

股票代碼:5426

振發實業股份有限公司
CHENG FWA INDUSTRIAL CO., LTD.

九十六年股東常會
議事手冊

中華民國九十六年六月十五日

振發實業股份有限公司
九十六年股東常會議事手冊

目 錄

| | 頁次 |
|---------------------------|----|
| 壹、開會程序..... | 1 |
| 貳、開會議程..... | 2 |
| 一、報告事項..... | 3 |
| 二、承認事項..... | 4 |
| 三、討論事項(一)..... | 5 |
| 四、選舉事項..... | 7 |
| 五、討論事項(二)..... | 7 |
| 六、其他議案及臨時動議..... | 7 |
| 參、附件 | |
| 一、營業報告書..... | 8 |
| 二、監察人審查報告書..... | 10 |
| 三、九十五年度會計師查核報告書及財務報表..... | 11 |
| 四、九十五年度盈餘分配表..... | 24 |
| 五、公司章程修訂條文對照表..... | 25 |
| 六、取得或處分資產處理程序修訂條文對照表..... | 29 |
| 肆、附錄 | |
| 一、股東會議事規則..... | 36 |
| 二、公司章程(修訂前)..... | 38 |
| 三、取得或處分資產處理程序(修訂前)..... | 42 |
| 四、董事及監察人選舉辦法..... | 46 |
| 五、董事及監察人持股情形..... | 47 |

壹、開會程序

振發實業股份有限公司 九十六年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項(一)
- 六、選舉事項
- 七、討論事項(二)
- 八、其他議案及臨時動議
- 十、散會

貳、開會議程

振發實業股份有限公司 九十六年股東常會會議議程

- 一、時間：中華民國九十六年六月十五日(星期五)上午十時正
- 二、地點：台北縣五股工業區五權一路一號二樓之二(台北縣工商發展投資策進會會議廳)
- 三、開會程序：
- (一)宣佈開會(報告出席股數)
 - (二)主席致詞
 - (三)報告事項
 - 1. 九十五年度營業報告。
 - 2. 監察人審查九十五年度決算表冊報告。
 - 3. 投資大陸執行情形報告。
 - 4. 九十五年度庫藏股執行完畢報告。
 - 5. 本公司九十三年度第一次有擔保可轉換公司債轉換情形報告。
 - (四)承認事項
 - 1. 九十五年度決算表冊承認案。
 - 2. 九十五年度盈餘分配承認案。
 - (五)討論事項(一)
 - 1. 增加及變更營業項目及修訂本公司章程案。
 - 2. 本公司盈餘分配現金股利及股東紅利、員工紅利轉增資發行新股案。
 - 3. 修訂本公司取得或處分資產處理程序案。
 - 4. 本公司投資之西薩摩亞(薩摩亞)永聯有限公司擬以其自有資金間接投資大陸公司案。
 - (六)選舉事項
 - (七)討論事項(二)
 - 1. 解除新任董事之競業禁止案。
 - (八)其他議案及臨時動議
 - (九)散會

報告事項

第一案

案由：九十五年度營業報告，報請 鑒察。

說明：本公司九十五年度營業報告詳附件一，請參閱本手冊第 8 頁。

第二案

案由：監察人審查九十五年度決算表冊報告，報請 鑒察。

說明：監察人審查報告書詳附件二，請參閱本手冊第 10 頁。

第三案

案由：投資大陸執行情形報告，報請 鑒察。

說明：

- 一、本公司透過薩摩亞振發實業股份有限間接投資大陸常州振揚電子有限公司，業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 二、本公司透過西薩摩亞永聯有限公司間接投資大陸聯益精密(中山)有限公司，業經經濟部投資審議委員會核准在案。

第四案

案由：九十五年度庫藏股執行完畢報告，報請 鑒察。

說明：本公司於九十五年六月九日至九十五年七月七日買回本公司庫藏股 500,000 股，目的為轉讓予員工。本次庫藏股轉讓予員工已依本公司第十三屆第三十一次董事會會議決議辦理執行完畢。

第五案

案由：本公司九十三年度第一次有擔保可轉換公司債轉換情形報告，報請 鑒察。

說明：本公司發行之九十三年度第一次可轉換公司債，債權人已於 96 年 1 月 25 日全數轉換完畢，本公司已向櫃檯買賣中心申請終止上櫃並已完成經濟部變更登記手續。

承認事項

第一案

董事會提

案由：九十五年度決算表冊案，提請承認。

說明：

- 一、本公司九十五年度財務報表業經臺經聯合會計師事務所蔡文精、林章國會計師查核竣事，財務報表及營業報告書業經九十六年四月廿六日董事會通過，並送請監察人審查竣事。
- 二、九十五年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊第 11~23 頁附件三。

決議：

第二案

董事會提

案由：本公司九十五年度盈餘分派案，提請承認。

說明：

- 一、本司九十五年度稅後純益計新台幣 252,678,390 元，加上期初未分配盈餘新台幣 66,176,278 元及特別盈餘公積轉回新台幣 28,233,084 元，合計可供分配金額為 347,087,752 元。
- 二、依本公司章程第三十條規定，提列法定公積 25,267,839 元、分配員工紅利新台幣 11,182,860 元、股東股利新台幣 310,637,053 元，合計分配盈餘為新台幣 347,087,752 元。
- 三、九十五年度盈餘分配表請參閱本手冊第 24 頁附件四。

決議：

討論事項一

第一案

董事會提

案由：增加及變更營業項目及修訂本公司章程案，提請核議。

說明：

- 一、公司法第十八條第三項規定，公司所營事業應依中央主管機關所定營業項目代碼表登記。已設立登記之公司其所營事項為文字敘述者，應於變更所營事業時依代碼表規定辦理。
- 二、為配合本公司業務需要及為符合公司法、證交法規定，擬增加及變更營業項目及修正本公司章程部分條文，有關章程修正對照表詳附件五，請參閱本手冊第25~28頁。

決議：

第二案

董事會提

案由：本公司盈餘分配現金股利及股東紅利、員工紅利轉增資發行新股案，提請核議。

說明：

- 一、本公司為維護股東權益，擬自累積未分配盈餘中提撥發放股東股利總額310,637,053元，每股配發2.128元，依章程修訂後前述之股東股利擬分配現金股利281,444,553元，每股現金股利1.928元及股票股利29,192,500元，每股股票股利0.2元，另提撥發放員工股票股利11,182,860元，合計新台幣40,375,360元轉增資發行新股4,037,536股。且本公司為充實營運資金擬自股東股利提撥新台幣29,192,500元轉增資發行新股2,919,250股，原股東按發行新股基準日股東名簿記載，每仟股無償配發20股。

本次盈餘分配案，如嗣後因庫藏股等因素，致本公司流通在外股數有所變動時，授權董事會按除權(息)基準日實際流通在外股數，調整每股配發金額。

- 二、本公司已發行股本為新台幣1,459,624,640元，發行股數為145,962,464股。本次轉增資發行新股4,037,536股，增資後本公司實收股本為新台幣1,500,000,000元，發行股數為150,000,000股。
- 三、上述增資俟本次股東會通過，並呈奉主管機關核准後，授權董事會訂定除權配發新股基準日分配之。
- 四、上述增資均為普通股，配發不足一股之畸零股股東可自行於除權配股基準日起五日內，由股自行至本公司股務代理機構辦理拼湊，逾期未拼湊者按面額折發現金(至元為止)，其股份授權董事長洽特定人認購之。
- 五、增資新股之權利義務與原發行普通股相同。
- 六、本次增資發行新股相關細節及其他有關事項如有變動，提請股東會授權董事會全權處理。

七、以上增資相關事宜，如因法令規定與主管機關核定修正或因客觀環境之營運評估需變更時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

決議：

第三案

董事會提

案由：修訂本公司取得或處分資產處理程序案，提請核議。

說明：為配合本公司財務、業務需要及符合行政院金融監督管理委員會 96.1.19 修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，修訂本公司取得或處分資產處理程序部分條文如附件六，請參閱本手冊第 29~35 頁。

決議：

第四案

董事會提

案由：本公司投資之西薩摩亞(薩摩亞)永聯有限公司擬以其自有資金間接投資大陸公司案，提請核議。

說明：本公司海外投資西薩摩亞(薩摩亞)永聯有限公司美金 1,495,378，並以美金 1,180,300 間接投資大陸聯益精密(中山)有限公司，因應業務需要變更內容為：本公司海外投資西薩摩亞(薩摩亞)永聯有限公司美金 1,495,378，並以美金 1,647,340 間接投資大陸。」

即本次增加大陸投資金額為美金 467,040 元，詳細說明如下：

1. 西薩摩亞(薩摩亞)永聯有限公司 100%投資西薩摩亞(薩摩亞)富理東有限公司 11,449,800 美元。西薩摩亞(薩摩亞)富理東有限公司預計 2 年內以自有資金 2,100,000 美元增資大陸聯益精密(中山)有限公司，依本公司占薩摩亞永聯有限公司 GOLD CONNECTION LIMITED 之持股比率合計為 11.12%換算對大陸聯益精密(中山)有限公司之投資金額合計為 USD233,520(USD2,100,000*11.12%)。
2. 西薩摩亞(薩摩亞)永聯有限公司 100%投資西薩摩亞(薩摩亞)富理東有限公司 11,449,800 美元。西薩摩亞(薩摩亞)富理東有限公司預計 2 年內以自有資金 2,100,000 美元投資大陸中山市德益電器有限公司，依本公司占薩摩亞永聯有限公司 GOLD CONNECTION LIMITED 之持股比率合計為 11.12%換算對大陸中山市德益電器有限公司之投資金額合計為 USD233,520(USD2,100,000*11.12%)。

選舉事項

第一案

董事會提

案由：改選董事及監察人案，提請選舉。

說明：

- 一、本公司第十三屆董事、監察人即將於九十六年九月二十九日任期屆滿，為配合九十六年股東常會之召開擬提前解任並於九十六年股東常會改選。
- 二、依本公司章程規定，本次股東會擬選舉董事五人、監察人二人，自九十六年六月十五日至九十九年六月十四日止，任期三年。
- 三、請依本公司「董事及監察人選舉辦法」規定，提請選舉。

