



股票代碼：1582

信錦企業股份有限公司  
Syncmold Enterprise Corp.

一〇〇年度年報

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

信錦企業股份有限公司編製

中華民國 101 年 6 月 1 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	新北市中和區建康路 168 號 9 樓	(02)6621-5888
分公司	無	無
工廠	新北市新莊區民安路 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 5 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：張敬人、劉水恩會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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](http://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) 一〇〇年度營業結果報告 .....	1
(二) 一〇一年度營業計畫概要 .....	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 .....	18
(四) 會計師公費資訊 .....	24
(五) 更換會計師資訊 .....	25
(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 ...	25
(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 .....	25
(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 .....	26
(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 .....	27
四、募資情形 .....	28
(一) 資本及股份 .....	28
(二) 公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	31
(三) 特別股辦理情形 .....	33
(四) 海外存託憑證之辦理情形 .....	33
(五) 員工認股權憑證辦理情形 .....	33
(六) 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 .....	34
(七) 資金運用計畫執行情形 .....	35

<b>五、營運概況</b> .....	<b>37</b>
(一)業務內容 .....	37
(二)市場及產銷概況 .....	44
(三)從業員工人數 .....	52
(四)環保支出資訊 .....	52
(五)勞資關係 .....	52
(六)重要契約 .....	53
<b>六、財務概況</b> .....	<b>54</b>
(一)最近五年度簡明財務資料 .....	54
(二)最近五年度財務分析 .....	56
(三)最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	58
(四)最近年度財務報表 .....	59
(五)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	119
(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 .....	186
<b>七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b> .....	<b>187</b>
(一)財務狀況 .....	187
(二)經營結果 .....	188
(三)現金流量 .....	189
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。 .....	189
(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 .....	189
(六)風險管理及評估 .....	190
(七)其他重要事項 .....	192
<b>八、特別記載事項</b> .....	<b>193</b>
(一)關係企業相關資料 .....	193
(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	198
(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 .....	198
(四)其他必要補充說明事項 .....	198
<b>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</b> .....	<b>198</b>

## 一、致股東報告書

各位股東女士、先生您好：

感謝各位股東長期對信錦富鴻齊集團的支持與肯定，也謝謝各位股東百忙中撥冗參加本公司一〇一年股東常會。回顧一〇〇年度上半年，電子資訊產業在景氣漸漸回穩下，稍可感受到前景值得期待，逐步邁向穩定成長，及至一〇〇年度第三季起，因歐債風暴快速擴大的影響，開始波及各國政府以及民間消費力道，導致各主要消費區域經濟成長率明顯下降。雖然外在大環境不佳，本公司一〇〇年度營收仍較九十九年度成長 26.9%，並已開發完成各式液晶電視樞紐、底座等新產品及應用領域，也已開始投入醫療器具及資訊傳輸介面產品之開發。本公司一〇〇年度合併營收為 8,448,027 仟元，較九十九年成長 26.9%，稅後每股盈餘為 3.71 元，預期在原有產品市佔率逐步增加、新產品導入量產、研發及製造效率提升、專業分工、主要代工廠垂直整合考量下，全球各主要品牌廠之液晶監視器及液晶電視委外代工量將明顯增加且集中，本公司之液晶監視器及電視樞紐、底座以及塑膠模具、塑膠射出產品將受惠而逐步成長，預期一〇一年度獲利將較一〇〇年度明顯成長。

塑膠模具方面，除已廣泛應用之高亮面模具技術外，生產薄型外殼之射壓縮模具為持續投入開發之新技術，預期在液晶監視器及液晶電視外殼將可貢獻相當之獲利。

底座產品方面，液晶監視器及液晶電視樞紐、底座雖受歐債風暴影響造成需求成長遲緩，惟整體市場仍維持成長態勢，受到主要品牌業者因匯率或成本考量增加之委外代工量將持續增加影響，代工業者大者恆大現象亦將更明顯；特殊造型液晶電視底座為本公司在監視器樞紐基礎下開發之新產品，主要應用於中、大尺寸具有旋轉功能之電視底座，已大量出貨予品牌大廠，預期在全球液晶電視市場需求之帶動下，液晶電視樞紐、底座產品將可持續貢獻相當之營收。

展望一〇一年，本公司將以提升毛利率及開發新產品為首要目標，除模具及底座產品之研發及創新外，開發自動化生產設備及提高零件自製以提升毛利率亦為重點項目，期能在整合集團資源下，創造營收及獲利之成長，為股東謀取最大報酬。茲將一〇〇年度經營績效報告如下：

### (一) 一〇〇年度營業結果報告

#### 1. 營業計畫實施成果：

一〇〇年度集團營業收入為 8,448,027 仟元，較九十九年度成長 26.98%，主要係因一〇〇年度液晶電視及液晶監視器底座及樞紐產品之銷售數量較九十九年增加所致，毛利率則因一〇〇年度中國大陸工資持續上揚及原物料波動而較九十九年度下滑 13%。一〇〇年度稅後利益為新台幣 505,382 仟元，每股盈餘為 3.71 元。本公司將秉持專注本業之經營理念，藉由樞紐技術經驗，開發新產品應用領域，以創造獲利之成長，並已開發自動化生產設備以及投入零件自製，以提升效率降低成本。

## 2.預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	100年預算數	100年實際數	達成率
營業收入	8,060,790	8,448,027	104.80%
營業成本	6,161,000	6,728,687	109.21%
營業毛利	1,899,790	1,719,340	90.50%
營業費用	945,550	920,766	97.38%
營業外收(支)	(56,785)	(51,192)	90.15%
稅前利益	897,455	747,382	83.28%

## 3.財務收支獲利能力分析：

### (1)財務收支

項目	99年度	100年度	增(減)金額	增(減)比率(%)
利息收入	18,329	39,617	21,288	116.14
利息支出	3,318	24,420	21,102	635.99

### (2)獲利能力

項目	99年度	100年度
資產報酬率(%)	8.42	7.40
股東權益報酬率(%)	14.31	13.40
營業利益佔實收資本額比率(%)	49.92	58.44
稅前純益佔實收資本額比率(%)	50.32	54.70
純益率(%)	7.86	5.98
每股盈餘(元)	3.85	3.71

## 4.研究發展：

在塑膠射出模具產品方面，除開發完成並量產高亮面模具技術外，已投入薄型外殼之射壓縮模具開發，此技術已開始應用於資訊產品中，本公司將與設備製造廠商共同開發，以加速量產時程並提升良率，提供客戶自模具設計開發到成品射出之完整服務。在底座產品方面，本公司一〇〇年度持續開發新技術並取得相關專利，著重於輕、薄、特殊結構及高強度結構產品之開發，以配合客戶及市場趨勢之需求，培養高素質研發人力、提升研發水準，投入先驅技術之開發，主動推廣新技術產品予客戶，以進一步提升客戶依賴度。同時，也持續藉由與大學院校等學術機構合作以發掘人才及創意，為未來人力資源及產品開發奠定基石。

## (二)一〇一年度營業計畫概要

### 1.經營方針：

- (1) 配合客戶需求，持續提升研發人力素質以及垂直整合深度，提供一次購足服務。
- (2) 自動化製程導入生產，以降低人工需求提升生產效率，降低成本。
- (3) 開發具有輕、薄、高強度結構之樞紐、底座產品及新材料應用，以符合產品市場趨勢。
- (4) 開發醫療儀器支撐架及相關產品，以拓展營業規模及獲利。
- (5) 持續投入環保、高效率、節能之塑膠模具、材料之開發，以提升效能及獲利。
- (6) 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
模具合計	545 組
樞紐合計	39,000 仟個

本公司一〇一年預期銷售數量係以一〇〇年度實際銷售數量為基礎，考量整體景氣狀況、產業預估成長率、主要客戶預期成長率以及新產品、新客戶開發進度、本公司產能及供應廠商產能等因素擬定。

### 3.重要之產銷政策：

展望一〇一年，除既有監視器及電視底座產品之成長外，AIO 電腦底座將為一〇一年成長幅度較大之產品。本公司將以開發新產品為主力，藉由模具、塑膠射出、沖壓、壓鑄之垂直整合及零件自製、樞紐研發優勢以佈局完整產品線，期能擴展產品應用領域，創造營收及獲利之成長。

## (三)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、汽車產品模具及特殊領域之樞紐、底座產品研發。在模具方面，朝向具薄型特性之射壓縮模具開發，在樞紐產品方面，首重具商業價值之專利技術開發、經驗傳承及創新之研發，藉由專利以奠定新產品之基礎，並跨入樞紐相關產品之新應用領域，如已投入醫療儀器支撐架及資、通訊傳輸介面產品之開發，以建立未來成長之基礎。

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景氣不佳稍有影響，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：新北市中和區建康路 168 號 9 樓。

電話：(02) 6621-5888。

2.分公司：無。

3.工廠地址：新北市新莊區民安路 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                            |

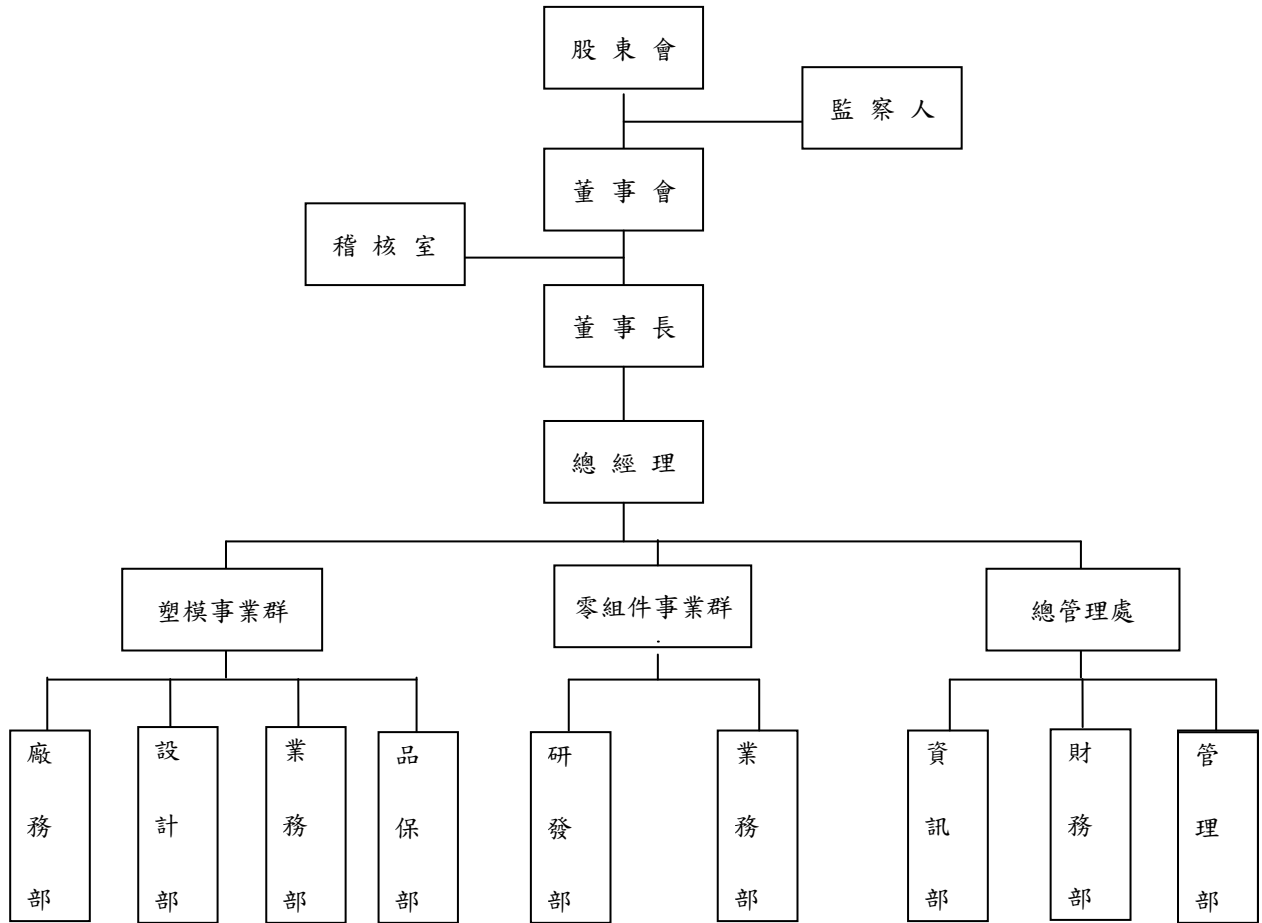


- MOUNT、PROJECTOR CEILING MOUNT 產品之設計及銷售。
- 民國95年06月 透過第三地子公司投資天津富群公司100%股權，從事模具及樞紐之銷售製造。
- 民國95年10月 辦理盈餘轉增資新台幣58,100仟元，增資後實收資本額為新台幣參億捌佰壹拾萬元。
- 民國95年11月 通過股票上櫃申請案。
- 民國96年01月 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
- 民國96年01月 辦理現金增資41,900仟元，增資後實收資本額為新台幣參億五仟萬元。
- 民國96年06月 投資富大有限公司，轉投資富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司100%股權，從事樞紐之銷售製造。
- 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04月 董事會通過吸收合併富鴻齊科技股份有限公司
- 民國97年06月 股東會通過吸收合併富鴻齊科技股份有限公司
- 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，增資及轉換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，合併發行新股金額新台幣901,120仟元，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。
- 民國98年08月 員工認股權憑證轉換普通股2,070仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億伍仟參佰柒拾伍萬伍仟元。
- 民國98年12月 於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。
- 民國99年04月 員工認股權憑證轉換普通股4,700仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億伍仟捌佰肆拾伍萬伍仟元。
- 民國99年09月 員工認股權憑證轉換普通股1,953仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億陸仟零肆拾萬柒仟伍佰元。
- 民國100年03月 發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣陸億元募集完成。
- 民國100年07月 轉換公司債轉換普通股5,976仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億陸仟陸佰參拾捌萬參仟伍佰玖拾元。

### 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"> <li>1. 承董事會之決議對全體股東負責。</li> <li>2. 對內擬定公司營運及未來發展方向。</li> <li>3. 重要文件之處理與核定。</li> <li>4. 公司重大決策之核定及重要合約之簽訂。</li> <li>5. 擬定公司整體業務目標及執行計劃。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。</li> <li>2. 調查、評估各單位執行公司各項計劃或政策及其指定職能之效率。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對外產品報價、書信往來及客戶接待等業務處理。</li> <li>2. 訂單之接受、修改及收款之作業。</li> <li>3. 協調各廠生產及交貨相關事項，達成客戶需求。</li> <li>4. 客戶資料整理及客戶服務。</li> <li>5. 開發新訂單/新客戶。</li> </ol>
廠務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 員工在職教育之指導實施，並培育部屬教育訓練之責任。</li> <li>3. 模具生產排程作成/實績確認。</li> <li>4. 執行製程之自主檢查。</li> <li>5. 製程機械設備維護/保養。</li> <li>6. 蒐集及開發新樣品/新協力廠商。</li> <li>7. 協力廠商之評鑑與管理及新原料之開發。</li> <li>8. 依業務需求辦理詢價、採購、下單與交期跟催作業。</li> <li>9. 協力廠商進貨之品質異常/數量不符之聯絡處理。</li> <li>10. 倉庫進出物品之數量清點及入庫儲存等相關事宜。</li> <li>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。</li> </ol>
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研發樞紐產品之專利及技術。</li> <li>2. 開發各式監視器產品。</li> <li>3. 開發監視器模具新技術。</li> <li>4. 開發薄殼模具、雙色模具技術。</li> <li>5. 開發透明、包射成型樞紐技術。</li> <li>6. 開發大尺寸、多功能液晶電視樞紐。</li> </ol>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 模具基本尺寸檢驗報告。</li> <li>2. 負責有關量測儀器的校驗及校驗正確性的維持。</li> </ol>
設計部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發新產品或模具之設計計劃與執行及各項工作協調。</li> <li>2. 變更或設計聯絡時，做設計變更管理。</li> <li>3. 模具作成之確認。</li> <li>4. 模具開發經驗之書面化。</li> </ol>
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責公司日常會計、稅務及財務報表製作與分析。</li> <li>2. 負責公司各項費用之核銷。</li> <li>3. 負責公司現金保管、銀行往來、票據收兌及調撥事項。</li> <li>4. 負責公司之經營績效評估及成本分析。</li> <li>5. 人力招募作業、人事資料及出/缺勤之管理。</li> <li>6. 員工教育訓練業務之規劃及執行。</li> <li>7. 庶務雜項之管理。</li> <li>8. 負責財產管理相關事宜。</li> <li>9. 相關股務作業。</li> <li>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。</li> </ol>

(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

101年4月7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(註1)		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	100.06.24	3年	1,527,615	1.12%	1,527,615	1.12%	390,697	0.29%	3,000,000	2.20%	揚子國中	高誠科技(股)公司、信錦企 業(薩摩亞)(股)公司、富大 有限公司、永業發展有限公 司、廣進有限公司、富京發 展有限公司、嘉福國際有限 公司、福建冠華精密模具有 限公司、福州富鴻齊電子有 限公司、武漢富群電子五金 有限公司、福清富群電子五 金有限公司、蘇州富鴻齊電 子有限公司、中山市富鴻齊 五金(深圳)有限公司、昆 山鴻嘉駿電子科技有限公 司、富耀控股有限公司、富 慶有限公司及富安有限公 司董事長 冠威(香港)有限公司董事 振維電子(股)公司監察人 (註3)	—	—	—
副董事長	葉廷圭	94.05.24	100.06.24	3年	1,412,125	1.04%	1,452,125	1.06%	5,121	0.00%	1,230,000	0.90%	過溝國中	本公司塑模事業群總經理 福建冠華精密模具有限公 司、福州富鴻齊電子有限公 司及高誠科技(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、未成子女 現在持有股份		利用他人名義持有股份(註1)		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	邱柏森	98.6.19	100.06.24	3年	10,026,108	7.37%	9,571,108	7.00%	4,162,040	3.05%	—	—	國立台灣工業 技術學院機械 系	本公司總經理 東莞富鴻齊電子有限公 司、東莞富鼎塑膠五金有 限公司及蘇州富鴻齊電子有 限公司董事	—	—	—
董事	翁祖晉	98.6.19	100.06.24	3年	4,856,442	3.57%	4,856,442	3.55%	2,275,000	1.66%	—	—	黎明工專機械 系 科楠科技業務 經理 呈杰業務經理	本公司零組件事業群總經 理 東莞富鴻齊電子有限公司 及東莞富鼎塑膠五金有限 公司董事長 蘇州富鴻齊電子有限公司 董事 昆山鴻嘉駿電子科技有限 公司董事及總經理	—	—	—
董事	陳振東	100.06.24	100.06.24	3年	630,000	0.46%	630,000	0.46%	—	—	—	—	格致中學	無	—	—	—
董事	蔡永祿	94.05.24	100.06.24	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)公司獨立董 事	—	—	—
董事	高文宏	94.12.13	100.06.24	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、Jhen Vei Enterprise Co., Ltd. 及Pors Wiring Co., Ltd. 董事 振維電子(股)公司董事長 振維電子(吳江)有限公 司、振維電子(深圳)有限公 司、廈門振維電子有限公司 及淮安振維電子有限公司 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(註1)		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	鄭棟評	94.12.13	100.06.24	3年	580,000	0.43%	580,000	0.42%	—	—	—	—	十信工商 群鵬電子業務 經理	匯英通電子(股)公司及聯濤 電子(股)公司董事長 振維電子(股)公司獨立董事	—	—	—
監察人	包金昌	94.05.24	100.06.24	3年	—	—	—	—	115	0.00%	—	—	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	—	—	—
監察人	吳瑞台	97.06.27	100.06.24	3年	289,588	0.21%	289,588	0.21%	—	—	—	—	富邦綜合證券 (股)公司承銷 部副理 銳普電子(股) 公司轉投資事 業管理部經理	群貿欣業(股)公司董事長 振維電子(股)公司監察人	—	—	—

註1：係保留運用決定權信託股數。

註2：董事巫忠勇於100年6月24日解任。

註3：董事長陳秋郎所兼任之振維電子(股)公司監察人已於100年6月24日解任。

(2)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件	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										兼任其他 公開發行 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	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	
邱柏森	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
翁祖晉	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	
陳振東	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
蔡永祿	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
高文宏	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
鄭棟評	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
包金昌	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
吳瑞台	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	

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

101年4月7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(註2)		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			經理人取得員工認股權憑證情形
			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	
總經理	邱柏森	97.12.31	9,571,108	7.00%	4,162,040	3.05%	—	—	國立台灣工業技術學院機械系	東莞富鴻齊電子有限公司、東莞富鼎塑膠五金有限公司及蘇州富鴻齊電子有限公司董事	—	—	—	註1
零組件事業群總經理	翁祖晉	97.12.16	4,856,442	3.55%	2,275,000	1.66%	—	—	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及東莞富鼎塑膠五金有限公司董事長 蘇州富鴻齊電子有限公司董事長 長昆山鴻嘉駿電子科技有限公司董事及總經理	—	—	—	
塑膠事業群總經理	葉廷圭	97.12.31	1,452,125	1.06%	5,121	0.00%	1,230,000	0.90%	過溝國中	福建冠華精密模具有限公司、福州富鴻齊電子有限公司及高誠科技(股)公司董事	—	—	—	
副總經理	許淑芬	95.6.1	23,851	0.02%	—	—	—	—	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	顏清輝	97.12.16	60,000	0.04%	—	—	—	—	成大機械研究所 明基電通研究員 瑞健科技專案經理	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司監察人 蘇州富鴻齊電子有限公司監察人	—	—	—	
副總經理	謝桔明	98.2.2	9,000	0.01%	—	—	—	—	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	周世中	99.12.1	—	—	15,000	0.01%	—	—	淡江大學機械系 台灣飛利浦資深經理 美商ERGOTRON 技術總監	—	—	—		
協理	金忠賢	97.12.16	39,000	0.03%	14,000	0.01%	—	—	台灣工業技術學院機械系 明基電通機構副理	—	—	—		
協理	湯紹裕	99.12.1	—	—	—	—	—	—	日本拓殖大學 語學研修畢 致恩科技經理 致福副理	—	—	—		
協理	謝偉珈	100.5.16	—	—	—	—	—	—	中原大學機械 鳳凱科技(股)公司經理	—	—	—		



協理	林克明	100.9.13	—	—	—	—	—	—	台灣大學商研所 Deswell Industry副總 瑞軒科技(股)公司協理	—	—	—	—
協理	洪瑞宏	101.2.15	280,424	0.21%	—	—	—	—	大華工專機械科	—	—	—	—
協理	洪義松	101.2.15	—	—	—	—	—	—	中華大學科管所 東碩科技(股)公司協理	—	—	—	—
稽核室經理	黃裕程	97.1.1	11,000	0.00%	—	—	—	—	元智大學經營管理系 亞崴機電(股)公司稽核主管	—	—	—	—

註1：96年65,000股。

註2：係保留運用決定權信託股數。

### 3.董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

#### (1) 一〇〇年度支付董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金(註1)								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(註1)								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)		本公司	合併報表內所有公司	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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額				本公司
董事長	陳秋郎	-	-	-	-	8,200	8,200	340	340	1.69%	1.69%	8,304	13,883	-	-	8,000	-	8,000	-	10,000	10,000	3.49	4.60	無
副董事長	葉廷圭																							
董事	邱柏森																							
董事	翁祖晉																							
董事(註2)	陳振東																							
董事(註2)	巫忠勇																							
董事	蔡永祿																							
董事	高文宏																							

註1：100年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為10,000千元及40,000千元，分配明細待101年股東常會通過後決定。

註2：董事陳振東於100年6月24日就任；董事巫忠勇於100年6月24日解任。

#### 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	陳秋郎、葉廷圭、邱柏森、翁祖晉、陳振東、巫忠勇、蔡永祿、高文宏	陳秋郎、葉廷圭、邱柏森、翁祖晉、陳振東、巫忠勇、蔡永祿、高文宏	邱柏森、陳振東、巫忠勇、蔡永祿、高文宏	邱柏森、陳振東、巫忠勇、蔡永祿、高文宏
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0	陳秋郎、翁祖晉	陳秋郎
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	葉廷圭	葉廷圭、翁祖晉
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	8人	8人	8人	8人

## (2) 100年度支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金(註)								A、B及C等三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)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)					
		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										
監察人	鄭棟評	—	—	1,800	1,800	120	120	0.38	0.38	無	
監察人	包金昌										

註：100年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為10,000仟元及40,000仟元，分配明細待101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	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
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) 一〇〇年度支付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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C、D等四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					
總經理	邱柏森	5,822	5,822	-	-	2,062	20,730	1,650	-	1,650	-	1.89	5.58	32,500	32,500	無
塑模事業群總經理	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															
副總經理	謝桔明															
副總經理	周世中															

註1：100年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為10,000仟元及40,000仟元，分配明細待101年股東常會通過後決定。

註2：100年度並未給付退職退休金。100年度提列總經理及副總經理退職退休金總額為394仟元。

### 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	邱柏森	邱柏森
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	葉廷圭、許淑芬、顏清輝、謝桔明、周世中	葉廷圭、許淑芬、顏清輝、謝桔明、周世中
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	翁祖晉	翁祖晉
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	7 人	7 人

#### (4) 一〇〇年度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	-	-	-	3,650	3,650	0.72
	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						
	副總經理	謝桔明						
	副總經理	周世中						
	協理	金忠賢						
	協理	湯紹裕						
	協理	謝偉珈						
	協理	林克明						

註 1：100 年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為 10,000 仟元及 40,000 仟元，分配明細待 101 年股東常會通過後決定。

註 2：協理謝偉珈於 100.5.16 任職及協理林克明於 100.9.13 任職，上表僅計入就職後之酬金。

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	99 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		100 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	4.04%	4.79%	3.49%	4.60%
監察人	0.36%	0.36%	0.38%	0.38%
總經理及副總經理	3.84%	5.13%	1.89%	5.58%

本公司董事、監察人、經理人之酬勞、薪資、獎金及員工紅利之發放，悉依本公司章程股利政策及薪酬委員會組織規章等相關規定辦理，依其所擔任之職位及所負擔之責任，考量行業特性及公司業務性質予以決定。本公司並於100年12月成立薪酬委員會，董事、監察人及經理人之相關酬金將經薪資報酬委員會審議後，經董事會通過後執行之。

### (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6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	6	0	100	
副 董 事 長	葉 廷 圭	6	0	100	
董 事	邱 柏 森	0	1	0	
董 事	翁 祖 晉	5	1	83	
董 事	陳 振 東	3	1	75	註 1
董 事	巫 忠 勇	1	1	50	註 2
獨 立 董 事	蔡 永 祿	6	0	100	
獨 立 董 事	高 文 宏	6	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

註 1：100.6.24 就任，自就任後共召開 4 次董事會，1 次委託出席，出席率為 75%。

註 2：100.6.24 辭任，任職期間共召開 2 次董事會，1 次委託出席，出席率為 50%。

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：本公司未設置審計委員會，故不適用。

(2) 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 6 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	6	83	
監察人	包金昌	1	17	
監察人	吳瑞台	6	100	

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：

- 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。
- 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。
- 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		

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)公司設置獨立董事之情形	本公司七席董事中佔有二席之獨立董事。	與治理實務守則規定相符。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	與治理實務守則規定相符。
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，皆已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)	本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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會以建全董事、監察人及經理人薪資報酬制度。	與治理實務守則規定相符。
<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、薪酬委員會組織規章等。</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）：</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：本公司董事一〇〇年度各次董事會議整體出席率達78.57%，出席狀況良好，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二位監察人列席。</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. 薪酬委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司依據100年3月18日金融監督管理委員會已訂定發布「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，於100.12.29經董事會決議通過設置薪酬委員會，目前由非經營團隊之董事及專業人士組成，職責包括就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等。

5. 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理		
(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	本公司雖未訂定企業社會責任政策，但仍會持續實踐企業社會責任，未來會視情況訂定相關政策。	本公司雖未依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定有關辦法，但相關作業皆符合該守則，未來法令或實際如有必要時，將依需求訂定相關政

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	本公司由總管理處負責社會責任規劃與執行相關事宜。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 策及制度。
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司訂有「員工手冊」及各項工作規範並定期宣導企業倫理觀念，「員工手冊」中記載明確之獎懲制度。	
二、發展永續環境		
(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	本公司製造過程中所產生之邊角料回收再使用或交資源回收廠商處理。  本公司與供應商、客戶持續進行紙箱、包裝材的回收再利用，且於設計時減少包裝材使用量。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相關條文相符，並無重大差異。
(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	本公司依公共安全建築法、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等規定，維護工作環境及自然環境。	
(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	本公司由廠務單位負責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。	
(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司鼓勵內部文件往來採回收紙列印，並建立內部電子佈告欄，減少紙張使用，同時響應政府節能減碳政策宣導節電觀念，空調控溫26-28°C等措施。	
三、維護社會公益		
(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	本公司依勞基法規定，訂定合於規定的工作規則保障員工之合法權益。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相關條文相符，並無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	本公司由專責單位定期檢視工作環境進行廠區安全衛生巡檢，另定期辦理員工健康檢查，提供員工安全健康的工作環境。	
(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	本公司與廠商和客戶間均保持良好的溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效的客訴抱怨處理程序。	
(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	本公司要求供應商應提供無有害物質保證之原物料。	
(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司一〇〇年度積極參與社會公益慈善事業，已捐贈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。	
四、加強資訊揭露		
(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	本公司每年皆於年報或公開說明書中揭露本公司履行社會責任情形。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相關條文相符，並無重大差異。
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司尚未編制企業社會責任報告書。	本公司仍持續執行企業社會責任相關工作，未來將依公司實務狀況並參考法令規定酌定是否編制。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司一〇〇年度積極參與社會公益慈善事業，已捐贈日本紅十字會(311地震)、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。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

#### 6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司設立至今已 33 年，秉持永續經營發展的理念，對誠信經營的決心與承諾受到供應商與客戶的認同，所有行為規範一向以誠信為原則；本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等法令及上市上櫃相關規章，以作為落實誠

信經營之根本。有關重大政策、投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析，並依規定經由董事會或股東會決議後執行，且依規定公告相關資訊，本公司雖未制定誠信經營守則，但於本公司內部之員工手冊及相關辦法中已有規範。

7.公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：不適用。

8.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱公開資訊觀測站 [newmops.twse.com.tw](http://newmops.twse.com.tw)。

9.內部控制制度執行狀況：

1.本公司一〇〇年度內部控制聲明書：請參閱第 197 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。

10.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。

11.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 198 至 212 頁。

12.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。

13.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：無。

(四)會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩 張敬人	100 年度	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	√	√	
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			√
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元			
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

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

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	2,600	-	-	-	2,173	2,173	查核期間 100 年度。	其他內容包括股東會年報核閱、營業稅直接抵扣法、營

	張敬人								所稅復查申請及IFRS 專案服務費用。
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	---------------------

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：因勤業眾信會計師事務所內部調動，本公司簽證會計師自 100 年度起由李東峰會計師及張敬人會計師變更為劉水恩會計師及張敬人會計師。

