

## CH.2 公司治理與經營



## CH.2 公司治理與經營

### 2.1 管理方針

重大主題：公司治理 & 誠信經營		
報導要求	報導要求說明	
本主題 重大原因	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續完善公司治理機制，恪遵法律與規範，建立企業永續經營的穩固基礎，以利集團穩定發展</li> <li>以誠信經營為公司治理的根本，董事會及全體員工均需朝向誠信經營政策之方向進行，在內部管理及商業活動中落實執行誠信經營的行為準則</li> </ul>	
影響 與衝擊	<b>實際正面影響</b> 經濟：提高營運效率、降低法律制裁訴訟事件，降低營業成本。提升品牌形象，增加市場競爭力。	<b>潛在負面衝擊</b> 經濟：若未迴避利益衝突的可能造成法律訴訟，造成營業成本增加。
政策／ 策略	<ul style="list-style-type: none"> <li>透過持續檢視外部經營環境變化及提升內部管理程序，已達成有效的公司治理架構，因應外部環境改變，與時俱進，健全公司體質，持續改善及提升績效。</li> <li>要求所有董事、經理人、同仁應以誠實無欺的態度及遵守專業標準之行為，不得利用其職務進行謀取私利之情事 加強宣導道德觀念，鼓勵員工發現疑似或違反法令規章或道德行為準則之情事，向上呈報；經調查發現如有違反之情事發生，除情節重大應提報董事會外，同時給予相對應之懲戒。如若該受懲戒人員認為公司處置不當，致其合法權益受侵害，得依申訴管道提出申訴，以資救濟 持續落實誠信經營原則，防止任何形式的舞弊發生</li> </ul>	
目標與 標的	建立企業永續經營的穩固基礎 <b>短期目標：</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>建立與修訂全面性的內部管理辦法制度「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「道德行為準則」等，並與 ERP 系統作業流程相結合</li> </ul>	<b>中長期目標：</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>確實執行內稽內控，達到公開發行公司之標準。</li> <li>本集團全體董事、經理人及員工簽署聲明書或承諾書，從業人員道德規範課程完訓率 100%</li> <li>無任何重大相關（罰金超過新台幣 100 萬元整）之違法情事</li> </ul>
管理 評量機制	定期召開董事會、設置稽核室，以確保各單位執行業務遵守相關法規規定。 雖尚未申請公開發行，但本集團以超前作業為目標，將參考《上市上櫃公司治理實務守則》和台灣證券交易所公司治理中心《公司治理評鑑自評指標》，逐步針對其內容，加強從業道德教育訓練	
績效 與調整	<ul style="list-style-type: none"> <li>設置稽核室，並制訂「內部控制制度暨管理辦法」。</li> <li>本集團已完成訂定 1.「永續發展實務守則」2.「誠信經營守則」3.「道德行為準則」4.「誠信作業程序及行為指南」5.「公司治理實務守則」</li> <li>2023 年無發生誠信經營相關事項，並於 2023 年 3 月底完成所有任職者《誠信守則與道德規範聲明書》之簽署，於同年 4 月底完成所有董監事《遵循誠信經營政策之承諾書》之簽署，作為績效與調整之考核</li> <li>2023 年度聲明書由所有任職者簽署，承諾書由董監事簽署，簽署率達 100%。</li> </ul>	
預防或 補救措施	<ul style="list-style-type: none"> <li>規劃於董事會提出公司治理及誠信經營相關守則，通過後進行集團內部布達及教育訓練</li> <li>公司已訂定「誠信作業程序及行為指南」，對於不正當利益之處理程序，宣導應採取禁止、紀錄、陳報、檢討改善等作業程序。公司並於官網對外宣示說明誠信經營政策、建立關係前須評估往來對象的誠信經營狀況、避免與不誠信經營者交易、在與他人簽訂契約時，納入誠信經營政策條款。對於涉及不誠信行為之處理，鼓勵員工舉發，公司有建立並公告檢舉信箱、並在未來逐步建立獎懲及紀律處分，與績效連結</li> </ul>	

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

重大主題：經濟績效	
報導要求	報導要求說明
本主題 重大原因	經利害關係人溝通關注度及衝擊程度分析後，經濟績效主題對於本集團相對重要。營運成長是集團永續發展的要素並影響員工照顧、產業發展與企業成長
影響 與衝擊	<p><b>實際正面影響</b> 經濟：達成營收目標，提升集團整體財務表現，可擴大市場份額，增強集團的競爭力和市場地位。</p> <p><b>潛在負面衝擊</b> 經濟：若未能掌握市場趨勢變化，可能喪失競爭優勢。</p>
政策／ 策略	遵守法規、友善環境、健全體質和回饋社會，提升本集團營收達成預算目標
目標 與標的	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>短期目標：</b>2025 年較 2021 年績效成長 25%</li> <li>• <b>中長期目標：</b>2030 年較 2021 年績效成長 50%</li> </ul>
管理評量 機制	本集團經營績效由各公司總經理擔任管理代表負責，並透過經營會議、品質會議、管理審查會議掌握工作進度狀況及品質
績效 與調整	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 年度銷售預算達成率 85%，透過經營會議、品質會議及管理審查會議等相關會議檢討，適時調整市場行銷與內部管理方向以 2020 年為基準，比較 2023 年本集團各項產品每單位生產所耗（油、電、氣）能之效率，未來將持續管理並提升效能</li> <li>• 以下因素短期目標未達成：</li> <li>• 因烏俄戰爭及疫情影響使中國外銷訂單減少，鑄造業處於低迷狀況</li> <li>• 風力發電因客戶端產品認證及生產設備問題，未達預期交貨量</li> <li>• 長春因不敵景氣影響，玻纖產線結束生產</li> </ul>
預防或補救 措施	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 每半年做市場 SWOT 分析及預測，擬定營業目標、生產計畫、研發計畫、採購需求、固資計畫、用人計畫及費用預算</li> <li>• 新開發客源 123 家，取得建材業年度訂單 7200 噸</li> <li>• 爭取水泥產業年度訂單 7200 噸</li> <li>• 取得風力發電產品認證，並取得年度訂單 8000 噸</li> <li>• 改造乾燥設備，並設方篩機，提升產能，因應市場需求</li> </ul>

