

股票代碼：2010



**春源鋼鐵工業股份有限公司**  
**CHUN YUAN STEEL INDUSTRY CO., LTD.**

中華民國一〇六年股東常會

# 議事手冊

日期：民國一〇六年六月十六日(星期五)上午九時三十分  
地點：桃園市龍潭區聖亭路八德段二三六號  
(本公司龍潭廠)

# 目 錄

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 股東常會議程                                | 1  |
| 報告事項                                  | 2  |
| 承認事項                                  | 3  |
| 討論事項                                  | 4  |
| 臨時動議                                  | 14 |
| 附錄                                    |    |
| 附錄一、本公司一〇五年度營業報告書                     | 15 |
| 附錄二、本公司一〇五年度個體財務報告                    |    |
| 會計師查核報告                               | 17 |
| 個體資產負債表                               | 21 |
| 個體綜合損益表                               | 22 |
| 個體權益變動表                               | 23 |
| 個體現金流量表                               | 24 |
| 附錄三、本公司及子公司一〇五年度合併財務報告                |    |
| 會計師查核報告                               | 26 |
| 合併資產負債表                               | 30 |
| 合併綜合損益表                               | 31 |
| 合併權益變動表                               | 32 |
| 合併現金流量表                               | 33 |
| 附錄四、本公司一〇五年度監察人查核報告書                  | 35 |
| 附錄五、本公司一〇五年度盈餘分配表（草案）                 | 36 |
| 附錄六、本公司「公司章程」                         | 37 |
| 附錄七、本公司「股東會議事規則」                      | 45 |
| 附錄八、本公司董事及監察人持有股數狀況表                  | 49 |
| 附錄九、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及<br>股東投資報酬率之影響 | 50 |



春源鋼鐵工業股份有限公司

一〇六年股東常會議程

時間：民國一〇六年六月十六日（星期五）上午九時三十分

地點：桃園市龍潭區聖亭路八德段二三六號（本公司龍潭廠）

一、大會開始(報告出席股數)

二、主席就位

三、全體肅立

四、唱國歌

五、向國旗暨 國父遺像行三鞠躬禮

六、主席致詞

七、長官及來賓致詞

八、報告事項

（一）一〇五年度營業報告。

（二）一〇五年度財務報告。

（三）監察人查核一〇五年度決算報告。

（四）一〇五年度員工及董監酬勞分配情形報告。

（五）其他報告事項。

九、承認事項

第一案：本公司一〇五年度決算表冊，提請承認。

第二案：本公司一〇五年度盈餘分配案，提請承認。

十、討論事項

第一案：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，  
提請審議。

十一、臨時動議

十二、散會

## 報告事項

(一) 一〇五年度營業報告。

本公司一〇五年度營業報告書。(見本手冊第 15 頁至第 16 頁)

(二) 一〇五年度財務報告。

1. 本公司一〇五年度個體財務報告。(見本手冊第 17 頁至第 25 頁)

2. 本公司及子公司一〇五年度合併財務報告。(見本手冊第 26 頁至第 34 頁)

(三) 監察人查核一〇五年度決算報告。

本公司一〇五年度監察人查核報告書。(見本手冊第 35 頁)

(四) 一〇五年度員工及董監酬勞分配情形報告。

本公司一〇五年度未計入員工及董監事酬勞之稅前利益新台幣 827,048,861 元，業經 106 年 3 月 22 日董事會決議通過，分配員工酬勞 2%，計新台幣 16,540,977 元(全為現金)，分配董事及監察人酬勞 1%，計新台幣 8,270,489 元(全為現金)。

(五) 其他報告事項。

本公司公告於公開資訊觀測站之股東提案期間為一〇六年三月廿八日至四月六日止，該期間並無接獲任何股東之提案。

## 承認事項

第一案：（董事會提）

案 由：本公司一〇五年度決算表冊，提請承認。

說 明：本公司一〇五年度營業報告書、財務報表，業經會計師查核簽證，並經本公司監察人查核完竣，認為尚無不符，謹提請承認。

一、營業報告書（見本手冊第 15 頁至第 16 頁）

二、財務報表（見本手冊第 17 頁至第 34 頁）

決 議：

第二案：（董事會提）

案 由：本公司一〇五年度盈餘分配案，提請承認。

說 明：一、依據本公司章程第二十三條之一規定，擬訂一〇五年度盈餘分配議案，業經監察人查核完竣，謹提請承認。

二、本次現金股利配息基準日，擬於股東會決議通過本盈餘分配案後，授權董事會決議。

（見本手冊第 36 頁）

決 議：

## 討論事項

第一案： (董事會提)

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請審議。

說明：一、依據金融監督管理委員會(金管證發字第 10600012965 號令)發佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」最新條文，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

(第八、九、十、十三、十四條)

二、「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂前後對照表如下：

| 修正條文                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第八條 取得或處分不動產及設備之評估及作業程序</p> <p>四、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>（一）～（五）如原條文。</p> | <p>第八條 取得或處分不動產及設備之評估及作業程序</p> <p>四、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>（一）因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通</p> | <p>配合金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條內容之修訂：</p> <p>考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修文字，將「政府機構」修正文字為「政府機關」。</p> |

| 修正條文 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|      | <p>過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(四) 專業估價者出具報告日</p> |    |



| 修正條文                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                              | 說明                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                               | <p>期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五) 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>                                                                 |                                                                                                                                         |
| <p>第九條 關係人交易之評估及作業程序</p> <p>二、評估及作業程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回</u>國內<u>證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約</p> | <p>第九條 關係人交易之評估及作業程序</p> <p>二、評估及作業程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回</u>國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> | <p>配合金管會「<b>公開發行公司取得或處分資產處理準則</b>」<b>第十四條</b>內容之修訂：</p> <p>所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，予以修正文字。</p> |

| 修正條文                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>及支付款項：</p> <p>(一)～(七)如原條文。</p> | <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>公開發行公司與其母公司或</p> |    |

| 修正條文                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                       | 說明                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                            | 子公司間，取得或處分供營業使用之設備，其金額低於新臺幣三千萬元授權董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。                                                                                                                   |                                                                                                                                                                      |
| <p>第十條 取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告：</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>第十條 取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告：</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>配合金管會「<b>公開發行公司取得或處分資產處理準則</b>」<b>第十一條</b>內容之修訂：</p> <p>考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修文字，將「<b>政府機構</b>」修正文字為「<b>政府機關</b>」。</p> |
| <p>第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</p> <p>二、其他應行注意事項：</p> <p>（六）換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股</p>                                                                            | <p>第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</p> <p>二、其他應行注意事項：</p> <p>（六）換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股</p>                                                                            | <p>配合金管會「<b>公開發行公司取得或處分資產處理準則</b>」<b>第二十二條</b>內容之修訂：</p> <p>考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別</p>                                                                          |

| 修正條文                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                       | 說明                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。</p> <p><u>但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> | <p>份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。</p>                                 | <p>百分之百投資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</p> |
| <p>第十四條 資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上。但買</p>                                                                     | <p>第十四條 資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上。但買</p> | <p>配合金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條內容之修訂：</p> <p>所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員</p>          |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                        | 說明                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金不在此限。</p> <p>(二) 如原條文。</p> <p>(三) 如原條文。</p> <p><u>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>(五)經營營建業務之取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得</u></p> | <p>賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> | <p>會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，予以修正文字。</p> <p>(四)～(七)配合金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條內容之修訂，現行第十四條第一項第四款第4～6目，調整至第十四條第一項第四～六款。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                                                                       | 說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p><u>不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>(七)</u>除前<u>六</u>款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></li> </ol> | <p><u>(四)</u>除前<u>三</u>款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> </ol> |    |

| 修正條文                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金。</p>                                                      | <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回</u>國內貨幣市場基金。</p> <p>4. <u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>5. <u>經營營建業務之取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>6. <u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> |                                                                                    |
| <p><u>(八)</u>本項第(一)～<u>(七)</u>款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> | <p><u>(五)</u>本項第(一)～<u>(四)</u>款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p>                                                                                                                                            | <p>配合金管會「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第三十條內容之修訂，現行第十四條第一項第四款第4～6目，調整至第十四條第一項第四～六款。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、公告申報程序：</p> <p>(一) 如原條文。</p> <p>(二) 如原條文。</p> <p>(三) 如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應<u>於知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> | <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、公告申報程序：</p> <p>(一) 本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之網站。</p> <p>(三) 如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> | <p>配合金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條內容之修訂，明定公告補正之期限。</p> |



| 修正條文      | 現行條文                                                                                                                                                                                                     | 說明 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| (四) 如原條文。 | (四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。                                                                                                                            |    |
| (五) 如原條文。 | <p>(五) 本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> |    |

