

官田鋼鐵股份有限公司

113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 05 月 30 日（星期四）上午十時整。

地點：台南市南區新建路 47 號（夏都城旅）。

出席：出席及代理出席股份總數計 260,237,263 股，佔本公司已發行股份總數扣除無表決權後 443,777,109 股之 58.64%。

出席董事：汪振澤、陳重憲、劉福財、

保利都投資股份有限公司 代表人：謝政成、陳介仁

嘉績百貨企業股份有限公司 代表人：胡碧珊

出席獨立董事：王泓權、簡涵茹

列席人員：會計師 廖鴻儒

主席：董事長 汪振澤

紀錄：公司治理主管 張淑芬

一、宣布開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

1. 112 年度營業及財務報告。（請參閱附件第 4 - 7 頁）
2. 審計委員會審查 112 年度決算報告。（請參閱附件第 8 頁）
3. 112 年度背書保證及資金貸與他人情形報告。

說明：

(1) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司背書保證實際動支金額為新台幣 10,700 仟元。

(2) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司資金貸與他人實際動支金額為新台幣 82,500 仟元。

4. 112 年度董事酬金報告。

說明：

(1) 董事之報酬由薪酬委員會向董事會提出建議，供董事會決策之參考。依公司章程規定，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

(2) 有關董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額，請參閱附件第 9 頁。

5. 其他報告事項

(1) 股東提案狀況報告：本次股東常會無股東提案。

四、承認事項

案由一：本公司 112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

董事會提

說明：

- (1) 本公司 112 年度合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒及楊朝欽會計師查核竣事，出具無保留意見加其他事項段落查核報告。
- (2) 上述財務報表併同營業報告書業經由審計委員會查核完竣，並經本公司第 18 屆第 13 次董事會通過在案。
- (3) 請參閱附件第 10 - 29 頁。

決議：經出席股東表決權數 250,512,616 權表決後，贊成權數為 246,764,351 權（含電子方式行使表決權數 85,898,495 權），反對權數為 237,586 權（含電子方式行使表決權數 237,586 權），棄權未投票權數為 3,510,679 權（含電子方式行使表決權數 3,453,548 權），贊成權數超過出席股東表決權數二分之一，本案照原議案票決通過。

案由二：本公司 112 年度虧損撥補案，提請 承認。

董事會提

說明：

- (1) 本公司 112 年期初未分配盈餘為 139,429,189 元，112 年度稅後淨損為 258,762,050 元，112 年度確定福利再衡量數認列於保留盈餘為 920,345 元，112 年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘為 17,143,279 元，因採用權益法之投資調整保留盈餘為 (107,268) 元，112 年度可供分配盈餘為 (101,376,505) 元。
- (2) 虧損撥補表請參閱本手冊第 30 頁。

決議：經出席股東表決權數 250,512,616 權表決後，贊成權數為 246,237,402 權（含電子方式行使表決權數 85,371,546 權），反對權數為 953,823 權（含電子方式行使表決權數 953,823 權），棄權未投票權數為 3,321,391 權（含電子方式行使表決權數 3,264,260 權），贊成權數超過出席股東表決權數二分之一，本案照原議案票決通過。

五、討論事項

案由一：修訂本公司「章程」案，提請 討論。

董事會提

說明：

- (1) 依據民國 112 年 06 月 07 日經授商字第 11230099720 號函辦理。
- (2) 因法規異動，章程原所營事業項目代碼與現行代碼表不符，配合現行代碼表進行修正，修訂對照表請詳附件。
- (3) 「章程」修訂前後對照表，請參閱附件第 31 頁。

決議：經出席股東表決權數 250,512,616 權表決後，贊成權數為 246,937,602 權（含電子方式行使表決權數 86,071,746 權），反對權數為 252,442 權（含電子方式行使表決權數 252,442 權），棄權未投票權數為 3,322,572 權（含電子方式行使表決權數 3,265,441 權），贊成權數超過出席股東表決權數三分之二，本案照原議案票決通過。

六、選舉事項

案由一：董事選舉案

董事會提

說明：

- (1) 本公司獨立董事魏福全於民國 113 年 01 月 19 日辭任，依法須於最近期股東會進行獨立董事補選。
- (2) 擬補選獨立董事一席，新任獨立董事自股東常會選任後於股東會後就任，任期自股東常會選任日 113 年 05 月 30 日至 114 年 05 月 25 日止。
- (3) 依據審計委員會組織規程，審計委員會由全體獨立董事組成；配合本次改選獨立董事，新任審計委員任期自股東常會選任日 113 年 05 月 30 日至 114 年 5 月 25 日止。
- (4) 本次選舉依本公司章程及董事選舉辦法為之，其董事候選人名單、學經歷、持有股份等資料如下表，公司章程及董事選舉辦法請參閱附件第 32 - 36 頁。
- (5) 提請 選舉。

編號	類別	姓名	主要學經歷	持有股數
1	獨立董事	蔡碩川	義守大學管理研究所 高苑科技大學/兼任講師 高雄市梓官區農會/秘書 高雄市梓官區農會/代理總幹事	0

決議：獨立董事選舉結果表決如下。

戶號/身分證號	被選舉人姓名	得票權數	選舉結果
S102xxx426	蔡碩川	244, 222, 961	當選

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午 10 點 25 分。

註：本次股東常會無股東提問。

官田鋼鐵股份有限公司

營業報告書

各位股東女士/先生，大家好：

回顧 2023 年，全球經濟受到多方面的影響。首先，全球多數國家仍在應對持續的供應鏈問題，這些問題源自於前幾年的疫情封鎖措施。其次，地緣政治緊張局勢，特別是在重要地區的政治不穩定，進一步加劇了國際貿易的不確定性。此外，多數國家面臨通貨膨脹壓力，許多中央銀行採取了升息政策來抑制通膨，這也對投資和消費活動產生了壓制作用。

對於鋼鐵行業而言，2023 年是充滿挑戰的一年。原料價格的波動性對生產成本造成了壓力，但同時也帶來了市場的機遇。全球基建投資的增加，特別是在可再生能源和基礎設施項目上的投入，為鋼鐵產業帶來了增長動力。我們公司緊密關注這些變化，並積極調整策略以應對市場需求。

