.46	
合計	57,855,435	100		合計	61,505,649	100.00	

3. 最近二年度主要供應商資料

項目\期間	114年				113年			
	名稱	金額 (新台幣仟元)	占全年度進貨淨 額比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額 (新台幣仟元)	占全年度進貨淨 額比率(%)	與發行人 之關係
1	其他	33,143,290	100.00	無	其他	39,642,325	100.00	無
合計	進貨淨額	33,143,290	100.00	不適用	進貨淨額	39,642,325	100.00	不適用

(註)：合併公司114年度及113年度進貨供應商有較分散之情況，並未有單一進貨供應商之金額大於10%之情形，故名稱列為「其他」。

4. 最近二年度占進貨總額前十名之供應商名稱

114年度			113年度		
名稱	金額（新台幣仟元）	占全年進貨淨額比率（%）	名稱	金額（新台幣仟元）	占全年進貨淨額比率（%）
恆宇鋼鐵	2,078,993	6.27	SIMS	3,055,260	7.71
中鋼	2,066,528	6.24	恆宇鋼鐵	2,197,622	5.54
SIMS	1,637,876	4.94	中鋼	2,086,546	5.26
SD	1,347,821	4.07	ALCO	1,635,629	4.13
METALC	1,152,178	3.48	SD	1,196,442	3.02
ALCO	1,096,920	3.31	METALC	860,413	2.17
DAEHAN STEEL	710,388	2.14	CMC	832,975	2.10
THÉP SÔNG HẬU	547,086	1.65	HANWA	739,722	1.87
CMC	475,122	1.43	DAEHAN STEEL	623,096	1.57
鴻潤實業	440,609	1.33	DIEN LUC PM	566,042	1.43
合 計	11,553,521	34.86	合 計	13,793,747	34.80
其 他	21,589,769	65.14	其 他	25,848,578	65.20
進貨淨額	33,143,290	100.00	進貨淨額	39,642,325	100.00

(註一)：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

(註二)：上述進貨前十大之客戶為最終供應商，非代理商。

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

年 度		截至115年03月23日止	114年度	113年度
員 工 人 數 (人)	總 公 司	187	190	194
	高雄廠嘉興場（註一）	0	0	323
	高雄廠大業場（註一）	0	0	118
	高雄廠（註一）	433	443	441
	桃 園 廠	601	611	599
	苗 栗 廠	597	599	596
	定期契約員工	6	6	5
	外 籍 員 工	300	298	291
	母 公 司 合 計	2,124	2,147	2,126
	子公司（含外籍員工）	1,038	1,006	989
	總 計	3,162	3,153	3,115
平 均 年 歲（註二）		42.44	42.71	42.73
平 均 服 務 年 資（註二）		11.93	12.36	12.33
學 歷 分 布 比 率 (%) (註二)	博 士	0.04	0.05	0.05
	碩 士	6.81	6.85	6.81
	大 專	59.32	59.38	58.80
	高 中	19.27	19.33	19.57
	高 中 以 下	14.56	14.39	14.77

(註一)：自114年1月1日起，原「高雄廠嘉興場」及「高雄廠大業場」進行組織調整合併，將兩廠整併為「高雄廠」，故114年度起，「高雄廠」之員工人數已併計之。

(註二)：平均年歲、平均服務年資與學歷分布率以正式員工計算，不含定期契約人員及外籍員工。

(註三)：另有無時數保證員工5名。

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：

環保裁罰案件內容 公司		環保違規事項	處分內容	未來因應對策 （改善與預防措施）
母公司	無	無	無	無
子公司	嘉德創資源	114.03.21（處分字號：府環稽字第1140210056號） 違反空氣污染防治法第24條第2項之規定，並依空氣污染防治法第62條第1項第5款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。	罰鍰新臺幣160,000元+ 環境講習4小時。	增加人員巡檢，預防設備損壞。
		114.06.17（處分字號：府環稽字第1140236939號） 違反空氣污染防治法第32條第1項第1款之規定，並依空氣污染防治法第67條第1項裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。	罰鍰新臺幣150,000元+ 環境講習2小時。	加強煙塵收集也發包增設出渣出銑集塵設備；以確保煙塵不再逸散問題。
		114.07.15（處分字號：府環稽字第1140256570號） 違反空氣污染防治法第32條第1項第1款之規定，並依空氣污染防治法第67條第1項裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。	罰鍰新臺幣300,000元+ 環境講習4小時。	加強煙塵收集也發包增設出渣出銑集塵設備；以確保煙塵不在逸散問題。
		114.08.08（處分字號：桃環海循字第1140079203號） 違反廢棄物清理法第31條第1項第2款及以網路傳輸方式申報廢棄物之產出、貯存、清除、處理、再利用、輸出及輸入情形之申報格式、項目、內容及頻率第3條第3項第3款第3目之規定，並依廢棄物清理法第53條第1款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。	罰鍰新臺幣18,000元+ 環境講習2小時。	依據廢棄物清理法第18條第1項規定通報。
		114.09.09（處分字號：府環稽字第1140296587號） 違反空氣污染防治法第24條第2項之規定，並依空氣污染防治法第62條第1項第5款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。	罰鍰新臺幣160,000元+ 環境講習4小時。	依操作許可辦理。
		114.09.25（處分字號：府環空字第1140304651號） 違反空氣污染防治法第23條第2項之規定，並依空氣污染防治法第62條第1項第4款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。	罰鍰新臺幣165,000元+ 環境講習2小時。	依規定密封輸送設備，明顯色差進行車輛進出廠洗車。
		114.09.25（處分字號：府環空字第1140317727號） 違反空氣污染防治法第24條第2項之規定，並依空氣污染防治法第62條第1項第5款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。	罰鍰新臺幣240,000元+ 環境講習4小時。	本案於115.03.04環部法字第1150000287號，原處分撤銷。

（二）最近年度及截至年報刊印日止發生之環保支出

本公司除了不斷精進產品品質和客戶服務，對於污染防治、工業減廢、環境保護向來不遺餘力，為善盡對環境之企業社會責任，投入經費辦理相關環境保護工作。114年母公司環保支出中，資本支出（折舊）約69,370仟元，經常支出約為589,203仟元，合計為658,573仟元。母公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止發生之環保支出如下表所述：

公司		環保支出	環保支出（新台幣仟元）		
			項目	114年	113年
母公司	桃 園 廠		環保資本支出（折舊）	50,616	50,541
			環保經常性支出	304,815	321,775
		桃園廠小計		355,431	372,316
	苗 栗 廠		環保資本支出（折舊）	16,265	13,488
			環保經常性支出	270,751	242,205
		苗栗廠小計		287,016	255,693
	高雄廠嘉興		環保資本支出（折舊）	0	0
			環保經常性支出	11,915	14,114
		高雄廠嘉興小計		11,915	14,114
	高雄廠大業		環保資本支出（折舊）	2,489	2,489
			環保經常性支出	1,722	1,594
		高雄廠大業小計		4,211	4,083
母公司合計			658,573	646,206	
子公司	東 鋼 鋼 結 構		環保資本支出（折舊）	0	0
			環保經常性支出	913	633
	東鋼風力發電		環保資本支出（折舊）	0	0
			環保經常性支出	1,039	128
	Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.		環保資本支出（折舊）	10,735	10,407
			環保經常性支出	6,586	8,554
	嘉 德 創 資 源		環保資本支出（折舊）	3,370	2,147
			環保經常性支出	2,029	1,899
	Duc Hoa International J.S.C.		環保支出	579	304
子公司合計			25,251	24,072	
總 計			683,824	670,278	

（三）未來二年度預計之重大環保資本支出

1. 本公司對於工廠操作之環保要求標準極高，期能完全符合環保法規，減少異常事件發生之機率。近年並無重大污染狀況發生，因此其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出並無影響。
2. 本公司平時即已不斷從事降低工業污染所需之設備投資及人員操作訓練，並已取得ISO-14001 環保標準認證，將視污染狀況之改善情形，持續評估改善之投資。

五、勞資關係

（一）現行各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形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：

