



股票代碼：5009

榮剛材料科技股份有限公司
一一四年股東常會
議事手冊

開會時間：中華民國一一四年五月二十九日（星期四）

開會方式：視訊輔助股東會

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）

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司股東 e
服務平台

(<https://stockservices.tdcc.com.tw/evote/index.html>)

目 錄

壹、一一四年股東常會開會程序	2
貳、一一四年股東常會開會議程	3
一、宣布開會：	3
二、主席致詞：	3
三、報告事項：	3
四、承認事項：	5
五、討論事項：	6
六、臨時動議：	6
七、散會。	6
參、附件	7
一、營業報告書	7
二、審計委員會查核報告書	18
三、大陸投資資訊	19
四、113 年度董事酬金政策暨發放明細	21
五、113 年與關係人重大資產交易報告	22
六、會計師查核報告暨 113 年度個體財務報表	33
七、會計師查核報告暨 113 年度合併財務報表	44
八、盈餘分配表	56
九、『公司章程』修訂前後對照表	57
肆、附錄	58
一、榮剛材料科技股份有限公司章程(修訂前)	58
二、股東會議事規則	63
三、全體董事持股情形	70

壹、一一四年股東常會開會程序

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散 會

榮剛材料科技股份有限公司
貳、一一四年股東常會開會議程

召開方式：實體並以視訊輔助方式召開

時間：中華民國一一四年五月二十九日(星期四) 下午二時整

地點：台南市柳營區工二路 10 號（本公司總部大樓 1F 會議室）

一、宣布開會：

二、主席致詞：

三、報告事項：

1.113 年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：113 年度營業報告書，請參閱本手冊第 7~17 頁附件一。

2.審計委員會審查 113 年度決算報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會 113 年度查核報告書，請參閱本手冊第 18 頁附件二。

3.本公司大陸投資執行情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司截至 113 年 12 月底，投資大陸概況表，請參閱本手冊第 19~20 頁附件三。

4.分配 113 年度董事酬勞及員工酬勞報告，報請 公鑒。

說明：1.依本公司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 113 年度稅前淨利

1.56%為員工酬勞，計新台幣 50,000,000 元；0.78%為董事酬勞，計新台幣 25,000,000 元，均以現金發放之。

3.上述分配金額與 113 年度認列費用估列金額無差異。

5.113 年度盈餘分配現金股利情形報告，報請 公鑒。

說明：1.本公司 113 年度盈餘分配現金股利，前三季不予分配，第四季擬配發現金股利每股新台幣 2.60 元，計新台幣 1,566,425,112 元，依公司章程由董事會特別決議通過。

2.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。

6.113 年度募集可轉換公司債事項報告，報請 公鑒。

說明：本公司為充實營運資金，於 112 年度發行國內無擔保轉換公司債，發行情形如下：

公司債種類	榮剛第七次國內無擔保轉換公司債
核准日期	112 年 7 月 6 日
發行日期	112 年 7 月 31 日至 115 年 7 月 31 日
面額	新台幣 10 萬元
發行價格	依票面金額 100.5%發行
總額	新台幣 50 億元
利率	票面利率 0%
期限	三年
轉換價格	53.7
受託機構	台新國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司
還本付息機構	元大證券股份有限公司股務代理部
償還方法	本公司於到期日後五個營業日內依債券面額之 101.51% (到期收益率為 0.5%) 以現金一次償還。
資金運用計畫執行情形	113 年第一季全數執行完畢

7. 113 年度董事酬金報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 113 年度董事酬金政策及個別明細等內容，
請參閱本手冊第 21 頁附件四。

8. 113 年與關係人重大資產交易報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 113 年度與關係人精剛精密科技(股)公司重大資產交易等
內容，請參閱本手冊第 22~32 頁附件五。

四、承認事項：

案由一：本公司113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113年度營業報告書及財務報表經審計委員會通過並經董事
會決議，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥會
計師、劉明賢會計師查核完竣。

2.本公司113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7~17頁附件一及第33~55頁附件六~七。

決 議：

案由二：本公司113年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說 明：1.本公司113年度盈餘分配案，業經本公司第十一屆第十七次董事
會議通過，送交審計委員會審查完畢，並出具書面審查報告書
在案。

2. 本公司113年度稅後純益為新台幣2,592,390,292元，扣除法定
盈餘公積 261,084,831 元及依法迴轉特別盈餘公積加計
59,111,866元。另加計期初未分配盈餘2,222,001,154元，因採用
權益法投資調整保留盈餘加計1,549,500元，因確定福利計畫再
衡量數調整保留盈餘加計16,908,513元，本年度可供分配盈餘
為新台幣4,630,876,494元。

3. 113年度第一季至第三季均未分配盈餘。113年度第四季配發現

金股利每股新台幣2.60元，計新台幣1,566,425,112元，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.嗣後如因本公司增資發行新股或註銷股份等因素，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，提請股東會授權董事長辦理調整股東配息率相關事宜。

5.113年度盈餘分配表，請參閱本手冊第56頁附件八。

決 議：

五、討論事項：

案由一：修訂「公司章程」案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1. 因應證交法第 14 條之修訂，應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，爰修訂公司章程。

2. 公司章程修訂前後對照表，請參閱本手冊第 57 頁附件九。

決 議：

案由二：解除新任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獨立董事之競業限制。

3. 本案於股東會討論前，當場補充說明其競業內容。

決 議：

七、臨時動議：

八、散會。

參、附件
營業報告書

【附件一】

一、113 年營業計劃實施成果

113 年鎳鉻等原物料價格處在低檔，加上歐洲市場德國經濟不振，鋼廠產能過剩降價拋售，美國市場遇大選客戶下單趨於保守，台灣與中國製造業衰退等因素影響，營收微幅下滑。但受惠航太需求穩定，加上俄烏與中東等國際地緣政治變化，衍生的地緣經濟利基，軍工產業接單穩定均有助穩定公司營收與獲利。113 年全年營收之合併營業額為 12,864,438 仟元，較 112 年衰退 4.89%，113 年稅前淨利 3,249,952 仟元，較 112 年成長 12.11 %。

合併營業額及稅前淨利成長情形

單位：仟元

	營業收入	營業毛利	營業淨利	稅前淨利
113 年	12,864,438	3,370,428	1,959,596	3,249,952
112 年	13,525,251	3,644,650	2,374,232	2,896,244
成長率	-4.89%	-7.52%	-17.46%	12.21%

(一) 預算執行情形

雖受惠於航太產業與軍工產業需求穩定，但國內外製造業景氣低迷影響，客戶下單保守，供應鏈庫存有餘之下，下半年訂單未見成長，全年營收與獲利未達成預算目標微幅下滑。113 年個體營業收入實際淨額為 11,792,109 仟元，預算達成 87.83 %；個體稅後淨利實際為 2,592,390 元，預算達成率達 128.65 %。

單位：仟元

年份 項目	113 年個體預算	113 年個體實際	達成率 %
營業收入淨額	13,425,521	11,792,109	87.83%
營業毛利	3,323,589	2,808,906	84.51%
營業淨利	2,312,097	1,712,800	74.08%
稅前淨利	2,518,816	3,134,192	124.43%
稅後淨利	2,015,054	2,592,390	128.65%

(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 876,128 仟元，主要係因營運獲利增加所致；合併投資活動之淨現金流出新台幣 656,715 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 274,137 仟元，主要係因發放股利所致。

2. 獲利能力分析(合併)

資產報酬率：8.49%

股東權益報酬率：15.16%

營業利益占實收資本比率：32.53%

稅前利益占實收資本比率：53.94%

基本每股盈餘(稅後)：4.40

(三) 研究發展檢討說明

因應各高階與傳統級鋼種之研發與改良，榮剛針對熱作工具鋼、鏡面不銹鋼等兼具高強度與韌性之需求，分別開發了新鋼種，可有效應用於壓鑄及鋁擠產業、塑模業，並於該年 7 月份舉辦新產品發表會。

113 年研發與品質的主要任務重點為：

1. 因應設備更替與法規/ 規範改版之需求，持續與終端客戶商議，擴大認證產品範圍。
2. 持續依鋼種、形狀、尺寸、產出重量，精簡製程作業標準，提升配單排程彈性及有效產出。
3. 煉鋼製程改善，針對原料就源管理及優化配料及製程參數調整事宜，縮短熔煉時間與精進鑄錠內外部品質水準。
4. 模具材料實體測試持續蒐集資料驗證，建立高階工具鋼國產化。
5. 擴大可供應之軋棒尺寸及鋼種。
6. 進行 50 噸熔煉爐試俾並導入生產之作業各項準備。
7. 成功研發新產品:高階鏡面不銹鋼、熱作工具鋼

二、114 年營業計劃

(一) 業務發展

113年受到歐洲市場德國經濟不振之影響、終端市場需求、庫存水位調低以及鎳鉻等合金價格走低造成接單平均價格下滑等影響，中國景氣悲觀復甦緩慢，對全球經濟發展和社會穩定產生影響。

國際主要預測機構皆認為114年全球經濟成長速度約為3%左右，仍是充滿變數的一年，中美貿易戰可能加劇拖累全球經濟擴充速度，全球關稅、貿易大戰之保護主義皆影響全球經濟調整的壓力，不過在印度和東盟國家等新興市場，經濟將保持強勁增長，尤其是製造業，為全球經濟抹上一點亮色，榮剛行銷全球，海內外業務發展就其各區域之特色佈局，穩定市場接單量能：

內銷市場：受到美中貿易戰及中國大陸鋼品傾銷等因素影響，持續積極開發高階工具鋼，去年發表兩款新產品(進階熱作鋼TS-GHA1 & 高階鏡面不銹鋼TS-GPX1)，致力提高終端客戶生產效率與成本之降低，取代進口料產品，達到雙贏的局面。

另搭配新的50噸爐與連續澆鑄機開始量產後，將增加一般商業用鋼材成本競爭力，將可預料未來在內需市場上能夠擴大服務範圍，為國內各產業提供更多自製化/客製化材料選擇。

海外市場:面對通膨的逐漸緩解，同時美國基建...等議題在未來數年內將持續發燒，加上地緣政治衍生而出的轉單效益以及國際軍工技術移轉議題，將推動鋼鐵市場買氣持續熱絡。針對全球碳排...等相關議題及配套措施，正積極建置與國際接軌。集團公司-金耘國際負責鄰近區域之物流，配合台商前往越南、印尼、馬來西亞等東南亞市場。同時加深與傳動元件專業製造廠之合作，搶占高速成長之自動化及產業機械原料供應。

航太受到波音飛安及罷工影響，需求有稍微放緩延後，但市場對商用機之需求仍屬迫切，且波音接單與生產也在重整供應鏈後有所恢復，長期來看市場仍會持續成長，因應美國新關稅制度與政策不確定性，加強與客戶溝通聯繫與因應關注各國關稅貿易壁壘訊息。

