

信錦企業股份有限公司
一〇六年股東常會議事錄



開會時間：一〇六年六月十三日（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129,128,468股，佔本公司已發行股份總數159,295,881股之81.06%。

主席：陳秋郎



記錄：黃逸群



宣布開會：各位股東大家好，我現在宣布，信錦企業股份有限公司106年股東常會會議正式開始。

主席致詞：感謝各位股東參加本公司106年股東常會，現在開始進行今天的各項議案。

報告事項

第一案：一〇五年度營業概況報告，敬請鑒核。請參閱附件一。

第二案：監察人審查一〇五年度決算表冊報告，敬請鑒核。請參閱附件二。

第三案：大陸投資報告，敬請鑒核。請參閱附件三。

第四案：資金貸與他人報告，敬請鑒核。請參閱附件四。

第五案：背書保證報告，敬請鑒核。請參閱附件五。

第六案：一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告，敬請鑒核。請參閱附件六。

承認事項

第一案

案由：一〇五年度決算表冊案，提請承認 (董事會提)

說明：

- 一、本公司一〇五年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師及張敬人會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。
- 二、本公司一〇五年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件一、附件七及附件八。
- 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：一〇五年度盈餘分派案，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，擬具一〇五年度盈餘分配案。
- 二、本公司以前年度未分配盈餘為 430,116,574 元，加計確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘計 3,036,269 元，調整後未分配盈餘為 433,152,843 元。本公司一〇五年度稅後純益為新台幣 909,262,045 元，提列法定盈餘公積新台幣 90,926,205 元，合計可供分配盈餘為 1,251,488,683 元，擬發放現金股利總額 880,000,000 元，以截至 106 年 2 月 28 日股本 1,559,749,660 元計算，每股發放金額約新台幣 5.64 元，經以上分配後，一〇五年度期末尚有未分配盈餘新台幣 371,488,683 元整，盈餘分配表請參閱附件九。
- 三、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（元以下捨去），其畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟一〇六年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日、發放日及辦理相關事宜。
- 四、前項盈餘分配，嗣後如因法令變更或主管機關調整、員工認股權憑證行使、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。

五、提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

討論事項

第一案

案由：本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案 (董事會 提)

說明：

- 一、為因應法令修訂及營運所需，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。
- 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。

選舉事項

案由：全面改選董事及監察人案

(董事會提)

說明：

- 一、本公司第十三屆董事及監察人任期至一〇六年六月十八日屆滿，擬依公司法第一九九條之一及第二二七條規定提前改選。
- 二、依本公司「公司章程」規定，本次擬選舉董事七人(含獨立董事二人)，監察人三人，任期自一〇六年六月十三日起至一〇九年六月十二日止，計三年。
- 三、依據本公司「公司章程」第十三條之二及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，採候選人提名制度選任二名獨立董事。
- 四、獨立董事候選人高文宏先生及蔡永祿先生之資格審查，業經本公司一〇六年第二次董事會議審查通過在案。

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

五、提請選舉。

選舉結果：

董事當選名單：

股東戶號/身分證號碼	姓名	當選權數	備註
1	陳秋郎	110,678,272	當選董事
176	邱柏森	82,935,783	當選董事
178	翁祖晉	82,735,783	當選董事
11	莊淑媽	82,535,783	當選董事
5478	陳振東	82,335,783	當選董事
H120*****	蔡永祿	56,696,909	當選獨立董事
A101*****	高文宏	56,493,909	當選獨立董事

監察人當選名單：

股東戶號/身分證號碼	姓名	當選權數
190	鄭棟評	76,605,820
5180	吳瑞台	76,405,820
S121*****	包金昌	76,205,820

討論事項

第二案

案由：本公司第十四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、本公司第十四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。
- 三、提請討論。

第十四屆新任董事兼任他公司職務情形

職稱	姓名	兼任公司名稱及職務
董事	陳秋郎	信錦企業(薩摩亞)(股)公司董事長、福州富鴻齊電子有限公司董事長、廣進有限公司董事長、富大有限公司董事長、富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司董事長、永業發展有限公司董事長、富京發展有限公司董事長、中山市富鴻齊電子有限公司董事長、嘉福國際有限公司董事長、蘇州富鴻齊電子有限公司董事長、富耀控股有限公司董事長、昆山鴻嘉駿電子科技有限公司董事長、重慶富鴻齊電子有限公司董事長、富慶有限公司董事長、信錦企業(美國)有限公司董事長 (Syncmold Enterprise (USA) Corp.) (以上均為本公司之子公司)
董事	莊淑媽	泰信投資(股)董事長 佳軒投資(股)董事長
獨立董事	蔡永祿	五鼎生物技術(股)公司董事
獨立董事	高文宏	無
董事	邱柏森	蘇州富鴻齊電子有限公司董事 (以上為本公司之子公司)
董事	翁祖晉	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司董事及總經理、蘇州富鴻齊電子有限公司董事 (以上均為本公司之子公司)
董事	陳振東	無

