

股票代號：2030



彰源企業股份有限公司
FROCH ENTERPRISE CO., LTD.

一 一 三 年 度 年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>
本公司網站 <http://www.froch.com>

刊印日期：一 一 四 年 五 月 十 日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：張鑫達
職稱：副董事長
電話：(05)5571-668 EXT. 615
電子郵件信箱：hsin-ta.chang@froch.com

代理發言人姓名：廖葵玲
職稱：財務部 副理
電話：(05)5571-668 EXT. 626
電子郵件信箱：kuei-ling.liao@froch.com

二、公司地址：

公司地址：雲林縣斗六市工業區工業路 122 號
工廠：雲林縣斗六市工業區工業路 122 號
電話：(05)557-1668
北區營業所：新北市中和區秀峰街 103 巷 3 弄 5 之號 2 樓
電話：(02)2296-5973
南區營業所：高雄市左營區大中一路 431 號
電話：(07)3412-867

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部
地址：100 台北市重慶南路一段 2 號 4 樓
電話：(02)2314-8800
網址：http://www.kgi.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

會計師姓名：許瑞隆、吳少君
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：407 台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓
電話：(04)3705-9988
網址：http://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無

六、公司網址：<http://www.froch.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書-----	1
貳、公司治理報告-----	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-	4
二、公司治理運作情形-----	14
三、簽證會計師資訊-----	77
四、更換會計師資訊-----	78
五、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 年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----	79
六、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-----	79
七、持股比例占前十大之股東，其相互間之關係資料-----	80
八、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-----	85
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-----	91
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料-----	94
四、環保支出資訊-----	94
五、勞資關係-----	96
六、資通安全管理及內部重大資訊處理作業程序-----	100

七、重要契約-----	101
八、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響-----	101
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項-----	102
一、財務狀況之檢討與分析表-----	102
二、經營結果-----	102
三、現金流量-----	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	104
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃-----	105
六、風險事項評估-----	105
七、其他重要事項-----	108
陸、特別記載事項-----	109
一、關係企業相關資料-----	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	110
三、其他必要補充說明事項-----	110
四、最近年度及截至年報刊印日止，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-----	110

壹、致股東報告書

本公司主要從事不銹鋼管及不銹鋼捲板專業製造與銷售，一一三年度不銹鋼管銷售重量為 119,429 噸，較前一年度成長 3%，一一三年度不銹鋼捲板銷售重量為 30,087 噸，與前一年度相較增加 7%。在內外銷比重方面，內銷佔 56%、外銷佔 44%，外銷以美洲、歐洲及亞洲為主；在銷售方面長期耕耘，分散市場、分散客戶，降低風險的策略。

一一三年度鎳價介於每噸 15,000~18,000 美元，期間曾受鎳礦產區暴動影響攀升至每噸 21,000 美元，隨後高點反轉至每噸 16,000 美元，平盤持穩至每噸 15,500 美元。全球整體市場仍為疲弱，唯價格雖有波動但相對平穩。綜觀上述，一一三年度與一一二年度相較，一一三年度鎳價整體低於一一二年度，營業收入受價格跌幅量大於銷售量增加的幅度減少 3%。毛利率亦從一一二年度的 7% 增長至一一三年度的 10%。茲將一一三年度經營結果與一一四年營運展望，報告如下：

一、一一三年度經營結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度 實 績	112 年度 實 績	實績比較	成長率%
不銹鋼管	10,178,890	10,506,823	(327,933)	(3.12)
不銹鋼捲板	2,191,626	2,267,854	(76,228)	(3.36)
其 他	27,768	82,222	(54,454)	(66.23)
營業金額	12,398,284	12,856,899	(458,615)	(3.57)

(二)預算執行情形

單位：公噸

項 目	113 年度 實 績	113 年度 預 定	成長率%
不銹鋼管	119,429	144,000	(17.06)
不銹鋼捲板	30,087	42,000	(28.36)
銷售重量	149,516	186,000	(19.62)

(三)獲利能力分析

項 目	113 年度	112 年度
營業利益佔實收資本額比率(%)	14.44	8.93
稅前純益佔實收資本額比率(%)	11.10	3.33
資產報酬率(%)	3.03	1.49
股東權益報酬率(%)	4.77	1.01
純益(損)率(%)	1.90	0.40
每股盈餘(損失)(元)	0.84	0.18

(四)財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	變動金額	註
營業活動之淨現金流入(出)	437,524	574,114	(136,590)	一
投資活動之淨現金流入(出)	(249,398)	(380,187)	(130,789)	二
融資活動之淨現金流入(出)	(349,583)	(87,834)	261,749	三

註一：營業活動之淨現金流入減少，主要係本期存貨購買增加所致。

註二：投資活動之淨現金流出減少，主要係本期取得不動產、廠房及設備減少所致。

註三：融資活動之淨現金流出增加，主要係償還銀行還款增加及發放現金股利減少所致。

(五)研究發展狀況

本公司研究發展主要以製程開發、產品品質提昇以及新產品開發為主。在製程開發改善上，引進國內外及自行設計先進製程設備模具來改善生產技術、能力及產品品質。

在產品品質提昇上，積極導入認證各種品保管理系統，並進行產學研究開發，積極導入智慧裝置，減少人力之不足進而落實執行提昇產品的品質。在新產品開發上，積極做各種市調，以及引進國內外先進設備模具並延攬專業人才進行研究開發，並對現有研究人員積極培訓，對各種相關產品積極的試驗開發。對於相關用於增加產品附加價值之物料、配件，研究人員亦積極開發生產，不僅能夠滿足客戶特殊性要求提升客戶滿意度，對於外購成本減輕，具有正向之助益。

二、一一四年營業計劃概要與公司未來發展策略

(一)經營方針與策略

1.銷售計劃：

(1)增加不銹鋼管產品之銷售量

繼續朝高附加價值產品，並持續擴大產品項目，提高銷售量。

(2)積極拓展外銷市場並爭取國內重大投資訂單，提高客戶忠誠度，分散市場，不受單一行業、單一市場景氣影響。

2.生產計劃：

(1)產能繼續充分發揮

本公司為專業生產不銹鋼管廠，擴增產品品項，擴大客戶需求涵蓋面。

(2)降低成本及費用

本公司將專注於製程改善，並積極管控相關器材及副料之單位成本，進一步提高存貨週轉率減少存貨積壓所致之資金成本。

3.財務結構計劃：

本公司專注於本業經營，增加營收，提高利潤，今年將持續擴增營運，增加盈餘，以利改善財務結構。

(二)預期銷售數量及其依據

1.本公司 114 年預計銷售情形如下：

單位：公噸

項目	年度	一一四年預計銷售量
不銹鋼鋼管		138,000
不銹鋼捲板		36,000
合計		174,000

2.依據：

114 年年初美國新任總統就任採取較為激進的關稅保護政策，政策上的不確定性將影響國際間的競爭水平；俄烏戰爭有望停火，烏克蘭未來基礎建設、房屋修復等都有產生龐大的鋼材需求；然而不銹鋼最大供應國-中國是否能改善較為失衡的供需市場並且擴大內需，國際經濟情勢正負向勢力仍不斷角逐。綜觀上述，一一四年鎳價趨穩及不銹鋼價格平穩的情況下，存貨成本掌控度高及對於產品之售價波動度減緩，產品售價及銷售量有望維持或進而增加，並將持

續朝高附加價值之產品研發，強化公司競爭力進而提高獲利能力。

本公司核心競爭力，在製程研發方面，領先同業，開發高附加價值產品，如圓管與方管的線上拋光，線上熱處理，自動包裝等系統，都相當成功。在產品方面，本公司產品最齊全，可滿足客戶多樣化的需求，至彰源公司一次購足。在品質方面，本公司我國經濟部評價為 ISO-9001 品管制度合格廠商，英商勞盛 ISO-14001 環境管理系統認證及 90 年本公司品保實驗室通過中華民國國家實驗室認證體系 (CNLA) 評鑑認可，99 年通過全國認證基金會 TAF 認可登錄檢驗室，98 年本公司取得日本 (JIS) 產品認證之合格廠商、100 年取得壓力管道元件認可及 103 年取得德國 TUV 多項證書。在銷售通路方面，銷售網路遍及全球，國內客戶數達數千家，國外市場遍及逾百個國家，市場相當分散，有利於市場上的競爭，相關於法規環境及總體經營環境所受的影響層面相對降低，影響不大。

(三)主要之產銷政策

一一四年本公司將持續加強庫存管理、提高存貨週轉率、降低生產成本及減少費用，在產銷配合情況下，以提升本公司產品競爭力，提高市場佔有率。

(四)未來公司發展策略

未來公司將持續發展專業製造技術及開發國內外銷售新通路，持續擴張市場佔有，促使本公司經營績效的進一步提升。

三、外部競爭環境，法規環境及總體經營環境之影響

(一)公共工程的推動民間重大投資，對於不銹鋼產業之發展有所影響。

(二)總體經濟環境榮枯，將影響不銹鋼產業需求。

(三)法規環境所受的影響層面相對降低，影響不大。

彰源企業股份有限公司

董事長：張炳耀

經理人：張炳耀

會計主管：張文琪



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

114 年 04 月 18 日

1. 一般董事及獨立董事：

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	初次選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		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	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			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	中華民國臺灣	張炳耀	男 73 歲	111.06.21	73.09.15	3年	17,547,946	6.12	17,547,946	6.25	8,388,978	2.99	無	無	美國西太平洋大學結業 彰源企業(股)公司董事長	鑫捷欣(股)公司監察人	副董事長	張鑫達	父子	兼任總經理
副 董 事 長	中華民國臺灣	張鑫達	男 49 歲	111.06.21	111.06.21	3年	21,648,931	7.56	21,648,931	7.71	840,830	0.30	無	無	美國丹佛大學國際企業學系畢業	鑫捷欣(股)公司董事	董事長	張炳耀	父子	為一等親
一 董 事	中華民國臺灣	楊霓基	男 54 歲	111.06.21	111.06.21	3年	0	0.00	0	0.00	無	0.00	無	無	文化大學化工系畢業	彰源企業(股)公司採購處處長	無	無	無	無
一 董 事	中華民國臺灣	李濬騏	男 54 歲	111.06.21	111.06.21	3年	0	0.00	0	0.00	609,684	0.22	無	無	美國科羅拉多州立大學財務碩士畢業	彰源企業(股)公司鋼管外銷部協理	董事長	張炳耀	無	為一等親
一 董 事 長	中華民國臺灣	鑫 捷 欣 (股)公司	法人	111.06.21	99.06.15	3年	28,206,372	10.05	28,206,372	10.05	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
一 董 事	中華民國臺灣	鑫捷欣 (股)公司 代表人 -阮清陽	男 72 歲	111.06.21	111.06.21	無	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	高雄市政府毒品防制局局長	無	無	無	無	無
獨 立 董 事	中華民國臺灣	溫順德	男 76 歲	111.06.21	105.06.21	3年	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	財政部中區國稅局豐原分局分局長	榮成紙業(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨 立 董 事	中華民國臺灣	李應芳	男 74 歲	111.06.21	108.06.13	3年	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	財政部中區國稅局尾虎分局主任	無	無	無	無	無
獨 立 董 事	中華民國臺灣	王叔福	男 69 歲	111.06.21	108.06.13	3年	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	財政部中區國稅局主任	無	無	無	無	無
獨 立 董 事	中華民國臺灣	陳惠桂	女 70 歲	111.06.21	111.06.21	3年	0	0.00	0	0.00	1,000	0.00	無	無	台灣土地銀行虎尾分行經理	無	無	無	無	無

說明：董事長兼任總經理：不銹鋼係屬成熟產業，原料之採購及公司各方面之營運，董事長兼任總經理時，能使董事會有更全面性的掌握，且更為扁平化之組織使得公司需快速決策上更有應變力。本公司增加一席獨立董事加強監督並提供制衡。

2.法人股東之主要股東：

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
鑫捷欣股份有限公司	MICHAEL J CHANG 26.0%
	張炳耀 13.2%
	李秀妙 12.4%
	張鑫達 15.2%
	張力伸 15.2%
	張曉臻 15.2%
	倪芳鈺 2.8%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
無	無

4.董事專業資格與獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 張炳耀先生		結業於美國西太平洋大學，歷任彰源企業(股)公司董事長。具有商務、財務、領導及公司經營所需之能力。未有公司法第30條各款情事。	1.兼任本公司總經理，為具經理人身分之董事。 2.兼任本公司關係企業之監察人。 3.為本公司前十名之自然人股東。 4.與本公司副董事長及董事李為二等親以內之親屬。	無
副董事長 張鑫達先生		畢業於美國丹佛大學國際企業學系，歷任彰源企業(股)公司副董事長。具有商務、行銷、領導及公司經營所需之能力。未有公司法第30條各款情事。	1.兼任本公司副總經理，為具經理人身分之董事。 2.兼任本公司關係企業之董事。 3.為本公司前十名之自然人股東。 4.與本公司董事長為二等親以內之親屬。	無
董事 楊霽基先生		畢業於文化大學化工系，歷任彰源企業(股)公司採購處處長。具有商務、採購及相關經營所需之能力。未有公司法第30條各款情事。	1.兼任本公司採購處處長，為具經理人身分之董事。	無
董事 李濬騏先生		畢業於美國科羅拉多州立大學財務學系研究所，歷任彰源企業(股)公司鋼管外銷部經理。具有商務、財務及相關經營所需之能力。未有公司法第30條各款情事。	1.兼任本公司鋼管外銷部協理，為具經理人身分之董事。 2.與本公司董事長為二等親以內之親屬。	無
董事 阮清陽先生		畢業於東海大學公共事務研究所畢業，歷任高雄市政府毒品防制局局長。具有法務及領導相關經營所需之能力。未有公司法第30條各款情事。	符合相關獨立性要求(註2)	無
獨立董事 溫順德先生		畢業於中正大學企業管理研究所，歷任財政部中區國稅局豐原分局分局長。具稅務、財務金融及公司治理等專長，得以提升公司治理品質。未有公司法第30條各款情事。	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以及提供之親屬關係表予以核實，包括本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；無擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1家 榮成紙業(股)公司
獨立董事 李應芳先生		畢業於中正大學企業管理研究所，歷任財政部中區國稅局虎尾稽徵所主任。具稅務、財務金融及公司治理等專長，得以提升公司治理品質。未有公司法第30條各款情事。		無
獨立董事 王叔福先生		畢業於逢甲大學會計系，歷任中區國稅局主任。具稅務、財務金融及公司治理等專長，得以提升公司治理品質。未有公司法第30條各款情事。		無
獨立董事 陳惠桂女士		畢業於逢甲大學經濟系，歷任台灣土地銀行虎尾分行經理。具財務金融、領導及公司治理等專長，得以提升公司治理品質。未有公司法第30條各款情事。		無

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4-1董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化項目	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任職期間			專業背景			專業能力		
董事姓名				60歲以下	60(含)歲至70歲	70歲(含)以上	3年以下	3年至6年	6年以上	經營管理	領導決策	風險管理	財務會計	採購	產業知識
張炳耀	中華民國	男	√			√				√	√	√	√	√	√
張鑫達		男	√	√						√	√	√	√	√	√
楊霽基		男	√	√						√	√	√		√	√
李濬騏		男	√	√						√	√	√	√		√
鑫捷欣股份有限公司代表人阮清陽		男				√				√	√	√			√
溫順德		男				√			√	√	√	√	√		√
李應芳		男				√		√		√	√	√	√		√
王叔福		男			√			√		√	√	√	√		√
陳惠桂		女				√	√			√	√	√	√		√

本公司現任董事會由九位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	未達成
獨立董事任期未逾 3 屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股；%
114 年 4 月 18 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國臺灣	張炳耀	男	73.10.05	17,547,946	6.25	8,388,978	2.99	無	無	美國西太平洋大學結業 伸鉅大金屬(股)公司廠長	鑫捷欣(股)公司 監察人	副總經理	張鑫達	父子	兼任董事長
副總經理	中華民國臺灣	張鑫達	男	110.01.01	21,648,931	7.71	840,830	0.30	無	無	美國丹佛大學國際企業學系畢業	鑫捷欣(股)公司 董事	總經理	張炳耀	父子	為一等親
副總經理	中華民國臺灣	李仁祥	男	82.08.01	86,390	0.03	0	0.00	無	無	東海大學經營管理班結業 伸鉅大金屬(股)公司業務經理	無	無	無	無	無
處長	中華民國臺灣	李文智	男	101.03.01	126,029	0.04	0	0.00	無	無	大葉大學企管研究所畢業	無	無	無	無	無
處長	中華民國臺灣	黃昶傑	男	101.03.01	30,557	0.01	0	0.00	無	無	澳洲新南威爾斯大學企業管理研究所畢業 永豐紙業經理	無	無	無	無	無
處長	中華民國臺灣	楊霽基	男	106.04.01	0	0.00	0	0.00	無	無	文化大學化工系畢業	無	無	無	無	無
處長	中華民國臺灣	李文秀	男	106.04.01	8,182	0.00	0	0.00	無	無	虎尾科技大學機械設計系畢業	無	無	無	無	無
協理	中華民國臺灣	張漢林	男	103.01.01	0	0.00	0	0.00	無	無	台灣大學化學系畢業 廈門偉盟環保材料協理	無	無	無	無	無
協理	中華民國臺灣	李濬騏	男	111.06.01	0	0.00	609,684	0.22	無	無	美國科羅拉多州立大學財務碩士畢業	無	總經理	張炳耀	翁婿	為一等親
公司治理主管	中華民國臺灣	張文琪	男	111.06.29	0	0.00	0	0.00	無	無	雲林科技大學財務金融所畢業	無	無	無	無	無

說明：副總經理為總經理一等親：本公司人員晉用皆為專業性考量，正當性仍於合理範圍之內。本公司已多增加一名獨立董事，以強化董事會監督功能。

(三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

1-1、一般董事及獨立董事之酬金

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(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞 (G)				員工認股權憑 證得認購股數		取得限制員工 權利新股股數				
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司					本公司	財務報 告內所 有公司	現金 金額	股票 金額					現金 金額	股票 金額	
董 事 長	張炳耀	0	0	0	0	169	169	201	201	0.16	0.16	4,630	4,630	0	0	7	0	7	0	0	0	0	0	2.12	2.12	無
副 董 事 長	張鑫達	0	0	0	0	85	85	198	198	0.12	0.12	2,954	2,954	108	108	6	0	6	0	0	0	0	0	1.42	1.42	無
一 董 事	楊霏基	0	0	0	0	85	85	201	201	0.12	0.12	1,781	1,781	76	76	5	0	5	0	0	0	0	0	0.91	0.91	無
一 董 事	李濬騏	0	0	0	0	85	85	201	201	0.12	0.12	2,511	2,511	102	102	5	0	5	0	0	0	0	0	1.23	1.23	無
一 董 事	鑫捷欣股份有 限公司	0	0	0	0	424	424	0	0	0.18	0.18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.18	0.18	無
一 董 事	鑫捷欣股份有 限公司代表人 -阮清陽	420	420	0	0	0	0	201	201	0.26	0.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.26	0.26	無
獨 立 董 事	溫順德	820	820	0	0	0	0	201	201	0.43	0.43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.43	0.43	無
獨 立 董 事	李應芳	420	420	0	0	0	0	201	201	0.26	0.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.26	0.26	無
獨 立 董 事	王叔福	420	420	0	0	0	0	201	201	0.26	0.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.26	0.26	無
獨 立 董 事	陳惠桂	420	420	0	0	0	0	201	201	0.26	0.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.26	0.26	無

*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：0。*另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金：無。

請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司章程規定，授權董事會自行訂定給付標準並參照同業水平。本屆獨立董事係依據所擔任之職務(是否為召集人)及參與投入之時間而定。

1-2、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	張炳耀、張鑫達、楊霏基、李濬騏、阮清陽、李應芳、王叔福、陳惠桂、鑫捷欣(股)公司	張炳耀、張鑫達、楊霏基、李濬騏、阮清陽、李應芳、王叔福、陳惠桂、鑫捷欣(股)公司	阮清陽、李應芳、王叔福、陳惠桂、鑫捷欣(股)公司	阮清陽、李應芳、王叔福、陳惠桂、鑫捷欣(股)公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	溫順德	溫順德	溫順德、楊霏基	溫順德、楊霏基
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			張鑫達、李濬騏	張鑫達、李濬騏
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			張炳耀	張炳耀
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	張炳耀、張鑫達、楊霏基、李濬騏、阮清陽、溫順德、李應芳、王叔福、陳惠桂、鑫捷欣(股)公司	張炳耀、張鑫達、楊霏基、李濬騏、阮清陽、溫順德、李應芳、王叔福、陳惠桂、鑫捷欣(股)公司	張炳耀、張鑫達、楊霏基、李濬騏、阮清陽、溫順德、李應芳、王叔福、陳惠桂、鑫捷欣(股)公司	張炳耀、張鑫達、楊霏基、李濬騏、阮清陽、溫順德、李應芳、王叔福、陳惠桂、鑫捷欣(股)公司

2、總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日

2-1、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				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	張炳耀	3,060	3,060	0	0	1,940	1,940	7	0	7	0	5,007 / 2.12%	5,007 / 2.12%	無
副總經理	張鑫達	2,220	2,220	108	108	1,017	1,017	6	0	6	0	3,351 / 1.42%	3,351 / 1.42%	
副總經理	李仁祥	1,427	1,427	103	103	919	919	6	0	6	0	2,455 / 1.04%	2,455 / 1.04%	

本公司高階經理人之薪資按本公司從業人員管理辦法實施，績效獎金將除視公司整體營運績效外，亦考量個人專業技術、特殊貢獻等其他綜合因素發放，並經薪酬委員會議定通過。

2-2、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	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	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）	張鑫達、李仁祥	張鑫達、李仁祥
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	張炳耀	張炳耀
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
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	張炳耀、張鑫達、李仁祥	張炳耀、張鑫達、李仁祥

