

股票代碼：2012
可查詢本年報之網址
金管會指定之資訊申報網站：
<http://mops.twse.com.tw>
本公司揭露年報相關資料網址：
<http://www.chunyu.com.tw>



春雨工廠股份有限公司

CHUN YU WORKS & CO., LTD

114 年度年報



春雨工廠股份有限公司
CHUN YU WORKS & CO., LTD.

刊印日期：中華民國一五年三月三十一日

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人：總經理 吳居諺

代理發言人：財務暨會計主管 蘇憲明

電 話：(07)621-4121

電子郵件信箱：ir@chunyu.com.tw

二、總公司及工廠

地 址：高雄市岡山區大寶街 100 號

電 話：(07)621-4121

三、股票過戶機構

名 稱：康和綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市信義區基隆路一段 176 號 B1

網 址：www.concords.com.tw

電 話：(02)8787-1118

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：田中玉、徐惠榆

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台南市林森路一段 395 號 12 樓

網 址：www.pwc.tw

電 話：(06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

六、公 司 網 址：<https://www.chunyu.com.tw/>

目 錄

項	目	頁 次
壹、	致股東報告書 -----	1
貳、	公司治理報告 -----	3
一、	組織系統 -----	3
二、	董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 -----	4
三、	最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 -----	17
四、	公司治理運作情形 -----	24
五、	簽證會計師公費資訊 -----	77
六、	更換會計師資訊 -----	77
七、	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 -----	77
八、	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 -----	77
九、	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 -----	79
十、	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 -----	80
參、	募資情形 -----	81
一、	資本及股份 -----	81
二、	公司債辦理情形 -----	84
三、	特別股辦理情形 -----	85
四、	海外存託憑證辦理情形 -----	85
五、	員工認股權憑證辦理情形 -----	85
六、	限制員工權利新股辦理情形 -----	85
七、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 -----	85
八、	資金運用計劃執行情形 -----	85
肆、	營運概況 -----	86
一、	業務內容 -----	86
二、	市場及產銷概況 -----	93
三、	最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 -----	98
四、	環保支出資訊 -----	98
五、	勞資關係 -----	100
六、	資通安全管理 -----	102
七、	重要契約 -----	103
伍、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 -----	104
一、	財務狀況 -----	104
二、	經營結果 -----	105
三、	現金流量 -----	106
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----	106
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 -----	106
六、	風險事項分析評估 -----	107
七、	其他重要事項 -----	109

目 錄

項	目	頁 次
陸、特別記載事項	-----	110
一、關係企業相關資料	-----	110
二、私募有價證券辦理情形	-----	110
三、其他必要補充說明事項	-----	110
四、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	-----	110



臺、致股東報告書

一、本公司 114 年度營業報告

114 年度全球鋼鐵產業受中國房市疲弱與產能過剩影響，低價出口衝擊國際市場，鋼價呈低檔震盪格局。下游螺絲製造業受歐美高利率與終端需求復甦緩慢影響，接單動能保守，加上中國低價成品競爭激烈，標準品價格承壓、毛利空間縮減。整體產業仍處於去庫存尾聲與需求緩步回溫之調整階段，但隨著通膨趨緩與庫存逐步回補，市場已出現回穩跡象。

展望 115 年度，預期在全球製造業補庫存需求及中國減產政策帶動下，鋼鐵供需結構可望改善，景氣逐步復甦。春雨將持續聚焦利基型與高附加價值產品，推動設備升級與產能優化，強化成本控管與原料管理，同時積極落實節能減碳與低碳產品開發，以提升競爭力並擴大市場占有率。

茲將 114 年度營業情形提出報告如下：

(一) 營業計劃實施成果

本公司 114 年度合併營業收入為新台幣 8,307,669 仟元，較 113 年度新台幣 9,165,105 仟元，減少 9.36%。在合併營業毛利方面，114 年度為新台幣 1,143,732 仟元，較 113 年度新台幣 1,320,791 仟元，減少 13.41%。另於合併稅後淨利方面，114 年度為新台幣 121,580 仟元，較 113 年度新台幣 401,031 仟元，減少 69.68%。

(二) 預算執行情形

本公司 114 年度無編製財務預測。

(三) 財務收支能力分析

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	年增減率(%)
營業收入	8,307,669	9,165,105	(9.36)
稅前淨利	249,929	528,522	(52.71)
稅後淨利	121,580	401,031	(69.68)
淨利歸屬於：			
母公司業主	55,298	287,146	(80.74)
非控制權益	66,282	113,885	(41.80)

(四) 獲利能力分析

單位：%、元

項目	114 年度	113 年度
資產報酬率(%)	1.64	3.96
股東權益報酬率(%)	2.50	7.86
稅前淨利佔實收資本之比率(%)	8.27	17.49
純益率(%)	1.46	4.38
每股盈餘(元)	0.20	1.03



(五) 研究發展情況

114 年度研究發展費用為 74,076 仟元，主要用於持續精進技術、研發新製程及使用綠色材料以降低各項產品製造成本。積極開發新產品以因應未來營運之需求，採用電爐鋼胚開發低碳產品，提升市場競爭力並減少碳排放，以實際行動落實企業社會責任。

二、115 年度營運計畫概要

(一) 經營方針及重要產銷政策

1. 因應全球市場需求變化，靈活調整產品組合及接單策略，積極拓展歐美及新興市場，分散市場風險，提升外銷競爭力。
2. 持續優化生產製程及設備效能，推動智慧製造與自動化改善，提高生產效率、降低製造成本，提升交期與品質穩定性。
3. 強化原物料採購管理及庫存控制機制，建立穩定供應鏈，降低原料價格波動對營運之影響，提升整體供應韌性。
4. 持續深化與國內外客戶之合作關係，提升客戶服務品質及交貨彈性，建立長期穩定之合作夥伴關係。

(二) 預期銷售數量

115 年度本公司依據過去銷售實績及預期供需情形訂定銷售目標如下：

品名	銷售數量(噸)
螺絲	37,000
螺帽	9,000
攻牙螺絲	36,000
磨光線材	3,000
球狀化線材	40,000
合計	125,000

三、未來公司發展策略

- (一) 密切關注全球鋼鐵市場供需變化、國際貿易政策及匯率等外部環境，適時調整營運策略，分散市場風險，提升企業經營韌性及長期競爭優勢。
- (二) 積極推動節能減碳措施、提升能源使用效率及開發低碳產品，持續投入環境保護、職業安全及公司治理等永續發展工作，因應全球淨零排放趨勢及客戶需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司營運易受外部競爭環境、法規政策及總體經濟情勢等因素影響，包括全球鋼鐵市場供需變化、原物料價格波動、國際貿易政策、匯率及利率變動、能源成本、環保法規趨嚴及地緣政治風險等，均可能對產品需求、成本結構及營運績效產生影響。本公司將持續關注市場動態及政策發展，適時調整營運策略，強化風險管理，以降低外部環境變動對公司營運之影響。

董事長：翁重鈞



總經理：吳居諱



會計主管：蘇憲明

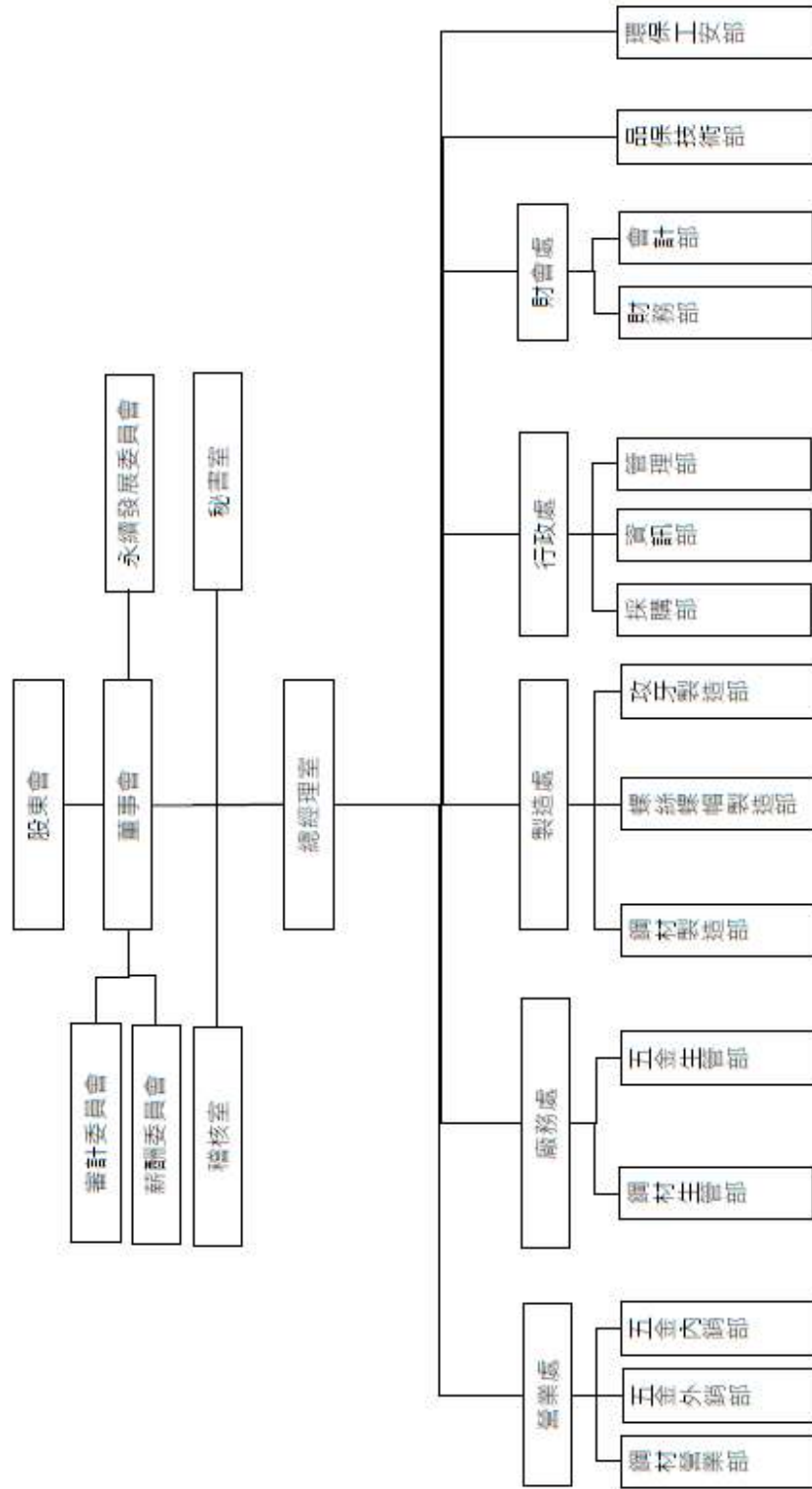




貳、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構：





二、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：

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	台灣鋼鐵股份有限公司	不適用	114.05.26	3年	105.06.29	469,350	0.16%	469,350	0.16%	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-
		代表人：翁重鈞	男 61~70	114.05.26		107.10.01	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學會計研究所碩士	註1	-	-	-
董事	中華民國	台灣鋼鐵股份有限公司	不適用	114.05.26	3年	105.06.29	469,350	0.16%	469,350	0.16%	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-
		代表人：陳其泰	男 81~90	114.05.26		102.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	台南高級商業職業學校商業科	註1	-	-	-
董事	中華民國	台灣鋼鐵股份有限公司	不適用	114.05.26	3年	105.06.29	469,350	0.16%	469,350	0.16%	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-
		代表人：李世和	男 61~70	114.05.26		75.08.09	3,352,397	1.11%	2,890,397	0.96%	1,458,624	0.48%	-	-	逢甲大學企業管理學系	註1	-	-	-
董事	中華民國	昇上投資股份有限公司	不適用	114.05.26	3年	114.05.26	12,737,500	4.22%	12,737,500	4.22%	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-
		代表人：黃麗容	女 51~60	114.05.26		114.05.26	3,789,750	1.25%	3,896,750	1.29%	3,805,000	1.26%	-	-	台南高級商業職業學校	註1	-	-	-
獨立董事	中華民國	簡金成	男 61~70歲	114.05.26	3年	111.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	Rutgers, The State University of New Jersey 會計學博士	註1	-	-	-
獨立董事	中華民國	方振名	男 41~50歲	114.05.26	3年	111.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學管理學院高階經營管理學碩士	註1	-	-	-
獨立董事	中華民國	李金振	男 71~80歲	114.05.26	3年	108.06.05	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣師範大學法律學博士	註1	-	-	-



註1：目前董事兼任本公司及其他公司之職務詳見附表一。

註2：法人股東之主要股東詳見附表二

註3：主要股東為法人者其主要股東詳見附表三。

註4：公司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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

【附表一】董事兼任本公司及其他公司之職務：

姓名	兼任情形	
董事長 翁重鈞	春日機械工業(股)公司董事長 上海春日機械工業有限公司董事長 春雨投資(股)公司董事長 春邦精密(股)公司董事長 春雨生醫(股)公司董事長 春雨(東莞)五金制品有限公司董事長 上海友鉅五金制品有限公司董事長 上海統盛貿易有限公司董事長 Chun Yu Works, Inc.(USA)董事長	Scholar Holdings Ltd. 董事長 Sunny City International Ltd. 董事長 來旺城開發有限公司董事長 加捷生醫(股)公司董事長 加捷投資(股)公司董事長 加捷生技(股)公司董事長 玉豐糧食(股)公司董事 印尼雄獅工業(股)公司理事 台鋼保險經紀人(股)公司監察人
董事 陳其泰	百佳圓投資(股)公司董事長 春日機械工業(股)公司董事 上海春日機械工業有限公司董事 Chun Yu Works, Inc.(USA)董事 印尼雄獅工業(股)公司理事 久陽精密(股)公司董事 台灣苯乙烯工業(股)公司董事 官田鋼鐵(股)公司董事	春雨投資(股)公司監察人 春邦精密(股)公司監察人 春雨生醫(股)公司監察人 春雨(東莞)五金制品有限公司監察人 上海友鉅五金制品有限公司監察人 上海統盛貿易有限公司監察人 台鋼運動行銷(股)公司監察人 台鋼雄鷹棒球隊(股)公司監察人
董事 李世和	春日機械工業(股)公司董事 上海春日機械工業有限公司董事	鴻君科技(股)公司董事 潤固企業(股)公司監察人
董事 黃麗容	昇上投資(股)公司董事長	
獨立董事 簡金成	台灣苯乙烯工業(股)公司獨立董事	智冠科技(股)公司董事
獨立董事 方振名	鴻縣三號能源(股)公司董事長 鴻工六號能源(股)公司董事長 鴻羅五號能源(股)公司董事長 鴻工五號能源(股)公司董事長	鴻璟五號能源(股)公司董事長 尚圓顧問有限公司董事長 茂鴻電力(股)公司董事 鴻鼎控股(股)公司監察人
獨立董事 李金振	國立清華大學總監	



【附表二】法人股東之主要股東：

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣鋼鐵股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司(100%)
昇上投資股份有限公司	黃麗容(15.5%)

【附表三】主要股東為法人者其主要股東：

115年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
金智富資產管理股份有限公司	黃俊義(45%)、王炯棻(36%)、 慶欣欣鋼鐵股份有限公司(19%)

1. 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
董事長 翁重鈞	(1)畢業於國立台灣大學會計研究所，曾擔任本公司執行副總、久陽精密(股)公司獨立董事等；現任加捷生醫(股)公司董事長、春日機械工業(股)公司董事長及多家公司之董事長、法人董事及監察人。 (2)累積五年以上公司業務所需之工作經驗，具備公司治理、財務會計及商務等領域之分析及管理能力，以要求本集團經營團隊擬定營運策略，並據以執行。 (3)未有公司法第30條各款情事。	不適用	無



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
董事 陳其泰	(1)畢業於國立台南高級商業職業學校商業科，現任春雨工廠(股)公司榮譽董事長、百佳圓投資(股)公司董事長，並兼任春日機械工業(股)公司董事等多家上市(櫃)公司之法人董事、監察人。 (2)累積十年以上相關產業知識、營運領導能力，具備營運規劃、財務分析和行銷業務之實務經驗。專精於市場策略及業務推廣。 (3)未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
董事 李世和	(1)畢業於逢甲大學企業管理學系，曾任本公司副總經理，現任春日機械工業(股)公司之董事、潤固企業(股)公司之監察人。 (2)累積多年螺絲製造相關領域之專業，具備豐富產業知識和推廣公司業務所需之工作經驗。 (3)未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
董事 黃麗容	(1)畢業於台南高級商業職業學校，現為昇上投資(股)公司之董事長。 (2)具備經營管理、領導決策等公司業務所需之工作經驗。 (3)未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
獨立董事 簡金成	(1)畢業於美國紐澤西州立羅格斯大學會計博士，現任智冠科技(股)公司之董事、台灣苯乙烯工業(股)公司之獨立董事。 (2)具備商務、財務、經營管理等公司業務所需之工作經驗，監督本公司董事會及功能性委員會之運作並提供相關專業諮詢。 (3)未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形： (1)本人、其配偶、二親等以內親屬或三親以內直系血親親屬無擔任本公司或本公司關係企業之受僱人、董事、監察人。 (2)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有本公司股份。 (3)未擔任本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶。 (4)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股	1



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
		東。 (5)本人及其配偶未提供本公司或關係企業審計或最近二年未取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務。	
獨立董事 方振名	(1)畢業於國立中山大學管理學院高階經營碩士，曾任茂迪(股)公司法務部專案副理、達勝財務顧問(股)公司副總裁等法務相關領域；現任尚圓顧問有限公司、茂鴻電力(股)公司等多家公司之董事。 (2)具備商務、法務、經營管理等公司業務所需之工作經驗，監督本公司董事會及功能性委員會之運作並提供相關法律諮詢。 (3)未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形： (1)本人、其配偶、二親等以內親屬或三親以內直系血親親屬無擔任本公司或本公司關係企業之受僱人、董事、監察人。 (2)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有本公司股份。 (3)未擔任本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶。 (4)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 (5)本人及其配偶未提供本公司或關係企業審計或最近二年未取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務。	無
獨立董事 李金振	(1)畢業於國立臺灣師範大學法學博士，曾任國立金門大學校長，現任國立清華大學總監。 (2)擁有商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上之資格，專長於產學研究及教育推動，對於本公司各項業務推動提供專業之建議。 (3)未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形： (1)本人、其配偶、二親等以內親屬或三親以內直系血親親屬無擔任本公司或本公司關係企業之受僱人、董事、監察人。 (2)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有本公司股份。 (3)未擔任本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶。	無



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
		(4)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 (5)本人及其配偶未提供本公司或關係企業審計或最近二年未取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務。	

2.董事會多元化：

(1) 本公司設有「董事選任程序」並採行候選人提名制度，所有董事候選人係依照「董事選任程序」進行提名及資格審查，並由董事會決議通過後，送請股東會選任之。依據本公司「公司治理實務守則」第二十條，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想與目標，董事會整體應具備下列能力：

- ①營運判斷能力。
- ②會計及財務分析能力。
- ③經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。
- ④危機處理能力。
- ⑤產業知識。
- ⑥國際市場觀。
- ⑦領導能力。
- ⑧決策能力。
- ⑨風險管理知識與能力。