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會：上午九時二十五分。

信錦企業股份有限公司

營業報告書

茲將本公司民國一〇五年營運狀況報告如下：

回顧一〇五年度，全球液晶監視器及液晶電視市場需求大約與前一年度相當，唯因應液晶面板尺寸放大及面板價格因供應缺口而上漲的趨勢，對於底座承載強度及外觀的需求較以往更高，本公司投入相當之資源於此類產品的開發，已逐步顯現成效。本公司一〇五年度合併營收為 9,138,485 仟元，較一〇四年度負成長 3.5%，毛利率為 23.8%，較一〇四年度增加 1.3%，一〇五年每股盈餘為 6.06 元。

本公司一〇五年合併營收為 9,138,485 仟元，較一〇四年之 9,466,333 仟元負成長 3.5%，每股盈餘為 6.06 元。預期一〇六年，在自動化生產設備的投入、集團零組件及外觀件自製的水平擴展，以及液晶監視器、液晶電視尺寸放大的影響下，本公司一〇六年將可維持以往年度的獲利水準。

一、一〇五年度營業結果：

1. 營業計劃及實施成果

本公司一〇五年度合併營業收入為 9,138,485 仟元，較一〇四年度負成長 3.5%，合併營業收入減少主要因底座產品出貨量減少所致。一〇五年度毛利率為 23.8%，較一〇四年度增加 1.3%，主要因高階機種出貨量增加及集團資源整合產生之效益。本公司秉持專注本業的原則，投入底座產品及其零件之開發，以及導入新材料之應用，以提供優於同業的服務及產品，提升毛利率。

2. 預算執行情形：本公司一〇五年度並未對外公開財務預測，故不適用。

3. 財務收支及獲利能力：

單位：新臺幣仟元；%

分析項目		104 年度	105 年度	
財務 收支	利息收入	63,730	33,517	
	利息支出	17,478	12,479	
獲利能力 分析	資產報酬率(%)	8.38	9.99	
	股東權益報酬率(%)	14.16	16.26	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	71.51	79.27
		稅前純益	82.45	91.05
	純益率(%)	8.35	9.95	
基本每股盈餘	5.28	6.06		

4.研究發展：

本公司一〇五年開發之專利以底座相關產品為主，如：支撐模塊、可升降式支撐裝置、可升降支撐架及其滑軌模組、支撐架、滑軌模組、可展收之支架結構等。為因應監視器應用尺寸放大之趨勢以及外觀需求日益提高，本公司著重於高結構強度及多轉向功能、特殊外觀底座之開發，以滿足客戶需求。

二、一〇六年度營業計劃概要：

1.經營方針

- (1) 開發可供不同機種共用之自動化生產設備，以降低設備投資及人力需求。
- (2) 增加具實務經驗的研發人才，開發新產品。
- (3) 整合零件規格並加以標準化，經由零件及外觀件的自製以降低成本。
- (4) 增加集團零件自製種類，進而擴展至各生產據點，發揮垂直整合優勢。
- (5) 加強存貨管理效能，提升資金周轉效率。

2. 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司一〇六年度無需對外公開財務預測。展望一〇六年，原物料上漲導致成本的增加已無可避免，本公司將致力於從產品研發及製造著手，以減少材料的使用量以及簡化生產工序，達到提升生產效率的目的。另一方面，因應市場對於特殊用途監視器底座需求的逐步提升，本公司將藉由暨有的技術經驗，以開發底座產品的新市場。

三、未來發展策略：

本公司將以研發機構件相關產品的應用以及製程的優化為主軸，投入底座產品的替代材料及特殊製程開發，以及具共用特性的自動化生產設備，以提升產品競爭力。另一方面，運用既有的技術經驗，開發醫療器材及汽車領域相關應用組件，以拓展營運規模。

董事長：



經理人：



會計主管：



監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、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一〇六年股東常會

監察人：鄭棟評



監察人：包金昌



監察人：吳瑞台



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 七 日

信錦企業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註一及二)	期末餘額 (註一及二)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	保稱	品名	對價	對價	個別對象	與額
0	信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司 廣進有限公司	其他應收款 - 關係人 其他應收款 - 關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	(信錦企業股份有限公司淨值 20%)	-	\$ 1,116,132	(信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$ 2,232,264
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	廣進有限公司 富大有限公司 富慶有限公司 永業發展有限公司	其他應收款 - 關係人 其他應收款 - 關係人 其他應收款 - 關係人	是	96,750	96,750	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	(信錦企業股份有限公司淨值 20%)	-	1,116,132	(信錦企業股份有限公司淨值 20%)	2,232,264
2	富鴻昌鵬五金(深圳)有限公司	東莞富鼎鵬五金有限公司 東莞皇精密模具有有限公司 重慶富鴻齊電子有限公司	其他應收款 - 關係人 其他應收款 - 關係人 其他應收款 - 關係人	是	111,962	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	(信錦企業股份有限公司淨值 20%)	-	1,116,132	(信錦企業股份有限公司淨值 20%)	2,232,264
3	廣進有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	其他應收款 - 關係人 其他應收款 - 關係人	是	193,500	193,500	48,375	2	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	(信錦企業股份有限公司淨值 20%)	-	1,116,132	(信錦企業股份有限公司淨值 20%)	2,232,264

