

股票代碼：1582

信錦企業股份有限公司
Syncmold Enterprise Corp.

九十八年度年報

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

信錦企業股份有限公司編製

中華民國九十九年六月一日刊印

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：許淑芬

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)6621-5888

電子郵件信箱：

conniehsu@syncmold.com.tw

代理發言人：黃逸群

職稱：董事長特別助理

聯絡電話：(02)6621-5888

電子郵件信箱：

patrick_huang@syncmold.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 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：李東峰、楊靜婷會計師

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

信錦企業股份有限公司

年報目錄

一、致股東報告書	1
(一)九十八年度營業結果報告.....	1
(二)九十九年度營業計畫概要.....	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.....	16
(四)會計師公費資訊.....	20
(五)更換會計師資訊.....	20
(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... 20	20
(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.....	21
(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.....	22
(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.....	23
四、募資情形	24
(一)資本及股份.....	24
(二)公司債(含海外公司債)辦理情形：無.....	27
(三)特別股辦理情形.....	27
(四)參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	27
(五)員工認股權憑證辦理情形.....	27
(六)併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	28
(七)資金運用計畫執行情形.....	29

五、營運概況	31
(一)業務內容	31
(二)市場及產銷概況	38
(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	47
(四)環保支出資訊	47
(五)勞資關係	47
(六)重要契約	48
六、財務概況	49
(一)最近五年度簡明財務資料	49
(二)最近五年度財務分析	51
(三)最近年度財務報告之監察人審查報告	53
(四)最近年度財務報表	54
(五)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。	115
(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	176
七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	177
(一)財務狀況	177
(二)經營結果	178
(三)現金流量	178
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。	179
(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	179
(六)風險管理及評估	179
(七)其他重要事項	182
八、特別記載事項	183
(一)關係企業相關資料	183
(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	187
(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	187
(四)其他必要補充說明事項	187
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	188

一、致股東報告書

各位股東女士、先生好：

謝謝各位股東對信錦富鴻齊集團的肯定，也對各位股東撥冗參加本公司九十九年股東常會表達誠摯的歡迎。回顧九十八年度，全球景氣在歷經金融海嘯衝擊後的緩慢復甦下，本公司仍維持相當的成長並開發完成各式新產品及新應用領域。本公司九十八年合併營收為 5,939,918 仟元，較九十七年成長 47.24%，稅後每股盈餘為 5.69 元。預期在成本、競爭力、經營效率、專業分工以及大者恆大之因素下，全球各大主要品牌廠之液晶監視器及液晶電視委外代工量將較以往年度更為增加且集中，本公司液晶監視器、電視之樞紐及底座、塑膠模具、塑膠射出成型及筆記型電腦樞紐等產品將直接受惠而成長，預期九十九年營收將可維持相當之成長。

塑膠模具方面，除已廣泛應用之高亮面模具技術外，薄殼模具、厚件包射壓克力模具及雙色模具為九十九年將投入開發之新技術，在配合本公司已規畫之擴充塑膠射出產能下，預期將可貢獻相當之營收及獲利。

樞紐產品方面，液晶監視器樞紐將可望擺脫金融風暴影響而有明顯成長，全球主要品牌業者因成本考量增加之委外代工量將持續增加，代工業者大者恆大現象亦將日趨明顯；液晶電視樞紐為本公司在監視器樞紐基礎下開發之新產品，主要應用於大尺寸及中尺寸具有旋轉功能之電視底座，預期在全球液晶電視市場之高成長帶動下，電視底座產品將可發揮明顯之貢獻。

展望九十九年，本公司將持續以客戶滿意為首要目標，除塑膠模具及樞紐產品之研發及創新外，加強各重點區域垂直整合以提升毛利率亦為重點項目之一，期能創造另一波營收及獲利之成長動能，為股東謀取最大報酬。茲將九十八年度經營績效報告如下：

(一)九十八年度營業結果報告

1.營業計畫實施成果：

本公司九十八年度合併營收為新台幣 5,939,918 仟元，較九十七年度成長 47.24%，稅後淨利新台幣 769,484 仟元，較九十七年度稅後淨利為新台幣 339,618 仟元，成長 126.57%，每股盈餘為新台幣 5.69 元，合併營業毛利率為 29%，較九十七年度成長 38.1%，合併營業利益率則為 17%，較九十七年度成長 30.77%。

2.預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	98 年預算數	98 年實際數	達成率
營業收入	6,014,020	5,939,918	98.77%
營業成本	4,196,960	4,212,711	100.38%
營業毛利	1,817,060	1,727,207	95.06%
營業費用	703,950	703,722	99.97%
營業外收(支)	(8,232)	11,182	235.84%
稅前利益	1,104,878	1,034,667	93.65%

3.財務收支獲利能力分析：

(1)財務收支

項目	97 年度	98 年度	增（減）金額	增（減）比率（%）
利息收入	23,627	15,231	(8,396)	(35.54)
利息支出	25,393	4,355	(21,038)	(82.85)

(2)獲利能力

項目	97 年度	98 年度
資產報酬率（%）	8.18	13.25
股東權益報酬率（%）	13.86	21.09
營業利益佔實收資本額比率（%）	40.75	75.60
稅前純益佔實收資本額比率（%）	37.37	76.43
純益率（%）	8.40	13.09
每股盈餘（元）	3.68	5.75

4.研究發展：

在塑膠射出模具產品方面，除已開發完成並量產高亮面、無接合線之模具外，已投入雙色模具、薄殼模具以及模內裝飾模具之開發，前述新技術已開始應用於部分資訊產品中，本公司將以快速量產及提升良率為開發目標，以提供客戶一條龍之垂直整合整體服務。在樞紐產品方面，本公司九十八年持續開發並取得多項專利，未來仍將持續以滿足客戶需求為首要目標，並進一步增加研發人力、提升研發品質，以投入先驅產品理念之開發，同時，也藉由與大專院校合作以發掘人才及創意，為未來產品開發奠定基石。

(二)九十九年度營業計畫概要

1.經營方針：

- (1) 配合既有客戶需求，提升研發競爭力以及垂直整合深度，提供一次購足服務並提升效率。
- (2) 新產品陸續導入量產後，以開發新客戶為目標，提供樞紐產品完整產品線服務，為客戶創造營收及獲利。
- (3) 提升研發人力及品質，投入各式樞紐產品開發，增加具商業價值之專利數量，以奠定未來發展契機。
- (4) 持續投入環保、高效率、節能之各式塑膠模具、材料之開發，以協助客戶提升效能及獲利。
- (5) 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	835 組
樞紐合計	35,000 仟個

本公司九十九年預期銷售數量係以九十八年度實際銷售數量為基礎，考量未來整體景氣狀況、產業預估成長率、新產品接單情形、主要客戶預期成長率、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：

展望九十九年，本公司將以滿足客戶需求、提升市占率及發揮垂直整合效益為目標，藉由塑膠模具及樞紐（新）產品之研發、製造實力，積極推展新客戶及新產品，以創造營收及獲利之成長。

4. 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司將專注於資訊、家電產品模具及各式顯示器樞紐產品之研發，在模具方面，朝向薄殼、厚件壓克力、雙色模具等新應用技術開發，在樞紐產品方面，首重專利技術、創新之研發，藉由專利可奠定增加產品種類之基礎，跨入樞紐產品之新用途及新領域，開發新客戶及新市場，以建立未來維持成長之基礎。

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尚未明顯復甦稍有影響，惟本公司已有效因應，尚不致產生重大影響。

恭祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 陳秋郎

總經理 邱柏森 謹上

二、公司簡介

(一)設立日期

中華民國六十八年七月七日

總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司地址：台北縣中和市建康路 168 號 9 樓。

電話：(02) 6621-5888。

2.分公司：無。

3.工廠地址：台北縣新莊市民安路 403 巷 6 號。

電話：(02) 2202-9108。

(二)公司沿革

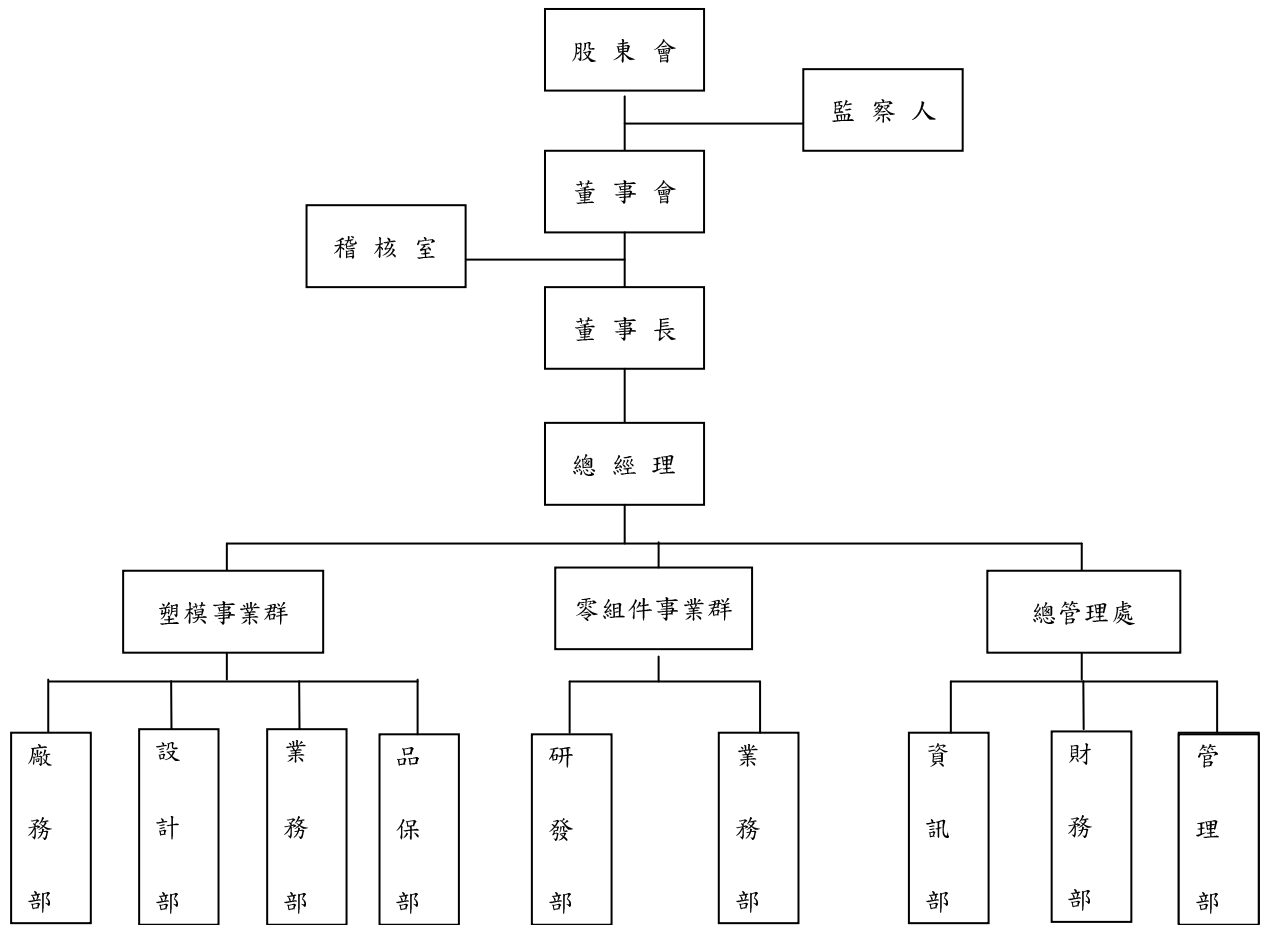
- 民國68年07月 成立信錦鋼模有限公司，登記資本額為新台幣伍拾萬元，專事於各種鋼模及塑膠模之加工製造。
- 民國69年08月 現金增資新台幣壹佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳佰萬元。
- 民國76年06月 為因應業務量之擴充而增購新莊市民安路403巷6號之廠辦房地。
- 民國77年11月 現金增資新台幣壹仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹仟貳佰萬元，公司並更名為信錦企業股份有限公司。
- 民國86年08月 現金增資新台幣壹仟三佰萬元，增資後實收資本額為新台幣貳仟伍佰萬元。
- 民國93年12月 現金增資新台幣壹億貳仟伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億伍仟萬元。並取得ISO9001:2000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

- MOUNT、PROJECTOR CEILING MOUNT產品之設計及銷售。
- 民國95年06月 透過第三地子公司投資天津富群公司100%股權，從事模具及樞紐之銷售製造。
- 民國95年10月 辦理盈餘轉增資新台幣58,100仟元，增資後實收資本額為新台幣參億捌佰壹拾萬元。
- 民國95年11月 通過股票上櫃申請案。
- 民國96年01月 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
- 民國96年01月 辦理現金增資41,900仟元，增資後實收資本額為新台幣參億五仟萬元。
- 民國96年06月 投資富大有限公司，轉投資富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司100%股權，從事樞紐之銷售製造。
- 民國96年09月 辦理盈餘轉增資新台幣65,000仟元，增資後實收資本額為新台幣肆億壹仟伍佰萬元。
- 民國96年12月 投資永業發展有限公司100%股權，從事轉投資大陸子公司及國際貿易業務。
- 民國97年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。

三、公司治理報告

(一)組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

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

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人

(1)董事及監察人資料

99年04月27日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有股份(註2)		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	97.06.27	3年	68.07.07	2,434,335	5.87%	1,527,615	1.12%	390,697	0.29%	3,000,000	2.21%	揚子國中	信錦企業(薩摩亞)(股)公司、富大有有限公司、永業發展有限公司、廣進有限公司、富京發展有限公司、嘉福國際有限公司董事長、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、天津富群電子五金有限公司、高誠科技(股)公司、富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司、蘇州富鴻齊電子有限公司及中山市富鴻齊電子有限公司董事長 振維電子(股)公司監察人	—	—	—
副董事長	葉廷圭	97.06.27	3年	94.05.24	2,527,500	6.09%	1,407,125	1.04%	5,121	0.00%	1,230,000	0.91%	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	邱柏森	98.6.19	3年	98.6.19	10,026,108	7.42%	10,026,108	7.38%	6,878,040	5.06%	—	—	國立台灣工業技術學院機械系	本公司總經理	—	—	—

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有股份(註2)		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	翁祖晉	98.6.19	3年	98.6.19	4,856,442	3.59%	2,456,442	1.81%	196,000	0.14%	2,400,000	1.77%	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 董事長 東莞富鼎塑膠五金有限公司 董事長	—	—	—
董事	巫忠勇	98.6.19	3年	98.6.19	2,912,800	2.15%	1,922,800	1.42%	—	—	—	—	四海工商電子工程系 台灣半導體(股)公司 工程師	—	—	—	
董事	吳光耀	97.06.27	3年	94.05.24	396,175	0.95%	(註1)	—	—	—	—	—	龍華工專 華泰金屬有限公司	—	—	—	
董事	蔡永祿	97.06.27	3年	94.05.24	—	—	—	—	—	—	—	—	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	97.06.27	3年	94.12.13	—	—	—	—	—	—	—	—	健行工專電訊科 捷泰精密(股)公司總 經理	懷明投資(股)公司董事 Jhen Vei Enterprise Co., Ltd 董事 Pors Wiring Co., Ltd 董事 振維電子(吳江)有限公司董事 振維電子(股)公司董事長	—	—	—
監察人	鄭棟評	97.06.27	3年	94.12.13	552,000	1.33%	579,283	0.43%	—	—	—	—	十信工商 群鵬電子業務經理	匯英通電子(股)公司董事長 聯濤電子(股)公司董事長 寶銳科技(股)公司董事	—	—	—
監察人	包金昌	97.06.27	3年	94.05.24	—	—	—	—	31,115	0.02%	—	—	市立紐約大學 MBA 櫃檯買賣中心上櫃部 組長	皇田工業(股)公司監察人	—	—	—
監察人	吳瑞台	97.06.27	3年	97.06.27	—	—	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：於98年6月19日辭任。

註2：係保留運用決定權信託股數。

(2)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										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	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
巫忠勇	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
蔡永祿	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
高文宏	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
鄭棟評	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
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

99年04月27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1)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
總經理	邱柏森	97.12.31	10,026,108	7.38%	6,878,040	5.06%	—	—	國立台灣工業技術學院機械系	—			
零組件事業群總經理	翁祖晉	97.12.16	2,456,442	1.81%	196,000	0.14%	2,400,000	1.77%	黎明工專機械系 科楠科技業務經理 呈杰業務經理	東莞富鴻齊電子有限公司董事長 東莞富鼎塑膠五金有限公司董事長			
塑膠事業群總經理	葉廷圭	97.12.31	1,407,125	1.04%	5,121	0.00%	1,230,000	0.91%	過溝國中	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			
副總經理	許淑芬	95.6.1	35,351	0.03%	—	—	—	—	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	44,000	0.03%	—	—	—	—	成大機械研究所 明基電通研究員 瑞健科技專案經理	—			
副總經理	謝桔明	98.2.2	30,000	0.02%	—	—	—	—	國立台灣科技大學機械系 國立台北大學企研所 達方電子整合中心經理	—			
協理	金忠賢	97.12.16	44,000	0.03%	30,000	0.02%	—	—	台灣工業技術學院機械系 明基電通機構副理	—			
稽核室經理	黃裕程	97.1.1	—	—	—	—	—	—	元智大學經營管理系 亞崴機電稽核部	—			

註1：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)九十八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	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					
董事長	陳秋郎	2,860	2,860	-	-	12,000	12,000	220	220	1.96%	1.96%	5,078	11,158	-	-	6,000	-	6,000	-	15,000	15,000	3.14	4.19	無		
副董事長	葉廷圭																									
董事	邱柏森(註2)																									
董事	翁祖晉(註2)																									
董事	巫忠勇(註2)																									
董事	吳光耀(註2)																									
董事	蔡永祿																									
董事	高文宏																									

註1：98年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為15,000仟元及61,000仟元，分配明細待99年股東常會通過後決定。

註2：董事邱柏森、翁祖晉、巫忠勇於98年6月19日就任；董事吳光耀於98年6月19日辭任。

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	邱柏森、翁祖晉、巫忠勇、吳光耀、蔡永祿、高文宏	邱柏森、翁祖晉、巫忠勇、吳光耀、蔡永祿、高文宏	蔡永祿、高文宏	蔡永祿、高文宏
2,000,000元(含)~5,000,000元	葉廷圭	葉廷圭	葉廷圭、邱柏森、翁祖晉、巫忠勇、吳光耀、	邱柏森、巫忠勇、吳光耀、
5,000,000元(含)~10,000,000元	陳秋郎	陳秋郎	陳秋郎	陳秋郎、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) 九十八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	—	—	3,000	3,000	110	110	0.40	0.40	無
監察人	鄭棟評									
監察人	包金昌									

註：98年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為15,000仟元及61,000仟元，分配明細待99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) 九十八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	4,914	4,914	-	-	1,047	7,211	9,000	-	9,000	-	1.94	2.75	58,000	58,000	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															

註1：98年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為15,000仟元及61,000仟元，分配明細待99年股東常會通過後決定。

註2：副總經理謝桔明於98.2.2任職，上表僅計入就職後之酬金。

註3：九十八年度並未給付退職退休金。九十八年度提列總經理及副總經理退職退休金總額為179仟元。

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	翁祖晉、葉廷圭、許淑芬、顏清輝、謝桔明	翁祖晉、葉廷圭、許淑芬、顏清輝、謝桔明
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	6 人	6 人

(4) 九十八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	-	-	-	9,000	9,000	1.17
	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						
	研發部協理	金忠賢						

註 1：98 年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為 15,000 仟元及 61,000 仟元，分配明細待 99 年股東常會通過後決定。

註 2：副總經理謝桔明於 98.2.2 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	97 年度本公司及支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例		98 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	2.61%	2.61%	1.96%	1.96%
監察人	0.75%	0.75%	0.40%	0.40%
總經理及副總經理	3.74%	4.67%	1.94%	2.75%

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

(三)公司治理運作情形：

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

最近年度董事會開會 4 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	4	0	100	
副 董 事 長	葉 廷 圭	4	0	100	
董 事	邱 柏 森	0	1	0	註 1
董 事	翁 祖 晋	3	0	75	註 2
董 事	巫 忠 勇	3	0	75	註 3
董 事	吳 光 耀	1	0	25	註 4
獨 立 董 事	蔡 永 祿	4	0	100	
獨 立 董 事	高 文 宏	3	0	75	

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 1：98.6.19 就任，自就任後共召開 3 次董事會，1 次委託出席，出席率為 0%。

註 2：98.6.19 就任，自就任後共召開 3 次董事會，3 次皆實際出席，出席率為 100%。

註 3：98.6.19 就任，自就任後共召開 3 次董事會，3 次皆實際出席，出席率為 100%。

註 4：98.6.19 辭任，任職期間共召開 1 次董事會，已實際出席，出席率為 100%。

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 4 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	3	75	
監察人	包金昌	4	100	
監察人	吳瑞台	4	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	不適用	實務運作尚無此需要
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之發言人及代理發言人作業程序、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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：本公司董事九十八年度各次董事會議整體出席率達84.6%，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.履行社會責任情形

本公司九十八年度積極參與社會公益慈善事業，已捐贈中華民國紅十字會總會、台南縣私立施恩教養院、財團法人台南縣私立育愛教養院、私立明德教養院及台南縣私立豐德教養院等。對企業社會責任、節能、減碳、綠化等環境保護亦全力推動與奉獻。

5.公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：不適用。

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

7.內部控制制度執行狀況：

(1)內部控制聲明書：請參閱第 189 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：為申請上市之需要，本公司依據「處理準則」及「臺灣證券交易所股份有限公司審查有價證券上市作業程序」第六條之規定委託會計師進行內部控制制度之專案審查請參閱第 190 頁。

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

9.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第 191 至 204 頁。

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

11.最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

(四)會計師公費資訊：

1.非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者

單位：新台幣仟元

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	李東峰	3,030	-	-	-	1,030	1,030	除上市內部控制專案審查期間為 97 年 7 月 1 日至 98 年 6 月 30 日外，其餘各項之查核期間皆涵蓋 98 年度。	其他內容包括股東會年報核閱、稅務解釋函公費及上市內部控制制度專案審查費用。
	楊靜婷								

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：不適用。

(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	98 年度		99 年截至 04 月 27 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	(3,000,000)	0	0	0
副董事長)	葉廷圭	5,000	0	10,000	0
董事(註 2)	邱柏森	0	0	0	0
董事(註 3)	翁祖晋	(2,400,000)	0	0	0
董事	巫忠勇	(1,285,000)	0	295,000	0
董事 (註 4)	吳光耀	-	-	-	-
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	(68,000)	0	22,500	0
副總經理	謝桔明	30,000	0	0	0
副總經理	顏清輝	(45,000)	0	1,000	0
協理	金忠賢	0	0	0	0
協理 (註 5)	陳其彌	-	-	-	-

註 1：持股信託列入減少數。

註 2：97 年 12 月 31 日就任總經理並於 98 年 6 月 19 日新任董事。

註 3：97 年 12 月 16 日就任零組件事業部總經理並於 98 年 6 月 19 日新任董事。

註 4：董事吳光耀於 98.6.19 辭任。

註 5：協理陳其彌於 98.2.28 離職。

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：：無股權質押之相對人為關係人之情形。

(八) 持股比例占前十股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
邱柏森	10,026,108	7.38%	6,878,040	5.06%	-	-	劉宜榛	配偶	
							邱少軒	一親等	
劉宜榛	3,748,760	2.76%	13,155,388	9.68%	-	-	邱柏森	配偶	
							邱少軒	一親等	
邱少軒	3,129,280	2.30%	-	-	-	-	邱柏森	一親等	
							劉宜榛	一親等	
吳頊然受何幸玉信託財產專戶	3,100,000	2.28%	-	-	-	-	-	-	
蔡曉菁受陳秋郎信託財產專戶	3,000,000	2.21%	-	-	-	-	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	2.21%	-	-	-	-	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	2.21%	-	-	-	-	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	2.06%	-	-	-	-	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。

單位：股/新台幣仟元；%

轉投資事業 (長期投資)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3,545,584股	100%	-	-	3,545,584股	100%
福州富鴻齊電子有限公司	45,411仟元	100%	-	-	45,411仟元	100%
福建冠華精密模具有限公司	116,277仟元	100%	-	-	116,277仟元	100%
福清富群電子五金有限公司	61,968仟元	100%	-	-	61,968仟元	100%
武漢富群電子有限公司	42,935仟元	100%	-	-	42,935仟元	100%
天津富群電子五金有限公司	22,594仟元	100%	-	-	22,594仟元	100%
富大有限公司	16,146仟元	100%	-	-	16,146仟元	100%
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	18,743仟元	100%	-	-	18,743仟元	100%
永業發展有限公司	127,960仟元	100%	-	-	127,960仟元	100%
高誠科技(股)公司	765,000股	51%	-	-	765,000股	51%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	131,392仟元	100%	-	-	131,392仟元	100%
廣進有限公司	183,798仟元	100%	-	-	183,798仟元	100%
東莞富鴻齊電子有限公司	60,326仟元	100%	-	-	60,326仟元	100%
東莞富鼎塑膠五金有限公司	9,979仟元	100%	-	-	9,979仟元	100%
富京發展有限公司	31,990仟元	100%	-	-	31,990仟元	100%
中山市富鴻齊電子有限公司	32,099仟元	100%	-	-	32,099仟元	100%
嘉福國際有限公司	15,995仟元	100%	-	-	15,995仟元	100%
蘇州富鴻齊電子有限公司	19,392仟元	100%	-	-	19,392仟元	100%

四、募資情形

(一)資本及股份

1.股本來源

(1)股份種類

99年04月27日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	135,845,500	24,154,500	160,000,000	保留認股權憑證可認購股數3,000仟股

(2)股本形成經過

99年04月27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	以抵股款	其他
68.07	—	—	—	—	500	創立股本500仟元	—	—	註1
69.08	—	—	—	—	2,000	現金增資1,500仟元	—	—	註2
77.11	10,000元	1.2	12,000	1.2	12,000	現金增資10,000仟元	—	—	註3
86.08	10,000元	2.5	25,000	2.5	25,000	現金增資13,000仟元	—	—	註4
93.12	10元	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資125,000仟元	—	—	註5
94.07	10元	40,000	400,000	25,000	250,000	現金增資70,000仟元 盈餘轉增資30,000仟元	—	—	註6
95.10	10元	40,000	400,000	30,810	308,100	盈餘轉增資58,100仟元	—	—	註7
96.03	10元	40,000	400,000	35,000	350,000	現金增資41,900仟元	—	—	註8
96.09	10元	50,000	500,000	41,500	415,000	盈餘轉增資65,000仟元	—	—	註9
97.09	10元	160,000	1,600,000	45,057	450,565	盈餘暨員工認股權轉增資35,565仟元	—	—	註10
97.12	10元	160,000	1,600,000	135,169	1,351,685	合併富鴻齊公司增發新股	—	—	註11
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12
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13

