

榮剛材料科技股份有限公司一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月十七日(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：本公司已發行股份總數為 450,615,607 股，扣除買回股份 1,831,000 股，實際流通在外 448,784,607 股，出席股東代表股數 270,327,794 股，佔已發行股份總數 60.236%，已逾法定開會股數，由主席陳董事長 興時宣布開會。

主席：陳董事長 興時

記錄：陳宥錚

一、宣佈開會

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

1. 102 年度營業報告書。(請參閱附件)

2. 審計委員會審查 102 年度決算報告。(請參閱附件)

3. 本公司募集與發行國內第四次有擔保轉換公司債到期終止上櫃報告。

說明：本公司 100 年 1 月 26 日所發行之國內第四次有擔保轉換公司債計 8,000 張，依發行及轉換辦法第三條規定自 103 年 1 月 26 日到期終止發行，並於到期日之次一營業日(103 年 1 月 27 日)終止櫃檯買賣，到期時依債券面額以現金一次償還，截至到期日止尚有 4,139 張榮剛四未申請轉換普通股，償還金額計 413,900,000 元。

4. 本公司募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債到期終止上櫃報告。

說明：本公司 100 年 1 月 27 日所發行之國內第五次無擔保轉換公司債計 4,000 張，依發行及轉換辦法第三條規定自 103 年 1 月 27 日到期終止發行，並於到期日之次一營業日(103 年 1 月 28 日)終止櫃檯買賣，到期時依債券面額以現金一次償還，截至到期日止尚有 549 張榮剛五未申請轉換普通股，償還金額計 54,900,000 元。

5. 庫藏股買回執行情形報告。

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%
已轉讓給員工股數	0股

6. 本公司大陸投資執行情形報告。(請參閱附件)

四、承認事項：

案由一：本公司102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102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102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102年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表。(請參閱附件)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東意見後，無異議照案承認。

案由二：本公司102年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：1. 本公司102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273,826,978元，扣除法定盈餘公積27,382,698元及及迴轉依法提列特別盈餘公積52,718,156元，另加計期初未分配盈餘696,752,895元及扣除TIFRS調整數162,697,228元，及因長期股權投資及精算損失調減保留盈餘40,629,387元，後，

本年度可供分配盈餘為新台幣 792,588,716 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 0.5 元，計新台幣 224,392,304 元。

2. 俟本次股東常會通過後，由董事會另行訂定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，授權董事會調整配息率。

3. 102 年度盈餘分配表。(請參閱附件)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東意見後，無異議照案承認。

伍、討論事項(一)：

案由一：核准修訂取得或處分資產處理程序案，提請討論。(董事會提)

說明：1. 依據金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 號令，配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文酌作修正。

2. 『取得或處分資產處理程序』修訂前後對照表。(請參閱附件)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東意見後，無異議照案通過。

案由二：核准修訂公司章程案，提請討論。(董事會提)

說明：1. 依據金融監督管理委員會 102 年 6 月 27 日金管證發字第 1020024977 號函辦理，茲敘明公司調整現金及股票股利之情形及調整比例等事項。

2. 『公司章程』修訂前後對照表。(請參閱附件)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東意見後，無異議照案通過。

六、選舉事項：

案由一：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 103 年 6 月 23 日屆滿，為配合年度股東常會召開，擬提前解任全面改選董事、獨立董事。

2. 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，獨立董事候選人名單，請參閱本手冊第 53 頁附錄五。

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、獨立董事於選任之日起隨即就任。其任期自 103 年 6 月 17 日起至 106 年 6 月 16 日止，任期三年。原任董事、獨立董事自新任董事、獨立董事選舉產生之日起同時解任。
5. 本次董事選舉辦法。(請參閱附件)
6. 敬請 選舉。

選舉結果：

董事：

戶號	名稱	當選權數
8	陳興時	180,242,428
46265	張世豐	178,334,820
546	林嘉洪	171,921,523
1487	陳德智	166,658,317
60979	禾揚投資股份有限公司	163,878,623

獨立董事：

戶號	名稱	當選權數
40974	黃德旺	158,475,417
E100285651	程一麟	152,062,120
A102927041	徐小波	150,574,512

七、討論事項(二)：

案由一：解除新選任董事、獨立董事競業禁止之限制案，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. 本公司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會通過同意解除董事之競業限制。
3. 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：本案經主席徵詢全體出席股東意見後，無異議照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會。(中華民國一〇三年 6 月 17 日上午 9 時 41 分)

主席：陳董事長 興時



記錄：陳宥錚



一、一〇二年營業計劃實施成果

由於歐盟景氣回溫緩慢、美國量化寬鬆政策(QE)、財政危機、中國大陸成長減緩、結構調整加上各區域市場競爭激烈，公司內部受煉鋼設備損壞維修影響產能，導致客戶下單的疑慮，使得102年全年合併營收和獲利均不如預期，其全年合併營業額為10,725,215仟元，較101年縮減約5.93%，合併稅前淨利278,398仟元，較101年縮減了63.28%。

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
102年	10,725,215	1,258,221	306,376	278,398
101年	11,401,611	1,904,627	925,415	758,193
成長率	-5.93%	-33.94%	-66.89%	-63.28%

(一) 預算執行情形

102年個體營業收入淨額為9,244,990仟元，預算達成率70.81%；個體稅後淨利273,827仟元，預算達成率34.63%，主要是受歐洲市場景氣未起以及設備損壞影響鋼水產出，產能無法發揮是導致業績下滑的主因。

單位：仟元

項目 \ 年份	102 個體預算	102 個體實際	達成率%
營業收入淨額	13,056,595	9,244,990	70.81%
營業毛利	1,814,786	930,679	51.28%
營業淨利	901,865	307,787	34.13%
稅前淨利	890,391	343,461	38.57%
稅後淨利	790,702	273,827	34.63%

(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1,302,809仟元，主要係因應收帳款收現及降低庫存所致；合併投資活動之淨現金流出新台幣1,303,497仟元，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135,272仟元，主要係因償還短期借款及發放現金股利所致。

2. 獲利能力分析

資產報酬率：1.52%

股東權益報酬率：1.91%

營業利益占實收資本比率：6.85%

稅前利益占實收資本比率：6.23%

基本每股盈餘(稅後)：0.62

(三) 研究發展檢討說明

榮剛在奠定了產品與應用產業的轉型後，新產品發展已達成階段性任務，進入全球能源、航太、油氣、水、生醫等產業的供應鏈後，對認證產品生產技術的穩定也越來越重要，導入技術穩定發展是研發的重要政策。

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，未來十年間的飛機量訂單仍是高峰，針對此鋼料的供應也反應在鋼廠上，搭配各產業的發展擴大設備建置以滿足高潔淨級材料的需求，陸續增加 VAR 的設備，在材料品質的要求也相當繁雜，不得有任何疏失，因此穩定製程管控每一生產細節不斷改善是研發的最重要工作。

除了在設備的擴充以及提昇品級外，為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依然是 103 年持續要推動的。研發單位在明年的主要工作重點為：