3-1 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

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	張炳耀	3,060	3,060	-	-	1,940	1,940	7	-	7	-	5,007 / 2.12%	5,007 / 2.12%	-
副總經理	張鑫達	2,220	2,220	108	108	1,017	1,017	6	-	6	-	3,351 / 1.42%	3,351 / 1.42%	-
銅管外銷協理	李濬騏	1,929	1,929	101	101	868	868	5	-	5	-	2,903 / 1.23%	2,903 / 1.23%	-
行銷處長	黃昶傑	1,019	1,019	58	58	1,724	1,724	5	-	5	-	2,806 / 1.19%	2,806 / 1.19%	-
副總經理	李仁祥	1,427	1,427	103	103	919	919	6	-	6	-	2,455 / 1.04%	2,455 / 1.04%	-

3-2 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年度						單位：新台幣仟元
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	總經理	張炳耀	0	7	7	0.00
	副總經理	張鑫達	0	6	6	0.00
	副總經理	李仁祥	0	6	6	0.00
	處長	李文智	0	5	5	0.00
	處長	黃昶傑	0	5	5	0.00
	處長	楊霏基	0	5	5	0.00
	處長	李文秀	0	5	5	0.00
	協理	張漢林	0	5	5	0.00
	協理	李濬騏	0	5	5	0.00
	治理主管	張文琪	0	4	4	0.00

4、退職退休金

(1)最近年度(113年)實際支付金額：本公司當年度董事、總經理及副總經理無退休者，所以無實際支付之金額。

(2)最近年度(113年)費用化退職退休金之提列提撥金額：

a.適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金，係當年度依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之金額為新台幣 16,263 仟元。

b.適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金，係按員工每月薪資總額約 2%提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局，於 96 年間併入台灣銀行)之金額為新台幣 2,209 仟元。

c.公司委任經理人非依該二條例提列或提撥退職退休金，將會漏列情形，爰應請公司就所有(含新舊制及委任經理人等提列或提撥數)及 113 年度實際退休者所一次支付或可能依契約約定每年支付之退休或退職(不同於被資遣之離職金)金額，均應合併列示：本公司不適用。

(3)113 年度實際給付退職退休金金額或屬退職退休金費用化之提列或提撥數：

a.本公司 113 年度實際給付退職退休金金額為新台幣 2,186 仟元。

b.本公司無退職退休金費用化之提列或提撥數。

(四)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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之之關聯性

單位：%

項目	113 年度		112 年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	2.01	2.01	31.80	31.80
總經理及副總經理	4.14	4.14	19.45	19.45

董事酬金為盈餘分配之董事酬勞及董事會車馬費；本公司董事執行職務時，其酬金依公司章程規定給付。總經理及副總經理之酬金係依照本公司職等給付核定之原則為考量給付。

113 年度未扣除員工及董事酬勞之稅前淨利為新台幣 296,400,229 元，依本公司章程第十條規定，應先彌補以往年度虧損，後提列 1%為員工酬勞及董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞，本年度擬分別分派董事酬勞 1%及員工酬勞 1%各為新台幣 2,964,002 元。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

113 年度董事會共計開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董 事 長	張炳耀	7	0	100	連任
副董事長	張鑫達	6	0	86	連任
董 事	楊霏基	7	0	100	連任
董 事	李濬騏	7	0	100	新任
董 事	鑫捷欣 (股)公司 代表人- 阮清陽	7	0	100	新任
獨立董事	溫順德	7	0	100	連任
獨立董事	李應芳	7	0	100	連任
獨立董事	王叔福	7	0	100	連任
獨立董事	陳惠桂	7	0	100	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：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

(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：無。

三、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次，於次一年第一季結束前完成績效評估。	113.01.01~ 113.12.31	董事會	董事會運作自評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。
每年執行一次，於次一年第一季結束前完成績效評估。	113.01.01~ 113.12.31	董事會成員	董事會成員自我考核	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。
每年執行一次，於次一年第一季結束前完成績效評估。	113.01.01~ 113.12.31	功能性委員會(審計委員會及薪酬委員會)	功能性委員會運作自評	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。

本公司依據「董事會績效評估辦法」由財務部負責執行 113 年度董事會績效評估，採用內部問卷方式進行，依董事會運作自評、董事會成員自評、審計委員會運作自評、薪酬委員會運作自評等收集問卷，於 114 年 2 月完成績效評估。各位董事及委員在公司目標之掌握與職責認知、對於議案提出具體建議、持續強化專業知識與技能，經營團隊認真負責，內部控制有效執行。評估結果董事會運作自評、董事會成員自評、審計委員會及薪酬委員會運作自評均為良好。評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將依董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。已於 114 年 3 月 12 日董事會提出報告。

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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)為強化公司治理並提升資訊透明度，本公司設置獨立董事由原本 3 席，在 111 年度改選時增加至 4 席，並由全體獨立董事組成審計委員會，以提升董事會運作效能，其執行情形請參閱 15~17 頁。
- (二)由全體獨立董事組成薪酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能，其執行情形請參閱 42~44 頁。
- (三)董事進修：董事持續進修，以保持其核心價值與專業能力（請參閱 42 頁）。
- (四)為落實企業之永續經營，將就董事成員多元化，已於 111 年度選任董事人選注入新成員。

(二) 審計委員會運作情形資訊

審計委員會運作情形資訊

本年度審計委員會開會 7 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)	備註
獨立董事	溫順德	7	0	100	111/06/21 連任
獨立董事	李應芳	7	0	100	111/06/21 連任
獨立董事	王叔福	7	0	100	111/06/21 連任
獨立董事	陳惠桂	7	0	100	111/06/21 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。

日期	期別	議案內容(證券交易法第 14 條之 5 所列事項)	獨立董事意見
113.03.13	113 年第一次	1.通過 112 年度財務報告及決算表冊。 2.通過 112 年度內部控制制度聲明書。 3.通過修訂本公司「公司章程」。 4.113 年本公司簽證會計師服務收費案。	審計委員會決議結果：全體出席審計委員通過且無反意見、保留意見或重大建議項目。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
113.05.09	113 年第二次	1.通過本公司 113 年第一季合併財務報告案。 2.通過為無錫彰源金屬製品有限公司背書保證案。	
113.08.07	113 年第四次	1.通過本公司 113 年第二季合併財務報告案。	
113.11.08	113 年第六次	1.通過本公司 113 年第三季合併財務報告案。 2.通過為無錫彰源金屬製品有限公司背書保證案。	
113.12.18	113 年第七次	2.通過修訂本公司「內部控制制度」。	

(二)除前開事項外，無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。

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：本公司並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情況。

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定期將內部稽核報告與內部稽核改善建議追蹤交付各獨立董事查閱，並列席審計委員會會議，向獨立董事作內部稽核業務報告，獨立董事透過此溝通機制給予內部稽核單位指導，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。截至目前為止本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

（二）本公司獨立董事與簽證會計師至少每年二次會議，就財務報告相關事項等議題進行溝通及討論，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。截至目前為止本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

日期	溝通方式	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
113/01/18 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	112 年 12 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
113/02/20.21 (獨董 3 人/1 人)	座談會 (單獨會議)	113 年 01 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
113/03/13 (獨董 4 人)	審計委員會	113 年 02 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。 審閱 112 年內部控制制度自行評估報告，擬具「內部控制制度聲明書」。 →提請董事會決議。	A. 112 年度查核結果及調整項目溝通。 →無意見不一致。 B. 財務會計法令更新。 →洽悉，且無其他意見。 C. 相關查核議題討論。 →洽悉，且無其他意見。
113/03/13 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	-	簽證會計師報告 112 年度查核結果及調整項目。 →無意見不一致。
113/03/13 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	A. 112 年第四季稽核計劃執行 B. 專案稽核報告-大鋼收料實地查核 →無意見不一致。	-
113/04/18.19 (獨董 2 人/2 人)	座談會 (單獨會議)	113 年 03 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
113/05/09 (獨董 4 人)	審計委員會	113 年 04 月內部稽核業務執行情形及稽核改善報告→洽悉，且無其他意見。	-
113/06/12 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	A. 113 年第一季稽核計劃執行 B. 專案稽核報告-製程檢驗實地查核 →無意見不一致。	-
113/06/12 (獨董 4 人)	審計委員會	113 年 05 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
113/07/09 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	113 年 06 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
113/08/07 (獨董 4 人)	審計委員會	113 年 07 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	A. 113 年第二季核閱結果。 →無意見不一致。 B. 相關函令議題更新。 →洽悉，且無其他意見。 C. 113 年查核規劃更新。 →洽悉，且無其他意見。
113/08/07 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	-	簽證會計師報告 113 年第二季核閱結果。 →無意見不一致。
113/09/27 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	113 年 08 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。 A. 113 年第二季稽核計劃執行。	

		B. 專案稽核報告-元山廠出貨流程實地查核→無意見不一致。	
113/10/16 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	113 年 09 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
113/11/08 (獨董 4 人)	審計委員會	113 年 10 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
113/12/08 (獨董 4 人)	審計委員會	113 年 11 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。 審閱 113 年度稽核計劃 →提請董事會決議。 審閱修訂內部稽核實施細則 →提請董事會決議。	-
113/12/18 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	A. 113 年第三季稽核計劃執行 B. 專案稽核報告-物料領用實地查核→ 無意見不一致。	-
114/01/15 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	113 年 12 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
114/02/07 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	114 年 01 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-
114/03/12 (獨董 4 人)	審計委員會	114 年 02 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。 審閱 112 年內部控制制度自行評估報告，擬具「內部控制制度聲明書」 →提請董事會決議。	A. 113 年度查核結果及調整項目溝通。 →無意見不一致。 B. 財務會計法令更新。 →洽悉，且無其他意見。 C. 相關查核議題討論。 →洽悉，且無其他意見。
114/03/12 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	-	簽證會計師報告 113 年度查核結果及調整項目。 →無意見不一致。
114/04/10 (獨董 4 人)	座談會 (單獨會議)	114 年 03 月內部稽核業務執行情形報告 →洽悉，且無其他意見。	-

溝通結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作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？	V		本公司「上市上櫃公司治理實務守則」業經104年12月17日董會通過並揭露相關實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司除設有發言人及代理發言人，本公司亦委託專業股務代理機構「凱基證券(股)公司股務代理部」，共同處理股東之相關問題及建議，若涉及法律問題，則由本公司委請專業律師或法務人員進行處理。	(一) 無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司股務作業委由專業之股務代理機構辦理，並有專人負責內部人及主要股東股權變動之申報作業，充分掌握主要股東之持股情形。	(二) 無重大差異。
(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？	V		(三) 本公司與關係企業間之資產及財務管理權責皆區分明確，本公司與關係企業有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，並訂定「內部控制制度處理準則」等相關辦法以茲遵循，針對銷貨及收款循環等九大控制作業及對子公司之監督與管理等管理作業，以落實對關係企業/子公司等風險控管及防火牆機制。	(三) 無重大差異。
(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？	V		(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」，規範本公司以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁	(四) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			止任何可能涉及內線交易之行為，為新任董事及經理人、員工，入職或上任後安排防範內線教育及相關法令宣導，並每年至少一次為現任董事、經理人及員工，辦理防範內線教育及相關法令宣導。於113年10月22日至113年11月30日期間利用簡報、海報、影片網址及掃QR-Code即連接宣導影片方式廣為董事及經理人、員工共計390人次進行「內線交易防範宣導」。(宣導內容包括(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五日之封閉期間交易其股票、及在消息明確後，未公開前或公開後十八小時內，不得對該公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券，自行或以他人名義買入或賣出。本公司並於每季財報發佈日前二十日前及年度財三十五日前利用電子郵件或通訊軟體提醒董事及內部人已達封閉期間應避免交易其股票。)	
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？	V		本公司「公司治理實務守則」第三章強化董事會職能已擬訂適當之多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各董事候選人之學經歷資格外，並遵	(一) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委	V		守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元化及獨立性。 1. 董事會成員多元化目標： (1) 董事成員應具備與不銹鋼產業相關、管理、會計及財務等多元化之專才，包括領導決策、營運判斷、經營管理、財務分析、危機處理、產業專業及國際市場等核心能力。 (2) 董事會須有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的。 (3) 獨立董事1/2人數以上，其任期不逾三屆，以保持其獨立性。 (4) 至少一席女性董事成員。 2. 董事會成員多元化目標達成情形： (1) 本公司於111年度股東常會選任董事共9名(含獨立董事4名)，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計、法律等專業能力。 (2) 董事成員含4位獨立董事及1位法人董事未兼任員工或經理人，以達監督目的。 (3) 獨立董事任期有3/4人數不超過三屆。符合董事成員多元化政策管理目標。 (4) 董事成員含一位女性獨立董事，女性董事占比從原本0%提升到11%。 (二) 本公司已依法設置審計委員會及薪資報酬委	(二) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？		V	員會，為建立本公司良好之治理制度、健全及強化管機能並致力於企業主會責任及永續經營之落實，於104年10月份成立「企業永續發展委員會」，由現任董事長 張炳耀先生擔任主任委員，由人力資源處主管擔任召集人兼任委員，並於110年3月23日設置公司治理主管負責追蹤公司治理、企業社會責任及誠信經營之執行成效並呈董事會匯報。 (三)本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於104年12月17日決議通過訂定本公司「董事績效評估辦法」案。由公司治理主管收集董事會活動相關資訊，並分發填寫相關問卷，並將記錄評估結果，送交董事會報告檢討、改進。每三年由外部專家學者團隊執行評估一次，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。 每三年由外部專家學者團隊執行評估一次： 本公司最近一次外部專家評估是於 111 年委請「社團法人台灣投資人關係協會」對 110 年 12 月至 111 年 11 月董事 會進行董事會效能評估，並於 112 年 01 月出具評估報告。 111 年「董事績效評估」委請 TIRI 社團法人台灣投資人關係協會。該協會及執行委員對本公司持	(三) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			公正客觀態度且無任何影響獨立性之情事，並分別就董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理及董事會參與企業社會責任程度等五大構面，以受評公司提供之文件、自評問卷及視訊訪談三種方式進行評估。 台灣投資人關係協會指派郭宗霖、簡世雄、鄭惠宜三位具獨立性之行委員組成評估小組，藉由專業機構審視本公司董事會之運作情形，透過評估委員之指導及交流，對本公司進行專業而客觀之體檢後出具報告，本公司擬根據其給予之優化建議做為持續加強董事會職能之參考，並於 112 年 03 月 14 日董事會上提告其評估。 結論與建議事項，及 112 年改善情形如下： (1)設置永續發展委員會之功能性委員會。 →公司已於 104 年 10 月份成立「企業永續發展委員會」，由現任董事長 張炳耀先生擔任主任委員，並由人力資源處主管擔任召集人兼任委員，並於 110 年 3 月 23 日設置公司治理主管負責追蹤公司治理、企業社會責任及誠信經營之執行成效並呈董事會匯報。112 年執行情形已於 113 年 8 月 7 日董事會中報告。 (2)依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則編製永續報告書。	

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	
			→本公司 112 年企業永續發展報告書已於 113 年 6 月編制並且公告完成，並依據最新 GRI 準則 (GRI Standards) 撰寫，於 113 年 8 月 7 日由公司治理主管向董事會報告其計劃內容及其執行情形，尚未取得第三方驗證單位之確信。今 113 年企業永續發展報告書預計於 114 年 6 月編制並且公告完成，並依據最新 GRI 準則 (GRI Standards) 撰寫，亦未取得第三方驗證單位之確信。 (3) 訂定董事會成員多元化之政策。 →本公司於 111 年度股東常會選任董事共 9 名 (含獨立董事 4 名)，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計、法律等專業能力。董事成員含一位女性獨立董事，女性董事占比從原本 0% 提升到 11%；且獨立董事有 3/4 任期皆不超過三屆。符合董事成員多元化政策管理目標。 (4) 制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃。 →本公司依據公司規模、業務性質、未來之策略發展及規劃，並考量本公司董事所需之專業知識，定期擬訂董事進修計劃。 本公司重要管理階層均有個別明確之職務規劃及指定職務代理人，透過專業課程、重要專案與任務之指派與推動、不同專業領域的歷練與	

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	
			輪調、管理幅度的擴大及公司營運政策制定之參與等，培養兼具策略規劃、決策能力、團隊領導及人文關懷之領導人才，進而從中評估接班人選，以利重要管理階層之接班規劃。 (5)訂定經董事會通過之風險管理政策與程序。 →本公司已研請外部專家進行輔導訂定相關風險管理政策或策略。 (6)獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通。 →請參考第 16-17 頁，獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形。 (7)定期就功能性委員會進行內部績效評估。 (一)本公司為落實公司治理並提升董事會功能，於民國（下同）109 年 12 月 10 日訂定「董事會績效評估辦法」，並經董事會決議通過。規範董事會及各功能性委員會每年應至少執行一次內部績效評估。本公司今年度(113 年度)董事會及各功能性委員會績效內部評估結果於 114 年 3 月 12 日送交董事會報告。 (二)本公司董事會及各功能性委員會績效評估之評估範圍應包括整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會，其評估指標之衡	

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	
			量項目及評分標準，均依本公司董事會績效評估辦法執行。 (A)本公司董事會績效評估 1. 衡量項目包括下列面向： a. 對公司營運之參與程度。 b. 提升董事會決策品質。 c. 董事會組成與結構。 d. 董事的選任及持續進修。 e. 內部控制。 2. 本公司 113 年度董事會績效內部評估結果如下： (1)評估期間：113 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止。 (2)計分標準：各項目得分合計達總分 80%以上為「良好」、達 60%以上未達 80%為「尚可」、未達 60%為「欠佳」。 (3)評估結果：董事會績效評估整體績效為「良好」。 (B)本公司董事成員(自我)績效評估 1. 衡量項目包括下列面向： a. 公司目標與任務之掌握。 b. 董事職責認知。	

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	
			c. 對公司營運之參與程度。 d. 內部關係經營與溝通。 e. 董事之專業及持續進修。 f. 內部控制。 2. 本公司 113 年度董事成員(自我)績效內部評估結果如下： (1)評估期間：113 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止。 (2)計分標準：各項目得分合計達總分 80%以上為「良好」、達 60%以上未達 80%為「尚可」、未達 60%為「欠佳」。 (3)評估結果：董事成員(自我)績效評估整體績效為「良好」。 (C)本公司各功能性委員會績效評估 1. 衡量項目包括下列面向： a. 對公司營運之參與程度。 b. 功能性委員會職責認知。 c. 提升功能性委員會決策品質。 d. 功能性委員會組成及成員選任。 e. 內部控制。 2. 本公司 113 年度功能性委員會績效內部評估結果如下：	

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	
			(1)評估期間：113 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止。 (2)計分標準：各項目得分合計達總分 80%以上為「良好」、達 60%以上未達 80%為「尚可」、未達 60%為「欠佳」。 (3)評估結果：審計委員會及薪酬委員會績效評估整體績效均為「良好」。 (三)上開績效評估結果將依本公司董事會及功能性委員會績效評估準則第八條規定，作為本公司董事會遴選或提名獨立董事或各功能性委員會委員時之遴選或提名參考依據。 (8)建置資通安全風險管理架構。 已於 112 年 11 月 8 日董事會通過資訊安全管控作業辦法及資通安全風險管理架構。本公司設有一名資安主管及一名資安人員和三名資訊人員，每年進行二次公司員工的資安教育訓練及一年一次的災害復原演練，以提高員工警覺性。五名資訊人員每年持續進修相關資安課程訓練，以提升資安防護的韌性。112 年資訊安全報告已於 113 年 5 月 9 日董事會中完成報	

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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		告。 (9)制訂智慧財產管理計劃，尚在規劃中。 (10)公司治理實務守則增修財務報告發布前之封閉期間董事不得進行其股票交易之規定。已於112年11月8日董事會通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，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。及在消息明確後，未公開前或公開後十八小時內，不得對該公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券，自行或以他人名義買入或賣出。本公司並於每季財報發佈日前二十日前及年度財三十五日前利用電子郵件或通訊軟體提醒董事及內部人已達封閉期間應避免交易其股票。 (11)參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性。已於113年12月18日參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性評估報告書。 (12)會計年度終了後75日內申報經董事會通過之年度自結財務資訊。113年年度財務報告已於114年3月12日完成公告申報。	(四)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			(13)提早規劃新年度董事會之時間及主要議案。 113 年董事會全體董事出席率達 98.4%，114 年董事會預排行程表於 113 年 12 月 18 日董事會中提前提供予各董事。 (四)本公司為確保簽證會計師之獨立性及財務報告之可信賴度，茲參考會計師法第47條及職業道德規範公報，以及由金管會發布之審計品質指標揭露架構及範本所列事項，由財務部一年一次針對簽證會計師之獨立性及適任性進行評估： <table><tr><th>項目</th><th>指標</th><th>主要內容</th><th>評估結果</th></tr><tr><td rowspan="4">構面一</td><td rowspan="4">專業性</td><td>查核經驗</td><td rowspan="4">會計師事務所及其審計服務小組已具備足夠之查核經驗，其所受之訓練亦能符合本公司之審計需求。</td></tr><tr><td>訓練時數</td></tr><tr><td>流動率</td></tr><tr><td>專業支援</td></tr><tr><td rowspan="4">構面二</td><td rowspan="4">品質管控情形</td><td>會計師負荷</td><td rowspan="4">會計師事務所及其審計服務小組應未有因服務案件數量過多，而無法適當控管提供予本公司審計服務品質之情事。</td></tr><tr><td>查核投入</td></tr><tr><td>案件品質管制複核(EQCR)情形</td></tr><tr><td>品管支援能力</td></tr></table>	項目	指標	主要內容	評估結果	構面一	專業性	查核經驗	會計師事務所及其審計服務小組已具備足夠之查核經驗，其所受之訓練亦能符合本公司之審計需求。	訓練時數	流動率	專業支援	構面二	品質管控情形	會計師負荷	會計師事務所及其審計服務小組應未有因服務案件數量過多，而無法適當控管提供予本公司審計服務品質之情事。	查核投入	案件品質管制複核(EQCR)情形	品管支援能力	
項目	指標	主要內容	評估結果																			
構面一	專業性	查核經驗	會計師事務所及其審計服務小組已具備足夠之查核經驗，其所受之訓練亦能符合本公司之審計需求。																			
		訓練時數																				
		流動率																				
		專業支援																				
構面二	品質管控情形	會計師負荷	會計師事務所及其審計服務小組應未有因服務案件數量過多，而無法適當控管提供予本公司審計服務品質之情事。																			
		查核投入																				
		案件品質管制複核(EQCR)情形																				
		品管支援能力																				