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

重大主題：社會經濟法規遵循 & 有關環境保護的法規遵循			
報導要求	報導要求說明		
本主題 重大原因	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 遵循環保法規為企業永續經營、降低營運風險之必要條件</li> <li>• 如不進行社會經濟法規遵循，本集團未來有可能面臨相關法規上的處罰，盡責的企業當以社會經濟法規遵循，達到零違規的目標為職志</li> </ul>		
影響 與衝擊	<b>實際正面影響</b> <b>經濟：</b> 確實做好教育訓練，遵守法令規章，可避免法律制裁訴訟事件，提升集團形象。遵守國家制定法令法規，可因守法帶動企業形象與產業鏈守法風氣，進而使企業達與環境達到雙贏		<b>潛在負面衝擊</b> <b>經濟：</b> 如不進行社會經濟法規遵循，本集團未來有可能面臨相關法規上的處罰，影響集團形象。常態性或重大性裁罰案件傷害企業形象，重大違規事件更可能造成公司被勒令停工或停業。
政策／ 策略	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期檢視本集團產品、活動及服務所涉及之相關環保法規</li> <li>• 落實環境保護法規遵循，避免違法情事發生</li> <li>• 定期公告最新之法令規章修正及教育訓練，讓員工瞭解進而強化對從業規範的承諾</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 嚴格遵守法令規定，並增加環安設備</li> <li>• 配合政府法令修訂，適時增加污染防治設備</li> </ul>
目標 與標的	<b>短中期目標：</b> 1. 定期檢核環保法規修改內容，並積極參與各項法規說明會，以瞭解法規修法動向及對本集團未來影響，並研商解決方案 2. 定期對各廠環保文件資料進行稽核，以確認相關操作、紀錄符合規定	3. 總公司管理單位將督促其他單位包括財會部、資材部及銷售單位設定法令遵循課程的安排時數，並統計完成度並列入績效考核的評量，確保員工遵循各項法規規定，達到無違約之情事 4. 環安衛積極參與中央及地方主管機關辦理各項法規說明會，以確保符合相關法規。	<b>長期目標：</b> 1. 本集團各廠陸續導入 ISO 14001 系統進行管理 2. 無違反法規之情事。
管理評量 機制	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 每月查詢環保法規新增或異動情形，將須遵守或變動之法規報知主管後各廠遵循</li> <li>• 依據廠內現況、未來規劃等，核對許可文件是否符合，並依規畫內容進行許可變更</li> <li>• 為確保集團公司治理等經營活動過程符合主管機關之要求，遵循各項法令規定，如公司法、商業會計法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、勞動基準法、職業安全衛生法、其他商業行為有關法令，集團將定期安排相關法規之教育課程，進行教育訓練，並經由各種功能型例行會議，進行宣導最新法規訊息，使員工獲得法規新增修訂等即時資訊，俾資遵循</li> <li>• 稽核室將協助各子公司進行內部控制制度之建立，藉由內部稽核機制加強缺失項目管理，就法規遵循進行查核作業，確保各單位依公司規定辦理</li> </ul>		
績效 與調整	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本集團台灣廠區 2023 年未發生重大違反環保法規之情事。</li> <li>• 各廠區遵循 ISO 管理規章，處理廢棄物並確保環境安全及衛生，定期外部稽核，並無違規之情事。</li> </ul>		
預防或補救 措施	<b>預防：</b> 1. 定期進行內部稽核，檢視現場設施情形是否與許可文件一致。 2. 按照規定於外包張上標示日期，並作為內部員工教育訓練之教材 3. 參與公協會、政府機關、專業機構提供之相關法規講座，即時更新法規之最新要求 4. 在生產過程中盡可能減少對環境的污染，例如使用環保材料、採用潔淨生產技術等等。此外，制定環境管理計劃，對環境進行全面管理。		<b>補救：</b> 1. 提供員工信箱申訴管道，有效達到公司改善和問題解決的機會，以符合法規政策和工作環境。 2. 在生產過程中對環境造成了污染，應及時採取補救措施，例如清理污染物、修復受損的環境等。