1. 認證產品規劃。
2. 建立產品於各產業應用之共通技術。
3. 新製程技術建立與既有製程技術之提昇。

二、一〇三年營業計劃

(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，隨著台灣產業加值化發展，其特殊合金的材料等級也漸漸提高。因應政府對 ECFA 的全面開放態度，國內市場將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。汽車、機械、工具機與船塢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。

國內市場經營重點除既有客戶群的客情維繫外，彈性交期、客製化與快速服務、產品差異化等作法，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。不但穩定既有市場也能擴大營業額。

國內北中南各服務據點將整合兩岸的用料需求，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：榮剛外銷市場佔 70%，主要銷售區域以歐/美市場為主，應用產業則以機械模具業、航太產業、能源產業及油氣產業為主，是榮剛深耕已久的市場，除既有的材料供應外，103 年以擴大高值化產品比重、增加產品的新認證為目標。

東南亞市場近幾年來已成為開發國家拓展的新區域，經濟正值快速起飛，工業化程度升級，因此有利合金工具鋼、不銹鋼的拓展。加上客戶全球化設點之趨勢紛紛往亞洲移動，競爭也相當激烈，讓身處亞洲的榮剛因地利的優勢讓該市場逐年呈現穩定成長。

歐美市場是主要的市場，美洲區雖因美國的經濟成長緩和，但因在重要產業上的政策不變以及需求增加，因此在該區域的市場因產品互補作用的調節，

使該區的市場應變策略較為彈性。加速拓展超合金市場，增加國際大廠供應鏈之認證是最主要的方向。

(二) 產品發展：

特殊合金材料面：

榮剛現階段的產品發展仍以能源、航太、油氣、水、生醫等產業的發展為主，尤其認證鋼品的發展是最重要一環，基礎鋼品的生產則以提昇品質、降低成本、縮短生產交期、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，也是榮剛相當重要的產品項目，在 102 年終於進入全球前十大合金工具鋼生產廠商，追上以往知名的競爭者。工具鋼的應用相當廣泛，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。

工具機產業在台灣的蓬勃發展也帶動低合金鋼與調質材料的旺盛需求。而汽車產業對中大型尺寸工模具材料的需求也大幅提升之趨勢，榮剛因應終端產業的變化加大鍛造設備能量，擴大榮剛的供應尺寸，使榮剛在銷售上的彈性更廣，並蒐尋外部資源結合可用設備增加產能並降低成本，讓在基礎工業的供料上更加完整再度擴大銷售規模。

除了在設備的擴充外，為符合高端材料品質與競爭力的提升，研發技術與品質認證能力的養成是很重要的一環，主要發展方向為：

1. 認證產品規劃。
2. 建立產品於各產業應用之共通技術。
3. 新製程技術建立與既有製程技術之提昇。
4. 國際認證人才培訓

(三) 103 年公司經營方針

榮剛過去幾年積極進行市場佈局與擴充設備，103 年的目標方向以認證和市場深耕與產品高值轉型為主，將有以下幾項重點經營方略要執行：

1. 積極進行國際化佈局，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，尤其是歐洲 Airbus 和油氣產業認證的持續進行。
3. 進行國際合作相互互補擴大產品線廣度。
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. 建立 QR4S(Quick Response for Sale/Success)增加訂單/縮短交期/降低成本。
6. 結合外部資源滿足設備生產達到實產能目標，增加營收。
7. 製程複雜度研發與改善，降低生產成本續增產品競爭力。

三、未來公司發展策略

(一)行銷擴張策略：

1. 調整 Base Cargo 產品組合，發展高單價利潤高產品擴大獲利。
2. 深耕航太、能源、油氣、水資源和生醫等五大應用產業的高值化產品，確保持續擴大市佔率及獲利率，永續經營。

(二)進行國際合作策略，加深國際化。

(三)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。

(四)建立行銷物流系統，給予客戶更便捷及加值化的服務。

(五)持續推動生產工程改造，e 化情資整合，Lean Six Sigma，TQM，強化綠能環保等。

四、受總體環境、法規環境及市場經營環境之影響

(一) 經濟環境面

102 年全球經濟在歐盟景氣回溫緩慢、美國量化寬鬆政策(QE)、財政危機、中國大陸成長減緩、結構調整以及日本復甦尚有疑慮等諸多因素影響下，榮剛也受需求減弱、市場價格下跌影響營業額表現不如預期，但在主要市場的銷量上掌握度仍然相當高。

展望 103 年，全球經濟預測呈穩定緩慢成長，美國失業率有緩解現象經濟溫和復甦。歐元區於 102 年下半年擺脫經濟衰退，但今年仍面臨挑戰，主要是因為各國復甦速度不一，再加上通膨疑慮仍在，使得歐元區的需求成長更不可測，競爭將會更激烈。榮剛在歐美基本市場掌握度佳，面對競爭榮剛內部逐步調整銷售產品組合，改善生產製程降低非必要的成本，以差異化策略深耕高值化產業來因應變化快速的市場。

東協國家雖受泰國政治不穩定消費力減少、全球需求衰退出口減少等因素，出現經濟成長放緩現象，但也因過去幾年的穩健政策使其逐漸能站穩腳步，該區的成長力道仍高於其他國家，亞太、東協等新興市場仍是推動全球經濟與產業發展的地區。

表一：103 年亞太地區經濟成長預測

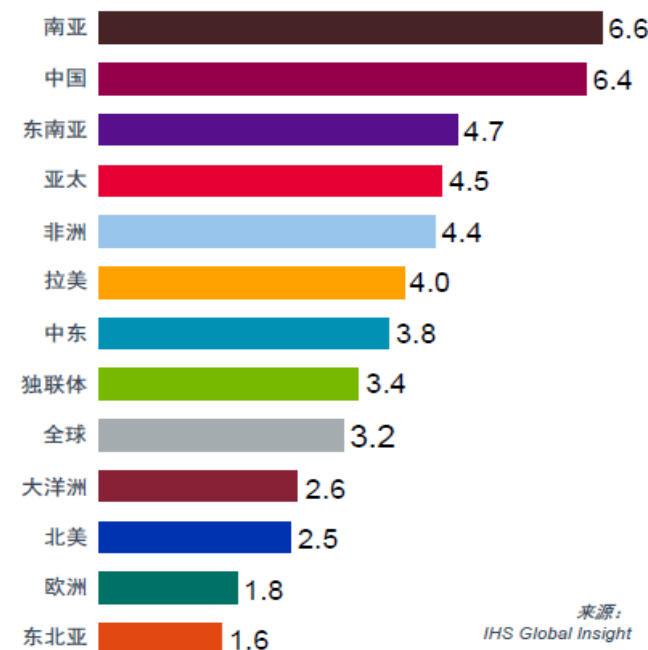
亞太地區(不含日本)GDP 成長預測 (%)