(2) 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司依據證交所發布之董事及監察人選任程序參考範例，將多元化理念納入董事選舉辦法中，並於 107 年度修訂「公司治理實務守則」。根據守則第二十條第三項中，董事會之組成應具多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂方針，宜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。



- ③依據前述原則，本公司現任董事會由七位董事組成（包含三位獨立董事），董事成員均為產學界賢達，具備經營管理、領導決策及產業專業等多元專長，整體組成符合董事會成員多元化政策所設定之管理目標。另本公司注重董事會成員組成之性別平等，惟考量產業結構特性及既有董事任期安排等因素，目前女性董事人數為1人(占比為14.3%)。未來本公司將於董事改選或增補時，持續將性別多元性納入董事遴選之重要考量，並積極評估引進具備相關專業背景之女性董事，以逐步提升董事會之性別多元性與治理效能。



(3)董事會成員多元化政策落實情形：

現任董事除具備企業經營管理、危機處理及國際市場觀外，具財務、會計專業者有五名，具產業管理實務經驗者四名，具法律專業領域者二名，充分落實董事會成員多元化目標。相關落實情形如下表：

職稱	姓名	國籍	性別	具有員工身份	年齡							獨立董事任期年資			經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
					41至50	51至60	61至70	71至80	81至90	3年以下	4至6年	7至9年							
董事長	翁重鈞	中華民國	男	✓			✓							✓	✓	✓	✓		
董事	陳其泰	中華民國	男	✓						✓					✓	✓	✓		
董事	李世和	中華民國	男				✓							✓	✓	✓	✓		
董事	黃麗容	中華民國	女		✓									✓					
獨立董事	簡金成	中華民國	男			✓						✓		✓			✓		
獨立董事	方振名	中華民國	男									✓		✓	✓		✓	✓	
獨立董事	李金振	中華民國	男						✓						✓	✓		✓	



3.董事會獨立性：

- (1) 本公司董事會具備相當獨立性，董事共七位(含獨立董事三位，占比為 42.86%)。
- (2) 本公司獨立董事連續任期不得逾三屆，目前有二名獨立董事任期年資在四至六年，一名獨立董事任期年資在七至九年，且兼任其他公開發行公司之獨立董事者不超過三家。
- (3) 本公司所有獨立董事皆依規定，於被提名為候選人時出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定之獨立性聲明書。
- (4) 本公司現任七位董事間，均無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。
- (5) 董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，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迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。



(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

115年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶及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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
國內 子公司事業 體執行長	中華民國	陳其泰	男	108.07.01	-	-	-	-	-	-	台南高級商業職業學校商業科	註1	無	無	無
海外 子公司事業 體執行長	中華民國	翁重鈞	男	108.07.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學 會計研究所碩士	註1	無	無	無
總經理	中華民國	吳居諺	男	113.10.01	-	-	-	-	-	-	美國印第安納州大學 布魯明頓校區工商管理碩士 MBA	註1	無	無	無
副總經理	中華民國	李雲玲	女	113.06.01	10,000	0.0033	-	-	-	-	高雄科技大學管理學院 院運籌管理系碩士	註1	無	無	無
財務暨 會計主管	中華民國	蘇憲明	男	111.08.11	-	-	-	-	-	-	東海大學 會計系	-	無	無	無

註1：本公司經理人目前兼任其他公司之職務詳見附表一。



【附表一】各經理人目前兼任其他公司之職務：

姓名	兼任情形	
國內子公司事業體 執行長 陳其泰	百佳圓投資(股)公司董事長 春日機械工業(股)公司董事 上海春日機械工業有限公司董事 Chun Yu Works, Inc.(USA)董事 印尼雄獅工業(股)公司理事 久陽精密(股)公司董事 台灣苯乙烯工業(股)公司董事 官田鋼鐵(股)公司董事	春雨投資(股)公司監察人 春邦精密(股)公司監察人 春雨生醫(股)公司監察人 春雨(東莞)五金制品有限公司監察人 上海友鉅五金制品有限公司監察人 上海統盛貿易有限公司監察人 台鋼運動行銷(股)公司監察人 台鋼雄鷹棒球隊(股)公司監察人
海外子公司事業體 執行長 翁重鈞	春日機械工業(股)公司董事長 上海春日機械工業有限公司董事長 春雨投資(股)公司董事長 春邦精密(股)公司董事長 春雨生醫(股)公司董事長 春雨(東莞)五金制品有限公司董事長 上海友鉅五金制品有限公司董事長 上海統盛貿易有限公司董事長 Chun Yu Works, Inc.(USA)董事長	Scholar Holdings Ltd.董事長 Sunny City International Ltd.董事長 來旺城開發有限公司董事長 加捷生醫(股)公司董事長 加捷投資(股)公司董事長 加捷生技(股)公司董事長 玉豐糧食(股)公司董事 印尼雄獅工業(股)公司理事 台鋼保險經紀人(股)公司監察人
總經理 吳居諺	Chun Yu Works, Inc. (USA) 董事	
副總經理 李雲玲	春邦精密(股)公司總經理	

(三)董事會成員及重要管理階層之接班規劃

1. 董事會成員接班規劃：

- (1) 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定。為建立良好之治理制度，本公司於 111 年 11 月 10 日成立「永續發展委員會」，以強化董事會職能。此外，本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，每位董事均具備多元互補之金融、財務、會計及產業經驗等專業能力；其中，針對新任董事，於就任當年度安排 12 小時進修外，於任職期間內，每年安排 6 小時進修課程，協助董事持續精進其執行職務所需之各項專業知識。
- (2) 年度董事會績效評估結果將提供予「永續發展委員會」作為改善董事會運作之依據，並規劃培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務。
- (3) 目前集團有多位高階管理專才，故本公司擁有充沛的人才選任為未來之董事。除考量多元化，兼任本公司經理人之董事不得逾董事席次三分之一，並注重性別平等及執行業



務所必須之知識、技能與素養。

2. 重要管理階層接班規劃：

- (1) 針對重要管理階層之接班規劃，本公司由人事課統籌建置人才發展機制，審慎選任潛力接班人，並搭配個人發展計畫(含接班時程)與教育訓練等制度，輔助其領導能力並縮短接班時間。於培訓機制上，安排潛力接班人員至關係企業之董事會見習，並搭配本公司及外部高階主管培訓課程，包括策略規劃、跨國經營、財務規劃、永續發展等重要議題，以培育未來所需要的經營管理人才。
- (2) 針對儲備經理人，本公司透過工作輪調或增加職掌範圍，以強化其歷練，並定期工作考核。對於年終考績被評為優良之儲備人選，將作為優先晉升之參考。



三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金
(一) 一般董事及獨立董事之酬金

114 年度/單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例(%) (註 4)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 占稅後純益之比例 (%) (註 4)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金			
		報酬(A) (註 1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 2)		業務執行費用 (D)(註 3)		薪資、獎金及 特支費(E) (註 5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註 6)					
		本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	現金 金額	股票 金額		現金 金額	股票 金額	
董事長	台灣鋼鐵(股)公 司代表人： 翁重鈞	368	368	-	-	144	909	710	1,778	2,553	4,414	-	94	-	246	-	7.00	13.95	無
董事	台灣鋼鐵(股)公 司代表人： 陳其泰	391	391	-	-	290	1,055	710	2,013	5,320	5,419	-	130	-	130	-	12.37	16.29	無
董事	台灣鋼鐵(股)公 司代表人： 李世和	173	173	-	-	144	144	710	1,280	-	-	-	-	-	-	-	1.86	2.89	無
董事	昇上投資(股)公 司代表人： 黃麗容(註 8)	-	-	-	-	67	67	300	300	-	-	-	-	-	-	-	0.66	0.66	無
董事	昇上投資(股)公 司代表人： 張璦裕(註 10)	-	-	-	-	33	33	100	100	-	-	-	-	-	-	-	0.24	0.24	無
董事	台灣鋼鐵(股)公 司代表人： 林輝政(註 9)	202	202	-	-	44	809	310	1,561	-	-	-	-	-	-	-	1.00	4.65	無
董事	台灣鋼鐵(股)公 司代表人： 王炯榮(註 9)	28	28	-	-	44	44	310	330	-	-	-	-	-	-	-	0.69	0.73	無
董事	台灣鋼鐵(股)公 司代表人： 顏慶利(註 9)	-	-	-	-	44	44	310	310	-	-	-	-	-	-	-	0.64	0.64	無



職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註4)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D)(註3)		薪資、獎金及特支費(E) (註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G) (註6)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	本公司
董事	百佳圖投資(股)公司代表人：吳怡青(註9)	-	-	-	44	44	310	310	-	-	-	-	-	-	0.64	0.64	無
董事	百佳圖投資(股)公司代表人：吳美慧(註9)	-	-	-	44	44	310	310	-	-	-	-	-	-	0.64	0.64	無
獨立董事	簡金成	-	-	-	144	144	980	980	-	-	-	-	-	-	2.03	2.03	無
獨立董事	方振名	-	-	-	144	144	860	860	-	-	-	-	-	-	1.82	1.82	無
獨立董事	李金振	-	-	-	144	144	760	760	-	-	-	-	-	-	1.64	1.64	無

註1：係最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)；除上表揭露外，本公司獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，及其擔負之職責、風險、投入時間等與給付酬金數額之關聯性：

(1)獨立董事報酬主係參酌公司章程規定，並依其對公司營運參與程度、貢獻及同業通常水準議定。

(2)董事酬勞依據公司章程規定，以不超過年度獲利之2%為限。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額；除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註3：係最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註4：稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係最近年度董事兼任員工(包括總經理、副總經理、其他經理人及員工)，所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各項津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註6：係最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者。

註7：本公司無「公開發行公司年報應行記載事項準則」第10條規定應揭露個別董事及監察人之酬金情事，可擇採彙總配合級距揭露姓名方式。

註8：114年5月26日全面改選後新任。

註9：114年5月26日全面改選後卸任。

註10：114年10月21日改派代表人。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	台灣鋼鐵(股)公司代表人：林輝政、台灣鋼鐵(股)公司代表人：王炯茶、台灣鋼鐵(股)公司代表人：顏慶利、百佳圖投資(股)公司代表人：吳怡資、百佳圖投資(股)公司代表人：吳美慧、昇上投資(股)公司代表人：黃麗容、昇上投資(股)公司代表人：張臻裕、李金振	台灣鋼鐵(股)公司代表人：王炯茶、台灣鋼鐵(股)公司代表人：顏慶利、百佳圖投資(股)公司代表人：吳怡資、百佳圖投資(股)公司代表人：吳美慧、昇上投資(股)公司代表人：黃麗容、昇上投資(股)公司代表人：張臻裕、李金振	台灣鋼鐵(股)公司代表人：林輝政、台灣鋼鐵(股)公司代表人：王炯茶、台灣鋼鐵(股)公司代表人：顏慶利、百佳圖投資(股)公司代表人：吳怡資、百佳圖投資(股)公司代表人：吳美慧、昇上投資(股)公司代表人：黃麗容、昇上投資(股)公司代表人：張臻裕、李金振	台灣鋼鐵(股)公司代表人：王炯茶、台灣鋼鐵(股)公司代表人：顏慶利、百佳圖投資(股)公司代表人：吳怡資、百佳圖投資(股)公司代表人：吳美慧、昇上投資(股)公司代表人：黃麗容、昇上投資(股)公司代表人：張臻裕、李金振
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	台灣鋼鐵(股)公司代表人：翁重鈞、台灣鋼鐵(股)公司代表人：陳其泰、台灣鋼鐵(股)公司代表人：李世和、簡金成、方振名	台灣鋼鐵(股)公司代表人：李世和、簡金成、方振名	台灣鋼鐵(股)公司代表人：李世和、簡金成、方振名	台灣鋼鐵(股)公司代表人：李世和、簡金成、方振名
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)		台灣鋼鐵(股)公司代表人：翁重鈞、台灣鋼鐵(股)公司代表人：陳其泰、台灣鋼鐵(股)公司代表人：林輝政		台灣鋼鐵(股)公司代表人：林輝政
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			台灣鋼鐵(股)公司代表人：翁重鈞	



5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		台灣鋼鐵(股)公司代表 人：翁重鈞、台灣鋼鐵 (股)公司代表人：陳其泰	台灣鋼鐵(股)公司代表 人：陳其泰
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)			
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)			
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)			
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)			
100,000,000 元以上			
總計	13 人	13 人	13 人

註 1：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 總經理及副總經理之酬金

114 年度/單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例(%)	領取來自 子公司以 外轉投資 母或公司 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	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		
國內子公司事 業體執行長	陳其泰												
海外子公司事 業體執行長	翁重鈞	11,428	12,824	-	-	1,905	2,469	427	-	579	-	24.88	28.70
總經理	吳居諺												
副總經理	李雲玲												無



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		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	翁重均、吳居諺、李雲玲	吳居諺、李雲玲
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		翁重均
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳其泰	陳其泰
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

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



(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年度/單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	國內子公司事業體執行長	陳其泰	-	465	465	0.84
	海外子公司事業體執行長	翁重鈞				
	總經理	吳居諺				
	副總經理	李雲玲				
	財務暨會計主管	蘇憲明				

註 1：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者，則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 2：經理人之適用範圍，依據金融監督管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者。
- (2)副總經理及相當等級者。
- (3)協理及相當等級者。
- (4)財務部門主管。
- (5)會計部門主管。
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

(四) 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或個別財務報告稅後純益比例之分析：

1. 最近二年度本公司及合併報表所有公司給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體稅後純益比例如下：

單位：新台幣仟元

年度	董事(含獨立董事)、總經理及副總經理酬金總額		總額佔稅後純益之比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
113 年	30,242	40,002	10.53%	9.97%
114 年	22,932	31,551	41.47%	25.95%



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) 給付酬金之政策、標準與組合：

①董事(含獨立董事)

本公司董事酬金係依公司章程規定，考量公司整體營運績效、個人貢獻度，並參酌同業薪酬水準，經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議。另，董事每月固定支給車馬費，並依實際出席董事會及各功能性委員會發給出席費，前述固定酬金之給付不與公司經營績效連動。

②總經理及副總經理酬金

本公司給付總經理及副總經理之酬金，係依其所擔任之職務內容、權責範圍、個人貢獻及專業知識等綜合評估，並參酌同業薪酬水準，經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議，核予合理之報酬。

(2) 訂定酬金之程序：

依據公司章程第三十九條之規定，本公司年度如有獲利，應以當年度之獲利狀況提撥不低於百分之二作為員工酬勞（其中獲利之百分之零點四應為基層員工分配酬勞），並得提撥不高於百分之二作為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(3) 與經營績效及未來風險之關連性：

本公司董事及經理人之薪資報酬，除參酌同業薪酬水準外，並綜合考量公司營運狀況及未來經營風險等因素，其給付原則與所負擔之經營責任、個人貢獻度及績效表現具高度關聯性，並由薪資報酬委員會定期進行評估與檢討。



四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

114 年度董事會開會 7 次(A)，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
董事長	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：翁重鈞	7	0	100%	114.05.26 全面改選，連任董事。
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：陳其泰	7	0	100%	114.05.26 全面改選，連任董事。
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：李世和	7	0	100%	114.05.26 全面改選，連任董事。
董事	昇上投資(股)公司 代表人：黃麗容	2	0	100%	114.05.26 全面改選，新任董事。115.02.24 法人股東改派代表人。
董事	昇上投資(股)公司 代表人：張臻裕	1	0	100%	114.10.21 法人股東改派代表人。
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：林輝政	4	0	100%	114.05.26 全面改選，卸任董事。
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：王炯棻	4	0	100%	114.05.26 全面改選，卸任董事。
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：顏慶利	4	0	100%	114.05.26 全面改選，卸任董事。
董事	百佳圓投資(股)公 司代表人：吳怡青	4	0	100%	114.05.26 全面改選，卸任董事。
董事	百佳圓投資(股)公 司代表人：吳美慧	4	0	100%	114.05.26 全面改選，卸任董事。
獨立董事	簡金成	7	0	100%	114.05.26 全面改選，連任獨立董事。
獨立董事	方振名	7	0	100%	114.05.26 全面改選，連任獨立董事。
獨立董事	李金振	7	0	100%	114.05.26 全面改選，連任獨立董事。

註：實際出席率(%)係以董事在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

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：本公司已設置審計委員會，故不適用第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，詳見審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。



二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，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：

董事會	議案內容	利益迴避董事	利益迴避原因	參與表決情形
114.01.02	關係人使用權資產取得案	陳其泰、吳美慧	因本案係討論擬向關係人承租土地、廠房及生產設備	迴避討論並未參與表決
114.01.02	本公司 113 年度年終獎金發放案	陳其泰、翁重鈞	因本案係討論前述董事之獎金發放	迴避討論並未參與表決
114.05.08	本公司經理人 113 年度員工酬勞分配案	陳其泰、翁重鈞	因本案係討論前述董事之員工酬勞分配	迴避討論並未參與表決
114.08.07	本公司第七屆薪酬委員會委員委任案	簡金成、方振名、李金振	因本案討論之前述董事為當事人	迴避討論並未參與表決
114.08.07	本公司第二屆永續發展委員會委員委任案	簡金成、方振名、李金振	因本案討論之前述董事為當事人	迴避討論並未參與表決

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，並填列董事會評鑑執行情形：

(一)外部評估

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
至少每三年執行一次	112.07.01 至 113.06.30	董事會及董事成員	以評估問卷及線上訪談方式進行評核	一、董事會組成及專業發展。 二、董事會決策品質。 三、董事會運作效能。 四、內部控制及風險管理。 五、董事會參與企業。

本公司 113 年委任台灣投資人關係協會執行外部董事會效能評估，該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，台灣投資人關係協會已於 113 年 9 月 23 日出具評估董事會效能評估報告，本公司業已於 113 年 11 月 7 日呈董事會報告，相關評估結果及未來改善計畫如下：

項目	評估結果	未來改善方向
1	單一法人組織及其子公司占董事會席次低於三分之一	本公司將於下次改選前將其納入規劃。
2	提早規劃女性董事席次達三分之一	本公司將於下次改選前將其納入規劃。
3	獨立董事席次應達董事席次三分之一	本公司已於 114 年 5 月 26 日董事全面改選後，獨立董事席次達董事席次三分之一。
4	制定董事會通過之風險管理政策與程序	本公司已於 113 年 11 月 7 日董事會通過風險管理政策與程序
5	定期向董事會報告誠信經營執行情形	本公司已定期向董事會報告誠信經營執行情形
6	建置永續資訊管理之內部控制制度	本公司已於 113 年 11 月 7 日董事會通過永續資訊管理控制作業



項目	評估結果	未來改善方向
7	永續發展委員會於公開資訊觀測站申報揭露	本公司已於公開資訊觀測站中揭露永續發展委員會成員及運作情形
8	增強公司網站之公司治理內容，真實反映公司治理成果	本公司將持續補充公司網站之公司治理相關內容

(二)內部評估

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	114.01.01 至 114.12.31	董事會	董事成員 自評	一、對公司營運之參與程度。 二、董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。
每年一次	114.01.01 至 114.12.31	董事會成員	董事成員 自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
每年一次	114.01.01 至 114.12.31	功能性委員會： 審計委員會、薪資報酬委員會及 永續發展委員會	董事成員 自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

