



股票代碼：1582

信錦企業股份有限公司
Syncmold Enterprise Corp.

九十七年度年報

可查詢年報之網址：公開資訊觀測站(<http://mops.tse.com.tw>)

信錦企業股份有限公司編製

中華民國九十八年六月一日刊印

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：許淑芬

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)6621-5888

電子郵件信箱：

conniehsu@syncmold.com.tw

代理發言人：黃逸群

職稱：董事長特別助理

聯絡電話：(02)6621-5888

電子郵件信箱：

patrick_huang@syncmold.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

項目	地址	電話
總公司	台北縣中和市建康路 168 號 9 樓	(02)6621-5888
分公司	無	無
工廠	台北縣新莊市民安路 403 巷 6 號	(02)2202-9108

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 6 樓

電話：(02)2311-1838

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李東峰、楊靜婷會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.syncmold.com.tw

信錦企業股份有限公司

年報目錄

一、致股東報告書.....	1
(一)九十七年度營業結果報告.....	1
(二)九十八年度營業計畫概要.....	2
二、公司簡介.....	4
(一)設立日期.....	4
(二)公司沿革.....	4
三、公司治理報告.....	6
(一)組織系統.....	6
(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	8
(三)公司治理運作情形.....	17
(四)會計師公費資訊.....	21
(五)更換會計師資訊.....	21
(六)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間... 21	21
(七)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	22
(八)持股比例占前十股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之 資訊.....	23
(九)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	24
四、募資情形.....	25
(一)資本及股份.....	25
(二)公司債(含海外公司債)辦理情形.....	29
(三)特別股辦理情形.....	29
(四)參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	29
(五)員工認股權憑證辦理情形.....	29
(六)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
(七)資金運用計畫執行情形.....	33

五、營運概況	34
(一)業務內容	34
(二)市場及產銷概況	41
(三)最近二年度及截至年報刊印日止之當年度從業員工人數	49
(四)環保支出資訊	49
(五)勞資關係	49
(六)重要契約	50
六、財務概況	51
(一)最近五年度簡明財務資料	51
(二)最近五年度財務分析	53
(三)最近年度財務報告之監察人審查報告	56
(四)最近年度財務報表	57
(六)公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	175
七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	176
(一)財務狀況	176
(二)經營結果	177
(三)現金流量	177
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	178
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	178
(六)風險管理及評估	178
(七)其他重要事項	180
八、特別記載事項	181
(一)關係企業相關資料	181
(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度	185
(三)最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	185
(四)其他必要補充說明事項	185
九、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	185

一、致股東報告書

各位股東女士、先生好：

謝謝各位股東對信錦的支持與愛護，本公司在九十七年十二月十六日與富鴻齊科技股份有限公司合併，完成監視器樞紐產業的整合，未來本公司將藉由堅強的研發實力，與客戶密切配合，開發新技術及新產品，以創造營收、獲利之成長。

在塑膠模具方面，除已將開發完成並量產之高亮面模具技術應用於液晶監視器及電視外，九十七年度亦已將該技術應用於電腦鍵盤中，並自九十七年第四季開始大量出貨。在新技術開發方面，本公司將投入雙色模具及薄殼模具技術，持續朝向資訊產品新應用領域及環保創新邁進。

在樞紐產品方面，預期在金融海嘯影響下，國際品牌業者將因成本考量而增加委外代工量，致本國各大液晶監視器代工廠訂單將較以往年度增加，本公司與各主要液晶監視器代工廠均維持良好關係，加上研發、成本、品質、交期等之競爭優勢，故九十七年度樞紐產品較前年度成長。

展望九十八年，本公司將持續以客戶滿意為首要目標，藉由模具及樞紐產品之研發實力，配合客戶擴展營運規模及生產據點，藉由擴大市佔率以提升營收及獲利之成長，並投入新產品應用之開發，為股東創造最大報酬。茲將九十七年度經營績效報告如下：

(一)九十七年度營業結果報告

1.營業計畫實施成果：

本公司九十七年度合併營收為新台幣 4,034,219 仟元，相較於九十六年度合併營收為新台幣 1,415,187 仟元，成長 185.07%，稅後淨利新台幣 339,618 仟元，較九十六年度稅後淨利為新台幣 266,700 仟元，成長 27.34%，每股盈餘為新台幣 3.68 元，合併營業毛利率為 22%，合併營業利益率為 14%。

2.預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	97 年預算數	97 年實際數	達成率
營業收入	4,400,000	4,034,219	92%
營業成本	3,436,154	3,168,363	92%
營業毛利	963,846	865,856	90%
營業費用	262,332	306,638	117%
營業外收(支)	(3,214)	(54,145)	1685%
稅前利益	698,300	505,073	72%

3.財務收支獲利能力分析：

(1)財務收支

項目	96 年度	97 年度	增（減）金額	增（減）比率（%）
利息收入	9,647	23,627	13,980	144.92
利息支出	3,625	25,393	21,768	600.50

(2)獲利能力

項目	96 年度	97 年度
資產報酬率（%）	17.22	8.18
股東權益報酬率（%）	38.99	13.86
營業利益佔實收資本額比率（%）	77.76	41.66
稅前純益佔實收資本額比率（%）	74.24	37.37
純益率（%）	18.85	8.40
每股盈餘（元）	5.83	3.68

4.研究發展：

本公司已大量生產具亮面、無接合線技術之塑膠模具，該模具之特色為符合環保要求並節省製造成本，經由此模具射出成型之成品，無需經由無塵烤漆即可達到亮面效果，符合現今環保潮流，此項技術已廣泛應用於液晶監視器、電視及電腦鍵盤面板中，未來將朝向雙色模具及薄殼模具技術持續投入開發，以提供客戶最佳解決方案。在樞紐產品方面，本公司九十七年持續開發並取得多項專利，未來將持續以滿足客戶需求為首要目標，藉由本公司研發團隊之優勢，除液晶監視器、電視樞紐產品之開發外，各式消費性電子產品樞紐亦為本公司未來產品研發方向。

(二)九十八年度營業計畫概要

1.經營方針：

- (1)以既有客戶為基礎，藉由研發競爭力以提高客戶依賴度，進而增加市佔率。
- (2)開發新客戶及新產品應用領域，擴充產品線，以「客戶滿意」為首要目標，以提供客戶最快速之服務。
- (3)整合海外生產據點，配合客戶訂單需求，以擴大產品線並提高生產效率。
- (4)投入研發各式樞紐產品，增加專利申請數量，以奠定不同用途樞紐產品未來發展之契機。
- (5)持續投入環保、高效率、節能之各式塑膠模具開發，以協助客戶提升效能及獲利。
- (6)持續加強應收款項之管理，以降低經營風險，提升資金運用效率。

2. 預期銷售數量及其依據：

項 目	預 計 銷 售 數 量 (組/台)
資訊產品模具	328
家電產品模具	190
其他模具	29
模具合計	547
樞紐合計	37,000,000

本公司九十八年預期銷售數量係以九十七年度實際銷售數量為基礎，考量未來整體景氣狀況、產業預估成長率、主要客戶預期成長狀況、本公司產能及外包廠商產能等因素擬定。

3. 重要之產銷政策：

展望九十八年，本公司將持續以滿足客戶需求及提昇市佔率為目標，藉由模具及樞紐產品之研發、製造實力，適度規劃並整合營運據點，積極開發新客戶及新產品，以創造營收及獲利之成長。

4. 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司將專注於資訊、家電產品模具及各式樞紐產品之研發，在模具方面，朝向新應用技術開發、環保、節能、提升效率等方向發展，在樞紐產品方面，首重專利技術之研發，藉由專利之所有權可奠定增加產品種類之基礎，跨入樞紐產品之新用途及新領域，開發新客戶及新市場，以建立未來維持高成長之基礎。

本公司及各子公司均依照相關法令規定辦理各項事務，法規環境並未對本公司產生重大影響。總體經營環境雖因全球經濟不景氣稍有影響，惟本公司已有效因應，尚不致產生重大影響。

恭祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 陳秋郎

總經理 邱柏森 謹上

二、公司簡介

(一)設立日期

中華民國六十八年七月七日

總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司地址：台北縣中和市建康路 168 號 9 樓。

電話：(02) 6621-5888。

2.分公司：無。

3.工廠地址：台北縣新莊市民安路 403 巷 6 號。

電話：(02) 2202-9108。

(二)公司沿革

- 民國68年07月 成立信錦鋼模有限公司，登記資本額為新台幣伍拾萬元，專事於各種鋼模及塑膠模之加工製造。
- 民國69年08月 現金增資新台幣壹佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳佰萬元。
- 民國76年06月 為因應業務量之擴充而增購新莊市民安路403巷6號之廠辦房地。
- 民國77年11月 現金增資新台幣壹仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹仟貳佰萬元，公司並更名為信錦企業股份有限公司。
- 民國86年08月 現金增資新台幣壹仟三佰萬元，增資後實收資本額為新台幣貳仟伍佰萬元。
- 民國93年12月 現金增資新台幣壹億貳仟伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億伍仟萬元。並取得ISO9001:2000之認證。
- 民國94年02月 取得ISO14001之認證。
- 民國94年05月 透過第三地子公司取得福州富鴻齊公司100%之股權，從事顯示器樞紐之銷售製造。
- 民國94年06月 辦理盈餘轉增資新台幣三仟萬元暨現金增資新台幣柒仟萬元，增資後實收資本額為新台幣貳億伍仟萬元。
- 民國94年11月 金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。
- 民國94年12月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
- 民國94年12月 透過第三地子公司投資武漢富鴻齊公司100%股權，從事模具及樞紐之銷售製造。
- 民國94年12月 透過第三地子公司取得福建冠華公司51.4%股權，從事模具之銷售製造。
- 民國95年04月 透過第三地子公司投資福清富群公司100%股權，從事壓鑄件之銷售製造。
- 民國95年04月 武漢富鴻齊公司更名為武漢富群公司
- 民國95年05月 透過第三地子公司再取得福建冠華公司48.6%股權，累計取得100%股權，從事模具之銷售製造。
- 民國95年05月 投資高誠科技股份有限公司51%股權，從事TV WALL

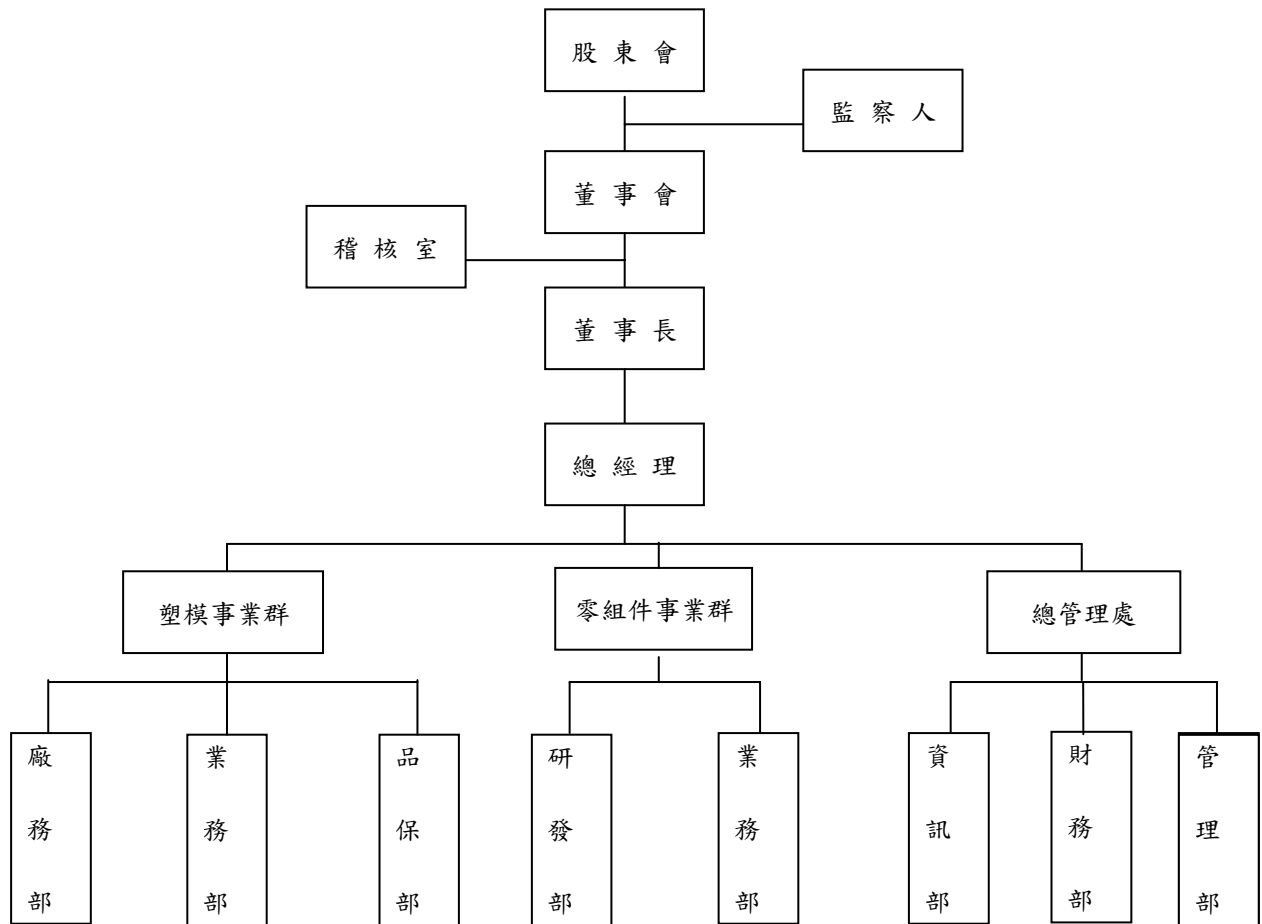
MOUNT、PROJECTOR CEILING MOUNT產品之設計及銷售。

- 民國95年06月 透過第三地子公司投資天津富群公司100%股權，從事模具及樞紐之銷售製造。
- 民國95年10月 辦理盈餘轉增資新台幣58,100仟元，增資後實收資本額為新台幣參億捌佰壹拾萬元。
- 民國95年11月 通過股票上櫃申請案。
- 民國96年01月 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
- 民國96年01月 辦理現金增資41,900仟元，增資後實收資本額為新台幣參億五仟萬元。
- 民國96年06月 投資富大有限公司，轉投資富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司100%股權，從事樞紐之銷售製造。
- 民國96年09月 辦理盈餘轉增資新台幣65,000仟元，增資後實收資本額為新台幣肆億壹仟伍佰萬元。
- 民國96年12月 投資永業發展有限公司100%股權，從事轉投資大陸子公司及國際貿易業務。
- 民國97年09月 辦理盈餘轉增資新台幣30,750仟元及員工認股權轉換4,815仟元，增資後實收資本額為新台幣肆億伍仟伍拾陸萬伍仟元。
- 民國97年12月 與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併後股本為新台幣壹拾參億伍仟壹佰陸拾捌萬伍仟元。本公司與富鴻齊公司之合併案件係符合財團法人中華民國會計研究發展基金會（九一）基秘字第○二八號函及（九三）基秘字第二二○號函反向併購之條件，會計處理係以富鴻齊公司為收購公司，本公司為被收購之公司；另依據財團法人中華民國會計研究發展基金會（九七）基秘字第三五九號函規定財務報表之表達係以富鴻齊公司為編製主體。本年報中所揭露97年度及以前年度之財務報表資料為富鴻齊科技股份有限公司之財務資料。

三、公司治理報告

(一)組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承董事會之決議對全體股東負責。 2. 對內確保公司營運及未來發展方向。 3. 重要文件之處理與核定。 4. 公司重大決策之核定及重要合約之簽訂。 5. 擬定公司整體業務目標及執行計劃。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。 2. 調查、評估企業中各單位執行公司各項計劃或政策及其指定職能之效率。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 對外產品報價、書信往來及客戶接待等業務處理。 2. 訂單之接受、修改及收款之作業。 3. 協同各部門確保交期，如無法準時交貨，應與客戶協商。 4. 客戶資料整理及客戶服務。 5. 開發新訂單/新客戶。
廠務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 工作環境場所之人體安全/品質安定之防護措施，並維持 5S 整潔。 2. 員工在職教育之指導實施，並培育部屬教育訓練之責任。 3. 模具生產排程作成/實績確認。 4. 執行製程之自主檢查。 5. 製程機械設備維護/保養。 6. 蒐集及開發新樣品/新協力廠商。 7. 協力廠商之評鑑與管理及新原料之開發。 8. 依業務需求辦理詢價、採購、下單與交期跟催作業。 9. 協力廠商進貨之品質異常/數量不符之聯絡處理。 10. 倉庫進出物品之數量清點及入庫儲存等相關事宜。 11. 倉庫之整潔、佈置與貨架規劃、庫存品整理標示與安全維護事項等。
研發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發新產品或模具之設計計劃與執行及各項工作協調。 2. 變更或設計聯絡時，做設計變更管理。 3. 模具作成之確認。 4. 研發樞紐產品之專利及技術。 5. 開發各式監視器產品。 6. 開發監視器模具新技術。
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 模具基本尺寸檢驗報告。 2. 負責有關量測儀器的校驗及校驗正確性的維持。
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司日常會計、稅務及財務報表製作與分析。 2. 負責公司各項費用之核銷。 3. 負責公司現金保管、銀行往來、票據收兌及調撥事項。 4. 負責公司之經營績效評估及成本分析。 5. 人力招募作業、人事資料及出/缺勤之管理。 6. 員工教育訓練業務之規劃及執行。 7. 庶務雜項之管理。 8. 負責財產管理相關事宜。 9. 相關股務作業。 10. 統籌採購全公司電腦軟硬體及規劃其安全、運用與系統整合等事宜。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人

(1)董事及監察人資料

98年04月21日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	陳秋郎	68.07.07	97.06.27	3年	2,434,335	5.87	4,527,615	3.35%	3,190,697	2.36%	—	—	揚子國中	信錦企業(薩摩亞)(股)公司、富大有限公司、廣進有限公司、嘉福國際有限公司、富京發展有限公司、永業發展有限公司董事長 福建冠華精密模具有限公司董事長 福州富鴻齊電子有限公司董事長 武漢富群電子五金有限公司董事長 福清富群電子五金有限公司董事長 天津富群電子五金有限公司董事長 高誠科技(股)公司董事長 振維電子(股)公司監察人	—	—	—
副董事長	葉廷圭	94.05.24	97.06.27	3年	2,527,500	6.09	1,392,125	1.03%	5,121	0.00%	—	—	過溝國中	本公司副董事長 福建冠華精密模具有限公司董事 福州富鴻齊電子有限公司董事 高誠科技(股)公司董事	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	蔡永祿	94.05.24	97.06.27	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國密蘇里大學MBA 交通大學管理學士	五鼎生物技術(股)公司董事 振維電子(股)公司董事	—	—	—
董事	吳光耀	94.05.24	97.06.27	3年	396,175	0.95	2,981,727	2.21	—	—	—	—	龍華工專 華泰金屬有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司副總經理	—	—	—
董事	高文宏	94.12.13	97.06.27	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	健行工專 電訊科 捷泰精密(股)公司總經理	懷明投資(股)公司董事 Jhen Vei Enterprise Co., Ltd董事 Pors Wiring Co., Ltd董事 川松電子(蘇州)有限公司董事 振維電子(股)公司董事長	—	—	—
監察人	吳瑞台	97.06.27	97.06.27	3年	—	—	289,588	0.21	—	—	—	—	政治大學 財務管理系 富邦綜合 證券承銷部 群貿欣業 董事長	群貿欣業(股)董事長 振維電子(股)公司董事	—	—	—
監察人	鄭棟評	94.12.13	97.06.27	3年	552,000	1.33	579,283	0.43	—	—	—	—	十信工商 群鵬電子 業務經理	匯英通電子(股)公司董事長 聯濤電子(股)公司董事長 寶銳科技(股)公司董事	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	包金昌	94.05.24	97.06.27	3年	—	—	—	—	31,115	0.02%	—	—	市立紐約大學MBA櫃檯買賣中心上櫃部組長	皇田工業(股)公司監察人	—	—	—

(2)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法務、財務、會計或 公司業務所須相關科系之公 私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其 他與公司業務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳秋郎	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
葉廷圭	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
蔡永祿	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
吳光耀	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
高文宏	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
吳瑞台	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭棟評	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
包金昌	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

98年04月21日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	邱柏森	97.12.31	10,026,108	7.42%	8,807,040	6.52%	—	—	國立台灣工業技術學院機械系	中山市富鴻齊電子有限公司董事長	—	—	—
零組件事業群總經理	翁祖晉	97.12.16	4,856,442	3.59%	4,581,000	3.39%	—	—	黎明工專機械系 科楠科技業務經理 呈杰業務經理	東莞富鴻齊電子有限公司董事長 東莞富鼎塑膠五金有限公司董事長	—	—	—
副總經理 (註一)	楊世光	94.11.1	21,148	0.02%	—	—	—	—	勤益工專機械科 台灣日新工機(股)協理	—	—	—	—
副總經理	許淑芬	95.06.01	80,851	0.06%	—	—	—	—	台灣大學會計系 台灣大學EMBA會計所 富邦金控-富邦綜合證券投資 銀行部業務副總經理 會計師高考及格	—	—	—	—
副總經理	謝桔明	98.2.2	30,000	0.02%	—	—	—	—	國立台灣科技大學機械系 國立台北大學企研所 達方電子整合中心經理	—	—	—	—
副總經理	顏清輝	97.12.16	88,000	0.07%	88,000	0.07%	—	—	成大機械研究所 明基電通研究員 瑞健科技專案經理	—	—	—	—
協理 (註二)	陳其彌	94.04.01	80,830	0.06%	—	—	—	—	台灣科大機械系 光寶科技(股)公司機構部經理	—	—	—	—
協理	金忠賢	97.12.16	44,000	0.03%	44,000	0.03%	—	—	台灣工業技術學院機械系 明基電通機構副理	—	—	—	—
稽核室經理	黃裕程	97.01.01	5,000	0.00%	—	—	—	—	元智大學經營管理系 亞崴機電稽核部	—	—	—	—

註一：副總經理楊世光於97年3月31日離職。

註二：協理陳其彌於98年2月28日離職。

3.董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

(1)董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
董事長	陳秋郎																									
副董事長	葉廷圭																									
董事	蔡永祿	2,360	2,360	-	-	6,069	6,069	400	400	2.61%	2.61%	2,792	4,060	-	-	2,000	-	2,000	-	30,000	30,000	4.02	4.39	無		
董事	吳光耀																									
董事	高文宏																									

註：97年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為8,000仟元及25,000仟元，分配明細待98年股東常會通過後決定。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)	本公司	合併報表內所有公司(H)
低於2,000,000元	葉廷圭、蔡永祿、吳光耀、高文宏		蔡永祿、吳光耀、高文宏	
2,000,000元(含)~5,000,000元	陳秋郎		陳秋郎、葉廷圭	
5,000,000元(含)~10,000,000元	0		0	
10,000,000元(含)~15,000,000元	0		0	
15,000,000元(含)~30,000,000元	0		0	
30,000,000元(含)~50,000,000元	0		0	
50,000,000元(含)~100,000,000元	0		0	
100,000,000元以上	0		0	
總計	5人		5人	

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	吳瑞台	—	—	—	—	2,400		150	150	0.48	0.75	無
監察人	鄭棟評											
監察人	包金昌											

註：97年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為8,000仟元及25,000仟元，分配明細待98年股東常會通過後決定。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名：	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於2,000,000元	吳瑞台、鄭棟評、包金昌	吳瑞台、鄭棟評、包金昌
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3人	3人

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		<u>退職退休金(B)</u>		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C、D等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(股)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
塑模事業群總經理(註四)	葉廷圭	3,415	5,884	179	179	2,239	2,939	7,000	0	7,000	0	3.79	4.72	95,500	無	
總經理	邱柏森															
零組件事業部總經理	翁祖晉															
副總經理	楊世光															
副總經理	許淑芬															
副總經理	顏清輝															

註一：97年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為8,000仟元及25,000仟元，分配明細待98年股東常會通過後決定。

註二：總經理邱柏森於97.12.31任職，上表僅計入就職後之酬金。副總經理楊世光於97.3.31離職。

註三：九十七年度並未給付退職退休金。九十七年度提列總經理及副總經理退職退休金總額為179仟元。

註四：原總經理葉廷圭於97.12.31擔任塑模事業群總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	顏清輝、楊世光	楊世光
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	邱柏森、翁祖晉、葉廷圭、許淑芬	邱柏森、翁祖晉、葉廷圭、許淑芬、顏清輝
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	6 人	6 人

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
			股數	市價	金額	金額		
經 理 人	總經理	邱柏森	-	-	-	5,000	-	-
	塑模事業部總經理	葉廷圭						
	零組件事業部總經理	翁祖晉						
	副總經理	許淑芬						
	副總經理	顏清輝						
	研發部協理	金忠賢						

註：97 年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為 8,000 仟元及 25,000 仟元，分配明細待 98 年股東常會通過後決定。

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職 稱	96 年度本公司及支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例		97 年度本公司及支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	1.8%	1.8%	2.61%	2.61%
監察人	0.48%	0.48%	0.75%	0.75%
總經理及副總經理	1.73%	1.73%	3.74%	4.67%

本公司董事、監察人酬勞及員工紅利之提撥，悉依本公司章程及股利政策辦理。而總經理及副總經理酬金分為薪資、獎金及員工紅利，係依據本公司人事規章相關規定辦理，依其所擔任之職位及所負擔之責任，不論營業盈虧，依同業通常水準給付之。

(三)公司治理運作情形：

1.董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

最近年度董事會開會 8 次 (A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【 B / A 】	備 註
董 事 長	陳 秋 郎	8	0	100	
副 董 事 長	葉 廷 圭	8	0	100	
董 事	吳 光 耀	8	0	100	
獨 立 董 事	蔡 永 祿	8	0	100	
獨 立 董 事	高 文 宏	8	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無

2.審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1)審計委員會運作情形：開會次數、每位獨立董事出席率，以及其他應記載事項等資訊：不適用。

(2)監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	鄭棟評	4	50	
監察人	包金昌	4	50	
監察人	吳瑞台	5	100	97.6.27 就任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時，可與員工、股東直接聯繫溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司董事會並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人不定期與會計師就公司財務狀況進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛等事項。	與治理實務守則規定相符。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司目前主要股東大多為經營團隊或其親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。	與治理實務守則規定相符。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	管理權責均明確區隔。除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。	與治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司五席董事中佔有二席之獨立董事。	與治理實務守則規定相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	不適用。	本公司目前之簽證會計師之專業能力及獨立性值得肯定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之管道，並尊重、維護其應有之合法權益。	與治理實務守則規定相符。
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	目前本公司財務業務及相關揭露事項，都依規定揭露於交易所網站。	與治理實務守則規定相符。
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	公司有專人負責揭露資訊的收集，並落實發言人制度。	與治理實務守則規定相符。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	不適用	實務運作尚無此需要
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之發言人及代理發言人作業程序、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如<u>員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等</u>）：</p> <p>(一)本公司董事及監察人進修之情形：</p> <p>本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事與監察人參與。</p> <p>(二)董事出席及監察人列席董事會狀況</p> <p>董事會出席狀況：本公司董事全體皆已出席九十七年度各次董事會議，各項議案業經充分討論。</p> <p>監察人出席狀況：每次董事會均有至少一位監察人列席。</p> <p>(三)董事對利害關係議案迴避之執行情形</p> <p>本公司董事將秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。</p> <p>(四)公司為董事及監察人購買責任險之情形及社會責任</p> <p>本公司已為董監事購買責任保險。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

4.履行社會責任情形

本公司九十七年度積極參與社會公益慈善事業，已捐贈中華民國紅十字會總會、台南縣私立施恩教養院、財團法人台南縣私立育愛教養院、私立明德教養院及台南縣私立豐德教養院等。對企業社會責任、節能、減碳、綠化等環境保護亦全力推動與奉獻。

5.公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：不適用。

6.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

7.內部控制制度執行狀況：

(1)內部控制聲明書：請參閱第 187 頁。

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

8.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

9.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第 188 至 196 頁。

10.最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

11.最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	職務異動或解任原因
總經理	業廷圭	94.5.24	97.12.31	職務調動

(四)會計師公費資訊：

1.非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度		備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	
勤業眾信會計師事務所	李東峰	楊靜婷	3,120	-	240	-	940	1,180	v		1.本公司與富鴻齊科技股份有限公司於97年12月16日合併，上述係兩家公司之會計師公費合計數。 2.其他內容包括股東會年報核閱、盈餘轉增資申報及資本額查核、合併案申報書件覆核及資本額查核三項之費用。

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

(五)更換會計師資訊：無。

(六)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

(七)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1.董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	年度 姓名	97 年度		98 年截至 04 月 21 日	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	陳秋郎	2,093,280	0	0	0
副董事長	葉廷圭	(1,135,375)	0	0	0
董事	蔡永祿	0	0	0	0
董事	吳光耀	2,585,552	0	0	0
董事	高文宏	0	0	0	0
監察人	包金昌	0	0	0	0
監察人	吳瑞台	289,588	0	0	0
監察人	鄭棟評	27,283	0	0	0
總經理	邱柏森	8,451,520	0		
事業部總經理	翁祖晉	4,253,920	0	0	0
副總經理	許淑芬	38,601	0	0	0
副總經理	謝桔明	0	0	30,000	0
副總經理	顏清輝	88,000	0	0	0
副總經理	楊世光 (註一)	(10,000)	0	0	0
協理	陳其彌 (註二)	21,430	0	0	0
協理	金忠賢	44,000	0	0	0

註一：副總經理楊世光於 97.3.31 離職。

註二：協理陳其彌於 98.2.28 離職。

2.股權移轉資訊：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉情形如下：無

3.股權質押資訊：無

(八) 持股比例占前十股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
邱柏森	10,026,108	7.42%	8,807,040	6.52%	-	-	劉宜榛	配偶	
							邱少軒	一親等	
劉宜榛	5,677,760	4.20%	13,155,388	9.74%	-	-	邱柏森	配偶	
							邱少軒	一親等	
邱少軒	3,129,280	2.32%	-	-	-	-	邱柏森	一親等	
							劉宜榛	一親等	
陳建宏	6,327,763	4.68%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳王碧鑾	一親等	
							陳建源	二親等	
陳建源	6,137,663	4.54%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳王碧鑾	一親等	
							陳建宏	二親等	
陳秋郎	4,527,615	3.35%	3,190,697	2.36%	-	-	陳王碧鑾	配偶	
							陳建宏	一親等	
							陳建源	一親等	
陳王碧鑾	3,190,697	2.36%	4,527,615	3.35%	-	-	陳秋郎	配偶	
							陳建宏	一親等	
							陳建源	一親等	
翁祖晉	4,856,442	3.59%	4,581,000	3.39%	-	-	何幸玉	配偶	
何幸玉	4,141,000	3.06%	5,296,442	3.92%	-	-	翁祖晉	配偶	

