

股票代碼:5426

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

九十八年股東常會
議事手冊



.....	1
.....	2
.....	3
.....	4
.....	4
.....	5
.....	7
.....	8
.....	20
.....	21
.....	25
.....	27

: ()

: 70 3 ()

:

() ()

()

()

1.

2.

3.

4.

()

1.

2.

()

()

:

:

265,580,279

265,580,279

26,558,028

237,827,140

20

:

:

(一)

:

16.42%

MOTO

(RoHS)

2,588,690

16.42%

347,127

1.88

()

:

	9 6	9 7	() %
	274,555	259,377	(5.52)
	101,097	111,693	10.48
	(12,052)	(23,943)	98.66
	363,600	347,127	(4.53)
	1.93	1.88	(2.59)

()

()

1. OEM ODM

2.

3.

4.

- 5.
- 6.
- ()
- 1.
- 2.
- 3.
- 4.





:



高威會計師事務所 Kau Wei CPA Firm

4F, NO. 285, SEC. 3, JHONG SIAO E.
RD. TAIPEI, TAIWAN, R.O.C.

台北市忠孝東路三段 285 號 4 樓
Tel (02)2751-1678 Fax (02)2751-3577

振發實業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。民國九十七年及九十六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 11,866 仟元及 18,301 仟元，分別占當年度資產總額之 0.43% 及 0.67%，民國九十七年及九十六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損益淨額分別為新台幣(13,894)仟元及 12,142 仟元，分別占稅前淨利之(4)% 及 3.34%。

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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註二所述，振發實業股份有限公司民國九十七年一月一日起適用員工分紅及董監酬勞費用化之會計處理、財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

振發實業股份有限公司民國九十七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九十七年度財務報表有關之內容。

振發實業股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度合併財務報表，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

高威會計師事務所
會計師 蔡文精
行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0970063611 號



蔡文精

會計師 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 0970063611 號



林章國

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 四 日

振發實業股份有限公司

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資	產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負債暨股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
11-12	流動資產					21-22	流動負債				
1100	現金及約當現金(註二及三)	\$ 388,565	14	\$ 574,674	21	2120	應付票據	\$ 190,871	7	\$ 227,864	8
1311	交易目的金融資產(註二及四)	49,325	2	—	—	2130	應付票據—關係人(註十五)	3,896	—	3,746	—
1120	應收票據淨額(註二及五)	8,808	—	6,348	—	2140	應付帳款	112,113	4	124,438	5
1140	應收帳款淨額(註二及五)	758,783	27	582,126	21	2150	應付帳款—關係人(註十五)	54,520	2	9,965	1
1150	應收帳款—關係人淨額(註十五)	43,158	2	44,717	2	2160	應付所得稅(註二及十一)	34,523	1	36,518	1
1210	存貨(註二及六)	87,148	3	78,503	3	2170	應付費用	54,049	2	46,121	2
1260	預付款項	1,730	—	1,333	—	2280	其他流動負債	16,864	1	9,759	—
1286	遞延所得稅資產—流動(註二及十一)	4	—	1,162	—	21-22	流動負債合計	466,836	17	458,411	17
125-129	其他流動資產	15,548	1	15,862	1						
11-12	流動資產合計	1,353,069	49	1,304,725	48						
1421	採權益法之長期股權投資(註二及七)	602,265	22	535,314	19	25	各項準備				
1481	以成本衡量之金融資產—非流動(註二及八)	9,443	—	59,336	2	2510	土地增值稅準備(註九)	106,203	4	106,203	4
15-16	固定資產：(註二及九)					28	其他負債				
1501	土地	112,400	4	112,400	4	2810	應計退休金負債(註二及十)	46,031	1	57,986	2
1521	房屋及建築	162,551	6	156,062	6	2XXX	負債合計	619,070	22	622,600	23
1531	機器設備	278,686	10	278,452	10	30	股東權益(註十二)				
1551	運輸設備	25,568	1	25,542	1	3110	普通股股本	1,500,000	54	1,500,000	55
1561	辦公設備	35,318	1	41,311	2						
15X8	重估增值	445,847	16	445,847	16	32	資本公積				
	成本合計	1,060,370	38	1,059,614	39	3220	資本公積—庫藏股票交易	72,557	3	64,825	3
15X9	減：累積折舊	(322,093)	(12)	(328,767)	(12)	3240	資本公積—處分資產增益	8,597	—	8,597	—
1599	減：累計減損-固定資產	(12,887)	—	—	—		資本公積合計	81,154	3	73,422	3
1672	預付設備款	2,981	—	3,342	—						
	固定資產淨額	728,371	26	734,189	27	33	保留盈餘				
17	無形資產					3310	法定盈餘公積	141,719	5	114,328	4
1770	遞延退休金成本(註二及十)	10,949	—	15,800	1	3350	未分配盈餘	265,580	10	273,914	10
18	其他資產						保留盈餘合計	407,299	15	388,242	14
1800	出租資產(註二及九)	58,654	2	59,072	2						
1820	存出保證金	1,012	—	995	—	3420	累積換算調整數(註二)	83,137	3	37,801	1
1830	遞延費用	1,450	—	1,419	—	3430	未認列為退休金成本之淨損失	—	—	(6,203)	—
1860	遞延所得稅資產—非流動(註二及十一)	21,359	1	21,584	1	3460	未實現重估增值(註九)	196,644	7	196,644	7
1881	遞延借項-聯屬公司間損失	913	—	913	—	3510	庫藏股票	(99,819)	(4)	(79,159)	(3)
18XX	其他資產合計	83,388	3	83,983	3	3XXX	股東權益合計	2,168,415	78	2,110,747	77
1XXX	資產總額	\$ 2,787,485	100	\$ 2,733,347	100		負債暨股東權益總額	\$ 2,787,485	100	\$ 2,733,347	100