本公司於 115 年 2 月完成民國 114 年度(期間涵蓋 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)董事會、董事成員、審計委員會、薪酬委員會及永續發展委員會之績效評估，結果皆為「優良」，並於民國 115 年 3 月 5 日召開之董事會將評估結果進行報告及檢討。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)董事會運作均依照政府法令、公司章程及董事會議事規範行使職權；此外，所有董事皆具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養，並堅持誠信經營原則，落實企業社會責任及永續經營。
- (二)本公司除已選任獨立董事三名外，為建立完善之董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機制，依照主管機關之規定，設置薪資報酬委員會，報告經理人獎金發放標準及評估董事會成員、經理人之薪資報酬政策，並提報董事會討論，以落實公司治理。
- (三)為配合主管機關規定，本公司已設置審計委員會，並制定審計委員會組織規程，於每年定期召開會議，並將議案內容提請董事會決議，以落實公司治理。
- (四)為健全公司治理機制，並致力於推動企業社會責任及落實企業永續經營理念，設置永續發展委員會，於每年定期召開會議，並提報董事會。
- (五)本公司除每年辦理董事會績效評估，強化董事會職能外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形作成稽核報告，定期提交董事會查閱。
- (六)本公司秉持營運透明之原則，於董事會議結束後，即時發布重要訊息於公開資訊觀測站，以維護股東權益。



(二) 審計委員會運作情形

本公司審計委員會依證券交易法第 14 條之 4 規定，由全體獨立董事組成，並依據《審計委員會組織規程》規範運作，委員會成員推舉一位獨立董事擔任召集人。本屆委員共三人，任期自 114 年 5 月 26 日至 117 年 5 月 25 日。

1. 審計委員會成員資料

身份別	姓名	專業資格與經驗
獨立董事 (召集人)	簡金成	為本公司獨立董事，請參閱第 8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。
獨立董事	方振名	為本公司獨立董事，請參閱第 9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。
獨立董事	李金振	為本公司獨立董事，請參閱第 9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。

2. 審計委員會於 114 年度審議的事項主要包括：

- (1) 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- (2) 定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (3) 審議/審閱財務報告。
- (4) 內部控制制度暨相關之政策與程序。
- (5) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (6) 法規遵循。
- (7) 審議涉及董事自身利害關係之事項。
- (8) 審議簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。

3. 114 年度審計委員會開會 5 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
獨立董事 (召集人)	簡金成	5	0	100%	114.05.26 全面改選，連任獨立董事。
獨立董事 (委員)	方振名	5	0	100%	114.05.26 全面改選，連任獨立董事。
獨立董事 (委員)	李金振	5	0	100%	114.05.26 全面改選，連任獨立董事。

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：詳如下表。

(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。



審計委員會	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
114.01.02 第3屆第12次	本公司對子公司背書保證額度案。	✓	無此情形
	關係人使用權資產取得案。	✓	無此情形
	審計委員會決議結果(114年1月2日)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
114.03.06 第3屆第13次	本公司113年度合併財務報表、個體財務報表及營業報告書案。	✓	無此情形
	本公司稽核主管任命案。	✓	無此情形
	本公司113年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案。	✓	無此情形
	修訂本公司「公司章程」部分條文案。	✓	無此情形
	修訂本公司「薪工循環控制作業」部分條文案。	✓	無此情形
	修訂本公司「對子公司之監理管理控制作業」部分條文案。	✓	無此情形
	審計委員會決議結果(114年3月6日)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
114.05.08 第3屆第14次	本公司114年第一季合併財務報表案。	✓	無此情形
	本公司及各子公司114年度會計師公費審核案。	✓	無此情形
	審計委員會決議結果(114年5月8日)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
114.08.07 第4屆第1次	本公司114年第二季合併財務報表案。	✓	無此情形
	審計委員會決議結果(114年8月7日)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
114.11.06 第4屆第2次	本公司114年第三季合併財務報表案。	✓	無此情形
	訂定本公司115年度稽核計劃案。	✓	無此情形
	審計委員會決議結果(114年11月6日)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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

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)獨立董事與會計師溝通情形：

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，會計師每年至少一次與獨立董事就本公司及海內外子公司財務狀況、整體運作情形、內部查核情形向獨立董事報告，並對法令修訂情形做充分溝通與說明。
2. 本公司審計委員會委任會計師查核股務相關表冊，並按照規定出具審查報告書。

(二)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內部控制制度聲明書」之修



- 訂與出具，經審計委員會同意後提請董事會決議。
2. 本公司稽核室定期出具內部稽核報告送交獨立董事核閱。
 3. 本公司稽核室於會計年度終了前將次一年度之內部稽核計畫，提請董事會決議。
 4. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次溝通會議，報告本公司內部稽核執行情形、異常事項及追蹤狀況等，以確定相關單位及時採取適當之改善措施。

(三) 114 年度獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
第 3 屆 第 13 次 114.03.06	獨立董事-簡金成 獨立董事-方振名 獨立董事-李金振 會計師-田中玉 稽核主管-葉世隆	簽證會計師就 113 年第四季合併財務報告之完整性，及查核過程進行報告與溝通。	本案經審計委員會及董事會決議通過。
		稽核業務執行結果報告及溝通。	洽悉；本次會議無其他建議。
		本公司 113 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案。	本案經審計委員會及董事會決議通過。
第 3 屆 第 14 次 114.05.08	獨立董事-簡金成 獨立董事-方振名 獨立董事-李金振 會計師-田中玉 稽核主管-葉世隆	簽證會計師就 114 年第一季合併財務報告之完整性，及核閱過程進行報告與溝通。	本案經審計委員會及董事會決議通過。
		稽核業務執行結果報告及溝通。	洽悉；本次會議無其他建議。
第 4 屆 第 1 次 114.08.07	獨立董事-簡金成 獨立董事-方振名 獨立董事-李金振 會計師-田中玉 稽核主管-葉世隆	簽證會計師就 114 年第二季合併財務報告之完整性，及核閱過程進行報告與溝通。	本案經審計委員會及董事會決議通過。
		稽核業務執行結果報告	洽悉；本次會議無其他建議。
第 4 屆 第 2 次 114.11.06	獨立董事-簡金成 獨立董事-方振名 獨立董事-李金振 會計師-田中玉 稽核主管-葉世隆	簽證會計師就 114 年第三季合併財務報告之完整性，及核閱過程進行報告與溝通。	本案經審計委員會及董事會決議通過。
		稽核業務執行結果報告及溝通。	洽悉；本次會議無其他建議。
		本公司 115 年稽核計劃案。	本案經審計委員會及董事會決議通過。



(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司經 107 年 11 月 07 日董事會決議訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 本公司已依規定建立發言人與代理發言人制度，指派專責人員處理投資人關係與股東相關問題。同時，於公司網站設置服務窗口及聯絡資訊，以利利害關係人即時聯繫與諮詢。
(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) 本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(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) 本公司與關係企業間之各項財務業務以互相獨立為原則，訂定「對子公司監理作業辦法」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」等，以建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制。
(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) 本公司已訂定「內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」等規範，並禁止利用未公開資訊從事有價證券交易。
(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？	✓		符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，並逐步加強公司治理制度。



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	
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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司董事會多元化政策，請參閱本年報第 10-12 頁。 (二) 本公司經 111 年 11 月 10 日董事會決議設置永續發展委員會，由三名獨立董事共同組成，負責推動並監督本公司永續經營政策。 (三) 本公司於 109 年 1 月 15 日經董事會決議訂定「董事會績效評估辦法」，明定每年應執行整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，且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，並針對績效評估結果提報董事會以作為檢討及改進之依據。本公司最近期(114 年度)董事會績效評估結果請參閱本年報第 25-26 頁。 (四) 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條，應定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)，評估聘任會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提報審計委員會及董事會決議後通過。最近一年度會計師之獨立性及適任性評估結果業經 115.03.05 審計委員會決議通過後，並提報 115.03.05 董事會決議通過。 會計師獨立性評估表，詳見【附表一】。

符合
「上市上櫃公司治
理實
務守則」之規定。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
四、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錄等)?	✓		(一)本公司經 113 年 8 月 8 日董事會決議，由財務部主管兼任公司治理主管，執行、督導公司治理業務並制定相關作業準則。 (二)公司治理主管主要職責範圍： 1. 協助董事遵循法令。 2. 協助董事就任及進修事項。 3. 製作董事會及股東會議事錄。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 辦理董事會及股東會之相關事宜。 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. 其他依據政府法令或董事會指派之事項。 (三)114 年度業務執行情形： 1. 辦理董事會、股東會、法說會之相關事宜，於法令規定期限內製作會議有關資料並協助董事遵循法規。 2. 協助董事執行業務、提供所需資料並安排董事進修事宜。 3. 辦理年度「公司治理評鑑」作業，並協助相關部門遵循主管機關頒布之法令及規章。 4. 依法即時揭露重大訊息和相關公告。 5. 公司治理主管年度進修情形，詳見【附表二】。

符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。



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	
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？	✓		(一)本公司已設置發言人及代理發言人作為與利害關係人之溝通管道。 (二)本公司於公司網站設置利害關係人專區，詳列聯絡資訊，另亦設有投資人電子信箱，並指派專責人員處理，以妥適回應利害關係人之各項關切議題。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
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、指定專人負責英文資訊之蒐集及揭露、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？	✓ ✓ ✓		符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 與「上市上櫃公司治理實務守則」之規定無顯著差異，將逐步加強公司治理制度。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
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. 本公司定期召開勞資會議，雙方充分溝通與協調，致力維護勞資和諧關係，促進企業組織和經營管理制度化、合理化及人性化。此外，本公司亦設有員工意見箱，由管理部執行抽樣調查，針對公司各項制度、措施提出意見。 2. 本公司已成立職工福利委員會，推動各項福利措施，進而提升工作績效和優化職場環境。 (二) 員工關懷： 為照顧員工身心健康，公司每年均為員工安排健康檢查，保障人員身體與心靈健康。於餐飲層面，本公司對於供膳廠商實施嚴格審查，確保員工的飲食衛生安全。此外，本公司亦不定期辦理員工關懷問卷，建立良好溝通渠道，讓同仁遭遇困難時，得即時向專責人員諮詢、洽談。 (三) 投資者關係： 本公司已設置股務單位及發言人制度，除定期揭露公司重要營運資訊，持續強化公司資訊透明度外，亦建立意見回饋機制，提供投資人意見回覆管道。 (四) 供應商關係： 本公司積極強化供應商關係管理，建立完善之供應商評選、管理及稽核制度，並透過定期訪查、績效評估及雙向溝通機制，確保供應鏈遵循公司治理、誠信經營及相關法規要求。透過供應商之



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 回饋與資訊交流，不僅有助於即時掌握營運風險與內部控制執行情形，亦能作為檢視公司治理運作成效之重要參考依據，進而提升整體治理透明度與企業永續發展能力。 (五) 利害關係人之權利： 本公司針對不同利害關係人設置不同多元之互動方式，並每年揭露於永續報告書，另於每年向董事會報告與各利害關係人之溝通情形，讓董事會了解利害關係人的聲音。 (六) 董事進修情形：詳見公開資訊觀測站。 (七) 風險管理政策及執行情形： 本公司依據現行法令訂定各項內部控制辦法，規劃稽核計劃，監督、管控、追蹤相關風險事項。 (八) 客戶政策之執行情形： 本公司致力於提供客戶高性價比的優質產品，並透過客服專線、現場參訪、售後服務等多元管道了解客戶需求，提升客製化服務，滿足客戶期待。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司自 105 年 12 月 1 日起購買董事責任保險，並於每年年底安排續約事宜。



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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度發布之公司治理中心最近年度發布之公司評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
本公司於114年度第十二屆公司治理評鑑，針對評鑑指標已改善項目，及優先加強事項與措施，說明如下： (一)本公司將對未得分事項進行討論後續精進方向。 (二)本公司對公司治理優先加強事項為編號2.14(ESG評鑑編號G-17)：公司是否設置提名委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且由獨立董事擔任召集人及會議主席，並揭露其組成、職責及運作情形。			



【附表一】會計師獨立性評估表

評估項目	是	否
1.會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	✓	
2.會計師是否未與本公司或本公司董監事有融資或保證行為。	✓	
3.會計師是否未基於考量客戶流失之可能性，而影響對公司查核工作。	✓	
4.會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓	
5.會計師是否未收取與查核案件有關之或有公費。	✓	
6.會計師及審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	✓	
7.會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓	
8.會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓	
9.會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	✓	
10.會計師是否未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓	
11.會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務。	✓	
12.會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給。	✓	
13.會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能。	✓	
14.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	✓	
15.截至目前為止，會計師是否未有受處分之情事。	✓	



【附表二】公司治理主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	蘇憲明	114.06.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續資訊編製與申報實務研習班	6
		114.08.07	台灣董事學會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3
		114.11.06	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3

薪資報酬委員會組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別及姓名	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(召集人)	方振名	為本公司獨立董事，請參閱第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	為本公司獨立董事，請參閱第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	無
獨立董事	簡金成	為本公司獨立董事，請參閱第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	為本公司獨立董事，請參閱第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	1
獨立董事	李金振	為本公司獨立董事，請參閱第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	為本公司獨立董事，請參閱第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	無



2.薪資報酬委員會運作情形：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 委員職權範圍：

①評估與監督本公司董事及經理人之薪資報酬。

②定期檢討組織規章並提供修正建議。

(3)本屆委員任期：114 年 08 月 07 日至 117 年 05 月 25 日止，114 度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	方振名	3	0	100%	
獨立董事	簡金成	3	0	100%	
獨立董事	李金振	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、最近一年薪資報酬委員會運作情形：

薪資報酬 委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處理
114.01.02 第 6 屆第 11 次	本公司 113 年度年終獎金發放案。	全體出席委員同意通過，呈報董事會決議。	全體出席董事同意通過。
114.03.06 第 6 屆第 12 次	本公司 113 年度董事及員工酬勞分派案。	全體出席委員同意通過，呈報董事會決議。	全體出席董事同意通過。
	本公司會計暨財務主管薪資建議案。		
114.05.08 第 6 屆第 13 次	本公司 113 年度董事酬勞分配案。	全體出席委員同意通過，呈報董事會決議。	全體出席董事同意通過。
	本公司經理人 113 年度員工酬勞分配案。		



(四) 永續發展委員會組成及運作情形

1. 永續發展委員會運作情形

(1) 本公司之永續發展委員會委員計三人，成員資料如下：

身分別及姓名		條件	專業資格與經驗
獨立董事 (召集人)	簡金成		為本公司獨立董事，請參閱第 8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。
獨立董事	方振名		為本公司獨立董事，請參閱第 9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。
獨立董事	李金振		為本公司獨立董事，請參閱第 9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。

(2) 委員職權範圍：

- ① 推動及強化公司治理組織和制度。
- ② 擬定永續發展策略及督導專案期程。
- ③ 宣導及落實企業誠信經營相關工作。
- ④ 成立專案小組，協調部門人力分配。
- ⑤ 統籌、監督公司治理及風險管理事項。
- ⑥ 執行其他經董事會決議之相關辦理事項。

(3) 本屆委員任期：本屆委員任期：114 年 08 月 07 日至 117 年 05 月 25 日，114 年度永續發展委員會開會 2 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	簡金成	2	0	100%	
獨立董事	方振名	2	0	100%	
獨立董事	李金振	2	0	100%	



(4)永續發展委員會最近一年開會日期、報告內容以及公司對永續發展委員會意見之處理：

開會日期	議案內容	意見之處理
114/01/02 第 1 屆第 5 次	本公司 2025 年「永續環境發展小組」執行計畫，報請核備。	洽悉；本次會議無其他意見
	本公司 2025 年「員工關係暨社會公益小組」執行計畫，報請核備。	洽悉；本次會議無其他意見
	本公司 2025 年「公司治理暨誠信經營小組」執行計畫，報請核備。	洽悉；本次會議無其他意見
114/11/06 第 2 屆第 1 次	本公司「永續環境發展小組」年度執行情形報告。	洽悉；本次會議無其他意見
	本公司「員工關係暨社會公益小組」年度執行情形報告。	洽悉；本次會議無其他意見
	本公司「公司治理暨誠信經營小組」年度執行情形報告。	洽悉；本次會議無其他意見



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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		(一) 本公司於 111 年 11 月 10 日董事會決議通過，制定《永續發展委員會組織規程》並正式設置永續發展委員會。該委員會由全體獨立董事組成，並授權總經理及各部門高階主管協同督導，攜手推動及監督本公司永續經營政策之落實，確保永續發展目標得以有效執行。為貫徹永續經營政策及風險管理制度，委員會下設「永續環境發展小組」、「員工關係社會公益小組」及「公司治理暨信譽經營小組」三個執行小組，負責相關事項之運作與推動，執行委員會決議並定期向委員會報告執行情形。 (二) 本公司永續發展委員會每年至少召開兩次會議，相關組成、運作及當年度執行情形，請參閱第 40 頁。 (三) 本公司永續發展委員會已於 114 年 1 月 2 日及 114 年 11 月 6 日向董事會報告內容如下： 1. 本公司 2025 年度各執行小組執行計畫。 2. 本公司 2025 年度各執行小組執行情形。 (四) 本公司將依循政府法令及實際營運情形，持續增修或調整相關規章及組織。 與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定無顯著差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		(一) 揭露資料涵蓋本公司於 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，尚未納入子公司。 與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定無顯著差異。



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實情守則差異情形及原因
	是	否	
			(二)本公司於 113 年訂定「風險管理政策與程序辦法」，並成立風險管理工作小組，由各部門主管組成，負責評估與分析風險與機會，執行相關策略與行動，以降低相關風險之影響。 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策，請詳註 1。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)環境管理： 1. 因應國際趨勢與客戶要求，本公司建置環境管理系統，獲得 ISO 14001(有效期間為 113/04/16-116/03/25)驗證通過，並持續推動環境永續發展。 2. 本公司已依據產業特性建立環境管理制度，涵蓋污染防治、廢棄物管理、能源使用效率及溫室氣體減量等面向，並依相關法令規範訂定作業程序及管理機制。 同時，本公司依循環環境部規定，母公司各廠區皆依據 ISO 14064-1 規範每年進行溫室氣體盤查。 另本公司亦透過內部稽核及教育訓練，確保各項環境管理措施確實執行，並依據法規及營運需求持續檢討與精進環境管理制度，以落實企業永續發展目標。
			與「上市上櫃公司永續發展實情守則」之規定無顯著差異。



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	
(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？	✓		(二) 能源管理： 本公司長期關注能源管理議題，加上國內用電逐年增加，金屬相關製造業本就屬高耗能產業，考量近期國內外能源及經濟情勢變化，以及配合國家能源政策與淨零排放路徑，本公司每年滾動式檢討用電需求，除執行節能減碳計畫與汰換高耗能老舊設備提升能源效率外，另積極規劃再生能源開發計畫，同時提出相關因應措施及方案，確保維持供電穩定，目前廠區內已承租廠房屋頂設置超過1.6MW的太陽能發電設備，也持續再規劃增設其他光電設備供自發自用，與新能源開發，待再生能源開發完成後，評估加入 RE100 倡議，持續強化推動再生能源多元發展，來滿足自身需求、提高國際競爭力。 (三) 請參閱本年報第60-63頁(氣候相關資訊)。	
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(四) 溫室氣體、用水量及廢棄物管理： 1. 溫室氣體 本公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，請參閱本年報第60-63頁(氣候相關資訊)。	
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓			