(九)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：股/新台幣仟元；%

轉投資事業 (長期投資)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3,545,584股	100%	-	-	3,545,584股	100%
福州富鴻齊電子有限公司	46,588仟元	100%	-	-	46,588仟元	100%
福建冠華精密模具有限公司	119,291仟元	100%	-	-	119,291仟元	100%
福清富群電子五金有限公司	63,575仟元	100%	-	-	63,575仟元	100%
武漢富群電子有限公司	44,048仟元	100%	-	-	44,048仟元	100%
天津富群電子五金有限公司	23,180仟元	100%	-	-	23,180仟元	100%
富大有限公司	16,554仟元	100%	-	-	16,554仟元	100%
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	19,229仟元	100%	-	-	19,229仟元	100%
永業發展有限公司	131,200仟元	100%	-	-	131,200仟元	100%
高誠科技(股)公司	765,000股	51%	-	-	765,000股	51%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	134,798仟元	100%	-	-	134,798仟元	100%
廣進有限公司	188,452仟元	100%	-	-	188,452仟元	100%
東莞富鴻齊電子有限公司	61,890仟元	100%	-	-	61,890仟元	100%
東莞富鼎塑膠五金有限公司	10,238仟元	100%	-	-	10,238仟元	100%
富京發展有限公司	32,800仟元	100%	-	-	32,800仟元	100%
中山市富鴻齊電子有限公司	32,931仟元	100%	-	-	32,931仟元	100%
嘉福國際有限公司	16,400仟元	100%	-	-	16,400仟元	100%
蘇州富鴻齊電子有限公司	19,895仟元	100%	-	-	19,895仟元	100%

四、募資情形

(一)資本及股份

1.股本來源

(1)股份種類

98年03月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	135,168,500	24,831,500	160,000,000	保留認股權憑證可認購股數 3,000 仟股

(2)股本形成經過

98年03月31日；單位：仟股/仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產充股者	其他
68.07	—	—	—	—	500	創立股本 500仟元	—	註 1
69.08	—	—	—	—	2,000	現金增資 1,500仟元	—	註 2
77.11	10,000元	1.2	12,000	1.2	12,000	現金增資 10,000仟元	—	註 3
86.08	10,000元	2.5	25,000	2.5	25,000	現金增資 13,000仟元	—	註 4
93.12	10元	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 125,000仟元	—	註 5
94.07	10元	40,000	400,000	25,000	250,000	現金增資 70,000仟元 盈餘轉增資 30,000仟元	—	註 6
95.10	10元	40,000	400,000	30,810	308,100	盈餘轉增資 58,100仟元	—	註 7
96.03	10元	40,000	400,000	35,000	350,000	現金增資 41,900仟元	—	註 8
96.09	10元	50,000	500,000	41,500	415,000	盈餘轉增資 65,000仟元	—	註 9
97.09	10元	160,000	1,600,000	45,057	450,565	盈餘暨員工認股權轉增資 35,565仟元	—	註 10
97.12	10元	160,000	1,600,000	135,169	1,351,685	合併富鴻齊公司增發新股	—	註 11

註 1：68年6月16日 68建三字第 157386 號函核准。

註 2：69年8月27日 69建三字第 160618 號函核准。

註 3：77年11月29日 77建三字第 400899 號函核准。

註 4：86年8月30日 86建三字第 226727 號函核准。

註 5：93年12月13日 經授中字第 09333164610 號函核准。

註 6：94年7月7日 經授中字第 09432406570 號函核准。

註 7：95年11月17日 經授中字第 09533140020 號函核准。

註 8：96年3月2日 經授中字第 09631749920 號函核准。

註 9：96年9月19日 經授中字第 09632780680 號函核准。

註 10：97年9月19日 經授中字第 09733104880 號函核准。

註 11：98年2月23日 經授商字第 09801032360 號函核准。

2. 股東結構

98年04月21日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外 人	個人	合計
人 數	0	3	35	13	3,890	3,941
持有股數	0	1,493,000	8,632,920	10,432,447	114,610,133	135,168,500
持股比例	0%	1.10%	6.39%	7.72%	84.79%	100.00%

股權分散情形：

3. 普通股股權分散情形：

98年04月21日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率%
1-999	692	143,026	0.11
1,000-5,000	2,336	4,750,056	3.51
5,001-10,000	405	3,185,078	2.36
10,001-15,000	146	1,846,993	1.37
15,001-20,000	84	1,566,589	1.16
20,001-30,000	66	1,704,495	1.26
30,001-40,000	34	1,226,713	0.91
40,001-50,000	38	1,757,477	1.30
50,001-100,000	53	3,937,430	2.91
100,001-200,000	19	2,844,133	2.10
200,001-400,000	15	4,661,384	3.45
400,001-600,000	12	6,293,729	4.66
600,001-800,000	3	2,145,992	1.59
800,001-1,000,000	8	6,783,336	5.02
1,000,001 股以上	30	92,322,069	68.29
合計	3,941	135,168,500	100.00

4. 主要股東名單

98年04月21日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
邱 柏 森	10,026,108	7.42%
陳 進 成	7,040,000	5.21%
陳 建 宏	6,327,763	4.68%
陳 建 源	6,137,663	4.54%
劉 宜 榛	5,677,760	4.20%
翁 祖 晉	4,856,442	3.59%
陳 秋 郎	4,527,615	3.35%
何 幸 玉	4,141,000	3.06%
陳 王 碧 鑾	3,190,697	2.36%
邱 少 軒	3,129,280	2.32%

5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股；%

項目		年度	96年	97年	當年度截至98年 3月31日
		每股	最高	216	145.5
市價	最低	99.6	41.4	37.3	
	平均	158.06	92.26	47.73	
每股 淨值	分配前	26.68	26.30	28.31	
	分配後	24.64	—	—	
每股 盈餘	加權平均股數		45,742	92,082	135,169
	每股盈餘	調整前	8.44	3.68	1.21
		調整後	5.83	—	—
每股 股利	現金股利		1.7	3.0	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比		18.73	25.07	—
	本利比		92.98	30.75	—
	現金股利殖利率		1.08%	3.25%	—

註一：97年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註二：本表之計算公式如下：

(1)本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

(2)本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

(3)現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

6.公司股利政策及執行情形

(1)股利政策

本公司正處營業成長期，分派股利之政策，將考量公司未來資金需求及長期財務規劃，兼顧股東利益等，每年依法由董事會擬具分派議案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之5%~100%，實際發放金額以股東會通過金額為之。

另依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損後，次提撥百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘再分派如下：

董事、監察人酬勞不高於百分之五。

員工紅利百分之三至百分之十。

加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。

本公司九十七年度擬議分配之股東紅利共計405,505,500元，即每股配發股東現金紅利3元。

(2)本年度擬議之無償配股情形：不適用。

- 7.本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。
- 8.員工分紅及董事、監察人酬勞：
- (1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱上述 6.(1)之說明
- (2)董事會通過之擬配發員工分紅等資訊：
- A. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
- 本公司自 97 年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，擬配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額分別為新台幣 25,000,000 元及新台幣 8,000,000 元。
- B. 擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。
- C. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
- (3)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司股東會決議數額與董事會決議相同。
- 9.公司買回本公司股份情形：無。

(二)公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

(三)特別股辦理情形：無。

(四)參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

(五)員工認股權憑證辦理情形：

- 1.本公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關核准日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至年報刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響分別列表如下：

(1)第一次(95年第一期)員工認股權憑證：

98年06月01日

員工認股權憑證種類	第一次(95年第一期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	95.7.14
發行日期	95.7.18
存續期間	5年
發行單位數	1,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.74%
得認股期間	發行滿2年起至屆滿5年止
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	發行後滿兩年得行使50%， 滿三年得行使75%。 滿四年得行使100%。
已執行取得股數	481,500股
已執行認股金額	18,152,550元
未執行認股數量	471,000股
未執行認股者其每股認購價格	32.9元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.35%
對股東權益影響	無重大影響

(2)第二次(96年第一期)員工認股權憑證：

98年06月01日

員工認股權憑證種類	第二次(96年第一期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.12.13
發行日期	96.12.14
存續期間	5年
發行單位數	1,000單位
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	0.74%
得認股期間	發行滿2年起至屆滿5年止
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	發行後滿兩年得行使50%， 滿三年得行使75%。 滿四年得行使100%。
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	940,000股
未執行認股者其每股認購價格	68.9元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.70%
對股東權益影響	無重大影響

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形。

(1) 第一次 (95 年第一期) 員工認股權憑證：

98 年 06 月 01 日

	職稱	姓名	取得認股數量 (股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量 (股)	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副董事長	葉廷圭	93,000	0.07%	41,000	37.3	1,529,300	0.03	30,500	32.9 元	1,003,450 元	0.02%
	副總經理	楊世光 (註一)										
	副總經理	許淑芬										
	協理	陳其彌 (註二)										

註一：副總經理楊世光於 97 年 3 月 31 日離職，其持有之未執行員工認股權憑證 11,000 股業已註銷。

註二：協理陳其彌於 98 年 2 月 28 日離職，其持有之未執行員工認股權憑證 10,500 股業已註銷。

(2)第二次(96年第一期)員工認股權憑證：

98年06月01日

	職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(股)	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副董事長	葉廷圭	125,000	0.09%	0	0	0	0	65,000	68.9元	4,478,500元	0.05%
	副總經理	楊世光 (註一)										
	副總經理	許淑芬										
	協理	陳其彌 (註二)										

註一：副總經理楊世光於97年3月31日離職，其持有之未執行員工認股權憑證15,000股業已註銷。

註二：協理陳其彌於98年2月28日離職，其持有之未執行員工認股權憑證45,000股業已註銷。

(六)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

1.最近一季主辦承銷商所出具之評估意見：

- (1)合併後對公司業務之影響：該公司合併完成後有效整合集團資源、強化市場競爭力、提供客戶從模具設計到樞紐製造的完整解決方案。在業務與研發資源整合及規模經濟之採購效益下，未來除持續提升原專注之高階市場佔有率，基於營收之成長，亦將積極拓展新客戶及提高中階市場之接單量，以創造公司最大利潤。
- (2)合併後對公司財務之影響：該公司完成合併後，已逐步整合相關合併資源，透過統籌銀行額度之協商、資金調度與議價，以靈活運用資金及節省成本，加上採購與業務統合中心之成立，透過統購及強化業務資源進一步降低營運成本，提高經營績效，預計合併效益將逐步可顯現。
- (3)合併後對公司股東權益之影響：該公司合併後因資源與技術整合及產品線與客戶互補所帶來之效益，對營收、獲利以及經營管理效率產生幫助，對股東權益發揮正面影響。
- (4)合併之預計效益是否顯現：該公司合併後藉由資源、技術、及業務之整合與提昇，促進規模經濟之實現，提升技術層次，強化市場競爭力與經營績效，其合併預計之效益已逐漸顯現。

(七)資金運用計畫執行情形：不適用。

五、營運概況

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

各種鋼模、塑膠模之加工製造及買賣。

各種車床、銑床、沖床、五金機械等製造加工之買賣。

有關進出口貿易（許可業務除外）

代理國內外廠商有關產品之報價及投標業務

電腦及其週邊設備製造業。

電子零組件製造業。

有線通信機械器材製造業

電子材料批發業。

國際貿易業。

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)主要產品及其營業比重

單位:新台幣仟元；%

主要產品	96年度 營業淨額	營業比重 (%)	97年度 營業淨額	營業比重 (%)
模 具	0	0.00	48,887	44.69
樞 紐 產 品	31,950	44.11	16,796	15.35
其 他 收 入	40,482	55.89	43,709	39.96
營業收入淨額	72,432	100.00	109,392	100.00

(3)公司目前商品及服務項目

本公司目前主要服務項目為模具之造型/機構設計、模型製作、模具製造及液晶監視器/電視樞紐產品之設計製造等，可依多年累積之豐富經驗提供客戶產品外觀或機構之設計及模具製作等垂直整合開發作業，自樣品設計到量產之完整服務。

產品(服務)項目	說明
造型/機構設計	可提供客戶由產品外觀設計/機構設計及模具製作等一貫開發作業直至成品完成驗收至量產，並可依多年之經驗提供客戶新產品開發設計之改善建議以降低模具成本及生產成本
模型製作	配合新產品之開發可提供小量產品之模型製作以減少開模之風險，並可以此模型樣品作為商品行銷之業務推展之用
模具製造	依據客戶提供之 2D、3D 圖檔，透過 CAM 軟體設計程式，以 CNC、放電加工等自動化設備製造精密模具。
顯示器樞紐設計製造	針對 LCD 顯示器設計符合客戶所需求之多軸向或其他特殊功能，可提供小批量產、改善良率、縮短工時以期增加產能及降低成本。

(4) 計劃開發之新產品(服務)

本公司現有產品項目包括 CRT 顯示器、LCD 顯示器、家電、汽車零組件及醫療器材等產品之模具製作。未來將朝向多元化經營，積極尋求其他高附加價值及穩定成長之模具訂單，同時也將投入雙（多）色模具及薄殼技術模具之開發，以提升獲利能力。另亦投入資訊產品之樞紐開發，以既有專利技術為基礎，擴大產品線，以增加產品應用領域，冀以有效落實透過集團資源提供客戶更高附加價值之目標。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

本公司自民國六十八年設立以來一直以專業模具廠自居，且已將服務範圍有效延伸，可提供由機構設計至產出模具並試模之整合服務。為配合客戶需求，位於中國大陸東莞之塑、模合一廠已於 97 年中開始營運，其係從事樞紐及塑膠產品外殼射出及模具製造，預期將能發揮降低塑膠射出產品成本之效益，以提升毛利率，本公司之主要營收來源為模具與監視器樞紐產品之研發製造兩大部分，茲分別就其產業現況與發展分別說明如下：

A. 模具

模具為產業大量製造產品之必備器具，舉凡金屬、塑膠、橡膠、玻璃或礦物等材料經過高溫、高壓或高衝擊之製程而形成一定形狀之成品，皆需靠模具方得以竟其功。模具之定義可從英文 molds 及 dies 兩個字來看，molds 係指被成形材料經熔融狀態而成形，例如塑膠模或壓鑄模；dies 則指將被成形材料直接沖壓、鍛打或擠壓而成形，例如沖壓模、鍛造模、擠型模等。依據經濟部工業產品分類，金屬模具分為壓鑄模具、鍛造模具、沖壓模具、塑膠成形模具及其他模具等五個項目，本公司即屬於塑膠成型模具領域之廠商。

模具工業具備工業發展「二高」(附加價值高與技術層次高)及「二低」(污染程度低與能源依存度低)之特性，係一技術密集、資本密集及附加價值高之特殊行業，更是各類終端產品量產之重要工具，因此模具產業向來素有「工業之母」之美稱。發展模具產業不僅可提高工業產品之精良度，亦可帶動整體製造業之進步，進而加速工業之升級，因此模具產業可說是支持製造業蓬勃發展最重要之基礎工業。

台灣之模具工業起步較歐、美及日本等先進國家略晚，約於民國 52 年金屬工業發展中心成立後，民間方有專業之模具廠。民國 71 年政府將模具產業納入策略性工業適用範圍並大力推展後，造就了模具業於 70 年代兩位數之高成長期。至 90 年代中期，模具業隨著國內製造業之蓬勃發展而快速成長茁壯，於 1998 年產值達到 604 億元，為近十年來之最高產值紀錄。之後 1999 年因受到亞洲金融風暴後續影響致東南亞之模具訂單減少，且國內土地、人力等生產成本逐漸升高，導致下游產業外移至中國或東南亞各國設廠等因素，產值開始逐年下滑，2001 年更因美國發生 911 恐怖攻擊事件，全球低迷之景氣雪上加霜。此波產值下滑趨勢直至 2002 年方因汽車、光電及 3C 產品等需求成長才止跌回升。值得注意的是，模具產業此一波不景氣之現象，連鄰近之日本、韓國，甚至遠在太平洋另一端之美國，均都同樣面臨相同之危機。在國際分工模式運作、外包等全球運籌(Global Logistics)經營模式盛行之下，使得供應鍊體系產生明顯之改變。廠商開始大規模將生產基地外移到大陸等開發中國家，希望借用其廉價之勞動力及土地取得成本，藉以獲取較高之獲利或成本優勢，並搶佔廣大之市場商機。2003 年後我國模具產業規模穩定成長，預期未來隨電子資訊、汽車、家電、塑膠製品及機械五金等各產業之快速發展與品質重視，模具業可望隨其市場擴大與精密度要求提高而發展，故模具工業前景仍值得期待。

B. 樞紐產品

本公司之轉投資公司所生產之樞紐產品，主係供應液晶顯示器之零件，具體使用在包含 Dell、HP、Acer、Lenovo、Samaung 等國際知名品牌，信錦集團所設計之樞紐產品即供應該等國際品牌的液晶顯示器組裝廠所需，故信錦集團所生產之樞紐均能符合該等國際大廠之各項要求。茲就液晶顯示器之產業現況概述如下：

數十年來之電視影像管，均係以陰極射線管(Cathode Ray Tube; CRT)為主，之後個人電腦於 1970 年代開始風行，與人之介面亦是透過 CRT 製成之顯示器(Monitor)，使用者由顯示器看到自己輸進電腦之資料，亦從顯示器看到電腦輸出之資料，以上我們均統稱為 CRT 顯示器(CRT Display)。

隨著科技之進步，平面顯示器(Flat Panel Display)隨之出現，液晶顯示器相較於映像管顯示器(CRT Monitor)之好處極多，包括平面顯示、低輻射性、不佔空間、數位化、環保等優勢。唯一缺點是價格明顯較映像管顯示器(CRT Monitor)高，數年前一台液晶顯示器零售價格甚至超過一台個人電腦主機。惟之後受惠於 TFT-LCD 面板產能不斷擴增致使面板價格持續下跌，促使液晶顯示器之價格隨之走低，需求亦開始逐漸出現明顯之成長。液晶顯示器從 2000 年開始萌芽至今，根據 DisplaySearch 之資料指出，液晶顯示器之產值已於 2002 年正式超越 CRT 顯示器，躍居各顯示器之主

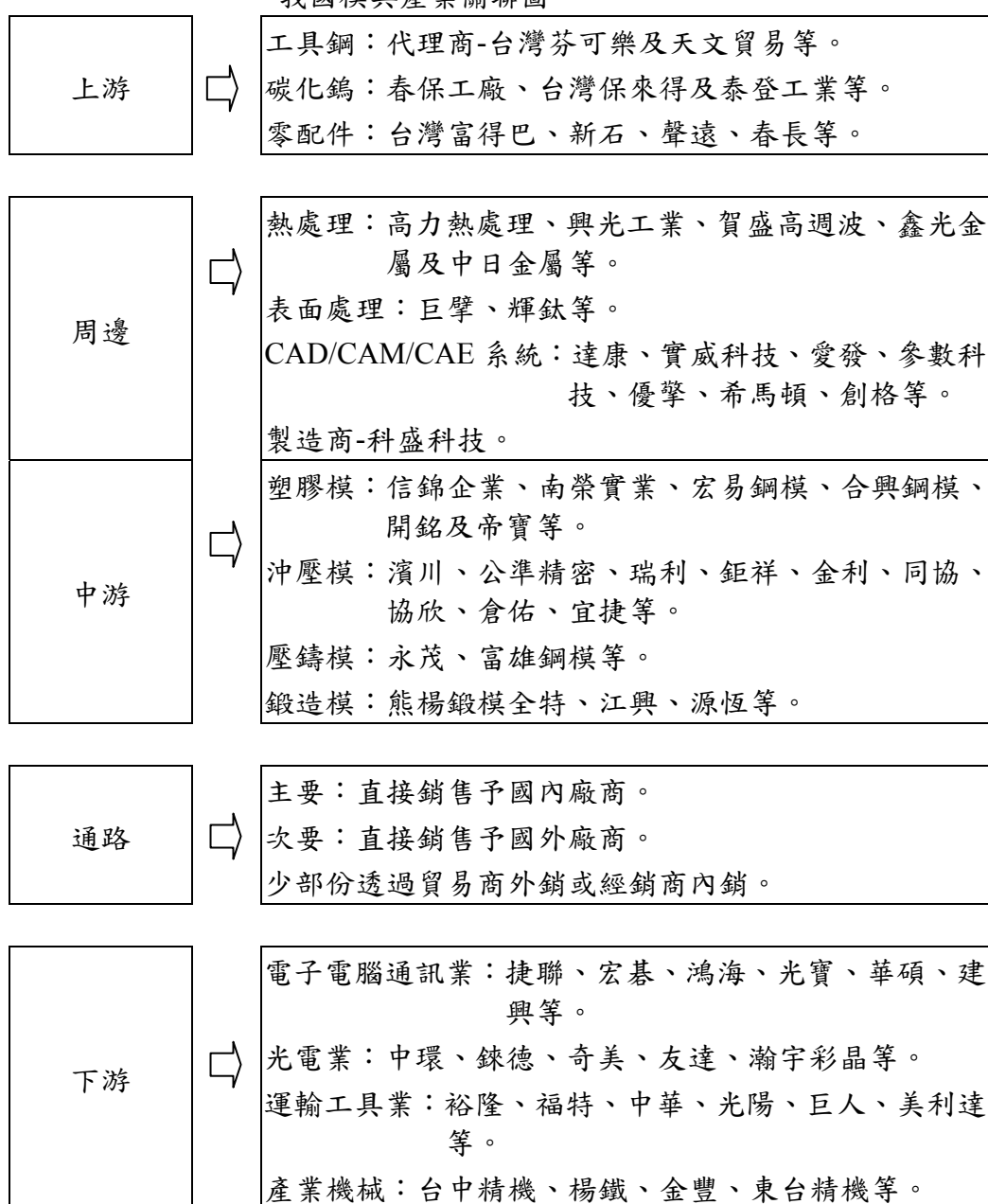
流地位。2003 年更由於 LCD 面板價格之下跌導致液晶顯示器與 CRT 顯示器之價差減少，更刺激了終端客戶之需求，加上系統廠商搭配液晶顯示器之比例提高，已使液晶顯示器之產值明顯與 CRT 顯示器產生差距。目前仍以冠捷科技、韓國三星（Samsung）、樂金（LG）及群創為此產業之領導廠商，上述公司佔全球之總出貨量即約達六成左右，預估未來短期內其餘各家大廠將不易撼動該等公司於液晶顯示器之地位。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

A. 模具

本公司設計之模具主要係供生產電子、家電及汽車零配件等相關零組件所用，於模具產業中係屬中游之領域。於國內目前模具之塑膠模、沖壓模、壓鑄模、鍛造模及其他模具等五大領域中，係屬應用最廣泛之塑膠模領域，茲將該產業之上、中、下游關聯性列示如下圖：

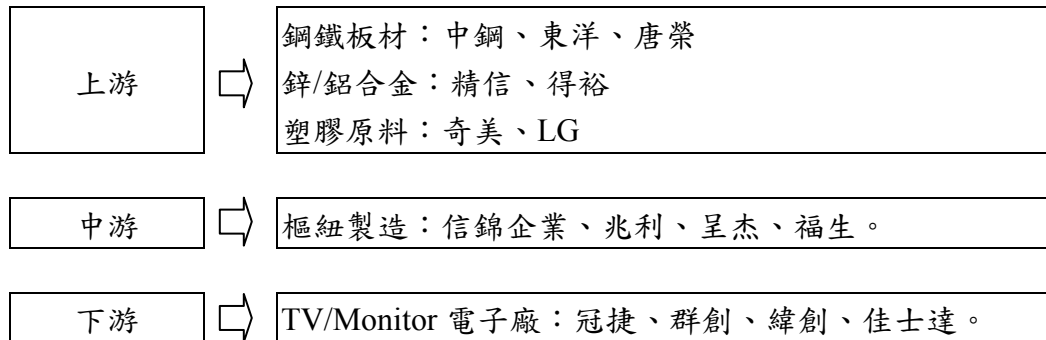
我國模具產業關聯圖



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫及本公司彙整

B. 樞紐產品

信錦集團所生產之樞紐產品主係為支撐液晶顯示器與 LCD TV 之用，並提供前俯後仰、左右旋轉及升降等功能之主要組件。其上游為提供製造樞紐之製造原材料，包含鋼板材料、塑膠材料、製作彈簧之線材及壓鑄用鋅鋁合金等，下游則為將所有關鍵零組件，組裝成具影像顯示功能與其它相關功能之顯示器或 TV 電子（代工）廠。彼此間之關聯性如下圖所概示：



(3) 產品之各種發展趨勢

A. 模具

我國模具產業主要之優勢在於我國在亞洲之塑膠模具製造實力僅次於日本，價格卻僅有日本之三分之二，故具有相當之競爭力。惟亦存有土地成本高漲、人力取得困難、同業削價競爭及大陸與東南亞國家技術競爭等隱憂，致使國內塑膠模產業必須有效轉型。低單價及簡單之塑膠模具，於國內已日漸喪失競爭優勢，故研發高精密度、高附加價值之模具成為必然之趨勢，未來模具之發展於配合產品輕、薄、精密與複合式成型化、成型一體化之要求下，將面臨更多技術層面之挑戰，而其中模具設計/製造技術扮演了極重要之角色。在此環境下，不但促進了模具業另一波轉型之需求，亦使該產業未來之發展趨勢益形明確及必要。

B. 樞紐產品

信錦集團所生產之樞紐產品，主係應用於液晶顯示器、LCD TV 及 PDP 等，其中係以應用於液晶顯示器樞紐為最大宗。由於液晶顯示器係屬相對較成熟之產品，薄型 TV 則於未來擁有較大之成長空間，薄型 TV 目前雖尚處於發展初期，惟之前由於價格偏高，致無法大量取代傳統映像管 TV，而近年來由於 LCD 面板大幅降價及 LED 大量應用於電視面板，使薄型 TV 之銷售逐漸開始成長。預計隨著數位化節目之普及，以及薄型 TV 價格逐漸降低，未來將會有極大之成長空間。

(4) 產品競爭情形

A. 模具

依據金屬工業研究發展中心之研究報告指出，我國模具產業經營型態仍以中小企業為主，資本額在 1,000 萬元以下者約佔整體同業之八成，資本額 5,000 萬元以上者僅約 2% 左右。本公司之資本規模於同業中相對較高，輔以合作長久之良好客戶關係與從設計至模具製造到協同試產之整體服務，本公司之模具及相關服務於該市場實具相當之競爭力。

B. 樞紐產品

冠捷、群創、緯創、佳士達等代工大廠均為本公司主要客戶，前述代工大廠為全球主要品牌監視器之代工廠，本公司在液晶監視器樞紐產業已居於業界領導地位，已具有垂直整合能力，目前除韓系代工廠外，主要監視器代工大廠均已為本公司客戶。尤其本公司與富鴻齊公司合併後，在研發、採購成本、業務、客戶、生產據點等各方面均有互補功效，預期在品牌大廠因成本考量，釋出之代工量將逐步增加趨勢下，搭配本公司之各項競爭利基，將可維持本公司於業界之領導地位。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術

A. 模具

滿足顧客對於模具之品質、成本及交期之三大需求為模具產業競爭之基本要素，因此本公司之模具產品不論在設計、加工技術或整體流程上，均力求與市場需求脈動確實結合及走在顧客需求前端，本公司將投入雙色模具及薄殼模具之開發，以維持技術領先地位，滿足客戶需求。本公司係屬模具產業中之塑膠模具產業，相關技術人員均累積可觀之經驗，輔以各項嚴格之生產控管及交期跟催制度，使本公司各項模具之產出品質深受客戶肯定，本公司亦擁有產品繪製及模具之設計能力，使本公司之服務鏈更顯完整。

B. 樞紐產品

由於樞紐組件其應用範圍廣泛，無論目前液晶顯示器產品如何變化，本公司所生產之各類樞紐產品均為其不可或缺之組件。另外在該項產品之研發方面，本公司在四連桿升降結構與上下升降等高階樞紐產品具有技術上之一定優勢，可做為市場競爭之有利後盾。此外本公司為求營運風險之有效分散，近期亦積極朝向相關領域多角化研究發展，目前除持續現有液晶顯示器樞紐之技術優勢外，未來更將致力於研發資訊產品樞紐與相關之專利、技術，以適度分散營運風險。

(2) 研發概況

本公司於民國 68 年成立，主要係生產各項資訊、家電產品及汽車零配件之模具，鑑於未來液晶顯示器及 LCD TV 將持續性成長，及為求公司永續發展及有效拓展公司營運領域之目標下，除研發與改良液晶顯示器及 LCD TV 樞紐產品外，亦投入相當多之人力、物力於模具開發技術之提升，並在 97 年度取得相關產品專利，展現研發單位之效益。

A. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

97 年度		98 年 3 月 31 日	
金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
29,004	26.51%	11,533	8.9%

本公司 97 年度投入研究發展費用較 96 年度增加，除研發與改良液晶顯示器及 LCD TV 樞紐產品外，亦投入相當多之人力、物力及財力於模具開發技術之提升，並在 97 年度取得相關產品專利，展現研發單位之效益。

