

有益鋼鐵股份有限公司  
109 年股東常會議事錄

時間：民國 109 年 6 月 10 日（星期三）上午九時整。

地點：高雄市路竹區北嶺里民治路 16 巷 22 號（北嶺里社區活動中心）。

出席：本公司已發行股份總數為 90,220,260 股，出席股份總數為 61,926,331 股，（其中以電子方式出席表決權者 502,829 股）佔已發行股份總數之 68.63%。

主席：劉憲同董事長



記錄：陳麗紋



出席董事：鴻育實業（股）公司代表人劉憲同董事、裕勝投資開發（股）公司代表人黃景聰董事、劉憲榮董事、劉鴻陞董事、張美瑤獨立董事、林志學獨立董事。

出席監察人：黃建樺監察人、柯淑清監察人、劉信宏監察人。

列席人員：國富浩華聯合會計師事務所李青霖會計師、志銘法律事務所陳志銘律師

壹、主席致詞：略

貳、報告事項：

- (一) 108 年度營業報告，報請鑒察，請參閱附件。
- (二) 108 年度監察人查核報告，報請鑒察，請參閱附件。
- (三) 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。
  1. 依據「公司章程」第二十五條規定辦理。
  2. 108 年度擬提撥員工酬勞新台幣 302,391 元及董監事酬勞新台幣 302,391 元，上述酬勞與認列費用無差異，且均以現金方式發放。

參、承認事項

第一案：董事會提

案 由：108 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司 108 年度財務報表，業經國富浩華聯合會計師事務所李青霖會計師及黃鈴雯會計師查核簽證完竣，連同營業報告書、盈餘分配表等經董事會通過，送經監察人審查竣事，並出具查核報告書在案。

二、本案各項書表請參閱附件。

三、提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,926,331 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數： 61,908,718 權	99.97%
反對權數： 13,777 權	0.02%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 3,836 權	0.00%

本案經表決結果，照案通過。

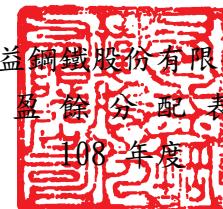
第二案：董事會提

案 由：108 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、本公司 108 年度盈餘分配案，擬建議如後，檢具 108 年度盈餘分配表。

二、本分配案俟股東常會通過後，擬授權董事長訂定配息基準日及發放日，並按配息基準日股東名簿所載之持股比例每仟股配發現金股利 200 元，現金股利分派採元以下無條件捨去，分配未滿一元之畸零股合計數，列入公司其他收入。

三、提請 承認。



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	5,301,435
加(減)：108 年度稅後淨利	11,415,001
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	2,328,985
其他綜合損益(108 年度確定福利計畫之再衡量數)	844,858
特別盈餘公積轉回	1,965,534
可供分配盈餘	21,855,813
分配項目	
提列 10%法定盈餘公積	(1,458,884)
股東現金股利(每股 0.20 元)	(18,044,052)
期末未分配盈餘	2,352,877

附註：

- 股數：90,220,260 股。
- 本期分配之股東現金股利優先以 108 年度之稅後淨利分配，不足金額再以特別盈餘公積轉回之盈餘分配。

董事長：劉憲同



經理人：劉憲榮



會計主管：陳聰智



決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,926,331 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數： 61,903,718 權	99.96%
反對權數： 18,777 權	0.03%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 3,836 權	0.00%

本案經表決結果，照案通過。

## 肆、討論事項

### 第一案：董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」討論案。

說 明：(一)依據公司法修訂及公司營運所需擬修訂本公司「公司章程」，修正前後條文  
對照表請參閱附件。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,926,331 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數： 61,903,718 權	99.96%
反對權數： 18,777 權	0.03%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 3,836 權	0.00%

本案經表決結果，照案通過。

## 伍、臨時動議：無

陸、散會：同日上午九時五十五分。

【附件】

108 年度營業報告書

108 年度因不鏽鋼市場價格波動劇烈，客戶購貨意願保守，銷售量亦相對減少，致本公司 108 年度營業收入 2,316,140 仟元較 107 年度 2,906,557 仟元減少 590,417 仟元。營業毛利為 86,251 仟元較 107 年度 193,779 仟元減少 107,528 仟元。

108 年度本期淨利為 11,415 仟元，稅後每股盈餘為 0.13 元，較 107 年度本期淨利為 94,179 仟元，稅後每股盈餘為 1.04 元，本期淨利減少 82,764 仟元。