選舉結果：

討論事項二

第一案

董事會提

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請核議。

說明：

- 一、依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人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許可。」
- 二、解除本公司董事從事大陸地區之營業禁止行為；另本公司董事蔡陳美麗擔任上順精密工業股份有限公司董事、董事蔡宗元擔任亞洲聯合國際貿易有限公司及美國聯合板金公司負責人、董事詹富強擔任新禾股份有限公司經理人，擬提請股東會同意新選任之董事自就任之日起，解除競業禁止之限制。

決議：

其他議案及臨時動議：

散會。

參、附件

振發實業股份有限公司

九十五年度營業報告書

附件一

一、九十五年度營業計劃實施成果

(一)營業計劃實施成果：

九十五年度隨著整體經濟景氣略有回升現象，本公司整年度營收成長 2.5%，除了與 MOTO 維持穩定的合作關係外，也積極開拓新客戶與研發新產品，以豐富的技術經驗、開發具有高附加價值的產品，維持高獲利的目標。

目前本公司產品除了原有的電腦機殼及視訊解碼器的生產製造外，也極力爭取幫客戶組裝成品以多元化方向營業，同時在原物料進貨及發包委外部份也將遵守歐盟環保指令(簡稱 RoHS)相關規範執行，雖在相關產業對手眾多威脅下，去年營業收入仍達 1,895,030 仟元較前年成長 2.5%，稅前 328,437 仟元，每股稅後盈餘 1.87 元。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：仟元

| 年 度 項 目 | 9 4 年 度 | 9 5 年 度 | 增(減)比率% |
|------------|----------|---------|---------|
| 營 業 淨 利 | 188,673 | 221,933 | 17.63 |
| 營 業 外 收 入 | 44,402 | 108,467 | 144.28 |
| 營 業 外 支 出 | (74,636) | (1,963) | (97.37) |
| 稅 前 純 益 | 158,439 | 328,437 | 107.3 |
| 每 股 純 益 | 0.80 | 1.87 | 133.75 |

(三)研究發展狀況

本公司為拓展業務範圍、從事新產品之開發研究，於民國八十六年五月成立研發部門，隸屬製造事業處，積極延攬專業人才擔任之。由於研發方向需與生產保持密切聯繫，因此直屬製造事業處，專門從事新產品開發、專利事務處理及技術引進與國內外合作方案。

二、九十五年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

1. 爭取 OEM/ODM 訂單。
2. 加強客戶服務，開發行銷據點。
3. 加強教育訓練，以強化組織。
4. 擴大生產基地，推行自動化生產。
5. 投資相關沖壓產業。
6. 加強與國際大廠合作，提昇品質並降低成本。

(二)重要之產銷政策：

1. 生產政策

加強自動化生產，提高生產效率，以滿足營運需求及降低成本。

2. 推廣政策

提高客戶滿意度及提供附加服務及增加產品附加價值，促進營收成長。

3. 市場開發政策

自行研製產品化被動為主動，開發新產品。

4. 產品政策

新型模組化外殼之開發，落實品質政策，提高良率與品質。

董事長

蔡宗元



總經理

蔡宗勳



振發實業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送九十五年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配表等各項決算表冊，業經會計師查核竣事，經核尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司九十六年股東常會

監察人：蔡玲玲



張淑卿



中華民國九十六年四月二十六日



振發實業股份有限公司
會計師查核報告書

振發實業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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。上開財務報表之被投資公司中，有關吉星投資股份有限公司之財務報表，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關吉星投資股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年及九十四年十二月三十一日對吉星投資股份有限公司長期股權投資之金額分別為新台幣 28,762 仟元及 1,731 仟元，分別占當年度資產總額之 1.07%及 0.07%，民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日對吉星投資股份有限公司依權益法認列投資利益淨額分別為新台幣 3,391 仟元及 186 仟元，分別占稅前淨利之 1.03%及 0.12%。

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，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達振發實業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

振發實業股份有限公司民國九十五年度財務報表重要科目明細表，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，該等明細表係依照上段所述之準則編製，足以允當表達第一段所述振發實業股份有限公司民國九十五年度財務報表有關之內容。

如財務報表附註二所述，振發實業股份有限公司自民國九十五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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

振發實業股份有限公司已編製民國九十五及九十四年度合併財務報表，業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。

此 致

振發實業股份有限公司 公鑒

臺經聯合會計師事務所

會計師 蔡文精



蔡文精

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(89)台財證(六)第 24616 號

會計師 林章國



林章國

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940107773 號

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 九 日



振發有限公司

民國九十五年二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|---------------------------|--------------|------|--------------|------|--------------|-----|--------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | | | |
| 11-12 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 現金及銀行存款(註三) | \$ 398,251 | 15 | \$ 229,185 | 9 | 170,018 | 6 | \$ 263,844 | 11 |
| 1311 交易目的金融資產(註二及四) | 211,016 | 8 | 50,000 | 2 | 6,480 | - | 3,717 | - |
| 1140 應收票據淨額(註二及五) | 7,366 | - | 32,743 | 1 | 142,807 | 5 | 107,591 | 4 |
| 1140 應收帳款淨額(註二及五) | 416,469 | 16 | 407,578 | 17 | 8,028 | - | 14,828 | 1 |
| 1150 應收帳款-關係人淨額(註十七) | 124,847 | 5 | 129,797 | 5 | 40,010 | 2 | 41,292 | 2 |
| 1160 其他應收款(註六) | - | - | 100,288 | 4 | 36,873 | 2 | 24,564 | 1 |
| 1210 存貨(註二及七) | 88,687 | 3 | 84,682 | 4 | 3,636 | - | 3,653 | - |
| 1260 預付款項 | 3,629 | - | 33,985 | 1 | 407,852 | 15 | 459,489 | 19 |
| 1286 遞延所得稅資產-流動(註二及十三) | 1,927 | - | 2,566 | - | 16,277 | 1 | 17,170 | 1 |
| 125-129 其他流動資產 | 16,712 | 1 | 11,642 | 1 | 106,203 | 4 | 106,203 | 4 |
| 11-12 流動資產合計 | 1,268,904 | 48 | 1,082,466 | 44 | 50,766 | 2 | 44,796 | 2 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(註二及八) | 464,338 | 17 | 390,893 | 16 | 581,098 | 22 | 627,658 | 26 |
| 1481 以成本衡量之金融資產-非流動(註二及九) | 94,736 | 4 | 88,557 | 4 | 1,438,273 | 54 | 1,436,922 | 59 |
| 15-16 固定資產：(註二及十) | | | | | | | | |
| 1501 土地 | 112,400 | 4 | 112,400 | 5 | 37,435 | 2 | 23,597 | 1 |
| 1521 房屋及建築 | 154,072 | 6 | 153,986 | 6 | 8,597 | - | 8,597 | - |
| 1531 機器設備 | 282,986 | 10 | 284,087 | 12 | 46,032 | 2 | 32,194 | 1 |
| 1551 運輸設備 | 25,021 | 1 | 28,075 | 1 | | | | |
| 1561 辦公設備 | 39,363 | 2 | 37,031 | 2 | | | | |
| 15X8 重置 | 445,847 | 16 | 445,847 | 18 | | | | |
| 成本合計 | 1,059,689 | 39 | 1,061,426 | 44 | | | | |
| 減：累積折舊 | (307,375) | (11) | (284,624) | (12) | | | | |
| 1672 預付設備款 | 1,445 | - | 1,610 | - | | | | |
| 固定資產淨額 | 753,759 | 28 | 778,412 | 32 | | | | |
| 17 無形資產 | | | | | | | | |
| 1770 遞延退休金成本(註二及十二) | 13,407 | - | 6,233 | - | | | | |
| 18 其他資產 | | | | | | | | |
| 1800 出租資產(註二及十) | 59,490 | 2 | 59,907 | 3 | | | | |
| 1820 存出保證金 | 2,184 | - | 8,120 | - | | | | |
| 1830 遞延費用 | 719 | - | 258 | - | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動(註二及十三) | 21,928 | 1 | 22,229 | 1 | | | | |
| 1881 遞延借項-聯屬公司間損失(註十七) | 913 | - | 913 | - | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 85,234 | 3 | 91,427 | 4 | | | | |
| 1XXX 資產總額 | \$ 2,680,378 | 100 | \$ 2,437,988 | 100 | \$ 2,680,378 | 100 | \$ 2,437,988 | 100 |
| 負債暨股東權益 | | | | | | | | |
| 21-22 流動負債 | | | | | | | | |
| 2120 應付票據 | | | | | | | | |
| 2130 應付票據-關係人(註十七) | | | | | | | | |
| 2140 應付帳款 | | | | | | | | |
| 2150 應付帳款-關係人(註十七) | | | | | | | | |
| 2160 應付所得稅(註二及十三) | | | | | | | | |
| 2170 應付費用 | | | | | | | | |
| 2280 其他流動負債 | | | | | | | | |
| 流動負債合計 | 407,852 | 15 | 459,489 | 19 | | | | |
| 長期負債 | | | | | | | | |
| 24 應付公司債(註二及十一) | | | | | | | | |
| 2411 各項準備 | | | | | | | | |
| 25XX 土地增值稅準備(註十) | | | | | | | | |
| 2510 其他負債 | | | | | | | | |
| 28 應計退休金負債(註二及十二) | | | | | | | | |
| 2810 負債合計 | | | | | | | | |
| 2XXX 股東權益(註十四) | | | | | | | | |
| 30 普通股股本 | | | | | | | | |
| 3110 資本公積 | | | | | | | | |
| 32 資本公積-庫藏股票交易 | | | | | | | | |
| 3220 資本公積-處分資產增益 | | | | | | | | |
| 3240 資本公積合計 | | | | | | | | |
| 33 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | | | | | | | |
| 3320 特別盈餘公積 | | | | | | | | |
| 3350 未分配盈餘 | | | | | | | | |
| 3420 保留盈餘合計 | | | | | | | | |
| 3460 累積換算調整數(註二) | | | | | | | | |
| 3510 未實現重估增值(註十) | | | | | | | | |
| 3XXX 庫藏股票 | | | | | | | | |
| 股東權益合計 | | | | | | | | |
| 負債暨股東權益總額 | | | | | | | | |
| | \$ 2,680,378 | 100 | \$ 2,437,988 | 100 | \$ 2,680,378 | 100 | \$ 2,437,988 | 100 |

