

股票代號:2027
可至以下網址查詢本議事手冊資料
(網址:<http://mops.twse.com.tw>)

大成不銹鋼工業股份有限公司
TA CHEN STAINLESS PIPE CO., LTD.

一一二年股東常會

議 事 手 冊

日期:中華民國 112 年 6 月 26 日 上午九時正

地點:台南市南門路 261 號 (勞工育樂中心)

目

錄

頁次

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	6
三、討論事項	8
四、選舉事項	9
五、其他議案	12
六、臨時動議	13
參、附件	
一、本公司營業報告書（附件一）	14
二、本公司審計委員會查核報告書（附件二）	19
三、本公司會計師查核報告書及財務報表（附件三）	20
四、公司章程修正條文對照表（附件四）	40
肆、附錄	
一、本公司股東會議事規則	42
二、本公司章程	45
三、董事選舉辦法	51
四、本公司全體董事持有股數及最低應持有股數	53
五、無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	54

大成不銹鋼工業股份有限公司

一一二年股東常會開會程序

一、宣佈開會（報告出席股東會股數）

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、選舉事項

七、其他議案

八、臨時動議

九、散會

大成不銹鋼工業股份有限公司

一一二年股東常會議程

一、時間：中華民國 112 年 6 月 26 日（星期一）上午 9 時正

二、地點：台南市南門路 261 號（勞工育樂中心）

召開方式：實體股東會

三、開會如儀

四、主席致詞

五、報告事項

第一案：本公司 111 年度營業及財務狀況報告。

第二案：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。

第三案：本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配報告。

第四案：赴大陸地區從事間接投資報告。

第五案：背書保證及資金貸與他人辦理情形報告。

第六案：其他報告事項。

六、承認事項

第一案：承認 111 年度各項財務決算表冊。

第二案：承認 111 年度盈餘分配案。

七、討論事項

第一案：本公司盈餘轉增資發行新股案。

第二案：修正本公司「公司章程」部份條文案。

八、選舉事項：選舉本公司第十三屆董事。

九、其他議案：同意解除本公司新選任董事之競業禁止限制案。

十、臨時動議

十一、散 會

報告事項

第一案

案由：本公司 111 年度營業及財務狀況報告。

說明：111 年度營業報告書，請參閱本手冊第 14 頁（附件一）。

報告事項

第二案

案由：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 19 頁（附件二）。

報告事項

第三案

案由：本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配報告。

- 說明：1. 本公司 111 年度稅前淨利(考慮加回董事酬勞及員工酬勞)為新台幣 13,199,653,992 元，擬依公司章程第 18 條之一，提列 0.18% 為董事酬勞，提列 3% 為員工酬勞，並全數以現金發放。
2. 董事酬勞金額計新台幣 24,000,000 元，擬由現任 8 席董事(不含獨立董事)平均分配，每位董事可獲派新台幣 3,000,000 元。
3. 員工酬勞金額計新台幣 395,989,620 元。

報告事項

第四案

案由：赴大陸地區從事間接投資報告。

說明：本公司投資大陸地區相關資訊如下：

被投資公司名稱	投資方式	截至目前 累積投資金額	可投資上限
石家庄大成冀台機械有限公司	透過本公司子公司 Ta Chen (B.V.I.) Holdings 間接投資大陸公司	US \$4,750 千元 (NT \$145,873 千元)	NT\$37,957,188 千元
大成（博野）機械有限公司	透過本公司子公司 Ta Chen (B.V.I.) Holdings 間接投資大陸公司	US \$11,935 千元 (NT \$366,524 千元)	
尹融（上海）投資管理有限公司	本公司直接投資大陸公司	RMB \$500 千元 (NT \$2,204 千元)	

註 1. 本公司至 111.12.31 淨值為新台幣 63,261,980 千元（係以 \$1USD：\$30.71 NTD 及 \$1RMB：\$4.408 NTD 計算）。

註 2. 可投資上限為公司淨值之 60%（採累進計算），係依投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

報告事項

第五案

案由：背書保證及資金貸與他人辦理情形報告。

說明：1.本公司截至 112 年 2 月 28 日止，基於業務需要，辦理背書保證情形如下表所示：

日期	背書保證單位	對 象	金額(NT\$)	金額(US\$/RMB)	性質
101.4	大成不銹鋼	石家莊大成冀台機械有限公司	152,400 千元	US\$5,000,000	融資保證
106.7	大成不銹鋼	EMPIRE RESOURCES, INC.	182,880 千元	US\$6,000,000	融資保證
110.5	大成不銹鋼	TMCT PRODUCTS, INC.	192,024 千元	US\$6,300,000	融資保證
110.8	大成不銹鋼	大成鋼(香港)有限公司	152,400 千元	US\$5,000,000	融資保證
110.9	大成不銹鋼	大成(博野)機械有限公司	157,931 千元	RMB\$36,000,000	融資保證
110.11	大成不銹鋼	大成銅隆美家居室內裝修設計股份有限公司	200,000 千元		融資保證
111.3	大成不銹鋼	大成維京控股公司	106,680 千元	US\$3,500,000	融資保證
111.3	大成不銹鋼	大成鋼(香港)有限公司	106,680 千元	US\$3,500,000	融資保證
111.8	大成不銹鋼	大成銅隆美家居室內裝修設計股份有限公司	600,000 千元		融資保證
111.9	大成不銹鋼	大成銅隆美家居室內裝修設計股份有限公司	500,000 千元		融資保證
112.1	大成不銹鋼	大成銅隆美家居室內裝修設計股份有限公司	100,000 千元		融資保證

上述背書保證總額新台幣 2,450,995 千元按 112 年 2 月美金兌台幣匯率 30.480 及人民幣兌台幣匯率@4.387 換算)，並未超過本公司現行背書保證作業程序第五條第三款規定：「與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之 200%」。當期對單一企業背書保證限額則為本公司淨值之 200%。(111.12.31 淨值新台幣 63,261,980 千元×200%=126,523,960 仟元)

2.本公司 112 年 2 月 28 日止，基於業務需要，資金貸與他人情形如下：

單位：新台幣仟元					
貸出資金之公司	貸與對象	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	有短期融通資金必要之原因
本公司	大成銅隆美家居室內裝修設計股份有限公司	400,000	400,000	1.5%	有短期融通資金之必要
本公司	唯美新墅室裝股份有限公司	75,000	75,000	1.5%-1.8%	有短期融通資金之必要
本公司	大成鋼(香港)有限公司	152,400 (美金 5,000 千元)	152,400 (美金 5,000 千元)	不計息	有短期融通資金之必要

本公司	唯美窗飾股份有限公司	200,000	80,000	1.5%	有短期融通資金之必要
-----	------------	---------	--------	------	------------

上述資金貸與總額新台幣 707,400 千元並未超過本公司現行資金貸與他人作業程序第五條規定：「本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限」及「因董事會認有短期融通資金之必要者，不得超過本公司淨值之 10%」。當期資金貸與總額之限額為本公司淨值之 40%，(111.12.31 淨值新台幣 63,261,980 千元 $\times$ 40% = 25,304,792 仟元)；當期對單一企業資金貸與限額則為本公司淨值之 10%，(111.12.31 淨值新台幣 63,261,980 千元 $\times$ 10% = 6,326,198 仟元)

報告事項

第六案

案由：其他報告事項。

說明：無。

承認事項 第一案 (董事會提)

案由：111 年度各項財務決算表冊，謹提請 承認。

說明：1. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表，業經董事會通過，並送請審計委員審查竣事，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所李季珍會計師及楊朝欽會計師查核完竣。

2. 前項財務報表及會計師查核報告書，請參閱本手冊第 20 頁(附件三)。

決議：

承認事項 第二案 (董事會提)

案由：111 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：本公司 111 年度盈餘分配表如下：

大成不銹鋼工業股份有限公司



111 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 3,109,805,484
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(131,310,298)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	<u>19,908,170</u>
調整後未分配盈餘	2,998,403,356
本期淨利	12,025,615,383
減：提撥 10%法定盈餘公積	(1,191,421,326)
加：迴轉特別盈餘公積	<u>3,819,497,126</u>
民國 111 年度可分配保留盈餘	17,652,094,539
分配項目	
普通股現金股利-每股 2.4 元	(4,868,521,229)
普通股股票股利-每股 2 元	(<u>4,057,101,030</u>)
期末未分配保留盈餘	<u>\$ 8,726,472,280</u>

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



註 1：依據本公司 112 年 2 月 28 日實際流通在外股數 2,028,550,512 股計算，每股配發現金股利新台幣 2.4 元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

註 2：嗣後如因買回本公司股份、或因本公司將庫藏股轉讓或註銷或現金增資發行新股等因素，影響本公司可參與配息之股數，致股東之配息率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。