109 年初不鏽鋼價格呈現下跌之趨勢，本公司將持續採行費用控管、採購低價原料與管控合理庫存水位。期許在全體同仁之努力之下，順利達成營運目標，並創造利潤回饋各位股東。

一、108 年度營業報告書

(一)營業計畫實施成果：

本公司 108 年度營業收入淨額如下表：

單位：新台幣仟元

產品項目	銷售量值 單位	內銷		外銷	
		量	值	量	值
不鏽鋼板	噸	16,886	1,212,641	12,300	867,591
不鏽鋼料	噸	3,827	231,048	55	4,102
代工	噸	1,217	758	0	0
合計		21,930	1,444,447	12,355	871,693

(二)預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度預算數	108 年度實際數	達成率(%)
營業收入淨額	3,006,420	2,316,140	77.04%
營業成本	2,808,804	2,229,889	79.39%
營業毛利	197,616	86,251	43.65%
營業費用	85,633	74,697	87.23%
營業利益	111,983	11,554	10.32%
營業外收支淨額	-758	2,961	-390.63%
稅前淨利	111,225	14,515	13.05%

(三)財務收支及獲利能力分析：

	項目	108 年度	107 年度
財務結構	負債佔資產比率	26.51	23.05
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	366.20	395.25
償債能力	流動比率	317.64	363.87
	速動比率	90.34	98.17
	利息保障倍數	13.92	102.49
獲利能力	資產報酬率(%)	0.93	7.72
	股東權益報酬率(%)	1.15	9.40
	佔實收資本比率(%)	營業利益 稅前純益	1.28 1.60
		12.24 12.88	
	純益率(%)	0.49	3.24
	每股盈餘(元)	0.13	1.04

#### (四)研究發展狀況

##### 1. 所營業務之技術層次

- (1)本公司不鏽鋼厚板的固溶化熱處理技術已成功開發，固溶化熱處理技術已符合ASTM、ASME、JIS、DNV造船材料、EN&CNS規範要求。
- (2)本公司不鏽鋼厚板金相組織開發的技術對不鏽鋼品質有極重要的影響，技術層次頗高。
- (3)本公司不鏽鋼厚板平坦度開發的技術對不鏽鋼外觀品質有極重要的要求，技術層次已超越ASTM、ASME、JIS、DNV造船材料、EN&CNS標準要求。
- (4)本公司不鏽鋼厚板酸洗開發的技術為不鏽鋼板外觀品質基本條件，技術層次均已符合規範要求。

(5)本公司通過或取得相關產品品質、環境認證項目如下：

項次	項目名稱	有效期間
1	取得原能會之「鋼鐵業輻射偵檢作業」證書	2015/01/30-2021/01/29
2	取得德國 TUV 認證之「建築材料製造商」證書	2018/05/15-2021/05/28
3	取得 TUV 認證之「PED/AD2000-W0/W2 壓力容器材料製造商」證書	2018/05/20-2021/05/28
4	通過德國「TUV ISO9001：2015 國際品質管理合格」認證	2018/06/04-2021/06/03
5	取得挪威「DNV NV304L/NV316L 造船材料工廠驗證」證書	2018/06/19-2021/06/30
6	通過英國「SGS ISO14001：2015 國際環境管理系統」認證	2018/12/18-2021/12/18

##### 2. 所營業務研究發展

- (1)固溶化熱處理
  - a. 不鏽鋼板昇溫、持溫研究開發。
  - b. 冷卻液與冷卻時間研究開發。
- (2)金相組織
  - a. 晶粒大小的物性研究開發。
  - b. 晶粒組織與耐腐蝕性研究開發。
- (3)平坦度
  - a. 鋼板平坦度操作條件研究開發。
  - b. 設備零件與平坦度研究開發。
- (4)酸洗
  - a. 酸洗液調配研究開發。
  - b. 酸洗液浸泡狀況研究開發。
  - c. 酸洗液溫控研究開發。

##### 3. 開發成功之技術或產品

- (1)固溶化熱處理操作條件設定。
- (2)金相組織晶粒粗大的預防措施。
- (3)標準平坦度的基本操作條件。
- (4)常溫酸洗操作條件設定。

## 二、109 年度營業計畫概要

### (一)經營方針：

項目	經營方針
客戶面	積極開發客戶，擴大營運規模。
產品面	注意市場供需，適時調節產能。
市場面	審視海外設廠，以利就近供貨。
財務面	強化財務結構，企業永續經營。

