



股票代碼：5009

榮剛材料科技股份有限公司

— 年股東常會

議事手冊

開會時間：中華民國一 年六月二十四日（星期五）

開會地點：台南市新營區新中路 35 號 B1 會議室
（入口處於忠孝路）

目錄

| | |
|---|----|
| 壹、一〇〇年股東常會開會程序..... | 2 |
| 貳、一〇〇年股東常會開會議程..... | 3 |
| 一、報告事項..... | 3 |
| 二、承認事項..... | 4 |
| 三、討論事項(一)..... | 5 |
| 四、選舉事項..... | 6 |
| 五、討論事項(二)..... | 6 |
| 六、臨時動議..... | 7 |
| 參、附件 | |
| 一、營業報告書..... | 8 |
| 二、審計委員會查核報告書..... | 13 |
| 三、投資大陸概況表..... | 14 |
| 四、會計師查核報告暨 99 年度財務報表..... | 15 |
| 五、會計師查核報告暨 99 年度合併財務報表..... | 25 |
| 六、盈餘分配表..... | 34 |
| 七、『公司章程』修訂前後對照表..... | 35 |
| 肆、附錄 | |
| 一、公司章程..... | 36 |
| 二、股東會議事規則..... | 40 |
| 三、董事選舉辦法..... | 43 |
| 四、全體董事持股情形..... | 45 |
| 五、獨立董事候選人名單..... | 46 |
| 六、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..... | 47 |

壹、榮剛材料科技股份有限公司

一〇〇年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項(一)

六、選舉事項

七、討論事項(二)

八、臨時動議

九、散 會

貳、榮剛材料科技股份有限公司

一〇〇年股東常會開會議程

時間：中華民國一〇〇年6月24日(星期五)上午九時正

地點：台南市新營區新中路三十五號 B1 會議室 (入口處於忠孝路上)

出席：全體股東及股權代表人

主席：陳董事長 興時

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項：

(1)99年度營業報告書，報請公鑒。

說明：99年度營業報告書，請參閱本手冊第8頁附件一。

(2)審計委員會審查99年度決算報告書，報請公鑒。

說明：審計委員會99年度查核報告書，請參閱本手冊第13頁附件二。

(3)本公司募集與發行國內第三次有擔保轉換公司債發行及執行情形報告。

說明：本公司99年1月26日發行國內第三次有擔保轉換公司債新台幣600,000,000元整，每張面額新台幣100,000元，依票面金額之101%溢價發行，本次募資計劃以606,000,000元全數償還銀行借款，以改善財務結構，強化短期資金靈活調度之彈性。至100年4月底止，累計申請轉換金額計新台幣398,700,000元，累計申請轉換普通股數計18,895,605股，累計註銷金額計新台幣0元，轉換公司債餘額為新台幣201,300,000元。

(4)本公司募集與發行國內第四次有擔保轉換公司債發行及執行情形報告。

說明：本公司100年1月26日發行國內第四次有擔保轉換公司債新台幣800,000,000元整，每張面額新台幣100,000元，依面額十足發行，本次募資計劃以800,000,000元全數償還銀行借款。至100年4月底止，累計申請轉換金額計新台幣0元，累計申請轉換普通股數計0股，累計註銷金額計新台幣0元，轉換公司債餘額為新台幣800,000,000元。

(5)本公司募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債發行及執行情形報告。

說明：本公司100年1月27日發行國內第五次無擔保轉換公司債新台幣400,000,000元整，每張面額新台幣100,000元，依面額十足發行，本次募資計劃以400,000,000元全數償還銀行借款。至100年4月底止，累計申請轉換金額計新台幣2,000,000元，累計申請轉換普通股數計74,906股，累計註銷金額計新台幣0元，轉換公司債餘額為新台幣398,000,000元。

(6)庫藏股買回執行情形報告。

說明：本公司97年度買回公司普通股股份執行情形。

1. 董事會決議通過日期：97年7月21日。
2. 買回股份目的：轉讓股份予員工。
3. 買回股份方式：自櫃檯買賣市場買回。
4. 買回股份期間：97年7月25日~97年9月19日。
5. 實際買回數量：10,000,000股。
6. 實際買回股份總金額：289,820,200元。
7. 平均每股買回價格：28.98元。
8. 買回股份占公司已發行股份總數之比率：2.83%。
9. 已轉讓給員工股數：0股。

(7)本公司大陸投資執行情形報告。

說明：本公司截至99年12月底，投資大陸概況表，請參閱本手冊第14頁附件三。

四、承認事項：

案由一：本公司99年度營業報告書及財務報表，提請承認。(董事會提)

- 說明：1. 本公司99年度之財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所張清福會計師、柯志賢會計師查核完竣，連同99年度營業報告書提送審計委員會通過後並經董事會決議。
2. 本公司99年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊第8頁附件一及第15~33頁附件四~五。

決議：

案由二：本公司99年度盈餘分配案，提請承認。（董事會提）

- 說明：1. 本公司 99 年度稅後純益已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額後為新台幣 246,985,371 元，扣除法定盈餘公積 24,698,537 元另加計期初未分配盈餘 288,062,427 元後，本年度可供分配盈餘為新台幣 510,349,261 元，依公司法及公司章程規定，擬訂分配案如下：擬配發股票股利每股新台幣0.5元，計新台幣170,163,731元。
2. 俟本次股東常會通過後，由董事會另行訂定配股基準日及嗣後若因買回本公司或可轉換公司債轉換股份或員工認股權轉換股份致影響流通在外股份數量，授權董事會調整配股率。
3. 99 年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 34 頁附件六。

決議：

伍、討論事項(一)：

案由一：核准 99 年度盈餘轉增資案。（董事會提）

- 說明：1. 本公司為配合營運計劃充實營運資金，擬於今年辦理盈餘轉增資新台幣 170,163,731 元，發行新股 17,016,373 股，每股面額新台幣 10 元。
2. 由原股東按原持有股份比例每仟股無償配發新股 50 股，配發不足一股之畸零部分得由股東自行合併成一整股，於停止過戶起五日內向本公司股務代理機構辦理，逾期未辦理者按面額折發現金，計算至元為止，其股份授權董事長洽特定人認購。
3. 新股之權利義務與原有股份相同，嗣後若因買回本公司或可轉換公司債轉換股份或員工認股權轉換股份致影響流通在外股份數量，授權董事會調整配股率。
4. 本次發行新股案，俟呈奉主管機關核准後，由董事會另行訂定增資配股基準日及處理相關細節。

決議：

案由二：核准修訂公司章程案。（董事會提）

- 說明：1. 本公司為因應將來資金募集之需要，擬修訂公司章程第五條，將本公司資本總額由新台幣肆拾伍億元，提高至新台幣捌拾億元，

另配合修訂第二十九條。

2. 公司章程修訂前後對照表，請參閱本手冊第 35 頁附件七。

決 議：

六、選舉事項：

案由一：本公司全面改選董事案，提請 選舉。(董事會提)

- 說 明：1. 本公司原任董事任期即將於 100 年 6 月 5 日屆滿，為配合年度股東常會召開及公司法第 195 條、第 217 條，董事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。
2. 由依據本公司章程第 15 條之規定及公司法第 192 條之 1，全面改選董事 8 席(包括獨立董事 3 席)，其中獨立董事採候選人提名制。
3. 本次選任之三席獨立董事將組成審計委員會，依證券交易法第 14 條之 4 規定取代監察人。
4. 新選任之董事於選任之日起隨即就任。其任期自 100 年 6 月 24 日起至 103 年 6 月 23 日止，任期三年。原任董事自新任董事選舉產生之日起同時解任。
5. 選舉辦法：依本公司章程、股東會議事規則及董事選舉辦法規定辦理之。

決 議：

七、討論事項(二)：

案由一：本公司解除董事競業禁止案，提請 討論。(董事會提)

- 說 明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
2. 擬解除本公司本次股東常會所選任之董事為自己或有投資、經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，提請董事會通過後依法提請股東常會通過同意解除董事之競業限制。若本公司法人董事因業務需要，改派法人代表時，並於此解除該等法人董事代表競業禁止之限制。

決 議：

八、臨時動議：

九、散會。

營業報告書

一、九十九年營業計劃實施成果

2010年，歐、美、日等先進國家祭出一系列的振興經濟配套，以及適度貨幣政策的配合，效應持續發酵，全球經濟已擺脫2008年金融危機及流動性緊縮的陰霾，各國景氣邁向復甦下；各產業的增產以及民生工業帶動回溫下，鋼鐵業也在這一年第二季逐漸感受到市場的成長，尤其是在能源產業與航太產業、油氣產業領頭下讓下半年的訂單逐漸平穩，歐美各國整體經濟成長是緩於新興國家，但這些地區是高度工業的發展地，一旦景氣上來再加上各盤商鋼量的庫存也已耗用完畢，因此在下半年鋼鐵業已不再感受到寒冷，訂單與出貨額逐漸攀升，使得2010年榮剛正式擺脫金融風暴所帶來的陰霾，尤其是航太產業的前景已相當的明朗，大陸對未來經濟的發展角度由量轉質的政策下，其工業的發展也往更高質量的產業發展，這對高度工業發展所需的高合金特殊鋼材料的發展也有相當程度緊密的關聯。

榮剛受到基本工業的復甦影響，訂單回溫，99年的營業額為7,269,534仟元，較98年成長約74%，稅前淨利283,208仟元，較98年大幅成長了近163%，99年稅前每股盈餘為0.90元。

營業額及稅前淨利成長情形

單位：仟元

| 年份 \ 分類 | 內銷 | 外銷 | 總銷售淨額 | 稅前淨利 |
|---------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 99年 | 2,909,755 | 4,359,779 | 7,269,534 | 283,208 |
| 98年 | 1,157,910 | 3,009,588 | 4,167,498 | -450,330 |
| 成長率 | 151.29% | 44.86% | 74.43% | 162.89% |

(一) 預算執行情形

99年營業收入淨額為7,269,534仟元，預算達成率80%；稅後淨利246,985仟元，預算達成率44%，主要是受各產業景氣復甦訂單上揚，下游產業用料庫存回補之需求增加，加上合金原料價格在下半年呈現相對上半年的穩定，對於99年的預算達成率有正面的影響。