決議：

討論事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司盈餘轉增資發行新股案。

- 說明：1.本公司考量未來業務發展需要，依據本公司 112 年 2 月 28 日實際流通在外股數 2,028,550,512 股計算後，擬自民國 111 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 4,057,101,030 元轉增資，配發每股股票股利新台幣 2 元，發行新股 405,710,103 股，每股面額 10 元。
- 2.本次增資按配股基準日股東名簿記載之股東持股比例，每仟股無償配發 200 股，配發不足壹股之畸零股，由股東自行在配股除權基準日起五日內逕向本公司股務代理機構辦理拼湊整股，拼湊不足一股之畸零股，依公司法第 240 條規定改以現金分派之（至元為止），若有剩餘之股份，授權董事長洽特定人按面額承購。
- 3.本次發行新股，其權利義務與原股份相同。
- 4.本案俟股東常會通過報請主管機關核准後，授權董事會另訂除權暨盈餘轉增資發行新股基準日。
- 5.嗣後如因買回本公司股份、或因本公司將庫藏股轉讓或註銷或現金增資發行新股等因素，影響本公司可參與配股之股數，致股東之配股率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。
- 6.以上發行新股相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核致必須變更時，授權董事會全權處理之。

決議：

討論事項

第二案

(董事會提)

案由：修正本公司「公司章程」部份條文案。

說明：1.為因應公司實際需要，擬修正本公司章程部分條文。

2.修正條文對照表，請參閱本手冊第 40 頁（附件四）。

決議：

選舉事項

案由：選舉本公司第十三屆董事。

說明：1.本公司第十二屆董事任期將於 112 年 6 月 21 日到期，依法應予全面改選。

2.本公司依據證券交易法第 14 條之 4 規定，設置審計委員會，並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職責，為配合審計委員會運作需要，本次選任董事 11 人(含獨立董事 3 人)。

3.第十二屆董事之任期原至 112 年 6 月 21 日屆滿，惟配合股東會之召開，原董事任期將至選出第十三屆董事後，並於股東常會後即行解任，新任董事任期三年，任期擬自 112 年 6 月 26 日起至 115 年 6 月 25 日止。

4.董事及獨立董事候選人名單如下，請股東自名單中選任之。

董事候選人基本資料			
候選人姓名	學經歷	現職	持有股數
威屹投資(股)公司 代表人： 謝麗雲	大同商專銀行科 大成不銹鋼工業(股)公司財務部經理 大成(常熟)機械有限公司董事長	大成不銹鋼工業(股)公司董事長 Brighton-Best International (UK), Limited. 董事 Brighton-Best International (Canada), Inc. 董事兼總經理 Brighton-Best International (AU), Pty Ltd. 董事 Brighton-Best International (NZ), Limited 董事 Brighton-Best International Inc. (Cayman) 董事 成融(上海)國際貿易有限公司董事 大成帝國工業(股)公司董事長 大國鋼(香港)有限公司董事 大國鋼(香港)控股有限公司董事 大成國際鋼鐵(股)公司董事長 大成維京控股有限公司董事長 石家庄大成冀台機械有限公司董事長 大成(博野)機械有限公司董事長 唯美窗飾(股)公司董事長 尹融(上海)投資管理有限公司董事長 大成鋼(香港)有限公司董事長 大成鋼隆美家居室內裝修設計(股)公司董事長 大成鋼室內裝修設計(股)公司董事長 唯美新豎室裝(股)公司董事長 正道工業股份有限公司董事長 正道工業(馬來西亞)私人有限公司董事長 TRIM-Telesis Engineering Sdn Bhd. 董事長 Excellent Growth Investments Limited 董事長 如保綠能科技(股)公司董事長 惠根企業(股)公司董事長 協信企業(股)公司董事長 Clarke St. Property Holding, LLC 董事	156,461

董事候選人基本資料

候選人姓名	學經歷	現職	持有股數
大英成投資(股)公司 代表人： 謝榮坤	輔仁大學企管系 三星科技(股)公司 業務經理 大成(常熟)機械有限公司董事兼總經理 唯美窗飾(股)公司 董事	大成不銹鋼工業(股)公司董事兼總經理 Brighton-Best International, Inc. 董事 Brighton-Best International (UK), Limited. 董事 Brighton-Best International (AU), Pty Ltd. 董事 Brighton-Best International (NZ), Limited. 董事 大成國際鋼鐵(股)公司董事兼總經理 美國大成國際公司董事 大成維京控股有限公司董事 石家庄大成冀台機械有限公司董事兼總經理 大成(博野)機械有限公司董事兼總經理 TCI Investment Group, Inc. 董事 大成鋼隆美家居室內裝修設計(股)公司董事 大成鋼室內裝修設計(股)公司監察人 大成帝國工業(股)公司董事兼總經理	79,251,507
大英成投資(股)公司 代表人： 王玲華	輔仁大學哲學系 中華郵政(股)公司總 務科職員	美國大成國際公司董事 Brighton-Best International, Inc. 董事 大成(博野)機械有限公司董事 TCI Investment Group, Inc. 董事	79,251,507
蔡朝進	高雄縣路竹國中 芳生螺絲(股)公司 總經理 朝瀚(股)公司董事長	大成不銹鋼工業(股)公司董事 大成國際鋼鐵(股)公司董事 芳生螺絲(股)公司董事長 芳生精密科技(股)公司監察人 朝勝(股)公司董事長 臺灣電視事業(股)公司董事	3,414,317
立智投資有 限公司 代表人： 歐怡蘭	美國北卡州立大學 土木結構研究所 台灣大學土木系 中華顧問工程司	大成不銹鋼工業(股)公司董事 大成國際鋼鐵(股)公司董事 立基工業(股)公司董事長 三寶旺月(股)公司董事 賀德(股)公司董事 大成帝國工業(股)公司監察人 立智投資有限公司負責人	371,968
謝蘭亦	國立雲林科技大學 全球運籌管理研究 所	萬鍛投資股份有限公司董事長 惠根企業股份有限公司董事 如保綠能科技股份有限公司董事 協信企業股份有限公司董事 瑜慶價值投資股份有限公司董事	963,671
涂世賢	美國柏克萊經濟及 生化雙學系畢	大成不銹鋼工業(股)公司董事 美國大成國際公司副總	6,409,386
財團法人臺 北市林芳瑾 社會福利慈 善事業基金 代表人： 林美鳳	致理科技大學 大成不銹鋼工業(股) 公司監察人	大成不銹鋼工業(股)公司董事 樺進實業股份有限公司監察人 財團法人臺北市林芳瑾社會福利慈善事業 基金會財務長	2,326,797

獨立董事候選人基本資料			
候選人姓名	學經歷	現職	持有股數
沈銘章	輔仁大學企管系 京華證券(股)公司資深協理 聯邦銀行(股)公司證券金融部經理 安泰證券金融(股)公司董事	大成不銹鋼工業(股)公司獨立董事 大成國際鋼鐵(股)公司獨立董事 正道工業(股)公司獨立董事	0
許春安	中興大學會計統計系 美國瑞德大學 MBA 財政部台北市國稅局科長/副局長 財政部台灣省北區國稅局副局長 財政部賦稅署副署長 財政部台灣省南區國稅局局長 台灣菸酒(股)公司監察人 台灣金控(股)公司監察人 旭準科技(股)公司獨立董事/薪酬委員及審計委員 宏國德霖科技大學董事 研揚科技(股)公司獨立董事/薪酬委員及審計委員	華碩電腦(股)公司獨立董事/薪酬委員及審計委員 大成不銹鋼工業(股)公司獨立董事/薪酬委員及審計委員 大成國際鋼鐵股份有限公司獨立董事/薪酬委員及審計委員	0
王光祥	淡水工商管理專校(三專)企業管理科 台灣大學行政領導研究班(修習三年 40 學分) 財政部總務司司長 財金資訊(股)公司監察人 臺銀綜合證券(股)公司董事 臺灣中小企業銀行董事 中小企業信用保證基金常務監察人 中國農民銀行監察人 行政院主計處總務司司長 台北市政府財政局視察/主任/科長/專門委員/主任秘書 台北市稅捐稽徵處助稅員/稅務員/股長/審核員 大成國際鋼鐵(股)公司薪酬委員/審計委員董事	大成不銹鋼工業(股)公司獨立董事/薪酬委員/審計委員 正道工業(股)公司薪酬委員/審計委員	803

選舉結果：

其他議案

案由：同意解除本公司新選任董事之競業禁止限制案。

說明：1.依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2.本次改選後之新任董事如有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任該公司董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意解除該新任董事及其代表人之競業禁止限制。

