

股票代碼：1909

榮成紙業股份有限公司

一〇二年股東常會

議事手冊

中華民國一〇二年六月十四日

彰化縣二林鎮廣興里廣興巷一之一號
本公司二林廠會議室

目 錄

開會議程	2
報告事項	
1. 本公司一〇一年度營業概況	4
2. 監察人審查一〇一年度決算表冊報告書	7
3. 本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可 分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額 報告案	8
4. 本公司買回庫藏股執行情形	9
承認事項	
1. 本公司一〇一年度決算表冊案	13
2. 本公司一〇一年度盈餘分配案	26
討論事項	
1. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	29
2. 修訂本公司「背書保證作業程序」案	32
臨時動議	35
附錄	
1. 本公司章程	37
2. 本公司股東會議事規則	42
3. 本公司董事會通過配發員工分紅及董監事酬勞相關 資訊	47
4. 本公司董事及監察人持股情形	48

榮成紙業股份有限公司

一〇二年股東常會議程

壹、時間：中華民國一〇二年六月十四日（星期五）上午九時正。

貳、地點：彰化縣二林鎮廣興里廣興巷一之一號（本公司二林廠會議室）。

參、開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

1. 本公司一〇一年度營業概況。
2. 監察人審查一〇一年度決算表冊報告書。
3. 本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告案。
4. 本公司買回庫藏股執行情形。

四、承認事項

1. 本公司一〇一年度決算表冊案。
2. 本公司一〇一年度盈餘分配案。

五、討論事項

1. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
2. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。

六、臨時動議

七、散 會

報 告 事 項

一、本公司一〇一年度營業概況

榮成紙業股份有限公司 一〇一年度營業報告書

本公司民國一〇一年度營業額為新台幣（以下同）6,414,498仟元，較民國一〇〇年度減少7%，營業淨利減少17,604仟元。總計民國一〇一年度稅前淨利為620,767仟元，稅後淨利464,514仟元，稅後每股淨利為0.68元。茲將本公司民國一〇一年度經營績效報告如下：

(一) 民國一〇一年度營業報告

1. 收支與損益方面

(1) 收入方面：

- ① 民國一〇一年度營業收入淨額6,414,498仟元，較一〇〇年度6,898,760仟元，減少7%。
- ② 民國一〇一年度營業外收入計172,121仟元，包含權益法認列之投資收益87,546仟元、利息收入16,787仟元、租金收入1,606仟元、股利收入1,519仟元、處分固定資產利益1,451仟元及什項收入62,948仟元。

(2) 支出方面：

- ① 民國一〇一年度營業成本5,111,443仟元，較一〇〇年度5,591,870仟元，減少8.6%。民國一〇一年度營業費用696,595仟元，較一〇〇年度682,826仟元，增加2%。

②民國一〇一年度營業外支出計157,814仟元，包含利息費用84,424仟元、兌換損失31,735仟元、閒置資產折舊及跌價損失22,051仟元、財務費用3,317仟元及什項支出15,310仟元。

(3)損益方面：

民國一〇一年度稅後淨利464,514仟元，較一〇〇年度稅後淨利585,314仟元，減少120,800仟元。

2. 營運情形：

民國一〇一年度實績與一〇〇年度實績比較分析。

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度	一〇〇年度	差異金額	差異%
營業收入	6,414,498	6,898,760	(484,262)	(7.0)
營業成本	5,111,443	5,591,870	480,427	8.6
營業毛利	1,303,055	1,306,890	(3,835)	(0.3)
營業費用	696,595	682,826	13,769	2.0
營業淨利	606,460	624,064	(17,604)	(2.8)
營業外收(支)淨額	14,307	83,076	(68,769)	(82.8)
稅前淨利	620,767	707,140	(86,373)	(12.2)
稅後淨利(損)	464,514	585,314	(120,800)	(20.6)

(二)民國一〇二年度營業計劃：

1. 經營方針及重要產銷政策

工業用紙：強化成本競爭力與製程及產品的研發。
並持續往下列方向推動：

(1)加強資源的運用效率，持續進行節能減排專案。

(2)無錫榮成PM3B新紙機投產及PM1舊紙機改造專案順利達成量產目標。

紙機別	試車時間	量產時間
PM3B	102年6月	102年8月
PM1	102年7月	102年8月

(3)加強製程研發，創造更環保之製造流程並降低廢棄物的產出量。

(4)加強上下游產品產銷整合，降低庫存天數，快速有效降本提升產品獲利力及競爭力。

紙器：(1)開發高階產品，以高品質之紙器產品，提升市場佔有率。

(2)及時反應客戶需求，加強客戶關係管理，提升客戶滿意度。

(3)加強產銷整合，降低庫存天數並提升服務品質。

(4)快速有效降本，調整產品產銷結構，提升產品獲利力。

2. 營業目標

營業項目	民國一〇二年度預計產銷量
瓦楞原紙(噸)	388,914
瓦楞平板(仟m ²)	164,423
瓦楞紙箱(仟m ²)	120,545

董 事 長： 經 理 人： 會計主管：

二、監察人審查一〇一年度決算表冊報告書

榮成紙業股份有限公司

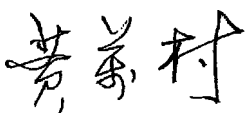
監察人審查一〇一年度決算表冊報告書

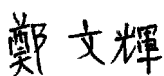
茲 准

董事會造送一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，業經本監察人等會同審查完竣，其中財務報表與立本台灣聯合會計師事務所張宜鈞、柯俊輝會計師出具之查核報告書，認為尚無重大不符，爰依照公司法第二百一十九條規定，繕具報告。敬請 鑑察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：黃萬村 

鄭文輝 

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 廿 五 日

三、本公司首次採用國際財務報導準則 (IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告案

- (一)依據101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定辦理。
- (二)本公司因採用IFRSs編製財務報告致101年1月1日（轉換日）保留盈餘增加846,838,051元，累積至102年1月1日則為淨增加855,343,936元。
- (三)本公司於102年1月1日依101年4月6日金管證發字第1010012865號函規定，就轉換日首次採用IFRSs編製財務報告時，因選擇適用IFRSs第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數轉入保留盈餘部分，扣除屬於101年度已處分原產生前述轉入保留盈餘之相關資產部分後，提列特別盈餘公積672,922,467元。
- (四)敬請 公鑒。

四、本公司買回庫藏股執行情形

(一)依證券交易法第二十八條之二之規定辦理。

(二)本公司買回公司股份董事會之決議及執行情形如下：

買 回 期 次	第20次	第21次
董 事 會 決 議 日 期	101/8/28	102/3/25
買 回 目 的	轉讓予員工	轉讓予員工
買 回 期 間	101/10/4~101/10/26	102/3/28~102/5/24
預 定 買 回 區 間 價 格	6元至11元	7元至12元
預 計 買 回 股 數	1,500,000股	3,000,000股
實 際 買 回 股 數	1,500,000股	2,766,000股
買 回 股 份 總 金 額	11,874,600	26,762,533
平 均 每 股 買 回 價 格	7.92	9.68
已轉讓予員工／註銷股數	940,000股	0股
累積持有本公司股份數	560,000股	3,326,000股
累積持有本份數公司股票量 占已發行股份總數比率(%)	0.08	0.48