榮剛除了持續深耕航太、能源、油氣等高值化產業之外，持續提供有競爭力的產品和積極布局開發高階工具鋼產品，以進攻歐美日高端應用市場。在新建置的設備陸續量產後，預期可提升一般工業/商業用材的競爭力，將可更全面的供應市場相關產品。航太、能源產業將著重於擴大產品認證，並與系統廠密切合作與佈局海外各據點之鍛造件與精密加工件的需求，新產能的加入將有助產品尺寸供應齊全，市場份額進一步擴大。

(二) 產品發展：

新產品/新製程開發：

114 年除了持續擴大高階熱作鋼、鏡面不銹鋼等終端使用者之模具應用實績外，新產品塑膠模具鋼、冷作工具鋼的研發陸續於今年完成，其主要用於塑膠模具產業，原有材料之特性改良後提高韌性與磨耗度，品級提升。

114 年在配合上述產品線的經營重點工作如下：

1. 生產面：

兩大廠區之生產設備擴增陸續進行，其定位完成，各自發揮生產具競爭力的產品，在新設備量產的產能之安排、成本管控與建立更完善的維修能量，其次是著重在生管物流精確化、排單邏輯及系統介面順暢，讓新產品線順利進入市場，新鍛造設備啟動興建，未來將成為去化鋼水的出海口，特殊鋼一貫化生產線完成後，將成為台灣最完整的條棒鋼生產基地。

2. 銷售面：

- a. 因應新產線擴增、擴大全尺寸全鋼種之銷售總量。
- b. 航太及軍工產業，功能性 VAR 級產品持續穩定接單。
- c. 美洲區因應關稅議題觀測市場變化，滾動式調整接單節奏。
- d. 因應歐洲碳稅課徵議題，銷售佈局調整擴大不銹鋼與功能型不銹鋼銷售及半成品銷售開發。
- e. 亞洲市場：印度市場因外國直接投資增加，市場穩定成長。

日本市場去年增設海外辦公室，並積極開發 JIS MARK 市場與高階不銹鋼產品。

韓國市場積極與當地庫存商配合，提高不銹鋼產品之市占率。

東南亞與印度經濟成長穩定，內需較強，但價格競爭激烈，依產品佈局該市場。

3. 研發面：

以新產品開發為主軸，將發表 2 支新鋼種，製程改善與整合與建立生產參數，以搭配 50T 煉鋼廠最後試俾完成後量產之準備。陸續進行細部製程規劃不斷進行相關生產、測試、調整，讓新廠功能發揮，讓品質均能達到設定的目標、搭配設備產能擴大為市場注入更好的產品。

(三) 114 年公司經營方針

榮剛面對疫後各區域市場型態的多變，113 年在國際市場的經營仍必須因應快速變動的特色調整接單組合，才能在競爭的市場續佔有率。

今年的經營方針的重點如下：

1. 營業規模持續擴大。
2. 健全生產排程體系確保生產流暢性，增加物流速度。
3. 新產線之製程設計與改善。
4. 降低在製品庫存。
5. 銷售與採購策略相互搭配，建立低價的原料庫存。

三、未來公司發展策略

榮剛市場以出口為主，外銷比例已來到 85.72%，行銷全球近 50 個國家，面對全球競爭者與多變的國際保護主義掘起之局勢，銷量與價格、成本與品質決定了戰場，低價且充足的購料機制、以及製程成本管控是擴大市佔最重要的策略：

(一)行銷策略：

1. 建立亞洲工具鋼市佔第一的目標策略。
2. 擴大 6 系列功能性不銹鋼全球市佔率，持續朝航太、能源、油氣、軍工等需認證之產業發展。
3. 深化東南亞與印度市場拓展並擴大東北亞市場。
4. 新產品國內銷售網與全球佈局之規劃。
5. 開發不同產品型態的市場。

(二) 生產策略：

1. 兩廠區生產定位規劃及執行，進行生產流程再造優化。
2. 提升不同尺寸區間競爭力，專業化分工規模生產，降低成本。
3. 持續優化生產製程，提高生產效率，擴充產品尺寸的延伸提升競爭力，穩定製造品質。
4. 擴充新鍛造能量。
5. 綠電之建置與節能減碳的生產流程設計，降低對環境的衝擊，為綠能環保善盡責任。

(三) 人力資源：

員工一向是公司最重視的資產，員工持續成長與精進是推動公司動力的來源，藉由訂定相關規章具體保障員工權益，以及具激勵性的薪資紅利制度、體貼的生活照顧，以及免費的優惠福利，期使員工皆能安心工作。

為因應全球市場變遷以及世代傳承交替的需求，內部進行有效率的人力調度與管理，功能性組織改造。為達和諧勞資關係，我們設有員工福利委員會，每年度發放員工旅遊補助、三節禮金(春節、勞動、中秋)、生日禮金，另於同仁婚喪喜慶時發放相關補助，2024 提高生日禮金、旅遊補助、生育補助金額，調幅

達 50% 以上，尤其是生育補助提高 3 倍，提高免費午餐預算，希望提升員工的幸福感與滿意度。

另外培養移工積極考照，設立移工天車/堆高機考照激勵獎金及開設輔導班，提升合格率及開立移工中文班，培養優秀移工；也鼓勵並補助同仁在職進修，與台鋼科大產學合作開設碩士在職班、新型專班..等，透過多元、多贏的產學合作人才育成平臺，培育優秀人才，為雙方創造多贏。

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

113 年全球經濟經歷了充滿挑戰與波動的一年，主要受到美聯儲政策變化、通脹走勢、失業率波動以及國際政策不確定性的多重影響，加上美國大選的影響，市場觀望氣氛濃厚與政策的不確定性更讓景氣成長再度放緩，讓鋼鐵業者渡過了景氣低迷的一年。

114 年全球經濟成長預估約 2.7%-3.3% 左右，主要是預估美國和中國經濟的復甦力道不足，川普總統的政策會讓各國各業者於上半年處於調整狀態而難有顯著成長，其關稅政策讓各國之報復性政策出爐下更讓經濟成長受阻；而新興國家受惠人力成本優勢製造業發達，加上內需如印度、東南亞地區，因此其成長率高於全球平均。

(二) 產業面環境分析

113 年全球經濟成長緩慢。美國、中國兩大經濟體復甦不如預期，聯儲局不斷加息；頻繁的地緣政治衝突等均對各產業產生不同的影響，114 年烏俄戰爭可能停戰，戰後復甦可望帶動低迷景氣回溫，各基礎相關產業均受益，重要產業長期都具有成長之趨勢，停戰前之短期低成長走勢可望於下半年度改善，以下針對幾個與特殊鋼相關的重要產業推測分析進行說明：

一、航空產業：

疫情後航空公司載客率不斷的增高，全球商用飛機隊預計每年增長 3.2%，低於航空運輸量的增長速度。113 年雖受罷工影響交機放緩，但長期來看仍是一個成長的產業。

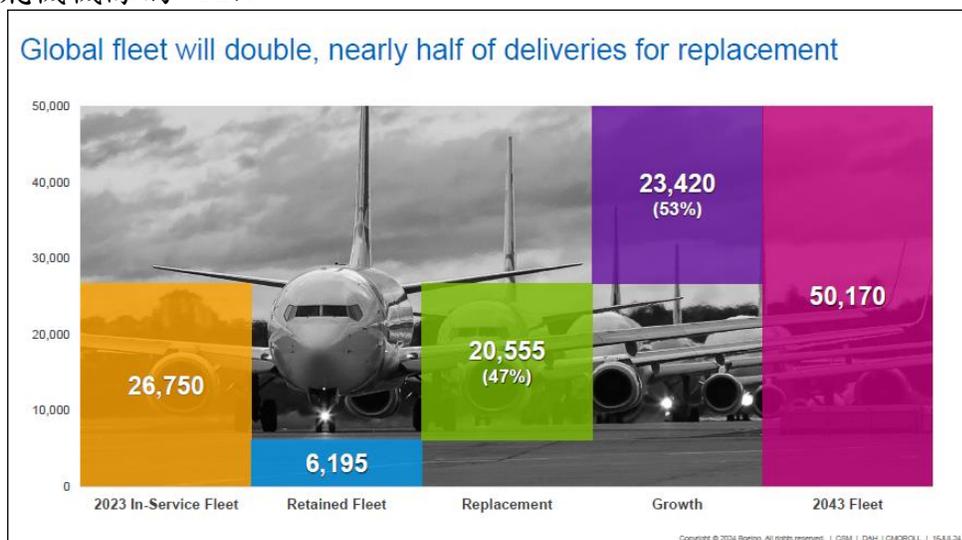
航空貨運機隊未來 20 年將增加三分之二，增加約 4.1% 的航空貨運量成長。

由於新興市場也恢復以往的成長趨勢，南亞的客運量將成長 7.4%，其次是東南亞（7.2%）和非洲（6.4%）。

預計歐亞大陸將以最多的飛機交付量（佔總數的 22%）領先所有市場，北美（20%）和中國（20%）緊隨其後。

單通道飛機新增交付 33,380 架，其在 2043 年機隊的比例將達到

71%，全球寬體飛機機隊規模預估也將增加一倍以上，其中雙走道飛機佔中東飛機機隊的 44%。



圖：2024-2043新機需求預測

資料來源：Boeing, CMO 2024-2043

二、能源產業

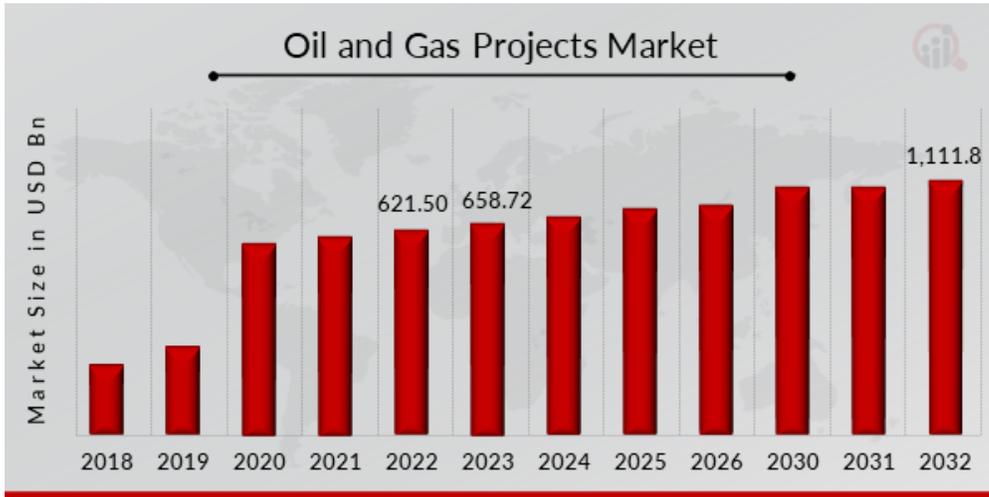
全球燃氣渦輪機市場在 2021 年的總值估計為 189 億美元，預計到 2026 年將達到 225 億美元，2021 年至 2026 年的複合年增長率為 3.6%。

