

股票代號：2027

大成不銹鋼工業股份有限公司

**TA CHEN STAINLESS PIPE CO., LTD**



查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.tachen.com.tw>

中華民國一百一十四年度(114年01月01日至114年12月31日)年報

刊印日期：中華民國115年4月30日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林炳文  
職稱：內部稽核經理  
電話：(06)270-1756  
電子郵件信箱：[leuis@tachen.com.tw](mailto:leuis@tachen.com.tw)

代理發言人姓名：張地金  
職稱：副總經理  
電話：(06)270-1756  
電子郵件信箱：[dennis@tachen.com.tw](mailto:dennis@tachen.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司地址：台南市仁德區新田里新田二街125號  
電話：(06)270-1756

不銹鋼管廠(台南一廠)：台南市仁德區新田里新田二街125號  
焊接管配件廠(台南二廠)：台南市仁德區新田里新田二街125號  
電話：(06)270-1756

窗簾板廠：台南市仁德區新田里新田二街138巷3號  
電話：(06)270-1756

閥門廠：台南市仁德區新田里義林路122號  
電話：(06)270-1756

台北辦事處：台北市南京東路三段48巷36號5樓之3  
電話：(02)2506-7067

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司(股務代理部)  
地址：台北市松山區東興路8號地下一樓  
電話：(02)2746-3797  
網址：<http://www.pscnet.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李季珍、吳長駿  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台南市中西區永福路一段189號13樓  
電話：(06)213-9988  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.tachen.com.tw>

# 目

# 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
一、上年度營業報告	1
二、本年度營業計畫概要	4
貳、公司治理報告	6
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
二、最近年度支付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	18
三、公司治理運作情形	22
四、簽證會計師公費資訊	51
五、更換會計師資訊	52
六、公司董事長、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	53
七、董事、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形	54
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	55
九、綜合持股比例	56
參、募資情形	57
一、股本來源	57
二、主要股東名單	58
三、公司股利政策及執行狀況	59
四、本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	59
五、員工、董事及監察人酬勞	59
六、買回本公司股份情形	60
七、公司債辦理情形	60
八、特別股辦理情形	60
九、海外存託憑證辦理情形	60

十、員工認股權憑證辦理情形	60
十一、限制員工權利新股辦理情形	60
十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
十三、資金運用計畫執行情形	60
肆、營運概況	61
一、業務內容	61
二、市場及產銷概況	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	74
四、環保支出資訊	75
五、勞資關係	75
六、資通安全管理	76
七、重要契約	81
伍、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項	82
一、最近二年度財務狀況比較分析	82
二、最近二年度財務績效比較分析	83
三、現金流量之檢討與分析	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	86
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	87
七、其他重要事項	88
陸、特別記載事項	89
一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
三、其他必要補充說明事項	89

四、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證交法第36條第三項第二款所 訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項 . . . . .	89
---	----

## 壹、致股東報告書

### 一、上年度（114.01.01~114.12.31）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：

本公司114年度營業額為101,814,599千元，較113年度增加11,416,115千元，增加13%；稅前利益為10,769,842千元，較113年度增加4,205,168千元，增加64%，詳細原因分述如下：

##### （1）不銹鋼部門

單位：新台幣千元/噸

	114年度	113年度	增(減)	增(減)%
營業收入	35,312,903	33,619,025	1,693,878	5
營業成本	27,382,143	28,733,067	( 1,350,924)	(5)
營業毛利	7,930,760	4,885,958	3,044,802	62
銷售量	185,010	183,114	1,896	1
生產量	202,240	187,347	14,893	8
單位售價	191	184	7	4
單位成本	148	157	(9)	(6)

114 年度受美國加徵關稅及降息預期影響，客戶拉貨回穩，銷售價格陸續反映關稅影響，是以銷售單價及產品毛利提高，營業毛利較 113 年增加 3,044,802 千元，增加 62%。

## (2)螺絲螺帽部門

單位：新台幣千元/噸

	114年度	113年度	增(減)	增(減)%
營業收入	21,578,741	20,676,603	902,138	4
營業成本	13,254,014	13,408,223	( 154,209)	(1)
營業毛利	8,324,727	7,268,380	1,056,347	15
銷售量	165,501	164,674	827	1
購買量	178,593	173,618	4,975	3
單位售價	130	126	4	3
單位成本	80	81	(1)	(1)

114 年度扣件產品接單量與 113 年相當，惟本年度美國子公司因應關稅議題適度調漲扣件產品銷售價格，以致營收上揚，成本則因有低價庫存的成本優勢呈現持平；綜上所述影響，本年度毛利較去年度成長 15%。

## (3)鋁製產品部門

單位：新台幣千元/噸

	114年度	113年度	增(減)	增(減)%
營業收入	42,722,344	33,585,449	9,136,895	27
營業成本	34,563,718	29,497,537	5,066,181	17
營業毛利	8,158,626	4,087,912	4,070,714	100
銷售量	264,626	234,202	30,424	13
購買量/生產量	256,899	238,110	18,789	8
單位售價	161	143	18	13
單位成本	131	126	5	4

114 年度受美國加徵關稅及降息預期影響，客戶拉貨回穩，銷售價格陸續反映關稅影響，是以銷售單價及產品毛利提高，營業毛利較 113 年增加 4,070,714 千元，增加 100%。

(4)窗飾及其他產品部門

單位：新台幣千元/噸

	114年度	113年度	增(減)	增(減)%
營業收入	2,200,611	2,517,407	( 316,796)	(13)
營業成本	1,439,550	1,672,036	( 232,486)	(14)
營業毛利	761,061	845,371	( 84,310)	(10)
銷售量	註	註	-	-
購買量/生產量	註	註	-	-
單位售價	-	-	-	-
單位成本	-	-	-	-

註：因計量單位不同，故無法加總計算。

係窗飾及鍛造產品業務，114年度因為房市仍呈低迷狀況，造成窗飾營業收入下降，整體毛利減少 84,310 千元，減少 10%。

(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	114年度	113年度	增減金額
營業活動之淨現金流入	3,005,741	15,249,191	( 12,243,450)
投資活動之淨現金流出	( 8,205,710 )	( 6,480,002 )	( 1,725,708 )
籌資活動之淨現金流入(出)	8,118,895	( 11,211,247)	19,330,142

1. 主係114年度因關稅及需求提高而增加存貨採購金額，導致本期營運活動淨現金流出相對上年度增加。
2. 主係因114年度美國擴廠相關資本支出增加及取得子公司，致淨現金流出增加。
3. 主係因本年度現金增資及處分庫藏股票，致淨現金流入增加。

(四)獲利能力分析：

	114年度	113年度
資產報酬率(%)	6.35	4.10
股東權益報酬率(%)	9.74	6.12
營業利益佔實收資本比率(%)	54.39	25.11
稅前純益佔實收資本比率(%)	41.67	26.97
純益率(%)	8.05	5.22
每股盈餘(元)－稅後	2.88	1.53

本公司 114 年度受美國加徵關稅及降息預期影響，客戶拉貨回穩，銷售價格陸續反映關稅影響，是以銷售單價及產品毛利提高，稅前利益及純益均較 113 年度增加。

(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(一一五年一月一日至一一五年十二月三十一日)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)本公司一一五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	20,000	
合計	700,000	

(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



總經理：謝榮坤



## 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

115 年 4 月 18 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡 (註 10)	選(就) 任 日 期	任 期 (年)	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註	
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係		
董 事 長	中 華 民 國	謝 麗 雲 (註 6)	女/ D	112.06.26	3	95.06.15	119,884	0.01%	150,508	0.01%	521,302	0.02%	—	—	大同商專銀行科畢 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(博野)機械有 限公司董事長	註 1	董 事/ 總 經 理	謝 榮 坤	弟	無	
		所 代 表 法 人：威 屹 投 資 (股)公司	—				156,461	0.01%	196,430	0.01%	—	—	—	—	—						—
董 事	中 華 民 國	歐 怡 蘭 (註 7)	女/ C	112.06.26	3	112.06.26	2,889,584	0.14%	2,928,500	0.11%	—	—	—	—	臺灣大學土木系畢 美國北卡州立大學 土木結構研究所畢 中華顧問工程司 三寶旺月(股)公司 董事 賀德(股)公司董事 立基工業(股)公司 總經理	立基工業(股)公司 董事長 大成國際鋼鐵 (股)公司董事 賀德(股)公司監 察人 大成帝國工業 (股)公司監察人 立智投資有限公 司董事長	—	—	—	—	無
		所 代 表 法 人：立 智 投 資 有 限 公 司	—				371,968	0.02%	466,989	0.02%	—	—	—	—	—						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註10)	選(就) 任 日期	任期 (年)	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董 事	中 華 民 國	涂世賢	男/ B	112.06.26	3	97.06.19	6,409,386	0.32%	8,046,716	0.31%	9,229	—	—	—	美國柏克萊經濟及 生化雙學系畢	美國大成國際公司 副總	—	—	—	無
董 事	中 華 民 國	謝榮坤 (註8)	男/ D	112.06.26	3	106.06.19	33,858,048	1.67%	—	—	—	—	70,391,866	2.72%	輔仁大學企管系畢 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(博野)機械有 限公司董事兼總經 理	註2	董事長	謝麗雲	姊	無
		所代表 法人：大 英成投 資(股)公 司	—				79,251,507	3.91%	95,101,808	3.68%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董 事	中 華 民 國	蔡朝進	男/ C	112.06.26	3	100.06.10	3,414,317	0.17%	4,097,180	0.16%	458	—	—	—	高雄縣路竹國中畢 芳生螺絲(股)公司 總經理 朝瀚(股)公司董事 長 芳生精密科技(股) 公司監察人 臺灣電視事業(股) 公司董事	註3	—	—	—	無
董 事	中 華 民 國	蔡永裕 (註9)	男/ C	112.08.30	3	109.06.22	706,349	0.03%	1,719,618	0.07%	3,510,472	0.14%	—	—	國立中山大學管理 學碩士 空中大學財務管理 系畢 高雄銀行監察人 華豐橡膠工業(股) 公司董事 鷹世服股份有限公 司董事	註4	—	—	—	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註10)	選(就) 任 日期	任期 (年)	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董 事	中 華 民 國	謝 蘭 亦	男/ A	112.06.26	3	112.06.26	963,671	0.05%	1,126,552	0.04%	—	—	—	—	國立雲林科技大學 全球運籌管理研究 所畢 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	—	—	—	無
董 事	中 華 民 國	林 美 鳳	女/ C	112.06.26	3	106.06.19	208,561	0.01%	352,224	0.01%	—	—	—	—	致理科技大學畢 大成不銹鋼工業 (股)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	財團法人臺北市林 芳瑾社會福利慈善 事業基金會財務長 權進實業(股)公司 監察人 林姓實業股份有限 公司監察人	—	—	—	無
		所 代 表 法 人： 財 團 法 人 臺 北 市 林 芳 瑾 社 會 福 利 慈 善 基 金 會	—				2,326,797	0.11%	2,607,156	0.10%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨 立 董 事	中 華 民 國	許 春 安	男/ D	112.06.26	3	106.06.19	—	—	—	—	36,412	—	—	—	註5	本公司薪酬委員及 審計委員	—	—	—	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	沈 銘 章	男/ D	112.06.26	3	106.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學企管系畢 大成不銹鋼工業 (股)公司薪酬委員 及審計委員 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	本公司薪酬委員及 審計委員 大成國際鋼鐵(股) 公司獨立董事/薪 酬委員及審計委員 正道工業(股)公司 獨立董事/薪酬委 員及審計委員	—	—	—	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註10)	選(就) 任 日期	任期 (年)	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華 民國	王光祥	男/ D	112.06.26	3	106.06.19	803	—	963	—	3,471	—	—	—	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	本公司薪酬委員及 審計委員 正道工業(股)公司 獨立董事/薪酬委 員及審計委員	—	—	—	無
獨立 董事	中華 民國	王廣慈	女/ B	112.08.30	3	112.08.30	—	—	—	—	—	—	—	政治大學經營管理 金融碩士 政治大學財稅系國 泰創業投資(股)公 司副總經理 國泰投資(股)公司 總經理 國泰人壽(股)公司 國際投資部主管 神坊資訊(股)公司 董事 國泰證券投資顧問 (股)公司董事 台北金融大樓(股) 公司董事	本公司審計委員及 薪酬委員 大成國際鋼鐵(股) 公司獨立董事/審 計委員及薪酬委員	—	—	—	無	

註1：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、Brighton-Best International(UK), Limited. 董事、Brighton-Best International(AU), Pty Ltd. 董事、Brighton-Best International(NZ), Limited 董事、唯美窗飾(股)公司董事長、大成帝國工業(股)公司董事長、大成鋼(香港)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、唯美新豎室裝(股)公司董事長、協信企業(股)公司董事長、如保綠能科技(股)公司董事長、惠根企業(股)公司董事長、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 Engineering Sdn. Bhd. 董事長、Excellent Growth Investments Limited 董事長、Clarke St. Property Holding, LLC 成員。

註2：美國大成國際公司董事、大成國際鋼鐵(股)公司董事兼總經理、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、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、大成帝國工業(股)公司董事兼總經理、大成鋼隆美家居室內裝修設計(股)公司董事。

註3：芳生螺絲(股)公司董事長、大成國際鋼鐵(股)公司董事、朝勝(股)公司董事長。

註4：晉禾企業(股)公司董事長、騰龍營造(股)公司董事長、騰龍休閒(股)公司董事長、龍騰休閒(股)公司董事長、德騰投資有限公司董事長、財團法人高雄市晉禾社會福利慈善事業基金會董事長、大成國際鋼鐵(股)公司董事、晉詮建設(股)公司監察人、永富裕綠能源科技(股)公司董事、高雄銀行常務董事、台灣螺絲工業同業公會理

事長。

註 5：中興大學會計統計系畢、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、大成國際鋼鐵(股)公司獨立董事/薪酬委員及審計委員、旭隼科技(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。

註 6：謝麗雲於 95 年 6 月 15 日初次擔任本公司董事至今，惟期間所代表之法人有所變動；99 年 7 月 28 日選任為本公司董事長。

註 7：歐怡蘭於 102 年 12 月 6 日初次擔任本公司董事至今，惟期間所代表之法人有所變動。

註 8：謝榮坤於 79 年 1 月 17 日初次擔任本公司董事至今，惟期間所代表之法人有所變動。

註 9：蔡永裕於 109 年 6 月 22 日初次擔任本公司董事，至 112 年 6 月 25 日卸任，112 年 8 月 30 日起再次擔任本公司董事至今。

註 10：年齡區間代號分別表示 A:41~50 歲、B:51~60 歲、C:61~70 歲及 D:71~80 歲。

註 11：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情事。

1. 法人股東之主要股東

115 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大英成投資股份有限公司	財團法人台南市私立坤華永成社會福利慈善事業基金會(49.5%)、王玲華(49.9%)、威屹投資(股)公司(0.6%)
財團法人臺北市林芳瑾社會福利慈善事業基金會	林陞顯(50.9%)(已歿)、林游梅(37.6%)、林芳瑾(11.5%)(已歿)
威屹投資股份有限公司	郭威廷(50.00%)、郭思瑤(50.00%)
立智投資有限公司	歐怡蘭(59.08%)、林鈺智(13.64%)、歐惟綸(13.64%)、王世宇(13.64%)

2. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

115 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
財團法人台南市私市坤華永成社會福利慈善事業基金會	謝榮坤(40.94%)、王玲華(23.85%)、J&P Holding Company Limited(15.56%)、謝麗雲(4.67%)、鄭炳山(2.45%)、洪照美(2.32%)、大成不銹鋼工業(股)公司(2.23%)、大英成投資(股)公司(2.14%)、謝佩融(2.00%)、楊雅華(1.93%)

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
董事長 謝麗雲	現任本公司董事長。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 歐怡蘭	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 涂世賢	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	-	-

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
董事 謝榮坤	現任本公司總經理，曾任三星科技(股)公司負責國際業務。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 蔡朝進	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 蔡永裕	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 謝蘭亦	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 林美鳳	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	-	-
獨立董事 沈銘章	現任本公司獨立董事，為本公司薪資報酬委員及審計委員。曾任京華證券(股)公司資深協理、聯邦商業銀行(股)公司證券金融部經理、安泰證券金融(股)公司董事。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第30條各款情事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非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(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	2
獨立董事 許春安	現任本公司獨立董事、為本公司薪酬委員及審計委員，曾任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、旭隼科技(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。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第 30 條各款情事。	(5)非直接持有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。 (6)非與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。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司	0

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
獨立董事 王光祥	現任本公司獨立董事、為本公司薪酬委員及審計委員。曾任財政部總務司司長、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。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第30條各款情事。	或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 註：本公司與母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法設置之獨立董事相互兼任者，不適用上述(2)、(5)~(7)規定。	1
獨立董事 王廣慈	現任本公司獨立董事及審計委員。曾任國泰創業投資(股)公司副總經理、國泰投資(股)公司總經理、國泰人壽(股)公司國際投資部主管、神坊資訊(股)公司董事、國泰證券投資顧問(股)公司董事及台北金融大樓(股)公司董事。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且無公司法第30條各款情事。		1

#### 4.董事會多元化及獨立性

##### (1)董事會多元化

本公司執行董事會成員應考量多元化，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- B.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- A.營運判斷能力。
- B.會計及財務分析能力。
- C.經營管理能力。
- D.危機處理能力。
- E.產業知識。
- F.國際市場觀。
- G.領導能力。
- H.決策能力。

本公司現任董事由12位董事組成，包含4位獨立董事及3位具員工身分董事(占全體董事成員比例33.33%及25%)，其中3位獨立董事任期年資在3~9年；董事年齡介於41~50歲 1人、51~60歲 2人、61~70歲 4人、71~80歲 5人，具備豐富的經歷、產業知識

及經營管理等專業領域之豐富經驗。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含4位女性成員，女性董事占比達33.33%之高。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

(I.)基本組成：

多元化 核心 董事姓名	國籍	性別	具有員 工身分	基本組成				獨立董事 任期年資 3-9年
				年齡				
				41-50	51-60	61-70	71-80	
謝麗雲	中華民國	女					V	
歐怡蘭		女				V		
涂世賢		男	V		V			
謝榮坤		男	V				V	
蔡朝進		男				V		
蔡永裕		男				V		
謝蘭亦		男	V	V				
林美鳳		女				V		
沈銘章		男					V	V
許春安		男					V	V
王光祥		男					V	V
王廣慈		女				V		

(II.)專業知識與技能：

多元化 核心 董事姓名	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	決策 能力
謝麗雲	V	V	V	V	V	V	V	V
歐怡蘭	V	V	V	V	V	V	V	V
涂世賢	V	V	V	V	V	V	V	V
謝榮坤	V	V	V	V	V	V	V	V
蔡朝進	V		V	V	V	V	V	V
蔡永裕	V		V	V	V	V	V	V
謝蘭亦	V		V	V	V	V	V	V
林美鳳	V	V	V	V		V	V	V
沈銘章	V	V	V	V		V	V	V
許春安	V	V	V	V		V	V	V
王光祥	V	V	V	V		V	V	V
王廣慈	V	V	V	V		V	V	V