(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	100 年度		101 年截至 4 月 7 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	0	0	0	0
副董事長	葉廷圭	0	0	40,000	0
董事	邱柏森	(455,000)	0	0	0
董事	翁祖晋	0	0	0	0
董事(註 1)	陳振東	0	0	0	0
董事(註 1)	巫忠勇	(112,000)	0	0	0
董事	蔡永祿	0	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	0	0	0	0
監察人	鄭棟評	0	0	0	0
副總經理	許淑芬	(32,000)	0	0	0
副總經理	謝桔明	(21,000)	0	0	0
副總經理	顏清輝	16,000	0	0	0
副總經理	周世中	0	0	0	0
協理	金忠賢	0	0	(5,000)	0
協理	湯紹裕	0	0	0	0
協理(註 2)	謝偉珈	0	0	0	0
協理(註 2)	林克明	0	0	0	0
協理(註 2)	洪瑞宏	0	0	0	0
協理(註 2)	洪義松	0	0	0	0

註 1：董事陳振東於 100.6.24 就任；董事巫忠勇於 100.6.24 解任。

註 2：協理謝偉珈於 100.5.16 任職、協理林克明於 100.9.13 任職、協理洪瑞宏於 101.2.15 任職、協理洪義松於 101.2.15 任職。

2.股權移轉資訊：：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

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

101年4月7日

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或為配偶二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
邱柏森	9,571,108	7.00%	4,162,040	3.05%	-	-	邱少軒	一親等	
陳進成	5,935,000	4.34%	-	-	-	-	-	-	
翁祖晉	4,856,442	3.55%	2,275,000	1.66%	-	-	-	-	
陳建宏	3,403,763	2.49%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳王碧鑾	一親等	
							陳建源	二親等	
陳建源	3,147,663	2.30%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳王碧鑾	一親等	
							陳建宏	二親等	
邱少軒	3,129,280	2.29%	-	-	-	-	邱柏森	一親等	
蔡曉菁受陳秋郎 信託財產專戶	3,000,000	2.20%	-	-	-	-	陳王碧鑾	配偶	
							陳建宏	一親等	
							陳建源	一親等	
蔡曉菁受陳建宏 信託財產專戶	3,000,000	2.20%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳王碧鑾	一親等	
							陳建源	二親等	
蔡曉菁受陳建源 信託財產專戶	3,000,000	2.20%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳王碧鑾	一親等	
							陳建宏	二親等	
蔡曉菁受陳王碧鑾 信託財產專戶	2,800,000	2.05%	-	-	-	-	陳秋郎	配偶	
							陳建宏	一親等	
							陳建源	一親等	

(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。

101年3月31日

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%
廣進有限公司	470,000仟元	100%	-	-	470,000仟元	100%
高誠科技(股)公司	1,140,000股	38%	-	-	1,140,000股	38%
東莞富鴻齊電子有限公司	53,212仟元	100%	-	-	53,212仟元	100%
東莞富鼎塑膠五金有限公司	8,384仟元	100%	-	-	8,384仟元	100%
嘉福國際有限公司	119,342仟元	100%	-	-	119,342仟元	100%
富京發展有限公司	160,175仟元	100%	-	-	160,175仟元	100%
富耀控股有限公	64,120仟元	100%	-	-	64,120仟元	100%
冠威(香港)有限公司	46,180仟元	100%	-	-	46,180仟元	100%
富大有限公司	16,643仟元	100%	-	-	16,643仟元	100%
永業發展有限公司	125,957仟元	100%	-	-	125,957仟元	100%
福州富鴻齊電子有限公司	64,362仟元	100%	-	-	64,362仟元	100%
武漢富群電子有限公司	37,430仟元	100%	-	-	37,430仟元	100%
福建冠華精密模具有限公司	92,601仟元	100%	-	-	92,601仟元	100%
福清富群電子五金有限公司	55,680仟元	100%	-	-	55,680仟元	100%
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	16,643仟元	100%	-	-	16,643仟元	100%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	129,586仟元	100%	-	-	129,586仟元	100%
蘇州富鴻齊電子有限公司	17,145仟元	100%	-	-	17,145仟元	100%
中山市富鴻齊電子有限公司	160,175仟元	100%	-	-	160,175仟元	100%
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	64,120仟元	100%	-	-	64,120仟元	100%

## 四、募資情形

### (一)資本及股份

#### 1.股本來源

##### (1)股份種類

101年4月7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	136,638,359	23,361,641	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

101年4月7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	以現金以外財產充	金之抵款
93.12	10元	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資125,000仟元	—	註1
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2
95.10	10元	40,000	400,000	30,810	308,100	盈餘轉增資58,100仟元	—	註3
96.03	10元	40,000	400,000	35,000	350,000	現金增資41,900仟元	—	註4
96.09	10元	50,000	500,000	41,500	415,000	盈餘轉增資65,000仟元	—	註5
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6
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7
98.09	10元	160,000	1,600,000	135,376	1,353,755	員工認股權憑證行使2,070 仟元	—	註8
99.04	10元	160,000	1,600,000	135,845	1,358,455	員工認股權憑證行使4,700 仟元	—	註9
99.09	10元	160,000	1,600,000	136,040	1,360,408	員工認股權憑證行使1,953 仟元	—	註10
100.07	10元	160,000	1,600,000	136,638	1,366,384	可轉換公司債 30,000 仟元轉換為本公司普通股 598 仟股	—	註11

註 1：93 年 12 月 13 日經授中字第 09333164610 號函核准。

註 2：94 年 7 月 7 日經授中字第 09432406570 號函核准。

註 3：95 年 11 月 17 日經授中字第 09533140020 號函核准。

註 4：96 年 3 月 2 日經授中字第 09631749920 號函核准。

註 5：96 年 9 月 19 日經授中字第 09632780680 號函核准。

註 6：97 年 9 月 19 日經授中字第 09733104880 號函核准。

註 7：98 年 2 月 23 日經授商字第 09801032360 號函核准。

註 8：98 年 9 月 14 日經授商字第 09801210290 號函核准。

註 9：99 年 4 月 21 日經授商字第 09901078050 號函核准。

註 10：99 年 9 月 16 日經授商字第 09901208440 號函核准。

註 11：100 年 7 月 22 日經授商字第 10001166200 號函核准。



## 2. 股東結構

101年4月7日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及外人	合計
人 數	0	1	38	9,478	36	9,553
持 有 股 數	0	868,000	10,771,994	116,807,337	8,191,028	136,638,359
持 股 比 例	0%	0.64%	5.99%	85.49%	5.99%	100.00%

## 3. 普通股股權分散情形：

101年4月7日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1-999	531	103,089	0.08
1,000-5,000	6,747	14,898,887	10.90
5,001-10,000	1,228	9,940,556	7.28
10,001-15,000	334	4,309,422	3.15
15,001-20,000	233	4,361,347	3.19
20,001-30,000	176	4,587,943	3.36
30,001-40,000	75	2,670,807	1.95
40,001-50,000	57	2,665,648	1.95
50,001-100,000	83	5,963,942	4.36
100,001-200,000	30	4,469,045	3.27
200,001-400,000	12	3,321,208	2.43
400,001-600,000	13	6,538,411	4.79
600,001-800,000	6	4,135,609	3.03
800,001-1,000,000	3	2,819,897	2.06
1,000,001 股以上	25	65,852,548	48.20
合計	9,553	136,638,359	100.00

## 4. 主要股東名單

101年4月7日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
邱 柏 森	9,571,108	7.00
陳 進 成	5,935,000	4.34
翁 祖 晋	4,856,442	3.55
陳 建 宏	3,403,763	2.49
陳 建 源	3,147,663	2.30
邱 少 軒	3,129,280	2.29
蔡曉菁受陳秋郎信託財產專戶	3,000,000	2.20
蔡曉菁受陳建宏信託財產專戶	3,000,000	2.20
蔡曉菁受陳建源信託財產專戶	3,000,000	2.20
蔡曉菁受陳王碧鑾信託財產專戶	2,800,000	2.05

## 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	99 年	100 年	當年度截至 101 年 3 月 31 日
		每股	最高	84.5	57.40
市價	最低	47.	30.15	32.00	
	平均	65.52	43.04	39.73	
	每股	分配前	25.71	28.87	29.39
淨值	分配後	22.21	—	—	
每股 盈餘	加權平均股數		135,797	136,344	136,638
	每股盈餘	調整前	3.85	3.71	1.38
		調整後	—	—	—
每股 股利	現金股利		3.50	3.00	—
	無償配股	調整前	—	—	—
		調整後	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比		17.02	11.60	—
	本利比		18.72	14.35	—
	現金股利殖利率		5.34%	6.97%	—

註一：100 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。

本公司一〇〇年度擬議分配之股東紅利共計 409,915,077 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)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

a.本公司 100 年度員工紅利及董事、監察人酬勞估列金額分別為 40,000 仟元及 10,000 仟元，佔稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞)之 7.91% 及 1.98%。

b.配發股票紅利之股數計算基礎：不適用。

c.股東會決議之實際配發金額若與估列數有差異時，視為估計變動，列為當期損益。

(3)董事會通過之擬議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、監察人酬勞金額若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

單位：新台幣仟元

項目	100 年度帳列數	擬議數(註)	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利	40,000	40,000	-	無差異，故不適用。	無差異，故不適用。
董監酬勞	10,000	10,000	-		

註：經 101 年董事會通過。

b.擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本年度無配發員工股票股利。

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。

(4)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度帳列數	實際配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利	41,850	42,000	(150)	考量員工及董監事分配對象及計畫	差異數列 100 年度費用之減項
董監酬勞	10,462	10,000	462		

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：

1.公司債發行情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行日期	100 年 3 月 1 日
面額	壹拾萬元整
發行及交易地點	國內發行，櫃檯買賣中心掛牌
發行價格	依面額發行
總額	新台幣陸億元整
利率	票面利率為 0%
期限	三年期
保證機構	無
受託人	兆豐國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	兆豐證券(股)公司
簽證律師	蔚中傑律師事務所

		蔚中傑 律師
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所 李東峰、楊靜婷 會計師
償還方法		除債券持有人可依發行及轉換辦法轉換為本公司普通股或行使賣回權，或由本公司依發行與轉換辦法提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
未償還金額		新台幣 570,000 仟元整(截至 101 年 4 月 7 日止)
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法
限制條款		詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司發國內第一次無擔保轉換公司 600,000 仟元，目前流通在外餘額為 570,000 仟元，最新轉換價格為 46.4，假設轉換公司債債權人於日後皆依轉換價格 46.4 元全數轉換為普通股時，將可轉換為本公司普通股 12,284 仟股，以本公司目前流通在外股本 136,638 仟股加計預計可轉換股數計算，對原股東持股比率最大稀釋為 8.25%，對股東權益不致有重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

## 2. 轉換公司債資料

公司債總類		國內第一次無擔保 轉換公司債	
年度		100年	當年度 截至101年5月31日
項目	最高	115.45	108.50
	最低	97.60	99.50
	平均	109.56	104.22
轉換價格		46.4	
發行(辦理)日期 及發行價時轉換 價格		發行日期：100年3月1日 發行時轉換價格：50.20	
履行義務方式		交付發行新股	

(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辦理情形分別列表如下：

101年4月7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
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%
認股存續期間	5 年
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	470,000 股
已執行認股金額	30,738,000 元
未執行認股數量	385,000 股
未執行認股者其每股認購價格	56.2 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.28%
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) 員工認股權憑證 (96 年第一期)

101 年 4 月 7 日

	職稱	姓名	取得認股數量 (股) (註 1)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量 (股)	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	葉廷圭	125,000	0.09%	32,500	65.4	2,125,500 元	0.02%	32,500	56.2 元	1,826,500 元	0.02%
	副總經理	楊世光 (註 2)										
	副總經理	許淑芬										
	協理	陳其彌 (註 2)										

註 1：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：無。

註 2：楊世光、陳其彌已離職，其持有未執行員工認股權憑證業已註銷。

(六) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

1. 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。
2. 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(七)資金運用計畫執行情形：

國內第一次無擔保轉換公司債資金計畫

(1)計畫內容

a.主管機關核准日期及文號：

奉行政院金融監督管理委員會100年1月12日金管證發字第0990071296號核准。

b.計畫所需資金總額：新台幣600,000仟元。

c.資金來源：

發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張公司債依面額10萬元發行，發行張數6,000張，募集金額為600,000仟元。

d.計畫項目及預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			100年度第1季	100年度第2季
充實營運資金	100年第2季	600,000	400,000	200,000

e.預計可能產生效益：

為支應營運所需之資金，本公司計畫以600,000仟元用於充實營運資金，增加公司資金運用，所募得資金將取代向銀行融資，除可增加長期資金穩定度並可節省利息流出，若以100年度第一季銀行短期借款利率約1.20%估算，預估每年將可節省利息7,200仟元之現金流出，未來轉換公司債持有人轉換成普通股後，其效益將可強化財務結構。

(2)執行情形及產生之效益

a.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		100年度第一季	100年度第二季	截至100年第二季累計	進度超前或落後之原因及改進計劃
	支用金額	預定	實際	實際	實際	
充實營運資金	支用金額	預定	400,000	200,000	600,000	所募得資金將取代銀行融資，可增加長期資金穩定度並節省利息流出，未來轉換公司債持有人轉換成普通股後，將可強化財務結構。
		實際	190,243	409,757	600,000	
	執行進度	預定	66.67%	33.33%	100.00%	
		實際	31.71%	68.29%	100.00%	
合計	支用金額	預定	400,000	200,000	600,000	
		實際	190,243	409,757	600,000	
	執行進度	預定	66.67%	33.33%	100.00%	
		實際	31.71%	68.29%	100.00%	

b.執行效益

所募得資金取代銀行融資，已增加長期資金穩定度並節省利息流出，長期資金占固定資產比率自99年底3,177.41%提升至100年底

4,215.09%，100 年度銀行借款產生之利息費用僅 1,403 仟元，相較於若未募得該資金並全數向銀行借款預計產生之利息約 7,200 仟元，其效益業已顯現。



## 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	99 年度 營業淨額	營業比 重 (%)	100 年度 營業淨額	營業比重 (%)
模 具	591,005	51.58	645,593	45.36
樞紐產品	312,853	27.31	471,322	33.12
其 它	241,919	21.11	306,373	21.52
營業收入 淨 額	1,145,777	100.00	1,423,288	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、底座產品之設計製造等，可依多年累積之專利及經驗提供產品外觀或機構設計，以及模具、樣品製作至量產等垂直整合開發作業，自 ID 檢討、機構設計、樣品設計、模具製造到試產、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，直至塑膠成品完成驗收、量產，並可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風險，並可以此模型樣品作為商品行銷用。
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。
液晶顯示器樞紐、底座之設計製造	液晶顯示器及液晶電視設計符合客戶需求之多軸向或其他特殊功能樞紐、底座，可提供小批量或大量生產、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涵括液晶顯示器、液晶電視外殼、家電、事務機器、汽車零組件等產品之塑膠射出模具製作，以及液晶顯示器、液晶電視、AIO 電腦之樞紐、底座產品。在模具產品方面，將朝向多元化經營，積極開發高附加價值、環保、節能及具市場潛力之產品，如薄殼技術模具之開發，以增加新產品應用領域並符合市場潮流。底座產品方面，以既有專利技術為基礎，開發醫療儀器支撐架及通訊、影像傳輸介面產品，拓展應用領域，以有效落實透過集團資源整合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

本公司自設立以來即以專業模具廠自許，且將服務範圍有效延伸，可提供由機構設計至產出模具並完成塑膠成品試模之垂直整合服務。為配合客戶需求，已於中國大陸福州、東莞、中山等地區設立模具、塑膠射出整合工廠，其係從事液晶顯示器、液晶電視之樞紐、底座以及塑膠外殼之模具製造及射出成型，已發揮降低塑膠射出產品成本之效益，本公司主要營收來源為顯示器樞紐、底座產品及塑膠模具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. 塑膠模具

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，係技術密集、資本密集及附加價值高之特殊產業，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，造就了模具業於七十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。至 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。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

系已產生明顯改變。廠商已大規模將生產基地外移到中國大陸等開發中國家，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，並就近搶佔廣大之市場商機。受 2008 年金融風暴及 2011 年下半年歐債影響，雖然景氣復甦步履蹣跚，但模具產業規模仍回到以往正成長軌道，預期未來隨電子資訊、家電、汽車、塑膠製品及機械五金等各產業之快速發展與品質要求，模具業可望隨市場擴大與精密度要求提高而發展，模具工業前景仍有可為。

## B. 樞紐、底座產品

本公司及轉投資公司所生產之樞紐產品，主係供應液晶監示器及液晶電視之零組件，具體使用在包含 Dell、HP、Acer、Lenovo、AOC、SONY、Funai 等國際知名資訊、家電品牌，本公司所設計之樞紐、底座產品即供應該等國際品牌的液晶顯示器、液晶電視代工廠所需，故本公司所生產之樞紐、底座產品均已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）。

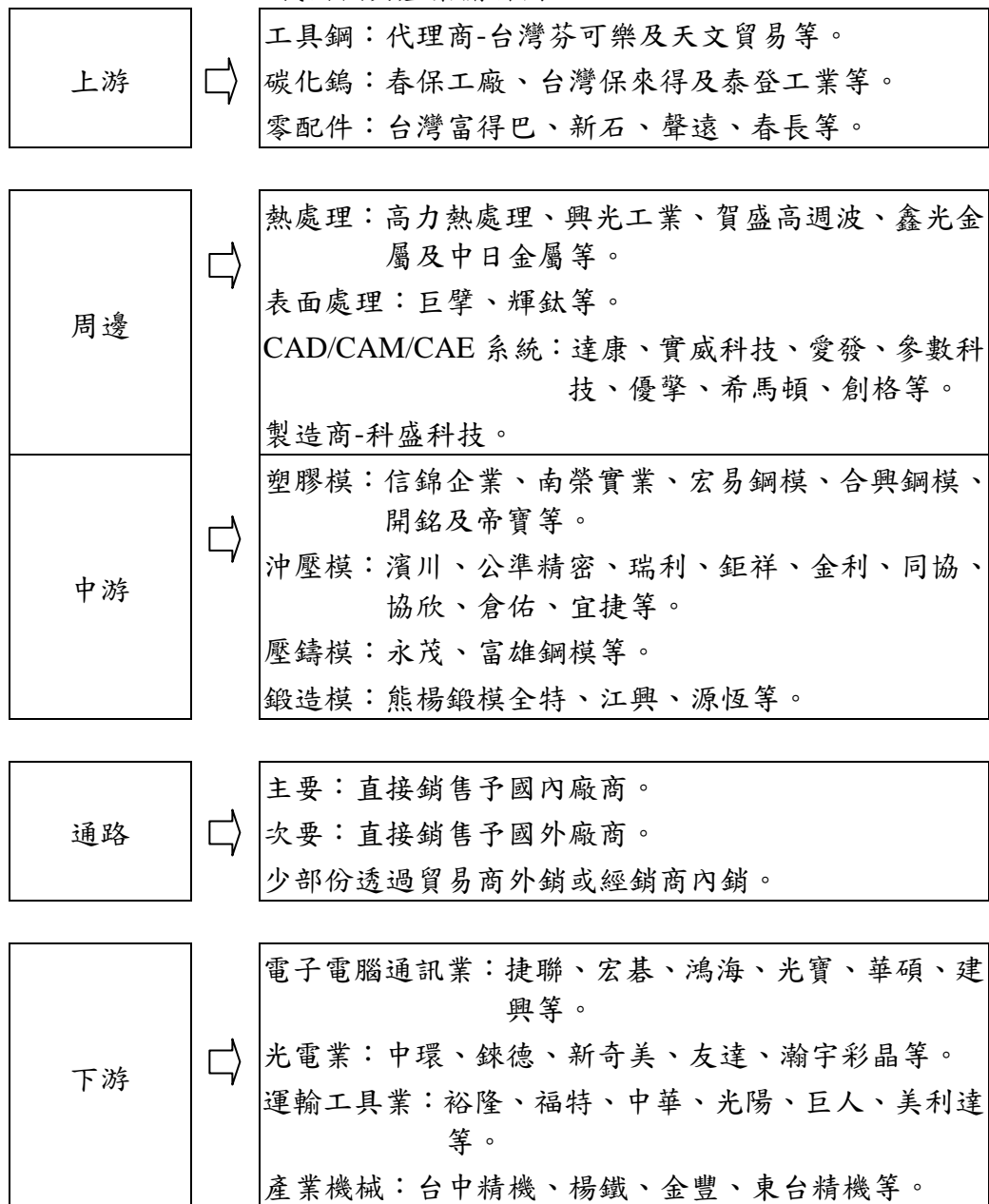
隨著科技進步，平面顯示器（Flat Panel Display）隨之出現，液晶顯示器相較於映像管顯示器（CRT Monitor）之好處極多，包括平面顯示、低輻射性、不佔空間、數位化、環保等優勢。惟缺點是價格明顯較映像管顯示器為高，多年前液晶顯示器零售價格甚至超過個人電腦主機。之後因受惠於 TFT-LCD 面板產能不斷擴增致面板價格持續下跌，促使液晶顯示器之價格隨之走低，需求亦開始逐漸出現明顯成長。液晶顯示器從 2000 年開始萌芽至今，根據 Display Search 之資料顯示，液晶顯示器之產值已於 2002 年正式超越 CRT 顯示器，躍居各顯示器之主流地位。2003 年以後更由於 LCD 面板價格之快速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，已使液晶顯示器完全取代 CRT 顯示器。目前仍以冠捷科技、新奇美、韓國三星（Samsung）及樂金（LG）為此產業之領導廠商，上述公司佔全球之總出貨量即達五成以上，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領導地位。

## (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產品、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：

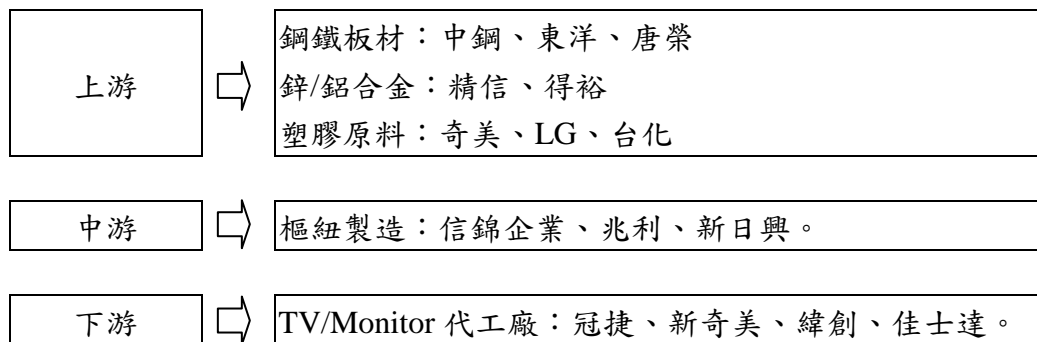
我國模具產業關聯圖



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫及本公司彙整

B. 樞紐產品

本公司所生產之樞紐產品主係為支撐液晶顯示器與液晶電視之用，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、玻璃、鐵管、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電視之代工廠。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，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，致使國內塑膠模具產業必須有效轉型。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、成型一體化及環保節能之要求下，將面臨更多技術層面之挑戰，而其中模具設計/製造技術扮演極重要之角色。在此趨勢下，研發人力資源及技術益形重要，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

本公司所生產之樞紐產品，主係應用於液晶顯示器、液晶電視、筆記型電腦等資訊產品，其中以應用於液晶顯示器及液晶電視樞紐、底座為最大宗。由於液晶顯示器屬相對較成熟之產品，輕薄型、大尺寸液晶電視則於未來擁有較大之成長空間，輕薄型電視目前已處於量產階段，惟以往由於價格偏高，致無法大量取代傳統映像管電視，而近年來由於液晶面板大幅降價及 LED 大量應用於電視面板，使薄型電視之銷售明顯成長。預計隨著數位化節目之普及，以及輕薄型電視價格快速下滑，未來將會有相當之成長空間。

### (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 萬元以上者相對較少。本公司之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及技術經驗，本公司之模具及服務於市場具相當之競爭力。

#### B. 樞紐產品

冠捷、富士康、緯創等代工大廠及索尼、船井等品牌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及液晶電視之代工廠，本公司在液晶監視器及液晶電視底座、樞紐產業居於業界領導地位，已具備完整製造垂直整合能力，目前除韓系廠商外，主要顯示器代工廠均

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、生產據點等各方面已發揮互補功效，預期在品牌大廠因匯率、成本考量，釋出之代工量將明顯增加趨勢下，配合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、交期及成型時間之四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並走在顧客需求前端，本公司已投入薄殼模具之開發，已量產透明包射成型模具及其塑膠射出產品，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，相關技術人員均已累積可觀之專利、技術及經驗，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獲客戶肯定，本公司亦擁有產品繪製及模具設計能力，使本公司之服務整合更顯完整。

##### B.樞紐產品

由於樞紐組件之應用範圍廣泛，無論目前液晶顯示器產品如何變化，本公司所生產之各類底座、樞紐產品均為其不可或缺之組件。另外，在該項產品研發方面，本公司在四連桿升降結構與上下升降等高階具強支撐力需求之樞紐產品上有明顯技術優勢，可做為市場競爭之有利後盾。此外本公司為拓展產品領域，已積極朝向相關領域多角化研究發展，除持續現有液晶顯示器、液晶電視底座、樞紐之技術優勢外，已投入醫療儀器支撐架及通訊、影像傳輸介面之開發，以提升營收及獲利。

#### (2)研發概況

本公司主要生產各項資訊、家電產品、事務機器外殼之塑膠射出模具及顯示器樞紐、底座。鑑於未來液晶監視器及液晶電視將持續性成長，為求公司永續發展及拓展營運領域之目標下，除研發與改良液晶監視器及液晶電視樞紐、底座產品外，亦已投入與本業專利技術相關產品之研發，如醫療儀器支撐架等。本公司並在 99 年及 100 年度取得相關產品專利並加以商業化，展現研發單位之研發成果及效益。

##### A. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

100 年度		100 年 3 月 31 日	
金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
72,648	5.10%	18,569	6.37%

本公司 100 年度投入之研究發展費用約與 99 年度相當，除研發與改良液晶監視器及液晶電視樞紐、底座產品外，亦投入相當多之資源於塑膠射出模具及樞紐新設計結構之提升，並在 99 及 100 年度取得相關產品專利，展現研發單位之成效。

## B.研發成果

本公司 99 及 100 年研發成果如下：

### (A) 模具產品

資訊產品(液晶顯示器、液晶電視)模具：薄殼射壓縮模具

### (B) 樞紐產品

主要有液晶顯示器及液晶電視可攜式支撐架、電子裝置支撐架，螢幕扭力組件、滑動塊及支撐架、支撐架插拔組裝結構、可折合式支撐裝置、旋轉裝置、煞車式螢幕支撐座等相關項專利。

## 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)與學術單位或設備製造商合作，開發更具效益且環保之模具技術。
- (B)增加自動化設備投資，改善生產效率。
- (C)提升樞紐、底座產品研發技術部門人力素質及經驗傳承，招募具有專業技術人才，開發創新產品設計。
- (D)配合客戶研發新機種，使客戶能在最短時間內取得樣品，進而提早完成測試，取得市場先機。
- (E)配合客戶適度調整生產據點及規模，提高主要零組件自製比率以提升獲利。
- (F)透過內、外部教育訓練提昇人員素質，以提高產品良率並降低製造成本。

#### B.營運管理策略

- (A)創造讓員工有挑戰性、有成就感之工作環境，以培養及吸引優秀人才。
- (B)執行精實管理，讓集團之物流、人流及資訊流均能發揮最好的效率。

#### C.財務策略

- (A)強化客戶信用資訊之掌握，並透過持續監控及管理，以有效降低營運風險。
- (B)妥善並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)在嚴謹之前期開發及製程管理、提供最迅速之交期及最優良之品質前提下，提高客戶依賴度，以提高市占率。
- (B)培養專業業務人才以拓展亞、美、歐等海外品牌市場，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機構設計、材料選用、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)自行開發設計符合市場趨勢之產品，在相同主架構下，開發不同特性產品銷售予客戶。
- (C)朝向零件化與標準化之模具製作程序，投入自動化生產設備及治具之

開發，以降低製造成本。

(D)在既有產品基礎下，加強零件自製及朝向產品多元化發展。

(E)投入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)建構全球競爭力企業，發掘有潛力人才並加以培育。

(B)建立有價值、量化、及時之資訊管理系統，進而掌握正確之營運成本資訊，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)有效運用成本分析資訊，以作為公司決策之支援系統。

#### D.行銷策略

(A)提高客戶依賴度，從既有產品擴增至新產品，以提供完整服務。

(B)設置海外業務據點，就近服務客戶。

(C)藉由既有之專利、技術及經驗，跨入相關產品應用領域，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	99 年度		100 年度	
		金額	%	金額	%
外銷		1,044,368	91.15	1,323,829	93.01
內銷		101,409	8.85	99,459	6.99
營業收入淨額		1,145,777	100.00	1,423,288	100.00

##### (2)市場占有率

#### A.模具

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，且製作技術及模具水準均稱不上專業品質。本公司自成立以來即以專業模具廠自許，致力於模具技術及生產技術之提升，對於產品開發及各項新技術、軟體之引進不遺餘力，多年來培養許多穩定配合之客戶，多以國際大廠為主，產品品質及生產技術均受國內外客戶肯定。

依據模具工會研究發展處之資料指出，塑膠模具佔國內模具總產值比重約五成，故以 100 年國內模具總產值 469.3 億元觀之，推估塑膠模之產值約為 234.7 億元，則本公司 100 年度約（合併）9.6 億元之營收佔塑膠模具產值比率約 4.1%，未來尚有相當的成長空間。



## B. 樞紐產品

由於目前國內尚無就液晶顯示器、液晶電視樞紐、底座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，故無法求得本公司於該產業之市場佔有率。惟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、新奇美、緯創、佳士達及品牌廠之索尼、船井等，加上該產品下游應用領域長期需求仍呈現穩定成長之趨勢，以此觀之，預期本公司未來在底座、樞紐產品之市場佔有率應可逐步提升。

### (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 2008 年之產值均介於 500 億元規模上下，在經歷 2009 年金融海嘯後，至 2010 年明顯成長；國內總需求方面受景氣復甦影響而較 2009 年大幅成長 86.7%。2011 年下半年受到歐債風暴影響，導致 2011 年需求僅較 2010 年小幅成長 1.10%。預期在歐債風暴可望逐步淡化以及美國景氣緩慢復甦下，模具業之供需應可持續呈現成長態勢，且在資訊、光電及 3C 產業新產品之持續推出等因素影響下，未來仍將維持成長趨勢。

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%
2009	386.2	125.7	24.0	184.5	-48.7%	32.55%	13.0%	87%
2010	458.4	143.8	29.9	344.5	86.7%	31.37%	8.68%	91.32%
2011	469.3	149.1	28.1	348.3	1.10%	31.78%	8.1%	91.9%