B.研發成果

本公司 97 年研發成果如下：

(A)模具產品

資訊產品(CRT 顯示器、TFT-LCD)模具

家電產品(吸塵器、TV、冷氣機及洗衣機)模具

汽車產品(水箱、儀表板、保險桿)模具

(B)樞紐產品

主要有顯示器多用途顯示器支撐架、具有水平位移補償功能之支撐架、具升降定位結構支撐架、多件式支撐架、支撐架及快拆結構等項專利。

4.長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

A.生產政策及產品研發

(A)與學術研究單位合作，研究更具效益之模具開發技術。

(B)適度增加精密設備投資，改善生產技術。

(C)提升樞紐產品研發技術單位人力素質，招募具有專業技術人才配合客戶研發新機種及其他領域新產品，使客戶能在最短時間內取得試作樣品，進而提早完成測試，取得先機。

(D)隨客戶需求適度調整生產據點，降低外購比率以提升獲利。

(E)透過內、外部教育訓練提昇人員素質，以提高產品良率及降低製造成本。

B.營運管理策略

(A)創造讓員工有工作歷練機會及穩定健康之工作環境，以培養及吸引優秀人才。

(B)落實目標管理，讓公司之物流、人流及資訊流均能得到良好之領導和管理。

C.財務策略

(A)強化客戶信用資訊之掌握，並透過持續之監控及管理，藉以有效降低營運風險。

(B)妥善運用各項金融工具以降低資金成本並適度規避匯率風險，以因應各項資本投資之需求並強化財務結構。

D.行銷策略

(A)在嚴謹之製程管理、提供最迅速之交期及最優良之品質政策下，提高客戶依賴度，以提高現有客戶佔有率並拓展新客戶。

(B)培養專業業務人才以拓展歐、美、亞等海外市場，以爭取高附加價值客戶。

(2)長期發展計劃

A.生產政策及產品研發

(A)配合客戶於提出產品開發構想之初始形成階段，即共同參與並協助其完成外觀設計或工業設計，可縮短開發時程且節省製作模具成本或強化產品之特性。

(B)朝向零件化與標準化之模具製作程序，以降低製造成本。

(C)在既有產品基礎下，積極朝產業垂直整合及產品多元化之方向發展。

(D)投入雙色模具及薄殼模具技術之研發及開發資訊產品樞紐。

B.營運管理策略

(A)建構全球化企業，重視本土化人才之培育。

(B)建立有價值、量化、及時之成本管理系統，進而及時掌握精確之營運成本資訊，持續推動成本改善以提升企業競爭力。

C.財務策略

(A)在平衡財務槓桿效益與財務風險原則下，適度以舉債或增資方式籌措資金，以因應擴充營業規模及營運周轉之資金需求。

(B)有效運用及時成本分析資訊，以作為公司決策之支援系統。

D.行銷策略

(A)以客戶滿意度為首要目標，建立與客戶共存共榮之緊密關係。

(B)設置海外業務據點，貼近並開發新客戶。

(C)藉由既有之專利、技術，跨入其他產品應用領域，以擴大營業規模，提升獲利。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品、服務之銷售及提供地區

本公司業務於最近兩年度係呈現穩定成長之態勢，目前之銷售地區外銷較多，最近兩年度之銷售情形如下：

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度	96 年度		97 年度	
	金額	%	金額	%
外銷	43,311	59.80	62,027	56.70
內銷	29,121	40.20	47,365	43.30
營業收入淨額	72,432	100.00	109,392	100.00

(2)市場占有率

A.模具

目前國內從事塑膠射出模具之生產廠商眾多，大多數營運規模不大，且製模技術及模具品質均稱不上專業品質。本公司自六十八年成立以來即以專業模具廠自許，致力於模具研發及生產技術之提升，對於產品開發及各項新技術引進不遺餘力，多年來培養許多穩定配合之客戶，其中不乏國際大廠，產品品質及生產技術均受國內客戶外肯定。

依據研究發展處之資料指出，塑膠模佔國內模具總產值比重約 50%，故以 97 年國內模具總產值 495.6 億元觀之，推估塑膠模之產值約為 247.8 億元，則本公司 97 年度約（合併）9.1 億元之營收佔塑膠模具產值比率尚低，未來尚有極大的成長及努力之空間。

B. 樞紐產品

由於目前國內尚無就樞紐產品總產銷值之客觀統計資料，且國內生產業者除新日興、兆利之外大部分均尚未公開發行，故尚無法求得本公司於該產業之市場佔有率。惟以本公司主要出貨對象為全球主要液晶顯示器代工廠之冠捷、群創、緯創、佳士達等，加上該等下游應用項目長期需求仍將呈現穩定成長之趨勢。綜合觀之，預期本公司未來在樞紐產品之市場佔有率應可有效提升。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 模具

根據 ITIS 之研究資料顯示，我國模具業之供需面自 2002 年起均呈現回升之趨勢，2003 年至 2007 年之產值均超過 500 億元，至 2008 年因金融海嘯影響而略低；國內總需求方面則因全球景氣不佳導致 2008 年負成長 18.46%，預期在景氣逐步回升情況下，國內模具業之供需將可呈現成長態勢，在光電及 3C 產業新產品之持續推出等因素影響下，未來仍有持續成長之榮景可期。

單位：新台幣億元

項目 (年)	產值 A	出口值 B	進口值 C	國內總需求 D=A-B+C	需求成長率 E	出口比例 F=B/A	進口依存度 G=C/D	國內自給率 H=1-G
1998	604.1	154.7	48.2	497.6	2.30%	25.61%	9.69%	90.31%
1999	531.8	169.6	46.3	408.5	-17.91%	31.89%	11.33%	88.67%
2000	481.4	203.5	69.2	347.1	-15.03%	42.27%	19.94%	80.06%
2001	394.1	184.8	49.3	258.6	-25.50%	46.89%	19.06%	80.94%
2002	425.6	183.1	37.1	279.6	8.12%	43.02%	13.27%	86.73%
2003	501.0	192.4	35.4	344.0	23.03%	38.40%	10.29%	89.71%
2004	567.7	200.6	58.8	425.9	23.81%	35.34%	13.81%	86.19%
2005	550.0	202.1	40.8	388.7	-8.73%	36.75%	10.50%	89.50%
2006	550.4	191.5	44.3	403.2	3.73%	34.79%	10.99%	89.01%
2007	566.6	185.9	60.9	441.6	9.52%	32.81%	13.79%	86.21%
2008	495.6	191.2	55.7	360.1	-18.46%	38.58%	15.47%	84.53%

資料來源：台灣模具公會，信錦整理

依 MIC 及 Display Search 統計顯示，2008 年全球液晶電視出貨量約為 105,000 仟台，較 2007 年成長達 33%，預估 2009 年全球液晶電視出貨量約為 120,400 仟台，將較 2008 年成長 15%，傳統映像管電視已明顯被已經電視取代。

自 2006 年起液晶電視價格即一路下滑，尤其至 2008 年中起下滑幅度甚鉅，趨勢 2009 年初稍見緩和，也因此預估 2009 年整體銷售量雖會向上攀升，但銷售額之成長幅度將會受到影響，依據 Display Search 資料顯示，由於出貨量成長擴大，因此液晶電視將無法維持過去幾年巨幅的出貨成長率。在此利基之下，本公司未來在液晶顯示器及電視的營收成長應屬可期。

B. 樞紐產品

因本公司所生產之樞紐產品主係應用於液晶顯示器及液晶電視，該項下游應用產品之供需亦與本公司之樞紐產品有高度之連動性，故說明液晶顯示器之供需及未來成長性如下：

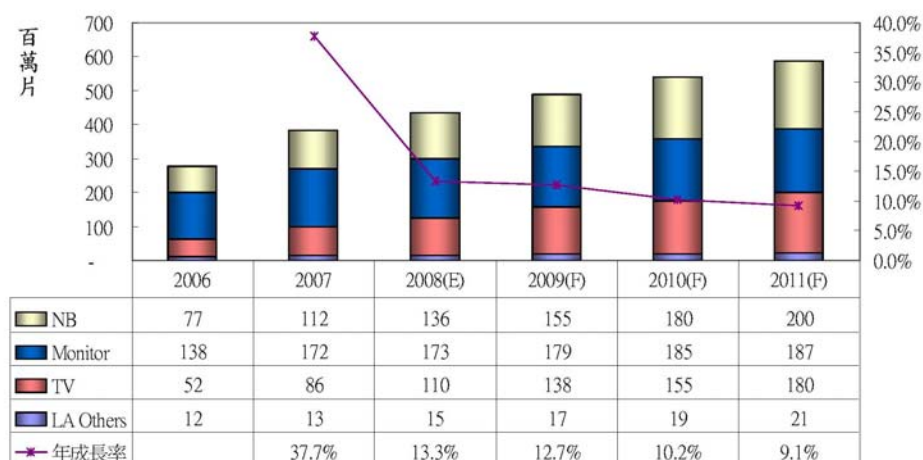
依據 Display Search 統計資料顯示，全球液晶監視器需求量將在 2009 年落底，預估 2009 年全球出貨量約為 1.56 億台，較 2008 年負成長約 4.3

％，惟自 2010 年起將呈現正成長，至 2012 年預估全球液晶監視器需求量為 1.89 億台；液晶電視則受惠於面板價格下跌而呈現持續成長態勢，未來液晶電視之出貨量將持續向上成長，歐美國家雖遭受金融海嘯影響，但對液晶顯示器之需求仍成穩定成長；而新興市場如中國、中南美及東南亞國家之需求則持續因價格下跌呈現高度成長態勢，每一台液晶顯示器或液晶電視均會配備有一個樞紐產品之情況下，樞紐產品之成長空間仍屬可期。

全球 LCD 面板需求預估

面板需求量穩定成長

- 2008年達到4.34億片，2009年達到4.89億片，年成長率達到12.7%
- 2010年面板需求為5.39億片，年成長率達到10.2%



Source: 拓璞產業研究所, 2008/11

13

全球電視出貨量預估

	2008A	2009E	2010E	2011E
Shipments (units, m)				
LCD	105.0	120.4	143.5	167.0
PDP	14.2	14.9	15.5	15.9
CRT	86.4	67.6	51.5	37.1
Rear projection	0.4	0.1	0.0	0.0
OLED	0.0	0.0	0.1	0.6
Total	206.0	203.0	210.6	220.6
Growth (%)				
LCD	33	15	19	16
PDP	-1	5	4	3
CRT	-19	-22	-24	-28
Rear projection	-79	-73	nmf	nmf
OLED			403	500
Total	2	-1	4	5
Share (%)				
LCD	51	59	68	76
PDP	7	7	7	7
CRT	42	33	24	17
OLED	0	0	0	0
Rear projection	0	0	0	0

資料來源：Display Search

(4) 競爭利基

A. 經驗豐富之模具設計及開發能力

在模具事業方面，本公司現有之高階管理人員皆已累積多年之專業模具工程師經驗並深諳產業動態，亦使本公司自設立以來，已累積深厚之模具開發設計能力，使本公司得以順利配合客戶產品之創新而設計開發所需之模具，故本公司之模具設計能力深受國內外大廠肯定。

在樞紐事業方面，本公司擁有液晶監視器樞紐相關專利逾百項，為業界最早投入該產品研發之專業廠商，已累積堅強的研發實力，全球主要品牌大廠及台系監視器代工廠均為本公司客戶，已居全球液晶監視器樞紐之龍頭地位。

B. 有效利用兩岸優勢之佈局

本公司已於中國大陸福州、東莞、中山、武漢、天津、蘇州等地設立生產基地以就近服務客戶，此一策略不但可有效降低相關土地取得及人力成本，更可提供客戶更及時與完整之服務。

C. 更具效率及互動性之生產流程掌握

本公司已實施即時生產流程查核系統，客戶可隨時於本公司網頁確認目前模具製造進度等相關資料，此功能可使客戶隨時有效掌握本公司之交期及目前完工程度，進而增加本公司之附加價值以獲取更高之利潤。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A) 創造獨特性，建立市場區隔

本公司具有生產鏡面模具之獨特技術，利用本身軟體設計能力，大幅縮短模具開發時程，搭配具專利之恆溫機，省卻無塵烤漆之製程，即可生產具亮（鏡）面、無接合線效果之塑膠射出產品，為客戶節省可觀之設備投資、材料成本，又可符合環保潮流。

(B) 擴大本公司之產品領域以有效提供客戶更完整之服務

本公司為有效擴大規模及分散營運風險，已藉由轉投資海外液晶監視器樞紐之生產，以有效達到產業垂直整合，並期以透過集團方式提供客戶更完整及多元化之服務。

(C) 穩定之訂單來源

本公司除致力於品質之穩定及提昇外，對客戶之交期要求亦能加以配合，目前主要銷售客戶多為國際代工大廠，客戶群穩定，且與客戶間建立有長期穩定的合作關係，此項優勢亦為本公司得以穩定成長之重要基礎。

B. 不利因素與因應對策

(A) 因原物料價格上升，材料取得成本增加

本公司所生產之模具及液晶監視器樞紐主要原料為特殊鋼材、鍍鋅鋼板、塑膠粒、彈簧、華司、軸心等，近年來因各項原物料持續上漲使本公司原材料之成本增加，進而影響本公司之獲利。

因應對策：

本公司於合理之漲價範圍內自行吸收該等成本，如漲幅超過本公司可承受之範圍，則與客戶協商合理之調漲幅度以實際反應該等成本

以為因應。

(B)中國大陸勞工成本大幅上揚，增加製造成本

中國大陸自 97 年起實施勞動合同法，大幅調高勞工基本工資，除基本工資調高外，加班費等相關人事成本亦大幅增加，製造成本明顯上揚，影響毛利率甚鉅。

因應對策：

本公司除於新產品報價時考量該因素外，亦致力於生產流程之簡化，提高生產效率，降低員工數量、減少假日加班，以減低勞工成本上漲之衝擊。

(C)同業削價競爭，市場競爭逐漸趨於激烈

因同業削價競爭致市場競爭日趨激烈，將影響本公司之業務拓展及獲利維持。

因應對策：

同業之營運規模均不及本公司，本公司將以大量採購之優勢發揮成本降低之效果，配合各生產據點適度整併，以降低材料成本及人員費用，發揮模經濟效益，且本公司經年所累積之技術與經驗及客戶關係均非同業所能望其項背，本公司將持續以高附加價值之服務有效做好市場區隔，進而降低同業削價競爭所帶來之影響。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

A.模具

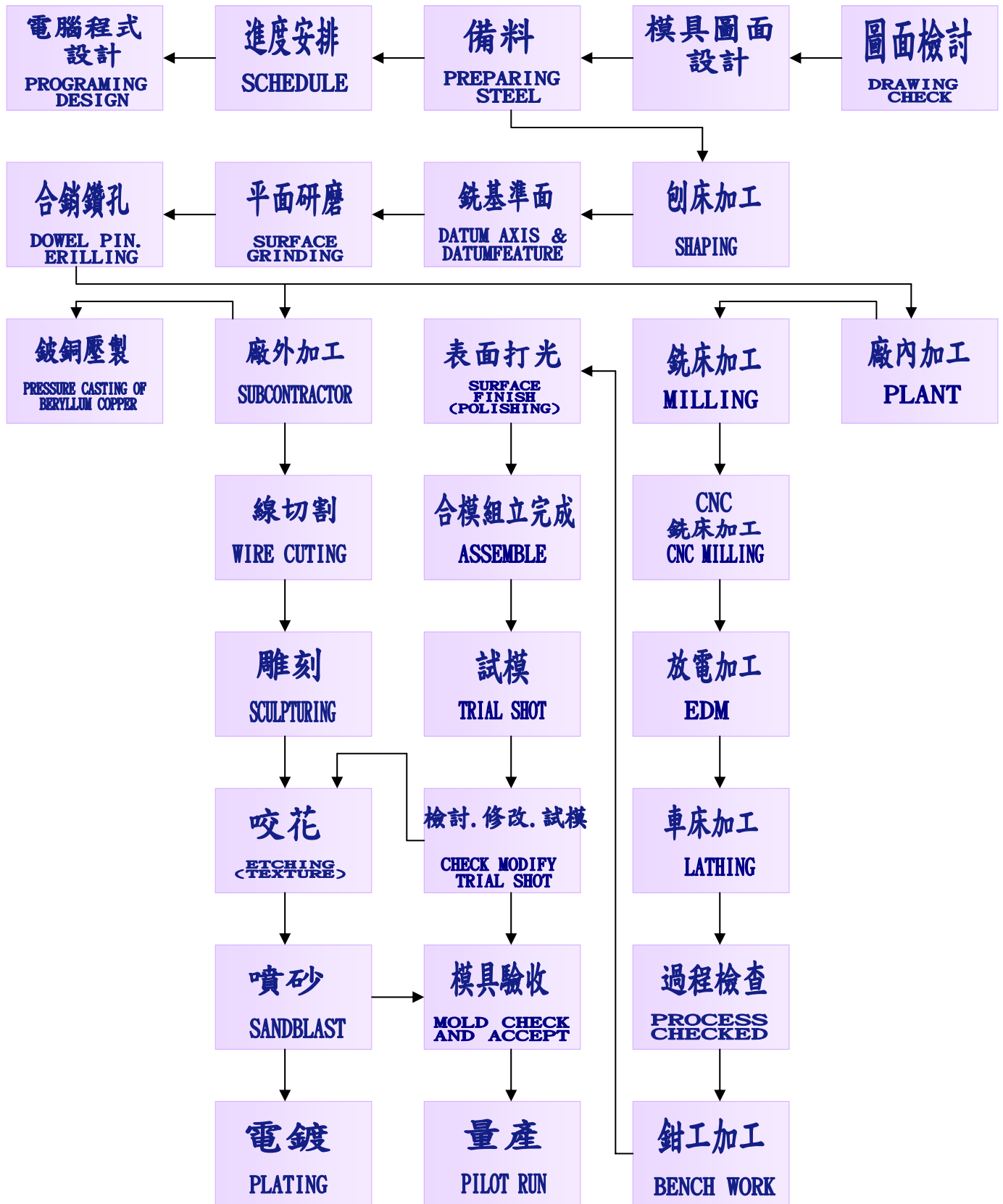
本公司所生產之塑膠模具，主係供大量及標準生產各項 CRT 顯示器、LCD 顯示器、家電用品、文書處理機器、醫療器材等產品之週邊零組件所用，且已開發完成並量產具亮（鏡）面效果、無接合線產品之模具。

B.樞紐產品

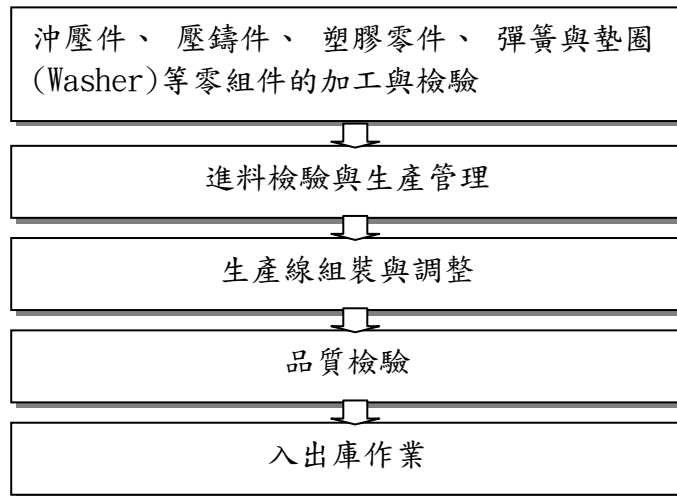
本公司轉投資大陸生產樞紐產品，主要應用於液晶顯示器及 LCD TV 之螢幕軸承用，除須符合基本之承受與接連螢幕用之外，尚可依各產品需求不同而設計出前俯後仰、左右旋轉、升降以及九十度旋轉等多功能及高附加價值之高階樞紐產品。

(2) 產製過程

A. 模具



B. 樞紐產品



3. 主要原料之供應狀況

(1) 模具

本公司模具之主要原料為模具用特殊鋼材及零組件，因其規格、硬度、材料特性等種類繁多，且模具用料尚需依據客戶模具屬性需求而決定，故本公司並未與供應商訂定有長期之供貨合約，惟就主要原料來源，皆能保持至少二家以上之供貨商，貨源供應能充份取得，故尚不致有貨源過度集中之虞，且價格與品質上亦能合理穩定。

(2) 樞紐產品

本公司之樞紐產品，其主要原料為鋼鐵板材、鋅鋁合金、塑膠粒、華司、彈簧、軸心、螺絲等，皆為大宗原物料且其價格有公開市場可供查詢，並無特殊或壟斷特性，故本公司並未與供應商訂有長期供貨合約，且各項主要原物料皆保持至少二家以上之供應廠商，可有效控制取得原料品質與價格之範圍，其他相關之風險諸如進貨過度集中亦可有效降低。

4. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	96 年度				97 年度			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	E 公司	4,607	34.51	無	A 公司	9,300	44.99	無
2	D 公司	4,517	33.84	無	D 公司	4,356	21.07	無
3	C 公司	1,950	14.61	無	B 公司	2,822	13.65	無
	其他	2,275	17.04		其他	4,193	20.29	
	進貨淨額	13,349	100.00			20,671	100.00	

變動分析：各採購項目之主要供應商並無重大變化，金額及交易對象排名之變化係因合併造成。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	96 年度				97 年度			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C 公司	40,482	55.89	子公司	A 公司	28,399	25.96	無
2	D 公司	20,001	27.61	無	C 公司	39,600	36.20	子公司
	其他	11,949	16.50		B 公司	17,274	15.79	無
					D 公司	14,783	13.51	無
					其他	9,336	8.54	
	銷貨淨額	72,432	100.00		銷貨淨額	109,392	100.00	

變動分析：主要客戶並無重大變化，金額及交易對象排名之變化係因合併造成。

5.最近二年度生產量值

單位：仟組/仟元

生產量值 主要商品	年度	96 年度			97 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐產品		—	221	12,216	—	151	9,867
模具產品		—	—	—	—	26	43,993

6.最近二年度銷售量值

單位：仟組/組/仟元

銷售量值 主要商品	年度	96 年度				97 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐產品		176	27,482	69	2,633	91	15,749	35	1,047
模具產品		—	—	—	—	17	27,840	9	21,047

(三)最近二年度及截至年報刊印日止之當年度從業員工人數

單位：人；%

項目		年度	96 年度	97 年度	當年度 截至 3 月 31 日
員 工 人 數 (人)	直接員工		2	13	13
	間接員工		43	114	104
	研發人員		18	15	28
	合計		63	142	145
平均年歲(歲)			34.1	35	35.1
平均服務年資(年)			2.6	5.3	4.8
學 歷 分 布 比 率	博士		0	0	0
	碩士		3.2%	1.5%	1.4
	大專		82.5%	65.9%	67.8
	高中		12.7%	20.0%	18.2
	高中以下		1.6%	12.6%	12.6

(四)環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

(五)勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

本公司向來秉持穩健、永續之經營理念，對員工福利極其重視，於九十三年成立職工福利委員會，即每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，以推動員工各項福利措施，相關福利措施如下：

- (A)為全體員工投保團險，由公司負擔保險費，提供員工意外及醫療保障。
- (B)在職員工因意外等急難事件，致生活發生困頓，提供急難慰問金。
- (C)提供各項補助金：包括結婚禮金、生日禮金、員工一等親屬喪亡慰問金。
- (D)舉辦各式戶外活動（旅遊、聚餐）。
- (E)定期舉行員工身體健康檢查。
- (F)三節禮（禮金或禮品）：端午節、中秋節、勞動節、年終獎金。

(2)進修及訓練與其實施狀況

本公司為提升員工素質及工作技能，加強工作之效率及品質，對於新進員工到職時即實施新進人員職前引導教育訓練，並不定期對全體員工實施內部教育訓練，且選派員工依各項專長實施外部教育訓練，以期達到培養優秀專業人才，進而提升營運績效且有效開發利用人力資源。

(3)退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法規定訂立員工退休辦法，依該辦法規定，退休金之給付按員工服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按規定提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。自 94 年 7 月 1 日起施行「勞工退休金條例」後，亦依規定為選擇適用該條例之員工提撥 6%之退休金。

(4)勞資間之協議情形與各項員工權益措施情形

本公司向來秉持勞資和諧之理念，一切運作皆依循勞動基準法之規範，定期舉辦勞資會議，故內部溝通管道順暢，迄今並無勞資糾紛之情形發生。

2.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

(1)最近年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司成立迄今未有因勞資糾紛而造成損失。

(2)未來可能發生之估計金額與因應措施

在現有制度及公司依法定期召開勞資會議以增進勞資雙方意見交流下，未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

(六)重要契約：無

六、財務概況

(一)最近五年度簡明財務資料

1.簡明資產負債表及損益表

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					截至98年3月31日財務資料
		93年	94年	95年	96年	97年	
流動資產		87,089	50,362	53,216	58,772	381,949	298,188
基金及長期投資		—	—	—	1,387.89	3,345.836	3,666,244
固定資產		33,406	36,258	33,836	32,865	142,881	131,334
無形資產		—	—	—	—	370,971	370,971
其他資產		7,078	10,036	8,166	8,092	42,243	55,520
資產總額		127,573	96,656	95,218	1,487.62	4,283.880	4,522,257
流動負債	分配前	93,690	65,861	61,448	64,790	314,075	242,705
	分配後	94,265	65,861	61,448	154,790	註一	註一
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		2,738	—	30	88,588	415,457	452,434
負債總額	分配前	96,428	65,861	61,478	153,378	729,532	695,139
	分配後	97,003	65,861	61,478	243,378	註一	註一
股本		30,000	30,000	30,000	500,000	1,351,685	1,351,685
資本公積		—	—	—	554,099	1,406,471	1,406,471
保留盈餘	分配前	1,145	795	3,740	270,440	507,213	671,311
	分配後	570	795	3,740	168,440	註一	註一
金融商品未實現損益		—	—	—	—	(202)	(148)
累積換算調整數		—	—	—	9,707	289,181	397,799
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	31,145	30,795	33,740	1,334.24	3,554.348	3,827,118
	分配後	30,570	30,795	33,740	1,244.24	註一	註一

註：上列財務資料均經會計師查核簽證，98年3月31日財務資料經會計師核閱。

註一：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

(2)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					截至98年 3月31日 財務資料
		93年	94年度	95年度	96年度	97年度	
營業收入		107,952	58,918	75,380	72,432	109,392	129,863
營業毛利		26,164	20,293	33,208	54,415	56,075	40,799
營業(損)益		1,124	(2,584)	2,687	1,615	(42,336)	(18,771)
營業外收入及利益		2,452	3,636	2,478	355,599	504,828	215,986
營業外費用及損失		2,691	756	1,089	1,209	4,007	155
繼續營業部門稅前損益		885	296	4,076	356,005	458,485	197,060
繼續營業部門損益		639	226	2,945	266,700	338,773	164,098
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	—	—
本期損益		639	226	2,945	266,700	338,773	164,098
每股盈餘		0.32	0.08	0.98	8.44	3.68	1.21

註一：上列財務資料均經會計師查核簽證，98年3月31日財務資料經會計師核閱。

(3)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
93年度	得揚會計師事務所	楊淑美	保留意見(註1)
94年度	得揚會計師事務所	楊淑美	無保留意見
95年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	無保留意見
96年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	無保留意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、楊靜婷	修正式無保留意見

註1：本公司於90年5月31日核准設立，93年度方委任會計師查核簽證，會計師首次受託查核財務報表未觀察期初存貨盤點，經採用其他查核程序，仍未能確定其數量及狀況。

註2：因反向併購之會計處理，故附列以前年度財務資訊及查核意見係依富鴻齊財務報告資料編製。

註3：下列係原信錦93年及94年之簽證會計師事務所及查核意見揭露：

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
93年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	修正式無保留意見
94年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	修正式無保留意見

(二)最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					截至98年 3月31日 財務資料	
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	75.59	68.14	64.57	10.31	17.03	15.37	
	長期資金占固定資產比率	101.43	84.93	99.72	4,329.3	2,778.4	2,914.03	
償債能力	流動比率(%)	92.96	76.47	86.60	90.71	121.61	122.86	
	速動比率(%)	86.25	51.83	82.54	86.31	114.11	109.10	
	利息保障倍數(倍)	2.06	1.42	6.81	469.43	377.12	2,215.16	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.62	1.93	2.86	1.98	0.7	2.10	
	平均收現日數	139	190	128	184	521	174	
	存貨週轉率(次)	34.73	4.06	4.59	10.75	10.86	8.70	
	應付款項週轉率(次)	1.86	1.17	1.55	1.70	0.28	2.71	
	平均銷貨日數	11	90	80	34	34	42	
	固定資產週轉率(次)	3.23	1.62	2.23	2.20	0.77	3.96	
	總資產週轉率(次)	0.85	0.61	0.79	0.05	0.03	0.11	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.34	0.67	3.62	33.77	11.77	14.91	
	股東權益報酬率(%)	2.74	0.73	9.13	38.99	13.86	17.78	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	3.75	(8.61)	8.96	0.32	-3.13	-5.55
		稅前利益	2.95	0.99	13.59	71.20	33.90	58.32
	純益率(%)	0.59	0.38	3.91	368.21	309.69	126.36	
每股盈餘(元)(註3)	0.32	0.08	0.98	8.44	3.68	1.21		
現金 流量 (%)	現金流量比率	註2	註2	註2	註2	40.53	8.79	
	現金流量允當比率	註2	註2	註2	註2	59.81	99.61	
	現金再投資比率	註2	註2	註2	註2	1.17	0.54	
槓桿度	營運槓桿度	3.52	註4	2.60	17.46	0.91	0.82	
	財務槓桿度	3.92	註4	1.35	1.89	0.97	1.00	

註1：上述年度之財務報表均經會計師查核簽證，98年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註3：每股盈餘業已追溯調整。

註4：因營業利益為負數，故不予計算。

註5：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

(1)財務結構

負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

(2)償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。經營能力

應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／
各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生
之應收票據)餘額。

平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／
各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生
之應付票據)餘額。

平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

(3)獲利能力

資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

(4)現金流量

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本
支出＋存貨增加額＋現金股利)。

現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長
期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)

(5)槓桿度：

營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註6：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 8：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(三)最近年度財務報告之監察人審查報告

信錦企業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送之九十七年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所李東峰及楊靜婷會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，報請 鑒核。

信錦企業股份有限公司

監察人：鄭棟評



監察人：包金昌



監察人：吳瑞台



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 三 日

(四)最近年度財務報表

股票代碼：1582

信錦企業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北縣中和市建康路一六八號九樓

電話：(○二)六六二一五八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~28		四、~ 五
(五)關係人交易	29~32		六、
(六)質抵押之資產	32		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	32		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)金融商品資訊之揭露	32~36		九、
(十一)其 他	-		-
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	36~37， 39~45		十、
2.轉投資事業相關資訊	36~37， 46~47		十一、
3.大陸投資資訊	37，48~49		十二、
(十三)部門別財務資訊	37~38		十三、
九、重要會計科目明細表	50~66		-

會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企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。