由於發展中國家經濟活動的增加，工業化程度不斷提高和電器使用不斷增加，導致電力需求不斷增加。根據印度政府統計和計畫實施部的數據，公用事業的發電量從 2017-2018 年的 13,03,493 GWh 增加到 2018-2019 年的 13,71,779 GWh，年增長率約為 5.24%。因此，已開發國家遵守的嚴格排放標準和不斷增長的電力需求預計將推動天然氣發電廠的安裝，因為天然氣排放的二氧化碳較少。

2020 年亞太地區主導燃氣渦輪機市場，總值計算，亞太地區佔據全球燃氣渦輪機市場的主導地位。此外，由於區域工業化、城鎮化和經濟成長的快速發展，各新興經濟體將安裝新的發電廠，預計發電量也將成長。

三、油氣產業

2022 年石油和天然氣項目市場規模價值為 6,215 億美元。石油和天然氣市場預計將從 2023 年的 6,587.2 億美元成長到 2032 年的 1,1118 億美元，2024 - 2032 年的複合年增長率 (CAGR) 為 5.65%。全球能源需求的增加和技術創新是促進市場成長的主要市場驅動力。

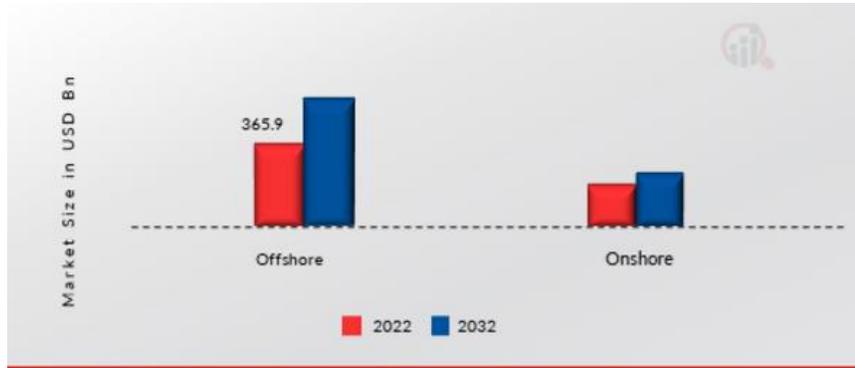


資料來源: MARKET RESEARCH FUTURE

基於鑽探的石油和天然氣項目市場細分包括海上和陸上。海上類別在市場上佔據主導地位，因為海底蘊藏大量儲量，為勘探和開採提供了很大的未開發資源。

先進鑽井技術的發展以及零組件材料升級後，能達到更深、更偏遠的海上地點之能力提高，此外，在陸上勘探可能面臨環境或地緣政治挑戰的地區，海上鑽井可以進入大型油氣藏，進一步突顯其在全球石油和天然氣工業中的戰略重要性。

圖：石油和天然氣市場，按鑽井劃分，2022 年和 2032 年（十億美元）



資料來源: MARKET RESEARCH FUTURE

北美石油和天然氣市場佔據主導地位，擁有豐富的頁岩資源，從而增加了勘探、開採和生產活動。此外，對能源的需求、開採方法的技術進步以及發電對天然氣的需求也增加，都是市場成長的力道。

四、機械、模具業

機械產業在全球機械與半導體設備市場中占有一席之地，近年在智慧機器人、無人載具、生成式AI技術快速發展下，全球半導體、航太、能源產業需求增加，連帶機械設備需求可望回升，2024年台灣機械產業產值新台幣1兆827.9億元，較2023年成長3.4%；2025年台灣機械產業產值增至1

兆1,224.1億元，年增3.7%，也可望帶動景氣低迷已久的工具機訂單的回溫。

製造業中越來越多地使用成型技術，對複雜和精密塑膠零件的需求不斷增長，(如航太、汽車產業)，尤其是塑膠模具業，根據市調機構 Dataintelo 數據顯示，2022年全球塑膠模具鋼市場規模為31.52億美元，預計2030年將達到52億美元，2023~2031年預測期間年均複合成長率為5.9%

2022年塑膠模具鋼市場需求逾286萬噸，預計2031年將達到376萬噸，複合年增長率為3.2%，市場的成長可歸因於全球汽車、包裝、電子產業的成長、以及建築業、工業、醫療和其他應用對塑膠模具鋼的需求不斷增加。榮剛近幾年不斷投入模具鋼新產品研發與改善，加上全球主要市場以亞洲為主，有地利之便，塑膠模具鋼的佔有率與國產自製率也會相對提高

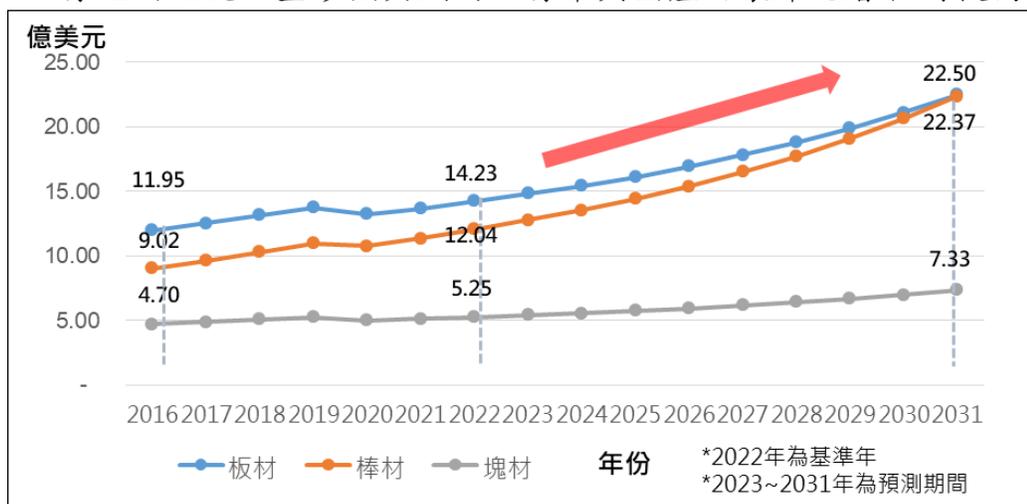


圖: 2016~2031年全球塑膠模具鋼市場規模 資料來源: 金屬中心

(三) 鋼鐵產業：

依據世界鋼鐵協會統計，113年全球粗鋼產量較前一年微幅減少0.6%，並對114全球鋼鐵需求成長率預測約為1.2%，粗鋼產業仍以中國為主，中國內需近幾年衰退剩餘產能仍以出口至其他國家為主要作法，更加劇各市場的競爭。加上美國祭出關稅政策關閉產品排除與豁免，讓鋼鐵產業復甦之路充滿挑戰。鋼鐵市場需求較強勁的區域以印度、東南亞、北非，預估成長3.5%-4.5%。

表、 各地區粗鋼產量

	2024(百萬噸)	2023(百萬噸)	同比(%)
非洲	22.3	22	1.4%
亞洲及大洋洲	1,357.80	1,367.20	-0.7%
歐盟(27國)	129.5	126.3	2.5%
其他歐洲國家	43.2	41.7	3.6%
中東	54.1	53.2	1.7%
北美洲	105.9	109.6	-3.4%
俄羅斯和其他獨聯體 國家+烏克蘭	84.8	88.1	-3.7%
南美洲	41.9	41.5	1.0%
71國/地區總計	1,839.40	1,849.70	-0.6%

資料來源: 世界鋼鐵協會

(四) 法規環境與總體經營環境

全球鋼鐵保護主義持續加溫中，美國重回保護主義主導行列，各國也隨之對市場祭出鋼鐵關稅配額進口策略或加徵進口稅，以保護該地區的市場衝擊，這些措施並未鬆綁，新的一年開始，全球貿易大戰將引發市場板塊的挪移。

台灣為礦物資源缺乏的國家，合金鐵原料倚賴進口，易受國際原物料價格波動，致使生產成本控管不易，增加鋼鐵業者壓力。

1. 合金工具鋼全球市場競爭激烈

2. 各國貿易障礙持續存在

(1)美國鋼鐵 232 貿易障礙於 2025 年預料進入另一波關稅政策: 部份鋼品前已取得豁免，隨著川普總統就任後取消，全球競爭者一律平起平坐無豁免。

(2)歐盟:鋼鐵關稅配額之貿易障礙持續進行中。

(3)RCEP 簽訂: 鋼鐵產業在東南亞戰場都是價格戰，關稅影響已漸開始，長期而言對台灣鋼鐵業者都是壓力之一

3. 近幾年全球地緣政治摩擦均牽動全球經濟也影響鋼鐵業。

4. 碳排議題:

全球淨零趨勢，我國已公佈碳費徵收政策，因應未來國家政策力度逐步加大，企業應落實組織碳盤查、產品碳足跡的建立，技術面應著重低碳生產製程、設備開發或汰換，加速減碳以盡早面對未來之產業效應；站在國家角度碳邊境管理機制推動，建立國內廠商公平競爭的環境更是刻不容緩

5. 用電大戶自備綠電之條款之緩衝期將於今年底完成到期，2026 開始全面實

施，鋼鐵業用電成本預計將提高，調整生產時段與綠電選擇都是業者的課題之一。

展望 114 年，各製造業景氣回溫緩慢，美國關稅政策均主導所有產業活動成長的速度，導致全球貿易環境的不確定性上升，恐引發了各國之間的貿易爭端和報復性措施，加上存在諸多風險包括抗擊通膨的勢頭放緩可能進一步推遲寬鬆利率，114 年經營以穩健策略為主，管理將因應大環境變遷而調整，持續落實內部精實管理、職責專業分工，建立採購庫存機制，新產線與設備擴建如期完成，產量再加大產品更完整，並提升技術含金量，開發新產品、開拓新領域市場，同時穩健財務端與管控各項成本等，強化市場競爭力，讓各區域市占率的穩定與成長。

最後感謝所有股東支持與認同，113 年全球景氣雖低迷，但榮剛經營團隊與員工仍努力創造股東及員工最大的經營績效，未來面對挑戰也不少，我們會繼續努力，為股東繼續帶來獲利。

敬祝各位股東順心如意！

董事長：王炯荼



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

一一四年股東常會

榮剛材料科技股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

榮剛材料科技股份有限公司及子公司

【附件三】

大陸投資資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

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	收回						
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	(\$ 5,162)	96%	(二)- (\$ 4,921)	\$ 107,387	\$ 109,064
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 22,124 仟元)	(二)	- (註 4)	-	-	- (註 4)	1,851	96%	(二)- 1,803	151,934	112,926
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	5,444	96%	(二)- 5,428	141,240	40,597
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)	39,462	96%	(二)- 38,505	171,695	-
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 USD10,000 仟元 (實收資本額人民幣 63,926 仟元)	(二)	USD 10,000	-	-	USD 10,000	381,458	100%	(二)- 381,458	670,367	87,296
南通四合不鏽鋼製品有限公司	不鏽鋼製品之製造	註冊資本額 USD7,500 仟元 (實收資本額人民幣 245,888 仟元)	(二)	USD 7,500	-	-	USD 7,500	(3,073)	54%	(二)- (1,392)	(52,313)	-
河南四合工業有限公司	不鏽鋼製品之製造	註冊資本額 USD1,000 仟元 (實收資本額人民幣 32,785 仟元)	(五)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	(44,321)	54%	(二)- (17,999)	(33,500)	-