決 議：

臨時動議：

散會

春源鋼鐵工業股份有限公司  
一〇五年度營業報告書



回顧 2016 年景氣，雖然歐美等先進國家經濟溫和復甦，但受到日本景氣低迷、中國大陸出口衰退、內需不振，以及東南亞新興市場成長動能放緩的影響，2016 年全球景氣微幅成長，經濟成長率為 3.1%。

在台灣方面，去年 7 月出口結束連 17 黑的衰退，同時景氣對策燈號也出現景氣穩定的綠燈，下半年起景氣有好轉的趨勢，使台灣 2016 年經濟成長率達 1.5%。

在鋼鐵市場方面，受到國際鐵礦石、焦煤等原物料價格上漲的影響，支撐國際鋼價，也帶動台灣鋼價升溫，去年第一季起，鋼價持續走揚。

在 2016 年的經營環境下，各事業部穩健經營，持續開拓市場，有效控管庫存，確保帳款回收，國內外合併營業收入達 164.9 億元，合併稅前淨利達到 8.5 億元，均維持 2015 年水準。

展望 2017 年，全球經濟可望逐步成長，但仍然充滿不確定性，美國經濟雖然回溫，但川普新政府的政策走向仍有待觀察。歐元區則受到英國脫歐程序的啟動，以及主要國家陸續舉行全國性大選等不確定因素影響，政經仍然動盪。中國大陸經濟持續放緩，預期仍將走弱。IMF 預估 2017 年全球經濟成長率為 3.5%。

台灣方面，半導體及相關供應鏈可望持續推升出口動能；企業資本支出可望持續成長，加上政府將積極推動基礎建設計畫，有助維繫成長力道；民間消費雖受惠國內景氣回溫、股市好轉等有利因素，但實質薪資尚未明顯改善，民間消費動能仍需持續注意。整體而言，2017 年國內景氣將持續改善，惟全球經濟干擾因素仍須持續關注，中華經濟研究院預測 2017 年經濟成長率為 2.11%。

鋼鐵產業方面，雖近期鋼價因鋼廠反映原物料成本而上漲，但國內外各主要行業需求未有明顯回升，影響長期訂單能見度，未來鋼價走勢仍充滿不確定性，今年整體鋼鐵經營環境依然充滿挑戰。

在主要用鋼產業方面，今年車市景氣可望延續，但仍應注意進口車市場佔有率的變化情形。機械業方面，雖然今年外銷訂單回溫，但仍面臨匯率、貿易協定及中國大陸、日、韓等廠商競爭影響。營建業受到建商推案凍結，廠房投資減少，政府重大公共建設有限等因素衝擊，市場推案放慢、規模縮減，預期今年營建市場競爭將更加激烈。

為因應未來發展，配合業務成長需求，提升加工效率，降低生產成本，公司今年仍然持續投資各項生產及吊裝設備，並增建廠房，強化競爭力，並且持續落實以下經營重點：

- 一、持續『庫存控管』，以最適當庫存經營，提高存貨週轉率。
  - 二、加強『客戶管理』，提高市場佔有率，落實信用與帳款管理。
  - 三、強化『人才培育』，力求人才量足、質優。
  - 四、投資『省力化、自動化』設備，提高生產效率。
- 展望今年，我們仍將同心協力，共同達成年度目標。

最後，感謝各位股東先進長期以來對春源的支持，也承蒙上下游產業界對春源的信賴與照顧，使春源得以在台灣鋼鐵業貢獻一份心力。未來，春源仍將持續追求穩健成長與創造獲利的目標，以回饋各位股東先進的愛護。同時，更期盼各位股東先進秉持多年來的支持，不吝給予指導。

董事長：



經理人：



會計主管：





國富浩華聯合會計師事務所  
Crowe Horwath (TW) CPAs  
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓  
10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,  
Taipei City 10541, Taiwan  
TEL : +886-2-8770-5181  
FAX : +886-2-8770-5191  
www.crowehorwath.tw

## 會計師查核報告

春源鋼鐵工業股份有限公司 公鑒

### 查核意見

春源鋼鐵工業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一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編製，足以允當表達春源鋼鐵工業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一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，與春源鋼鐵工業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，對春源鋼鐵工業股份有限公司民國105年度個體財務報告之查核最重要之事項。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。

茲對春源鋼鐵工業股份有限公司民國105年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、應收款項之估計減損

有關應收款項之會計政策請詳個體財務報告附註(四)8，應收款項之估計減損之會計估計及假設，請詳個體財務報告附註(五)2之(5)說明。

#### 關鍵查核事項說明

春源鋼鐵工業股份有限公司民國105年12月31日應收款項評估減損提列備抵呆帳

金額，涉及管理階層之判斷及估計，故本會計師著重於應收款項餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估其備抵呆帳提列之合理性，因是將應收款項之估計減損認定為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師藉由執行控制測試以了解春源鋼鐵工業股份有限公司應收款項之估計減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵呆帳之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵呆帳準備金額，這包括測試做為計算備抵呆帳基礎之帳齡報告之正確性。另為了評估備抵呆帳餘額之合理性，本會計師亦分析比較民國105年度與以前年度應收帳款帳齡分類及提列比例，並檢視民國105年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證已正確合理提列呆帳金額，再透過檢查期後收款，確認流通在外帳款之收回可能性。
2. 測試與應收款項有關之內部控制運作有效性，包含客戶交易信用限額之核准及應收帳款分類帳每季詳細複核情形等。

#### 二、工程收入認列

有關工程收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註(四)14，收入相關揭露請詳附註(六)21。

#### 關鍵查核事項說明

春源鋼鐵工業股份有限公司之收入來源主要分為商品銷售收入與工程收入兩類，民國105年度營業收入淨額屬工程收入約佔比35.76%。工程收入主要係提供營造工程建造相關服務，於工程合約期間依完工程度認列工程收入，完工程度係依照每項工程合約截至報導期間結束日已發生之成本，占該工程合約估計總成本之百分比予以計算。因估計總成本之項目複雜，且常涉及判斷，且總成本之估計將影響完工程度與工程收入之認列，因是將工程收入認列認定為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師藉由執行控制測試以了解春源鋼鐵工業股份有限公司工程收入認列評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險，評估收入認列之正確性。
2. 評估其預估工程總成本所採用內部作業程序之合理性，包括確認合約內容等計算單位與決定各項工程成本對料工費投入之關聯性，以及估計方法之一致性。
3. 取得建造成本彙總表執行相關證實程序，包括已發生之當期成本抽核至相關憑證、追加減工程核至佐證文件，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

#### **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編製允當表達之財務報告，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春源鋼鐵工業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春源鋼鐵工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

春源鋼鐵工業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：

1. 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。
2. 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，惟其目的非對春源鋼鐵工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 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。
4. 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，以及使春源鋼鐵工業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春源鋼鐵工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 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。
6. 對於春源鋼鐵工業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，並負責形成春源鋼鐵工業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，決定對春源鋼鐵工業股份有限公司民國一〇五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