單位：仟元

| 項目 \ 年份 | 99 預算 | 99 實際 | 達成率 |
|---------|-----------|-----------|-----|
| 營業收入淨額 | 9,140,000 | 7,269,534 | 80% |
| 營業毛利 | 1,281,513 | 763,889 | 60% |
| 營業淨利(損) | 702,136 | 246,763 | 35% |
| 稅前淨利(損) | 630,352 | 283,208 | 45% |
| 稅後淨利(損) | 562,377 | 246,985 | 44% |

(二) 財務收支及獲利能力

1. 本年度營業活動之淨現金流出新台幣 1,151,490 仟元，主要係因應收帳款及庫存增加所致；投資活動之淨現金流出新台幣 1,281,296 仟元，主要係因擴廠增購設備所致；融資活動之淨現金流入新台幣 2,486,246 仟元，主要係因借款增加所致。

2. 獲利能力分析

資產報酬率：2.86%

股東權益報酬率：5.10%

營業利益占實收資本比率：7.43%

稅前利益占實收資本比率：8.53%

基本每股盈餘(稅後)：0.79

(三) 研究發展檢討說明

為提昇公司產品的價值性生產高品級鋼品，歷年來不斷推展新產品開發，如粉末高速鋼、高功能型不銹鋼、鈦合金、以及超合金，本公司也於 93 年成立研發中心，其範圍涵蓋了材料的研發計劃與生產製程技術的研究，逐步往特殊合金產品的頂端邁進，迎合鋼品的變革需求。

VIM 真空電弧感應熔煉爐已設立安裝，將會為本公司產品的發展再開啟新的歷史新頁，從無到有的自行研發，榮剛過去一年開發了 7 種鎳基超合金鋼種，搭配原製程”VAR 真空電弧重熔”、ESR 電渣重熔製程，均可滿足客戶對此類鋼品的需求。此類鋼種也將更廣泛被應用於航空、能源、油氣水、石化等產業，有助於提升本公司在這幾大產業供應鏈的角色，也將台灣高合金特殊鋼產製技術推上高點。

在基本工業的用料上榮剛也配合國內外重要的產業發展所需用料投入相當的心力，對於鋼品化學與物理特性的微小改變的研發試製不遺餘力，尤其在台灣重要的半導體業其設備所需的材料 3XX 不銹鋼，以舊鋼品新製程為開發方向提高鋼品品級，為業者設計更適合其生產環境產品延長生產設備零件的使用壽命，也都在 2010 年見到顯著的成果。

而鍛造製程技術的提升也是相當重要的一環，隨著下游產業終端產品需求尺寸的改變進而也影響到上游鋼廠製程技術的開發與演變，過去基本鋼品的鍛造技術也不見得適用在未來的新材料上，榮剛繼續在鍛造技術的研究鑽研，也於 2010 年著手引進最新的鍛造設備搭配各式新材料開發完成後的生產，期使由公司出品的鋼品都是品質的保證，符合客戶的需求。

二、一百年營運計畫書

(一) 銷售方面：

內銷市場：國內市場因景氣回升再加上兩岸 ECFA 的簽訂，部份產業列早收清單而訂單大增，諸如工具機產業，鋼料需求明顯的增加，因此預估訂單將延續至 2011 年。禁止進口的大陸鋼品未來將可能衝擊到國內市場的因素下，榮剛已快速調整產品線的佈局，在產品轉型的策略下，國內北中南三大市場據點將隨著產業與產品的轉型，改變通路的經營型態，將其戰線拉長到對岸，整合兩岸的用料需求，提供台商即時化的服務，運用外來鋼品來補足榮剛產品尺寸的銷售也是各通路點未來很重要的銷售策略之一。

海外市場：榮剛有 60%以上的產品是銷售到海外，近幾年除了海外既有的通路外，搭配各產業供應鏈的海外佈局，2011 年將是拓展美、歐、新興國家三大版塊的一年，以貼

近客戶快速服務滿足客戶用料的需求，建立自有物流點深耕能源、航太、油氣水產業的用料開發更是重要的發展方向，取得供應鏈體系的材料認證更是刻不容緩。而新興國家經濟體的掘起帶動產業的發展，這會是未來鋼品需求的潛在市場，不容小覷。

全球特殊鋼過去以工業化國家為主要生產以及消費地區，受近年來亞洲地區經濟持續發展，特殊鋼之供給亦隨需求成長而不斷提升，歷經金融海嘯之後，全球特殊鋼產業復甦步伐出現顯著差異，從上游特殊鋼原料供應面來看，中國大陸產量持續成長，而歐盟或美洲地區復甦力道遲緩，亞洲地區逐漸成為特殊鋼之主要供應地區之一；從需求面來看，經濟合作組織 OECD 之 33 個成員國尚未完全從金融海嘯衝擊中完全復原，而其中多數已開發國家仍是特殊鋼之主要消費國，造成全球對特殊鋼需求呈現緩慢復甦；綜合言之，整體鋼鐵市場在 2009 年因下游業者消化庫存以及觀望價格的態度之下，需求大幅降低，2010 年全球景氣出現復甦，對於特殊鋼之需求也逐漸恢復，從衰退轉變為成長；依據國際鋼鐵協會 WSA 和國際貨幣基金組織 IMF 的預估，全球鋼鐵 2010 年需求年增率約為 9.2%，再度回到 2008 年的水準達到 12.1 億公噸，而在礦砂和合金鐵價格趨勢看漲之際，面對 2010 年鋼鐵市場量價推升的力道來看可望擺脫 2009 年低靡的陰霾，合金鋼的市場反應較普通鋼市場緩慢，2010 年下半年的復甦跡象顯示供需可望漸漸回升至金融風暴前水準。

因新興國家受金融海嘯破壞不深，財政比較健全，內需明顯上升。而美元，仍然是全球經濟的寒暑表。美元的走勢，反應著美國經濟復甦的進程，體現著美國與世界其它國家經濟實力上的此消彼長。觀看 2011 年在中國經濟持續發展、歐美復甦逐漸明朗之下，加上歐、美各國積極改善財政，經濟成長動能增加，預期 2011 年將是景氣穩定復甦的一年。因此如何在復甦的市場中站穩腳步，深化利基產業與市場的佈局，在新興市場拓展工具鋼市場都是榮剛在海外市場 2011 年很重要的課題之一。

(二) 產品發展：

特殊合金材料面：

榮剛因應產品與應用產業的轉型，新產品發展是公司既有的政策之一。配合公司往全球能源、航太、油氣、水、生醫等產業的發展，除已發展成熟之 ESR、VAR 級之高清淨鋼品外，榮剛不拘泥於現狀戮力於發展更高階之產品，回顧 2010 年，榮剛新設真空感應熔煉爐(VIM)以發展更為高階應用之超合金，VIM 製程產品將廣泛應用於能源或航太產業如渦輪引擎、航太產品等，需求高清淨度與精準之成分控制，榮剛以先進之 VIM 熔煉與重熔設備，提供符合國際大廠要求之鎳基超合金，故超合金圓棒材料也將在 2011 年扮演著領航者的角色，正式將榮剛推往特殊鋼產業的最頂端。超合金的正式量產問世代表的是榮剛將台灣合金材料的發展領域帶入了另一個新紀元，除了能續供基本工業的所需材料外，未來在石油鑽探與航空領域等金字塔頂端產業所需要的材料，榮剛也成為全球重要競爭品牌之一。

除發展高端產品之外，不斷提升各產品線之競爭力亦是我們相當重視的另一項課題，2011 年榮剛將投產新的四面精鍛機 RF-70，除搭配 VIM 進行高附加價值之超合金產品量產外，該設備可提供原產品線更大之出料尺寸以及鍛打力量，較目前業界普遍以快鍛機鍛打之方式具有更高的產出效率及品質穩定性。展望未來，相信在新投資的帶動下，一方面以新的超合金產品線為榮剛整體帶來更高的營收貢獻，另一方面以製程升級創造競爭力，為原有產品獲得更大市佔率。

(三) 一百年公司經營方針：

歷經金融海嘯，各產業逐漸高檔的庫存水位隨著各產業的漸漸復甦也來到尾聲階段，榮剛在 2010 年的佈局與經營已是蓄勢待發，重新為回到危機前的水準而做準備，

1. 搭配新產線設備的完成，調整產線的產能，以最適化生產排程提供最優化品質與競爭力的產品確保業務競爭力。

2. 建立精確的採購機制確保料源競爭力的平準水位。
3. 加速拓展五大應用產業的認證與通路系統，擴大供應鏈的訂單。
4. 建立海外行銷點掌握Key Account客戶，加速對key account的服務。
5. 強化O2S系統，資訊透明化並快速回應客戶的需求。

三、未來公司發展策略：

1. 鞏固基本產業 Base Cargo 如工模具鋼、功能型不銹鋼於模具、機械產業的應用以及發展航太、能源、油氣、水資源和生醫等五大應用產業的利基鋼品，確保持續擴大市佔率及獲利率，永續經營。
2. 整合供應鏈，發展提供關鍵零組件。
3. 積極進入國際供應鏈，整合相關供應鏈生產能量，擴充銷售通路，提供高附加價值服務給客戶。
4. 擴大行銷物流系統，給予客戶更便捷及加值化的服務。
5. 持續推動工程改造，O2S, e化整合, Lean-Six Sigma, TQM, 綠能環保等。