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱高威會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告書)

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

民國九十七年及九十八年十二月三十一日



單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣千元

	九十七年度			九十六年度		
	金	額	%	金	額	%
4111 營業收入總額	\$	2,616,920	101	\$	2,307,602	104
4170 減：銷貨退回		3,663	—		60,319	3
4190 銷貨折讓		24,567	1		23,717	1
4000 營業收入淨額		2,588,690	100		2,223,566	100
5000 營業成本		2,166,080	84		1,802,176	81
5910 營業毛利		422,610	16		421,390	19
6000 營業費用						
6100 推銷費用		54,718	2		60,440	3
6200 管理及總務費用		84,820	3		67,913	3
6300 研究發展費用		23,695	1		18,482	1
營業費用合計		163,233	6		146,835	7
6900 營業淨利		259,377	10		274,555	12
7100 營業外收入及利益						
7110 利息收入		8,830	—		14,045	1
7121 採權益法認列之投資收益—淨額		14,968	1		14,689	1
7122 股利收入		—	—		3,857	—
7130 處分固定資產利益		2,296	—		698	—
7140 處分投資利益(註八)		42,635	2		34,151	2
7160 兌換利益—淨額		2,576	—		—	—
7210 租金收入		4,517	—		4,517	—
7220 出售下腳及廢料收入		29,637	1		24,316	1
7480 什項收入		6,234	—		4,824	—
營業外收入及利益合計		111,693	4		101,097	5
7500 營業外費用及損失						
7510 利息費用		34	—		79	—
7530 處分固定資產損失		2,811	—		2	—
7560 兌換損失—淨額		—	—		841	—
7630 減損損失		12,887	1		—	—
7640 金融資產評價損失		626	—		—	—
7880 什項支出		7,585	—		11,130	—
營業外費用及損失合計		23,943	1		12,052	—
7900 稅前淨利		347,127	13		363,600	17
8110 減：所得稅費用(註二及十一)		81,547	3		84,691	4
9600 本年度純益	\$	265,580	10	\$	278,909	13

