



股票代碼：1582

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

## 九十六年度年報

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

信錦企業股份有限公司編製

中華民國九十七年六月一日刊印

**一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：許淑芬

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)2202-9108

電子郵件信箱：

conniehsu@syncmold.com.tw

代理發言人：黃逸群

職稱：董事長特別助理

聯絡電話：(02)2202-9108

電子郵件信箱：

patrick\_huang@syncmold.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

項目	地址	電話
總公司	台北縣新莊市民安路 403 巷 6 號	(02)2202-9108
分公司	無	無
工廠	無	無

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：中國信託商業銀行信託部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 6 樓

電話：(02)2361-3033

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：李東峰、張敬人會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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

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

# 信錦企業股份有限公司

## 年報目錄

一、 致股東報告書.....	1
(一) 九十六年度營業結果報告.....	1
(二) 九十七年度營業計畫概要.....	2
二、 公司簡介.....	4
(一) 設立日期.....	4
(二) 公司沿革.....	4
三、 公司治理報告.....	6
(一) 組織系統.....	6
(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
(三) 公司治理運作情形.....	16
(四) 會計師相關資訊.....	19
(五) 更換會計師資訊.....	19
(六) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	19
(七) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	20
(八) 持股比例占前十股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	21
(九) 綜合持股比例.....	22
四、 募資情形.....	23
(一) 資本及股份.....	23
(二) 公司債(含海外公司債)辦理情形.....	27
(三) 特別股辦理情形.....	27
(四) 參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	27
(五) 員工認股權憑證辦理情形.....	27
(六) 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	31
(七) 資金運用計畫執行情形.....	32
五、 營運概況.....	34
(一) 業務內容.....	34
(二) 市場及產銷概況.....	41

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止之當年度從業員工人數.....	49
(四) 環保支出資訊.....	49
(五) 勞資關係.....	49
(六) 重要契約.....	50
<b>六、 財務概況.....</b>	<b>51</b>
(一) 最近五年度簡明財務資料.....	51
(二) 最近五年度財務分析.....	53
(三) 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	55
(四) 最近年度財務報表.....	56
(五) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	142
<b>七、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....</b>	<b>143</b>
(一) 財務狀況.....	143
(二) 經營結果.....	144
(三) 現金流量.....	145
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	145
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫.....	145
(六) 風險管理及評估.....	146
(七) 其他重要事項.....	148
<b>八、 特別記載事項.....</b>	<b>149</b>
(一) 關係企業相關資料.....	149
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東 會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇 之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計 畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度.....	152
(三) 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	152
(四) 其他必要補充說明事項.....	152
<b>九、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款         所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....</b>	<b>152</b>

## 一、致股東報告書

各位股東大家好：

資訊、科技產品之更新日新月異，新產品推出速度較以往更快速，同時也以相同速度淘汰，面對此無可避免之趨勢，如何能在短時間內迅速開發出客戶滿意、品質最優、價格合理之產品成為致勝關鍵，本公司即藉由堅強之研發、競爭實力，順應潮流趨勢，而持續創造營收、獲利之成長。

在模具方面，本公司已有超過 30 年之研發經驗，面對資訊、家電產品體積縮小化、功能多樣化、品質要求越趨嚴格之趨勢下，本公司藉由自身之研發能力，已開發完成並量產塑膠射出具有亮（鏡）面、無接合線效果之模具，藉由此模具射出之產品無需經由無塵烤漆即可達到亮（鏡）面效果，大量減少烤漆材料、無塵室設備及廠房設備之投資，除為企業節省大量資本支出外，又能符合現今環保之訴求，目前已廣泛應用在各式監視器產品中，預期將在九十七年產生明顯貢獻。

在樞紐（HINGE）產品方面，受惠於液晶監視器已取代傳統映像管監視器，加上國際品牌業者因成本考量而增加委外代工量，致本國各大液晶監視器代工廠訂單明顯較以往年度增加，本公司與各主要液晶監視器代工廠均維持良好關係，加上既有之競爭優勢，故九十六年度樞紐（HINGE）產品亦較前年度大幅成長。

展望九十七年，本公司將持續積極配合客戶需求，以客戶滿意為首要目標，藉由模具及樞紐產品之研發實力，配合客戶擴展營運規模及據點，擴大市佔率，以提升營收及獲利之成長，並藉由本身之研發經驗、行銷能力，將模具及樞紐產品帶進其他應用領域，為股東創造最大報酬。茲將九十六年度經營績效報告如下：

### （一）九十六年度營業結果報告

#### 1. 營業計畫實施成果：

本公司九十六年度合併營收為新台幣 2,908,475 仟元，相較於九十五年度合併營收為新台幣 2,350,778 仟元，成長 23.7%，稅後淨利新台幣 376,761 仟元，較九十五年度稅後淨利為新台幣 329,910 仟元，成長 14.2%，每股盈餘為新台幣 9.10 元，合併營業毛利率為 23%，合併營業利益率為 16%。

#### 2. 預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	96年預算數	96年實際數	達成率
營業收入	805,510	643,269	80%
營業成本	604,415	482,059	80%
營業毛利	201,095	161,210	80%
營業費用	107,112	92,463	86%
營業外收(支)	421,423	391,820	93%
稅前利益	515,406	460,567	89%

#### 3. 財務收支獲利能力分析：

##### （1）財務收支

項目	95年度	96年度	增（減）金額	增（減）比率（%）
利息收入	328	4,499	4,171	1271.65
利息支出	1,368	246	(1,122)	(82)

## (2)獲利能力

項目	95年度	96年度
資產報酬率(%)	38.48	27.37
股東權益報酬率(%)	62.48	36.08
營業利益佔實收資本額比率(%)	28.38	16.57
稅前純益佔實收資本額比率(%)	129.62	110.98
純益率(%)	37.95	58.57
每股盈餘(元)	10.71	9.10

### 4. 研究發展：

本公司已開發完成並量產具有亮面、無接合線效果之塑膠模具，該模具之特色為符合環保要求並節省製造成本，經由此模具射出成型之成品，無需經由無塵烤漆即可達到亮(鏡)面之效果，除材料之節省符合環保潮流外，亦無需購置無塵烤漆之廠房及相關設備，可大幅減少設備投資金額。在樞紐產品方面，本公司九十六年持續開發並取得多項專利，未來將持續以滿足客戶需求為首要目標，藉由本公司研發團隊之優勢，快速完成新產品之開發、量產，創造雙贏。

## (二)九十七年度營業計畫概要

### 1. 經營方針：

- (1)積極開發新客戶，擴充產品線，以「客戶滿意」為首要目標，各部門密切配合，以提供客戶最快速之服務。
- (2)擴增海外生產據點，以配合客戶訂單之需求，以擴大產品線於全球之佈局。
- (3)投入研發各式樞紐產品，增加專利申請數量，以奠定不同用途樞紐產品未來發展之契機。
- (4)持續投入環保、高效率、節能之各式塑膠模具開發，以協助客戶提升效能及獲利。
- (5)持續加強應收款項之管理，以降低經營風險，提升資金運用效率。

