



CHUN ZU
MACHINERY INDUSTRY

股票代碼 4544

春日機械工業股份有限公司

Chun Zu Machinery Industry CO.,LTD.

113年度 年報



中華民國114年4月19日 刊印

可查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站

<https://mops.twse.com.tw/>



本公司揭露年報相關資料網址：

公司網站

<https://www.chunzu.com.tw/>



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：賈武健

職稱：總經理

電話：(07) 621-2196

電子郵件信箱：jamesjia@chunzu.com.tw

代理發言人：鐘奕涵

職稱：財務部經理

電話：(07) 621-2196

電子郵件信箱：vickie@chunzu.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司暨工廠地址：820 高雄市岡山區大寶街 50 號

電話：(07) 621-2196

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：國票綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：105411 台北市松山區南京東路五段 188 號 15 樓

網址：<https://www.ibfs.com.tw/>

電話：(02) 2528-8988

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：田中玉、徐惠榆

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：70151 台南市東區林森路一段 395 號 12 樓

網址：<https://www.pwc.tw/>

電話：(06) 234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用

六、公司網址：<https://www.chunzu.com.tw/>

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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	13
三、公司治理運作情形	17
四、簽證會計師公費資訊	43
五、更換會計師資訊	44
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	44
八、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	45
九、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	46
參、募資情形	47
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權憑證辦理情形	50
六、限制員工權利新股辦理情形	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
八、資金運用計劃執行情形	50
肆、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	57
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	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、資通安全管理	63
七、重要契約	64

項 目	頁 次
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	65
一、財務狀況比較分析表	65
二、財務績效比較分析表	66
三、現金流量之檢討與分析	67
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	67
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	68
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	68
七、其他重要事項	70
陸、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	71
三、其他必要補充說明事項	71
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	71



壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對春日公司的長期支持與關心，茲將本公司 113 年度經營結果及未來營運計畫概要報告如下：

一、113 年度經營結果：

(一) 本公司 113 年度營運報告：

回顧 113 年度，全球扣件機械產業面臨多重挑戰，包括地緣政治緊張、供應鏈中斷以及永續發展的壓力，然而，隨著企業積極採取數位轉型與技術創新，產業仍展現出韌性與適應力。2024 年上半年，全球經濟環境充滿挑戰，扣件產業受到國際低價傾銷產品的惡性競爭影響，扣件機械需求偏低，儘管第三季起有所改善，但全年景氣仍處於衰退狀態，導致當年度淨利較為衰退，詳述營收及獲利情形如下：

113 年度合併營收為 12.47 億，較 112 年 11.72 億增加 6.37%；稅後淨利為 68,027 仟元，較 112 年 74,265 仟元衰退 8.4%；每股稅後盈餘為新台幣 1.13 元，較前一年 1.23 元下跌 8.13%。

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度		112 年度		變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,247,006	100.00	1,172,342	100.00	74,664	6.37
營業成本	(910,298)	(73.00)	(851,889)	(72.67)	58,409	6.86
營業毛利	336,708	27.00	320,453	27.33	16,255	5.07
營業費用	(274,238)	(21.99)	(236,844)	(20.20)	37,394	15.79
營業淨利(損)	62,470	5.01	83,609	7.13	(21,139)	(25.28)
營業外收入及支出	24,641	1.98	15,827	1.35	8,814	55.69
稅前淨利(損)	87,111	6.99	99,436	8.48	(12,325)	(12.39)
所得稅利益(費用)	(19,084)	(1.53)	(25,171)	(2.15)	(6,087)	(24.18)
稅後淨利(損)	68,027	5.46	74,265	6.33	(6,238)	(8.40)



(二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目			113 年度	112 年度	增(減)率(%)
財務 收支	營業收入		1,247,006	1,172,342	6.37
	營業毛利		336,708	320,453	5.07
	稅後淨利		68,027	74,265	(8.40)
獲利 能力 分析	資產報酬率		3.51	3.82	(8.12)
	股東權益報酬率		6.34	6.90	(8.12)
	占實收資本額比率	營業淨利	10.36	13.86	(25.25)
		稅前淨利	14.44	16.49	(12.43)
	純益率（%）		5.45	6.33	(13.90)
	每股盈餘（元）		1.13	1.23	(8.13)

(三) 預算執行情形：

本公司 113 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(四) 研究發展狀況

113 年研發費用投入金額為 54,099 仟元，主要著重於新世代機型研發，數位化及智慧化的創新降低機械操作費力值，製程中的檢測設備等，陸續確認研發成果，部分機型更已進行導入市場準備。

二、 114 年度營業計畫概要：

(一) 經營方針

1. 創新驅動成長。
2. 深化全球市場布局。
3. 優化營運效能。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司主要產品為扣件成型機，產品係依客戶需求而設計，產品屬於客製化產品居多，價格因規格設計不同而有差異，因此不適用於依銷售數量統計。



(三) 重要之產銷政策

1.行銷策略：

- (1)擴大市場影響力：建立區域性銷售能量，加強海外市場的在地化服務。
- (2)強化品牌價值：透過通路化、展會推廣及綠色製造理念，提升品牌形象與國際認可度。
- (3)升級客戶體驗：擴大售後服務與系統式培訓課程，提升服務效率與客戶滿意度。

2.生產策略：

- (1)強化兩岸春日協同：全球市場分工，供應鏈資源共享。
- (2)加速產品研發：深化跨部門合作，快速回應市場需求，開發高效能與低碳產品。
- (3)供應鏈韌性優化：強化供應鏈管理，降低原物料成本與生產風險。
- (4)永續生產發展：導入環保製造技術，提高生產效率，降低碳排放，符合 ESG 發展目標。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

展望 114 年，雖全球仍有許多不確定因素與衝突挑戰，扣件機械市場將面臨挑戰與機遇並存的局面，公司需保持靈活性，積極適應市場變化，在全球市場中持續發展。機械設備為重要之生產機具，加上智慧化機械及電動車等高效率節能設備之需求，深耕低碳排綠色化機械，將對扣件及螺絲產品帶來出口市場與商機，預期未來市場亦會逐漸好轉。

面對新的一年，本公司將持續深化組織改造，以持續強化經營量能，努力落實各項營運策略，並關注永續發展，提升公司競爭優勢以面對各種挑戰。

最後感謝全體股東、客戶、供應商及銀行團長期對於我們的支持，經營團隊會持續努力續創佳績。

敬祝大家

身體健康 萬事如意

董事長：翁重鈞



敬上

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 19 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名		備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	春雨工廠(股)公司	-			63.03.11	28,821,939	47.81	28,821,939	47.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	法人代表：翁重鈞	男 / 61-70 歲	113.04.30	三年	111.05.13	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學會計研究所碩士 春雨工廠(股)公司副董事長	註 2	-	-	-
董事	中華民國	春雨工廠(股)公司	-			63.03.11	28,821,939	47.81	28,821,939	47.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	法人代表：陳其泰	男 / 81-90 歲	113.04.30	三年	105.11.11	-	-	-	-	-	-	-	-	台南高級商業職業學校商業科 春雨工廠(股)公司董事長 百佳圖投資(股)公司董事長	註 2	-	-	-
董事	中華民國	春雨工廠(股)公司	-			63.03.11	28,821,939	47.81	28,821,939	47.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	法人代表：林輝政	男 / 61-70 歲	113.04.30	三年	103.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學造船系博士 春雨工廠(股)公司董事長 台灣國際造船(股)公司獨立董事	註 2	-	-	-





職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名		備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事	中華民國	春雨工廠(股)公司	-			63.03.11	28,821,939	47.81	28,821,939	47.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	法人代表：李世和	男 / 61-70 歲	113.04.30	三年	97.06.20	163,092	0.27	163,092	0.27	67,248	0.11	-	-	逢甲大學企業管理系 春雨工廠(股)公司董事 潤固企業(股)公司監察人	註 2	-	-	-
董事	中華民國	宏點科技(股)公司	-			100.06.22	859,377	1.43	859,377	1.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	法人代表：孫明申	男 / 61-70 歲	113.04.30	三年	100.06.22	-	-	-	-	6,000	0.01	-	-	美國德州大學奧斯丁分校機械博士 朝崗工業(股)公司董事長 宏點科技(股)公司監察人	註 2	-	-	-
董事	中華民國	李宗憲	男 / 61-70 歲	113.04.30	三年	106.06.16	317,538	0.53	317,538	0.53	-	-	-	-	美國伊利諾大學芝加哥分校工業工程所碩士 榮泰科技(股)公司董事長 禾記(股)公司董事長 禾研科技(股)公司董事長	註 2	-	-	-



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份股數		現在持有股數持股份率		配偶、未成年子女現在持有股份持股份率		利用他人名義持有股份持股份率		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名職稱		備註(註1)
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	譚醒朝	男 / 71-80 歲	113.04.30	三年	110.07.28	—	—	—	—	—	—	—	—	美國中密西根大學會計研究所碩士及資訊科學研究所碩士 臺灣大學健康政策與管理研究所兼任副教授 長榮大學會計資訊學系專任副教授	註 2	—	—	—
獨立董事	中華民國	林招松	男 / 51-60 歲	113.04.30	三年	110.07.28	—	—	—	—	—	—	—	—	美國西北大學材料科學博士 臺灣大學材料科學與工程學系系主任 與工程學院典試委員 命題委員 經濟部國家產業創新獎審查委員	註 2	—	—	—
獨立董事	中華民國	王雅弘	女 / 51-60 歲	113.04.30	三年	110.07.28	—	—	—	—	—	—	—	—	廈門大學經濟學博士 廈門福聯大飯店總經理 台灣土地開發(股)公司經理 年代網際事業(股)公司董事長特助	註 2	—	—	—

註1：本公司並無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之情形。



註2：目前兼任本公司及其他公司之職務如下表：

翁重鈞	春雨（東莞）五金制品有限公司董事長 加捷生醫（股）公司董事長 加捷投資（股）公司董事長 加捷生技（股）公司董事長 上海春日機械工業有限公司董事長 上海友鉅五金制品有限公司董事長 上海統盛貿易有限公司董事長 來旺城開發有限公司董事長 Chun Yu Works, Inc. (USA) 董事長 Scholar Holdings Ltd. 董事長 Sunny City International Ltd. 董事長 春雨工廠（股）公司副董事長 春邦精密（股）公司監察人 春雨生醫（股）公司監察人 春雨投資（股）公司監察人 台鋼保險經紀人（股）公司監察人 印尼雄獅工業（股）公司理事 玉豐糧食（股）公司董事	陳其泰	春雨工廠（股）公司董事長 春邦精密（股）公司董事長 春雨生醫（股）公司董事長 春雨投資（股）公司董事長 百佳圓投資（股）公司董事長 Chun Yu Works, Inc. (USA) 董事 春雨（東莞）五金制品有限公司董事 上海春日機械工業有限公司董事 上海友鉅五金制品有限公司董事 官田鋼鐵（股）公司董事 榮福（股）公司董事 久陽精密（股）公司董事 台灣苯乙烯工業（股）公司董事 印尼雄獅工業（股）公司理事 東弘金屬工業（股）公司監察人 台鋼運動行銷（股）公司監察人 台鋼雄鷹棒球隊（股）公司監察人
林輝政	春雨工廠（股）公司董事 精剛精密科技（股）公司董事 印尼雄獅工業（股）公司理事 上海春日機械工業有限公司監事 台灣國際造船（股）公司獨立董事 台鋼科技大學董事長	李宗憲	榮燦科技（股）公司董事長 禾記（股）公司董事長 禾研科技（股）公司董事 禾潤創業投資（股）公司董事 禾運精密機械（股）公司董事 上海春日機械工業有限公司董事 朝友工業（股）公司監察人
李世和	春雨工廠（股）公司董事 上海春日機械工業有限公司董事 潤固企業（股）公司監察人	孫明申	朝崗工業（股）公司董事長 朝友工業（股）公司董事 朝宇航太科技（股）公司董事 竝點科技（股）公司監察人 上海春日機械工業有限公司監事
譚醒朝	臺灣大學公共衛生學院健康政策與管理研究所兼任副教授 陽明交通大學醫學院醫務管理研究所兼任副教授	林招松	臺灣大學材料科學與工程學系教授 中國材料科學學會理事
王雅弘	中華無形資產鑑價（股）公司顧問 銘傳大學國際企業學系兼任講師 淡水文化基金會常務董事兼財務長		