## CH.0 前言

## CH.1 永續管理與溝通

## CH.2 公司治理與經營

## CH.3 客戶與價值鏈管理

## CH.4 愛護環境與完善管理

## CH.5 友善職場與社會參與

## CH.6 附錄

重大主題：風險管理	
報導要求	報導要求說明
本主題 重大原因	為強化集團內各公司的營運體質與競爭力，加強全員風險管理的意識，建立有效風險管理機制 嚴謹的風險管理，不僅是與客戶夥伴長期合作的保證，也是企業永續經營的基石
影響 與衝擊	<b>實際正面影響</b> 經濟、環境、人 / 人權：建立相關風險管理機制，持續關注及檢視風險管理議題，提升風險管理文化。 <b>潛在負面衝擊</b> 經濟、環境、人 / 人權：各種法規新制出台，氣候變遷的不確定性，增加風險管理的難度及機會。
政策／ 策略	內部稽核人員將高風險作業列為年度稽核計畫，定期提交稽核報告予董事會，在品質政策與環境政策上，於集團公開的網頁上，進行宣告與承諾
目標 與標的	<b>短期目標：</b> 依 ISO 9001、ISO 14000 進行風險鑑別與管理，並掌握法令修訂檢視各項內規，降低違規風險 <b>中長期目標：</b> 1. 採用「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，建置集團風險管理措施，整合內部控制制度 2. 稽核室協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議，達到上市櫃公司內部控制的要求準則
管理評量 機制	本集團將依 ISO 9001 及 ISO 14000 的內部管理審查程序，每年進行 PDCA 之有效性評量
績效 與調整	2023 年度已導入 ISO 45001 進行職業安全衛生管理系統，掌握更多法令修訂規則，降低違規風險 本集團每年度對各子公司皆設定年度總經理方針書，對風險管理進行量化指標，進行績效考核與調整，每月定期召開經營會議，進行報告與檢討 風險鑑別管理之成果，經每月定期之經營會議檢視風險管理執行狀況，對異常狀況進行改善對策與追蹤，強化內部風險管理，確保目標之達成。
預防或補救 措施	風險控制的預防或補救採取四種方法：風險規避、損失控制、風險轉移和風險接受。 1. 風險規避是藉由停止從事產生風險之活動來避免風險。 2. 損失控制是藉由降低風險發生之損失或降低其影響性。損失控制的計畫會包括預防計畫災難計畫及應變計畫，例如組織職責分工小組及定期訓練模擬 演練、區域分隔與分散規劃、緊急技術支援配置等。 3. 風險移轉是藉由風險轉嫁來降低風險發生時之損失。如契約保險與保護條款。 4. 風險接受是接受風險的現狀，但對於風險發生之損失需檢討並考量如何承受。最後須進行作業程序的改善與調整，宣導與演練，避免同樣風險再次發生。

## CH.0 前言

## CH.1 永續管理與溝通

## CH.2 公司治理與經營

## CH.3 客戶與價值鏈管理

## CH.4 愛護環境與完善管理

## CH.5 友善職場與社會參與

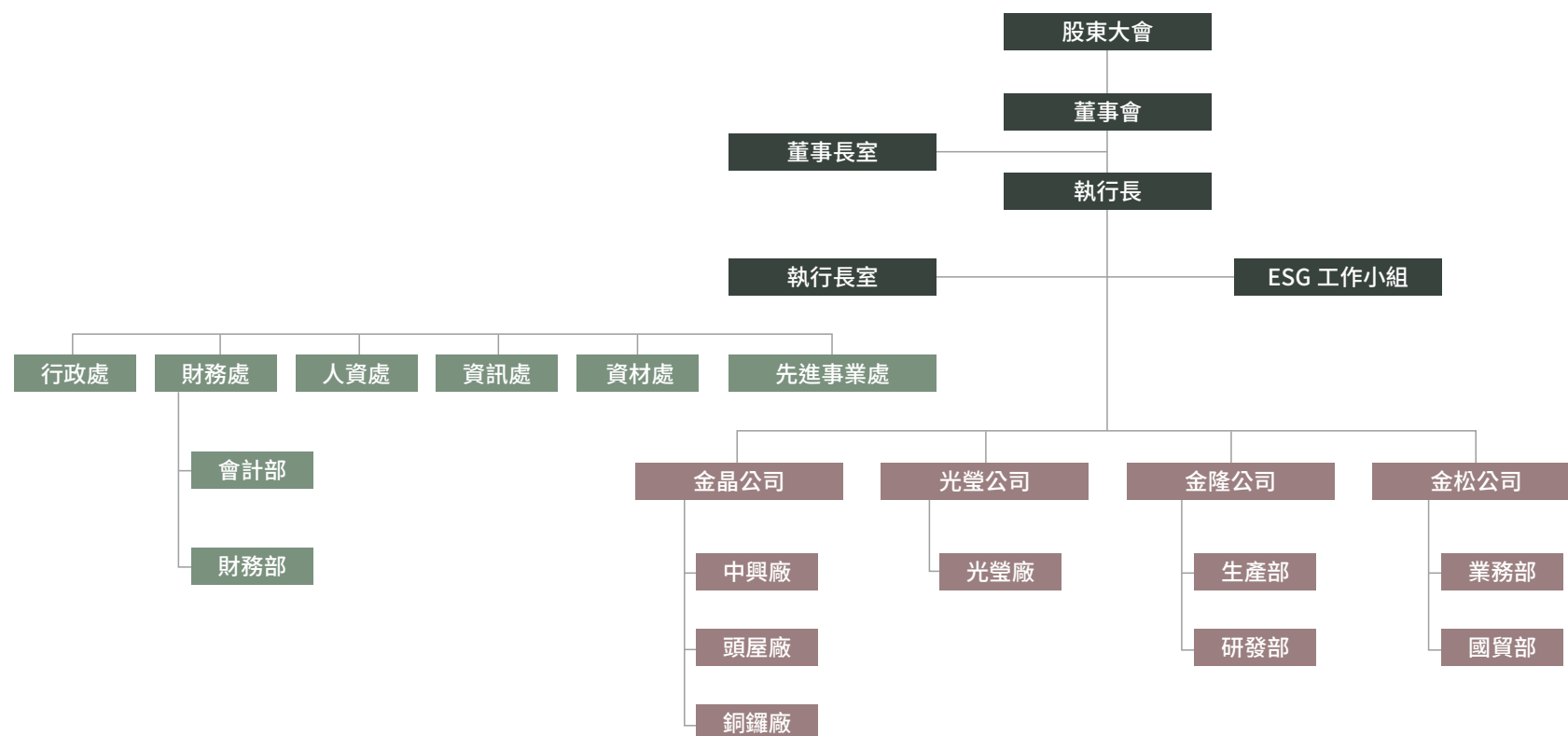
## CH.6 附錄

## 2.2 治理發展

### --- 集團治理

董事會為最高治理單位以及重大經營決策的中心，其職責包括任命與監督公司管理階層、監督經營績效、防止利益衝突及確保公司遵循各種法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權，並致力於股東權益極大化。

### --- 公司組織架構圖



CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

### --- 董事會組織

本集團透過黃科銓董事長擔任主席所領導之金晶國際董事會執行及監督公司各項業務，依市場情勢及競爭狀況制定各項業務計劃及部門間協調整合。且明訂董事需具備有專業資格等各項條件，使董事會成員之人選更能符合所處產業特性及未來集團發展需求。本集團董（監）事選舉係採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。由所得選票代表選舉股數較多者當選，如有二人以上得股數相同而超過規定名額時，由得股數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