新任董事及其代表人目前兼任其他公司情形如下：

董事及其代表人	目前兼任其他公司情形
威屹投資(股)公司 代表人：謝麗雲	大成國際鋼鐵(股)公司董事長 Brighton-Best International (UK), Limited. 董事 Brighton-Best International (Canada), Inc. 董事 Brighton-Best International (AU), Pty Ltd. 董事 Brighton-Best International (NZ), Limited 董事 Brighton-Best International Inc. (Cayman) 董事 成融（上海）國際貿易有限公司董事 大成帝國工業(股)公司董事長 大國鋼（香港）有限公司董事 大國鋼（香港）控股有限公司董事 大成鋼隆美家居室內裝修設計(股)公司董事長 正道工業(股)公司董事長 正道工業(馬來西亞)私人有限公司董事長 TRIM-Telesis Engineering Sdn Bhd. 董事長 Excellent Growth Investments Limited 董事長 如保綠能科技(股)公司董事長 惠根企業(股)公司董事長 協信企業(股)公司董事長
大英成投資(股)公司 代表人：謝榮坤	大成國際鋼鐵(股)公司董事 Brighton-Best International, Inc. 董事 Brighton-Best International (UK), Limited. 董事 Brighton-Best International (AU), Pty Ltd. 董事 Brighton-Best International (NZ), Limited. 董事 大成鋼隆美家居室內裝修設計(股)公司董事 大成帝國工業(股)公司董事
大英成投資(股)公司 代表人：王玲華	Brighton-Best International, Inc. 董事
董事：蔡朝進	大成國際鋼鐵(股)公司董事 芳生螺絲(股)公司董事長 芳生精密科技(股)公司監察人 朝勝(股)公司董事長 臺灣電視事業(股)公司董事
立智投資有限公司 代表人：歐怡蘭	大成國際鋼鐵(股)公司董事 立基工業(股)公司董事長 三寶旺月(股)公司董事 賀德(股)公司董事 大成帝國工業(股)公司監察人 立智投資有限公司負責人

董事及其代表人	目前兼任其他公司情形
董事：謝蘭亦	萬鍛投資股份有限公司董事長 惠根企業股份有限公司董事 如保綠能科技股份有限公司董事 協信企業股份有限公司董事 瑜慶價值投資股份有限公司董事
財團法人臺北市林芳瑾社會福利慈善事業基金 代表人：林美鳳	樺進實業股份有限公司監察人 財團法人臺北市林芳瑾社會福利慈善事業基金會財務長
獨立董事：沈銘章	大成國際鋼鐵(股)公司獨立董事 正道工業(股)公司獨立董事
獨立董事：許春安	華碩電腦(股)公司獨立董事 大成國際鋼鐵股份有限公司獨立董事
獨立董事：王光祥	正道工業(股)公司獨立董事

決議：

臨時動議

散會

營業報告書

一、上年度（一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日）營業報告

(一)上年度營業計畫實施成果：

1.上年度營業計畫實施成果：（111.01.01～111.12.31之財務報表請詳第20頁）

本公司一一一年度營業額為114,148,570千元，較一一〇年度增加17,262,322千元，增加18%；稅前利益為19,186,223千元，較一一〇年度增加3,771,729千元，增加24%，詳細原因分述如下：

(1)不銹鋼部門

單位：新台幣千元/噸

	111年度	110年度	增(減)	增(減)%
營業收入	43,109,096	35,719,893	7,389,203	21
營業成本	30,410,928	24,623,188	5,787,740	24
營業毛利	12,698,168	11,096,705	1,601,463	14
銷售量	200,627	227,907	(27,280)	(12)
生產量	208,433	237,893	(29,460)	(12)
單位售價	215	157	58	37
單位成本	152	108	44	41

111 年度因受惠於鎳價上漲，營業收入及單位售價均提高，雖銷售量第二季後因市場需求保守而全年減少 12%，但毛利仍較 110 年增加 1,601,463 千元，成長 14%。

(2)螺絲螺帽部門

單位：新台幣千元/噸

	111年度	110年度	增(減)	增(減)%
營業收入	24,669,057	19,514,729	5,154,328	26
營業成本	15,001,206	11,486,710	3,514,496	31
營業毛利	9,667,851	8,028,019	1,639,832	20
銷售量	180,992	190,723	(9,731)	(5)
購買量	248,844	176,080	72,764	41
單位售價	136	102	34	33
單位成本	83	60	23	38

111 年度扣件產品營收較去年同期成長 52 億元，主要係因 110 年度第 2 季期間，美國政府宣布推動大型基礎建設計畫，內容主要包括鐵公路、橋樑、電力系統等硬體設施的建設，上述硬體設施等建設將因造橋、鋪路而帶動塑化、鋼鐵、水泥等原物料之需求，因此到 111 年仍持續帶動扣件市場需求；然而，因俄烏戰爭、疫後通膨及升息壓力下，致使 111 年下半年需求較上半年度略顯疲弱，致本期銷售量較去年同期減少 9,731 噸。另 111 年度購買量較 110 年度增加 72,764 噸，主要係因 110 年度全球疫情爆發後，造成全球航運鏈一直處於滿載狀況，各地港口陸續出現塞港造成缺船、缺艙、缺櫃、缺工的四缺情形，供應鏈中斷，惟 111 年在全球航運暢通無塞港情況之下，目前本公司庫存已陸續補足到位，因此購買量明顯較去年同期增加。

(3)鋁製產品部門

單位：新台幣千元/噸

	111年度	110年度	增(減)	增(減)%
營業收入	45,196,057	41,216,187	3,979,870	10
營業成本	36,899,934	31,520,520	5,379,414	17
營業毛利	8,296,123	9,695,667	(1,399,544)	(14)
銷售量	272,953	325,220	(52,267)	(16)
購買量/生產量	267,605	242,590	25,015	10
單位售價	166	127	39	31

單位成本	135	97	38	39
------	-----	----	----	----

111 年因鋁價自第二季開始價格下滑，市場需求在之後相對保守，致全年銷售量較 110 年度減少 16%，銷售毛利則較 110 年度減少 1,399,544 千元。

(4)窗飾及其他產品部門

單位：新台幣千元/噸

	111年度	110年度	增(減)	增(減)%
營業收入	1,174,360	435,439	738,921	170
營業成本	798,925	185,133	613,792	332
營業毛利	375,435	250,306	125,129	50
銷售量	11,811	8,296	3,515	42
購買量/生產量	9,870	7,569	2,301	30
單位售價	99	52	47	90
單位成本	68	22	46	209

主要是窗飾及鍛造產品業務，111 年度較 110 年度增加主要是從 111 年 7 月開始合併正道工業股份有限公司營收所致。

(二)營業收支預算執行情形：不適用

(三)財務收支情形：

單位：新台幣千元

項目	111年度	110年度	增減金額
營業活動之淨現金流入	4,093,811	12,708,733	(8,614,922)
投資活動之淨現金流出	(6,091,953)	(7,144,055)	1,052,102
籌資活動之淨現金流入(出)	3,494,550	(3,425,954)	6,920,504

1. 主係因本年度因存貨採購金額增加，使得淨現金流入減少。
2. 主係因資本支出需求增加支出及處分按攤銷後成本衡量之金融資產的綜合影響，使得投資活動的淨現金流出減少。
3. 主係因本年度長短期借款增加所致。

(四)獲利能力分析：

	111年度	110年度
資產報酬率(%)	12.03	12.16
股東權益報酬率(%)	22.44	25.31
營業利益佔實收資本比率(%)	91.33	94.28
稅前純益佔實收資本比率(%)	94.58	76.75
純益率(%)	12.61	11.93
每股盈餘(元)－稅後	6.23	5.76

本公司 111 年度獲利略優於 110 年度，主要因 111 年度兌換利益增加及透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損失減少所致。

111 年資產報酬率及股東權益報酬率略遜於 110 年度主要是因存貨及國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加，使總資產及股東權益金額提高所致。

(五)研究發展狀況：

本公司為成為一垂直兼水平之不銹鋼管相關產品專業製造廠，除強化現有產品之品質提升及研究提高效率之方法外，並積極跨足塑膠及木製窗簾板之領域，且已獲致良好的成效。

二、本年度(一一二一年一月一日至一一二一年十二月三十一日)營業計畫概要

(一)當年度之經營方針如下：

- 1.做好產銷配合，以降低成本並提高產品競爭力。
- 2.穩固美國子公司之行銷通路拓展，增加營收及利潤。

(二)本公司一一二年度預期銷售數量及其依據如下：

單位：噸

主要產品	全年預算銷售量(噸)	依 據
不銹鋼產品	200,000	過去銷售實績及預期今年之供需狀況
螺絲螺帽	200,000	
鋁製產品	280,000	
窗飾及其他產品	12,000	
合計	692,000	

(三)重要之產銷政策

- 1.持續拓展海外市場。
- 2.提高機器設備生產效率。
- 3.嚴格品質檢核，穩定產品品質。

4.全面性資訊化作業，提升經營管理效率，強化公司競爭能力。

三、未來公司發展策略：以縝密連結『台灣運籌』、『全球生產』及『全球銷售』的鐵三角架構，開創傳統產業的新格局。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 1.鋼鐵市場價格競爭激烈，再加上全球各國貿易壁壘，傾銷案件亦時有所聞。
- 2.法規層面相對影響程度較低。
- 3.不銹鋼、螺絲螺帽及鋁製產品均為工業發展的基本材料，與總體經濟環境的榮枯息息相關。

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



大成不銹鋼工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證之財務報表、盈餘分派議案及營業報告書等，業由本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

