

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.

一一四年股東常會

議 事 手 冊

日期:中華民國 114 年 6 月 11 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、臨時動議	9
參、附件	
一、本公司營業報告書（附件一）	10
二、本公司審計委員會查核報告書（附件二）	14
三、董事酬金領取情形（附件三）	15
四、本公司會計師查核報告書及財務報表（附件四）	17
五、公司章程修訂條文對照表（附件五）	37
肆、附錄	
一、本公司股東會議事規則	38
二、本公司章程	41
三、本公司全體董事持有股數及最低應持有股數	47
四、其他說明資料	48

大成不銹鋼工業股份有限公司

一一四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、臨時動議

七、散會

大成不銹鋼工業股份有限公司

一一四年股東常會議程

一、時間：中華民國 114 年 6 月 11 日（星期三）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 113 年度營業及財務狀況報告。

第二案：審計委員會查核 113 年度決算表冊報告。

第三案：本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

第四案：113 年度董事酬金報告。

第五案：赴大陸地區從事間接投資報告。

第六案：背書保證及資金貸與他人辦理情形報告。

六、承認事項

第一案：承認 113 年度各項財務決算表冊。

第二案：承認 113 年度盈餘分配案。

七、討論事項

第一案：修訂本公司「公司章程」部份條文案。

八、臨時動議

九、散 會

報告事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司 113 年度營業及財務狀況報告。

說明：113 年度營業報告書，請參閱本手冊第 10 頁（附件一）。

第二案 (董事會提)

案由：審計委員會查核 113 年度決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 14 頁（附件二）。

第三案 (董事會提)

案由：本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：1.本公司 113 年度稅前淨利(加回董事酬勞及員工酬勞)為新台幣 4,115,192,758 元，擬依公司章程第 18 條之一，提列 0.58%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 123,455,783 元。

第四案 (董事會提)

案由：113 年度董事酬金報告。

說明：依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 10-1 條之規定，於股東常會報告民國 113 年度董事酬金領取情形，包含酬金政策、個別酬金之內容及數額，相關內容請參閱本手冊第 15 頁（附件三）。

第五案 (董事會提)

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 \$155,729 千元)	NT\$40,527,110 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 \$391,289 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 \$2,239 千元)	

註 1.本公司至 113.12.31 淨值為新台幣 67,545,184 千元（係以\$1USD：\$32.785 NTD 及\$1RMB：\$4.478NTD 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。

第六案 （董事會提）

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 114 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
106.7	大成不銹鋼	EMPIRE RESOURCES, INC.	196,920 千元	US\$6,000,000	融資保證
110.5	大成不銹鋼	TMCT PRODUCTS, INC.	206,766 千元	US\$6,300,000	融資保證
111.9	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	300,000 千元		融資保證
112.3	大成不銹鋼	TCI Texarkana, Inc.	984,600 千元	US\$30,000,000	融資保證
113.4	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	550,000 千元		融資保證
113.5	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	100,000 千元		融資保證
113.5	大成不銹鋼	唯美新豎室裝股份有限公司	50,000 千元		融資保證
113.6	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	40,000 千元		融資保證
113.8	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	100,000 千元		融資保證
113.9	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	100,000 千元		融資保證
113.9	大成不銹鋼	唯美新豎室裝股份有限公司	30,000 千元		融資保證
113.9	大成不銹鋼	唯美新豎室裝股份有限公司	30,000 千元		融資保證
113.9	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	100,000 千元		融資保證
113.10	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	30,000 千元		融資保證
113.10	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	700,000 千元		融資保證
113.11	大成不銹鋼	大成(博野)機械有限公司	162,432 千元	RMB\$36,000,000	融資保證
113.12	大成不銹鋼	大成鋼隆美家居室內裝修設計股份有限公司	100,000 千元		融資保證
114.01	大成不銹鋼	大成鋼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 4,180,718 千元按 114 年 2 月美金兌台幣匯率 @32.820 及人民幣兌台幣匯率@4.512 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%(113.12.31 淨值新台幣 67,545,184 千元 $\times$ 200%=135,090,368 仟元)。

2.本公司 114 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	TCI Texarkana, Inc.	2,953,800 (美金 90,000 千元)	2,953,800 (美金 90,000 千元)	4.58%~5.46%	有短期融通資金之必要
本公司	大成銅隆美家居室內裝修設計股份有限公司	200,000	200,000	1.8%	有短期融通資金之必要

上述資金貸與總額新台幣 3,153,800 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%(113.12.31 淨值新台幣 67,545,184 千元 $\times$ 40%=27,018,074 仟元)；當期對單一企業資金貸與限額則為本公司淨值之 10%(113.12.31 淨值新台幣 67,545,184 千元 $\times$ 10%=6,754,518 仟元)。

承認事項

第一案 (董事會提)

案由：113 年度各項財務決算表冊，謹提請 承認。

說明：1. 本公司 113 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 17 頁(附件四)。

決議：

第二案 (董事會提)

