

股票代碼：2056

可查詢本公司年報之網址：
<http://mops.twse.com.tw/>

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

CHANG YEE STEEL CO., LTD.

一 一 四 年 度

年 報



中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、本公司發言人及代理發言人：

1. 發言人：

姓名：鄭紹隆

職稱：總管理處管理部助理副總經理

電話：(04) 7983100

電子郵件信箱：cys.acc@msa.hinet.net

2. 代理發言人：

姓名：陳宗裕

職稱：營運副總經理

電話：(04) 7983100

電子郵件信箱：320023@changyee.com

二、公司地址、電話：

總公司地址：彰化縣伸港鄉新港路六十之二號 電話：(04) 7983100

台中辦公室地址：台中市西區臺灣大道二段 307 號 21-1 樓 電話：(04) 23288080

三、股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://agency.capital.com.tw>

電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：邵朝彬、黃千真

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

地址：台中市西區台灣大道二段 285 號 15 樓

網址：<http://www.crowe.tw>

電話：(04) 3600-5588

**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.changyee.com/>

目 錄

項	目	頁次
壹、	致股東報告書	1
貳、	公司治理報告	4
一、	董事、監察人、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.....	23
三、	簽證會計師公費資訊.....	36
四、	更換會計師資訊	36
五、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	37
六、	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.....	38
七、	持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	40
八、	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.....	41
參、	募資情形	42
一、	資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購之辦理情形.....	42
二、	資金運用計劃執行情形.....	44
肆、	營運概況	45
一、	業務內容.....	45
二、	市場及產銷概況.....	49
三、	從業員工.....	54
四、	環保支出資訊.....	54
五、	勞資關係.....	54
六、	資通安全管理.....	55
七、	重要契約：	56
伍、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	57
一、	財務狀況.....	57
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..	60
六、	風險事項應分析評估下列事項.....	60
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.....	65

三、其他必要補充說明事項.....	65
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條 第二項第二款所訂對 股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	65

壹、致股東報告書

一、114 年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

114 年是鋼鐵業上中下游經營相當艱困的一年，比 113 年更加充滿挑戰與變數，整體鋼市需求一直呈現上熱下冷的態勢，各大鋼廠接單普遍不理想，持續擴大減產來因應，以期能穩定市場售價，但依舊不敵下游市場因受美國關稅衝擊而訂單銳減，也受到市場價格波動和利潤壓力影響。

本公司於 114 年 7 月 31 日向轉投資公司-丸一金屬製品(佛山)有限公司日方股東收購 50%股權，取得後股權為 85%，併入合併帳，並更名為璋欣金屬製品(佛山)有限公司。114 年度合併營業收入為新台幣 2,722,592 仟元，較 113 年減少 0.26%，114 年度稅前合併淨利新台幣 136,237 仟元，其中 114 年度合併營業毛利為 240,579 仟元(較 113 年增加 71,964 仟元)，而營業費用較 113 年增加 44,838 仟元，另因收購丸一 50%股權產生廉價購買利益 207,329 仟元，故 114 年度合併稅前淨利較 113 年度增加新台幣 256,620 仟元。

(二)預算執行情形與財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度 項目		114度	113度	增(減)%
財務收支	營業收入	2,722,592	2,729,672	(0.26)
	營業毛利	240,579	168,615	42.68
	利息收入	22,276	22,059	0.98
	利息支出(註)	32,761	37,264	(12.08)
	稅前損益	136,237	(120,383)	213.17
	稅後損益	64,599	(117,176)	155.13
獲利能力	資產報酬率	2.22	(2.12)	204.72
	股東權益報酬率	2.78	(5.19)	153.56
	純益率	2.37	(4.29)	155.24
	每股盈餘(元)	0.52	(0.97)	153.61

註：115年度未對外編製財務預測

(三)研究發展狀況：

1. 內高壓成形

研發部於璋泰廠完成 100%集團自有技術之內高壓成形，投入汽車部件[儀錶板橫樑]、[底盤后橋縱樑與橫樑]等重要部件皆已順利進入接單量產，現階段主要開發部件為[高強鋼扭力樑]，以及相關專利申請，近期更為國內自主品牌電動機車，開發設計內高壓車架，協助國內業者以輕量化高強車架參與世界競爭。

2. 內刮刀自製開發

已從開發刮刀片及刀架之設計製造進入使用介面，藉由開發過程的各項參數，整合開發[智能選刀軟件]、[阻抗器與內刮刀具配選軟件]，讓實驗室的數據能確實落實於生產線。

3. 高強鋼管開發

結合自主製管能量，延伸至管材內高壓汽車部件領域，放眼新能源車所要求的能

源效率，同時結合世界鋼廠所開發的輕量高強鋼新材料，精研高強鋼管製造工藝，提升製管競爭實力與新能源車部件接單能力。

4. 進口替代鋼管開發

綜觀中國市場，外有供應鏈調整干擾，內有刺激經濟的條件，我集團針對此一環境特色，宜將現有製管技能調整，慎選有利產品，另透過製管模具模擬分析，掌握特殊精抽管、高壓油管生產工藝，提升集團進入核心產品供應。

5. 在精抽管生產技術基礎上，進一步將鋁鋼運用至車用空心穩定桿，由棒製轉成空心管製，達成汽車輕量化 30%目標，我司已達成車用疲勞測試 30 萬次的市場門檻，甚至領先其他競爭同業達到 50 萬次的測試標準，並已獲得穩定桿製程專利。
6. 配合新能源車爆發的趨勢，以及新材料的成熟，針對輕量化、高強度、耐腐蝕和精密加工要求的汽車用管是璋鉅集團特殊管件開發的目標，目前已偕同[首鋼研究院]完成第一批 HR800CP(CP800 複相鋼)高頻焊管的試製開發。同時針對薄壁管(1.0mm)，開發成型焊接工藝，提升焊接穩定性與終端尺寸精度，以滿足差異化客戶對異型管的高規格需求。
7. 依據客觀環境的變化強化集團競爭力，主要作為：1、專精高強鋼焊接窗口控制，做出專業高端管廠特質。2、焊管焊縫/HAZ 削峰技術穩定化，服務熱成形市場。3、內高壓成形標準化，降低運營成本。

集團製管能量已從一般製管，提升至獨特化與專精化，針對特殊[進口替代特殊鋼管]，開發專用焊接頻率焊機。

未來發展將以現有製管與熱處理工藝為基礎，除了既有朝避震器與穩定桿、高壓油管等管高端運用廣續前進，近期面對新興熱成形市場需求，提出專業的全方位解決方案服務客戶，並為公司創造最大利益。

二、115 年度營業計畫

(一)經營方針

「誠信共用 創業創新 增值共贏」為本公司的品質政策，也是經營方針，為貫徹此一理念與目標，本公司經營團隊將秉持一貫經營理念，穩健發展，積極創新，以最前瞻宏觀的思維追求最高經營績效，並因應市場趨勢，結合產業特性，達成設定目標。

(二)預期銷售數量

預計 115 年度產品銷售量：119,426 噸，係依據公司合併目標暨預期市場供需情況估計。

(三)重要之產銷政策

1. 行銷政策

- (1)強化貿易外銷市場，結合海外子公司資源，架構銷售平臺。
- (2)加強客戶債信管理，預防呆帳發生。
- (3)加強汽機車產業鋼材應用及銷售。
- (4)加強客戶服務，鞏固優質忠誠客戶。
- (5)加大推進鋼材深加工，創造產業鏈附加價值，豐富公司利益。
- (6)結合集團鋼材採購資源，降低進貨成本，提高競爭力。
- (7)活化資產，提高產能利用率，降低庫存，提高存貨週轉率。
- (8)結盟上游鋼廠及下游生產製造商垂直整合資源。

2. 生產策略

- (1)增加精密高效率機械設備，提高核心產品競爭力。
- (2)加強員工培訓，增加員工第二技能，機動調整員工配置，提升良率，延伸加

工技術涵量。

(3)生產流程資訊化，優化生產排程，提高生產效率。

(4)結合產、官、學技術合作，增強研發技術，生產高附價核心產品。

三、未來公司發展策略

(一)繼續拓展大陸汽車市場，推進汽車底盤件用管及零配件市場。

(二)生產高精密度工程設備管件取代大陸原依賴進口之管件。

(三)透過研發工作的落實，延續管件深加工，加強精密焊管、熱處理焊管推進，提升附加價值。

(四)配合電動汽車輕量化的潮流，開發鋁合金熱氣脹形管件技術。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

美伊戰爭直接導致國際原油與天然氣價格上揚，引爆原物料價格上漲並推高物價，通膨問題恐再起，鋼鐵業雖短期將面臨能源與物流成本波動，但若供給端收縮、後續重建需求增加，將擴大用鋼需求。

市場訂單長期都側重於少量多樣型態，公司居鋼鐵業中間角色，加強與下游客戶合作開發高品質的客製化產品，將市場區隔化與其探討未來接單的衝擊，共同尋找利基市場，針對長期穩定合作的下游客戶採取分批專案料專案價的合約方式共同接單。另在內部生產方面，提升優化生產流程與排程管理，進行預測性維護，降低下腳料與不良品的產生，加強人員可操作多台機械的技術教育訓練，持續改善機械效率與提升品質，加速縮短產銷的週期，共創雙贏。

董事長：雲宏裕



總經理：雲宏裕



會計主管：鄭紹隆



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人：

1、董事及監察人資料

115 年 04 月 30 日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡 (註2)	選 (就)任 日 期	任期	初次任 期日期 (註3)	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(註4)	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 (註 5)
							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	台灣	雲宏裕	男 51~60歲	1140604	3年	1110624	4,491,729	3.73	4,641,729	3.88	-	-	-	-	國立台中技術學院進修專科企業管理科畢業 璋鈺鋼鐵廠(股)公司業務 錦繡出版社業務 東莞璋泰五金製品有限公司副總經理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司營運副總經理	璋鈺鋼鐵廠(股)公司董事長及總經理 璋全五金製品(昆山)有限公司董事長及法人董事代表人 東莞璋泰汽車管件有限公司董事長及法人董事代表 璋欣金屬製品(佛山)有限公司董事長及法人董事代表人 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA)董事長 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)法人董事代表人 STEEL ONE CO., LTD. 董事長 GOLDSMART HOLDING L. L. C. (DELAWARE)總經理 MAXCHIEF INVESTMENTS LIMITED 英屬蓋曼群島之法人代表人 豪鑑投資(股)公司董事	董事 財會部 經理 總管理處 管理部 人力資源 組 助理副總	雲相貴 曹鈴雅 黃志助	兄弟 姻親 姻親	