### 2. 預期銷售數量及其依據：

項 目	預 計 銷 售 數 量
資 訊 產 品 模 具	350
家 電 產 品 模 具	245
其 他 模 具	105
合 計	700

本公司九十七年預期銷售數量係以九十六年度實際銷售數量為基礎，考量產業預估成長率、主要客戶預期成長狀況、本公司產能及外包廠商產能等因素擬定。

### 3. 重要之產銷政策：

展望九十七年，本公司將持續配合客戶需求，藉由模具及樞紐產品之研發實力，擴展營運規模及據點，積極開發新客戶及新產品，以創造營收及獲利之成長。

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

電子製造產業競爭日趨激烈，本公司將持續開發具高效率、環保、節能、體

積小之各式模具及具有高附加價值、高毛利之樞紐（HINGE）產品，以擴大營業規模並增加產品應用領域，雖然同業競爭激烈，原物料及人工成本持續上揚，在本公司既有優勢下，仍將維持成長趨勢。本公司及各子公司均依照相關法令規定辦理各項事務，法規環境及總體經營環境並未對本公司產生重大影響。

恭祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 陳秋郎

總經理 葉廷圭 謹上

## 二、公司簡介

### (一)設立日期

中華民國六十八年七月七日

#### 1. 總公司、分公司及工廠之地址及電話：

(1)總公司及工廠地址：台北縣新莊市民安路 403 巷 6 號

電話：(02) 2202-9108

(2)分公司：無

### (二)公司沿革：

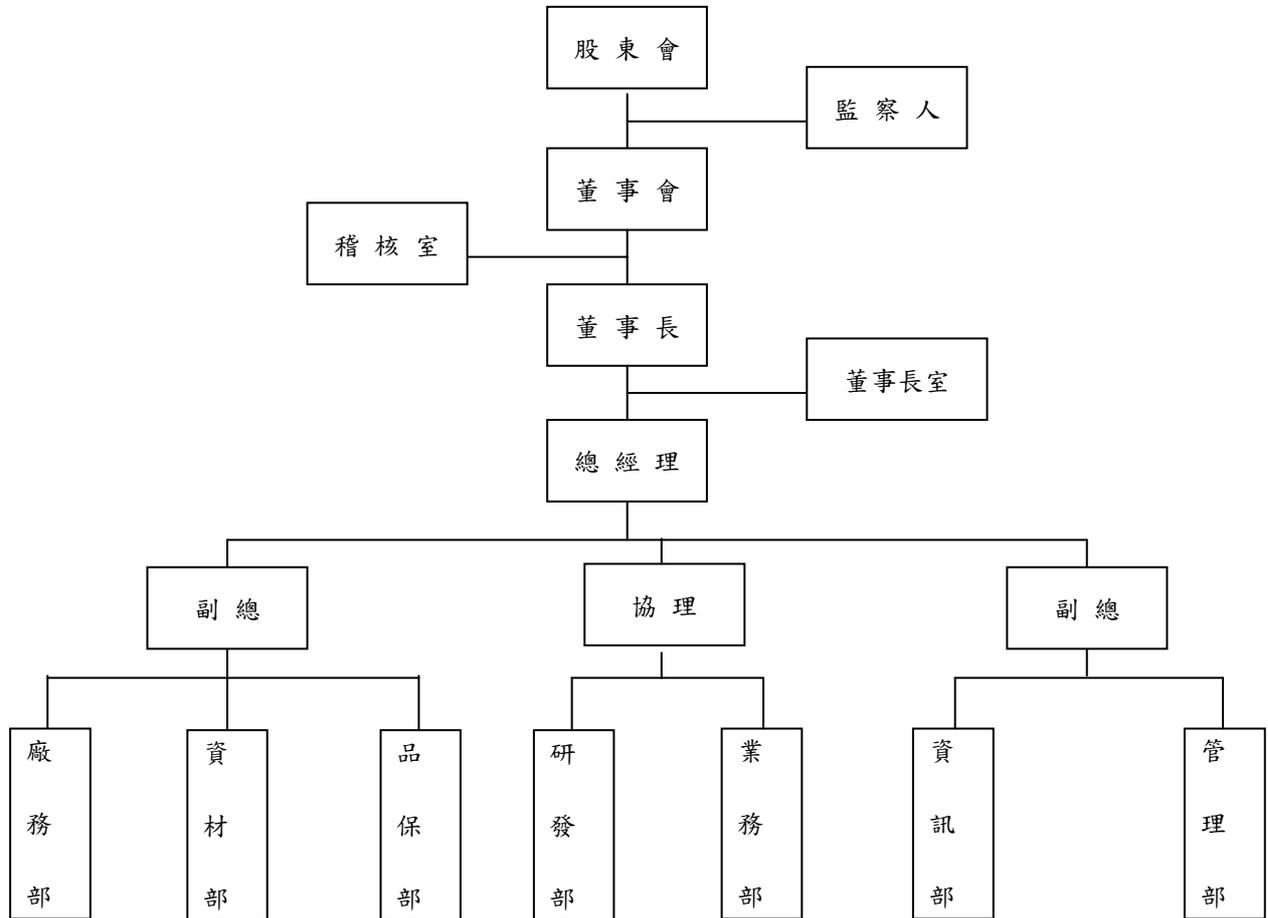
- 民國68年07月 成立信錦鋼模有限公司，登記資本額為新台幣伍拾萬元，專事於各種鋼模及塑膠模之加工製造。
- 民國69年08月 現金增資新台幣壹佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳佰萬元。
- 民國76年06月 為因應業務量之擴充而增購新莊市民安路403巷6號之廠辦房地。
- 民國77年11月 現金增資新台幣壹仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹仟貳佰萬元，公司並更名為信錦企業股份有限公司。
- 民國86年08月 現金增資新台幣壹仟三百萬元，增資後實收資本額為新台幣貳仟伍佰萬元。
- 民國93年12月 現金增資新台幣壹億貳仟伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億伍仟萬元。並取得ISO9001:2000之認證。
- 民國94年02月 取得ISO14001之認證。
- 民國94年05月 透過第三地子公司取得福州富鴻齊公司100%之股權，從事顯示器樞紐之銷售製造。
- 民國94年06月 辦理盈餘轉增資新台幣三仟萬元暨現金增資新台幣柒仟萬元，增資後實收資本額為新台幣貳億伍仟萬元。
- 民國94年11月 金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。
- 民國94年12月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
- 民國94年12月 透過第三地子公司投資武漢富鴻齊公司100%股權，從事模具及樞紐之銷售製造。
- 民國94年12月 透過第三地子公司取得福建冠華公司51.4%股權，從事模具之銷售製造。
- 民國95年04月 透過第三地子公司投資福清富群公司100%股權，從事壓鑄件之銷售製造。
- 民國95年04月 武漢富鴻齊公司更名為武漢富群公司
- 民國95年05月 透過第三地子公司再取得福建冠華公司48.6%股權，累計取得100%股權，從事模具之銷售製造。
- 民國95年05月 投資高誠科技股份有限公司51%股權，從事TV WALL MOUNT、PROJECTOR CEILING MOUNT產品之設計及銷售。
- 民國95年06月 透過第三地子公司投資天津富群公司100%股權，從事模具及樞紐之銷售製造。