### (二)預期銷售數量及其依據：

單位：噸

產品項目	預計銷售重量	依據
不鏽鋼板	36,120	配合產能與市場預估制定 109 年度銷售計劃

### (三)重要之產銷政策：

業務發展	產銷政策
客戶面	1. 加強溝通聯繫，強化合作關係。 2. 加強售後服務，增進客戶滿意度。
產品面	1. 加強製程控理，提昇產品品質。 2. 強化排程控理，縮短產品交期。 3. 強化供應商聯繫，穩定供貨來源。
市場面	1. 積極拓展海內外市場，增進產品能見度。 2. 建立多方行銷據點，便利就近服務。
財務面	1. 增進與銀行間關係，爭取優惠條件。 2. 穩健財務體質，企業穩健經營。

## 三、未來公司發展策略

本公司係屬不鏽鋼厚板中游加工業，在不鏽鋼產業體系中扮演承先啟後之重要一環，因此本公司所屬產業之成就與不成就亦直接受上游鋼材及下游相關行業的影響，故本公司訂定之未來發展策略如下：

- (一)穩定的料源供應。
- (二)原料採購行情掌握。
- (三)產製技術及產品品質。
- (四)行銷通路掌握。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前台灣的不鏽鋼厚板市場已進入成熟期，利潤空間日益壓縮，須靠營業額擴大，始能提高獲利；本公司在國內不鏽鋼厚板產業已居領導地位，但在自由市場經濟體制下，不鏽鋼屬國際流通性較高之鋼材，使得在內外銷市場皆須面對國外廠商的競爭。由於美國取消 201 條款、歐盟撤銷防衛措施，中國大陸取消終保條款，國際情勢由保護走向開放，台灣於民國 2003 年加入 WTO，在 WTO 體制下各會員國均將消除國內關稅與非關稅障礙，我國鋼鐵市場可成為一完全開放的國際市場，未來台灣出口的各類鋼材，受外國關稅及非關稅貿易障礙之影響，將大為降低，更有助於鋼鐵產品之外銷。

為抵抗陸資不鏽鋼巨擘，經濟部有意整合國內不鏽鋼產業，鎖定到印尼紅土鎳礦區設年產兩百萬公噸的不鏽鋼煉鋼廠，總投資額估計將逾兩百億元，預定八月上旬完成意向諮詢，彙整初步結論後提報政府，國內不鏽鋼產業南向投資的「國家隊」成形，全面提振國際競爭力。

統計台灣不鏽鋼上游煉鋼設計年產能，燁聯約一百萬噸、唐榮卅萬噸，加計華新麗華全部合計在一五〇萬噸上下。受制於全球不鏽鋼產業結構大翻轉，國內煉鋼廠稼動率快速降低，若業界在印尼設兩百萬公噸上游廠，將可全面取代國內煉鋼，屆時產業會出現巨大變化。

印尼紅土鎳礦豐富，台資國家隊若能從鎳礦、鎳鐵、煉鋼、不鏽鋼熱軋、冷軋等，從上游到下游完成一條龍生產，此為上上策；若情勢不允許，也可從中適當分隔，取最具優勢的製程，最終就是要供應台灣不鏽鋼中下游加工廠需求，維繫產業命脈。

不鏽鋼受鎳價原物料的影響很大，貼近料源投資煉鋼廠是合理的選擇，大陸青山集團在印尼壯大就是最好的例子，國內龍頭燁聯六年前也邁開印尼設廠腳步，但有諸多障礙待克服。未來台資不鏽鋼產業南向，即便排除政治干擾獲得台印政府全力支持，基本面仍要面對「錢」與「人」的兩大難題，如何突破是成功關鍵所在。

近期受鎳價陰晴不定與買家信心不足影響，國際不鏽鋼行情忽跌忽漲，上游廠燁聯、唐榮應接不暇，加上大陸疫情延後採購能量，短中期前景空頭占上風。

董事長：劉憲同



經理人：劉憲榮



會計主管：陳聰智



### 有益鋼鐵股份有限公司監察人審查報告書

茲 淮

董事會造送本公司 108 年度營業報告書、財務報表(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表之個體財務報告暨合併財務報告等)、盈餘分配表及經國富浩華聯合會計師事務所李青霖會計師及黃鈴雯會計師所提示 108 年度查核報告書，據稱已全部查核竣事，足以公正表示本公司財務狀況及營業成績，復經本監察人等審察認為屬實，爰依公司法第 219 條之規定，報請鑒核。