註：第二十一次買回本公司股份買回期間102/3/26~102/5/25尚在執行中。

(三)本公司買回股份轉讓員工辦法（詳見第10~11頁）。

(四)敬請 公鑒。

榮成紙業股份有限公司買回股份轉讓員工辦法

第一條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第28條之2第1項第1款及行政院金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

第二條 本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

第三條 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工；若逾三年而未轉讓依法規註銷股份。

第四條 凡於認股基準日前到職滿一個月或對公司有特殊貢獻，經提報董事會同意之本公司及國內外子公司之全職員工為限，得依本辦法第五條所認購數額，享有認購資格。

國內外子公司係指本公司直接或間接持有被投資公司有50%以上表決權之股份，或雖未超過50%，但已達20%，且符合財團法人中華民國會計研究發展基金會所定之財務會計準則公報第5號及第7號規定之下列情況之一，並於發行時最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告已納入編製者：

1. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
2. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
3. 有權任免董事會超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會。
4. 有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會。

- 第 五 條 員工得認購股數為依實際買回之股數總額為上限。
各員工每次可認購股數由人資單位依員工職務、年資、考績、及貢獻事績等因素，經評等計算訂定員工得受讓股份之股數，並列冊提報董事會同意。
- 第 六 條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序：
1. 董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
2. 董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
3. 統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。
- 第 七 條 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。
- 第 八 條 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。
- 第 九 條 本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。
- 第 十 條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

承認事項

承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇一年度決算表冊案，謹 提請承認。

說明：本公司一〇一年度營業報告書，財務報表及合併財務報表業已編製完竣。（詳見第4～6、14～25頁）

決議：

榮成紙業股份有限公司

會計主表

中華民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資 產	101年12月31日	%	100年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	101年12月31日	%	100年12月31日	%
11XX	流動資產					21XX	流動負債				
1100	現金及約當現金	\$805,127	4.71	\$57,528	0.35	2100	短期借款	\$300,000	1.75	\$185,000	1.14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	666	-	664	-	2110	應付短期票券	649,806	3.81	464,568	2.86
1320	備供出售金融資產-流動	2,068	0.01	2,459	0.02	2120	應付票據	145,649	0.85	179,493	1.10
1120	應收票據淨額	363,594	2.13	393,246	2.42	2140	應付帳款	358,390	2.10	421,054	2.59
1130	應收票據-關係人淨額	149,626	0.88	55,520	0.34	2150	應付帳款-關係人	25,023	0.15	24,861	0.15
1140	應收帳款淨額	589,907	3.45	609,567	3.76	2160	應付所得稅	104,790	0.61	47,664	0.29
1150	應收帳款-關係人淨額	44,512	0.26	49,554	0.30	2170	應付費用	209,039	1.22	196,206	1.21
1160	其他應收款	7,406	0.04	7,275	0.04	2190	其他應付款項-關係人	2,415	0.01	-	-
1180	其他應收款-關係人	780,206	4.56	259,263	1.59	2210	其他應付款項	42,444	0.25	56,473	0.35
120X	存貨淨額	440,317	2.58	482,365	2.97	2260	預收款項	135	-	130	-
1250	預付費用	35,189	0.21	49,180	0.30	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	535,567	3.13	874,376	5.38
1260	預付款項	19,098	0.11	49,047	0.30	2286	遞延所得稅負債	-	-	6,644	0.03
1286	遞延所得稅資產-流動	6,741	0.04	5,099	0.03	2298	其他流動負債	5,686	0.03	8,709	0.05
1298	其他流動資產	10,972	0.06	4,707	0.03	21XX	小 計	2,378,944	13.91	2,465,178	15.15
11XX	小 計	3,255,429	19.04	2,025,474	12.45						
14XX	基金及投資					24XX	長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	34,516	0.20	36,136	0.22	2420	長期借款	4,032,967	23.59	3,259,581	20.05
1421	採權益法之長期股權投資	10,896,420	63.74	11,145,150	68.51	2490	其他金融負債-非流動	73	-	73	-
1440	其他金融資產-非流動	18,341	0.11	18,819	0.12	24XX	小 計	4,033,040	23.59	3,259,654	20.05
1499	累計減損-投資	(6,101)	(0.04)	(6,101)	(0.04)						
14XX	小 計	10,943,176	64.01	11,194,004	68.81						
15XX	固定資產					28XX	其他負債				
15X1	成本：					2810	應計退休金負債	324,121	1.90	316,283	1.94
1501	土地	994,793	5.82	994,793	6.12	28XX	小 計	324,121	1.90	316,283	1.94
1511	土地改良物	5,856	0.03	5,856	0.03	2XXX	負債合計	6,736,105	39.40	6,041,115	37.14
1521	房屋及建築	1,032,465	6.04	1,026,459	6.31						
1531	機器設備	3,804,387	22.26	3,700,952	22.75	3XXX	股東權益				
1551	運輸設備	93,154	0.54	98,954	0.61	31XX	股本				
1631	租賃改良	9,766	0.06	9,766	0.06	3110	普通股股本	6,871,133	40.19	6,871,133	42.24
1681	其他設備	95,756	0.56	92,733	0.57	32XX	資本公積				
15XY	成本及重估增值合計	6,036,177	35.31	5,929,513	36.45	3210	發行溢價	223,337	1.31	223,337	1.37
15X9	減：累計折舊	(3,998,296)	(23.39)	(3,828,132)	(23.53)	3220	庫藏股票交易	491,576	2.88	487,824	3.00
1671	未完工程	41,619	0.24	47,298	0.29	3260	長期投資	227,077	1.33	227,077	1.39
1672	預付設備款	8,044	0.05	53,157	0.33	3271	員工認股權失效	2,015	-	5,764	0.04
15XX	固定資產淨額	2,087,544	12.21	2,201,836	13.54	33XX	保留盈餘				
17XX	無形資產					3310	法定盈餘公積	595,327	3.48	536,796	3.30
1710	商標權	-	-	20	-	3320	特別盈餘公積	337,371	1.97	337,371	2.07
1720	專利權	-	-	223	-	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	1,523,720	8.92	1,117,737	6.87
17XX	小 計	-	-	243	-	34XX	股東權益其他調整項目				
18XX	其他資產					3450	金融商品之未實現損益	(302,433)	(1.77)	(247,583)	(1.52)
1800	出租資產	25,185	0.15	25,510	0.16	3460	未實現重估增值	37,475	0.22	37,565	0.23
1810	閒置資產	628,005	3.67	650,062	4.00	3420	累積換算調整數	366,222	2.14	635,449	3.91
1830	遞延費用	2,461	0.01	5,395	0.02	3480	庫藏股票	(11,875)	(0.07)	(6,262)	(0.04)
1840	長期應收票據及款項淨額	-	-	-	-	3XXX	股東權益合計	10,360,945	60.60	10,226,208	62.86
1860	遞延所得稅資產-非流動	91,075	0.53	100,624	0.62						
1880	其他資產-其他	87,175	0.51	87,175	0.54						
1899	累計減損-其他資產	(23,000)	(0.13)	(23,000)	(0.14)						
18XX	小 計	810,901	4.74	845,766	5.20						
1XXX	資產總計	\$17,097,050	100.00	\$16,267,323	100.00	1XXX	負債及股東權益總計	\$17,097,050	100.00	\$16,267,323	100.00