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					
			構面三	獨立性	非審計服務 客戶熟悉度	審計服務小組與本公司間，未有因利益衝突/存在因潛在事件/受託為本公司辯護/存在因熟悉度過高/存在因受到本公司威脅而可能導致違反獨立性之情事。		
			構面四	監督	外部檢查缺失處分 主管機關發函改善	會計師事務所及其審計服務小組未有經常受到主管機關裁罰之情事，其受到裁罰之次數與同業相當或低於同業水準。		
			構面五	創新能力	創新規劃或倡議	會計師事務所及其審計服務小組利用雲端審計平台、工具與應用數位科技和審計支援中心，提升整體查核品質與效率。		
			經本公司財務部評估勤業眾信聯合會計師事務所許瑞隆會計師及吳少君會計師及其所屬之審計服務小組成員，未發現有違反獨立性或嚴重不適任之情事發生，符合本公司會計師獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。 財務部已將114年度評估報告提報114年3月12日審計委員會及董事會決議通過。					
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	V		本公司已於110年3月23日設置公司治理主管，於111年6月9日第14屆第22次董事會通過委任財務部張文琪經理為公司治理主管。				無重大差異。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？			公司治理主管主要職責： (一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)製作董事會及股東會議事錄。 (三)協助董事就任及持續進修。 (四)提供董事執行業務所需之資料。 (五)協助董事遵循法令。 (六)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 113年業務執行情形： (一)協助董事執行業務、提供所需資料及安排董事進修： 1.對公司經營及公司治理相關之最新法令規章修訂發展並定期更新。 2.提供董事所需之公司資訊，維持董事與各業務主管溝通、交流順暢，檢視相關資訊機密等級。 3.協助安排相關會議獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師瞭解公司財務業務。 4.協助董事擬定年度進修計畫及安排課程。 (二)協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜： 1.向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 2.協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式	

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	
			決議時應遵守之法規。 (三)擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 (四)依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 (五)已執行其他依公司章程或契約所訂定之事項。 113年公司治理主管進修時數 持續進修：每年應進修12小時，已進修完成。 113/07/03 6小時 臺灣證券交易所及國泰金控暨各子公司 2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 113/09/30 3小時 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 113年防範內線交易宣導會 113/11/19 3小時 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 113年永續發展委員會暨永續長座談會	

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？	V		本公司重視利害關係人之權益與意見，已於公司網站設置利害關係人專區，設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，另利害關係人可透過各業務往來部門溝通，如各營業處、財務部門、採購部門等，公司均能妥適回應利害關係人所關切之包括永續發展在內之相關議題。 《相關溝通管道》 投資者關係：發言人hsin-ta.chang @froch.com 客 戶：行銷處marketing@froch.com 供 應 商：採購處suppliers@froch.com 員 工：管理部humanresources@froch.com 各利害關係人之關心議題皆有專人負責回覆。 113年度無利害關係人反應議題。且於114年5月8日由公司治理主管向董事會報告執行情形。 執行情形已揭露於公司網頁。	無重大差異。

評估項目			運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			是	否	
本公司之利害關係人包含股東、客戶、供應商及員工等，利害關係人可透過業務往來部門，如各營業處、財務部門、採購部門等作為溝通管道，順利推展公司營運。公司秉持與利害關係人保持良好關係，設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，其聯絡方式如下：					
利害關係人	重要性	關注主題	溝通管道與頻率	實績	管道
客戶	滿足客戶需求是我們所重視的，我們會提供高品質產品，以創造客戶價值。	• 經濟績效 • 顧客健康與安全 • 行銷與標示 • 客戶隱私 • 品牌管理 • 產品與服務創新	• 客戶滿意度調查（每年） • 拜訪客戶或接待客戶訪廠（不定期） • 國外參展（不定期） • 公司網站設有客戶/供應商專區	• 客戶滿意度調查結果滿意度 98.67%。本公司已建置顧客服務窗口，依據顧客反應的需求及期望，做出適切的回應，並於每月營運議中提出報告 • 113 年具體成果： (1)客戶滿意度符合 ISO9001 之年度目標。 (2)客訴件數符合 ISO9001 之年度目標。 (3)訂單交期符合 ISO9001 之年度目標。	• 行銷處電話：05-5576868 • 服務信箱：marketing@froch.com • 客服諮詢專線：0800-556888～9
投資人	投資人長期支持是企業持續成長的推力，因此我們應保障投資人權益，建立完善治理制度並永續經營。	• 產品與服務創新 • 經濟績效 • 行銷與標示 • 誠信經營 • 法規遵循 • 永續供應鏈管理 • 減少資源浪費 • 溫室氣體管理 • 水資源管理	• 股東常會（每年） • 法人說明會（每年） • 年報及財報揭露（每年及每季） • 公開資訊觀測站資訊揭露（不定期） • 專設之電子郵件信箱與聯絡電話	• 於 113 年 6 月 12 日舉辦股東常會 • 於 113 年 5 月 30 日/113 年 9 月 26 日自辦實體法說會(臺灣證券交易所 1F 資訊展示中心)及線上法人說明會 • 每季揭露財報，並經會計師事務所核閱/查核簽證 • 定期於公開資訊觀測站公告營收狀況 • 於公開資訊觀測站發布 22 則重大訊息	• 服務信箱：發言人：hsin-ta.chang@froch.com • 代理發言人：Kuei-Ling.liao@froch.com • 電話：05-5571-668#626 • 股務代理機構：凱基證券股份有限公司 • 電話：02-23892999 • 公司治理主管：電話：05-5571-668#621 • 服務信箱：governance@froch.com

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	
供應商	永續經營道路上不可或缺之合作夥伴。	- 採購實務 - 經濟績效 - 永續供應鏈管理 - 顧客健康與安全	- 供應商評鑑（每年） - 簽署誠信交易暨廉潔承諾書 - 拜訪供應商（不定期） - 公司網站設有客戶/供應商專區		- 本公司對於供應商定期性之評核，若有重大違紀情事發生，將減少對其採購以示制衡，直至其改善為止 - 與供應夥伴維繫長期良性互動，我們的產品與服務仰賴眾多供應商穩定地提供原物料、零組件；此外，運用公司在產業的影響力，與供應夥伴一起致力避免污染環境、違反勞動人權之情事發生	- 採購處電話：05-5573-099#561 - 服務信箱：suppliers@froch.com
員工	員工是企業營運及永續發展最重要的根基。	- 職業安全衛生 - 勞雇關係 - 法規遵循	- 於公司網頁及個人信箱發送各項公告訊息及事項（不定期） - 職工福利委員會會議（每年4次） - 各廠職業安全衛生委員會（每年4次） - 各廠勞資會議（每年4次） - 職醫到廠訪視（定期） - 廠護宣導醫療新知（不定期） - 申訴專線		- 召開4次職工福利委員會會議 - 召開4次安全衛生委員會會議 - 召開4次勞資會議 - 職醫健康諮詢服務每月一次 - 廠護宣導一年6次 - 本年度未接獲建議及申訴	- 管理部電話：05-5571-667#501 - 服務信箱：community@froch.com
政府機關	符合政府法令及政策要求。	- 職業安全衛生 - 減少資源浪費 - 資訊安全教育訓練 - 災害緊急應變處理演練暨教育訓練	- 法規遵循查核 - 公文往來 - 主管機關政策宣導會議		參與法規宣導說明會及訓練課程共計1,555人次，4,108小時	- 財務部電話：(05)5571-668#621 - 服務信箱：finance@froch.com - 管理部電話：(05)5571-667#501 - 服務信箱：administra@froch.com

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	
		• 局限空間作業危害及預防研習會				
社區鄰里及民間組織	取之於社會並用之於社會，持續投入公益慈善以及提倡環保，讓這股正向意識不斷循環。	• 水資源管理 • 企業公民與慈善 • 當地社區	• 專人拜會鄰近村里長（不定期） • 參與社區活動 • 參與公益活動	• 舉辦/參與社區活動 65 次 • 公益活動支出及捐款 182.12 萬元	• 管理部電話：05-5571-667#501 • 服務信箱：administra@froch.com	
檢舉及申訴管道	為落實公司道德行為及誠信經營政策，以確保公司基業永續發展。	若利害關係人有相關問題及意見，歡迎與我們聯繫，我們將竭誠為您說明。 專線電話：0800-556888~9 電子郵件信箱：assist.president@froch.com 彰源企業股份有限公司 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法 一、（依據） 為落實公司道德行為及誠信經營政策，以確保公司基業永續發展，鼓勵內部及外部人員檢舉任何非法與違反道德行為準則及誠信經營守則之行為，特訂定本辦法。 二、（目的） 建立公司內、外檢舉管道及處理制度，以落實執行公司所制定之道德行為準則與誠信守則，並確保檢舉人及相關人之合法權益。 三、（受理管道） 發現違反本公司「誠信經營守則」、「行為準則」或任何法律之情事，得依下列舉報管道向本公司受理檢舉專責單位進行檢舉。 檢舉信箱:assist.president@froch.com 檢舉專線:0800-556888~9 書面舉報:寄送至「雲林縣斗六市工業區工業路 122 號，總經理室」。 四、（處理程序）				

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			
		1. 檢舉人須透過本辦法第三條所列管道具名檢舉，並提供足夠資訊以利查證(包括相關人員的姓名、單位、職稱、事件發生日期及內容說明)，匿名檢舉原則不處理，惟所陳述之內容若有調查之必要者，仍得分案處理，並列為內部檢討之參考。 2. 受理檢舉專責單位為「總經理室」，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 3. 檢舉事件經查證屬實者，將依法令或公司內部相關懲戒規定辦理，惟於做出懲處決定前，公司應提供被檢舉人陳述意見或申訴之機會。受理檢舉專責單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。 4. 受理檢舉之單位人員無正當理由而未處理，或被檢舉人之主管於被檢舉前已知悉有非法或不道德或不誠信行為之情事而未處理者，依公司相關懲戒規定辦理。 5. 對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，公司將予以保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復。如因檢舉或參與調查而遭到不公平對待、報復或類似情形者，請務必向受理檢舉單位反應。 6. 對於受理檢驗、調查過程及調查結果，均應留存書面文件或電子檔，並善盡保管責任。 7. 檢舉事件經查證屬實且其貢獻及所產生之經濟效益重大者，得報請總經理給予檢舉人適當之獎勵。 五、(其他) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令及公司其他有關規章之規定辦理。 六、(實施) 本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。			
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V		公司股東會事宜之統籌主要由凱基證券(股)公司股務代理部負責。 凱基證券股份有限公司股務代理部 地址：台北市重慶南路一段2號5樓 電話：(02) 23892999	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？		V		(一) 公司設有網站，提供投資大眾及時財務資訊、董事會決策/公司治理及相關利害關係人資訊。	(一) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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) ?	V		(二) 本公司有專責單位負責公司各項資訊之蒐集及發佈, 並已依規定設置發言人制度, 負責公司內部重大訊息之揭露。 本公司於113年5月30日/113年9月26日自辦實體法說會(臺灣證券交易所1F資訊展示中心)及線上法人說明會, 說明本公司之營運概況, 並於公開資訊觀測站及公司網站放置相關資訊。	(二) 無重大差異。
(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?	V		(三) 本公司依照證券交易法第36條及其他相關規定之期限內公告並申報年度財報告(75天內)、第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。 本公司未於會計年度終了後兩個月內公告年度財務報告, 113年度財務報告已於114年03月12日完成公告申報。113年1-3季財務報告則分別於113年5月9日/113年8月7日及113年11月8日完成公告申報。	(三) 無重大差異。
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	V		員工權益及僱員關懷： 本公司一向以誠信對待員工, 依勞基法保障員工合法權益。透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。 如每年每季定期召開勞資會議及職工福利委	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
買責任保險之情形等)？			員會，113年已完成「員工遭受職場不法侵害處理制度」建立及申訴管道建置、員工餐食、員工國內外旅遊及自辦活動、員工健康檢查等議題討論。 投資者關係： 設有發言人及代理發言人，亦委託凱基證券(股)公司股務代理部，共同處理股東之相關問題及建議。 如於113年5月30日/113年9月26日自辦實體法說會(臺灣證券交易所1F資訊展示中心)及線上法人說明會，說明本公司之營運概況。並於113年8月2日完成現金股利發放(每股配發新台幣0.5元)。 供應商關係： 與供應夥伴維繫長期良性互動，我們的產品與服務仰賴眾多供應商穩定地提供原物料、零組件；此外，運用公司在產業的影響力，與供應夥伴一起致力避免污染環境、違反勞動人權之情事發生。 利害關係人之權利： 透過多元管道與主要利害關係人持續互動，讓主要利害關係人適時瞭解公司營運現況；同時公司亦能掌握主要利害關係人的要求及期待並即時回應。 董事進修之情形： 本公司全體董事已於113年9月27日，參加由	

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	
			TIRI 社團法人台灣投資人關係協會，所舉辦之2023年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析及董監事的法律責任及對應之風險與防範，共計6小時進修課程並取得認證時數。 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。請參閱本公司113年永續報告書中關於風險管理的因應。 客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。請參閱本公司113年永續報告書中關於客戶關係的承諾與目標。 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已於112年12月22日為董事購買113年度責任保險，另外113年12月18日董事會決議通過為董事購買114年度責任保險。	
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。	改善說明如下表所示。			

改善指標	改善說明
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？《優先加強改善》	於公司網頁中揭露審計委員會年度工作重點彙整。
公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？《優先加強改善》	請參閱第 16 ~ 17 頁，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）。 獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形，已揭露於年報及公司網站。
公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？《優先加強改善》	本公司設置總管理處為企業誠信經營處理單位，將於完整年度後向董事報告其執行情況，並將教育訓練執行情形一併揭露於年報及公司網站。
公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	112 年度永續報告書已於 113 年 8 月 7 日提報董事會，113 年度永續報告書公告前預計安排於 114 年 6 月 16 日董事會提請董事會討論決議。
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？	本公司已於 112 年 11 月 8 日董事會通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，其中第十七條中已明訂包括（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。及在消息明確後，未公開前或公開後十八小時內，不得對該公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券，自行或以他人名義買入或賣出。本公司並於每季財報發佈日前二十日前及年度財三十五日前利用電子郵件或通訊軟體提醒董事及內部人已達封閉期間應避免交易其股票。另外為新任董事及經理人、員工，入職或上任後安排防範內線教育及相關法令宣導，並每年至少一次為現任董事、經理人及員工，辦理防範內線教育及相關法令宣導。於 113 年 10 月 22 日至 113 年 11 月 30 日期間利用簡報、海報、影片網址及掃 QR-Code 即連接宣導影片方式廣為董事及經理人、員工共計 390 人次進行「內線交易防範宣導」。

113 年董事及獨立董事進修情形：

進修日期	課程名稱	主辦單位	成員
113/09/27	邁向淨零排放(Net[1]Zero)的碳管理趨勢與因應之道 3 小時	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	全體董事及獨立董事：張炳耀、張鑫達、楊霽基、李濬騏、阮清陽、溫順德、李應芳、王叔福、陳惠桂。
113/09/27	證券不法案例與董監責任 3 小時	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	全體董事及獨立董事：張炳耀、張鑫達、楊霽基、李濬騏、阮清陽、溫順德、李應芳、王叔福、陳惠桂。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料：

條件 身分別 (註1)姓名		專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	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)	溫順德	畢業於中正大學企業管理研究所，歷任財政部中區國稅局豐原分局分局長。 具稅務、財務金融及公司治理等專長，得以提升公司治理品質。未有公司法第 30 條各款情事。	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，包括本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔	無
獨立董事	李應芳	畢業於中正大學企業管理研究所，歷任財政部中區國稅局主任。 具稅務、財務金融及公司治理等專長，得以提升公司治理品質。未有公司法第 30 條各款情事。		無
獨立董事	王叔福	畢業於逢甲大學會計系，歷任財政部中區國稅局豐原分局分局長。 具稅務、財務金融及公司治理等專長，得以提升公司治理品質。未有公司法第 30 條各款情事。		無

獨立董事	陳惠桂	畢業於逢甲大學經濟系，歷任台灣土地銀行虎尾分行經理。 具財務金融、領導及公司治理等專長，得以提升公司治理品質。未有公司法第30條各款情事。	任最近 2 年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
------	-----	--	--	---

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 6 頁附表：董事資料之相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計四員。

二、第五屆委員任期：111 年 6 月 21 日至 114 年 6 月 20 日，113 年度薪資報酬委員會開會二次 (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)(註)	備註
召集人	溫順德	2	0	100%	111/06/21 連任
委員	李應芳	2	0	100%	111/06/21 連任
委員	王叔福	2	0	100%	111/06/21 連任
委員	陳惠桂	2	0	100%	111/06/21 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)：無該情事發生。

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：無該情事發生。

三、113 年薪資報酬委員會運作情形：

開會 (期別) /日期	議案內容	後續處理	薪酬委員會 決議結果	公司對薪酬委員會決 議之處理
113/06/12	評估公公司 112 年度董事及	相關人員酬金僅分別為同業之 85%及	薪酬委員會	審計委員會全體成員

		經理人（副總經理以上）之酬金與同業相較之允當性。	54%，目前所使用之薪酬工件表及酬金提撥比率尚屬合理暫不調整。	全體成員照案通過。	通過後呈董事會全體出席董事照案通過。
	113/11/08	審議 113 年董事酬勞及經理人薪酬案。	本公司依公司章程，113 年決算如有獲利，先彌補累積虧損後仍有盈餘可供分配，1%員工酬勞及 1%董事酬勞，經薪酬委員會通過後，依法提請董事會決議及股東會報告。	薪酬委員會全體成員照案通過。	113/11/08 通過之決議，擬於 114/06/16 股東會報告。

（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(註 1)			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(註 2)	
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？		V	於 104 年 10 月份成立「企業永續發展委員會」，由現任董事長 張炳耀先生擔任主任委員，由人力資源處主管擔任召集人兼任委員，各小組負責人擔任執行委員。本委員會共規劃『經營治理』、『產品責任』、『節能減排』、『環安衛管理』及『社會參與』等五個發展構面，以此建立彰源企業永續發展之活動推動架構與基礎，並負責追蹤公司治理、企業社會責任及誠信經營之執行成效。 執行情形：請參閱本年報第 71~73 頁。	研議將由專職單位定期向董事會報告。
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？		V	本公司企業永續發展委員會依重大性原則，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，並委請外部輔導相關策略之訂定，辨識出的 ESG 風險議題包括「環境面：能源管理、水與放流水、排放及廢棄物管理；社會面：勞雇關係、職業安全衛	已研請外部專家進行輔導訂定相關風險管理政策或策略。

			生、訓練與教育及員工多元化；公司治理面：經濟績效、市場地位、採購實務及法令遵循之風險」等。	
風險管理：				
風險類別	風險說明	風險管理策略（因應措施）		
永續環境	溫室氣體排放量持續增加	1. 由技發處為主要管理單位，定期召開會議，檢視節電、碳排等目標與措施改善情形，並將收集之資訊往上呈報。 2. 預計導入碳管理平台，確保組織型盤查與產品碳足跡及時完成，符合利害關係者要求，同時找尋自身改善熱點。		
	有效節能	3. 改善措施包括架設太陽能設備、加速汰換老舊耗能設備、導入高效能原物料與技術等等。 4. 113 年總節電量達 268,207.5 度。		
	廢水排放量持續增加	1. 產線單位生產用水量自主管理，減少水資源耗用及降低廢水處理量。 2. 廠區老舊管路汰舊更新，避免洩漏浪費造成水資源額外耗用及可減少無效廢水之處理量。 3. 在減廢方面，廢水(含製程)回收率為 6.43%		
	廢棄物處理量增加 / 回收率降低	1. 由管理部負責統計及推動廢棄物減量管理。 2. 廢棄物產出比例每月統計，並將統計結果提供給高階主管參考，並依據統計結果請各廠擬定廢棄物減量措施。 3. 廢棄物總量較前一年下降 1.1%，廢棄物再利用率已達 61% 以上。		
	缺水、缺電	1. 每月評估產線單位用水量，使產線單位進行自主管理。 2. 回收水設備汰舊更新，將回用於產線製程、冷卻水塔補充使用，可使水資源充分利用。		
	颱風、洪災	1. 中央氣象局發布海上颱風警報後，工安室公告颱風訊息，提醒各權責單位做好防颱準備措施，依氣象局各時段發佈，適時公告更新颱風動態。		
	違反環保法規	1. 環保政策：符合法規、風險管理、污染預防、省能減廢、溝通諮詢、健康促進、全員參與、持續改善。 2. 修訂之法規在環安會議上報告，並明確告知被要求單位應如何落實法令要求，以避免違反環保法規。 3. 111~113 年未有違反環保法規之情形。		