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡 (註2)	選 (就)任 日 期	任期	初次任 期日期 (註3)	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(註4)	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 (註5)
							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	台灣	晉捷投資 (股)公司	-	1140604	3 年	1110624	3, 610, 934	3. 00	3, 610, 934	3. 00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	台灣	代表人: 雲敬雯	女 41~5 0 歲	1140604	3 年	1110624	6, 670, 635	5. 54	6, 670, 635	5. 54	-	-	-	-	紐約 St. John's University MBA 淡江大學運輸管理學系畢業 紐約中美銀行客服代表/存款業務 文笙國際財務管理顧問公司業務 萬益五金製品(昆山)有限公司上海 家具處副總經理 璋全五金製品(昆山)有限公司副總 經理 長春峻科汽車部件有限公司昆山分 公司負責人 璋鈺鋼鐵廠(股)公司總管理處業務 部副總經理	璋鈺鋼鐵廠(股)公司總管 理處管理部-人力資源組副 總經理 璋全五金製品(昆山)有限 公司法人董事代表人及總 經理 東莞璋泰汽車管件有限公 司法人董事代表人 璋欣金屬製品(佛山)有限 公司法人董事代表人 深圳綜貿國際貿易有限公 司法人董事代表人 晉捷投資股份有限公司董 事長	董事 財務副 總經理	雲莉婷 周月煌	姊妹 母女	
董事	台灣	雲相貴	男 61~7 0 歲	1140604	3 年	1050627	2, 233, 833	1. 86	2, 233, 833	1. 86	1, 711, 236	1. 42	-	-	國立彰化師範大學企業管理學系國 際企業經營管理碩士 璋鈺鋼鐵廠(股)公司業務 璋鈺鋼鐵廠(股)公司業務課經理	璋鈺鋼鐵廠(股)公司市調 組協理 豪鎰投資股份有限公司董 事長	董事長 財會部 經理 總管理處 管理部- 人力資源 組 助理副總	雲宏裕 曹鈴雅 黃志助	兄弟 配偶 姻親	

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡 (註2)	選 (就)任 日 期	任期	初次任 期日期 (註3)	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(註4)	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 (註5)
							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	台灣	晉捷投資 (股)公司	-	1140604	3 年	1110624	3, 610, 934	3. 00	3, 610, 934	3. 00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	台灣	代表人： 雲莉婷	女 41~5 0 歲	1140604	3 年	1110624	6, 669, 640	5. 54	6, 669, 640	5. 54	-	-	-	-	美國紐約聖約翰大學財經研究所 MBA 紐約中美銀行客服代表/存款業務 文笙國際財務管理顧問公司業務 萬益五金製品(昆山)有限公司上海 家具處經理 璋全五金製品(昆山)有限公司貿易 部經理 璋全五金製品(昆山)有限公司稽核 室管理師	璋鈺鋼鐵廠(股)公司總管 理處管理部-人力資源組經 理 璋全五金製品(昆山)有限 公司法人董事代表人及助 理副總經理 晉捷投資股份有限公司董 事	董事 財務副 總經理	雲敬雯 周月煌	姊妹 母女	
董事	台灣	雲玉珍	女 51~6 0 歲	1140604	3 年	1110624	1, 511, 506	1. 26	1, 511, 506	1. 26	-	-	-	-	國立臺中科技大學附設空中進修學 院應用商學系畢業 璋鈺鋼鐵廠(股)公司銷管課職員 璋鈺鋼鐵廠(股)公司總經理室辦事 員 璋鈺鋼鐵廠(股)公司總管理處管理 部辦事員 璋鈺鋼鐵廠(股)公司生管課及行政 部副理	璋鈺鋼鐵廠(股)公司生管 課經理 璋全五金製品(昆山)有限 公司監事 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA)董事 宏瑋投資股份有限公司董 事長 東莞璋泰汽車管件有限公 司法人董事代表人	董事	雲淑娟	姊妹	
董事	台灣	雲淑娟	女 51~6 0 歲	1140604	3 年	1140604	1, 484, 175	1. 23	1, 484, 175	1. 23	4, 536, 214	3. 77	-	-	嶺東商專會計科畢業 璋韋鋼鐵(股)公司會計 璋鈺鋼鐵(股)公司會計 東莞璋億五金制品公司會計 東莞世昌五金制品廠有限公司會計 東莞璋泰五金制品有限公司財務副 理	宏瑋投資股份有限公司董 事 凱上鋼鐵股份有限公司行政人 員	董事	雲玉珍	姊妹	

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡 (註2)	選 (就)任 日 期	任期	初次任 期日期 (註3)	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(註4)	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 (註5)
							股數	持 股 比 率	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	
董事	台灣	曾俊傑	男 51~60歲	1140604	3年	1110624	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計研究所碩士 上海德勤華永會計師事務所有限公司審計經理 勤業眾信會計師事務所審計經理 台灣百和工業股份有限公司監察人 台中科技大學兼任講師	滙益會計師事務所執業會計師 羅翌科技股份有限公司監察人 台灣百和工業股份有限公司獨立董事 昆桐科技股份有限公司監察人	無	無	無	
監察人	台灣	陳昇平	男 71~80歲	1140604	3年	1120627	2,250,430	1.87	2,250,430	1.87	205,536	0.17	-	-	清華大學動力機械系畢業 臺灣化學纖維(股)公司尼龍事業部廠長 璋鈺鋼鐵廠(股)公司副總經理 東莞璋泰五金製品有限公司總經理 丸一金屬製品(佛山)有限公司總經理 璋鈺集團執行長 東莞璋泰五金製品有限公司顧問 東莞璋泰五金製品有限公司董事長 璋鈺鋼鐵廠(股)公司董事及總經理	無	無	無	無	
監察人	台灣	周壽麗	女 71~80歲	1140604	3年	1080626	664,413	0.55	575,387	0.48	-	-	-	-	新生補校畢業 璋鈺鋼鐵廠(股)公司稽核主管	無	財務副 總經理 總管理處 企劃部 協理	周月煌 周宗駿	姊妹 姊弟	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

董事長於產業深耕多年、熟稔市場操作，具高度敏銳度及專業度，其身兼總經理，將提升公司整體營運效率及落實政策之執行；董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來計劃方針，使董事會更清楚瞭解公司營運狀況；為落實公司治理，未來於適宜時機，將總經理一職賦予合適人選。

表一：法人股東之主要股東：

115 年 4 月 30 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
晉捷投資股份有限公司	雲敬雯 50%、雲莉婷 50%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：不適用。

2.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	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
雲宏裕	具商務、公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長、總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
雲敬雯	具商務、公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司總管理處業務部副總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
雲相貴	具商務、公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司市調組協理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
雲莉婷	具商務、公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司總管理處採購部經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
雲玉珍	具商務、公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司生管課經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
雲淑娟	具商務、公司業務所需之工作經驗，曾擔任本公司會計及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
曾俊傑	具商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，目前擔任滙益會計師事務所合夥會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	1
陳昇平	具商務、公司業務所需之工作經驗，曾擔任本公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無

周壽麗	具商務、公司業務所需之工作經驗，曾擔任本公司稽核主管及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
-----	---	-----	---

3.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司落實董事會成員多元化，包括其性別、教育背景、專業資格及經驗、服務任期及兼任其他公司職務之情形等，藉由董事成員多元化的專業與經驗，持續強化公司治理及營運績效，相關資訊已充分揭露於公司年報。

(2)董事會獨立性：本公司董事會目前由 7 位董事及 2 位監察人組成。董事間未有超過半數之席次具配偶或二親等以內親屬關係，監察人間或監察人與董事間無具配偶或二親等以內親屬關係。

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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

115 年 4 月 30 日

職 稱 (註 1)	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 (註 2)	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 (註 3)
					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	台灣	雲宏裕	男	111.08	4,641,729	3.86	-	-	-	-	國立台中技術學院進修專科企業管理科畢業 璋鈺鋼鐵廠(股)公司業務 錦繡出版社業務 東莞璋泰五金製品有限公司副總經理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司營運副總經理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司董事長及總經理	璋全五金製品(昆山)有限公司 董事長及法人董事代表人 東莞璋泰汽車管件有限公司董 事長及法人董事代表 璋欣金屬製品(佛山)有限公司 董事長及法人董事代表人 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA) 董事長 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI) 法人董事代表 人 STEEL ONE CO., LTD. 董事長 GOLDSMART HOLDING L. L. C. (DELAWARE) 總經理 MAXCHIEF INVESTMENTS LIMITED 英屬蓋曼群島之法人 代表人 豪鎰投資(股)公司董事	市調組 協理 總管理處 管理部-人 力資源組 助理副總	雲相貴 黃志助	兄弟 姻親	
總技術 長	台灣	樊天榮	男	114.04	-	-	-	-	-	-	元智大學電機所博士 元智大學製造技術系講師 中山科學研究院材料暨光電研究所副研究員 璋鈺鋼鐵廠(股)公司總管理處研發部經理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司總管理處研發部協理 藝典模具工業股份有限公司董事長 璋鈺鋼鐵廠(股)公司總管理處研發部副總經理 東莞璋泰汽車管件有限公司董事長 璋鈺集團總技術長及研發部主管	東莞璋泰汽車管件有限公司法 人董事代表	無	無	無	

職 稱 (註 1)	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 (註 2)	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 (註 3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
財務副 總經理	台灣	周月煌	女	97.03	5,510,266	4.58	9,039,928	7.51	-	-	高商畢 三東毛紡公司會計 春源鋼鐵公司財務 璋鉦鋼鐵廠(股)公司財務副總經理	晉捷投資(股)公司監察人	總管理處 管理部- 人力資源 組副總經理	雲敬雯	母女	
													總管理處 企劃部 協理	周宗駿	姊弟	
營運副 總經理	台灣	陳宗裕	男	109.04	1,627,311	1.35	-	-	-	-	草屯高中機工科 璋鉦公司副理、經理、協理 璋泰公司業務部副總經理 璋鉦鋼鐵廠(股)公司和美廠協理 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處業務部協理 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處業務部助理副總兼 任業務課主管 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處業務部副總經理暨 營業部副總經理 璋鉦營運副總經理	東莞璋泰汽車管件有限公司監 事 璋全五金製品(昆山)有限公司 法人董事代表人	無	無	無	
總管理 處 管理部- 人力資 源組 副總經理	台灣	雲敬雯	女	106.01	6,670,635	5.54	-	-	-	-	紐約 St. John's University MBA 淡江大學運輸管理學系畢業 紐約中美銀行客服代表/存款業務 文笙國際財務管理顧問公司業務 萬益五金製品(昆山)有限公司上海家具處副總 璋全五金製品(昆山)有限公司副總經理 長春捷科汽車部件有限公司昆山分公司負責人 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處業務部副總經理 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處管理部-人力資源組 副總經理	璋全五金製品(昆山)有限公司 法人董事代表人及總經理 東莞璋泰汽車管件有限公司法 人董事代表人 璋欣金屬製品(佛山)有限公司 法人董事代表人 深圳綜貿國際貿易有限公司法 人董事代表人 晉捷投資股份有限公司董事長	財務副總 經理	周月煌	母女	

職 稱 (註 1)	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 (註 2)	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 (註 3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總管理處 管理部- 人力資源組 助理副總	台灣	黃志助	男	97.08	662,751	0.55	1,521,831	1.26	-	-	龍華工專工業管理畢業 寶成工業(股)公司企劃專員 臺灣玻璃(股)公司台中廠品管專員 璋鉦鋼鐵廠(股)公司營業部助理副總 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處業務部助理副總 東莞璋泰五金製品有限公司營業部副總經理 東莞璋泰汽車管件有限公司總經理 東莞璋泰汽車管件有限公司西安分公司負責人 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處管理部-人力資源組 助理副總	東莞璋泰汽車管件有限公司法人 董事代表 璋全五金製品(昆山)有限公司 法人董事代表 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA) 董事 璋欣金屬製品(佛山)有限公司 法人董事代表人及總經理	總經理	雲宏裕	姻親	
總管理處 管理部 助理副總	台灣	鄭紹隆	男	97.08	120,966	0.10	-	-	-	-	彰化師範大學企業高階管理碩士肄業 僑光商專會統科畢業 鼎信聯合會計師事務所查帳副理 璋鉦鋼鐵廠(股)公司財會部助理副總 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處管理部助理副總	無	無	無	無	
總管理處 企劃部 助理副總	台灣	洪榮銘	男	107.07	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學系畢業 第一商業銀行中級辦事員 安侯建業會計師事務所審計主任 南寶樹脂化學工廠(股)公司會計經理 鴻海精密工業(股)公司資深副理 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處管理部經理 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處管理部協理 東莞璋泰五金製品有限公司行政部副總經理 東莞璋泰汽車管件有限公司營業部副總經理 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處管理部助理副總 璋鉦鋼鐵廠(股)公司總管理處企劃部助理副總兼 任董事長特助	無	無	無	無	