林志隆



會計師

林美玲



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第10200032833號

民國 106 年 3 月 22 日





春源鋼鐵工業股份有限公司

個體資產負債表

民國105年12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼  | 資 產                          | 105年12月31日    |     | 104年12月31日    |     | 代 碼  | 負債及權益                 | 105年12月31日    |      | 104年12月31日    |     |
|------|------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|------|-----------------------|---------------|------|---------------|-----|
|      |                              | 金 額           | %   | 金 額           | %   |      |                       | 金 額           | %    | 金 額           | %   |
| 11xx | 流動資產                         | \$ 6,317,933  | 43  | \$ 6,296,744  | 43  | 21xx | 流動負債                  | \$ 2,339,413  | 16   | \$ 2,491,059  | 16  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註(六)之1)             | 52,535        | -   | 98,929        | 1   | 2100 | 短期借款(附註(六)之13)        | -             | 7    | 746,367       | 5   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註(六)之2) | 59,684        | -   | 49,022        | -   | 2110 | 應付短期票券(附註(六)之14)      | -             | -    | 307,981       | 2   |
| 1150 | 應收票據淨額(附註(六)之3)              | 776,987       | 6   | 660,123       | 5   | 2150 | 應付票據                  | 5,759         | -    | 5,169         | -   |
| 1160 | 應收票據-關係人淨額(附註(六)之3、(七))      | 95            | -   | -             | -   | 2160 | 應付票據-關係人(附註(七))       | 5,693         | -    | 7,305         | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註(六)之4)              | 1,864,195     | 13  | 1,974,393     | 14  | 2170 | 應付帳款                  | 530,155       | 4    | 663,185       | 5   |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(附註(六)之4、(七))      | 127,987       | 1   | 153,234       | 1   | 2180 | 應付帳款-關係人(附註(七))       | 10,974        | -    | 5,901         | -   |
| 1190 | 應收建造合約款(附註(六)之5)             | 1,389,842     | 10  | 1,497,066     | 10  | 2190 | 應付建造合約款(附註(六)之5)      | 262,012       | 2    | 371,894       | 2   |
| 1200 | 其他應收款                        | 21,693        | -   | 18,718        | -   | 2200 | 其他應付款                 | 341,047       | 2    | 328,763       | 2   |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註(七))             | 42,077        | -   | 32,171        | -   | 2220 | 其他應付款-關係人(附註(七))      | 516           | -    | 109           | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產                      | -             | -   | 1,178         | -   | 2230 | 本期所得稅負債               | 114,287       | 1    | -             | -   |
| 1310 | 存貨(附註(六)之6)                  | 1,765,278     | 12  | 1,797,789     | 12  | 2250 | 負債準備-流動(附註(六)之15)     | 29,225        | -    | 28,127        | -   |
| 1410 | 預付款項                         | 13,514        | -   | 11,077        | -   | 2399 | 其他流動負債-其他             | 8,626         | -    | 7,844         | -   |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註(六)之7)           | 199,880       | 1   | 355           | -   | 2310 | 預收款項                  | -             | -    | -             | -   |
| 1479 | 其他流動資產                       | 4,166         | -   | 2,689         | -   | 25xx | 非流動負債                 | 25,963        | -    | 18,414        | -   |
| 15xx | 非流動資產                        | 8,213,916     | 57  | 8,408,428     | 57  | 2570 | 遞延所得稅負債(附註(六)之26)     | 1,532,307     | 11   | 1,630,483     | 12  |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動(附註(六)之8)        | 138,187       | 1   | 178,663       | 1   | 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註(六)之16) | 809,108       | 6    | 809,057       | 6   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之9)      | 490,089       | 4   | 396,124       | 3   | 2645 | 存入保證金                 | 714,958       | 5    | 813,411       | 6   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註(六)之10)           | 3,351,804     | 23  | 3,518,268     | 24  | 2xxx | 負債總計                  | 8,241         | -    | 8,015         | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註(六)之11)          | 3,953,254     | 27  | 4,006,177     | 27  | 3110 | 普通股股本(附註(六)之17)       | 3,871,720     | 27   | 4,121,542     | 28  |
| 1740 | 未完工程及待驗設備(附註(六)之11)          | 74,302        | 1   | 84,093        | 1   | 3200 | 資本公積(附註(六)之18)        | 6,476,554     | 45   | 6,476,554     | 44  |
| 1780 | 無形資產                         | 1,950         | -   | 1,950         | -   | 3300 | 保留盈餘                  | 159,848       | 1    | 159,848       | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註(六)之26)            | 170,392       | 1   | 175,982       | 1   | 3310 | 法定盈餘公積                | 4,033,062     | 27   | 3,696,140     | 25  |
| 1915 | 預付設備款                        | 2,057         | -   | 13,457        | -   | 3320 | 特別盈餘公積(附註(六)之19)      | 1,511,587     | 10   | 1,445,316     | 10  |
| 1920 | 存出保證金                        | 10,381        | -   | 12,729        | -   | 3350 | 未分配盈餘(附註(六)之19)       | 1,324,287     | 9    | 1,324,287     | 9   |
| 1930 | 長期應收票據及款項(附註(六)之12)          | -             | -   | -             | -   | 3400 | 其他權益(附註(六)之20)        | 1,197,188     | 8    | 926,537       | 6   |
| 1990 | 其他非流動資產-其他                   | 21,500        | -   | 20,985        | -   | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | ( 98,526)     | ( 1) | 121,455       | 1   |
|      |                              |               |     |               |     | 3425 | 備供出售金融資產未實現損益         | 89,191        | 1    | 129,633       | 1   |
|      |                              |               |     |               |     | 3xxx | 權益總計                  | 10,660,129    | 73   | 10,583,630    | 72  |
| 1xxx | 資產總計                         | \$ 14,531,849 | 100 | \$ 14,705,172 | 100 |      | 負債及權益總計               | \$ 14,531,849 | 100  | \$ 14,705,172 | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



春源鋼鐵工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目                              | 105年度         |       | 104年度         |       |
|------|----------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                                  | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
| 4000 | 營業收入淨額(附註(六)之21)                 | \$ 13,086,223 | 100   | \$ 12,505,176 | 100   |
| 5000 | 營業成本                             | ( 11,856,007) | ( 91) | ( 11,582,689) | ( 93) |
| 5900 | 營業毛利                             | 1,230,216     | 9     | 922,487       | 7     |
| 6000 | 營業費用                             | ( 643,480)    | ( 5)  | ( 615,792)    | ( 5)  |
| 6100 | 推銷費用                             | ( 341,180)    | ( 3)  | ( 319,351)    | ( 3)  |
| 6200 | 管理費用                             | ( 302,300)    | ( 2)  | ( 296,441)    | ( 2)  |
| 6900 | 營業淨利                             | 586,736       | 4     | 306,695       | 2     |
| 7000 | 營業外收入及支出                         | 215,502       | 2     | 440,247       | 4     |
| 7010 | 其他收入(附註(六)之22)                   | 133,022       | 1     | 190,940       | 2     |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)之23)                | 10,538        | -     | 1,834         | -     |
| 7050 | 財務成本(附註(六)之24)                   | ( 6,073)      | -     | ( 12,881)     | -     |
| 7060 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註(六)之10) | 78,015        | 1     | 260,354       | 2     |
| 7900 | 稅前淨利                             | 802,238       | 6     | 746,942       | 6     |
| 7950 | 所得稅費用(附註(六)之26)                  | ( 142,783)    | ( 1)  | ( 84,236)     | ( 1)  |
| 8200 | 本期淨利                             | 659,455       | 5     | 662,706       | 5     |
| 8300 | 其他綜合損益淨額(附註(六)之27)               |               |       |               |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                      |               |       |               |       |
| 8311 | 確定福利計劃再衡量數                       | 1,450         | -     | ( 42,729)     | -     |
| 8321 | 採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計劃再衡量數        | ( 155)        | -     | ( 1,425)      | -     |
| 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                | ( 219,858)    | ( 2)  | ( 48,257)     | ( 1)  |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價利益                  | ( 40,442)     | -     | ( 27,413)     | -     |
| 8370 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額       | ( 123)        | -     | ( 30)         | -     |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                   | ( 259,128)    | ( 2)  | ( 119,854)    | ( 1)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                         | \$ 400,327    | 3     | \$ 542,852    | 4     |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)(附註(六)之28)              |               |       |               |       |
|      | 本期淨利                             | \$ 1.02       |       | \$ 1.02       |       |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                           |               |       |               |       |
|      | 本期淨利                             | \$ 1.01       |       | \$ 1.02       |       |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





春源鋼鐵工業股份有限公司  
合併財務報表

民國105年12月31日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                       | 盈 餘          |            |              | 其他權益調整項目     |              |                   | 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 |              |
| 104.1.1 餘額                | \$ 6,476,554 | \$ 159,848 | \$ 1,398,640 | \$ 1,324,287 | \$ 678,489   | \$ 169,742        | \$10,364,606 |
| 103年度盈餘指標及分配              |              |            |              |              |              |                   |              |
| 提列法定盈餘公積                  | -            | -          | 46,676       | -            | ( 46,676)    | -                 | -            |
| 普通股現金股利                   | -            | -          | -            | -            | ( 323,828)   | -                 | ( 323,828)   |
| 104.1.1~12.31 稅後淨利        | -            | -          | -            | -            | 662,706      | -                 | 662,706      |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減         | -            | -          | -            | -            | -            | ( 48,257)         | ( 48,257)    |
| 備供出售金融資產未實現損益增減           | -            | -          | -            | -            | -            | ( 27,413)         | ( 27,413)    |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計劃再衡量數 | -            | -          | -            | -            | ( 1,425)     | -                 | ( 1,425)     |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額  | -            | -          | -            | -            | -            | ( 30)             | ( 30)        |
| 確定福利計畫再衡量數                | -            | -          | -            | -            | ( 42,729)    | -                 | ( 42,729)    |
| 本期綜合損益總額                  | -            | -          | -            | -            | 618,552      | ( 48,287)         | 542,852      |
| 104.12.31 餘額              | \$ 6,476,554 | \$ 159,848 | \$ 1,445,316 | \$ 1,324,287 | \$ 926,537   | \$ 121,455        | \$10,583,630 |
| 105.1.1 餘額                | \$ 6,476,554 | \$ 159,848 | \$ 1,445,316 | \$ 1,324,287 | \$ 926,537   | \$ 121,455        | \$10,583,630 |
| 104年度盈餘指標及分配              |              |            |              |              |              |                   |              |
| 提列法定盈餘公積                  | -            | -          | 66,271       | -            | ( 66,271)    | -                 | -            |
| 普通股現金股利                   | -            | -          | -            | -            | ( 323,828)   | -                 | ( 323,828)   |
| 105.1.1~12.31 稅後淨利        | -            | -          | -            | -            | 659,455      | -                 | 659,455      |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減         | -            | -          | -            | -            | -            | ( 219,858)        | ( 219,858)   |
| 備供出售金融資產未實現損益增減           | -            | -          | -            | -            | -            | ( 40,442)         | ( 40,442)    |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計劃再衡量數 | -            | -          | -            | -            | ( 155)       | -                 | ( 155)       |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額  | -            | -          | -            | -            | -            | ( 123)            | ( 123)       |
| 確定福利計畫再衡量數                | -            | -          | -            | -            | 1,450        | -                 | 1,450        |
| 本期綜合損益總額                  | -            | -          | -            | -            | 660,750      | ( 219,981)        | 400,327      |
| 105.12.31 餘額              | \$ 6,476,554 | \$ 159,848 | \$ 1,511,587 | \$ 1,324,287 | \$ 1,197,188 | \$ 98,526         | \$10,660,129 |