員工	發生職災 (含新冠疫情衝擊)	1. 每季定期召開職安委員會，檢視公司職安防護現況。 2. 每月環安會議，檢討短期目標成效，巡查缺失改善狀況。
	過勞 (長時工作)	1. 每年年度健檢時，參加健檢的員工填寫，安排具高度風險(高負荷)員工與廠護個別面談及追蹤。 2. 每季定期召開職安委員會，檢視公司職安防護現況。
	離職率過高 (面臨缺工)	113 年度離職率為 13.1%，公司如有職缺，會進行撥補作業，各單位亦會進行工作安排及調整，不至於影響到生產及業務運作。
營運績效	倫理誠信風險	公司訂定有誠信經營政策，寫入誠信經營守則之標準書內，並揭露於公司網頁及年報。 為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為。並對於企業誠信經營運作情形及誠信經營守則差異情形及原因亦揭露於公司網頁，以建立良好之公司治理與風險控管機制，並創造永續發展之經營環境。
	資訊揭露透明度不足	1. 每年舉辦二次法人說明會，由發言人主持，對投資人說明公司營運現況及未來展望。 113 年已分別於 113/05/29 及 113/09/23 召開法人說明會。 2. 如遇對財務業務有重大影響事件，即時發布重大訊息對外公告。 3. 如對公司資訊揭露有所疑慮，均可聯繫公司發言人或代理發言人解答。
	市場競爭力下滑	1. 開發新的銷售通路→拜訪相關客戶連結產品引用推薦。 2. 進行營運團隊培養教育，建立有效之營業人員能力及主管績效指標。
	發生資安事件	1. 先確認是否為資安事件、事件類別、事件等級。 2. 依事件等級依序往上呈報。若事件緊急，則先以電話/電子郵件回報之。 若事件已影響使用者之作業，須由資訊部門通知相關單位。 3. 採取解決措施，以降低傷害程度。必要時，依規定啟動備援機制。 若牽涉法律責任，妥善保留事件軌跡(備份)。 4. 分析事件的原因及解決對策。必要時，增加臨時保護機制，並進行分析與評估，以便決定終止問題之程序、時間、所需資源；經核准後實施。 5. 確認需進行復原之系統、設備或環境，必要時依規定執行復原計畫。 6. 定期檢討事件之因果及處理過程，並擬定改善機制。 7. 113 年無資安事件發生。
	產品責任 (面臨回收/下架)	1. 優化產品品質控管及退換貨機制。 2. 加強與客戶協議及溝通，充分了解客戶期望，作為公司內部生產計劃之調整。

		3. 客戶有特定環境技術標準要求，公司應當遵守並滿足客戶要求。	
	供應鏈中斷	1. 短期風險：逢年節休假且資訊透明度低。 對策：以資訊迅速調查及追蹤為主。 2. 中期風險：疫情擴散，各國封城、工廠延後開工等衝擊生產及供料。 對策：快速整合廠商回饋與生產資訊，調整生產與資源調配，將潛在影響降至最低，在物料、生產與人力調度上，力求即時掌握。 對策：啟動供應商 BCP 調查機制，掌握料況並於必要時做轉廠驗證。 3. 長期風險：產品需求急速拉升，供應趨緊。 對策：高度掌握交期與庫存變化趨勢，提前應變缺料風險。 對策：提高緩衝庫存，並以多源採購，降低對單一供應商依賴，提升整體彈性。	
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？	V	(一)本公司經通英國勞氏驗船協會評鑑為ISO—14001環境管理認證合格廠商。並針對廢水處理再利用及提升物料效率以達省能減廢。	(一)無差異情形。
(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？	V	(二)全面進行垃圾分類、回收及減量。並針對相關資源之耗用進行管控，監測是不是達到效益避免浪費。本公司也於屋頂架設太陽能電板自行生產綠電，降低對環境之衝擊。	(二)無差異情形。
(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？	V	(三)除投保營業中斷險外，針對氣候變遷造成的市場風險、斷料風險及災害風險評估外，將於相關利害關係人持續溝通配合，將可能衝擊降到最低。 請參閱第 68~69 頁 氣候相關資訊。	(三)無差異情形。

(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？	V		(四)本公司之氮氧化物、硫氧化物及其他重大氣體等排放量、用水量及廢棄物總量皆揭露於永續報告書中。並分別按月、季等提供相關廢棄物之產出清運情況、空氣汙染、汙水處理及土壤整治申報。	(四)無差異情形。
---	---	--	--	-----------

能源相關資訊

●組織內部的能源消耗量

為落實「推動落實節能減碳，降低改善能源使用」，本公司應用 ISO 14001 環境管理系統及 ISO 14064-1 溫室氣體排放量盤查等標準，持續檢討與改善，降低能源耗用及使用成本、提升能源管理強度。113 年主要能源消耗類別以產品製造使用電力為主，111 年～113 年各廠與營業部所耗用的電力統計如下。

區域	111 年(萬度)	112 年(萬度)	113 年(萬度)
台灣	2,560.67	2,410.66	2,465.33

說明：113年度進行製程調整，提升生產效率，減少設備稼動，降低電力使用。

●組織外部的能源消耗量

本公司所使用的電力為向台灣電力公司購買，使用在本公司各廠區與營業辦公處所，在使用過程宣導進行相關節能措施，以期降低能源使用量。本公司購買的電力沒有使用在公司外部的狀況。

●能源密集度

本公司營運中主要耗能過程為生產不銹鋼管、不銹鋼捲與不銹鋼板，其產出量以「公噸」為單位；能源密集度以產品單位產量（公噸）所使用之能源用電量(度)呈現，表示為(度/公噸)。

由於113年生產量前一年度增加，故生產工廠113年的能源密集度比112年的能源密集度上升。

下列為111年～113年主要生產工廠的能源密集度與差異說明：

區域	111 年密集度 (用電量/產量)	112 年密集度 (用電量/產量)	113 年密集度 (用電量/產量)	差 異 變 動 說 明
台灣	260.65	265.88	262.21	113 年產量增加，故較 112 年密集度下降。

●減少能源消耗

為有效降低環境污染，減少溫室效應氣體排放，能源可合理且最有效率的被利用，秉持能源管理 P-D-C-A 持續改善的精神，逐年進行耗能設備的汰換，並以工程控制及行政管理兩大原則來逐年推行節能減碳措施，透過節電、減廢、提高能源使用率及資源回收再利用方式降低減少能源耗用。

本公司本廠與大連廠於112年與113年分別提出與進行節能措施方案，已降低能源的消耗與使用，執行的成果如下列。

區域	111 年節能量 (電力度數)	112 年節能量 (電力度數)	113 年節能量 (電力度數)	節 能 項 目 說 明
台灣 (契約容量>800KW 廠區)	252,081	143,637	268,207.5	113 年度節約能源措施，15 台 TPT 焊接汰舊換新為新型焊接機。複金屬 45WX 汰換 LED 燈。以達到節能成效。

●降低產品和服務的能源需求

本公司因應政府綠色能源政策，已有於元山廠與元富廠規劃且設置太陽能光電設備進行發電，元山廠的建置容量為1995.84瓩，元富廠的建置容量為1920瓩，一廠的建置容量為1816.3瓩，後續視營運狀況再於其他廠調整規劃建置太陽能發電設備。

區域	111 年發電量 (電力度數)	112 年發電量 (電力度數)	113 年發電量 (電力度數)	建 置 狀 況 說 明
台灣	4,738,937	4,790,728	5,100,121	分別於 108 年 4 月/109 年 6 月/113 年 8 月建置太陽能設備 1,995.84kw/1,920 kw/1,816kw，發電力銷售給台電。

碳排放相關資訊

隨著全球低碳經濟發展趨勢，企業必須在環境風險管理上扮演日益重要的角色。本公司為了進行碳排管理作業，透過碳排放資料收集，可掌握溫室氣體排放量，並確保公司在碳排放狀況之管理與持續改善。

由於各廠活動有重疊狀況，無法區分各廠的排放量，以整體集團排放狀況進行統計。

於 113 年全集團的碳排放量以範疇一、二、三的類別分別進行資料收集與統計，依照碳排放的結果，本公司將以建置太陽能設備，與生產製程、辦公作業活動過程進行節能措施與改善。

為了能夠掌握本公司溫室氣體排放密集度，分別以範疇一：直接溫室氣體排放，包括原料、產品所產生之溫室氣體排放；範疇二：能源間接溫室氣體排放，包括外購電力、外購其他化石燃料衍生能源產生之溫室氣體排放，範疇三：其他來源而產生的溫室氣體排放量，與各廠的生產量，計算與掌握溫室的密集度，以作為節能改善的參考。

113 年碳排放量之數據收集與密集度，如下表：

台灣									
類 別	範疇一			範疇二			範疇三		
項 目	二氧化碳 排放 (CO2e 當量)	產量 (公噸)	二氧化碳密集度 (CO2e 當量/公噸)	二氧化碳 排放 (CO2e 當量)	產量 (公噸)	二氧化碳密集度 (CO2e 當量/公噸)	二氧化碳 排放 (CO2e 當量)	產量 (公噸)	二氧化碳密集度 (CO2 當量/公噸)
111 年	6124	98241	0.0623	13090	98241	0.1332	74830	98241	0.7617
112 年	4969	90666	0.0548	11932	90666	0.1316	337423	90666	3.7216
113 年	4418	94023	0.0470	12179	94023	0.1295	372723	94023	3.9642

●氮氧化物(NO_x)、硫氧化物(So_x)，及其它重大的氣體排放

本公司為不銹鋼材料專業製造企業，自建廠以來，即朝向永續經營發展為目標，面對全球暖化環境變遷，致力追求環境共融永續發

展，在製程中對於環境危害物質做有效管制與控制，以避免污染環境。

有關本公司 113 年度各項空氣污染物之排放量如下表所示，固定污染源皆有設置污染防治設備，污染物計有氮氧化物、揮發性有機化合物、懸浮微粒，沒有破壞臭氧層的排放物質，本公司有設置空氣污染防治設備計有袋式集塵機、洗滌器，並依空氣污染防治法規定實施檢測及申報固定污染源排放量，各設備的空氣污染物皆經妥善處理後排放，空氣污染物檢測值皆低於環保法規之規定，目前無需再設置防制設備。

台灣						
區域	重大氣體類別					
	氮氧化物(公噸)	硫氧化物(公噸)	持久性有機污染物(公噸)	揮發性有機化合物(公噸)	懸浮微粒(公噸)	有害空氣污染物(公噸)
111 年	3.516	0	-	0.229	0.171	-
112 年	3.720	0	-	0.242	0.188	-
113 年	3.198	0	-	0.153	0.157	-

廢棄物相關資訊

●廢棄物的產生與廢棄物相關顯著衝擊

本公司為有效管理廢棄物儲存，於各廠適當地點將廢棄物分門別類妥慎貯存，部分可再利用的，委託環保主管機關認可之合格廢棄物清理機構清除，同時考量委外再利用或處理。

●廢棄物相關顯著衝擊之管理

本公司確實掌握廢棄物的流向，慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，確保所有廢棄物均經合法妥善處理或再利用。本公司之有害事業廢棄物均委由國內合格清除處理業者代清理，以確保廢棄物合法處理。

●廢棄物的產生

為了掌握本公司的廢棄物類別與產出量，分別於進行 111 年～113 年進行廢棄物資料的收集與統計，了解實際狀況，以進行合法有效的處理。

區域	廢棄物種類	111 年	112 年	113 年
	單 位	公噸	公噸	公噸
台灣	無機性污泥	578.65	528.09	474.71
	廢塑膠混合物(原物料包材)	113.13	63.58	89.94
	廢潤滑油	40.26	3.35	6.44
	其他單一非有害廢金屬或金屬廢料混合物	5.12	(無產出無清除)	(無產出無清除)
	一般事業廢棄物(生活垃圾)	125.01	79.31	93.58
	廢木材	(產出無清除)	(無產出無清除)	(無產出無清除)
	非有害廢集塵灰或其混合物	115.47	120.03	120.61

對於有產生廢污泥與廢潤滑油的廠區，將廢污泥委由合法的廠商進行清除後，作為後續再利用。廢潤滑油由權責單位進行貯存後，交由合法的廠商進行再生處理利用。而一般廢棄物交給清運廠商載運後，送至政府設置的焚化廠進行焚化處理，廢棄物的清運與處理皆有符合法規的要求。

●廢棄物的處置移轉

單位：公噸

區域	廢棄物種類	111 年			112 年			113 年		
	處 理 方 式	再利用	再 生	其 他	再利用	再 生	其 他	再利用	再 生	其 他
台灣	無機性污泥	565.53	-	-	528.09	-	-	474.71	-	-
	廢塑膠混合物(原物料包材)	無	-	-	無	-	-	無	-	-
	廢潤滑油	40.26	-	-	3.35	-	-	6.44	-	-
	廢金屬廢棄物(為不可回收廢金屬)	無	-	-	無	-	-	無	-	-
	一般事業廢棄物(生活垃圾)	無	-	-	無	-	-	無	-	-
	其 他(請說明)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

說明	1. 請以各廠/課/部依照產生的各類型廢棄物說明有再利用或再生的方式，並在空格中寫上處理方式(如:做為建築材料；提煉燃料油…等)。若沒有再利用或再生，則在空格中寫「無」。 2. 若有再利用或再生，請在空格除了寫上再利用或再生方式外，亦請在空格中寫上數量(以公噸計算)。
----	--

水資源相關資訊

●共享水資源之相互影響

從世界水資源研究所(World Resources Institute, WRI)的 Aqueduct 工具進行情境模擬 分析結果顯示，在 119 年的時候東盟所在地區面臨缺水的風險為 20-40%，為了因應缺水之風險，水資源的管理也是一項重大的課題。本公司位於台灣省斗六市，不屬於水資源壓力的地區。

本公司取水來源來自台灣自來水公司，為了應付生產製程的用水量，有取得合法的地下水開採權，取用部分的地下水。自來水與地下水的用途為生產製程--冷卻/清洗/防治設備-洗滌塔/民生使用…等。因極端氣候造成的缺水問題，本公司了解到氣候變遷，造成水資源減少，進行節約用水是全球當前必須共同面對的議題，故本公司進行冷卻水循環再利用；洗滌塔用水循環使用之方式，透過調整水資源的管理方式，推動節約用水及回收再生利用等策略，有效緩解水資源短缺之衝擊。

為了使產生的污水能夠進行有效的處理，符合納管或放流標準，本公司部分廠區有設置污水處理設備，進行污水處理後，再進行排放。

本公司各廠與營業部門使用水資源與污水處理設備建置之狀況，如下表：

區域	使用自來水	使用自來水/地下水	冷卻水循環再利用	污水處理設備
台灣	√	√	無	√

●與排水相關衝擊的管理

本公司部分廠區廢水有經由廠內廢水處理設施妥善處理，符合工業區納管標準或放流水標準後排放。有建置污水處理設備的廠區，透過工業區聯合污水處理廠每月 1~2 次進行廢水採樣，若有發生異常，依主管機關核可之水污染防治許可文件內容實施緊急應變，而且公司有定期委外由第三方機構進行廢水水質檢測，避免廢水排放對環境造成影響，確保廢水水質均符合工業區的污水納管標準。

廢污水經有設置廢污水處理設備之廠區處理後，排放至聯合污水處理廠的專用下水道，納入工業區聯合污水處理廠處理，排廢污水水質皆符合法規之納管與放流水標準。

本公司各廠區水質檢測數據與結果，如下表：

廠別	排放方式	事業廢水(立方米) (113 年)	數 據 填 寫								
			111 年			112 年			113 年		
			SS (mg/L)	BOD (mg/L)	COD (mg/L)	SS (mg/L)	BOD (mg/L)	COD (mg/L)	SS (mg/L)	BOD (mg/L)	COD (mg/L)
台灣	☒ 納管 ☐ 放流	19030m3	均值 16.23	均值 13.87	均值 36.57	均值 12.36	均值 9.65	均值 55.94	均值 8.37	均值 7.09	均值 35.99
納管標準：斗六工業區標準			480	480	480	480	480	480	480	480	480

●取水量

本公司各廠區為了因應生產製程使用與一般民生使用，有使用自來水，與部分的地下水，所使用的用水量，如下表：

廠別	111 年取水量 百萬公升(megaliters)	112 年取水量 百萬公升(megaliters)	113 年取水量 百萬公升(megaliters)	具水源壓力區
台灣	121.716	106.611	107.098	無

●排水量

本公司取用的自來水或地下水提供給生產製程與一般民生使用後，對於要排放的廢水，經過廢水處理設備進行處理後，依照各廠別或部門狀況排放至工業區廢水處理廠或進行放流。

各廠區或部門排放的廢水量，如下表：

台灣			
年度	排水量 百萬公升(megaliters)	排放方式	水資源壓力區域

111 年	86.45 百萬公升	☐ 地表水 ☒ 污水處理廠(工業區)	無
112 年	69.34 百萬公升	☐ 地表水 ☒ 污水處理廠(工業區)	無
113 年	76.61 百萬公升	☐ 地表水 ☒ 污水處理廠(工業區)	無

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？	V		(一) 公司遵循各國的勞動人權法規，對於新進人員與在職員工宣導人權保障與勞工權益等重要訊息。此外，倘若公司有人員發生侵害他人人權之情事者，公司亦提供檢舉管道供員工使用，由專人受理後進行盡職調查，並對檢舉人的個資保密，若經查證屬實，承諾不對檢舉人進行任何不利之對待。	(一)無差異情形。
(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？	V		(二) 本公司依法提供當地所享有之社會保險及相關保障。本公司一向重視同仁待遇及福利，並積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，以創造明朗愉快的工作環境。員工與公司之間透過部門會議、勞資會議等管道，達到充分溝通及有效解決問	(二)無差異情形。

(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？	V	題之目的;另採用人性化管理，秉持勞資一體共存共辱之觀念，以凝聚員工向心力，促進本公司營運成果不斷的向上提昇，達成永續發展的目的。並依法給予事假、病假、工傷假、公假、產假、喪假、婚假、家庭照顧假、生理假、產檢假、陪產假及特別休假等假別，當同仁有請假需求時，能無後顧之憂。 (三).公司有專職單位檢討公司之勞動環境，避免工安事件發生。對於廠內環境之悶熱情況也加以抽風、安裝冷卻系統來改善，並於飲水機旁儲放補充電解質之物品。每年除定期性之健檢外，針對特殊製程區之同仁提供額外之檢查項目外，並聘有護理師於廠內作緊急處置及衛生講習本公司依照「健康檢查與健康管理辦法」每年辦理全體員工與外籍移工的健康檢查，依照健康檢查的結果，由專業的廠護人員與約聘的職業醫學科專科醫師進行諮詢，提供健康檢查的員工良好的健康與衛生教育的說明與建議。 為了提升個人專業能力以及公司職安衛績效，本公司訂定「教育訓練管理程序」，排定年度的教育訓練計畫，依照現場作業	(三)無差異情形。
--	----------	---	------------------

(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		之專業能力需求提供員工在職訓練，以培養正確且安全的作業態度。除基本的職安衛管理證照、作業主管、設備操作人員…等專業能力外，亦有依照作業項目之不同，安排適當人員接受特定化學物質作業主管、粉塵作業主管…等專業訓練且取得必要的資格證照。 (四) 投入資源： 1.檢視領導職能：113年重新檢視領導職能模型，與公司主管進行溝通與對焦主管管理方向。 具體成果： 企業組織的競爭力來自於組織內的緊密協作，成功的訓練有效提升工作效率，對內部管理也有百分百的加分效果。 組織的力量與價值取決於成員間、部門間和各階層彼此的信賴度、協作度、溝通以及共識向心力等，此溝通訓練是推動工作的重要職能，促進部門間合作的關係，優化組織內的協作默契與效益，為組織的成長帶來動力。	(四)無差異情形。
(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	V		(五)本公司相關產品皆符合規範所訂定之標準，並對於產品投保產品責任險。消費者	(五) 無差異情形。

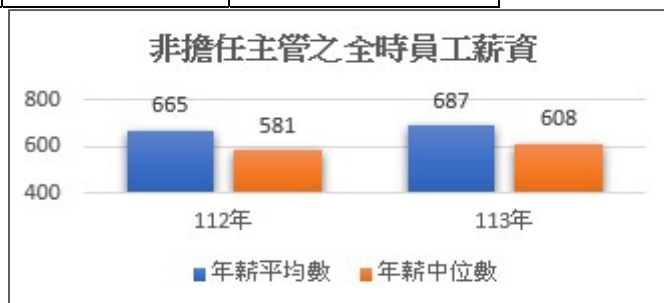
法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			權益方面，訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，並採單一窗口與客戶溝通，以達到迅速有效的處理效果。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司對於供應商定期性之評核，若有重大違紀情事發生，將減少對其採購以示制衡，直至其改善為止。	(六) 無差異情形。

員工的福利

●非擔任主管之全時員工薪資

單位：人/新台幣仟元

非主管職務之全時員工	員工人數(年度平均)	年薪平均數	年薪中位數
112 年	602	655	581
113 年	582	687	608
差異	-20	+32	+27



●提供給全職員工的福利

員工福利項目
三大節日視當年度營運績效發給獎金或禮品，如勞動節、中秋節、年終等。並依法給予事假、病假、工傷假、公假、產假、喪假、婚假、家庭照顧假、生理假、產檢假、陪產假及特別休假等假別，當同仁有請假需求時，能無後顧之憂。

●育嬰假

員工育嬰留停/年度	性別	統計		
		111 年	112 年	113 年
享有育嬰留停資格的員工人數	男	3	0	0
	女	3	0	0
申請育嬰留停的員工數	男	3	0	0
	女	3	0	0
育嬰留停期滿應復職的員工數(A)	男	3	0	0
	女	3	0	0
育嬰留停期滿後實際復職的員工數(B) (含提前復職)	男	2	0	0
	女	2	0	0
復職率 (B/A)	男	67%	0%	0%
	女	67%	0%	0%
前一年育嬰留停期滿且復職後十二個月仍在職的員工數 (C)	男	0	2	0
	女	0	2	0
留任率 (C/前一年 B)	男	0%	67%	0%
	女	0%	100%	0%

註 1：享有育嬰留停資格的員工人數以近 3 年有申請產假、陪產假的男女員工人數為準。

註 2：復職率=（當年度實際復職員工總數 / 當年度應復職員工總數）*100%。

註 3：留任率=（前一年復職後十二個月仍在職員工總數 / 前一年實際復職人數）*100%。

職場健康與安全

●職業安全衛生管理系統

本公司依照職業安全衛生管理系統架構，透過安全衛生規劃、執行、查核與改善(P-D-C-A 的循環機制，落實全方位的安全衛生管理，營造安全與健康的工作環境，藉著制度化、文件化、系統化之方式，積極辦理教育訓練、鑑別作業上之風險及法規符合性，將高風險事項提出風險管控措施，列入緊急應變處理，或列為特殊標準管制，考慮各工廠技術能力、費用、成本及影響程度列為管理方案，訂為優先改善目標，打造安全及健康的職場環境，讓工作者享有安全的作業環境作業。此外也積極的提供各項防護措施，致力於消除危害、降低風險。