	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(註十三)				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.45	\$ 1.88	\$ 2.52	\$ 1.93
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.45	\$ 1.88	\$ 2.51	\$ 1.93
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(附註十三)：				
本期純益	\$ 345,909	\$ 264,362	\$ 356,174	\$ 271,483
基本每股盈餘	\$ 2.32	\$ 1.77	\$ 2.38	\$ 1.81
稀釋每股盈餘	\$ 2.32	\$ 1.77	\$ 2.37	\$ 1.81

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱高威會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告書)

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
股東權益變動表

民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘為新台幣仟元

	股本 (每股面額 10 元)	資本公積	保留盈餘			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	未分 配盈餘					
九十六年一月一日餘額	\$ 1,438,273	\$ 46,032	\$ 89,060	\$ 28,233	\$ 318,855	\$ 16,160	\$ —	\$ 196,644	\$ (33,977)	\$ 2,099,280
提列法定盈餘公積	—	—	25,268	—	(25,268)	—	—	—	—	—
迴轉特別盈餘公積	—	—	—	(28,233)	28,233	—	—	—	—	—
分配員工紅利—股票	11,183	—	—	—	(11,183)	—	—	—	—	—
分配股東紅利—股票	29,192	—	—	—	(29,192)	—	—	—	—	—
分配股東紅利—現金	—	—	—	—	(281,445)	—	—	—	—	(281,445)
應付公司債轉換股份(註十二)	21,352	—	—	—	(4,995)	—	—	—	—	16,357
庫藏股轉讓員工	—	5	—	—	—	—	—	4,955	—	4,960
購買庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	(148)	—	(148)
子公司持有本公司股票	—	—	—	—	—	—	—	(49,989)	—	(49,989)
依比例認列子公司處分本公司股票之利益	—	21,094	—	—	—	—	—	—	—	21,094
依比例認列子公司獲配本公司現金股利	—	6,291	—	—	—	—	—	—	—	6,291
九十六年度純益	—	—	—	—	278,909	—	—	—	—	278,909
國外長期投資及分公司換算調整數	—	—	—	—	—	21,641	—	—	—	21,641
補列未認列過渡性淨給付義務差額	—	—	—	—	—	—	(6,203)	—	—	(6,203)
九十六年十二月三十一日餘額	1,500,000	73,422	114,328	—	273,914	37,801	(6,203)	196,644	(79,159)	2,110,747
提列法定盈餘公積	—	—	27,391	—	(27,391)	—	—	—	—	—
分配員工紅利—現金	—	—	—	—	(2,465)	—	—	—	—	(2,465)
分配股東紅利—現金	—	—	—	—	(244,058)	—	—	—	—	(244,058)
庫藏股轉讓員工	—	3,400	—	—	—	—	—	20,240	—	23,640
購買庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	(44,028)	—	(44,028)
子公司持有本公司股票	—	—	—	—	—	—	—	3,128	—	3,128
依比例認列子公司處分本公司股票之損失	—	(1,493)	—	—	—	—	—	—	—	(1,493)
依比例認列子公司獲配本公司現金股利	—	5,825	—	—	—	—	—	—	—	5,825
九十七年度純益	—	—	—	—	265,580	—	—	—	—	265,580
國外長期投資及分公司換算調整數	—	—	—	—	—	45,336	—	—	—	45,336
迴轉未認列過渡性淨給付義務差額	—	—	—	—	—	—	6,203	—	—	6,203
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 1,500,000	\$ 81,154	\$ 141,719	\$ —	\$ 265,580	\$ 83,137	\$ —	\$ 196,644	\$ (99,819)	\$ 2,168,415

後列附註說明為本財務報表之一部份

(請參閱高威會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告書)