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

春源鋼鐵工業股份有限公司

個體現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                     | 105年度      | 104年度      |
|-------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量：              |            |            |
| 本期稅前淨利                  | \$ 802,238 | \$ 746,942 |
| 調整項目：                   |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目：         |            |            |
| 折舊                      | 158,055    | 149,433    |
| 攤銷費用                    | 13,001     | 10,486     |
| 呆帳費用提列(迴轉)數             | 28,943     | ( 33,651)  |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | ( 8,470)   | 9,397      |
| 利息費用                    | 6,073      | 12,881     |
| 利息收入                    | ( 1,291)   | ( 2,903)   |
| 股利收入                    | ( 21,914)  | ( 22,210)  |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額    | ( 78,015)  | ( 260,354) |
| 採用權益法認列之關聯企業收到現金股利      | 19,262     | 54,064     |
| 採用權益法認列之關聯企業收到清算款       | 5,081      | -          |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益        | ( 1,826)   | ( 2,857)   |
| 處分投資利益                  | ( 19)      | ( 7)       |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：       |            |            |
| 應收票據(增加)減少(含關係人)        | ( 118,131) | 339,939    |
| 應收帳款減少(含關係人)            | 107,674    | 615,836    |
| 應收建造合約款(增加)減少(含關係人)     | 107,224    | ( 506,559) |
| 其他應收款(增加)減少(含關係人)       | ( 11,643)  | 2,957      |
| 存貨減少                    | 32,511     | 502,632    |
| 預付款項增加                  | ( 2,437)   | ( 1,962)   |
| 其他流動資產增加                | ( 1,477)   | ( 2,689)   |
| 催收款減少                   | -          | 26,017     |
| 應付票據減少(含關係人)            | ( 1,022)   | ( 4,661)   |
| 應付帳款增加(減少)(含關係人)        | ( 127,957) | 128,222    |
| 其他應付款增加(含關係人)           | 13,457     | 13,997     |
| 應付建造合約款減少               | ( 109,882) | ( 299,760) |
| 負債準備增加(減少)              | 1,098      | ( 156)     |
| 預收款項增加(減少)              | 7,549      | ( 26,296)  |
| 其他流動負債增加(減少)            | 782        | ( 359)     |
| 淨確定福利負債-非流動減少           | ( 97,002)  | ( 149,437) |
| 營運產生之現金流入               | 721,862    | 1,298,942  |
| 收取之利息                   | 1,233      | 2,897      |
| 收取之股利                   | 21,914     | 22,210     |
| 支付之利息                   | ( 6,841)   | ( 13,646)  |
| 支付之所得稅                  | ( 22,856)  | ( 104,681) |
| 營業活動之淨現金流入              | 715,312    | 1,205,722  |

投資活動之現金流量：

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 526,191)        | ( 201,000)        |
| 處份原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 524,019           | 201,007           |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款           | -                 | 3,500             |
| 取得以成本衡量之金融資產               | ( 93,932)         | -                 |
| 取得不動產、廠房及設備                | ( 84,330)         | ( 215,971)        |
| 處分不動產、廠房及設備                | 2,215             | 3,079             |
| 存出保證金(增加)減少                | 2,348             | ( 969)            |
| 其他金融資產增加                   | ( 199,525)        | ( 4)              |
| 預付設備款增加                    | -                 | ( 5,653)          |
| 其他預付款項增加                   | ( 13,516)         | ( 11,685)         |
| 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 388,912)</u> | <u>( 227,696)</u> |
| 籌資活動之現金流量：                 |                   |                   |
| 短期借款增加(減少)                 | 258,789           | ( 982,832)        |
| 應付短期票券增加(減少)               | ( 307,981)        | 307,981           |
| 存入保證金增加                    | 226               | -                 |
| 發放現金股利                     | ( 323,828)        | ( 323,828)        |
| 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 372,794)</u> | <u>( 998,679)</u> |
| 本期現金及約當現金增減少數              | ( 46,394)         | ( 20,653)         |
| 期初現金及約當現金餘額                | 98,929            | 119,582           |
| 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 52,535</u>  | <u>\$ 98,929</u>  |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





國富浩華聯合會計師事務所  
Crowe Horwath (TW) CPAs  
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓  
10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,  
Taipei City 10541, Taiwan  
TEL : +886-2-8770-5181  
FAX : +886-2-8770-5191  
www.crowehorwath.tw

會計師查核報告

春源鋼鐵工業股份有限公司 公鑒

**查核意見**

春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一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，與春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報告之查核最重要之事項。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。

茲對春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

**一、應收款項之估計減損**

有關應收款項之會計政策請詳合併財務報告附註(四)9；應收款項之估計減損之會計估計及假設，請詳合併財務報告附註(五)2之(5)說明。

**關鍵查核事項說明**

春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司民國105年12月31日應收款項評估減損提列備抵呆帳金額，因涉及管理階層之判斷及估計，故本會計師著重於應收款項餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估其備抵呆帳提列之合理性，因是將應收款項之估計減損認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師藉由執行控制測試以了解春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司應收款項之估計減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵呆帳之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵呆帳準備金額，這包括測試做為計算備抵呆帳基礎之帳齡報告之正確性。另為了評估備抵呆帳餘額之合理性，本會計師亦分析比較民國105年度與以前年度應收款項帳齡分類及提列比例，並檢視民國105年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證已正確合理提列呆帳金額，再透過檢查期後收款，確認流通在外帳款之收回可能性。
2. 測試與應收款項有關之內部控制運作有效性，包含客戶交易信用限額之核准及應收款分類帳每季詳細複核情形等。

## 二、工程收入認列

有關工程收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註(四)15；收入相關揭露請詳附註(六)23。

關鍵查核事項說明

春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司之收入來源主要分為商品銷售收入與工程收入兩類，民國105年度營業收入淨額屬工程收入約占比28.37%。工程收入主要係提供營造工程建造相關服務，於工程合約期間依完工程度認列工程收入，完工程度係依照每項工程合約截至報導期間結束日已發生之成本，占該工程合約估計總成本之百分比予以計算。因估計總成本之項目複雜，且常涉及判斷，且總成本之估計將影響完工程度與工程收入之認列，因是將工程收入認列認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師藉由執行控制測試以了解春源鋼鐵工業股份有限公司工程收入認列評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險，評估收入認列之正確性。
2. 評估其預估工程總成本所採用內部作業程序之合理性，包括確認合約內容等計算單位與決定各項工程成本對料工費投入之關聯性，以及估計方法之一致性。

3. 取得建造成本彙總表執行相關證實程序，包括已發生之當期成本抽核至相關憑證、追加減工程核至佐證文件，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

### **其他事項**

春源鋼鐵工業股份有限公司業已編製民國105年及104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春源鋼鐵工業股份有限公司及其子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春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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：

1. 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。
2. 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，惟其目的非對春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。



4. 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，以及使春源鋼鐵工業股份有限公司及其子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春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 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。
6. 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，決定對春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司民國一〇五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