資料來源：台灣模具公會，信錦整理

依 Display Search 統計顯示，2011 年全球各品牌液晶電視出貨量約為 216,920 仟台，2010 年全球液晶電視出貨量約為 191,556 台，較 2010 年成長 13%。2010 年則較 2009 年成長 36%。預期 2012 年及 2013 年分別將達 240,150 仟台及 241,500 仟台，傳統映像管電視已明顯被液晶電視取代。

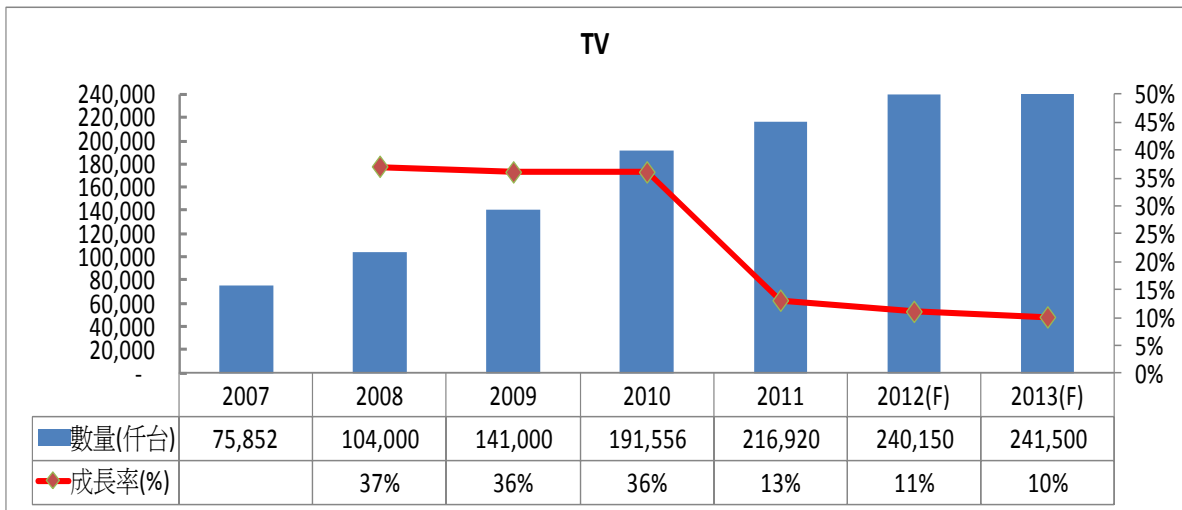
近年來面板因供給量大幅成長導致價格下跌明顯且快速，自 2006 年起液晶電視價格即一路下滑，尤其 2008 年中起下滑幅度甚鉅，在平板電腦及觸控產品廣泛應用下，跌勢稍見緩和，惟大尺寸面板需求迄今仍持續低迷。在全球景氣不確定下，預估 2012 年整體銷售量雖會向上攀升，但銷售額之成長幅度將會受到影響，依據 Display Search 資料顯示，未來液晶電視仍可維持二位數之成長率，本公司在液晶顯示器及液晶電視模具產品之營收成長應屬可期。

## B. 樞紐產品

因本公司所生產之樞紐、底座產品主要應用於液晶顯示器、液晶電視以及 AIO 電腦，該項下游應用產品之供需亦與本公司之樞紐、底座產品有高度連動性，故說明液晶顯示器及液晶電視之供需及未來成長性如下：

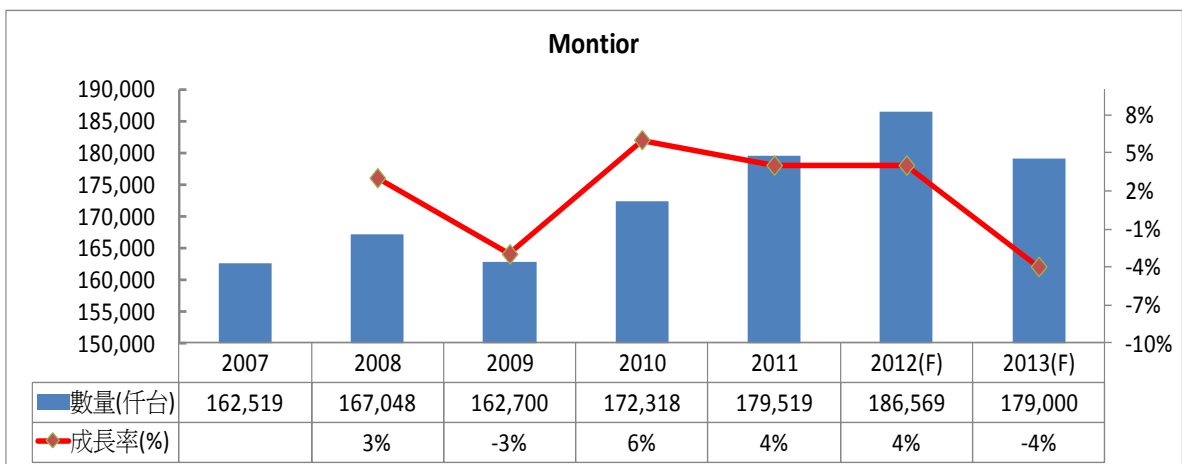
依據 Display Search 統計資料顯示，全球液晶監視器出貨量在 2011 年約為 179,519 仟台，預估 2012 年全球出貨量約為 186,569 仟台，較 2011 年成長約 3.9%，液晶監視器出貨量自 2010 年起已恢復正成長趨勢，至 2012 年預估全球液晶監視器出貨量約為 186,569 仟台；液晶電視則受惠於大尺寸面板價格明顯下跌而呈現持續成長態勢，未來液晶電視之出貨量將持續向上成長，歐美國家雖遭受金融海嘯及歐債風暴影響，但對液晶顯示器之需求仍呈穩定成長；而新興市場如中國、中南美及東南亞國家之需求則持續因價格快速下跌呈現兩位數成長趨勢，依據 Display Search 統計資料顯示，液晶電視全球需求量在 2008 年突破一億台之後即明顯往上成長，預估至 2012 年全球出貨量約達 2.4 億台。在每台液晶顯示器或液晶電視均會配備底座之需求下，底座產品之成長空間仍屬可期。

#### 全球液晶電視需求預估



資料來源：Display Search

#### 全球液晶監視器需求預估



#### (4) 競爭利基

##### A. 經驗豐富之設計、開發團隊

在塑膠射出模具方面，本公司現有之高階管理人員已累積多年之專業模具工程師經驗並深諳產業發展趨勢、能充分掌握客戶需求及市場走向，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創新而設計開發所需之模具，本公司之模具設計能力深受客戶肯定。

在底座、樞紐方面，本公司擁有液晶顯示器、液晶電視樞紐、底座相關專利逾百項，為業界最早投入此類產品研發之專業廠商，已具備堅強的研發團隊，全球主要監視器品牌大廠及主要液晶監視器、液晶電視代工廠均為本公司客戶，本公司已居全球液晶顯示器底座之龍頭地位。

藉由塑膠模具與底座、樞紐產品之結合，本公司能在短時間內完成從圖面設計、機構建議、材料選用、樣品製作、試產到量產的全部過程，並配合品牌客戶生產據點之需求於各地完成交貨準備，以爭取新產品上市時效。

##### B. 藉由兩岸優勢佈局以服務客戶

本公司已於中國大陸福州、深圳、中山、武漢、蘇州、昆山等地設立生產據點以就近服務客戶，此一策略不但可有效降低土地取得、人力及運輸成本，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控

本公司已實施即時生產流程查核系統，客戶可隨時確認目前模具製造進度等相關資料，此功能可使客戶隨時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) 創造技術獨特性，建立市場區隔

本公司具有生產鏡面模具及透明包射成型模具技術，並已投入薄殼模具之開發，利用本身軟體設計能力，大幅縮短模具開發時程，搭配具專利之模溫機，既可生產具亮（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，又符合環保潮流，已廣泛應用於資訊產品市場。

###### (B) 擴大產品領域以提供客戶更完整服務

本公司為有效擴大規模及分散營運風險，已藉由監視器底座、樞紐之技術經驗，成功跨入液晶電視樞紐、底座產品之生產製造，已於一〇〇年發揮明顯成效。本公司亦已投入醫療儀器支撐架及資訊、影像傳輸介面之開發，預期將逐步產生營收及獲利貢獻。

###### (C) 穩定之訂單來源

本公司除致力於品質之穩定及提昇外，對客戶之服務及交期要求能密切配合並使客戶滿意，目前主要銷售客戶多為國際品牌大廠或代工廠，客戶群穩定且有長期合作關係，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、液晶電視樞紐、底座主要原料為特殊鋼材、鍍鋅鋼板、塑膠粒、彈簧、華司、軸心、鋁鋅合金、玻璃等，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或藉由大量採購以降低材料價格，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原物料成本以為因應。為因應材料上漲，本公司亦致力於開發具有相同功能、結構強度、外觀之新規格產品，以降低材料使用量或人工需求。對於使用量較大之零件，本公司已投入自製，提供各廠需求，以降低成本。

(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後，於 2010、2011 年陸續調高勞工基本工資，除基本工資調高之影響外，加班費等相關人事成本亦隨之大幅增加，製造成本明顯上揚，影響毛利率。

因應對策：

本公司除於新產品報價時考量該因素外，亦致力於產品設計及生產流程之簡化，並已初步開發完成自動化生產設備以提高生產效率，降低員工需求量，同時減少或調整假日加班，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：

同同業之營運規模及效率均不及本公司，本公司係以大量採購優勢及自製零件發揮降低成本之效果。且本公司經年所累積之專利、技術與經驗及客戶信賴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為目標，鎖定中、高階產品市場，以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

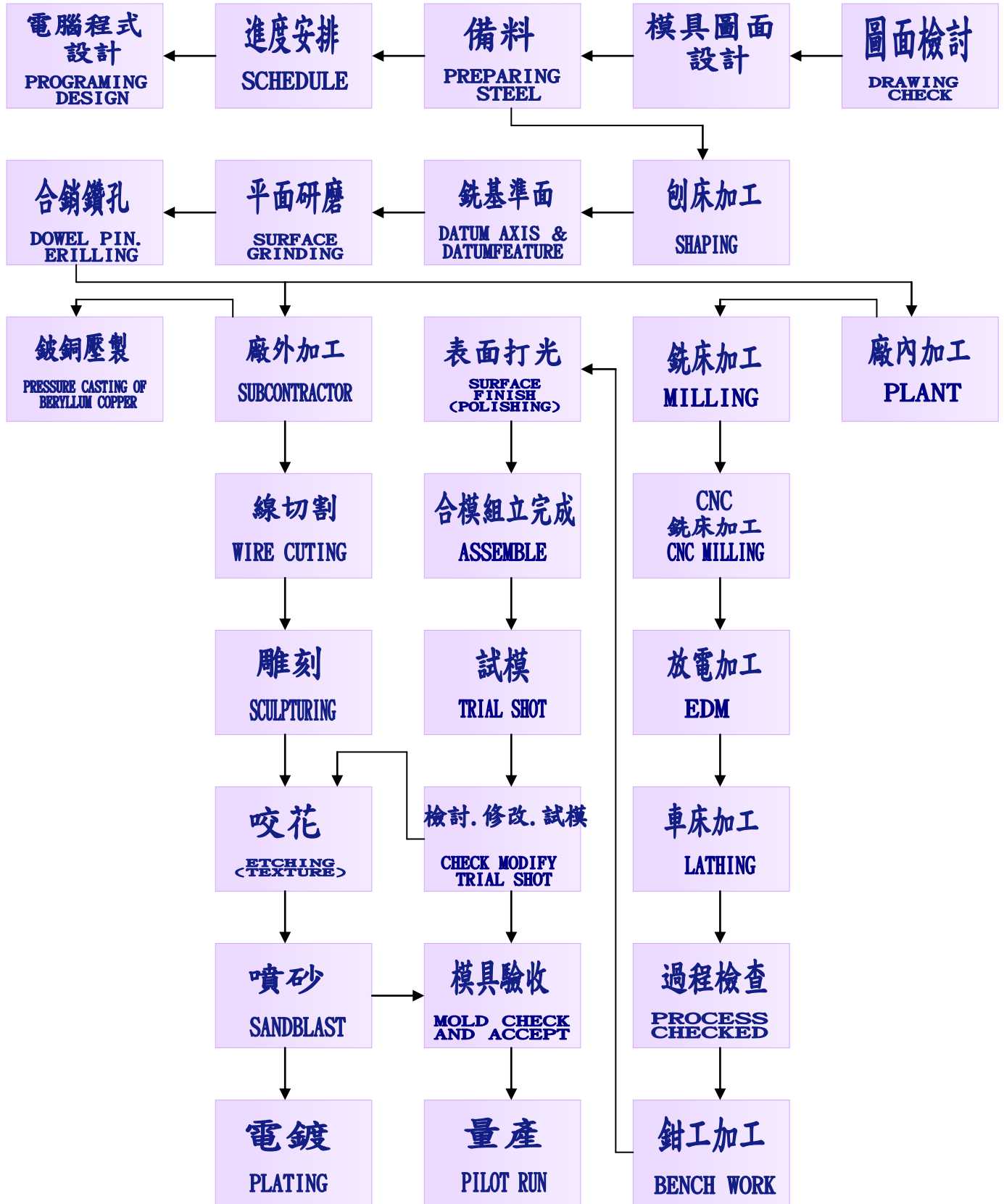
本公司所生產之塑膠模具，主要供大量及標準生產之各項液晶顯示器、液晶電視、家電用品、事務機器、汽車配件等產品之零組件所用，且已大量生產具亮（鏡）面效果、無接合線之模具、透明包射塑膠模具等，此項技術已廣泛應用於液晶監視器、液晶電視及資訊產品外殼。

B.樞紐產品

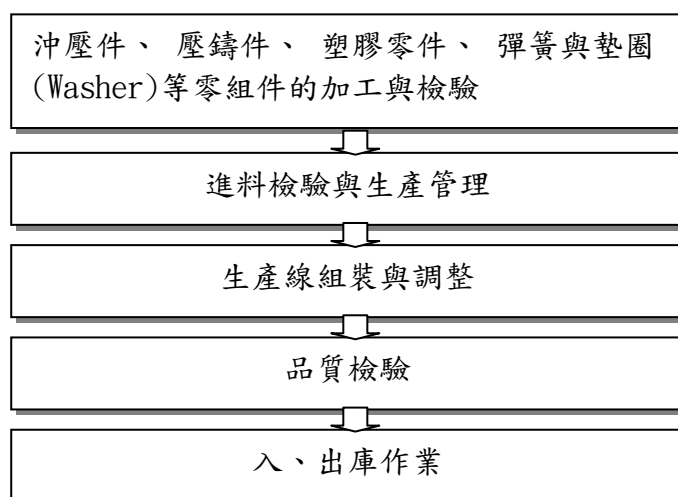
本公司轉投資大陸製造據點生產之底座、樞紐產品，主要應用於液晶顯示器及液晶電視之螢幕底座、樞紐用，除須符合基本之重量承受與接連螢幕用之外，尚可依各產品需求不同而設計出具有前俯後仰、左右旋轉、升降以及垂直旋轉等多功能及高附加價值之高階樞紐、底座產品。

(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 名次	99 年度				100 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	A 公司	248,851	34.00	子公司	A 公司	482,805	51.46	子公司
2	B 公司	216,631	29.60	子公司	B 公司	200,084	21.32	子公司
3	C 公司	42,729	5.84	無	F 公司	61,904	6.60	子公司
4	D 公司	41,055	5.61	無	G 公司	45,259	4.82	子公司
5	E 公司	36,676	5.01	無	D 公司	32,443	3.46	無
	其他	146,022	19.94		其它	115,799	12.34	
	進貨淨額	731,964	100.00		進貨淨額	938,294	100.00	

變動分析：本年度新增本公司向大陸子公司 F 公司購入樞紐以供海外客戶所需，因新交易模式導致 F 公司交易金額大幅增加，G 公司於 99 年度交易金額為 35,978 仟元，排名第六變化不大，其餘交易對象之金額及排名並無重大變動。

(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；%

項目	年度	99 年度			100 年度				
		名稱	金額	占全年度銷	與發行人	名稱	金額	占全年度銷	與發行人
1		A 公司	332,078	28.98	無	F 公司	397,798	27.95	無
2		B 公司	170,426	14.87	無	A 公司	172,270	12.10	無
3		C 公司	84,054	7.34	無	E 公司	121,194	8.52	無
4		D 公司	80,278	7.01	子公司	G 公司	78,653	5.53	無
5		E 公司	72,859	6.36	無	H 公司	64,629	4.54	子公司
		其他	406,082	35.44		其他	588,744	41.36	
		銷貨淨額	1,145,777	100.00		銷貨淨額	1,423,288	100.00	

變動分析：本年度主要客戶中因新增銷售樞紐至中國大陸以外地區，致 F 及 E 公司交易金額較 99 年度大幅增加，而 H 公司為本公司之大陸子公司，99 年度銷貨淨額排名第七，交易金額為 56,855，主要係權利金收入，其餘交易對象排名之變化並不大。

#### 5.最近二年度生產量值

單位：仟組/組/仟元

生產 量值	年度	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
樞紐產品(仟組)		—	199	13,554	—	217	20,973
模具產品(組)		—	491	519,054	—	463	415,981

#### 6.最近二年度銷售量值

單位：仟組/組/仟元

銷售 量值	年度	99 年度				100 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
樞紐產品(仟組)		158	31,507	828	281,346	201	39,857	6,955	605,736
模具產品(組)		35	60,311	456	530,694	37	50,642	426	420,680

(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	99 年度	100 年度	當年度 截至 3 月 31 日
員工人數 (人)	直接員工		8	8	8
	間接員工		109	100	96
	研發人員		62	55	57
	合計		179	163	161
平均年歲(歲)			35.8	36.6	36.4
平均服務年資(年)			4.0	4.9	5.1
學歷 分布 比率 (%)	碩士以上		1.12%	1.23%	8.08%
	大專		76.53%	77.91%	72.67%
	高中及以下		22.35%	20.86%	19.25%

(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1)					截至101年 3月31日 財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		58,772	381,949	448,429	544,965	881,908	822,672
基金及投資		1,387,895	3,345,836	4,082,460	3,987,366	4,616,747	4,607,280
固定資產		32,865	142,881	125,693	122,255	155,874	115,605
無形資產		—	370,971	370,783	369,921	366,777	366,777
其他資產		8,092	42,243	54,438	22,526	19,779	18,709
資產總額		1,487,624	4,283,880	5,081,803	5,047,033	6,001,085	5,930,413
流動負債	分配前	64,790	314,075	818,543	1,162,487	1,116,897	968,456
	分配後	64,790	16,325	743,543	1,110,487	註2	—
長期負債		—	—	—	—	533,042	534,738
其他負債		88,588	415,457	448,029	387,612	406,479	411,411
負債總額	分配前	153,378	729,532	1,266,572	1,550,099	2,056,418	1,914,605
	分配後	153,378	431,782	1,190,572	1,498,099	註2	—
股本		500,000	1,351,685	1,353,755	1,360,408	1,366,384	1,366,384
資本公積		554,099	1,406,471	1,410,859	1,439,027	1,531,773	1,531,773
保留盈餘	分配前	270,440	507,213	871,191	783,009	812,248	1,000,566
	分配後	270,440	209,463	259,886	306,866	註2	—
金融商品未實現損益		—	(202)	—	2,780	—	—
累積換算調整數		9,790	289,181	179,426	(88,290)	234,262	117,085
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,334,246	3,554,348	3,815,231	3,496,934	3,944,667	4,015,808
	分配後	1,334,246	3,256,598	3,039,926	3,020,791	註2	—

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證，101年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

註3：信錦企業於97年12月16日吸收合併富鴻齊，合併後以信錦為存續公司，富鴻齊為消滅公司，惟此合併依規定採用反向併購之會計處理，故97年度相關數字係以富鴻齊為編製主體。

## (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1)					截至101年 3月31日財 務資料
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入		72,432	109,392	587,604	1,145,777	1,423,288	291,509
營業毛利		54,415	56,074	173,691	358,473	433,783	99,069
營業(損)益		1,615	(39,293)	(54,849)	92,195	160,493	32,874
營業外收入及利益		355,599	501,460	884,408	437,804	457,471	182,583
營業外費用及損失		1,209	3,682	5,682	13,173	51,654	6,594
繼續營業部門稅前損益		356,005	458,485	823,877	516,826	566,310	208,863
繼續營業部門損益		266,700	338,773	769,484	523,123	505,382	188,318
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		266,700	338,773	769,484	523,123	505,382	188,318
每股盈餘		5.83	3.68	5.69	3.85	3.71	1.38

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證，101年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：信錦企業於97年12月16日吸收合併富鴻齊，合併後以信錦為存續公司，富鴻齊為消滅公司，惟此合併依規定採用反向併購之會計處理，故97年度相關數字係以富鴻齊為編製主體。(反向併購之會計處理：係以合併前97年度原富鴻齊之損益數據加計原信錦97年12月16日至97年底之損益數據)

## (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
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
98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
99年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	無 保 留 意 見
100年度	勤業眾信會計師事務所	劉水恩、張敬人	無 保 留 意 見

(二)最近五年度財務分析

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)					截至101年 3月31日財 務資料	
			96年度	97年度	98年度	99年度	100年度		
財務 結構	負債占資產比率(%)		10.31	17.03	24.92	30.71	34.27	32.28	
	長期資金占固定資產比率(%)		4,059.78	2,487.63	3,391.8	3,177.41	4,215.09	4,292.16	
償債 能力	流動比率(%)		90.71	121.61	54.78	46.88	78.96	84.95	
	速動比率(%)		86.94	99.90	50.75	45.25	77.19	82.91	
	利息保障倍數(倍)		469.43	377.12	158.92	40.53	23.33	32.67	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		1.98	0.7	1.97	3.21	2.90	2.14	
	平均收現日數		184	521	185	114	126	171	
	存貨週轉率(次)		10.75	10.24	36.55	54.80	74.19	102.45	
	應付款項週轉率(次)		2.30	0.72	2.63	2.81	2.87	2.53	
	平均銷貨日數		34	36	10	6.66	4.92	3.56	
	固定資產週轉率(次)		2.20	0.77	4.67	9.37	12.28	10.09	
	總資產週轉率(次)		0.05	0.03	0.12	0.23	0.24	0.20	
獲利 能力	資產報酬率(%)		33.77	11.77	16.52	10.54	9.53	12.99	
	股東權益報酬率(%)		38.99	13.86	20.88	14.31	13.58	18.93	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		0.32	(2.91)	(4.05)	6.78	11.75	9.62
		稅前利益		71.20	33.92	60.86	37.99	41.45	61.14
	純益率(%)		368.21	309.69	130.95	45.66	35.51	64.60	
	每股盈餘(元)(註3)		5.83	3.68	5.69	3.85	3.71	1.38	
現金 流量	現金流量比率(%)		註4	40.53	註4	39.61	註4	16.15	
	現金流量允當比率(%)		註4	48.71	註4	48.62	註4	32.84	
	現金再投資比率(%)		註4	1.17	註4	(4.26)	註4	(5.48)	
槓桿 度	營運槓桿度		2.75	0.90	0.74	1.16	1.09	0.80	
	財務槓桿度		1.89	0.97	0.91	1.17	1.19	1.25	

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.長期資金占固定資產比率、流動比率、速動比率及利息保障倍數：本公司100年度發行無擔保可轉換公司債新台幣600,000，藉以取代銀行短期融資改善整體財務結構，因此長期資金債固定資產比率增加，流動比率及速動比率則大幅提升；另本公司因營運所需發行可轉換公司債新台幣600,000並視資金狀況輔以短期借款因應，因此利息費用較99年度大幅增加，利息保障倍數降低。
- 2.存貨週轉率、平均銷貨天數及固定資產週轉率：本公司100年度銷售樞紐產品之金額及銷售比率較99年度有所增加，而樞紐產品之銷貨及收款天數都較模具產品短，因此存貨週轉率及固定資產週轉率均較前一年度成長、平均銷貨天數相對減少。
- 3.獲利能力指標：本公司之生產及銷售雖維持一定成長，加上100年度營業費用管控得宜致營業淨利較99年度增加，致營業利益占實收資本比率較99年度上升，惟因受到匯率之不利影響及可轉換公司債所產生之金融商品評價損失，加上所得稅費用大幅增加，導致本公司純益率較前一年度降低。

註1：上述年度之財務報表均經會計師查核簽證，101年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：信錦企業於97年12月16日吸收合併富鴻齊，合併後以信錦為存續公司，富鴻齊為消滅公司，惟此合併依規定採用反向併購之會計處理，故97年度相關財務比例之損益數據係以富鴻齊為編製主體。

註3：每股盈餘業已追溯調整。

註4：因營業活動淨現金流量為負數，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

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表暨合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表、合併財務報表以及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

信錦企業股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：鄭棟評



監察人：包金昌



監察人：吳瑞台



中華民國一〇一年三月二十二日

# 信錦企業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇〇年度

(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：(〇二)六六二一五八八八

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。

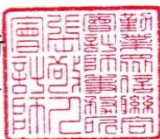
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之經營成果與現金流量。

信錦企業股份有限公司民國一〇〇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一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張敬人



張敬人

會計師 劉水恩

劉水恩



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日



信錦企業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 107,021	2	\$ 140,392	3	2100	短期銀行借款(附註十一)	\$ 105,688	2	\$ 246,520	5
1120	應收票據(附註二及三)	13,693	-	11,091	-	2120	應付票據	117	-	209	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇〇年 73,621 仟元及九十九年 55,664 仟元後之淨額(附註二及三)	313,130	5	219,931	5	2140	應付帳款	28,555	-	23,274	-
1150	應收帳款—關係人(附註二、三及十七)	187,110	3	106,682	2	2150	應付帳款—關係人(附註十七)	274,625	5	326,183	6
1180	其他應收款—關係人(附註二、三及十七)	213,985	4	14,264	-	2160	應付所得稅(附註二及十五)	26,207	-	44,504	1
1210	存貨—淨額(附註二及六)	8,384	-	9,951	-	2170	應付費用(附註十二及十七)	88,625	1	96,380	2
1260	預付貸款(附註十七)	20,426	1	35,520	1	2190	其他應付款—關係人(附註十七)	469,312	8	390,908	8
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十五)	9,793	-	2,434	-	2210	其他應付款(附註十七)	74,090	1	3,350	-
1298	其他流動資產(附註二及三)	8,366	-	4,700	-	2280	其他流動負債	49,678	1	31,159	1
11XX	流動資產合計	881,908	15	544,965	11	21XX	流動負債合計	1,116,897	18	1,162,487	23
	長期投資(附註二及七)						長期負債				
1421	採權益法計價之長期股權投資	4,616,747	77	3,987,366	79	2410	應付公司債(附註二及十)	530,317	9	-	-
	固定資產(附註二及八)					2400	公平價變動列入損益之金融負債—非流動(附註二、五及十)	2,725	-	-	-
	成 本					24XX	長期負債合計	533,042	9	-	-
1501	土 地	65,187	1	65,187	1		其他負債				
1521	房屋及建築	48,629	1	50,689	1	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	14,516	-	16,310	-
1531	機器設備	21,218	-	21,677	1	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五)	391,963	7	371,302	8
1551	運輸設備	626	-	1,366	-	28XX	其他負債合計	406,479	7	387,612	8
1561	生財器具	8,092	-	9,051	-	2XXX	負債合計	2,056,418	34	1,550,099	31
1681	其他設備	-	-	2,266	-		股東權益				
15X1	成本合計	143,752	2	150,236	3	31XX	股本—每股面額 10 元，額定 160,000 仟股，一〇〇年發行 136,639 仟股；九十九年發行 136,041 仟股	1,366,384	23	1,360,408	27
15X9	減：累計折舊	27,878	-	28,241	1		資本公積				
1672	預付設備款	-	-	260	-	3210	股票發行溢價	58,926	1	34,175	-
15XX	固定資產淨額	115,874	2	122,255	2	3260	長期投資	552,480	9	552,480	11
	無形資產					3270	合併溢額	852,372	14	852,372	17
1760	商譽(附註二)	366,777	6	366,777	7	3272	可轉換公司債之認股權	67,995	1	-	-
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	-	-	3,144	-	32XX	資本公積合計	1,531,773	25	1,439,027	28
17XX	無形資產合計	366,777	6	369,921	7		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定公積	190,247	3	137,934	3
1820	存出保證金	774	-	774	-	3320	特別盈餘公積	85,510	2	-	-
1830	遞延費用—淨額(附註二及九)	19,005	-	21,752	1	3350	未分配盈餘	536,491	9	645,075	13
18XX	其他資產合計	19,779	-	22,526	1	33XX	保留盈餘合計	812,248	14	783,009	16
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	234,262	4	( 88,290 )	( 2 )
						3450	金融商品未實現利益	-	-	2,780	-
						34XX	股東權益其他項目合計	234,262	4	( 85,510 )	( 2 )
						3XXX	股東權益合計	3,944,667	66	3,496,934	69
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,001,085	100	\$ 5,047,033	100		負債及股東權益總計	\$ 6,001,085	100	\$ 5,047,033	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入（附註二及十七）					
4110	\$ 1,126,978		79	\$ 913,414		80
4170	2,441		-	-		-
4100	1,124,537		79	913,414		80
4800	298,751		21	232,363		20
	1,423,288		100	1,145,777		100
5000	989,505		70	787,304		69
5910	433,783		30	358,473		31
	營業費用（附註十六及十七）					
6100	62,503		4	47,955		4
6200	138,139		10	142,682		12
6300	72,648		5	75,641		7
6000	273,290		19	266,278		23
6900	160,493		11	92,195		8
	營業外收入及利益					
7110	741		-	143		-
7121	456,520		32	391,528		34
7130	33		-	12,797		1
7160	-		-	30,404		3
7320	-		-	132		-
7480	177		-	2,800		-
7100	457,471		32	437,804		38

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用 (附註二、十及十	\$ 25,363	2	\$ 13,073	1	
7640	金融商品評價淨損 (附註	21,013	1	-	-	
7560	兌換淨損	5,262	-	-	-	
7880	其他 (附註十六)	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失合	<u>51,654</u>	<u>3</u>	<u>13,173</u>	<u>1</u>	
7900	稅前利益	566,310	40	516,826	45	
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及	<u>60,928</u>	<u>4</u>	<u>(6,297)</u>	<u>(1)</u>	
9600	純益	<u>\$ 505,382</u>	<u>36</u>	<u>\$ 523,123</u>	<u>46</u>	

