



股票代碼：1582

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

一〇一年度年報

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

信錦企業股份有限公司編製

中華民國 102 年 6 月 17 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：

conniesu@syncmold.com.tw

代理發言人：黃逸群

職稱：董事長特別助理

聯絡電話：(02)6621-5888

電子郵件信箱：

patrick\_huang@syncmold.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

項目	地址	電話
總公司	新北市中和區建康路 168 號 9 樓	(02)6621-5888
分公司	無	無
工廠	新北市新莊區民安路 403 巷 6 號	(02)2202-9108

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)2311-1838

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：張敬人、劉水恩會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：[www.syncmold.com.tw](http://www.syncmold.com.tw)**

# 信錦企業股份有限公司

## 年報目錄

一、致股東報告書 .....	1
(一) 一〇一年度營業結果報告 .....	1
(二) 一〇二年度營業計畫概要 .....	3
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 .....	7
(一) 組織系統 .....	7
(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 .....	9
(三) 公司治理運作情形 .....	20
(四) 會計師公費資訊 .....	26
(五) 更換會計師資訊 .....	27
(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 ...	28
(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 .....	28
(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 .....	29
(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 .....	30
四、募資情形 .....	31
(一) 資本及股份 .....	31
(二) 公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	34
(三) 特別股辦理情形 .....	36
(四) 海外存託憑證之辦理情形 .....	36
(五) 員工認股權憑證辦理情形 .....	36
(六) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	36
(七) 資金運用計畫執行情形 .....	36

<b>五、營運概況</b> .....	<b>37</b>
(一)業務內容 .....	37
(二)市場及產銷概況 .....	44
(三)從業員工人數 .....	53
(四)環保支出資訊 .....	53
(五)勞資關係 .....	53
(六)重要契約 .....	54
<b>六、財務概況</b> .....	<b>55</b>
(一)最近五年度簡明財務資料 .....	55
(二)最近五年度財務分析 .....	59
(三)最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	63
(四)最近年度財務報表 .....	64
(五)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	125
(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 .....	197
<b>七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b> .....	<b>198</b>
(一)財務狀況 .....	198
(二)經營結果 .....	199
(三)現金流量 .....	200
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	200
(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 .....	200
(六)風險管理及評估 .....	201
(七)其他重要事項 .....	203
<b>八、特別記載事項</b> .....	<b>204</b>
(一)關係企業相關資料 .....	204
(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	209
(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 .....	209
(四)其他必要補充說明事項 .....	209
<b>九、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明</b> .....	<b>209</b>

## 一、致股東報告書

各位股東女士、先生您好：

感謝各位股東對信錦集團的支持與肯定，也謝謝各位股東撥冗參加本公司一〇二年股東常會。回顧一〇一年度，本公司整體出貨數量雖較一〇〇年度微幅下滑，但一〇一年度合併營業收入約與一〇〇年度相當，且獲利表現亮眼，銷貨毛利率自一〇〇年的20.4%，提升至一〇一年的23.3%，毛利率較前一年度成長百分之十三·九。本公司一〇一年毛利率的成長主要來自材料價格下跌、集團零件自製比重提升、生產效率改善，以及受惠於監視器產品尺寸逐步放大的發展趨勢，同時，加上全體同仁的努力，造就一〇一年每股盈餘5.27元的獲利。本公司一〇一年度合併營收為8,422,337仟元，較一〇〇年度負成長0.3%，每股盈餘為5.27元，預期在液晶監視器底座市佔率逐步增加、新電視底座產品導入量產、AIO電腦底座出貨量逐步增溫、零件自製成效日益明顯下，本公司之液晶監視器底座、液晶電視底座、AIO電腦底座以及塑膠模具、塑膠射出產品將直接受惠而成長，預期一〇二年度營收將較一〇一年度明顯成長。

底座產品方面，液晶監視器及液晶電視底座雖受整體景氣影響致需求成長幅度減緩，惟本公司在監視器底座客戶係以國際知名品牌為主，液晶電視客戶則以日系知名品牌居多，市佔率及銷售量穩定。本公司液晶電視底座產品在全球電視市場市佔率仍低，未來成長空間較大。AIO電腦底座在客戶新產品出貨量明顯增加下，預期出貨量及營收將明顯成長。受液晶監視器、液晶電視、AIO電腦之尺寸逐步放大影響，底座產品除需具備結構強度之基本要求外，在功能、材料使用、外觀、造型等方面都需符合輕、薄、具旋轉功能之流行趨勢，本公司將更具競爭優勢。整體出貨量方面，基於品牌商因匯率或成本考量增加委外代工量之影響，代工業者有大者恆大之優勢，預期在監視器底座產品市佔率緩步增加、電視底座及AIO電腦底座出貨量明顯成長趨勢下，本公司底座產品營收將呈現明顯成長。

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

展望一〇二年，本公司將以增加營收規模及維持毛利率為目標，除底座及模具產品之研發外，將橫向擴展已開發完成之自動化生產設備至各生產據點，並持續提高零件自製率，以提升毛利為重點項目，期能在整合整體資源下，創造營收及獲利之成長。茲將一〇一年度經營績效報告如下：

### (一) 一〇一年度營業結果報告

#### 1. 營業計畫實施成果：

一〇一年度本公司合併營業收入為8,422,337仟元，較一〇〇年度負成長0.3%，主要係因電視底座出貨量較一〇〇年度減少所致。毛利率則因一〇一年度擴大垂直整合深度、提高集團零件自製比重、產品尺寸逐步放大趨勢影響，較一〇〇年度成長百分之十三·九。本公司將持續專注本業之經營理念，水平拓展自動化設備之應用，順應產品發展趨勢，投入機構與電子組件整合產品，及電腦周邊配件，以增加產品線並提昇營收及獲利。

2.預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	101 年預算數	101 年實際數	達成率
營業收入	8,528,656	8,422,337	98.75%
營業成本	6,651,275	6,463,150	97.17%
營業毛利	1,877,381	1,959,187	104.36%
營業費用	922,706	914,500	99.11%
營業外收(支)	(37,992)	42,829	212.73%
稅前利益	916,683	1,087,516	118.64%

3.財務收支獲利能力分析：

(1)財務收支

項目	100 年度	101 年度	增(減)金額	增(減)比率(%)
利息收入	39,617	42,431	2,814	7.10
利息支出	24,420	24,010	(410)	(1.68)

(2)獲利能力

項目	100 年度	101 年度
資產報酬率(%)	8.38	9.93
股東權益報酬率(%)	13.40	17.53
營業利益佔實收資本額比率(%)	58.44	75.80
稅前純益佔實收資本額比率(%)	54.70	78.90
純益率(%)	5.98	8.63
每股盈餘(元)	3.71	5.27

4.研究發展：

在底座產品研發方面，本公司一〇一年持續開發新技術並取得相關專利，如：具快拆結構的螢幕及螢幕組合、螢幕升降裝置、螢幕支撐裝置、煞車模組及升降裝置、升降及旋轉裝置等。為因應監視器尺寸逐步放大以及輕、薄型化趨勢，本公司亦著重於符合輕、薄、高結構強度產品之開發，以配合客戶及市場趨勢之需求，培養高素質、經驗豐富之產品研發人力、提升研發水準。本公司為全球知名電腦品牌商開發之 AIO 電腦底座已獲得客戶高度認同。同時，也藉由與學術單位合作，並爭取政府研發專案補助，以培養人才及創意，為未來產品開發奠定基石。在塑膠射出模具產品方面，與設備廠商共同投入射壓縮模具之開發，藉由外殼厚度更薄以降低塑膠射出產品之材料使用量，降低成本。

## (二)一〇二年度營業計畫概要

### 1.經營方針：

- (1) 持續提升研發人力素質以及零件自製垂直整合深度，提供客戶一次購足服務。
- (2) 將自動化生產製程水平推廣至各廠區，以降低人工需求。
- (3) 開發輕、薄、高結構強度之底座、樞紐產品及特殊外觀技術，以配合客戶需求。
- (4) 持續投入環保、高效率、節能之塑膠模具開發，以提升效能及獲利。
- (5) 加強應收款項管理，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	733 組
底座、樞紐產品合計	47,000 仟個

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

### 3.重要之產銷政策：

展望一〇二年，除既有液晶監視器底座之成長外，液晶電視底座及AIO電腦底座將為一〇二年成長貢獻較大之產品。本公司將以開發新產品為主力，藉由模具、塑膠射出、沖壓、壓鑄之垂直整合、底座研發優勢以佈局完整產品線，期能擴展產品應用領域，創造營收及獲利之成長。

## (三)未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司將專注於特殊應用領域之底座、樞紐產品及資訊、家電產品模具之研發。在底座產品方面，致力於開發具有量產性、商業價值之專利、經驗傳承及人力資源培育，以專利及優秀人力素質為基礎，跨入其他應用領域底座、樞紐之開發。在塑膠模具方面，朝向節能模具之開發。以建立未來之成長動能。

外部競爭係來自本國及其他國家相同或類似行業之競爭者，惟本公司為監視器底座產品之領導廠商，雖有來自同業之競爭，尚不致產生重大影響。

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

恭祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 陳秋郎

總經理 邱柏森

謹上

## 二、公司簡介

### (一)設立日期

中華民國六十八年七月七日

總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司地址：新北市中和區建康路168號9樓。

電話：(02) 6621-5888。

2.分公司：無。

3.工廠地址：新北市新莊區民安路403巷6號。

電話：(02) 2202-9108。

### (二)公司沿革

- |          |  |
|----------|--|
| 民國68年07月 | 成立信錦鋼模有限公司，登記資本額為新台幣伍拾萬元，專事於各種鋼模及塑膠模之加工製造。             |
| 民國69年08月 | 現金增資新台幣壹佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳佰萬元。                        |
| 民國76年06月 | 為因應業務量之擴充而增購新莊市民安路403巷6號之廠辦房地。                         |
| 民國77年11月 | 現金增資新台幣壹仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹仟貳佰萬元，公司並更名為信錦企業股份有限公司。       |
| 民國86年08月 | 現金增資新台幣壹仟三百萬元，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叁億捌佰壹拾萬元。
- 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叁億五仟萬元。
- 民國96年06月 投資富大有限公司，轉投資富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司100%股權，從事樞紐之銷售製造。
- 民國96年09月 辦理盈餘轉增資新台幣65,000仟元，增資後實收資本額為新台幣肆億壹仟伍佰萬元。
- 民國96年12月 投資永業發展有限公司100%股權，從事轉投資大陸子公司及國際貿易業務。
- 民國97年04月 董事會通過吸收合併富鴻齊科技股份有限公司
- 民國97年06月 股東會通過吸收合併富鴻齊科技股份有限公司
- 民國97年09月 辦理盈餘轉增資新台幣30,750仟元及員工認股權轉換4,815仟元，增資及轉換後實收資本額為新台幣肆億伍仟伍拾陸萬伍仟元。
- 民國97年12月 與富鴻齊科技股份有限公司合併，合併發行新股金額新台幣901,120仟元，合併後股本為新台幣壹拾參億伍仟壹佰陸拾捌萬伍仟元。本公司與富鴻齊公司之合併案件係符合財團法人中華民國會計研究發展基金會（九一）基秘字第○二八號函及（九三）基秘字第二二○號函反向併購之條件，會計處理係以富鴻齊公司為收購公司，本公司為被收購之公司；另依據財團法人中華民國會計研究發展基金會（九七）基秘字第三五九號函規定財務報表之表達係以富鴻齊公司為編製主體。本年報中所揭露97年度及以前年度之財務報表資料為富鴻齊科技股份有限公司之財務資料。
- 民國98年08月 員工認股權憑證轉換普通股2,070仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億伍仟參佰柒拾伍萬伍仟元。
- 民國98年12月 於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。
- 民國99年04月 員工認股權憑證轉換普通股4,700仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億伍仟捌佰肆拾伍萬伍仟元。
- 民國99年09月 員工認股權憑證轉換普通股1,953仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億陸仟零肆拾萬柒仟伍佰元。
- 民國100年03月 發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣陸億元募集完成。
- 民國100年07月 轉換公司債轉換普通股5,976仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億陸仟陸佰參拾捌萬參仟伍佰玖拾元。
- 民國101年10月 轉換公司債轉換普通股11,774仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾參億柒仟捌佰壹拾伍萬柒仟陸佰伍拾元。
- 民國101年11月 投資富慶有限公司，轉投資重慶富鴻齊電子有限公司100%股

權，從事底座、樞紐產品之銷售製造。

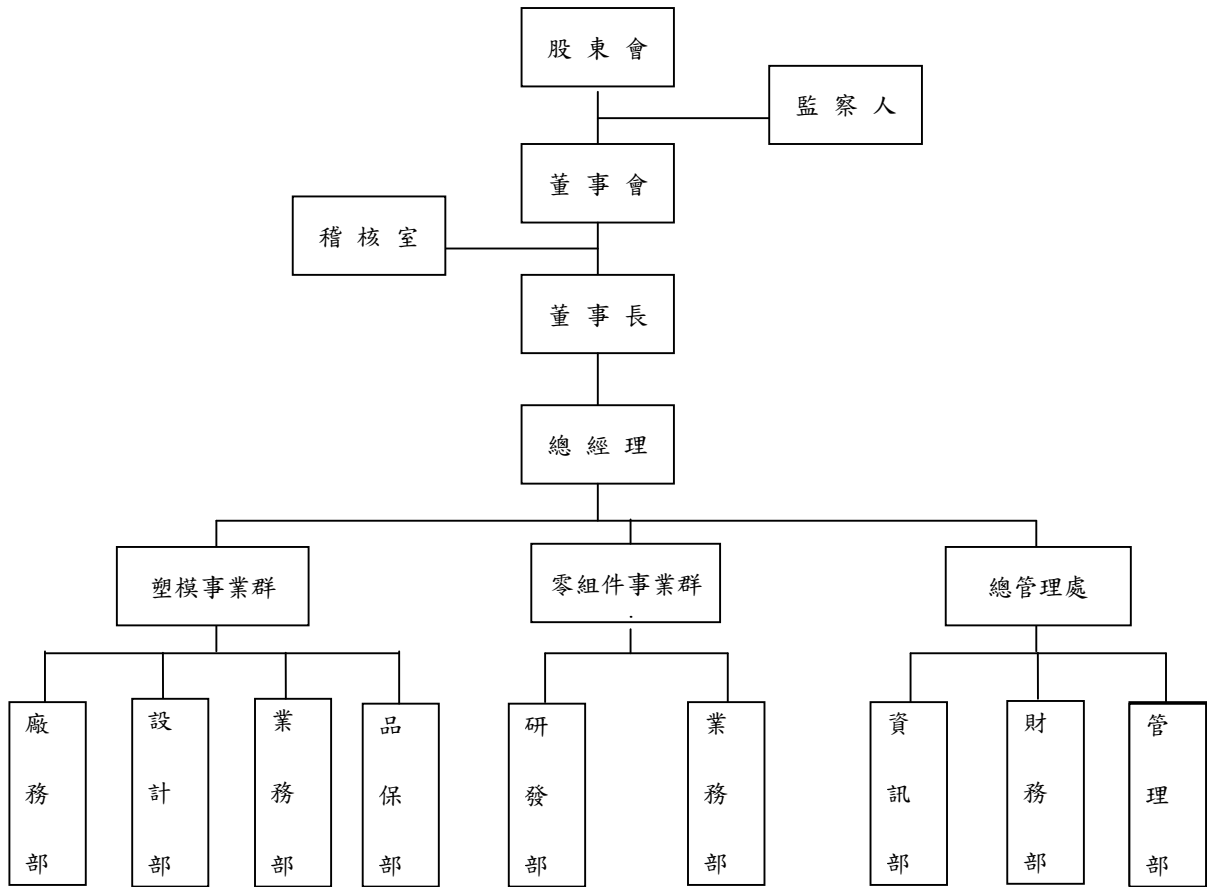
民國102年02月 轉換公司債轉換普通股44,354仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾肆億貳仟貳佰伍拾壹萬壹仟柒佰元。

民國102年04月 轉換公司債轉換普通股46,220仟元，轉換後實收資本額變更為新台幣壹拾肆億陸仟捌佰柒拾參萬貳仟陸拾元。

### 三、公司治理報告

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構



## 2.各主要部門所營業務

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

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人

(1)董事及監察人資料

102年4月23日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份(註1)		主要經 學歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱
董事長	陳秋郎	68.07.07	100.06.24	3年	1,527,615	1.12%	4,527,615	3.06%	3,190,697	2.16%	0	0%	楊子國中	信錦企業(薩摩亞)(股)公司、富大有限公司、永業發展有限公司、廣進有限公司、富京發展有限公司、嘉華福國際有限公司、福建冠精密模具有限有限公司、福州富鴻齊電子五金有限公司、武漢富群電子五金有限公司、福州富鴻齊電子五金有限公司、蘇州市富鴻齊電子五金有限公司、富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司、昆山鴻嘉駿電子科技有限公司、重慶富鴻齊電子有限公司、富耀控股有限公司、富慶有限公司董事長	—	—	—
副董事長	葉廷圭	94.05.24	100.06.24	3年	1,412,125	1.04%	1,412,125	0.95%	5,121	0.00%	1,230,000	0.83%	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有限公司、福州富鴻齊電子有限公司公司董事	—	—	—
董事	邱柏森	98.6.19	100.06.24	3年	10,026,108	7.37%	9,571,108	6.46%	2,982,040	2.01%	—	—	國立台灣工業技術學院機械系	本公司總經理 東莞富鴻齊電子有限公司、東莞富鼎塑膠五金有限公司及蘇州富鴻齊電子有限公司董事	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份(註1)		主要經 學歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	翁祖晉	98.6.19	100.06.24	3年	4,856,442	3.57%	4,856,442	3.28%	1,293,000	0.87%	—	—	黎明工專機械系 科楠科技業務 經理 呈杰業務經理	本公司零組件事業群總經理 東莞富鴻齊電子有限公司 及東莞富鼎塑膠五金有限 公司董事長 蘇州富鴻齊電子有限公司 董事 昆山鴻嘉駿電子科技有限 公司董事及總經理	—	—	—
董事	陳振東	100.06.24	100.06.24	3年	630,000	0.46%	618,000	0.42%	—	—	—	—	格致中學	無	—	—	—
董事	蔡永祿	94.05.24	100.06.24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國密蘇里大 學MBA 交通大學管理 學士	五鼎生物技術(股)公司董 事	—	—	—
董事	高文宏	94.12.13	100.06.24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	健行工專電訊 科 捷泰精密(股) 公司總經理	懷明投資(股)公司、Jhen Vei Enterprise Co., Ltd. 及Pors Wiring Co., Ltd. 董事	—	—	—
監察人	鄭棟評	94.12.13	100.06.24	3年	580,000	0.43%	580,000	0.39%	—	—	—	—	十信工商 群鵬電子業務 經理	匯英通電子(股)公司及聯濟 電子(股)公司董事長	—	—	—
監察人	包金昌	94.05.24	100.06.24	3年	—	—	—	—	115	0.00%	—	—	市立紐約大學 MBA 櫃檯買賣中心 上櫃部組長	皇田工業(股)公司監察人	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份(註1)		主要經 學歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
監察人	吳瑞台	97.06.27	100.06.24	3年	289,588	0.21%	325,588	0.22%	—	—	—	—	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	—	—	—

註1：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	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財務、會計或公 司業務所須相關科系之公私 立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他 與公司業務所需之國家考試及格領 有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公 司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳秋郎	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	
葉廷圭	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	
邱柏森	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
翁祖晉	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	
陳振東	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
蔡永祿	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
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

102年4月23日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份(註2)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	邱柏森	97.12.31	9,571,108	6.46%	2,982,040	2.01%	—	—	國立台灣工業技術學院機械系	東莞富鴻齊電子有限公司、東莞富鼎塑膠五金有限公司及蘇州富鴻齊電子有限公司董事	—	—	—	註1
零組件事業群總經理	翁祖晉	97.12.16	4,856,442	3.28%	1,293,000	0.87%	—	—	黎明工專機械系 科楠科技業務經理 呈杰業務經理	東莞富鴻齊電子有限公司及東莞富鼎塑膠五金有限公司董事長 蘇州富鴻齊電子有限公司董事長 長昆山鴻嘉駿電子科技有限公司董事及總經理	—	—	—	
塑膠事業群總經理	葉廷圭	97.12.31	1,412,125	0.95%	5,121	0.00%	1,230,000	0.83%	過溝國中	福建冠華精密模具有限公司、福州富鴻齊電子有限公司董事	—	—	—	
副總經理	許淑芬	95.6.1	23,851	0.02%	—	—	—	—	台灣大學會計系 台灣大學EMBA會計所 富邦金控-富邦綜合證券投資銀行部業務副總經理 會計師高考及格	—	—	—	—	
副總經理	顏清輝	97.12.16	15,000	0.01%	—	—	—	—	成大機械研究所 明基電通研究員 瑞健科技專案經理	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司監察人 蘇州富鴻齊電子有限公司監察人	—	—	—	
副總經理	周世中	99.12.1	—	—	—	—	—	—	淡江大學機械系 台灣飛利浦資深經理 美商ERGOTRON 技術總監	—	—	—	—	
協理	金忠賢	97.12.16	21,000	0.01%	3,000	0.00%	—	—	台灣工業技術學院機械系 明基電通機構副理	—	—	—	—	
協理	湯紹裕	99.12.1	—	—	—	—	—	—	日本拓殖大學 語學研修畢 致恩科技經理 致福副理	—	—	—	—	
協理	謝偉珈	100.5.16	—	—	—	—	—	—	中原大學機械 鳳凱科技(股)公司經理	—	—	—	—	
協理	林克明	100.9.13	—	—	—	—	—	—	台灣大學商研所 Deswell Industry副總 瑞軒科技(股)公司協理	—	—	—	—	

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份(註2)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
協理	洪瑞宏	101.2.15	280,424	0.19%	—	—	—	—	大華工專機械科	—	—	—	註1	
協理	洪義松	101.2.15	—	—	—	—	—	—	中華大學科管所 東碩科技(股)公司協理	—	—	—		
協理	張雅惠	102.3.21	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學研究所 華邦電子副理 中華開發副理 國泰人壽投資主任	—	—	—		
稽核室協理	黃裕程	102.1.1	9,000	0.01%	—	—	—	—	元智大學經營管理系 亞崴機電(股)公司稽核主管	—	—	—		

註1：96年65,000股，96年12月給與之員工認股權，已於101年12月13日到期，到期未行使之員工認股權已全部註銷完畢。

註2：係保留運用決定權信託股數。

3.董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

(I) 一〇一一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)								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)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	陳秋郎	-	-	-	-	9,600	9,600	300	300	1.36%	1.36%	5,987	12,586	-	-	3,000	-	3,000	-	-	-	-	2.60	3.50	無
副董事長	葉廷圭																								
董事	邱柏森																								
董事	翁祖晉																								
董事	陳振東																								
董事	蔡永祿																								
董事	高文宏																								

註1：101年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為12,000仟元及60,000仟元，分配明細待102年股東常會通過後決定。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)	本公司	合併報表內所有公司(H)
低於2,000,000元	葉廷圭、蔡永祿、高文宏、邱柏森、翁祖晉、陳振東		葉廷圭、蔡永祿、高文宏、邱柏森、翁祖晉、陳振東	
2,000,000元(含)~5,000,000元	陳秋郎		陳秋郎	
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	葉廷圭、翁祖晉	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	7人		7人	

## (2) 一〇一〇年度支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金(註)						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	吳瑞台									
監察人	鄭棟評	—	—	2,400	2,400	90	90	0.34	0.34	無
監察人	包金昌									

註：101年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為12,000仟元及60,000仟元，分配明細待102年股東常會通過後決定。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	吳瑞台、鄭棟評、包金昌	吳瑞台、鄭棟評、包金昌
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3人	3人

## (3) 一〇一〇年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(股)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	邱柏森	5,773	5,773	-	-	2,058	17,926	6,000	-	6,000	-	1.90	4.08	-	-	無
塑膠事業群總經理	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3)															
副總經理	周世中															

註1：101年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為12,000仟元及60,000仟元，分配明細待102年股東常會通過後決定。

註2：101年度並未給付退職退休金。101年度提列總經理及副總經理退職退休金總額為374仟元。

註3：副總經理謝桔明於101.9.30解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	邱柏森	邱柏森
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	葉廷圭、許淑芬、顏清輝、謝桔明(註 1)、周世中	葉廷圭、許淑芬、顏清輝、謝桔明(註 1)、周世中
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	翁祖晉	翁祖晉
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	7 人	7 人

註 1：副總經理謝桔明於 101.9.30 解任。

## (4) 一0一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	1.24
	塑膠事業部總經理	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(註2)						
	副總經理	周世中						
	協理	金忠賢						
	協理	湯紹裕						
	協理	謝偉珈						
	協理	林克明						
	協理	洪瑞宏(註3)						
	協理	洪義松(註3)						
	協理	黃裕程(註3)						
協理	張雅惠(註3)							

註1：101年度擬議之董監酬勞及員工紅利分別為12,000仟元及60,000仟元，分配明細待102年股東常會通過後決定。

註2：副總經理謝桔明於101.9.30解任。

註3：協理洪瑞宏於101.2.15任職；協理洪義松於101.2.15任職；協理黃裕程於102.1.1任職；協理張雅惠於102.3.21任職。

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	100 年度本公司及支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例		101 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	3.49%	4.60%	2.60%	3.50%
監察人	0.38%	0.38%	0.34%	0.34%
總經理及副總經理	1.89%	5.58%	1.90%	4.08%

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

(三)公司治理運作情形：

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

最近年度董事會開會5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	5	0	100	
副董事長	葉廷圭	5	0	100	
董事	邱柏森	1	0	20	
董事	翁祖晉	5	0	100	
董事	陳振東	5	0	100	
獨立董事	蔡永祿	5	0	100	
獨立董事	高文宏	4	1	80	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無



2.審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1)審計委員會運作情形：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 5 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	鄭棟評	4	80	
監察人	包金昌	1	20	
監察人	吳瑞台	4	80	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <p>1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。</p> <p>2.稽核主管列席公司董事會並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。</p> <p>3.監察人不定期與會計師就公司財務狀況進行溝通。</p> <p>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。</p>				

3.公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(一)公司設置獨立董事之情形	本公司七席董事中佔有二席之獨立董事。	與治理實務守則規定相符。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	與治理實務守則規定相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之管道，並尊重、維護其應有之合法權益。	與治理實務守則規定相符。
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	目前本公司財務業務及相關揭露事項，皆已依規定揭露於交易所網站。	與治理實務守則規定相符。
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司有專人負責揭露資訊的收集，並落實發言人制度。	與治理實務守則規定相符。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會以健全董事、監察人及經理人薪資報酬制度。	與治理實務守則規定相符。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之發言人及代理發言人作業程序、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、薪酬委員會組織規章等。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)本公司董事及監察人進修之情形：</p> <p>本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事與監察人參與。</p> <p>(二)董事出席及監察人列席董事會狀況</p> <p>董事會出席狀況：本公司董事一〇一年度各次董事會議整體出席率達85.71%，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一位監察人列席。</p> <p>(三)董事對利害關係議案迴避之執行情形</p> <p>本公司董事將秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。</p> <p>(四)公司為董事及監察人購買責任險之情形及社會責任</p> <p>本公司已為董監事購買責任保險。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

4.薪酬委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

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

5.履行社會責任情形

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	本公司由總管理處負責社會責任規劃與執行相關事宜。	策及制度。
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司訂有「員工手冊」及各項工作規範並定期宣導企業倫理觀念，「員工手冊」中記載明確之獎懲制度。	
二、發展永續環境		
(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	本公司製造過程中所產生之邊角料回收再使用或交資源回收廠商處理。 本公司與供應商、客戶持續進行紙箱、包裝材的回收再利用，且於設計時減少包裝材使用量。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相關條文相符，並無重大差異。
(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	本公司依公共安全建築法、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等規定，維護工作環境及自然環境。	
(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	本公司由廠務單位負責工作環境場所之人體安全/品質安定之防護措施，並維持5S整潔。	
(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司鼓勵內部文件往來採回收紙列印，並建立內部電子佈告欄，減少紙張使用，同時響應政府節能減碳政策宣導節電觀念，空調控溫26-28°C等措施。	
三、維護社會公益		
(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	本公司依勞基法規定，訂定合於規定的工作規則保障員工之合法權益。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相關條文相符，並無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	本公司由專責單位定期檢視工作環境進行廠區安全衛生巡檢，另定期辦理員工健康檢查，提供員工安全健康的工作環境。	
(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	本公司與廠商和客戶間均保持良好的溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效的客訴抱怨處理程序。	
(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	本公司要求供應商應提供無有害物質保證之原物料。	
(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司一〇一一年度積極參與社會公益慈善事業，已捐贈台南縣私立施恩教養院、財團法人台南縣私立育愛教養院、私立明德教養院及台南縣私立豐德教養院等。	
四、加強資訊揭露		
(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	本公司每年皆於年報或公開說明書中揭露本公司履行社會責任情形。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相關條文相符，並無重大差異。
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司尚未編制企業社會責任報告書。	本公司仍持續執行企業社會責任相關工作，未來將依公司實務狀況並參考法令規定酌定是否編制。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司一〇一一年度積極參與社會公益慈善事業，已捐贈台南縣私立施恩教養院、財團法人台南縣私立育愛教養院、私立明德教養院及台南縣私立豐德教養院等。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

#### 6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司設立至今已 34 年，秉持永續經營發展的理念，對誠信經營的決心與承諾受到供應商與客戶的認同，所有行為規範一向以誠信為原則；本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等法令及上市上櫃相關規章，以作為落實誠信經營之根本。有關重大政策、投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸

與、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析，並依規定經由董事會或股東會決議後執行，且依規定公告相關資訊，本公司雖未制定誠信經營守則，但於本公司內部之員工手冊及相關辦法中已有規範。

7. 公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：不適用。

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

9. 內部控制制度執行狀況：

1. 本公司一〇一一年度內部控制聲明書：請參閱第 210 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

11. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第 211 至 227 頁。

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

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

(四) 會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩 張敬人	101 年度	

金額單位：新臺幣仟元

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

1. 非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間		備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	查核期間	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	2,600	-	-	-	2,028	2,028	查核期間 101 年度。		其他內容包括股東會年報核閱、營業稅直接抵扣法及 IFRS 專案服務費用等。
	張敬人									

- 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：

1.關於前任會計師

更換日期	100年12月29日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師及張敬人會計師，因該事務所內部調動，變更為張敬人會計師及劉水恩會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	張敬人會計師、劉水恩會計師
委任之日期	100年12月29日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：

本公司與前任會計師對於公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第5款第1目及第2目之3事項並無不同之意見。

(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	101 年度		102 年截至 4 月 23 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 (註 1)	0	0	0
副董事長	葉廷圭	0	0	0	0
董事	邱柏森	0	0	0	0
董事	翁祖晉	0	0	0	0
董事	陳振東	0	0	(12,000)	0
董事	蔡永祿	0	0	0	0
董事	高文宏	0	0	0	0
監察人	包金昌	0	0	0	0
監察人	吳瑞台	0	0	36,000	0
監察人	鄭棟評	0	0	0	0
副總經理	許淑芬	0	0	0	0
副總經理	顏清輝	(30,000)	0	(15,000)	0
副總經理	周世中	0	0	0	0
副總經理(註 2)	謝桔明	(1,000)	0	(6,000)	0
協理	金忠賢	(5,000)	0	(18,000)	0
協理	湯紹裕	0	0	0	0
協理	謝偉珈	0	0	0	0
協理	林克明	0	0	0	0
協理(註 2)	洪瑞宏	0	0	0	0
協理(註 2)	洪義松	0	0	0	0
協理(註 2)	黃裕程	0	0	0	0
協理(註 2)	張雅惠	0	0	0	0

註 1：董事長陳秋郎原委託專業人士代為管理之股份，已全數解除委託。

註 2：副總經理謝桔明於 101.9.30 解任，協理洪瑞宏於 101.2.15 任職、協理洪義松於 101.2.15 任職，協理黃裕程於 102.1.1 任職、協理張雅惠於 102.3.21 任職。

2.股權移轉資訊：：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

3.股權質押資訊：：無。



## (八)持股比例占前十股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

## 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

102年4月23日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
邱柏森	9,571,108	6.46%	2,982,040	2.01%	-	-	邱少軒	一親等	
陳建宏	5,082,039	3.43%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳王碧鑾	一親等	
							陳建源	二親等	
陳建源	4,936,957	3.33%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳王碧鑾	一親等	
							陳建宏	二親等	
翁祖晉	4,856,442	3.28%	1,293,000	0.87%	-	-	-	-	
陳秋郎	4,527,615	3.06%	3,190,697	2.16%	-	-	陳王碧鑾	配偶	
							陳建宏	一親等	
							陳建源	一親等	
陳進成	3,420,000	2.31%	-	-	-	-	-	-	
陳王碧鑾	3,190,697	2.16%	4,527,615	3.06%	-	-	陳秋郎	配偶	
							陳建宏	一親等	
							陳建源	一親等	
邱少軒	2,709,280	1.83%	-	-	-	-	邱柏森	一親等	
公務人員退休撫卹基金管理委員會九十三年	2,624,000	1.77%	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管霓虹自由新興市場基金合夥戶	2,606,000	1.76%	-	-	-	-	-	-	