林志隆



會計師

林美玲



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第10200032833號

民國106年3月22日



## 春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼                               | 105年12月31日    | 104年12月31日 | 代 碼           | 105年12月31日 | 104年12月31日            |
|-----------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|-----------------------|
|                                   | 金 額           | %          | 金 額           | %          | %                     |
| 11xx                              | \$ 9,408,246  | 59         | \$ 9,642,332  | 59         | 21                    |
| 流動資產                              | 674,331       | 4          | 479,094       | 3          | 2100                  |
| 1100 現金及約當現金(附註(六)之1)             | 59,684        | -          | 49,022        | -          | 2110                  |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註(六)之2) | 927,308       | 6          | 783,704       | 5          | 2150                  |
| 1150 應收票據淨額(附註(六)之3)              | 95            | -          | -             | -          | 2160                  |
| 1160 應收票據-關係人淨額(附註(七))            | 2,888,210     | 18         | 2,991,729     | 18         | 2170                  |
| 1170 應收帳款淨額(附註(六)之4)              | 129,356       | 1          | 154,478       | 1          | 2180                  |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註(七))            | 1,389,842     | 9          | 1,497,066     | 9          | 2190                  |
| 1190 應收建造合約款(附註(六)之5)             | 66,039        | -          | 76,915        | -          | 2200                  |
| 1200 其他應收款                        | 2,377         | -          | 2,432         | -          | 2220                  |
| 1210 其他應收款-關係人(附註(七))             | -             | -          | 6,821         | -          | 2230                  |
| 1220 本期所得稅資產                      | 2,338,347     | 15         | 2,243,685     | 14         | 2250                  |
| 1310 存貨淨額(附註(六)之6)                | 127,994       | 1          | 91,233        | 1          | 2399                  |
| 1410 預付款項                         | 783,566       | 5          | 1,253,000     | 8          | 2310                  |
| 1476 其他金融資產-流動(附註(六)之7)           | 21,097        | -          | 13,153        | -          | 25XX                  |
| 1479 其他流動資產-其他                    | 6,478,614     | 41         | 6,746,669     | 41         | 2570                  |
| 15xx 非流動資產                        | 138,187       | 1          | 178,663       | 1          | 2640                  |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註(六)之8)        | 530,976       | 3          | 437,746       | 3          | 2645                  |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之9)      | 472,580       | 3          | 480,914       | 3          | 2xxx                  |
| 1550 採用權益法之投資(附註(六)之10)           | 4,795,063     | 30         | 5,010,263     | 30         | 31xx                  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註(六)之11)          | 74,302        | 1          | 92,205        | 1          | 3110                  |
| 1700 未完工程及待驗設備(附註(六)之11)          | 3,786         | -          | 3,937         | -          | 3200                  |
| 1780 無形資產                         | 286,647       | 2          | 343,051       | 2          | 3300                  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註(六)之28)            | 11,427        | -          | 19,346        | -          | 3310                  |
| 1915 預付設備款                        | 12,976        | -          | 14,536        | -          | 3320                  |
| 1920 存出保證金                        | -             | -          | -             | -          | 3350                  |
| 1930 長期應收票據及款項(附註(六)之12)          | 78,842        | 1          | 89,283        | 1          | 3400                  |
| 1985 長期預付租金(附註(六)之13)             | 73,828        | -          | 76,725        | -          | 3410                  |
| 1990 其他非流動資產-其他                   | -             | -          | -             | -          | 3425                  |
| 1xxx 資產總計                         | \$ 15,886,860 | 100        | \$ 16,389,001 | 100        | 36xx                  |
|                                   |               |            |               |            | 3xxx                  |
|                                   |               |            |               |            | 權益總計                  |
|                                   |               |            |               |            | 負債及權益總計               |
|                                   |               |            |               |            | 負債及權益                 |
|                                   |               |            |               |            | 流動負債                  |
|                                   |               |            |               |            | 短期借款(附註(六)之14)        |
|                                   |               |            |               |            | 應付短期票券(附註(六)之15)      |
|                                   |               |            |               |            | 應付票據                  |
|                                   |               |            |               |            | 應付票據-關係人(附註(七))       |
|                                   |               |            |               |            | 應付帳款                  |
|                                   |               |            |               |            | 應付帳款-關係人(附註(七))       |
|                                   |               |            |               |            | 應付建造合約款(附註(六)之5)      |
|                                   |               |            |               |            | 其他應付款                 |
|                                   |               |            |               |            | 其他應付款-關係人(附註(七))      |
|                                   |               |            |               |            | 本期所得稅負債               |
|                                   |               |            |               |            | 負債準備-流動(附註(六)之16)     |
|                                   |               |            |               |            | 其他流動負債-其他             |
|                                   |               |            |               |            | 預收款項                  |
|                                   |               |            |               |            | 非流動負債                 |
|                                   |               |            |               |            | 遞延所得稅負債(附註(六)之28)     |
|                                   |               |            |               |            | 淨確定福利負債-非流動(附註(六)之17) |
|                                   |               |            |               |            | 存入保證金                 |
|                                   |               |            |               |            | 負債總計                  |
|                                   |               |            |               |            | 歸屬於母公司業主之權益           |
|                                   |               |            |               |            | 普通股股本(附註(六)之18)       |
|                                   |               |            |               |            | 資本公積(附註(六)之19)        |
|                                   |               |            |               |            | 保留盈餘                  |
|                                   |               |            |               |            | 法定盈餘公積                |
|                                   |               |            |               |            | 特別盈餘公積(附註(六)之20)      |
|                                   |               |            |               |            | 未分配盈餘(附註(六)之20)       |
|                                   |               |            |               |            | 其他權益(附註(六)之21)        |
|                                   |               |            |               |            | 國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損益         |
|                                   |               |            |               |            | 非控制權益(附註(六)之22)       |
|                                   |               |            |               |            | 權益總計                  |
|                                   |               |            |               |            | 負債及權益總計               |
|                                   |               |            |               |            | 負債及權益                 |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 104年12月31日            |
|                                   |               |            |               |            | 金 額                   |
|                                   |               |            |               |            | %                     |
|                                   |               |            |               |            | 105年12月               |

## 春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司

## 合併綜合損益表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼  | 項 目                              | 105年度         |       | 104年度         |       |
|------|----------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                                  | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
| 4000 | 營業收入淨額(附註(六)之23)                 | \$ 16,492,865 | 100   | \$ 16,477,374 | 100   |
| 5000 | 營業成本                             | ( 14,901,019) | ( 90) | ( 15,400,122) | ( 94) |
| 5900 | 營業毛利                             | 1,591,846     | 10    | 1,077,252     | 6     |
| 6000 | 營業費用                             | ( 883,632)    | ( 6)  | ( 914,129)    | ( 5)  |
| 6100 | 推銷費用                             | ( 446,759)    | ( 3)  | ( 403,710)    | ( 2)  |
| 6200 | 管理費用                             | ( 436,873)    | ( 3)  | ( 510,419)    | ( 3)  |
| 6900 | 營業淨利                             | 708,214       | 4     | 163,123       | 1     |
| 7000 | 營業外收入及支出                         | 144,898       | 1     | 695,310       | 4     |
| 7010 | 其他收入(附註(六)之24)                   | 129,408       | 1     | 707,687       | 4     |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)之25)                | 25,695        | -     | ( 20,415)     | -     |
| 7050 | 財務成本(附註(六)之26)                   | ( 26,492)     | -     | ( 46,513)     | -     |
| 7060 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註(六)之10) | 16,287        | -     | 54,551        | -     |
| 7900 | 稅前淨利                             | 853,112       | 5     | 858,433       | 5     |
| 7950 | 所得稅費用(附註(六)之28)                  | ( 191,557)    | ( 1)  | ( 170,651)    | ( 1)  |
| 8200 | 本期淨利                             | 661,555       | 4     | 687,782       | 4     |
| 8300 | 其他綜合損益淨額(附註(六)之29)               |               |       |               |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                      |               |       |               |       |
| 8311 | 確定福利計劃再衡量數                       | 1,450         | -     | ( 42,729)     | -     |
| 8321 | 採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計劃再衡量數        | ( 155)        | -     | ( 1,425)      | -     |
| 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                | ( 258,494)    | ( 2)  | ( 87,676)     | ( 1)  |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價利益                  | ( 40,442)     | -     | ( 27,413)     | -     |
| 8370 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額       | ( 123)        | -     | ( 30)         | -     |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                   | ( 297,764)    | ( 2)  | ( 159,273)    | ( 1)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                         | \$ 363,791    | 2     | \$ 528,509    | 3     |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：                        |               |       |               |       |
| 8610 | 母公司業主                            | 659,455       |       | 662,706       |       |
| 8620 | 非控制權益                            | 2,100         |       | 25,076        |       |
|      |                                  | 661,555       |       | 687,782       |       |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                       |               |       |               |       |
| 8710 | 母公司業主                            | 400,327       |       | 542,852       |       |
| 8720 | 非控制權益                            | ( 36,536)     |       | ( 14,343)     |       |
|      |                                  | 363,791       |       | 528,509       |       |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)(附註(六)之30)              |               |       |               |       |
|      | 本期淨利                             | \$ 1.02       |       | \$ 1.02       |       |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註(六)之30)                 |               |       |               |       |
|      | 本期淨利                             | \$ 1.01       |       | \$ 1.02       |       |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：