	2013 預測	2014 預測		2013 預測	2014 預測
澳洲	2.4	3.2	紐西蘭	2.9	3.2
中國	7.6	7.2	菲律賓	6.8	6.9
香港	2.9	3.5	新加坡	4.0	3.2
印度	4.7	4.0	南韓	2.8	3.7
印尼	5.7	5.8	台灣	2.0	3.6
馬來西亞	4.5	5.0	泰國	2.8	4.2

資料來源：ANZ經濟暨市場研究部，2013年12月。

GDP年增速

2012 - 2032



圖一：全球各區2012-2032 GDP年增速

資料來源：Boeing/ HIS Global Insight

中國大陸自新領導人接班後力推經濟結構改革打貪腐，經濟成長率因而有趨緩現象。隨著基礎投資加速、上海自貿區等利多因素，中國經濟動能再度加大，使得中國的經濟成長與需求仍是帶動全球許多基礎、航空工業的再成長的力道。中國在航太產業的企圖心相當明顯，除了發展自製飛機外，中國未來飛機的需求佔了全球需求量的 15.8%，又佔了亞太區總需求量約 43.5%。

(二) 產業面環境分析:

航太產業依波音公司的預測未來飛機需求量因全球旅行人數每年呈 4.1% 之成長而仍舊看好飛機數量成長之趨勢不變，從 2013 至 2032 年總需求在 35,280 架，較去年 101 年預估時的 34,000 架約成長 3.8%，市值約 4.8 萬億美元。以單走道飛機需求最大佔了 70%。未來的需求仍以亞太地區尤其是中國為主，兩者飛機需求佔了整體需求量的 37%。

面對航空運量以及飛機汰舊換新的總需求增加下，榮剛穩定發展的高清淨鋼 ESR、VAR 產品之政策不變，並擴大波音供應鏈認證範圍提高營業額並加深產品價值性。而另一重點則是繼續進行歐洲 Airbus 大廠之認證，該項認證的取得則是今年的重點工作。

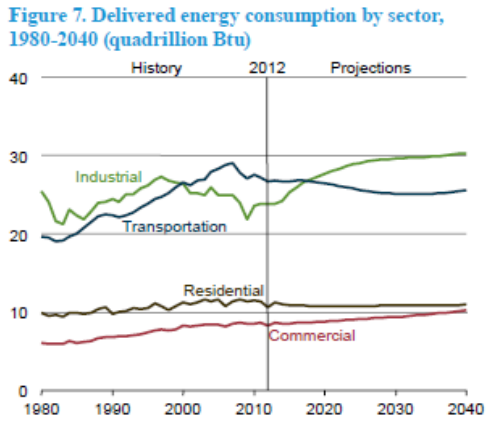
表二：全球航太產業市場預測

Airplanes in service 2012 and 2032			Demand by size 2013 to 2032		
Size	2012	2032	Size	New airplanes	Value (\$B)
Large widebody	780	910	Large widebody	760	280
Medium widebody	1,520	3,610	Medium widebody	3,300	1,090
Small widebody	2,310	5,410	Small widebody	4,530	1,100
Single aisle	13,040	29,130	Single aisle	24,670	2,290
Regional jets	2,660	2,180	Regional jets	2,020	80
Total	20,310	41,240	Total	35,280	4,840

*\$ value throughout the CMO are catalog prices.

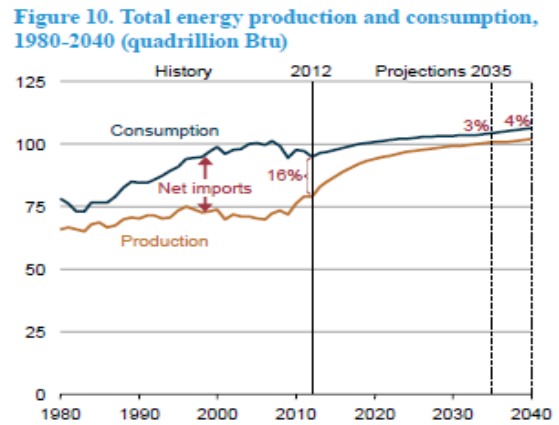
資料來源: Boeing

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，美國約有 1/3 油品是用在工業上，包括了製造業、農業、建築業和礦業。隨著經濟發展工業用油在 2018 年將成為最大的消耗產業。隨著油品耗用逐年提升開採的需求將也跟著提高，因此在油氣產業開採設備之零組件生產用的材料也會相對的提升，不銹鋼和合金鋼兩大鋼材是使用最多的，但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。



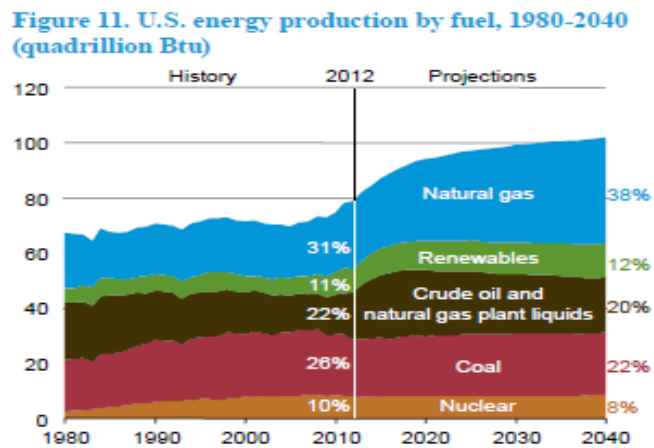
圖二：油品消費量分類

資料來源：EIA, AEO Early Release Review



圖三：未來油品生產和消費趨勢

美國最近最熱門的話題—頁岩氣的蓬勃發展更帶動油品的生態與革命，當然更開啟在此產業的各項需求，在頁岩氣開發後未來在天然油氣開採的成長更是高於其他油品的成長，對榮剛而言這新興掘起的油氣產業的明星是最佳的機會。

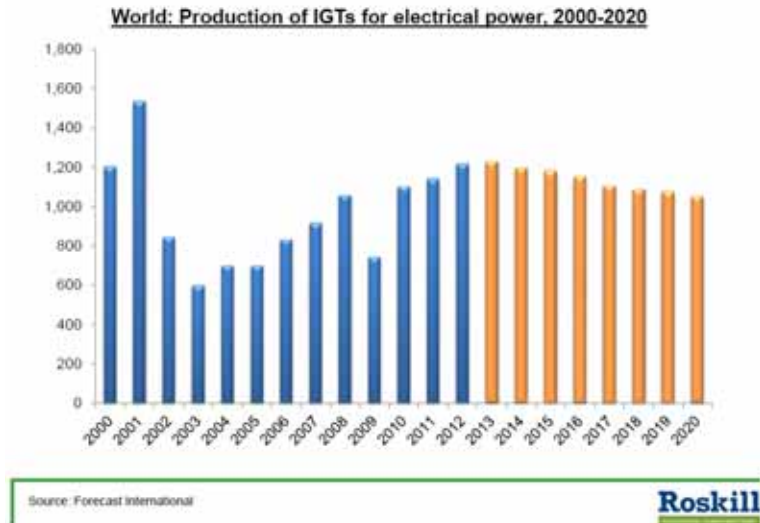


圖四：美國能源生產燃料別趨勢

資料來源：EIA, AEO Early Release Review

在能源產業發動機方面，新興地區經濟發展持穩，尤其是亞太地區的需求仍支持全球的發展。在 Gas turbine 的需求產量在 102 年達到最高峰後，隨著經濟景氣的趨緩雖有些微下降，但其需求總數仍在每年在上千台左右。