代碼	稅前		稅後		
	稅	後	稅	後	
	每股盈餘 (附註十三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.15</u>	<u>\$ 3.71</u>	<u>\$ 3.81</u>	<u>\$ 3.85</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 3.81</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	資 本 公 積 ( 附 註 二 、 十 及 十 二 )							股 東 權 益 其 他 項 目 ( 附 註 二 及 十 二 )							
	發 行 股 本 ( 附 註 十 及 十 二 )		可 轉 換 公 司 債					保 留 盈 餘 ( 附 註 十 二 )				累 積 換 算 金 融 商 品			
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 票 發 行 溢 價	長 期 投 資	合 併 溢 價	之 認 股 權	合 計	法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	調 整 數	未 實 現 利 益	合 計	股 東 權 益 合 計
九十九年初餘額	135,376	\$1,353,755	\$ 4,388	\$ 554,099	\$ 852,372	\$ -	\$1,410,859	\$ 60,986	\$ -	\$ 810,205	\$ 871,191	\$ 179,426	\$ -	\$ 179,426	\$3,815,231
九十八年盈餘分配															
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	76,948	-	( 76,948 )	-	-	-	-	-
現金股利—每股 4.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 611,305 )	( 611,305 )	-	-	-	( 611,305 )
員工認股權發行新股	665	6,653	29,787	-	-	-	29,787	-	-	-	-	-	-	-	36,440
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	523,123	523,123	-	-	-	523,123
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 267,716 )	-	( 267,716 )	( 267,716 )
採權益法認列之金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,780	2,780	2,780
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股之影響數	-	-	-	( 1,619 )	-	-	( 1,619 )	-	-	-	-	-	-	-	( 1,619 )
九十九年底餘額	136,041	1,360,408	34,175	552,480	852,372	-	1,439,027	137,934	-	645,075	783,009	( 88,290 )	2,780	( 85,510 )	3,496,934
九十九年盈餘分配															
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	52,313	-	( 52,313 )	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	85,510	( 85,510 )	-	-	-	-	-
現金股利—每股 3.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 476,143 )	( 476,143 )	-	-	-	( 476,143 )
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505,382	505,382	-	-	-	505,382
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322,552	-	322,552	322,552
採權益法認列之金融商品已實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,780 )	( 2,780 )	( 2,780 )
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	71,574	71,574	-	-	-	-	-	-	-	71,574
公司債轉換為普通股	598	5,976	24,751	-	-	( 3,579 )	21,172	-	-	-	-	-	-	-	27,148
一〇〇年底餘額	136,639	\$1,366,384	\$ 58,926	\$ 552,480	\$ 852,372	\$ 67,995	\$1,531,773	\$ 190,247	\$ 85,510	\$ 536,491	\$ 812,248	\$ 234,262	\$ -	\$ 234,262	\$3,944,667

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純益	\$505,382	\$523,123
折舊及攤提	14,752	14,491
採權益法認列之投資利益	(456,520)	(391,528)
權益法投資之現金股利	146,911	225,692
處分資產淨益	(33)	(12,797)
提列(迴轉)呆帳損失	17,957	(2,747)
提列(迴轉)存貨跌價損失	(1,475)	2,337
金融商品評價損失	21,039	-
公司債折價攤提	14,875	-
提列退休金	1,350	1,158
遞延所得稅	13,302	(51,532)
資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,602)	(7,258)
應收帳款	(111,156)	29,700
應收帳款－關係人	(80,428)	(95,852)
其他應收款－關係人	(199,721)	(14,264)
存貨	3,042	(2,341)
預付貨款	15,094	1,005
其他流動資產	(3,666)	13,011
應付票據	(92)	(1,637)
應付帳款	5,281	(57,898)
應付帳款－關係人	(51,558)	234,942
應付所得稅	(18,297)	24,748
應付費用	(7,755)	(13,586)
其他應付款－關係人	16,258	50,306
其他應付款	70,740	3,350
其他流動負債	<u>18,519</u>	<u>(11,958)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(68,801)</u>	<u>460,465</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	-	(5,625)
購置固定資產	(399)	(5,508)
處分資產價款	95	46,076

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
遞延費用增加	(\$ 5,287)	(\$ 5,248)
存出保證金增加	-	(304)
投資活動之淨現金流入(出)	(5,591)	29,391
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(140,832)	131,520
發行可轉換公司債	595,850	-
員工認股權股款	-	36,440
其他應付款-關係人融資款增加(減少)	62,146	(15,843)
發放現金股利	(476,143)	(611,305)
融資活動之淨現金流入(出)	41,021	(459,188)
現金淨增加(減少)	(33,371)	30,668
年初現金餘額	140,392	109,724
年底現金餘額	\$ 107,021	\$ 140,392
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 13,078	\$ 11,929
支付所得稅	\$ 65,923	\$ 20,487
不影響現金流量之投資活動		
存貨轉列遞延費用	\$ -	\$ 1,360
未完工程轉列遞延費用	\$ -	\$ 1,409
可轉換公司債之權益組成要素	\$ 71,574	\$ -
可轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$ 27,148	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國一〇〇及九十九年度

(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、塑膠模具及電子零件等之加工製造、買賣、技術授權及相關進出口業務。

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；另於九十八年十一月經台灣證券交易所股份有限公司核准上櫃轉上市，並於九十八年十二月十七日正式掛牌買賣。

截至一〇〇及九十九年底止，本公司員工人數分別為 164 人及 179 人。

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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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，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作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (二)會計估計

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、存貨跌價損失、固定資產折舊、閒置資產折舊、遞延費用攤銷、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，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。

## (三)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。

## (四)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。本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。



#### (五) 應收帳款之減損評估

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、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (六) 資產減損

倘資產（包括固定資產、商譽、遞延費用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。嗣後若該項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，每期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。

#### （七）存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### （八）採權益法之長期股權投資

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，採用權益法計價。

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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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。

#### (九) 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。

#### (十) 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。

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，四至四十五年；機器設備，三至八年；生財器具，三至八年；運輸設備，五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

#### (十二) 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。

#### (十三) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－可轉換公司債之認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

#### (十六) 股份基礎給付

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期認列為費用。

#### (十七) 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶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；營業退回及折讓係於實際發生年度列為營業收入之減項，相關營業成本則列為營業成本之減項。

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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金

融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之純益及每股盈餘無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

#### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 537	\$ 376
銀行支票及活期存款	<u>106,484</u>	<u>140,016</u>
	<u>\$107,021</u>	<u>\$140,392</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融負債相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債—非流動</u>	
國內第一次可轉換公司債 (附註十)	<u>\$ 2,725</u>

本公司一〇〇及九十九年度從事換匯選擇權合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

本公司於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融商品產生之淨益(損)分別為(21,013)仟元及132仟元。

## 六、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$ 37	\$ 113
製 成 品	1	1
在 製 品	6,231	7,258
原 物 料	<u>2,115</u>	<u>2,579</u>
	<u>\$ 8,384</u>	<u>\$ 9,951</u>

一〇〇及九十九年底之備抵存貨跌價損失分別為 3,432 仟元及 4,907 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 989,505 仟元及 787,304 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價迴升利益 1,475 仟元（存貨跌價迴升利益主要係出售跌價之存貨所致。）及下腳收入 182 仟元，九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,337 仟元及下腳收入 17 仟元。

## 七、採權益法計價之長期股權投資

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳面金額	股權 (%)	帳面金額	股權 (%)
非上市（櫃）公司				
信錦企業（薩摩亞）股份 有限公司	\$2,698,405	100	\$2,174,504	100
廣進有限公司	1,882,771	100	1,787,666	100
高誠科技股份有限公司	<u>35,571</u>	38	<u>25,196</u>	38
	<u>\$4,616,747</u>		<u>\$3,987,366</u>	

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，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

## 八、固定資產

累計折舊之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 5,650	\$ 6,284
機器設備	16,964	14,284
運輸設備	531	1,105
生財器具	4,733	5,121
其他設備	<u>-</u>	<u>1,447</u>
	<u>\$ 27,878</u>	<u>\$ 28,241</u>

## 九、閒置資產及遞延費用

本公司於九十九年二月將原富鴻齊公司營業使用，於合併後已無使用之土地、房屋及建築暨廠房裝修（包含於遞延費用）全數予以處分，處分價款 45,600 仟元（已全數收回），並認列處分利益 12,358 仟元。

## 十、應付公司債

	一〇〇年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債	<u>\$530,317</u>

本公司於一〇〇年三月一日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為 600,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 3.39%，發行期間三年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿兩年，得要求依債券面額加計利息補償金依 101%買回。自可轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 50.2 元，截至一〇〇年底，轉換價格調整為 46.4 元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債。一〇〇年底止屬權益部分計 67,995



仟元，帳列「資本公積－可轉換公司債之認股權」；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇〇年底以公平價值評估金額為(2,725)仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇〇年底以攤銷後成本衡量金額為530,317仟元。

本公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。本公司一〇〇年三月一日發行之國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使一〇〇年度認列公司債折價攤提費用為14,875仟元（帳列利息費用）及金融商品評價損失為21,039仟元。

截至一〇〇年底止，已有面額30,000仟元之公司債轉換為本公司普通股598仟股。

#### 十一、短期銀行借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用借款，年利率一〇〇年 1.38%~1.60%，九十九年 0.99%~1.20%	<u>\$105,688</u>	<u>\$246,520</u>

#### 十二、股東權益

##### 員工認股權證

本公司分別於九十五年七月及九十六年十二月各給與員工認股權證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均為五年，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，因此截至一〇〇年底本公司九十六年十二月給與員工認股權行使價格由121元依規定公式調整為56.20元。

截至一〇〇年底止，九十五年七月給與之員工認股權計劃已行使 884 單位，認購普通股 884 仟股，已於九十九年八月底到期並執行完畢。九十六年十二月給與之員工認股權計劃已行使 470 單位，認購普通股 470 仟股。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

員工認股權單位	九十六年度給與認股權計劃		九十五年度給與認股權計劃	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
<u>一〇〇年度</u>				
年初流通在外	403	\$ 56.20	-	\$ -
本年度失效	( 18)	56.20	-	-
年底流通在外	<u>385</u>	56.20	-	-
年底可行使	<u>385</u>		-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 45.79</u>		<u>\$ -</u>	
<u>九十九年度</u>				
年初流通在外	940	\$ 61.20	222	\$ 29.20
本年度行使	( 470)	61.20	( 195)	29.20
本年度失效	( 67)	61.20	( 27)	29.20
年底流通在外	<u>403</u>	61.20	-	29.20
年底可行使	<u>202</u>		-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 45.79</u>		<u>\$ 1.79</u>	

上述認股權計劃之認股價格，業已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。

截至一〇〇年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

<u>行使價格之範圍(元)</u>	<u>加權平均剩餘合約期限(年)</u>
<u>九十六年發行認股權計劃</u>	
\$56.20	0.477

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，一〇〇及九十九年度擬制資訊如下：

		<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
淨 利	報表列示之淨利	<u>\$505,382</u>	<u>\$523,123</u>
	擬制淨利	<u>\$502,845</u>	<u>\$516,960</u>
基本每股盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	<u>\$ 3.71</u>	<u>\$ 3.85</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.69</u>	<u>\$ 3.81</u>
稀釋每股盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.81</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.40</u>	<u>\$ 3.77</u>

### 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及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率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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盈餘公積，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。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 40,000 仟元及 41,850 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 10,000 仟元及 10,462 仟元。前述一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提撥百分之十法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，依分配區間 3%~10%及 5%以內計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響後為計算基礎。

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，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。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日決議通過董事會於一〇〇年三月三十日及九十九年三月三十一日擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定公積	\$ 52,313	\$ 76,948	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	85,510	-	-	-
普通股現金股利	476,143	611,305	3.50	4.50

本公司分別於一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 42,000	\$ -	\$ 61,000	\$ -
董監事酬勞	10,000	-	15,000	-

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 42,000	\$ 10,000	\$ 61,000	\$ 15,000
各年度財務報表認列金額	<u>41,850</u>	<u>10,462</u>	<u>61,559</u>	<u>15,389</u>
	<u>\$ 150</u>	<u>(\$ 462)</u>	<u>(\$ 559)</u>	<u>(\$ 389)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因公司管理當局考量員工及董監事之分配對象及計劃，已分別調整為一〇〇及九十九年度之損益。

本公司一〇一年三月十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 50,538	
普通股現金股利	409,915	\$ 3.00

有關一〇〇年度盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 十三、每股盈餘

單位：新台幣元

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 4.15</u>	<u>\$ 3.71</u>	<u>\$ 3.81</u>	<u>\$ 3.85</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 3.81</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>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 566,310	\$ 505,382	136,344	\$ 4.15	\$ 3.71
具稀釋作用潛在普通股之影響					
可轉換公司債	35,914	33,385	9,379		
員工分紅	-	-	2,213		
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	\$ 602,224	\$ 538,767	147,936	\$ 4.07	\$ 3.64
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 516,826	\$ 523,123	135,797	\$ 3.81	\$ 3.85
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,396		
員工認股權	-	-	61		
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	\$ 516,826	\$ 523,123	137,254	\$ 3.77	\$ 3.81

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，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。

一〇〇年底流通在外之員工認股權憑證為潛在普通股，惟因該潛在普通股具有反稀釋作用，故未計算一〇〇年度稀釋每股盈餘。

#### 十四、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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 6,176 仟元及 6,119 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之專戶。

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：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 314	\$ 251
利息成本	583	531
退休基金資產之預期報酬	( 179 )	( 134 )
攤銷數	<u>2,564</u>	<u>2,564</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,282</u>	<u>\$ 3,212</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 11,159)	(\$ 10,968)
非既得給付義務	( 10,710)	( 13,234)
累積給付義務	( 21,869)	( 24,202)
未來薪資增加之影響數	( 4,018 )	( 4,927 )
預計給付義務	( 25,887)	( 29,129)
退休基金資產公平價值	<u>9,924</u>	<u>7,892</u>
提撥狀況	( 15,963)	( 21,237)
未認列過渡性淨給付義務	19,103	21,668
未認列退休金利益	( 17,656)	( 13,597)
應補認列之最低退休金負債	<u>-</u>	( 3,144 )
應計退休金負債	<u>(\$ 14,516)</u>	<u>(\$ 16,310)</u>
既得給付	<u>\$ 14,904</u>	<u>\$ 14,904</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 2,054</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用(利益)之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 96,273	\$ 87,860
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 29,042)	( 27,213)
暫時性差異	( 17,457)	( 12,602)
虧損扣抵	-	( 7,235)
當年度抵用之投資抵減	( 8,693)	-
未分配盈餘加徵10%	<u>-</u>	<u>8,123</u>
當年度應納所得稅	41,081	48,933
遞延所得稅		
暫時性差異	13,302	11,528
因稅法改變產生之變動影響	-	( 63,060)
以前年度所得稅調整	<u>6,545</u>	<u>( 3,698)</u>
	<u>\$ 60,928</u>	<u>(\$ 6,297)</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 44,504	\$ 19,756
當年度應納所得稅	41,081	48,933
當年度支付稅額	( 65,923)	( 20,487)
以前年度所得稅調整	<u>6,545</u>	<u>( 3,698)</u>
年底餘額	<u>\$ 26,207</u>	<u>\$ 44,504</u>



(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 11,152	\$ 8,770
商譽攤銷	4,157	4,157
存貨跌價損失	584	834
職工福利遞延	<u>5</u>	<u>5</u>
	15,898	13,766
減：備抵評價	<u>4,157</u>	<u>4,157</u>
	11,741	9,609
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	( <u>1,948</u> )	( <u>7,175</u> )
	<u>\$ 9,793</u>	<u>\$ 2,434</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
商譽攤銷	\$ 45,725	\$ 49,882
退休金超限	2,467	2,238
職工福利遞延	<u>2</u>	<u>7</u>
	48,194	52,127
減：備抵評價	<u>45,725</u>	<u>49,882</u>
	2,469	2,245
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外 投資利益	( <u>394,432</u> )	( <u>373,547</u> )
	<u>(\$391,963)</u>	<u>(\$371,302)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 38,964</u>	<u>\$ 13,970</u>

本公司一〇〇及九十九年底止，並無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 4.26% 及 4.90%。

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準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十八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。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度			九十九年度		
	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	\$ 8,121	\$139,284	\$147,405	\$ 9,610	\$144,785	\$154,395
勞健保費用	765	9,811	10,576	828	9,308	10,136
退休金費用	658	8,800	9,458	740	8,591	9,331
其他用人費用	<u>43</u>	<u>5,154</u>	<u>5,197</u>	<u>65</u>	<u>4,873</u>	<u>4,938</u>
	9,587	163,049	172,636	11,243	167,557	178,800
折舊費用	2,984	3,734	6,718	3,191	4,309	7,500
攤銷費用	<u>-</u>	<u>8,034</u>	<u>8,034</u>	<u>-</u>	<u>6,969</u>	<u>6,969</u>
	<u>\$ 12,571</u>	<u>\$174,817</u>	<u>\$187,388</u>	<u>\$ 14,434</u>	<u>\$178,835</u>	<u>\$193,269</u>

上述折舊費用並未包含閒置資產之折舊費用，九十九年度該項費用為 22 仟元（包含於營業外費用及損失－其他）。

#### 十七、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
高誠科技	股份有限公司	（高誠公司）子公司
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
永業發展	有限公司	（永業公司）孫公司
富耀	控股有限公司	（富耀公司）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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
福州富鴻齊電子有限公司 (福州富鴻齊)	孫公司
福建冠華精密模具有限公司 (福建冠華)	孫公司
福清富群電子五金有限公司 (福清富群)	孫公司
天津富群電子五金有限公司 (天津富群)	孫公司
武漢富群電子五金有限公司 (武漢富群)	孫公司
富鴻昌塑膠五金 (深圳) 有限公司 (富鴻昌)	孫公司
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
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司 (東莞冠皇)	孫公司
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司 (昆山鴻嘉駿)	孫公司
陳建宏先生	本公司董事長之一親等親屬
陳建源先生	本公司董事長之一親等親屬

(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：

	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔 該 科 目 餘 額 %	金 額	佔 該 科 目 餘 額 %
<u>全 年 度</u>				
營業收入				
銷貨收入				
昆山鴻嘉駿	\$ 7,622	1	\$ 806	-
高誠公司	1,300	-	-	-
福建冠華	188	-	586	-
蘇州富鴻齊	-	-	8,740	1
富京公司	-	-	7,380	1
	<u>9,110</u>	<u>1</u>	<u>17,512</u>	<u>2</u>
其他營業收入—權利金				
蘇州富鴻齊	64,629	5	48,115	4
中山富鴻齊	61,054	4	41,150	4
福州富鴻齊	47,854	3	48,517	4
深圳富鴻昌	47,272	3	-	-
富大公司	43,978	3	80,278	7
	<u>264,787</u>	<u>18</u>	<u>218,060</u>	<u>19</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	金	額	佔	該	科	金	額	科
			目	餘	額			額
			%	%			%	
其他營業收入—勞務收入								
福建冠華	\$	6,262	1		\$	-	-	
富京公司		4,817	-			400	-	
永業公司		<u>4,455</u>	-			<u>340</u>	-	
		<u>15,534</u>	<u>1</u>			<u>740</u>	-	
	\$	<u>289,431</u>	<u>20</u>		\$	<u>236,312</u>	<u>21</u>	
進 貨								
富大公司	\$	482,472	51		\$	248,851	34	
福建冠華		200,084	21			216,631	29	
富京公司		62,033	7			715	-	
信錦薩摩亞		45,259	5			35,978	5	
永業公司		1,922	-			-	-	
高誠公司		<u>924</u>	-			<u>2,563</u>	-	
	\$	<u>792,694</u>	<u>84</u>		\$	<u>504,738</u>	<u>68</u>	
製造費用								
信錦薩摩亞	\$	10,714	24		\$	5,981	12	
蘇州富鴻齊		119	-			-	-	
富大公司		<u>-</u>	-			<u>287</u>	<u>1</u>	
	\$	<u>10,833</u>	<u>24</u>		\$	<u>6,268</u>	<u>13</u>	
營業費用								
租金支出								
陳建宏	\$	1,453	1		\$	1,210	1	
陳建源		<u>794</u>	-			<u>662</u>	-	
		2,247	1			1,872	1	
其 他								
高誠公司		<u>16</u>	-			<u>9</u>	-	
	\$	<u>2,263</u>	<u>1</u>		\$	<u>1,881</u>	<u>1</u>	
營業外收入及利益								
租金收入								
高誠公司	\$	<u>36</u>	-		\$	<u>36</u>	-	
營業外費用及損失								
利息費用								
廣進公司	\$	6,791	27		\$	7,270	56	
信錦薩摩亞		<u>2,292</u>	<u>9</u>			<u>3,053</u>	<u>23</u>	
	\$	<u>9,083</u>	<u>36</u>		\$	<u>10,323</u>	<u>79</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	金	額	佔	該	科	金	額	科
			目	餘	額			額
			%	%				%
年 底								
應收帳款								
中山富鴻齊	\$	64,583		35	\$	39,050		37
深圳富鴻昌		48,734		26		-		-
蘇州富鴻齊		33,684		18		30,786		29
福州富鴻齊		27,157		14		22,010		21
福建冠華		4,694		3		-		-
富京公司		3,484		2		7,077		7
永業公司		2,714		1		336		-
昆山鴻嘉駿		2,060		1		737		1
富大公司		-		-		6,686		5
	\$	<u>187,110</u>		<u>100</u>	\$	<u>106,682</u>		<u>100</u>
其他應收款—代購料款								
福建冠華	\$	90,014		42	\$	-		-
富京公司		69,686		33		7,556		53
永業公司		54,285		25		6,708		47
	\$	<u>213,985</u>		<u>100</u>	\$	<u>14,264</u>		<u>100</u>
預付貨款								
信錦薩摩亞	\$	<u>6,255</u>		<u>31</u>	\$	<u>11,024</u>		<u>31</u>
應付帳款								
富大公司	\$	135,710		49	\$	218,558		67
福建冠華		82,763		31		76,836		24
富京公司		35,781		13		688		-
信錦薩摩亞		19,704		7		29,719		9
永業公司		411		-		-		-
高誠公司		256		-		382		-
	\$	<u>274,625</u>		<u>100</u>	\$	<u>326,183</u>		<u>100</u>
其他應付款								
融 資 款								
廣進公司	\$	272,475		58	\$	262,170		67
信錦薩摩亞		127,155		27		72,825		18
		<u>399,630</u>		<u>85</u>		<u>334,995</u>		<u>85</u>
應付利息								
廣進公司		2,179		1		3,060		1
信錦薩摩亞		939		-		2,547		1
		<u>3,118</u>		<u>1</u>		<u>5,607</u>		<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	佔該科目餘額				佔該科目餘額			
	金	額	%	金	額	%	金	%
代收款								
永業公司	\$	50,101	11	\$	50,306	13		
富大公司		16,448	3		-	-		
富京公司		15	-		-	-		
		<u>66,564</u>	<u>14</u>		<u>50,306</u>	<u>13</u>		
	\$	<u>469,312</u>	<u>100</u>	\$	<u>390,908</u>	<u>100</u>		

本公司與關係人之其他應收款，主要係代購原料款所產生，惟上述交易中本公司尚未支付予廠商之款項帳列於其他應付款。

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、福建冠華、富大公司、富京公司及永業公司之進貨價格與對蘇州富鴻齊、福建冠華及昆山鴻嘉駿之銷貨價格暨對永業公司、富京公司及福建冠華代採購原料之勞務收入係參考市場行情約定價格；另對富大公司、福州富鴻齊、中山富鴻齊、蘇州富鴻齊及深圳富鴻昌之權利金收入係依合約內容議定外，其餘皆與非關係人相當。與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定，並依一般條件收（付）款。

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，均未提供擔保品，依資金狀況於借款開始一年內收付。

### (三) 資金融通情形－借入

	一	〇	〇	年	度
關係人名稱	年底餘額	最高餘額	年利率	利息費用	應付利息
廣進公司	\$272,475	\$272,475	2-3%	\$ 6,791	\$ 2,179
信錦薩摩亞	<u>127,155</u>	<u>127,155</u>	2-3%	<u>2,292</u>	<u>939</u>
	<u>\$399,630</u>	<u>\$399,630</u>		<u>\$ 9,083</u>	<u>\$ 3,118</u>
	九	十	九	年	度
關係人名稱	年底餘額	最高餘額	年利率	利息費用	應付利息
廣進公司	\$262,170	\$291,300	3%	\$ 7,270	\$ 3,060
信錦薩摩亞	<u>72,825</u>	<u>116,520</u>	3%	<u>3,053</u>	<u>2,547</u>
	<u>\$334,995</u>	<u>\$407,820</u>		<u>\$ 10,323</u>	<u>\$ 5,607</u>

本公司與關係人間資金融通交易之年底餘額及最高餘額係實際動支金額。

(四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪 資	\$ 15,822	\$ 18,150
獎 金	2,062	2,062
特 支 費	460	320
紅 利	<u>1,650</u>	<u>13,000</u>
	<u>\$ 19,994</u>	<u>\$ 33,532</u>

#### 十八、重大承諾及或有事項

截至一〇〇年底止，本公司為關係企業背書保證相關資訊如下：

- (一)為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 121,100 仟元。
- (二)為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 90,825 仟元。
- (三)為富大公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；為永業公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 90,825 仟元；為富京公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；惟前述可使用上限合計為 151,375 仟元。
- (四)為信錦薩摩亞公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；為廣進公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 30,275 仟元；為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 60,550 仟元。
- (五)為富大公司、富京公司及永業公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 151,375 仟元。

截至一〇〇年底止，上述本公司為關係企業背書保證金額皆未實際動支。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		<u>九十九年十二月三十一日</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>				
存出保證金	\$ 774	\$ 774	\$ 774	\$ 774
<u>負 債</u>				
應付公司債	530,317	530,317	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	2,725	2,725	-	-

(二) 本公司估計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、應收帳款淨額、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、應付帳款—關係人、其他應付款—關係人及其他應付款。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商品—非流動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，該資訊為本公司可取得者。
3. 存出保證金以其帳面價值估計公平價值。
4. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司金融商品之公平價值，以評價方法估計者為：

	<u>評 價 方 法 估 計 之 金 額</u>	
	<u>一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日</u>
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	\$ 2,725	\$ -



(四)本公司於一〇〇年度因應付公司債產生之嵌入衍生性金融商品以評價方法估計公平價值變動而認列之評價損失 21,039 仟元。

本公司於一〇〇及九十九年度因持有已結清之換匯選擇權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之金額分別為 26 仟元及 132 仟元。

(五)本公司之孫公司蘇州富鴻齊、福州富鴻齊、福建冠華及中山市富鴻齊分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

一〇〇年	九十九年
十二月三十一日	十二月三十一日

交易目的之金融負債—流動

遠期外匯合約	\$ 1,076	\$ 477
--------	----------	--------

本公司之孫公司蘇州富鴻齊、福州富鴻齊及福建冠華一〇〇及九十九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分現金流量風險為目的。

本公司之孫公司中山市富鴻齊一〇〇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分現金流量風險為目的。

1. 截至一〇〇及九十九年底止，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>一〇〇年底</u>			
買入遠期外匯	人民幣兌美元	101.03.26~101.08.20	RMB40,646/USD6,396
<u>九十九年底</u>			
買入遠期外匯	人民幣兌美元	100.02.28~100.12.09	RMB29,235/USD4,444

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。本公司之孫公司蘇州富鴻齊、福州富鴻齊、福建冠華及中山市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，該資訊為本公司之孫公司蘇州富鴻齊、福州富鴻齊、福建冠華及中山市富鴻齊可取得者。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊、福州富鴻齊、福建冠華及中山市富鴻齊係以銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，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。

3. 本公司之孫公司蘇州富鴻齊及福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	
	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
負 債		
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	\$ 1,076	\$ 477

4. 本公司之孫公司蘇州富鴻齊一〇〇及九十九年度因持有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損失金額分別為 403 仟元及 134 仟元；一〇〇年度因持有已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損失金額為 1,325 仟元。本公司之孫公司福州富鴻齊一〇〇年及九十九年度因持有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損失金額分別為 615 仟元及 291 仟元；一〇〇及九十九年度因持有已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損失金額分別為 2,990 仟元及 1,368 仟元。本公司之孫公司福建冠華九十九年度因持有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損失金額為 77 仟元；一〇〇年度因持有已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損失金額為 193 仟元。本公司之孫公司中山市富鴻齊一〇〇年度因持有已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損失金額為 305 仟元。

(五) 本公司一〇〇及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 100,981 仟元及 133,386 仟元；一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 636,005 仟元及 246,520 仟元。

## (六) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司並未持有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。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊及福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及福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 64 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。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊及福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。

### 3. 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。

本公司之孫公司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，蘇州富鴻齊預計一〇一年前三季產生人民幣 36,053 仟元之現金流出及美金 5,689 仟元之現金流入；福州富鴻齊預計一〇一年第一季產生人民幣 4,593 仟元之現金流出及美金 707 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。

## 二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司外幣金融資產及負債之匯率資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 22,162	30.2750	\$ 670,955	\$ 13,368	29.13	\$ 389,410
人民幣	36,307	4.8070	174,528	19,849	4.4205	87,743
日幣	4,866	0.3906	1,901	7,469	0.3582	2,675
港幣	340	3.8970	1,325	375	3.748	1,406
泰銖	3	0.9647	3	3	0.9753	3
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	27,313	30.275	826,901	27,102	29.13	789,481
<u>採權益法計價之長期股權投資</u>						
美元	151,319	30.275	4,581,176	136,017	29.13	3,962,170

### 二一、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：附註十九。

(三)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：附註十七及附表一至七。

二二、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表附註揭露。

信錦企業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年度

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	本年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	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 名稱價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 最高限額
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	\$ 104,416 (註三)	\$ 104,120 (註三)	6%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$ 1,577,867 (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	137,526 (註四)	137,423 (註四)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (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	195,153 (註五)	194,945 (註五)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		信錦企業股份有限公司之16家子公司 (註十四)	其他應收款-關係人	1,117,975 (註十三)	1,084,631 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
2	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	東莞富鼎塑膠五金有限公司	其他應收款-關係人	90,681 (註六)	90,681 (註六)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (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	120,711 (註七)	120,711 (註七)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (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共17家 (註十五)	其他應收款-關係人	1,296,522 (註十三)	1,296,522 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
3	廣進有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	其他應收款-關係人	100,760 (註八)	100,535 (註八)	3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		富京發展有限公司	其他應收款-關係人	313,973 (註九)	313,973 (註九)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (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	373,214 (註十)	242,827 (註十)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (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	310,037 (註十一)	309,432 (註十一)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		信錦企業股份有限公司之15家子公司 (註十六)	其他應收款-關係人	735,691 (註十三)	554,352 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
4	福州富鴻齊電子有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	其他應收款-關係人	78,264 (註十三)	71,587 (註十三)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (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	255,936 (註十二)	232,551 (註十二)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (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共17家 (註十七)	其他應收款-關係人	1,236,179 (註十三)	1,216,981 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
5	信錦企業股份有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共19家 (註十八)	其他應收款-關係人	1,521,119 (註十三)	1,521,119 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
6	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共19家 (註十八)	其他應收款-關係人	520,562 (註十三)	520,562 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值40%)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	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 名稱	品 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 最高限額
7	武漢富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	\$ 318,288 (註十三)	\$ 318,288 (註十三)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	\$ 1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
8	天津富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	72,656 (註十三)	72,523 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
9	福清富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	321,822 (註十三)	281,542 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
10	富大有限公司	富京發展有限公司	其他應收款—關係人	81,008 (註十三)	52,057 (註十三)	3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (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 公司共 18 家 (註十九)	其他應收款—關係人	943,362 (註十三)	937,026 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
11	永業發展有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	174,344 (註十三)	173,185 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
12	東莞冠皇精密模具塑膠有限公 司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	115,672 (註十三)	115,672 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
13	東莞富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	157,168 (註十三)	157,168 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
14	東莞富鼎塑膠五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	121,543 (註十三)	117,933 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
15	嘉福國際有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	977,778 (註十三)	971,204 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
16	富京發展有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	786,790 (註十三)	781,489 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
17	中山市富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	825,892 (註十三)	825,892 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
18	富耀控股有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	60,021 (註十三)	59,622 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
19	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	61,788 (註十三)	61,788 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)
20	蘇州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	999,115 (註十三)	999,115 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公 司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公 司淨值 40%)