本公司董事會組成多元化政策之具體管理目標與目前達成情形如下：

- A.具體管理目標：a.全體董事會成員中針對上表之任一能力至少須有五位董事具備；  
b.個別董事至少須具備上表五項能力。

B.目前達成情形：目前董事會成員皆達成多元化政策目標。

(2)董事會獨立性

本公司12位董事中，獨立董事4席佔33.33%，董事成員中除了謝麗雲董事長與謝榮坤董事為二親等以內之親屬關係外，其餘10席董事間並無具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26條之3第3項規定。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年4月18日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	謝榮坤	男	79.01.17	—	—	—	—	70,391,866	2.72%	輔仁大學企管系畢業 三星科技(股)公司業務經理 唯美窗飾(股)公司董事 大成(常熟)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	註1	協理	郭瑞財	姐夫	無
資深副總經理	中華民國	張地金	男	83.04.24	477,651	0.02%	44,941	—	—	—	中原大學機械系 三星五金科技螺帽成型廠廠長 石家庄大成冀台董事	大成國際鋼鐵董事/副總經理 大成帝國工業(股)公司董事 大成鋼隆美家居室內裝修設計(股)公司監察人	—	—	—	
生管部協理	中華民國	楊懷義	男	85.10.01	註2				成大機械系 台灣機械工程師	無	—	—	—			
業務部協理	中華民國	郭瑞財	男	91.07.01	註3				大同商專 匯源企業負責人	正道工業(股)公司董事	總經理	謝榮坤	妻舅			
海外投資部協理	中華民國	陳曼亭	女	91.07.01	註4				實踐大學應用外文系 恩林企業經理	無	—	—	—			
研發部協理	中華民國	陳松茂	男	91.07.01	註5				東石高中 勇聯機械廠長	無	—	—	—			

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財務部經理	中華民國	翁建仲	男	96.10.24	821,267	0.03%	427,928	0.02%	—	—	東海大學會計系 勤業眾信會計師事務所經理	無	—	—	—	

註1：大成不銹鋼工業(股)公司董事、美國大成國際公司董事、大成國際鋼鐵(股)公司董事兼總經理、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、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、大成帝國工業(股)公司董事兼總經理、大成鋼隆美家居室內裝修設計(股)公司董事。

註2：楊懷義協理已於115年1月31日退休。

註3：郭瑞財協理已於115年1月31日退休。

註4：陳曼亭協理已於115年1月31日退休。

註5：陳松茂協理已於115年1月31日退休。

二、最近年度支付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

114年12月31日 單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 例		有無 領取 來自子 公司以 外轉 投資業 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	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報告 內所有公 司				
董事長	威屹投資(股)公 司	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	無
	代表人：謝麗雲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,200,220	2,200,220	-	-	459,438	459,438	-	-	2,659,658	2,659,658		
董事	立智投資有 限公司	-	-	-	-	3,000,000	3,600,000	-	-	3,000,000	3,600,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	3,600,000	
	代表人：歐怡蘭	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	涂世賢	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	-	15,035,244	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	18,035,244	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04%	0.27%	
董事	大英成投資(股) 公司	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	
	代表人：謝榮坤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,040,275	14,040,275	108,000	108,000	-	-	-	-	-	14,148,275	14,148,275	
董事	蔡朝進	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04%	0.04%	
董事	蔡永裕	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04%	0.04%	

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 例		有無 領取 來自子 公司 以外轉 投資 事業 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	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			
現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
董事	謝 蘭 亦	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	766,275	766,275	44,496	44,496	160,803	-	160,803	-	-	3,971,574	3,971,574		
										0.04%	0.04%										0.06%	0.06%		
董事	財團法人臺北市林芳瑾社會福利慈善事業基金會	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000		
	代表人：林美鳳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	許 春 安	960,000	960,000	-	-	-	-	-	-	960,000	960,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960,000	960,000		
										0.01%	0.01%										0.01%	0.01%		
獨立董事	沈 銘 章	1,200,000	2,880,000	-	-	-	-	-	6,372	1,200,000	2,886,372	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000	2,886,372		
										0.02%	0.04%										0.02%	0.04%		
獨立董事	王 光 祥	960,000	1,440,000	-	-	-	-	-	-	960,000	1,440,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960,000	1,440,000		
										0.01%	0.02%										0.01%	0.02%		
獨立董事	王 廣 慈	960,000	1,920,000	-	-	-	-	-	13,565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
										960,000	1,933,565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960,000	1,933,565		
										0.01%	0.03%										0.01%	0.03%		

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：0

註：1.請敘明一般董事及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：

本公司之獨立董事係領取定額報酬，不參與盈餘分配，並依實際出席會議情形支領交通費。其餘給付董事酬金之政策與標準，明列於公司章程第 18-1 條：「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(本項員工酬勞數額應提撥百分之五十為基層員工分配酬勞)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。」，及公司章程第 16 條：「董事之報酬，授權董事會議依同業水準支給議定。」；另外本公司依「董事會績效評估辦法」將個別董事績效評估結果亦作為薪資報酬之參考依據。

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。

(二) 監察人之報酬：於106年由審計委員會取代監察人之職能，114年度未發放監察人之報酬。

(三) 總經理及副總經理之報酬

114年12月31日 單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	謝榮坤	14,040,275	14,040,275	108,000	108,000	-	-	-	-	-	-	14,148,275	14,148,275	無
												0.21%	0.21%	
副總經理	張地金	3,024,275	3,024,275	(105,708)	(105,708)	-	-	574,297	-	574,297	-	3,492,864	3,492,864	無
												0.05%	0.05%	

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年12月31日 單位：新台幣元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	謝榮坤	-	1,033,735	1,033,735	0.02%
	副總經理	張地金				
	協理	陳松茂				
	協理	楊懷義				
	協理	郭瑞財				
	協理	陳曼亭				
	財務主管	翁建仲				

(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、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性

1. 董監事、總經理及副總經理酬勞標準

身份職稱	一一四年度		一一三年度	
	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	45,859,507	64,634,688	44,291,188	56,783,770
董事酬金總額占稅後純益比例	0.69%	0.97%	1.25%	1.60%
總經理及副總經理酬金總額	17,641,139	17,641,139	20,420,447	20,420,447
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	0.26%	0.26%	0.58%	0.58%

## 2. 給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序

本公司給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序主要係經本公司薪資報酬委員會予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。董事酬勞及員工酬勞係依據公司章程規定提撥，經提交董事會核准後再呈股東會同意，另員工酬勞除參考同業水準及產業競爭外，公司整體之營運績效與獲利，更是分配時之重要依據。

### (1) 董事酬勞擬訂

(a)本公司之獨立董事係領取定額報酬，不參與盈餘分配，並依實際出席會議情形支領交通費。其餘給付董事酬勞係明訂於公司章程第十八條之一：「本公司年度扣除員工酬勞(本項員工酬勞數額應提撥百分之五十為基層員工分配酬勞)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。」，及公司章程第十六條：「董事之報酬，授權董事會議依同業水準支給議定。」；另外本公司依「董事會績效評估辦法」將個別董事績效評估結果亦作為薪資報酬之參考依據。

(b)經薪酬委員會審議並提報112年7月12日董事會決議通過發給獨立董事每月固定酬金新台幣八萬元整，獨立董事沈銘章之每月固定酬金調整至新台幣10萬元整。

(2) 總經理及副總經理酬勞給付標準均經董事長核准並經董事會通過，經營績效之優劣及未來產業風險之考量，影響經營主管年終獎金之發放。

## 3. 董事與經營績效及未來風險之關聯性

本公司除依「董事會績效評估辦法」之年度評核結果，以及董事對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻進行評估，評估項目包含董事發生道德風險事件或其他造成公司形象/商譽有負面影響、人員弊端等風險事件，並參酌目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事酬金制度以及未來提名續任之參考。

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之，這些重要決策績效會反映在公司之獲利情形，另獎金則視個人之績效依其達成率及成長率、風險性、業績表現核算後送薪資報酬委員會審議後，再提報董事會決議。故董事報酬與未來風險之控管績效相關。

## 4. 總經理、副總經理與經營績效及未來風險之關聯性

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策績效會反映在公司之獲利情形；經理人之薪酬將依個人專業經驗及參考同業通常水準支給之；另獎金係衡量績效指標包括財務與業務指標(即獲利成長指標、營運管理品質提升指標及稅後純益等)、綜合管理指標(組織領導與管理能力、風險管理、創新與整合及ESG永續發展策略等)及其他特殊貢獻或重大事蹟，經核算後送薪資報酬委員會審議，並提報董事會決議。故本公司總經理、執行副總經理之報酬與未來風險之控管績效相關。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

114 年度董事會開會 6(A) 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	謝麗雲 所代表法人： 威屹投資(股)公司	6	0	100%	無
董事	歐怡蘭 所代表法人： 立智投資有限公司	6	0	100%	無
董事	涂世賢	1	5	17%	無
董事	謝榮坤 所代表法人： 大英成投資(股)公司	6	0	100%	無
董事	蔡朝進	6	0	100%	無
董事	蔡永裕	6	0	100%	無
董事	謝蘭亦	5	1	83%	無
董事	林美鳳 所代表法人： 財團法人臺北市林芳 瑾社會福利慈善事業 基金會	6	0	100%	無
獨立董事	許春安	5	1	83%	無
獨立董事	沈銘章	6	0	100%	無
獨立董事	王光祥	6	0	100%	無
獨立董事	王廣慈	6	0	100%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

詳本年報第 24-25 頁審計委員會運作情形之其他應記載事項一、之(一)。

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114.03.12	謝麗雲 謝榮坤	本公司董事及經理人之薪資獎金報酬參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現，訂定本公司董事及經理人薪資獎金報酬，業經薪資報酬委員會議通過。	依董事會議事辦法規範利害關係人應予迴避。	同意照案通過
114.11.12	謝麗雲 謝榮坤	本公司董事及經理人之薪資獎金報酬參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現，訂定本公司董事及經理人薪資獎金報酬，業經薪資報酬委員會議通過。	依董事會議事辦法規範利害關係人應予迴避。	同意照案通過

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

本公司訂有經董事會通過之董事會績效評估辦法，明定每年執行內部董事會績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次內部評估	114.01.01-114.12.31	董事會、董事成員及董事會所屬功	董事問卷 自評	(一)董事會績效評估：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

			能性委員會		構、董事的選任及持續進修、內部控制。 (二)董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 (三)功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
至少每三年執行一次外部評估	111.06.26-112.06.25	董事會、董事成員及董事會所屬功能性委員會	委任外部專業機構		(一)以董事會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暨內部控制等五大構面，檢視公司董事會運作情形。 (二)以董事成員對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修暨內部控制等六大構面，檢視公司董事參與情形。 (三)以功能性委員會對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任暨內部控制等五大構面，檢視公司功能性委員會運作情形。

- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
- (一)本公司已訂有董事會議事辦法，作為董事會運作之依循。
  - (二)本公司董事會通過重大議案，均依規定公告申報，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。
  - (三)本公司已設置審計委員會取代監察人職務。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

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

(二)審計委員會運作情形運作情形：

1.審計委員會

本公司114年度審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註1、註2)	備註
獨立董事	許春安	5	1	83%	無
獨立董事	沈銘章	6	0	100%	
獨立董事	王光祥	6	0	100%	
獨立董事	王廣慈	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

董事會 日期	期別	議案內容	審計委員會 決議結果	董事會 決議結果
114.03.12	第13屆 第11次	審計委員會提本公司子公司 Ta Chen International Inc.擬增資 Primus Pipe and Tube Holding, Inc.美金 4,500 萬元案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司孫公司 Primus Pipe and Tube Holding, Inc.擬新設投資 Bristol Pipe and Tube, Inc 美金 4,500 萬元案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司之孫公司取得重大資產案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司新訂子公司背書保證辦法案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司之子公司背書保證案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬對大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司提供背書保證案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬資金貸與 TKA 美金 6000 萬元案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司 113 年度內部控制聲明書業已編製完竣案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司 113 年度盈餘分配案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提修訂本公司「公司章程」部份條文案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提修訂本公司「內部控制制度」相關管理辦法及「內部稽核實施細則」案。	同意照案通過	同意照案通過
審計委員會提本公司 114 年度委任會計師案。	同意照案通過	同意照案通過		
114.04.15	第13屆 第12次	審計委員會提本公司百分之百轉投資子公司大成維京擬處分轉投資之石家庄大成冀台機械有限公司及大成(博野)機械有限公司股權案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司本公司子公司 Ta Chen International Inc.擬對 Bristol Pipe and Tube, Inc 提供背書保證案。	同意照案通過	同意照案通過
114.05.12	第13屆 第13次	審計委員會提本公司 114 年第一季合併財務報告案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司財務報告簽證會計師報酬案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬辦理現金增資發行普通股案。	同意照案通過	同意照案通過
114.06.26	第13屆 第14次	審計委員會提訂定本公司除息基準日。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提擬訂定本公司 114 年現金增資發行價格及其他相關事宜。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬對大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司提供背書保證案。	同意照案通過	同意照案通過

114.08.12	第 13 屆 第 15 次	審計委員會提本公司 114 年第二季合併財務報告。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬資金貸與 TKA 美金 3000 萬元案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司 113 年度永續報告書案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬增加投資大成鋼隆美新台幣二億元案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬對唯美新豎室裝股份有限公司提供背書保證案。	同意照案通過	同意照案通過
114.11.12	第 13 屆 第 16 次	審計委員會提本公司 114 年第三季合併財務報告。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬對唯美新豎室裝股份有限公司提供背書保證案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司擬對大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司提供背書保證案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提本公司之子公司 Ta Chen International Inc. 擬增資 TCI TEXARKANA, INC. 美金 9000 萬元案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提新增本公司「內部控制制度」相關管理辦法及「內部稽核實施細則」案。	同意照案通過	同意照案通過
		審計委員會提預先核准簽證會計師提供非確信服務之審核案。	同意照案通過	同意照案通過

公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

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

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

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

(一) 稽核主管定期向獨立董事呈報稽核報告，並定期於董事會提報稽核報告，使公司治理單位得以充分了解公司風險評估及控管狀況。

114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形簡述如下：

日期	溝通方式	溝通主題內容	建議及結果
114.03.12	審計委員會	113 年 10 月至 114 年 1 月稽核業務報告。	無異議照案通過
114.05.12	審計委員會	114 年 2 月至 114 年 3 月稽核業務報告。	無異議照案通過
114.06.26	審計委員會	114 年 4 月至 114 年 5 月稽核業務報告。	無異議照案通過
114.08.12	審計委員會	114 年 9 月稽核業務報告。	無異議照案通過
114.11.12	審計委員會	114 年 7 月至 114 年 9 月稽核業務報告。	無異議照案通過

(二) 會計師已依審計準則公報第 62 號之規定，與本公司治理單位進行溝通；並依審計準則公報第 58 號之規定，將查核報告中關鍵查核事項與治理單位溝通。

114 年度獨立董事與會計師溝通情形簡述如下：

日期	溝通方式	溝通主題內容	建議及結果
114.03.12	座談會	1. 就 113 年度合併及個體財務報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。 2. 針對與會人員所提問題進行回應與討論。	經討論及溝通後無異議
114.11.12	座談會	1. 就 114 年度合併及個體財務報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。 2. 針對與會人員所提問題進行回應與討論。	經討論及溝通後無異議

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定並於董事會通過「公司治理實務守則」。	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)本公司設有發言人及代理發言人機制負責處理股東建議疑義及糾紛。	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)本公司委託專業股務代理機構負責，並由專人負責處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。	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)本公司訂有「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，以建立與關係企業間風險控管機制及適當防火牆。	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「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理」辦法，禁止公司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)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司董事會成員十二位，包含四位獨立董事，每位董事皆有其專業領域，包含企管、財務、土木、專業技能等背景，就董事會成員之組成，本公司已落實多元化之方針。詳細揭露於P.13(4.董事會多元化及獨立性)。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會；未來將視需求，設置其他各類功能性委員會。	將視實際需要，依相關明確法令辦理。
(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及其評估方式，自109年起每年於年度結束後對於整體董事會內部績效進行評估，並將績效評估結果提報董事會。本公司已於115年3月11日向董事會提報114年度董事會及各功能性委員會績效評估報告；另該結果亦將運用於個別董事薪資酬勞及提名續任之參考。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)公司一年一次評估簽證會計師之獨立性及適任性並提董事會決議。除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標報告(AQI Report)」外，並依附註之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，其家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所之審計品質符合本公司需求。114年度評估結果已於115年3月11日經董事會審議通過，皆符合本公司獨立性及適任性標準(註)，足以擔任本公司簽證會計師。	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																																					
			<p>(註)簽證會計師之獨立性及適任性評估標準</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.非為公司或關係企業之受僱人。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8.未有公司法第 30 條各款情事之一。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是	否	1.非為公司或關係企業之受僱人。	✓		2.非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。	✓		3.非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	✓		4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	✓		5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	✓		6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。	✓		7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	✓		8.未有公司法第 30 條各款情事之一。	✓		9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	✓		10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。	✓		
評估項目	是	否																																						
1.非為公司或關係企業之受僱人。	✓																																							
2.非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。	✓																																							
3.非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	✓																																							
4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	✓																																							
5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	✓																																							
6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。	✓																																							
7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	✓																																							
8.未有公司法第 30 條各款情事之一。	✓																																							
9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	✓																																							
10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓																																							
11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。	✓																																							
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)?	✓		<p>本公司經108年5月13日董事會決議通過設置「公司治理主管」，由財務部經理翁建仲擔任公司治理主管，保障股東權益及強化董事會職能。</p> <p>1.職掌範圍</p> <p>(1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(2)製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(3)協助董事就任及持續進修。</p> <p>(4)提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>(5)協助董事遵循法令。</p> <p>(6)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>2.114年度業務執行情形</p> <p>(1)辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(2)協助董事就任及持續進修。(董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站)</p> <p>(3)檢視公司是否符合公司治理評鑑指標得分要件。</p>	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
			<p>(4)配合公司經營領域及公司治理相關之最新法令，修正公司治理相關之內部規章，並提報董事會決議。</p> <p>(5)配合法規推動IFRS永續揭露準則導入計畫。</p> <p>3.公司治理主管進修情形如下：</p> <p>(1)課程名稱：全球總體經濟及重點產業趨勢分析 進修日期：114/05/12 進修機構：中華民國證券商業同業公會 進修時數：3小時</p> <p>(2)課程名稱：川普2.0、全球化之死與區域戰爭 進修日期：114/06/23 進修機構：社團法人中華公司治理協會 進修時數：3小時</p> <p>(3)課程名稱：永續發展委員會(永續長、工作組)運作實務 進修日期：114/06/23 進修機構：社團法人中華公司治理協會 進修時數：3小時</p> <p>(4)課程名稱：全球總體經濟及重點產業趨勢分析 進修日期：114/12/11 進修機構：中華民國證券商業同業公會 進修時數：3小時</p>	
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？	√		<p>本公司網站設有利害關係人專區，網址：<a href="http://www.tachen.com.tw/">http://www.tachen.com.tw/</a>。</p> <p>本公司設立發言人及代理發言人，作為與利害關係人溝通之管道，如有需求得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。</p>	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司已委託統一綜合證券之專業股務代辦機構辦理股東會相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (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？	√ √	√	<p>(一)公司網站設立專人負責維護，資料異動隨時更新，以利股東及利害關係人參考。</p> <p>(二)公司採行其他之資訊揭露方式： 1.指定專人負責定期及不定期於資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。 2.除依規定建立發言人制度外，並隨時答詢法人來電或接待法人團體至公司參訪且於公司架設網站揭露。</p> <p>(三)本公司依照證券交易法相關法令之規定於會計年度終了後75日內，公告並申報年度財務報告。另第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，皆於規定期限前公告。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將視實際需要，依相關明確法令辦理。</p>
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、	√		<p>(一)本公司對員工權益之保障均依法令之規定確實辦理。</p> <p>(二)僱員關懷除鼓勵部門主管自動自發外，亦透過職工福利委員會發揮應有之功能並予落實。</p>	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	
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)？			<p>(三)本公司設置專人與投資者溝通並自動且即時公布自結損益及公司重大資訊，確實維護投資人應有權益。</p> <p>(四)與供應商均屬長期合作互利之往來，關係密切且合作無間。</p> <p>(五)利害關係之權利：本公司在法令明確規範下，確保利害關係人的權利，亦落實董事對可能有利害關係之議案均已迴避。</p> <p>(六)董事監察人之進修情形：本公司會不定期告知證券法規修正情形並提供相關資料，相關進修情形亦依主管機關規定辦理。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情況良好。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：實務運作尚未辦理，日後本公司將視實際需要及依相關明確法令予以辦理。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1.依據第十二屆公司治理評鑑結果，已改善情形： 本公司關注國內文化發展並支持臺灣文化藝術活動，114年度挹注藝文協會及藝術聯盟5,540千元，推動生態、環保、生命教育，透過戲劇教育的真實體驗發揮藝術的魔力，啟蒙青少年自我發展，創造臺灣永續的未來。</p> <p>2.115年度將依據第一屆公司ESG評鑑系統作業手冊優先揭露公司治理相關事項。</p>			