董事長：蔡宗元



經理人：蔡宗勳



會計主管：何信融



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
本年度純益	\$ 265,580	\$ 278,909
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	31,126	33,968
固定資產轉列費用	—	300
依權益法認列之投資收益—淨額	(14,968)	(14,689)
處分固定資產損失(利益)-淨額	515	(696)
各項攤提	425	291
處分投資利益	(42,635)	(34,151)
金融資產評價損失	626	—
固定資產減損損失	12,887	—
遞延所得稅	1,383	1,110
營業資產與負債之變動：		
應收票據	(2,460)	1,018
應收帳款	(176,657)	(165,657)
應收帳款—關係人	1,559	80,130
存貨	(8,645)	10,184
預付款項	(397)	2,296
其他流動資產	314	850
應付票據及帳款	(49,318)	39,477
應付票據及帳款—關係人	44,705	(797)
應付費用	7,928	9,248
應付所得稅	(1,995)	(3,492)
其他流動負債	7,105	6,123
應計退休金負債	(11,955)	7,220
遞延退休金成本	11,054	(8,596)
應付利息補償金	—	(477)
營業活動之淨現金流入	76,177	242,569
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	—	(49,420)
出售以成本衡量之金融資產—非流動價款	64,352	30,000
取得以成本衡量之金融資產—非流動減資款	22,745	37,909
購置固定資產價款	(41,639)	(14,438)
出售固定資產價款	3,281	806
交易目的金融資產(增加)減少	(49,716)	212,658
存出保證金(增加)減少	(17)	1,189
遞延費用增加	(455)	(991)
投資活動之淨現金流(出)入	(1,449)	217,713

(接下頁)

(承上頁)

	九十七年度	九十六年度
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(244,058)	(281,445)
發放員工紅利	(2,465)	—
庫藏股轉讓員工	20,240	4,955
購買庫藏股	(44,028)	(148)
融資活動之淨現金流出	(270,311)	(276,638)
匯率影響數	9,474	(7,221)
本年現金及約當現金(減少)增加數	(186,109)	176,423
年初現金及約當現金餘額	574,674	398,251
年底現金及約當現金餘額	\$ 388,565	\$ 574,674
現金流量資訊之補充揭露：		
本年支付利息	\$ 34	\$ —
本年支付所得稅	\$ 80,520	\$ 78,724

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱高威會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告書)

董事長：蔡宗元



經理人：蔡宗勳



會計主管：何信融



高威會計師事務所

Kau Wei CPA Firm

4F, NO. 285, SEC. 3, JHONG SIAO E.
RD. TAIPEI, TAIWAN, R.O.C.

台北市忠孝東路三段 285 號 4 樓
Tel (02)2751-1678 Fax (02)2751-3577

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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。民國九十七年及九十六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102,850千元及176,545千元，分別占合併資產總額之4%及6%，民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之營業收入(損失)淨額分別為新台幣(1,089)千元及50,669千元，分別占合併營業收入淨額(0.04)%及2%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六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民國九十七年一月一日起適用員工分紅、董監酬勞費用化之會計處理及財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

此 致

振發實業股份有限公司 公鑒

高威會計師事務所

會計師 蔡文精



蔡文精

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0970063611 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 0970063611 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 四 日