在 2023 年，全球經濟持續面臨多重挑戰，尤其是供應鏈緊張和原材料成本波動，對我們的營業收入造成壓力。去年度合併營收減少至 30.3 億元，下降了 15%，這主要由於市場需求不穩定，鋼鐵相關產業景氣較為低迷，導致報價較去年同期降低；另外，庫存原料亦受全球鋼價影響，平均成本偏高，致使營業成本增加至 30.8 億元，相較於上一年度提高了 6%。同時為提升產品品質所作的投資亦增加了成本負擔，這些因素共同導致合併營業淨損為 4.4 億元，相較於上一年度成長率為-263%。另一方面，由於調整投資策略和有效的風險管理，其他綜合損益為 5.3 億元，較前年度增長 194%，本期合併綜合損益總額為 3.3 億元，反映了公司在逆境中所做出的努力和調整。

展望未來，我們將持續調整策略以應對全球經濟和產業的動態變化，尋求成本效益更高的生產方法並拓展新市場。這些措施將加強我們的市場競爭力和增長潛力。此外，我們也將持續優化核心業務並探索新的增長機會，感謝各位股東的持續支持和信任，期待在未來攜手共創更大的成就。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長 汪振澤



112 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

1. 個體營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	成長率(%)
營業收入	2,264,865	2,722,019	-17%
營業成本	2,657,495	2,411,281	10%
營業毛利(損)	(392,630)	310,738	-226%
營業費用	126,471	133,445	-5%
營業淨利(損)	(519,101)	177,293	-393%
營業外收入及支出	138,242	72,806	90%
稅前淨利(損)	(380,859)	250,099	-252%
本期淨利(損)	(258,762)	239,977	-208%
其他綜合損益	478,791	(500,153)	196%
本期綜合損益總額	220,029	(260,176)	185%

(1) 本年度營業毛利較去年同期為負毛利，主係因 112 年鋼鐵相關產業景氣較為低迷，導致報價較去年同期降低，且本公司庫存原料亦受全球鋼價影響，平均成本偏高，是以導致本期毛損。

(2) 營業外收入及支出增加，主係因 112 年採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額增加所致。

(3) 其他綜合損益增加，主係因 112 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加所致。

2. 合併營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	成長率(%)
營業收入	3,027,797	3,558,443	-15%
營業成本	3,077,289	2,899,089	6%
營業毛利(損)	(49,492)	659,354	-108%
營業費用	393,843	387,467	2%
營業淨利(損)	(443,335)	271,887	-263%
營業外收入及支出	141,233	76,201	85%
稅前淨利(損)	(302,102)	348,088	-187%
本期淨利(損)	(205,733)	295,982	-170%
其他綜合損益	533,823	(569,549)	194%
本期綜合損益總額	328,090	(273,567)	220%

(1) 本年度營業毛利較去年同期為負毛利，主係因 112 年鋼鐵相關產業景氣較為低迷，導致報價較去年同期降低，且本公司庫存原料亦受全球鋼價影響，平均成本偏高，是以導致本期毛損。另在國人出國人數大於旅客來台人數情勢下，子公司-夏都公司 112 年度營業毛利較去年同期稍有減少。綜上所述，

本公司因景氣下滑導致營業毛損，子公司-夏都公司本年度雖受出國人數增加影響，仍維持相當營業毛利，惟合併營業毛利仍較去年同期有所減少。

(2) 營業外收入及支出增加，主係因 112 年處分關聯企業所致。

(3) 其他綜合損益增加，主係因 112 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加所致。

(二) 財務收支情形

1. 個體財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增減金額
營業活動之淨現金流入（出）	382,212	791,007	(408,795)
投資活動之淨現金流入（出）	86,228	(249,377)	335,605
籌資活動之淨現金流入（出）	(442,494)	(560,602)	118,108

(1) 營業活動淨現金流入減少，主係因本年度為稅前淨損所致。

(2) 投資活動淨現金為現金流入，主係因 112 年處分投資性不動產所致。

(3) 籌資活動淨現金流出減少，主係因 112 年本公司現金增資所致。

2. 合併財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增減金額
營業活動之淨現金流入（出）	538,142	1,062,929	(524,787)
投資活動之淨現金流入（出）	(196,293)	(458,012)	261,719
籌資活動之淨現金流入（出）	(389,704)	(437,310)	47,606

(1) 營業活動淨現金流入減少，主係因本年度為稅前淨損所致。

(2) 投資活動淨現金流出減少，主係因 112 年處分投資性不動產以及關聯企業所致。

(3) 籌資活動淨現金流出減少，主係因 112 年本公司現金增資所致。

(三) 獲利能力分析情形

項目	112 年度		111 年度	
	個體	合併	個體	合併
資產報酬率	-2.5%	-1.1%	3.4%	3.3%
權益報酬率	-5.3%	-3.3%	5.1%	5.0%
純益率	-11.4%	-6.8%	8.8%	8.3%

112 年度均較 111 年度差，主係因 112 年度為稅後淨損所致。

113 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 提高各廠之產能利用率及合格率降低成本（含代工），增強產品競爭力。
2. 提高建築用螺絲（俗稱牙條）及金屬塑性加工螺絲扣件等產品銷售。
3. 成立並維持軋鋼技術團隊，協助易昇鋼鐵達成軋鋼廠運作之妥善率。
4. 提升技術品級：
 - (1) 麻豆球化線與鍍鋅線生產與環保設備之更新與整合，精進生產製造技術，保護環境。
 - (2) 加強金屬塑性加工產品之研究與發展，及人才之招募與培訓。
5. 拓展外銷市場。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司由軋製盤元，生產球化線等原料之銷售為主，盤元再加工如螺桿、熱浸鋅線及鍍鋅線為輔之營運型態，多年來朝著擴大生產製造銷售，接近使用者端之成品，如螺桿、各類鍍鋅線及螺絲等高附加價值之產品為主，盤元為輔之型態，並自 109 年起螺桿廠之擴建，熱處理廠、螺絲廠之設立，鍍鋅生產線、球化生產線之更新與整合，漸次陸續完工並投入量產，預計 113 年度製造銷售總重量約 168,000 公噸。

(三) 重要產銷政策

1. 協助易昇鋼鐵代工，產品多元化提高軋鋼廠之稼動率，降低單位生產成本。
2. 增加高熱浸鍍鋅線及電鍍鋅線產品，精進各種產品之品質，積極開拓新產品市場，落實現場維修保養制度，以期能增加外銷日本及其他國家之競爭力。
3. 增加麻豆廠球化線材成品之選擇性（高爐料、電爐料）。
4. 強化金屬塑性加工廠及熱處理廠產品之研究與發展。

