



股票代碼：5009

榮剛材料科技股份有限公司

一〇五年股東常會

議事手冊

開會時間：中華民國一〇五年六月二十一日（星期二）

開會地點：台南市柳營區工二路10號
（本公司總部大樓1F會議室）

目錄

壹、一〇五年股東常會開會程序	2
貳、一〇五年股東常會開會議程	3
一、討論事項(一)：	3
二、報告事項：	3
三、承認事項：	4
四、討論事項(二)：	5
五、選舉事項：	6
六、臨時動議：	6
參、附件	
一、『公司章程』修訂前後對照表	7
二、營業報告書	9
三、審計委員會查核報告書	16
四、大陸投資資訊	17
五、會計師查核報告暨一〇四年度個體財務報表	18
六、會計師查核報告暨一〇四年度合併財務報表	26
七、盈餘分配表	34
八、『董事選舉辦法』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、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	46

壹、榮剛材料科技股份有限公司

一〇五年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、討論事項(一)

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項(二)

七、選舉事項

八、臨時動議

九、散 會

貳、榮剛材料科技股份有限公司

一〇五年股東常會開會議程

時間：中華民國一〇五年六月二十一日(星期二) 上午九時整

地點：台南市柳營區工二路 10 號 (本公司總部大樓 1F 會議室)

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、討論事項(一)：

案由一：核准修訂公司章程案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1. 依公司法第177條之1規定，將電子方式列為股東會表決權行使管道之一，並配合電子投票制度，將未來董事之選舉全面採用候選人提名制，修正文字內容。

2. 配合公司法第 235 條等規定，訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞，故配合修正章程。

3. 『公司章程』修訂前後對照表，請參閱本手冊第 7 頁附件一。

決 議：

四、報告事項：

1. 104 年度營業報告書，報請 公鑒。(董事會提)

說 明：104 年度營業報告書，請參閱本手冊第 9 頁附件二。

2. 審計委員會審查 104 年度決算報告，報請 公鑒。(董事會提)

說 明：審計委員會 104 年度查核報告書，請參閱本手冊第 16 頁附件三。

3. 庫藏股買回執行情形報告。(董事會提)

說 明：本公司買回公司普通股股份執行情形如下：

買回次數	第二次
董事會決議通過日期	101 年 8 月 27 日

買回股份目的	轉讓股份予員工
買回股份方式	自櫃檯買賣市場買回
實際買回股份期間	101年9月27日 至 101年10月8日
實際買回股數	1,831,000股
實際買回股數總金額	51,707,235元
平均每股買回價格	28.24元
買回股數占公司已發行股份總數比率	0.43%
已辦理銷除股數	1,831,000股

4. 本公司大陸投資執行情形報告。(董事會提)

說明：本公司截至104年12月底，投資大陸概況表，請參閱本手冊第17頁附件四。

5. 分配104年度董事酬勞及員工酬勞報告。(董事會提)

說明：1. 依本公司修正後章程第二十六條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，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從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。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。

2. 經本公司薪酬委員會及董事會通過擬提列104年度稅前淨利6.79%為員工酬勞，計新台幣64,171,187元；1.16%為董事酬勞，計新台幣11,000,000元，均以現金發放之。

3. 上述分配金額與104年度認列費用估列金額無差異。

五、承認事項：

案由一：本公司104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104年度之財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡

振財會計師、鄭欽宗會計師查核完竣，連同104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104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9頁附件二及第18~33頁附件五~六。

決 議：

案由二：本公司104年度盈餘分配案，提請 承認。（董事會提）

說 明：1. 本公司 104 年度稅後純益為新台幣 697,473,482 元，扣除法定盈餘公積 69,747,348 元及依法提列特別盈餘公積 24,500,750 元，另加計期初未分配盈餘 779,802,842 元及因採用權益法投資及確定福利計畫再衡量數調增保留盈餘 22,098,481 元，本年度可供分配盈餘為新台幣 1,405,126,707 元。依公司法及公司章程規定，擬訂分配案如下：

擬配發現金股利每股新台幣0.6元，計新台幣269,270,764元

擬配發股票股利每股新台幣0.4元，計新台幣179,513,840元。

2. 俟本次股東常會通過後，由董事會另行訂定配股、配息基準日及現金股利發放日，嗣後若因可轉換公司債轉換股份及買回本公司股份或將庫藏股轉讓及註銷致影響流通在外股份數量，授權董事會調整配股及配息率。
3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
4. 104 年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 34 頁附件七。

決 議：

六、討論事項(二)：

案由一：核准修訂董事選舉辦法案，提請 討論。（董事會提）

說 明：1. 配合電子投票制度，將未來董事之選舉全面採用候選人提名制，修正文字內容。

2. 『董事選舉辦法』修訂前後對照表，請參閱本手冊第 35 頁附件八。

決 議：

案由二：核准 104 年度盈餘轉增資案，提請 討論。(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 179,513,840 元，發行新股 17,951,384 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 40 股，配發不足一股之畸零部分得由股東自行合併成一整股，於停止過戶日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，嗣後若因可轉換公司債轉換股份及買回本公司股份或將庫藏股轉讓及註銷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，俟提股東會通過後，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：

七、選舉事項：

案由一：補選獨立董事一席案，提請 選舉。(董事會提)

- 說 明：1. 本公司原任獨立董事程一麟先生於 104 年 6 月 14 日仙逝，為配合年度股東常會召開，擬補選獨立董事 1 席。
2. 依據本公司章程第 15 條之 1 之規定及公司法第 192 條之 1，補選獨立董事 1 席，其中獨立董事採候選人提名制。
3. 補選之獨立董事於選任之日起隨即就任。其任期自 105 年 6 月 21 日起至 106 年 6 月 16 日止，以補足原任期為止。
4. 本次董事選舉辦法，請參閱本手冊第 43 頁附錄三。
5. 敬請 選舉。

選舉結果：

八、臨時動議：

九、散會。

榮剛材料科技股份有限公司『公司章程』修訂前後對照表

修正後	修正前	修正理由
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。 <u>依主管機關規定，本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。</u>	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。	依公司法第177條之1規定將電子方式列為表決權行使管道之一。
第十五條：本公司設董事五至九人， <u>採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任。</u> 以下略。	第十五條：本公司設董事五至九人。 以下略。	配合電子投票制度，將全體董事改為候選人提名制。
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。	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。 <u>如公司有盈餘時，另依本法第二十六條之規定分配酬勞。</u>	配合公司法第235條等刪除章程文字。
第二十六條： <u>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，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從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</u> <u>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。</u>	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， <u>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。</u> 本公司正處於成長期，為因應未來營運擴展計劃，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得搭配以股票股利之方式分派。	配合公司法第235條等修正章程，訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。並將原第二十六條改列為第二十六條之一。

修正後	修正前	修正理由
<p><u>第二十六條之一：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。</u></p> <p><u>本公司正處於成長期，為因應未來營運擴展計劃，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得搭配以股票股利之方式分派。</u></p>		<p>原第二十六條改列項次為第二十六條之一，並斟酌修改文字。</p>
<p><u>第二十九條：按原條文增列「<u>第二十二次修訂於中華民國一〇五年六月二十一日。</u>」</u></p>	<p>第二十九條：略。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