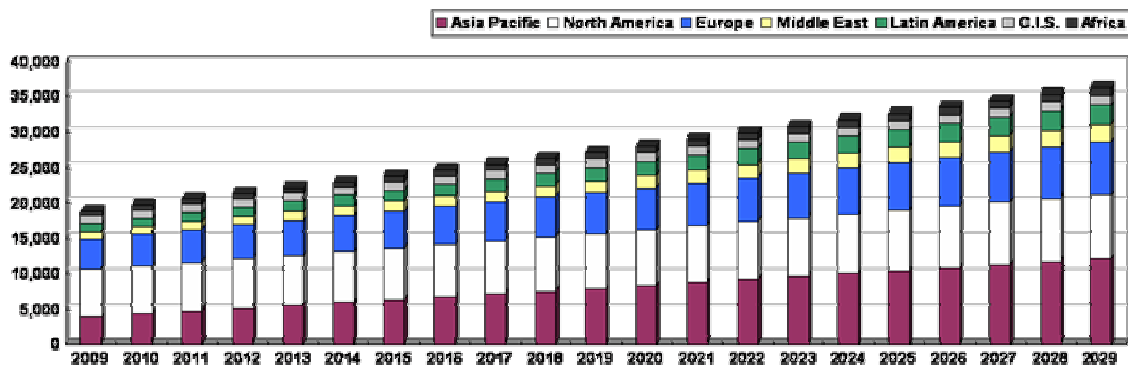
四、受總體環境、法規環境及市場經營環境之影響：

(一) 總體經濟環境面：

展望 2011 年在未來幾個主要產業的帶動下，特殊鋼料市場將呈現比較穩定的發展，以模具產業而言，2010 我國第三季模具產值為 131.3 億元新台幣，相較去年同期成長 31%，也比上季再成長 23%；而國內市場表面需求則相較去年同期成長 38%，達 98.9 億元新台幣，與第二季相比大幅成長 25%，以恢復成長的軌道。由模具兩大終端應用產業汽車及零組件市場來說，因中國大陸、泰國及馬來西亞等地對汽車及零組件需求增加，因此也間接受惠相關配套模具產業業者；另外在資訊電子工業上，其今年 1~9 月相較去年同期增產 46.4%，成長動力主要來自於消費性電子的需求成長，加上綠能風潮所帶動 LED、太陽能等產業的增產，進而引發相對應模具需求的增加。在汽車產業方面，在中國汽車產銷量大幅增長，未來十年預估將成長 25%，這將代表的是工具鋼材的需求也將在此市場呈現正面成長的態勢。

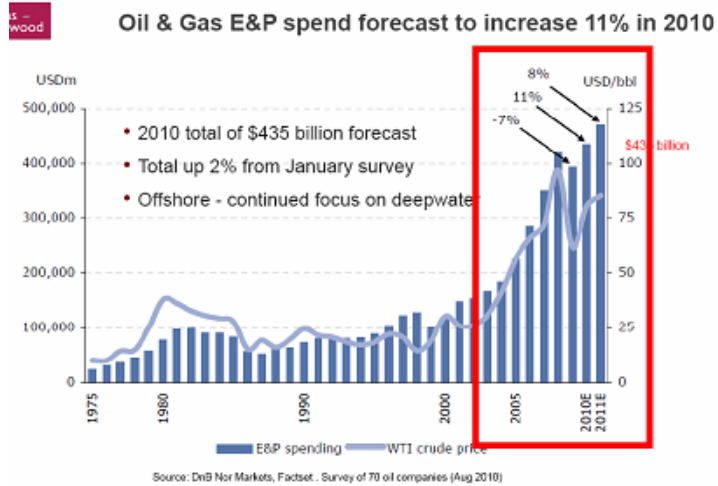
其次在航太產業方面，依照波音公司的預測其飛機在 Y2009 至 2029 年全球將生產 30,900 架新飛機，產值約 3.6 兆美元，而其中中國大陸占 13.3%。該產業對特殊鋼材料的需求則以高清淨鋼 ESR、VAR 品級以及超合金鋼為主，因此未來只要取得大廠之認證將能提高對此產業的材料訂單需求。

Y2009-2029全球飛機數量預測



在油氣產業方面，各國對油品之依賴越來越深，新興國家工業的起飛與發展都加大對油品的需求，在此趨勢下全球探勘鑽油設備的投資也會成長，預計在 2011 年再成長 8%，對材

料的需求也有一定程度呈等例成長，也鑑於鑽探設備效率的提高，對材料的品質要求會更高，相對的鋼品單價也是相對的提高。



在能源產業方面，隨著全球及新興地區經濟發展，石油、天然氣、煤礦的需求都呈現增加趨勢，原生能源耗用預估 2008 年至 2035 將成長達 36%，隨著資源耗竭危機產生，故再生能源產業由然因應而生，包含太陽能、水力能、風力能、生質能、地熱能及海洋能等方面。此外全球各國對再生能源產業之重視，紛紛積極投入再生能源產業之發展及政策上之支持。

(二) 法規環境與總體經濟環境面：

環保課題:碳排放量與 CO2 的減少依舊是各鋼廠要關注的重要焦點之一：

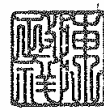
全球暖化的結果使得氣候變遷再度引起各國領袖的關注，台灣的人均 CO2 是排在世界的前頭，使得鋼廠一定要面對這樣的問題，共同為環保盡一份心力。然榮剛身為鋼鐵業成員，歷年掌控污染源不遺餘力，任何氣體的排放量與廢氣物完全符合法規的要求，為免對營運與增加生產成本的不確定因素，在環保的課題上榮剛一定是戰戰兢兢力求符合規定。

各項能源稅的可能開徵或是國家對環保議題的政策都會影響營運成本，面對這些隱藏成本，榮剛早在環保上著力已久，二氧化碳的排放量都遠低於標準量，建有完善的集塵設備，引進先進的環保型生產設備，裝置節能設施與照明設備，提早因應高能源政策的來臨，掌控合理的生產製造成本，免於法規帶來的衝擊影響股東的權益。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表、合併財務報表業經勤業眾信會計師事務所張清福會計師、柯志賢會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等經本審計委員會查核，尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

一 年度股東常會

榮剛材料科技股份有限公司

審計委員會召集人 黃德旺



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 二 日

榮剛材料科技股份有限公司

【附件三】

大陸投資資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：外幣及新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本期期初 | 本期匯出或收回 | | 本期期末 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|----------------|----------|---|--------------|---------------------|---------|------|---------------------|-----------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | | 自台灣匯出 累積投資金額 | 匯出 | 匯入 | 自台灣匯出 累積投資金額 | | | | |
| 廣州金耘特殊金屬有限公司 | 合金鋼之產銷業務 | 註冊資本額 USD3,000 仟元 (截至 99 年 12 月 31 日實收資本額人民幣 24,856 仟元) | (二) | USD 2,837 HK 700 | \$ - | \$ - | USD 2,837 HK 700 | 96% | \$ 13,646 (二)-2 | \$ - (註五) | \$ - |
| 浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司 | 合金鋼之產銷業務 | 註冊資本額 USD3,000 仟元 (截至 99 年 12 月 31 日實收資本額人民幣 22,108 仟元) | (二) | - (註四) | - | - | - (註四) | 96% | 17,842 (二)-2 | - (註五) | - |
| 天津金耘特殊金屬有限公司 | 合金鋼之產銷業務 | 註冊資本額 USD3,300 仟元 (截至 99 年 12 月 31 日實收資本額人民幣 26,719 仟元) | (二) | USD 3,300 | - | - | USD 3,300 | 96% | (1,316) (二)-2 | - (註五) | - |

| 本期期末累計 赴大陸地區 | 自台灣匯出 投資金額 | 經濟部 核准投資 金額 | 審委會 審定投資 金額 | 依經濟部 規定赴大陸 地區投資 限額 |
|-------------------|---------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|
| USD6,137 HK700 | | NTD270,909 (USD9,300) | | NTD3,721,253 (註三) |

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 3. 其他未經會計師查核之財務報表。

註三、合併淨值 6,202,088×60%=3,721,253。

註四、係西薩摩亞暉賢企業有限公司 (FAITH EASY ENTERPRISES LTD.) 以受配廣州金耘特殊金屬有限公司之盈餘轉作為浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司之股本。

註五、本公司係透過西薩摩亞暉賢企業有限公司 (FAITH EASY ENTERPRISES LTD.) 轉投資廣州金耘特殊金屬有限公司、浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司及天津金耘特殊金屬有限公司，因此本公司對廣州金耘特殊金屬有限公司、浙江嘉興金耘特殊金屬有限公司及天津金耘特殊金屬有限公司無帳面價值。

會計師查核報告

榮剛材料科技股份有限公司 公鑒：

榮剛材料科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，九十九年度按權益法評價被投資公司 ALLOY TOOL STEEL, INC. 及九十九及九十八年度金耘鋼鐵股份有限公司之子公司金耘鋼鐵股份有限公司（越南）之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資上述長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對上述公司之長期股權投資之金額分別為新台幣 56,307 仟元及 30,981 仟元，民國九十九及九十八年度對上述公司認列之投資（損）益分別為新台幣 24,953 仟元及 (3,741) 仟元。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達榮剛材料科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，榮剛材料科技股份有限公司於民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