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 24,637 HK 700	\$ 1,278,615 (USD 39,000)	\$ 11,521,790 (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 $19,202,984 \times 60\% = 11,521,790$ 。

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。

113 年度董事酬金政策暨發放明細

一、

榮剛公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

- (1) 依本公司章程規定，本公司董事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。
- (2) 公司章程中亦明訂不高於年度獲利之 5% 作為董事酬勞。依本公司薪資報酬委員會組織章程之規定，董事酬勞之給付依本公司訂董事及功能性委員會報酬辦法辦理。
- (3) 因獨立董事兼任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，需依各委員會組織章程規定，參與相關委員會會議之討論及決議，故其酬勞高於一般董事。

二、113 年度酬金明細

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) 註 1		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) 註 1				E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
法人董事	台灣鋼鐵(股)公司	-	-	-	-	7,750	7,750	-	-	7,750	7,750	0.30%	0.30%	-	-	-	-	-	-	-	-	7,750	7,750	0.30%	0.30%	-
董事長	王炯茶	720	784	-	-	-	1,557	100	140	820	2,481	0.03%	0.10%	17,626	18,022	-	-	6,550	-	7,450	-	24,996	27,953	0.96%	1.08%	1,400
董事	趙世傑	600	600	-	-	-	-	40	40	640	640	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	640	640	0.02%	0.02%	288
法人董事	榮剛投資有限公司	-	-	-	-	5,200	5,200	-	-	5,200	5,200	0.20%	0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	5,200	5,200	0.20%	0.20%	-
董事	林文淵	600	600	-	-	-	-	70	70	670	670	0.03%	0.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	670	670	0.03%	0.03%	-
董事	陳政祥	600	600	-	-	-	120	80	90	680	810	0.03%	0.03%	-	-	-	-	-	-	100	-	680	910	0.03%	0.04%	700
法人董事	百佳圓投資(股)公司	-	-	-	-	2,600	2,600	-	-	2,600	2,600	0.10%	0.10%	-	-	-	-	-	-	-	-	2,600	2,600	0.10%	0.10%	-
董事	吳怡青	600	600	-	-	-	-	70	70	670	670	0.03%	0.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	670	670	0.03%	0.03%	-
獨立董事	簡金成	160	160	-	-	200	200	30	30	390	390	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	390	390	0.02%	0.02%	-
獨立董事	朱俊雄	960	960	-	-	2,600	2,600	210	210	3,770	3,770	0.15%	0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	3,770	3,770	0.15%	0.15%	-
獨立董事	林義郎	960	960	-	-	2,600	2,600	210	210	3,770	3,770	0.15%	0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	3,770	3,770	0.15%	0.15%	-
獨立董事	劉子猛	930	930	-	-	2,600	2,600	190	190	3,720	3,720	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	3,720	3,720	0.14%	0.14%	-
獨立董事	趙天麟	400	400	-	-	1,450	1,450	70	70	1,920	1,920	0.07%	0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	0.07%	0.07%	-

1. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：陳董事 政祥為 4,200 仟元。

2. 113 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額及員工酬勞金額。

113 年與關係人重大資產交易報告

一、113 年度與關係人資產交易彙總：

1.113 年出售真空感應熔煉廠(VIM)之土地、廠房及設備與精剛精密科技(股)公司：

交易對象	項目	交易日期	資產交易金額 (仟元)(未稅)	獲利 (仟元)	董事會通過日期	股東會通過日期
精剛	土地	113/8 月	1,135,436	785,848	113.4.15	不適用
精剛	房屋及建築	113/8 月	165,728		113.4.15	不適用
精剛	機器等設備	113/8 月	160,933		113.4.15	不適用
	小計		1,462,097			

2.113 年向精剛精密科技(股)公司租賃真空感應熔煉廠(VIM)之土地及建築物：

交易對象	項目	交易日期	使用權資產金額 (仟元)(未稅)	董事會通過日期	股東會通過日期
精剛	租賃土地	113/8 月	146	113.7.25	不適用
精剛	租賃建築物	113/8 月	6,104	113.7.25	不適用
	小計		6,250		

二、出售真空感應熔煉廠(VIM)之土地、廠房及設備與精剛精密科技(股)公司案：

1.取得或處分資產之目的、必要性及預計效益：因應集團整體營運規劃，以有效利用資源。

2.選定關係人為交易對象之原因：

VIM 廠土地、廠房以及各項機具設備等資產原先即為精剛公司承租使用，亦無其他公司欲競標，故擬出售予精剛。

3.向關係人取得不動產或其使用權資產，依「取得或處分資產處理程序」第九條第三項第（一）款及（四）款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

本公司委任鼎盛不動產估價師聯合事務所及京瑞資產鑑定股份有限公司，進行本次出售標的之鑑價作為雙方定價依據，

依鼎盛不動產估價師聯合事務所、京瑞資產鑑定(股)公司對出售標的進行評估出具鑑價報告評估之 113 年 7 月底時值，推算平均中價訂定交易價格，合計

1,462,097 仟元整(未稅) 出售予精剛公司，扣除稅務負擔 196,470 仟元，預計可取得 785,848 仟元處分利益，其中 79,945 仟元遞延認列。

單位:仟元

	113/7/31 帳面價值	估價金額		鑑價中價		售價 (未稅)
		京瑞	鼎盛	總金額	單價:元/坪	
土地	153,289	1,140,574	1,130,298	1,135,436	110,500	1,135,436
房屋及建築	165,614	166,568	164,889	165,728	49,758	165,728
機器等設備	160,876	159,585	162,283	160,933		160,933
合計	479,778	1,466,727	1,457,470	1,462,097		1,462,097

單位:仟元

標的	坪數(坪)	成本:元/ 坪	113/7/31 帳面價值	售價	稅務	預估獲利	預估貢獻 EPS
土地	10,275	14,919	153,289	1,135,436	196,470	785,848	1.17
房屋及建築物	3,416	-	165,614	165,728			
機器等設備	-	-	160,876	160,933			
小計			479,778	1,462,097			

4.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:處分不適用。

5.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:

(1)節省利息支出

預估出售 VIM 於 2024/06 & 2024/09 份別取得 10% 訂金及 90% 尾款，取得處分款後預計償還短期借款 960,000 仟元，可節省利息支出約為 42,900 仟元。剩餘 500,000 仟元將用於支應營運周轉。以目前股本 60 億估算,可提升每股盈餘約 0.07 元

(2)改善負債比:

出售後可提高營運資金、降低負債比，預估可降低 1.65% 至 47.64%。

未來一年收支預估-VIM出售後

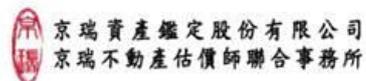


項目	2024/06	2024/07	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025/03	2025/04	2025/05	2025/06
期初資金總額	607,2078	6,258,025	4,640,734	4,947,266	5,141,500	4,737,396	4,327,973	3,822,016	3,721,678	3,634,840	3,760,479	4,008,116	3,725,666
應收帳款收入	1,097,833	1,121,947	1,128,624	1,071,422	1,067,431	1,094,794	1,141,622	1,208,849	1,279,034	1,392,884	1,447,930	1,497,410	1,451,488
應收帳款-匯票													
應收帳款-其他	58,183	6,000	57,341	114,750	61,552	6,000	7,5043	6,000	7,3015	7,9950	7,3389	6,000	7,5043
應收帳款-匯票													
應收帳款-其他	1,156,016	1,127,947	1,185,965	1,186,172	1,128,983	1,100,794	1,216,665	1,214,849	1,352,049	1,472,844	1,521,329	1,443,410	1,526,511
應收帳款-匯票	522,383	508,979	600,993	613,727	637,457	660,490	808,408	642,570	674,699	649,794	649,794	682,283	682,283
應收帳款-其他	1,1092	11,131	1,1491	11,197	1,1071	1,1301	1,1823	12,330	1,2015	1,2015	1,4136	1,4295	1,4295
營運週轉	4,985,524	4,744,73	4,485,53	6,947,91	4,534,93	4,246,60	4,583,49	4,967,00	5,907,37	5,169,40	5,496,93	95,431	5,165,27
營運週轉	58,000	58,000	58,000	58,000	58,000	58,000	58,000	67,500	58,000	58,000	58,000	58,000	58,000
營運週轉	12,470	12,470	12,470	12,470	12,470	12,470	12,470	14,513	12,470	12,470	12,470	12,470	12,470
營運週轉	39,900	2,100	2,100	39,900	39,900	2,100	39,900	152,100	152,100	152,100	39,900	2,100	164,387
營運週轉	1,27,557	1,28,012	1,32,149	1,28,763	1,26,743	1,29,964	1,35,968	1,41,795	1,38,176	1,62,560	1,70,688	1,64,387	1,64,387
營運週轉	36,049	36,177	37,347	36,390	35,819	36,729	38,426	40,072	39,050	45,941	48,238	46,457	46,457
營運週轉	69,838	65,639	68,944	62,396	46,319	45,485	49,117	44,579	46,370	50,376	50,366	57,562	69,838
營運週轉	94,281	94,617	97,676	95,173	93,680	96,061	100,498	104,805	102,130	120,153	126,161	121,503	121,503
營運週轉	22,594	22,042	22,603	223,647	24,660	30,019	30,019	29,685	28,589	28,589	30,019	439,048	30,019
營運週轉	15,965	15,615	15,265	15,952	13,902	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852
營運週轉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
營運週轉	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	50,000	2,000
營運週轉	184,007	133,363	124,928	-73,542	27,013	4,343	-41,916	63,248	74,598	291,974	307,000	-207,518	313,406
營運週轉	5,902	2,4477	228,396	24,2816	431,116	413,766	464,041	163,586	161,436	166,336	59,362	7,4932	25,902
營運週轉	1,506,178												
營運週轉	5,902	1,750,655	228,396	24,2816	431,116	413,766	464,041	163,586	161,436	166,336	59,362	7,4932	25,902
營運週轉	6,250,182	4,640,734	4,537,266	4,630,908	4,737,396	4,327,973	3,822,016	3,721,678	3,634,840	3,760,479	4,008,116	3,725,666	4,013,170
其他可用資金來源													
1. 營運活動													
2. 投資活動	147,843												
3. 融資活動													
融資活動	140,000	0	410,000	1,330,592	0	0	0	0	0	0	0	0	0
期末總額(存數)	6,258,025	4,640,734	4,947,266	5,141,500	4,737,396	4,327,973	3,822,016	3,721,678	3,634,840	3,760,479	4,008,116	3,725,666	4,013,170