一、一〇四年營業計劃實施成果

104 年全球經濟呈現深度的調整，開發國家經濟總體的復甦不穩定，美國經濟雖有增長，但是歐元區和日本經濟仍未脫離低迷困境，加上新興國家難以快速擴張、中國成長力道趨緩之致，雖仍保持約 7% 的成長，但其他金磚國家如巴西、俄羅斯經濟也陷入低谷，面對全球景氣不穩多變的環境，榮剛在第三季與第四季的營收明顯受到影響，但因航太產業之需求維持穩定，基本盤產品受惠於內部生產製程的重整與成本監控，讓其競爭力提升增加獲利空間，其全年合併營業額為 10,862,860 仟元，較 103 年減少約 10.84%，合併稅前淨利 803,473 仟元，較 103 年減少了 0.66%。

合併營業額及稅前淨利成長情形

單位：仟元

年份 \ 分類	營業收入	營業毛利	營業淨利	稅前淨利
104 年	10,862,860	1,818,511	876,852	803,473
103 年	12,183,114	1,954,057	829,086	808,833
成長率	-10.84%	-6.94%	5.76%	-0.66%

(一) 預算執行情形

104 年個體營業收入預算淨額為 12,498,695 仟元，預算達成率 77.66%；個體稅後淨利預算為 915,643 仟元，預算達成率 76.17%，主要是受第三、四季景氣不穩，鋼鐵產業需求保守不明朗，加上油價持續下跌，油氣、能源產業需求下滑所致，使得原先預算的規劃無法有效達成。

單位：仟元

項目 \ 年份	104 年個體預算	104 年個體實際	達成率%
營業收入淨額	12,498,695	9,706,211	77.66%
營業毛利	1,932,497	1,480,198	76.60%
營業淨利	935,130	846,023	90.47%
稅前淨利	1,050,943	870,379	82.82%
稅後淨利	915,643	697,473	76.17%

(二) 財務收支及獲利能力

1. 本年度合併營業活動之淨現金流入新台幣 2,957,374 仟元，主要係因應收帳款及存貨減少所致；合併投資活動之淨現金流出新台幣 623,113 仟元，主要係因擴廠購置固定資產所致；合併籌資活動之淨現金流出新台幣 1,931,636 仟元，主要係因償還長期借款所致。

2. 獲利能力分析

資產報酬率：3.85%

股東權益報酬率：6.20%

營業利益占實收資本比率：19.54%

稅前利益占實收資本比率：17.90%

基本每股盈餘(稅後)：1.57

(三) 研究發展檢討說明

榮剛產品發展重心以能源、航太、油氣、生醫等產業應用為主，在認證產品的生產技術越趨穩定之下，製程之品質控管是研發相當重要的工作，也是重要競爭力之一。

高清淨級之 ESR、VAR 級鋼品應用很廣，除航太產業、能源產業外，其油氣產業和塑模業等用量也廣，長期的飛機訂單仍是處在高峰，因此該材料的穩定供應對鋼廠而言是不能有任何疏失，所以穩定製程管控每一生產細節與不斷改善是當前研發的最重要工作。

符合高端材料品質與競爭力的提升，研發技術人才的傳承培育持續不斷，其主要工作重點為：

1. 擴大認證產品品項。
2. 建立產品於各產業應用之共通技術。
3. 製程改善、煉鋼技術提昇並精準掌控品質以達降低生產成本。
4. 國際認證人才培訓
5. 產學合作計劃

二、一〇五年營業計劃

(一) 銷售方面：

內銷市場：國內市場主要是以基礎工業用材為主，隨著台灣產業變化以及產業轉移大陸的影響，其特殊合金材料的內需市場也產生變化，也和大陸產業的發展息息相關。ECFA 後續的發展，以及兩岸對談的交涉，因關係著國內市場的消長。

國內市場是以深耕在地產業為主，以在地生產優勢服務以及良好品質應戰大陸鋼品。機械、工具機與船舶產業的穩定發展也是國內重要的產業，受世界肯定，提供該產業客製化材料需求將可穩定訂單來源。

市場經營重點在關鍵客戶，以關鍵的資源搭配客戶特有需求，以快速的交期、合理價格以及穩定的品質，讓榮剛在台灣市場眾多競爭者下成為最有價值的在地鋼廠。

國內北中南各服務據點將整合中國據點、東南亞的用料需求，提供亞洲即時化的物流服務，彈性透過合作補足產品尺寸來增強各通路點鋼品的銷售面向。

海外市場：榮剛外銷市場比例逐年增加，以 104 年為例約佔 77%，主要銷售區域以美/亞、歐洲市場為主，應用產業涵蓋機械模具業、航太產業、能源產業及油氣產業為主，105 年初承襲了 104 年景氣的不確定性影響，其銷售策略以關鍵客戶與市場為主力拓展方向，其次在重要產業的專案型認證級產品接單具有進入門檻是榮剛優勢，在美歐市場易掌握。

東南亞、印度市場經濟正值快速起飛，經濟成長高於其他開發國家，主要的產品以合金工具鋼、不銹鋼為主，因客戶全球化設點之趨勢紛紛往亞洲移動所以也是全球競爭最激烈的地區。其佈局以品質穩定、掌控生產成本為主。

(二) 產品發展：

特殊合金材料面：

榮剛現階段的產品以能源、航太、油氣、生醫等產業應用為主，以認證為軸心，擴大市場走出區隔。超合金除材料銷售外也積極拓展至半成品銷售加大獲利空間。合金工具鋼是公司核心產品，其研發著重在製程改善、控制生產成本之穩定以強化競爭力為目標。

工具鋼因為是基礎工業最重要的材料之一，應用相當廣泛，國內重要的工具機、模具業、船舶業等都是相當依賴國內鋼廠的服務，而 3C 電子化產品的推陳出新，帶動高級模具產業的榮景，對於模具產業所需的模具材料也相對增加。

環保綠能產業興起諸多終端產品的設計均以此為考量，並且材料的變革，以近來歐盟在汽車產業為例，其引擎的創新設計以能降低 CO2 排氣量為目標，隨著全球環保法規愈來愈嚴苛，傳統排放汙染較嚴重的轉子引擎不得不退出市場，也給新材料發展有了更多的市場，是另一項新契機。

除了在產品的發展外，為符合高端材料品質與競爭力的提升，製程研發技術與生產品質的穩定掌控了所有競爭力的來源，因此 104 年主要發展方向為：

1. 擴大認證產品品項。
2. 建立產品於各產業應用之共通技術。
3. 製程改善、煉鋼技術提昇並精準掌控品質以達降低生產成本。
4. 國際認證人才培訓
5. 產學合作計劃

(三) 105 年公司經營方針

面對未確定的經濟環境，處在低檔的美國經濟關係著全球經濟成長率，榮剛在 104 年將以穩定策略為主穩住既有市場，積極洽詢各產業產品轉型中新材料契機。其重點經營方略要執行：

1. 掌握 Key Customer，深化對 Key Customer 的服務。
2. 榮剛五大應用產業市場之產品認證與通路的擴大，航太和油氣產業認證的持續進行。
3. 雲端商務模式的進行，以精、準、細、快為原則加速市場銷售物流與現金流。
4. 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。
5. 發展高值化產品及產業應用，擴大市場規模、提高產品毛利率。
6. 建構完整特殊合金產製能量，改善製程複雜度，降低生產成本續增產品競爭力。
7. 延伸精密鍛造與機械加工製程提升產品附加價值