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱臺灣經聯會計師事務所民國九十六年二月九日查核報告書)



董事長：蔡宗元

經理人：蔡宗勳

會計主管：何信融



民國九十五年及九十六年一月一日至十二月三十一日



單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

| | 九十五年度 | | | 九十四年度 | | | | |
|----------------------------------|-------|-----------|-----|---------|-----------|---------|----|---------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 4111 營業收入總額 | \$ | 1,908,660 | 100 | \$ | 1,856,677 | 100 | | |
| 4170 減：銷貨退回 | | 2,668 | — | | 4,795 | — | | |
| 4190 銷貨折讓 | | 10,962 | — | | 3,523 | — | | |
| 4000 營業收入淨額 | | 1,895,030 | 100 | | 1,848,359 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | | 1,540,181 | 81 | | 1,534,914 | 83 | | |
| 5910 營業毛利 | | 354,849 | 19 | | 313,445 | 17 | | |
| 6000 營業費用 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | 53,456 | 3 | | 54,431 | 3 | | |
| 6200 管理及總務費用 | | 68,595 | 4 | | 59,873 | 3 | | |
| 6300 研究發展費用 | | 10,865 | — | | 10,468 | 1 | | |
| 營業費用合計 | | 132,916 | 7 | | 124,772 | 7 | | |
| 6900 營業淨利 | | 221,933 | 12 | | 188,673 | 10 | | |
| 7100 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 11,882 | — | | 1,448 | — | | |
| 7121 採權益法認列之投資收益—淨額 | | 38,112 | 2 | | — | — | | |
| 7122 股利收入 | | 15,995 | 1 | | 3,947 | — | | |
| 7130 處分固定資產利益 | | 890 | — | | 1,351 | — | | |
| 7140 處分投資利益 | | 792 | — | | 316 | — | | |
| 7160 兌換利益—淨額 | | — | — | | 9,889 | 1 | | |
| 7210 租金收入 | | 4,219 | — | | 4,228 | — | | |
| 7220 出售下腳及廢料收入 | | 16,980 | 1 | | 14,895 | 1 | | |
| 7310 金融資產評價利益 | | 1,005 | — | | — | — | | |
| 7480 什項收入 | | 18,592 | 1 | | 8,328 | — | | |
| 營業外收入及利益合計 | | 108,467 | 5 | | 44,402 | 2 | | |
| 7500 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | | 136 | — | | 3,965 | — | | |
| 7521 採權益法認列之投資損失—淨額 | | — | — | | 67,002 | 4 | | |
| 7530 處分固定資產損失 | | 99 | — | | 45 | — | | |
| 7540 處分投資損失 | | 144 | — | | — | — | | |
| 7560 兌換損失—淨額 | | 908 | — | | — | — | | |
| 7880 什項支出 | | 676 | — | | 3,624 | — | | |
| 營業外費用及損失合計 | | 1,963 | — | | 74,636 | 4 | | |
| 7900 計列會計原則變動累積影響數前淨利 | | 328,437 | 17 | | 158,439 | 8 | | |
| 8110 減：所得稅費用(註二及十三) | | 75,790 | 4 | | 60,616 | 3 | | |
| 9300 會計原則變動累積影響數—淨額(註二) | | 31 | — | | — | — | | |
| 9600 本年度純益 | \$ | 252,678 | 13 | \$ | 97,823 | 5 | | |
| | 稅 | 前 | 稅 | 後 | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| 每股盈餘(註十五) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | | | | | | | |
| 9710 計列會計原則變動累積影響數前淨利 | \$ | 2.43 | \$ | 1.87 | \$ | 1.30 | \$ | 0.80 |
| 9740 會計原則變動累積影響數 | | — | | — | | — | | — |
| 合計 | \$ | 2.43 | \$ | 1.87 | \$ | 1.30 | \$ | 0.80 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | |
| 9710 計列會計原則變動累積影響數前淨利 | \$ | 2.39 | \$ | 1.84 | \$ | 1.15 | \$ | 0.72 |
| 9740 會計原則變動累積影響數 | | — | | — | | — | | — |
| 合計 | \$ | 2.39 | \$ | 1.84 | \$ | 1.15 | \$ | 0.72 |
| 假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料(附註十五)： | | | | | | | | |
| 本期純益 | \$ | 351,222 | \$ | 275,432 | \$ | 170,061 | \$ | 109,445 |
| 基本每股盈餘 | \$ | 2.45 | \$ | 1.92 | \$ | 1.30 | \$ | 0.84 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ | 2.41 | \$ | 1.89 | \$ | 1.16 | \$ | 0.75 |

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國九十六年二月九日查核報告書)

董事長：蔡宗元

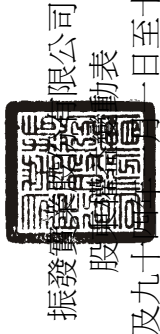


經理人：蔡宗勳



會計主管：何信融





民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘為新台幣千元

| 股 本 (每股面額 10 元) | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 未 分 配 盈 餘 | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 實 現 重 估 增 值 | 庫 藏 股 票 | 合 計 |
|--------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | | | | | |
| 九十四年一月一日餘額 | \$ 1,041,750 | \$ 246,506 | \$ — | \$ 68,598 | \$ (28,233) | \$ — | \$ (9,546) | \$ 1,398,746 |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | — | (2,000) | — | — | — | — |
| 提列特別盈餘公積 | — | — | 28,233 | (28,233) | — | — | — | — |
| 分配員工紅利—現金 | — | — | — | (384) | — | — | — | (384) |
| 分配股東紅利—現金 | — | — | — | (37,981) | — | — | — | (37,981) |
| 資本公積轉增資 | 114,922 | (114,922) | — | — | — | — | — | — |
| 應付公司債轉換股份(註十四) | 354,000 | (42,898) | — | (23,935) | — | — | — | 287,167 |
| 土地增值稅準備轉列資本公積 | — | 119,609 | — | — | — | — | — | 119,609 |
| 資產重估增值準備轉列未實現重估增值 | — | (196,644) | — | — | — | 196,644 | — | — |
| 購買庫藏股 | — | — | — | — | — | — | (56,479) | (56,479) |
| 註銷庫藏股 | (73,750) | 15,388 | — | — | — | — | 58,362 | — |
| 庫藏股轉讓員工 | — | 136 | — | — | — | — | 7,664 | 7,800 |
| 子公司持有母公司股票 | — | — | — | — | — | — | (38,824) | (38,824) |
| 依比例認列子公司處分公司股票之利益 | — | 5,019 | — | — | — | — | — | 5,019 |
| 九十四年度純益 | — | — | — | 97,823 | — | — | — | 97,823 |
| 國外長期投資及分公司換算調整數 | — | — | — | — | 27,834 | — | — | 27,834 |
| 九十四年十二月三十一日餘額 | \$ 1,436,922 | \$ 32,194 | \$ 81,671 | \$ 73,888 | \$ (399) | \$ 196,644 | \$ (38,823) | \$ 1,810,330 |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | 7,389 | (7,389) | — | — | — | — |
| 應付公司債轉換股份(註十四) | 1,351 | — | — | (322) | — | — | (4,955) | (4,955) |
| 購買庫藏股 | — | — | — | — | — | — | 9,801 | 9,801 |
| 子公司持有母公司股票 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 依比例認列子公司處分公司股票之利益 | — | 13,838 | — | — | — | — | — | 13,838 |
| 九十五年純益 | — | — | — | 252,678 | — | — | — | 252,678 |
| 國外長期投資及分公司換算調整數 | — | — | — | — | 16,559 | — | — | 16,559 |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 1,438,273 | \$ 46,032 | \$ 89,060 | \$ 318,855 | \$ 16,160 | \$ 196,644 | \$ (33,977) | \$ 2,099,280 |

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱臺灣經聯合會計師事務所民國九十六年二月九日查核報告書)



董事長：蔡宗元



經理人：蔡宗動



會計主管：何信融

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元


| | 九十五年度 | 九十四年度 |
|-----------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本年度純益 | \$ 252,678 | \$ 97,823 |
| 調整項目： | | |
| 呆帳損失 | — | 3,867 |
| 折舊費用(含出租資產) | 38,158 | 35,248 |
| 依權益法認列之投資損失(利益) | (38,112) | 67,002 |
| 處分固定資產利益－淨額 | (791) | (1,306) |
| 各項攤提 | 84 | 353 |
| 處分投資利益 | (792) | (316) |
| 金融資產評價利益 | (1,005) | — |
| 會計原則變動累積影響數 | (31) | — |
| 遞延所得稅 | 940 | 6,190 |
| 營業資產與負債之變動： | | |
| 應收票據 | 25,377 | (18,240) |
| 應收帳款 | (8,891) | (127,807) |
| 應收帳款－關係人 | 4,950 | (64,808) |
| 存貨 | (4,005) | (12,804) |
| 預付款項 | 30,356 | 72,112 |
| 其他流動資產 | (5,070) | 21,125 |
| 應付票據及帳款 | (58,610) | 174,651 |
| 應付票據及帳款－關係人 | (4,037) | 11,067 |
| 應付費用 | 12,309 | (2,712) |
| 應付所得稅 | (1,282) | 28,585 |
| 其他應付款項－關係人 | — | (8,381) |
| 其他流動負債 | (17) | 990 |
| 應計退休金負債 | 5,970 | 4,325 |
| 遞延退休金成本 | (7,174) | (512) |
| 應付利息補償金 | 107 | 2,087 |
| 遞延貸項-聯屬公司間利益 | — | (2,306) |
| 遞延借項-聯屬公司間損失 | — | (913) |
| 營業活動之淨現金流入 | 241,112 | 285,320 |