●危害辨識、風險評估、及事故調查

本公司針對所有的製程、活動或服務之過程/區域/人員/設施，參照本公司制定的「危害鑑別與風險評估程序」，進行危害鑑別風險與機會評估作業，鑑別公司所涉及之物料、機具、設備、作業環境、人員、客戶、承包商及供應商等各項作業活動所可能產生之危害。依照程序篩選出具有高風險需要立即改善的項目，按照風險特性擬定相關管控措施，如工程改善、管理制度強化或是提供個人防護具，訂定目標建立安全衛生管理方案，有效的改善作業風險。

本公司因屬有顯著風險之事業單位，因此在各項作業程序皆有嚴謹的管控措施，避免職業災害發生，使用的危險性機械設備(固定式起重機、移動式起重機、高壓氣體特定設備…等)皆符合法規要求，並定期實施自動檢查以確保這些機械設備在使用上的安全。

在作業過程若有發生危害事故，本公司依照「職災事故通報、處理及調查管理程序」進行事故的調查處理，立即採取必要的改善或防範措施，並透過宣導與案例分享的方式讓公司各部門人員了解事故發生的原因，與應改要執行的防範措施，避免再發生類似的危害事故。

●職業健康服務/工作者健康促進

本公司依照「健康檢查與健康管理辦法」每年辦理全體員工與外籍移工的健康檢查，依照健康檢查的結果，由專業的廠護人員與約聘的職業醫學科專科醫師進行諮詢，提供健康檢查的員工良好的健康與衛生教育的說明與建議。

於 113 年依照員工健康檢查的結果，發現有 55 位員工健康檢查異常，已由公司專業的廠護人員辦理 12 場次的健康諮詢，安排時間對

健康檢查異常的員工進行適當的個人健康服務與指導。

●有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通

本公司依法設置「職業安全衛生委員會」審議與協調與職業安全衛生有關之業務，以確保工作者之權益，使勞方意見可充分表達。職業安全衛生委員會，其功能為研議、協調及建議勞工安全衛生有關事務之單位。其組織編制為設主任委員 1 名、副主任委員(執行秘書)1 名、勞工代表 7 名和其他委員共 21 名，組成如下說明：

1. 主任委員：由營業本部副總經理擔任。
2. 委員(執行秘書)：由生產本部協理擔任。
3. 職業安全衛生人員：由職業安全衛生管理師、管理員和各廠區業務主管擔任。
4. 與職業安全衛生有關之工程技術人員：由技術發展處與工務課主管擔任。
5. 從事勞工健康服務之醫護人員：由廠護擔任。
6. 勞工代表：由勞資會議之勞方代表推選的代表擔任。

職業安全衛生委員會開會內容主要依循職業安全衛生法令規定項目來實施檢討，並由各委員針對職業安全衛生執行情況來提案討論，將最近三個月內於廠內發生過的工傷事件與年度健康檢查結果追蹤，提出檢討及改善措施以提供其他單位參考，減少意外事故發生，加強廠內員工作業之安全；宣導相關安全衛生法令規定，提昇安全衛生意識及觀念，使勞工於作業環境中能確實遵守安全衛生相關規定，確實使用安全防護器具，並由安衛人員不定期實施安全衛生稽核。

本公司於 113 年召開 4 次的職業安全衛生委員會，有討論相關的職業安全衛生議題，依照各委員討論的結果，分別由各單位依照決議項目執行後續需要改善或提升安全衛生管理之事項。

●有關職業安全衛生之工作者訓練

為了提升個人專業能力以及公司職安衛教績效，本公司訂定「教育訓練管理程序」，排定年度的教育訓練計畫，依照現場作業之專業能力需求提供員工在職訓練，以培養正確且安全的作業態度。除基本的職安衛管理證照、作業主管、設備操作人員…等專業能力外，亦有依照作業項目之不同，安排適當人員接受特定化學物質作業主管、粉塵作業主管…等專業訓練且取得必要的資格證照。

本公司於 113 年度辦理 9 場次的廠內職業安全衛生訓練，安排同仁到廠外的訓練機構接受專業資格或證照的訓練，以提供員工的職業

安全衛生認知，具備執行安全衛作業與管理的資格與能力。

●預防和減輕與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊

本公司為了維護員工的安全與健康，對於生產活動中所使用的化學物質，有安全資料表供現場作業人員參考，讓作業人員瞭解如何預防受到危害，至於列管的化學物品使用量與排出量都進行記錄與點檢，且實施區域管制作業；在拋光製程的粉塵作業，我們在作業場所局部發生粉塵的地方裝置集塵設備；並在有噪音超過容許標準區域，設置警告標示並發放耳塞給同仁防護，在進行不銹鋼捲擦拭時，使用環保的去漬油進行擦拭以維護員工的健康。職安衛單位也不定期查核督促改善及耳塞的佩戴，以維護現場作業人員健康。

●113年職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者

本公司依照中區職業安全衛生中心/雲林縣政府勞青處的要求配合進行安全衛生檢查，對於廠區管轄人數必須進行監控與管制，並依照公司內部進行的稽核，揭露相關的資訊，以進行有效的監控與管理。

113 年度本公司的總人數為 590 人職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者與檢查類型情況如下：

管理系統/法令	檢查類型	人數	比例	備註
職業安全衛生法	內部稽核	577	$(577/590) \times 100\% = 97.80\%$	以 9 大廠區人數
	勞動檢查 (中區職業安全衛生中心/雲林縣政府勞青處)	442	$(442/590) \times 100\% = 74.92\%$	勞動檢查機構主要針對生產現場進行查核 (扣除南營所、北營所人數、各廠行政人員數)

職業傷害與職業病之相關資訊

為了消除危害並降低風險，提升工作場所之安全與健康，防止職業災害的發生是公司重要目標。在111年~113年有發生工安事故，人員在操作設備時，不慎遭受夾捲傷，被尖銳物品切割傷，或不小心跌倒…等，公司工安單位隨即進行調查，並且進行後續作業現場改善措施，例如：提供防護具、進行硬體設施的防護，強化作業安全防護、加強教育訓練…等改善措施，避免未來有相同事件發生。

本公司作業現場對於員工有危害的場所，皆有提供防護具給員工使用，並進行員工的健康檢查，依照員工使用防護具狀況，與健康檢查結果，本公司員工沒有罹患職業病的情況。

●員工/非員工--職業傷害及職業病統計

員工/非員工--職業傷害及職業病統計

統計/年度		111 年	112 年	113 年
總經歷工時（註 1）		1475252	1439922	1414344
職業傷害造成的死亡事故	人數	0	0	0
	比例	0	0	0
嚴重的職業傷害	人數	0	0	0
	比例	0	0	0
可記錄之職業傷害	人數	4	11	7
	比例	2.7114	7.6393	4.9493
職業病	人數	0	0	0
	比例	0	0	0
可記錄之職業病	人數	0	0	0
	比例	0	0	0

●員工/非員工--職業傷害及職業病類型統計

員工/非員工--職業傷害及職業病類型統計

類型/年度		111 年	112 年	113 年	危害及改善說明
職業傷害類型	夾、捲傷	2	3	3	加強設備防護，並宣導員工注意安全性作業
	跌倒	0	0	0	落實 5S 要求，維持作業環境之清潔
	物體飛落	2	1	0	作業過程中強化物體支撐的穩定性，以及要求吊掛作業安全性，人員需遠離吊掛物
	切、割、擦傷	0	2	1	提供防切割手套
	壓傷	0	0	2	透過危害辨識發掘危害站位點，並藉由教育訓練以及走動式管理提醒人員正確站位的意識
	撞擊	0	4	0	必要時可尋求同仁協助作業，而協同作業時則需相互確認指令並留意對方位置
	不當動作	0	1	1	提醒員工於作業過程中切勿急躁搶快，並隨時留意週遭環境安全狀況

教育訓練相關資訊

●每名員工每年接受訓練的平均時數

統計/年度		111 年	112 年	113 年	請以文字說明近年員工訓練時數的差異
每名員工受訓平均時數 (註1)		3.54	4.44	4.11	備註：積極落實教育訓練發展策略，規劃主管職等各階層完善的培育計畫，滿足公司發展需求以達成經營目標。113 年推動重點課程，提升同仁對訓練課程的參與度。
員工依性別受訓平均時數	女	1.97	2.92	3.99	
(註2)	男	3.81	4.63	4.89	
員工依類別受訓平均時數	直接	3.57	4.12	3.57	
(註3)	間接	3.52	4.73	4.64	
註1：每名員工平均受訓時數：當年度全體員工受訓總時數 / 當年底員工總人數。					
註2：每名女性員工平均受訓時數：當年度女性員工受訓總時數 / 當年底女性員工總數。					
註3：各類別員工平均受訓時數：當年度該類別員工受訓總時數 / 當年底該類別員工總數。					

●提升員工職能及過渡協助方案

協助類型	實施之方案以及提供之協助的類型和範疇說明
提升員工職能訓練計畫	彰源企業為配合公司政策發展，有效培育員工職前、在職、輪調及晉升之專業知識與技能，提升工作效率及工作品質，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，以達到組織發展及永續經營之體質，人才培育上不分階層、性別、年齡提供受訓機會，從新進人員到主管階級，依層級規劃符合其職能的學習活動，以發展員工各項能力及提升企業競爭力。
繼續就業協助 (退休或終止勞雇關係)	本公司於屆退人員屆退前一年度，發具「同仁退休意願調查表」由屆退人員填具退休意願，並會簽用人單位主管。同仁於擬退休日 60 日 (含) 前向公司提出退休申請，公司於接獲該退休申請案時，於退休日 15 日前呈報核決。

●定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比

113 年檢視的員工		檢視人數	員工總數	百分比
性別	男	492	508	96.85%

	女	82	86	95.35%	
員工類別	直接	290	291	99.66%	
	間接	284	303	93.73%	
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？			V	本公司 112 年企業永續發展報告書預計於 113 年 6 月編制並且公告完成，並依據最新 GRI 準則(GRI Standards)撰寫，然未取得第三方驗證單位之確信。	將更加強取得資訊之完整性，並完成確信。
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實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已制定企業責任守則，除為實踐企業公民責任，展現企業對員工、股東及消費大眾的承諾，除了落實資訊透明化之外積極投入搶救地球綠色環保行動，更全力投入公益及社區活動，皆符合本公司所訂定之「上市公司永續發展實務守則」。					
七、其他有助於瞭解推動永續發展情形之重要資訊： 1.環保：已設置廢水、廢土、廢棄物等的清除處理及回收。 2.社區參與、社區服務：定期安排社區敦親睦鄰、守望相助等服務工作。 3.社會貢獻：秉持著以人為本、以客為尊、保護地球、安居樂業的精神持續推動永續發展。 4.社會公益：不定期的捐助慈善團體。 5.消費者權益：已投保產品責任保險及0800消費者服務專線。 6.人權：已投保公共意外責任險及員工團體保險。					

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製永續報告書者，運作情形得註明查閱永續報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

（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

1.落實誠信經營情形

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？	V		(一)本公司「從業人員管理辦法」明定，從業員應盡忠職守，保守業務上之一切機密。並應維護公司信譽，不得任意對外發言或假借公司名義，從事私人活動。	(一)無差異情形。
(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？	V		(二)對員工舉辦教育訓練，使員工充份瞭解公司政策及相關法令規定。	(二)無差異情形。
(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？	V		(三)公司新進員工除僱用前考量徵信條件外，對於營運範圍內易產生不誠信風險之員工，需簽署相關保密契約。明文指出若因不誠信行為獲益，除需賠償相對人之損失外，公司亦將終止僱傭契約併追究相關刑責。	(三)無差異情形。
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？		V	(一)本公司與交易往來對象之契約間未明訂誠信條款，然而皆為公平及透明之商業模式，並確保彼此間的超然關係。	(一)不適用。
(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？	V		(二)本公司設置總管理處為企業誠信經營處理單位，將於完整年度後向董事報告其執行情況。	(二)無差異情形。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述	V		(三)本公司全力避免利害關係人間之交易、買賣，	(三)無差異情形。

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	
管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		傾向與獨立方採購；若非不得已，仍依公開詢價、比價等程序進行。該利害關係人若有表決權，給予陳述之權利，但需離席不得參與表決。 (四)為確保誠信經營之執行，本公司建立有效之會計制度及內部控制，內部稽核人員定期追蹤查核實施情況，並提報董事會報告。	(四)無差異情形。
	V		(五)公司利用週會及月會不定期宣導相關誠信經營守則，使員工知悉後得以實踐規範。	(五)無差異情形。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)本公司訂有『員工申訴處理作業要點』，宣導相關申訴之規定，並設有檢舉或反應信箱，以提供申訴人管道，並由人力資源處擔任主要受理單位，之後召開人事/申訴評議會議並經總經理核定。	(一)無差異情形。
	V		(二)本公司明文訂定標準作業程序，針對相關申訴調查、處理過程應以保護當事人之隱私權及其他人格法益，並以密件處理。	(二) 無差異情形。
	V		(三)本公司對於檢舉人採保密原則，未有任何不當之舉，並宣導相關合法機構申訴管道。	(三)無差異情形。
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？	V		本公司網站除有相關公司營運資訊外，對於相關其所訂誠信經營守則內容皆有所揭露。	無差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異情形。				

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	
本公司已訂定誠信經營守則及檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法並於公司網站上公佈，公司運作與所訂守則/辦法皆符合上市上櫃公司誠信經營守則。				
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有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。本公司已於104年12月17日訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」；112年12月22日訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，以利落實誠信經營運作。				

(七) 氣候相關資訊

1.氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

項目	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。	1.公司董事會已成立「企業永續發展委員會」(簡稱 ESG 委員會)，由總經理擔任召集人，其下依實際工作推展，包括環境永續、企業社會責任、公司治理、誠信經營、風險管理、人才發展、智慧財產、資訊安全等。 2.「企業永續發展委員會」提報年度計劃及執行成果向董事會提報。
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。	1.業務:供需結構改變產品與服務機制，影響市場。 2.策略:氣候變遷調適。 3.財務:可能增加營運成本導政策改變。
3	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件:可能損害公司資產(設備/設施)或供應鏈(原物料)中斷。 轉型行動:轉向支持低碳、技術改良與創新，提升公司競爭力。
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。	1.透過定期關注相關國際/政府法令法規，了解潛在的重大風險作為公司營運決策之參考。

		2.定期性召開會議討論，並定期提報進度。
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。	1.輕微情境：暖化獲得控制，風險較低。 2.嚴重情境：無法及時控制暖化，可能導致極端天氣，致使災害風險提升。 3.碳相關費用可能會影響財務。
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。	1.因應行動：持續關注政府公告之氣候相關資訊。 2.實體風險部分：「依異常氣候狀況，由責任單位進行相關作業準備、因應措施進行與巡視檢查確認」。
7	若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前公司並未規劃內部碳定價機制，靜待政府機關進一步法規法令規定。
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。	短期目標(2~3 年)：2025 年溫室氣體排放量較 2023 年減少 5% (例如：燈具的汰換/空壓機改為變頻) 中期目標(7~8 年)：2030 年溫室氣體排放量較 2023 年減少 20 % (例如：國家能源效率提升/再生能源規劃) 長期目標：2050 年達碳中和 (例如：國家能源效率提升/碳權抵換/燃料及原物料替代)
9	溫室氣體盤查及確信情形。	另填於「溫室氣體盤查及確信情形」

溫室氣體盤查及確信情形

1、公司可依下列標準進行溫室氣體盤查：

(1) 溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)。

(2) 國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

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相關規定。

3、子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報(註 1)。

4、溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算之，惟至少應揭露以營業額 (新臺幣仟元)計算之數據(註 2)。

5、未納入盤查計算之營運據點或子公司占總排放量之比重不得高於 5%，前揭總排放量係指依填表說明 1、規定強制盤查範圍所計算之排放量。

6、確信情形說明應摘述確信機構之確信報告書內容並上傳確信意見書(註 3)。

本公司基本資料 ☒ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☐ 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ☒ 母公司個體盤查 ☒ 合併財務報告子公司盤查 ☒ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
--	---

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/仟元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	4,418	0.0470	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：本公司各生產及營運據點。註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。
子公司	1,300	0.0292	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：子公司各生產及營運據點。註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。
合計	5,718	0.0413	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：本公司及子公司各生產及營運據點。註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/仟元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	12,179	0.1295	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：本公司各生產及營運據點。註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。
子公司	4,989	0.1121	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：子公司各生產及營運據點。註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。

合計	17,168	0.1239	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：本公司及子公司各生產及營運據點。 註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。
範疇三(得自願揭露)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/仟元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	372,723	3.9642	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：本公司及子公司各生產及營運據點。 註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。
子公司	208,966	4.6953	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：本公司及子公司各生產及營運據點。 註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。
合計	581,689	4.1991	LRQA 英商勞盛	本公司 113 年度溫室氣體盤查及確信範圍，包含：本公司及子公司各生產及營運據點。 註：113 年度本公司稅後損益為 235,827 仟元，密集度所代表之意為每仟元營收所產生之溫室氣體。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規定者，應揭露其查詢方式

本公司訂定之公司治理相關規章，已登載於台灣證券交易所公開資訊觀測站，「公司治理」目錄下之「訂定公司治理之相關規章規則」項目中，投資人可逕登入<https://www.mops.twse.com.tw>網站查詢，或於彰源企業股份有限公司網站查詢下載參閱(<https://www.froch.com/tw>)

(九) 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：

永續發展委員會委員組成及運作情形資訊

於 104 年 10 月份成立「企業永續發展委員會」，由現任董事長 張炳耀先生擔任主任委員，由人力資源處主管擔任召集人兼

任委員，各小組負責人擔任執行委員。本委員會共規劃『經營治理』、『產品責任』、『節能減排』、『環安衛管理』及『社會參與』等五個發展構面，以此建立彰源企業永續發展之活動推動架構與基礎，並負責追蹤公司治理、企業社會責任及誠信經營之執行成效，並定期向董事會報告執行成果。

另配合國際發展趨勢，於110年3月23日設置公司治理主管，於111年6月9日董事會通過委任財務部張文琪經理為公司治理主管，同「企業永續發展委員會」運作相關永續發展之工作規劃（如環境管理、氣候行動等）。

為協助董事會實踐永續經營之目的，並積極推動落實企業永續發展相關工作，委員會職權應包括下列事項：

- (1) 融合企業文化與未來重要永續發展議題，訂定使命、願景及發展政策。
- (2) 公司永續發展執行情形與成效之檢討，並定期向董事會報告。
- (3) 關注各利害關係人所關切之重要議題及督導溝通計畫。
- (4) 其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

永續發展委員會成員

職 稱	成 員	主要工作
主任委員	張炳耀 董事長	• 營運方針 • 經營績效
委員召集人	人力資源處 經理	• 勞雇關係 • 訓練與教育 • 資訊安全
執行委員	經營治理小組負責人	• 財務績效 • 公司治理 • 內部稽核 • 法規遵循 • 風險管理
執行委員	產品責任小組負責人	• 產品製程與原料投入 • 產品責任
執行委員	節能減排小組負責人	• 碳盤查 • 能源管理
執行委員	環安衛管理小組負責人	• 環境管理 • 生產流程環保檢測 • 排放物、污水及廢棄物 • 環保管理績效及支出 • 職業安全衛生
執行委員	社會參與小組負責人	• 人力資源 • 客戶與供應商 • 社區參與

最近年度永續發展委員會運作情形如下

日期	內容	呈報董事會
113/03/13	• 企業團溫室氣體盤查進度報告及執行進度討論	113 年第一次董事會
113/05/09	• 企業團溫室氣體盤查進度報告及執行進度討論	113 年第二次董事會
113/08/07	• 企業團溫室氣體盤查進度報告及執行進度討論	113 年第四次董事會
113/08/07	• 112 年永續報告書內容及執行結果	提報告案決議通過
113/11/08	• 企業團溫室氣體盤查進度報告及執行進度討論	113 年第六次董事會
114/03/12	• 企業團溫室氣體盤查進度報告及執行進度討論	114 年第一次董事會
114/05/08	• 企業團溫室氣體盤查進度報告及執行進度討論	114 年第三次董事會

本公司於113/8/7由公司治理主管向董事會報告其運作情形如下：

類別	五大構面	計畫項目	計畫內容及執行情形
環境	節能減排	推行節能減碳之工作善盡企業永續責任	1. 能源管理：對廠區內可節約能源之設備做持續改善。
			2. 廢污水和廢棄物管理：善盡企業督導之責，針對各清除、處理廠商做追蹤與訪查，確保所有廢棄物皆做到妥善處理。
			3. 水與放流水：更新廢水處理高效率的設備，減少對當地環境的衝擊。
	環安衛管理	加強職業安全衛生宣導及措施	1. 廠內所有作業條件必須符合法令規定。
			2. 辦理緊急應變及消防定期演練，以熟悉緊急應變流程。
			3. 保稅工廠人員證照取得及保稅講座之舉辦，以符合監管海關之要求。
社會	社會參與	持續推動勞雇關係和諧	• 無重大勞資議題事項及無相關違法事件。
		推動教育訓練，實現員工自我學習再成長	• 提供專業技術外多元課程，讓所屬員工提升自我再成長。
治理	經營治理	強化公司治理	1. 每年召開法人說明會。113 年法人說明會已於 113 年 5 月 29 日及 113 年 9 月 23 日完成召開。
			2. 於股東會前 16 日前上傳中英文版年報。 112 年股東會年報中英版已於 113 年 5 月 23 日完成上傳。20 日前完成。

類別	五大構面	計畫項目	計畫內容及執行情形
			3. 每三年委託社團法人台灣關係人協會執行董事外部績效評估。 111 年董事會已完成外部績效評估。
		提升經營績效	• 持續推動降低成本、強化商品價值及增加營運績效。
	產品責任	品質保證	• 產品確保符合使用客戶需求及安全，同時透過 ISO9001 及 ISO14001 管理系統，並依據 ASTM、JIS、EN、CNS 等國際規範生產、檢測，提供客戶售前、售後服務以達到品質保證及追溯改善之目的。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1、內部控制聲明書