#### (四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

(1)薪資報酬委員會成員資料：皆為本公司獨立董事，請參閱第11-13頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。

(2)薪資報酬委員會職責：為協助董事會評估與監督公司董事及經理人之薪酬水準，自2011年股東會制定「薪資報酬委員會組織規章」後設置「薪資報酬委員會」。本委員會之職權事項如下：

- 一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(3)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：112年6月26日至115年6月25日止，最近(114)年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	沈銘章	2	0	100%	無
委員	許春安	1	1	50%	
委員	王光祥	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

薪資報酬委員會 日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會議 決議結果
114.03.12 第5屆第5次	1.113年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 2.審議本公司董事及經理人之薪資獎金報酬案。	同意照案通過
114.11.12 第5屆第6次	1.審議本公司經理人之薪資獎金報酬案。	同意照案通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		<p>1.合併公司由總經理統籌管理永續相關議題，並設置由財務部擔任之企業誠信經營暨永續發展專(兼)職單位，協助總經理統籌管理永續相關議題，由各部門依其職責，盡力履行企業社會責任，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>2.114年合併公司永續發展之主要推動項目為溫室氣體與IFRS永續準則，已於112年及114年訂定「溫室氣體盤查及查證時程規劃」及「IFRS永續準則導入計畫」，並將其執行進度按季提報董事會(日期：114/03/12、114/05/12、114/06/26、114/08/12、114/11/12)；以及報告114年度落實誠信經營之執行情形(日期：114/11/12)。董事會針對相關議題進行檢視，且於需要時提供意見，提供經營團隊執行改善之建議。</p>	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註)	√		<p>本揭露資料涵蓋公司於114年之永續發展績效表現。風險評估邊界為本公司及台灣地區重要子公司大國鋼，並就重大性原則與內外部利害關係人溝通結果，進行營運相關之環境、社會及公司治理議題評估，相關風險議題之管理方針如下表所示：</p> <p>(一) 環境議題：</p> <p>1. 氣候變遷：</p> <p>依據「GHG Protocol」每年定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，例如導入或汰舊換新為節能設備、更換節能照明、向同仁進行節能之宣導及新設太陽能裝置等措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。</p> <p>2. 廢棄物管理：</p> <p>推行廢棄物減量工作，配置合格廢棄物專業人員執行廢棄物管理工作，並委由環境部認可合格清除、處理廠商，使事業廢棄物皆能完善管理、清除、處理、再利用，有效阻絕對環境負面的影響。</p> <p>(二) 社會議題：</p> <p>1. 職業安全及衛生：</p> <p>本公司業已取得「ISO45001」職業安全衛生管理之驗證，有效期為 114</p>	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
			<p>年 8 月至 117 年 8 月；114 年舉行 2 場自衛消防編組演練、5 場緊急演練和 14 場工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p> <p>2. 人才吸引與留才/多元、包容與平權：</p> <p>本公司以平等及公開原則，不因性別、宗教、種族與政治傾向而有差別待遇。定期排定健康檢查，並安排相關之健康課程，促進同仁健康。</p> <p>(三)公司治理：</p> <p>1. 資訊安全：</p> <p>本公司落實各項資訊安全之管理機制，114 年辦理 2 場資安教育訓練與宣導，關鍵系統與資料庫皆有定期備份機制，且模擬與測試各項資安事件，以確保資訊系統及使用者之安全控管。</p> <p>2. 商業道德：</p> <p>本公司訂有誠信經營與行為準則等相關辦法，在遵循外部法規與內部辦法之要求下，以零違法為目標，至少每年一次針對所有董事與同仁進行宣導與溝通並舉辦教育訓練；建立舉報受到保護之申訴機制，鼓勵員工呈報任何非法或違反道德之行為，並由總經理室主管收件處理，向總經理彙報。</p>	
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？	√		(一)本公司依循環境部訂定之環保法規(如空氣汙染防制法、廢棄物清理法及毒性及關注化學物質管理法等)制定環安衛管理辦法，並已取得「ISO 14001」環境管理系統之驗證，效期為 113 年 7 月至 116 年 7 月。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		(二)本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		(三)本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報附表二之二之三。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或	√		1. 溫室氣體排放量： 因應上市公司永續發展路徑圖規範，114 年需揭露合併公司溫室氣體	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																																					
其他廢棄物管理之政策？			<p>盤查結果、個體公司確信情形及減量政策，相關資料列示於本年報第38頁(六)上市上櫃公司氣候相關資訊章節。</p> <p>2. 水資源管理： 用水量範疇分別為本公司個體及合併公司，最近2年用水量如下表所列：</p> <p>a.本公司個體：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量(度)</th> <th>用水密集度(度/百萬元營收)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>91,482.03</td> <td>9.502</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>86,872.82</td> <td>8.822</td> </tr> </tbody> </table> <p>b.合併公司：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量(度)</th> <th>用水密集度(度/百萬元營收)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>632,079.98</td> <td>6.992</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>566,276.36</td> <td>5.56</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 廢棄物管理： 廢棄物產出量範疇為本公司個體及合併公司，最近2年廢棄物產出量如下表所列：</p> <p>a.本公司個體：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>產出量(公噸)</th> <th>廢棄物密集度(噸/每公噸產品)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>856.2</td> <td>0.018</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>959.2</td> <td>0.018</td> </tr> </tbody> </table> <p>b.合併公司：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>產出量(公噸)</th> <th>廢棄物密集度(噸/每公噸產品)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>10,424.37</td> <td>0.017</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>11,614.42</td> <td>0.018</td> </tr> </tbody> </table>	年度	用水量(度)	用水密集度(度/百萬元營收)	113	91,482.03	9.502	114	86,872.82	8.822	年度	用水量(度)	用水密集度(度/百萬元營收)	113	632,079.98	6.992	114	566,276.36	5.56	年度	產出量(公噸)	廢棄物密集度(噸/每公噸產品)	113	856.2	0.018	114	959.2	0.018	年度	產出量(公噸)	廢棄物密集度(噸/每公噸產品)	113	10,424.37	0.017	114	11,614.42	0.018	
年度	用水量(度)	用水密集度(度/百萬元營收)																																						
113	91,482.03	9.502																																						
114	86,872.82	8.822																																						
年度	用水量(度)	用水密集度(度/百萬元營收)																																						
113	632,079.98	6.992																																						
114	566,276.36	5.56																																						
年度	產出量(公噸)	廢棄物密集度(噸/每公噸產品)																																						
113	856.2	0.018																																						
114	959.2	0.018																																						
年度	產出量(公噸)	廢棄物密集度(噸/每公噸產品)																																						
113	10,424.37	0.017																																						
114	11,614.42	0.018																																						
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	√	<p>(一)本公司恪守台灣法規，除依循我國「勞動基準法」外，訂有「人權政策」，以維護及保障員工之基本人權，支持並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「國際勞工公約」及「經濟合作與發展組織－跨國企業準則(OECD)」等國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則，以公正與公平態度對待與尊重所有同仁，此政策適用於本公司所有員工、子公司、商業夥伴、供應商、承攬商以及營運據點所在之當地社區，並將該政策公布於本公司網站。</p> <p>本公司由總經理室作為人權權責單位，負責申訴案件受理及後續處理。公司設有多元申訴管道並建立保密與防報復機制，相關案件由總經理督導</p>	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							
			<p>並採取必要之補救措施。 相關政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>多元、平等與反歧視-消弭雇用及就業上的歧視，保障同工同酬、平等、多元且安全的工作環境</td> <td>           1.本公司落實多元及平等，不因個人種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型為由，而為差別待遇。            2.本公司確保工作場所沒有性騷擾、精神騷擾、身體騷擾、語言騷擾、虐待或恐嚇，致力營造一個有尊嚴、安全、平等的工作環境並反對任何形式之歧視、霸凌或差別待遇。            3.114年本公司未發生歧視之爭議或申訴案件。         </td> </tr> <tr> <td>提供安全健康的工作環境，協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td> <td>           1.作業環境有24小時保全人員維護廠區安全；每季定期安排消防設備檢修、維護各項設施之完善與安全。            2.落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡         </td> </tr> <tr> <td>不定期執行人權盡職調查</td> <td>           評估營運活動中的潛在人權風險，制定減緩與補救措施。設置全天候申訴信箱，包含「員工內部申訴信箱」、「性騷擾防治專線及申訴信箱」、「員工意見箱」，並承諾保障申訴者受保護且不被報復。收到申訴後，將依照相關規定執行調查，如調查屬實，將採取必要的補救措施與回應。         </td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	具體方案	多元、平等與反歧視-消弭雇用及就業上的歧視，保障同工同酬、平等、多元且安全的工作環境	1.本公司落實多元及平等，不因個人種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型為由，而為差別待遇。 2.本公司確保工作場所沒有性騷擾、精神騷擾、身體騷擾、語言騷擾、虐待或恐嚇，致力營造一個有尊嚴、安全、平等的工作環境並反對任何形式之歧視、霸凌或差別待遇。 3.114年本公司未發生歧視之爭議或申訴案件。	提供安全健康的工作環境，協助員工維持身心健康及工作生活平衡	1.作業環境有24小時保全人員維護廠區安全；每季定期安排消防設備檢修、維護各項設施之完善與安全。 2.落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡	不定期執行人權盡職調查	評估營運活動中的潛在人權風險，制定減緩與補救措施。設置全天候申訴信箱，包含「員工內部申訴信箱」、「性騷擾防治專線及申訴信箱」、「員工意見箱」，並承諾保障申訴者受保護且不被報復。收到申訴後，將依照相關規定執行調查，如調查屬實，將採取必要的補救措施與回應。
人權管理政策	具體方案										
多元、平等與反歧視-消弭雇用及就業上的歧視，保障同工同酬、平等、多元且安全的工作環境	1.本公司落實多元及平等，不因個人種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型為由，而為差別待遇。 2.本公司確保工作場所沒有性騷擾、精神騷擾、身體騷擾、語言騷擾、虐待或恐嚇，致力營造一個有尊嚴、安全、平等的工作環境並反對任何形式之歧視、霸凌或差別待遇。 3.114年本公司未發生歧視之爭議或申訴案件。										
提供安全健康的工作環境，協助員工維持身心健康及工作生活平衡	1.作業環境有24小時保全人員維護廠區安全；每季定期安排消防設備檢修、維護各項設施之完善與安全。 2.落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡										
不定期執行人權盡職調查	評估營運活動中的潛在人權風險，制定減緩與補救措施。設置全天候申訴信箱，包含「員工內部申訴信箱」、「性騷擾防治專線及申訴信箱」、「員工意見箱」，並承諾保障申訴者受保護且不被報復。收到申訴後，將依照相關規定執行調查，如調查屬實，將採取必要的補救措施與回應。										
(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)	√		(二) 本公司章程明定當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應								

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	
利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			<p>提撥3%為員工酬勞(本項員工酬勞數額應提撥50%為基層員工分配酬勞)，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。</p> <p>1.員工福利：本公司除依法提供勞保、全民健保及休假制度外，亦提供團體保險及幼兒津貼等福利措施；此外，本公司設有職工福利委員會辦理員工福利事項，除不定期之福利活動外，本公司之固定福利措施包括員工國內旅遊、三節獎金禮品、子女教育津貼、生日禮金、撫卹及婚喪生育補助等。</p> <p>2.員工持股信託：該計畫之適用對象為本公司正職員工，每個月固定由個人之薪資所得中扣除提存，同時公司亦以個人薪資提存金額相對提撥20%，共同存至專用信託專戶，達到留才目的，更協助同仁累積財富。</p> <p>3.提供免費的有機蔬食中餐，餐後若有剩餘，亦可供員工打包。</p> <p>4.退休制度：對於員工退休保障，本公司依循勞動基準法及勞工退休金條例之規定，按月就適用勞退舊制員工每月薪資總額2%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額；適用勞退新制之員工，本公司依法按月提繳員工工資6%退休金，儲存於勞工保險局之個人專戶。</p> <p>本公司 114 年認列確定給付計畫(勞退舊制)及確定提撥計畫(勞退新制)之費用金額分別為新臺幣413千元及28,812千元。</p>
(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？	√		<p>(三)本公司已取得ISO45001:2018之驗證，證書效期為114年8月至117年8月，114年共執行23類安衛教育與訓練課程合計893人次完成訓練，舉辦多場緊急應變演習與人員訓練。依規定辦理安全衛生工作，相關措施及實施情形如下：</p> <p>1.強化員工日常安全意識、預防發生嚴重職業災害，公司實施危害鑑別及</p>

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	
			<p>風險評估，現場單位若發現有安全風險，會提出目標管理方案，進行追蹤管理直到改善完成為止。114年的目標方案有20件，全數完成改善。114年無發生任何工傷事件。</p> <p>2. 依法辦理健康保護及促進事項，推動各項勞動部法定之勞工健康服務指引。定期排定符合法規之健康檢查，與規畫健康課程並每月安排醫師臨廠服務；另外針對母性員工健康保護計畫，若員工懷孕時，評估其工作對母體健康之影響，協助接受健康面談與相關衛教。</p> <p>3. 針對輪班、夜間工作、長時間工作等異常工作負荷，可能促發疾病預防管理計畫，於辦理在職員工健康檢查時，填報風險辨識評估表，依健檢結果之風險因子篩選出之健康風險等級。高風險員工由醫師進行訪談及健康指導，且通知其主管給予適當協助；中、低風險員工，由職護以電子郵件或面談提供相關健康資訊。</p> <p>4. 本公司作業環境有24小時保全人員維護廠區安全；每季定期安排消防設備檢修、維護各項設施之完善與安全，以確保工作環境安全，114年度無發生任何火災事件。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四)本公司針對新進員工除依工作內容安排必要之訓練外，對員工本職學能之進修課程均非常鼓勵，遇有適合進修或訓練之課程，亦會派員予以參加，以提升工作效能。本公司各級主管及同仁進修之外部教育訓練包括各部門專業課程、語言課程、資安課程、會計主管、內部稽核人員、公司治理主管等，114年度總進修時數為 355.5小時，上課總人次為 495 人次，總費用為505千元。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		(五)本公司因產業性質關係，相關產品與服務均遵循相關法規，負保證責任，且已充分建立消費者申訴之管道。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(六)本公司針對供應商訂有「供應商行為準則」，使供應商瞭解並符合本公司在勞工權益、健康與職業安全衛生、環境保護、道德規範及管理系統等社會面、環境面和道德面之要求。114年	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	
			針對本公司採購金額佔90%之供應商發放問卷調查，其問卷內容包含六大面向(環境保護、勞工權益與人權、健康與職業安全衛生、道德規範、管理系統及衝突礦產)共64道題目，問卷回覆率為100%。	
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113年永續報告書係依循全球報告倡議組織 ( The Global Reporting Initiative, GRI) 發布之GRI永續報告準則 ( GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards) 核心選項所撰寫。同時，依據永續會計準則 (SASB) 之「採礦與礦冶工程」 ( Extractives & Mineral Processing) 領域的「鋼鐵製造業」 ( Iron Steel Producers) 產業及氣候變遷相關財務揭露 (TCFD) 進行揭露；並經由秉承聯合會計師事務所依據確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」標準，進行獨立有限確信。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「永續發展實務守則」，持續強化企業永續發展之落實，實際運作情形與本公司守則尚無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)環保：本公司已取得ISO14001:2015之驗證，生產之廢棄物均依環保規定由專責單位處理，且生活垃圾皆集中管理並分類處理；且遵循政府相關環保法令，落實環境保護節約資源。				
(二)社會參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：本公司積極參與社區發展及相關公益活動，每年將經營成果持續回饋於社會，亦邀請公司同仁共襄盛舉；捐助及服務對象所涵蓋的範圍舉凡從嬰幼兒至老年長者、身心障礙等；114年總計捐款1,358.4萬元。				
(三)國內文化發展：本公司關注國內文化發展並支持臺灣文化藝術活動，114年度挹注藝文協會及藝術聯盟554萬元，透過3D影像行動車公益巡演活動，不斷透過影像資料庫做延伸與創造，推動生態、環保、生命教育，透由影像開啟視野、啟蒙青少年自我發展，創造臺灣永續的未來。				
(四)消費者權益：本公司重視產品質及安全性，即時處理客訴並提供客戶完整產品資訊，以維護消費者權益。				
(五)人權： 1.本公司相關人事規章規定內容皆符合勞動基準法規定，並由專人處理員工相關事宜，以保障員工基本權益。 2.本公司對求職者或受僱者之招募、甄試、晉用、考績或升遷等，不得因性別而有差別待遇；並訂定相關辦法規定之。				
(六)安全衛生：本公司已取得ISO45001:2018之驗證，依員工從事工作提供之安全衛生教育及預防災變訓練措施，以確保工作環境之安全。				