案由：113 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：本公司 113 年度盈餘分配表如左：

大成不銹鋼工業股份有限公司



113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 10,687,731,771
因採用權益法之投資調整保留盈餘	4,837,693
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	<u>40,659,141</u>
調整後未分配盈餘	10,733,228,605
本期淨利	3,538,282,624
減：提撥 10%法定盈餘公積	(358,377,946)
減：提撥特別盈餘公積	(<u>626,382,284</u>)
民國 113 年度可分配保留盈餘	13,286,750,999
分配項目	
普通股現金股利-每股 1.1 元	(<u>2,677,686,677</u>)
期末未分配保留盈餘	<u>\$ 10,609,064,322</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 114 年 2 月 28 日實際流通在外股數 2,434,260,615 股計算，每股配發現金股利新台幣 1.1 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。俟股東會通過後授權董事會另訂配息基準日。

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。

註 3：本次盈餘分配數額以 113 年度盈餘為優先。

決議：

討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案。

說明：1.因應證券交易法第十四條新增第六項規定，擬修訂本公司章程部分條文。

2.修訂條文對照表，請參閱本手冊第 37 頁（附件五）。

決議：

臨時動議

散會

營業報告書

一、上年度（一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日）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：（113.01.01～113.12.31之財務報表請詳第17頁）

本公司一一三年度營業額為90,398,484千元，較一一二年度減少10,858,117千元，減少11%；稅前利益為6,564,674千元，較一一二年度減少3,043,666千元，減少32%，詳細原因分述如下：

(1)不銹鋼部門

單位：新台幣千元/噸

	113年度	112年度	增(減)	增(減)%
營業收入	33,619,025	36,173,532	(2,554,507)	(7)
營業成本	28,733,067	30,462,338	(1,729,271)	(6)
營業毛利	4,885,958	5,711,194	(825,236)	(14)
銷售量	183,114	171,167	11,947	7
生產量	187,347	184,143	3,204	2
單位售價	184	211	(27)	(13)
單位成本	157	178	(21)	(12)

113 年度持續受美國升息影響，客戶拉貨保守，雖然銷售數量已開始復甦，但因為銷售單價及產品毛利降低，營業毛利較 112 年減少 825,236 千元，減少 14%。

(2)螺絲螺帽部門

單位：新台幣千元/噸

	113年度	112年度	增(減)	增(減)%
營業收入	20,676,603	22,734,778	(2,058,175)	(9)
營業成本	13,408,223	14,759,316	(1,351,093)	(9)
營業毛利	7,268,380	7,975,462	(707,082)	(9)
銷售量	164,674	169,825	(5,151)	(3)

購買量	173,618	165,964	7,654	5
單位售價	126	134	(8)	(6)
單位成本	81	87	(6)	(7)

113 年度扣件產品營收較去年同期減少 21 億元，主要係因 113 年度受到全球經濟環境處於升息、通膨壓力影響，且扣件市場需求趨緩，以致接單量減少，因此收入、成本及毛利皆較去年同期下降 9%。

(3) 鋁製產品部門

單位：新台幣千元/噸

	113年度	112年度	增(減)	增(減)%
營業收入	33,585,449	39,623,276	(6,037,827)	(15)
營業成本	29,497,537	34,580,796	(5,083,259)	(15)
營業毛利	4,087,912	5,042,480	(954,568)	(19)
銷售量	234,202	266,610	(32,408)	(12)
購買量/生產量	238,110	210,398	27,712	13
單位售價	143	149	(6)	(4)
單位成本	126	130	(4)	(3)

113 年度持續受美國升息影響，客戶拉貨保守，雖然銷售數量已開始復甦，但因為銷售單價及產品毛利降低，營業毛利較 112 年減少 954,568 千元，減少 19%。

(4) 窗飾及其他產品部門

單位：新台幣千元/噸

	113年度	112年度	增(減)	增(減)%
營業收入	2,517,407	2,725,015	(207,608)	(8)
營業成本	1,672,036	1,997,354	(325,318)	(16)
營業毛利	845,371	727,661	117,710	16
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，113 年度因為調整定價策略，雖造成營業收入略為下降 8%，但整體毛利增加 117,710 千元，增加 16%。

(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	113年度	112年度	增減金額
營業活動之淨現金流入	15,249,191	25,262,647	(10,013,456)
投資活動之淨現金流出	(6,480,002)	(9,533,931)	3,053,929
籌資活動之淨現金流出	(11,211,247)	(17,595,358)	6,384,111

1. 主係因112年度加速存貨去化，而本年度存貨去化已趨於穩定，導致本期營運活動淨現金流入相對上年度減少。
2. 主係因112年度美國擴廠相關資本支出增加，且112年度承作較多美金定存部位，致112年度的淨現金流出較多。
3. 主係因本年度償還長短期借款及發放現金股利較少。

(四)獲利能力分析：

	113年度	112年度
資產報酬率(%)	4.10	5.50
股東權益報酬率(%)	6.12	9.18
營業利益佔實收資本比率(%)	25.11	36.38
稅前純益佔實收資本比率(%)	26.97	39.47
純益率(%)	5.22	6.73
每股盈餘(元)－稅後	1.53	2.30

