

股票代號：2073



雄順金屬股份有限公司
Syong Shun Metal Co.,Ltd.

一一三年度年報

金管會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司揭露年報相關資料之網址：<http://www.ssmc.com.tw/>

中 華 民 國 一 一 四 年 六 月 五 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林上文

職稱：副總經理

聯絡電話：(07)696-0166

電子郵件信箱：ir@ssmc.com.tw

代理發言人姓名：顏仲裕

職稱：經理

聯絡電話：(07)696-0166

電子郵件信箱：ir@ssmc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

類別	地址	電話
總公司	高雄市路竹區順安路 393 號	(07)696-0166
三廠	高雄市永安區保興二路 10 號	(07)691-1570
六廠	高雄市路竹區順安路 275 巷 238 號	(07)696-6269

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

網址：<https://www.sinotrade.com.tw/>

地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：劉裕祥會計師、許凱甯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：<https://www.deloitte.com.tw/>

地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

電話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ssmc.com.tw/>

雄順金屬股份有限公司

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
一、113 年度營業結果	1
二、114 年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響	2
貳、公司治理報告	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料	3
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	7
三、公司治理運作情形	10
四、簽證會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	36
九、公司、公司之董事、監察人、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	37
參、募資情形	38
一、資本及股份應記載事項	38
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項	40
六、限制員工權利新股辦理情形	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計畫執行情形	40
肆、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	55
六、資通安全管理	56
七、重要契約	57
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	58
一、財務狀況	58
二、財務績效	58
三、現金流量	59
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	59
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	59

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估	59
七、其他重要事項	61
陸、特別記載事項	62
一、關係企業相關資料	62
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	62
三、其他必要補充說明事項	62
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	62

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

承蒙各位股東在百忙中撥空參加雄順金屬股份有限公司 114 年度股東常會，謹代表經營團隊及全體公司同仁表示誠摯歡迎與感謝！

一、113 年度營業結果

(一) 113 年度營業計畫實施成果

面對中美貿易衝突、烏俄戰事與以巴衝突的地緣政治動盪等因素持續的影響，全球經濟與供應鏈體系已逐步進行調整，產業狀況已擺脫 112 年谷底，本公司 113 年度客戶訂單加工量呈現回溫狀況，使 113 年度營業收入較 112 年度增加約 14.53%；受電價大幅調漲及原物料價格居高不下等不利因素的影響，本公司持續強化生產效率的提升與成本的控管，113 年度稅後淨利較 112 年度增加約 32.94%。

(二) 預算執行情形

本公司於 113 年並未公開財務預測，故無預算執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣仟元

		113 年度	112 年度	增減情形	
		金額	金額	金額	%
財務收支	營業收入	591,891	516,816	75,075	14.53%
	營業淨利	25,915	18,213	7,702	42.29%
	稅後淨利	17,207	12,943	4,264	32.94%

單位：%；新臺幣元

		113 年度	112 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	2.68	2.10
	股東權益報酬率(%)	3.87	3.02
	純益率(%)	2.91	2.50
	每股盈餘(元)	0.63	0.49

(四) 研究及發展狀況

本公司從事線材加工產業，具備完善的生產製程與成熟的技術，線材加工產業因行業的特性著重於加工品質的穩定與提升效能效率為主，本公司設有製程開發小組來針對各種不同的研究發展提出改善建議，113 年度製程技術開發及改良如下：

1. 抽線減面率製程優化
2. 炖管新材質改良案
3. 酸洗洗卸裝備效率提升案

二、114 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司將持續精實營運管理、優化生產流程與製程技術，以提升產能效率與生產品質並維持產業領先地位與長期競爭優勢，具體方針有：

- 1.落實「誠信、專業、服務」的經營理念，加強品質政策與客戶服務。
- 2.持續強化 6S 管理(即整理、整頓、清掃、清潔、素養、安全)，遵行 ISO-9001 品保政策。
- 3.履行企業永續發展之社會責任，落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益。

(二) 預期銷售數量及依據

本公司未公開 114 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量及依據。

(三) 重要之產銷政策

- 1.在營運管理方面，善化企業資源規劃系統(ERP)，強化營運流程管控及效率之提升；在製程與庫存管理方面，利用條碼整合與製造執行系統(MES)控管生產，提升盤元線材入庫、生產備料、製造、出貨管理的準確性，以維護近年來客戶急單需求增加之交期穩定，提供更具彈性之生產排程，提升在產業的競爭力。
- 2.持續優化生產流程與製程技術，以提升全製程產能質量與效率，適時適度擴充設備與人力，提升製程能量以利掌握市場商機。
- 3.拓展產品終端應用領域業務，加強爭取其他應用領域之新客戶。

三、未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

本公司將持續注意因外部競爭環境變動而導致影響公司業務及營運發展，因應總體環境受疫情及戰事影響，密切關注市場景氣之發展及原物料價格波動幅度，提早提出整合應對方案使外部環境可能影響之風險降至最低，目前尚無因受重大外部競爭環境變動而影響公司之業務及營運。

本公司除遵循現行法令規章之規定外，亦隨時留意重要之政策與法律改變，盡速研擬必要因應措施以降低公司營運上可能受到之衝擊，目前重要政策及法規對本公司財務業務並無重大影響。

展望 114 年，地緣政治衝突、通貨膨脹調控、美國貿易保護措施等因素將持續影響全球經濟，國際政經情勢充滿不確定性與不穩定性，全球保護主義日漸抬頭，增加供應鏈調整壓力並加速市場分化，面對市況劇烈波動、電價大幅調漲及原物料價格居高不下等不利條件，本公司經營團隊與全體同仁將在既有營運基礎上持續強化經營體質、擴大競爭優勢，並配合積極有效的產銷協調與成本控管，進而增加營運績效，為股東創造更多價值。

雄順金屬股份有限公司



董事長：陳啟祥



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

(一) 董事資料：

114年04月22日；單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳啟祥	男 71~80歲	113.06.18	3年	102.03.15	4,559,000	16.58%	4,559,000	16.58%	2,493,000	9.07%	4,077,700 (註1)	14.83%	華洲高級工業家事職業學校化驗科 至盈實業(股)公司董事長	至盈實業(股)公司董事長 錢龍工業(股)公司董事長 錢龍投資(股)公司董事長 鼎尊實業(股)公司董事長 益啟螺絲五金(股)公司監察人	-	-	-	註2
董事	中華民國	蔡江淮	男 51~60歲	113.06.18	3年	99.04.15	1,414,400	5.14%	1,171,400	4.26%	-	-	-	-	成功大學管理學院高階管理碩士 恆懋五金加工廠有限公司廠長	本公司副總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	吳佳翰	男 41~50歲	113.06.18	3年	108.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	中華醫事科技大學食品營養系營養組學士 曜伸實業有限公司總經理	曜伸實業有限公司總經理	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王雅菁	女 41~50歲	113.06.18	3年	110.08.30	-	-	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融學系碩士 裕茂工業(股)公司財務經理	裕茂工業(股)公司財務經理	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	郭加利	女 41~50歲	113.06.18	3年	110.08.30	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學管理學院高階經營學程碩士 傑邁醫學科技(股)公司財務經理	倍榮機械工程有限公司財務經理	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	李育清	男 71~80歲	113.06.18	3年	110.08.30	-	-	-	-	-	-	-	-	遠東工業專科學校(現為遠東科技大學)化學工程科學士 行政院環境保護署技士	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	蔡貫志	男 61~70歲	113.06.18	3年	113.06.18	60,000	0.22%	60,000	0.22%	9,000	0.03%	-	-	前鎮高中 綜盟實業有限公司負責人	綜盟實業有限公司負責人	-	-	-	-

註1：本公司董事長係以錢龍投資(股)公司及元中投資(股)公司之名義持有本公司股份。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，本公司以增加獨立董事席次(共四席)且過半數董事未兼任員工或經理人之方式提升董事會職能及強化監督功能。

1.法人股東之主要股東：無。

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

(二) 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 公司獨立 董事家數
董事長 陳啟祥	1.現任至盈實業(股)公司等公司之董事長五年以上,具公司業務所需之工作經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	不適用	無
董事 蔡江淮	1.現任本公司副總經理達五年以上,具公司業務所需之工作經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	不適用	無
董事 吳佳翰	1.現任曜伸實業有限公司總經理五年以上,具公司業務所需之工作經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	不適用	無
獨立董事 王雅菁	1.從事會計、財務工作達五年以上。 2.為審計委員會成員且具備會計或財務專長。 3.現任裕茂工業(股)公司財務經理,熟稔財會相關事務。 4.未有公司法第30條各款情事。	1.獨立董事本人、配偶、二等親親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份數,且未擔任本公司或其關係企業、或有特殊關係公司之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年未提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之金額。	無
獨立董事 郭加利	1.從事會計、財務工作達五年以上。 2.為審計委員會成員且具備會計或財務專長。 3.曾任傑邁醫學科技(股)公司財務經理,現任倍榮機械工程有限公司財務經理,熟稔財會相關事務。 4.未有公司法第30條各款情事。	1.獨立董事本人、配偶、二等親親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份數,且未擔任本公司或其關係企業、或有特殊關係公司之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年未提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之金額。	無
獨立董事 李育清	1.曾任行政院環境保護署技士五年以上,負責環境保護廢棄物管理相關業務,具公司業務所需之工作經驗。 2.為審計委員會成員。 3.未有公司法第30條各款情事。	1.獨立董事本人、配偶、二等親親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份數,且未擔任本公司或其關係企業、或有特殊關係公司之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年未提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之金額。	無
獨立董事 蔡貫志	1.現任綜盟實業有限公司負責人五年以上,具公司業務所需之工作經驗。 2.為審計委員會成員。 3.未有公司法第30條各款情事。	1.獨立董事本人、配偶、二等親親屬(或利用他人名義)持有本公司股份比率未達1%以上,且未擔任本公司或其關係企業、或有特殊關係公司之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年未提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之金額。	無

(三) 董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。本公司董事會由 7 位董事組成，每位董事各自具有不同產業經驗與相關技能，具備跨產業領域之多元互補能力。

本公司董事會成員多元化落實情形及依「上市上櫃公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力列示如下：

董事姓名	性別	年齡			具有 員工 身分	獨立董事 任期年資		董事會整體應具備之能力								
		50 歲 以下	51 至 60 歲	61 歲 以上		3 年 以下	3 至 9 年	營運 判斷	財會 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際市 場觀	領導 能力	決策 能力	
陳啟祥	男			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡江淮	男		✓		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳佳翰	男	✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王雅菁	女	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭加利	女	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李育清	男			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡貫志	男			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(1) 本公司第七屆董事會 7 名董事成員(含 4 名獨立董事)，整體具備營運判斷、領導決策、經營管理、產業知識、危機處理、國際市場觀等能力，且具有扣件生產行銷、化工、營建、線材加工、電器五金、醫療器材、環保管理等產業經驗。

(2) 董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 4 名獨立董事 57%；2 名具員工身份之董事 29%。董事成員年齡分布區間計有 3 名董事年齡位於 50 歲以下、1 名董事位於 51-60 歲及 3 名董事位於 61 歲以上。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 2 位女性成員(皆為獨立董事)，女性董事占比 29%，本公司所屬之線材加工產業，具備產業專長之女性董事候選人較少，未來將規劃增加女性董事成員，提升董事性別多元化，使公司董事任一性別席次達三分之一以上。

2. 董事會獨立性：

(1) 本公司之董事會指導營運發展策略、監督經營管理，在公司治理制度各項作業中依照法令、章程、股東會決議等行使職權，各董事皆屬獨立個體且獨立行使職權；4 名獨立董事亦遵循審計委員會行使職權辦法，監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、內部控制之執行、法令之遵循、風險之管控等。

(2) 本公司董事選任程序公開及公正，符合本公司章程及董事選舉辦法、公司治理實務守則等相關之規定，現任董事會組成結構占比分別為 4 名獨立董事 57%、3 名非獨立董事 43%；2 名具員工/經理人身份之董事 29%；且各董事間均未具二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項規定情事，其餘對董事獨立性評估事項請詳第 4 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露說明。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

114年04月22日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳啟祥	男	113.07.08	4,559,000	16.58%	2,493,000	9.07%	4,077,700 (註1)	14.83%	華洲高級工業家事職業學校化驗科 至盈實業(股)公司董事長	至盈實業(股)公司董事長 錢龍工業(股)公司董事長 錢龍投資(股)公司董事長 鼎尊實業(股)公司董事長 益啟螺絲五金(股)公司監察人	—	—	—	註2
生產部副總經理	中華民國	蔡江淮	男	103.09.01	1,171,400	4.26%	—	—	—	—	成功大學管理學院高階管理碩士 恆懋五金加工廠有限公司廠長	—	—	—	—	
管理部副總經理	中華民國	林上文	男	104.04.01	5,000	0.02%	—	—	—	—	東吳大學會計系 興勤電子工業(股)公司財務經理	鉅橡企業(股)公司獨立董事	—	—	—	—
會計主管	中華民國	蔡雅雯	女	112.10.02	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所組長 南寶樹脂化學工廠(股)公司高級專員 香港商捷達創新科技公司主任	—	—	—	—	
稽核主管	中華民國	顏仲裕	男	108.05.14	—	—	—	—	—	—	文化大學會計系 資誠聯合會計師事務所副理	—	—	—	—	

註1：本公司總經理係以錢龍投資(股)公司及元中投資(股)公司之名義持有本公司股份。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，本公司以增加獨立董事席次(共四席)且過半數董事未兼任員工或經理人之方式提升董事會職能及強化監督功能。

二、最近年度給付董事、監察人、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

113年12月31日；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註1)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			本公司
一般董事	陳啟祥	-	-	-	-	160	160	35	35	195 1.13%	195 1.13%	2,105	2,105	-	-	-	-	-	-	2,300 13.37%	2,300 13.37%	無
	曾耀春 (註2)	-	-	-	-	-	-	10	10	10 0.06%	10 0.06%	553	553	27	27	-	-	-	-	590 3.43%	590 3.43%	無
	蔡江淮	-	-	-	-	50	50	35	35	85 0.49%	85 0.49%	2,274	2,274	108	108	2	-	2	-	2,469 14.35%	2,469 14.35%	無
	吳佳翰	-	-	-	-	10	10	35	35	45 0.26%	45 0.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	45 0.26%	45 0.26%	無
獨立董事	王雅菁	120	120	-	-	-	-	35	35	155 0.90%	155 0.90%	-	-	-	-	-	-	-	-	155 0.90%	155 0.90%	無
	郭加利	120	120	-	-	-	-	35	35	155 0.90%	155 0.90%	-	-	-	-	-	-	-	-	155 0.90%	155 0.90%	無
	李育清	120	120	-	-	-	-	35	35	155 0.90%	155 0.90%	-	-	-	-	-	-	-	-	155 0.90%	155 0.90%	無
	蔡貫志	60	60	-	-	-	-	25	25	85 0.49%	85 0.49%	-	-	-	-	-	-	-	-	85 0.49%	85 0.49%	無

1.有關獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之薪酬係依「董事及經理人薪資報酬辦法」由董事會參酌業界通常支給水準議訂，且不論公司盈虧按月給付之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係依照董事會決議配發員工酬勞及董事酬勞總金額，按112年度實際配發金額比例計算113年度擬配發金額。

註2：董事曾耀春於113年06月18日股東常會改選卸任。

(二) 總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳啟祥	1,849	1,849	—	—	256	256	—	—	—	—	2,105 12.23%	2,105 12.23%	無
總經理	曾耀春(註2)	553	553	27	27	—	—	—	—	—	—	580 3.37%	580 3.37%	無
副總經理	蔡江淮	2,089	2,089	108	108	185	185	2	—	2	—	2,384 13.85%	2,384 13.85%	無
副總經理	林上文	2,089	2,089	108	108	190	190	40	—	40	—	2,427 14.10%	2,427 14.10%	無