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

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形								
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>(1)董事會為公司風險管理之最高決策單位，負責核定風險管理政策及重要風險管理制度，並監督風險管理制度之執行，以確保風險管理之有效性。氣候變遷風險與機會相關議題，將納入定期報告項目當中，營運決策過程中亦納入氣候相關風險與機會之考量。</p> <p>(2)公司治理主管為永續及氣候變遷相關議題推動負責人，以持續每年進行氣候變遷風險與機會鑑別、因應方案管理與進度追蹤之運作，並定期向董事會報告執行成效。</p> <table border="1" data-bbox="507 757 1519 1120"> <thead> <tr> <th data-bbox="513 766 699 833">治理單位</th> <th data-bbox="699 766 1513 833">氣候相關權責</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="513 833 699 958">董事會</td> <td data-bbox="699 833 1513 958">核定氣候相關風險管理政策，監督氣候議題管理成效，並於決策中納入氣候相關考量</td> </tr> <tr> <td data-bbox="513 958 699 1120">公司治理主管</td> <td data-bbox="699 958 1513 1120">擔任永續及氣候變遷相關議題推動負責人，負責年度氣候風險與機會鑑別、因應方案推動與進度追蹤，並定期向董事會報告</td> </tr> </tbody> </table>	治理單位	氣候相關權責	董事會	核定氣候相關風險管理政策，監督氣候議題管理成效，並於決策中納入氣候相關考量	公司治理主管	擔任永續及氣候變遷相關議題推動負責人，負責年度氣候風險與機會鑑別、因應方案推動與進度追蹤，並定期向董事會報告		
治理單位	氣候相關權責								
董事會	核定氣候相關風險管理政策，監督氣候議題管理成效，並於決策中納入氣候相關考量								
公司治理主管	擔任永續及氣候變遷相關議題推動負責人，負責年度氣候風險與機會鑑別、因應方案推動與進度追蹤，並定期向董事會報告								
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>本公司每年度進行氣候變遷風險（法規、技術、市場、商譽、立即性實體風險、長期性實體風險）與機會評估，以了解顯著氣候相關風險與機會為公司帶來潛在的營運與財務影響。評估相關風險與機會因子的發生在價值鏈（自身營運、上游供應商或下游客戶）的何處、時間區間（短期 1-2 年、中期 3-5 年，長期 6 年以上）、可能性、影響程度。評估時間區間的考量主要參考公司營運規劃與目標設定。評估後經討論選定四項顯著風險為本公司需因應的風險(衝擊對象皆為本公司自身營運)，及三項可能帶來的機會(影響對象皆為本公司自身營運)；衝擊於本公司上下游價值鏈之風險與機會，目前評估結果為較不顯著。</p> <table border="1" data-bbox="466 1594 1519 2033"> <thead> <tr> <th data-bbox="472 1603 529 1693">風險因子</th> <th data-bbox="529 1603 734 1693">發生期間</th> <th data-bbox="734 1603 1114 1693">財務衝擊</th> <th data-bbox="1114 1603 1513 1693">因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="472 1693 529 2024">轉 型 風 險</td> <td data-bbox="529 1693 734 2024">法規：碳定價 機制</td> <td data-bbox="734 1693 1114 2024">中期 (3-5 年內)  營運成本提高</td> <td data-bbox="1114 1693 1513 2024"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續推動製程減碳、設備汰舊換新</li> <li>● 採購政策納入節能減碳要求</li> <li>● 持續關注政策法規變化與交易往來對象國家相關要求</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	風險因子	發生期間	財務衝擊	因應策略	轉 型 風 險	法規：碳定價 機制	中期 (3-5 年內)  營運成本提高	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續推動製程減碳、設備汰舊換新</li> <li>● 採購政策納入節能減碳要求</li> <li>● 持續關注政策法規變化與交易往來對象國家相關要求</li> </ul>
風險因子	發生期間	財務衝擊	因應策略						
轉 型 風 險	法規：碳定價 機制	中期 (3-5 年內)  營運成本提高	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續推動製程減碳、設備汰舊換新</li> <li>● 採購政策納入節能減碳要求</li> <li>● 持續關注政策法規變化與交易往來對象國家相關要求</li> </ul>						

項目	執行情形				
		市場：原物料 成本增加	中期 (3-5 年內)	直接成本提高	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 強化在地供應鏈、持續管理原物料庫存水位，並將氣候因子納入管理考量</li> <li>● 強化與供應商議合、評估推動供應商碳盤查</li> </ul>
		法規：強制使用 再生能源	中期 (3-5 年內)	營運成本提高 資本投入增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續推動太陽能發電設置專案</li> </ul>
	實體 風險	短期：極端天氣 事件頻率與強度增加	短期 (1-3 年內)	營運成本提高	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 強化評估廠區、辦公室緊急應變能力制度與演練</li> <li>● 持續維持營運據點因應氣候災害機制</li> </ul>
		機會	財務衝擊	實現機會的策略	
	採用低碳能源	降低營運成本	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 鍋爐使用燃料改變</li> <li>● 新系統開發、減少電力使用</li> <li>● 再生能源逐步轉為自用</li> <li>● 持續評估低碳能源來源</li> </ul>		
	採用獎勵性政策	降低營運成本	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 評估太陽能板架設、裝置與政府獎勵政策的符合性</li> </ul>		
	建立供應商永續 管理機制	降低直接成本	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 與供應商協同合作，降低供應商受氣候衝擊對本公司帶來的影響。</li> <li>● 優先選擇具氣候變遷因應能力的供應商</li> </ul>		
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>(1)極端氣候事件對財務之影響： 極端天氣與氣候事件可能影響原物料供應，包括原物料成本增加、營運成本提高(物流運輸)。同時可能影響廠區營運，包括工廠運作與人員安全等，造成營運成本增加。</p> <p>(2)轉型行動對財務之影響：為因應氣候變遷，考量公司特性，規劃兩大轉型方向：</p> <p>a.供應商永續管理：強化與供應商交流頻率與議題多元性，了解市場現況、建立供應鏈彈性、尋求第二供應商、在地供應商等，以及提供多元產品、替代產品供客戶選擇，短期可能增加營運成本，但長期可能使直接成本與營運成本降低。</p> <p>b.營運據點規劃：新營運據點建置考量氣候敏感性較低之區域，以及改建期間營業活動的調整因應低碳需求，可能降低營運成本。</p>				

項目	執行情形								
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司已建立氣候變遷風險管理流程，定期鑑別氣候相關風險與機會，並依據本公司「風險管理辦法」，由各權責部門進行風險控制與風險管理運作情形及揭露擬定因應對策，持續每年進行氣候變遷風險與機會鑑別、因應方案管理與進度追蹤之運作定期進行內外部報告。本公司氣候相關風險管理流程已納入公司既有風險管理流程中。								
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>本公司評估氣候相關風險與機會時，考量不同氣候情境下之5年內之潛在影響，參考國內外政策方向、淨零轉型路徑與實體氣候風險，分別以「IEA Net Zero Roadmap (NZE 2050)」淨零情境及「IPCC AR6 (SSP5-8.5)」升溫4°C情境進行分析。</p> <p>在淨零情境下，全球朝低碳轉型加速，政策法規與市場要求將日趨嚴格，包括碳費、碳邊境調整機制(CBAM)、產品碳足跡及再生材料要求等，皆可能提高企業營運與出口成本。同時，企業需加速導入再生能源、節能管理、碳數據管理及低碳技術，以因應客戶與供應鏈對減碳與綠色製造的要求；但另一方面，若能及早建立低碳製程與管理能力，也有機會提升市場競爭力並取得新商機。</p> <p>在升溫4°C情境下，氣候變遷帶來的實體風險將更加明顯，包括高溫、強降雨、缺水、淹水及停電等事件，可能影響工廠營運穩定、設備安全、用水用電需求及物流運輸效率，並增加企業在防災、備援、冷卻、排水及廠房韌性上的投入成本。因此，企業需強化基礎設施調適能力與營運韌性，以降低極端氣候對生產與供應鏈造成的衝擊。</p>								
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 針對轉型風險持續執行設備汰舊換新，並提升太陽能發電自發自用比例。</li> <li>2. 每年進行溫室氣體盤查並將相關數據揭露於永續報告書中，設立溫室氣體範疇二相關減量目標，並預計於2027年完成全集團2026年度溫室氣體第三方查證。</li> </ol>								
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未採用內部碳定價作為管理工具，主要因現階段仍在持續關注國內外碳費、碳稅及相關制度發展。未來將視法規趨勢、營運需求及碳管理推動情形，評估導入內部碳定價機制之可行性。								
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑	<p>為規劃溫室氣體減量策略，回應國際趨勢與國家2050淨零目標，大成鋼鐵辨識氣候變遷風險與機會，結合現有永續推動目標，逐年推動減量活動。考量產業特性與既有集團盤查規劃，設立氣候相關目標如下表：</p> <table border="1" data-bbox="464 1890 1517 2038"> <thead> <tr> <th data-bbox="464 1890 639 1989">氣候目標項目</th> <th data-bbox="639 1890 847 1989">目標範疇</th> <th data-bbox="847 1890 1257 1989">目標</th> <th data-bbox="1257 1890 1517 1989">2025 達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="464 1989 639 2038">溫室氣體</td> <td data-bbox="639 1989 847 2038">大成鋼合併</td> <td data-bbox="847 1989 1257 2038">基準年2024年</td> <td data-bbox="1257 1989 1517 2038">2025年組織邊界</td> </tr> </tbody> </table>	氣候目標項目	目標範疇	目標	2025 達成情形	溫室氣體	大成鋼合併	基準年2024年	2025年組織邊界
氣候目標項目	目標範疇	目標	2025 達成情形						
溫室氣體	大成鋼合併	基準年2024年	2025年組織邊界						

項目	執行情形			
證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	減量	公司所有營運活動範疇二排放量	目標年 2030 年 目標值：較基準年減量 1% 短期目標：2025 年較基準年減量 0.15% 中期目標：2027 年較基準年減量 0.50%	異動且擴增廠房所致未達成短期減量目標，未來將持續進行溫室氣體減量措施，力求達成每年碳排放量目標
2025 年實施情形如下： 1. 廠區 2 台定頻式之空壓機汰換為變頻式空壓機：全年節能 289,073 度 2. 將廠房照明金屬燈泡更換為 LED 燈具：全年節能 15,240 度 3. 太陽能自發自用度數：全年 148,906 度 2025 年目標達成情形： 上述所執行之減量措施依能源局公告 2024 年之電力係數 0.474 (CO <sub>2</sub> e/度) 換算後已節省 214.826(公噸 CO <sub>2</sub> e)之排放量，惟 2025 年組織邊界異動且擴增廠房所致未達成短期減量目標，未來將持續進行溫室氣體排放量的盤查作業，並執行溫室氣體相關管理措施，力求達成每年碳排放量目標。				
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	請詳下表 1-1 及 1-2。			

#### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

##### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

項目/年度	範疇一：總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	範疇二：總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	範疇一+範疇二： 總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	範疇一+範疇二： 密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)
2024 年度	89,530.672	73,097.315	162,627.986	1.7990
2025 年度	107,463.986	80,216.567	187,680.553	1.8434

註 1：溫室氣體盤查資訊涵蓋範圍：2024 年度除 2024/12/31 因收購而取得控制權之 Nash Metals,LLC 外，已納入所有合併報表子公司；2025 年度為合併報表母子公司。

註 2：範疇一+二排放密集度=範疇一+二總排放量÷其涵蓋範圍內財務報告之營業收入。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)。

註 4：兩年度皆未取得再生能源憑證，故其範疇二之所在地基準數據等同於市場基準數據。

##### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意

見。

項目/年度	2024 年度	2025 年度
確信範圍	大成鋼集團（大成鋼、大國鋼、大成冀台、大成博野、台灣正道、馬來西亞正道）之範疇一及範疇二	大成鋼集團（大成鋼、大國鋼、TCI、TKA、BBI-US、大成冀台、台灣正道、馬來西亞正道）之範疇一及範疇二
確信機構	台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)	台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)
確信準則	ISO14064-3:2019	ISO14064-3:2019
確信意見	-合理保證等級：大成鋼、大國鋼、台灣正道、馬來西亞正道 -有限保證等級：大成冀台、大成博野	(註)

註：截至年報刊印日前，確信機構已於 2026 年 4 月 7 至 4 月 22 日針對確信範圍 2025 年組織邊界之直接/間接溫室氣體排放查驗，並已完成工廠現場實體查證，2025 年度完整確信資訊將於永續報告書揭露。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

為規劃溫室氣體減量策略，回應國際趨勢與國家 2050 淨零目標，大成鋼識別氣候變遷風險與機會，結合現有永續推動目標，逐年推動減量活動。考量產業特性與既有集團盤查規劃，設立氣候相關目標如下表：

氣候目標項目	目標範疇	目標	2025 達成情形
溫室氣體減量	大成鋼合併公司所有營運活動範疇二排放量	基準年 2024 年 目標年 2030 年 目標值：較基準年減量 1% 短期目標：2025 年較基準年減量 0.15% 中期目標：2027 年較基準年減量 0.50%	2025 年組織邊界異動且擴增廠房所致未達成短期減量目標，未來將持續進行溫室氣體減量措施，力求達成每年碳排放量目標

2025 年實施情形如下：

1. 廠區 2 台定頻式之空壓機汰換為變頻式空壓機：全年節能 289,073 度
2. 將廠房照明金屬燈泡更換為 LED 燈具：全年節能 15,240 度
3. 太陽能自發自用度數：全年 148,906 度

2025 年目標達成情形：

上述所執行之減量措施依能源局公告 2024 年之電力係數 0.474 (CO<sub>2</sub>e/度)換算後已節省 214.826(公噸 CO<sub>2</sub>e)之排放量，惟 2025 年組織邊界異動且擴增廠房所致未達成短期減量目標，未來將持續進行溫室氣體排放量的盤查作業，並執行溫室氣體相關管理措施，力求達成每年碳排放量目標。

(七)公司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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)除所有業務運作，皆本諸誠信經營原則運作外，本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業及行為指南」，並經董事會通過後施行。</p> <p>(二)除於「誠信經營作業及行為指南」明訂禁止不誠信行為外，並揭示其遵循法令及政策。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營作業及行為指南」明訂防範方案範圍及權責單位，並且定期檢討是否需要修正前揭方案之情形。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司對於往來對象會進行徵信作業，和廠商往來時，確實履行和廠商簽訂之合約，貫徹誠信經營之理念。</p> <p>(二)本公司財務部為推動誠信經營之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，協助總經理制定政策及協調相關部門執行誠信經營相關議題，並至少一年一次向董事會報告執行情形，董事會針對相關議題進行檢視，且於需要時提供意見，提供經營團隊執行改善之建議。最近一次提董事會報告日期為114/11/12。相關執行情形如下：  1.教育訓練：114年度新進員工受訓比率100%；董事及經理人共計3人次，分別參與「漂綠」與不實永續報告書的法律責任分析、「高階管理人員防制洗錢及打擊資恐」及「職場不法侵害及性騷擾實務解析」等訓練課程，共計 10 小時。  2.落實宣導：對受僱人實施內線交易相關法令及誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等之宣導，宣導達成比率100%；對所有董事 12 名及經理人實施「內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項」規範宣導，並提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

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？	√		五日之封閉期間交易其股票。  (三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂迴避相關規範，若與其有利害關係者，於決議時迴避之。本公司員工投訴管道暢通，可以直接或是透過直屬主管投訴。	無重大差異。
(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)本公司內部稽核均依規劃之稽核計畫執行，確認公司內部運作均遵循各項法令政策。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司不定期利用重要會議宣導誠信經營之原則，並要求落實執行。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一)本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條為檢舉制度之相關規定，本公司人員若發現涉有不誠信之行為時，應主動向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適合人員舉報。	無重大差異。
(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「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條中，針對檢舉事項之調查訂有標準作業程序及相關保密機制。	無重大差異。
(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)本公司已於「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條訂定相關保護措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司設有網站公告相關財務及經營資訊，以利投資人了解本公司營運狀況，並於公開資訊觀測站揭露。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂有「上市上櫃公司誠信經營守則」且經董事會通過，然對於「上市上櫃公司誠信經營守則」中之誠信經營守則，已考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實，並無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1. 董事及重要管理階層接班人計劃

(1)董事會成員

公司董事及獨立董事之選任，會依本公司「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等各面向之標準。

公司之董事繼任計畫，會以下列標準進行內外部遴選人才：

- 具公司經營規劃能力、決策力及領導統御能力；
- 與本公司核心價值相符的價值觀；
- 具有與本公司所經營之相關產業經驗；
- 能為公司提供有效協同且符合需求的董事會。

公司透過下列方式進行董事接班人選規劃：

- 現任董事推薦適當之人選；
- 股東推薦之董事人選；

依董事會績效評估結果作為提名董事續任之參考依據。

## (2)重要管理階層之接班計畫及運作

公司經理級（含）以上員工為重要管理階層，並已逐步實行重要管理階層接班規劃，包括高階主管跨領域歷練以及落實職務代理人制度，每位管理階層皆有職務代理人。公司為培育重要管理階層及其職務代理人，不定期舉辦內部及外部培訓課程，培訓內容除專業能力的訓練外，並培養判斷力、管理能力及解決問題的能力，以提升管理階層的決策品質，為公司長遠發展所需的高素質人力準備。

公司重要管理階層接班人選，除應具備誠信正直、創新能力、客戶導向的核心職能及專業知識技術能力外，更要與公司具有相同價值觀，方能由上而下塑造公司的精神與文化。

## 2. 智慧財產管理計畫

為促使智慧財產管理達成組織營運目標、確保本公司及所屬子公司營運活動符合智慧財產相關法規之要求及營運所需之智慧財產獲得妥善保護，避免侵害他人智慧財產權，本公司智慧財產管理計畫之執行內容如下：

### (1)商標管理

- 持續對於本公司及所屬子公司在產品行銷推廣與服務之地區，觀察企業未來規劃發展，提前進行新商標註冊申請進而完善商標布局。
- 引進或開發新品時，進行商標事前檢索及排查，避免侵犯他人之商標權。
- 了解台灣及海外市場之商標規定。
- 對於已註冊之商標進行造冊及效力維護。
- 積極維護本公司及所屬子公司在各行銷推廣與服務之地區之商標權利與打擊惡意攀附商標或企業名稱，排除他人侵權行為，避免危害公司商標權益，建立與維護本公司品牌價值。

### (2)專利管理

- 因應業務需求，依規定進行專利檢索、註冊申請。
- 對於已註冊之專利進行造冊、定期繳費，維護專利權之效力。
- 了解台灣及海外市場之專利規定。

### (3)營業秘密管理

- 透過電腦系統管理、定期全員教育訓練、門禁管理、資訊安全管理等措施，確保就公司所要保護之營業秘密都能符合營業秘密法中所規範之要件，並定期對全體員工進行營業秘密保護宣導。
- 公司對外的合作合約，需加註保密條款，並規定洩密之罰則。
- 公司與員工簽訂書面文件保障公司機密不被外流。

#### (4)執行情形

本公司依據智慧財產管理計畫執行，已於 114 年 11 月 12 日提報至董事會，報告智財相關執行成果。截至 113 年 12 月 31 日，本公司及所屬子公司取得智財清單與成果如下：

地區	商標	專利
台灣	81 件	3 件
國外	244 件	121 件
總計	325 件	124 件

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

大成不銹鋼工業股份有限公司  
內部控制聲明書

日期：115年3月11日

本公司民國一百一十四年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百一十四年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括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之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百一十五年三月十一日董事會通過，出席董事12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。



大成不銹鋼工業股份有限公司

董事長：謝麗雲

簽章

總經理：謝榮坤

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：本公司無此情事，故不適用。

(十)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

1.114年股東常會重要決議內容及執行情形

(1).承認113年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：照案通過。

(2).承認113年度盈餘分配案。

執行情形：訂定114年7月11日為分配基準日，已依股東會決議於114年8月14日全數發放完畢。(每股分配現金股利1.1元)

2.董事會之重要決議

董事會日期	董事會期別	重要決議事項
114.03.12	第 13 屆 第 11 次	1.通過本公司之子公司 Ta Chen International Inc.擬增資 Primus Pipe and Tube Holding,Inc(以下簡稱 PPTH)美金 4500 萬元案。 2.通過本公司之孫公司 PPTH 擬新設投資 Bristol Pipe and Tube,Inc(以下簡稱 Bristol 公司)美金 4500 萬元案。 3.通過本公司之孫公司 Bristol 公司取得重大資產案。 4.通過新訂本公司之子公司背書保證辦法案。 5.通過本公司之子公司背書保證案。 6.通過本公司擬對大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司提供背書保證案。 7.通過本公司擬資金貸與 TKA 美金 6000 萬元案。 8.通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 9.通過本公司 113 年度內部控制聲明書案。 10.通過本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項討論案。 11.通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 12.通過本公司 113 年度董事酬金案。 13.通過本公司 113 年度盈餘分配案。 14.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 15.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 16.訂定本公司 114 年股東常會日期、時間、地點、議程案。 17.通過本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估」案。 18.通過本公司 IFRS 永續揭露準則導入計畫執行情形案。
114.04.15	第 13 屆 第 12 次	1.通過本公司百分之百轉投資子公司大成維京擬處分轉投資之石家庄大成冀台機械有限公司及大成(博野)機械有限公司股權案。 2.通過本公司子公司 Ta Chen International Inc.擬對 Bristol Pipe and Tube, Inc.提供背書保證案。