李隆文

經理人：

蔡錫奇

會計主管：

周德明

春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

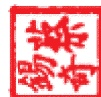
民國105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                       | 歸屬母公司業主之權益   |            |              |              |              |                       |                   |   |   |                 | 非控制權益      | 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       | 留 盈 餘        | 其他權益調整項目              |                   |   |   | 歸屬母公司業主<br>權益總計 |            |               |
|                           |              |            |              |              |              | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未<br>實現損益 |   |   |                 |            |               |
| 104.1.1餘額                 | \$ 6,476,554 | \$ 159,848 | \$ 1,398,640 | \$ 1,324,287 | \$ 678,489   | \$ 157,046            |                   |   |   | \$ 10,364,006   | \$ 672,564 | \$ 11,037,170 |
| 103年度盈餘提撥及分配              | -            | -          | 46,676       | -            | ( 46,676)    | -                     | -                 | - | - | -               | -          | -             |
| 提列法定盈餘公積                  | -            | -          | -            | -            | ( 323,828)   | -                     | -                 | - | - | ( 323,828)      | -          | ( 323,828)    |
| 普通股現金股利                   | -            | -          | -            | -            | 662,706      | -                     | -                 | - | - | 662,706         | 25,076     | 687,782       |
| 104.1.1-12.31稅後淨利         | -            | -          | -            | -            | -            | ( 48,257)             | -                 | - | - | ( 48,257)       | ( 39,419)  | ( 87,676)     |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減         | -            | -          | -            | -            | -            | -                     | ( 27,413)         | - | - | ( 27,413)       | -          | ( 27,413)     |
| 備供出售金融資產未實現損益增減           | -            | -          | -            | -            | ( 1,425)     | -                     | -                 | - | - | ( 1,425)        | -          | ( 1,425)      |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計劃再衡量數 | -            | -          | -            | -            | -            | ( 30)                 | -                 | - | - | ( 30)           | -          | ( 30)         |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額  | -            | -          | -            | -            | ( 42,729)    | -                     | -                 | - | - | ( 42,729)       | -          | ( 42,729)     |
| 確定福利計劃再衡量數                | -            | -          | -            | -            | 618,552      | ( 48,287)             | ( 27,413)         | - | - | 542,852         | ( 14,343)  | 528,509       |
| 本期綜合損益總額                  | -            | -          | -            | -            | -            | -                     | -                 | - | - | -               | 27,697     | 27,697        |
| 非控制權益增減                   | -            | -          | -            | -            | -            | -                     | -                 | - | - | -               | -          | -             |
| 104.12.31餘額               | \$ 6,476,554 | \$ 159,848 | \$ 1,445,316 | \$ 1,324,287 | \$ 926,537   | \$ 121,455            | \$ 129,633        |   |   | \$ 10,583,630   | \$ 685,918 | \$ 11,269,548 |
| 105.1.1餘額                 | \$ 6,476,554 | \$ 159,848 | \$ 1,445,316 | \$ 1,324,287 | \$ 926,537   | \$ 121,455            | \$ 129,633        |   |   | \$ 10,583,630   | \$ 685,918 | \$ 11,269,548 |
| 104年度盈餘提撥及分配              | -            | -          | 66,271       | -            | ( 66,271)    | -                     | -                 | - | - | -               | -          | -             |
| 提列法定盈餘公積                  | -            | -          | -            | -            | ( 323,828)   | -                     | -                 | - | - | ( 323,828)      | -          | ( 323,828)    |
| 普通股現金股利                   | -            | -          | -            | -            | 659,455      | -                     | -                 | - | - | 659,455         | 2,100      | 661,555       |
| 105.1.1-12.31稅後淨利         | -            | -          | -            | -            | -            | ( 219,858)            | -                 | - | - | ( 219,858)      | ( 38,636)  | ( 258,494)    |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減         | -            | -          | -            | -            | -            | -                     | ( 40,442)         | - | - | ( 40,442)       | -          | ( 40,442)     |
| 備供出售金融資產未實現損益增減           | -            | -          | -            | -            | ( 155)       | -                     | -                 | - | - | ( 155)          | -          | ( 155)        |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計劃再衡量數 | -            | -          | -            | -            | -            | ( 123)                | -                 | - | - | ( 123)          | -          | ( 123)        |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額  | -            | -          | -            | -            | 1,450        | -                     | -                 | - | - | 1,450           | -          | 1,450         |
| 確定福利計劃再衡量數                | -            | -          | -            | -            | 660,750      | ( 219,981)            | ( 40,442)         | - | - | 400,327         | ( 36,536)  | 363,791       |
| 本期綜合損益總額                  | -            | -          | -            | -            | -            | -                     | -                 | - | - | -               | ( 60,382)  | ( 60,382)     |
| 非控制權益增減                   | -            | -          | -            | -            | -            | -                     | -                 | - | - | -               | -          | -             |
| 105.12.31餘額               | \$ 6,476,554 | \$ 159,848 | \$ 1,511,587 | \$ 1,324,287 | \$ 1,197,188 | \$ 98,526             | \$ 89,191         |   |   | \$ 10,660,129   | \$ 589,000 | \$ 11,249,129 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：  


經理人：  


會計主管：  


春源鋼鐵工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                     | 105年度      | 104年度      |
|-------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量：              |            |            |
| 本期稅前淨利                  | \$ 853,112 | \$ 858,433 |
| 調整項目：                   |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目：         |            |            |
| 折舊                      | 294,438    | 314,667    |
| 攤銷費用                    | 48,995     | 49,824     |
| 呆帳費用提列(迴轉)數             | 42,972     | ( 5,834)   |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | ( 8,470)   | 9,397      |
| 利息費用                    | 26,492     | 46,513     |
| 利息收入                    | ( 24,982)  | ( 31,882)  |
| 股利收入                    | ( 21,914)  | ( 22,210)  |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額    | ( 16,287)  | ( 54,551)  |
| 採用權益法認列之關聯企業收到現金股利      | 19,262     | 54,064     |
| 採用權益法認列之關聯企業收到清算款       | 5,081      | -          |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失        | 4,292      | 6,919      |
| 處分投資利益                  | ( 19)      | ( 7)       |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：       |            |            |
| 應收票據(增加)減少(含關係人)        | ( 144,871) | 321,472    |
| 應收帳款減少(含關係人)            | 90,061     | 1,046,478  |
| 應收建造合約款(增加)減少(含關係人)     | 107,224    | ( 506,559) |
| 其他應收款減少(含關係人)           | 1,060      | 28,133     |
| 存貨(增加)減少                | ( 93,393)  | 1,092,952  |
| 預付款項(增加)減少              | ( 36,761)  | 3,495      |
| 其他流動資產(增加)減少            | ( 7,944)   | 7,540      |
| 催收款減少                   | -          | 24,179     |
| 應付票據增加(減少)(含關係人)        | 31,301     | ( 73,104)  |
| 應付帳款增加(減少)(含關係人)        | ( 133,649) | 100,538    |
| 其他應付款增加(含關係人)           | 43,997     | 27,743     |
| 應付建造合約款減少               | ( 109,882) | ( 299,760) |
| 負債準備增加(減少)              | 767        | ( 312)     |
| 預收款項增加(減少)              | 13,354     | ( 36,682)  |
| 其他流動負債增加                | 650        | 1,152      |
| 淨確定福利負債-非流動減少           | ( 97,002)  | ( 149,437) |
| 營運產生之現金流入               | 887,884    | 2,813,161  |
| 收取之利息                   | 34,852     | 21,242     |
| 收取之股利                   | 21,914     | 22,210     |
| 支付之利息                   | ( 27,860)  | ( 51,335)  |
| 支付之所得稅                  | ( 106,719) | ( 117,303) |
| 營業活動之淨現金流入              | 810,071    | 2,687,975  |