註1：係依照董事會決議配發員工酬勞總金額，按112年度實際配發金額比例計算113年度擬配發金額。

註2：本公司原任總經理曾耀春已於113年03月31日退休，現任總經理係於113年07月08日經董事會通過由董事長陳啟祥兼任。

(三) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

113年12月31日；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳啟祥	1,849	1,849	—	—	256	256	—	—	—	—	2,105 12.23%	2,105 12.23%	無
總經理	曾耀春(註2)	553	553	27	27	—	—	—	—	—	—	580 3.37%	580 3.37%	無
副總經理	蔡江淮	2,089	2,089	108	108	185	185	2	—	2	—	2,384 13.85%	2,384 13.85%	無
副總經理	林上文	2,089	2,089	108	108	190	190	40	—	40	—	2,427 14.10%	2,427 14.10%	無
會計主管	蔡雅雯	943	943	58	58	102	102	2	—	2	—	1,105 6.42%	1,105 6.42%	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至於有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年03月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。

註2：本公司原任總經理曾耀春已於113年03月31日退休，現任總經理係於113年07月08日經董事會通過由董事長陳啟祥兼任。

註3：係依照董事會決議配發員工酬勞總金額，按112年度實際配發金額比例計算113年度擬配發金額。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日；單位：新臺幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純 益之比例
經理人	總經理	曾耀春	—	44	44	0.26%
	副總經理	蔡江淮				
	副總經理	林上文				
	經理	蔡雅雯				

註：係依董事會決議配發員工酬勞金額，按112年度實際配發情形估算113年度擬配發金額。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新臺幣仟元；%

職稱	112年度				113年度			
	酬金總額		酬金占稅後純 益比例(%)		酬金總額		酬金占稅後純 益比例(%)	
	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司
董事(註1)	7,094	7,094	54.81	54.81	5,954	5,954	34.60	34.60
總經理、副總經理	6,536	6,536	50.50	50.50	7,496	7,496	43.56	43.56

註1：董事酬金內含董事兼任員工身份之經理人酬金。

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) 董事

本公司支付董事酬金係依公司章程及董事、經理人薪資報酬辦法之規定辦理。獨立董事之薪酬由董事會參酌業界通常支給水準議訂，且不論公司盈虧按月給付之。如有董事擔任經理人或員工者，得視同一般員工，依人事規章及其職務另行敘領薪資，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。另本公司依公司章程規定以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益中，提撥不高於百分之三為董事，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。

(2) 總經理及副總經理

總經理、副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依據公司人事規章及其擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。另本公司依公司章程規定以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益中，提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。

綜上所述，本公司董事、總經理及副總經理之酬金皆依本公司章程、董事及經理人薪資報酬辦法、人事規章及其對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定，並經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准，與經營績效之關聯性成正相關，並同時考量產業波動之風險。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	陳啟祥	9	1	90.00%	—
董事	曾耀春	2	0	100.00%	113 年 06 月卸任
董事	蔡江淮	10	0	100.00%	—
董事	吳佳翰	10	0	100.00%	—
獨立董事	王雅菁	10	0	100.00%	—
獨立董事	郭加利	10	0	100.00%	—
獨立董事	李育清	10	0	100.00%	—
獨立董事	蔡貫志	8	0	100.00%	113 年 06 月新任

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：無獨立董事提出反對或保留意見之紀錄或書面聲明情事。

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	決議結果
113/03/12	陳啟祥 曾耀春 蔡江淮	董事及經理人薪酬調整案	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	由董事郭加利為代理主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過
113/05/10	蔡江淮	本公司代理總經理任命案	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	經徵詢其餘出席董事無異議照案通過
113/07/08	陳啟祥 蔡江淮 吳佳翰	112 年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分派案	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	由董事王雅菁為代理主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過
113/07/08	陳啟祥	本公司總經理任命案	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	由董事王雅菁為代理主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過
113/07/08	陳啟祥 李育清 郭加利 王雅菁	本公司永續發展委員會委員委任案	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	由董事蔡江淮為代理主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊:

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會均以績效考核自評問卷進行自我績效評估	1.董事會績效考核之衡量指標包括： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2.董事成員績效考核之衡量指標包括： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.審計委員會績效考核之衡量指標包括： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制 4.薪資報酬委員會績效考核之衡量指標包括： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任
評估結果： 1.董事會績效評估結果，各項衡量指標平均為超越標準，評估結果良好。 2.董事成員績效評估結果，各項衡量指標平均為超越標準，評估結果良好。 3.審計委員會績效評估結果，各項衡量指標平均為超越標準，評估結果良好。 4.薪資報酬委員會績效評估結果，各項衡量指標平均為超越標準，評估結果良好。				

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

- (一)本公司業已制訂「董事會、董事及經理人績效評估辦法」，並經 111 年 04 月 26 日董事會通過修訂，進行個別董事年度績效考核，建立績效目標以加強董事會運作效率。
- (二)本公司業已制訂「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」以及「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會通過，以建置有效的公司治理架構。
- (三)本公司業於 111 年 08 月 10 日設置公司治理主管，增加對董事之支援，提升董事會效能。
- (四)本公司依證券交易法第 14 條之 6 規定，訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並完成薪資報酬委會之委員聘任及設置，以協助董事會執行及評估公司整體薪酬與福利制度。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，審計委員會委員會開會 9 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)(註 1、註 2)	備註
獨立董事(召集人)	郭加利	9	0	100.00%	—
獨立董事	王雅菁	9	0	100.00%	—
獨立董事	李育清	9	0	100.00%	—
獨立董事	蔡貫志	7	0	100.00%	113 年 06 月新任

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：

召開日期	期別	議案內容	意見結果
113/03/12	第 1 屆第 15 次	1.112 年度內部控制制度聲明書 2.112 年度營業報告書、財務報表 3.112 年度盈餘分配案 4.113 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨會計師公費審核案 5.113 年度勤業眾信聯合會計師事務所非確信服務之預先核准案 6.股東會議事規則修訂案 7.董事會議事規則修訂案 8.審計委員會組織規程及議事運作之管理修訂案	全體出席 委員無異 議通過
113/05/10	第 1 屆第 16 次	1.113 年第一季財務報表案	全體出席 委員無異 議通過
113/06/18	第 2 屆第 1 次	1.公司審計委員會召集人及會議主席推選案	全體出席 委員一致 同意推選
113/07/08	第 2 屆第 2 次	1.薪資報酬委員會組織規程修訂案	全體出席 委員無異 議通過
113/08/09	第 2 屆第 3 次	1.113 年第二季財務報表案 2.內部控制制度總則修訂案	全體出席 委員無異 議通過
113/11/08	第 2 屆第 4 次	1.113 年第三季財務報表案	全體出席 委員無異 議通過
113/12/27	第 2 屆第 5 次	1.訂定「永續資訊管理辦法」案 2.訂定「資通安全作業管理辦法」案 3.本公司 114 年度營業預算 4.擬訂定 114 年度內部稽核計算	全體出席 委員無異 議通過
114/03/12	第 2 屆第 6 次	1.113 年度內部控制制度聲明書 2.113 年度營業報告書 3.113 年度盈餘分配案 4.公司章程修訂案 5.內部控制制度修訂案 6.114 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨會計師公費審核案 7.114 年度勤業眾信聯合會計師事務所非確信服務之預先核准案	全體出席 委員無異 議通過
114/05/09	第 2 屆第 7 次	1.114 年第一季財務報表案	全體出席 委員無異 議通過

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(一)本公司內部稽核主管每月以電子郵件方式，將稽核報告執行情形及缺失追蹤彙總改善狀況交付獨立董事查閱，每次審計委員會提出稽核業務執行報告審議，通過後向董事會提出報告；若有特殊狀況時，內部稽核主管會即時向獨立董事報告。本公司內部稽核主管與獨立董事溝通狀況良好。

(二)會計師與獨立董事之溝通情形：

日期	溝通內容	溝通結果
113/03/12	112 年度查核工作結束報告	獨立董事無反對意見之情形
113/11/08	113 年度查核規劃及關鍵查核事項	獨立董事無反對意見之情形
114/03/12	113 年度查核工作結束報告	獨立董事無反對意見之情形

四、年度工作重點及運作情形：

(一)年度工作重點

- 1.依據年度稽核計畫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.審閱財務報告。
- 4.考核內控制度之有效性。
- 5.簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
- 6.會計師之獨立性評估。
- 7.審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及相關交易。
- 8.審查風險管理政策、程序與架構及監督風險管理執行情形。
- 9.法規遵循。

(二)113 年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2.監察人參與董事會運作情形：

本公司已於 110 年 08 月 30 日設置審計委員會取代監察人之運作。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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？	✓		本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站上。	與實務守則相符
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司依據「公司治理實務守則」，依規定由專人妥善處理股東之建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	與實務守則相符
(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？	✓		(二)本公司股務人員已確實掌握主要股東持股情形，隨時了解其股權異動狀況。	與實務守則相符
(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？	✓		(三)本公司與關係人間均個別獨立運作，且本公司已訂定「關係企業相互間財務業務相關作業程序」及「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」，依據規定控管與關係人間風險及建立防火牆機制。	與實務守則相符
(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？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以防本公司或內部人因未諳法規規範或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司資訊不當洩漏損及公司聲譽之情事。	與實務守則相符
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？	✓		(一)本公司董事會設有董事七席其中包括獨立董事四席，董事成員均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且有豐富之產業經營管理經驗，獨立董事成員已有一人以上具備會計或財務專長，其成員組成多元化並可落實管理目標之執行。	與實務守則相符
(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？	✓		(二)本公司已設置審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會，未來將視公司營運或法規需求設立其他功能性委員會。	與實務守則相符

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
(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？	✓		(三)本公司已訂定「董事會、董事及經理人績效評估辦法」，依據辦法每年執行一次績效評估，其評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會，113年度係採用自評問卷進行自我績效評估，且已將其績效評估結果提報董事會。	與實務守則相符
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司簽證會計師之聘任評估係依「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定辦理，評估過程說明如下： 1.本公司管理部編制「會計師獨立性及適任性評估表」，一年一次依據評估標準，自行評估會計師之獨立性，評估結果為適任，相關評估內容參閱註1之說明。 2.會計師依據中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」規範，填具會計師獨立性評估問卷並對本公司提出「獨立性聲明書」。 3.本公司依「公司法」第20條規定將「會計師獨立性及適任性評估表」評估結果及會計師獨立性評估問卷與獨立性聲明書呈送董事會決議聘任之。 4.本公司董事會自112年起定期參考審計品質指標(AQIs)，評估聘任會計師之獨立性及適任性。 本公司113年度簽證會計師獨立性及適任性評估，已於113/03/12經審計委員會同意，並提報董事會決議通過。	與實務守則相符
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司業於111年8月10日設置公司治理主管，負責處理公司治理相關事務，其執行業務包括依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	與實務守則相符

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
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司對利害關係人包括往來銀行、股東、員工、客戶、供應商、主管機關等，設置相對應單位之連絡資訊，可隨時與對應的專責單位溝通、聯繫。另建立發言人制度、公司網站設置利害關係人專區及設置檢舉信箱，作為外部之溝通管道。	與實務守則相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司目前委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	與實務守則相符
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？	✓		(一)本公司依規定將財務業務及公司治理相關資訊公告申報於公開資訊觀測站，並架設公司網站(http://www.ssmc.com.tw/)，以增加公開資訊觀測站外之揭露財務業務及公司治理資訊管道。	與實務守則相符
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司依規定建立發言人制度，並指定專人負責將公司相關資訊揭露於公開資訊觀測站上。	與實務守則相符
(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？		✓	(三)本公司年度財務報告於會計年度終了後三個月內公告申報，第一、二、三季財務報告及各月份營運情形於規定期限內完成公告申報。	本公司將逐步規劃年度財務報告之公告申報提前至兩個月內。
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)有關員工權益及僱員關懷，本公司係依據勞基法及相關法令辦理，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益；另本公司積極建立雙向及開放之溝通方式，提供員工申訴、問題協助及急難救助之適當管道。 (二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司已設置發言人與代理發言人，處理投資人相關之意見，並且於公司網站設置利害關係人專區由專人處置供應商及利害關係人之問題，以保障其權利。	與實務守則相符

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																																															
			<p>(三)董事及獨立董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>陳啟祥</td> <td rowspan="5">113/06/18</td> <td rowspan="5">社團法人中華 公司治理協會</td> <td rowspan="5">從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易</td> <td rowspan="5">3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔡江淮</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>吳佳翰</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>郭加利</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李育清</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">王雅菁</td> <td>113/06/18</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113/09/30</td> <td>財團法人台灣 金融研訓院</td> <td>公司治理論壇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">蔡貫志</td> <td>113/06/18</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113/09/30</td> <td>財團法人台灣 金融研訓院</td> <td>公司治理論壇</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司積極鼓勵董事及獨立董事持續進修。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司為建立風險管理訂定「風險管理政策」，強化公司治理，降低營運中所潛在之風險，確保本公司整體經營與各項業務能維持穩定發展確保目標達成，程序應包括各項風險之辨識、風險之衡量、風險之應對、風險之監控與溝通，本公司每年將風險管理評估之執行情形向董事會報告。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，了解公司提供之服務是否符合客戶之需求，包括品質狀況、交期達成、數量正確、運輸狀況、標示狀況及配合度要求指標，作為與客戶建立更穩固夥伴依據強化未來彼此合作關係，以創造公司利潤。</p> <p>(六)本公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及獨立董事投保責任保險，其投保內容如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>新安東京海上產物 保險股份有限公司</td> <td>美金100萬元</td> <td>113/09/01~ 114/09/01</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事長	陳啟祥	113/06/18	社團法人中華 公司治理協會	從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易	3	董事	蔡江淮	董事	吳佳翰	獨立董事	郭加利	獨立董事	李育清	獨立董事	王雅菁	113/06/18	社團法人中華 公司治理協會	從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易	3	113/09/30	財團法人台灣 金融研訓院	公司治理論壇	3	獨立董事	蔡貫志	113/06/18	社團法人中華 公司治理協會	從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易	3	113/09/30	財團法人台灣 金融研訓院	公司治理論壇	3	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	全體董事	新安東京海上產物 保險股份有限公司	美金100萬元	113/09/01~ 114/09/01
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																														
董事長	陳啟祥	113/06/18	社團法人中華 公司治理協會	從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易	3																																														
董事	蔡江淮																																																		
董事	吳佳翰																																																		
獨立董事	郭加利																																																		
獨立董事	李育清																																																		
獨立董事	王雅菁	113/06/18	社團法人中華 公司治理協會	從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易	3																																														
		113/09/30	財團法人台灣 金融研訓院	公司治理論壇	3																																														
獨立董事	蔡貫志	113/06/18	社團法人中華 公司治理協會	從實務案例了 解關係人交易 與非常規交易	3																																														
		113/09/30	財團法人台灣 金融研訓院	公司治理論壇	3																																														
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)																																																
全體董事	新安東京海上產物 保險股份有限公司	美金100萬元	113/09/01~ 114/09/01																																																

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						
			(七)本公司經理人、會計主管及稽核主管進行情形：						
			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	
			治理 主管	林上文	113/04/25	社團法人中華民國內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6	
						113/06/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「年報/永續資訊/財務編制」相關法令彙析與內控管理實務	6
						114/04/30	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
			會計 主管	蔡雅雯	113/03/18 113/03/19 113/03/25 113/03/26 113/03/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30	
			稽核 主管	顏仲裕	113/05/23	社團法人中華民國內部稽核協會	「股東會」與「公司法」應注意事項及實務解析	6	
						113/10/28	社團法人中華民國內部稽核協會	內稽人員的新挑戰--永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析	6
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：第11屆公司治理評鑑為本公司首次受評，依據受評結果本公司將優先加強年報及公司網站之揭露內容，持續改善揭露不足之項目，有關本公司治理評鑑結果優先加強事項內容參閱註2之說明。									

註 1:本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估內容如下:

項次	評核內容	評核結果	
		113 年	114 年
壹、獨立性要件審查			
1	簽證會計師本人或配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	是	是
2	簽證會計師本人或配偶、未成年子女並無與本公司有資金貸與。	是	是
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是	是
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近兩年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是
7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是	是
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
9	卸任一年內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是
11	會計師並無現受委託人或受查者之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	是	是
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	是
貳、獨立性運作審查			
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。	是	是
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，亦維持形式上之獨立性。	是	是
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，亦對本公司維持獨立性。	是	是
4	會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	是	是
5	會計師於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦以避免偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	是	是
6	會計師並無缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	是	是

