

信錦企業股份有限公司  
115 年股東常會議事錄



開會時間：115 年 5 月 29 日（星期五）上午九時。

開會地點：新北市新莊區雙鳳路 75 號 6 樓（牡丹心活動中心）。

出席股數：出席股數 99,291,703 股，佔本公司已發行股份總數 144,268,604 股之 68.82%。本次股東常會分別有陳秋郎董事長、審計委員會召集人蔡永祿獨立董事、富研投資(股)公司代表人陳建源董事、蔡士光獨立董事出席。

列席：李儒奇律師、黃堯麟會計師

主席：陳秋郎董事長



記錄：黃逸群



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 115 年股東常會會議正式開始。

## 報告事項

### 第一案

案由：114 年度營業概況報告，敬請 鑒核。

說明：請參閱附件一（第 8 頁至第 9 頁）。

### 第二案

案由：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：請參閱附件二（第 10 頁）。

### 第三案

案由：114 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說明：請參閱附件三（第 11 頁）。

## 承认事项

### 第一案

案 由：承认 114 年度决算表册案，提请 承认 (董事会 提)

说 明：

- 一、本公司 114 年度财务报表暨合并财务报表，业经勤业众信联合会计师事务所黄尧麟会计师及周仕杰会计师查核完竣，并出具无保留意见加其他事项段落之查核报告。
- 二、本公司 114 年度营业报告书、财务报表暨合并财务报表请参阅附件一（第 8 页至第 9 页）、附件四（第 12 页至第 21 页）及附件五（第 22 页至第 31 页）。
- 三、提请 承认。

表决结果：表决时出席股东表决权数 99,291,703 权

| 表决结果                 | 占出席股东<br>表决权数 |
|----------------------|---------------|
| 赞成权数 94,640,236 权    | 95.31%        |
| 反对权数 21,761 权        | 0.02%         |
| 无效权数 0 权             | 0.00%         |
| 弃权/未投票权数 4,629,706 权 | 4.66%         |

决 议：本案经表决通过。

### 第二案

案 由：承认 114 年度盈余分配案，提请 承认 (董事会 提)

说 明：

- 一、依本公司「公司章程」第二十条规定，拟具 114 年度盈余分配案。
- 二、本公司以前年度未分配盈余为 891,976,229 元，加计确定福利计划再衡量数认列于保留盈余为 1,612,697 元，调减处分透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具认列于保留盈余为 654,046 元，调整后未分配盈余为 892,934,880 元。本公司 114 年度税后纯益为新台币 497,416,248 元，提列法定盈余公积新台币 49,837,490 元及提列特别盈余公积新台币 187,231,533 元，合计可供分配盈余为 1,153,282,105 元，拟每股发放新台币 3 元之现金股利，共计新台币 432,805,812 元，经以上分配后，114 年度期末尚有未分配盈余新台币 720,476,293 元整，盈余分配表请参阅附件六（第 32 页）。
- 三、本次拟配发之现金股利按配息基准日股东名簿记载之股东持有股份比

例计算，现金股利计算至元为止（元以下舍去），其畸零款合计数计入本公司之其他收入。另配息基准日、发放日及办理相关事宜，授权董事长订定之。

四、前项盈余分配，嗣后如因本公司流通在外股份数量发生变动，配息率因此发生变动者，拟授权董事长全权处理。

五、提请 承认。

表决结果：表决时出席股东表决权数 99,291,703 权

| 表决结果                 | 占出席股东<br>表决权数 |
|----------------------|---------------|
| 赞成权数 94,691,034 权    | 95.36%        |
| 反对权数 23,003 权        | 0.02%         |
| 无效权数 0 权             | 0.00%         |
| 弃权/未投票权数 4,577,666 权 | 4.61%         |

决 议：本案经表决通过。

## 讨论事项

### 第一案

案 由：本公司「公司章程」修订案

(董事会 提)

说 明：

- 一、因应营运所需，拟修订本公司「公司章程」部份条文内容。
- 二、「公司章程」修订条文对照表，请参阅附件七（第 33 页至第 34 页）。
- 三、提请 讨论。

表决结果：表决时出席股东表决权数 99,291,703 权

| 表决结果                 | 占出席股东<br>表决权数 |
|----------------------|---------------|
| 赞成权数 94,686,170 权    | 95.36%        |
| 反对权数 23,835 权        | 0.02%         |
| 无效权数 0 权             | 0.00%         |
| 弃权/未投票权数 4,581,698 权 | 4.61%         |

决 议：本案经表决通过。

### 第二案

案 由：本公司发行 115 年限制员工权利新股案

(董事会 提)

说 明：

- 一、为留任本公司所需之专业人才，提高员工对公司之向心力及归属感，以共同创造公司及股东利益，拟提请发行 115 年限制员工权利新股，于股东会决议通过后，经主管机关申报生效通知到达之日起二年内，依董事会决议一次或分次发行。
- 二、发行总额： 本次限制员工权利新股之发行总额上限为新台币 15,000,000 元，每股面额新台币 10 元，共计发行普通股 1,500,000 股。
- 三、发行条件：
  - 1.发行价格：每股以新台币 0 元发行，即无偿配发员工。
  - 2.发行股份之种类：本公司普通股新股。
  - 3.既得条件、员工未符既得条件或发生继承时之处理方式、调职、员工或其继承人依信托约定领取既得条件所移转之股份、获配新股后未达既得条件前受限制之权利等项目，请参阅附录四（第 52 页至第 55 页）民国 115 年限制员工权利新股发行办法。

四、员工之资格条件及得获配股数：

1. 于本公司及从属公司（依公司法第 369 条之 2 第 1 项规定认定之）编制内全职正式员工为限。
2. 实际获配限制员工权利新股之员工及其获配限制员工权利新股之数量，将参酌服务年资、职等、工作绩效、整体贡献、特殊功绩或其它管理上需参考之条件等因素拟定之分配标准，由董事长核订后，提报董事会通过，惟具经理人身分或具员工身分之董事者应先经薪资报酬委员会同意，非具经理人身分者应先经审计委员会同意。
3. 单一员工其得获配之股数限制，悉依「发行人募集与发行有价证券处理准则」第六十条之九规定办理。

五、办理本次限制员工权利新股之必要理由：为留任本公司所需之专业人才，提高员工对公司之向心力及归属感，以共同创造公司及股东利益。

六、可能费用化之金额、对公司每股盈余稀释情形及其他对股东权益影响事项：

1. 可能费用化之金额：

公司应于给与日衡量股票之公允价值，并于既得期间分年认列相关费用。假设本公司普通股收盘价新台币 108 元拟制计算，于全数达成既得条件之情况下可能费用化总金额为新台币 162,000 仟元。暂估 115 年至 118 年费用化金额分别为新台币 22,024 仟元、53,951 仟元、54,098 仟元及 31,927 仟元。

2. 对公司每股盈余稀释情形：

以本公司 115 年 4 月 14 日加权流通在外普通股股数 144,268,604 股计算，暂估民国 115 年至 118 年每股盈余可能减少金额为新台币 0.15 元、0.37 元、0.37 元及 0.22 元。

3. 其他对股东权益影响事项：无重大影响。

七、特依据公司法第二六七条第八项及金融监督管理委员会发布之「发行人募集与发行有价证券处理准则」等相关规定，订定本公司 115 年限制员工权利新股发行办法，请参阅附录四（第 52 页至第 55 页）。

八、本次发行限制员工权利新股相关事宜，未来如经主管机关修正或调整相关内容，拟提请股东会授权董事会全权处理。

九、提请 讨论。

表决结果：表决时出席股东表决权数 99,291,703 权

| 表决结果                 | 占出席股东<br>表决权数 |
|----------------------|---------------|
| 赞成权数 94,094,070 权    | 94.76%        |
| 反对权数 619,536 权       | 0.62%         |
| 无效权数 0 权             | 0.00%         |
| 弃权/未投票权数 4,578,097 权 | 4.61%         |

决 议：本案经表决通过。

## 选举事项

案 由：本公司董事改选案

(董事会 提)

说 明：

- 一、本公司第十六届董事任期至 115 年 6 月 15 日届满，依公司法第 199 条之 1 规定，董事任期未届满前，改选全体董事者，如未决议董事于任期届满始为解任，视为提前解任。
- 二、依本公司「公司章程」第 13 条规定，本次拟选举董事七人（含独立董事四人），任期自 115 年 5 月 29 日起至 118 年 5 月 28 日止，计三年。
- 三、依据本公司「公司章程」第 13 条及「公开发行公司独立董事设置及应遵循事项办法」之规定，采候选人提名制度选任七名董事(含四名独立董事)。
- 四、董事候选人之名单，业经本公司 115 年第一次董事会议审查通过，相关资料如下：

| 类别       | 姓 名            | 学 历                               | 经 历                               | 所 代 表 之<br>法人名称 | 持有股数(股)    | 是否已连续担任三届<br>独立董事/理由 |
|----------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------|----------------------|
| 董事       | 陈秋郎            | 扬子国中                              | 信锦企业董事长兼<br>总经理                   | -               | 11,258,211 | 不适用                  |
| 董事       | 庄淑嫣            | 过沟国中                              | 泰信投资(股)公司<br>董事长、佳轩投资<br>(股)公司董事长 | -               | 1,918,684  | 不适用                  |
| 董事       | 富研投资<br>股份有限公司 | -                                 | -                                 | -               | 5,200,139  | 不适用                  |
| 独立<br>董事 | 蔡士光            | 台湾大学<br>会计研究<br>所                 | 德光联合会计师事<br>务所会计师                 | -               | -          | 否                    |
| 独立<br>董事 | 颜大和            | 美国南美<br>以美大学<br>法律硕士              | 最高检察署检察总<br>长                     | -               | -          | 否                    |
| 独立<br>董事 | 邱辉钦            | 国立台北<br>科技大学<br>工业工程<br>与管理硕<br>士 | 巨腾国际控股集团<br>执行董事/战略长              | -               | -          | 否                    |
| 独立<br>董事 | 李淑瑜            | 国立政治<br>大学经营<br>管理硕士              | 富拉凯资本(股)公<br>司区域营运长               | -               | -          | 否                    |

五、本公司董事选举办法请参阅附录五(第 56 页至第 57 页)。

六、提请 选举。

选举结果：

董事当选名单

| 股东户号/身分证号码 | 姓 名        | 当选权数        | 备注     |
|------------|------------|-------------|--------|
| 1          | 陈 秋 郎      | 208,041,910 | 当选董事   |
| 4979       | 富研投资股份有限公司 | 122,677,766 | 当选董事   |
| 11         | 庄 淑 嫣      | 120,693,170 | 当选董事   |
| A122*****  | 蔡 士 光      | 50,313,055  | 当选独立董事 |
| N102*****  | 颜 大 和      | 49,139,447  | 当选独立董事 |
| T102*****  | 邱 辉 钦      | 48,337,854  | 当选独立董事 |
| A222*****  | 李 淑 瑜      | 47,336,507  | 当选独立董事 |

## 其他事項

案 由：本公司第十七屆新任董事競業禁止責任免除案 (董事會 提)

說 明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、本公司第十七屆新任董事若有投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司並擔任該公司董事或經理人之行為，擬提請本次股東常會同意解除新任董事及其代表人之競業禁止限制，董事候選人兼任他公司職務情形請參閱附件八（第 35 頁）。
- 三、提請 討論。