投資活動之現金流量：

|                            |                |                   |
|----------------------------|----------------|-------------------|
| 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 526,191)     | ( 201,000)        |
| 處份原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 524,019        | 201,007           |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款           | -              | 3,500             |
| 取得以成本衡量之金融資產               | ( 93,932)      | -                 |
| 取得不動產、廠房及設備                | ( 138,445)     | ( 240,994)        |
| 處分不動產、廠房及設備                | 12,316         | 6,210             |
| 存出保證金減少                    | 1,560          | 8,071             |
| 其他金融資產(增加)減少               | 469,434        | ( 716,538)        |
| 預付設備款增加                    | ( 2,874)       | ( 9,464)          |
| 其他預付款項增加                   | ( 44,650)      | ( 39,672)         |
| 投資活動之淨現金流入(出)              | <u>201,237</u> | <u>( 988,880)</u> |

籌資活動之現金流量：

|                  |                   |                     |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 短期借款增加(減少)       | 61,939            | ( 2,030,431)        |
| 應付短期票券增加(減少)     | ( 307,981)        | 307,981             |
| 存入保證金增加(減少)      | ( 4,011)          | 4                   |
| 發放現金股利           | ( 323,828)        | ( 323,828)          |
| 非控制權益變動          | ( 60,382)         | 27,697              |
| 籌資活動之淨現金流出       | <u>( 634,263)</u> | <u>( 2,018,577)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | <u>( 181,808)</u> | <u>( 91,693)</u>    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 195,237           | ( 411,175)          |
| 期初現金及約當現金餘額      | 479,094           | 890,269             |
| 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 674,331</u> | <u>\$ 479,094</u>   |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

## 監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國 105 年度合併財務報表及個體財務報表、營業報告書及盈餘分配議案。其中本公司 105 年度合併財務報表及個體財務報表嗣經董事會委任國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及林美玲會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

本監察人負有忠實執行業務及盡善良管理人之責任。

簽證會計師林志隆會計師及林美玲會計師與本監察人溝通下列事項：

1. 所規劃之查核範圍、時間以及重大查核發現。
2. 會計師所隸屬事務所獨立性事項。
3. 關鍵查核事項

董事會決議之本公司民國 105 年度合併財務報表及個體財務報表、營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

春源鋼鐵工業股份有限公司民國 106 年股東常會

春源鋼鐵工業股份有限公司

監察人：安廷投資股份有限公司

代表人：吳雲敏



監察人：林美利



民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 二 日

春源鋼鐵工業股份有限公司  
一〇五年度盈餘分配表（草案）



單位：新台幣元

| 105年度盈餘分配表(草案)   |               |
|------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘          | 536,438,445   |
| 加(減)：            |               |
| 確定福利計劃之精算損益      | 1,295,056     |
| 105年度稅後淨利        | 659,454,686   |
| 小計               | 1,197,188,187 |
| 提列項目：            |               |
| 減：提列法定盈餘公積(10%)  | 65,945,469    |
| 本年度可分配盈餘小計       | 1,131,242,718 |
| 分配項目：            |               |
| 股東紅利-現金股利—每股0.7元 | 453,358,773   |
| 股東紅利-股票股利—每股0.0元 | 0             |
| 期末未分配盈餘          | 677,883,945   |

註：盈餘分配係以105年度之盈餘優先分配，依分配比率計算至元為止，元以下捨去；分配未滿一元之畸零款合計數，滿五年後轉入其它收入。

董事長： 

經理人： 

會計主管： 

# 春源鋼鐵工業股份有限公司公司章程

一零五年六月十六日修訂

## 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為春源鋼鐵工業股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

1. E103011 鋼構工程專業營造業
2. CA01020 鋼鐵軋延及擠型業
3. CA01030 鋼鐵鑄造業
4. CA01050 鋼材二次加工業
5. CA01070 廢車船解體或廢鋼鐵五金處理業
6. CA01990 其他非鐵金屬基本工業
7. CA02010 金屬結構及建築組件製造業
8. CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘及鉚釘等製品製造業
9. CA02040 彈簧製造業
10. CA02050 閥類製造業
11. CA02060 金屬容器製造業
12. CA02080 金屬鍛造業
13. CA02090 金屬線製品製造業
14. CA02990 其他金屬製品製造業
15. CB01010 機械設備製造業
16. CB01030 污染防治設備製造業
17. CB01990 其他機械製造業
18. CD01030 汽車及其零件製造業
19. CD01040 機車及其零件製造業



- 20. CD01990 其他運輸工具及其零件製造業
- 21. CN01010 家具及裝設品製造業
- 22. CQ01010 模具製造業
- 23. CZ99990 未分類其他工業製品製造業
- 24. E603020 電梯安裝工程業
- 25. E603100 電焊工程業
- 26. E604010 機械安裝業
- 27. EZ02010 起重工程業
- 28. F106030 模具批發業
- 29. F111090 建材批發業
- 30. F206030 模具零售業
- 31. F211010 建材零售業
- 32. F401010 國際貿易業
- 33. G801010 倉儲業
- 34. I103060 管理顧問業
- 35. I199990 其他顧問服務業
- 36. I301010 資訊軟體服務業
- 37. I301020 資料處理服務業
- 38. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第三條：本公司因業務需要對外投資，得超過本公司實收股本百分之四十。

第四條：本公司得依政府規定對外辦理背書保證事項。

第五條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第六條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

## 第二章 股 份

第七條：本公司資本總額定為新台幣柒拾億元，分為柒億股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。

第八條：本公司股票概以記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

第九條：本公司公開發行之記名式股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第十條：本公司股務處理依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第十一條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其它利益之基準日前五日內均停止之。

第十二條：台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券。

## 第三章 股 東 會

第十三條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召開之。

第十四條：股東因故不能出席股東會時，得出具委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

第十五條：本公司股東每股有一表決權。

但有下列情形之一者，其股份無表決權：

一、公司依法持有自己之股份。

二、被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，所持有控制公司之股份。

三、控制公司及其從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之他公司，所持有控制公司及其從屬公司之股份。

第十六條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

#### 第四章 董事及監察人

第十七條：本公司設董事九至十一人，監察人二人，任期均為三年，連選均得連任。

前項董事名額中，獨立董事之人數至少二人且不得少於董事席次五分之一。獨立董事及一般董事、監察人之選舉均採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，並應遵守證券交易法等相關法令規範。

全體董事及監察人所持有本公司記名股票之股份總額，應符合主管機關頒佈之「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。

全體董事或監察人選任當時所持有記名股票之股份總額不足主管機關規定成數時，由全體董事或監察人於就任後一個月內補足之。

第十八條：董事組成董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推一人為董事長，並由董事長對外代表本公司。

第十九條：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。

董事因故無法出席董事會時，得委託其他董事代理出席。

第 廿 條：一般董事、監察人及獨立董事之車馬費，不論盈虧必須支付。

前項車馬費及董事長之報酬由董事會參照相關同業及上市公司水準議定。

## 第五章 經 理 人

第廿一條：本公司得設經理人：

1. 總經理一人。
2. 副總經理、協理若干人

其委任、解任、報酬及其他相關約定均以契約方式載明，並由董事會以過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。

## 第六章 會 計

第廿二條：本公司每年定自一月一日至十二月三十一日為一會計年度，年終總決算一次，並於每會計年度終了決算後，由董事會造具下列各項表冊於股東常會三十日前送監察人查核出具查核報告書後提交股東會請求承認並依法呈報主管官署核備。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案等。

第廿三條：本公司依當年度未計入員工及董監事酬勞之稅前利益，扣除累積虧損後，如尚有盈餘，應依下列比例提撥：

- 一、董事及監察人酬勞，以百分之一為上限。
- 二、員工酬勞為百分之二。

第廿三條之一：本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，再扣除各項應提列數額後，如尚有盈餘，除得酌予保留外，由董事會擬訂分配議案，提報股東會決議分派股東股利。

第廿四條：股利政策

本公司產業發展成熟、獲利穩定、財務結構健全，多年來致力於多角化高附加價值鋼鐵產品與高科技產業之投資，以擴大經營基礎。

董事會擬訂盈餘分配案時，將考慮公司財務結構、股東權益、兼顧股利之穩定性，除有資金需求外，每年度實際分配之盈餘佔不包括前期之可分配盈餘(詳第廿三條)百分之五十以上，其中現金股利部份不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

第七章 附 則

第廿五條：本章程未盡事宜，悉依照公司法之規定辦理。

第廿六條：本章程訂立於中華民國五十四年十一月三十日，第一次修正於民國五十六年五月一日，第二次修正於民國五十八年二月廿八日，第三次修正於民國五十九年五月八日，第四次修正於民國五十九年七月一日，第五次修正於民國六十一年一月六日，第六次修正於民國六十一年七月廿日，第七次修正於民國六十二年五月一日，第八次修正於民國六十三年二月十一日，第九次修正於民國六十三年三月十五日，第十次修正於民國六十五年三月廿三日，第十一次修正於民國六十五年十月十三日，第十二次修正於民國六十七年五月廿七日，第十三次修正於民國六十七年十月廿四日，第