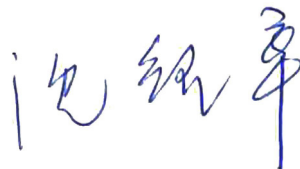
敬請 鑒察

此致

大成不銹鋼工業股份有限公司 112 年股東常會

大成不銹鋼工業股份有限公司 審計委員會

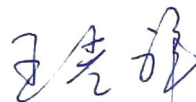
獨立董事：沈銘章



獨立董事：許春安



獨立董事：王光祥



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

會計師查核報告

大成不銹鋼工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大成不銹鋼工業股份有限公司及其子公司（大成鋼集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大成鋼集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成鋼集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成鋼集團民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大成鋼集團民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶及產品收入認列真實性

大成鋼集團主要收入來自於特定客戶及產品之銷售，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為大成鋼集團對特定客戶及產品之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響係為重大，故將大成鋼集團針對銷售金額重大且銷售金額有重大變動之特定客戶，以及對特定產品之銷貨收入認列真實性列為本年度關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十七)所述。

本會計師對此執行下列主要查核程序：

- 一、瞭解及測試大成鋼集團對特定客戶及產品之銷貨收入認列攸關內部控制之設計及執行有效性；
- 二、針對前述大成鋼集團對特定客戶及產品之銷貨收入選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。

強調事項

如合併財務報表附註十八所述，大成鋼集團於民國 110 年 10 月向非關係人 PFI, LLC.購買營運資產，因於民國 111 年 10 月始完成收購價格分攤報告，故依規定追溯重編民國 110 年度之合併財務報告並經本會計師查核，本會計師未因上述事項而修正查核意見。

其他事項

大成不銹鋼工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

列入大成鋼集團合併財務報告之子公司中，有關正道工業（馬來西亞）私人有限公司及其子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 111 年 12 月 31 日之資產總額為 469,744 千元，占合併資產總額 0.32%；民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 73,710 千元，占合併營業收入淨額 0.06%。列入大成鋼集團合併財務報告之採用權益法之投資中，有關 TY Steel Co., Ltd.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資

及認列其綜合損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額為 615,011 千元，占合併資產總額 0.42%；民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益為（221,287）千元，占合併綜合損益（1.01）%。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大成鋼集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大成鋼集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大成鋼集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大成鋼集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致大成鋼集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成鋼集團民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日（重編後並經查核）	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 11,234,287	8	\$ 9,331,655	8
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	122,249	-	242,100	-
1130	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	79,240	-	71,199	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三五）	2,594,949	2	6,446,275	6
1139	避險之金融資產（附註四及三三）	44,885	-	-	-
1150	應收票據（附註十）	40,019	-	3,879	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十、二四及三五）	8,065,531	6	7,267,972	7
1200	其他應收款（附註三四）	725,291	1	295,575	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）	1,742,653	1	216	-
130X	存貨（附註四、十一及三五）	72,103,060	49	49,951,123	46
1421	預付款項（附註十九及三四）	2,118,277	1	2,798,190	3
1460	待出售非流動資產（附註四及十二）	92,619	-	-	-
1470	其他流動資產	83,112	-	30,689	-
11XX	流動資產總計	99,046,172	68	76,438,873	70
1517	非流動資產				
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四、八及十四）	741,799	1	672,702	1
1538	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九、三二及三五）	1,394,676	1	1,312,936	1
1550	避險之金融資產—非流動（附註四及三一）	1,595,174	1	104,030	-
1600	採用權益法之投資（附註四、五及十四）	650,254	-	2,029	-
1755	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三五）	20,720,236	14	13,894,593	13
1760	使用權資產（附註四、十七及三五）	7,300,665	5	6,843,128	6
1805	投資性不動產（附註四及十六）	1,067,168	1	-	-
1821	商譽（附註四及十八）	4,212,701	3	3,718,849	3
1840	其他無形資產（附註四及十八）	1,870,200	1	2,014,390	2
1915	遞延所得稅資產（附註四及二七）	2,684,213	2	2,478,766	2
1960	預付房地及設備款（附註十九）	4,990,108	3	899,934	1
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二三）	109,717	-	62,651	-
1990	其他非流動資產—其他	63,003	-	4,631	-
15XX	非流動資產總計	47,399,914	32	32,632,292	30
1XXX	資 產 總 計	\$ 146,446,086	100	\$ 109,071,165	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2110	短期借款（附註二十及三五）	\$ 13,650,609	9	\$ 9,993,137	9
2120	應付短期票券（附註二十及三五）	889,310	1	1,369,589	1
2126	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	182,453	-	256,938	-
2130	避險之金融負債—流動（附註四及三三）	-	-	34,971	-
2150	合約負債—流動（附註二五）	173,958	-	49,206	-
2170	應付票據（附註二一）	83,868	-	94,655	-
2180	應付帳款（附註二一）	2,569,320	2	2,161,946	2
2219	應付帳款—關係人（附註三四）	427,448	-	103,962	-
2230	其他應付款（附註二二）	3,899,554	3	2,355,859	2
2280	本期所得稅負債（附註四及二七）	1,595,242	1	973,502	1
2320	租賃負債—流動（附註四及十七）	985,981	1	901,717	1
2399	一年內到期長期借款（附註二十及三五）	9,066,292	6	1,533,301	2
21XX	其他流動負債	896,656	1	512,052	1
21XX	流動負債總計	34,420,691	24	20,340,835	19
2500	非流動負債				
2511	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動（附註四及七）	200	-	-	-
2540	避險之金融負債—非流動（附註四及三二）	-	-	279,545	-
2570	長期借款（附註二十及三五）	28,987,572	20	26,020,571	24
2580	遞延所得稅負債（附註四及二七）	1,821,441	1	1,200,619	1
2612	租賃負債—非流動（附註四及十七）	7,123,761	5	6,589,594	6
2640	長期應付款	51,153	-	59,591	-
2670	淨確定福利負債—非流動（附註四）	10,993	-	-	-
25XX	其他非流動負債	133,080	-	154,294	-
25XX	非流動負債總計	38,128,200	26	34,304,214	31
2XXX	負債總計	72,548,891	50	54,645,049	50
3110	歸屬於本公司業主之權益（附註二四）				
3200	股本				
3310	普通股股本	20,285,505	14	20,084,659	18
3320	資本公積	22,783,377	15	22,993,816	21
3330	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,025,798	2	2,058,958	2
3320	特別盈餘公積	3,883,805	3	2,108,136	2
3350	未分配盈餘	15,024,018	10	9,668,399	9
3300	保留盈餘總計	21,933,621	15	13,835,493	13
3400	其他權益	2,733,151	2	(3,883,805)	(3)
3500	庫藏股票	(4,473,674)	(3)	(4,004,953)	(4)
31XX	本公司業主之權益合計	63,261,980	43	49,025,210	45
36XX	非控制權益（附註二四）	10,635,215	7	5,400,906	5
3XXX	權益總計	73,897,195	50	54,426,116	50
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 146,446,086	100	\$ 109,071,165	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告）

董事長：謝麗雲

經理人：謝榮坤

會計主管：翁建仲

大成不銹鋼工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五及三四）	\$ 114,148,570	100	\$ 96,886,248	100
5000	營業成本（附註十一、二六及三四）	<u>83,110,993</u>	<u>73</u>	<u>67,815,551</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>31,037,577</u>	<u>27</u>	<u>29,070,697</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十、二六及三四）				
6100	推銷費用	3,581,140	3	2,833,323	3
6200	管理費用	8,920,812	8	7,308,257	7
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>4,664</u>	<u>-</u>	<u>(8,721)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>12,506,616</u>	<u>11</u>	<u>10,132,859</u>	<u>10</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二六）	<u>(4,759)</u>	<u>-</u>	<u>(1,227)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>18,526,202</u>	<u>16</u>	<u>18,936,611</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出（附註四、十二、十四、二六及三四）				
7100	利息收入	86,225	-	14,768	-
7140	廉價購買利益—取得子公司	110,248	-	-	-
7010	其他收入	365,055	-	155,761	-
7020	其他利益及損失	1,625,540	2	(2,392,808)	(3)
7050	財務成本	(1,215,810)	(1)	(1,294,385)	(1)
7055	預期信用減損損失	-	-	(16,928)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>(311,237)</u>	<u>-</u>	<u>11,475</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>660,021</u>	<u>1</u>	<u>(3,522,117)</u>	<u>(4)</u>
7900	本年度稅前淨利	19,186,223	17	15,414,494	16
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>4,787,359</u>	<u>4</u>	<u>3,852,066</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>14,398,864</u>	<u>13</u>	<u>11,562,428</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益（附註二四及二七）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	40,105	-	(4,716)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(\$ 17,897)	-	\$ 26,315	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(4,780)	-	1,774	-
		<u>17,428</u>	<u>-</u>	<u>23,373</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,444,197	5	(1,290,007)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	6,989	-	-	-
8368	不適用基礎調整之避險工具損益	1,984,945	1	667,955	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(24,745)	-	(3,643)	-
		<u>7,411,386</u>	<u>6</u>	<u>(625,695)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>7,428,814</u>	<u>6</u>	<u>(602,322)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 21,827,678</u>	<u>19</u>	<u>\$ 10,960,106</u>	<u>11</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 12,025,615	11	\$ 9,672,917	10
8620	非控制權益	<u>2,373,249</u>	<u>2</u>	<u>1,889,511</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 14,398,864</u>	<u>13</u>	<u>\$ 11,562,428</u>	<u>12</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 18,717,412	16	\$ 9,281,689	9
8720	非控制權益	<u>3,110,266</u>	<u>3</u>	<u>1,678,417</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 21,827,678</u>	<u>19</u>	<u>\$ 10,960,106</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9710	基 本	\$ 6.23		\$ 5.69	
9810	稀 釋	6.19		5.67	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲

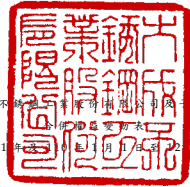


經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲





大成鋼鐵股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為台幣元)

代 碼	歸 屬	公 司 之 權 益											非 控 制 權 益 (附 註 二 二)	權 益 總 額
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	避 險 工 具 損 益	合 計	庫 藏 股 票 總 計	計		
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 16,584,659	\$ 12,354,362	\$ 2,058,958	\$ 1,487,080	\$ 621,056	(\$ 2,527,406)	(\$ 7,745)	(\$ 960,368)	(\$ 3,495,519)	(\$ 1,132,861)	\$ 28,477,735	\$ 8,479,221	\$ 36,956,956
B3	109 年度盈餘指撥及分配 (附註二四) 特別盈餘公積	-	-	-	621,056	(621,056)	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(869,913)	(869,913)
C15	資本公積配發現金股利	-	(1,326,772)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,326,772)	-	(1,326,772)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	9,672,917	-	-	-	-	-	9,672,917	1,889,511	11,562,428
D3	110 年度稅後其他綜合損益 (附註二四)	-	-	-	-	(2,942)	(1,078,913)	26,315	664,312	(388,286)	-	(391,228)	(211,094)	(602,322)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,669,975	(1,078,913)	26,315	664,312	(388,286)	-	9,281,689	1,678,417	10,960,106
E1	現金增資	3,500,000	11,550,000	-	-	-	-	-	-	-	-	15,050,000	-	15,050,000
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,961,803)	(2,961,803)	(4,428,951)	(7,390,754)
L7	子公司處分母公司股票視為庫藏股交易	-	130,903	-	-	-	-	-	-	-	89,711	220,614	270,382	490,996
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	22,051	-	-	-	-	-	-	-	-	22,051	34,497	56,548
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	(45,245)	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,245)	(57,671)	(102,916)
M7	對子公司所有權權益變動	-	33,480	-	-	(1,576)	-	-	-	-	-	31,904	-	31,904
N1	股份基礎給付 (附註二四)	-	275,037	-	-	-	-	-	-	-	-	275,037	-	275,037
O1	非控制權益增減 (附註三十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294,924	294,924
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	20,084,659	22,993,816	2,058,958	2,108,136	9,668,399	(3,606,319)	18,570	(296,056)	(3,883,805)	(4,004,953)	49,025,210	5,400,906	54,426,116
B1	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二四) 法定盈餘公積	-	-	966,840	-	(966,840)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,775,669	(1,775,669)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.8 元	-	-	-	-	(3,615,239)	-	-	-	-	-	(3,615,239)	-	(3,615,239)
B9	股東股票股利—每股 0.1 元	200,846	-	-	-	(200,846)	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(1,159)	-	-	-	-	-	(1,159)	-	(1,159)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	12,025,615	-	-	-	-	-	12,025,615	2,373,249	14,398,864
D3	111 年度稅後其他綜合損益 (附註二四)	-	-	-	-	35,325	4,759,090	(38,734)	1,936,116	6,656,472	-	6,691,797	737,017	7,428,814
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	12,060,940	4,759,090	(38,734)	1,936,116	6,656,472	-	18,717,412	3,110,266	21,827,678
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(468,721)	(468,721)	468,611	(110)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	183,741	-	-	-	-	-	-	-	-	183,741	247,475	431,216
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	(315,032)	-	-	(170,955)	-	-	-	-	-	(485,987)	(811,801)	(1,297,788)
M7	對子公司所有權權益變動	-	(78,965)	-	-	(14,129)	-	-	-	-	-	(93,094)	93,094	-
N1	股份基礎給付 (附註二四)	-	(183)	-	-	-	-	-	-	-	-	(183)	-	(183)
O1	非控制權益增減 (附註三十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,201,141	3,201,141
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	39,516	-	(39,516)	-	(39,516)	-	-	-	-
T1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,074,477)	(1,074,477)
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 20,285,505	\$ 22,783,377	\$ 3,025,798	\$ 3,883,805	\$ 15,024,018	\$ 1,152,771	(\$ 59,680)	\$ 1,640,060	\$ 2,733,151	(\$ 4,473,674)	\$ 63,261,980	\$ 10,635,215	\$ 73,897,195

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



大成不銹鋼工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 19,186,223	\$ 15,414,494
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,109,917	1,835,203
A20200	攤銷費用	350,852	376,307
A20300	預期信用減損損失	4,664	8,207
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失（利益）	136,593	(17,652)
A20900	財務成本	1,215,810	1,294,385
A21200	利息收入	(86,225)	(14,768)
A21300	股利收入	(1,197)	(836)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	275,037
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	311,237	(11,475)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,759	1,227
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用	27,359	-
A23000	除列待出售之處分群組利益	(37,774)	-
A23200	處分採權益法之投資損失	79,461	29,410
A23700	非金融資產減損損失	1,662,913	58,681
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(723,704)	(197,666)
A29900	廉價購買及租賃修改利益	(111,601)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(13,207)	4,347
A31150	應收帳款	532,115	(1,544,262)
A31180	其他應收款	(330,504)	(126,451)
A31190	其他應收款－關係人	(6,404)	-
A31200	存 貨	(17,327,388)	(2,005,220)
A31230	預付款項	640,790	(1,628,355)
A31240	其他流動資產	(3,446)	(177)
A32125	合約負債	124,752	13,982
A32130	應付票據	(17,770)	1,364
A32150	應付帳款	562,944	272,735
A32180	其他應付款項	1,295,372	1,136,189
A32230	其他流動負債	356,573	256,251
A32240	淨確定福利負債	(36,073)	(19,275)
A33000	營運產生之現金	9,907,041	15,411,682
A33500	支付之所得稅	(5,813,230)	(2,702,949)
	營業活動之淨現金流入	<u>4,093,811</u>	<u>12,708,733</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(296,871)	(543,959)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	32,737	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(4,405,983)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,899,561	19,150
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(61,618)	(112,092)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 36,803	\$ 112,016
B01800	取得採用權益法投資	(330,464)	-
B02000	預付投資款增加	-	(623,653)
B02200	對子公司之收購 (扣除所取得之現金)	202,305	14,302
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	327,761
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,160,752)	(743,861)
B02800	處分不動產、廠房及設備	72,589	5,926
B03700	存出保證金增加	(256,869)	(120,080)
B03800	存出保證金減少	202,362	110,122
B04500	取得無形資產	(50,205)	(341,967)
B04600	處分無形資產	7,232	-
B05400	取得投資性不動產	(1,073,991)	-
B06700	其他非流動資產增加	(7,414)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	926
B07100	預付房地及設備款增加	(4,394,768)	(858,267)
B07500	收取之利息	86,213	14,768
B07600	收取之股利	1,197	836
	投資活動之淨現金流出	(6,091,953)	(7,144,055)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	48,398,559	40,541,704
C00200	短期借款減少	(44,832,837)	(39,886,551)
C00500	應付短期票券增加	13,404,202	13,036,375
C00600	應付短期票券減少	(13,945,000)	(14,120,000)
C01600	舉借長期借款	21,821,677	14,385,723
C01700	償還長期借款	(13,428,595)	(21,461,097)
C03600	應付款項減少	(8,438)	(28,411)
C04020	租賃負債本金償還	(1,106,663)	(866,747)
C04500	發放現金股利	(3,184,023)	(1,270,224)
C04600	現金增資	-	15,050,000
C04900	庫藏股票買回成本	(240,761)	(7,390,754)
C05000	庫藏股票處分	-	490,996
C05400	取得子公司股權	(1,297,788)	(102,916)
C05600	支付之利息	(1,108,864)	(1,194,440)
C05800	非控制權益變動	(903,698)	(647,164)
C09900	其他籌資活動	(73,221)	37,552
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	3,494,550	(3,425,954)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	406,224	(107,266)
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,902,632	2,031,458
E00100	年初現金及約當現金餘額	9,331,655	7,300,197
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 11,234,287	\$ 9,331,655

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



會計師查核報告

大成不銹鋼工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大成不銹鋼工業股份有限公司（大成鋼公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大成鋼公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成鋼公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成鋼公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大成鋼公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶銷貨收入認列真實性

大成鋼公司銷貨收入來自於不同客戶之銷售，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為大成鋼公司對特定客戶之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響係為重大，故將大成鋼公司針對銷售金額重大且銷售金額有重大變動之特定客戶之銷貨收入認列真實性列為本年度關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十三)所述。