本公司堅信員工是公司營運的重要基石，也是公司永續發展的核心力量，因此，我們致力於提供完善福利設施及健康服務。為員工投保勞工保險、全民健康保險外，並為員工（含外國籍員工）投保團體保險，包括定期壽險、意外傷害險、意

外醫療、職業傷害意外險及國外出差之旅遊平安保險，保障員工的安全。其他福利事項包括：

(1) 成立聯合職工福利委員會

公司透過各重要營運據點（總公司、桃園廠、桃園加工中心、苗栗廠、台中港物流中心及高雄廠）成立聯合職工福利委員會，辦理各項職工福利活動及補助，如：員工旅遊、社團補助、團體保險、員工子女教育獎助、三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助及退休補助等福利措施。鼓勵員工成立社團，包含登山社、壘球社、高爾夫球社、羽毛球社、健行社，不定期舉辦各項社團活動。另外也樂於員工多參與健康活動，例如健走、健康操、有氧運動等。

(2) 設置員工餐廳，照顧員工飲食健康。

(3) 設置員工宿舍，提供外縣市或通勤不便員工居住。

(4) 定期健康檢查

每年對在職員工實施優於法規之健康檢查，含一般健康檢查及特殊作業健康檢查，協助員工落實自我健康照護管理。

(5) 建立整合性職業醫學員工健康服務

聘請駐廠醫師，提供員工個人健康諮詢及健康評估（含適任性與復工能力評估）。結合職業醫學專科醫師，安全衛生專業人員及專職護理師，提供臨廠及遠距職場的預防醫學，以確保工作場所的健康與安全。其服務內容包含一般醫療諮詢與轉介、健康教育諮詢、職業傷害與疾病諮詢、診斷與預防、健康促進活動規劃、安全教育訓練、健康偵測，健康管理、健康檢查機構品質調查及傳染病群聚疫情健康管理，以促進員工身心健康。

(6) 不定期提供醫療資訊及辦理衛教活動

由職醫發行健康衛教期刊，提供傳染病防治、國際旅遊處方箋等健康衛教資訊，辦理健康講座，並與各地區衛生局合作施打流感疫苗等活動。

(7) 員工酬勞

依公司章程規定，營業年度如有獲利，提撥不低於當年度獲利之2.5%，作為當年度員工之酬勞分配，前揭員工酬勞數額中，提撥不低於百分之五十分配予基層員工，與員工分享營運成果。

(8) 員工認股：現金增資時，保留發行新股之部分股數，由員工承購。

2. 進修訓練實施情形

教育訓練以職能發展為原則，每年配合營運需求及職能規劃，制定年度教育訓練計劃，辦理各項內訓或外訓課程，以充實員工知識、技能與養成良好的工作態度，促進員工職能發展，儲備各級管理及專業人才，同時亦鼓勵同仁自我進修，提升組織人力素質，發展具競爭力之人力資源。

3. 退休制度實施情形

依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，並經核准設立勞工退休準備金監督委員會。除逐年精算舊制勞工退休金外，並定期召開會議，以保障員工權益，截至114年底之勞工退休準備金足夠給付次一年度內符合退休員工之退休金。

新制勞工退休金為適用新制退休金之員工，按月依退休金級距提繳6%至個人退休金專戶，員工個人可自願提繳退休金。

4. 勞資間協議情形

公司於各營運據點皆成立企業工會，並定期召開勞資會議。工會會員可透過企業工會選舉勞方代表參加勞資會議，進行勞資溝通，協調勞資關係並促進勞資合作，另「職工福利委員會」及「勞工退休準備金監督委員會」亦由企業工會推選代表擔任委員，監督及保障員工權益。

公司為穩定勞動關係，促進勞資和諧，並為提升勞動福祉，於112年9月起與苗栗廠企業工會進行團體協約續約協商會議，雙方就勞動條件、福利措施、職業安全、員工申訴制度、工會組織運作活動及企業設施之利用等進行相關事項進行協商，歷經六次協商會議後，雙方於113年5月8日簽訂新團體協約。團體協約有效期限自簽約日起至116年5月7日止，共計三年。

5. 員工申訴制度

公司重視勞資關係，定期召開勞資會議，促進勞資合作、提高工作效率。員工意見除勞資會議外，公司另訂有「申訴及檢舉辦法」，若員工在公司內有遭受不當或不合理之待遇或公司之制度、規章或辦法等有未盡事宜或疏失，損害員工權益者等，皆可提出申訴。

6. 性騷擾防治措施

公司保護員工不受性騷擾之威脅，建立友善的工作環境，訂有「性騷擾防治處理辦法」，除定期提供教育訓練及利用網站、公佈欄等方式，加強性騷擾防治措施及申訴管道之宣導，公司並設有性騷擾申訴處理委員會，依客觀、公正、專業之原則負責處理性騷擾申訴案件，提供人員免於性騷擾之工作及環境，並採取適當之預防。

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

最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛所受之損失，未來在公司管理制度得宜，不斷改善員工福利及追求勞資一體的理念下，預期無勞資糾紛及損失發生。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

1. 組織與權責公司

本公司已依內部控制制度設置資訊安全專責單位及資訊安全主管，統籌規劃與執行全公司資通安全管理事務，並由總經理指派成立跨部門之資訊安全小組，負責資通安全政策推動、風險管理及改善事項追蹤。

2. 高階管理層監督

資通安全政策、重大風險、事件處理情形及改善成效，定期提報永續發展委員會及董事會，確保資通安全議題納入公司治理與整體營運風險管理架構中。

（二）資通安全政策

1. 資安政策與風險管理

本公司已制定並持續維運資通安全政策及相關管理辦法，涵蓋風險評鑑、存取控制、事件通報與應變處理等面向，並依風險等級滾動檢討管理措施，以降低潛在資安風險。

2. 外部聯防與情資共享

加入台灣 CERT／CSIRT 聯盟成為會員，透過資安情資即時分享機制，加速威脅辨識與防護應變，以降低資安風險。截至 114 年 11 月底，累計接收資安情資約 450 件，其中辨識出 101 件與公司相關之威脅情資，已完成處理 63 件，其餘 38 件持續追蹤改善中。

（三）具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1. 端點與系統防護

持續盤點並汰換已達原廠終止支援（EOS）之系統與設備，以降低潛在資安風險；同時持續優化防火牆、電子郵件安全及端點偵測與回應（EDR）等防護機制，強化對惡意行為之即時偵測與事件回應能力，提升整體端點與系統防護水準。

2. 弱點掃描與漏洞修補

定期辦理弱點掃描與漏洞檢測，針對檢測結果屬高風險以上之項目，依風險等級規劃並執行改善措施，透過持續修補與防護強化，提升整體資訊安全防護品質。

3. 專業人員訓練與能力精進

規劃並持續投入資安與系統相關人員之專業訓練，以強化管理與技術能力。本年度相關系統、網路及資安專業人員參加外部專業課程訓練，累計 9 人次、139 小時，有助於提升整體資通安全防護與管理成熟度。

4. 營運持續管理與災難復原演練

辦理資訊業務營運持續計畫（BCP）或資安事故緊急應變計畫之測試演練，透過情境模擬檢視應變流程、通報機制與權責分工之適切性，確保突發事件發生時能迅速啟動應變，降低營運中斷風險。

本次演練以「台北電腦機房發生火災導致機房毀損」為情境，依營運持續計畫於苗栗機房啟動異地備援，完成 IIS 服務及必要主機之還原作業，驗證系統復原與營運持續之有效性。

5. 導入多因子驗證（MFA）機制

於 VPN 遠端連線導入多因子驗證（MFA）機制，透過帳號密碼加第二驗證因子，強化身分驗證安全，降低帳號遭盜用風險。並持續監控登入紀錄與異常連線行為，確保遠端存取可稽核，提升整體營運與資安防護韌性。