基本假設:

- 1.VIM出售，分別於2024/06支付10%訂金147,843仟元(含稅)與2024/09支付90%尾款1,330,592仟元(含稅)
- 2.收到VIM出售價金後分別於2024/06與2024/09償還借款140,000仟元與820,000仟元，2024/06~2025/06之利息費用支出為171,515仟元

6.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。



動產鑑價摘要表

- 一、報告存檔編號：112BT07169
- 二、委託單位：榮剛材料科技股份有限公司
精剛精密科技股份有限公司
- 三、受勘估單位：榮剛材料科技股份有限公司
- 四、勘估日期：民國 113 年 03 月 05 日
- 五、價格日期：民國 113 年 03 月 20 日
- 六、鑑價目的：買賣交易參考
(本公司對於本報告書未經合法授權及非屬委託人預期使用目的之行為不負任何責任)
- 七、標的物所在地：台南市柳營區環園西路二段 1 號 VIM 廠
- 八、鑑價結論：
- 綜合本報告對設備物理壽命、經濟壽命及技術壽命等因素分析，另依據標的實際配置狀況與生產使用性能，參酌原始購置資料與目前市場銷售行情，推定其合理之現值。
- 評估時值總金額：**新台幣 164,259,000 元整**
- 另由於委託單位預計處分時間為 113 年 7 月底，故推算至 113 年 7 月 31 日時間點標的時值為**新台幣 159,585,000 元整**



報告摘要表

報告書案號：113AT02049

勘估標的：台南市柳營區環園西路二段1號土地建物

委託單位：精剛精密科技股份有限公司 榮 剛材料科技股份有限公司	價格日期：民國113年03月20日
所有權人：榮剛材料科技股份有限公司	勘察日期：民國113年02月05日
估價目的：買賣交易參考	價格種類：正常價格
土地標示：台南市柳營區義士段240、241、242、243、244、245地號	
建物門牌：台南市柳營區大農村8鄰環園西路二段1號	
土地面積：33,968.4000 m ² (10,275.4411 坪)	建物面積：11,010.6100 m ² (3,330.7095 坪)
土地評估價值：NT\$1,140,573,962	
建物評估價值：NT\$166,567,851	
評估總價值：NT\$1,307,141,813	
以公告現值計算增值稅：NT\$0	
評估總值扣除 公告現值增值稅後淨值：NT\$1,307,141,813	
建物結構：鋼骨造、鋼筋混凝土造	
土地使用分區：工業區 丁種建築用地	
使用現況：工廠、辦公室等相關使用	



備註：

1. 茲聲明本事務所及本案估價承辦人員與委託單位間並無任何關係，勘估作業係秉持超然獨立之狀況下進行。
2. 本估價報告所載事項係本於誠信原則所製作，絕無虛偽、隱匿之情事。



【鑑定報告摘要】

壹、委託者：精剛精密科技股份有限公司、榮剛材料科技股份有限公司

貳、鑑定項目：（詳如後附-動產設備時值鑑定表）

『液晶螢幕等動產設備，鑑定之動產設備合計 282 項』

參、鑑定標的座落：

『臺南市柳營區大農村 8 鄰環園西路二段 1 號』

肆、價格日期：民國 113 年 03 月 20 日

伍、鑑定結果：（詳如後附-動產設備時值鑑定表）

<p>新台幣壹億陸仟玖佰壹拾捌萬捌仟柒佰元正 (NT\$ 169,188,700)</p>

陸、依委託者要求推估民國 113 年 07 月 31 日之動產設備價格：

由於委託者預計處分時間為民國 113 年 07 月底，故推算至民國 113 年 07 月 31 日時間點標的時值為新台幣 162,282,700 元。

不動產估價報告書摘要

一、不動產估價報告書案號：~~113~~鼎(北)估字第 0103 號

二、委託人：精剛精密科技股份有限公司、榮剛材料科技股份有限公司

三、基本資料

(一)勘估標的

1. 土地標示及所有權

項次	行政區	段	地號	土地使用分區及編定	面積(m ²)	所有權人	權利範圍	評估面積(m ²)	評估面積(坪)
1	臺南市柳營區	義士	240	工業區丁種建築用地	7,928.38	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	7,928.38	2,398.33
2	臺南市柳營區	義士	241	工業區丁種建築用地	8,066.79	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	8,066.79	2,440.20
3	臺南市柳營區	義士	242	工業區丁種建築用地	8,591.93	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	8,591.93	2,599.06
4	臺南市柳營區	義士	243	工業區丁種建築用地	9,068.49	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	9,068.49	2,743.22
5	臺南市柳營區	義士	244	工業區丁種建築用地	190.14	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	190.14	57.52
6	臺南市柳營區	義士	245	工業區丁種建築用地	122.67	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	122.67	37.11
合計					33,968.40			33,968.40	10,275.44

2. 建物標示及所有權

項次	建號	門牌	面積(m ²)	所有權人	權利範圍	評估面積(m ²)	評估面積(坪)
1	15-1	大農村8鄰環園西路二段1號	6,024.49	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	6,024.49	1,822.41
2	15-2	大農村8鄰環園西路二段1號	427.99	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	427.99	129.47
3	15-3	大農村8鄰環園西路二段1號	214.72	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	214.72	64.95
4	15-4	大農村8鄰環園西路二段1號	36.72	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	36.72	11.11
5	15-5	大農村8鄰環園西路二段1號	660.28	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	660.28	199.73
6	15-6	環園西路二段1號	3,622.21	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	3,622.21	1,095.72
7	15-7	環園西路二段1號	24.20	榮剛材料科技股份有限公司	1/1	24.20	7.32
合計			11,010.61			11,010.61	3,330.71

(二)建物法定用途

項次	建號	法定用途
1	15-1	廠房
2	15-2	機房
3	15-3	機房、水箱、蓄水池
4	15-4	機房
5	15-5	辦公室
6	15-6	工業用
7	15-7	工業用

(三)勘估標的使用現況

現況作為廠房使用，目前為榮剛材料科技股份有限公司廠址。

(四)產品型態：勘估標的規劃為廠房等

四、估價前提

(一)估價目的：買賣價格交易參考

(二)價格種類：正常價格

(三)估價條件：正常條件下所評估之結果(估價條件內容詳如報告書所述)

(四)價格日期：民國 113 年 03 月 20 日

(五)勘察日期：民國 113 年 02 月 05 日

五、評估價值結論

經本所估價師針對勘估標的進行產權、一般因素、區域因素、個別因素、不動產市場現況、最有效使用分析，以及本估價師專業意見分析後，採用成本法進行評估，評估結果及最終價格決定如下：

項目	評估總價(新台幣元)
土地時值	1,130,298,400
建物時值	164,889,655
合計	1,295,188,055

以上評估結果僅適用於勘估標的於買賣價格交易參考。另使用本估價報告書者詳閱報告內容所載之基本聲明事項、限制條件、基本事項說明及估價條件，以避免估價結果之誤用。另由於不動產價值變動之特性，本估價報告書所載內容之有效時間為價格日期起六個月內。

六、公告土地現值計算之土地增值稅

按當年度公告現值計算之土地增值稅總額：應無需繳納增值稅

(本報告所載土地增值稅係依據土地登記謄本所載當期公告土地現值及前次移轉現值或原規定地價計算作為參考，實際應繳土地增值稅，仍以稅捐機關核計為準。)

七、他項權利設定記錄：查無他項權利設定記錄

八、不動產估價師

蔡連春

蔡連春



估價師證書：(94)台內估字第000225號

開業證書：(101)中市地估字第000034號

地方公會會員證書：(113)中估師證字第052號

7.本次交易之限制條件及其他重要約定事項:無

三、向精剛精密科技(股)公司租賃真空感應熔煉廠(VIM)之土地及建築物案:

1.取得或處分資產之目的、必要性及預計效益:因應集團營運規劃,以有效利用資源。

2.選定關係人為交易對象之原因:因應本公司113年4月15日董事會決議通過出售VIM廠土地、廠房與設備案,VIM廠尚有ESR及VAR設備為榮剛所有,須於VIM廠土地及廠房出售予精剛公司後,向精剛公司承租設備占地之土地及建築物使用範圍。

3.向關係人取得不動產或其使用權資產,依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料:

租賃期間自民國113年8月1日起,至民國118年7月31日止,計5年,

	租金計算	月租金金額	使用權資產
土地	月租金單價 10.15 元/m ²	19,082 元(未稅)	146,456 元
建築物	依每月月結租賃之固定資產明細折舊金額(未稅)加計承租比例	107,362 元(未稅)	6,103,583 元
	合計	126,444 元(未稅)	6,250,039 元

4.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:
精剛公司與本公司已於113年6月5日簽訂買賣VIM廠土地及廠房合約,取得日期於113年8月完成移轉給精剛公司。VIM廠土地及廠房全案取得金額1,462,097 仟元,其中售後租回部分約 97,033 仟元。

5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表

未來一年收支預估-VIM承租後



單位:仟元

項目	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025/03	2025/04	2025/05	2025/06	2025/07	2025/08
前期資金餘額	4,640,734	4,947,140	5,141,248	4,737,018	4,327,469	3,633,958	3,720,922	3,633,958	3,759,471	4,006,982	3,724,406	4,011,784	4,295,187
應收帳款收入	1,128,624	1,071,422	1,067,431	1,094,794	1,141,622	1,208,849	1,279,034	1,392,884	1,447,930	1,437,410	1,451,468	1,517,966	1,576,406
應收帳款收入調整													
稅務補助及雜項/溢稅	57,341	114,750	61,552	6,000	75,043	6,000	73,015	79,950	73,389	6,000	75,043	6,000	75,043
預付租金流入	1,185,955	1,186,172	1,128,983	1,100,794	1,216,665	1,214,849	1,352,049	1,472,844	1,521,329	1,443,410	1,526,511	1,523,966	1,651,449
材料	600,993	613,727	637,457	660,490	808,408	642,570	674,659	649,794	649,794	682,283	682,283	682,283	682,283
人工	11,491	11,197	11,021	11,301	11,823	12,330	12,015	14,136	14,842	14,295	14,295	15,009	15,990
營運週轉	448,679	634,917	453,619	424,786	438,475	496,828	590,663	517,066	549,619	654,477	516,653	533,271	556,080
薪資及加班費	58,000	58,000	58,000	58,000	58,000	67,500	58,000	58,000	58,000	58,000	58,000	58,000	58,000
勞務費、健康費	12,470	12,470	12,470	12,470	12,470	14,513	12,470	12,470	12,470	12,470	12,470	12,470	12,470
獎金	2,100		39,900	2,100		39,900	152,100		39,900	2,100			
租金+重估#550910	132,149	128,763	126,743	129,964	135,968	141,795	138,176	162,560	170,888	164,387	164,387	172,606	183,888
租賃費-天能氣#26605	37,347	36,390	35,819	36,729	38,426	40,072	39,050	45,941	48,238	46,457	46,457	48,780	51,968
重估#721629	68,944	62,396	46,319	45,465	49,117	44,579	46,370	50,376	50,366	57,562	69,838	69,839	69,840
其它	97,676	95,173	93,680	96,061	100,498	104,805	102,130	120,153	126,161	121,503	121,503	127,579	135,917
營租稅/產物稅	22,603	223,647	24,660	30,019	30,019	29,685	28,589	28,589	30,019	430,019	30,019	30,019	30,019
利息費用	15,295	15,952	13,902	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852	11,852
土地租金#22128A	126	126	126	126	126	126	126	126	126	126	126	126	126
重估調整/員工福利	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
預告營運週轉餘額	124,802	-73,668	26,887	4,217	-42,042	63,122	74,472	291,848	306,874	-207,644	313,280	293,402	397,095
營運固定資產	228,396	242,816	431,116	413,766	464,041	163,586	161,436	166,336		59,362	25,902	10,000	12,000
長期設備投資(股利)													
營運長期資產(B)													
資本支出+長貸	228,396	242,816	431,116	413,766	464,041	163,586	161,436	166,336		59,362	25,902	10,000	12,000
餘額	4,537,140	4,630,656	4,737,018	4,327,469	3,821,386	3,720,922	3,633,958	3,759,471	4,006,982	3,724,406	4,011,784	4,295,187	3,180,281