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

### 三、公司治理報告

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構



## 2. 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承董事會之決議對全體股東負責。</li> <li>2. 對內確保公司營運及未來發展方向。</li> <li>3. 重要文件之處理與核定。</li> <li>4. 公司重大決策之核定及重要合約之簽訂。</li> <li>5. 擬定公司整體業務目標及執行計劃。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。</li> <li>2. 調查、評估企業中各單位執行公司各項計劃或政策及其指定職能之效率。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對外產品報價、書信往來及客戶接待等業務處理。</li> <li>2. 訂單之接受、修改及收款之作業。</li> <li>3. 協同各部門確保交期，如無法準時交貨，應與客戶協商。</li> <li>4. 客戶資料整理及客戶服務。</li> <li>5. 開發新訂單/新客源。</li> </ol>
資材部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 蒐集及開發新樣品/新協力廠商。</li> <li>2. 協力廠商之評鑑與管理及新原料之開發。</li> <li>3. 依業務需求辦理詢價、採購、下單與交期跟催作業。</li> <li>4. 協力廠商進貨之品質異常/數量不符之聯絡處理。</li> <li>5. 倉庫進出物品之數量清點及入庫儲存等相關事宜。</li> <li>6. 倉庫之整潔、佈置與貨架規劃、庫存品整理標示與安全維護事項等有關事宜。</li> <li>7. 負責公司產品進出貨之登錄維持料帳一致，減少錯誤。</li> </ol>
廠務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 工作環境場所之人體安全/品質安定之防護措施，並維持5S整潔。</li> <li>2. 員工在職教育之指導實施，並培育部屬教育訓練之責任。</li> <li>3. 模具生產排程作成/實績確認。</li> <li>4. 執行製程之自主檢查。</li> <li>5. 製程機械設備維護/保養。</li> </ol>
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發新產品或模具之設計計劃與執行及各項工作協調。</li> <li>2. 變更或設計聯絡時，做設計變更管理。</li> <li>3. 模具作成之確認。</li> </ol>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 模具基本尺寸檢驗報告。</li> <li>2. 負責有關量測儀器的校驗及校驗正確性的維持。</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責公司日常會計、稅務及財務報表製作與分析。</li> <li>2. 負責公司各項費用之核銷。</li> <li>3. 負責公司現金保管、銀行往來、票據收兌及調撥事項。</li> <li>4. 負責公司之經營績效評估及成本分析。</li> <li>5. 人力招募作業、人事資料及出/缺勤之管理。</li> </ol>

部門名稱	所營業務
	6. 員工教育訓練業務之規劃及執行。 7. 庶務雜項之管理。 8. 負責財產管理相關事宜。 9. 相關股務作業。 10. 統籌採購全公司電腦軟硬體及規劃其安全、運用與系統整合等事宜。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人

(1) 董事及監察人資料

97年04月29日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	陳秋郎	68.07.07	94.05.24	3年	1,470,000	9.8	2,434,335	5.87%	803,160	1.94%	—	—	揚子國中	信錦企業(薩摩亞)(股)公司董事長 福建冠華精密模具有限公司董事長 福州富鴻齊電子有限公司董事長 武漢富群電子五金有限公司董事長 福清富群電子五金有限公司董事長 天津富群電子五金有限公司董事長 高誠科技(股)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	—	—	—
副董事長	葉廷圭	94.05.24	94.05.24	3年	1,470,000	9.8	2,527,500	6.09%	794,880	1.92%	—	—	過溝國中	本公司總經理 福建冠華精密模具有限公司董事 福州富鴻齊電子有限公司董事 高誠科技(股)公司董事	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	蔡永祿	94.05.24	94.05.24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國密蘇里 大學MBA 交通大學管 理學士	五鼎生物技術(股)公司董 事 振維電子(股)公司董事	—	—	—
董事	吳光耀	94.05.24	94.05.24	3年	—	—	396,175	0.95%	—	—	—	—	龍華工專 華泰金屬有 限公司	富鴻齊科技(股)公司研發 經理	—	—	—
董事	高文宏	94.12.13	94.12.13	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	健行工專電 訊科 捷泰精密 (股)公司總 經理	懷明投資(股)公司董事 Jhen Vei Enterprise Co., Ltd董事 Pors Wiring Co., Ltd董 事 川松電子(蘇州)有限公司 董事 振維電子(股)公司董事	—	—	—
監察人	翁三和	94.05.24	94.05.24	3年	2,000	—	3,312	0.01%	1,150	0.01%	—	—	淡江大學日 文系 日立中國有 限公司台灣 分公司採購 部資深經理	日立中國有限公司台灣分 公司採購部資深經理	—	—	—
監察人	鄭棟評	94.12.13	94.12.13	3年	200,000	0.8%	552,000	1.33%	—	—	—	—	十信工商 群鵬電子業 務經理	匯英通電子(股)公司董事 長 聯濤電子(股)公司董事長 寶銳科技(股)公司董事	—	—	—
監察人	包金昌	94.05.24	94.05.24	3年	—	—	0	0.00%	30,650	0.07%	—	—	市立紐約大 學MBA 櫃檯買賣中 心上櫃部組 長	皇田工業(股)公司監察人	—	—	—

(2)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計 師或其他與公司業務所需 之國家考試及格領有證書 之專門職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳秋郎	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
葉廷圭	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
蔡永祿	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
吳光耀	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
高文宏	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
翁三和	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
鄭棟評	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
包金昌	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

97年04月29日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	葉廷圭	94.05.24	2,527,500	6.09%	794,880	1.92%	—	—	過溝國中	福建冠華精密模具有限公司董事 福州富鴻齊電子有限公司董事 Precise Time Holding Limited董事 高誠科技(股)公司董事	—	—	—	—
副總經理(註一)	楊世光	94.11.1	17,200	0.00%	—	—	—	—	勤益工專機械科 台灣日新工機(股)公司協理	—	—	—	—	—
副總經理	許淑芬	95.06.01	42,250	0.10%	—	—	—	—	台灣大學會計系 台灣大學EMBA會計所 富邦金控-富邦綜合證券投資銀行部業務副總經理 會計師高考及格	—	—	—	—	—
協理	陳其彌	94.04.01	59,400	0.14%	—	—	—	—	台灣科大機械系 光寶科技(股)公司機構部經理	—	—	—	—	—
稽核室協理(註二)	何秀真	94.01.12	60,310	0.15%	—	—	—	—	中原大學會計系 安侯建業會計師事務所審計經理 捷泰精密工業(股)公司稽核室經理	—	—	—	—	—

註一：副總經理楊世光已於97年3月31日離職。

註二：稽核室協理何秀真已於96年12月31日離職。

### 3. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

#### (1) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)							員工認股權憑證得認購股數(F)
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
董事長	陳秋郎	0	0	6,400	6,400	380	380	1.8%	1.8%	1,400	1,400	-	355	-	355	400	2.27%	2.27%	無
副董事長	葉廷圭																		
董事	蔡永祿																		
董事	吳光耀																		
董事	高文宏																		

註：96年度擬議盈餘分配之董監酬勞及員工紅利計8,000仟元及20,000仟元，分配明細待97年股東會通過後決定，96年度擬議配發數係依95年度實際配發比例計算。

#### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 (G)	本公司	合併報表內所有公司 (H)
低於2,000,000元	陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、吳光耀、高文宏	陳秋郎、葉廷圭、蔡永祿、吳光耀、高文宏	陳秋郎、蔡永祿、吳光耀、高文宏	陳秋郎、蔡永祿、吳光耀、高文宏
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0	葉廷圭	葉廷圭
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	5人	5人	5人	5人

(2) 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	翁三和	—	—	1,600	210	210	0.48	0.48	無	
監察人	鄭棟評	—	—	1,600	210	210	0.48	0.48	無	
監察人	包金昌	—	—	1,600	210	210	0.48	0.48	無	

註：96 年度擬議盈餘分配之董監酬勞及員工紅利計 8,000 仟元及 20,000 仟元，分配明細待 97 年股東會通過後決定，96 年度擬議配發數係依 95 年度實際配發比例計算。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名：	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	翁三和、鄭棟評、包金昌	翁三和、鄭棟評、包金昌
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3 人	3 人

(3) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(股)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額				
總經理	葉廷圭	2,995	2,995	1,750	1,750	1,758				1.73	1.73	152,000	無
副總經理	楊世光	2,995	2,995	1,750	1,750	1,758				1.73	1.73	152,000	無
副總經理	許淑芬	2,995	2,995	1,750	1,750	1,758				1.73	1.73	152,000	無

註：96 年度擬議盈餘分配之董監酬勞及員工紅利計 8,000 仟元及 20,000 仟元，分配明細待 97 年股東會通過後決定，96 年度擬議配發數係依 95 年度實際配發比例計算。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	楊世光、葉廷圭、許淑芬	楊世光、葉廷圭、許淑芬
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3 人	3 人

#### (4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	總經理	葉廷圭	137	116.57	15,970	-	15,970	4.24
	副總經理	楊世光						
	副總經理	許淑芬						
	稽核室協理	何秀真						
	研發部協理	陳其彌						

註：96 年度擬議盈餘分配之董監酬勞及員工紅利計 8,000 仟元及 20,000 仟元，分配明細待 97 年股東會通過後決定，96 年度擬議配發數係依 95 年度實際配發比例計算。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職稱	95 年度本公司及支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例		96 年度本公司及支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	2.88%	2.82%	1.8%	1.8%
監察人	0.61%	0.60%	0.48%	0.48%
總經理及副總經理	1.95%	1.91%	1.73%	1.73%

本公司董事、監察人酬勞及員工紅利之提撥，悉依本公司章程及股利政策辦理，而總經理及副總經理薪資酬金係依其所擔任之職位及所負擔之責任，不論營業盈虧，依同業通常水準給付之。

(三)公司治理運作情形：

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

最近年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】	備註
董事長	陳秋郎	10	0	100.00	
副董事長	葉廷圭	10	0	100.00	
董事	吳光耀	3	1	30.00	
獨立董事	蔡永祿	10	0	100.00	
獨立董事	高文宏	5	2	50.00	
監察人	鄭棟評	8	0	80.00	
監察人	包金昌	7	0	70.00	
監察人	翁三和	6	0	60.00	

其他應記載事項：

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

2. 審計委員會運作情形：開會次數、每位獨立董事出席率，以及其他應記載事項等資訊：不適用

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛等事項。	與治理實務守則規定相符。
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司目前主要股東大多為經營團隊或其親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。	與治理實務守則規定相符。
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	管理權責均明確區隔。除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。	與治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	本公司五席董事中佔有二席之獨立董事。	與治理實務守則規定相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	不適用。	本公司目前之簽證會計師之專業能力及獨立性值得肯定。
三、監察人之組成及職責		
(一)公司設置獨立監察人之情形	本公司設置三席監察人，其中佔一席獨立監察人	與治理實務守則規定相符。
(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司監察人與公司員工、股東之溝通管道尚且通暢。	與治理實務守則規定相符。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形		
	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之管道，並尊重、維護其應有之合法權益。	與治理實務守則規定相符。
五、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	目前本公司財務業務及相關揭露事項，都依規定揭露於交易所網站。	與治理實務守則規定相符。
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	公司有專人負責揭露資訊的收集，並落實發言人制度。	與治理實務守則規定相符。
六、公司設置審計委員會等效能委員會之運作情形		
	本公司董事會並未設置審計委員會，惟已於三席監察人中設一席獨立監察人。	與治理實務守則規定相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之發言人及代理發言人作業程序、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等。</p> <p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>本公司對員工權益、環保、供應商關係及利害關係人之權利等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。</p> <p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <p>（一）本公司董事及監察人進修之情形：</p> <p>本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事與監察人參與。</p> <p>（二）董事出席及監察人列席董事會狀況</p> <p>董事會出席狀況：董事會會議除了公司法另有規定外均有董事過半數之出席，因故無法出席時，亦有董事依規定委託出席董事為代表。</p> <p>監察人出席狀況：每次之董事會均有至少一位監察人列席。</p> <p>（三）董事對利害關係議案迴避之執行情形</p> <p>本公司董事將秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。</p> <p>（四）公司為董事及監察人購買責任險之情形及社會責任</p> <p>本公司已為董監事購買責任保險。</p> <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>	

4. 公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：無。

5. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

6. 內部控制制度執行狀況：

（1）內部控制聲明書：請參閱第 153 頁。

（2）委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

8. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第 154 至 158 頁

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

10. 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	職務異動或解任原因
稽核主管	何秀真	94.1.12	96.12.31	辭職

(四)會計師相關資訊：

審計公費與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣

仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非 審 計 公 費					會計師之查核 期間是否涵蓋 完整會計年度		備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其 他	小 計	是	否	
勤業眾信會計師事務所	李東峰 張敬人	2,110				280	280	v		員工認股權、盈餘轉增資申報書件及資本額查核

(五)更換會計師資訊：無

(六)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

(七)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	年度 姓名	96 年度		97 年截至 04 月 29 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳秋郎	317,535	0	0	0
副董事長	葉廷圭	387,500	0	0	0
董事	蔡永祿	0	0	0	0
董事	吳光耀	(16,325)	0	0	0
董事	高文宏	0	0	0	0
監察人	包金昌	0	0	0	0
監察人	翁三和	432	0	0	0
監察人	鄭棟評	72,000	0	0	0
副總經理	許淑芬	17,250	0	0	0
副總經理	楊世光	2,200	0	(10,000)	0
協理	陳其彌	(23,600)	0	0	0
協理	何秀真	(3,090)	0	0	0

2. 股權移轉資訊：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉情形如下：無

3. 股權質押資訊：無

(八)持股比例占前十股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

**持股比例占前十大股東間互為關係人資料**

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
陳建宏	2,693,030	6.49%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳建源	二親等	
葉廷圭	2,527,500	6.09%	794,880	1.92%	-	-	葉于慈	一親等	
							葉宣伶	一親等	
陳秋郎	2,434,335	5.87%	803,160	1.94%	-	-	陳建宏	一親等	
							陳建源	一親等	
陳建源	2,112,680	5.09%	-	-	-	-	陳秋郎	一親等	
							陳建宏	二親等	
葉于慈	1,811,700	4.37%	-	-	-	-	葉廷圭	一親等	
							葉宣伶	二親等	
葉宣伶	1,357,814	3.27%	-	-	-	-	葉廷圭	一親等	
							葉于慈	二親等	