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註一及二) \$	期末餘額 (註一及二) \$	實際動支金額	利率區間	資金質與性質	業務往來金額 \$	有短期融通資金之必要原因	提列帳名	備抵額	擔保名稱	價值	對個別對象 資金對價	與金額
	信錦企業有限公司	信錦企業(美國)有限公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 16,125	\$ 16,125	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	-	-	-	-	\$ 1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$ 2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	昆山鴻嘉駿電子有限公司	其他應收款 - 關係人	是	164,475	96,750	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	蘇州富鴻齊電子有限公司	蘇州富鴻齊電子有限公司	其他應收款 - 關係人	是	96,750	96,750	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	信錦企業股份有限公司	信錦企業股份有限公司	其他應收款 - 關係人	是	419,250	419,250	274,125	0-2	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	東京發展有限公司	東京發展有限公司	其他應收款 - 關係人	是	161,250	161,250	51,600	2	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	重慶富鴻齊電子有限公司	重慶富鴻齊電子有限公司	其他應收款 - 關係人	是	161,250	161,250	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
4	福州富鴻齊電子有限公司	東莞冠皇赫密模具塑膠有限公司	其他應收款 - 關係人	是	73,872	73,872	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	武漢富群電子有限公司	武漢富群電子有限公司	其他應收款 - 關係人	是	73,872	73,872	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	重慶富鴻齊電子有限公司	重慶富鴻齊電子有限公司	其他應收款 - 關係人	是	73,872	73,872	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	福清富群電子有限公司	福清富群電子有限公司	其他應收款 - 關係人	是	73,872	73,872	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	蘇州富鴻齊電子有限公司	蘇州富鴻齊電子有限公司	其他應收款 - 關係人	是	73,872	73,872	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	昆山鴻嘉駿電子科技有限公司	昆山鴻嘉駿電子有限公司	其他應收款 - 關係人	是	73,872	73,872	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	福建冠華赫密模具有限公司	福建冠華赫密模具有限公司	其他應收款 - 關係人	是	87,723	73,872	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
5	富大有限公司	永業發展有限公司	其他應收款 - 關係人	是	64,500	32,250	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	信錦企業(盧摩亞)股份有限公司	信錦企業(盧摩亞)股份有限公司	其他應收款 - 關係人	是	64,500	32,250	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
	東京發展有限公司	東京發展有限公司	其他應收款 - 關係人	是	64,500	64,500	32,250	2	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	2,232,264 (信錦企業股份有限公司淨值40%)

編號	貸出公司	貸出資金之對象	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註一及二)	期末餘額 (註一及二)	實際動支金額	利率區間	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供果	列帳	備抵額	抵撥名	保稱	品價值	對資金	對個別對象	資金最高額	與金額			
6	富發有限公司	富發有限公司	富發有限公司	其他應收款	是	\$ 64,500	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264		
				其他應收款	是	64,500	32,250	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264	
				其他應收款	是	38,700	38,700	-	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264
				其他應收款	是	38,700	38,700	-	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264
7	中山市富鴻齊電子有限公司	富發有限公司	富發有限公司	其他應收款	是	38,700	38,700	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264		
				其他應收款	是	38,700	38,700	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264	
				其他應收款	是	36,936	36,936	-	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264
				其他應收款	是	36,936	36,936	-	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264
8	蘇州富鴻齊電子有限公司	富發有限公司	富發有限公司	其他應收款	是	41,553	41,553	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264		
				其他應收款	是	41,553	41,553	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264	
				其他應收款	是	41,553	41,553	-	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264
				其他應收款	是	41,553	41,553	-	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	富發有限公司	富發有限公司	2,232,264	(信錫企業股份有限公司) 2,232,264

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註一及二)	期末餘額 (註一及二)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供列帳	備抵額	抵押擔保	品價值	對個別對象之金額	資金與對象	資金高限額
9	永業發展有限公司	信錫企業(薩摩亞)股份有限公司 富大有限公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 14,513	\$ 14,513	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	\$ 1,116,132 (信錫企業股份有限公司淨值20%)	(信錫企業股份有限公司淨值40%)	\$ 2,232,264
		富京發展有限公司	其他應收款 - 關係人	是	14,513	14,513	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錫企業股份有限公司淨值20%)	(信錫企業股份有限公司淨值40%)	2,232,264
		富京發展有限公司	其他應收款 - 關係人	是	14,513	14,513	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,116,132 (信錫企業股份有限公司淨值20%)	(信錫企業股份有限公司淨值40%)	2,232,264