(接下頁)


(承上頁)

| | 九十五年 | 九十四年 |
|--------------|------------|------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 出售固定資產價款 | 1,813 | 1,743 |
| 固定資產增加 | (14,359) | (25,235) |
| 長期股權投資增加 | — | (35,350) |
| 被投資公司減資退回股款 | — | 184,209 |
| 交易目的金融資產增加 | (159,188) | (49,684) |
| 存出保證金(增加)減少 | 5,936 | (5,962) |
| 其他應收款(增加)減少 | 100,288 | (100,288) |
| 遞延費用增加 | (545) | — |
| 投資活動之淨現金流出 | (66,055) | (30,567) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 發放員工紅利 | — | (384) |
| 發放現金股利 | — | (37,981) |
| 短期借款減少 | — | (50,000) |
| 庫藏股轉讓員工 | — | 7,800 |
| 購買庫藏股 | (4,955) | (56,479) |
| 融資活動之淨現金流出 | (4,955) | (137,044) |
| 匯率影響數 | (1,036) | 5,432 |
| 本年現金及銀行存款增加數 | 169,066 | 123,141 |
| 年初現金及銀行存款餘額 | 229,185 | 106,044 |
| 年底現金及銀行存款餘額 | \$ 398,251 | \$ 229,185 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本年支付利息 | \$ 29 | \$ 1,878 |
| 本年支付所得稅 | \$ 76,132 | \$ 25,841 |

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國九十六年二月九日查核報告書)

董事長：蔡宗元 

經理人：蔡宗勳 

會計主管：何信融 



臺經聯合會計師事務所

First Elite CPAs

振發實業股份有限公司及其子公司

會計師查核報告書

振發實業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四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，有關吉星投資股份有限公司之財務報表，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關吉星投資股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年及九十四年十二月三十一日吉星投資股份有限公司之資產總額分別為新台幣160,800仟元及97,152仟元，分別占合併資產總額之6%及4%，民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣32,195仟元及18,248仟元，皆占合併營業收入淨額1%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達振發實業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四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。

如財務報表附註二所述，振發實業股份有限公司及其子公司自民國九十五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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

此 致

振發實業股份有限公司 公鑒

臺 經 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師 蔡 文 精



蔡文精

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(89)台財證(六)第24616號

會 計 師 林 章 國



林章國

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第0940107773號

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 九 日

振發實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

| 資 產 | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | | 單位：新台幣仟元 九十四年十二月三十一日 |
|---------------------------|--------------|------|--------------|------|-------------------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 11-12 流動資產 | | | | | |
| 1100 現金及銀行存款(註三) | \$ 514,544 | 18 | \$ 272,737 | 11 | \$ 170,018 |
| 1311 交易目的金融資產(註二及四) | 228,656 | 8 | 50,000 | 2 | 6,480 |
| 1120 應收票據淨額(註二及五) | 7,366 | - | 32,743 | 1 | 237,932 |
| 1140 應收帳款淨額(註二及五) | 441,656 | 16 | 424,406 | 17 | 13,874 |
| 1150 應收帳款-關係人淨額(註十七) | 179,127 | 7 | 141,600 | 6 | 43,030 |
| 1160 其他應收款(註六) | - | - | 103,413 | 4 | 40,793 |
| 1210 存貨(註二及七) | 142,415 | 5 | 107,714 | 5 | 5,110 |
| 1260 預付款項 | 7,731 | - | 43,843 | 2 | - |
| 1286 遞延所得稅資產-流動(註二及十三) | 1,927 | - | 2,566 | - | - |
| 125-129 其他流動資產(註八) | 19,730 | 1 | 12,696 | - | - |
| 11XX 流動資產合計 | 1,543,152 | 55 | 1,191,718 | 48 | 517,237 |
| 1481 以成本衡量之金融資產-非流動(註二及九) | 94,736 | 3 | 88,557 | 3 | 106,203 |
| 15-16 固定資產(註二及十) | | | | | |
| 1501 土地 | 112,400 | 4 | 112,400 | 4 | 50,766 |
| 1521 房屋及建築 | 327,648 | 11 | 321,190 | 13 | - |
| 1531 機器設備 | 465,786 | 16 | 439,271 | 18 | 50,766 |
| 1551 運輸設備 | 25,444 | 1 | 29,347 | 1 | 690,483 |
| 1561 辦公設備 | 46,035 | 2 | 43,356 | 2 | - |
| 1681 其他設備 | 4,962 | - | 4,475 | - | - |
| 15XX 重估增值 | 445,847 | 16 | 445,847 | 18 | 1,438,273 |
| 15X9 成本及重估增值合計 | 1,428,122 | 50 | 1,395,886 | 56 | 37,435 |
| 1599 減：累積折舊 | (378,402) | (13) | (327,977) | (13) | 8,597 |
| 1670 減：累計減損 | (6,618) | - | (16,728) | (1) | 46,032 |
| 未完工程及預付設備款 | 8,724 | - | 27,770 | 1 | - |
| 固定資產淨額 | 1,051,826 | 37 | 1,078,951 | 43 | 1,436,922 |
| 17 無形資產 | | | | | |
| 1770 遞延退休金成本(註二及十二) | 13,407 | 1 | 6,233 | - | 23,597 |
| 1782 土地使用權(註二) | 24,130 | 1 | 33,036 | 2 | 8,597 |
| 1788 其他 | 1,938 | - | 1,336 | - | - |
| 無形資產合計 | 39,475 | 2 | 40,605 | 2 | 32,194 |
| 18 其他資產 | | | | | |
| 1800 出租資產(註二及十) | 59,490 | 2 | 59,907 | 3 | 81,671 |
| 1820 存出保證金 | 6,409 | - | 8,741 | - | 28,233 |
| 1830 遞延費用 | 9,334 | - | 270 | - | 318,855 |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動(註二及十三) | 21,928 | 1 | 22,229 | 1 | 436,148 |
| 18XX 其他資產合計 | 97,161 | 3 | 91,147 | 4 | 16,160 |
| 資產總額 | \$ 2,826,350 | 100 | \$ 2,490,978 | 100 | \$ 2,826,350 |
| 負債暨股東權益 | | | | | |
| 21-22 流動負債 | | | | | |
| 2120 應付票據 | | | | | |
| 2130 應付票據-關係人(註十七) | | | | | |
| 2140 應付帳款 | | | | | |
| 2150 應付帳款-關係人(註十七) | | | | | |
| 2160 應付所得稅(註二及十三) | | | | | |
| 2170 應付費用 | | | | | |
| 2280 其他流動負債 | | | | | |
| 21XX 流動負債合計 | | | | | |
| 24 長期附息負債 | | | | | |
| 2411 應付公司債及利息補償金(註二及十一) | | | | | |
| 25XX 各項準備 | | | | | |
| 2510 土地增值稅準備 | | | | | |
| 28 其他負債 | | | | | |
| 2810 應計退休金負債(註二及十二) | | | | | |
| 2820 存入保證金 | | | | | |
| 28XX 其他負債合計 | | | | | |
| 2XXX 負債合計 | | | | | |
| 30 股東權益(註十四) | | | | | |
| 3110 普通股股本 | | | | | |
| 32 資本公積 | | | | | |
| 3220 資本公積-庫藏股票交易 | | | | | |
| 3240 資本公積-處分資產增益 | | | | | |
| 資本公積合計 | | | | | |
| 33 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | | | | |
| 3320 特別盈餘公積 | | | | | |
| 3350 未分配盈餘 | | | | | |
| 33XX 保留盈餘合計 | | | | | |
| 3420 累積換算調整數(註二) | | | | | |
| 3460 未實現重估增值(註十) | | | | | |
| 3510 庫藏股票 | | | | | |
| 3610 少數股權 | | | | | |
| 3XXX 負債暨股東權益總額 | | | | | |

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱臺灣經聯合會計師事務所民國九十六年二月九日查核報告書)