三、未來公司發展策略

(一) 行銷穩健策略：

1. 調整 Base Cargo 產品組合，管控高單價利潤高產品之生產成本以擴大獲利。
2. 深耕航太、能源、油氣、生醫等應用產業的高值化產品，續保市佔率及獲利率，永續經營。

(二) 產品高值化：產品銷售策略性轉型，深耕高價值鋼品之應用供應鏈。

(三) 雲端商務平台：加速行銷物流，給予客戶更便捷及加值化的服務。

(四) 專案教育、品質穩定：Lean Six Sigma，TPM 的推動

(五) 集團生產資源串整：穩定生產成本、強化競爭力

(六) 掌握全球產業脈動，注入研發能量。

四、受總體環境、法規環境及市場經營環境之影響

(一) 經濟環境面

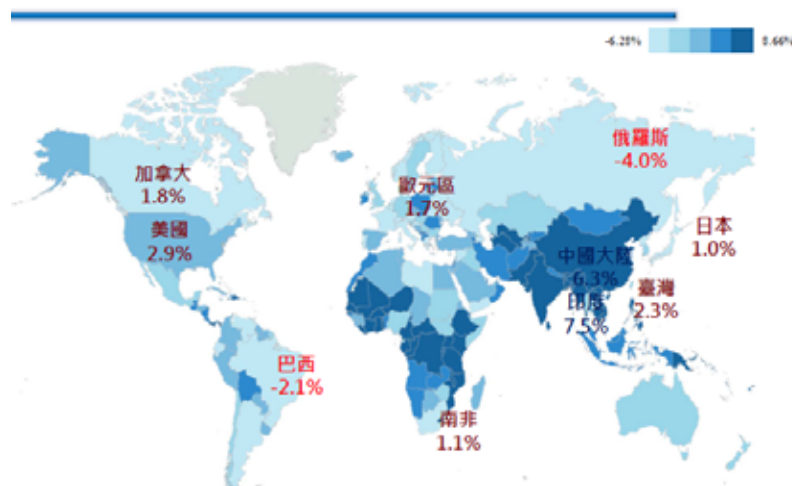
104 年，全球經濟呈現深度調整。一方面，已開發國家經濟復甦態勢不穩，雖然美國經濟增長勢頭明顯，但歐元區和日本經濟仍未擺脫經濟困境；另一方面，新興經濟體呈現明顯的分化格局，在金磚國家中，中國、印度經濟仍保持在 7% 的經濟增速，但俄羅斯、巴西兩國經濟陷入衰退，南非經濟增速也陷入低谷。

全球經濟增長的不平衡導致了全球貨幣政策的分化。美聯儲提高聯邦基準利率 25 個基點至 0.25%-0.50% 區間，針對美聯儲加息，亞洲各國目前都按兵不動觀看中；石油出口國、與美國經濟週期一致的墨西哥和匯率盯美元的香港均以加息應對。

105 年，全球經濟有望繼續緩慢復甦，但是面臨的風險仍然存在。美元在首次加息後進入緩慢加息通道，英國央行預計將迎來 10 年來首次加息，而歐洲央行和日本央行仍有擴大量化寬鬆政策的可能性，美國經濟復甦走在發達國家前列，美元匯率波動與美國經濟與歐洲、日本和其他地區經濟復甦的相對速度密切相關，但美元過於強勢也不利於美國經濟發展，因此國際資本的流動和外匯市場的亂局恐還將繼續困擾全球經濟金融的穩定。

在新興市場地區(中國、東南亞以及中南美地區)，經濟成長的增速變緩、國際大宗商品價格下跌以及國際資本外流引發了政治與經濟上的不確定性和金融市場的動盪。

全球經濟—2016年經濟成長率



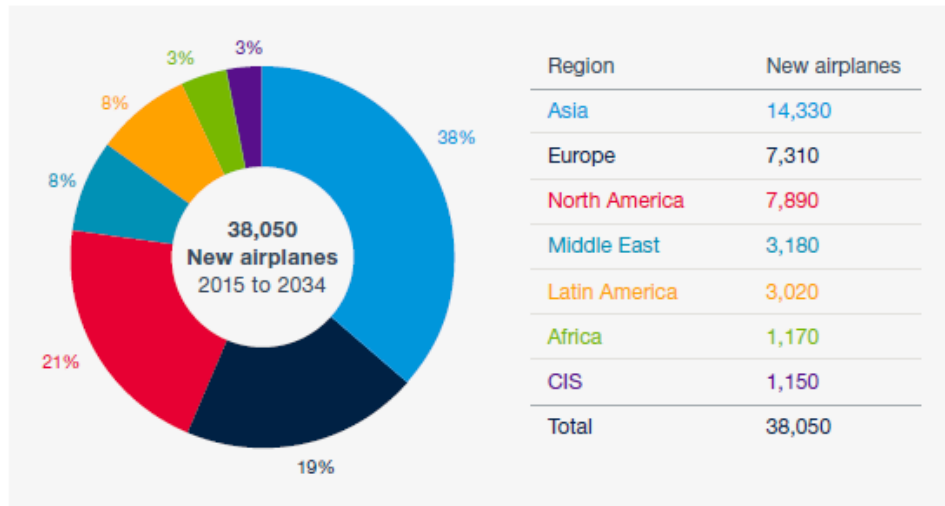
資料來源：中華經濟研究院

(二) 產業面環境分析：

正當飛機已經成為人們生活不可或缺的一部份，縮短人們間的距離。新興國家和中東地區的持續發展以及新的業務模式的擴展，廉價航空的興起讓人願意選擇速度快又方便的飛機取代傳統的交通工具。飛機的需求年年新增，依據波音公司的推估至 123 年總需求是 38,050 架，比 103 年預估的 36,770 架再次成長了 3.5%，總市值約 5.6 萬億美元。飛機型態仍以單走道飛機需求為主佔了 70%，以亞太地區為主。

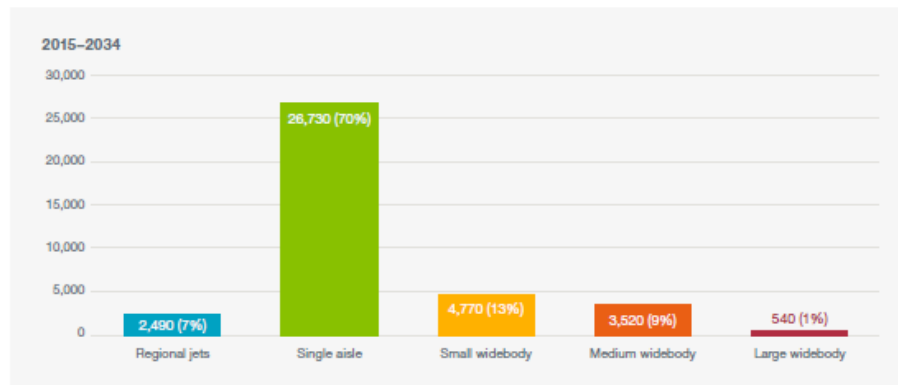
面對航空運量以及飛機汰舊換新的總需求穩定成長下，榮剛高值化、高品級 VIM、ESR、VAR 產品仍繼續掌握此一契機，加速擴大認證範圍提高營業額。