註 2: 第 11 屆公司治理評鑑結果優先加強事項與措施如下:

題號	指標	優先加強事項與措施
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並執行通知董事不得於年度財務報告公告前三十日、每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易股票，未來將於公司網站確實揭露其執行情形。
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	本公司預計於本年度股東常會議事錄，詳細記載股東提問及公司回覆內容。
1.19	公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？	本公司將評估上傳股東會全程不間斷之錄音錄影檔。
2.10	公司是否揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形？	本公司將規劃於網站說明審計委員會年度工作重點彙整。
2.13	公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？	本公司將規劃於網站揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊。
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	本公司已於年報公司治理運作情形揭露評估簽證會計師獨立性及適任性之執行情形。
2.24	公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？	本公司已訂定資通安全作業管理辦法，未來將規劃於公司網站揭露其執行情形。
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	本公司已訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，設置專責單位負責運作及執行，每年向董事會報告，本公司將規劃於公司網站及年報揭露其執行情形。
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？	本公司將依規定編製永續報告書並揭露於公司網站。
4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？	本公司評估將揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊，編製入永續報告書內容。
4.24	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	本公司於永續報告書編製完成後將規劃提報董事會通過。
4.26	公司是否制定溫室氣體減量管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？	本公司評估將制定溫室氣體減量管理政策，包含減量目標、推動措施，編製入永續報告書內容。

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於 110 年 09 月 08 日董事會通過設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 05 月 09 日

身分別 \ 姓名		條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事 (召集人)	王雅菁	請參閱第 4 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」		0
獨立董事	郭加利			0
獨立董事	李育清			0
獨立董事	蔡貫志			0

2. 薪資報酬委員會之職責

本公司薪資報酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，其範圍包括：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，而訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- (2) 本屆委員任期：113 年 06 月 18 日至 116 年 06 月 17 日，最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	王雅菁	6	0	100.00%	—
獨立董事	郭加利	6	0	100.00%	—
獨立董事	李育清	6	0	100.00%	—
獨立董事	蔡貫志	5	0	100.00%	113 年 06 月新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

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：無此情事。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

召開日期	討論事由	決議結果	公司對於成員意見之處理
113/03/12	1.112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.檢討董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 3.董事及經理人薪酬調整案。 4.年終獎金提撥及發放原則修訂案。	全體出席委員無異議通過	提報董事會同意通過
113/06/18	1.公司薪資報酬委員會召集人及會議主席推選案。	經全體出席委員一致同意推選王雅菁委員擔任召集人及會議主席	無提出意見，未有進一步處理
113/07/08	1.本公司 112 年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分派案。	全體出席委員無異議通過	提報董事會同意通過
113/12/27	1.經理人薪資調整案。	全體出席委員無異議通過	提報董事會同意通過
114/01/17	1.113 年度經理人年終獎金分派案。	全體出席委員無異議通過	提報董事會同意通過
114/03/12	1.113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.檢討董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構。	全體出席委員無異議通過	提報董事會同意通過

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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>1.本公司持續履行企業社會責任推動永續發展，業已成立永續發展委員會負責落實公司永續發展推動、強化公司治理及致力環境保護及善盡企業社會責任。</p> <p>2.本公司永續發展委員會設置5名委員，負責永續發展項目制定、落實及追蹤。並依據需求設置推動永續發展項目推動小組，執行項目如下： (1)依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」於期限內完成溫室氣體盤查及查證。 (2)落實永續發展作業項目之規劃及執行。 (3)編製永續報告書。</p> <p>3.本公司永續發展委員會針對永續發展作業項目之推動進度審核完成後，向董事會報告其執行情形與結果。</p>	與實務守則相符
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？	✓		<p>本公司為強化風險管理已訂定「風險管理政策」「永續發展實務守則」，實踐企業社會責任並作為環境、社會、公司治理等相關重大性議題風險辨識依據與處置方針，程序包括各項風險之辨識、風險之衡量、風險之應對、風險之監控與溝通，經評估未有公司對投資人及其他利害關係人產生重大影響之風險情形，並已提報董事會報告。</p>	與實務守則相符
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？	✓		<p>本公司遵循各項環保法規，以符合各項法規所要求之標準，依據各項法規之要求落實環境管理，執行各項環保檢測作業，降低對環境之衝擊。</p>	與實務守則相符
(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？	✓		<p>本公司致力於提升各項資源再利用效能，持續改善製程提升效能並減少各類廢棄物的產生，以降低對環境的衝擊。</p>	與實務守則相符

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司參考「氣候相關財務揭露」，評估氣候變遷所帶來的實體風險、轉型風險及機會，依據此架構有效的掌控氣候風險與機會。	與實務守則相符
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>1.本公司最近兩年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量統計如下：</p> <p>(1)溫室氣體範疇一及範疇二總排放量說明如下：</p> <p>A.本公司 113 年度溫室氣體範疇一及範疇二總排放量共計 20,598 公噸 CO₂e。</p> <p>B.本公司 112 年度溫室氣體範疇一及範疇二總排放量共計 18,457 公噸 CO₂e。</p> <p>C.本公司已委託環保署認可公正第三方查驗機構完成 113 及 112 年度之溫室氣體排放量查證。</p> <p>(2)用水量:本公司 113 及 112 年度分別為 75,913 度與 69,441 度，係主要為加工製程中使用所需。</p> <p>(3)廢棄物重量:本公司 113 及 112 年度分別為 7,437 噸與 6,526 噸，係主要為加工製程中產生之廢酸與汙泥。</p> <p>2.本公司積極推動節能減碳，於高耗能設備進行效能利用之改善，降低耗能提高效率；另不斷持續改良製程維持穩定加工品質減少廢棄物之產生。</p> <p>3.本公司廠房設置屋頂型太陽能發電，113 及 112 年度發電度數分別約 37.9 萬度及 38.5 萬度。</p> <p>4.本公司執行垃圾分類與資源回收管理，利用水資源回收處理再循環使用等，進行節能措施以降低對環境衝擊。</p>	與實務守則相符

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	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵守相關勞動法規並訂有「永續發展實務守則」，遵循國際公認相灣之人權公約，且制定「人事薪資管理辦法」及「工作規則」等相關規定以保障員工之合法權利。	與實務守則相符
(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？	✓		本司員工福利措施係以勞基法等相關法令為基準，制定勞資雙方服務契約書以維護員工權利，依據營運狀況提供各項獎金、津貼、補助等福利措施，安排教育訓練培養員工工作所需課程，提升員工本身技能。	與實務守則相符
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		1.本公司提供安全與健康之工作環境，辦理員工投保團險措施，並定期實施員工健康檢查。新進人員安排職前訓練包括安全衛生法規工作規則，定期舉辦課程提升員工之安全與健康知識，以確保員工於職場之安全。 2.本公司 113 年員工職災件數共計 2 件，人數為 2 人，佔 113 年員工人數比率為 1.11%，本公司將持續加強員工安全教育訓練及強化防範流程。 3.本公司 113 年度發生火災為 0 件，人數及佔員工人數比率分別為 0 人及 0.00%，本公司已定期進行消防演練編組，執行消防演練，提升員工應變能力。	與實務守則相符
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司為提高員工素質，專業能力及工作效率，在職員工可依據不同職能及業務需求，編定「年度教育訓練計畫表」作為員工訓練內外訓之規劃，並依個別需求額外提出訓練申請以培養員工之職能發展。	與實務守則相符
(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？	✓		本公司遵循相關法規以維護客戶權益，平時設有客戶抱怨處理單提供有關產品客訴問題，於年度進行客戶滿意度調查表，以追蹤客戶針對公司產品及服務的滿意情形，維繫與客戶的良好關係。	與實務守則相符

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	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司已訂定「供應商管理辦法」及「供應商企業社會責任行為準則」，作為供應商符合社會責任議題之規範，並於每年度進行供應商之評估，若為評估不合格者，應終止採購直到改善相關情形止。	與實務守則相符
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司將依據「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」規範時程編製永續報告書，未來將需求取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	公司未來將視發展情形取得第三方驗證單位之確信
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，且遵循相關之法令規範善盡企業社會責任，本公司實際運作與所訂守則並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.環保方面:本公司委託合格廢棄物清理機構清除廢棄物與遵守空汙、水汙及廢棄物等相關環保法令，落實企業應盡的社會責任。 2.社會方面:本公司持續參與社區公益，定期捐款支助地方之義勇消防大隊，以盡對社會回饋之義務。 3.消費者權益方面:本公司係以產品加工為主，並非銷售予一般消費者，公司網站設有服務信箱並設有客服專人服務客戶。 4.人權方面:本公司遵守相關法規，注重人權不論其種族、性別或年齡都享有同等的工作權利。 5.安全衛生方面:本公司依據勞工安全衛生法規定辦理，設置相關防護措施現場人員穿戴安全裝備，落實各項安全檢查，以保障勞工安全。				

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																																					
<p>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。</p>	<p>1.公司為氣候變遷持續關注並積極瞭解其對營運之風險，由「環境永續推動小組」負責氣候變遷之各項事宜，擬定各項計畫及計畫之執行。董事會為氣候相關議題之最高治理單位，作為監督氣候變遷之監督，覆核氣候變遷計畫可行性與執行效果，「環境永續推動小組」將各項計畫推動結果彙總定期提報永續發展委員會後向董事會報告，必要時則指導建議做適度調整修訂。</p> <p>2.本公司董事會及各階層職責如下：</p> <p>(1)董事會：督導與覆核氣候變遷管理重大計畫，確保氣候變遷管理機制之可行性與執行成效。</p> <p>(2)永續發展委員會：統整各項氣候變遷計畫之執行情形，掌控各項計畫可正常運作。</p> <p>(3)環境永續推動小組：負責氣候變遷之各項計畫，評估及確認所採取因應措施，落實各單位之執行。</p> <p>(4)各單位：負責執行因應氣候變遷所採取的因應措施，並定期將執行結果回報。</p>																																																					
<p>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)。</p>	<p>本公司參考「氣候相關財務揭露」TCFD的四項核心要素治理、策略、風險管理及指標和目標，評估氣候變遷所帶來的實體風險、轉型風險及機會，依據此架構有效的掌控氣候風險與機會。氣候風險相關之短、中、長影響如下：</p> <table border="1" data-bbox="757 735 2031 1425"> <thead> <tr> <th data-bbox="757 735 887 767">風險類型</th> <th data-bbox="887 735 994 767">分類</th> <th data-bbox="994 735 1339 767">短期</th> <th data-bbox="1339 735 1684 767">中期</th> <th data-bbox="1684 735 2031 767">長期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="757 767 887 1066" rowspan="4">轉型風險</td> <td data-bbox="887 767 994 847">政策法规</td> <td data-bbox="994 767 1339 847">碳費收費辦法要求徵收之碳費，評估短期內碳費收費，暫時不造成重大影響</td> <td data-bbox="1339 767 1684 847">營運需求擴充產能超過碳費收費門檻，將增加成本支出</td> <td data-bbox="1684 767 2031 847">逐年要求降低碳排放量，所需取得再生能源增加成本支出</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 847 994 927">技術</td> <td data-bbox="994 847 1339 927">產品要求低碳技術，市場尚未有明確需求，暫不對營運產生影響</td> <td data-bbox="1339 847 1684 927">終端客戶對於產品要求低碳生產，所造成之訂單流失</td> <td data-bbox="1684 847 2031 927">開發新的低碳技術，改善原本的傳統製程，所投入支出，使得成本提高</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 927 994 1007">市場</td> <td data-bbox="994 927 1339 1007">客戶要求完成碳盤查，水、電、原物料上漲，造成成本支出增加</td> <td data-bbox="1339 927 1684 1007">客戶可能要求完成產品碳足跡驗證，並降低碳排之需求，將增加成本支出</td> <td data-bbox="1684 927 2031 1007">產品碳排放降低，使得需投入更多成本，以滿足市場之需求</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1007 994 1066">名譽</td> <td data-bbox="994 1007 1339 1066">短期成本提升獲利下降使得投資人之信心喪失</td> <td data-bbox="1339 1007 1684 1066">環保意識抬頭，對於傳統產業排斥，影響未來拓展</td> <td data-bbox="1684 1007 2031 1066">面臨未來低碳企業要求帶來的轉型風險</td> </tr> <tr> <td data-bbox="757 1066 887 1203" rowspan="2">實體風險</td> <td data-bbox="887 1066 994 1145">立即性</td> <td data-bbox="994 1066 1339 1145">颱風與強降雨淹水，使得廠房受損及生產停止，造成營運損失</td> <td data-bbox="1339 1066 1684 1145">乾旱、暴雨造成額外營運成本增加</td> <td data-bbox="1684 1066 2031 1145">極端氣候影響未來營運</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1145 994 1203">長期性</td> <td data-bbox="994 1145 1339 1203">氣溫上升短期對於營運尚未有重大影響</td> <td data-bbox="1339 1145 1684 1203">氣溫上升造成供電不足，用電成本增高</td> <td data-bbox="1684 1145 2031 1203">氣溫上升造成海平面上升影響未來營運</td> </tr> <tr> <td data-bbox="757 1203 887 1431" rowspan="4">機會</td> <td data-bbox="887 1203 994 1251">資源效率</td> <td data-bbox="994 1203 1339 1251">減少資源使用</td> <td data-bbox="1339 1203 1684 1251">提升資源之使用效率</td> <td data-bbox="1684 1203 2031 1251">增加資源回收再利用</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1251 994 1299">能源效率</td> <td data-bbox="994 1251 1339 1299">提升能源之使用效率</td> <td data-bbox="1339 1251 1684 1299">降低能源之使用</td> <td data-bbox="1684 1251 2031 1299">低碳能源之使用</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1299 994 1347">產品服務</td> <td data-bbox="994 1299 1339 1347">短期對於產品尚未有明顯機會效益</td> <td data-bbox="1339 1299 1684 1347">生產低碳產品增加競爭力</td> <td data-bbox="1684 1299 2031 1347">開發低碳新技術及製程</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1347 994 1431">市場</td> <td data-bbox="994 1347 1339 1431">短期對於市場未有相關機會效益</td> <td data-bbox="1339 1347 1684 1431">低碳產品生產爭取有需求客戶市場</td> <td data-bbox="1684 1347 2031 1431">轉型與低碳經濟的組織合作，進入市場</td> </tr> <tr> <td data-bbox="757 1431 887 1458"></td> <td data-bbox="887 1431 994 1458">韌性</td> <td data-bbox="994 1431 1339 1458">短期了解能源需求與氣候變遷之影響</td> <td data-bbox="1339 1431 1684 1458">培養因應氣候變遷能力及提升能源效率之能力</td> <td data-bbox="1684 1431 2031 1458">參與可再生能源及節能措施項目</td> </tr> </tbody> </table>	風險類型	分類	短期	中期	長期	轉型風險	政策法规	碳費收費辦法要求徵收之碳費，評估短期內碳費收費，暫時不造成重大影響	營運需求擴充產能超過碳費收費門檻，將增加成本支出	逐年要求降低碳排放量，所需取得再生能源增加成本支出	技術	產品要求低碳技術，市場尚未有明確需求，暫不對營運產生影響	終端客戶對於產品要求低碳生產，所造成之訂單流失	開發新的低碳技術，改善原本的傳統製程，所投入支出，使得成本提高	市場	客戶要求完成碳盤查，水、電、原物料上漲，造成成本支出增加	客戶可能要求完成產品碳足跡驗證，並降低碳排之需求，將增加成本支出	產品碳排放降低，使得需投入更多成本，以滿足市場之需求	名譽	短期成本提升獲利下降使得投資人之信心喪失	環保意識抬頭，對於傳統產業排斥，影響未來拓展	面臨未來低碳企業要求帶來的轉型風險	實體風險	立即性	颱風與強降雨淹水，使得廠房受損及生產停止，造成營運損失	乾旱、暴雨造成額外營運成本增加	極端氣候影響未來營運	長期性	氣溫上升短期對於營運尚未有重大影響	氣溫上升造成供電不足，用電成本增高	氣溫上升造成海平面上升影響未來營運	機會	資源效率	減少資源使用	提升資源之使用效率	增加資源回收再利用	能源效率	提升能源之使用效率	降低能源之使用	低碳能源之使用	產品服務	短期對於產品尚未有明顯機會效益	生產低碳產品增加競爭力	開發低碳新技術及製程	市場	短期對於市場未有相關機會效益	低碳產品生產爭取有需求客戶市場	轉型與低碳經濟的組織合作，進入市場		韌性	短期了解能源需求與氣候變遷之影響	培養因應氣候變遷能力及提升能源效率之能力	參與可再生能源及節能措施項目
風險類型	分類	短期	中期	長期																																																		
轉型風險	政策法规	碳費收費辦法要求徵收之碳費，評估短期內碳費收費，暫時不造成重大影響	營運需求擴充產能超過碳費收費門檻，將增加成本支出	逐年要求降低碳排放量，所需取得再生能源增加成本支出																																																		
	技術	產品要求低碳技術，市場尚未有明確需求，暫不對營運產生影響	終端客戶對於產品要求低碳生產，所造成之訂單流失	開發新的低碳技術，改善原本的傳統製程，所投入支出，使得成本提高																																																		
	市場	客戶要求完成碳盤查，水、電、原物料上漲，造成成本支出增加	客戶可能要求完成產品碳足跡驗證，並降低碳排之需求，將增加成本支出	產品碳排放降低，使得需投入更多成本，以滿足市場之需求																																																		
	名譽	短期成本提升獲利下降使得投資人之信心喪失	環保意識抬頭，對於傳統產業排斥，影響未來拓展	面臨未來低碳企業要求帶來的轉型風險																																																		
實體風險	立即性	颱風與強降雨淹水，使得廠房受損及生產停止，造成營運損失	乾旱、暴雨造成額外營運成本增加	極端氣候影響未來營運																																																		
	長期性	氣溫上升短期對於營運尚未有重大影響	氣溫上升造成供電不足，用電成本增高	氣溫上升造成海平面上升影響未來營運																																																		
機會	資源效率	減少資源使用	提升資源之使用效率	增加資源回收再利用																																																		
	能源效率	提升能源之使用效率	降低能源之使用	低碳能源之使用																																																		
	產品服務	短期對於產品尚未有明顯機會效益	生產低碳產品增加競爭力	開發低碳新技術及製程																																																		
	市場	短期對於市場未有相關機會效益	低碳產品生產爭取有需求客戶市場	轉型與低碳經濟的組織合作，進入市場																																																		
	韌性	短期了解能源需求與氣候變遷之影響	培養因應氣候變遷能力及提升能源效率之能力	參與可再生能源及節能措施項目																																																		