此 致

有益鋼鐵股份有限公司 109 年股東常會

監察人：黃建樺



監察人：劉信宏



監察人：柯淑清



中華民國 109 年 03 月 16 日

## 會計師查核報告

有益鋼鐵股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

有益鋼鐵股份有限公司及其子公司(以下簡稱有益集團)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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暨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，足以允當表達有益集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與有益集團保持超然獨立，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，對有益集團民國 108 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。

茲對有益集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(二)4.；存貨之評價情形請詳合併財務報告附註六(四)。

#### 關鍵查核事項之說明：

有益集團截至 108 年 12 月 31 日止存貨淨額為 728,375 仟元，佔總資產 56.14%。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於鎳價變化快速，並因而影響不鏽鋼價格，使相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估公司管理階層有關存貨備抵金額之正確性；針對存貨跌價之合理性進行評估；檢視公司過去對存貨備抵提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當；考量公司對存貨備抵相關資訊之揭露是否適切。

## 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)；收入認列之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(一)1. 及(二)1.；收入認列說明請詳合併財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

有益集團營業收入易受所屬產業景氣、市場環境及政府政策等因素而大幅波動，對有益集團產能利用率高低(閒置產能損失之提列)、存貨風險及現金流量等均產生重大連動影響。因此，收入認列之測試為本會計師執行有益集團財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重要客戶訂單；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性；進行產品別銷貨收入趨勢分析，及將相關變動或差異數與預算數比較，以確認有無重大異常；並就已開帳單延後交貨之銷售(亦即買方取得所有權並接受帳單，但要求賣方延遲交貨而代管貨物之情況)，評估基本的訂單安排及取得相關文件顯示風險及報酬已移轉予買方，並足夠支持收入符合認列之時點。

### 其他事項

有益鋼鐵股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 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暨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有益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有益集團或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

有益集團之治理單位(含監察人)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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對有益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，以及使有益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有益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、對於有益集團內組成合併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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成有益集團查核意見。

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，決定對有益集團民國 108 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖

李 青 霖

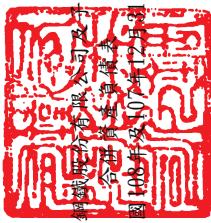
會計師：黃 鈴 雯

黃 鈴 雯



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 109 年 3 月 9 日



單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日		107年12月31日		106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 117,480	9	\$ 175,244	13	2100		246,993	20
1170	應收帳款(附註六(二))	\$ 148,393	11	\$ 88,621	7	2130		\$ 10,994	1
1200	其他應收款(附註六(三))	19,668	2	13,764	1	2150		3,092	-
1220	本期所得稅資產	6,152	-	-	-	2170		31,273	2
130x	存貨(附註六(四))	728,375	57	750,602	57	2200		29,146	2
1410	預付款項	5,517	-	803	-	2230		-	-
11xx	流動資產合計	\$ 1,025,585	79	\$ 1,029,034	78	2250		1,373	-
						21xx		1,291	-
								322,871	25
								282,796	21
1517	非流動資產								
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之								
	金融資產-非流動(附註六(五))								
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	266,141	21	263,203	20	2570		-	-
1780	無形資產(附註六(七))	-	-	376	-	2640		21,194	2
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十一))	5,082	-	5,367	-	25xx		-	-
1900	其他非流動資產	680	-	680	-			21,194	2
15xx	非流動資產合計	\$ 271,903	21	\$ 294,097	22	2xxx		22,269	2
								344,065	27
								305,065	23
	權益								
	歸屬於母公司業主之權益								
3100	股本(附註六(十二))								
3110	普通股股本							902,203	69
3200	資本公積(附註六(十三))							8,087	1
3300	保留盈餘(附註六(十四))							902,203	68
3310	法定盈餘公積							8,087	1
3320	特別盈餘公積							11,859	1
3350	未分配盈餘							83	-
3400	其他權益(附註六(十五))							97,800	7
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計							(1,966)	-
								953,423	73
								1,018,066	77
36xx	非控制權益							-	-
3xxx	權益總計							-	-
1xxx	資產總計	\$ 1,297,488	100	\$ 1,323,131	100			\$ 1,297,488	100
								1,018,066	77
								1,323,131	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：劉憲華  
經理人：劉憲華  
監督人：陳曉智