本公司 113 年度主要因持續受到美國升息造成美國市場客戶拉貨需求保守影響，雖然銷售數量已開始復甦，但因為銷售單價及產品毛利降低，稅前利益及純益均仍較 112 年度減少。

(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(一一四年一月一日至一一四年十二月三十一日)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)本公司一一四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



經理人：謝榮坤



- 13 -

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 113 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。

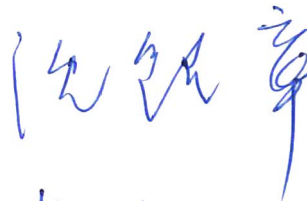
敬請 鑒察

此致

大成不銹鋼工業股份有限公司 114 年股東常會

大成不銹鋼工業股份有限公司 審計委員會

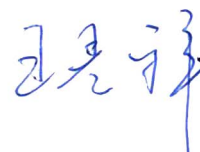
獨立董事：沈銘章



獨立董事：許春安



獨立董事：王光祥



獨立董事：王廣慈



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

(附件三)

113年度董事酬金領取情形

113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 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			
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
										0.08%	0.08%											0.08%	0.08%	
	代表人：謝麗雲	-	-	-	-	-	-	100,000	100,000	100,000	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	100,000	
										-	-											-	-	
董事	立智投資有 限公司	-	-	-	-	3,000,000	3,600,000	100,000	100,000	3,100,000	3,700,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100,000	3,700,000	
										0.09%	0.09%											0.09%	0.09%	
	代表人：歐怡蘭	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
										-	-											-	-	
董事	涂世賢	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	100,000	100,000	3,100,000	3,100,000	-	8,748,426	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100,000	11,848,426	
										0.09%	0.09%											0.09%	0.33%	
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	
										0.08%	0.08%											0.08%	0.08%	
	代表人：謝榮坤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,040,330	14,040,330	108,000	108,000	-	-	-	-	-	-	14,148,330	14,148,330	
										-	-											0.40%	0.40%	
董事	蔡朝進	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	100,000	100,000	3,100,000	3,100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100,000	3,100,000	
										0.09%	0.09%											0.09%	0.09%	
董事	蔡永裕	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	100,000	100,000	3,100,000	3,100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100,000	3,100,000	
										0.09%	0.09%											0.09%	0.09%	
董事	謝蘭亦	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	3,000,000	926,330	926,330	43,776	43,776	172,752	-	172,752	-	-	-	4,142,858	4,142,858	
										0.08%	0.08%											0.12%	0.12%	

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	
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	100,000	100,000	3,100,000	3,100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100,000	3,100,000	無
										0.09%	0.09%									0.09%	0.09%	
	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	無
										0.03%	0.03%									0.03%	0.03%	
獨立董事	沈銘章	1,200,000	2,880,000	-	-	-	-	-	8,496	1,200,000	2,888,496	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000	2,888,496	無
										0.03%	0.08%									0.03%	0.08%	
獨立董事	王光祥	960,000	1,440,000	-	-	-	-	-	-	960,000	1,440,000	-	-	-	-	-	-	-	-	960,000	1,440,000	無
										0.03%	0.04%									0.03%	0.04%	
獨立董事	王廣慈	1,280,000	2,240,000	-	-	-	-	-	15,660	1,280,000	2,255,660	-	-	-	-	-	-	-	-	1,280,000	2,255,660	無
										0.04%	0.06%									0.04%	0.06%	
*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																						

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶、銷貨模式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、銷貨模式及產品之銷售，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、銷貨模式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或具特定特徵之特定客戶，及對特定銷貨模式與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(十六)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、銷貨模式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、銷貨模式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。

其他事項

大成不銹鋼工業股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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合併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 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為 515,014 千元及 469,929 千元，分別占合併資產總額 0.37% 及 0.35%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 225,498 千元及 209,239 千元，分別占合併營業收入淨額 0.25% 及 0.21%。

列入大成鋼集團合併財務報告之採用權益法之投資中，民國 112 年度 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，有關上述投資金額及其綜合損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額為 481,846 千元，占合併資產總額 0.36%；民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益為（136,447）千元，占合併綜合損益（2.33%）。

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 113 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 114 年 3 月 12 日