(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。

102年3月31日

轉投資事業 (長期投資)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3,545,584股	100%	-	-	3,545,584股	100%
廣進有限公司	470,000仟元	100%	-	-	470,000仟元	100%
高誠科技(股)公司	1,140,000股	38%	-	-	1,140,000股	38%
東莞富鴻齊電子有限公司	53,212仟元	100%	-	-	53,212仟元	100%
東莞富鼎塑膠五金有限公司	8,384仟元	100%	-	-	8,384仟元	100%
嘉福國際有限公司	119,342仟元	100%	-	-	119,342仟元	100%
富京發展有限公司	160,175仟元	100%	-	-	160,175仟元	100%
富耀控有限公	64,120仟元	100%	-	-	64,120仟元	100%
冠威(香港)有限公司	46,180仟元	49%	-	-	46,180仟元	49%
富大有限公司	16,643仟元	100%	-	-	16,643仟元	100%
永業發展有限公司	125,957仟元	100%	-	-	125,957仟元	100%
富慶有限公司	88,690仟元	100%	-	-	88,690仟元	100%
福州富鴻齊電子有限公司	64,362仟元	100%	-	-	64,362仟元	100%
武漢富群電子有限公司	37,430仟元	100%	-	-	37,430仟元	100%
福建冠華精密模具有限公司	92,601仟元	100%	-	-	92,601仟元	100%
福清富群電子五金有限公司	55,680仟元	100%	-	-	55,680仟元	100%
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	16,643仟元	100%	-	-	16,643仟元	100%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	129,586仟元	100%	-	-	129,586仟元	100%
蘇州富鴻齊電子有限公司	17,145仟元	100%	-	-	17,145仟元	100%
中山市富鴻齊電子有限公司	160,175仟元	100%	-	-	160,175仟元	100%
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	64,120仟元	100%	-	-	64,120仟元	100%
重慶富鴻齊電子有限公司	88,690仟元	100%	-	-	88,690仟元	100%

#### 四、募資情形

##### (一)資本及股份

##### 1.股本來源

##### (1)股份種類

102年4月23日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	148,059,827	23,361,641	160,000,000	1.保留認股權憑證可認購股數3,000 仟股。 2.流通在外股份中係包括可轉換公司債已轉換未辦理變更登記股份 1,186,621 股。

註：上市公司股票。

##### (2)股本形成經過

102年4月23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	以現金以外財產充抵者	其他
93.12	10元	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資125,000仟元	—	93年12月13日經授中字第09333164610號函核准。
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	—	94年7月7日經授中字第09432406570號函核准。
95.10	10元	40,000	400,000	30,810	308,100	盈餘轉增資58,100仟元	—	95年11月17日經授中字第09533140020號函核准。
96.03	10元	40,000	400,000	35,000	350,000	現金增資41,900仟元	—	96年3月2日經授中字第09631749920號函核准。
96.09	10元	50,000	500,000	41,500	415,000	盈餘轉增資65,000仟元	—	96年9月19日經授中字第09632780680號函核准。
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	—	97年9月19日經授中字第09733104880號函核准。
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	—	98年2月23日經授商字第09801032360號函核准。
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	—	98年9月14日經授商字第09801210290號函核准。
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	—	99年4月21日經授商字第09901078050號函核准。
99.09	10元	160,000	1,600,000	136,040	1,360,408	員工認股權憑證行使1,953 仟元	—	99年9月16日經授商字第09901208440號函核准。
100.07	10元	160,000	1,600,000	136,638	1,366,384	可轉換公司債轉換為本公司普通股 598 仟股	—	100年7月22日經授商字第10001166200號函核准。
101.10	10元	160,000	1,600,000	137,816	1,378,158	可轉換公司債轉換為本公司普通股 1,177 仟股	—	101年10月31日經授商字第10101225400號函核准。
102.02	10元	160,000	1,600,000	142,251	1,422,512	可轉換公司債轉換為本公司普通股 4,435 仟股	—	102年2月1日經授商字第10201022320號函核准。
102.04	10元	160,000	1,600,000	146,873	1,468,732	可轉換公司債轉換為本公司普通股 4,622 仟股	—	102年4月24日經授商字第10201075050號函核准。

## 2. 股東結構

102年4月23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	2	61	10,688	81	10,832
持有股數	0	680,000	16,426,433	108,904,339	22,049,055	148,059,827
持股比例	0%	0.46%	11.09%	73.56%	14.89%	100.00%

## 3. 普通股股權分散情形：

102年4月23日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-999	585	110,448	0.07
1,000-5,000	7,895	16,674,437	11.26
5,001-10,000	1,235	10,152,608	6.86
10,001-15,000	342	4,496,780	3.04
15,001-20,000	245	4,625,281	3.12
20,001-30,000	178	4,588,800	3.10
30,001-40,000	88	3,178,292	2.15
40,001-50,000	58	2,734,360	1.85
50,001-100,000	84	6,101,083	4.12
100,001-200,000	43	6,275,108	4.24
200,001-400,000	26	7,608,158	5.14
400,001-600,000	19	9,620,411	6.50
600,001-800,000	7	4,865,833	3.29
800,001-1,000,000	5	4,477,897	3.02
1,000,001 股以上	22	62,550,331	42.24
合計	10,832	148,059,827	100.00

## 4. 主要股東名單

102年4月23日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
邱 柏 森	9,571,108	6.46
陳 建 宏	5,082,039	3.43
陳 建 源	4,936,957	3.33
翁 祖 晋	4,856,442	3.28
陳 秋 郎	4,527,615	3.06
陳 進 成	3,420,000	2.31
陳 王 碧 鑾	3,190,697	2.16
邱 少 軒	2,709,280	1.83
公務人員退休撫卹基金 管理委員會九十三年	2,624,000	1.77
匯豐銀行託管寬虹自由 新興市場基金合夥戶	2,606,000	1.76

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	100年	101年	當年度截至 102年3月31日
每股市價	最高		57.40	57.20	56.40
	最低		30.15	32.00	48.15
	平均		43.04	45.27	52.19
每股淨值	分配前		28.87	30.18	32.32
	分配後		25.87	—	—
每股盈餘	加權平均股數		136,344	137,976	144,056
	每股盈餘	調整前	3.71	5.27	0.91
		調整後	—	—	—
每股股利	現金股利		3.00	4.004	—
	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		11.60	8.59	—
	本利比		14.35	11.31	—
	現金股利殖利率		6.97%	8.84%	—

註一：101年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註二：本表之計算公式如下：

(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

6.公司股利政策及執行情形

(1)股利政策

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

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

董事、監察人酬勞不高於百分之五。

員工紅利百分之三至百分之十。

加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。

本公司一〇一一年度擬議分配之股東紅利共計586,000,000元，即每股配發股東現金紅利4.004元。

(2)本年度擬議之無償配股情形：不適用。

7.本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

8.員工分紅及董事、監察人酬勞：

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

(2)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

a. 本公司 101 年度員工紅利及董事、監察人酬勞估列金額分別為 60,000 仟元及 12,000 仟元，佔稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞)之 8.25% 及 1.65%。

b. 配發股票紅利之股數計算基礎：不適用。

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

(3) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

a. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

單位：新台幣仟元

項目	101 年度帳列數	擬議數(註)	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利	58,170	60,000	1,830	會計估計提列所致。	依會計估計變動處理，列為 102 年度費用加(減)項。
董監酬勞	14,542	12,000	(2,542)		

註：經 102 年董事會通過。

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

c. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

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

單位：新台幣仟元

項目	100 年度帳列數	實際配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利	40,000	40,000	-	無差異，故不適用。	無差異，故不適用。
董監酬勞	10,000	10,000	-		

9. 公司買回本公司股份情形：無。

(二) 公司債(含海外公司債)辦理情形：

1. 公司債發行情形

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

簽證律師	蔚中傑律師事務所 蔚中傑 律師	
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 李東峰、楊靜婷 會計師	
償還方法	除債券持有人可依發行及轉換辦法轉換為本公司普通股或行使賣回權，或由本公司依發行與轉換辦法提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。	
未償還金額	新台幣 74,300 仟元整(截至 102 年 4 月 30 日止)	
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法	
限制條款	詳發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本公司發行國內第一次無擔保轉換公司 600,000 仟元，102 年 4 月 30 日流通在外餘額為 74,300 仟元，最新轉換價格為 43.4，假設轉換公司債債權人於日後皆依轉換價格 43.4 元全數轉換為普通股時，將可轉換為本公司普通股 1,712 仟股，以本公司 102 年 4 月 30 日流通在外股本 148,060 仟股加計預計可轉換股數計算，對原股東持股比率最大稀釋為 1.14%，對股東權益不致有重大影響。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

2. 轉換公司債資料

公司債總類		國內第一次無擔保 轉換公司債	
年度		101年	當年度 截至102年5月31日
項目	最高	130.80	130.00
	最低	98.50	113.00
	平均	110.86	123.19
轉換價格		43.4	
發行(辦理)日期 及發行價時轉換 價格		發行日期：100年3月1日 發行時轉換價格：50.20	
履行義務方式		交付發行新股	

(三)特別股辦理情形：無。

(四)參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

(五)員工認股權憑證辦理情形：無。

(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：無。



## 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

- 機械設備製造業。
  - 模具製造業。
  - 機械批發業。
  - 機械器具零售業。
  - 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。
  - 醫療器材批發業。
- 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	100 年度 營業淨額	營業比 重 (%)	101 年度 營業淨額	營業比 重 (%)
模 具	645,593	45.36	206,370	28.81
底座產品	471,322	33.12	201,372	28.11
其 它	306,373	21.52	308,673	43.08
營業收入 淨 額	1,423,288	100.00	716,415	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液晶監視器底座、液晶電視底座、AIO 電腦底座之設計、製造，以及模具之造型/機構設計、模型製作、模具製造等業務，在底座產品方面，自 ID 檢討、機構設計、材料選用、樣品設計、模具製造到試產、量產，提供完整服務。在模具產品方面，提供產品外觀或機構設計，以及模具、樣品製作至量產等垂直整合之完整服務。

產品(服務)項目	說 明
液晶監視器底座、液晶電視底座、AIO 電腦底座之設計製造	液晶監視器底座、液晶電視底座、AIO 電腦底座，設計符合客戶需求之多軸向或其他特殊功能底座、樞紐，可於各廠區提供小批量或大量生產、改善良率、縮短工時、導入自動化生產流程，以增加產能及降低成本。
造型 / 機構 設 計	可提供客戶由產品外觀設計、機構設計及模具製作等一貫開發作業，直至塑膠成品完成量產，並可提供客戶新產品開發設計之改善建議，以降低模具成本及生產成本。
模 型 製 作	配合新產品之開發可提供小量產品之模型製作以減少開模風險，並可以此模型樣品作為商品行銷用。
模 具 製 造	依據客戶提供之 2D、3D 圖檔，透過 CAM 軟體設計程式，以 CNC、放電加工等自動化設備製造精密模具。

#### (4) 計劃開發之新產品(服務)

本公司現有產品項目涵括液晶監視器、液晶電視、AIO 電腦之底座、樞紐產品，以及液晶監視器、液晶電視外殼、事務機器、汽車零配件等產品之塑膠射出及模具製作。在底座產品方面，以既有專利技術為基礎，除持續開發新專利外，產品將以應用於輕、薄、大尺寸、旋轉功能之監視器、電視、AIO 電腦底座為主力。在模具產品方面，朝向多元化產品應用，開發高附加價值、環保、節能之產品，以增加新產品應用領域並符合市場潮流。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

本公司產品以液晶監視器底座及塑膠模具、塑膠射出產品為主。底座產品營收約占公司營收之九成，應用領域包含液晶監視器、液晶電視及 AIO 電腦，產品設計走向有輕、薄、尺寸逐漸放大的趨勢。塑膠模具及塑膠射出產品約占公司營收之一成，應用領域包含液晶監視器外殼、液晶電視外殼、事務機器、汽車配件等。本公司已於中國大陸蘇州、福建、廣東、武漢及重慶等地設立生產基地，以就近服務客戶。以下分為底座產品及塑膠模具產品，分別就其產業現況與發展說明：

#### A. 底座產品

本公司所生產之底座產品，為液晶監視器、液晶電視、AIO 電腦之重要零組件，主要應用在包含 Dell、HP、Acer、Lenovo、AOC、SONY、Funai、東芝等國際資訊、家電品牌商產品。本公司所設計製造之底座、樞紐產品即供應該等國際品牌的液晶監視器、液晶電視及 AIO 電腦所需，故本公司所生產之底座、樞紐產品均已符合該等國際大廠之各項要求。茲就液晶監視器之產業現況概述如下：

隨著科技進步，傳統映像管 (CRT) 已完全被平面顯示器 (Flat Panel Display) 取代，其中尤以液晶顯示器最為市場接受。液晶顯示器相較於傳統映像管顯示器之好處極多，包括平面顯示、低輻射性、不佔空間、數位化、環保、節能等優勢。液晶顯示器推出初期，價格明顯較傳統映像管顯示器為高，多年前液晶顯示器零售價格甚至超過個人電腦主機，近年來受惠於 TFT-LCD 面板產能不斷擴增以及技術、良率的提升，導致面板價格大幅下滑，促使液晶顯示器之價格隨之走低，應用明顯較以往普及。液晶顯示器從 2000 年開始萌芽至今，根據 Display Search 之資料顯示，液晶顯示器之產值已於 2002 年正式超越映像管顯示器，躍居各顯示器之主流地位，2003 年以後更由於液晶面板價格之快速下跌導致液晶顯示器與映像管顯示器之價差明顯縮小，更刺激了終端客戶之需求，加上系統廠商幾已完全採用液晶顯示器，使液晶顯示器完全取代映像管顯示器。目前專業代工製造廠以冠捷科技、富士康、韓國三星 (Samsung) 及樂金 (LG) 為此產業之領導廠商，上述公司佔全球之總出貨量即達五成以上，預估未來短期內，其餘各家大廠將不易撼動該等公司於液晶顯示器之領導地位。

#### B. 塑膠模具

模具為產業大量製造產品之必備器具，舉凡金屬、塑膠、橡膠、玻璃等材料經過高溫、高壓或高衝擊之製程而形成一定形狀之成品，皆需

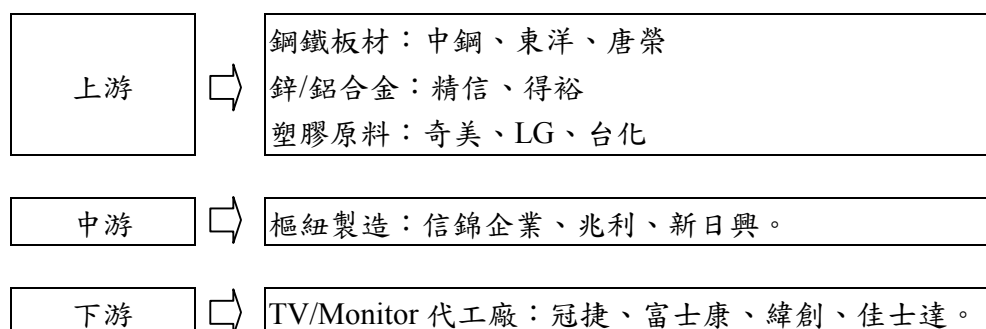
靠模具方得以完成。依據經濟部工業產品分類，金屬模具分為壓鑄模具、鍛造模具、沖壓模具、塑膠成型模具及其他模具等五個項目，本公司即屬於塑膠成型模具領域之廠商。

台灣模具工業起步較歐、美及日本等先進國家略晚，。約民國 52 年金屬工業發展中心成立後，民間才有專業模具廠。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，造就模具業於七十年代兩位數之高成長期。在應用市場方面，日本、韓國、美國、德國以汽車模具為最大宗產品，台灣則以電子通訊產品用模具為主。至 90 年代中期，模具業隨著國內製造業之蓬勃發展而快速成長茁壯，於 1998 年產值達到 604 億元，為近十多年來之最高產值紀錄。之後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。此波產值下滑趨勢至 2002 年方因汽車、光電及 3C 產品等需求成長才止跌回升。在國際分工模式運作、外包等全球運籌 (Global Logistics) 經營模式盛行之下，使得供應鍊體系已產生明顯改變。廠商已大規模將生產基地外移到中國大陸或東南亞等開發中國家，希望借用其廉價之勞動力及土地取得成本，藉以獲取較高之獲利或成本優勢，並就近搶占廣大之市場商機。在經歷 2008 年金融風暴及 2011 下半年歐債影響後，雖然景氣復甦跌跌撞撞，但模具產業規模已逐漸邁向成長軌道中，預期未來隨電子資訊、家電、汽車、塑膠製品及機械五金等各產業之發展與品質要求，模具產業可望隨市場擴大與精密度要求提高而發展，模具工業前景仍有可為。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

### A. 底座產品

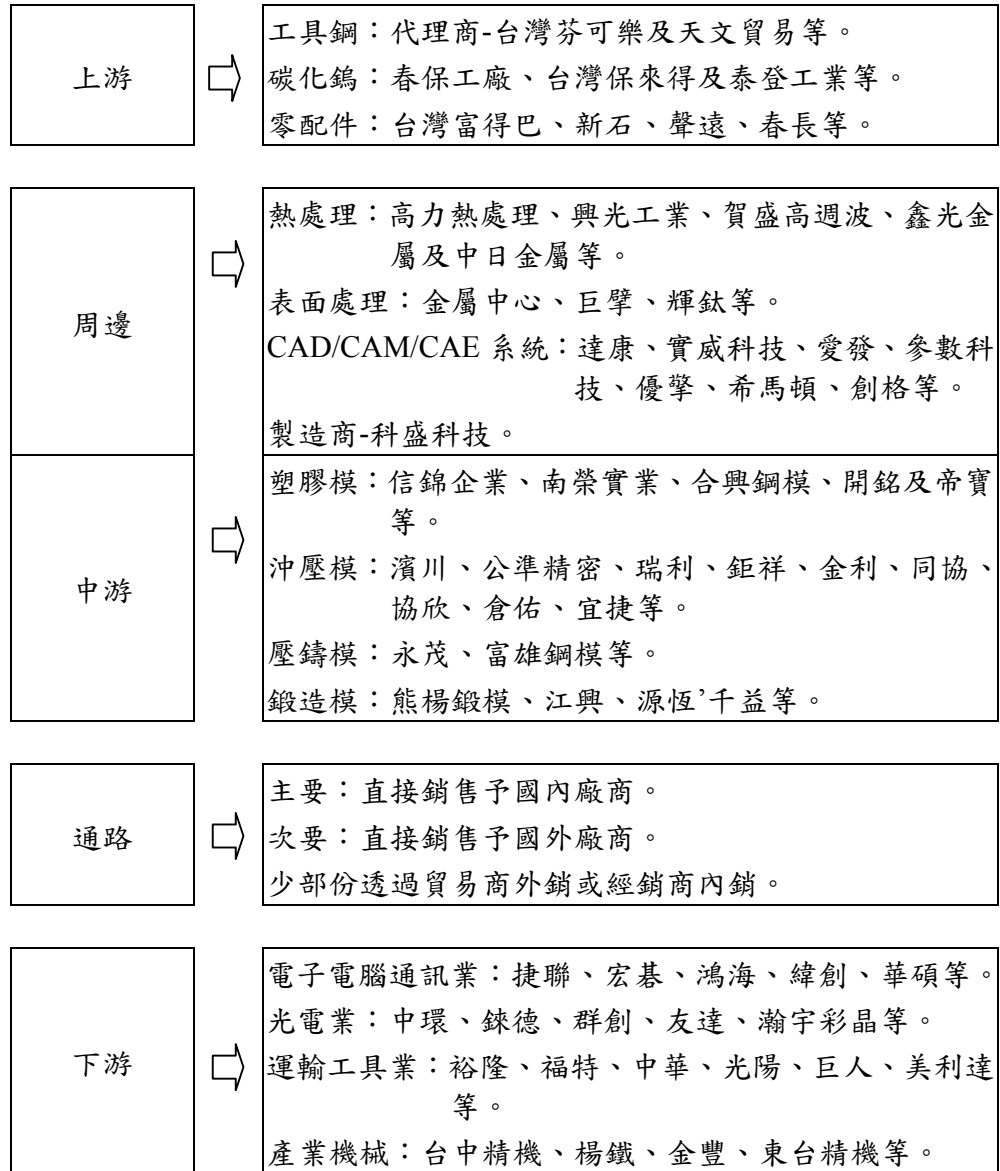
本公司所生產之底座、樞紐產品主係為支撐液晶監視器、液晶電視與 AIO 電腦之用，並提供前俯後仰、左右旋轉及升降等功能之主要組件。其上游為提供製造底座、樞紐之製造原材料，包含鋼板材料、塑膠材料、玻璃、鐵管、製作彈簧之線材及壓鑄用鋅鋁合金等，下游則為將所有關鍵零組件，組裝成具影像顯示功能與其它相關功能之監視器或電視之代工廠。彼此間之關聯性如下圖所概示：



## B. 模具

本公司設計之模具主要係供生產電子產品、家電及汽車零配件等相關零組件所用，於模具產業中係屬中游之領域。於國內目前模具之塑膠模、沖壓模、壓鑄模、鍛造模及其他模具等五大領域中，係屬應用最廣泛之塑膠模具領域，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

### (3)產品之各種發展趨勢

#### A.底座產品

本公司所生產之底座及樞紐產品，主要應用於液晶監視器、液晶電視、AIO 電腦等資訊產品，其中以應用於液晶監視器底座及液晶電視底座比重較高。由於液晶監視器屬相對較成熟之產品，而輕、薄、大尺寸之液晶電視則有較大之成長空間，且近年來由於液晶面板大幅降價及 LED 背光源大量應用於電視面板，使大尺寸、薄型電視已成為產品主流。預計隨著新興國家需求成長以及數位化節目之普及，大尺寸、輕薄型電視價格快速下滑，監視器底座、電視底座及 AIO 電腦底座產品將可維持穩定之成長率。

#### B.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，價格卻較日本更具競爭優勢。惟我國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，使國內塑膠模具產業必須轉型。低單價及簡單之塑膠模具，於國內已喪失競爭優勢，故研發高精密度、高附加價值之模具成為必然之趨勢，未來模具之發展於配合產品輕、薄、精密與複合式成型化、成型一體化及環保節能之要求下，將面臨更多技術層面之挑戰，而其中模具設計/製造技術扮演極重要之角色。在此趨勢下，研發人力資源及技術益形重要，不但促進了模具業另一波轉型之需求，亦使該產業未來之發展趨勢益形明確及必要。

### (4)產品競爭情形

#### A.底座產品

冠捷、富士康、緯創、佳士達等代工大廠及索尼、船井等品牌廠均為本公司主要客戶，前述代工大廠為全球主要品牌監視器及液晶電視之代工廠，本公司在液晶監視器及液晶電視底座、樞紐產業居於業界領導地位，已具備完整製造整合能力，目前除韓系廠商外，主要顯示器代工廠均為本公司客戶。自本公司與富鴻齊公司合併後，在研發、採購成本、業務、客戶、生產據點等各方面已發揮整合效益，預期在品牌大廠因成本效益考量，釋出之代工量將增加趨勢下，配合本公司之各項競爭利基，將可維持本公司於業界之領導地位。

#### B.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，為數眾多，資本額在 1,000 萬元以下者約佔整體同業之八成。本公司之規模於同業中相對較高，輔以合作長久之良好客戶關係，與從設計至模具製造到協同試產之整體服務及技術經驗，本公司之模具及服務於市場具相當之競爭力。

## 3.技術及研發概況

### (1)所營業務之技術

#### A.底座產品

由於底座組件之應用範圍廣泛，無論目前液晶監視器產品如何變化，

本公司所生產之各類底座、樞紐產品均為不可或缺之重要組件。另外，在該項產品研發方面，本公司在四連桿升降結構與上下升降、前俯後仰等高階、需具備強大支撐力需求之底座產品有明顯專利優勢，可做為市場競爭之有利後盾。此外，本公司為拓展產品領域，已積極朝向相關領域多角化研究發展，除持續現有液晶監視器底座、液晶電視底座、樞紐之技術外，已投入特殊用途樞紐之開發，以提升營收及獲利。

## B. 模具

滿足客戶對於模具之品質、成本、交期及成型時間之四大需求為模具產業競爭之基本要素，因此本公司之模具產品不論在設計、加工技術或整體流程上，均力求與市場需求脈動確實結合並走在顧客需求前端，本公司已投入薄殼模具之開發，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，相關機構、研發人員已累積可觀之專利、技術及經驗，輔以各項嚴格之生產控管及交期跟催制度，使本公司模具之產出品質獲客戶肯定，本公司亦擁有產品繪製及模具設計能力，使本公司之服務整合更顯完整。

### (2) 研發概況

本公司主要生產監視器底座、液晶電視底座及 AIO 電腦底座，以及各項資訊、家電產品、事務機器外殼之塑膠射出模具。鑑於未來液晶監視器及液晶電視仍將持續成長，為求公司永續發展及拓展營運規模之目標下，除研發與改良液晶監視器及液晶電視底座產品外，亦已投入與本業專利技術相關產品之研發，如多用途支撐架(ARM)等。本公司並在 100 年及 101 年度取得多項相關產品專利並加以商業化，展現研發單位之研發成果及效益。

### A. 最近年度及截至年報刊印日投入之研發費用

101 年度		102 年 3 月 31 日	
金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
101,874	1.21%	24,485	1.25%

資料來源：信錦 101-102 年度合併報表

本公司 101 年度投入之研究發展費用較 100 年度增加 18,011 仟元，除研發與改良液晶監視器及液晶電視底座、樞紐產品外，亦投入相當之資源於塑膠射出模具及樞紐新發明、新結構之設計，並在 101 年度及 102 年度取得相關產品專利，展現研發單位之成效。

## B.研發成果

本公司 100 及 101 年研發成果如下：

### (A) 底座、樞紐產品

主要有液晶監視器及液晶電視滑動塊及支撐架、具快拆結構的螢幕及螢幕組合、螢幕升降裝置、可調整傾角之升降裝置、可攜式支撐架、電子裝置支撐架，螢幕扭力組件、支撐架插拔組裝結構、旋轉裝置、煞車式螢幕支撐座等相關項專利。

### (B) 模具產品

資訊產品(液晶監視器、液晶電視)模具：射壓縮模具。

## 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)與設備製造商合作，開發具成本效益且環保之模具技術。
- (B)開發並推展自動化生產設備，提升生產效率。
- (C)提升底座、樞紐產品研發部門人力素質及經驗，招募具有專業技術人才，開發創新產品設計。
- (D)協助客戶研發新機種，使客戶能在最短時間內取得樣品，取得市場先機。
- (E)配合客戶調整生產據點及規模，提高零件自製比率以提升獲利。
- (F)透過內、外部教育訓練提昇人員素質，以提高產品良率並降低製造成本。

#### B.營運管理策略

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

#### C.財務策略

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

#### D.行銷策略

- (A)在嚴謹之前期開發及製程管理、提供迅速之交期及優良之品質前提下，提升客戶依賴度，以提高市占率。
- (B)培養專業業務人才以拓展亞、美、歐等海外品牌市場，以爭取高附加價值客戶。

### (2)長期發展計劃

#### A.生產政策及產品研發

- (A)配合客戶於提出產品開發構想之初始階段，即共同參與並協助其完成機構設計、材料選用、外觀設計，可縮短開發時程且節省製作模具成本或強化產品之特性。
- (B)自行開發設計符合市場流行趨勢之產品，開發不同特性產品銷售予客戶。
- (C)朝向零件化與標準化之模具製作程序，投入自動化生產設備及治具之

開發，以降低製造成本。

(D)在既有產品基礎下，加強零件自製及朝向產品多元化發展。

(E)投入薄殼模具技術之研發及開發資訊產品底座。

#### B.營運管理策略

(A)建構全球競爭力企業，發掘有潛力人才並加以培育。

(B)建立有價值、量化、及時之資訊管理系統，進而掌握正確之營運成本資訊，持續推動成本改善以提升企業競爭力。

#### C.財務策略

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

(B)有效運用成本分析資訊，以作為公司決策之支援系統。

#### D.行銷策略

(A)提高客戶依賴度，從既有產品擴增至新產品，以提供完整服務。

(B)設置海外業務據點，就近服務客戶。

(C)藉由既有之專利、技術及經驗，跨入相關產品應用領域，以擴大營業規模，提升獲利。

### (二)市場及產銷概況

#### 1.市場分析

##### (1)主要商品、服務之銷售及提供地區

本公司業務於最近兩年度呈現平緩趨勢，目前之銷售地區以外銷為主，最近兩年度之銷售情形如下：

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
外銷	1,323,829	93.01	625,061	87.25
內銷	99,459	6.99	91,354	12.75
營業收入淨額	1,423,288	100.00	716,415	100.00

##### (2)市場占有率

#### A.底座產品

由於目前國內尚無就液晶監視器底座、液晶電視底座、AIO 電腦底座產品總產銷值之客觀統計資料，且國內生產業者僅新日興、兆利部份產品與本公司相同或類似，其他大部分均尚未公開發行，故無法求得本公司於該產業之市場占有率。惟本公司主要出貨對象為全球主要液晶顯示器代工廠之冠捷、富士康、緯創、佳士達及液晶電視品牌廠之索尼、船井等，加上該等產品下游應用領域長期需求仍屬穩定，且已朝向輕、薄、尺寸放大之趨勢發展，以此觀之，預期本公司未來在底座、樞紐產品之市場占有率應可逐步提升。

#### B.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，且製作技術及模具水準均稱不上專業品質。本公司自成立以來即以專業模



具廠自許，致力於模具開發技術及生產技術之提升，對於產品開發及新技術、軟體之引進不遺餘力，多年來培養許多穩定配合之客戶，多以國際大廠為主，產品品質及生產技術均受國內外客戶肯定。

依據模具工會研究發展處之資料指出，塑膠模具占國內模具總產值比重約五成，故以 101 年國內模具總產值 468.2 億元觀之，推估塑膠模之產值約為 234.1 億元，則本公司 101 年度約 8.7 億元之營收占塑膠模具產值比率約 3.7%，未來尚有相當的成長空間。

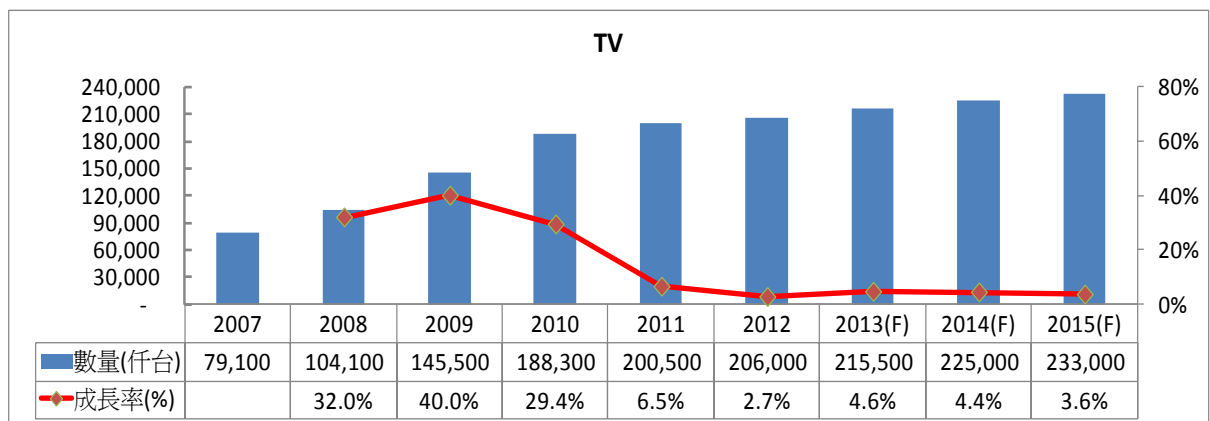
### (3)市場未來之供需狀況與成長性

#### A.底座產品

因本公司所生產之底座、樞紐產品主要應用於液晶監視器、液晶電視以及 AIO 電腦，該項下游應用產品之供需亦與本公司之底座、樞紐產品有高度連動性，故說明液晶監視器、液晶電視及 AIO 電腦之未來成長如下：

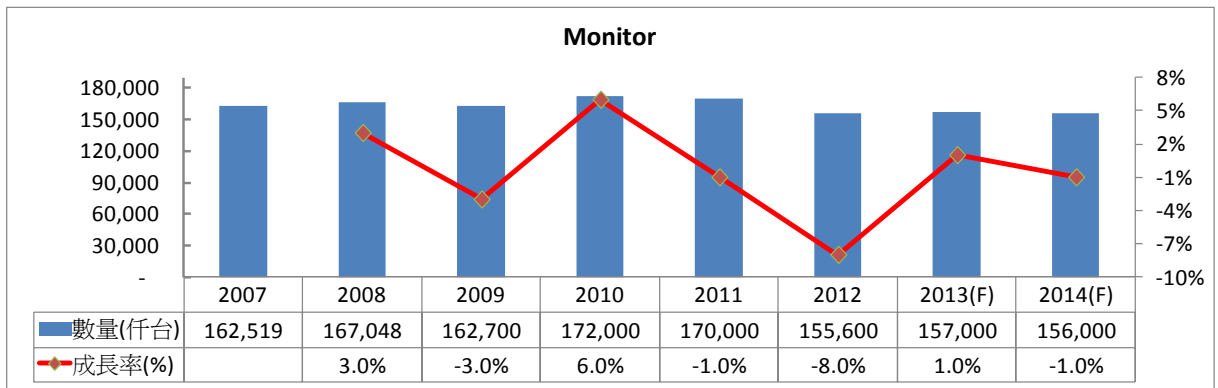
依據專業機構統計資料顯示，全球液晶監視器出貨量在 2012 年約為 155,600 仟台，預估 2013 年全球出貨量約為 157,000 仟台，較 2012 年小幅成長 0.9%，液晶監視器出貨量受全球經濟景氣復甦緩慢及平板電腦逐漸普及影響，預期未來兩年出貨量將在 156,000 仟台至 157,000 仟台之間；液晶電視則受惠於大尺寸面板價格明顯下跌而呈現小幅成長態勢，預期液晶電視之出貨量將持續成長，歐美國家雖遭受金融海嘯及歐債風暴影響，但對液晶電視之需求仍呈穩定成長；而新興市場如中國、中南美及東南亞國家之需求則持續因價格快速下跌呈現接近兩位數成長趨勢，依據專業統計機構資料顯示，液晶電視全球需求量在 2008 年突破一億台之後即明顯往上成長，預估至 2015 年全球出貨量約達 2.3 億台。AIO 電腦出貨量自 2010 年起明顯增加，近兩年除因觸控面板明顯普及影響外，應用軟體的開發也是造成 AIO 電腦快速成長的原因，預期 AIO 電腦在 2015 年之出貨量將達 21,100 仟台。在每台液晶監視器、液晶電視及 AIO 電腦均需配備底座、樞紐之需求下，底座、樞紐產品之成長空間仍屬可期。