1.法人股東之主要股東

114 年 03 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
春雨工廠（股）公司	百佳圓投資（股）公司（27.87%）、金智富資產管理（股）公司（9.43%）、春雨投資（股）公司（7.75%）、億太昇（股）公司（4.89%）、昇上投資（股）公司（4.22%）、張靜琪（2.51%）、張郁琪（1.92%）、易昇鋼鐵（股）公司（1.60%）、倪連英（1.33%）、陳聰信（1.26%）
竑點科技（股）公司	陸惠慈（99.6%）、孫明申（0.4%）

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114 年 03 月 28 日

法人名稱	法人之主要股東
百佳圓投資（股）公司	PROMINENT SINO HOLDINGS LIMITED（100%）
金智富資產管理（股）公司	黃俊義（45%）、王炯茶（36%）、慶欣欣鋼鐵（股）公司（19%）
春雨投資（股）公司	春雨工廠（股）公司（100%）
億太昇（股）公司	陳聰信（19.00%）、黃麗容（17.40%）、張靜琪（17.15%）、純鈦有限公司（6.38%）
昇上投資（股）公司	黃麗容（15.50%）
易昇鋼鐵（股）公司	慶欣欣鋼鐵（股）公司（100%）



3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專	業	資	格	與	經	驗	獨	立	性	情	形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
春雨工廠（股）公司 法人代表翁重鈞	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任上海春日機械工業有限公司董事長及春雨工廠（股）公司副董事長。（註1）								(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (3)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。				—	
春雨工廠（股）公司 法人代表陳其泰	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任春雨工廠（股）公司董事長及百佳園投資（股）公司董事長。（註1）								(1)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (2)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。				—	
春雨工廠（股）公司 法人代表林輝政	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任春雨工廠（股）公司董事及台灣國際造船（股）公司獨立董事。（註1）								(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (3)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。				1	
春雨工廠（股）公司 法人代表李世和	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任春雨工廠（股）公司董事及潤固企業（股）公司監察人。（註1）								(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。				—	



姓名	條件	專	業	資	格	與	經	驗	獨	立	性	情	形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
竝點科技（股）公司 法人代表孫明申				具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任朝崗工業（股）公司董事長及竝點科技（股）公司監察人。（註 1）					(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (4)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。				—	
李宗憲				具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任榮桑科技（股）公司董事長、禾記（股）公司董事長及禾研科技（股）公司董事。（註 1）					(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。				—	
譚醒朝				具有五年以上公司業務所需之工作經驗，會計審計公務人員甲等特種考試及格，目前擔任臺灣大學公共衛生學院健康政策與管理研究所兼任副教授及陽明交通大學醫學院醫務管理研究所兼任副教授。（註 1）					無「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 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。					—
林招松				具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任臺灣大學材料科學與工程學系教授及中國材料科學會理事。（註 1）					無「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 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。					—
王雅弘				具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任銘傳大學國際企業學系兼任講師、中華無形資產鑑價（股）公司顧問及淡水文化基金會常務董事兼財務長。（註 1）					無「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 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。					—

註 1：本公司全體董事經查皆未有公司法第 30 條各款之情事。



4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司獨立董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下：

(a)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

(b)專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由九位董事組成，董事會成員所具備之產業經驗及專業能力情形參閱下表：

董事姓名/ 多元化核心項目	姓名	性別	年齡分布				獨立任期年資 (3至6年)	經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	資訊 科技
			41-50	51-60	61-70	71以上						
董事長	翁重鈞	男			V			V	V	V	V	
董事	陳其泰	男				V		V	V	V	V	
董事	林輝政	男			V			V	V	V		
董事	李世和	男			V			V	V	V		
董事	孫明申	男			V			V	V	V		
董事	李宗憲	男			V			V	V	V		
獨立董事	譚醒朝	男				V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	林招松	男		V			V	V	V	V		
獨立董事	王雅弘	女		V			V	V	V	V	V	

(2)董事會獨立性：

本公司全體獨立董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置經遵循循環事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事組成結構占比分別為3席獨立董事(33%)，6席非獨立董事(67%)，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第26條之3第3項及第4項規定之情事。本公司董事會首要責任是監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息，及對公司財務業務能做出客觀獨立之判斷，因此在選任時即已符合法令之要求。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 04 月 19 日;單位：股

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 (註 1)
					股數	持 比	股 率	股數	持 比	股 率	股數	持 比	股 率			職 稱	姓 名	關 係	
執行長	中華民國	翁重鈞	男	112.11.02	—	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學會計研究所碩士 春雨工廠(股)公司副董事長	註 2	—	—	—	註 3
執行長兼副總經理	中華民國	賈武健	男	111.05.24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商研所碩士 春雨(東莞)五金製品有限公司 總經理	上海春日機械工業有限公司董事	—	—	—	註 3
副總經理(研發處及營業處主管)	中華民國	朱傳舜	男	112.11.02	—	—	—	—	—	—	—	—	—	中華大學電機工程學系 公準精密工業(股)公司 總經理特助 聯華電子(股)公司 採購部資深經理	無	—	—	—	—
製造協理	中華民國	巴振中	男	112.11.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—	Syracuse University(紐約雪城大學)MBA 上海友鉅五金製品有限公司 董事長特助 春雨(東莞)五金製品有限公司 營業部協理	無	—	—	—	—
財務部經理	中華民國	鐘奕涵	女	111.08.09	—	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學會計學系 勤業眾信聯合會計師事務所 審計部副理 春日機械工業(股)公司 財務部副理	無	—	—	—	—

註 1：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：無。

註 2：翁重鈞執行長相關職務內容請詳本年報第 7 頁。

註 3：原翁重鈞執行長已於 113 年 8 月 6 日董事會請辭通過，由賈武健總經理升任為執行長，並兼任本公司總經理。



二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

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)			
		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	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	
董事	董事長																	
	董事																	
	董事																	
	董事	6,986	6,986	-	-	1,211	540	540	8,737 12.84%	8,737 12.84%	-	-	142	-	142	8,879 13.05%	8,879 13.05%	-
	董事																	
	董事																	
獨立董事	獨立董事																	
	獨立董事	1,800	1,800	-	-	519	375	375	2,694 3.96%	2,694 3.96%	-	-	-	-	2,694 3.96%	2,694 3.96%	-	
	獨立董事																	
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： 本公司獨立董事酬金依據本公司章程第廿三條之規定，報酬依實際對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。 除上表揭露外，最近年度本公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																		

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；
本公司獨立董事酬金依據本公司章程第廿三條之規定，報酬依實際對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。



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 (H)	本公司	財務報告內所有公司 (I)
低於 1,000,000 元	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 林輝政、李世和； 竝點科技(股)公司代表人： 孫明申；李宗憲 獨立董事：林招松、王雅弘	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 林輝政、李世和； 竝點科技(股)公司代表人： 孫明申；李宗憲 獨立董事：林招松、王雅弘	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 林輝政、李世和； 竝點科技(股)公司代表人： 孫明申；李宗憲 獨立董事：林招松、王雅弘	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 林輝政、李世和； 竝點科技(股)公司代表人： 孫明申；李宗憲 獨立董事：林招松、王雅弘
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 陳其泰 獨立董事：譚醒朝	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 陳其泰 獨立董事：譚醒朝	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 陳其泰 獨立董事：譚醒朝	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 陳其泰 獨立董事：譚醒朝
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 翁重鈞	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 翁重鈞	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 翁重鈞	一般董事： 春雨工廠(股)公司代表人： 翁重鈞
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	9 人	9 人	9 人	9 人



(二) 監察人之酬金：本公司設立審計委員會取代監察人，故無監察人之酬金。
(三) 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 (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	股票金額	現金金額	財務報告內股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	翁重鈞(註)	4,065	4,065	-	-	676	676	374	-	374	-	5,115 7.52%	5,115 7.52%	無
執行長/ 總經理	賈武健(註)													
副總經理	朱傳舜													

註：原翁重鈞執行長已於 113 年 8 月 6 日董事會請辭通過，由賈武健總經理升任為執行長，並兼任本公司總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	朱傳舜	朱傳舜
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	賈武健	賈武健
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



(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

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	執行長	翁重鈞(註)	—	534	534	0.78%
	執行長/ 總經理	賈武健(註)				
	副總經理	朱傳舜				
	財會主管	鐘奕涵				

註：原翁重鈞執行長已於 113 年 8 月 6 日董事會請辭通過，由賈武健總經理升任為執行長，並兼任本公司總經理。

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

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元；%

職稱	113 年度		112 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事酬金總額	11,573	11,573	11,524	11,524
董事酬金總額占稅後純益比例	17.01%	17.01%	15.52%	15.52%
總經理及副總經理酬金總額	5,115	5,115	6,205	6,205
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	7.52%	7.52%	8.36%	8.36%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A.董事

本公司董事之酬金包含薪資報酬、車馬費及董事酬勞，董事酬勞依公司章程規定提撥，提撥之金額經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論後始得發放，並於股東會報告之。

本公司已於109年訂定「董事會績效評估辦法」及「董事酬金分配辦法」，董事之報酬將會參酌績效評估標準所得之評估結果，並考量各董事對公司營運參與程度及貢獻價值後，依規定計算及發放。

B.總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依其對公司貢獻程度訂定，先經由薪資報酬委員會決議後再提報董事會通過；員工酬勞的分派係遵循公司章程規定提列，提撥之金額經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論後始得發放，並於股東會報告之。



三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度（113 年度）董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列) 席 次數(B)	委託出 席次數	實際出 (列) 席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	春雨工廠 (股) 公司 代表人：翁重鈞	6	0	100%	—
董事	春雨工廠 (股) 公司 代表人：陳其泰	6	0	100%	—
董事	春雨工廠 (股) 公司 代表人：林輝政	6	0	100%	—
董事	春雨工廠 (股) 公司 代表人：李世和	6	0	100%	—
董事	竑點科技 (股) 公司 代表人：孫明申	6	0	100%	—
董事	李宗憲	6	0	100%	—
獨立董事	譚醒朝	6	0	100%	—
獨立董事	林招松	6	0	100%	—
獨立董事	王雅弘	6	0	100%	—