註一：係經本公司董事會通過之資金貸與授權額度。

註二：本期最高餘額、期末餘額及實際動支餘額係按 105 年底匯率計算。

註三：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。

信錦企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	被背書保證者 公司名稱	背書保證對象		單一企業 背書保證之限額	本期最高 背書保證額	期末背書 保證餘額	實際支出金額	以財產擔保之 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	屬母公司對 子公司背書保證	屬子公司對 母公司背書保證	屬對大陸 地區背書保證
			直接	間接										
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	子公司	\$ 1,674,198 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	\$ 96,750 (美元 3,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 2,790,331 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)	Y	-	-
		富大有限公司	子公司	子公司	1,674,198 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	1,193,250 (美元 37,000 仟元)	967,500 (美元 30,000 仟元) (註一、二、三、四及五)	-	-	17.34%	2,790,331 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)	Y	-	-
		永業發展有限公司	子公司	子公司	1,674,198 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	806,250 (美元 25,000 仟元)	806,250 (美元 25,000 仟元) (註二、三及五)	-	-	14.45%	2,790,331 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)	Y	-	-
		富京發展有限公司	子公司	子公司	1,674,198 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	1,257,750 (美元 39,000 仟元)	999,750 (美元 31,000 仟元) (註一、二、三、四及五)	-	-	17.91%	2,790,331 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)	Y	-	-
		富慶有限公司	子公司	子公司	1,674,198 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	96,750 (美元 3,000 仟元)	96,750 (美元 3,000 仟元) (註一及五)	-	-	1.73%	2,790,331 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)	Y	-	-
1	福州富鴻電子有限公司	福建冠華精密機具有限公司	同一母公司	同一母公司	1,674,198 (信錦企業股份有限公司淨值 30%)	58,174 (人民幣 12,600 仟元)	-	-	-	-	2,790,331 (信錦企業股份有限公司淨值 50%)	-	-	Y

註一：為富大公司、富慶公司及富慶公司向乙銀行共同融資額度背書保證金額計 96,750 仟元。

註二：為富大公司、永業公司及富京公司向丁銀行共同融資額度背書保證金額計 561,250 仟元。

註三：為富大公司、永業公司及富京公司向戊銀行共同融資額度背書保證金額計 322,500 仟元。

註四：為富大公司及富京公司向己銀行共同融資額度背書保證金額計 96,750 仟元。

註五：本公司多係為共同融資額度背書保證，本公司背書保證餘額合計應為 1,077,250 仟元，另本公司及子公司背書保證總額合計為 1,077,250 仟元。

信錦企業股份有限公司
一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告

- 一、依本公司章程第二十條第一項，「本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之三及董監酬勞不高於百分之二」規定，建議本公司一〇五年度董事、監察人酬勞及員工酬勞分配案。
- 二、本公司以前年度未分配盈餘為 430,116,574 元，加計確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘計 3,036,269 元，調整後未分配盈餘為 433,152,843 元。本公司一〇五年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益金額為 1,274,438,595 元，擬依本公司章程規定分派，董監酬勞新台幣 17,000,000 元，員工酬勞新台幣 73,000,000 元。
- 三、105 年度員工酬勞擬全數以現金發放。

會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

信錦企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體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編製，足以允當表達信錦企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與信錦企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對信錦企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對信錦企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

信錦企業股份有限公司之營業收入主要來自於銷售顯示器樞紐產品，其交易條件須待貨物運送至客戶處始符合營業收入之發生，相關之收入認列政策請參閱個體財務報表附註四。因此營業收入之發生係屬民國 105 年度查核最為重要之事項。

針對此最為重要之事項，本會計師考量公司之營業收入認列政策，評估營業收入相關內部控制之設計及執行情形，並自營業收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況等，以確認營業收入之真實性。

其他事項

列入上開個體財務報表中，有關採用權益法之被投資公司高誠科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關高誠科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日持有上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 95,063 仟元及 70,619 仟元，分別佔信錦企業股份有限公司資產總額之 1.17% 及 0.93%；民國 105 及 104 年度對上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法認列之關聯企業利益份額分別為新台幣 24,444 仟元及 11,173 仟元，分別佔信錦企業股份有限公司綜合損益之 5.31% 及 1.61%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估信錦企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算信錦企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

信錦企業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對信錦企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使信錦企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致信錦企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於信錦企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成信錦企業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對信錦企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