全球液晶電視需求預估



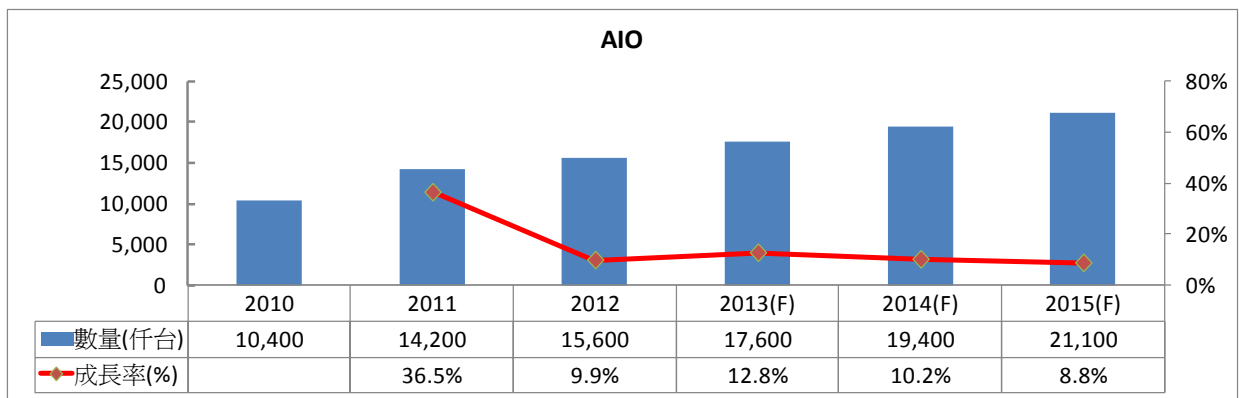
資料來源：Wits View

全球液晶監視器需求預估



資料來源：Wits View

全球 AIO 電腦需求預估



資料來源：Display Search

B. 模具

根據 ITIS 之研究資料顯示，我國模具產業之供需面自 2002 年起均呈現回升之趨勢，2003 年至 2008 年之產值均介於 500 億元規模上下，在經歷金融海嘯後逐步恢復成長。2011 年下半年受到歐債風暴影響，導致 2011 年需求僅較 2010 年小幅成長 1.10%。至 2012 年，景氣復甦腳步仍不明顯，消費性電子產品應用並無重大突破，故 2012 年需求幾與 2011 年相當。預期在歐債風爆可望逐步淡化以及美國景氣步入復甦下，模具產業之供需應可呈現和緩成長態勢，且在資訊、光電及 3C 產業新應用之推出等因素影響下，未來可望維持成長趨勢。

單位：新台幣億元

項目 (年)	產值 A	出口值 B	進口值 C	國內總需求 D=A-B+C	需求成長率 E	出口比例 F=B/A	進口依存度 G=C/D	國內自給率 H=1-G
1998	604.1	154.7	48.2	497.6	2.30%	25.61%	9.69%	90.31%
1999	531.8	169.6	46.3	408.5	-17.91%	31.89%	11.33%	88.67%
2000	481.4	203.5	69.2	347.1	-15.03%	42.27%	19.94%	80.06%
2001	394.1	184.8	49.3	258.6	-25.50%	46.89%	19.06%	80.94%
2002	425.6	183.1	37.1	279.6	8.12%	43.02%	13.27%	86.73%
2003	501.0	192.4	35.4	344.0	23.03%	38.40%	10.29%	89.71%

2004	567.7	200.6	58.8	425.9	23.81%	35.34%	13.81%	86.19%
2005	550.0	202.1	40.8	388.7	-8.73%	36.75%	10.50%	89.50%
2006	550.4	191.5	44.3	403.2	3.73%	34.79%	10.99%	89.01%
2007	566.6	185.9	60.9	441.6	9.52%	32.81%	13.79%	86.21%
2008	495.6	191.2	55.7	360.1	-18.46%	38.58%	15.47%	84.53%
2009	386.2	125.7	24.0	184.5	-48.7%	32.55%	13.0%	87%
2010	458.4	143.8	29.9	344.5	86.7%	31.37%	8.68%	91.32%
2011	469.3	149.1	28.1	348.3	1.10%	31.78%	8.1%	91.9%
2012	468.2	155.6	32.4	345.0	-0.95%	33.23%	9.39%	90.61%

資料來源：台灣模具公會，信錦整理

依專業統計機構統計顯示，2012 年全球各品牌液晶電視出貨量約為 206,000 仟台，2011 年全球液晶電視出貨量約為 200,500 仟台，較 2011 年成長 2.7%。預期 2013 年及 2014 年分別將達 215,500 仟台及 225,000 仟台，傳統映像管電視已被液晶電視取代。

近年來面板因供給量大幅成長導致價格下跌明顯且快速，自 2006 年起液晶電視價格即一路下滑，尤其 2008 年中起下跌幅度再次擴大，隨後在平板電腦及觸控產品廣泛應用下，跌勢稍見緩和，惟大尺寸面板需求迄今仍持續低迷。在全球景氣緩慢復甦下，預估 2013 年面板整體銷售量可能向上攀升，但銷售額之成長幅度將不若銷售量之成長幅度，依據專業統計機構資料顯示，未來液晶電視成長幅度將趨緩，惟因大尺寸需求增加，將有可能帶動面板及相關產業，本公司在液晶監視器及液晶電視模之產品之營收應可維持成長態勢。

#### (4) 競爭利基

##### A. 經驗豐富之研發團隊

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

在塑膠射出模具方面，本公司之高階管理人員已累積多年之專業模具工程師經驗並深諳產業發展趨勢、能提前掌握客戶需求及市場走向，本公司自設立以來，已累積堅實之模具開發能力，使本公司得以及時配合客戶產品創新而設計開發所需之模具，本公司之模具設計能力深受客戶肯定。

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

##### B. 藉由兩岸佈局以服務客戶

本公司已於中國大陸福建、深圳、中山、武漢、蘇州、昆山、重慶等地設立生產據點以就近服務客戶，此一策略不但可降低土地取得及運輸成本，更可提供客戶更及時與完整之服務。

##### C. 更具效率及互動性之生產流程掌控

在底座產品方面，本公司可以在客戶下單後的三至五天內完成出貨，滿足客戶隨時上線組裝之需求。在模具產品方面，本公司已實施即時生產

流程查核系統，客戶可隨時確認目前模具製造進度等相關資料，此功能可使客戶隨時掌握本公司之交期及目前完工程度，進而增加本公司之附加價值以獲取更高之獲利。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)創造技術獨特性，建立市場區隔

在底座產品方面，本公司擁有各項底座、樞紐結構專利，長期與各品牌廠及代工廠合作開發新結構，也投入人力開發新專利並加以商業化，同時自行開發具市場潛力之產品推廣給客戶。在模具產品方面，本公司已投入薄殼模具之開發，利用本身軟體設計能力，與設備廠商合作，大幅縮短模具開發時程，符合環保潮流，未來將可應用於資訊產品市場。

(B)擴大產品領域以提供客戶更完整服務

本公司為有效擴大規模及分散營運風險，已藉由監視器底座、樞紐之技術經驗，成功跨入液晶電視樞紐、底座，以及 AIO 電腦支撐架之開發，於一〇一年發揮明顯成效。

(C)穩定之訂單來源

本公司除致力於品質之提昇外，對客戶服務及交期之要求能密切配合並使客戶滿意，目前主要客戶多為國際品牌大廠或代工廠，客戶群穩定且有長期合作關係，此項優勢亦為本公司得以穩定成長之重要基礎。

B.不利因素與因應對策

(A)因原物料價格波動，材料取得成本增加

本公司所生產之液晶監視器、液晶電視底座、樞紐及模具，主要原料為特殊鋼材、鍍鋅鋼板、塑膠粒、彈簧、華司、軸心、鋁鋅合金、玻璃、鐵管等，近年來因原物料波動幅度較大，間接影響本公司成本之控管。

因應對策：

本公司於合理之漲價範圍內自行吸收該等成本，或藉由大量採購以降低材料價格，如漲幅超過本公司可承受之範圍，則與客戶協商合理之調漲幅度以實際反應該等原物料成本以為因應。為因應材料價格波動，本公司亦致力於開發具有相同或類似功能、結構強度、外觀之新規格產品，以降低材料使用量或人工需求。對於使用量較大之零件，本公司已投入自製，提供各生產據點需求，以降低成本。

(B)勞工成本大幅上揚，增加製造成本

中國大陸自實施勞動合同法後，自 2010 年起，逐年調高勞工基本工資，除基本工資調高之影響外，加班費等相關人事成本亦隨之大幅增加，製造成本明顯上揚，影響毛利率。

因應對策：

本公司除於新產品報價時考量該因素外，亦致力於產品設計及生產流程之簡化，並已開發完成自動化生產設備以提高生產效率，降低員工需求量，且已規劃將自動化生產設備推廣至各生產據點，同時減少或調整假日加班，以減低勞工成本上漲之衝擊。

(C)同業削價競爭，市場競爭逐漸趨於激烈

因同業削價競爭致市場競爭日趨激烈，將影響本公司之業務拓展

及獲利維持。

因應對策：

同業之研發能力、營運規模、效率均不及本公司，本公司以大量採購優勢及自製零件發揮降低成本效果。且本公司多年累積之專利、技術與經驗及客戶信賴均非同業所能望其項背。本公司將持續以高附加價值之服務為目標，鎖定中、高階產品市場，以降低同業削價競爭所帶來之影響。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

A.底座產品

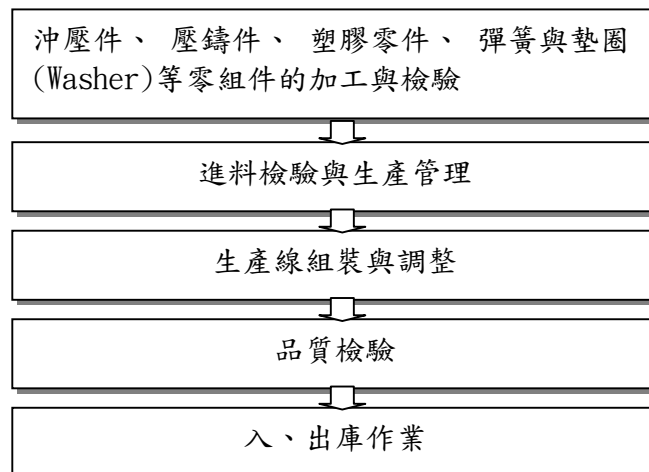
本公司所生產之底座、樞紐產品，主要應用於液晶監視器底座、液晶電視底座及 AIO 電腦底座，除須符合基本之重量承受與接連螢幕外，尚可依各產品需求不同而設計出具有前俯後仰、左右旋轉、升降以及垂直旋轉等多功能及高附加價值之高階底座、樞紐產品。

B.模具

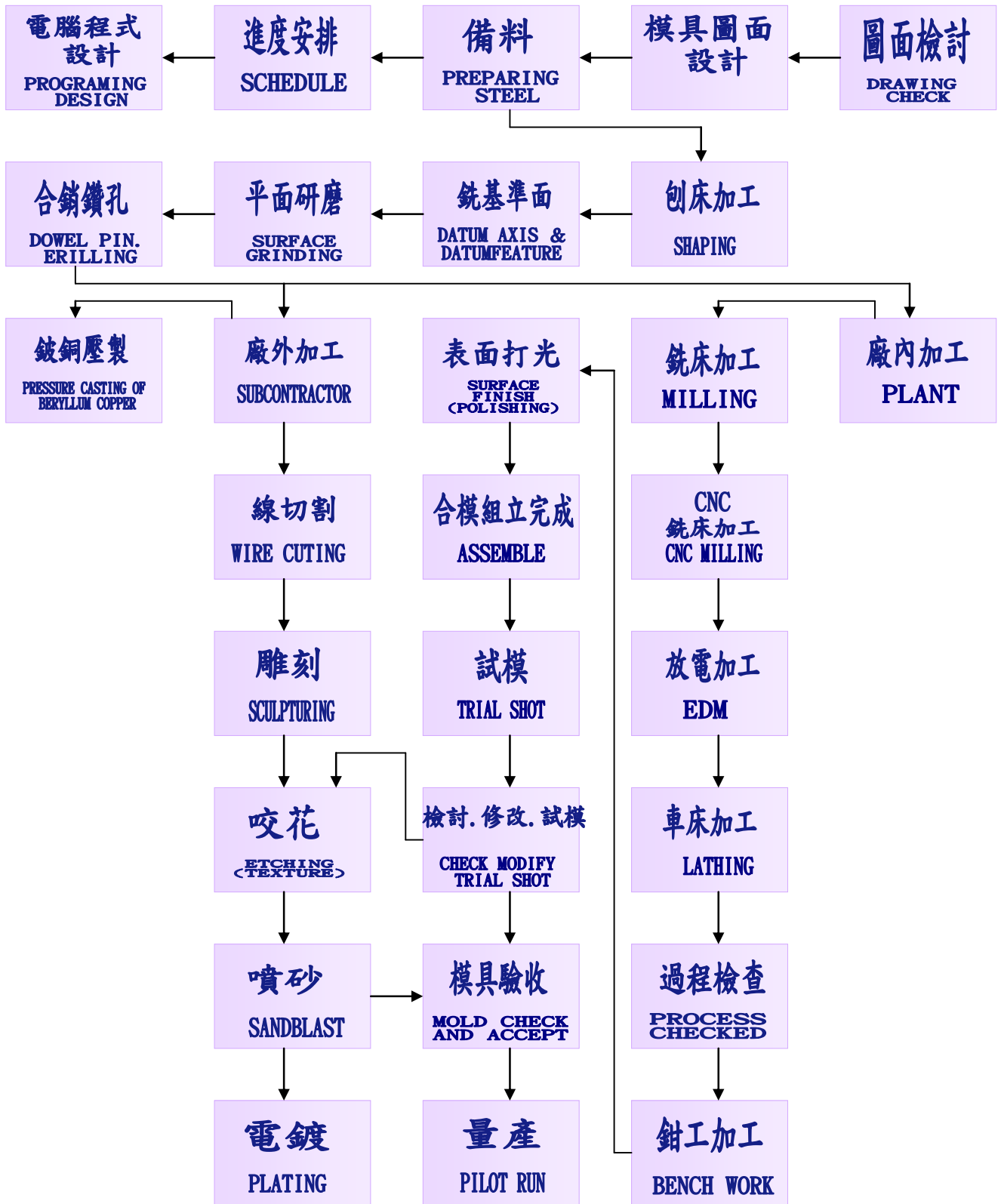
本公司所生產之塑膠模具，主要供大量及標準生產之液晶監視器、液晶電視、家電用品、事務機器、汽車配件等產品之零組件所用，且已大量生產具亮（鏡）面效果、無接合線之模具、透明包射塑膠模具等，此項技術已廣泛應用於液晶監視器、液晶電視及資訊產品外殼。

(2)產製過程

A.底座產品



B. 模具



### 3.主要原料之供應狀況

#### (1)底座產品

本公司之底座、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。

#### (2)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。

### 4.主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元；%

年度 名次	100 年度				101 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	482,805	51.46	子公司	A 公司	93,140	28.48	子公司
2	B 公司	200,084	21.32	子公司	B 公司	65,666	20.08	子公司
3	C 公司	61,904	6.60	子公司	C 公司	51,286	15.68	子公司
4	D 公司	45,259	4.82	子公司	D 公司	30,278	9.26	子公司
5	E 公司	32,443	3.46	無	E 公司	24,828	7.59	無
	其它	115,799	12.34		其它	61,791	18.91	
	進貨淨額	938,294	100.00		進貨淨額	326,989	100.00	

變動分析：本公司 101 年度與 100 年度本公司向大陸子公司購入底座、樞紐產品及模具以供海外客戶所需，銷售金額變化係因客戶內部訂單變動所致，但主要排名變化不大，其餘交易對象之金額及排名亦無重大變動。

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

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	100 年度			101 年度				
		名稱	金額	占全年度銷	與發行人	名稱	金額	占全年度銷	與發行人
1		A 公司	397,798	27.95	無	A 公司	113,744	15.88	無
2		B 公司	172,270	12.10	無	C 公司	88,284	12.32	無
3		C 公司	121,194	8.52	無	F 公司	82,297	11.49	子公司
4		D 公司	78,653	5.53	無	G 公司	78,068	10.90	子公司
5		E 公司	64,629	4.54	子公司	B 公司	63,507	8.86	無
		其他	588,744	41.36		其他	285,515	40.55	
		銷貨淨額	1,423,288	100.00		銷貨淨額	716,415	100.00	

變動分析：本年度主要因客戶新舊產品交替，致銷售中國大陸以外地區交易金額較 100 年度減少，而 F 及 G 公司為本公司之大陸子公司，主要係權利金收入，其餘交易對象排名之變化並不大。

#### 5.最近二年度生產量值

單位：仟組/組/仟元

生產 量值	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
底座產品(仟組)		—	217	20,973	—	145	19,197
模具產品(組)		—	463	415,981	—	192	195,075

#### 6.最近二年度銷售量值

單位：仟組/組/仟元

銷 售 量 值	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
底座產品(仟組)		201	39,857	6,955	605,736	296	48,593	1,672	152,780
模具產品(組)		37	50,642	426	420,680	26	37,120	166	169,250



(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	100 年度	101 年度	當年度 截至 3 月 31 日
員工 人數 (人)	直接員工		8	8	8
	間接員工		101	104	107
	研發人員		55	71	73
	合計		164	183	188
平均年歲(歲)			36.6	36.3	36.5
平均服務年資(年)			4.9	4.5	4.5
學歷 分布 比率 (%)	碩士以上		1.23%	6.78%	8.51%
	大專		77.91%	77.97%	77.13%
	高中及以下		20.86%	15.25%	14.36%

(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-國際財務報導準則(表 1)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					截至 102年3月31日 財務資料(註2)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產							6,289,484
採用權益法之投資							37,451
不動產、廠房及設備							843,164
無形資產							385,765
其他資產							112,381
資產總額							1,378,761
流動負債	分配前						2,504,799
	分配後						—
非流動負債							416,525
負債總額	分配前						2,921,324
	分配後						—
歸屬於母公司 業主之權益							4,746,921
股本							1,422,512
債券換股權利證書							46,220
資本公積							1,830,189
保留盈餘	分配前						1,492,062
	分配後						—
其他權益							(44,062)
庫藏股票							—
非控制權益							—
權益總額	分配前						4,746,921
	分配後						—

註1：最近五年度財務分析資料係以我國財務會計準則編制，故請參閱財務分析-我國財務會計準則資料。

註2：102年第一季財務資料業經會計師核閱完竣。

(2)簡明資產負債表-我國財務會計準則(表 2)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		381,949	448,429	544,965	881,908	472,691
基金及投資		3,345,836	4,082,460	3,987,366	4,616,747	4,781,008
固定資產		142,881	125,693	122,255	155,874	112,777
無形資產		370,971	370,783	369,921	366,777	366,777
其他資產		42,243	54,438	22,526	19,779	20,078
資產總額		4,283,880	5,081,803	5,047,033	6,001,085	5,753,331
流動負債	分配前	314,075	818,543	1,162,487	1,116,897	735,688
	分配後	16,325	743,543	1,110,487	1,066,897	註2
長期負債		—	—	—	533,042	313,972
其他負債		415,457	448,029	387,612	406,479	410,295
負債總額	分配前	729,532	1,266,572	1,550,099	2,056,418	1,459,955
	分配後	431,782	1,190,572	1,498,099	2,006,418	註2
股本		1,351,685	1,353,755	1,360,408	1,366,384	1,378,158
資本公積		1,406,471	1,410,859	1,439,027	1,531,773	1,691,371
保留盈餘	分配前	507,213	871,191	783,009	812,248	1,129,457
	分配後	209,463	259,886	306,866	762,248	註2
金融商品未實現損益		(202)	—	2,780	—	—
累積換算調整數		289,181	179,426	(88,290)	234,262	50,036
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	3,554,348	3,815,231	3,496,934	3,944,667	4,293,376
	分配後	3,256,598	3,039,926	3,020,791	3,894,667	註2

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

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

(2)簡明損益表-國際財務報導準則(表 1)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					截至102年 3月31日財 務資料(註2)
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
營業收入							1,955,547
營業毛利							440,995
營業淨利							208,452
營業外收入及支出							2,111
稅前淨利							210,563
繼續營業單位本期淨利							130,527
停業單位損失							—
本期淨利							130,527
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)							140,164
本期綜合損益總額							270,691
淨利歸屬於母公司業主							130,527
淨利歸屬於非控制權益							—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主							270,691
綜合損益總額歸屬於 非控制權益							—
每股盈餘							0.91

註1：最近五年度財務分析資料係以我國財務會計準則編制，故請參閱財務分析-我國財務會計準則資料。

註2：102年第一季財務資料業經會計師核閱完竣。

(2)簡明損益表-我國財務會計準則(表 2)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
營業收入		109,392	587,604	1,145,777	1,423,288	716,415
營業毛利		56,074	173,691	358,473	433,783	347,996
營業(損)益		(39,293)	(54,849)	92,195	160,493	73,041
營業外收入及利益		501,460	884,408	437,804	457,471	793,385
營業外費用及損失		3,682	5,682	13,173	51,654	24,100
繼續營業部門稅前損益		458,485	823,877	516,826	566,310	842,326
繼續營業部門損益		338,773	769,484	523,123	505,382	727,124
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		338,773	769,484	523,123	505,382	727,124
每股盈餘		3.68	5.69	3.85	3.71	5.27

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

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
97年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、楊靜婷	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、楊靜婷	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	無保留意見
100年度	勤業眾信會計師事務所	劉水恩、張敬人	無保留意見
101年度	勤業眾信會計師事務所	劉水恩、張敬人	無保留意見

(二)最近五年度財務分析

(1)財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)					截至102年3月31日財務資料(註2)
			97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構	負債占資產比率(%)						38.10	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)						612.39	
償債能力	流動比率(%)						251.09	
	速動比率(%)						226.52	
	利息保障倍數(倍)						80.58	
經營能力	應收款項週轉率(次)						2.31	
	平均收現日數						158.12	
	存貨週轉率(次)						10.46	
	應付款項週轉率(次)						0.93	
	平均銷貨日數						34.88	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						9.28	
	總資產週轉率(次)						1.02	
獲利能力	資產報酬率(%)						7.11	
	股東權益報酬率(%)						11.55	
	占實收資本 比率(%)	營業利益						58.62
		稅前利益						59.21
	純益率(%)						6.67	
	每股盈餘(元)(註3)						0.91	
現金流量	現金流量比率(%)						6.04	
	現金流量允當比率(%)						95.48	
	現金再投資比率(%)						2.69	
槓桿度	營運槓桿度						1.16	
	財務槓桿度						1.01	

註1：最近五年度財務分析資料係以我國財務會計準則編制，故請參閱財務分析-我國財務會計準則資料。

註2：102年第一季財務資料業經會計師核閱完竣。

註3：每股盈餘業已追溯調整。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)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。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)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。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)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)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。



## (2)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	17.03	24.92	30.71	34.27	25.38	
	長期資金占固定資產比率(%)	2,487.63	3,391.8	3,177.41	4,215.09	4,449.17	
償債能力	流動比率(%)	121.61	54.78	46.88	78.96	64.25	
	速動比率(%)	99.90	50.75	45.25	77.19	60.63	
	利息保障倍數(倍)	377.12	158.92	40.53	23.33	36.00	
經營能力	應收款項週轉率(次)	0.7	1.97	3.21	2.90	1.61	
	平均收現日數	521	185	114	126	227	
	存貨週轉率(次)	10.24	36.55	54.80	74.19	25.98	
	應付款項週轉率(次)	0.72	2.63	2.81	2.87	1.72	
	平均銷貨日數	36	10	6.66	4.92	14.05	
	固定資產週轉率(次)	0.77	4.67	9.37	12.28	6.35	
	總資產週轉率(次)	0.03	0.12	0.23	0.24	0.12	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.77	16.52	10.54	9.53	12.71	
	股東權益報酬率(%)	13.86	20.88	14.31	13.58	17.65	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(2.91)	(4.05)	6.78	11.75	5.13
		稅前利益	33.92	60.86	37.99	41.45	59.21
	純益率(%)	309.69	130.95	45.66	35.51	101.49	
	每股盈餘(元)(註3)	3.68	5.69	3.85	3.71	5.27	
現金流量	現金流量比率(%)	40.53	註4	39.61	註4	62.92	
	現金流量允當比率(%)	48.71	註4	48.62	註4	48.00	
	現金再投資比率(%)	1.17	註4	(4.26)	註4	1.14	
槓桿度	營運槓桿度	0.90	0.74	1.16	1.09	1.15	
	財務槓桿度	0.97	0.91	1.17	1.19	1.49	

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.速動比率、負債佔資產比率、利息保障倍數、財務槓桿度：101年度速動比率較100年度低，係因本公司於101年度營收規模較100年度下滑，應收及應付款項下項所致，另因101年度應付公司債轉換普通股計216,345仟元，相關利息費用減少，加上101年度獲利改善，故負債佔資產比率降低，利息保障倍數及財務槓桿度提升。
- 2.應收款項週轉率、平均收現天數、存貨週轉率、應付帳款週轉率、平均銷貨天數、固定資產週轉率及總資產週轉率：本公司101年度銷售底座產品之金額較101年度減少幅度達57.27%，而底座產品之生產週期、銷貨及收款天數都較模具產品短，且相關銷貨成本相對減少，因此應收款項週轉率、應付款項週轉率、存貨週轉率、固定資產週轉率及總資產週轉率均較前一年度降低；而平均收現日數及平均銷貨天數則相對增加。
- 3.獲利能力指標：本公司101年度因客戶新舊產品交替導致銷售金額較100年度減少，致營業利益占實收資本比率較100年度降低，但因轉投資收益增加因此資產報酬率、股東權益報酬率、稅前利益佔資本比率及純益率大幅提升。

註1：上述年度之財務報表均經會計師查核簽證。

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）。

(三)最近年度財務報告之監察人審查報告

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表暨合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此致

信錦企業股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：鄭棟評



監察人：包金昌



監察人：吳瑞台



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 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

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北縣中和市建康路一六八號九樓

電話：(〇二)六六二一五八八八

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司高誠科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國一〇一年度財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及投資利益暨轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年十二月三十一日信錦企業股份有限公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資金額為新台幣 33,892 仟元，佔信錦企業股份有限公司資產總額之 0.59%；民國一〇一年度信錦企業股份有限公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益為新台幣 9,721 仟元，佔信錦企業股份有限公司稅前利益之 1.15%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達信錦企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

信錦企業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予

以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

信錦企業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張敬人



張敬人

會計師 劉水恩



劉水恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

信錫企業股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

一〇一一年十二月三十一日				一〇一〇年十二月三十一日				單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元			
代碼	資產	金額	%	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>				<b>流動負債</b>							
1100	現金(附註四)	\$ 14,774	-	\$ 107,021	2	2100	短期銀行存款(附註十)	\$ -	-	\$ 105,688	2
1120	應收票據(附註二及三)	14,253	-	13,693	-	2120	應付票據	389	-	117	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇一一年61,477仟元及一〇一〇年73,621仟元後之淨額(附註二及三)	54,539	1	313,130	5	2140	應付帳款	14,701	-	28,555	-
1150	應收帳款—關係人(附註二、三及十六)	173,211	3	187,110	3	2150	應付帳款—關係人(附註十六)	70,623	1	274,625	5
1180	其他應收款—關係人(附註二、三及十六)	162,271	3	213,985	4	2160	應付所得稅(附註二及十四)	42,234	1	26,207	-
1210	存貨—淨額(附註二及六)	12,407	-	8,384	-	2170	應付費用(附註十一)	116,552	2	88,625	1
1260	預付買款(附註十六)	11,233	-	20,426	1	2190	其他應付款—關係人(附註十六)	444,119	8	469,312	8
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十四)	11,714	-	9,793	-	2210	其他應付款(附註十六)	42,334	1	74,090	1
1298	其他流動資產(附註二及三)	18,289	1	8,366	-	2280	其他流動負債	4,736	-	49,678	1
11XX	流動資產合計	472,091	8	881,908	15	21XX	流動負債合計	735,088	13	1,116,897	18
<b>長期投資</b>				<b>長期負債</b>							
1421	採權益法評價之長期股權投資(附註二及七)	4,764,362	83	4,616,747	77	2410	應付公司債(附註二及九)	313,972	5	530,317	9
1430	公平價值變動列入權益之金融資產—非流動(附註二、三及九)	16,646	-	-	-	2400	公平價值變動列入權益之金融負債—非流動(附註二、三及九)	-	-	2,725	-
14XX	長期投資合計	4,781,008	83	4,616,747	77	24XX	長期負債合計	313,972	5	533,042	9
<b>固定資產(附註二及八)</b>				<b>其他負債</b>							
<b>成本</b>				2810 應付進供金負債(附註二及十三)				10,635	-	14,516	-
1501	土地	65,187	1	65,187	1	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十四)	399,060	7	391,963	7
1521	房屋及建物	48,629	1	48,629	1	28XX	其他負債合計	410,295	7	406,479	7
1531	機器設備	6,611	-	21,218	-	23XX	負債合計	1,459,955	25	2,056,418	34
1551	運輸設備	-	-	626	-	<b>股東權益</b>					
1561	生財器具	9,248	-	8,092	-	3110	股本—每股面額10元，額定100,000仟股，一〇一一年發行137,816仟股；一〇一〇年發行136,639仟股	1,378,158	24	1,366,384	23
15X1	成本合計	129,675	2	143,752	2	3130	債券換取權利證書	44,354	1	-	-
15X9	減：累計折舊	16,967	-	27,878	-	3210	股票發行溢價	247,583	4	58,926	1
1672	預付收購款	69	-	-	-	3260	長期投資	552,480	9	552,480	9
15XX	固定資產淨額	112,777	2	115,874	2	3270	合併溢價	852,372	15	852,372	14
<b>無形資產</b>				3272 可轉換公司債之溢價				38,936	1	67,995	1
1760	商標(附註二)	366,777	7	366,777	6	32XX	資本公積合計	1,691,471	29	1,531,773	25
<b>其他資產</b>				3310 法定公積				240,785	4	190,247	3
1820	存出保證金	553	-	774	-	3320	特別盈餘公積	-	-	85,510	2
1830	遞延費用—淨額(附註二)	19,525	-	19,005	-	3350	未分配盈餘	888,072	16	536,491	9
18XX	其他資產合計	20,078	-	19,779	-	33XX	保留盈餘合計	1,129,457	20	812,248	14
13XX	資產總計	\$ 5,753,331	100	\$ 6,001,085	100	<b>股東權益其他項目</b>					
				3420 累積換算調整數				50,036	1	234,262	4
				33XX 股東權益合計				4,293,376	75	3,944,667	66
				<b>負債及股東權益總計</b>				\$ 5,753,331	100	\$ 6,001,085	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇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	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4000	營業收入（附註二及十六）					
4110	\$ 414,224	58		\$ 1,126,978	79	
4170	<u>4,834</u>	<u>1</u>		<u>2,441</u>	<u>-</u>	
4100	409,390	57		1,124,537	79	
4800	<u>307,025</u>	<u>43</u>		<u>298,751</u>	<u>21</u>	
	716,415	100		1,423,288	100	
5000	營業成本（附註二、六、十五及十六）					
	<u>368,419</u>	<u>52</u>		<u>989,505</u>	<u>70</u>	
5910	<u>347,996</u>	<u>48</u>		<u>433,783</u>	<u>30</u>	
	營業費用（附註十三、十五及十六）					
6100	47,342	7		62,503	4	
6200	132,615	18		138,139	10	
6300	<u>94,998</u>	<u>13</u>		<u>72,648</u>	<u>5</u>	
6000	<u>274,955</u>	<u>38</u>		<u>273,290</u>	<u>19</u>	
6900	<u>73,041</u>	<u>10</u>		<u>160,493</u>	<u>11</u>	
	營業外收入及利益					
7110	124	-		741	-	
7121	740,049	103		456,520	32	
7160	3,862	1		-	-	
7250	12,144	2		-	-	
7320	36,198	5		-	-	
7480	<u>1,008</u>	<u>-</u>		<u>210</u>	<u>-</u>	
7100	<u>793,385</u>	<u>111</u>		<u>457,471</u>	<u>32</u>	

（接次頁）



(承前頁)

代 碼	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
營業外費用及損失					
7510	利息費用 (附註二、九及十六)	\$ 24,066	4	\$ 25,363	2
7640	金融商品評價淨損 (附註二、五及九)	-	-	21,013	1
7560	兌換淨損	-	-	5,262	-
7880	其 他	<u>34</u>	<u>-</u>	<u>16</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>24,100</u>	<u>4</u>	<u>51,654</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	842,326	117	566,310	40
8110	所得稅 (附註二及十四)	<u>115,202</u>	<u>16</u>	<u>60,928</u>	<u>4</u>
9600	純 益	<u>\$ 727,124</u>	<u>101</u>	<u>\$ 505,382</u>	<u>36</u>
代 碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
每股盈餘 (附註十二)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.10</u>	<u>\$ 5.27</u>	<u>\$ 4.15</u>	<u>\$ 3.71</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.41</u>	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.64</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錫企業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇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，餘為仟元