榮剛材料科技股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

榮剛材料科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

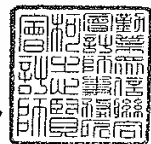
會計師 張 清 福

張清福



會計師 柯 志 賢

柯志賢



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 五 日

榮剛材料科技股
資 產 負 債
民國九十九年及九十八年



單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|------|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|------|--|---------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 195,365 | 2 | \$ 141,905 | 1 | 2100 | 短期借款 (附註十四) | \$ 1,839,274 | 15 | \$ 1,289,892 | 13 |
| 1320 | 備供出售金融商品—流動 (附註二及六) | - | - | 10,000 | - | 2110 | 應付短期票券 (附註十五) | 478,329 | 4 | 415,391 | 4 |
| 1120 | 應收票據淨額 (附註二、七及八) | 136,314 | 1 | 47,139 | 1 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五) | 1,221 | - | 60 | - |
| 1130 | 應收票據—關係人 (附註二及二七) | 49,674 | - | - | - | 2140 | 應付帳款 | 360,582 | 3 | 233,225 | 3 |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註二及八) | 1,084,836 | 9 | 548,188 | 6 | 2150 | 應付帳款—關係人 (附註二七) | 57,816 | - | 2,409 | - |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額 (附註二及二七) | 348,490 | 3 | 86,407 | 1 | 2160 | 應付所得稅 | 26,942 | - | 28,832 | - |
| 1178 | 其他應收款 (附註二及二七) | 112,894 | 1 | 22,462 | - | 2170 | 應付費用 | 326,622 | 3 | 153,727 | 2 |
| 1210 | 存貨 (附註二及九) | 2,771,618 | 22 | 1,682,022 | 17 | 2210 | 其他應付款項 | 90,638 | 1 | 159,385 | 2 |
| 1250 | 預付費用 | 4,026 | - | 830 | - | 2260 | 預收款項 | 22,243 | - | 29,305 | - |
| 1260 | 預付款項 | 179,488 | 1 | 66,185 | 1 | 2270 | 一年內到期之長期付息負債 (附註十六及十八) | 290,500 | 2 | - | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及二三) | 31,236 | - | 60,515 | 1 | 2288 | 應付租賃款—流動 (附註十九) | 6,802 | - | 6,278 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 4,913,941 | 39 | 2,665,653 | 28 | 2298 | 其他流動負債 | 1,737 | - | 1,146 | - |
| | 基金及投資 (附註二、十、十一及十二) | | | | | 21XX | 流動負債合計 | 3,502,706 | 28 | 2,319,650 | 24 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | - | - | - | | 長期負債 | | | | |
| 1490 | 無活絡市場之債券投資—非流動 | - | - | - | - | 2410 | 應付公司債 (附註二及十七) | 536,110 | 4 | - | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 952,274 | 8 | 792,034 | 8 | 2420 | 長期借款 (附註十八) | 3,178,945 | 25 | 2,244,531 | 23 |
| 14XX | 基金及投資合計 | 952,274 | 8 | 792,034 | 8 | 2446 | 應付租賃款—非流動 (附註十九) | 249,280 | 2 | 256,072 | 3 |
| | 固定資產 (附註二、十三、十九、二七及二八) | | | | | 24XX | 長期負債合計 | 3,964,335 | 31 | 2,500,603 | 26 |
| | 成 本 | | | | | | 其他負債 | | | | |
| 1501 | 土 地 | 1,649,926 | 13 | 1,649,926 | 17 | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及二十) | 131,153 | 1 | 132,180 | 2 |
| 1511 | 土地改良物 | 5,289 | - | 5,289 | - | 2820 | 存入保證金 (附註二七) | 2,933 | - | 4,131 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 1,115,870 | 9 | 1,114,289 | 12 | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二) | 4,544 | - | 17,871 | - |
| 1531 | 機器設備 | 5,125,767 | 40 | 5,171,555 | 54 | 28XX | 其他負債合計 | 138,630 | 1 | 154,182 | 2 |
| 1551 | 運輸設備 | 75,108 | 1 | 76,255 | 1 | | 負債總額 | 7,605,671 | 60 | 4,974,435 | 52 |
| 1561 | 辦公設備 | 28,649 | - | 24,357 | - | | 股東權益 (附註二、二一及二二) | | | | |
| 1572 | 機具設備 | 103,571 | 1 | 98,386 | 1 | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元; 額定—450,000 仟股; 發行—九十九年 331,903 仟股, 九十八年 331,170 仟股 | 3,319,034 | 26 | 3,311,701 | 34 |
| 1611 | 租賃資產 | 263,920 | 2 | 263,920 | 3 | 3140 | 預收股本 | 71,437 | 1 | - | - |
| 1631 | 租賃改良 | 11,912 | - | - | - | | 資本公積 | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 33,596 | - | 32,777 | - | 3211 | 發行股票溢價 | 184,498 | 2 | 177,813 | 2 |
| 15X1 | 成本合計 | 8,413,608 | 66 | 8,436,754 | 88 | 3213 | 轉換公司債轉換溢價 | 698,871 | 6 | 697,815 | 7 |
| 15X9 | 減: 累計折舊 | (3,669,570) | (29) | (3,267,014) | (34) | 3220 | 庫藏股票交易 | 158,046 | 1 | 155,240 | 2 |
| 1670 | 加: 未完工程及預付設備款 | 1,739,294 | 14 | 808,213 | 8 | 3250 | 受贈資產 | 3,502 | - | 3,502 | - |
| 15XX | 固定資產合計 | 6,483,332 | 51 | 5,977,953 | 62 | 3260 | 長期投資 | 36,180 | - | 34,033 | - |
| | 無形資產 | | | | | 3272 | 認 股 權 | 30,929 | - | - | - |
| 1770 | 遞延退休金成本 (附註二及二十) | - | - | 1,195 | - | | 保留盈餘 | | | | |
| | 其他資產 | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 372,156 | 3 | 372,156 | 4 |
| 1820 | 存出保證金 | 28,150 | - | 30,574 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | 28,093 | - | 28,093 | - |
| 1830 | 遞延費用 (附註二) | 185,907 | 1 | 105,255 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 | 535,048 | 4 | 288,063 | 3 |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二三) | 66,141 | 1 | 72,086 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1888 | 其他資產—其他 | - | - | 17 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 22,809 | - | 49,729 | 1 |
| 18XX | 其他資產合計 | 280,198 | 2 | 207,932 | 2 | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (40,475) | - | (48,903) | (1) |
| | | | | | | 3450 | 金融商品未實現利益 | 152,189 | 1 | 152,189 | 2 |
| | | | | | | 3480 | 庫藏股票 | (548,243) | (4) | (551,099) | (6) |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 5,024,074 | 40 | 4,670,332 | 48 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 12,629,745 | 100 | \$ 9,644,767 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 12,629,745 | 100 | \$ 9,644,767 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十五日查核報告)

董事長：陳興時

經理人：陳政祥

會計主管：李郁真

榮剛材料科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十一月十一日



單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代碼 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|----------------------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入總額 | \$ 7,287,709 | 100 | \$ 4,199,511 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回 | (4,657) | - | (12,055) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (13,518) | - | (19,958) | (1) |
| 4100 銷貨收入淨額（附註二及二七） | 7,269,534 | 100 | 4,167,498 | 100 |
| 5110 銷貨成本（附註九、二四及二七） | (6,505,645) | (90) | (4,153,141) | (100) |
| 營業毛利 | 763,889 | 10 | 14,357 | - |
| 5920 聯屬公司間未實現利益 | (3,418) | - | (14,046) | - |
| 5930 聯屬公司間已實現利益 | 14,046 | - | 70,709 | 2 |
| 5910 已實現營業毛利 | 774,517 | 10 | 71,020 | 2 |
| 營業費用（附註二四及二七） | | | | |
| 6100 推銷費用 | (266,224) | (4) | (156,322) | (4) |
| 6200 管理及總務費用 | (185,106) | (2) | (96,068) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | (76,424) | (1) | (58,574) | (2) |
| 6000 營業費用合計 | (527,754) | (7) | (310,964) | (8) |
| 6900 營業淨利（損） | 246,763 | 3 | (239,944) | (6) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 九 年 度 | | | 九 十 八 年 度 | | |
|------|-----------|----------------|----------|-----------|------------------|----------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | \$ | 112 | - | \$ | 105 | - |
| 7121 | | | | | | |
| | | 95,726 | 1 | | - | - |
| 7160 | | | | | | |
| | | - | - | | 15,435 | - |
| 7130 | | | | | | |
| | | 2 | - | | 1,376 | - |
| 7140 | | | | | | |
| | | 17 | - | | 225 | - |
| 7320 | | | | | | |
| | | 8,077 | - | | 14,259 | - |
| 7480 | | <u>44,449</u> | <u>1</u> | | <u>57,539</u> | <u>2</u> |
| 7100 | | | | | | |
| | | <u>148,383</u> | <u>2</u> | | <u>88,939</u> | <u>2</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | (| 86,203) | (1) | (| 84,775) | (2) |
| 7521 | | | | | | |
| | | - | - | | (94,589) | (2) |
| 7560 | | | | | | |
| | (| 14,787) | - | | - | - |
| 7530 | | | | | | |
| | (| 1,029) | - | (| 1,587) | - |
| 7880 | | | | | | |
| | (| 9,919) | - | (| 118,374) | (3) |
| 7500 | | | | | | |
| | (| <u>111,938</u> | (1) | (| <u>299,325</u> | (7) |
| 7900 | | | | | | |
| | | 283,208 | 4 | (| 450,330) | (11) |
| 8110 | | | | | | |
| | (| <u>36,223</u> | (1) | | <u>90,194</u> | <u>2</u> |
| 9600 | | | | | | |
| | \$ | <u>246,985</u> | <u>3</u> | (\$ | <u>360,136</u>) | (9) |


(接次頁)


(承前頁)


| 代碼 | | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘 (損失) (附註二 五) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 (損失) | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.79</u> | <u>(\$ 1.43)</u> | <u>(\$ 1.14)</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 (損失) | <u>\$ 0.86</u> | <u>\$ 0.75</u> | <u>(\$ 1.43)</u> | <u>(\$ 1.14)</u> |
| | 假設子公司持有本公司股票 不視為庫藏股票而作為 投資時之擬制資料： | | | | |
| | 本期淨利 (損) | <u>\$286,014</u> | <u>\$249,791</u> | <u>(\$450,330)</u> | <u>(\$360,136)</u> |
| | 基本每股盈餘 (損失) | <u>\$ 0.89</u> | <u>\$ 0.78</u> | <u>(\$ 1.40)</u> | <u>(\$ 1.12)</u> |
| | 稀釋每股盈餘 (損失) | <u>\$ 0.85</u> | <u>\$ 0.74</u> | <u>(\$ 1.40)</u> | <u>(\$ 1.12)</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十五日查核報告)

董事長：陳興時 

經理人：陳政祥 

會計主管：李郁真 

榮剛材料科技
股東權益變

民國九十九年及九十八年一月一日





單位：新台幣仟元


| | 資 本 公 積 盈 餘 | | | | | | | | | | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | | |
|------------------------|-------------|-----------|------------|---------------|------------|----------|-----------|------------|------------|-----------|------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|
| | 普通股本 | 預收股本 | 股票發行溢價 | 轉換公司債 轉換溢價 | 庫藏股票交易 | 受贈資產 | 長期投資 | 認股權 | 法定公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 未認列為退休金 成本之淨損失 | 金融商品 未實現損益 | 庫藏股票 |
| 九十八年一月一日餘額 | \$3,019,728 | \$ - | \$ 177,813 | \$ 582,570 | \$ 82,130 | \$ 3,502 | \$ 41,726 | \$ 188,355 | \$ 341,718 | \$ - | \$ 998,703 | \$ 60,739 | (\$ 57,495) | \$ 152,199 | (\$ 534,659) |
| 九十七年度盈餘分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,438 | - | (30,438) | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (30,438) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28,093 | (28,093) | - | - | - | - |
| 股票股利 | 291,973 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (291,973) | - | - | - | - |
| 認列金融商品未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (10) | - |
| 長期股權投資持股比例變動及 權益調整 | - | - | - | - | - | - | (7,693) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債賣回 | - | - | - | 115,245 | - | - | - | (115,245) | - | - | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債買回 | - | - | - | - | 73,110 | - | - | (73,110) | - | - | - | - | - | - | - |
| 九十八年度淨損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (360,136) | - | - | - | - |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (11,010) | - | - | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,592 | - | - |
| 子公司持有母公司股票視為庫 藏股之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (16,440) |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 3,311,701 | - | 177,813 | 697,815 | 155,240 | 3,502 | 34,033 | - | 372,156 | 28,093 | 288,063 | 49,729 | (48,903) | 152,189 | (551,099) |
| 認列可轉換公司債之權益組成 要素 | - | - | - | - | - | - | - | 31,032 | - | - | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債轉換 | 948 | 35,297 | - | 1,056 | - | - | - | (103) | - | - | - | - | - | - | - |
| 員工認股權轉換普通股 | 6,385 | 36,140 | 6,685 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 長期股權投資持股比例變動及 權益調整 | - | - | - | - | - | - | 2,147 | - | - | - | - | - | (794) | - | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,222 | - | - |
| 九十九年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 246,985 | - | - | - | - |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (26,920) | - | - | - |
| 子公司持有母公司股票視為庫 藏股之變動 | - | - | - | - | 2,806 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,856 |
| 九十九年十二月三十一日餘額 | \$3,319,034 | \$ 71,437 | \$ 184,498 | \$ 698,871 | \$ 158,046 | \$ 3,502 | \$ 36,180 | \$ 30,929 | \$ 372,156 | \$ 28,093 | \$ 535,048 | \$ 22,809 | (\$ 40,475) | \$ 152,189 | (\$ 548,243) |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十五日查核報告)