十四次修正於民國六十八年八月廿五日，第十五次修正於民國六十九年六月三日，第十六次修正於民國六十九年六月十日，第十七次修正於民國六十九年九月九日，第十八次修正於民國六十九年十一月八日，第十九次修正於民國六十九年十一月廿九日，第廿次修正於民國七十年四月廿四日，第廿一次修正於民國七十年五月廿六日，第廿二次修正於民國七十二年三月十九日，第廿三次修正於民國七十二年六月廿日，第廿四次修正於民國七十三年二月廿四日，第廿五次修正於民國七十四年三月一日，第廿六次修正於民國七十四年五月廿八日，第廿七次修正於民國七十四年六月十四日，第廿八次修正於民國七十五年八月三十日，第廿九次修正於民國七十七年五月三十一日，第三十次修正於民國七十七年六月廿二日，第三十一次修正於民國七十七年十一月十六日，第三十二次修正於民國七十七年十一月廿一日，第三十三次修正於民國七十七年十二月廿九日，第三十四次修正於民國七十八年三月三十日，第三十五次修正於民國七十八年四月廿三日，第三十六次修正於民國七十九年五月七日，第三十七次修正於民國八十年五月二十日，第三十八次修正於民國八十一年五月廿九日，第三十九次修正於民國八十二年六月十四日，第四十次修正於民國八十三年五月九日，第四十一次修正於民國八十四年六月二十二日，第四十二次修正於民國八十六年六月二十四日，第四十三次修正於民國八十七年六月十六日，第四十四次修正於民國八十九年六月十三日，第四十五次修正於民國九十年六月十九日，第四十六

次修正於民國九十一年六月十八日，第四十七次修正於民國九十三年六月十七日，第四十八次修正於民國九十四年六月八日，第四十九次修正於民國九十五年六月十五日，第五十次修正於民國九十八年六月十九日，第五十一次修正於民國一零四年六月九日，第五十二次修正於民國一零五年六月十六日。

春源鋼鐵工業股份有限公司



董事長：李文隆



## 春源鋼鐵工業股份有限公司股東會議事規則

一零五年六月十六日修訂

第一條:春源鋼鐵工業股份有限公司(以下簡稱本公司)股東會議事程序,除公司法及有關法令以及本公司章程另有規定外,悉依本規則之規定施行之。

第二條:出席股東會之股東或其代理人,應請配帶出席證,並繳交簽到卡以代簽到。簽到卡交於本公司者,即視為該簽到卡所載股東或代理人本人親自出席,本公司不負認定之責。

股東會之出席,應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡,加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

第三條:股東會召開之地點,應於本公司所在地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時或晚於下午三時。

第四條:股東會如由董事會召集者,其主席依公司法第二百零八條規定擔任之。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。

第五條:公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

出席股東發言後,主席得親自或指定相關人員答覆。

第五條之一:股東發言,應先將書明出席證號碼、姓名、及發言要旨之發言條送交主席,由主席定其發言之先後順序。出席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,以發言內容為準。



股東對於代理人於授權書內或其他方法限制其權限者，不問是否為本公司所知悉，概以代理人所為之發言或表決為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第五條之二：股東發言，每次以三分鐘為限，惟經主席許可者，得延長發言三分鐘，以延長一次為限。

第五條之三：同一議案之討論，同一股東以發言兩次為限。股東發言逾時或超出議題範圍者，主席得隨時停止其發言。

第五條之四：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出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第六條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。

第七條：出席股東所代表的股份數額超過本公司已發行股份總數二分之一時，主席即宣布開會。如已逾開會時間而出席股東不足上述定額時，主席得決定延後開會之時間並宣布之，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。

開會時間延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後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，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已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股東會表決。

第八條:股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議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，主席不得逕行宣佈散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第九條:股東會之出席及表決，以股份為計算基準，如有股東提議清點人數，主席得不為受理。於議案表決時，已達法定數額時，該議案視為通過。

第十條:討論議案，主席得於適當進程宣告討論終結。

第十一條:經主席宣告停止討論之議案，如須以投票方式表決者，得就數議案同時投票，但應分別表決之。

第十二條:議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十三條:議案之決議，除法律另有規定者外，以出席股東表決權過半數之同意行之。

同一議案，有與原提案不相併存之修正案或替代案時，主席得定其表決之次序，如其中一案已獲法定或章程所定表決權數之通過時，其他不能相併存之議案，即視為否決，勿庸再表決。

第十四條:除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附

議人代表之股數，應達已發行股份總數百分之一，否則提案不成立。

第十五條：主席得指揮糾察員或（保全人員）協助維持會場秩序。辦理股東會之會務人員及糾察員（含保全人員）應佩帶識別證或臂章。

第十六條：會議進行中，主席得視需要，酌定休息時間。如一次集會未能結束，得由大會決議於五日內續行集會並免為通知及公告。

第十七條：本規則經股東會決議通過後施行，修改時亦同。

## 附錄八

### 董事、監察人持有股數狀況表

(一)全體董事、監察人最低應持有股數暨股東名簿記載持有股數明細表

| 職 稱 | 應持有股數        | 股東名簿登記股數      |
|-----|--------------|---------------|
| 董 事 | 20,724,972 股 | 157,836,071 股 |
| 監察人 | 2,072,497 股  | 6,301,795 股   |

註：停止過戶日：一〇六年四月十八日

(二)董事、監察人持有股數明細表

| 職 稱  | 姓 名                     | 股東名簿登記股數     |
|------|-------------------------|--------------|
| 董事長  | 李文隆                     | 36,300,321 股 |
| 董 事  | 常昀股份有限公司<br>(代表人：蔡錫奇)   | 2,000,000 股  |
| 董 事  | 鄭毅明                     | 31,179,211 股 |
| 董 事  | 蔡錫儀                     | 17,844,010 股 |
| 董 事  | 李文發                     | 36,300,321 股 |
| 董 事  | 富巨春股份有限公司<br>(代表人：鄭毅宏)  | 20,728,751 股 |
| 董 事  | 吳美鶯                     | 6,480,469 股  |
| 董 事  | 蔡政廷                     | 7,002,988 股  |
| 獨立董事 | 曾勇夫                     | 0 股          |
| 獨立董事 | 林維樑                     | 0 股          |
| 獨立董事 | 許立銘                     | 0 股          |
| 監察人  | 安廷投資股份有限公司<br>(代表人：吳雲敏) | 5,453,557 股  |
| 監察人  | 林美利                     | 848,238 股    |

註：停止過戶日：一〇六年四月十八日

## 附錄九

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

| 項目                  |                                   | 年度         | 106 年度<br>(預估) |
|---------------------|-----------------------------------|------------|----------------|
| 期初實收資本額(仟元)         |                                   |            | 6,476,554      |
| 本年度配股<br>配息情形       | 每股現金股利(元)                         |            | 0.70           |
|                     | 盈餘轉增資每股配股數(元)                     |            | -              |
|                     | 盈餘公積轉增資每股配股數(元)                   |            | -              |
| 營業績效<br>變化情形        | 營業利益                              |            | 不適用            |
|                     | 營業利益較去年同期增(減)比率                   |            |                |
|                     | 稅後純益                              |            |                |
|                     | 稅後純益較去年同期增(減)比率                   |            |                |
|                     | 每股盈餘                              |            |                |
|                     | 每股盈餘較去年同期增(減)比率                   |            |                |
|                     | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)                |            |                |
| 擬制性<br>每股盈餘及<br>本益比 | 若盈餘轉增資全數改<br>配放現金股利               | 擬制每股盈餘     | 不適用            |
|                     |                                   | 擬制年平均投資報酬率 |                |
|                     | 若未辦理資本公積轉<br>增資                   | 擬制每股盈餘     | 不適用            |
|                     |                                   | 擬制年平均投資報酬率 |                |
|                     | 若未辦理資本公積轉<br>增資且盈餘轉增資改<br>以現金股利發放 | 擬制每股盈餘     | 不適用            |
|                     |                                   | 擬制年平均投資報酬率 |                |

註：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 106 年度財務預測資訊，故不適用。

# MEMO

總公司

台北市中山區10476復興北路502號7樓

7F., No. 502, Fuxing N. Rd., Jhongshan District, Taipei City 10476, Taiwan, R.O.C

Tel: 886-2-25018111 Fax: 886-2-25055390

[http:// www.cysco.com.tw](http://www.cysco.com.tw)