其他應記載事項：

1. 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：

(1) 證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

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



2.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：

議案內容	董事姓名	利益迴避原因	執行情形
本公司董事長及經理人112年度年終獎金發放案(113.01.23)	1.董事長陳其泰 2.董事翁重鈞	1.因利害關係迴避未參與討論。 2.身兼執行長身分，因利害關係迴避未參與討論。	照案執行
本公司提名獨立董事之候選人名單資格案(113.03.05)	獨立董事譚醒朝、 獨立董事林招松、 獨立董事王雅弘	因利害關係迴避未參與討論。	照案執行
轉投資公司來旺城開發有限公司代表人改派案(113.05.14)	董事長翁重鈞	因利害關係迴避未參與討論。	照案執行
本公司薪資報酬委員會委員委任案(113.05.14)	獨立董事譚醒朝、 獨立董事林招松、 獨立董事王雅弘	因利害關係迴避未參與討論。	照案執行
與國立臺灣大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約(113.05.14)	獨立董事林招松	因利害關係迴避未參與討論。	照案執行
本公司112年度董事酬勞分配案(113.08.06)	所有董事	因利害關係分兩階段迴避。(一般董事及獨立董事)	照案執行
本公司112年度員工酬勞分配案(113.08.06)	董事長翁重鈞	身兼執行長身分，故因利害關係迴避未參與討論。	照案執行
本公司新任董事長薪資報酬案(113.08.06)	董事長翁重鈞	因利害關係迴避未參與討論。	照案執行

3.上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

本公司為落實公司治理並提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，於109年4月28日董事會訂定「董事會績效評估辦法」並經審議通過。

評估週期：董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，於每年年度結束時執行績效評估，評估成果應於次一年度第一季結束前完成。

評估期間：自113年1月1日至113年12月31日止。

評估範圍：包括整體董事會及個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

評估方式：董事會內部自評、董事會成員自評及功能性委員會自評之方式進行績效評估。

評估內容：

(1)衡量指標之評估面向

- a.董事會績效評估之衡量指標含括五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。



b.董事會成員績效評估之衡量指標包括六大面向：對公司營運之參與程度、公司目標與任務之掌握、董事職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

c.功能性委員會績效評估之衡量指標包括五大面向：對公司營運之參與程度、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會職責認知、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

(2)衡量指標之評估標準

衡量指標之評估標準分為「5分」(極優)、「4分」(優)、「3分」(中等)、「2分」(差)及「1分」(極差)，評估結果則依全部衡量指標(即「質化衡量指標」加「量化衡量指標」)之「平均得分」訂定五個等級如下：

等級	極差	差	中等	優	極優
平均得分	1*	1~2*	2~3*	3~4*	4~5*

註：4~5*係指5分(含)以下，超過4分，其餘類推。

113 年評鑑執行情形

董事會績效評估之平均得分為4.83分，評估結果為「極優」；董事會成員績效評估之平均得分為4.80分，評估結果為「極優」；功能性委員會(含審計、薪資報酬委員會)績效評估之平均得分為4.89分，評估結果為「極優」。

上述結果業已提報114年03月04日董事會。(次一年度第一季結束前)

4.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：

- (1)本公司訂有「董事會議事規範」，作為董事會運作之依循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。
- (2)本公司已於109年訂定「董事會績效評估辦法」，將會依辦法執行績效評估。前述辦法已於公開資訊觀測站公告。
- (3)目前9位董事中包含3位獨董，公司將致力於董事會成員多元化方向努力，如具備不同專業背景(如：法律、會計、產業)、性別或工作領域等，以健全董事會結構。
- (4)依據法令規定定期或不定期公告公司重大財務、業務資訊。
- (5)本公司為建立良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，於103年6月19日成立審計委員會，並訂有審計委員會組織規程。



(二) 審計委員會運作情形：

113 年度審計委員會已開會 4 次 (A) (註)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事	譚醒朝	4	0	100%	-
獨立董事	林招松	4	0	100%	-
獨立董事	王雅弘	4	0	100%	-

其他應記載事項：

- 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。

(1) 證交法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期/期別	議案內容及後續處理
113.03.05 113 年第 1 次 審計委員會	- 本公司 112 年度經董事長、總經理、會計主管核章之財務報告，及 112 年度營業報告書、盈餘分派案。 - 本公司 113 年度會計師公費審核案。 - 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 - 本公司依內部自行檢查及稽核結果出具 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 - 修正「內部稽核實施細則」部份條文案。 - 修正「審計委員會組織規程」部份條文案。 - 修正「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」。 - 修正「董事會議事規範」部份條文案。 - 修正「董事選舉辦法」部份條文案。 - 修正「公司章程」部份條文案。 - 解除新任董事競業禁止限制案。 審計委員會決議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
113.05.14 113 年第 2 次 審計委員會	- 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。 - 修正『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』部份條文案。 - 修正『內部控制制度』部份條文案。 審計委員會決議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
113.08.06 113 年第 3 次 審計委員會	113 年第二季合併財務報表，業經董事長、總經理、會計主管核章，提請董事會決議。 審計委員會決議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
113.11.05 113 年第 4 次 審計委員會	本公司 114 年度稽核計畫案。 審計委員會決議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

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



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

3.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）：

(1)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

本公司內部稽核主管於審計委員會及董事會列席報告近期稽核業務執行情形、定期提供獨立董事書面稽核報告及改善追蹤報告，並視需要以電子郵件、電話或面談等方式，直接與各獨立董事溝通。

(2)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司簽證會計師定期出席審計委員會，就財務報告相關事項進行溝通與討論；本公司簽證會計師亦得依其專業判斷，透過審計委員會或與獨立董事單獨會面之會議進行溝通。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113.03.05 審計委員會	獨立董事譚醒朝 獨立董事林招松 獨立董事王雅弘 會計師徐惠榆 會計師蘇建州 稽核室張采蓁	1.報告112年度財務報告查核結果。 2.報告113年1月內部稽核業務執行情形。 3.討論112年度內部控制聲明書。 4.修正「內部稽核實施細則」部份條文案。	無異議照案通過。
113.08.06 審計委員會	獨立董事譚醒朝 獨立董事林招松 獨立董事王雅弘 會計師徐惠榆 會計師蘇建州 稽核室張采蓁	1.報告113年4-6月內部稽核業務執行情形。 2.報告113年度第二季財務報告核閱結果。	無異議照案通過。
113.11.05 審計委員會	獨立董事譚醒朝 獨立董事林招松 獨立董事王雅弘 會計師蘇建州 稽核室張采蓁	1.報告113年度財務報告查核規劃。 2.報告113年7-9月內部稽核業務執行情形。 3.討論114年度稽核計畫案。	無異議照案通過。



(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，已訂定「公司治理實務守則」，並將該守則揭露於公開資訊觀測站供下載、參閱。 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？	✓		(一) 本公司訂有股務作業辦法，設置發言人制度、股務部門及電子郵件信箱，並委任專業股務代理機構一併處理股東建議、疑義及糾紛等相關事宜，並依程序執行。 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？	✓		(二) 本公司設有相關部門管理相關資訊，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。 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？	✓		(三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」及「子公司監理辦法」，並依規定執行之。子公司亦依內控制度及相關辦法作業，本公司由稽核定期或不定期查核相關作業。 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？	✓		(四) 本公司訂有「道德行為準則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」規範並執行之，並提供內部人相關法令宣導資料，以防範內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 無重大差異
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司「董事選舉辦法」中提及董事會成員整體應具備各種能力，本公司董事專業背景涵蓋經營管理、財務會計、法律等，均為產業經驗豐富工作者、大學教授及律師，成員組成多元，以其經驗適時提供專業意見，有助於提昇公司營運績效。董事會成員多元化政策落實情形請詳本年報第 11 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	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	✓	(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚未設置其他功能性委員會，未來將視公司治理情形適時設置相關功能性委員會。	未來將視實際運作情形設置
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	✓	(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年依辦法所訂程序及指標執行董事會、董事及功能性委員會之績效評估並提報董事會，評估結果亦作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	✓	(四) 本公司設有審計委員會，依規定每年至少一次評估簽證會計師之獨立性及適任性，並向董事會報告評估結果。本公司會計師並未擔任本公司相關企業之董監事，亦不具股東身份，與本公司董事、經理人無利害關係，經評估委任會計師符合獨立性及適任性評估標準(簽證會計師審查評核表，詳註 1)。評估結果於 114 年 3 月 4 日提報審計委員會審議後送董事會通過完成。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		本公司設有專責部門及人員負責公司治理相關事務如下： (一) 提供董事及獨立董事執行業務所需資料，至遲於開會七日前通知董事出席董事會及提供詳細開會資料，讓董事預先了解會議內容，議題內容如涉及利害關係亦會提醒相對人應予迴避，並於會後製作董事會議事錄分發各董事。 (二) 每年度依規定於主管機關指定網站登記股東開會日期，並依相關法規公告開會通知、議事手冊、股東年報及辦理召開股東會相關事宜，當年度如有董事改選及修正章程將於股東會後辦理變更登記，並製作股東會議事錄於主管機關指定網站公告之。	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	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司責成有關部門負責與利害關係人進行溝通，本公司網站並設有利害關係人專區，提供客戶、員工、股東、法人、媒體公關及供應端聯繫公司之管道，並設有發言人制度及專人妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構-國票證券股份有限公司股務代理部，代為辦理公司股東會事務及各項股務事宜。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已架設中英文網站，於投資人專區揭露財務業務及公司治理資訊，公司依規定定期於公開資訊觀測站公告公司基本資料、財務業務及公司治理資訊。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司設置發言人及代理發言人各一名，並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，依據相關法規定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊。公司若有召開法人說明會，亦會將簡報及影音檔置於公司網站。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司為興櫃公司，雖未於會計年度終了後兩個月內公告及申報財務報告，但仍依照主管機關規定之期限，完成公告並申報財務報告與各月份營運情形。
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）？	✓		(一) 本公司定期召開勞資會議，勞資雙方溝通管道暢通、關係和諧，並設有員工意見箱，員工可對公司制度、措施提出建言，另亦經常辦理教育訓練，加強工作技能，本公司遵循法令，保障勞資權益，促進勞資共存共榮，共謀事業發展。 (二) 本公司重視環境保護，善盡企業對社會的責任，與社區亦能維持良好關係，對社區內的學校更提供建教合作方案，提供學子適切的學習環境與機會。



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	
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。(未列入受評公司者無需填列)：未列入受評公司。			



註 1：簽證會計師審查評核表

春日機械工業股份有限公司
簽證會計師審查評核表
(■財務 ■稅務)

審查日期：114 年 2 月 14 日

審查對象：■現任 □候選 簽證會計師：田中玉會計師、徐惠榆會計師

壹、獨立性評估（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師或查核團隊成員本人及其家屬（含配偶、同居人及未成年子女）與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	V			
02	會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	V			
03	會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務。	V			
04	會計師或查核團隊成員目前或最近二年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V			
05	會計師或查核團隊成員未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V			
06	會計師或查核團隊成員除依法令許可之業務外，未代表本公司在法律案件或其他爭議事項中進行辯護。	V			
07	會計師或查核團隊成員未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V			
08	卸任一年以內之共同執業會計師未擔任本公司董、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V			
09	會計師或查核團隊成員未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	V			
10	會計師非連續七年提供本公司審計服務。	V			
11	會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性？	V			
12	查核團隊成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	V			
13	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	V			
貳、適任性評估（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師事務所是否有明確之品質控管程序？是否包括查核程序之要點、處理審計問題和判斷之方式、獨立性之品質管控及風險管理？	V			



項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
02	會計師事務所是否有足夠之規模、資源提供本公司審計服務？	V			
03	會計師事務所就本公司風險管理、公司治理、財務會計相關制度上的重大缺失，是否能及時通知董事會（審計委員會）？	V			
04	會計師最近二年是否未有經會計師懲戒委員會懲戒之紀錄？	V			
05	會計師事務所最近二年是否未有涉及任何民事或刑事訴訟案件？	V			
06	會計師是否瞭解本公司所處之產業與相關風險？	V			
07	會計師或查核團隊成員是否曾對類似產業、規模和風險狀況之公司進行查核？	V			
08	會計師是否能清楚說明對本公司之子公司和關聯企業之審計範圍和方法？	V			
09	會計師是否能說明其監控審計品質之機制？	V			