發行股數(仟股)	股本	資本公積(附註二、九及十一)					可轉換公司債					保留盈餘(附註十一)			股東權益其他項目(附註二及十一)			股東權益合計
		債權換股權利	股票發行溢價	長期投資	合併溢價	之認股權	合計	法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	調整數	未實現利益	合計				
一〇〇年初餘額	136,041	\$1,360,408	\$ -	\$ 34,175	\$ 552,480	\$ 852,372	\$ -	\$1,439,027	\$ 137,934	\$ -	\$ 645,075	\$ 783,009	(\$ 88,290)	\$ 2,780	(\$ 85,510)	\$3,496,934		
九十九年度盈餘分配																		
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	52,313	-	( 52,313)	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,510	( 85,510)	-	-	-	-	-		
現金股利—每股3.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 476,143)	( 476,143)	-	-	-	( 476,143)		
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505,382	505,382	-	-	-	505,382		
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322,552	-	322,552	322,552		
採權益法認列之金融商品已實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,780)	( 2,780)	( 2,780)		
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	-	71,574	71,574	-	-	-	-	-	-	-	71,574		
公司債轉換為普通股	588	5,076	-	24,751	-	( 3,579)	21,172	-	-	-	-	-	-	-	-	27,148		
一〇〇年底餘額	136,639	1,366,384	-	58,926	552,480	852,372	67,995	1,531,773	190,247	85,510	536,491	812,248	234,262	-	234,262	3,944,667		
一〇〇年度盈餘分配																		
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	50,538	-	( 50,538)	-	-	-	-	-		
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 85,510)	85,510	-	-	-	-	-		
現金股利—每股3元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 409,915)	( 409,915)	-	-	-	( 409,915)		
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	727,124	727,124	-	-	-	727,124		
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 184,226)	-	( 184,226)	( 184,226)		
公司債轉換為債權換股權利書	-	-	44,354	149,010	-	( 22,963)	126,047	-	-	-	-	-	-	-	-	170,401		
公司債轉換為普通股	1,177	11,774	-	39,647	-	( 6,096)	33,551	-	-	-	-	-	-	-	-	45,325		
一〇一年底餘額	137,816	\$1,378,158	\$ 44,354	\$ 247,583	\$ 552,480	\$ 852,372	\$ 38,936	\$1,601,371	\$ 240,785	\$ -	\$ 888,672	\$1,129,457	\$ 50,036	\$ -	\$ 50,036	\$4,283,376		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 727,124	\$ 505,382
折舊及攤提	11,267	14,752
採權益法認列之投資利益	( 740,049)	( 456,520)
權益法投資之現金股利	408,208	146,911
處分資產淨益	-	( 33)
提列(迴轉)呆帳損失	( 12,144)	17,957
提列(迴轉)存貨跌價損失	704	( 1,475)
存貨盤虧	7	-
存貨報廢	3	-
金融商品評價損失(利益)	( 36,141)	21,039
公司債折價攤提	16,151	14,875
提列(迴轉)退休金	( 3,881)	1,350
遞延所得稅	5,776	13,302
資產及負債之淨變動		
應收票據	( 560)	( 2,602)
應收帳款	270,735	( 111,156)
應收帳款－關係人	13,899	( 80,428)
其他應收款－關係人	51,714	( 199,721)
存貨	( 4,737)	3,042
預付貨款	9,193	15,094
其他流動資產	( 9,923)	( 3,666)
應付票據	272	( 92)
應付帳款	( 13,854)	5,281
應付帳款－關係人	( 204,002)	( 51,558)
應付所得稅	16,027	( 18,297)
應付費用	27,927	( 7,755)
其他應付款－關係人	5,910	16,258
其他應付款	( 31,756)	70,740
其他流動負債	( 44,942)	18,519
營業活動之淨現金流入(出)	<u>462,928</u>	<u>( 68,801)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 2,064)	(\$ 399)
處分資產價款	5	95
遞延費用增加	( 6,631)	( 5,287)
存出保證金減少	<u>221</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 8,469)</u>	<u>( 5,591)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	( 105,688)	( 140,832)
發行可轉換公司債	-	595,850
其他應付款—關係人融資款增加(減少)	( 31,103)	62,146
發放現金股利	<u>( 409,915)</u>	<u>( 476,143)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 546,706)</u>	<u>41,021</u>
現金淨減少	( 92,247)	( 33,371)
年初現金餘額	<u>107,021</u>	<u>140,392</u>
年底現金餘額	<u>\$ 14,774</u>	<u>\$ 107,021</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 8,234</u>	<u>\$ 13,078</u>
支付所得稅	<u>\$ 93,399</u>	<u>\$ 65,923</u>
不影響現金流量之投資活動		
可轉換公司債轉換為債券換股權利證書及資本公積	<u>\$ 170,401</u>	<u>\$ -</u>
可轉換公司債轉換為普通股及資本公積	<u>\$ 45,325</u>	<u>\$ 27,148</u>
可轉換公司債之權益組成要素	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,574</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司  
財務報表附註  
民國一〇一及一〇〇年度

一、公司沿革及營業

本公司設立於六十八年七月。主要經營各種金屬模具、塑膠模具及電子零件等之加工製造、買賣、技術授權及相關進出口業務。

本公司於九十四年十二月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，且於九十五年十一月經行政院金融監督管理委員會審查通過准予辦理股票櫃檯買賣交易，並於九十六年一月十一日掛牌買賣；另於九十八年十一月經台灣證券交易所股份有限公司核准上櫃轉上市，並於九十八年十二月十七日正式掛牌買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 183 人及 164 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

## (二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (四)公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

#### (六) 資產減損

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

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

## (七)存 貨

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

## (八)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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



現利益應按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例遞延。

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

#### (九) 商 譽

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

#### (十) 固定資產

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

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

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

#### (十一) 遞延費用

係購置模具成本、電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三至十年平均攤銷。

#### (十二) 可轉換公司債

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

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

#### (十三)退休金

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

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

#### (十四)所得稅

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

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (十五)股份基礎給付

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

## (十六) 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理；營業退回及折讓係於實際發生年度列為營業收入之減項，相關營業成本則列為營業成本之減項。

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

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

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

## 四、現 金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 926	\$ 537
銀行支票及活期存款	<u>13,848</u>	<u>106,484</u>
	<u>\$ 14,774</u>	<u>\$ 107,021</u>

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產—非流動</u>		
國內第一次可轉換公司債 (附註九)	<u>\$ 16,646</u>	<u>\$ -</u>

交易目的之金融負債－非流動

國內第一次可轉換公司債  
(附註九)

\$ -

\$ 2,725

本公司一〇一及一〇〇年度從事換匯選擇權合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

本公司於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之利益(淨損)分別為 36,198 仟元及(21,013)仟元。

六、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 35	\$ 37
製 成 品	1	1
在 製 品	9,331	6,231
原 物 料	<u>3,040</u>	<u>2,115</u>
	<u>\$ 12,407</u>	<u>\$ 8,384</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 4,136 仟元及 3,432 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 368,419 仟元及 989,505 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 704 仟元、下腳收入 148 仟元、存貨盤虧 7 仟元及存貨報廢損失 3 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括淨變現價值回升利益 1,475 仟元(存貨跌價回升利益主要係因出售跌價之存貨所致)及下腳收入 182 仟元。

七、採權益法計價之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	帳面金額	帳面金額
	(%)	(%)
非上市(櫃)公司		
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	\$ 2,877,124	\$ 2,698,405
廣進有限公司	1,853,346	1,882,771

高誠科技股份有限公司	<u>33,892</u>	38	<u>35,571</u>	38
	<u>\$ 4,764,362</u>		<u>\$ 4,616,747</u>	

上述採權益法之長期股權投資之帳列金額及其相關之投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

本公司於一〇〇年度之法人代表佔高誠公司董事會席次過半數，故具有控制能力，即構成母子關係；惟一〇一年六月二十九日本公司法人代表退出高誠公司董事會，未佔有高誠公司董事會任何席次，故不具有控制能力，是以一〇一年六月二十九日起喪失控制能力，成為採權益法計價之被投資公司。

#### 八、固定資產

累計折舊之明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 6,790	\$ 5,650
機器設備	4,410	16,964
運輸設備	-	531
生財器具	<u>5,767</u>	<u>4,733</u>
	<u>\$ 16,967</u>	<u>\$ 27,878</u>

#### 九、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債	<u>\$ 313,972</u>	<u>\$ 530,317</u>

本公司於一〇〇年三月一日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為 600,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 3.39%，發行期間三年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於

公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿兩年，得要求依債券面額加計利息補償金依 101%買回。自可轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 50.2 元，截至一〇一年底，轉換價格調整為 43.4 元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債。一〇一及一〇〇年底止屬權益部分別為 38,936 仟元及 67,995 仟元，帳列「資本公積－可轉換公司債之認股權」；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇一及一〇〇年底以公平價值評估金額分別為 16,646 仟元及(2,725)仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇一及一〇〇年底以攤銷後成本衡量金額分別為 313,972 仟元及 530,317 仟元。

本公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。本公司一〇〇年三月一日發行之國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 16,151 仟元及 14,875 仟元（帳列利息費用）及金融商品評價利益（損失）分別為 36,141 仟元及(21,039)仟元。

截至一〇一年底，已有面額 81,100 仟元之公司債轉換為本公司普通股 1,775 仟股及面額 192,500 仟元之公司債轉換為本公司債券換股權利證書 4,435 仟股。

#### 十、短期銀行借款

信用借款，年利率 1.38%~1.60%

一〇〇年  
十二月三十一日  
\$ 105,688

#### 十一、股東權益

##### 員工認股權證

本公司於九十六年十二月給與員工認股權證 1,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過百分之五十之子公司符合特定條件之全職員工。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年至四年間，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為 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。

截至一〇一年底止，九十六年十二月給與之員工認股權計劃已行使 470 單位，認購普通股 470 仟股，已於一〇一年十二月十三日到期，並執行及註銷完畢。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

<u>員工認股權</u>	<u>九十六年度給與認股權計劃</u>	
	<u>單位</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>
<u>一〇一年度</u>		
年初流通在外	385	\$ 52.60
本年度失效	( 385)	52.60
年底流通在外	<u>          -</u>	
年底可行使	<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>一〇〇年度</u>		
年初流通在外	403	\$ 56.20
本年度失效	( 18)	56.20
年底流通在外	<u>          385</u>	56.20
年底可行使	<u>          385</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 45.79</u>	

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。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，一〇一及一〇〇年度擬制資訊如下：

		一〇一年度	一〇〇年度
淨 利	報表列示之淨利	\$ 727,124	\$ 505,382
	擬制淨利	\$ 727,124	\$ 502,845
基本每股盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	\$ 5.27	\$ 3.71
	擬制每股盈餘	\$ 5.27	\$ 3.69
稀釋每股盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	\$ 4.63	\$ 3.64
	擬制每股盈餘	\$ 4.63	\$ 3.40

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（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）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資及可轉換公司債認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

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

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

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 58,170 仟元及 40,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,542 仟元及 10,000 仟元。前述一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提撥百分之十法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，依分配區間 3%~10%及



5%以內計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十四日決議通過董事會於一〇一年三月十六日及一〇〇年三月三十日擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
法定公積	\$ 50,538	\$ 52,313		
提列(迴轉)特別盈餘公積	( 85,510)	85,510		
普通股現金股利	409,915	476,143	\$ 3.00	\$ 3.50

本公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十四日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 40,000	\$ -	\$ 42,000	\$ -
董監事酬勞	10,000	-	10,000	-

	一〇〇一年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 40,000	\$ 10,000	\$ 42,000	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	<u>40,000</u>	<u>10,000</u>	<u>41,850</u>	<u>10,462</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150</u>	<u>(\$ 462)</u>

一〇一年六月五日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇一年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

一〇〇一年六月二十四日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因公司管理當局考量員工及董監事之分配對象及計劃，已調整為一〇〇一年度之損益。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 72,712	
普通股現金股利	586,000	\$ 4.004

有關一〇一年度盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十一日召開之股東會決議。

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

## 十二、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 6.10</u>	<u>\$ 5.27</u>	<u>\$ 4.15</u>	<u>\$ 3.71</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.41</u>	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.64</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 842,326	\$ 727,124	137,976	<u>\$ 6.10</u>	<u>\$ 5.27</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
可轉換公司債	( 19,991 )	( 22,736 )	11,796		
員工分紅	—	—	<u>2,205</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 822,335</u>	<u>\$ 704,388</u>	<u>151,977</u>	<u>\$ 5.41</u>	<u>\$ 4.63</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 566,310	\$ 505,382	136,344	<u>\$ 4.15</u>	<u>\$ 3.71</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
可轉換公司債	35,914	33,385	9,379		
員工分紅	—	—	<u>2,213</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 602,224</u>	<u>\$ 538,767</u>	<u>147,936</u>	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.64</u>

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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

### 十三、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 6,307 仟元及 6,176 仟元。

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

本公司於一〇一年九月資遣部分員工，而產生退休金縮減利益 4,700 仟元，帳列營業費用－管理費用減項。

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（利益）組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 178	\$ 314
利息成本	518	583
退休基金資產之預期報酬	( 218)	( 179)
攤銷數	2,564	2,564
縮減利益	( 4,700)	-
淨退休金成本（利益）	<u>(\$ 1,658)</u>	<u>\$ 3,282</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 11,736)	(\$ 11,159)
非既得給付義務	( 7,901)	( 10,710)
累積給付義務	( 19,637)	( 21,869)
未來薪資增加之影響數	( 3,304)	( 4,018)
預計給付義務	( 22,941)	( 25,887)
退休基金資產公平價值	<u>12,254</u>	<u>9,924</u>
提撥狀況	( 10,687)	( 15,963)
未認列過渡性淨給付義務	13,722	19,103
未認列退休金利益	( 13,670)	( 17,656)
應計退休金負債	<u>(\$ 10,635)</u>	<u>(\$ 14,516)</u>
既得給付	<u>\$ 14,972</u>	<u>\$ 14,904</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	1.500%	1.500%
退休基金資產預期投資報酬	1.875%	2.000%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 1,932</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計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 143,195	\$ 96,273
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 57,442)	( 29,042)
暫時性差異	( 5,776)	( 17,457)
當年度抵用之投資抵減	-	( 8,693)
未分配盈餘加徵 10%	<u>13,044</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	93,021	41,081
遞延所得稅		
暫時性差異	5,776	13,302
以前年度所得稅調整	<u>16,405</u>	<u>6,545</u>
	<u>\$ 115,202</u>	<u>\$ 60,928</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 26,207	\$ 44,504
當年度應納所得稅	93,021	41,081
當年度支付稅額	( 93,399)	( 65,923)
以前年度所得稅調整	<u>16,405</u>	<u>6,545</u>
年底餘額	<u>\$ 42,234</u>	<u>\$ 26,207</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下:

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 9,935	\$ 11,152
商譽攤銷	4,157	4,157

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
存貨跌價損失	\$ 703	\$ 584
職工福利遞延	<u>2</u>	<u>5</u>
	14,797	15,898
減：備抵評價	<u>4,157</u>	<u>4,157</u>
	10,640	11,741
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨損(益)	<u>1,074</u>	( <u>1,948</u> )
	<u>\$ 11,714</u>	<u>\$ 9,793</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
商譽攤銷	\$ 41,568	\$ 45,725
退休金超限	1,808	2,467
職工福利遞延	<u>-</u>	<u>2</u>
	43,376	48,194
減：備抵評價	<u>41,568</u>	<u>45,725</u>
	1,808	2,469
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外投資 利益	( <u>401,468</u> )	( <u>394,432</u> )
	<u>(\$ 399,660)</u>	<u>(\$ 391,963)</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 57,442</u>	<u>\$ 38,964</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 4.54%及 5.45%。

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。由於實際分配與股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅

額扣抵比率可能與將來實際分配與股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司一〇一及一〇〇年底止，並無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	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	\$ 7,183	\$165,190	\$172,373	\$ 8,121	\$139,284	\$147,405
勞健保費用	729	10,291	11,020	765	9,811	10,576
退休金費用	581	4,068	4,649	658	8,800	9,458
其他用人費用	193	4,591	4,784	43	5,154	5,197
	8,686	184,140	192,826	9,587	163,049	172,636
折舊費用	1,460	3,696	5,156	2,984	3,734	6,718
攤銷費用	-	6,111	6,111	-	8,034	8,034
	<u>\$10,146</u>	<u>\$193,947</u>	<u>\$204,093</u>	<u>\$12,571</u>	<u>\$174,817</u>	<u>\$187,388</u>

#### 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
高誠科技股份有限公司（高誠公司）	子公司（已於一〇一年六月二十九日喪失控制能力，成為採權益法計價之被投資公司）
嘉福國際有限公司（嘉福公司）	孫公司
富京發展有限公司（富京公司）	孫公司
富大有限公司（富大公司）	孫公司
永業發展有限公司（永業公司）	孫公司
富耀控股有限公司（富耀公司）	孫公司
富慶有限公司（富慶公司）	孫公司（已於一〇一年四月三日登記成立）
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
福建冠華精密模具有限公司（福建冠華）	孫公司
福清富群電子五金有限公司（福清富群）	孫公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
天津富群電子五金有限公司(天津富群)	孫公司(已於一〇一年二月二十九日完成清算程序)
武漢富群電子五金有限公司(武漢富群)	孫公司
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司(富鴻昌)	孫公司
東莞富鴻齊電子有限公司(東莞富鴻齊)	孫公司
東莞富鼎塑膠五金有限公司(東莞富鼎)	孫公司
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司(東莞冠皇)	孫公司
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司(昆山鴻嘉駿)	孫公司
重慶富鴻齊電子有限公司(重慶富鴻齊)	孫公司(已於一〇一年六月十一日登記成立)
陳建宏先生	本公司董事長之一親等親屬
陳建源先生	本公司董事長之一親等親屬

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

	一〇一一年		一〇〇年	
	金 額	佔該科目餘額 %	金 額	佔該科目餘額 %
<u>全年度</u>				
營業收入				
銷貨收入				
昆山鴻嘉駿	\$ 874	-	\$ 7,622	1
高誠公司	-	-	1,300	-
福建冠華	-	-	188	-
	<u>874</u>	<u>-</u>	<u>9,110</u>	<u>1</u>
其他營業收入—權利金				
深圳富鴻昌	82,297	11	47,272	3
中山富鴻齊	78,068	11	61,054	4
蘇州富鴻齊	61,573	9	64,629	5
福州富鴻齊	52,186	7	47,854	3
富大公司	-	-	43,978	3
	<u>274,124</u>	<u>38</u>	<u>264,787</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇	一 年	一〇	〇 年
	金 額	估 該 科 目 餘 額 %	金 額	估 該 科 目 餘 額 %
其他營業收入—勞務收入				
福建冠華	\$ 9,296	1	\$ 6,262	1
富京公司	5,470	1	4,817	-
永業公司	4,399	1	4,455	-
富大公司	<u>48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>19,213</u>	<u>3</u>	<u>15,534</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 294,211</u>	<u>41</u>	<u>\$ 289,431</u>	<u>20</u>
進 貨				
富大公司	\$ 93,556	28	\$ 482,472	51
福建冠華	65,666	20	200,084	21
富京公司	51,278	15	62,033	7
信錦薩摩亞	30,278	9	45,259	5
永業公司	14,364	4	1,922	-
高誠公司	<u>419</u>	<u>-</u>	<u>924</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 255,561</u>	<u>76</u>	<u>\$ 792,694</u>	<u>84</u>
製造費用				
信錦薩摩亞	\$ 9,400	27	\$ 10,714	24
蘇州富鴻齊	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>119</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,400</u>	<u>27</u>	<u>\$ 10,833</u>	<u>24</u>
營業費用				
租金支出				
陳建宏	\$ 1,453	1	\$ 1,453	1
陳建源	<u>794</u>	<u>-</u>	<u>794</u>	<u>-</u>
	2,247	1	2,247	1
其 他				
高誠公司	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>16</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,249</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,263</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
租金收入				
高誠公司	<u>\$ 21</u>	<u>-</u>	<u>\$ 36</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失				
利息費用				
廣進公司	\$ 5,283	22	\$ 6,791	27
信錦薩摩亞	<u>2,375</u>	<u>10</u>	<u>2,292</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 7,658</u>	<u>32</u>	<u>\$ 9,083</u>	<u>36</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年		
	金	額	估	該	科	金	額	估	該	科
			目	餘	額			目	餘	額
				%					%	
年 底										
應收帳款										
中山富鴻齊	\$	74,800		43	\$	64,583		35		
深圳富鴻昌		35,787		21		48,734		26		
蘇州富鴻齊		29,823		17		33,684		18		
福州富鴻齊		24,686		14		27,157		14		
福建冠華		3,712		2		4,694		3		
富京公司		2,793		2		3,484		2		
永業公司		1,567		1		2,714		1		
富大公司		43		-		-		-		
昆山鴻嘉駿		-		-		2,060		1		
	\$	<u>173,211</u>		<u>100</u>	\$	<u>187,110</u>		<u>100</u>		
其他應收款										
代購料款										
福建冠華	\$	74,231		46	\$	90,014		42		
富京公司		55,850		35		69,686		33		
永業公司		31,331		19		54,285		25		
富大公司		859		-		-		-		
	\$	<u>162,271</u>		<u>100</u>	\$	<u>213,985</u>		<u>100</u>		
預付貨款										
信錦薩摩亞	\$	<u>1,688</u>		<u>15</u>	\$	<u>6,255</u>		<u>31</u>		
應付帳款										
富大公司	\$	25,751		37	\$	135,710		49		
富京公司		17,902		25		35,781		13		
信錦薩摩亞		17,372		25		19,704		7		
永業公司		9,514		13		411		-		
高誠公司		84		-		256		-		
福建冠華		-		-		82,763		31		
	\$	<u>70,623</u>		<u>100</u>	\$	<u>274,625</u>		<u>100</u>		
其他應付款										
融 資 款										
廣進公司	\$	261,360		59	\$	272,475		58		
信錦薩摩亞		<u>107,448</u>		<u>24</u>		<u>127,155</u>		<u>27</u>		
		<u>368,808</u>		<u>83</u>		<u>399,630</u>		<u>85</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年		一〇〇一年	
	金	額	金	額
	估該科目餘額 %		估該科目餘額 %	
應付利息				
廣進公司	\$	2,067	\$	2,179
信錦薩摩亞		770		939
		<u>2,837</u>		<u>3,118</u>
代收款				
永業公司		71,246		50,101
富大公司		1,228		16,448
富京公司		-		15
		<u>72,474</u>		<u>66,564</u>
	\$	<u>444,119</u>	\$	<u>469,312</u>

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

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

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

### (三) 資金融通情形－借入

關係人名稱	一〇一一年		一〇〇一年		應付利息
	年底餘額	最高餘額	年利率	利息費用	
廣進公司	\$ 261,360	\$ 261,360	2%	\$ 5,283	\$ 2,067
信錦薩摩亞	<u>107,448</u>	<u>121,968</u>	2%	<u>2,375</u>	<u>770</u>
	<u>\$ 368,808</u>	<u>\$ 383,328</u>		<u>\$ 7,658</u>	<u>\$ 2,837</u>

關係人名稱	一	〇	〇	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	\$ 272,475	\$ 272,475	2-3%	\$ 6,791	\$ 2,179
信錦薩摩亞	<u>127,155</u>	<u>127,155</u>	2-3%	<u>2,292</u>	<u>939</u>
	<u>\$ 399,630</u>	<u>\$ 399,630</u>		<u>\$ 9,083</u>	<u>\$ 3,118</u>

本公司與關係人間資金融通交易之年底餘額及最高餘額係實際動支金額。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
薪 資			\$	17,773		\$	15,822			
獎 金				2,058			2,062			
特 支 費				390			460			
紅 利				<u>6,000</u>			<u>1,650</u>			
			\$	<u>26,221</u>		\$	<u>19,994</u>			

十七、重大承諾及或有事項

截至一〇一年底止，本公司為關係企業背書保證相關資訊如下：

- (一) 為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
- (二) 為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司、富京公司及富慶公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 87,120 仟元。
- (三) 為富大公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
- (四) 為廣進公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 29,040 仟元；為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 58,080 仟元；為信錦薩摩亞公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
- (五) 為富大公司、富京公司及永業公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 145,200 仟元。

截至一〇一年底止，上述本公司為關係企業背書保證金額，除為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額已動用 20,328 仟元外，其餘皆未實際動支。

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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—非流動	\$ 16,646	\$ 16,646	\$ -	\$ -
存出保證金	553	553	774	774
<u>負 債</u>				
應付公司債	313,972	313,972	530,317	530,317
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	-	-	2,725	2,725

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款淨額、應收帳款—關係人、其他應收款—關係人、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款—關係人及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品—非流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 存出保證金以其帳面價值估計公平價值。
4. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三)本公司金融商品之公平價值，以評價方法估計者為：

	<u>評 價 方 法 估 計 之 金 額</u>	
	<u>一 〇 一 年</u>	<u>一 〇 〇 年</u>
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融資產—非流動	\$ 16,646	\$ -
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融負債—非流動	-	2,725

(四)本公司於一〇一及一〇〇年度因應付公司債產生之嵌入衍生性金融商品以評價方法估計公平價值變動而認列之評價利益（損失）分別為36,141仟元及(21,039)仟元。

本公司於一〇一及一〇〇年度因持有已結清之換匯選擇權合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益之金額分別為57仟元及26仟元。

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

	<u>一 〇 〇 年</u>
	<u>十二月三十一日</u>
<u>交易目的之金融負債—流動</u>	
遠期外匯合約	<u>\$ 1,076</u>

本公司之孫公司蘇州富鴻齊、中山富鴻齊及福州富鴻齊一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約交易目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

本公司之孫公司福建冠華一〇〇年度從事遠期外匯合約交易目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。



1. 截至一〇〇年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>一〇〇年底</u>														
買入遠期外匯	人民幣	兌	美元	101.03.26	~	101.08.20	RMB40,646/USD6,396							

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

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

3. 本公司之孫公司蘇州富鴻齊及福州富鴻齊金融資產及負債之公平價值，以評價方法估計者為：

	評	價	方	法	估	計	之
	金	額					
<u>負</u>	一	〇	〇	年			
<u>債</u>	十	二	月	三	十	一	日
公平價值變動列入損益							
之金融負債—流動							<u>\$ 1,076</u>

4. 本公司之孫公司蘇州富鴻齊一〇〇年度因持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失金額為403仟元；一〇一及一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨益（損失）金額分別為512仟元及(1,325)仟元。本公司之孫公司福州富鴻齊一〇〇年度因持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失金額為615仟元；一〇一及一〇〇年度

因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失金額分別為 60 仟元及 2,990 仟元。本公司之孫公司福建冠華一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失金額為 193 仟元。本公司之孫公司中山富鴻齊一〇一及一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失金額分別為 258 仟元及 305 仟元。

(六)本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 10,375 仟元及 100,981 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 313,972 仟元及 636,005 仟元。

(七)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。

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。

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。

## 十九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司外幣金融資產及負債之匯率資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 9,253	29.04	\$ 268,707	\$ 22,162	30.2750	\$ 670,955
人民幣	35,819	4.66	166,917	36,307	4.8070	174,528
日幣	336	0.3364	113	4,866	0.3906	1,901
港幣	1	3.747	4	340	3.8970	1,325
泰銖	3	0.9535	3	3	0.9647	3
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	19,180	29.04	556,987	27,313	30.275	826,901
<u>採權益法計價之長期股權投資</u>						
美元	162,895	29.04	4,730,470	151,319	30.275	4,581,176

## 二十、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七。

#### 二一、營運部門財務資訊

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

信錦企業股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人  
民國一〇一一年度

附表一 單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提 保 擔 保 品 對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	列 帳 名 稱	備 查 價 值	抵 押 保 品 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 限 額
1	信錦企業股份有限公司	信錦企業股份有限公司 之子公司共 21 家 (註二一)	其他應收款-關 係人	\$1,593,916 (註十六)	\$1,593,916 (註十六)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	\$ 858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	\$1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
2	信錦企業(薩摩亞)股 份有限公司	福建冠華精密機具有 限公司	其他應收款-關 係人	110,448 (註三)	100,792 (註三)	2-6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (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	142,909 (註四)	132,736 (註四)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
		信錦企業股份有限公司	其他應收款-關 係人	198,978 (註五)	173,392 (註五)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
		信錦企業股份有限公司 之 18 家子公司 (註十七)	其他應收款-關 係人	1,199,354 (註十六)	1,186,996 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
3	富鴻昌塑膠五金(深圳) 有限公司	東莞富鼎塑膠五金有限 公司	其他應收款-關 係人	98,488 (註六)	81,861 (註六)	2-4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
		東莞冠皇精密機具有 限公司	其他應收款-關 係人	127,791 (註七)	110,737 (註七)	2-4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
		富慶有限公司	其他應收款-關 係人	85,722 (註八)	80,285 (註八)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
		重慶富鴻營電子有限公 司	其他應收款-關 係人	165,024 (註十四)	165,024 (註十四)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
		信錦企業股份有限公司 及其子公司共 17 家 (註十八)	其他應收款-關 係人	1,394,522 (註十六)	1,156,009 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
4	廣進有限公司	昆山鴻嘉騰電子科技有 限公司	其他應收款-關 係人	109,464 (註九)	105,909 (註九)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (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	326,408 (註十二)	181,413 (註十二)	2-3%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (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	303,705 (註十)	236,589 (註十)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)
		信錦企業股份有限公司	其他應收款-關 係人	313,083 (註十一)	306,285 (註十一)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限 公司淨值 40%)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵保品金額	對個別對象資金貸與最高限額	貨與與最高限額
5	福州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司之17家子公司(註十九)	其他應收款-關係人	\$ 763,720 (註十六)	\$ 763,720 (註十六)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ 858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$1,717,350 (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	228,800 (註十三)	164,784 (註十三)	2-4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		重慶富鴻齊電子有限公司	其他應收款-關係人	249,592 (註十六)	229,467 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
6	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共19家(註二十)	其他應收款-關係人	1,292,865 (註十六)	1,199,665 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	546,588 (註十六)	535,353 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
7	武漢富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	310,460 (註十六)	213,423 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
9	福清富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	283,080 (註十六)	277,263 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
10	富大有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	1,590,057 (註十六)	1,580,523 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
11	永業發展有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	261,576 (註十六)	253,806 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
12	東莞冠華精密模具塑膠有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	177,282 (註十六)	173,628 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
13	東莞富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	175,812 (註十六)	172,200 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
14	東莞富鼎塑膠五金有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	124,950 (註十六)	119,322 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
15	嘉福國際有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	948,898 (註十六)	766,731 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
16	富京發展有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	1,102,206 (註十六)	1,069,425 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
17	中山市富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	1,153,740 (註十六)	1,130,010 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	抵保名稱	品名	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
18	富耀控股有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共 21 家 (註二一)	其他應收款-關係人	\$ 58,254 (註十六)	\$ 40,551 (註十六)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 858,675 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$ 1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
19	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共 21 家 (註二一)	其他應收款-關係人	60,268 (註十六)	41,916 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
20	蘇州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共 20 家 (註二二)	其他應收款-關係人	974,548 (註十六)	735,180 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		重慶富鴻齊電子有限公司	其他應收款-關係人	232,789 (註十五)	221,567 (註十五)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
21	富安有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共 21 家 (註二一)	其他應收款-關係人	62,853 (註十六)	60,984 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)

註一：係經本公司董事會通過之資金貸與授權額度及已追認通過之資金貸與金額。

註二：本年度最高餘額、年底餘額及實際動支餘額係按一〇一一年底匯率計算。

註三：於一〇一一年底實際動支金額為 34,848 仟元。

註四：於一〇一一年底實際動支金額為 66,792 仟元。

註五：於一〇一一年底實際動支金額為 107,448 仟元。

註六：於一〇一一年底實際動支金額為 13,861 仟元。

註七：於一〇一一年底實際動支金額為 42,737 仟元。

註八：於一〇一一年底實際動支金額為 12,285 仟元。

註九：於一〇一一年底實際動支金額為 60,984 仟元。

註十：於一〇一一年底實際動支金額為 191,664 元。

註十一：於一〇一一年底實際動支金額為 261,360 仟元。

註十二：於一〇一一年底實際動支金額為 136,488 仟元。

註十三：於一〇一一年底實際動支金額為 101,644 仟元。

註十四：於一〇一一年底實際動支金額為 97,024 仟元。

註十五：於一〇一一年底實際動支金額為 18,481 仟元。

註十六：於一〇一一年底未有實際動支金額。

註十七：包含廣進公司、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿、富安、富慶、重慶富鴻齊。

註十八：包含本公司、信錦薩摩亞、廣進公司、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富大公司、永業公司、東莞富鴻齊、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿公司、富安。

註十九：包含信錦薩摩亞、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、中山富鴻齊、富耀公司、富安、富慶、重慶富鴻齊。

註二十：包含本公司、信錦薩摩亞、廣進公司、武漢富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、永業公司、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿、東莞冠皇、富安、富慶。

註二一：係本身除外之下列公司：本公司、信錦薩摩亞、廣進公司、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿、富安、富慶、重慶富鴻齊。

註二二：包含本公司、信錦、廣進、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富大、富鴻昌、永業、冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福、富京、中山市富鴻齊、富耀、昆山鴻嘉駿、富安、富慶。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國一〇一年度