本會計師對此執行下列主要查核程序：

- 一、瞭解及測試大成鋼公司對特定客戶之銷貨收入認列攸關內部控制之設計及執行有效性；
- 二、針對前述大成鋼公司對特定客戶之銷貨收入選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。

其他事項

列入大成鋼公司個體財務報告之子公司中，採用權益法之投資中部分轉投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及其綜合損益份額暨個體財務報告附註所揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資帳列金額為 877,393 千元，占個體資產總額之 1.09%；民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列採用權益法之子公司綜合損益份額為（245,835）千元，占民國 111 年度個體綜合損益總額之（1.31%）。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大成鋼公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大成鋼公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大成鋼公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大成鋼公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大成鋼公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大成鋼公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於大成鋼公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大成鋼公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成鋼公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 楊 朝 欽

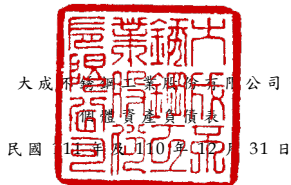


楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日



大成建設(台灣)股份有限公司
民國 112 年 3 月 13 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 5,345,079	7	\$ 3,142,767	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	106,658	-	64,427	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、十一及三一)	872,055	1	5,063,334	8
1150	應收票據(附註四及九)	8,694	-	3,879	-
1170	應收帳款淨額(附註四、九及二二)	77,479	-	349,606	1
1180	應收帳款—關係人(附註九、二二及三十)	7,995,175	10	6,552,085	11
1200	其他應收款	32,709	-	76,860	-
1210	其他應收款—關係人(附註三十)	680,609	1	62,825	-
130X	存貨(附註四、五及十)	2,767,406	3	3,146,580	5
1421	預付款項(附註十六)	361,197	1	629,438	1
11XX	流動資產總計	18,247,061	23	19,091,801	31
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	27,152	-	75,872	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、十一、三十及三一)	206,000	-	258,534	-
1550	採用權益法之投資(附註四、十二及三一)	55,346,647	69	37,974,632	61
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三一)	4,577,470	6	3,389,724	6
1760	投資性不動產(附註四及十四)	1,118,389	1	-	-
1755	使用權資產(附註四及十五)	40,616	-	42,040	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	443,010	1	508,368	1
1960	預付投資款(附註十二)	-	-	623,653	1
1975	淨確定福利資產(附註四及二十)	109,260	-	66,053	-
1990	其他非流動資產—其他	242,736	-	84,558	-
15XX	非流動資產總計	62,111,280	77	43,023,434	69
1XXX	資 產 總 計	\$ 80,358,341	100	\$ 62,115,235	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及三一)	\$ 5,195,579	6	\$ 5,619,598	9
2110	應付短期票券(附註十七)	-	-	79,990	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	21,298	-	74	-
2126	避險之金融負債—流動(附註四及二九)	-	-	1,204	-
2150	應付票據(附註十八)	78,938	-	74,720	-
2170	應付帳款(附註十八)	102,660	-	406,994	1
2180	應付帳款—關係人(附註三十)	4,516	-	8,576	-
2219	其他應付款(附註十九)	1,472,692	2	969,101	2
2220	其他應付款項—關係人(附註三十)	-	-	694,250	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	428,284	1	503,680	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	14,424	-	11,435	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七及三一)	7,250,912	9	1,337,330	2
2399	其他流動負債(附註三十)	12,957	-	14,919	-
21XX	流動負債總計	14,582,260	18	9,721,871	16
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十七及三一)	2,414,696	3	3,323,608	5
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	63,138	-	13,372	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	26,825	-	31,174	-
2600	其他非流動負債(附註十二)	9,442	-	-	-
25XX	非流動負債總計	2,514,101	3	3,368,154	5
2XXX	負債總計	17,096,361	21	13,090,025	21
	權益(附註二一)				
3110	普通股股本	20,285,505	25	20,084,659	32
3200	資本公積	22,783,377	28	22,993,816	37
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,025,798	4	2,058,958	3
3320	特別盈餘公積	3,883,805	5	2,108,136	3
3350	未分配盈餘	15,024,018	18	9,668,399	16
3300	保留盈餘總計	21,933,621	27	13,835,493	22
3400	其他權益	2,733,151	4	(3,883,805)	(6)
3500	庫藏股票	(4,473,674)	(5)	(4,004,953)	(6)
3XXX	權益總計	63,261,980	79	49,025,210	79
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 80,358,341	100	\$ 62,115,235	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



大成不銹鋼工業股份有限公司
個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘為新台幣元）

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二二及三十）	\$ 14,587,913	100	\$ 15,232,827	100
5000	營業成本（附註十、二十、二三及三十）	<u>9,883,202</u>	<u>68</u>	<u>9,656,604</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	4,704,711	32	5,576,223	37
5910	與子公司之未實現利益	(1,927,123)	(13)	(2,327,693)	(15)
5920	與子公司之已實現利益	<u>2,327,693</u>	<u>16</u>	<u>224,089</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>5,105,281</u>	<u>35</u>	<u>3,472,619</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二十、二三及三十）				
6100	推銷費用	163,345	1	168,837	1
6200	管理費用	1,957,717	14	1,700,842	11
6450	預期信用減損損失	<u>6,411</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,127,473</u>	<u>15</u>	<u>1,869,679</u>	<u>12</u>
6500	其他收益及費損（附註二三）	<u>6,790</u>	<u>-</u>	(<u>2,279</u>)	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>2,984,598</u>	<u>20</u>	<u>1,600,661</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註七、十二、二三及三十）				
7100	利息收入	52,278	-	3,682	-
7010	其他收入	12,911	-	10,660	-
7020	其他利益及損失	843,294	6	(170,457)	(1)
7050	財務成本	(196,658)	(1)	(266,663)	(2)
7055	預期信用減損損失	-	-	(16,928)	-
7060	採用權益法之子公司損益及關聯企業份額	<u>9,083,241</u>	<u>62</u>	<u>8,831,281</u>	<u>58</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,795,066</u>	<u>67</u>	<u>8,391,575</u>	<u>55</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 12,779,664	87	\$ 9,992,236	66
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>754,049</u>	<u>5</u>	<u>319,319</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>12,025,615</u>	<u>82</u>	<u>9,672,917</u>	<u>64</u>
	其他綜合損益（附註二一及二四）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	24,884	-	(8,870)	-
8330	採用權益法之子公司其他權益份額	(23,316)	-	30,469	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(<u>4,977</u>)	<u>-</u>	<u>1,774</u>	<u>-</u>
		(<u>3,409</u>)	<u>-</u>	<u>23,373</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,292,166	29	(942,732)	(6)
8368	不適用基礎調整之避險工具損益	147,806	1	18,212	-
8380	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	2,255,129	16	513,562	3
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>105</u>	<u>-</u>	(<u>3,643</u>)	<u>-</u>
		<u>6,695,206</u>	<u>46</u>	(<u>414,601</u>)	(<u>3</u>)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）合計	<u>6,691,797</u>	<u>46</u>	(<u>391,228</u>)	(<u>3</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 18,717,412</u>	<u>128</u>	<u>\$ 9,281,689</u>	<u>61</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	\$ 6.23		\$ 5.69	
9850	稀 釋	6.19		5.67	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告）

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲





大華信託股份有限公司
同業羅基地
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

		保 留 盈 餘					其 他	權 益 項 目				
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	避 險 工 具 損 益	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,584,659	\$ 12,354,362	\$ 2,058,958	\$ 1,487,080	\$ 621,056	(\$ 2,527,406)	(\$ 7,745)	(\$ 960,368)	(\$ 3,495,519)	(\$ 1,132,861)	\$ 28,477,735
B3	109 年度盈餘撥及分配 (附註二一) 特別盈餘公積	-	-	-	621,056	(621,056)	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利 (附註二一)	-	(1,326,772)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,326,772)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	9,672,917	-	-	-	-	-	9,672,917
D3	110 年度稅後其他綜合損益 (附註二一)	-	-	-	-	(2,942)	(1,078,913)	26,315	664,312	(388,286)	-	(391,228)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,669,975	(1,078,913)	26,315	664,312	(388,286)	-	9,281,689
E1	現金增資	3,500,000	11,550,000	-	-	-	-	-	-	-	-	15,050,000
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,961,803)	(2,961,803)
L7	子公司處分母公司股票視為庫藏股交易	-	130,903	-	-	-	-	-	-	-	89,711	220,614
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	22,051	-	-	-	-	-	-	-	-	22,051
M7	對子公司所有權權益變動	-	33,480	-	-	(1,576)	-	-	-	-	-	31,904
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	(45,245)	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,245)
N1	股份基礎給付 (附註二一)	-	275,037	-	-	-	-	-	-	-	-	275,037
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	20,084,659	22,993,816	2,058,958	2,108,136	9,668,399	(3,606,319)	18,570	(296,056)	(3,883,805)	(4,004,953)	49,025,210
B1	110 年度盈餘撥及分配 (附註二一) 法定盈餘公積	-	-	966,840	-	(966,840)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,775,669	(1,775,669)	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.8 元	-	-	-	-	(3,615,239)	-	-	-	-	-	(3,615,239)
B9	股東股票股利—每股 0.1 元	200,846	-	-	-	(200,846)	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(1,159)	-	-	-	-	-	(1,159)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	12,025,615	-	-	-	-	-	12,025,615
D3	111 年度稅後其他綜合損益 (附註二一)	-	-	-	-	35,325	4,759,090	(38,734)	1,936,116	6,656,472	-	6,691,797
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	12,060,940	4,759,090	(38,734)	1,936,116	6,656,472	-	18,717,412
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(468,721)	(468,721)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	183,741	-	-	-	-	-	-	-	-	183,741
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	(315,032)	-	-	(170,955)	-	-	-	-	-	(485,987)
M7	對子公司所有權權益變動	-	(78,965)	-	-	(14,129)	-	-	-	-	-	(93,094)
N1	股份基礎給付 (附註二一)	-	(183)	-	-	-	-	-	-	-	-	(183)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	39,516	-	(39,516)	-	(39,516)	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 20,285,505	\$ 22,783,377	\$ 3,025,798	\$ 3,883,805	\$ 15,024,018	\$ 1,152,771	(\$ 59,680)	\$ 1,640,060	\$ 2,733,151	(\$ 4,473,674)	\$ 63,261,980