董事會日期	董事會期別	重要決議事項
114.05.12	第 13 屆 第 13 次	1.通過本公司 114 年第一季合併財務報告。 2.通過本公司財務報告簽證會計師報酬案。 3.通過本公司現金增資發行普通股案。
114.06.26	第 13 屆 第 14 次	1.訂定除息基準日。 2.通過本公司 114 年現金增資發行價格及其他相關事宜。 3.通過本公司擬對大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司提供背書保證案。
114.08.12	第 13 屆 第 15 次	1.通過本公司 114 年第二季合併財務報告。 2.通過本公司 113 年度永續報告書。 3.通過本公司擬增加投資大成鋼隆美新台幣二億元案。
114.11.12	第 13 屆 第 16 次	1.通過本公司 114 年第三季合併財務報告。 2.通過本公司擬對唯美新豎室裝股份有限公司提供背書保證案。 3.通過本公司擬對大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司提供背書保證案。 4.通過本公司子公司 Ta Chen International Inc.擬增資 TCI TEXARKANA, INC.美金 9000 萬元案。 5.通過新增本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案。 6.通過本公司「115 年度稽核計畫」案。 7.通過本公司經理人之薪資獎金報酬案由薪資報酬委員會通過。
115.03.11	第 13 屆 第 17 次	1.通過 114 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 114 年度內部控制聲明書案。 3.通過本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項討論案。 4.通過 114 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 5.通過 114 年度董事酬金案。 6.通過本公司 114 年度盈餘分配案。 7.通過選舉董事案。 8.通過本公司 115 年股東會受理 12 席董事(含獨立董事 4 人)提名案。 9.通過董事(獨立董事)候選人名單審查案。 10.同意解除本公司新選任董事之競業禁止限制案。 11.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 12.通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。 13.通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案。 14.通過本公司 115 年股東常會日期、時間、地點、議程案。

董事會日期	董事會期別	重要決議事項
		15.通過本公司 115 年度委任會計師案。 16.通過本公司預計取得斑尼菲國際股份有限公司股權案。 17.通過本公司擬對大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司提供背書保證案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情事，故不適用。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一) 揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

金額單位：新台幣千元

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		
勤業眾信聯合 會計師事務所	李季珍 吳長駿	114.01.01 ~ 114.12.31	14,898	-	190	-	4,327	4,517	19,415	—

註：非審計公費-其他包含移轉訂價及稅務諮詢費用。

(二) 本公司並未更換會計師事務所且審計公費亦未有較前一年度減少10%以上之情事。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	114年3月12日經董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部簽證會計師輪調制度，自民國114年度第1季起簽證會計師由李季珍會計師及楊朝欽會計師，更換為李季珍會計師及吳長駿會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	說明：不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李季珍、吳長駿
委任之日期	114年3月12日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函: 不適用

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

七、董事、經理人及大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	114 年度		115 年度截至 4 月 18 日止		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	
董事長	謝麗雲	6,648	—	—	—	—
所代表法人	威屹投資(股)公司	8,677	—	—	—	—
董事	歐怡蘭	(289,000)	1,500,000	—	—	—
所代表法人	立智投資有限公司	20,628	—	—	—	—
董事	涂世賢	355,453	—	—	—	—
董事 兼總經理	謝榮坤	(40,629,657)	—	—	—	—
所代表法人	大英成投資(股)公司	—	—	—	—	—
董事	蔡永裕	380,000	—	492,000	—	—
董事	蔡朝進	—	—	—	—	—
董事	謝繭亦	57,410	—	—	—	—
董事	林美鳳	101,951	—	—	—	—
所代表法人	財團法人臺北市林 芳瑾社會福利慈善 事業基金會	(50,000)	—	—	—	—
獨立董事	許春安	—	—	—	—	—
獨立董事	沈銘章	—	—	—	—	—
獨立董事	王光祥	—	—	—	—	—
獨立董事	王廣慈	—	—	—	—	—
副總經理	張地金	150,000	—	—	—	—
協理	楊懷義	(108,057)	—	—	—	115.01.31 解任
協理	陳曼亭	45,080	—	—	—	115.01.31 解任
協理	陳松茂	22,658	—	—	—	115.01.31 解任
協理	郭瑞財	117,735	—	—	—	115.01.31 解任
財務(會計) 部門主管	翁建仲	4,366	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

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

115年4月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、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(或姓名)	關係	
大成國際鋼鐵(股)公司	185,963,884	7.20%	—	—	—	—	大成帝國工業(股)公司 東羿投資(股)公司	母子公司 東羿投資為大國鋼公司之法人董事	—
負責人：謝麗雲	150,508	0.01%	521,302	0.02%	—	—	—	—	—
佩尹投資(股)公司籌備處	130,000,000	5.03%	—	—	—	—	坤玲投資(股)公司	代表人均為王玲華	註1
代表人：王玲華	—	—	—	—	—	—	—	—	—
元大台灣高股息基金	113,127,919	4.38%	—	—	—	—	—	—	—
大英成投資(股)公司	95,101,808	3.68%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：鄭炳山	560	—	242,022	0.01%	—	—	—	—	—
群益台灣精選高息ETF基金專戶	73,720,000	2.85%	—	—	—	—	—	—	—
坤玲投資(股)公司	70,391,866	2.72%	—	—	—	—	佩尹投資(股)公司籌備處	代表人均為王玲華	註2
代表人：王玲華	—	—	—	—	—	—	—	—	—
晉禾企業(股)公司	54,964,128	2.13%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：蔡永裕	1,719,618	0.07%	3,510,472	0.14%	—	—	—	—	—
渣打國際商業銀行營業部受託保管豐田通商株式會社	49,659,677	1.92%	—	—	—	—	—	—	—
大成帝國工業(股)公司	46,058,271	1.78%	—	—	—	—	大成國際鋼鐵(股)公司	母子公司	—
負責人：謝麗雲	150,508	0.01%	521,302	0.02%	—	—	—	—	—
東羿投資(股)公司	39,469,478	1.53%	—	—	—	—	大成國際鋼鐵(股)公司	東羿投資為大國鋼公司之法人董事	—
代表人：蔡陳素柑	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：主要股東為謝瀚尹及謝佩融。

註2：主要股東為謝榮坤及王玲華。

九、綜合持股比例

單位：股；% 115年4月18日

轉投資事業（註1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
美國大成國際公司 （Ta Chen International Inc）	482,836	100.00%	—	—	482,836	100.00%
大成維京控股有限公司	32,625,300	100.00%	—	—	32,625,300	100.00%
大成國際鋼鐵股份有限公司	442,058,040	42.85%	14,305,028	1.39%	456,363,068	44.24%
唯美窗飾股份有限公司	18,000,000	100.00%	—	—	18,000,000	100.00%
大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	30,998,356	99.99%	—	—	30,998,356	99.99%
大成鋼(香港)有限公司	10,000,000	100.00%	—	—	10,000,000	100.00%
TY Steel Co., Ltd.	26,395,800	38.75%	—	—	26,395,800	38.75%
大成谷綠林公司	6,000,000	50%	—	—	6,000,000	50%
正道工業公司	779,000	0.26%	91,200,000	30.36%	91,979,000	30.62%
山海邑資產管理公司(註2)	490,000	49%	—	—	490,000	49%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：於115年1月核准解散，相關清算程序尚在進行中。

## 參、募資情形

### 一、股本來源

單位：元

115年4月18日

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
107.09	-	950,000,000	9,500,000,000	983,790,052	9,837,900,520	盈餘轉增資 37,838,079 股	無	註 1
107.10	42	1,500,000,000	15,000,000,000	1,233,790,052	12,337,900,520	現金增資 250,000,000 股	無	註 2
108.10	-	1,800,000,000	18,000,000,000	1,233,790,052	12,337,900,520	增加核定股本 300,000,000 股	無	註 3
109.08	-	1,800,000,000	18,000,000,000	1,258,465,853	12,584,658,530	盈餘轉增資 24,765,801 股	無	註 4
109.10	18	1,800,000,000	18,000,000,000	1,658,465,853	16,584,658,530	現金增資 400,000,000 股	無	註 5
110.10	43	2,200,000,000	22,000,000,000	2,008,465,853	20,084,658,530	現金增資 350,000,000 股	無	註 6
111.08	-	3,000,000,000	30,000,000,000	2,028,550,512	20,285,505,120	盈餘轉增資 20,084,659 股	無	註 7
112.08	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,434,260,615	24,342,606,150	盈餘轉增資 405,710,103 股	無	註 8
114.10	31	3,200,000,000	32,000,000,000	2,584,260,615	25,842,606,150	現金增資 150,000,000 股	無	註 9

註 1：107 年 9 月 18 日經授商字第 10701115690 號。

註 2：107 年 10 月 29 日經授商字第 10701133230 號。

註 3：108 年 10 月 29 日經授商字第 10801077700 號。

註 4：109 年 9 月 4 日經授商字第 10901140830 號。

註 5：109 年 11 月 5 日經授商字第 10901205840 號。

註 6：110 年 11 月 15 日經授商字第 11001205380 號。

註 7：111 年 8 月 2 日經授商字第 11101147830 號。

註 8：112 年 8 月 23 日經授商字第 11230155170 號。

註 9：114 年 10 月 8 日經授商字第 11430149700 號。

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	2,584,260,615	615,739,385	3,200,000,000	已發行股份 均屬上市股票

## 二、主要股東名單

115年4月18日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例 (%)
大成國際鋼鐵(股)公司	185,963,884	7.20%
佩尹投資(股)公司籌備處	130,000,000	5.03%
元大台灣高股息基金	113,127,919	4.38%
大英成投資(股)公司	95,101,808	3.68%
群益台灣精選高息 ETF 基金專戶	73,720,000	2.85%
坤玲投資(股)公司	70,391,866	2.72%
晉禾企業(股)公司	54,964,128	2.13%
渣打國際商業銀行營業部受託 保管豐田通商株式會社	49,659,677	1.92%
大成帝國工業(股)公司	46,058,271	1.78%
東昇投資(股)公司	39,469,478	1.53%

### 三、公司股利政策及執行狀況

#### (一)公司的股利政策：

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二十分配股東股息紅利；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。

#### (二)本次股東會擬議股利分配之情形：

	每股配發數額	來源
現金股利	1.50元	未分配盈餘

四、本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司因無編製財務預測，故不適用。

### 五、員工、董事及監察人酬勞

#### (一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍：

依本公司章程第十八條之一記載，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(本項員工酬勞數額應提撥百分之五十為基層員工分配酬勞)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。

(二) 年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。年度個體財報通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)。

#### (三) 董事會通過之擬議配發員工及董監事酬勞等資訊：

1. 配發員工酬勞新台幣201,902,168元，其中50%計100,951,084元為基層員工酬勞。
2. 配發董事酬勞新台幣24,000,000元。
3. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(四) 上年度盈餘用以配發員工、董事及監察人酬勞情形:

本公司估列113年度員工酬勞及董監事酬勞金額為現金新台幣123,455,783元及24,000,000元，分別佔當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益的3.00%及0.58%；實際分派金額與估列數相同。

六、買回本公司股份情形

(一) 已執行完畢者：無。

(二) 尚在執行中者：無。

七、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形：無。

(二) 轉換公司債資料：無。

(三) 已發行交換公司債：無。

(四) 採總括申報方式募集與發行普通債：無。

(五) 已發行附認股權公司債：無。

(六) 最近三年度私募公司債辦理情形：無。

八、特別股辦理情形：無。

九、海外存託憑證辦理情形：無。

十、員工認股權憑證辦理情形：無。

十一、限制員工權利新股辦理情形：無。

十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十三、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- 生產銷售不銹鋼管、方管、扁鐵、管接頭、閘門、立布、鑄造件等產品。
- 生產銷售鋁捲板產品。
- 塑膠窗簾板製造加工業務及木質窗簾板買賣業務。
- 買賣鋁產品、不銹鋼產品、螺絲螺帽產品及手工具、工業耗品。

##### 2. 目前主要產品及佔營業比重

產品名稱	百分比%
不銹鋼產品	35%
螺絲螺帽	21%
鋁製產品	42%
窗飾及其他產品	2%

##### 3. 計畫開發之新產品及服務：無

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業現況與發展

###### (1) 不銹鋼產業：

鋼鐵工業為資本及技術密集之產業，產業關連性既深且廣，舉凡金屬製造業、機械業、運輸工具業、建築業及電工器材業等均依賴鋼材為基本材料，其發展與整體經濟榮枯息息相關，為國家建設的基本工業。鋼鐵產品中依照其製造過程來區別，可分為普通鋼與特殊鋼，所謂特殊鋼係指鋼鐵產品於製造過程中，添加了鎳等合金，以改善普通鋼原先特質，或呈現其他特性，以適合不同情形所需鋼材，故屬高級鋼材。不銹鋼為特殊鋼中的主要種類，其具備耐蝕性、抗氧性、電磁性、美觀性及衛生性其應用領域甚廣。尤其近年來，在不銹鋼成長因子中，以『替代成長』為該產業成長動力。目前不銹鋼替代碳鋼和木材已成趨勢，原因是在各大產業之應用上，碳鋼從原料到製成品，需經噴砂及油漆等對環境發生污染的動作，愈來愈不符合環保潮流，而不銹鋼卻可省略這些動作，且外觀精美易於保持清潔等多項特點，醫療設備或食品設備均逐漸改為不銹鋼材質。木材在傳統之建築及傢俱原已使用極多，惟近年來全球各地氣候異常，為了減緩全球氣候暖化，樹森保護已成未來重要議題，未來木材供應量將日益趨緊，不銹鋼將替代部份市場，因為不銹鋼可取代碳鋼，因此在工業化程度愈先進的國家，對不銹鋼之使用愈廣泛，因而一個國家不銹鋼生產量與消費量的高低，可反映出該國工業發展與國民生活水準。

美國對各國進口鋼鋁 232 關稅原來課徵 25%，但自 2025 年 6 月 4 日起已

提高至 50%，因應此一調整本公司不銹鋼部分於比較美國當地和境外採購成本後將優先向成本有利的地區採購。整體而言，2026 年美國關稅政策仍將衝擊鋼鐵業者及下游產業出口表現，同時各國救濟措施將造成全球貿易摩擦更加嚴重，進而影響 2026 年我國鋼鐵產業外銷表現。此外，中東地緣政治衝突引發能源成本與物流波動的不確定性，後續發展仍需密切關注。

(2) 螺絲螺帽產業：

扣件(Fastener)又稱緊固件或螺絲螺帽，係以線材(盤元)為材料製成。扣件可分二大類，一是螺紋產品，包括螺栓、螺樁、螺絲及螺帽；一是非螺紋產品，包括墊圈、鉚釘、梢及壁虎。扣件主要功能係將各種零件結合成一個單元或系統，使組件容易組裝或拆解組件透過扣件鎖固功能，組成一完整之物件，發揮整件功效，並在裝配、維修、替換或重新組合具有方便性，雖非尖端科技產品，其關聯之產業如工具機、產業機械、電子、電機、運輸、家用電器、傢俱及航太業等，大至建築工程小至 IC 晶片無不涵蓋，應用極為廣泛，獲有「工業之米」之雅稱，在現代工業化中，占有重要份量，其使用量通常被視為國家工業發展程度指標，由於運用廣泛不易受單一產業影響業績，業績表現主要受到全球景氣榮枯影響。

另外，扣件產品之使用量與國家工業發展程度呈正向關係，扣件市場主要集中於高度工業化國家，前二大市場為美國及歐盟。若以 2025 年單一國家進口需求，最大國家是美國為 6,038 百萬美元，而中國為近年進口金額成長率最快國家，緊追美國為第二大進口國。另從全球扣件需求市場來看，目前最受矚目的無非是美國總統拜登在 2021 年 11 月簽署 1.2 兆美元的基礎建設法案，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。2025 年由於美國擴大對鋼鋁及扣件之關稅，並取消國別豁免，使扣件產業受到嚴重衝擊，展望 2026 年，面對全球貿易保護主義及地緣政治風險，以及歐盟碳邊境調整機制 (CBAM) 正式上路，仍是影響扣件產業之重要議題。

2019~2025 年主要扣件進口國採購值統計

單位：美金百萬元

國家別	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
歐盟	6,713	5,322	6,767	8,591	7,225	6,521	7,703
美國	5,554	4,805	6,063	7,762	6,340	6,634	6,038
中國	2,839	2,789	3,281	2,858	2,446	2,479	2,354
加拿大	1,659	1,384	1,639	1,983	1,980	1,908	1,981
日本	1,105	892	1,000	1,151	985	965	999

註:N/A 尚未有最新統計資料。

資料來源：惠達雜誌、ITIS 智網；中國數據來源為「海關統計數據在線查詢平台」；大國鋼彙編。

從全球出口市場來看，2019~2025 年主要扣件出口國銷值大致呈現穩定成長，主要以亞洲地區(中國、台灣及日本)為國際供應地區，其中中國及台灣係以中低階碳鋼為主要供應國，而北美及歐盟雖為世界最主要進口地區，同時出口高附加價值扣件為主，形成國際扣件分工互補生態，供應各國產業所需。

#### 2019~2025 年主要扣件出口國銷值統計

單位：美金百萬元

國家別	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
中國	6,419	6,961	9,305	11,179	9,149	9,569	10,046
台灣	4,829	3,969	5,323	6,129	4,600	4,361	4,201
美國	4,397	3,622	4,127	4,765	5,447	5,628	5,628
歐盟	5,494	4,886	5,535	5,707	6,166	6,081	6,811
日本	2,807	2,363	2,827	2,592	2,407	2,269	2,239
加拿大	505	429	522	625	644	653	566

註:N/A 尚未有最新統計資料。

資料來源：惠達雜誌、ITIS 智網；中國數據來源為「海關統計數據在線查詢平台」；大國鋼彙編。

#### (3) 鋁材產業：

鋁是一種較軟的易延展的銀白色金屬，是地殼中第三大豐度的元素(僅次於氧和矽)，也是豐度最大的金屬，在地球的固體表面中占約 8% 的質量。近五十年來，鋁已成為世界上最為廣泛應用的金屬之一，經煉製成鋁合金結構後，在金屬特性上具質輕、耐熱、耐腐蝕、導電導熱性佳且易加工等優點，除在航太及軍事工業為非常關鍵材料外，運輸、機械設備、建築、印刷、電力、家電及傢俱均有廣泛使用。另在質量輕及環保化的金屬工業趨勢下，更被視為新世代綠色環保材料之一。