董事長：蔡宗元



經理人：蔡宗勳



會計主管：何信融

振發實業股份有限公司及其子公司
合 益 表
民國九十五年及九十四年度

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元
九十五年度

| | 九十五年度 | | | 九十四年度 | | | | |
|-------------------------|-------|-----------|-----|-------|-----------|------|----|------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 4111 營業收入總額 | \$ | 2,142,681 | 99 | \$ | 1,940,896 | 100 | | |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | | 13,630 | — | | 8,318 | — | | |
| 4800 其他營業收入 | | 18,357 | 1 | | 5,922 | — | | |
| 4000 營業收入淨額 | | 2,147,408 | 100 | | 1,938,500 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | | 1,717,276 | 80 | | 1,613,422 | 83 | | |
| 5910 營業毛利 | | 430,132 | 20 | | 325,078 | 17 | | |
| 6000 營業費用 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | 58,396 | 3 | | 67,371 | 4 | | |
| 6200 管理及總務費用 | | 86,326 | 4 | | 103,209 | 5 | | |
| 6300 研究發展費用 | | 10,865 | — | | 10,468 | 1 | | |
| 營業費用合計 | | 155,587 | 7 | | 181,048 | 10 | | |
| 6900 營業淨利 | | 274,545 | 13 | | 144,030 | 7 | | |
| 7100 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 12,227 | — | | 1,634 | — | | |
| 7122 股利收入 | | 16,295 | 1 | | 3,947 | — | | |
| 7130 處分固定資產利益 | | 890 | — | | 1,351 | — | | |
| 7140 處分投資利益 | | 792 | — | | 1,918 | — | | |
| 7160 兌換利益—淨額 | | — | — | | 8,384 | 1 | | |
| 7210 租金收入 | | 4,219 | — | | 4,228 | — | | |
| 7220 出售下腳及廢料收入 | | 16,980 | 1 | | 14,895 | 1 | | |
| 7280 減損迴轉利益 | | 10,337 | — | | — | — | | |
| 7310 金融資產評價利益 | | 780 | — | | — | — | | |
| 7480 什項收入 | | 35,081 | 2 | | 22,564 | 1 | | |
| 營業外收入及利益合計 | | 97,601 | 4 | | 58,921 | 3 | | |
| 7500 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | | 137 | — | | 4,349 | — | | |
| 7530 處分固定資產損失 | | 5,267 | — | | 45 | — | | |
| 7540 處分投資損失 | | 144 | — | | — | — | | |
| 7560 兌換損失—淨額 | | 3,520 | — | | — | — | | |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | | 13,828 | 1 | | — | — | | |
| 7630 固定資產減損損失 | | — | — | | 16,219 | 1 | | |
| 7880 其他損失 | | 2,725 | — | | 23,139 | 1 | | |
| 營業外費用及損失合計 | | 25,621 | 1 | | 43,752 | 2 | | |
| 7900 計列會計原則變動累積影響數前淨利 | | 346,525 | 16 | | 159,199 | 8 | | |
| 8110 減：所得稅費用(註二及十三) | | 78,811 | 4 | | 60,616 | 3 | | |
| 9300 會計原則變動累積影響數—淨額(註二) | | 31 | — | | — | — | | |
| 9600XX 合併總淨利 | \$ | 267,745 | 12 | \$ | 98,583 | 5 | | |
| 歸屬於 | | | | | | | | |
| 9601 母公司股東 | \$ | 252,678 | 11 | \$ | 97,823 | 5 | | |
| 9602 少數股權 | \$ | 15,067 | 1 | \$ | 760 | — | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | 稅 | 前 | 稅 | 後 | |
| 每股盈餘(註十五) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | | | | | | | |
| 9710 計列會計原則變動累積影響數前淨利 | \$ | 2.43 | \$ | 1.87 | \$ | 1.30 | \$ | 0.80 |
| 9740 會計原則變動累積影響數 | | — | | — | | — | | |
| 合計 | \$ | 2.43 | \$ | 1.87 | \$ | 1.30 | \$ | 0.80 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | |
| 9710 計列會計原則變動累積影響數前淨利 | \$ | 2.39 | \$ | 1.84 | \$ | 1.15 | \$ | 0.72 |
| 9740 會計原則變動累積影響數 | | — | | — | | — | | |
| 合計 | \$ | 2.39 | \$ | 1.84 | \$ | 1.15 | \$ | 0.72 |

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國九十六年二月九日查核報告書)

董事長：蔡宗元



經理人：蔡宗勳



會計主管：何信融



振發實業股份有限公司及其子公司
合併財務報表變動表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

| | 股本 (每股面額 10 元) | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 未實現重 估增值 | 庫藏股票 | 少數股權 | 合計 |
|-------------------|-------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|--------------|----|
| | | | 法定 盈餘公積 | 特別 盈餘公積 | 未分配 盈餘 | | | | |
| 九十四年一月一日餘額 | \$ 1,041,750 | \$ 246,506 | \$ 79,671 | \$ 68,598 | \$ (28,233) | \$ (9,546) | \$ — | \$ 1,398,746 | |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | 2,000 | (2,000) | — | — | — | — | |
| 提列特別盈餘公積 | — | — | — | 28,233 | — | — | — | — | |
| 分配員工紅利－現金 | — | — | — | (384) | — | — | — | (384) | |
| 分配股東紅利－現金 | — | — | — | (37,981) | — | — | — | (37,981) | |
| 資本公積轉增資 | 114,922 | (114,922) | — | — | — | — | — | — | |
| 應付公司債轉換股份(註十四) | 354,000 | (42,898) | — | (23,935) | — | — | — | 287,167 | |
| 土地增值稅準備轉列資本公積 | — | 119,609 | — | — | — | — | — | 119,609 | |
| 資產重估增值準備轉列未實現重估增值 | — | (196,644) | — | — | — | — | — | — | |
| 購買庫藏股 | — | — | — | — | — | — | — | (56,479) | |
| 註銷庫藏股 | (73,750) | 15,388 | — | — | — | — | — | 58,362 | |
| 庫藏股轉讓員工 | — | 136 | — | — | — | — | — | 7,664 | |
| 子公司持有本公司股票 | — | — | — | — | — | — | — | (38,824) | |
| 依比例認列子公司處分公司股票之利益 | — | 5,019 | — | — | — | — | — | (40,653) | |
| 九十四年度純益 | — | — | — | 97,823 | — | — | 760 | 5,019 | |
| 國外長期投資及分公司換算調整數 | — | — | — | — | 27,834 | — | — | 98,583 | |
| 子公司首次併入影響數 | — | — | — | — | — | — | — | 27,834 | |
| 九十四年十二月三十一日餘額 | \$ 1,436,922 | \$ 32,194 | \$ 81,671 | \$ 28,233 | \$ (399) | \$ (38,823) | \$ 13,969 | \$ 1,824,299 | |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | 7,389 | (7,389) | — | — | — | — | |
| 應付公司債轉換股份(註十四) | 1,351 | — | — | (322) | — | — | — | 1,029 | |
| 購買庫藏股 | — | — | — | — | — | (4,955) | — | (4,955) | |
| 子公司持有本公司股票 | — | — | — | — | — | 9,801 | 7,551 | 17,352 | |
| 依比例認列子公司處分公司股票之利益 | — | 13,838 | — | — | — | — | — | 13,838 | |
| 九十五年年度純益 | — | — | — | 252,678 | — | — | 15,067 | 267,745 | |
| 國外長期投資及分公司換算調整數 | — | — | — | — | 16,559 | — | — | 16,559 | |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 1,438,273 | \$ 46,032 | \$ 89,060 | \$ 28,233 | \$ 16,160 | \$ (33,977) | \$ 36,587 | \$ 2,135,867 | |

單位：除每股面額為新台幣元外，餘為新台幣千元



董事長：蔡宗元



經理人：蔡宗勳

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱臺灣經聯合會計師事務所民國九十六年二月九日查核報告書)



會計主管：何信融

振發實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十五年及九十四年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 九十五年度 | 九十四年度 |
|------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本年度純益 | \$ 252,678 | \$ 97,823 |
| 少數股權淨利 | 15,067 | 760 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用(含出租資產) | 65,269 | 46,197 |
| 各項攤提 | 23,655 | 22,527 |
| 提列固定資產減損損失(迴轉利益) | (10,337) | 16,219 |
| 金融資產評價利益 | (780) | — |
| 提列呆帳費用 | — | 3,867 |
| 處分固定資產損失(利得)淨額 | 4,377 | (1,306) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 13,828 | — |
| 會計原則變動累積影響數 | (31) | — |
| 遞延所得稅 | 940 | 6,190 |
| 營業資產與負債之變動： | | |
| 應收票據 | 25,377 | (17,175) |
| 應收帳款 | (17,250) | (138,122) |
| 應收帳款－關係人 | (37,527) | (78,348) |
| 存貨 | (48,206) | (10,276) |
| 預付款項及其他流動資產 | 27,549 | 97,430 |
| 應付票據 | (93,826) | 132,480 |
| 應付票據－關係人 | 2,763 | (1,059) |
| 應付帳款 | 90,305 | 71,189 |
| 應付帳款－關係人 | 8,136 | 3,036 |
| 應付費用 | 13,664 | (148) |

| | | |
|------------|---------|---------|
| 應付所得稅 | 1,738 | 28,586 |
| 其他流動負債 | (3,931) | 3,607 |
| 應計退休金負債 | 5,970 | 4,325 |
| 應付利息補償金 | 107 | 2,087 |
| 遞延退休金成本 | (7,174) | (512) |
| 營業活動之淨現金流入 | 332,361 | 289,377 |

投資活動之現金流量：

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 固定資產增加 | (32,107) | (32,330) |
| 出售固定資產價款 | 7,965 | 40,205 |
| 交易目的金融資產增加 | (177,845) | (49,684) |
| 其他應收款(增加)減少 | 103,413 | (103,413) |
| 其他無形資產(增加)減少 | 8,471 | (10,868) |
| | | (接下頁) |

| | | |
|-------------|----------|-----------|
| 遞延費用增加 | (30,598) | (承上頁) |
| 存出保證金(增加)減少 | 2,332 | (13,747) |
| 少數股權增加 | 22,618 | (6,125) |
| 投資活動之淨現金流出 | (95,751) | 13,209 |
| | | (162,753) |

融資活動之現金流量：

| | | |
|------------|---------|-----------|
| 發放員工紅利 | — | (384) |
| 發放現金股利 | — | (37,981) |
| 短期借款減少 | — | (66,805) |
| 庫藏股轉讓員工 | — | 7,800 |
| 購入庫藏股 | (4,955) | (56,479) |
| 存入保證金減少 | (122) | (70) |
| 融資活動之淨現金流出 | (5,077) | (153,919) |
| 子公司首次併入影響數 | — | 165,747 |

| | | |
|---------------|------------|------------|
| 匯率調整數 | 10,274 | (3,052) |
| 本年度現金及銀行存款增加數 | 241,807 | 135,400 |
| 年初現金及銀行存款餘額 | 272,737 | 137,337 |
| 年底現金及銀行存款餘額 | \$ 514,544 | \$ 272,737 |

現金流量資訊之補充揭露：

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| 本年支付利息 | \$ 30 | \$ 1,878 |
| 本年支付所得稅 | \$ 76,133 | \$ 25,841 |

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國九十六年二月九日查核報告書)