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



大成不銹鋼工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 12,779,664	\$ 9,992,236
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	199,525	207,841
A20200	攤銷費用	358	605
A20300	預期信用減損損失	6,411	16,928
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	3,808	53,641
A20900	財務成本	196,658	266,663
A21200	利息收入	(52,278)	(3,682)
A21300	股利收入	(1,197)	(836)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	275,037
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(9,083,241)	(8,831,281)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(6,790)	2,279
A23200	處分採權益法之關聯企業利益	-	(12,197)
A23700	非金融資產減損損失	66,975	56,862
A23900	未實現銷貨利益	1,927,123	2,327,693
A24000	已實現銷貨利益	(2,327,693)	(224,089)
A24100	未實現外幣淨兌換損益	(197,124)	(94,721)
A29900	採用權益法認列子公司減損損失	67,386	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(4,815)	3,853
A31150	應收帳款	266,018	(228,746)
A31160	應收帳款－關係人	(1,241,560)	(3,558,469)
A31180	其他應收款	(573,619)	(115,392)
A31200	存 貨	297,712	(1,200,211)
A31230	預付款項	282,728	(554,106)
A31990	淨確定福利資產	(18,322)	(18,200)
A32130	應付票據	1,260	13,397
A32150	應付帳款	(304,334)	284,699
A32160	應付帳款－關係人	(4,060)	(3,534)
A32180	其他應付款項	(290,614)	1,485,164
A32230	其他流動負債	(1,962)	2,814
A33000	營運產生之現金	1,988,017	144,248
A33500	支付之所得稅	(719,178)	(20,440)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,268,839</u>	<u>123,808</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	48,720	(59,519)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 4,239,514	(\$ 3,990,069)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(61,618)	(112,092)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	36,803	82,016
B01800	取得採用權益法之投資	(2,295,801)	(264,585)
B02000	預付投資款增加	-	(623,653)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,357,292)	(369,698)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	68,617	379
B03700	存出保證金增加	(72,684)	(11,702)
B03800	存出保證金減少	76,924	10,548
B05400	購置投資性不動產	(1,053,558)	-
B07100	預付設備款增加	(206,667)	(38,239)
B07400	收取之股利	1,197	836
B07500	收取之利息	52,266	3,682
B07600	收取子公司現金股利	<u>783,226</u>	<u>563,164</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入 (流出)	<u>259,647</u>	<u>(4,808,932)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	24,400,404	27,847,922
C00200	短期借款減少	(24,830,802)	(26,638,636)
C00500	應付短期票券增加	3,890,880	6,114,045
C00600	應付短期票券減少	(4,020,000)	(7,220,000)
C01600	舉借長期借款	7,392,000	4,095,635
C01700	償還長期借款	(2,395,000)	(11,884,004)
C04020	租賃負債本金償還	(15,512)	(14,530)
C04500	支付股利	(3,615,239)	(1,326,772)
C04600	現金增資	-	15,050,000
C05600	支付之利息	<u>(132,905)</u>	<u>(269,345)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>673,826</u>	<u>5,754,315</u>
EEEE	現金淨增加	2,202,312	1,069,191
E00100	年初現金餘額	<u>3,142,767</u>	<u>2,073,576</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 5,345,079</u>	<u>\$ 3,142,767</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



(附件四)

大成不銹鋼工業股份有限公司

公司章程修正條文對照表

擬修正後條文		原章程條文		修訂原因 說明
條 文	內 容	條 文	內 容	
第 四 條	本公司額定資本總額定為新台幣 <u>參佰貳拾億</u> 元，分為 <u>參拾貳億</u> 股，每股金額新台幣壹拾元，並授權董事會辦理分次發行之。	第 四 條	本公司額定資本總額定為新台幣參佰億元，分為參拾億股，每股金額新台幣壹拾元，並授權董事會辦理分次發行之。	因應公司未來營運可能需求調整
第 十 一 條	本公司董事九至十五人(含獨立董事 <u>至少</u> 三人)，組織董事會，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。董事人數授權由董事會議定之。 董事候選人提名制度，由股東會就候選人名單中依公司法第一九八條規定之累積投票制度選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總額依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定辦理。 但董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。 本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會組織規程由董事會另訂之。	第 十 一 條	本公司董事九至十五人(含獨立董事三人)，組織董事會，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。董事人數授權由董事會議定之。 董事候選人提名制度，由股東會就候選人名單中依公司法第一九八條規定之累積投票制度選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總額依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定辦理。 但董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。 本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會組織規程由董事會另訂之。	因應公司未來營運可能需求調整

擬修正後條文		原章程條文		修訂原因 說明
條 文	內 容	條 文	內 容	
第 十 九 條	本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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。 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之<u>二十</u>分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。	第 十 九 條	本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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。 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。	因應公司未來營運可能需求調整
第 二 十 五 條	本章程訂立於民國七十五年十月三十一日。 • • 第三十七次修正於民國一百一拾年七月十五日。 第三十八次修正於民國一百一拾一年六月二十日。 <u>第三十九次修正於民國一百一拾二年六月二十六日。</u> 自呈奉主管機關核准登記後施行。	第 二 十 五 條	本章程訂立於民國七十五年十月三十一日。 • • 第三十七次修正於民國一百一拾年七月十五日。 第三十八次修正於民國一百一拾一年六月二十日。 自呈奉主管機關核准登記後施行。	修次變更及增列 修正日期

大成不銹鋼工業股份有限公司

股東會議事規則

一、大成不銹鋼工業股份有限公司（以下簡稱本公司）股東會議議事，除法令另有規定者外，悉依本規則行之。

二、本規則所稱股東係指股東本人及股東委託出席之代表。

三、股東會時出席股東應繳交簽到卡以代簽到，出席股數依繳交之簽到卡計算之。

四、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延長二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條第一項之規定為假決議。

於當次會未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

五、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，開會時應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議經決議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

六、會議進行中主席得酌定時間宣布休息。一次集會如未能完成議題時，得由股東會決議，在五日内延期或續行集會，並免為通知及公告。

七、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證號碼）及戶名，由主席定其發言之先後。股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席得予制止。

八、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。出席股東發言違反前項規定或超出議題範圍，或有失會議秩序時，主席得予制止，或中止其發言，其他股東亦得請求主席為之。

九、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

股東會開會時，主席違反議事規則，宣佈散會時，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

十、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。股東會開會時，主席違反議事規則，宣佈散會時，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

十一、股東每股有一表決權；但受限或公司法第 179 條所列無表決權者，不在此限。

如股東一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

十二、股東會召開之地點，應於總公司所在縣市或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間，不得早於上午九點或晚於下午三點。

十三、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

十四、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

十五、股東會之開會過程本公司將全程錄音或錄影，並至少保存一年。

十六、除議程所列議案外，股東對原議案之修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案，應有股東二人以上附議，議程之變更、散會之動議亦同。

十七、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十八、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，對於同一議案，僅得推由一人發言。

十九、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

二十、議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定並經出席股東同意之，監票人應具股東之身分。表決之結果，應當場報告，並作成記錄。

二十一、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應配「糾察員」字樣臂章。

二十二、會議進行中如遇空襲警報、地震、火災等重大災害時，即宣佈停止開會或暫停開會，各自疏散，俟狀況解除一小時後，由主席宣佈開會時間。

二十三、本規則未規定事項，悉依公司法、其他有關法令及本公司章程之規定辦理。

二十四、本規則經股東會決議通過後施行，修正時亦同。

二十五、本作業程序經中華民國九十一年六月二十五日股東會通過。

第一次修訂於中華民國八十五年三月二十八日

第二次修訂於中華民國八十七年四月十五日

第三次修訂於中華民國九十一年六月二十五日

第四次修訂於中華民國九十五年六月十五日

第五次修訂於中華民國一百零四年六月二十二日

大成不銹鋼工業股份有限公司

公司章程

第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之定名為大成不銹鋼工業股份有限公司，英文名稱定為Ta Chen Stainless Pipe Co., Ltd.。