彰源企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年03月12日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估及回應、3.控制作業、4.資訊及溝通、5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一四年三月十二日董事會通過，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

彰源企業股份有限公司

董事長：張炳耀

總經理：張炳耀



2、委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。
 (十一) 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. 股東會重要決議：

股東會	日期	重要決議事項	執行情形
股東會	113.06.12	1.承認112年度營業報告書及決算表冊案。 2.承認112年度盈餘分配案。 3.修訂本公司「公司章程」案。	112年度盈餘分配案:每股配發現金新台幣0.5元，除息基準日：113年7月10日，現金股利發放日：113年8月2日。

2. 董事會重要決議：

(1)本公司113年度董事會重要決議包括：

董事會	日期	重要決議事項
董事會	113.03.13	1.通過112年度財務報告及決算表冊。 2.通過112年度盈餘分配表。 3.通過112年度內部控制制度自行評估聲明書。 4.通過刪除原修訂之本公司「公司章程」案。 5.通過本公司113年簽證會計師服務收費案。 6.通過本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核原則。 7.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 8.通過召開113年股東常會議題及日期。
董事會	113.05.09	1.通過本公司113年第一季合併財務報告案。 2.通過為無錫彰源金屬製品有限公司背書保證案。
董事會	113.06.12	1.通過本公司113年除息基準日及停止過戶期間案。 2.通過本公司向銀行申請現金股利貸款事項案。 3.通過向關係人-伸鉅大展延及變更原使用權資產案。
董事會	113.08.07	1.通過本公司113年第二季合併財務報告案。
董事會	113.08.14	1.通過買回第十八次股份用以維護公司信用及股東權益案。
董事會	113.11.08	1.通過自113年第三季財務報表起調整更換本公司簽證會計師案。 2.通過本公司113年第三季合併財務報告案。 3.通過為無錫彰源金屬製品有限公司背書保證案。 4.通過修訂本公司「董事會議事規範」。 5.通過修訂本公司「庫藏股轉讓員工辦法」案。
董事會	113.12.18	1.通過董事會授權非具員工身分之董事成員簽核稽核報告。 2.通過修訂本公司「內部控制制度」案。 3.通過本公司114年內部稽核年度稽核計劃案。 4.通過本公司113年度業經薪資報酬委員會核議薪資案。 5.通過銀行借款額度屆期再提董事會申請融資借款續約。 6.通過評鑑本公司簽證會計師獨立性。

*決議結果：以上議案均經全體出席董事無異議同意通過。

*執行情形：依決議結果執行。

(2)本公司 114 年截至年報刊印日止董事會重要決議包括：

董事會	日期	重要決議事項
董事會	114.03.12	1.通過 113 年度財務報告及決算表冊。 2.通過 113 年度盈餘分配表。 3.通過 113 年度內部控制制度自行評估聲明書。 4.通過修訂本公司「公司章程」案。 5.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6.通過本公司 114 年簽證會計師委任及服務收費案。 7.通過本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核原則。 8.通過召開 114 年股東常會議題及日期。 9.通過本公司 114 年股東常會受理股東提案之期間及場所。 10.通過本公司 114 年股東常會受理股東提名董事及獨立董事之期間及場所。 11.通過提名董事及獨立董事候選人案。

相關公告資訊請至「公開資訊觀測站」(<http://mops.twse.com.tw>)

三、簽證會計師資訊

(一)會計師公費資訊：

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	蘇定堅	113.01.01~113.06.30	3,700	300 (註)	4,000	無
	許瑞隆	113.07.01~113.12.31				
	吳少君	113.01.01~113.12.31				

*非審計公費系委託勤業眾信聯合會計師事務所辦理稅務服務費用。

*更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：不適用。

*審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無。

四、更換會計師資訊

1、關於前任會計師

更 換 日 期	113 年度第三季		
更 換 原 因 及 說 明	勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，由蘇定堅會計師更換為許瑞隆會計師		
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		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	無該情事發生		
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：無		
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		

2、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	許瑞隆會計師 吳少君會計師
委 任 之 日 期	113 年度第三季
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3、前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

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

六、最近年度及截至 114 年 4 月 18 日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及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：

註 1. 持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分開列示。

職 稱	姓 名	113 年度		114 年截至 4 月 18 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董 事 長	張 炳 耀	0	0	0	0
副董事長	張 鑫 達	0	0	0	0
董 事	楊 霏 基	0	0	0	0
董 事	李 濬 騏	0	0	0	0
董 事 *兼大股東	鑫捷欣股份有 限公司	0	0	0	0
董 事	鑫捷欣股份有 限公司代表人 -阮清陽	0	0	0	0
獨立董事	溫 順 德	0	0	0	0
獨立董事	李 應 芳	0	0	0	0
獨立董事	王 叔 福	0	0	0	0
獨立董事	陳 惠 桂	0	0	0	0
副總經理	李 仁 祥	(171,000)	0	0	0
處 長	李 文 智	0	0	0	0
處 長	黃 昶 傑	0	0	0	0
處 長	李 文 秀	0	0	0	0
協 理	張 漢 林	0	0	0	0
治理主管	張 文 琪	0	0	0	0

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

七、持股比例占前十大之股東，其相互間之關係資料

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。(註2)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
鑫捷欣(股)公司	28,206,372	10.05	0	0	0	0	無	無	無
鑫捷欣(股)公司 負責人-范嘉琦 配偶-張育華 未成年子女-范景鈞	854	0	653	0	0	0	無	無	無
鑫捷欣(股)公司 代表人-阮清陽 配偶-蔡秀妍	0	0	0	0	0	0	無	無	無
張鑫達	21,648,931	7.72	840,830	0.30	0	0	張炳耀	父子	李秀妙：母子
張炳耀	17,547,946	6.26	8,388,978	2.99	0	0	李秀妙	配偶	張鑫達：父子
張力伸	13,470,780	4.80	0	0	0	0	張炳耀	父子	李秀妙：母子
李秀妙	8,388,978	2.99	17,547,946	6.26	0	0	張炳耀	配偶	張力伸：母子
力捷欣(股)公司	8,339,000	2.97	0	0	0	0	無	無	無
力捷欣(股)公司 負責人-張力伸 配偶-白書毓 未成年子女-張宸瑋	13,470,780	4.80	0	0	0	0	張炳耀	父子	李秀妙：母子
彰源企業(股)公司	3,810,000	1.36	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	1,466,259	0.52	0	0	0	0	無	無	無
陳有慶	1,442,000	0.51	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管 DFA 新興市場 核心證券投資專戶	1,020,384	0.36	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
 註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。
 註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此之關係。

八、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

113年12月31日；單位：股

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(%)
彰源維京公司	49,000,000	100	0	0	49,000,000	100
彰源開曼公司	3,550,000	100	0	0	3,550,000	100
彰源薩摩亞公司	500,000	100	0	0	500,000	100
彰源非洲維京公司	15,000,000	100	0	0	15,000,000	100
彰源蘇州公司	0	100	0	0	0	100
彰源無錫公司	0	100	0	0	0	100
彰源貿易公司	0	100	0	0	0	100
彰源不銹鋼公司	0	100	0	0	0	100

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1.股本形成經過：

114 年 4 月 18 日/單位：仟股；新台幣仟

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
73 年 9 月	1,000	4,200	4,200	4,200	4,200	現金繳入股本 4,200	無	無
75 年 6 月	1,000	28,000	28,000	28,000	28,000	現金增資 23,800	無	無
77 年 8 月	1,000	53,000	53,000	53,000	53,000	現金增資 25,000	無	無
78 年 6 月	10	13,800	138,000	13,800	138,000	現金增資 85,000	無	無
78 年 9 月	10	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資 60,000	無	無
80 年 5 月	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 102,000	無	無
84 年 4 月	10	37,500	375,000	37,500	375,000	盈餘轉增資 75,000	無	(註 1)
85 年 3 月	10	46,875	468,750	46,875	468,750	盈餘轉增資 93,750	無	(註 2)
86 年 5 月	10	51,562	515,625	51,562	515,625	盈餘轉增資 46,875	無	(註 3)
87 年 3 月	10	56,718	567,187	56,718	567,187	盈餘轉增資 51,562	無	(註 4)
88 年 5 月	10	65,226	652,265	65,226	652,265	盈餘轉增資 85,078	無	(註 5)
89 年 5 月	10	73,053	730,537	73,053	730,537	盈餘轉增資 78,272	無	(註 6)
90 年 5 月	10	80,359	803,591	80,359	803,591	盈餘轉增資 73,054	無	(註 7)
92 年 5 月	10	96,377	963,771	84,377	843,771	盈餘轉增資 40,179	無	(註 8)
93 年 7 月	10	200,000	2,000,000	97,034	970,336	盈餘轉增資 126,565	無	(註 9)
93 年 9 月	10	200,000	2,000,000	124,842	1,248,422	公司債轉換 278,086	無	無
93 年 12 月	10	200,000	2,000,000	140,954	1,409,545	公司債轉換 161,123	無	無
94 年 3 月	10	200,000	2,000,000	153,213	1,532,130	公司債轉換 122,584	無	(註 10)
94 年 6 月	10	300,000	3,000,000	180,791	1,807,913	盈餘轉增資 275,783	無	(註 11)
95 年 7 月	10	300,000	3,000,000	189,830	1,898,309	盈餘轉增資 90,396	無	(註 12)
96 年 7 月	10	300,000	3,000,000	237,288	2,372,886	盈餘轉增資 474,577	無	(註 13)
97 年 7 月	10	300,000	3,000,000	272,881	2,728,819	盈餘轉增資 355,932	無	(註 14)
104 年 9 月	10	300,000	3,000,000	286,526	2,865,260	盈餘轉增資 136,441	無	(註 15)
109 年 8 月	10	400,000	4,000,000	280,526	2,805,260	庫藏股減資 60,000	無	(註 16)

註 1：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 84 年 5 月 23 日(84)台財證(一)第 29969 號函核准。
 註 2：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 85 年 9 月 16 日(85)台財證(一)第 56672 號函核准。
 註 3：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 9 月 06 日(86)台財證(一)第 69840 號函核准。
 註 4：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 9 月 25 日(87)台財證(一)第 82228 號函核准。
 註 5：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 7 月 01 日(88)台財證(一)第 59754 號函核准。
 註 6：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 7 月 24 日(89)台財證(一)第 61339 號函核准。
 註 7：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 7 月 10 日(90)台財證(一)第 143951 號函核准。
 註 8：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 7 月 07 日(92)台財證(一)第 0920130134 號函核准。
 註 9：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 7 月 05 日(93)台財證(一)字第 0930129506 號函核准。
 註 10：依經濟部 94.4.18 經授商字第 09401064070 號資本變更登記核准。
 註 11：本次增資經行政院金融監督管理委員會 94 年 6 月 22 日金管證一字第 0940124958 號函核准。
 註 12：本次增資經行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 3 日金管證一字第 0950127961 號函核准。
 註 13：本次增資經行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 16 日金管證一字第 0960036624 號函核准。
 註 14：本次增資經行政院金融監督管理委員會 97 年 8 月 14 日金管證一字第 0970039263 號函核准。
 註 15：本次增資經金融監督管理委員會 104 年 7 月 15 日金管證發字第 1040026146 號函核准。
 註 16：本次減資經經濟部商業司 109 年 8 月 31 日經授商字第 10901157460 號函核准。

2.已發行之股份種類：

114 年 4 月 18 日
單位：股；新台幣仟元

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	280,526,027	119,473,973	400,000,000	無

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

114 年 4 月 18 日

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 例
鑫捷欣股份有限公司	28,206,372	10.05
張鑫達	21,648,931	7.72
張炳耀	17,547,946	6.26
張力伸	13,470,780	4.80
李秀妙	8,388,978	2.99
力捷欣股份有限公司	8,339,000	2.97
彰源企業股份有限公司	3,810,000	1.36
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	1,466,259	0.52
陳有慶	1,442,000	0.51
花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	1,020,384	0.36

(三) 公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥 1%為員工酬勞（本項員工酬勞數額應不低於 60%為基層員工分配酬勞），由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事

會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃，考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，當年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10%，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，其中現金股利不低於股利總額 20%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 113 年度財務決算為稅後淨利新台幣 235,826,615 元，經民國 114 年 3 月 12 日董事會決議通過考量未來投資機會及產業特性，決議通過本年度擬分派每股 0.70 元現金股利。

(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

項目		年度	113 年度
期初實收資本額(仟元)			2,805,260
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)		0.70
	盈餘轉增資每股配股數		—
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效變化情形	營業利益(仟元)		不適用
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)		不適用
	稅後純益(仟元)		不適用
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)		不適用
	每股盈餘(元)		不適用
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)		不適用
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(%)		不適用
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率(%)	不適用
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	不適用
		擬制年平均投資報酬率(%)	不適用
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	不適用
		擬制年平均投資報酬率(%)	不適用

(五) 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司之公司章程所載為年度總決算如有盈餘，依下列順序分派：

(1) 彌補以往年度虧損。

(2) 必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積後，由董事會依下列原則擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派：

- a.董事酬勞不高於 3% (僅得以現金發放)
 - b.員工酬勞 1% (本項員工酬勞數額應不低於 60%為基層員工分配酬勞)
 - c.如尚有餘額，於併同以前年度未分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之；股東紅利分配數，原則上不低於當年度盈餘可分配數之 50%，其中股東股息及紅利之現金部分不低於股東分配數之 20%
- 2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬金之股數計算基礎及實際配發金額與估列數並無差異。
 - 3.董事會通過之擬議配發員工酬金等資訊：
 - (1)董事會決議日期:114/3/12。
 - (2)發放股利種類及金額: a.擬議員工酬勞金額 2,964,002 元。
b.擬議董事酬勞金額 2,964,002 元。
 - (3)若與認列費用年度估列金額有異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。
 - (4)擬議配發員工股票金額及占本期稅後純益及員工酬金總額合計數之比例：不適用。
 - (5)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘為：0.84。
 - 4.前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：與實際配發無差異。
 - (1)董事會決議日期:113/3/13
 - (2)發放股利種類及金額: a.擬議員工酬勞金額為 847,464 元。
b.擬議董事酬勞金額為 847,464 元。

(六) 公司最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形：本公司自 100 年度以來，共計買回本公司股份二十次，最近年度為 113 年度的第十八次及第十九次，以及 114 年度的第二十次，相關實施情況如下：

公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

114 年 4 月 18 日

買回期次	第 十 八 次(期)	第 十 九 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股	普通股
買回股份之總金額上限	1,958,525,713 元	2,059,821,753
預定買回之期間	113/08/14~113/10/13	113/12/18~114/02/17
預定買回之數量(股)	2,000,000 股	2,000,000 股
買回之區間價格	14 元 ~ 20 元	14 元 ~ 20 元
已買回股份數量	1,760,000 股	2,000,000 股

已買回股份金額	31,015,791 元	32,669,676 元
已買回數量占預定買回數量之比率	88%	100%
累積持有本公司股數	1,760,000 股	3,760,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行數比率	0.63%	1.34%

公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)

114 年 4 月 18 日

買回期次	第 二十 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	1,925,139,568
預定買回之期間	114/04/10~114/06/09
預定買回之數量(股)	3,000,000 股
買回之區間價格	12 元 ~ 20 元
已買回股份數量	陸續買回中
已買回股份金額	陸續買回中
已買回數量占預定買回數量之比率	陸續買回中
累積持有本公司股數	陸續買回中
累積持有本公司股份數量佔已發行數比率	陸續買回中

二、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：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、資金運用計劃執行情形

本公司截至年報刊印日之前一季止，無前各次發行有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、主要業務內容

- 鋼鐵冶煉業
- 鋼鐵軋延及擠型業
- 鋼鐵鑄造業
- 鋼材二次加工業
- 其他金屬製品製造業
- 表面處理業

2、營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	113 年度銷售金額	佔全年度銷售比例(%)
不 銹 鋼 管	10,178,890	82.10
不 銹 鋼 捲 板	2,191,626	17.68
其 他	27,768	0.22
合 計	12,398,284	100.00

3、公司目前之商品及服務項目

- 配管用不銹鋼管
- 機械構造用不銹鋼管
- 不銹鋼角鋼
- 不銹鋼捲板買賣
- 受託加工

4、計劃開發之新產品

- 鈦管之研究與產製
- 研發新材質及其製程之研製技術

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

本公司主要營業項目為不銹鋼管、不銹鋼捲鋼板及不銹鋼角鋼。鋼鐵為現代經濟社會中不可或缺的生產原料，舉凡金屬製造業、機械業、運輸工具業、建築業及電工器材業等均依賴鋼材為基本材料，其發展與整體經濟榮枯息息相關。

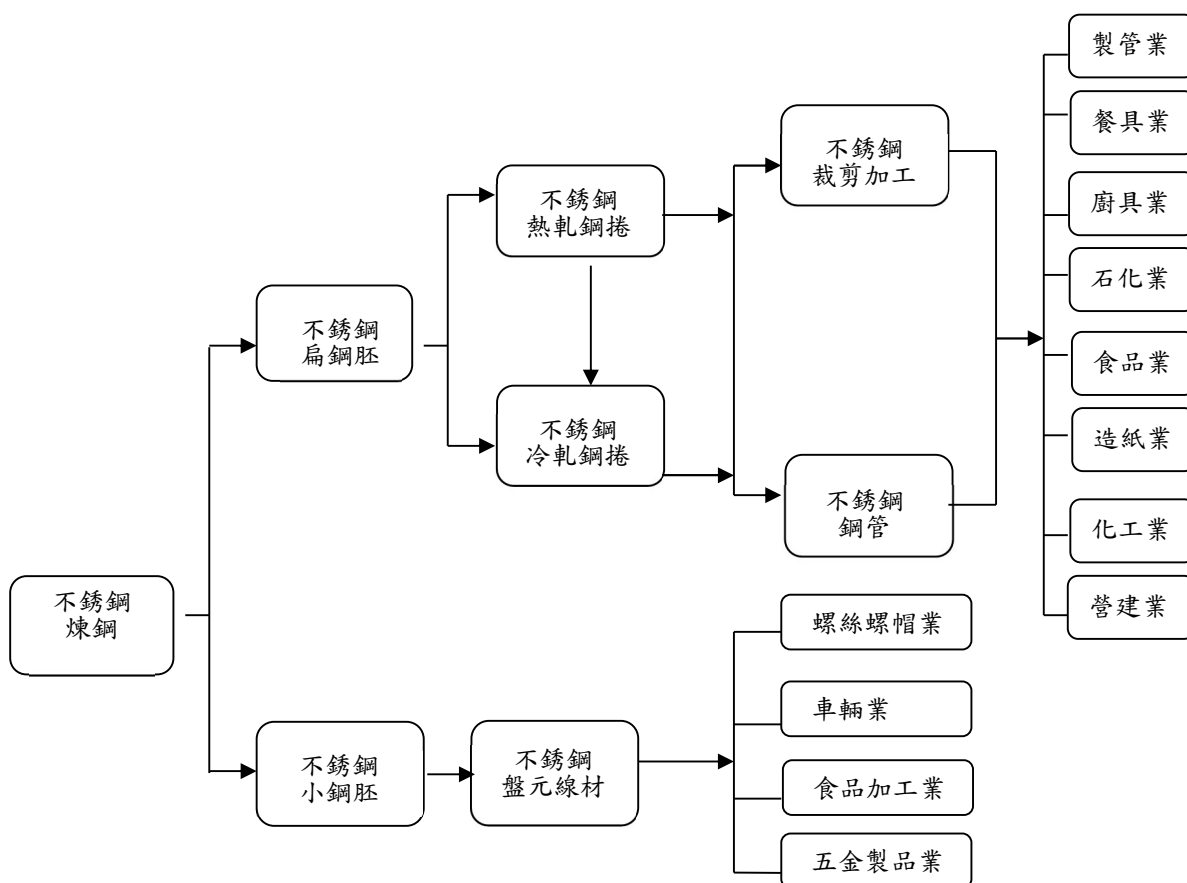
國際間，美國、歐洲及其他國家為保護自身產業發展，關稅壁壘情勢再起，以外銷出口為導向的台灣，確實造成不小之壓力；位於大陸之子公司亦受當地經濟情勢下滑之影響，成長力道不如以往，然而一連串經濟振興方案之推動，後

勢仍值得期待。

在國內方面同業間競爭激烈，有賴於新興市場出口增長，本公司將致力於對外銷市場開拓，及政府創造優良的投資環境，推動公共工程，擴大內需，帶動國內不銹鋼的需求。最後，近年世界各國對於環境保護日趨重視，而不銹鋼擁有高度回收再利用的特性，是否能創造出更大商機，以順應國際趨勢潮流，值得樂觀看待。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司從事配管用與構造管用不銹鋼管之製造，屬鋼鐵產業中之不銹鋼材中游產業。由於不銹鋼具有抗氧化、抗腐蝕等優良特性，故不銹鋼產業與其他產業相互關連性高，諸如建築、運輸工具、石化、造紙、食品及機械等工業，均與不銹鋼關係密切。相關不銹鋼產業上、中、下游關聯圖如下：



3、產品發展趨勢

(1)取代碳鋼及無縫鋼管

因不銹鋼鋼管具有優良之耐熱、耐酸及耐蝕性，且表面不需再經處理，性質較碳鋼鋼管佳，故國際用管潮流，逐漸以不銹鋼管取代傳統用之碳鋼鋼管。近年來不銹鋼鋼管電焊技術提高，有縫不銹鋼管之品質不亞於無縫不銹鋼管，在焊接成本較低及應用彈性較大的優勢下，具取代無縫不銹鋼管之潛力。