參、查核工作表現評估（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師是否及時完成本公司季報與半年報之核閱、年報之查核，並完成查核意見初稿？	V			
02	會計師是否與本公司管理人員（內部稽核人員等）互動良好並留下紀錄？	V			
03	會計師是否在報告查核工作規劃時，與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	V			
04	會計師是否在出具查核意見前與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	V			
05	會計師是否對於本公司財會制度或內部控制制度提出積極建議並留下紀錄？	V			
06	會計師是否定期主動向公司更新財務報告編製應遵循之相關法令與準則？	V			
07	查核團隊成員是否未頻繁的異動？	V			
08	會計師是否能及時且適當協助公司回覆主管機關所詢問之問題，並協助公司與主管機關間溝通、協調？	V			
09	簽證會計師之報酬是否合理，以使簽證會計師能夠充分履行其職責？	V			

肆、其他補充事項：無。

伍、評核審查意見

- ☒ 審查通過，建議進行委任／維持原任
☐ 審查有疑慮，建議不予委任／更換會計師
理由說明：



註2：本公司董事及獨立董事113年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	翁重鈞	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3.0
		113/11/07		董監應注意之非常規交易及財報不實實務問題	3.0
董事	陳其泰	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3.0
		113/11/07		董監應注意之非常規交易及財報不實實務問題	3.0
董事	林輝政	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	財務報表的閱讀分析與應用	3.0
		113/08/08		公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3.0
董事	李世和	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3.0
		113/11/07		董監應注意之非常規交易及財報不實實務問題	3.0
董事	孫明申	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3.0
		113/11/07		董監應注意之非常規交易及財報不實實務問題	3.0
董事	李宗憲	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3.0
		113/11/07		董監應注意之非常規交易及財報不實實務問題	3.0



職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	譚醒朝	113/07/05	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3.0
		113/09/27		職場不法侵害的認識與防治	3.0
獨立董事	林招松	113/07/05	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3.0
		113/10/30		董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢—智財管理	3.0
獨立董事	王雅弘	113/01/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6.0
		113/07/05	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3.0



(四) 設置薪資報酬委員會其組成及運作情形
1. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 04 月 19 日

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性	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)	譚醒朝		● 會計審計公務人員甲等特種考試及格 ● 臺灣大學公共衛生學院健康政策與管理研究所兼任副教授(110/8 迄今) ● 陽明交通大學醫學院醫務管理研究所兼任副教授(110/8 迄今)	無「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 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	—
獨立董事	林招松		● 臺灣大學材料科學與工程學系教授(95/8 迄今) ● 中國材料科學學會理事(109/1 迄今)	無「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 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	—
獨立董事	王雅弘		● 中華無形資產鑑價(股)公司顧問(94/7 迄今) ● 銘傳大學國際企業學系兼任講師(109/9 迄今) ● 淡水文化基金會常務董事兼財務長(114/1 迄今)	無「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 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	—



2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員共計 3 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 5 月 14 日至 116 年 4 月 29 日，113 年度薪資報酬委員會開會 3 次（A）（註），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	委託出席次數	實際出席率（%） （B/A）	備註
召集人	譚醒朝	3	0	100%	—
委員	林招松	3	0	100%	—
委員	王雅弘	3	0	100%	—

其他應記載事項：

- 1.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。
- 2.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。



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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司營運規劃與管理依循永續發展及符合社會責任理念執行之。 本公司董事會已於109年3月16日訂定永續發展實務守則，將依重大性原則，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。
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？	✓		本公司董事會已於109年3月16日訂定永續發展實務守則，目前視需要由管理部及工安室等相關單位推動，不定期舉行會議，並將重大事項向董事會報告。
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？ (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？	✓ ✓		(一) 本公司取得國際品保標準(ISO 9001)認證，並配合政府政策進行垃圾分類、回收、減量、再利用及節能減碳，注重環境保護。 (二) 本公司推動各項節能措施，如增加使用節能產品、廢棄物減量及回收、減少紙張使用及節約用水及化學產品，宣導環保法規增加員工環保意識，降低公司營運對環境的影響。2023年投資460仟元購買經濟部能源署核定之節能設備-空壓機，提升廠內加工線能源管理優化，預估一年可減少電力使用量6.16度/小時，共可節省約8.5萬元電費成本。 (三) 本公司執行垃圾分類及資源回收並提倡節約能源與用水以減少資源浪費，定期對各項設備進行保養減少能源之耗用，降低對環境之衝擊。
(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？	✓		無重大差異



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
(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？		✓	(四) 1.最近兩年度溫室氣體排放量： <table><tr><th>年度</th><th>範疇一 (公噸 CO2e)</th><th>範疇二 (公噸 CO2e)</th></tr><tr><td>112</td><td>120.3307</td><td>575.2296</td></tr><tr><td>113</td><td>127.3285</td><td>528.4812</td></tr></table> 113年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計655.810公噸CO2e，主要來自範疇二的電力排放，占前開排放量的80.58%；其次為範疇一製程使用、公務車、堆高機、空調設備等所使用的燃料排放，占19.42%，113年總排放當量較前一年減少39.750公噸CO2e。 2.本公司目前尚未統計用水量及廢棄物總重量，係因本公司生產過程主要是機件組裝，用水量不高，且製程廢棄物可回收再利用，較不會產生廢棄物等相關汙染。目前除了履行現有管理政策外，也會逐年檢視並落實執行各項環境友善措施。	年度	範疇一 (公噸 CO2e)	範疇二 (公噸 CO2e)	112	120.3307	575.2296	113	127.3285	528.4812	
年度	範疇一 (公噸 CO2e)	範疇二 (公噸 CO2e)											
112	120.3307	575.2296											
113	127.3285	528.4812											
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司認同並自願遵循聯合國之「世界人權宣言」、「全球盟約」、「企業與人權指導原則」、「國際勞動組織」等國際公認之人權標準。另本公司相關政策依勞動相關法令，訂定勞工安全衛生管理系統與相關勞動、工安、衛生等作業管理規範，且建置申訴機制，依法設有職工福利委員會，定期召開勞資會議以維護員工權益等措施。 (二) 本公司依勞基法規定訂定及實施員工福利措施，也會不定期召開職工福利委員會，討論相關福利，如員工旅遊等。此外，公司也會定期考核員工績效，透過獎金或分紅方式與員工共享盈餘。	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？	✓												



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司提供安全與健康之工作環境，設有完善消防設備、定期舉辦消防演練及工安檢查及生產設備定期檢驗，透過教育訓練及宣導加強員工應變能力及危機處理能力以維護員工安全，並定期舉辦員工健康檢查；另，本公司113年度未發生員工職災及火災。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司訂有員工培訓計畫，依其崗位安排合適的教育訓練，培育員工完整職能。
(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？	✓		(五) 本公司對產品與服務之行銷與標示皆遵循相關法規及國際準則，且每年均不定期進行巡迴訪察，了解產品供應狀況及客戶滿意程度，並於公司網站設置利害關係人專區，蒐集相關建議用以提升品質與服務，保障消費者權益。
(六) 公司是否訂定供應管理政策，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？	✓		(六) 本公司訂有「供應商評估管理辦法」，與供應商往來前會審慎評估其相關條件，若供應商涉及違法情事，本公司得隨時與其終止或解除合約。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書。惟已於109年3月16日董事會訂定永續發展實務守則，將依法執行風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」109年3月16日訂定永續發展實務守則，本公司之營運方向與各項制度規範之訂定及執行，將遵循永續發展守則之相關規定，符合法令要求，並無重大差異。			無重大差異
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一) 本公司設廠已逾五十餘年，對於環境維護、社會關懷、社會服務、社會公益、利害關係人權益、人權維護等活動之參與，從不落人後。			
(二) 大陸上海春日機械工業有限公司致力於節能、自動化之機械研發製造，2012年9月獲得當地政府批准為高新技術企業；榮獲上海市紅十字會頒發的「人道救助，愛心關懷」；榮獲上海市青浦區勞動保障協會頒發的「勞動和社會保障規範管理誠信單位」；2022年榮獲上海市“專精特新”企業稱號；2023年通過青浦區智能工廠認定項目公示。			



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
(三) 本公司建物屋頂建置太陽能光電發電系統，藉此以致力於綠色能源環保永續之議題，除可定期取得租金收入，亦能對總體環境之能源盡一份心力。			
(四) 本公司112年獲頒勞動部「促進中高齡者及高齡者就業暨世代合作」績優單位獎，並於113年獲邀參與「赴德國考察中高齡者及高齡者就業服務及職務再設計」出國考察暨議題研討會議。			
(五) 本公司為促進國際生來台暨留台培育專業人才，與台鋼科技大學機械與自動化工程系簽訂「國際產業人才教育專班產學合作合約書」，113年2月27日經教育部審核通過，已於113年7月開始招生。			
(六) 大陸上海春日113年03月取得智能工廠扶植獎金50萬人民幣。			
(七) 本公司於112年度3月董事會決議通過「台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司」捐贈案，且於114年1月與其簽訂專案廣告互益合約，以推廣體育活動、促進職棒發展、善盡企業責任、提升公司形象及曝光度。			



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司經營一向秉持誠信原則，遵適公司法、證券交易法、上市上櫃（興櫃）相關規章及其他有關法令，以作為誠信經營之根基。 本公司已於109年3月16日董事會訂定誠信經營守則，並由專責單位負責查核監督相關政策之執行，董事會與高階管理階層亦積極落實經營政策。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司基於公平、誠信原則從事商業活動，訂定「誠信經營守則」(109年3月16日董事會訂定)、「道德行為準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「員工守則」、「獎懲辦法」等管理辦法規章防範不誠信行為，如發現不誠信行為者，可以電子郵件或直接向上級或適當人員檢舉，公司將視情節給予適當懲處。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正方案？	✓		(三) 本公司已於109年3月16日董事會訂定誠信經營作業程序及行為指南，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，並由稽核室依據董事會核准之稽核計畫不定期進行查核，且定期對員工進行宣導以防範不誠信行為。

無重大差異



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
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司訂有「供應商評估管理辦法」，與其往來時均先評估其誠信行為，若其誠信有疑慮，本公司將終止對其採購。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司已於109年3月16日董事會訂定誠信經營守則，將由稽核人員不定期查核企業誠信經營相關事宜，並定期向董事會報告。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司訂有「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」及「道德行為準則」，員工於執行業務時若遇利益衝突應向主管或稽核單位告知並主動迴避，另董事遇有利害關係之議案應迴避，以落實誠信經營原則。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告等相關法令規定訂定，內部控制制度係參照公開發行公司建立內部控制制度處理準則等相關規定訂定，財務報告經由簽證會計師查核，以確保財務報表公允性，內部稽核人員依據內控制度定期查核，定期向審計委員會報告並提報董事會。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司會不定期宣導誠信事項，並提供教育訓練資訊，給予相關單位人員參加外部誠信經營相關之教育訓練。

無重大差異



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
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司受誠信經營守則規範，設有員工意見箱、電子信箱及於公司網站設置利害關係人專區，有專人處理，若發現違反誠信行為除依上述管道檢舉外亦可直接向各級主管報告，失職人員依公司懲處辦法予以懲處以落實誠信政策。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司已於誠信經營作業程序及行為指南規範對於檢舉人員及被檢舉事項之保密義務，並保護檢舉人之人身安全。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司於處理過程中對於檢舉人會嚴格保密，不會洩漏檢舉人身分及相關資訊以避免其遭受不當對待，檢舉人亦並不會因檢舉而遭受處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站揭露經營理念、品質政策及相關公司治理資訊，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營相關資訊。
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：本公司目前已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制定公司誠信經營守則，並搭配完備之內控制度及各項管理辦法，切實執行，控管功能尚稱健全。			無重大差異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已揭露於公開資訊觀測站供參閱、下載。			無重大差異