註1：68年6月16日68建三字第157386號函核准。

註2：69年8月27日69建三字第160618號函核准。

註3：77年11月29日77建三字第400899號函核准。

註4：86年8月30日86建三字第226727號函核准。

註5：93年12月13日經授中字第09333164610號函核准。

註6：94年7月7日經授中字第09432406570號函核准。

註7：95年11月17日經授中字第09533140020號函核准。

註8：96年3月2日經授中字第09631749920號函核准。

註9：96年9月19日經授中字第09632780680號函核准。

註10：97年9月19日經授中字第09733104880號函核准。

註11：98年2月23日經授商字第09801032360號函核准。

註12：98年9月14日經授商字第09801210290號函核准。

註13：99年4月21日經授商字第09901078050號函核准。

2. 股東結構

99年04月27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	5	56	8,022	32	8,115
持 有 股 數	0	1,205,000	15,052,506	110,355,644	9,232,350	135,845,500
持 股 比 例	0%	0.89%	11.08%	81.23%	6.80%	100.00%

3. 普通股股權分散情形：

99年04月27日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1-999	551	111,577	0.08
1,000-5,000	5,906	12,277,054	9.04
5,001-10,000	866	7,096,505	5.22
10,001-15,000	227	2,946,728	2.17
15,001-20,000	186	3,500,261	2.58
20,001-30,000	119	3,140,401	2.31
30,001-40,000	65	2,338,792	1.72
40,001-50,000	42	1,961,645	1.44
50,001-100,000	56	4,149,917	3.05
100,001-200,000	26	3,728,771	2.74
200,001-400,000	22	6,983,246	5.14
400,001-600,000	12	6,179,373	4.55
600,001-800,000	6	4,042,436	2.98
800,001-1,000,000	2	1,858,000	1.37
1,000,001 股以上	29	75,530,794	55.61
合計	8,115	135,845,500	100.00

4. 主要股東名單

99年04月27日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
邱 柏 森	10,026,108	7.38%
陳 進 成	6,870,000	5.06%
劉 宜 榛	3,748,760	2.76%
公務人員退休撫恤基金 管理委員會九十三年	3,296,000	2.43%
邱少軒	3,129,280	2.30%
吳頊然受何幸玉信託財產專戶	3,100,000	2.28%
蔡曉菁受陳秋郎信託財產專戶	3,000,000	2.21%
蔡曉菁受陳建宏信託財產專戶	3,000,000	2.21%
蔡曉菁受陳建源信託財產專戶	3,000,000	2.21%
蔡曉菁受陳王碧鑾信託財產專戶	2,800,000	2.06%

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		當年度截至99年 3月31日	
		97年	98年		
每股 市價	最高	145.5	85.0	82.0	
	最低	41.4	37.3	63.0	
	平均	92.26	58.02	73.73	
每股 淨值	分配前	26.30	28.18	29.34	
	分配後	23.30	—	—	
每股 盈餘	加權平均股數		92,082	135,238	135,381
	每股盈餘	調整前	3.68	5.69	1.22
		調整後	3.68	—	—
每股 股利	現金股利		3.0	4.5	—
	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		25.07	10.20	—
	本利比		30.75	12.89	—
	現金股利殖利率		3.25%	7.76%	—

註一：98年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註二：本表之計算公式如下：

(1)本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

(2)本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

(3)現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

6.公司股利政策及執行情形

(1)股利政策

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

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

董事、監察人酬勞不高於百分之五。

員工紅利百分之三至百分之十。

加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。

本公司九十八年度擬議分配之股東紅利共計611,304,750元，即每股配發股東現金紅利4.5元。

(2)本年度擬議之無償配股情形：不適用。

7.本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

8.員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱上述6.(1)之說明

(2)董事會通過之擬配發員工分紅等資訊：

A. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司自97年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，98年度擬分配之

員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額分別為新台幣 61,000,000 元及新台幣 15,000,000 元。

B. 擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

C. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

(3) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司股東會決議數額與董事會決議相同。

9. 公司買回本公司股份情形：無。

(二) 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

(三) 特別股辦理情形：無。

(四) 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

(五) 員工認股權憑證辦理情形：

1. 本公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形分別列表如下：

99 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次(95年第一期) 員工認股權憑證	第二次(96年第一期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	95.7.14	96.12.13
發行日期	95.7.18	96.12.14
發行單位數	1,000 單位	1,000 單位
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	0.74%	0.74%
認股存續期間	5 年	5 年
履約方式	發行新股交付	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%。	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	668,500 股	470,000
已執行認股金額	24,610,950 元	30,738,000 元
未執行認股數量	196,250 股	450,000 股
未執行認股者其每股認購價格	31.2 元	65.4 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.14%	0.33%
對股東權益影響	無重大影響	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 (95 年第一期) :

99 年 4 月 30 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	119,000	0.09%	46,000	31.2~ 37.7	1,701,700 元	0.03%	25,500	31.2 元	795,600 元	0.02%
	副總經理	楊世光 (註 2)										
	副總經理	許淑芬										
	協理	何秀真 (註 2)										
	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、何秀真、陳其彌已離職，其持有未執行員工認股權憑證業已註銷。

(2) 員工認股權憑證 (96 年第一期)

99 年 4 月 30 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	32,500	65.4 元	2,125,500 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：

1. 九十七年合併發行新股

(1)計畫內容

a.主管機關核准日期及文號：

金融監督管理委員會 97 年 11 月 14 日，金管證一字第 0970059293 號核准。

b.本次合併發行新股股數及金額：本次信錦企業(股)公司合併發行新股 90,112 仟股，每股面額 10 元，吸收合併富鴻齊科技(股)公司。

c.資金來源：不適用。

d.計畫項目及資金運用進度：不適用。

e.預計效益

本公司與富鴻齊公司之結合，因可有效整合整體資源，對內可望達成產製的規模經濟效益、專利與研發的加乘效果及避免雙方業務的直接競爭，對外則能提供客戶模具設計開發至產品大量生產一次購足的需求，加上大陸生產據點快速增加，可就近供貨並快速提供服務與技術支援，進而強化客戶關係與拓展客戶基礎，對於整體營運績效之提升將有顯著之助益，茲就合併後對本公司財務、業務與股東權益的影響及效益分述於下：

(a)財務方面

本公司合併富鴻齊公司後，隨著公司銷售、營運規模的擴大，預計除在營收獲利上將可逐步成長外，尚因資源統籌分配管理及規模經濟效益發揮，可降低整體營運成本，此外雙方的結合對於日後資本市場舉債或籌資之議價能力亦可提升，財務調度將更趨靈活，故於合併後對本公司之財務狀況應尚不致有重大不利影響產生。

(b)業務方面

本公司與富鴻齊公司合併後，除客戶基礎因合併快速擴增外，並可滿足品牌大廠在前期設計開發之窗口單一化、設計統一化及品質穩定化，提供客戶完整的解決方案，有利品牌廠選擇代工客戶，或調配代工客戶之訂單，達到產製效率之提升，並可滿足客戶模具設計開發至產品大量生產一次購足之需求。此外，大陸生產據點亦因合併而快速增加，生產基地廣佈在大陸華東、華中與華南等地區，未來可一地設計、開發，數地生產，有效控制產製成本，且在就近供貨可有效控制交貨時間、即時提供售後服務及技術支援之優勢下，未來在樞紐產品之業務擴展上將更具優勢。諸多合併效益促使本公司合併後在業務方面預期將有良好之表現，合併實有其正面意義。

(c)股東權益方面

本公司於模具產業具豐富經驗與完整供應體系，富鴻齊公司以樞紐產品之研發設計能力見長，雙方於產業經驗、研發技術及客戶關係方面，均有互補性，且透過企業資源的重新整合將可強化公司之市場競爭力，期藉此合併案使併購雙方發揮綜效，迅速擴大營運

規模、提升市場競爭力進而促使營收獲利持續成長，創造公司更高之價值。預計在合併效益逐漸顯現下，應可再提昇信錦公司的獲利能力及股東權益，故對股東權益應有正面助益。

(2)執行情形及產生之效益

a.執行情形

本公司業於 97 年 12 月 16 日與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司，合併案係以發行新股方式為之。

b.執行效益

(a)合併後對公司財務之影響

本公司於 97 年 12 月完成合併富鴻齊科技(股)公司，其 98 年度合併營業收入為 5,939,918 仟元，相較去年同期擬制合併營業收入 6,946,465 仟元減少 1,006,547 仟元，係因 98 年上半年度受全球金融風暴影響致整年度營收減少 14.49%，但本公司營業成本則藉著營運規模的擴大得以提升原物料採購議價能力外，另透過產品設計模組化、生產製程之垂直整合與機器設備自動化及人員相互支援調度，使相關製造成本與費用有效降低，整體毛利率及純益率分別由 97 年度擬制合併之 23%及 13%，提升至 98 年度之 29%及 17%，合併營業利益反而較 97 年度成長 10.54%，顯見合併後對本公司財務狀況具有正面助益。

單位：新台幣仟元

年度 項目	97年度 (擬制合併)	98年度	增(減)金額/比例
合併固定資產	589,352	523,510	(65,842)
合併營業收入	6,946,465	5,939,918	(1,006,547)
合併營業成本	5,334,948	4,212,711	(1,122,237)
營業毛利率	23%	29%	6%
合併營業利益	925,933	1,023,485	97,552
營業純益率	13%	17%	4%

(b)合併後對公司業務之影響：

本公司合併完成後有效整合集團資源、強化市場競爭力、提供客戶從模具設計到樞紐製造的完整解決方案，以擴大營運規模、降低營運成本、並提高經營績效。除在液晶顯示器樞紐進行業務整合外，並成功切入高亮面電腦鍵盤外殼、液晶電視底座及雙色模具等新產品，未來將以提升監視器樞紐市場佔有率及拓展新產品、新客戶為發展主軸。

(c)合併後對公司股東權益之影響

本公司合併後因資源與技術整合及產品線與客戶互補所帶來之效益，對營收、獲利以及經營管理效率產生幫助，對股東權益已發揮正面影響。

(d)合併之預計效益是否顯現

綜上三點所述，本公司合併後藉由資源、技術、及業務之整合與提昇，發揮規模經濟效果，提升技術層次，新產品陸續導入量產，強化市場競爭力與經營績效，合併預計之效益已逐漸顯現。

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	97年度 營業淨額	營業比重 (%)	98年度 營業淨額	營業比重 (%)
模 具	48,887	44.69	455,556	77.53
樞 紐 產 品	16,796	15.35	12,528	2.13
其 他 收 入	43,709	39.96	1,436	20.34
營業收入淨額	109,392	100.00	587,604	100.00

(3)公司目前商品及服務項目

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

產品(服務)項目	說明
造型/機構設計	可提供客戶由產品外觀設計/機構設計及模具製作等一貫開發作業直至成品完成驗收至量產，並可依多年之經驗提供客戶新產品開發設計之改善建議以降低模具成本及生產成本
模 型 製 作	配合新產品之開發可提供小量產品之模型製作以減少開模之風險，並可以此模型樣品作為商品行銷之業務推展之用
模 具 製 造	依據客戶提供之 2D、3D 圖檔，透過 CAM 軟體設計程式，以 CNC、放電加工等自動化設備製造精密模具。
顯示器樞紐 設 計 製 造	液晶顯示器及液晶電視設計符合客戶所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 LCD 顯示器、家電、事務機器、汽車零組件及醫療器材等產品之模具製作及液晶監視器底座、液晶電視底座。未來將朝向多元化經營，積極開發高附加價值、環保、節能及具成長力之產品，同時也已投入雙色模具、薄殼技術模具及透明包射成型模具之開發，以增加新產品應用領域並符合市場潮流。另亦投入資訊產品之樞紐開發，以既有專利技術為基礎，擴大產品線，以增加產品應用領域，冀以有效落實透過集團資源提供客戶更高附加價值之目標。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

本公司自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試模之整合服務。為配合客戶需求，位於中國大陸福州、東莞之塑、模垂直整合廠已開始營運，其係從事樞紐及塑膠產品外殼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，以提升毛利率，本公司之主要營收來源為模具與監視器樞紐產品之研發製造兩大部分，茲分別就其產業現況與發展分別說明如下：

A. 模具

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

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

台灣之模具工業起步較歐、美及日本等先進國家略晚，約於民國 52 年金屬工業發展中心成立後，民間方有專業之模具廠。民國 71 年政府將模具產業納入策略性工業適用範圍並大力推展後，造就了模具業於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。值得注意的是，模具產業此一波不景氣之現象，連鄰近之日本、韓國，甚至遠在太平洋另一端之美國，均都同樣面臨相同之危機。在國際分工模式運作、外包等全球

運籌(Global Logistics)經營模式盛行之下，使得供應鍊體系產生明顯之改變。廠商開始大規模將生產基地外移到大陸等開發中國家，希望借用其廉價之勞動力及土地取得成本，藉以獲取較高之獲利或成本優勢，並搶佔廣大之市場商機。2003 年後我國模具產業規模穩定成長，預期未來隨電子資訊、汽車、家電、塑膠製品及機械五金等各產業之快速發展與品質重視，模具業可望隨其市場擴大與精密度要求提高而發展，故模具工業前景仍值得期待。

B. 樞紐產品

本公司及轉投資公司所生產之樞紐產品，主係供應液晶顯示器之零組件，具體使用在包含 Dell、HP、Acer、Lenovo、Samaung 等國際知名品牌，本公司所設計之樞紐產品即供應該等國際品牌的液晶顯示器代工廠所需，故本公司所生產之樞紐均能符合該等國際大廠之各項要求。茲就液晶顯示器之產業現況概述如下：

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

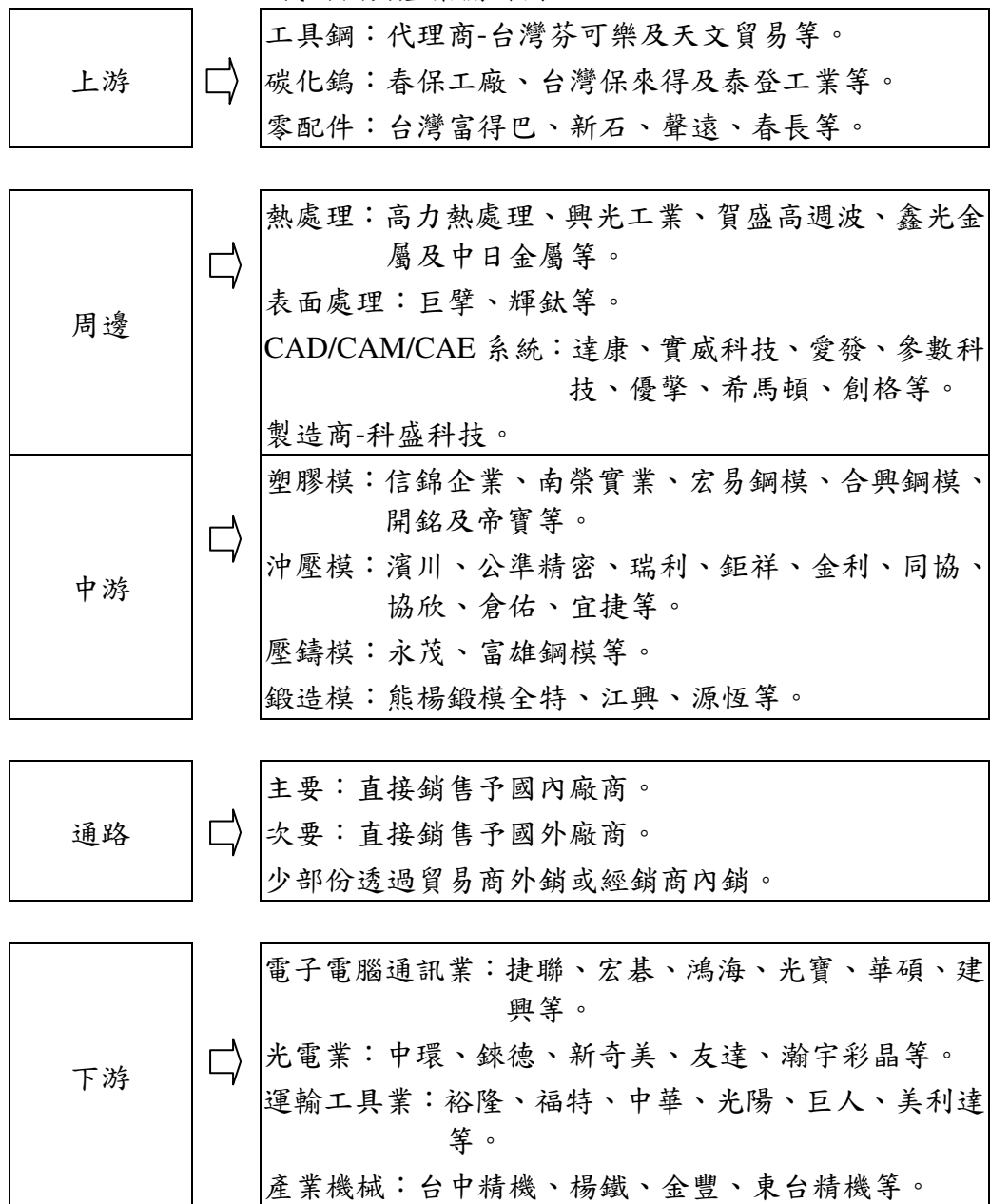
隨著科技之進步，平面顯示器（Flat Panel Display）隨之出現，液晶顯示器相較於映像管顯示器(CRT Monitor)之好處極多，包括平面顯示、低輻射性、不佔空間、數位化、環保等優勢。唯一缺點是價格明顯較映像管顯示器(CRT Monitor)高，數年前一台液晶顯示器零售價格甚至超過一台個人電腦主機。惟之後受惠於 TFT-LCD 面板產能不斷擴增致使面板價格持續下跌，促使液晶顯示器之價格隨之走低，需求亦開始逐漸出現明顯之成長。液晶顯示器從 2000 年開始萌芽至今，根據 DisplaySearch 之資料指出，液晶顯示器之產值已於 2002 年正式超越 CRT 顯示器，躍居各顯示器之主流地位。2003 年更由於 LCD 面板價格之下跌導致液晶顯示器與 CRT 顯示器之價差減少，更刺激了終端客戶之需求，加上系統廠商搭配液晶顯示器之比例提高，已使液晶顯示器之產值明顯與 CRT 顯示器產生差距。目前仍以冠捷科技、群創、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約達六成左右，預估未來短期內其餘各家大廠將不易撼動該等公司於液晶顯示器之地位。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

A. 模具

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

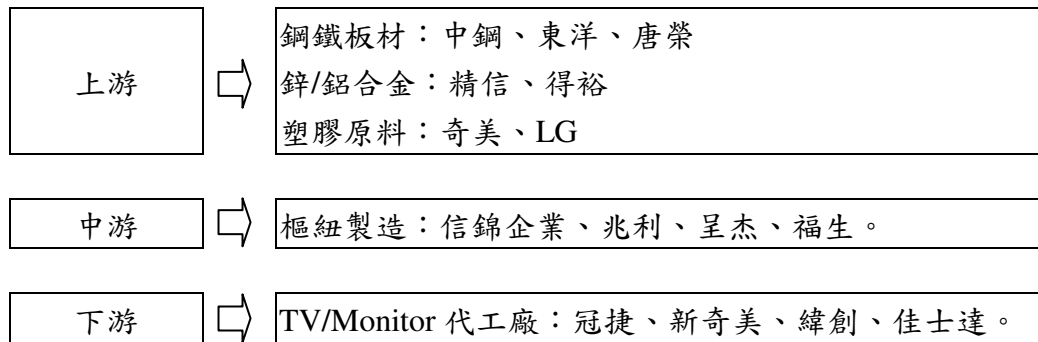
我國模具產業關聯圖



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫及本公司彙整

B. 樞紐產品

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、製作彈簧之線材及壓鑄用鋅鋁合金等，下游則為將所有關鍵零組件，組裝成具影像顯示功能與其它相關功能之顯示器或 TV 電子代工廠。彼此間之關聯性如下圖所概示：



(3)產品之各種發展趨勢

A. 模具

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

B. 樞紐產品

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、筆記型電腦及各式資訊產品等，其中以應用於液晶顯示器、液晶電視樞紐及AIO電腦為最大宗。由於液晶顯示器係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TV目前雖處於初期量產階段，惟之前由於價格偏高，致無法大量取代傳統映像管電視，而近年來由於LCD面板大幅降價及LED大量應用於電視面板，使薄型TV之銷售明顯成長。預計隨著數位化節目之普及，以及輕薄型TV價格快速下滑，未來將會有極大之成長空間。

(4)產品競爭情形

A. 模具

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

B. 樞紐產品

冠捷、新奇美、緯創、佳士達等代工大廠均為本公司主要客戶，前述代工大廠為全球主要品牌監視器及液晶電視之代工廠，本公司在液晶監視器及液晶電視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，目前除韓系代工廠外，主要監視器代工大廠均已為本公司客戶。尤其本公司與富鴻齊公司合併後，在研發、採購成本、業務、客戶、

生產據點等各方面均有互補功效，預期在品牌大廠因成本考量，釋出之代工量將明顯增加趨勢下，搭配本公司之各項競爭利基，將可維持本公司於業界之領導地位。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術

A.模具

滿足顧客對於模具之品質、成本、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及走在顧客需求前端，本公司已投入雙色模具、薄殼模具及透明包射成型模具之開發，以維持技術領先地位，滿足客戶需求。本公司係屬模具產業中之塑膠模具產業，相關技術人員均已累積可觀之經驗，輔以各項嚴格之生產控管及交期跟催制度，使本公司各項模具之產出品質深受客戶肯定，本公司亦擁有產品繪製及模具之設計能力，使本公司之服務鏈更顯完整。

B.樞紐產品

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

(2)研發概況

本公司主要係生產各項資訊、家電產品、事務機器及汽車零配件之模具及顯示器樞紐，鑑於未來液晶顯示器及液晶電視將持續性成長，及為求公司永續發展及有效拓展公司營運領域之目標下，除研發與改良液晶顯示器及 LCD /LED TV 樞紐產品外，亦投入相當多之人力、物力於模具及各式樞紐開發技術之提升，並在 97 及 98 年度取得相關產品專利，展現研發單位之效益。

A.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

98 年度		99 年 3 月 31 日	
金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
50,522	8.6%	17,708	6.7%

本公司 98 年度投入研究發展費用較 97 年度增加，除研發與改良液晶顯示器及 LCD TV 樞紐產品外，亦投入相當多之資源於模具開發技術之提升，並在 97 及 98 年度取得相關產品專利，展現研發單位之效益。

B.研發成果

本公司 97 及 98 年研發成果如下：

(A)模具產品

資訊產品(液晶顯示器、TFT-LCD 及 Note Book)模具

家電產品(TV、冷氣機)模具
汽車產品(水箱、儀表板、保險桿)模具
其他(醫療器材、事務機器)模具

(B)樞紐產品

主要有液晶顯示器及液晶電視多用途支撐架、具有水平位移補償功能之支撐架、具升降定位結構支撐架、具雙向擋止結構之折合式支撐架、用於監視器支撐架裝置之滑軌結構、多件式支撐架、支撐架及快拆結構等項專利。

4.長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

A.生產政策及產品研發

- (A)與學術研究單位及設備製造商合作，研究更具效益且環保之模具開發技術。
- (B)適度增加高效率、自動化之設備投資，改善生產技術。
- (C)提升樞紐產品研發技術單位人力素質，招募具有專業技術人才，配合客戶研發新機種及其他領域新產品，使客戶能在最短時間內取得樣品，進而提早完成測試，取得市場先機。
- (D)隨客戶需求適度調整生產據點及規模，提高零組件自製比率以提升獲利。
- (E)透過內、外部教育訓練提昇人員素質，以提高產品良率並降低製造成本。

B.營運管理策略

- (A)創造讓員工有歷練機會及穩定健康之工作環境，以培養及吸引優秀人才。
- (B)落實目標管理，讓公司之物流、人流及資訊流均能得到良好之領導和管理。

C.財務策略

- (A)強化客戶信用資訊之掌握，並透過持續之監控及管理，藉以有效降低營運風險。
- (B)妥善運用各項金融工具以降低資金成本並適度規避匯率風險，以因應各項資本投資之需求並強化財務結構。

D.行銷策略

- (A)在嚴謹之製程管理、提供最迅速之交期及最優良之品質政策下，提高客戶依賴度，以提高現有客戶佔有率並拓展新客戶。
- (B)培養專業業務人才以拓展亞、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)朝向零件化與標準化之模具製作程序，以降低製造成本。
- (C)在既有產品基礎下，積極朝產業垂直整合及產品多元化之方向發展。

(D)投入雙色模具及薄殼模具技術之研發及開發資訊產品樞紐。

B.營運管理策略

(A)建構全球化企業，重視本土化人才之培育。

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

C.財務策略

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

(B)有效運用及時成本分析資訊，以作為公司決策之支援系統。

D.行銷策略

(A)以客戶滿意及為客戶設想為首要目標，建立與客戶共存共榮之緊密關係。

(B)設置海外業務據點，貼近並開發新客戶。

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

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品、服務之銷售及提供地區

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

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度	97 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
外銷	62,027	56.70	476,573	81.10
內銷	47,365	43.30	111,031	18.90
營業收入淨額	109,392	100.00	587,604	100.00

(2)市場占有率

A.模具

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

依據研究發展處之資料指出，塑膠模佔國內模具總產值比重約 50%，故以 98 年國內模具總產值 386.2 億元觀之，推估塑膠模之產值約為 193.1 億元，則本公司 98 年度約（合併）6.5 億元之營收佔塑膠模具產值比率約 3.4%，未來尚有極大的成長及努力之空間。

B. 樞紐產品

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

(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，至 2009 年因金融海嘯影響而明顯下降；國內總需求方面則因金融海嘯持續影響導致 2009 年負成長 48.7%，預期在景氣逐步回穩情況下，國內模具業之供需應可逐步呈現成長態勢，在家電、資訊、光電及 3C 產業新產品之持續推出等因素影響下，未來仍有持續成長之榮景可期。

單位：新台幣億元

項目 (年)	產值 A	出口值 B	進口值 C	國內總需求 D=A-B+C	需求成長率 E	出口比例 F=B/A	進口依存度 G=C/D	國內自給率 H=1-G
1998	604.1	154.7	48.2	497.6	2.30%	25.61%	9.69%	90.31%
1999	531.8	169.6	46.3	408.5	-17.91%	31.89%	11.33%	88.67%
2000	481.4	203.5	69.2	347.1	-15.03%	42.27%	19.94%	80.06%
2001	394.1	184.8	49.3	258.6	-25.50%	46.89%	19.06%	80.94%
2002	425.6	183.1	37.1	279.6	8.12%	43.02%	13.27%	86.73%
2003	501.0	192.4	35.4	344.0	23.03%	38.40%	10.29%	89.71%
2004	567.7	200.6	58.8	425.9	23.81%	35.34%	13.81%	86.19%
2005	550.0	202.1	40.8	388.7	-8.73%	36.75%	10.50%	89.50%
2006	550.4	191.5	44.3	403.2	3.73%	34.79%	10.99%	89.01%
2007	566.6	185.9	60.9	441.6	9.52%	32.81%	13.79%	86.21%
2008	495.6	191.2	55.7	360.1	-18.46%	38.58%	15.47%	84.53%
2009	386.2	125.7	24.0	184.5	-48.7%	32.55%	13.0%	87%

資料來源：台灣模具公會，信錦整理

依 MIC 及 Display Search 統計顯示，2008 年全球液晶電視出貨量約為 105,000 仟台，較 2007 年成長達 33%，2009 年全球液晶電視出貨量約為 140,00 仟台，較 2008 年成長 33%，預估 2010 年將達 171,000 仟台，傳統映像管電視已明顯被液晶電視取代。