目前董事會由七位董事及兩位監察人，各具有豐富的產業經營經驗與學術經驗之成員組成，董事長黃科銓任職為 2022 年 07 月 04 日至 2024 年 07 月 30 日止。其餘董監事任職為 2021 年 07 月 31 日至 2024 年 07 月 30 日止。本集團以集團利益為優先並確保公平交易原則。

2023 年董事會成員基本資料													
職稱	姓名	性別	年齡	初次 (選) 就任 日期	主要學經歷	目前兼任公司及其他公司職務	產業經驗				專業能力		
							銀行／ 財務	經營 管理	業務行 銷	研發	會計及財務 分析	資訊 科技	風險 管理
董事長	黃科銓	男	50 歲 以上	2020 03.27	學歷 • 日本 NIHON UNIVERSITY 生產工學部 經歷 • 金隆化學工業股份有限公司 總經理	金瑩鑄造材料 (蘇州工業園區) 有限公司 董事長 金晶國際股份有限公司 董事長 金松化工材料股份有限公司 董事長		●	●	●		●	●
董事	黃謙賜	男	50 歲 以上	2020 03.27	學歷 • 東海大學工業工程系 經歷 • 金晶矽砂股份有限公司 總經理 • 光瑩礦物股份有限公司 總經理	金晶矽砂股份有限公司 董事 金隆化學工業股份有限公司 董事	●	●	●		●	●	●
董事	黃陳雪卿	女	50 歲 以上	2020 03.27	初中畢業	金晶矽砂股份有限公司 董事長 金隆化學工業股份有限公司 董事長 光瑩礦物股份有限公司 董事長	●						
董事	陳正男	男	50 歲 以上	2020 03.27	學歷 • 國立政治大學東亞研究所碩士 經歷 • 國立政治大學國際關係研究中心 副研究員兼秘書組長 • 金晶矽砂股份有限公司 行政處長 • 金晶國際股份有限公司 行政處長	金松化工材料股份有限公司 董事	●	●			●	●	●

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

2023 年董事會成員基本資料													
職稱	姓名	性別	年齡	初次 (選)就任 日期	主要學經歷	目前兼任公司及其他公司職務	產業經驗				專業能力		
							銀行／ 財務	經營管理	業務行銷	研發	會計及財務分析	資訊科技	風險管理
董事	黃淵修	男	50 歲以上	2020 03.27	學歷： • 台北市立仁德醫事學校 經歷： 1. 光瑩礦物股份有限公司 總經理	金隆化學工業股份有限公司 董事		●	●				●
董事	黃湍晴	女	50 歲以上	2021. 07.31	學歷： 2. 美國華聖頓大學 經歷： • 金晶矽砂股份有限公司 財務經理 • 金晶矽砂股份有限公司 特別助理	金晶國際股份有限公司 秘書室秘書 光瑩礦物股份有限公司 董事 金松化工材料股份有限公司 董事	●	●			●	●	●
董事	林鉄嶺	男	50 歲以上	2020. 03.27	學歷： • 淡江大學會統系 經歷： • 金晶矽砂股份有限公司 總經理 • 金晶國際股份有限公司 財務處長	金晶矽砂股份有限公司 監察人 金松化工材料股份有限公司 監察人 光瑩礦物股份有限公司 董事	●	●	●		●	●	●
監察人	陳正和	男	50 歲以上	2020. 03.27	學歷： • 國立成功大學土木工程系 經歷： • 中鼎工程股份有限公司 資深經理	金晶矽砂股份有限公司 董事 光瑩礦物股份有限公司 監察人	●	●		●	●	●	●
監察人	楊登山	男	50 歲以上	2021. 07.31	學歷： • 苗栗聯合工專二專部機械科 經歷： • 東莞金晶鑄造材料有限公司 總經理	金隆化學工業股份有限公司 董事		●	●	●			
註 1. 本集團董事會成員男性人數 5 人，女性人數 2，50 歲以上人數 7 人。 2. 本集團之監察人皆為 50 歲以上男性。													

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

### --- 董事會運作

本集團董事會以每兩個月召開 1 次為原則，審查業務及財務提報董事會之事項，2023 年計召開 7 次董事會議（董事平均出席率為 100%）。執行長及財務處長視議案內容列席董事會備詢，使董事會與管理層有充分之時間溝通。2023 年董事會審議議案，其中涉及經濟、環境及社會議題共計 15 案，

有關營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，由董事會授權高階管理階層處理，必要時向董事會報告處理情形，對於董事會決議，每次提上次董事會決議追蹤報告，如未能結案者，本集團按季追蹤提報董事會。公司之重大議案皆事先與董事以電話或親自溝通，必要時並安排董事長視察，於各單位詳加說明。

性質	重大事件總數	重大事件說明
環境面	1	1. 檢視探盤查及碳足跡報告書及查證作業進度。
經濟面	13	1. 通過《永續發展實務守則》、《誠信經營守則》、《道德行為準則》、《誠信作業程序及行為指南》、《公司治理實務守則》等辦法。 2. 因應 ESG 公司治理精神，公司章程修訂，得設置功能性委員會，強化董事會職能。 3. 修訂金晶國際董事會及股東會議事規則及董事選舉辦法，強化股東及董事參與決策之品質。 4. 3D 列印市場調研與業務開發計畫。 5. 電子商務、智慧化製造、產品專利權申請。
社會面	1	1. 通過《員工獎勵金發放辦法》。修訂金晶國際公司章程，有關員工酬勞之分派對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
溝通方式與頻率		召開董事會 / 每二個月一次
溝通成果		由董事會授權高階管理階層處理，必要時向董事會報告處理情形，對於董事會決議，每二個月提前次董事會決議追蹤報告，如未能結案者，本集團持續追蹤提報董事會。