項目	執行情形
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>1.極端氣候事件對財務之影響：</p> <p>(1)颱風與強降雨淹水，為立即性之風險，廠房受損及生產停止，造成營運損失營業額縮減。</p> <p>(2)乾旱、暴雨及資源短缺，為立即性之風險，將影響生產安排、營運遭受限制額外營運成本增加。</p> <p>(3)氣溫上升，為長期性之風險，造成供電不足用電成本增高，碳排放量與成本上升，影響未來營運。</p> <p>2.轉型行動對財務之影響：</p> <p>(1)碳費收費辦法之施行，營運需求擴充產能徵收碳費，將可能使公司產能受限或增加成本支出。</p> <p>(2)產品要求低碳技術，將有技術不足及製程創新風險，造成之訂單流失及投入額外成本。</p> <p>(3)水、電、原物料上漲，將有市場風險，造成成本支出增加。</p> <p>(4)各項轉型風險導致投資人喪失信心，影響公司未來永續之發展。</p>
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。	<p>本公司參考 TCFD 四項核心要素治理、策略、風險管理及指標和目標，評估本公司氣候相關風險與機會，並配合風險管理政策辦法，作為氣候風險之管控流程。</p> <p>由永續環境推動小組，建立跨部門之管道，完成氣候變遷風險之各項計畫推動，評估、確認及制定相關採取因應措施，並落實各單位之執行，每年度向董事會報告當年度執行情形。</p>
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。</p>
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。	<p>本公司對於氣候變遷之影響，未來將面對氣候所引起的轉型風險，可能包括政策法規風險、技術風險、市場風險及名譽風險，本公司為了因應相關風險管理說明如下：</p> <p>1.短期：</p> <p>(1)符合政策法規完成溫室氣體盤查與確信，評估碳費未來對公司營運成本影響以提早因應。</p> <p>(2)於生產技術上持續改良優化製程，提升生產效率降低能源耗用。</p> <p>(3)市場上因應不斷高漲的原物料、水電費，除提供穩定的生產品質，提供客戶更彈性的交期與客製程度。</p> <p>(4)提升公司之信譽，積極推動各項永續議題，落實能源管理降低耗能，減少廢棄物之排放總量，持續優化生產製程降低成本，提升獲利空間。</p> <p>2.中長期：</p> <p>(1)因應政策逐步降低碳排放量，評估再生能源之使用。</p> <p>(2)開發或引進新的低碳技術，改善原本的傳統製程。</p> <p>(3)未來環保意識抬頭，生產符合終端客戶所要求的低碳需求產品，借以拓展更多應用領域。</p> <p>(4)推動各項永續議題，注重環境永續落實，評估公司未來業務、生產、產品之型態轉型。</p>

項目	執行情形
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司未有使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
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。	<p>1.短期目標(1~2年)：完成溫室氣體盤查及確信作為未來減少碳排放量之標準依據；改善高耗能製程效率，降低能源耗用單位節電量達5%以上。</p> <p>2.中期目標(3~5年)：持續優化高耗能製程，汰換效能不佳之設備，使單位碳排放量可減少1%以上。</p> <p>3.長期目標(5年以上)：逐步引進新型節能生產設備，使單位碳排放量可減少2%以上。</p> <p>4.本公司依照時程已完成113年之溫室氣體盤查及確信，作為降低碳排放量之基準；另，製程技術改良所進行之焔管新材質改良案，經評估及初步驗證測試，預計可達到節電量5~10%，後續將持續投入到各個製程，以達到節能之成效。</p>
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。	本公司溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫，請參閱下方(1)、(2)之說明。

(1)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

A.溫室氣體盤查資訊

公司類別		鋼鐵業或水泥業之上市櫃公司		
資料涵蓋範圍		盤查範圍涵蓋本公司所轄之廠區，包括本廠(一廠及二廠)、三廠、六廠		
範疇	類別	項目	112年	113年
Scope 1	第1類:直接溫室氣體排放與移除	碳排放量(公噸 CO ₂ e)	2,786.6049	3,233.1264
		每單位營收碳排放量(公噸 CO ₂ e/百萬元)	5.3919	5.4624
Scope 2	第2類:直接溫室氣體排放與移除	碳排放量(公噸 CO ₂ e)	15,670.1333	17,364.9862
		每單位營收碳排放量(公噸 CO ₂ e/百萬元)	30.3205	29.3381
Scope 3	第3類:運輸產生之間接溫室氣體排放	碳排放量(公噸 CO ₂ e)	0.0000	734.9164
		每單位營收碳排放量(公噸 CO ₂ e/百萬元)	0.0000	1.2416
	第4類:組織使用產品產生之間接溫室氣體排放	碳排放量(公噸 CO ₂ e)	14,398.3452	15,029.6500
		每單位營收碳排放量(公噸 CO ₂ e/百萬元)	27.8597	25.3926
溫室氣體合計		碳排放量(公噸 CO ₂ e)	32,855.0834	36,362.6790
		每單位營收碳排放量(公噸 CO ₂ e/百萬元)	63.5721	61.4347

B.溫室氣體確信資訊

項目	112 年度	113 年度
確信範圍	本公司所轄之廠區，包括本廠(一廠及二廠)、三廠、六廠	本公司所轄之廠區，包括本廠(一廠及二廠)、三廠、六廠
確信機構	台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)	法標國際認證股份有限公司
確信準則	ISO14064-1:2018	ISO14064-1:2018
確信意見	本公司溫室氣體排放量不確定性評估結果，排放清冊數據品質準確度等級為「好」，接近於「高」，具有相當可信度。	本公司溫室氣體排放量不確定性評估結果，排放清冊數據品質準確度等級為「好」，接近於「高」，具有相當可信度。

註：113 及 112 年度完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站。

(2)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

本公司短期目標為依規定執行溫室氣體盤查及確信，作為未來減少碳排放之基準，持續進行製程改良降低高耗能製程之用電，汰換製程使用傳統馬達逐步更換為節能之變頻式馬達，使每單位用電量減少達 5% 以上，以達節能減碳之效果。

中期目標為汰換效能不佳之設備，尤其以老舊效能不佳之炖爐設備為優先，使單位碳排放量可減少 1% 以上，長期目標為引進更新型之節能炖爐生產設備，使單位碳排放量可減少 2% 以上。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」於依職權為公司從事經營活動時，道德有所遵循，以防止不道德行為和有損公司及股東利益之行為發生。	與誠信經營守則相符
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範執行業務應注意事項，公司於「工作規則」明訂應嚴格遵守公司制定之所有廉潔管制管理相關規定，違者得立即終止或解除與立書人簽定之任何僱傭契約。	與誠信經營守則相符
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司定期向員工進行清廉反收賄宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心，並訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」作為公司規範、檢舉及懲戒之制度以茲落實。	與誠信經營守則相符
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？	✓		(一)本公司依據「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範，與往來對象進行交易及維繫雙方配合關係。	與誠信經營守則相符
(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？	✓		(二)本公司由行政管理部為兼職單位，負責督導及落實誠信經營運作，113年度誠信經營執行之情形，已於113/12/27向董事會報告。	與誠信經營守則相符
(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？	✓		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂防止利益衝突政策對利益衝突之禁止，及利益衝突發生可能之防止均有規範。	與誠信經營守則相符
(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？	✓		(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並將稽核報告向董事會提報。	與誠信經營守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司為了落實誠信經營，加強員工誠信行為，除對員工倫理守則宣導外，亦定期舉辦內、外部之教育訓練。	與誠信經營守則相符
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)本公司訂有「誠信經營守則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」，提供檢舉人給予適當之獎勵，本公司設有獨立檢舉信箱、專線供檢舉人使用。	與誠信經營守則相符
(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？	✓		(二)本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」規定指定行政管理部為處理專責單位，在受理檢舉事件時會以公平、及時及謹慎態度處理，並提供檢舉人及檢舉內容適當的保密。	與誠信經營守則相符
(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？	✓		(三)本公司會予以檢舉人適當保護，不因檢舉而受不當之處置。	與誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露已訂定之誠信經營守則內容，並於股東會年報揭露公司履行誠信經營情形及採行措施。	與誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，其運作情形與所訂定守則未有差異之情形。				
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) 1.本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。 2.本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟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。 3.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司依據訂定之內控制度、稽核計劃及自行評估程序以確保公司營運之效率及效果，審計委員會及薪資報酬委員會依據其職權進行公司治理運作之監督，董事會依規定定期召開會議以建立治理制度、強化管理及監督功能。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參考公開資訊觀測站申報資訊。

【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
<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>】

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：無此情事。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會通過之重要決議：

1. 股東會重要決議事項：

日期	重要決議事項	執行情形
113/06/18	1.112 年度營業報告書及財務報表案。	決議通過
	2.112 年度盈餘分配案。	決議通過
	3.「股東會議事規則」修訂案。	決議通過
	4.全面改選本公司董事(含獨立董事四席)案。	選舉結果 董事： 陳啟祥 蔡江淮 吳佳翰 獨立董事： 王雅菁 李育清 郭加利 蔡貫志
	5.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案	決議通過

2. 董事會重要決議事項：

日期	重要決議事項	執行情形
113/03/12	1.112 年度內部控制制度聲明書。	決議通過
	2.112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	決議通過
	3.112 年度營業報告書、財務報表。	決議通過
	4.112 年度盈餘分配案。	決議通過
	5.113 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨會計師公費審核案。	決議通過
	6.股東會議事規則修訂案。	決議通過
	7.董事會議事規則修訂案。	決議通過
	8.審計委員會組織規程及議事運作之管理修訂案。	決議通過
	9.檢討董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構。	決議通過
	10.董事及經理人薪酬調整案。	決議通過
	11.年終獎金提撥及發放原則修訂案。	決議通過
	12.全面改選董事(含獨立董事)案。	決議通過
	13.董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。	決議通過
	14.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	決議通過
	15.擬召開本公司 113 年股東常會案。	決議通過
113/05/10	1.113 年第一季財務報表案。	決議通過
	2.銀行融資額度續約案。	決議通過
	3.代理總經理任命案。	決議通過
113/06/18	本公司董事長推選案	推選陳啟祥 董事擔任本 公司董事長
113/07/08	1.112 年度現金股利分派事宜。	決議通過
	2.112 年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分派案。	決議通過

日期	重要決議事項	執行情形
	3.本公司總經理任命案。	決議通過
	4.本公司永續發展委員會委員委任案。	決議通過
	5.薪資報酬委員會組織規程修訂案。	決議通過
113/08/09	1.113年第二季財務報表案。	決議通過
	2.內部控制制度總則修訂案。	決議通過
	3.銀行融資額度續約案	決議通過
113/11/08	1.113年第三季財務報告案。	決議通過
113/12/27	1.訂定「永續資訊管理辦法」案。	決議通過
	2.訂定「資通安全作業管理辦法」案。	決議通過
	3.本公司114年度營業預算。	決議通過
	4.擬訂定114年度內部稽核計畫。	決議通過
	5.銀行融資額度續約案	決議通過
	6.經理人薪酬調整案。	決議通過
114/01/17	1.113年度經理人年終獎金分派案。	決議通過
114/03/12	1.113年度內部控制制度聲明書。	決議通過
	2.113年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	決議通過
	3.113年度營業報告書、財務報表。	決議通過
	4.113年度盈餘分配案。	決議通過
	5.公司章程修訂案。	決議通過
	6.內部控制制度修訂案。	決議通過
	7.公司基層員工之範圍。	決議通過
	8.114年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨公費審核案。	決議通過
	9.檢討董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構。	決議通過
	10.擬召開本公司114年股東常會案。	決議通過
114/05/09	1.114年第一季財務報告案。	決議通過
	2.銀行融資額度續約案。	決議通過

(十) 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：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 會計師公費級距表

單位：新臺幣仟元

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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥	113年01月01日至	1,700	450	2,150	—
	許凱甯	113年12月31日				

註：非審計公費主要係稅務簽證及打字、印刷、交通費等代墊費用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度給付之審計公費較更換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。

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

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	112年03月27日		
更換原因及說明	本公司原委任勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲及許凱甯會計師，為維持會計師之獨立性，配合勤業眾信聯合會計師事務所落實內部輪調機制，變更會計師為劉裕祥及許凱甯會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	說明：不適用	
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉裕祥、許凱甯
委任之日期	112年03月27日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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：請參考公開資訊觀測站申報資訊。

股權移轉：

【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 https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1】

股權質押變動情形：

【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 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1】

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

114年04月22日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
陳啟祥	4,559,000	16.58	2,493,000	9.07	4,077,700	14.83	錢龍投資(股)公司 嚴素吟 道寬企業(股)公司 陳智元 陳智中	董事長 配偶 代表人為一親等 父子 父子	—
錢龍投資(股)公司	3,932,800	14.30	—	—	—	—	陳啟祥 嚴素吟 陳智中 道寬企業(股)公司 陳智元	董事長 董事 董事 代表人為一親等 監察人 董事長	—
代表人:陳啟祥	4,559,000	16.58	2,493,000	9.07	4,077,700	14.83	錢龍投資(股)公司 嚴素吟 道寬企業(股)公司 陳智元 陳智中	配偶 代表人為一親等 父子 父子	—
嚴素吟	2,493,000	9.07	4,559,000	16.58	—	—	錢龍投資(股)公司 陳啟祥 道寬企業(股)公司 陳智元 陳智中	董事 配偶 代表人為一親等 母子 母子	—