		113年12月31日			112年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	7,248,742	5	\$	9,424,771	7
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			265,599	-		363,663	-
1120		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）			83,010	-		79,030	-
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三四）			2,472,541	2		4,237,146	3
1150		應收票據（附註四及十）			49,136	-		58,572	-
1170		應收帳款淨額（附註四、十、二五及三四）			8,212,530	6		7,466,965	6
1197		應收融資租賃款（附註四及十一）			18,969	-		-	-
1200		其他應收款（附註三三）			210,327	-		343,010	-
1220		本期所得稅資產（附註四及二七）			83,940	-		1,133,906	1
130X		存貨（附註四、十二及三四）			54,747,929	40		56,147,964	42
1421		預付款項（附註十九及三三）			2,171,582	2		2,612,686	2
1470		其他流動資產（附註二五）			201,942	-		67,094	-
11XX		流動資產總計			75,766,247	55		81,934,807	61
非流動資產									
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）			646,114	-		411,934	-
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）			640,809	-		786,447	1
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九、三三及三四）			1,302,116	1		1,501,490	1
1538		避險之金融資產－非流動（附註四及三二）			381,931	-		697,866	1
1550		採用權益法之投資（附註四及十四）			237,969	-		526,927	-
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十五及三四）			35,121,593	26		29,769,074	22
1755		使用權資產（附註四及十七）			8,628,121	6		7,930,832	6
1760		投資性不動產（附註四及十六）			1,125,566	1		1,185,148	1
1805		商譽（附註四及十八）			4,786,683	4		4,186,666	3
1821		其他無形資產（附註四及十八）			1,382,806	1		1,586,433	1
1840		遞延所得稅資產（附註四及二七）			2,265,104	2		1,806,530	1
1915		預付設備款			4,872,654	4		2,368,615	2
194D		應收融資租賃款－非流動（附註四及十一）			123,445	-		-	-
1975		淨確定福利資產－非流動（附註四及二三）			209,202	-		133,774	-
1990		其他非流動資產			257,354	-		288,769	-
15XX		非流動資產總計			61,981,467	45		53,180,505	39
1XXX		資 產 總 計		\$	137,747,714	100	\$	135,115,312	100
代	碼	負	債	及	權	益			
流動負債									
2100		短期借款（附註二十及三四）		\$	13,156,899	10	\$	17,955,293	13
2110		應付短期票券（附註二十及三四）			179,828	-		569,906	1
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）			125,254	-		175,429	-
2130		合約負債－流動（附註二五）			128,494	-		145,627	-
2150		應付票據（附註二一）			74,823	-		108,038	-
2170		應付帳款（附註二一）			2,094,140	1		1,666,922	1
2180		應付帳款－關係人（附註二一及三三）			365,399	-		310,795	-
2219		其他應付款（附註二二）			3,528,407	3		3,153,930	2
2230		本期所得稅負債（附註四及二七）			358,711	-		918,108	1
2280		租賃負債－流動（附註四及十七）			1,220,121	1		1,131,386	1
2320		一年內到期長期借款（附註二十及三四）			1,416,103	1		1,274,888	1
2399		其他流動負債			841,762	1		584,075	1
21XX		流動負債總計			23,489,941	17		27,994,397	21
非流動負債									
2540		長期借款（附註二十及三四）			23,139,294	17		22,870,654	17
2570		遞延所得稅負債（附註四及二七）			2,553,253	2		1,885,655	1
2580		租賃負債－非流動（附註四及十七）			8,674,769	6		7,729,011	6
2612		長期應付款			42,875	-		45,182	-
2640		淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）			1,993	-		2,281	-
2670		其他非流動負債			75,317	-		108,823	-
25XX		非流動負債總計			34,487,501	25		32,641,606	24
2XXX		負債總計			57,977,442	42		60,636,003	45
歸屬於本公司業主之權益（附註二四）									
3110		普通股股本			24,342,606	17		24,342,606	18
3200		資本公積			23,155,021	17		23,001,551	17
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			4,752,560	4		4,217,219	3
3320		特別盈餘公積			-	-		64,308	-
3350		未分配盈餘			14,271,510	10		14,079,877	11
3300		保留盈餘總計			19,024,070	14		18,361,404	14
3400		其他權益			5,411,695	4		1,740,595	1
3500		庫藏股票		(	4,388,208)	(3)	(	4,386,159)	(3)
31XX		本公司業主之權益合計			67,545,184	49		63,059,997	47
36XX		非控制權益（附註二四）			12,225,088	9		11,419,312	8
3XXX		權益總計			79,770,272	58		74,479,309	55
負 債 及 權 益 總 計									
				\$	137,747,714	100	\$	135,115,312	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 114 年 3 月 12 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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二五）	\$ 90,398,484	100	\$ 101,256,601	100
5000	營業成本（附註十二、二六及三三）	<u>73,310,863</u>	<u>81</u>	<u>81,799,804</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>17,087,621</u>	<u>19</u>	<u>19,456,797</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註十、二六及三三）				
6100	推銷費用	3,090,597	3	3,098,690	3
6200	管理費用	7,836,348	9	7,491,270	7
6450	預期信用減損損失（迴轉利 益）	<u>14,161</u>	<u>-</u>	<u>(4,552)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>10,941,106</u>	<u>12</u>	<u>10,585,408</u>	<u>10</u>
6500	其他費損淨額（附註二六）	<u>(34,394)</u>	<u>-</u>	<u>(15,415)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>6,112,121</u>	<u>7</u>	<u>8,855,974</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註四、十 二、十四、二六及三三）				
7100	利息收入	281,202	-	286,613	-
7010	其他收入	124,275	-	335,834	-
7020	其他利益及損失	1,356,860	1	1,550,003	2
7050	財務成本	<u>(1,094,946)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,267,070)</u>	<u>(1)</u>
7060	採用權益法之關聯企業損益 份額	<u>(214,838)</u>	<u>-</u>	<u>(153,014)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>452,553</u>	<u>-</u>	<u>752,366</u>	<u>1</u>
7900	本年度稅前淨利	6,564,674	7	9,608,340	10
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>1,844,086</u>	<u>2</u>	<u>2,797,796</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>4,720,588</u>	<u>5</u>	<u>6,810,544</u>	<u>7</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	68,146	-	24,206	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112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	(\$ 146,890)	-	(\$ 8,233)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(12,830)	-	(1,162)	-
		(91,574)	-	14,811	-
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	4,516,611	5	163,045	-
8368	不適用基礎調整之避險工具損益	(349,591)	-	(975,980)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	94,518	-	(161,330)	-
		4,261,538	5	(974,265)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,169,964	5	(959,454)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 8,890,552	10	\$ 5,851,090	6
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,538,282	4	\$ 5,330,802	5
8620	非控制權益	1,182,306	1	1,479,742	2
		\$ 4,720,588	5	\$ 6,810,544	7
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 7,254,879	8	\$ 4,360,849	4
8720	非控制權益	1,635,673	2	1,490,241	2
		\$ 8,890,552	10	\$ 5,851,090	6
	每股盈餘(附註二八)				
9710	基 本	\$ 1.53		\$ 2.30	
9810	稀 釋	1.53		2.29	