(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司不定期派員參加公司治理相關課程，並隨時提供最新法令資訊予董事及經理人。
2. 為建立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，確保資訊公開一致性，本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。



(八) 內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內部控制聲明書

春日機械工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114 年 03 月 04 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 1、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目標)、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。
- 2、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。
- 3、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」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制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。
- 4、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度設計及執行的有效性。
- 5、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 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。
- 6、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。
- 7、本聲明書業經本公司民國 114 年 03 月 04 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

春日機械工業股份有限公司

董事長：翁 重 鈞



簽章

總經理：賈 武 健



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。



(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議事項及執行情形：

會議日期	重要決議事項	執行情形
113.04.30	1. 承認本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。	已將相關資訊公告。
	2. 承認本公司 112 年度盈餘分配案。 (每股配發現金股利 1.23 元)	已依決議內容分配。113 年 7 月 15 日為分配基準日，並於 113 年 7 月 31 日發放。
	3. 修正「股東會議事規則」部份條文案。	已依通過內容修訂。
	4. 修正「董事選舉辦法」部份條文案。	已依通過內容修訂。
	5. 通過修正「公司章程」部份條文案。	已依通過內容修訂。
	6. 辦理現金增資供初次上市(櫃)公開承銷，並由原股東全數放棄認購案。	已獲股東會通過，後續將依決議內容執行。
	7. 全面改選董事案。	已完成選舉並依法辦理變更登記。
	8. 解除新任董事競業禁止限制案。	已獲股東會通過並依規定執行。



2.董事會重要決議事項：

會議日期	重要決議
113.01.22	1. 本公司擬發放 112 年度年終獎金案。 2. 本公司董事長及經理人 112 年度年終獎金發放案。 3. 本公司 113 年度預算案。 4. 113 年股東常會擬全面改選董事案。 5. 擬受理股東提案及提名之相關作業事宜。 6. 113 年股東常會開會日期及召集事由等相關事宜。
113.03.05	1. 本公司 112 年度員工及董事酬勞分派案。 2. 本公司 112 年度經董事長、總經理、會計主管核章之財務報告，及 112 年度營業報告書。 3. 本公司 112 年度盈餘分配議案。 4. 本公司 113 年度會計師公費審核案。 5. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 6. 本公司年度往來銀行貸款額度續約及洽訂新約申請案。 7. 本公司依內部自行檢查及稽核結果出具 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 8. 修正「內部稽核實施細則」部份條文案。 9. 修正「審計委員會組織規程」部份條文案。 10. 訂定「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」。 11. 修正「董事會議事規範」部份條文案。 12. 修正「董事選舉辦法」部份條文案。 13. 修正「公司章程」部份條文案。 14. 本公司提名獨立董事之候選人名單資格案。 15. 解除新任董事競業禁止限制案。 16. 本公司申請股票上市（櫃）案。 17. 辦理現金增資供初次上市（櫃）公開承銷，並由原股東全數放棄認購案。 18. 113 年股東常會開會日期及召集事由等相關事宜(增列議案)。
113.04.30	1. 本公司選任董事長案。
113.05.14	1. 修正『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』部份條文案。 2. 修正『內部控制制度』部份條文案。 3. 轉投資公司來旺城開發有限公司代表人改派案。 4. 修正上海春日「公司章程」部份條文案。 5. 轉投資公司上海春日董事長及董事、監事改派案。 6. 本公司薪資報酬委員會委員委任案。 7. 與國立臺灣大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約。
113.08.06	1. 113 年第二季合併財務報表，業經董事長、總經理、會計主管核章。 2. 本公司 112 年度董事酬勞分配案。 3. 本公司 112 年度員工酬勞分配案。 4. 本公司新任董事長薪資報酬案。 5. 本公司執行長職務異動案。



會議日期	重要決議
113.11.05	1. 本公司 114 年度稽核計劃案。 2. 修正「公司治理實務守則」部分條文案。
114.01.21	1. 本公司擬發放 113 年度年終獎金案。 2. 本公司董事長及經理人 113 年度年終獎金發放款案。 3. 本公司 114 年度預算案。 4. 本公司年度往來銀行貸款額度續約及洽訂新約申請案。
114.03.04	1. 本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。 2. 本公司 113 年度經董事長、總經理、會計主管核章之財務報告，及 113 年度營業報告書。 3. 本公司 113 年度盈餘分配議案。 4. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 5. 本公司 114 年度會計師公費審核案。 6. 本公司依內部自行檢查及稽核結果出具 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 7. 公司核決權限表修訂案。 8. 擬受理股東提案之相關作業事宜。 9. 114 年股東常會開會日期及召集事由等相關事宜。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

四、簽證會計師公費資訊：

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：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
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	田中玉	113.01.01-113.12.31	1,550	0	24	0	1,515	1,539	3,089	—
	徐惠榆									

註：為稅務簽證 200 仟元、代理公司出席會議 195 仟元、直扣法簽證 20 仟元、移轉訂價查核 30 仟元、年報覆核 20 仟元及實審 1,050 仟元。

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

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



五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	113 年度		114 年截至 04 月 19 日		備註
		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	
法人董事 及大股東	春雨工廠 (股)公司	—	—	—	—	
董事代表	翁重鈞	—	—	—	—	
董事代表	陳其泰	—	—	—	—	
董事代表	林輝政	—	—	—	—	
董事代表	李世和	—	—	—	—	
法人董事	竑點科技	—	—	—	—	
董事代表	孫明申	—	—	—	—	
董事	李宗憲	—	—	—	—	
獨立董事	譚醒朝	—	—	—	—	
獨立董事	林招松	—	—	—	—	
獨立董事	王雅弘	—	—	—	—	
執行長 兼任總經理	賈武健	—	—	—	—	註
副總經理	朱傳舜	—	—	—	—	
財務部經理	鐘奕涵	—	—	—	—	

註：賈武健先生於 113 年 8 月 6 日董事會決議通過升任為執行長並兼任本公司總經理。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露資料：無。



八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

114年04月19日；單位：股、%

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		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
春雨工廠股份有限公司 負責人：陳其泰	28,821,939	47.81%	—	—	—	—	—	—	無
立蕎投資股份有限公司 負責人：陳怡仁	1,000,000	1.66%	—	—	—	—	—	—	無
李錫昌	864,686	1.43%	42,234	0.07%	—	—	—	—	無
玄點科技股份有限公司 負責人：陸惠慈	859,377 6,000	1.43% 0.01%	—	—	—	—	—	—	無
希羿投資有限公司 負責人：許嘉恩	839,760	1.39%	—	—	—	—	旭倫投資有限公司	同一負責人	無
佶特投資有限公司 負責人：蔡秉儒	832,077	1.38%	—	—	—	—	—	—	無
旭倫投資有限公司 負責人：許嘉恩	813,909	1.35%	—	—	—	—	希羿投資有限公司	同一負責人	無
高台工業股份有限公司 負責人：甘智全	605,429	1.00%	—	—	—	—	—	—	無
臺灣製鋼礦業股份有限公司 負責人：甘建福	599,237	0.99%	18,000	0.03%	—	—	—	—	無
孫得人	553,167	0.92%	—	—	—	—	—	—	無

註1：股東姓名應分別列示（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計算之持股比例。

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製準則規定揭露彼此間之關係。



九、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：

114 年 04 月 19 日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註1)	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
來旺城開發有限公司	2,000	100%	—	—	2,000	100%
上海春日機械工業 有限公司	(註2)	100%	—	—	(註2)	100%

註1：係公司採權益法之投資。

註2：為有限公司，無登記股數。



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 04 月 19 日;單位:股數:仟股 / 金額: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
63.03	10	2,000	20,000	2,000	20,000	設立	無	經(64)商 03395 號
67.07	10	2,400	24,000	2,400	24,000	盈餘轉增資 4,000 仟元	無	經(67)商 23862 號
70.04	10	3,240	32,400	3,240	32,400	盈餘轉增資 8,400 仟元	無	經(70)商 19861 號
71.10	10	4,689	46,890	4,689	46,890	資本公積轉增 資 14,490 仟元	無	經(72)商 03657 號
71.10	10	4,749	47,490	4,749	47,490	現金增資 600 仟元	無	經(72)商 03657 號
71.10	10	5,022	50,220	5,022	50,220	盈餘轉增資 2,730 仟元	無	經(72)商 03657 號
72.06	10	5,892	58,920	5,892	58,920	現金增資 8,700 仟元	無	經(76)商 29540 號
76.08	10	6,118.35	61,183.5	6,118.35	61,183.5	現金增資 2,263.5 仟元	無	經(76)商 47955 號
76.08	10	7,892	78,920	7,892	78,920	盈餘轉增資 17,736.5 仟元	無	經(76)商 47955 號
79.09	10	14,692	146,920	14,692	146,920	現金增資 68,000 仟元	無	經(79)商 126729 號
79.09	10	19,032.6	190,326	19,032.6	190,326	盈餘轉增資 43,406 仟元	無	經(79)商 126729 號
83.10	10	19,984.23	199,842.3	19,984.23	199,842.3	盈餘轉增資 9,516.3 仟元	無	經(83)商 112258 號
85.10	10	22,981.86	229,818.64	22,981.86	229,818.64	盈餘轉增資 29,976.34 仟元	無	經(85)商 115013 號
86.08	10	25,280.05	252,800.5	25,280.05	252,800.5	盈餘轉增資 22,981.86 仟元	無	經(86)商 115486 號
88.05	10	27,808.05	278,080.55	27,808.05	278,080.55	盈餘轉增資 25,280.05 仟元	無	經(88)商 115498 號
88.09	10	32,500	325,000	29,198.45	291,984.58	盈餘轉增資 13,904.03 仟元	無	經(88)商 132468 號
93.07	10	32,500	325,000	32,118	321,180	盈餘轉增資 29,195.42 仟元	無	經授中字第 09332486380 號



年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.07	10	40,000	400,000	38,541.6	385,416	盈餘轉增資 64,236 仟元	無	經授中字第 09632436440 號
98.09	10	40,000	400,000	38,927	389,270	盈餘轉增資 3,854 仟元	無	經授中字第 09833049080 號
99.08	10	48,000	480,000	42,819.7	428,197	盈餘轉增資 38,927 仟元	無	經授中字第 09932422860 號
100.07	10	48,000	480,000	47,101.6	471,016	盈餘轉增資 42,819 仟元	無	高市府四維 經商公字第 10001273140 號
101.08	10	100,000	1,000,000	60,290.048	602,900	盈餘轉增資 131,884.48 仟元	無	經授商字第 10101177110 號

2. 股份種類

114 年 04 月 19 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	60,290,048	39,709,952	100,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃股票，為興櫃股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

114 年 04 月 19 日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%)
春雨工廠股份有限公司	28,821,939	47.81%
立蕎投資股份有限公司	1,000,000	1.66%
李錫昌	864,686	1.43%
竑點科技股份有限公司	859,377	1.43%
希羿投資有限公司	839,760	1.39%
佶特投資有限公司	832,077	1.38%
旭倫投資有限公司	813,909	1.35%
高台工業股份有限公司	605,429	1.00%
臺灣製鋼礦業股份有限公司	599,237	0.99%
孫得人	553,167	0.92%



(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司每屆決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及其它依規定應提撥或迴轉之特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

股東股息及紅利之發放得採股票股利及現金股利為之，但股東紅利總金額不得低於當年度累積可分配盈餘之百分之十，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