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																							
		2.用水量 (1)取水量統計 <table><tr><th>項目</th><th>114年度</th><th>113年度</th></tr><tr><td>取水量(百萬公升)</td><td>215.92</td><td>226.31</td></tr><tr><td>排水量(百萬公升)</td><td>92.74</td><td>125.83</td></tr><tr><td>耗水量(百萬公升)</td><td>123.18</td><td>100.48</td></tr><tr><td>廠內循環用水量(百萬公升)</td><td>8.64</td><td>21.24</td></tr><tr><td>水回收再利用率(%)</td><td>4.00</td><td>9.39</td></tr><tr><td>用水密度 (百萬公升/營業額(百萬元))</td><td>0.06</td><td>0.06</td></tr></table> 註： A.113年度資料業經資誠聯合會計師所按確信準則3000號進行有限確信；114年度為內部盤查資訊，尚未經會計師確信，確信後數據以永續報告書發布為準。 B.此數據統計範圍涵蓋春雨企業總部、岡山廠、嘉興廠。 (2)具體行動 本公司企業總部、岡山廠及嘉興廠之用水來源主要取自南化水庫。依據 World Resources Institute 所發布之「Water Risk Atlas」評估結果，各據點所在地區之水源風險屬中低程度，顯示本公司取水行為對當地水資源尚無重大影響。然本公司仍高度重視水資源之永續利用，積極推動節水與回收再利用措施，透過建置完善之回收水處理系統，有效降低整體用水量。同	項目	114年度	113年度	取水量(百萬公升)	215.92	226.31	排水量(百萬公升)	92.74	125.83	耗水量(百萬公升)	123.18	100.48	廠內循環用水量(百萬公升)	8.64	21.24	水回收再利用率(%)	4.00	9.39	用水密度 (百萬公升/營業額(百萬元))	0.06	0.06	
項目	114年度	113年度																						
取水量(百萬公升)	215.92	226.31																						
排水量(百萬公升)	92.74	125.83																						
耗水量(百萬公升)	123.18	100.48																						
廠內循環用水量(百萬公升)	8.64	21.24																						
水回收再利用率(%)	4.00	9.39																						
用水密度 (百萬公升/營業額(百萬元))	0.06	0.06																						



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																										
	是	否																											
			摘要說明 時，針對廠區放流水進行定期水質監測與管理，以確保符合法規標準並減輕對受納水體之環境負荷，落實企業環境保護責任。 3.廢棄物 (1)廢棄物統計 單位：噸 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>處理方式</th><th>114年度</th><th>113年度</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td><td>再生利用</td><td>953.65</td><td>648.77</td></tr> <tr> <td></td><td>再生利用</td><td>148.69</td><td>937.93</td></tr> <tr> <td rowspan="3">非有害廢棄物</td><td>掩埋處理</td><td>-</td><td>286.40</td></tr> <tr> <td>物理處理</td><td>1,005.04</td><td>178.17</td></tr> <tr> <td>其他處置</td><td>133.13</td><td>244.88</td></tr> <tr> <td>總計</td><td></td><td>2,240.51</td><td>2,296.15</td></tr> </tbody> </table> 註： A.113年度資料業經資誠聯合會計師所按確信準則3000號進行有限確信；114年度為內部盤查資訊，尚未經會計師確信，確信後數據以永續報告書發布為準。 B.此數據統計範圍涵蓋春雨企業總部、岡山廠、嘉興廠。 (2)具體行動 製造過程中所產生之廢棄物及其對環境之潛在影響，為本公司高度關注之重要管理議題。春雨工廠於生產過程中所產生之廢棄物，主要包括無機性污泥、廢鐵及生活	項目	處理方式	114年度	113年度	有害廢棄物	再生利用	953.65	648.77		再生利用	148.69	937.93	非有害廢棄物	掩埋處理	-	286.40	物理處理	1,005.04	178.17	其他處置	133.13	244.88	總計		2,240.51	2,296.15
項目	處理方式	114年度	113年度																										
有害廢棄物	再生利用	953.65	648.77																										
	再生利用	148.69	937.93																										
非有害廢棄物	掩埋處理	-	286.40																										
	物理處理	1,005.04	178.17																										
	其他處置	133.13	244.88																										
總計		2,240.51	2,296.15																										



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	
			垃圾等一般事業廢棄物；另因鋼鐵製程需經酸洗程序以去除表面氧化層，亦會產生廢酸洗液等有害事業廢棄物。 本公司針對各類廢棄物之處理，均依循環環境部資源循環署相關規範辦理，並落實環境、安全與衛生管理系統之運作，以確保廢棄物處理之合規性與妥適性。 同時，本公司導入4R原則（Reduce、Reuse、Recycle、Recovery）之循環經濟管理架構，積極推動源頭減量與資源再利用，提升廢棄物資源化比例。在符合法規要求之前提下，持續優化製程管理，強化各環節之環境衝擊評估與控管，據以制定並執行減緩措施，以降低對環境之負荷。 未來，本公司將持續精進廢棄物管理策略，朝向減廢、資源循環及永續零廢棄之目標穩健邁進。	
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？	✓		(一) 本公司尊重並依循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工組織公約》之勞動標準，制定與執行相關管理制度及程序，以保障員工合法權益。此外，本公司「永續發展委員會」設有員工關係暨社會公益小組，負責安排會議討論相關人權議題之管理方針，並將重大進程報告董事會。 台灣本是接納及包容不同種族之土地，春雨亦	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定無顯著差異。



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									
			承襲擁抱多元的精神，追求多樣化的工作人才。無論招聘、甄選、考績、升遷等，皆不以國籍、性別、年齡、外表、種族、思想等因素作為優劣評斷之指標，慎防任何差別待遇，對每位員工一視同仁平等相待，重視且致力於保障不同族群的權利。亦同時遵守勞基法第 44 條與職安法 29 條規定，未使用童工。在報導期間內，本公司均遵守勞工權益相關法規，不曾發生侵害原住民族之權利。若真不幸發生不可容忍之侵害事件，本公司設有申訴管道(https://www.chunyu.com.tw/contact-window-and-reporting-method/)且有後續的因應辦法，必然追究。 本公司每年透過滿意度調查，辨識並評估各項高風險人權議題，針對調查結果所揭示之潛在風險，研擬並推動相應之人權風險減緩措施，持續追蹤改善成效，以降低對員工及利害關係人之不利影響，並強化整體人權保障機制：									
			<table><tr><th>人權關注對象</th><th>高風險議題</th><th>補救措施</th><th>風險減緩</th></tr><tr><td>員工</td><td>提供安全與健康的作業環境</td><td> - 以零災害及降低風險為目標 - 改善現場設備，提升安全衛生意識 - 強化機械設備與環境危害防護 </td><td>1.推動健康管理計畫，聘任護理師與約聘醫師提供健康諮詢與照等全方位管理計畫。</td></tr></table>	人權關注對象	高風險議題	補救措施	風險減緩	員工	提供安全與健康的作業環境	- 以零災害及降低風險為目標 - 改善現場設備，提升安全衛生意識 - 強化機械設備與環境危害防護	1.推動健康管理計畫，聘任護理師與約聘醫師提供健康諮詢與照等全方位管理計畫。	
人權關注對象	高風險議題	補救措施	風險減緩									
員工	提供安全與健康的作業環境	- 以零災害及降低風險為目標 - 改善現場設備，提升安全衛生意識 - 強化機械設備與環境危害防護	1.推動健康管理計畫，聘任護理師與約聘醫師提供健康諮詢與照等全方位管理計畫。									



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			
			• 依健檢結果與作業關聯性進行分析調查與追蹤管理 • 推動健康促進活動，鼓勵員工自主參與，維持健康生活	2.舉辦員工健康檢查活動。		
	員工	多場與元容	• 恪守當地政府勞動法令、國際規範政策，本公司人權政策，杜絕非法歧視。 • 員工在同年資、同性職級之起薪不分性別及年齡。	為兼顧公司內多元族群之需求，公司提供籃球烹飪場地以紓解工作壓力，並定期舉辦球類活動。		
	員工	薪資與工時	恪守當地政府勞動法令及本公司人權政策，尊重勞工自由，禁止任何形式之勞動迫害。	因應產能需求，聘請足額人力，避免造成加班不足情況。另依法令正確計算加班及保險之投保金額。		
	供應商	薪資與工時	若供應商未建立有效之工時管理將要求供應商遵守企業社會責任標準及當地主權之相關規定。	受本場接洽，並提供本公司現場審核，並提供所需之資料，及時對違		

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實際情 形及原因
	是	否	摘要說明		
				反企業社會責任標準的任何採取糾正和補救行動。 承攬商入廠時，並攬理衛生，並攬教育填寫「承攬商安全單」、「承攬商安全單」、「承攬商安全單」及「承攬商安全單」，並攬理衛生，並攬教育填寫「承攬商安全單」、「承攬商安全單」、「承攬商安全單」及「承攬商安全單」。	
			承攬商與健康安全 本公司設有供商零工傷之目標，承攬商除須遵守勞工安全衛生相關法規，更要配合本公司「承攬商安全單」等作業標準。	本公司設有供商零工傷之目標，承攬商除須遵守勞工安全衛生相關法規，更要配合本公司「承攬商安全單」等作業標準。 本公司設有供商零工傷之目標，承攬商除須遵守勞工安全衛生相關法規，更要配合本公司「承攬商安全單」等作業標準。	
(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？	✓			(二) 本公司訂有績效獎金與員工酬勞等獎勵制度，將公司經營利潤依員工績效表現分享給同仁。此外，本公司訂有績效考核制度與獎懲制度，	



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 引領員工行為符合永續發展政策。 1.薪酬制度：本公司遵循勞動基準法之基本精神，為充分照顧員工，保障其生活條件，依據人員的學歷、經歷、專業知識與技術、年資及個人績效表現予以核定薪資水準，不因性別、宗教、種族、黨派之不同而給予不同的薪酬。 2.績效考核制度：本公司為提升個人績效及公司整體績效，設計公平合理之績效評核制度，對於人員之工作、層級不同，予以不同面向之評估項目，進行績效評核。全體員工每半年進行考核一次，考核結果做為職級晉升、薪資調整、獎金發放及員工教育訓練作業之依據。 3.員工福利制度 (1)本公司確信員工是公司的資產，秉持維護公司重要資產之信念，致力於提供員工多元且完善之福利與活動，透過落實照顧員工，以達企業永續發展。另為促進員工身心健康，本公司亦鼓勵員工參與社團活動，目前成立了釣魚社、花藝烘焙社、舞



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	
			蹈社、壘球社及羽球社等社團，讓員工在工作之餘得以紓解壓力與聯繫彼此之間的感情，達到工作與生活的平衡。就公司福利而言，設有三節獎金、生日禮金、定期員工旅遊、子女獎學金、急難醫療補助、伙食補助、各項社團與自強活動等。 (2)依公司組織章程第 39 條規定，公司年度如有獲利，應以當年度之獲利狀況提撥不低於百分之二作為員工酬勞(其中獲利之百分之零點四應為基層員工分配酬勞)，並得提撥不高於百分之二作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 本公司 114 年度員工現金酬勞：新台幣 1,340 仟元(其中基層員工酬勞為新台幣 268,000 元)。 4.退休制度：對於員工退休保障，本公司依循勞動基準法及勞工退休金條例之規定，訂定員工退休相關制度辦法。本公司依勞動基準法規定，按月就適用勞退舊制員工薪資總額 4%提撥退休準備金，並於每年度終了前，估算勞工退休準備金餘額是否足夠支付次一年度內預估符合退休條件之員工。 自 94 年 7 月起，政府實施勞退新制，本公司依法按月提繳員工工資 6%退休金，儲存於勞



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？	✓	工保險局之個人專戶，並得由員工於每月工資 0%-6% 範圍內自願提繳退休金。 本公司 114 年度認列確定給付計畫(勞退舊制)及確定提撥計畫(勞退新制)之費用金額分別為新台幣 9,233 千元及 12,551 千元。 (三) 1.職業安全衛生管理系統 本公司依職業安全衛生法規定建立推動實施職業安全衛生管理系統，提供安全和健康之工作環境，遵守職業安全衛生法令和相關要求，以降低職業安全衛生風險。本公司已完成 ISO 45001:2018 之驗證，有效期為 113 年 5 月 5 日至 116 年 5 月 5 日。 2.職業衛生安全委員會 為持續確保職業安全衛生管理系統之適用性、充分性及有效性，本公司設置「職業安全衛生委員會」，由資方與勞方共同組成，且勞方代表席次占三分之一以上，並由總經理擔任主任委員。 該委員會每季定期召開會議，就安全衛生政策提出建議，並負責相關事項之審議、協調與督導；另每半年定期召開管理審查會議，檢視管理系統績效並進行溝通與持續改善。 本公司致力於保障全體員工之健康與安全，持續精進管理機制，營造安全無虞之工作環境，	



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																																					
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ ✓			朝零災害目標邁進。 3.職業衛生安全教育訓練 舉辦安全教育訓練，提升員工環安衛認知並落實環境保護觀念；114 年度有關環安衛認知教育訓練執行績效如下： <table><tr><th>訓練類別</th><th>實際開課程數</th><th>受訓總時數</th><th>受訓人次</th></tr><tr><td>防止職業災害及疾病的發生</td><td>23</td><td>56.5</td><td>215</td></tr><tr><td>實施溫室氣體盤查建立基準年並推動減廢及落實污染防治工作</td><td>3</td><td>9</td><td>34</td></tr><tr><td>強化廠內自衛消防編組救災能力</td><td>6</td><td>24</td><td>125</td></tr><tr><td>提昇人員環保法規之能力</td><td>2</td><td>6</td><td>28</td></tr><tr><td>提昇員工對於環境保護之概念</td><td>13</td><td>30</td><td>127</td></tr><tr><td>確保職場安全及健康的工作環境，防止職業災害及疾病的發生</td><td>58</td><td>281</td><td>599</td></tr><tr><td>落實環境面考量建立污染風險指標</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td></tr><tr><td>推動能源效率提昇</td><td>3</td><td>9</td><td>31</td></tr></table>	訓練類別	實際開課程數	受訓總時數	受訓人次	防止職業災害及疾病的發生	23	56.5	215	實施溫室氣體盤查建立基準年並推動減廢及落實污染防治工作	3	9	34	強化廠內自衛消防編組救災能力	6	24	125	提昇人員環保法規之能力	2	6	28	提昇員工對於環境保護之概念	13	30	127	確保職場安全及健康的工作環境，防止職業災害及疾病的發生	58	281	599	落實環境面考量建立污染風險指標	2	6	25	推動能源效率提昇	3	9	31
	訓練類別	實際開課程數	受訓總時數	受訓人次																																			
	防止職業災害及疾病的發生	23	56.5	215																																			
	實施溫室氣體盤查建立基準年並推動減廢及落實污染防治工作	3	9	34																																			
	強化廠內自衛消防編組救災能力	6	24	125																																			
	提昇人員環保法規之能力	2	6	28																																			
	提昇員工對於環境保護之概念	13	30	127																																			
	確保職場安全及健康的工作環境，防止職業災害及疾病的發生	58	281	599																																			
	落實環境面考量建立污染風險指標	2	6	25																																			
	推動能源效率提昇	3	9	31																																			
(四) 員工培訓計畫： 1.新人訓練：為使新進同仁融入工作環境，於新人到職時安排實習課程，藉以瞭解公司組織與章程、薪酬福利等制度，並指派專責人員指導，協助新進員工適應工作內容。																																							



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	✓		2.本公司致力與學術單位及專業機構合作，根據企業營運策略、經營管理目標等，規劃訓練課程以強化員工知識與技能。 3.職務輪替：本公司透過安排同仁進行單位、領域、海外輪調，提升同仁工作經驗和技能，增加其競爭力，進而強化公司整體營運。 (五) 客戶管理政策： 1.本公司多數生產產品非直接售予一般消費者，行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則，並制定「個人資料管理辦法」，以保護客戶隱私。本公司明確訂定客戶投訴管道、退換貨及賠償申請程序等，提供客戶多元溝通管道，並指派專責人員彙總和回應問題，確保客戶需求獲得處理。 2.本公司定期召開專案會議，針對顧客意見及問題進行檢討，並據以提出改善措施。
	✓		(六) 本公司深信，唯有供應鏈上下游攜手合作、相互支持，方能帶動整體產業升級，促進環境與社會之永續發展。因此，在供應商管理與評選上，除考量價格、品質及交期等基本要素外，亦高度重視人權保障與環境永續等議題。 本公司要求供應商及承攬商遵循企業社會責任相關規範，並簽署「社會責任承諾書」及「供應商清廉反賄賂承諾書」，承諾遵守當地法令對



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 於勞工權益、職業安全衛生、環境保護及商業道德之相關規定。同時，透過定期辦理教育訓練與宣導，強化供應商對人權與環境議題之認知與落實。 114年新進供應商共25家，已全數完成上述承諾書之簽署，未來，本公司將持續推動供應商簽署比例之提升，深化供應鏈管理，發揮正向影響力，攜手邁向永續發展目標。 另供應商及承攬商須配合本公司進行現場稽核，並如實提供相關審查資料；對於違反企業社會責任標準之情形，應即時採取矯正與改善措施。 同時，應定期檢視遵循情形，並向員工公告相關資訊，以持續強化管理成效，確保符合並逐步超越企業社會責任相關規範。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準或指引，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？	✓		與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定無顯著差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，設置永續發展委員會組織規程，修正，惟訂定之規範與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之精神一致。有關本公司永續發展運作情形，詳見本公司永續報告書及公司網站。			與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定無顯著差異。



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)地方文化： 台灣素有「螺絲王國」之稱，約七成螺絲產業聚集於高雄岡山地區。為保存產業發展歷程及製造技術，高雄市政府推動設立台灣螺絲博物館，以典藏相關歷史與製程演進。 本公司基於回饋地方之理念，提供口述歷史、製程資料及展覽文物等資源，協助產業文化之保存與傳承，並促進台灣螺絲產業之持續發展。 (二)社會公益： 1.為有效提升國內扣件產業競爭力、支援研發創新並彌補產業發展之人力缺口，本公司配合國家教育方針與台鋼科大作產學合作，不定期捐贈或贊助台鋼科技大學。 2.本公司長期獲得在地社區之支持與協助，秉持永續經營理念，積極回饋社會並履行企業社會責任。透過推動各項公益活動，凝聚員工向心力，並以實際行動參與社會關懷。 本公司參與之公益形式多元，包含認養空氣品質淨化區、辦理或參與淨灘活動等，持續投入環境保護與社區發展，促進企業與社會之良性互動。 本公司於114年11月30日舉辦淨灘活動暨員工家庭親子日，結合環境教育與親子互動，兼具寓教於樂及世代傳承之意義。透過活動引導員工及其子女培養愛護自然環境之觀念，強化環境保護意識。本次活動亦展現企業以身作則之精神，期能發揮拋磚引玉之效，帶動更多人共同關注環境永續議題。 3.本公司於114年9月12日舉辦捐血活動，號召員工踴躍參與，以實際行動支持醫療用血需求，落實企業關懷社會之責任。透過本次活動，不僅展現員工熱心公益之精神，亦凝聚內部向心力，持續推動正向社會影響力，實踐企業永續發展之理念。 4.本公司積極投入文化創意產業之發展，支持我國原生文化內容之創作與推廣。於114年度投入新臺幣300萬元，贊助桂田國際娛樂股份有限公司推動「Royal Family合作計畫—新台潮」專案。該計畫邀請國際知名舞團Royal Family深入探索臺灣文化，以結合原住民文化、宮廟文化、歌仔戲及客家文化等在地元素，創作具有臺灣文化特色之舞蹈作品。 (三)其他事項：請參閱本公司永續報告書。(https://www.chunyu.com.tw/report-download/)			



