

春日機械工業股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

會議時間：中華民國一一二年六月十三日（星期二）上午九時整

會議地點：高雄市岡山區大寶街 50 號（本公司會議室）

出席：出席股東及股東代理人代表之股數合計 40,542,467 股
（含以電子方式出席之股數為 44,057 股），
佔本公司已發行股份總數 60,290,048 股之 67.24%。

出席董事：陳其泰董事長、翁重鈞副董事長、林輝政董事、李世和董事、孫明
申董事、李宗憲董事、譚醒朝獨立董事；已超過董事九席之半數。

列席：資誠聯合會計師事務所葉芳婷會計師。

主席：陳董事長其泰



記錄：鐘奕涵



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

1. 本公司 111 年度營業報告，請參閱附件一。
2. 審計委員會 111 年度審查報告書，請參閱附件二。
3. 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告案，請參閱議事手冊。
4. 盈餘分派現金紅利報告案，請參閱議事手冊。
5. 111 年度大陸投資概況報告，請參閱議事手冊。
6. 修正「董事會議事規範」部份條文案，請參閱議事手冊。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。

說明：1. 本公司 111 年度財務報告，業經資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及葉芳婷會計師查核簽證並出具查核報告，併同營業報告書送交審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。

2. 前項營業報告書、審計委員會審查報告書、財務報表及會計師查核報告，請參閱附件一、附件二及附件三。

3. 敬請 承認。

本次股東會無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,542,467 權(含電子投票： 44,057 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,232,145 權 (含電子投票：41,292 權)	96.76%
反對權數：1,270 權 (含電子投票：1,270 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：1,309,052 權 (含電子投票：1,495 權)	3.24%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案 由：承認本公司 111 年度盈餘分配案。

說 明：民國 111 年度盈餘分派表業經審計委員會及董事會決議通過，敬請 承認。

春日機械工業股份有限公司

111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

一	可供分配數	金額	說 明
	期初未分配盈餘	\$ 30,368,960	依本公司章程第卅八條之一規定辦理。
	加(減)：其他綜合(損)益	7,064,751	
	加：本期稅後淨利	110,989,302	
二	可供分配數合計	\$ 148,423,013	
	減：提列法定盈餘公積	(11,805,405)	
	減：提列特別盈餘公積	0	
三	可供分配盈餘	\$ 136,617,608	
	減：現金股息紅利	(90,435,072)	
	減：股票股息紅利	0	
四	期末未分配餘額	\$ 46,182,536	

註：每股配發現金股利 1.5 元，係由董事會決議，股東常會報告。

董事長：陳其泰



總經理：賈武健



會計主管：鐘奕涵



本次股東會無股東提問。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,542,467 權(含電子投票：44,057 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,229,145 權 (含電子投票：38,292 權)	96.76%
反對權數：4,270 權 (含電子投票：4,270 權)	0.01%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：1,309,052 權 (含電子投票：1,495 權)	3.23%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修正「公司章程」部份條文案，敬請 討論。

說明：1. 配合法令修改及實務需要，擬修正「公司章程」部份條文。

修正前後條文對照表，請參閱附件四。

2. 敬請 討論。

本次股東會無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,542,467 權(含電子投票：44,057 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,232,145 權 (含電子投票：41,292 權)	96.76%
反對權數：1,270 權 (含電子投票：1,270 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：1,309,052 權 (含電子投票：1,495 權)	3.24%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案 由：解除董事競業禁止限制案，敬請 討論。

說 明：1. 依公司法第 209 條規定辦理。

2. 為實際需要，若董事有為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，在無損及本公司利益前提下，擬提請股東會同意，解除董事競業禁止之限制。

3. 董事兼任其他公司職務情形。

本公司		兼任其他公司	
職稱	姓名	公司名稱	職稱
董事長	陳其泰 (註)	春雨工廠(股)公司	董事長
		上海春日機械工業有限公司	董事
副董事長	翁重鈞	上海春日機械工業有限公司	董事長
		美國春雨工廠(股)公司	董事長
		春雨(東莞)五金制品有限公司	董事長
		上海友鉅五金制品有限公司	董事長
		春雨工廠(股)公司	副董事長
		春邦精密(股)公司	監察人
		印尼雄獅工業(股)公司	理事
董事	李宗憲(註)	榮榮科技股份有限公司	董事長

註：陳其泰董事長及李宗憲董事原競業禁止解除案已於 110.7.28 股東會討論通過，故僅針對職務異動項目進行討論。

4. 敬請 討論。

本次股東會無股東提問。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,542,467 權(含電子投票：44,057 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,232,007 權 (含電子投票：41,154 權)	96.76%
反對權數：1,410 權 (含電子投票：1,410 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：1,309,050 權 (含電子投票：1,493 權)	3.24%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時二十分。