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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達信錦企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，暨民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註一及二所述，信錦企業股份有限公司以民國九十七年十二月十六日為基準日與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併後以信錦企業股份有限公司為存續公司，富鴻齊科技股份有限公司為消滅公司。惟此合併依規定採用反向併購之會計處理，其民國九十七年度財務

報表係以富鴻齊科技股份有限公司為主體編製。另第一段所述之民國九十六年度財務報表係原富鴻齊科技股份有限公司民國九十六年度之財務報表。

如財務報表附註一所述，附列之信錦企業股份有限公司及富鴻齊科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日之擬制性合併資產負債表及民國九十六年度之擬制合併損益表，未經本會計師依照第二段所述之查核程序予以查核，其附列之目的僅供比較參考。

如財務報表附註三所述，信錦企業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

信錦企業股份有限公司民國九十七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。據本會計師之意見，該等科目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。

信錦企業股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 李 東 峰

李東峰



會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 日

信錦企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 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	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 78,544	2	\$ 22,712	2	2100	短期銀行借款 (附註十及十七)	\$ 25,000	1	\$ 50,000	3
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	638	-	-	-	2120	應付票據	2,069	-	4,036	-
1120	應收票據 (附註二)	2,206	-	8,945	1	2140	應付帳款	64,499	1	2,913	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十七年50,856仟元及九十六年5,628仟元後之淨額 (附註二)	211,981	5	3,598	-	2150	應付帳款—關係人 (附註十六)	73,621	2	-	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二及十六)	10,277	-	20,101	1	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	19,937	-	1,340	-
1180	其他應收款—關係人 (附註二及十六)	10,122	-	975	-	2170	應付費用 (附註十一)	92,235	2	6,097	1
1210	存貨—淨額 (附註二及六)	6,407	-	432	-	2260	預收貨款	36,099	1	-	-
1260	預付貨款 (附註十六)	42,193	1	-	-	2280	其他流動負債 (附註十六)	615	-	404	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	13,438	1	1,465	-	21XX	流動負債合計	314,075	7	64,790	4
1298	其他流動資產	6,143	-	544	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	381,949	9	58,772	4	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	15,720	1	-	-
	長期投資 (附註二、七及十六)					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十四)	399,737	9	88,588	6
142101	採權益法計價之長期股權投資	3,345,836	78	1,387,895	93	28XX	其他負債合計	415,457	10	88,588	6
	固定資產 (附註二、八及十七)					2XXX	負債合計	729,532	17	153,378	10
	成 本						股東權益				
1501	土 地	65,187	2	17,283	1	31XX	股本—每股面額10元，九十七年額定160,000仟股，發行135,169仟股；九十六年額定60,000仟股，發行50,000仟股	1,351,685	31	500,000	34
1521	房屋及建築	51,029	1	13,462	1		資本公積				
1531	機器設備	19,742	1	568	-	3210	合併溢價	852,372	20	-	-
1551	運輸設備	4,122	-	2,055	-	3260	長期投資	554,099	13	554,099	37
1561	生財器具	6,922	-	3,552	-	32XX	資本公積合計	1,406,471	33	554,099	37
1681	其他設備	4,290	-	255	-		保留盈餘				
15X1	成本合計	151,292	4	37,175	2	3310	法定公積	27,109	1	439	-
15X9	減：累積折舊	20,153	1	4,310	-	3350	未分配盈餘	480,104	11	270,001	18
		131,139	3	32,865	2	33XX	保留盈餘合計	507,213	12	270,440	18
1671	未完工程	11,742	-	-	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	142,881	3	32,865	2	3420	累積換算調整數	289,181	7	9,707	1
	無形資產					3450	金融商品未實現損失	(202)	-	-	-
1760	商譽 (附註二)	366,777	9	-	-	34XX	股東權益其他項目合計	288,979	7	9,707	1
1770	遞延退休金成本 (附註二及十三)	4,194	-	-	-	3XXX	股東權益合計	3,554,348	83	1,334,246	90
17XX	無形資產合計	370,971	9	-	-		負債及股東權益總計	\$ 4,283,880	100	\$ 1,487,624	100
	其他資產										
1810	閒置資產 (附註二及九)	29,602	1	-	-						
1820	存出保證金	592	-	-	-						
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	12,049	-	7,829	1						
1888	預付退休金 (附註二及十三)	-	-	263	-						
18XX	其他資產合計	42,243	1	8,092	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,283,880	100	\$ 1,487,624	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

損 益 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：除每股盈餘為新台幣

幣元外，餘係仟元

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十六）				
4110	銷貨收入	\$ 65,797	60	\$ 32,056	44
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>114</u>	<u>-</u>	<u>106</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	65,683	60	31,950	44
4800	其他營業收入	<u>43,709</u>	<u>40</u>	<u>40,482</u>	<u>56</u>
	營業收入合計	109,392	100	72,432	100
5000	營業成本（附註二、十五及十六）	<u>53,317</u>	<u>49</u>	<u>18,017</u>	<u>25</u>
5910	營業毛利	<u>56,075</u>	<u>51</u>	<u>54,415</u>	<u>75</u>
	營業費用（附註十五）				
6100	銷售費用	12,922	12	13,100	18
6200	管理費用	56,485	52	20,002	28
6300	研發費用	<u>29,004</u>	<u>26</u>	<u>19,698</u>	<u>27</u>
6000	營業費用合計	<u>98,411</u>	<u>90</u>	<u>52,800</u>	<u>73</u>
6900	營業利益（損失）	(<u>42,336</u>)	(<u>39</u>)	<u>1,615</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十六）	188	-	1,437	2
7121	採權益法認列之投資利益（附註二及七）	498,098	456	354,089	489
7260	存貨跌價回升利益	3,368	3	-	-
7480	其 他（附註十三）	<u>3,174</u>	<u>3</u>	<u>73</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>504,828</u>	<u>462</u>	<u>355,599</u>	<u>491</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度					
	金	額	%	金	額	%			
	營業外費用及損失								
7510	\$	1,219	1	\$	760	1			
7560		2,463	2		220	-			
7570		-	-		229	1			
7880		<u>325</u>	<u>1</u>		<u>-</u>	<u>-</u>			
7500									
		<u>4,007</u>	<u>4</u>		<u>1,209</u>	<u>2</u>			
7900	稅前利益	458,485	419	356,005	491				
8110	所得稅(附註二及十四)	<u>119,712</u>	<u>109</u>	<u>89,305</u>	<u>123</u>				
9600	純益(附註三)	<u>\$ 338,773</u>	<u>310</u>	<u>\$ 266,700</u>	<u>368</u>				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註三及十二)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 7.78</u>	<u>\$ 5.83</u>				
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.65</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>				

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

股東權益變動表

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：除每股現金增資及現金股利
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註一、二及十一)		資本公積 (附註一、二、七及十一)			保留盈餘 (附註二及十一)			股東權益其他項目 (附註二及十一)			股東權益合計
	股數	金額	合併溢價	長期投資	合計	法定公積	未分配盈餘	合計	累積換算金融商品調整數	未實現損失	合計	
九十六年初餘額	3,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 145	\$ 3,595	\$ 3,740	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33,740
九十五年盈餘分配 法定公積	-	-	-	-	-	294	(294)	-	-	-	-	-
現金增資—每股 10 元(九十六年五月二十四日)	47,000	470,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470,000
因長期投資而發生之資本公積	-	-	-	554,099	554,099	-	-	-	-	-	-	554,099
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	9,707	-	9,707	9,707
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	266,700	266,700	-	-	-	266,700
九十六年底餘額	50,000	500,000	-	554,099	554,099	439	270,001	270,440	9,707	-	9,707	1,334,246
九十六年盈餘分配												
法定公積	-	-	-	-	-	26,670	(26,670)	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	1,200	12,000	-	-	-	-	(12,000)	(12,000)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(5,000)	(5,000)	-	-	-	(5,000)
現金股利—每股 1.7 元	-	-	-	-	-	-	(85,000)	(85,000)	-	-	-	(85,000)
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	338,773	338,773	-	-	-	338,773
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	107,665	-	107,665	107,665
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	(2)
因反向併購所增發新股	25,600	256,000	1,607,666	-	1,607,666	-	-	-	-	-	-	1,863,666
因合併承受之外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	(171,809)	-	(171,809)	-	-	-	171,809	-	171,809	-
因合併承受之金融商品未實現損失	-	-	200	-	200	-	-	-	-	(200)	(200)	-
因反向併購而調整至法律形式之股本	58,369	583,685	(583,685)	-	(583,685)	-	-	-	-	-	-	-
九十七年底餘額	135,169	\$1,351,685	\$ 852,372	\$ 554,099	\$1,406,471	\$ 27,109	\$ 480,104	\$ 507,213	\$ 289,181	(\$ 202)	\$ 288,979	\$3,554,348

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

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

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
純益	\$338,773	\$266,700
折舊及攤提	3,866	2,829
採權益法認列之投資利益	(498,098)	(354,089)
權益法投資之現金股利	93,752	-
存貨報廢損失	325	-
處分固定資產利益	(8)	-
存貨盤盈	-	(38)
提列(迴轉)呆帳損失	(1,955)	5,528
提列(迴轉)存貨跌價損失	(3,368)	229
迴轉退休金	(908)	(263)
遞延所得稅	92,911	87,220
資產及負債之淨變動		
應收票據	6,739	(8,625)
應收帳款	21,617	18,337
應收帳款－關係人	13,236	(13,093)
存貨	30,327	1,294
預付貨款	(2,698)	-
其他流動資產	7,950	(1,358)
應付票據	(2,380)	(3,638)
應付帳款	(13,605)	1,871
應付帳款－關係人	(1,866)	(25,949)
應付所得稅	18,597	203
應付費用	39,207	(991)
預收貨款	(14,686)	-
其他流動負債	(426)	(2,154)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>127,302</u>	<u>(25,987)</u>
投資活動之現金流量		
採權益法計價之長期股權投資增加	-	(470,000)
質押定存單減少	-	2,018
購置固定資產	(2,320)	(328)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
處分固定資產價款	\$ 40	\$ -
其他應收款—關係人融資款增加	(10,122)	-
遞延費用增加	(2,247)	(1,223)
反向併購之現金流入	<u>63,507</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>48,858</u>	<u>(469,533)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(30,328)	34,000
現金增資	-	470,000
發放現金股利	(85,000)	-
發放董監事酬勞	<u>(5,000)</u>	<u>-</u>
融資活動之現金流入(出)	<u>(120,328)</u>	<u>504,000</u>
現金淨增加	55,832	8,480
年初現金餘額	<u>22,712</u>	<u>14,232</u>
年底現金餘額	<u>\$ 78,544</u>	<u>\$ 22,712</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 714</u>
支付所得稅	<u>\$ 8,204</u>	<u>\$ 1,882</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產淨額重分類至閒置資產	<u>\$ 29,602</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於六十八年七月。主要經營各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。

本公司於九十四年十二月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，且於九十五年十一月經行政院金融監督管理委員會審查通過准予辦理股票櫃檯買賣交易，並於九十六年一月十一日掛牌買賣。

截至九十七及九十六年底止，本公司員工人數分別為 142 人及 63 人。

富鴻齊科技股份有限公司（富鴻齊公司）於九十年五月三十一日設立，主要經營電子零件、模具之製造、買賣、技術授權及相關進出口業務。

本公司為推動產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，於九十七年六月二十七日經股東會決議，以吸收合併之方式與富鴻齊公司進行合併。合併基準日為九十七年十二月十六日，以富鴻齊公司（消滅公司）1 股換發本公司（存續公司）普通股 1.76 股，本公司共計發行 90,112 仟股普通股股票予原富鴻齊公司之股東完成合併。合併後富鴻齊公司之一切權利及義務均由本公司概括承受。該合併案業經相關主管機關核准並於九十八年二月二十日完成變更登記。

假設本公司於九十六年初即吸收合併富鴻齊公司，九十六年度擬制性合併財務報表請參閱附表八及九，惟該等附表資訊未經會計師查核，其附列之目的僅供比較參考。

本公司與富鴻齊公司合併係採反向併購之會計處理，是以列示富鴻齊公司承受本公司九十七年十二月十六日之資產及負債如下：

承受之資產

現金	\$ 63,507
備供出售金融資產－流動	640
應收帳款－淨額	228,045
應收帳款－關係人	3,412
存貨－淨額	33,259
預付貨款	39,495
遞延所得稅資產－流動	12,390
其他流動資產	12,574
按權益法計價之長期股權投資	1,445,930
固定資產－淨額	139,048
遞延退休金成本	13,274
存出保證金	592
遞延費用－淨額	4,121

承受之負債

短期銀行借款	5,328
應付票據	413
應付帳款	75,191
應付帳款－關係人	75,487
應付費用	46,931
預收貨款	50,785
其他流動負債	637
應計退休金負債	25,971
遞延所得稅負債－非流動	<u>218,655</u>
淨資產	1,496,889
因合併產生之商譽	366,777
因合併承受之外幣長期股權投資累積換算調整數	(171,809)
因合併承受之金融商品未實現損失	200
因反向併購所增發新股	(256,000)
因反向併購調整至法律形式之股本	(583,685)
資本公積－合併溢價	<u>\$ 852,372</u>

本公司合併富鴻齊公司係採反向併購之會計處理，如附註二所述，九十七年度之損益包含本公司九十七年十二月十六日至十二月三十一日及富鴻齊公司九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果。假設富鴻齊公司於九十六年初即與本公司合併，其九十七及九十六年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	九十七年度		九十六年度	
營業收入淨額	<u>\$ 715,995</u>		<u>\$ 715,702</u>	
純益	<u>\$ 586,289</u>		<u>\$ 643,462</u>	
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股純益				
基本每股盈餘(元)	<u>\$5.90</u>	<u>\$4.41</u>	<u>\$8.62</u>	<u>\$6.79</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$5.87</u>	<u>\$4.39</u>		

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、所得稅暨員工紅利及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合 併

本公司與富鴻齊公司之合併案件係符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(九一)基秘字第〇二八號函及(九三)基秘字第二二〇號函反向併購之條件，會計處理係以富鴻齊公司為收購公司，本公司為被收購之公司；另依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(九七)基秘字第三五九號函規定財務報表之表達係以富鴻齊公司為編製主體，故富鴻齊公司自九十七年十二月十六日起將本公司之損益科目併入；資產、負債及股東權益各科目餘額亦以富鴻齊公司為會計處理之存續公司。依此會計處理，本公司財務報表所列供比較之九十六年度財務報表係以原富鴻齊公司九十六年度財務報表為基礎。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動

負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售金融資產之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係按實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原物料為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。年底存貨依據未來一定期間之需求，評估可能發生之呆滯料件後再予以提列或迴轉存貨跌價損失。

採權益法計價之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，應先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益；惟取得股權時股東結構相同，其交易實質係屬組織重整，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九一）基秘字第二四三號函之規定，將其差額貸記資本公積。

本公司與採權益法計價之被投資公司順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以消除；惟如本公司對被投資公司具有控制能力，則予全部消除。

本公司與採權益法計價之被投資公司逆流交易所產生之未實現利益，按約當持股比例予以消除，並沖減長期股權投資。本公司與採權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現利益，若本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現利益應按本公司對產生損益之被投資公司約當持股比例遞延，除本公司對各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現利益應按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例遞延。

發放現金股利時作為投資減項；收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。重大之更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產之折舊係按直線法依照下列耐用年限提列：房屋及建築，四至四十五年；機器設備，五至八年；運輸設備，五年；生財器具，三至八年；其他設備，三至五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產處分或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

商 譽

因與富鴻齊公司合併產生之商譽，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

閒置資產

閒置資產係按轉列為閒置資產時之帳面價值或淨變現價值孰低入帳，並按其耐用年限計提折舊；續後以其相關可回收金額衡量其帳面價值是否有減損，並認列減損損失。

遞延費用

係購置模具成本、電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三至十年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、商譽、遞延費用、閒置資產及採權益法計價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐年認列為費用。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，亦即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，所產生之兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 25,408 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.28 元。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 410	\$ 100
銀行支票及活期存款	<u>78,134</u>	<u>22,612</u>
	<u>\$ 78,544</u>	<u>\$ 22,712</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 638</u>

六、存貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 146	\$ -
製 成 品	8	159
在 製 品	7,905	-
原 物 料	<u>716</u>	<u>889</u>
	8,775	1,048
減：備抵存貨跌價損失	<u>2,368</u>	<u>616</u>
	<u>\$ 6,407</u>	<u>\$ 432</u>

七、採權益法計價之長期股權投資

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	帳面金額	持 股 (%)	帳面金額	持 股 (%)
非上市(櫃)公司				
廣進有限公司	\$1,907,400	100	\$1,387,895	100
信錦企業(薩摩亞)股份 有限公司	1,429,382	100	-	-
高誠科技股份有限公司	9,054	51	-	-
	<u>\$3,345,836</u>		<u>\$1,387,895</u>	

上述採權益法計價之長期股權投資帳面金額及其相關之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

原富鴻齊公司於九十六年八月三十一日取得廣進有限公司，因其股東結構相同，且交易實質係屬組織重整，故依財團法人中華民國研究發展基金會(九一)基秘字第二四三號函之規定，被投資公司可辨認淨資產公平價值超過投資成本之部份，貸記資本公積410,949仟元。

本公司九十六年度依持股比例認列採權益法計價之廣進公司資本公積143,150仟元。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。本公司已將所有子公司之帳目併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

八、固定資產

累積折舊之明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 3,591	\$ 880
機器設備	8,017	327
運輸設備	2,758	1,290
生財器具	2,904	1,657
其他設備	2,883	156
	<u>\$ 20,153</u>	<u>\$ 4,310</u>

九、閒置資產

	九 十 七 年 十二月三十一日
土地	\$ 17,283
房屋及建築	<u>12,319</u>
	<u>\$ 29,602</u>

該土地、房屋及建築係原富鴻齊公司營業使用，於合併後已無使用，而將該土地、房屋及建築分類為閒置資產時，本公司管理當局評估並無應認列之減損損失。

十、短期銀行借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十七年 2.80%，九十六年 2.75%~ 2.82%	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 13,500</u>
擔保借款，年利率 2.75%~2.82%	-	36,500
	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

十一、股東權益

員工認股權證

如附註二所述，本公司與富鴻齊公司之合併案件符合反向併購之條件，會計處理係以富鴻齊公司為收購公司；因此原本公司於九十五年七月及九十六年十二月發行之員工認股權視為富鴻齊公司於九十七年十二月十六日起承受該員工認股權之履約義務。

本公司分別於九十五年七月及九十六年十二月各發行員工認股權證 1,000 單位，每一單位均可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過百分之五十之子公司符合特定條件之全職員工。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年至四年間，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格分別為 60 元及 121 元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資及合併發行新股等）及發放現金股利時，認股權行使價格依規定

公式予以調整，因此本公司九十五年七月及九十六年十二月給與員工認股權行使價格分別由 60 元及 121 元依規定公式於九十七年底分別調整為 32.90 元及 68.90 元。

截至九十七年底止，九十五年七月發行之員工認股權計劃已行使 482 單位，認購普通股 482 仟股。九十六年十二月發行之員工認股權計劃尚無可供執行之認股權。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

	九十六年度發行認股權計劃		九十五年度發行認股權計劃	
	單	加權平均 行使價格 (元)	單	加權平均 行使價格(元)
九十七年度				
年初流通在外	-	\$ -	-	\$ -
本年度合併轉入	985	68.90	481	32.90
年底流通在外	985	68.90	481	32.90
年底可行使	-	-	-	-
本年度給與之認股 權加權平均公平價 值(元)	\$ 45.79		\$ 1.79	

上述認股權計畫之認股股數之認股價格，業因本公司普通股股份發生變動及發放現金股利之影響，而按員工認股權給與及認股辦法做相應之調整。

截至九十七年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格 之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)
九十六年發行認股權計畫 \$68.90	2.828
九十五年發行認股權計畫 \$32.90	1.534

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，九十七年度擬制資訊如下：

		九十七年度
淨 利	報表列示之淨利	\$ 338,773
	擬制淨利	\$ 337,995
基本每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$ 3.68
	擬制每股盈餘	\$ 3.67
稀釋每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$ 3.65
	擬制每股盈餘	\$ 3.64

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價等)產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，撥補以往虧損，次提百分之十為法定公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之，惟董監事酬勞不得高於當年度可分配盈餘之百分之五，員工紅利百分之三至百分之十，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。

本公司正處營業成長期，分派股利之政策，將考量公司未來資金需求及長期財務規劃，兼顧股東利益等，每年依法由董事會擬具分派議案，提報股東會。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派比例應在百分之五至百分之百之間。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 25,408 仟元及 8,469 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)之 7.5%及 2.5%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利

股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充資本。

盈餘分配案，應於次年度召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

原富鴻齊公司於九十六年五月十五日股東臨時會決議，辦理增資發行新股 47,000 仟股，發行價格 10 元；並於九十六年五月十五日經董事會決議訂定九十六年五月二十四日為增資基準日。前述現金增資案業經經濟部商業司完成變更登記。

原富鴻齊公司股東常會分別於九十七年六月二十七日及九十六年六月二十八日決議通過董事會於九十七年四月九日及九十六年五月二十八日擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定公積	\$ 26,670	\$ 294	\$ -	\$ -
普通股現金股利	85,000	-	1.70	-
員工股票紅利	12,000	-	-	-
董監事酬勞	5,000	-	-	-

原富鴻齊公司於九十七年六月二十七日股東常會決議以員工紅利 12,000 仟元轉增資，撥充股本並配發普通股股票，該案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並以九十七年九月二日為增資基準日，已向經濟部商業司申請完成變更登記。

如附註一所述，本公司於九十七年六月二十七日經股東會決議，與富鴻齊公司以吸收合併之方式進行合併。

本公司九十七年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三、每股盈餘

單位：新台幣元

	九十七年度		九十六年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本年度純益	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 7.78</u>	<u>\$ 5.83</u>
稀釋每股盈餘				
本年度純益	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.65</u>		

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 458,485	\$ 338,773	92,082	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 3.68</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	25		
員工分紅	-	-	730		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 458,485</u>	<u>\$ 338,773</u>	<u>92,837</u>	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.65</u>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	<u>\$ 356,005</u>	<u>\$ 266,700</u>	<u>45,742</u>	<u>\$ 7.78</u>	<u>\$ 5.83</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該

潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股及反向併購發行新股之影響已列入追溯調整。九十六年度稅後基本每股盈餘，因追溯調整已由 8.44 元減少為 5.83 元。

三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,758 仟元及 1,209 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

如附註二所述，本公司與富鴻齊公司之合併案件符合反向購併之條件，故屬確定給付退休辦法九十六年度以富鴻齊公司為精算主體，九十七年度以法律形式存續公司之本公司為精算主體。惟九十七年度損益科目係由富鴻齊公司自九十七年十二月十六日起將本公司併入組成。另原富鴻齊公司於台灣銀行專戶之員工退休基金轉入本公司之專戶，故認列退休金清償利益 1,168 仟元（包含於營業外收入及利益—其他）。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 31	\$ 100
利息成本	74	19
退休基金資產之預期報酬	(5)	(13)
攤銷數	213	210
淨退休金成本	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 316</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債(預付退休金)之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 9,956)	\$ -
非既得給付義務	(9,728)	(621)
累積給付義務	(19,684)	(621)
未來薪資增加之影響數	(4,505)	(218)
預計給付義務	(24,189)	(839)
退休金資產公平價值	3,964	1,084
提撥狀況	(20,225)	245
未認列過渡性淨給付義務	28,202	-
未認列退休金損失	(19,503)	18
應補認列之最低退休金負債	(4,194)	-
預付退休金(應計退休金負債)	(\$ 15,720)	\$ 263
既得給付	\$ 14,850	\$ -

(三) 精算假設：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	1.50%	2.00%
退休金資產預期投資報酬	2.75%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 48	\$ 580
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

四 所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與所得稅費用之

調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 114,611	\$ 88,992

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(\$ 8,782)	\$ -
暫時性差異	(92,911)	(87,220)
未分配盈餘加徵 10%	13,803	265
當年度應納所得稅	26,721	2,037
遞延所得稅		
暫時性差異	92,911	87,220
以前年度所得稅調整	80	48
	<u>\$ 119,712</u>	<u>\$ 89,305</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 1,340	\$ 1,137
當年度應納所得稅	26,721	2,037
當年度支付稅額	(8,204)	(1,882)
以前年度所得稅調整	80	48
年底餘額	<u>\$ 19,937</u>	<u>\$ 1,340</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 12,026	\$ 1,311
虧損留抵	1,399	-
存貨跌價損失	592	154
	<u>14,017</u>	<u>1,465</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	(579)	-
	<u>\$ 13,438</u>	<u>\$ 1,465</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 3,490	\$ -
遞延所得稅負債		
退休金遞延利益	-	(66)
按權益法認列之國外 投資利益	(403,227)	(88,522)
	<u>(403,227)</u>	<u>(88,588)</u>

(\$399,737)

(\$88,588)

截至九十七年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
<u>\$5,594</u>	一〇七

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,734</u>	<u>\$ 2,244</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>

九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.28%及 1.36%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

本公司及富鴻齊公司截至九十五年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 304	\$ 58,589	\$ 58,893	\$ 849	\$ 21,014	\$ 21,863
勞健保費用	92	2,796	2,888	87	1,892	1,979
退休金費用	132	1,939	2,071	54	1,471	1,525
其他用人費用	<u>35</u>	<u>1,524</u>	<u>1,559</u>	<u>73</u>	<u>1,219</u>	<u>1,292</u>
	563	64,848	65,411	1,063	25,596	26,659
折舊費用	195	1,523	1,718	107	1,192	1,299
攤銷費用	<u>35</u>	<u>2,113</u>	<u>2,148</u>	<u>76</u>	<u>1,454</u>	<u>1,530</u>
	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 68,484</u>	<u>\$ 69,277</u>	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ 28,242</u>	<u>\$ 29,488</u>

六 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
廣進有限公司 (廣進公司)	子公司
信錦企業 (薩摩亞) 股份有限公司 (信錦薩摩亞)	子公司 (註)
高誠科技股份有限公司 (高誠公司)	子公司 (註)
嘉福國際有限公司 (嘉福公司)	孫公司
富京發展有限公司 (富京公司)	孫公司
富大有限公司 (富大公司)	孫公司 (註)
永業發展有限公司 (永業公司)	孫公司 (註)
東莞富鴻齊電子有限公司 (東莞富鴻齊)	孫公司
東莞富鼎塑膠五金有限公司 (東莞富鼎)	孫公司
蘇州富鴻齊電子有限公司 (蘇州富鴻齊)	孫公司
中山市富鴻齊電子有限公司 (中山富鴻齊)	孫公司
福州富鴻齊電子有限公司 (福州富鴻齊)	孫公司 (註)
福建冠華精密模具有限公司 (福建冠華)	孫公司 (註)
福清富群電子五金有限公司 (福清富群)	孫公司 (註)
天津富群電子五金有限公司 (天津富群)	孫公司 (註)
武漢富群電子五金有限公司 (武漢富群)	孫公司 (註)
富鴻昌塑膠五金 (深圳) 有限公司 (富鴻昌)	孫公司 (註)
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司 (東莞冠皇)	孫公司 (註)
邱柏森先生	本公司執行長
翁祖晉先生	本公司總經理

註：本公司與富鴻齊公司於九十七年十二月十六日合併，原屬於本公司之子公司於合併後始成為關係人，揭露之損益科目為九十七年十二月十六日起之交易金額。

(二) 除已於財務報表附註十八列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	估該科目餘額 %	金 額	估該科目餘額 %
全年度				
營業收入				
其他營業收入－權利金				
廣進公司	\$ 39,600	36	\$ 40,482	56

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔該科目餘額 %	金 額	佔該科目餘額 %
進 貨				
高誠公司	\$ 114	-	\$ -	-
蘇州富鴻齊	24	-	-	-
	<u>\$ 138</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
製造費用—加工費				
信錦薩摩亞	<u>\$ 125</u>	<u>4</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
利息收入				
富大公司	<u>\$ 22</u>	<u>12</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
年 底				
應收帳款				
廣進公司	\$ 6,816	66	\$ 20,101	100
永業公司	3,461	34	-	-
	<u>\$ 10,277</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,101</u>	<u>100</u>
其他應收款				
融 資 款				
富大公司	\$ 10,100	100	\$ -	-
應收利息				
富大公司	22	-	-	-
暫 付 款				
廣進公司	-	-	975	100
	<u>\$ 10,122</u>	<u>100</u>	<u>\$ 975</u>	<u>100</u>
預付貨款				
信錦薩摩亞	<u>\$ 20,366</u>	<u>48</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付帳款				
信錦薩摩亞	\$ 73,012	99	\$ -	-
高誠科技	609	1	-	-
	<u>\$ 73,621</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
其他應付款				
(包含於其他流動負債)				
暫收款—廣進公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 65</u>	<u>16</u>

本公司與關係人間之交易價格及款項收（付）條件，除對信錦薩摩亞之進貨價格及對廣進公司之權利金收入係參考市場行情依雙方約定價格外，其餘皆與非關係人相當。

本公司與關係人間資金融通交易係有短期融通資金之必要而提供營業週轉，均未取具擔保品，依資金狀況於借款開始一年內收付。

(三) 有價證券交易

取得採權益法計價之長期股權投資

期	間	交易對象	標	的	交	易	價	格
九十六年度		邱柏森	廣進有限公司股權		\$	87,890		
		陳進成	廣進有限公司股權			37,600		
		巫忠勇	廣進有限公司股權			24,769		
		翁祖晉	廣進有限公司股權			23,500		
		何幸玉	廣進有限公司股權			23,500		
		巫忠憲	廣進有限公司股權			21,855		
		邱建皓	廣進有限公司股權			9,400		
		劉宜榛	廣進有限公司股權			6,110		
					\$	<u>234,624</u>		

上述交易價格係參考九十五年十二月三十一日經會計師查核之協議程序執行報告。

(四) 資金融通情形

1. 其他應收款－融資款

九十七年度	年底餘額	最高餘額	年利率	利息收入	應收利息
富大公司	<u>\$10,100</u>	<u>\$34,440</u>	6%	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 22</u>
信錦薩摩亞	<u>\$ -</u>	<u>\$39,360</u>	6%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 其他應付款－融資款

九十六年度	年底餘額	最高餘額
翁祖晉	\$ -	\$ 18,138
邱柏森	-	12,000

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
薪金	\$ 14,244	\$ 5,638
獎金	2,239	-
特支費	550	-
紅利	7,000	3,122
	<u>\$ 24,033</u>	<u>\$ 8,760</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層分紅。