董事長：陳興時 

經理人：陳政祥 

會計主管：李郁真 

榮剛材料科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利（損） | \$ 246,985 | (\$ 360,136) |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 429,896 | 426,164 |
| 攤銷費用 | 117,366 | 106,912 |
| 呆帳費用（迴轉） | 11,554 | (26,021) |
| 遞延所得稅 | 36,224 | (90,291) |
| 可轉換公司債折價攤銷 | 11,578 | 12,284 |
| 可轉換公司債買、賣回損失 | - | 93,765 |
| 存貨跌價市價回升利益 | (99,026) | (34,805) |
| 處分投資淨益 | (17) | (225) |
| 權益法認列之投資損（益）淨額 | (95,726) | 94,589 |
| 處分固定資產利益 | (2) | (1,376) |
| 處分固定資產損失 | 1,029 | 1,587 |
| 金融商品評價利益淨額 | (8,077) | (14,259) |
| 什項收入 | (2,699) | (2,705) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | (90,532) | (7,573) |
| 應收票據－關係人 | (49,674) | - |
| 應收帳款 | (546,845) | 896,899 |
| 應收帳款－關係人 | (262,083) | (7,081) |
| 其他應收款 | (90,432) | 20,665 |
| 存貨 | (990,570) | 959,287 |
| 預付費用 | (3,196) | 603 |
| 預付款項 | (113,303) | 63,273 |
| 應付帳款 | 127,357 | (16,886) |
| 應付帳款－關係人 | 55,407 | 2,409 |
| 應付所得稅 | (1,890) | (10,518) |
| 應付費用 | 172,895 | (97,907) |
| 預收款項 | (7,062) | 12,823 |
| 其他流動負債 | 591 | (413) |
| 應計退休金負債 | 9,390 | 1,912 |
| 遞延貸項－聯屬公司間利益 | (10,628) | (56,662) |
| 營業活動之淨現金流入（出） | (1,151,490) | 1,966,314 |

（接次頁）

(承前頁)

| | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (\$ 124,015) | (\$ 666,300) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 134,032 | 801,525 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (84,419) | (38,857) |
| 以成本衡量之金融資產退回股款 | - | 39 |
| 購置固定資產 | (1,062,208) | (586,728) |
| 處分固定資產價款 | 46,617 | 1,376 |
| 存出保證金減少(增加) | 2,424 | (4,805) |
| 遞延費用增加 | (193,744) | (70,015) |
| 其他資產減少 | 17 | 983 |
| 受限制資產減少 | - | 204 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,281,296)</u> | <u>(562,578)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 549,382 | (397,609) |
| 應付短期票券增加(減少) | 62,938 | (34,016) |
| 舉借長期借款 | 6,074,914 | 2,200,000 |
| 償還長期借款 | (4,850,000) | (2,005,062) |
| 發行可轉換公司債 | 601,000 | - |
| 償還應付公司債 | - | (1,287,922) |
| 存入保證金增加(減少) | (1,198) | 1,977 |
| 員工行使認股權 | 49,210 | - |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>2,486,246</u> | <u>(1,522,632)</u> |
| 本年度現金淨增加(減少)數 | 53,460 | (118,896) |
| 年初現金餘額 | <u>141,905</u> | <u>260,801</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 195,365</u> | <u>\$ 141,905</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息(不含資本化利息) | <u>\$ 73,094</u> | <u>\$ 78,887</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 1,890</u> | <u>\$ 10,615</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | <u>\$ 290,500</u> | <u>\$ -</u> |
| 固定資產轉列遞延費用及存貨 | <u>\$ 4,274</u> | <u>\$ 10,616</u> |
| 保留盈餘轉增資 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 291,973</u> |

(接次頁)

(承前頁)


| | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 固定資產增加 | \$ 987,193 | \$ 731,594 |
| 期初應付設備款 | 159,385 | 12,949 |
| 期初應付租賃款 | 262,350 | 263,920 |
| 期末應付設備款 | (90,638) | (159,385) |
| 期末應付租賃款 | (256,082) | (262,350) |
| 購買固定資產支付現金數 | <u>\$ 1,062,208</u> | <u>\$ 586,728</u> |


九十九年度取得子公司 Alloy Tool Steel, Inc.，其資產與負債之公平價值表列如下：


| | |
|---|-------------------|
| 現金 | \$ 17,206 |
| 存貨 | 17,588 |
| 應收款項 | 21,389 |
| 其他資產 | 5,829 |
| 應付款項 | (42,657) |
| 其他負債 | (4,951) |
| 小計 | 14,404 |
| 乘以當期取得股權百分比 | 55% |
| | <u>7,923</u> |
| 減：Alloy Tool Steel, Inc.之現金餘額 X 當期 取得股權百分比 55% | (9,463) |
| 取得 Alloy Tool Steel, Inc.之現金流入 | <u>(\$ 1,540)</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十五日查核報告)

董事長：陳興時 

經理人：陳政祥 

會計主管：李郁真 

會計師查核報告

榮剛材料科技股份有限公司 公鑒：

榮剛材料科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，九十九年度有關 ALLOY TOOL STEEL, INC.及九十九及九十八年度金耘鋼鐵股份有限公司（越南）之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 ALLOY TOOL STEEL, INC.及金耘鋼鐵股份有限公司（越南）財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，上述公司九十九年及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 183,661 仟元及新台幣 112,531 仟元，分別占合併資產總額之 1%，民國九十九及九十八年度之營業收入淨額分別為新台幣 150,251 仟元及新台幣 57,747 仟元，分別占合併營業收入淨額之 2%及 1%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達榮剛材料科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，榮剛材料科技股份有限公司及其子公司於民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