【附件一】

春日機械工業股份有限公司

一一一年度營業報告書

一、111 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

回顧 111 年度，雖受全球疫情、烏俄戰爭及全球通膨壓力攀升等不利因素影響下，導致當年度接單情形及營收較為衰退，但稅後淨利仍是成長的，詳述營收及獲利情形如下：

111 年度合併營收為 12.71 億，較 110 年 14.61 億衰退 13.03%；稅後淨利為 110,989 仟元，較 110 年 83,778 仟元成長 32.48%；每股稅後盈餘為新台幣 1.84 元，較前一年 1.39 元成長 32.37%。本年度獲利較上一年度增加，除調整售價使毛利增加外，主要係因營業費用較上年度大幅減少。營業費用減少主要原因如下：(1)將合約貿易條件 CIF 修改為 FOB 大幅降低運費；(2)外銷地區變更交易方式降低佣金支出。

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度		110 年度		變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,270,675	100.00	1,460,987	100.00	(190,312)	(13.03)
營業成本	(917,588)	(72.21)	(1,114,239)	(76.27)	(196,651)	(17.65)
營業毛利	353,087	27.79	346,748	23.73	6,339	1.83
營業費用	(235,156)	(18.51)	(265,829)	(18.19)	(30,673)	(11.54)
營業淨利(損)	117,931	9.28	80,919	5.54	37,012	45.74
營業外收入及支出	19,900	1.57	33,861	2.32	(13,961)	(41.23)
稅前淨利(損)	137,831	10.85	114,780	7.86	23,051	20.08
所得稅利益(費用)	(26,842)	(2.11)	(31,002)	(2.12)	(4,160)	(13.42)
稅後淨利(損)	110,989	8.74	83,778	5.74	27,211	32.48

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目			111 年度	110 年度	增(減)率(%)
財務 收支	營業收入		1,270,675	1,460,987	(13.03)
	營業毛利		353,087	346,748	1.83
	稅後淨利		110,989	83,778	32.48
獲利 能力 分析	資產報酬率		5.54	4.28	29.44
	股東權益報酬率		10.50	8.30	26.51
	占實收資 本額比率	營業淨利	19.56	13.42	45.75
		稅前淨利	22.86	19.03	20.13
	純益率（%）		8.73	5.73	52.36
	每股盈餘（元）		1.84	1.39	32.37

(三)預算執行情形

本公司 111 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(四)研究發展狀況

111 年研發費用投入金額為 47,000 仟元，主要著重於大型高模數機型研發，已完成 CNP306S、CBP167LA 等產品開發，並持續推進零件共用化與標準化工作。

二、111 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.擴大全球成型機市場佔有率。
- 2.改善營運及產品成本結構。
- 3.深化組織改造，強化營運量能。

(二)未來發展策略

1.行銷策略

- (1)強化業務團隊，擴大海外銷售通路佈建。
- (2)針對主要目標市場，發展區隔性產品。

(3)多元媒體操作，推廣品牌及公司形象。

(4)擴大售後服務體系量能，提升客戶服務品質及效率。

2.生產策略

(1)完善零件化之供應鏈管理體系。

(2)透過組織分工，聚焦研發量能，加速產品開發。

(3)加速共用化零配件開發，以降低生產成本。

(4)改善料件管理系統，提升倉儲管理效能，以提高生產組裝效率，降低生產成本。

三、未來公司發展策略及外部環境影響

展望 112 年，全球因高通膨與物價上升壓力，影響經濟表現，引發骨牌效應，以美中為首的地緣政治角力局面正逐漸升溫，全球經濟成長動能預料仍充滿不確定性，俄烏戰爭的僵持將對全球經濟產生不利影響，尤其是歐洲和亞洲地區，引發貨幣和金融市場的波動，對企業經營帶來影響。

雖然面臨一定的挑戰，隨著各國推動經濟發展和基礎建設等政策，扣件產品的市場需求不斷增加。建築、電動車等產業對螺絲產品的需求量不斷增長，特別是在亞洲、印度等地區，這些地區的快速發展也帶動了螺絲產品的需求增長。面對新的一年，本公司將深化組織改造，以持續強化經營量能，努力落實各項營運策略，提升公司競爭優勢以面對各種挑戰。

最後感謝全體股東、客戶、供應商及銀行團長期對於我們的支持，經營團隊會持續努力續創佳績。

敬祝

身體健康、萬事如意

董事長：陳其泰



總經理：賈武健



會計主管：鐘奕涵



【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及盈餘分派議案，其中財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及葉芳婷會計師查核完竣，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

春日機械工業股份有限公司

審計委員會召集人：

譚 醒 朝

中 華 民 國 112 年 3 月 7 日

【附件三】



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004421 號

春日機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

春日機械工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「春日集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，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，足以允當表達春日集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與春日集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對春日集團民國 111 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。