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 114 年 3 月 12 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子公司

民國 113 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	於 本 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益 項 目					非 控 制 權 益 (附 註 二 四)	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 兌 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				
							\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$		
A1	112 年 1 月 1 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	
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)														
B1	法定盈餘公積	-	-	1,191,421	-	(1,191,421)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(3,819,497)	3,819,497	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	股東現金股利—每股 2.4 元	-	-	-	-	(4,868,521)	-	-	-	-	(4,868,521)	-	(4,868,521)	-	
B9	股東股票股利—每股 2 元	4,057,101	-	-	-	(4,057,101)	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	5,330,802	-	-	-	-	-	5,330,802	1,479,742	6,810,544	
D3	112 年度稅後其他綜合損益 (附註二四)	-	-	-	-	23,044	137,790	(1,924)	(1,128,863)	(992,997)	-	(969,953)	10,499	(959,454)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,353,846	137,790	(1,924)	(1,128,863)	(992,997)	-	4,360,849	1,490,241	5,851,090	
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	248,425	-	-	-	-	-	-	-	-	248,425	332,283	580,708	
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異(附註三十)	-	13,249	-	-	-	-	-	-	-	-	13,249	7,903	21,152	
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三十)	-	(43,553)	-	-	-	-	-	-	-	87,515	43,962	(91,849)	(47,887)	
N1	股份基礎給付	-	53	-	-	-	-	-	-	-	-	53	606	659	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124,190	124,190	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(441)	-	441	-	441	-	-	-	-	
T1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,079,277)	(1,079,277)	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	24,342,606	23,001,551	4,217,219	64,308	14,079,877	1,290,561	(61,163)	511,197	1,740,595	(4,386,159)	63,059,997	11,419,312	74,479,309	
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)														
B1	法定盈餘公積	-	-	535,341	-	(535,341)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(64,308)	64,308	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	股東現金股利—每股 1.2 元	-	-	-	-	(2,921,113)	-	-	-	-	(2,921,113)	-	(2,921,113)	-	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	3,538,282	-	-	-	-	-	3,538,282	1,182,306	4,720,588	
D3	112 年度稅後其他綜合損益 (附註二四)	-	-	-	-	45,497	3,941,150	(41,482)	(228,568)	3,671,100	-	3,716,597	453,367	4,169,964	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,583,779	3,941,150	(41,482)	(228,568)	3,671,100	-	7,254,879	1,635,673	8,890,552	
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	149,229	-	-	-	-	-	-	-	-	149,229	199,194	348,423	
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異(附註三十)	-	7,774	-	-	-	-	-	-	-	-	7,774	(37,774)	(30,000)	
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三十)	-	(3,533)	-	-	-	-	-	-	-	(2,049)	(5,582)	(11,375)	(16,957)	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77,231)	(77,231)	
T1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(902,711)	(902,711)	
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 24,342,606	\$ 23,155,021	\$ 4,752,560	\$ -	\$ 14,271,510	\$ 5,231,711	(\$ 102,645)	\$ 282,629	\$ 5,411,695	(\$ 4,388,208)	\$ 67,545,184	\$ 12,225,088	\$ 79,770,272	

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 114 年 3 月 12 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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		113 年度	112 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,564,674	\$ 9,608,340
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,863,668	2,504,592
A20200	攤銷費用	403,635	407,086
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	14,161	(1,552)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	(17,700)	(226,559)
A20900	財務成本	1,094,946	1,159,200
A21200	利息收入	(281,202)	(286,613)
A21300	股利收入	(510)	(400)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	659
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	214,838	153,014
A23200	視為處分採用權益法之關聯企業利益	(193,502)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	34,394	15,415
A23000	除列待出售之處分群組利益	-	(4,455)
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(409,123)	670,717
A29900	租賃修改利益	(3,495)	(18)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	9,436	(18,553)
A31150	應收帳款	(314,864)	705,889
A31180	其他應收款	82,779	401,885
A31200	存貨	5,230,986	15,852,249
A31230	預付款項	475,395	(516,570)
A31240	其他流動資產	(194,848)	16,628
A32125	合約負債	(17,133)	(28,331)
A32130	應付票據	(24,633)	15,917
A32150	應付帳款（含關係人）	474,562	(1,019,051)
A32180	其他應付款	750,888	(714,932)
A32230	其他流動負債	257,687	(312,581)
A32240	確定福利計劃	(20,400)	(32,769)
A33000	營運產生之現金	16,994,639	28,349,207
A33500	支付之所得稅	(1,745,448)	(3,086,560)
	營業活動之淨現金流入	<u>15,249,191</u>	<u>25,262,647</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	-	(50,957)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,298
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1,667,805)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,906,050	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(300,660)	(492,803)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	132,069	59,221
B01900	處分採權益法之投資之淨現金流入	-	97,074