職 稱 (註 1)	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 (註 2)	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 (註 3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總管理處 資訊部 助理副 總	台灣	張樹源	男	113.07	-	-	-	-	-	-	東海大學資訊科學系 學士 鼎升資訊科技股份有限公司資深經理 金弘興塑膠機械股份有限公司顧問(企業資源規劃系統 ERP 開發設計) 欣藝有限公司顧問(實驗室資訊管理系統 LIMS 開發設計) 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處資訊部協理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處資訊部助理副總經理	無	無	無	無	
市調組 協理	台灣	雲相貴	男	111.09	2,233,833	1.86	1,711,236	1.42	-	-	國立彰化師範大學企業管理學系國際企業經營管理碩士 璋鉮鋼鐵廠(股)公司業務 璋鉮鋼鐵廠(股)公司業務課經理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司市調組協理	豪鎰投資股份有限公司董事長	總經理 總管理處 管理部- 人力資源 組助理副 總	雲宏裕 黃志助	兄弟 姻親	
總管理處 企劃部 協理	台灣	周宗駿	男	105.12	1,092,933	0.91	55,744	0.05	-	-	崇實高工冷凍空調科畢業 璋鉮鋼鐵廠股份有限公司業務 東莞璋泰五金製品有限公司業務部經理 萬益五金製品(昆山)有限公司鋼鐵事業處副總經理 璋全五金製品(昆山)有限公司行銷營運中心副總經理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處海外事業部經理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處業務部協理 丸一金屬製品(天津)有限公司經理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處海外事業部協理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處管理部-人力資源組協理 丸一金屬製品(佛山)有限公司武漢分公司負責人及經理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處企劃部協理	無	財務副 總經理	周月煌	姊弟	

職 稱 (註 1)	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 (註 2)	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 (註 3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總管理處 管理部- 人力資 源組 協理	台灣	丘哲仰	男	106.05	-	-	-	-	-	-	元智大學企業管理學系 學士畢業 東莞璋泰五金製品有限公司銷管科/製造部/品保部專員 九一金屬製品(佛山)有限公司製造部副理 九一金屬製品(佛山)有限公司武漢分公司製造部經理 九一金屬製品(佛山)有限公司製造部經理 東莞璋泰五金製品有限公司製程開發部、品保部主管 九一金屬製品(佛山)有限公司武漢分公司負責人 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處海外事業部協理 東莞璋泰汽車管件有限公司製造部、製程開發部、行政部助理副總經理 東莞璋泰汽車管件有限公司行政部副總經理 璋全五金製品(昆山)有限公司總經理特助 璋鉮鋼鐵廠(股)公司總管理處管理部-人力資源組協理	東莞璋泰汽車管件有限公司總經理 東莞璋泰汽車管件有限公司製造部、製程開發部及營業部副總經理 東莞璋泰汽車管件有限公司昆山分公司負責人 東莞璋泰汽車管件有限公司西安分公司負責人	無	無	無	
稽核主 管	台灣	王慧慈	女	104.09	-	-	-	-	-	-	國立台中技術學院資訊管理系畢業 東莞璋泰五金製品有限公司銷管課副理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司生管課、行政部副理 璋鉮鋼鐵廠(股)公司稽核主管	無	無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：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：

董事長於產業深耕多年、熟稔市場操作，具高度敏銳度及專業度，其身兼總經理，將提升公司整體營運效率及落實政策之執行；董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來計劃方針，使董事會更清楚瞭解公司營運狀況；為落實公司治理，未來於適宜時機，將總經理一職賦予合適人選。

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1、一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比例 (註10)		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金 (註 11)	
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特支 費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)							
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報 告內所 有公司 (註7)		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)		
																		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		
董事長	雲宏裕	-	-	-	-	3,464	3,464	215	539	5.93	6.45	11,068	14,592	225	225	828	-	828	-	25.47	31.67	無	
董事	晉捷投資(股) 公司代表人： 雲敬雯																						
董事	雲相貴																						
董事	雲琪能(註12)																						
董事	晉捷投資(股) 公司代表人： 雲莉婷																						
董事	雲玉珍																						
董事	雲淑娟(註13)																						
董事	曾俊傑																						
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：不適用。																							
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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																							

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(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	晉捷投資(股)公司代表人：雲敬雯、雲相貴、雲琪能、晉捷投資(股)公司代表人：雲莉婷、雲玉珍、雲淑娟、曾俊傑	晉捷投資(股)公司代表人：雲敬雯、雲相貴、雲琪能、晉捷投資(股)公司代表人：雲莉婷、雲玉珍、雲淑娟、曾俊傑	雲琪能、雲淑娟、曾俊傑	雲琪能、雲淑娟、曾俊傑
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	雲宏裕	雲宏裕	雲相貴、晉捷投資(股)公司代表人：雲莉婷、雲玉珍	雲相貴
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)			晉捷投資(股)公司代表人：雲敬雯	雲玉珍
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)				晉捷投資(股)公司代表人：雲敬雯 晉捷投資(股)公司代表人：雲莉婷
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)			雲宏裕	雲宏裕
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	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。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。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

註 12：114 年 6 月 4 日改選解任

註 13：114 年 6 月 4 日改選新任

2、監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例 (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行 費用(C) (註 4)				
		本公司	財務報告 內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告 內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告 內 所有公司 (註 5)	
監察人	陳昇平	-	-	770	770	60	60	1.34	1.34	無
監察人	周壽麗									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 1,000,000 元	陳昇平、周壽麗	陳昇平、周壽麗
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
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	2 人	2 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

3、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	雲宏裕	12,359	14,234	402	402	3,438	3,572	881	-	881	-	27.53	30.77	無
總技術長	樊天榮													
財務副總經理	周月煌													
營運副總經理	陳宗裕													
總管理處管理 部-人力資源組 副總經理	雲敬雯													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
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)	樊天榮、周月煌、雲敬雯	樊天榮、周月煌
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	雲宏裕、陳宗裕	雲宏裕、陳宗裕、雲敬雯
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	5 人	5 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。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。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

4、上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

5、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	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	雲宏裕	-	2,057	2,057	3.32
	總技術長	樊天榮				
	財務副總經理	周月煌				
	營運副總經理	陳宗裕				
	總管理處管理部-人力資源組 副總經理	雲敬雯				
	總管理處管理部-人力資源組 助理副總	黃志助				
	總管理處管理部助理副總	鄭紹隆				
	總管理處企劃部助理副總	洪榮銘				
	總管理處資訊部助理副總	張樹源				
	市調組協理	雲相貴				
	總管理處企劃部協理	周宗駿				
	總管理處管理部-人力資源組 協理	丘哲仰				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

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

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(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、監察人、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關聯性：

職稱	113 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	114 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	-19.21	49.65
監察人		
總經理及副總經理		

- 1、本公司給付董監事酬金之政策：依公司章程第二十條「本公司全體董事、監察人之報酬，授權董事會依同業通常水準議定支給。」
- 2、本公司給付經理人酬金之政策：依公司章程第二十一條「本公司設總經理一人，並設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。」

二、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近(114)年度董事、監察人改選前董事會開會 四 次(A)，改選後董事會開會 三 次(B)，

董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	改選前實際出席(列)席次數(C)	改選後實際出席(列)席次數(D)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (未連任【C/A】，新任者【D/B】 連任者【(C+D)/(A+B)】 (註2))	備註
董事長	雲宏裕	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選
董事	晉捷投資股份有限公司 代表人：雲敬雯	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選
董事	雲相貴	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選
董事	雲琪能	4	0	0	100.00	舊任 114/6/4 改選
董事	晉捷投資股份有限公司 代表人：雲莉婷	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選
董事	雲玉珍	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選
董事	雲淑娟	0	3	0	100.00	新任 114/6/4 改選
董事	曾俊傑	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選
監察人	陳昇平	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選
監察人	周壽麗	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選

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：不適用。

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

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：

迴避董事	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
雲宏裕 雲相貴	集團人事異動案	雲宏裕董事兼任子公司(璋泰)董事長	經本案列席董事同意照案通過
雲宏裕 雲相貴	子公司人事異動案	雲宏裕董事兼任子公司(璋欣)董事長	經本案列席董事同意照案通過
雲宏裕 雲相貴	解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案	雲宏裕董事兼任子公司(璋欣)之董事長予以解除競業禁止之限制	經本案列席董事同意照案通過

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

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：無。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

2、監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形資訊

最近(114)年度董事、監察人改選前董事會開會 四 次(A)，改選後董事會開會 三 次(B)，

監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	改選前實際出席(列)席次數(C)	改選後實際出席(列)席次數(D)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (未連任【C/A】，新任者【D/B】 連任者【(C+D)/(A+B)】 (註2))	備註
監察人	陳昇平	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選
監察人	周壽麗	4	3	0	100.00	連任 114/6/4 改選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：(例如溝通管道、方式等)。

監察人認為必要時得與公司員工及股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

本公司內部稽核主管列席公司定期性董事會，向董事及監察人作稽核業務報告。

監察人監督公司財務業務，於必要時再與會計師面對面或以書面方式進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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(註1)		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 本公司截至目前，尚未訂立「上市上櫃公司治理實務守則」。	本公司目前非屬上市上櫃公司，未來再適時訂定之。
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) 本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務單位處理糾紛事宜。	尚無差異情形。
(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) 由股務人員及券商股務代理處理。	尚無差異情形。
(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) 已制定於公司內部控制制度當中。	尚無差異情形。
(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) 已制定於公司內部控制制度當中。	尚無差異情形。
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	(一) 已制定於公司內部控制制度當中。	尚無差異情形。
(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？	V	(二) 不適用。	不適用。
(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	(三) 不適用。	不適用。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 簽證會計師與本公司並無利害關係，具有獨立性。	尚無差異情形。
三、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數公司治理人員，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)？	V	本公司由總管理處管理部負責公司治理相關事務。包括：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、提供董事執行業務所需資料。	尚無差異情形。

評估項目	運作情形(註1)			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		本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並依內部控制制度遵循。	尚無差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司目前委任「群益金鼎證券(股)公司」辦理股東會事務。	尚無差異情形。
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) 1. 公司架設之網站，已揭露財務業務之情形。 2. 本公司有關公司治理之資訊，均已適時於資訊觀測站上公告之。	尚無差異情形。
(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) 本公司已設立並落實發言人制度，並對可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。	尚無差異情形。
(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) 本公司為公開發行公司，依規定於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成第二季財務報告與各月份營運情形。	尚無差異情形。
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)？	V		本公司不定期提供董事、監察人進修課程資訊，有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊。	尚無差異情形。
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：不適用。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：不適用