董事長：蔡宗元



經理人：蔡宗勳



會計主管：何信融

振發實業股份有限公司
九十五年盈餘分配表

附件四

新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|------------------------|-------------|
| 本期可供分配數 | |
| (1) 期初累積未分配盈餘 | 66,176,278 |
| (2) 本期稅後純益 | 252,678,390 |
| (3) 特別盈餘公積轉回 | 28,233,084 |
| 合 計 | 347,087,752 |
| 分配項目 | |
| (1) 提列法定公積 | 25,267,839 |
| (2) 員工紅利(股票) | 11,182,860 |
| (3) 股東股利(每股 2.128 元，註) | 310,637,053 |
| 合計分配數 | 347,087,752 |
| 本期分配後餘額 | 0 |

註：本次盈餘分配案，如嗣後因庫藏股等因素，致本公司流通在外股數有所變動時，授權董事會按除權（息）基準日實際流通在外股數，調整股配發金額。

振發實業股份有限公司章程修正對照表

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---------------------|
| <p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <p>一、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。</p> <p>二、CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。</p> <p>三、CA02040 彈簧製造業。</p> <p>四、CA02060 金屬容器製造業。</p> <p>五、CA02090 金屬線製品製造業。</p> <p>六、CA02990 其他金屬製品製造業。</p> <p>七、CA03010 熱處理業。</p> <p>八、CA04010 表面處理業。</p> <p>九、CB01010 機械設備製造業。</p> <p>十、CC01030 電器及視聽電子產品製造業。</p> <p>十一、CC01070 無線通信機械器材製造業。</p> <p>十二、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>十三、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>十四、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。</p> <p>十五、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。</p> <p>十六、CD01030 汽車及其零件製造業。</p> <p>十七、CD01040 機車及其零件製造業。</p> <p>十八、CR01010 瓦斯器材及其零件製造業。</p> <p>十九、CQ01010 模具製造業。</p> <p>二十、CZ99990 未分類其他工業製品製造業。</p> <p>二十一、F401010 國際貿易業。</p> <p>二十二、除許可業務外，得經營業法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <p>一、各種汽車另件機車另件電子另件電視機五金配件等之製造加工業務。</p> <p>二、各種精密模貝工作母機沖床紡織機械製紙機械礦山機械塑膠機械化工機械等之設計製造加工業務。</p> <p>三、前項商及其原材料買賣報價投標代銷進出口業務。</p> <p>四、前各項有關附屬業務之經營及投資。</p> | <p>依公司法第 18 條修訂</p> |
| <p>第四條：本公司之公告方法依公司法及主管機關之規定辦理。</p> | <p>第四條：本公司之公告方法以登載於本公司所在地通行日報顯著部份及通函行之。</p> | <p>依公司法第 28 條修訂</p> |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|------------------------------------|
| <p>第七條：本公司有關服務事項之處理，除依法令及證券規章另有規定外，悉依主管機關所頒佈之「<u>公開發行股票公司股務處理準則</u>」規定辦理。</p> | <p>第七條：股東應將真實姓名、住所報明本公司並填具印鑑卡交本公司存查，如有變更時亦同，凡領取股息、紅利，或與本公司之書面接洽及行使其他一切權利時均以該項印鑑為憑，印鑑如有遺失須取具保證人以書面向本公司掛失，並自行登載本公司所在地通行日報公告作廢方可更換新印鑑。</p> | <p>依證券法規定修正本條文</p> |
| | <p>第八、九條刪除</p> | <p>依證券法規定修正本條文</p> |
| <p>第十四條：本公司股東每持有一股有一表決權，但受限制或公司法第一百七十九條規定第二項所列無表決權，不在此限。</p> | <p>第十四條：本公司股東每持有一股有一表決權。</p> | <p>依公司法規定修正第179條</p> |
| <p>第十五條：股東因事不能親自出席股東會時得出具本公司印發委託書加蓋存留本公司之印鑑載明授權範圍委託代理人出席。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。股東委託出席之辦法，依主管機關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。</p> | <p>第十五條：股東因事不能親自出席股東會時得出具本公司印發委託書加蓋存留本公司之印鑑載明授權範圍委託代理人出席。</p> | <p>依公司法第177條修正第2項規定</p> |
| <p>第十八條：本公司設董事五人、監察人二人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任之。依證券法第14-2並配合證券法第183條之規定，前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採公司法第192條之一候選人提名制度。全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額，依主管機關頒佈之「<u>公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則</u>」規定</p> | <p>第十八條：本公司設董事五人、監察人三人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任之。</p> | <p>依證券法第14條及第183條修正及公司法第192條之1</p> |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>辦理。</p> <p>第十九條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。</p> <p>第三十條： 一、本公司產業生命週期正處於成長期，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，本公司股利政策採剩餘股利政策。 二、分派條件及時機：本公司每年度決算如有盈餘，依以下順序分配之： 1. 依法繳納應納營業利事業所得稅。 2. 依規定轉列資本公積。 3. 彌補以往年度虧損。 4. 提列百分之十法定公積。 5. 員工紅利不低於扣除1.至4.項餘額之百分之十。 一，不高於扣除1.至4.項餘額之百分之十。 6. 董監事酬勞不得超過扣除1.至4.項餘額之百分之五。 7. 必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘。 8. 餘額為股東紅利。</p> <p>第三十三條：本章程訂立於民國六十一年六月十二日</p> | <p>第十九條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。</p> <p>第三十條： 一、本公司產業生命週期正處於成長期，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，本公司股利政策採剩餘股利政策。 二、分派條件及時機：本公司每年度決算如有盈餘，依以下順序分配之： 1. 依法繳納應納營業利事業所得稅。 2. 依規定轉列資本公積。 3. 彌補以往年度虧損。 4. 提列百分之十法定公積。 5. 分配股息。 6. 員工紅利不低於扣除1.至4.項餘額之百分之十。 一，不高於扣除1.至4.項餘額之百分之十。 7. 董監事酬勞不得超過扣除1.至4.項餘額之百分之五。 8. 必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘。 9. 餘額為股東紅利。 三、股利種類：依據本公司資本預算規劃，分派股票股利以保留所需資金，其餘部份得以現金股利方式分派；公司正處於成長期時若發放現金股利時最多不得超過分配盈餘百分之五十。 四、金額：股東股利視公司營運狀況，由董事會依前項規定提請股東大會決議分配之。</p> <p>第三十三條：本章程訂立於民國六十一年六月十二日</p> | <p>文字修正</p> <p>為配合本公司刪除三、四項業務必要文、四項</p> |
| <p>第三十三條：本章程訂立於民國六十一年六月十二日</p> | <p>第三十三條：本章程訂立於民國六十一年六月十二日</p> | <p>修正章程</p> |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|-----------|
| <p>第一次修正於民國六十三年十二月一日</p> <p>第二次修正於民國六十八年七月十八日</p> <p>第三次修正於民國六十九年四月十日</p> <p>第四次修正於民國六十九年九月一日</p> <p>第五次修正於民國七十二年五月十六日</p> <p>第六次修正於民國七十五年十月七日</p> <p>第七次修正於民國七十六年五月二十五日</p> <p>第八次修正於民國七十八年二月二十五日</p> <p>第九次修正於民國八十六年七月二十三日</p> <p>第十次修正於民國八十六年九月二十六日</p> <p>第十一次修正於民國八十六年十月二十七日</p> <p>第十二次修正於民國八十七年四月十四日</p> <p>第十三次修正於民國八十七年九月三十日</p> <p>第十四次修正於民國八十八年五月六日</p> <p>第十五次修正於民國八十九年六月九日</p> <p>第十六次修正於民國九十年四月二十四日</p> <p>第十七次修正於民國九十一年六月二十八日</p> <p>第十八次修正於民國九十四年五月二十五日</p> <p>第十九次修正於民國九十六年六月十五日</p> | <p>第一次修正於民國六十二年十二月一日</p> <p>第二次修正於民國六十八年七月十八日</p> <p>第三次修正於民國六十九年四月十日</p> <p>第四次修正於民國六十九年九月一日</p> <p>第五次修正於民國七十二年五月十六日</p> <p>第六次修正於民國七十五年十月七日</p> <p>第七次修正於民國七十六年五月二十五日</p> <p>第八次修正於民國七十八年二月二十五日</p> <p>第九次修正於民國八十六年七月二十三日</p> <p>第十次修正於民國八十六年九月二十六日</p> <p>第十一次修正於民國八十六年十月二十七日</p> <p>第十二次修正於民國八十七年四月十四日</p> <p>第十三次修正於民國八十七年九月三十日</p> <p>第十四次修正於民國八十八年五月六日</p> <p>第十五次修正於民國八十九年六月九日</p> <p>第十六次修正於民國九十年四月二十四日</p> <p>第十七次修正於民國九十一年六月二十八日</p> <p>第十八次修正於民國九十四年五月二十五日</p> <p>第十八次修正於民國九十四年五月二十五日</p> | <p>日期</p> |