春日集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之截止

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十四)收入認列之說明。

春日集團之銷貨收入主要來自工作母機、化工機械、壓縮機及各種螺絲、螺帽機械等之製造及銷售，銷貨收入之認列判斷點主要依據合約約定交易條件，於貨物經客戶完成驗收且移轉貨物之控制予客戶時認列收入。由於收入認列須判斷驗收的完成及約定交易條件的履行，且每批貨物所需時間不一，過程中涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日是否已達可認列收入時點，將影響收入所歸屬之財務報表期間，且交易金額通常重大，需

要查核人員高度關注，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之收入其貨物之控制已移轉予客戶，且收入認列已記錄在適當期間。

存貨之減損

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十一)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設—存貨之評價之說明；存貨項目，請詳合併財務報表附註六、(四)存貨之說明。民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 847,445 仟元及新台幣 84,677 仟元。

春日集團主要為工作母機、化工機械、壓縮機及各種螺絲、螺帽機械等之製造商。由於市場需求及技術變遷等因素，相關機械之備料庫存產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險隨之較高。春日集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值則係依據管理階層定期檢視個別存貨去化狀況資訊推算而得。

因運用春日集團所生產之主要設備產品之相關產業受技術變遷影響，且針對個別辨認有過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對營運及產業性質之瞭解，比較財務報表期間對存貨備抵跌價損失之提列政策係一致採用，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所依據之存貨資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並抽查個別料號存貨重新

計算其淨變現價值，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

其他事項一個體財務報告

春日機械工業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度之個體財務報表，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春日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春日集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

春日機械工業股份有限公司之治理單位（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，惟依照中華民國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。

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

1. 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，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，惟其目的非對春日集團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，以及使春日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春日集團不再具有繼續經營之能力。

5. 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。
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中華民國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，決定對春日集團民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

林姿妤

會計師

葉芳婷



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日

春日機械工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資產		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 214,542 11	\$ 297,485 14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(一)(二)及八	11,775 1	- -
1150	應收票據淨額	六(三)及十二	284,228 14	235,908 12
1160	應收票據－關係人淨額	六(三)、七及十二	44,323 2	23,020 1
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二	74,429 4	99,756 5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)、七及十二	4,682 -	33,780 2
1200	其他應收款		623 -	305 -
1210	其他應收款－關係人	七	499 -	400 -
130X	存貨	五(二)及六(四)	762,768 38	701,287 34
1410	預付款項		11,080 1	9,427 -
11XX	流動資產合計		1,408,949 71	1,401,368 68
非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(一)(二)	44,099 2	86,915 4
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	472,396 24	485,126 24
1755	使用權資產	六(六)及八	26,737 2	28,883 2
1780	無形資產	六(七)	5,064 -	4,647 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	19,537 1	18,988 1
1915	預付設備款	六(五)(七)	2,437 -	4,823 -
1920	存出保證金		1,893 -	2,150 -
1930	長期應收票據及款項	六(三)(八)及十二	3,318 -	15,222 1
1990	其他非流動資產－其他		363 -	454 -
15XX	非流動資產合計		575,844 29	647,208 32
1XXX	資產總計		\$ 1,984,793 100	\$ 2,048,576 100

(續次頁)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

春日機械工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)及八	\$	40,000 2	\$	120,000 6
2130	合約負債—流動	六(十六)及七		446,878 22		391,189 19
2150	應付票據			17 -		486 -
2160	應付票據—關係人	七		- -		1,575 -
2170	應付帳款	七		114,350 6		220,516 11
2200	其他應付款	六(十)及七		100,545 5		85,572 4
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		32,850 2		11,540 1
2250	負債準備—流動	六(十一)		6,266 -		8,275 -
2280	租賃負債—流動	六(六)		1,645 -		1,571 -
21XX	流動負債合計			<u>742,551 37</u>		<u>840,724 41</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		131,353 7		139,965 7
2580	租賃負債—非流動	六(六)		11,673 1		13,318 1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		11,392 -		28,557 1
25XX	非流動負債合計			<u>154,418 8</u>		<u>181,840 9</u>
2XXX	負債總計			<u>896,969 45</u>		<u>1,022,564 50</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		602,900 30		602,900 29
3200	資本公積	六(十四)		259 -		259 -
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積			265,637 13		257,463 13
3320	特別盈餘公積			116,771 6		116,771 6
3350	未分配盈餘			148,423 8		104,862 5
3400	其他權益		(	46,166) (2) (	56,243) (3)	
3XXX	權益總計			<u>1,087,824 55</u>		<u>1,026,012 50</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,984,793 100</u>	\$	<u>2,048,576 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳其泰