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

損益表

中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	101 年 度	%	100 年 度	%
4000	營業收入				
4110	銷貨收入	\$6,601,336	102.91	\$7,054,977	102.26
4170	銷貨退回	(886)	(0.01)	(582)	-
4190	銷貨折讓	(185,952)	(2.90)	(155,635)	(2.26)
4000	營業收入合計	6,414,498	100.00	6,898,760	100.00
5000	營業成本				
5110	銷貨成本	(5,074,388)	(79.11)	(5,549,073)	(80.44)
5800	其他營業成本	(37,055)	(0.58)	(42,797)	(0.62)
5000	營業成本合計	(5,111,443)	(79.69)	(5,591,870)	(81.06)
5910	營業毛利(毛損)	1,303,055	20.31	1,306,890	18.94
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(369,879)	(5.77)	(360,821)	(5.23)
6200	管理及總務費用	(300,805)	(4.69)	(305,539)	(4.43)
6300	研究發展費用	(25,911)	(0.40)	(16,466)	(0.24)
6000	營業費用合計	(696,595)	(10.86)	(682,826)	(9.90)
6900	營業淨利(淨損)	606,460	9.45	624,064	9.04
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	16,787	0.26	9,721	0.14
7310	金融資產評價利益	60	-	557	0.01
7121	採權益法認列之投資收益	87,546	1.37	103,979	1.51
7122	股利收入	1,519	0.02	2,178	0.03
7130	處分固定資產利益	1,451	0.02	351	-
7160	兌換利益	-	-	37,023	0.54
7210	租金收入	1,606	0.03	1,521	0.02
7250	壞帳轉回利益	204	-	372	0.01
7480	什項收入	62,948	0.98	43,371	0.63
7100	營業外收入及利益合計	172,121	2.68	199,073	2.89
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(84,424)	(1.32)	(71,014)	(1.03)
7530	處分固定資產損失	(818)	(0.01)	(263)	-
7540	處分投資損失	(159)	-	-	-
7560	兌換損失	(31,735)	(0.48)	-	-
7580	財務費用	(3,317)	(0.05)	(2,405)	(0.03)
7620	閒置資產折舊及跌價損失	(22,051)	(0.35)	(26,873)	(0.40)
7880	什項支出	(15,310)	(0.24)	(15,442)	(0.22)
7500	營業外費用及損失合計	(157,814)	(2.45)	(115,997)	(1.68)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)	620,767	9.68	707,140	10.25
8110	所得稅(費用)利益	(156,253)	(2.44)	(121,826)	(1.77)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)	464,514	7.24	585,314	8.48
9600	本期淨利(淨損)	\$464,514	7.24	\$585,314	8.48
	基本每股盈餘(元)：	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位淨利(淨損)	\$0.90	\$0.68	\$1.04	\$0.86
9750	本期淨利(淨損)	\$0.90	\$0.68	\$1.04	\$0.86
	稀釋每股盈餘(元)：	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)	\$0.90	\$0.68	\$1.03	\$0.86
9850	本期淨利(淨損)	\$0.90	\$0.68	\$1.03	\$0.86

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

股東權益變動表

中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘 要	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			權 益 調 整			庫藏股票	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	金融商品之未實現損益	未 實 現 重估增值	累積換算調整數		
民國 100 年 1 月 1 日 餘額	\$6,971,133	\$915,051	\$476,064	\$337,371	\$1,081,133	\$327,652	\$37,565	\$(3,381)	\$(165,154)	\$9,977,434
99年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	60,732	-	(60,732)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(487,978)	-	-	-	-	(487,978)
出售庫藏股票(轉讓與員工)	-	32,529	-	-	-	-	-	-	38,115	70,644
註銷庫藏股	(100,000)	(20,777)	-	-	-	-	-	-	120,777	-
金融商品未實現損益變動數	-	-	-	-	-	1,903	-	-	-	1,903
依權益法認列之金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(577,138)	-	-	-	(577,138)
被投資公司持股比例變動影響數	-	1,958	-	-	-	-	-	-	-	1,958
依權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	638,830	-	638,830
依權益法認列之庫藏股票交易	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	(1)
依權益法認列之資本公積調整數	-	15,242	-	-	-	-	-	-	-	15,242
100年度稅後淨利	-	-	-	-	585,314	-	-	-	-	585,314
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$6,871,133	\$944,002	\$536,796	\$337,371	\$1,117,737	\$(247,583)	\$37,565	\$635,449	\$(6,262)	\$10,226,208
100年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	58,531	-	(58,531)	-	-	-	-	-
出售庫藏股票(轉讓與員工)	-	3	-	-	-	-	-	-	6,262	6,265
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,875)	(11,875)
金融商品未實現損益變動數	-	-	-	-	-	(391)	-	-	-	(391)
依權益法認列之金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(54,459)	-	-	-	(54,459)
依權益法認列之未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	(90)	-	-	(90)
依權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(269,227)	-	(269,227)
101年度稅後淨利	-	-	-	-	464,514	-	-	-	-	464,514
民國 101 年 12 月 31 日 餘額	\$6,871,133	\$944,005	\$595,327	\$337,371	\$1,523,720	\$(302,433)	\$37,475	\$366,222	\$(11,875)	\$10,360,945

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

現金流量表

中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$464,514	\$585,314
調整項目：		
呆帳費用提列(轉列收入)數	(204)	(372)
備抵銷貨退回及折讓提列(迴轉)數	(1,701)	(5,082)
折舊費用	185,343	203,315
折舊費用-閒置資產	22,051	26,873
攤銷費用	7,651	6,464
固定資產轉列費用數	13,537	53,481
處分以成本衡量之金融資產損失(利益)	159	-
金融資產負債評價損失(利益)	(60)	(557)
處分及報廢固定資產損失(利益)	(633)	(88)
處分及報廢閒置資產損失(利益)	(774)	(1,805)
收到權益法被投資公司現金股利	-	36,411
權益法認列之投資損失(收益)	(87,546)	(103,979)
營業資產及負債淨變動		
應收票據(增加)減少	29,652	(54,724)
應收票據-關係人(增加)減少	(94,106)	(29,221)
應收帳款(增加)減少	21,565	23,564
應收帳款-關係人(增加)減少	5,042	(25,082)
其他應收款(增加)減少	(131)	2,184
其他應收款-關係人(增加)減少	(428)	361,528
存貨(增加)減少	42,048	41,326
預付費用(增加)減少	49,946	10,898
預付款項(增加)減少	29,949	(40,087)
其他流動資產(增加)減少	(6,265)	3,042
遞延所得稅資產(增加)減少	7,907	7,974
應付票據增加(減少)	(33,844)	22,573
應付帳款增加(減少)	(62,664)	(28,245)
應付帳款-關係人增加(減少)	162	(1,711)
應付所得稅增加(減少)	57,126	(54,116)
應付費用增加(減少)	12,833	3,596
其他應付款項-關係人增加(減少)	2,415	-
其他應付款項增加(減少)	9,711	(10,275)
預收款項增加(減少)	5	(20)
其他流動負債增加(減少)	(3,023)	(5,796)
應計退休金負債增加(減少)	7,838	12,320
遞延所得稅負債增加(減少)	(6,644)	6,644
營業活動之淨現金流入(流出)	671,431	1,046,347