(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：

評估項目	運作情形(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，及董事會督導處理情形？		V	目前並無專職單位，暫由行政單位兼任推動企業永續發展之工作。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司永續發展實務守則」及相關法令辦理。
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？(註2)	V		公司會辨認及考量因外在因素及公司內在因素而引發的企業整體風險，及影響各作業層級目標的重大風險，經考量其攸關性與重大性後，採取適當的因應措施。公司對於可能發生風險之項目，已訂有各項辨認及回應的制度。	尚無重大差異
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) 本公司雖未建立環境管理制度，但有各單位負責人員監督，對環境管理維護進行持續改善工作。	尚無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司生產過程產生之廢鐵，透過廢鐵回收商回收電爐廠再生各類鋼品，降低環保負荷。	尚無重大差異
(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？		V	(三) 本公司雖未評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，但有提倡隨手關燈、無紙化作業，並使用省電燈具。	尚無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司廢棄物委由合法清除公司定期清運，並統計廢棄物總重量，行政單位定期宣導垃圾分類並確實落實。	尚無重大差異

評估項目	運作情形(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)	
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) 本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益，並提列退休金。設立職工福利委員會辦理各項福利事項。定期召開勞資會議及設立內部郵件，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。	尚無重大差異
(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) 本公司在工作規則清楚規範員工福利措施。另為使公司的營運績效與從業人員的工作績效掛鉤，訂定員工績效考核辦法。	尚無重大差異
(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		(三) 公司推行5S運動，提供一個整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，主管及工安單位會定期檢視工作環境。定期辦理員工健康檢查並對員工實施安全與健康教育。	尚無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司為加強同仁工作第二專長，定期或不定期舉辦在職教育訓練，以提升員工專業知職。	尚無重大差異
(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？	V		(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示皆遵循ISO9001：2015年版國際品質標準之規範。本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。	尚無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司雖有訂定供應商相關管理政策，但並未要求供應商在環保、勞動人權等議題遵循相關規範，本公司有要求供應商提供無有害物質保證之原物料。	尚無重大差異
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	不適用。	不適用。

評估項目	運作情形(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)	
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：不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：捐贈社會救濟金給地方鄉鎮公所幫助貧困家庭、提供良好就業環境留住人才，進而健全家庭生活、促進地方建設。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：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：

評估項目	運作情形(註1)			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之承諾？	V		(一)本公司已訂定並經董事會通過之「誠信經營守則」，期許並要求全體員工包含董事會與高階管理階層等積極落實誠信經營之政策。	尚無重大差異
(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)本公司於「誠信經營守則」中明訂從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。	尚無重大差異
(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)本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，另訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一)本公司與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。 (二)本公司為健全誠信經營之管理，由專責單位負責誠信經營政策與防範要點之制定及監督執行，並定期向董事會報告。 (三)本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中，均訂有相關之規定。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。 (五)本公司不定期對董事、監察人、經理人、員工及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範要點及違反不誠信行為之後果。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異
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	V	本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一)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？	√		(一) 本公司於年報、公開說明書中揭露誠信經營之資訊。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司符合上市上櫃公司誠信經營守則規定，已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規範。				
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) 無。				

(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：

- 1、本公司均本著誠信原則經營，並落實社會責任，期能為股東及員工創造最佳權益。
- 2、本公司每年提供董事及監察人相關專業知識之教育宣導。
- 3、本公司董事出席董事會狀況良好，有關每次之董事會議記錄皆會 e-mail 給各董事及監察人存參。
- 4、本公司董事皆秉持高度之自律，對於有利害關係之議案皆自行迴避，期能朝公司治理方向落實。

(八) 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：請詳第 35 頁。
- 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：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	會議日期	重要決議事項
114 年第一次 董事會(臨時會)	114.01.22	一、佛山丸一公司日方股東股權轉讓案。
114 年第二次 董事會	114.03.13	一、本公司 113 年度決算表冊案。 二、本公司 113 年度盈餘分配案。 三、全面改選本公司董事及監察人案。 四、解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 五、本公司擬透過境外子公司 LARGE CROWN LIMITED(巨冠有限公司)取得丸一金屬製品(佛山)有限公司日方股東 50%股權案。 六、召開本公司 114 年股東常會相關事宜。 七、本公司銀行融資額度續約案。 八、中國信託商業銀行融資額度增加案。 九、取消本公司為子公司璋全五金製品(昆山)有限公司背書保證案。 十、本公司擬變更簽證會計師案。 十一、本公司 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 十二、本公司暨子公司應收帳款等逾期款項是否屬資金貸與性質。
114 年第三次 董事會(臨時會)	114.03.31	一、本公司擬透過境外子公司 LARGE CROWN LIMITED(巨冠有限公司)取得丸一金屬製品(佛山)有限公司日方股東 50%股權案。 二、新增本公司 114 年股東常會召集事由。 三、集團人事異動案。 四、修正本公司 113 年度盈餘分配案。
114 年第四次 董事會	114.06.04	一、集團人事異動案。 二、本公司銀行融資額度案。 三、子公司為本公司背書保證案。 四、子公司內部控制制度管理辦法修訂案。 五、本公司暨子公司應收帳款等逾期款項是否屬資金貸與性質。
114 年股東會	114.06.04	一、一一三年度決算表冊案。 二、一一三年度盈餘分配案。 三、全面改選本公司董事及監察人案。 四、解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 五、本公司擬透過境外子公司 LARGE CROWN LIMITED(巨冠有限公司)取得丸一金屬製品(佛山)有限公司日方股東 50%股權案。
114 年第五次 董事會(臨時會)	114.06.04	一、選任董事長案。
114 年第六次 董事會	114.08.06	一、本公司 114 年度上半年合併財務報表案。 二、子公司更名案。 三、子公司法人代表改派案。 四、子公司人事異動案。 五、解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案。 六、本公司銀行融資額度案。 七、本公司及子公司背書保證案。 八、子公司內部控制制度管理辦法修訂案。

		九、本公司暨子公司應收帳款等逾期款項是否屬資金貸與性質。
114 年第七次 董事會	114.12.23	一、本公司 115 年度合併財務預算案。 二、本公司 115 年度稽核計畫案。 三、本公司銀行融資額度案。 四、本公司暨子公司應收帳款等逾期款項是否屬資金貸與性質。
115 年第一次 董事會	115.03.24	一、本公司 114 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 二、本公司 114 年度決算表冊案。 三、本公司 114 年度盈餘分配案。 四、本公司銀行融資額度案。 五、本公司 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 六、修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 七、召開本公司 115 年股東常會相關事宜。 八、子公司 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI) 辦理現金增資案。 九、子公司璋欣金屬製品(佛山)有限公司股東契約書簽訂案。 十、本公司暨子公司應收帳款等逾期款項是否屬資金貸與性質。

(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。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一五年三月二十四日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一五年三月二十四日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

董事長：雲宏裕 簽章

總經理：雲宏裕 簽章



三、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣/仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核 期間	審計公費	非審計公費	合 計	備 註
國富浩華聯合 會計師事務所	邵朝彬	114/01/01- 114/12/31	1,670	436	2,106	非審計公費 服務內容： 稅務簽證 300 仟元，營 運總部認定 函送件 10 仟 元，工商登 記 6 仟元， 發函投審司 120 仟元。
	黃千真					
國富浩華聯合 會計師事務所	黃千真	113/01/01- 113/12/31	1,480	630	2,110	非審計公費 服務內容： 稅務簽證 490 仟元，規 劃集團境外 控股公司架 構調整暨稅 賦分析及諮 詢等 140 仟 元
	楊貞瑜					

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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

四、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	民國 114 年上半年度起
更 換 原 因 及 說 明	事務所內部輪調機制調整

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			
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	國富浩華聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	邵朝彬、黃千真
委 任 之 日 期	民國 114 年上半年度起
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6款第1目及第2目之3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，最近一年內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、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 4 月 30 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(總經理)	雲宏裕	—	—	150,000	—
法人董事	晉捷投資(股)公司	—	—	—	—
法人董事代表人	雲敬雯	134,000	—	—	—
董事	雲相貴	—	—	—	—
董事	雲琪能(114.6.4 解任)	—	—	不適用	不適用
法人董事代表人	雲莉婷	134,000	—	—	—
董事	雲玉珍	—	—	—	—
董事	雲淑娟(114.6.4 新任)	—	—	—	—
董事	曾俊傑	—	—	—	—
監察人	周壽麗	(89,026)	—	—	—
監察人	陳昇平	—	—	—	—
財務副總經理	周月煌	(134,000)	—	—	—
營運副總經理	陳宗裕	—	—	—	—
總技術長	樊天榮	—	—	—	—
總管理處管理部-人力資源組助理副總	黃志助	—	—	—	—
總管理處管理部助理副總	鄭紹隆	—	—	—	—
總管理處企劃部助理副總	洪榮銘	—	—	—	—
總管理處資訊部助理副總	張樹源	—	—	—	—
總管理處企劃部協理	周宗駿	89,026	—	—	—
總管理處管理部-人力資源組協理	丘哲仰	—	—	—	—

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，並分別列示。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊：

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對 人	交易相對人與公司、董事 、監察人、經理人及持股比 例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
雲敬雯	取得(受贈)	114.03.12	雲財福	父女	134,000	-
雲莉婷	取得(受贈)	114.03.12	周月煌	母女	134,000	-
周月煌	處分(贈與)	114.03.12	雲莉婷	母女	134,000	-
周壽麗	處分(贈與)	114.05.16	周宗駿	姊弟	89,026	-
周宗駿	取得(受贈)	114.05.16	周壽麗	姊弟	89,026	-
雲宏裕	取得(受贈)	115.01.09	高鸞	母子	150,000	-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名（註1）	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3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
雲財福	9,039,928	7.51	5,510,266	4.58	-	-	雲家助 周月煌 雲敬雯 雲莉婷	兄弟 配偶 父女 父女	
趙金和	6,919,369	5.75	-	-	-	-	-	-	
雲敬雯	6,670,635	5.54	-	-	-	-	雲財福 周月煌 雲莉婷	父女 母女 姊妹	
雲莉婷	6,669,640	5.54	-	-	-	-	雲財福 周月煌 雲敬雯	父女 母女 姊妹	
周月煌	5,510,266	4.58	9,039,928	7.51	-	-	雲財福 雲家助 雲敬雯 雲莉婷	配偶 二親等親屬 母女 母女	
吳章碧	5,096,351	4.23	1,700,000	1.41	-	-	吳東駿	兄弟	
雲宏裕	4,641,729	3.86	-	-	-	-	-	-	
雲琪能	4,604,803	3.83	2,377,256	1.98	-	-	雲家助 吳東駿	父子 二親等親屬	
吳東駿	4,536,214	3.77	1,484,175	1.23	-	-	吳章碧 雲家助	兄弟 二親等親屬	
雲家助	4,356,453	3.62	950,794	0.79	-	-	雲財福 周月煌 吳東駿	兄弟 二親等親屬 二親等親屬	

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分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編制準則規定揭露彼此間之關係。

八、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：

單位：仟股/%

轉投資事業（註1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
東莞璋泰汽車管件有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
璋全五金製品(昆山)有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
璋欣金屬製品(佛山)有限公司	-	-	-	85.00%	-	85.00%
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	21,662	100.00%	-	-	21,662	100.00%
GOLDSMART HOLDING L. L. C. (DELAWARE)	-	72.00%	-	28.00%	-	100.00%
LARGE CROWN LIMITED(SAMOA)	6,300	100.00%	-	-	6,300	100.00%
STEEL ONE CO., LTD.(SAMOA)	500	100.00%	-	-	500	100.00%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購之辦理情形