Delivery demand is diverse



圖一: 104 - 123年 全球航太產業市場預測
資料來源: Boeing

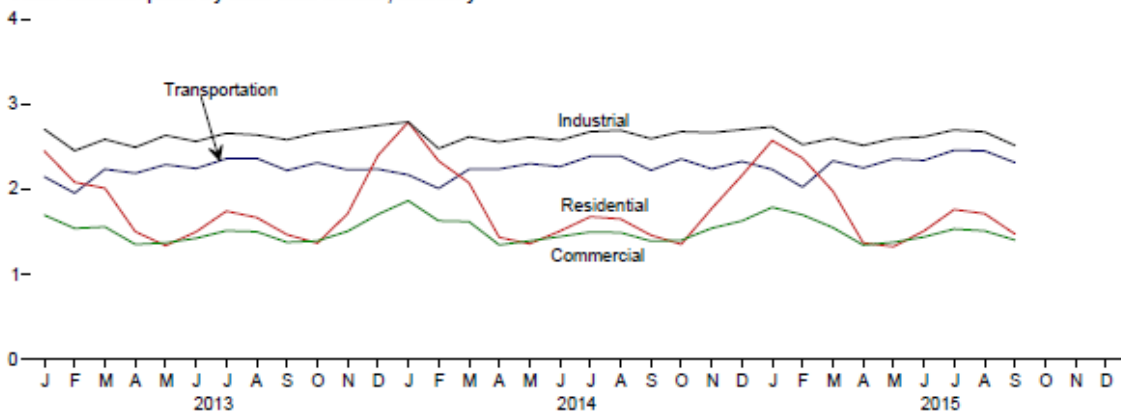
Delivery demand is diverse



圖二: 104 - 123年 飛機型態需求
資料來源: Boeing

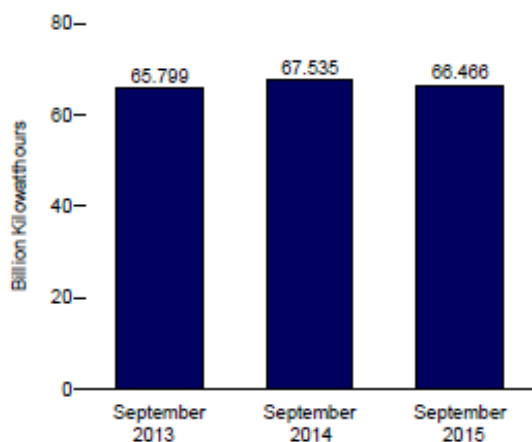
油氣產業方面，各國工業化發展的深度越深越廣則對油品之依賴則會越來越強，但由於全球經濟疲軟需求減弱，各產業對能源的需求於 104 年第三季後明顯減少，加上中東產油國家對石油減產無共識以及伊朗重回石油市場的情況下，導致原油價格低落，油田封口數增加，也排擠美國頁岩油的開採。

Total Consumption by End-Use Sector, Monthly



在核能發電方面，該類型的電力為高度工業國家重要的電力之一，104 年其總需求量變化不大。也因此該產業的材料需求的變動幅度不致於過大。但在油氣鑽探相關的材料需求則會因油價過低油田封口數的增加有繼續下探之可能。

Nuclear Electricity Net Generation

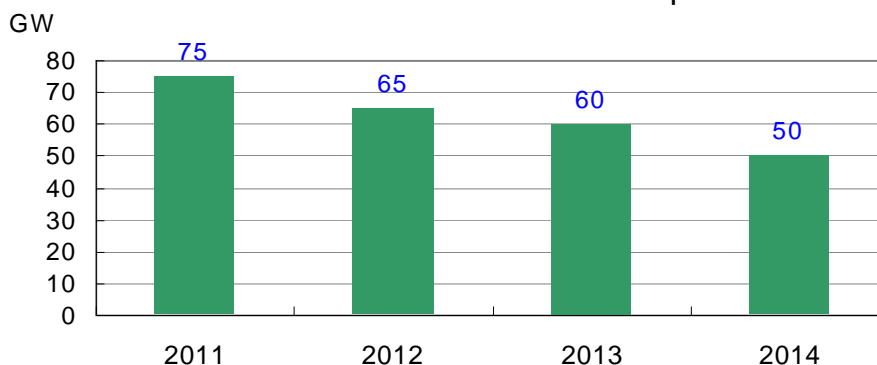


圖三：核能電力總發電量

資料來源: EIA, 104 Outlook

在能源產業發動機方面，新興地區經濟成長率仍是比較高。在 Gas turbine 的需求產量在 101 年後雖有些微下降，但在主力客戶主導主力市場下，榮剛在認證材料的供應上仍能在主力客戶掌控市場下獲得穩健的訂單。

Gas Turbine total ordered Output



(三)鋼鐵產業:

近年全球鋼鐵市場供過於求態勢加劇，業者為去化庫存，紛紛以低價鋼品外銷搶市，導致全球鋼市深陷低價競爭的泥淖。展望未來，由於全球經濟復甦力道仍顯不足，短期內鋼材需求恐難大幅回溫，長期而言，中國大陸經濟成長動能及淘汰過剩產能成效，將為影響全球鋼鐵產業 供需市況的關鍵因素之一。

國際鋼鐵協會預估 105 年全球鋼材消費正 0.7%，由負轉正，唯大陸仍下滑 2.1%，國際鋼鐵協會預估 105 年全球鋼材需求 15.23 億噸，與今年負 1.7% 相較，可望呈現回溫現象。唯值得注意的是，全球最大鋼材需求國家中國大陸仍呈 2.1% 負成長。

鋼鐵產能過剩不僅僅是鋼鐵行業本身的問題，也是中國當前面臨的一個複雜的社會問題。中國鋼鐵產業政策在 105 年五大任務：去產能、去庫存、去杠桿、降成本、補短板。把去產能放在第一位，足見當前去產能形勢之嚴峻。而此舉是否能有效控制大陸產能過剩對全球低價出口造成鋼市競爭情形之緩和仍有待觀察。

全球經濟成長緩慢增溫，加上供給暫獲控制，預期未來鋼材價格大幅下行風險可望降低。唯結構中大陸需求下滑，歐、美反傾銷控訴擴大，恐對亞洲其它廠商帶來價格壓力。

	2014	2015F	2016F	2014	2015F	2016F
European Union	148.0	149.8	153.1	5.0	1.3	2.2
Other European	36.9	40.1	40.6	0.1	8.6	1.3
CIS	56.1	49.9	49.9	-4.6	-10.9	0.0
NAFTA	144.8	140.8	143.7	11.4	-2.7	2.1
Central & South America	48.8	45.2	46.1	-4.7	-7.3	2.0
Africa	36.6	38.5	40.9	3.6	5.1	6.2
Middle East	51.9	53.9	56.3	4.5	4.0	4.3
Asia & Oceania	1016.8	995.1	992.8	-0.9	-2.1	-0.2
World	1539.9	1513.4	1523.4	0.7	-1.7	0.7
China	710.8	685.9	672.2	-3.3	-3.5	-2.1
World excl. China	829.1	827.5	851.3	4.5	-0.2	2.9