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊



官田鋼鐵股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲 承

董事會造具本公司民國 112 年度經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證之財務報表、營業報告書及虧損撥補等議案，業由本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

官田鋼鐵股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：王泓權



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

官田鋼鐵股份有限公司

一般董事及獨立董事之酬金

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例				領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		報酬 (A)	退職退休 金(B)	董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)	薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F)	員工酬勞(G)		本公司	財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司		
				本公司	財務報告 內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司		本公司	股票 金額		現金 金額	股票 金額		現金 金額		
董事長	汪振澤	0	0	0	0	60	60	1,832	1,832	0	0	0	0	0	1,892	1,892	無	
董事兼 副董事長	陳重憲	0	0	0	0	84	84	1,765	2,187	0	73	4	0	0	1,825	2,348	無	
董事	劉福財	0	0	0	0	60	60	0	0	0	0	0	0	0	60	60	60	
董事兼 財務長	嘉績百貨企業(股)公司 代表人：胡碧珊	0	0	0	0	60	60	1,544	1,544	83	83	0	0	0	1,687	1,687	16	
董事兼 總經理	保利都投資(股)公司 代表人：謝政成	0	0	0	0	60	60	1,793	1,793	0	0	0	0	0	1,853	1,853	無	
董事	保利都投資(股)公司 代表人：陳介仁	0	0	0	0	60	60	411	411	0	0	0	0	0	471	471	1,245	
董事	陳建興	0	0	0	0	60	60	0	0	0	0	0	0	0	60	60	無	
董事	百佳園投資(股)公司 代表人：陳其泰	0	0	0	0	60	60	0	0	0	0	0	0	0	60	60	無	
董事	百佳園投資(股)公司 代表人：顏慶利	0	0	0	0	60	60	0	0	0	0	0	0	0	60	60	無	
獨立董事	魏福全	0	0	0	0	165	165	0	0	0	0	0	0	0	60	173	無	
獨立董事	王泓權	0	0	0	0	165	165	0	0	0	0	0	0	0	60	173	無	
獨立董事	簡涵茹	0	0	0	0	165	165	0	0	0	0	0	0	0	60	173	無	

(1) 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金除參酌董事之報酬，依其個自對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界水準，由本公司薪資報酬委員會建議及提報董事會議定之。

(2) 除上表揭露外，最近年度公司/轉投資事業非屬員工之顧問等) 領取之酬金：無。
(3) 董事長汪振澤配發公務車乙輛，成本2,292仟元，淨值564仟元；董事兼任總經理謝政成配發公務車乙輛，成本798仟元，淨值0仟元。

會計師查核報告

官田鋼鐵股份有限公司 公鑒：

查核意見

官田鋼鐵股份有限公司及其子公司（官田鋼集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師查核報告（參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達官田鋼集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與官田鋼集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對官田鋼集團民國 112 年度

合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對官田鋼集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

委託代銷之收入

官田鋼集團銷貨收入主要來自鋼鐵線材及加工品之製造買賣，其中部分銷貨收入型態係以委託代銷模式銷售，於代銷商出售時認列收入，通常須涉及人工對帳作業，以確定銷貨收入之真實性，是以本會計師將該等特定銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試與上述特定收入認列真實性攸關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自上述特定銷貨收入明細中選取樣本，檢視出貨證明文件及受託商對帳單以確認收入是否真實發生，並檢視收款文件及確認收款對象與交易對象是否一致。

其他事項

列入官田鋼集團合併財務報表中，有關子公司美優實業股份有限公司、關聯企業城堡應材股份有限公司及樂事綠能科技股份有限公司之財務報告係由其他會計師查核，因此本會計師對合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司及關聯企業之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日上述子公司之資產總額分別為新台幣（以下同）553,407 千元及 406,174 千元，分別占合併資產總額之 5%及 3.8%；暨其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 288 千元及 2,286 千元，皆未達合併營業收入淨額之 1%。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資關聯企業金額分別為 552,757 千元及 566,478 千元，分別占合併資產總額 5.0%及 5.3%；暨其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為利益 18,887 千元及損失 2,942 千元，分別占合併綜合損益總額 5.8%及 1.1%。

官田鋼鐵股份有限公司業已編製民國 112 年及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

官田鋼集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對官田鋼集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使官田鋼集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情

況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致官田鋼集團不再具有繼續經營之能力。

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

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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）。

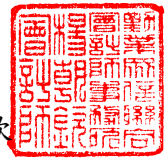
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對官田鋼集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 357,416	3	\$ 405,271	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	28,560	-	11,440	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、八及三三）	896,376	8	465,363	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三三）	132,767	1	107,692	1
1150	應收票據（附註四、十及二五）	146,778	2	76,826	1
1170	應收帳款（附註四、十、二五及三二）	129,585	1	113,057	1
1200	其他應收款（附註四、十及三二）	1,893	-	688	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	968,838	9	1,826,943	17
1470	其他流動資產（附註十九及三二）	101,360	1	93,311	1
11XX	流動資產總計	2,763,573	25	3,100,591	29
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	526,848	5	385,542	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三三）	24,000	-	22,000	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十三及三三）	1,132,035	10	1,101,252	10
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三二及三三）	3,662,564	33	3,547,637	33
1755	使用權資產（附註四及十五）	434,798	4	57,672	1
1760	投資性不動產（附註四、十六、三二及三三）	1,634,574	15	1,693,732	16
1821	其他無形資產（附註四及十八）	228,843	2	254,095	3
1805	商譽（附註四及十七）	33,853	-	33,853	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二七）	198,066	2	82,237	1
1990	其他非流動資產（附註四、十九及三二）	414,586	4	354,878	3
15XX	非流動資產總計	8,290,167	75	7,532,898	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,053,740	100	\$ 10,633,489	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十及三三）	\$ 798,005	7	\$ 720,026	7
2110	應付短期票券（附註二十及三三）	1,177,078	11	1,576,678	15
2130	合約負債—流動（附註四、二五及三二）	86,205	1	86,684	1
2150	應付票據（附註二一）	612	-	606	-
2170	應付帳款（附註二一及三二）	30,250	-	34,046	-
2219	其他應付款（附註二二及三二）	233,115	2	230,130	2
2213	應付設備款	32,088	-	23,168	-
2280	租賃負債—流動（附註四、十五及三二）	76,083	1	19,992	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）	25,944	-	53,400	1
2322	一年內到期長期借款（附註二十及三三）	1,382,088	13	99,583	1
2399	其他流動負債（附註二二）	23,620	-	21,706	-
21XX	流動負債總計	3,865,088	35	2,866,019	27
	非流動負債				
2540	長期借款（附註二十及三三）	216,972	2	1,938,716	18
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）	4,913	-	4,913	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十五及三二）	311,056	3	35,104	1
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二三）	14,488	-	15,973	-
2645	存入保證金	14,901	-	15,001	-
2670	其他非流動負債（附註二二）	1,009	-	1,091	-
25XX	非流動負債總計	563,339	5	2,010,798	19
2XXX	負債總計	4,428,427	40	4,876,817	46
	歸屬於本公司業主之權益（附註二四）				
	股 本				
3110	普 通 股	4,468,747	40	3,623,795	34
3200	資本公積	503,493	4	378,655	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	93,595	1	69,801	1
3320	特別盈餘公積	2,785	-	-	-
3350	未分配盈餘	(101,376)	(1)	455,912	4
3300	保留盈餘總計	(4,996)	-	525,713	5
3400	其他權益	625,651	6	164,925	1
3500	庫藏股票	(267,582)	(2)	(210,407)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	5,325,313	48	4,482,681	42
36XX	非控制權益（附註十二及二四）	1,300,000	12	1,273,991	12
3XXX	權益總計	6,625,313	60	5,756,672	54
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 11,053,740	100	\$ 10,633,489	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 12 日查核報告）