(九)綜合持股比例

公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：股/USD 仟元；%

轉投資事業 (長期投資)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3,545,584股	100%	-	-	3,545,584股	100%
福州富鴻齊電子有限公司	550仟美元	100%	-	-	550仟美元	100%
福建冠華精密模具有限公司	3,000仟美元	100%	-	-	3,000仟美元	100%
福清富群電子五金有限公司	1,700仟美元	100%	-	-	1,700仟美元	100%
武漢富群電子有限公司	1,150仟美元	100%	-	-	1,150仟美元	100%
天津富群電子五金有限公司	600仟美元	100%	-	-	600仟美元	100%
富大有限公司	505仟美元	100%			505仟美元	100%
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	505仟美元	100%			505仟美元	100%
永業發展有限公司	2,200仟美元	100%			2,200仟美元	100%
高誠科技(股)公司	765,000股	51%	-	-	765,000股	51%

#### 四、募資情形

##### (一)資本及股份

##### 1. 股本來源

##### (1)股份種類

97年03月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	41,500,000	8,500,000	50,000,000	保留認股權憑證可認購股數3,000仟股

##### (2)股本形成經過

97年03月31日；單位：仟股/仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
68.07	—	—	—	—	500	創立股本500仟元	—	註1
69.08	—	—	—	—	2,000	現金增資1,500仟元	—	註2
77.11	10,000元	1.2	12,000	1.2	12,000	現金增資10,000仟元	—	註3
86.08	10,000元	2.5	25,000	2.5	25,000	現金增資13,000仟元	—	註4
93.12	10元	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資125,000仟元	—	註5
94.07	10元	40,000	400,000	25,000	250,000	現金增資70,000仟元 盈餘轉增資30,000仟元	—	註6
95.10	10元	40,000	400,000	30,810	308,100	盈餘轉增資58,100仟元	—	註7
96.03	10元	40,000	400,000	35,000	350,000	現金增資41,900仟元	—	註8
96.09	10元	50,000	500,000	41,500	415,000	盈餘轉增資65,000仟元	—	註9

註1：68年6月16日68建三字第157386號函核准。

註2：69年8月27日69建三字第160618號函核准。

註3：77年11月29日77建三字第400899號函核准。

註4：86年8月30日86建三字第226727號函核准。

註5：93年12月13日經授中字第09333164610號函核准。

註6：94年7月7日經授中字第09432406570號函核准。

註7：95年11月17日經授中字第09533140020號函核准。

註8：96年3月2日經授中字第09631749920號函核准。

註9：96年9月19日經授中字第09632780680號函核准。

## 2. 股東結構

97年04月29日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外 人	個人	合計
人 數	0	3	31	6	2,270	2,310
持有股數	0	2,285,950	3,193,277	2,205,200	33,815,573	41,500,000
持股比例	0%	5.51%	7.69%	5.31%	81.49%	100.00%

## 3. 股權分散情形：

普通股股權分散情形：每股面額10元

97年04月29日單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1-999	495	111,035	0.27
1,000-5,000	1,396	2,799,157	6.75
5,001-10,000	191	1,402,998	3.38
10,001-15,000	73	918,840	2.21
15,001-20,000	40	731,090	1.76
20,001-30,000	21	529,110	1.27
30,001-40,000	17	596,900	1.44
40,001-50,000	16	736,550	1.77
50,001-100,000	25	1,792,170	4.32
100,001-200,000	11	1,582,330	3.81
200,001-400,000	3	989,925	2.39
400,001-600,000	4	2,189,932	5.28
600,001-800,000	2	1,415,880	3.41
800,001-1,000,000	3	2,644,964	6.37
1,000,001股以上	13	23,059,119	55.57
合計	2,310	41,500,000	100.00

## 4. 主要股東名單：

97年04月29日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
陳建宏	2,693,030	6.49%
葉廷圭	2,527,500	6.09%
陳秋郎	2,434,335	5.87%
陳建源	2,112,680	5.09%
臺灣郵政股份有限公司	1,959,500	4.72%
葉于慈	1,811,700	4.37%
陳毓昌	1,590,210	3.83%
邱柏森	1,590,000	3.83%
匯豐銀行託管HSBC HAV 2 (IV)	1,518,000	3.66%
葉宣伶	1,357,814	3.27%

5. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股；%

項目		年度	95 年	96 年
每股市價	最高		219.7	216
	最低		67	99.6
	平均		175.6	158.06
每股淨值	分配前		22.21	33.83
	分配後		14.71	—
每股盈餘	加權平均股數		30,810	41,391
	每股盈餘	調整前	10.71	9.10
		調整後	9.03	—
每股股利	現金股利		6.0	6.0
	無償配股	盈餘配股	1.5	0.5
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		16.40	17.37
	本利比		29.27	26.34
	現金股利殖利率		3.42%	3.80%

註一：96 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註二：本表之計算公式如下：

(1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

(2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

(3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價

6. 公司股利政策及執行情形

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

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

董事、監察人酬勞不高於百分之五。

員工紅利不低於百分之五。

加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。

- (2) 本年度擬議之無償配股情形：

自九十六年度盈餘中提撥普通股股票股利新台幣 20,750,000 元轉增資發行新股，共發行新股 2,075,000 股，每股面額新台幣十元，用以充實營運資金。

前項由股利轉增資發行新股部分，將依據原股東於配股基準日股東名

簿記載之持有股數計算，每仟股無償配發約 50 股，配發不足一股之畸零股，依公司法第二百四十條規定按面額折發現金；股東亦可自行在停止過戶日起五日內，辦理自行合併湊足一股之登記，其不足一股之畸零股提請股東會授權董事長洽特定人按面額認購之。

7. 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目		年度	97 年度 (預估)
期初實收資本額			415,000,000 元
本年度配股 配息 情形	每股現金股利		6 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.05 股
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效 變化情形	營業利益		本公司並未公佈 97 年度財務預測，故無須揭露 97 年度預估資訊
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：截至本年報刊印日止，本公司未編製 97 年度財務預測，故有關本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響，尚不適用。

8. 員工分紅及董事、監察人酬勞：

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

(2) 董事會通過之擬配發員工分紅等資訊：

配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：配發之員工現金紅利新台幣 10,000,000 元、股票紅利 10,000,000 元及董事、監察人酬勞新台幣 8,000,000 元。

決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：

擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：1,000,000 股，32.52%。

考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

考慮已議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：新台幣 8.36 元。

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

9. 公司買回本公司股份情形：無。

(二) 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

(三) 特別股辦理情形：無。

(四) 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

(五) 員工認股權憑證辦理情形：

1. 本公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關核准日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至年報刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響分別列表如下：

(1) 第一次(95年第一期)員工認股權憑證：

97年06月01日

員工認股權憑證種類	第一次(95年第一期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	95.7.14
發行日期	95.7.18
存續期間	5年
發行單位數	1,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.41%
得認股期間	發行滿2年起至屆滿5年止
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	發行後滿兩年得行使50%， 滿三年得行使75%。 滿四年得行使100%。
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	1,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	37.7元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.41%
對股東權益影響	無重大影響