（四）資通安全教育訓練與演練成效

1. 資訊安全教育訓練

本年度規劃並提供七門資訊安全教育訓練課程影片，內容涵蓋社交工程防護、個人電腦防護做法、勒索病毒、後門木馬程式攻擊、資訊安全威脅與來源、防毒軟體安全管理及資訊安全防護規範等主題，並置於公司學習平台供同仁依實際需求選修至少四門課程。

本年度累計參訓人數 1,078 人，完課人數 882 人，完課率達 81.82%，較前一年度 70.97% 提升約 10 個百分點，顯示教育訓練成效顯著。

2. 電子郵件社交工程演練

於 114 年 8 月辦理全公司電子郵件社交工程演練，全公司共 1,109 人參與測試，其中 235 人曾開啟測試郵件（包含點選連結或開啟附件），開啟率約 21%。

針對曾開啟釣魚郵件之 227 位高風險同仁（部分人員已離職），即刻安排加強型社交工程郵件資訊安全教育訓練，其完課率顯著提升至 90.31%。另觀察同仁於收到可疑電子郵件時，已能主動通報資訊部人員，顯示資安教育訓練已逐步內化至日常工作行為。

（五）資通安全管理系統與驗證

本公司已導入 ISO 27001／CNS 27001 資訊安全管理系統（ISMS），建立系統化之資通安全治理與管理流程，驗證有效期至115/4/3期間涵蓋 114 年度，並依規定持續執行內外部稽核與改善作業，以確保制度有效性與持續符合營運及法規要求。

（六）整體成效評估與後續精進方向

1. 整體成效

透過制度、技術與人員訓練之持續投入，本公司資通安全治理架構持續運作，資安風險辨識與應變能力逐步提升，同仁資安意識與通報行為已有明顯改善，整體防護成熟度持續提升。

2. 後續精進方向

未來將持續優化資通安全治理與董事會監督機制，深化風險導向管理與技術防護能力，並透過教育訓練與演練持續強化組織整體資通安全韌性。持續依循法規及國際標準，落實資通安全治理與管理，降低資通安全風險，確保營運穩定並維護利害關係人權益。

（七）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：無。

七、 母公司與子公司之重要契約

重要契約 公司		契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
母公司	桃園廠	資本支出	無錫市東方環境工程設計研究所有限公司	114.12.27起75天內設計定稿完成，6個月內設備到貨	集塵系統設備改造	預付款:20% 設計款:10% 設備出貨:55% 驗收款:15%
	苗栗廠		鐳目科技	114.02.07~117.02.06	AI智能專案設備	預付款:30% 設備款:55% 驗收款:10% 保固款:5%
子公司	東鋼鋼結構	資本支出	供應商：O.R.E.C. Engineering Holdings Pty. Ltd. 供應商台灣代理商：神洲建機工程（股）公司	113.01.08~114.12.11	購買塔吊	無
				113.01.08~115.03.03		
				113.06.04~115.07.30		
				114.02.13~驗收合格日起算一年		
	東鋼風力發電	資本支出	艾肯林科技（股）公司	114.12.10~驗收合格日起算一年	購買H型鋼切割機	
			合隆發營造（股）公司	114.10.27~~工程完工止（依我方指示進度施作）	擴廠	
			國碩科技工業（股）公司	114.11~116.01	太陽能光電系統新建工程	
	嘉德創資源	資本支出	佑鼎資源有限公司	114.02.15~119.12.31	飛灰水洗無害化/再利用服務操作工程契約書	1.五年操作處理費用封價作為攤提，其每噸單價2,250元 2.得選擇每月固定600噸，或總噸數36000噸達標攤提
			無錫市東方環境工程設計研究所有限公司	114.11.25~116.12.31	爐集塵系統設備改造專案	預付款：20% 設計款：10% 設備款：55% 驗收款：15%

伍、 本公司及子公司財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、 財務狀況

（一）財務狀況比較分析表 —— 合併 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	28,467,305	31,108,048	(2,640,743)	(8.49)
長期投資	2,260,740	2,114,009	146,731	6.94
不動產、廠房及設備	18,152,919	18,782,636	(629,717)	(3.35)
無形資產	156,779	164,019	(7,240)	(4.41)
投資性不動產	1,977,879	1,974,279	3,600	0.18
其他資產	981,587	737,626	243,961	33.07
資產總額	51,997,209	54,880,617	(2,883,408)	(5.25)
流動負債	15,662,886	18,695,482	(3,032,596)	(16.22)
長期負債	1,871,977	3,423,039	(1,551,062)	(45.31)
其他負債	0	0	0	0
負債總額	17,534,863	22,118,521	(4,583,658)	(20.72)
股本	7,302,138	7,302,138	0	0.00
資本公積	7,745,045	7,742,308	2,737	0.04
保留盈餘	19,702,932	17,851,792	1,851,140	10.37
其他權益	(404,143)	(256,750)	(147,393)	57.41
歸屬於母公司業主之權益合計	34,345,972	32,639,488	1,706,484	5.23
非控制權益	116,374	122,608	(6,234)	(5.08)
權益總計	34,462,346	32,762,096	1,700,250	5.19
重大變動項目（變動比例達20%且變動金額達10,000仟元）說明： 1.其他資產較上年度增加243,961仟元，主係支付天然氣保證金及購置設備，致存出保證金及預付設備款分別增加50,109仟元及53,747仟元，另因退休金帳戶基金收益增加，淨確定福利資產增加106,144仟元。 2.長期負債較上年度減少1,551,062仟元，負債總額亦較上年度減少4,583,658仟元，主係本年度營業活動之現金流入較上年度增加，並用以償還銀行借款，致長期借款較上年度減少1,591,324仟元，短期借款（含一年內到期之長期借款）亦較上年度減少2,846,178仟元。 3.其他權益較上年度減少147,393仟元，主係越盾貶值，致產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加損失所致。				

（二）財務狀況比較分析表 —— 個體

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	20,198,151	21,849,120	(1,650,969)	(7.56)
長期投資	10,633,807	10,917,746	(283,939)	(2.60)
不動產、廠房及設備	12,739,289	12,987,018	(247,729)	(1.91)
無形資產	0	0	0	0
投資性不動產	1,977,879	1,974,279	3,600	0.18
其他資產	517,759	291,277	226,482	77.75
資產總額	46,066,885	48,019,440	(1,952,555)	(4.07)
流動負債	10,039,221	12,166,894	(2,127,673)	(17.49)
長期負債	1,681,692	3,213,058	(1,531,366)	(47.66)
其他負債	0	0	0	0
負債總額	11,720,913	15,379,952	(3,659,039)	(23.79)
股本	7,302,138	7,302,138	0	0
資本公積	7,745,045	7,742,308	2,737	0.04
保留盈餘	19,702,932	17,851,792	1,851,140	10.37
其他權益	(404,143)	(256,750)	(147,393)	57.41
權益總計	34,345,972	32,639,488	1,706,484	5.23
重大變動項目（變動比例達20%且變動金額達10,000仟元）說明： 1.其他資產較上年度增加226,482仟元，主係支付天然氣保證金及購置設備，致存出保證金及預付設備款分別增加63,348仟元及10,168仟元，另因退休金帳戶基金收益增加，淨確定福利資產增加106,144仟元。 2.長期負債較上年度減少1,531,366仟元，負債總額亦較上年度減少3,659,039仟元，主係本年度營業活動之現金流入較上年度增加，並用以償還銀行借款，致長期借款較上年度減少1,557,000仟元，短期借款（含一年內到期之長期借款）亦較上年度減少1,889,084仟元。 3.其他權益較上年度減少147,393仟元，主係越盾貶值，致產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加損失所致。				