董事長：汪振澤

經理人：謝政成

會計主管：胡碧珊

官田鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股盈餘（損失）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四、二五及三二）	\$ 3,027,797	100	\$ 3,558,443	100
5000	營業成本（附註十一、二六及三二）	<u>3,077,289</u>	<u>102</u>	<u>2,899,089</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利（損）	(<u>49,492</u>)	(<u>2</u>)	<u>659,354</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註十、二六及三二）				
6100	推銷費用	83,316	3	88,640	3
6200	管理費用	308,252	10	295,742	8
6300	研究發展費用	2,743	-	3,336	-
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>31</u>	<u>-</u>	(<u>254</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>394,342</u>	<u>13</u>	<u>387,464</u>	<u>11</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二六）	<u>499</u>	<u>-</u>	(<u>3</u>)	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	(<u>443,335</u>)	(<u>15</u>)	<u>271,887</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四、二六及三二）				
7100	利息收入	3,556	-	767	-
7010	其他收入	35,472	1	49,597	1
7020	其他利益及損失	41,954	2	(28,447)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	156,132	5	134,806	4
7050	財務成本	(<u>95,881</u>)	(<u>3</u>)	(<u>80,522</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>141,233</u>	<u>5</u>	<u>76,201</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利（損）	(302,102)	(10)	348,088	10
7950	所得稅費用（利益）（附註四、五及二七）	(<u>96,369</u>)	(<u>3</u>)	<u>52,106</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利（損）	(<u>205,733</u>)	(<u>7</u>)	<u>295,982</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二三)	(\$ 511)	-	\$ 12,993	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	529,034	18	(569,281)	(16)
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	5,198	-	(10,662)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二七)	102	-	(2,599)	-
8310		<u>533,823</u>	<u>18</u>	<u>(569,549)</u>	<u>(16)</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>533,823</u>	<u>18</u>	<u>(569,549)</u>	<u>(16)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 328,090</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 273,567)</u>	<u>(8)</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 258,762)	(9)	\$ 239,977	7
8620	非控制權益	<u>53,029</u>	<u>2</u>	<u>56,005</u>	<u>1</u>
8600		<u>(\$ 205,733)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 295,982</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 220,029	7	(\$ 260,176)	(7)
8720	非控制權益	<u>108,061</u>	<u>4</u>	<u>(13,391)</u>	<u>(1)</u>
8700		<u>\$ 328,090</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 273,567)</u>	<u>(8)</u>
	每股盈餘 (損失) (附註二八)				
9710	基 本	(\$ 0.68)		\$ 0.66	
9810	稀 釋	(0.68)		0.66	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊





官

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股金額為元

代 碼	股 類	屬 本	於 本 公 司		保 本 公 積	公 積 金		留 公 積		未 分 配 盈 餘 (特種補虧項)	其 他 權 益 主 項 目	之 權 益		非 控 制 權 益	總 計	總 額
			資 本 公 積	公 積 金		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	其 他 權 益 項 目 總 計	庫 藏 股 數			總 計				
A1	股 數 (千 股)	\$ 341,868	\$ 3,418,675	\$ 362,201	\$ -	\$ -	\$ 698,010	\$ 580	\$ 675,712	\$ 676,592	\$ 4,910,755	\$ 1,244,816	\$ 6,155,571			
B1	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	股東現金股利—每股 0.6 元	20,512	205,120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採買權益法認列關聯企業變動數	-	-	757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L7	子公司處分母公司之股票視為庫藏股交易	-	-	7,841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	1,232	-	(1,232)	(1,232)	-	-	-	-	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	8,485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得及處分子子公司部分權益 (附註十二)	-	-	885	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	239,977	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,982	-	(510,135)	(510,135)	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	249,959	-	(510,135)	(510,135)	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	362,380	3,623,795	378,655	69,801	-	455,912	580	164,345	164,925	(210,407)	4,482,681	5,756,672	-	-	-
B1	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	23,794	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,785	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	股東現金股利—每股 0.4 元	-	-	-	-	-	144,952	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	股東現金股利—每股 0.4 元	14,495	144,952	-	-	-	144,952	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資 (附註二四)	70,000	700,000	115,179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	17,144	-	(17,144)	(17,144)	-	-	-	-	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	6,337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得及處分子子公司部分權益 (附註十二)	-	-	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權變動 (附註十二)	-	-	1,047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	本公司發行員工之認股權 (附註二四)	-	-	2,817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L7	子公司處分母公司之股票視為庫藏股交易	-	-	341	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利 (損)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	921	-	477,870	477,870	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	257,841	-	477,870	477,870	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	446,875	\$ 4,468,747	\$ 503,493	\$ 93,595	\$ 2,785	\$ 101,476	\$ 580	\$ 695,071	\$ 695,651	\$ 267,582	\$ 1,300,000	\$ 6,625,313	\$ 1,300,000	\$ 6,625,313	\$ 6,625,313