七 質抵押之資產

下列資產業經提供作為短期銀行借款額度之擔保品：

	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
固定資產淨額	<u>\$ 29,865</u>

八 重大承諾及或有事項

截至九十七年底止，本公司為信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司之背書保證金額皆為 229,600 仟元，上述背書保證金額中各包含信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司共同使用之額度 196,800 仟元暨信錦薩摩亞公司及永業發展公司兩家共同使用之額度 65,600 仟元；另本公司為廣進公司背書保證金額為 649,440 仟元。

九 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	<u>九十七年十二月三十一日</u>		<u>九十六年十二月三十一日</u>	
資 產	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
備供出售金融資 產—流動	\$ 638	\$ 638	\$ -	\$ -
存出保證金	592	592	-	-

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款－關係人、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付帳款－關係人。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.備供出售金融資產－流動因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- 3.存出保證金以其帳面價值估計公平價值。

(三)本公司之子公司廣進公司及孫公司蘇州富鴻齊分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產-流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 581	\$ -
<u>交易目的之金融負債-非流動</u>		
利率交換合約	\$ 3,248	\$ 1,145

本公司之子公司廣進公司九十七及九十六年度從事利率交換合約即在規避短期銀行借款之利率變動風險。其財務避險策略係以達成規避大部份現金流量風險為目的。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊九十七年度從事遠期外匯合約交易目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部份現金流量風險為目的。

1.截至九十七及九十六年底止，尚未到期之利率交換合約如下：

<u>合約金額 (仟元)</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>支 付 利 率</u>
<u>九十七年底</u>			
USD 1,500	94.08.08	~100.01.12	4.83%
<u>九十六年底</u>			
USD 1,500	94.08.08	~100.01.12	4.83%

2.截至九十七年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
九十七年底			
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98.01.21~98.01.23	USD2,422/RMB16,590

3. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司之子公司廣進公司及孫公司蘇州富鴻齊採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司之子公司廣進公司及孫公司蘇州富鴻齊可取得者。

本公司之子公司廣進公司係以銀行報價系統所顯示之利率，就該利率交換合約到期日之利率計算該合約之公平價值。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊係以銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

4. 本公司之子公司廣進公司及孫公司蘇州富鴻齊金融資產及負債之公平價值，以評價方法估計者為：

	評 價 方 法 估 計 之 金 額 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	評 價 方 法 估 計 之 金 額 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	\$ 581	\$ -
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之 金融負債—非流動	3,248	1,145

5. 本公司之子公司廣進公司九十七及九十六年度因持有未結清之利率交換合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失金額分別為 2,008 仟元及 1,345 仟元；本公司之孫公司蘇州富鴻齊九十七年度因持有已結清及未結清之遠期外匯合約以評價方法

估計之公平價值變動而認列為當年度利益金額分別為 172 仟元及 549 仟元。

(四)九十七及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 73,109 仟元及 22,562 仟元；金融負債分別為 25,000 仟元及 50,000 仟元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本公司除持有之基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

本公司之子公司廣進公司從事利率交換交易主要係規避短期銀行借款之利率風險，故利率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故其市場價格風險並不重大。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊從事遠期外匯交易即在規避外幣負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金一升值一分將使公平價值上升 24 仟美元。

2.信用風險

金融資產受到本公司因交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

本公司之子公司廣進公司所從事規避已認列外幣負債之利率交換交易，其交易對象為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊所從事規避已認列外幣負債之遠期外匯交易，其交易對象為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之金融商品具活絡市場，因預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期不具有重大流動性風險。

本公司之子公司廣進有限公司從事利率交換交易無須支付本金，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊從事之遠期外匯合約即在規避外幣淨負債之匯率變動風險，預計九十八年第一季產生人民幣 16,590 仟元之現金流出及美金 2,422 仟元之現金流入，因遠期外匯合約匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動風險

本公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出一年增加 250 仟元。

本公司之子公司廣進有限公司從事利率交換交易主要係規避外幣負債之利率風險，故利率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故本公司之子公司廣進有限公司無重大利率變動之現金流量風險。

五、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附註五。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附註十九。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：附註十六及附表一至六。

二 部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司主要經營各種電子零件、金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及技術授權相關進出口業務，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

截至九十七年底止，本公司尚未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
太 洋 洲	\$ 39,600	\$ 40,482
亞 洲	18,654	2,633
美 洲	3,773	196
	<u>\$ 62,027</u>	<u>\$ 43,311</u>

(四)重要客戶資訊

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	營 業 收 入 金 額	佔 營 業 收 入 比 例 (%)	營 業 收 入 金 額	佔 營 業 收 入 比 例 (%)
A 公司	\$ 39,600	36	\$ 40,482	56
B 公司	28,399	26	-	-
C 公司	17,274	16	-	-
D 公司	14,783	14	20,001	28

信錦企業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
0	信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	其他應收款—關係人	\$ 39,360 (美元 1,200 仟元)	\$ -	6%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		富大有限公司	其他應收款—關係人	\$ 34,440 (美元 1,050 仟元)	\$ 10,100 (美元 310 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	福建冠華精密模具有限公	其他應收款—關係人	\$ 39,360 (美元 1,200 仟元)	\$ 39,360 (美元 1,200 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		富大有限公司	其他應收款—關係人	\$ 90,528 (美元 2,760 仟元)	\$ 90,528 (美元 2,760 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		信錦企業股份有限公司	其他應收款—關係人	\$ 11,480 (美元 350 仟元)	\$ -	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		永業發展有限公司	其他應收款—關係人	\$ 23,124 (美元 705 仟元)	\$ 23,124 (美元 705 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
2	永業發展有限公司	富大有限公司	其他應收款—關係人	\$ 41,656 (美元 1,270 仟元)	\$ 13,120 (美元 400 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
3	福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 9,615 (人民幣 2,000 仟元)	\$ -	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
4	福建冠華精密模具有限公司	武漢富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 12,018 (人民幣 2,500 仟元)	\$ -	7%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 13,460 (人民幣 2,800 仟元)	\$ 12,980 (人民幣 2,700 仟元)	4.5%-7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		福建冠華精密模具有限公司	其他應收款—關係人	\$ 24,037 (人民幣 5,000 仟元)	\$ 24,037 (人民幣 5,000 仟元)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		福清富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 9,615 (人民幣 2,000 仟元)	\$ -	6%-7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		福州富鴻齊電子有限公司	其他應收款—關係人	\$ 21,633 (人民幣 4,500 仟元)	\$ -	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		武漢富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 12,018 (人民幣 2,500 仟元)	\$ -	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 12,018 (人民幣 2,500 仟元)	\$ -	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
5	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	其他應收款—關係人	\$ 13,076 (人民幣 2,720 仟元)	\$ 13,076 (人民幣 2,720 仟元)	4.5%-7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	其他應收款—關係人	\$ 8,653 (人民幣 1,800 仟元)	\$ 8,653 (人民幣 1,800 仟元)	4.5%-7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)

信錦企業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國九十七年度

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	信錦企業股份有限 公司	信錦企業(薩摩亞) 股份有限公司	子公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 262,400 (美元8,000 仟元)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元) (註)	\$ -	6.46%	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
		富大有限公司	子公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元) (註)	-	6.46%	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
		永業發展有限公司	子公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元) (註)	-	6.46%	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
		廣進有限公司	子公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 649,440 (美元19,800 仟元)	\$ 649,440 (美元19,800 仟元)	-	18.27%	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
1	福建冠華精密模具 有限公司	福州富鴻齊電子有 限公司	同一母公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 96,146 (人民幣 20,000 仟 元)	\$ -	-	-	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)

註：信錦企業(薩摩亞)股份有限公司，富大有限公司及永業發展有限公司之年底背書保證餘額中各包含三家共同使用額度 6,000 仟美元暨信錦企業(薩摩亞)股份有限
公司與永業發展公司共同使用之額度 2,000 仟美元。

信錦企業股份有限公司及其子公司
 年底持有有價證券情形
 民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	年				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	
信錦企業股份有限公司	<u>股 票</u> 廣進有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	\$ 1,907,400	100	\$ 1,907,400	(註一)
	信錦企業(薩摩亞)股份有限 公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	3,545,584	1,429,382	100	1,429,382	(註一)
	高誠科技股份有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	765,000	9,054	51	9,068	(註一及三)
	<u>受 益 憑 證</u> 富鼎大三元	-	備供出售金融資產— 流動	200,000	638	-	638	(註二)
廣進有限公司	<u>股 單</u> 東莞富鴻齊電子有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	312,340	100	313,553	(註一及三)
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	769,440	100	769,440	(註一)
	嘉福國際有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	440,334	100	440,334	(註一)
	富京發展有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	32,931	100	32,931	(註一)
	<u>特 別 股</u> Genesis Voyager Equity Corporation	-	以成本衡量之金融資 產—非流動	-	49,200	100	49,200	(註四)
	信錦企業(薩摩亞)股份 有限公司	<u>股 單</u> 富大有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	26,954	100	33,806
永業發展有限公司		子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	107,960	100	107,960	(註一)
福州富鴻齊電子有限公司		子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	328,789	100	329,713	(註一及三)

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	
富大有限公司	武漢富群電子五金有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	\$ 129,789	100	\$ 129,809	(註一及三)
	福建冠華精密模具有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	203,590	100	214,882	(註一及三)
	天津富群電子五金有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	26,813	100	26,813	(註一)
	福清富群電子五金有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	138,510	100	138,807	(註一及三)
	股 單							
	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	62,612	100	62,612	(註一)
	永業發展有限公司	股 單						
	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	102,535	100	102,535	(註一)
嘉福國際有限公司	股 單							
蘇州富鴻齊電子有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	440,140	100	440,140	(註一)	
富京發展有限公司	股 單							
中山市富鴻齊電子有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	32,684	100	32,684	(註一)	

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：係按九十七年底基金淨值計算。

註三：帳面金額與股權淨值之差異係未實現側、逆流交易及折價取得股權未攤銷金額。

註四：以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

信錦企業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
廣進有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	子公司	進貨	563,358	21	(註)	-	-	(\$244,975)	(17)	
	東莞富鼎五金有限公司	子公司	進貨	2,149,654	79	(註)	-	-	(710,130)	(49)	
東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	母公司	銷貨	(563,358)	(100)	(註)	-	-	244,975	99	
東莞富鼎五金有限公司	廣進有限公司	母公司	銷貨	(2,149,654)	(100)	(註)	-	-	710,130	100	

註：收付條件與非關係人相當。

信錦企業股份有限公司及其子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 九十七年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列 呆帳	備抵 金額
					金額	處理方式			
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	子公司	\$211,523 (註一)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子公司	121,354 (註二)	-	-	-	121,354	-	-
福建冠華精密模具有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	母公司	101,282	-	-	-	51,375	-	-
東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	母公司	244,975	-	-	-	98,300	-	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	母公司	710,130	-	-	-	306,240	-	-
廣進有限公司	富大有限公司	同一母公司	107,079	-	-	-	20,910	-	-

註一：係應收股利。

註二：係代購料所產生之其他應收款。

信錦企業股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國九十七年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
信錦企業股份有限公司	廣進有限公司	薩摩亞	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業	\$ 470,000	\$ 470,000	-	100	\$ 1,907,400	\$492,916	\$492,916	(註)
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	各種金屬模具及塑膠模具等之買賣及相關進出口業務並轉投資大陸子公司	110,598	110,598	3,545,584	100	1,429,382	363,367	4,314	(註)
	高誠科技股份有限公司	台北	設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務	7,650	7,650	765,000	51	9,054	7,178	868	(註)
廣進有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	53,212	53,212	-	100	312,340	102,988	102,260	(註)
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	8,384	8,384	-	100	769,440	310,110	304,414	(註)
	嘉福國際有限公司	薩摩亞	進出口貿易及投資事業	119,342	119,342	-	100	440,334	147,373	147,373	(註)
	富京發展有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	32,800	-	-	100	32,931	5	5	(註)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	富大有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	16,643	16,643	-	100	26,954	2,237	(5,960)	(註)
	永業發展有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	125,957	71,508	-	100	107,960	(25,170)	1,222	(註)
	福州富鴻齊電子有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	64,362	64,362	-	100	328,789	250,893	10,971	(註)
	武漢富群電子五金有限公司	中國武漢	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	37,430	37,430	-	100	129,789	47,510	138	(註)
	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	92,601	92,601	-	100	203,590	26,757	(1,309)	(註)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
富大有限公司	天津富群電子五金有限公司	中國天津	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	\$ 19,251	\$ 19,251	-	100	\$ 26,813	\$ 1,882	\$ 661	(註)
	福清富群電子五金有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	55,680	55,680	-	100	138,510	25,923	(1,250)	(註)
	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	中國深圳	各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	16,643	16,643	-	100	62,612	29,991	(7,333)	(註)
永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	中國東莞	各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務	104,552	-	-	100	102,535	(30,445)	1,445	(註)
嘉福國際有限公司	蘇州富鴻齊電子有限公司	中國蘇州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	17,145	17,145	-	100	440,140	147,372	147,372	(註)
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	中國中山	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	32,800	-	-	100	32,684	(233)	(233)	(註)

註：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

信錦企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年初自台灣匯出	本年匯出或收回		本年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註二)	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
				累積投資金額	匯出	收					
福州富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	\$ 46,588	(二)	\$ 68,322 (2,083 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 68,322 (2,083 仟美元)	100%	\$ 10,971	\$ 328,789	\$ -
武漢富群電子五金有限公司	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	44,048	(二)及(五)	-	-	-	-	100%	138	129,789	-
福建冠華精密模具有限公司	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	119,291	(二)	44,477 (1,356 仟美元)	-	-	44,477 (1,356 仟美元)	100%	(1,309)	203,590	-
天津富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	23,180	(五)	-	-	-	-	100%	661	26,813	-
福清富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	63,575	(五)	-	-	-	-	100%	(1,250)	138,510	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	各種電子塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	19,229	(三)	-	-	-	-	100%	(7,333)	62,612	-
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務	134,798	(二)	-	-	-	-	100%	1,445	102,535	-
東莞富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	61,890	(三)	83,082 (2,533 仟美元)	-	-	83,082 (2,533 仟美元)	100%	102,260	312,340	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	10,238	(三)	53,628 (1,635 仟美元)	-	-	53,628 (1,635 仟美元)	100%	304,414	769,440	-
蘇州富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	19,895	(三)及(五)	-	-	-	-	100%	147,372	440,140	-
中山市富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	32,931	(五)	-	-	-	-	100%	(233)	32,684	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$249,509 (7,607 仟美元)	\$745,610 (22,732 仟美元)	\$2,137,836

(接次頁)

(承前頁)

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

(五)透過第三地區間接在大陸地區投資福州富鴻齊電子有限公司之盈餘轉投資大陸武漢富群電子五金有限公司、天津富群電子五金有限公司及福清富群電子五金有限公司，及透過第三地區間接在大陸地區投資東莞富鼎塑膠五金有限公司之盈餘轉投資大陸中山市富鴻齊電子有限公司，暨透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司東莞富鴻齊電子有限公司之盈餘轉投資大陸蘇州富鴻齊電子有限公司。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

附表八

信錦企業股份有限公司
擬制性合併資產負債表
民國九十六年十二月三十一日
(未經查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現 金	\$ 64,102	2	2100	短期銀行借款	\$ 50,000	1
1320	備供出售金融資產—流動	151,397	4	2120	應付票據	6,455	-
1120	應收票據	11,243	-	2140	應付帳款	62,703	2
1140	應收帳款淨額	221,152	6	2150	應付帳款—關係人	20,874	1
1150	應收帳款—關係人	23,315	1	2160	應付所得稅	8,642	-
1180	其他應收款—關係人	40,899	1	2170	應付費用	25,418	1
1210	存貨—淨額	31,264	1	2260	預收貨款	25,630	1
1260	預付貨款	59,622	2	2280	其他流動負債	1,196	-
1286	遞延所得稅資產—流動	5,140	-	21XX	流動負債合計	200,918	6
1298	其他流動資產	12,314	-				
11XX	流動資產合計	620,448	17		其他負債		
	長期投資			2810	應計退休金負債	23,531	1
142101	採權益法計價之長期股權投資	2,370,325	65	2860	遞延所得稅負債—非流動	224,284	6
	固定資產			28XX	其他負債合計	247,815	7
	成 本			2XXX	負債合計	448,733	13
1501	土 地	82,470	2		股東權益		
1521	房屋及建築	65,093	2	31XX	股 本	1,125,000	31
1531	機器設備	18,523	1		資本公積		
1551	運輸設備	4,122	-	3210	合併溢價	1,167,958	32
1561	生財器具	5,595	-	3260	長期投資	554,099	15
1681	其他設備	4,426	-	32XX	資本公積合計	1,722,057	47
15X1	成本合計	180,229	5		保留盈餘		
15X9	減：累積折舊	15,646	-	3310	法定公積	439	-
15XX	固定資產淨額	164,583	5	3350	未分配盈餘	270,001	7
	無形資產			33XX	保留盈餘合計	270,440	7
1760	商 譽	466,347	13		股東權益其他項目		
1770	遞延退休金成本	13,274	-	3420	累積換算調整數	79,857	2
17XX	無形資產合計	479,621	13	3450	金融商品未實現利益	557	-
	其他資產			34XX	股東權益其他項目合計	80,414	2
1820	存出保證金	592	-	3XXX	股東權益合計	3,197,911	87
1830	遞延費用—淨額	10,811	-				
1888	預付退休金	264	-		負債及股東權益總計	\$3,646,644	100
18XX	其他資產合計	11,667	-				
1XXX	資 產 總 計	\$3,646,644	100				

附表九

信錦企業股份有限公司

擬制性合併損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(未經查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		金 額	%
	營業收入		
4110	銷貨收入	\$ 678,400	95
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>5,111</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	673,289	94
4800	其他營業收入	<u>42,413</u>	<u>6</u>
	營業收入合計	715,702	100
5000	營業成本	<u>500,077</u>	<u>70</u>
5910	營業毛利	<u>215,625</u>	<u>30</u>
	營業費用		
6100	銷售費用	35,287	5
6200	管理費用	69,421	10
6300	研發費用	<u>40,555</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>145,263</u>	<u>21</u>
6900	營業利益	<u>70,362</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	5,936	1
7121	採權益法認列之投資利益	735,824	103
7140	處分投資利益	3,309	-

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>金 額</u>	<u>%</u>
7250	壞帳迴轉利益	\$ 2,259	-
7480	其 他	<u>514</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>747,842</u>	<u>104</u>
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	1,007	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	622	-
7880	其 他	<u>2</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>1,631</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	816,573	114
8110	所 得 稅	<u>173,111</u>	<u>24</u>
9600	純 益	<u>\$ 643,462</u>	<u>90</u>
<u>代 碼</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
	每股盈餘		
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 8.62</u>	<u>\$ 6.79</u>

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

股票代碼：1582

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十七及九十六年度

地址：台北縣中和市建康路一六八號九樓

電話：（〇二）六六二一五八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~5		-
五、合併資產負債表	6		-
六、合併損益表	7~8		-
七、合併股東權益變動表	9		-
八、合併現金流量表	10~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12~15		一、
(二) 重要會計政策之彙總說明	15~21		二、
(三) 會計變動之理由及其影響	21		三、
(四) 重要會計科目之說明	21~36		四、五、
(五) 關係人交易	36~38		六、
(六) 質抵押之資產	38		七、
(七) 重大承諾事項及或有事項	38~39		八、
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 金融商品資訊之揭露	39~42		二、
(十一) 其他	-		-
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	42~53		三、
2. 轉投資事業相關資訊	42~53		三、
3. 大陸投資資訊	43~55		三、
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	43, 56~58		三、
(十三) 部門別財務資訊	43~44, 59~60		三、

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：信錦企業股份有限公司

董事長：陳 秋 郎

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 日

會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企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。

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，足以允當表達信錦企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，暨民國九十七年度及九十六年度之合併經營成果與現金流量。



如合併財務報表附註一及二所述，信錦企業股份有限公司以民國九十七年十二月十六日為基準日與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併後以信錦企業股份有限公司為存續公司，富鴻齊科技股份有限公司為消滅公司。惟此合併依規定採用反向併購之會計處理，其民國九十七年度之

合併財務報表係以富鴻齊科技股份有限公司及其子公司為主體編製。另第一段所述之民國九十六年度合併財務報表係原富鴻齊科技股份有限公司及其子公司民國九十六年度之合併財務報表。

如合併財務報表附註一所述，附列之信錦企業股份有限公司及富鴻齊科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日之擬制性合併資產負債表及民國九十六年度之擬制性合併損益表，未經本會計師依照第二段所述之查核程序予以查核，其附列之目的僅供比較參考。

如合併財務報表附註三所述，信錦企業股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所
會計師 李 東 峰 會計師 楊 靜 婷



李東峰 楊靜婷

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 日

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 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	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$1,472,756	26	\$ 451,028	15	2100	短期銀行借款 (附註十二及十九)	\$ 232,759	4	\$ 455,395	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	581	-	-	-	2120	應付票據	18,932	-	4,036	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	638	-	-	-	2140	應付帳款	1,165,098	20	1,052,892	35
1120	應收票據 (附註二)	84,806	2	8,945	-	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	45,213	1	27,607	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二及七)	2,356,139	41	1,922,457	63	2170	應付費用 (附註十三)	177,884	3	66,967	2
1160	其他應收款 (附註二及七)	10,771	-	61,908	2	2260	預收貨款	38,498	1	634	-
1190	其他金融資產—流動 (附註十九)	139,632	3	202,241	7	2280	其他流動負債	47,878	1	2,144	-
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	363,351	6	173,181	6	21XX	流動負債合計	<u>1,726,262</u>	<u>30</u>	<u>1,609,675</u>	<u>53</u>
1250	預付貨款	30,945	1	-	-		長期負債				
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	24,904	-	4,479	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註二及五)	<u>3,248</u>	-	<u>1,145</u>	-
1298	其他流動資產	119,044	2	52,736	2		其他負債				
11XX	流動資產合計	<u>4,603,567</u>	<u>81</u>	<u>2,876,975</u>	<u>95</u>	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	15,720	1	-	-
	長期投資					2820	存入保證金	-	-	9	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	<u>49,200</u>	<u>1</u>	<u>48,645</u>	<u>2</u>	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六)	399,737	7	88,588	3
	固定資產 (附註二、十及十九)					2880	合併貸項 (附註二)	<u>3,969</u>	-	-	-
	成 本					28XX	其他負債合計	<u>419,426</u>	<u>8</u>	<u>88,597</u>	<u>3</u>
1501	土 地	65,187	1	17,283	1	2XXX	負債合計	<u>2,148,936</u>	<u>38</u>	<u>1,699,417</u>	<u>56</u>
1521	房屋及建築	179,092	3	13,462	-		股東權益				
1531	機器設備	316,877	6	21,317	1	31XX	股本—每股面額10元，九十七年額定160,000仟股，發行135,169仟股；九十六年額定60,000仟股，發行50,000仟股	<u>1,351,685</u>	<u>24</u>	<u>500,000</u>	<u>17</u>
1551	運輸設備	50,401	1	24,784	1		資本公積				
1561	生財器具	39,096	1	14,687	-	3210	合併溢價	852,372	15	-	-
1681	其他設備	85,068	1	36,154	1	3260	長期投資	<u>554,099</u>	<u>9</u>	<u>554,099</u>	<u>18</u>
15X1	成本合計	735,721	13	127,687	4	32XX	資本公積合計	<u>1,406,471</u>	<u>24</u>	<u>554,099</u>	<u>18</u>
15X9	減：累積折舊	165,757	3	37,065	1		保留盈餘				
		569,964	10	90,622	3	3310	法定公積	27,109	1	439	-
1671	未完工程	11,742	-	-	-	3350	未分配盈餘	<u>480,104</u>	<u>8</u>	<u>270,001</u>	<u>9</u>
1672	預付設備款	7,646	-	842	-	33XX	保留盈餘合計	<u>507,213</u>	<u>9</u>	<u>270,440</u>	<u>9</u>
15XX	固定資產淨額	<u>589,352</u>	<u>10</u>	<u>91,464</u>	<u>3</u>		股東權益其他項目				
	無形資產					3420	累積換算調整數	289,181	5	9,707	-
1760	商 譽 (附註二)	366,777	7	-	-	3450	金融商品未實現損失	(202)	-	-	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十五)	4,194	-	-	-	34XX	股東權益其他項目合計	<u>288,979</u>	<u>5</u>	<u>9,707</u>	-
1780	土地使用權 (附註二)	10,944	-	-	-		母公司股東權益合計	3,554,348	62	1,334,246	44
17XX	無形資產合計	<u>381,915</u>	<u>7</u>	-	-		少數股權	8,712	-	-	-
	其他資產					3610	股東權益合計	<u>3,563,060</u>	<u>62</u>	<u>1,334,246</u>	<u>44</u>
1810	閒置資產 (附註二、十一及十九)	29,602	-	-	-		負債及股東權益總計	<u>\$5,711,996</u>	<u>100</u>	<u>\$3,033,663</u>	<u>100</u>
1820	存出保證金	8,058	-	8,268	-						
1838	遞延費用—淨額 (附註二)	42,513	1	8,048	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	7,789	-	-	-						
1888	預付退休金 (附註二及十五)	-	-	263	-						
18XX	其他資產合計	<u>87,962</u>	<u>1</u>	<u>16,579</u>	-						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$5,711,996</u>	<u>100</u>	<u>\$3,033,663</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

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：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二及十八）			
4110	\$4,062,940	101	\$1,402,723	99
4170	32,830	1	14,617	1
4100	4,030,110	100	1,388,106	98
4800	4,109	-	27,081	2
4000	4,034,219	100	1,415,187	100
5000	3,168,363	78	940,415	67
5910	865,856	22	474,772	33
	營業費用（附註十七）			
6100	40,087	1	26,246	2
6200	237,468	6	40,012	3
6300	29,083	1	19,698	1
6000	306,638	8	85,956	6
6900	559,218	14	388,816	27
	營業外收入及利益			
7110	23,627	1	9,647	1
7250	4,808	-	-	-
7480	6,010	-	1,077	-
7100	34,445	1	10,724	1
	營業外費用及損失			
7510	25,393	1	3,625	-
7530	6,792	-	89	-
7550	5,888	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換淨損	\$ 39,151	1	\$ 21,656	2
7570	存貨跌價損失	2,538	-	1,146	-
7650	金融負債評價淨損(附註二及五)	1,287	-	1,345	-
7880	其 他	<u>7,541</u>	<u>1</u>	<u>490</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>88,590</u>	<u>3</u>	<u>28,351</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	505,073	12	371,189	26
8110	所得稅(附註二及十六)	<u>165,455</u>	<u>4</u>	<u>104,489</u>	<u>7</u>
9600	合併總純益(附註三)	<u>\$ 339,618</u>	<u>8</u>	<u>\$ 266,700</u>	<u>19</u>
	歸屬子：				
9601	母公司股東	\$ 338,773	8	\$ 266,700	19
9602	少數股權	<u>845</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 339,618</u>	<u>8</u>	<u>\$ 266,700</u>	<u>19</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	合併每股盈餘(附註三及十四)				
	合併基本每股盈餘	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 7.78</u>	<u>\$ 5.83</u>
	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.65</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 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：除每股現金增資及現金股利為
 新台幣元外，餘係新台幣仟元

	發行股本(附註一、二及十三)		資本公積(附註一、二及十三)			保留盈餘(附註二及十三)			股東權益其他項目(附註二及十三)			母 公 司 股東權益合計	少 數 股 權	股東權益合計
	股 數	金 額	合 併 溢 價	長 期 投 資	合 計	法 定 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 金 融 商 品 調 整 數 未 實 現 損 失	合 計				
九十六年初餘額	3,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 145	\$ 3,595	\$ 3,740	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33,740	\$ -	\$ 33,740
九十五年盈餘分配 法定公積	-	-	-	-	-	294	(294)	-	-	-	-	-	-	-
現金增資—每股 10 元(九 十六年五月二十四日)	47,000	470,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470,000	-	470,000
因長期投資而發生之資本 公積	-	-	-	554,099	554,099	-	-	-	-	-	-	554,099	-	554,099
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	266,700	266,700	-	-	-	266,700	-	266,700
外幣長期股權投資換算調 整數	-	-	-	-	-	-	-	-	9,707	-	9,707	9,707	-	9,707
九十六年底餘額	50,000	500,000	-	554,099	554,099	439	270,001	270,440	9,707	-	9,707	1,334,246	-	1,334,246
九十六年盈餘分配 法定公積	-	-	-	-	-	26,670	(26,670)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	1,200	12,000	-	-	-	-	(12,000)	(12,000)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(5,000)	(5,000)	-	-	-	(5,000)	-	(5,000)
現金股利—每股 1.7 元	-	-	-	-	-	-	(85,000)	(85,000)	-	-	-	(85,000)	-	(85,000)
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	338,773	338,773	-	-	-	338,773	845	339,618
外幣長期股權投資換算調 整數	-	-	-	-	-	-	-	-	107,665	-	107,665	107,665	-	107,665
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	(2)	-	(2)
因反向併購所增發新股	25,600	256,000	1,607,666	-	1,607,666	-	-	-	-	-	-	1,863,666	-	1,863,666
因合併承受之外幣長期股 權投資累積換算調整數	-	-	(171,809)	-	(171,809)	-	-	-	171,809	-	171,809	-	-	-
因合併承受之金融商品未 實現損失	-	-	200	-	200	-	-	-	-	(200)	(200)	-	-	-
因合併而產生之少數股數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,867	7,867
因反向併購而調整至法律 形式之股本	58,369	583,685	(583,685)	-	(583,685)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年底餘額	135,169	\$1,351,685	\$ 852,372	\$ 554,099	\$1,406,471	\$ 27,109	\$ 480,104	\$ 507,213	\$ 289,181	(\$ 202)	\$ 288,979	\$3,554,348	\$ 8,712	\$3,563,060

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企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