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		前十大股東或內稱係互配親或間偶屬姓名具、備註		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
曜聖國際投資有限公司 代表人:韓美蓮	2,247,000	8.17	—	—	—	—	韓美蓮	董事	—
	300,000	1.09	88,000	0.32	2,247,000	8.17	曜聖國際投資有限公司	董事	—
鍛創(股)公司 代表人:吳郁欣	1,374,000	5.00	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—
鉞川有限公司 代表人:郭漢斌	1,347,000	4.90	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—
蔡江淮	1,171,400	4.26	—	—	—	—	—	—	—
道寬企業(股)公司 代表人:陳智元	627,000	2.28	—	—	—	—	陳啟祥 嚴素吟 錢龍投資(股)公司 陳智元 陳智中	代表人為一親等 代表人為一親等 代表人為一親等 董事長 代表人為二親等 董事長	—
	540,000	1.96	—	—	—	—	道寬企業(股)公司 錢龍投資(股)公司 陳啟祥 嚴素吟 陳智中	監察人 父子兄弟	—
沈幸玲	606,000	2.20	—	—	—	—	—	—	—
陳智中	550,000	2.00	572,000	2.08	—	—	錢龍投資(股)公司 道寬企業(股)公司 陳啟祥 嚴素吟 陳智元	董事 代表人為二親等 父子兄弟	—

九、公司、公司之董事、監察人、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：無。

參、募資情形

一、資本及股份應記載事項

(一) 股本來源

114年04月22日；單位：仟股；新臺幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
105.10	10	35,000	350,000	24,000	240,000	現金增資 40,000 仟元	—	註 1
110.05	10	35,000	350,000	24,998	249,980	員工認股權憑證換發新股	—	註 2
112.07	10	35,000	350,000	27,500	275,000	現金增資 25,020 仟元	—	註 3

註 1：105 年 10 月 24 日高市府經商公字第 1055615100 號。

註 2：110 年 05 月 03 日高市府經商公字第 11051655900 號。

註 3：112 年 07 月 07 日高市府經商公字第 11252456300 號。

114年04月22日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	27,500,000	7,500,000	35,000,000	—

(二) 本公司總括申報制度相關資訊：無。

(三) 主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

114年04月22日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
陳啟祥		4,559,000	16.58%
錢龍投資(股)公司		3,932,800	14.30%
嚴素吟		2,493,000	9.07%
曜聖國際投資有限公司		2,247,000	8.17%
鍛創(股)公司		1,374,000	5.00%
鉞川有限公司		1,347,000	4.90%
蔡江淮		1,171,400	4.26%
道寬企業(股)公司		627,000	2.28%
沈幸玲		606,000	2.20%
陳智中		550,000	2.00%

(四) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘前，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，於加計上一年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分配股東股息紅利。

本公司股利之分派，係配合公司發展計畫、資金需求並兼顧股東利益，必要時得搭配資本公積發放股利。股利分配之數額不低於當年度累積可分配盈餘之百分之二十，若累積可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，得不予分配。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2. 執行狀況

本公司民國 114 年 03 月 12 日經董事會決議通過配發現金股利新臺幣 19,250,000 元係依據董事會決議日之流通在外股數 27,500,000 股，以每股配發新臺幣 0.7 元計算，現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配不足一元之畸零款合計數計入本公司之其他收入，嗣後如因現金增資、員工認股權憑證行使或其他原因，致影響本公司流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動者，俟股東常會通過後，授權董事會全權處理相關變更事宜。

(五) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(六) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應就當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益中，分別提撥百分之一至百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額，再依前項比率提撥員工酬勞及董監酬勞。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

員工酬勞及董事及監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人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：

員工、董監酬勞金額之估列，係以扣除員工酬勞及董監酬勞前的稅前淨利，並依公司章程規定之提撥成數內計算估計。年度財務報告通過日前經董事會決議實際分派金額與估列數有重大差異時，該差異調整原提列年度費用；年度財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經 114 年 03 月 12 日董事會決議通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，員工酬勞及董事酬勞金額均為新臺幣 220 仟元，尚待報告股東會。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情事。

4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司董事會於 113 年 03 月 12 日決議通過 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，全數以現金發放均為新臺幣 170 仟元，與 112 年度認列之費用並無差異。

(七) 本公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

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應記載事項：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. 公司所營業務之主要內容

本公司於民國 99 年 04 月成立，主要營業內容為金屬線材之加工、製造及買賣等。

本公司登記之營業項目如下：

CA02090 金屬線製品製造業

C801010 基本化學工業

CA01060 鋼線鋼纜製造業

F107170 工業助劑批發業

F107200 化學原料批發業

F111090 建材批發業

F401010 國際貿易業

F106030 模具批發業

IZ06010 理貨包裝業

CA04010 表面處理業

CQ01010 模具製造業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 目前主要產品之營業比重

單位：新臺幣仟元；%

主要商品	年度	111 年度		112 年度		113 年度	
		營收淨額	營業比重 (%)	營收淨額	營業比重 (%)	營收淨額	營業比重 (%)
金屬線製品加工		592,814	98.37	511,250	98.92	581,639	98.27
其他		9,843	1.63	5,566	1.08	10,252	1.73
合計		602,657	100.00	516,816	100.00	591,891	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司從事金屬線製品加工服務包括線材酸洗、線材球化及退火熱處理及線材伸線等加工製程服務。

4. 計畫開發之新商品(服務)

(1) 酸洗藥水槽過濾回流系統改良

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

盤元是扣件的主要原料，線材加工產業之市場定位，居於盤元供應商與扣件生產廠商之間，盤元需先經過線材廠加工處理成扣件廠商所需的線材，才交由扣件廠進行後段生產製程，由於線材加工的產業發展與扣件產業息息相關，因此整體市場景氣動態趨勢取決於扣件產業之發展。而環保問題仍是台灣扣件產業發展的潛在風險因素，環保的主要問題為酸洗製程中廢酸及電鍍製程中廢水的處理，由於台灣扣件產業以中小型企業為主，其大部份扣件廠商僅能將線材伸線、酸洗及熱處理等加工處理製程外包，因此符合環保法規的線材加工廠商對該產業的健全發展扮演著極其重要的角色。

其線材加工項目依照需求大致分為線材酸洗處理、退火或球化熱處理及伸線加工等加工製程，茲分述如下：

- (1)盤元線材伸線加工：依據需求由抽線機將盤元抽製為下一製程所需之半成品線材，或精密抽製成客戶所需之成品線材尺寸。
- (2)盤元線材退火或球化熱處理：將盤元透過加熱處理改變線材組織並消除內部應力，以利後續生產所需之延展及衝壓。
- (3)盤元線材酸洗：藉由酸液除去盤元表面之氧化及銹蝕，並磷化處理使盤元表面形成磷酸鋅皮膜，增加防銹保護及潤滑效果。

盤元線材加工產業發展與扣件產業之關聯性實為緊密相連，整體市場景氣動態趨勢取決於扣件產業之發展。扣件是將各不同零件組裝成單一或一完整系統，使組件容易組裝或拆裝，組件透過扣件之結合組成一完整之物件，應用領域相當廣泛幾乎涵蓋所有的產業，常被視為工業發展程度的指標。台灣扣件產業發展多年，從早期標準五金件等級因受中國大陸及東南亞的低價競爭下，逐步轉型朝汽車、航太及 3C 等產業用扣件發展，除可發展多元化產品分散風險，高值化之發展所著重品質保證與技術能力大幅提升進入之門檻使產業整體競爭力更為提昇。由於本公司主要為國內扣件製造商或線材加工同業提供線材加工製程服務，因此我國扣件產業的發展攸關本公司的營運，故就我國扣件產業國際競爭力說明如下：

(1)扣件產業聚落廠商密度全球最高

台灣扣件產業的結構分為上、中、下游及周邊通路廠商，上游指的是球化線材與不銹鋼線材，我國分別以中鋼、華新麗華為最大供應商；週邊產業則包括生產設備、熱處理、光學篩選、表面處理業等，以春日、精湛等廠商為主；中游即是各類型扣件生產商；下游產業應用甚多，以機械、汽機車、建築、電子為主，近年能源與生技產業崛起，風電基座、核電廠、手術機器人等皆需要客製化扣件，成為扣件產業高值化發展產品。生產製造流程的每一階段，從上游的原料，中游的生產設備模具、後端的熱處理、表面處理、電鍍及包裝等，皆可自給自足，且群聚於地理鄰近地區，行銷通路搭配國內貿易商、國外投資設廠之據點進行銷售。

由上可知，台灣扣件產業聚落結構已形成分工細膩的周邊產業和綿密的衛星工廠網路，雖說多以中小企業為主，生產流程中的每個環節都有外包廠商可進行支應與協助。根據經濟部統計處分析，2019 年螺絲、螺帽及鉚釘製造業工廠家數超過 1,800 家，從業員工人數超過 3.9 萬人，其中規模最大的產業聚落位於高雄市，聚集超過 700 家工廠，而南部地區的扣件產業家數 957 家最多，廠商主要分布於岡山、路竹、阿蓮等地區，由於扣件主要上游線材來源「中鋼」就在高雄港口內，原料取得及交通運輸方便，且扣件製造之週邊產業例如模具、熱處理、電鍍、酸洗、伸線、檢測及篩選機、成型機設備製造等都集中在南部，因此，周邊產業群聚所帶來的奧援、技術人員流動所形成的技術擴散等，從而形成目前全球廠商密度最高、供應鏈最完整的扣件產業聚落，有「螺絲窟」之美名，並形成厚實的競爭力。

(2)扣件產品品質佳、交期迅速

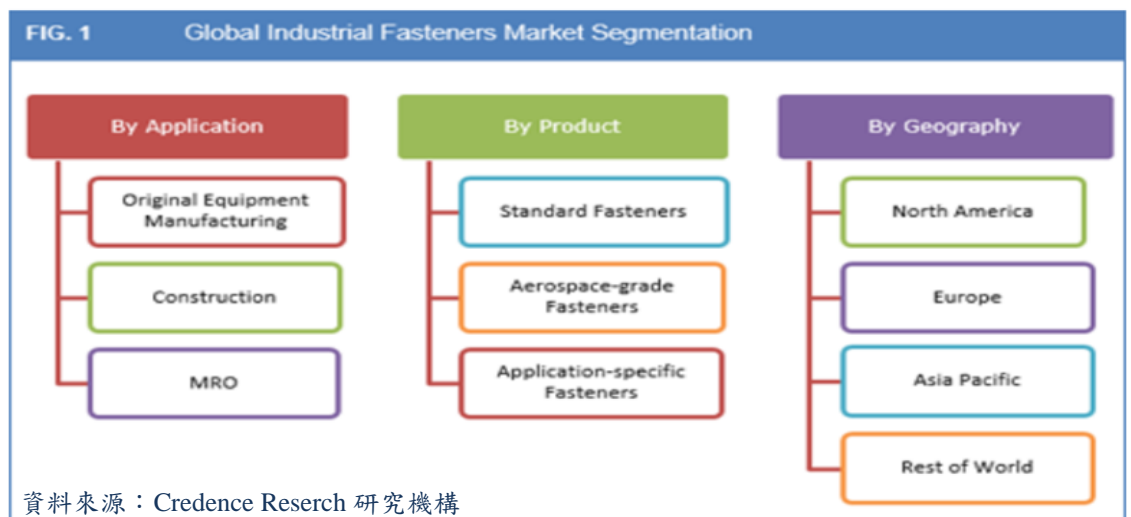
台灣扣件產業發展於二次世界大戰後，歐美各國因人力成本等因素，將基礎製造轉移至亞洲國家，台灣取得發展契機；1971 年中鋼公司成立，提供品質穩定且優良的鋼材，再加上扣件業者力求轉型，精益求精，台灣扣件在國際上是「老字號，信譽佳」的代表。由於我國生產之扣件品質佳，交期迅速，素有「螺絲王國」美譽，在全球扣件供應市場占有一席之地，截至目前仍為全球扣件第三大出口國，顯示台

灣扣件的品質、技術、服務、材料都在水準之上，而且價位實在，深受歐美客戶的青睞。

(3)專業分工、既競爭又合作

扣件的品項多達上萬種，運用的層面廣及各行各業，我國扣件產業鏈中的業者均各有所長，台灣小型工廠的彈性靈活度高，能提供他國難以企及的服務，客戶的各項需求台灣業者多能全力配合，也讓歐美大廠樂於與台灣廠商建立長遠的合作關係。我國扣件大廠以產量優勢創造規模經濟，具備與客戶談判貿易條件的實力；小廠因靈活度及產品設計開模機動性高，可專注生產客製化扣件，適合發展利基型產品，部分工序又能適度外包給不同專長的業者，因此雖然我國大多數扣件廠商的規模小，但藉由專業分工，既競爭又合作，共同將台灣扣件推上國際舞台，讓世界看見台灣的競爭力。

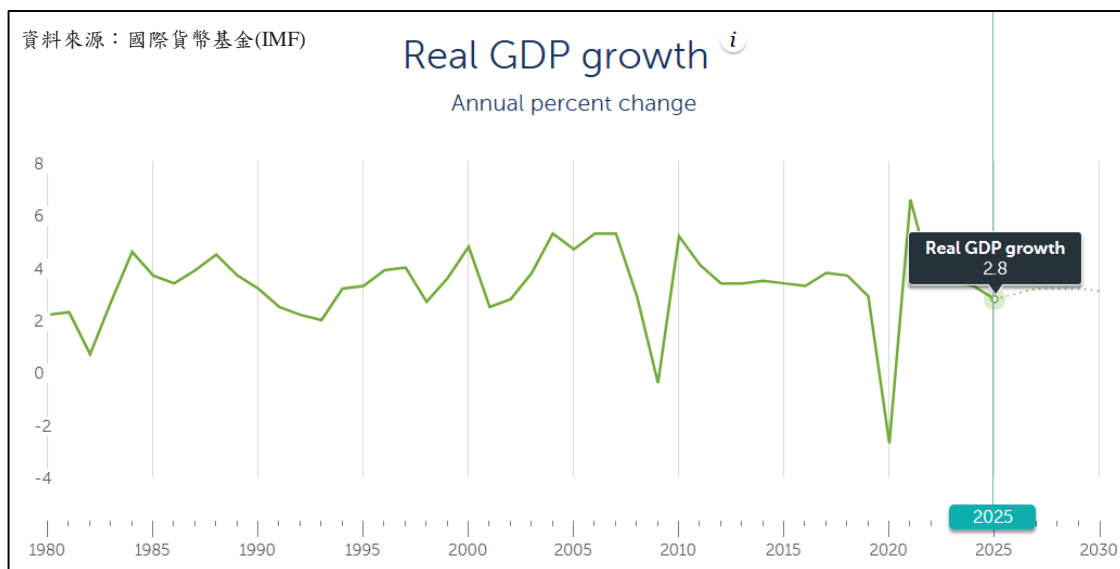
全球工業扣件市場依照應用可分類為設備製造、建築及維護修理運作使用，依照產品的類型分類為標準扣件(外螺紋、內螺紋、非螺紋)、航太級扣件及其他特殊應用扣件，依據 Credence Research 研究機構依據全球工業扣件市場的地理分布所涵蓋的區域大致分類為北美、歐洲、亞太地區及其他地區(如中東、非洲及拉丁美洲等)。



全球工業扣件市場的發展依據 Grand View Research 研究機構分析，全球工業扣件產量穩定的增長，建築產業扣件廣泛用於房屋、橋樑及重要建築設施，其需求穩定成長，成為影響工業扣件產業的重要因素，加上汽車與航太產業工業扣件需求不斷增加，是驅動全球工業扣件市場的主要因素，依據分析 2024 年全球工業扣件市場規模初估約為 996.3 億美元，預計 2025 年至 2030 年將以 4.8% 的複合年增長率增長。

國際主要經濟預測機構「國際貨幣基金」(IMF)指出，全球經濟正經歷一系列動盪挑戰，通貨膨脹率處於數十年來高點、多數地區金融狀況趨緊、俄羅斯入侵烏克蘭，以及揮之不去的 COVID-19 疫情大流行都嚴重影響經濟前景。預估全球經濟成長從 2021 年的 6.5%，下修至 2022 年的 3.5% 與 2023 年的 3.2%，2024 年成長率 3.3% 與 2023 年約當，2025 年經濟成長將預計略為下降至 2.8% 左右。全球扣件產業雖受經濟成長下修影響，使得前一波復甦市場所帶來的需求逐漸趨緩，然而扣件產業之產品應用極為廣泛，在各產業中扮演關鍵不可或缺的角色，其基本需求仍然存在，未來隨著各產業市場景氣需求回溫後，仍可帶來大幅度之成長空間；而 2025