表決結果：表決時出席股東表決權數 99,291,703 權

| 表決結果                 | 佔出席股東<br>表決權數 |
|----------------------|---------------|
| 贊成權數 93,554,664 權    | 94.22%        |
| 反對權數 110,185 權       | 0.11%         |
| 無效權數 0 權             | 0.00%         |
| 棄權/未投票權數 5,626,854 權 | 5.66%         |

決 議：本案經表決通過。

臨時動議：無。

## 散會

(本議事錄僅記載會議進行要旨，詳細內容以現場錄音錄像為準。)

本次股東會各項議案均無股東提問。

信锦企业股份有限公司

114 年度营业报告书

兹将本公司 114 年度营运状况报告如下：

回顾 114 年，在历经第二季的关税震撼、全球通膨压力逐步缓解、人工智能高速增长与资金流动性改善的背景下，整体市场信心逐步回稳，然受限於地缘政治不确定及个人计算机消费需求保守，加之汇率波动影响，致使本公司面临严峻挑战。

展望 115 年，为因应全球供应链转型的趋势，本公司将持续强化东南亚（越南、泰国）据点的产能布局，并依据客户需求弹性调整在全球的产能配置。同时，公司也持续投入新应用与新产品开发，包含卷收/折迭装置、移动式显示器底座及军工产业相关精密组件等领域，深化既有产品的延伸应用，以提升新客户渗透率。另外，在 AI PC 预期带动明年整体 PC 市场的复苏下，即便面对总体环境变化带来的挑战，本公司对未来的展望仍持审慎乐观。

一、114 年度营业结果：

1.营业计划及实施成果

本公司 114 年度合并营业收入为 8,679,412 仟元，较 113 年度的合并营业收入 9,404,071 仟元减少 7.71%。114 年度销货毛利率为 23.54%，较 113 年度销货毛利率 29.12% 减少 5.58%，本公司 114 年度每股盈余为 3.45 元。

2.财务收支及获利能力：

单位：新台币仟元；%

| 分析项目       |            |      | 113 年度  | 114 年度 |
|------------|------------|------|---------|--------|
| 财务<br>收支   | 利息收入       |      | 118,096 | 80,433 |
|            | 利息支出       |      | 46,491  | 51,429 |
| 获利能力<br>分析 | 资产报酬率(%)   |      | 8.72    | 4.34   |
|            | 股东权益报酬率(%) |      | 13.94   | 6.81   |
|            | 占实收资本比率(%) | 营业利益 | 95.21   | 52.14  |
|            |            | 税前纯益 | 114.54  | 60.53  |
|            | 纯益率(%)     |      | 11.20   | 6.16   |
|            | 每股盈余(加权平均) |      | 7.13    | 3.45   |

3.研究发展：

本公司 114 年度之研发方针采「核心产品优化」与「新兴应用拓展」双轨并行。在核心产品方面，聚焦于液晶监视器、电竞监视器及电视底座之设计及零组

件的优化，以维持市场领导地位。新兴应用拓展方面，针对行动办公趋势，开发适用于多种可携带装置之应用折迭底座，强化产品的便携性与功能整合。此外，本公司成功延伸精密机构技术至军工领域，包含太阳能板折迭展开机构，以及应用于立方卫星之固态离子推进器相关精密组件，展现本公司由消费电子跨足高端科技应用之技术实力。

## 二、114 年度营业计划概要：

### 经营方针

- (1) 优化产品组合，布局新产品应用。
- (2) 持续加强研发人力资源。
- (3) 扩展自动化生产设备以降低缺工的影响。
- (4) 配合客户需求，扩展东南亚区域产能。
- (5) 提高零件自制比率，有效控管成本。

## 三、未来发展策略：

本公司将积极因应全球供应链转型趋势，持续强化东南亚（越南、泰国）据点的产能布局。透过落实自动化生产设备的投入与规模化，我们将依据客户需求弹性调整全球产能配置，在提升生产效率与产品质量的同时，有效降低人力短缺带来的营运挑战，确保供货的高度弹性与稳定性。

在产品开发与市场拓展方面，本公司秉持创新精神，除巩固既有显示器底座之领导地位外，更积极延伸技术应用至折迭装置、移动式显示器底座等新兴利基领域。同时，加速开发军工产业相关精密组件，创造新成长动能。

展望未来，本公司对整体营运抱持审慎乐观，将致力于变动环境中创造稳健成长，为股东实现长期增值目标。

董事长：陈秋郎



经理人：陈秋郎



会计主管：许淑芬



## 审计委员会审查报告书

董事会造送本公司 114 年度营业报告书、财务报表、合并财务报表及盈余分派议案，其中财务报表业经委任勤业众信联合会计师事务所黄尧麟及周仕杰会计师查核完竣，并出具查核报告。

上述营业报告书、财务报表、合并财务报表以及盈余分派议案经本审计委员会查核，认为尚无不合，爰依证券交易法十四条之四及公司法第二一九条之规定报告如上。

敬请 鉴核

此致

信锦企业股份有限公司 115 年股东常会

审计委员会召集人：蔡永禄



中 华 民 国 1 1 5 年 0 3 月 0 2 日

信锦企业股份有限公司  
114年度员工酬劳及董事酬劳分配情形报告

- 一、依本公司章程第二十条第一项，「本公司应以当年度税前利益扣除分配员工酬劳(含基层员工酬劳)及董事酬劳前之利益于保留弥补累积亏损数额后，如尚有余额应提拨员工酬劳(此员工酬劳数额之 10%以上为基层员工酬劳)不低于百分之三及董事酬劳不高于百分之二」规定，议订本公司 114 年度董事酬劳及员工酬劳(含基层员工酬劳)分配案。
- 二、本公司 114 年度自结税前利益扣除分配员工酬劳及董事酬劳前之利益金额为 629,732,281 元，拟分派董事酬劳新台币 12,000,000 元，员工酬劳新台币 50,000,000 元。
- 三、以上员工酬劳之分派包括基层员工酬劳新台币 9,000,000 元，占员工酬劳总额之 18 %。
- 四、114 年度员工酬劳(含基层员工酬劳)全数以现金发放。

## 会计师查核报告

信锦企业股份有限公司 公鉴：

### 查核意见

信锦企业股份有限公司民国 114 年及 113 年 12 月 31 日之个体资产负债表，暨民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之个体综合损益表、个体权益变动表、个体现金流量表以及个体财务报表附注（包括重大会计政策汇总），业经本会计师查核竣事。

依本会计师之意见，基于本会计师之查核结果及其他会计师之查核报告（请参阅其他事项段），上开个体财务报表在所有重大方面系依照证券发行人财务报告编制准则编制，足以允当表达信锦企业股份有限公司民国 114 年及 113 年 12 月 31 日之个体财务状况，暨民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之个体财务绩效与个体现金流量。

### 查核意见之基础

本会计师系依照会计师受托查核签证财务报表规则及审计准则执行查核工作。本会计师于该等准则下之责任将于会计师查核个体财务报表之责任段进一步说明。本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已依会计师职业道德规范，与信锦企业股份有限公司保持超然独立，并履行该规范之其他责任。基于本会计师之查核结果及其他会计师之查核报告，本会计师相信已取得足够及適切之查核证据，以作为表示查核意见之基础。

### 关键查核事项

关键查核事项系指依本会计师之专业判断，对信锦企业股份有限公司民国 114 年度个体财务报表之查核最为重要之事项。该等事项已于查核个体财务报表整体及形成查核意见之过程中予以因应，本会计师并不对该等事项单独表示意见。

兹对信锦企业股份有限公司民国 114 年度个体财务报表之关键查核事项叙明如下：

### 三角贸易销货收入之发生

信锦企业股份有限公司三角贸易销货收入须于海外子公司将货物实际出货时，始移转存货控制权并认列收入，由于来自三角贸易销货收入金额对于整体营业收入而言系属重大且交易频繁，因此将此类销货收入之发生列为民国 114 年度之关键查核事项。收入认列政策请参阅个体财务报表附注四。

针对此关键查核事项，本会计师已执行之主要查核程序如下：

1. 了解及评估营业收入相关内部控制之设计及执行情形之有效性。
2. 自属于三角贸易销货收入明细中选取样本执行细项证实测试，查核交易凭证，以确认交易是否真实发生。
3. 检视收款凭证或核对与销售客户对帐纪录是否有异常情形。

### **其他事项**

列入上开个体财务报表中，有关部分采用权益法之投资之财务报表未经本会计师查核，而系由其他会计师查核。因此，本会计师对上开个体财务报表所表示之意见中，有关前述采用权益法之投资财务报表所列之金额，系依据其他会计师之查核报告。民国 114 年及 113 年 12 月 31 日持有上述未经本会计师查核之采用权益法之投资余额分别为新台币 214,821 仟元及 188,702 仟元，分别占信锦企业股份有限公司资产总额之 2.04% 及 1.69%；民国 114 及 113 年度对上述未经本会计师查核之被投资公司采用权益法认列之子公司及关联企业综合损益之份额分别为新台币 32,959 仟元及 31,195 仟元，分别占信锦企业股份有限公司综合损益之 10.59% 及 2.27%。

### **管理阶层与治理单位对个体财务报表之责任**

管理阶层之责任系依照证券发行人财务报告编制准则编制允当表达之个体财务报表，且维持与个体财务报表编制有关之必要内部控制，以确保个体财务报表未存有导因于舞弊或错误之重大不实表达。

于编制个体财务报表时，管理阶层之责任亦包括评估信锦企业股份有限公司继续经营之能力、相关事项之揭露，以及继续经营会计基础之采用，除非管理阶层意图清算信锦企业股份有限公司或停止营业，或除清算或停业外别无实际可行之其他方案。

信锦企业股份有限公司之治理单位（含审计委员会）负有监督财务报导流程之责任。

### **会计师查核个体财务报表之责任**

本会计师查核个体财务报表之目的，系对个体财务报表整体是否存有导因于舞弊或错误之重大不实表达取得合理确信，并出具查核报告。合理确信系高度确信，惟依照审计准则执行之查核工作无法保证必能侦出个体财务报表存有之重大不实表达。不实表达可能导因于舞弊或错误。如不实表达之个别金额或汇总数可合理预期将影响个体财务报表使用者所作之经济决策，则被认为具有重大性。

本会计师依照审计准则查核时，运用专业判断及专业怀疑。本会计师亦执行下列工作：

1. 辨认并评估个体财务报表导因于舞弊或错误之重大不实表达风险；对所评估之风险设计及执行适当之因应对策；并取得足够及適切之查核证据以作为查核意见之基础。因舞弊可能涉及共谋、伪造、故意遗漏、不实声明或逾越内部控制，故未侦出导因于舞弊之重大不实表达之风险高于导因于错误者。
2. 对与查核攸关之内部控制取得必要之了解，以设计当时情况下适当之查核程序，惟其目的非对信锦企业股份有限公司内部控制之有效性表示意见。
3. 评估管理阶层所采用会计政策之适当性，及其所作会计估计与相关揭露之合理性。
4. 依据所取得之查核证据，对管理阶层采用继续经营会计基础之适当性，以及使信锦企业股份有限公司继续经营之能力可能产生重大疑虑之事件或情况是否存在重大不确定性，作出结论。本会计师若认为该等事件或情况存在重大不确定性，则须于查核报告中提醒个体财务报表使用者注意个体财务报表之相关揭露，或于该等揭露系属不适当时修正查核意见。本会计