二、財務績效

（一）經營結果比較分析表 —— 合併

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（%）
營業收入總額	58,351,897	60,647,037	(2,295,140)	(3.78)
減：銷貨退回	1,024	5,557	(4,533)	(81.58)
銷貨折讓	495,438	478,483	16,955	3.54
營業收入淨額	57,855,435	60,162,997	(2,307,562)	(3.84)
營業成本	49,278,447	51,772,427	(2,493,980)	(4.82)
營業毛利	8,576,988	8,390,570	186,418	2.22
營業費用	2,730,050	2,685,628	44,422	1.65
營業淨利	5,846,938	5,704,942	141,996	2.49
營業外收入及支出	70,495	19,844	50,651	255.25
稅前淨利	5,917,433	5,724,786	192,647	3.37
減：所得稅費用	1,159,449	1,199,072	(39,623)	(3.30)
繼續營業部門淨利	4,757,984	4,525,714	232,270	5.13
停業單位利益	0	0	0	0
本期淨利	4,757,984	4,525,714	232,270	5.13
其他綜合損益（稅後淨額）	(95,237)	176,059	(271,296)	(154.09)
本期綜合損益總額	4,662,747	4,701,773	(39,026)	(0.83)
重大變動項目（變動比例達20%且變動金額達10,000仟元）說明： 1.營業外收入及支出：較上年度增加50,651仟元，主係： （1）借款規模下降，財務成本減少105,675仟元。 （2）投資公司營運績效佳，採用權益法認列關聯企業損益之份額增加72,202仟元。 （3）出售廢料收益增加24,202仟元。 （4）董監酬勞收入增加17,860仟元。 （5）受匯率及股票波動影響，金融資產損失及兌換損失增加135,155仟元。 （6）設備汰換及廠房處分，處分損失增加63,525仟元。 2.其他綜合損益（稅後淨額）：較上年度減少271,296仟元，主係： （1）受美金及越盾升貶值影響，致國外營運機構財務報表之兌換差額兩年度影響分別為減少169,798仟元及增加62,761仟元，淨變動減少232,559仟元。 （2）確定福利計畫之再衡量數減少33,732仟元。				

(二) 經營結果比較分析表 —— 個體

單位：新台幣仟元

年度 項目	114年度	113年度	增減金額	變動比例（%）
營業收入總額	43,637,010	45,459,501	(1,822,491)	(4.01)
減：銷貨退回	304	1,719	(1,415)	(82.32)
銷貨折讓	293,203	279,919	13,284	4.75
營業收入淨額	43,343,503	45,177,863	(1,834,360)	(4.06)
營業成本	37,379,134	39,656,363	(2,277,229)	(5.74)
營業毛利	5,964,369	5,521,500	442,869	8.02
減：未實現銷貨利益	92,276	69,152	23,124	33.44
加：已實現銷貨利益	69,152	74,620	(5,468)	(7.33)
營業毛利淨額	5,941,245	5,526,968	414,277	7.50
營業費用	2,076,848	2,022,596	54,252	2.68
營業淨利	3,864,397	3,504,372	360,025	10.27
營業外收入及支出合計	1,663,381	1,721,888	(58,507)	(3.40)
稅前淨利（損）	5,527,778	5,226,260	301,518	5.77
減：所得稅費用	806,844	746,423	60,421	8.09
本期淨利（損）	4,720,934	4,479,837	241,097	5.38
其他綜合損益（稅後淨額）	(94,318)	175,711	(270,029)	(153.68)
本期綜合損益總額	4,626,616	4,655,548	(28,932)	(0.62)
重大變動項目（變動比例達20%且變動金額達10,000仟元）說明： 1.已實現銷貨利益較上年度增加23,124仟元，主係本公司銷售予子公司-東鋼構之存貨於兩年度期末尚未投入生產水位不同所致。 2.其他綜合損益（稅後淨額）：較上年度減少270,029仟元，主係： （1）受美金及越盾升貶值影響，致國外營運機構財務報表之兌換差額兩年度影響分別為減少168,879仟元及增加62,420仟元，淨變動減少231,299仟元。 （2）確定福利計畫之再衡量數減少32,983仟元。				

三、現金流量

(一) 1. 最近二年度流動性分析 —— 合併

年度 項目	114年度	113年度	增（減）比例%
現金流量比率（%）	55.18	39.47	39.80
現金流量允當比率（%）	85.54	95.24	(10.18)
現金再投資比率（%）	8.56	6.58	30.09
現金流量比率增加至55.18%及現金再投資比率增加至8.56%，主係本年度營業活動淨現金流入較上年度增加1,262,386仟元，增加17.11%，並帶動流動負債較上年度減少3,032,596仟元，減少16.22%所致。			

2.未來一年現金流動性分析 —— 合併

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年投資活動 淨現金流量	全年籌資活動 淨現金流量	期末現金 剩餘數額	流動性不足之改善計劃	
					投資計劃	融資計劃
1,267,035	6,305,910	(2,976,079)	(4,285,609)	311,257	不適用	不適用

1. 本年度現金流量變動分析：
- （1）營業活動之現金流入約 63億：主係包含稅後淨利及折舊、攤銷費用。
- （2）投資活動之現金流出約 30億：主係購置不動產、廠房及設備。
- （3）籌資活動之現金流出約 43億：主係發放現金股利及償還銀行借款。
2. 流動性不足之改善計劃及流動性分析：不適用。
3. 未來一年現金流動性分析：不適用。

(二) 1. 最近二年度流動性分析 —— 個體

年度 項目	114年度	113年度	增（減）比例%
現金流量比率（%）	77.44	58.67	31.99
現金流量允當比率（%）	90.40	100.27	(9.84)
現金再投資比率（%）	7.88	6.72	17.26
現金流量比率增加至77.44%，主係本年度營業活動淨現金流入較上年度增加636,682仟元，增加8.92%，並帶動流動負債較上年度減少2,127,673仟元，減少17.49%所致。			

2.未來一年現金流動性分析 —— 個體

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年投資活動 淨現金流量	全年籌資活動 淨現金流量	期末現金 剩餘數額	流動性不足之改善計劃	
					投資計劃	融資計劃
485,623	5,793,612	(1,671,520)	(4,039,919)	567,796	不適用	不適用

1. 本年度現金流量變動分析：
- （1）營業活動之現金流入約 58億：主係包含稅後淨利及折舊、攤銷費用。
- （2）投資活動之現金流出約 17億：主係購置不動產、廠房及設備。
- （3）籌資活動之現金流出約 40億：主係發放現金股利及償還銀行借款。
2. 流動性不足之改善計劃及流動性分析：不適用。
3. 未來一年現金流動性分析:不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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）最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係配合業務需要，管理海內外投資事業及上下游產業佈局。而在轉投資管理方面，係依本公司「取得或處份資產處理程序」及「轉投資事業管理規則」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況，並監督其依法執行或辦理，以發揮最大之經營績效。

（二）獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項及其分析評估

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司合併損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目	114年度	113年度
營業收入淨額	57,855,435	60,162,997
利息收（支）淨額	(207,093)	(309,902)
兌換（損）益淨額	(4,674)	(47,586)
利息收（支）淨額佔營收淨額比率	(0.36)	(0.52)
兌換（損）益淨額佔營收淨額比率	(0.008)	(0.08)

1. 利率變動

利率風險係指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本公司的利率風險來自於支應營運活動所產生之負債及財務投資。本公司的利息收入及費用主要受到台灣及美國利率波動的影響，為降低利率風險，本公司主要以營運現金收入、長短期借款及偶爾發行固定利率的長期債券來滿足資金上的需求。在財務投資方面，本公司主要投資在高流動性、高評等之短期固定收益債券，以保障本金安全及維持流動性，但此避險操作僅能降低部份，無法全部消除因利率波動造成之財務影響。

合併公司對於營運所需資金之成本，會以往來銀行配合度及實際利率走勢來取得對合併公司較有利之資金。利息收支淨額占營業收入淨額比重不大，利率變動並未對合併公司產生重大影響，此外，合併公司與銀行隨時保持密切聯繫，

並注意市場之變化，以向銀行取得較優惠之借款利率。合併公司一直密切觀察市場利率變化情形，適時以發行轉換公司債方式籌措資金，以鎖定利息成本，減輕本公司之利息負擔，重大資本支出亦將審慎評估，多方比較，以成本較低之籌資工具進行。

2. 匯率變動

匯率風險係指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。合併公司之匯率風險係暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。