(續次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人資金融通(增加)減少	(520,515)	(619,658)
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(400,000)	(2,757,500)
處分公平價值變動列入損益之金融資產	400,058	2,873,319
處分成本衡量之金融資產價款	1,461	-
其他金融資產-非流動(增加)減少	478	(1,139)
取得長期投資價款	-	(270,373)
處分長期投資價款	12,500	-
處分出租及閒置資產價款	780	3,096
處分固定資產價款	1,451	1,115
購入固定資產	(144,881)	(178,371)
購入無形資產	-	(5)
遞延費用(增加)減少	(4,369)	(3,377)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(653,037)</u>	<u>(952,893)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	115,000	135,000
應付短期票券增加(減少)	185,238	364,612
長期借款增加(減少)	434,577	(201,758)
發放現金股利	-	(487,978)
購入庫藏股票	(11,875)	-
員工購買庫藏股	6,265	70,644
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>729,205</u>	<u>(119,480)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	747,599	(26,026)
期初現金及約當現金餘額	57,528	83,554
期末現金及約當現金餘額	<u>\$805,127</u>	<u>\$57,528</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$84,663	\$71,191
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$84,663</u>	<u>\$71,191</u>
支付所得稅	<u>\$97,863</u>	<u>\$161,755</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$535,567</u>	<u>\$874,376</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
本期固定資產增加數	\$121,141	\$198,642
加：期初其他應付帳款	33,249	12,978
減：期末其他應付帳款	(9,509)	(33,249)
支付現金	<u>\$144,881</u>	<u>\$178,371</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

會計師查核報告

榮成紙業股份有限公司 公鑒：

榮成紙業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達榮成紙業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

榮成紙業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

如財務報表附註三所述，榮成紙業股份有限公司應收款相關減損之評估及營運部門資訊之揭露，自民國一〇〇年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文及第四十一號公報「營運部門資訊之揭露」規定處理。

榮成紙業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張宜鈞

會計師：柯俊輝

張宜鈞



柯俊輝



證券主管機關核准簽證文號
金管會證字第5614號

證券主管機關核准簽證文號
(83)台財證(六)第31146號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

榮成紙業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

中華民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資 產	101 年 12 月 31 日	%	100 年 12 月 31 日	%	代碼	負債及股東權益	101 年 12 月 31 日	%	100 年 12 月 31 日	%
11XX	流動資產					21XX	流動負債				
1100	現金及約當現金	\$2,540,896	6.30	\$2,059,362	4.95	2100	短期借款	\$7,166,342	17.77	\$6,504,931	15.64
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	666	-	1,672	-	2110	應付短期票券	649,806	1.61	464,568	1.12
1320	備供出售金融資產-流動	2,068	0.01	2,459	-	2120	應付票據	641,704	1.59	295,802	0.71
1350	以成本衡量之金融資產-流動	581,851	1.44	581,851	1.40	2140	應付帳款	1,478,986	3.67	2,081,450	5.00
1120	應收票據淨額	3,204,348	7.95	4,050,220	9.74	2150	應付帳款-關係人	215,901	0.54	341,690	0.82
1130	應收票據-關係人淨額	149,626	0.37	55,520	0.13	2160	應付所得稅	112,377	0.28	67,895	0.16
1140	應收帳款淨額	4,002,529	9.93	4,560,313	10.96	2170	應付費用	633,940	1.57	558,523	1.34
1150	應收帳款-關係人淨額	176,967	0.44	190,369	0.46	2190	其他應付款項-關係人	2,415	-	-	-
1160	其他應收款	559,217	1.39	202,632	0.49	2210	其他應付款項	889,768	2.21	785,080	1.89
1180	其他應收款-關係人	8,123	0.02	8,053	0.02	2260	預收款項	24,109	0.05	49,110	0.12
1190	其他金融資產-流動	881,161	2.18	415,208	1.00	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	2,285,170	5.67	3,917,854	9.42
120X	存貨淨額	2,367,926	5.87	2,775,831	6.67	2286	遞延所得稅負債	-	-	6,644	0.01
1250	預付費用	105,584	0.26	150,718	0.36	2298	其他流動負債	26,482	0.07	8,827	0.02
1260	預付款項	282,526	0.70	355,813	0.86	21XX	小 計	14,127,000	35.03	15,082,374	36.25
1286	遞延所得稅資產-流動	6,741	0.02	5,099	0.01						
1298	其他流動資產	21,278	0.05	10,629	0.03						
11XX	小 計	14,891,507	36.93	15,425,749	37.08	24XX	長期負債				
14XX	基金及投資					2420	長期借款	12,599,262	31.24	13,035,948	31.34
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	34,526	0.09	36,146	0.09	2490	其他金融負債-非流動	6,611	0.02	5,558	0.01
1421	採權益法之長期股權投資	2,092,696	5.19	2,207,945	5.30	24XX	小 計	12,605,873	31.26	13,041,506	31.35
1440	其他金融資產-非流動	23,052	0.06	28,029	0.07						
1499	累計減損-投資	(7,239)	(0.03)	(7,239)	(0.02)						
14XX	小 計	2,143,035	5.31	2,264,881	5.44	28XX	其他負債				
15XX	固定資產					2810	應計退休金負債	336,791	0.84	330,075	0.79
15X1	成本：					2860	遞延所得稅負債-非流動	11,007	0.02	11,354	0.03
1501	土地	994,793	2.47	994,793	2.39	2880	其他負債-其他	23,354	0.06	171	-
1511	土地改良物	123,839	0.31	127,603	0.31	28XX	小 計	371,152	0.92	341,600	0.82
1521	房屋及建築	4,044,029	10.03	4,101,712	9.86	2XXX	負債合計	27,104,025	67.21	28,465,480	68.42
1531	機器設備	19,446,123	48.22	19,337,921	46.49						
1551	運輸設備	303,464	0.75	262,862	0.63						
1631	租賃改良	9,767	0.02	9,767	0.02	3XXX	股東權益				
1681	其他設備	1,688,769	4.19	1,662,027	3.99	361X	母公司股東權益				
15XY	成本及重估增值合計	26,610,784	65.99	26,496,685	63.69	311X	股本				
15X9	減：累計折舊	(8,225,474)	(20.40)	(7,334,369)	(17.63)	3110	普通股股本	6,871,133	17.04	6,871,133	16.53
1671	未完工程	2,788,789	6.92	2,097,135	5.05	32XX	資本公積				
1672	預付設備款	252,580	0.62	725,783	1.74	3210	發行溢價	223,337	0.55	223,337	0.54
15XX	固定資產淨額	21,426,679	53.13	21,985,234	52.85	3220	庫藏股票交易	491,576	1.23	487,824	1.17
17XX	無形資產					3260	長期投資	227,077	0.56	227,077	0.55
1710	商標權	-	-	20	-	3271	員工認股權失效	2,015	-	5,764	0.01
1720	專利權	-	-	223	-	33XX	保留盈餘				
1750	電腦軟體成本	4,875	0.01	5,580	0.01	3310	法定盈餘公積	595,327	1.48	536,796	1.29
1780	其他無形資產	687,929	1.71	729,049	1.76	3320	特別盈餘公積	337,371	0.83	337,371	0.81
17XX	小 計	692,804	1.72	734,872	1.77	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	1,523,720	3.78	1,117,737	2.69
18XX	其他資產					34XX	股東權益其他調整項目				
1800	出租資產	25,185	0.06	25,510	0.06	3450	金融商品之未實現損益	(302,433)	(0.75)	(247,583)	(0.60)
1810	閒置資產	628,005	1.56	650,062	1.57	3460	未實現重估增值	37,475	0.09	37,565	0.09
1830	遞延費用	19,670	0.04	29,121	0.07	3420	累積換算調整數	366,222	0.91	635,449	1.53
1840	長期應收票據及款項淨額	-	-	-	-	3480	庫藏股票	(11,875)	(0.03)	(6,262)	(0.02)
1860	遞延所得稅資產-非流動	91,075	0.23	100,624	0.24	361X	母公司股東權益合計	10,360,945	25.69	10,226,208	24.59
1880	其他資產-其他	432,937	1.08	407,992	0.98	3610	少數股權	2,862,927	7.10	2,909,357	6.99
1899	累計減損-其他資產	(23,000)	(0.06)	(23,000)	(0.06)	3XXX	股東權益合計	13,223,872	32.79	13,135,565	31.58
18XX	小 計	1,173,872	2.91	1,190,309	2.86						
1XXX	資產總計	\$40,327,897	100.00	\$41,601,045	100.00	1XXX	負債及股東權益總計	\$40,327,897	100.00	\$41,601,045	100.00