資料來源：WSA、富邦投顧整理

(四)法規環境與總體經營環境

合金鋼產業雖佔其鋼鐵總體產值不高，卻是高值工業發展中很重要的一個環節，高度工業發展的八大工業國家以及航空、能源...等產業，現代高科技產品之重要零組件均需要高合金鋼材料為基礎。

全球鋼鐵產業競爭激烈，中國產能過剩導致各鋼廠回防各國內市場的守護，牽動各鋼鐵與產業的佈局，全球生產鏈的位移也影響到鋼鐵業生產經營思維模式的改變，台灣鋼鐵廠截至 104 年面對的國際市場經營的困難與挑戰自然不在話下。

一、FTA 區域貿易自由化的強烈聚集之形成,台灣面對空前的挑戰。

台灣是島國以出口為主，塑造一個公平性的貿易環境積極洽簽 FTA 是刻不容緩，但受限於政治環境的因素始終無法突破僵局。但在 FTA 的環境下其零關稅，相關投資、稅務、貿易便捷化、政府採購、智慧財產權、技術性貿易障礙、投資、商務人士移動、金融、電子商務、競爭政策、法規透明化等都對外銷的產業有實足影響下，仍期待政府為國內產業全球市場的發展打開大門。

二、各國貿易障礙紛紛架起，104 年達到高峰

雖說貿易自由化是世界趨勢，但各國紛紛對鋼鐵產業祭出不同形式的貿易障礙，東南亞、中南美洲、土耳其、印度等國也祭出鋼品檢驗程序合格始能通關等，台灣鋼鐵產業面對全球性的貿易障礙幾無退路，進入全面開放的年代對不公平競爭時除反傾銷政策外，台灣政府應該在進口程序上也應架設起適當合宜的監控關卡。

105 年景氣雖逐漸的平穩，鋼鐵產業雖能暫擺脫 104 年的低迷情況，廠商面對不公平貿易行為外，除建請政府也必須有所動作，阻擋這些不公平的行為；而鋼廠未來也要繼續努力，降低營運成本以為因應。

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等表冊。上述營業報告書、個體財務報表、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五及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

一〇五年股東常會

榮剛材料科技股份有限公司

審計委員會召集人 徐小波



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 七 日

榮剛材料科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

【附件四】

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 1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	匯回						
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 (實收資本額人民幣 24,856 仟元)	(二)	USD 2,837 HK 700	\$ -	\$ -	USD 2,837 HK 700	(\$ 10,771)	96%	(二)-2 (\$ 6,734)	\$ 139,426	\$ -
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 (實收資本額人民幣 22,108 仟元)	(二)	- (註 4)	-	-	- (註 4)	5,298	96%	(二)-2 5,079	226,401	-
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 (實收資本額人民幣 26,719 仟元)	(二)	USD 3,300	-	-	USD 3,300	(3,679)	96%	(二)-2 2,219	138,939	-
西安金耘特殊金屬有限公司	合金鋼之產銷業務	註冊資本額 USD2,000 仟元 (實收資本額人民幣 12,660 仟元)	(二)	- (註 5)	-	-	- (註 5)	7,602	96%	(二)-2 7,771	64,352	-
浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司	合金鋼之產銷業務	註冊資本額 USD5,000 仟元 (實收資本額人民幣 94,409 仟元)	(二)	USD 15,000	-	-	USD 15,000	(991)	100%	(二)-2 (991)	445,560	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
USD 21,137 HK 700	\$863,298 (USD 26,300)	\$6,029,384 (註 3)

註 1：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 2：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. 其他未經會計師核閱之財務報表。

註 3：合併淨值 $10,048,973 \times 60\% = 6,029,384$ 。

註 4：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 5：係西薩摩亞暉賢企業有限公司 (FAITH EASY ENTERPRISES LTD.) 以盈餘轉作西安金耘特殊金屬有限公司之股本。

【附件五】

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報表中，104 及 103 年度子公司 ALLOY TOOL STEEL, INC.及曾孫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及採用權益法之子公司損益份額係依據其他會計師之查核報告認列。上述採用權益法之投資，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之帳列金額分別為新台幣 94,826 仟元及 95,528 仟元，民國 104 及 103 年度採用權益法認列之子公司（損）益份額分別為新台幣(1,947)仟元及 2,919 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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，足以允當表達榮剛材料科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

榮剛材料科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



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
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 7 日

榮剛材料科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 685,879	5	\$ 321,249	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	144	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註十)	36,861	-	41,135	-
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註十)	1,018,031	7	1,433,285	9
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二七)	191,071	1	379,295	2
1200	其他應收款(附註二七)	66,895	1	139,808	1
130X	存貨(附註十一)	2,039,154	15	3,079,672	20
1470	其他流動資產(附註十四)	45,092	-	35,933	-
11XX	流動資產總計	<u>4,083,127</u>	<u>29</u>	<u>5,430,377</u>	<u>34</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	-	-	15,000	-
1546	無活絡市場之債務工具-非流動(附註九)	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	1,963,980	14	1,931,714	12
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二八)	7,719,337	55	7,874,492	50
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	82,065	1	90,662	1
1915	預付設備款	180,364	1	380,715	3
1990	其他非流動資產(附註十四)	37,445	-	34,113	-
15XX	非流動資產總計	<u>9,983,191</u>	<u>71</u>	<u>10,326,696</u>	<u>66</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 14,066,318</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,757,073</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 413,650	3	\$ 979,230	6
2110	應付短期票券(附註十五)	40,000	-	164,925	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	150	-	-	-
2150	應付票據	2,461	-	3,646	-
2170	應付帳款-非關係人	161,617	1	404,673	2
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	77,616	1	117,496	1
2219	其他應付款(附註十六)	373,337	3	574,898	4
2230	本期所得稅負債	117,728	1	107,378	1
2320	一年內到期之長期負債(附註十五及二八)	1,130,000	8	780,000	5
2355	應付租賃款-流動(附註十七)	11,913	-	11,775	-
2399	其他流動負債	39,799	-	76,415	-
21XX	流動負債總計	<u>2,368,271</u>	<u>17</u>	<u>3,220,436</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五及二八)	2,382,097	17	3,535,528	23
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	68,152	-	63,346	-
2613	應付租賃款-非流動(附註十七)	197,721	1	206,691	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註十九)	300,785	2	329,881	2
2670	其他非流動負債(附註十八)	92,687	1	93,250	1
25XX	非流動負債總計	<u>3,041,442</u>	<u>21</u>	<u>4,228,696</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計	<u>5,409,713</u>	<u>38</u>	<u>7,449,132</u>	<u>47</u>
	權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股	4,487,846	32	4,506,156	29
3200	資本公積	2,020,907	14	2,042,546	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	648,027	5	584,315	4
3320	特別盈餘公積	45,017	-	46,109	-
3350	未分配盈餘	1,499,374	11	1,201,450	8
3300	保留盈餘總計	2,192,418	16	1,831,874	12
3400	其他權益	141,519	1	160,670	1
3500	庫藏股票	(186,085)	(1)	(233,305)	(2)
31XX	權益總計	<u>8,656,605</u>	<u>62</u>	<u>8,307,941</u>	<u>53</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 14,066,318</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,757,073</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪



榮剛材料科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註二七）	\$ 9,706,211	100	\$10,947,151	100
5110	銷貨成本（附註十一、二一及二七）	(8,226,013)	(85)	(9,461,941)	(87)
5900	營業毛利	1,480,198	15	1,485,210	13
5910	與子公司之未實現銷貨利益	(32,218)	-	(42,352)	-
5920	與子公司之已實現銷貨利益	42,352	-	29,394	-
5950	已實現營業毛利	1,490,332	15	1,472,252	13
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	(344,871)	(3)	(405,550)	(4)
6200	管理費用	(204,063)	(2)	(218,189)	(2)
6300	研究發展費用	(95,375)	(1)	(176,917)	(1)
6000	營業費用合計	(644,309)	(6)	(800,656)	(7)
6900	營業淨利	846,023	9	671,596	6
	營業外收入及支出（附註二一及二七）				
7010	其他收入	97,300	1	129,072	1
7020	其他利益及損失	31,079	-	7,374	-
7050	財務成本	(91,062)	(1)	(98,756)	(1)
7100	利息收入	599	-	911	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	(13,560)	-	62,439	1
7000	營業外收入及支出合計	24,356	-	101,040	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 870,379	9	\$ 772,636	7
7950	所得稅費用 (附註二二)	(172,906)	(2)	(135,514)	(1)
8200	本期淨利	<u>697,473</u>	<u>7</u>	<u>637,122</u>	<u>6</u>
	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 (附註十 九)	25,754	-	(1,793)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	(4,378)	-	305	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(19,151)	-	64,422	-
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額—確定福 利計畫精算利益 (損失)	<u>723</u>	<u>-</u>	<u>384</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>2,948</u>	<u>-</u>	<u>63,318</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 700,421</u>	<u>7</u>	<u>\$ 700,440</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 1.57</u>		<u>\$ 1.43</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.55</u>		<u>\$ 1.42</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳興時

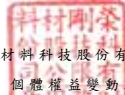


經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪





榮剛材料科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	資 本 公 積										其 他 權 益					
	普 通 股	股 票 發 行 溢 價	轉 換 公 司 債 轉 換 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	受 贈 資 產	子 公 司 股 東 權 益 變 動	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 利 益	庫 藏 股 票	總 計	
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,469,624	\$ 222,295	\$ 1,417,428	\$ 346,767	\$ -	\$ 3,502	\$ -	\$ 5,586	\$ 556,932	\$ 98,827	\$ 767,254	\$ 81,973	\$ 14,275	(\$ 231,941)	\$ 7,752,522
	102 年度盈餘分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	27,383	-	(27,383)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,718)	52,718	-	-	-	-
B5	本公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(224,392)	-	-	-	(224,392)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	637,122	-	-	-	637,122
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,104)	64,422	-	-	63,318
I1	可轉換公司債轉換	36,532	-	45,229	-	-	-	(661)	-	-	-	-	-	-	-	81,100
L5	子公司購入本公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,364)	(1,364)	-
L7	子公司處分本公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187
M1	發給予子公司股利調整資本公積	-	-	-	2,213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,213
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,765)	-	-	-	-	(2,765)
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	4,506,156	222,295	1,462,657	349,167	-	3,502	-	4,925	584,315	46,109	1,201,450	146,395	14,275	(233,305)	8,307,941
	103 年度盈餘指撥及分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	63,712	-	(63,712)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,092)	1,092	-	-	-	-
B5	本公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(359,028)	-	-	-	(359,028)
B9	本公司發放股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697,473	-	-	-	697,473
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,099	(19,151)	-	-	2,948
L3	本期註銷庫藏股	(18,310)	(903)	-	(32,494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,707	-
L5	子公司購入本公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,487)	(4,487)	-
L7	子公司處分本公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291
M1	發給予子公司股利調整資本公積	-	-	-	4,982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,982
M5	未依持股比例取得或處分子公司股權	-	-	-	-	975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	975
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	5,510	-	-	-	-	-	-	-	5,510
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,487,846	\$ 221,392	\$ 1,462,657	\$ 321,946	\$ 975	\$ 3,502	\$ 5,510	\$ 4,925	\$ 648,027	\$ 45,017	\$ 1,499,374	\$ 127,244	\$ 14,275	(\$ 186,085)	\$ 8,656,605

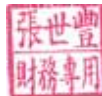
後附之附註係個體本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳興時

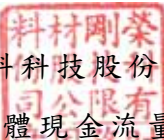


經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪




 榮剛材料科技股份有限公司
 個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 870,379	\$ 772,636
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	739,282	691,989
A20200	攤銷費用	3,328	2,946
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	3,832	(44)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失（利益）	6	(3,313)
A23100	處分投資損失	1,622	-
A23700	存貨跌價損失	48,323	29,714
A20900	財務成本	91,062	98,756
A21200	利息收入	(599)	(911)
A22400	採用權益法之子公司損（益）之 份額	13,560	(62,439)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	2,376	1,940
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	32,218	42,352
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(42,352)	(29,394)
A24100	外幣兌換損失	8,754	5,527
A29900	收到子公司現金股利	13,073	10,243
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	156,658	163,120
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	4,255	31,708
A31150	應收帳款	419,522	(174,017)
A31160	應收帳款－關係人	188,224	(94,968)
A31180	其他應收款	72,913	(42,685)
A31200	存 貨	992,195	(660,877)
A31240	其他流動資產	(9,159)	2,239
A32130	應付票據	(1,185)	(380)
A32150	應付帳款	(243,102)	(70,833)
A32160	應付帳款－關係人	(39,880)	57,961
A32180	其他應付款	(154,056)	66,677
A32230	其他流動負債	(36,616)	41,417
A32240	淨確定福利負債	(3,342)	(2,867)
A33000	營運產生之現金流入	3,131,291	876,497
A33100	收取之利息	599	911

（接次頁）

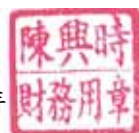
(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A33300	支付之利息	(\$ 79,083)	(\$ 84,376)
A33500	支付之所得稅	(153,531)	(61,779)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,899,276</u>	<u>731,253</u>
	投資活動之現金流量		
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	13,378	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(597,280)	(775,920)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	26,584
B06700	其他非流動資產增加	(6,660)	(724)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(590,562)</u>	<u>(750,060)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	364,727
C00200	短期借款減少	(582,369)	-
C00500	應付短期票券增加	-	104,962
C00600	應付短期票券減少	(124,925)	-
C01300	償還公司債	-	(468,800)
C01600	舉借長期借款	-	270,108
C01700	償還長期借款	(816,999)	(175,000)
C04500	發放現金股利	(359,028)	(224,392)
C04400	其他非流動負債減少	-	(1,885)
C05400	取得子公司股權	(60,763)	(48,556)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,944,084)</u>	<u>(178,836)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	364,630	(197,643)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>321,249</u>	<u>518,892</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 685,879</u>	<u>\$ 321,249</u>

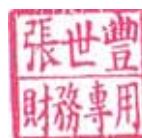
後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪



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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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，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部分子公司中，104 及 103 年度有關 ALLOY TOOL STEEL, INC.及金耘鋼鐵股份有限公司(越南)財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併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)列入合併財務報表之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 237,257 仟元及 245,840 仟元，均占合併資產總額 1%。民國 104 及 103 年度之營業收入淨額分別為新台幣 290,913 仟元及 268,509 仟元，分別占合併營業收入淨額之 3%及 2%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達榮剛材料科技股份有限公司及其子公司民國 104 及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

榮剛材料科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，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 蔡 振 財

蔡 振 財



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



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
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 105 年 3 月 17 日

榮剛材料科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,136,808	6	\$ 744,421	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	144	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註十及三二)	293,147	2	378,696	2
1170	應收帳款淨額(附註十)	1,638,574	9	2,169,219	11
1200	其他應收款	69,606	-	68,843	-
130X	存貨(附註十一)	3,405,516	18	4,478,470	22
1470	其他流動資產(附註十六)	122,160	1	118,786	-
11XX	流動資產總計	6,665,955	36	7,958,435	39
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	-	-	30,000	-
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註九)	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十三)	1,350	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三二)	11,197,536	61	11,498,620	57
1801	電腦軟體淨額	12,998	-	10,724	-
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	126,922	1	136,992	1
1915	預付設備款	187,656	1	411,073	2
1985	長期預付租賃款(附註十五)	113,686	1	119,483	1
1990	其他非流動資產(附註十六)	42,303	-	41,487	-
15XX	非流動資產總計	11,682,451	64	12,248,379	61
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,348,406	100	\$ 20,206,814	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及三二)	\$ 1,656,123	9	\$ 1,734,932	9
2110	應付短期票券(附註十七)	155,744	1	284,804	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	150	-	-	-
2150	應付票據	2,545	-	3,695	-
2170	應付帳款	209,991	1	488,954	2
2219	其他應付款(附註十九)	462,889	3	684,993	3
2230	本期所得稅負債	123,321	1	127,906	1
2320	一年內到期之長期負債(附註十七、三一及三二)	1,352,914	7	1,389,026	7
2355	應付租賃款-流動(附註二十)	11,913	-	11,775	-
2399	其他流動負債	64,771	-	96,802	1
21XX	流動負債總計	4,040,361	22	4,822,887	24
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十八)	-	-	-	-
2540	長期借款(附註十七、三一及三二)	3,566,728	19	4,902,091	24
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	70,457	-	65,044	-
2613	應付租賃款-非流動(附註二十)	197,721	1	206,691	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二二)	320,138	2	353,539	2
2670	其他非流動負債(附註二一)	104,028	1	107,027	1
25XX	非流動負債總計	4,259,072	23	5,634,392	28
2XXX	負債總計	8,299,433	45	10,457,279	52
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)				
	股本				
3110	普通股	4,487,846	24	4,506,156	22
3200	資本公積	2,020,907	11	2,042,546	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	648,027	4	584,315	3
3320	特別盈餘公積	45,017	-	46,109	-
3350	未分配盈餘	1,499,374	8	1,201,450	6
3300	保留盈餘總計	2,192,418	12	1,831,874	9
3400	其他權益	141,519	1	160,670	1
3500	庫藏股票	(186,085)	(1)	(233,305)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	8,656,605	47	8,307,941	41
36XX	非控制權益(附註二三)	1,392,368	8	1,441,594	7
3XXX	權益總計	10,048,973	55	9,749,535	48
	負債與權益總計	\$ 18,348,406	100	\$ 20,206,814	100

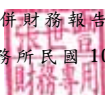
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳興時

經理人：張世豐

會計主管：林嘉洪



榮剛材料科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	104年度		103年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入淨額	\$10,862,860	100	\$12,183,114	100
5110	銷貨成本(附註十一及二四)	(9,044,349)	(83)	(10,229,057)	(84)
5900	營業毛利	1,818,511	17	1,954,057	16
	營業費用(附註二四及三一)				
6100	推銷費用	(496,127)	(5)	(557,339)	(4)
6200	管理費用	(320,566)	(3)	(361,490)	(3)
6300	研究發展費用	(124,966)	(1)	(206,142)	(2)
6000	營業費用合計	(941,659)	(9)	(1,124,971)	(9)
6900	營業淨利	876,852	8	829,086	7
	營業外收入及支出(附註二四)				
7020	其他利益及損失	726	-	31,251	-
7100	利息收入	2,732	-	5,320	-
7190	其他收入	78,644	1	100,759	1
7050	財務成本	(155,481)	(1)	(157,583)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(73,379)	-	(20,253)	-
7900	稅前淨利	803,473	8	808,833	7
7950	所得稅費用(附註二五)	(190,152)	(2)	(182,141)	(2)
8200	本期淨利	613,321	6	626,692	5

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	104年度			103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					
	\$	28,747	-	(\$	300)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅					
	(	4,887)	-		51	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目					
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額					
	(	19,443)	-		68,151	1
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)					
		4,417	-		67,902	1
8500	本期綜合損益總額					
	\$	617,738	6	\$	694,594	6
	淨利 (損) 歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	697,473	7	\$	637,122	5
8620	非控制權益					
	(	84,152)	(1)	(	10,430)	-
8600						
	\$	613,321	6	\$	626,692	5
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	700,421	7	\$	700,440	6
8720	非控制權益					
	(	82,683)	(1)	(	5,846)	-
8700						
	\$	617,738	6	\$	694,594	6
	每股盈餘 (附註二六)					
9750	基 本					
	\$	1.57		\$	1.43	
9850	稀 釋					
	\$	1.55		\$	1.42	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳興時

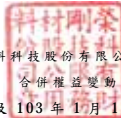


經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪





榮剛材料科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬	本公司								其他權益				歸屬於本公司		非控制權益	權益總計	
		普通股	股票發行溢價	轉換公司債	庫藏股票交易	受贈資產	認股權	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	對子公司所有權權益變動	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現利益	庫藏股票			業主權益總計
A1	103年1月1日餘額	\$ 4,469,624	\$ 222,295	\$ 1,417,428	\$ 346,767	\$ 3,502	\$ 5,586	\$ -	\$ -	\$ 556,932	\$ 98,827	\$ 767,254	\$ 81,973	\$ 14,275	(\$ 231,941)	\$ 7,752,522	\$ 1,265,029	\$ 9,017,551
	102年度盈餘分配																	
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	27,383	-	(27,383)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,718)	-	52,718	-	-	-	-	-	-
B5	母公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(224,392)	-	-	(224,392)	-	(224,392)	
D1	103年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	637,122	-	-	637,122	(10,430)	626,692	
D3	103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,104)	64,422	-	63,318	4,584	67,902	
I1	可轉換公司債轉換	36,532	-	45,229	-	-	(661)	-	-	-	-	-	-	-	81,100	-	81,100	
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,364)	(1,364)	(3,592)	(4,956)	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187	218	405
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	2,213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,213	-	2,213	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,765)	-	-	-	(2,765)	2,765	-	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183,020	183,020	
Z1	103年12月31日餘額	4,506,156	222,295	1,462,657	349,167	3,502	4,925	-	-	584,315	46,109	1,201,450	146,395	14,275	(233,305)	8,307,941	1,441,594	9,749,535
	103年度盈餘指撥及分配																	
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	63,712	-	(63,712)	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,092)	-	1,092	-	-	-	-	-	
B5	母公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(359,028)	-	-	(359,028)	-	(359,028)	
D1	104年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697,473	-	-	697,473	(84,152)	613,321	
D3	104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,099	(19,151)	-	2,948	1,469	4,417	
L3	庫藏股註銷	(18,310)	(903)	-	(32,494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,707	-	-	
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,487)	(4,487)	(2,079)	(6,566)	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291	327	618
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	4,982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,982	-	4,982	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	975	-	-	-	-	-	-	-	975	(975)	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	5,510	-	-	-	-	-	-	5,510	(5,510)	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,694	41,694	
Z1	104年12月31日餘額	\$ 4,487,846	\$ 221,392	\$ 1,462,657	\$ 321,946	\$ 3,502	\$ 4,925	\$ 975	\$ 5,510	\$ 648,027	\$ 45,017	\$ 1,499,374	\$ 127,244	\$ 14,275	(\$ 186,085)	\$ 8,656,605	\$ 1,392,368	\$ 10,048,973