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 12 日查核報告）



董事長：汪振澤

經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊

官田鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 302,102)	\$ 348,088
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	197,405	194,859
A20200	攤銷費用	40,651	43,288
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	31	(254)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益	(308)	801
A21200	利息收入	(3,556)	(767)
A21300	股利收入	(9,235)	(26,379)
A21900	員工酬勞成本	2,817	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(156,132)	(134,806)
A20900	財務成本	95,881	80,522
A23700	存貨跌價及呆滯損失	75,560	67,838
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,529	403
A22700	處分投資性不動產利益	(13,823)	-
A22800	處分其他無形資產損失	-	13
A23200	處分採權益法之投資利益	(35,072)	-
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	-	(1,060)
A29900	租賃負債提前結束租約利益	(28)	(4)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(69,952)	71,673
A31150	應收帳款	(16,559)	57,301
A31180	其他應收款	(1,378)	1,979
A31200	存貨	782,545	398,447
A31240	其他流動資產	(8,049)	21,930
A32125	合約負債	(479)	(3,191)
A32130	應付票據	6	163
A32150	應付帳款	(3,796)	(4,814)
A32180	其他應付款	9,164	(4,496)
A32230	其他流動負債	1,914	(6,728)
A32240	淨確定福利負債	(1,996)	(8,442)
A32200	負債準備	(82)	(267)
A33000	營運產生之現金	584,956	1,096,097
A33500	支付之所得稅	(46,814)	(33,168)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>538,142</u>	<u>1,062,929</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(152,699)	(325,115)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	109,414	23,517
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,000)	(24,547)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,188	21,393
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(27,075)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 29,275
B01800	取得關聯企業	(12,451)	(47,816)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	72,936	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(190,373)	(220,250)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	696	1,906
B03700	存出保證金增加	(40,395)	(13,025)
B04500	購置其他無形資產	(15,399)	(3,906)
B05350	取得使用權資產	(1,421)	-
B05400	購置投資性不動產	(29,304)	(4,819)
B05500	處分投資性不動產價款	18,508	-
B06800	其他非流動資產減少(增加)	668	(1,229)
B07500	收取之利息	3,556	735
B07600	收取之關聯企業及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股利	114,341	109,844
B09900	改良及擴充基金增加	(30,483)	(3,975)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(196,293)	(458,012)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,495,962	4,252,334
C00200	短期借款減少	(3,417,983)	(4,745,962)
C01600	舉借長期借款	1,222,000	3,827,346
C01700	償還長期借款	(1,665,584)	(3,956,582)
C00500	應付短期票券增加	8,741,953	11,324,000
C00600	應付短期票券減少	(9,141,453)	(10,915,000)
C04500	支付本公司業主股利	(130,988)	(186,261)
C04600	發行本公司新股	815,179	-
C05600	支付之利息	(86,835)	(90,002)
C03000	收取存入保證金	-	963
C03100	存入保證金返還	(100)	(963)
C04020	租賃負債本金償還	(75,398)	(22,117)
C04900	購買庫藏股票	(132,468)	-
C05000	庫藏股票處分價款	7,464	85,349
C05500	取得／處分子公司部分權益價款	(1,246)	5,227
C05800	非控制權益變動	26,745	-
C09900	支付非控制權益現金股利	(46,952)	(15,642)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(389,704)	(437,310)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(47,855)	167,607
E00100	年初現金及約當現金餘額	405,271	237,664
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 357,416	\$ 405,271

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊



會計師查核報告

官田鋼鐵股份有限公司 公鑒：

查核意見

官田鋼鐵股份有限公司（官田鋼鐵公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師查核報告（參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達官田鋼鐵公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與官田鋼鐵公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對官田鋼鐵公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整

體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對官田鋼鐵公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
委託代銷之收入

官田鋼鐵公司銷貨收入主要來自鋼鐵線材及加工品之製造買賣，其中部分銷貨收入型態係以委託代銷模式銷售，於代銷商出售時認列收入，通常須涉及人工對帳作業，以確定銷貨收入之真實性，是以本會計師將該等特定銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試與上述特定收入認列真實性攸關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自上述特定銷貨收入明細中選取樣本，檢視出貨證明文件及受託商對帳單以確認收入是否真實發生，並檢視收款文件及確認收款對象與交易對象是否一致。

其他事項

列入個體財務報表中，部分採用權益法之投資係由其他會計師查核，因此本會計師對個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資金額及其損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）648,513 千元及 597,231 千元，均占個體資產總額之 8%；暨其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為利益 53,135 千元及損失 76,953 千元，分別占綜合損益總額之 24%及 30%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估官田鋼鐵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官田鋼鐵公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

官田鋼鐵公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

六、對於官田鋼鐵公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成官田鋼鐵公司查核意見。

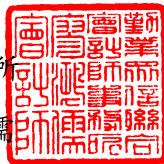
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對官田鋼鐵公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

		112年12月31日		111年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金（附註四及六）	\$ 118,579	1	\$ 92,633	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	8,620	-	11,440	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	475	-	250	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二九）	92,500	1	82,500	1
1150	應收票據（附註四、十及二二）	145,613	2	75,724	1
1170	應收帳款（附註四、十及二二）	119,078	1	96,873	1
1200	其他應收款（附註四、十、二四及二八）	42,957	1	101,273	2
130X	存貨（附註四、五及十一）	952,510	12	1,808,884	23
1470	其他流動資產（附註十六及二八）	82,317	1	77,673	1
11XX	流動資產總計	1,562,649	19	2,347,250	30
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	177,462	2	136,154	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及二九）	13,000	-	11,000	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及二九）	2,419,792	30	1,852,547	23
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）	2,326,941	29	2,277,077	29
1755	使用權資產（附註四及十四）	261,224	3	13,419	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十五、二八及二九）	815,232	10	908,321	11
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二四）	194,305	3	78,871	1
1990	其他非流動資產（附註四及十六）	347,586	4	317,968	4
15XX	非流動資產總計	6,555,542	81	5,595,357	70
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,118,191	100	\$ 7,942,607	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$ 320,000	4	\$ 378,333	5
2110	應付短期票券（附註十七及二九）	698,479	9	1,127,832	14
2170	應付帳款（附註十八及二八）	5,661	-	2,205	-
2219	其他應付款（附註十九及二八）	150,607	2	145,236	2
2213	應付設備款	16,703	-	19,463	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	-	-	9,913	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	51,189	1	1,691	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十七及二九）	1,345,144	16	16,000	-
2399	其他流動負債（附註十九及二八）	18,473	-	16,592	-
21XX	流動負債總計	2,606,256	32	1,717,265	22
非流動負債					
2540	長期借款（附註十七及二九）	-	-	1,704,799	22
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	2,347	-	2,347	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	162,585	2	12,314	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	7,101	-	8,530	-
2645	存入保證金	13,580	-	13,580	-
2670	其他非流動負債（附註十九）	1,009	-	1,091	-
25XX	非流動負債總計	186,622	2	1,742,661	22
2XXX	負債總計	2,792,878	34	3,459,926	44
權益（附註二一）					
股 本					
3110	普 通 股	4,468,747	55	3,623,795	46
3200	資本公積	503,493	6	378,655	5
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	93,595	1	69,801	1
3320	特別盈餘公積	2,785	-	-	-
3350	未分配盈餘	(101,376)	(1)	455,912	5
3300	保留盈餘總計	(4,996)	-	525,713	6
3400	其他權益	625,651	8	164,925	2
3500	庫藏股票	(267,582)	(3)	(210,407)	(3)
3XXX	權益總計	5,325,313	66	4,482,681	56
負 債 與 權 益 總 計		\$ 8,118,191	100	\$ 7,942,607	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 12 日查核報告）