### --- 董事會進修

為強化董事會職能，已於 2023 年度起，進行董事進修計畫，以永續議題為重點，安排研習包含氣候相關風險管理、ESG 等相關課程，其中 ESG 相關課程時數規劃為 40 小時，內容包括實踐永續即戰力、透視營運協力力、重塑雲端轉型力等課程。風險管理課程時數規劃為 18 小時，內容包括創新財務敏捷力、再造人力價值力等課程；董事會績效評估作業，將於未來規劃執行。

有關利益迴避與衝突，在董事會議事規則第十四條董事之利益迴避制度中說明「董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予避，並不得代理其他董事行使其表決權」。2023 年無具有利益迴避的議案出現。

### --- 薪酬決定流程

董事會及最高管理階層薪資報酬由董事會決議。董事薪酬將考量公司經營績效、年度發放董事酬勞決策，綜合支付方式、考量董事薪酬之數額及公司未來風險等。

訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

## 2.3 營運績效

下表為本集團各項相關財務資訊：

金晶歷年營運績效			
項目／年度	2021 年	2022 年	2023 年
營業收入 (仟元)	1,532,414	1,320,405	1,168,374
營業外收入及支出 (仟元)	(4,579)	(12,500)	19,218
稅前淨利 (仟元)	182,309	85,272	95,180
本期稅後淨利 (仟元)	137,674	68,218	70,818
每股盈餘 (元)	3.06	1.52	1.58
員工薪資 (含員工福利) (仟元)	168,850	146,291	145,783
支付出資人款項 (仟元)	41,000	22,000	12,000
支付政府的款項 (仟元)	44,735	105,822	34,470
社區投資 (仟元)	329	209	223

註：

1. 支付出資人的款項是指給付所有股東的股利，加上支付貸款人的利息（包含任何形式的債務及借款的利息）應付給特別股股東的未付股利。
2. 支付政府的款項指的是所有稅款（包含營業稅、所得稅、財產稅）跟罰金。
3. 「員工薪資（含員工福利）」中的員工福利包含勞健保費用／退休金費用等，以金錢方式提供給員工的福利總金額（不包括教育訓練、防護設備成本或與員工工作職責直接相關的其他成本項目）；另一項「員工福利金額」指的是公司提撥至福委會給員工的福利費用，例如：員工旅遊、健康檢查、三節禮盒等，已非金錢形式提供給員工的福利之費用總額。
4. 社區投資指的是捐款及捐贈。
5. 幣別為新台幣。

### --- 政府財務補助

本集團透過爭取政府輔導方案或參與計畫，以獲得資源與經費支持，不僅協助公司營運發展，也降低成本相關支出，協助本集團掌握最新的永續解決方案、提升執行效率。配合政府的計畫實施，也有助於提升本集團的品牌形象，提供寶貴的機會和支持，攜手實現永續發展目標。2023 年在報導期間接受政府單位之財政補助總金額為 19,664,739 元。

項目	補助單位	補助金額 (元)
2023 年度智慧機械與第五代行動通訊系統及資通安全產品或服務投資抵減	經濟部	204,082
就業安定基金 - 繼續僱用高齡者補助計畫	勞動部勞動力發展署	58,657
工研院空壓機補助款	經濟部	900,000
總計		1,162,739

註：稅收減免、補助計畫、疫情補助。

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

## 2.4 氣候變遷風險調適

氣候變遷對營運的衝擊影響，已成為全球企業界關注焦點，近年來國際及台灣皆遭遇越來越多極端氣候影響，如洪旱交替、颱風、溫度上升，及自然災害氣候事件越頻繁等，其帶來的衝擊包含水資源短缺、複合性災害加劇、基礎設施破壞等。為具體了解極端氣候可能對企業造成的影響，由本集團董事會與管理階層參考經濟部工業局宣導的製造業氣候變遷調適暨 TCFD 示範資料，計畫建立氣候變遷調適管理程序，後續由 PDCA 流程持續檢視，以因應氣候變遷衝擊，進行氣候變遷風險評估，至最終提出建議優先執行之調適行動計畫。本集團未來可能面臨的重大衝擊，及其因應對策請見下表。