振發實業及其子公司



民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負債暨股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11-12 流動資產					21-22 流動負債				
1100 現金及約當現金(註二及三)	\$ 528,2	18	\$ 692,94	25	2120 應付票據	\$ 190,871	7	\$ 227,864	8
1311 交易目的金融資產(註二及四)	74,844	3	32,531	1	2130 應付票據—關係人(註十五)	3,896	—	3,746	—
1120 應收票據淨額(註二及五)	8,808	—	6,348	—	2140 應付帳款	215,695	7	172,487	6
1140 應收帳款淨額(註二及五)	815,304	28	605,235	21	2150 應付帳款—關係人(註十五)	3,747	—	4,488	—
1150 應收帳款—關係人淨額(註十五)	44,234	2	78,862	3	2160 應付所得稅(註二及十一)	34,523	1	45,175	2
1210 存 貨(註二及六)	139,404	5	115,324	4	2170 應付費用	61,552	2	50,639	2
1260 預付款項	11,608	—	4,491	—	2280 其他流動負債	19,731	1	12,179	—
1286 遞延所得稅資產—流動(註二及十一)	4	—	1,162	—	21XX 流動負債合計	530,015	18	516,578	18
125-129 其他流動資產(註七)	17,527	1	16,903	1					
11-12 流動資產合計	1,639,961	57	1,553,800	55	25XX 各項準備				
					2510 土地增值稅準備	106,203	4	106,203	4
1481 以成本衡量之金融資產—非流動(註二及八)	9,443	—	59,336	2	28 其他負債				
					2810 應計退休金負債(註二及十)	46,031	2	57,986	2
15-16 固定資產(註二及九)					2XXX 負債合計	682,249	24	680,767	24
1501 土地	112,400	4	112,400	4					
1521 房屋及建築	362,339	13	340,573	12	30 股東權益(註十二)				
1531 機器設備	532,823	19	500,618	17	3110 普通股股本	1,500,000	52	1,500,000	53
1551 運輸設備	31,494	1	31,445	1	32 資本公積				
1561 辦公設備	45,367	2	50,349	2	3220 資本公積—庫藏股票交易	72,557	3	64,825	2
1681 其他設備	5,348	—	2,945	—	3240 資本公積—處分資產增益	8,597	—	8,597	—
15X8 重估增值	445,847	15	445,847	16	資本公積合計	81,154	3	73,422	2
成本及重估增值合計	1,535,618	54	1,484,177	52					
15X9 減：累積折舊	(461,536)	(16)	(432,423)	(15)	33 保留盈餘				
1599 減：累計減損	(17,587)	(1)	(4,899)	—	3310 法定盈餘公積	141,719	5	114,328	4
1670 未完工程及預付設備款	17,515	1	7,286	—	3350 未分配盈餘	265,580	9	273,914	10
固定資產淨額	1,074,010	38	1,054,141	37	33XX 保留盈餘合計	407,299	14	388,242	14
17 無形資產									
1770 遞延退休金成本(註二及十)	10,949	—	15,800	1	3420 累積換算調整數(註二)	83,137	3	37,801	1
1782 土地使用權(註二)	26,549	1	25,085	1	3430 未認列為退休金成本之淨損失	—	—	(6,203)	—
1788 其他	2,000	—	2,400	—	3460 未實現重估增值(註九)	196,644	7	196,644	7
無形資產合計	39,498	1	43,285	2	3510 庫藏股票	(99,819)	(3)	(79,159)	(2)
18 其他資產					母公司股東權益合計	2,168,415	76	2,110,747	75
1800 出租資產(註二及九)	58,654	2	59,072	2	3610 少數股權	13,562	—	20,916	1
1820 存出保證金	3,282	—	4,008	—	3XXX 股東權益合計	2,181,977	76	2,131,663	76
1830 遞延費用	18,019	1	17,204	1	負債暨股東權益總額	\$ 2,864,226	100	\$ 2,812,430	100
1860 遞延所得稅資產—非流動(註二及十一)	21,359	1	21,584	1					
18XX 其他資產合計	101,314	4	101,868	4					
1XXX 資產總額	\$ 2,864,226	100	\$ 2,812,430	100					

後列附註說明為本財務報表之一部份

(請參閱高威會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告書)

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 報 表
民國九十七年及九十八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

	九十七年度			九十六年度		
	金	額	%	金	額	%
4111 營業收入總額	\$	2,824,588	100	\$	2,553,683	101
4170 減：銷貨退回		3,663	—		60,319	2
4190 銷貨折讓		24,567	1		23,717	1
4800 其他營業收入		22,453	1		45,093	2
4000 營業收入淨額		2,818,811	100		2,514,740	100
5000 營業成本		2,313,753	82		2,002,305	79
5910 營業毛利		505,058	18		512,435	21
6000 營業費用						
6100 推銷費用		67,540	2		70,916	3
6200 管理及總務費用		116,409	4		95,127	4
6300 研究發展費用		23,695	1		18,482	1
營業費用合計		207,644	7		184,525	8
6900 營業淨利		297,414	11		327,910	13
7100 營業外收入及利益						
7110 利息收入		11,591	—		15,203	1
7122 股利收入		7,517	—		11,046	1
7130 處分固定資產利益		2,296	—		698	—
7140 處分投資利益		42,635	2		34,151	1
7160 兌換利益－淨額		2,179	—		—	—
7210 租金收入		4,517	—		4,517	—
7220 出售下腳及廢料收入		41,541	2		24,316	1
7280 減損迴轉利益		570	—		2,078	—
7480 什項收入		6,948	—		8,424	—
營業外收入及利益合計		119,794	4		100,433	4
7500 營業外費用及損失						
7510 利息費用		161	—		143	—
7530 處分固定資產損失		3,242	—		1,253	—
7560 兌換損失－淨額		—	—		10,659	—
7630 減損損失		12,887	1		—	—
7640 金融資產評價損失		32,983	1		3,924	—
7880 什項支出		9,688	—		12,661	1
營業外費用及損失合計		58,961	2		28,640	1
7900 稅前淨利		358,247	13		399,703	16
8110 減：所得稅費用(註二及十一)		81,547	3		93,355	4
9600XX 合併總淨利	\$	276,700	10	\$	306,348	12
歸屬於						
9601 母公司股東	\$	265,580	10	\$	278,909	11
9602 少數股權	\$	11,120	—	\$	27,439	1
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
每股盈餘(註十三)						
9750 基本每股盈餘	\$	2.45	\$ 1.88	\$	2.52	\$ 1.93
9850 稀釋每股盈餘	\$	2.45	\$ 1.88	\$	2.51	\$ 1.93