李東峰



會計師 張 敬 人

張敬人



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 1 0 6 年 3 月 1 7 日


 信錦企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 415,554	5	\$ 63,928	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	53,266	1	-	-
1125	備供出售金融資產—流動	-	-	49,703	1
1150	應收票據	8,332	-	11,638	-
1170	應收帳款淨額	816,330	10	378,794	5
1180	應收帳款—關係人	209,709	3	226,235	3
1210	其他應收款—關係人	70,376	1	110,542	2
1220	本期所得稅資產	21,642	-	24,972	-
130X	存貨淨額	15,517	-	18,746	-
1470	其他流動資產	17,830	-	6,613	-
11XX	流動資產總計	<u>1,628,556</u>	<u>20</u>	<u>891,171</u>	<u>12</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	62,557	1	42,669	1
1550	採用權益法之投資	5,915,794	73	6,104,056	80
1600	不動產、廠房及設備	114,952	1	114,909	1
1805	商譽	366,777	5	366,777	5
1821	無形資產	18,751	-	9,030	-
1840	遞延所得稅資產	4,829	-	6,715	-
1960	預付投資款	-	-	76,602	1
1975	淨確定福利資產	679	-	-	-
1990	存出保證金	464	-	441	-
15XX	非流動資產總計	<u>6,484,803</u>	<u>80</u>	<u>6,721,199</u>	<u>88</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,113,359</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,612,370</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款	\$ 17,637	-	\$ 35,489	-
2180	應付帳款—關係人	1,084,634	13	234,407	3
2219	其他應付款	157,292	2	146,984	2
2220	其他應付款—關係人	274,128	4	367,283	5
2230	本期所得稅負債	16,283	-	67,006	1
2399	其他流動負債	1,934	-	5,101	-
21XX	流動負債總計	<u>1,551,908</u>	<u>19</u>	<u>856,270</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債	609,082	7	786,374	10
2570	遞延所得稅負債	371,561	5	359,312	5
2640	淨確定福利負債	-	-	4,775	-
2645	存入保證金	120	-	120	-
2670	其他非流動負債—其他	27	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>980,790</u>	<u>12</u>	<u>1,150,581</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>2,532,698</u>	<u>31</u>	<u>2,006,851</u>	<u>26</u>
	權 益				
3110	股 本	1,498,564	19	1,498,564	20
3130	債券換股權利證書	35,250	-	-	-
3200	資本公積	2,094,403	26	1,940,072	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	543,649	7	464,575	6
3320	特別盈餘公積	230,916	3	230,916	3
3350	未分配盈餘	1,342,415	16	1,183,544	16
3300	保留盈餘總計	<u>2,116,980</u>	<u>26</u>	<u>1,879,035</u>	<u>25</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(164,536)	(2)	289,266	4
3425	備供出售金融資產未實現損失	-	-	(1,418)	-
3400	其他權益總計	<u>(164,536)</u>	<u>(2)</u>	<u>287,848</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計	<u>5,580,661</u>	<u>69</u>	<u>5,605,519</u>	<u>74</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 8,113,359</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,612,370</u>	<u>100</u>

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

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4100	\$ 2,746,134	89	\$ 1,202,585	77
4800	324,275	11	358,982	23
4000	3,070,409	100	1,561,567	100
5000	2,540,655	83	1,090,621	70
5900	529,754	17	470,946	30
	營業費用			
6100	40,898	1	54,775	4
6200	151,781	5	144,439	9
6300	123,905	4	120,298	8
6000	316,584	10	319,512	21
6900	213,170	7	151,434	9
	營業外收入及支出			
7020	8,270	-	7,245	-
7100	1,065	-	1,800	-
7235	透過損益按公允價值衡量之			
	金融商品損失			
	(1,725)	-	(478)	-
7510	(12,289)	-	(14,852)	(1)
7630	(22,766)	(1)	(322)	-
7671	(322)	-	(4,921)	-
7370	採用權益法認列之子公司及			
	關聯企業利益份額			
	846,948	28	774,695	50
7000	819,181	27	763,167	49

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,032,351	34	\$ 914,601	58
7950	所得稅	<u>123,088</u>	<u>4</u>	<u>123,863</u>	<u>8</u>
8200	本年度淨利	<u>909,263</u>	<u>30</u>	<u>790,738</u>	<u>50</u>
	其他綜合損益（稅後淨額）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	3,658	-	(1,016)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 後續可能重分類至損益 之項目	(622)	-	173	-
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(453,802)	(15)	(95,362)	(6)
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益 (損失)	<u>1,418</u>	<u>-</u>	<u>(225)</u>	<u>-</u>
8300	年度其他綜合淨利 (稅後淨額)	<u>(449,348)</u>	<u>(15)</u>	<u>(96,430)</u>	<u>(6)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 459,915</u>	<u>15</u>	<u>\$ 694,308</u>	<u>44</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 6.06</u>		<u>\$ 5.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.55</u>		<u>\$ 4.89</u>	

董事長：陳秋郎



經理人：邱柏森



會計主管：許淑芬





信誠股份有限公司
 民國 105 年 1 月 31 日
 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資本		公積		盈餘		其他權益		總計	
	股本	資本公積	盈餘	其他權益	總計	資本公積	盈餘	其他權益	總計	總計
A1	\$1,498,564	\$ -	\$ 512,033	\$ 852,372	\$ 1,918,504	\$ 378,989	\$ 230,916	\$ 384,628	\$ 1,193	\$ 383,435
B1	-	-	-	-	-	85,586	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	1,498,564	-	512,033	852,372	1,940,072	464,575	230,916	289,266	(1,418)	287,848
B1	-	-	-	-	-	79,074	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	35,250	159,453	(5,122)	154,331	-	-	-	-	-
Z1	1,498,564	35,250	671,486	852,372	2,094,403	543,649	230,916	164,536	-	164,536