本公司授權董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

- (1) 依據公司章程第31條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- (2) 本公司113年度盈餘分配案業經114年3月4日董事會通過，每股配發現金股利1.1元，共計新台幣66,319,053元。
- (3) 本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日及發放日等。

3. 預期股利政策重大變動：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：不適用。

(五) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應以當年度之獲利狀況提撥百分之二為員工酬勞，並由董事會決議以股票或現金分派發放之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；另本公司得以上開獲利數額，於百分之二範圍內提撥董事酬勞，並以現金發放之。

員工及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。

公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損之數額，再依第一項比例提撥員工及董事酬勞。



- 2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期員工紅利及董事酬勞金額之估列金額係依公司章程規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎。配發股票紅利之股數計算基礎，依評價模型評估之公允價值為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放之。如實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，調整發放年度之損益，不影響已承認之財務報告案。

- 3.董事會通過分派酬勞情形：

甲、以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

民國113年盈餘分派案，業經本公司114年3月4日董事會決議，其中擬議配發之員工酬勞與董事酬勞之相關資訊如下：

A.員工酬勞：新台幣1,729,694元

B.董事酬勞：新台幣1,729,694元

乙、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：未配發員工股票酬勞，故不適用。

- 4.前一年度員工、董事酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

項目	實發 實際 情形	配 形 董事會通過之 擬議配發情形	差 異 數	差 異 原 因
員工酬勞	1,942,244	1,942,244	—	—
董事酬勞	1,942,244	1,942,244	—	—

（六）公司買回本公司股份情形：無。

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、資金運用計畫執行情形：無。



肆、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 主要業務內容：

- (1) 機器用工具製造、買賣。
- (2) 手工具製造、買賣。
- (3) 鋼模製造、買賣。
- (4) 各種螺絲、螺帽機械及零件之製造裝配買賣業務。
- (5) 機械工程業務之承包及維護。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品名稱	113 年度	
	營收淨額	營業比重 (%)
成型機	1,011,062	81.08
打頭機	20,692	1.66
輾牙機	99,404	7.97
其他(註)	115,848	9.29
合計	1,247,006	100.00

註：含模具、加工、維修收入等。

3. 本公司目前之商品（服務）項目及計劃開發之新商品（服務）：

(1) 目前之商品（服務）項目：

主要業務為螺絲、螺帽及零件等扣件成型機之開發設計、生產、銷售及維修服務，產品主要銷售予各產業之專業零扣件製造商，終端專業扣件則廣泛應用於汽機車、鐵道工業、航太、建築、橋樑、3C等產業。本公司及其子公司所生產之扣件成型機為生產扣件(Fastener)必備之工具機，其中除機台主結構外，尚有電控及各項零配件等周邊附屬裝備，而各機型亦因產品規格、精度、尺寸、功能、生產速度等需求不同而產生各種特殊設計，大致可分為各式成型機(包含螺絲成型機(Boltformer)、螺帽成型機(Nutformer)、零件成型機(Parts former)、迷你成型機(Mini former)等)、打頭機(Header)及輾牙機(Thread rollers)等機型。



(2)計劃開發之新產品及服務：

A：新世代扣件相關機器與智能化技術。

B：新系列扣件相關機器以及機構電控專案。

(二) 產業概況：

1.產業之現況與發展

螺絲螺帽產品統稱為緊固件或扣件 (Fastener)，係以線材 (盤元) 為材料製成。螺絲 (Screw) 係指圓徑較小之螺紋製品，如：螺絲、木螺絲、自攻螺絲、鑽尾螺絲等；螺栓 (Bolt) 係指圓徑較大的螺紋製品，如：六角螺栓、四角螺栓、基礎螺栓、T 型螺栓等；螺帽 (Nut) 則多為陰螺紋，主要為配合螺絲 (栓)，作為固定或鎖緊螺絲，螺帽的強度需配合與其共同使用的螺絲 (栓)，一般高拉力螺絲 (栓) 配合硬質的螺帽使用。依經濟部工業產品分類，螺絲螺帽分為螺絲螺帽、墊圈、金屬釘、鉚釘及其他螺絲類產品五個項目。專用來生產以上五項產品之機器設備者，泛稱為扣件成型機。

扣件成型機依產品之成型類別，有下列分類與特性：

(1)打頭機 (Header)

主要用為螺絲頭部成型，市場有 1 模 2 沖、2 模 2 沖及開剪式/圓剪式打頭機等，如生產攻牙螺絲，其頭部有平頭、皿頭、圓頭、Pan 頭等，一次可成型，如採用 2 模 2 沖，其速度可加快，如採用關閉式剪斷機構可產製頸肩直角，尾部中空鉚釘產品；依模具的設計，部份機器除打出螺栓、螺絲、鐵釘的頭形外，尚可做出完整的螺栓及有頭部的標記。現今有新開發的圓剪式 1 模 2 沖打頭機，其剪斷面相較平整，可打製對於精度要求較嚴苛的製品。另有新研發的合模機，可以節省材料、縮短或省去二次加工，藉以降低成本。

(2)螺絲成型機 (Boltformer)

整合打頭機、整頭機與倒角機為一體的混合改良，主要用來生產螺栓 (Bolt)，頭部可進行整頭外，頸部以下亦可進行階段成型及縮尾、倒角功能，此機型可集打頭、整頭、倒角等功能於一機，目前有三模至四模之螺絲成型機在市場銷售。

(3)螺帽成型機 (Nutformer)

主要為生產螺帽 (Nut) 的機械，與螺絲成型機不同點為螺帽成型機衝程較短且傳送夾子可 180 度翻轉，可輪流進行兩個端面之成形，而螺絲成型機之傳送夾子只有開閉功能，便能閃避頭部，但沒有翻轉功能。



(4)零件成型機 (Parts former)

為螺絲成型機與螺帽成型機的混合改良，一般為五模(含)以上，可用來生產較複雜之特殊零件，如汽車火星塞，零組件及航太特殊零件等，其主要特性為：傳送挾料機構除可開閉外亦可翻轉，甚至還有可同時開閉且翻轉的機構；前後衝皆具有同步通出機構；模前擋料與模前脫料機構可協助特殊製品的生產；多項機構的自動化調整適合產品多樣化與省力化生產。隨產品之複雜性又可分為螺絲零件成型機(Bolt parts former)與螺帽零件成型機(Nut parts former)，目前有五模至七模之螺絲/帽零件成型機開始在市場銷售，隨著此兩機型之相繼開發成功，奠定了扣件成型機之市場地位與附加價值，更擴大成型機產品之應用深度。

(5)迷你成型機 (Mini former)

主要用來生產3mm以下之電子及微小零件，因成品微小，機器精密度要求高且模具成型技術具挑戰性，春日公司已有機型稱為CPF035，CPF056等之機型發表。

(6)輾牙機 (Thread rollers)

又稱搓牙機，主要用來螺絲之螺紋成形，有平板式及迴轉式滾牙機，平板式滾牙機為上下運動之來回輾牙，一次輾一支；迴轉式滾牙機則為利用行星之迴轉輾牙，可連續式輾牙速度快，缺點為圓盤式牙板及牙輪成本較高。另外具有螺帽之內螺紋切削成形者稱為攻牙機。

扣件成型機除機台主結構外，尚有模具、電控等周邊附屬裝備，各機型亦因產品規格、精度、尺寸、功能、生產速度等需求不同，而有特殊設計之各種機型，產品價格也因而差異很大，美國、歐洲、日本等國均有專業廠商生產，國內亦有四十餘年的歷史，其產業發展與扣件景氣及應用密不可分，茲說明如下：

(a)與扣件景氣息息相關

扣件成型機產品主要應用於緊固件之生產，我國早期號稱「螺絲螺帽王國」，其中「扣件成型機」開發製造成功居於關鍵因素，近年來中國大陸扣件出口值雖已超越台灣，乃是台商近十年來扣件產業大量西進大陸的開花成果；扣件成型機之開發精進使得扣件產品能快速大量生產、成本降低、大幅增加市場競爭力，故扣件成型機景氣與扣件景氣息息相關，並略領先扣件之景氣週期。基於國內研發產製之扣件成型機產品品質優良、價格具有市場競爭力，台商海外投資設廠，國



內設備更新，機器設備仍多採用國內產製設備，為因應台商扣件業大量西進大陸投資，扣件設備業也有多家跟進大陸投資。故本公司於民國86年即轉投資大陸，於上海市郊區-青浦區設立上海春日機械工業有限公司。

(b)隨扣件產品應用而擴大市場規模

早期扣件產品大多為螺絲、螺帽標準件，現已被廣泛應用於3C、航太、汽機車、船舶、鋼構建築、橋樑工程、軌道及醫療器材等產業，產品適用範圍日漸擴大，因此扣件成型機之應用市場更加廣泛。

2.產業上、中、下游之關聯性

成型機機械設備係由仟餘件之零組件物件所組合裝備而成，其上、中、下游之關聯性如下圖所示。

	產品鏈	產業
上游	金屬原材料產業	煉鋼廠：生鐵、鐵材、鑄鐵、鍛件。 精鋼廠：工具鋼、模具鋼、合金鋼。 貴金屬材料廠：鋁材、銅材、鋁合金。
中游	金屬零組件加工業 及裝備業	成型機機械設備、機械五金、動力馬達、離合器、汽油壓配件、電控系統、零組件加工、金屬熱處理、表面處理。
下游	扣件製造業	螺絲螺帽製造、汽機車零組件、3C產業、航太工業、軌道工業、建築、橋樑等扣件。

3.產品之各種發展趨勢

未來的扣件產業會朝向M形兩極化趨勢發展，一方面往高層次化及精密化，機器操作人性化、省力化、安全化、以及智能化的趨勢發展，另一方面往高競爭力且契合市場大眾需求的趨勢發展。於是扣件成型機產品依據上述的市場需求，有下列幾項發展趨勢：

- (1)多工位成型機的專案開發。
- (2)自動化控制的開發。
- (3)大型或超長成型機的開發。
- (4)快速換模具與沖具等省力裝置的開發。
- (5)安全防護設備的開發。



(6)高精度與高耐用性的技術開發。

(7)IOT物聯網的技術開發。

(8)符合大眾市場需求之新系列扣件機器開發。

4.競爭情形

目前國內主要同業機械製造商在螺絲，螺帽零件成型機上有正曜、友信、聯騰、秉峰、連翔、金諳…等，在滾牙機上有鍵財、長貴及其他規模較小的企業；國際上主要的同業機械製造商有日本阪村（Sakamura）、美國（National）、德國（Wafios）、義大利（Sacma）、比利時（Nedischroef）、瑞士（Hatebur）、韓國孝東機械（Hyodong Machine）…等，春日公司的優勢在於研發，可針對客戶的實際需求做客製化的設計，而為了讓春日的機械更有競爭力，能與國內或是大陸的製造商的低價策略有所區隔，並爭取更多的國外機械訂單，已朝向更精密、智能化及高附加價值的產品發展。

（三）技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年截至 3 月 31 日
研發費用	54,099	15,275

2.最近年度開發成功之技術或產品

(1)完成CNH-6UL 圓剪式特細長製品打頭機：

開發出可生產頸下長度 252mm 長的 M6 扣件零件製品的機器，針對一些需要平整成品尾部切面的高品質特細長小螺絲類扣件，開發出圓剪式剪斷機構並強化後通與送料機構的穩定性，以符合上述高品質扣件的生產需求。