近年來面板價格下跌趨勢明顯，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，趨勢至 2009 年中稍見緩和，在全球景氣逐漸持平下，預估 2010 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電視的營收成長應屬可期。

B. 樞紐產品

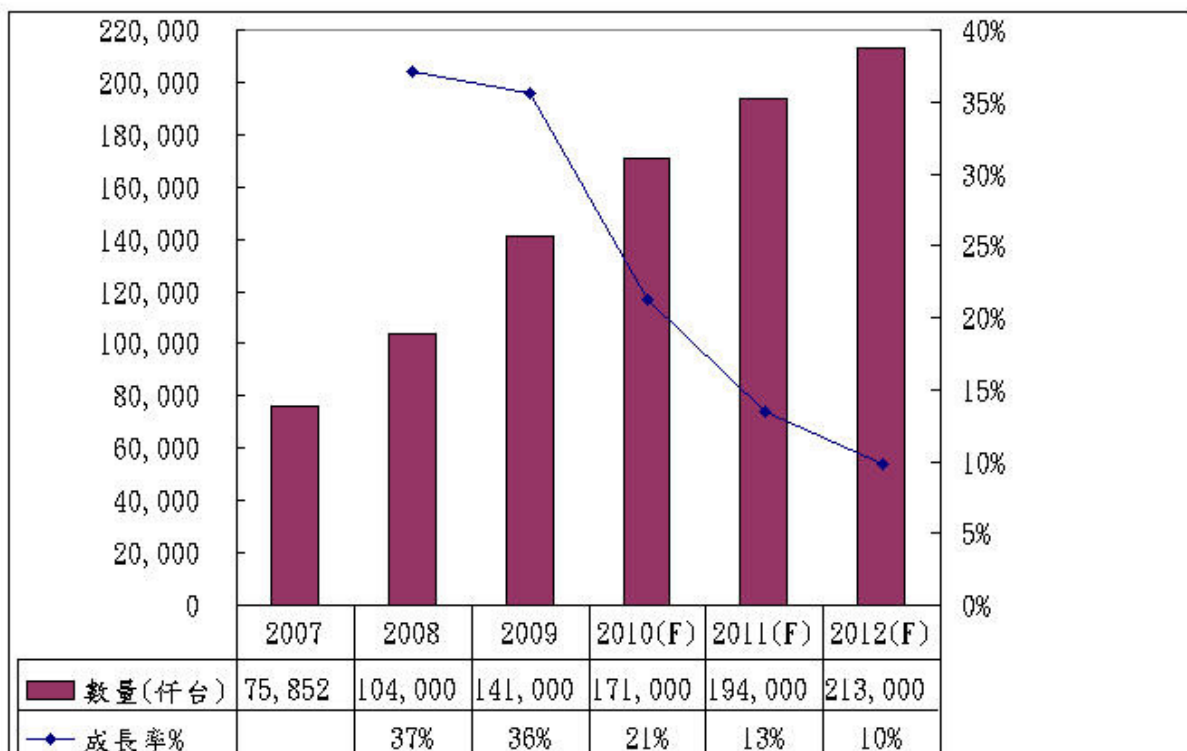
因本公司所生產之樞紐產品主係應用於液晶顯示器及液晶電視，該項下游應用產品之供需亦與本公司之樞紐產品有高度之連動性，故說明液晶顯示器之供需及未來成長性如下：

依據 Display Search 統計資料顯示，全球液晶監視器需求量將在 2009 年落底，預估 2009 年全球出貨量約為 1.61 億台，較 2008 年負成長約 3.6

，2010年起將呈現正成長，估計約1.69億台，至2012年預估全球液晶監視器需求量為1.89億台；液晶電視則受惠於面板價格逐步下跌而呈現持續成長態勢，未來液晶電視之出貨量將持續向上成長，歐美國家雖遭受金融海嘯影響，但對液晶顯示器之需求仍成穩定成長；而新興市場如中國、中南美及東南亞國家之需求則持續因價格下跌呈現高度成長態勢，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年全球需求量約達2.13億台。每一台液晶顯示器或液晶電視均會配備有一個樞紐產品之情況下，樞紐產品之成長空間仍屬可期。

All-In-One(AIO)電腦在節省空間、節能、處理器降價、Window7上市、價格逐步下滑及觸控功能之應用下，市場需求量已明顯上升。AIO導入許多原本在NB常見的功能，預計可為觸控IC、網路攝影機、軸承（樞紐）等模組或零組件廠商提供一個新市場。依據拓璞產業研究所估計，AIO電腦在2009年全球需求量約6,946仟台，預估2010年約14,972仟台，2011年將達27,342仟台，年成長率高達八成以上，將為樞紐產業帶來廣大新應用市場。

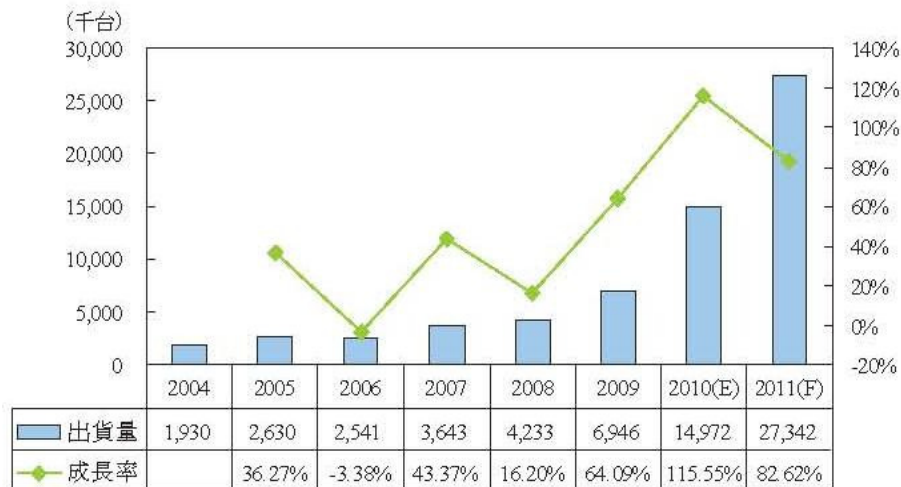
全球液晶電視需求預估



資料來源：Display Search

全球 AIO 電腦需求預估

2004~2011 年全球 AIO 出貨量預估



Source：拓璞產業研究所，2010/05

(4) 競爭利基

A. 經驗豐富之模具設計及開發能力

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

在樞紐事業方面，本公司擁有液晶監視器樞紐相關專利逾百項，為業界最早投入該產品研發之專業廠商，已建立堅強的研發團隊，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，已居全球液晶監視器樞紐之龍頭地位。

B. 有效利用兩岸優勢之佈局

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

C. 更具效率及互動性之生產流程掌握

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

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A) 創造獨特性，建立市場區隔

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

可觀之設備投資、材料成本，又可符合環保潮流。且已投入雙色模具、薄殼模具及透明包射成型模具之開發，預期將可廣泛應用於新資訊產品市場。

(B)擴大本公司之產品領域以有效提供客戶更完整之服務

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

(C)穩定之訂單來源

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

B.不利因素與因應對策

(A)因原物料價格上升，材料取得成本增加

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

因應對策：

本公司於合理之漲價範圍內自行吸收該等成本或藉由大量採購以降低材料單價，如漲幅超過本公司可承受之範圍，則與客戶協商合理之調漲幅度以實際反應該等成本以為因應。

(B)中國大陸勞工成本大幅上揚，增加製造成本

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

因應對策：

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

(C)同業削價競爭，市場競爭逐漸趨於激烈

因同業削價競爭致市場競爭日趨激烈，將影響本公司之業務拓展及獲利維持。

因應對策：

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

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

A.模具

本公司所生產之塑膠模具，主係供大量及標準生產各項液晶顯示器、液晶電視、家電用品、事務機器、醫療器材等產品之週邊零組件所用，且已大量生產具亮（鏡）面效果、無接合線產品之模具，此項技術已廣泛應

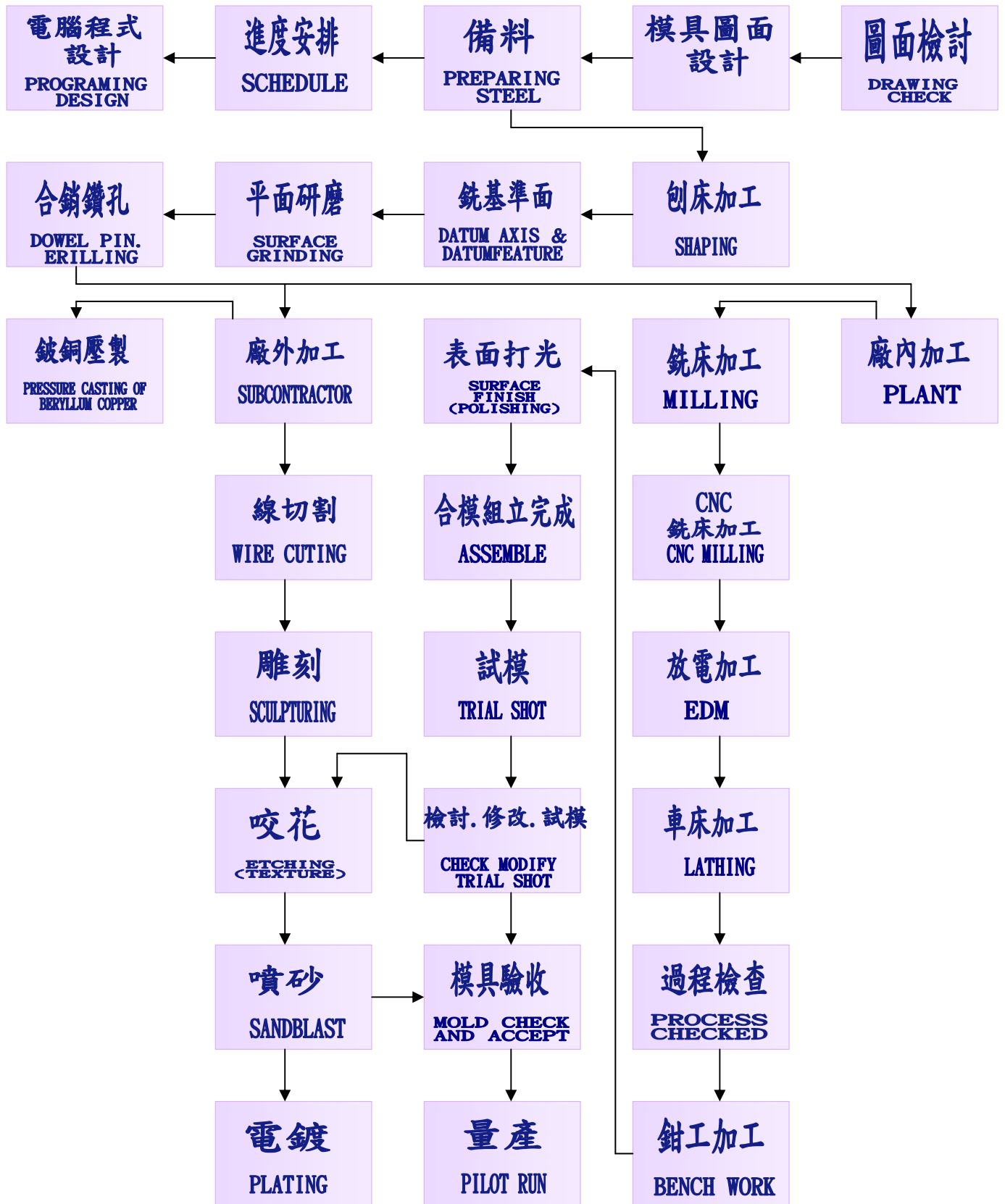
用於液晶監視器、液晶電視及資訊產品外殼。

B. 樞紐產品

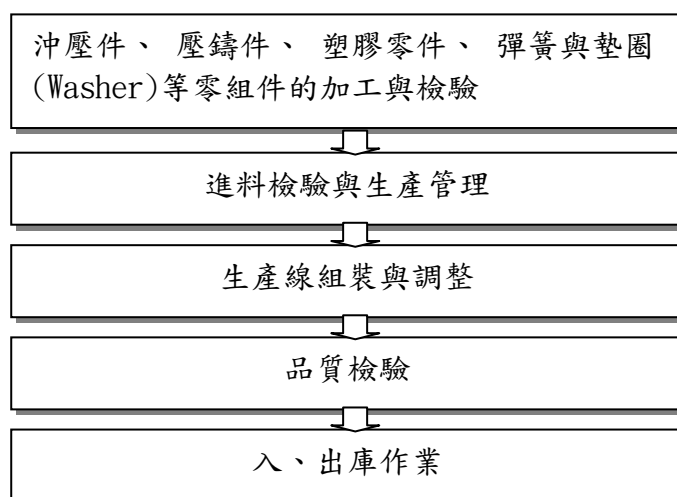
本公司轉投資大陸生產樞紐產品，主要應用於液晶顯示器及 LCD TV 之螢幕軸承用，除須符合基本之承受與接連螢幕用之外，尚可依各產品需求不同而設計出前俯後仰、左右旋轉、升降以及垂直旋轉等多功能及高附加價值之高階樞紐產品。

(2) 產製過程

A. 模具



B. 樞紐產品



3. 主要原料之供應狀況

(1) 模具

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

(2) 樞紐產品

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

4. 主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	97 年度				98 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	-	-	子公司	A 公司	115,182	32.35	子公司
2	B 公司	-	-	無	B 公司	43,641	12.26	無
3	C 公司	9,300	44.99	無	C 公司	750	0.21	無
4	D 公司	4,356	21.07	無	D 公司	1,566	0.44	無
5	E 公司	2,822	13.65	無	E 公司	33,605	9.44	無
	其他	4,193	20.29		其他	161,337	45.30	
	進貨淨額	20,671	100.00		進貨淨額	356,081	100.00	

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

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

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	97 年度				98 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	178	-	子公司	A 公司	286,318	48.73	子公司
2	B 公司	-	-	無	B 公司	66,612	11.34	無
3	C 公司	39,600	36.20	子公司	C 公司	50,583	8.61	子公司
4	D 公司	17,274	15.79	無	D 公司	48,100	8.19	無
5	E 公司	28,399	25.96	無	E 公司	11,137	1.90	無
6	F 公司	14,783	13.51	無	F 公司	5,259	0.89	無
	其他	9,158	8.54		其他	119,595	20.34	
	銷貨淨額	109,392	100.00		銷貨淨額	587,604	100.00	

變動分析：主要客戶並無重大變化，金額及交易對象排名之變化係因合併造成。

5.最近二年度生產量值

單位：仟組/仟元

生產 量值	年度	97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
樞紐產品		—	151	9,867	—	173	5,806
模具產品		—	26	43,993	—	372	407,846

6.最近二年度銷售量值

單位：仟組/組/仟元

銷售 量值	年度	97 年度				98 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		91	15,749	35	1,047	56	8,738	117	3,790
模具產品		17	27,840	9	21,047	77	93,064	295	362,492

(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	97 年度	98 年度	當年度 截至 3 月 31 日
員工 人數 (人)	直接員工		13	9	10
	間接員工		114	112	114
	研發人員		15	32	39
	合計		142	153	163
平均年歲(歲)			34.1	35.2	34.5
平均服務年資(年)			2.6	5.3	4.4
學歷 分布 比率 (%)	碩士以上		1.5%	1.28%	1.23%
	大專		65.9%	74.52%	74.23%
	高中及以下		32.6%	24.20%	24.54%

(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99年3月31日財務資料
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		383,557	437,694	561,690	381,949	448,429	626,333
基金及投資		226,229	559,526	982,430	3,345,836	4,082,460	4,070,020
固定資產		28,423	49,350	131,718	142,881	125,693	126,921
無形資產		15,598	10,737	13,274	370,971	370,783	370,783
其他資產		4,324	4,508	3,575	42,243	54,438	20,944
資產總額		658,131	1,061,811	1,692,687	4,283,880	5,081,803	5,215,001
流動負債	分配前	241,893	287,862	129,512	314,075	818,543	789,696
	分配後	272,513	518,862	396,512	719,581	註2	註2
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		44,597	89,592	159,227	415,457	448,029	439,736
負債總額	分配前	286,490	377,454	288,739	729,532	1,266,572	1,229,432
	分配後	317,110	608,454	555,739	1,135,038	註2	註2
股本		250,000	308,100	415,000	1,351,685	1,353,755	1,358,455
資本公積		—	—	490,590	1,406,471	1,410,859	1,435,174
保留盈餘	分配前	105,700	346,890	427,651	507,213	871,191	1,036,033
	分配後	6,834	50,890	129,901	101,707	註2	註2
金融商品未實現損益		—	390	557	(202)	—	240
累積換算調整數		15,941	28,981	70,150	289,181	179,426	155,667
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	371,641	684,361	1,403,948	3,554,348	3,815,231	3,985,569
	分配後	341,021	453,361	1,136,948	3,148,842	註2	註2

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證，99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。

註4：94-96年係為合併前信錦之財務數據。

(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99年 3月31日 財務資料
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
營業收入		597,976	869,420	643,269	109,392	587,604	261,753
營業毛利		110,865	205,524	160,816	59,118	173,691	81,058
營業(損)益		38,024	87,430	68,353	(39,293)	(54,849)	12,140
營業外收入及利益		100,384	316,783	392,462	501,460	884,408	179,774
營業外費用及損失		1,053	4,853	248	3,682	5,682	2,920
繼續營業部門稅前損益		137,355	399,360	460,567	458,485	823,877	188,994
繼續營業部門損益		101,461	329,910	376,761	338,773	769,484	164,842
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		101,461	329,910	376,761	338,773	769,484	164,842
每股盈餘		3.77	8.41	8.48	3.68	5.69	1.22

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證，99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
94年度	得揚會計師事務所	楊淑美	無保留意見
95年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	無保留意見
96年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	無保留意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、楊靜婷	修正式無保留意見
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

註1：本公司於90年5月31日核准設立，93年度方委任會計師查核簽證。

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

註3：下列係原信錦94年之簽證會計師事務所及查核意見揭露：

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

(二)最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					截至99年 3月31日 財務資料	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	43.53	35.55	17.06	17.03	24.92	23.57	
	長期資金占固定資產比率	1,307.54	1,386.75	1,065.87	2,778.4	3,391.8	3,486.66	
償債能力	流動比率(%)	158.56	152.05	433.70	121.61	54.78	79.31	
	速動比率(%)	144.78	145.45	405.84	114.11	50.75	73.9	
	利息保障倍數(倍)	367.28	292.93	1,873.22	377.12	158.92	66.22	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.82	3.14	2.21	0.7	1.97	2.82	
	平均收現日數	96	117	166	524	185	130	
	存貨週轉率(次)	18.91	28.52	20.00	10.86	36.55	34.84	
	應付款項週轉率(次)	5.48	3.40	5.70	0.28	2.23	3.79	
	平均銷貨日數	20	13	19	34	10	11	
	固定資產週轉率(次)	21.04	17.62	4.88	0.77	4.67	8.25	
	總資產週轉率(次)	0.91	0.82	0.38	0.03	0.12	0.2	
獲利能力	資產報酬率(%)	20.85	38.48	27.37	11.77	16.52	12.98	
	股東權益報酬率(%)	36.49	62.48	36.08	13.86	20.88	16.91	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	15.21	28.38	16.47	(2.91)	(4.05)	3.57
		稅前利益	54.94	129.62	110.98	33.92	60.86	55.65
	純益率(%)	16.97	37.95	58.57	309.69	130.95	62.98	
每股盈餘(元)(註3)	3.77	8.41	8.48	3.68	5.69	1.22		
現金 流量 (%)	現金流量比率	3.03	註4	69.88	40.53	註4	9.18	
	現金流量允當比率	—	註4	6.83	59.81	註4	29.74	
	現金再投資比率	1.77	註4	—	1.17	註4	1.78	
槓桿度	營運槓桿度	2.52	1.07	1.11	0.90	0.74	1.27	
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.00	0.97	0.91	1.31	

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)
 信錦企業股份有限公司於民國九十七年十二月十六日為基準日與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併後以信錦企業股份有限公司為存續公司，富鴻齊科技股份有限公司為消滅公司。惟此合併依規定採用反向併購之會計處理，其民國九十七年度財務報表係以富鴻齊科技股份有限公司為主體編製，故財務變動比率較大。

註1：上述年度之財務報表均經會計師查核簽證，99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

信錦企業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送之九十八年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所李東峰及楊靜婷會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，報請 鑒核。

信錦企業股份有限公司

監察人：鄭棟評



監察人：包金昌



監察人：吳瑞台



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 一 日

(四)最近年度財務報表

股票代碼：1582

信錦企業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北縣中和市建康路一六八號九樓

電話：(○二) 六六二一五八八八

會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達信錦企業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

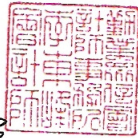
如財務報表附註一及二所述，信錦企業股份有限公司以民國九十七年十二月十六日為基準日與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併後以信錦企業股份有限公司為存續公司，富鴻齊科技股份有限公司為消滅公司。惟此合併依規定採用反向併購之會計處理，其民國九十七年度財務報表係以富鴻齊科技股份有限公司為主體編製。

如財務報表附註三所述，信錦企業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；另信錦企業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

信錦企業股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

信錦企業股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

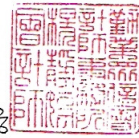
勤業眾信會計師事務所
會計師 李 東 峰



李東峰

會計師

楊 靜 婷



楊靜婷

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日

信錦企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 109,724	2	\$ 78,544	2	2100	短期銀行借款 (附註十)	\$115,000	2	\$ 25,000	1
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	-	-	638	-	2120	應付票據	1,846	-	2,069	-
1120	應收票據 (附註二)	3,833	-	2,206	-	2140	應付帳款	81,172	2	64,499	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十八年 58,411 仟元及九十七年 50,856 仟元後之淨額 (附註二)	246,884	5	211,981	5	2150	應付帳款—關係人 (附註十六)	91,241	2	73,621	2
1150	應收帳款—關係人 (附註二及十六)	10,830	-	10,277	-	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	19,756	-	19,937	-
1180	其他應收款—關係人 (附註二及十六)	-	-	10,122	-	2170	應付費用 (附註十一)	109,966	2	92,235	2
1210	存貨—淨額 (附註二、三及六)	11,307	-	6,407	-	2190	其他應付款—關係人 (附註十六)	356,445	7	-	-
1260	預付貨款 (附註十六)	36,525	1	42,193	1	2260	預收貨款	36,492	1	36,099	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	11,615	-	13,438	1	2280	其他流動負債	6,625	-	615	-
1298	其他流動資產	17,711	1	6,143	-	21XX	流動負債合計	818,543	16	314,075	7
11XX	流動資產合計	448,429	9	381,949	9		其他負債				
	長期投資 (附註二及七)					2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	16,014	-	15,720	1
1421	採權益法計價之長期股權投資	4,082,460	80	3,345,836	78	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十四)	432,015	9	399,737	9
	固定資產 (附註二及八)					28XX	其他負債合計	448,029	9	415,457	10
	成 本					2XXX	負債合計	1,266,572	25	729,532	17
1501	土 地	65,187	1	65,187	2		股東權益				
1521	房屋及建築	50,689	1	51,029	1	31XX	股本—每股面額 10 元，額定 160,000 仟股，九十八年發行 135,376 仟股；九十七年發行 135,169 仟股	1,353,755	27	1,351,685	31
1531	機器設備	19,882	1	19,742	1		資本公積				
1551	運輸設備	2,999	-	4,122	-	3210	股票發行溢價	4,388	-	-	-
1561	生財器具	7,721	-	6,922	-	3260	長期投資	554,099	11	554,099	13
1681	其他設備	3,530	-	4,290	-	3270	合併溢額	852,372	17	852,372	20
15X1	成本合計	150,008	3	151,292	4	32XX	資本公積合計	1,410,859	28	1,406,471	33
15X9	減：累計折舊	24,712	-	20,153	1		保留盈餘				
		125,296	3	131,139	3	3310	法定公積	60,986	1	27,109	1
1671	未完工程	397	-	11,742	-	3350	未分配盈餘	810,205	16	480,104	11
15XX	固定資產淨額	125,693	3	142,881	3	33XX	保留盈餘合計	871,191	17	507,213	12
	無形資產						股東權益其他項目				
1760	商譽 (附註二)	366,777	7	366,777	9	3420	累積換算調整數	179,426	3	289,181	7
1770	遞延退休金成本 (附註二及十三)	4,006	-	4,194	-	3450	金融商品未實現損失	-	-	(202)	-
17XX	無形資產合計	370,783	7	370,971	9	34XX	股東權益其他項目合計	179,426	3	288,979	7
	其他資產					3XXX	股東權益合計	3,815,231	75	3,554,348	83
1810	閒置資產 (附註二及九)	29,338	1	29,602	1						
1820	存出保證金	470	-	592	-						
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	24,630	-	12,049	-						
18XX	其他資產合計	54,438	1	42,243	1						
1XXX	資 產 總 計	\$5,081,803	100	\$4,283,880	100		負債及股東權益總計	\$5,081,803	100	\$4,283,880	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣

幣元外，餘係仟元

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二及十六）				
4110	銷貨收入	\$476,467	81	\$ 65,797	60
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>6,947</u>	<u>1</u>	<u>114</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	469,520	80	65,683	60
4800	其他營業收入	<u>118,084</u>	<u>20</u>	<u>43,709</u>	<u>40</u>
	營業收入合計	587,604	100	109,392	100
5000	營業成本（附註二、三、六、十五及十六）	<u>413,913</u>	<u>70</u>	<u>50,274</u>	<u>46</u>
5910	營業毛利	<u>173,691</u>	<u>30</u>	<u>59,118</u>	<u>54</u>
	營業費用（附註十五及十六）				
6100	銷售費用	34,199	6	12,922	12
6200	管理費用	143,819	24	56,485	52
6300	研發費用	<u>50,522</u>	<u>9</u>	<u>29,004</u>	<u>26</u>
6000	營業費用合計	<u>228,540</u>	<u>39</u>	<u>98,411</u>	<u>90</u>
6900	營業損失	(<u>54,849</u>)	(<u>9</u>)	(<u>39,293</u>)	(<u>36</u>)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十六）	61	-	188	-
7121	採權益法認列之投資利益（附註二及七）	879,479	150	498,098	455
7160	兌換淨益	3,195	-	-	-
7320	金融商品評價淨益（附註二）	755	-	-	-
7480	其他（附註十三及十六）	<u>918</u>	<u>-</u>	<u>3,174</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>884,408</u>	<u>150</u>	<u>501,460</u>	<u>458</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	\$ 5,217	1	\$ 1,219	1
7540	100	-	-	-
7560	-	-	2,463	2
7880	365	-	-	-
7500	營業外費用及損失 合計			
	<u>5,682</u>	<u>1</u>	<u>3,682</u>	<u>3</u>
7900	823,877	140	458,485	419
8110	<u>54,393</u>	<u>9</u>	<u>119,712</u>	<u>109</u>
9600	<u>\$769,484</u>	<u>131</u>	<u>\$338,773</u>	<u>310</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘 (附註三及十二)			
9750	<u>\$ 6.09</u>	<u>\$ 5.69</u>	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 3.68</u>
9850	<u>\$ 6.04</u>	<u>\$ 5.64</u>	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.65</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七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(附註一、二及十一)		資本公積(附註一、二及十一)				保留盈餘(附註二及十一)			股東權益其他項目(附註二及十一)			
	股數	金額	股票發行溢價	長期投資	合併溢價	合計	法定公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	金融商品未實現損失	合計	股東權益合計
九十七年初餘額	50,000	\$ 500,000	\$ -	\$ 554,099	\$ -	\$ 554,099	\$ 439	\$ 270,001	\$ 270,440	\$ 9,707	\$ -	\$ 9,707	\$1,334,246
九十六年盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	-	26,670	(26,670)	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	1,200	12,000	-	-	-	-	-	(12,000)	(12,000)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(5,000)	(5,000)	-	-	-	(5,000)
現金股利—每股 1.7 元	-	-	-	-	-	-	-	(85,000)	(85,000)	-	-	-	(85,000)
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	-	338,773	338,773	-	-	-	338,773
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,665	-	107,665	107,665
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	(2)
因反向併購所增發新股	25,600	256,000	-	-	1,607,666	1,607,666	-	-	-	-	-	-	1,863,666
因合併承受之外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	(171,809)	(171,809)	-	-	-	171,809	-	171,809	-
因合併承受之金融商品未實現損失	-	-	-	-	200	200	-	-	-	-	(200)	(200)	-
因反向併購而調整至法律形式之股本	58,369	583,685	-	-	(583,685)	(583,685)	-	-	-	-	-	-	-
九十七年底餘額	135,169	1,351,685	-	554,099	852,372	1,406,471	27,109	480,104	507,213	289,181	(202)	288,979	3,554,348
九十七年盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	-	33,877	(33,877)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	-	-	-	(405,506)	(405,506)	-	-	-	(405,506)
員工執行認股權發行新股	207	2,070	4,388	-	-	4,388	-	-	-	-	-	-	6,458
金融商品已實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202	202	202
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	769,484	769,484	-	-	-	769,484
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(109,755)	-	(109,755)	(109,755)
九十八年底餘額	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