氣候變遷財務風險評估表			
治理單位	本集團確知建立、實施和維護內部控制制度是本集團董事會及經理人之責任，並將氣候風險與機會的治理運用於公司營運上。首先將設立氣候變遷治理相關單位或調適管理小組。經教育訓練課程，讓小組成員了解其權責、掌握調適基礎知識而具風險評估、調適管理能力。小組成員需對廠區地理環境特性，盤查廠內製程設備，鑑別主要製程或設備單元，作為後續主要評估項目。最終要能提出建議優先執行之調適行動計畫。這是該單位的內涵。		
風險類別	<p>極端氣候事件對公司可能造成的風險包括：</p> <div><div><p><b>1. 政策和法規風險：</b>氣候變遷相關政策持續發佈，限制任何可能助長氣候變遷的不利影響，實施碳定價機制、碳稅徵收、相關對環境友善的罰則更趨嚴峻，企業的潛在訴訟風險亦可能增加。</p><p><b>2. 技術風險：</b>公司逐漸轉向支持低碳及高效能的技術改良與創新，過程中將需投入一定的人員與資金，新技術開發及使用的時機點，是評估技術風險的不確定因素。</p></div><div><p><b>3. 市場風險：</b>客戶到供應鏈上的供需結構，也可能改變公司產品與服務的機制，影響企業產銷配置及成本架構。</p><p><b>4. 名譽風險：</b>公司屬於各產業原料的上游端，在廢水處理、廢棄物處理、汙染源的控管等，皆受到外界或客戶的矚目與關注，與公司的低碳轉型形象息息相關，過程中備受考驗。</p><p><b>5. 實體風險：</b>持續性的環境改變如海平面上升、長期熱浪等，導致供應鏈中斷或財產損失，對公司的財務衝擊將有所影響。</p></div></div>		
機會類別	<p>公司面臨氣候變遷議題時，也探討可能的機會，包括：</p> <div><div><p><b>1. 產品與服務：</b>開發回收再生的產品。針對公司主要砂材及樹脂類產品，進行碳足跡標籤及減碳績效等，提升公司競爭能力與綠企業形象。</p><p><b>2. 能源使用效率：</b>化學廠進行廢水回收再利用、砂材廠生產過程中熱能回收或再利用降低用電，提高生產及能資源使用效率，以降低公司營運成本。</p></div><div><p><b>3. 能源來源：</b>為達到全球減碳目標，使用低碳的替代能源，各廠已全面使用天然氣取代柴油製造。廠房更新維護時，採用綠能標章的建材、太陽能設備。在運輸工具上，也傾向使用乾淨能源的電動車，期能對能源儲備能力有所提升，以節省能源成本。</p><p><b>4. 市場：</b>公司可透過綠色融資方式，取得較低利率的融資款，進行開拓新市場的機會。</p></div></div>		
策略	氣候風險	潛在財務影響	因應作為
	全球和區域性法規變化	成本上升	藉由建置太陽能發電系統及購置電動推高機來取代柴油堆高機，以減少未來碳稅徵收及碳費支出。
	降低空污排放量以減緩對地球造成之危害	成本上升	本集團針對空污排放進行管理及減量，持續改善內部之營運績效並善盡保護環境之社會責任。
	產品回收再利用	成本降低	本集團透過產品回收再利用，再製成其他產品，不僅減少成本，亦可達到永續成果。
依據管理階層訂定目標管理期程，分成短期（2025 年）、中期（至 2028 年）和長期（2030 年以後），來評估分析氣候變遷相關的風險和機會、因應策略，以及對財務的影響。在長期管理方向上，擬定生產製造智慧化低碳化、廠域碳盤查與驗證、產品碳足跡及聲明、倉儲廠導入綠建築標章等四大策略。			

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

風險管理	公司將持續關注氣候變遷風險發生時的管理作為、風險之辨識、評估及管理流程，進行書面化作業，並研擬因應對策，規劃行動方案，以降低公司營運風險之衝擊。每年定期追蹤氣候變遷相關風險狀況，將評估分析結果匯報公司高階主管，重大議案也將報告董事會，落實相關目標執行結果。	
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 工作場域使用節能產品，落實節能減碳行動。</li><li>• 提升能源使用效率，70% 貨車符合第五期排放標準。</li><li>• 建設銅鑼廠太陽能發電系統。</li><li>• 購置電動推高機二台，取代柴油堆高機。</li><li>• 製程、設備或器具應符合之效能標準。</li><li>• 車輛及建築應符合之容許或減緩溫室氣體排放規定，強化對排放行為之管理。</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 集團熱煤重油改天然氣。</li><li>• 空污排放處改善工程。</li><li>• 將本集團產品如樹脂殼模廢鑄砂、RP 樹脂回收以再利用。</li><li>• 將集塵粉再利用後製成水泥方塊。</li><li>• 粗砂頭過篩再利用及細砂再製石英粉產品。</li></ul>
指標和目標	金晶國際每年訂立無因氣候災害而造成生產中斷之目標，並擁有以下節能減碳作為： <ul style="list-style-type: none"><li>• 本集團 2023 年建設銅鑼廠太陽能發電系統。該系統為總容量 19.095KW 之太陽能板，省耗電量 24,289 度 / 年，減碳 12,193 公斤 / 年。</li><li>• 購置電動推高機二台，取代柴油堆高機，每度電所減少的二氧化碳排放約 266,759 公斤 CO2e。</li></ul>	金晶國際藉由將熱煤重油改天然氣，並改善空污排放處，期能達成以下目標：  短期： <ul style="list-style-type: none"><li>• S O x 下降 90%。</li><li>• VOCs 下降 15%。</li><li>• NOx 下降 60%。</li></ul>
	金晶國際透過產品回收再利用，並將粗砂頭過篩再利用及細砂再製石英粉產品，以減少廢棄物產生，期能達成以下目標：  短期： <ul style="list-style-type: none"><li>• 每年回收樹脂殼模廢鑄砂 7,200 噸，再利用值 144 萬元。</li><li>• 每年回收集塵粉再製水泥方塊 1,200 個，總產值 96 萬元。</li><li>• 每年回收 RP 樹脂 1,000 噸，每年回收總值 3 千萬元。</li><li>• 每年廢棄物減少 150 噸，並減少廢棄物處理成本 45 萬元。</li></ul>	中長期： <ul style="list-style-type: none"><li>• 每年回收樹脂殼模廢鑄砂 8,400 噸，再利用值 168 萬元。</li><li>• 每年回收集塵粉再製水泥方塊 1,320 個，總產值 156 萬元。</li><li>• 每年回收 RP 樹脂 1,200 噸，回收總值 3 千 6 百萬元。</li><li>• 每年廢棄物減少 180 噸，並減少廢棄物處理成本 54 萬元。</li></ul>
	金晶國際為提升能源使用效率，落實節能減碳行動，期能達成以下目標：  短期： <ul style="list-style-type: none"><li>• 電力減少 5%，3 年後電力減少成本 150 萬元。</li><li>• 12 部公務車更換油電車，3 年後公務車減少油資費用 40 萬元。</li><li>• 100% 貨車符合第五期排放標準，貨車運輸達到政府規定排放標準。</li></ul>	
	在指標上，分成低碳化與智慧化量化指標。低碳化的效益項目包括：節省能源 (%)、降低用電量 (度 /%)、減碳比率 (%)、減碳量 (公噸) 為主。在智慧化的效益項目包括提升製程設備聯網率 (%)、提升製程資料可視率 (%)、提升設備稼動率 (%)、提升產品品質 (%)、提升產能利用率 (%)、降低生產成本 (元)、縮短產品交期 (天) 等。目標短中長數值的訂定，將由氣候變遷治理相關單位或調適管理小組經盤點與鑑別後訂定之。	
財務影響	相關財務數據之分析因無法具體預測故未陳述，係因國內尚無企業有做財務影響之分析案例，未來將再參照國內企業或專家意見分析其財務影響。	
碳定價基礎	1. 公司將先進行碳盤查與碳足跡作業，並取得報告書與第三方認證及聲明。 長期目標上，將配合環境部執行《溫室氣體抵換專案管理辦法》，將規劃進行內部碳定價。	2. 根據環境部設計從每公噸二氧化碳當量費率為新台幣 10-30 元，並參考台積電、台化等名列十大排碳源之企業，均以新台幣 1500 元為內部碳定價，將內部碳定價納入公司的長期減碳策略之一。
溫室氣體盤查計畫	1. 公司將遵守環境部「溫室氣體排放量盤查登錄及查驗管理辦法」，進行盤查並做紀錄。本集團以將碳盤查與碳足跡作業列入短期完成目標，並取得報告書與第三方認證及聲明。	2. 後續在根據中期與長期目標，進行溫室氣體盤查計畫的擬定，相關目標、活動、範疇、期程及每年達成目標，都將由氣候變遷治理相關單位或調適管理小組經盤點與鑑別後訂定之。
外部保證或確信	公司在中長期時程上，將擬訂溫室氣體盤查計畫，2024 年完成組織型溫室氣體查證，並規劃後續年度中，取得外部查證單位之保證與確信。	