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司及子公司

合併損益表

中華民國一〇一年及一〇〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	101 年 度	%	100 年 度	%
4000	營業收入				
4110	銷貨收入	\$22,212,235	100.54	\$25,585,362	100.39
4170	銷貨退回	(886)	-	(582)	(0.01)
4190	銷貨折讓	(185,951)	(0.85)	(155,634)	(0.61)
4800	其他營業收入	68,375	0.31	57,772	0.23
4000	營業收入合計	22,093,773	100.00	25,486,918	100.00
5000	營業成本				
5110	銷貨成本	(18,756,604)	(84.90)	(22,856,563)	(89.68)
5800	其他營業成本	(137,787)	(0.62)	(43,777)	(0.17)
5000	營業成本合計	(18,894,391)	(85.52)	(22,900,340)	(89.85)
5910	營業毛利(毛損)	3,199,382	14.48	2,586,578	10.15
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(970,187)	(4.39)	(931,954)	(3.66)
6200	管理及總務費用	(900,363)	(4.08)	(869,250)	(3.41)
6300	研究發展費用	(72,246)	(0.32)	(39,559)	(0.15)
6000	營業費用合計	(1,942,796)	(8.79)	(1,840,763)	(7.22)
6900	營業淨利(淨損)	1,256,586	5.69	745,815	2.93
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	38,228	0.17	52,254	0.21
7310	金融資產評價利益	63	-	577	-
7121	採權益法認列之投資收益	-	-	126,605	0.50
7122	股利收入	1,519	0.01	2,178	0.01
7130	處分固定資產利益	1,451	0.01	351	-
7140	處分投資利益	-	-	294	-
7160	兌換利益	123,229	0.56	482,738	1.89
7210	租金收入	2,579	0.01	1,464	0.01
7250	壞帳轉回利益	204	-	372	-
7480	什項收入	139,498	0.63	291,826	1.15
7100	營業外收入及利益合計	306,771	1.39	958,659	3.77
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(785,956)	(3.57)	(851,668)	(3.34)
7521	採權益法認列之投資損失	(9,950)	(0.05)	-	-
7530	處分固定資產損失	(1,360)	-	(2,682)	(0.01)
7540	處分投資損失	(159)	-	-	-
7580	財務費用	(43,389)	(0.20)	(33,710)	(0.13)
7620	閒置資產折舊	(22,051)	(0.10)	(26,873)	(0.11)
7630	減損損失	-	-	(1,815)	(0.01)
7880	什項支出	(20,606)	(0.09)	(47,264)	(0.19)
7500	營業外費用及損失合計	(883,471)	(4.01)	(964,012)	(3.79)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)	679,886	3.07	740,462	2.91
8110	所得稅(費用)利益	(173,363)	(0.78)	(148,927)	(0.59)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)	506,523	2.29	591,535	2.32
9600XX	合併總損益	\$506,523	2.29	\$591,535	2.32
	歸屬予：				
9601	母公司股東合併淨利(損)	\$464,514	2.10	\$585,314	2.30
9602	少數股權淨利(淨損)	42,009	0.19	6,221	0.02
	合 計	\$506,523	2.29	\$591,535	2.32
	基本每股盈餘(元)：	稅 後		稅 後	
9710	繼續營業單位淨利(淨損)	\$0.74		\$0.87	
9740AA	歸屬予少數股權損益	(0.06)		(0.01)	
9750	歸屬予母公司股東合併淨利(損)	\$0.68		\$0.86	
	稀釋每股盈餘(元)：	稅 後		稅 後	
9810	繼續營業單位淨利(淨損)	\$0.74		\$0.87	
9840AA	歸屬予少數股權損益	(0.06)		(0.01)	
9850	本期淨利(淨損)	\$0.68		\$0.86	

董 事 長：



經 理 人：



會 計 主 管：



榮成紙業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘 要	母 公 司 股 東 權 益												
	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘	未 分 配	權 益 調 整	金融商品之	未 實 現	累積換算	庫藏股票	小 計	少數股權	股東權益合計
			法定盈餘公積	公 積	盈 餘	未實現損益	重估增值	調 整 數					
民國 100 年 1 月 1 日 餘額	\$6,971,133	\$915,051	\$476,064	\$337,371	\$1,081,133	\$327,652	\$37,565	\$(3,381)		\$(165,154)	\$9,977,434	\$2,661,620	\$12,639,054
99 年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	60,732	-	(60,732)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(487,978)	-	-	-	-	-	(487,978)	-	(487,978)
出售庫藏股票(轉讓與員工)	-	32,529	-	-	-	-	-	-	-	38,115	70,644	-	70,644
註銷庫藏股	(100,000)	(20,777)	-	-	-	-	-	-	-	120,777	-	-	-
金融商品未實現損益變動數	-	-	-	-	-	1,903	-	-	-	-	1,903	-	1,903
依權益法認列之金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(577,138)	-	-	-	-	(577,138)	(445)	(577,583)
被投資公司持股比例變動影響數	-	1,958	-	-	-	-	-	-	-	-	1,958	-	1,958
依權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	638,830	-	-	638,830	242,230	881,060
依權益法認列之庫藏股票交易	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
依權益法認列之資本公積調整數	-	15,242	-	-	-	-	-	-	-	-	15,242	(269)	14,973
100 年度歸屬予母公司股東合併淨利	-	-	-	-	585,314	-	-	-	-	-	585,314	-	585,314
100 年度歸屬予少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,221	6,221
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$6,871,133	\$944,002	\$536,796	\$337,371	\$1,117,737	\$(247,583)	\$37,565	\$635,449		\$(6,262)	\$10,226,208	\$2,909,357	\$13,135,565
100 年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	58,531	-	(58,531)	-	-	-	-	-	-	-	-
出售庫藏股票(轉讓與員工)	-	3	-	-	-	-	-	-	-	6,262	6,265	-	6,265
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,875)	(11,875)	-	(11,875)
金融商品未實現損益變動數	-	-	-	-	-	(391)	-	-	-	-	(391)	-	(391)
依權益法認列之金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(54,459)	-	-	-	-	(54,459)	(44)	(54,503)
依權益法認列之未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	(90)	-	-	-	(90)	(24)	(114)
依權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(269,227)	-	-	(269,227)	(88,371)	(357,598)
101 年度歸屬予母公司股東合併淨利	-	-	-	-	464,514	-	-	-	-	-	464,514	-	464,514
101 年度歸屬予少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,009	42,009
民國 101 年 12 月 31 日 餘額	\$6,871,133	\$944,005	\$595,327	\$337,371	\$1,523,720	\$(302,433)	\$37,475	\$366,222		\$(11,875)	\$10,360,945	\$2,862,927	\$13,223,872