經理人：賈武健



會計主管：鍾奕涵



春日機械工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,270,675 100	\$ 1,460,987 100
5000 營業成本	六(四)(七) (十二)(二十一) (二十二)及七	(917,588) (72)	(1,114,239) (76)
5900 營業毛利		353,087 28	346,748 24
營業費用	六(七)(十二) (二十一) (二十二)、七及 十二		
6100 推銷費用		(89,466) (7)	(110,937) (7)
6200 管理費用		(98,438) (8)	(96,842) (7)
6300 研究發展費用		(47,000) (4)	(61,322) (4)
6450 預期信用減損(損失)利益		(252) -	(3,272) -
6000 營業費用合計		(235,156) (19)	(265,829) (18)
6900 營業利益		117,931 9	80,919 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二)(三)(八) (十七)	9,161 1	12,876 1
7010 其他收入	六(十八)及七	10,572 1	30,719 2
7020 其他利益及損失	六(十九)及十二	1,321 -	(6,901) (1)
7050 財務成本	六(六)(二十)	(1,154) -	(2,833) -
7000 營業外收入及支出合計		19,900 2	33,861 2
7900 稅前淨利		137,831 11	114,780 8
7950 所得稅費用	六(二十三)	(26,842) (2)	(31,002) (2)
8200 本期淨利		\$ 110,989 9	\$ 83,778 6
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 8,831 -	(\$ 2,548) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(1,766) -	509 -
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		12,596 1	(3,047) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(2,519) -	593 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 17,142 1	(\$ 4,493) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 128,131 10	\$ 79,285 5
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本		\$ 1.84	\$ 1.39
9850 稀釋		\$ 1.84	\$ 1.39

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳其泰



經理人：賈武健



會計主管：鍾奕涵



春日機械工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其 他 權 益	
									國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 計
附 註	普 通 股 股 本	受 贈 資 產	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
110 年 度										
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 602,900	\$ 259	\$ 251,571	\$ 116,771	\$ 74,233	(\$ 53,789)	\$ 991,945			
110 年度淨利	-	-	-	-	83,778	-	83,778			
110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,039)	(2,454)	(4,493)			
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	81,739	(2,454)	79,285			
109 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	5,892	-	(5,892)	-	-			
現金股利	六(十五)	-	-	-	(45,218)	-	(45,218)			
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 602,900	\$ 259	\$ 257,463	\$ 116,771	\$ 104,862	(\$ 56,243)	\$ 1,026,012			
111 年 度										
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 602,900	\$ 259	\$ 257,463	\$ 116,771	\$ 104,862	(\$ 56,243)	\$ 1,026,012			
111 年度淨利	-	-	-	-	110,989	-	110,989			
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	7,065	10,077	17,142			
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	118,054	10,077	128,131			
110 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	8,174	-	(8,174)	-	-			
現金股利	六(十五)	-	-	-	(66,319)	-	(66,319)			
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 602,900	\$ 259	\$ 265,637	\$ 116,771	\$ 148,423	(\$ 46,166)	\$ 1,087,824			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳其泰



經理人：賈武健



會計主管：鐘奕涵



 春日機械工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 137,831	\$ 114,780
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二	252 (	3,272)
存貨跌價損失(回升利益)	六(四)	15,432 (	2,853)
折舊費用	六(五)(六)		
	(二十一)	39,131	44,122
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九)	(519)	548
各項攤銷	六(七)(二十一)	2,382	2,851
利息收入	六(十七)	(9,161) (	12,876)
利息費用	六(二十)	1,154	2,833
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(48,336)	101,325
應收票據－關係人		(21,309) (	22,232)
應收帳款		25,085	25,756
應收帳款－關係人		29,108	26,339
其他應收款		(318)	2,262
其他應收款－關係人		(99)	1,276
存貨		(77,198) (	82,572)
預付款項		(1,653) (	254)
長期應收票據及款項		11,904	35,838
長期應收票據及款項－關係人		-	15,314
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		55,689	169,837
應付票據		(469)	213
應付票據－關係人		(1,575)	1,440
應付帳款		(106,166)	49,339
其他應付款		14,528	12,030
負債準備－流動		(2,009)	1,553
淨確定福利負債－非流動		(8,334) (	858)
營運產生之現金流入		55,350	482,739
收取之利息		9,161	12,876
支付之利息		(1,182) (	2,883)
收取之所得稅		207	145
支付之所得稅		(19,310) (	16,644)
營業活動之淨現金流入		44,226	476,233

(續次頁)

春日機械工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加	六(二)	(\$ 11,775)	\$ -
其他金融資產－流動減少		-	970
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少	六(二)		
(增加)		42,816 (	86,915)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五)	(17,434) (	4,628)
處分不動產、廠房及設備現金收取數	六(二十五)	1,107	6,439
取得無形資產	六(七)	(2,452) (	744)
預付設備款增加		(2,021) (	11,848)
存出保證金減少		257	4,076
其他非流動資產－其他減少		91	98
投資活動之淨現金流入(流出)		10,589	(92,552)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十六)	170,000	540,000
償還短期借款	六(二十六)	(250,000) (	701,830)
應付短期票券減少	六(二十六)	-	(40,000)
租賃本金償還	六(二十六)	(1,571) (	1,554)
發放現金股利	六(十五)	(66,319) (	45,218)
籌資活動之淨現金流出		(147,890) (	248,602)
匯率變動對現金及約當現金之影響		10,132	(2,294)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(82,943)	132,785
期初現金及約當現金餘額	六(一)	297,485	164,700
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 214,542	\$ 297,485