註一：係經本公司董事會通過之資金貸與授權額度及已追認通過之資金貸與金額。

註二：本年度最高餘額、年底餘額及實際動支餘額係按一〇〇年底匯率計算。

註三：於一〇〇年底實際動支金額為 36,330 仟元。

註四：於一〇〇年底實際動支金額為 69,633 仟元。

註五：於一〇〇年底實際動支金額為 127,155 仟元。

註六：於一〇〇年底實際動支金額為 14,415 仟元。

註七：於一〇〇年底實際動支金額為 44,445 仟元。

註八：於一〇〇年底實際動支金額為 63,578 仟元。

註九：於一〇〇年底實際動支金額為 277,016 仟元。

註十：於一〇〇年底實際動支金額為 205,870 仟元註。

註十一：於一〇〇年底實際動支金額為 272,475 仟元。

註十二：於一〇〇年底實際動支金額為 160,963 仟元。

註十三：於一〇〇年底未有實際動支金額。

註十四：包含廣進公司、福州富鴻齊、武漢富群、天津富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿。

註十五：包含本公司、信錦薩摩亞、廣進公司、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、天津富群、福清富群、富大公司、永業公司、東莞富鴻齊、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿公司。

註十六：包含信錦薩摩亞、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、天津富群、福清富群、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、中山富鴻齊、富耀公司。

註十七：包含本公司、信錦薩摩亞、廣進公司、武漢富群、天津富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、永業公司、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿。

註十八：係本身除外之下列公司：本公司、信錦薩摩亞、廣進公司、福建冠華公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、天津富群公司、福清富群公司、富大公司、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿。

註十九：包含本公司、信錦薩摩亞、廣進公司、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、天津富群、福清富群、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿。



信錦企業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

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	\$1,183,400 (信錦企業股份有限公 司淨值30%)	\$ 393,575 (美元 13,000 仟元)	\$ 333,025 (美元 11,000 仟元) (註一、二及四)	\$ -	8.44%	\$ 1,972,334 (信錦企業股份有限公 司淨值50%)
		富大有限公司	子公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公 司淨值30%)	484,400 (美元 16,000 仟元)	484,400 (美元 16,000 仟元) (註一、二、三及五)	-	12.28%	1,972,334 (信錦企業股份有限公 司淨值50%)
		永業發展有限公司	子公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公 司淨值30%)	575,225 (美元 19,000 仟元)	575,225 (美元 19,000 仟元) (註一、二、三、四及五)	-	14.58%	1,972,334 (信錦企業股份有限公 司淨值50%)
		廣進有限公司	子公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公 司淨值30%)	90,825 (美元 3,000 仟元)	30,275 (美元 1,000 仟元) (註四)	-	0.77%	1,972,334 (信錦企業股份有限公 司淨值50%)
		富京發展有限公司	子公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公 司淨值30%)	605,500 (美元 20,000 仟元)	544,950 (美元 18,000 仟元) (註一、二、三、四及五)	-	13.81%	1,972,334 (信錦企業股份有限公 司淨值50%)
1	福州富鴻齊電子有 限公司	福建冠華精密模具 有限公司	同一母公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公 司淨值30%)	96,098 (人民幣 20,000 仟元)	96,098 (人民幣 20,000 仟元)	-	2.44%	1,972,334 (信錦企業股份有限公 司淨值50%)

註一：為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 121,100 仟元。

註二：為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 90,825 仟元。

註三：為富大公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；為永業公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 90,825 仟元；為富京公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；惟前述可使用上限合計為 151,375 仟元。

註四：為信錦薩摩亞公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；為廣進公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 30,275 仟元；為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 60,550 仟元。

註五：為富大公司、富京公司及永業公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 151,375 仟元。

註六：截至一〇〇年底止，上述列示為他人書保證金額皆未實際動支。

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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							
	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	\$ 2,698,405	100	\$ 2,698,405	(註一)
	廣進有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	1,882,771	100	1,882,771	(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	1,140,000	35,571	38	35,576	(註一及二)
廣進有限公司	股票							
	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	-	60,673	100	60,362	(註一及二)
	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	-	80,643	100	81,207	(註一及二)
	嘉福國際有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	440,011	100	440,011	(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	-	471,778	100	471,778	(註一)
	富耀控股有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	26,515	100	26,515	(註一)
	冠威(香港)有限公司	採權益法計價之長期股權投資	採權益法計價之長期股權投資	-	22,710	49	22,710	(註一)
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	-	631,502	100	633,688	(註一及二)
	永業發展有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	104,594	100	104,594	(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	-	1,058,057	100	1,058,057	(註一)
	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	-	103,574	100	103,574	(註一)
	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	-	251,929	100	256,500	(註一及二)

(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 (%)	
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	-	\$ 23,094	100	\$ 23,094 (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	-	130,058	100	130,204 (註一及二)
永業發展有限公司	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	-	865,207	100	865,207 (註一)
	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	-	72,609	100	72,828 (註一及二)
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	-	439,640	100	439,640 (註一)
	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	-	485,693	100	485,693 (註一)
富耀控股有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	26,941	100	26,941 (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：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。

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

民國一〇〇年度

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	
信錦企業股份有限公司	富大有限公司	子公司	進貨	\$ 482,472	51	(註)	\$ -	-	(\$ 135,710)	( 36)	
信錦企業股份有限公司	福建冠華精密模具有限 公司	子公司	進貨	200,084	21	(註)	-	-	( 82,763)	( 22)	
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金（深圳） 有限公司	子公司	進貨	2,249,870	100	(註)	-	-	( 478,237)	( 50)	
富鴻昌塑膠五金（深圳） 有限公司	永業發展有限公司	同一母公司	進貨	136,421	7	(註)	-	-	-	-	
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公 司	子公司	進貨	1,641,236	100	(註)	-	-	( 192,036)	( 100)	
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	進貨	271,447	94	(註)	-	-	-	-	
福州富鴻齊電子有限公 司	福清富群電子五金有限公 司	同一母公司	進貨	156,965	18	(註)	-	-	( 76,367)	( 26)	
福州富鴻齊電子有限公 司	福建冠華精密模具有限公 司	同一母公司	進貨	142,827	16	(註)	-	-	( 27,630)	( 9)	
富大有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	銷貨	( 482,472)	( 21)	(註)	-	-	135,710	16	
福建冠華精密模具有限 公司	信錦企業股份有限公司	母公司	銷貨	( 200,084)	( 26)	(註)	-	-	82,763	30	
富鴻昌塑膠五金（深圳） 有限公司	富大有限公司	母公司	銷貨	( 2,249,870)	( 97)	(註)	-	-	478,237	97	
中山市富鴻齊電子有限 公司	富京發展有限公司	母公司	銷貨	( 1,641,236)	( 100)	(註)	-	-	192,036	100	
福清富群電子五金有限 公司	福州富鴻齊電子有限公司	同一母公司	銷貨	( 156,965)	( 90)	(註)	-	-	76,367	92	
東莞冠皇精密模具塑膠 有限公司	永業發展有限公司	母公司	銷貨	( 271,447)	( 79)	(註)	-	-	-	-	
永業發展有限公司	富鴻昌塑膠五金（深圳） 有限公司	同一母公司	銷貨	( 136,421)	( 47)	(註)	-	-	-	-	
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	銷貨	( 142,827)	( 19)	(註)	-	-	27,630	10	

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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
					金額	處理方式		
廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	\$ 274,654 (註一)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
富大有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	152,158 (註二)	-	-	-	65,674	-
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	147,798 (註三)	-	-	-	-	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	478,237	-	-	-	318,892	-
中山市富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	母公司	192,036	-	-	-	192,036	-
廣進有限公司	富大有限公司	母公司	207,036 (註四)	-	-	-	60,949	-
廣進有限公司	富京發展有限公司	母公司	279,618 (註五)	-	-	-	24,322	-
福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	168,089 (註六)	-	-	-	-	-

註一：係包含融資款 272,475 仟元及應收利息 2,179 仟元。

註二：係包含應收帳款 135,710 仟元及代付款 16,448 仟元。

註三：係包含融資款 127,155 仟元、應收帳款 19,704 仟元及應收利息 939 仟元。

註四：係包含融資款 205,870 仟元及應收利息 1,166 仟元。

註五：係包含融資款 277,016 仟元及應收利息 2,602 仟元。

註六：係包含融資款 160,963 仟元及應收利息 7,126 仟元。

信錦企業股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

被投資公司資訊

民國一〇〇年度

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		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	股數	比率(%)	帳面金額			
信錦企業股份有限公司	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	\$ 2,698,405	\$ 357,253	\$ 357,253	(註)
	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	1,882,771	83,705	83,705	(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	13,275	13,275	1,140,000	38	35,571	40,927	15,562	(註)
廣進有限公司	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	60,673	( 4,922)	( 4,619)	(註)
	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	80,643	( 3,158)	( 3,706)	(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	440,011	40,973	40,973	(註)
	富京發展有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	160,175	160,175	-	100	471,778	89,326	89,326	(註)
	富耀控股有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	64,120	46,885	-	100	26,515	( 19,317)	( 19,317)	(註)
	冠威(香港)有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	46,180	38,977	-	49	22,710	( 25,880)	( 12,681)	(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	631,502	161,935	163,277	(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	125,957	-	100	104,594	20,514	20,514	(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	1,058,057	196,185	196,185	(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	103,574	9,140	9,284	(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			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	股 數	比率(%)	帳 面 金 額				
富大有限公司	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	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	\$ 92,601	\$ 92,601	-	100	\$ 251,929	\$ 2,420	\$ 2,009	(註)	
	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	23,094	( 8,690)	( 8,690)	(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	130,058	9,417	9,292	(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	865,207	212,201	212,303	(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	129,586	129,586	-	100	72,609	18,640	18,999	(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	439,640	41,603	41,603	(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	160,175	160,175	-	100	485,693	73,688	73,695	(註)
富耀控股有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	中國昆山	生產組裝筆記本電腦用精密軸承、精密五金及其配件	64,120	46,885	-	100	26,941	( 19,084)	( 19,084)	(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

民國一〇〇年度

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	本年度匯出或收回		本年底	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
				自台灣匯出 累積投資金額	投資	金額	自台灣匯出 累積投資金額				
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	\$ 46,565	(二)	\$ 63,063 (2,083 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 63,063 (2,083 仟美元)	100%	\$ 196,185	\$1,058,057	\$ 30,275 (1,000 仟美元)
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	44,026	(二)及(五)	-	-	-	-	100%	9,284	103,574	-
福建冠華精密模具有限公司	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	119,232	(二)	41,053 (1,356 仟美元)	-	-	41,053 (1,356 仟美元)	100%	2,009	251,929	-
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	23,169	(五)	-	-	-	-	100%	( 8,690)	23,094	8,689 (287 仟美元)
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	63,543	(五)	-	-	-	-	100%	9,292	130,058	24,281 (802 仟美元)
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	19,220	(三)	-	-	-	-	100%	212,303	865,207	-
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	134,732	(二)	-	-	-	-	100%	18,999	72,609	-
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	10,233	(三)	49,500 (1,635 仟美元)	-	-	49,500 (1,635 仟美元)	100%	( 4,619)	60,673	-
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	61,859	(三)	76,687 (2,533 仟美元)	-	-	76,687 (2,533 仟美元)	100%	( 3,706)	80,643	-
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	19,885	(三)及(五)	-	-	-	-	100%	41,603	439,640	247,044 (8,160 仟美元)
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	163,977	(五)	-	-	-	-	100%	73,695	485,693	-
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	生產組裝筆記本電腦用精 密軸承、精密五金及其配 件	67,539	(二)	-	-	-	-	100%	( 19,084)	26,941	-
中山嘉緯精密工業有限公司	生產經營五金配件	85,093	(三)	-	-	-	-	49%	( 5,137)	32,996	-

(接次頁)



(承前頁)

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
\$230,302 (7,607 仟美元)	\$989,750 (32,692 仟美元)	\$2,401,627

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。

信錦企業股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	金	額
零用金及庫存現金（註一）		\$	<u>537</u>
銀行存款			
	支票存款		5,503
	活期存款		10,627
	外幣活期存款（註二）		<u>90,354</u>
			<u>106,484</u>
			<u>\$107,021</u>

註一：庫存現金包含外幣明細如下：

幣	別	外幣金額（元）	兌換匯率
人	民	60,686	4.8070
泰	銖	2,600	0.9647
港	幣	126	3.8970
歐	元	595	39.1800
墨	西	751	2.1650
馬	幣	71	9.1480
新	加	8	23.3100

註二：係 2,879 仟美元、4,760 仟日圓及 340 仟港幣，分別按匯率 US\$1 = 30.275、JPY\$1 = 0.3906 及 HK\$1 = 3.897 換算。

信錦企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
A	\$ 96,492
B	73,952
C	31,884
D	31,850
E	23,948
F	19,900
其他（註）	<u>108,725</u>
合 計	386,751
減：備抵呆帳	<u>73,621</u>
淨 額	<u>\$313,130</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

信錦企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ 37	\$ 37
製 成 品	1	1
在 製 品	9,663	8,562
原 物 料	<u>2,115</u>	<u>2,114</u>
	<u>\$ 11,816</u>	<u>\$ 10,714</u>

信錦企業股份有限公司

採權益法計價之長期股權投資變動明細表

民國一〇〇年度

表四

單位：新台幣仟元

被 投 資 名 稱	本 年 度 變 動											備 註
	年 初 餘 額			投 資 利 益 ( 註 一 )	累 積 換 算 調 整 數	金 融 資 產 已 實 現 評 價		年 底 餘 額				
	股 數 ( 仟 股 )	持 股 %	金 額			現 金 股 利	利 益	股 數 ( 仟 股 )	持 股 %	金 額		
非上市(櫃)公司												
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3,546	100	\$2,174,504	\$357,253	\$201,069	(\$ 33,012)	(\$ 1,409)	3,546	100	\$2,698,405		
廣進有限公司	-	100	1,787,666	83,705	121,483	( 108,712)	( 1,371)	-	100	1,882,771		
高誠科技股份有限公司	1,140	38	<u>25,196</u>	<u>15,562</u>	<u>-</u>	<u>( 5,187)</u>	<u>-</u>	1,140	38	<u>35,571</u>		
			<u>\$3,987,366</u>	<u>\$456,520</u>	<u>\$322,552</u>	<u>(\$146,911)</u>	<u>(\$ 2,780)</u>			<u>\$4,616,747</u>		

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：截至一〇〇年底止，採權益法計價之長期股權投資並無任何提供質押或擔保情事。

信錦企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年度

表五

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動 減 項			年 底 餘 額
		增	加 重 分 類	減 少	
成 本					
土 地	\$ 65,187	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 65,187
房屋及建築	50,689	-	-	2,060	48,629
機器設備	21,677	21	260	740	21,218
運輸設備	1,366	-	-	740	626
生財器具	9,051	378	-	1,337	8,092
其他設備	<u>2,266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,266</u>	<u>-</u>
	<u>150,236</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 7,143</u>	<u>143,752</u>
累計折舊					
房屋及建築	6,284	\$ 1,426	\$ -	\$ 2,060	5,650
機器設備	14,284	3,420	-	740	16,964
運輸設備	1,105	104	-	678	531
生財器具	5,121	949	-	1,337	4,733
其他設備	<u>1,447</u>	<u>819</u>	<u>-</u>	<u>2,266</u>	<u>-</u>
	<u>28,241</u>	<u>\$ 6,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,081</u>	<u>27,878</u>
	121,995				115,874
預付設備款	<u>260</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
	<u>\$122,255</u>				<u>\$115,874</u>

註：截至一〇〇年底止，固定資產並無任何提供質押或擔保情事。

信錦企業股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表六

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率 ( % )	餘 額	融 資 額 度 ( 註 )	抵 押 或 擔 保
銀行信用借款					
玉山銀行	100.12.20-101.03. 19	1.40~1.60	\$ 60,275	\$200,000	—
富邦銀行	100.12.26-101.01. 31	1.38	<u>45,413</u>	<u>150,000</u>	—
			<u>\$105,688</u>	<u>\$350,000</u>	

註：截至一〇〇年底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 244,312 仟元，另兆豐銀行、中國信託及永豐銀行可動用之短期融資額度上限分別為 181,650 仟元、300,000 仟元及 181,650 仟元。

信錦企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年度

表七

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

名	稱	數	量	平均單價(元)	金	額
銷貨收入						
	顯示器樞紐	7,156,117		90.22	\$	645,593
	模 具	463		1,017,974.08		471,322
	其 他					<u>7,622</u>
						1,124,537
其他營業收入						
						<u>298,751</u>
						<u>\$1,423,288</u>



信錦企業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國一〇〇年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 2,579
加：本年度進料	390,782
減：年底原物料	2,115
原料出售	7,415
轉列製造費用	<u>249</u>
原物料耗用	383,582
直接人工	4,642
製造費用	<u>46,228</u>
製造成本	434,452
加：年初在製品	12,165
減：年底在製品	<u>9,663</u>
製成品成本	436,954
加：年初製成品	1
減：年底製成品	1
轉列研發費用	<u>742</u>
製成品銷貨成本	<u>436,212</u>
加：年初商品	113
購入商品	547,459
減：年底商品	<u>37</u>
商品成本	<u>547,535</u>
加：出售原料成本	<u>7,415</u>
減：下腳收入	<u>182</u>
存貨跌價迴升利益	<u>1,475</u>
營業成本合計	<u>\$989,505</u>

信錦企業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	銷售費用	管理費用	研發費用	合 計
薪 資		\$ 17,170	\$ 87,270	\$ 43,644	\$148,084
呆帳損失		17,957	-	-	17,957
其他(註)		<u>27,376</u>	<u>50,869</u>	<u>29,004</u>	<u>107,249</u>
合 計		<u>\$ 62,503</u>	<u>\$138,139</u>	<u>\$ 72,648</u>	<u>\$273,290</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

(五)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

## 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

民國一〇〇及九十九年度

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

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度依「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 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

## 會計師查核報告

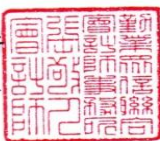
信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張敬人



張敬人

會計師 劉水恩

劉水恩



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

信錦企業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 1,957,315	25	\$ 1,727,398	27	2100	短期銀行借款(附註十二及十九)	\$ 296,999	4	\$ 387,964	6
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	-	-	178,432	3	2120	應付票據	7,026	-	38,159	1
1120	應收票據(附註二及三)	356,680	5	298,963	5	2140	應付帳款(附註十八)	2,052,138	26	1,590,698	25
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇〇年98,515仟元 及九十九年74,570仟元後之淨額(附註二 、三及十八)	3,035,222	39	2,140,618	33	2160	應付所得稅(附註二及十六)	62,705	1	80,349	1
1190	其他金融資產—流動(附註十九)	194,656	3	126,757	2	2170	應付費用(附註十三)	274,895	4	254,643	4
1210	存貨—淨額(附註二及七)	622,985	8	469,967	7	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	1,076	-	477	-
1250	預付貨款	33,744	-	70,477	1	2260	預收款項	18,546	-	59,003	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	23,862	-	17,696	-	2298	其他流動負債	122,581	2	87,600	1
1298	其他流動資產(附註二及三)	177,661	2	95,666	2	21XX	流動負債合計	2,835,966	37	2,498,893	39
11XX	流動資產合計	6,402,125	82	5,125,974	80		長期負債				
	長期股權投資(附註二及八)					2410	應付公司債(附註二及十一)	530,317	7	-	-
1421	採權益法計價之長期股權投資	22,710	-	24,280	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註二、五及十一)	2,725	-	-	-
	固定資產(附註二及九)					24XX	長期負債合計	533,042	7	-	-
	成 本						其他負債				
1501	土 地	65,187	1	65,187	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	14,516	-	16,310	-
1521	房屋及建築	217,536	3	204,507	3	2820	存入保證金	186	-	2,009	-
1531	機器設備	705,789	9	531,764	8	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	391,963	5	371,302	6
1551	運輸設備	31,249	-	33,659	-	28XX	其他負債合計	406,665	5	389,621	6
1561	生財器具	41,804	1	41,092	1		負債合計	3,775,673	49	2,888,514	45
1681	其他設備	56,691	1	53,285	1	2XXX					
15X1	成本合計	1,118,256	15	929,494	14		股東權益				
15X9	減：累計折舊	314,604	4	226,423	3	31XX	股本—每股面額10元，額定160,000仟股， 一〇〇年發行136,639仟股；九十九年發行 136,041仟股	1,366,384	17	1,360,408	21
1672	預付設備款	15,949	-	32,378	-		資本公積				
15XX	固定資產淨額	819,601	11	735,449	11	3210	股票發行溢價	58,926	1	34,175	-
	無形資產					3260	長期投資	552,480	7	552,480	9
1760	商譽(附註二)	366,777	5	366,777	6	3270	合併溢額	852,372	11	852,372	13
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	-	-	3,144	-	3272	可轉換公司債之認股權	67,995	1	-	-
1780	土地使用權(附註二)	10,230	-	9,624	-	32XX	資本公積合計	1,531,773	20	1,439,027	22
17XX	無形資產合計	377,007	5	379,545	6		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定公積	190,247	2	137,934	2
1820	存出保證金	52,507	1	42,993	1	3320	特別盈餘公積	85,510	1	-	-
1838	遞延費用—淨額(附註二及十)	103,467	1	116,000	2	3350	未分配盈餘	536,491	7	645,075	10
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	968	-	2,341	-	33XX	保留盈餘合計	812,248	10	783,009	12
18XX	其他資產合計	156,942	2	161,334	3		股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	234,262	3	( 88,290 )	( 1 )
						3450	金融商品未實現利益	-	-	2,780	-
						34XX	股東權益其他項目合計	234,262	3	( 85,510 )	( 1 )
							母公司股東權益合計	3,944,667	50	3,496,934	54
						3610	少數股權	58,045	1	41,134	1
						3XXX	股東權益合計	4,002,712	51	3,538,068	55
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,778,385	100	\$ 6,426,582	100		負債及股東權益總計	\$ 7,778,385	100	\$ 6,426,582	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國一〇〇年及九十九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	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二及十八）					
4110	銷貨收入	\$ 8,466,718	100	\$ 6,715,313	101	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>45,676</u>	<u>-</u>	<u>74,805</u>	<u>1</u>	
4100	銷貨收入淨額	8,421,042	100	6,640,508	100	
4800	其他營業收入	<u>26,985</u>	<u>-</u>	<u>16,993</u>	<u>-</u>	
4000	營業收入合計	8,448,027	100	6,657,501	100	
5000	營業成本（附註二、七、十七及十八）	<u>6,728,687</u>	<u>80</u>	<u>5,135,763</u>	<u>77</u>	
5910	營業毛利	<u>1,719,340</u>	<u>20</u>	<u>1,521,738</u>	<u>23</u>	
	營業費用（附註十七及十八）					
6100	銷售費用	242,267	3	210,622	3	
6200	管理費用	594,663	7	548,941	8	
6300	研發費用	<u>83,836</u>	<u>1</u>	<u>83,132</u>	<u>2</u>	
6000	營業費用合計	<u>920,766</u>	<u>11</u>	<u>842,695</u>	<u>13</u>	
6900	營業利益	<u>798,574</u>	<u>9</u>	<u>679,043</u>	<u>10</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	39,617	1	18,329	1	
7130	處分資產淨益（附註十）	-	-	12,230	-	
7140	處分投資利益	6,958	-	1,025	-	
7480	其 他	<u>16,175</u>	<u>-</u>	<u>15,846</u>	<u>-</u>	
7100	營業外收入及利益合計	<u>62,750</u>	<u>1</u>	<u>47,430</u>	<u>1</u>	
	營業外費用及損失					
7510	利息費用（附註二及十一）	24,420	-	3,318	-	
7521	採權益法認列之投資損失 （附註二及八）	12,681	-	12,060	-	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7530	處分資產淨損	\$ 4,232	-	\$ -	-
7560	兌換淨損	37,707	1	20,181	1
7640	金融負債評價淨損(附註二、五及十一)	26,844	-	1,738	-
7880	其他(附註十七)	<u>8,058</u>	<u>-</u>	<u>4,573</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>113,942</u>	<u>1</u>	<u>41,870</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	747,382	9	684,603	10
8110	所得稅(附註二及十六)	<u>216,626</u>	<u>3</u>	<u>152,246</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 530,756</u>	<u>6</u>	<u>\$ 532,357</u>	<u>8</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 505,382	6	\$ 523,123	8
9602	少數股權	<u>25,374</u>	<u>-</u>	<u>9,234</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 530,756</u>	<u>6</u>	<u>\$ 532,357</u>	<u>8</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	合併每股盈餘(附註十四)				
	合併基本每股盈餘	<u>\$ 5.48</u>	<u>\$ 3.71</u>	<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 3.85</u>
	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.29</u>	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 4.99</u>	<u>\$ 3.81</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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子公司  
合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本（附註十一及十三）		資本公積（附註二、十一及十三）					可轉換公司債				保留盈餘（附註十三）				股東權益其他項目（附註二及十三）			母 公 司	
	股數（仟股）	金 額	股票發行溢價	長 期 投 資	合 併 溢 價	之 認 股 權		法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 金 融 商 品	未 實 現 利 益	合 計	調 整 數	未 實 現 利 益	合 計	股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
						合 計	合 計													
九十九年初餘額	135,376	\$1,353,755	\$ 4,388	\$ 554,099	\$ 852,372	\$ -	\$1,410,859	\$ 60,986	\$ -	\$ 810,205	\$ 871,191	\$ 179,426	\$ -	\$ 179,426	\$3,815,231	\$ 16,507	\$3,831,738			
九十八年盈餘分配																				
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	76,948	-	( 76,948)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利—每股 4.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 611,305)	( 611,305)	-	-	-	-	-	( 611,305)	-	( 611,305)	
員工認股權發行新股	665	6,653	29,787	-	-	-	29,787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,440	-	36,440	
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	523,123	523,123	-	-	-	-	-	523,123	9,234	532,357	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 267,716)	-	( 267,716)	( 267,716)	( 267,716)	-	( 267,716)		
採權益法認列之金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,780	2,780	2,780	2,780	-	2,780		
未按持股比例認購子公司增資發行新股之影響數	-	-	-	( 1,619)	-	-	( 1,619)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,619)	1,619	-		
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,774	13,774	
九十九年底餘額	136,041	1,360,408	34,175	552,480	852,372	-	1,439,027	137,934	-	645,075	783,009	( 88,290)	2,780	( 85,510)	3,496,934	41,134	3,538,068			
九十九年盈餘分配																				
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	52,313	-	( 52,313)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	85,510	( 85,510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利—每股 3.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 476,143)	( 476,143)	-	-	-	-	-	( 476,143)	-	( 476,143)	
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505,382	505,382	-	-	-	-	-	505,382	25,374	530,756	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322,552	-	322,552	322,552	322,552	-	322,552		
採權益法認列之金融商品已實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,780)	( 2,780)	( 2,780)	( 2,780)	-	( 2,780)		
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	71,574	71,574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,574	-	71,574	
公司債轉換為普通股	598	5,976	24,751	-	-	( 3,579)	21,172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,148	-	27,148	
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 8,463)	( 8,463)	
一〇〇年底餘額	136,639	\$1,366,384	\$ 58,926	\$ 552,480	\$ 852,372	\$ 67,995	\$1,531,773	\$ 190,247	\$ 85,510	\$ 536,491	\$ 812,248	\$ 234,262	\$ -	\$ 234,262	\$3,944,667	\$ 58,045	\$4,002,712			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 530,756	\$ 532,357
折舊及攤提	132,103	106,775
採權益法認列之投資損失	12,681	12,060
處分投資利益	( 6,958)	( 1,025)
處分資產淨損(益)	4,232	( 12,230)
提列呆帳損失	22,607	1,565
提列存貨跌價損失	1,577	13,298
存貨報廢損失	27,055	8,963
金融商品評價淨損	22,057	577
公司債折價攤銷	14,875	-
提列退休金	1,350	1,158
遞延所得稅	17,106	( 59,926)
<b>資產及負債之淨變動</b>		
公平價值列入損益之金融負債—流動減少	( 477)	-
應收票據	( 57,717)	136,462
應收帳款	( 918,549)	( 311,381)
存 貨	( 184,788)	( 191,485)
預付貨款	36,733	( 19,082)
其他流動資產	( 67,717)	13,047
應付票據	( 31,133)	11,909
應付帳款	461,440	406,863
應付所得稅	( 15,452)	1,992
應付費用	20,252	44,991
預收貨款	( 40,457)	15,349
其他流動負債	<u>52,150</u>	<u>( 1,237)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>33,726</u>	<u>711,000</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買備供出售金融資產—流動	( 92,099)	( 268,848)
處分備供出售金融資產價款	184,093	79,820
其他金融資產—流動增加	( 67,899)	( 59,216)
採權益法計價之長期股權投資增加	( 7,203)	( 31,507)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
購置固定資產	(\$ 142,147)	(\$ 289,247)
處分資產價款	6,198	50,862
遞延費用增加	( 40,131)	( 88,562)
存出保證金增加	( 9,514)	( 24,418)
投資活動之淨現金流出	( 168,702)	( 631,116)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	( 90,965)	200,098
發行可轉換公司債	595,850	-
存入保證金減少	( 1,823)	( 626)
少數股權增加(減少)	( 8,463)	13,774
發放現金股利	( 476,143)	( 611,305)
員工認股權股款	-	36,440
融資活動之淨現金流入(出)	18,456	( 361,619)
匯率影響數	346,437	( 222,292)
現金淨減少	229,917	( 504,027)
年初現金餘額	1,727,398	2,231,425
年底現金餘額	<u>\$ 1,957,315</u>	<u>\$ 1,727,398</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 8,650</u>	<u>\$ 3,226</u>
支付所得稅	<u>\$ 217,164</u>	<u>\$ 210,180</u>
不影響現金流量之投資活動		
可轉換公司債之權益組成要素	<u>\$ 71,574</u>	<u>\$ -</u>
可轉換公司債轉換為普通股及資本公積	<u>\$ 27,148</u>	<u>\$ -</u>
未完工程轉列遞延費用	<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ 1,807</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,360</u>
支付現金購置固定資產情形		
購置固定資產	(\$ 124,978)	(\$ 321,047)
應付設備款增加(減少)	( 17,169)	31,800
支付現金數	<u>(\$ 142,147)</u>	<u>(\$ 289,247)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國一〇〇及九十九年度

(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、塑膠模具及電子零件等之加工製造、買賣、技術授權及相關進出口業務。

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；另於九十八年十一月經台灣證券交易所股份有限公司核准上櫃轉上市，並於九十八年十二月十七日正式掛牌買賣。