Production of IGTs for electrical power production is forecast to peak in 2013 and then decline through to 2020

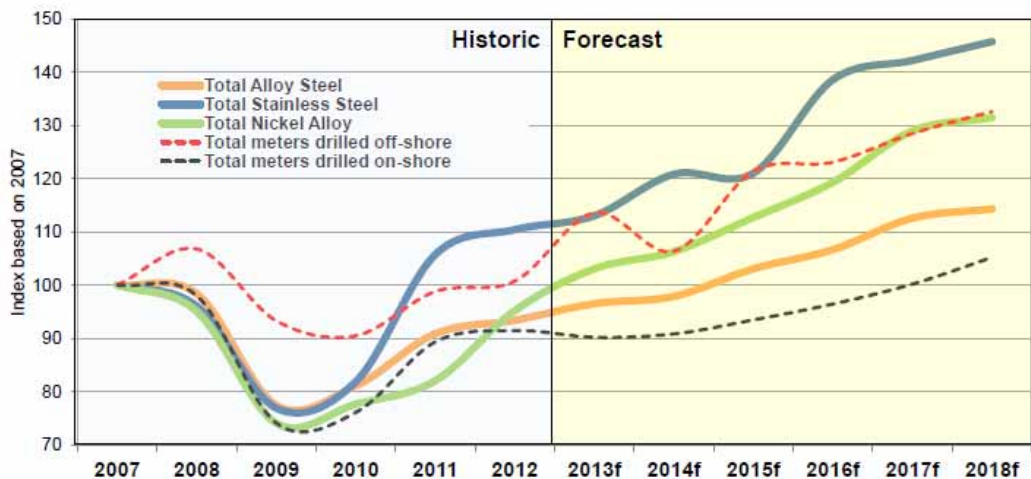


圖五:未來工業用 GasTurbined 生產走勢
資料來源: Roskill

(三)鋼鐵產業:

著眼於景氣逐漸復甦，世界鋼鐵協會預測 103 年鋼鐵需求成長約為 3.3%，其中歐洲區將由衰退轉為正成長，北美地區也轉為小幅成長，雖需求成長，但供給仍然是過剩，尤其以中國大陸最為明顯，其預期粗鋼產量為 8 億噸，表面需求量約為 7.6 億噸。綜觀 103 年整體鋼鐵業將和 102 年需求變化差異不大，以穩定持平回溫為主。

在條棒鋼的產業方面，合金鋼的年需求約在 3% 左右，自從 2009 年金融風暴後成長更是緩慢，102 年合金工具鋼還呈現負成長，不銹鋼條棒也僅些微成長 1%，在主要經濟體景氣的些微復甦和重點產業的用料需求成長來看，103 年在合金條棒鋼預估回到正成長趨勢。隨著世界的脈動特別在幾個產業上的材料需求來看是呈成長趨勢。



圖六: Oil&Gas 產業材料型態需求趨勢
資料來源:SMR

(四)法規環境與總體經營環境

鋼鐵業是工業之母也是一國國力的展現，但國際經濟環境的變遷企業追求低成本高獲利的態勢下自然就會牽動各產業的佈局，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，面對的困難與挑戰自然不在話下。

一、FTA 區域貿易自由化的形成 台灣逐漸被邊緣化

全球各國保護主義的興起也形成 FTA 洽簽潮，尤其中國透過經濟戰略提高其政治地位與經貿的牽制力量，尤其是對東亞自由貿易區的介入與結盟最具影響力，台灣被若排除在 FTA 洽簽的列車中，自然牽動鋼廠對全球的佈局策略

二、ECFA 對大陸鋼品採完全開放，國內特殊合金鋼市場將會重整。

近幾年金屬製品產業為取得更便宜的鋼品紛紛自其他管道進口大陸低價鋼品，大陸出口的鋼品部份有出口退稅之補貼違反 WTO 的精神，在未來開放後，國內鋼廠將面臨更不公平的競爭。

三、各國貿易障礙紛紛架起

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，如美國 301 法案，東南亞各國如馬來西亞也祭出鋼品檢驗程序合格始能通關等，台灣在進入全面開放的年代對不公平競爭時除反傾銷政策外，在進口程序上也應架設起適當合宜的關卡。

雖然面對經濟景氣不確定因素干擾，榮剛全體員工均能堅守崗位克盡職責的面對挑戰，隨時監控市場訊息變化調整政策，全員品質全面經營的理念深植每位員工，對於榮剛現有發展中的各項產品如超合金和高清淨級鋼品都是每位員工的驕傲，因為這些成功的開發代表榮剛站上頂端，20年的努力在台灣建立特殊鋼生產基地，也於102年正式擠入全球第十大合金工具鋼生產廠(全球約有120家)，而103年的營運國際化、差異化、客製化是我們的目標，榮剛將以更多的軟實力巧實力做後盾，持續盡企業社會責任、維護環保回饋地球，在提昇技術發展的同時也相對創建一個人文、健康、敦親與睦鄰友善之共同生活圈。

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林



審計委員會查核報告書

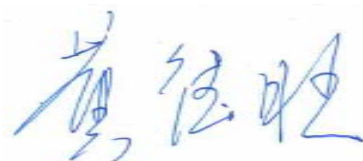
董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等表冊。上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等經本審計委員會查核，尚無不符，爰依證券交易法第十四條之五及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

一〇三年股東常會

榮剛材料科技股份有限公司

審計委員會召集人 黃德旺



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 日

榮剛材料科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

【附件三】

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	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
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯收	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 (實收資本額人民幣 24,856 仟元)	(二)	USD 2,837 HK 700	\$ -	\$ -	USD 2,837 HK 700	CNY 1,798	96%	(二)-2 NTD 9,012	\$ - (註 5)	\$ -
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)	CNY 4,529	96%	(二)-2 NTD 22,323	- (註 5)	-
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	CNY 1,554	96%	(二)-2 NTD 6,343	- (註 5)	-
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 USD1,000 仟元 (實收資本額人民幣 6,289 仟元)	(二)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	(CNY 712)	96%	(二)-2 (NTD 3,201)	- (註 5)	-
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 8,500	USD 6,500	-	USD 15,000	(NTD 7,306)	100%	(二)-2 (NTD 7,306)	- (註 5)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准投資 金額	審委會 審定 金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資 限額
USD 22,137 HK 700	NTD 754,067 (USD 25,300)		NTD 5,410,531 (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 $9,017,551 \times 60\% = 5,410,531$ 。