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳其泰



經理人：賈武健



會計主管：鐘奕涵



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004019 號

春日機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

春日機械工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，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，足以允當表達春日機械工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與春日機械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，對春日機械工業股份有限公司民國 111 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。

春日機械工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之截止

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十二)收入認列之說明。

春日機械工業股份有限公司之銷貨收入主要來自工作母機、化工機械、壓縮機及各種螺絲、螺帽機械等之製造及銷售，銷貨收入之認列判斷點主要依據合約約定交易條件，於貨物經客戶完成驗收且移轉貨物之控制予客戶時認列收入。由於收入認列須判斷驗收的完成及約定交易條件的履行，且每批貨物所需時間不一，過程中涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日是否已達可認列收入時點，將影響收入所歸屬之財務報表期間，且交易金額通常重大，需要查核人員高度關注，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之收入其貨物之控制已移轉予客戶，且收入認列已記錄在適當期間。

存貨之減損

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(八)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設一存貨之評價之說明；存貨項目，請詳個體財務報表附註六、(三)存貨之說明。民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 395,969 仟元及新台幣 65,618 仟元。

春日機械工業股份有限公司主要為工作母機、化工機械、壓縮機及各種螺絲、螺帽機械等之製造商。由於市場需求及技術變遷等因素，相關機械之備料庫存產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險隨之較高。春日機械工業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值則係依據管理階層定期檢視個別存貨去化狀況資訊推算而得。

因運用春日機械工業股份有限公司所生產之主要設備產品之相關產業受技術變遷影響，且針對個別辨認有過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對營運及產業性質之瞭解，比較財務報表期間對存貨備抵跌價損失之提列政策係一致採用，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所依據之存貨資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並抽查個別料號存貨重新計算其淨變現價值，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

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春日機械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日機械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。

春日機械工業股份有限公司之治理單位(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，惟依照中華民國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。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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，惟其目的非對春日機械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，以及使春日機械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春日機械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。
6. 對於春日機械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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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中華民國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，決定對春日機械工業股份有限公司民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

林姿好

會計師

葉芳婷

林姿好
葉芳婷



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日

春日機械工業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
				金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	109,517	7	\$	59,319 4
1150	應收票據淨額	六(二)及十二		39,826	3	103,190	6
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)、七及十二		44,323	3	23,020	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		41,444	3	66,692	4
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)、七及十二		3,982	-	33,538	2
1200	其他應收款			2	-	232	-
1210	其他應收款－關係人	七		13,737	1	13,432	1
130X	存貨	五(二)及六(三)		330,351	22	334,194	20
1410	預付款項	七		4,503	-	11,699	1
11XX	流動資產合計			587,685	39	645,316	39
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(四)		584,490	39	627,761	38
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		304,875	20	316,154	20
1755	使用權資產	六(六)		12,194	1	13,978	1
1780	無形資產	六(七)		589	-	314	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		18,412	1	17,845	1
1915	預付設備款	六(五)(七)		2,225	-	2,500	-
1920	存出保證金			1,690	-	1,690	-
1930	長期應收票據及款項	六(二)(八)及十二		3,318	-	15,222	1
15XX	非流動資產合計			927,793	61	995,464	61
1XXX	資產總計		\$	1,515,478	100	\$	1,640,780 100

(續次頁)

春日機械工業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 40,000	3	\$ 120,000	7
2130	合約負債－流動	六(十六)及七	104,090	7	122,882	8
2150	應付票據		17	-	486	-
2160	應付票據－關係人	七	-	-	1,575	-
2170	應付帳款		39,236	2	121,880	8
2180	應付帳款－關係人	七	11,893	1	6,695	-
2200	其他應付款	六(十)	48,131	3	53,998	3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	26,688	2	1,816	-
2250	負債準備－流動	六(十一)	1,536	-	2,025	-
2280	租賃負債－流動	六(六)	1,645	-	1,571	-
21XX	流動負債合計		273,236	18	432,928	26
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	131,353	8	139,965	8
2580	租賃負債－非流動	六(六)	11,673	1	13,318	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	11,392	1	28,557	2
25XX	非流動負債合計		154,418	10	181,840	11
2XXX	負債總計		427,654	28	614,768	37
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	602,900	40	602,900	37
3200	資本公積	六(十四)	259	-	259	-
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		265,637	17	257,463	16
3320	特別盈餘公積		116,771	8	116,771	7
3350	未分配盈餘		148,423	10	104,862	6
3400	其他權益	六(四)	(46,166)	(3)	(56,243)	(3)
3XXX	權益總計		1,087,824	72	1,026,012	63
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,515,478	100	\$ 1,640,780	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳其泰