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二九)	(\$ 181,186)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,718,292)	(6,102,349)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,011	16,090
B03700	存出保證金增加	(42,848)	(268,784)
B03800	存出保證金減少	193,803	187,108
B04500	取得無形資產	(24,693)	(23,366)
B05400	取得投資性不動產	-	(1,331)
B06100	應收融資租賃款減少	16,981	-
B06700	其他非流動資產增加	31,059	(297,150)
B07100	預付設備款淨增加	(2,788,025)	(1,254,586)
B07500	收取之利息	291,219	264,009
B07600	收取之股利	510	400
	投資活動之淨現金流出	(<u>6,480,002</u>)	(<u>9,533,931</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	30,491,610	32,777,629
C00200	短期借款減少	(35,295,550)	(28,469,911)
C00500	應付短期票券增加	6,126,874	16,773,406
C00600	應付短期票券減少	(6,520,000)	(17,220,000)
C01600	舉借長期借款	13,436,838	16,412,491
C01700	償還長期借款	(13,722,152)	(30,696,992)
C03600	長期應付款項減少	(2,307)	(5,971)
C04020	租賃負債本金償還	(1,186,843)	(1,082,185)
C04500	發放現金股利	(2,572,690)	(4,287,813)
C05500	處分子公司股權	-	21,152
C05600	支付之利息	(1,010,708)	(993,939)
C05800	非控制權益變動	(922,813)	(791,687)
C09900	其他籌資活動	(<u>33,506</u>)	(<u>31,538</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>11,211,247</u>)	(<u>17,595,358</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>266,029</u>	<u>57,126</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(2,176,029)	(1,809,516)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>9,424,771</u>	<u>11,234,287</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,248,742</u>	<u>\$ 9,424,771</u>

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 114 年 3 月 12 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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），上開個體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編製，足以允當表達大成鋼公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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 113 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主要來自於不銹鋼管與不銹鋼管配件之銷售。基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，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或具特定特徵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(十四)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及關聯企業中，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 113 年及 112 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資帳列金額為 289,881 千元及 743,894 千元，分別占個體資產總額之 0.33% 及 0.88%；民國 113 年及 112 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 3,002 千元及 (126,222) 千元，分別占個體綜合損益總額之 0.04% 及 (2.89%)。

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 113 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 114 年 3 月 12 日