(2)外銷及大陸市場漸成發展重心

國內不銹鋼管業在產品品質逐漸穩定下，積極開拓外銷市場，我國不銹鋼管外銷市場將成發展重心。最近三年度出口量分別為：111年度出口量為106,438噸，112年度出口量為104,245噸，113年度出口量為110,530噸，近三年度台灣不銹鋼產品出口量呈現較起伏狀態，但對於整體國際市場佔有率仍具有相當影響力。

4、國內產品競爭情形

本公司為專業之不銹鋼管製造商，113年度不銹鋼管銷售佔本公司個體營業比重約75.46%，目前國內不銹鋼管製造之上市公司除本公司外，尚有允強及大成鋼，其中允強之不銹鋼管銷售佔其營業比重約60.59%，大成鋼不銹鋼管比重約為45.81%。

表一：國內有縫不銹鋼鋼管生產值

單位：新台幣仟元

項目	彰源			允強			大成鋼		
	營業額	不銹鋼管		營業額	不銹鋼管		營業額	不銹鋼管	
年度	金額	金額	百分比	金額	金額	百分比	金額	金額	百分比
109	7,745,032	5,642,367	72.85%	12,717,152	6,841,412	53.80%	6,237,417	3,089,392	49.53%
110	11,540,839	7,825,792	67.80%	17,777,919	9,478,885	53.31%	15,232,827	5,816,931	38.19%
111	12,271,437	8,825,661	71.92%	16,262,547	9,444,165	58.07%	14,587,913	6,277,859	43.03%
112	9,259,594	6,909,517	74.62%	13,624,052	8,192,834	60.14%	9,545,301	4,280,580	44.84%
113	9,042,232	6,822,837	75.46%	12,556,807	7,608,639	60.59%	9,627,572	4,410,275	45.81%

資料來源：109~113年度各公司經會計師查核簽證之個體/個別財務報告

本公司在競爭激烈之不銹鋼管市場已具備經濟成長規模，除內部各單位緊密配合外，亦因本公司具備行銷導向觀念，重視客戶需求，提供即時快速服務，並致力產品之研發及品質提升。本公司之競爭利基如下：

(1)完整產品線，滿足客戶多樣化需求

本公司致力於開發完整之產品線，依據市場需求擴大營業項目，陸續開發不同尺寸之鋼管，自 1/4 英吋~84 英吋均有生產，多元化之產品項目除滿足客戶一次購足之需求，有利市場開拓外，亦可避免單一產品之風險。

(2)研發能力強，領先開發高附加價值產品

本公司自動化製程之研發已具成效，如圓管、扁方管線上拋光、製管機線上退火及自動定呎裁斷等，提高產能利用率及品質；並持續大管徑及厚管壁開發專案及新材質管徑之研製，113 年新銲接技術開發，更是提升生產速度及產品品質，以持續保持領先同業之利基。

(3)產品品質傲視同業

在品質方面，本公司分別於 1993 年經濟部標準檢驗及 1999 年經英商勞氏檢驗(2022 年更名為英商勞盛)評鑑為 ISO-9001 及 ISO-14001 之合格廠商外，2001 年本公司品保實驗室，通過中華民國實驗室認證體系(CNLA)評鑑認可(2004 年合格證為全國認證基金會 TAF 認可登錄檢驗室)，領先同業於大口徑鋼管之焊道以 X-RAY 之專業檢驗報告，2009 年本公司取得日本 (JIS) 產品認證之合格廠商，後續再取得壓力管道元件認可及德國 TUV 多項證書。

(4)提供完善服務網

本公司除致力於提高國內不銹鋼管之市佔率外，亦利用網際網路及與貿易商良好之互動，將產品外銷至世界各地，除建立並維繫關係緊密之行銷網路外，並深入瞭解市場需求，隨時掌握市場動態，針對不同市場採取差異化之行銷策略。

(三)技術及研發概況

- 1.本公司研究發展主要以製程開發、產品品質提昇、人員技術提昇及新產品開發為主。在製程開發改善上，引進國內外先進設備模具，或自行設計先進製程設備模具來改善生產技術、能力及產品品質。

在產品品質提昇上，積極導入認證各種品保管理系統、開發新製程設備及流程改善，並落實執行提昇產品的品質。

在人員技術提昇上，人員除參加國內外相關研討會外，並時常聘請國內外專家至廠做教育訓練，以提昇專業知識及技術水準。

在新生產製程上，積極做各種市調，以及引進國內外先進設備模具並延攬專業人才進行研究開發，並對現有研究人員積極培訓，對各種相關產品積極的試驗開發。

98 年本公司研究開發主要成果，在品保體系上有導入 JIS 日本工業規格品質認證通過，在新產品開發上，有鋼板產品的開發、生產，以及表面處理新製程技術之開發。

2.研究發展人員及經費：

單位：新台幣仟

年度	研發金額	人數	碩(博)士	大學	專科	高中
109	12,602	50	0	8	4	38
110	14,427	45	0	8	4	33
111	14,351	46	0	8	4	34
112	14,222	43	0	7	4	32
113	13,542	18	0	6	3	9

3.研究 成果：

94 年~97 年	1.圓管線上製管拋光技術專案 2.扁方管線上製管拋光技術專案 3.製管機線上退火開發專案 4.鈦管開發專案
98 年	1.JIS 品質管理系統的導入認證專案 2.鋼板生產技術的開發專案 3.酸洗製程開發專案
99 年	1.倉庫物流開發專案
100 年	1.拋光機製程改善
103 年	1.特殊原料製程改善及現有設備改造
113 年	1.新鐸接技術開發

4.研發計畫：

單位：新台幣仟元

計 劃	計 畫 重 點	時 間	預計研發金額
本公司主要為不銹鋼管及捲板製造商，為技術成熟發展之產業，突破性研發新的生產技術與設備已較為少見，因此本公司的研發經費主要為製程及原機具上之改善，非屬產創條列中所規範『涉科學、技術、數量工具或統計等方法者』。			預計投入新台幣 15,000 仟元

(四)長短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

- 鈦管焊接技術之提昇與開發
- 不銹鋼管之製程研發
- 生產整體製程改善
- 加強員工教育訓練

2.長期業務發展計劃

- 佈局全球，提高銷售業績及全球市佔率
- 不銹鋼板市場開發及提高市佔率
- 為企業永續經營，計劃性培育人才

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟

銷售地區 \ 年度		111 年度		112 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		6,088,040	37.47	4,531,503	35.25	5,039,286	40.65
外 銷	歐 洲	1,395,246	8.59	1,068,379	8.31	1,208,259	9.75
	亞 洲	4,889,670	30.09	4,509,855	35.07	3,922,323	31.64
	美 洲	2,144,619	13.20	1,574,552	12.25	1,290,493	10.41
	其 他	1,730,416	10.65	1,172,610	9.12	937,923	7.55
合 計		16,247,991	100.00	12,856,899	100.00	12,398,284	100.00

2、主要競爭對手及市場佔有率

(1) 主要競爭對手

國內市場：允強。

國外市場：允強、大成。

(2) 市場佔有率

根據台灣區鋼鐵工業同業公會 113 年度鋼品別進出口統計資料顯示，最近二年度台灣地區焊接不銹鋼管出口總量與本公司外銷重量比較分析如下：

單位：公噸

項 目 \ 年 度	112 年		113 年	
	重量	成長%	重量	成長%
總出口量	104,245	(2.06)	110,530	6.03
本公司銷量	35,090	(8.46)	35,965	2.49
佔出口總量%	33.66	(6.55)	32.54	(3.33)

3、市場未來供需狀況與成長性

本公司為專業不銹鋼管製造廠，由於不銹鋼管具耐腐蝕、耐高溫、抗壓力及表面亮麗之金屬特性，廣受使用者喜愛，隨著國民所得增加，生活水準提高，對不銹鋼需求日益殷

切，尤其中國對不銹鋼之需求快速成長，不銹鋼材普及化，產品廣泛使用於各行各業，本公司除發揮經濟規模效益、降低成本外，持續研發推出優質高附加價值之產品，以因應全球市場需求，創造公司最大利潤。

4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- ◆ 本公司係以不銹鋼管之製造及銷售為主要業務，自成立迄今已逾四十年，為此行業歷史悠久、經驗豐富、管理完善之企業。
- ◆ 本公司累積多年的技術經驗，且不斷的引進新的生產設備及技術，並在有系統之生產制度下，實施嚴格的品質管制，使品質達到中華民國、日本、美國等國家規格標準，其產品深獲國內外企業採用。
- ◆ 本公司為國內同業中第一家取得英商勞盛 ISO-14001 環境管理系統認證；TUV 德國萊茵評鑑為 ISO-9001 品管系統合格廠商，2001 年度本公司品保實驗室，通過中華民國實驗室認證體系(CNLA)評鑑認可，產品經國內外專業機關之肯定，有利於市場上之競爭。
- ◆ 本公司生產設備產能大，產品規格最齊全從最小之 1/4 英吋～84 英吋均有生產，能符合客戶之多樣化需求。
- ◆ 由於未來在航太、核電、汽車及機器業，均需大量使用不銹鋼，加上國人對高級化產品需求呈現年年成長之趨勢。相對於先進國家，我國公共建設仍嫌不足，故對於不銹鋼管之需求，成長空間很大。

(2)不利因素

- ◆ 國內工資水準逐步提高，使製造成本上揚。
- ◆ 不銹鋼之主要原料鎳為國際性之原料，價格深受國際供需左右，使得台灣不銹鋼行情易受國際鎳價走勢影響。

(3)因應對策

- ◆ 改善製造流程，提升自動化、省力化。
- ◆ 隨時取得國際資訊，掌握鎳價波動行情，以因應不銹鋼價格變動。

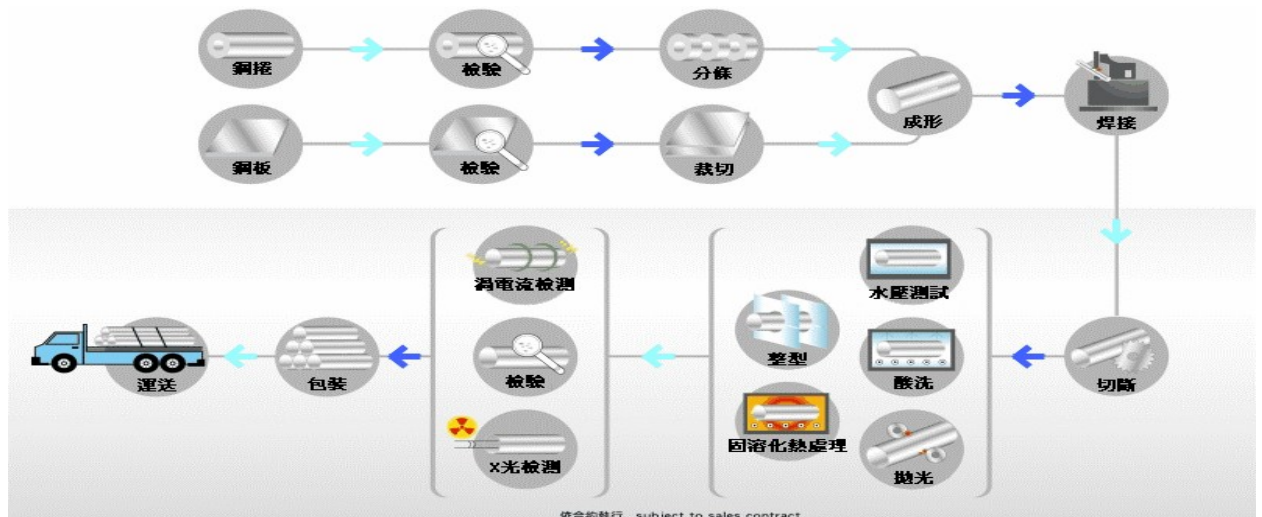
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

本公司目前之主要產品包括構造用不銹鋼管、配管用不銹鋼管、不銹鋼角鋼及平鐵等。不銹鋼管用途廣泛，為基礎材料工業之一，與人類生活及工業之發展息息相關，且為傢俱業、運輸工具、機械製造業、石化工業、營建業、金屬加工業等各輕重工業不可獲缺之材料，茲將各主要產品之用途及功能表列如下：

主要產品	用途
構造管	一般機械構造用、裝飾傢俱、欄杆、防盜鐵窗、衛生用具、熱交換器、乳酪業等。
配 管	耐腐蝕、耐高溫、耐壓力機械構造用、石化業、食品業、造紙業、染整、家庭熱水管使用。
鋼 板	建築、傢俱、裝潢等。

2、產製過程



3、主要原料之供應狀況

本公司主要原料為冷、熱軋不銹鋼捲板，國內不銹鋼捲供應廠商有燐聯及華新麗華，國外供應廠商有中國大陸山西太鋼及福建福欣，原料主要向國內供應商採購，並隨時開發適當的供應商，以確保料源與品質。整體而言，未來原料來源充裕，不虞匱乏。

4、主要進、銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比例

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
	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	占當年截至當季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	AAB	3,413,639	31.89	無	AAB	3,240,455	33.87	無	AAB	875,491	39.21	無
2	CAA	2,244,459	20.96	無	CAA	1,477,025	15.44	無	AAD	513,326	22.99	無
3	AAD	2,174,631	20.31	無	AAD	1,092,380	11.42	無	CAA	186,678	8.36	無
4	其他	2,873,119	26.84	無	其他	3,757,390	39.27	無	其他	657,459	29.44	無
	進貨淨額	10,705,848	100.00	-	進貨淨額	9,567,250	100.00	-	進貨淨額	2,232,954	100.00	-

(2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比例

本公司最近二年度並無任一客戶佔銷貨總額百分之十以上。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

最近二年度從業員工人數：

114 年 3 月 31 日

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	間 接 人 員	476	458	468
	直 接 人 員	403	419	422
	合 計	879	877	890
平 均 年 歲		41.42	42.16	42.32
平 均 服 務 年 資		9.64	10.12	10.14
學歷分佈 比率	博 士	1	1	1
	碩 士	9	10	9
	大 專	267	267	264
	高 中	404	394	389
	高 中 以 下	198	205	227

四、環保支出資訊

本公司為不銹鋼管專業製造廠，在製造流程上針對產品研磨、酸洗之加工，設有廢水處理、集塵器等設備，且依勞工衛生法規定設立專責人員，針對現場作業情形處理防治事宜，並委託環保署認可之環境檢測機構作不定期檢驗，因此在妥善的防治工程處理下，完全符合環保署所要求之排放標準。

- (一) 依法令規定，應申請污染設施裝置許可證，或應繳納污染防治費用，或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：

1、污染設施設立許可證或污染排放許可證之申領情形

項 目	證 號	許可證有效期間
固定污染源操作許可	府環空操証字第 P0327-05 號	109.07.02-114.07.01
固定污染源操作許可	府環空操証字第 P0326-05 號	109.06.08-114.06.07
固定污染源操作許可	府環空操証字第 P0324-05 號	111.07.10-116.07.09

2、污染防治費用之繳納情形：無。

3、環保專責人員之設立情形

姓 名	許可證種類	資格證書字號
林淑貞	甲級空氣污染防治專責	95 環暑訓証字 FA070234 號
李文秀	乙級空氣污染防治專責	88 環暑訓証字 FB260955 號
何建懷	乙級空氣污染防治專責	108 環暑訓証字 FB060028 號

- (二) 防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

113 年 12 月 31 日

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計產生效益
一廠廢水處理廠	1 套	80.12	3,571,428	0	使廢水之排放符合環保之規定
二廠廢水處理廠	1 套	85.06	12,292,306	462,357	

- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受損失處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司之盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年預計之重大環保資本支出：無。
- (六) 因應歐盟有害物質限用指令 (ROHS) 之情形：
本公司產品符合 ROHS 規範，故對公司業務及財務並無重大影響。

五、勞資關係

(一) 福利措施及實施情形

1. 本公司於 83 年 12 月成立「彰源企業股份有限公司職工福利委員會」，訂定職工福利委員會組織章程。職工福利委員會設委員 9 人，除董事長為當然委員外，餘由公司職工共同推選。
2. 職工福利委員會應至少每半年開會一次，必要時得召集臨時會，同時並舉辦各項福利活動，如：年終聚餐、摸彩、員工慶生、員工國內、國外旅遊及健行等活動。
3. 依法提供當地所享有之社會保險及相關保障。

本公司一向重視同仁待遇及福利，並積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，以創造明朗愉快的工作環境。員工與公司之間透過部門會議、勞資會議等管道，達到充分溝通及有效解決問題之目的；另採用人性化管理，秉持勞資一體同舟共濟之觀念，以凝聚員工向心力，促進本公司營運成果不斷的向上提昇，達成永續發展的目的。

本公司相關福利措施及實施情形，可參閱本年報(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之四、社會議題。

(二) 進修、訓練及實施情形

1. 人才是企業永續經營的基石，本公司教育訓練由教育訓練委員會負責，積極推動學習型組織，致力精進員工能力，培育組織所需優質人才，來擬訂年度訓練計劃。整合階層別與職能別之相關課程，開辦新進及在職員工訓練、專業技術訓練、管理才能訓練、自我啟發訓練、品質管理訓練、安全衛生等各類訓練課程，提供員工完整的專業技能養成及員工生涯所需的自我成長課程服務。於 113 年間，員工教育訓練總時數為 4,207 小時，總費用為 750 仟元。

2. 113 年度董事、公司治理主管、會計主管、稽核人員及財報編製相關人員進修情形：

課程名稱	主辦單位	參加人員	教育訓練時數
證券不法案例與董監責任	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	董事	27
邁向淨零排放(Net[1]Zero)的碳管理趨勢與因應之道	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	董事	27
113 年永續發展委員會暨永續座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理主管	3
113 年度防範內線交易宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理主管	3

2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	國泰金控暨各子公司及臺灣證券交易所共同主辦	公司治理主管	6
最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管	6
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管/財報編製人員	24
最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	財團法人中華民國會計研究發展基金會	稽核人員	18
資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核人員	18

3. 本公司鼓勵員工考取工作之相關證照，作為內部同仁知識、觀念、技術的教導與分享，並同時登錄於專業人員資格表列入考核。本公司員工相關進修、訓練及實施情形，可參閱本年報二、公司治理運作情形之(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之四、社會議題。

(三) 退休制度及實施情形

本公司員工退休準備金監督委員會依勞基法規定於民國七十五年十月正式成立，訂有員工退休規則辦法，並奉雲林縣府勞動字第 0941502404 號函核准。

新頒定「勞工退休條例」已於九十四年七月一日實施，如員工選擇舊制依上述員工退休辦理，選擇新制員工則依法由公司每月提撥工資 6% 存入員工個人退休金專戶內。

(四) 工作環境與人身安全保護與其實施情形

(1) 本公司部份生產設備如：高溫(退火爐)、粉塵場所(拋光)及在噪音環境下作業，本公司每半年依法委外辦理環境監測。本公司於作業環境中安裝局部降溫設備用以降低場所之溫度，並透過適當食鹽水補充及加強相關預防性之宣導，預防高溫產生之安全疑慮。對於粉塵及噪音之環境，本公司除安裝集塵設備加以管控外，亦透過作業時間調整及適當的工作安排避免長久性於單一環境下，也提供相關特殊作業環境之員工額外的健檢項目。此外，透過員工對於潛在不安全環境之溝通反應，努力改善共同建置零職災之工作環境。

(2) 員工為公司重要之資產，提供員工安全、無歧視及互相尊重的職場文化，進而達成員工安居樂業，為本公司之企業宗旨之一。

(3)設備安全：

- 危險機械(天車、壓力容器等)，每年定期配合中檢所委託外部專業廠商檢查並取得廠商檢查結果紀錄。
- 承攬商於工程簽約及入廠作業時，均告知安全及環保應注意事項，並簽有「承攬商施工前安全告知單」。
- 現場作業人員依規定需要戴安全帽及耳塞。

(4)環境衛生：

- 實施 5S 抽查。

(5)醫療保健：

- 對在職人員，每年一次實施一般健康檢查。
- 對 X-RAY 作業場所人員，每年一次，實施特殊健康檢查。
- 健康檢查之醫療機構，須經行政院勞工委員會，會同行政院衛生署公告指定者。
- 工作場所如發生職業災害，即採取必要之急救措施，並實施調查、分析及作成記錄。

(6)消防安全：

- 依消防法之規定設置完整之消防系統，包含消防灑水系統、逃生系統如緩降梯、緊急照明燈等。

勞動部為督促事業單位積極落實職業安全衛生法（以下簡稱職安法）相關規定，減少職業災害發生，於 111 年 7 月 27 日修正發布「違反職業安全衛生法及勞動檢查法案件處理要點」；本公司 113 年因故違反職業安全衛生法其原因及後續改善情形：

- 依 113 年 1 月 8 日勞職授字第 1120206069 號處分書裁示，本公司未依職業安全衛生設施規則第 248 條規定，應明顯標示啟斷操作及用途，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項第 1 款之規定。
- 依 113 年 10 月 1 日勞職授字第 1130206427 號處分書裁示，本公司未依職業安全衛生設施規則第 238 條規定，確實設置防止物體飛落之設備，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項第 5 款之規定。

本公司已妥善照護員工並支付相關之醫療費用及申請理賠，且持續關懷，員工也於康復後回任工作。本公司已加強教育職業安全之課程並將機台操作及用途標示清楚，且改善生產設備支撐座之固定。

確保職場安全健康是企業永續經營之基礎，本公司當恪遵法令規定及營造安全與健康的工作環境。

(五) 社會責任

本公司運用資源，贊助公益、協助弱勢族群，提昇地區之文化素養，於社區中建立企業社會責任形象，例如：

- 參與財團法人台灣閱讀文化基金會「愛的書庫」計劃，認購五十箱書籍以提供給共讀團體，並舉辦讀書會導讀人才的培訓，期許透過閱讀來提升國民的閱讀習慣與水準。
- 贊助台中交響樂團之音樂會，希望將音樂藝術之美，帶給普羅大眾，傳遍我們的社區，使社會變得更加美好。
- 發揮人飢己飢精神，贊助創世基金會及世界展望會。
- 響應政府照護及關懷老人之政策、在地老化及活躍老化的樂活目標，贊助社區長青食堂。
- 響應政府身心障礙者權益保障法之精神，協助身心障礙所生產之產品及服務可獲得更多銷售及服務機會，因此年節優先採購庇護工廠或身心障礙團體禮品。