會計主管：陳曉智  
監督人：陳曉智



有益鋼鐵股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十六))	\$ 2,316,140	100	\$ 2,906,557	100
5000	營業成本(附註六(四))	(2,229,889)	(96)	(2,712,778)	(93)
5900	營業毛利(毛損)	86,251	4	193,779	7
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(32,447)	(1)	(37,482)	(1)
6200	管理費用	(42,184)	(2)	(45,788)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益(附註六(二))	(66)	-	(15)	-
6900	營業利益(損失)	11,554	1	110,494	4
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六(十八))	2,583	-	4,436	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	1,501	-	2,425	-
7050	財務成本(附註六(二十))	(1,123)	-	(1,145)	-
7000	營業外收入及支出合計	2,961	-	5,716	-
7900	稅前淨利(淨損)	14,515	1	116,210	4
7950	所得稅(費用)利益(附註六(二十一))	(3,100)	-	(22,031)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	11,415	1	94,179	3
	其他綜合損益(附註六(二十二))				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,056	-	(2,120)	-
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	4,295	-	(21)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(211)	-	575	-
8300	其他綜合損益(淨額)	5,140	-	(1,566)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 16,555	1	\$ 92,613	3
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(二十三))	\$ 0.13		\$ 1.04	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(二十三))	\$ 0.13		\$ 1.04	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長:劉憲同

劉憲同

經理人:劉憲榮

劉憲榮

會計主管:陳聰智

陳聰智

公司及子公有限公司股份有限公司

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

民國107年1月1日餘額 追溯適用及追溯重編之影響數 民國107年1月1日重編後餘額 盈餘指撥及分配：										民國107年12月31日餘額 追溯適用及追溯重編之影響數 民國107年12月31日餘額 盈餘指撥及分配：													
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		外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		備供出售金融 資產未實現 價值		歸屬於母公司 業主權益總計		非控制權益		權益總額	
\$ 902,203	\$ 8,087	\$ 5,883	\$ 1,595	\$ 66,411	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 984,096	\$ -	\$ -	\$ 984,096	\$ -	\$ 984,096			
-	-	-	-	-	5,976	-	-	(5,976)	-	-	-	-	-	-	984,096	-	-	-	-	984,096			
-	-	-	-	-	-	(58,643)	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,643)	-	-	-	(58,643)	-			
-	-	-	-	-	-	(1,512)	1,512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	94,179	-	-	-	-	-	-	-	94,179	-	-	-	94,179	-			
-	-	-	-	-	-	-	(1,545)	-	-	(21)	-	-	-	-	(1,566)	-	-	-	(1,566)	-			
-	-	-	-	-	-	-	92,634	-	-	(21)	-	-	-	-	92,613	-	-	-	92,613	-			
-	-	-	-	-	-	-	1,862	-	-	(1,862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
902,203	8,087	11,859	83	97,800	-	-	(1,966)	-	-	(1,966)	-	-	-	-	1,018,066	-	-	-	1,018,066	-			
-	-	-	-	-	9,418	-	(9,418)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	1,883	(1,883)	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,198)	-	-	-	(81,198)	-			
-	-	-	-	-	-	(81,198)	-	-	-	-	-	-	-	-	11,415	-	-	-	11,415	-			
-	-	-	-	-	-	11,415	-	-	-	-	-	-	-	-	5,140	-	-	-	5,140	-			
-	-	-	-	-	-	845	-	-	4,295	-	-	-	-	-	16,555	-	-	-	16,555	-			
-	-	-	-	-	-	-	12,260	-	-	(2,329)	-	-	-	-	(2,329)	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	2,329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
\$ 902,203	\$ 8,087	\$ 21,277	\$ 1,966	\$ 19,890	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 953,423	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 953,423	\$ -			

(請參閱合併財務報告附註)