(2)完成CBP-167LA中大型七模七沖螺絲零件成型機：

開發出可生產頸下長度 200mm 長的 M16 扣件零件製品的機器，以滿足客戶對於複雜形狀扣件類零件的鍛造需求，可達近成形的鍛造品需求，取代原本使用切削加工或二次加工的昂貴費時製程。

(3)完成多工位成型機的感測數位化與機聯網：

多工位成型機的各項感測由原本的類比改成數位化，透過資料收集與網路連結，從控制平台即可得知機器生產訊息與正常狀態，使多工位成型機具備智慧製造設備的基本功能。



(4)完成CNP-306S 特大型六模六沖螺帽零件成型機：

開發出業界數一數二鍛造力 1000 噸、頭部最大鍛粗直徑 $\phi 70$ 的螺帽零件成型機，在上海廠與台灣本廠均已生產過此機器，凸顯春日公司對於扣件成型機器的設計與製造能力，可充分滿足客戶對於各種尺寸扣件類零件的鍛造需求。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1.短期發展計畫

(1)行銷策略

- a.加強品質控管提供優良服務，強化通路管理拓展行銷通路。
- b.致力品牌行銷，提升產品的附加價值塑造品牌形象。

(2)生產策略

- a.依據景氣及市場需求，存貨將機動性調整，來降低呆料及價格波動之風險。
- b.持續不斷優化生產流程，以利充分運用現有資源，得以合理管控生產成本，來提高產品競爭力。

(3)研發策略

- a.根據市場需求擬定具備競爭力的新系列產品，擴大市場佔有率。
- b.加強與不同專業領域的公司進行技術合作，提昇新世代產品開發能力。

(4)營運管理

- a.落實公司各項政策，提高管理效率。
- b.定期舉辦教育訓練，提升技術研發、業務及經營管理人力素質。
- c.積極提升公司知名度，並使公司之營運更為穩健。

(5)財務管理

與往來金融機構建立密切關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略

- a.佈局全球，提升品牌知名度，深耕國際市場。
- b.積極與國外經銷商建立合作關係，拓展海外市場。

(2)生產策略

- a.持續開發優良之供應廠商，優化加工品及原物料來源，提升產品競爭力。
- b.與供應廠商策略聯盟，主要確保加工品及原物料取得之無虞，次要能確保價格合理及交期穩定，以利後續製程順利進行，如期配合客戶需求出貨。



(3)研發策略

- a.持續培養研發人員，厚植研發能力，提供進階的產品開發與客製能力。
- b.參與學術、技術研究機構之專業研討與合作。
- c.新世代與新系列機器開發，使春日產品成為扣件業界領先品牌。

(4)營運管理方面

- a.完善的目標管理制度與合理的員工績效考核制度。
- b.企業資源整合，提供價格合理、快速有效率的服務。

(5)財務管理

根據中長期資金需求計劃，在安全穩健的原則下，擴展公司之營運規模。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

地 區	112 年度	比率%	113 年度	比率%
大 陸	669,422	57.10%	717,158	57.51%
台 灣	187,077	15.96%	112,154	8.99%
美 國	8,384	0.72%	68,465	5.49%
土耳其	60,834	5.19%	62,643	5.02%
印 度	39,709	3.39%	48,750	3.91%
其他國家	206,916	17.64%	237,836	19.08%
合 計	1,172,342	100.00%	1,247,006	100.00%

2.市場佔有率

本公司主要產品為扣件成型機，國內扣件成型機設備廠商約二十餘家，目前與本公司產品相近的國內主要競爭對手為正曜企業，然國內扣件成型機設備廠商如正曜企業、友信、連翔工業、秉鋒興業、鍵財機械等，上述公司均尚未公開發行，故同業資料不易取得。

國際主要扣件成型機廠商皆位於高度開發之工業國家，較有名之廠商有日本阪村(Sakamura)、美國(National)、德國(Wafios)、義大利(Sacma)、比利時(Nedschroef)、瑞士(Hatebur)、韓國孝東機械(Hyodong Machine)等，然其價格皆高於國內產製之同機型。由於近年來台灣之工業品質水準已列在國際水準之上，故Made in Taiwan的扣件成型機在國際競爭上，不論品質及價格均深具競爭力，因此台灣扣件成型機製造廠商所提供之扣件成型機在國際上佔有絕佳之優勢。



3.市場未來之供需狀況與成長性

日常生活中隨處可見的螺絲螺帽，在工業領域係屬不可或缺的工業必需品。螺絲螺帽類型即是現在統稱的扣件產業（Fastener），而我國得以號稱「螺絲螺帽王國」的主要原因，主係歸功於國產之扣件成型機能提供快速大量生產，使扣件製造廠之生產成本降低，因而大幅增加市場競爭力。扣件成型機景氣與扣件景氣息息相關，並略為領先扣件產業之景氣週期。

扣件是相當重要的基本組裝元件，需求量不僅相當大，其品質、精密度、安全性與穩定的出貨更是重要。

本公司研發生產之零件成型機恰恭逢其時，能滿足生產汽車扣件之品質要求，因此打入了汽車生產基地的市場，屢獲日本、德國、韓國、中國大陸、印度、巴西等汽車零件生產市場的客戶訂單，創造本公司的商機。

4.競爭利基

(1)提供客戶整廠輸出一次購足之需求

春日公司累積40多年的專業技術開發能力，並專注於扣件成型機之研發生產，相關產品含螺絲成型機、螺帽成型機、零件成型機、二模二衝打頭機、開模式打頭機、輓牙機、牙板、六角模及各種模具等，產品種類齊全，且多衝程多工位之螺絲、螺帽、零件成型機相繼開發成功，在汽機車、鐵道工業、航太、建築、橋樑、3C等產業之複雜性緊固件及零件皆能廣泛應用生產，更可依客製化不同而變更設計，提供客戶整廠輸出一次購足之需求。

(2)產品行銷全球並提供完善之售後服務

春日公司於84年榮獲商檢局ISO-9001包含研發之品質保證系統認證，目前產品種類多達百種以上，並已成功外銷先進國家如日本、德國、美國、俄羅斯等40餘國；上海春日公司在中國大陸、印度等國家業務推廣屢獲佳績。在世界重要生產扣件地區，皆有建立行銷代理及服務據點，除了擁有強大的市場開發行銷能力，亦可提供客戶完善之售後服務。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)未來發展遠景之有利因素

- a.歐美市場從OEM航太及汽車扣件，到中低級營建扣件與維修扣件，各產品都有相當廣大的市場。
- b.金磚四國之後的新興10國市場崛起、政府的南向政策、以及歐美的經濟回穩，預期將帶動新一波的扣件需求。



- c. 於全球五大洲均有建立代理商制度，負責市場與客戶情報之蒐集，故能不斷推出新設計、新產品機型，以因應市場需求，提高產品附加價值。

(2)未來發展遠景之不利因素及因應對策

- a. 小型機因進入障礙不高，國內、外新加入廠商分食打頭機、輾牙機等市場佔有率，在激烈競爭下，利潤空間日益壓縮。

因應對策：加強研究發展建立核心技術，整合生產經驗與研發團隊，朝大型機與多工位沖程、高品質、高附加價值之產品發展，增加國際市場競爭力。

- b. 扣件成型機為專業人力技術密集之產業，產品品質高度仰賴專業技術人才，該產業技術人員須多年養成及培育，方有利於本公司專注於客製化產品利基中，尋求最佳之扣件製程解決方案，達成客戶品質、交期之需求，然因近年來勞工意識抬頭，人才流向電子高科技產業，致扣件成型機產業留才不易。

因應對策：由於人才培養不易，故本公司已積極建立長程人才培育及激勵制度，並建立研發製程資料保存機制，透過資深人員知識分享經驗傳承，降低人員異動所造成之衝擊。

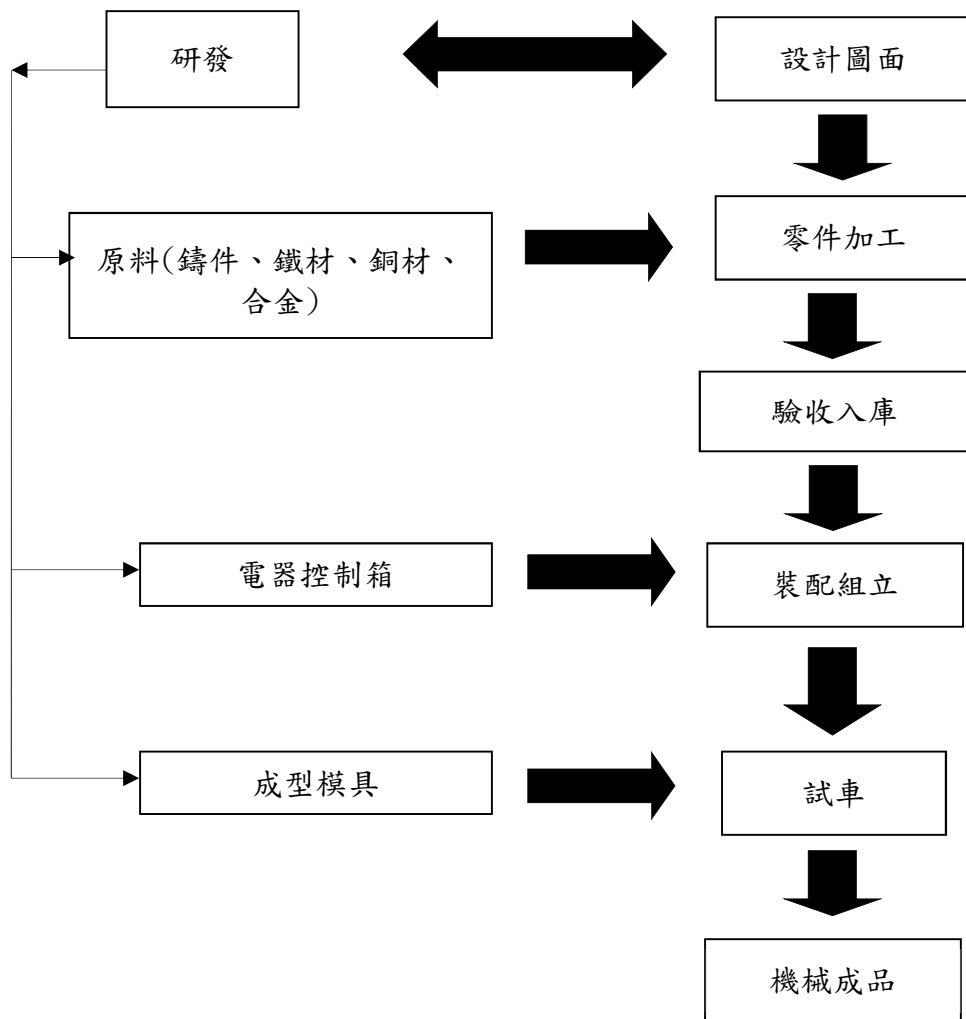
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

本公司主要商品為扣件成型機、成型模具及維修等業務，主要供應生產標準件螺絲螺帽、汽機車扣件、航太扣件、建築五金扣件、電子五金扣件、軌道扣件、機械扣件及手工具零件等之生產設備。



2. 產品製造過程：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原物料	主要來源	供應狀況
鑄件	台灣/中國	良好
鋼鐵材料	台灣/中國	良好
電器控制箱	台灣/中國	良好
成型模具	台灣/中國	良好

本公司主要原料為向台灣在地廠商購入，少部份原物料因建立第二供應商為考量需採進口方式。然本公司為避免原料集中於少數大廠，故與相關同性質之供應商均建立良好的合作關係，以確保採購價格具市場競爭性及保有充足之供貨來源，同時降低向單一廠商進貨之風險。