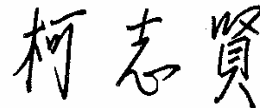
勤業眾信聯合會計師事務所

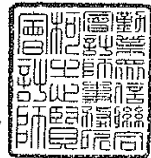
會計師 張 清 福

張清福



會計師 柯 志 賢

柯志賢



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 五 日

榮剛材料科技股份有限公司及
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日



單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|------|----------------------------|---------------|--------|---------------|--------|------|--|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 718,763 | 5 | \$ 438,454 | 4 | 2100 | 短期借款 (附註十四) | \$ 2,838,928 | 18 | \$ 2,031,918 | 16 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五) | - | - | 3,449 | - | 2110 | 應付短期票券 (附註十五) | 578,155 | 4 | 555,184 | 4 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動 (附註二及六) | - | - | 10,000 | - | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五) | 1,221 | - | 60 | - |
| 1120 | 應收票據淨額 (附註二、七、及二六) | 394,187 | 2 | 174,695 | 2 | 2140 | 應付帳款 | 439,389 | 3 | 273,103 | 2 |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註二及八) | 1,676,812 | 10 | 889,131 | 7 | 2160 | 應付所得稅 | 46,256 | - | 31,374 | - |
| 1160 | 其他應收款 | 86,612 | 1 | 26,039 | - | 2170 | 應付費用 (附註二五) | 387,991 | 2 | 178,648 | 2 |
| 1210 | 存貨 (附註二及九) | 4,018,111 | 25 | 2,558,118 | 20 | 2210 | 其他應付款項 | 116,718 | 1 | 192,561 | 2 |
| 1250 | 預付費用 | 7,348 | - | 9,688 | - | 2260 | 預收款項 | 41,942 | - | 39,676 | - |
| 1260 | 預付款項 | 266,784 | 2 | 160,990 | 1 | 2270 | 一年內到期之長期附息負債 (附註十六) | 538,042 | 3 | 193,744 | 2 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及二一) | 46,082 | - | 81,503 | 1 | 2288 | 應付租賃款—流動 (附註十六) | 6,802 | - | 6,278 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 7,214,699 | 45 | 4,352,067 | 35 | 2298 | 其他流動負債 | 6,791 | - | 4,585 | - |
| | 基金及投資 (附註二、十及十一) | | | | | 21XX | 流動負債合計 | 5,002,235 | 31 | 3,507,131 | 28 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | - | - | - | | 長期負債 (附註二及十六) | | | | |
| 1490 | 無活路市場之債券投資—非流動 | - | - | - | - | 2410 | 應付公司債 | 536,110 | 3 | - | - |
| 14XX | 基金及投資合計 | - | - | - | - | 2420 | 長期借款 | 4,021,737 | 25 | 3,054,532 | 24 |
| | 固定資產 (附註二、十二及二六) | | | | | 2446 | 應付租賃款—非流動 | 249,280 | 2 | 256,072 | 2 |
| | 成本 | | | | | 24XX | 長期負債合計 | 4,807,127 | 30 | 3,310,604 | 26 |
| 1501 | 土地 | 1,995,855 | 12 | 1,968,631 | 16 | | 其他負債 | | | | |
| 1511 | 土地改良物 | 5,289 | - | 5,289 | - | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十七) | 136,467 | 1 | 135,629 | 1 |
| 1521 | 房屋及建築 | 1,793,938 | 11 | 1,782,715 | 14 | 2820 | 存入保證金 | 7,990 | - | 4,199 | - |
| 1531 | 機器設備 | 6,309,723 | 39 | 5,460,343 | 43 | 2880 | 其他 (附註二及十八) | 48,833 | - | 51,654 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | 90,127 | 1 | 87,808 | 1 | 28XX | 其他負債合計 | 193,290 | 1 | 191,482 | 2 |
| 1561 | 辦公設備 | 74,837 | - | 69,166 | 1 | | 負債合計 | 10,002,652 | 62 | 7,009,217 | 56 |
| 1572 | 機具設備 | 104,569 | 1 | 99,431 | 1 | 2XXX | 負債合計 | 10,002,652 | 62 | 7,009,217 | 56 |
| 1611 | 租賃資產 | 263,920 | 2 | 263,920 | 2 | | 母公司股東權益 (附註二、十九及二十) | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 14,914 | - | 377 | - | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元：額定—450,000 仟股；發行—九十九年 331,903 仟股，九十八年 331,170 仟股 | 3,319,034 | 21 | 3,311,701 | 26 |
| 1681 | 其他設備 | 43,813 | - | 43,162 | - | 3140 | 預收股本 | 71,437 | - | - | - |
| 15X1 | 成本合計 | 10,696,985 | 66 | 9,780,842 | 78 | | 資本公積 | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (3,979,660) | (25) | (3,461,165) | (28) | 3211 | 發行股票溢價 | 184,498 | 1 | 177,813 | 2 |
| 1599 | 累計減損 | (3,685) | - | - | - | 3213 | 轉換公司債轉換溢價 | 698,871 | 5 | 697,815 | 6 |
| 1670 | 加：未完工程及預付設備款 | 1,910,540 | 12 | 1,574,882 | 13 | 3220 | 庫藏股票交易 | 158,046 | 1 | 155,240 | 1 |
| 15XX | 固定資產合計 | 8,624,180 | 53 | 7,894,559 | 63 | 3250 | 受贈資產 | 3,502 | - | 3,502 | - |
| | 無形資產 | | | | | 3260 | 長期投資 | 36,180 | - | 34,033 | - |
| 1770 | 遞延退休金成本 (附註二) | 312 | - | 1,195 | - | 3272 | 認股權 | 30,929 | - | - | - |
| 1782 | 土地使用權 (附註二及十三) | 42,448 | - | 47,982 | - | 3310 | 保留盈餘 | | | | |
| 17XX | 無形資產合計 | 42,760 | - | 49,177 | - | 3320 | 法定盈餘公積 | 372,156 | 2 | 372,156 | 3 |
| | 其他資產 | | | | | 3350 | 特別盈餘公積 | 28,093 | - | 28,093 | - |
| 1820 | 存出保證金 | 30,950 | - | 35,264 | - | 3420 | 未分配盈餘 | 535,048 | 4 | 288,063 | 2 |
| 1830 | 遞延費用 (附註二) | 199,660 | 1 | 115,860 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二一) | 92,491 | 1 | 104,460 | 1 | 3430 | 累積換算調整數 | 22,809 | - | 49,729 | - |
| 1888 | 其他資產—其他 | - | - | 17 | - | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (40,475) | - | (48,903) | - |
| 18XX | 其他資產合計 | 323,101 | 2 | 255,601 | 2 | 3450 | 金融商品未實現損益 | 152,189 | 1 | 152,189 | 1 |
| | | | | | | 3480 | 庫藏股票 | (548,243) | (4) | (551,099) | (4) |
| | | | | | | | 母公司股東權益合計 | 5,024,074 | 31 | 4,670,332 | 37 |
| | | | | | | 3610 | 少數股權 | 1,178,014 | 7 | 871,855 | 7 |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 6,202,088 | 38 | 5,542,187 | 44 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 16,204,740 | 100 | \$ 12,551,404 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 16,204,740 | 100 | \$ 12,551,404 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮剛材料科技股份有限公司及子公司



民國九十九年及九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（損失）為新台幣元

| 代碼 | 九十九年度 | | | 九十八年度 | | |
|---------------|--------------|-------|--|--------------|-------|--|
| | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 4110 | \$ 8,522,371 | 100 | | \$ 5,296,154 | 101 | |
| 4170 | (12,139) | - | | (41,621) | (1) | |
| 4190 | (27,626) | - | | (25,399) | - | |
| 4100 | 8,482,606 | 100 | | 5,229,134 | 100 | |
| 5110 | (7,139,057) | (84) | | (5,134,827) | (98) | |
| 5910 | 1,343,549 | 16 | | 94,307 | 2 | |
| 營業費用（附註二二及二五） | | | | | | |
| 6100 | (379,752) | (4) | | (208,494) | (4) | |
| 6200 | (316,888) | (4) | | (211,307) | (4) | |
| 6300 | (151,903) | (2) | | (109,680) | (2) | |
| 6000 | (848,543) | (10) | | (529,481) | (10) | |
| 6900 | 495,006 | 6 | | (435,174) | (8) | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 | 1,665 | - | | 1,244 | - | |
| 7130 | 511 | - | | 1,586 | - | |
| 7140 | 17 | - | | 225 | - | |
| 7160 | - | - | | 11,013 | - | |
| 7210 | 791 | - | | - | - | |
| 7310 | - | - | | 2 | - | |
| 7320 | 8,077 | - | | 15,937 | - | |
| 7480 | 76,639 | 1 | | 85,332 | 2 | |
| 7100 | 87,700 | 1 | | 115,339 | 2 | |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 九 年 度 | | | 九 十 八 年 度 | | |
|------|----------------------|----------|------|-------------------|----------|--------------------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | (\$ | 120,582) | (2) | (\$ | 118,770) | (2) |
| 7530 | (| 1,900) | - | (| 1,768) | - |
| 7560 | (| 27,438) | - | - | - | - |
| 7630 | (| 3,881) | - | - | - | - |
| 7640 | 金融資產評價損失—淨額 | | | | | |
| | (| 27) | - | - | - | - |
| 7880 | (| 19,547) | - | (| 136,774) | (3) |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | | | | |
| | (| 173,375) | (2) | (| 257,312) | (5) |
| 7900 | 稅前淨利 (損) | | | 409,331 | 5 | (577,147) (11) |
| 8110 | 所得稅 (費用) 利益 (附註二及二一) | | | (60,719) | (1) | 119,756 2 |
| 9600 | 合併總純益 (損) | | | <u>\$ 348,612</u> | <u>4</u> | <u>(\$ 457,391)</u> (9) |
| | 歸屬予： | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | | | \$ 246,985 | 3 | (\$ 360,136) (7) |
| 9602 | 少數股權 | | | <u>101,627</u> | <u>1</u> | <u>(97,255)</u> (2) |
| | | | | <u>\$ 348,612</u> | <u>4</u> | <u>(\$ 457,391)</u> (9) |

| 代碼 | 稅 前 | | 稅 後 | | |
|------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 稅 | 後 | 稅 | 後 | |
| | 每股盈餘 (損失) (附註二三) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 (損失) | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.79</u> | <u>(\$ 1.43)</u> | <u>(\$ 1.14)</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 (損失) | <u>\$ 0.86</u> | <u>\$ 0.75</u> | <u>(\$ 1.43)</u> | <u>(\$ 1.14)</u> |

假設子公司持有本公司股票
不視為庫藏股票而作為投
資時之擬制資料：

| | | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 本期淨利 (損) | <u>\$ 286.014</u> | <u>\$ 249.791</u> | <u>(\$ 450.330)</u> | <u>(\$ 360.136)</u> |
| 基本每股盈餘 (損失) | <u>\$ 0.89</u> | <u>\$ 0.78</u> | <u>(\$ 1.40)</u> | <u>(\$ 1.12)</u> |
| 稀釋每股盈餘 (損失) | <u>\$ 0.85</u> | <u>\$ 0.74</u> | <u>(\$ 1.40)</u> | <u>(\$ 1.12)</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：



單位：新台幣仟元

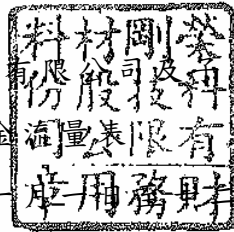
| | 資 本 公 積 | | | | | | | | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | | | | | |
|--------------------|--------------|-----------|-------------|----------------------|-------------|----------|-----------|-------------|------------|-----------------|-------------|------------|---------------|------------------------------|----------------------|--------------|
| | 普 通 股 股 本 | 預 收 股 本 | 股 票 發 行 溢 價 | 轉 換 公 司 債 轉 換 溢 價 | 庫 藏 股 票 交 易 | 受 贈 資 產 | 長 期 投 資 | 認 股 權 | 保 留 盈 餘 | 法 定 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | 庫 藏 股 票 |
| 九十八年一月一日餘額 | \$ 3,019,728 | \$ - | \$ 177,813 | \$ 582,570 | \$ 82,130 | \$ 3,502 | \$ 41,726 | \$ 188,355 | \$ 341,718 | \$ - | \$ 998,703 | \$ 60,739 | (\$ 57,495) | \$ 152,199 | (\$ 534,659) | \$ 862,532 |
| 九十七年度盈餘分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,438 | - | (30,438) | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (28,093) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (291,973) | - | - | - | - | - |
| 股票股利 | 291,973 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 認列金融商品未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (10) | - | - |
| 長期股權投資持股比例變動及權益調整 | - | - | - | - | - | - | (7,693) | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,693 |
| 子公司現金增資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 118,642 |
| 子公司員工行使認股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,283 |
| 可轉換公司債賣回 | - | - | - | 115,245 | - | - | - | (115,245) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債買回 | - | - | - | - | 73,110 | - | - | (73,110) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 九十八年度合併總純損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (360,136) | - | - | - | - | (97,255) |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (11,010) | - | - | - | (4,002) |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,592 | - | - | - |
| 子公司持有母公司股票視為庫藏股之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (16,440) | (21,038) |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 3,311,701 | - | 177,813 | 697,815 | 155,240 | 3,502 | 34,033 | - | 372,156 | 28,093 | 288,063 | 49,729 | (48,903) | 152,189 | (551,099) | 871,855 |
| 首次併入影響數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,481 |
| 子公司現金增資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 186,004 |
| 子公司員工行使認股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18,544 |
| 認列可轉換公司債權益組成要素 | - | - | - | - | - | - | - | 31,032 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債轉換 | 948 | 35,297 | - | 1,056 | - | - | - | (103) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 員工認股權轉換普通股 | 6,385 | 36,140 | 6,685 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 長期股權投資持股比例變動及權益調整 | - | - | - | - | - | - | 2,147 | - | - | - | - | - | (794) | - | - | (2,147) |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,222 | - | - | (1,952) |
| 九十九年度合併總純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 246,985 | - | - | - | - | 101,627 |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (26,920) | - | - | - | (9,643) |
| 子公司持有母公司股票視為庫藏股之變動 | - | - | - | - | 2,806 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,856 | 7,245 |
| 九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 3,319,034 | \$ 71,437 | \$ 184,498 | \$ 698,871 | \$ 158,046 | \$ 3,502 | \$ 36,180 | \$ 30,929 | \$ 372,156 | \$ 28,093 | \$ 535,048 | \$ 22,809 | (\$ 40,475) | \$ 152,189 | (\$ 548,243) | \$ 1,178,014 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：