第二條：本公司所營事業如下：

ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於台南市。

第二章 股份

第四條：本公司額定資本總額定為新台幣參佰億元，分為參拾億股，每股金額新台幣壹拾元，並授權董事會辦理分次發行之。

第五條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

本公司所發行之記名式股票得免印製股票。

第六條：股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決議分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第三章 股東會

第七條：本公司股票採記名式，股東應將其本名住址通知本公司記入股東名簿，並將印鑑卡交存本公司，其變更時亦同。本公司股務之處理依主管機關頒佈之「發行公司股務處理準則」辦理之。

第八條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。

臨時會於必要時依相關法令召集之。

第 九 條：本公司股東每股有一表決權，但受限公司法或其他法令規定者，不在此限。股東得於每次股東會出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。股東委託出席之辦法，除依公司法規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表股份總數過半之股東出席，以出席股票表決權過半數之同意行之。

依主管機關規定，本公司得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第 十 條：股東會之主席以董事長任之，董事長因事得指定董事一人代理之，董事長未指定代理人，由董事互選一人代理之。

第 四 章 董 事

第十一條：本公司董事九至十五人(含獨立董事三人)，組織董事會，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。董事人數授權由董事會議定之。

董事候選人提名制度，由股東會就候選人名單中依公司法第一九八條規定之累積投票制度選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總額依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定辦理。

但董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會組織規程由董事會另訂之。

第十二條：本公司董事會，應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司。

第十三條：本公司董事會由董事長召集，董事會之召集，應載明召集事由，於證券主管機關規定之期限內通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。

董事會決議除公司法另有規定外，以董事過半數之出席及出席董事過半數之同意行之。董事長因事不能出席董事會時，得指定董事一人代理之，董事長未指定代理時，董事互選一人為主席。董事因故不能出席董事會，得委託其他董事依法代理。

第十四條：董事會之職權如下：

- 1.核定業務及財務方針。
- 2.核定預決算。
- 3.核定各項重要契約。
- 4.核定各項重要章則。
- 5.審核提出股東會之議案及報告。
- 6.擬定盈餘分配案。
- 7.會計師之委任、解任及報酬。
- 8.經理人選任免之決定。
- 9.執行股東會之決議事項。
- 10.其他應由董事會決定之重要事項。

第十五條：(刪除)

第十六條：董事之報酬，授權董事會議依同業水準支給議定。

第五章 經理人

第十七條：本公司置總經理一人，秉承董事會決議經理業務，副總經理及經理各若干人，輔助總經理處理業務，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第十八條：本公司應以每年會計年度終了，將下列各項表冊提交審計委員會及董事會同意後，提交股東常會承認之：

1. 營業報告書。
2. 財務報表
3. 盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十八條之一：本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之三為員工酬勞及不高於百分之一點五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包含符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第十九條：本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

第二十條：本公司董事之交通費，由董事會議定之。一般職工薪津標準，由總經理核定之，無論公司營業盈虧，均應支付之。

第七章 附則

第二十一條：本公司章程未訂事項，悉依公司法及其他有關法令之規定辦理之。

第二十二條：本公司得依法令規定，對第三人提供保證。

第二十三條：本公司為他公司有限責任股東時，其所有投資總額不受公司法第十三條之限制。

第二十四條：公司買回股份如擬以低於實際買回之平均價格轉讓予員工，於轉讓前應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數之股東出席，出席股東表決權三分之二以上同意之。

第二十五條：本章程訂立於民國七十五年十月三十一日。

第一次修正於民國七十五年十二月二十五日。

第二次修正於民國七十六年五月二十日。

第三次修正於民國七十七年九月一日。

第四次修正於民國七十八年一月七日。

第五次修正於民國七十八年四月十六日。

第六次修正於民國七十八年十月四日。

第七次修正於民國七十九年一月二十四日。

第八次修正於民國八十年四月二十日。

第九次修正於民國八十一年二月十五日。

第十次修正於民國八十一年八月十一日。

第十一次修正於民國八十三年四月二十日。

第十二次修正於民國八十四年三月十七日。

第十三次修正於民國八十五年三月二十八日。

第十四次修正於民國八十五年十月十八日。

第十五次修正於民國八十七年四月十五日。

第十六次修正於民國八十八年四月七日。

第十七次修正於民國八十九年四月十八日。

第十八次修正於民國八十九年十月二十日。

第十九次修正於民國九十一年六月二十五日。

第二十次修正於民國九十三年六月十五日。

第二十一次修正於民國九十四年六月十四日。

第二十二次修正於民國九十五年六月十五日。

第二十三次修正於民國九十六年六月二十一日。

第二十四次修正於民國九十七年六月十九日。

第二十五次修正於民國九十八年六月十日。

第二十六次修正於民國九十九年六月十五日。

第二十七次修正於民國一百年六月十日。

第二十八次修正於民國一百零一年六月十三日。

第二十九次修正於民國一百零二年六月二十八日。

第三十次修正於民國一百零三年六月十二日。

第三十一次修正於民國一百零四年六月二十二日。

第三十二次修正於民國一百零五年六月二十一日。

第三十三次修正於民國一百零六年六月十九日。

第三十四次修正於民國一百零七年六月八日。

第三十五次修正於民國一百零八年六月十八日。

第三十六次修正於民國一百零九年六月二十二日。

第三十七次修正於民國一百一拾年七月十五日。

第三十八次修正於民國一百一拾一年六月二十日。

自呈奉主管機關核准登記後施行。

大成不銹鋼工業股份有限公司

董事選舉辦法

106.6

- 一、 本公司董事之選舉，除本公司章程及相關法令另有規定外，悉依本辦法之規定辦理之。
- 二、 本公司董事之選舉，採用記名式累積投票法，選舉人之記名，除股東採電子投票外，由董事會製發依股東出席編號代之並加註選舉權數之選舉票。
本公司董事之選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 三、 本公司董事採候選人提名制度，股東應就候選人名單中選任之。董事，依本公司章程所規定之名額，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選為一般董事、獨立董事，如有二人以上得權數相同而超過規定名時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 四、 選舉開始時應由股東中選任監票員二人，其餘開票人員由主席指定，執行各項有關職務。
- 五、 選舉票由董事會製發，應按出席號碼編號並加填其權數，但以電子方式行使投票權者，不另行製發選舉票。
- 六、 被選舉人如為股東身份者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身份證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人之姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 七、 選舉票有下列情事之一者無效，該選舉票內之權數，不得計入該被選人項下：
 1. 未經投入票箱之選票。
 2. 未使用本公司備製之選舉票。
 3. 未經選舉人填寫之空白選舉票。

4. 填寫被選舉人姓名、股東戶號或身份證統一編號外，另夾寫其他之文字符號者。
 5. 字跡模糊無法辨認者。
 6. 已填寫之被選舉人姓名、股東戶號或身份證統一編號中任何一項經塗改者。
 7. 選票未依本辦法第七條之規定填明者。
 8. 所填被選舉人如為股東身份者，其身份、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身份證統一編號經核對不符者。
 9. 同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 八、 投票完畢後，合計以書面或電子方式行使之權數，當場開票，開票結果由主席當場宣佈。投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。
- 九、 投票當選之董事由本公司董事會分別發給當選通知書。
- 十、 本規則未規定事項，悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。
- 十一、 本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。

全體董事持股情形

1. 依據證券交易法第二十六條之規定，本公司全體董事最低應持有股數 60,856,515 股(3%)。
2. 本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。
3. 本公司截至 112 年 4 月 28 日止，股東名簿記載之個別及全體董事、監察人之持股情形如下：

112 年 4 月 28 日

職稱	姓名	現在持有股份	
		股數	持股比率
董事長	大英成投資(股)公司 代表人：謝麗雲	79,251,507	3.91%
董 事	謝榮坤	33,858,048	1.67%
董 事	蔡永裕	706,349	0.03%
董 事	涂世賢	6,409,386	0.32%
董 事	謝榮輝	3,513,580	0.17%
董 事	蔡朝進	3,414,317	0.17%
董 事	歐怡蘭	2,889,584	0.14%
董 事	財團法人臺北市林芳瑾社會 福利慈善事業基金會 代表人：林美鳳	2,326,797	0.11%
獨立董事	許春安	-	-
獨立董事	沈銘章	-	-
獨立董事	王光祥	803	-

註：本公司截至股東過戶日止，全體董事之持股數合計為 132,370,371 股，符合證券交易法第二十六條之規定。

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

項目		年度	112 年度 (預估)
期初實收資本額			20,285,505,120
本年度配股 配息情形 (註 1)	每股現金股利		2.4 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.2 股
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：112 年度預估配股配息情形，係依據 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過之盈餘分配案填。

註 2：112 年度未公開財測，依民國 89 年 02 月 01 日台財證(一)字第 00371 號函規定，無須揭露 111 年度預估資訊。

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲