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 公司名稱	關係	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 最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
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	\$1,288,013 (信錦企業股份有限公司 淨值30%)	\$ 319,440 (美元 11,000 仟元)	\$ 319,440 (美元 11,000 仟元) (註一、二、四及八)	\$ -	7.44%	\$ 2,146,688 (信錦企業股份有限公司 淨值50%)
		富大有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司 淨值30%)	464,640 (美元 16,000 仟元)	464,640 (美元 16,000 仟元) (註一、二、三、五及八)	-	10.82%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司 淨值50%)
		永業發展有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司 淨值30%)	551,760 (美元 19,000 仟元)	464,640 (美元 16,000 仟元) (註一、二、四、五及八)	-	10.82%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司 淨值50%)
		廣進有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司 淨值30%)	29,040 (美元 1,000 仟元)	29,040 (美元 1,000 仟元) (註四及八)	-	0.68%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司 淨值50%)
		富京發展有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司 淨值30%)	522,720 (美元 18,000 仟元)	406,560 (美元 14,000 仟元) (註一、二、四、五及六)	-	9.47%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司 淨值50%)
		富慶有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司 淨值30%)	87,120 (美元 3,000 仟元)	87,120 (美元 3,000 仟元) (註二及八)	-	2.03%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司 淨值50%)
1	福州富鴻霄電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司 淨值30%)	92,404 (人民幣 20,000 仟元)	31,417 (人民幣 6,800 仟元) (註七)	-	0.73%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司 淨值50%)

註一：為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。

註二：為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司、富京公司及富慶公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 87,120 仟元。

註三：為富大公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。

註四：為廣進公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 29,040 仟元；富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 58,080 仟元；為信錦薩摩亞公司及永業公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。

註五：為富大公司、富京公司及永業公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 145,200 仟元。

註六：截至一〇一年底止，實際動支金額計 20,328 仟元。

註七：截至一〇一年底止，實際動支金額計 31,417 仟元。

註八：截至一〇一年底止，上述列示為他人書保證金額未實際動支。



信錦企業股份有限公司及其子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國一〇一年十二月三十一日

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	持股比例(%)	市價		
信錦企業股份有限公司	股票								
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,545,584	\$2,877,124	100	\$2,877,124	(註一)	
	廣進有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	1,853,346	100	1,853,346	(註一)	
廣進有限公司	高誠科技股份有限公司	採權益法計價之長期股權投資	採權益法計價之長期股權投資	1,140,000	33,892	38	33,897	(註一及二)	
	股票								
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	56,692	100	56,732	(註一及二)	
	東莞富鴻齊電子有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	92,222	100	92,667	(註一及二)	
	嘉福國際有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	423,568	100	423,568	(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	-	546,102	100	546,102	(註一)	
	富耀控股有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	14,556	100	14,556	(註一)	
	冠威(香港)有限公司	採權益法計價之長期股權投資	採權益法計價之長期股權投資	-	-	49	-	(註一及三)	
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	股票							
		富大有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	875,373	100	876,739	(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	-	137,050	100	137,050	(註一)	
富慶有限公司		子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	8,688	100	8,688	(註一)	
福州富鴻齊電子有限公司		子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	1,059,768	100	1,060,728	(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	-	109,320	100	109,320	(註一)	
福建冠華精密模具有限公司		子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	279,121	100	282,888	(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	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	-	\$ 135,248	100	\$ 136,026	(註一及二)
	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限 公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	1,057,153	100	1,057,153	(註一)
永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限 公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	76,294	100	76,497	(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	-	423,987	100	423,987	(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	-	600,539	100	600,539	(註一)
富耀控股有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期 股權投資	-	14,726	100	14,726	(註一)
富慶有限公司	重慶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	-	8,688	100	8,688	(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：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

信錦企業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年度

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		
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子公司	進貨	\$ 1,413,044	100	(註)	\$ -	-	(\$ 350,365)	( 41)	
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	子公司	進貨	1,905,389	100	(註)	-	-	( 395,041)	( 43)	
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	373,441	83	(註)	-	-	-	-	
福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	進貨	171,061	18	(註)	-	-	( 26,212)	( 11)	
福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	同一母公司	進貨	156,157	17	(註)	-	-	( 40,161)	( 16)	
富大有限公司	永業發展有限公司	同一母公司	進貨	125,102	9	(註)	-	-	( 16,155)	( 2)	
蘇州富鴻齊電子有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	同一母公司	進貨	111,888	9	(註)	-	-	( 11,433)	( 3)	
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	銷貨	( 1,413,044)	( 100)	(註)	-	-	350,365	56	
中山市富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	母公司	銷貨	( 1,905,389)	( 100)	(註)	-	-	395,041	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	( 373,441)	( 80)	(註)	-	-	-	-	
福建冠華精密模具有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	同一母公司	銷貨	( 171,061)	( 20)	(註)	-	-	26,212	9	
福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	同一母公司	銷貨	( 156,157)	( 55)	(註)	-	-	40,161	48	
永業發展有限公司	富大有限公司	同一母公司	銷貨	( 125,102)	( 26)	(註)	-	-	16,155	7	
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	蘇州富鴻齊電子有限公司	同一母公司	銷貨	( 111,888)	( 75)	(註)	-	-	11,433	35	

註：收付條件與非關係人相當。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年十二月三十一日

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	逾期應收金額	關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵帳金額
廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	\$ 263,427 (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	125,590 (註二)	-	-	-	-	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	350,365	-	-	-	165,841	-
中山市富鴻青電子有限公司	富京發展有限公司	母公司	395,041	-	-	-	395,041	-
廣進有限公司	富大有限公司	同一母公司	192,894 (註三)	-	-	-	90,700	-
廣進有限公司	富京有限公司	子公司	138,565 (註四)	-	-	-	5,919	-
福州富鴻青電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	109,242 (註五)	-	-	-	42,419	-

註一：係包含融資款 261,360 仟元及應收利息 2,067 仟元。

註二：係包含融資款 107,448 仟元、應收帳款 17,372 仟元及應收利息 770 仟元。

註三：係包含融資款 191,664 仟元及應收利息 1,230 仟元。

註四：係包含融資款 136,488 仟元、應收帳款 1,042 仟元及應收利息 1,035 仟元。

註五：係包含融資款 101,644 仟元及應收利息 7,598 仟元。

信錦企業股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

被投資公司資訊

民國一〇一年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	股數	比率(%)				
信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	各種金屬模具及塑膠模具等之買賣及相關進出口業務並轉投資大陸子公司	\$ 110,598	\$ 110,598	3,545,584	100	\$ 2,877,124	\$ 521,223	\$ 521,223	(註)
	廣進有限公司	薩摩亞	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業	470,000	470,000	-	100	1,853,346	209,105	209,105	(註)
	高誠科技股份有限公司	台北	設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務	13,275	13,275	1,140,000	38	33,892	25,581	9,721	(註)
廣進有限公司	東莞富鼎塑膠五金有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	8,384	8,384	-	100	56,692	( 1,341)	( 1,714)	(註)
	東莞富鴻齊電子有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	53,212	53,212	-	100	92,222	14,772	14,898	(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	423,568	117,542	117,542	(註)
	富京發展有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	160,175	160,175	-	100	546,102	140,478	140,478	(註)
	富耀控股有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	64,120	64,120	-	100	14,556	( 11,083)	( 11,083)	(註)
	冠威(香港)有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	46,180	46,180	-	49	-	( 39,065)	( 19,142)	(註)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	富大有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	16,643	16,643	-	100	875,373	271,048	271,795	(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	137,050	37,086	37,086	(註)
	富安有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	-	-	-	-	-	4	4	(註)
	富慶有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	29,040	-	-	100	8,688	( 20,487)	( 20,487)	(註)
	福州富鴻齊電子有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	64,362	64,362	-	100	1,059,768	208,028	207,047	(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	109,320	9,827	9,827	(註)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	股 數	比率(%)	帳 面 金 額			
富大有限公司	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	各種金屬模具、塑膠模具及 塑膠射出成型等之加工 製造、買賣及相關進出口 業務	\$ 92,601	\$ 92,601	-	100	\$ 279,121	\$ 36,752	\$ 37,383	(註)
	天津富群電子五金有限公司	中國天津	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	-	19,251	-	-	-	( 173)	( 173)	(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	135,248	11,004	10,353	(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	1,057,153	229,143	229,143	(註)
永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有 限公司	中國東莞	各種金屬模具、塑膠模具及 塑膠射出成型等之加工 製造、買賣及相關進出口 業務	129,586	129,586	-	100	76,294	6,597	6,604	(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	423,987	118,332	118,332	(註)
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公 司	中國中山	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	160,175	160,175	-	100	600,539	182,163	182,163	(註)
富耀控股有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限 公司	中國昆山	生產組裝筆記本電腦用精密 軸承、精密五金及其配件	64,120	64,120	-	100	14,726	( 11,321)	( 11,321)	(註)
富慶有限公司	重慶富鴻齊電子有限公司	中國重慶	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	29,040	-	-	100	8,688	( 20,487)	( 20,487)	(註)

註：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

信錦企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

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)	本年初度匯出或收回		本年底度匯出或收回	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
				本自台灣匯出 累積投資金額	匯出或收回					
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	\$ 44,775	(二)	\$ 60,490 (2,083 仟美元)	\$ -	\$ 60,490 (2,083 仟美元)	100%	\$ 207,047	\$ 1,059,768	\$ 188,499 (6,491 仟美元)
武漢富群電子五金有限公司	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	42,333	(二)及(五)	-	-	-	100%	9,827	109,320	64,266 (2,213 仟美元)
福建冠華精密模具有限公司	各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務	114,647	(二)	39,378 (1,356 仟美元)	-	39,378 (1,356 仟美元)	100%	37,383	279,121	-
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	-	(五)	-	-	-	-	(173)	-	8,334 (287 仟美元)
福清富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	61,100	(五)	-	-	-	100%	10,353	135,248	23,290 (802 仟美元)
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	各種電子塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	18,481	(三)	-	-	-	100%	229,143	1,057,153	-
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	129,551	(二)	-	-	-	100%	6,604	76,294	-
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	9,839	(三)	47,480 (1,635 仟美元)	-	47,480 (1,635 仟美元)	100%	(1,714)	56,692	-
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	59,481	(三)	73,558 (2,533 仟美元)	-	73,558 (2,533 仟美元)	100%	14,898	92,222	-
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	19,120	(三)及(五)	-	-	-	100%	118,332	423,987	351,645 (12,109 仟美元)
中山市富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	157,674	(五)	-	-	-	100%	182,163	600,539	45,448 (1,565 仟美元)
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	生產組裝筆記本電腦用精密軸承、精密五金及其配件	64,943	(二)	-	-	-	100%	(11,321)	14,726	-
重慶富鴻齊電子有限公司	各種電子塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	29,145	(二)	-	-	-	100%	(20,487)	8,688	-
中山嘉緯精密工業有限公司	生產經營五金配件	84,918	(三)	-	-	-	49%	(13,737)	-	-

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	赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$220,906 (7,607 仟美元)	\$1,181,696 (40,692 仟美元)	\$2,576,026

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。



信錦企業股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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>926</u>
銀行存款			
	支票存款		3,473
	活期存款		4,319
	外幣活期存款（註二）		<u>6,056</u>
			<u>13,848</u>
			<u>\$ 14,774</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 幣		85,162	4.66
泰 銖		2,600	0.9535
日 圓		230,000	0.3364
美 元		6,500	29.04
墨 西 哥 幣		751	0.4477
港 幣		606	3.747
歐 元		595	38.49
馬 幣		71	9.101
新 加 坡 幣		8	23.76

註二：係 208 仟美元，按匯率 US\$1 = 29.04 換算。

信錦企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A	\$ 30,583
B	10,426
C	11,456
D	10,023
E	7,936
F	7,064
G	6,317
其他（註）	<u>32,211</u>
合 計	116,016
減：備抵呆帳	<u>61,477</u>
淨 額	<u>\$ 54,539</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

信錦企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ 35	\$ 35
製 成 品	1	1
在 製 品	13,467	10,681
原 物 料	<u>3,040</u>	<u>3,040</u>
	<u>\$ 16,543</u>	<u>\$ 13,757</u>

信錦企業股份有限公司  
採權益法計價之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年度

表四

單位：新台幣仟元

被 投 資 名 稱	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 ( 註 一 )	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										
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3,546	100	\$2,698,405	\$ 521,223	(\$ 110,777)	(\$ 231,727)	3,546	100	\$2,877,124	
廣進有限公司	-	100	1,882,771	209,105	( 73,449)	( 165,081)	-	100	1,853,346	
高誠科技股份有限公司	1,140	38	35,571	9,721	-	( 11,400)	1,140	38	33,892	
			<u>\$4,616,747</u>	<u>\$ 740,049</u>	<u>(\$ 184,226)</u>	<u>(\$ 408,208)</u>			<u>\$4,764,362</u>	

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：截至一〇一年底止，採權益法計價之長期股權投資並無任何提供質押或擔保情事。

信錦企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	增 加	減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 65,187	\$ -	\$ -	\$ 65,187
房屋及建築	48,629	-	-	48,629
機器設備	21,218	-	14,607	6,611
運輸設備	626	-	626	-
生財器具	<u>8,092</u>	<u>1,995</u>	<u>839</u>	<u>9,248</u>
	<u>143,752</u>	<u>\$ 1,995</u>	<u>\$ 16,072</u>	<u>129,675</u>
累計折舊				
房屋及建築	5,650	\$ 1,140	\$ -	6,790
機器設備	16,964	2,053	14,607	4,410
運輸設備	531	95	626	-
生財器具	<u>4,733</u>	<u>1,868</u>	<u>834</u>	<u>5,767</u>
	<u>27,878</u>	<u>\$ 5,156</u>	<u>\$ 16,067</u>	<u>16,967</u>
	115,874			112,708
預付設備款	<u>-</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ -</u>	<u>69</u>
	<u>\$115,874</u>			<u>\$112,777</u>

信錦企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一一年度

表六

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		192	1,074,845.28	\$	206,370
	顯示器樞紐		1,968,090	102.32		201,373
	其 他					<u>1,647</u>
						409,390
其他營業收入						
						<u>307,025</u>
					\$	<u><u>716,415</u></u>

信錦企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一一年度

表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 2,115
加：本年度進料	181,135
減：年底原物料	3,040
原料出售	829
轉列製造費用	<u>204</u>
原物料耗用	179,177
直接人工	4,124
製造費用	<u>35,331</u>
製造成本	218,632
加：年初在製品	9,663
減：年底在製品	<u>13,467</u>
製成品成本	214,828
加：年初製成品	1
減：年底製成品	1
轉列研發費用	<u>556</u>
製成品銷貨成本	<u>214,272</u>
加：年初商品	37
購入商品	152,750
減：年底商品	<u>35</u>
商品成本	<u>152,752</u>
加：出售原料成本	<u>829</u>
存貨跌價損失	<u>704</u>
存貨盤虧	<u>7</u>
存貨報廢	<u>3</u>
減：下腳收入	<u>148</u>
營業成本合計	<u><u>\$368,419</u></u>

信錦企業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一一年度

表八

單位：新台幣仟元

項	目	銷售費用	管理費用	研發費用	合	計
薪	資	\$ 23,878	\$ 84,391	\$ 60,989	\$169,258	
董	監酬勞	-	14,542	-	14,542	
其	他(註)	<u>23,464</u>	<u>33,682</u>	<u>34,009</u>	<u>91,155</u>	
合	計	<u>\$ 47,342</u>	<u>\$132,615</u>	<u>\$ 94,998</u>	<u>\$274,955</u>	

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。



(五)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

## 信錦企業股份有限公司及其子公司

### 合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：台北縣中和市建康路一六八號九樓

電話：(〇二)六六二一五八八八

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：信錦企業股份有限公司

董事長：陳 秋 郎

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

## 會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司高誠科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國一〇一年度合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及投資利益暨轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年十二月三十一日信錦企業股份有限公司及其子公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資金額為新台幣 33,892 仟元，佔信錦企業股份有限公司及其子公司合併資產總額之 0.47%；民國一〇一年度信錦企業股份有限公司及其子公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益為新台幣 9,721 仟元，佔信錦企業股份有限公司及其子公司合併稅前利益之 0.89%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達信錦企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張敬人



張敬人

會計師 劉水恩



劉水恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十 一 日

信錦企業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 1,781,963	25	\$ 1,957,315	25	2100	短期銀行借款(附註十及十七)	\$ 89,921	1	\$ 296,999	4
1120	應收票據(附註二及三)	302,668	4	356,680	5	2140	應付票據及應付帳款(附註十六)	1,623,304	22	2,059,164	26
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇一年 96,277 仟元 及一〇〇年 98,515 仟元後之淨額(附註二、 三及十六)	2,925,410	40	3,035,222	39	2160	應付所得稅(附註二及十四)	100,666	2	62,705	1
1190	其他金融資產—流動(附註十七)	129,873	2	194,656	3	2170	應付費用(附註十一)	310,214	4	274,895	4
1210	存貨—淨額(附註二及六)	542,429	8	622,985	8	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	-	-	1,076	-
1250	預付貨款	23,780	-	33,744	-	2260	預收款項	12,667	-	18,546	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十四)	33,022	-	23,862	-	2298	其他流動負債	112,406	2	122,581	2
1298	其他流動資產(附註二及三)	173,040	2	177,661	2	21XX	流動負債合計	2,248,178	31	2,835,966	37
11XX	流動資產合計	5,912,185	81	6,402,125	82		長期負債				
	基金及長期投資					2410	應付公司債(附註二及九)	313,972	4	530,317	7
1421	採權益法計價之長期股權投資(附註二及 七)	33,892	1	22,710	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註二、五及九)	-	-	2,725	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註二、五及九)	16,646	-	-	-	24XX	長期負債合計	313,972	4	533,042	7
14XX	基金及長期投資合計	50,538	1	22,710	-		其他負債				
	固定資產(附註二及八)					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	10,635	-	14,516	-
	成 本					2820	存入保證金	1,422	-	186	-
1501	土 地	65,187	1	65,187	1	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十四)	399,660	6	391,963	5
1521	房屋及建築	213,705	3	217,536	3	28XX	其他負債合計	411,717	6	406,665	5
1531	機器設備	696,330	10	705,789	9		負債合計	2,974,867	41	3,775,673	49
1551	運輸設備	28,869	-	31,249	-		股東權益				
1561	生財器具	45,147	1	41,804	1	3110	股本—每股面額 10 元，額定 160,000 仟股， 一〇一年發行 137,816 仟股；一〇〇年發行 136,639 仟股	1,378,158	19	1,366,384	17
1681	其他設備	63,207	1	56,691	1		債券換股權利證書	44,354	1	-	-
15X1	成本合計	1,112,445	16	1,118,256	15	3130	資本公積	247,583	3	58,926	1
15X9	減：累計折舊	359,832	5	314,604	4	3210	股票發行溢價	552,480	8	552,480	7
		752,613	11	803,652	11	3260	長期投資	852,372	12	852,372	11
1672	預付設備款	13,236	-	15,949	-	3270	合併溢額	38,936	-	67,995	1
15XX	固定資產淨額	765,849	11	819,601	11	3272	可轉換公司債之溢股權	-	-	-	-
	無形資產					32XX	資本公積合計	1,691,371	23	1,531,773	20
1760	商譽(附註二)	366,777	5	366,777	5	3310	法定公積	240,785	3	190,247	2
1780	土地使用權(附註二)	9,601	-	10,230	-	3320	特別盈餘公積	-	-	85,510	1
17XX	無形資產合計	376,378	5	377,007	5	3350	未分配盈餘	888,672	12	536,491	7
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	1,129,457	15	812,248	10
1820	存出保證金	71,204	1	52,507	1	3420	股東權益其他項目	50,036	1	234,262	3
1838	遞延費用—淨額(附註二)	92,089	1	103,467	1		累積換算調整數	-	-	-	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十四)	-	-	968	-	3610	母公司股東權益合計	4,293,376	59	3,944,667	50
18XX	其他資產合計	163,293	2	156,942	2	3610	少數股權	-	-	58,045	1
						3XXX	股東權益合計	4,293,376	59	4,002,712	51
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,268,243	100	\$ 7,778,385	100		負債及股東權益總計	\$ 7,268,243	100	\$ 7,778,385	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		一〇一年度		一〇〇年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入（附註二及十六）				
4110	銷貨收入	\$8,480,547	101	\$8,466,718	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>91,181</u>	<u>1</u>	<u>45,676</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	8,389,366	100	8,421,042	100
4800	其他營業收入	<u>32,971</u>	<u>-</u>	<u>26,985</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	8,422,337	100	8,448,027	100
5000	營業成本（附註二、六、十五及十六）	<u>6,463,150</u>	<u>76</u>	<u>6,728,687</u>	<u>80</u>
5910	營業毛利	<u>1,959,187</u>	<u>24</u>	<u>1,719,340</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註十三、十五及十六）				
6100	銷售費用	204,742	3	242,267	3
6200	管理費用	607,884	7	594,663	7
6300	研發費用	<u>101,874</u>	<u>1</u>	<u>83,836</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>914,500</u>	<u>11</u>	<u>920,766</u>	<u>11</u>
6900	營業利益	<u>1,044,687</u>	<u>13</u>	<u>798,574</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	42,431	1	39,617	1
7310	金融資產評價淨益（附註二、五及九）	36,392	-	-	-
7140	處分投資利益	-	-	6,958	-
7480	其他（附註十六）	<u>17,299</u>	<u>-</u>	<u>16,175</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>96,122</u>	<u>1</u>	<u>62,750</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇一年度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7510	\$ 24,010	1	\$ 24,420	-	
7521					
	採權益法認列之投資淨損 (附註二及七)	13,247 -	12,681 -		
7530	處分資產淨損	5,515 -	4,232 -		
7560	兌換淨損	3,936 -	37,707 1		
7630	金融資產減損損失 (附註二及七)	3,052 -	- -		
7640	金融負債評價淨損 (附註二、五及九)	- -	26,844 -		
7880	其他	<u>3,533 -</u>	<u>8,058 -</u>		
7500	營業外費用及損失合計	<u>53,293 1</u>	<u>113,942 1</u>		
7900	稅前利益	1,087,516 13	747,382 9		
8110	所得稅 (附註二及十四)	<u>354,149 4</u>	<u>216,626 3</u>		
9600	合併總純益	<u>\$ 733,367 9</u>	<u>\$ 530,756 6</u>		
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 727,124 9	\$ 505,382 6		
9602	少數股權	<u>6,243 -</u>	<u>25,374 -</u>		
		<u>\$ 733,367 9</u>	<u>\$ 530,756 6</u>		
	代碼				
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	合併每股盈餘 (附註十二)				
	合併基本每股盈餘	<u>\$ 7.88</u>	<u>\$ 5.27</u>	<u>\$ 5.48</u>	<u>\$ 3.71</u>
	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 5.29</u>	<u>\$ 3.64</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇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(附註九及十一)		資本公積(附註二、九及十一)	可轉讓公司債			保留盈餘(附註十一)			股東權益其他項目(附註二及十一)			母公司					
	股數(仟股)	金額		帳面發行溢價	長期投資	合併溢價	之溢價	法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	調整數	未實現利益	合計	股東權益合計	少數股東	股東權益合計	
一〇〇年初餘額	136,041	\$1,360,408	\$ -	\$ 34,175	\$ 532,480	\$ 852,372	\$ -	\$1,439,027	\$ 137,934	\$ -	\$ 645,975	\$ 783,009	(\$ 88,290)	\$ 2,780	(\$ 85,510)	\$3,496,934	\$ 41,134	\$3,538,068
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	52,313	-	( 52,313)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,510	( 85,510)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股3.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 476,143)	( 476,143)	-	-	-	( 476,143)	-	( 476,143)
一〇〇年度合併總溢價	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565,382	565,382	-	-	-	565,382	25,374	590,756
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322,552	-	322,552	322,552	-	322,552
採權益法認列之金融商品已實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,780)	( 2,780)	( 2,780)	-	( 2,780)
認列可轉讓公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	-	71,574	71,574	-	-	-	-	-	-	-	71,574	-	71,574
公司債轉讓為普通股	598	5,976	-	24,751	-	( 3,579)	21,172	-	-	-	-	-	-	-	-	27,148	-	27,148
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 8,483)	( 8,483)
一〇〇年度餘額	136,639	1,366,384	-	58,926	532,480	852,372	67,995	1,511,773	190,247	85,510	536,491	812,248	234,262	-	234,262	3,944,667	58,945	4,003,612
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	50,538	-	( 50,538)	-	-	-	-	-	-	-
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 85,510)	85,510	-	-	-	-	-	-	-
認列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 409,915)	( 409,915)	-	-	-	( 409,915)	-	( 409,915)
現金股利—每股3元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 409,915)	( 409,915)	-	-	-	( 409,915)	-	( 409,915)
一〇〇年度合併總溢價	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	727,124	727,124	-	-	-	727,124	6,243	733,367
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 184,226)	-	( 184,226)	( 184,226)	-	( 184,226)
公司債轉讓為債權換視權利	-	-	44,354	149,010	-	( 22,963)	126,047	-	-	-	-	-	-	-	-	170,401	-	170,401
公司債轉讓為普通股	1,177	11,774	-	39,847	-	( 6,896)	33,551	-	-	-	-	-	-	-	-	45,325	-	45,325
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 84,288)	( 84,288)
一〇〇年度餘額	137,816	\$1,378,158	\$ 44,354	\$ 247,583	\$ 532,480	\$ 852,372	\$ 38,936	\$1,601,371	\$ 240,785	\$ -	\$ 888,672	\$1,129,457	\$ 50,036	\$ -	\$ 50,036	\$4,993,370	\$ -	\$4,993,370

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳秋節

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬



信錦企業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 733,367	\$ 530,756
折舊及攤提	130,911	132,103
採權益法認列之投資損失	13,247	12,681
採權益法投資之現金股利	11,400	-
處分投資利益	-	( 6,958)
處分資產淨損	5,515	4,232
提列(迴轉)呆帳損失	( 1,252)	22,607
提列存貨跌價損失	15,595	1,577
存貨盤盈	( 93)	( 852)
金融資產減損損失	3,052	-
存貨報廢損失	2,522	27,055
金融商品評價淨損(益)	( 36,141)	22,057
公司債折價攤提	16,151	14,875
提列(迴轉)退休金	( 3,881)	1,350
遞延所得稅	( 1,923)	17,106
<b>資產及負債之淨變動</b>		
公平價值列入損益之金融負債—流動減少	-	( 477)
應收票據	53,966	( 57,717)
應收帳款	69,749	( 918,549)
存貨	52,152	( 183,936)
預付貨款	6,988	36,733
其他流動資產	( 10,273)	( 67,717)
應付票據及應付帳款	( 390,662)	430,307
應付所得稅	41,584	( 15,452)
應付費用	56,001	20,252
預收貨款	( 5,879)	( 40,457)
其他流動負債	( 7,982)	52,150
營業活動之淨現金流入	754,114	33,726
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買備供出售金融資產—流動	-	( 92,099)
處分備供出售金融資產價款	-	184,093
其他金融資產—流動減少(增加)	64,783	( 67,899)
採權益法計價之長期股權投資增加	-	( 7,203)
購置固定資產	( 78,312)	( 142,147)
處分資產價款	17,205	6,198

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
遞延費用增加	(\$ 43,687)	(\$ 40,131)
存出保證金增加	( 19,156)	( 9,514)
投資活動之淨現金流出	( 59,167)	( 168,702)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	( 207,078)	( 90,965)
發行可轉換公司債	-	595,850
存入保證金增加(減少)	1,236	( 1,823)
少數股權減少	-	( 8,463)
發放現金股利	( 409,915)	( 476,143)
喪失控制力子公司現金影響數	( 96,644)	-
融資活動之淨現金流入(出)	( 712,401)	18,456
匯率影響數	( 157,898)	346,437
現金淨增加(減少)	( 175,352)	229,917
年初現金餘額	<u>1,957,315</u>	<u>1,727,398</u>
年底現金餘額	<u>\$1,781,963</u>	<u>\$1,957,315</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 11,772</u>	<u>\$ 8,650</u>
支付所得稅	<u>\$ 308,853</u>	<u>\$ 217,164</u>
不影響現金流量之投資活動		
可轉換公司債轉換為債券換股權利證書及資本公積	<u>\$ 170,401</u>	<u>\$ -</u>
可轉換公司債轉換為普通股及資本公積	<u>\$ 45,325</u>	<u>\$ 27,148</u>
可轉換公司債之權益組成要素	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,574</u>
未完工程轉列固定資產	<u>\$ 12,590</u>	<u>\$ 30,103</u>
未完工程轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,099</u>
支付現金購置固定資產情形		
購置固定資產	(\$ 63,681)	(\$ 124,978)
應付設備款減少	( 14,631)	( 17,169)
支付現金數	<u>(\$ 78,312)</u>	<u>(\$ 142,147)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

# 信錦企業股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革及營業

信錦企業股份有限公司(母公司)設立於六十八年七月。主要經營各種金屬模具、塑膠模具及電子零件等之加工製造、買賣、技術授權及相關進出口業務。

母公司於九十四年十二月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，且於九十五年十一月經行政院金融監督管理委員會審查通過准予辦理股票櫃檯買賣交易，並於九十六年一月十一日掛牌買賣；另於九十八年十一月經台灣證券交易所股份有限公司核准上櫃轉上市，並於九十八年十二月十七日正式掛牌買賣。

一〇一及一〇〇年度併入合併財務報表之母公司與子公司之投資關係及持股比例，請詳附表九。

高誠科技股份有限公司(高誠公司)主要從事設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務。信錦企業(薩摩亞)股份有限公司(信錦薩摩亞公司)主要從事投資業務及各種金屬模具及塑膠模具之買賣及相關進出口業務。福州富鴻齊電子有限公司(福州富鴻齊公司)、福清富群電子五金有限公司(福清富群公司)、天津富群電子五金有限公司(天津富群公司)、東莞富鴻齊電子有限公司(東莞富鴻齊公司)、東莞富鼎塑膠五金有限公司(東莞富鼎公司)、蘇州富鴻齊電子有限公司(蘇州富鴻齊公司)及中山市富鴻齊電子有限公司(中山富鴻齊公司)主要從事電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務。福建冠華精密模具有限公司(福建冠華公司)及東莞冠皇精密模具塑膠有限公司(東莞冠皇公司)主要從事各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務。武漢富群電子五金有限公司(武漢富群公司)從事電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。重慶富鴻齊電子有限公司(重慶富鴻齊公司)及富鴻昌塑膠

五金（深圳）有限公司（富鴻昌公司）主要從事各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務。昆山鴻嘉駿電子科技有限公司（昆山鴻嘉駿公司）主要從事生產組裝筆記本電腦用精密軸承、精密五金及其配件等之加工製造、買賣及相關進出口業務。富大有限公司（富大公司）、永業發展有限公司（永業發展公司）、廣進有限公司（廣進公司）、嘉福國際有限公司（嘉福公司）、富京發展有限公司（富京公司）、富耀控股有限公司（富耀公司）、富慶有限公司（富慶公司）及富安有限公司（富安公司）主要從事投資及國際貿易業務。

截至一〇一及一〇〇年底止，母公司及其子公司員工人數分別為 5,677 人及 5,140 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### （一）合併財務報表編製準則

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

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

一〇一年度合併財務報表個體包括母公司、信錦薩摩亞公司、廣進公司、富慶公司、富耀公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司、永業發展公司、富大公司、嘉福公司、富京公司、富安公司、富鴻昌公司、東莞冠皇公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、蘇州富鴻齊公司、中山富鴻齊公司、重慶富鴻齊公司及昆山鴻嘉駿公司之帳目。母公司於一〇一年六月二十九日法人代表占高誠公司董事席次未過半數，故不具有控制能力，是以一〇一年六月三十日起退出合併財務報表個體，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第 257 號函規定，母公司及

其子公司於年度中喪失對子公司之控制能力者，應於喪失控制能力之日起，終止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。

一〇〇年度合併財務報表個體包括母公司、高誠公司、信錦薩摩亞公司、廣進公司、富耀公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司、永業發展公司、富大公司、嘉福公司、富京公司、富鴻昌公司、東莞冠皇公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、蘇州富鴻齊公司、中山富鴻齊公司及昆山鴻嘉駿公司之帳目。

上述一〇一及一〇〇年度併入合併財務報表之子公司，係依據同期間經會計師查核之財務報表編製。

## (二) 外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

## (三) 會計估計

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

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (六) 應收帳款之減損評估

母公司及其子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

#### (七) 資產減損

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

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

#### (八) 存 貨

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

#### (九)採權益法計價之長期股權投資

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

母公司及其子公司與採權益法計價之被投資公司側流交易所產生之未實現利益，按母公司及其子公司持有被投資公司之約當持股比例相乘後比例遞延。

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

#### (十)商 譽

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

#### (十一)固定資產

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

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

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

#### (十二)土地使用權

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

#### (十三)遞延費用

係購置模具成本、電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三至十年平均攤銷。



#### (十四)可轉換公司債

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

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

#### (十五)退休金

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

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

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

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

#### (十六)所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，亦即將可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃

分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (十七) 股份基礎給付

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

#### (十八) 收入認列

母公司及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理；營業退回及折讓係於實際發生年度列為營業收入之減項，相關營業成本則列為營業成本之減項。

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

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

### 四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 7,229	\$ 8,851
銀行支票及活期存款	1,411,953	1,776,930
銀行定期存款	<u>362,781</u>	<u>171,534</u>
	<u>\$1,781,963</u>	<u>\$1,957,315</u>

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司及其子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

#### (一)交易目的之金融負債－流動

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

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約及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，其財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

截至一〇〇年底止，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)
一〇〇年底			
買入遠期外匯	人民幣兌美元	101.03.26~ 101.08.20	RMB40,646/USD6,396

(二) 交易目的之金融商品－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產－非流動</u>		
國內第一次可轉換公司債 (附註九)	<u>\$ 16,646</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債－非流動</u>		
國內第一次可轉換公司債 (附註九)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,725</u>

母公司及其子公司於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨益（損）分別為 36,392 仟元及 (26,844) 仟元。

六、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 35	\$ 751
製 成 品	178,355	228,200
在 製 品	172,421	197,793
原 物 料	<u>191,618</u>	<u>196,241</u>
	<u>\$542,429</u>	<u>\$622,985</u>

母公司及其子公司於一〇一及一〇〇年度之備抵存貨跌價損失分別為 57,623 仟元及 43,852 仟元。

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 6,463,150 仟元及 6,728,687 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 15,595 仟元、存貨報廢損失 2,522 仟元、存貨盤盈 93 仟元及下腳收入 5,344 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,577 仟元、存貨報廢損失 27,055 仟元、存貨盤盈 852 仟元及下腳收入 6,923 仟元。

## 七、採權益法計價之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金	額	金	額
	持股比 例(%)		持股比 例(%)	
非上市(櫃)公司				
高誠科技股份有限公司	\$	33,892	\$	-
冠威(香港)有限公司		-	22,710	49.00
	\$	33,892	\$	22,710

上述採權益法計價之長期股權投資之帳列金額及其相關之投資損益，係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

母公司於一〇〇年度之法人代表佔高誠公司董事會席次過半數，故具有控制能力，即構成母子關係；惟一〇一年六月二十九日母公司法代表退出高誠公司董事會，未佔有高誠公司董事會任何席次，故不具有控制能力，是以一〇一年六月二十九日起喪失控制能力，成為採權益法計價之被投資公司。

母公司管理當局評估冠威(香港)有限公司其長期股權投資確已減損，且擬將予以清算，故於一〇一年度認列3,052仟元減損損失。

## 八、固定資產

累計折舊之明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
房屋及建築	\$	58,330	\$	49,763
機器設備		219,322		188,946
運輸設備		16,223		17,834
生財器具		28,883		22,956
其他設備		37,074		35,105
	\$	359,832	\$	314,604

## 九、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債	<u>\$313,972</u>	<u>\$530,317</u>

母公司於一〇〇年三月一日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為 600,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 3.39%，發行期間三年，轉換標的為母公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿兩年，得要求依債券面額加計利息補償金依 101%買回。自可轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向母公司請求依當時之轉換價格轉換母公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，母公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 50.2 元，截至一〇一年底，轉換價格調整為 43.4 元。

母公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債。一〇一及一〇〇年底止屬權益部分分別計 38,936 仟元及 67,995 仟元，帳列「資本公積－可轉換公司債之認股權」；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇一及一〇〇年底以公平價值評估金額分別為 16,646 仟元及(2,725)仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇一及一〇〇年底以攤銷後成本衡量金額分別為 313,972 仟元及 530,317 仟元。

母公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。母公司一〇〇年三月一日發行之國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 16,151 仟元及 14,875 仟元（帳列利息費用）及金融商品評價利益（損失）分別為 36,141 仟元及(21,039)仟元。

截至一〇一年底止，已有面額 81,100 仟元之公司債轉換為母公司普通股 1,775 仟股及面額 192,500 仟元之公司債轉換為母公司債券換股權利證書 4,435 仟股。

#### 十、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
擔保借款，年利率一〇一年 1.08% ~1.80%，一〇〇年 3.26%~ 3.87%	\$ 89,921	\$191,311
信用借款，利率一〇〇年 1.38% ~1.60%	-	105,688
	<u>\$ 89,921</u>	<u>\$296,999</u>

#### 十一、股東權益

##### 員工認股權證

母公司於九十六年十二月給與員工認股權證 1,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含母公司及國內外由母公司直接或間接轉投資事業持股超過百分之五十之子公司符合特定條件之全職員工。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年至四年間，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為 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。

截至一〇一年底止，九十六年十二月發行之員工認股權計劃已行使 470 單位，認購普通股 470 仟股，已於一〇一年十二月十三日到期，並執行及註銷完畢。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

<u>員工認股權</u>	<u>九十六年度給與認股權計劃</u>	
	單	位 加權平均 行使價格 (元)
<u>一〇一年度</u>		
年初流通在外	\$ 385	\$ 52.60
本年度失效	( 385 )	52.60
年底流通在外	-	

年底可行使	-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 45.79</u>	
<u>一〇〇年度</u>		
年初流通在外	\$ 403	\$ 56.20
本年度失效	( 18)	56.20
年底流通在外	<u>385</u>	56.20
年底可行使	<u>385</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 45.79</u>	

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。

若母公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，一〇一及一〇〇年度擬制資訊如下：

		<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
淨利	報表列示之母公司本年度淨利	<u>\$ 727,124</u>	<u>\$ 505,382</u>
	擬制母公司本年度淨利	<u>\$ 727,124</u>	<u>\$ 502,845</u>
合併基本每股盈餘(元)	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 5.27</u>	<u>\$ 3.71</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 5.27</u>	<u>\$ 3.69</u>
合併稀釋每股盈餘(元)	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 3.64</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 3.40</u>

### 資本公積

母公司依照法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(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)之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資及可轉換公司債認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策



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

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

母公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 58,170 仟元及 40,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,542 仟元及 10,000 仟元。前述一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提撥百分之十法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，依分配區間 3%~10%及 5%以內計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（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。

母公司法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。母公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十四日決議通過董事會於一〇一年三月十六日及一〇〇年三月三十日擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定公積	\$ 50,538	\$ 52,313		
提列(迴轉)特別盈餘公積	( 85,510)	85,510		
普通股現金股利	409,915	476,143	\$ 3.00	\$ 3.50

母公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十四日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 40,000	\$ -	\$ 42,000	\$ -
董監事酬勞	10,000	-	10,000	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 40,000	\$ 10,000	\$ 42,000	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	<u>40,000</u>	<u>10,000</u>	<u>41,850</u>	<u>10,462</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150</u>	<u>(\$ 462)</u>

母公司一〇一年六月五日股東會決議發配之員工紅利及董監酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

母公司一〇〇年六月二十四日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因公司管理當局考量員工及董監事之分配對象及計劃，已調整為一〇〇年度之損益。

母公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 72,712	
普通股現金股利	586,000	\$ 4.004

有關母公司一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十一日召開之股東會決議。

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

## 十二、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)			合併每股盈餘 (元)	
	稅前(未扣除少數股權)	稅後(歸屬予母公司股東)	股數(分母) (仟股)	稅前(未扣除少數股權)	稅後(歸屬予母公司股東)
<u>一〇一年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 1,087,516	\$ 727,124	137,976	\$ 7.88	\$ 5.27
具稀釋作用潛在普通股之影響					
可轉換公司債	( 19,991)	( 22,736)	11,796		
員工分紅	-	-	2,205		
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	\$ 1,067,525	\$ 704,388	151,977	\$ 7.02	\$ 4.63
<u>一〇〇年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 747,382	\$ 505,382	136,344	\$ 5.48	\$ 3.71
具稀釋作用潛在普通股之影響					
可轉換公司債	35,914	33,385	9,379		
員工分紅	-	-	2,213		
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	\$ 783,296	\$ 538,767	147,936	\$ 5.29	\$ 3.64

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

母公司一〇〇年底流通在外之員工認股權憑證為潛在普通股，惟因該潛在普通股具有反稀釋作用，故未計算一〇〇年度合併稀釋每股盈餘。

### 十三、退休金

母公司及高誠公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司及高誠公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 6,779 仟元及 7,167 仟元。

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

母公司於一〇一年九月資遣部分員工，而產生退休金縮減利益 4,700 仟元，帳列營業費用－管理費用減項。

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(利益)組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 178	\$ 314
利息成本	518	583
退休基金資產之預期報酬	( 218)	( 179)
攤銷數	2,564	2,564
縮減利益	( 4,700)	-
淨退休金成本(利益)	<u>(\$ 1,658)</u>	<u>\$ 3,282</u>

#### (二)退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 11,736)	(\$ 11,159)
非既得給付義務	( 7,901)	( 10,710)
累積給付義務	( 19,637)	( 21,869)
未來薪資增加之影響數	( 3,304)	( 4,018)
預計給付義務	( 22,941)	( 25,887)
退休基金資產公平價值	<u>12,254</u>	<u>9,924</u>
提撥狀況	( 10,687)	( 15,963)
未認列過渡性淨給付義務	13,722	19,103

未認列退休金利益	( 13,670)	( 17,656)
應計退休金負債	<u>(\$ 10,635)</u>	<u>(\$ 14,516)</u>
既得給付	<u>\$ 14,972</u>	<u>\$ 14,904</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	1.500%	1.500%
退休基金資產預期投資報酬	1.875%	2.000%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 1,932</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司、富鴻昌公司、東莞冠皇公司、東莞富鴻齊公司、東莞富鼎公司、蘇州富鴻齊公司、中山富鴻齊公司、重慶富鴻齊公司及昆山鴻嘉駿公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。其一〇一及一〇〇年度編入合併財務報表中所認列之退休金費用分別為 22,026 仟元及 17,910 仟元。

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

#### 十四、所得稅

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

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$406,526	\$271,758
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 71,402)	( 22,381)
暫時性差異	180	( 24,783)
虧損留抵	2,899	6,013
虧損扣抵	( 2,093)	( 2,488)
當年度抵用之投資抵減	-	( 8,693)
未分配盈餘加徵 10%	13,044	-
當年度租稅減免	( 32,459)	( 34,786)
當年度應納所得稅	316,695	184,640
遞延所得稅		
暫時性差異	( 1,923)	17,106
以前年度所得稅調整	<u>39,377</u>	<u>14,880</u>
	<u>\$354,149</u>	<u>\$216,626</u>

(二) 合併資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
年初餘額	\$ 62,705	\$ 80,349
減少合併個體	( 9,258)	-
當年度應納所得稅	316,695	184,640
當年度支付稅額	( 308,853)	( 217,164)
以前年度所得稅調整	<u>39,377</u>	<u>14,880</u>
年底餘額	<u>\$100,666</u>	<u>\$ 62,705</u>

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	<u>一〇一一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
流動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 15,541	\$ 14,264

存貨跌價損失	14,075	9,538
商譽攤銷	4,157	4,157
未實現兌換淨損	974	-
開辦費	848	1,464
虧損留抵	-	1,282
其他	<u>1,584</u>	<u>881</u>
	37,179	31,586
減：備抵評價	<u>4,157</u>	<u>5,439</u>
	<u>33,022</u>	<u>26,147</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	-	( 1,970)
金融商品未實現評價 利益	<u>-</u>	<u>( 315)</u>
	<u>-</u>	<u>( 2,285)</u>
	<u>\$ 33,022</u>	<u>\$ 23,862</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
商譽攤銷	\$ 41,568	\$ 45,725
虧損留抵	17,352	17,220
退休金超限	1,808	2,467
開辦費	-	882
其他	<u>-</u>	<u>88</u>
	60,728	66,382
減：備抵評價	<u>58,920</u>	<u>62,945</u>
	1,808	3,437
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外 投資利益	( <u>401,468</u> )	( <u>394,432</u> )
	<u>(\$399,660)</u>	<u>(\$390,995)</u>

併入合併財務報表個體之遞延所得稅負債各自採淨額表達方式，一〇〇年底淨遞延所得稅負債－非流動於合併資產負債表中列示於遞延所得稅資產－非流動 968 仟元，及遞延所得稅負債－非流動 391,963 仟元。

(四)截至一〇一年底止，子公司得以抵減以後課稅所得之虧損扣抵及可抵減之最後年度相關資訊如下：

公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
東莞冠皇公司	\$ 22,931	一〇三(已核定)
昆山鴻嘉駿公司	15,547	一〇四(已核定)
	19,497	一〇五(未核定)
	<u>11,435</u>	一〇六(未核定)
	<u>\$ 69,410</u>	

(五)兩稅合一相關資訊：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
母公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 57,442</u>	<u>\$ 38,964</u>
高誠公司可扣抵稅額帳戶餘額		<u>\$ 7,566</u>

母公司一〇一及一〇〇年底止，並無屬於八十六年度(含)以前之未分配盈餘；高誠公司一〇〇年底止，並無屬於八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

母公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 4.54%及 5.45%；高誠公司一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 24.42%。

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，因此母公司及高誠公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。



(六) 子公司所得稅租稅減免相關資訊：

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

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

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

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

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

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

天津富群公司一〇〇年度為獲利之第五年，依法減半徵收企業所得稅。武漢富群公司一〇〇年度為獲利之第五年，依法減半徵收企業所得稅。富鴻昌公司一〇一及一〇〇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。東莞富鼎公司一〇〇年度為獲利之第五年，依法減半徵收企業所得稅。

母公司及高誠公司之所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定情形如下：

	<u>截 至 核 定 年 度</u>
母 公 司	九十八
高誠公司	九十九

#### 十五、用人、折舊及攤銷費用

	<u>一 〇 一 年 度</u>			<u>一 〇 〇 年 度</u>		
	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	\$ 552,244	\$ 347,748	\$ 899,992	\$ 637,298	\$ 309,163	\$ 946,461
勞健保費用	9,467	18,243	27,710	5,970	16,933	22,903
退休金費用	12,508	14,639	27,147	8,351	20,008	28,359
其他用人費用	<u>24,819</u>	<u>29,376</u>	<u>54,195</u>	<u>15,962</u>	<u>39,404</u>	<u>55,366</u>
	599,038	410,006	1,009,044	667,581	385,508	1,053,089
折舊費用	74,852	20,521	95,373	66,186	20,225	86,411
攤銷費用	<u>7,248</u>	<u>28,290</u>	<u>35,538</u>	<u>10,582</u>	<u>35,110</u>	<u>45,692</u>
	<u>\$ 681,138</u>	<u>\$ 458,817</u>	<u>\$1,139,955</u>	<u>\$ 744,349</u>	<u>\$ 440,843</u>	<u>\$1,185,192</u>

#### 十六、關係人交易

##### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係</u>
冠威(香港)有限公司(冠威公司)	採權益法計價之被投資公司
高誠科技股份有限公司(高誠公司)	採權益法計價之被投資公司(已於一〇 一年六月二十九日喪失控制能力， 成為採權益法計價之被投資公司)
陳建宏先生	母公司董事長之一親等親屬
陳建源先生	母公司董事長之一親等親屬

##### (二)母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	<u>一 〇 一 年 一 〇 〇 年</u>	
	估 該 科 目 餘 額	估 該 科 目 餘 額
	金 額 %	金 額 %
<u>全 年 度</u>		
銷 貨		
冠威公司	<u>\$ 4,616</u>	<u>\$ 4,618</u>
	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年		一〇〇年	
	金	額	金	額
	佔該科目餘額 %		佔該科目餘額 %	
進 貨				
冠威公司	\$ 28,860	-	\$ 45,603	1
高誠公司	<u>254</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>\$ 29,114</u>	-	<u>\$ 45,603</u>	<u>1</u>
營業費用				
租金支出				
陳建宏	\$ 1,453	1	\$ 1,453	1
陳建源	<u>794</u>	-	<u>794</u>	-
	2,247	1	2,247	1
其 他				
高誠公司	<u>2</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>\$ 2,249</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,247</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
租金收入				
高誠公司	<u>\$ 3</u>	-	<u>\$ -</u>	-
年 底				
應收帳款				
冠威公司	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 4,613</u>	-
應付帳款				
冠威公司	\$ 1,390	-	\$ 14,707	1
高誠公司	<u>84</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>\$ 1,474</u>	-	<u>\$ 14,707</u>	<u>1</u>

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

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊:

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 17,773	\$ 15,823
獎 金	17,926	20,730
特 支 費	390	460
紅 利	<u>6,000</u>	<u>1,650</u>
	<u>\$ 42,089</u>	<u>\$ 38,663</u>

## 十七、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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
質押定存單（包含於其他金融資產—流動）	\$ 70,688	\$194,656
海關保證金（包含於其他金融資產—流動）	<u>59,185</u>	<u>-</u>
	<u>\$129,873</u>	<u>\$194,656</u>

## 十八、重大承諾及或有事項

(一)截至一〇一年底止，母公司及子公司間背書保證相關資訊如下：

1. 母公司為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
2. 母公司為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司、富京公司及富慶公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 87,120 仟元。
3. 母公司為富大公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
4. 母公司為廣進公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 29,040 仟元；母公司為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 58,080 仟元；母公司為信錦薩摩亞公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
5. 母公司為富大公司、富京公司及永業公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 145,200 仟元。
6. 孫公司福州富鴻齊公司為孫公司福建冠華公司向己銀行融資額度背書保證金額計 31,417 仟元。

截至一〇一年底止，上述母公司為子公司背書保證金額，除母公司為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額已動用 20,328 仟元，及福州富鴻齊為福建冠華融資額度背書保證金額已動用 31,417 仟元外，其餘皆未實際動支。

(二) 子公司簽訂廠房租賃合約及未來租金支出彙總如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇二年		\$114,891	
一〇三年		100,903	
一〇四年		74,408	
一〇五年		66,658	
一〇六年		58,455	

依約，一〇六年以後應支付租金約為 7,938 仟元，按一年期定期存款利率 1.37% 折算之現值約為 7,316 仟元。

## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	<u>一〇一一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇〇年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	\$ 16,646	\$ 16,646	\$ -	\$ -
存出保證金	71,204	71,204	52,507	52,507
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	1,076	1,076
應付公司債	313,972	313,972	530,317	530,317
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	-	-	2,725	2,725
存入保證金	1,422	1,422	186	186

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

母公司及其子公司係以銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

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

(三) 母公司及其子公司金融資產及負債之公平價值，以評價方法估計者分別為：

	評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 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—非流動	\$ 16,646	\$ -
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	-	1,076
公平價值變動列入損益之金融 負債—非流動	-	2,725

(四) 母公司及其子公司一〇〇年度因持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失金額為 1,018 仟元；母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約及換匯選擇權合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨益（損）金額分別為 251 仟元及(4,787)仟元。另母公司於一〇一及一〇〇年底因應付公司債產生之嵌入衍生性金融商品以評價方法估計公平價值變動而認列評價利益（損失）分別為 36,141 仟元及(21,039)仟元。

(五) 母公司及其子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 492,654 仟元及 366,190 仟元，金融負債分別為 403,893 仟元及 827,316 仟元；母公司及其子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,408,480 仟元及 1,771,302 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及其子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，故母公司及其子公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及其子公司外幣金融資產及負債之匯率資訊如下：

單位：各外幣/新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 99,489	29.0400	\$2,889,161	\$ 101,606	30.2750	\$3,076,122
人民幣	400,136	4.6600	1,864,634	384,203	4.8070	1,846,864
港幣	391	3.7470	1,465	785	3.8970	3,059
新加坡幣	13	23.7600	309	-	-	-
日幣	229	0.3364	77	4,877	0.3906	1,905

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 51,024	29.0400	\$1,481,737	\$ 61,478	30.2750	\$1,861,246
人民幣	115,624	4.6600	538,808	94,366	4.8070	453,617
<u>採權益法計價之長期股權投資</u>						
美元	-	-	-	750	30.2750	22,710

## 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：附註五及十九。

(二)大陸投資資訊：



1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：附表一～七。

(三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

## 二二、營運部門財務資訊

### (一)部門收入與營運結果

母公司及其子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
電子設備—零組件	\$7,199,095	\$7,349,064	\$1,472,290	\$1,226,327
—塑 模	<u>1,223,242</u>	<u>1,098,963</u>	<u>180,281</u>	<u>166,910</u>
繼續營業單位淨額	<u>\$8,422,337</u>	<u>\$8,448,027</u>	1,652,571	1,393,237
權益法認列之投資淨損			(	(
			13,247 )	12,681 )
利息收入			42,431	39,617
金融資產減損損失			(	
			3,052 )	-
處分資產淨損			(	(
			5,515 )	4,232 )
處分投資利益			-	6,958
兌換淨損			(	(
			3,936 )	37,707 )
總部管理成本			(	(
			607,884 )	594,663 )
金融商品評價淨益(損)				(
			36,392	26,844 )
利息費用			(	(
			24,010 )	24,420 )
其 他			<u>13,766</u>	<u>8,117</u>
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$1,087,516</u>	<u>\$ 747,382</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、採權益法認列之投資淨損、利息收入、處分資產淨損、處分投資利益、兌換淨損、金融商品評價淨益(損)、利息費用、金融資產

減損損失、其他收入及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二)部門資產

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

## (三)其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
塑模部門	\$ 41,492	\$ 37,448
零組件部門	<u>40,844</u>	<u>42,554</u>
	<u>\$ 82,336</u>	<u>\$ 80,002</u>

## (四)主要產品及勞務之收入

母公司及其子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
顯示器樞紐	\$7,199,095	\$7,349,064
模 具	<u>1,223,242</u>	<u>1,098,963</u>
	<u>\$8,422,337</u>	<u>\$8,448,027</u>

## (五)地區別資訊

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

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
中 國	\$6,216,323	\$5,141,836
薩 摩 亞	1,690,824	1,912,887
台 灣	<u>515,190</u>	<u>1,393,304</u>
	<u>\$8,422,337</u>	<u>\$8,448,027</u>

## (六)主要客戶資訊

一〇一年及一〇〇年度之收入金額 8,422,337 仟元及 8,448,027 仟元中，分別有 1,843,375 仟元及 1,764,093 仟元係來自本集團之最

大客戶。一〇一年及一〇〇年度單一客戶收入達本集團收入總額 10% 之資訊如下：

客 戶 代 號	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	銷 售 金 額	佔 收 入 %	銷 售 金 額	佔 收 入 %
A 公司	\$ 1,843,375	22	\$ 1,764,093	21
B 公司	1,193,785	14	1,225,775	15
C 公司	909,156	11	821,917	9
D 公司	337,012	4	1,540,781	18

### 二三、事先揭露採用國際會計準則相關事項

母公司及其子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，母公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由許淑芬副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	預 計 完 成 時 程	目 前 執 行 情 形
成立專案小組	總管理處	九十八年十二月	已完成
訂定採用 IFRSs 轉換計畫	總管理處	九十八年十二月	已完成
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	九十九年第四季	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	九十九年第四季	已完成
完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	一〇〇年第一季	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	資訊部、財務部	一〇〇年第四季	已完成
完成內部控制應做調整之評估	稽核室、財務部	一〇〇年第四季	已完成

決定 IFRSs 會計政策	財務部	一〇〇年第三季	已完成
決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	一〇〇年第二季	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財務部	一〇一年第一季	已完成
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部	一〇二年第一季	進度正常
完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核室、財務部	一〇一年第四季	已完成

(二) 母公司及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 1,957,315	(\$ 171,534)	\$ 1,785,781	6.(1)
其他金融資產—流動	194,656	171,534	366,190	6.(1)
遞延所得稅資產—流動	23,862	( 23,862)	-	6.(2)
固定資產淨額／不動產、廠房及設備	819,601	75,553	895,154	6.(4)(5)
土地使用權	10,230	( 10,230)	-	6.(6)
無形資產—電腦軟體成本	-	11,965	11,965	6.(4)
預付租賃款	-	10,230	10,230	6.(6)
遞延費用—淨額	103,467	( 103,467)	-	6.(4)
遞延所得稅資產—非流動	968	28,970	29,938	6.(2)(3)
其他資產—預付設備款	-	15,949	15,949	6.(5)
<u>負 債</u>				
應計退休金負債	14,516	2,081	16,597	6.(3)
遞延所得稅負債—非流動	391,963	4,754	396,717	6.(2)
<u>權 益</u>				
資本公積—長期投資	552,480	1,619	554,099	6.(8)
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	234,262	( 234,262)	-	6.(7)
保留盈餘	812,248	230,916	1,043,164	4.6.(3)(7)(8)

## 2. 一〇一年底資產負債表項目之調節

	中華民國一般公 認會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 1,781,963	(\$ 362,781)	\$ 1,419,182	6.(1)
其他金融資產—流動	129,873	362,781	492,654	6.(1)
遞延所得稅資產—流動	33,022	( 33,022)	-	6.(2)
固定資產淨額／不動產、廠房及 設備	765,849	58,607	824,456	6.(4)(5)
土地使用權	9,601	( 9,601)	-	6.(6)
無形資產—電腦軟體成本	-	20,246	20,246	6.(4)
預付租賃款	-	9,601	9,601	6.(6)
遞延費用—淨額	92,089	( 92,089)	-	6.(4)
遞延所得稅資產—非流動	-	34,946	34,946	6.(2)(3)
其他資產—預付設備款	-	13,236	13,236	6.(5)
<u>負 債</u>				
應計退休金負債	10,635	681	11,316	6.(3)
遞延所得稅負債—非流動	399,660	1,808	401,468	6.(2)

	中華民國一般公 認會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>權 益</u>				
資本公積—長期投資	\$ 552,480	\$ 1,619	\$ 554,099	6.(8)
累積換算調整數／國外營運機 構財務報表換算之兌換差額	50,036	( 234,262)	( 184,226)	6.(7)
保留盈餘	1,129,457	232,078	1,361,535	4.6.(3)(7)(8)

## 3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般公 認會計原則	影響金額	I F R S s	說明
營業費用	\$ 914,500	(\$ 2,292)	\$ 912,208	6.(3)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	-	-	( 184,226)	6.(9)
確定福利之精算損失	-	( 1,361)	( 1,361)	6.(3)
與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅	-	231	231	6.(3)

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。母公司及其子公司帳列累積換算調整數、員工福利－確定福利退休金計畫及未按持股比例認購之資本公積－長期股權投資轉入保留盈餘之金額為 230,916 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母公司及其子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 企業合併

母公司及其子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入母公司及其子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於母公司及其子司過去取得之投資關聯企業。

##### 股份基礎給付交易

母公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

#### 認定成本

母公司及其子公司於轉換至 IFRSs 日之不動產、廠房及設備暨無形資產係依國際財務報導準則採成本模式衡量，並追溯適用相關規定，故未適用認定成本之豁免選項規定。

#### 員工福利

母公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

#### 累積換算差異數

母公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對母公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

### 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

母公司及其子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

#### (1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年底及一〇一年一月一日，母公司及其子公司現金重分類至其他金融資產之金額分別為 362,781 仟元及 171,534 仟元。

#### (2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，使應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年底及一〇一年一月一日，母公司及其子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 33,022 仟元及 28,616 仟元；遞延所得稅資產及負債不得互抵而同額調整增加非流動資產及非流動負債之金額分別為 1,808 仟元及 4,754 仟元。

### (3)員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號



「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

母公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，截至一〇一年底及一〇一年一月一日應計退休金負債分別調整增加 681 仟元及 2,081 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 116 仟元及 354 仟元；保留盈餘分別調整減少 565 仟元及 1,727 仟元。另一〇一年底退休金成本調整減少 2,292 仟元、其他綜合損益項下之確定福利之精算損失金額為 1,361 仟元及其他綜合損益項下之與其他綜合損益組成部分相關之所得稅金額為 231 仟元。

#### (4) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及無形資產。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之淨額分別為 71,843 仟元及 91,502 仟元；重分類至無形資產－電腦軟體成本之金額分別為 20,246 仟元及 11,965 仟元。

#### (5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，預付設備款重分類至其他資產－預付設備款之金額分別為 13,236 仟元及 15,949 仟元。

#### (6) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，土地使用權重分類至預付租賃款之金額分別為 9,601 仟元及 10,230 仟元。

(7) 累積換算調整數

於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，累積換算調整數調整至保留盈餘之金額均為 234,262 仟元。

(8) 未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

母公司及其子公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，母公司及其子公司資本公積－長期股權投資因上述調節均調整增加 1,619 仟元。

(9) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益。

(三) 母公司及其子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人

民國一〇一一年度

附表一 單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵名稱	保價	品	對個別對象 資金貸與額	資金貸與 最高限額
1	信錦企業股份有限公司	信錦企業股份有限公司之子公司共21家(註二一)	其他應收款-關係人	\$1,593,916 (註十六)	\$1,593,916 (註十六)	-	短期融通資金	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$ 858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
2	信錦企業(蘇摩亞)股份有限公司	福建冠華精密模具有限 公司 永業發展有限公司	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	110,448 (註三) 142,909 (註四)	100,792 (註三) 132,736 (註四)	2-6% 2-3%	短期融通資金 短期融通資金	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%) 858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%) 1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		信錦企業股份有限公司	其他應收款-關係人	198,978 (註五)	173,392 (註五)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		信錦企業股份有限公司之18家子公司(註十七)	其他應收款-關係人	1,199,354 (註十六)	1,186,996 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
3	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	東莞富鼎塑膠五金有限公司 東莞冠皇精密模具有限 公司 富慶有限公司	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	98,488 (註六) 127,791 (註七) 85,722 (註八)	81,861 (註六) 110,737 (註七) 80,285 (註八)	2-4.5% 2-4.5% -	短期融通資金 短期融通資金 短期融通資金	- - -	營業週轉 營業週轉 營業週轉	- - -	- - -	- - -	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%) 858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%) 858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%) 1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%) 1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		重慶富鴻齊電子有限公司	其他應收款-關係人	165,024 (註十四)	165,024 (註十四)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		信錦企業股份有限公司及其子公司共17家(註十八)	其他應收款-關係人	1,394,522 (註十六)	1,156,009 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
4	廣進有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有 限公司 富京發展有限公司	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	109,464 (註九) 326,408 (註十二)	105,909 (註九) 181,413 (註十二)	2-3% 2-3%	短期融通資金 短期融通資金	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%) 858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%) 1,717,350 (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	303,705 (註十)	236,589 (註十)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		信錦企業股份有限公司	其他應收款-關係人	313,083 (註十一)	306,285 (註十一)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (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	年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保	品	對個別對象	資金貸與
										帳金額	名稱	價值	對象	最高限額
5	福州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司之17家子公司(註十九)	其他應收款-關係人	\$ 763,720 (註十六)	\$ 763,720 (註十六)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		福建冠華精密模具有限	其他應收款-關係人	228,800 (註十三)	164,784 (註十三)	2-4.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		重慶富鴻齊電子有限公司	其他應收款-關係人	249,592 (註十六)	229,467 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		信錦企業股份有限公司及其子公司共19家(註二十)	其他應收款-關係人	1,292,865 (註十六)	1,199,665 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
6	福建冠華精密模具有限	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	546,588 (註十六)	535,353 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
7	武漢富群電子五金有限	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	310,460 (註十六)	213,423 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
9	福清富群電子五金有限	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	283,080 (註十六)	277,263 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
10	富大有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	1,590,057 (註十六)	1,580,523 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
11	永業發展有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	261,576 (註十六)	253,806 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
12	東莞冠皇精密模具有限	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	177,282 (註十六)	173,628 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
13	東莞富鴻齊電子有限	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	175,812 (註十六)	172,200 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
14	東莞富鼎塑膠五金有限	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	124,950 (註十六)	119,322 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
15	嘉福國際有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	948,898 (註十六)	766,731 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
16	富京發展有限公司	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	1,102,206 (註十六)	1,069,425 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
17	中山市富鴻齊電子有限	信錦企業股份有限公司及其子公司共21家(註二十一)	其他應收款-關係人	1,153,740 (註十六)	1,130,010 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	1,717,350 (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	年度最高餘額 (註一及二)	年底餘額 (註一及二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 帳金額	擔保 名稱	品 價	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 最高限額
18	富耀控股有限公司	信錫企業股份有限公司 及其子公司共 21 家 (註二一)	其他應收款-關 係人	\$ 58,254 (註十六)	\$ 40,551 (註十六)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 858,675 (信錫企業股份有限 公司淨值 20%)	\$1,717,350 (信錫企業股份有限 公司淨值 40%)
19	昆山鴻嘉駿電子科技有 限公司	信錫企業股份有限公司 及其子公司共 21 家 (註二一)	其他應收款-關 係人	60,268 (註十六)	41,916 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錫企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錫企業股份有限 公司淨值 40%)
20	蘇州富鴻齊電子有限公 司	信錫企業股份有限公司 及其子公司共 20 家 (註二二) 重慶富鴻齊電子有限公 司	其他應收款-關 係人	974,548 (註十六) 232,789 (註十五)	735,180 (註十六) 221,567 (註十五)	- 2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錫企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錫企業股份有限 公司淨值 40%)
21	富安有限公司	信錫企業股份有限公司 及其子公司共 21 家 (註二一)	其他應收款-關 係人	62,853 (註十六)	60,984 (註十六)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	858,675 (信錫企業股份有限 公司淨值 20%)	1,717,350 (信錫企業股份有限 公司淨值 40%)

註一：係經母公司董事會通過之資金貸與授權額度及已追認通過之資金貸與金額。

註二：本年度最高餘額、年底餘額及實際動支餘額係按一〇一年度區率計算。

註三：於一〇一年度實際動支金額為 34,848 仟元。

註四：於一〇一年度實際動支金額為 66,792 仟元。

註五：於一〇一年度實際動支金額為 107,448 仟元。

註六：於一〇一年度實際動支金額為 13,861 仟元。

註七：於一〇一年度實際動支金額為 42,737 仟元。

註八：於一〇一年度實際動支金額為 12,285 仟元。

註九：於一〇一年度實際動支金額為 60,984 仟元。

註十：於一〇一年度實際動支金額為 191,664 仟元。

註十一：於一〇一年度實際動支金額為 261,360 仟元。

註十二：於一〇一年度實際動支金額為 136,488 仟元。

註十三：於一〇一年度實際動支金額為 101,644 仟元。

註十四：於一〇一年度實際動支金額為 97,024 仟元。

註十五：於一〇一年度實際動支金額為 18,481 仟元。

註十六：於一〇一年度未有實際動支金額。

註十七：包含廣進公司、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿、富安、富慶、重慶富鴻齊。

註十八：包含母公司、信錫薩摩亞、廣進公司、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富大公司、永業公司、東莞富鴻齊、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿公司、富安。

註十九：包含信錫薩摩亞、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、中山富鴻齊、富耀公司、富安、富慶、重慶富鴻齊。

註二十：包含母公司、信錫薩摩亞、廣進公司、武漢富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、永業公司、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿、東莞冠皇、富安、富慶。

註二一：係本身除外之下列公司：母公司、信錫薩摩亞、廣進公司、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富大公司、富鴻昌、永業公司、東莞冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福公司、蘇州富鴻齊、富京公司、中山富鴻齊、富耀公司、昆山鴻嘉駿、富安、富慶、重慶富鴻齊。

註二二：包含母公司、信錫、廣進、福建冠華、福州富鴻齊、武漢富群、福清富群、富大、富鴻昌、永業、冠皇、東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福、富京、中山市富鴻齊、富耀、昆山鴻嘉駿、富安、富慶。

註二三：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國一〇一年度

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 公司名稱	關係	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
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	\$1,288,013 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	\$ 319,440 (美元 11,000 仟元)	\$ 319,440 (美元 11,000 仟元) (註一、二、四及八)	\$ -	7.44%	\$ 2,146,688 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		富大有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	464,640 (美元 16,000 仟元)	464,640 (美元 16,000 仟元) (註一、二、三、五及八)	-	10.82%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		永業發展有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	551,760 (美元 19,000 仟元)	464,640 (美元 16,000 仟元) (註一、二、四、五及八)	-	10.82%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		廣進有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	29,040 (美元 1,000 仟元)	29,040 (美元 1,000 仟元) (註四及八)	-	0.68%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		富京發展有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	522,720 (美元 18,000 仟元)	406,560 (美元 14,000 仟元) (註一、二、四、五及六)	-	9.47%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		富慶有限公司	子公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	87,120 (美元 3,000 仟元)	87,120 (美元 3,000 仟元) (註二及八)	-	2.03%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		福州富鴻青電子有限公司	同一母公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	92,404 (人民幣 20,000 仟元)	31,417 (人民幣 6,800 仟元) (註七)	-	0.73%	2,146,688 (信錦企業股份有限公司淨值50%)
		1	福州富鴻青電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	1,288,013 (信錦企業股份有限公司淨值30%)	92,404 (人民幣 20,000 仟元)	31,417 (人民幣 6,800 仟元) (註七)	-

- 註一：為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司及富京公司向甲銀行共同融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
- 註二：為信錦薩摩亞公司、富大公司、永業公司、富京公司及富慶公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 87,120 仟元。
- 註三：為富大公司向丙銀行融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
- 註四：為廣進公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 29,040 仟元；為富京公司向丁銀行融資額度背書保證金額計 58,080 仟元；為信錦薩摩亞公司及永業公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 116,160 仟元。
- 註五：為富大公司、富京公司及永業公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 145,200 仟元。
- 註六：截至一〇一年底止，實際動支金額計 20,328 仟元。
- 註七：截至一〇一年底止，實際動支金額計 31,417 仟元。
- 註八：截至一〇一年底止，上述列示為他人書保證金額未實際動支。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	
信錦企業股份有限公司	股 票							
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	3,545,584	\$ 2,877,124	100	\$ 2,877,124	(註一)
	廣進有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	1,853,346	100	1,853,346	(註一)
	高誠科技股份有限公司	採權益法計價之長期 股權投資	採權益法計價之長期股 權投資	1,140,000	33,892	38	33,897	(註一及二)
廣進有限公司	股 票							
	東莞富鼎塑膠五金有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	56,692	100	56,732	(註一及二)
	東莞富鴻齊電子有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	92,222	100	92,667	(註一及二)
	嘉福國際有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	423,568	100	423,568	(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	-	546,102	100	546,102	(註一)
	富耀控股有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	14,556	100	14,556	(註一)
	冠威(香港)有限公司	採權益法計價之長期股權投資	採權益法計價之長期股 權投資	-	-	49	-	(註一及三)
信錦企業(薩摩亞)股份 有限公司	股 票							
	富大有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	875,373	100	876,739	(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	-	137,050	100	137,050	(註一)
	富慶有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	8,688	100	8,688	(註一)
	福州富鴻齊電子有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	1,059,768	100	1,060,728	(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	-	109,320	100	109,320	(註一)
	福建冠華精密模具有限公司	子 公 司	採權益法計價之長期股 權投資	-	279,121	100	282,888	(註一及二)

( 換 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 度 結 算 日 的 數 據				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	
富 大 有 限 公 司	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	-	\$ 135,248	100	\$ 136,026	(註一及二)
	富 鴻 昌 塑 膠 五 金 ( 深 圳 ) 有 限 公 司	子 公 司	採 權 益 法 計 價 之 長 期 股 權 投 資	-	1,057,153	100	1,057,153	(註一)
永 業 發 展 有 限 公 司	東 莞 冠 皇 精 密 模 具 塑 膠 有 限 公 司	子 公 司	採 權 益 法 計 價 之 長 期 股 權 投 資	-	76,294	100	76,497	(註一及二)
	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	-	423,987	100	423,987	(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	-	600,539	100	600,539	(註一)
	昆 山 鴻 嘉 駿 電 子 科 技 有 限 公 司	子 公 司	採 權 益 法 計 價 之 長 期 股 權 投 資	-	14,726	100	14,726	(註一)
富 慶 有 限 公 司	重 慶 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	-	8,688	100	8,688	(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例、逆流交易及折價取得股權未攤銷金額。

註三：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註四：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權與被投資公司間之股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

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		
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子公司	進貨	\$ 1,413,044	100	(註)	\$ -	-	(\$ 350,365)	( 41)	
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	子公司	進貨	1,905,389	100	(註)	-	-	( 395,041)	( 43)	
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	373,441	83	(註)	-	-	-	-	
福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	進貨	171,061	18	(註)	-	-	( 26,212)	( 11)	
福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	同一母公司	進貨	156,157	17	(註)	-	-	( 40,161)	( 16)	
富大有限公司	永業發展有限公司	同一母公司	進貨	125,102	9	(註)	-	-	( 16,155)	( 2)	
蘇州富鴻齊電子有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	同一母公司	進貨	111,888	9	(註)	-	-	( 11,433)	( 3)	
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	銷貨	( 1,413,044)	( 100)	(註)	-	-	350,365	56	
中山市富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	母公司	銷貨	( 1,905,389)	( 100)	(註)	-	-	395,041	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	( 373,441)	( 80)	(註)	-	-	-	-	
福建冠華精密模具有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	同一母公司	銷貨	( 171,061)	( 20)	(註)	-	-	26,212	9	
福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	同一母公司	銷貨	( 156,157)	( 55)	(註)	-	-	40,161	48	
永業發展有限公司	富大有限公司	同一母公司	銷貨	( 125,102)	( 26)	(註)	-	-	16,155	7	
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	蘇州富鴻齊電子有限公司	同一母公司	銷貨	( 111,888)	( 75)	(註)	-	-	11,433	35	

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列帳項金額	備抵金額
廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	母 公 司	\$ 263,427 (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	125,590 (註二)	-	-	-	-	-	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母 公 司	350,365	-	-	-	165,841	-	-
中山市富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	母 公 司	395,041	-	-	-	395,041	-	-
廣進有限公司	富大有限公司	同一母公司	192,894 (註三)	-	-	-	90,700	-	-
廣進有限公司	富京有限公司	子 公 司	138,565 (註四)	-	-	-	5,919	-	-
福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	同一母公司	109,242 (註五)	-	-	-	42,419	-	-

註一：係包含融資款 261,360 仟元及應收利息 2,067 仟元。

註二：係包含融資款 107,448 仟元、應收帳款 17,372 仟元及應收利息 770 仟元。

註三：係包含融資款 191,664 仟元及應收利息 1,230 仟元。

註四：係包含融資款 136,488 仟元、應收帳款 1,042 仟元及應收利息 1,035 仟元。

註五：係包含融資款 101,644 仟元及應收利息 7,598 仟元。

註六：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊  
民國一〇一年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	股數	比率(%)				
信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	各種金屬模具及塑膠模具等之買賣及相關進出口業務並轉投資大陸子公司	\$ 110,598	\$ 110,598	3,545,584	100	\$ 2,877,124	\$ 521,223	\$ 521,223	(註)
	廣進有限公司	薩摩亞	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業	470,000	470,000	-	100	1,853,346	209,105	209,105	(註)
	高誠科技股份有限公司	台北	設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務	13,275	13,275	1,140,000	38	33,892	25,581	9,721	(註)
廣進有限公司	東莞富鼎塑膠五金有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	8,384	8,384	-	100	56,692	( 1,341)	( 1,714)	(註)
	東莞富鴻齊電子有限公司	中國東莞	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	53,212	53,212	-	100	92,222	14,772	14,898	(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	423,568	117,542	117,542	(註)
	富京發展有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	160,175	160,175	-	100	546,102	140,478	140,478	(註)
	富耀控股有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	64,120	64,120	-	100	14,556	( 11,083)	( 11,083)	(註)
	冠威(香港)有限公司	香港	進出口貿易及投資事業	46,180	46,180	-	49	-	( 39,065)	( 19,142)	(註)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	富大有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	16,643	16,643	-	100	875,373	271,048	271,795	(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	137,050	37,086	37,086	(註)
	富安有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	-	-	-	-	-	4	4	(註)
	富慶有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	29,040	-	-	100	8,688	( 20,487)	( 20,487)	(註)
	福州富鴻齊電子有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	64,362	64,362	-	100	1,059,768	208,028	207,047	(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	109,320	9,827	9,827	(註)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日	數	比率(%)			
	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	各種金屬模具、塑膠模具及 塑膠射出成型等之加工 製造、買賣及相關進出口 業務	\$ 92,601	\$ 92,601	-	100	\$ 279,121	\$ 36,752	\$ 37,383 (註)
	天津富群電子五金有限公司	中國天津	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	-	19,251	-	-	( 173)	( 173)	(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	135,248	11,004	10,353 (註)
富大有限公司	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	1,057,153	229,143	229,143 (註)
永業發展有限公司	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	中國東莞	各種金屬模具、塑膠模具及 塑膠射出成型等之加工 製造、買賣及相關進出口 業務	129,586	129,586	-	100	76,294	6,597	6,604 (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	423,987	118,332	118,332 (註)
富京發展有限公司	中山市富鴻齊電子有限公司	中國中山	電子零件加工製造、買賣及 相關進出口業務	160,175	160,175	-	100	600,539	182,163	182,163 (註)
富耀控股有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	中國昆山	生產組裝筆記本電腦用精密 軸承、精密五金及其配件	64,120	64,120	-	100	14,726	( 11,321)	( 11,321) (註)
富慶有限公司	重慶富鴻齊電子有限公司	中國重慶	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	29,040	-	-	100	8,688	( 20,487)	( 20,487) (註)

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及母公司持股比例計算。

註二：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權與被投資公司間之股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

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 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	自台灣匯出 投資金額	自台灣匯出 金額	自台灣匯出 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	\$ 44,775	(二)	\$ 60,490 (2,083 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 60,490 (2,083 仟美元)	100%	\$ 207,047	\$ 1,059,768	\$ 188,499 (6,491 仟美元)
武漢富群電子五金有限公司	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	42,333	(二)及(五)	-	-	-	-	100%	9,827	109,320	64,266 (2,213 仟美元)
福建冠華精密模具有限公司	各種金屬模具、塑膠模具及塑膠射出成型等之加工製造、買賣及相關進出口業務	114,647	(二)	39,378 (1,356 仟美元)	-	-	39,378 (1,356 仟美元)	100%	37,383	279,121	-
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	-	(五)	-	-	-	-	-	(173)	-	8,334 (287 仟美元)
福清富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	61,100	(五)	-	-	-	-	100%	10,353	135,248	23,290 (802 仟美元)
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	各種電子塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	18,481	(三)	-	-	-	-	100%	229,143	1,057,153	-
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	129,551	(二)	-	-	-	-	100%	6,604	76,294	-
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	9,839	(三)	47,480 (1,635 仟美元)	-	-	47,480 (1,635 仟美元)	100%	(1,714)	56,692	-
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	59,481	(三)	73,558 (2,533 仟美元)	-	-	73,558 (2,533 仟美元)	100%	14,898	92,222	-
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	19,120	(三)及(五)	-	-	-	-	100%	118,332	423,987	351,645 (12,109 仟美元)
中山市富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	157,674	(五)	-	-	-	-	100%	182,163	600,539	45,448 (1,565 仟美元)
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	生產組裝筆記本電腦用精密軸承、精密五金及其配件	64,943	(二)	-	-	-	-	100%	(11,321)	14,726	-
重慶富鴻齊電子有限公司	各種電子塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	29,145	(二)	-	-	-	-	100%	(20,487)	8,688	-
中山嘉緯精密工業有限公司	生產經營五金配件	84,918	(三)	-	-	-	-	49%	(13,737)	-	-

年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$220,906 (7,607 仟美元)	\$1,181,696 (40,692 仟美元)	\$2,576,026

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母公司持股比例計算。

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

信錦企業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一及一〇〇年度

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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	信錦企業股份有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款-關係人	\$ 24,686	依雙方合約議定	-
		福州富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入-權利金收入	52,186	依雙方合約議定	1
		廣進有限公司	1	利息費用	5,283	依雙方合約議定	-
		廣進有限公司	1	其他應付款-關係人	263,427	依雙方合約議定	4
		富大有限公司	1	應付帳款-關係人	25,751	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	1	進貨	93,556	依雙方約定價格	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	1	應收帳款-關係人	35,787	依雙方合約議定	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	1	其他營業收入-權利金收入	82,297	依雙方合約議定	1
		永業發展有限公司	1	其他應收款-關係人	31,331	與非關係人無明顯差異	-
		永業發展有限公司	1	其他應付款-關係人	71,246	與非關係人無明顯差異	1
		永業發展有限公司	1	進貨	14,364	依雙方約定價格	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款-關係人	29,823	依雙方合約議定	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入-權利金收入	61,573	依雙方合約議定	1
		中山市富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款-關係人	74,800	依雙方合約議定	1
		中山市富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入-權利金收入	78,068	依雙方合約議定	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	進貨	30,278	依雙方約定價格	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	製造費用	9,400	依雙方約定價格	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	應付帳款-關係人	17,372	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	其他應付款-關係人	108,218	依雙方合約議定	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	利息費用	2,375	依雙方合約議定	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	預付貨款	1,688	與非關係人無明顯差異	-
		富京發展有限公司	1	其他應收款-關係人	55,850	與非關係人無明顯差異	1
		富京發展有限公司	1	進貨	51,278	依雙方約定價格	1
		富京發展有限公司	1	應付帳款-關係人	17,902	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	1	其他應收款-關係人	74,231	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	1	進貨	65,666	依雙方約定價格	1

(接次頁)



(承前頁)

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 往 來 情 形			估 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)		
				目 金 額	交 易 條 件				
1	永業發展有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應付款-關係人	\$ 31,331	與非關係人無明顯差異	-		
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	71,246	與非關係人無明顯差異	1		
		信錦企業股份有限公司	2	銷 貨	14,364	依雙方約定價格	-		
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	1,372	依雙方合約議定	-		
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款-關係人	67,438	依雙方合約議定	1		
		富京發展有限公司	3	銷 貨	21,251	與非關係人無明顯差異	-		
		富大有限公司	3	銷 貨	125,102	與非關係人無明顯差異	1		
		富大有限公司	3	應收帳款-關係人	16,155	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	進 貨	373,441	與非關係人無明顯差異	4		
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	應收帳款-關係人	34,311	與非關係人無明顯差異	-		
		2	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業股份有限公司	2	銷 貨	65,666	依雙方約定價格	1
				信錦企業股份有限公司	2	其他應付款-關係人	74,231	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	93,426	依雙方合約議定	1
				信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	1,301	依雙方合約議定	-
福州富鴻齊電子有限公司	3			其他應付款-關係人	109,242	依雙方合約議定	2		
福州富鴻齊電子有限公司	3			應收帳款-關係人	26,212	與非關係人無明顯差異	-		
福州富鴻齊電子有限公司	3			銷 貨	171,061	與非關係人無明顯差異	2		
福州富鴻齊電子有限公司	3			利息費用	4,822	依雙方合約議定	-		
3	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司			信錦企業股份有限公司	2	應收帳款-關係人	17,372	與非關係人無明顯差異	-
				信錦企業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	108,218	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	利息收入	2,375	依雙方合約議定	-		
		信錦企業股份有限公司	2	其他營業收入	9,400	依雙方約定價格	-		
		信錦企業股份有限公司	2	銷 貨	30,278	依雙方約定價格	-		
		信錦企業股份有限公司	2	預收貨款	1,688	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	67,438	依雙方合約議定	1		
		永業發展有限公司	3	利息收入	1,372	依雙方合約議定	-		
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款-關係人	93,426	依雙方合約議定	1		
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	1,301	依雙方合約議定	-		
		4	蘇州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應付帳款-關係人	29,823	依雙方合約議定	-
				信錦企業股份有限公司	2	營業費用	61,573	依雙方合約議定	1
福清富群電子五金有限公司	3			進 貨	33,008	與非關係人無明顯差異	-		
東莞富鴻齊電子有限公司	3			進 貨	13,822	與非關係人無明顯差異	-		
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3			進 貨	111,888	與非關係人無明顯差異	1		
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3			應付帳款-關係人	11,433	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	估合併總營收或總資產之比率 (註三)	
5	中山市富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應付帳款－關係人	\$ 74,800	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	78,068	依雙方合約議定	1
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	進貨	18,033	與非關係人無明顯差異	-
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	進貨	30,039	與非關係人無明顯差異	-
		富京發展有限公司	3	銷貨	1,905,389	與非關係人無明顯差異	23
6	富大有限公司	富京發展有限公司	3	應收帳款－關係人	395,041	與非關係人無明顯差異	5
		信錦企業股份有限公司	2	應收帳款－關係人	25,751	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	銷貨	93,556	依雙方約定價格	1
		廣進有限公司	3	利息費用	3,809	依雙方合約議定	-
		廣進有限公司	3	其他應付款－關係人	192,894	依雙方合約議定	3
		永業發展有限公司	3	應付帳款－關係人	16,155	與非關係人無明顯差異	-
		永業發展有限公司	3	進貨	125,102	與非關係人無明顯差異	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	應付帳款－關係人	350,365	與非關係人無明顯差異	5
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	進貨	1,413,044	與非關係人無明顯差異	17
		福清富群電子五金有限公司	3	進貨	21,936	與非關係人無明顯差異	-
7	廣進有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應收款－關係人	263,427	依雙方合約議定	4
		信錦企業股份有限公司	2	利息收入	5,283	依雙方合約議定	-
		富大有限公司	3	利息收入	3,809	依雙方合約議定	-
		富大有限公司	3	其他應收款－關係人	192,894	依雙方合約議定	3
		富京發展有限公司	3	其他應收款－關係人	137,523	依雙方合約議定	2
		富京發展有限公司	3	利息收入	4,575	依雙方合約議定	-
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款－關係人	70,759	與非關係人無明顯差異	1
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	應付帳款－關係人	62,997	與非關係人無明顯差異	1
		昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3	其他應收款－關係人	63,319	與非關係人無明顯差異	1
		8	福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	156,157
福州富鴻齊電子有限公司	3			應收帳款－關係人	40,161	與非關係人無明顯差異	1
武漢富群電子五金有限公司	3			銷貨	15,659	與非關係人無明顯差異	-
蘇州富鴻齊電子有限公司	3			銷貨	33,008	與非關係人無明顯差異	-
富大有限公司	3			銷貨	21,936	與非關係人無明顯差異	-
富京發展有限公司	3			銷貨	49,133	與非關係人無明顯差異	1
富京發展有限公司	3			應收帳款－關係人	14,785	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			估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)		
				目 金 額	交 易 條 件				
9	福州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	營業費用	\$ 52,186	依雙方合約議定	1		
		信錦企業股份有限公司	2	應付帳款－關係人	24,686	依雙方合約議定	-		
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款－關係人	109,242	依雙方合約議定	2		
		福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款－關係人	26,212	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	171,061	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	4,822	依雙方合約議定	-		
		武漢富群電子五金有限公司	3	銷 貨	53,716	與非關係人無明顯差異	1		
		武漢富群電子五金有限公司	3	應收帳款－關係人	13,720	與非關係人無明顯差異	-		
		福州富群電子五金有限公司	3	進 貨	156,157	與非關係人無明顯差異	2		
		福州富群電子五金有限公司	3	應付帳款－關係人	40,161	與非關係人無明顯差異	1		
		10	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應付帳款－關係人	35,787	依雙方合約議定	-
				信錦企業股份有限公司	2	營業費用	82,297	依雙方合約議定	1
				富大有限公司	3	銷 貨	1,413,044	與非關係人無明顯差異	17
富大有限公司	3			應收帳款－關係人	350,365	與非關係人無明顯差異	5		
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3			進 貨	27,466	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	46,883	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			應付帳款－關係人	12,902	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	11,799	與非關係人無明顯差異	-		
東莞富鼎塑膠五金有限公司	3			其他應收款－關係人	13,860	與非關係人無明顯差異	-		
東莞富鴻齊電子有限公司	3			進 貨	29,873	與非關係人無明顯差異	-		
11	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	永業發展有限公司	3	銷 貨	373,441	與非關係人無明顯差異	4		
		永業發展有限公司	3	應付帳款－關係人	34,311	與非關係人無明顯差異	-		
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷 貨	27,466	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	46,883	與非關係人無明顯差異	1		
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	應收帳款－關係人	12,902	與非關係人無明顯差異	-		
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	銷 貨	18,033	與非關係人無明顯差異	-		
12	富京發展有限公司	信錦企業股份有限公司	2	其他應付款－關係人	55,850	與非關係人無明顯差異	1		
		信錦企業股份有限公司	2	銷 貨	51,278	依雙方約定價格	1		
		信錦企業股份有限公司	2	應收帳款－關係人	17,902	與非關係人無明顯差異	-		
		廣進有限公司	3	其他應付款－關係人	137,523	依雙方合約議定	2		
		廣進有限公司	3	利息費用	4,575	依雙方合約議定	-		
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	進 貨	1,905,389	與非關係人無明顯差異	23		
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款－關係人	395,041	與非關係人無明顯差異	5		
		福州富群電子五金有限公司	3	進 貨	49,133	與非關係人無明顯差異	1		
		福州富群電子五金有限公司	3	應付帳款－關係人	14,785	與非關係人無明顯差異	-		
		永業發展有限公司	3	進 貨	21,251	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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
13	東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	3	應收帳款－關係人	\$ 70,759	與非關係人無明顯差異	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷貨	29,873	與非關係人無明顯差異	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	13,822	與非關係人無明顯差異	-
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	30,039	與非關係人無明顯差異	-
14	東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	3	應收帳款－關係人	62,997	與非關係人無明顯差異	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	其他應付款－關係人	13,860	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷貨	11,799	與非關係人無明顯差異	-
15	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	廣進有限公司	3	其他應付款－關係人	63,319	與非關係人無明顯差異	1
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	111,888	與非關係人無明顯差異	1
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款－關係人	11,433	與非關係人無明顯差異	-
16	武漢富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	進貨	53,716	與非關係人無明顯差異	1
		福州富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款－關係人	13,720	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	15,659	與非關係人無明顯差異	-
0	一〇〇年度 信錦企業股份有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	27,157	依雙方合約議定	-
		福州富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	47,854	依雙方合約議定	1
		廣進有限公司	1	利息費用	6,791	依雙方合約議定	-
		廣進有限公司	1	其他應付款－關係人	274,654	依雙方合約議定	4
		富大有限公司	1	應付帳款－關係人	135,710	與非關係人無明顯差異	2
		富大有限公司	1	其他應付款－關係人	16,448	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	1	進貨	482,472	依雙方約定價格	6
		富大有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	43,978	依雙方合約議定	1
		永業發展有限公司	1	其他應收款－代購料款	54,285	與非關係人無明顯差異	1
		永業發展有限公司	1	其他應付款－關係人	50,101	與非關係人無明顯差異	1
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	33,684	依雙方合約議定	-
		蘇州富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	64,629	依雙方合約議定	1
		中山市富鴻齊電子有限公司	1	應收帳款－關係人	64,583	依雙方合約議定	1
		中山市富鴻齊電子有限公司	1	其他營業收入－權利金收入	61,054	依雙方合約議定	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	進貨	45,259	依雙方約定價格	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	應付帳款－關係人	19,704	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	其他應付款－關係人	128,094	依雙方合約議定	2
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	利息費用	2,292	依雙方合約議定	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	預付貨款	6,255	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	製造費用	10,714	依雙方約定價格	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
				科目	金額		
1	永業發展有限公司	富京發展有限公司	1	其他應收款—代購料款	\$ 69,686	與非關係人無明顯差異	1
		富京發展有限公司	1	進貨	62,033	依雙方約定價格	1
		富京發展有限公司	1	應付帳款—關係人	35,781	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	1	應收帳款—關係人	48,734	依雙方合約議定	1
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	1	其他營業收入—權利金收入	47,272	依雙方合約議定	1
		福建冠華精密模具有限公司	1	其他應收款—代購料款	90,014	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	1	應付帳款—關係人	82,763	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	1	進貨	200,084	依雙方約定價格	2
		信錦企業股份有限公司	2	其他應付款—代購料款	54,285	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款—關係人	50,101	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款—關係人	73,312	依雙方合約議定	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	1,781	依雙方合約議定	-
		富大有限公司	3	應收帳款—關係人	28,737	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷貨	136,421	與非關係人無明顯差異	2
		2	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	3	進貨	271,447
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3			應收帳款—關係人	51,166	與非關係人無明顯差異	1
信錦企業股份有限公司	2			應收帳款—關係人	82,763	與非關係人無明顯差異	1
信錦企業股份有限公司	2			銷貨	200,084	依雙方約定價格	2
信錦企業股份有限公司	2			其他應付款—代購料款	90,014	與非關係人無明顯差異	1
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3			其他應付款—關係人	95,949	依雙方合約議定	1
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3			利息費用	2,116	依雙方合約議定	-
福州富鴻齊電子有限公司	3			其他應付款—關係人	168,089	依雙方合約議定	2
福州富鴻齊電子有限公司	3			應收帳款—關係人	27,630	與非關係人無明顯差異	-
福州富鴻齊電子有限公司	3			銷貨	142,827	與非關係人無明顯差異	2
福州富鴻齊電子有限公司	3			利息費用	7,729	依雙方合約議定	-
信錦企業股份有限公司	2			應收帳款—關係人	19,704	與非關係人無明顯差異	-
信錦企業股份有限公司	2			其他應收款—關係人	128,094	依雙方合約議定	2
信錦企業股份有限公司	2			利息收入	2,292	依雙方合約議定	-
3	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司			信錦企業股份有限公司	2	銷貨	45,259
		信錦企業股份有限公司	2	預收貨款	6,255	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	其他營業收入	10,714	依雙方約定價格	-
		永業發展有限公司	3	利息收入	1,781	依雙方合約議定	-
		永業發展有限公司	3	其他應收款—關係人	73,312	依雙方合約議定	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	2,116	依雙方合約議定	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款—關係人	95,949	依雙方合約議定	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		估合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
				科目	金額		
4	蘇州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	應付帳款-關係人	\$ 33,684	依雙方合約議定	-
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	64,629	依雙方合約議定	1
		昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3	進貨	15,309	與非關係人無明顯差異	-
5	中山市富鴻齊電子有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3	應付帳款-關係人	15,769	與非關係人無明顯差異	-
		昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3	銷貨	11,556	與非關係人無明顯差異	-
		信錦企業股份有限公司	2	應付帳款-關係人	64,583	依雙方合約議定	1
6	富大有限公司	信錦企業股份有限公司	2	營業費用	61,054	依雙方合約議定	1
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	進貨	23,143	與非關係人無明顯差異	-
		富京發展有限公司	3	銷貨	1,641,236	與非關係人無明顯差異	19
7	廣進有限公司	富京發展有限公司	3	應收帳款-關係人	192,036	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業股份有限公司	2	應收帳款-關係人	135,710	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業股份有限公司	2	銷貨	482,472	依雙方約定價格	6
8	福清富群電子五金有限公司	信錦企業股份有限公司	2	營業費用	43,978	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	16,448	與非關係人無明顯差異	-
		廣進有限公司	3	利息費用	7,007	依雙方合約議定	-
9	福州富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	3	其他應付款-關係人	207,036	依雙方合約議定	3
		永業發展有限公司	3	應付帳款-關係人	28,737	與非關係人無明顯差異	-
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	應付帳款-關係人	478,237	與非關係人無明顯差異	6
10	福州富鴻齊電子有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	進貨	2,249,870	與非關係人無明顯差異	27
		信錦企業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	274,654	依雙方合約議定	4
		信錦企業股份有限公司	2	利息收入	6,791	依雙方合約議定	-
11	福州富鴻齊電子有限公司	富大有限公司	3	利息收入	7,007	依雙方合約議定	-
		富大有限公司	3	其他應收款-關係人	207,036	依雙方合約議定	3
		富京發展有限公司	3	其他應收款-關係人	279,618	依雙方合約議定	4
12	福州富鴻齊電子有限公司	富京發展有限公司	3	利息收入	3,746	依雙方合約議定	-
		東莞富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款-關係人	73,768	與非關係人無明顯差異	1
		東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	應付帳款-關係人	68,264	與非關係人無明顯差異	1
13	福州富鴻齊電子有限公司	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	3	其他應收款-關係人	64,475	與非關係人無明顯差異	1
		福州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	156,965	與非關係人無明顯差異	2
		福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款-關係人	76,367	與非關係人無明顯差異	1
14	福州富鴻齊電子有限公司	信錦企業股份有限公司	2	營業費用	47,854	依雙方合約議定	1
		信錦企業股份有限公司	2	應付帳款-關係人	27,157	依雙方合約議定	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款-關係人	168,089	依雙方合約議定	2
15	福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款-關係人	27,630	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	進貨	142,827	與非關係人無明顯差異	2
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	7,729	依雙方合約議定	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	
10	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	福清富群電子五金有限公司	3	進貨	\$ 156,965	與非關係人無明顯差異
		福清富群電子五金有限公司	3	應付帳款-關係人	76,367	與非關係人無明顯差異
		信錦企業股份有限公司	2	應付帳款-關係人	48,734	依雙方合約議定
		信錦企業股份有限公司	2	營業費用	47,272	依雙方合約議定
		富大有限公司	3	銷貨	2,249,870	與非關係人無明顯差異
		富大有限公司	3	應收帳款-關係人	478,237	與非關係人無明顯差異
		永業發展有限公司	3	進貨	136,421	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	進貨	20,785	與非關係人無明顯差異
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	其他應收款-關係人	49,354	依雙方合約議定
		東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	3	利息收入	1,294	依雙方合約議定
11	東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	東莞富鼎塑膠五金有限公司	3	其他應收款-關係人	14,415	與非關係人無明顯差異
		永業發展有限公司	3	銷貨	271,447	依雙方約定價格
		永業發展有限公司	3	應付帳款-關係人	51,166	與非關係人無明顯差異
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	銷貨	20,785	與非關係人無明顯差異
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	其他應付款-關係人	49,354	依雙方合約議定
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	利息費用	1,294	依雙方合約議定
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	23,143	與非關係人無明顯差異
		信錦企業股份有限公司	2	其他應付款-代購料款	69,686	與非關係人無明顯差異
		信錦企業股份有限公司	2	應收帳款-關係人	35,781	與非關係人無明顯差異
		信錦企業股份有限公司	2	銷貨	62,033	依雙方約定價格
12	富京發展有限公司	廣進有限公司	3	利息費用	3,746	依雙方合約議定
		廣進有限公司	3	其他應付款-關係人	279,618	依雙方合約議定
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	進貨	1,641,236	與非關係人無明顯差異
		中山市富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款-關係人	192,036	與非關係人無明顯差異
		廣進有限公司	3	應收帳款-關係人	73,768	與非關係人無明顯差異
		廣進有限公司	3	應收帳款-關係人	68,264	與非關係人無明顯差異
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	其他應付款-關係人	14,415	與非關係人無明顯差異
		廣進有限公司	3	其他應付款-關係人	64,475	與非關係人無明顯差異
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	15,309	與非關係人無明顯差異
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款-關係人	15,769	與非關係人無明顯差異
13	東莞富鴻齊電子有限公司	廣進有限公司	3	進貨	11,556	與非關係人無明顯差異
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3	進貨		
14	東莞富鼎塑膠五金有限公司	廣進有限公司	3			
		廣進有限公司	3			
15	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3			
		廣進有限公司	3			
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3			
		蘇州富鴻齊電子有限公司	3			

註一：0代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

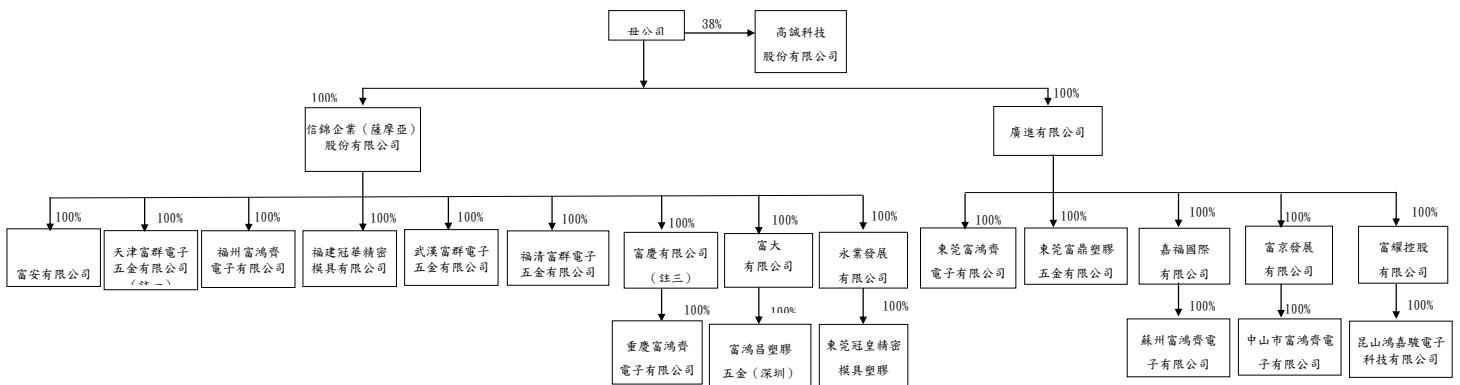
註二：1代表母公司對子公司、2代表子公司對母公司、3代表子公司對子公司。

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

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
合併報表之母公司與子公司投資關係及持股比例圖  
民國一〇一及一〇〇年度

附表九



註一：於一〇一一年二月二十九日完成清算程序。

註二：母公司於一〇〇〇年度之法人代表佔高誠公司董事會席次過半數，故具有控制能力，即構成母子關係；惟一〇一一年六月二十九日母公司法人代表退出高誠公司董事會，未佔有高誠公司董事會任何席次，故不具有控制能力，故依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，母公司對該公司喪失控制能力，是以一〇一一年六月三十日起退出合併財務報表個體。

註三：於一〇一一年十一月一日投資，始納入合併財務報表個體。

註四：於一〇一一年十一月二日投資，始納入合併財務報表個體。

註五：於一〇一一年五月二日投資，惟於一〇一一年十二月二十五日完成清算程序。



(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		差 異	
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度	金 額	%
流 動 資 產	472,691	881,908	(409,217)	(46.40)
長 期 股 權 投 資	4,781,008	4,616,747	164,261	3.56
固 定 資 產	112,777	115,874	(3,097)	(2.67)
無 形 資 產	366,777	366,777	-	-
其 他 資 產	20,078	19,779	299	1.51
資 產 總 額	5,753,331	6,001,085	(247,754)	(4.13)
流 動 負 債	735,688	1,116,897	(381,209)	(34.13)
長 期 負 債	313,972	533,042	(219,070)	(41.10)
負 債 總 額	1,459,955	2,056,418	(596,463)	(29.00)
股 本	1,378,158	1,366,384	11,774	0.86
資 本 公 積	1,691,371	1,531,773	159,598	10.42
保 留 盈 餘	1,129,457	812,248	317,209	39.05
其 他	50,036	234,262	(184,226)	(78.64)
股 東 權 益 總 額	4,293,376	3,944,667	348,709	8.84
說 明：				
1.流動資產減少，101 年度客戶新舊產品交替導致外銷至歐美地區之銷貨金額較 100 年度減少，致應收帳款減少。				
2.流動負債減少，係本公司 101 年度期末並無短期銀行借款，且因營業規模下降相關應付款項減少，致流動負債較 100 年度減少。				
3.長期負債、負債總額減少，本公司 100 年度所發行無擔保可轉換公司債新台幣 600,000 仟元，於 101 年度應付公司債陸續轉換為普通股，因此長期負債減少。加上第 2 點所述流動負債亦相對減少之下，負債總額大幅減少。				
4.資本公積增加，係本公司發行可轉換公司債於 101 年度轉換成普通股時認列的資本公積-股票發行溢價增加 188,657 仟元。				
5.保留盈餘增加，係本公司依規定將 100 年度股東權益減項餘額所提列之特別盈餘公積迴轉，加上 101 年度淨利較 100 年增加所致。				
6.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	一〇一〇年度	一〇〇〇年度	增 ( 減 ) 額	變動比例 (%)
營業收入淨額	716,415	1,423,288	(706,873)	(49.66)
營業成本	368,419	989,505	(621,086)	(62.77)
營業毛利	347,996	433,783	(85,787)	(19.78)
營業費用	274,955	273,290	1,665	0.61
營業利益(損失)	73,041	160,493	(87,452)	(54.49)
營業外收入及利益	793,385	457,471	335,914	73.43
營業外費用及損失	24,100	51,654	(27,554)	(53.34)
稅前利益	842,326	566,310	274,016	48.74
所得稅	115,202	60,928	54,274	89.08
稅後純益	727,124	505,382	221,742	43.88

### 增減變動分析：

- 1.營業收入、成本、毛利、利益減少：本公司為服務海外客戶，部分銷往中國大陸以外地區的底座產品由本公司負責接單，但因客戶新舊產品交替使該部分業務量減少，本公司101年度銷售底座產品之金額較101年度減少幅度達57.27%，相關銷貨成本相對減少，毛利及營業利益亦同時減少。
- 2.營業外收入及利益增加，主要係本公司於101年所產生之投資利益、兌換利益及依規定提列金融商品評價淨益所致。
- 2.營業外費用及損失減少，主要係本公司於100年依規定提列金融商品評價淨損，而101年依規定係提列金融商品評價利益所致。
- 3.所得稅增加，主要係因本公司101年度稅前利益較100年增加所致。

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

本公司未編製102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102年度之營收應可較101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畫及未來一年現金流動性分析

#### 1.最近年度（101）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
107,021	462,928	(92,247)	14,774	(8,469)	(546,706)

- (1)營業活動產生之現金淨流入主要係本公司取得採權益法投資公司所發放之現金股利，致營業活動現金流入。
- (2)投資活動產生之現金淨流出主要係遞延費用增加之現金流出所致。
- (3)融資活動產生之現金淨流出主要係短期銀行借款減少及發放現金股利所致。

#### 2.未來一年（102）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
14,774	197,203	13,636	28,410	-	-

流動性不足之改善計畫：本公司視資金狀況輔以短期借款因應。

### (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度無重大資本支出，故不適用。

### (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畫

#### 1.最近年度轉投資政策

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

#### 2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司於一〇一年度認列各海外子公司之投資收益為新台幣740,049仟元，主要係轉投資大陸子公司之生產及銷售情況雖維持一定成長，毛利率因生產效率提升，故受原物料漲價的影響變小，另對營業費用的控制得宜，故整體獲利情況尚佳。

#### 3.改善計畫及未來一年投資計畫

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	101 年度	102 年第一季
利息費用(A)	24,010	2,646
稅前利益(B)	1,087,516	210,563
(A)/(B)	2.21%	1.25%

資料來源：信錦 101 年度及 102 年第一季合併報表

本公司為營運所產生之銀行短期借款，於貸款時比較市場上各銀行借款條件及利率，以最佳條件及利率為優先借款對象，101 年度及 102 年第一季利息費用佔稅前利益比率為 2.21%及 1.25%，故利率變動對本公司損益尚無重大影響。

##### B.未來因應措施：

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

#### (2)最近年度及截至年報刊印日止匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

##### A.影響：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	101 年度	102 年第一季
兌換(損)益(A)	(3,936)	(11,849)
營業收入(B)	8,422,337	1,955,547
稅前利益(C)	1,087,516	210,563
(A)/(B)	(0.05%)	(0.61%)
(A)/(C)	(0.33%)	(5.63%)

資料來源：信錦 101 年度及 102 年第一季合併報表

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

本公司 101 年度兌換損失佔營業收入比率為 0.05%，所佔比率不到 1%，另 101 年度兌換損失佔稅前純益比率為 0.33%，因此匯率變動對公司營運尚無產生重大影響。

##### B.未來因應措施：

為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，本公司採取之因應方式為：a.積極蒐集匯率變化資訊，以充份掌握匯率變化；b.於報價時考量匯率變動之影響；c.適度保留銷貨收入之該外幣部位以支應外幣採購支出；

d.於外幣銷貨收入額度內，以避險為目的，適度承做遠期外匯預售；e.擬與供應商協議，改為以外幣支付貨款；經由以上措施，以期降低匯率波動之影響。

(3)最近年度及截至年報刊印日止通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

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

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

3.未來年度研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司 101 年度投入研究發展費用新台幣 94,998 仟元，約佔營收之 13.26%，除研發與改良液晶顯示器及 LCD TV 之螢幕底座產品外，亦投入相當多之心力於模具開發技術之提升，並在 101 年度取得多項產品專利，展現研發單位之效益。預計 102 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，因此本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

5.科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

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

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近二年度並無擴充廠房之事項。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨集中所面臨之風險

本公司尚無銷貨集中之情況，故不適用。

(2)進貨集中所面臨之風險

本公司尚無進貨集中之情況，故不適用。

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

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無經營權重大改變之事項。

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

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴

訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

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

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

13.其他重要風險及因應措施：無。

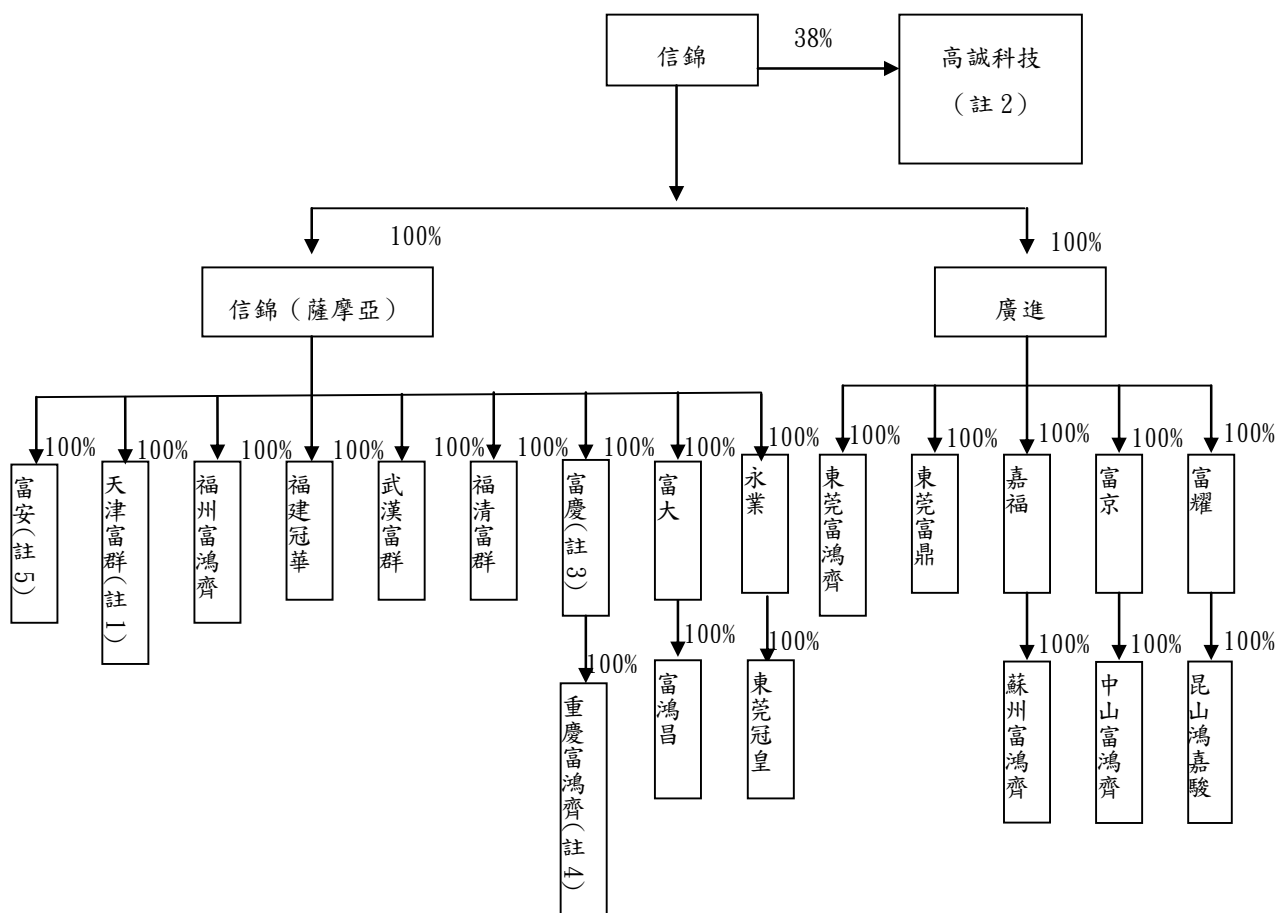
(七)其他重要事項：無。

## 八、特別記載事項

### (一)關係企業相關資料

#### 1.關係企業合併營業報告書

##### (1)關係企業組織圖(101年12月31日)



註 1：各關係企業之簡稱說明請詳(二)關係企業簡介。

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

註 3：於九十九年三月設立始納入合併財務報表個體。

註 4：於一〇一年十一月一日投資，始納入合併財務報表個體。



## (2)各關係企業基本資料(101年12月31日)

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	2005/01/10	薩摩亞國愛匹亞境外會館大樓 217 號郵政號碼	102,964	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
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	114,647	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	44,775	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	42,333	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	61,100	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
富大有限公司	2006/01/03	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia Samoa	14,657	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	2006/07/13	深圳市保安區觀瀾街道竹園工業區	18,481	各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務
永業發展有限公司	2007/04/03	Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	116,160	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	129,551	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	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia Samoa	166,849	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	59,481	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	9,839	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	香港中環租庇街 1 號喜訊大廈 706 室	145,200	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	157,674	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	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia Samoa	14,520	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	19,120	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
富耀控股有限公司	2009/09/09	香港中環租庇街 1 號喜訊大廈 706 室	60,984	電子零件買賣、進出口貿易及投資事業
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	2010/03/04	江蘇省昆山市張浦鎮	64,943	筆記本電腦用精密軸承、精密五金及配件之加工製造、買賣及相關進出口業務
富慶有限公司	2012/04/03	Le Sanalele Complex, Grand Floor, Vaea Street, Saleufi, P.O. Box 1868, Apia, Samoa	29,040	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
重慶富鴻齊電子有限公司	2012/06/11	四川省重慶市璧山縣	29,145	各種電子塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)營業關係說明：

A.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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

B.各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

- (A)本公司製造及銷售高精度模具銷售福建冠華及富京，另銷售樞紐零件給昆山鴻嘉駿及蘇州富鴻齊。
- (B)本公司透過信錦（薩摩亞）轉投資福建冠華，由福建冠華負責製造，而信錦及信錦（薩摩亞）負責銷售。
- (C)本公司透過廣進轉投資東莞富鴻齊、東莞富鼎、嘉福、富京及富耀。東莞富鴻齊及東莞富鼎自行承接樞紐零組件訂單，中山富鴻齊之訂單由富京承接，富鴻昌之訂單由富大承接，東莞冠皇之訂單由永業承接。
- (D)高誠係本公司為擴大樞紐產品之領域而與他人共同投資設立之，主要從事 TV WALL MOUNT、PROJECTOR CEILING MOUNT 產品之研發、設計、生產及銷售。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料(101年12月31日)

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
信錦企業（薩摩亞）股份有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	3,545,584 股	100%
福建冠華精密模具有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	92,601仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：葉廷圭 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：林振億		
福州富鴻齊電子有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	64,362仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：葉廷圭 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：鄭基祥		
武漢富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	37,430仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：鄭基祥 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：黃真淇		
福清富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	55,680仟元	100%
	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：鄭基祥 信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：林振億		
富大有限公司	董事	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司代表人：陳秋郎	16,643仟元	100%
富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	董事長	富大有限公司代表人：陳秋郎	16,643仟元	100%
	董事	富大有限公司代表人：林振億 富大有限公司代表人：蘇鴻昌		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
永業發展有限公司	董事	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人:陳秋郎	125,957仟元	100%
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	代表人	永業發展有限公司代表人:莊金枝	129,586仟元	100%
	董事	永業發展有限公司代表人:蘇鴻昌 永業發展有限公司代表人:林振億		
廣進有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人:陳秋郎	470,000仟元	100%
東莞富鴻齊電子有限公司	代表人	廣進有限公司代表人:翁祖晉	53,212仟元	100%
	董事	廣進有限公司代表人:邱柏森		
		廣進有限公司代表人:陳進成		
		廣進有限公司代表人:黃欽明		
東莞富鼎塑膠五金有限公司	代表人	廣進有限公司代表人:翁祖晉	8,384仟元	100%
	董事	廣進有限公司代表人:邱柏森		
		廣進有限公司代表人:陳進成		
		廣進有限公司代表人:巫忠勇		
富京發展有限公司	董事	廣進有限公司代表人:陳秋郎	160,175仟元	100%
中山市富鴻齊電子有限公司	董事	富京發展有限公司代表人:陳秋郎	160,175仟元	100%
嘉福國際有限公司	董事	廣進有限公司代表人:陳秋郎	119,342仟元	100%
蘇州富鴻齊電子有限公司	代表人	嘉福國際有限公司代表人:陳秋郎	17,145仟元	100%
	董事	嘉福國際有限公司代表人:邱柏森		
		嘉福國際有限公司代表人:翁祖晉		
	監察人	嘉福國際有限公司代表人:顏清輝		
總經理	鄭基祥	—	—	
富耀控股有限公司	董事	廣進有限公司代表人:陳秋郎	64,120仟元	100%
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	代表人	富耀控股有限公司代表人:陳秋郎	64,120仟元	100%
	董事	富耀控股有限公司代表人:翁祖晉		
	董事	富耀控股有限公司代表人:鄭基祥		
	總經理	翁祖晉		
監察人	富耀控股有限公司代表人:顏清輝			
富慶有限公司	董事	錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人:陳秋郎	29,040仟元	100%
重慶富鴻齊電子有限公司	代表人	富慶有限公司代表人:陳秋郎	29,040仟元	100%
	監察人	廖姿香	—	—

## (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	1,422,512	5,753,331	1,459,955	4,293,376	716,415	73,041	727,124	5.27
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	102,964	2,902,989	25,865	2,877,124	38,789	(40,386)	511,279	144.2
福建冠華精密模具有限公司	114,647	806,179	523,291	282,888	833,830	56,926	36,248	-
福州富鴻齊電子有限公司	44,775	1,356,930	296,202	1,060,728	1,295,202	283,889	205,052	-
武漢富群電子五金有限公司	42,333	184,130	74,810	109,320	223,996	13,069	9,728	-
福清富群電子五金有限公司	61,100	203,206	67,180	136,026	281,315	15,507	10,827	-
富大有限公司	14,657	1,734,630	857,891	876,739	1,427,899	43,645	265,777	526.59
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	18,481	1,217,583	160,430	1,057,153	2,037,788	247,706	225,207	-
永業發展有限公司	116,160	316,363	179,313	137,050	480,372	31,174	36,549	9.14
東莞冠皇精密模具塑膠有限公司	129,551	223,318	146,821	76,497	461,054	(430)	6,469	-
廣進有限公司	166,849	1,989,981	136,635	1,853,346	-	(43,858)	205,205	35.72
東莞富鴻齊電子有限公司	59,481	122,260	29,593	92,667	77,928	18,786	14,581	-
東莞富鼎塑膠五金有限公司	9,839	86,270	29,538	56,732	24,883	(1,142)	(1,310)	-
富京發展有限公司	145,200	1,489,317	943,215	546,102	1,846,066	(42,891)	137,815	27.56
中山市富鴻齊電子有限公司	157,674	821,226	220,687	600,539	1,895,325	218,948	179,719	-
嘉福國際有限公司	14,520	423,998	430	423,568	-	(774)	115,506	231.01
蘇州富鴻齊電子有限公司	19,120	869,840	445,853	423,987	1,521,917	156,522	116,751	-
富耀控股有限公司	60,984	14,726	170	14,556	-	240	(10,899)	(5.91)
昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	64,943	107,821	93,095	14,726	144,250	(9,570)	(11,180)	-
富慶有限公司	29,040	8,688	-	8,688	-	-	(20,410)	(20.41)
重慶富鴻齊電子有限公司	29,145	125,215	116,527	8,688	505	(20,319)	(20,457)	-

註：係以 101.12.31 之匯率將各子公司外幣財務報表金額換算為台幣。

- 2.關係企業合併財務報表：請參考合併財務報告書
- 3.關係企業報告書：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

(三)最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

(四)其他必要補充說明事項：無。

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

信錦企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一百零二年三月二十一日

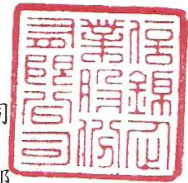
本公司民國一百零一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百零一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零二年三月二十一日董事會通過，出席董事六人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

信錦企業股份有限公司

董事長：陳秋郎

總經理：邱柏森



## 一、股東會議事錄

信錦企業股份有限公司

### 一〇一年股東常會議事錄(節錄)

開會時間：一〇一年六月五日(星期二)上午九時。

開會地點：新北市新莊區建安街26巷4號(新莊後港活動中心)。

出席股數：出席股數79,195,794股，佔本公司已發行股份總數136,638,359股之57.96%。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

一、宣佈開會：各位股東大家好，我現在宣布，信錦企業股份有限公司101年股東常會，會議正式開始。

二、主席致詞：略。

報告事項：略。

承認事項(節錄)

一案

案由：本公司一〇〇年度決算表冊案，提請承認 (董事會提)

說明：

一、本公司一〇〇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張敬人會計師及劉水恩會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

二、本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件一、附件六及附件七。

三、提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第二案

案由：本公司一〇〇年度盈餘分派案，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，擬具一〇〇年度盈餘分配案。

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

三、因自九十七年起實施員工分紅費用化，本公司已將董、監酬勞及員工分紅

於年度財務報表中估列。經薪資報酬委員會及董事會通過之擬分配董、監酬勞及員工紅利分別為新台幣 10,000,000 元及 40,000,000 元。

四、本次股東股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，現金股利計算至元為止（元以下全捨）。俟一〇一年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。

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

六、提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

#### 討論事項

##### 第一案

案由：本公司「公司章程」修訂案 (董事會 提)

說明：

一、為配合新產品銷售、行政區升格、法令修訂及未來財務規劃需求，擬修訂本公司「公司章程」第二條、第三條、第五條、第十二條之二及第二十二條之條文內容。

二、公司章程修訂條文對照表請參閱附件九。

三、提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

##### 第二案

案由：本公司「股東會議事規則」修訂案 (董事會 提)

說明：

一、為配合法令修訂並將股東會主席之代理制度明確化，擬修訂本公司股東會議事規則。

二、股東會議事規則修訂條文對照表請參閱附件十。

三、提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

##### 第三案

案由：本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案 (董事會 提)

說明：

一、為因應相關法令修訂及實務作業需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理



辦法」部份條文內容。

二、「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表請參閱附件十一。

三、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

#### 第四案

案 由：本公司「背書保證作業」修訂案 (董事會 提)

說 明：

一、為因應實務作業需要，擬修訂本公司「背書保證作業」部分條文內容。

二、「背書保證作業」修訂條文對照表請參閱附件十二。

三、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

臨時動議：無

散會。

# 信錦企業股份有限公司

## 一〇〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

摘 要	金 額
一〇〇年度稅後純益	505,381,829
減：法定盈餘公積（10%）	(50,538,183)
加：以前年度未分配盈餘	31,109,916
特別盈餘公積迴轉	85,510,297
可分配盈餘	571,463,859
股東紅利—現金3元	(409,915,077)
期末未分配盈餘（結轉下年度）	161,548,782

註1：擬配發員工現金紅利40,000,000元整。

註2：擬配發董、監事酬勞10,000,000元整，約占可分配盈餘之1.75%。

註3：有關員工紅利及董監酬勞相關資訊請參閱附錄一。

## 二、董事會議記錄

### (一) 一〇一年第一次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國一〇一年三月十六日下午二時

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

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

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：(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：本公司一〇〇年度決算表冊案

提案人：董事長

說明：

一、本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件五、附件六及附件七，擬請通過前述報表。

二、本案經董事會通過送交監察人查核後，提請一〇一年股東常會承認。

三、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由二：本公司一〇〇年度盈餘分配案

提案人：董事長

說明：

一、依本公司「公司章程」第二十條規定，擬具一〇〇年度盈餘分配案。

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

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

四、本次股東股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，現金股利計算至元為止(元以下全捨)。俟一〇一年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。

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

六、本案經董事會通過後，提請一〇一年股東常會承認

七、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由十三：本公司擬召開一〇一年股東常會案

提案人：董事長

說 明：

- 一、本公司擬於一〇一年六月五日舉行一〇一年股東常會。
- 二、開會時間：中華民國一〇一年六月五日上午九時整。
- 三、開會地點：新北市新莊區建安街26巷4號（新莊後港活動中心）。
- 四、召集事由：  
報告事項：

- (一) 一〇〇年度營業概況報告
- (二) 監察人審查一〇〇年度決算表冊報告。
- (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) 承認一〇〇年度決算表冊案。
- (二) 承認一〇〇年度盈餘分派案。

討論事項：

- (一) 本公司「公司章程」修訂案。
- (二) 本公司「股東會議事規則」修訂案。
- (三) 本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案。
- (四) 本公司「背書保證作業」修訂案。

臨時動議：

五、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會。

## (二) 一〇一年第二次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年六月二十九日(星期五)下午二時。

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、翁祖晉、陳振東，計六人。

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：(節錄)

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由一：本公司一〇〇年度股息配發，擬訂定相關作業時程案

提案人：董事長

說明：

- 一、依本公司一〇一年第一次董事會及一〇一年股東常會決議辦理。
- 二、本公司一〇〇年度可供分配盈餘為571,463,859元，以目前股本136,638,359股計算，每股發放新台幣3元之現金股利，共計新台幣409,915,077元整，經以上分配後，一〇〇年度期末尚有未分配盈餘新台幣161,548,782元整。
- 三、擬訂定本次除息相關作業時間如下：
  1. 除息基準日：101年8月3日。
  2. 停止過戶期間：自101年7月30日起至8月3日止停止過戶，凡持有本公司股票而尚未過戶者，請於101年7月29日(因適逢例假日故現場過戶請提前至101年7月27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(101年7月29日)為憑，俾憑配發股息。本次除息作業時程請參閱附件五。
- 四、嗣後如因員工認股權證行使、轉換公司債轉換、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因，致影響流通在外股份數量，配息率因此發生變動及因配息或其他原因需調整轉換公司債轉換價格者，擬授權董事長全權處理。
- 五、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由五：本公司一〇〇年度董事、監察人酬勞分配案

提案人：董事長

說明：

- 一、依據101年3月8日召開之101年第一次薪酬委員會審議、101年3月16日之101年第一次董事會決議通過及101年6月5日股東會承認之100年度董事、監察人酬勞為新台幣10,000千元。
- 二、依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條規定，本公司100年度董事及監察人酬勞分配已記載於101年6月21日薪酬委員會會議資料中。
- 三、本案業經101年6月21日薪酬委員會通過在案
- 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：本公司一〇〇年度經理人員工紅利分配案

提案人：董事長

說明：

- 一、依據101年3月8日召開之101年第一次薪酬委員會審議、101年3月16日之101年第一次董事會決議通過及101年6月5日股東會承認之100年度員工紅利金額為新台幣40,000千元。
- 二、本公司100年度員工紅利擬分二次於101年度內發放，發放金額分別為新台幣30,000千元及10,000千元。
- 三、依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條規定，100年度經理人員工紅利第一次分配表已記載於101年6月21日薪酬委員會議資料中。第二次分配前，將再提報薪酬委員會審議。
- 四、本案業經101年6月21日薪酬委員會通過在案。
- 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：翁董事提議新事業發展處提出之營運計畫做成記錄，並於下次董事會追蹤執行情形。

散會。

### (三) 一〇一年第三次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年八月二十一日(星期二)下午二時。

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、翁祖晉、陳振東，計六人。

列席：監察人包金昌、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人鄭棟評。

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：本公司一〇一年上半年度財務報告承認案

提案人：董事長

說 明：

一、本公司一〇一年上半年度財務報告及合併財務報告請參閱附件五及附件六。

二、本案經董事會通過後提請監察人承認。

三、提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會。

#### (四) 一〇一年第四次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年十月十九日(星期五)下午二時。

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭(視訊)、蔡永祿、高文宏、邱柏森、翁祖晉(視訊)、陳振東，計七人。

列席：監察人鄭棟評、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：監察人包金昌、吳瑞台。

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：本公司發行國內第一次無擔保可轉換公司債轉換股份發行新股案

提案人：董事長

說明：

一、本公司100年發行國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣六億元整，於民國101年7月1日至民國101年9月30日以每股新台幣43.4元轉換為普通股計1,177,406股(計新台幣51,100,000元整)。

二、擬訂定發行新股基準日為民國101年10月22日。

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。



(五) 一〇一年第五次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年十二月二十八日(星期五)下午一時三十分。

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、翁祖晉、陳振東，計六人。

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程經理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由三：本公司一〇一年度經理人年終獎金案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司101年度員工年終獎金預計於102年春節前發放。
- 二、依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條規定，101年度經理人年終獎金分配已記載於101年12月20日薪酬委員會議資料中。
- 三、本案業經101年12月20日薪酬委員會通過在案。
- 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：本公司一〇二年度經理人調薪計畫

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司102年度員工調薪計畫預計於102年1月起適用。
- 二、依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條規定，102年度經理人調薪計畫已記載於101年12月20日薪酬委員會議資料中。
- 三、本案業經101年12月20日薪酬委員會通過在案。
- 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：本公司一〇二年度起新任用經理人核定薪資範圍案

提案人：董事長

說明：

一、本公司基於業務發展需求，有在適當時機規劃任用新經理人之需要，為掌握任用之時機彈性，故提報102年度起新任用經理人核定薪資範圍，在該薪資範圍內本公司可先予以任用。

二、擬具之各級經理人薪資範圍已記載於101年12月20日薪酬委員會議資料中。

三、本案業經101年12月20日薪酬委員會通過在案。

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。

臨時動議：無。

散會。

## (六) 一〇二年第一次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇二年元月十八日（星期五）下午十八時。

地點：台北市吉林路45號（大龍蝦餐廳）。

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

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程協理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由一：本公司發行國內第一次無擔保可轉換公司債轉換股份發行新股案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司100年發行國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣六億元整，於民國101年10月1日至民國101年12月31日以每股新台幣43.4元轉換為普通股計4,435,405股（計新台幣192,500,000元整）。
- 二、擬訂定發行新股基準日為民國102年元月21日。
- 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。

## (七) 一〇二年第二次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇二年三月二十一日(星期四)下午一時。

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

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

列席：監察人鄭棟評、吳瑞台、稽核室黃裕程協理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人包金昌。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由一：本公司一〇一年度決算表冊案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司一〇一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件五、附件六及附件七，擬請通過前述報表。
- 二、本案經董事會通過送交監察人查核後，提請一〇二年股東常會承認。
- 三、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由二：本公司一〇一年度盈餘分配案

提案人：董事長

說明：

- 一、依本公司「公司章程」第二十條規定，擬具一〇一年度盈餘分配案。
- 二、本公司一〇一年度稅後純益為新台幣727,123,382元，提列法定盈餘公積新台幣72,712,338元，加計以前年度未分配盈餘161,548,782元，合計可供分配盈餘為815,959,826元，擬發放新台幣586,000,000元之現金股利，每股配發新台幣4.004元，經以上分配後，一〇一年度期末尚有未分配盈餘新台幣229,959,826元整，盈餘分配表請參閱附件八
- 三、本公司已將董事、監察人酬勞及員工紅利於年度財務報表中估列。經薪資報酬委員會於一〇二年三月十三日通過擬分配之董事、監察人酬勞及員工紅利分別為新台幣12,000,000元及60,000,000元。
- 四、本次擬配發之現金股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，現金股利計算至元為止(元以下全捨)。俟一〇二年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。
- 五、嗣後如因員工認股權證行使、轉換公司債轉換、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因，致影響流通在外股份數量，配息率因此發生變動者，擬授權董事長全權處理。
- 六、本案經董事會通過後，提請一〇二年股東常會承認。
- 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。

案由十三：本公司擬召開一〇二一年股東常會案

提案人：董事長

說明：

- 一、本公司擬於一〇二一年六月二十一日舉行一〇二一年股東常會。
- 二、開會時間：中華民國一〇二一年六月二十一日上午九時整。
- 三、開會地點：新北市新莊區建安街26巷4號（新莊後港活動中心）。
- 四、召集事由：  
報告事項：

- (六) 一〇二一年度營業概況報告
- (七) 監察人審查一〇二一年度決算表冊報告。
- (八) 「董事會議事規範」修訂報告。
- (九) 大陸投資報告。
- (十) 資金貸與他人報告。
- (十一) 背書保證報告。
- (十二) IFRSs 可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積報告

承認事項：

- (三) 承認一〇二一年度決算表冊案。
- (四) 承認一〇二一年度盈餘分派案。

討論事項：

- (五) 本公司「公司章程」修訂案。
- (六) 本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案。
- (七) 本公司「資金貸與他人作業」修訂案。
- (八) 本公司「背書保證作業」修訂案。

臨時動議：

五、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會。

(八) 一〇二年第三次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇二年四月十二日(星期五)下午二時。

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

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

列席：監察人包金昌、吳瑞台、稽核室江家銘副理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森、監察人鄭棟評。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由一：本公司發行國內第一次無擔保可轉換公司債轉換股份發行新股案

提案人：董事長

說明：

一、本公司100年發行國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣六億元整，於民國102年元月1日至民國102年3月31日以每股新台幣43.4元轉換為普通股計4,622,036股(計新台幣200,600,000元整)。

二、擬訂定發行新股基準日為民國102年4月15日。

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。

### (九) 一〇二年第四次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇二年五月十日(星期五)下午二時。

地點：新北市中和區建康路168號9樓(本公司會議室)。

出席：董事陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、高文宏、翁祖晉、陳振東，計六人。

列席：監察人鄭棟評、包金昌、吳瑞台、稽核室黃裕程協理、管理部許淑芬副總。

缺席：董事邱柏森。

主席：陳秋郎

記錄：黃逸群

報告事項：(略)

討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案由二：衍生性商品取得或處分追認案

提案人：董事長

說明：

- 一、依據本公司及各關係企業之「取得或處分資產處理辦法」規定，從事衍生性商品交易，依授權權限進行交易，於每筆契約金額300萬美元(含)以下且累積淨部位1,500萬美元(含)以下者，經董事長核准後為之，並提報最近期董事會追認。
- 二、衍生性商品交易明細表請參閱附件二。
- 三、提請追認。

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：本公司書面內部控制制度修訂案

提案人：董事長

說明：

- 一、因應本公司實務運作需要，已依內部程序修訂書面內部控制制度，請參閱附件五之彙總說明表。
- 二、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會。

信錦企業股份有限公司

董事長：陳秋郎