代 碼	資 產	113年12月31日		112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）	\$ 1,819,784	2	\$ 3,678,797	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	50,972	-	244,482	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、十一及三一）	1,304,889	2	2,261,923	3
1150	應收票據（附註四及九）	21,416	-	40,008	-
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二三）	88,634	-	125,603	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二三及三十）	6,009,546	7	5,861,223	7
1200	其他應收款（附註四）	20,607	-	32,355	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及三十）	3,251,074	4	3,135,530	4
130X	存貨（附註四及十）	2,557,837	3	2,844,718	4
1421	預付款項（附註十七）	107,580	-	246,840	-
11XX	流動資產總計	15,232,339	18	18,471,479	22
	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	-	27,152	-
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）	243,171	-	384,596	1
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及三一）	65,223,728	75	59,084,658	70
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	4,483,779	5	4,576,860	5
1760	投資性不動產（附註四、十四及三一）	1,219,884	2	1,230,971	2
1755	使用權資產（附註四及十五）	60,085	-	114,666	-
1780	其他無形資產（附註四及十六）	1,593	-	26,721	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	242,703	-	320,242	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二一）	185,066	-	128,539	-
1990	其他非流動資產－其他	130,832	-	127,921	-
15XX	非流動資產總計	71,817,993	82	66,022,326	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 87,050,332	100	\$ 84,493,805	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三一）	\$ 7,187,944	8	\$ 9,988,603	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	93,145	-	-	-
2150	應付票據（附註十九）	69,517	-	105,289	-
2170	應付帳款（附註十九及三十）	156,029	-	123,746	-
2219	其他應付款（附註二十）	815,914	1	807,334	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	126,097	-	516,285	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	40,063	-	50,368	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十八及三一）	605,524	1	492,860	-
2399	其他流動負債	23,370	-	12,683	-
21XX	流動負債總計	9,117,603	10	12,097,168	14
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八及三一）	10,284,475	12	9,214,182	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	80,600	-	54,097	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	22,470	-	68,361	-
25XX	非流動負債總計	10,387,545	12	9,336,640	11
2XXX	負債總計	19,505,148	22	21,433,808	25
	權益（附註二二）				
3110	普通股股本	24,342,606	28	24,342,606	29
3200	資本公積	23,155,021	27	23,001,551	27
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,752,560	6	4,217,219	5
3320	特別盈餘公積	-	-	64,308	-
3350	未分配盈餘	14,271,510	16	14,079,877	17
3300	保留盈餘總計	19,024,070	22	18,361,404	22
3400	其他權益	5,411,695	6	1,740,595	2
3500	庫藏股票	(4,388,208)	(5)	(4,386,159)	(5)
3XXX	權益總計	67,545,184	78	63,059,997	75
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 87,050,332	100	\$ 84,493,805	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 114 年 3 月 12 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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及三十）	\$ 9,627,572	100	\$ 9,545,301	100
5000	營業成本（附註十、二一、二四及三十）	<u>7,957,017</u>	<u>82</u>	<u>7,547,990</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	1,670,555	18	1,997,311	21
5910	與子公司之未實現利益	(744,402)	(8)	(985,218)	(10)
5920	與子公司之已實現利益	<u>985,218</u>	<u>10</u>	<u>1,927,123</u>	<u>20</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,911,371</u>	<u>20</u>	<u>2,939,216</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二一、二四及三十）				
6100	推銷費用	135,559	1	101,019	1
6200	管理費用	<u>655,098</u>	<u>7</u>	<u>585,754</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>790,657</u>	<u>8</u>	<u>686,773</u>	<u>7</u>
6500	其他收益淨額（附註二四）	<u>3,169</u>	<u>-</u>	<u>2,723</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>1,123,883</u>	<u>12</u>	<u>2,255,166</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出（附註七、十二、二四及三十）				
7100	利息收入	319,771	3	295,656	3
7010	其他收入	33,265	-	32,977	-
7020	其他利益及損失	434,834	5	(4,552)	-
7050	財務成本	(366,693)	(4)	(327,472)	(3)
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>2,422,676</u>	<u>25</u>	<u>3,731,982</u>	<u>39</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,843,853</u>	<u>29</u>	<u>3,728,591</u>	<u>39</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$	3,967,736 41	\$	5,983,757 63
7950	所得稅費用 (附註四及二五)		<u>429,454</u> 4		<u>652,955</u> 7
8200	本年度淨利		<u>3,538,282</u> 37		<u>5,330,802</u> 56
	其他綜合損益 (附註二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數		50,825 -		470 -
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額	(	36,645) -		20,744 -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(	10,165) -	(	94) -
			<u>4,015</u> -		<u>21,120</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		3,543,130 37		121,215 1
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額		<u>169,452</u> 1	(	<u>1,112,288</u>) (11)
			<u>3,712,582</u> 38	(	<u>991,073</u>) (10)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計		<u>3,716,597</u> 38	(	<u>969,953</u>) (10)
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>7,254,879</u> 75	\$	<u>4,360,849</u> 46
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	\$	1.53	\$	2.30
9850	稀 釋		1.53		2.29

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 114 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



大成建設股份有限公司

臺灣證券交易所

民國 113 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			
		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 兌 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
代 碼											
A1	112 年 1 月 1 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
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)										
B1	法定盈餘公積	-	-	1,191,421	-	(1,191,421)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(3,819,497)	3,819,497	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 2.4 元	-	-	-	-	(4,868,521)	-	-	-	-	(4,868,521)
B9	股東股票股利—每股 2 元	4,057,101	-	-	-	(4,057,101)	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	5,330,802	-	-	-	-	5,330,802
D3	112 年度稅後其他綜合損益 (附註二二)	-	-	-	-	23,044	137,790	(1,924)	(1,128,863)	(992,997)	(969,953)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,353,846	137,790	(1,924)	(1,128,863)	(992,997)	4,360,849
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	248,425	-	-	-	-	-	-	-	248,425
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	13,249	-	-	-	-	-	-	-	13,249
M7	對子公司所有權權益變動	-	(43,553)	-	-	-	-	-	-	-	43,962
N1	股份基礎給付交易	-	53	-	-	-	-	-	-	-	53
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(441)	-	441	-	441	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	24,342,606	23,001,551	4,217,219	64,308	14,079,877	1,290,561	(61,163)	511,197	1,740,595	(4,386,159) 63,059,997
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)										
B1	法定盈餘公積	-	-	535,341	-	(535,341)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(64,308)	64,308	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.2 元	-	-	-	-	(2,921,113)	-	-	-	-	(2,921,113)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	3,538,282	-	-	-	-	3,538,282
D3	113 年度稅後其他綜合損益 (附註二二)	-	-	-	-	45,497	3,941,150	(41,482)	(228,568)	3,671,100	3,716,597
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,583,779	3,941,150	(41,482)	(228,568)	3,671,100	7,254,879
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	149,229	-	-	-	-	-	-	-	149,229
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	7,774	-	-	-	-	-	-	-	7,774
M7	對子公司所有權權益變動	-	(3,533)	-	-	-	-	-	-	-	(5,582)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 24,342,606	\$ 23,155,021	\$ 4,752,560	\$ -	\$ 14,271,510	\$ 5,231,711	(\$ 102,645)	\$ 282,629	\$ 5,411,695	(\$ 4,388,208) \$ 67,545,184