一〇〇及九十九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，請詳附表九。

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)及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。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。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。昆山鴻嘉駿電子科技有限公司（昆山鴻嘉駿公司）主要從事生產組裝筆記本電腦用精密軸承、精密五金及其配件等之加工製造、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）、富京發展有限公司（富京公司）及富耀控股有限公司（富耀公司）主要從事投資及國際貿易業務。

截至一〇〇及九十九年底止，母公司及其子公司員工人數分別為5,140人及5,293人。

## 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。重要會計政策彙總說明如下：

### （一）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，母子公司間之重大交易及其餘額均予以消除。

彙編母公司投資國外子公司之財務報表（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。

一〇〇及九十九年度合併財務報表個體均包括母公司、高誠公司、信錦薩摩亞公司、廣進公司、富耀公司、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、中山富鴻齊公司及昆山鴻嘉駿公司之帳目。

上述一〇〇及九十九年度併入合併財務報表之子公司，係依據同期間經會計師查核之財務報表編製。

## (二) 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，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作為依據，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) 會計估計

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、存貨跌價損失、固定資產折舊、閒置資產折舊、土地使用權及遞延費用攤銷、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，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。

## (四) 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。

## (五) 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。

#### (六) 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。

備供出售金融資產之認列或除列時點與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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。

#### (七) 應收帳款之減損評估

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、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故母公司及其子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事

件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含母公司及其子公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 資產減損

倘資產（係包括固定資產、商譽、土地使用權、遞延費用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。嗣後若該項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，每期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。

#### (九) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至



完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十)採權益法計價之長期股權投資

母公司及其子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，採用權益法計價。

母公司及其子公司與採權益法計價之被投資公司側流交易所產生之未實現利益，按母公司及其子公司持有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。

#### (十一)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。

#### (十二)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。

#### (十三)固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。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。

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使用年限繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

#### (十四) 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。

#### (十五) 遞延費用

係購置模具成本、電腦軟體成本暨廠房裝修及改良工程，按三至十年平均攤銷。

#### (十六) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－可轉換公司債之認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

#### (十七) 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、富京公司及富耀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、中山富鴻齊公司及昆山鴻嘉駿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。

## (十八) 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及虧損扣抵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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如母公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

## (十九) 股份基礎給付

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期認列為費用。

## (二十) 收入認列

母公司及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶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；營業退回及折讓係於實際發生年度列為營業收入之減項，相關營業成本則列為營業成本之減項。

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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（二）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對母公司及其子公司一〇〇年度之合併總純益及合併每股盈餘無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司及其子公司部門別資訊之報導方式產生改變，母公司及其子公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 8,851	\$ 6,641
銀行支票及活期存款	1,776,930	1,595,656
銀行定期存款	<u>171,534</u>	<u>125,101</u>
	<u>\$1,957,315</u>	<u>\$1,727,398</u>

## 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) 交易目的之金融負債－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 1,076	\$ 477

母公司及其子公司一〇〇及九十九年度從事遠期外匯合約交易之目的，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分現金流量風險為目的。

截至一〇〇及九十九年底止，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>一〇〇年底</u>			
買入遠期外匯	人民幣兌美元	101.03.26~ 101.08.20	RMB 40,646/USD 6,396
<u>九十九年底</u>			
買入遠期外匯	人民幣兌美元	100.02.28~ 100.12.09	RMB 29,235/USD 4,444

### (二) 交易目的之金融負債－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債－非流動</u>	
國內第一次可轉換公司債 (附註十一)	\$ 2,725

母公司及其子公司於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融商品產生之淨損失分別為 26,844 仟元及 1,738 仟元。

## 六、備供出售金融資產－流動

	九十九年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$178,432

## 七、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$ 751	\$ 113
製 成 品	228,200	142,413
在 製 品	197,793	177,651
原 物 料	<u>196,241</u>	<u>149,790</u>
	<u>\$622,985</u>	<u>\$469,967</u>

母公司及其子公司於一〇〇及九十九年度之備抵存貨跌價損失分別為 43,852 仟元及 39,137 仟元。

母公司及其子公司一〇〇及九十九年度與存貨相關之營業成本分別為 6,728,687 仟元及 5,135,763 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,577 仟元、存貨報廢損失 27,055 仟元及下腳收入 6,923 仟元；九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 13,298 仟元、存貨報廢損失 8,963 仟元及下腳收入 3,051 仟元。

## 八、採權益法計價之長期股權投資

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
	金 額	金 額
	持 股 比 例 (%)	持 股 比 例 (%)
非上市(櫃)公司		
冠威(香港)有限公司	<u>\$ 22,710</u>	<u>\$ 24,280</u>
	49.00	49.00

## 九、固定資產

累計折舊之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 49,763	\$ 38,883
機器設備	188,946	123,308
運輸設備	17,834	15,437
生財器具	22,956	22,731
其他設備	<u>35,105</u>	<u>26,064</u>
	<u>\$314,604</u>	<u>\$226,423</u>

## 十、閒置資產及遞延費用

母公司於九十九年二月將原富鴻齊公司營業使用，於合併後已無使用之土地、房屋及建築暨廠房裝修（包含於遞延費用）全數予以處分，處分價款 45,600 仟元（已全數收回），並認列處分利益 12,358 仟元。

## 十一、應付公司債

	一〇〇年
	十二月三十一日
無擔保可轉換公司債	<u>\$530,317</u>

母公司於一〇〇年三月一日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為 600,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 3.39%，發行期間三年，轉換標的為母公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿兩年，得要求依債券面額加計利息補償金依 101%買回。自可轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向母公司請求依當時之轉換價格轉換母公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，母公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 50.2 元，截至一〇〇年底，轉換價格調整為 46.4 元。

母公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債。一〇〇年底止屬權益部分計 67,995 仟元，帳列「資本公積-可轉換公司債之認股權」；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇〇年底以公平價值評估金額為(2,725)仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇〇年底以攤銷後成本衡量金額為 530,317 仟元。

母公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。母公司一〇〇年三月一日發行之國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公

報，使一〇〇年度認列公司債折價攤提費用為 14,875 仟元（帳列利息費用）及金融商品評價損失為 21,039 仟元。

截至一〇〇年底止，已有面額 30,000 仟元之公司債權轉換為母公司普通股 598 仟股。

## 十二、短期銀行借款

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
擔保借款一年利率一〇〇年 3.26% ~3.87%，九十九年 2.79%~ 3.45%	\$191,311	\$128,655
信用借款一年利率一〇〇年 1.38% ~1.60%，九十九年 0.99%~ 5.31%	<u>105,688</u>	<u>259,309</u>
	<u>\$296,999</u>	<u>\$387,964</u>

## 十三、股東權益

### 員工認股權證

母公司分別於九十五年七月及九十六年十二月各給與員工認股權證 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均為五年，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，因此截至一〇〇年底母公司九十六年十二月給與員工認股權行使價格由 121 元依規定公式調整為 56.20 元。

截至一〇〇年底止，九十五年七月給予之員工認股權計劃已行使 884 單位，認購普通股 884 仟股，已於九十九年八月底到期並執行完畢。九十六年十二月發行之員工認股權計劃已行使 470 單位，認購普通股 470 仟股。



上述認股權計劃之資料彙總如下：

員 工 認 股 權 單 位	九十六年度給與認股權計劃		九十五年度給與認股權計劃	
	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位
<u>一〇〇年度</u>				
年初流通在外	403	\$ 56.20	-	\$ -
本年度失效	( 18 )	56.20	-	-
年底流通在外	<u>385</u>	56.20	-	-
年底可行使	<u>385</u>		-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值 (元)	<u>\$ 45.79</u>		<u>\$ -</u>	
<u>九十九年度</u>				
年初流通在外	940	\$ 61.20	222	\$ 29.20
本年度行使	( 470 )	61.20	( 195 )	29.20
本年度失效	( 67 )	61.20	( 27 )	29.20
年底流通在外	<u>403</u>	61.20	-	29.20
年底可行使	<u>202</u>		-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值 (元)	<u>\$ 45.79</u>		<u>\$ 1.79</u>	

上述認股權計劃之認股價格，業已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。

截至一〇〇年底止，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 )
<u>九十六年發行認股權計劃</u>	
\$56.20	0.477

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，一〇〇及九十九年度擬制資訊如下：

		<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
淨 利	報表列示之母公司本 年度淨利	<u>\$ 505,382</u>	<u>\$ 523,123</u>
	擬制母公司本年度淨利	<u>\$ 502,845</u>	<u>\$ 516,960</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
合併基本每股盈餘(元) 報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 3.71</u>	<u>\$ 3.85</u>
擬制合併每股盈餘	<u>\$ 3.69</u>	<u>\$ 3.81</u>
合併稀釋每股盈餘(元) 報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.81</u>
擬制合併每股盈餘	<u>\$ 3.40</u>	<u>\$ 3.77</u>

#### 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及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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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盈餘公積，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。

母公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 40,000 仟元及 41,850 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 10,000 仟元及 10,462 仟元。前述一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提撥百分之十法定盈

餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，依分配區間 3%~10%及 5%以內計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響後為計算基礎。

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。

母公司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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司分配未分配盈餘時，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。

母公司股東常會分別於一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日決議通過董事會於一〇〇年三月三十日及九十九年三月三十一日擬議之九十九及九十八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 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
法定公積	\$ 52,313	\$ 76,948	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	85,510	-	-	-
普通股現金股利	476,143	611,305	3.50	4.50

母公司分別於一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 42,000	\$ -	\$ 61,000	\$ -
董監事酬勞	10,000	-	15,000	-

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 42,000	\$ 10,000	\$ 61,000	\$ 15,000
各年度母公司財務報表 認列金額	<u>41,850</u>	<u>10,462</u>	<u>61,559</u>	<u>15,389</u>
	<u>\$ 150</u>	<u>(\$ 462)</u>	<u>(\$ 559)</u>	<u>(\$ 389)</u>

母公司股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因公司管理當局考量員工及董監事之分配對象及計劃，已分別調整為一〇〇及九十九年度母公司之損益。

母公司一〇一年三月十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 50,538	
普通股現金股利	409,915	\$ 3.00

有關母公司一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議。

有關母公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十四、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 ( 分子 )			合併每股盈餘 ( 元 )	
	稅前 ( 未扣 除少數股 權 )	稅後 ( 歸屬 予母公司股 東 )	股數 ( 分母 ) ( 仟股 )	稅前 ( 未扣 除少數股 權 )	稅後 ( 歸屬 予母公司股 東 )
<u>一〇〇年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 747,382	\$ 505,382	136,344	<u>\$ 5.48</u>	<u>\$ 3.71</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
可轉換公司債	35,914	33,385	9,379		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,213</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 783,296</u>	<u>\$ 538,767</u>	<u>147,936</u>	<u>\$ 5.29</u>	<u>\$ 3.64</u>
<u>九十九年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 684,603	\$ 523,123	135,797	<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 3.85</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,396		
員工認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 684,603</u>	<u>\$ 523,123</u>	<u>137,254</u>	<u>\$ 4.99</u>	<u>\$ 3.81</u>

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，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。

一〇〇年底流通在外之員工認股權憑證為潛在普通股，惟因該潛在普通股具有反稀釋作用，故未計算一〇〇年度合併稀釋每股盈餘。

#### 十五、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。母公司及高誠公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 7,167 仟元及 6,887 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之專戶。

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：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 314	\$ 251
利息成本	583	531
退休基金資產之預期報酬	( 179)	( 134)
攤銷數	<u>2,564</u>	<u>2,564</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,282</u>	<u>\$ 3,212</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 11,159)	(\$ 10,968)
非既得給付義務	( <u>10,710</u> )	( <u>13,234</u> )
累積給付義務	( 21,869)	( 24,202)
未來薪資增加之影響數	( <u>4,018</u> )	( <u>4,927</u> )
預計給付義務	( 25,887)	( 29,129)
退休基金資產公平價值	<u>9,924</u>	<u>7,892</u>
提撥狀況	( 15,963)	( 21,237)
未認列過渡性淨給付義務	19,103	21,668
未認列退休金利益	( 17,656)	( 13,597)
應補認列之最低退休金負債	<u>-</u>	( <u>3,144</u> )
應計退休金負債	<u>(\$ 14,516)</u>	<u>(\$ 16,310)</u>
既得給付	<u>\$ 14,904</u>	<u>\$ 14,904</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬	2.00%	2.00%

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 2,054</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
---------------	-------------	-------------

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、中山富鴻齊公司及昆山鴻嘉駿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。其一〇〇及九十九年度編入合併財務報表中所認列之退休金費用分別為17,910仟元及9,671仟元。

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、富京公司及富耀公司未訂定員工退休辦法。

## 十六、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稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$271,758	\$288,025
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 22,381)	( 31,534)
暫時性差異	( 24,783)	( 5,103)
虧損留抵	6,013	3,917
虧損扣抵	( 2,488)	( 7,235)
當年度抵用之投資抵減	( 8,693)	-
未分配盈餘加徵10%	-	9,158
當年度租稅減免	( 34,786)	( 44,039)
當年度應納所得稅	184,640	213,189
遞延所得稅		
暫時性差異	17,106	3,004
因稅法改變產生之變動影響數	-	( 62,930)
以前年度所得稅調整	<u>14,880</u>	<u>( 1,017)</u>
	<u>\$216,626</u>	<u>\$152,246</u>

母公司及高誠公司當地立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 合併資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
年初餘額	\$ 80,349	\$ 78,357
當年度應納所得稅	184,640	213,189
當年度支付稅額	( 217,164)	( 210,180)
以前年度所得稅調整	<u>14,880</u>	<u>( 1,017)</u>
年底餘額	<u>\$ 62,705</u>	<u>\$ 80,349</u>

(三) 淨遞延所得稅資產 ( 負債 ) 明細如下：

流 動	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 14,264	\$ 12,228
存貨跌價損失	9,538	7,712
商譽攤銷	4,157	4,157
開辦費	1,464	1,717
虧損留抵	1,282	-
其 他	<u>881</u>	<u>3,089</u>
	31,586	28,903
減：備抵評價	<u>5,439</u>	<u>4,157</u>
	<u>26,147</u>	<u>24,746</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	( 1,970)	( 7,050)
金融商品未實現評價 利益	<u>( 315)</u>	<u>-</u>
	<u>( 2,285)</u>	<u>( 7,050)</u>
	<u>\$ 23,862</u>	<u>\$ 17,696</u>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
商譽攤銷	\$ 45,725	\$ 49,882
虧損留抵	17,220	13,795
退休金超限	2,467	2,238
開辦費	882	2,158
其他	88	190
	<u>66,382</u>	<u>68,263</u>
減：備抵評價	<u>62,945</u>	<u>63,677</u>
	3,437	4,586
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外 投資利益	( <u>394,432</u> )	( <u>373,547</u> )
	<u>(\$390,995)</u>	<u>(\$368,961)</u>

併入合併財務報表個體之遞延所得稅負債各自採淨額表達方式，一〇〇及九十九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 968 仟元及 2,341 仟元，暨遞延所得稅負債—非流動分別為 391,963 仟元及 371,302 仟元。

(四)截至一〇〇年底止，子公司得以抵減以後課稅所得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
東莞冠皇公司	\$ 2,453	一〇二(已核定)
	29,980	一〇三(已核定)
昆山鴻嘉駿公司	16,169	一〇四(已核定)
	20,276	一〇五(未核定)
天津富群公司	<u>5,129</u>	一〇五(未核定)
	<u>\$ 74,007</u>	

(五)兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
母公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 38,964</u>	<u>\$ 13,970</u>
高誠公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,566</u>	<u>\$ 6,681</u>

母公司及高誠公司一〇〇及九十九年底止，並無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

母公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 4.26%及 4.90%；高誠公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.00%及 33.32%。

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準，因此母公司及高誠預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

（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。

富京公司及富耀公司企業所得稅率 16.5%，依香港稅法規定，境外所得免徵所得稅。

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。

福清富群公司九十九年度為獲利之第五年，依法減半徵收企業所得稅。天津富群公司一〇〇及九十九年度為獲利之第五年及第四年，依法減半徵收企業所得稅。武漢富群公司一〇〇及九十九年度為獲利之第五年及第四年，依法減半徵收企業所得稅。富鴻昌公司一〇〇及九十九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。東莞富鼎公司一〇〇及九十九年度為獲利之第五年及第四年度，依法減半徵收企業所得稅。

母公司及高誠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	九十八
高誠公司	九十八

## 十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 度			九 十 九 年 度		
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
	成 本 者	費 用 者		成 本 者	費 用 者	
用人費用						
薪資費用	\$ 637,298	\$ 309,163	\$ 946,461	\$ 503,858	\$ 298,525	\$ 802,383
勞健保費用	5,970	16,933	22,903	2,041	17,609	19,650
退休金費用	8,351	20,008	28,359	4,051	15,719	19,770
其他用人費用	<u>15,962</u>	<u>39,404</u>	<u>55,366</u>	<u>6,031</u>	<u>34,269</u>	<u>40,300</u>
	667,581	385,508	1,053,089	515,981	366,122	882,103
折舊費用	66,186	20,225	86,411	47,318	21,668	68,986
攤銷費用	<u>10,582</u>	<u>35,110</u>	<u>45,692</u>	<u>8,180</u>	<u>29,587</u>	<u>37,767</u>
	<u>\$ 744,349</u>	<u>\$ 440,843</u>	<u>\$1,185,192</u>	<u>\$ 571,479</u>	<u>\$ 417,377</u>	<u>\$ 988,856</u>

上述折舊費用並未包含閒置資產之折舊費用，九十九年度該項費用為 22 仟元（包含於營業外損失及費用－其他）。

## 十八、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係
冠威（香港）有限公司（冠威公司）	採權益法計價之被投資公司
陳建宏先生	母公司董事長之一親等親屬
陳建源先生	母公司董事長之一親等親屬

### (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：

	一〇〇年		九 十 九 年	
	金 額	佔該科目餘額 %	金 額	佔該科目餘額 %
<u>全 年 度</u>				
銷 貨				
冠威公司	<u>\$ 4,618</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
進 貨				
冠威公司	<u>\$ 45,603</u>	<u>1</u>	<u>\$ 15,952</u>	<u>-</u>
營業費用－租金支出				
陳 建 宏	\$ 1,453	-	\$ 1,210	-
陳 建 源	<u>794</u>	<u>-</u>	<u>662</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,247</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,872</u>	<u>-</u>
<u>年 底</u>				
應收帳款				
冠威公司	<u>\$ 4,613</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付帳款				
冠威公司	<u>\$ 14,707</u>	<u>1</u>	<u>\$ 13,989</u>	<u>1</u>

母公司及其子公司與關係人間之交易價格及款項收（付）條件，與非關係人相當。母公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般條件收款。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
薪 資	\$ 15,823	\$ 18,150
獎 金	20,730	8,792
特 支 費	460	320
紅 利	<u>1,650</u>	<u>13,000</u>
	<u>\$ 38,663</u>	<u>\$ 40,262</u>

十九、質抵押之資產

下列資產業經提供作為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：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
質押定存單（帳列其他金融資產 —流動）	<u>\$194,656</u>	<u>\$126,757</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至一〇〇年底止，母公司為子公司背書保證相關資訊如下：

- (一) 母公司為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 121,100 仟元。
- (二) 母公司為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 90,825 仟元。
- (三) 母公司為富大公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；為永業公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 90,825 仟元；為富京公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；惟前述可使用上限合計為 151,375 仟元。
- (四) 母公司為信錦薩摩亞公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；為廣進公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 30,275 仟元；為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 60,550 仟元。

(五) 母公司為富大公司、富京公司及永業公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 151,375 仟元。

截至一〇〇年底止，上述母公司為子公司背書保證金額皆未實際動支。

(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</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇一年		\$101,878	
一〇二年		96,403	
一〇三年		82,401	
一〇四年		73,784	
一〇五年		66,046	

依約，一〇五年以後應支付租金約為 8,256 仟元，按一年期定期存款利率 1.37% 折算之現值約為 7,713 仟元。

## 二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		<u>九十九年十二月三十一日</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>				
備供出售金融資產— 流動	\$ -	\$ -	\$ 178,432	\$ 178,432
存出保證金	52,507	52,507	42,993	42,993
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損 益之金融負債—流 動	1,076	1,076	477	477
應付公司債	530,317	530,317	-	-
公平價值變動列入損 益之金融負債—非 流動	2,725	2,725	-	-
存入保證金	186	186	2,009	2,009

(二) 母公司及其子公司估計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、應收帳款淨額、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. 備供出售金融資產—流動及公平價值變動列入損益之金融商品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外匯換匯率，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。

3. 存出保證金及存入保證金以其帳面價值估計公平價值。
4. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 母公司及其子公司金融資產及負債之公平價值，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	
	一〇〇年九月十九日	十二月三十一日	一〇〇年九月十九日	十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ -	\$ 178,432	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	1,076	477
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	-	-	2,725	-

(四) 母公司及其子公司一〇〇及九十九年度因持有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淨損金額分別為1,018仟元及502仟元；母公司及其子公司一〇〇及九十九年度因持有已結清之遠期外匯合約及換匯選擇權合約以評價方法估計公平價

值變動而認列為當年度淨損金額分別為 4,787 仟元及 1,236 仟元。另母公司於一〇〇年底因應付公司債產生之嵌入衍生性金融商品以評價方法估計公平價值變動而認列評價損失 21,039 仟元。

(五) 母公司及其子公司一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 366,190 仟元及 251,858 仟元，一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 827,316 仟元及 387,964 仟元；母公司及其子公司一〇〇及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,771,302 仟元及 1,589,025 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遠期外匯交易即在規避外幣淨負債之匯率風險，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 64 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。

##### 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，預計一〇一年前三季產生人民幣 40,646 仟元之現金流出及美金 6,396 仟元之現金流入，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。

## 二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及其子公司外幣金融資產及負債之匯率資訊如下：

單位：各外幣/新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$101,606	30.2750	\$3,076,122	\$ 94,911	29.13	\$2,764,752
人民幣	384,203	4.8070	1,846,864	374,565	4.4205	1,655,765
日幣	4,877	0.3906	1,905	7,479	0.3582	2,679
港幣	785	3.8970	3,059	442	3.7480	1,655
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	61,478	30.2750	1,861,246	39,623	29.13	1,154,219
人民幣	94,366	4.8070	453,617	124,241	4.4205	549,208
<u>採權益法計價之長期股權投資</u>						
美元	750	30.2750	22,710	834	29.13	24,280

## 二三、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：附表一～七。

(三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二四、營運部門財務資訊

(一)部門收入與營運結果

母公司及其子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
電子設備 一零組件	\$ 7,349,064	\$ 5,797,052	\$ 1,226,327	\$ 1,068,788
一塑 模	<u>1,098,963</u>	<u>860,449</u>	<u>166,910</u>	<u>159,196</u>
繼續營業單位淨額	<u>\$ 8,448,027</u>	<u>\$ 6,657,501</u>	1,393,237	1,227,984
權益法認列之投資損失			( 12,681)	( 12,060)
利息收入			39,617	18,329
處分資產淨益(損)			( 4,232)	12,230
處分投資利益			6,958	1,025
兌換淨損			( 37,707)	( 20,181)
總部管理成本			( 594,663)	( 548,941)
金融商品評價淨損			( 26,844)	( 1,738)
利息費用			( 24,420)	( 3,318)
其 他			<u>8,117</u>	<u>11,273</u>
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 747,382</u>	<u>\$ 684,603</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、權益法認列之投資損失、利息收入、處分資產淨益（損）、處分投資利益、兌換淨損、金融商品評價淨損、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門資產及負債

母公司及其子公司資產及負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產及負債衡量金額為零。

## (三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
塑模部門	\$ 43,789	\$ 31,959
零組件部門	<u>68,305</u>	<u>56,257</u>
	<u>\$112,094</u>	<u>\$ 88,216</u>

## (四) 主要產品及勞務之收入

母公司及其子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
顯示器樞紐	\$7,349,064	\$5,797,052
模 具	<u>1,098,963</u>	<u>860,449</u>
	<u>\$8,448,027</u>	<u>\$6,657,501</u>

## (五) 地區別資訊

母公司及其子公司主要於三個地區營運－薩摩亞、中國與台灣，其繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薩 摩 亞	\$3,535,478	\$2,848,727
中 國	3,519,245	2,749,530
台 灣	<u>1,393,304</u>	<u>1,059,244</u>
	<u>\$8,448,027</u>	<u>\$6,657,501</u>

## (六) 主要客戶資訊

一〇〇年及九十九年度之收入金額 8,448,027 仟元及 6,657,501 仟元中，分別有 1,764,093 仟元及 1,661,434 仟元係來自本集團之最大客戶。一〇〇年及九十九年度單一客戶收入達本集團收入總額 10% 之資訊如下。

客 戶 代 號	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	銷 售 金 額	估 收 入 %	銷 售 金 額	估 收 入 %
A 公司	\$1,764,093	21	\$1,004,490	15
B 公司	1,540,781	18	1,661,434	25
C 公司	1,225,775	15	1,450,566	22

## 二五、事先揭露採用國際會計準則相關事項

母公司及其子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，母公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由許淑芬副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	預 計 完 成 時 程	目 前 執 行 情 形
成立專案小組	總管理處	九十八年十二月	已完成
訂定採用 IFRSs 轉換計畫	總管理處	九十八年十二月	已完成
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	九十九年第四季	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	九十九年第四季	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	預計完成時程	目前執行情形
完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	一〇〇年第一季	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	資訊部、財務部	一〇〇年第四季	已完成
完成內部控制應做調整之評估	稽核室、財務部	一〇〇年第四季	已完成
決定 IFRSs 會計政策	財務部	一〇〇年第三季	已完成
決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	一〇〇年第二季	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日財狀況表	財務部	一〇一年第一季	進度正常
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部	一〇二年第一季	進度正常
完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核室、財務部	一〇一年第四季	進度正常

(二)截至一〇〇年底，母公司及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</li><li>2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</li></ol>

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
銀行定期存款之表達	依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。通常只有短期內到期之投資方可視為約當現金，因此，本公司之定期存款因屬投資目的，依國際財務報導準則之規定不列為現金及約當現金。
預付設備款之表達	本公司配合我國新修訂之證券發行人財務報告編製準則第九條一(十一)並未規定預付設備款須列於固定資產項下，故轉換至IFRSs後，依其性質重分類為其他資產項下之預付設備款。
土地使用權之分類	轉換至國際財務報導準則前，土地使用權係帳列無形資產項下；轉換為國際財務報導準則後，因土地使用權在現行IFRS下，係IAS17規範之租賃交易，應屬長期預付租金性質，不符合IAS38無形資產定義，故將原帳列無形資產項下之土地使用權依其性質重分類為長期預付租金。
精算損益之會計處理	我國一般公認會計原則下，精算損益應依緩衝區法按員工剩餘服務年限攤銷認列為當年度淨退休金成本。轉換至IFRSs後，精算損益將直接認列於當年度其他綜合損益項下。
財務報表之表達	依我國一般公認會計原則，財務報表之內容係包含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註。投資及融資活動影響企業財務狀況而不直接影響現金流量者，應於現金流量表中作補充揭露。投資及融資活動同時影響現金及非現金項目者，應於現金流量表中列報影響現金之部分，並對交易之全貌作補充揭露。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
------	------

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益，當年度淨利之表達則無需區分營業外收入與支出。惟本公司採用我國證券發行人財務報告編製準則之規定，仍區分營業外收入與支出。此外，現金流量表應排除無須動用現金或約當現金之投資及籌資交易，此類交易應於財務報表之其他部分揭露，並以能提供所有與該等投資及籌資活動攸關資訊之方式表達。

(三) 母公司及其子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

信錦企業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年度

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	年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	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 名稱價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 最高限額
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	\$ 104,416 (註三)	\$ 104,120 (註三)	6%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$ 1,577,867 (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	137,526 (註四)	137,423 (註四)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (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	195,153 (註五)	194,945 (註五)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		信錦企業股份有限公司之 16 家 子公司 (註十四)	其他應收款-關係人	1,117,975 (註十三)	1,084,631 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
2	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	東莞富鼎塑膠五金有限公司	其他應收款-關係人	90,681 (註六)	90,681 (註六)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		東莞冠皇精密模具有限 公司	其他應收款-關係人	120,711 (註七)	120,711 (註七)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (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 公司共 17 家 (註十五)	其他應收款-關係人	1,296,522 (註十三)	1,296,522 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
3	廣進有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	其他應收款-關係人	100,760 (註八)	100,535 (註八)	3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		富京發展有限公司	其他應收款-關係人	313,973 (註九)	313,973 (註九)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (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	373,214 (註十)	242,827 (註十)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (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	310,037 (註十一)	309,432 (註十一)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		信錦企業股份有限公司之 15 家 子公司 (註十六)	其他應收款-關係人	735,691 (註十三)	554,352 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
4	福州富鴻齊電子有限公司	東莞冠皇精密模具有限 公司	其他應收款-關係人	78,264 (註十三)	71,587 (註十三)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (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	255,936 (註十二)	232,551 (註十二)	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (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 公司共 17 家 (註十七)	其他應收款-關係人	1,236,179 (註十三)	1,216,981 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
5	信錦企業股份有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款-關係人	1,521,119 (註十三)	1,521,119 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
6	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款-關係人	520,562 (註十三)	520,562 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)

(接次頁)



編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	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 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 最高限額
7	武漢富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	\$ 318,288 (註十三)	\$ 318,288 (註十三)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$ 1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
8	天津富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	72,656 (註十三)	72,523 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
9	福清富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	321,822 (註十三)	281,542 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
10	富大有有限公司	富京發展有限公司	其他應收款—關係人	81,008 (註十三)	52,057 (註十三)	3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (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 公司共 18 家 (註十九)	其他應收款—關係人	943,362 (註十三)	937,026 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
11	永業發展有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	174,344 (註十三)	173,185 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
12	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	115,672 (註十三)	115,672 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
13	東莞富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	157,168 (註十三)	157,168 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
14	東莞富鼎塑膠五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	121,543 (註十三)	117,933 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
15	嘉福國際有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	977,778 (註十三)	971,204 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
16	富京發展有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	786,790 (註十三)	781,489 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
17	中山市富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	825,892 (註十三)	825,892 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
18	富耀控股有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	60,021 (註十三)	59,622 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
19	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	61,788 (註十三)	61,788 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
20	蘇州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子 公司共 19 家 (註十八)	其他應收款—關係人	999,115 (註十三)	999,115 (註十三)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	788,933 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,577,867 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)

註一：係經母公司董事會通過之資金貸與授權額度及已追認通過之資金貸與金額。

註二：本年度最高餘額、年底餘額及實際動支餘額係按一〇〇年底匯率計算。

註三：於一〇〇年底實際動支金額為 36,330 仟元。

註四：於一〇〇年底實際動支金額為 69,633 仟元。

註五：於一〇〇年底實際動支金額為 127,155 仟元。

註六：於一〇〇年底實際動支金額為 14,415 仟元。

註七：於一〇〇年底實際動支金額為 44,445 仟元。

註八：於一〇〇年底實際動支金額為 63,578 仟元。

註九：於一〇〇年底實際動支金額為 277,016 仟元。

註十：於一〇〇年底實際動支金額為 205,870 仟元。

註十一：於一〇〇年底實際動支金額為 272,475 仟元。

註十二：於一〇〇年底實際動支金額為 160,963 仟元。

註十三：於一〇〇年底未有實際動支金額。

註十四：包含廣進公司、福州富鴻齊、武漢富群、天津富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿。

註十五：包含母公司、信錦薩摩亞、廣進公司、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、天津富群、福清富群、富大公司、永業公司、東莞富鴻齊、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿公司。