师之结论系以截至查核报告日所取得之查核证据为基础。惟未来事件或情况可能导致信锦企业股份有限公司不再具有继续经营之能力。

5. 评估个体财务报表（包括相关附注）之整体表达、结构及内容，以及个体财务报表是否允当表达相关交易及事件。
6. 对于信锦企业股份有限公司内组成个体之财务信息取得足够及適切之查核证据，以对个体财务报表表示意见。本会计师负责查核案件之指导、监督及执行，并负责形成信锦企业股份有限公司查核意见。

本会计师与治理单位沟通之事项，包括所规划之查核范围及时间，以及重大查核发现（包括于查核过程中所辨认之内部控制显著缺失）。

本会计师亦向治理单位提供本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已遵循会计师职业道德规范中有关独立性之声明，并与治理单位沟通所有可能被认为会影响会计师独立性之关系及其他事项（包括相关防护措施）。

本会计师从与治理单位沟通之事项中，决定对信锦企业股份有限公司民国114年度个体财务报表查核之关键查核事项。本会计师于查核报告中叙明该等事项，除非法令不允许公开揭露特定事项，或在极罕见情况下，本会计师决定不予查核报告中沟通特定事项，因可合理预期此沟通所产生之负面影响大于所增进之公众利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 號

會計師 周 仕 杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 华 民 国 115 年 3 月 2 日



信錦企業股份有限公司

个体资产负债表

民国 114 年及 113 年 12 月 31 日

单位：新台币仟元

| 代 码  | 资 产                       | 114年12月31日 |                      |              | 113年12月31日 |                      |              |
|------|---------------------------|------------|----------------------|--------------|------------|----------------------|--------------|
|      |                           | 金          | 额                    | %            | 金          | 额                    | %            |
|      | 流动资产                      |            |                      |              |            |                      |              |
| 1100 | 现金及约当现金                   | \$         | 439,924              | 4            | \$         | 1,043,715            | 9            |
| 1110 | 透过损益按公允价值衡量之金融资产－流动       |            | 202,603              | 2            |            | 171,728              | 2            |
| 1136 | 按摊销后成本衡量之金融资产－流动          |            | -                    | -            |            | 458,990              | 4            |
| 1170 | 应收帐款净额                    |            | 701,358              | 7            |            | 323,902              | 3            |
| 1180 | 应收帐款－关系人                  |            | 182,551              | 2            |            | 203,289              | 2            |
| 1210 | 其他应收款－关系人                 |            | 13,143               | -            |            | 9,241                | -            |
| 130X | 存货净额                      |            | 53,270               | -            |            | 107,083              | 1            |
| 1470 | 其他流动资产                    |            | 6,092                | -            |            | 18,887               | -            |
| 11XX | 流动资产总计                    |            | <u>1,598,941</u>     | <u>15</u>    |            | <u>2,336,835</u>     | <u>21</u>    |
|      | 非流动资产                     |            |                      |              |            |                      |              |
| 1510 | 透过损益按公允价值衡量之金融资产－非流动      |            | 76,128               | 1            |            | 87,755               | 1            |
| 1550 | 采用权益法之投资                  |            | 8,314,067            | 79           |            | 8,240,411            | 73           |
| 1600 | 不动产、厂房及设备                 |            | 174,405              | 2            |            | 187,834              | 2            |
| 1755 | 使用权资产                     |            | 1,144                | -            |            | 832                  | -            |
| 1780 | 无形资产                      |            | 5,112                | -            |            | 6,186                | -            |
| 1805 | 商誉                        |            | 324,597              | 3            |            | 324,597              | 3            |
| 1840 | 递延所得税资产                   |            | 1,004                | -            |            | 1,817                | -            |
| 1975 | 净确定福利资产                   |            | 11,370               | -            |            | 10,457               | -            |
| 1990 | 其他非流动资产                   |            | 601                  | -            |            | 1,242                | -            |
| 15XX | 非流动资产总计                   |            | <u>8,908,428</u>     | <u>85</u>    |            | <u>8,861,131</u>     | <u>79</u>    |
| 1XXX | 资 产 总 计                   |            | <u>\$ 10,507,369</u> | <u>100</u>   |            | <u>\$ 11,197,966</u> | <u>100</u>   |
| 代 码  | 负 债 及 权 益                 |            |                      |              |            |                      |              |
|      | 流动负债                      |            |                      |              |            |                      |              |
| 2100 | 短期借款                      | \$         | 1,413,000            | 14           | \$         | 1,090,000            | 10           |
| 2170 | 应付帐款                      |            | 208                  | -            |            | 4,887                | -            |
| 2180 | 应付帐款－关系人                  |            | 1,181,541            | 11           |            | 1,582,826            | 14           |
| 2219 | 其他应付款                     |            | 232,178              | 2            |            | 331,147              | 3            |
| 2220 | 其他应付款－关系人                 |            | 133,135              | 1            |            | 103,806              | 1            |
| 2230 | 本期所得税负债                   |            | 74,051               | 1            |            | 48,618               | -            |
| 2280 | 租赁负债－流动                   |            | 639                  | -            |            | 533                  | -            |
| 2322 | 一年内到期之长期借款                |            | 4,642                | -            |            | 4,558                | -            |
| 2399 | 其他流动负债                    |            | 3,265                | -            |            | 3,783                | -            |
| 21XX | 流动负债总计                    |            | <u>3,042,659</u>     | <u>29</u>    |            | <u>3,170,158</u>     | <u>28</u>    |
|      | 非流动负债                     |            |                      |              |            |                      |              |
| 2540 | 长期借款                      |            | 30,129               | -            |            | 34,771               | 1            |
| 2570 | 递延所得税负债                   |            | 171,286              | 2            |            | 253,720              | 2            |
| 2580 | 租赁负债－非流动                  |            | 514                  | -            |            | 307                  | -            |
| 2645 | 存入保证金                     |            | 140                  | -            |            | 140                  | -            |
| 2670 | 其他非流动负债                   |            | 8,621                | -            |            | 7,958                | -            |
| 25XX | 非流动负债总计                   |            | <u>210,690</u>       | <u>2</u>     |            | <u>296,896</u>       | <u>3</u>     |
| 2XXX | 负债总计                      |            | <u>3,253,349</u>     | <u>31</u>    |            | <u>3,467,054</u>     | <u>31</u>    |
|      | 权 益                       |            |                      |              |            |                      |              |
| 3110 | 普通股股本                     |            | 1,442,686            | <u>14</u>    |            | 1,442,686            | <u>13</u>    |
| 3200 | 资本公积                      |            | <u>3,376,992</u>     | <u>32</u>    |            | <u>3,371,549</u>     | <u>30</u>    |
|      | 保留盈余                      |            |                      |              |            |                      |              |
| 3310 | 法定盈余公积                    |            | 1,231,223            | 12           |            | 1,128,761            | 10           |
| 3320 | 特别盈余公积                    |            | 272,779              | 2            |            | 619,827              | 5            |
| 3350 | 未分配盈余                     |            | 1,390,351            | <u>13</u>    |            | 1,440,868            | <u>13</u>    |
| 3300 | 保留盈余总计                    |            | <u>2,894,353</u>     | <u>27</u>    |            | <u>3,189,456</u>     | <u>28</u>    |
|      | 其他权益                      |            |                      |              |            |                      |              |
| 3410 | 国外营运机构财务报表换算之兑换差额         | (          | 477,874)             | ( 4)         | (          | 281,598)             | ( 2)         |
| 3420 | 透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产未实现利益 |            | 17,863               | -            |            | 8,819                | -            |
| 3400 | 其他权益总计                    | (          | <u>460,011</u> )     | ( <u>4</u> ) | (          | <u>272,779</u> )     | ( <u>2</u> ) |
| 3XXX | 权益总计                      |            | <u>7,254,020</u>     | <u>69</u>    |            | <u>7,730,912</u>     | <u>69</u>    |
|      | 负 债 与 权 益 总 计             |            | <u>\$ 10,507,369</u> | <u>100</u>   |            | <u>\$ 11,197,966</u> | <u>100</u>   |

董 事 长：陈秋郎



经 理 人：陈秋郎



会 计 主 管：许淑芬



信锦企业股份有限公司

个体综合损益表

民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币仟元，惟  
每股盈余为元

| 代 码  |                              | 114年度            |           | 113年度            |           |
|------|------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                              | 金                | 额 %       | 金                | 额 %       |
| 4000 | 营业收入                         | \$ 3,020,760     | 100       | \$ 3,634,923     | 100       |
| 5000 | 营业成本                         | <u>2,513,738</u> | <u>83</u> | <u>2,816,064</u> | <u>78</u> |
| 5900 | 营业毛利                         | <u>507,022</u>   | <u>17</u> | <u>818,859</u>   | <u>22</u> |
|      | 营业费用                         |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推销费用                         | 125,027          | 4         | 120,124          | 3         |
| 6200 | 管理费用                         | 191,080          | 7         | 274,537          | 8         |
| 6300 | 研究发展费用                       | 128,906          | 4         | 164,895          | 4         |
| 6450 | 预期信用减损回转利益                   | -                | -         | ( 92 )           | -         |
| 6000 | 营业费用合计                       | <u>445,013</u>   | <u>15</u> | <u>559,464</u>   | <u>15</u> |
| 6900 | 营业净利                         | <u>62,009</u>    | <u>2</u>  | <u>259,395</u>   | <u>7</u>  |
|      | 营业外收入及支出                     |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入                         | 11,886           | -         | 7,498            | -         |
| 7020 | 其他利益及损失                      | -                | -         | 169              | -         |
| 7100 | 利息收入                         | 15,525           | 1         | 56,896           | 2         |
| 7230 | 外币兑换净（损）益                    | ( 4,468 )        | -         | 22,352           | 1         |
| 7235 | 透过损益按公允价值衡<br>量之金融商品净益       | 45,542           | 2         | 23,711           | 1         |
| 7370 | 采用权益法认列之子公<br>司及关联企业利益份<br>额 | 460,957          | 15        | 853,551          | 23        |
| 7510 | 利息费用                         | ( 23,719 )       | ( 1 )     | ( 17,683 )       | ( 1 )     |
| 7000 | 营业外收入及支出<br>合计               | <u>505,723</u>   | <u>17</u> | <u>946,494</u>   | <u>26</u> |

（接次页）

( 承前页 )

| 代 碼  |                                | 114年度 |                               | 113年度 |                            |
|------|--------------------------------|-------|-------------------------------|-------|----------------------------|
|      |                                | 金     | 額 %                           | 金     | 額 %                        |
| 7900 | 稅前淨利                           | \$    | 567,732 19                    | \$    | 1,205,889 33               |
| 7950 | 所得稅費用                          |       | <u>70,316</u> <u>3</u>        |       | <u>184,528</u> <u>5</u>    |
| 8200 | 本年度淨利                          |       | <u>497,416</u> <u>16</u>      |       | <u>1,021,361</u> <u>28</u> |
|      | 其他綜合損益                         |       |                               |       |                            |
|      | 不重分類至損益之項目：                    |       |                               |       |                            |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                |       | 756 -                         |       | 3,066 -                    |
| 8320 | 採用權益法之子公司<br>及關聯企業其<br>他綜合損益份額 |       | 9,397 -                       |       | 3,298 -                    |
| 8349 | 与不重分类之项目<br>相關之所得稅             | (     | 151) -                        | (     | 613) -                     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：             |       |                               |       |                            |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額      | (     | <u>196,276</u> ) ( <u>6</u> ) |       | <u>344,824</u> <u>10</u>   |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益                  | (     | <u>186,274</u> ) ( <u>6</u> ) |       | <u>350,575</u> <u>10</u>   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                      | \$    | <u>311,142</u> <u>10</u>      | \$    | <u>1,371,936</u> <u>38</u> |
|      | 每股盈餘                           |       |                               |       |                            |
| 9710 | 基 本                            | \$    | <u>3.45</u>                   | \$    | <u>7.13</u>                |
| 9810 | 稀 釋                            | \$    | <u>3.43</u>                   | \$    | <u>7.03</u>                |