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱高威會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告書)

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
民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘為新台幣仟元

	股 本 (每股面額 10 元)	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調整數	未認列為退 休金成本之 淨損失	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						
九十六年一月一日餘額	\$ 1,438,273	\$ 46,032	\$ 89,060	\$ 28,233	\$ 318,855	\$ 16,160	\$ —	\$ 196,644	\$ (33,977)	\$ 36,587	\$ 2,135,867
提列法定盈餘公積	—	—	25,268	—	(25,268)	—	—	—	—	—	—
迴轉特別盈餘公積	—	—	—	(28,233)	28,233	—	—	—	—	—	—
分配員工紅利—股票	11,183	—	—	—	(11,183)	—	—	—	—	—	—
分配股東紅利—股票	29,192	—	—	—	(29,192)	—	—	—	—	—	—
分配股東紅利—現金	—	—	—	—	(281,445)	—	—	—	—	—	(281,445)
應付公司債轉換股份(註十二)	21,352	—	—	—	(4,995)	—	—	—	—	—	16,357
庫藏股轉讓員工	—	5	—	—	—	—	—	4,955	—	—	4,960
購買庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	(148)	—	—	(148)
子公司持有本公司股票	—	—	—	—	—	—	—	(49,989)	(43,110)	—	(93,099)
依比例認列子公司處分本公司股票之利益	—	21,094	—	—	—	—	—	—	—	—	21,094
依比例認列子公司獲配本公司現金股利	—	6,291	—	—	—	—	—	—	—	—	6,291
九十六年年度純益	—	—	—	—	278,909	—	—	—	—	27,439	306,348
國外長期投資及分公司換算調整數	—	—	—	—	—	21,641	—	—	—	—	21,641
補列未認列過渡性淨給付義務差額	—	—	—	—	—	—	(6,203)	—	—	—	(6,203)
九十六年十二月三十一日餘額	1,500,000	73,422	114,328	—	273,914	37,801	(6,203)	196,644	(79,159)	20,916	2,131,663
提列法定盈餘公積	—	—	27,391	—	(27,391)	—	—	—	—	—	—
分配員工紅利—現金	—	—	—	—	(2,465)	—	—	—	—	—	(2,465)
分配股東紅利—現金	—	—	—	—	(244,058)	—	—	—	—	—	(244,058)
庫藏股轉讓員工	—	3,400	—	—	—	—	—	—	20,240	—	23,640
購買庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	(44,028)	—	—	(44,028)
子公司持有本公司股票	—	—	—	—	—	—	—	3,128	(18,474)	—	(15,346)
依比例認列子公司處分本公司股票之損失	—	(1,493)	—	—	—	—	—	—	—	—	(1,493)
依比例認列子公司獲配本公司現金股利	—	5,825	—	—	—	—	—	—	—	—	5,825
九十七年年度純益	—	—	—	—	265,580	—	—	—	—	11,120	276,700
國外長期投資及分公司換算調整數	—	—	—	—	—	45,336	—	—	—	—	45,336
迴轉未認列過渡性淨給付義務差額	—	—	—	—	—	—	6,203	—	—	—	6,203
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 1,500,000	\$ 81,154	\$ 141,719	\$ —	\$ 265,580	\$ 83,137	\$ —	\$ 196,644	\$ (99,819)	\$ 13,562	\$ 2,181,977