(六) 工作倫理與職業道德

為落實正派經營理念，於本公司規章「從業人員管理辦法」中，明訂相關工作倫理及職業道德，使員工有所遵循。管理規定如下：

1. 遵守員工手冊、規章制度、公告及各部門之工作要項。
2. 維護公司信譽，凡涉及公司權益，非經許可不得對外發言。
3. 盡忠職守，並保守業務上之一切機密。
4. 應具成本觀念、愛惜公物，非經許可公物不得擅自攜出。
5. 對外接洽事務應態度謙和，不得有驕傲、侮慢，損害公司名譽之行為。
6. 團結合作，不得有吵鬧、鬥毆、搬弄是非或其他擾亂秩序等情事。
7. 不得有罷工、怠工或阻礙企業生產及營運等情事。
8. 應有守護公司的義務，如遇天災或意外事故，應自動參加搶修、救護及警衛等工作。
9. 禁止下載網際網路之影像、影片、MP3 或登入與業務無關之網站，以維護公司網路使用之安全。
10. 言語或行為不得逾越道德標準，對員工造成侵犯或干擾其人格尊嚴、人身自由或影響其工作表現。
11. 公司於守衛室設置性騷擾申訴信箱，提供員工正常申訴管道。

本公司為確保員工恪遵相關規定，按月逐一考核相關要點，以期強化員工之價值觀。

(七)勞資間之協議及勞資糾紛

本公司一向秉持自主管理，全員參與之經營方式，透過提案、各部門月會、經營會議等各種方式就公司產銷協調、經營狀況、員工動態等作雙向溝通，故勞資關係和諧無勞資糾紛及損失發生。

(八)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(九)財務資訊相關人員取得證照情形：取照中。

六、資通安全管理及內部重大資訊處理作業程序

(一)資通安全管理

本公司於112/11/08董事會通過，訂定「資通安全風險管理架構」、「資安管控作業辦法」，資訊安全之權責單位為資訊處，負責執行資訊機房、電腦資訊檔案安全、網路安全、郵件安全管理、資訊系統控制存取，建立安全及可信賴之電腦化作業環境，確保公司資料、系統、設備及網路安全，以保障公司利益及各單位資訊系統之永續運作。並定期透過教育訓練，使員工熟悉公司資訊安全政策、標準和流程，提高其安全意識，減少資訊安全事件的風險，促進員工的行為符合資訊安全政策和要求。另會計師事務所定期派員查核本公司資訊系統之流程安全等相關項目。

資訊處最高主管為資訊安全專責主管，需不定期向總經理彙報資訊安全執行狀況，並每年至少一次向董事會報告資訊安全執行成果。另設有資安專責人員，負責資訊安全之規劃與執行。組織運作模式-採用PDCA(Plan-Do-Check-Act)循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。

本公司每年至少一次向董事會報告資訊安全執行成果：本公司已於113年度完成資訊安全執行成果向董事會報告，於最近年度及截至年報刊印日止並無重大資通安全事件。

(二)資通安全管理及內部重大資訊處理作業程序

本公司訂有『內部重大資訊處理作業程序』，以建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性。此外，本公司經理人亦積極參加相關公司治理訓練課程。

七、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
聯合授信合約	土地銀行等 10 家授信銀行團	112.02.18~119.12.17	授信總額新台幣 58 億元	1.流動比率應維持於 100%(含)以上 2.負債比率應維持於 250%(含)以下 3.股東權益應維持於新台幣 28 億元(含)以上 4.利息保障倍數應維持於 1.5 倍(含)以上

八、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	6,975,352	7,033,350	57,998	0.83
不動產、廠房及設備	4,705,374	4,883,032	177,658	3.78
無形及其他資產	196,657	173,726	(22,931)	(11.66)
資產總額	11,877,383	12,090,108	212,725	1.79
流動負債	3,334,078	3,770,720	436,642	13.10
非流動負債	3,723,177	3,251,696	(471,481)	(12.66)
負債總額	7,057,255	7,022,416	(34,839)	(0.49)
股本	2,805,260	2,805,260	0	0
資本公積	463,471	463,471	0	0
保留盈餘	1,759,443	1,866,083	106,640	6.06
其他權益	(208,046)	(26,785)	181,261	87.13
庫藏股	0	(40,337)	(40,337)	100
股東權益總額	4,820,128	5,067,692	247,564	5.14
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響變動百分之二十以上之主要原因： 1. 其他權益：本年度因發放現金股利迴轉特別盈餘公積所致。				

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	12,856,899	12,398,284	(458,615)	(3.57)
營業成本	<u>11,919,820</u>	<u>11,191,170</u>	(728,650)	(6.11)
營業毛利	937,079	1,207,114	270,035	28.82
營業費用	<u>686,600</u>	<u>802,003</u>	115,403	16.81
營業利益(損失)	250,479	405,111	154,632	61.73
營業外收入及利益	30,304	64,791	34,487	113.80

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業外費用及損失	<u>187,245</u>	<u>158,411</u>	(28,834)	(15.40)
稅前利益(損失)	93,538	311,491	217,953	233.01
所得稅費用(利益)	<u>42,588</u>	<u>75,664</u>	33,076	77.67
純 益(損)	<u>50,950</u>	<u>235,827</u>	184,877	362.86
差異分析說明：				
1. 營業收入淨額、營業毛利、營業利益、稅前利益、所得稅費用及純益：本年度受原物料價格波動影響，整體營業成本下降，進而導致營業利益、稅前利益、所得稅費用及純益上升。 2. 營業外收入及利益、營業外費用及損失：係因外幣兌換由 112 年度的淨兌換損失 113 年度轉為兌換利益，致使營業外收入上升。				

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

	前後期增 減變動數	差異原因			數量差異
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	
營業毛利	270,035	(831,526)	1,094,256	(22,163)	29,468
說明		原料價格於 113 年度相較 112 度大幅衰退，影響整體產品之售價，產生負向售價差異數。	生產成本隨著原料進貨成本持續減少，產生正向之成本價格差異數。	本年度獲利潤較佳之產品銷售比率下降(鋼管)，致使銷售組合差異產生負向差異數。	本年度銷售重量較去年較為上升，致使數量差異產生正向差異數。

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量分析：

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	17.22	11.60	(32.64)
現金流量允當比率 (%)	41.67	38.26	(8.18)
現金再投資比率 (%)	1.27	2.47	94.49
增減比例變動分析說明：			
113 年度因存貨調節幅度縮小，營業活動現金流量之淨流入變小。致使該三項以營業活動現金流量為主的比率較去年呈現負成長，變動幅度甚大。			

(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	全年來自營業活動現金流量	全年投資及籌資活動淨現金流量	現金餘額(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,215,975	623,523	(552,368)	1,287,130	-	-
一、營業活動：本公司為專業生產及銷售不銹鋼管、鋼板，預計一、二、三、四、五、六、七、八、九、十年營業活動淨現金變動主要來自：存貨購入減少、未實際耗用現金之折舊及稅前淨利流入，預估淨流入金額為 623,523 仟元。 二、投資活動：台灣及子公司購地廠建、增添相關機器設備或改良，預計再投入 490,000 仟元。 三、籌資活動：本公司今年度陸續償還屆期之長期借款、調撥短期負債及發放現金股利，預計籌資性現金流出 62,368 仟元。 ☆預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形	
				113 年	114 年
廠房增建工程	自有資金或銀行融資	113 年~114 年止	352,000	228,800	123,200
新購機器設備	自有資金或銀行融資	113 年~114 年止	256,000	51,200	204,800

說明：帳面上尚有未分配之保留盈餘，足以因應相關投資資金，若考量其他因素，則將搭配銀行長期借款。

(二) 就資本支出之預計可能產生效益

1、預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣仟元/噸

年 度	項 目	生 產 量 (噸/年)	銷 售 量 (噸/年)	銷 售 值 (仟元/年)	毛 利 (仟元/年)
114	不銹鋼管	30,000	4,800	432,000	43,200
115	不銹鋼管	30,000	24,000	2,160,000	216,000

2、其他效益說明

無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃

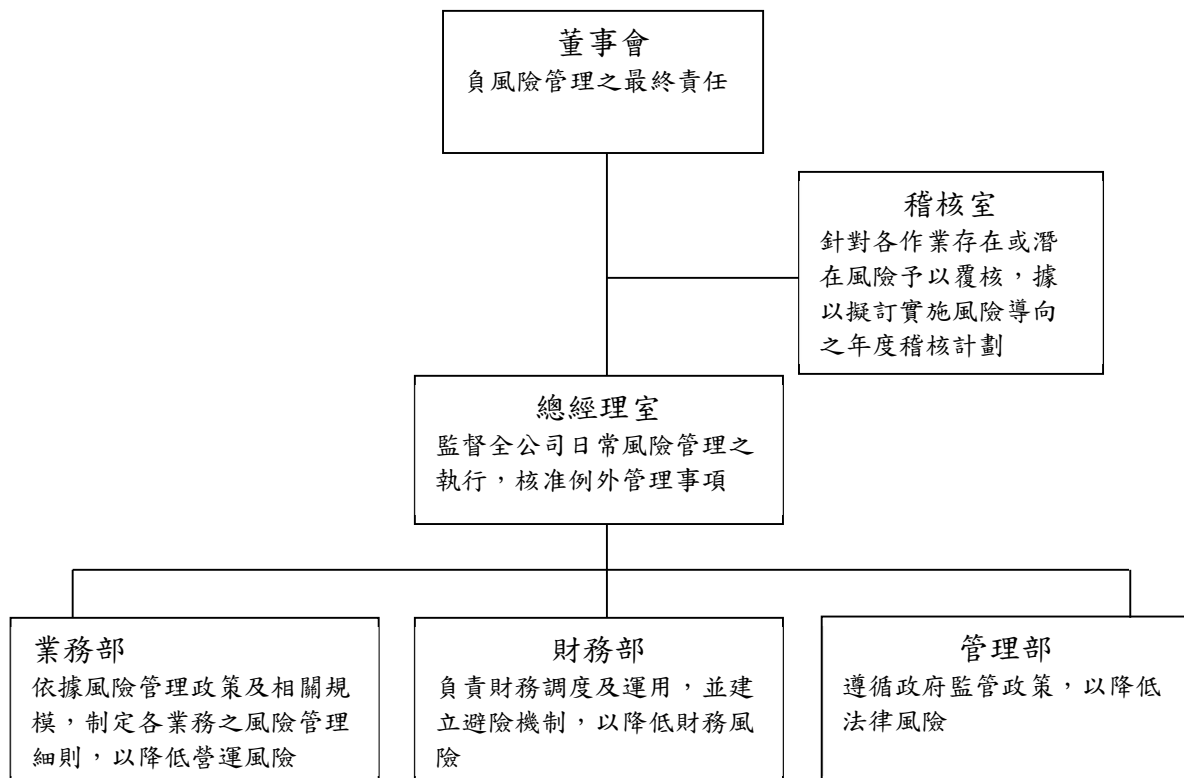
單位：新台幣仟元

轉投資公司	政策	盈(虧)金額 (仟元)	獲利(虧損) 之主要原因	改善 計劃	未來一年 投資計劃
彰源蘇州公司	1.掌握原料來源。 2.持續開發大陸內銷市場及通路。	新台幣 9,673	深耕市場，已有固定長期採購之客戶。	無	無
彰源無錫公司		新台幣 37,773	現有投資處於規模經濟產量，唯存貨成本受原物料波動影響。	無	增添產品規格及提高品質，以滿足不同市場所需。
彰源貿易公司		新台幣 (579)	收入為資產出租，將積極管控費用，維持兩平。	無	無
彰源不銹鋼公司		新台幣 7,107	係因原物價價格大幅度波動，售價之協議能力較不穩定致利差縮小。	無	深耕市場，已有固定長期採購之客戶。
彰源摩洛哥公司	就近市場，服務客戶。	新台幣 (6,455)	目前仍為建廠中。	無	持續廠建中。

六、風險事項評估

(一)風險管理組織

- 1.組織架構：本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以覆核，據以擬訂實施風險向之年度稽核計劃。風險管理之組織架構及功能如下：



2. 本公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

A. 市場風險

係市場匯率風險、利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司以預售外匯鎖住利潤，或以外幣淨資產直接償還外幣淨負債，規避匯率所產生之風險。另外，由於本公司未能運用期貨等衍生性金融商品避險現貨之庫存，致使該部位存在市場風險。

B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易於市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

(二) 各項風險評估

(1) 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：

◎ 本公司從事之長短期銀行借款，多數屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

◎ 本公司以預售外匯鎖住利潤，或以外幣淨資產直接償還外幣淨負債，規避匯率所產生之風險。

◎ 由於全球經濟景氣復甦，使得物價指數短期內變動幅度大，通貨膨脹情形明顯，故本公司營運成本將隨之增加。

◎ 未來因應措施：

◆ 財務單位與各金融機構保持密切聯繫，隨時收集利率及匯率變化之相關資訊，充分掌握走勢，以降低利率及匯率變動所產生之負面影響。

◆向外銷客戶報價時，須考量匯率走勢，以降低匯率波動對訂單之利潤影響程度。

◆於往來銀行開立外幣帳戶，因應外幣資金需求保留外幣部位，並持續了解市場匯率變化，視其變動情形，適時調整外匯持有部位。

◆有效運用遠期外匯買賣及國外應收帳款賣斷等金融工具，以規避匯兌風險，並依衍生性金融商品作業程序處理，加強風險控管。

(2)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：

113 年 5 月為彰源無錫公司背書保證 USD11,000(仟元)，113 年 11 月為彰源無錫公司背書保證 USD25,000(仟元)，共計 USD36,000(仟元)，實際動支金額為 USD5,147(仟元)。已依本公司「背書保證辦法」規定辦理。

(3)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司主要為不銹鋼管及捲板製造商，已為技術成熟發展之產業，突破性研發新的生產與設備已較為少見，因此本公司的研發經費主要為製程及原機具上之改善，非屬產創條列中所規範『涉科學、技術、數量工具或統計等方法者』。

(4)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營係遵循國內及轉投資國家之相關現行法令規範，駐外人員並及時將其重要政策及法律變動等相關資訊彙報總公司，以供經營決策制訂妥適之因應措施。

(5)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：

本公司所屬產業與工業發展及民生需求有關，目前尚無可供取代之產品以改變目前之產業結構。另本公司善用科技之更新技術於管理及製程改善與新產品之研發，是以科技之變化有利於公司業務之拓展與開發。

(6)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司向來以穩健誠信為原則，秉持「追求卓越，開創未來」

之經營理念及愛惜資源、重視環保精神，積極開發外銷業務，並將經營成果回饋股東，善盡企業應有之社會責任。

(7)進行併購之預期效益及可能風險：

本公司目前並無購併計畫。

(8)擴充廠房之預期效益及可能風險：

資本支出之預計可能產生效益，風險則因原物料價格或海運費波動度大，需掌控好相關成本及採購程序。

(9)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司為不銹鋼管專業製造商，主要原料以向燁聯及華新麗華公司採購為主、大陸不銹鋼廠採購原料為輔，燁聯及華新麗華公司為國內不銹鋼捲之專業製造廠商，產品品質穩定，為本公司長期配合之供應廠商，故供貨來源尚不虞匱乏並無集中之情形，另本公司積極拓展外銷，外銷佔營收約 37%，外銷通路遍及上百個國家，內銷客戶數千家，不集中單一產業、單一市場及單一客戶，所以並無銷售集中之風險。

(10)董事或持股超過百分之五之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過 10%以上之大股東股權移轉情形變化不大，對公司影響尚屬有限。

(11)經營權之改變對公司之影響及風險：

截至年報刊印日止，董事並未變動且董事長亦未發生變動，無經營層改變之情形發生。

(12)本公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司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，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。

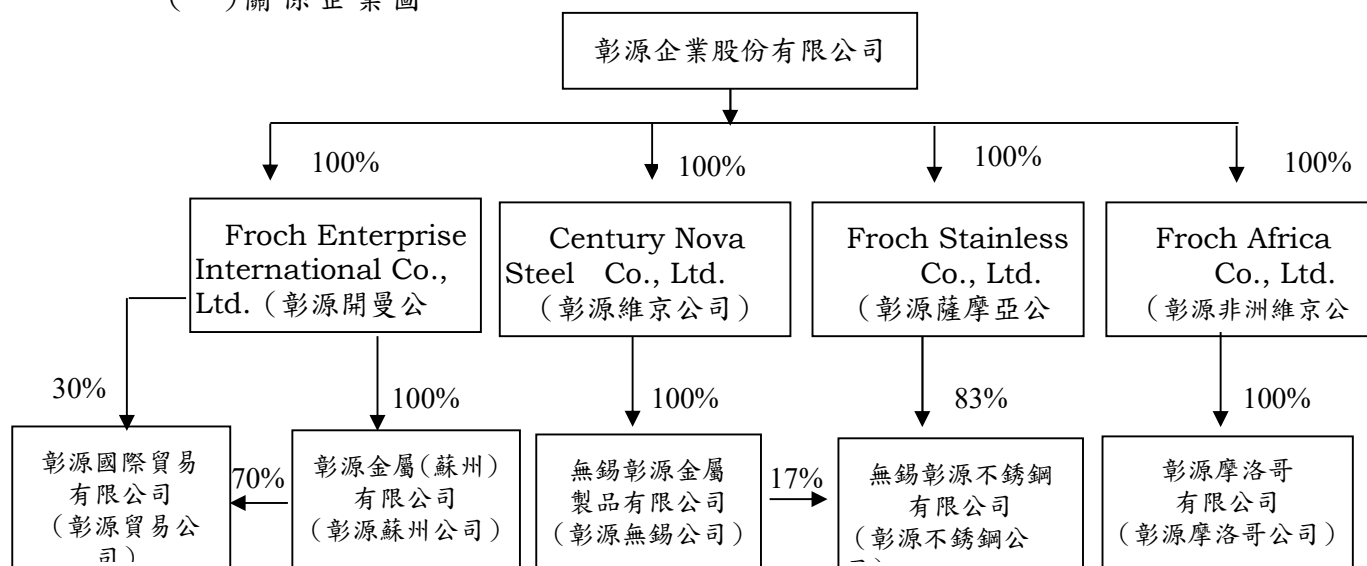
(13)其他重要風險：無。

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)關係企業圖



(二)各關係企業基本資料

公司名稱	本公司與關係企業之關係	本公司持有關係企業股份			關係企業持有本公司股份		
		持股比例	股份	金額(仟元)	持股比例	股份	金額
彰源開曼公司	子公司	100%	3,550,000	115,366 (USD3,550)	0	0	0
彰源蘇州公司	孫公司	100%	0	103,236 (USD3,000)	0	0	0
彰源貿易公司	曾孫公司	100%	0	16,250 (USD500)	0	0	0
彰源維京公司	子公司	100%	49,000,000	1,530,998 (USD49,000)	0	0	0
彰源無錫公司	孫公司	100%	0	1,680,898 (USD54,000)	0	0	0
彰源薩摩亞公司	子公司	100%	500,000	14,959 (USD500)	0	0	0
彰源不銹鋼公司	孫公司	100%	0	17,951 (USD600)	0	0	0
彰源非洲維京公司	子公司	100%	15,000,000	477,442 (USD15,000)	0	0	0
彰源摩洛哥公司	孫公司	100%	0	479,124 (USD14,954)	0	0	0

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：製造業、買賣業及投資業。

(五)各關係企業董事及總經理姓名及持股資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額(元)	持股比例(%) / 出資比例
彰源開曼公司	董事長	彰源企業(股)公司 代表人—張炳耀	USD3,550,000	100.00
彰源維京公司	董事長	彰源企業(股)公司 代表人—張炳耀	USD49,000,000	100.00
彰源薩摩亞公司	董事長	彰源企業(股)公司 代表人—張炳耀	USD 500,000	100.00
彰源蘇州公司	董事長	彰源企業(股)公司 代表人—張炳耀	USD400,000	100.00
彰源無錫公司	董事長	彰源企業(股)公司 代表人—張炳耀	USD49,000,000	100.00
彰源貿易公司	董事長	彰源企業(股)公司 代表人—張炳耀	USD500,000	100.00
彰源不銹鋼公司	董事長	彰源企業(股)公司 代表人—張炳耀	USD500,000	100.00
彰源非洲維京公司	董事	彰源企業(股)公司 代表人—張鑫達	USD15,000,000	100.00
彰源摩洛哥公司	法人代表	彰源企業(股)公司 代表人—張鑫達	USD14,953,943	100.00

(六)各關係企業營運概況

單位：外幣及新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業 (損)益	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (損失)(元)
彰源開曼公司	USD3,550	545,859	0	545,859	0	0	8,542	USD 0.07
彰源維京公司	USD49,000	2,585,396	0	2,585,396	0	0	30,787	USD 0.02
彰源薩摩亞公司	USD500	116,253	0	116,253	0	0	4,571	USD 0.28
彰源非洲維京公司	USD15,000	477,576	0	477,576	0	0	(9,134)	(USD 0.02)
彰源蘇州公司	USD3,000	281,945	23,387	258,558	881,316	13,770	9,673	USD 0.10
彰源無錫公司	USD54,000	3,297,140	1,261,619	2,035,521	3,237,072	72,055	37,773	USD 0.02
彰源貿易公司	USD500	26,769	312	26,457	0	(3,839)	(579)	(USD 0.04)
彰源不銹鋼公司	USD600	419,142	403,194	15,948	2,322,611	5,277	7,107	USD 0.37
彰源摩洛哥公司	USD14,954	478,110	718	477,392	0	(1,208)	(6,455)	(USD 0.01)

(七)關係企業合併報表：請詳閱『陸、財務概況』中之「最近年度經會

計師查核之母子公司合併財務報表」。

(八)關係報告書：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、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



彰源企業股份有限公司
FROCH ENTERPRISE CO., LTD.



董 事 長：張 炳 耀