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純益	\$769,484	\$338,773
折舊及攤提	13,843	3,866
採權益法認列之投資利益	(879,479)	(498,098)
權益法投資之現金股利	33,100	93,752
存貨報廢損失	-	325
處分固定資產淨損(益)	45	(8)
處分投資淨損	100	-
提列(迴轉)呆帳損失	7,555	(1,955)
提列(迴轉)存貨跌價損失	202	(3,368)
提列(迴轉)退休金	482	(908)
遞延所得稅	34,101	92,911
資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,627)	6,739
應收帳款	(42,458)	21,617
應收帳款－關係人	(553)	13,236
存貨	(5,102)	30,327
預付貨款	5,668	(2,698)
其他流動資產	(11,568)	7,950
應付票據	(223)	(2,380)
應付帳款	16,673	(13,605)
應付帳款－關係人	17,620	(1,866)
應付所得稅	(181)	18,597
應付費用	17,731	39,207
預收貨款	393	(14,686)
其他流動負債	6,010	(426)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(18,184)</u>	<u>127,302</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(50,000)	-
處分備供出售金融資產價款	50,740	-
其他應收款－關係人融資款減少(增加)	10,122	(10,122)
購置固定資產	(3,776)	(2,320)
處分資產價款	152	40

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
遞延費用增加	(\$ 5,393)	(\$ 2,247)
存出保證金減少	122	-
反向併購之現金流入	-	63,507
投資活動之淨現金流入	<u>1,967</u>	<u>48,858</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	90,000	(30,328)
其他應付款—關係人融資款增加	356,445	-
發放現金股利	(405,506)	(85,000)
發放董監事酬勞	-	(5,000)
員工認股權股款	6,458	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>47,397</u>	<u>(120,328)</u>
現金淨增加	31,180	55,832
年初現金餘額	<u>78,544</u>	<u>22,712</u>
年底現金餘額	<u>\$109,724</u>	<u>\$ 78,544</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 5,170</u>	<u>\$ 1,302</u>
支付所得稅	<u>\$ 20,473</u>	<u>\$ 8,204</u>
不影響現金流量之投資活動		
未完工程轉列遞延費用	<u>\$ 13,232</u>	<u>\$ -</u>
固定資產淨額重分類至閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,602</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

截至九十八及九十七年底止，本公司員工人數分別為 158 人及 142 人。

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

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

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

承受之資產

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

承受之負債

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

本公司合併富鴻齊公司係採反向併購之會計處理，如附註二所述，九十七年度之損益包含本公司九十七年十二月十六日至十二月三十一日及富鴻齊公司九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果。

假設富鴻齊公司於九十七年初即與本公司合併，其九十七年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

合 併

本公司與富鴻齊公司之合併案件係符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(九一)基秘字第○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，故富鴻齊公司自九十七年十二月十六日起將本公司之損益科目併入；資產、負債及股東權益各科目餘額亦以富鴻齊公司為會計處理之存續公司。

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。

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。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，自九十八年一月一日起，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。

採權益法計價之長期股權投資

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

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。

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

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產

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

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

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

商 譽

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

閒置資產

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

遞延費用

係購置模具成本、電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三至十年平均攤銷。

資產減損

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

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

員工認股權

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

退休金

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

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

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，亦即將可減除暫時性差異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。

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。

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做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益減少 7,636 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.06 元。本公司亦重分類九十七年度存貨報廢損失 325 仟元及存貨淨變現價值回升利益 3,368 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

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

四、現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 430	\$ 410
銀行支票及活期存款	109,294	78,134
	<u>\$109,724</u>	<u>\$ 78,544</u>

五、備供出售金融資產—流動

	九十七年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 638</u>

六、存貨—淨額

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
商 品	\$ 69	\$ 146
製 成 品	14	8
在 製 品	10,322	5,580
原 物 料	902	673
	<u>\$ 11,307</u>	<u>\$ 6,407</u>

九十八及九十七年底之備抵存貨跌價損失分別為 2,570 仟元及 2,368 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 413,913 仟元及 50,274 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 202 仟元及下腳收入 15 仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 325 仟元及存貨淨變現價值回升利益 3,368 仟元。

七、採權益法計價之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	股 權		股 權	
	帳 面 金 額	(%)	帳 面 金 額	(%)
非上市(櫃)公司				
廣進有限公司	\$2,057,105	100	\$1,907,400	100
信錦企業(薩摩亞)股份 有限公司	2,008,183	100	1,429,382	100
高誠科技股份有限公司	<u>17,172</u>	51	<u>9,054</u>	51
	<u>\$4,082,460</u>		<u>\$3,345,836</u>	

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

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。本公司已將所有子公司之帳目併入編製九十八及九十七年度合併財務報表。

八、固定資產

累計折舊之明細如下：

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
房屋及建築	\$ 4,801	\$ 3,591
機器設備	11,200	8,017
運輸設備	2,327	2,758
生財器具	3,735	2,904
其他設備	<u>2,649</u>	<u>2,883</u>
	<u>\$ 24,712</u>	<u>\$ 20,153</u>

九、閒置資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 17,283	\$ 17,283
房屋及建築	<u>12,319</u>	<u>12,319</u>
	29,602	29,602
減：累計折舊		
房屋及建築	<u>264</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 29,338</u>	<u>\$ 29,602</u>

該土地、房屋及建築係原富鴻齊公司營業使用，於合併後已無使用，截至九十八年底止，本公司管理當局評估並無應認列之減損損失。

十、短期銀行借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十八年 1.00%~1.35%，九十七年 2.80%	<u>\$115,000</u>	<u>\$ 25,000</u>

十一、股東權益

員工認股權證

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

本公司分別於九十五年七月及九十六年十二月各給與員工認股權證 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，因此截至九十八年底本公司九十五年七月及九十六年十二月給與員工認股權行使價格分別由60元及121元依規定公式分別調整為31.20元及65.40元。

截至九十八年底止，九十五年七月發行之員工認股權計劃已行使689單位，認購普通股689仟股。九十六年十二月發行之員工認股權計劃尚無執行之情事。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

員工認股權	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>九十八年度</u>				
年初流通在外	985	\$ 65.40	481	\$ 31.20
本年度行使	-	65.40	(207)	31.20
本年度失效	(45)	65.40	(52)	31.20
年底流通在外	<u>940</u>	65.40	<u>222</u>	31.20
年底可行使	<u>470</u>		<u>-</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>	
<u>九十七年度</u>				
年初流通在外	-	\$ -	-	\$ -
本年度合併轉入	<u>985</u>	68.90	<u>481</u>	32.90
年底流通在外	<u>985</u>	68.90	<u>481</u>	32.90
年底可行使	<u>-</u>		<u>-</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。

截至九十八年底止，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>	
\$65.40	1.840
<u>九十五年發行認股權計劃</u>	
\$31.20	0.841

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

		<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
淨利	報表列示之淨利	\$ 769,484	\$ 338,773
	擬制淨利	\$ 752,503	\$ 337,995
基本每股盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	\$ 5.69	\$ 3.68
	擬制每股盈餘	\$ 5.56	\$ 3.67
稀釋每股盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	\$ 5.64	\$ 3.65
	擬制每股盈餘	\$ 5.52	\$ 3.64

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股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。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。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 61,559 仟元及 25,408 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 15,389 仟元及 8,469 仟元。前述九十八及九十七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）之 8% 及 2% 暨 7.5% 及 2.5% 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（考量除權除息之影響後）。

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

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

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。

本公司及原富鴻齊公司股東常會分別於九十八年六月十九日及九十七年六月二十七日決議通過董事會於九十八年三月三十一日及九十七年四月九日擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定公積	\$ 33,877	\$ 26,670	\$ -	\$ -
普通股現金股利	405,506	85,000	3.00	1.70
員工股票紅利	-	12,000	-	-
董監事酬勞	-	5,000	-	-

九十八年六月十九日之股東會決議通過董事會於九十八年三月三十一日擬議配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 25,000 仟元及 8,000 仟元。員工紅利全數為現金紅利 25,000 仟元。股東會決議配發之員工分紅及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 25,408 仟元及董監酬勞 8,469 仟元之差異分別為 408 仟元及 469 仟元，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，已調整為九十八年度之損益。

原富鴻齊公司於九十七年六月二十七日股東常會決議以員工紅利12,000千元轉增資，撥充股本並配發普通股股票，該案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並以九十七年九月二日為增資基準日，且已向經濟部商業司申請完成變更登記。

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

本公司九十八年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議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。

十二、每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本年度純益	\$ 6.09	\$ 5.69	\$ 4.98	\$ 3.68
稀釋每股盈餘				
本年度純益	\$ 6.04	\$ 5.64	\$ 4.94	\$ 3.65

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
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 823,877	\$ 769,484	135,238	\$ 6.09	\$ 5.69
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	179		
員工分紅	-	-	1,010		
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	\$ 823,877	\$ 769,484	136,427	\$ 6.04	\$ 5.64

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十七年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 458,485	\$ 338,773	92,082	\$ 4.98	\$ 3.68
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	25		
員工分紅	-	-	730		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	\$ 458,485	\$ 338,773	92,837	\$ 4.94	\$ 3.65

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

十三、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 5,125 仟元及 1,758 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。

如附註二所述，本公司與富鴻齊公司之合併案件符合反向購併之條件，故九十七年度損益科目係由富鴻齊公司自九十七年十二月十六日起將本公司併入組成，惟屬確定給付退休辦法九十七年度係以法律形式存續公司之本公司為精算主體。另原富鴻齊公司於台灣銀行專戶之員工退休基金轉入本公司之專戶，故認列退休金清償利益 1,168 仟元（包含於營業外收入及利益－其他）。

九十八年度本公司部分員工因資遣及離職，而產生退休金縮減利益 1,030 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 158	\$ 31
利息成本	665	74
退休基金資產之預期報酬	(124)	(5)
攤銷數	2,564	213
縮減利益	(<u>1,030</u>)	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,233</u>	<u>\$ 313</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 10,794)	(\$ 9,956)
非既得給付義務	(<u>10,967</u>)	(<u>9,728</u>)
累積給付義務	(21,761)	(19,684)
未來薪資增加之影響數	(<u>4,805</u>)	(<u>4,505</u>)
預計給付義務	(26,566)	(24,189)
退休基金資產公平價值	<u>5,747</u>	<u>3,964</u>
提撥狀況	(20,819)	(20,225)
未認列過度性淨給付義務	24,231	28,202
未認列退休金利益	(15,420)	(19,503)
應補認列之最低退休金負債	(<u>4,006</u>)	(<u>4,194</u>)
應計退休金負債	<u>(\$ 16,014)</u>	<u>(\$ 15,720)</u>
既得給付	<u>\$ 14,904</u>	<u>\$ 14,850</u>

(三)精算假設：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
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%	2.75%

	九十八年度	九十七年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,751</u>	<u>\$ 48</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$205,969	\$114,611
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(67,217)	(8,782)
暫時性差異	(141,627)	(92,911)
虧損留抵	2,875	-
未分配盈餘加徵10%	24,752	13,803
當年度抵用之投資抵減	(4,990)	-
當年度應納所得稅	19,762	26,721
遞延所得稅		
暫時性差異	139,201	92,911
因稅法改變產生之變動 影響	(105,100)	-
以前年度所得稅調整	530	80
	<u>\$ 54,393</u>	<u>\$119,712</u>

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八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二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 19,937	\$ 1,340
當年度應納所得稅	19,762	26,721
當年度支付稅額	(20,473)	(8,204)
以前年度所得稅調整	<u>530</u>	<u>80</u>
年底餘額	<u>\$ 19,756</u>	<u>\$ 19,937</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 11,042	\$ 12,026
存貨跌價損失	514	592
未實現兌換淨損	53	-
職工福利遞延	6	-
虧損留抵	<u>-</u>	<u>1,399</u>
	11,615	14,017
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	<u>-</u>	(<u>579</u>)
	<u>\$ 11,615</u>	<u>\$ 13,438</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損留抵	\$ 3,522	\$ -
退休金超限	2,402	3,490
職工福利遞延	<u>14</u>	<u>-</u>
	5,938	3,490
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國 外投資利益	(<u>437,953</u>)	(<u>403,227</u>)
	<u>(\$432,015)</u>	<u>(\$399,737)</u>

(四) 截至九十八年底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ -</u>	一〇一

(五)截至九十八年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵金額	最後扣抵年度
\$ 6,107	一〇七(未核定)
<u>11,503</u>	一〇八(未核定)
<u>\$ 17,610</u>	

(六)兩稅合一相關資訊：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 16,443</u>	<u>\$ 15,734</u>

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.03% 及 3.93%。

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，因此本公司預計九十八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。

本公司截至九十六年度止及富鴻齊公司截至九十七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。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	九十八年度			九十七年度		
	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	\$ 14,809	\$ 139,839	\$ 154,648	\$ 304	\$ 58,589	\$ 58,893
勞健保費用	959	7,025	7,984	92	2,796	2,888
退休金費用	787	6,571	7,358	132	1,939	2,071
其他用人費用	<u>17</u>	<u>2,417</u>	<u>2,434</u>	<u>35</u>	<u>1,524</u>	<u>1,559</u>
	16,572	155,852	172,424	563	64,848	65,411
折舊費用	3,453	4,082	7,535	195	1,523	1,718
攤銷費用	-	<u>6,044</u>	<u>6,044</u>	<u>35</u>	<u>2,113</u>	<u>2,148</u>
	<u>\$ 20,025</u>	<u>\$ 165,978</u>	<u>\$ 186,003</u>	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 68,484</u>	<u>\$ 69,277</u>

上述折舊費用並未包含閒置資產之折舊費用，九十八年度該項費用為 264 仟元(帳列營業外損失及費用—其他)。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
廣進有限公司(廣進公司)	子公司
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司 (信錦薩摩亞)	子公司(註)
高誠科技股份有限公司(高誠公司)	子公司(註)
嘉福國際有限公司(嘉福公司)	孫公司
富京發展有限公司(富京公司)	孫公司
富大有限公司(富大公司)	孫公司(註)
永業發展有限公司(永業公司)	孫公司(註)
東莞富鴻齊電子有限公司(東莞富鴻齊)	孫公司
東莞富鼎塑膠五金有限公司(東莞富鼎)	孫公司
蘇州富鴻齊電子有限公司(蘇州富鴻齊)	孫公司
中山市富鴻齊電子有限公司(中山富鴻齊)	孫公司
福州富鴻齊電子有限公司(福州富鴻齊)	孫公司(註)
福建冠華精密模具有限公司(福建冠華)	孫公司(註)
福清富群電子五金有限公司(福清富群)	孫公司(註)
天津富群電子五金有限公司(天津富群)	孫公司(註)
武漢富群電子五金有限公司(武漢富群)	孫公司(註)
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司(富鴻昌)	孫公司(註)
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司(東莞冠皇)	孫公司(註)

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

(二) 除已於財務報表附註十七列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	估該科目餘額 %	金 額	估該科目餘額 %
<u>全年度</u>				
營業收入				
銷貨收入				
蘇州富鴻齊	\$ 1,436	-	\$ -	-
廣進公司	733	-	-	-
	<u>2,169</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	佔該科目餘額		佔該科目餘額	
	金 額	%	金 額	%
其他營業收入—權利金				
廣進公司	\$ 49,850	9	\$ 39,600	36
富大公司	22,050	4	-	-
信錦薩摩亞	20,100	3	-	-
	<u>92,000</u>	<u>16</u>	<u>39,600</u>	<u>36</u>
其他營業收入—勞務收入				
永業公司	410	-	-	-
	<u>\$ 94,579</u>	<u>16</u>	<u>\$ 39,600</u>	<u>36</u>
進 貨				
福建冠華	\$ 115,182	33	\$ -	-
信錦薩摩亞	30,590	8	-	-
高誠公司	2,853	1	114	-
蘇州富鴻齊	-	-	24	-
	<u>\$ 148,625</u>	<u>42</u>	<u>\$ 138</u>	<u>-</u>
製造費用				
加工費				
信錦薩摩亞	\$ 3,684	6	\$ 125	4
其 他				
福建冠華	5,903	9	-	-
信錦薩摩亞	156	-	-	-
	<u>6,059</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,743</u>	<u>15</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
營業費用				
其 他				
高誠公司	\$ 540	-	\$ -	-
營業外收入及利益				
利息收入				
富大公司	\$ 9	-	\$ 22	12
租金及其他收入				
高誠公司	588	-	-	-
	<u>\$ 597</u>	<u>-</u>	<u>\$ 22</u>	<u>12</u>
營業外費用及損失				
利息費用				
廣進公司	\$ 2,952	56	\$ -	-
信錦薩摩亞	1,665	32	-	-
	<u>\$ 4,617</u>	<u>88</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

年 底	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	估該科目餘額 %	金 額	估該科目餘額 %
應收帳款				
廣進公司	\$ 4,050	37	\$ 6,816	66
富大公司	3,150	29	-	-
信錦薩摩亞	1,800	17	-	-
蘇州富鴻齊	1,427	13	-	-
永業公司	403	4	3,461	34
	<u>\$ 10,830</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,277</u>	<u>100</u>
其他應收款				
融 資 款				
富大公司	\$ -	-	\$ 10,100	100
應收利息				
富大公司	-	-	22	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 10,122</u>	<u>100</u>
預付貨款				
信錦薩摩亞	<u>\$ 10,013</u>	<u>27</u>	<u>\$ 20,366</u>	<u>48</u>
應付帳款				
福建冠華	\$ 75,205	82	\$ -	-
信錦薩摩亞	15,527	17	73,012	99
高誠公司	509	1	609	1
	<u>\$ 91,241</u>	<u>100</u>	<u>\$ 73,621</u>	<u>100</u>
其他應付款				
融 資 款				
廣進公司	\$ 223,930	64	\$ -	-
信錦薩摩亞	127,960	36	-	-
	<u>351,890</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應付利息				
廣進公司	2,911	-	-	-
信錦薩摩亞	1,644	-	-	-
	<u>4,555</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 356,445</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司與關係人間之交易價格及款項收（付）條件，除對信錦薩摩亞及福建冠華之進貨價格係參考市場行情約定價格暨對廣進公司、信錦薩摩亞及富大公司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。與關係企業間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般條件收款。

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，均未提供或取具擔保品，依資金狀況於借款開始日一年內收取。

(三) 資金融通情形

1. 資金融通情形－借出

關係人名稱	九	十	八	年	度
	年底餘額	最高餘額	年利率	利息收入	應收利息
富大公司	\$ -	\$ 9,917	6%	\$ 9	\$ -

關係人名稱	九	十	七	年	度
	年底餘額	最高餘額	年利率	利息收入	應收利息
富大公司	\$ 10,100	\$ 34,440	6%	\$ 22	\$ 22
信錦薩摩亞	\$ -	\$ 39,360	6%	\$ -	\$ -

2. 資金融通情形－借入

關係人名稱	九	十	八	年	度
	年底餘額	最高餘額	年利率	利息費用	應付利息
廣進公司	\$ 223,930	\$ 223,930	3%	\$ 2,952	\$ 2,911
信錦薩摩亞	127,960	127,960	3%	1,665	1,644
	<u>\$ 351,890</u>	<u>\$ 351,890</u>		<u>\$ 4,617</u>	<u>\$ 4,555</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 23,163	\$ 14,244
獎 金	1,047	2,239
特 支 費	330	550
紅 利	9,000	7,000
	<u>\$ 33,540</u>	<u>\$ 24,033</u>

十七、重大承諾及或有事項

截至九十八年底止，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、永業公司及富大公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元；另為富大公司向甲銀行融資額度背書保證金額計 31,990 仟元。

- (二)為富大公司、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 95,970 仟元。
- (三)為信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司向丙銀行共同融資額度背書保證金額計 127,960 仟元，其中富大公司及永業公司可使用上限皆為 63,980 仟元。
- (四)為信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元。
- (五)為廣進公司及富京公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 638	\$ 638
存出保證金	470	470	592	592

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三)截至九十八年底止，本公司未持有以評價方法估計之金融商品；另本公司九十八年度因持有已結清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淨益之金額為 755 仟元。本公司九十八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。本公司九十七年度未從事衍生性金融商品交易。

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

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產—流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 100	\$ 581
<u>交易目的之金融負債—非流動</u>		
利率交換合約	\$ -	\$ 3,248

本公司之子公司廣進公司九十八及九十七年度從事利率交換合約即在規避短期銀行借款之利率變動風險。其財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

本公司之孫公司蘇州富鴻齊九十八及九十七年度從事遠期外匯合約交易目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部份現金流量風險為目的。

本公司之孫公司福州富鴻齊九十八年度從事遠期外匯合約交易目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部份現金流量風險為目的。

1. 截至九十七年底止，尚未到期之利率交換合約如下：

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

2. 截至九十八及九十七年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣</u>	<u>別</u>	<u>到</u>	<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>合約金額 (仟元)</u>
<u>九十八年底</u>							
買入遠期外匯	美元	兌人民幣		99.12.09			USD2,180/RMB14,738
<u>九十七年底</u>							
買入遠期外匯	美元	兌人民幣	98.01.21~		98.01.23		USD2,422/RMB16,590

3. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司之子公司廣進公司、孫公司蘇州

富鴻齊及福州富鴻齊採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司之子公司廣進公司、孫公司蘇州富鴻齊及福州富鴻齊可取得者。

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

本公司之孫公司蘇州富鴻齊及福州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。

4. 本公司之子公司廣進公司、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	
	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益		
之金融資產—流動	\$ 100	\$ 581
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益		
之金融負債—非流動	-	3,248

5. 本公司之子公司廣進公司九十八年度因持有已結清及九十七年度因持有未結清之利率交換合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益(損失)金額分別為 2,237 仟元及(2,008) 仟元；本公司之孫公司蘇州富鴻齊九十八及九十七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利益金額分別為 49 仟元及 172 仟元。九十七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利益金額為 549 仟元；本公司之孫公司福州富鴻齊九十八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利益金額為 103 仟元。

(五)九十八及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為102,269仟元及73,109仟元;金融負債分別為115,000仟元及25,000仟元。

(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22仟美元。

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。

本公司之孫公司福州富鴻齊從事之遠期外匯合約即在規避外幣淨負債之匯率變動風險，預計九十九年第四季產生人民幣14,738仟元之現金流出及美金2,180仟元之現金流入，因遠期外匯合約匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 1,150 仟元。

十九、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：附註十八。

(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：附註十六及附表一至六。

二十、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

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

(二) 地區別資訊

截至九十八年底止，本公司尚未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$376,014	\$ 18,654
大 洋 洲	92,733	39,600
美 洲	7,826	3,773
	<u>\$476,573</u>	<u>\$ 62,027</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	營 業 收 入 金 額	佔 營 業 收 入 比 例 (%)	營 業 收 入 金 額	佔 營 業 收 入 比 例 (%)
A 公司	\$286,318	49	\$ 178	-
B 公司	66,612	11	-	-
C 公司	50,583	9	39,600	36
D 公司	48,100	8	17,274	16
E 公司	11,137	2	28,399	26
F 公司	5,259	1	14,783	14

信錦企業股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國九十八年度

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號	貸出資 之公司	貸與對象	往來科目	本 年 最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 質 性	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
0	信錦企業股份有 限公司	富大有限公司	其他應收款－ 關係人	\$9,917 (美元310仟元)	\$-	6%	短期融通 資金	\$-	營業週轉	\$-	—	\$763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	\$1,526,092 (信錦企業股 份有限公司淨 值40%)
1	信錦企業(薩摩 亞)股份有限 公司	信錦企業股份 有限公司	其他應收款－ 關係人	127,960 (美元4,000仟元)	127,960 (美元4,000仟元)	3%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	—	763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	1,526,092 (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	38,388 (美元1,200仟元)	38,388 (美元1,200仟元)	6%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	—	763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	1,526,092 (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	88,292 (美元2,760仟元)	-	6%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	—	763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	1,526,092 (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	67,339 (美元2,105仟元)	44,786 (美元1,400仟元)	3%~ 6%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	—	763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	1,526,092 (信錦企業股 份有限公司淨 值40%)
2	永業發展有限公 司	富大有限公司	其他應收款－ 關係人	12,796 (美元400仟元)	-	6%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	—	763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	1,526,092 (信錦企業股 份有限公司淨 值40%)
3	福州富鴻齊電子 有限公司	天津富群電子 五金有限公司	其他應收款－ 關係人	12,652 (人民幣2,700仟元)	-	4.5%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	—	763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	1,526,092 (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	23,429 (人民幣5,000仟元)	-	4.5%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	—	763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	1,526,092 (信錦企業股 份有限公司淨 值40%)
4	福建冠華精密模 具有限公司	東莞冠皇精密 模具塑膠有限 公司	其他應收款－ 關係人	12,745 (人民幣2,720仟元)	12,745 (人民幣2,720仟元)	4.5%~ 7%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	—	763,046 (信錦企業股 份有限公司淨 值20%)	1,526,092 (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	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	保價價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
5	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	其他應收款—關係人	\$ 55,058 (人民幣11,750仟元)	\$ 55,058 (人民幣11,750仟元)	4.5%-7%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
6	廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	其他應收款—關係人	223,930 (美元 7,000仟元)	223,930 (美元 7,000仟元)	3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (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	123,162 (美元 3,850仟元)	95,970 (美元 3,000仟元)	3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (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	199,938 (美元 6,250仟元)	199,938 (美元 6,250仟元)	3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
7	富大有限公司	富京發展有限公司	其他應收款—關係人	6,398 (美元 200仟元)	-	3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
8	武漢富群電子五金有限公司	天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	937 (人民幣 200仟元)	-	4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)