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 339,618	\$ 266,700
折舊及攤提	22,400	7,987
處分資產淨損	6,792	89
提列(迴轉)呆帳損失	(4,808)	5,528
存貨報廢損失	5,888	-
提列存貨跌價損失	2,538	1,146
金融商品評價淨損	1,459	1,345
存貨盤損(盈)	290	(19)
迴轉退休金	(908)	(263)
遞延所得稅	94,452	86,056
資產及負債之淨變動		
應收票據	(6,361)	(8,625)
應收帳款	829,028	(161,529)
其他應收款	56,415	(38,340)
存 貨	57,846	22,497
預付貨款	39,371	-
其他流動資產	3,851	(16,742)
應付票據	(2,071)	(3,638)
應付帳款	(641,694)	183,591
其他應付款—關係人	-	(26,115)
應付所得稅	4,534	10,147
應付費用	11,888	13,106
預收貨款	(41,570)	(634)
其他流動負債	(16,573)	(21,555)
營業活動之淨現金流入	<u>762,385</u>	<u>320,732</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產—流動減少(增加)	165,473	(200,223)
存出保證金減少(增加)	5,685	(5,170)
遞延費用增加	(3,651)	(1,223)
處分資產價款	2,255	324

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
購置固定資產	(\$ 14,125)	(\$ 16,753)
反向併購之現金流入	<u>63,507</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>219,144</u>	<u>(223,045)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(372,006)	390,502
現金增資	-	470,000
存入保證金減少	(9)	(86)
發放現金股利	(85,000)	-
發放董監事酬勞	<u>(5,000)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(462,015)</u>	<u>860,416</u>
現金淨增加	519,514	958,103
匯率影響數	105,361	530
子公司首次併入影響數	396,853	(521,837)
年初現金餘額	<u>451,028</u>	<u>14,232</u>
年底現金餘額	<u>\$1,472,756</u>	<u>\$ 451,028</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 23,635</u>	<u>\$ 2,958</u>
支付所得稅	<u>\$ 67,617</u>	<u>\$ 13,862</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產淨額重分類至閒置資產	<u>\$ 29,602</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

信錦企業股份有限公司(母公司)設立於六十八年七月。主要經營各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。

母公司於九十四年十二月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，且於九十五年十一月經行政院金融監督管理委員會審查通過准予辦理股票櫃檯買賣交易，並於九十六年一月十一日掛牌買賣。

富鴻齊科技股份有限公司(富鴻齊公司)於九十年五月三十一日設立，主要經營電子零件、模具之製造、買賣、技術授權及相關進出口業務。

母公司為推動產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，於九十七年六月二十七日經股東會決議，以吸收合併之方式與富鴻齊公司進行合併。合併基準日為九十七年十二月十六日，以富鴻齊公司(消滅公司)1股換發母公司(存續公司)普通股1.76股，母公司共計發行90,112仟股普通股股票予原富鴻齊公司之股東完成合併。合併後富鴻齊公司之一切權利及義務均由母公司概括承受。該合併案業經相關主管機關核准並於九十八年二月二十日完成變更登記。

假設母公司於九十六年初即吸收合併富鴻齊公司，九十六年度母公司及其子公司擬制性合併財務報表請參閱附表十二及十三，惟該等附表資訊未經會計師查核，其附列之目的僅供比較參考。

九十七及九十六年度併入合併財務報表之母公司與子公司之投資關係及持股比例，請詳附表十一。

高誠科技股份有限公司（高誠公司）主要從事設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務。信錦企業（薩摩亞）股份有限公司（信錦薩摩亞公司）主要從事投資業務及各種金屬模具及塑膠模具之買賣及相關進出口業務。福州富鴻齊電子有限公司（福州富鴻齊公司）、福清富群電子五金有限公司（福清富群公司）、天津富群電子五金有限公司（天津富群公司）、東莞富鴻齊電子有限公司（東莞富鴻齊公司）、東莞富鼎塑膠五金有限公司（東莞富鼎公司）、蘇州富鴻齊電子有限公司（蘇州富鴻齊公司）及中山市富鴻齊電子有限公司（中山富鴻齊公司）主要從事電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務。福建冠華精密模具有限公司（福建冠華公司）主要從事各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。武漢富群電子五金有限公司（武漢富群公司）從事電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。東莞冠皇精密模具塑膠有限公司（東莞冠皇公司）主要從事各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務。富大有限公司（富大公司）、永業發展有限公司（永業發展公司）、廣進有限公司（廣進公司）、嘉福國際有限公司（嘉福公司）及富京發展有限公司（富京公司）主要從事投資及國際貿易業務。富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司（富鴻昌公司）主要從事各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務。

截至九十七及九十六年底止，母公司及其子公司員工人數分別為3,881人及2,381人。

母公司與富鴻齊公司合併係採反向併購之會計處理，是以列示富鴻齊公司承受母公司九十七年十二月十六日之資產及負債如下：

承受之資產

現金	\$	63,507
備供出售金融資產—流動		640
應收帳款—淨額		228,045
應收帳款—關係人		3,412
存貨—淨額		33,259

（接次頁）

(承前頁)

預付貨款	\$	39,495
遞延所得稅資產—流動		12,390
其他流動資產		12,574
按權益法計價之長期股權投資		1,445,930
固定資產—淨額		139,048
遞延退休金成本		13,274
存出保證金		592
遞延費用—淨額		4,121
<u>承受之負債</u>		
短期銀行借款		5,328
應付票據		413
應付帳款		75,191
應付帳款—關係人		75,487
應付費用		46,931
預收貨款		50,785
其他流動負債		637
應計退休金負債		25,971
遞延所得稅負債—非流動		<u>218,655</u>
淨資產		1,496,889
因合併產生之商譽		366,777
因合併承受之外幣長期股權投資累積換算調整數	(171,809)
因合併承受之金融商品未實現損失		200
因反向併購增發新股	(256,000)
因反向併購調整至法律形式之股本	(<u>583,685)</u>
資本公積—合併溢價	\$	<u>852,372</u>

母公司合併富鴻齊公司係採反向併購之會計處理，如附註二所述，母公司及其子公司九十七年度之損益包含母公司及其子公司九十七年十二月十六日至十二月三十一日及富鴻齊及其子公司公司九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果。假設富鴻齊公司於九十六年初即與母公司合併，其九十七及九十六年度母公司及其子公司之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	九十七年度	九十六年度
母公司及其子公司營業收入淨額	<u>\$6,946,465</u>	<u>\$4,107,499</u>
母公司及其子公司合併總純益	<u>\$ 589,806</u>	<u>\$ 640,938</u>

	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
合併每股盈餘				
合併基本每股盈餘 (元)				
母公司本年度純益	<u>\$ 5.90</u>	<u>\$ 4.41</u>	<u>\$8.62</u>	<u>\$ 6.79</u>
合併稀釋每股盈餘 (元)				
母公司本年度純益	<u>\$ 5.87</u>	<u>\$ 4.39</u>		

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、土地使用權攤銷、遞延費用攤銷、金融商品評價損益、退休金、所得稅暨員工紅利及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。編製合併財務報表時，母公司及其子公司間之重大交易及其餘額，業已全數銷除。

彙編母公司投資國外子公司財務報表（功能性貨幣均為外幣），其資產及負債科目係按資產負債表日之匯率換算，損益科目則按各該年度平均匯率換算，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

九十七年度合併財務報表個體包括母公司、高誠公司、信錦薩摩亞公司、廣進公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司、永業發展公司、富大公司、嘉福公司、富京公司、富鴻昌公司、東莞冠皇公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、蘇州富鴻齊公司及中山富鴻齊公司之帳目。

九十六年度併入合併財務報表編製個體包括富鴻齊公司、廣進公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、嘉福公司及蘇州富鴻齊公司之帳目。

惟反向併購之因素，母公司於九十七年十二月十六日始對高誠公司、信錦薩摩亞公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司、永業發展公司、富大公司、富鴻昌公司及東莞冠皇公司取得控制能力；九十六年八月底始對廣進公司、東莞富鴻齊公司及東莞富鼎公司取得控制能力；九十六年十二月底始對嘉福公司及蘇州富鴻齊公司取得控制能力；依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第二五七號函規定，母公司及其子公司於年度中取得對子公司之控制能力者，應於取得控制能力之日起，開始將子公司收益與費損編入合併財務報表中，亦不須重編以前年度報表。

上述九十七及九十六年度併入合併財務報表之子公司，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

合 併

母公司與富鴻齊公司之合併案件係符合財團法人中華民國會計研究發展基金會（九一）基秘字第〇二八號函及（九三）基秘字第二二〇號函反向併購之條件，會計處理係以富鴻齊公司為收購公司，母公司為被收購之公司；另依據財團法人中華民國會計研究發展基金會（九七）基秘字第三五九號函規定合併財務報表之表達係以富鴻齊公司及其子公司為編製主體，故富鴻齊公司及其子公司自九十七年十二月十六日起將母公司及其子公司之損益科目併入；資產、負債及股東權益各科目餘額亦以富鴻齊公司及其子公司為會計處理之存續公司。依此會計處理，母公司及其子公司合併財務報表所列供比較之九十六年度合併財務報表係以原富鴻齊公司及其子公司九十六年度合併財務報表為基礎。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包含主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母公司及其子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售金融資產之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係按實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本減項。

營業收入係按母公司及其子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母公司及其子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。年底存貨依據未來一定期間之需求，評估可能發生之呆滯料件後再予以提列或迴轉存貨跌價損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。特別股股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部份，係自投資成本減除。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。重大之更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產之折舊係按直線法依照下列耐用年限提列：房屋及建築，四至五十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，三至八年；其他設備，三至十年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重估計可繼續使用年限計提。

固定資產處分或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

商 譽

因與富鴻齊公司合併產生之商譽，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

土地使用權

土地使用權係福建冠華公司使用福建省福州市土地給付之權利金，按五十年平均攤提。

閒置資產

閒置資產係按轉列為閒置資產時之帳面價值或淨變現價值孰低入帳，並按其耐用年限計提折舊；續後以其相關可回收金額衡量其帳面價值是否有減損，並認列減損損失。

遞延費用

係購置模具成本、電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三至十年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、商譽、土地使用權、閒置資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到母公司及其子公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳

面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

員工認股權

母公司發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，母公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐年認列為費用。

退休金

母公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

母公司確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

信錦薩摩亞公司、廣進公司、富大公司、永業發展公司、嘉福公司及富京公司並無訂定員工退休辦法。

高誠公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福清富群公司、天津富群公司、福建冠華公司、富鴻昌公司、東莞冠皇公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、蘇州富鴻齊公司及中山富鴻齊公司係屬確定提撥制，按每月提撥之退休金列為當年度費用。

合併貸項

投資子公司成本與所取得股權淨值間之差額按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，原投資成本與股權淨值間之差額屬合併貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，亦即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，所產生之兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。

三、會計變動之理由及其影響

母公司及其子公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少 25,502 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.28 元。

四、現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 7,458	\$ 7,368
銀行支票及活期存款	838,828	443,660
銀行定期存款	626,470	-

\$ 1,472,756

\$ 451,028

五 公平價值變動列入損益之金融商品

母公司及其子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

(一) 交易目的之金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>	
遠期外匯合約	<u>\$ 581</u>

母公司及其子公司九十七年從事遠期外匯合約交易目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部份現金流量風險為目的。

截至九十七年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十七年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98.01.21~ 98.01.23	USD 2,422/RMB 16,590

(二) 交易目的之金融負債－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
<u>－非流動</u>		
利率交換合約	<u>\$ 3,248</u>	<u>\$ 1,145</u>

母公司及其子公司九十七及九十六年度從事利率交換合約即在規避短期銀行借款之利率變動風險。其財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

截至九十七及九十六年底止，尚未到期之利率交換合約如下：

合 約 金 額 (仟 元)	期 間	支 付 利 率
<u>九十七年底</u>		
USD 1,500	94.08.08~100.01.12	4.83%
<u>九十六年底</u>		
USD 1,500	94.08.08~100.01.12	4.83%

母公司及其子公司於九十七年度，交易目的之金融資產產生之利益為 721 仟元；九十七及九十六年度交易目的之金融負債產生之損失分別為 2,008 仟元及 1,345 仟元。

六 備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 638</u>

七 應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$2,419,52	\$1,934,08
減：備抵呆帳	<u>63,390</u>	<u>11,631</u>
	<u>\$2,356,13</u>	<u>\$1,922,45</u>

母公司及子公司九十六年底應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
中國信託商業銀行	<u>\$ 233,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,365</u>	5.54	<u>\$ 421,590</u>

母公司及子公司上述債權已移轉予中國信託商業銀行，並已喪失該等應收款項債權之控制力。上述債權移轉金額與預支金額之差額，已轉列為對銀行之應收帳款債權，包含於其他應收款項下。

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如營業退回或折讓等）而產生之損失由母公司及其子公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。

八、存貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,292	\$ -
製 成 品	227,531	92,593
在 製 品	56,166	10,518
原 物 料	99,550	75,986
存途存貨	<u>8,526</u>	<u>-</u>
	393,065	179,097
減：備抵存貨跌價損失	<u>29,714</u>	<u>5,916</u>
	<u>\$363,351</u>	<u>\$173,181</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
非上市（櫃）特別股 Genesis Voyager Equity Corporation	<u>\$ 49,200</u>	<u>\$ 48,645</u>

母公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

累積折舊之明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 22,272	\$ 880
機器設備	69,048	5,985
運輸設備	22,662	10,304
生財器具	18,252	5,356
其他設備	<u>33,523</u>	<u>14,540</u>
	<u>\$165,757</u>	<u>\$ 37,065</u>

十一、閒置資產

	九 十 七 年 十二月三十一日
土地	<u>\$ 17,283</u>
房屋及建築	<u>12,319</u>

\$ 29,602

該土地、房屋及建築係原富鴻齊公司營業使用，於合併後已無使用，而將該土地、房屋及建築分類為閒置資產時，母公司管理當局評估並無應認列之減損損失。

六 短期銀行借款

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
信用借款一年利率九十七年 1.21%-6.00%，九十六年 2.75%-6.37%	\$133,240	\$224,302
擔保借款一年利率九十七年 5.11%-5.58%，九十六年 2.75%-5.77%	<u>99,519</u>	<u>231,093</u>
	<u>\$232,759</u>	<u>\$455,395</u>

七 股東權益

員工認股權證

如附註二所述，母公司與富鴻齊公司之合併案件符合反向併購之條件，會計處理係以富鴻齊公司為收購公司；因此原母公司於九十五年七月及九十六年十二月發行之員工認股權視為富鴻齊公司於九十七年十二月十六日起承受該員工認股權之履約義務。

母公司分別於九十五年七月及九十六年十二月各發行員工認股權證 1,000 單位，每一單位均可認購普通股 1,000 股。給與對象包含母公司及國內外由母公司直接或間接轉投資事業持股超過百分之五十之子公司符合特定條件之全職員工。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年至四年間，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格分別為 60 元及 121 元。認股權證發行後，遇有母公司普通股股份發生變動（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資及合併發行新股等）及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整，因此母公司九十五年七月及九十六年十二月給與員工

認股權行使價格分別由 60 元及 121 元依規定公式於九十七年底分別調整為 32.90 元及 68.90 元。

截至九十七年底止，九十五年七月發行之員工認股權計劃已行使 482 單位，認購普通股 482 仟股。九十六年十二月發行之員工認股權計劃尚無可供執行之認股權。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

	九十六年度發行認股權計劃		九十五年度發行認股權計劃	
	單	位	單	位
		加權平均 行使價格 (元)		加權平均 行使價格(元)
九十七年度				
年初流通在外	-	\$ -	-	\$ -
本年度合併轉入	985	68.90	481	32.90
年底流通在外	985	68.90	481	32.90
年底可行使	-		-	
本年度給與之認股 權加權平均公平 價值(元)	\$ 45.79		\$ 1.79	

上述認股權計劃之認股股數及認股價格，業因母公司普通股股份發生變動及發放現金股利之影響，而按員工認股權給與及認股辦法做相應之調整。

截至九十七年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
九十六年發行認股權計畫 \$68.90	2.828
九十五年發行認股權計畫 \$32.90	1.534

若母公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，九十七年度擬制資訊如下：

		九十七年度
淨利	報表列示之母公司本年度淨利	\$ 338,773
	擬制母公司本年度淨利	\$ 337,995
合併基本每股盈餘(元)	報表列示之合併每股盈餘	\$ 3.68
	擬制合併每股盈餘	\$ 3.67

合併稀釋每股盈餘（元）	報表列示之合併每股盈餘 擬制合併每股盈餘	九十七年度
		\$ 3.65
		\$ 3.64

資本公積

母公司依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價等）產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

母公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，撥補以往虧損，次提百分之十為法定公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之，惟董監事酬勞不得高於當年度可分配盈餘之百分之五，員工紅利百分之三至百分之十，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。

母公司正處營業成長期，分派股利之政策，將考量公司未來資金需求及長期財務規劃，兼顧股東利益等，每年依法由董事會擬具分派議案，提報股東會。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派比例應在百分之五至百分之百之間。

母公司九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為25,408仟元及8,469仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之7.5%及2.5%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充資本。

盈餘分配案，應於次年度召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。母公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

原富鴻齊公司於九十六年五月十五日股東臨時會決議，辦理增資發行新股 47,000 仟股，發行價格 10 元；並於九十六年五月十五日經董事會決議訂定九十六年五月二十四日為增資基準日。前述現金增資案業經經濟部商業司完成變更登記。

原富鴻齊公司股東常會分別於九十七年六月二十七日及九十六年六月二十八日決議通過董事會於九十七年四月九日及九十六年五月二十八日擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定公積	\$ 26,670	\$ 294	\$ -	\$ -
普通股現金股利	85,000	-	1.70	-
員工股票紅利	12,000	-	-	-
董監事酬勞	5,000	-	-	-

原富鴻齊公司於九十七年六月二十七日股東常會決議以員工紅利 12,000 仟元轉增資，撥充股本並配發普通股股票，該案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並以九十七年九月二日為增資基準日，已向經濟部商業司申請完成變更登記。

如附註一所述，母公司於九十七年六月二十七日經股東會決議，與富鴻齊公司以吸收合併之方式進行合併。

母公司九十七年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

ㄅ 合併每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘				
母公司本年度純益	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 7.78</u>	<u>\$ 5.83</u>
合併稀釋每股盈餘				
母公司本年度純益	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.65</u>		

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	合 併 每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之母 公司本年度純益	\$ 458,485	\$ 338,773	92,082	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 3.68</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	25		
員工分紅	-	-	730		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之母 公司本年度純益加 潛在普通股之影響	<u>\$ 458,485</u>	<u>\$ 338,773</u>	<u>92,837</u>	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.65</u>
<u>九十六年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之母 公司本年度純益	<u>\$ 356,005</u>	<u>\$ 266,700</u>	<u>45,742</u>	<u>\$ 7.78</u>	<u>\$ 5.83</u>

母公司及其子公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算

合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算合併每股盈餘時，無償配股及反向併購之影響已列入追溯調整。九十六年度稅後合併基本每股盈餘，因追溯調整已由 8.44 元減少為 5.83 元。

五、員工退休金

母公司及高誠公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司及高誠公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,835 仟元及 1,209 仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

如附註二所述，母公司與富鴻齊公司之合併案件符合反向購併之條件，故屬確定給付退休辦法九十六年度以富鴻齊公司為精算主體，九十七年度以法律形式存續公司之母公司為精算主體。惟九十七年度損益科目係由富鴻齊公司自九十七年十二月十六日起將母公司併入組成。另原富鴻齊公司於台灣銀行專戶之員工退休基金轉入母公司之專戶，故認列退休金清償利益 1,168 仟元（包含於營業外收入及利益—其他）。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 31	\$ 100
利息成本	74	19
退休基金資產之預期報酬	(5)	(13)
攤銷數	213	210
淨退休金成本	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 316</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債（預付退休金）之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 9,956)	\$ -
非既得給付義務	(9,728)	(621)
累積給付義務	(19,684)	(621)
未來薪資增加之影響數	(4,505)	(218)
預計給付義務	(24,189)	(839)
退休基金資產公平價值	3,964	1,084
提撥狀況	(20,225)	245
未認列過渡性淨給付義務	28,202	-
未認列退休金損失	(19,503)	18
應補認列之最低退休金負債	(4,194)	-
預付退休金（應計退休金負債）	(\$ 15,720)	\$ 263
既得給付	\$ 14,850	\$ -

(三) 精算假設：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	1.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬	2.75%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 48	\$ 580
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司、富鴻昌公司、東莞冠皇公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、蘇州富鴻齊公司及中山富鴻齊公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群

公司、富鴻昌公司、東莞冠皇公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、蘇州富鴻齊公司及中山富鴻齊公司九十七年度編入合併財務報表中所認列之退休金費用 2,515 仟元。東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司及蘇州富鴻齊公司九十六年度編入合併財務報表中所認列之退休金費用為 376 仟元。

信錦薩摩亞公司、廣進公司、富大公司、永業發展公司、嘉福公司及富京公司未訂定員工退休辦法。

六、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得費用與所得稅費用之調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$268,346	\$104,925
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(6,277)	28
暫時性差異	(92,417)	(86,833)
當年度租稅減免	(100,605)	-
虧損扣抵	(1,641)	-
虧損留抵	639	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>13,803</u>	<u>265</u>
當年度應納所得稅	81,848	18,385
以前年度所得稅調整	(10,845)	48
遞延所得稅		
暫時性差異	<u>94,452</u>	<u>86,056</u>
	<u>\$165,455</u>	<u>\$104,489</u>

(二) 合併資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 27,607	\$ 1,137
當年度應納所得稅	81,848	18,385
當年度支付稅額	(67,617)	(13,862)
以前年度所得稅調整	(9,697)	48
子公司首次併入影響數	<u>13,072</u>	<u>21,899</u>
年底餘額	<u>\$ 45,213</u>	<u>\$ 27,607</u>

(三)淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 14,004	\$ 2,638
存貨跌價損失	4,861	1,460
未實現銷貨折讓	1,960	-
虧損留抵	1,399	-
開辦費	1,229	-
其 他	<u>2,154</u>	<u>588</u>
	<u>25,607</u>	<u>4,686</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	(558)	(207)
金融資產評價利益	<u>(145)</u>	<u>-</u>
	<u>(703)</u>	<u>(207)</u>
	<u>\$ 24,904</u>	<u>\$ 4,479</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
開辦費	\$ 4,349	\$ -
退休金超限	3,490	-
虧損留抵	3,241	-
其 他	<u>199</u>	<u>-</u>
	<u>11,279</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
按權益法認列之國 外投資利益	(403,227)	(88,522)
遞延退休金利益	<u>-</u>	<u>(66)</u>
	<u>(403,227)</u>	<u>(88,588)</u>
	<u>(\$391,948)</u>	<u>(\$ 88,588)</u>

母公司及高誠公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

併入合併財務報表個體之遞延所得稅資產及負債各自採淨額表達方式，九十七年底淨遞延所得稅負債－非流動於合併資產負債表中分別列示於遞延所得稅資產－非流動 7,789 仟元及遞延所得稅負債－非流動 399,737 仟元。

(四)截至九十七年底止，母公司及其子公司得以抵減以後應納稅額之虧損扣抵及可抵減之最後年度相關資訊如下：

公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
母 公 司	\$ 5,594	一〇七 (尚未核定)
東莞冠皇公司	<u>12,964</u>	一〇二 (尚未核定)
	<u>\$ 18,558</u>	

(五)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,734</u>	<u>\$ 2,244</u>
高誠公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 268</u>	<u>\$ -</u>

母公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.28%及 1.36%；高誠公司九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.64%。

依所得稅法規定，母公司及高誠公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(六)子公司所得稅租稅減免相關資訊：

信錦薩摩亞公司、廣進公司、富大公司、永業發展公司及嘉福公司因係設立於薩摩亞，是以無相關所得稅賦。

福州富鴻齊公司、福建冠華公司及福清富群公司之企業所得稅經中華人民共和國福建省福州市國家稅務局依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，核准公司之生產性所得，從開始獲利年度起，第一年及第二年免徵企業所得稅；第三年至第五年減半徵收企業所得稅，第六年後依正常所得稅率徵收。

天津富群公司之企業所得稅經中華人民共和國天津市國家稅務局依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，核准公司之生產性所得，從開始獲利年度起，第一年及第二年免徵企業所得稅；第三年至第五年減半徵收企業所得稅，第六年後依正常所得稅率徵收。

武漢富群公司之企業所得稅經中華人民共和國武漢經濟技術開發區國稅局依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，核准公司之生產性所得，從開始獲利年度起，第一年及第二年免徵企業所得稅；第三年至第五年減半徵收企業所得稅，第六年後依正常所得稅率徵收。

富鴻昌公司之企業所得稅經中華人民共和國深圳市國家稅務局依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，核准公司之生產性所得，從開始獲利年度起，第一年及第二年免徵企業所得稅；第三年至第五年減半徵收企業所得稅，第六年後依正常所得稅率徵收。

東莞富鴻齊公司及東莞富鼎公司之企業所得稅經中華人民共和國廣東省東莞市國家稅務局依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，核准公司之生產性所得，從開始獲利年度起，第一年及第二年免徵企業所得稅；第三年至第五年減半徵收企業所得稅，第六年後依正常所得稅率徵收。

蘇州富鴻齊公司之企業所得稅經中華人民共和國江蘇省蘇州市國家稅務局依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，核准公司之生產性所得，從開始獲利年度起，第一年及第二年免徵企業所得稅；第三年至第五年減半徵收企業所得稅，第六年後依正常所得稅率徵收。

福州富鴻齊公司九十七年度為獲利之第六年，依法按正常所得稅率徵收企業所得稅。福建冠華公司九十七年度為獲利之第四年，依法減半徵收企業所得稅。福清富群公司九十七年度為獲利之第三年，依法減半徵收企業所得稅。天津富群公司九十七年度為獲利之第二年，依法免徵收企業所得稅。武漢富群公司九十七年度為獲利之第二年，依法免徵收企業所得稅。富鴻昌公司九十七年為獲利之第一年，依法免徵收企業所得稅。

東莞富鴻齊公司九十七及九十六年度為獲利之第四年及第三年，依法分別減半徵收企業所得稅。東莞富鼎公司九十七及九十六人年度為獲利之第二年及第一年度，依法免徵收企業所得稅。

蘇州富鴻齊公司九十七年度為獲利之第六年，依法按正常所得稅率徵收企業所得稅；九十六年為獲利之第五年，依法減半徵收企業所得稅。

母公司及其子公司之所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定情形如下：

	<u>截 至 核 定 年 度</u>
母 公 司	九十五
高誠公司	九十五

七、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九 十 七 年 度</u>			<u>九 十 六 年 度</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合 計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合 計</u>
用人費用						
薪資費用	\$167,893	\$209,339	\$377,232	\$29,951	\$26,123	\$56,074
勞健保費用	238	5,489	5,727	87	2,141	2,228
退休金費用	238	4,425	4,663	54	1,847	1,901
其他用人費用	<u>14,862</u>	<u>16,068</u>	<u>30,930</u>	<u>5,237</u>	<u>5,417</u>	<u>10,654</u>
	183,231	235,321	418,552	35,329	35,528	70,857
折舊費用	7,164	12,342	19,506	1,095	5,362	6,457
攤銷費用	<u>351</u>	<u>2,543</u>	<u>2,894</u>	<u>76</u>	<u>1,454</u>	<u>1,530</u>
	<u>\$190,746</u>	<u>\$250,206</u>	<u>\$440,952</u>	<u>\$36,500</u>	<u>\$42,344</u>	<u>\$78,844</u>

六、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係</u>
廣進有限公司	子公司（註）
邱柏森先生	母公司之執行長
翁祖晉先生	母公司之總經理
巫忠勇先生	原富鴻齊公司之董事
巫忠憲先生	原富鴻齊公司之董事
劉宜榛小姐	原富鴻齊公司之董事長之配偶
何幸玉小姐	原富鴻齊公司之董事兼總經理之配偶
邱建皓先生	原富鴻齊公司之董事長二親等以內親屬
陳進成先生	原富鴻齊公司之監察人

註：原為富鴻齊公司與該公司董事長相同，富鴻齊公司於九十六年八月底始投資廣進有限公司，成為子公司，故其損益資料僅列示投資前之金額。

(二) 母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 六 年 度	
	金 額	佔該科目餘額 %
<u>全 年 度</u>		
營業收入		
其他營業收入－權利金		
廣進有限公司	\$ 27,081	2

富鴻齊公司對廣進公司之權利金收入係依約定價格計算，其收款期間約為 180 天。

(三) 有價證券交易

取得採權益法計價之長期股權投資

期 間	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
九十六年度	邱 柏 森	廣進有限公司股權	\$ 87,890
	陳 進 成	廣進有限公司股權	37,600
	巫 忠 勇	廣進有限公司股權	24,769
	翁 祖 晋	廣進有限公司股權	23,500
	何 幸 玉	廣進有限公司股權	23,500
	巫 忠 憲	廣進有限公司股權	21,855
	邱 建 皓	廣進有限公司股權	9,400
	劉 宜 榛	廣進有限公司股權	6,110
			<u>\$ 234,624</u>

上述交易價格係參考九十五年十二月三十一日經會計師查核之協議程序執行報告。

(四) 資金融通情形

其他應付款－關係人融資款

九 十 六 年 度	年 底 餘 額	最 高 餘 額
翁 祖 晋	\$ -	\$ 18,138
邱 柏 森	-	12,000

(五)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪金	\$ 16,713	\$ 6,569
獎金	2,939	-
特支費	550	-
紅利	7,000	3,122
	<u>\$ 27,202</u>	<u>\$ 9,691</u>

九十六年度之薪酬資訊包含母公司及其子公司九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層分紅。

六、質抵押之資產

下列資產業經提供作短期銀行借款之擔保品及海關對加工貿易業務關稅擔保所繳納之保證金：

	九十七年度	九十六年度
固定資產淨額	\$ 81,627	\$ 29,865
質押定存單（帳列其他金融資產 —流動）	79,705	202,241
銀行存款（包含於其他金融資產 —流動）	59,927	-
	<u>\$221,259</u>	<u>\$232,106</u>

七、重大承諾及或有事項

截至九十七年底止，母公司及其子公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一) 母公司為子公司信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司之背書保證金額皆為 229,600 仟元，上述背書保證金額中各包含信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司共同使用之額度 196,800 仟元暨信錦薩摩亞公司及永業發展公司兩家共同使用之額度 65,600 仟元；另母公司為廣進公司背書保證金額為 649,440 仟元。

(二) 子公司簽訂廠房租賃合約及未來租金支出彙總如下：

<u>年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
九十八年	\$ 58,829
九十九年	55,856
一〇〇年	51,336
一〇一年	35,291
一〇二年	32,292