同憲劉長董事

卷之三

會計主管：陳聰智

有益鋼鐵股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 14,515	\$ 116,210
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	14,074	12,455
攤銷費用	776	904
預期信用減損損失(利益)數	66	15
利息費用	1,123	1,145
利息收入	(268)	(208)
股利收入	-	(1,660)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	433	843
收益費損項目合計	16,204	13,494
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動</b>		
應收票據(增加)減少	-	45
應收帳款(增加)減少	(59,838)	(53,175)
其他應收款(增加)減少	(5,912)	(3,563)
存貨(增加)減少	22,227	(110,510)
預付款項(增加)減少	(4,714)	7,672
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(48,237)	(159,531)
<b>與營業活動相關之負債之淨變動</b>		
合約負債增加(減少)	7,144	(534)
應付票據增加(減少)	(2,584)	1,511
應付帳款增加(減少)	(144,442)	111,485
其他應付款增加(減少)	(3,117)	6,086
負債準備增加(減少)	82	185
淨確定福利負債增加(減少)	31	(1,458)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(142,886)	117,275
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>		
<b>調整項目合計</b>		
營運產生之現金流入(流出)	(191,123)	(42,256)
營運產生之現金流入(流出)	(174,919)	(28,762)
(160,404)	87,448	
收取之利息	276	197
收取之股利	-	1,660
支付之利息	(1,065)	(1,125)
退還(支付)之所得稅	(27,647)	(358)
營業活動之淨現金流入(流出)	(188,840)	87,822
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(49,710)	(29,324)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	78,476	29,982

(接次頁)

(承前頁)

項 目	108年度	107年度
取得不動產、廠房及設備	\$ (16,158)	\$ (11,430)
處分不動產、廠房及設備	57	619
存出保證金增加	-	(680)
取得無形資產	(400)	(880)
投資活動之淨現金流入(流出)	12,265	(11,713)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	200,009	10,690
發放現金股利	(81,198)	(58,643)
籌資活動之淨現金流入(流出)	118,811	(47,953)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(57,764)	28,156
期初現金及約當現金餘額	175,244	147,088
期末現金及約當現金餘額	\$ 117,480	\$ 175,244

(請參閱合併財務報告附註)

董事長:劉憲同

劉憲同

經理人:劉憲榮

劉憲榮

會計主管:陳聰智

聰智

## 會計師查核報告

有益鋼鐵股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

有益鋼鐵股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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暨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，足以允當表達有益鋼鐵股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與有益鋼鐵股份有限公司保持超然獨立，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，對有益鋼鐵股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對有益鋼鐵股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(二)5.；存貨之評價情形請詳個體財務報告附註六(四)。

#### 關鍵查核事項之說明：

有益鋼鐵股份有限公司截至 108 年 12 月 31 日止存貨淨額為 728,375 仟元，佔總資產 56.14%。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於鎳價變化快速，並因而影響不銹鋼價格，使相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估公司管理階層有關存貨備抵金額之正確性；針對存貨跌價之合理性進行評估；檢視公司過去對存貨備抵提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當；考量公司對存貨備抵相關資訊之揭露是否適切。

## 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)；收入認列之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(一)1. 及(二)1.；收入認列說明請詳個體財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

有益鋼鐵股份有限公司營業收入易受所屬產業景氣、市場環境及政府政策等因素而大幅波動，對有益鋼鐵股份有限公司產能利用率高低(閒置產能損失之提列)、存貨風險及現金流量等均產生重大連動影響。因此，收入認列之測試為本會計師執行有益鋼鐵股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重要客戶訂單；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性；進行產品別銷貨收入趨勢分析，及將相關變動或差異數與預算數比較，以確認有無重大異常；並就已開帳單延後交貨之銷售(亦即買方取得所有權並接受帳單，但要求賣方延遲交貨而代管貨物之情況)，評估基本的訂單安排及取得相關文件顯示風險及報酬已移轉予買方，並足夠支持收入符合認列之時點。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估有益鋼鐵股份有限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有益鋼鐵股份有限公司或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

有益鋼鐵股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體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，惟其目的非對有益鋼鐵股份有限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，以及使有益鋼鐵股份有限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告使用者注意個體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有益鋼鐵股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

六、對於有益鋼鐵股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成有益鋼鐵股份有限公司查核意見。

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，決定對有益鋼鐵股份有限公司民國 108 年度個體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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖

李 青 霖

會計師：黃 鈴 雯

黃 鈴 雯



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 109 年 3 月 9 日

單位：新台幣仟元

(請參閱個體財務報告附註)