（一）股本來源

單位：股、元

年月	發行價格	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	其他
70.12	1000	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000	公司設立資本	無	—
72.02	1000	12,000	12,000,000	12,000	12,000,000	現金增資 10,000 仟元	無	—
75.08	10	2,600,000	26,000,000	2,600,000	26,000,000	現金增資 14,000 仟元	無	註一
79.01	10	7,000,000	70,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資 44,000 仟元	無	註二
80.02	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 30,000 仟元	無	註三
80.11	10	15,200,000	152,000,000	15,200,000	152,000,000	現金增資 52,000 仟元	無	註四
81.09	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金增資 38,000 仟元	無	註五
88.05	10	38,000,000	380,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 133,000 仟元 盈餘轉增資 57,000 仟元	無	註六
89.06	10	42,940,000	429,400,000	42,940,000	429,400,000	資本轉增資 26,600 仟元 盈餘轉增資 22,800 仟元	無	註七
90.06	10	45,000,000	450,000,000	45,000,000	450,000,000	盈餘轉增資 20,600 仟元	無	註八
92.10	10	49,950,000	499,500,000	49,950,000	499,500,000	現金增資 49,500 仟元	無	註九
93.09	10	61,000,000	610,000,000	61,000,000	610,000,000	現金增資 49,000 仟元 盈餘轉增資 61,500 仟元	無	註十
94.12	10	65,000,000	650,000,000	65,000,000	650,000,000	盈餘轉增資 40,000 仟元	無	註十一
99.08	10	68,000,000	680,000,000	68,000,000	680,000,000	盈餘轉增資 30,000 仟元	無	註十二
100.04	10	101,700,000	1,017,000,000	101,700,000	1,017,000,000	股權交換 337,000 仟元	無	註十三
100.08	10	105,000,000	1,050,000,000	105,000,000	1,050,000,000	盈餘轉增資 33,000 仟元	無	註十四
101.09	10	120,364,000	1,203,640,000	120,364,000	1,203,640,000	股權交換 153,640 仟元	無	註十五

註一：75.08.04 七五建三丙第 235610 號

註二：79.01.15 經（79）商字第 136559 號

註三：80.02.23 經（80）商字第 103671 號

註四：80.11.13 經（80）商字第 124210 號

註五：81.09.25 經（81）商字第 119266 號

註六：88.05.25（88）台財政（一）第 46089 號

註七：89.06.27（89）台財政（一）第 55034 號

註八：90.06.28（90）台財政（一）第 141307 號

註九：92.10.07 台財政（一）第 0920147166 號

註十：93.08.12 金管證一字第 0930134980 號

註十一：94.11.11 金管證一字第 0940151964 號

註十二：99.08.06 金管證發字第 0990041256 號

註十三：100.04.18 金管證發字第 1000012973 號

註十四：100.08.08 金管證發字第 1000036683 號

註十五：101.09.26 金管證發字第 1010042997 號

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份（未上市、櫃）	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	120,364,000 股	0	120,364,000 股	

（二）主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

115 年 04 月 30 日 單位：股

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
雲財福	9,039,928	7.51%
趙金和	6,919,369	5.75%
雲敬雯	6,670,635	5.54%
雲莉婷	6,669,640	5.54%
周月煌	5,510,266	4.58%
吳章碧	5,096,351	4.23%
雲宏裕	4,641,729	3.86%
雲琪能	4,604,803	3.83%
吳東駿	4,536,214	3.77%
雲家助	4,356,453	3.62%

（三）公司股利政策及執行狀況

1、章程訂定之股利政策：

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化等因素訂定。唯本公司目前仍處於營運成長階段，如有發放現金股利時，則現金股利總額不低於當年度發放股利總額百分之十，惟實際分派比率，仍依股東會決議之。

2、本次股東會擬議之股利分配情形：

盈餘分配表
民國一一四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	519,539,118
加：其他綜合損益結轉保留盈餘 (確定福利計畫之精算損益)	3,254,231
加：本年度稅後淨利	62,034,441
減：提列法定盈餘公積（10%）	(6,528,867)
減：提列特別盈餘公積	(69,964,027)
可供分配盈餘	508,334,896
分配項目：（以 114 年度盈餘先行分配）	
股東紅利-現金股利(每股 0.3 元)	(36,109,200)

3、預期股利政策將有無重大變動：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(五) 員工、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：

依本公司公司章程第二十三條規定，公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥 1%~15% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、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：差異數將於 115 年度調整當期費用。

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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

分配項目	民國 115 年 3 月 24 日董事會通過金額
員工酬勞(發放現金)	7, 057, 030
董事、監察人酬勞(發放現金)	4, 234, 218

董事會擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞與帳列費用相同。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

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：無。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

(七) 公司債辦理情形：無。

(八) 特別股辦理情形：無。

(九) 海外存託憑證辦理情形：無。

(十) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(十一) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(十二) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

二、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募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者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。

(二) 執行情形：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (1)CA01050 鋼材二次加工業。
- (2)CA02990 其他金屬製品製造業。
- (3)CD01030 汽車及其零件製造業。
- (4)CD01040 機車及其零件製造業。
- (5)CN01010 家具及裝設品製造業。
- (6)CQ01010 模具製造業。
- (7)D101060 再生能源自用發電設備業。
- (8)D401010 熱能供應業。
- (9)F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
- (10)F106010 五金批發業
- (11)F106030 模具批發業。
- (12)F111090 建材批發業。
- (13)F114030 汽、機車零件配備批發業。
- (14)F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。
- (15)F211010 建材零售業。
- (16)F401010 國際貿易業。
- (17)H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (18)H703100 不動產租賃業。
- (19)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、公司目前之產品及其比重

主要產品項目	114 年度銷售實績	佔全年度銷售%
裁剪	1, 157, 527	42. 52%
製管	1, 353, 037	49. 70%
鋼捲	156, 305	5. 74%
其他	55, 723	2. 04%
合計	2, 722, 592	100. 00%

3、計劃開發之新產品

(1) 工程機械管件

工程機械行業包括起重機械、挖掘機械、鏟土運輸機械、路面機械等 20 大門類，中國政府為振興經濟，持續投入基礎建設，連帶推高了工程機械管件的

需求。我司期以高品質焊管為基石，跨入高強度液壓工程用管供應鏈。

(2) 複相鋼(CP800)扭力樑

我司主要客戶比亞迪汽車，其主力車種為新能源車，我司配合未來新車型輕量化開發之需求，已著手邁入複相高強鋼種(CP800)的製管與成形研製，完成後將替代現行生產的雙向鋼種(DP780)產品。

(3) 特定機械性質增強型鋼管

配合下游精抽管市場需求，特定部件用管機械性質須高於所用原材料強度，傳統製管工藝最多僅能提升 2%~5%。我司經深入鑽研，開發出可滿足客戶所需提高 15~20%的特定用管，滿足後續精抽管所需。

(4) 新能源車用 2000Mpa 熱成形專用鍍層鋼管

新能源輕量化發展競爭激烈，我司為滿足新能源車企發展所需，近期開發高強度鍍層管的產製，強度超越冷成型 980Mpa 達到 2000Mpa。完成車用高強鋼管由冷到熱，強度由 600Mpa 到 2000Mpa 完整跨度。

(二) 產業概況：

1、鋼鐵產業的景氣動態

2025 年第一季，整體市場鋼材需求依舊上熱下冷，其終端客戶多以零庫存方針採購，在鋼材備料以相對接單量下單，囤積長期鋼材庫存意願不高，長期以來少量多樣配件急單已是市場常態。

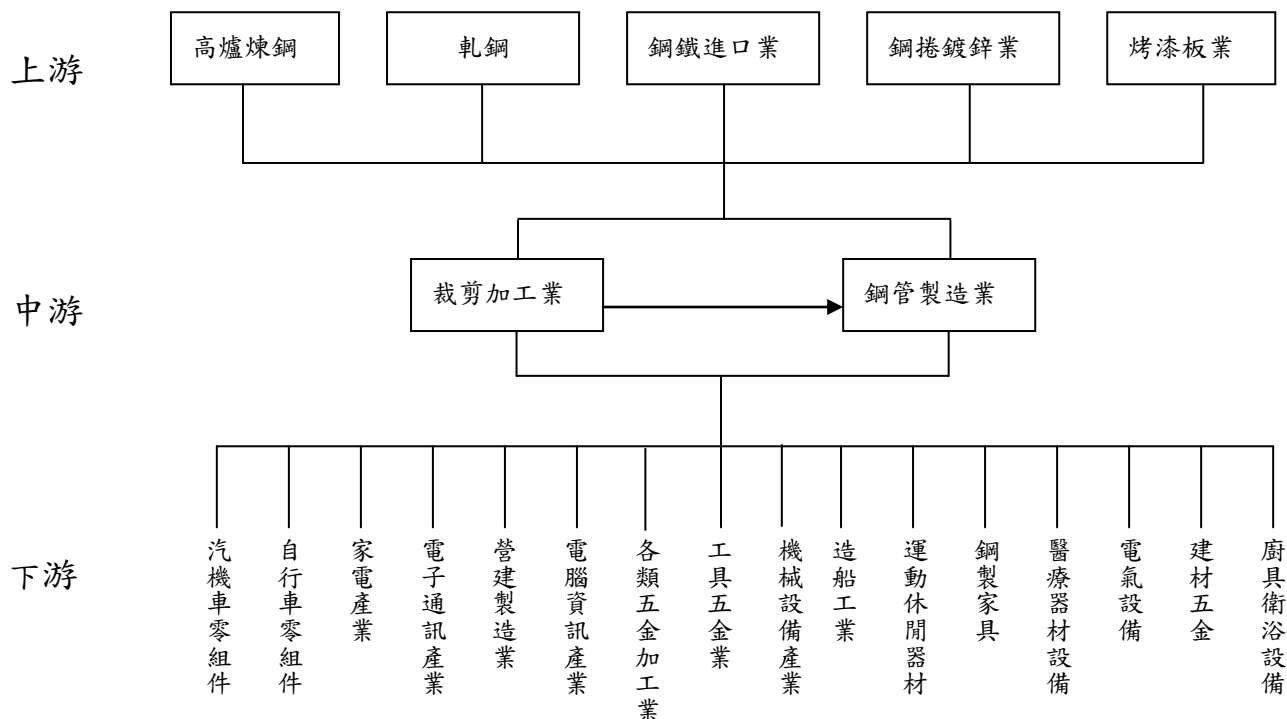
2025 年第二季，美國川普政府於 4 月初宣佈實施對等關稅，造成全球經濟動盪，顯露復甦跡象的鋼鐵市場也受拖累，雖川普後來急踩剎車，對大陸以外的其他國家對等關稅暫緩 90 天實施，但其行事風格不確定性高，市場信心仍低落。

2025 年第三季，美國針對全球鋼鋁產品進口關稅從原本的 25%大幅上調至 50%，但部份主要出口國仍未見明顯減產動作，使得鋼鐵供給過剩情勢更惡化，價格競爭更激烈，各地鋼價持續下修，亞太市場為首當其衝，50%高關稅間接加大減少鋼鐵需求層面。

2025 年第四季，中國持續推出刺激政策，但房地產開工率未見明顯起色，導致用鋼需求持續低迷，汽車、家電等製造業需求相對有韌性，惟尚不足以完全彌補建築鋼材的缺口，整體經濟復甦力道仍顯乏力。