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



 榮成紙業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東之淨利(損)	\$464,514	\$585,314
歸屬予少數股權之淨利(損)	42,009	6,221
調整項目：		
折舊費用	1,037,763	1,026,838
折舊費用-閒置資產	22,051	26,873
攤銷費用	34,700	34,734
呆帳損失提列(迴轉收入)數	(204)	(372)
備抵銷貨退回及折讓提列(迴轉)數	(1,701)	5,082
存貨跌價損失(回升利益)	(11,905)	981
權益法認列之投資損失(收益)	9,950	(126,605)
收到被投資公司現金股利	13,897	50,436
處分及報廢固定資產損失(利益)	(91)	2,331
處分及報廢閒置資產損失(利益)	(774)	(1,805)
固定資產轉列費用數	102,598	53,480
處分投資損失(收益)	159	(294)
金融資產評價損失(利益)	(63)	(577)
金融資產減損損失(迴轉利益)	-	1,815
營業資產及負債淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	1,069	198,926
應收票據(增加)減少	845,872	(2,626,178)
應收票據-關係人(增加)減少	(94,106)	(29,221)
應收帳款(增加)減少	559,689	(740,010)
應收帳款-關係人(增加)減少	13,402	10,983
其他應收款(增加)減少	(356,585)	(131,219)
其他應收款-關係人(增加)減少	(70)	(588)
其他金融資產-流動(增加)減少	(465,953)	865,491
存貨(增加)減少	419,810	(584,972)
預付費用(增加)減少	45,033	(12,808)
預付款項(增加)減少	73,287	(32,696)
其他流動資產(增加)減少	(10,650)	15,631
遞延所得稅資產(增加)減少	7,907	7,974
應付票據增加(減少)	345,902	(773,629)
應付票據-關係人增加(減少)	-	(65,069)
應付帳款增加(減少)	(602,464)	473,387
應付帳款-關係人增加(減少)	(125,789)	315,099
應付所得稅增加(減少)	44,482	(38,288)
應付費用增加(減少)	75,417	(21,760)
其他應付款增加(減少)	451,671	199,772
其他應付款-關係人增加(減少)	2,415	-
預收款項增加(減少)	(25,001)	28,632
其他流動負債增加(減少)	17,655	(8,461)
應計退休金負債增加(減少)	6,716	17,275
遞延所得稅負債增加(減少)	(6,991)	17,998
營業活動之淨現金流入(流出)	2,935,621	(1,249,279)

(續次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量		
處分以成本衡量之金融資產價款	1,461	1,176
處分(取得)長期投資價款	12,500	(94,343)
購入固定資產價款	(1,532,866)	(2,308,521)
處分固定資產價款	3,881	16,374
處分出租及閒置資產價款	780	3,096
購入無形資產價款	(1,174)	(1,439)
遞延費用(增加)減少	(5,058)	(9,665)
其他金融資產-非流動(增加)減少	4,977	434
其他資產(增加)減少	(24,945)	(6,903)
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,540,444)	(2,399,791)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	661,411	(414,693)
應付短期票券增加(減少)	185,238	364,612
長期借款增加(減少)	(2,069,370)	5,119,613
其他負債增加(減少)	23,183	(13,143)
其他金融負債-非流動(減少)增加	1,053	159
發放現金股利	-	(487,978)
購入庫藏股	(11,875)	-
員工購買庫藏股票	6,265	70,644
少數股權變動	(88,439)	241,516
融資活動之淨現金流入(流出)	(1,292,534)	4,880,730
匯率影響數	378,891	(954,894)
本期現金及約當現金增加(減少)數	481,534	276,766
期初現金及約當現金餘額	2,059,362	1,782,596
期末現金及約當現金餘額	\$2,540,896	\$2,059,362
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$841,916	\$853,902
不含資本化利息之本期支付利息	\$781,408	\$828,251
本期支付所得稅	\$107,320	\$173,562
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$2,285,170	\$3,917,854
支付現金及認列負債取得固定資產		
本期固定資產增加數	\$1,185,883	\$2,235,346
加：期初其他應付帳款	594,673	667,883
減：期末其他應付帳款	(247,690)	(594,708)
支付現金	\$1,532,866	\$2,308,521

董事長：



經理人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

會計師查核報告

榮成紙業股份有限公司 公鑒：

榮成紙業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中有關榮成紙業(中國)控股有限公司及其子公司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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上列子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。上列子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)32,060,065仟元及33,666,080仟元，分別占合併資產總額之79.50%及80.93%，民國一〇一年及一〇〇年度之營業收入淨額分別為15,611,266仟元及17,761,595仟元，分別占合併營業收入淨額之70.66%及69.69%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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一般公認會計原則編製，足以允當表達榮成紙業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，榮成紙業股份有限公司及子公司應收款相關減損之評估及營運部門資訊之揭露，自民國一〇〇年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文及第四十一號公報「營運部門資訊之揭露」規定處理。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張宜鈞

會計師：柯俊輝

張宜鈞



柯俊輝



證券主管機關核准簽證文號
金管會證字第5614號

證券主管機關核准簽證文號
(83)台財證(六)第31146號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

第二案

董事會提

案由：本公司一〇一年度盈餘分配案，謹 提請承認。

說明：(一)本公司101年度盈餘分配表業已編製完竣，本年度稅後淨利為新台幣464,514,182元，減除本公司所持庫藏股票1,500,000股後，加權平均發行流通在外股數為686,756,179股，稅後每股盈餘0.68元，依法提列法定盈餘公積46,451,419元，擬分派普通股股利每股0.4元，計274,845,324元。（詳見第27頁盈餘分配表）

(二)本案待股東會通過後，擬請股東會授權董事會另訂配息基準日，依配息日股東名簿所載持股比例配發之（至元為止，元以下捨去）；惟嗣後如因買回公司股份或將庫藏股轉讓及註銷，致影響流通在外股數，現金股利因此發生變動者，得經股東會決議通過後授權董事會調整配息率之相關事宜。

決議：

榮成紙業股份有限公司
盈餘分配表
中華民國一〇一年度

單位：新台幣元

一、可供分配項目	金 額
本年度稅後淨利（註 1）	464,514,182
加：上年度結轉之累積盈餘	1,059,205,528
101 年度可供分配合計	1,523,719,710
二、分配項目	
1. 法定盈餘公積（10%）	46,451,419
2. 普通股股利（每股 0.4 元現金股利）	274,845,324
三、結轉下年度累積盈餘	1,202,422,967

註 1：已扣除員工紅利費用 4,180,628 元。

董 事 長： 經 理 人： 會 計 主 管：

討 論 事 項

討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，謹提請討論。

說明：依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」並衡量業務發展需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修正條文對照表如下。