## (2)第二次(96年第一期)員工認股權憑證：

97年06月01日

員工認股權憑證種類	第二次(96年第一期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.12.13
發行日期	96.12.14
存續期間	5年
發行單位數	1,000單位
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	2.41%
得認股期間	發行滿2年起至屆滿5年止
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	發行後滿兩年得行使50%， 滿三年得行使75%。 滿四年得行使100%。
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	1,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	121元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	2.41%
對股東權益影響	無重大影響

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形。

(1) 第一次 (95 年第一期) 員工認股權憑證：

97 年 06 月 01 日

	職稱	姓名	取得認股數量 (股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量 (股)	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	葉廷圭	82,000	0.20%	0	0	0	0	82,000	37.7 元	3,091,400 元	0.20%
	副總經理	許淑芬										
	協理	陳其彌										

(2)第二次(96年第一期)員工認股權憑證：

97年06月01日

	職稱	姓名	取得認股數量 (股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	葉廷圭	110,000	0.27%	0	0	0	0	110,000	121元	13,310,000	0.27%
	副總經理	許淑芬										
	協理	陳其彌										

(六)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

本公司於 97 年 4 月 18 日第一次臨時董事會通過發行新股合併富鴻齊科技股份有限公司，合併後本公司為存續公司，本件合併案主要係著眼於液晶顯示器未來穩定成長、雙方研發、技術、專利整合、客戶、營業據點互補性強等因素，可以擴大營運規模並提升獲利，進而取得公司未來之競爭利基。

**被併購及受讓公司之基本資料表**

單位：除每股盈餘為元外，餘為仟元

公 司 名 稱	富鴻齊科技股份有限公司	
公 司 地 址	台北縣板橋市千城路 158 號 7 樓	
負 責 人	邱柏森	
實 收 資 本 額	500,000	
主 要 營 業 項 目	製造與銷售液晶監視器、液晶電視等之樞紐	
主 要 產 品	應用於液晶監視器、液晶電視等之樞紐(Hinge)及支架(Stand)產品	
最 近 年 度 財 務 資 料	資 產 總 額	1,487,624
	負 債 總 額	153,378
	股 東 權 益 總 額	1,334,246
	營 業 收 入	72,432
	營 業 毛 利	54,415
	營 業 損 益	1,615
	本 期 損 益	266,700
	每 股 盈 餘	8.44

(七)資金運用計畫執行情形

前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析：

1. 計畫內容：

- (1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 95 年 12 月 18 日，金管證一字第 0950158421 號核准。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣 536,320 仟元。
- (3)資金來源：本次現金增資共計發行新股 4,190,000 股，每股面額 10 元，每股溢價發行價格為 128 元，募集總金額為 536,320 仟元。
- (4)計畫項目及資金運用進度：
- (5)單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			九十六年度		
			第一季	第二季	第三季
償還銀行借款	96.03	110,000	110,000	—	—
購置固定資產	96.09	90,000	10,000	10,000	70,000
充實營運資金	96.03	336,320	336,320	—	—
合計		536,320	456,320	10,000	70,000

(6)資金用途及預計效益：

償還銀行借款

本公司本次募資計畫預計以 110,000 仟元用於償還銀行借款，若以該等銀行借款利率 2.17%~2.95%設算之，則每年度約能節省利息支出 2,715 仟元，可有效降低本公司之財務負擔並可改善財務結構、提高流動及速動比率。

購置固定資產

為配合本公司近年來營運規模及人員編制擴增所需，並可提供員工更好之工作環境及提高企業經營績效，本公司本次募資擬以 90,000 仟元用於購置位於中和市之新辦公場所約 600 坪，以鄰近地區每月每坪租金約為 950 元估列之，預計每年可節省租金支出 6,840 仟元。

充實營運資金

本次現金發行新股，預計在 95 年 1 月募足資金，其中 336,320 仟元用於充實營運資金，將可使本公司之自有資金更形充裕。故對本公司整體營運發展、健全財務財務結構及強化償債能力均有正面之助益，可降低營業及財務風險並提昇市場競爭力。

2. 執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		資金運用進度	進度超前或落後之原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	110,000	不適用
		實際	110,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
購置固定資產	支用金額	預定	90,000	
		實際	90,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
充實營運資金	支用金額	預定	336,320	
		實際	336,320	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
合計	支用金額	預定	536,320	
		實際	536,320	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	

## 五、營運概況

### (一)業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

各種鋼模、塑膠模之加工製造及買賣。

各種車床、銑床、沖床、五金機械等製造加工之買賣。

有關進出口貿易（許可業務除外）

代理國內外廠商有關產品之報價及投標業務

電腦及其週邊設備製造業。

電子零組件製造業。

有線通信機械器材製造業

電子材料批發業。

國際貿易業。

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2)主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	95年度營業 淨額	營業比重 (%)	96年度營業 淨額	營業比重 (%)
資訊產品模具	479,048	55.10	224,266	34.86
家電產品模具	237,539	27.32	206,340	32.08
汽車類產品模具	56,777	6.53	151,505	23.55
其他收入	96,056	11.05	61,158	9.51
營業收入淨額	869,420	100.00	643,269	100.00

##### (3)公司目前產品及服務項目

本公司目前主要服務項目為模具之造型/機構設計、模型製作、模具製造及 Hinge(樞紐產品)設計製造等，可依多年累積之豐富經驗提供客戶產品外觀或機構之設計及模具製作等一貫開發作業，製成品完成驗收到量產之完整服務。

產品(服務)項目	說明
造型/機構設計	可提供客戶由產品外觀設計/機構設計及模具製作等一貫開發作業直至成品完成驗收至量產，並可依多年之經驗提供客戶新產品開發設計之改善建議以降低模具成本及生產成本
模型製作	配合新產品之開發可提供小量產品之模型製作以減少開模之風險，並可以此模型樣品作為商品行銷之業務推展之用
模具製造	依據客戶提供之 2D、3D 圖檔，透過 CAM 軟體設計程式，以 CNC、放電加工等自動化設備製造精密模具。
Hinge 設計製造	針對 LCD 顯示器設計符合客戶所需求之多軸向或其他特殊功能，可提供小批量產、改善良率、縮短工時以期增加產能及降低成本。

#### 計劃開發之新產品(服務)

本公司現有產品項目包括 CRT 顯示器、LCD 顯示器、家電、汽車零組件及醫療器材等產品之模具製作。未來將朝向多元化經營，積極尋求其他高附加價值及穩定成長之模具訂單，例如目前國內、外模具第二大應用市場之汽車用精密週邊零組件領域。另亦擬藉由轉投資液晶顯示器樞紐產業及其他資訊產品樞紐產業之策略達到垂直整合，以增加產品應用領域，冀以有效落實透過集團資源提供客戶更高附加價值之目標。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

本公司自民國六十八年設立以來一直以專業模具廠自居，且已將服務範圍有效延伸，可提供由機構設計直至產出模具並試模之整合服務。為配合客戶需求，進一步貼近客戶並因應原物料之上漲，已於 96 年底投入設立新營運據點，位於中國大陸東莞，將從事樞紐產品塑膠外殼射出之製造，預期將能發揮降低塑膠射出件成本之效益，以提升毛利率，本公司之主要營收來源為模具與樞紐產品 (Hinge) 之研發製造兩大部分，茲分別就其產業現況與發展分別說明如下：