2、產業上、中、下游之關聯性

主要營業項目為鋼板、鋼捲分條裁剪，接受客戶訂制各類尺寸規格，在鋼鐵產業中屬中游配銷裁剪中心，其上、中、下游支產業關聯圖如下：



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

台灣的鋼鐵產業早已具國際競爭力，加上台灣已從開發中國家邁入已開發國家，因此，台灣鋼鐵產品的需求也正快速的產生質量上的變化，未來台灣鋼鐵產品發展的趨勢將與歐、美、日等高度開發先進國家一致，科技化、精緻化、高品級化、質輕高強度及環保鋼材是未來發展趨勢。近年來台灣鋼鐵產業，從早期自給不足，需仰賴進口，到目前轉為以外銷出口為主之產業特性所憑藉是具國際競爭之品質，及鋼鐵中下游產業整體競爭能力。

整體而言；全球鋼鐵產品發展趨勢在低階基礎建設泛用型鋼材用量將持續大幅成長，尤其亞太等新興地區成長最為迅速，而在高階高品級環保鋼材則在歐、美、日等先進國家地區更加被廣泛研發使用。因此未來鋼鐵產品發展將依不同地區及不同經濟發展背景而截然不同，產品品級及市場分隔更為明顯，必須改變以往「以量取勝」觀念，取而代之的是以「高附加價值」與「高質量」的產品提高國際及市場競爭力。在地球能源有限之際，新一代的鋼鐵材料必須具備「高價值」與「多功能性」。高價值意指材料具輕量化、高強度或高耐蝕性等特點。

(三) 技術及研發概況：

1. 本年度及截至年報刊印日止之研發費用

年度	金額(新台幣仟元)
114 年度	49,925
截至年報刊印日 115 年 4 月 30 日止(註 1)	—

註 1：本公司截至一一五年四月三十日止，尚無經會計師核閱之財務報表。

2. 開發成功之技術或產品

(1) 內高壓成形

研發部於璋泰廠完成 100% 集團自有技術之內高壓成形，投入汽車部件[儀錶板橫樑]、[底盤后橋縱樑與橫樑]等重要部件皆已順利進入接單量產，現階段主要開發部件為[高強鋼扭力樑]，以及相關專利申請，近期更為國內自主品牌電動機車，開發設計內高壓車架，協助國內業者以輕量化高強車架參與世界競爭。

(2) 內刮刀自製開發

已從開發刮刀片及刀架之設計製造進入使用介面，藉由開發過程的各項參數，整合開發[智能選刀軟件]、[阻抗器與內刮刀具配選軟件]，讓實驗室的數據能確實落實於生產線。

(3) 高強鋼管開發

結合自主製管能量，延伸至管材內高壓汽車部件領域，放眼新能源車所要求的能源效率，同時結合世界鋼廠所開發的輕量高強鋼新材料，精研高強鋼管製造工藝，提升製管競爭實力與新能源車部件接單能力。

(4) 進口替代鋼管開發

綜觀中國市場，外有供應鏈調整干擾，內有刺激經濟的條件，我集團針對此一環境特色，宜將現有製管技能調整，慎選有利產品，另透過製管模具模擬分析，掌握特殊精抽管、高壓油管生產工藝，提升集團進入核心產品供應。

(5) 在精抽管生產技術基礎上，進一步將錳硼鋼運用至車用空心穩定桿，由棒製轉成空心管製，達成汽車輕量化 30% 目標，我司已達成車用疲勞測試 30 萬次的市場門檻，甚至領先其他競爭同業達到 50 萬次的測試標準，並已獲得穩定桿製程專利。

(6) 配合新能源車爆發的趨勢，以及新材料的成熟，針對輕量化、高強度、耐腐蝕和精密加工要求的汽車用管是璋鈺集團特殊管件開發的目標，目前已偕同[首鋼研究院]完成第一批 HR800CP(CP800 複相鋼)高頻焊管的試製開發。同時針對薄壁管(1.0mm)，開發成型焊接工藝，提升焊接穩定性與終端尺寸精度，以滿足差異化客戶對異型管的高規格需求。

(7) 依據客觀環境的變化強化集團競爭力，主要作為：1、專精高強鋼焊接窗口控制，做出專業高端管廠特質。2、焊管焊縫/HAZ 削峰技術穩定化，服務熱成形市場。3、內高壓成形標準化，降低運營成本。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫：

- (1) 持續投入改善自動化生產設備，訓練人員技能多元化，以提升生產效率，穩定品質。
- (2) 加強並活化資產利用率，依市場機制降低庫存，提高存貨週轉率。
- (3) 適時調整國產及進口採購比例，增加營收獲利。

(4)生產高精密密度工程設備管件取代大陸原依賴進口之管件。

2. 長期業務發展計畫：

- (1)透過研發工作的落實，延續管件深加工，加強精密焊管、熱處理焊管推進，提升附加價值。
- (2)提高特殊鋼、不銹鋼或銅材軋延代工、雷射鈑金、鍍鋅相關行業及綠能產業鋼材之銷售市佔率。
- (3)擴展外銷市場，建立東南亞鋼品銷售通路，並加強東協市場鋼品貿易業務。
- (4)尋求異業結盟，與下游業者合作，共同開發鋼材的二次或三次以上的延續深加工產品，提升創造產業鏈附加價值，共創雙贏，豐富公司營收。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品之銷售地區

主要銷售地區	114 年度銷售金額	佔比
台灣	1,289,684	47.37%
中國	1,340,504	49.24%
其他地區	92,404	3.39%
合計	2,722,592	100.00%

2、市場佔有率

面對未來多變的競爭市場，產業升級是企業必須持續要走的路，需要不斷提升裁剪加工技術，精研鋼材特性，建立優良之研發與銷售團隊，將產品高級化，精緻化，客制化，隨時掌握市場需求脈動，結合上下游鋼鐵產業體系提升鋼鐵產業整體競爭力，使不斷發展前進。以穩健經營、服務至上、品質第一、利益均分、客戶至上為公司長期經營理念，深耕經營並與客戶建立長期合作的夥伴關係。提供客戶最完整、高效能的服務與高品質的商品，不斷的創新產品價值，在高品級市場建立市場口碑，並提高市場佔有率。

3、市場未來之供需狀況與成長性

在整個鋼鐵工業的產業鏈中，裁剪業雖屬中游最末端之服務產業，但與其他的服務業相較之下，裁剪業有完整的機械及生產設備，可配合客戶種種特定的要求，提供一對一「客制化」、「差異化」、「區隔化」與「本土化」的服務，是直接用戶與生產廠商中間的橋樑，是基礎鋼鐵產業中絕不可或缺且重要的一環，在鋼鐵供需配銷上扮演最主要角色。

本公司長久以來，全心投入於裁剪本業，不斷更新設備提升效率、增加產能，同時將銷售業務推展至海外市場，營運業績茁壯成長，在大陸投資，除裁剪本業外，更朝向製管及管件多元加工還有汽車各零部件加工業發展，在鋼鐵裁剪業建立更完整行銷佈局，結合優勢資源朝鋼製成品製造業發展，達多角化經營。

4、競爭利基

(1) 原料的儲存者

本公司面對大小不一的下游客戶，需要準備足夠庫存以及時提供產品，故需收集客戶的材料需求，整合數百家客戶的訂單，積累足夠數量，向上游供應商下單，取得較優惠的原料價格。

(2) 資訊的傳遞者

鋼鐵供應商在開發新產品時，無法直接面對每一個最終用戶，因此透過本公司傳達與溝通新產品的使用資訊到每一個客戶。

(3) 財務的支援者

依鋼鐵行業的規矩，從鋼廠取得原料需開立信用狀，不同產業別客戶付款方式採月結 15 天~105 天不等的交易條件，因此，本公司需要有相當金額的自有資金或融資額度，方足以維持本身的營業規模與財務週轉，這也是讓急想加入裁剪業的競爭者，形成一個強而有力的進入門檻。

(4) 供應鏈的支持者

近年來台灣下游製造產業，因市場因素，訂單型態多為少量多樣，而且穩定性不比以往佳，交貨週期比以往來的短且急，本公司需以更具彈性的方式配合客戶的需求，準備足夠的原料，加速交貨速度，這對於下游客戶而言極為重要。因此，本公司已成為滿足客戶需求的服務行業。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 受惠歐美亞等鋼市行情逐步升溫，補庫存需求陸續釋出，同步挹注上下游接單。
- B. 2025 年中國粗鋼產量年減 4.4%，全年總量低於 10 億噸，估 2026 年持續減產。
- C. 中國於 2026 年初正式實施「鋼鐵出口許可證」制度，將減少低價鋼材流向亞洲市場。
- D. 全球地緣政治因素若能逐漸平息，戰後重建的鋼鐵需求將陸續釋出，帶動鋼鐵景氣進一步回溫。

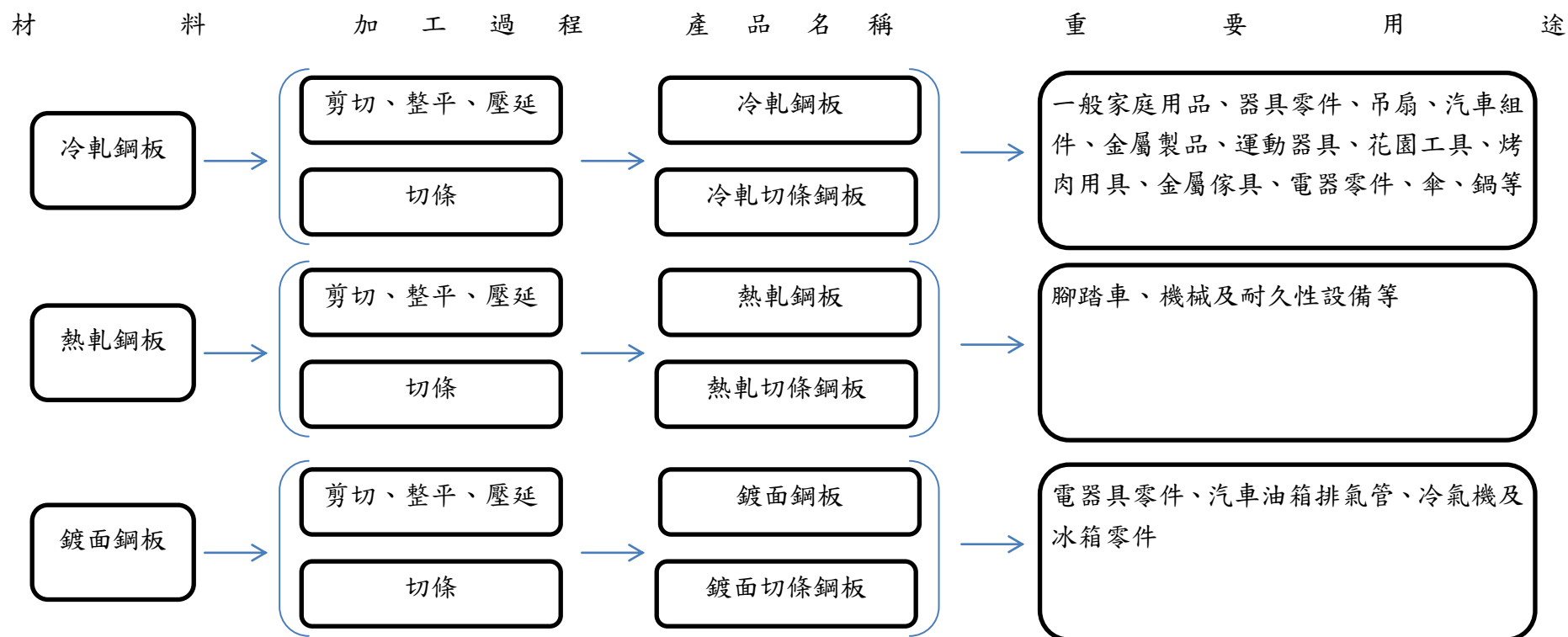
(2) 不利因素

- A. 對等關稅被認定違法後，美國依貿易法 122 條款對全球加徵 10%關稅，且尚有 232、301 條款等手段。
- B. 2026 年歐盟 CBAM 正式進入須負擔實質財務成本的實施期。
- C. 台灣及大陸兩岸關係惡化，影響兩岸貿易活動。
- D. 房地產市場持續低迷，內需大幅萎縮。