修正後條文	現行條文	說明
第三條：資金貸與他人之評估標準 (第一項略) 因短期融通資金必要從事資金貸與者，以下列情形為限： 一、本公司採權益法評價之被投資公司因償還銀行借款、購置設備或營業週轉需要者。 二、本公司間接持股超過百分之五十之公司因償還銀行借款、購置設備或營業週轉需要者。 三、本公司直接或間接持股超過百分之五十之公司因轉投資需要，且該轉投資事業與本公司所營業務相關，對本公司未來業務發展具助益者。 四、其他經本公司董事會同意資金貸與者。	第三條：資金貸與他人之評估標準 (第一項略) 因短期融通資金必要從事資金貸與者，以下列情形為限： 一、本公司採權益法評價之被投資公司因償還銀行借款、購置設備或營業週轉需要者。 二、本公司間接持股超過百分之五十之公司因償還銀行借款、購置設備或營業週轉需要者。 三、本公司直接或間接持股超過百分之五十之公司因轉投資需要，且該轉投資事業與本公司所營業務相關，對本公司未來業務發展具助益者。	依本公司業務發展需求修訂。

修 正 後 條 文	現 行 條 文	說 明
第四條：資金貸與總額及個別對象之限額 (第一項略) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，<u>不受前項之限制。惟其貸與總額及對個別公司貸與金額均不得超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之一百五十，且融通期間以一年為限。</u>	第四條：資金貸與總額及個別對象之限額 (第一項略) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，<u>不受第一項第二款之限制。</u>	配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條修正。
第九條：公告申報： (第一項略) 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於<u>事實發生日之即日起算二日內</u>公告申報： (一)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二以上。	第九條：公告申報： (第一項略) 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於<u>事實發生之日起二日內</u>公告申報： (一)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二以上。	配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第六條、第七條、第二十二條、第二十三條修正。

修 正 後 條 文	現 行 條 文	說 明
<u>(四)本項所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。</u> <u>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報事項，應由本公司為之。</u> <u>四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</u> <u>五、本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。所稱淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報事項，應由本公司為之。	
<u>第十二條：附則</u> <u>本作業程序如有未盡事宜，悉依相關法令辦理。</u>		本條新增。

決議：

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，謹 提請討論。

說明：依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，修正條文對照表如下。

修 正 後 條 文	現 行 條 文	說 明
參之壹、 本作業程序所稱子公司及母公司，應依 <u>證券發行人財務報告編製準則</u> 之規定認定之。 <u>所稱之淨值</u> ，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	參之壹、 本準則所稱子公司及母公司，應依 <u>財團法人中華民國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</u> 之規定認定之。	配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第六條修正。
肆、背書保證之額度 本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表(經會計師查核或核閱，以下同)淨值之 <u>百分之二百為限</u> ，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期財務報表淨值之 <u>百分之八十為限</u> 。 本公司及子公司之整體背書保證總額則以不超過本公司最近期財務報表淨值之 <u>百分之三百為限</u> ，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期財務報表淨值之 <u>百分之一百八十為限</u> 。本公司及子公司訂定整體背書保證之總額達本公司淨值 <u>百分之五十以上時</u> ，應於股東會說明其必要性及合理性。	肆、背書保證之額度 本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表(經會計師查核或核閱，以下同)淨值之 <u>百分之一百八十為限</u> ，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期財務報表淨值之 <u>百分之七十為限</u> 。 本公司及子公司之整體背書保證總額則以不超過本公司最近期財務報表淨值之 <u>百分之三百為限</u> ，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期財務報表淨值之 <u>百分之一百八十為限</u> 。本公司及子公司訂定整體背書保證之總額達本公司淨值 <u>百分之五十以上時</u> ，應於股東會說明其必要性及合理性。	依本公司業務發展需求修訂對單一企業背書保證限額及總額。

修 正 後 條 文	現 行 條 文	說 明
本公司辦理對外背書保證，得依背書保證金額及期間，向被背書保證對象收取年費率千分之一至百分之一之保證手續費。	本公司辦理對外背書保證，得依背書保證金額及期間，向被背書保證對象收取年費率千分之一至百分之一之保證手續費。	
捌、公告申報程序 (第一項略) 二、本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，應於<u>事實發生日之即日起算二日內</u>輸入公開資訊觀測站： (第一款至第二款略) (三)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣壹千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上</u>。 (第四款略) (五)<u>本項所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。</u> (第三項略) 四、本公司應<u>評估或認列</u>背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	捌、公告申報程序 (第一項略) 二、本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，應於<u>事實發生之日起二日內</u>輸入公開資訊觀測站： (第一款至第二款略) (三)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣壹千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 (第四款略) (第三項略) 四、本公司應依<u>財務會計準則第九號之規定</u>，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予	配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第七條、第二十五條、第二十六條修正。

修 正 後 條 文	現 行 條 文	說 明
	簽證會計師執行必要之查核程序。	
玖、對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，可依業務需求以作業程序精神自訂辦法，並經子公司董事會通過後方可實施，子公司若無自訂辦法時，將依母公司辦法為作業準則；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u> (第二項至第四項略)	玖、對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，可依業務需求以作業程序精神自訂辦法，並經子公司董事會通過後方可實施，子公司若無自訂辦法時，將依母公司辦法為作業準則；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。 (第二項至第四項略)	配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條修正。
<u>拾參：附則</u> <u>本作業程序如有未盡事宜，悉依相關法令辦理。</u>		本條新增。

決議：

臨時動議

附 錄

榮成紙業股份有限公司章程

第一章 總 則

- 第 一 條 本公司依照公司法規定組織之，定名為榮成紙業股份有限公司。
- 第 二 條 本公司所營事業如下：
- (1) C601020 紙製造業。
 - (2) C601030 紙容器製造業。
 - (3) C701010 印刷業。
 - (4) C801110 肥料製造業。
 - (5) CB01030 污染防治設備製造業。
 - (6) D101050 汽電共生業。
 - (7) E604010 機械安裝業。
 - (8) J101030 廢棄物清除業。
 - (9) G801010 倉儲業。
 - (10) I103060 管理顧問業。
 - (11) JE01010 租賃業。
 - (12) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第二條之一 本公司因業務需要得與有關關係企業對外相互保證。
- 第二條之二 本公司轉投資總額得超過本公司實收股本百分之四十。
- 第 三 條 本公司設總公司於台灣省彰化縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司、工廠及營業所。
- 第 四 條 本公司之公告方式依照公司法第廿八條之規定辦理。

第二章 股 份

- 第 五 條 本公司資本總額定為新台幣壹佰億元，分為壹拾億股，每股新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。
- 第 六 條 本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。
- 本公司發行之股份得採無實體發行免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

- 第七條 本公司股東應將其真實姓名、住址通知本公司登載於股東名簿。
- 第八條 本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。
- 第九條 股東應留存印鑑於本公司，以後行使股東權利即以此印鑑為憑。

第三章 股東會

- 第十條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會依法召集之，臨時會於必要時依法召集之。股東會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。
- 股東會議事錄之分發，得以公告方式為之。
- 第十一條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關所頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十二條 本公司股東每股有一表決權，但受限制或公司法第一七九條第二項所列無表決權者，不在此限。
- 第十三條 股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及監察人