信錦企業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國九十八年度

附表二

單位：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	\$ 1,144,569 (信錦企業股份有限 公司淨值30%)	\$ 383,880 (美元12,000仟元)	\$ 319,900 (美元10,000仟元) (註一、三及四)	\$ -	8.38%	\$ 1,907,616 (信錦企業股份有 限公司淨值50%)
		富大有限公司	子公司	1,144,569 (信錦企業股份有限 公司淨值30%)	383,880 (美元12,000仟元)	383,880 (美元 12,000仟元) (註一、二、三及四)	-	10.06%	1,907,616 (信錦企業股份有 限公司淨值50%)
		永業發展有限公司	子公司	1,144,569 (信錦企業股份有限 公司淨值30%)	351,890 (美元11,000仟元)	351,890 (美元 11,000仟元) (註一、二、三及四)	-	9.22%	1,907,616 (信錦企業股份有 限公司淨值50%)
		廣進有限公司	子公司	1,144,569 (信錦企業股份有限 公司淨值30%)	633,402 (美元19,800仟元)	95,970 (美元 3,000仟元) (註五)	-	2.52%	1,907,616 (信錦企業股份有 限公司淨值50%)
		富京發展有限公司	子公司	1,144,569 (信錦企業股份有限 公司淨值30%)	191,940 (美元 6,000仟元)	191,940 (美元 6,000仟元) (註二及五)	-	5.03%	1,907,616 (信錦企業股份有 限公司淨值50%)

註一：為信錦薩摩亞公司、永業公司及富大公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元；另為富大公司向甲銀行融資額度背書保證金額計 31,990 仟元。

註二：為富大公司、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 95,970 仟元。

註三：為信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司向丙銀行共同融資額度背書保證金額計 127,960 仟元，其中富大公司及永業公司可使用上限皆為 63,980 仟元。

註四：為信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元。

註五：為廣進公司及富京公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元。

信錦企業股份有限公司及其子公司
 年底持有有價證券情形
 民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	
信錦企業股份有限公司	股 票							
	廣進有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股權投資	-	\$ 2,057,105	100	\$ 2,057,105	(註一)
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股權投資	3,545,584	2,008,183	100	2,008,183	(註一)
	高誠科技股份有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股權投資	765,000	17,172	51	17,180	(註一及二)
廣進有限公司	股 單							
	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	-	284,256	100	284,256	(註一)
	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	-	818,292	100	818,292	(註一)
	嘉福國際有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股權投資	-	459,207	100	459,207	(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	-	164,813	100	164,813	(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	-	319,961	100	325,182	(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	-	88,044	100	88,044	(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	-	605,071	100	605,325	(註一及二)
	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	-	147,521	100	147,563	(註一及二)
	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	-	235,610	100	242,977	(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 (%)	市 價	
富大有限公司 永業發展有限公司 嘉福國際有限公司 富京發展有限公司	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	-	\$ 30,328	100	\$ 30,328	(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	-	165,971	100	166,475	(註一及二)
	<u>股 單</u> 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	-	392,302	100	392,361	(註一及二)
	<u>股 單</u> 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	-	63,872	100	64,143	(註一及二)
	<u>股 單</u> 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	-	457,858	100	457,858	(註一)
	<u>股 單</u> 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	-	179,302	100	179,302	(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
民國九十八年度

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	福建冠華精密模具有限公司	子公司	進貨	\$ 115,182	33	(註)	\$ -	-	(\$ 75,205)	(43)	
廣進有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	子公司	進貨	284,368	52	(註)	-	-	(285,219)	(25)	
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	子公司	進貨	264,889	48	(註)	-	-	(823,398)	(72)	
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	廣進有限公司	同一母公司	進貨	218,784	18	(註)	-	-	-	-	
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子公司	進貨	1,764,848	100	(註)	-	-	(270,518)	(41)	
	永業發展有限公司	同一母公司	進貨	171,364	10	(註)	-	-	(30,679)	(11)	
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	812,663	100	(註)	-	-	(126,561)	(26)	
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	167,774	25	(註)	-	-	(90,908)	(30)	
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	184,615	90	(註)	-	-	-	-	
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	(115,182)	(46)	(註)	-	-	75,205	69	
東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	母公司	銷貨	(284,368)	(100)	(註)	-	-	285,219	100	
東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	母公司	銷貨	(264,889)	(100)	(註)	-	-	823,398	100	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
廣進有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	(\$ 218,784)	(42)	(註)	\$-	—	\$ -	-	
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	銷貨	(1,764,848)	(100)	(註)	-	—	270,518	100	
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	(812,663)	(100)	(註)	-	—	126,561	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	(167,774)	(94)	(註)	-	—	90,908	95	
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	(184,615)	(92)	(註)	-	—	-	-	
永業發展有限公司	富大有限公司	同一母公司	銷貨	(171,364)	(75)	(註)	-	—	30,679	58	

註：收付條件除廣進有限公司與東莞富鴻齊電子有限公司及東莞富鼎塑膠五金有限公司係依其資金需求收付外，其餘皆與非關係人相當。

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
 民國九十八年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳	備抵額
					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	\$ 226,841 (註一)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
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	145,131 (註二)	-	-	-	-	-	-
東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	母公司	285,219	-	-	-	-	-	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	母公司	823,398	-	-	-	-	-	-
廣進有限公司	富大有限公司	同一母公司	118,726 (註三)	-	-	-	-	-	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	270,518	-	-	-	-	-	-
中山市富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	母公司	126,561	-	-	-	-	-	-

註一：係包含融資款 223,930 仟元及應收利息 2,911 仟元。

註二：係包含應收帳款 15,527 仟元、融資款 127,960 仟元及應收利息 1,644 仟元。

註三：係包含融資款 95,970 仟元、應收利息 456 仟元及代購料款 22,300 仟元。

信錦企業股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊
民國九十八年度

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
				九十八年 十二月三十一日	九十七年 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	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	\$ 2,057,105	\$ 236,904	\$ 236,904	(註)
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	各種金屬模具及塑膠模具等之買賣及相關進出口業務並轉投資大陸子公司	110,598	110,598	3,545,584	100	2,008,183	634,457	634,457	(註)
	高誠科技股份有限公司	台北	設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務	7,650	7,650	765,000	51	17,172	15,907	8,118	(註)
廣進有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	53,212	53,212	-	100	284,256	(22,063)	(20,841)	(註)
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	8,384	8,384	-	100	818,292	70,494	70,494	(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	459,207	176,158	176,158	(註)
	富京發展有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	32,800	32,800	-	100	164,813	136,981	136,981	(註)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	富大有有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	16,643	16,643	-	100	319,961	301,638	303,147	(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	88,044	(17,733)	(17,733)	(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	605,071	293,091	293,760	(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	147,521	21,712	21,689	(註)
	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	92,601	92,601	-	100	235,610	34,604	38,370	(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
				九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
富大有限公司	天津富群電子五金有限公司	中國天津	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	\$19,251	\$19,251	-	100	\$30,328	\$4,328	\$4,328	(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	165,971	32,180	31,958	(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	392,302	342,006	341,945	(註)
永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	中國東莞	各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務	104,552	104,552	-	100	63,872	(36,954)	(37,234)	(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	457,858	177,021	177,021	(註)
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	中國中山	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	32,800	32,800	-	100	179,302	152,194	152,194	(註)

註：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

信錦企業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國九十八年度

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		本年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註二)	年底投資 帳面價值	截至本年度 止已匯回投 資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	收回					
福州富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	\$45,411	(二)	\$ 66,635 (2,083 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 66,635 (2,083 仟美元)	100%	\$293,760	\$605,071	\$ -
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	42,935	(二)及(五)	-	-	-	-	100%	21,689	147,521	-
福建冠華精密模具有限公司	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	116,277	(二)	43,378 (1,356 仟美元)	-	-	43,378 (1,356 仟美元)	100%	38,370	235,610	-
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	22,594	(五)	-	-	-	-	100%	4,328	30,328	-
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	61,968	(五)	-	-	-	-	100%	31,958	165,971	-
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	18,743	(三)	-	-	-	-	100%	341,945	392,302	-
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	131,392	(二)	-	-	-	-	100%	(37,234)	63,872	-
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	60,326	(三)	81,031 (2,533 仟美元)	-	-	81,031 (2,533 仟美元)	100%	(20,841)	284,256	-
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	9,979	(三)	52,304 (1,635 仟美元)	-	-	52,304 (1,635 仟美元)	100%	70,494	818,292	-
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	19,392	(三)及(五)	-	-	-	-	100%	177,021	457,858	-
中山市富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	32,099	(五)	-	-	-	-	100%	152,194	179,302	-

年底累計 赴大陸地區	自台灣匯出 投資金額	經濟部 核准投資 金額	審委會 審定 金額	依經濟部 核准投資 金額	規定 投資 限額
\$243,348	(7,607 仟美元)	\$727,197	(22,732 仟美元)		\$2,299,043

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

民國九十八年十二月三十一日

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>430</u>
銀行存款			
	支票存款		7,025
	活期存款		46,004
	外幣活期存款（註二）		<u>56,265</u>
			<u>109,294</u>
			<u>\$109,724</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	24,607	4.6415
美	元	60	31.99
泰	銖	2,600	0.9646
港	幣	1,126	4.126
歐	元	595	46.1
墨	西	151	2.4767
馬	幣	71	8.9665
新	加	8	22.84
日	幣	27,250	0.3472

註二：係 1,682 仟美元、6,181 仟日圓及 75 仟港幣，分別按匯率 US\$1 = 31.99、JPY\$1 = 0.3472 及 HK\$1 = 4.126 換算。

信錦企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
福建捷聯	\$208,429
PINNACLE	33,690
緯 創	13,031
其他（註）	<u>50,145</u>
合 計	305,295
減：備抵呆帳	<u>58,411</u>
淨 額	<u>\$246,884</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

民國九十八年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ 69	\$ 69
製 成 品	14	14
在 製 品	12,892	10,322
原 物 料	<u>902</u>	<u>902</u>
	<u>\$ 13,877</u>	<u>\$ 11,307</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

民國九十八年度

表四

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額		本 年 度 變 動				年 底 餘 額		備 註	
	股數 (仟股)	持股%	金 額	投 資 利 益	累 積 換 算 調 整 數	現 金 股 利	股數 (仟股)	持股%		金 額
非上市 (櫃) 公司										
廣進有限公司		100	\$ 1,907,400	\$ 236,904	(\$ 54,099)	(\$ 33,100)	-	100	\$ 2,057,105	註一
信錦企業 (薩摩亞) 股份有限公司	3,546	100	1,429,382	634,457	(55,656)	-	3,546	100	2,008,183	註一
高誠科技股份有限公司	765	51	<u>9,054</u>	<u>8,118</u>	<u>-</u>	-	765	51	<u>17,172</u>	註一
合 計			<u>\$ 3,345,836</u>	<u>\$ 879,479</u>	<u>(\$ 109,755)</u>	(\$ 33,100)			<u>\$ 4,082,460</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：截至九十八年底止，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

民國九十八年度

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	51,029	-	-	340	50,689
機器設備	19,742	140	-	-	19,882
運輸設備	4,122	-	-	1,123	2,999
生財器具	6,922	1,698	51	950	7,721
其他設備	<u>4,290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>760</u>	<u>3,530</u>
	<u>151,292</u>	<u>\$ 1,838</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 3,173</u>	<u>150,008</u>
累計折舊					
房屋及建築	3,591	\$ 1,551	\$ -	\$ 341	4,801
機器設備	8,017	3,183	-	-	11,200
運輸設備	2,758	596	-	1,027	2,327
生財器具	2,904	1,781	-	950	3,735
其他設備	<u>2,883</u>	<u>424</u>	<u>-</u>	<u>658</u>	<u>2,649</u>
	<u>20,153</u>	<u>\$ 7,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,976</u>	<u>24,712</u>
	131,139				125,296
未完工程	<u>11,742</u>	<u>\$ 1,938</u>	<u>(\$ 13,283)</u>	<u>\$ -</u>	<u>397</u>
	<u>\$ 142,881</u>				<u>\$ 125,693</u>

註：截至九十八年底止，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

民國九十八年十二月三十一日

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					
富邦銀行	98.08.20-99.02.19	1.00~1.34	\$ 45,000	\$ 150,000	—
中國信託	98.08.20-99.02.19	1.25~1.35	30,000	100,000	—
兆豐銀行	98.08.20-99.02.19	1.32	30,000	143,955	—
永豐銀行	98.11.19-99.02.19	1.23	<u>10,000</u>	<u>95,970</u>	—
			<u>\$ 115,000</u>	<u>\$ 489,925</u>	

註：截至九十八年底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 374,925 仟元；另永豐銀行之短期融資額度為本公司、信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司共用，其中富大公司及永業公司可動用上限皆為 31,990 仟元。

信錦企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
富陽公司	\$ 19,082
旭方公司	12,509
立鋁公司	9,312
銓駿公司	8,480
香港商柳道公司	7,681
進宏公司	5,530
其他（註）	<u>18,578</u>
	<u>\$ 81,172</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

信錦企業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十八年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
員工紅利	\$ 61,559
董監事酬勞	15,389
獎 金	17,774
薪 資	7,437
其他（註）	<u>7,807</u>
合 計	<u>\$109,966</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

信錦企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十八年度

表九

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						
	模 具		372	1,224,612.49		\$455,556
	顯示器樞紐		172,761	72.52		12,528
	其 他		-	-		<u>1,436</u>
						469,520
其他營業收入						
						<u>118,084</u>
						<u>\$587,604</u>

信錦企業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 716
加：本年度進料	348,302
減：年底原物料	902
轉列製造費用	<u>494</u>
原物料耗用	347,622
直接人工	8,831
製造費用	<u>62,186</u>
製造成本	418,639
加：年初在製品	7,905
減：年底在製品	<u>12,892</u>
製成品成本	413,652
加：年初製成品	8
減：年底製成品	14
轉列研發費用	<u>2,903</u>
製成品銷貨成本	<u>410,743</u>
加：年初商品	146
購入商品	2,906
減：年底商品	<u>69</u>
商品成本	<u>2,983</u>
加：存貨跌價損失	<u>202</u>
減：下腳收入	(15)
營業成本合計	<u>\$413,913</u>

信錦企業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	銷售費用	管理費用	研發費用	合	計
薪	資	\$ 12,919	\$ 97,232	\$ 29,688	\$139,839	
董	監事酬勞	-	15,389	-	15,389	
其他	(註)	<u>21,280</u>	<u>31,198</u>	<u>20,834</u>	<u>73,312</u>	
合	計	<u>\$ 34,199</u>	<u>\$143,819</u>	<u>\$ 50,522</u>	<u>\$228,540</u>	

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十八及九十七年度

地址：台北縣中和市建康路一六八號九樓

電話：（○二）六六二一五八八八

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度依「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

會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企業股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

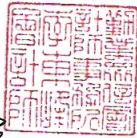
依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達信錦企業股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年度及九十七年度之合併經營成果與現金流量。

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

如合併財務報表附註三所述，信錦企業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；另信錦企業股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所
會計師 李 東 峰

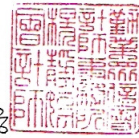
李東峰



會計師

楊 靜 婷

楊靜婷



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日

信錦企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$2,231,425	37	\$1,472,756	26	2100	短期銀行借款 (附註十一及十八)	\$ 187,866	3	\$ 232,759	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二及五)	100	-	581	-	2120	應付票據	-	-	18,932	-
1320	備供出售金融資產－流動 (附註二及六)	-	-	638	-	2140	應付帳款	1,183,835	20	1,165,098	20
1120	應收票據 (附註二)	435,425	7	84,806	2	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	78,357	1	45,213	1
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十八年 74,084 仟元 及九十七年 63,390 仟元後之淨額 (附註 二)	1,829,723	30	2,356,139	41	2170	應付費用 (附註十二)	209,652	3	177,884	3
1190	其他金融資產－流動 (附註十八)	67,541	1	139,632	3	2260	預收貨款	43,654	1	38,498	1
1210	存貨－淨額 (附註二、三及七)	298,771	5	363,351	6	2298	其他流動負債	57,037	1	47,878	1
1250	預付貸款	51,395	1	30,945	1	21XX	流動負債合計	1,786,651	29	1,726,262	30
1286	遞延所得稅資產－流動 (附註二及十五)	18,851	-	24,904	-		長期負債				
1298	其他流動資產	108,713	2	129,815	2	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 (附註二及五)	-	-	3,248	-
11XX	流動資產合計	5,041,944	83	4,603,567	81		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	16,014	1	15,720	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註二及 八)	-	-	49,200	1	2820	存入保證金	2,635	-	-	-
	固定資產 (附註二、九及十八)					2860	遞延所得稅負債－非流動 (附註二及十五)	432,015	7	399,737	7
	成 本					2880	合併貸項 (附註二)	1,727	-	3,969	-
1501	土 地	65,187	1	65,187	1	28XX	其他負債合計	452,391	8	419,426	8
1521	房屋及建築	176,148	3	179,092	3	2XXX	負債合計	2,239,042	37	2,148,936	38
1531	機器設備	319,742	5	316,877	6		股東權益				
1551	運輸設備	33,216	1	50,401	1	31XX	股本－每股面額 10 元，額定 160,000 仟股， 九十八年發行 135,376 仟股；九十七年發行 135,169 仟股	1,353,755	22	1,351,685	24
1561	生財器具	31,098	1	39,096	1		資本公積				
1681	其他設備	79,644	1	85,068	1	3210	股票發行溢價	4,388	-	-	-
15X1	成本合計	705,035	12	735,721	13	3260	長期投資	554,099	9	554,099	9
15X9	減：累計折舊	185,527	3	165,757	3	3270	合併溢額	852,372	14	852,372	15
		519,508	9	569,964	10	32XX	資本公積合計	1,410,859	23	1,406,471	24
1671	未完工程	1,774	-	11,742	-		保留盈餘				
1672	預付設備款	2,228	-	7,646	-	3310	法定公積	60,986	1	27,109	1
15XX	固定資產淨額	523,510	9	589,352	10	3350	未分配盈餘	810,205	14	480,104	8
	無形資產					33XX	保留盈餘合計	871,191	15	507,213	9
1760	商譽 (附註二)	366,777	6	366,777	7		股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本 (附註二及十四)	4,006	-	4,194	-	3420	累積換算調整數	179,426	3	289,181	5
1780	土地使用權 (附註二)	10,428	-	10,944	-	3450	金融商品未實現損失	-	-	(202)	-
17XX	無形資產合計	381,211	6	381,915	7	34XX	股東權益其他項目合計	179,426	3	288,979	5
	其他資產						母公司股東權益合計	3,815,231	63	3,554,348	62
1810	閒置資產 (附註二及十)	29,338	1	29,602	-	3610	少數股權	16,507	-	8,712	-
1820	存出保證金	18,575	-	8,058	-	3XXX	股東權益合計	3,831,738	63	3,563,060	62
1838	遞延費用－淨額 (附註二)	73,288	1	42,513	1		負債及股東權益總計	\$ 6,070,780	100	\$ 5,711,996	100
1860	遞延所得稅資產－非流動 (附註二及十五)	2,914	-	7,789	-						
18XX	其他資產合計	124,115	2	87,962	1						
1XXX	資 產 總 計	\$6,070,780	100	\$5,711,996	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：陳秋即

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	\$5,981,453	101	\$4,062,940	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>71,501</u>	<u>1</u>	<u>32,830</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	5,909,952	100	4,030,110	100
4800	其他營業收入	<u>29,966</u>	<u>-</u>	<u>4,109</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	5,939,918	100	4,034,219	100
5000	營業成本（附註二、三、七及十六）	<u>4,212,711</u>	<u>71</u>	<u>3,176,796</u>	<u>79</u>
5910	營業毛利	<u>1,727,207</u>	<u>29</u>	<u>857,423</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註十六）				
6100	銷售費用	123,918	2	40,087	1
6200	管理費用	523,862	9	237,468	6
6300	研發費用	<u>55,942</u>	<u>1</u>	<u>29,083</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>703,722</u>	<u>12</u>	<u>306,638</u>	<u>8</u>
6900	營業利益	<u>1,023,485</u>	<u>17</u>	<u>550,785</u>	<u>13</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	15,231	1	23,627	1
7160	兌換淨益	3,087	-	-	-
7210	租金收入	6,428	-	34	-
7310	金融資產評價淨益（附註二及五）	3,144	-	-	-
7250	壞帳回轉利益	-	-	4,808	-
7480	其他（附註十四）	<u>10,678</u>	<u>-</u>	<u>5,693</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>38,568</u>	<u>1</u>	<u>34,162</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	4,355	-	\$	25,393	1		
7530		20,725	1		6,792	-		
7560		-	-		39,151	1		
7650					1,287	-		
					7,251	-		
7880		2,306	-					
7500								
		27,386	1		79,874	2		
7900		1,034,667	17		505,073	12		
8110		257,388	4		165,455	4		
9600		\$ 777,279	13		\$ 339,618	8		
	歸屬予：							
9601		\$ 769,484	13		\$ 338,773	8		
9602		7,795	-		845	-		
		\$ 777,279	13		\$ 339,618	8		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	合併每股盈餘 (附註三及十三)							
9750		\$ 7.65		\$ 5.69		\$ 5.49		\$ 3.68
9850		\$ 7.58		\$ 5.64		\$ 5.44		\$ 3.65

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七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（附註一、二及十二）		資本公積（附註一、二及十二）				保留盈餘（附註二及十二）			股東權益其他項目（附註二及十二）			母 公 司		
	股 數	金 額	股票發行溢價	長期投資	合併溢價	合 計	法定公積	未分配盈餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 失	合 計	股東權益合計	少 數 股 權	股東權益合計
九十七年初餘額	50,000	\$ 500,000	\$ -	\$ 554,099	\$ -	\$ 554,099	\$ 439	\$ 270,001	\$ 270,440	\$ 9,707	\$ -	\$ 9,707	\$1,334,246	\$ -	\$1,334,246
九十六年盈餘分配															
法定公積	-	-	-	-	-	-	26,670	(26,670)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利－股票	1,200	12,000	-	-	-	-	-	(12,000)	(12,000)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(5,000)	(5,000)	-	-	-	(5,000)	-	(5,000)
現金股利－每股1.7元	-	-	-	-	-	-	-	(85,000)	(85,000)	-	-	-	(85,000)	-	(85,000)
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	338,773	338,773	-	-	-	338,773	845	339,618
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,665	-	107,665	107,665	-	107,665
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	(2)	-	(2)	
因反向併購所增發新股	25,600	256,000	-	-	1,607,666	1,607,666	-	-	-	-	-	-	1,863,666	-	1,863,666
因合併承受之外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	(171,809)	(171,809)	-	-	-	171,809	-	171,809	-	-	-
因合併承受之金融商品未實現損失	-	-	-	-	200	200	-	-	-	(200)	(200)	(200)	-	-	-
因合併而產生之少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,867	7,867
因反向併購而調整至法律形式之股本	58,369	583,685	-	-	(583,685)	(583,685)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年底餘額	135,169	1,351,685	-	554,099	852,372	1,406,471	27,109	480,104	507,213	289,181	(202)	288,979	3,554,348	8,712	3,563,060
九十七年盈餘分配															
法定公積	-	-	-	-	-	-	33,877	(33,877)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股3元	-	-	-	-	-	-	-	(405,506)	(405,506)	-	-	-	(405,506)	-	(405,506)
員工執行認股權發行新股	207	2,070	4,388	-	-	4,388	-	-	-	-	-	-	6,458	-	6,458
金融商品已實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202	202	202	202	-	202
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	769,484	769,484	-	-	-	769,484	7,795	777,279
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(109,755)	-	(109,755)	(109,755)	-	(109,755)
九十八年底餘額	<u>135,376</u>	<u>\$1,353,755</u>	<u>\$ 4,388</u>	<u>\$ 554,099</u>	<u>\$ 852,372</u>	<u>\$1,410,859</u>	<u>\$ 60,986</u>	<u>\$ 810,205</u>	<u>\$ 871,191</u>	<u>\$ 179,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179,426</u>	<u>\$3,815,231</u>	<u>\$ 16,507</u>	<u>\$3,831,738</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告）

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 777,279	\$ 339,618
折舊及攤提	85,272	22,400
存貨盤損(盈)	(3,040)	290
存貨報廢損失	6,706	5,888
提列(迴轉)存貨跌價損失	(1,259)	2,538
提列(迴轉)呆帳損失	10,919	(4,808)
處分投資淨損	100	-
金融商品評價淨損(益)	(100)	1,459
處分資產淨損	20,725	6,792
提列(迴轉)退休金	482	(908)
遞延所得稅	43,058	94,452
資產及負債之淨變動		
應收票據	(350,619)	(6,361)
應收帳款	515,911	829,028
其他應收款	-	56,415
存貨	62,817	57,846
預付貨款	(20,450)	39,371
其他流動資產	21,102	3,851
應付票據	7,318	(2,071)
應付帳款	18,737	(641,694)
應付所得稅	33,144	4,534
應付費用	31,768	11,888
預收貨款	5,156	(41,570)
其他流動負債	9,160	(16,573)
營業活動之淨現金流入	<u>1,274,186</u>	<u>762,385</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產一流動減少	72,091	165,473
公平價值變動列入損益之金融商品減少	(2,667)	-
備供出售金融資產增加	(50,000)	-
處分備供出售金融資產價款	50,740	-
購置固定資產	(46,115)	(14,125)
處分資產價款	6,106	2,255

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
遞延費用增加	(\$ 42,795)	(\$ 3,651)
存出保證金減少(增加)	(10,517)	5,685
以成本衡量之金融資產—非流動減少	49,200	-
反向併購之現金流入	-	63,507
投資活動之淨現金流入	<u>26,043</u>	<u>219,144</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(44,893)	(372,006)
存入保證金增加(減少)	2,635	(9)
發放現金股利	(405,506)	(85,000)
發放董監事酬勞	-	(5,000)
員工認股權股款	6,458	-
融資活動之淨現金流出	<u>(441,306)</u>	<u>(462,015)</u>
現金淨增加	858,923	519,514
匯率影響數	(100,254)	105,361
子公司首次併入影響數	-	396,853
年初現金餘額	<u>1,472,756</u>	<u>451,028</u>
年底現金餘額	<u>\$2,231,425</u>	<u>\$1,472,756</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 4,041</u>	<u>\$ 23,635</u>
支付所得稅	<u>\$ 180,699</u>	<u>\$ 67,617</u>
不影響現金流量之投資活動		
未完工程轉列遞延費用	<u>\$ 13,232</u>	<u>\$ -</u>
固定資產淨額重分類至閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,602</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

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

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

九十八及九十七年度併入合併財務報表之母公司與子公司之投資關係及持股比例，請詳附表十一。

高誠科技股份有限公司(高誠公司)主要從事設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務。信錦企業(薩摩亞)股份有限公司(信錦薩摩亞公司)主要從事投資業務及各種金屬模具及塑膠模具之買賣及相關進出口業務。福州富鴻齊電子有限公司(福州富鴻齊公司)、福清富群電子五金有限公司(福清富群公司)、天津富群電子五金有限公司(天津富群公司)、東莞富鴻齊電子有限公司(東莞富鴻齊公司)、東莞富鼎