經理人：賈武健



會計主管：鐘奕涵



春日機械工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	558,515	100	\$	658,184	100
5000 營業成本	六(三)(七) (十二)(二十一) (二十二)及七	(	425,671)	(76)	(	539,004)	(82)
5900 營業毛利			132,844	24		119,180	18
營業費用	六(七)(十二) (二十一) (二十二)、七及十二						
6100 推銷費用		(	42,035)	(7)	(	59,187)	(9)
6200 管理費用		(	55,403)	(10)	(	58,426)	(9)
6300 研究發展費用		(	20,221)	(4)	(	34,321)	(5)
6450 預期信用減損(損失)利益		(	143)	-	(	1,679)	-
6000 營業費用合計		(	117,802)	(21)	(	150,255)	(23)
6900 營業利益(損失)			15,042	3		31,075)	(5)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(八) (十七)		8,286	2		12,243	2
7010 其他收入	六(十八)及七		36,165	6		36,145	5
7020 其他利益及損失	六(十九)及十二		24	-	(	2,770)	-
7050 財務成本	六(六)(二十)	(	1,154)	-	(	2,315)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)		79,103	14		86,590	13
7000 營業外收入及支出合計			122,424	22		129,893	20
7900 稅前淨利			137,466	25		98,818	15
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	26,477)	(5)	(	15,040)	(2)
8200 本期淨利		\$	110,989	20	\$	83,778	13
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$	8,831	1	(\$	2,548)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(	1,766)	-		509	-
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	六(四)		12,596	2	(	3,047)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(	2,519)	-		593	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	17,142	3	(\$	4,493)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	128,131	23	\$	79,285	12
每股盈餘							
9750 基本	六(二十四)	\$		1.84	\$		1.39
9850 稀釋		\$		1.84	\$		1.39

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳其泰



經理人：賈武健



會計主管：鍾奕涵



 春日機械工業股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		資 本 公 積		保 留 盈 餘		其 他 權 益			
						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 子 公 司 權 益			
附 註		普 通 股 股 本	受 贈 資 產	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	換 差 額	權 益 總 計	
110 年 度									
110 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 602,900	\$ 259	\$ 251,571	\$ 116,771	\$ 74,233	(\$ 53,789)	\$ 991,945	
110 年度 淨 利		-	-	-	-	83,778	-	83,778	
110 年度 其他 綜 合 損 益		-	-	-	-	(2,039)	(2,454)	(4,493)	
110 年度 綜 合 損 益 總 額		-	-	-	-	81,739	(2,454)	79,285	
109 年度 盈 餘 指 撥 及 分 配：									
法定 盈 餘 公 積		-	-	5,892	-	(5,892)	-	-	
現金 股 利		-	-	-	-	(45,218)	-	(45,218)	
110 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 602,900	\$ 259	\$ 257,463	\$ 116,771	\$ 104,862	(\$ 56,243)	\$ 1,026,012	
111 年 度									
111 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 602,900	\$ 259	\$ 257,463	\$ 116,771	\$ 104,862	(\$ 56,243)	\$ 1,026,012	
111 年度 淨 利		-	-	-	-	110,989	-	110,989	
111 年度 其他 綜 合 損 益		-	-	-	-	7,065	10,077	17,142	
111 年度 綜 合 損 益 總 額		-	-	-	-	118,054	10,077	128,131	
110 年度 盈 餘 指 撥 及 分 配：									
法定 盈 餘 公 積		-	-	8,174	-	(8,174)	-	-	
現金 股 利		-	-	-	-	(66,319)	-	(66,319)	
111 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 602,900	\$ 259	\$ 265,637	\$ 116,771	\$ 148,423	(\$ 46,166)	\$ 1,087,824	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳其泰



經理人：賈武健



會計主管：鐘奕涵



 春日機械工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 137,466	\$ 98,818
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二	143 (	1,679)
存貨跌價損失(回升利益)	六(三)	15,837 (	937)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)		
折舊費用		(79,103) (	86,590)
	六(五)(六)		
	(二十一)	14,733	16,074
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	-	450
各項攤銷	六(七)(二十一)	338	743
利息收入	六(十七)	(8,286) (	12,243)
利息費用	六(二十)	1,154	2,315
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		63,388 (	18,963)
應收票據－關係人		(21,309) (	22,232)
應收帳款		25,077	3,525
應收帳款－關係人		29,566	26,309
其他應收款		230	2,066
其他應收款－關係人		(305)	1,375
存貨		(11,994)	27,790
預付款項		7,196 (	4,253)
長期應收票據及款項		11,904	35,838
長期應收票據及款項－關係人		-	15,314
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(18,792)	74,519
應付票據		(469)	213
應付票據－關係人		(1,575)	1,440
應付帳款		(82,644)	37,005
應付帳款－關係人		5,198	774
其他應付款		(5,839)	11,133
負債準備－流動		(489)	160
淨確定福利負債－非流動		(8,334) (	858)
營運產生之現金流入		73,091	208,106
收取之股利	六(四)	134,970	52,020
收取之利息		8,286	12,243
支付之利息		(1,182) (	2,365)
支付之所得稅		(15,069) (	13,542)
營業活動之淨現金流入		200,096	256,462