年四月美國發起關稅貿易戰，此次關稅議題影響甚大，可能造成世界供應鏈形態的轉變，讓扣件產業於 2025 年充滿不確定性，讓未來蒙上陰影。



依據經濟部統計處之資料顯示，我國螺絲、螺帽及金屬釘之產銷狀況近年來逐步提昇，2016 年受英國脫歐影響與全球市場動能不足創下近年最低之經濟成長率，同時飽受中國大陸紅色供應鏈價格競爭因而造成下滑，2017 年首見谷底景氣回升，2018 年生產與銷售達到歷年之最高，其需求以外銷佔比最重約佔整體之八成，2019 年起美中貿易戰的衝擊與 2020 年新冠疫情所帶來的全球市場緊縮，使得整體規模大幅縮減，2021 年初受惠於全球經濟活動開始復甦，帶動國際鋼品市場價格上升整體需求增強，全球扣件產業於接单及出貨開始穩健成長，也帶動位於扣件產業上游的線材加工產業擺脫 2020 上半年低迷情形，2022 年初受到烏俄戰爭影響造成了全球通膨加速，加上疫情反覆起伏影響，對需求造成了一定影響，使得 2023 年終端客戶累積過多的庫存而去化緩慢，造成市場訂單大幅縮減，直至第四季才有稍微復甦之趨勢，2024 年受到整體市場環境不穩定，雖較 2023 年成長，但呈現以訂單能見度短多為急單的型態，市場對未來的景氣預測仍處於不明狀態。

最近10年螺絲、螺帽及金屬釘產銷統計

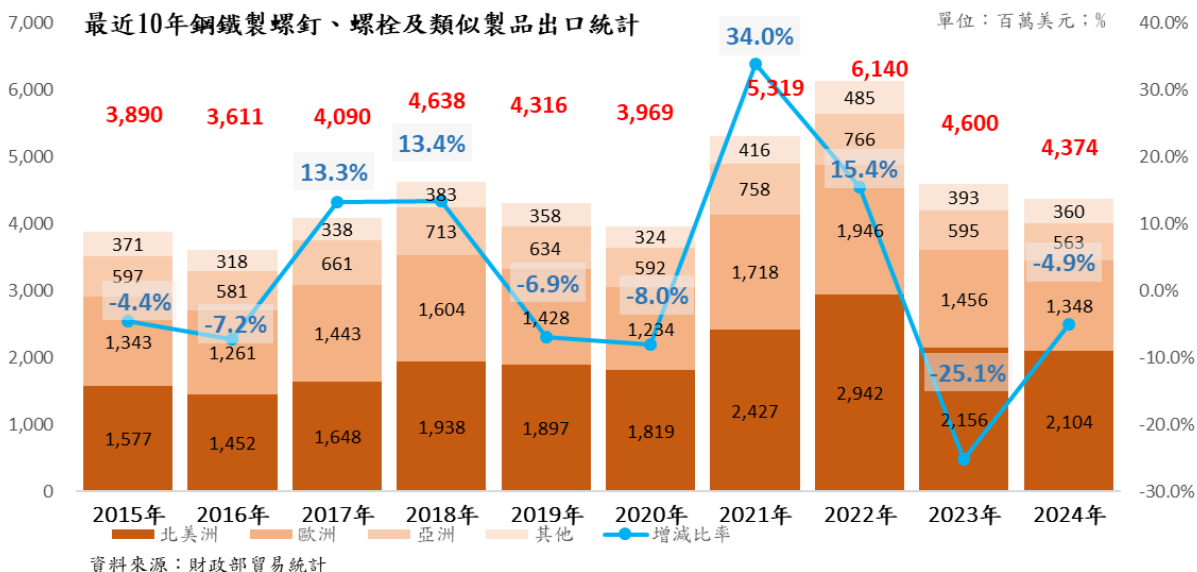
單位：新台幣百萬元；%

	生產值	銷售值	內銷	直接外銷	佔比	
					內銷	外銷
2015年	133,901	138,945	27,078	111,867	19.5	80.5
2016年	132,850	141,409	29,603	111,806	20.9	79.1
2017年	142,159	151,779	32,612	119,167	21.5	78.5
2018年	159,464	175,836	37,071	138,765	21.1	78.9
2019年	151,796	166,958	36,728	130,230	22.0	78.0
2020年	140,637	149,271	35,765	113,506	24.0	76.0
2021年	186,323	193,390	49,305	144,085	25.5	74.5
2022年	205,536	219,972	51,382	168,590	23.4	76.6
2023年	164,821	173,980	41,933	132,047	24.1	75.9
2024年	173,759	178,060	40,966	137,094	23.0	77.0

資料來源：經濟部統計處

我國近 10 年鋼鐵製螺釘、螺絲及類似製品之出口統計顯示出口值平均約近 45 億美元，其中最高為 2021 年及 2022 年分別來到約 53 億及 61 億美元之出口值，顯示為我國重要的創匯產品。中國大陸與東南亞以價格低廉搶攻低技術含量之扣件標

準品市場後，台灣逐漸轉型偏往中高階高附加價值的特殊性產品為主，以此作市場之區隔，主要出口銷售區域集中於北美及歐洲市場佔整體出口值 75%以上。



以我國鋼鐵製螺釘、螺栓及類似製品主要出口資料顯示，出口國家主要集中於歐美國家為主，美國及德國之出口值金額即佔了整體比重五成左右。美國為全球最大的扣件產業進口國，其進口總值可能達全球比重的一至二成，受到整體市場的供需影響出口美國的金額比重逐年增加，出口值金額從 14 億美元增至約 20 億美元，其增加的幅度也是帶動我國鋼鐵製螺釘、螺栓及類似製品成長的主要動能。

最近10年鋼鐵製螺釘、螺栓及類似製品主要出口國家

單位：百萬美元；%

年份	美國		德國		荷蘭		日本		中國與香港		英國		加拿大		墨西哥	
	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重
2015年	1,451	37.3	337	8.7	197	5.1	195	5.0	138	3.6	179	4.6	126	3.2	75	1.9
2016年	1,346	37.3	340	9.4	205	5.7	182	5.1	144	4.0	163	4.5	106	2.9	71	2.0
2017年	1,521	37.2	396	9.7	237	5.8	207	5.1	172	4.2	178	4.4	127	3.1	81	2.0
2018年	1,775	38.3	453	9.8	262	5.6	230	5.0	171	3.7	178	3.8	163	3.5	95	2.0
2019年	1,752	40.6	392	9.1	228	5.3	241	5.6	138	3.2	171	4.0	145	3.4	97	2.3
2020年	1,690	42.6	340	8.6	195	4.9	209	5.3	149	3.8	137	3.4	129	3.2	78	2.0
2021年	2,250	42.3	455	8.6	292	5.5	246	4.6	218	4.1	209	3.9	177	3.3	120	2.2
2022年	2,747	44.7	511	8.3	334	5.4	286	4.7	192	3.1	207	3.4	195	3.2	137	2.2
2023年	2,016	43.8	392	8.5	291	6.3	207	4.5	153	3.3	159	3.5	139	3.0	133	2.9
2024年	1,942	44.4	361	8.3	243	5.6	190	4.3	158	3.6	148	3.4	162	3.7	140	3.2

資料來源：財政部貿易統計

儘管面臨艱峻的挑戰，扣件產業仍維持穩定成長趨勢。然而，隨著國際生產基地變遷，過去臺灣扣件產業倚賴的中低階標準品市場，受到新興國家低價競爭，已逐漸失去競爭優勢，必須升級到高技術等級的汽車、軌道、航空等產業使用的扣件，此類高階市場客戶要求少量多樣、生產資訊透明、品質零缺點、零庫存的管理，傳統扣件廠之生產管理模式需要大幅度改變才能滿足其要求。

2. 產業上、中、下游之關聯性

線材加工產業可以區分為上游的碳鋼盤元線材廠商，中游為線材酸洗加工、線材退火或球化熱處理加工及線材伸線加工等廠商，下游則包括螺絲螺帽、鉚釘及五金零件等製造廠商。



上游線材盤元廠是以小鋼胚作為原料，經由軋延後製成盤元，依其含碳量的不同區分為高、中、低碳鋼盤元，供五金扣件廠依照產品需求使用。中游的線材加工廠則依照下游金屬五金扣件廠商製造產品需求進行加工，其用途領域包含廣泛，如五金標準扣件、建築或設備使用扣件、航太或車用特殊扣件等，線材加工依照不同用途的扣件製造廠商所要求之規格，進行單獨或組合式製程的線材除銹酸洗、球化或退火熱處理及伸線加工等。

3. 產品之各種發展趨勢

牽動線材加工產業的下游扣件業，以往以標準扣件為大宗之市場，近年受價格競爭激烈的衝擊下，勢必逐步調整到高階市場，開發更多應用領域的產品，因應此需求下，線材加工產業亦須朝滿足客戶各種需求方向改變，其未來的發展情形如下：

- (1)加工品質之提升：為符合未來扣件產業各種應用產品規格要求，除了維持加工製程品質之穩定外，面對可能更多複雜的製程需求下，需不斷的提升與優化。並依據應用之需求，利用加工領域的專業給予客戶提出最符合產品之加工建議。
- (2)生產製程管理：為了提升生產效率與有效掌控交期，因此導入製造執行系統(MES)，加強生產排程的控管、生產進度的掌握及客戶交貨狀況的追蹤，使未來因應客戶的各種需求於交貨上安排更準確及更有彈性。
- (3)持續培養專業人才：加工產業相當倚賴專業人才於領域的知識與經驗，因此需建立健全制度與具優勢的獎酬辦法，除了吸引產業的專業人士外，亦可培養公司優秀之人才，增加本公司於市場之競爭優勢。

4. 競爭情形

本公司位於台灣扣件最大的扣件產業聚落，具有地利之便，營運項目為線材加工，目前線材加工的主要製程包括線材酸洗磷化、線材球化退火熱處理及線材伸線等製程，皆為扣件生產中不可替代的生產製程。

目前國內扣件廠商僅少數大廠有能力自行建置盤元酸洗、熱處理及伸線等加工產線，但也僅能滿足其自行生產所需，其他扣件廠商大部份為中小型企業，員工人數 20 人以下的企業約佔 75%，而資本額 4,000 萬以下的比例更高達九成，正因為個別業者資源有限，自然形成一個分工精細且緊密連結的產業鏈，一般螺絲廠僅從事螺絲製程中之螺絲成型製程，而對於線材伸線、熱處理等加工處理需要鉅額設備投資之製程，往往以委外加工方式處理，因此扣件產業上下游廠商的合作對扣件產業的發展至關重要，台灣的扣件產業聚落主要集中於台南及高雄地區，高雄岡山地區即聚集了超過 600

家的業者，顯現大高雄地區於該產業分佈的重要地緣性，國內主要的線材加工廠商除了本公司，主要有強新、恆懋及官田鋼等競爭廠商。

從事盤元線材各層次加工製程的大小廠商眾多，但其經營規模與業務發展深受資金投入、製程技術、管理制度、人才培育、環保議題等各因素條件之影響，由於線材加工的酸洗製程會產生廢酸及污泥，酸洗槽的建置需要考量廠區面積及相關防治污染設備的投入，初始設置後要再進行擴增的難度較高，因此酸洗產能提升不易，考量環保意識抬頭，政府對於線材酸洗加工產生之廢酸的處理，監理更趨嚴格，符合環保法規的線材加工廠商對該產業的健全發展扮演得極其重要的角色，因此本公司設立之初即朝向全製程、高產能的經營策略發展，茲就本公司各項製程相較同業優勢說明如下：

製程名稱	優勢說明
剝殼 (粗抽)	<p>粗抽係盤元經由多個抽線模聯結的抽線機製成符合下一製程所需的半成品線材，傳統線材剝殼方式，係一開始將線材抽入固定之模具(固定眼模)後，向上拉高繞過桿架，再向下進入下一台抽線機，抽出後再向上拉高繞過桿架，再向下進入下一台抽線機，如此重覆此步驟多次後完成剝殼製程，透過此垂直運作的剝殼方式，平均每分鐘可產製 300~400 米的粗抽線材；本公司為提升加工品質、增加生產效率提升產能，設廠時即購入具備眼模且多台抽線機聯結的剝殼設備，改變傳統的垂直運作方式，不僅生產效率提升，產能增加，且讓線材在高速運轉中不易變形，和傳統多台抽線機獨立設置的方式相較，在生產時的高速運轉中前者機台震動影響較小，會比後者來得更穩固，均有效提升加工品質。</p>
球化或退火 熱處理 (焯爐)	<p>盤元經由粗抽過程，將增加其內部應力，須經由焯爐熱處理，改變材料組織、經粒微細化、消除材料內部應力，以利於後段扣件加工。業界過去在此製程採用退火爐為主，本公司考量球化線材韌性較佳，後續扣件生產時較不易發生裂料情況，屬技術層次較高的產品，常用於高端扣件產品，故一開始即採用設備單價較高的球化爐，並有獨特的熱對流設計，可使焯爐內部溫度均勻化，降低盤元發生脫碳的情形，因為盤元一旦脫碳，即須報廢該原料，賠償客戶原料價款。</p> <p>另一方面，改善焯爐製程以保護盤元不易與氧氣結合發生脫碳情況；此外，本公司為增加產能，採購球化爐時，即委請設備廠商客製化大口徑的爐體，大口徑主要是為了爐內溫度均勻，業界傳統上因擔心爐內溫度不均，為避免盤元脫碳，採單層放置盤元入爐，本公司球化爐則可改善此劣勢，平均每日產能約為傳統退火爐的 3 倍。</p>
酸洗	<p>1.建構高產能的酸洗製程</p> <p>(1)考量中鋼盤元大型化發展</p> <p>半成品線材精抽加工前，須先將金屬表面之氧化殼、銹皮經由酸去除，然後再經由磷化處理，使其表面披覆一層磷酸鋅皮膜，增加防銹及潤滑功效，以利後續製程加工處理。本公司於建廠規畫時，適逢中鋼盤元朝大型化發展，增加線材放置的高度，本公司考量此一趨勢，建置增加寬度的酸洗線，在中鋼盤元大型化後，由於本公司酸洗槽寬度較大，相較於同業，相同工時下，本公司酸洗線可增加雙倍產能。</p> <p>(2)吊掛板特殊溝槽設計提高產能</p> <p>為提高酸洗產能，本公司在酸洗天車吊掛板處設計特殊溝槽，大小線徑盤元均可共用，在酸洗小線徑盤元時，本公司產能倍增。</p> <p>本公司當時考量中鋼盤元大型化趨勢及環保修法趨嚴等因素，建構月產能可達 3 萬噸的高產能、高效率、高品質且符合環保法規的酸洗製程，相較目前國內主要線材加工業者之酸洗月產能平均約介於 8,000 噸~15,000 噸左右，本公司擁有高產能的競爭優勢。</p> <p>2.本公司酸洗製程在潤滑度及皮膜厚度均可提供客製化服務，例如套筒管類產品，皮膜要薄，螺絲因需束尾(螺絲尾部較尖，扣件生產時需將工件線徑變更細)，故皮膜要厚，本公司為此開發的製程，可產生不</p>

製程名稱	優勢說明
	<p>同的膜厚，其製程的可控性及加工技術確實有優於其他同業之處。</p> <p>3.本公司為提供優良的線材酸洗品質，潔淨度更高，本公司透過製程研發團隊持續檢討與優化生產流程，提高生產效率，以符合酸洗客戶對交期迅速的要求，在品質佳、交期可滿足客戶所需的情況下，深獲客戶青睞。</p>
伸線 (精抽)	<p>大線伸線機因抽製線材的減面率較高，在抽線過程中易造成伸線機內的眼模過熱，使模具耗損速度快，影響公差，且模具過熱將導致線材磷酸鋅皮膜的破壞，降低潤滑效果，不利於後段製程的加工，影響線材加工品質。一般業者大都採購傳統無冷卻系統的大線伸線機，因此加工品質無法有效掌控。</p> <p>本公司為提升大線徑線材在伸線加工的品質，在採購大線精抽機時，即向設備商選購高階精抽機，以確保線材加工品質的穩定。</p>