(3)因應對策

- A. 提高產能利用率，降低營運成本，整合生產、銷售、運儲等資源。
- B. 持續開發新產品、新技術，協助下游產業升級，創造高附加價值產品，提高市場競爭力。
- C. 強化貿易外銷市場，結合海外子公司資源，架構銷售與統購平臺。
- D. 多角化經營，分散經營風險，延伸鋼品加工製造，產業垂直整合，創造更大附加價值。
- E. 導入最新製程及設備，確保生產加工技術與產品品質持續領先同業。
- F. 透過自 ERP 電腦系統及大數據的蒐集與整合分析，了解客戶用料習性，提前因應客戶的需求，加強客戶的聯繫與拜訪，提升服務的品質。
- G. 善用智能生產分析與數據收集以改善部分製程為自動化，提升效率，取代人工的不穩定性。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主 要 材 料 名 稱	主 要 來 源	供 應 狀 況
冷、熱軋鋼捲	中 鋼	良 好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶名單

1、主要供應商：

單位：新台幣仟元

	113 年				114 年				115 年度截至前一季止(註 1)			
項目	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	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中國鋼鐵股份有限公司	997,007	44.76%	無	中國鋼鐵股份有限公司	765,615	38.93%	無		-	-	-
2	A 廠商	240,368	10.79%	無	A 廠商	196,587	10.00%	無				
	進貨淨額	2,227,398	100%		進貨淨額	1,966,530	100%			-	-	-

註 1：本公司 115 年度截至前一季止，尚無經會計師核閱之財務報表。

2、主要銷售客戶：

單位：新台幣仟元

	113 年				114 年				115 年度截至前一季止(註 1)			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	499,897	18.31%	無	A 客戶	345,438	12.69%	無		-	-	-
2					B 客戶	303,632	11.15%	無				
	銷貨淨額	2,729,672	100%		銷貨淨額	2,722,592	100%			-	-	-

註 1：本公司 115 年度截至前一季止，尚無經會計師核閱之財務報表。

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。

115 年 4 月 30 日

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 4 月 30 日
員工人數	男(職員)	70	88	90
	女(職員)	71	87	87
	作業員	218	300	312
	合 計	359	475	489
平 均 年 歲		43.75	42.92	43.73
平 均 服 務 年 資		12.87	10.08	9.72
學歷分布比率	博 士	0.56%	0.21%	0.20%
	碩 士	3.34%	2.50%	2.46%
	大 專	31.37%	29.36%	29.86%
	高 中	17.78%	25.96%	24.95%
	高 中 以 下	46.95%	41.97%	42.53%

註 1：113 年度本公司員工含外籍勞工 21 人，共計 380 人。

註 2：114 年度本公司員工含外籍勞工 23 人，共計 498 人。

註 3：截至 115 年 4 月 30 日本公司員工含外籍勞工 19 人，共計 508 人。

四、環保支出資訊：

(一) 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）：由於本公司環保設施完備，人員訓練完善，最近年度及截至年報刊印日止並無因污染受主管機關處罰之情事。

(二) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1、員工福利措施

本公司提供員工之福利措施如下：

- (1) 為員工投保健保及勞保等福利，定期舉辦員工健康檢查。
- (2) 舉辦員工聚餐。
- (3) 每年舉辦年終尾牙聚餐。
- (4) 在職員工均配發工作服、工作褲、安全鞋、安全帽、外套。
- (5) 員工遇有婚、喪、喜、慶依勞基法規定給予休假，另依規定享有特休假。

2、退休制度

本公司依勞基法規定設有退休制度，並按月以員工薪資總額提撥2%之退休準備金。另依勞工退休金條例規定，為適用本條例之員工，依規定月提繳工資分級表，

按月提撥6%勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

3、其他重要協議：無。

(二) 最近二年度及截止年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理：

(一) 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：

1. 資通安全風險管理架構：

本公司由總管理處資訊部統籌規劃並執行資訊安全防護規範，宣導資訊安全相關守則。

稽核室定期透過內控內稽進行資訊安全查核，評估公司資訊作業及資訊安全是否依據相關規定落實執行。

2. 資通安全政策：

為使本公司業務順利運作，防止資通系統遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，並確保其機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity) 及可用性 (Availability)，特制訂本政策如下，以供全體同仁共同遵循：

(1) 依循內部控制制度『電子資料處理循環規範資訊作業準則』進行資通相關作業。

(2) 同仁應定期自主回報資安檢查表，以提高資通安全意識。

(3) 應確認相關人員熟悉資安事件通報機制，有效完成通報作業。

(4) 定期進行內部稽核，確保相關作業皆能確實落實。

(5) 確保企業網路及資通服務維持一定水準的可用性。

3. 資通安全目標：

(1) 核心資通系統發生任何災害，應於 12 小時內恢復到 24 小時前的可運行狀態。

(2) 全年度非預期資通服務中斷件數，每次超過 6 小時之件數應 ≤ 5 件。

(3) 每年度內部稽核發現缺失事項，未完成改善之件數應 ≤ 2 件。

(4) 公司使用資通訊設備之同仁，每年至少完成一次資安檢查表回報作業。

4. 具體管理方案：

(1) 所有資訊相關業務申請辦理，需透過資訊服務申請單，經相關權責主管核准後進行。

(2) 所有檔案文件存放之資料夾，需透過權限控管，未經核可的帳號無法存取其內容。

(3) 所有使用者之各項資訊服務帳號密碼，需定期更換。

(4) 各項資訊服務，需透過帳號密碼之認證，方可存取權限內的資料或服務。

(5) 如有權限異動之需求，需透過權限申請作業，經相關權責主管核准後進行。

(6) 如有委外合約內容涵蓋機密性質之相關資訊或資料，須於合約中簽立保密協定。

(7) 人員進出電腦機房需經總管理處資訊部同意，並陪同刷卡始得進入，資訊單位人員需在「機房出入登記簿」的備註欄位加註來訪者的相關資訊，以供日後備查。

5. 投入資通安全管理之資源：

(1) 設置硬體防火牆

(2) 定期分析流量報告

(3) 惡意郵件及廣告信件過濾

(4) 內部上網防護

(5) 防毒偵測系統及病毒碼更新控管中心

透過以上措施及設備，積極進行資通安全管理及防護。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生任何衝擊公司營運之重大資通安全事件或網路攻擊事件。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
原料採購	中鋼	每月訂約一次	冷軋鋼捲、熱軋鋼捲、酸洗鋼捲等	-

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：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,421,320	2,295,439	125,881	5.48
不動產、廠房及設備	989,124	1,003,506	(14,382)	(1.43)
無形資產	10,590	8,021	2,569	32.03
其他資產	716,853	741,833	(24,980)	(3.37)
資產總額	4,137,887	4,048,799	89,088	2.20
流動負債	1,124,627	1,397,871	(273,244)	(19.55)
非流動負債	612,372	397,083	215,289	54.22
負債總額	1,736,999	1,794,954	(57,955)	(3.23)
股本	1,203,640	1,203,640	0	0.00
資本公積	343,899	343,899	0	0.00
保留盈餘	920,268	854,980	65,288	7.64
其他權益	(218,638)	(148,674)	(69,964)	47.06
歸屬於母公司業主之權益	2,249,169	2,253,845	(4,676)	(0.21)
非控制權益	151,719	0	151,719	-
權益總額	2,400,888	2,253,845	147,043	6.52

註一、應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

1、增減比例變動分析原因：

(1)非流動負債：主係114年長期借款增加所致。

(2)其他權益：主係114年國外營運機構淨資產功能性貨幣換算為本公司記帳貨幣所產生之相關兌換差額所致。

2、影響：無。

3、未來因應計畫：無。

二、財務績效：

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	差	異
			金額	%
營業收入淨額	2,722,592	2,729,672	(7,080)	(0.26)
營業毛利	240,579	168,615	71,964	42.68
營業淨利(損)	(92,851)	(119,977)	27,126	(22.61)
營業外收入及支出	229,088	(406)	229,494	(56,525.62)
稅前淨利	136,237	(120,383)	256,620	(213.17)
繼續營業單位本期淨利	64,599	(117,176)	181,775	(155.13)
本期淨利(損)	64,599	(117,176)	181,775	(155.13)
本期其他綜合損益(淨額)	(57,791)	123,479	(181,270)	(146.80)
本期綜合損益總額	6,808	6,303	505	8.01
淨利歸屬於母公司業主	62,034	(117,176)	179,210	(152.94)
淨利歸屬於非控制權益	2,565	0	2,565	#DIV/0!
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(4,676)	6,303	(10,979)	(174.19)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	11,484	0	11,484	#DIV/0!

註一：最近二年度增減比例變動分析說明（增減變動未達 20%者，可免分析）：

1. 營業毛利：主係調整原料採購策略，致營業毛利較去年增加。
2. 營業外收入及支出：114 年購買關聯企業九一(後更名為璋欣)50%股權產生廉價購買利益。
3. 綜上所述，使本期綜合損益總額較 113 年增加。

註二：公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無

註三：預期未來一年度銷售數量及其依據與合併公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：預計 115 年度產品銷售量：119,426 噸，係依據合併公司成長目標及預期市場供需情況估計。

三、現金流量：

(一) 現金流量分析

期 金	初 餘	現 額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全 年 現 金 流 入 (出) 量	現 金 剩 餘 (不 足) 餘 額	預計現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
	653,739		57,735	(123,032)	530,707	—	—

1、本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主係 114 年存貨減少所致。
- (2) 投資活動：主係 114 年收購轉投資公司九一 50% 股權。
- (3) 融資活動：主係 114 年償還短期借款。

2、現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1) 投資計畫：無。
- (2) 理財計畫：無。

3、未來一年現金流動性分析：

期 金	初 餘	現 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量	預計全年現金 流 入 (出) 量	預計現金剩餘 (不 足) 餘 額	預計現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
	530,707		—	219,824	750,531	-	-

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：仟元

計 劃 項 目	實際或預 期之資金 來源	實際或預期完 工日期	幣別	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形			
					112 年度	113 年度	114 年度	115 年度
太陽能發電設備	借款及銷售收入	113.09	NT	13,700		13,700		
5000T 雙系統 內高壓成形機	自有資金	113.12	CNY	11,000		10,450	550	
16 通道超聲波 探傷儀及鋼管 壓扁銑弧自動 化一體機	自有資金	113.01-113.08	CNY	1,441	269	1,018	154	
激光焊接機/ 治具及內高壓 脹形沖孔模具 等	自有資金	114.09-115.01	CNY	3,091	0	0	1,477	1,614