本公司主要產品為鋼筋與型鋼類。鋼筋銷貨客戶絕大部份位於國內，以新台幣計價，型鋼類產品民國114年度內外銷比率約為92：8，整體外銷金額佔營收比例約為3%，民國114年度外銷金額約新台幣13.40億元。合併公司型鋼類產品民國114年度內外銷比率約為89：11，整體外銷金額佔營收比例約為7%，民國114年度外銷金額約新台幣13.40億元。因外銷及進口主要報價之貨幣皆為美金，進、銷貨美金外幣收支互抵。主要原料廢鋼半數自國內購買，亦以台幣計價，無匯率變動風險。產品外銷及半數原物料進口主要以美元計價及收付，外幣收支短缺差額會受匯率變動影響，若台幣/美金匯率有劇烈波動，對財務將造成較大影響。114年度產生兌換損失4,674仟元，占年度營業收入及營業利益比率分別為0.008%及0.08%，對年度營運及獲利之影響尚屬有限。

為避免匯率波動之風險，主要從事之匯率避險工具是遠期外匯，針對衍生金融工具之公允價值變動列入損益，並採取下列之具體措施規避匯兌風險：

- （1）每日搜集匯率變動相關資訊，充份掌握匯率走勢，決定適時轉換幣別或保留外幣借款，並與銀行外匯部門諮商避險策略，視實際資金需求及匯率高低情況來決定外幣部位。
- （2）外匯資金調度上，透過經常性外銷及進口貨物交易，其外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果。
- （3）與銀行外匯部門諮商避險策略，並視實際資金需求及匯率高低情況來決定外幣部位。

3. 通貨膨脹、通貨緊縮及整體市場波動

當市場對於通貨膨脹及通貨緊縮的預期突然產生異常變化時，往往緊密影響全球經濟的運作。不論是高度的通貨膨脹或是通貨緊縮，都將減低市場效率、干擾消費投資決策，對總體經濟及個體經濟均會產生不利影響。最近幾年世界主要經濟體間的政治紛擾及推行的極度寬鬆貨幣政策，加劇了因預期通貨膨脹或通貨緊縮造成的市場波動。這些政策變動帶來的市場波動，對本公司雖沒有直接的影響，然會間接影響世界各國對國家建設資本性支出的投入意願，進而影響中長期的鋼鐵需求。

114年度台灣的通貨膨脹率（採用主計總處之消費者平均物價指數）全年平均漲1.66%，尚屬溫和，對本公司營運結果沒有重大之衝擊或影響。但本公司無法保證，未來通貨膨脹或通貨緊縮在其性質、程度或範圍上不會有重大變化，而對本公司之營運結果產生重大不利之影響。

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

1. 114年度本公司並未從事高風險、高槓桿投資之金融操作。購買美元遠期外匯操作主要目的在規避匯率及利率波動風險，穩定銷貨成本及資金成本，114年度並無因從事衍生性商品而產生重大損失情事。另本公司從事衍生性商品交易之政策為以有實質避險需求為基礎，並依據本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理相關作業。
2. 截至114年底，本公司對子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd. 營運周轉需求有短期融通資金貸與實際動支金額為2,042,950（新台幣仟元）。本公司資金貸與最高限額為淨值20%；對單一企業資金貸與限額為淨值10%，本公司從事資金貸與他人之事項皆依本公司及各子公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理。
3. 截至114年底，因子公司銀行融資擔保，本公司有為子公司Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.及轉投資公司福建中日達金屬有限公司融資背書保證之情事，對其背書保證實際動支金額分別為1,445,183 及756,394（新台幣仟元）。子公司Tung Yuan International Corp.有為轉投資公司福建中日達金屬有限公司融資背書保證之情事，對其背書保證實際動支金額為165,008（新台幣仟元）。本公司背書保證最高限額為淨值50%；對單一企業背書保證限額為淨值50%，本公司及子公司為他人背書保證皆依本公司及各子公司「背書保證作業程序」之規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 在煉鋼方面：高清淨度及高韌性鋼胚開發、厚度50mm SM570鋼板開發案、高強度鋼筋開發、各種耗材、耐火材之測試、電爐off-gas偵測及爐內燃燒器及噴碳間的動態控制專案研究、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、電爐廢鋼預熱連續加料製程研究、連鑄機自動手臂與LD sliding gate maintenance 自動化設備開發、風淬餘熱發電製程開發、電爐吹射碳以生質碳取代石化碳測試研究等。
2. 在軋鋼方面：以萬能軋邊技術（Universal Edging）生產B值≥300mm之H型鋼特殊軋延新技術研發計畫、東鋼首創萬能軋機大型圓棒特殊鋼材軋製研發計畫、H型鋼/鋼板線上尺寸自動量測及表面品質偵測系統開發、加熱爐智能燃燒控制系統開發、國內獨家創新平行槽鋼製程研發計畫、超高強度鋼材開發、成品標示自動化設備開發、加熱爐引進富氧燃燒技術、冷床區自動取樣機器人開發等，使產品多元化，以提升技術能力，增加本公司之營收與獲利。
3. 其他方面：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、儲能系統規劃研究、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、成品倉庫入庫與管理自動化提升方案開發案、溫差發電系統開發案、水熱碳化法製備生物碳議題研究。
4. 預計將再投入之研究發展費用約為1億元。

(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：

本公司密切注意任何可能會影響公司業務及營運的政策與法令，並訂定相關的風險管理程序。114年度及115年截至年報刊印日為止，與本公司營運有關之重要法令變動如下：

1. 114年5月26日修正公布之「再生能源憑證實施辦法」全文11條修正條文，經濟部標準檢驗局並同步配合修訂相關子法，於114年6月4日新訂發布「再生能源憑證發電設備查驗機構認可作業要點」，修正重點包括：為提升行政效能及加速辦理案場查核，導入案場查驗機構之認可制度，未來發電設備查核交由經濟部標準檢驗局認可之查驗機構執行，並採發電設備分級管理機制，符合條件者可先提交自行評估報告，書面審查通過後先行取得憑證，於一定期限內補提查驗機構核發之發電設備查核報告。另明定無法配合定期查核或經查核判定有主要缺點者，即停止累計電量。經申請人向查驗機構申請發電設備查核符合後，始恢復累計電量，停止累計期間之電量不得計入憑證電量。本次法令修正係為配合政府健全再生能源交易市場之管理要求，除作業流程需依新制調整外，對本公司的財務或股東權益，尚未產生重大影響。
2. 114年7月24日修正發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第31、35條條文，考量資訊揭露之重大性原則及公司為善用其營運資金需求，爰放寬實收資本額達新臺幣五百億元之公司與非關係人取得或處分「供營業使用之設備」及「公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券」之公告申報標準，並配合前述修正，明定公司股票無面額或每股面額非屬10元者，有關實收資本額5%及實收資本額達500億元的計算方式。本公司爰配合修正相關內部辦法，以遵法辦理。

(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：

1. 本公司資通安全風險評估：
本公司依有關法令，考量公司目標，進行資訊安全風險評估，確定各項資訊作業安全需求水準，採行適當及充足之資訊安全措施，確保持續營運，將營運損失降到最低。
2. 資安與網路風險分析－資訊資產風險分析：

資產名稱	風險事件		已存在控制措施
	弱點	威脅	
伺 服 器	系統漏洞	系統被入侵	定期進行系統漏洞修補
	沒有系統備援	系統回復不易	系統虛擬化，並在不同主機建立備援
	沒有資料備份	資料損毀	同一資料採硬碟、磁帶雙備份
	沒有嚴謹控管帳戶	未經授權使用 資料被竊	帳戶密碼採複雜密碼，且需定期變更
	天然災害	系統損毀	在公司異地建置備援系統
個人電腦	系統漏洞	系統被入侵	安裝微軟系統更新服務（WSUS），支援系統安全性更新
	電腦病毒	電腦中毒	建置集中式防毒系統，監視病毒事件及事件排除。
應用系統	權限未定期檢查	資訊的未授權存取	每年定期複核使用者權限
	程式未嚴謹測試	資料錯誤	程式修改有嚴謹作業流程
員 工	資安觀念不足	電腦中毒 帳號、資料被竊	不定期資安觀念宣導