註 1：依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策

面向	風險類別	潛在風險	管控策略及作法
環境	環境風險	產品製造過程所產生的空氣污染物、廢棄物及製程廢水排放至環境中，間接造成環境損害和人體健康及受到主管單位重金處罰之風險。	本公司秉持綠色經營理念，積極推動環境保護與資源永續利用，並持續強化職業安全衛生管理機制，以提升員工環境安全衛生意識與整體營運品質。相關執行情形如下： 一、廢水處理：本公司建置完善之廢水處理設施與系統，確保廢水經妥善處理後達標排放，有效降低對環境之衝擊。 二、廢氣處理：本公司設置系統化空氣污染防治設備，並依法取得固定污染源排放許可；製程採用低污染燃料，以降低空氣污染物排放，減輕環境負荷。 三、廢棄物管理：依據廢棄物分類設置專責暫存區，並透過完善之管理制度及清運紀錄，落實廢棄物全流程管控；同時積極推動循環經濟，將可再利用資源（如廢酸、廢鐵及廢紙）加以回收再利用，以提升資源使用效率並實現永續發展。 四、職業安全衛生：定期辦理員工安全教育訓練，強化對職業安全與衛生風險之認知，降低作業危害，致力營造安全健康之工作環境，朝向職場零災害目標邁進。 五、產品開發與投資評估：於產品開發及投資決策過程中，優先考量職場作業安全及環境生態影響，兼顧企業成長與永續發展責任。
公司治理	供應鏈管理	永續相關風險： 倘供應商於勞工權益、職業安全與健康、環境保護、商業道德或人權等永續議題上未符合相關規範，可能面臨罰鍰、停工或聲譽受損等風險，進而影響其營運穩定性。此類風險亦可能連帶造成本公司供應鏈中斷、企業形象受損，甚至影響客戶關係之維繫。	一、春雨公司要求供應商／承攬商履行企業社會責任承諾書之管理要求，簽署「社會責任承諾書」與「供應商清廉反賄賂承諾書」。 二、並每季舉行一次 8 小時之教育訓練，對所有供應商進行宣導，確保無發生人權侵害與環境污染事件。



	管理風險	資訊風險： 因人為疏忽、蓄意或天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。	為確保本公司機密資訊不被惡意攻擊，訂定以下目標與策略： 目標設立： 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，避免未經授權的存取。 科技運用：建置資訊安全管理設備與架構，落實資安管理措施。 人員訓練：辦理資訊安全教育訓練與演練，提升人員資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。 策略因應： 建立資訊安全小組及權責分工。 定期執行稽核作業，確保內控程序有效及落實。 建立資訊安全事件通報程序，確保資安事件的妥善處理及控管。 評估資訊作業的安全需求，建立資訊安全管理要點，並遵循相關法令之規範。
	財務風險	市場風險： 本公司係跨國營運，匯率風險因此受功能性貨幣不同的交易所產生的匯率風險，主要為人民幣、美元及印尼盾。 在價格風險上，本公司所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。 現金流量及公允價值利率風險，主要來自部分按浮動利率發行之借款，使本公司暴露於現金流量利率風險之下。 信用風險： 因客戶或金融工具之交易對手無法履行公司財務損失之風險，主要來	定期觀察市場流動率，訂定相關管理政策因應匯率波動可能帶來的影響。 為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散方式根據本公司設定限額進行。 本公司借款採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價。 建立信用風險管理政策，對於往來金融機構，設定僅有獲獨立信評一定等級以上者，始可被接納為交易對象。依公司內部明定之授信政策、採用 IFRS 9 策略，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，



	自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。	須對其進行管理及信用風險分析。
	流動性風險： 因市場成交量不足或缺乏交易的對手，導致未能在理想的時程完成買賣。	由財務部彙總及監控流動資金需求預測，確保有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之為之用的借款承諾額度。

八、上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司之氣候治理最高單位為董事會，負責推動、決策公司之氣候相關策略方向，同時扮演監督公司整體氣候行動推展之角色。董事會亦為決議公司氣候承諾與目標之關鍵角色，並不定期討論當前氣候風險機會趨勢，針對關鍵氣候風險提出集團整體具體策略，以穩定維持公司之永續經營。 為強化本公司對氣候相關風險議題之管理與鑑別，本公司已於 2022 年成立永續發展委員會(為董事會下之功能性委員會)，本委員會由全體獨立董事組成，並由董事會督導，且經各委員推舉召集人，每年至少召開兩次會議，需針對公司之氣候關鍵機會風險議題與永續策略及專案執行成效進行會議，並將成果提報董事會。 永續發展委員會之職責為協助董事會決議之氣候風險管理政策、目標之落實，定期審核「永續環境發展小組」所提交之氣候風險因應規劃與執行成果，並協助監督集團內各公司、廠區之氣候因應目標與行動達成情況，協助溝通、整合集團之氣候治理現況。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司 114 年短、中、長期氣候風險與機會重大議題如下： (1)風險 1.短期風險(3 年內)： 1-1 提高溫室氣體排放定價將使營運成本增加 台灣氣候變遷因應法將針對國內首波年碳排放量逾 2.5 萬噸之碳排放大戶開徵碳費，本公司為納管企業，及其他與碳費與碳關稅相關之新興法規(如：歐盟碳邊境調整機制 CBAM、清潔競爭法案 CCA)，進而增加營運成本。



	1-2 低碳技術轉型的成本將使營業成本增加 因應低碳發展趨勢，積極研發新興技術，進而增加成本。 1-3 消費者(客戶)行為改變將使營業收入減少 隨著氣候變化或對氣候變遷意識的提升，引起客戶對產品的偏好變化，可能因而改變採購政策為回應減碳政策及趨勢。 2. 中、長期風險(3-10 年)： 2-1 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高將使營運成本增加。 因極端氣候事件(颱風、洪水、強降雨等)導致廠區設備毀損，營運中斷；原物料供應中斷導致無法生產；因道路中斷或海運航班停駛致無法如期出貨。諸如此類之氣候災害將提升公司中斷營運之風險，並對公司財務造成實質衝擊影響。 (2)機會 1. 中、長期機會(3-10 年) 1-1 使用更高效率的生產和配銷流程將降低生產成本 研發出更具低碳效益之生產技術，提升生產效率，達成更節能的生產目標，將使生產成本下降。亦可能提高生產力，提高良率與準交率，可刺激客戶下單意願，亦能達到銷量與品質的提升，將增加營業收入。 1-2. 採用低碳能源項目將增加營業收入 目前廠內主要鍛造設備(熱處理爐)燃料使用天然氣及液化石油氣做為熱源，相較煤炭為較低碳排的燃料類型。本公司將持續回應市場低碳需求，帶動產品銷售機會，將增加營業收入。 1-3 開發或增加低碳商品和服務將增加營業收入 因應客戶環境保護趨勢，推出低碳產品，未來擬取得產品碳足跡認證，公司將盡力配合趨勢與法規，回應市場需求，帶動產品銷售機會，如此將可增加營業收入。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	因極端氣候事件(颱風、洪水、強降雨等)導致廠區設備毀損，營運中斷；原物料供應中斷致無法生產；因道路中斷或海運航班停駛致無法如期出貨。諸如此類之氣候災害將提升公司中斷營運之風險，並對公司財務造成實質衝擊影響。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	為使本公司可掌握當前關鍵氣候機會與風險，永續發展委員會每年定期蒐整同業之永續報告書、CDP 氣候問卷之風險機會議題，並定期召集 ESG 工作小組；由永續環境發展小組向各相



	關廠區與部門單位蒐整年度因應氣候風險情況，並透過訪談各氣候議題相關單位對議題之衝擊程度與發生可能性看法，以彙整並鑑別本公司之年度關鍵氣候風險與機會，並將結果向上提報永續發展委員會討論，最終由董事會進行決議與訂定集團策略。 本公司於辨識氣候變遷之風險與機會，係由相關部門主管考量本公司目前營運狀況及可運用資源，針對顯著風險項目，量身打造具體可行且有效之氣候變遷風險管理方針。本公司已逐步展開因應氣候變遷的調適策略及行動，包括推動低碳節能措施、溫室氣體盤查及資源再利用等，以尋求企業及各項產品的耗能減量機會，未來亦規劃評估具體之財務影響，以有效掌握氣候變遷所帶來的衝擊。 蒐整議題 • 同業永續報告書議題 • 同業CDP問卷 • 國際趨勢 鑑別風險機會 • 訪談各廠區單位 • 各公司同仁針對風險與機會議題評分 擬定因應措施 • 盤點營運據點之因應現況，依據據點之風險機會擬定管理措施 追蹤管理 • 各相關單位每年向永續發展小組提交目標達成情況 • 每季會檢討目標達成情況 • 每年定期將鑑別之風險與機會及執行成效提報董事會
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參	無



數、假設、分析因子及主要財務影響。	
6.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。	無
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	無
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	114 年溫室氣體排放量確信情形請詳見下表。



1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。				
GHG Protocol 溫室氣體盤查議定書分類	ISO14064-1：2018 分類	114 年度 (公噸 CO ₂ e)	113 年度 (公噸 CO ₂ e)	
	直接排放量 (範疇一)	10,260.3615	13,911.3719	
	間接排放量 (範疇二)	待盤查	2,672.0216	
	其他間接排放量 (範疇三)	21,376.3686	15,437.6736	
	其他間接排放量 (範疇三)	待盤查	16,177.3076	
	個體碳密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	303,212.2845	230,847.7218	
	合併碳密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	89.57	63.49	
		待盤查	5.26	
間接溫室氣體(類別 3-6，含子類別)排放量明細		114 年度 (公噸 CO ₂ e)	113 年度 (公噸 CO ₂ e)	
類別 3：運輸		1,956.5809	3,105.68	
3.1 上游的運輸與配送		810.8540	571.7335	
3.2 下游的運輸與配送		915.2627	2,453.57	
3.3 員工通勤		214.8543	15.3241	
3.4 商務旅行		15.6099	65.0526	
3.5 客戶與訪客運輸		不具重大性	不具重大性	
類別 4：組織使用產品		301,255.7036	227,742.04	
4.1 購買商品之排放		300,945.5287	227,388.88	
4.2 資本物品之排放		不具重大性	不具重大性	



4.3 處置固態和液態廢棄物產生之排放	310.1749	353.1618
4.4 資產使用之排放	不具重大性	不具重大性
4.5 未於上述服務使用	不具重大性	不具重大性
類別 5：使用來自組織產品之間接溫室氣體排放	尚未盤查	
5.1 產品使用階段之排放或清除		
5.2 下游租賃資產之排放		
5.3 產品壽命終止階段之排放		
5.4 投資產生之排放		
類別 6：其他來源		
其他		

註：

1. 個體依據 ISO 14064-1 進行類別一至四盤查，採營運控制權法設定盤查邊界，並以 2021 年為基準年。
2. 合併依據 ISO 14064-1 進行類別一至二盤查，採營運控制權法設定盤查邊界，並以 2024 年為基準年。
3. 類別一是針對直接來自於本公司所擁有或控制的排放源，其包含固定燃燒源、製程排放、交通運輸之移動燃燒源及逸散性的排放源，排放係數依環境部公告之溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版(IPCC 第六次評估報告)計算。
4. 類別二是指能源間排放，如外購電力。
5. 類別三是指運輸中的間接溫室氣體排放。
6. 類別四是指使用產品的間接溫室氣體排放。
7. 溫室氣體排放種類：二氧化碳(CO2)、甲烷(CH4)、氧化亞氮(N2O)、氟碳化物(HFCs)、六氟化硫(SF6)。
8. 2024-2025 年度個體盤查邊界係以春雨工廠總部大樓、岡山廠、嘉興廠為主要組織邊界。
9. 2024 年度合併盤查邊界與合併財務報表一致。
10. 2025 年度為內部盤查資訊，尚未經第三方驗證，驗證後數據以永續報告書發布為準，各子公司預計於 2027 年完成 2026 年度集團之第三方驗證。



1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。		
項目	113 年度	114 年度
查證情形	● TAF&ARES 方案：各類別溫室氣體排放源之保證等級依溫室氣體方案與預期使用者所要求之保證等級進行確查證的規劃與執行，本案於規劃階段，類別一、二依合理保證等級進行規劃，類別三至類別六依有限保證等級進行規劃，惟其執行結果依過程中各項佐證判定其保證等級。 ● 查證實質門檻：5%。 ● 所有關注溫室氣體排放源均於現場針對其排放量計算一階數據鏈進行抽樣(對關注溫室氣體排放源，總取樣紀錄應含蓋 100%排放量)。 ● 其餘溫室氣體排放源針對原始數據進行抽樣(對各溫室氣體排放源，總取樣紀錄應含蓋 80% 排放量)。 ● 總查證排放源之排放量需達到能證明結果不具實質誤差(大於 95%)。 ● 第三方 TAF 認證。	● 目前辦理驗證中，預計五月份完成。 ● 查證情形比照前年度辦理。
查證範圍	ARES 確認春雨公司依據 ISO 14064-1:2018 溫室氣體—第 1 部：組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範執行提出組織邊界及營運範圍內之人為活動溫室氣體排放量與相關標準要求之符合性，根據 ISO 14064-3:2019 準則提出上述保證意見涵蓋內容如下： (1)查證期間：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。 (2)查證場址： 岡山廠：高雄市岡山區新樂街 169 號	ARES 確認春雨公司依據 ISO 14064-1:2018 溫室氣體—第 1 部：組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範執行提出組織邊界及營運範圍內之人為活動溫室氣體排放量與相關標準要求之符合性，根據 ISO 14064-3:2019 準則提出上述保證意見涵蓋內容如下： (1)查證期間：2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。 (2)查證場址： 岡山廠：高雄市岡山區新樂街 169 號



	嘉興廠：高雄市岡山區嘉興里嘉華路 279 號 春雨工廠 82063 高雄市岡山區岡山里大寶街 100 號 岡山一廠 82063 高雄市岡山區岡山里大寶街 77 號 岡山二廠 82063 高雄市岡山區岡山里大寶街 100-1 號 岡山三廠 82063 高雄市岡山區岡山里大寶街 100-2 號 岡山五廠 82066 高雄市岡山區岡山里新樂街 191 號 嘉興廠 82056 高雄市岡山區嘉興里嘉華路 279 號 橋頭廠 82544 高雄市橋頭區西林里芋林路 299 號 梓官廠 82649 高雄市梓官區梓信里四維路 181 號	嘉興廠：高雄市岡山區嘉興里嘉華路 279 號 春雨工廠 82063 高雄市岡山區岡山里大寶街 100 號 岡山一廠 82063 高雄市岡山區岡山里大寶街 77 號 岡山二廠 82063 高雄市岡山區岡山里大寶街 100-1 號 岡山三廠 82063 高雄市岡山區岡山里大寶街 100-2 號 岡山五廠 82066 高雄市岡山區岡山里新樂街 191 號 嘉興廠 82056 高雄市岡山區嘉興里嘉華路 279 號 橋頭廠 82544 高雄市橋頭區西林里芋林路 299 號 梓官廠 82649 高雄市梓官區梓信里四維路 181 號
查證 機構	亞瑞仕國際證股份有限公司	
查證 準則	●ISO 14064-1:2018 ●氣候變遷因應法、溫室氣體排放量盤查登錄管理辦法、溫室氣體排放量盤查作業指引等法令規章 ●查證流程依循： EPA 方案：ISO 14066:2011, ISO 14065:2013, ISO 14064-3:2006 TAF & Ares 方案：ISO/IEC 17029:2019, ISO 14065:2020, ISO 14064-3:2019	
查證 意見	ARES 執行第三方公正獨立客觀查證溫室氣體主張揭露資訊與現場相關佐證，確保報告資訊符合準確性、完整性、一致性及透明度之準則，實質性差異門檻判斷準則為 5%，查證過程包含文件審查、行前評估、抽樣計畫、	



	證據蒐集，取得查證意見需要之資訊，確保溫室氣體排放量準確性。ARES 簽發查證意見類型為經修改的意見。	
--	---	--

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。



1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

1.本公司設定之範疇一、二(類別一、二)基準年為110年，其基準年排放量為451,927.442 tonCO₂e。

2.本公司減量目標分為短期、中期及長期目標，其減量目標及策略如下：

(1)短期(1~3年)：

114年較基準年減碳6%、碳密集度較基準年下降16%。

(2)中期(3~5年)：

119年較基準年減碳12%、碳密集度較基準年下降30%。

(3)長期(5年以上)：

124年較基準年減碳21%、碳密集度較基準年下降44%。

3.溫室氣體減量策略及具體行動計畫。

(1)評估廠區當前老舊設備，耗能設備汰換與更新，本年度針對攻牙工場汰換四部空壓機逐步提高廠區設備之能源使用效率。

(2)新熱處理線設置，以燃料改用電能進行低碳作業。

(3)廠房增設太陽能光電設備，透過廠區太陽能自發自用減少外購灰電之間接排放。

(4)生產管理調整避免尖峰用電時段生產。

(5)針對大動力及高耗能設備投入智慧電錶，執行能源控管，計算生產績效。並預計規劃導入ISO 50001能源管理系統，進行有效率能源管控。

(6)提高機台運轉效能，減少外購電力使用，並評估未來使用綠電。

(7)提高廠內廢棄物再利用率(如：廢鹽酸、廢鐵及廢油等)，研擬循環經濟可行性及廢棄物資源化評估，達到低碳效益及生產成本下降之功效。

4.溫室氣體減量目標達成情形

本公司從2021年起溫室氣體盤查已依ISO 14064-1:2018之標準，盤查岡山廠及嘉興廠之類別一~四之溫室氣體排放量，並取得查證聲明書。2024年溫室氣體盤查(類別一~四)，盤查結果為260,196.767噸CO₂e。113年較基準年(110年)減碳27% 範疇一、二(類別一、二)，碳排放密集度較基準年減少56%。

本公司於事業溫室氣體排放量資訊平台登錄之111年至113年盤查報告書及查證聲明書，全廠化石燃料燃燒之直接排放及使用電力之間接排放產生溫室氣體年排放量合計值皆小於2.5萬公噸CO₂e，已向環境部申請解除列管，非屬環境部公告應盤查登錄及查驗溫室氣體排放量之事業。

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。

註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10條第2項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。



(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	執行情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，具體規範本公司董事會、管理階層及員工等於執行業務時應注意事項，另董事會成員與管理階層人員均簽署廉潔聲明書，積極落實誠信經營之承諾，相關規範業已於本公司網站揭露。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司已建立不誠信行為風險評估機制，定期就營業活動進行風險辨識、分析與評估，針對高風險環節訂定相應防範措施，並涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款所列行為之管理機制。另結合內部控制制度與稽核作業，落實事前預防、事中控管及事後考核；同時透過教育訓練、宣導及績效考核機制，強化員工誠信意識。對於檢舉案件亦設有受理與保護機制，確保處理程序之獨立性與保密性，以持續精進誠信經營之執行成效。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正方案？	✓		(三) 本公司於「誠信經營守則」及「道德行為規範」中明定相關作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度，且落實執行，並配合法令修訂內容及稽核結果進行檢討修正。