董事長：陈秋郎



經理人：陈秋郎



會計主管：许淑芬



信锦企业股份有限公司

个体权益变动表

民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位： 新台币仟元

|     |                          | 股            |             | 資 本 公 積      | 保 | 留            |             | 盈            | 餘            | 其 他 權 益 項 目                       |                                                       |                |              |
|-----|--------------------------|--------------|-------------|--------------|---|--------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|--------------|
|     |                          | 普 通 股 股 本    | 預 收 股 本     |              |   | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積 |              |              | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 ( 損 ) 益 | 合 計            | 權 益 總 計      |
| 代 碼 |                          |              |             |              |   |              |             |              |              |                                   |                                                       |                |              |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額          | \$ 1,237,258 | \$ 170,511  | \$ 3,180,597 |   | \$ 1,064,029 | \$ 518,796  | \$ 1,160,008 | \$ 2,742,833 | ( \$ 626,422 )                    | \$ 6,595                                              | ( \$ 619,827 ) | \$ 6,711,372 |
| B1  | 112 年度盈餘指撥及分配<br>法定盈餘公積  | -            | -           | -            |   | 64,732       | -           | ( 64,732 )   | -            | -                                 | -                                                     | -              | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                   | -            | -           | -            |   | -            | 101,031     | ( 101,031 )  | -            | -                                 | -                                                     | -              | -            |
| B5  | 現金股利                     | -            | -           | -            |   | -            | -           | ( 578,000 )  | ( 578,000 )  | -                                 | -                                                     | -              | ( 578,000 )  |
|     | 小 計                      | -            | -           | -            |   | 64,732       | 101,031     | ( 743,763 )  | ( 578,000 )  | -                                 | -                                                     | -              | ( 578,000 )  |
| C7  | 采用权益法认列之关联企业之变动数         | -            | -           | -            |   | -            | -           | ( 265 )      | ( 265 )      | -                                 | -                                                     | -              | ( 265 )      |
| C17 | 股东逾时效未领取之股利转列资本公积        | -            | -           | 85           |   | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                                     | -              | 85           |
| D1  | 113 年度净利                 | -            | -           | -            |   | -            | -           | 1,021,361    | 1,021,361    | -                                 | -                                                     | -              | 1,021,361    |
| D3  | 113 年度税后其他综合损益           | -            | -           | -            |   | -            | -           | 3,188        | 3,188        | 344,824                           | 2,563                                                 | 347,387        | 350,575      |
| D5  | 113 年度综合损益总额             | -            | -           | -            |   | -            | -           | 1,024,549    | 1,024,549    | 344,824                           | 2,563                                                 | 347,387        | 1,371,936    |
| I1  | 可转换公司债转换                 | 205,428      | ( 170,511 ) | 166,680      |   | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                                     | -              | 201,597      |
| M5  | 实际取得子公司部分权益              | -            | -           | 366          |   | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                                     | -              | 366          |
| M7  | 对子公司所有权权益变动              | -            | -           | 23,821       |   | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                                     | -              | 23,821       |
| Q1  | 处分透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资 | -            | -           | -            |   | -            | -           | 339          | 339          | -                                 | ( 339 )                                               | ( 339 )        | -            |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日余额        | 1,442,686    | -           | 3,371,549    |   | 1,128,761    | 619,827     | 1,440,868    | 3,189,456    | ( 281,598 )                       | 8,819                                                 | ( 272,779 )    | 7,730,912    |
| B1  | 113 年度盈餘指撥及分配<br>法定盈餘公積  | -            | -           | -            |   | 102,462      | -           | ( 102,462 )  | -            | -                                 | -                                                     | -              | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                   | -            | -           | -            |   | -            | ( 347,048 ) | 347,048      | -            | -                                 | -                                                     | -              | -            |
| B5  | 現金股利                     | -            | -           | -            |   | -            | -           | ( 793,477 )  | ( 793,477 )  | -                                 | -                                                     | -              | ( 793,477 )  |
|     | 小 計                      | -            | -           | -            |   | 102,462      | ( 347,048 ) | ( 548,891 )  | ( 793,477 )  | -                                 | -                                                     | -              | ( 793,477 )  |
| C17 | 股东逾时效未领取之股利转列资本公积        | -            | -           | 87           |   | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                                     | -              | 87           |
| D1  | 114 年度净利                 | -            | -           | -            |   | -            | -           | 497,416      | 497,416      | -                                 | -                                                     | -              | 497,416      |
| D3  | 114 年度税后其他综合损益           | -            | -           | -            |   | -            | -           | 1,612        | 1,612        | ( 196,276 )                       | 8,390                                                 | ( 187,886 )    | ( 186,274 )  |
| D5  | 114 年度综合损益总额             | -            | -           | -            |   | -            | -           | 499,028      | 499,028      | ( 196,276 )                       | 8,390                                                 | ( 187,886 )    | 311,142      |
| M5  | 实际取得子公司部分权益              | -            | -           | 5,356        |   | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                                     | -              | 5,356        |
| Q1  | 处分透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资 | -            | -           | -            |   | -            | -           | ( 654 )      | ( 654 )      | -                                 | 654                                                   | 654            | -            |
| Z1  | 114 年 12 月 31 日余额        | \$ 1,442,686 | \$ -        | \$ 3,376,992 |   | \$ 1,231,223 | \$ 272,779  | \$ 1,390,351 | \$ 2,894,353 | ( \$ 477,874 )                    | \$ 17,863                                             | ( \$ 460,011 ) | \$ 7,254,020 |

董 事 长： 陈 秋 郎



经 理 人： 陈 秋 郎



会 计 主 管： 许 淑 芬



信锦企业股份有限公司

个体现金流量表

民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币仟元

| 代 码    |                       | 114年度      | 113年度        |
|--------|-----------------------|------------|--------------|
|        | 营业活动之现金流量             |            |              |
| A00010 | 税前净利                  | \$ 567,732 | \$ 1,205,889 |
| A20010 | 收益费损项目                |            |              |
| A20100 | 折旧费用                  | 7,465      | 19,472       |
| A20200 | 摊销费用                  | 7,413      | 8,535        |
| A20300 | 预期信用减损回转利益            | -          | ( 92)        |
| A20400 | 透过损益按公允价值衡量之金融商品净益    | ( 45,542)  | ( 23,711)    |
| A20900 | 利息费用                  | 23,719     | 17,683       |
| A21200 | 利息收入                  | ( 15,525)  | ( 56,896)    |
| A21300 | 股利收入                  | ( 10,758)  | ( 6,569)     |
| A22400 | 采用权益法认列之子公司及关联企业利益之份额 | ( 460,957) | ( 853,551)   |
| A22500 | 处分及报废不动产、厂房及设备净益      | -          | ( 169)       |
| A23700 | 存货跌价及呆滞回升利益           | ( 381)     | ( 6,427)     |
| A24100 | 外币未实现兑换净损失            | 15,700     | 35,737       |
| A30000 | 营业资产及负债之净变动数          |            |              |
| A31150 | 应收帐款                  | ( 381,836) | ( 105,385)   |
| A31160 | 应收帐款—关系人              | 20,738     | 9,436        |
| A31200 | 存 货                   | 54,194     | ( 42,859)    |
| A31190 | 其他应收款—关系人             | ( 13,143)  | ( 8,717)     |
| A31240 | 其他流动资产                | 24,806     | ( 2,114)     |
| A31990 | 其他非流动资产               | ( 15)      | -            |
| A32240 | 净确定福利资产               | ( 157)     | ( 92)        |
| A32150 | 应付票据及帐款               | ( 22,202)  | ( 68,612)    |
| A32160 | 应付帐款—关系人              | ( 401,285) | 277,345      |
| A32180 | 其他应付款                 | ( 98,792)  | 115,937      |
| A32230 | 其他流动负债                | 634        | ( 198)       |
| A33000 | 营运产生之现金               | ( 728,192) | 514,642      |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 22,996)  | ( 16,941)    |
| A33500 | 支付之所得税                | ( 126,656) | ( 79,412)    |
| AAAA   | 营业活动之净现金流（出）入         | ( 877,844) | 418,289      |

（接次页）

( 承前页 )

| 代 码    |                      | 114年度              | 113年度               |
|--------|----------------------|--------------------|---------------------|
|        | 投资活动之现金流量            |                    |                     |
| B00040 | 取得按摊销后成本衡量之金融资产      | (\$ 430,560)       | (\$ 576,820)        |
| B00060 | 按摊销后成本衡量之金融资产到期还本    | 881,180            | 264,970             |
| B00100 | 取得透过损益按公允价值衡量之金融资产   | ( 208,434)         | ( 104,639)          |
| B00200 | 处分透过损益按公允价值衡量之金融资产   | 234,728            | 47,604              |
| B01800 | 取得关联企业               | -                  | ( 5,517)            |
| B02700 | 购置不动产、厂房及设备          | ( 2,238)           | ( 9,026)            |
| B02800 | 处分不动产、厂房及设备价款        | 8,895              | 9,415               |
| B03800 | 存出保证金减少              | 656                | 988                 |
| B04500 | 购置无形资产               | ( 6,339)           | ( 7,930)            |
| B07500 | 收取之利息                | 24,644             | 53,933              |
| B07600 | 收取之股利                | <u>599,492</u>     | <u>164,851</u>      |
| BBBB   | 投资活动之净现金流入 ( 出 )     | <u>1,102,024</u>   | ( <u>162,171</u> )  |
|        | 筹资活动之现金流量            |                    |                     |
| C00100 | 短期借款增加               | 323,000            | 230,000             |
| C01700 | 偿还长期借款               | ( 4,558)           | ( 4,484)            |
| C03000 | 存入保证金增加              | -                  | 108                 |
| C03800 | 其他应付融资款一关系人增加 ( 减少 ) | 30,050             | ( 14,950)           |
| C04020 | 租赁负债本金偿还             | ( 693)             | ( 979)              |
| C04500 | 发放现金股利               | ( 793,477)         | ( 578,000)          |
| C05400 | 取得子公司股权              | ( <u>382,293</u> ) | ( <u>192,127</u> )  |
| CCCC   | 筹资活动之净现金流出           | ( <u>827,971</u> ) | ( <u>560,432</u> )  |
| EEEE   | 现金及约当现金净减少           | ( 603,791)         | ( 304,314)          |
| E00100 | 年初现金及约当现金余额          | <u>1,043,715</u>   | <u>1,348,029</u>    |
| E00200 | 年底现金及约当现金余额          | <u>\$ 439,924</u>  | <u>\$ 1,043,715</u> |