3. 資訊系統損害對公司業務影響及因應措施：

- (1) 資訊系統架構依其風險等級將逐步建立高可用性之異地主機備援及資料備份機制，以確保服務不中斷。
- (2) 將備份媒體送往異地保管存放，加強系統備援回復演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，以降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。
- (3) 近來資安威脅分析，其威脅來源來自外部駭客攻擊佔大宗，其次是內部員工的疏忽及欠缺資安意識，而這些造成資安事件的根源，就是系統漏洞或使用者的執行不明惡意程式所造成。因此後續將更重視這些工作之執行。資訊安全雖有事後最後一道防線備援回復機制，若能做好事前的預防，將可大大降低資安事件造成對業務損失。

4. 產業變化：

本公司114年度及截至年報刊印日為止，本公司營運發展策略除持續積極致力於技術能力、管理效能的提昇與生產成本的降低、產銷的密切配合、統合運作，以提昇在國內市場的競爭優勢外，並積極進行國外新市場與新客戶的開拓；此外，不斷從事鋼鐵新產品與新運用的研究開發，以擴大並穩固營運基礎。

鋼鐵製品市場一向深受景氣循環變化的影響，這樣的市場特性也對鋼鐵製品製造服務業產生衝擊。本公司的多數客戶大都隸屬於公共工程產業、汽車產業、機械製造產業、電子零組配件產業等等，因此本公司的營收與獲利，也受到客戶下單波動的影響。

鋼鐵製品產業不時面臨重大且持續不景氣及中國大陸產能過剩的情況，本公司目前及未來業務需求皆來自這些產業客戶，上述產業不景氣及供應鍊產能過剩將導致整體鋼鐵製造服務業及本公司的業務需求下降，如果本公司不能透過降低成本或其他措施來有效抵銷需求下降的影響，營收、利潤與獲利率均會受到衝擊。

因應鋼鐵製品產業與其技術的不斷變化，本公司的競爭利器為持續提升精密加工製程，以製造更先進的鋼鐵產品。倘若本公司無法洞察技術提升的需要並迅速發展創新商業模式，或遇到競爭者無預期地取得更先進技術，本公司便可能無法以具競爭力的條件贏得訂單。雖然本公司致力維持研發優勢，但若不能在技術或商業模式上持續領先，本公司的競爭力將有所減弱。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業、品質和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司114年度及截至年報刊印日為止，並無進行企業的併購情形。惟隨著國際鋼品市場供需及價格變化情形，將對本公司之營運及獲利造成一定之影響，本公司也將密切關注市場供需變化，調整銷售策略，並持續提高產品附加價值，以降低可能帶來之風險。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司114年度及截至年報刊印日為止，並無再擴充廠房之情形。惟隨著國際鋼品市場供需及價格變化情形，將對本公司之營運及獲利造成一定之影響，本公司也將密切關注市場供需變化，調整銷售策略，並持續提高產品附加價值，以降低可能帶來之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司在國內各地擁有數千家客戶，114年度本公司合併子公司的前十大客戶的銷貨淨額總額約占本公司合併子公司銷貨淨額的31.34%，其中最大客戶約占6.29%，因此並無銷售集中之情事。
2. 114年度本公司合併子公司之前十大進貨廠商金額占當期合併進貨淨額比率為34.86%。由於本公司基於產業特性而有採購的原物料中，有一些是由單一廠商所供應，在未及時找到替代供貨來源的狀況下，可能有供貨無法滿足需求的風險。如果本公司無法適時取得所需的原物料，或者原物料價格顯著上漲，而增加的成本無法轉嫁給客戶，則本公司的營收和獲利將下降，因此，本公司儘可能向不同供應商或不同區域供應商採購原料，以確保原料供應無虞及降低集中採購風險。

(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：

本公司現有的股東並未大量出售本公司之普通股。114年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東並無任何足以影響正常營運之股權大量移轉或更換等情形的風險發生。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司114年度及截至年報刊印日為止，並無經營權改變的風險發生。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司114年度及截至年報刊印日為止並無重大訴訟案件。
2. 本公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，114年度及截至年報刊印日止並無重大訴訟案件，目前亦無重大未決訴訟案件。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 風險管理

本公司董事會永續發展委員會下設公司治理組，負責風險管理等相關政策

及管理機制之訂定、監督及檢討，每年至少一次向董事會報告整體風險管理執行情形。本公司訂有風險管理政策與作業程序，據以辦理114年風險管理流程，風險管理政策為：「透過系統化、制度化的管理方式，有效辨識、預防及控制風險，以維持正常營運，達成公司永續經營」。透過風險管理會議，辨識與各部門相關之潛在風險，包括營運範疇、財務範疇、作業範疇、環境範疇等四大範疇，共計25項風險因子。

各相關部門依職掌內容評估各項風險因子發生之可能性與衝擊影響的程度，擬訂必要措施並落實執行，妥善管理各項風險，並評估可能性及衝擊程度。分析各風險因子發生之急迫性及財務衝擊程度，較顯著之風險因子為「人才斷層」、「人力短缺」、「熱帶氣旋」、「打房政策持續」、「碳費調漲」等，其他中等衝擊程度因子目前皆屬適當控制或較無急迫性，僅需持續關注即可。稽核室將依據風險評估結果擬定年度稽核計畫，確保相關控制程序有效執行。相關推動情形已於114年12月30日第25屆第20次董事會報告。

風險項目與管理	
營運範疇	
公司治理風險	為使董事、經理人及所有員工有所遵循，訂有「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」等內部規章，並制訂「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範所有人員於執行業務時之應注意事項。另為落實誠信經營政策，董事、管理階層及員工皆須簽署「誠信廉潔承諾書」，且透過內部刊物及會議持續宣導誠信理念與禁止不誠信行為。而董事會成員當董事會議案涉及自身利害時會予以利益迴避，以防止發生不誠信行為。本公司亦為董事投保責任保險，降低董事因執行職務產生的潛在責任風險。
信譽風險	本公司由永續發展委員會負責誠信經營政策與防範方案之訂定、監督及檢討，秉持以「以公平廉潔、誠實守信對待所有利害關係人」之誠信政策，作為經營活動之指導方針，堅持正向價值及品質保證。
策略風險	本公司總經理與高階主管每周數次之小組會議，針對全公司營業、財務、生產、採購等各面向進行詳細研究及分析，考量公司競爭優勢與目前及未來市場與環境現況，訂定適當之決策內容，並因應環境變遷，適時修正，以求營運穩定，並降低風險。
經營風險	透過跨部門之目標管理會議，檢討生產及營業的經營績效，並設定營運目標，以確保達成。利用產銷調會議，使生產、採購及銷售能順利配合，以求生產端供應順暢、降低存貨風險；原料、物料採購與營業接單量價匹配，避免出現交易價格損失，以求穩健經營。除經濟績效表現外，本公司亦透過社區參與及關懷，了解社區關切之議題，並定期進行環境監測，建立和諧關係與認同。
人力資源風險	本公司訂定職場多元化與人權政策、薪酬政策及內部規章制度，如：工作規則、員工考績辦法、教育訓練辦法、員工職務輪調辦法等，並配合相關法令修訂內容，定期盤點公司相關表單與文件，檢視各項作業流程之適法性。為暢通溝通管道，各廠區定期舉行勞資會議、職安委員會議、福利委員會議，員工如需反應問題則可透過員工申訴及檢舉辦法流程提出。為因應產業發展需要，定期檢討人力配置，執行人力增補及專業養成作業。
國內外重要政策與法律變動影響對公司永續經營之影響	本公司針對國內外重要政策與法令，每日即時關注報章媒體相關資訊，針對未來政策與法令變革也於年度或每月定期會議做出分析、研議及採取必要之因應措施，以降低對公司未來經營之負面影響。
財務範疇	
融資風險	財會部負責評估營運過程所產生的資金流量，並依據未來的變化與餘絀評估採取融資措施，並與國內外金融機構保持密切聯繫，每年於銀行授信額度到期前提前與銀行完成額度續約，並於董事會授權的範圍內進行。
投資風險	本公司針對不同類型投資訂定合理之管理程序，包括取得與處分資產處理程序、轉投資事業管理規則等相關辦法，並依核決權限管控。