子公司上海春日公司主要原料由當地協力廠供應，狀況良好。



(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稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度任一年度中曾佔全年度進貨總額 10%以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率 (%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率 (%)	與發 行人 之關 係
1	-	-	-		-	-	-	
2	其他	600,722	100.00		其他	625,937	100.00	
合計	進貨 淨額	600,722	100.00		進貨 淨額	625,937	100.00	

增減變動原因說明：

本公司主要原、物料包括鑄件、鋼材、鐵材、電控設備、外殼、及減速機構等等，其供貨來源分散於配合良好之協力廠，最近二年度並無佔全年度進貨總額 10%以上之供應商。

2.最近二年度任一年度中曾佔全年度銷貨總額 10%以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與發 行人 之關 係
1	-	-	-		-	-	-	
2	其他	1,172,342	100.00		其他	1,247,006	100.00	
合計	銷貨 淨額	1,172,342	100.00		銷貨 淨額	1,247,006	100.00	

增減變動原因說明：

本公司主要產品為扣件、零件之成型加工機器，銷售對象並非固定或集中於某地區，會隨全球客戶資本支出需求及本公司業務開發之狀況而產生不同變化，最近二年度並無佔全年度銷貨總額 10%以上之客戶。



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：

年 度		112 年度	113 年度	114 年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	研發人員（人）	32	42	44
	作業及技術人員（人）	255	236	235
	管理及業務人員（人）	73	71	69
	合計（人）	360	349	348
平 均 年 歲		41.81	41.79	41.88
平 均 服 務 年 資		11.72	12.19	12.21
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	5.33%	6.88%	6.03%
	大 專	49.14%	49.57%	50.29%
	高 中	29.15%	28.08%	27.59%
	高中以下	16.38%	15.47%	16.09%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項），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，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係：

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

1.員工福利措施、進修、訓練：

本公司員工除享有法令規定之勞保、健保、退休金給付等一般福利外，公司還多項法令規定外之福利措施，包含：

- (1)補助員工便當餐費。
- (2)發放員工制服、視職務需求提供通訊補助及安全皮鞋等。
- (3)依公司營運分配員工酬勞。
- (4)雇主意外責任保險。
- (5)國內外旅遊補助。



- (6)教育訓練講習及課程：113年度參加訓練課程124人(內訓94人、外訓30人)，教育訓練總時數為532小時。訓練類別包含堆高機(含回訓)、固定式起重機(含回訓)、急救人員(含回訓)、職業安全、研發軟體類、防火管理、高空車、國際貿易、出進口押匯單相關、稽核人員職修、會計主管職修、財務及行銷管理等相關。
- (7)提供同仁免費汽機車停車位。
- (8)職工福利委員會：由各部門推舉組成，定期開會與改選委員，而每年皆訂定年度計劃，包括：生日禮金、三節禮金、員工及子女獎助學金補助、舉辦員工團體旅遊等各項福利措施。

2.退休制度及其實施情形：

本公司依勞基法規定，訂有員工退休辦法，並依法令規定定期提撥勞工退休準備金。「勞工退休金條例」(新制)自九十四年七月一日起施行，本公司在職員工於九十四年六月三十日以前受聘雇且於七月一日在職者，已選擇繼續適用「勞動基準法」(舊制，員工於九十九年七月前得改變選擇適用新制)有關之退休金規定，或選擇適用新制之退休金制度，並保留適用新制前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用新制之退休金制度。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司定期召開勞資會議，勞資雙方溝通管道暢通、關係和諧，並設有員工意見箱，員工可對公司制度、措施提出建言，另亦經常辦理教育訓練，加強工作技能，且本公司遵循法令，並依法設有職工福利委員會，以維護員工權益，促進勞資共存共榮，共謀事業發展。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)，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，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理：

- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。
- A. 本公司設有資訊課隸屬管理部，成員有資訊主管及資訊人員乙名，針對資訊安全不定期召開資安檢討與報告。
- B. 每年針對公司內部資訊安全進行稽核調查，依據調查結果針對有缺失的部分，將編列年度計畫來增進與補強。



C. 針對資訊安全具體管理方面分為以下面向：

- a. 人員教育訓練：人員資訊教育與不定期以 E-mail 發送資訊安全公告。
- b. 電腦安全管理：正版軟體安裝與作業系統安全性更新。
- c. 網路資安管理：上網權限管理與防火牆（IPS）防禦。
- d. 系統存取管理：公司系統與檔案伺服器權限管理。
- e. 資產設備管理：公司電腦資產管理。

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

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
短期借款	中國輸出入銀行	113.12.31~114.12.31	短期出口貸款	無
短期借款	第一商銀	113.08.12~114.08.12	綜合信用、保證業務	無
短期借款	台灣銀行	113.04.24~114.04.24	信用貸款	無
短期借款	兆豐銀行	113.05.28~114.05.27	綜合信用	無
短期借款	富邦華一銀行	113.08.30~116.08.31	抵押借款	無
短期借款	交通銀行	114.01.13~115.01.13	抵押借款	無



伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	1,524,226	1,473,476	50,750	3%
不動產、廠房及設備	413,134	435,308	(22,174)	(5%)
無 形 資 產	3,998	5,888	(1,890)	(32%)
其 他 資 產	43,737	48,143	(4,406)	(9%)
資 產 總 額	1,985,095	1,962,815	22,280	1%
流 動 負 債	767,783	759,523	8,260	1%
非 流 動 負 債	136,162	139,549	(3,387)	(2%)
負 債 總 額	903,945	899,072	4,873	1%
股 本	602,900	602,900	-	-
資 本 公 積	259	259	-	-
保 留 盈 餘	510,271	514,103	(3,832)	(1%)
其 他 權 益	(32,280)	(53,519)	21,239	(40%)
權 益 總 額	1,081,150	1,063,743	17,407	2%
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析說明如下： 其他權益：113 年較上期增加，主要係因本期美金匯率上升，認列國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加所致。				



二、財務績效比較分析表

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		1,247,006	1,172,342	74,664	6%
營業成本		910,298	851,889	58,409	7%
營業毛利		336,708	320,453	16,255	5%
營業費用		274,238	236,844	37,394	16%
營業利益		62,470	83,609	(21,139)	(25%)
營業外收入及支出		24,641	15,827	8,814	56%
稅前淨利		87,111	99,436	(12,325)	(12%)
所得稅費用		19,084	25,171	(6,087)	(24%)
純 益		68,027	74,265	(6,238)	(8%)
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析說明如下：					
營業利益：較上期減少，主要係營業費用上升所致。					

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司依據以前年度銷售情況，並參考產業環境、市場需求狀況、客戶未來需求及本公司產能等因素，未來年度銷售量應可持續微幅成長。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司將優化流程與提升產能，有效財務調度及資金運用，以因應業務成長所需。



三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近年度現金流量變動情形之分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年來自投資活動淨現金流量 (3)	全年來自籌資活動淨現金流量 (4)	匯率變動對現金及約當現金之影響 (5)	預計現金剩餘(不足)數額 (1+2+3+4+5)	現金不足額之補救措施	
						投資計劃	融資計劃
366,466	134,801	(76,143)	(43,108)	19,285	401,301	-	-
最近年度(113)現金流量變動情形分析							
1.營業活動：本期因存貨降低及應收票據兌現致使淨現金流入。							
2.投資活動：主要係因三個月以上之定期存款增加產生淨現金流出。							
3.籌資活動：主要係償還借款及發放現金股利產生淨現金流出。							

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司資金週轉正常，無不足之情況，故不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流入(出)量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1) + (2) - (3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
401,301	217,866	(165,251)	453,916	-	-
1.未來一年(114)現金流量變動情形分析					
(1) 營業活動：營業收入增加將產生淨現金流入。					
(2) 全年現金流出量含投資活動和籌資活動之淨現金流出：					
主要係支付現金股利產生淨現金流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。



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

單位：新台幣仟元

被投資公司	投資金額	年度認列獲利金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
來旺城開發有限公司	65,570	59,778	控股公司，投資大陸地區設立上海春日機械工業有限公司	主要係其轉投資公司營運狀況正常，故認列對其轉投資收益。	-	視營運狀況而定。
上海春日機械工業有限公司	65,570	53,945	拓展大陸市場	營運狀況正常	-	視營運狀況而定。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：

項目	113年度		112年度	
	金額(仟元)	占銷售淨額比重	金額(仟元)	占銷售淨額比重
利息支出	1,702	0.136%	1,458	0.124%

113 與 112 兩年度利息支出占當年度銷售淨額比重甚低，分別為 0.136% 與 0.124%，對損益之影響不大。

公司因應利率變動之具體措施：

本公司之營運資金管理，除加強應收帳款管理以保持安全營運週轉金以外，亦與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠的借款利率，並隨時注意利率波動情形，以期降低營運所產生之利息成本。



2. 匯率變動：

項目	113 年 金額（仟元）	112 年 金額（仟元）
淨兌換（損）益	2,260	(4,491)

匯率變動之具體措施：

- (1) 視資金之需求及匯率走勢，適度調節外匯部位。
- (2) 於業務部銷售產品報價時考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障應有之利潤，並以相同進貨幣別之外幣報價，以降低匯率風險。
- (3) 每日蒐集匯率變動之相關資訊，充分掌握匯率走勢。

3. 通貨膨脹：

本公司為避免通貨膨脹對公司損益影響，採取接單後即時採購政策，因此短期的通貨膨脹，對公司未來損益影響不大。

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

本公司 113 年度無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

- (1) 具備智能化的新世代扣件成型機。
- (2) 具備競爭力的新系列扣件成型機。
- (3) 機型與零件共用計畫以及 PDM 之更新。

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入之研發費用將依照研發計畫之開發進度逐步編制，以滿足公司長期發展及市場之需求。此外，本公司持續投入新系列機型之研發與原系列機型之改良，除了開發成果申請專利以外，亦積極參加全球各地知名之螺絲機械展示會，推廣開發成果並了解市場動態以確保本公司之競爭優勢。114 年度預計投入之研發費用為 57,991 仟元。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並隨時評估其對本公司營運之影響，最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司營運無產生重大影響。



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

1.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時留意科技進步與產業變遷對相關產業領域發展之變化，同時亦密切注意本公司研發產品之市場需求，另亦與客戶保持密切合作關係，以便滿足顧客之產品需求，同時確保本公司在市場上之優勢。最近年度與截至公開說明書刊印日止，並無重要科技改變對本公司財務業務產生重大影響之情事。

2.資通安全風險對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)潛在風險：

- A. 駭客、電腦病毒。
- B. 硬體損毀、系統異常。

(2)因應措施：

- A. 本公司已有成立資通安全小組，針對資訊安全不定期召開資安檢討與報告。
- B. 每年針對公司內部資訊安全進行稽核調查，依據調查結果針對有缺失的部分，將編列年度計畫來增進與補強。
- C. 針對資訊安全具體管理方面分為以下面向：
 - a. 人員教育訓練：人員資訊教育與不定期以 E-mail 發送資訊安全公告。
 - b. 電腦安全管理：正版軟體安裝與作業系統安全性更新。
 - c. 網路資安管理：上網權限管理與防火牆（IPS）防禦。
 - d. 系統存取管理：公司系統與檔案伺服器權限管理。
 - e. 資產設備管理：公司電腦資產管理。

(六)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、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本集團春日公司及上海春日公司進行廠房整修工程，預期能提升未來產能及效率，該整修工程於設定目標內進行，且該整修工程金額未達重要資本支出（新台幣三億或實收資本額百分之二十以上）之標準。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：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

請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」點選查詢。

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。

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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

春日機械工業股份有限公司



董事長：翁重鈞