基本假設:

1. 2024/08~2025/08，每月需支付租金約126仟元，合計13個月預計支付約1,638仟元

6. 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:本案不適用。

7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項: 無

會計師查核報告

榮剛材料科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

榮剛材料科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達榮剛材料科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與榮剛材料科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對榮剛材料科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對榮剛材料科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之發生

榮剛材料科技股份有限公司銷貨收入主要係來自生產並銷售高功能性材料、合金鋼及不銹鋼等特殊鋼產品，產品應用於能源、航太、油氣、水、生醫、工具機、模具及船舶等各產業，其中特定領域產品收入對於整體財務報表係屬重大且涉及經營績效，主要風險在於收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師對該特定銷貨收入執行的程序包括：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估銷貨收入之發生其攸關內部控制有效性。
3. 對本年度該特定銷貨收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

其他事項

列入上開個體財務報表之部分採用權益法之投資，其民國 113 及 112 年度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，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等採用權益法之投資及採用權益法認列之子公司及關聯企業綜合損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,241,744 仟元及 361,966 仟元，分別占資產總額 3.5% 及 1.3%；民國 113 及 112 年度及採用權益法認列之子公司及關聯企業之綜合損益份額分別為新台幣(350)仟元及 57,771 仟元，分別占綜合損益總額 0.01% 及 2.3%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估榮剛材料科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算榮剛材料科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

榮剛材料科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對榮剛材料科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使榮剛材料科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用

者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致榮剛材料科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於榮剛材料科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成榮剛材料科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對榮剛材料科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 劉 明 賢

劉明賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 114 年 2 月 25 日

榮剛材料科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	5,570,806	16	\$	5,374,279	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		10,651	-		17,202	-
1150	應收票據淨額 (附註九)		9,859	-		28,997	-
1170	應收帳款淨額 (附註九及附註二八)		1,961,140	6		2,066,087	7
1200	其他應收款 (附註二八)		157,017	-		86,982	-
130X	存貨 (附註十)		7,091,661	20		5,395,650	19
1470	其他流動資產 (附註十五、二八及二九)		261,639	1		488,431	2
11XX	流動資產總計		<u>15,062,773</u>	<u>43</u>		<u>13,457,628</u>	<u>47</u>
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)		225,900	1		399,587	1
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)		112,829	-		8,151	-
1550	採用權益法之投資 (附註十一)		6,061,249	17		2,432,826	9
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二、二八及二九)		8,217,312	24		8,058,454	28
1755	使用權資產 (附註十三及二八)		51,276	-		37,531	-
1760	投資性不動產淨額 (附註十四、二八及二九)		143,396	-		400,195	1
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)		151,776	1		115,533	-
1915	預付設備款 (附註二八)		4,872,128	14		3,700,552	13
1990	其他非流動資產 (附註十五及二九)		108,792	-		128,152	1
15XX	非流動資產總計		<u>19,944,658</u>	<u>57</u>		<u>15,280,981</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>35,007,431</u>	<u>100</u>	\$	<u>28,738,609</u>	<u>100</u>
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款 (附註十六)	\$	1,672,503	4	\$	950,628	3
2150	應付票據		104	-		283	-
2170	應付帳款 (附註二八)		662,677	2		434,212	2
2219	其他應付款 (附註十八及二八)		662,667	2		697,972	2
2230	本期所得稅負債		378,031	1		465,155	2
2280	租賃負債—流動 (附註十三及二八)		8,631	-		4,475	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十六及二九)		376,550	1		13,350	-
2399	其他流動負債		278,699	1		223,670	1
21XX	流動負債總計		<u>4,039,862</u>	<u>11</u>		<u>2,789,745</u>	<u>10</u>
非流動負債							
2530	應付公司債 (附註十七及二九)		6,363,353	18		6,251,817	22
2540	長期借款 (附註十六及二九)		5,512,125	16		4,822,405	17
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)		241,570	1		142,712	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十三及二八)		45,200	-		34,467	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十九)		-	-		20,405	-
2670	其他非流動負債		36,464	-		35,101	-
25XX	非流動負債總計		<u>12,198,712</u>	<u>35</u>		<u>11,306,907</u>	<u>39</u>
2XXX	負債總計		<u>16,238,574</u>	<u>46</u>		<u>14,096,652</u>	<u>49</u>
權益 (附註二十)							
股本							
3110	普通股		6,024,712	17		5,395,512	19
3200	資本公積		6,854,018	20		4,438,857	15
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		1,350,333	4		1,116,835	4
3320	特別盈餘公積		67,793	-		43,415	-
3350	未分配盈餘		4,832,849	14		3,986,056	14
3300	保留盈餘總計		<u>6,250,975</u>	<u>18</u>		<u>5,146,306</u>	<u>18</u>
3400	其他權益	(	8,680)	-	(	67,788)	-
3500	庫藏股票	(	352,168)	(1)	(	270,930)	(1)
31XX	權益總計		<u>18,768,857</u>	<u>54</u>		<u>14,641,957</u>	<u>51</u>
負債與權益總計		\$	<u>35,007,431</u>	<u>100</u>	\$	<u>28,738,609</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王炯榮



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



榮剛材料科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註二八）	\$11,792,109	100	\$12,439,123	100
5110	銷貨成本（附註十、二一及二八）	(8,983,203)	(76)	(9,338,104)	(75)
5900	營業毛利	2,808,906	24	3,101,019	25
5910	未實現銷貨利益	(29,842)	-	(57,140)	(1)
5920	已實現銷貨利益	57,140	-	91,031	1
5950	已實現營業毛利	2,836,204	24	3,134,910	25
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	(631,919)	(5)	(567,127)	(5)
6200	管理費用	(421,167)	(3)	(419,420)	(3)
6300	研究發展費用	(70,556)	(1)	(26,296)	-
6450	預期信用減損迴轉利益	238	-	1,516	-
6000	營業費用合計	(1,123,404)	(9)	(1,011,327)	(8)
6900	營業淨利	1,712,800	15	2,123,583	17
	營業外收入及支出（附註二一及二八）				
7010	其他收入	59,686	-	119,066	1
7020	其他利益及損失	831,602	7	341,171	3
7050	財務成本	(233,329)	(2)	(186,399)	(2)
7100	利息收入	72,476	1	28,711	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	690,957	6	340,858	3
7000	營業外收入及支出合計	1,421,392	12	643,407	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 3,134,192	27	\$ 2,766,990	22
7950	所得稅費用 (附註二二)	(541,802)	(5)	(427,427)	(3)
8200	本年度淨利	<u>2,592,390</u>	<u>22</u>	<u>2,339,563</u>	<u>19</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)	21,136	-	3,845	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	5,279	-	3,051	-
8330	採用權益法認列之子 公司及關聯企業之 權益工具投資未實 現評價損益	(18,563)	-	11,635	-
8331	採用權益法認列之子 公司及關聯企業之 確定福利計畫再衡 量數	543	-	(41)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二二)	(4,227)	-	(769)	-
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	83,748	1	(36,110)	-
8367	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債 務工具投資未實現 評價損益	<u>830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>88,746</u>	<u>1</u>	<u>(18,389)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,681,136</u>	<u>23</u>	<u>\$ 2,321,174</u>	<u>19</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 4.40</u>		<u>\$ 4.66</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.96</u>		<u>\$ 4.18</u>	

董事長：王炯茶



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭





榮剛材料科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 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			
		股 本	股 票 發 行 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	受 贈 資 產	認 股 權	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 股 權 淨 值 之 變 動 數	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	保 留 盈 餘	盈 餘	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	總 計
A3	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,571,224	\$ 216,649	\$ 1,472,057	\$ 324,559	\$ 3,502	\$ 119,163	\$ 13,613	\$ 28,693	\$ 914,627	\$ 103,107	\$ 3,032,679	(\$ 7,557)	(\$ 35,858)	(\$ 221,911)	\$ 10,534,547
	111 年度盈餘指撥及分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	202,208	-	(202,208)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,692)	59,692	-	-	-	-
B5	本公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,239,092)	-	-	-	(1,239,092)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,339,563	-	-	-	2,339,563
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,035	(36,110)	14,686	-	(18,389)
I1	公司債轉換為普通股	887,578	-	2,152,945	-	-	(114,193)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,926,330
L3	庫藏股註銷	(63,290)	(2,731)	(32,378)	(1,336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,735	-
L5	子公司購入本公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(118,721)	(118,721)
L7	子公司處分本公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	5,260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,032	12,292
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	13,081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,081
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	(4,074)	-	-	-	-	727	-	(727)	-	(4,074)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,562)	-	-	-	(10,562)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-	-	(37,065)	(37,259)
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	-	244,241	-	-	-	-	-	-	-	-	244,241
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,222	-	(2,222)	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	5,395,512	213,918	3,592,624	341,564	3,502	249,211	9,539	28,499	1,116,835	43,415	3,986,056	(43,667)	(24,121)	(270,930)	14,641,957
	112 年度盈餘指撥及分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	233,498	-	(233,498)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,378	(24,378)	-	-	-	-
B5	本公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,506,178)	-	-	-	(1,506,178)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,592,390	-	-	-	2,592,390
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,452	83,748	(12,454)	-	88,746
L5	子公司購入本公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,307)	(136,307)
L7	子公司處分本公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	(507)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,069	54,562
K1	受讓其他公司股份發行新股	629,200	2,365,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,994,992
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	23,731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,731
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,181)	-	-	-	(11,181)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	3,585	-	-	-	-	-	-	3,585
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	22,560	-	-	-	-	-	-	-	22,560
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,186	-	(12,186)	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 6,024,712	\$ 2,579,710	\$ 3,592,624	\$ 364,788	\$ 3,502	\$ 249,211	\$ 32,099	\$ 32,084	\$ 1,350,333	\$ 67,793	\$ 4,832,849	\$ 40,081	(\$ 48,761)	(\$ 352,168)	\$ 18,768,857