綜合上述，本公司雖為線材加工產業的後進者，然因本公司擁有產業資歷豐富的專業經營團隊，包括扣件產銷經驗、酸洗藥水銷售及服務經驗、線材加工廠生產及管理經驗等，熟悉過去線材加工產業的痛點與優劣勢，亦了解扣件客戶的實際加工需求，於建廠規畫時，即一一納入考量，故能建構高產能、全製程的線材加工服務，創造後進者優勢，奠定本公司營運發展的有利基礎與厚實的競爭能力。

國內扣件產業近年來持續推動轉型，朝向高價值產品市場發展，例如汽車、軌道、航空等產業使用的扣件，此類高階市場客戶要求少量多樣、生產資訊透明、品質零缺點、零庫存的管理，傳統扣件廠之生產管理模式需要大幅度改變才能滿足其要求。因此公司為了因應產業轉型及加強競爭優勢，引進最新型、精良的球化爐及抽線機，逐步加強各加工製程的產能優勢，提升營運效能及規模經濟，並學習智慧生產的概念，導入製造執行系統(MES)及條碼系統，讓庫存管理系統化、製造資訊透明化、出勤管理精準化，進而強化營運效能，提升競爭力，並結合產能優勢及地利之便，提供更快速、更準確及更穩定的交貨。

未來本公司將持續著重於線材加工領域專研，隨著扣件產業發展趨勢作為調整，改善與精進各項製程提升品質要求，符合未來應用等級逐漸提升之產品，以維持本公司於線材加工產業的競爭優勢及持續發展。

(三) 技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

項目	112 年度	113 年度	114 年 1~4 月
研究發展費用	3,575	3,268	1,137
營業收入淨額	516,816	591,891	198,521
占營收比例(%)	0.69	0.55	0.57

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

本公司從事線材加工產業，具備完善的生產製程與成熟的技術，可提供客戶多重的服務需求，並給予客戶建立合適的加工製程。本公司所營的加工業務技術包括：

- (1)線材酸洗加工：指酸液清除盤元銹蝕表面、磷化披覆保護皮膜及皂化線材的潤滑處理，除了提供標準化的製程外，可依各種樣品型態需求，加強其中的製程條件，或單獨只進行特定某項加工等，完整備有高度客製化各種技術。
- (2)線材熱處理加工：指消除線材熱軋時所殘留的應力退火熱處理使硬度降低增加延展，及運用加熱將線材內部組織均勻讓碳化物球狀化的球化熱處理，依據客戶盤元之含碳量及後續生產加工的需求，提供不同條件的加熱溫度及不同的升溫均溫降溫處理。

(3)盤元線材伸線加工：指線材經過伸線機加工成所需之尺寸大小，通常依不同鋼種、含碳比例於進行抽線時其減面率及製程亦不相同，可能先經過粗抽再精抽成成品線徑。本公司具備了大小線徑各式之抽線技術，以符合各種不同樣式的產品形態。

線材加工產業因行業的特性著重於加工品質的穩定與提升效能效率為主，本公司設有製程開發小組來針對各種不同的研究發展提出改善建議，其主要項目包括如下：

- (1)新製程的開發或新技術的使用：開發新的加工製程或新的加工技術導入，以應付更多的產品需求樣態，增加客戶終端應用領域。
- (2)各製程條件參數的優化：包括加工製程組合的最佳化調整，以節省成本提升競爭優勢，並針對各項加工製程參數的優化，如炖爐爐溫、酸液濃度及抽線減面率等，以維持產品品質穩定。
- (3)生產設備效能效率：針對各項生產設備改良或輔具的開發，提升設備效能及效率以增加產量及規模，或透過設備改善以加工更多規格產品。

本公司最近年度製程技術開發及改良如下：

年度	項目
109 年	磷酸池溫度降溫改善 炖爐均溫最佳化改善
110 年	炖管容量最佳化改善 坑式球化爐爐時最佳化改善 抽線振動檢測儀器製程開發 預拌攪拌器製程開發
111 年	線材球化退火製程優化改善 IVD 抽線機壓線輪製程改善 炖爐能源管理控制系統開發 線材酸洗殘酸不良製程改善
112 年	坑式球化爐 F 及 H 爐重量配比改善 開發製造執行系統與抽線機台連結控制 開發酸洗製程半品裝線機 剝殼紅外線偵測線徑系統開發
113 年	抽線減面率製程優化 炖管新材質改良案 酸洗洗卸裝備效率提升案

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫：

- (1)提供客製化之服務及建立適切之加工製程，強化生產排產管控有效掌控交期。
- (2)提升生產的效能及效率以增加規模經濟效益，優化製造執行系統提升生產狀況掌握度及即時回饋資訊。
- (3)持續加強與現有客戶合作關係，積極開發新客戶挹注新訂單來源。
- (4)降低生產不良情形，維持各加工製程的品質穩定。
- (5)結合製造執行系統及條碼系統管理，除了有效整合客料庫存之管理，確保庫存之即時與準確性，給予客戶完善的客料管理資訊；逐步強化製造執行系統與生產機台的連結控制，提升工廠管理。

2.長期發展計畫：

- (1)因應未來扣件產業之產品發展，開發更多符合客戶規格需求之加工製程，並拓展更多扣件應用領域。

- (2)持續開發新製程及導入新技術，聚焦於加工製程強化原有的製程能力，並持續建構高效率的加工生產流程，提升設備之自動化程度及節能效果，以降低成本提升競爭力。
- (3)發展健全的專業人才計畫，培養公司有潛力的優秀人才及吸引產業相關產業背景專業人士，建立公司未來發展所需的專業經營管理團隊。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司主要營業項目為金屬線材之加工、製造、買賣，最近二年度主要銷售地區如下：

單位：新臺幣仟元

銷售地區	年度	112 年度		113 年度	
		銷售金額	營業比重(%)	銷售金額	營業比重(%)
內銷		516,816	100.00	591,891	100.00
合計		516,816	100.00	591,891	100.00

2.市場占有率

凡從事金屬鍛造、粉末冶金、金屬熱處理、金屬表面處理及其他金屬加工處理之行業均屬於金屬加工處理業之範疇，由於金屬製品非常廣泛，各層次的加工製程更屬多樣化，目前各專業產業研究機構並無針對金屬製品之各層次加工製程產銷狀況出具整體市場研究報告，本公司專注於盤元線材酸洗、球化退火、伸線等系列加工業務，下游客戶以螺絲、螺帽產業為主，因缺乏客觀完整之市場產銷值統計資料，故金屬加工處理之市場占有率尚無法明確計算，概略可由經濟部統計處工業產銷存動態調查資料獲取台灣每年生產螺絲、螺帽生產量，依據國稅局鋼鐵業螺絲製造的原物料耗用通常水準，反推出台灣每年生產螺絲、螺帽耗用的金屬線製品加工線材，求而得之台灣螺絲、螺帽業年均耗用盤元線材交由本公司加工處理的比率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場需求狀況

本公司處於螺絲、螺帽產業供應鏈之中，盤元線材加工業務的需求情況直接受到螺絲、螺帽產業景氣波動的影響，而台灣螺絲、螺帽產業屬於以出口為導向的產業型態，因此螺絲、螺帽產業需求狀況深受全球經濟之影響，但舉凡機械器材、營建、交通、電力通訊、醫療、家居用品等各類產業均使用螺絲、螺帽，應用產業非常廣泛，較不易受到單一產業景氣波動之影響，且受全球工業產量穩定的增長，加上部分政府增加對航空及航太產業的投資，被認為是驅動全球工業扣件市場的主要因素。

2020 年世界各地因新冠肺炎疫情擴散衝擊全球製造業需求，導致我國扣件製品出口值下降至約 39.7 億美元，較 2019 年減少約 8.05%，不過，2021 年後疫情時代我國經濟成長力道增強，加上國內外營建扣件需求維持熱絡，且受到醫療器材、遠距工作設備、居家生活、電子網路娛樂消費崛起及全球汽車扣件代工訂單回溫，帶動內、外銷扣件市場需求轉佳，使 2021 年扣件製品出口值較 2020 年大幅增加至約 53.2 億美元，成長幅度達約 34.02%，產業景氣復甦明顯，直至 2022 年的出口達到高峰 61.4 億美元，2023 年因終端客戶庫存去化緩慢導致整體出口力道減緩下降至 46.0 億美元，減少幅度達 25.08%，2023 年底雖庫存去化到一段落，但市場景氣

仍處於不明狀態，2024 年出口值略微減少至 43.7 億美元，減少幅度為 4.91%，依據 Grand View Research 研究機構分析全球工業扣件市場 2025 年至 2030 年預計仍有 4.8% 的複合成長率，惟 2025 年第二季起受關稅議題影響，使得整個市場景氣於未來充滿不確定性。

(2) 市場供應狀況

台灣扣件產業歷經多年的深耕，建立了分工細密而完整的上下游供應鏈體系及產業聚落，其中盤元線材加工處理業在供應鏈體系中扮演不可或缺的一環，而且下游扣件製品之應用產業非常廣泛，較不易受到單一產業景氣的影響，因此造就國內盤元線材加工處理廠商林立且以中小企業居多的狀況，整體而言，盤元線材各層次的加工處理業在經營環境上並無特殊的限制，但通常受限於資本投入、人才培養、土地取得、能源供應、環保規範等因素，直接影響產業的進入障礙與營運規模。

4. 競爭利基

(1) 具備完整的盤元線材加工製程

扣件生產使用之盤元線材須經過盤元粗抽、球化退火、酸洗磷化披覆皮膜處理、精抽成品線等各層次加工製程處理，本公司具備完整之製程能力，除能滿足客戶一站購足服務外，在製程安排上更具效率與彈性，有效提升產能效益並縮短交貨時程，更有助於客戶強化扣件生產排程及交貨時效性的掌握。

(2) 建構產能優勢，提高競爭門檻

盤元線材各層次加工製程中，酸洗磷化披覆皮膜處理是本公司最具競爭優勢的製程，酸洗產線建置完成後，後續要擴增變動的難度極高，本公司於建廠規畫時即考量中鋼盤元大型化趨勢及環保修法趨勢等因素，建構高產能、高效率、高品質、符合環保法規的酸洗系統，年產能可達約 300,000 噸的產能優勢，不僅造就了本公司的競爭優勢也建構出同業進入的門檻。

(3) 聚焦於加工領域，彰顯專業加工價值

本公司從事盤元線材加工業務係以客戶來料加工為主，除可避免因盤元線材價格的波動而影響專業加工的經營績效外，在營運資源分配上更能聚焦於各層次加工製程技術、品質、效率的不斷提升與優化，以提供客戶更好的服務，並協助客戶建立合適的加工製程標準，增進其扣件生產的效能與良率。

(4) 採用 ERP、MES 系統並結合條碼系統管理盤元與製程

本公司使用 ERP 與製造執行系統(MES)並結合條碼系統向下收集、整合工廠生產與盤元庫存狀況，即時反應人員設備操作、生產結果、庫存進出等訊息，除能有效整合並提升各項營運管理資訊的即時性及準確性外，更能適時提供客戶訂單生產及客料庫存等管理資訊，提升營運效率。

(5) 專業經營管理團隊

本公司經營團隊的專業經驗涵蓋扣件產銷及盤元線材加工領域，上、下游產業專業經驗的結合，不僅對產業鏈變化趨勢具有高度敏銳性，對下游客戶的製程需求更容易掌握，並能提供合適的加工製程服務。此外，在營運管理方面，也積極建立健全的管理制度與員工獎酬方案，藉以吸引優秀之專業人才，凝聚員工向心力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

① 下游製品應用廣泛，產業發展相對穩定

以盤元線材為生產原料之螺絲、螺帽業為我國鋼鐵產業中重要的用鋼產業，

螺絲、螺帽是鋼鐵高增值化的產品，素有「工業之米」之稱，舉凡各類機械、電子、電機、交通、家用電器、醫療、家居用品、航太及建築工程等食、衣、住、行、育、樂各層面無不涵蓋，凡需要連接、緊固之處均普遍使用扣件，本公司處於產業鏈之中，業務發展環境相對穩定，不易受到單一產業景氣波動之影響。

②上、下游專業分工，為產業鏈中不可或缺的一環

扣件業、金屬手工具業、焊材業、汽機車零件業及航太工業零件業等產品使用的盤元線材為基本工業不可或缺之材料，而下游應用端的產品規格更具多樣化特性，基於規模經濟、生產效率等因素，自然而然形成上、下游專業分工的產業結構，由上游煉鋼廠供應盤元，中游線材廠提供酸洗、球化退火、伸線等各層次加工製程服務，而下游成品廠則進行成型加工、表面處理等製程，經過各層次的客製化加工製程方能滿足產品應用終端的需求。

③具備完整的盤元線材加工製程及產能優勢

從事盤元線材各層次加工製程的大小廠商眾多，但其經營規模與業務發展深受資金投入、製程技術、管理制度、人才培育、環保議題等各因素條件之影響，本公司於設立之初即朝向全製程、高產能的經營策略發展，尤其是酸洗產能遠高於同業，奠定了營運發展的有利基礎與厚實的競爭能力。

(2)不利因素與因應對策

①環保法規趨嚴，經營環境越趨嚴峻且增加經營成本

隨著經濟發展及生活水準的提升，在環保法規愈趨嚴格及社會大眾日益關切之潮流下，線材加工製程產生的廢酸、廢水、空氣汙染排放等問題，均面臨政府環保法規的嚴格規範，因此也提高了線材加工業的營運成本。

因應對策：

A.本公司已設置廢水、廢氣處理等多項設備，除取得高雄市環保局核發之廢(污)水排放地面水體許可證與固定污染源操作許可證外，並委託合格專業廠商處理廢酸、廢水、廢土等，且依規定設置專業人員注意處理相關事宜。

B.公司將隨時注意環保相關規範之更新資訊，適時採取因應對策，以符合環保法令的要求。

②人員招募不易

金屬加工處理業屬於傳統重工業，生產作業環境比不上金融、餐旅服務、資訊電子等產業舒適，因社會環境變遷，就業人口選擇行業取向改變，有意願投入傳統重工業的人力普遍不足，尤其是工廠生產線勞動力招募不易之情況日趨嚴重，且因青年投入意願不高而影響技術經驗的傳承，也將導致有豐富經驗之從業人員數量越來越少、年齡逐漸也有高齡化的現象。

因應對策：

A.加強製程技術經驗的傳承，從內部培育技術人力。

B.適度引進外籍勞動力以彌補基層人員之不足。

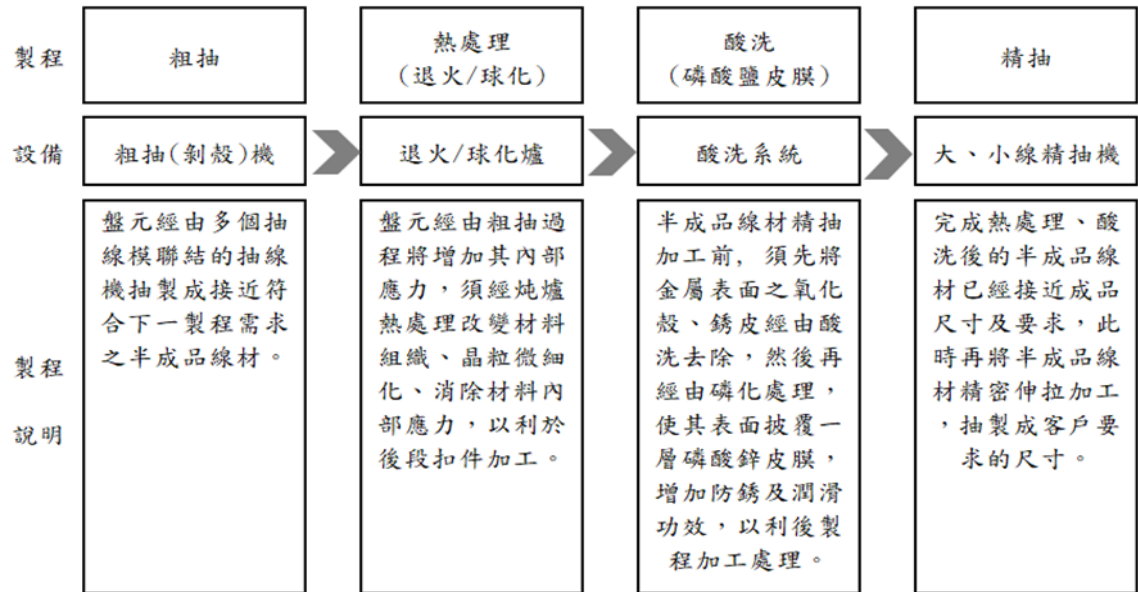
C.建立健全的管理制度與員工獎酬方案，藉以吸引及留用人才並凝聚員工向心力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	用途
金屬線製品加工	應用於產製螺絲、螺帽、鉚釘、五金零件等