(續次頁)

 春日機械工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產一流動減少		\$ -	\$ 970
購置不動產、廠房及設備	六(五)	(1,670)	(295)
處分不動產、廠房及設備現金收取數	六(二十五)	-	5,990
取得無形資產	六(七)	(338)	(167)
預付設備款增加		-	(2,501)
存出保證金減少		-	4,090
投資活動之淨現金(流出)流入		(2,008)	8,087
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十六)	170,000	540,000
償還短期借款	六(二十六)	(250,000)	(680,000)
應付短期票券減少	六(二十六)	-	(40,000)
租賃本金償還	六(二十六)	(1,571)	(1,554)
發放現金股利	六(十五)	(66,319)	(45,218)
籌資活動之淨現金流出		(147,890)	(226,772)
本期現金及約當現金增加數		50,198	37,777
期初現金及約當現金餘額	六(一)	59,319	21,542
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 109,517	\$ 59,319

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳其泰



經理人：賈武健



會計主管：鐘奕涵



【附件四】

春日機械工業股份有限公司 公司章程修正前後條文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第六條	本公司股票由代表本公司之董事簽名或蓋章，並依法經得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。 本公司之股票得採無實體發行，其他有價證券亦同， <u>且應洽證券集中保管事業機構登錄。</u>	本公司股票由代表本公司之董事簽名或蓋章，並依法經得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。 本公司之股票得採無實體發行，其他有價證券亦同， <u>惟應洽證券集中保管事業機構登錄。</u>	依實際情形調整文字內容。
第七條	股東或法定代理人應填具印鑑卡送本公司備查，凡領取股息紅利或以書面行使股東權利時均以送存本公司之印鑑為憑。	股東或法定代理人應填具印鑑卡送本公司備查，凡領取股息紅利或以書面行使股東權利時均以送存本公司之印鑑為憑。	依實際情形調整文字內容。
第八條	股東留存本公司之印鑑如有遺失或更換時，應依主管機關頒佈之“公開發行股票公司股務處理準則”規定辦理。	股東留存本公司之印鑑如有遺失或更換時，應依主管機關頒佈之“公開發行股票公司股務處理準則”規定辦理。	依實際情形調整文字內容。
第九條	<u>變更為第七條</u> 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。	<u>原第九條</u> 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。	條次調整/ 簡化股務處理敘述文字。
第十條	<u>(91年6月26日刪除)</u>	<u>(91年6月26日刪除)</u>	刪除空白條文
第十一條	<u>(91年6月26日刪除)</u>	<u>(91年6月26日刪除)</u>	刪除空白條文
第十二條	<u>變更為第八條</u>	<u>原第十二條</u>	條次調整
第十三條	<u>變更為第九條</u>	<u>原第十三條</u>	條次調整
第十四條	<u>變更為第十條</u>	<u>原第十四條</u>	條次調整
第十五條	<u>變更為第十一條</u>	<u>原第十五條</u>	條次調整
第十六條	<u>變更為第十二條</u> 股東會除公司法另有規定外，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之； (以下略)	<u>原第十六條</u> 股東會除公司法另有規定外以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之； (以下略)	條次調整/ 酌加調整標點符號。

條次	修正條文	現行條文	說明
第十七條	<u>變更為第十三條</u> 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。	<u>原第十七條</u> 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。	條次調整/ 酌加調整標點符號。
第十八條	<u>變更為第十四條</u>	<u>原第十八條</u>	條次調整
第十九條	<u>變更為第十五條</u> 股東會之議決事項應作成議事錄，記載會議年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要點及其結果，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。前項作成之議事錄分發，得以公告方式為之。 股東會之議事錄，在公司存續期間，應永久保存。 出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期間至少一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	<u>原第十九條</u> 股東會之議決事項應作成議事錄，記載會議年、月、日、場所、主席姓名及決議方法並應記載議事經過之要點及其結果，由主席簽名或蓋章並於會後二十日內將議事錄分發各股東，前項作成之議事錄分發，得以公告方式為之。 股東會之議事錄，在公司存續期間，應永久保存。 <u>出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期間至少一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>	條次調整/ 酌加調整標點符號。
第廿條	<u>變更為第十六條</u>	<u>原第廿條</u>	條次調整
第廿一條	<u>變更為第十七條</u> (第一項略) 前項董事名額中，設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，其選任採公司法第一九二條之一候選人提名制度。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。 (以下略)	<u>原第廿一條</u> (第一項略) 配合證券交易法第 14-2 條之規定，本章程第廿一條董事名額中，設置獨立董事三人，其選任採公司法第一九二條之一候選人提名制度。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。 (以下略)	條次調整/ 依實際情形調整文字內容。
第廿二條	<u>變更為第十八條</u>	<u>原第廿二條</u>	條次調整
第廿三條	<u>變更為第十九條</u> 董事會之召集除公司法另有規定外，均由董事長召集之並為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理	<u>原第廿三條</u> 董事會之召集除公司法另有規定外，均由董事長召集之並為主席，董事長請假或因故不能行使職權時其代理依	條次調整/ 酌加調整文字內容。