董事長：汪振澤

經理人：謝政成

會計主管：胡碧珊

官田鋼鐵股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股淨利（損）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二二）	\$ 2,264,865	100	\$ 2,722,019	100
5000	營業成本（附註十一、二十、二三及二八）	<u>2,657,495</u>	<u>117</u>	<u>2,411,281</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利（損）	(<u>392,630</u>)	(<u>17</u>)	<u>310,738</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註十、二十、二三及二八）				
6100	推銷費用	51,029	3	56,457	2
6200	管理費用	72,668	3	73,906	3
6300	研究發展費用	2,743	-	3,336	-
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>31</u>	<u>-</u>	(<u>254</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>126,471</u>	<u>6</u>	<u>133,445</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利（損）	(<u>519,101</u>)	(<u>23</u>)	<u>177,293</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二三及二八）				
7100	利息收入	2,288	-	1,570	-
7010	其他收入	12,017	-	15,199	1
7020	其他利益及損失	(3,590)	-	(24,428)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	195,468	9	138,557	5
7050	財務成本	(<u>67,941</u>)	(<u>3</u>)	(<u>58,092</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>138,242</u>	<u>6</u>	<u>72,806</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利（損）	(380,859)	(17)	250,099	9
7950	所得稅費用（利益）（附註四、五及二四）	(<u>122,097</u>)	(<u>6</u>)	<u>10,122</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	(<u>258,762</u>)	(<u>11</u>)	<u>239,977</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數（附註二十）	(\$ 200)	-	\$ 11,655	-
8316	透過其他綜合損益按				
	公允價值衡量之權				
	益工具投資未實現				
	評價損益	43,895	2	(56,509)	(2)
8330	採用權益法之子公司				
	及關聯企業之其他				
	綜合損益份額	435,056	19	(452,968)	(17)
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅（附註				
	四及二四）	40	-	(2,331)	-
8300	本年度其他綜合損益				
	（稅後淨額）	478,791	21	(500,153)	(19)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 220,029	10	(\$ 260,176)	(10)
	每股淨利（損）（附註二五）				
9710	基 本	(\$ 0.68)		\$ 0.66	
9810	稀 釋	(0.68)		0.66	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 12 日查核報告）

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊





民國 112 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元
，惟每股金額為元

代 碼	普 通 股 股 本	金 額	股 數 (千 股)	保 留 盈 餘				其 他 綜 合 損 益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或負債之公平價值變動	其他權益項目總計	庫 藏 股	票 面 總 額
				資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (未 彌 補 虧 損)					
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,418,675	341,868	\$ 362,201	\$ -	\$ -	\$ 69,010	\$ 580	\$ 675,712	\$ 676,292	(\$ 244,423)	\$ 4,910,755
B1	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)	-	-	-	69,801	-	(69,801)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(69,801)	-	-	-	-	-
B9	股東現金股利－每股 0.6 元	-	-	-	-	-	(205,120)	-	-	-	-	(205,120)
	股東現金股利－每股 0.6 元	20,512	205,120	-	-	-	(205,120)	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	757	-	-	(13,248)	-	-	-	-	(14,005)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	30,791	-	(30,791)	(30,791)	-	-
O1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(29,559)	-	29,559	29,559	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	8,485	-	-	-	-	-	-	-	8,485
M5	實際取得或處分子子公司部分權益	-	-	885	-	-	-	-	-	-	-	885
L7	子公司處分母公司股票視為庫藏股交易	-	-	7,841	-	-	-	-	-	-	34,016	41,857
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	239,977	-	-	-	-	239,977
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,982	-	(510,135)	(510,135)	-	(500,153)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	249,959	-	(510,135)	(510,135)	-	(260,176)
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	3,623,795	362,380	378,655	69,801	-	455,912	580	164,345	164,925	(210,407)	4,482,681
B1	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)	-	-	-	23,794	-	(23,794)	-	-	-	-	-
R3	法定盈餘公積	-	-	-	-	2,785	(2,785)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 0.4 元	-	-	-	-	-	(144,952)	-	-	-	-	(144,952)
B9	股東現金股利－每股 0.4 元	14,495	144,952	-	-	-	(144,952)	-	-	-	-	-
E1	現金增資 (附註二一)	700,000	70,000	115,179	-	-	-	-	-	-	-	815,179
O1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	16,851	-	(16,851)	(16,851)	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	293	-	(293)	(293)	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	6,337	-	-	-	-	-	-	-	6,337
M5	實際取得或處分子子公司部分權益	-	-	(201)	-	-	(108)	-	-	-	-	(201)
M7	對子公司所有權變動 (附註十二)	-	-	1,047	-	-	-	-	-	-	-	939
N1	本公司發行員工之認股權 (附註二一)	-	-	2,817	-	-	-	-	-	-	-	2,817
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(63,501)	(63,501)
L7	子公司處分母公司股票視為庫藏股交易	-	-	(341)	-	-	-	-	-	-	6,326	5,985
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(258,762)	-	-	-	-	(258,762)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	921	-	477,870	477,870	-	478,791
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(257,841)	-	477,870	477,870	-	220,029
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	4,468,747	446,825	503,493	93,595	\$ 2,785	(\$ 101,376)	\$ 580	\$ 625,071	\$ 625,651	(\$ 267,582)	\$ 5,335,313