塑膠五金有限公司（東莞富鼎公司）、蘇州富鴻齊電子有限公司（蘇州富鴻齊公司）及中山市富鴻齊電子有限公司（中山富鴻齊公司）主要從事電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務。福建冠華精密模具有限公司（福建冠華公司）主要從事各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。武漢富群電子五金有限公司（武漢富群公司）從事電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。東莞冠皇精密模具塑膠有限公司（東莞冠皇公司）主要從事各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務。富大有限公司（富大公司）、永業發展有限公司（永業發展公司）、廣進有限公司（廣進公司）、嘉福國際有限公司（嘉福公司）及富京發展有限公司（富京公司）主要從事投資及國際貿易業務。富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司（富鴻昌公司）主要從事各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務。

截至九十八及九十七年底止，母公司及其子公司員工人數分別為3,597人及3,881人。

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

承受之資產

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

（接次頁）

(承前頁)

承受之負債

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

母公司合併富鴻齊公司係採反向併購之會計處理，如附註二所述，母公司及其子公司九十七年度之損益包含母公司及其子公司九十七年十二月十六日至十二月三十一日及富鴻齊及其子公司九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果。

假設富鴻齊公司於九十七年初即與母公司合併，其九十七年度母公司及其子公司之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	<u>九十七年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
母公司及其子公司營業收入淨額		<u>\$ 6,946,465</u>
母公司及其子公司合併總純益		<u>\$ 589,806</u>
合併每股盈餘		
合併基本每股盈餘(元)		
母公司本年度純益	<u>\$ 5.90</u>	<u>\$ 4.41</u>
合併稀釋每股盈餘(元)		
母公司本年度純益	<u>\$ 5.87</u>	<u>\$ 4.39</u>

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、土地使用權攤銷、閒置資產折舊、遞延費用攤銷、金融商品評價損益、退休金、所得稅暨員工紅利及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

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

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

九十八及九十七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、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司、永業發展公司、富大公司、嘉福公司、富京公司、富鴻昌公司、東莞冠皇公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、蘇州富鴻齊公司及中山富鴻齊公司之帳目。

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

上述九十八及九十七年度併入合併財務報表之子公司，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

合 併

母公司與富鴻齊公司之合併案件係符合財團法人中華民國會計研究發展基金會（九一）基秘字第□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，母公司為被收購之公司；另依據財團法人中華民國會計研究發展基金會（九七）基秘字第三五九號函規定合併財務報表之表達係以富鴻齊公司及其子公司為編製主體，故富鴻齊公司及其子公司自九十七年十二月十六日起將母公司及其子公司之損益科目併入；資產、負債及股東權益各科目餘額亦以富鴻齊公司及其子公司為會計處理之存續公司。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，自九十八年一月一日起，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。

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。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。

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

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

商 譽

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

土地使用權

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

閒置資產

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

遞延費用

係購置模具成本、電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三至十年平均攤銷。

資產減損

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

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

員工認股權

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

退休金

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

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

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

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

合併貸項

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

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，亦即將可減除暫時性差異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。

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。

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母公司及其子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；（二）未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及（三）異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併總純益減少 7,636 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.06 元；母公司及其子公司亦重分類九十七年度存貨跌價損失 2,538 仟元、存貨報廢損失 5,888 仟元、存貨盤損 290 仟元及下腳收入 283 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

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

四、現 金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 8,257	\$ 7,458
銀行支票及活期存款	1,487,412	838,828
銀行定期存款	<u>735,756</u>	<u>626,470</u>
	<u>\$ 2,231,425</u>	<u>\$ 1,472,756</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)交易目的之金融資產-流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產-流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 581</u>

母公司及其子公司九十八及九十七年度從事換匯選擇權及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。

截至九十八及九十七年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十八年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌人民幣	99.12.09	USD 2,180/RMB 14,738
<u>九十七年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98.01.21~98.01.23	USD 2,422/RMB 16,590

(二)交易目的之金融負債-非流動

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

母公司及其子公司九十八及九十七年度從事利率交換合約即在規避短期銀行借款之利率變動風險。其財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

截至九十七年底止，尚未到期之利率交換合約如下：

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

母公司及其子公司於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨益分別為 3,144 仟元及 721 仟元；九十七年度交易目的之金融負債產生之損失為 2,008 仟元。

六、備供出售金融資產—流動

	九 十 七 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 638</u>

七、存貨—淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 6,822	\$ 1,292
製 成 品	84,532	206,923
在 製 品	113,095	53,065
原 物 料	92,522	93,545
在途存貨	<u>1,800</u>	<u>8,526</u>
	<u>\$298,771</u>	<u>\$363,351</u>

母公司及其子公司於九十八及九十七年度之備抵存貨跌價損失分別為 27,811 仟元及 29,714 仟元。

母公司及其子公司九十八及九十七年度與存貨相關之營業成本分別為 4,212,711 仟元及 3,176,796 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 1,259 仟元、存貨盤盈 3,040 仟元、存貨報廢損失 6,706 仟元及下腳收入 4,417 仟元，存貨跌價回升利益主要係因出售久未異動之存貨所致；九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,538 仟元、存貨報廢損失 5,888 仟元、存貨盤損 290 仟元及下腳收入 283 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

九 十 七 年
十二月三十一日

非上市（櫃）特別股 Genesis Voyager Equity Corporation	<u>\$ 49,200</u>
--	------------------

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

九、固定資產

累計折舊之明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 29,226	\$ 22,272
機器設備	91,093	69,048
運輸設備	14,503	22,662
生財器具	18,673	18,252
其他設備	<u>32,032</u>	<u>33,523</u>
	<u>\$185,527</u>	<u>\$165,757</u>

十、閒置資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 17,283	\$ 17,283
房屋及建築	<u>12,319</u>	<u>12,319</u>
	29,602	29,602
減：累計折舊		
房屋及建築	<u>264</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 29,338</u>	<u>\$ 29,602</u>

該土地、房屋及建築係原富鴻齊公司營業使用，於合併後已無使用，截至九十八年底止，母公司管理當局評估並無應認列之減損損失。

十一、短期銀行借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
信用借款一年利率九十八年 1.00%~1.35%，九十七年 1.21%~6.00%	\$115,000	\$133,240
擔保借款一年利率九十八年 2.25%~5.31%，九十七年 5.11%~5.58%	<u>72,866</u>	<u>99,519</u>
	<u>\$187,866</u>	<u>\$232,759</u>

十二、股東權益

員工認股權證

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

母公司分別於九十五年七月及九十六年十二月各給與員工認股權證 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，因此截至九十八年底母公司九十五年七月及九十六年十二月給與員工認股權行使價格分別由 60 元及 121 元依規定公式分別調整為 31.20 元及 65.40 元。

截至九十八年底止，九十五年七月發行之員工認股權計劃已行使 689 單位，認購普通股 689 仟股。九十六年十二月發行之員工認股權計劃尚無執行之情事。

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>九十八年度</u>				
年初流通在外	985	\$ 65.40	481	\$ 31.20
本年度行使	-	65.40	(207)	31.20
本年度失效	(45)	65.40	(52)	31.20
年底流通在外	<u>940</u>	65.40	<u>222</u>	31.20
年底可行使	<u>470</u>		<u>-</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>	
<u>九十七年度</u>				
年初流通在外	-	\$ -	-	\$ -
本年度合併轉入	<u>985</u>	68.90	<u>481</u>	32.90
年底流通在外	<u>985</u>	68.90	<u>481</u>	32.90
年底可行使	<u>-</u>		<u>-</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。

截至九十八年底止，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>	
\$65.40	1.840
<u>九十五年發行認股權計劃</u>	
\$31.20	0.841

若母公司將給與日於九十六年十二月三十一日 (含) 以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

淨 利	報表列示之母公司本 年度淨利	九十八年度	九十七年度
		<u>\$ 769,484</u>	<u>\$ 338,773</u>

(接次頁)

(承前頁)

		九十八年度	九十七年度
	擬制母公司本年度淨利	<u>\$ 752,503</u>	<u>\$ 337,995</u>
合併基本每股盈餘 (元)	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 5.69</u>	<u>\$ 3.68</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 5.56</u>	<u>\$ 3.67</u>
合併稀釋每股盈餘 (元)	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 5.64</u>	<u>\$ 3.65</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 5.52</u>	<u>\$ 3.64</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。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。

母公司九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 61,559 仟元及 25,408 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 15,389 仟元及 8,469 仟元。前述九十八及九十七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）之 8%及 2%暨 7.5%及 2.5%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（考量除權除息之影響後）。

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

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

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。

母公司及原富鴻齊公司股東常會分別於九十八年六月十九日及九十七年六月二十七日決議通過董事會於九十八年三月三十一日及九十七年四月九日擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定公積	\$ 33,877	\$ 26,670	\$ -	\$ -
普通股現金股利	405,506	85,000	3.00	1.70
員工股票紅利	-	12,000	-	-
董監事酬勞	-	5,000	-	-

母公司於九十八年六月十九日之股東會決議通過董事會於九十八年三月三十一日擬議配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 25,000 仟元及 8,000 仟元。員工紅利全數為現金紅利 25,000 仟元。母公司股東會決議配發之員工分紅及董監酬勞與九十七年度母公司財務報表認列之員工分紅 25,408 仟元及董監酬勞 8,469 仟元之差異分別為 408 仟元及 469 仟元，主要係因母公司管理當局考量員工及董監事之分配對象及計劃，已調整為九十八年度母公司之損益。

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

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

母公司九十八年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議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、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>九十八年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 1,034,667	\$ 769,484	135,238	\$ 7.65	\$ 5.69
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	179		
員工分紅	-	-	1,010		
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	\$ 1,034,667	\$ 769,484	136,427	\$ 7.58	\$ 5.64
<u>九十七年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 505,073	\$ 338,773	92,082	\$ 5.49	\$ 3.68
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	25		
員工分紅	-	-	730		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	\$ 505,073	\$ 338,773	92,837	\$ 5.44	\$ 3.65

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

十四、退休金

母公司及高誠公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司及高誠公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 5,666 仟元及 1,835 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。

如附註二所述，母公司與富鴻齊公司之合併案件符合反向購併之條件，故九十七年度損益科目係由富鴻齊公司自九十七年十二月十六日起將母公司併入組成，惟屬確定給付退休辦法九十七年度係以法律形式存續公司之母公司為精算主體。另原富鴻齊公司於台灣銀行專戶之員工退休基金轉入母公司之專戶，故認列退休金清償利益 1,168 仟元（包含於營業外收入及利益－其他）。

九十八年度母公司部分員工因資遣及離職，而產生退休金縮減利益 1,030 仟元。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 158	\$ 31
利息成本	665	74
退休基金資產之預期報酬	(124)	(5)
攤銷數	2,564	213
縮減利益	(1,030)	-
淨退休金成本	<u>\$ 2,233</u>	<u>\$ 313</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 10,794)	(\$ 9,956)
非既得給付義務	(10,967)	(9,728)
累積給付義務	(21,761)	(19,684)
未來薪資增加之影響數	(4,805)	(4,505)
預計給付義務	(26,566)	(24,189)

退休基金資產公平價值	<u>5,747</u>	<u>3,964</u>
提撥狀況	(20,819)	(20,225)
未認列過渡性淨給付義務	24,231	28,202
未認列退休金損失	(15,420)	(19,503)
應補認列之最低退休金負債	(<u>4,006</u>)	(<u>4,194</u>)
應計退休金負債	(\$ <u>16,014</u>)	(\$ <u>15,720</u>)
既得給付	<u>\$ 14,904</u>	<u>\$ 14,850</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.75%
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%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,751</u>	<u>\$ 48</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、蘇州富鴻齊公司及中山富鴻齊公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。其九十八及九十七年度編入合併財務報表中所認列之退休金費用分別為 8,380 仟元及 2,515 仟元。

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

十五、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>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$505,063	\$268,346
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(114,217)	(6,277)
暫時性差異	(151,954)	(92,417)
虧損扣抵	-	(1,641)
虧損留抵	10,392	639
未分配盈餘加徵 10%	25,030	13,803
當年度租稅減免	(<u>61,506</u>)	(<u>100,605</u>)
當年度應納所得稅	212,808	81,848
遞延所得稅		
暫時性差異	148,135	94,452
因稅法改變產生之變動		
影響數	(105,077)	-
以前年度所得稅調整	<u>1,522</u>	(<u>10,845</u>)
	<u>\$257,388</u>	<u>\$165,455</u>

母公司及高誠公司所在地之立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

母公司及高誠公司所在地之立法院於九十八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二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。母公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

(二) 合併資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
年初餘額	\$ 45,213	\$ 27,607
當年度應納所得稅	212,808	81,848
當年度支付稅額	(180,699)	(67,617)
以前年度所得稅調整	1,035	(9,697)
子公司首次併入影響數	<u>-</u>	<u>13,072</u>
年底餘額	<u>\$ 78,357</u>	<u>\$ 45,213</u>

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 12,782	\$ 14,004
存貨跌價損失	4,337	4,861
開辦費	1,446	1,229
未實現兌換淨損	90	-
未實現銷貨折讓	-	1,960
虧損留抵	-	1,399
其 他	<u>218</u>	<u>2,154</u>
	<u>18,873</u>	<u>25,607</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	-	(558)
金融商品未實現評 價利益	(<u>22</u>)	(<u>145</u>)
	(<u>22</u>)	(<u>703</u>)
	<u>\$ 18,851</u>	<u>\$ 24,904</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損留抵	\$ 13,990	\$ 3,241
開辦費	2,830	4,349
退休金超限	2,402	3,490
其 他	<u>98</u>	<u>199</u>
	19,320	11,279
減：備抵評價	<u>10,468</u>	<u>-</u>
	<u>8,852</u>	<u>11,279</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國 外投資利益	(<u>437,953</u>)	(<u>403,227</u>)
	<u>(\$429,101)</u>	<u>(\$391,948)</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，九十八及九十七年底淨遞延所得稅負債－非流動於合併資產負債表中分別列示於遞延所得稅資產－非流動 2,914 仟元及 7,789 仟元，暨遞延所得稅負債－非流動分別為 432,015 仟元及 399,737 仟元。

(四)截至九十八年底止，母公司投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後 抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ -</u>	一〇一

(五)截至九十八年底止，母公司及其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
母公司	\$ 6,107	一〇七(未核定)
	11,503	一〇八(未核定)
東莞冠皇公司	12,639	一〇二(未核定)
	<u>29,237</u>	一〇三(未核定)
	<u>\$ 59,485</u>	

(六)兩稅合一相關資訊：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 16,443</u>	<u>\$ 15,734</u>
高誠公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 268</u>

母公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.03%及 3.93%；高誠公司九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.32%。

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九十八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。

(七)子公司所得稅租稅減免相關資訊：

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

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

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

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

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

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

福建冠華公司九十八及九十七年度為獲利之第五年及第四年，依法減半徵收企業所得稅。福清富群公司九十八及九十七年度為獲利之第四年及第三年，依法減半徵收企業所得稅。天津富群公司九十八及九十七年度為獲利之第三年及第二年，依法分別減半及免徵收企業所得稅。武漢富群公司九十八及九十七年度為獲利之第三年及第二年，依法分別減半及免徵收企業所得稅。富鴻昌公司九十八及九十七年度為獲利之第二年及第一年，依法免徵收企業所得稅。

東莞富鴻齊公司九十八及九十七年度為獲利之第五年及第四年，依法分別減半徵收企業所得稅。東莞富鼎公司九十八及九十七年度為獲利之第三年及第二年度，依法分別減半及免徵收企業所得稅。

母公司、高誠公司及原富鴻齊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	九十六
高誠公司	九十六
富鴻齊公司	九十七

十六、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九 十 八 年 度</u>			<u>九 十 七 年 度</u>		
	<u>屬 於 營 業 成 本 者</u>	<u>屬 於 營 業 費 用 者</u>	<u>合 計</u>	<u>屬 於 營 業 成 本 者</u>	<u>屬 於 營 業 費 用 者</u>	<u>合 計</u>
用人費用						
薪資費用	\$358,839	\$318,459	\$677,298	\$167,893	\$209,339	\$377,232
勞健保費用	5,142	11,167	16,309	238	5,489	5,727
退休金費用	3,185	13,094	16,279	238	4,425	4,663
其他用人費用	<u>6,003</u>	<u>30,493</u>	<u>36,496</u>	<u>14,862</u>	<u>16,068</u>	<u>30,930</u>
	373,169	373,213	746,382	183,231	235,321	418,552
折舊費用	38,952	25,034	63,986	7,164	12,342	19,506
攤銷費用	<u>6,136</u>	<u>14,886</u>	<u>21,022</u>	<u>351</u>	<u>2,543</u>	<u>2,894</u>
	<u>\$418,257</u>	<u>\$413,133</u>	<u>\$831,390</u>	<u>\$190,746</u>	<u>\$250,206</u>	<u>\$440,952</u>

上述折舊費用並未包含閒置資產之折舊費用，九十八年度該項費用為 264 仟元（帳列營業外損失及費用－其他）。

十七、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
薪 資	\$ 23,163	\$ 16,713
獎 金	7,211	2,939
特 支 費	330	550
紅 利	<u>9,000</u>	<u>7,000</u>
	<u>\$ 39,704</u>	<u>\$ 27,202</u>

十八、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>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
固定資產淨額	\$ 75,314	\$ 81,627
質押定存單（帳列其他金融資產 —流動）	67,541	79,705
銀行存款（包含於其他金融資產 —流動）	<u>-</u>	<u>59,927</u>
	<u>\$142,855</u>	<u>\$221,259</u>

十九、重大承諾及或有事項

截至九十八年底止，母公司及其子公司重大承諾及或有事項如下：

(一)截至九十八年底止，母公司為子公司背書保證相關資訊如下：

1. 為子公司信錦薩摩亞公司、永業公司及富大公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元；另為富大公司向甲銀行融資額度背書保證金額計 31,990 仟元。
2. 為子公司富大公司、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 95,970 仟元。
3. 為子公司信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司向丙銀行共同融資額度背書保證金額計 127,960 仟元，其中富大公司及永業公司可使用上限皆為 63,980 仟元。
4. 為子公司信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元。
5. 為子公司廣進公司及富京公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元。

(二)子公司簽訂廠房租賃合約及未來租金支出彙總如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十九年		\$	96,356
一〇〇年			91,986
一〇一年			70,154
一〇二年			67,198
一〇三年			68,691

依約，一〇四年以後應支付租金約為 137,388 仟元，按一年期定期存款利率 0.83% 折算之現值約為 130,202 仟元。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 100	\$ 100	\$ 581	\$ 581
備供出售金融資產—流動	-	-	638	638
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	49,200	-
存出保證金	18,575	18,575	8,058	8,058
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	-	-	3,248	3,248
存入保證金	2,635	2,635	-	-

(二) 母公司及其子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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利率及外匯換匯匯率，就利率交換合約到期日之利率及個別遠期外匯及換匯選擇權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. 以成本衡量之金融資產－非流動係投資非上市(櫃)公司特別股，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－流 動	\$ -	\$ 638	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	-	-	100	581
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－非流動	-	-	-	3,248

(四) 母公司及其子公司九十八及九十七年度因持有未結清之利率交換合約及遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨益(損)金額分別為 103 仟元及(1,459)仟元；母公司及其子公司九十八及九十七年度因持有已結清之利率交換合約、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益金額分別為 3,041 仟元及 172 仟元。

(五) 母公司及其子公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 803,297 仟元及 706,175 仟元；九十八及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,479,585 仟元及 832,829 仟元，金融負債分別為 187,866 仟元及 232,759 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。

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

母公司及其子公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金一升值一分將使公平價值上升 22 仟美元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

母公司及其子公司從事之遠期外匯合約即在規避外幣負債之匯率變動風險，預計九十九年第四季產生人民幣 14,738 仟元之現金流出及美金 2,180 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。

4. 利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出增加 1,879 仟元。

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：附註五及二十。

(二)大陸投資資訊：

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

(三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

母公司及其子公司產業別之財務資訊，請參閱附表九。

(二)地區別資訊

母公司及其子公司地區別之財務資訊，請參閱附表十。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$374,578	\$ 18,654
美 洲	<u>7,826</u>	<u>3,773</u>
	<u>\$382,404</u>	<u>\$ 22,427</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	銷 貨 收 入 金 額	佔 銷 貨 收 入 比 例 (%)	銷 貨 收 入 金 額	佔 銷 貨 收 入 比 例 (%)
A 公司	\$ 1,695,014	28	\$ 566,139	14
B 公司	1,481,667	25	30,752	1
C 公司	1,046,710	18	419,002	10
D 公司	461,947	8	706,018	18
E 公司	-	-	1,086,231	27

信錦企業股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國九十八年度

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	本最高年度餘額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
0	信錦企業股份有限公司	富大有限公司	其他應收款－關係人	\$ 9,917 (美元310仟元)	\$ -	6%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	信錦企業股份有限公司	其他應收款－關係人	127,960 (美元 4,000仟元)	127,960 (美元 4,000仟元)	3%	短期融通資金		營業週轉		-	-	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (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	38,388 (美元 1,200仟元)	38,388 (美元 1,200仟元)	6%	短期融通資金		營業週轉		-	-	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (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	88,292 (美元 2,760仟元)	-	6%	短期融通資金		營業週轉		-	-	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (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	67,339 (美元 2,105仟元)	44,786 (美元 1,400仟元)	3%~6%	短期融通資金		營業週轉		-	-	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
2	永業發展有限公司	富大有限公司	其他應收款－關係人	12,796 (美元 400仟元)		6%	短期融通資金		營業週轉		-	-	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
3	福州富鴻齊電子有限公司	天津富群電子五金有限公司	其他應收款－關係人	12,652 (人民幣2,700仟元)		4.5%	短期融通資金		營業週轉		-	-	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (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	23,429 (人民幣5,000仟元)		4.5%	短期融通資金		營業週轉		-	-	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
4	福建冠華精密模具有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	其他應收款－關係人	12,745 (人民幣2,720仟元)	12,745 (人民幣2,720仟元)	4.5%~7%	短期融通資金		營業週轉		-	-	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列呆帳額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
				最高餘額	年底餘額						名稱	價值		
5	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	其他應收款—關係人	\$ 55,000 (人民幣 11,750 仟)	\$ 55,000 (人民幣 11,750 仟)	4.5%-7%	短期融通資金		營業週轉		—	—	\$ 763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
6	廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	其他應收款—關係人	223,900 (美元 7,000 仟)	223,900 (美元 7,000 仟)	3%	短期融通資金		營業週轉		—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (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	123,100 (美元 3,850 仟)	95,000 (美元 3,000 仟)	3%	短期融通資金		營業週轉		—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (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	199,900 (美元 6,250 仟)	199,900 (美元 6,250 仟)	3%	短期融通資金		營業週轉		—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
7	富大有限公司	富京發展有限公司	其他應收款—關係人	6,300 (美元 200 仟)		3%	短期融通資金		營業週轉		—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
8	武漢富群電子五金有限公司	天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	90,000 (人民幣 200 仟)		4.5%	短期融通資金		營業週轉		—	—	763,046 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,526,092 (信錦企業股份有限公司淨值40%)

註：上表列示所有交易於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國九十八年度

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	\$1,144,569 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	\$383,880 (美元12,000仟元)	\$319,900 (美元10,000仟元) (註一、三及四)	\$ -	8.38%	\$1,907,616 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		富大有限公司	子公司	1,144,569 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	383,880 (美元12,000仟元)	383,880 (美元12,000仟元) (註一、二、三及四)	-	10.06%	1,907,616 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		永業發展有限公司	子公司	1,144,569 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	351,890 (美元11,000仟元)	351,890 (美元11,000仟元) (註一、二、三及四)	-	9.22%	1,907,616 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		廣進有限公司	子公司	1,144,569 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	633,402 (美元19,800仟元)	95,970 (美元3,000仟元) (註五)	-	2.52%	1,907,616 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		富京發展有限公司	子公司	1,144,569 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	191,940 (美元6,000仟元)	191,940 (美元6,000仟元) (註二及五)	-	5.03%	1,907,616 (信錦企業股份有限公司淨值50%)

註一：為信錦薩摩亞公司、永業公司及富大公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元；另為富大公司向甲銀行融資額度背書保證金額計 31,990 仟元。

註二：為富大公司、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 95,970 仟元。

註三：為信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司向丙銀行共同融資額度背書保證金額計 127,960 仟元，其中富大公司及永業公司可使用上限皆為 63,980 仟元。

註四：為信錦薩摩亞公司、富大公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元。

註五：為廣進公司及富京公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 95,970 仟元。

信錦企業股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券情形
民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價	
信錦企業股份有限公司	股票							
	廣進有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	\$ 2,057,105	100	\$ 2,057,105	(註一)
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,545,584	2,008,183	100	2,008,183	(註一)
廣進有限公司	股票							
	高誠科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	765,000	17,172	51	17,180	(註一及二)
	股票							
	東莞富鴻齊電子有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	284,256	100	284,256	(註一)
	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	-	818,292	100	818,292	(註一)
	嘉福國際有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	459,207	100	459,207	(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	-	164,813	100	164,813	(註一)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	股票							
	富大有有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	319,961	100	325,182	(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	-	88,044	100	88,044	(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	-	605,071	100	605,325	(註一及二)
	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	-	147,521	100	147,563	(註一及二)
	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	-	235,610	100	242,977	(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 底				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	-	\$ 30,328	100	\$ 30,328	(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	-	165,971	100	166,475	(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	-	392,302	100	392,361	(註一及二)
	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	-	63,872	100	64,143	(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	-	457,858	100	457,858	(註一)
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股權投資	-	179,302	100	179,302	(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、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

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	福建冠華精密模具有限公司	子公司	進貨	\$ 115,182	33	(註一)	-	-	(\$ 75,205)	(43)	
廣進有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	子公司	進貨	284,368	52	(註一)	-	-	(285,219)	(25)	
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	子公司	進貨	264,889	48	(註一)	-	-	(823,398)	(72)	
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	廣進有限公司	同一母公司	進貨	218,784	18	(註一)	-	-	-	-	
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子公司	進貨	1,764,848	100	(註一)	-	-	(270,518)	(41)	
	永業發展有限公司	同一母公司	進貨	171,364	10	(註一)	-	-	(30,679)	(11)	
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	812,663	100	(註一)	-	-	(126,561)	(26)	
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	167,774	25	(註一)	-	-	(90,908)	(30)	
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	184,615	90	(註一)	-	-	-	-	
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	(115,182)	(46)	(註一)	-	-	75,205	69	
東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	母公司	銷貨	(284,368)	(100)	(註一)	-	-	285,219	100	
東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	母公司	銷貨	(264,889)	(100)	(註一)	-	-	823,398	100	
廣進有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	(218,784)	(42)	(註一)	-	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

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	
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	銷貨	(\$ 1,764,848)	(100)	(註一)	-	-	\$ 270,518	100	
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	(812,663)	(100)	(註一)	-	-	126,561	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	(167,774)	(94)	(註一)	-	-	90,908	95	
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	(184,615)	(92)	(註一)	-	-	-	-	
永業發展有限公司	富大有限公司	同一母公司	銷貨	(171,364)	(75)	(註一)	-	-	30,679	58	

註一：收付條件除廣進有限公司與東莞富鴻齊電子有限公司及東莞富鼎塑膠五金有限公司係依其資金需求收付外，其餘皆與非關係人相當。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 九十八年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列 呆帳	備抵 金額
					金額	處理方式			
廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	\$ 226,841 (註一)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
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	145,131 (註二)	-	-	-	-	-	-
東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	母公司	285,219	-	-	-	-	-	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	母公司	823,398	-	-	-	-	-	-
廣進有限公司	富大有限公司	同一母公司	118,726 (註三)	-	-	-	-	-	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	270,518	-	-	-	-	-	-
中山市富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	母公司	126,561	-	-	-	-	-	-