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

## 2.5 法規遵循

### --- 誠信與守法

本集團由總經理室擔任推動企業誠信經營的專職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行，為確保日常運作均符合道德倫理，對於董事、經理人、及一般員工，分別訂有應遵守之基本行為標準，包括人事管理規章：第三章「服務守則」及第七章「獎懲與升遷」第十章「考績」皆載有明確的行為守則，在管理上強調員工自我約束，並由部門權責主管負起教育、規勸及領導之責任，使員工充分了解行為及倫理準則，並提倡廉潔風氣，在面對產業競爭的各種挑戰時，不能為了集團之獲利或成長，進行不道德或違反法律的商業行為，以更高標準自我期許並創造更大的價值貢獻社會。並於在工作管理規章明訂：員工不得參加不法組織及、幫派、集團、結社外，餘沒有限制。

秉持「遵守法規、友善環境、健全體質和回饋社會」一直是金晶集團的企業經營理念。並始終以「品質第一」為宗旨，不斷精研最新的技術、最完善的設備及最好的管理，以提供客戶最佳品質的產品與服務。面對劇烈變化的政經環境，堅持成為客戶最信賴的合作夥伴，以遵守法規落實管理，健全體質提升素質，加強共識確保品質，積極研發創造價值；秉持安全、品質與創新的理念，堅持正向的追求及品質保證，並以此為基礎，期許創新未來、永續經營。因此本集團於報導期間並無違反社會與經濟領域之法律和規定亦無涉入任何反競爭與反托拉斯之法規訴訟。

本集團落實稅務治理，各營運生產據點皆遵循所屬國家之稅法規定，落實常規交易，不進行激進的稅務規劃，每年依規定申報繳納經會計師查核簽證之營利事業所得稅。集團間的關係人交易移轉訂價，經會計師出具 2023 年度移轉訂價報告，皆符合商業實質原則、常規交易原則及稅務遵循原則。

### --- 人權盡職遵守

本集團堅持給予員工平等、安全的工作環境，雖無正式導入責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA），但經營精神與實施作為與 RBA 相符，恪遵國家現行相關法令（包括勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等）。目前無與員工簽署團體協約，相關人權政策安排新進員工在員工受訓時進行宣導，並於員工手冊或相關規定中陳述，在職員工部分將會在 2023 年分批安排員工訓練，完成人權政策之宣導。

本集團 2023 年度已宣導「性別工作平等」。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。

2023 年度已舉行員工職業安全衛生相關訓練 38 場，總共訓練人次達 815 人，受訓費用合計達 263,360 元。



CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

### --- 裁罰事件情形

本集團秉持誠信務實原則，遵守政府法令規章，致力於遵行政府之環境保護政策且並無據點鄰近環境保護區或物種豐富的生態區，以利善盡企業對社會應盡之責任。於報導區間內，各廠區因違反環保與職業安全衛生相關法規，統計受行政處分罰款之事件有 3 件、非罰款有 1 件，已積極改善以達到維護環境安全及符合規定標準。

處分類型	類型	處分內容	違反法規說明	改善措施
處罰款事件	各類扣繳法規	各類扣繳逾期申報	各類扣繳申報漏申報一筆	核對申報金額與帳務是否符合
	違反環保相關法規	違反廢棄物清理法	廢鐵沒有放置應放置區域	依照廢鐵放置位置歸放
	違反職業安全衛生法規	違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項規定	荷重 900 公斤升降機，未依職業安全衛生設施規則第 95 條規定，應有連鎖裝置	在得知違反此法規時，立即請昇降設備維修廠商報價及進行連鎖裝置的維修
總計	事件數：3 件；罰款總額：新台幣 58,550 元。			
非處罰款事件	違反建築管理自治條例	建築物昇降設備無使用執照	廠區建築物昇降設備無使用執照	封閉昇降設備禁止使用
總計	事件數：1 件。			

### --- 風險與內控

本集團設有專責之稽核單位，負責推動及編修內部控制制度，有效控管營運之各項風險，確保內部控制制度之設計及執行持續有效，雖尚未建立正式內控文件，但內部稽核流程目前正編修中。本集團將整體營運狀況納入風險管理範圍，以極大化投資人利益為目標，預防可能潛在風險，在風險控制及目標報酬之平衡下，追求提升集團的整體價值。