評估項目	執行情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓ ✓		(一)本公司對於供應商及客戶皆會評估誠信記錄，並簽署相關文件，對於往來交易對象所訂定之契約並均明定應遵循相關誠信條款。 (二)本公司由隸屬董事會之永續發展委員會督導誠信經營之落實，公司治理主管及財務部負責完善各項誠信經營作業，每年定期至少一次向董事會報告相關政策方案及其執行情形，本公司已於114年11月6日向董事會報告114年度誠信經營執行報告，以利董事會之督導。 114年度誠信經營執行情形報告： 1.設立檢舉制度：本公司設有「舞弊檢舉作業辦法」及檢舉管道，以避免舞弊、營私等不正當行為。對於被檢舉人，亦提供其陳述意見或申訴之機會。 2.為使落實誠信經營所建立之防範措施有效運作，於公司網站建有利害關係人專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道。 3.114年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司誠信經營相關之內外部檢舉函或法律案件。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		與「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定無顯著差異。



評估項目	執行情形			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	
(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？	✓		•董事、經理人及其他出席/列席董事會之利害關係人對董事會之議案，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，如有害於公司利益時，不得加入討論及表決，應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 (四)本公司已建立完善之會計制度及內部控制機制，透過作業程序，執行異常管理。此外，稽核定期查核內控制度遵循情形，並向董事會報告；會計師亦每年審查公司內控制度執行情形。 (五)本公司每年均對內部人進行防範內線交易及誠信經營相關議題之宣導，於114年8月7日對現任董事、獨立董事、經理人，共9人進行教育宣導，並於課程結束後將簡報置於內部員工系統，供全體員工參考。本公司亦對所有新進員工進行相關工作規則之教育訓練並簽署員工保密協議書，且建立完整之檢舉、申訴及懲戒制度，以落實執行。	
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？	✓		(一)本公司已訂定「舞弊檢舉作業辦法」並建置多元檢舉管道，明確規範禁止行為、申訴機制及相關保護措施，以強化誠信經營與內部控管。	



評估項目	執行情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		檢舉案件由稽核室統一受理並進行調查，相關調查結果並提報董事會，以確保處理程序之公正性與透明度。 (二) 本公司訂有「舞弊檢舉作業辦法」，明確規範檢舉管道、處理程序及保密機制。對於檢舉人、參與調查之人員及相關檢舉內容，均依該辦法審慎處理並予以保密，以保障相關人員權益並確保檢舉制度之有效運作。 (三) 本公司「舞弊檢舉作業辦法」第10條明定吹哨者保護機制，對於檢舉人、參與調查之人員及相關檢舉內容，均予以妥善保護。對於善意舉報或協助調查之人，嚴禁採取任何形式之不當對待或報復措施，以確保其權益並維護檢舉制度之公正性與有效性。
	✓		與「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定無顯著差異。
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？	✓		與「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定無顯著差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無顯著差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及其他相關法令，並隨時注意相關規範之沿革，以適時調整本公司誠信經營政策。			



(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司持續加強公司治理運作，本公司官網 (<https://www.chunyu.com.tw>) 設置「公司治理」及「企業永續」專區，說明公司治理運作情形及推動成效。

2. 董事進修情形：詳見公開資訊觀測站。

3. 內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序：

(1) 本公司參酌臺灣證券交易所股份有限公司發布之「內部重大資訊處理作業程序」，制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規定本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人實施相關教育倡導，對新任董事及經理人則於上任後三個月內安排教育訓練，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以宣導。

(2) 本公司於 114 年 8 月 7 日辦理內線交易防制相關教育宣導，針對現任董事及經理人共計 9 人次進行約三小時之課程，內容涵蓋內線交易之法規說明、形成原因及防範措施等。

(3) 本公司並持續於年度宣導課程中加強提醒，董事於年度財務報告公告前三十日及各季財務報告公告前十五日之封閉期間，不得買賣本公司股票。

另於 114 年 8 月 7 日之宣導簡報中，亦重申公司治理實務守則相關規範：為保障股東權益並落實股東平等對待原則，本公司已訂定內部管理機制，禁止內部人利用未公開之重大資訊從事有價證券交易；其適用範圍包括（但不限於）董事於前述封閉期間內不得交易本公司股票。

4. 智慧財產管理計畫及其執行情形

(1) 本公司由專責單位進行技術開發及技術資料的管理，同時不定期委由外部專利事務所進行專利評估及申請規劃，相關專利主要用於螺絲設計及製程設計，以提供優質螺絲製造服務並擴大服務範疇。

(2) 技術資料的管理：

- 員工有保守個人經辦業務及公司業務機密之義務。
- 員工任職或離職後，均不得洩漏任何業務機密，否則公司除有權免職外，並具有法律追溯及賠償公司損失之權利。



- 受僱本公司員工，亦不得洩漏或使用前雇主所有之技術資料。
- 技術資料全面電子化，統一存檔於公司指定的伺服器位置，透過公司 e 化系統以及 PDM 技術資料庫管理程式，僅經授權人員可進入技術資料庫讀取重要技術資料，以維護公司智慧財產的安全。
- 研究報告全面電子化，統一存檔於公司指定的伺服器位置，達到集中管理、定期備份、資源共享的目的。

(3) 本公司已於 114 年 11 月 6 日將技術資料管理事項提報至董事會報告，2025 執行情形如下：

- 2025 年取得「防鬆結構」之台灣發明專利。
- 2025 年新增 4 項產品規格圖以及對應的製程成型圖、管制計畫表等技術文件。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：

本公司內部控制制度聲明書，已上傳至公開資訊觀測站，詳細內容請參閱「公開資訊觀測站」。

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

(2) 網站：<http://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>。

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，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。



(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 114 年度股東常會重要決議事項及執行情形

時間	決議事項	執行情形
114.05.26	承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案	本案照案表決通過。
	承認本公司 113 年度盈餘分派案	已於 114.09.26 發放完畢。 (每股現金股利 1 元)
	修訂本公司「公司章程」部分條文案	本案照案表決通過。
	改選本公司董事案	1.本公司董事任期至民國 114 年 06 月 21 日屆滿，於本年度股東常會全面改選。 2.依本公司章程及公司法相關規定，應選董事七名（含獨立董事三名），新任董事於選任後即行就任，任期自 114 年 5 月 26 日起至民國 117 年 5 月 25 日止，任期三年，連選得連任。 3.依本公司章程規定，本公司董事（含獨立董事）採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。 4.本公司董事當選名單，已依規定揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
	解除本公司董事候選人法人台灣鋼鐵股份有限公司兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案照案表決通過。
	解除本公司董事候選人法人台灣鋼鐵股份有限公司代表人陳其泰兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案照案表決通過。
	解除本公司董事候選人法人台灣鋼鐵股份有限公司代表人翁重鈞兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案照案表決通過。
	解除本公司董事候選人法人台灣鋼鐵股份有限公司代表人李世和兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案照案表決通過。
	解除本公司董事候選人法人昇上投資股份有限公司兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案票決不通過。
	解除本公司董事候選人法人昇上投資股份有限公司代表人黃麗容兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案票決不通過。
	解除本公司獨立董事候選人簡金成兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案照案表決通過。



時間	決議事項	執行情形
	解除本公司獨立董事候選人方振名兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案照案表決通過。
	解除本公司獨立董事候選人李金振兼任受有公司法第 209 條競業禁止之限制案	本案照案表決通過。

2. 董事會重要決議事項

時間	決議事項	執行情形
114.01.02	本公司對子公司背書保證額度案	已依決議執行
114.03.06	本公司 113 年度董事及員工酬勞分派案	提 114 年股東常會報告。
	本公司 113 年度合併財務報表、個體財務報表及營業報告書案	提 114 年股東常會承認。
	本公司 113 年下半年度盈餘分派案	已於 114.09.26 發放完畢。 (每股現金股利 1 元)
	本公司稽核主管任命案	已依規定申報。
	本公司 113 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案	已依規定申報。
	修訂本公司「公司章程」部分條文案	提 114 年股東常會討論。
	改選本公司董事案	提 114 年股東常會討論。
114.04.10	本公司董事候選人等人如於 114 年股東常會當選董事(獨立董事)，擬依公司法第 209 條規定解除競業禁止限制案	提 114 年股東常會討論。
114.05.08	本公司 114 年第一季合併財務報表案	已依規定辦理公告申報。
114.08.07	本公司 114 年第二季合併財務報表案	已依規定辦理公告申報。
	本公司第七屆薪酬委員會委員委任案	已依規定辦理公告申報。
	本公司第二屆永續發展委員會委員委任案	已依規定辦理公告申報。
114.11.06	本公司 114 年第三季合併財務報表案	已依規定辦理公告申報。
	本公司 114 年上半年度盈餘擬不分配案	已依規定辦理公告申報。
115.03.05	本公司 114 年度董事及員工酬勞分派案	提 115 年股東常會報告。
	本公司 114 年度合併財務報表、個體財務報表及營業報告書案	提 115 年股東常會承認。
	本公司 114 年下半年度盈餘分派案	尚未發放。 (每股現金股利 0.3 元)
	本公司 114 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案	已依規定申報。

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



五、簽證會計師公費資訊

(一) 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：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師查核 期間	審計公費	非審計公費 (註)	合計	備註
資誠聯合會計 師事務所	田中玉 徐惠榆	114.01.01 至 114.12.31	4,585	2,214	6,799	

註：稅務簽證 NT\$545 仟元、移轉訂價報告 NT\$270 仟元、永續報告諮詢服務費 NT\$200 仟元、永續報告確認服務費 NT\$200 仟元、財報翻譯 NT\$180 仟元、CFC 稅務申報 NT\$150 仟元、公司債諮詢 NT\$120 仟元、年報覆核 NT\$27 仟元、兼營營業人簽證 NT\$27 仟元、員工薪資申報及查核 NT\$27 仟元、ARE 實質投資抵減 NT\$9 仟元、其他\$459 仟元。

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

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

七、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。

八、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

已於公開資訊觀測站公告，索引路徑及網址如下

1.股權移轉：

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

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



2.股權質押變動情形：

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

(2)網址：

https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/STAMAK03_1

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

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



九、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30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	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係
百佳圖投資(股)公司 代表人：陳其泰	84,219,450	27.87%	-	-	-	-	無	無
金智富資產管理(股)公司 代表人：王炯榮	28,491,850	9.43%	-	-	-	-	無	無
春雨投資(股)公司 代表人：翁重鈞	23,430,172	7.75%	-	-	-	-	無	無
億太昇(股)公司 代表人：王昶評	14,790,300	4.89%	-	-	-	-	張靜琪	董事
							陳聰信	監察人
昇上投資(股)公司 代表人：黃麗容	12,737,500	4.22%	-	-	-	-	無	無
張靜琪	7,607,100	2.52%	-	-	-	-	億太昇(股)公司	董事
							張郁琪	二親等
張郁琪	5,804,450	1.92%	-	-	-	-	張靜琪	二親等
倪連英	5,020,550	1.66%	-	-	-	-	昇上投資(股)公司	監察人
易昇鋼鐵(股)公司 代表人：顏慶利	4,820,400	1.60%	-	-	-	-	無	無
陳聰信	3,896,750	1.29%	-	-	-	-	億太昇(股)公司	監察人



十、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

單位：股；%；114年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
春日機械工業(股)公司	28,821,939	47.81%	-	-	28,821,939	47.81%

註：係公司採用權益法之投資。



參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	現金增資	股本來源 盈餘增加	資本公積	以現金以外之財產 抵充股款者
54/03	10	300,000	3,000,000	300,000	3,000,000	3,000,000			無
55/03	10	1,800,000	18,000,000	1,800,000	18,000,000	15,000,000			無
56/04	10	2,100,000	21,000,000	2,100,000	21,000,000		3,000,000		無
59/05	10	2,300,000	23,100,000	2,300,000	23,100,000		2,100,000		無
60/05	10	2,656,500	26,565,000	2,656,500	26,565,000		3,465,000		無
62/05	10	3,750,000	37,500,000	3,750,000	37,500,000	2,965,500	7,969,500		無
63/07	10	5,625,000	56,250,000	5,625,000	56,250,000		18,750,000		無
64/07	10	7,650,000	76,500,000	7,650,000	76,500,000		20,250,000		無
68/07	10	10,006,200	100,062,000	10,006,200	100,062,000		16,026,750	7,535,250	無
69/07	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000		19,938,000		無
74/07	10	16,200,000	162,000,000	16,200,000	162,000,000	6,000,000	12,000,000	24,000,000	無
75/09	10	17,700,000	177,000,000	17,700,000	177,000,000	6,900,000	8,100,000		無
76/06	10	19,600,000	196,000,000	19,600,000	196,000,000	19,000,000			無
78/01	10	28,640,000	286,400,000	28,640,000	286,400,000	12,000,000	78,400,000		77.10.22(77)台財證(一)第 09217 號
78/11	10	38,568,000	385,680,000	38,568,000	385,680,000	13,360,000	74,750,400	11,169,600	78.08.29(78)台財證(一)第 01769 號
79/06	10	50,000,000	500,000,000	50,000,000	500,000,000	114,320,000			79.04.04(79)台財證(一)第 00643 號
79/12	10	53,856,800	538,568,000	53,856,800	538,568,000		38,568,000		79.10.30(79)台財證(一)第 02928 號
80/12	10	61,935,320	619,353,200	61,935,320	619,353,200		26,928,400	53,856,800	80.10.07(80)台財證(一)第 02901 號
81/08	10	98,000,000	980,000,000	98,000,000	980,000,000	236,776,160	30,967,660	92,902,980	81.04.18(81)台財證(一)第 00737 號
82/12	10	117,600,000	1,176,000,000	117,600,000	1,176,000,000		49,000,000	147,000,000	82.10.16(82)台財證(一)第 36680 號
84/02	10	171,120,000	1,711,200,000	171,120,000	1,711,200,000	300,000,000	94,080,000	141,120,000	83.11.03(83)台財證(一)第 40896 號
84/08	10	191,654,400	1,916,544,000	191,654,400	1,916,544,000		68,448,000	136,896,000	84.06.29(84)台財證(一)第 38010 號
85/08	10	214,652,928	2,146,529,280	214,652,928	2,146,529,280		38,330,880	191,654,400	85.07.20(85)台財證(一)第 40902 號
86/09	10	334,705,000	3,347,050,000	244,705,000	2,447,050,000		64,402,490	236,118,230	86.07.03(86)台財證(一)第 52461 號
87/09	10	392,069,600	2,740,696,000	274,069,600	2,740,696,000	293,646,000			87.07.10(87)台財證(一)第 58505 號
88/09	10	392,069,600	3,920,696,000	287,774,000	2,877,740,000		27,406,960	109,637,040	88.07.12(88)台財證(一)第 63130 號
111/10	10	392,069,600	3,920,696,000	302,162,700	3,021,627,000		143,887,000		111.10.31 經授商字第 11101206400 號



2. 股份種類：

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	302,162,700	89,906,900	392,069,600	

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

115 年 3 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比率(%)
百佳圓投資(股)公司 代表人：陳其泰		84,219,450	27.87
金智富資產管理(股)公司 代表人：王炯荼		28,491,850	9.43
春雨投資(股)公司 代表人：翁重鈞		23,430,172	7.75
億太昇(股)公司 代表人：王昶評		14,790,300	4.89
昇上投資(股)公司 代表人：黃麗容		12,737,500	4.22
張靜琪		7,607,100	2.52
張郁琪		5,804,450	1.92
倪連英		5,020,550	1.66
易昇鋼鐵(股)公司 代表人：顏慶利		4,820,400	1.60
陳聰信		3,896,750	1.29

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

- (1) 本公司得依公司法規定於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。本項盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議辦理；以發行新股方式為之時，應依規定由股東會決議辦理。
- (2) 本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金及其他依規定應迴轉或提撥之特別盈餘公積金後，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘，其分派議案由董事會擬具後，提請股東會決議分派之。



- (3)本公司股利政策將根據盈餘狀況，考量目前及未來發展資金需求及兼顧股東利益等因素，以不低於 50%為原則，且現金股利所占比例不得低於 50%；但若產業環境變化或公司營運規劃有所需要時，亦得由董事會提請股東會決議調整之。
- (4)法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%為限。
2. 本次股東會擬議股利分派之情形：114 年度盈餘分派案業已經董事會決議通過，配發現金股利每股新台幣 0.3 元。
3. 預期股利政策將有重大變動之情事：無。
- (四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。
- (五) 員工及董事酬勞
1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：
依公司組織章程第 39 條規定，公司年度如有獲利，應以當年度之獲利狀況提撥不低於百分之二作為員工酬勞(其中獲利之百分之零點四應為基層員工分配酬勞)，並得提撥不高於百分之二作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
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：若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. 員工享有績效獎金等變動薪酬
本公司治理與營運管理方針，不僅針對實質營運成果的達成，更細緻地從部門工作目標及個人績效，為此設計生產激勵獎酬制度以回饋辛勤努力工作之同仁。
4. 董事會通過分派酬勞情形：
- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：
①114 年度員工現金酬勞：新台幣 1,340 仟元。
②114 年度董事酬勞：新台幣 1,330 仟元。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
5. 113 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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司經董事會決議之 113 年度員工及董事酬勞實際發放數與帳列估列數無差異。
- (六) 公司買回本公司股份情形：無。



二、公司債辦理情形

(一) 公司債資料：

公司債種類		110 年度第一次有擔保普通公司債
發行日期		110 年 10 月 15 日
面額		新臺幣壹佰萬元
發行及交易地點		台灣
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新臺幣參拾億元
利率		固定年利率：0.65%
期限		七年期，到期日： 117 年 10 月 15 日
保證機構		第一商業銀行股份有限公司
受託人		永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構		第一金證券股份有限公司
簽證律師		鼎禾律師聯合事務所
簽證會計師		資誠聯合會計師事務所
償還方法		自發行日起依票面利率，每年單利計、付息乙次。到期一次還本。
未償還本金		新臺幣參拾億元
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
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	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
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) 公司債屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司：無此情形。



- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：無。



肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容：

- (1) 各種鋼鐵、機械及工具製造買賣。
- (2) 各種螺絲、螺帽、木螺絲、鐵釘、磨光鋼棒、磨光盤元、冷拉捲線、球狀化鋼材、型鋼、鐵線、銅線製造買賣。
- (3) 前兩項產品之熱處理加工業務及鋼鐵酸洗、表面處理加工業務。
- (4) 電子、電氣器具製造買賣。
- (5) 各種汽車、腳踏車之零件製造買賣。
- (6) 船舶製造、修理及解體。
- (7) 各項防治污染、水處理工程等機器設備之設計、製造及承攬。
- (8) 一般廢棄物、一般事業廢棄物及有害事業廢棄物之清除、處理業務。
- (9) 鹽酸、氧化鐵及金屬粉末射出成形零件（紡織機械、精密機械、工業機械、電子資訊設備、事務機器、汽機車及醫療器材之零件）之製造買賣業務。
- (10) 國際貿易業。
- (11) 基本化學材料批發業。
- (12) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品	114 年度	
	金額	比率(%)
螺 絲	1,719,966	20.70
螺 帽	379,084	4.56
攻牙螺絲	2,758,466	33.20
磨光線材	126,705	1.53
球化線材	1,032,275	12.43
機 器	967,425	11.65
鋼 胚	1,033,874	12.44
其 他	289,874	3.49
合 計	8,307,669	100.00