會計主管：陳聰智



富益鋼鐵股份有限公司

個體綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 2,316,140	100	\$ 2,906,557	100
5000	營業成本(附註六(四))	(2,229,889)	(96)	(2,712,778)	(93)
5900	營業毛利(毛損)	86,251	4	193,779	7
	營業費用				
6100	推銷費用	(32,447)	(1)	(37,482)	(1)
6200	管理費用	(42,111)	(2)	(45,788)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益(附註六(二))	(66)	-	(15)	-
6000	營業費用合計	(74,624)	(3)	(83,285)	(3)
6900	營業利益(損失)	11,627	1	110,494	4
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六(十九))	2,644	-	4,436	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十))	1,501	-	2,425	-
7050	財務成本(附註六(二十一))	(1,123)	-	(1,145)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份 額	(134)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	2,888	-	5,716	-
7900	稅前淨利(淨損)	14,515	1	116,210	4
7950	所得稅(費用)利益(附註六(二十二))	(3,100)	-	(22,031)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	11,415	1	94,179	3
	其他綜合損益(附註六(二十三))				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,056	-	(2,120)	-
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	4,295	-	(21)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(211)	-	575	-
8300	其他綜合損益(淨額)	5,140	-	(1,566)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 16,555	1	\$ 92,613	3
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(二十四))	\$ 0.13		\$ 1.04	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(二十四))	\$ 0.13		\$ 1.04	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長:劉憲同



經理人:劉憲榮



會計主管:陳聰智





民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

其他權益項目

保留盈餘										透過其他綜合損益			
										國外營運機構財務報表換算之兌換差額	按公允價值衡量之金融資產未實現評價	備供出售金融資產未實現評價	
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	66,411	\$	-\$	\$	(損)益	\$	(83)	\$	權益總額
\$ 902,203	\$ 8,087	\$ 5,883	\$ 1,595	\$ 66,411	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 984,096
107年1月1日餘額 追溯適用及追溯重編之影響數 盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	5,976	-	(5,976)		-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(1,512)	(58,643)		-	-	-	-	-	(58,643)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	1,512		-	-	-	-	-	-	
107年度淨利(淨損)	-	-	-	-	94,179		-	-	-	-	-	94,179	
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,545)		-	-	-	-	-	(1,545)	
107年度綜合損益總額	-	-	-	-	92,634		-	-	-	-	-	(21)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	1,862		-	-	-	-	-	1,862	
107年12月31日餘額 盈餘指撥及分配：					\$ 83		\$ 97,800			\$ (1,966)			\$ 1,018,066
提列法定盈餘公積	-	-	9,418	-	(9,418)		-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	1,883	(1,883)		-	-	-	-	-	(81,198)	
108年度淨利(淨損)	-	-	-	-	(81,198)		-	-	-	-	-	11,415	
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	11,415		-	-	-	-	-	5,140	
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	845		-	-	-	-	-	4,295	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	12,260		-	-	-	-	-	4,295	
108年12月31日餘額	\$ 902,203	\$ 8,087	\$ 21,277	\$ 1,966	\$ 19,890	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 953,423	

(請參閱附註)

董事長：劉憲同



會計主管：陳聰智



經理人：劉憲同



新竹鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 14,515	\$ 116,210
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	14,074	12,455
攤銷費用	776	904
預期信用減損損失(利益)數	66	15
利息費用	1,123	1,145
利息收入	(259)	(208)
股利收入	-	(1,660)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之 份額	134	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	433	843
收益費損項目合計	<u>16,347</u>	<u>13,494</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動</b>		
應收票據(增加)減少	-	45
應收帳款(增加)減少	(59,838)	(53,175)
其他應收款(增加)減少	(5,912)	(3,563)
存貨(增加)減少	22,227	(110,510)
預付款項(增加)減少	(4,710)	7,672
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(48,233)</u>	<u>(159,531)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動</b>		
合約負債增加(減少)	7,144	(534)
應付票據增加(減少)	(2,584)	1,511
應付帳款增加(減少)	(144,442)	111,485
其他應付款增加(減少)	(3,168)	6,086
負債準備增加(減少)	82	185
淨確定福利負債增加(減少)	31	(1,458)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(142,937)</u>	<u>117,275</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>		
<b>調整項目合計</b>	<u>(191,170)</u>	<u>(42,256)</u>
<b>營運產生之現金流出</b>	<u>(174,823)</u>	<u>(28,762)</u>
營運產生之現金流出	(160,308)	87,448
收取之利息	267	197
收取之股利	-	1,660
支付之利息	(1,065)	(1,125)
退還(支付)之所得稅	(27,647)	(358)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(188,753)</u>	<u>87,822</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		

(接次頁)

(承前頁)

項 目	108年度	107年度
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (49,710)	\$ (29,324)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	78,476	29,982
取得採用權益法之投資	(20,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(16,158)	(11,430)
處分不動產、廠房及設備	57	619
存出保證金增加	-	(680)
取得無形資產	(400)	(880)
投資活動之淨現金流入(流出)	(7,735)	(11,713)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	200,009	10,690
發放現金股利	(81,198)	(58,643)
籌資活動之淨現金流入(流出)	118,811	(47,953)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(77,677)	28,156
期初現金及約當現金餘額	175,244	147,088
期末現金及約當現金餘額	\$ 97,567	\$ 175,244