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

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$1,032,351	\$ 914,601
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,053	6,065
A20200	攤銷費用	7,772	8,124
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(3,361)	5,295
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品損失	1,725	478
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	(846,948)	(774,695)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4	-
A20900	利息費用	12,289	14,852
A21200	利息收入	(1,065)	(1,800)
A21300	股利收入	(1,755)	-
A23100	預付投資款退回損失	1,174	-
A23500	金融資產減損損失	322	4,921
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	108
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(24)	-
A24100	外幣未實現兌換淨損（益）	6,708	7,173
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(54,991)	-
A31130	應收票據	3,306	(489)
A31150	應收帳款	(421,001)	(172,314)
A31160	應收帳款－關係人	11,748	31,433
A31190	其他應收款－關係人	40,166	52,367
A31200	存 貨	3,253	(10,465)
A31240	其他流動資產	(11,217)	6,989
A32150	應付票據及帳款	(18,124)	18,379
A32160	應付帳款－關係人	835,538	61,724
A32190	其他應付款－關係人	(94,405)	80,364
A32180	其他應付款	10,308	(21,523)

代 碼		105年度	104年度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 1,796)	(\$ 1,931)
A32230	其他流動負債	(3,167)	3,052
A33000	營運產生之淨現金流入	515,863	232,708
A33300	支付之利息	(595)	(5,003)
A33500	支付之所得稅	(156,968)	(69,362)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>358,300</u>	<u>158,343</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	50,601	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(3,225)	(36,189)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	15,710	-
B01800	取得採用權益法之投資	(32)	(195,600)
B02000	預付投資款增加	-	(32,650)
B02100	收回預付投資款	44,955	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	159,360	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,101)	(4,888)
B03700	存出保證金增加	(23)	(118)
B04500	購置無形資產	(17,493)	(6,229)
B07500	收取之利息	1,065	1,769
B07600	收取之股利	<u>423,862</u>	<u>649,849</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>667,680</u>	<u>375,944</u>
籌資活動之現金流量			
C01200	發行可轉換公司債	-	795,850
C00200	短期借款減少	-	(751,955)
C03000	存入保證金增加	-	120
C04500	發放現金股利	(674,354)	(674,354)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(674,354)	(630,339)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	351,626	(96,052)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>63,928</u>	<u>159,980</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 415,554</u>	<u>\$ 63,928</u>

董事長：陳秋郎



經理人：邱柏森



會計主管：許淑芬



會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

信錦企業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達信錦企業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與信錦企業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對信錦企業股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對信錦企業股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

信錦企業股份有限公司及子公司之營業收入主要來自於銷售顯示器樞紐產品，其交易條件須待貨物運送至客戶處始符合營業收入之發

生，相關之收入認列政策請參閱合併財務報表附註四。因此營業收入之發生係屬民國 105 年度查核最為重要之事項。

針對此最為重要之事項，本會計師考量公司之營業收入認列政策，評估營業收入相關內部控制之設計及執行情形，並自營業收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況等，以確認營業收入之真實性。

存貨減損之估計判斷

信錦企業股份有限公司及子公司屬於存貨可能因產品週期而導致存貨滯銷或過時之產業，由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，其中評估存貨淨變現價值涉及重大判斷，相關之重大會計估計及判斷說明如合併財務報表附註四及五所揭露。因此存貨減損之估計判斷係屬 105 年度查核最為重要之事項。

針對此最為重要之事項，本會計師依照對其產業及產品週期之瞭解，著重於年底存貨之評價，包括抽核用以計算備抵存貨跌價損失之使用數據資料，並依據該資料重新核算備抵存貨跌價損失金額，並與該公司已認列之備抵跌價損失金額比較，以確定其是否以成本與淨變現價值孰低衡量。

其他事項

列入上開合併財務報表中，有關採用權益法之被投資公司高誠科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關高誠科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日持有上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 95,063 仟元及 70,619 仟元，分別佔信錦企業股份有限公司及子公司資產總額之 1.05% 及 0.76%；民國 105 及 104 年度對上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法認列之關聯企業利益份額分別為新台幣 24,444 仟元及 11,173 仟元，分別佔信錦企業股份有限公司綜合損益之 5.31% 及 1.61%。

信錦企業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估信錦企業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算信錦企業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

信錦企業股份有限公司及子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對信錦企業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使信錦企業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致信錦企業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於信錦企業股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師

負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對信錦企業股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李 東 峰