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪



榮剛材料科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 803,473	\$ 808,833
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	947,151	859,482
A20200	攤銷費用	7,604	6,939
A20300	呆帳費用	7,695	792
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之(利益)損失	6	(16,137)
A23700	存貨跌價損失	118,527	53,135
A20900	財務成本	155,481	157,583
A24200	買回應付公司債損失	-	6
A21200	利息收入	(2,732)	(5,320)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,141	9,356
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失(利益)	(2,358)	630
A23100	處分投資損失	3,243	-
A24100	外幣兌換淨損失	6,138	2,884
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	156,658	163,120
A29900	其他收入	(1,994)	(1,209)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	85,713	(28,769)
A31150	應收帳款	533,727	(184,288)
A31180	其他應收款	(763)	1,273
A31200	存 貨	954,215	(868,425)
A31240	其他流動資產	(3,374)	(27,548)
A32130	應付票據	(1,150)	(333)
A32150	應付帳款	(280,725)	(90,372)
A32180	其他應付款	(172,465)	62,671
A32230	其他流動負債	(32,031)	41,709
A32240	淨確定福利負債	(4,654)	(4,985)
A32250	長期遞延收入	-	41,379
A33000	營運產生之現金流入	3,279,526	982,406
A33100	收取之利息	2,732	5,320
A33300	支付之利息	(140,740)	(132,471)
A33500	支付之所得稅	(184,144)	(108,081)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,957,374</u>	<u>747,174</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 26,757	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	(1,350)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(650,163)	(1,014,137)
B02800	處分不動產、廠房及設備	9,150	2,426
B06700	其他非流動資產增加	(7,507)	(3,184)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(623,113)	(1,014,895)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	407,143
C00200	短期借款減少	(93,879)	-
C00500	應付短期票券增加	-	139,887
C00600	應付短期票券減少	(129,060)	-
C01300	償還公司債	(285,690)	(468,903)
C01600	舉借長期借款	406,900	850,000
C01700	償還長期借款	(1,509,417)	(864,168)
C03100	存入保證金減少	(49)	(1,641)
C05800	子公司發放現金股利	(14,502)	(11,666)
C04500	支付本公司業主股利	(349,228)	(218,293)
C05800	子公司現金增資	49,237	181,444
C05800	子公司買回本公司股票視為庫藏股	(15,391)	(6,207)
C05800	子公司出售持有本公司之股票	9,443	1,656
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,931,636)	9,252
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,238)	39,096
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	392,387	(219,373)
E00100	年初現金及約當現金餘額	744,421	963,794
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,136,808	\$ 744,421
代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		

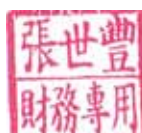
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪




 榮剛材料科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇四年度

項目	金額	
期初未分配盈餘餘額		779,802,842
加：因採用權益法投資調增保留盈餘 確定福利計畫再衡量數	723,076 21,375,405	
調整後未分配盈餘		801,901,323
加：本期淨利	697,473,482	
減：提列法定公積（10%）		(69,747,348)
減：依法提列特別盈餘公積		(24,500,750)
本期可供分配盈餘		1,405,126,707
分配項目：		(448,784,604)
股東紅利(現金)(\$0.6)	(269,270,764)	
股東紅利(股票)(\$0.4)	(179,513,840)	
保留未分配盈餘		956,342,103
附註： 本年度之股東紅利以104年度盈餘優先分配。		

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：林嘉洪



榮剛材料科技股份有限公司『董事選舉辦法』修訂前後對照表

修正後	修正前	修正理由
<p>第四條之一：本公司董事選舉，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、<u>非獨立董事</u>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、<u>非獨立董事</u>候選人推薦名單。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>第四條之一：本公司<u>獨立</u>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>配合電子投票制度，將未來董事之選舉全面採用候選人提名制，修正文字內容。</p>
<p>第七條：選舉票有<u>下</u>列情形之一者無效：</p> <p>一、非本辦法第五條規定之選舉票</p> <p>二、空白之選舉票。</p> <p>三、字跡模糊無法辨認者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>六、同一選舉票填列被選舉人二人以上者。</p> <p>七、不符證券交易法第二十六條之三規定者，當選失其效力。</p>	<p>第七條：選舉票有<u>左</u>列情形之一者無效：</p> <p>一、非本辦法第五條規定之選舉票</p> <p>二、空白之選舉票。</p> <p>三、字跡模糊無法辨認者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>六、同一選舉票填列被選舉人二人以上者。</p> <p>七、不符證券交易法第二十六條之三規定者，當選失其效力。</p>	<p>修正文字敘述。</p>
<p>第十條：按原條文增列「<u>第五次修訂於中華民國一〇五年六月二十一日。</u>」</p>	<p>第十條：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 鋼鐵冶煉業
- 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市，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捌拾億元，分為捌億股，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，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二百零二十七條規定，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，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得搭配以股票股利之方式分派。

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。
第十九次修訂於中華民國一〇〇年六月二十四日。
第二十次修訂於中華民國一〇一年六月二十二日。
第二十一次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。

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、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二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，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；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，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
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，決議在五日以內延期或續行集會。

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。

第五次修訂於中華民國一〇一年六月二十二日。

第六次修訂於中華民國一〇四年六月二十九日。

榮剛材料科技股份有限公司 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

全體董事持股情形

截止日期：民國 105 年 4 月 23 日

職稱	姓名	持有股數	持股比率 (註 1)
董事長	陳興時	6,613,028	1.47%
董事	張世豐	256,488	0.06%
董事	林嘉洪	200,770	0.05%
董事	陳德智	1,527,608	0.34%
董事	禾揚投資股份有限公司 代表人：陳驥智	9,524,850	2.12%
獨立董事	徐小波	-	-
獨立董事	黃德旺	45,054	0.01%
合計		18,167,798	4.05%

註 1：民國 105 年 4 月 23 日發行總股份：普通股 448,784,607 股。

備註：

1. 本公司全體董事法定應持有股數 16,000,000 股，截至民國 105 年 4 月 23 日全體董事持有股數為 18,122,744 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。

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	105 年度 (預估)
期初實收資本額			4,487,846 仟元
本年度配股配息情形	每股現金股利		0.6(註1)
	盈餘轉增資每股配股數		0.04 股(註1)
	資本公積轉增資每股配股數		0 股
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105年度財務預測資訊，故不適用。