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：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、天津金耘特殊金屬有限公司及西安金耘特殊金屬有限公司；及透過塞席爾歐盈企業有限公司轉投資模里西斯聚曜企業有限公司再投資浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司，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、天津金耘特殊金屬有限公司、西安金耘特殊金屬有限公司及浙江嘉興翔陽金屬材料科技有限公司無帳面價值。

【附件四】

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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，102 及 101 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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之帳列金額分別為新台幣 91,691 仟元、95,580 仟元及 97,551 仟元，民國 102 及 101 年度採用權益法認列之子公司（損）益份額分別為新台幣（5,927）仟元及 1,860 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 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 3 年 3 月 1 0 日

榮剛材料科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	518,892	3	\$	389,670	3	\$	267,574	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)		59	-		367	-		-	-
1150	應收票據淨額(附註十)		72,573	1		44,180	-		84,980	-
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註十)		1,228,613	8		1,429,601	10		1,798,014	12
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二八)		284,327	2		393,758	3		251,011	2
1200	其他應收款(附註二八)		97,123	1		45,557	-		86,183	1
130X	存貨(附註十一)		2,448,509	16		2,185,214	15		2,699,855	18
1470	其他流動資產(附註十四)		38,172	-		24,893	-		35,007	-
11XX	流動資產總計		<u>4,688,268</u>	<u>31</u>		<u>4,513,240</u>	<u>31</u>		<u>5,222,624</u>	<u>35</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	無活絡市場之債券投資-非流動(附註九)		-	-		-	-		-	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)		1,782,769	12		1,662,245	11		1,572,404	11
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二九)		7,995,319	53		7,756,992	53		6,407,670	43
1840	遞延所得稅資產(附註二三)		85,889	1		75,596	1		164,494	1
1915	預付設備款		417,567	3		586,205	4		1,466,391	10
1990	其他非流動資產(附註十四)		36,335	-		29,518	-		33,240	-
15XX	非流動資產總計		<u>10,332,879</u>	<u>69</u>		<u>10,110,556</u>	<u>69</u>		<u>9,644,199</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 15,021,147</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,623,796</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,866,823</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五及二九)	\$	579,020	4	\$	872,754	6	\$	675,261	5
2110	應付短期票券(附註十五)		59,963	1		49,964	-		117,719	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)		3,372	-		20,054	-		25,428	-
2150	應付票據		4,026	-		-	-		714	-
2170	應付帳款-非關係人		474,581	3		505,611	4		592,075	4
2180	應付帳款-關係人(附註二八)		59,535	-		26,864	-		34,907	-
2219	其他應付款(附註十七)		542,735	4		490,487	4		640,895	4
2230	當期所得稅負債		44,331	-		51,147	-		108,301	1
2320	一年內到期之長期負債(附註十五及二九)		724,074	5		540,475	4		843,934	6
2355	應付租賃款-流動(附註十八)		11,670	-		8,894	-		8,371	-
2399	其他流動負債		34,998	-		22,426	-		37,826	-
21XX	流動負債總計		<u>2,538,305</u>	<u>17</u>		<u>2,588,676</u>	<u>18</u>		<u>3,085,431</u>	<u>21</u>
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註十五、十六及二九)		-	-		-	-		838,457	6
2540	長期借款(附註十五及二九)		4,033,015	27		3,695,620	25		3,250,870	22
2570	遞延所得稅負債(附註二三)		48,190	-		40,158	-		31,776	-
2613	應付租賃款-非流動(附註十八)		221,410	1		233,355	2		240,220	2
2640	應計退休金負債(附註二十)		330,955	2		285,535	2		213,123	1
2670	其他非流動負債(附註十九)		96,750	1		108,557	1		86,775	-
25XX	非流動負債總計		<u>4,730,320</u>	<u>31</u>		<u>4,363,225</u>	<u>30</u>		<u>4,661,221</u>	<u>31</u>
2XXX	負債總計		<u>7,268,625</u>	<u>48</u>		<u>6,951,901</u>	<u>48</u>		<u>7,746,652</u>	<u>52</u>
	權益(附註二一)									
	股本									
3110	普通股		4,469,624	30		4,257,657	29		3,919,762	26
3200	資本公積		1,995,578	13		1,992,429	14		1,724,820	12
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		556,932	4		491,776	3		396,855	3
3320	特別盈餘公積		98,827	1		28,093	-		28,093	-
3350	未分配盈餘		767,254	5		1,093,881	8		1,199,795	8
3300	保留盈餘總計		<u>1,423,013</u>	<u>10</u>		<u>1,613,750</u>	<u>11</u>		<u>1,624,743</u>	<u>11</u>
3400	其他權益		96,248	1		51,305	-		154,630	1
3500	庫藏股票	(231,941)	(2)	(243,246)	(2)	(303,784)	(2)
31XX	權益總計		<u>7,752,522</u>	<u>52</u>		<u>7,671,895</u>	<u>52</u>		<u>7,120,171</u>	<u>48</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 15,021,147</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,623,796</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,866,823</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 103 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林



榮剛材料科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註二八）	\$ 9,244,990	100	\$ 10,228,639	100
5110	銷貨成本（附註十一、二二及二八）	(8,314,311)	(90)	(8,681,373)	(85)
5900	營業毛利	930,679	10	1,547,266	15
5910	未實現銷貨利益	(29,394)	-	(26,931)	-
5920	已實現銷貨利益	26,931	-	19,351	-
5950	已實現營業毛利	928,216	10	1,539,686	15
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	(330,557)	(4)	(370,609)	(4)
6200	管理費用	(154,383)	(2)	(152,800)	(1)
6300	研究發展費用	(135,489)	(1)	(163,011)	(2)
6000	營業費用合計	(620,429)	(7)	(686,420)	(7)
6900	營業淨利	307,787	3	853,266	8
	營業外收入及支出（附註二二及二八）				
7190	其他收入	111,940	1	61,927	1
7020	其他利益及損失	46,583	1	(11,251)	-
7050	財務成本	(89,412)	(1)	(107,862)	(1)
7100	利息收入	1,202	-	1,151	-
7590	什項支出	(38,240)	-	(44,192)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	3,601	-	17,649	-
7000	營業外收入及支出合計	35,674	1	(82,578)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 343,461	4	\$ 770,688	7
7950	所得稅費用 (附註二三)	(69,634)	(1)	(119,810)	(1)
8200	本期淨利	<u>273,827</u>	<u>3</u>	<u>650,878</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	44,943	1	(29,475)	-
8360	確定福利計畫精算損失 (附註二十)	(48,859)	(1)	(80,061)	(1)
8388	採用權益法認列之子公司 之其他綜合損益之 份額－確定福利計畫 精算利益 (損失)	353	-	(4,476)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	<u>8,306</u>	<u>-</u>	<u>13,610</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>4,743</u>	<u>-</u>	<u>(100,402)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 278,570</u>	<u>3</u>	<u>\$ 550,476</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 1.54</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.60</u>		<u>\$ 1.45</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 103 年 3 月 10 日查核報告)

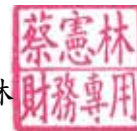
董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林