會計師 張 敬 人

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李 東 峰



李東峰

會計師 張 敬 人



張敬人

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 106 年 3 月 17 日

信錦企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	\$3,432,768	38	\$2,897,127	31		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	53,266	-	-	-		
1125	備供出售金融資產－流動	-	-	49,703	1		
1150	應收票據	327,536	4	441,929	5		
1170	應收帳款淨額	3,074,632	34	3,592,529	38		
130X	存貨淨額	566,083	6	572,001	6		
1470	其他流動資產	333,668	4	281,655	3		
1476	其他金融資產－流動	8,663	-	103,389	1		
11XX	流動資產總計	<u>7,796,616</u>	<u>86</u>	<u>7,938,333</u>	<u>85</u>		
非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	62,557	1	42,669	-		
1550	採用權益法之投資	95,063	1	70,619	1		
1600	不動產、廠房及設備	611,792	7	715,758	8		
1805	商譽	366,777	4	366,777	4		
1821	無形資產	25,283	-	17,753	-		
1840	遞延所得稅資產	35,982	-	30,880	-		
1960	預付投資款	-	-	76,602	1		
1915	預付設備款	8,591	-	12,777	-		
1920	存出保證金	46,915	1	66,022	1		
1975	淨確定福利資產	679	-	-	-		
1985	長期預付租賃款	8,432	-	9,447	-		
15XX	非流動資產總計	<u>1,262,071</u>	<u>14</u>	<u>1,409,304</u>	<u>15</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$9,058,687</u>	<u>100</u>	<u>\$9,347,637</u>	<u>100</u>		
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款	\$ -	-	\$ 56,503	1		
2170	應付票據及帳款	1,943,161	21	1,870,160	20		
2219	其他應付款	403,595	4	445,577	5		
2230	本期所得稅負債	133,716	2	166,886	2		
2399	其他流動負債	13,068	-	48,344	-		
21XX	流動負債總計	<u>2,493,540</u>	<u>27</u>	<u>2,587,470</u>	<u>28</u>		
非流動負債							
2530	應付公司債	609,082	7	786,374	8		
2570	遞延所得稅負債	371,897	4	359,666	4		
2640	淨確定福利負債	-	-	4,775	-		
2645	存入保證金	3,507	-	3,833	-		
25XX	非流動負債總計	<u>984,486</u>	<u>11</u>	<u>1,154,648</u>	<u>12</u>		
2XXX	負債總計	<u>3,478,026</u>	<u>38</u>	<u>3,742,118</u>	<u>40</u>		
權益							
3110	股本	1,498,564	17	1,498,564	16		
3130	債券換股權利證書	35,250	1	-	-		
3200	資本公積	2,094,403	23	1,940,072	21		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	543,649	6	464,575	5		
3320	特別盈餘公積	230,916	2	230,916	2		
3350	未分配盈餘	1,342,415	15	1,183,544	13		
3300	保留盈餘總計	<u>2,116,980</u>	<u>23</u>	<u>1,879,035</u>	<u>20</u>		
其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(164,536)	(2)	289,266	3		
3425	備供出售金融資產未實現損失	-	-	(1,418)	-		
3400	其他權益總計	<u>(164,536)</u>	<u>(2)</u>	<u>287,848</u>	<u>3</u>		
3XXX	權益總計	<u>5,580,661</u>	<u>62</u>	<u>5,605,519</u>	<u>60</u>		
負債與權益總計		<u>\$9,058,687</u>	<u>100</u>	<u>\$9,347,637</u>	<u>100</u>		

董事長：陳秋郎



經理人：邱柏森



會計主管：許淑芬



附件八

信錦企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入	\$ 9,138,485	100	\$ 9,466,333	100
5000	營業成本	<u>6,965,705</u>	<u>76</u>	<u>7,340,990</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>2,172,780</u>	<u>24</u>	<u>2,125,343</u>	<u>22</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	285,665	3	302,107	3
6200	管理費用	574,322	6	630,197	7
6300	研究發展費用	<u>124,822</u>	<u>2</u>	<u>121,392</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>984,809</u>	<u>11</u>	<u>1,053,696</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>1,187,971</u>	<u>13</u>	<u>1,071,647</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失	(21,667)	-	10,659	-
7100	利息收入	33,517	-	63,730	1
7235	透過損益按公允價值衡	(1,725)	-	(506)	-
7510	利息費用	(12,479)	-	(17,478)	-
7630	外幣兌換淨益	154,700	2	101,316	1
7671	金融資產減損損失	(322)	-	(4,921)	-
7370	採用權益法認列之關聯	<u>24,444</u>	<u>-</u>	<u>11,173</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出	<u>176,468</u>	<u>2</u>	<u>163,973</u>	<u>2</u>

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,364,439	15	\$ 1,235,620	13
7950	所得稅	<u>455,176</u>	<u>5</u>	<u>444,882</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>909,263</u>	<u>10</u>	<u>790,738</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益（稅後淨額） 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	3,658	-	(1,016)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 後續可能重分類至損益 之項目：	(622)	-	173	-
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(453,802)	(5)	(95,362)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益 (損失)	<u>1,418</u>	<u>-</u>	<u>(225)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合淨 利（稅後淨額）	<u>(449,348)</u>	<u>(5)</u>	<u>(96,430)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 459,915</u>	<u>5</u>	<u>\$ 694,308</u>	<u>7</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 6.06</u>		<u>\$ 5.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.55</u>		<u>\$ 4.89</u>	