後附之附註係個體本財務報告之一部分

董事長：王炯茶



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



榮剛材料科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 3,134,192	\$ 2,766,990
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	461,361	435,010
A20200	攤銷費用	2,507	925
A20300	預期信用減損迴轉利益	(238)	(1,516)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	(103,790)	(251,282)
A20900	財務成本	233,329	186,399
A21200	利息收入	(72,476)	(28,711)
A21300	股利收入	(278)	(573)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	(690,957)	(340,858)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	8,538	2,985
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	138,978	131,976
A23000	處分待出售非流動資產利益	(868,349)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(139,746)
A23700	存貨跌價損失	17,804	94,940
A23700	非金融資產減損損失	132,534	-
A23900	未實現銷貨利益	29,842	57,140
A24000	已實現銷貨利益	(57,140)	(91,031)
A24100	外幣兌換淨損益	(1,385)	48,369
A29900	售後租回移轉權利損失	938	-
A29900	租賃修改利益	(4)	-
A29900	公司債贖回利益	-	(38)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	19,240	20,716
A31150	應收帳款	170,759	(264,444)
A31180	其他應收款	(68,805)	15,462
A31200	存 貨	(1,713,815)	(301,082)
A31240	其他流動資產	(54,776)	(94,880)
A32130	應付票據	(179)	(108)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32150	應付帳款	\$ 225,621	(\$ 266,880)
A32180	其他應付款	4,218	(24,214)
A32230	其他流動負債	55,029	89,781
A32240	淨確定福利負債	(17,216)	(96,832)
A33000	營運產生之現金流入	985,482	1,948,498
A33100	收取之利息	71,246	28,711
A33200	收取之股利	637,418	70,886
A33300	支付之利息	(106,532)	(106,643)
A33500	支付之所得稅	(570,538)	(374,746)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,017,076</u>	<u>1,566,706</u>

投資活動之現金流量

B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(99,400)	(176)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	13,647
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(342,906)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	299,515	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(184,897)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	10,323	72,269
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(310,797)	(97,898)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	295,483	251,180
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	133,765	248,560
B02600	處分待出售非流動資產價款	1,454,104	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,345,292)	(1,397,203)
B02800	處分不動產、廠房及設備	575	355,110
B05400	取得投資性不動產	-	(2,095)
B05500	處分投資性不動產	-	207,438
B06800	其他非流動資產減少	<u>17,727</u>	<u>48,449</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(543,997)</u>	<u>(828,522)</u>

籌資活動之現金流量

C00100	短期借款增加	660,384	-
C00200	短期借款減少	-	(362,615)
C00600	應付短期票券減少	-	(20,000)
C01200	發行公司債	-	5,019,630

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C01300	償還公司債	\$ -	(\$ 1,300)
C01600	舉借長期借款	1,349,720	4,750,280
C01700	償還長期借款	(300,250)	(5,172,690)
C04020	租賃本金償還	(6,750)	(3,521)
C04300	其他非流動負債增加	7	-
C04400	其他非流動負債減少	-	(25,554)
C04500	發放現金股利	(1,506,178)	(1,239,092)
C05400	取得子公司股權	(473,485)	(258,414)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(276,552)	2,686,724
EEEE	現金及約當現金淨增加數	196,527	3,424,908
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,374,279	1,949,371
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,570,806	\$ 5,374,279

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王炯茶



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



會計師查核報告

榮剛材料科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

榮剛材料科技股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達榮剛材料科技股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與榮剛材料科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對榮剛材料科技股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對榮剛材料科技股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之發生

榮剛材料科技股份有限公司及其子公司銷貨收入主要係來自生產並銷售高功能性材料、合金鋼及不銹鋼等特殊鋼產品，產品應用於能源、航太、油氣、水、生醫、工具機、模具及船舶等各產業，其中特定領域產品收入對於整體財務報表係屬重大且涉及經營績效，主要風險在於收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師對該特定銷貨收入執行的程序包括：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估銷貨收入之發生其攸關內部控制有效性。
3. 對本年度該特定銷貨收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

其他事項

列入上開合併財務報表之部分子公司，其民國 113 年度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，有關該等子公司之財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國 113 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 263,259 仟元，占合併資產總額 0.7%；民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為新台幣 4,403 仟元，占合併營業收入之 0.03%。另列入上開合併財務報表之部分關聯企業，其民國 113 及 112 年度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，有關該等採用權益法之投資金額及其綜合損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 及 112 年 12 月 31 日對上述關聯企業之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 834,868 仟元及 361,966 仟元，分別占合併資產總額 2.3% 及 1.2%；民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之綜合損益份額分別為新台幣 16,638 仟元及 57,771 仟元，分別占綜合損益總額 0.6% 及 2.4%。

榮剛材料科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加註其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估榮剛材料科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算榮剛材料科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

榮剛材料科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對榮剛材料科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使榮剛材料科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致榮剛材料科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對榮剛材料科技股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 劉 明 賢

劉明賢



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 5 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 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	6,506,988	18	\$	6,478,921	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		51,746	-		39,046	-
1150	應收票據淨額 (附註九)		179,025	-		166,113	1
1170	應收帳款淨額 (附註九及三十)		2,304,969	6		2,411,128	8
1200	其他應收款 (附註三十)		189,905	1		93,505	-
130X	存貨 (附註十)		8,220,654	23		6,514,612	22
1470	其他流動資產 (附註十六、三十及三一)		212,316	1		522,524	2
11XX	流動資產總計		<u>17,665,603</u>	<u>49</u>		<u>16,225,849</u>	<u>54</u>
	非流動資產						
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)		225,900	1		399,587	1
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)		234,167	1		269,873	1
1550	採用權益法之投資 (附註十二)		3,770,224	10		361,966	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三、三十及三一)		8,469,603	24		8,420,471	28
1755	使用權資產 (附註十四及三十)		121,144	-		141,024	1
1760	投資性不動產 (附註十五、三十及三一)		143,396	-		400,195	1
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)		178,587	-		131,518	1
1915	預付設備款 (附註三十)		4,873,302	14		3,700,552	12
1990	其他非流動資產 (附註十六、二六及三一)		214,387	1		125,470	-
15XX	非流動資產總計		<u>18,230,710</u>	<u>51</u>		<u>13,950,656</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>35,896,313</u>	<u>100</u>	\$	<u>30,176,505</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七及三一)	\$	1,975,359	6	\$	1,163,941	4
2110	應付短期票券 (附註十七)		-	-		5,000	-
2150	應付票據		108	-		283	-
2170	應付帳款 (附註三十)		736,846	2		487,728	2
2219	其他應付款 (附註十九及三十)		793,192	2		738,652	2
2230	本期所得稅負債		448,342	1		496,141	2
2280	租賃負債—流動 (附註十四及三十)		23,666	-		16,855	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十七及三一)		376,550	1		13,350	-
2399	其他流動負債		60,716	-		182,675	-
21XX	流動負債總計		<u>4,414,779</u>	<u>12</u>		<u>3,104,625</u>	<u>10</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註十八及三一)		6,363,353	18		6,251,817	21
2540	長期借款 (附註十七及三一)		5,512,125	15		4,822,405	16
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)		244,081	1		145,884	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十四及三十)		94,699	-		54,334	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二一)		-	-		34,021	-
2670	其他非流動負債 (附註二十)		64,292	-		502,150	2
25XX	非流動負債總計		<u>12,278,550</u>	<u>34</u>		<u>11,810,611</u>	<u>39</u>
2XXX	負債總計		<u>16,693,329</u>	<u>46</u>		<u>14,915,236</u>	<u>49</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)						
	股 本						
3110	普 通 股		6,024,712	17		5,395,512	18
3200	資本公積		6,854,018	19		4,438,857	15
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,350,333	4		1,116,835	4
3320	特別盈餘公積		67,793	-		43,415	-
3350	未分配盈餘		4,832,849	14		3,986,056	13
3300	保留盈餘總計		<u>6,250,975</u>	<u>18</u>		<u>5,146,306</u>	<u>17</u>
3400	其他權益	(	8,680)	-	(	67,788)	-
3500	庫藏股票	(	352,168)	(1)	(	270,930)	(1)
31XX	本公司業主權益總計		<u>18,768,857</u>	<u>53</u>		<u>14,641,957</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益		434,127	1		619,312	2
3XXX	權益總計		<u>19,202,984</u>	<u>54</u>		<u>15,261,269</u>	<u>51</u>
	負債與權益總計	\$	<u>35,896,313</u>	<u>100</u>	\$	<u>30,176,505</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王炯茶



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註三十）	\$12,864,438	100	\$13,525,251	100
5110	營業成本（附註十、二三及三十）	(9,494,010)	(74)	(9,880,601)	(73)
5900	營業毛利	<u>3,370,428</u>	<u>26</u>	<u>3,644,650</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	(774,211)	(6)	(709,759)	(5)
6200	管理費用	(566,743)	(4)	(529,442)	(4)
6300	研究發展費用	(70,556)	(1)	(26,296)	-
6450	預期信用減損（損失）迴轉利益	<u>678</u>	<u>-</u>	(<u>4,921</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>1,410,832</u>)	(<u>11</u>)	(<u>1,270,418</u>)	(<u>9</u>)
6900	營業淨利	<u>1,959,596</u>	<u>15</u>	<u>2,374,232</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	80,715	1	38,108	-
7190	其他收入	91,628	1	127,843	1
7020	其他利益及損失	1,201,379	9	495,525	4
7050	財務成本	(241,237)	(2)	(194,285)	(1)
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>157,871</u>	<u>1</u>	<u>54,821</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,290,356</u>	<u>10</u>	<u>522,012</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	3,249,952	25	2,896,244	22
7950	所得稅費用（附註二四）	(<u>637,753</u>)	(<u>5</u>)	(<u>500,993</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利	<u>2,612,199</u>	<u>20</u>	<u>2,395,251</u>	<u>18</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註二一)	\$ 22,365	-	\$ 3,735	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	6,260	-	30,410	-
8330	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	(20,773)	-	2,950	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(4,473)	-	(747)	-
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	76,396	1	(38,599)	-
8367	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債 務工具投資未實現 評價損益	830	-	-	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	80,605	1	(2,251)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,692,804</u>	<u>21</u>	<u>\$ 2,393,000</u>	<u>18</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,592,390	20	\$ 2,339,563	17
8620	非控制權益	19,809	-	55,688	1
8600		<u>\$ 2,612,199</u>	<u>20</u>	<u>\$ 2,395,251</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,681,136	21	\$ 2,321,174	17
8720	非控制權益	11,668	-	71,826	1
8700		<u>\$ 2,692,804</u>	<u>21</u>	<u>\$ 2,393,000</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 4.40</u>		<u>\$ 4.66</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.96</u>		<u>\$ 4.18</u>	