註一：係包含融資款 223,930 仟元及應收利息 2,911 仟元。

註二：係包含應收帳款 15,527 仟元、融資款 127,960 仟元及應收利息 1,644 仟元。

註三：係包含融資款 95,970 仟元、應收利息 456 仟元及代購料款 22,300 仟元。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊
民國九十八年度

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
				九十八年 十二月三十一日	九十七年 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	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	\$ 2,057,105	\$ 236,904	\$ 236,904	(註一)
	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	2,008,183	634,457	634,457	(註一)
	高誠科技股份有限公司	台北	設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務	7,650	7,650	765,000	51	17,172	15,907	8,118	(註一)
廣進有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	53,212	53,212	-	100	284,256	(22,063)	(20,841)	(註一)
	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	818,292	70,494	70,494	(註一)
	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	459,207	176,158	176,158	(註一)
	富京發展有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	32,800	32,800	-	100	164,813	136,981	136,981	(註一)
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	319,961	301,638	303,147	(註一)
	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	88,044	(17,733)	(17,733)	(註一)
	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	605,071	293,091	293,760	(註一)
	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	147,521	21,712	21,689	(註一)
	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	92,601	92,601	-	100	235,610	34,604	38,370	(註一)

(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
				九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	股數	比率 (%)	帳面金額			
富大有限公司	天津富群電子五金有限公司	中國天津	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	\$ 19,251	\$ 19,251	-	100	\$ 30,328	\$ 4,328	\$ 4,328	(註一)
	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	165,971	32,180	31,958	(註一)
	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	392,302	342,006	341,945	(註一)
永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	中國東莞	各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務	104,552	104,552	-	100	63,872	(36,954)	(37,234)	(註一)
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	457,858	177,021	177,021	(註一)
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	中國中山	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	32,800	32,800	-	100	179,302	152,194	152,194	(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：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國九十八年度

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 自 台 灣	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	匯 出	收 回	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	\$ 45,411	(二)	\$ 66,635 (2,083 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 66,635 (2,083 仟美元)	100%	\$293,760	\$ 605,071	\$ -
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	42,935	(二)及 (五)	-	-	-	-	100%	21,689	147,521	-
福建冠華精密模具有限公司	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	116,277	(二)	43,378 (1,356 仟美元)	-	-	43,378 (1,356 仟美元)	100%	38,370	235,610	-
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	22,594	(五)	-	-	-	-	100%	4,328	30,328	-
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	61,968	(五)	-	-	-	-	100%	31,958	165,971	-
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	18,743	(三)	-	-	-	-	100%	341,945	392,302	-
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	131,392	(二)	-	-	-	-	100%	(37,234)	63,872	-
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	60,326	(三)	81,031 (2,533 仟美元)	-	-	81,031 (2,533 仟美元)	100%	(20,841)	284,256	-
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	9,979	(三)	52,304 (1,635 仟美元)	-	-	52,304 (1,635 仟美元)	100%	70,494	818,292	-
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	19,392	(三)及 (五)	-	-	-	-	100%	177,021	457,858	-
中山市富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	32,099	(五)	-	-	-	-	100%	152,194	179,302	-

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出	經 濟 部 投 審 會	依 經 濟 部 投 審 會 規 定
赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	核 准 投 資 金 額	赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$243,348 (7,607 仟美元)	\$727,197 (22,732 仟美元)	\$2,299,043

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：
(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

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

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

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

信錦企業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十八及九十七年度

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			
				交 易 條 件	估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)	目 金 額	
0	九十八年度 信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	進 貨	\$ 34,430	依雙方約定價格	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	其他應付款一關係人	129,604	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	應付帳款一關係人	15,527	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	10,013	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	其他營業收入一權利金收入	20,100	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	利息費用	1,665	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	1	其他營業收入一權利金收入	49,850	依雙方約定價格	1
		廣進有限公司	1	其他應付款一關係人	226,841	與非關係人無明顯差異	4
		廣進有限公司	1	利息費用	2,952	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	1	其他營業收入一權利金收入	22,050	依雙方約定價格	-
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	1	進 貨	121,085	依雙方約定價格	2
		福建冠華精密模具有限公司	1	應付帳款一關係人	75,205	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	銷 貨	34,430	依雙方約定價格	1
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	20,100	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款一關係人	129,604	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業股份有限公司	2	預收貨款	10,013	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	應收帳款一關係人	15,527	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	利息收入	1,665	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	24,895	依雙方約定價格	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款一關係人	92,847	與非關係人無明顯差異	2
2	福建冠華精密模具有限公司	永業發展有限公司	3	其他應收款一關係人	45,508	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	銷 貨	121,085	依雙方約定價格	2
		信錦企業股份有限公司	2	應收帳款一關係人	75,205	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	銷 貨	24,895	依雙方約定價格	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款一關係人	92,847	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	其他應收款一關係人	14,120	與非關係人無明顯差異	-
3	福州富鴻齊電子有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	銷 貨	11,224	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	167,774	與非關係人無明顯差異	2
		福清富群電子五金有限公司	3	應付帳款一關係人	90,908	與非關係人無明顯差異	3
		福建冠華精密模具有限公司	3	進 貨	11,224	與非關係人無明顯差異	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(註三)	
4	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	\$ 167,774	與非關係人無明顯差異	3
5	富大有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應收款-關係人	90,908	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	22,050	依雙方約定價格	-
6	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	進貨	1,764,848	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	270,518	與非關係人無明顯差異	4
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	14,325	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	13,870	與非關係人無明顯差異	-
		永業發展有限公司	3	進貨	171,364	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	30,679	與非關係人無明顯差異	1
		廣進有限公司	3	其他應付款-關係人	118,726	與非關係人無明顯差異	2
		富大有限公司	3	銷貨	1,764,848	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	270,518	與非關係人無明顯差異	4
		廣進有限公司	3	進貨	218,784	與非關係人無明顯差異	4
7	永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	其他應收款-關係人	57,171	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	45,508	與非關係人無明顯差異	1
		富大有限公司	3	銷貨	171,364	與非關係人無明顯差異	3
8	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	富大有限公司	3	應收帳款-關係人	30,679	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	進貨	184,615	與非關係人無明顯差異	3
		永業發展有限公司	3	銷貨	184,615	與非關係人無明顯差異	3
9	廣進有限公司	福建冠華精密模具有限公司	3	其他應付款-關係人	14,120	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	57,171	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	49,850	依雙方約定價格	1
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	226,841	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	2,952	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	118,726	與非關係人無明顯差異	2
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷貨	218,784	與非關係人無明顯差異	4
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	進貨	284,368	與非關係人無明顯差異	5
10	東莞富鴻齊電子有限公司	東莞富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款-關係人	285,219	與非關係人無明顯差異	5
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	進貨	264,889	與非關係人無明顯差異	5
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	應付帳款-關係人	823,398	與非關係人無明顯差異	14
		富京有限公司	3	其他應收款-關係人	199,330	與非關係人無明顯差異	3
		廣進有限公司	3	銷貨	284,368	與非關係人無明顯差異	5
11	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	285,219	與非關係人無明顯差異	5
		廣進有限公司	3	銷貨	264,889	與非關係人無明顯差異	5
12	富京有限公司	廣進有限公司	3	應收帳款-關係人	823,398	與非關係人無明顯差異	14
		中山富鴻齊有限公司	3	其他應付款-關係人	199,330	與非關係人無明顯差異	3
				進貨	812,663	與非關係人無明顯差異	14

(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)	
13	中山富鴻齊有限公司	中山富鴻齊有限公司	3	應付帳款—關係人	\$ 126,561	與非關係人無明顯差異	2
		富京有限公司	3	銷貨	812,663	與非關係人無明顯差異	14
		富京有限公司	3	應收帳款—關係人	126,561	與非關係人無明顯差異	2
14	蘇州富鴻齊電子有限公司	富大有限公司	3	進貨	14,325	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	3	應付帳款—關係人	13,870	與非關係人無明顯差異	-
15	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	進貨	10,382	與非關係人無明顯差異	-
16	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	銷貨	10,382	與非關係人無明顯差異	-
<u>九十七年度</u>							
0	信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	應付帳款—關係人	73,012	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	預付貨款	20,366	依雙方約定價格	-
		富大有限公司	1	其他應收款—關係人	10,100	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	1	利息收入	22	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	1	其他營業收入—權利金	39,600	依雙方約定價格	1
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應收帳款—關係人	73,012	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	預收貨款	20,366	依雙方約定價格	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款—關係人	101,282	與非關係人無明顯差異	2
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款—關係人	92,865	與非關係人無明顯差異	2
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	189	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應收款—關係人	211,523	與非關係人無明顯差異	4
		富大有限公司	3	其他應收款—關係人	91,197	與非關係人無明顯差異	2
		富大有限公司	3	利息收入	211	與非關係人無明顯差異	-
		永業發展有限公司	3	其他應收款—關係人	25,011	與非關係人無明顯差異	-
		永業發展有限公司	3	利息收入	53	與非關係人無明顯差異	-
2	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	應收帳款—關係人	101,282	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	92,865	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	189	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款—關係人	13,304	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應付款—關係人	24,087	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	利息費用	43	與非關係人無明顯差異	-
		武漢富群電子五金有限公司	3	利息收入	257	與非關係人無明顯差異	-
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	其他應收款—關係人	13,898	與非關係人無明顯差異	-
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	利息收入	24	與非關係人無明顯差異	-
3	福州富鴻齊電子有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	211,523	與非關係人無明顯差異	4
		福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款—關係人	13,304	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款—關係人	24,087	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	43	與非關係人無明顯差異	-
		福清富群電子五金有限公司	3	應付帳款—關係人	45,540	與非關係人無明顯差異	-

(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	
		天津富群電子五金有限公司	3	其他應收款—關係人	\$ 13,303	與非關係人無明顯差異
		天津富群電子五金有限公司	3	利息收入	21	與非關係人無明顯差異
4	武漢富群電子五金有限公司	福建冠華精密模具有限公司	3	利息費用	257	與非關係人無明顯差異
5	福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款—關係人	45,540	與非關係人無明顯差異
6	天津富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應付款—關係人	13,303	與非關係人無明顯差異
		福州富鴻齊電子有限公司	3	利息費用	21	與非關係人無明顯差異
7	富大有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應付款—關係人	10,100	與非關係人無明顯差異
		信錦企業股份有限公司	2	利息費用	22	與非關係人無明顯差異
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	91,197	與非關係人無明顯差異
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	211	與非關係人無明顯差異
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	應收帳款—關係人	121,354	與非關係人無明顯差異
		永業發展有限公司	3	其他應付款—關係人	13,616	與非關係人無明顯差異
		永業發展有限公司	3	利息費用	34	與非關係人無明顯差異
		廣進有限公司	3	應付帳款—關係人	107,079	與非關係人無明顯差異
8	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	3	應付帳款—關係人	121,354	與非關係人無明顯差異
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	利息收入	16	與非關係人無明顯差異
9	永業發展有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	25,011	與非關係人無明顯差異
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	53	與非關係人無明顯差異
		富大有限公司	3	其他應收款—關係人	13,616	與非關係人無明顯差異
		富大有限公司	3	利息收入	34	與非關係人無明顯差異
10	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	利息費用	16	與非關係人無明顯差異
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應付款—關係人	13,898	與非關係人無明顯差異
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息費用	24	與非關係人無明顯差異
11	廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	2	營業費用	39,600	依雙方約定價格
		富大有限公司	3	應收帳款—關係人	107,079	與非關係人無明顯差異
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款—關係人	244,975	與非關係人無明顯差異
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	進貨	563,358	與非關係人無明顯差異
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	應付帳款—關係人	710,130	與非關係人無明顯差異
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	進貨	2,149,654	與非關係人無明顯差異
12	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	244,975	與非關係人無明顯差異
		廣進有限公司	3	銷貨收入	563,358	與非關係人無明顯差異
13	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	710,130	與非關係人無明顯差異
		廣進有限公司	3	銷貨收入	2,149,654	與非關係人無明顯差異

註一：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

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

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

信錦企業股份有限公司及其子公司
產業別財務資訊
民國九十八及九十七年度

附表九

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 度				九 十 七 年 度			
	塑 模 部 門	零 組 件 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併	塑 模 部 門	零 組 件 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及其合併子公司以外客戶之收入	\$ 678,353	\$ 5,261,565	\$ -	\$ 5,939,918	\$ 50,530	\$ 3,983,689	\$ -	\$ 4,034,219
來自母公司及其合併子公司之收入	<u>660,051</u>	<u>3,572,553</u>	<u>(4,232,604)</u>	<u>-</u>	<u>7,947</u>	<u>3,152,782</u>	<u>(3,160,729)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,338,404</u>	<u>\$ 8,834,118</u>	<u>(\$ 4,232,604)</u>	<u>\$ 5,939,918</u>	<u>\$ 58,477</u>	<u>\$ 7,136,471</u>	<u>(\$ 3,160,729)</u>	<u>\$ 4,034,219</u>
部門利益	<u>\$ 146,520</u>	<u>\$ 1,466,316</u>	<u>(\$ 65,489)</u>	<u>\$ 1,547,347</u>	<u>\$ 9,214</u>	<u>\$ 818,639</u>	<u>(\$ 39,600)</u>	<u>\$ 788,253</u>
公司一般收入				38,568				34,162
公司一般費用				(546,893)				(291,949)
利息費用				(4,355)				(25,393)
稅前利益				\$ 1,034,667				\$ 505,073
可辨認資產	<u>\$ 999,763</u>	<u>\$ 4,382,323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,382,086</u>	<u>\$ 828,187</u>	<u>\$ 4,225,638</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,053,825</u>
公司一般資產				688,694				658,171
資產合計				<u>\$ 6,070,780</u>				<u>\$ 5,711,996</u>
折舊及攤提費用	<u>\$ 28,478</u>	<u>\$ 56,794</u>			<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 21,213</u>		
資本支出金額	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 63,910</u>			<u>\$ 5,829</u>	<u>\$ 11,947</u>		

說 明：

(一) 母公司及其子公司產業部門分為塑模事業群及零組件事業群。

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

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

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 對其他部門墊款或貸款。
3. 依權益法評價之對外股權投資。

(四) 部門間之銷貨與轉撥係以正常銷貨價格為計價基礎。

信錦企業股份有限公司及其子公司
地區別財務資訊
民國九十八及九十七年度

附表十

單位：新台幣仟元

	九十年					七十年				
	國	內	大	洋	洲	國	內	大	洋	洲
	調整及沖銷					調整及沖銷				
	併					併				
來自母公司及其合併子公司以外客戶之收入	\$ 604,727	\$ 2,892,509	\$ 2,442,682	\$ -	\$ 5,939,918	\$ 86,313	\$ 2,791,669	\$ 1,156,237	\$ -	\$ 4,034,219
來自母公司及其合併子公司之收入	<u>97,432</u>	<u>470,647</u>	<u>3,664,525</u>	<u>(4,232,604)</u>	<u>-</u>	<u>39,711</u>	<u>12,047</u>	<u>3,108,971</u>	<u>(3,160,729)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 702,159</u>	<u>\$ 3,363,156</u>	<u>\$ 6,107,207</u>	<u>(\$ 4,232,604)</u>	<u>\$ 5,939,918</u>	<u>\$ 126,024</u>	<u>\$ 2,803,716</u>	<u>\$ 4,265,208</u>	<u>(\$ 3,160,729)</u>	<u>\$ 4,034,219</u>
部門利益	<u>\$ 115,679</u>	<u>(\$ 92,651)</u>	<u>\$ 1,589,810</u>	<u>(\$ 65,491)</u>	<u>\$ 1,547,347</u>	<u>\$ 21,070</u>	<u>\$ 34,924</u>	<u>\$ 771,859</u>	<u>(\$ 39,600)</u>	<u>\$ 788,253</u>
公司一般收入					38,568					34,162
公司一般費用					(546,893)					(291,949)
利息費用					(4,355)					(25,393)
稅前利益					<u>\$ 1,034,667</u>					<u>\$ 505,073</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,072,012</u>	<u>\$ 2,283,060</u>	<u>\$ 2,715,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,070,780</u>	<u>\$ 954,411</u>	<u>\$ 2,156,137</u>	<u>\$ 2,601,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,711,996</u>

說明：

(一) 母公司及其子公司營運部門分為國內事業部、大洋洲及亞洲事業部。

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

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

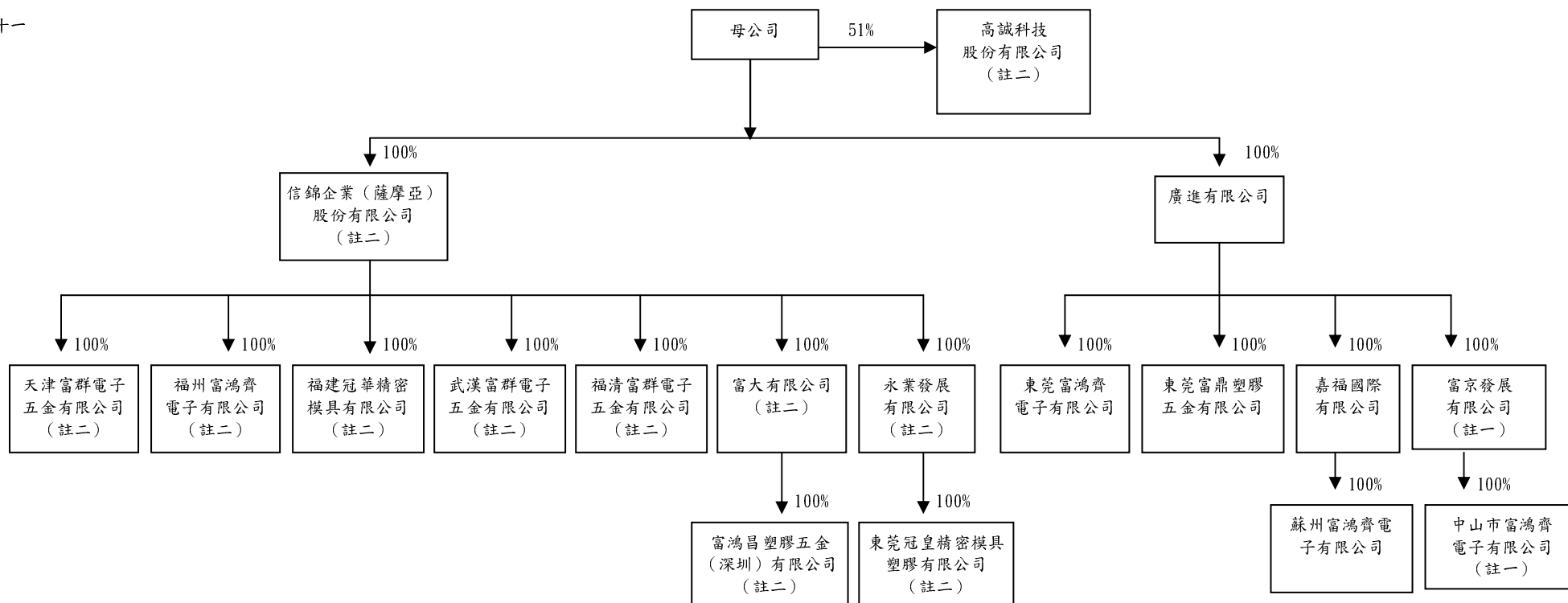
1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 對其他部門墊款或貸款。
3. 依權益法評價之對外股權投資。

(四) 部門間之銷貨與轉撥係以正常銷貨價格為計價基礎。

信錦企業股份有限公司及其子公司
 合併報表之母公司與子公司投資關係及持股比例圖

民國九十八及九十七年度

附表十一



註一：於九十七年十二月設立，始納入合併財務報表個體。

註二：於九十七年十二月十六日反向併購取得，始納入合併財務報表個體。

(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	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		448,429	381,949	66,480	17.41
長 期 股 權 投 資		4,082,460	3,345,836	736,624	22.02
固 定 資 產		125,693	142,881	(17,188)	(12.03)
無 形 資 產		370,783	370,971	(188)	(0.05)
其 他 資 產		54,438	42,243	12,195	28.87
資 產 總 額		5,081,803	4,283,880	797,923	18.63
流 動 負 債		818,543	314,075	504,468	160.62
負 債 總 額		1,266,572	729,532	537,040	73.61
股 本		1,353,755	1,351,685	2,070	0.15
資 本 公 積		1,410,859	1,406,471	4,388	0.31
保 留 盈 餘		871,191	507,213	363,978	71.76
其 他		179,426	288,979	(109,553)	(37.91)
股 東 權 益 總 額		3,815,231	3,554,348	260,883	7.34
說 明：					
1.流動資產增加，係本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併後，營運規模擴大，應收帳款增加所致。					
2.長期股權投資增加，係本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併及認列轉投資公司之投資收益所致。					
3.流動負債增加，係本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併後，營運規模擴大，應付帳款及費用增加所致。					
4.保留盈餘增加，係九十八年度淨利成長所致。					
5.股東權益其他項目減少，係匯率變動影響長期股權投資所產生的累積換算調整數減少所致。					

(二)經營結果

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

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 (減) 金 額	變動比例 (%)
	九十八年度	九十七年度		
營業收入淨額	587,604	109,392	478,212	437.15
營業成本	413,913	50,274	363,639	723.31
營業毛利	173,691	59,118	114,573	193.80
營業費用	228,540	98,411	130,129	132.23
營業利益(損失)	(54,849)	(39,293)	(15,556)	39.59
營業外收入及利益	884,408	501,460	382,948	76.37
營業外費用及損失	5,682	3,682	2,000	54.32
稅前利益	823,877	458,485	365,392	79.70
所得稅	54,393	119,712	(65,319)	-54.56
稅後純益	769,484	338,773	429,711	126.84

增減變動分析：

- 1.營業收入、成本、毛利及營業費用增加，主要係因合併使業務量增加所致。
- 2.營業外收入及利益增加，主要係認列海外轉投資公司之投資收益增加所致。
- 3.營業外費用及損失增加，主要係九十八年度新台幣升值造成兌換損失增加所致。
- 4.所得稅減少，主要係因自九十九年之營利事業所得稅稅率將由百分之二十五調降為百分之二十，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 99 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 99 年度之營收應可較 98 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(98)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
78,544	(18,184)	31,180	109,724	—	—

- (1)營業活動產生之現金淨流入主要係收回貨款及轉投資事業之現金股利所致。
 (2)投資活動產生之現金淨流入主要係合併富鴻齊科技股份有限公司所致。
 (3)融資活動產生之現金淨流出主要係九十八年發放股東現金股利所致。

2.未來一年(99)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
109,724	(84,521)	(92,396)	17,328	—	—

流動性不足之改善計畫：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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

1.最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策為在既有技術、相關產業之基礎上，利用本身研發優勢，轉投資可提升獲利、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

本公司於九十八年度認列各海外子公司之投資收益為新台幣 879,479 仟元，主要係轉投資大陸子公司之生產及銷售情況均已發揮效益，因而獲利情形良好。

3.改善計劃及未來一年投資計劃

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

(六)風險管理及評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)最近年度及截至年報刊印日止利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

A.影響：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	97 年度(註)	98 年度	99 年第一季
利息費用(A)	1,219	5,217	2,898
稅前利益(B)	458,485	823,877	188,994
(A)/(B)	0.27%	0.63%	1.53%

註：97 年度因合併富鴻齊，其財務報告採反向併購之方式揭露，故以富鴻齊為主體編制。

97、98 年度及 99 年第一季利息費用佔稅前利益之比重分別為 0.27%、0.63% 及 1.53%，所佔比率均不到 2%，加上近來銀行存放款利率水準維持在較低水準，故最近年度利率變動對本公司之損益尚無重大不利之影響。

B.未來因應措施：

本公司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	97 年度(註)	98 年度	99 年第一季
兌換(損)益(A)	(2,463)	3,195	758
營業收入(B)	109,392	587,604	261,753
稅前利益(C)	458,485	823,877	188,994
(A)/(B)	(2.25%)	0.54%	0.29%
(A)/(C)	(0.54%)	0.39%	0.40%

註：97 年度因合併富鴻齊，其財務報告採反向併購之方式揭露，故以富鴻齊為主體編制。

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。

97 年度雖因短期美元大幅貶值造成匯兌損失金額較高，惟 98 年度已因美元升值而轉為兌換利益。本公司 97、98 年度及 99 年第一季兌換(損)益佔營業收入比率分別為(2.25%)、0.54%及 0.29%，所佔比率均不到 3%，另 97、98 年度及 99 年度第一季兌換(損)益佔稅前純益比率分別為(0.54%)、0.39%及 0.40%，所佔比率甚微，均不到 1%，因此匯率變動對公司營運應無產生重大影響之虞。

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 100%轉投資之子公司為之，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 98 年度投入研究發展費用新台幣 50,522 仟元，約佔營收之 8.6%，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 98 年度取得多項產品專利，展現研發單位之效益。預計 99 年度仍將持續投入相當比率之研發費用開發新產品及新技術，以提升公司之競爭力。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

5.科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

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

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

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

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

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近二年度並無擴充廠房之事項。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨集中所面臨之風險

本公司尚無銷貨集中之情況，故不適用。

(2)進貨集中所面臨之風險

本公司尚無進貨集中之情況，故不適用。

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

本公司董事長陳秋郎、董事翁祖晉、巫忠勇基於個人理財規劃，於九十八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：

本公司於 97 年 12 月與富鴻齊科技股份有限公司合併後，引進專業董事及經營團隊，更加強化經營陣容，並無經營權重大改變之風險。

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：

本公司獨立董事蔡永祿先生於 94 年 4 月間擔任銳普電子獨立董事(已於 95 年 3 月辭任)，因 94 年間發生銳普案致蔡永祿先生目前仍有繫屬中之民事訴訟案件，以下為相關說明：

94 年間因銳普電子副董事長等人涉嫌以「假交易，真付款」方式進行虛偽交易，相關涉案人於 98.1.23 經台灣高等法院求處有期徒刑，經檢視 97 年金上重訴字第 3 號刑事判決書，蔡永祿先生雖任銳普電子公司之獨立董事，然全案並未列為被告，僅以證人身份出席該案件，故無刑事相關責任。

惟在民事責任方面，投保中心為保障投資人因銳普電子財務報告及財務資訊不實而產生相關投資損失，故對銳普電子提起團體訴訟，相關訴訟金額約為 323,029 仟元，除銳普電子及不法行為人外，公司其餘之董事及監察人因未善盡財務報告編造之責而須負連帶賠償責任，蔡永祿先生因任職該公司獨立董事而遭連帶起訴。

由於銳普案中蔡永祿先生全案未遭檢察官起訴，僅以證人身份出席，故無刑事責任，惟因銳普電子申報不實財務資訊導致投資人損失一案，蔡永祿先生因任職該公司獨立董事而遭投保中心於 95 年 11 月代投資人向其提起因未忠實執行職務造成投資人損失的連帶賠償之民事訴訟，由於該案性質係屬繫屬中之民事訴訟案件，尚無違反不宜上市審查準則補充規定第 15 條第 1 項第 2 款第 2 目規定之董事、監察人、經理人或實質負責人「有違反誠信原則之行為，經法院判決有期徒刑以上之罪者」之情事，尚不致對蔡永祿董事獨立行使職務造成影響。