依據國際鋁業協會 (IAI) 最新公布的數據表明，2025 年全球原鋁產量總計 7,378 萬噸，中國產量為 4,531 萬噸，占比 61%，中國依舊是原鋁主產國，但因 2018 年美國商務部對中國普通合金鋁板產品裁定徵收反傾銷和反補貼關稅後，中國鋁產品直接銷往美國的數量已大為降低。2019 年取代的是從歐洲及中東地區的生產廠商崛起，並大量將產品銷往美國。2020 年 3 月 9 日美國鋁業協會已針對 18 個國家反傾銷及反補貼調查提出申請，並經美國貿易委員會於 2020 年 4 月 23 日裁定有損害美國鋁產品市場的事實，正式對這 18 個國家展開調查，並已於 2021 年 3 月 2 日終判，相關國家均被判定課徵反傾銷或反補貼稅。另外美國對各國進口鋼鋁 232 關稅原來課徵 25%，但自 2025 年 6 月 4 日起已提高至 50%，本公司除原始投料的鋁胚需外購外，其餘熱軋及冷軋的製程均在美國境內，所以受到關稅的影響相對較低。此外，中東地緣政治衝突引發鋁產品供應的不確定性，本公司從該地區進貨比重很低，是以對本公司將不構成重大影響。

#### (4) 窗飾產業：

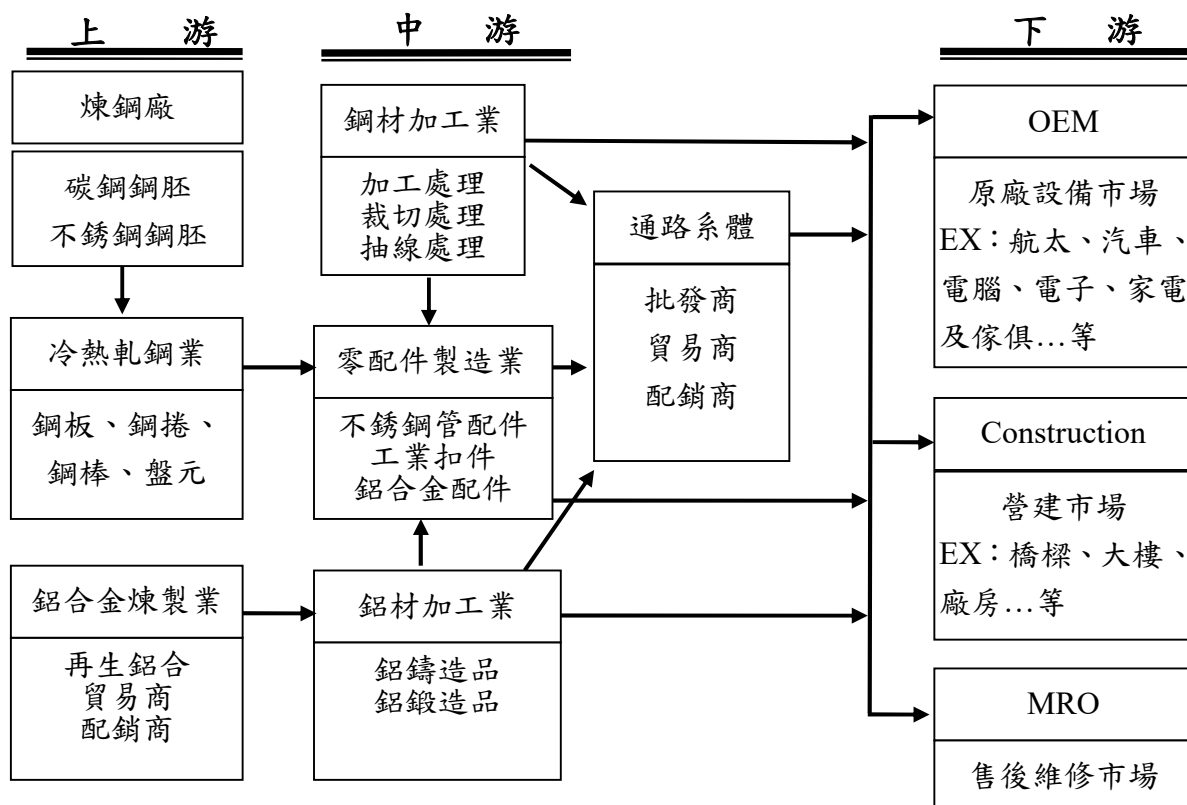
本公司轉投資大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司於全省擁有 64 個銷售據點，銷售產品除本身生產的窗簾產品外，另亦銷售來自關係企業唯美新豎室裝股份有限公司生產製造的捲簾、調光簾、百葉簾、垂直簾、柔紗簾(直立柔紗簾/橫式柔紗簾/大 S 柔紗簾/維納斯柔紗簾)、風琴簾、3D 藝術簾及本公司生產製造的百葉窗產品。本公司 111 年度 6 月亦透過子公司大成國際鋼鐵股份有限公司取得正道工業股份有限公司的股權，切入系統傢俱的生產製造。

大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司亦透過和銀行的配合，提供消費者無卡分期的消費優惠，搭配提供給消費者各類產品一站購足的便利性，未來將會持續提高於國內市場的市佔率。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

大成鋼及其子公司為不銹鋼材料、鋁材及扣件通路業，涉及關聯性產業甚多，其上游主要原料來源是以金屬煉鋼公司如鋼鐵產業為中鋼、唐榮及燁興生產的不銹鋼或碳鋼鋼胚，經軋鋼業者進行熱軋、冷軋或抽線成不銹鋼或碳鋼之鋼板、鋼捲及盤元，經過鋼材通路、加工業或零配件等業者銷售給製造廠商承製產品；鋁材係以廢鋁回收煉製為再生鋁合金錠及鋁合金擠型錠(純鋁錠與廢鋁)為金屬工業之上游業者，經加工業生產出鋁鑄造品及鋁鍛造品(鋁板、片、捲、箔、條及線粒)，再經過通路銷售給製造廠商承製產品。其國際金屬材料或扣件銷售係經由跨國通路展開分工，與全球其他國家之各種供應鏈通路結成複雜跨國網絡，並形成國際通路業者與當地通路鏈之間的競合關係。整體而言，金屬材料及扣件業之單一廠商產製能力有限，因此產業上、中、下游之關聯性極為緊密，相互依存度較高。而大成鋼集團係是整合亞洲地區供應商提供質優價廉不銹鋼、鋁材及工業扣件，透過本身實體通路及電子商務平台提供歐美零售商、配銷商或二次批發商。

## 不銹鋼材、鋁材及扣件產業上中下游之關聯圖



### 3. 發展趨勢及競爭情形

隨著時空環境的變遷，在全球化、自由化的潮流下，產業的供應鏈，從原料取得到最終製品產出、產品送達消費者的過程，都是透過全球性的網絡循環著，不僅產品的消費者全球化，競爭對手也存在於全球各地。而本公司所屬之不銹鋼材、鋁材及工業扣件國際通路業，發展趨勢主要因素有二：一為降低成本，二為提升價值；茲將國際通路業之未來發展趨勢敘述如下：

#### (1) 全球運籌管理趨勢：

國際通路產業朝向“全球運籌”(Global Logistics)之營運模式發展，尤以全球之跨國大型 OEM 領導廠商為甚，OEM 終端用戶為因應全球競爭，將其內部資源專注於核心事業之上，非核心事業則轉包(Out-Source)予外部專業通路業處理，將原本眾多之供應商予以縮減，並將材料或零配件類等非核心採購項目，選擇單一或少數之優良專業通路商，以統包之方式簽訂長期供應合約，形成長期合作夥伴關係，以供應商管理庫存模式 (Vendor Managed Inventory, 簡稱 VMI)，要求大幅提升服務之層面。包含持續降低購入成本，擔負產品免驗上線之品質責任，代客建立並管理庫存，代客管理供應商，提供 JIT 及時交貨，以降低整體成本並達到 JIT 及時生產銷售配送之目的。源於此一趨勢，專業批發商或配銷商

因擁有現貨管理能力，逐漸囊括 OEM 市場。小型製造商及進口商，或因供應之產品範圍寬度不夠，或因無法提供代客管理庫存及其他加值型服務，於 OEM 客戶縮減供應商之競爭過程中，逐漸有出局情形之窘態。然此全球運籌下，專業批發商或配銷商亦有承擔龐大存貨及資金積壓等問題，因此須尋求一次批發業者支援合作成為夥伴關係，方能順利運作。而一次批發業更朝向發展物流運籌管理及電子商務發展目標前進，並將「一次購足」及「客戶虛擬倉庫」之經營目標，以隨時支應專業批發商或分銷商存貨需求，有效降低庫存成本。在此情況下，一次批發業者統合專業批發商或分銷商之存貨需求，掌握更多採購權力，享有更大議價空間，降低成本，促使專業通路更具競爭優勢。

#### (2) 產業網絡整合趨勢發展：

在通路越趨競爭的環境中，企業必須更快速回應上、下游顧客所需，在追求最大競爭力之驅動下，許多企業開始在各個商業流通機能上整合，透過聯合規劃與作業，互相交流營運面及策略面之資訊，形成高度整合的供應鏈通路體系，使通路整體績效大幅提升；另以導入資訊管理系統來提升產品附加價值之新營運方式，巨量資料或是海量資料(Big Data)的分析將是未來的主要趨勢之一，利用其分析技術，可以針對顧客以往的使用記錄及習慣，逐步建立自家廠商的顧客使用習慣，在充分了解客戶需求下，為其量身訂作合其所用的物品與服務，例如在每一年的某一個特定時間點會有某一扣件的訂單，或是數年訂購一次可能會有的訂單，在訂購時間接近時，主動詢問，增加接單機率。

#### 4. 產品競爭情形

目前本公司及其子公司(合稱大成鋼集團)為國際一次批發業者，主要提供全球地區質優價美不銹鋼材料與配件、鋁合金材料與配件及工業扣件等產品，透過美國、加拿大、英國、比利時、澳大利亞、紐西蘭及巴西等國之 40 個營運據點銷售予當地零售商、配銷商或二次批發商，成為美國最大進口不銹鋼材、鋁材及工業扣件一次批發業者。

中國大陸在不銹鋼市場的產量供給和需求均占全球重要的地位，中國大陸鋼廠對產能的安排及中國大陸內需市場需求，將會間接影響全球不銹鋼市場的價格。為了避免中國大陸不銹鋼產品傾銷，世界各國除對中國大陸分別祭出反傾銷和反補貼的關稅措施外，亦透過併購和聯盟，來掌握低原料成本及擴大生產規模以降低成本來提高市場佔有率。

展望台灣不銹鋼產業的未來發展，應走向產業控股公司，其組合結構可

從上游煉鋼到冷軋不銹鋼製程，並注入國際觀，把原本殺價賠錢的燙手山芋，變成可以賺錢的寶物，讓參與者都獲利。

扣件用於多產業，產品項數高達 600,000 種，其間相互競爭情形極為複雜且動態多變，台灣扣件產業以供應 MRO 市場居首，僅部份廠商主攻 OEM 市場。MRO 主體產品為普通扣件，基本上為價格取向之自由競爭市場，競爭激烈程度係依市場供需情形而定。當景氣低迷且需求趨緩時，部份廠商基於營業壓力，降價求售，引導行情下跌，造成同業利潤下降，甚至流血輸出。台灣在 MRO 外銷市場，並無真實之他國競爭對手；來自大陸、泰、馬、越等國之競爭，實際上仍由台商同業所主導，其差異僅在廠址之不同。簡言之，MRO 外銷市場因進入障礙低，競爭程度一向較為激烈，近年來部份廠商外移之結果，造成戰線自島內延伸至中國及東南亞，本質上仍為台灣同業之相互競爭。大陸雖有少數當地廠商加入競逐，但尚未成氣候，難以改變(廣義之)台灣扣件產業在 MRO 外銷市場之龍頭地位。

近年來國際間因貿易保護主義，高額反傾銷稅罰則不斷出現，堪稱近年來全球扣件產業間最「夯」的議題，不過解決進出口貿易失衡問題，「課徵高額反傾銷稅」並不是最佳策略與武器，尤其現今全球環保意識抬頭、原物料資源得來不易，且價格又呈現逐漸上揚的趨勢，但有些業者為求訂單竟採削價競爭手法惡劣，造成扣件進口國紛紛循法律途徑來制止低價傾銷，以保護本國產業。但在國際扣件貿易供需市場中，許多業者憑藉其智慧、能力、技術、管理等經營策略努力降低成本，提供具有競爭力、物美價廉的扣件產品讓進口商打開國際市場，相較於挾廉價廠房設備，以壓榨勞工、偷工減料或違反環保政策等創造假象低成本而削價競爭的惡劣手段，這些業者背後的努力與付出絕對不容忽視，反傾銷保護主義對他們而言絕對是不公平的對待。尤其歐美日等扣件進口大國，動輒提出反傾銷控訴，其中又以亞洲國家被控居多，對台灣致力發展高值化的多數業者已造成極大困擾，用反傾銷控訴手段來降低貿易逆差，對逐漸走向世界村的國際市場來說實為下下之策。各國應多強化溝通管道，促進雙方交流與瞭解以化解歧見，知己知彼、互信互賴。業者必須尋找屬於自己的產品定位、適合發展的產品方向，放棄不具競爭力產品與削價競爭，才能讓業者本身與進口商客戶互蒙其利，提昇扣件業整體的國際競爭力，對貿易雙方來說都是一大福音。尤其在國際製造產業追求環保的前提下，身為鋼鐵相關產業下游的一環，更應符合國際環保政策，努力為全球環境盡一份心力。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次與研究發展

大成鋼集團所生產製造之不銹鋼管、管配件、閘門等相關產品，其製造技術已臻成熟，且材質使用亦數十年不變，對自動化機械及材質替代之研發，非吾等中游加工業能力所及，然有關製程之設計規劃，出產效率之提升，生產動線之安排，品質之穩定管控等，均仰賴研發部人員之經驗及指導才得以完成。本公司之研發部門主要係進行整體製程改善，降低耗損以提升產品良率及生產效率並降低生產成本，依其本身自有技術及累積之實績經驗，建立標準化產品設計、生產流程，確保產品生產品質，並透過研發及生產人員內外部訓練，以持續提升自我技術能力。

2. 投入之研究費用：本公司之研發部門主要係進行整體製程改善，故未揭露研發費用。

#### 3. 研究發展成果

- (1) 降低製管廠焊接氣體使用改善方案。
- (2) 完成裁剪廠裁剪配置最佳化自動化。
- (3) 降低 Fitting 廠酸洗用酸使用改善方案。
- (4) 降低鑄造廠表面整修成本方案及縮短鑄造廠殼模乾燥時間改善方案。
- (5) 為使產銷更有效率，已將窗簾飾板之原料生產和客製化規格產品組裝規劃於同一廠內完成，並以資訊系統監控各訂單之生產進度，克服客製化生產訂單長期不易準時達交之風險，大幅提升公司競爭能力。另外亦完成窗簾廠裝箱配置最佳化自動化。

### (四) 長短期業務發展計畫

短期：本公司除專注於鋁板、不銹鋼管、管配件、閘門之製造外，並積極跨足不同領域之產品製造，主要係塑膠窗簾板，短期以強化自我品牌推廣及達量產經濟規模、擴大市佔率為目標。

長期：以台灣和大陸為產品製造腹地，美國為銷售通路中心，台灣為運籌管理控制樞紐，形成牢不可破的經營架構，長期以成型之美國通路佈建為基礎，尋求其他具競爭力之產品，以全球市場為通路網，創造公司永續經營之利基。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

年度 金額 項目	114 年 度	
	金額	%
外銷收入		
美洲	95,215,722	93%
歐洲	1,324,340	1%
澳洲	2,594,635	3%
亞洲	766,345	1%
其他	179,198	0%
小計	100,080,240	98%
內銷收入	1,734,359	2%
合計	101,814,599	100%

#### 2. 市場佔有率

大成鋼集團為不銹鋼材、鋁材及工業扣件一次批發商，整個集團行銷遍及世界 50 餘國，就相對於廣大不銹鋼材、鋁材及工業扣件國際市場而言，市場佔有率尚不足道。不過，大成鋼集團營運重心係以美國市場為主，其美國子公司 Ta Chen International Inc.(美國大成國際公司；以下簡稱 TCI)專業經營不銹鋼及鋁材通路買賣，不銹鋼部分為美國最大進口不銹鋼產品批發業者；鋁的部分，在 TCI 於 2017 年 5 月收購 ERI，並於 2018 年 10 月購買美鋁旗下工廠並持續擴充後，已成為美國供應通用鋁材需求量的領導者。另外，Brighton-Best International, Inc.(以下簡稱 BBI-USA)亦為美國最大工業標準扣件一次批發業者。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司專門製造有縫不銹鋼管與配件，在全體員工的努力之下已成為國內製造有縫不銹鋼鋼管與配件重要供應商之一，成品約98%外銷，主要為美國市場，而歐洲、澳洲、東南亞與非洲、以色列等市場亦占有一定比例。不銹鋼鋼管與配件，主要用於石化工業與食品工業，因不銹鋼具不腐蝕、不生銹的金屬特性，故目前多數工業已逐漸改用不銹鋼管以增加其壽命，未來前途之展望不可限量，而本公司係不銹鋼有縫鋼管專業製造廠，以優異品質配合產銷經濟規模形成而降低生產成本後，競爭力將大幅提升。

自公司上市之後，資金取得管道順暢，乃積極利用國外深耕已久之行銷通路，構建成為美國最大不銹鋼類產品通路商，現已於美國八大城市建立發

貨倉庫（洛杉磯、芝加哥、休斯頓、亞特蘭大、坦帕灣、費城、西雅圖、克里夫蘭），多年實戰經驗，加上縝密嚴格之資訊連結控制系統，在台灣即可精確掌握美國之每日通路銷售狀況，隨時藉由市場資訊回饋作為訂價之調整基礎。

本年度將俟客戶原有存貨庫存的去化及美國基本工業需求的提高，本公司預期未來仍可憑藉行銷通路及產銷一體的優勢持續成長。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策市場佔有率

##### (1) 競爭利基：

###### A. 地緣優勢，具有買、賣方議價權

本公司位於南台灣，又接近大陸及東南亞生產中心，憑藉地處不銹鋼材、鋁材及扣件供應中心，尋求最佳貨源以擴大供應基礎。以採購議價能力分析，亞洲地區為不銹鋼材及扣件供應中心，各國以外銷出口為導向，呈現買方主導市場，而本集團為美國最大不銹鋼材及工業扣件通路商，其經濟規模的銷售實績亦使全世界不銹鋼產品或工業扣件欲售至美國地區均以透過其美國子公司 TCI 及 BBI-USA 為最佳銷售通路，且集團擁有二次通路業龐大採購需求量，亦有利於本公司議價，價格具競爭優勢。另，本公司順應全球化、整合化之趨勢，除垂直整合上游製造商產品群，並將低成本高品質之產品運送至高利潤高需求之處，國際供應鏈管理能力強，在規模經濟顯現下，為當地採購成本最具優勢業者之一，有效降低下游通路業經營成本，買方客戶依賴度及便利性相對較高，故在買方客戶議價能力上，本公司亦具議價權力。

###### B. 物流統籌能力強

本公司擁有電子商務平台及全球 36 處實體倉庫，可將繁複之商務流程管理、物流管理及產品資料管理整合為一，24 小時電子商務經營及管理，使得約有八成之客戶均為網路下單，不但提升作業效能，更降低營運成本；加上早上訂貨下午送貨，使得客戶毋須面臨最低採購數量或備貨前置期間等問題，成為客戶之虛擬倉庫，深化彼此間合作夥伴關係。此電子商務平台系統及廣大實體倉庫非數年可建立，且大成鋼集團已成獨大業者下，規模小或新進同業經營空間相對壓縮，亦意味美國市場進入障礙相當高，大成鋼集團可確保產業競爭優勢。