榮剛材料科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年及 101 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	受 贈 資 產	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	101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,919,762	\$ 222,295	\$ 1,208,488	\$ 277,481	\$ 3,502	\$ 13,054	\$ 396,855	\$ 28,093	\$ 1,199,795	\$ 66,505	\$ 88,125	(\$ 303,784)	\$ 7,120,171
	100 年度盈餘分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	94,921	-	(94,921)	-	-	-	-
B5	本公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(392,976)	-	-	-	(392,976)
B9	本公司發放股票股利	196,488	-	-	-	-	-	-	-	(196,488)	-	-	-	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	650,878	-	-	-	650,878
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,927)	(29,475)	-	-	(100,402)
I1	可轉換公司債轉換	141,407	-	208,940	-	-	(7,468)	-	-	-	-	-	-	342,879
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,707)	(51,707)	-
L5	子公司購入本公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,245	112,245
L7	子公司處分本公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	60,548	-	-	-	-	-	(73,850)	-	(13,302)	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	5,589	-	-	-	-	-	-	-	-	5,589
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,480)	-	-	-	(1,480)
Z1	101 年 12 月 31 日 餘 額	4,257,657	222,295	1,417,428	343,618	3,502	5,586	491,776	28,093	1,093,881	37,030	14,275	(243,246)	7,671,895
	101 年度盈餘指撥及分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	65,156	-	(65,156)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	70,734	(70,734)	-	-	-	-
B5	本公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(211,967)	-	-	-	(211,967)
B9	本公司發放股票股利	211,967	-	-	-	-	-	-	-	(211,967)	-	-	-	-
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	273,827	-	-	-	273,827
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,200)	44,943	-	-	4,743
L5	子公司購入本公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,305	11,305
L7	子公司處分本公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	225	-	-	-	-	-	-	-	-	225
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	2,924	-	-	-	-	-	-	-	-	2,924
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	(430)	-	-	-	(430)
Z1	102 年 12 月 31 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

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 103 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：陳興時

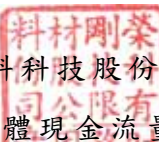


經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林




 榮剛材料科技股份有限公司
 個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	102年度	101年度
營業活動之現金流量		
A00010	\$ 343,461	\$ 770,688
A20010	不影響現金流量之收益費損項目	
A20100	624,437	580,724
A20200	1,771	1,146
A20300	2,204	2,276
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	
	(16,374)	(354)
A23700	20,762	-
A20900	89,412	107,862
A21200	(1,202)	(1,151)
A22400	(3,601)	(17,649)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	
	1,602	918
A23900	29,394	26,931
A24000	(26,931)	(19,351)
A24100	(6,032)	(20,995)
A29900	102,300	88,989
A29900	122,714	116,488
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數	
A31130	(28,836)	40,484
A31150	213,736	368,009
A31160	109,431	(142,747)
A31180	(51,566)	40,626
A31200	(284,057)	514,641
A31240	(13,279)	10,114
A32130	4,026	(714)
A32150	(31,083)	(86,145)
A32160	32,671	(8,043)
A32180	50,126	(89,977)
A32230	12,572	(15,400)
A32240	(3,439)	(7,663)
A33000	1,294,219	2,259,707
A33100	1,202	1,151
A33300	(73,552)	(86,031)
A33500	(70,405)	(66,060)
AAAA	<u>1,151,464</u>	<u>2,108,767</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(\$ 15,000)	\$ -
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	19,984	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(827,284)	(1,211,236)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,764	47
B03800	存出保證金減少	-	4,347
B06700	其他非流動資產增加	(8,588)	(1,771)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(829,124)	(1,208,613)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	216,613
C00200	短期借款減少	(302,155)	-
C00500	應付短期票券增加	9,999	-
C00600	應付短期票券減少	-	(67,755)
C01600	舉借長期借款	629,500	9,509,606
C01700	償還長期借款	(120,000)	(9,876,500)
C03100	存入保證金減少	-	(862)
C04500	發放現金股利	(211,967)	(392,976)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(51,707)
C05400	取得子公司股權	(194,482)	(95,615)
C09900	支付債務發行成本	(4,013)	(18,862)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(193,118)	(778,058)
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數	129,222	122,096
E00100	年初現金及約當現金餘額	389,670	267,574
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 518,892	\$ 389,670

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 103 年 3 月 10 日查核報告)

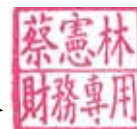
董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林



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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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，102 及 101 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 102 年 12 月 31 日、101 年及 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣 202,206 仟元及 209,379 仟元及 183,238 仟元，均占合併資產總額 1%。民國 102 及 101 年度之營業收入淨額分別為新台幣 234,960 仟元及 253,510 仟元，均占合併營業收入淨額之 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 及 101 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 1 0 3 年 3 月 1 0 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 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 963,794	5	\$ 1,073,806	6	\$ 943,900	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	59	-	367	-	-	-
1150	應收票據淨額 (附註十及三十)	349,830	2	275,495	2	400,546	2
1170	應收帳款淨額 (附註十)	1,949,708	10	2,069,745	11	2,457,462	13
1200	其他應收款 (附註三十)	70,116	-	65,944	-	111,005	1
130X	存貨 (附註十一)	3,663,180	19	3,703,686	19	4,062,432	21
1470	其他流動資產 (附註十五)	91,238	1	76,924	-	98,986	1
11XX	流動資產總計	7,087,925	37	7,265,967	38	8,074,331	43
	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	無活絡市場之債券投資—非流動 (附註九)	-	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及三十)	11,200,429	58	10,787,607	56	8,980,020	48
1780	無形資產 (附註十三)	7,843	-	3,492	-	14,883	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)	129,403	1	120,384	1	210,508	1
1915	預付設備款	723,954	4	807,820	4	1,573,801	8
1985	長期預付租賃款 (附註十四)	116,155	-	112,744	1	43,115	-
1990	其他非流動資產—其他 (附註十五)	44,959	-	42,358	-	51,696	-
15XX	非流動資產總計	12,252,743	63	11,874,405	62	10,874,023	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 19,340,668	100	\$ 19,140,372	100	\$ 18,948,354	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六及三十)	\$ 1,292,019	7	\$ 1,706,443	9	\$ 1,810,806	10
2110	應付短期票券 (附註十六)	144,917	1	169,827	1	240,546	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	16,196	-	27,195	-	25,428	-
2150	應付票據	4,028	-	317	-	3,963	-
2170	應付帳款	576,100	3	568,004	3	644,158	3
2219	其他應付款 (附註十八)	632,725	3	564,874	3	786,341	4
2230	當期所得稅負債	62,560	-	75,850	-	144,160	1
2320	一年內到期之長期負債 (附註十六、二九及三十)	1,267,993	7	753,395	4	958,476	5
2355	應付租賃款—流動 (附註十九)	11,670	-	8,894	-	8,371	-
2399	其他流動負債	55,093	-	44,642	-	47,215	-
21XX	流動負債總計	4,063,301	21	3,919,441	20	4,669,464	24
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註十六、十七及三十)	-	-	268,083	2	838,457	5
2540	長期借款 (附註十六、二九及三十)	5,563,214	29	5,145,599	27	4,250,490	23
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	48,781	-	40,411	-	35,223	-
2613	應付租賃款—非流動 (附註十九)	221,410	1	233,355	1	240,220	1
2640	應計退休金負債 (附註二一)	358,224	2	312,880	2	226,614	1
2670	其他非流動負債 (附註二十)	68,187	-	68,907	-	53,630	-
25XX	非流動負債總計	6,259,816	32	6,069,235	32	5,644,634	30
2XXX	負債總計	10,323,117	53	9,988,676	52	10,314,098	54
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)						
	股 本						
3110	普通股	4,469,624	23	4,257,657	22	3,919,762	21
3200	資本公積	1,995,578	10	1,992,429	10	1,724,820	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	556,932	3	491,776	3	396,855	2
3320	特別盈餘公積	98,827	-	28,093	-	28,093	-
3350	未分配盈餘	767,254	4	1,093,881	6	1,199,795	7
3300	保留盈餘總計	1,423,013	7	1,613,750	9	1,624,743	9
3400	其他權益	96,248	1	51,305	-	154,630	1
3500	庫藏股票	(231,941)	(1)	(243,246)	(1)	(303,784)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	7,752,522	40	7,671,895	40	7,120,171	38
36XX	非控制權益 (附註二二)	1,265,029	7	1,479,801	8	1,514,085	8
3XXX	權益總計	9,017,551	47	9,151,696	48	8,634,256	46
	負債與權益總計	\$ 19,340,668	100	\$ 19,140,372	100	\$ 18,948,354	100