(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。

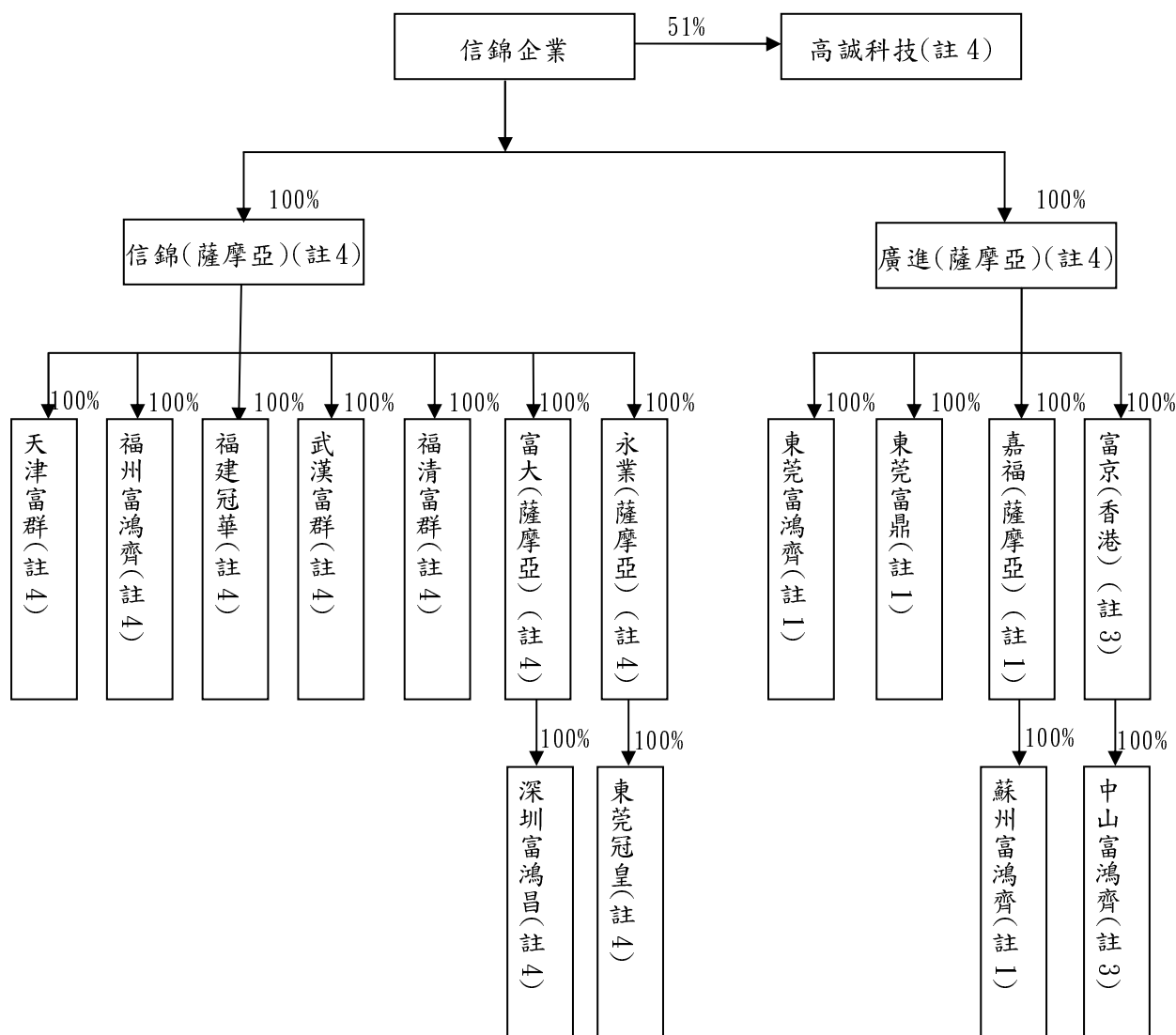
(七)其他重要事項：無。

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(98年12月31日)



註 1：於九十六年八月取得，始納入合併財務報表個體。

註 2：於九十六年十二月取得，始納入合併財務報表個體。

註 3：於九十七年十二月設立，始納入合併財務報表個體。

註 4：於九十七年十二月十六日反向併購取得，始納入合併財務報表個體。

(2)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	2005/01/10	薩摩亞國愛匹亞境外會館大樓 217 號郵政號碼	113,423	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
高誠科技(股)公司	2006/05/24	台北縣樹林市中正路 214 號之 3	15,000	電視壁掛架產品設計、銷售及相關進出口業務
福州富鴻齊電子有限公司	2002/05/29	福建省福清市融僑經濟技術開發區	45,411	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	42,935	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	116,277	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	61,968	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	22,594	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
富大有限公司	2006/1/3	Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box 1225, Apia. Samoa	16,146	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	2006/7/13	深圳市保安區觀瀾街道竹園工業區	18,743	各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務
永業發展有限公司	2007/4/3	Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box 1225, Apia. Samoa	127,960	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	2008/01/04	中國大陸廣東省東莞市樟木頭鎮金河工業區 3	131,392	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	183,798	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	60,326	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	9,979	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	31,990	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業
中山市富鴻齊電子有限公司	2008/11/14	中山市火炬開發區沙邊路美業工業區	32,099	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	15,995	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	19,392	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)營業關係說明：

A. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- (A) 電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務。
(B) 各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出等之加工製造、買賣及相關進出口業務。

B. 各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

- (A) 信錦企業之產品透過信錦企業（薩摩亞）股份有限公司進行國際市場銷售。
(B) 信錦企業股份有限公司透過信錦企業（薩摩亞）股份有限公司轉投資福建冠華精密模具有限公司，由福建冠華精密模具有限公司負責製造，而信錦企業（薩摩亞）股份有限公司負責銷售。
(C) 信錦企業股份有限公司透過廣進有限公司轉投資東莞富鴻齊電子有限公司、東莞富鼎塑膠五金有限公司、嘉福國際有限公司、富京發展有限公司。東莞富鴻齊電子有限公司及東莞富鼎塑膠五金有限公司之訂單由廣進有限公司承接，富京發展有限公司承接中山市富鴻齊電子有限公司訂單，富大有限公司承接富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司訂單，永業發展有限公司承接東莞冠皇精密模具塑膠有限公司訂單。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
信錦企業（薩摩亞）股份有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	3,545,584 股	100%
高誠科技(股)公司	董事長	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	765,000 股	51%
	董事	信錦企業(股)公司代表人：葉廷圭		
	董事兼總經理	黃銘賢	675,000 股	45%
	監察人	陳聰吉	—	—
福州富鴻齊電子有限公司	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	45,411仟元	100%
		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		
	總經理	鄭基祥	—	—
武漢富群電子五金有限公司	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	42,935仟元	100%
		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	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	116,277仟元	100%
		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	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	61,968仟元	100%
		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：郭齡芳		
天津富群電子五金有限公司	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	22,594仟元	100%
		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：卓宗民		
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	16,146仟元	100%
富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	董事	富大有限公司代表人：陳秋郎	18,743仟元	100%
		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	127,960仟元	100%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	董事	永業發展有限公司代表人：莊金枝	131,392仟元	100%
		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	183,798仟元	100%
東莞富鴻齊電子有限公司	董事	廣進有限公司代表人：翁祖晉	60,326仟元	100%
		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		
東莞富鼎塑膠五金有限公司	董事	廣進有限公司代表人：翁祖晉	9,979仟元	100%
		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	31,990仟元	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	32,099仟元	100%
嘉福國際有限公司	董事	廣進有限公司代表人：陳秋郎	15,995仟元	100%
蘇州富鴻齊電子有限公司	董事	嘉福國際有限公司代表人：陳秋郎	19,392仟元	100%
		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：巫忠勇		
		嘉福國際有限公司代表人：張倅倅		
		嘉福國際有限公司代表人：朱國聖		
	總經理	莊金枝	—	—
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	3,545,584 股	100%
高誠科技(股)公司	董事長	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	765,000 股	51%
福州富鴻齊電子有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	45,411仟元	100%
武漢富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	42,935仟元	100%
福建冠華精密模具有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	116,277仟元	100%
福清富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	61,968仟元	100%
天津富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	22,594仟元	100%
富大有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	16,146仟元	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	18,743仟元	100%
永業發展有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	127,960仟元	100%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	董事長	永業發展有限公司代表人：莊金枝	131,392仟元	100%
廣進有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	183,798仟元	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	60,326仟元	100%
東莞富鼎塑膠五金有限公司	代表人	廣進有限公司代表人：翁祖晉	9,979仟元	100%
富京發展有限公司	董事	廣進有限公司代表人：陳秋郎	31,990仟元	100%
中山市富鴻齊電子有限公司	代表人	富京發展有限公司代表人：陳秋郎	32,099仟元	100%
嘉福國際有限公司	董事	廣進有限公司代表人：陳秋郎	15,995仟元	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	19,392仟元	100%

(6)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
信 錦	1,353,755	5,081,803	1,266,572	3,815,231	587,604	(54,849)	769,484	5.69
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	113,423	2,045,095	36,911	2,008,184	70,604	(45,728)	614,276	173.25
福建冠華精密模具有限公司	116,277	412,486	169,509	242,977	241,799	34,836	33,524	-
福州富鴻齊電子有限公司	45,411	1,015,328	410,003	605,325	1,163,794	351,851	283,942	-
武漢富群電子五金有限公司	42,935	169,533	21,970	147,563	142,433	22,793	21,034	-
天津富群電子五金有限公司	22,594	49,235	18,906	30,328	77,206	5,008	4,193	-
福清富群電子五金有限公司	61,968	184,073	17,598	166,475	168,744	34,390	31,175	-
高誠科技股份有限公司	15,000	84,008	50,320	33,687	114,555	20,843	15,907	10.60
富大有有限公司	16,146	1,091,411	766,229	325,182	1,695,069	(38,210)	292,044	578.64
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	18,743	433,943	41,581	392,361	1,713,777	327,151	331,331	-
永業發展有限公司	127,960	138,279	50,235	88,044	219,816	20,773	(17,169)	(4.29)
東莞冠皇精密模具有限公司	131,392	181,881	117,738	64,143	194,968	(26,875)	(35,801)	-
廣進有限公司	183,798	3,178,499	1,121,394	2,057,105	507,005	(140,129)	229,368	39.92
東莞富鴻齊電子有限公司	60,326	286,903	2,647	284,256	275,544	(8,011)	(21,375)	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	9,979	825,580	7,288	818,292	256,670	78,306	68,293	-
富京發展有限公司	31,990	655,392	490,579	164,813	763,683	(15,576)	132,623	132.62
中山市富鴻齊電子有限公司	32,099	216,939	37,637	179,302	787,104	187,797	147,444	-
嘉福國際有限公司	15,995	459,637	430	459,207	0	(840)	170,554	341.11
蘇州富鴻齊電子有限公司	19,392	736,511	278,653	457,858	892,176	226,720	171,496	-

註：係以 98.12.31 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：九十九年三月三十一日

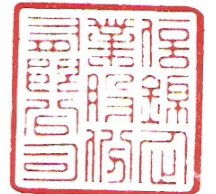
本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十八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九十九年三月三十一日董事會通過，出席董事七人中，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



內部控制制度審查報告

後附信錦企業股份有限公司民國九十八年八月二十七日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十七年七月一日至九十八年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故信錦企業股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，信錦企業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十七年七月一日至九十八年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；信錦企業股份有限公司於民國九十八年八月二十七日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 東 峰

李東峰



會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



中 華 民 國 九 十 八 年 九 月 四 日

一、股東會議事錄

信錦企業股份有限公司 九十八年股東常會議事錄(節錄)

開會時間：九十八年六月十九日（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 107,396,103 股，佔本公司已發行股份總數 135,168,500 股之 79.45 %。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

一、宣佈開會：各位股東大家好，目前已達法定出席股數，本公司九十八年股東常會正式開始。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：(略)

承認事項(節錄)

第一案

案由：本公司九十七年度決算表冊案，提請承認（董事會提）

說明：

一、本公司九十七年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所李東峰及楊靜婷會計師查核完竣，並出具修正式無保留意見之查核報告。

二、本公司九十七年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件八及附件九。

三、提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由：本公司九十七年度盈餘分派案，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，擬具九十七年度盈餘分配案。

二、本公司九十七年度稅後純益為新台幣 338,772,903 元，提列法定盈餘公積新

台幣 33,877,290 元，加計以前年度未分配盈餘 141,330,659 元，合計可供分配盈餘為 446,226,272 元，以目前股本 135,168,500 股計算，擬每股發放新台幣 3 元之盈餘，共計新台幣 405,505,500 元整，經以上分配後，九十七年度期末尚有未分配盈餘新台幣 40,720,772 元整，盈餘分配表請參閱附件十。

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提列，九十七年度擬分配之董、監酬勞及員工紅利分別為新台幣 8,000,000 元及新台幣 25,000,000 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）。俟本次股東常會通過後，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、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通過。

討論暨選舉事項(節錄)

第三案

案由：本公司增選董事二席及補選董事一席案 (董事會提)

說明：

一、本公司章程第十三條規定，本公司設董事五至七席，目前本公司現有董事五席（其中董事吳光耀因個人因素請辭董事職務）。

二、因本公司九十七年十二月十六日與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併後股本及營運規模擴大，且事業部門亦隨同擴充，擬增加董事席次二席，即董事會之董事席次由現行之五席增加至七席。增選董事之任期自九十八年六月十九日起至一〇〇年六月二十六日止。

三、本公司第十一屆董事吳光耀董事因個人因素，自九十八年六月十九日起辭任本公司董事職務，擬補選董事一席，任期自九十八年六月十九日起至一〇〇年六月二十六日止。

四、提請選舉。

選舉結果：

股東戶號/身分證號碼	姓名	當選權數	備註
176	邱 柏 森	102,605,347	當選董事
178	翁 祖 晋	102,485,347	當選董事
179	巫 忠 勇	102,335,347	當選董事

第四案

案 由：本公司增、補選董事三席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、本公司九十八年股東常會增、補選董事三席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或經理人之行為，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。

九十八年股東常會選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	邱柏森	本公司總經理 中山市富鴻齊電子有限公司董事長
董事	翁祖晋	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
董事	巫忠勇	蘇州富鴻齊電子有限公司董事長

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

臨時動議：無：

散會：上午九時二十三分。

信錦企業股份有限公司

九十七年度盈餘分配表

單位：新台幣元

摘 要	金 額
九十七年度稅後純益	338,772,903
減：法定盈餘公積（10%）	（33,877,290）
加：以前年度未分配盈餘	141,330,659
可分配盈餘	446,226,272
股東紅利－現金 3 元	（405,505,500）
期末未分配盈餘（結轉下年度）	40,720,772

註 1：上述盈餘分配表係依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反向合併之會計處理為基礎編製。

註 2：擬配發員工現金紅利 25,000,000 元整。

註 3：擬配發董、監事酬勞 8,000,000 元整，約占可分配盈餘之 1.79%。

註 4：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)中華民國九十八年三月三十一日董事會

信錦企業股份有限公司

九十八年第一次董事會議事錄(節錄)

時間：九十八年三月三十一日(星期二)下午二時。

地點：台北縣中和市建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、吳光耀、蔡永祿、高文宏計五人。

列席：監察人包金昌、吳瑞台、翁祖晉先生、朱國聖先生、稽核室黃裕程經理、
管理部許淑芬副總。

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：本公司九十七年度盈餘分配案

提案人：董事長

說明：

- 一、依本公司「公司章程」第二十條規定，擬具九十七年度盈餘分配案。
- 二、本公司九十七年度稅後純益為新台幣338,772,903元，提列法定公積新台幣33,877,290元，加計以前年度未分配盈餘141,330,659元，合計可供分配盈餘為446,226,272元，以目前股本135,168,500股計算，擬每股發放新台幣3元之盈餘，共計新台幣405,505,500元整，經以上分配後，九十七年度期末尚有未分配盈餘新台幣40,720,772元整，盈餘分配表請參閱附件七。
- 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提列，九十七年度擬分配之董、監酬勞及員工紅利分別為新台幣8,000,000元及新台幣25,000,000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)。俟九十八年股東常會通過後，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、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，提請九十八年股東常會承認。
- 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。

案由十二：本公司擬召開九十八年股東常會案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司擬於九十八年六月十九日舉行九十八年股東常會。
- 二、開會時間：中華民國九十八年六月十九日上午九時整。
- 三、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）。
- 四、停止過戶期間：停止過戶期間自 4 月 21 日起至 6 月 19 日止。
- 五、召集事由：

報告事項：

- (一) 九十七年度營業概況報告。
- (二) 監察人審查九十七年度決算表冊報告。
- (三) 大陸投資報告。
- (四) 資金貸與他人報告。
- (五) 背書保證報告。
- (六) 修訂「董事會議事規範」報告。
- (七) 本公司與富鴻齊科技股份有限公司合併執行情形報告。

承認事項：

- (一) 承認九十七年度決算表冊案。
- (二) 承認九十七年度盈餘分派案。

討論暨選舉事項：

- (一) 本公司「資金貸與他人作業」修訂案。
- (二) 本公司「背書保證作業」修訂案。
- (三) 增選董事二席及補選董事一席案。
- (四) 本公司九十八年股東常會增、補選董事三席競業禁止責任免除案。

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：下午四時五十分。

(二)中華民國九十八年六月三十日董事會

信錦企業股份有限公司

九十八年第二次董事會議事錄(節錄)

時間：九十八年六月三十日(星期二)下午二時。

地點：台北縣中和市建康路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、巫忠勇計六人。

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。

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：

案由一：九十七年度股息配發案，擬訂定相關作業時程

提案人：董事長

說明：

一、依本公司九十八年第一次董事會及九十八年股東常會決議辦理。。

二、本公司九十七年度可供分配盈餘為446,226,272元，擬配發股東股息每股新台幣3元整，以股本135,168,500股計算，共計配發股東股息405,505,500元整，九十七年度期末尚有未分配盈餘新台幣40,720,772元整。

三、擬訂定本次除息相關作業時間如下：

1.除息基準日：98年8月9日。

2.停止過戶期間：自98年8月5日起至8月9日止停止過戶，凡持有本公司股票而尚未過戶者，請於98年8月4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。

四、本次股息配發預計時程表請參閱附件四。

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：下午二時四十分。

(三)中華民國九十八年八月二十七日董事會：

信錦企業股份有限公司

九十八年第三次董事會議事錄(節錄)

時間：九十八年八月二十七日(星期四)下午一時。

地點：台北縣中和市建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、翁祖晉、巫忠勇計五人。

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。

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：本公司擬申請股票上櫃轉上市案

提案人：董事長

說明：

- 一、為提昇公司形象、吸引優秀人才以提升競爭力，本公司擬向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市掛牌交易。
- 二、擬提請董事會授權由董事長於適當時機向台灣證券交易所股份有限公司提出股票上市交易申請。
- 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。

案由三：本公司九十八年度財務預測案

提案人：董事長

說明：

- 一、為上市申請需要，依台灣證券交易所規定，應編製本公司九十八年度財務預測，請參閱附件六。
- 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。

案由四：本公司內部控制制度聲明書案

提案人：董事長

說明：

- 一、依據「台灣證券交易所股份有限公司審查有價證券上市作業程序」辦理。
- 二、本公司九十七年七月一日至九十八年六月三十日之內部控制制度自行檢查業已完成，依據自行評估結果出具內部控制制度聲明書，請參閱附件七。
- 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：下午二時三十分。

(四)中華民國九十八年十二月三十一日董事會

信錦企業股份有限公司

九十八年第四次董事會議事錄(節錄)

時間：九十八年十二月三十一日(星期四)下午二時。

地點：台北縣中和市建康路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(陳秋郎代理)、翁祖晉、巫忠勇計六人。

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。

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：本公司擬由廣進有限公司投資香港富耀控股有限公司轉投資設立「**昆山翰興達公司(名稱暫定)**」案

提案人：董事長

說明：

- 一、富耀控股有限公司再轉投資「**昆山翰興達公司**」從事筆記型電腦樞紐(NB HINGE)之製造及銷售業務。
- 二、本案預計投資金額為美金四百萬元，有關本案相關投資事宜擬授權董事長全權處理之。
- 三、**昆山翰興達公司**營運計畫請參閱附件六。
- 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：本公司之子公司香港富京及「**中山富鴻齊電子有限公司**」增資案

提案人：董事長

說明：

- 一、**中山富鴻齊電子有限公司**目前主要從事 Monitor 及 TV Stand 組裝業務，塑膠零組件均為外購，為提升塑膠零組件自製、強化垂直整合效益，並發揮組裝及塑模合一之綜效，以增加營收、獲利並提升服務品質，擬透過境外子公司廣進有限公司增資富京發展有限公司，再增資**中山富鴻齊電子有限公司**，以購置塑膠模具、射出成型及組裝等相關設備。
- 二、本案預計投資金額為美金四百萬元，有關本案相關投資事宜擬授權董事長全權處理之。
- 三、本案預計投資效益請參閱附件七。
- 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。

案由三：本公司擬由廣進有限公司投資冠威（香港）有限公司轉投資「中山嘉緯精密工業有限公司」案

提案人：董事長

說明：

- 一、為提升生產效率、降低成本並增加營收、獲利，本公司擬投資中山嘉緯精密工業有限公司從事鐵製沖壓精密零組件之製造及銷售業務，以發揮垂直整合功效，提供客戶一次購足之服務。
- 二、本案擬由子公司廣進有限公司投資冠威（香港）有限公司轉投資中山嘉緯精密工業有限公司（冠威（香港）有限公司持有中山嘉緯全部股權），本公司擬持有冠威（香港）有限公司之持股比例為 49%，餘 51% 為中山嘉緯原股東持有。
- 三、本案預計投資金額為美金二百萬元，有關本案相關投資事宜擬授權董事長全權處理之。
- 四、本案預計投資效益請參閱附件八。
- 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：下午十七時五分。

(五)中華民國九十九年三月三十一日董事會

信錦企業股份有限公司

九十九第一次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國九十九年三月三十一日下午二時

地點：台北縣中和市建康路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(陳秋郎代理)、翁祖晉、巫忠勇計六人。

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、會計師李東峰、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

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：本公司九十八年度決算表冊案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司九十八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及楊靜婷會計師查核完竣，並出具修正式無保留意見之查核報告。
- 二、本公司九十八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件五、附件六及附件七。
- 三、本案經董事會通過送交監察人查核後，提請九十九年股東常會承認。
- 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：本公司九十八年度盈餘分配案

提案人：董事長

說明：

- 一、依本公司「公司章程」第二十條規定，擬具九十八年度盈餘分配案
- 二、本公司九十八年度稅後純益為新台幣769,483,686元，提列法定公積新台幣76,948,368元，加計以前年度未分配盈餘40,720,772元，合計可供分配盈餘為733,256,090元，以目前股本135,845,500股計算，擬每股發放新台幣4.5元之盈餘，共計新台幣611,304,750元整，經以上分配後，九十八年度期末尚有未分配盈餘新台幣121,951,340元整，盈餘分配表請參閱附件八。
- 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，九十八年度擬分配之董、監酬勞及員工紅利分別為新台幣15,000,000元及新台幣61,000,000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）。俟九十九年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日及發放日。
- 五、嗣後如因員工認股權證行使、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因，致影響流通在外股份數量，配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，提請九十九年股東常會承認。
- 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、依經濟部九八、七、一七經商字第 0 九八 0 二 0 九 0 八 五 0 號函：「基於應載明事由之規定，倘公司章程規定之董事會召集通知，係以電子郵件（E-mail）或傳真為之者，尚無不可。」
- 二、為提升董事會召集時效，擬依前述經濟部規定修改本公司「公司章程」，增訂第十四條之一，董事會之召集得以電子郵件或傳真為之，條文內容如下：

條次	修訂前	修訂後
十四條之一	無	<u>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</u> <u>本公司董事會之召集通知，得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真等方式為之。</u>
二十二條	本章程訂立於中華民國六十八年六月十六日。第一次修正於民國六十九年七月二十四日。第二次修正於民國七十七年十月十五日。第三次修正於民國七十八年六月二十日。第四次修正於民國八十四年十月十五日。第五次修正於民國八十六年八月八日。第六次修正於民國九十年十二月三十一日。第七次修正於民國九十三年十一月一日。第八次修正於民國九十四年三月十一日。第九次修正於民國九十四年五月二十四日。第十次修正於民國九十五年六月二十三日。第十一次修正於民國九十六年六月十五日。第十二次修正於民國九十七年六月二十七日。	本章程訂立於中華民國六十八年六月十六日。第一次修正於民國六十九年七月二十四日。第二次修正於民國七十七年十月十五日。第三次修正於民國七十八年六月二十日。第四次修正於民國八十四年十月十五日。第五次修正於民國八十六年八月八日。第六次修正於民國九十年十二月三十一日。第七次修正於民國九十三年十一月一日。第八次修正於民國九十四年三月十一日。第九次修正於民國九十四年五月二十四日。第十次修正於民國九十五年六月二十三日。第十一次修正於民國九十六年六月十五日。第十二次修正於民國九十七年六月二十七日。 <u>第十三次修正於民國九十九年六月二十五日。</u>

- 三、本案經董事會通過後，提請九十九年股東常會決議。

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。

案由四：本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案

提案人：董事長

說 明：

- 一、為因應實務作業需要，擬修訂「取得或處分資產處理辦法」第 4.2.1.5 條、4.2.3.1 條及第 4.2.3.3 條部份條文內容。
- 二、「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表請參閱附件九。
- 三、本案經董事會通過後，提請九十九年股東常會決議。
- 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。

案由五：本公司「資金貸與他人作業」修訂案

提案人：董事長

說 明：

- 一、為因應金管會 99.3.19 公告修訂「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，擬修訂本公司「資金貸與他人作業」。
- 二、「資金貸與他人作業」修訂條文對照表請參閱附件十。
- 三、本案經董事會通過後，提請九十九年股東常會決議。
- 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。

案由六：本公司「背書保證作業」修訂案

提案人：董事長

說 明：

- 一、為因應金管會 99.3.19 公告修訂「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，擬修訂本公司「背書保證作業」。
- 二、「背書保證作業」修訂條文對照表請參閱附件十一。
- 三、本案經董事會通過後，提請九十九年股東常會決議。
- 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。

案由九：本公司擬召開九十九年股東常會案

提案人：董事長

說 明：

- 一、本公司擬於九十九年六月二十五日舉行九十九年股東常會。
- 二、開會時間：中華民國九十九年六月二十五日上午九時整。
- 三、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）。
- 四、停止過戶期間：停止過戶期間自 4 月 27 日起至 6 月 25 日止。
- 五、召集事由：
報告事項：
（一）九十八年度營業概況報告。

- (二) 監察人審查九十八年度決算表冊報告。
- (三) 大陸投資報告。
- (四) 資金貸與他人報告。
- (五) 背書保證報告。

承認事項：

- (一) 承認九十八年度決算表冊案。
- (二) 承認九十八年度盈餘分派案。

討論事項：

- (一) 本公司「公司章程」修訂案
- (二) 本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案
- (三) 本公司「資金貸與他人作業」修訂案
- (四) 本公司「背書保證作業」修訂案

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：下午三時三十二分。

信錦企業股份有限公司

董事長：陳秋郎