流動性風險	本公司針對各項資產包含流動、非流動資產，與流動性質不同之負債，相關之比重定期管控，調控負債到期之償債能力，以降低流動性風險。
匯率風險	每日搜集匯率變動相關資訊，充分掌握匯率走勢，決定適時轉換幣別或保留外幣借款。外匯資金調度透過經常性進出口交易，其外幣債權及債務互抵產生自然避險效果，並與銀行外匯部門諮商避險策略，並視實際資金需求及匯率高低以決定外幣部位。
利率風險	於董事會授權的範圍內與金融機構進行融資作業，並參考市場利率，議定具優勢之資金利率，以控制公司融資成本。本公司除與金融機構往來外，如有重大資本支出亦將審慎評估以成本較低之其他籌資工具進行。
資金貸與他人風險	本公司訂有資金貸與他人作業程序，限定貸與對象與條件，並針對總額與個別對象之限額訂定標準，並且就貸與對象之營運情形、財務狀況、償債能力、信用狀況、獲利能力及借款用途予以調查、評估、報告予董事會，做為評估風險之依據，並要求適當擔保條件，本公司資金貸與作業須經董事會決議通過後辦理。
背書保證風險	本公司訂有背書保證作業程序，限定保證之對象與條件，並針對保證責任總額與個別對象之限額訂定標準，並且須經財會部門事先審查，核對額度簽報董事長並提案至董事會決議通過後，就承諾擔保事項、對象、金額等相關資訊登載備查簿，公司內部稽核人員定期稽核背書保證作業程序與執行情形。
衍生性商品交易風險	本公司訂有從事衍生性商品交易處理程序，訂定交易原則與種類，由董事會授權主管人員參酌金融情勢及營運需要全權處理。針對交易契約總金額、個別金額與契約交易損失上限訂定標準，財會部負責相關資訊之蒐集與提供、交易指令下達及部位評估，所持有之衍生性商品部位，訂定評估週期，評估報告呈送董事長或董事長授權主管作為管理參考，並將交易情形及損益評估報告提報董事會。
財務決策風險	本公司財務相關決策包括取得處分、資金貸與、背書保證、衍生性商品交易、轉投資事業管理等皆有相關辦法規範作業內容，且符合法令規定，依照核決權限授權辦理，並有稽核單位定期稽核相關作業程序，降低風險發生之可能性。
作業範疇	
法規遵循風險	誠信經營及遵循各類法規是公司經營最基本的準則與要求，勞動、經營、財務類法規由管理部、財會部隨時注意主管機關之法令公布配合修訂；廠區權責單位每月對安全衛生、環境（空污、水污、土污、廢棄物清理、溫室氣體等）進行法規符合性查核，若有不符合處即修改或制定相關作業程序，以降低違法風險。
資訊安全風險	為落實資訊安全管理，公司制定「資訊安全管理辦法」與相關作業細則，並據以執行資訊工作計畫，同時訂定「個人資料安全維護管理辦法」嚴格管理資料之利用與安全維護，建置防火牆、電子檔案加密系統及電子個資存放平台，以管制人員使用權限及存取記錄。同時強化伺服器端點防護功能與特權帳號管理，以預防公司資訊安全事件之發生。本公司建立系統備份機制，每年實施災難復原演練，確保系統回復正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。公司為強化資訊安全管理工作，已導入ISO 27001資訊安全管理系統，建立系統化之資通安全治理與管理流程，驗證有效期至114/10/16-115/4/3，並持續辦理續證作業，確保資訊安全管理制度之延續性，以符合資訊安全相關法令、技術、組織及營運之最新發展趨勢，保護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，避免遭受不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險。
職業安全衛生管理風險	本公司於總公司及各廠皆設有勞安中心，為安全衛生管理之統籌單位。為因應新版職業安全衛生管理系統（ISO/CNS 45001：2018），各廠區修訂「安全衛生管理手冊」及其他相關辦法，並取得認證，以確保系統之有效性、符合性。此外持續推行安全衛生管理，改善製程及設備，鑑別風險、消除或降低危害，以保障人員安全與健康。自109年起定期實施跨廠區安全衛生聯合稽查、稽查缺失限期改善、零災害活動、及發生重大職災單位執行一年期「專案稽核」等，增加稽核頻率與強度，盡可能降低職業安全衛生管理之各項風險。
舞弊風險	本公司每年對內部控制制度執行評估計畫，各單位就實際執行情形與現行制度、規章辦法的落實度進行自我評估，並透過稽核發現缺失的建議，找出改善方案修正作業程序或方法，以減少舞弊風險。另外定期安排強化員工反貪腐法治教育訓練，並建立有效訊息溝通管道，降低舞弊風險發生之可能性。
環境範疇	
氣候變遷風險	本公司已著手針對各種永續與氣候變遷相關之國際倡議活動/組織之內容進行瞭解，希望將國際倡議活動所關切的重點以及評估準則，納入公司制定環境及溫室氣體政策時的考量，以便符合國際發展趨勢，並增進公司因應氣候變遷之能力。本公司永續發展委員會為環境管理之專責單位，針對轉型風險、實體風險及機會進行對公司營運衝擊度與發生可能性之鑑別與評估，詳細內容請參考「2025年永續與氣候相關財務揭露（IFRS S1 & S2）報告書」。

環境污染責任風險	設置專責單位，推動ISO 14001環境管理系統，針對廢氣、廢水及廢棄物作有效之管理，並持續投入經費進行污染防治設備改良改善，採用最佳可行控制技術（BACT），並落實污染防治及工業減廢，加強節水與廢水回收再利用，以確實符合環保法規。嚴格管控廢棄物之產出、貯存及清運程序，並建立廢棄物自主巡察稽核制度。
天然災害風險	本公司各廠區針對天然災害風險訂定緊急應變處理辦法或程序，以使天然災害發生時能即時、有效採取適當應變措施、以降低人員傷害及設備財產損失；另外對於辦公室、廠房及儀器、生財器具等建物或設備，皆有投保財產保險，以降低災害帶來的損失。
重大外部危害風險	除國際局勢變化、產業政策或法令轉變，近期重大外部危害風險，主要為烏俄戰爭之影響。公司設有緊急應變組織及聯絡網，在超前準備前提下，就關鍵性業務擬定持續營運管理計畫（包括人員、設備、資訊系統、原物料、運輸、財務、備援計劃等）。