(請參閱個體財務報告附註)

董事長:劉憲同

經理人:劉憲榮

會計主管:陳聰智

**有益鋼鐵股份有限公司**  
**公司章程修正條文對照表**

修正後條文	修正前條文	修正原因
<p><b>第七條：</b>  本公司股票概為記名式，由<u>代表公司之董事簽名或蓋章</u>，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p><b>第七條：</b>  本公司股票概為記名式，由<u>董事三人以上簽名或蓋章</u>，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	配合公司法修訂。
<p><b>第十六條：</b>  本公司設董事<u>七至九人</u>，監察人三人，任期三年。  依證券交易法第十四條之二規定，前項董事名額中，獨立董事至少二人，且不得低於董事席次五分之一。  董事及監察人選舉方式，依公司法第一九二條之一採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。</p> <p>本公司依據證券交易法第十四條之四規定，將於民國 110 年改選後設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不少於三人，其中一人為召集人，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。審計委員會成立後，本章程有關監察人之相關規定將不再適用。</p>	<p><b>第十六條：</b>  本公司設董事<u>七人</u>，監察人三人，任期三年。  依證券交易法第十四條之二規定，前項董事名額中，獨立董事至少二人，且不得低於董事席次五分之一。  董事及監察人選舉方式，依公司法第一九二條之一採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。</p>	因應公司實際需要修訂。
<p><b>第十八條：</b>  董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，<u>並得視實際需要，以同</u>一方式互選一位為副董事長，董事長對外代表本公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。</p>	<p><b>第十八條：</b>  董事組織董事會，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，對外代表本公司。  董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理</p>	因應公司實際需要，增設副董事長
<p><b>第二十三條：</b>  刪除本條文</p>	<p><b>第二十三條：</b>  本公司得經董事會決議，聘請顧問。</p>	刪除本條文

第三十條：	第三十條：	增訂本次修正
日期		
本章程訂立於民國 084 年 12 月 18 日。	本章程訂立於民國 084 年 12 月 18 日。	
第一次修正於民國 086 年 10 月 20 日。	第一次修正於民國 086 年 10 月 20 日。	
第二次修正於民國 086 年 12 月 31 日。	第二次修正於民國 086 年 12 月 31 日。	
第三次修正於民國 088 年 06 月 24 日。	第三次修正於民國 088 年 06 月 24 日。	
第四次修正於民國 089 年 03 月 28 日。	第四次修正於民國 089 年 03 月 28 日。	
第五次修正於民國 089 年 12 月 26 日。	第五次修正於民國 089 年 12 月 26 日。	
第六次修正於民國 091 年 06 月 12 日。	第六次修正於民國 091 年 06 月 12 日。	
第七次修正於民國 092 年 06 月 03 日。	第七次修正於民國 092 年 06 月 03 日。	
第八次修正於民國 093 年 04 月 23 日。	第八次修正於民國 093 年 04 月 23 日。	
第九次修正於民國 094 年 05 月 03 日。	第九次修正於民國 094 年 05 月 03 日。	
第十次修正於民國 095 年 10 月 24 日。	第十次修正於民國 095 年 10 月 24 日。	
第十一次修正於民國 096 年 05 月 24 日。	第十一次修正於民國 096 年 05 月 24 日。	
第十二次修正於民國 097 年 06 月 11 日。	第十二次修正於民國 097 年 06 月 11 日。	
第十三次修正於民國 099 年 05 月 25 日。	第十三次修正於民國 099 年 05 月 25 日。	
第十四次修正於民國 100 年 05 月 18 日。	第十四次修正於民國 100 年 05 月 18 日。	
第十五次修正於民國 101 年 06 月 14 日。	第十五次修正於民國 101 年 06 月 14 日。	
第十六次修正於民國 104 年 06 月 11 日。	第十六次修正於民國 104 年 06 月 11 日。	
第十七次修正於民國 105 年 06 月 14 日。	第十七次修正於民國 105 年 06 月 14 日。	
第十八次修正於民國 106 年 06 月 15 日。	第十八次修正於民國 106 年 06 月 15 日。	
第十九次修正於民國 109 年 06 月 10 日。		