- 第十四條 本公司設董事七人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任，惟全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。
- 第十五條 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，互推董事長、副董事長各一人，董事長對外代表本公司，並統理本公司一切業務。
- 第十五條之一 本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。

本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及監察人。

第 十六 條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理程序依公司法第二百零八條規定辦理。

第十六條之一 董事得委託其他董事代理出席董事會議，但每次應出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，每一代理人以受一人委託為限。

第 十七 條 本公司之營業方針及其他重要事項，由董事會決定之。前項所稱其他重要事項，包括公司重要財產及不動產之購置處分。

第 十八 條 本公司設監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任，惟全體監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。

第 十九 條 監察人除依法執行監察職務外，並得列席董事會陳述意見，但無表決權。

第 二十 條 全體董事及監察人之報酬授權董事會，依每人貢獻度不同每月支領新台幣二萬伍仟元至十萬元區間之報酬，不論盈虧均做給付，年終時並依公司獲利情形另訂加發報酬。董事長之報酬得依獲利情形與業界水準加計支給。

全體董事、監察人之車馬費，得按實際出席情形酌支車馬補助費每人每次新台幣伍仟元整。

公司得於董事與監察人執行業務範圍依法應負之賠償責任內為其購買「董監事及重要職員責任保險」。

第 五 章 經 理 人

第 廿一 條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

公司得於經理人執行業務範圍依法應負之賠償責任內為其購買「董監事及重要職員責任保險」。

第 六 章 會 計

第 廿二 條 本公司每會計年度終了，董事會應編造左列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，提交股東常會請求承認。(一)營業報告書(二)財務報表

(三)盈餘分派或虧損撥補之議案。

第 廿三 條 本公司之股利政策，應根據公司盈餘狀況，分派百分之五十(含)以上之現金股利，其餘為股票股利。遇公司有投資、新建、改建、擴建或資金需求時，年度應分配之股息及員工紅利得全部以股票股利方式分派。

本公司每年年終決算後，所得純益除依法扣繳各項稅捐外，以往年度如有虧損，應先予撥補，次提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積，再有餘額，除提撥員工紅利不得低於百分之一外，董監酬勞因另訂於第二十條條款故不增分派董事、監察人酬勞，餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後實施。

第 七 章 附 則

第 廿四 條 本章程如有未盡事宜，悉依公司法及有關法令之規定辦理。

第 廿五 條 本章程訂立於中華民國六十七年元月廿五日。
第一次修正於中華民國六十七年四月廿四日。
第二次修正於中華民國六十七年七月六日。
第三次修正於中華民國六十九年四月七日。
第四次修正於中華民國七十年四月七日。
第五次修正於中華民國七十一年三月七日。
第六次修正於中華民國七十一年四月十八日。
第七次修正於中華民國七十二年三月二十日。
第八次修正於中華民國七十三年四月十四日。
第九次修正於中華民國七十四年三月十七日。
第十次修正於中華民國七十五年三月廿七日。
第十一次修正於中華民國七十六年三月廿九日。
第十二次修正於中華民國七十七年三月十二日。
第十三次修正於中華民國七十八年三月二日。
第十四次修正於中華民國七十九年三月十八日。
第十五次修正於中華民國八十年三月廿七日。
第十六次修正於中華民國八十一年四月十五日。
第十七次修正於中華民國八十二年四月二日。

第十八次修正於中華民國八十三年四月廿二日。
第十九次修正於中華民國八十四年五月十八日。
第二十次修正於中華民國八十五年四月廿二日。
第二十一次修正於中華民國八十六年四月廿六日。
第二十二次修正於中華民國八十七年四月廿三日。
第二十三次修正於中華民國八十八年五月十九日。
第二十四次修正於中華民國八十九年五月三十日。
第二十五次修正於中華民國九十年四月廿七日。
第二十六次修正於中華民國九十一年五月廿三日。
第二十七次修正於中華民國九十二年五月廿三日。
第二十八次修正於中華民國九十三年五月十一日。
第二十九次修正於中華民國九十四年五月二十日。
第三十次修正於中華民國九十六年六月八日。
第三十一次修正於中華民國九十八年八月十四日。
第三十二次修正於中華民國九十九年六月九日。
第三十三次修正於中華民國一〇一年六月十三日。

榮成紙業股份有限公司股東會議事規則

- 第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則規定修訂本規則，以資遵循。
- 第二條 本公司股東會之議事規範，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定辦理。
- 第三條 本公司股東會除法令有規定外，由董事會召集之。
股東常會之召集，應編制議事手冊，並於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。
另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。
本公司應於股東常會召開之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委任他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
本公司應於股東常會召集通知日前，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，董事會應於股東常會說明未列入之理由。
- 第四條 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本公司，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或欲以書面或電子方式行使表決權者，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 五 條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

第 六 條 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證明出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第 七 條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

股東會如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。

本公司得指派所委任律師、會計師或相關人員列席股東會。

第 八 條 本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 九 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，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

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之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

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

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

- 第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。
股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。
- 第十三條 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。
本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；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。
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，欲親自出席股東會者，至遲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，應逐案由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數。
議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。
同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事、監察人時，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。

第十五條 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。

前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 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，應佩帶「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。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣佈休息，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。股東得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 其他未盡事項，授權主席裁示決之。

第二十條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

本公司董事會通過配發員工分紅 及董監事酬勞相關資訊

一、本公司一〇一年度盈餘分配案，業經董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

1. 配發員工現金紅利4,180,628元(占可分配盈餘0.27%)、股票紅利0元(占可分配盈餘0%)及董事、監察人酬勞0元(占可分配盈餘0%)。

2. 董事會擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

二、無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬之影響：本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

榮成紙業股份有限公司董事、監察人持股情形

- 一、本公司應設董事七人及監察人二人，任期三年，連選得連任。
- 二、全體董事最低應持有股數為27,484,533股；全體監察人最低應持有股數為2,748,454股。
- 三、個別及全體董事、監察人持有股數：

本公司實收資本額687,113,309股

基準日：102年4月16日

職 稱	姓 名	選任日期	任期	選任時持有股數		停止過戶日之持有股數	
				股 數	持股比率%	股 數	持股比率%
董事長	鄭瑛彬	100/6/10	3年	18,519,809	2.66	19,885,809	2.89
董 事	榮聖投資(股)公司 代表人：徐小波	100/6/10	3年	69,781,212	10.01	69,781,212	10.16
董 事	寶隆國際(股)公司 代表人：曾維正	100/6/10	3年	84,004,445	12.05	94,586,445	13.77
董 事	寶隆國際(股)公司 代表人：邱昭彰	100/6/10	3年	84,004,445	12.05	94,586,445	13.77
董 事	榮華開發投資(股)公司 代表人：江俊德	100/6/10	3年	11,339,924	1.63	11,339,924	1.65
董 事	鄭瑛志	100/6/10	3年	2,211,837	0.32	1,367,837	0.20
董 事	榮聖投資(股)公司 代表人：彭元興	100/6/10	3年	69,781,212	10.01	69,781,212	10.16
合 計				185,857,227	26.66	196,961,227	28.67
監察人	玉瑪國際(股)公司 代表人：鄭文輝	100/6/10	3年	7,166,457	1.03	7,166,457	1.04
監察人	黃萬村	100/6/10	3年	1,657,727	0.24	1,657,727	0.24
合 計				8,824,184	1.27	8,824,184	1.28