單位：新台幣仟元

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益（損） | \$ 348,612 | (\$ 457,391) |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 516,468 | 476,696 |
| 各項攤提 | 129,176 | 113,366 |
| 提列（迴轉）呆帳費用 | 22,588 | (28,586) |
| 遞延所得稅 | 47,171 | (116,483) |
| 可轉換公司債折價攤銷 | 11,578 | 14,087 |
| 可轉換公司債買、賣回損失 | - | 103,335 |
| 存貨跌價及呆滯損失（回升利益） | (141,769) | 4,642 |
| 處分投資利益 | (17) | (225) |
| 處分固定資產利益 | (511) | (1,586) |
| 處分固定資產損失 | 1,900 | 1,768 |
| 金融商品評價利益淨額 | (8,050) | (15,939) |
| 什項收入 | (3,049) | (4) |
| 減損損失 | 3,881 | - |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | |
| 商品 | 3,422 | 1,567 |
| 應收票據 | (216,196) | 46,816 |
| 應收帳款 | (792,176) | 981,102 |
| 其他應收款 | (59,510) | 44,570 |
| 存貨 | (1,300,635) | 1,485,519 |
| 預付費用 | 2,729 | (4,574) |
| 預付款項 | (105,794) | 111,924 |
| 應付票據 | (39,429) | - |
| 應付帳款 | 163,058 | (53,334) |
| 應付所得稅 | 14,882 | (21,010) |
| 應付費用 | 207,851 | (106,815) |
| 其他應付款項 | 3,938 | 4,281 |
| 預收款項 | 2,266 | 8,245 |
| 其他流動負債 | 2,206 | (2,508) |
| 應計退休金負債 | 8,197 | 2,568 |
| 其他負債 | (1,918) | (3,128) |
| 營業活動之淨現金流入（出） | (1,179,131) | 2,588,903 |

（接次頁）

(承前頁)

| | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (\$ 124,015) | (\$ 666,300) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 134,032 | 801,525 |
| 增購子公司股權 | (7,923) | - |
| 以成本衡量之金融資產退回股款 | - | 39 |
| 增購固定資產價款 | (1,404,041) | (1,034,073) |
| 處分固定資產價款 | 48,276 | 2,554 |
| 受限制資產減少 | - | 28,465 |
| 存出保證金(增加)減少 | 4,912 | (1,781) |
| 遞延費用增加 | (202,865) | (77,806) |
| 土地使用權增加 | - | (186) |
| 其他資產減少 | 17 | 983 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,551,607)</u> | <u>(946,580)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 807,010 | (701,964) |
| 應付短期票券增加(減少) | 22,971 | (93,786) |
| 發行可轉換公司債 | 601,000 | - |
| 償還應付公司債 | - | (1,474,708) |
| 舉借長期借款 | 6,524,913 | 2,550,550 |
| 償還長期借款 | (5,213,410) | (2,213,056) |
| 存入保證金(減少)增加 | 3,791 | (372) |
| 員工行使認股權 | 67,754 | 5,283 |
| 子公司現金增資 | 186,004 | 118,642 |
| 子公司買回本公司股票視為庫藏股 | (7,436) | (37,478) |
| 子公司出售持有本公司股票 | 20,342 | - |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>3,012,939</u> | <u>(1,846,889)</u> |
| 匯率影響數 | <u>(19,098)</u> | <u>(5,937)</u> |
| 子公司首次併入影響數 | <u>17,206</u> | <u>-</u> |
| 本期現金增加(減少)數 | 280,309 | (210,503) |
| 期初現金餘額 | <u>438,454</u> | <u>648,957</u> |
| 期末現金餘額 | <u>\$ 718,763</u> | <u>\$ 438,454</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息(不含資本化利息) | <u>\$ 106,838</u> | <u>\$ 115,304</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 3,993</u> | <u>\$ 24,014</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期付息負債 | <u>\$ 538,042</u> | <u>\$ 193,744</u> |
| 固定資產轉列遞延費用及存貨 | <u>\$ 6,250</u> | <u>\$ 10,616</u> |
| 保留盈餘轉增資 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 291,973</u> |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 增購固定資產支付現金 | | |
| 購置固定資產 | \$1,317,992 | \$1,178,084 |
| 期初應付款項 | 178,563 | 32,982 |
| 期初應付租賃款 | 262,350 | 263,920 |
| 期末應付款項 | (98,782) | (178,563) |
| 期末應付租賃款 | (256,082) | (262,350) |
| 本期支付現金 | <u>\$1,404,041</u> | <u>\$1,034,073</u> |

九十九年度取得子公司 Alloy Tool Steel, Inc.，其資產與負債之公平價值表列

如下：

| | |
|---|-------------------|
| 現金 | \$ 17,206 |
| 存貨 | 17,588 |
| 應收款項 | 21,389 |
| 其他資產 | 5,829 |
| 應付款項 | (42,657) |
| 其他負債 | (4,951) |
| 小計 | 14,404 |
| 乘以當期取得股權百分比 | <u>55%</u> |
| | 7,923 |
| 減：Alloy Tool Steel, Inc.之現金餘額 X 當期 取得股權百分比 55% | (9,463) |
| 取得 Alloy Tool Steel, Inc.之現金流入 | <u>(\$ 1,540)</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十五日查核報告)

董事長：



經理人：



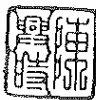
會計主管：



【附件六】

| 榮剛材料科技股份有限公司 盈餘分配表 中華民國九十九年度 | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 項目 | 金額 | |
| 期初未分配盈餘餘額 | | 288,062,427 |
| 加：本期淨利 | 246,985,371 | |
| 未按持股比例認股調整保留盈餘 | 0 | |
| 調整後本期可分配盈餘 | | 535,047,798 |
| 減：提列法定公積（10%） | | (24,698,537) |
| 本期可供分配盈餘 | | 510,349,261 |
| 分配項目： | | (170,163,731) |
| 股東紅利(股票)(\$0.5) | (170,163,731) | |
| 保留未分配盈餘 | | 340,185,530 |
| 附註： | | |
| 2.配發員工紅利41,500,000元。 | | |
| 3.配發董監事酬勞8,500,000元。 | | |

董事長：



經理人：



會計主管：



榮剛材料科技股份有限公司『公司章程』修訂案

| 修訂後 | 修訂前 | 修正理由 |
|---|---|---------------------|
| <p>第五條：本公司資本額總額新台幣<u>捌拾</u>億元，分為<u>捌億</u>股，每股新台幣壹拾元，分次發行，其中貳仟柒佰萬股保留為員工認股權憑證使用，未發行之股份，授權董事會分次發行。</p> | <p>第五條：本公司資本額總額新台幣肆拾伍億元，分為肆億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行，其中貳仟柒佰萬股保留為員工認股權憑證使用，未發行之股份，授權董事會分次發行。</p> | <p>因應將來資金募集之需要。</p> |
| <p>第二十九條：按原條文增列「<u>第十九次修訂於中華民國一〇〇六年六月二十四日</u>」</p> | <p>第二十九條：略。</p> | <p>增列修訂日期。</p> |

榮剛材料科技股份有限公司章程

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之，定名為榮剛材料科技股份有限公司（英文名稱：Gloria Material Technology Corp.）。

第二條：本公司所營之事業如左：

- 一、CA01010 鋼鐵冶鍊業
- 二、CA01020 鋼鐵軋延及擠型業
- 三、CA02080 金屬鍛造業
- 四、CA01050 鋼材二次加工業
- 五、CA01990 其他非鐵金屬基本工業
- 六、CA02010 金屬結構及建築組件製造業
- 七、CA03010 熱處理業
- 八、CA04010 表面處理業
- 九、CA05010 粉末冶金業
- 十、CB01010 機械設備製造業
- 十一、CC01080 電子零組件製造業
- 十二、CD01010 船舶及其零件製造業
- 十三、CD01020 軌道車輛及其零件製造業
- 十四、CD01030 汽車及其零件製造業
- 十五、CD01060 航空器及其零件製造業
- 十六、CD01990 其他運輸工具及其零件製造業
- 十七、CQ01010 模具製造業
- 十八、F401010 國際貿易業
- 十九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設於台灣省台南縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司、工廠或辦事處。

第四條：本公司所有投資總額得不受公司法第十三條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。
本公司得對外擔任保證人。

第二章 股 份

第五條：本公司資本額總額新台幣肆拾伍億元，分為肆億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行，其中貳仟柒佰萬股保留為員工認股權憑證使用，未發行之股份，授權董事會分次發行。

第五條之一：公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價（每股淨值）之認股價格發行之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。

第六條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。
本公司得依公司法第一百六十二條之一及第一百六十二條之二之規定發行無實體股票。

第七條：股份轉讓之登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第三章 股東會

第八條：本公司股東會分常會及臨時會二種：

- 一、股東常會於每會計年度終了後六個月內召開之。
- 二、股東臨時會於必要時依法召開之。

第九條：股東常會之召集應於三十日前，臨時會應於十五日前將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。

第十條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

第十一條：股東因故不能親自出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。

第十二條：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，而以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十三條：股東會由董事會召集者，其主席依公司法第二百零八條規定辦理；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。