3. 公司目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)：

(1) 目前之商品(服務)項目：

- ①五金：剪力釘、六角螺絲、攻牙螺絲、硬木螺絲、鑽尾螺絲、鍊帶螺絲、六角筒螺絲、高拉力螺絲、建築用螺絲螺帽、套筒固定螺絲螺帽。
- ②鋼材：磨光盤元、球狀化線材。
- ③其他：鐵路扣件系統、各種防治污染、水處理機械設備之設計及承攬。

(2) 計畫開發之新商品(服務)：

- ①精密機加工車修件。
- ②熱鍛組件及表面處理。
- ③開發綠能發電用螺絲。
- ④鐵路扣件及組合件系統。
- ⑤精研提高球化產品技術水準。
- ⑥開發無重金屬污染之表面處理技術。
- ⑦開發各種電動車用特殊螺絲及螺帽。
- ⑧精研各種防治污染及熱處理加工技術。
- ⑨開發高速鐵路及捷運系統用途特殊螺絲。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

台灣為全球第三大螺絲出口國，相關產品經銷世界半數國家，可謂台灣外銷產業中，最具代表性之產品之一；而全台一千多家螺絲業者，超過五成座落於鋼鐵、運輸、工業重鎮的台南歸仁、仁德以南，高雄岡山、路竹以北地區。台灣螺絲業始於內銷，直至越戰期間，美軍大量向台採購螺絲及螺帽，因而奠定了台灣螺絲業邁向國際化的根基。然而，近來中國「紅色供應鏈」崛起、東南亞生產及原料提煉技術突飛猛進，加以台灣的土地、勞工成本增加等，導致製造重心大量外移，螺絲產業的冠軍寶座因此拱手讓出。隨著市場競爭的白熱化，台灣重新調整製造策略，致力專業分工、產線升級、投注研發創新，瞄準汽車、航太、醫療等領域，擴大銷售市場和生產特殊扣件等高附加價值的產品，讓台灣螺絲業於國際市場中，仍佔有一席之地。

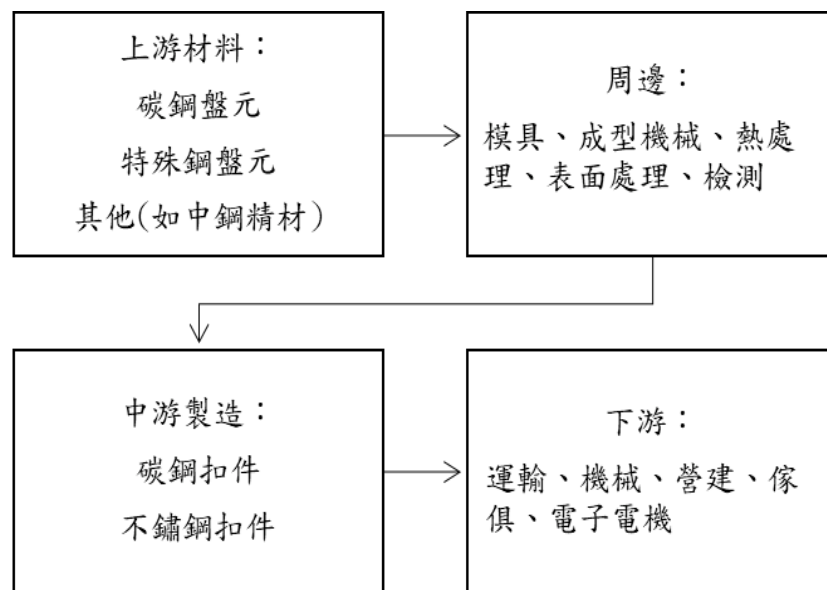
114 年度鋼鐵產業受中國房市疲弱與產能過剩影響，低價出口壓抑鋼價；螺絲業因歐美高利率與需求疲弱，加上中



國低價競爭，毛利下滑。整體仍在去庫存尾聲，市場已逐步回穩。展望 115 年度，隨補庫需求與中國減產，供需可望改善、景氣回升。春雨將聚焦高附加價值產品、優化產能與成本控管，並推動低碳發展以提升競爭力並擴大市場占有率。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

鋼鐵業為「工業之母」，扣件則有「工業之米」之美稱，因所有的製造業幾乎都需要扣件的存在。螺絲產業鏈包括上游盤元、線材，由螺絲製造廠向其購買原、物料，交由專業加工廠做加工處理後，再由螺絲廠進行前段製程，如打頭、成型、搓牙；最後進後段製程，如熱處理成高硬度螺絲或電鍍加工增強防銹及防蝕功能，再經烤漆或噴漆等表面塗裝程序，方完成一顆小巧但堅實的螺絲。而隨著經濟的發展，工業化程度提升，下游運用領域日趨廣泛，如機械業、航太業、運輸業、醫療業、建築業等，可謂使用範圍遍及各個行業。以下為參考經濟部技術處之圖表：



3. 產品之各種發展趨勢：

台灣擁有「螺絲王國」的美名，其生產技術已屆純熟，且螺絲、螺帽已為臺灣最重要的出口產業之一。然而，在面對科技進步、工業升級、競爭激烈的國際市場，台灣可謂腹背受敵，產業升級、製造重組、策略調整為當務之急。為因應市場趨勢，本公司發展策略如下：

(1) 產品認證隨著產品發展成熟，各國致力發展客製化服務及符合當地的產品安全規範。透過認證，提升客戶



對於產品的信心與黏著度，並建立品牌價值。

(2) 產品創新

國際、國內市場趨勢瞬息萬變，隨著政府推動企業永續發展以及工業精密化，各扣件製造商應具備敏銳的產業洞察力，偕同利益關係人進行研發創新，如特殊扣件、螺絲與螺帽生產精細、環保化等，以期產業發展更上一層樓。

(3) 產業升級

為協助台灣螺絲螺帽業者轉型升級，並對抗中國大陸之低價品帶來的衝擊，經濟部已與多家扣件廠商簽訂「螺絲螺帽產業 NICE 升級轉型輔導方案」，從利基產品、智慧設備、專業員工、綠色製程等策略著手，輔導業者邁向「工業 4.0」。春雨將持續跟隨政府腳步，朝產線智慧化與產品高值化前進。

(4) 全球化經營

受全球化、資訊化、供應鏈重組影響，扣件廠商陸續建立其它生產基地及銷售據點，打造產銷組合，分散經營風險與提升營運績效。

4. 產品之競爭情形：

近年來由於中國、東南亞之扣件鍛造技術持續提升，再加上國內環保意識提高和基本薪資調升政策的影響，使得生產成本逐年增加，因而拉近國內產業與外部競爭對手的差距。此外，韓國扣件產品之品質與台灣不分軒輊，且韓國與歐盟及美國簽訂自由貿易協定(FTA)，雖然目前台、韓兩國產品尚有市場差異，未正面競爭，倘若將來韓國搶攻我方主力市場時，則勢必影響台灣於國際的競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	113 年度 (實際)	114 年度 (實際)	115 年度 (預計)
金額	68,543	74,076	77,590

114 年度本公司持續聚焦於製程技術之精進與創新，致力提升產品品質與良率，同時積極推動新製程之開發與導入，並採用環境友善之綠色材料，以有效降低各項產品之製造成本並強化整體營運效



益。

為因應未來營運發展需求與產業趨勢變化，本公司亦持續投入資源進行新產品之研發，拓展產品應用領域與市場版圖，提升產品附加價值與市場競爭力。在低碳轉型方面，積極採用電爐鋼胚進行低碳產品之開發，透過製程優化與原料選用調整，有效降低生產過程中之碳排放，兼顧經濟效益與環境永續。

此外，本公司持續整合研發能量與製造優勢，強化技術累積與創新能力，並密切關注國際減碳趨勢與環保法規發展，將節能減碳與綠色製造理念融入產品設計與製程規劃之中。未來亦將持續深化低碳技術布局，推動資源有效利用與環境影響降低，以具體行動落實企業社會責任，朝向永續經營與長期價值創造之目標穩健邁進。

2. 開發成功之技術或產品：

項 目	內 容
產 品	(1) 螺絲成型方法，並榮獲經濟部智慧財產局核准頒發發明第 I576180 號專利證書。 (2) 螺栓，並榮獲中國大陸國家知識產權局核准頒發發明第 CN111120487 B 號發明專利證書。 (3) 螺栓 BOTL，並榮獲經濟部智慧財產局核准頒發發明第 I673438 號專利證書。 (4) 扭矩控制型(T.C.BOLTS)高強力螺栓組，獲台電公司國產發字第 7411-0112 號評鑑合格證書。 (5) 鋼骨結構用高強度重型螺帽研發成功。T.C.BOLTS 高強力螺栓組，茲能突破材質控制，快速精密加工。 (6) 土木、建築及橋樑結構用電弧焊接型剪力釘(Arc-Weled Stud For Shear And Concrete Connection)研發成功，並已量產。 (7) 高速鐵路及高雄捷運用特殊螺絲已開發完成，並已交貨。 (8) 開發重工機械用扣件產品。 (9) 特殊膨脹螺絲。 (10) 汽機車用特殊螺絲帽及鉚釘。 (11) 鍊帶螺絲。 (12) 汽機車用引擎螺絲帽。 (13) 精密機加工車修件。 (14) 沖壓件。 (15) 鐵路扣件系統。 (16) 不鏽鋼鑽尾螺絲。



項 目	內 容
	(17) 腳踏車傳動機構及剎車系統特殊螺絲。 (18) 鑽尾螺絲。 (19) 長尺寸自攻螺絲。
品 質	(1) 建立完整品質保證制度，並通過 ISO 9001 品質系統認證。 (2) 建立並落實實施統計的製程管制(SPC)之品質管制制度。 (3) 建立產品資料庫，運用於生產作業確保產品品質穩定。 (4) 獲得經濟部中央標準局 3 項產品正字標記證書(控制扭矩之高強度螺栓和六角螺帽及平墊圈組、電弧焊接型剪力釘、六角承孔螺絲)。 (5) 通過美國 A2LA 17025 測試實驗室認證。 (6) 通過 IATF-16949 等之品質系統認證。 (7) 通過 JIS Making JIS B1176 12.9 級套筒螺絲、JIS B1180 4.8 級、8.8 級、10.9 級六角螺絲、JIS B1186 F10T 摩擦接合用高強度六角螺絲組件、JIS B1125 自攻螺絲等之產品認證。
設 備	(1) 螺絲品質自動檢出器(Auto-Checker)研發成功。已配置於生產設備上，可減少人工費用支出，降低品質成本，提高工作效率。 (2) LPG 蒸氣汽化設備，節省能源降低成本。 (3) 增加光學篩選機，可保證汽車用螺絲達 100% 良品。 (4) 2D、3D 量測儀、原料分光儀、電腦式攻速機。 (5) 增加 M6 以下長尺寸螺絲頭部成型機。 (6) 增加螺絲打頭合模機。 (7) 增加鑽尾螺絲夾尾成型機。 (8) 增加螺絲高速割尾機。 (9) 設備機構修改提高製造精度能力。
污 染 防 治	(1) 廢水污泥設備更新。 (2) 完成空氣污染源變更，並已順利取得操作許可。 (3) 建立完整環境管理制度、已獲得 SGS(台灣檢驗科技股份有限公司)評鑑 ISO14001、ISO45001 認證合格。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 營業策略：

- ① 深耕海外事業，強化國際管理。
- ② 布局全球通路，擴大銷售市場。
- ③ 投注研發創新，鍛造多元產品。
- ④ 整合集團資源，發揮企業綜效。
- ⑤ 致力資金管理，提升營運績效。
- ⑥ 提供完善訓練，建立誠信文化。



(2) 生產策略：

- ①規劃製造流程，提高生產效率。
- ②加強關鍵產能，提升生產效能。
- ③調配廠區資源，強化產線稼動率。
- ④建立與合作廠商之資訊聯繫管道，以確保溝通之即時性及良好性。

(3) 產品策略：

- ①開發客製化產品，以因應市場需求。
- ②協助強化客製化產品的價值與創新。
- ③降低產品的營運風險，致力產線平衡的發展原則。

(4) 行銷策略：

- ①強化客戶服務與業務。
- ②優化公司網站之介紹與增加媒體曝光度。
- ③開發新市場與客戶，建立多元行銷通路與銷售模式，提高市場佔有率及獲利能力。

2. 長期業務發展計劃

(1) 淨零轉型：

配合國際議題及主管機關推行政策，本公司預計逐年投入優化生產製程、並導入智慧化生產及製程碳管理，實現低碳化、智慧化及能源轉型，響應環境保護、節能減碳，逐步邁向 2050 年淨零排放目標。

(2) 循環經濟：

響應全球淨零排放趨勢，減緩氣候變遷之衝擊，資源循環署透過「資源循環零廢棄」戰略，鼓勵企業推行循環經濟，本公司隨著科技發展與製造技術的精進，用水量、物料及能源使用逐年遞增。將積極投入廢(污)水回收再利用及再製酸處理程序，並透過定期設備維護更新改善，提升資源循環效益藉以降低環境負荷、污染減量及廢棄物產生，創造綠色循環經濟，落實企業永續經營之理念。



二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	114 年度	
	銷售金額	比例
台 灣	2,848,378	34.29
香港大陸	1,953,274	23.51
美 國	485,293	5.84
其他國家	3,020,724	36.36
合 計	8,307,669	100.00

2. 市場未來之供需狀況與成長性：

根據 Global Information 資料，全球工業扣件市場規模已由 111 年 897 億美元，於 114 年穩健回升，並持續朝 119 年 1,273 億美元之目標邁進，整體年複合成長率約維持 4%~5% 水準。產業成長動能仍主要來自汽車、航太及建築等應用領域，其中亞太地區持續為全球最大之工業扣件市場。

惟進入 114 年後，隨著全球通膨趨緩、利率政策逐步轉向，以及庫存去化告一段落，產業景氣逐步回溫，訂單動能明顯改善；115 年在景氣復甦延續下，出貨表現可望進一步成長：

(1) 建築產業：

高通膨、升息持續干擾，使相關廠商持續調節庫存，尤以中國地區，在封控影響下，接單、銷售表現相對疲弱，預期至 115 年上半年度，隨升息幅度趨緩，需求才有較明顯的復甦機會。而歐、美地區因新屋開工需求降低，客戶調節庫存，整體接單趨緩。

但隨著客戶調整庫存結束，歐盟對中國扣件業者課徵反傾銷稅的影響下，轉單效應可望明顯浮現。

(2) 航太產業：

隨著疫情緩解，全球經濟復甦和航空運輸需求大增，新型機種需求持續成長，預計航太扣件的需求將進一步提升。



(3) 太陽能產業：

由於國際持續提倡永續發展及節能減碳，再加上氣候變遷及戰爭導致之能源危機，尋求替代性能源為各國之急，預期太陽能用之緊固件未來 2 至 3 年將有突破性成長。

3. 競爭利基

面對產業瞬息萬變及同業激烈競爭，春雨擁有下列競爭利基：

(1) 生產能力：

由於螺絲產製過程中，需經過製程加工，如打頭、成型、熱處理、防蝕等，春雨視營運需求，擴充產能、優化設備、建立資訊系統，有效控管產品製程與交期，並結合集團資源和營運策略，整合製造鏈。

(2) 研發能力：

春雨致力於開發螺絲功能性、提高精密性，並依據客戶回饋及檢測結果，不斷改善鍛造製程，以達高品質、多樣規格及快速交期之需求。

(3) 行銷能力：

目前春雨已成功進入美洲、歐洲、亞洲等市場，除持續深耕既有客戶外，本公司透過網路、媒體等行銷方式，拓展公司知名度，開發新客戶。

(4) 經營管理：

春雨之經營團隊擁有豐富經驗及相關產業知識，隨時掌握產業變化與適時調整營運策略，並整合集團資源，優化整體產銷能力。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

- ①佈局全球銷售通路。
- ②集團經濟、資源共享。
- ③生產智能化。
- ④產品高值化、品類多樣化。
- ⑤生產規模與市佔率具有一定優勢。
- ⑥深耕國內外市場，打造品牌價值。



(2) 不利因素：

- ①產業外移，人才流失。
- ②國內、外同業價格競爭激烈，影響產品價格及毛利。
- ③全球實施課徵碳排放稅和費用，將使營運成本增加。

(3) 因應對策：

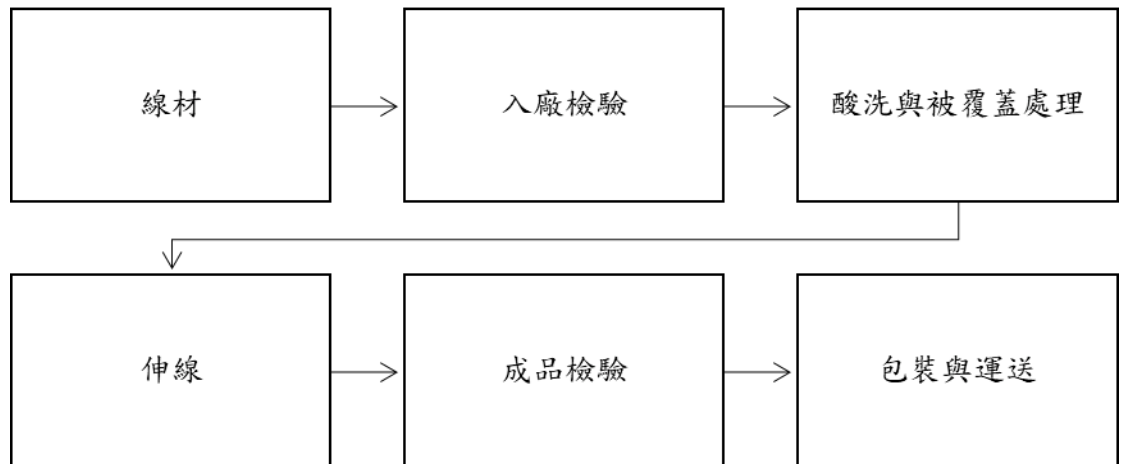
- ①聚焦利基產品，降低生產成本。
- ②整合集團資源，提高生產效能。
- ③投注創新研發，鍛造高質產品。
- ④響應國際趨勢，致力綠能發展。
- ⑤培養專業人才，技術根留台灣。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 鋼材(球化、磨光)部份：

鋼材線材被廣泛應用在螺絲、螺帽、手工具、鋼纜、汽機車零件和電子零件等製造業領域。

流程圖：



2. 小五金(螺栓、螺絲、螺帽、攻牙)部份：

小五金商品被廣泛運用在車用扣件、鐵路系統扣件、建築用緊固件及電子用扣件等領域中。



流程圖：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司預估 115 年上半年鋼鐵市場價格將維持相對穩定之走勢。現階段主要原料來源仍以國內鋼鐵公司供應為主，整體供應情形尚屬穩定；惟在部分規格或數量需求不足之情況下，本公司將視實際生產及營運需求，適時搭配進口來源作為補充，以確保原料供應無虞。

同時，本公司將持續關注國內外鋼鐵市場價格變化及供需狀況，靈活調整採購策略與供應配置，強化供應鏈彈性與韌性，以維持生產穩定及營運順暢。



貨金額與比例

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)