雖本集團尚未進行反貪腐之政策、訓練和程序，但本集團重視貪腐風險，已規劃對各營運據點做貪腐風險的評估、設立反貪腐相關課程以及建立申訴專線或違反法規檢舉制度，並維持和加強內部控制，以達成零貪腐之成果。且嚴格禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，為導引員工之行為符合道德標準，規定員工應謹言慎行、操守清廉，不得藉職務上的便利，營私舞弊或收受他人餽贈。而本集團於報告期間內並無任何貪腐（污）事件發生及無政治捐獻之情事。

為建立一個保護環境、人權、安全、健康且永續性發展的供應鏈，透過外部稽核評估是否符合標準要求，進行下述風險管理政策：

1. 風險識別：定期識別和評估可能影響公司運營的內外部風險。

CH.0  
前言

CH.1  
永續管理與溝通

CH.2  
公司治理與經營

CH.3  
客戶與價值鏈管理

CH.4  
愛護環境與完善管理

CH.5  
友善職場與社會參與

CH.6  
附錄

2. 風險評估：對識別的風險進行分析，評估其對公司的潛在影響。
3. 風險控制：制定策略和程序來減輕風險，包括避免、轉移、接受或減少風險。
4. 風險監控：持續監控和評估風險管理策略的有效性，並根據需要進行調整。
5. 溝通和報告：向內部和外部利益相關者報告風險管理的進展和成效。

內部稽核：預計在 2024 年完成內部控制制度有關採購到付款循環的控制要點，並定期進行內部稽核檢視。外部稽核：透過 ISO 認證確保公司在經濟、環境與社會的各種管理辦法與制度，合乎永續發展策略。

完成以上流程，建立一套供應鏈系統，再藉由內部稽核與外部稽核步驟，使風險管理評估系統完善。

### --- 內控申訴管道

本集團已人資處為申訴聯絡之窗口，截至 2023 年度並未接獲任何申訴舉報案件。若發現人員有違反從業操守或相關道德行為，可透過以下專線電話及電子信箱進行舉報：

申訴管道	
受理單位	人資處
通信地址	台北市松江路 369 號 6 樓
檢舉電話	037-236023#333
電子郵件	<a href="mailto:ccpe1688@chin-ching.com.tw">ccpe1688@chin-ching.com.tw</a>

## 專欄 電子商務 B2B 建置導入專案

隨著工業 4.0 時代來臨，數位化的轉型，與企業的永續發展目標息息相關，企業必須與時俱進。工業 4.0 強調透過智慧化、自動化的生產系統，提高資源利用效率，減少能源消耗和碳排放，實現更環保、更永續的營運模式。

金晶導入電子商務 B2B 系統，正是工業 4.0 理念的具體實踐。通過數位化的訂單管理，不僅提升了營運效率，為環境保護做出了貢獻，同時展現本集團在經濟、社會和環境三個層面的永續發展承諾，使用率達 72%，效益如下說明：

### 【訂單管理精準化】

確保訂單資訊正確無誤：透過網路下單系統，可以避免人工書寫或口頭溝通時產生的錯誤，確保訂單內容完整準確。

訂單狀態實時追蹤，交貨準時交貨：系統可即時顯示訂單狀態，包括下單、生產、出貨等流程，可隨時監控任何訂單狀態、即時跟進，確保交貨準時。

### 【營運效率提升】

無紙化作業，取代傳統電話 / 傳真下單：電子化的下單流程取代了紙本訂單，大幅提高作業效率，減少人工處理時間與人力成本。

業務人員工作負荷降低，可專注於客戶服務：自動化的網路下單系統，減輕了業務人員訂單處理工作，讓他們可以將更多時間投入到客戶關係維護和需求分析等更有價值的工作。

### 【數據分析洞見】

歷史訂單資料查詢分析，掌握客戶需求趨勢：系統可記錄完整的訂單歷史，供企業進行數據分析，了解客戶的購買模式和偏好，制定更精準的行銷策略。

提升決策制定的數據支持：豐富的訂單數據，為企業的各项決策提供了大數據的支持，提高決策的科學性和準確性。

### 【環境永續貢獻】

減少紙張使用，降低碳排放，實踐環保目標：無紙化的網路下單系統，大幅減少了紙張的使用，對環境保護做出了貢獻。

## CH.0 前言

## CH.1 永續管理與溝通

## CH.2 公司治理與經營

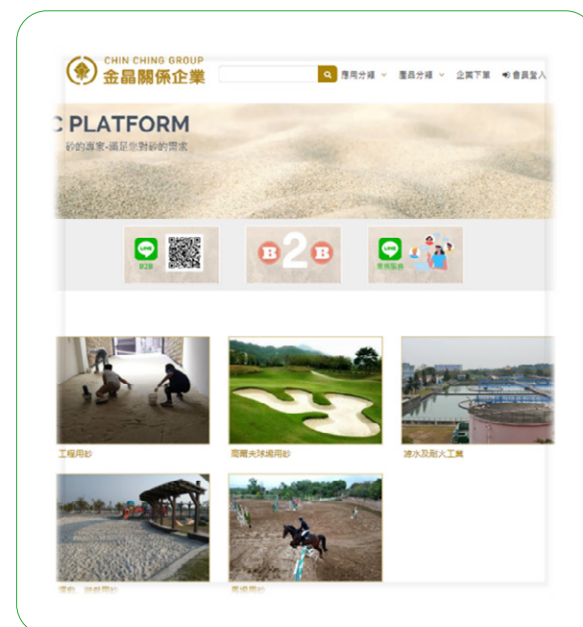
## CH.3 客戶與價值鏈管理

## CH.4 愛護環境與完善管理

## CH.5 友善職場與社會參與

## CH.6 附錄

## 金晶關係企業訂單服務平台



## CH.0 前言

## CH.1 永續管理與溝通

## CH.2 公司治理與經營

## CH.3 客戶與價值鏈管理

## CH.4 愛護環境與完善管理

## CH.5 友善職場與社會參與

## CH.6 附錄