董事长：陈秋郎



经理人：陈秋郎



会计主管：许淑芬



## 会计师查核报告

信锦企业股份有限公司 公鉴：

### 查核意见

信锦企业股份有限公司及子公司民国 114 年及 113 年 12 月 31 日之合并资产负债表，暨民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合并综合损益表、合并权益变动表、合并现金流量表，以及合并财务报表附注（包括重大会计政策汇总），业经本会计师查核竣事。

依本会计师之意见，基于本会计师之查核结果及其他会计师之查核报告（请参阅其他事项段），上开合并财务报表在所有重大方面系依照证券发行人财务报告编制准则及经金融监督管理委员会认可并发布生效之国际财务报导准则、国际会计准则、解释及解释公告编制，足以允当表达信锦企业股份有限公司及子公司民国 114 年及 113 年 12 月 31 日之合并财务状况，暨民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合并财务绩效与合并现金流量。

### 查核意见之基础

本会计师系依照会计师受托查核签证财务报表规则及审计准则执行查核工作。本会计师于该等准则下之责任将于会计师查核合并财务报表之责任段进一步说明。本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已依会计师职业道德规范，与信锦企业股份有限公司及子公司保持超然独立，并履行该规范之其他责任。基于本会计师之查核结果及其他会计师之查核报告，本会计师相信已取得足够及適切之查核证据，以作为表示查核意见之基础。

### 关键查核事项

关键查核事项系指依本会计师之专业判断，对信锦企业股份有限公司及子公司民国 114 年度合并财务报表之查核最为重要之事项。该等事项已于查核合并财务报表整体及形成查核意见之过程中予以因应，本会计师并不对该等事项单独表示意见。

兹对信锦企业股份有限公司及子公司民国 114 年度合并财务报表之关键查核事项叙明如下：

### 三角贸易销货收入之发生

信锦企业股份有限公司及子公司三角贸易销货收入须于海外子公司将货物实际出货时，始移转存货控制权并认列收入，由于来自三角贸易销货收入金额对于整体营业收入而言系属重大且交易频繁，因此将此类销货收入之发生列为民国 114 年度之关键查核事项。收入认列政策请参阅合并财务报表附注四。

针对此关键查核事项，本会计师已执行之主要查核程序如下：

1. 了解及评估营业收入相关内部控制之设计及执行情形之有效性。
2. 自属于三角贸易销货收入明细中选取样本执行细项证实测试，查核交易凭证，以确认交易是否真实发生。
3. 检视收款凭证或核对与销售客户对帐纪录是否有异常情形。

### **其他事项**

列入上开合并财务报表中，有关关联企业之财务报表未经本会计师查核，而系由其他会计师查核，因此，本会计师对上开合并财务报表所表示之意见中，有关前述采用权益法之关联企业报表所列之金额，系依据其他会计师之查核报告。民国 114 年及 113 年 12 月 31 日持有上述未经本会计师查核之采用权益法之投资余额分别为新台币 214,821 仟元及 188,702 仟元，分别占合并资产总额之 1.66%及 1.43%；民国 114 及 113 年度对上述未经本会计师查核之被投资公司采用权益法认列之关联企业综合损益份额分别为新台币 32,959 仟元及 31,195 仟元，分别占合并综合损益之 9.41%及 2.20%。

信锦企业股份有限公司业已编制民国 114 及 113 年度之个体财务报表，并经本会计师出具无保留意见加其他事项段落之查核报告在案，备供参考。

### **管理阶层与治理单位对合并财务报表之责任**

管理阶层之责任系依照证券发行人财务报告编制准则及经金融监督管理委员会认可并发布生效之国际财务报导准则、国际会计准则、解释及解释公告编制允当表达之合并财务报表，且维持与合并财务报表编制有关之必要内部控制，以确保合并财务报表未存有导因于舞弊或错误之重大不实表达。

于编制合并财务报表时，管理阶层之责任亦包括评估信锦企业股份有限公司及子公司继续经营之能力、相关事项之揭露，以及继续经营会计基础之采

用，除非管理阶层意图清算信锦企业股份有限公司及子公司或停止营业，或除清算或停业外别无实际可行之其他方案。

信锦企业股份有限公司及子公司之治理单位（含审计委员会）负有监督财务报导流程之责任。

### **会计师查核合并财务报表之责任**

本会计师查核合并财务报表之目的，系对合并财务报表整体是否存有导因于舞弊或错误之重大不实表达取得合理确信，并出具查核报告。合理确信系高度确信，惟依照审计准则执行之查核工作无法保证必能侦出合并财务报表存有之重大不实表达。不实表达可能导因于舞弊或错误。如不实表达之个别金额或汇总数可合理预期将影响合并财务报表使用者所作之经济决策，则被认为具有重大性。

本会计师依照审计准则查核时，运用专业判断及专业怀疑。本会计师亦执行下列工作：

1. 辨认并评估合并财务报表导因于舞弊或错误之重大不实表达风险；对所评估之风险设计及执行适当之因应对策；并取得足够及適切之查核证据以作为查核意见之基础。因舞弊可能涉及共谋、伪造、故意遗漏、不实声明或逾越内部控制，故未侦出导因于舞弊之重大不实表达之风险高于导因于错误者。
2. 对与查核攸关之内部控制取得必要之了解，以设计当时情况下适当之查核程序，惟其目的非对信锦企业股份有限公司及子公司内部控制之有效性表示意见。
3. 评估管理阶层所采用会计政策之适当性，及其所作会计估计与相关揭露之合理性。
4. 依据所取得之查核证据，对管理阶层采用继续经营会计基础之适当性，以及使信锦企业股份有限公司及子公司继续经营之能力可能产生重大疑虑之事件或情况是否存在重大不确定性，作出结论。本会计师若认为该等事件或情况存在重大不确定性，则须于查核报告中提醒合并财务报表使用者注意合并财务报表之相关揭露，或于该等揭露系属不适当时修正查核意见。本会计师之结论系以截至查核报告日所取得之查核证据为基础。惟

未来事件或情况可能导致信锦企业股份有限公司及子公司不再具有继续经营之能力。

5. 评估合并财务报表（包括相关附注）之整体表达、结构及内容，以及合并财务报表是否允当表达相关交易及事件。
6. 对于信锦企业股份有限公司及子公司内组成个体之财务信息取得足够及适切之查核证据，以对合并财务报表表示意见。本会计师负责集团查核案件之指导、监督及执行，并负责形成集团查核意见。

本会计师与治理单位沟通之事项，包括所规划之查核范围及时间，以及重大查核发现（包括于查核过程中所辨认之内部控制显著缺失）。

本会计师亦向治理单位提供本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已遵循会计师职业道德规范中有关独立性之声明，并与治理单位沟通所有可能被认为会影响会计师独立性之关系及其他事项（包括相关防护措施）。

本会计师从与治理单位沟通之事项中，决定对信锦企业股份有限公司及子公司民国 114 年度合并财务报表查核之关键查核事项。本会计师于查核报告中叙明该等事项，除非法令不允许公开揭露特定事项，或在极罕见情况下，本会计师决定不予查核报告中沟通特定事项，因可合理预期此沟通所产生之负面影响大于所增进之公众利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 號

會計師 周 仕 杰

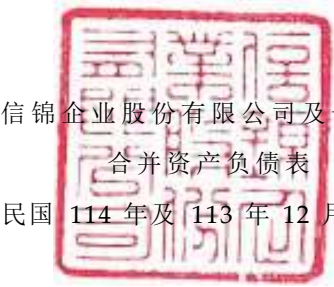
周仕杰



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 华 民 国 1 1 5 年 3 月 2 日



信锦企业股份有限公司及子公司  
合并资产负债表  
民国 114 年及 113 年 12 月 31 日

单位： 新台币仟元

| 代 码  | 资 产                       | 114年12月31日 |            |      | 113年12月31日 |            |      |
|------|---------------------------|------------|------------|------|------------|------------|------|
|      |                           | 金          | 额          | %    | 金          | 额          | %    |
|      | 流动资产                      |            |            |      |            |            |      |
| 1100 | 现金及约当现金                   | \$         | 4,075,036  | 31   | \$         | 3,700,938  | 28   |
| 1110 | 透过损益按公允价值衡量之金融资产－流动       |            | 202,603    | 2    |            | 1,169,232  | 9    |
| 1136 | 按摊销后成本衡量之金融资产－流动          |            | 1,185,922  | 9    |            | 1,253,718  | 10   |
| 1150 | 应收票据                      |            | 22,073     | -    |            | 186,231    | 1    |
| 1170 | 应收帐款净额                    |            | 2,687,338  | 21   |            | 2,497,930  | 19   |
| 130X | 存货净额                      |            | 988,814    | 8    |            | 811,250    | 6    |
| 1470 | 其他流动资产                    |            | 408,783    | 3    |            | 296,572    | 2    |
| 11XX | 流动资产总计                    |            | 9,570,569  | 74   |            | 9,915,871  | 75   |
|      | 非流动资产                     |            |            |      |            |            |      |
| 1510 | 透过损益按公允价值衡量之金融资产－非流动      |            | 76,128     | 1    |            | 87,755     | 1    |
| 1535 | 按摊销后成本衡量之金融资产－非流动         |            | 3,498      | -    |            | 3,427      | -    |
| 1550 | 采用权益法之投资                  |            | 214,821    | 2    |            | 188,702    | 2    |
| 1600 | 不动产、厂房及设备                 |            | 2,143,533  | 17   |            | 2,021,580  | 15   |
| 1755 | 使用权资产                     |            | 302,956    | 2    |            | 451,159    | 3    |
| 1780 | 无形资产                      |            | 52,159     | -    |            | 42,977     | -    |
| 1805 | 商誉                        |            | 324,597    | 2    |            | 324,597    | 3    |
| 1840 | 递延所得税资产                   |            | 34,427     | -    |            | 49,064     | -    |
| 1915 | 预付设备款                     |            | 139,848    | 1    |            | 51,665     | 1    |
| 1920 | 存出保证金                     |            | 30,549     | 1    |            | 32,319     | -    |
| 1975 | 净确定福利资产                   |            | 11,370     | -    |            | 10,457     | -    |
| 1990 | 其他非流动资产                   |            | 15,511     | -    |            | 1,226      | -    |
| 15XX | 非流动资产总计                   |            | 3,349,397  | 26   |            | 3,264,928  | 25   |
| 1XXX | 资 产 总 计                   | \$         | 12,919,966 | 100  | \$         | 13,180,799 | 100  |
|      | 负债及权益                     |            |            |      |            |            |      |
|      | 流动负债                      |            |            |      |            |            |      |
| 2100 | 短期借款                      | \$         | 2,081,408  | 16   | \$         | 1,704,290  | 13   |
| 2170 | 应付票据及帐款                   |            | 1,732,350  | 14   |            | 1,761,353  | 14   |
| 2200 | 其他应付款                     |            | 655,743    | 5    |            | 623,268    | 5    |
| 2230 | 本期所得税负债                   |            | 167,736    | 1    |            | 154,765    | 1    |
| 2280 | 租赁负债－流动                   |            | 91,505     | 1    |            | 134,031    | 1    |
| 2322 | 一年内到期之长期借款                |            | 22,820     | -    |            | 21,650     | -    |
| 2399 | 其他流动负债                    |            | 12,580     | -    |            | 12,173     | -    |
| 21XX | 流动负债总计                    |            | 4,764,142  | 37   |            | 4,411,530  | 34   |
|      | 非流动负债                     |            |            |      |            |            |      |
| 2540 | 长期借款                      |            | 151,465    | 1    |            | 173,119    | 1    |
| 2570 | 递延所得税负债                   |            | 320,549    | 3    |            | 371,977    | 3    |
| 2580 | 租赁负债－非流动                  |            | 40,259     | -    |            | 128,427    | 1    |
| 2640 | 净确定福利负债                   |            | 965        | -    |            | 2,609      | -    |
| 2645 | 存入保证金                     |            | 359        | -    |            | 439        | -    |
| 2670 | 其他非流动负债                   |            | 18,957     | -    |            | 16,218     | -    |
| 25XX | 非流动负债总计                   |            | 532,554    | 4    |            | 692,789    | 5    |
| 2XXX | 负债总计                      |            | 5,296,696  | 41   |            | 5,104,319  | 39   |
|      | 归属于本公司业主之权益               |            |            |      |            |            |      |
| 3110 | 普通股股本                     |            | 1,442,686  | 11   |            | 1,442,686  | 11   |
| 3200 | 资本公积                      |            | 3,376,992  | 26   |            | 3,371,549  | 26   |
|      | 保留盈余                      |            |            |      |            |            |      |
| 3310 | 法定盈余公积                    |            | 1,231,223  | 9    |            | 1,128,761  | 8    |
| 3320 | 特别盈余公积                    |            | 272,779    | 2    |            | 619,827    | 5    |
| 3350 | 未分配盈余                     |            | 1,390,351  | 11   |            | 1,440,868  | 11   |
| 3300 | 保留盈余总计                    |            | 2,894,353  | 22   |            | 3,189,456  | 24   |
|      | 其他权益                      |            |            |      |            |            |      |
| 3410 | 国外营运机构财务报表换算之兑换差额         | (          | 477,874)   | ( 3) | (          | 281,598)   | ( 2) |
| 3420 | 透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产未实现利益 |            | 17,863     | -    |            | 8,819      | -    |
| 3400 | 其他权益总计                    | (          | 460,011)   | ( 3) | (          | 272,779)   | ( 2) |
| 31XX | 本公司业主权益总计                 |            | 7,254,020  | 56   |            | 7,730,912  | 59   |
| 36XX | 非控制权益                     |            | 369,250    | 3    |            | 345,568    | 2    |
| 3XXX | 权益总计                      |            | 7,623,270  | 59   |            | 8,076,480  | 61   |
|      | 负 债 与 权 益 总 计             | \$         | 12,919,966 | 100  | \$         | 13,180,799 | 100  |