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 114 年 3 月 12 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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,967,736	\$ 5,983,757
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	288,056	263,930
A20200	攤銷費用	34,697	34,671
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工具之淨損益	221,066	(137,474)
A20900	財務成本	366,693	327,472
A21200	利息收入	(319,771)	(295,656)
A21300	股利收入	(510)	(340)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(2,422,676)	(3,731,982)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(3,169)	(2,723)
A23700	非金融資產減損損失	44,022	118,011
A23900	未實現銷貨利益	744,402	985,218
A24000	已實現銷貨利益	(985,218)	(1,927,123)
A24100	未實現外幣淨兌換損益	(221,603)	301,346
A29900	租賃修改利益	(617)	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	18,592	(31,314)
A31150	應收帳款	41,336	(51,202)
A31160	應收帳款－關係人	68,912	1,835,684
A31180	其他應收款	(849)	35,026
A31200	存 貨	207,852	(166,272)
A31230	預付款項	174,269	85,304
A31990	淨確定福利資產	(5,702)	(18,809)
A32130	應付票據	(27,190)	18,098
A32150	應付帳款	32,283	16,570
A32180	其他應付款	10,299	(665,925)
A32230	其他流動負債	10,687	(274)
A33000	營運產生之現金	2,243,597	2,975,993
A33500	支付之所得稅	(725,765)	(451,305)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,517,832	2,524,688
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1,415,476)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,096,979	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(66,480)	(80,869)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 132,069	\$ 59,221
B02700	購置不動產、廠房及設備	(142,789)	(200,932)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,919	691
B03700	存出保證金增加	(196)	(161,781)
B03800	存出保證金減少	1,676	8,793
B05400	取得投資性不動產	-	(1,331)
B04400	其他應收款－關係人放款增加	(114,429)	(2,454,950)
B04500	購置無形資產	(9,322)	(10,423)
B07100	預付設備款增加	(8,794)	(59,694)
B07400	收取之股利	510	340
B07500	收取之利息	329,788	273,052
B07600	收取子公司現金股利	665,654	844,249
BBBB	投資活動之淨現金流入（流出）	<u>1,886,585</u>	<u>(3,199,110)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	16,055,847	17,864,885
C00200	短期借款減少	(18,856,506)	(13,071,861)
C00500	應付短期票券增加	599,490	1,987,135
C00600	應付短期票券減少	(600,000)	(2,100,000)
C01600	舉借長期借款	3,935,000	12,051,920
C01700	償還長期借款	(2,757,659)	(12,016,102)
C04020	租賃負債本金償還	(47,693)	(40,680)
C04500	支付股利	(2,921,113)	(4,868,521)
C05400	取得子公司股權	(310,000)	(599,986)
C05500	處分子公司股權	-	7,906
C05600	支付之利息	(<u>360,796</u>)	(<u>206,556</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金減少	<u>(5,263,430)</u>	<u>(991,860)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,859,013)	(1,666,282)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,678,797</u>	<u>5,345,079</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,819,784</u>	<u>\$ 3,678,797</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 114 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



(附件五)

大成不銹鋼工業股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

擬修訂後條文		原章程條文		修訂原因
條文	內容	條文	內容	說明
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(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。	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。	配合法令修訂及公司實際營運需求。
第二十五條	本章程訂立於民國七十五年十月三十一日。 • • 第三十八次修正於民國一百一拾一年六月二十日。 第三十九次修正於民國一百一拾二年六月二十六日。 <u>第四十次修正於民國一百一拾四年六月十一日。</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。 • • 第三十八次修正於民國一百一拾一年六月二十日。 第三十九次修正於民國一百一拾二年六月二十六日。 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參佰貳拾億元，分為參拾貳億股，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「發行公司股票處理準則」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(含獨立董事至少三人)，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。

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。

第三十九次修正於民國一百一拾二年六月二十六日。

自呈奉主管機關核准登記後施行。

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 73,027,818 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 114 年 4 月 13 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：

114 年 4 月 13 日

職稱	姓名	現在持有股份	
		股數	持股比率
董事長	威屹投資股份有限公司 代表人：謝麗雲	187,753	0.01%
董 事	立智投資有限公司 代表人：歐怡蘭	446,361	0.02%
董 事	涂世賢	7,691,263	0.32%
董 事	大英成投資(股)公司 代表人：謝榮坤	95,101,808	3.91%
董 事	蔡朝進	4,097,180	0.17%
董 事	蔡永裕	847,618	0.03%
董 事	謝蘭亦	1,069,142	0.04%
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	2,648,156	0.11%
獨立董事	許春安	-	-
獨立董事	沈銘章	-	-
獨立董事	王光祥	963	-
獨立董事	王廣慈	-	-

註：本公司截至股東過戶日止，全體董事之持股數合計為 112,090,244 股，符合證券交易法第二十六條之規定。

其他說明資料

一、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：

本公司本年度並無無償配股，故不適用。

二、本次股東會，股東提案權受理情形說明：無。