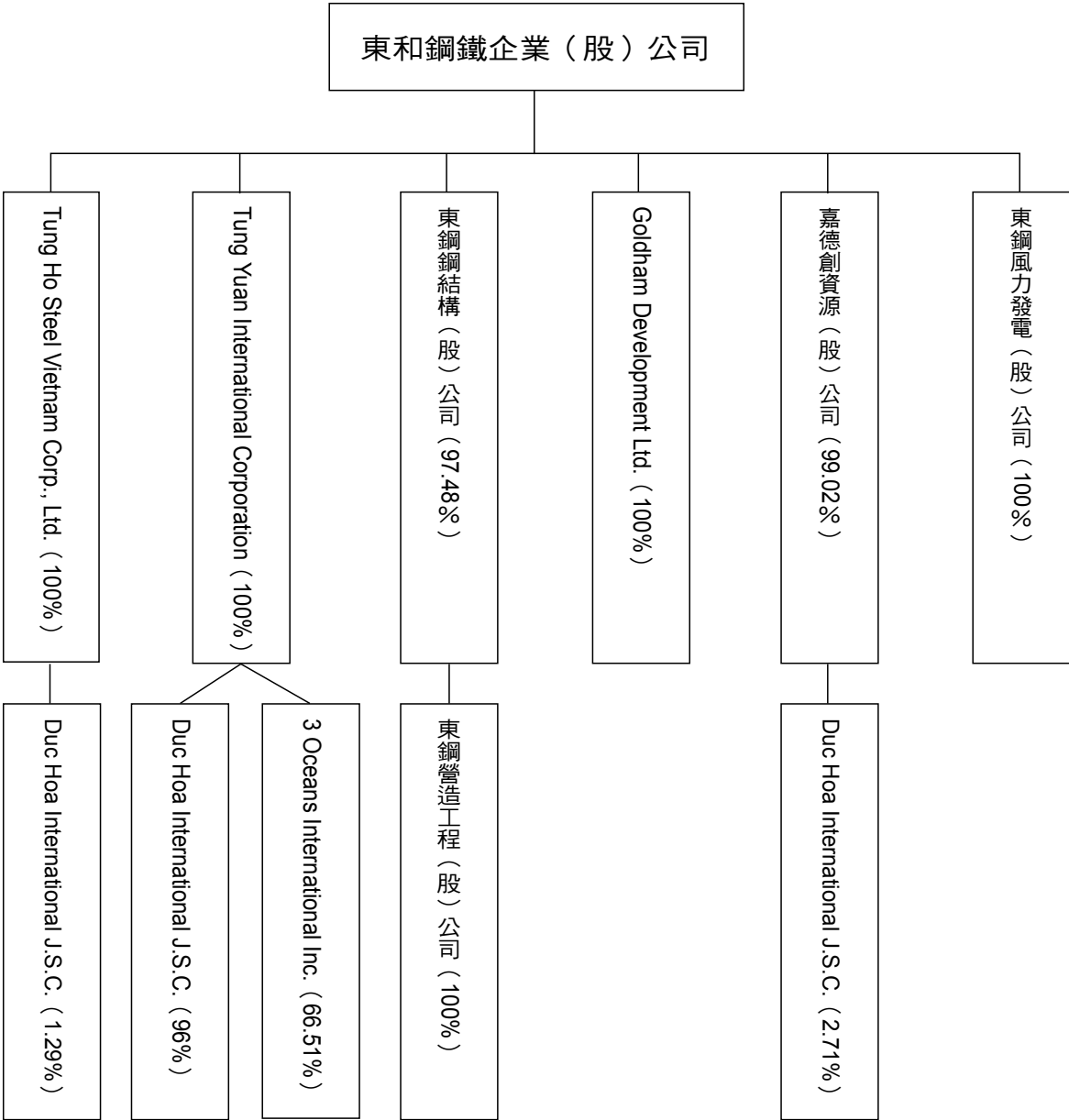
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

（一）關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

114年12月31日

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額 (單位：新台幣仟元)	主要營業項目或生產項目
Tung Yuan International Corporation	1992.11	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	2,577	各種海內外事業之投資
Goldham Development Ltd.	1997.11	1st Floor,Lake Building, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola,British Virgin Islands	40,042	各種海內外事業之投資
東鋼鋼結構（股）公司	1993.07	台北市長安東路一段9號6樓	2,063,105	鋼構工程專業營造業
3 Oceans International Inc.	2004.3	Acclime Chambers, Suite 5, Global Travel House, Saleufi Street, Apia, Samoa	27,030	各種海內外事業之投資
東鋼營造工程（股）公司	1991.09	台北市長安東路一段9號9樓	250,000	土木建築工程
嘉德創資源（股）公司	1995.08	桃園市觀音區大潭里環科路231號	620,000	廢棄物資源回收業
東鋼風力發電（股）公司	2009.10	台北市長安東路一段9號9樓	655,000	發電業
Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.（註一）	2007.04	越南胡志明市富美坊富美II工業區	6,407,467	鋼鐵業
Duc Hoa International J.S.C.	2009.10	Residential Area Luu Ky 1, Luu Kiem Ward, Hai Phong City, Vietnam	141,435	生石灰廠

（註一）：此日期為富國鋼鐵之原始設立日期。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

114年12月31日

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數（股）	持股比例（%）
Tung Yuan International Corporation	董 事 董 事 董 事	侯傑騰 林祺燮 黃炳樺	82	100.00
Goldham Development Ltd.	董 事 董 事 董 事	侯傑騰 董伯勳 邱正彬	1,274,000	100.00
東鋼鋼結構（股）公司	董 事 董 事 董 事 董 事 董 事 監 察 人 總 經 理	東和鋼鐵企業（股）公司代表人：侯傑騰 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：蕭耀楹 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：邱正彬 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：范如茵 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：蔣良傑 伸原投資（股）公司 邱正彬	201,121,339	97.48
3 Oceans International Inc.	董 事 董 事	侯傑騰 林祺燮	572,000	66.51
東鋼營造工程（股）公司	董 事 董 事 董 事 監 察 人 總 經 理	東鋼鋼結構（股）公司代表人：古寬仁 東鋼鋼結構（股）公司代表人：侯傑騰 東鋼鋼結構（股）公司代表人：梁宇宸 東鋼鋼結構（股）公司代表人：賴社菱 陳丕東	25,000,000	100.00

嘉德創資源（股）公司	董 事 董 事 董 事 董 事 監 察 人 總 經 理	東和鋼鐵企業（股）公司代表人：彭文宏 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：侯傑騰 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：陳永智 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：何長慶 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：許益誌 嘉德技術開發（股）公司代表人：何如玉 李俊賢	61,391,933	99.02
東鋼風力發電（股）公司	董 事 副董事長 董 事 監 察 人 總 經 理	東和鋼鐵企業（股）公司代表人：侯傑騰 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：張壯熙 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：黃炳樺 東和鋼鐵企業（股）公司代表人：何如玉 謝敏達	65,500,000	100.00
Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.	董 事 董 事 董 事 總 經 理	黃炳樺 侯傑騰 林祺燮 侯武昇	0	100.00
Duc Hoa International J.S.C.	董 事 董 事 董 事 監 察 人 總 經 理	簡俊生 林祺燮 許益誌 彭文宏 邱冠中	8,154,419	96.00

5. 各關係企業營運概況

114年12月31日

企 業 名 稱	資本額 (新台幣仟元)	資產總額 (新台幣仟元) (註一)	負債總額 (新台幣仟元) (註一)	淨值 (新台幣仟元) (註一)	營業收入 (新台幣仟元) (註二)	營業淨(損)益 (新台幣仟元) (註二)	本期淨(損)益 (新台幣仟元) (註二)	每股盈餘 (元)
Tung Yuan International Corporation（註三）	2,577	637,420	220	637,200	0	(317)	2,771	33,799
Goldham Development Ltd.（註四）	40,042	20,109	0	20,109	0	(224)	7,069	5.55
東鋼鋼結構（股）公司	2,063,105	8,590,468	4,241,209	4,349,260	14,230,773	1,740,608	1,421,112	6.89
3 Oceans International Inc.（註四）	27,030	17,001	141	16,860	2,011	894	1,096	1.27
東鋼營造工程（股）公司	250,000	495,509	206,205	289,303	854,476	7,894	8,900	0.36
嘉德創資源（股）公司	620,000	787,271	66,614	720,657	522,436	76,152	88,846	1.43
東鋼風力發電（股）公司	655,000	969,046	228,848	740,198	259,984	100,044	79,874	1.22
Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.	6,407,467	6,060,149	3,541,143	2,519,007	7,285,740	25,844	(65,729)	不適用
Duc Hoa International J.S.C.	141,435	143,833	13,702	130,130	240,454	(7,545)	(5,389)	(0.63)

（註一）：114.12.31新台幣對美元匯率USD1:NTD31.43；新台幣對人民幣匯率CNY1:NTD4.496；新台幣對越盾匯率VND1:NTD 0.001188。

（註二）：民國114年度新台幣對美元平均匯率USD1:NTD31.18；新台幣對人民幣平均匯率CNY1:NTD4.333；新台幣對越盾匯率 VND1:NTD 0.001188。

（註三）：每股面額美金1,000元。

（註四）：每股面額美金1元。

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、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證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。

東和鋼鐵企業股份有限公司

董事長



侯傑騰