董事长： 陈秋郎

经理人： 陈秋郎

会计主管： 许淑芬

信锦企业股份有限公司及子公司

合并综合损益表

民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币仟元，惟  
每股盈余为元

| 代 码  |                        | 114年度             |              | 113年度             |           |
|------|------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|
|      |                        | 金 额               | %            | 金 额               | %         |
| 4100 | 营业收入                   | \$ 8,679,412      | 100          | \$ 9,404,071      | 100       |
| 5000 | 营业成本                   | <u>6,636,034</u>  | <u>76</u>    | <u>6,666,063</u>  | <u>71</u> |
| 5900 | 营业毛利                   | <u>2,043,378</u>  | <u>24</u>    | <u>2,738,008</u>  | <u>29</u> |
|      | 营业费用                   |                   |              |                   |           |
| 6100 | 推销费用                   | 411,497           | 5            | 383,940           | 4         |
| 6200 | 管理费用                   | 695,012           | 8            | 756,625           | 8         |
| 6300 | 研究发展费用                 | 190,093           | 2            | 203,984           | 2         |
| 6450 | 预期信用减损损失（回转<br>利益）     | ( <u>5,376</u> )  | -            | <u>19,870</u>     | <u>1</u>  |
| 6000 | 营业费用合计                 | <u>1,291,226</u>  | <u>15</u>    | <u>1,364,419</u>  | <u>15</u> |
| 6900 | 营业净利                   | <u>752,152</u>    | <u>9</u>     | <u>1,373,589</u>  | <u>14</u> |
|      | 营业外收入及支出               |                   |              |                   |           |
| 7010 | 其他收入                   | 23,260            | -            | 18,071            | -         |
| 7020 | 其他利益及损失                | ( 4,644 )         | -            | ( 3,786 )         | -         |
| 7100 | 利息收入                   | 80,433            | 1            | 118,096           | 1         |
| 7230 | 外币兑换净（损）益              | ( 5,900 )         | -            | 110,008           | 1         |
| 7235 | 透过损益按公允价值衡量<br>之金融商品净益 | 54,834            | 1            | 54,451            | 1         |
| 7370 | 采用权益法认列之关联企<br>业利益之份额  | 24,560            | -            | 28,562            | -         |
| 7510 | 利息费用                   | ( <u>51,429</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>46,491</u> ) | -         |
| 7000 | 营业外收入及支出合<br>计         | <u>121,114</u>    | <u>1</u>     | <u>278,911</u>    | <u>3</u>  |

（ 接次页 ）

( 承前页 )

| 代 码  |             | 114年度              |              | 113年度               |           |
|------|-------------|--------------------|--------------|---------------------|-----------|
|      |             | 金 额                | %            | 金 额                 | %         |
| 7900 | 税前净利        | \$ 873,266         | 10           | \$ 1,652,500        | 17        |
| 7950 | 所得税费用       | <u>338,682</u>     | <u>4</u>     | <u>598,856</u>      | <u>6</u>  |
| 8200 | 本年度净利       | <u>534,584</u>     | <u>6</u>     | <u>\$ 1,053,644</u> | <u>11</u> |
|      | 其他综合损益      |                    |              |                     |           |
| 8310 | 不重分类至损益之项目： |                    |              |                     |           |
| 8311 | 确定福利计划之再衡   |                    |              |                     |           |
|      | 量数          | 2,082              | -            | 4,057               | -         |
| 8320 | 采用权益法认列之关   |                    |              |                     |           |
|      | 联企业其他综合损    |                    |              |                     |           |
|      | 益之份额        | 8,390              | -            | 2,563               | -         |
| 8349 | 与不重分类之项目相   |                    |              |                     |           |
|      | 关之所得税       | ( 151 )            | -            | ( 613 )             | -         |
| 8360 | 后续可能重分类至损益之 |                    |              |                     |           |
|      | 项目：         |                    |              |                     |           |
| 8361 | 国外营运机构财务报   |                    |              |                     |           |
|      | 表换算之兑换差额    | ( <u>194,563</u> ) | ( <u>2</u> ) | <u>358,567</u>      | <u>4</u>  |
| 8300 | 本年度其他综合损益   | ( <u>184,242</u> ) | ( <u>2</u> ) | <u>364,574</u>      | <u>4</u>  |
| 8500 | 本年度综合损益总额   | <u>\$ 350,342</u>  | <u>4</u>     | <u>\$ 1,418,218</u> | <u>15</u> |
|      | 净利归属于：      |                    |              |                     |           |
| 8610 | 本公司业主       | \$ 497,416         | 6            | \$ 1,021,361        | 11        |
| 8620 | 非控制权益       | <u>37,168</u>      | <u>-</u>     | <u>32,283</u>       | <u>-</u>  |
| 8600 |             | <u>\$ 534,584</u>  | <u>6</u>     | <u>\$ 1,053,644</u> | <u>11</u> |
|      | 综合损益总额归属于：  |                    |              |                     |           |
| 8710 | 本公司业主       | \$ 311,142         | 4            | \$ 1,371,936        | 15        |
| 8720 | 非控制权益       | <u>39,200</u>      | <u>-</u>     | <u>46,282</u>       | <u>-</u>  |
| 8700 |             | <u>\$ 350,342</u>  | <u>4</u>     | <u>\$ 1,418,218</u> | <u>15</u> |
|      | 每股盈余        |                    |              |                     |           |
| 9710 | 基 本         | <u>\$ 3.45</u>     |              | <u>\$ 7.13</u>      |           |
| 9810 | 稀 释         | <u>\$ 3.43</u>     |              | <u>\$ 7.03</u>      |           |