##### (2) 有利因素：

###### A. 美國市場具有經濟規模之優勢

證諸世界通路產業之發展經驗，通路事業成就之關鍵在於形成經濟規模，以取得買方優勢議價地位及通路品牌價值，大成鋼集團現階段已站穩不銹鋼材、鋁材及工業扣件大盤商之龍頭地位，占有獨大市場佔有率，經濟規模逐漸顯現。目前在美國建立多個配銷據站網絡，客戶達 3,800 多位，具有強化優勢議價地位及通路品牌價值，隨著營運規模成長，單位經營成本逐年降低，已成業界最具競爭力者之一，可以有效協助下游通路業者降低營運成本，此優勢非小規模業者可以提供。另從潛在競爭者而言，其建立通路成本高且困難，尤其大成鋼集

團在美國一次批發市場呈現獨大業者存在，未來新進業者經營空間相對限縮，對不銹鋼材及工業扣件生態影響有限。

B. 具有範疇經濟潛力

通路事業成就之關鍵除經濟規模之外，尚需形成範疇規模，以提供客戶一站購足之完整解決方案。大成鋼集團目前在通路服務領域已具備國際競爭力，從成立時以不銹鋼閥類為基礎，逐年增加不銹鋼材、工業扣件、鋁合金材料及工業手工具等產品供應範圍達7萬多種之眾，並可透過既有實體倉庫及電子商務系統下，有效發揮範疇經濟，降低經營成本。另外，本公司欲進一步滿足工業零組件客戶完整採購需求，將供應範圍擴及工業五金配件，透過本公司既有供應通路優勢地位，可達事半功效之範疇規模境界。

C. 國際化供應鏈管理能力

就通路產業而言，除通路規模經濟及產品範疇經濟之外，通路事業成就之關鍵尚需具備管理通路及產品之配套營運能力；簡而言之，徒有硬體(通路、產品)而無配套之軟體(經營管理能力)，絕對無法成就通路事業。通路事業之本質在於自上游供應廠商取得產品，藉由所架設之配銷通路網絡，適質、適量、適時、整合配套地滿足下游客戶需求。配銷通路網絡必然是多點架構，而欲達貨暢其流境界，必然牽涉到跨國運作，故跨國多點供應鏈管理能力便構成通路事業成就最重要的關鍵因素。大成鋼集團長期發展實體通路及電子商務平台基礎下，擁有獨特之跨國供應鏈管理能力，開發的縝密資訊管理系統，將供應廠商資訊系統化，從訂單、完工以及出貨都藉由系統網路進行控管；而下游通路業者可透過此系統完成詢價、下單、訂單進度之查詢，且介面設計讓客戶容易找到產品，客戶使用自身貨品代號也可輕易對照大成鋼集團產品編號，並且連結大成鋼集團系統，隨時知道大成鋼集團存貨需要的產品，並告知預計交期，隨時掌控前置作業。此電子商務管理平台及縝密資訊管理系統之建立非一年半載可完成，進入障礙相當高，亦創造競爭優勢。

(3) 不利因素及因應對策：

A. 國際企業，匯率風險大

大成鋼集團為國際通路業者，以台灣公司為亞洲區域採購中心，銷往歐、美、澳洲地區各子公司之銷售據點，在經營形態上是無法完全規避匯兌風險，不過本公司近年努力降低匯兌風險，採購逐漸改為美元計價，其美元計價比重已達80%以上，可減緩美元曝險比率；另外，為確保各子公司當地競爭力，銷往各國子公司係以當地幣別為主，以致母公司對非美國地區子公司之應收帳款承受匯兌風險，對本公司獲利仍有不確定之影響。

因應對策：

本公司將由專人專責管控執行，充分搜集匯率變化及走勢預測之相關資訊。除此之外，為降低匯率風險，本公司採行之具體因應措施，除以同幣別之銷貨收入支應採購付款，以達自然避險效果外，並降低對子公司外幣應收帳款部位，同時亦承做遠期外匯避險。

B. 不銹鋼材及鋁材易受鎳、鋁價市場波動影響

大成鋼集團經營不銹鋼材及鋁材之通路業者，其中不銹鋼材及鋁材市場價格分別與鎳及鋁金屬之價格走勢具有高度正向相關係數，近年除了受各國寬鬆貨幣政策影響，促使著國際資金流竄於大宗物資外，其鎳、鋁金屬生產國對開採鎳、鋁礦政策丕變不定，均對國際鎳、鋁價形成異常波動，造成該產業景氣及利潤變化較大，經營風險增加。

因應對策：

大成鋼集團依庫存與業務規模估計所需貴重金屬避險數量後，洽銀行合作簽訂鎳、鋁金屬交換合約，抵消鎳、鋁金屬價格波動，以達避險效果，確保商品正常利潤。

C. 國際貿易保護主義盛行

全球貿易朝向兩極化現象發展，一為積極國際合作簽訂自由貿易協定，相互鬆綁關稅限制，另一為建立貿易壁壘，課徵反傾銷稅或反補貼稅，藉以保護國內產業。尤其近年亞洲地區已成國際不銹鋼材、鋁材及工業扣件供應中心，台灣、大陸及東協廠商，常被歐美國家課徵反傾銷稅或調查對象，雖本公司為通路業者非反傾銷對象，但其供應廠商一旦被課徵反傾銷稅或反補貼稅，未來因商品完稅成本相對提高，勢必需找其他供應商替代生產貨源，將導致短期間貨源不穩風險。

因應對策：

本公司積極擴大供應貨源，開始進行全球採購，即使全球開啟貿易戰，也可以當地採購所需商品，近年各前十大進貨供應商比重也逐年降低中，可有效降低單一廠商依存，增加採購自由度。

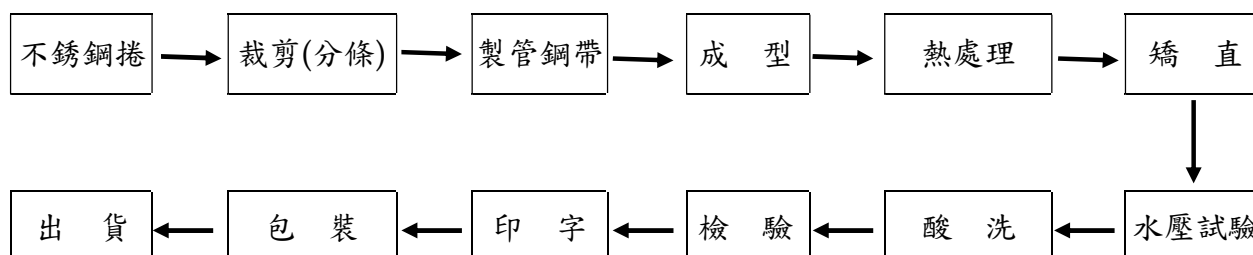
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要商品用途

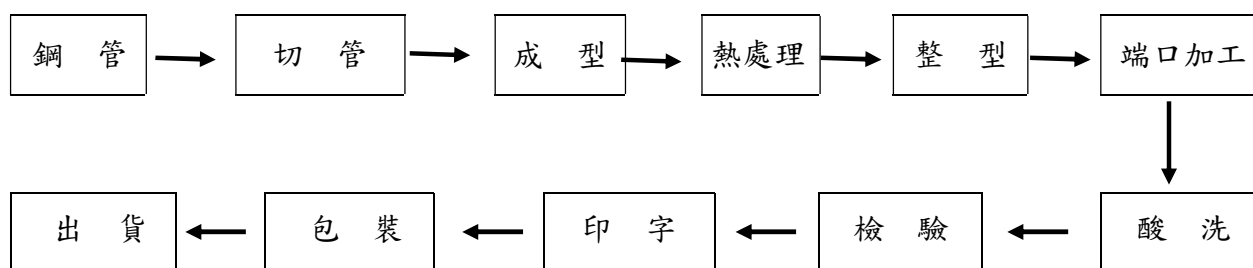
產 品	主 要 用 途
不銹鋼產品	化學、醫院、藥廠、食品及釀酒工業等
螺絲螺帽	機械業用扣件及零組件
鋁製產品	工業用及建築用材料
窗飾及其他產品	居家裝修及汽車工業配件等

2. 產製過程

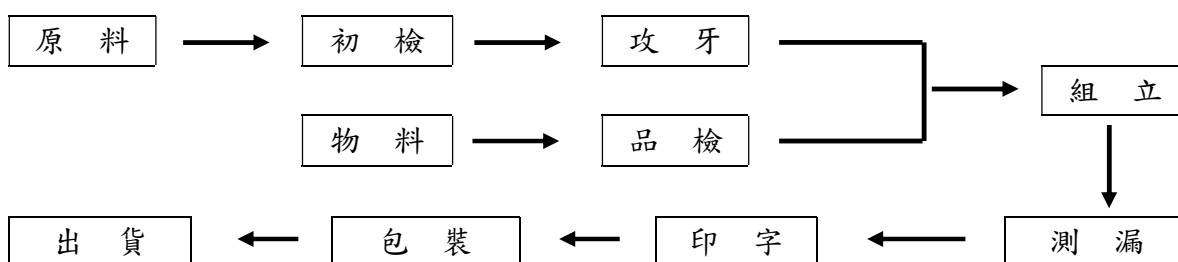
\*不銹鋼管：



\*不銹鋼焊接管配件：



\*不銹鋼球形閥門：



### (三) 主要原料之供應狀況

1. 不銹鋼捲主要係向國內購買，並逐漸提高其比重，唯對國外供應商亦維持一定採購關係，以備不時之需，整體言之，未來原料之供應無虞。
2. 焊接管配件之原料為本公司鋼管廠自產之鋼管，不僅原料來源可百分之百自主掌握，且可降低成本。
3. 不銹鋼球形閥門之原料為不銹鋼成型毛胚，目前本公司係純以外購之原物料做加工、組合之方式經營，其來源無虞，經營風險亦小，而本公司投資大陸冀台毛胚廠亦供應生產閥門之成型毛胚，對原料來源尤其自主性。
4. 塑膠窗簾板主要原料為聚氯乙炔，由於國內供應廠商眾多，購料來源無虞。

### (四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度占進貨總額 10% 以上供應商

單位：新台幣千元

項目	113 年度				114 年度				115 年截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	無	-	-	無	無	-	-	無	無	-	-	無
2	其他	73,728,154	100		其他	86,549,309	100		其他	19,271,231	100	
	進貨淨額	73,728,154	100		進貨淨額	86,549,309	100		進貨淨額	19,271,231	100	

增減變動原因：進貨金額與比例變動主要係因客戶產品需求變動所致。

## 2. 最近二年度任一年度占銷貨總額 10%以上客戶

單位：新台幣千元

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止			
	名稱	金額 (千元)	占全 年度 銷貨 淨額 比率 (%)	與發 行人 之 關係	名稱	金額 (千元)	占全 年度 銷貨 淨額 比率 (%)	與發 行人 之 關係	名稱	金額 (千元)	占當 年度 截至 前一 季 止 銷貨 淨額 比率 (%)	與發 行人 之 關係
1	RELIANCE	9,876,440	11	無	RELIANCE	11,970,439	12	無	RELIANCE	4,479,036	14	無
2	其他	80,522,044	89		其他	89,844,160	88		其他	26,695,290	86	
	銷貨淨額	90,398,484	100		銷貨淨額	101,814,599	100		銷貨淨額	31,174,326	100	

增減變動原因：銷貨金額與比例變動主要係客戶產品需求變動所致。

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		113 年 度	114 年 度	當年度截至 115年3月31日
員 工 人 數	生 產	3,232	2,988	3,004
	銷 售	760	664	657
	行 政	1,122	1,103	1,093
	合 計	5,114	4,755	4,754
平均年歲		42.64	43.28	43.15
平均服務年資		9.93	9.53	9.57
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.02%	0.02%
	碩 士	2.84%	3.07%	3.03%
	大 專	29.62%	29.63%	29.53%
	高 中	49.28%	53.34%	53.37%
	高中以下	18.26%	13.94%	14.05%

#### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策及可能支出

1. 本公司目前並無污染狀況產生。
2. 為落實環境保護，本公司每年編列預算，投入污染防治、廢棄物防治及處理等相關作業，配置合格廢棄物專業人員執行廢棄物管理工作，並委由環境部認可合格清除、處理廠商定期處理廢棄物及作檢驗測試，使事業廢棄物皆能完善管理、清除、處理、再利用。目前各廠區之廢水處理設備及集塵設備均已購置配裝完成，預計未來除了相關環保維護費用外，並無重大環保支出。

#### 五、勞資關係

(一) 員工福利措施

1. 本公司現行之員工工作規則，係依勞動基準法之規定訂定之。在薪資待遇方面，本公司近幾年常參考同業之薪資水準、物價指數及軍公教待遇調整幅度，務使薪資調幅維持一般水平之上。
2. 本公司除依法提供勞保、全民健保及休假制度外，亦提供團體保險及幼兒津貼等福利措施；此外，本公司設有職工福利委員會辦理員工福利事項，除不定期之福利活動外，本公司之固定福利措施包括員工國內旅遊、三節獎金禮品、子女教育津貼、生日禮金、撫卹及婚喪生育補助等。
3. 實施員工持股信託。
4. 提供員工定期接受高階健康檢查。
5. 規劃多元健康促進講座。
6. 提供免費的有機蔬食中餐，餐後若有剩餘，亦可供員工打包。

(二) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司大國鋼公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸、英國、加拿大及巴西當地之子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司於美國當地之子公司之員工，當地政府設有員工退休辦法（401K Profit Sharing Plan），針對年資滿十二個月且年齡二十一歲以上（含）之自願參與正式員工，相對提撥退休金。

2. 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額比例提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞工基金運用局會透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休金之運用，其每年決算分配之最

低收益不得低於當地銀行 2 年定期計算收益。

本公司自民國九十四年七月一日起施行勞工退休金條例，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用勞動基準法有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

### (三) 員工進修及訓練情形

本公司針對新進員工除依工作內容安排必要之訓練外，對員工本職學能之進修課程均非常鼓勵，遇有適合進修或訓練之課程，亦會派員予以參加，以提升工作效能。

### (四) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資溝通管道極為暢通，對勞資間之協議均非常重視且切實執行，對員工各項權益之維護，均依各項法令之規定確實辦理。

### (五) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展，勞資關係始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

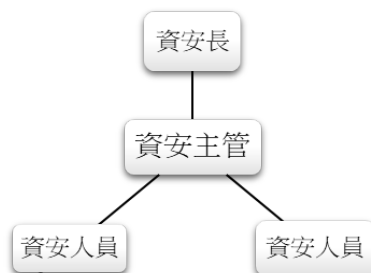
## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全管理策略與架構

#### 1. 資通安全風險管理架構

大成不銹鋼工業股份有限公司已成立「資訊安全組織」，並訂有「資訊安全政策」。「資訊安全組織」設有資安長一位，下轄專責資安主管一位及資安人員兩位。該組織負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核。

#### (1) 資訊安全組織:



#### (2) 工作職掌說明:

##### I. 資安長

- 資通安全管理政策及目標之核定和督導。
- 資通安全年度工作計畫之核定。
- 資通安全防護措施之監督。
- 資通安全事件之檢討及監督。

## II. 資安主管

- 資通安全政策及目標之研議。
- 訂定資通安全年度工作計畫。
- 傳達公司資通安全政策與目標。
- 負責推動內部資通安全稽核及教育訓練等業務之推動。
- 負責資通安全防護設施建置、資通安全事件通報及應變業務之推動。
- 負責公司對所屬公務機關或所管特定非公務機關之法遵義務執行事宜。

## III. 資安人員

- 資通安全相關規章與程序、制度之執行。
- 資料及資通業務之安全防護事項之執行。
- 資通安全事件之通報及應變機制之執行。
- 資訊及資通業務之盤點及風險評估。
- 資通安全技術之研究、建置及評估相關事項。

## 2. 資訊安全政策

### (1) 資訊安全管理策略與架構：

大成不銹鋼工業股份有限公司的資訊安全政策涵蓋本公司及集團內所有公司，以下為資訊安全目標：

- I. 維持資訊系統持續運作。
- II. 防止駭客、病毒等入侵及破壞。
- III. 防止人為意圖不當及不法使用。
- IV. 避免人為疏失意外。
- V. 維護實體環境安全。

本公司資訊安全政策涵蓋範圍包括：組織及權責分工、人員管理及教育訓練、電腦系統管理、網路管理、系統存取管理、系統發展及維護管理、資訊資產之安全等級分類、實體及環境管理、備援回復作業計畫。

本公司資訊安全管理做為以防毒、防駭、防漏、持續運作及實體安全五大資安防護主軸為目標，包括建立防火牆、入侵偵測、防毒系統、進行社交工程演練等方式，持續的提升公司在防禦外部攻擊，確保內部機密資訊防護能力及人員資訊安全意识提升。

### (2) 資訊安全風險管理與持續改善架構：

大成不銹鋼工業股份有限公司於一百一十二年導入並持續建立完整的資訊安全管理系統 (ISMS, Information Security Management System)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求的資訊安全保護環境，並不斷地進行「計劃－實施－查核－行動」(PDCA, Plan-Do-Check-Act) 循環以持續改善。



### (3) 具體管理方案：

為達資訊安全政策與目標，建立全面性的資訊安全防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

#### I. 網路安全

導入具網路監控能力的防火牆(FireWall)，以控管外界與本公司內部網路之間的資料傳輸與資源存取。於一百一十二年著手規劃聘請外部顧問針對公司整體網路架構進行弱點掃描與風險修補、模擬駭客手法進行滲透測試，以期找出可能潛在之風險，持續強化網路管理及網路安全。

#### II. 裝置安全

本公司重要主機設備皆放置於具備門禁管控之機房內。

#### III. 應用程式安全

本公司主要之應用系統 ERP，支援本公司業務、會計、採購、總務、帳款、物控、倉庫、人事、生產報工，皆由本公司開發團隊主責，並引進版本控管工具，確保應用程式之安全。

#### IV. 資料安全

為確保資料安全，本公司不直接提供遠端登入，郵件收發強制多因素驗證(MFA)，以避免資料經由線路傳送時，被偷窺或截取。並引進 AI 工具守護本公司資訊安全。另為了確保報廢媒體中所含機密性、敏感性之資料不致外流，本公司訂有「媒體報廢管理辦法」，伺服器主機與儲存媒體報廢時，由本公司專責部門處理資訊資料移除作業，消磁或使用工具清除資料，如無法進行時則以實體破壞，以確保其資料已被完全銷毀。銷毀過程皆有紀錄以及全程有專責人員監控。

#### V. 備份設備

於廠區內主機房不同之建築建置備份主機，定期執行主機房內設備必要的資料及軟體備份，以降低若因不可抗力之因素，如：地震、火災、惡意損毀破壞造成主要機房內機器設備無法運作時，可透過備份資料迅速回復正常作業，維持本公司重要營運活動。同時，為使本公司於遭遇意外事件時，人員有足夠的應變能力，訂有「災變回復計畫書」，定期進行災變回復演練，及記錄與後續檢討。

#### VI. 備援環境

本公司主機房內重要主機、防火牆有兩座，以 HIA 架構可互為備援。為確保重要設備與裝置之安全與穩定運作，本公司與供應商簽訂正式合約，如：精誠資訊軟體公司、戴爾電腦公司皆為本公司長期簽訂維護合約服務廠商，以求伺服器服務穩定度及功能完整。並且為了能夠迅速獲得支援，本公司與支援廠商，亦有簽