後列附註說明為本財務報表之一部份

(請參閱高威會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告書)

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
 合併現金流量表
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
本年度純益	\$ 265,580	\$ 278,909
少數股權淨利	11,120	27,439
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	57,225	61,504
固定資產轉列費用	—	356
各項攤提	10,856	16,160
處分投資利益	(42,635)	(34,151)
減損迴轉利益	(570)	(2,078)
減損損失	12,887	—
金融資產評價損失	32,983	3,924
處分固定資產損失淨額	946	555
存貨跌價及呆滯損失	—	10,277
遞延所得稅	1,383	1,110
營業資產與負債之變動：		
應收票據	(2,460)	1,018
應收帳款	(210,069)	(163,579)
應收帳款－關係人	34,628	100,265
存貨	(21,031)	16,814
預付款項及其他流動資產	(7,741)	6,067
應付票據	(36,993)	57,846
應付票據－關係人	150	(2,734)
應付帳款	43,208	(65,445)
應付帳款－關係人	(741)	(9,386)
應付費用	10,913	9,846
應付所得稅	(10,652)	2,145
其他流動負債	7,552	7,069
應計退休金負債	(11,955)	7,220
應付利息補償金	—	(477)
遞延退休金成本	11,054	(8,596)
營業活動之淨現金流入	155,638	322,078

(接下頁)

(承上頁)

	九十七年度	九十六年度
投資活動之現金流量：		
出售以成本衡量之金融資產－非流動價款	64,352	30,000
取得以成本衡量之金融資產－非流動減資款	22,745	37,909
購買固定資產價款	(67,145)	(46,086)
出售固定資產價款	3,514	1,777
交易目的金融資產(增加)減少	(75,061)	193,843
其他無形資產增加	—	(1,237)
遞延費用增加	(9,249)	(20,276)
存出保證金減少	726	2,401
少數股權減少	(7,354)	(15,671)
投資活動之淨現金流(出)入	(67,472)	182,660
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(244,058)	(281,445)
發放員工紅利	(2,465)	—
庫藏股轉讓員工	20,240	4,955
購入庫藏股	(44,028)	(148)
融資活動之淨現金流出	(270,311)	(276,638)
匯率調整數	17,429	(49,700)
本年度現金及約當現金(減少)增加數	(164,716)	178,400
年初現金及約當現金餘額	692,944	514,544
年底現金及約當現金餘額	\$ 528,228	\$ 692,944
現金流量資訊之補充揭露：		
本年支付利息	\$ 154	\$ 64
本年支付所得稅	\$ 89,182	\$ 81,729

後列附註說明為本財務報表之一部份
(請參閱高威會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告書)

董事長：蔡宗元



經理人：蔡宗勳



會計主管：何信融



(1)	0
(2)	265, 580, 279
	265, 580, 279
(1)	26, 558, 028
(2) (1. 654)	237, 827, 140
	264, 385, 168
	1, 195, 111
	1, 195, 111
	0

()

1.

2.

3.

4.

()

1.

2.

()

()

()

()

()

()

()

()

—

()

()
()

() ()
()
()
()
()
()
()

()

()

()

()

()

98.4.20

		6,594,108	6,780,990	4.72%
		16,610,819	16,943,035	11.78%
		167,158	170,501	0.12%
		38,330	29,936	0.02%
		291	296	0%
		23,410,706	23,924,758	16.64%
		1,450,382	3,300,389	2.3%
		4,436	4,524	0%
		1,454,818	3,304,913	2.3%
		24,865,524	27,229,671	18.94%

1. 10,785,000

1,078,500

2. 98 4 20

143,800,000