第十四條：股東會之議決事項應作成議事錄，內容載明會議之時日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，由主席簽名或蓋章，於公司存續期間永久保存，並於會後二十日內將議事錄分發各股東，惟對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。

第四章 董事及經理人

第十五條：本公司設董事五至九人。

董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：

- 一、配偶。
- 二、二親等以內之親屬。

前項全體董事二者應持有之股份總額，依照證券管理機關之規定。

第十五條之一：配合證券交易法第14-2條之規定，自第六屆起，本公司董事名額中，獨立董事人數至少三人，且不得少於董事席次五分之一，其選任採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。
本公司得依證券交易法第十四條之四之規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

第十六條：董事由股東會就有行為能力之人依法選任之，任期均為三年，連選均得連任，但得依公司法第一百九十九條及第二百二十七條規定，由股東會之決議隨時解任。

第十七條：董事缺額達總數三分之一、審計委員會未達三人、獨立董事全體解任時，董事會應依法召集股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期間為限。

第十八條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，並得依同一方式互選一人為副董事長，董事長對內為股東會及董事會主席，對

外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十九條：本公司業務之執行，除相關法令或本章程另有規定應股東會決議之事項外，均應由董事會決議行之。

第二十條：董事因故不能出席董事會時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席。

對於證券交易法第十四條之三所規定之應提董事會決議事項，獨立董事應親自出席，不得委由非獨立董事代理。

第二十一條：董事會之決議，除相關法令或本章程另有規定外，以過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

第二十二條：審計委員會依證券交易法、公司法及相關法令執行職務。

第二十三條：本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依本法第二十六條之規定分配酬勞。

依『上市、上櫃公司治理實務守則』之規定於任職期間為董事及重要職員購買責任保險。

第二十四條：本公司得設執行長一人、副執行長一人、總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第二十四條之一：董事會開會通知之召集，無論緊急或非緊急董事會之召集，除採書面郵寄或書面親自交付外，另可採電子郵件或傳真通知。

惟公司須確認董事是否有收到該通知，是以若以電子郵件或傳真通知者，須有董事收到通知之電子郵件回條或是傳真回覆。

第五章 會計

第二十五條：每會計年度終了，董事會應編造左列各項表冊，於股東常會開會三十日前送交審計委員會查核出具報告書，並提出於股東常會請求承認：

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

第二十六條：本公司年終結算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘後，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，惟自分配數額中提撥員工紅利不得低於百分之一，董事酬勞金不得高於百分之五。

本公司正處於成長期，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利50%至100%，股票股利50%至零；惟公司得視經營狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利的分配原則。

第 六 章 附 則

第二十七條：本公司組織規章及各項作業程序由董事會另訂之。

第二十八條：本章程未盡事宜，概依公司法及相關法令辦理。

第二十九條：本章程訂立於中華民國八十二年三月十五日。
第一次修正於中華民國八十三年三月十八日。
第二次修正於中華民國八十三年四月二十日。
第三次修正於中華民國八十三年四月二十日。
第四次修正於中華民國八十三年五月二十日。
第五次修正於中華民國八十四年五月十一日。
第六次修正於中華民國八十五年五月二十四日。
第七次修正於中華民國八十六年五月十五日。
第八次修正於中華民國八十七年五月六日。
第九次修正於中華民國八十八年五月十八日。
第十次修正於中華民國八十九年五月十六日。
第十一次修正於中華民國九十一年五月二十一日。
第十二次修正於中華民國九十三年五月二十日。
第十三次修正於中華民國九十四年五月九日。
第十四次修正於中華民國九十五年五月二十二日。
第十五次修訂於中華民國九十六年六月二十一日。
第十六次修訂於中華民國九十七年一月十五日。
第十七次修訂於中華民國九十八年六月十日。
第十八次修訂於中華民國九十九年六月二十五日。

榮剛材料科技股份有限公司
股東會議事規則

- 第一條：本公司股東會議事，依本規則行之。若有未盡事宜，悉依公司法及其他相關法令之規定辦理。
- 第二條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
股東常會之召集，應編製議事手冊，並於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。
本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
- 第三條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。
一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 第四條：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。
- 第五條：本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。
- 第六條：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召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第七條：本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。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。

第八條：股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延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。

第九條：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，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

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。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

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。

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。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十一條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十二條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

議案表決時，如經主席徵詢無異議者，則以鼓掌表示通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

股東對議程所列議案提出修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案，應有其

他股東之附議，議程之變更、散會之動議亦同。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

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分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十三條：股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。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。

第十四條：股東會之議決事項，應作成議事錄，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。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

本公司對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十五條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十六條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十七條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十八條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第十九條：本規則訂立於中華民國八十五年五月二十四日。

第一次修訂於中華民國八十七年五月六日。

第二次修訂於中華民國九十一年五月二十一日。

第三次修訂於中華民國九十五年五月二十二日。

第四次修訂於中華民國九十八年六月十日。

董事選舉辦法

第一條：本公司董事之選舉，悉依本辦法辦理之。

第二條：本公司董事之選舉，均採記名累積投票法。股東之每一股份具有與應選出董事人數相同之選舉權數，其得集中選舉一人，或分配選舉數人。選舉人之記名得以在選舉票所印之出席證號碼代之。

第三條：選舉開票時，由主席指定監票員、記票員及相關人員執行各項職務。

第四條：本公司獨立董事、非獨立董事，一併進行選舉，並按獨立董事及非獨立董事分別計算，依規定應選出之名額，依選舉票統計結果，由所得選舉代表選舉權數較多者，依次分別優先當選。如有二人或二人以上之得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定當選失其效力者，其缺額由原選次多數之被選人於當次股東會中宣佈遞充。

第四條之一：本公司獨立董事選舉，均應依照公司法第192條之1所規定之候選人提名制度為之。股東應就獨立董事候選人名單中選任之，本公司董事會或持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得依據公司法規定，提供獨立董事候選人推薦名單。

本公司獨立董事之候選資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第五條、第六條、第八條以及第九條之規定，並應據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第五條：選舉票由董事會製備，加註出席證號碼及選舉權數。

第六條：被選舉人如具股東身分者，須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如不具股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。

第七條：選舉票有左列情形之一者無效：

一、非本辦法第五條規定之選舉票

二、空白之選舉票。

三、字跡模糊無法辨認者。

四、所填被選舉人如具股東身分者，其戶、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如不具股東身分者，其姓名及身分證統一編號經核對不符者。

五、除被選舉人之姓名、股東戶號或身分證統一編號外夾寫其他文字者。

六、同一選舉票填列被選舉人二人以上者。

七、不符證券交易法第二十六條之三規定者，當選失其效力。

第八條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席宣佈。

第八條之一：本辦法如有未規定事項，除公司法、證券交易法、其他相關法令及本公司

章程有明訂者外，悉依主席裁示辦理。

第九條：本辦法經股東會通過後施行，修訂時亦同。

第十條：本辦法訂立於中華民國八十五年五月二十四日
第一次修訂於中華民國九十一年五月二十一日。
第二次修訂於中華民國九十六年六月二十一日。
第三次修訂於中華民國九十七年一月十五日。
第四次修訂於中華民國九十八年六月十日。

榮剛材料科技股份有限公司

【附錄四】

全體董事持股情形

截止日期：民國 100 年 4 月 26 日

| 職稱 | 姓名 | 持有股數 | 持股比率 (註 1) |
|------|-----------------------|----------------|---------------|
| 董事長 | 陳興時 | 3,923,385(註 2) | 1.11% |
| 董事 | 正瑞投資股份有限公司 代表人：張世豐 | 12,866,700 | 3.64% |
| 董事 | 陳政祥 | 692,588 | 0.19% |
| 董事 | 李郁真 | 53,508 | 0.02% |
| 獨立董事 | 徐小波 | - | - |
| 獨立董事 | 程一麟 | - | - |
| 獨立董事 | 黃德旺 | - | - |
| 合計 | | 17,536,181 | 4.96% |

註 1：民國 100 年 4 月 26 日 發行總股份：普通股 353,627,117 股。

註 2：包含保留運用決定權之交付信託股份 1,000,000 股

備註：

1. 本公司全體董事法定應持有股數 14,145,085 股，截至民國 100 年 4 月 26 日全體董事持有股數為 17,536,181 股(獨立董事不計入全體董事持有股數)。
2. 本公司設置審計委員會故無監察人法定應持有股數之適用。

獨立董事候選人名單

| | | | |
|------|--|---|---|
| 姓名 | 黃德旺 | 程一麟 | 徐小波 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 0 |
| 現職 | 榮剛材料科技(股) 獨立董事 | 瑞研材料科技公司 董事長 | 宇智顧問(股) 董事長暨執行長 |
| 學歷 | 國立台灣師範大學 教育研究所 | 美國加州大學 材料科學博士 | 1. 美國紐約大學法學院 法學碩士 2. 美國塔夫茲大學萊轍法 律外交學院外交學碩士 |
| 經歷 | 1. 台南縣政府民政局長 2. 台灣省政府民政廳科長 3. 台灣省選舉委員會 副總幹事 4. 榮剛材料科技(股)公司 獨立董事 | 1. 中鋼公司技術副總經理 2. 中鋼碳素化學公司總經理 3. 華新麗華公司總經理 4. 瑞研材料科技公司董事長 5. 榮剛材料科技(股)公司獨 立董事 | 1. 宇智顧問股份有限公司董 事長暨執行長 2. 中磊電子(股)公司獨立董 事 3. 台灣工業銀行獨立董事 4. 茂德科技(股)公司董事 5. 榮成紙業(股)公司法人 董事 6. 政治大學兼任教授 7. 理律法律事務所主持律師 8. 國立台灣大學兼任教授 9. 亞洲公司治理協會董事 10. 榮剛材料科技(股)公司 獨立董事 |

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 | 100 年度 (預估) |
|-------------|------------------------|------------|----------------|
| 期初實收資本額 | | | 3,319,034 仟元 |
| 本年度配股配息情形 | 每股現金股利 | | 0 |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | | 0.05 股(註 1) |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | | 0 |
| 營業績效變化情形 | 營業利益 | | 不適用(註 2) |
| | 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) | | |
| 擬制性每股盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配放現金股利 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |

註 1：係董事會擬議之盈餘分派案，俟本次股東會決議。

註 2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司未編制 100 年度財務預測資訊，故不適用。