1. 最近二年度主要供應商資料：貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				截至 115 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	1,217,095	18.98	-	A 公司	1,248,018	23.63	-	A 公司	214,345	21.70	-
2	B 公司	910,243	14.20	-	D 公司	615,013	11.65	-	D 公司	114,848	11.63	-
3	C 公司	701,887	10.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	D 公司	646,217	10.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	2,935,596	45.79	-	其他	3,418,071	64.72	-	其他	658,657	66.67	-
	進貨淨額	6,411,038	100.00	-	進貨淨額	5,281,102	100.00	-	進貨淨額	987,850	100.00	-

增減變動說明：主要係因市場需求及銷售情形變動，致採購需求相應調整；另考量部分供應商原物料成本上升、產品價格競爭力下降等因素，本公司適時調整採購策略及進貨來源，致進貨廠商有所變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				截至 115 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	-	-	-	A 公司	1,034,656	12.45	-	A 公司	-	-	-
	其他	9,165,105	100.00	-	其他	7,273,013	87.55	-	其他	1,798,919	100.00	-
	銷貨淨額	9,165,105	100.00	-	銷貨淨額	8,307,669	100.00	-	銷貨淨額	1,798,919	100.00	-

增減變動說明：主要係因本公司調整產品銷售策略及產品組合，並受市場需求變化及國際經濟情勢影響，部分產品銷售減少，致銷售金額下降。



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

年 度		113 年度	114 年度	115 年 3 月 31 日止
員 工 人 數		439	521	475
平 均 年 歲		40.69	39	39
平 均 服 務 年 資		9.75	8.2	7.7
學歷 分佈 比率 (%)	博 士	0.23	0.19	0
	碩 士	3.19	3.45	3.37
	大 專	40.55	41.65	41.26
	高 中	50.34	50.1	50.74
	高中以下	5.69	4.61	4.63

四、環保支出資訊：

(一) 最近二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)：

處分日期	處分事項	
114.05.09	處理字號	裁處書字號 20-114-050004
	違反法規條文	空氣污染防制法第 8 條第 3 項
	違反法規內容	空氣污染物實際排放量超出目標年排放量
	處分內容	罰款新台幣 1,500,000 元整
113.12.19	處理字號	裁處書字號 30-113-120005
	違反法規條文	水污染防治法第 18 條之 1 第 1 項
	違反法規內容	操作疏失溢流排放
	處分內容	罰款新台幣 2,646,000 元整
113.3.22	處理字號	裁處書字號 20-113-030026
	違反法規條文	空氣污染防制法第 24 條第 2 項
	違反法規內容	操作紀錄與現況不符合
	處分內容	罰款新台幣 100,000 元整
113.3.22	處理字號	裁處書字號 20-113-030025
	違反法規條文	空氣污染防制法第 23 條第 1 項
	違反法規內容	氣罩收集效果不佳(未能有效收集)
	處分內容	罰款新台幣 450,000 元整



(二) 因應措施：將對相關人員進行教育訓練

年度 內容摘要	115 年度	116 年度	117 年度
專責人員外部訓練	1.工安、環工及護理師外部專業訓練 2.作業人員教育訓練	1.工安、環工及護理師外部專業訓練 2.作業人員教育訓練	1.工安、環工及護理師外部專業訓練 2.作業人員教育訓練
金額(單位：元)	200,000	200,000	200,000

(三) 未來三年預計環保資本支出：

年度 內容摘要	115 年度	116 年度	117 年度
擬購買之防治污染設備或支出內容	設置污水監控系統(CWMS)	設置靜電集塵器及洗滌塔	回收水處理設備
金額(單位：元)	2,500,000	4,000,000	4,000,000

1. 預計改善情形：

- (1) 廢水處理功能提升，降低操作風險。
- (2) 降低空氣污染物排放量，減少空污費產生，符合地方自治條例。
- (3) 降低用水成本，提升循環經濟，減少水污費產生。

2. 改善後之影響：

年度 內容摘要	115 年度	116 年度	117 年度
對淨利之影響	無重大影響	無重大影響	無重大影響
對環境之影響	透過智能監控，穩定污水廠操作，減少河川負荷	降低空氣污染物排放，提升該區域空氣品質，符合地方總量管制標準	提升回收效率，資源循環利用降低環境負荷
對競爭地位之影響	不斷創新及努力，減少環境負荷，打造減碳供應鏈，投入循環經濟，以永續發展為基石，提升環境品質，善盡社會責任，使企業永續經營，並建立綠色形象樹立典範。		



五、勞資關係：

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

1. 員工福利措施：

- (1) 團保。
- (2) 員工團膳。
- (3) 全員健康檢查。
- (4) 品質及生產獎勵。
- (5) 尾牙摸彩及獎金。
- (6) 廠內外教育訓練。
- (7) 資深員工金牌獎勵。
- (8) 公務汽車、公務手機。
- (9) 年終獎金及員工紅利。
- (10) 員工優秀子女教育獎學金。
- (11) 免費發放制服、安全鞋、安全帽。
- (12) 勞動節、端午節、中秋節、生日禮金或禮品。
- (13) 由福利委員會成立社團，舉辦各種康樂活動及員工旅遊。
- (14) 社團活動，如有氧舞蹈、手工藝製作及各類球類運動活動。

2. 員工進修及訓練：

- (1) 每年依據營運策略、年度訓練課程等，培訓員工所需之知識與技能。
- (2) 定期辦理勞工教育訓練，宣導誠信經營及職業道德。
- (3) 實施新人教育訓練，協助新進同仁適應環境及熟悉工作內容。

(4) 114 年度員工進修訓練課程統計：

訓練類別	實際開課課程數	受訓總時數	受訓人次
新進人員訓練	3	192	48
品質管制	33	540	293
生產、資材	14	188	82
製造	33	1771	447
行銷業務	4	94	47
資訊、管理、採購	1	3	3
財務、會計	3	20	11
稽核、內部控制	2	12	2
合計	93	2,820	933



3. 退休制度及實施情形：

對於員工退休保障，本公司依循勞動基準法及勞工退休金條例之規定，訂定員工退休相關制度辦法。本公司依勞動基準法規定，按月就適用勞退舊制員工薪資總額4%提撥退休準備金，並於每年度終了前，估算勞工退休準備金餘額是否足夠支付次一年度內預估符合退休條件之員工。

自 94 年 7 月起，政府實施勞退新制，本公司依法按月提繳員工工資 6%退休金，儲存於勞工保險局之個人專戶，並得由員工於每月工資 0%-6%範圍內自願提繳退休金。

本公司 114 年度認列確定給付計畫(勞退舊制)及確定提撥計畫(勞退新制)之費用金額分別為新台幣 9,233 千元及 12,551 千元。

4. 勞資協議情形：

公司高度重視員工福祉與勞資關係管理，定期召開勞資會議，由公司各級主管與員工或工會代表面對面交流，及時解決員工在工作中遇到的各類問題與困難，確保員工聲音被充分傾聽與回應。透過這些會議，落實勞資雙方協調與溝通，推動組織合理化與管理人性化，增進互信與互諒，營造和諧、穩定的工作環境，促進勞資共同成長與企業永續發展。

(1)員工意見箱：公司設置暢通的員工建言管道，鼓勵員工提出建設性意見與改善建議，確保各項聲音能快速回應並落實於管理決策中。

(2)產業工會與團體協約：公司產業工會自民國 61 年成立以來，一直秉持互信、互諒、互重的核心理念，與公司保持密切合作關係。雙方簽訂團體協約，明確規範勞資權利與義務，保障勞資雙方利益，推動勞資共榮。團體協約不僅涵蓋薪資、休假及福利制度，也包括工作安全、職場環境改善及員工教育訓練等多方面議題，使勞資關係制度化、透明化，形成長期穩定的合作模式。

此外，公司積極建立多元化溝通管道，結合勞資會議與員工意見箱，確保政策與管理措施充分回應員工需求。透過制度化、規範化的勞資互動，公司不僅提升內部管理效率，也促進員工認同感與工作滿意度，形成正向循



環，進一步鞏固企業的穩健運作與永續發展基礎。

5.各項員工權益維護措施情形：依照相關法規遵行。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 違反勞動基準法事項：無。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：依照相關法規辦理。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構：

本公司設立資訊安全小組，全面負責規劃與推動資訊作業安全管理，建置及維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全與保護相關政策的制定、執行及風險管理。資訊安全小組由總經理擔任組長，負責推動、協調及監督全公司資訊安全管理工作，各部門主管均為小組成員，確保管理措施落實至每個業務環節。同時，資訊部專責制定公司資訊安全政策、計畫、管理措施及技術規範，並進行相關安全措施的評估與建置，以提升整體資訊安全防護能力。

此外，本公司稽核室定期執行查核作業，確保內部控制程序有效運行，並與資訊安全事件通報程序緊密銜接，確保各類資安事件能被妥善處理及有效控管，全面保障公司資訊資產安全。

(二) 資訊安全政策：

為確保資訊網路安全及穩定，同時保障公司業務資訊或資料不受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，維護資訊或資料的機密性、完整性、可用性，與公司核心業務及生產活動的正常運行，本公司參考政府法規與國際標準，制定相關資訊安全政策和管理辦法。

為響應政府政策、落實資訊安全治理，本公司於 114 年度，指派資訊安全專責主管及專責人員。

(三) 具體管理方案：

1. 定期要求密碼變更及啟用密碼複雜度設定，加強系統登入的身份驗證。



2. 建置防火牆及入侵偵測系統(IPS)、惡意網址過濾與進階持續性威脅(APT)攻擊防禦，以防範來自外部網路的惡意攻擊。
3. 資訊部定期對核心系統進行線上及離線、異地備份，並每年執行災害系統還原演練。
4. 每年定期對資訊安全人員進行教育訓練與考核，增強相關人員之資安風險意識及技能。
5. 設置員工上網、電子郵件、個資及機敏資料外洩管控機制，以防止個資遭受不當揭露或外流。
6. 資訊機房配置不斷電系統(UPS)，以及連接備援發電機供電系統，以維持資訊作業的正常運作。

(四) 投入資通安全管理之資源：

1. 定期維護、更新各項資訊安全系統與設備。
2. 購置內網防火牆，並規劃建立伺服器作業安全區。
3. 教育訓練：所有新進員工到職後皆完成資訊安全教育訓練課程。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生重大資通安全事件。

七、重要契約：

除一般商業行為外，目前無重大影響財務及業務之相關契約。



伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差 額	
			金 額	%
流 動 資 產	6,952,881	8,133,740	(1,180,859)	(14.52)
不 動 產、廠 房 及 設 備	2,841,872	2,719,517	122,355	4.50
無 形 資 產	5,178	5,072	106	2.09
其 他 資 產	1,746,996	1,264,253	482,743	38.18
資 產 總 額	11,546,927	12,122,582	(575,655)	(4.75)
流 動 負 債	3,031,476	3,324,535	(293,059)	(8.82)
非 流 動 負 債	3,927,135	3,666,679	260,456	7.10
負 債 總 額	6,958,611	6,991,214	(32,603)	(0.47)
股 本	3,021,627	3,021,627	0	0.00
資 本 公 積	559,704	522,676	37,028	7.08
保 留 盈 餘	1,176,028	1,435,845	(259,817)	(18.10)
其 他 權 益	(618,523)	(442,934)	(175,589)	39.64
庫 藏 股 票	(267,195)	(267,195)	0	0.00
非 控 制 權 益	716,675	861,349	(144,674)	(16.80)
權 益 總 額	4,588,316	5,131,368	(543,052)	(10.58)
兩期變動達百分之二十且變動金額達一仟萬元原因：				
1. 其他資產：主要係透過其他綜合損益案公允價值衡量之金融資產-非流動增加所致。				
2. 其他權益：主要係未實現評價損益增加所致。				



二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

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	8,307,669	9,165,105	(857,436)	(9.36)
營業成本	(7,163,937)	(7,844,314)	680,377	(8.67)
營業毛利	1,143,732	1,320,791	(177,059)	(13.41)
營業費用	(844,643)	(871,115)	26,472	(3.04)
營業利益	299,089	449,676	(150,587)	(33.49)
營業外收入及支出	(49,160)	78,846	(128,006)	(162.35)
稅前淨利(損)	249,929	528,522	(278,593)	(52.71)
所得稅費用	(128,349)	(127,491)	(858)	0.67
本期淨利(損)	121,580	401,031	(279,451)	(69.68)
歸屬於母公司業主之淨利	55,298	287,146	(231,848)	(80.74)
每股盈餘	0.20	1.03	(0.83)	(80.58)
兩期變動達百分之二十且變動金額達一仟萬元原因：				
1.營業利益：本期減少，主要係營業收入減少所致。				
2.營業外收入及支出：本期支出淨額減少，主要係透過損益案公允價值衡量之金融資產淨損失增加所致。				
3.稅前淨利(損)、本期淨利(損)及歸屬於母公司業主之淨利：同營業利益說明。				

(二)預期未來一年銷售數量及其依據

115 年度本公司依據過去銷售實績及預期供需情形訂定銷售目標如下：

品名	銷售數量(噸)
螺絲	37,000
螺帽	9,000
攻牙螺絲	36,000
磨光線材	3,000
球狀化線材	40,000
合計	125,000

本公司 115 年度預期銷售數量係依據歷年銷售實績、既有客戶需求、接單情形、產能規劃、產業供需變化及整體經濟環境等因素綜合評估訂定。

展望未來，全球鋼鐵市場仍可能受景氣循環、國際貿易政策、原物料及能源價格波動、匯率變動、環保法規及地緣政治等因素影響，致市場需求及產品價格存在不確定性，進而影響本公司之營收及獲利表現。



為因應市場環境變化，本公司將持續優化產品組合，聚焦高附加價值及利基型產品，深化與主要客戶合作關係，積極拓展國內外市場；同時持續推動設備升級、製程改善及成本控管，提升生產效率與營運效益，並落實節能減碳及永續發展策略，以強化企業競爭力及營運韌性，降低外部環境變動對公司財務及業務之影響。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

年度 項目	114 年度	113 年度	增減比例
現金流量比率	26.67%	(14.72%)	41.39
現金流量允當比率	86.29%	90.06%	(3.77)
現金再投資比率	3.73%	(5.06%)	8.79
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量允當比率：比率下降主要為營業活動產生之淨現金流出及流動負債增加所致。			
2.現金再投資比率：比率下降主要為營業活動產生之淨現金流出所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年現金 流入(出)量 (3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
724,463	1,700,000	(1,700,000)	724,463	-	-
本年度現金流量變動情形分析：					
營業活動：114 年度收款情形與原物料進貨及各種應付款項付款條件變化不大，預計營業活動產生淨現金流入 1,700,000 仟元。					
2. 投資活動：為 114 年度預計支付增置固定資產及其他投資活動產生淨現金流出 700,000 仟元。					
3. 籌資活動：114 年度預計將償還借款及發放現金股利等產生淨現金流出 1,000,000 仟元。					
4. 預計現金不足額之補救措施及流動分析：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) 轉投資政策：本公司轉投資政策係以提升產品、競爭能力及評估市場未來是否具發展性為導向，以期擴展營運規模及創造整體較高之獲利性。

(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、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：

本公司定期檢視及評估各項銀行借款之利率條件，並持續關注金融市場利率走勢及總體經濟環境變化，審慎規劃資金調度與融資策略。另本公司與往來金融機構維持良好且穩定之合作關係，透過密切溝通與議價機制，爭取具競爭力之融資條件及優惠利率，以有效降低資金成本。

此外，本公司亦適時檢討借款結構與期間配置，視市場狀況彈性調整資金來源，並強化整體財務管理，以因應利率波動可能帶來之影響，確保財務結構穩健及資金運用效率。整體而言，利率變動對本公司財務狀況之影響尚屬可控。

2. 匯率變動：

本公司已建立完善且明確之外匯風險管理策略，並訂有相關作業規範與內控制度，以有效控管外匯操作風險。針對外匯市場之變動，本公司持續關注國際匯率走勢及相關經濟指標，審慎評估外幣部位及曝險情形，並依實際營運需求靈活調整外匯操作策略。

此外，本公司強化外匯作業流程之控管機制，落實分層授權及風險監控，並適時運用適當之避險工具，以降低匯率波動對營運及損益之影響。透過上述措施，本公司得以有效管理外匯風險，維持財務穩健。

3. 通貨膨脹情形：

本公司持續關注市場價格波動趨勢，並密切掌握原物料及產品市場之供需變化，以適時因應外部環境調整營運策略。同時，本公司與供應商及客戶長期維持穩定且良好之合作關係，透過強化溝通協調機制與供應鏈夥伴關係管理，以提升整體供應鏈韌性與應變能力。

此外，本公司審慎評估各項財務與營運決策，強化成本控管及資源配置效率，並持續優化營運流程，以降低通貨膨脹對公司營運成本及獲利能力之影響。整體而言，本公司透過多元管理措施，有效降低通膨環境所帶來之不確定性與衝擊。



(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. 高風險、高槓桿投資

本公司主要投資標的以鋼鐵相關產業為主，該產業屬於成熟且具規模之基礎工業，產業結構相對穩定，市場運作機制完善，整體投資風險較為可控。本公司在投資決策上，係以審慎評估及風險控管為核心原則，並持續關注產業景氣循環及市場變化，以掌握合理之投資機會。本公司秉持穩健經營之理念，重視財務結構之健全與資金運用之安全性，並以長期穩定發展為主要目標，避免過度承擔高風險或高波動性之投資標的。此外，本公司不從事高槓桿操作，並維持適度之財務槓桿水準，以降低整體財務風險，確保公司營運穩健及股東權益之保障。

2. 資金貸與他人

本公司 114 年度無從事資金貸與他人之事項。

3. 背書保證

本公司背書保證對象為子公司，背書保證項目為融資保證。相關作業程序依本公司「資金貸與及背書保證作業程序」規定辦理，並經董事會決議後為之。

4. 衍生性商品交易：

本公司 114 年度無從事衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司 115 年度預計投入 77,590 仟元從事研究發展作業。

2. 未來研究發展計畫：

(1) 加強培育技術人才。

(2) 提升攻牙攻速螺絲之攻速能力。

(3) 改善現有機器設備，建立自動化功能。

(4) 加強工作環境保護，以符合環保相關法令規定。

(5) 改善高強度螺栓模具，以降低原料及模具損耗。

(6) 配合業務及市場需求研究開發新產品，促進產業升級。

(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：無此情形。



(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：無此情形。

(六) 企業形象對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨

本公司主要原料採購來源為國內大型鋼鐵公司，並與主要供應商簽訂長期供應合約，以確保原料供應之穩定性與持續性。透過建立穩固且長期之合作關係，本公司得以有效掌握原料來源，降低供應不確定性，並確保生產作業順暢，以維持營運穩定及提升整體供應鏈韌性。

2. 銷貨

本公司扣件產品主要以外銷市場為主，銷售地區涵蓋美國、歐盟及中國等主要國家與地區，透過多元市場布局以分散單一市場集中風險，提升整體營運穩定性。

此外，本公司於拓展銷售業務時，亦持續評估客戶之營運狀況與信用風險，並據以適時調整交易條件與銷售策略，以降低應收帳款風險及整體營運不確定性，確保公司營運之穩健發展。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區。

(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二) 關係企業合併財務報表

已出具關係企業合併財務報表聲明書，聲明編製關係企業合併財務報表之公司與母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、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。

春雨工廠股份有限公司



董事長 翁 重 鈞