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

類別	品項	供應來源	供貨狀況
原料	盤元線材	客戶供料	良好
物料	磷酸鹽、鹽酸、液氮、液鹼	各化學材料供應廠商	良好

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元

年度 項目	112 年度				113 年度				114 年第一季			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	P1	24,446	28.77	無	P1	29,055	29.30	無	P2	6,584	25.73	無
2	P2	19,156	22.55	無	P2	22,374	22.56	無	P4	5,838	22.81	無
3	P4	12,798	15.06	無	P4	17,610	17.76	無	P9	5,220	20.40	無
4	P9	10,326	12.15	無	P9	9,320	9.40	無	P1	4,285	16.74	無
5	其他	18,236	21.47	—	其他	20,813	20.98	—	其他	3,663	14.32	—
合計	進貨淨額	84,962	100.00		進貨淨額	99,172	100.00		進貨淨額	25,590	100.00	

增減變動說明：

本公司主要採購項目為磷酸鹽、鹽酸、液氮、液鹼及潤滑劑等生產用之消耗品，進貨比例超過 10% 之供應商，其增減變動係因配合實際業務需求，無性質特殊之變動。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元

年度 項目	112 年度				113 年度				114 年第一季			
	名稱	金額	占全年 銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	至盈	74,342	14.38	董事長 同一人	至盈	106,123	17.93	董事長 同一人	至盈	29,800	19.90	董事長 同一人
2	道寬	59,556	11.52	—	道寬	75,447	12.75	其他關 係人 (註)	道寬	18,775	12.54	其他關 係人 (註)
3	其他	382,918	74.10	—	其他	410,321	69.32	—	其他	101,157	67.56	—
合計	銷貨 淨額	516,816	100.00		銷貨 淨額	591,891	100.00		銷貨 淨額	149,732	100.00	

註：113年3月1日該公司負責人變更為本公司董事長之一親等親屬。

增減變動說明：

本公司專注於盤元線材酸洗、伸線、球化退火等加工業務，下游客戶以螺絲、螺帽產業為主，台灣螺絲、螺帽產業屬以出口為導向的產業型態，銷售金額隨客戶需求增減及全球經濟狀況而有所變動，並無異常之情事。

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

單位：人；%

年度		112 年度	113 年度	截至 114 年 05 月 31 日止
員工人數	經理級以上	11	10	10
	一般職員	55	54	52
	生產人員	113	116	114
	合計	179	180	176
平均年歲		39.23	40.02	40.12
平均服務年資		4.56	4.91	5.05
學歷分佈比率(%)	博士	—	—	—
	碩士	1.68	2.22	2.27
	大專	25.70	24.44	22.16
	高中	45.81	47.78	53.98
	高中以下	26.81	25.56	21.59

四、環保支出資訊：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113/06/24	高市環局水處字第 30-113-060009 號	水污染防治法第 7 條第 1 項及流放水標準第 2 條	經採樣流放水，檢驗其水溫結果為 36°C，超過標準限值 35°C	罰鍰新台幣 6 萬元整並裁處環境講習 2 小時整(註)

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
114/05/27	高市環局空處 字第 20-114- 050033 號	空氣污染防治法第 22 條第 2 項每年執 行定期檢測	因鍋爐蒸汽程序辦理變 更，導致未於規定內完成 定期檢測	罰鍰新台幣 10 萬元 整並裁處環境講習 2 小時整(註)

註：本公司接獲環保局裁處書後已依規定繳納罰鍰，並依環保局的通知參加環境講習。

(二) 目前及未來因污染環境所遭受之損失可能發生之估計金額與因應措施：

本公司已針對製程系統進行改善增設冷卻設備，經過降溫後排入廢水系統，並實施每日檢測，以防範流放水水溫超標情事再次發生；另有鍋爐蒸氣產生程序排放管道之定期檢測，將加強與代辦機構之溝通並充分了解法規規範，確保能符合法規規定完成定期檢測。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司提供福利措施包括：員工教育訓練、員工定期健康檢查、員工聚餐、員工旅遊、生產獎金、年節獎金、在職訓練補助、生日禮金等，並有婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼。此外，另為員工辦理團體保險措施，提供員工更高的生活保障。

2. 員工進修、訓練與其實施狀況

本公司依教育訓練計畫安排各項訓練課程，以培養員工工作技能與管理職能。依公司每年度所擬訂之訓練計畫，安排符合員工工作內容需求之課程，以提升員工技能與工作態度，並確保提供客戶最高品質之產品。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，依勞工退休金條例，採確定提撥制，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶，員工退休後可享有各項社會福利。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

依據相關法令規定，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有發生重大勞資糾紛及因糾紛所資受損失之情事。

六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構：

本公司由電腦資訊小組作為資通安全推動之組織，設置資安專責主管及資安專責人員，以負責推動、協調及追蹤資通安全之管理項目，訂定資通安全策略及目標，定期提出資通安全策略目標項目之執行成效經總經理核定。

2. 資通安全政策：

資通安全係指強化資通安全防護及管理機制，確保其資通使用之安全，建立完整之管理機制，保護資訊之完整性免於遭受破壞毀損之風險。

本公司之資通定義包含資通系統、資通服務、核心業務、核心資通系統及機敏性資料，係指有關資訊處理、使用或分享之系統及服務，或公司重要營運發展必要業務及運作之資通系統，與公司具敏感、需保密之重要資料。本公司資通安全作業包含如下：

- (1) 核心業務及其重要性。
- (2) 資通系統盤點及風險評估。
- (3) 資通系統發展及維護安全。
- (4) 資通安全防護及控制措施。
- (5) 資通系統或資通服務委外辦理之管理措施。
- (6) 資通安全事件通報應變及情資評估因應。
- (7) 資通安全之持續精進及績效管理機制等。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- (1) 帳號密碼管理之處理作業：嚴格控管電腦及系統登入帳號密碼，訂定三個月強制更新密碼，落實人員離職即關閉權限。
- (2) 網路安全管理作業：專人管理網路設備，隨時監測網路的狀況，設有防火牆以防禦網路的入侵與攻擊，並安裝防毒軟體進行電腦防護。
- (3) 網路存取之安全控制：內部人員使用網路服務及資料存取安全控制，嚴格控管遠端登入內部網路系統，除設定身分辨識作業外，並由防火牆進行安全控管。
- (4) 重要網路硬體設備加裝不斷電系統，以預防不正常斷電狀況。
- (5) 電腦主機系統、相關儲存裝置及網路連結設備設有專屬機房，並實施安全門禁管制，對於人員進出做嚴格控管。
- (6) ERP 系統資料庫每日備份、每年執行災害復原演練及建立異地資料備份，以確保當災害發生時資料可快速復原重建系統，維持公司正常運作。
- (7) 每月不定期執行機房檢視維護、檔案備份狀況檢查及消防設備檢查。
- (8) 不定期發送資訊安全相關之警示郵件，每年進行一次資訊安全教育宣導，以提升同仁資訊安全意識。
- (9) 及時更新資安相關資訊解最新資安訊息，資安相關人員每年接受資訊安全專業課程訓練。
- (10) 配合外部單位稽核，並即時改善不足缺失部分。

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

七、重要契約：

目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	錢龍工業(股)公司	106.01.01~120.12.31	土地與廠房租賃	無
租賃合約	至盈實業(股)公司	110.07.16~120.07.15	土地與廠房租賃	無
借款契約	台灣銀行	109.06.22~119.06.22	長期擔保借款	無
借款契約	台灣銀行	111.06.24~116.06.24	中長期擔保借款	無
借款契約	台灣銀行	113.06.20~114.06.20	短期擔保借款	無
借款契約	永豐銀行	113.09.11~114.09.30	短期借款	無
借款契約	國泰世華銀行	114.02.15~115.02.15	短期借款	無
借款契約	台北富邦銀行	114.02.26~115.02.25	短期借款	無
借款契約	元大商業銀行	113.12.11~114.12.10	短期借款	無
借款契約	第一銀行	113.09.26~114.09.25	短期借款	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目	年度	112 年底	113 年底	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		244,687	200,622	(44,065)	(18.01)
不動產、廠房及設備		452,619	439,698	(12,921)	(2.85)
其他非流動資產		16,440	10,258	(6,182)	(37.60)
使用權資產		84,598	75,140	(9,458)	(11.18)
資產總額		798,344	725,718	(72,626)	(9.10)
流動負債		174,246	147,806	(26,440)	(15.17)
長期負債		179,810	133,972	(45,838)	(25.49)
負債總額		354,056	281,778	(72,278)	(20.41)
股本		275,000	275,000	—	—
資本公積		63,203	63,203	—	—
保留盈餘		106,150	106,857	707	0.67
其他權益項目		(65)	(1,120)	(1,055)	(1,623.08)
權益總額		444,288	443,940	(348)	(0.08)

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(變動達 20% 以上且金額達新臺幣 10,000 仟元者)之主要原因及對公司未來財務業務之可能影響因應計畫說明如下：

1. 長期負債減少：主係 113 年度償還銀行長期借款所致。
2. 負債總額減少：主係 113 年度償還銀行長期借款所致。

上述變動若影響重大者應說明未來因應計畫：以上差異係屬正常營業活動，對財務狀況尚無重大影響。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
營業收入		516,816	591,891	75,075	14.53
營業成本		433,148	495,669	62,521	14.43
營業毛利		83,668	96,222	12,554	15.00
營業費用		65,455	70,307	4,852	7.41
營業淨利		18,213	25,915	7,702	42.29
營業外收入及支出		(2,144)	(4,545)	(2,401)	111.99
稅前淨利		16,069	21,370	5,301	32.99
所得稅費用		3,126	4,163	1,037	33.17
本期淨利		12,943	17,207	4,264	32.94
本期綜合損益總額		13,725	16,152	2,427	17.68

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動(變動達 20% 以上且金額達新臺幣 10,000 仟元者)之主要原因及對公司未來財務業務之可能影響因應計畫說明如下：
113 年度財務績效較 112 年度未有發生重大變動。

(二) 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：

本公司未編製財務預測，故不適用。本公司依據產業市場概況而訂定營運目標，預期未來之業務表現將穩定成長，並無擬定因應計畫之需要。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	
		淨現金流入(出)	淨現金流入(出)	金額	%
營業活動		63,200	81,851	18,651	29.51
投資活動		(22,636)	(32,850)	(10,214)	(45.12)
籌資活動		11,422	(98,030)	(109,452)	(958.26)
現金流量變動分析：					
1.營業活動：主係 113 年度營業收入增加，使現金流入增加所致。					
2.投資活動：主係 113 年度購置不動產、廠房及設備增加，使現金流出增加所致。					
3.籌資活動：主係 113 年度償還長期借款，使現金流出增加所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年因投資及籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
49,687	84,765	(80,456)	53,996	—	—
未來一年現金流量變動分析：					
1.營業活動：主要係預估營運獲利，致使營業活動淨現金流入增加。					
2.投資活動：主係購買營運生產用機器設備支出。					
3.籌資活動：主係預估營業活動淨現金流入增加用以償還銀行貸款及發放現金股利。					
4.本公司預計現金流量為正數，無現金流量不足之虞。					

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：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

本公司 113 年度利息收入為 634 仟元，占營業收入淨額比率 0.10%；113 年度因銀行借款及租賃負債產生之利息費用為 3,951 仟元占營業收入淨額比率為 0.60%。本公司除持續關注經濟景氣與金融市場變化外，並與往來銀行間保持密切聯繫以隨時掌握目前利率變化，並視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，且本公司財務穩定、債信良好，預計未來利率變動對本公司整體營運應不致造成重大影響。

2.匯率變動影響：

本公司現階段業務以國內市場為範圍，銷售、採購交易對象以國內廠商為主，因此匯率變動對本公司損益不造成影響。

3.通貨膨脹影響：

本公司隨時注意市場經濟波動與政府政策走向，並與供應商及客戶保持良好互動關係，藉以評估判斷對原物料行情走勢及相關經營收支價格的影響，並依照市場狀況適時採取調整接單價格等因應措施，以避免或降低通貨膨脹對公司損益造成之影響。

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

本公司專注本業經營，最近年度及截至年報刊印日止並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之業務，故對本公司營運未產生重大風險。

未來若有因業務發展或避險需求而有從事為他人背書保證、資金貸與他人及衍生性金融商品交易之需求時，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」(含衍生性商品交易之評估及作業程序)、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。

(三) 未來研發計畫及預計投入研發費用：

本公司專注於盤元線材粗抽、球化退火、酸洗磷化披覆皮膜處理、精抽成品線等各層次之加工製程，為滿足市場客戶之需求與提升製程品質與效能，本公司業務、生產、品管、採購等單位時時注意產業製程與設備變化的趨勢，且於客戶與供應商接洽過程中或於生產製造過程中發現並提報製程技術、生產設備、工具、流程等值得開發或改良之處，並機動性成立專案改善小組進行可行性評估並著手進行改善作業，未來仍將持續以加強生產技術及設備的優化改良、品質良率的精進與生產效率的提升等為主要方向，相關研發改良費用支出則依照未來開發投入情形認列費用。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務影響及因應措施：

本公司平日營運皆依制定之相關辦法及程序執行，並遵循國內外相關法令規範辦理。除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以充分掌握外在資訊，適時採取因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律的變動而有重大影響財務業務之情事。

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

本公司隨時掌握所處產業相關之科技變化及技術發展狀況，蒐集市場資訊掌握趨勢，適時改良製程及增添設備，以因應科技改變或產業之變化，並評估其對公司營運之影響及經營策略調整之方向；面對日益升高的資安風險，本公司將逐步改善資通安全管理架構，建立完善資通安全政策且加以落實，來降低資通安全風險對公司營運造成的影響。最近年度及截至年報刊印日止，並無科技改變、資通安全風險及產業變化，而使本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司經營管理階層遵循內控制度及各項法令之規定，秉持誠信與專業之經營原則，落實公司治理之要求，最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而對本公司財務業務產生重大影響。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。未來若有併購計劃時，將依相關法令規範審慎評估併購效益與風險，以確保股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之規劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司盤元線材加工業務屬客戶來料加工性質，主要原物料進貨項目以加工製程中之消耗品為主，其中以酸洗製程使用之磷酸鹽、潤滑劑及液鹼進貨金額最高，本公司 113 年度向第一大供應商採購之磷酸鹽及潤滑劑之金額為 29,055 仟元，占原物料進貨比重約 29.30%，進貨比重較高主要係考量該公司供貨品質穩定符合本公司之要求，且經多年交易已建立良好合作關係，另一方面本公司為有效控管酸洗磷化效果與品質穩定性，以及對品質異常之溯源釐清與究責，因此而有進貨較集中之情形，然因市場供應磷酸鹽、潤滑劑等化工製品之廠商眾多，相互競爭取代情形普遍，供貨來源應不虞匱乏。此外，由於磷酸鹽價格自 110 年 10 月大幅調漲，本公司為確保供貨及增加議價能力，開始增加為三家供應商，故本公司進貨集中之風險尚屬有限，且本公司在進貨成本、品質及風險分散的考量下，已持續引進新的優質供應商，以避免進貨集中可能產生之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 113 年度對單一客戶之銷貨金額，均未超過當年度銷貨淨額之 20%，且本公司除深耕既有客戶群外，亦積極拓展新客戶以分散客源，故尚無重大銷貨集中之風險。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東尚無股權大量移轉情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、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：無此情事。

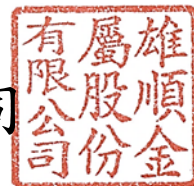
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。
- 三、其他必要補充說明事項：無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

雄順金屬股份有限公司



董事長：陳啟祥