註十六：包含信錦薩摩亞、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、天津富群、福清富群、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、中山富鴻齊、富耀公司。

註十七：包含母公司、信錦薩摩亞、廣進公司、武漢富群、天津富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、永業公司、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿。

註十八：係本身除外之下列公司：母公司、信錦薩摩亞、廣進公司、福建冠華公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、天津富群公司、福清富群公司、富大公司、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿。

註十九：包含母公司、信錦薩摩亞、廣進公司、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、天津富群、福清富群、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿。

註二十：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國一〇〇年度

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	\$ 1,183,400 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	\$ 393,575 (美元 13,000 仟元)	\$ 333,025 (美元 11,000 仟元) (註一、二及四)	\$ -	8.44%	\$ 1,972,334 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)
		富大有限公司	子公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	484,400 (美元 16,000 仟元)	484,400 (美元 16,000 仟元) (註一、二、三及五)	-	12.28%	1,972,334 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)
		永業發展有限公司	子公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	575,225 (美元 19,000 仟元)	575,225 (美元 19,000 仟元) (註一、二、三、四及五)	-	14.58%	1,972,334 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)
		廣進有限公司	子公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	90,825 (美元 3,000 仟元)	30,275 (美元 1,000 仟元) (註四)	-	0.77%	1,972,334 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)
		富京發展有限公司	子公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	605,500 (美元 20,000 仟元)	544,950 (美元 18,000 仟元) (註一、二、三、四及五)	-	13.81%	1,972,334 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)
1	福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	1,183,400 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	96,098 (人民幣 20,000 仟元)	96,098 (人民幣 20,000 仟元)	-	2.44%	1,972,334 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)

註一：為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 121,100 仟元。

註二：為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 90,825 仟元。

註三：為富大公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；為永業公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 90,825 仟元；為富京公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；惟前述可使用上限合計為 151,375 仟元。

註四：為信錦薩摩亞公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 121,100 仟元；為廣進公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 30,275 仟元；為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 60,550 仟元。

註五：為富大公司、富京公司及永業公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 151,375 仟元。

註六：截至一〇〇年底止，上述列示為他人書保證金額皆未實際動支。

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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 底				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							
	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	\$ 2,698,405	100	\$ 2,698,405	(註一)
	廣進有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	1,882,771	100	1,882,771	(註一)
廣進有限公司	股 單							
	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	1,140,000	35,571	38	35,576	(註一及二)
	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	-	60,673	100	60,362	(註一及二)
	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	-	80,643	100	81,207	(註一及二)
	嘉福國際有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	440,011	100	440,011	(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	-	471,778	100	471,778	(註一)
	富耀控股有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	26,515	100	26,515	(註一)
	冠威(香港)有限公司	採權益法計價之長期股 權投資	採權益法計價之長期股 權投資	-	22,710	49	22,710	(註一)
信錦企業(薩摩亞)股份 有限公司	股 單							
	富大有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	631,502	100	633,688	(註一及二)
	永業發展有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	104,594	100	104,594	(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	-	1,058,057	100	1,058,057	(註一)
	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	-	103,574	100	103,574	(註一)
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	-	251,929	100	256,500	(註一及二)	

(接次頁)

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	-	\$ 23,094	100	\$ 23,094	(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	-	130,058	100	130,204	(註一及二)
	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	-	865,207	100	865,207	(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	-	72,609	100	72,828	(註一及二)
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	-	439,640	100	439,640	(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	-	485,693	100	485,693	(註一)
富耀控股有限公司	股 單							
	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	26,941	100	26,941	(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：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。

註三：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權與被投資公司間之股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數消除。

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

民國一〇〇年度

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	
信錦企業股份有限公司	富大有限公司	子公司	進貨	\$ 482,472	51	(註)	\$ -	-	(\$ 135,710)	( 36)	
信錦企業股份有限公司	福建冠華精密模具有限公司	子公司	進貨	200,084	21	(註)	-	-	( 82,763)	( 22)	
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	子公司	進貨	2,249,870	100	(註)	-	-	( 478,237)	( 50)	
富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	永業發展有限公司	同一母公司	進貨	136,421	7	(註)	-	-	-	-	
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	子公司	進貨	1,641,236	100	(註)	-	-	( 192,036)	( 100)	
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	進貨	271,447	94	(註)	-	-	-	-	
福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	同一母公司	進貨	156,965	18	(註)	-	-	( 76,367)	( 26)	
福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	進貨	142,827	16	(註)	-	-	( 27,630)	( 9)	
富大有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	銷貨	( 482,472)	( 21)	(註)	-	-	135,710	16	
福建冠華精密模具有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	銷貨	( 200,084)	( 26)	(註)	-	-	82,763	30	
富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	富大有限公司	母公司	銷貨	( 2,249,870)	( 97)	(註)	-	-	478,237	97	
中山市富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	母公司	銷貨	( 1,641,236)	( 100)	(註)	-	-	192,036	100	
福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	同一母公司	銷貨	( 156,965)	( 90)	(註)	-	-	76,367	92	
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	永業發展有限公司	母公司	銷貨	( 271,447)	( 79)	(註)	-	-	-	-	
永業發展有限公司	富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	同一母公司	銷貨	( 136,421)	( 47)	(註)	-	-	-	-	
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	銷貨	( 142,827)	( 19)	(註)	-	-	27,630	10	

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消除。

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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		
廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	母 公 司	\$ 274,654 (註一)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
富大有限公司	信錦企業股份有限公司	母 公 司	152,158 (註二)	-	-	-	-	-
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	信錦企業股份有限公司	母 公 司	147,798 (註三)	-	-	-	-	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母 公 司	478,237	-	-	-	-	-
中山市富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	母 公 司	192,036	-	-	-	-	-
廣進有限公司	富大有限公司	母 公 司	207,036 (註四)	-	-	-	-	-
廣進有限公司	富京發展有限公司	母 公 司	279,618 (註五)	-	-	-	-	-
福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	168,089 (註六)	-	-	-	-	-

註一：係包含融資款 272,475 仟元及應收利息 2,179 仟元。

註二：係包含應收帳款 135,710 仟元及代付款 16,448 仟元。

註三：係包含融資款 127,155 仟元、應收帳款 19,704 仟元及應收利息 939 仟元。

註四：係包含融資款 205,870 仟元及應收利息 1,166 仟元。

註五：係包含融資款 277,016 仟元及應收利息 2,602 仟元。

註六：係包含融資款 160,963 仟元及應收利息 7,126 仟元。

註七：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊

民國一〇〇年度

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		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	股數	比率(%)	帳面金額			
信錦企業股份有限公司	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	\$ 2,698,405	\$357,253	\$357,253	(註)
	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	1,882,771	83,705	83,705	(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	13,275	13,275	1,140,000	38	35,571	40,927	15,562	(註)
廣進有限公司	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	60,673	(4,922)	(4,619)	(註)
	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	80,643	(3,158)	(3,706)	(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	440,011	40,973	40,973	(註)
	富京發展有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	160,175	160,175	-	100	471,778	89,326	89,326	(註)
	富耀控股有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	64,120	46,885	-	100	26,515	(19,317)	(19,317)	(註)
	冠威(香港)有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	46,180	38,977	-	49	22,710	(25,880)	(12,681)	(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	631,502	161,935	163,277	(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	125,957	-	100	104,594	20,514	20,514	(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	1,058,057	196,185	196,185	(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	103,574	9,140	9,284	(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		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	股 數	比率(%)	帳 面 金 額			
富大有限公司	福建冠華精密模具有限 公司	中國福州	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	\$ 92,601	\$ 92,601	-	100	\$ 251,929	\$ 2,420	\$ 2,009	(註)
	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	23,094	( 8,690 )	( 8,690 )	(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	130,058	9,417	9,292	(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	865,207	212,201	212,303	(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	129,586	129,586	-	100	72,609	18,640	18,999	(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	439,640	41,603	41,603	(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	160,175	160,175	-	100	485,693	73,688	73,695	(註)
富耀控股有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有 限公司	中國昆山	生產組裝筆記本電腦用 精密軸承、精密五金 及其配件	64,120	46,885	-	100	26,941	( 19,084 )	( 19,084 )	(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、投資公司長期股權與被投資公司間之股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

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	本年度匯出或收回		本年底	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 資面 價值	截至本年度止已 匯回投資收益
				自台灣匯出 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	\$ 46,565	(二)	\$ 63,063 (2,083 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 63,063 (2,083 仟美元)	100%	\$ 196,185	\$1,058,057	\$ 30,275 (1,000 仟美元)
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	44,026	(二)及(五)	-	-	-	-	100%	9,284	103,574	-
福建冠華精密模具有限公司	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	119,232	(二)	41,053 (1,356 仟美元)	-	-	41,053 (1,356 仟美元)	100%	2,009	251,929	-
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	23,169	(五)	-	-	-	-	100%	( 8,690)	23,094	8,689 (287 仟美元)
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	63,543	(五)	-	-	-	-	100%	9,292	130,058	24,281 (802 仟美元)
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	19,220	(三)	-	-	-	-	100%	212,303	865,207	-
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	134,732	(二)	-	-	-	-	100%	18,999	72,609	-
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	10,233	(三)	49,500 (1,635 仟美元)	-	-	49,500 (1,635 仟美元)	100%	( 4,619)	60,673	-
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	61,859	(三)	76,687 (2,533 仟美元)	-	-	76,687 (2,533 仟美元)	100%	( 3,706)	80,643	-
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	19,885	(三)及(五)	-	-	-	-	100%	41,603	439,640	247,044 (8,160 仟美元)
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	163,977	(五)	-	-	-	-	100%	73,695	485,693	-
昆山鴻嘉駿電子科 技有限公司	生產組裝筆記本電腦用精 密軸承、精密五金及其配 件	67,539	(二)	-	-	-	-	100%	( 19,084)	26,941	-
中山嘉緯精密工業 有限公司	生產經營五金配件	85,093	(三)	-	-	-	-	49%	( 5,137)	32,996	-

(接次頁)

(承前頁)

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
\$230,302 (7,607 仟美元)	\$989,750 (32,692 仟美元)	\$2,401,627

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、投資公司長期股權與被投資公司間之股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數消除。

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

民國一〇〇及九十九年度

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	一〇〇年度						
	信錦企業股份有限公司						
		福州富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	\$ 27,157	依雙方合約議定	-
		福州富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	47,854	依雙方合約議定	1
		廣進有限公司	1	利息費用	6,791	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	1	其他應付款－關係人	274,654	與非關係人無明顯差異	4
		富大有限公司	1	應付帳款－關係人	135,710	與非關係人無明顯差異	2
		富大有限公司	1	其他應付款－關係人	16,448	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	1	進 貨	482,472	依雙方約定價格	6
		富大有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	43,978	依雙方合約議定	1
		永業發展有限公司	1	其他應收款－代購料款	54,285	與非關係人無明顯差異	1
		永業發展有限公司	1	其他應付款－關係人	50,101	與非關係人無明顯差異	1
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	33,684	依雙方合約議定	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	64,629	依雙方合約議定	1
		中山市富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	64,583	依雙方合約議定	1
		中山市富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	61,054	依雙方合約議定	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	進 貨	45,259	依雙方約定價格	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	應付帳款－關係人	19,704	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	其他應付款－關係人	128,094	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	利息費用	2,292	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	預付貨款	6,255	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	製造費用	10,714	依雙方約定價格	-
		富京發展有限公司	1	其他應收款－代購料款	69,686	與非關係人無明顯差異	1
		富京發展有限公司	1	進 貨	62,033	依雙方約定價格	1
		富京發展有限公司	1	應付帳款－關係人	35,781	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	1	應收帳款－關係人	48,734	依雙方合約議定	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	47,272	依雙方合約議定	1
		福建冠華精密模具有限公司	1	其他應收款－代購料款	90,014	與非關係人無明顯差異	1
	福建冠華精密模具有限公司	1	應付帳款－關係人	82,763	與非關係人無明顯差異	1	
	福建冠華精密模具有限公司	1	進 貨	200,084	依雙方約定價格	2	

(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)	
1	永業發展有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應付款—代購料款	\$ 54,285	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款—關係人	50,101	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	73,312	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	1,781	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	3	應收帳款—關係人	28,737	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷貨	136,421	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	進貨	271,447	依雙方約定價格	3
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	應收帳款—關係人	51,166	與非關係人無明顯差異	1
		2	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應收帳款—關係人	82,763
信錦企業股份有限公司	2			銷貨	200,084	依雙方約定價格	2
信錦企業股份有限公司	2			其他應付款—代購料款	90,014	與非關係人無明顯差異	1
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3			其他應付款—關係人	95,949	與非關係人無明顯差異	1
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3			利息費用	2,116	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	168,089	與非關係人無明顯差異	2
福州富鴻齊電子有限公司	3			應收帳款—關係人	27,630	與非關係人無明顯差異	-
福州富鴻齊電子有限公司	3			銷貨	142,827	與非關係人無明顯差異	2
福州富鴻齊電子有限公司	3			利息費用	7,729	與非關係人無明顯差異	-
3	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	19,704	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款—關係人	128,094	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業股份有限公司	2	利息收入	2,292	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	銷貨	45,259	依雙方約定價格	1
		信錦企業股份有限公司	2	預收貨款	6,255	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	其他營業收入	10,714	依雙方約定價格	-
		永業發展有限公司	3	利息收入	1,781	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	73,312	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	2,116	與非關係人無明顯差異	-
4	蘇州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款—關係人	95,949	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	應付帳款—關係人	33,684	依雙方合約議定	-
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	64,629	依雙方合約議定	1
		昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3	進貨	15,309	與非關係人無明顯差異	-
		昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3	應付帳款—關係人	15,769	與非關係人無明顯差異	-
		昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3	銷貨	11,556	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	
5	中山市富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應付帳款—關係人	\$ 64,583	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	61,054	依雙方合約議定	1
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	進貨	23,143	與非關係人無明顯差異	-
		富京發展有限公司	3	銷貨	1,641,236	與非關係人無明顯差異	19
		富京發展有限公司	3	應收帳款—關係人	192,036	與非關係人無明顯差異	2
6	富大有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應收帳款—關係人	135,710	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業股份有限公司	2	銷貨	482,472	依雙方約定價格	6
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	43,978	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款—關係人	16,448	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	3	利息費用	7,007	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	3	其他應付款—關係人	207,036	與非關係人無明顯差異	3
		永業發展有限公司	3	應付帳款—關係人	28,737	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	應付帳款—關係人	478,237	與非關係人無明顯差異	6
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	進貨	2,249,870	與非關係人無明顯差異	27
		7	廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應收款—關係人	274,654
信錦企業股份有限公司	2			利息收入	6,791	與非關係人無明顯差異	-
富大有限公司	3			利息收入	7,007	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	207,036	與非關係人無明顯差異	3
富京發展有限公司	3			其他應收款—關係人	279,618	與非關係人無明顯差異	4
富京發展有限公司	3			利息收入	3,746	與非關係人無明顯差異	-
東莞富鴻齊電子有限公司	3			應付帳款—關係人	73,768	與非關係人無明顯差異	1
東莞富鼎塑膠五金有限公司	3			應付帳款—關係人	68,264	與非關係人無明顯差異	1
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3			其他應收款—關係人	64,475	與非關係人無明顯差異	1
8	福清富群電子五金有限公司			福州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	156,965
		福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款—關係人	76,367	與非關係人無明顯差異	1
9	福州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	營業費用	47,854	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	應付帳款—關係人	27,157	依雙方合約議定	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款—關係人	168,089	與非關係人無明顯差異	2
		福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款—關係人	27,630	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	進貨	142,827	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	7,729	與非關係人無明顯差異	-
		福清富群電子五金有限公司	3	進貨	156,965	與非關係人無明顯差異	2
		福清富群電子五金有限公司	3	應付帳款—關係人	76,367	與非關係人無明顯差異	1

(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)
10	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應付帳款—關係人	\$ 48,734	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	47,272	依雙方合約議定	1
		富大有限公司	3	銷貨	2,249,870	與非關係人無明顯差異	27
		富大有限公司	3	應收帳款—關係人	478,237	與非關係人無明顯差異	6
		永業發展有限公司	3	進貨	136,421	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	進貨	20,785	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	49,354	與非關係人無明顯差異	1
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	利息收入	1,294	與非關係人無明顯差異	-
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	其他應收款—關係人	14,415	與非關係人無明顯差異	-
11	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	永業發展有限公司	3	銷貨	271,447	依雙方約定價格	3
		永業發展有限公司	3	應付帳款—關係人	51,166	與非關係人無明顯差異	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷貨	20,785	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	其他應付款—關係人	49,354	與非關係人無明顯差異	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	利息費用	1,294	與非關係人無明顯差異	-
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	23,143	與非關係人無明顯差異	-
12	富京發展有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應付款—代購料款	69,686	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	應收帳款—關係人	35,781	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	銷貨	62,033	依雙方約定價格	1
		廣進有限公司	3	利息費用	3,746	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	3	其他應付款—關係人	279,618	與非關係人無明顯差異	4
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	進貨	1,641,236	與非關係人無明顯差異	19
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款—關係人	192,036	與非關係人無明顯差異	2
13	東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	3	應收帳款—關係人	73,768	與非關係人無明顯差異	1
14	東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	3	應收帳款—關係人	68,264	與非關係人無明顯差異	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	其他應付款—關係人	14,415	與非關係人無明顯差異	-
15	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	廣進有限公司	3	其他應付款—關係人	64,475	與非關係人無明顯差異	1
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	15,309	與非關係人無明顯差異	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款—關係人	15,769	與非關係人無明顯差異	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	進貨	11,556	與非關係人無明顯差異	-

(接次頁)

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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	九十九年度 信錦企業股份有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	\$ 22,010	依雙方合約議定	-
		福州富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	48,517	依雙方合約議定	1
		廣進有限公司	1	利息費用	7,270	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	1	其他應付款－關係人	265,230	與非關係人無明顯差異	4
		永業發展有限公司	1	其他應付款－關係人	50,306	與非關係人無明顯差異	1
		富大有限公司	1	應付帳款－關係人	218,558	與非關係人無明顯差異	3
		富大有限公司	1	進貨	248,851	依雙方約定價格	4
		富大有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	80,278	依雙方合約議定	1
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	30,786	依雙方合約議定	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	銷貨	8,740	與非關係人無明顯差異	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	48,115	依雙方合約議定	1
		中山市富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	41,150	依雙方合約議定	1
		中山市富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	39,050	依雙方合約議定	1
		富京發展有限公司	1	銷貨	7,380	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	進貨	35,978	依雙方約定價格	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	利息費用	3,053	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	應付帳款－關係人	29,719	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	其他應付款－關係人	75,372	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	1	應付帳款－關係人	76,836	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	1	進貨	216,631	依雙方約定價格	3
1	永業發展有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應收款－關係人	50,306	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款－關係人	69,212	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	1,683	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	3	應收帳款－關係人	24,041	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷貨	204,811	依雙方約定價格	3
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	進貨	289,251	依雙方約定價格	4
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	應收帳款－關係人	45,748	與非關係人無明顯差異	1
2	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應收帳款－關係人	76,836	與非關係人無明顯差異	1



	信錦企業股份有限公司	2	銷 貨	216,631	依雙方約定價格	3
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	88,187	與非關係人無明顯差異	1
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	2,269	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	161,202	與非關係人無明顯差異	3
	福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款—關係人	25,708	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	2,175	與非關係人無明顯差異	-
	福州富鴻齊電子有限公司	3	銷 貨	98,954	與非關係人無明顯差異	1

(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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
3	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	\$ 29,719	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	75,372	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	銷貨	35,978	依雙方約定價格	-
		信錦企業股份有限公司	2	利息收入	3,053	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	88,187	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	2,269	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	69,212	與非關係人無明顯差異	1
		永業發展有限公司	3	利息收入	1,683	與非關係人無明顯差異	-
4	蘇州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應付帳款-關係人	30,786	依雙方合約議定	-
		信錦企業股份有限公司	2	進貨	8,740	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	48,115	依雙方合約議定	1
		富京發展有限公司	3	應收帳款-關係人	11,788	與非關係人無明顯差異	-
		富京發展有限公司	3	進貨	41,760	依雙方約定價格	1
		富京發展有限公司	3	銷貨	12,782	依雙方約定價格	-
		富大有限公司	3	進貨	39,129	依雙方約定價格	1
5	中山市富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應付帳款-關係人	39,050	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	41,150	依雙方合約議定	1
		富京發展有限公司	3	銷貨	1,053,832	與非關係人無明顯差異	16
		富京發展有限公司	3	應收帳款-關係人	110,683	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	進貨	14,858	依雙方約定價格	-
6	富大有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應收帳款-關係人	218,558	與非關係人無明顯差異	3
		信錦企業股份有限公司	2	銷貨	248,851	依雙方約定價格	4
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	80,278	依雙方合約議定	1
		廣進有限公司	3	利息費用	3,108	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	3	其他應付款-關係人	173,306	與非關係人無明顯差異	3
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	39,129	依雙方約定價格	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	進貨	2,010,047	與非關係人無明顯差異	30
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	應付帳款-關係人	444,946	與非關係人無明顯差異	7
		永業發展有限公司	3	應付帳款-關係人	24,041	與非關係人無明顯差異	-
7	廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	265,230	與非關係人無明顯差異	4
		信錦企業股份有限公司	2	利息收入	7,270	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	3	利息收入	3,108	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	173,306	與非關係人無明顯差異	3
		富京發展有限公司	3	利息收入	3,306	與非關係人無明顯差異	-
		富京發展有限公司	3	其他應收款-關係人	102,184	與非關係人無明顯差異	2
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款-關係人	80,710	與非關係人無明顯差異	1
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	應付帳款-關係人	68,101	與非關係人無明顯差異	1

(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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
8	福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	\$ 151,425	與非關係人無明顯差異	2
9	福州富鴻齊電子有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款—關係人	62,031	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	48,517	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	應付帳款—關係人	22,010	依雙方合約議定	-
		福清富群電子五金有限公司	3	進貨	151,425	與非關係人無明顯差異	2
		福清富群電子五金有限公司	3	應付帳款—關係人	62,031	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款—關係人	25,708	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	進貨	98,954	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	2,175	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	161,202	與非關係人無明顯差異	3
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	其他應收款—關係人	13,680	與非關係人無明顯差異	-
10	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	3	銷貨	2,010,047	與非關係人無明顯差異	30
		富大有限公司	3	應收帳款—關係人	444,946	與非關係人無明顯差異	7
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	利息收入	4,083	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	60,878	與非關係人無明顯差異	1
11	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	永業發展有限公司	3	進貨	204,811	依雙方約定價格	3
		永業發展有限公司	3	銷貨	289,251	依雙方約定價格	4
		永業發展有限公司	3	應付帳款—關係人	45,748	與非關係人無明顯差異	1
		福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應付款—關係人	13,680	與非關係人無明顯差異	-
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	14,858	依雙方約定價格	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	利息費用	4,083	與非關係人無明顯差異	-
12	富京發展有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	其他應付款—關係人	60,878	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	進貨	7,380	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	3	利息費用	3,306	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	3	其他應付款—關係人	102,184	與非關係人無明顯差異	2
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款—關係人	11,788	與非關係人無明顯差異	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	41,760	依雙方約定價格	1
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	進貨	12,782	依雙方約定價格	-
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	進貨	1,053,832	與非關係人無明顯差異	16
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款—關係人	110,683	與非關係人無明顯差異	2
		13	天津富群電子五金有限公司	武漢富群電子五金有限公司	3	進貨	11,886
14	武漢富群電子五金有限公司	天津富群電子五金有限公司	3	銷貨	11,886	依雙方約定價格	-
15	東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	3	應收帳款—關係人	80,710	與非關係人無明顯差異	1
16	東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	3	應收帳款—關係人	68,101	與非關係人無明顯差異	1

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。

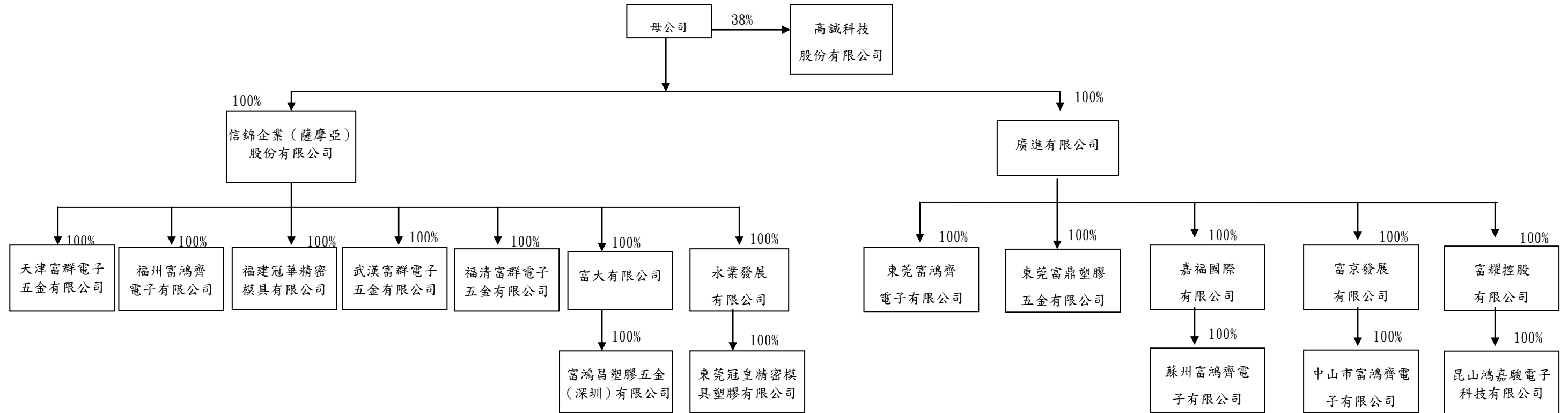
註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產之比率計算，若屬資產負債科目，以年底餘額佔合併總資產及負債之方式計算；若屬損益科目，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

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  
合併報表之母公司與子公司投資關係及持股比例圖

民國一〇〇及九十九年度

附表九



註一：於九十九年三月設立始納入合併財務報表個體。

註二：於九十九年一月現金增資發行新股，母公司未按持股比例認購，致持股比例由 51%減少至 38%，惟因母公司有權主導該公司董事會（3 席董事母公司占 2 席），故依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，母公司仍視為對該公司有控制能力，構成母子公司關係。

(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(金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者)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 一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	881,908	544,965	336,943	61.83
長 期 股 權 投 資	4,616,747	3,987,366	629,381	15.78
固 定 資 產	115,874	122,255	(6,381)	(5.22)
無 形 資 產	366,777	369,921	(3,144)	(0.85)
其 他 資 產	19,779	22,526	(2,747)	(12.19)
資 產 總 額	6,001,085	5,047,033	954,052	18.90
流 動 負 債	1,116,897	1,162,487	(45,590)	(3.92)
長 期 負 債	533,042	-	533,042	-
負 債 總 額	2,056,418	1,550,099	506,319	32.66
股 本	1,366,384	1,360,408	5,976	0.44
資 本 公 積	1,531,773	1,439,027	92,746	6.45
保 留 盈 餘	812,248	783,009	29,239	3.73
其 他	234,262	(85,510)	319,772	373.96
股 東 權 益 總 額	3,944,667	3,496,934	447,733	12.80
說 明：				
1.流動資產增加，係本公司外銷至歐美地區之銷貨收入增加，加上營運規模逐漸擴大，因而權利金收入增加，致應收帳款及應收帳款-關係人增加。				
2.長期股權投資增加，係本公司認列轉投資公司之投資收益所致。				
3.長期負債、負債總額增加，係本公司為因應營運所需，於100年3月1日發行國內無擔保轉換公司債600,000，因此長期負債增加所致。				
4.資本公積、股東權益其他項目增加，係本公司發行可轉換公司債所認列之可轉換公司債認股權的資本公積、並依規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，加上匯率變動影響長期股權投資所產生的累積換算調整數增加所致。				

## (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	一〇〇年度	九十九年度	增 ( 減 ) 額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,423,288	1,145,777	277,511	24.22
營業成本	989,505	787,304	202,201	25.68
營業毛利	433,783	358,473	75,310	21.01
營業費用	273,290	266,278	7,012	2.63
營業利益(損失)	160,493	92,195	68,298	74.08
營業外收入及利益	457,471	437,804	19,667	4.49
營業外費用及損失	51,654	13,173	38,481	292.12
稅前利益	566,310	516,826	49,484	9.57
所得稅	60,928	(6,297)	67,225	-
稅後純益	505,382	523,123	(17,741)	(3.39)

增減變動分析：

- 營業收入、成本、毛利、利益增加，主要係因本公司為服務海外客戶，部分銷往中國大陸以外地區的樞紐產品由本公司負責接單使業務量增加外，本公司權利金收入亦同時增加所致。
- 營業外費用及損失增加，主要係本公司於100年3月1日發行國內無擔保轉換公司債所產生之利息費用及依規定提列金融商品評價損失所致。
- 所得稅增加，主要係因自九十九年之營利事業所得稅稅率將由百分之二十調降為百分之十七，本公司重新計算遞延所得稅資產或負債，並將產生之差額列為遞延所得稅利益，九十九年度所得稅為負數所致。

- 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101年度財務預測，但經本公司考量全球經濟景氣狀況、市場需求、新產品量產、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101年度之營收應可較100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（100）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
140,392	(68,801)	(33,371)	107,021	(5,591)	41,021

(1)營業活動產生之現金淨流出主要係本公司為服務海外客戶，部分銷往中國大陸以外地區的樞紐產品由本公司負責接單使業務量增加，相對之應收款項及統購材料之其他應收款項亦同時較去年度大幅增加，致營業活動現金流出。

(2)投資活動產生之現金淨流出主要係遞延費用增加之現金流出所致。

(3)融資活動產生之現金淨流入主要係一〇〇年發行可轉換公司債所致。

#### 2.未來一年（101）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
107,021	(62,282)	(18,828)	88,193	-	43,454

流動性不足之改善計畫：本公司視資金狀況輔以短期借款因應。

(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、跨入新產品領域或發展垂直整合之投資策略。

#### 2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司於一〇〇年度認列各海外子公司之投資收益為新台幣456,520仟元，主要係轉投資大陸子公司之生產及銷售情況雖維持一定成長，雖毛利率受原物料漲價影響而減少，惟營業費用控制得宜，故整體獲利情況尚佳。

#### 3.改善計畫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：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	100 年度	101 年第一季
利息費用(A)	25,363	6,594
稅前利益(B)	566,310	208,836
(A)/(B)	4.48%	3.16%