董事长：陈秋郎 

经理人：陈秋郎 

会计主管：许淑芬 

信锦企业股份有限公司及子公司

合并权益变动表

民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新 台币仟 元

| 代 码 |                          | 归 属 于 本 公 司 业 主 之 权 益 |             |              |              |             |              |              |                                   | 其 他 权 益 项 目                             |                |              |            |              |
|-----|--------------------------|-----------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------------|--------------|------------|--------------|
|     |                          |                       |             |              |              |             |              |              |                                   | 透 过 其 他 综 合 损 益 按 公 允 价 值 衡 量 之 金 融 资 产 |                |              |            |              |
|     |                          | 股 本                   | 预 收 股 本     | 资 本 公 积      | 保 定 盈 余 公 积  | 留 存 盈 余 公 积 | 未 分 配 盈 余    | 合 计          | 国 外 营 运 机 构 财 务 报 表 换 算 之 兑 换 差 额 | 未 实 现 ( 损 ) 益                           | 合 计            | 总 计          | 非 控 制 权 益  | 权 益 总 计      |
|     |                          | 普 通 股 股 本             | 预 收 股 本     | 资 本 公 积      | 法 定 盈 余 公 积  | 特 别 盈 余 公 积 | 未 分 配 盈 余    | 合 计          | 之 兑 换 差 额                         | 未 实 现 ( 损 ) 益                           | 合 计            | 总 计          | 非 控 制 权 益  | 权 益 总 计      |
| A1  | 113 年 1 月 1 日余额          | \$ 1,237,258          | \$ 170,511  | \$ 3,180,597 | \$ 1,064,029 | \$ 518,796  | \$ 1,160,008 | \$ 2,742,833 | ( \$ 626,422 )                    | \$ 6,595                                | ( \$ 619,827 ) | \$ 6,711,372 | \$ 324,083 | \$ 7,035,455 |
| B1  | 112 年度盈余指拨及分配            |                       |             |              |              |             |              |              |                                   |                                         |                |              |            |              |
| B1  | 法定盈余公积                   | -                     | -           | -            | 64,732       | -           | ( 64,732 )   | -            | -                                 | -                                       | -              | -            | -          | -            |
| B3  | 特别盈余公积                   | -                     | -           | -            | -            | 101,031     | ( 101,031 )  | -            | -                                 | -                                       | -              | -            | -          | -            |
| B5  | 现金股利                     | -                     | -           | -            | -            | -           | ( 578,000 )  | ( 578,000 )  | -                                 | -                                       | -              | ( 578,000 )  | -          | ( 578,000 )  |
|     | 小 计                      | -                     | -           | -            | 64,732       | 101,031     | ( 743,763 )  | ( 578,000 )  | -                                 | -                                       | -              | ( 578,000 )  | -          | ( 578,000 )  |
| C7  | 采用权益法认列之关联企业之变动数         | -                     | -           | -            | -            | -           | ( 265 )      | ( 265 )      | -                                 | -                                       | -              | ( 265 )      | -          | ( 265 )      |
| C17 | 股东逾时效未领取之股利转列资本公积        | -                     | -           | 85           | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                       | -              | 85           | -          | 85           |
| D1  | 113 年度净利                 | -                     | -           | -            | -            | -           | 1,021,361    | 1,021,361    | -                                 | -                                       | -              | 1,021,361    | 32,283     | 1,053,644    |
| D3  | 113 年度税后其他综合损益           | -                     | -           | -            | -            | -           | 3,188        | 3,188        | 344,824                           | 2,563                                   | 347,387        | 350,575      | 13,999     | 364,574      |
| D5  | 113 年度综合损益总额             | -                     | -           | -            | -            | -           | 1,024,549    | 1,024,549    | 344,824                           | 2,563                                   | 347,387        | 1,371,936    | 46,282     | 1,418,218    |
| I1  | 可转换公司债转换                 | 205,428               | ( 170,511 ) | 166,680      | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                       | -              | 201,597      | -          | 201,597      |
| M5  | 实际取得子公司部分权益              | -                     | -           | 366          | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                       | -              | 366          | ( 1,119 )  | ( 753 )      |
| M7  | 对子公司所有权权益变动              | -                     | -           | 23,821       | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                       | -              | 23,821       | ( 23,678 ) | 143          |
| Q1  | 处分透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资 | -                     | -           | -            | -            | -           | 339          | 339          | -                                 | ( 339 )                                 | ( 339 )        | -            | -          | -            |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日余额        | 1,442,686             | -           | 3,371,549    | 1,128,761    | 619,827     | 1,440,868    | 3,189,456    | ( 281,598 )                       | 8,819                                   | ( 272,779 )    | 7,730,912    | 345,568    | 8,076,480    |
| B1  | 113 年度盈餘指撥及分配            |                       |             |              |              |             |              |              |                                   |                                         |                |              |            |              |
| B1  | 法定盈餘公積                   | -                     | -           | -            | 102,462      | -           | ( 102,462 )  | -            | -                                 | -                                       | -              | -            | -          | -            |
| B3  | 特别盈餘公積                   | -                     | -           | -            | -            | ( 347,048 ) | 347,048      | -            | -                                 | -                                       | -              | -            | -          | -            |
| B5  | 现金股利                     | -                     | -           | -            | -            | -           | ( 793,477 )  | ( 793,477 )  | -                                 | -                                       | -              | ( 793,477 )  | -          | ( 793,477 )  |
|     | 小 计                      | -                     | -           | -            | 102,462      | ( 347,048 ) | ( 548,891 )  | ( 793,477 )  | -                                 | -                                       | -              | ( 793,477 )  | -          | ( 793,477 )  |
| C17 | 股东逾时效未领取之股利转列资本公积        | -                     | -           | 87           | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                       | -              | 87           | -          | 87           |
| D1  | 114 年度净利                 | -                     | -           | -            | -            | -           | 497,416      | 497,416      | -                                 | -                                       | -              | 497,416      | 37,168     | 534,584      |
| D3  | 114 年度税后其他综合损益           | -                     | -           | -            | -            | -           | 1,612        | 1,612        | ( 196,276 )                       | 8,390                                   | ( 187,886 )    | ( 186,274 )  | 2,032      | ( 184,242 )  |
| D5  | 114 年度综合损益总额             | -                     | -           | -            | -            | -           | 499,028      | 499,028      | ( 196,276 )                       | 8,390                                   | ( 187,886 )    | 311,142      | 39,200     | 350,342      |
| M5  | 实际取得子公司部分权益              | -                     | -           | 5,356        | -            | -           | -            | -            | -                                 | -                                       | -              | 5,356        | ( 15,518 ) | ( 10,162 )   |
| Q1  | 处分透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资 | -                     | -           | -            | -            | -           | ( 654 )      | ( 654 )      | -                                 | 654                                     | 654            | -            | -          | -            |
| Z1  | 114 年 12 月 31 日余额        | \$ 1,442,686          | \$ -        | \$ 3,376,992 | \$ 1,231,223 | \$ 272,779  | \$ 1,390,351 | \$ 2,894,353 | ( \$ 477,874 )                    | \$ 17,863                               | ( \$ 460,011 ) | \$ 7,254,020 | \$ 369,250 | \$ 7,623,270 |

董 事 长：陈秋郎



经 理 人：陈秋郎



会 计 主 管：许淑芬



信锦企业股份有限公司及子公司

合并现金流量表

民国 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位： 新台幣仟元

| 代 码    |                          | 114年度              | 113年度              |
|--------|--------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 营业活动之现金流量                |                    |                    |
| A00010 | 税前净利                     | \$ 873,266         | \$ 1,652,500       |
| A20010 | 收益费损项目                   |                    |                    |
| A20100 | 折旧费用                     | 347,728            | 405,546            |
| A20200 | 摊销费用                     | 20,175             | 21,293             |
| A20300 | 预期信用减损（回转利益）损失           | ( 5,376 )          | 19,870             |
| A20400 | 透过损益按公允价值衡量之金融商<br>品净益   | ( 54,834 )         | ( 54,451 )         |
| A20900 | 利息费用                     | 51,429             | 46,491             |
| A21200 | 利息收入                     | ( 80,433 )         | ( 118,096 )        |
| A21300 | 股利收入                     | ( 10,758 )         | ( 6,569 )          |
| A22300 | 采用权益法认列之关联企业利益之<br>份额    | ( 24,560 )         | ( 28,562 )         |
| A22500 | 处分及报废不动产、厂房及设备损<br>失（利益） | 4,022              | ( 633 )            |
| A22800 | 处分无形资产损失                 | -                  | 278                |
| A23700 | 存货跌价及呆滞损失（回升利益）          | 31,930             | ( 26,800 )         |
| A24100 | 外币未实现兑换净益                | 107,370            | ( 3,396 )          |
| A29900 | 租赁修改利益                   | ( 5,555 )          | ( 3,041 )          |
| A30000 | 营业资产及负债之净变动数             |                    |                    |
| A31130 | 应收票据                     | 159,947            | 23,196             |
| A31150 | 应收帐款                     | ( 339,358 )        | 80,415             |
| A31200 | 存 货                      | ( 222,970 )        | ( 16,526 )         |
| A31240 | 其他流动资产                   | ( 101,332 )        | 3,764              |
| A31990 | 其他非流动资产                  | ( 16,693 )         | 346                |
| A32150 | 应付票据及帐款                  | ( 15,982 )         | ( 216,627 )        |
| A32180 | 其他应付款                    | 26,599             | 141,233            |
| A32230 | 其他流动负债                   | 14,127             | ( 7,032 )          |
| A32240 | 净确定福利资产及负债               | ( 474 )            | ( 1,791 )          |
| A32990 | 其他非流动负债                  | <u>1,970</u>       | <u>( 3,690 )</u>   |
| A33000 | 营运产生之现金                  | 760,238            | 1,907,718          |
| A33300 | 支付之利息                    | ( 50,102 )         | ( 46,470 )         |
| A33500 | 支付之所得税                   | <u>( 372,035 )</u> | <u>( 410,196 )</u> |
| AAAA   | 营业活动之净现金流入               | <u>338,101</u>     | <u>1,451,052</u>   |

（ 接次页）

( 承前页 )

| 代 码    |                    | 114年度               | 113年度               |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|
|        | 投资活动之现金流量          |                     |                     |
| B00040 | 取得按摊销后成本衡量之金融资产    | (\$ 1,916,011)      | (\$ 1,917,922)      |
| B00060 | 按摊销后成本衡量之金融资产到期还本  | 1,970,357           | 1,533,746           |
| B00100 | 取得透过损益按公允价值衡量之金融资产 | ( 1,002,211)        | ( 3,045,300)        |
| B00200 | 处分透过损益按公允价值衡量之金融资产 | 1,973,207           | 3,171,677           |
| B01800 | 取得采用权益法之长期股权投资     | -                   | ( 5,517)            |
| B02700 | 购置不动产、厂房及设备        | ( 317,884)          | ( 186,396)          |
| B02800 | 处分不动产、厂房及设备价款      | 26,414              | 26,155              |
| B03800 | 存出保证金减少            | 1,059               | 505                 |
| B04500 | 购置无形资产             | ( 29,895)           | ( 19,015)           |
| B07100 | 预付设备款增加            | ( 141,729)          | ( 49,695)           |
| B07500 | 收取之利息              | 86,556              | 108,624             |
| B07600 | 收取之股利              | 17,598              | 29,369              |
| BBBB   | 投资活动之净现金流入 ( 出 )   | <u>667,461</u>      | <u>( 353,769 )</u>  |
|        | 筹资活动之现金流量          |                     |                     |
| C00100 | 短期借款增加             | 378,106             | 6,447               |
| C01600 | 举借长期借款             | -                   | 5,433               |
| C01700 | 偿还长期借款             | ( 21,582)           | ( 17,664)           |
| C03100 | 返还存入保证金            | ( 83)               | ( 126)              |
| C04020 | 租赁负债本金偿还           | ( 133,491)          | ( 155,582)          |
| C04500 | 发放现金股利             | ( 793,477)          | ( 578,000)          |
| C04600 | 子公司现金增资            | -                   | 143                 |
| C05400 | 取得子公司部分股权          | ( 10,162)           | ( 753)              |
| CCCC   | 筹资活动之净现金流出         | <u>( 580,689 )</u>  | <u>( 740,102 )</u>  |
| DDDD   | 汇率变动对现金及约当现金之影响    | <u>( 50,775 )</u>   | <u>110,468</u>      |
| EEEE   | 本年度现金及约当现金净增加      | 374,098             | 467,649             |
| E00100 | 年初现金及约当现金余额        | <u>3,700,938</u>    | <u>3,233,289</u>    |
| E00200 | 年底现金及约当现金余额        | <u>\$ 4,075,036</u> | <u>\$ 3,700,938</u> |

董事长：陈秋郎



经理人：陈秋郎



会计主管：许淑芬



## 信锦企业股份有限公司

## 114 年度盈余分配表

单位：新台币元

|                          |                           |
|--------------------------|---------------------------|
| 期初未分配盈余：                 | 891,976,229               |
| 加：确定福利计划再衡量数             | 1,612,697                 |
| 减：处分透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具 | <u>(654,046)</u>          |
| 调整后未分配盈余                 | 892,934,880               |
| 本期净利                     | 497,416,248               |
| 减：提列法定盈余公积（10%）          | ( 49,837,490)             |
| 减：提列特别盈余公积               | <u>(187,231,533)</u>      |
| 本期可供分配盈余                 | 1,153,282,105             |
| 分配项目：                    |                           |
| 股东股利                     | <u>(432,805,812)</u>      |
| 期末未分配盈余（结转下年度）           | <u><u>720,476,293</u></u> |