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 12 日查核報告)



董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡習珊

官田鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 380,859)	\$ 250,099
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	123,064	122,679
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	31	(254)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨損失（利益）	(368)	801
A21200	利息收入	(2,288)	(1,570)
A21300	股利收入	(33)	(274)
A21900	員工酬勞成本	2,817	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益 之份額	(195,468)	(138,557)
A20900	財務成本	67,941	58,092
A23700	存貨跌價及呆滯損失	91,880	5,072
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,494	400
A22700	處分投資性不動產損失	281	-
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	-	2,620
A29900	租賃負債提前結束租約利益	(5)	(4)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(69,889)	71,672
A31150	應收帳款	(22,236)	57,946
A31180	其他應收款	568	529
A31200	存 貨	764,494	374,071
A31240	其他流動資產	(4,644)	25,536
A32130	應付票據	-	(443)
A32150	應付帳款	3,456	(5,915)
A32180	其他應付款	5,016	(18,422)
A32230	其他流動負債	1,881	(4,665)
A32240	淨確定福利負債	(1,629)	(8,139)
A32200	負債準備	(82)	(267)
A33000	營運產生之現金	385,422	791,007
A33500	支付之所得稅	(3,210)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>382,212</u>	<u>791,007</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	(31)	(121,813)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	2,393	23,517
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(24,547)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,188	21,393
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(12,000)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 21,200
B01800	取得關聯企業部分權益 (附註十二)	-	(39,898)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(146,698)	(140,648)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	696	1,906
B03700	存出保證金增加	(81,243)	(10,521)
B03800	存出保證金減少	40,256	1,221
B04100	其他應收款增加	-	(57,000)
B04500	其他應收款減少	58,160	-
B05400	購置投資性不動產	(2,949)	(4,819)
B05500	處分投資性不動產價款	118,204	-
B06800	其他非流動資產減少 (增加)	666	(1,228)
B07500	收取之利息	1,904	690
B07600	收取之股利	<u>103,682</u>	<u>81,170</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>86,228</u>	<u>(249,377)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,080,286	2,812,997
C00200	短期借款減少	(2,138,619)	(3,307,496)
C00500	應付短期票券增加	5,613,000	8,086,000
C00600	應付短期票券減少	(6,043,000)	(7,706,000)
C01600	舉借長期借款	1,101,000	3,337,345
C01700	償還長期借款	(1,481,000)	(3,506,108)
C04020	租賃負債本金償還	(55,528)	(3,248)
C04500	支付股利	(144,952)	(205,120)
C04600	發行本公司新股	815,179	-
C05400	取得子公司股權 (附註十二)	(128,750)	-
C05600	支付之利息	(<u>60,110</u>)	(<u>68,972</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(442,494)</u>	<u>(560,602)</u>
EEEE	現金淨增加 (減少)	25,946	(18,972)
E00100	年初現金餘額	<u>92,633</u>	<u>111,605</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 118,579</u>	<u>\$ 92,633</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊



官田鋼鐵股份有限公司

112 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額	小計
112 年期初未分配盈餘		139,429,189
112 年度稅後淨損	(258,762,050)	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	920,345	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	17,143,279	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(107,268)	
本期稅後淨損加計本期淨損以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		(240,805,694)
減：提列法定盈餘公積		
減：提列特別盈餘公積		
112 年度可供分配盈餘		(101,376,505)
分配項目：		
股票股利：－元/股		
現金股利：－元/股		
112 年期末未分配盈餘		(101,376,505)

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊



官田鋼鐵股份有限公司
公司章程修訂前後對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
本公司所營事業如下： 一、CA01060 銅線鋼纜製造業。 二、CB01010 機械設備製造業。 三、A401010 <u>畜牧場經營業</u>。 四、F501060 餐館業。 五、F401010 國際貿易業。 六、H701010 住宅及大樓開發租售業。 七、CA05010 粉末冶金業。 八、CA02010 <u>金屬結構及建築組件製造業</u>。 九、CA01070 廢車船解體及廢鋼鐵五金處理業。 十、CA01020 <u>鋼鐵軋延及擠型業</u>。 十一、CH01030 文具製造業。 十二、C901050 水泥及混凝土製品製造業。 十三、<u>F107200 化學原料批發業</u>。 十四、C901040 預拌混凝土製造業。 十五、IG03010 能源技術服務業 十六、EZ99990 其他工程業 十七、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如下： 一、CA01060 銅線鋼纜製造業。 二、CB01010 機械設備製造業。 三、A401010 牧場經營業。 四、A102040 休閒農業。 五、F501060 餐館業。 六、F401010 國際貿易業。 七、H701010 住宅及大樓開發租售業。 八、CA05010 粉末冶金業。 九、CA02010 金屬建築結構及組件製造業。 十、CA01070 廢車船解體及廢鋼鐵五金處理業。 十一、CA01020 軋鋼業。 十二、CH01030 文具製造業。 十三、C901050 水泥及混凝土製品製造業。 十四、F107100 基本化學材料批發業。 十五、C901040 預拌混凝土製造業。 十六、IG03010 能源技術服務業 十七、EZ99990 其他工程業 十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	1. 因法規異動，章程原所營事業項目代碼與現行代碼表不符，配合現行代碼表進行修正。 2. 有關第四項「A102040 休閒農業」，依現行法規需取得農業局許可後方可登記，故此項目刪除。
第三十條 本章程訂立於民國六十二年七月十三日，歷經股東會決議修訂，先後呈奉主管機關核准登記在案。復於民國<u>一百一十三年五月三十日</u>經股東會<u>第三十三次</u>修正，修正通過後實施。	第三十條 本章程訂立於民國六十二年七月十三日，歷經股東會決議修訂，先後呈奉主管機關核准登記在案。復於民國一百一十二年五月三十一日經股東會第三十二次修正，修正通過後實施。	依股東會決議日期修訂之。