100 年度及 101 年第一季利息費用佔稅前利益之比重分別為 4.48% 及 3.16%，100 年度利息費用佔稅前利益比率較高係由於 100 年度發行可轉換公司債之計劃尚未執行完成前，同時負擔短期融資之利息，導致 100 年度之利息費用較高；本公司發行可轉換公司債後短期借款餘額已大幅降低，100 年底及 101 年 3 月底分別為 105,688 仟元及 5,000 仟元，故利率變動對本公司損益尚無重大影響。

##### B.未來因應措施：

本公司仍將視整體資金及營運狀況，與銀行進行短期融資，並擬與銀行約定採浮動利率計息，對於已簽訂之借款合同，則協調銀行調降利率或轉貸利率較低之銀行，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：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	100 年度	101 年第一季
兌換(損)益(A)	(5,262)	688
營業收入(B)	1,423,288	291,509
稅前利益(C)	566,310	208,863
(A)/(B)	(0.37%)	0.24%
(A)/(C)	(0.93%)	0.29%

本公司產品內、外銷皆有，外銷比例較高，本公司採用保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣採購支出，故可藉由相同進銷幣別達到自然避險的功能，以降低匯率波動之風險。

本公司 100 年度及 101 年第一季兌換(損)益佔營業收入比率分別為 (0.37%) 及 0.24%，所佔比率均不到 1%，另 100 年度及 101 年第一季兌換(損)益佔稅前純益比率分別為 (0.93%) 及 0.29%，100 年度及 101 年第一季所佔比率皆不到 1%，因此匯率變動對公司營運尚無產生重大影響。

##### 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新機種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：

本公司並未將資金貸與他人，而背書保證悉依本公司「背書保證作業程序」辦理，並僅針對本公司轉投資持股超過 50% 之子公司為之，本公司將依與授信銀行所簽署之合約，履行保證人責任。

衍生性商品交易均依據證期局「公開發行公司取得或處分資產處理準則」與本公司內部相關規定辦理，以規避市場風險為目標，視公司營運狀況、市場趨勢的改變，定期評估並機動調整持有部位與相關之避險策略。

3.未來年度研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司 100 年度投入研究發展費用新台幣 72,648 仟元，約佔營收之 5.1%，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 100 年度取得多項產品專利，展現研發單位之效益。預計 101 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：

金管會 98.6.14 金管證審字第 0980027134 號函令，我國自 102 年直接採用國際會計準則(以下簡稱 IFRS)，並應按季將採用 IFRS 執行情形提報董事會控款，本公司業已由專責單位負責 IFRS 之轉換計畫，並由外部單位-勤業眾信聯合會計師事務所提供諮詢及相關協助，目前已按計畫順利執行中。

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，因此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：無。

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：

本公司董事長陳秋郎基於個人理財規劃，於九十九年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以長期持有為目的，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：

本公司並無經營權重大改變之事項。

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。

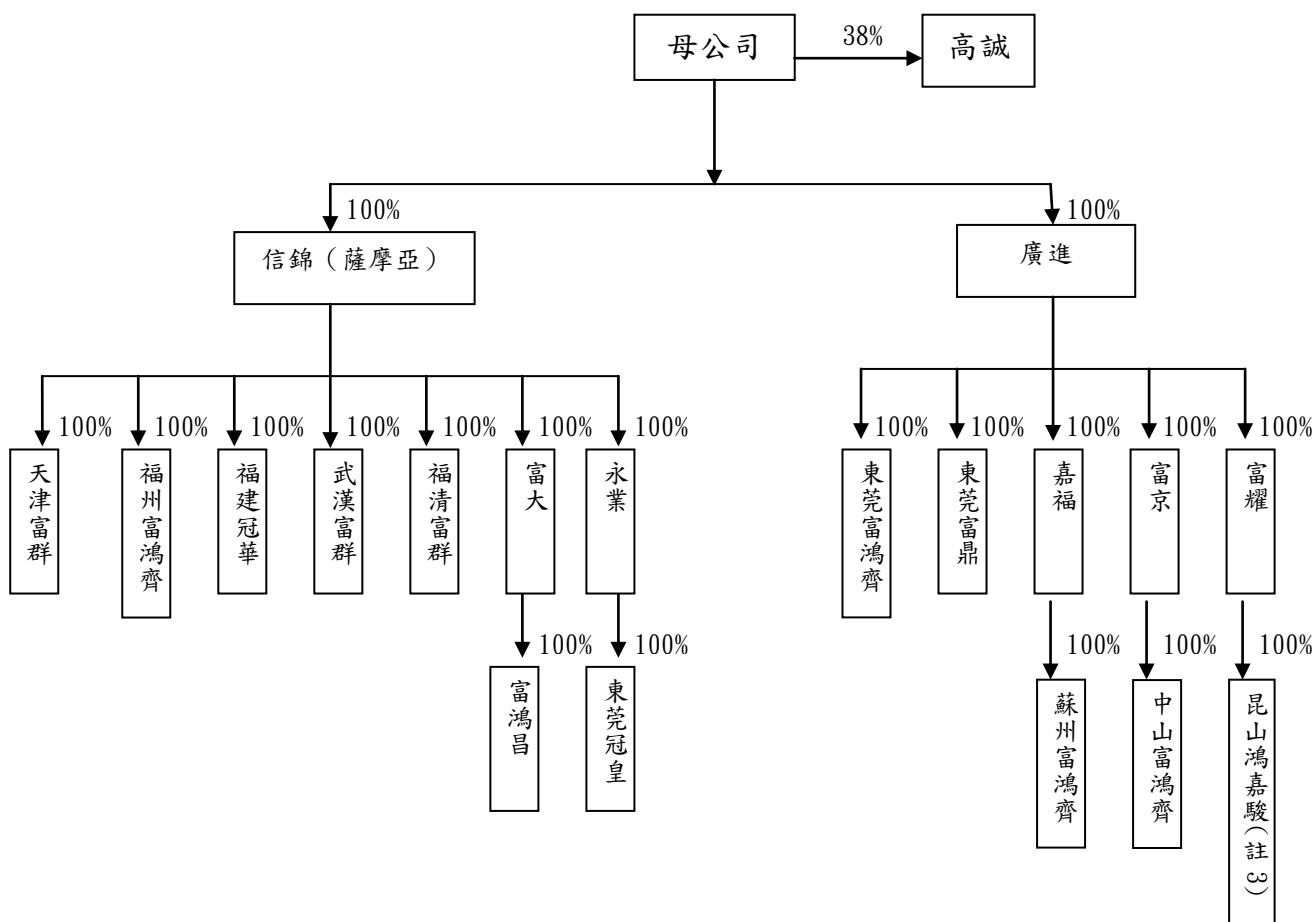
(七)其他重要事項：無。

## 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(100年12月31日)



註 1：各關係企業之簡稱說明請詳(二)關係企業簡介。

註 2：於九十九年一月現金增資發行新股，母公司未按持股比例認購，致持股比例由 51%減少至 38%，惟因母公司有權主導該公司董事會（3 席董事母公司占 2 席），故依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，母公司仍視為對該公司有控制能力，構成母子公司關係。

註 3：於九十九年三月設立始納入合併財務報表個體

## (2)各關係企業基本資料(100年12月31日)

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	107,343	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	新北市新莊區民安路 403 巷 8 號	30,000	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	46,565	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	44,026	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	119,232	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	63,543	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	23,169	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
富大有限公司	2006/01/03	Portcullis Trust Net Chambers, P. O. Box 1225, Apia, Samoa	15,280	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	2006/07/13	深圳市保安區觀瀾街道竹園工業區	19,220	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	2007/04/03	Portcullis Trust Net Chambers, P. O. Box 1225, Apia, Samoa	121,100	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	134,732	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	173,944	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	61,859	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	10,233	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	151,375	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	163,977	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	15,138	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	19,885	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
富耀控股有限公司	2009/09/09	香港	63,578	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	2010/03/04	中國大陸江蘇省昆山市張浦鎮	67,539	筆記本電腦用精密軸承、精密五金及配件之加工製造、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)轉投資及國際貿易業務。
- (B)電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務。
- (C)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)本公司製造及銷售高精度模具銷售福建冠華及富京，另銷售樞紐零件給昆山鴻嘉駿及蘇州富鴻齊。
- (B)本公司透過信錦（薩摩亞）轉投資福建冠華，由福建冠華負責製造，而信錦及信錦（薩摩亞）負責銷售。
- (C)本公司透過廣進轉投資東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福、富京及富耀。東莞富鴻齊及東莞富鼎自行承接樞紐零組件訂單，中山富鴻齊之訂單由富京承接，富鴻昌之訂單由富大承接，東莞冠皇之訂單由永業承接。
- (D)高誠係本公司為擴大樞紐產品之領域而與他人共同投資設立之，主要從事 TV WALL MOUNT、PROJECTOR CEILING MOUNT 產品之研發、設計、生產及銷售。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料(100年12月31日)

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	1,140,000 股	38%
	董事	信錦企業(股)公司代表人：葉廷圭		
	董事兼總經理	黃銘賢	1,123,000 股	37%
	監察人	陳聰吉	60,000 股	2%
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	64,362仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：葉廷圭 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：鄭基祥		
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	37,430仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：鄭基祥 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：黃真淇		
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	92,601仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：葉廷圭 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：林振億		
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	55,680仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：鄭基祥 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：林振億		
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	19,251仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：鄭基祥 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：林振億		
富大有限公司	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	16,643仟元	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	16,643仟元	100%
	董事	富大有限公司代表人：林振億 富大有限公司代表人：蘇鴻昌		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
永業發展有限公司	董事	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	125,957仟元	100%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	代表人	永業發展有限公司代表人：莊金枝	129,586仟元	100%
	董事	永業發展有限公司代表人：蘇鴻昌		
		永業發展有限公司代表人：林振億		
廣進有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	470,000仟元	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	53,212仟元	100%
	董事	廣進有限公司代表人：邱柏森		
		廣進有限公司代表人：陳進成		
		廣進有限公司代表人：黃欽明		
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	8,384仟元	100%
	董事	廣進有限公司代表人：邱柏森		
		廣進有限公司代表人：陳進成		
		廣進有限公司代表人：巫忠勇		
富京發展有限公司	董事	廣進有限公司代表人：陳秋郎	160,175仟元	100%
中山市富鴻齊電子有限公司	董事	富京發展有限公司代表人：陳秋郎	160,175仟元	100%
嘉福國際有限公司	董事	廣進有限公司代表人：陳秋郎	119,342仟元	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：陳秋郎	17,145仟元	100%
	董事	嘉福國際有限公司代表人：邱柏森		
		嘉福國際有限公司代表人：翁祖晉		
	監察人	嘉福國際有限公司代表人：顏清輝		
總經理	鄭基祥	—	—	
富耀控股有限公司	董事	廣進有限公司代表人：陳秋郎	64,120仟元	100%
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	代表人	富耀控股有限公司代表人：陳秋郎	64,120仟元	100%
	董事	富耀控股有限公司代表人：翁祖晉		
	董事	富耀控股有限公司代表人：鄭基祥		
	總經理	翁祖晉		
監察人	富耀控股有限公司代表人：顏清輝			



## (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	1,366,384	6,001,085.2	2,056,418	3,944,667	1,423,288	160,493	505,382	3.71
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	107,343	2,733,061	34,656	2,698,405	57,459	(47,855)	367,997	103.79
福建冠華精密模具有限公司	119,232	813,558	557,058	256,500	814,404	16,474	2,556	-
福州富鴻齊電子有限公司	46,565	1,446,394	388,337	1,058,057	1,274,634	251,449	207,233	-
武漢富群電子五金有限公司	44,026	197,252	93,678	103,574	128,934	6,235	9,654	-
天津富群電子五金有限公司	23,169	23,094	-	23,094	29,170	(3,280)	(9,179)	-
福清富群電子五金有限公司	63,543	159,938	29,734	130,204	185,068	10,126	9,947	-
高誠科技股份有限公司	30,000	172,330	78,709	93,621	260,372	43,696	40,927	13.64
富大有限公司	15,280	1,830,821	1,197,133	633,688	2,328,688	(45,019)	166,805	330.50
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	19,220	1,002,252	137,045	865,207	2,437,896	267,134	224,151	-
永業發展有限公司	121,100	418,996	314,402	104,594	300,439	2,939	21,131	5.28
東莞冠皇精密模具有限公司	134,732	226,085	153,257	72,828	360,373	20,127	19,690	-
廣進有限公司	173,944	2,026,560	143,789	1,882,771	-	(30,153)	86,224	15.01
東莞富鴻齊電子有限公司	61,859	94,545	13,338	81,207	20,824	1,942	(3,336)	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	10,233	86,269	25,907	60,362	7,986	(3,998)	(5,199)	-
富京發展有限公司	151,375	1,365,198	893,420	471,778	1,740,323	19,799	92,013	18.40
中山市富鴻齊電子有限公司	163,977	648,006	162,313	485,693	1,732,012	111,261	77,838	-
嘉福國際有限公司	15,138	440,441	430	440,011	-	(649)	42,205	84.41
蘇州富鴻齊電子	19,885	1,241,215	801,575	439,640	1,711,906	66,330	43,946	-
富耀控股有限公司	63,578	26,942	427	26,515	-	(240)	(19,898)	(9.48)
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	67,539	116,598	89,657	26,941	65,288	(19,317)	(20,159)	-

註：係以 100.12.31 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：無。**

信錦企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一百零一年三月十六日

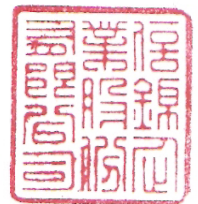
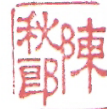
本公司民國一百零一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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，認為本公司於民國一百零一年十二月三十一日的內部控制制度（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一百零一年三月十六日董事會通過，出席董事六人中，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



## 一、股東會議事錄

### 信錦企業股份有限公司

#### 一〇〇年股東常會議事錄(節錄)

開會時間：一〇〇年六月二十四日(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79,847,859股，佔本公司已發行股份總數136,040,750股之58.69%。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

一、宣佈開會：各位股東大家好，我現在宣布，信錦企業股份有限公司100年股東常會，會議正式開始。

二、主席致詞：略。

報告事項：略。

承認事項(節錄)

第一案

案由：本公司九十九年度決算表冊案，提請承認

(董事會提)

說明：

- 一、本公司九十九年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師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、本公司九十九年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件一(第6頁至第7頁)、附件七(第16頁至第23頁)及附件八(第24頁至第30頁)。
- 三、提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第二案

案由：本公司九十九年度盈餘分派案，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，擬具九十九年度盈餘分配案。
- 二、本公司九十九年度稅後純益為新台幣523,123,887元，提列法定盈餘公積及特別盈餘公積分別為新台幣52,312,389元及85,510,297元，加計以前年度未分配盈餘121,951,340元，合計可供分配盈餘為507,252,541元，以目前股本1,360,407,500元計算，擬每股發放新台幣3.5元之盈餘，共計新台幣476,142,625元整，經以上分配後，九十九年度期末尚有未分配盈餘新台幣31,109,916元整，盈餘分配表請參閱附件九(第31頁)。
- 三、因自九十七年起實施員工分紅費用化，本公司已將董、監酬勞及員工分紅於年度財務報表中估列，九十九年度擬分配之董、監酬勞及員工紅利分別為新台幣10,000,000元及42,000,000元。
- 四、本次股東股利按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)。俟一〇〇年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。
- 五、嗣後如因員工認股權證行使、轉換公司債轉換、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。

六、提請 承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

#### 討論暨選舉事項

##### 第一案

案 由：本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案 (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」部份條文內容及條文號次。
- 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（第 32 頁至第 48 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。

##### 第二案

案 由：本公司「資金貸與他人作業」修訂案 (董事會 提)

說 明：

- 一、為因應實務作業需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業」部分條文內容及條文號次。
- 二、「資金貸與他人作業」修訂條文對照表請參閱附件十一（第 49 頁至第 52 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。

##### 第三案

案 由：本公司「背書保證作業」修訂案 (董事會 提)

說 明：

- 一、為因應實務作業需要，擬修訂本公司「背書保證作業」部分條文內容及條文號次。
- 二、「背書保證作業」修訂條文對照表請參閱附件十二（第 53 頁至第 61 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：本公司董事及監察人改選案 (董事會 提)

說 明：

- 甲、本公司第十一屆董事及監察人任期至一〇〇年六月二十六日屆滿，擬依公司法第一九九條之一及第二二七條規定提前改選。
- 乙、依本公司「公司章程」規定，本次擬選舉董事七人（含獨立董事二人），監察人三人，任期自一〇〇年六月二十四日起至一〇三年六月二十三日止，計三年。
- 丙、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。
- 丁、獨立董事候選人高文宏先生及蔡永祿先生之資格審查，業經本公司一〇〇年第二次董事會議審查通過在案。

姓名	身分證字號	主要學(經)歷	持有股數
高文宏	A101*****	健行工專電訊科 捷泰經密(股)總經理 振維電子(股)董事長	0
蔡永祿	H120*****	交通大學管理學士 美國密蘇里大學 MBA 五鼎生物技術(股)董事 振維電子(股)獨立董事 富邦證券副總經理	0

戊、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	119,432,914	當選董事
176	邱柏森	97,319,333	當選董事
5478	陳振東	96,581,582	當選董事
178	翁祖晉	94,978,050	當選董事
10	葉廷圭	94,114,551	當選董事
A101*****	高文宏	9,534,272	當選獨立董事
H120*****	蔡永祿	9,527,272	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
190	鄭棟評	74,499,522
5180	吳瑞台	74,499,162
S121*****	包金昌	74,496,162

#### 第五案

案由：本公司第十二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、本公司第十二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。

#### 第十二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 富大有限公司董事長 永業發展有限公司董事長 廣進有限公司董事長 富京發展有限公司董事長 嘉福國際有限公司董事長 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 蘇州富鴻齊電子有限公司董事長 中山市富鴻齊電子有限公司董事長 富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司董事長 昆山鴻嘉駿電子科技有限公司董事長 富耀控股有限公司董事長 高誠科技(股)公司董事長 冠威(香港)有限公司董事 振維電子(股)公司監察人
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
董事	蔡永祿	五鼎生物技術(股)公司董事 振維電子(股)公司獨立董事
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 振維電子(股)公司董事長 振維電子(吳江)有限公司董事 振維電子(深圳)有限公司董事 廈門振維電子有限公司董事 淮安振維電子有限公司董事
董事	邱柏森	東莞富鴻齊電子有限公司董事 東莞富鼎塑膠五金有限公司董事 蘇州富鴻齊電子有限公司董事
董事	翁祖晉	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 昆山鴻嘉駿電子科技有限公司董事及總經理

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

臨時動議：無

散會：上午九時二十八分。

# 信錦企業股份有限公司

## 九十九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

摘 要	金 額
九十九年度稅後純益	523,123,887
減：法定盈餘公積（10%）	(52,312,389)
特別盈餘公積	(85,510,297)
加：以前年度未分配盈餘	121,951,340
可分配盈餘	507,252,541
股東紅利—現金 3.5 元	(476,142,625)
期末未分配盈餘（結轉下年度）	31,109,916

註 1：擬配發員工現金紅利 42,000,000 元整。

註 2：擬配發董、監事酬勞 10,000,000 元整，約占可分配盈餘之 1.97%。

註 3：有關員工紅利及董監酬勞相關資訊請參閱附錄一。



## 二、董事會議記錄

### (一) 一〇〇年第一次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國一〇〇年三月三十日下午二時

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、邱柏森(委託陳秋郎)、翁祖晉、巫忠勇(委託翁祖晉)計七人。

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：(節錄)

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由二：本公司九十九年度盈餘分配案

提案人：董事長

說明：

- 一、依本公司「公司章程」第二十條規定，擬具九十九年度盈餘分配案。
- 二、本公司九十九年度稅後純益為新台幣523,123,887元，提列法定盈餘公積及特別盈餘公積分別為新台幣52,312,389元及85,510,297元，加計以前年度未分配盈餘121,951,340元，合計可供分配盈餘為507,252,541元，以目前股本1,360,407,500元計算，擬每股發放新台幣3.5元之盈餘，共計新台幣476,142,625元整，經以上分配後，九十九年度期末尚有未分配盈餘新台幣31,109,916元整，盈餘分配表請參閱附件八(第23頁)。
- 三、因自九十七年起實施員工分紅費用化，本公司已將董、監酬勞及員工分紅於年度財務報表中估列，九十九年度擬分配之董、監酬勞及員工紅利分別為新台幣10,000,000元及42,000,000元。
- 四、本次股東股利按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)。俟一〇〇年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。
- 五、嗣後如因員工認股權證行使、轉換公司債轉換、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。
- 六、本案經董事會通過後，提請一〇〇年股東常會承認。
- 七、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由十六：本公司擬召開一〇〇年股東常會案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司擬於一〇〇年六月二十四日舉行一〇〇年股東常會。
- 二、開會時間：中華民國一〇〇年六月二十四日上午九時整。
- 三、開會地點：新北市新莊區建安街26巷4號(新莊後港活動中心)。

四、召集事由：

報告事項：

- (一) 九十九年度營業概況報告
- (二) 監察人審查九十九年度決算表冊報告。
- (三) 大陸投資報告。
- (四) 資金貸與他人報告。
- (五) 背書保證報告。
- (六) 發行轉換公司債報告。

承認事項：

- (一) 承認九十九年度決算表冊案。
- (二) 承認九十九年度盈餘分派案。

討論暨選舉事項：

- (一) 本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案。
- (二) 本公司「資金貸與他人作業」修訂案。
- (三) 本公司「背書保證作業」修訂案。
- (四) 全面改選董事及監察人案。
- (五) 本公司第十二屆新任董事競業禁止責任免除案。

臨時動議：

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會：下午十五時五十分。

## (二) 一〇〇年第二次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國一〇〇年四月二十九日下午二時

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭(視訊、冠皇)、蔡永祿、高文宏、翁祖晉、巫忠勇計六人。

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：(節錄)

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由二：更換本公司簽證會計師案

提案人：董事長

說明：

一、本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師及楊靜婷會計師，因該事務所內部職務調動，擬變更簽證會計師為李東峰會計師及張敬人會計師。

二、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會：下午十四時二十一分。

### (三) 一〇〇年第一次臨時董事會議事錄(節錄)

時間：一〇〇年六月二十四日(星期五)下午二時。

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、翁祖晉、陳振東計六人。

列席：監察人包金昌、鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：(節錄)

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由：推選本公司董事長及副董事長案

說明：

- 一、依公司法第208條及本公司「公司章程」規定，應選董事長及副董事長各一位，任期自一〇〇年六月二十四日起至一〇三年六月二十三日止。。
- 二、請董事推選本公司第十二屆董事長及副董事長。
- 三、提請討論。

決議：全體出席董事同意通過由董事陳秋郎先生擔任本公司第十二屆董事長，董事葉廷圭先生擔任本公司第十二屆副董事長。

臨時動議：無。

散會：下午二時十三分。

#### (四) 一〇〇年第三次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國一〇〇年七月五日下午二時

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、翁祖晉(陳秋郎代)、陳振東計六人。

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由二：本公司九十九年度股息配發，擬訂定相關作業時程案

提案人：董事長

說明：

一、依本公司一〇〇年第一次董事會及一〇〇年股東常會決議辦理。

二、本公司九十九年度可供分配盈餘為507,252,541元，以股本136,040,750股計算，每股發放新台幣3.5元之盈餘，共計新台幣476,142,625元整，經以上分配後，九十九年度期末尚有未分配盈餘新台幣31,109,916元整。

三、擬訂定本次除息相關作業時間如下：

1. 除息基準日：100年8月12日。

2. 停止過戶期間：自100年8月8日起至8月12日止停止過戶，凡持有本公司股票而尚未過戶者，請於100年8月5日下午五時前親臨本公司股務代理機構中國信託商業銀行代理部辦理過戶手續；郵寄過戶以郵戳日期為憑，俾憑配發股息。本次除息作業時程請參閱附件五(第11頁)。

四、嗣後如因員工認股權證行使、轉換公司債轉換、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，配息率因此發生變動及因配息或其他原因需調整轉換公司債轉換價格者，擬授權董事長全權處理。

五、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會：下午三時三十分。

## (五) 一〇〇年第四次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國一〇〇年八月三十日下午二時

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、翁祖晉(視訊)、陳振東(葉廷圭代)計六人。

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由一：本公司一〇〇年上半年度財務報告承認案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司一〇〇年上半年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所李東峰會計師及張敬人會計師查核完竣，分別出具保留意見之查核報告及核閱報告。
- 二、本公司一〇〇年上半年度財務報告及合併財務報告請參閱附件五(第13頁)及附件六(第14頁)。
- 三、本案經董事會通過後提請監察人承認。
- 四、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由二：本公司之孫公司天津富群電子五金有限公司申請解散清算案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司100%持有之大陸孫公司天津富群電子五金有限公司於2006年4月24日奉准設立，經營期限50年，現因業務量萎縮，考量經營成本與效益後，擬不再繼續經營，提出申請提前解散清算。
- 二、經與客戶協商，天津富群電子五金有限公司之訂單將由武漢富群五金電子有限公司承接。
- 三、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會：下午十五時五分。

## (六) 一〇〇年第五次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國一〇〇年十二月二十九日下午二時

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、翁祖晉、陳振東，計六人。

列席：監察人吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌、鄭棟評。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由一：擬訂定本公司薪資報酬委員會組織規程案

提案人：董事長

說明：

- 一、依據中華民國九十九年十一月二十四日總統華總一義字第 09900317071 號令通過增訂證券交易法第 14-6 條及中華民國一百年三月十八日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000009747 號令頒佈之“股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法”規定辦理。
- 二、擬訂本公司薪資報酬委員會組織規程，如附件五(第 17 頁至第 19 頁)。
- 三、提請董事會決議通過後，於公開資訊觀測站公告，並依薪資報酬委員會組織規程執行聘任符合法令規範之委員。
- 四、提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由二：本公司聘請薪資報酬委員會

提案人：董事長

說明：

- 一、依據中華民國一〇〇年三月十八日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000009747 號令所頒佈之“股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法”及“本公司薪資報酬委員會組織規程”規定聘任。
- 二、本公司擬聘任三位薪資報酬委員，任期自董事會通過後開始生效起算至一〇〇三年六月二十三日同本屆董事會任期截止日。
- 三、本公司第一屆薪資報酬委員會，擬請蔡永祿先生、高文宏先生、任鳴鉅先生三位擔任本公司第一屆薪資報酬委員會委員，其資格條件相關審核文件如附件六(第 20 頁)，提請本次董事會決議。
- 四、本屆薪資報酬委員會之委員於董事會審議並決議通過後，擬與薪資報酬委員簽訂薪資報酬委員保密合約書，請參閱附件七(第 21 頁)。並將薪資報酬委員會成員名單依法於公開資訊觀測站公告之。
- 五、擬於與薪資報酬委員簽訂薪資報酬委員保密合約書後，請薪資報酬委員互推一人擔任委員會之主席及召集人，其資格條件應符合法令規範及本公司薪資報酬委員會組織規程，並於選任後依法於公開資訊觀測站公告之。
- 六、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由四：本公司一〇一一年度營業預算書案

提案人：董事長

說 明：

- 一、本公司一〇一一年度營業預算書業已編製完竣，請參閱附件九（第 23 頁）。
- 二、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由五：本公司持有高誠科技股份有限公司股份處分案

提案人：董事長

說 明：

- 一、本公司於九十五年投資設立高誠科技股份有限公司，該公司目前股本為參仟萬元整。本公司持有股份比例為 38%（1,140 仟股），截至一〇〇年九月底止，持有股份之帳面價值為新台幣 31,375 仟元。
- 二、本公司投資高誠科技總額為 13,275 仟元，於九十九年及一〇〇年獲配現金股利分別為 2,550 仟元及 5,187 仟元。
- 三、考量長期業務競爭及發展需要，並集中資源運用，擬處分本公司持有之高誠科技股份有限公司全部股份。
- 四、本案經董事會通過後，授權由董事長處理相關事宜。
- 五、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由十一：變更簽證會計師案

提案人：董事長

說 明：

- 一、本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師及張敬人會計師，因該事務所內部調動，擬變更為張敬人會計師及劉水恩會計師。
- 二、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會：下午三時四十五分。



## (七) 一〇一年第一次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國一〇一年三月十六日下午二時

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏(蔡永祿代理出席)、翁祖晉、陳振東，計六人。

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由一：本公司一〇〇年度決算表冊案

提案人：董事長

說明：

一、本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件五(第17頁至第19頁)、附件六(第20頁)及附件七(第21頁)，擬請通過前述報表。

二、本案經董事會通過送交監察人查核後，提請一〇一年股東常會承認。

三、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由二：本公司一〇〇年度盈餘分配案

提案人：董事長

說明：

一、依本公司「公司章程」第二十條規定，擬具一〇〇年度盈餘分配案。

二、本公司一〇〇年度稅後純益為新台幣505,381,829元，提列法定盈餘公積新台幣50,538,183元，加計以前年度未分配盈餘31,109,916元及特別盈餘公積迴轉85,510,297元，合計可供分配盈餘為571,463,859元，以目前股本1,366,383,590元計算，擬每股發放新台幣3元之現金股利，共計新台幣409,915,077元整，經以上分配後，一〇〇年度期末尚有未分配盈餘新台幣161,548,782元整，盈餘分配表請參閱附件八(第22頁)。

三、因自九十七年起實施員工分紅費用化，本公司已將董、監酬勞及員工分紅於年度財務報表中估列。經薪資報酬委員會於一〇一年三月八日通過之擬分配之董、監酬勞及員工紅利分別為新台幣10,000,000元及40,000,000元。

四、本次股東股利按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)。俟一〇一年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。

五、嗣後如因員工認股權證行使、轉換公司債轉換、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。

六、本案經董事會通過後，提請一〇一年股東常會承認

七、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由三：本公司「公司章程」修訂案

提案人：董事長

說明：

- 一、為配合新產品銷售、行政區升格、法令修訂及未來財務規劃需求，擬修訂本公司「公司章程」第二條、第三條、第五條、第十二條之二及第二十二條之條文內容。
- 二、公司章程修訂條文對照表請參閱附件九（第 23 頁至第 24 頁）。
- 三、提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由十三：本公司擬召開一〇一年股東常會案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司擬於一〇一年六月五日舉行一〇一年股東常會。
- 二、開會時間：中華民國一〇一年六月五日上午九時整。
- 三、開會地點：新北市新莊區建安街 26 巷 4 號（新莊後港活動中心）。
- 四、召集事由：
  - 報告事項：
    - （七）一〇〇年度營業概況報告
    - （八）監察人審查一〇〇年度決算表冊報告。
    - （九）大陸投資報告。
    - （十）資金貸與他人報告。
    - （十一）背書保證報告。
  - 承認事項：
    - （三）承認一〇〇年度決算表冊案。
    - （四）承認一〇〇年度盈餘分派案。
  - 討論事項：
    - （六）本公司「公司章程」修訂案。
    - （七）本公司「股東會議事規則」修訂案。
    - （八）本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案。
    - （九）本公司「背書保證作業」修訂案。
- 臨時動議：
  - 五、提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會：下午十五時四十分。

信錦企業股份有限公司

董事長：陳秋郎