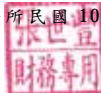
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林



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 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	\$10,725,215	100	\$11,401,611	100
5110	銷貨成本(附註十一及二三)	(9,466,994)	(88)	(9,496,984)	(83)
5900	營業毛利	<u>1,258,221</u>	<u>12</u>	<u>1,904,627</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註二三及二九)				
6100	推銷費用	(473,755)	(4)	(475,546)	(4)
6200	管理費用	(318,824)	(3)	(316,245)	(3)
6300	研究發展費用	(159,266)	(2)	(187,421)	(2)
6000	營業費用合計	(951,845)	(9)	(979,212)	(9)
6900	營業淨利	<u>306,376</u>	<u>3</u>	<u>925,415</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出(附註二三)				
7190	其他收入	83,008	1	69,795	1
7020	其他利益及損失	30,516	-	(81,892)	(1)
7050	財務成本	(145,062)	(1)	(161,369)	(1)
7100	利息收入	<u>3,560</u>	<u>-</u>	<u>6,244</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(27,978)	-	(167,222)	(1)
7900	稅前淨利	278,398	3	758,193	7
7950	所得稅費用(附註二四)	(104,524)	(1)	(154,840)	(2)
8200	本期淨利	<u>173,874</u>	<u>2</u>	<u>603,353</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 46,985	-	(\$ 31,139)	-	
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	(47,851)	-	(93,447)	(1)	
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	<u>8,135</u>	<u>-</u>	<u>15,885</u>	<u>-</u>	
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 181,143</u>	<u>2</u>	<u>\$ 494,652</u>	<u>4</u>	
	淨利(損)歸屬於：					
8610	本公司業主	\$ 273,827	3	\$ 650,878	6	
8620	非控制權益	(99,953)	(1)	(47,525)	(1)	
8600		<u>\$ 173,874</u>	<u>2</u>	<u>\$ 603,353</u>	<u>5</u>	
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主	\$ 278,570	3	\$ 550,476	5	
8720	非控制權益	(97,427)	(1)	(55,824)	(1)	
8700		<u>\$ 181,143</u>	<u>2</u>	<u>\$ 494,652</u>	<u>4</u>	
	每股盈餘(附註二五)					
9750	基 本	<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 1.54</u>		
9850	稀 釋	<u>\$ 0.60</u>		<u>\$ 1.45</u>		

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 103 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林



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 102 年及 101 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	歸屬於本公司業主之權益	本公司										其他權益			歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
		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	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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			
A1	101年1月1日餘額	\$ 3,919,762	\$ 222,295	\$ 1,208,488	\$ 277,481	\$ 3,502	\$ 13,054	\$ 396,855	\$ 28,093	\$ 1,199,795	\$ 66,505	\$ 88,125	(\$ 303,784)	\$ 7,120,171	\$ 1,514,085	\$ 8,634,256	
B1	100年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	94,921	-	(94,921)	-	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(392,976)	-	-	-	(392,976)	-	(392,976)	
B9	母公司發放現金股利	196,488	-	-	-	-	-	-	-	(196,488)	-	-	-	-	-	(196,488)	
D1	101年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	-	-	650,878	-	-	-	650,878	(47,525)	603,353	
D3	101年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,927)	(29,475)	-	-	(100,402)	(8,299)	(108,701)	
I1	可轉換公司債轉換	141,407	-	208,940	-	-	(7,468)	-	-	-	-	-	-	342,879	-	342,879	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,707)	(51,707)	(51,707)		
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,245	112,245	46,806	159,051	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	60,548	-	-	-	-	-	-	(73,850)	-	(13,302)	63,815	50,513	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	5,589	-	-	-	-	-	-	-	-	5,589	-	5,589	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,480)	-	-	-	(1,480)	1,480	-	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(90,561)	(90,561)		
Z1	101年12月31日餘額	4,257,657	222,295	1,417,428	343,618	3,502	5,586	491,776	28,093	1,093,881	37,030	14,275	(243,246)	7,671,895	1,479,801	9,151,696	
B1	101年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	65,156	-	(65,156)	-	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,734)	-	-	-	-	-	(70,734)	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(211,967)	-	-	-	(211,967)	-	(211,967)	
B9	母公司發放現金股利	211,967	-	-	-	-	-	-	-	(211,967)	-	-	-	-	-	(211,967)	
D1	102年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	-	-	273,827	-	-	-	273,827	(99,953)	173,874	
D3	102年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,200)	44,943	-	-	4,743	2,526	7,269	
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,305	11,305	(30,499)	(19,194)	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	225	-	-	-	-	-	-	-	-	225	264	489	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	2,924	-	-	-	-	-	-	-	-	2,924	-	2,924	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	(430)	-	-	-	(430)	430	-	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87,540)	(87,540)		
Z1	102年12月31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	

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103年3月10日查核報告)

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林



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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 278,398	\$ 758,193
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	814,923	727,685
A20200	攤銷費用	5,165	5,300
A20300	呆帳費用	1,989	(6,973)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損(益)	(10,691)	3,004
A23700	存貨跌價損失	41,592	-
A20900	財務成本	145,062	161,369
A21200	利息收入	(3,560)	(6,244)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	13,042	1,905
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	2,046	817
A24100	外幣兌換淨利益	(6,547)	(20,336)
A29900	其他收入	(1,135)	(1,892)
A29900	修繕費用	122,714	116,488
A29900	減損損失	-	11,044
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據	(76,671)	126,546
A31150	應收帳款	136,169	394,938
A31180	其他應收款	(4,172)	45,061
A31200	存 貨	(1,086)	358,746
A31240	其他流動資產	(14,314)	22,793
A32130	應付票據	3,711	(3,646)
A32150	應付帳款	7,302	(76,278)
A32180	其他應付款	69,368	(143,613)
A32230	其他流動負債	10,451	(2,573)
A32240	應計退休金負債	(2,507)	(7,181)
A33000	營運產生之現金流入	1,531,249	2,465,153
A33100	收取之利息	3,560	6,244