振發實業股份有限公司取得或處分資產處理程序條文修正對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>第二條：適用範圍</p> <p>本程序所稱之資產，係指股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資、不動產及其他固定資產、會員證、無形資產、金融機構之債權、衍生性商品、依法合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產、其他重要資產之處分相關事務悉依本程序處理之。</p> | <p>第二條：適用範圍</p> <p>本程序所稱之資產，係指<u>長、短期有價證券</u>投資，<u>不動產</u>及其他<u>固定資產</u>，<u>會員證</u>、<u>無形資產</u>、<u>金融機構之債權</u>、<u>衍生性商品</u>，<u>依法合併</u>、<u>分割</u>、<u>收購</u>或<u>股份受讓</u>而取得或處分之資產、其他重要資產。該等資產之取得與處分相關事務悉依本程序處理之。</p> | <p>依行政院金融監督管理委員會「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」規定修正。</p> |
| <p>第七條：交易價格參考依據</p> <p>1. 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應先洽請專業估價師出具估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>(1) 因特殊原因須以<u>限定價格</u>、<u>特定價格</u>或<u>特殊價格</u>作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(2) 估價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，應請發證會計師依審計準則及價格之允當性表示具體意見。</p> <p>(3) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價機構估價；估價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請會計師依審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>第七條：交易價格參考依據</p> <p>1. 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應先洽請專業估價師出具估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>(1) 因特殊原因須以<u>限定價格</u>或<u>特定價格</u>作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(2) 估價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，應請發證會計師依審計準則及價格之允當性表示具體意見。</p> <p>(3) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價機構估價；估價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請發證會計師依審計準則公報第二十號</p> | <p>1. 依行政院金融監督管理委員會「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」規定修正。</p> <p>2. 配合93年7月1日行政院金融監督管理委員會之設立修正</p> |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>(4)契約成立日期前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用一公告現值且未逾六個月者，得由原估價機構出具意見書。</p> <p>2.取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>3.經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>4.取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師應依審計準則公報第二十七號規定辦理。</p> <p>5.本公司及子公司不得向關係人購買或交換不動產。</p> <p>6.本公司不從事衍生性商品交易。</p> <p>7.合併、分割、收購或受讓程序辦理。</p> <p>8.辦理合併、分割、收購或股份受讓應於召開董事會前委託會計師、律師或證券承銷商就換股</p> | <p>規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>(4)契約成立日期前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用一公告現值且未逾六個月者，得由原估價機構出具意見書。</p> <p>2.取得或處分有價證券外，應先取具標的公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。有下列情形之一且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(1)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>(2)取得或處分私募有價證券。</p> <p>3.經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>4.取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師應依審計準則公報第二十七號規定辦理。</p> <p>5.本公司及子公司不得向關係人購買或交換不動產。</p> <p>6.本公司不從事衍生性商品交易。</p> <p>7.合併、分割、收購或受讓情事，悉依證期會</p> | |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|-----------|
| <p>比例、收購價格或配發之現金或其他財產之合理性表示意見並提報董事會通過。</p> <p>9. <u>參與合併、分割或收購除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</u></p> <p><u>參與股份受讓除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</u></p> <p><u>(1). 參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。</u></p> <p><u>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</u></p> <p><u>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</u></p> <p><u>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</u></p> <p><u>(2). 參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。</u></p> <p><u>(3). 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第1項及第2項規定辦理。</u></p> | <p>規定之程序辦理。</p> <p>8. 辦理合併、分割、收購或股份受讓應於召開董事會前委託會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發之現金或其他財產之合理性表示意見並提報董事會通過。</p> | <p>說明</p> |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>第八條：公告及申報標準</p> <p>一、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 從事大陸地區投資。 2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 3. 除前二款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： <ul style="list-style-type: none"> (1) 買賣公債。 (2) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。 (3) 買賣附買回、賣回條件之債券。 (4) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (5) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分一性質標的交易之金額。 | <p>第八條：公告及申報標準</p> <p>一、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 從事大陸地區投資。 2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 3. 除前二款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： <ul style="list-style-type: none"> (1) 買賣公債。 (2) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。 (3) 買賣附買回、賣回條件之債券。 (4) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (5) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分 | <p>說明</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依行政院金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定修正。 2. 配合 93 年 7 月 1 日行政院金融監督管理委員會之設立修正 |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|----|
| <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>第二項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>二、依前規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 <p>三. 子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有依規定應公告申報情事者，由母公司為之。</p> <p>前項子公司應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十規定，以母公司之實收資本額為準。</p> | <p>同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>第二項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>二、依前規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 <p>三. 子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有依規定應公告申報情事者，由母公司為之。</p> <p>前項子公司應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十規定，以母公司之實收資本額為準。</p> | |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>第十條：控管與罰則</p> <p>1. 子公司之取得或處分資產程序之控管依母公司內控制度</p> <p>2. 母公司或各子公司之相關人員違反行政院金融監督管理委員會「取得或處分資產處理程序」準則或本程序者送本公司評會視情節輕重議處。</p> | <p>第十條：控管與罰則</p> <p>1. 子公司之取得或處分資產程序之控管依母公司內控制度</p> <p>2. 母公司或各子公司之相關人員違反證期會「取得或處分資產處理程序」準則或本程序者送本公司評會視情節輕重議處。</p> | <p>配合93年7月1日行政院金融監督管理委員會之設立修正</p> |
| <p>第十二條：實施與修訂</p> <p>1. 本程序須經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同；如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，公司並將董事異議資料送各監察人。</p> <p>2. 子公司之「取得或處分資產處理程序」同母公司，經董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。</p> | <p>第十二條：實施與修訂</p> <p>1. 本程序須經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同；如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，公司並將董事異議資料送各監察人。</p> <p>2. 子公司之「取得或處分資產處理程序」同母公司，經董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。</p> | <p>行政院金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定修正。</p> |
| <p>第十三條：附則</p> <p>本程序訂於民國八十七年三月九日。</p> <p>第一次修正於民國八十七年七月三十一日。</p> <p>第二次修正於民國八十八年十一月五日。</p> <p>第三次修正於民國九十一年五月十四日。</p> | <p>第十三條：附則</p> <p>本程序訂於民國八十七年三月九日。</p> <p>第一次修正於民國八十七年七月三十一日。</p> <p>第二次修正於民國八十八年十一月五日。</p> <p>第三次修正於民國九十一年五月十四日。</p> | <p>修正日期</p> |

| 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| 第四次修正於民國九十二年四月二日。 第五次修正於民國九十二年六月二十七日。 第六次修正於民國九十六年六月十五日。 | 第四次修正於民國九十二年四月二日。 第五次修正於民國九十二年六月二十七日。 | |

肆、附錄

振發實業股份有限公司 股東會議事規則

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、本公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、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。
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大會表決。
- 九、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。
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得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。
- 十、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。
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。

十一、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。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

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。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、議案之表決，除公司法及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，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。如有異議者，主席得就有異議者及棄權者，令其舉手或起立，計算其表決權數，倘其未達法定或章程所定數額者，該議案亦為通過，勿庸以投票方式表決。

十五、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十六、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。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十七、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十八、議案之表決，除公司法及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，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

十九、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。

二十、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。

二十一、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

振發實業股份有限公司

公司章程

第一章 總則

- 第一條： 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為振發實業股份有限公司。
- 第二條： 本公司所營事業如下：
一、各種汽車另件機車另件電子另件電視機五金配件等之製造加工業務。
二、各種精密模具工作母機沖床紡織機械製紙機械礦山機械塑膠機械化工機械等之設計製造加工業務。
三、前項商品及其原材料買賣報價投標代銷進出口業務。
四、前各項有關附屬業務之經營及投資。
- 第二條之一： 本公司業務需要，得對外保證業務。
- 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台北縣，必要時得經董事會決議於國內外設立分公司。
- 第四條： 本公司之公告方法以登載於本公司所在地通行日報顯著部份及通函行之。

第二章 股份

- 第五條 本公司資本總額定為新臺幣壹拾陸億元，分為普通股壹億陸仟萬股，每股新台幣壹拾元，授權董事會視實際需要分次發行。
- 第六條： 本公司股票以記名式由董事三人簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。公司股票得採無實體發行。
- 第七條： 股東應將真實姓名、住所報明本公司並填具印鑑卡交本公司存查，如有變更時亦同，凡領取股息、紅利，或與本公司之書面接洽及行使其他一切權利時均以該項印鑑為憑，印鑑如有遺失須取具保證人以書面向本公司掛失，並自行登載本公司所在地通行日報公告作廢方可更換新印鑑。
- 第八條： 本公司記名股票由股票持有人以背書轉讓之，但受讓人非將本名或名稱記載於股票及股東名簿，不得以其轉讓對抗本公司，其因繼承關係請求更名者並應由繼承人提出合法證明文件。
- 第九條： 股票如有遺失或損毀時，應由股東以書面向本公司報明原由，並登載本公司所在地日報公告，自公告最後之日起壹個月如無第三者提出異議時始得覓保並檢同所登報紙全份向本公司聲請補發。
- 第十條： 股票因遺失或其他事由請求換發補發時，本公司得酌收手續費及應貼印花稅費。
- 第十一條： 每屆股東常會前六十天內，臨時會前三十日內，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均停止股票更名過戶。

第三章 股東會

- 第十二條： 本公司於每會計年度終了後六個月內由董事會召開股東會常會一次，如遇必要時得依法召開股東臨時會。股東常會之召集應於三十日前，臨時會應於十五日前，由董事會將開會日期地點及召集事由通知各股東。
- 第十三條： 本公司股東會之主席由董事長擔任，遇董事長缺席時由董事長指定董事一人代理，未指定時由董事中互推一人代理之。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： 本公司股東每持有一股有一表決權。第十五條： 股東因事不能親自出席股東會時得出具本公司印發委託書加蓋存留本公司之印鑑載明授權範圍委託代理人出席。
- 第十六條： 本公司股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，並以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十七條： 股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東，公開發行股票之公司對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併保存本公司，議事錄在公司存續期間，應永久保存，出席股東之簽名簿及代理出席之委託者，其保存期限至少為一年。

第四章 董事監察人

- 第十八條： 本公司設董事五人、監察人三人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。
- 第十九條： 董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之其任期以補原任之期限為限。
- 第二十條： 董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事監察人就任時為止。
- 第二十一條： 董事組織董事會，由全體董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。
- 第二十二條： 本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代之。
- 第二十三條： 董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出

席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，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董事會但以一人受一人之委託為限。

第二十四條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於公司。

第二十五條：監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決。

第二十六條：董事監察人執行公司業務時，不論營業盈虧，得按同業通常水準支給報酬。

第五章 經理及職員

第二十七條：本公司設總經理一人，經理若干人，其任免由董事會以全體董事過半數之同意為之，但經理之任免應先經總經理提名。

第二十八條：本公司得經董事會依章程第二十三條規定決議，聘請顧問及其他重要職員。

第六章 決算

第二十九條：本公司於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前，交監察人查核後提請股東常會承認：