訂資料及應用系統回復處理之合約。

#### VII. 資訊安全管理制度

於一百一十二年聘請外部顧問，協助本公司 ISMS 資訊安全管理制度導入及推動落實。「資訊安全組織」定期召開管理審查會議，審核資訊安全風險分析結果及採取對應的防護措施與方策，確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性，每年向董事會彙報資訊安全管理成效及資訊安全策略方向，定期檢討修正。

#### (4) 投入資通安全管理之資源：

- I. 公司專責部門定期進行社交工程演練防駭防詐教育訓練。
  - II. 落實備份軟體授權效期與作業週期排程運行
  - III. 落實伺服器網路設備維護健檢以確保服務穩定支援營運作業。
  - IV. 落實防毒軟體/防火牆/郵件過濾設備授權與病毒碼更新防護。
- 以上投入資通安全管理之資源及金額共計新台幣 15,313,435 元整。

### (二) 資通安全風險與因應措施

#### 1. 資訊技術安全之風險及管理措施

大成不銹鋼工業股份有限公司已建立全面的網路與電腦相關資訊安全防護措施，但無法保證其控管或維持公司工廠生產製造、銷售營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，或以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。考量在遭受嚴重網路攻擊的情況下，系統無法持續支援營運作業，可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因此停擺，本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。駭客攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及大成不銹鋼工業股份有限公司員工的個資，駭客亦可能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入大成不銹鋼工業股份有限公司的網路系統，以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使大成不銹鋼工業股份有限公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，大成不銹鋼工業股份有限公司落實相關改進措施並持續更新，將由管理面、技術面、人員面三個面向進行。

##### (1) 管理面：

本公司為上市公司，已制定資訊循環內部控制制度，每年亦會有外部稽核針對公司電腦安全環境進行評估，為更進一步強化管理，於一百一十二年度參考國際標準 ISO27001 及最佳實務 ISO27002 之建議作法，制定更完整的資訊安全管理規範，並不斷地進行「計劃－實施－查核－行動」(PDCA, Plan-Do-Check-Act) 循環以持續改善。

##### (2) 技術面：

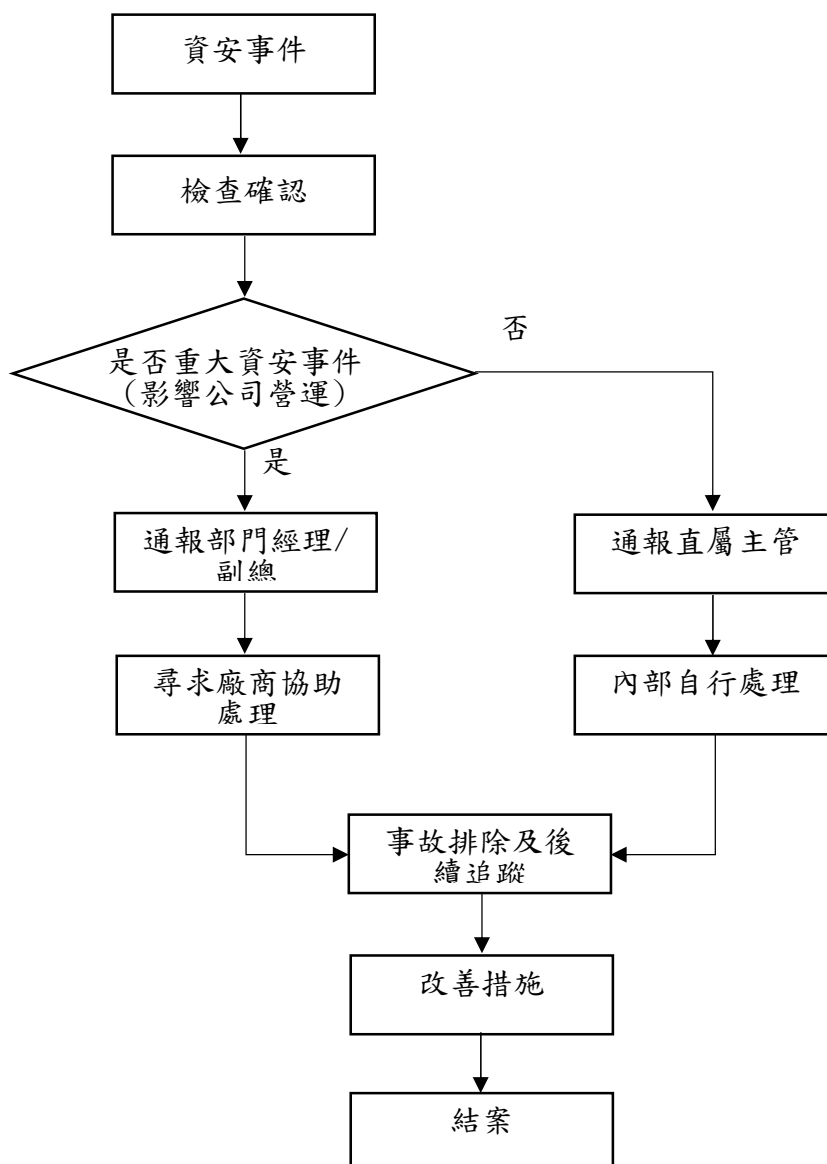
強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；未來規劃定期進行整體系統架構之弱點掃描、滲透測試，主動發現弱點與潛在風險並修補及因應。

(3) 人員面：

針對內部人員，進行社交工程演練提升員工資安意識避免誤觸釣魚郵件；針對外部人員，本公司在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，皆有要求其遵守保密及網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將嚴守這些義務，故本公司選擇與大型且知名之系統維護與服務廠商合作，未來亦會強化供應商評鑑作業，定期評估廠商提供服務及可能接觸到本公司資訊資產的風險等級，以及服務水平，降低本公司重要資料遭第三方惡意或不慎外洩導致公司損失，傷害本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而危及公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽等重大不利影響之風險。

(三) 重大資通安全事件

於一百一十四年度內無發生重大資通安全事件，然本公司已制定「重大資安事件通報」相關規範、處理流程及後續改善追蹤：



(四) 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	契約起迄日期	主要內容	限制條款
本公司-聯合授信借款合同	彰化銀行等十七家銀行	112年1月至117年1月	授信總額度 新台幣156億元	合併報表之財務比率限制，請參閱合併財務報告
子公司美國大成國際公司(TCI)-聯合授信借款合同	JPM銀行聯貸	106年5月至119年10月	授信總額度 美金975,000千元	合併報表之財務比率限制，請參閱合併財務報告
孫公司BBIUS-聯合授信借款合同	華美銀行等十三家銀行	102年8月至115年8月	授信總額度 美金260,000千元	合併報表之財務比率限制，請參閱合併財務報告
子公司大國鋼公司-聯合授信借款合同	彰化銀行等二十七家銀行	113年4月至118年4月	授信總額度 新台幣75億元	合併報表之財務比率限制，請參閱合併財務報告
子公司TCI Texarkana, Inc.(TKA)-聯合授信借款合同	FIRST COMMERCIAL BANK銀行聯貸	111年3月至117年8月	授信總額度 美金318,000千元	合併報表之財務比率限制，請參閱合併財務報告
子公司TCI Texarkana, Inc.(TKA)-設備抵押借款合同	First American 銀行	110年10月至117年3月	銀行支付設備款予供應商後5年內TKA依約還款予銀行	無

## 伍、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項

### 一、最近二年度財務狀況比較分析

分析基準：前後期變動達 20% 以上，且變動金額達 10,000 千元者

單位：新台幣千元

項 目	年 度		差 異		說 明
	一 一 四 年 度	一 一 三 年 度	金 額	%	
流動資產	\$ 88,298,240	\$ 75,766,247	\$12,531,993	17	-
基金及投資	2,039,267	2,827,008	( 787,741)	( 28)	(一)
固定資產	43,389,306	35,121,593	8,267,713	24	(二)
其他資產	19,790,034	24,032,866	( 4,242,832)	( 18)	-
資產總額	153,516,847	137,747,714	15,769,133	11	-
流動負債	23,666,446	23,489,941	176,505	1	-
其他負債	41,334,017	34,487,501	6,846,516	19.9	-
負債總額	65,000,463	57,977,442	7,023,021	12	-
股 本	25,842,606	24,342,606	1,500,000	6	-
資本公積	26,560,017	23,155,021	3,404,996	15	-
保留盈餘	23,031,556	19,024,070	4,007,486	21	(三)
股東權益其他項目	3,161,893	5,411,695	( 2,249,802)	( 42)	(四)
與待出售處分 群組直接相關 之權益	( 21,514)	-	( 21,514)	NA	(五)
庫藏股票	( 3,530,662)	( 4,388,208)	857,546	19.5	-
非控制權益	13,472,488	12,225,088	1,247,400	10	-
股東權益總額	88,516,384	79,770,272	8,746,112	11	-
說 明：					
(一) 基金及投資減少，主係透過損益按公允價值衡量之金融資產的利率交換合約持有合約減少。					
(二) 固定資產增加，主係孫公司 TKA 新建廠房，在建工程增加。					
(三) 保留盈餘增加，主係 114 年淨利增加。					
(四) 股東權益其他項目減少，主係因台幣升值，致國外營運機構財務報表換算之兌換利益減少。					
(五) 預計處分孫公司大成冀台，故將相關權益分到與待出售處分群組直接相關之權益項下。					

最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

未來因應計劃：不適用。

## 二、最近二年度財務績效比較分析

(一) 分析基準：前後期變動達 20% 以上，且變動金額達 10,000 千元者

單位：新台幣千元

	一一四年度		一一三年度		增(減) 金額	變動 比例(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入		\$101,814,599		\$ 90,398,484	\$11,416,115	13
營業成本		<u>76,639,425</u>		<u>73,310,863</u>	3,328,562	5
營業毛利		25,175,174		17,087,621	8,087,553	47
營業費用		<u>11,114,586</u>		<u>10,941,106</u>	173,480	2
其他收益及費損		( <u>6,007</u> )		( <u>34,394</u> )	28,387	( 83)
營業利益		<u>14,054,581</u>		<u>6,112,121</u>	7,942,460	130
營業外收入及支出		( 3,284,739)		452,553	( 3,737,292)	( 826)
利息收入	\$ 228,286		\$ 281,202		( 52,916)	( 19)
其他收入	162,810		124,275		38,535	31
其他利益及損失	(2,442,817)		1,356,860		( 3,799,677)	( 280)
財務成本	(1,305,156)		(1,094,946)		( 210,210)	19
採權益法之關聯企 業權益份額	72,138		( 214,838)		286,976	( 134)
本年度稅前淨利		10,769,842		6,564,674	4,205,168	64
所得稅費用		<u>2,570,859</u>		<u>1,844,086</u>	726,773	39
本年度淨利		8,198,983		4,720,588	3,478,395	74
其他綜合損益		( <u>2,512,072</u> )		<u>4,169,964</u>	( 6,682,036)	( 160)
本年度綜合損益總額		\$ 5,686,911		\$ 8,890,552	( 3,203,641)	( 36)
本公司業主 非控制權益		\$ 6,675,763 <u>1,523,220</u>		\$ 3,538,282 <u>1,182,306</u>	3,137,481 340,914	89 29
		<u>\$ 8,198,983</u>		<u>\$ 4,720,588</u>	3,478,395	74
綜合損益總額歸屬於：						
本公司業主		\$ 4,429,187		\$ 7,254,879	( 2,825,692)	( 39)
非控制權益		<u>1,257,724</u>		<u>1,635,673</u>	( 377,949)	( 23)
		<u>\$ 5,686,911</u>		<u>\$ 8,890,552</u>	( 3,203,641)	( 36)

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利增加主係因美國市場反應關稅影響調整售價，故使毛利上揚。
2. 其他收益及費損損失較上年度減少，主係相對前一年度處分固定資產減少。
3. 營業利益增加，主要係因營業毛利增加。
4. 其它利益及損失損失增加，主係因認列透過損益按公允價值衡量之金融工具損失增加，外幣兌換損失亦增加。
5. 所得稅費用增加，主係因本年度營業淨利增加，估列較多所得稅所致。
6. 其他綜合損益變動，主係因 114 年新台幣對美金匯率大幅升值，且公司主要以美金投資海外子公司，以致國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

從 2025 年 6 月起，美國依據 232 條款，對各國進口鋼鋁統一課徵 50% 關稅並取消鋼鋁關稅豁免權，但因為本公司在美國當地已具備既有的鋁生產工廠及不銹鋼管工廠，可直接供應美國當地的營運需求；再加上關稅宣布前已持有的低價鋼鋁庫存，本公司預期今年度銷售價量及利差將可提高，預計整體營運將較 2025 年為佳。

### 三、現金流量之檢討與分析

(一)最近年度現金流量變動分析（增減比例達 20%以上）：

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增（減） 比例（%）
	一 一 四 年 度	一 一 三 年 度	
現金流量比率	12.70%	64.92%	( 80)
現金流量允當比率	89.15%	117.98%	( 24)
現金再投資比率	0.46%	9.93%	( 95)
增減比例變動分析說明：			
<p>本期現金流量比率及現金流量再投資比率較上年度減少，主係美國關稅政策影響帶動存貨成本增加，另因應市場需求增加庫存，導致本期營運活動淨現金流入相對上年度減少。</p> <p>本期現金流量允當比率較上年度減少主要是近五年營業活動淨現金流入數較上期減少及最近五年度的資本支出、存貨增加數及現金股利合計數較上期增加的綜合影響所致。</p>			

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司之營運資金若有不足，將由銀行提供融資，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 ②	預計全年 現金流出量 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 畫	理 財 計 畫
\$9,934,799	\$10,000,000	\$10,000,000	\$9,934,799	-	-
本年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：因美國市場逐漸穩定成長，公司預計營業收入將持續成長，使得營業活動之現金流入增加。					
2. 投資活動：本公司預計增添固定資產，使投資活動之淨現金流出增加。					
3. 融資活動：本公司預計減少借款金額，使融資活動之淨現金流出增加。					
註：係採用國際財務報導準則以合併觀點彙總之資料。					

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

(一)轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣千元

項目/說明	投資金額	政策	114 年度 被投資公司 (損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫
美國大成國際公司 (Ta Chen International, Inc.)	23,327,317	依對子公司監 理作業辦理	5,428,169	美國市場景氣復甦，營收成 長。	無
大成維京控股有限公司	990,817	依對子公司監 理作業辦理	9,823	子公司獲利穩定。	無
大成國際鋼鐵公司	8,500,081	依對子公司監 理作業辦理	3,127,837	銷售客源穩定，且不斷導入 新產品，持續獲利。	無
唯美窗飾公司	180,000	依對子公司監 理作業辦理	(234)	虧損原因係轉投資唯美新豎 公司本期營收減少。	無
大成鋼隆美家居室內裝 修設計公司	1,806,468	依對子公司監 理作業辦理	(184,895)	為從原單純窗簾銷售轉型全 室裝修，招募設計相關人 員，精簡員工人數使相關管 理費用減少，縮小虧損。	無
大成鋼(香港)有限公司	279,720	依對子公司監 理作業辦理	8,898	作為大陸各相關企業資金調 度的橋樑，利息收入為主要 收益。	無
TY Steel Co., Ltd.	889,216	關聯企業，投 資目的為增加 銷售產品種 類，取得上游 穩定貨源	200,697	因美國關稅政策使泰國出口 的產品成為替代貨源，本年 度轉虧為盈。	無
大成谷綠林公司	60,000	關聯企業，未 具有實質控制 力	(1,083)	111 年度 4 月設立，尚無獲 利。	無
正道工業公司	17,843	依對子公司監 理作業辦理	18,329	銷售客源日趨穩定，並擴大 營業規模，擴展公司營運業 務。	無
山海邑資產管理公司	4,900	關聯企業，未 具有實質控制 力	(1,175)	111 年度 8 月設立，尚無獲 利。	無

註：僅列出母公司有直接認列投資損益之轉投資公司。

(二)未來一年投資計畫：預計未來一年將審酌市場的變化，伺機增加對海外各子公司之投資額，以擴大經濟規模、強化競爭體質。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣千元

項目	對公司損益影響			未來因應措施
	科目	114年度	113年度	
利率	短期借款	12,885,433	13,156,899	本公司基於產業特性，須支借長短期借款以供營運所需，本公司將持續加強財務結構並讓金融業者更了解公司之營運體質，爭取較佳之借款條件，故利率影響在公司有計畫之配置下將降至最低。
	長期負債	32,623,714	24,555,397	
	利息費用	1,305,156	1,094,946	
匯率變動	兌換利益(損失)	(1,079,650)	957,343	本公司因有重大的美金資產部位，若台幣升值會有匯兌損失的風險，本公司將視市場匯率波動情形，適時從事避險性遠期外匯買賣交易以降低匯兌損失之風險。

#### 通貨膨脹風險：

影響本公司損益之通貨膨脹風險主要在於鎳鋁金屬價格及原油價格；不銹鋼及鋁為本公司產品之主要原料，為銷貨毛利首要影響因素；本公司產品主要係外銷，海、陸運費佔營收比率較重，而原油價格為運費主要影響因素。本公司隨時觀察原物料市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹的影響。

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

本公司從事衍生性商品交易係依本公司取得或處分資產處理程序辦理，主要目的為降低匯率變動的風險，本公司將依照市場變化，保守從事相關衍生性商品交易。資金貸與及背書保證對象皆為本公司直接或間接轉投資事業，故無徵信及風險評估之需要。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

由於本公司生產製造的是數十年不變之不銹鋼製品，故未來研發計畫乃著重於製程改善及效率提升和品質穩定方向進行，本公司已責成技術人員專責此部分之研發工作。

### (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：

因全球淨零排放浪潮與歐美碳邊境調整機制趨勢，公司已與專業顧問團隊合作，建立碳排資訊以因應未來相關管制措施，並有助公司檢視碳排熱點調整製程產線，以達成永續發展之目標。預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

### (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：

本公司主要銷售產品為標準型工業產品，預期尚不易因科技改變及產業發生重大變化致影響本公司之財務和業務。在資通安全方面，為因應資通安全威脅情勢變化，本公司資訊系統架構建立主機備援及資料異地備份機制，以確保服務不中

斷，並於機房執行各項模擬測試，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏忽造成之系統中斷風險，本公司亦定期向員工宣導資訊安全政策，以提高資通安全意識，降低資通安全之風險。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因重大資通安全事件所遭受的損失而有影響財務及業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年來致力維持企業形象，凡事皆遵守法規制度，截至目前為止未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

2021年啟動美國TKA鋁廠產線去瓶頸工程與第二條冷軋產線建製，冷軋線已於2024年底完成，熱軋線已於今年開始試產，預期年底前可量產，屆時產能將增至每月3.1萬噸，未來鋁材市占率將可進一步提升。集團廠房之擴充已考量投資效益與可能風險，重大資本支出亦須提報審計委員會審核及董事會核議。

(九)進貨或銷貨集中所面臨的可能風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股數之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處事情事：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、 關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業合併營業報告書：

請參閱公開資訊觀測站之「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」。  
(網址：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10))

#### (二) 關係企業合併財務報表：

本公司已編製民國 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日止）與子公司之合併財務報表，而本公司 114 年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

#### (三) 關係報告書：無。

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、 其他必要補充說明事項：無。

四、 最近年度及至年報刊印日止，有無發生證交法第 36 條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

大成不銹鋼工業股份有限公司



董事長：謝麗雲