依約，一〇三年以後應支付租金約為 84,002 仟元，按一年期定期存款利率 1.39% 折算之現值約為 66,014 仟元。

二 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	<u>九十七年十二月三十一日</u>		<u>九十六年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 581	\$ 581	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	638	638	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	49,200	-	48,645	-
存出保證金	8,058	8,058	8,268	8,268
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	3,248	3,248	1,145	1,145
存入保證金	-	-	9	9

(二) 母公司及其子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產—流動、短期銀行借款、應付票據及應付帳款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母公司及其子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為母公司及其子公司可取得者。

母公司及其子公司係以銀行報價系統所顯示之利率及外匯換匯匯率，就利率交換合約到期日之利率及個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 備供出售金融資產－流動因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

4. 存出保證金及存入保證金以其帳面價值估計公平價值。

5. 以成本衡量之金融資產－非流動係投資非上市（櫃）公司特別股，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三) 母公司及其子公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－流動	\$ 638	\$ -	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	-	-	581	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－非流動	-	-	3,248	1,145

(四) 母公司及其子公司九十七及九十六年度因持有未結清之利率交換合約及遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨損失金額分別為 1,459 仟元及 1,345 仟元；母公司及其子公司九十

七年因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益為 172 仟元。

(五) 母公司及其子公司九十七及九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 706,175 仟元及 202,241 仟元；九十七及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 832,829 仟及 443,610 仟元，金融負債分別為 232,759 仟元及 455,395 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及其子公司除持有之基金受益憑證、利率交換交易及遠期外匯交易外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故母公司及其子公司相關市場風險並不重大。

母公司及其子公司持有之基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有重大市場價格風險。

母公司及其子公司從事利率交換交易主要係規避短期銀行借款之利率風險，故利率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故其市場價格風險並不重大。

母公司及其子公司從事遠期外匯交易即在規避外幣負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

母公司及其子公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金一升值一分將使公平價值上升 24 仟美元。

2. 信用風險

金融資產受到母公司及其子公司因交易對方未履行合約義務之潛在影響。母公司及其子公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於母公司及其子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

母公司及其子公司所從事規避已認列外幣負債之利率交換交易，其交易對象為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

母公司及其子公司所從事規避已認列外幣負債之遠期外匯交易，其交易對象為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

3. 流動性風險

母公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

母公司及其子公司投資之權益商品具活絡市場，因預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期不具有重大流動性風險。

母公司及其子公司從事利率交換交易無須支付本金，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

母公司及其子公司從事之遠期外匯合約即在規避外幣負債之匯率變動風險，預計九十八年第一季產生 16,590 仟人民幣之現金流出及 2,422 仟美元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出增加 2,328 仟元。

母公司及其子公司從事利率交換交易主要係規避外幣負債之利率風險，故利率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故母公司及其子公司無重大利率變動之現金流量風險。

三 附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。

3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附註五及二十一。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：附表一至六。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母公司及其子公司產業別之財務資訊，請參閱附表九。

(二) 地區別資訊

有關母公司及其子公司地區別之財務資訊，請參閱附表十。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 18,654	\$ 2,633
美 洲	3,773	196
大 洋 洲	-	27,081
	<u>\$ 22,427</u>	<u>\$ 29,910</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	銷 貨 收 入 金 額	估 銷 貨 收 入 比 例 (%)	銷 貨 收 入 金 額	估 銷 貨 收 入 比 例 (%)
A 公司	\$1,086,231	27	\$ 869,219	61
B 公司	706,018	18	-	-
C 公司	566,139	14	-	-
D 公司	419,002	10	-	-

信錦企業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：除另予註明者外

，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
				最高餘額	年底餘額						名稱	價值		
0	信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	其他應收款—關係人	\$ 39,360 (美元 1,200 仟元)	\$ -	6%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		富大有限公司	其他應收款—關係人	\$ 34,440 (美元 1,050 仟元)	\$ 10,100 (美元 310 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	福建冠華精密模具有限公司	其他應收款—關係人	\$ 39,360 (美元 1,200 仟元)	\$ 39,360 (美元 1,200 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		富大有限公司	其他應收款—關係人	\$ 90,528 (美元 2,760 仟元)	\$ 90,528 (美元 2,760 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		信錦企業股份有限公司	其他應收款—關係人	\$ 11,480 (美元 350 仟元)	\$ -	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		永業發展有限公司	其他應收款—關係人	\$ 23,124 (美元 705 仟元)	\$ 23,124 (美元 705 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
2	永業發展有限公司	富大有限公司	其他應收款—關係人	\$ 41,656 (美元 1,270 仟元)	\$ 13,120 (美元 400 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	年度	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
3	福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 9,615 (人民幣 2,000 仟元)		\$ -	6%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		武漢富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 12,018 (人民幣 2,500 仟元)		\$ -	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 13,460 (人民幣 2,800 仟元)		\$ 12,980 (人民幣 2,700 仟元)	4.5%-7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		福建冠華精密模具有限公司	其他應收款—關係人	\$ 24,037 (人民幣 5,000 仟元)		\$ 24,037 (人民幣 5,000 仟元)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
4	福建冠華精密模具有限公司	福清富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 9,615 (人民幣 2,000 仟元)		\$ -	6%-7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		福州富鴻齊電子有限公司	其他應收款—關係人	\$ 21,633 (人民幣 4,500 仟元)		\$ -	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		武漢富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 12,018 (人民幣 2,500 仟元)		\$ -	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 12,018 (人民幣 2,500 仟元)		\$ -	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	其他應收款—關係人	\$ 13,076 (人民幣 2,720 仟元)		\$ 13,076 (人民幣 2,720 仟元)	4.5%-7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
5	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	其他應收款—關係人	\$ 8,653 (人民幣 1,800 仟元)		\$ 8,653 (人民幣 1,800 仟元)	4.5%-7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	\$ 710,870 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$1,421,739 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)

註:上表列示所有交易於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國九十七年度

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	信錦企業股份有限 公司	信錦企業(薩摩亞) 股份有限公司	子公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 262,400 (美元8,000 仟元)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元) (註)	\$ -	6.46%	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
		富大有限公司	子公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元) (註)	-	6.46%	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
		永業發展有限公司	子公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元)	\$ 229,600 (美元7,000 仟元) (註)	-	6.46%	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
		廣進有限公司	子公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 649,440 (美元19,800 仟元)	\$ 649,440 (美元19,800 仟元)	-	18.27%	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
1	福建冠華精密模具 有限公司	福州富鴻齊電子有 限公司	同一母公司	\$ 1,066,304 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 96,146 (人民幣 20,000 仟 元)	\$ -	-	-	\$ 1,777,174 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)

註：信錦企業（薩摩亞）股份有限公司，富大有限公司及永業發展有限公司之年底背書保證餘額中各包含三家共同使用額度 6,000 仟美元暨信錦企業（薩摩亞）股份有限
公司與永業發展公司共同使用之額度 2,000 仟美元。

信錦企業股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價	
信錦企業股份有限公司	股票 廣進有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	\$1,907,400	100	\$1,907,400	(註一)
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,545,584	1,429,382	100	1,429,382	(註一)
	高誠科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	765,000	9,054	51	9,068	(註一)
	受益憑證 富鼎大三元	-	備供出售金融資產—流動	200,000	638	-	638	(註二)
廣進有限公司	股票 東莞富鴻齊電子有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	312,340	100	313,553	(註一及三)
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	769,440	100	769,440	(註一)
	嘉福國際有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	440,334	100	440,334	(註一)
	富京發展有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	32,931	100	32,931	(註一)
	特別股 Genesis Voyager Equity Corporation	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	49,200	100	49,200	(註四)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	股票 富大有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	26,954	100	33,806	(註一及三)
	永業發展有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	107,960	100	107,960	(註一)
	福州富鴻齊電子有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	328,789	100	329,713	(註一及三)
	武漢富群電子五金有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	129,789	100	129,809	(註一及三)
	福建冠華精密模具有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	203,590	100	214,882	(註一及三)

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	
富大有限公司	天津富群電子五金有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	\$ 26,813	100	\$ 26,813	(註一)
	福清富群電子五金有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	138,510	100	138,807	(註一及三)
	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	62,612	100	62,612	(註一)
永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	102,535	100	102,535	(註一)
嘉福國際有限公司	蘇州富鴻齊電子有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	440,140	100	440,140	(註一)
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	32,684	100	32,684	(註一)

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：係按九十七年底基金淨值計算。

註三：帳面金額與股權淨值之差異係未實現側、逆流交易及折價取得股權未攤銷金額。

註四：以成本衡量之金融資產—非流動因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註五：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
廣進有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	子公司	進貨	\$563,358	21	(註一)	-	-	(\$244,975)	(17)	
	東莞富鼎五金有限公司	子公司	進貨	2,149,654	79	(註一)	-	-	(710,130)	(49)	
東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	母公司	銷貨	(563,358)	(100)	(註一)	-	-	244,975	99	
東莞富鼎五金有限公司	廣進有限公司	母公司	銷貨	(2,149,654)	(100)	(註一)	-	-	710,130	100	

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 九十七年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	子公司	\$211,523 (註一)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子公司	121,354 (註二)	-	-	-	121,354	-
福建冠華精密模具有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	母公司	101,282	-	-	-	51,375	-
東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	母公司	244,975	-	-	-	98,300	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	母公司	710,130	-	-	-	306,240	-
廣進有限公司	富大有限公司	同一母公司	107,079	-	-	-	20,910	-

註一：係應收股利。

註二：係代購料所產生之其他應收款。

註三：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國九十七年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
信錦企業股份有限公司	廣進有限公司	薩摩亞	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業	\$ 470,000	\$ 470,000	-	100	\$ 1,907,400	\$492,916	\$492,916	(註)
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	各種金屬模具及塑膠模具等之買賣及相關進出口業務並轉投資大陸子公司	110,598	110,598	3,545,584	100	1,429,382	363,367	4,314	(註)
	高誠科技股份有限公司	台北	設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務	7,650	7,650	765,000	51	9,054	7,178	868	(註)
廣進有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	53,212	53,212	-	100	312,340	102,988	102,260	(註)
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	8,384	8,384	-	100	769,440	310,110	304,414	(註)
	嘉福國際有限公司	薩摩亞	進出口貿易及投資事業	119,342	119,342	-	100	440,334	147,373	147,373	(註)
	富京發展有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	32,800	-	-	100	32,931	5	5	(註)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	富大有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	16,643	16,643	-	100	26,954	2,237	(5,960)	(註)
	永業發展有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	125,957	71,508	-	100	107,960	(25,170)	1,222	(註)
	福州富鴻齊電子有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	64,362	64,362	-	100	328,789	250,893	10,971	(註)
	武漢富群電子五金有限公司	中國武漢	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	37,430	37,430	-	100	129,789	47,510	138	(註)
	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	92,601	92,601	-	100	203,590	26,757	(1,309)	(註)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
富大有限公司	天津富群電子五金有限公司	中國天津	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	\$ 19,251	\$ 19,251	-	100	\$ 26,813	\$ 1,882	\$ 661	(註)
	福清富群電子五金有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	55,680	55,680	-	100	138,510	25,923	(1,250)	(註)
	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	中國深圳	各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	16,643	16,643	-	100	62,612	29,991	(7,333)	(註)
永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	中國東莞	各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務	104,552	-	-	100	102,535	(30,445)	1,445	(註)
嘉福國際有限公司	蘇州富鴻齊電子有限公司	中國蘇州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	17,145	17,145	-	100	440,140	147,372	147,372	(註)
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	中國中山	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	32,800	-	-	100	32,684	(233)	(233)	(註)

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年匯出或收回 投資金額		本年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註二)	年底投資 帳面價值	截至本年度止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
福州富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	\$ 46,588	(二)	\$ 68,322 (2,083 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 68,322 (2,083 仟美元)	100%	\$ 10,971	\$ 328,789	\$ -
武漢富群電子五金有限公司	電子零件、各種金屬模具及 塑膠模具等加工製造、買 賣及相關進出口業務	44,048	(二)及(五)	-	-	-	-	100%	138	129,789	-
福建冠華精密模具有限公司	各種金屬模具及塑膠模具 等之加工製造、買賣及相 關進出口業務	119,291	(二)	44,477 (1,356 仟美元)	-	-	44,477 (1,356 仟美元)	100%	(1,309)	203,590	-
天津富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	23,180	(五)	-	-	-	-	100%	661	26,813	-
福清富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	63,575	(五)	-	-	-	-	100%	(1,250)	138,510	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	各種電子塑膠五金等零件 之加工製造及相關進出 口業務	19,229	(三)	-	-	-	-	100%	(7,333)	62,612	-
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	各種金屬模具、塑膠模具及 塑膠射出成型等之加工 製造、買賣及相關進出口 業務	134,798	(二)	-	-	-	-	100%	1,445	102,535	-
東莞富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	61,890	(三)	83,082 (2,533 仟美元)	-	-	83,082 (2,533 仟美元)	100%	102,260	312,340	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	10,238	(三)	53,628 (1,635 仟美元)	-	-	53,628 (1,635 仟美元)	100%	304,414	769,440	-
蘇州富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	19,895	(三)及(五)	-	-	-	-	100%	147,372	440,140	-
中山市富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	32,931	(五)	-	-	-	-	100%	(233)	32,684	-

年底累計 赴大陸地 區投資金 額	自台灣匯 出投資金 額	經濟部投 審會核准 投資金額	依經濟部 投審會規 定赴大陸 地區投資 限額
\$249,509 (7,607 仟美元)		\$745,610 (22,732 仟美元)	\$2,137,836

(接次頁)

(承前頁)

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

(五)透過第三地區間接在大陸地區投資福州富鴻齊電子有限公司之盈餘轉投資大陸武漢富群電子五金有限公司、天津富群電子五金有限公司及福清富群電子五金有限公司，及透過第三地區間接在大陸地區投資東莞富鼎塑膠五金有限公司之盈餘轉投資大陸中山市富鴻齊電子有限公司，暨透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司東莞富鴻齊電子有限公司之盈餘轉投資大陸蘇州富鴻齊電子有限公司。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：轉投資公司間之投資損益，投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七及九十六年度

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	九十七年度 信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	應付帳款-關係人	\$ 73,012	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	預付貨款	20,366	依雙方約定價格	-
		富大有限公司	1	其他應收款-關係人	10,100	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	1	利息收入	22	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	1	其他營業收入-權利金	39,600	依雙方約定價格	1
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應收帳款-關係人	73,012	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	預收貨款	20,366	依雙方約定價格	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款-關係人	101,282	與非關係人無明顯差異	2
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款-關係人	92,865	與非關係人無明顯差異	2
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	189	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應收款-關係人	211,523	與非關係人無明顯差異	4
		富大有限公司	3	其他應收款-關係人	91,197	與非關係人無明顯差異	2
		富大有限公司	3	利息收入	211	與非關係人無明顯差異	-
		永業發展有限公司	3	其他應收款-關係人	25,011	與非關係人無明顯差異	-
		永業發展有限公司	3	利息收入	53	與非關係人無明顯差異	-
2	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	應收帳款-關係人	101,282	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款-關係人	92,865	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	189	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款-關係人	13,304	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應付款-關係人	24,087	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	利息費用	43	與非關係人無明顯差異	-
		武漢富群電子五金有限公司	3	利息收入	257	與非關係人無明顯差異	-
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	其他應收款-關係人	13,898	與非關係人無明顯差異	-
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	利息收入	24	與非關係人無明顯差異	-
		3	福州富鴻齊電子有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款-關係人	211,523
福建冠華精密模具有限公司	3			應付帳款-關係人	13,304	與非關係人無明顯差異	-
福建冠華精密模具有限公司	3			其他應收款-關係人	24,087	與非關係人無明顯差異	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)		
4	武漢富群電子五金有限公司	福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	\$ 43	與非關係人無明顯差異	-		
		福清富群電子五金有限公司	3	應付帳款—關係人	45,540	與非關係人無明顯差異	-		
		天津富群電子五金有限公司	3	其他應收款—關係人	13,303	與非關係人無明顯差異	-		
		天津富群電子五金有限公司	3	利息收入	21	與非關係人無明顯差異	-		
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息費用	257	與非關係人無明顯差異	-		
		福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款—關係人	45,540	與非關係人無明顯差異	-		
		福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應付款—關係人	13,303	與非關係人無明顯差異	-		
		福州富鴻齊電子有限公司	3	利息費用	21	與非關係人無明顯差異	-		
		信錦企業股份有限公司	2	其他應付款—關係人	10,100	與非關係人無明顯差異	-		
		信錦企業股份有限公司	2	利息費用	22	與非關係人無明顯差異	-		
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	91,197	與非關係人無明顯差異	2		
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	211	與非關係人無明顯差異	-		
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	應收帳款—關係人	121,354	與非關係人無明顯差異	2		
8	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	永業發展有限公司	3	其他應付款—關係人	13,616	與非關係人無明顯差異	-		
		永業發展有限公司	3	利息費用	34	與非關係人無明顯差異	-		
		廣進有限公司	3	應付帳款—關係人	107,079	與非關係人無明顯差異	2		
		富大有限公司	3	應付帳款—關係人	121,354	與非關係人無明顯差異	2		
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	利息收入	16	與非關係人無明顯差異	-		
		9	永業發展有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	25,011	與非關係人無明顯差異	-
				信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	53	與非關係人無明顯差異	-
				富大有限公司	3	其他應收款—關係人	13,616	與非關係人無明顯差異	-
		10	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	富大有限公司	3	利息收入	34	與非關係人無明顯差異	-
				富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	利息費用	16	與非關係人無明顯差異	-
				福建冠華精密模具有限公司	3	其他應付款—關係人	13,898	與非關係人無明顯差異	-
		11	廣進有限公司	福建冠華精密模具有限公司	3	利息費用	24	與非關係人無明顯差異	-
				信錦企業股份有限公司	2	營業費用	39,600	依雙方約定價格	1
富大有限公司	3			應收帳款—關係人	107,079	與非關係人無明顯差異	-		
12	東莞富鴻齊電子有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款—關係人	244,975	與非關係人無明顯差異	4		
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	進貨	563,358	與非關係人無明顯差異	14		
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	應付帳款—關係人	710,130	與非關係人無明顯差異	12		
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	進貨	2,149,654	與非關係人無明顯差異	53		
		廣進有限公司	3	應收帳款—關係人	244,975	與非關係人無明顯差異	4		
		廣進有限公司	3	銷貨收入	563,358	與非關係人無明顯差異	14		
		廣進有限公司	3	應收帳款—關係人	710,130	與非關係人無明顯差異	12		
13	東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	3	銷貨收入	2,149,654	與非關係人無明顯差異	53		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	九十六年度 富鴻齊科技股份有限公司	廣進有限公司	1	其他營業收入－權利金	\$ 13,401	依約定價格	1
		廣進有限公司	1	應收帳款－關係人	20,101	與非關係人無明顯差異	1
1	廣進有限公司	富鴻齊科技股份有限公司	2	營業費用	13,401	依約定價格	1
		富鴻齊科技股份有限公司	2	其他應付款－關係人	20,101	與非關係人無明顯差異	1
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	進貨	489,450	與非關係人無明顯差異	35
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款－關係人	120,676	與非關係人無明顯差異	4
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	進貨	913,233	與非關係人無明顯差異	65
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	應付帳款－關係人	484,211	與非關係人無明顯差異	16
2	東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	3	銷貨	489,450	與非關係人無明顯差異	35
		廣進有限公司	3	應收帳款－關係人	120,676	與非關係人無明顯差異	4
3	東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	3	銷貨	913,233	與非關係人無明顯差異	65
		廣進有限公司	3	應收帳款－關係人	484,211	與非關係人無明顯差異	16

註一：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產之比率計算，若屬資產負債科目，以年底餘額佔合併總資產及負債之方式計算；若屬損益科目，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

信錦企業股份有限公司及其子公司
產業別財務資訊
民國九十七年度

附表九

單位：新台幣仟元

	九十七年度				九十六年度			
	塑模部門	零組件部門	調整及沖銷	合併	塑模部門	零組件部門	調整及沖銷	合併
來自母公司及其合併子公司以外客戶之收入	\$ 50,530	\$ 3,983,689	\$ -	\$ 4,034,219	\$ -	\$ 1,415,187	\$ -	\$ 1,415,187
來自母公司及其合併子公司之收入	7,947	3,152,782	(3,160,729)	-	-	1,416,084	(1,416,084)	-
收入合計	\$ 58,477	\$ 7,136,471	(\$ 3,160,729)	\$ 4,034,219	\$ -	\$ 2,831,271	(\$ 1,416,084)	\$ 1,415,187
部門利益	\$ 9,310	\$ 826,976	(\$ 39,600)	\$ 796,686	\$ -	\$ 419,663	\$ 9,165	\$ 428,828
公司一般收入				34,445				10,724
公司一般費用				(300,665)				(64,738)
利息費用				(25,393)				(3,625)
稅前利益				\$ 505,073				\$ 371,189
可辨認資產	\$ 828,187	\$ 4,225,638	\$ -	\$ 5,053,825	\$ -	\$ 3,033,663	\$ -	\$ 3,033,663
公司一般資產				658,171				-
資產合計				\$ 5,711,996				\$ 3,033,663
折舊及攤提費用	\$ 1,187	\$ 21,213			\$ -	\$ 7,987		
資本支出金額	\$ 5,829	\$ 11,947			\$ -	\$ 21,923		

說明：

(一) 母公司及其子公司產業部門分為塑模事業群及零組件事業群。

(二) 部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本與費用，惟不包括公司一般管理費用及利息費用。

(三) 部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形及無形資產。惟部門可辨認資產不包括：

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

2. 對其他部門墊款或貸款。

3.依權益法評價之對外股權投資。

(四)部門間之銷貨與轉撥係以正常銷貨價格為計價基礎。

信錦企業股份有限公司及其子公司
地區別財務資訊
民國九十七及九十六年度

附表十

單位：新台幣仟元

	九十七年度					九十六年度					
	國	內	大 洋 洲	亞 洲	調整及沖銷	國	內	大 洋 洲	亞 洲	調整及沖銷	
來自母公司及其合併子公司 以外客戶之收入	\$ 86,313		\$2,791,669	\$1,156,237	\$ -	\$4,034,219	\$ 59,031	\$1,356,156	\$ -	\$ -	\$1,415,187
來自母公司及其合併子公司 之收入	<u>39,711</u>		<u>12,047</u>	<u>3,108,971</u>	<u>(3,160,729)</u>	<u>-</u>	<u>13,401</u>	<u>-</u>	<u>1,402,683</u>	<u>(1,416,084)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 126,024</u>		<u>\$2,803,716</u>	<u>\$4,265,208</u>	<u>(\$3,160,729)</u>	<u>\$4,034,219</u>	<u>\$ 72,432</u>	<u>\$1,356,156</u>	<u>\$1,402,683</u>	<u>(\$1,416,084)</u>	<u>\$1,415,187</u>
部門利益	<u>\$ 18,275</u>		<u>\$ 34,924</u>	<u>\$ 783,087</u>	<u>(\$ 39,600)</u>	\$ 796,686	<u>\$ 21,617</u>	<u>\$ 14,545</u>	<u>\$ 383,501</u>	<u>\$ 9,165</u>	\$ 428,828
公司一般收入						34,445					10,724
公司一般費用						(300,665)					(64,738)
利息費用						(25,393)					(3,625)
稅前利益						<u>\$ 505,073</u>					<u>\$ 371,189</u>
可辨認資產	<u>\$ 954,411</u>		<u>\$2,156,137</u>	<u>\$2,601,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$5,711,996</u>	<u>\$ 78,653</u>	<u>\$1,714,069</u>	<u>\$1,240,941</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,033,663</u>
資產合計						<u>\$5,711,996</u>					<u>\$3,033,663</u>

說 明：

(一) 母公司及其子公司營運部門分為國內事業部、大洋洲及亞洲事業部。

(二) 部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本與費用，惟不包括公司一般管理費用及利息費用。

(三) 部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形及無形資產。惟部門可辨認資產不包括：

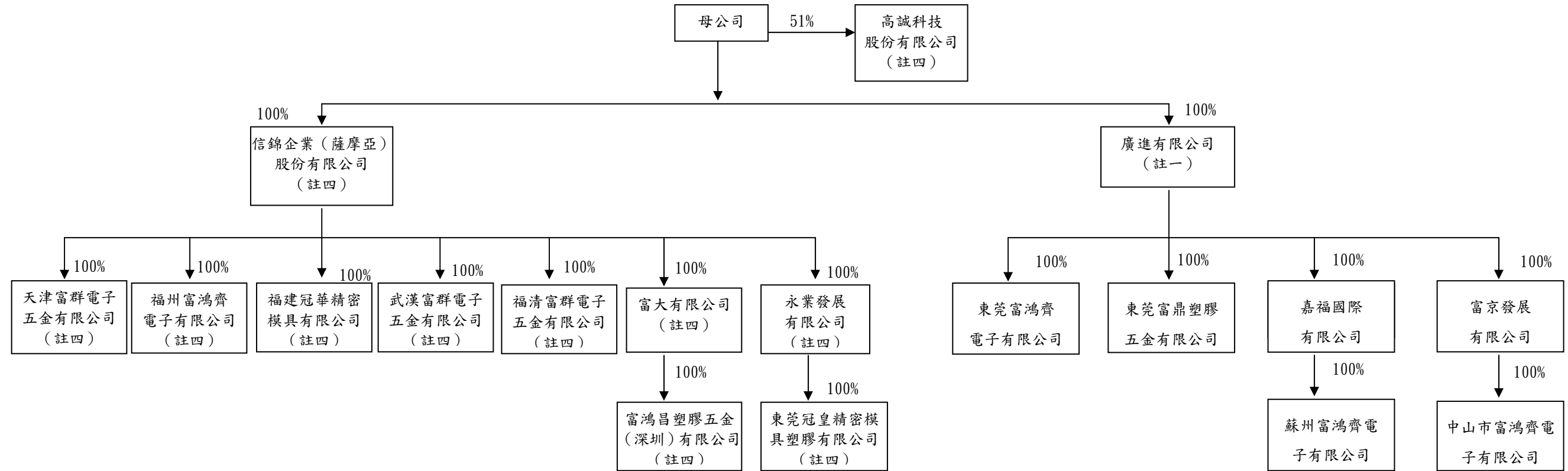
1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 對其他部門墊款或貸款。

3.依權益法評價之對外股權投資。

(四)部門間之銷貨與轉撥係以正常銷貨價格為計價基礎。

信錦企業股份有限公司及其子公司
 合併報表之母公司與子公司投資關係及持股比例圖
 民國九十七及九十六年度

附表十一



註一：於九十六年八月取得，始納入合併財務報表個體。
 註二：於九十六年十二月取得，始納入合併財務報表個體。
 註三：於九十七年十二月設立，始納入合併財務報表個體。
 註四：於九十七年十二月十六日反向併購取得，始納入合併財務報表個體。

附表十二

信錦企業股份有限公司及其子公司
擬制性合併資產負債表
民國九十六年十二月三十一日
(未經查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現 金	\$ 667,295	11	2100	短期銀行借款	\$ 560,421	9
1320	備供出售金融資產－流動	151,397	3	2120	應付票據	13,111	-
1120	應收票據	446,104	7	2140	應付帳款	1,818,389	30
1140	應收帳款淨額	2,882,419	47	2160	應付所得稅	41,786	1
1160	其他應收款	61,908	1	2170	應付費用	109,417	2
1190	其他金融資產－流動	236,661	4	2260	預收貨款	31,100	1
1210	存貨－淨額	375,732	6	2280	其他流動負債	37,363	1
1260	預付貨款	59,009	1	21XX	流動負債合計	2,611,587	44
1286	遞延所得稅資產－流動	10,160	-		長期負債		
1298	其他流動資產	112,473	2		公平價值變動列入損益之金融負債－非		
11XX	流動資產合計	5,003,158	82	2400	流動	1,145	-
	長期投資				其他負債		
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	48,645	1	2810	應計退休金負債	23,531	-
	固定資產			2820	存入保證金	9	-
	成 本			2860	遞延所得稅負債－非流動	224,284	4
1501	土 地	82,470	1	2880	合併貸項	6,098	-
1521	房屋及建築	157,197	3	28XX	其他負債合計	253,922	4
1531	機器設備	217,253	4	2XXX	負債合計	2,866,654	48
1551	運輸設備	40,341	1		股東權益		
1561	生財器具	36,719	-	31XX	股 本	1,125,000	19
1681	其他設備	52,834	1		資本公積		
15X1	成本合計	586,814	10		合併溢價	1,167,958	19
15X9	減：累積折舊	(111,348)	2	3210	長期投資	554,099	9
		475,466	8	3260	資本公積合計	1,722,057	28
1671	未完工程及預付設備款	15,353	-	32XX	保留盈餘		
15XX	固定資產淨額	490,819	8		法定公積	439	-
	無形資產			3310	未分配盈餘	270,001	4
1760	商 譽	466,347	8	3350	保留盈餘合計	270,440	4
1770	遞延退休金成本	13,274	-	33XX	股東權益其他項目		
1780	土地使用權	10,310	-		累積換算調整數	79,857	1
17XX	無形資產合計	489,931	8	3420	金融商品未實現利益	557	-
	其他資產			3450	股東權益其他項目合計	80,414	1
1820	存出保證金	10,018	-	34XX	母公司股東權益合計	3,197,911	52
1830	遞延費用－淨額	24,438	1		少數股權	5,195	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	2,488	-		股東權益合計	3,203,106	52
1888	預付退休金	263	-	3XXX			
18XX	其他資產合計	37,207	1		負債及股東權益總計	\$6,069,760	100
1XXX	資 產 總 計	\$6,069,760	100				

附表十三

信錦企業股份有限公司及其子公司

擬制性合併損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(未經查核)