#### 模具

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

模具工業具備工業發展「二高」(附加價值高與技術層次高)及「二低」(污染程度低與能源依存度低)之特性，係一技術密集、資本密集及附加價值高之特殊行業，更是各類終端產品量產之重要工具，因此模具產業向來

素有「工業之母」之美稱。發展模具產業不僅可提高工業產品之精良度，亦可帶動整體製造業之進步，進而加速工業之升級，因此模具產業可說是支持製造業蓬勃發展最重要之基礎工業。

台灣之模具工業起步較歐、美及日本等先進國家略晚，約於民國 52 年金屬工業發展中心成立後，民間方有專業之模具廠，當時主要產品集中於家電、鑄造用模具、木模、玻璃、陶瓷用模及橡膠模具等領域。民國 71 年政府將模具業納入策略性工業適用範圍並大力推展後，致造就了模具業於 70 年代兩位數之高成長期。至 90 年代中期，模具業隨著國內製造業之蓬勃發展而快速成長茁壯，於 1998 年產值達到 604 億元，為近十年來之最高產值紀錄。之後 1999 年因受到亞洲金融風暴後續影響致東南亞之模具訂單減少，且國內土地、人力等生產成本逐漸升高，導致下游產業外移至中國或東南亞各國設廠等因素，產值開始逐年下滑，2001 年更因美國發生 911 恐怖攻擊事件，全球低迷之景氣雪上加霜，我國該年之模具產值一路下滑至 1994 年之水準 394 億元。此波產值下滑趨勢直至 2002 年方因汽車、光電及 3C 產品等需求成長才止跌回升。值得注意的是，模具產業此一波不景氣之現象，連鄰近之日本、韓國，甚至遠在太平洋另一端之美國，均都同樣面臨相同之危機。在國際分工模式運作、外包等全球運籌(Global Logistics)經營模式盛行之下，使得供應鍊體系產生明顯之改變。廠商開始大規模將生產基地外移到大陸等開發中國家，希望借用其廉價之勞動力及土地取得成本，藉以獲取較高之獲利或成本優勢，並搶佔廣大之市場商機。2003 年後我國模具產業規模穩定成長，預期未來隨電子資訊、汽車、家電、塑膠製品及機械五金等各產業之快速發展與品質重視，模具業可望隨其市場擴大與精密度要求提高而發展，故我國模具工業前景仍值得期待。

#### 樞紐產品

本公司之轉投資公司所生產之樞紐產品，主係供應液晶顯示器之零件，具體使用在包含 Dell、PHILIPS、HP、Samaung 等國際知名品牌，信錦集團所設計之樞紐產品即供應該等國際品牌的液晶顯示器組裝廠所需，故信錦集團所生產之 Hinge 均能符合該等國際大廠之各項要求。未來液晶電視樞紐產品亦將成為主要之獲利來源，茲就液晶顯示器之產業現況概述如下：

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

隨著科技之進步，平面顯示器 (Flat Panel Display) 隨之出現，液晶顯示器相較於映像管顯示器 (CRT Monitor) 之好處極多，包括平面顯示、低輻射性、不佔空間、數位化、環保等優勢。唯一缺點是價格明顯較映像管顯示器 (CRT Monitor) 高，數年前一台液晶顯示器零售價格甚至超過一台個人電腦主機。惟之後受惠於 TFT-LCD 面板產能不斷擴增致使面板價格持續下跌，促使液晶顯示器之價格隨之走低，需求亦開始逐漸出現明顯之成長。液晶顯示器從 2000 年開始萌芽至今，根據 DisplaySearch 之資料指出，液晶顯示器之產值已於 2002 年正式超越

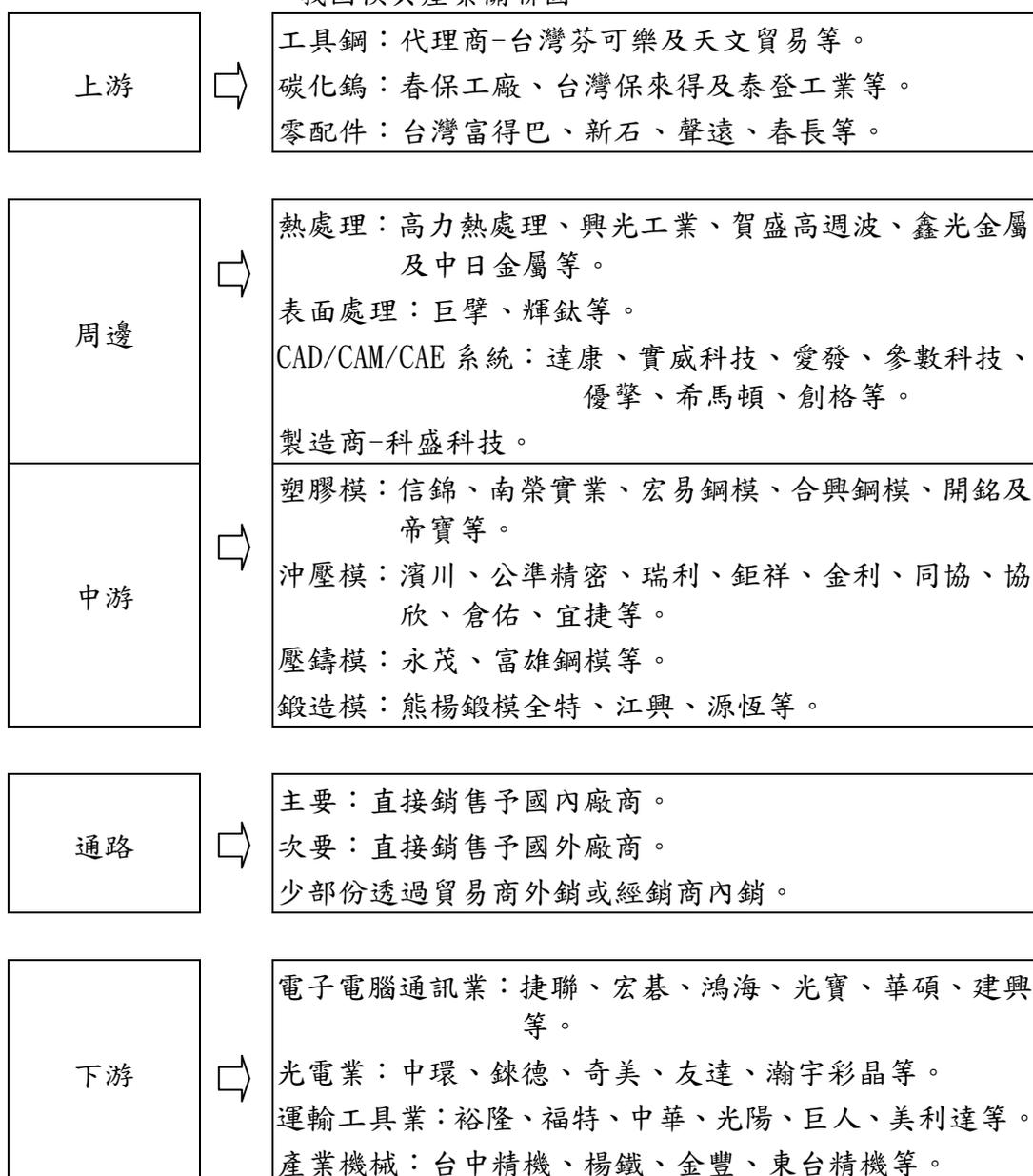
CRT 顯示器，躍居各顯示器之主流地位。2003 年更由於 LCD 面板價格之下跌導致液晶顯示器與 CRT 顯示器之價差減少，更刺激了終端客戶之需求，加上系統廠商搭配液晶顯示器之比例提高，已使液晶顯示器之產值明顯與 CRT 顯示器產生差距。目前仍以冠捷科技、韓國三星 (Samsung)、樂金 (LG) 及群創為此產業之領導廠商，上述公司佔全球之總出貨量即約達六成左右，預估未來短期內其餘各家大廠將不易撼動該等公司於液晶顯示器之地位。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