董事长：陈秋郎



经理人：陈秋郎



会计主管：许淑芬



信锦企业股份有限公司  
公司章程条文修正对照表

| 修正条文                                                                                                                                                                                                                                                   | 现行条文                                                                                                               | 说明                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <p>第五条：本公司资本总额定为新台币贰拾亿元整，分为贰亿股，均为普通股，每股金额新台币壹拾元，其中未发行股份，授权董事会分次发行。</p> <p>前项资本额内，保留伍佰万股供发行员工认股权凭证，得依董事会决议分次发行。</p> <p><u>第五条之一：本公司拟以低于实际买回股份之平均价格转让予员工，或拟以低于『发行人募集与发行有价证券处理准则』规定之认股价格发行员工认股权凭证时，应有代表已发行股份总数过半数之股东出席之股东会，出席股东表决权三分之二以上同意后，始得发行。</u></p> | <p>第五条：本公司资本总额定为新台币贰拾亿元整，分为贰亿股，均为普通股，每股金额新台币壹拾元，其中未发行股份，授权董事会分次发行。</p> <p>前项资本额内，保留参佰万股供发行员工认股权凭证，得依董事会决议分次发行。</p> | <p>因应营运所需，修订员工认股权额度及新增第五条之一。</p> |
| <p>第五条之二：本公司收买之库藏股，转让之对象包括符合一定条件之控制或从属公司员工。</p> <p>本公司员工认股权凭证发给对象，包括符合一定条件之控制或从属公司员工。</p> <p>本公司发行新股时，承</p>                                                                                                                                            | <p>第五条之一：本公司收买之库藏股，转让之对象包括符合一定条件之控制或从属公司员工。</p> <p>本公司员工认股权凭证发给对象，包括符合一定条件之控制或从属公司员工。</p> <p>本公司发行新股时，承</p>        | <p>条次修改。</p>                     |

| 修正条文                                                                                                  | 现行条文                                                                                                  | 说明     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <p>购股份之员工包括符合一定条件之控制或从属公司员工。</p> <p>本公司发行限制员工权利新股之对象包括符合一定条件之控制或从属公司员工。</p> <p>本条所述之一定条件授权董事会订定之。</p> | <p>购股份之员工包括符合一定条件之控制或从属公司员工。</p> <p>本公司发行限制员工权利新股之对象包括符合一定条件之控制或从属公司员工。</p> <p>本条所述之一定条件授权董事会订定之。</p> |        |
| <p>第二十二条：<br/>(以上略)<br/><u>第二十二次修正于民国一一五年五月二十九日。</u></p>                                              |                                                                                                       | 新增修正日期 |

信锦企业股份有限公司  
董事候选人兼任他公司职务情形

| 职称   | 姓名 / 名称 | 兼任公司名称及职务                                                                                                                                                                         |
|------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事   | 陈秋郎     | 信锦企业(萨摩亚)(股)公司董事长、永业发展有限公司董事长、广进有限公司董事长、富京发展有限公司董事长、嘉福国际有限公司董事长、富耀控股有限公司董事长、富庆有限公司董事长、GATECH HOLDING LTD. 董事长、GATECH INTERNATIONAL LTD. 董事长、敬得科技(股)公司董事长、陆合企业(股)公司董事、信鋇科技(股)公司董事长 |
| 董事   | 庄淑嫣     | 泰信投资(股)公司董事长、佳轩投资(股)公司董事长                                                                                                                                                         |
| 独立董事 | 蔡士光     | 永信国际投资控股(股)公司独立董事、永信药品工业(股)公司独立董事、营邦企业(股)公司独立董事、台亚半导体(股)公司独立董事                                                                                                                    |
| 独立董事 | 颜大和     | 瑞兴银行独立董事、研扬科技(股)公司独立董事、全家便利商店(股)公司独立董事、                                                                                                                                           |
| 独立董事 | 邱辉钦     | 巨腾国际控股集团执行董事/战略长<br>鸿呈实业(股)公司独立董事、双鸿科技(股)公司独立董事、全心投资控股(股)公司独立董事                                                                                                                   |
| 独立董事 | 李淑瑜     | 富拉凯资本(股)公司区域营运长、晶硕光学(股)公司独立董事、保胜光学(股)公司董事、谱瑞科技(股)公司独立董事                                                                                                                           |

## 信锦企业股份有限公司

### 115 年限制员工权利新股发行办法

#### 一、发行目的

为留任本公司所需之专业人才，提高员工对公司之向心力及归属感，以共同创造公司及股东利益，特依据公司法第二百六十七条及金融监督管理委员会发布之「发行人募集与发行有价证券处理准则」等相关规定，订定本公司本次限制员工权利新股之发行办法。

#### 二、发行期间

于主管机关申报生效通知到达之日起二年内，得视实际需要一次或分次发行，实际发行日期及相关作业事项由董事会授权董事长订定之。

#### 三、员工之资格条件及得获配股数

3.1 本办法适用于本公司及从属公司（依公司法第 369 条之 2 第 1 项规定认定之）编制内全职正式员工为限。实际获配限制员工权利新股之员工及其获配限制员工权利新股之数量，将参酌服务年资、职等、工作绩效、整体贡献、特殊功绩或其它管理上需参考之条件等因素拟定之分配标准，由董事长核订后，提报董事会通过，惟具经理人身份或具员工身分之董事者应先经薪资报酬委员会同意，非具经理人身分者应先经审计委员会同意。

3.2 本公司依「发行人募集与发行有价证券处理准则」第五十六条之一第一项规定 发行员工认股权凭证累计给予单一员工得认购股数，加计该员工累计取得限制员工权利新股之合计数，不得超过已发行股份总数之千分之三，且加计本公司依「发行人募集与发行有价证券处理准则」第五十六条第一项规定发行员工认股权凭证累计给予该员工之得认购股数，不得超过已发行股份总数之百分之一。

#### 四、发行总额

本次限制员工权利新股之发行总额上限为新台币 15,000,000 元，每股面额新台币 10 元，共计发行普通股 1,500,000 股。

#### 五、发行条件

5.1 发行价格：每股以新台币 0 元发行，即无偿配发员工。

5.2 既得条件：

5.2.1 既得标准

员工自获配限制员工权利新股之日起（即该次限制员工权利新股增资基准日）届满下述时程仍在职，并达成公司要求之绩效条件（公司绩效及个人绩效二项皆要达成），既得条件之股份比例如下：

| 对象         | 公司绩效                                | 个人绩效                   | 年限/比率   |
|------------|-------------------------------------|------------------------|---------|
| 中高阶主管及关键人才 | 1.公司前一年度EPS 优于(含)5元<br>整体权重 100%。   | 既得期间届满之最近一年度考核均在A(含)以上 | 满一年：30% |
|            | 2.公司前一年度 EPS 介于 5-3.5(含)元，整体权重 50%。 |                        | 满二年：30% |
|            | 3.公司前一年度 EPS 低于 3.5 元(不含)，整体权重 0%。  |                        | 满三年：40% |

#### 5.2.2 违规处理

员工自获配本公司给予之限制员工权利新股后，遇有违反本办法、信托契约、劳动契约、工作规则、与本公司间合同约定（相关合同约定由董事会授权董事长代表公司议约及签订），或其他本公司规定等情形时，就其获配但尚未达成既得条件之限制员工权利新股，本公司有权无偿收回其股份并办理注销。上述时间如遇假日，则提前至前一营业日办理。

#### 5.3 发行股份之种类：本

公司普通股新股。

#### 5.4 员工未符既得条件或发生继承时，应依下列方式处理：

##### 5.4.1 一般离职（自愿/退休/资遣/开除）：

就其获配但尚未达成既得条件之限制员工权利新股部份，本公司将依法无偿收回其股份并办理注销。

##### 5.4.2 留职停薪：

未达成既得条件之限制员工权利新股，自复职日起回复其权益，惟既得期间条件应按留职停薪期间，往后递延。

##### 5.4.3 一般死亡：

就其获配但尚未达成既得条件之限制员工权利新股部份，本公司将依法无偿收回其股份并办理注销。

##### 5.4.4 职业灾害：

5.4.4.1 受职业灾害致身体残疾而无法继续任职：其尚未既得之限制员工权利新股可于离职日既得，惟针对已确认公司营运、个人绩效目标达成程度的既得年度，各该年度可既得之实际股份，需依本办法所定之既得条件计算之；针对无法确认公司营运、个人绩效目标达成程度的既得年度，其尚未既得之限制员工权利新股可全数既得。

5.4.4.2 受职业灾害致死亡者，于员工死亡时，其尚未既得之限制员工权利新股，由继承人完成必要法定程序并提供相关证明文件后，得以申请领受其应继承之股份或经处分之权益。惟若员工死亡时，针对已确认公司营运、个人绩效目标达成程度的既得年度，各该年度可既得之实际股份，需依本办法所定之既得条件计算之；针对无法确认公司营运、个人绩效目标达成程度的既得年度，其尚未既得之限制员工权利新股可全数既得。

#### 5.5 调职：

如员工请调至关系企业或其他公司（子公司除外）时，其限制员工权利新股应比照本项第一款「一般离职」之方式处理。惟因本公司营运所需，经本公司指派转任本公司关系企业或其他公司之员工，其获配限制员工权利新股不受转任之影响。

5.6 员工或其继承人应依信托约定，领取达成既得条件所移转之股份。

5.7 其他：员工依本办法获配限制员工权利新股后，遇有违反本公司劳动契约、工作规则等重大过失且经本公司认为情节重大者，对于尚未达成既得条件之限制员工权利新股，本公司有权无偿收回其股份，并办理注销。

## 六、获配新股后未达既得条件前受限制之权利

6.1 本办法所发行之限制员工权利新股将以员工名义交付股票信托保管，员工获配新股后，于未达既得条件前受限制之权利如下：

6.1.1 员工获配新股后，于未达既得条件前，除继承外，不得将该限制员工权利新股予以出售、抵押、转让、赠与、质押，或作其他方式之处分。

6.1.2 股东会之出席、提案、发言、投票权，皆由交付信托保管机构依约执行之。

6.2 除前项因受信托约定之限制外，员工依本办法获配之限制员工权利新股，于未达成既得条件前，其他权利，包含但不限于：股息、红利及资本公积之受配权、现金增资之认股权及表决权等（员工得领本公司配发之现金股利及股票股利，且所配发之现金股利及股票股利视为已达成既得条件，毋需交付信托保管，减资退还股款及现金增资之认股时亦同），与本公司已发行之普通股股份相同。

## 七、获配新股之程序

7.1 员工于获配限制员工权利新股，本公司将其获配之股数登载于本公司股东名簿后，以账簿划拨方式交付本公司新发行之普通股或新股权利证书；并依信托契约之约定，于既得条件限制期间内交付信托保管。

7.2 本公司依本办法发行之限制员工权利新股，依法办理变更登记。

## 八、签约及保密

8.1 获配限制员工权利新股之员工需依公司承办单位通知完成签署「限制员工权利新股受领同意书」与办理相关信托保管程序后，方可视为取得限制员工权利新股。未依规定完成相关文件签署者，视同放弃限制员工权利新股。

8.2 员工与任何经本办法取得限制员工权利新股之衍生权益之所有人皆应遵守本办法及「限制员工权利新股受领同意书」之规定，违者视为未达成既得条件；且应遵守公司薪资保密规定，不得探询他人或泄漏被授予之限制员工权利新股相关内容及数量、或将本案相关内容及个人权益告知他人，若有违反之情事，对于尚未达成既得条件之限制员工权利新股，本公司有权就其尚未达成既得条件之限制员工权利新股予以无偿收回并办理注销。

## 九、税赋

依本办法所获配之限制员工权利新股其相关之税赋，按法令规定办理。

## 10. 其他重要事项

- 10.1 本次发行限制员工权利新股相关事宜，未来如经主管机关修正或调整相关内容，拟提请股东会授权董事会全权处理。若于送件审核过程中，因主管机关审核之要求而须做修正时，授权董事长修订本办法，嗣后再提董事会追认后始得发行。
- 10.2 本办法如有未尽事宜，除法令另有规定外，全权授权董事会或其授权之人依相关法令修订或执行之。