條次	修正條文	現行條文	說明
	依公司法第二百零八條規定辦理。董事因故不能出席時，得出具委託書列明召集事由之授權範圍，委託其他董事一人代理出席，但一董事以受一人之委託為限。	公司法第二百零八條規定辦理。董事因故不能出席時，得出具委託書列明召集事由之授權範圍，委託其他董事一人代理出席，但一董事以受一人之委託為限。	
第廿四條	變更為第廿條 董事任期三年，連選得連任，如任期屆滿而不及改選時得延長其執行職務至改選董事就任時為止。但主管機關得依職權限期令公司改選；屆時仍不改選者，自限期屆滿時，當然解任。	原第廿四條 董事任期三年連選得連任，如任期屆滿而不及改選時得延長其執行職務至改選董事就任時為止。但主管機關得依職權限期令公司改選；屆時仍不改選者，自限期屆滿時，當然解任。	條次調整/ 酌加調整標點符號。
第廿五條	變更為第廿一條	原第廿五條	條次調整
第廿六條	變更為第廿二條	原第廿六條	條次調整
第廿七條	變更為第廿三條 董事會之決議除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席以出席董事過半數之同意行之。	原第廿七條 董事會之決議除公司法另有規定外應有過半數董事之出席以出席董事過半數之同意行之。	條次調整/ 酌加調整標點符號。
第廿八條	(103年6月19日刪除)	(103年6月19日刪除)	刪除空白條文
第廿九條	變更為第廿四條	原第廿九條	條次調整
第卅十條	(103年6月19日刪除)	(103年6月19日刪除)	刪除空白條文
第卅一條	變更為第廿五條	原第卅一條	條次調整
第卅二條	(103年6月19日刪除)	(103年6月19日刪除)	刪除空白條文
第卅三條	變更為第廿六條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條辦理。	原第卅三條 本公司設總經理一人，副總經理，經理若干人，其委任解任及報酬依照公司法第廿九條辦理。	條次調整/ 酌加調整文字內容。
第卅四條	變更為第廿七條	原第卅四條	條次調整
第卅五條	變更為第廿八條 本公司如業務需要時，由董事會聘請會計師為會計顧問及律師為法律顧問或本業達識之人士為本公司之顧問，其報酬由董事會定之。	原第卅五條 本公司如業務需要時由董事會聘請會計師為會計顧問及律師為法律顧問或本業達識之人士為本公司之顧問，其報酬由董事會定之。	條次調整/ 酌加調整標點符號。
第卅六條	變更為第廿九條	原第卅六條	條次調整
第卅七條	變更為第卅條 本公司應於每會計年度終了決算後，造具下列決算表冊，經董事會審議並	原第卅七條 本公司應於每年度終了決算後，造具下列決算表冊，經董事會審議並依法	條次調整/ 酌加調整文字內容。

條 次	修正條文	現行條文	說明
	依法定程序提請股東常會承認： 1.營業報告書。 2.財務報表。 3.盈餘分派或虧損彌補之議案。	定程序提請股東常會承認： 1.營業報告書。 2.財務報表。 3.盈餘分派或虧損彌補之議案。	
第卅八條	<u>變更為第卅一條</u>	<u>原第卅八條</u>	條次調整
第卅八條之一	<u>變更為第卅二條</u>	<u>原為第卅八條之一</u>	條次調整
第卅九條	<u>變更為第卅三條</u>	<u>原第卅九條</u>	條次調整
第四十條	<u>變更為第卅四條</u>	<u>原第四十條</u>	條次調整
第四十一條	<u>變更為第卅五條</u>	<u>原第四十一條</u>	條次調整
第四十二條	<u>變更為第卅六條</u> 本章程初訂於中華民國六十二年十二月三日 ... 第 28 次修訂於民國 108 年 6 月 4 日 第 29 次修訂於民國 109 年 6 月 16 日 第 30 次修訂於民國 111 年 6 月 14 日 第 31 次修訂於民國 112 年 6 月 13 日	<u>原第四十二條</u> 本章程初訂於中華民國六十二年十二月三日 ... 第 28 次修訂於民國 108 年 6 月 4 日 第 29 次修訂於民國 109 年 6 月 16 日 第 30 次修訂於民國 111 年 6 月 14 日	條次調整/ 增加本次修訂日期。