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A33300	支付之利息	(\$ 121,672)	(\$ 133,333)
A33500	支付之所得稅	(110,328)	(111,806)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,302,809</u>	<u>2,226,258</u>
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(30,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,266,764)	(1,957,511)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,698	2,096
B03800	存出保證金減少(增加)	(2,018)	9,586
B06000	長期預付租賃款增加	-	(75,546)
B06700	其他非流動資產增加	(7,413)	(2,270)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,303,497)</u>	<u>(2,023,645)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(422,868)	(85,243)
C00600	應付短期票券減少	(24,910)	(70,719)
C01200	發行公司債	-	282,320
C01600	舉借長期借款	1,209,500	10,556,606
C01700	償還長期借款	(561,019)	(10,374,763)
C03000	存入保證金增加	93	-
C03100	存入保證金減少	-	(835)
C05800	子公司發放現金股利	(107,508)	(94,503)
C04500	支付本公司業主股利	(206,205)	(383,165)
C04800	員工執行認股權	-	6,269
C04900	庫藏股票買回成本	-	(51,707)
C05400	取得子公司股權	(96)	-
C05800	子公司現金增資	25,000	23,720
C05800	子公司買回本公司股票視為庫藏股	(20,691)	(20,213)
C05800	子公司買入庫藏股	-	(48,068)
C05800	子公司出售持有本公司之股票	1,986	229,046
C09900	支付債務發行成本	(7,738)	(18,862)
C05800	子公司減資	(20,816)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(135,272)</u>	<u>(50,117)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>25,948</u>	<u>(22,590)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
<u>EEEE</u>	本年度現金及約當現金增加(減少)數	<u>(\$ 110,012)</u>	<u>\$ 129,906</u>
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,073,806</u>	<u>943,900</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 963,794</u>	<u>\$ 1,073,806</u>

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 103 年 3 月 10 日查核報告)

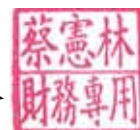
董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林




 榮剛材料科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇二年度

項目	金額	
期初未分配盈餘餘額		696,752,895
減：採用TIFRS調整數	(162,697,228)	
調整後期初未分配盈餘		534,055,667
減：因長期股權投資調整保留盈餘	(76,815)	
精算損失列入保留盈餘	(40,552,572)	
調整後未分配盈餘		493,426,280
加：本期淨利	273,826,978	
減：提列法定公積(10%)		(27,382,698)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積		52,718,156
本期可供分配盈餘		792,588,716
分配項目：		(224,392,304)
股東紅利(現金)(\$0.5)	(224,392,304)	
保留未分配盈餘		568,196,412
附註：		
1.本年度之股東紅利以102年度盈餘優先分配。		
2.配發員工紅利38,038,300元。		
3.配發董監事酬勞7,000,000元。		

董事長：陳興時



經理人：張世豐



會計主管：蔡憲林



榮剛材料科技股份有限公司『取得或處分資產處理程序』修訂前後對照表

修正後	修正前	修正理由
<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。</p> <p>第三~八項：略。</p>	<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產及其他固定資產。</p> <p>第三~八項：略。</p>	<p>依據金融監督管理委員會102年12月30日金管證發字第1020053073號函，配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文酌作修正。</p>
<p>第四條：名詞定義</p> <p>第一~二項：略。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、所稱「一年內」係以交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>八、所稱「最近期財務報表」係指公司應於事實發生日前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	<p>第四條：名詞定義</p> <p>第一~二項：略。</p> <p>三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>八、所稱「一年內」係以交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>九、所稱「最近期財務報表」係指公司應於事實發生日前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	<p>同上所述。</p>
<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定</p>	<p>同上所述。</p>

程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣伍仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣伍仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者，應呈請總經理核准；新台幣貳仟萬元以上、參仟萬元(含)以下，應呈請副董事長核准；新台幣參仟萬元以上、伍仟萬元(含)以下，應呈請董事長核准；超過新台幣伍仟萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。

(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

重大之資產交易應經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，

資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣伍仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣伍仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者，應呈請總經理核准；新台幣貳仟萬元以上、參仟萬元(含)以下，應呈請副董事長核准；新台幣參仟萬元以上、伍仟萬元(含)以下，應呈請董事長核准；超過新台幣伍仟萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。

(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

重大之資產交易應經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決

<p>由使用部門及財務部負責執行。</p> <p>四、不動產或<u>設備</u>估價報告本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱<u>會計研究發展基金會</u>）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>後，由使用部門及財務部負責執行。</p> <p>四、不動產或<u>其他固定資產</u>估價報告本公司取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>機器</u>設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	
<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>第一項：略。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實</p>	<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>第一項：略。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司</p>	<p>同上所述。</p>

收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第五款規定辦理且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第二項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

依前項定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

三、交易成本之合理性評估

第(一)~(五)項：略。

(六)本公司向關係人取得不動產，

實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第五款規定辦理且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

依前項定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

三、交易成本之合理性評估

第(一)~(五)項：略。

(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評

<p>有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。 <p>(七)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>	<p>估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。 <p>(七)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>	
<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>第一~三項：略。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)本公司取得或處分會員證之交易金額達新臺幣伍佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 (二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 (三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 	<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>第一~三項：略。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)本公司取得或處分會員證之交易金額達新臺幣伍佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 (二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 (三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 	<p>同上所述。</p>
<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>第一~四項：略。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本 	<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>第一~四項：略。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期評估目前使用之風險 	<p>同上所述。</p>

<p>準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>董事會。</p> <p>(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	<p>管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	
<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權，或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認</u></p>	<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債<u>或</u>附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權，或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之</p>	<p>同上所述。</p>

<p><u>購之有價證券。</u></p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金。</u></p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>設備</u>且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>第二~四項：略。</p>	<p>債券。</p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>機器</u>設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>第二~四項：略。</p>	
<p>第十七條：按原條文增列「<u>第六次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。</u>」</p>	<p>第十七條：略。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

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
<p>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。</p> <p>本公司正處於成長期，為因應未來營運擴展計劃，<u>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>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。</p> <p>本公司正處於成長期，為因應未來營運擴展計劃，<u>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。</u></p>	<p>依據金融監督管理委員會102年6月27日金管證發字第1020024977號函辦理，茲敘明公司調整現金及股票股利之情形及調整比例等事項。</p>
<p>第二十九條：按原條文增列「<u>第二十一一次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。</u>」</p>	<p>第二十九條：略。</p>	<p>增列修訂日期。</p>