官田鋼鐵股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

- 第 一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為官田鋼鐵股份有限公司。
- 第 二 條：本公司所營事業如下：
- 一、CA01060 鋼線鋼纜製造業。
 - 二、CB01010 機械設備製造業。
 - 三、A401010 牧場經營業。
 - 四、A102040 休閒農業。
 - 五、F501060 餐館業。
 - 六、F401010 國際貿易業。
 - 七、H701010 住宅及大樓開發租售業。
 - 八、CA05010 粉末冶金業。
 - 九、CA02010 金屬建築結構及組件製造業。
 - 十、CA01070 廢車船解體及廢鋼鐵五金處理業。
 - 十一、CA01020 軋鋼業。
 - 十二、CH01030 文具製造業。
 - 十三、C901050 水泥及混凝土製品製造業。
 - 十四、F107100 基本化學材料批發業。
 - 十五、C901040 預拌混凝土製造業。
 - 十六、IG03010 能源技術服務業
 - 十七、EZ99990 其他工程業
 - 十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第 三 條：本公司因業務需要得轉投資其他公司，不受公司法第十三條第一項轉投資不得超過公司實收股本百分之四十之限制，有關對外轉投資事宜，授權董事會全權處理之。
- 第 四 條：本公司為業務需要得對外背書保證，其作業依照本公司背書保證辦法辦理。
- 第 五 條：本公司設總公司於中華民國台南市，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。
- 第 六 條：本公司公告方法除公司法或其他法令另有規定外，得登載於總公司所在地之日報或晚報顯著部分及通函行之。

第二章 股 份

- 第 七 條：本公司資本總額定為新臺幣陸拾億元整，分為陸億股，每股新臺幣壹拾元，分次發行。

- 第 八 條：本公司股票及股務事務之處理辦法悉依主管機關之有關規定辦理之。
- 第 九 條：本公司股東辦理股票轉讓、設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失變更或地址變更等股務事項及行使其一切權利時，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。
- 第 十 條：股份轉讓應由轉讓人與受讓人填具申請書並署名蓋章，向本公司申請過戶非經記載於本公司股東名簿，不得以其轉讓對抗本公司。
- 第 十 一 條：股票如有遺失或毀損時，按主管機關規定辦理之。
- 第 十 二 條：每屆股東常會開會前六十日內，臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

第 三 章 股 東 會

- 第 十 三 條：股東會分為股東常會及股東臨時會兩種，除公司法另有規定外，由董事會召集之。股東常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，但有正當事由經報主管機關核准者，不在此限，股東臨時會於必要時依法召集。股東會之召集，依公司法及相關規定辦理之。
- 第 十 四 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第 十 五 條：股東會由董事會召集者，其主席依公司法第208條第3項規定辦理；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第 十 六 條：本公司所發行之股份除法令另有規定外，每股有一表決權，得以書面或電子方式行使其表決權。
- 第 十 七 條：股東會之決議，除公司法及相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第 十 八 條：股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第183條規定辦理。

第 四 章 董 事

- 第 十 九 條：本公司設董事九至十三人，其中三人為獨立董事，每屆董事應選名額由董事會議定之，任期三年，連選得連任。
本公司董事選舉依公司法第192-1條規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。
非獨立董事與獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 第 二 十 條：本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，依證券交易法及其他相關法令規定辦理。
- 第 二 十 一 條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長，依照法令、

章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。董事長對外代表本公司。

董事會職權如下：

- 一、 公司營運方針之制定。
- 二、 公司組織之訂定與變更及分支機構之設立與裁撤。
- 三、 重要規章及契約之審定。
- 四、 投資與轉投資之決定。
- 五、 委任、解任本公司之經理人，財務、會計及內部稽核主管及其報酬之核定。
- 六、 委任及解任會計師，其他重要職員及顧問。
- 七、 於授權資本額範圍內，股東以對公司所有之貨幣債權或公司所需之技術、商譽抵充股本數額之核定。
- 八、 於授權資本額範圍內，公司發行新股作為受讓他公司股份之對價之核定。
- 九、 決議發行員工認股權憑證。
- 十、 決議收買公司股份供轉讓予員工或消除股本。
- 十一、 其他重要事項之決議及其他依照法令與股東會賦予之職權與義務。

第二十二條： 本公司得為董事及重要職員購買責任保險。有關投保事宜，授權董事會全權處理。

第二十三條： 本公司董事之報酬，依其各自對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界水準，由本公司薪資報酬委員會建議及提報董事會議定之。前項薪資報酬委員會之組織規程及行使職權辦法，由董事會依證券交易法第14條-6、其他法令及主管機關之規定定之。

第二十四條： 董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之。董事得以書面授權其他董事代理出席董事會，載明授權範圍，每一董事以代理一人為限。

第二十五條： 審計委員會之職權：

- 一、 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、 內部控制制度有效性之考核。
- 三、 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、 涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、 重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

八、簽證會計師之委任、解任或報酬。

九、財務、會計或內部稽核主管之任免。

十、年度財務報告及半年度財務報告。

十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

前項事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

第一項各款事項除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。

第五章 會計

第二十六條：本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止。每屆會計年度終了應辦理決算，經審計委員會全體成員二分之一以上同意，提董事會決議通過，由董事會依照公司法規定造具下列各項表冊提交股東常會請求承認之：

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十七條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意，提撥不高於1%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第二十七條之一：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，原則上股東紅利之盈餘分配，依內外經營環境之變化及當時公司現金流量調整變化之，其中現金股利不低於百分之十。

第六章 附則

第二十八條：本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第二十九條：本章程未定事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十條：本章程訂立於民國六十二年七月十三日，歷經股東會決議修訂，先後呈奉主管機關核准登記在案。復於民國一百一十二年五月三十一日經股東會第三十二次修正，修正通過後實施。

官田鋼鐵股份有限公司

董事選舉辦法

- 第一條： 本公司董事之選舉，除法令或本公司章程另有規定外，依本辦法之規定辦理。
- 第二條： 本公司董事之選舉，採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
前項選舉票其選舉人之記名，得以出席證號碼代之。
- 第三條： 本公司董事選舉，依照公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東就本公司董事候選人名單中選任之。
獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 第四條： 選舉開始時由主席指定具有股東身分之監票員，記票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第五條： 本公司董事依公司公告之董事應選名額，分別計算獨立董事與非獨立董事之選舉權，由所得選舉票加計電子投票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由所得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第六條： 選舉票由公司製發，應按出席證號碼編號並載明選舉權數。
- 第七條： 選舉票有下列情事之一者無效：
一、不用有召集權人製備之選票者。
二、以空白之選票投入投票箱者。
三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 第八條： 投票完畢後當場開票，由主席或由主席指定司儀當場宣佈選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數，並作成紀錄。
- 第九條： 股東於會議進行中離席時，得將其選票委託其他出席股東，代為投票。
- 第十條： 本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。
- 第十一條： 本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。