董事長：王炯茶



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭





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 113 年及 112 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	歸屬於本公司之權益	本公司										其他權益			非控制權益	權益總額		
		普通股	股票發行溢價	轉換公司債溢價	庫藏股票交易	受贈資產	認股權	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	對子公司所有權益變動	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	總計				
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,571,224	\$ 216,649	\$ 1,472,057	\$ 324,559	\$ 3,502	\$ 119,163	\$ 13,613	\$ 28,693	\$ 914,627	\$ 103,107	\$ 3,032,679	(\$ 7,557)	(\$ 35,858)	(\$ 221,911)	\$10,534,547	\$ 597,733	\$11,132,280
B1	111 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	202,208	-	(202,208)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,692	-	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,692)	-	-	-	-	-	-
B5	母公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,239,092)	-	-	-	(1,239,092)	-	(1,239,092)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,339,563	-	-	-	2,339,563	55,688	2,395,251
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,035	(36,110)	14,686	-	(18,389)	16,138	(2,251)
I1	公司債轉為普通股	887,578	-	2,152,945	-	-	(114,193)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,926,330	-	2,926,330
L3	庫藏股註銷	(63,290)	(2,731)	(32,378)	(1,336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,735	-	-	-
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(118,721)	(118,721)	(80,770)	(199,491)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	5,260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,032	12,292	9,827	22,119
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	13,081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,081	-	13,081
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	(4,074)	-	-	-	727	-	(727)	-	(4,074)	-	(4,074)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,562)	-	-	-	(10,562)	10,562	-
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-	(37,065)	(37,259)	36,840	(419)
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	-	-	244,241	-	-	-	-	-	-	-	-	244,241	-	244,241
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,222	-	(2,222)	-	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,706)	(26,706)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	5,395,512	213,918	3,592,624	341,564	3,502	249,211	9,539	28,499	1,116,835	43,415	3,986,056	(43,667)	(24,121)	(270,930)	14,641,957	619,312	15,261,269
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	233,498	-	(233,498)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,378	(24,378)	-	-	-	-	-	-
B5	母公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,506,178)	-	-	-	(1,506,178)	-	(1,506,178)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,592,390	-	-	-	2,592,390	19,809	2,612,199
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,452	83,748	(12,454)	-	88,746	(8,141)	80,605
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,307)	(136,307)	(8,854)	(145,161)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	(507)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,069	54,562	(43,015)	11,547
K1	受讓其他公司股份發行新股	629,200	2,365,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,994,992	-	2,994,992
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	23,731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,731	-	23,731
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,181)	-	-	-	(11,181)	11,181	-
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	3,585	-	-	-	-	-	-	3,585	(3,437)	148
C1	因合併而產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,768	281,768
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	22,560	-	-	-	-	-	-	-	22,560	-	22,560
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(434,496)	(434,496)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,186	-	(12,186)	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 6,024,712	\$ 2,579,710	\$ 3,592,624	\$ 364,788	\$ 3,502	\$ 249,211	\$ 32,099	\$ 32,084	\$ 1,350,333	\$ 67,793	\$ 4,832,849	\$ 40,081	(\$ 48,761)	(\$ 352,168)	\$18,768,857	\$ 434,127	\$19,202,984

董事長：王炯茶



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 3,249,952	\$ 2,896,244
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	499,594	477,689
A20200	攤銷費用	3,121	971
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(678)	4,921
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(105,773)	(252,826)
A20900	財務成本	241,237	194,285
A21200	利息收入	(80,715)	(38,108)
A21300	股利收入	(23,747)	(25,667)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(157,871)	(54,821)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(207,100)	(52,829)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	138,978	131,976
A22900	處分使用權資產利益	(155,501)	(53,476)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(868,349)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(173,781)
A23700	存貨跌價損失	92,249	103,391
A23700	非金融資產減損損失	138,571	-
A24100	外幣兌換（利益）損失	(2,656)	9,929
A29900	售後租回移轉權利損失	938	-
A29900	公司債贖回利益	-	(38)
A29900	租賃修改損失	1,648	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(12,743)	61,586
A31150	應收帳款	174,593	(70,993)
A31180	其他應收款	(83,148)	9,847
A31200	存 貨	(1,784,665)	(199,326)
A31240	其他流動資產	36,036	(92,934)
A32130	應付票據	(175)	(112)
A32150	應付帳款	222,890	(261,997)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32180	其他應付款項	\$ 52,141	(\$ 51,823)
A32230	其他流動負債	(125,186)	74,633
A32240	淨確定福利負債	(12,206)	(96,055)
A33000	營運產生之現金	1,231,435	2,540,686
A33100	收取之利息	79,485	38,108
A33200	收取之股利	310,769	39,798
A33300	支付之利息	(113,364)	(113,885)
A33500	支付之所得稅	(632,197)	(485,886)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>876,128</u>	<u>2,018,821</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(291,690)	(123,883)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	334,312	115,273
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,500)	(77,467)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	299,515	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(113,092)	(224,866)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	106,147	91,938
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(358,500)	(97,898)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	326,480
B02600	處分待出售非流動資產價款	1,454,104	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,348,500)	(1,403,129)
B02800	處分不動產、廠房及設備	105,958	434,893
B09900	處分使用權資產	15,862	57,343
B05000	因合併產生之現金流入(附註二六)	123,996	-
B05400	取得投資性不動產	-	(2,095)
B05500	處分投資性不動產	-	207,438
B06800	其他非流動資產減少	<u>16,673</u>	<u>33,999</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(656,715)</u>	<u>(661,974)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(458,694)
C00100	短期借款增加	749,797	-
C00600	應付短期票券減少	(5,000)	(35,000)
C01200	發行可轉換公司債	-	5,019,630
C01300	償還公司債	-	(1,300)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C01600	舉借長期借款	\$ 1,349,720	\$ 4,750,280
C01700	償還長期借款	(300,250)	(5,172,690)
C04020	租賃負債本金償還	(22,445)	(16,620)
C04300	其他非流動負債增加	3,947	-
C04400	其他非流動負債減少	-	(24)
C04500	支付本公司業主股利	(1,466,988)	(1,217,164)
C05000	子公司出售本公司股票視為庫藏股	11,547	22,119
C05400	取得子公司股權	(206,859)	(57,954)
C05800	子公司購買本公司股票視為庫藏股	(145,161)	(199,491)
C05800	子公司發放現金股利	(57,425)	(66,540)
C05800	子公司現金增資	-	92,160
C05800	子公司現金減資	(185,020)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(274,137)	2,658,712
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	82,791	(45,231)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	28,067	3,970,328
E00100	年初現金及約當現金餘額	6,478,921	2,508,593
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 6,506,988	\$ 6,478,921

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王炯棻



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



盈餘分配表
中華民國一三三年度

項目	金額	
期初未分配盈餘餘額		2,222,001,154
加：確定福利計畫再衡量數	16,908,513	
加：因採用權益法投資調整保留盈餘	1,549,500	
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉到保留盈餘	-	
調整後未分配盈餘		2,240,459,167
加：本期淨利	2,592,390,292	
減：提列法定公積（10%）		(261,084,831)
加：依法迴轉特別盈餘公積		59,111,866
本期可供分配盈餘		4,630,876,494
分配項目：		(1,566,425,112)
股東紅利(現金) (\$2.6)	(1,566,425,112)	
股東紅利(股票) (\$0.0)	0	
保留未分配盈餘		3,064,451,382
附註 1:本年度之股東紅利以 113 年度盈餘優先分配。		
附註 2:本次盈餘分派嗣後如發行新股或註銷股份等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配股配息率發生變動，授權董事長全權處理。		

董事長：王炯茶



經理人：康永昌



會計主管：曾蕙庭



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；<u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 30 % 為基層員工分派酬勞</u>。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。</p> <p>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。</p>	<p>第二十六條：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。</p> <p>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。</p>	<p>因應證交法第 14 條之修訂，應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。</p>
<p>第二十九條：按原條文增列「<u>第二十八次修訂於中華民國一一年五月二十九日。</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(修訂前)

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壹佰億元，分為拾億股，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：本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份並依該機構之規定辦理。

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。

第八條之一：本公司股東會得以視訊輔助股東會(混合型)、視訊股東會(純視訊)或其他經中央主管機關公告之方式召開。

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。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。

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，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任。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三分之一，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、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。

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。

本公司之盈餘分派或虧損撥補，得於每季終了後為之。本公司每季盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表送交審計委員會查核後，提董事會決議之。

第二十六條：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。

第二十六條之一：本公司盈餘分派或虧損撥補，得於每季終了後為之。每季決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前季累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派議案，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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，加計期初累積未分配盈餘後，由董事會擬定分配案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

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。
第二十二次修訂於中華民國一〇五年六月二十一日。
第二十三次修訂於中華民國一〇六年六月二日。
第二十四次修訂於中華民國一〇八年六月六日。
第二十五次修訂於中華民國一一〇年八月二十三日。
第二十六次修訂於中華民國一一一年五月二十六日。
第二十七次修訂於中華民國一一三年五月二十九日。

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。公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。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。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

- 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
- 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。
- 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

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、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、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並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

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。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。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、書面或電子受理方式、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二日，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。委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，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。本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第五條：本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

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。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

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。

第六條之一：本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

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。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

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及視訊會議平台報到股數計算之。

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；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

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；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第五條向

本公司重行登記

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，並安排適足之投票時間。

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。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第四項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

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服務代理機構外，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。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

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。表決時，由股東進行投票表決，並於股東會召開後，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

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。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東、徵求人或受託代理人，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

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、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

第十五條：徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，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；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

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，決議在五日內延期或續行集會。

第十八條：股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第十九條：本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第二十條：股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十一條：本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適

當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第二十二條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第二十三條：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。

第七次修訂於中華民國一〇九年六月二十日。

第八次修訂於中華民國一一一年五月二十六日。

第九次修訂於中華民國一一三年五月二十九日。

【附錄三】

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 114 年 3 月 31 日

職稱	姓名	持有股數	持股比率 (註)
董事	台灣鋼鐵股份有限公司 代表人：王炯荼	19,636,000	3.26
董事	台灣鋼鐵股份有限公司 代表人：謝宜璋		
董事	榮剛投資有限公司 代表人：林文淵	1,000	0.00
董事	榮剛投資有限公司 代表人：陳政祥		
董事	百佳圓投資股份有限公司 代表人：吳怡青	477,000	0.08
獨立董事	朱俊雄	-	-
獨立董事	林義郎	-	-
獨立董事	劉子猛	-	-
獨立董事	趙天麟		
合計		20,114,000	3.34

註 1：民國 114 年 3 月 31 日發行總股份：普通股 602,471,197 股。

備註：

1. 本公司全體董事法定應持有股數 19,279,078 股，截至民國 114 年 3 月 31 日全體董事持有股數為 20,114,000 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。