董事長：陳秋郎



經理人：邱柏森



會計主管：許淑芬



信誼企業股份有限公司

中華民國 105 年 12 月 31 日

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	債權	實收資本		資本公積		盈餘		其他權益		合計	權益總額	
		股本	資本公積	盈餘	其他權益	國外營運機構	其他權益	合計	合計			
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$1,498,564	\$ -	\$ 512,033	\$ 410,949	\$ 143,150	\$ 852,372	\$ -	\$ -	\$ 1,915,504	\$ 378,989	\$ 2,294,493
B1	103 年度盈餘撥充分配	-	-	-	-	-	-	85,586	-	-	-	85,586
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	本公司銀行可轉帳公司債列報權益重分部	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	1,498,564	-	512,033	410,949	143,150	852,372	464,575	230,916	1,940,072	464,575	2,404,647
B1	104 年度盈餘撥充分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	105 年度稅後其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉帳公司債轉帳	-	35,250	159,453	-	-	-	-	-	-	-	194,703
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	1,498,564	35,250	671,486	410,949	143,150	852,372	543,649	230,916	2,094,403	543,649	2,638,052

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

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		單位：新台幣仟元	
		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,364,439	\$ 1,235,620
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	108,673	121,294
A20200	攤銷費用	9,714	10,327
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	3,122	(3,882)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品損失	1,725	478
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(24,444)	(11,173)
A20900	利息費用	12,479	17,478
A21200	利息收入	(33,517)	(63,730)
A21300	股利收入	(1,755)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損	39,410	18,475
A23100	預付投資款退回損失	1,174	-
A29900	子公司清算利益	(4,587)	-
A23500	金融資產減損損失	322	4,921
A23700	存貨跌價及呆滯損失	33,678	16,826
A29900	預付租賃款	255	408
A24100	外幣未實現兌換淨益	(30,020)	(20,491)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(54,991)	326
A31130	應收票據	106,897	(69,355)
A31150	應收帳款	489,610	613,299
A31200	存 貨	(37,454)	62,039
A31240	其他流動資產	(56,411)	57,506
A32150	應付票據及帳款	103,697	(443,583)
A32180	其他應付款項	(31,419)	(39,450)
A32240	淨確定福利負債	(1,796)	(1,931)
A32230	其他流動負債	(34,626)	(1,626)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,964,175	1,503,776

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 472)	(\$ 18,565)
A33500	支付之所得稅	(415,192)	(371,641)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,548,511</u>	<u>1,113,570</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	50,601	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(3,225)	(36,189)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	15,710	-
B02000	預付投資款增加	-	(32,650)
B02100	收回預付投資款	44,955	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(119,084)	(92,300)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38,603	22,834
B03800	存出保證金減少	17,793	22,990
B04500	購置無形資產	(17,878)	(8,673)
B06600	其他金融資產—流動減少	93,766	173,731
B07100	預付設備款增加	(5,739)	(6,513)
B07500	收取之利息	33,517	63,699
B07600	收取之股利	<u>1,755</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>150,774</u>	<u>106,929</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(55,536)	(976,143)
C01200	發行可轉換公司債	-	795,850
C03000	存入保證金增加	-	2,495
C03100	存入保證金減少	(262)	-
C04500	發放現金股利	(674,354)	(674,354)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(730,152)</u>	<u>(852,152)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(433,492)	(186,033)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	535,641	182,314
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,897,127</u>	<u>2,714,813</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,432,768</u>	<u>\$ 2,897,127</u>

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



一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘：	430,116,574
確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	3,036,269
調整後未分配盈餘	<u>433,152,843</u>
本期淨利	909,262,045
提列法定盈餘公積（10%）	(90,926,205)
本期可供分配盈餘	<u>1,251,488,683</u>
分配項目：	
股東紅利（現金）	<u>(880,000,000)</u>
期末未分配盈餘（結轉下年度）	<u><u>371,488,683</u></u>

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
取得或處分資產處理辦法修訂條文對照表

條次	修訂後	修訂前	修訂原因
4.1.1	<p>取得或處分不動產或設備之評估：</p> <p>取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p>	<p>取得或處分不動產或設備之評估：</p> <p>取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p>	因應法令修正修改文字。
4.1.3	<p>取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	因應法令修正修改文字。
4.2.1	<p>向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買</p>	<p>向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖</p>	因應法令修正修改文字。

條次	修訂後	修訂前	修訂原因
	<p><u>回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外</u>，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	<p><u>回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	
4.4.2	<p>委請專家出具意見 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>委請專家出具意見 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	<p>因應法令修正，增修文字說明。</p>