單位：除合併每股盈餘為新

台幣元外，餘係仟元

代 碼		金 額	%
	營業收入		
4110	銷貨收入	\$4,111,015	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>30,597</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	4,080,418	99
4800	其他營業收入	<u>27,081</u>	<u>1</u>
	營業收入合計	4,107,499	100
5000	營業成本	<u>2,948,256</u>	<u>71</u>
5910	營業毛利	<u>1,159,243</u>	<u>29</u>
	營業費用		
6100	銷售費用	85,416	2
6200	管理費用	173,513	4
6300	研發費用	<u>43,049</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>301,978</u>	<u>7</u>
6900	營業利益	<u>857,265</u>	<u>22</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	17,761	-
7140	處分投資利益	3,309	-
7220	出售下腳及廢料收入	6,137	-
7250	壞帳迴轉利益	3,591	-
7880	其 他	<u>10,999</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>41,797</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		金 額	%
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	\$ 9,400	-
7530	處分固定資產淨損	1,148	-
7550	存貨報廢損失	8,142	-
7560	兌換淨損	21,656	1
7570	存貨跌價及呆滯損失	6,420	-
7880	什項支出	<u>6,136</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>52,902</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	846,160	21
8110	所得稅	<u>205,222</u>	<u>5</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 640,938</u>	<u>16</u>
	歸屬予：		
9601	母公司股東	\$ 643,461	16
9602	少數股權	<u>(2,523)</u>	-
		<u>\$ 640,938</u>	<u>16</u>
代 碼		稅 前	稅 後
9950	合併每股盈餘		
	合併基本每股盈餘	<u>\$ 8.62</u>	<u>\$ 6.79</u>

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

(六)公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

(一)財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		\$381,949	\$58,772	\$323,177	549.88
長 期 股 權 投 資		3,345,836	1,387,895	1,957,941	141.07
固 定 資 產		142,881	32,865	110,016	334.75
無 形 資 產		370,971	-	370,971	-
其 他 資 產		42,243	8,092	34,151	422.03
資 產 總 額		4,283,880	1,487,624	2,796,256	187.97
流 動 負 債		314,075	64,790	249,285	384.76
負 債 總 額		729,532	153,378	576,154	375.64
股 本		1,351,685	500,000	851,685	170.34
資 本 公 積		1,406,471	554,099	852,372	153.83
保 留 盈 餘		507,213	270,440	236,773	87.55
其 他		288,979	9,707	279,272	2877.02
股 東 權 益 總 額		3,554,348	1,334,246	2,220,102	166.39
說 明：					
1.流動資產增加，係本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併，營運規模擴大，應收帳款增加所致。					
2.長期股權投資增加，係本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併及認列轉投資公司之投資收益所致。					
3.無形資產增加，主要係本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併產生之商譽。					
4.流動負債增加，係本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併，營運規模擴大，應付帳款及費用增加所致。					
5.股本增加，係本公司發行新股併購富鴻齊科技股份有限公司所致。					
6.資本公積增加，係本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併產生之溢價。					
7.保留盈餘增加，係九十七年度淨利較上年度成長所致。					

(二)經營結果

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度		
營業收入淨額	\$109,392	\$72,432	\$36,960	51.03
營業成本	53,317	18,017	35,300	195.93
營業毛利	56,075	54,415	1,660	3.05
營業費用	98,411	52,800	45,611	86.38
營業利益	(42,336)	1,615	-43,951	-2721.42
營業外收入及利益	504,828	355,599	149,229	41.97
營業外費用及損失	4,007	1,209	2,798	231.43
稅前利益	458,485	356,005	102,480	28.79
所得稅	119,712	89,305	30,407	34.05
稅後純益	338,773	266,700	72,073	27.02
增減變動分析：				
1.營業收入、成本、毛利及營業費用增加，主要係因合併使業務量增加所致。				
2.營業外收入及利益增加，主要係海外轉投資公司認列投資收益增加所致。				
3.營業外費用及損失增加，主要係九十七年度新台幣升值造成兌換損失增加所致。				
4.所得稅增加，主要係因九十七年度稅前利益增加所致。				

2.預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素

本公司未編製 98 年度財務預測，但經本公司考量市場需求、價格趨勢及各項產品銷售統計等整體模具產業之評估，本公司預期 98 年度之營收應可較 97 年度成長，銷售數量亦將隨之成長。

(三)現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析

1.最近年度（97）現金流量變動之分析說明

年初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 淨流量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
22,712	127,302	55,832	78,544	—	—

- (1)營業活動產生之現金淨流入主要係收回貨款及轉投資事業之現金股利所致。
 (2)投資活動產生之現金淨流入主要係合併富鴻齊科技股份有限公司所致。
 (3)融資活動產生之現金淨流出主要係九十七年發放股東現金股利所致。

2.未來一年(98)現金流動性分析

年初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 淨流量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
78,544	839,291	836,315	81,520	—	—

流動性不足之改善計畫：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃

1.最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策為在既有技術、相關產業之基礎上，利用本身研發優勢，轉投資可提升獲利或跨入新產品領域之投資策略。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司於九十七年度認列各海外子公司之投資收益為新台幣 498,098 仟元，主要係轉投資大陸子公司之生產及銷售情況均已發揮效益，因而獲利情形良好。

3.改善計劃及未來一年投資計劃

本公司目前轉投資公司之營運尚稱順利，足見本公司之投資方向正確，未來持續評估多角化經營之需求，適當進行轉投資作業，相關之投資決策均會經本公司董事會決議。

(六)風險管理及評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)最近年度及截至年報刊印日止利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

A.影響：

本公司目前無銀行借款且近期利率處於歷史低檔，故近年度利率變動對本公司之損益尚無重大不利之影響。

B.未來因應措施：

未來本公司如有舉債之必要，則本公司擬與銀行約定採浮動利率計息，以降低利息負擔。

(2)最近年度及截至年報刊印日止匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

A.影響：

本公司產品內、外銷皆有，外銷比例較高，因此短期內匯率巨幅波動對本公司之損益將產生重大影響。

B.未來因應措施：

為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，本公司採取之因應方式為：a.積極蒐集匯率變化資訊，以充份掌握匯率變化；b.於報價時考量匯率變動之影響；c.適度保留銷貨收入之該外幣部位以支應外幣採購支出；d.於外幣銷貨收入額度內，以避險為目的，適度承做遠期外匯預售；e.擬與供應商協議，改為以外幣支付貨款；經由以上措施，以期降低匯率波動之影響。

(3)最近年度及截至年報刊印日止通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，原物料價格雖因通貨膨脹上漲，本公司除吸收部份漲幅外，亦已反映部分成本於售價中並要求供應商降低漲價幅度，故通貨膨脹尚不致對本公司產生重大影響之情事。

2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司除因子公司-信錦(薩摩亞)股份有限公司、富大有限公司、永業發展有限公司及廣進有限公司營運需求，在關係企業背書保證限額內，分別對其為背書保證 229,600 仟元、229,600 仟元、229,600 仟元及 649,440 仟元外，餘並未有從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事。

3.未來年度研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司 97 年度投入研究發展費用新台幣 29,004 仟元，約佔營收之 26.51%，除研發與改良液晶顯示器及 LCD TV 之螢幕軸承產品外，亦投入相當多之心力於模具開發技術之提升，並在 97 年度取得多項產品專利，展現研發單位之效益。預計 98 年度仍將持續投入相當比率之研發費用開發新產品及新技術，以提升公司之競爭力。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施，最近年度本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

5.科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技之發展演變，並著手評估及研發以迎合市場潮流。最近年度並無重大科技改變，致對本公司財務業務有重大影響之情事。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司設有專責之發言人，負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立。故本公司近期並無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

進行併購雖有資金籌募、技術取得、人才培育及市場變化等風險，惟亦是本公司提供客戶更完整服務之要素。本公司已於 97 年 12 月 16 日與富鴻齊科技股份有限公司合併，主要係著眼於液晶顯示器未來穩定成長、雙方研發、技術、專利整合、客戶互補性強等因素，可以擴大營運規模並提升獲利，進而取得公司未來之競爭利基。

此合併案係以發行新股方式為之，可藉由富鴻齊科技股份有限公司現有之經營團隊擴大營運規模，整合雙方研發資源，除提升既有客戶、市場佔有率外，亦可藉有研發資源之整合，提升研發實力及成果，預期將可跨入新產品及新應用領域，不致產生重大風險。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近二年度並無擴充廠房之事項。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨集中所面臨之風險

本公司尚無銷貨集中之情況，故不適用。

(2)進貨集中所面臨之風險

本公司尚無進貨集中之情況，故不適用。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事葉廷圭基於個人理財規劃，於九十七年八月將部分持股交付信託，委託專業人士代為管理。因前述持股已委託專業人士管理且已長期持有為目的，對本公司並無重大影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併，董、監事及經營階層均未有重大變化，故無經營權改變之情事。

12.訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

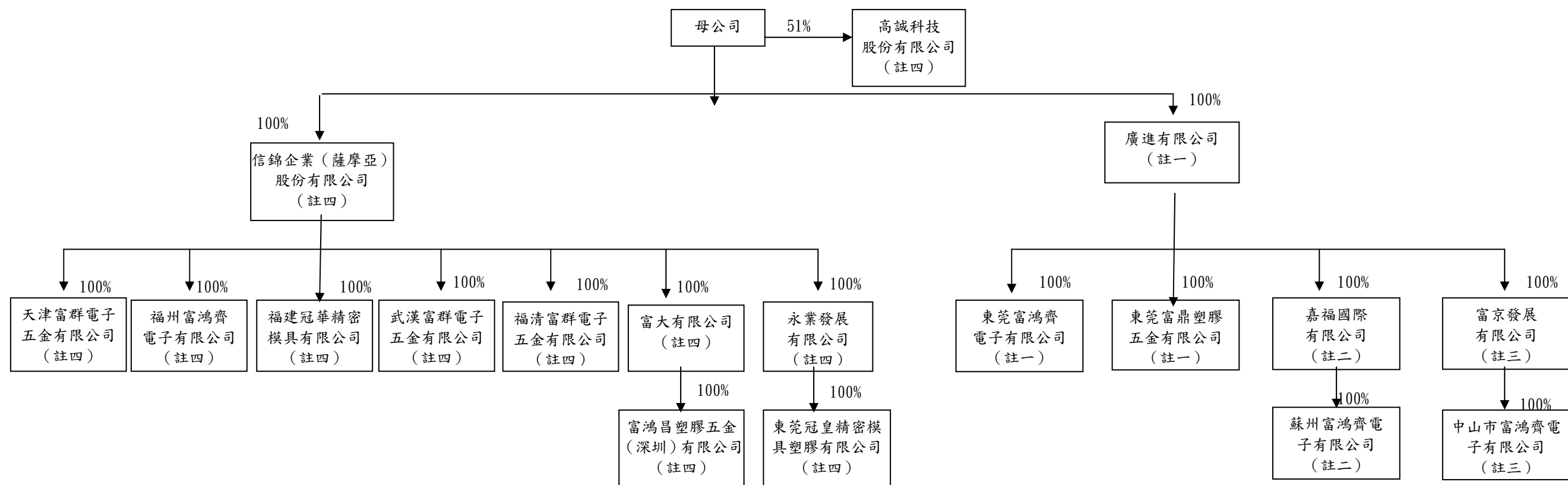
(七)其他重要事項：無。

八、特別記載事項

(一)關係企業相關資料

1.關係企業合併營業報告書

(1)關係企業組織圖



註一：於九十六年八月取得，始納入合併財務報表個體。

註二：於九十六年十二月取得，始納入合併財務報表個體。

註三：於九十七年十二月設立，始納入合併財務報表個體。

註四：於九十七年十二月十六日反向併購取得，始納入合併財務報表個體。

(2)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	2005/01/10	薩摩亞國愛匹亞境外會館大樓 217 號郵政號碼	116,295	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
高誠科技(股)公司	2006/05/24	台北縣樹林市中正路 214 號之 3	15,000	電視壁掛架產品設計、銷售及相關進出口業務
福州富鴻齊電子有限公司	2002/05/29	福建省福清市融僑經濟技術開發區	46,588	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
武漢富群電子五金有限公司	2005/11/08	武漢市經濟技術開發區車城大道 29 號	44,048	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務
福建冠華精密模具有限公司	2003/07/15	福建省福清市洪寬工業區洪智路	119,291	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務
福清富群電子五金有限公司	2006/04/25	福清市陽下鎮洪寬工業區	63,575	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
天津富群電子五金有限公司	2006/04/19	天津新技術產業園區武清開發區	23,180	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
富大有限公司	2006/1/3	Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box 1225, Apia. Samoa	16,554	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	2006/7/13	深圳市保安區觀瀾街道竹園工業區	19,229	各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務
永業發展有限公司	2007/4/3	Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box 1225, Apia. Samoa	131,220	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	2008/01/04	中國大陸廣東省東莞市樟木頭鎮金河工業區 3	134,798	各式塑膠模具及塑膠射出等零件之加工製造及相關進出口業務
廣進有限公司	2002/01/10	薩摩亞	188,452	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業
東莞富鴻齊電子有限公司	2002/06/24	中國大陸廣東省東莞市樟木頭鎮裕豐管理區	61,890	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
東莞富鼎塑膠五金有限公司	2003/11/24	中國大陸廣東省東莞市高埗鎮上江城工業區	10,238	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
富京發展有限公司	2008/06/20	香港	32,800	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業
中山市富鴻齊電子有限公司	2008/11/14	中山市火炬開發區沙邊路美業工業區	32,931	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
嘉福國際有限公司	2002/01/10	薩摩亞	16,400	進出口貿易及投資事業
蘇州富鴻齊電子有限公司	2002/03/01	中國大陸江蘇省蘇州市相城經濟開發區	19,895	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)營業關係說明：

A. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(A) 電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務。

(B) 各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出等之加工製造、買賣及相關進出口業務。

B. 各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

(A) 信錦企業之產品透過信錦企業（薩摩亞）股份有限公司進行國際市場銷售。

(B) 信錦企業股份有限公司透過信錦企業（薩摩亞）股份有限公司轉投資福建冠華精密模具有限公司，由福建冠華精密模具有限公司負責製造，而信錦企業（薩摩亞）股份有限公司負責銷售。

(C) 信錦企業股份有限公司透過廣進有限公司轉投資東莞富鴻齊電子有限公司、東莞富鼎塑膠五金有限公司、嘉福國際有限公司、富京發展有限公司。東莞富鴻齊電子有限公司及東莞富鼎塑膠五金有限公司之訂單由廣進有限公司承接，富京發展有限公司承接中山市富鴻齊電子有限公司訂單，富大有限公司承接富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司訂單，永業發展有限公司承接東莞冠皇精密模具塑膠有限公司訂單。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
信錦企業（薩摩亞）股份有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	3,545,584 股	100%
高誠科技(股)公司	董事長	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	765,000 股	51%
福州富鴻齊電子有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	46,588仟元	100%
武漢富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	44,048仟元	100%
福建冠華精密模具有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	119,291仟元	100%
福清富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	63,575仟元	100%
天津富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	23,180仟元	100%
富大有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	16,554仟元	100%
富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	董事長	富大有限公司代表人：陳秋郎	19,229仟元	100%
永業發展有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	131,200仟元	100%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	董事長	永業發展有限公司代表人：莊金枝	134,798仟元	100%
廣進有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	188,452 仟元	100%
東莞富鴻齊電子有限公司	代表人	廣進有限公司代表人：翁祖晉	61,890仟元	100%
東莞富鼎塑膠五金有限公司	代表人	廣進有限公司代表人：翁祖晉	10,238仟元	100%

富京發展有限公司	董事	廣進有限公司代表人：陳秋郎	32,800 仟元	100%
中山市富鴻齊電子有限公司	代表人	富京發展有限公司代表人：邱柏森	32,931仟元	100%
企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
嘉福國際有限公司	董事	廣進有限公司代表人：陳秋郎	16,400仟元	100%
蘇州富鴻齊電子有限公司	代表人	嘉福國際有限公司代表人：巫忠勇	19,895仟元	100%

(6)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
信 錦	1,351,685	4,283,880	729,532	3,554,348	109,392	-42,336	338,773	3.68
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	116,295	1,605,570	176,188	1,429,382	339,945	22,784	378,015	106.62
福建冠華精密模具有限公司	119,291	409,752	194,869	214,883	261,103	37,561	28,354	-
福州富鴻齊電子有限公司	46,588	739,077	409,364	329,713	1,277,344	311,945	265,875	-
武漢富群電子五金有限公司	44,048	176,396	46,588	129,808	234,483	51,604	50,347	-
天津富群電子五金有限公司	23,180	56,114	29,301	26,813	89,132	6,493	1,994	-
福清富群電子五金有限公司	63,575	147,963	9,156	138,807	202,610	30,466	27,471	-
高誠科技股份有限公司	15,000	57,754	39,974	17,780	78,614	8,155	7,178	4.79
富大有限公司	16,554	436,318	402,513	33,805	982,337	-24,119	2,327	4.61
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	19,229	195,927	133,315	62,612	1,029,759	29,890	31,783	-
永業發展有限公司	131,200	137,876	29,916	107,960	21,710	3,875	-26,192	-6.55
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	134,798	161,569	59,034	102,535	15,693	-38,327	-32,263	-
廣進有限公司	188,452	3,405,799	1,498,399	1,907,400	2,890,251	-69,237	512,786	89.25
東莞富鴻齊電子有限公司	61,890	335,258	21,705	313,553	986,307	115,280	109,115	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	10,238	779,697	10,257	769,440	2,273,878	373,391	328,559	-
富京發展有限公司	32,800	32,931	0	32,931	0	0	5	-
中山市富鴻齊電子有限公司	32,931	32,815	131	32,684	0	-331	-246	-
嘉福國際有限公司	16,400	440,334	0	440,334	0	0	153,314	306.63
蘇州富鴻齊電子有限公司	19,895	774,277	334,137	440,140	1,191,281	213,698	156,139	-

註：係以 97.12.31 之匯率將各子公司外幣財務報表金額換算為台幣。

2.關係企業合併財務報表：請參考合併財務報告書

3.關係企業報告書：無

(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

(三)最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

(四)其他必要補充說明事項：無。

九、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明

本公司於 97 年 12 月 16 日與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司，本件合併案主要係著眼於液晶顯示器未來穩定成長、雙方研發、技術、專利整合、客戶、營業據點互補性強等因素，可以擴大營運規模並提升獲利，進而取得公司未來之競爭利基。

此合併案係以發行新股方式為之，可藉由富鴻齊科技股份有限公司現有之經營團隊擴大營運規模，整合雙發研發資源，除提升既有客戶、市場佔有率外，亦可藉有研發資源之整合，提升研發實力及成果，預期將可跨入新產品及新應用領域，不致產生重大風險。

信錦企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年03月31日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月三十一日董事會通過，出席董事五人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

信錦企業股份有限公司

董事長：陳秋郎

總經理：邱柏森

信錦企業股份有限公司
九十七年股東常會議事錄

開會時間：九十七年六月二十七日（星期五）上午九時。

開會地點：台北縣新莊市建安街 26 巷 4 號（新莊後港活動中心）。

出席股數：出席股數 33,003,894 股，佔本公司已發行股份總數 41,500,000 股之 79.53%。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

一、宣佈開會：各位股東大家好，目前已達法定出席股數，本公司九十七年股東常會正式開始。

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案：本公司九十六年度營業概況報告，敬請 鑒核。請參閱附件一（第 9 頁至第 10 頁）。

第二案：監察人審查九十六年度決算表冊報告，敬請 鑒核。請參閱附件二（第 11 頁）。

第三案：大陸投資報告，敬請 鑒核。請參閱附件三（第 12 頁）。

第四案：資金貸予他人報告，敬請 鑒核。請參閱附件四（第 13 頁）。

第五案：背書保證報告，敬請 鑒核。請參閱附件五（第 14 頁）。

第六案：修訂「董事會議事規範」報告，敬請 鑒核。依主管機關規定修訂「董事會議事規範」，請參閱附件六（第 15 頁至第 17 頁）。

四、承認事項

第一案

案 由：本公司九十六年度決算表冊案，提請 承認 (董事會 提)

說 明：

一、本公司九十六年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所李東峰及張敬人會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

二、本公司九十六年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件七（第 18 頁至第 24 頁）及附件八（第 25 頁至第 31 頁）。

三、提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由：本公司九十六年度盈餘分配案，提請承認 (董事會提)

說明：

- 一、依本公司「公司章程」第二十條規定，擬具九十六年度盈餘分配案。
- 二、本公司九十六年度稅後純益為新台幣 376,761,371 元，提列法定公積新台幣 37,676,137 元，加計以前年度未分配盈餘 3,617,863 元，合計可供分配盈餘為 342,703,097 元，分配員工紅利 20,000,000 元及新台幣 8,000,000 元為董監酬勞外，以目前股本 415,000,000 元計算，擬每股發放新台幣 6.5 元（其中股票股利 0.5 元，現金股利 6 元）之盈餘，共計新台幣 269,750,000 元整，經以上分配後，九十六年度期末尚有未分配盈餘新台幣 44,953,097 元整，盈餘分配表請參閱附件九（第 32 頁）。
- 三、本次股東股利按配股、配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，現金股利計算至元為止（元以下全捨）。俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂配股、配息基準日。
- 四、嗣後如因員工認股權證行使、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因，致影響流通在外股份數量，配股率及配息率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事長全權處理。
- 五、提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案

案由：本公司擬發行新股與富鴻齊科技股份有限公司(下稱富鴻齊公司)合併案，提請討論(董事會提)

說明：

- 一、緣本公司與富鴻齊公司為推動產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以合併方式（以下簡稱「本件合併」），由本公司吸收合併富鴻齊公司。
- 二、就本件合併有關事項，本公司擬與富鴻齊公司簽訂「合併契約」（下稱「本契約」，請參閱附件十（第 33 頁至第 39 頁））。

三、本件合併之比例（以下簡稱「換股比例」），為富鴻齊公司股東每一股換發本公司普通股一點六六股。如依換股比例應換發之股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由本公司依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之，並授權由本公司董事長洽特定人以發行面額承購。倘依法令規定或作業需要而有變更本項畸零股處理方式之必要時，由本公司及富鴻齊公司之董事會全權處理。換股比例係按本公司及富鴻齊公司截至二〇〇七年十二月三十一日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之每股盈餘、每股市價、每股淨值及近期之財務報表等各種因素，由本公司及富鴻齊公司雙方徵詢獨立專家之意見後定之。除依本契約之條款、本公司及富鴻齊公司之其他約定、或中華民國之法令或有關主管機關之要求外，本公司及富鴻齊公司任何一方均不得任意變更或調整換股比例。

四、為本件合併，本公司將增資發行 83,000,000 股普通股予富鴻齊公司之股東，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣 830,000,000 元。其權利義務與本公司其他已發行普通股股份相同。

五、本契約中富鴻齊公司換發本公司股份之換股比率，業經獨立專家出具合理性意見書(請參閱附件十一（第 40 頁至第 45 頁）)。

六、本契約如有未盡事宜或其任何條款依相關主管機關之核示或因應主客觀環境而有變更之必要者，擬請股東會同意授權由本公司董事會與富鴻齊公司之董事會共同洽商處理，如無法達成協議時，逕依相關主管機關核示之內容處理。另因本合併而發行新股案之未盡事宜，除合併契約另有約定者外，授權董事長全權處理，並得依中華民國相關法令規定及相關主管機關指示而逕行辦理之。

七、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案 由：本公司九十六年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論(董事會 提)
說 明：

甲、為健全財務及資本結構，擬以九十六年度盈餘分配股東紅利計新台幣 20,750,000 元及員工紅利計新台幣 10,000,000 元，共計提新台幣 30,750,000 元，轉增資發行新股 3,075,000 股，每股面額壹拾元，均為普通股。

乙、本次轉增資發行新股，按增資配股基準日股東名簿所載之股東及其持股比例，股東紅利轉增資每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股，依公司法第二百四十條規定按面額折發現金；股東亦可自行在停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人按面額承購之。員工紅利轉增資之分派，依本公司相關規定辦理。

丙、本次增資發行之新股，其權利義務與原發行之普通股相同。

丁、嗣後如因員工認股權證行使、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因，致影響流通在外股份數量，配股率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事長全權處理。

戊、本次增資配股除權基準日及其他事項，俟股東常會通過並呈主管機關核准後，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

己、本案所訂各項如因事實需要或經主管機關核示必須變更時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

庚、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案 由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論 (董事會 提)
說 明：

一、為因應九十六年度盈餘、員工紅利轉增資、員工分紅費用化之實施及發行新股與富鴻齊科技股份有限公司合併，擬修訂本公司「公司章程」第五條、第十三條及第二十條之條文內容。

二、「公司章程」修訂條文對照表請參閱附件十二（第 46 頁至第 47 頁）。

三、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

案 由：本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案，提請 討論 (董事會 提)
說 明：

一、為因應實務作業需要，擬修訂「取得或處分資產處理辦法」第 4.2.1.5 條、第 4.2.3.1 及第 4.2.3.5 條部份條文內容。

二、「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表請參閱附件十三（第 48 頁至第 50 頁）。

三、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、選舉事項

案 由：本公司董事及監察人改選案

(董事會提)

說 明：

- 一、本公司第十屆董事及監察人任期至九十七年五月二十三日屆滿，依公司法第一九五條及二一七條規定，董事及監察人任期屆滿不及改選時，得延長其執行職務至改選就任時為止。
- 二、依本公司「公司章程」第十三條規定，應選舉董事五人(其中獨立董事二席)，監察人三人，任期自九十七年六月二十七日起至一〇〇年六月二十六日止計三年。
- 三、依據本公司「公司章程」第十三條之二及「公開發行公司獨立董事設置及遵循事項辦法」之規定，採候選人提名制度選任二名獨立董事。
- 四、獨立董事候選人蔡永祿先生及高文宏先生之資格審查，業經本公司九十七年第二次董事會議審查通過在案。

候選人姓名	學歷	經歷	持有股數
蔡永祿	美國密蘇里大學 MBA 交通大學管理學士	富邦綜合證券(股) 副總經理	-
高文宏	健行工專電訊科	捷泰精密(股)總 經理	-

五、提請選舉。

選舉結果：

董事當選名單：

股東戶號/身分證號碼	姓 名	當選權數	備註
1	陳 秋 郎	51,211,622	當選董事
10	葉 廷 圭	28,615,712	當選董事
180	吳 光 耀	28,115,712	當選董事
A101468605	高 文 宏	28,465,712	當選獨立董事
H120857807	蔡 永 祿	28,375,712	當選獨立董事

監察人當選名單：

股東戶號/身分證號碼	姓名	當選權數
S121234002	包 金 昌	30,905,894
190	鄭 棟 評	30,851,894
H120545482	吳 瑞 台	30,695,894

七、其他討論事項

案由：本公司第十一屆新任董事競業禁止責任免除案 (董事會提)

說明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、本公司第十一屆新任董事若有投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司並擔任該公司董事之行為，擬提請本次股東常會同意解除新任董事及其代表人之競業禁止限制。
- 三、提請 討論。

第十一屆新任董事兼任他公司職務情形

職稱	姓名	兼任公司名稱及職務
董事	陳秋郎	信錦企業(薩摩亞)(股)公司董事長 福建冠華精密模具有限公司董事長 福州富鴻齊電子有限公司董事長 武漢富群電子五金有限公司董事長 福清富群電子五金有限公司董事長 天津富群電子五金有限公司董事長 高誠科技(股)公司董事長 富大有限公司董事長 富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司董事長 永業發展有限公司董事長
董事	葉廷圭	福建冠華精密模具有限公司董事 福州富鴻齊電子有限公司董事 高誠科技(股)公司董事

職稱	姓名	兼任公司名稱及職務
獨立董事	蔡永祿	五鼎生物技術(股)公司董事 振維電子(股)公司董事
董事	吳光耀	富鴻齊科技(股)公司研發經理
獨立董事	高文宏	懷明投資(股)公司董事 Jhen Vei Enterprise Co., Ltd董事 Pors Wiring Co., Ltd董事 川松電子(蘇州)有限公司董事 振維電子(股)公司董事長

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會（上午九時三十分）。

信錦企業股份有限公司
九十六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

摘要	金額
九十六年度稅後純益	376,761,371
減：法定盈餘公積（10%）	(37,676,137)
加：以前年度未分配盈餘	3,617,863
可分配盈餘	342,703,097
董監事酬勞(2.33%)	(8,000,000)
員工紅利-股票(2.92%)	(10,000,000)
員工紅利-現金(2.92%)	(10,000,000)
股東紅利—股票 0.5 元	(20,750,000)
股東紅利—現金 6 元	(249,000,000)
期末未分配盈餘（結轉下年度）	44,953,097

註：1.擬議配發之員工股票紅利為 1,000,000 股，占盈餘轉增資之比例為 32.52%；擬議配發員工紅利及董監事酬勞後設算每股盈餘為 8.36 元。

二、董事會議記錄

(一)中華民國九十八年三月三十一日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：本公司九十七年度決算表冊案，提請 討論。

第二案

案由：本公司九十七年度盈餘分配案，提請 討論。

第三案

案由：本公司九十七年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。

第四案

案由：本公司「董事會議事規範」修訂案，提請 討論。

第五案

案由：本公司「資金貸與他人作業」修訂案，提請 討論。

第六案

案由：本公司「背書保證作業」修訂案，提請 討論。

第七案

案由：本公司書面內部控制制度修訂追認案，提請 討論。

第八案

案由：本公司增選董事二席及補選董事一席案，提請 討論。

第九案

案由：本公司營業地址遷址案，提請 討論。

第十案

案由：本公司九十八年股東常會召開前受理股東提案相關事宜案，提請 討論。

第十一案

案由：本公司增、補選董事三席競業禁止責任免除案，提請 討論。

第十二案

案由：本公司擬召開九十八年股東常會案，提請 討論。

(二)中華民國九十七年十二月三十一日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：本公司副董事長免兼任總經理案，提請 討論。

第二案

案由：本公司總經理委任案，提請 討論。

第三案

案由：本公司九十八年度營業預算書案，提請討論。

(三)中華民國九十七年十一月二十日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：擬訂定本公司與富鴻齊科技股份有限公司之合併暨增資發行新股基準日案，謹提請討論。

第二案

案由：修訂本公司背書保證辦法案，謹提請討論。

(四)中華民國九十七年八月十八日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：本公司九十七年上半年度財務報告承認案，提請討論。

(五)中華民國九十七年七月三十日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：九十六年度股息配發及盈餘轉增資案，擬訂定相關作業時程，提請討論。

第二案

案由：訂定九十五年度員工認股權憑證認購發行普通股及增資基準日案，提請討論。

第三案

案由：調整九十六年度盈餘分派股東紅利之配股、配息率案，提請討論。

第四案

案由：調整本公司合併富鴻齊科技股份有限公司(下稱富鴻齊公司)換股比率案，提請討論。

(六)中華民國九十七年六月三十日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：推選本公司董事長及副董事長案。

第二案

案由：本公司委任執行長案。

第三案

案由：本公司委任總經理案

信錦企業股份有限公司

董事長：陳秋郎