液壓彎管機	借款及銷售收入	115.03	CNY	1,190			952	238
-------	---------	--------	-----	-------	--	--	-----	-----

(二) 預期可能產生收益：

符合汽車未來市場設計與生產趨勢朝向輕量化、高強度部件為主軸，製造出的零件結構强度高，加強車體抗扭剛性與被動安全性，優化生產精度，使公司成為汽車零部件產業領導性，並能因應節能降耗之環保效果。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)

單位：仟元

說明 項目	本期(損)益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
璋全五金制品(昆山)有限公司	-CNY 1,711	多角化經營、分散投資風險	營業利潤微利，認列資產減值損失影響，當年度轉虧	受資產減值準備提列影響	-
東莞璋泰五金制品有限公司	-CNY 24,463	分散投資風險	主要為加工件營收及毛利減少	核心營業方向調整修訂，市場開發高階產品	-
璋欣金屬製品(佛山)有限公司	-CNY 24,283	多角化經營、分散投資風險	員工經濟補償金及資產減值損失	-	-

(二) 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估下列事項：

(一) 最近年度利率、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. 對公司損益之影響：

- (1)利率風險：因合併公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生性工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此報導期間結束日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。
若利率增加/減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國 114 及 113 年度稅前淨利分別增加(減少) 1,162 仟元及 1,480 仟元。
- (2)匯率變動風險：合併公司暴露於非以合併公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣主要為新台幣及人民幣。該等交易主要計價之貨幣計有美金及人民幣等，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司可使用外幣借款及衍生性金融工具(包含遠期外匯合約)來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。
當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，在所有其他變動維持不變之情況下，合併公司民國 114 及 113 年度之稅前淨利將分別增加或減少 1,020 仟元及 2,090 仟元。
- (3)通貨膨脹：根據 114 年度台灣主計處發佈台灣地區及中國國家統計局發佈中國地區的通貨膨脹率分別平均約為 1.66%及 0%，在全球經濟景氣復甦力道趨緩，

此通貨膨脹率對合併公司營運及獲利並無重大影響。

2. 未來因應措施：

- (1) 利率：評估各家銀行之融資條件與成本，以降低資金成本。
- (2) 匯率：無。
- (3) 通貨膨脹：無。
- (二) 最近年度從事高風險、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：無。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：預計115年研發費用70,290仟元。
- (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 最近年度科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。
- (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及風險：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

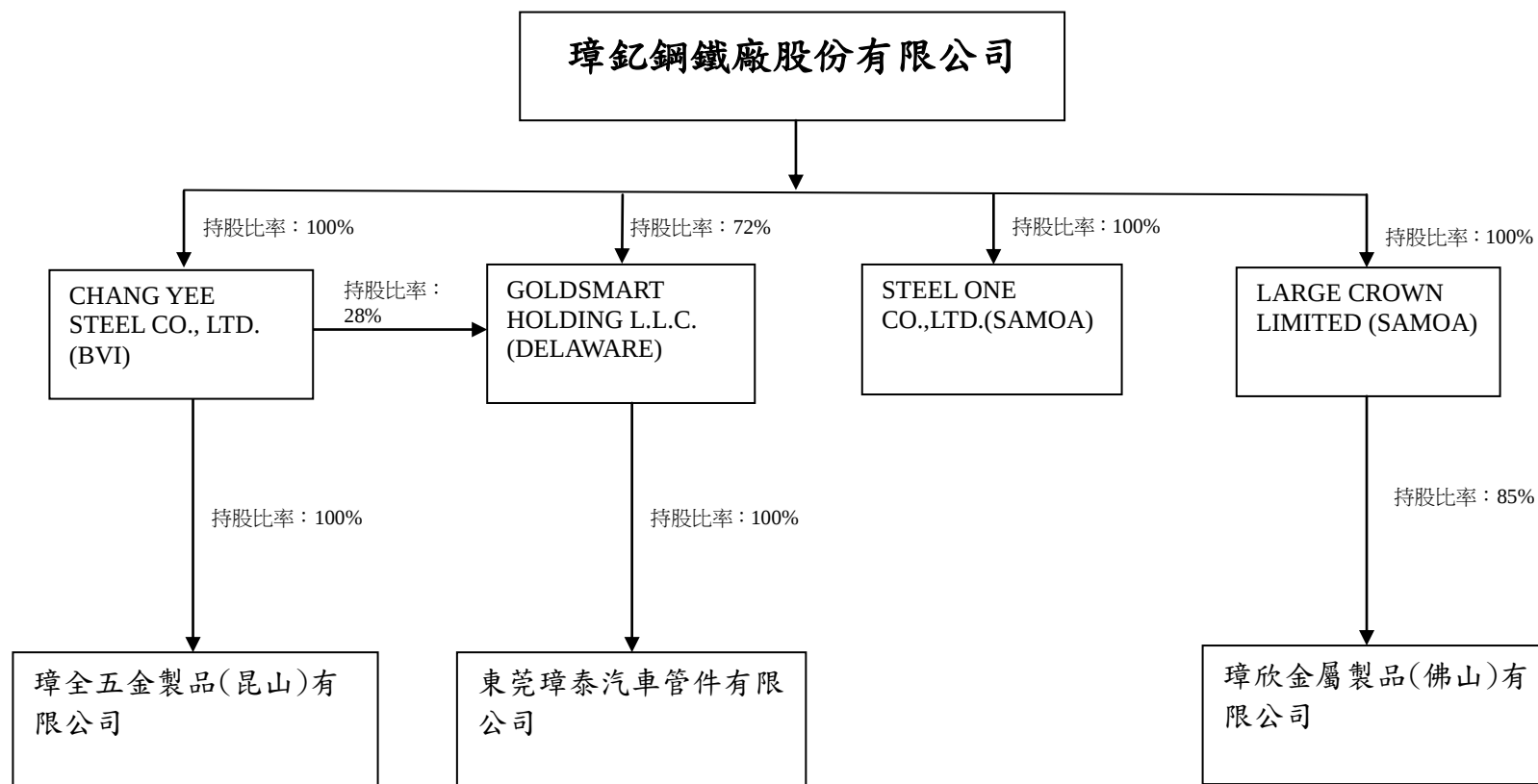
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1、關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 關係企業基本資料

單位：外幣/仟元

關係企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
東莞璋泰汽車管件有限公司	1993.07.27	廣東省東莞市清溪鎮清樟路清溪段 41 號	HKD213,820 (NT863,405)	汽車零部件及配件、五金產品、家具零配件等製造及銷售
璋全五金製品(昆山)有限公司	1998.09.30	江蘇省昆山市經濟技術開發區洪湖路 1188 號	USD 20,827 (NT654,593)	生產及加工汽機車、自行車等焊管件及配件製造及銷售
璋欣金屬製品(佛山)有限公司	2005.04.29	廣東省佛山市禪城區佛山國家高新技術產業開發區城西園華寶南路 11 號	USD 18,000 (NT565,740)	汽車零部件、鋼管、鋼帶等金屬製品及其相關配套附件的生產、製造和銷售
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	1998.12.16	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD20,812 (NT654,121)	貿易及控股
GOLDSMART HOLDING L. L. C. (DELAWARE)	2003.01.14	3500 S. DuPont Highway, Dover, DE 19901, Delaware, U. S. A.	HKD147,630 (NT596,130)	貿易及控股
LARGE CROWN LIMITED(SAMOA)	2003.02.28	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD6,300 (NT198,009)	貿易及控股
STEEL ONE CO., LTD. (SAMOA)	2010.04.01	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 500 (NT15,715)	貿易

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示（但應加註報表日之兌換率）。

114 年 12 月 31 日台幣兌美元 31.43：1

114 年 12 月 31 日台幣兌港幣 4.038：1

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本集團關係企業主要經營業務涵蓋鋼材加工裁剪、汽機車、自行車等焊管件及配件、模具、機械、汽機車及五金零件之製造及銷售、貿易及控股等。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

115 年 04 月 30 日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
東莞璋泰汽車管件有限公司	董 事 長	雲宏裕	—	100%
	總 經 理	丘哲仰		
	董 事	雲宏裕、雲敬雯、黃志助、樊天榮、雲玉珍		
	監 事	陳宗裕		
璋全五金製品(昆山)有限公司	董 事 長	雲宏裕	—	100%
	總 經 理	雲敬雯		
	董 事	雲宏裕、黃志助、陳宗裕、雲敬雯、雲莉婷		
	監 事	雲玉珍		
璋欣金屬製品(佛山)有限公司	董 事 長	雲宏裕	—	85%
	總 經 理	黃志助		
	董 事	雲宏裕、雲敬雯、黃志助、洪榮銘		
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	董 事	璋鈺鋼鐵廠(股)公司代表人：雲宏裕	21,662,358 股 (註 1)	100%
GOLDSMART HOLDING L. L. C. (DELAWARE)	總 經 理	雲宏裕	—	100%
LARGE CROWN LIMITED (SAMOA)	董 事	雲宏裕、雲玉珍、黃志助	6,300,000 股	100%
STEEL ONE CO., LTD. (SAMOA)	董 事	雲宏裕	500,000 股	100%

註 1：CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI) 115.3.31 增資 850,000 股。

2、關係企業營運概況

114 年度各關係企業之財務狀況及經營結果如下：

單位：外幣/新台幣:仟元

關係企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
東莞璋泰汽車管件有限公司	HKD	213,820	240,486	69,674	170,812	206,003	(17,742)	(26,697)	不適用
	NTD	863,405	971,083	281,344	689,739	823,963	(70,963)	(106,780)	
璋全五金製品(昆山)有限公司	USD	20,827	15,501	1,519	13,982	10,900	(360)	(239)	不適用
	NTD	654,593	487,209	47,754	439,455	339,858	(11,219)	(7,466)	
璋欣金屬製品(佛山)有限公司	USD	18,000	24,519	978	23,541	17,951	(1,993)	(3,399)	不適用
	NTD	565,740	770,619	30,735	739,884	559,722	(62,148)	(105,983)	
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	USD	20,812	21,806	1,224	20,583	0	(3)	(2,331)	不適用
	NTD	654,121	685,377	38,460	646,917	0	(105)	(72,690)	
GOLDSMART HOLDING L. L. C. (DELAWARE)	HKD	147,630	212,025	0	212,025	0	(52)	(24,310)	不適用
	NTD	596,130	856,156	0	856,156	0	(207)	(97,233)	
LARGE CROWN LIMITED(SAMOA)	USD	6,300	35,839	390	35,449	0	(6)	9,053	不適用
	NTD	198,009	1,126,421	12,248	1,114,173	0	(192)	282,254	
STEEL ONE CO., LTD. (SAMOA)	USD	500	1,107	82	1,025	245	101	142	不適用
	NTD	15,715	34,798	2,573	32,225	7,630	3,156	4,431	

註：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

114 年 12 月 31 日台幣兌美元 31.43：1

114 年 12 月 31 日台幣兌港幣 4.038：1

114 年平均匯率台幣兌美元 31.638681：1

114 年平均匯率台幣兌港幣 4.046273：1

(二) 關係企業合併財務報表：請至公開資訊觀測站之「財務報告書」進行查詢，網址：

https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01_q1

(三) 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，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、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂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。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司



董事長：雲宏裕