- 一、營業報告書
- 二、財務報表
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案

第三十條：

- 一. 本公司產業生命週期正處於成長期，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，本公司股利政策採剩餘股利政策。
- 二. 分派條件及時機：本公司每年度決算如有盈餘，依以下順序分配之：
 1. 依法繳納應納營利事業所得稅。
 2. 依規定轉列資本公積。
 3. 彌補以往年度虧損。
 4. 提列百分之十法定公積。
 5. 分配股息。
 6. 員工紅利不低於扣除 1. 至 4. 項餘額之百分之一，不高於扣除 1. 至 4. 項餘額之百分之十。
 7. 董監事酬勞不得超過扣除 1. 至 4. 項餘額之百分之五。
 8. 必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘。
 9. 餘額為股東紅利。
- 三. 股利種類：依據本公司資本預算規劃，分派股票股利以保留所需資金，其餘部份得以現金股利方式分派；公司正處於成長期時若發放現金股利時最多不超過分配盈餘百分之五十。

四. 金額: 股東股利視公司營運狀況，由董事會依前項規定提請股東大會決議分配之。

第七章 附則

第三十一條: 本公司組織章程及辦事細則由董事會另定之。

第三十二條: 本章程未訂事項，悉依照公司法及其他有關法令規定辦理。

第三十三條: 本章程訂立於民國六十一年六月十二日

第一次修正於民國六十三年十二月一日

第二次修正於民國六十八年七月十八日

第三次修正於民國六十九年四月十日

第四次修正於民國六十九年九月一日

第五次修正於民國七十二年五月十六日

第六次修正於民國七十五年十月七日

第七次修正於民國七十六年五月二十五日

第八次修正於民國八十三年十二月五日

第九次修正於民國八十六年七月二十三日

第十次修正於民國八十六年九月二十六日

第十一次修正於民國八十六年十月二十七日

第十二次修正於民國八十七年四月十四日

第十三次修正於民國八十七年九月三十日

第十四次修正於民國八十八年五月六日

第十五次修正於民國八十九年六月九日

第十六次修正於民國九十年四月二十四日

第十七次修正於民國九十一年六月二十八日

第十八次修正於民國九十四年五月二十五日

振發實業股份有限公司

取得或處分資產處理程序

第一條：依據

本程序係依據財政部證券暨期貨管理委員會中華民國九十一年十二月十日台財證一字第0九-000六一-0五號函規定制訂。

第二條：適用範圍

本程序所稱之資產，係指長、短期有價證券投資，不動產及其他固定資產，會員證、無形資產、金融機構之債權、衍生性商品，依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產、其他重要資產。該等資產之取得與處分相關事務悉依本程序處理之。

第三條：評估

1. 本公司長、短期有價證券投資之取得或處分時，執行單位成立投資評估專案小組，配合財務部完成資金籌措來源與運用分析報告；針對投資標的物加以評估分析，包括價格決定方式及參考依據等，擬訂具體投資計劃，依核決程序執行。
2. 本公司資產投資之取得或處分時，執行單位應依規定提報部門投資預算及設備增置計劃；針對投資標的物，加以評估分析，包括價格決定方式及參考依據等，擬訂具體投資計劃，依核決程序執行。

第四條：授權額度

本公司得依規定取得、處分、或繼續持有本程序所謂之各項資產；惟本公司及各子公司購買資產，應受規定限額限制。若超過此規定限額，取得時應以專案報請董事會決議通過，核准後辦理。

1. 資產持有總額，以個別公司股東權益總金額一倍為限。
2. 長期有價證券投資持有總額，以個別公司實收資本總額一倍為限；單一長期有價證券投資持有金額，以個別公司實收資本總額百分之五十為限。
3. 其他資產持有總額，以個別公司實收資本總額一倍為限；單一其他資產，以個別公司實收資本總額百分之五十為限。
4. 前述個別公司股東權益總金額、實收資本總額以最近期財務報表為準。

第五條：核決權限

1. 本公司取得或處分長、短期有價證券投資，其單項金額在新台幣壹億元以上者，應經董事長核准後始得為之，並於事後再提報最近期董事會追認；單項金額在新台幣壹億元以下者，應呈請董事長核准。
2. 本公司取得或處分其他資產、其單項金額在新台幣壹億元以上者

須報經董事會核定通過，單項金額在新台幣壹億以下者，由董事會授權董事長決行之。

第六條：執行單位

本公司資產之取得或處分，由董事會或董事長指定之執行單位主辦，財務部配合協辦。

第七條：交易價格參考依據

1. 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應先洽請專業估價機構出具估價報告，並應符合下列規定：
 - (1) 因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
 - (2) 估價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。
 - (3) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價機構估價；估價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。
 - (4) 契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原估價機構出具意見書。
2. 取得或處分有價證券外，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。有下列情形之一且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見
 - (1) 取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。
 - (2) 取得或處分私募有價證券。
3. 經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
4. 取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師應依審計準則公報第二十號規定辦理。
5. 本公司及子公司不得向關係人購買或交換不動產。
6. 本公司不從事衍生性商品交易。
7. 合併、分割、收購或受讓情事，悉依證期會規定之程序辦理。
8. 辦理合併、分割、收購或股份受讓應於召開董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發之現金或其他財產之合理性表示意見並提報董事會通過。

第八條：公告及申報標準

一. 取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：

1. 從事大陸地區投資。
2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。
3. 除前二款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
 - (1) 買賣公債。
 - (2) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。
 - (3) 買賣附買回、賣回條件之債券。
 - (4) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
 - (5) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

前項交易金額依下列方式計算之：

1. 每筆交易金額。
2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

第二項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

二. 依前規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：

1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三. 子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有依規定應公告申報情事者，由母公司為之。

前項子公司應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十規定，以母公司之實收資本額為準。

第九條：本程序未盡事宜，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十條：控管與罰則

1. 子公司之取得或處分資產程序之控管依母公司內控制度
2. 母公司或各子公司之相關人員違反證期會「取得或處分資產處理程序」準則或本程序者送本公司人評會視情節輕重議處。

第十一條：子公司監理

1. 子公司之董監事及經理人皆由母公司指派擔任。
2. 子公司之本作業程序，除行業特性、當地環境、法令規定外皆同母公司，若有不同需經母公司總經理核准。
3. 視子公司之業務性質、規模、人員設置內部稽核單位，其內部稽核細則及作業同母公司，母公司稽核人員應定期覆核子公司所陳報之「取得或處分資產處理程序」之書面報告並追蹤之。

第十二條：實施與修訂

1. 本程序須經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同；如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。
2. 子公司之「取得或處分資產處理程序」同母公司，經董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。

第十三條：附則

本程序訂於民國八十七年三月九日。

第一次修正於民國八十七年七月三十一日。

第二次修正於民國八十八年十一月五日。

第三次修正於民國九十一年五月十四日。

第四次修正於民國九十二年四月二日。

第五次修正於民國九十二年六月二十七日。

振發實業股份有限公司

董事、監察人選舉辦法

- 一、本公司董事及監察人選舉依本辦法行之。
- 二、本公司董事及監察人之選舉，採用記名投票法，選舉人之記名得以在選舉上所印股東戶號或出席證號碼代之，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，股東得將選舉權分配選舉數人，但對每一被選舉人分配之選舉權數不得逾該股東持有之股數。
- 三、本公司董事及監察人由股東會就有行為能力之人選任之，並依公司章程所定之名額，由得選舉權數多者依次當選，如有二人或二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 四、一人同時當選董事及監察人者，由其自行決定擔任董事或監察人，而不得同時兼任二職，其缺額則由原選得權數次多之被選舉人遞充。
- 五、董事會製備選票時，應編號並加填選舉權數。
- 六、投票匱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 七、選舉開始時由主席指定監票員、記票員各若干名，執行各項選舉有關事宜。
- 八、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選票「被選舉人」欄，填明被選舉人名名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選票之被選舉人戶欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 九、選舉有下列情事之一者無效：
 - 1、不用本辦法所規定之選票。
 - 2、以空白選票投入票匱者。
 - 3、字跡模糊無法辨認者。
 - 4、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。
 - 5、除填被選舉人之戶名(姓名)及股東戶號(身分證統一編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
 - 6、所填被選舉人之戶名(姓名)與其他股東相同，而未註明股東戶號(身分證統一編號)或出席證號碼以資識別者。
 - 7、未填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證統一編號)者。
 - 8、同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 十、投票完畢應隨即開票，開票時應由監票員在旁監視，開票結果由主席當場宣佈，會後並分別發給當選通知書。
- 十一、選舉完成後，按得選舉權數之多寡排列落選名次，以作為董事或監察人任期中因事故產生缺額時，決定代行人選之順序。
- 十二、本辦法未規定事項悉依公司法及相關法令，以及本公司章程之規定辦理。
- 十三、本辦法經股東會通過後施行，修改時亦同。

振發實業股份有限公司 董事及監察人持股情形

基準日：96.4.17

| 職稱 | 姓名 | 選任時持股數 | 目前持股數 | 持股比率 |
|-------------|------|------------|------------|---------|
| 董事長 | 蔡宗元 | 6,203,624 | 6,594,108 | 4.52% |
| 董事 | 蔡宗勳 | 406,714 | 3,470,926 | 2.38% |
| 董事 | 蔡陳美麗 | 16,096,260 | 16,610,819 | 11.38% |
| 董事 | 吳影華 | 135,717 | 167,158 | 0.11% |
| 董事 | 黎正忠 | 37,454 | 38,330 | 0.03% |
| 全體董事小計 | | 22,879,769 | 26,881,341 | 18.42% |
| 監察人 | 蔡玲玲 | 228,409 | 1,450,382 | 0.994% |
| 監察人 | 張淑卿 | 4,080 | 4,436 | 0.003% |
| 全體監察人小計 | | 232,489 | 1,454,818 | 0.997% |
| 全體董事及監察人持股數 | | 23,112,258 | 28,336,159 | 19.413% |

備註：

1. 本公司監察人詹富強於 96.1 轉讓股份超過選任時持股之二分之一，依法當然解任。
2. 本公司全體董事法定應持有股數為 10,947,185 股，全體監察人法定應持有股數為 1,094,719 股。
3. 本公司截至 96 年 4 月 17 日已發行股份總數為 145,962,464 股。