### 模具

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

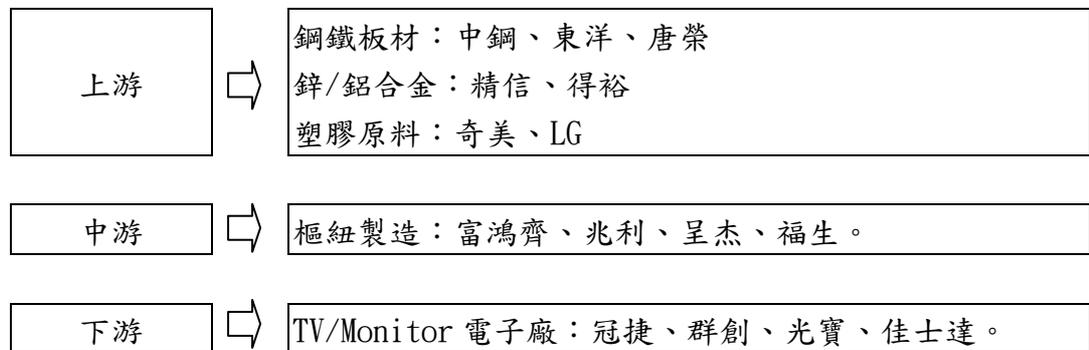
我國模具產業關聯圖



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫及本公司彙整

### 樞紐產品

信錦集團所生產之樞紐產品主係為支撐液晶顯示器與 LCD TV 之用，並提供前俯後仰、左右旋轉及升降等功能之主要組件。其上游為提供製造樞紐之製造原材料，包含鋼板材料、塑膠材料、製作彈簧之線材及壓鑄用鋅鋁合金等，下游則為將所有關鍵零組件，組裝成具影像顯示功能與其它相關功能之顯示器或 TV 電子（代工）廠。彼此間之關聯性如下圖所概示：



### (3) 產品之各種發展趨勢

#### 模具

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

#### 樞紐產品

信錦集團所生產之樞紐產品，主係應用於液晶顯示器、LCD TV 及 PDP 等，其中係以應用於液晶顯示器樞紐為最大宗（約佔八成）。由於液晶顯示器係屬相對較成熟之產品，薄型 TV（包括 LCD TV, PDP TV）則於未來擁有較大之成長空間，薄型 TV 目前雖尚處於發展初期，惟之前由於價格偏高，致無法大量取代傳統映像管 TV，而近年來由於 TV Panel 之大幅降價，使薄型 TV 與傳統映像管 TV 之價差大幅縮小致有效刺激市場買氣，因此呈現大幅度成長。預計隨著數位化節目之普及，以及薄型 TV 價格之持續降低，未來將會有極大之成長空間。

### (4) 產品競爭情形：

#### 模具

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

服務，本公司之模具及相關服務於該市場實具相當之競爭力。

#### 樞紐產品

由於冠捷科技係本公司主要之客戶，且冠捷科技併入飛利浦 OEM 顯示器業務以及品牌顯示器，已明顯提高冠捷科技於液晶顯示器之市場佔有率。輔以本公司持續提供其高品質、多功能、即時交貨與合理價格之樞紐產品，加上與全球第一大液晶顯示器製造廠冠捷科技已有數十年之良好合作基礎與關係，將可有效加強彼此之依存度並創造雙贏，亦可進一步提高及維持本公司於樞紐產品之市場競爭力。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次

##### 模具

滿足顧客對於模具之品質、成本及交期之三大需求為模具產業競爭之基本要素，因此本公司之模具產品不論在設計、加工技術或整體流程上，均力求與市場需求脈動確實結合及走在顧客需求之前端。本公司係屬模具產業中之塑膠模具產業，相關技術人員均累積可觀之經驗，輔以各項嚴格之生產控管及交期跟催制度，使本公司各項模具之產出品質深受客戶之肯定，本公司亦擁有產品繪制及模具之設計能力，使本公司之服務鏈更顯完整。

##### 樞紐產品

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

#### (2) 研發概況

本公司於民國 68 年成立，主要係生產各項資訊、家電產品及汽車零配件之模具，鑑於未來液晶顯示器及 LCD TV 將出現持續性成長，及為求公司永續發展及有效拓展公司營運領域之目標下，除研發與改良液晶顯示器及 LCD TV 之螢幕樞紐產品外，亦投入相當多之心力於模具開發技術之提升，並在 96 年度取得多項產品專利，展現研發單位之效益。

#### (3) 研究發展人員與其學經歷

截至 97 年 3 月底，本公司研發人員共有 17 人，學歷多在大專程度以上，主要幹部在液晶顯示器及 LCD TV 螢幕等相關產品之零組件有相當資歷及豐富之研發經驗，對於本公司液晶顯示器螢幕樞紐之研發工作進展，及各種相關技術及經驗之傳承有極大之幫助。本公司研發人員之學歷分佈如下表所示：

學歷 \ 項目	碩(博)士以上	大學(專)	高(職)	高中(職)以下	合計
人數	0	15	2	0	17
比率(%)	0	88.24	11.76	0	100.00

(4)最近五年度每年投入之研發費用：

95 年度		96 年度	
金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
17,299	2%	20,857	3%

本公司係於 94 年成立專責研發部門，96 年度投入研究發展費用較 95 年度增加，除研發與改良液晶顯示器及 LCD TV 之螢幕軸承產品外，亦投入相當多之心力於模具開發技術之提升，並在 96 年度取得多項產品專利，展現研發單位之效益。

(5)研發成果：

本公司雖係於 94 年度方成立專責研發部門，惟之前仍能依據模具相關生產及設計經驗之累積，成功切入或開發下列模具之應用領域：

資訊產品(CRT 顯示器、TFT-LCD 及 NoteBook)模具

家電產品(吸塵器、TV、冷氣機及洗衣機)模具

汽車產品(水箱、儀表板、保險桿)模具

Hinge 產品：係本公司新開發之產品，主要有顯示器支撐裝置、承載裝置、螢幕支撐架結構、顯示器之承座結構、塑膠進料之控制方法及其裝置…等。

其他(醫療器材、運動器材)模具

4. 長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

生產政策及產品研發

- 與學術研究單位合作，研究更具效益之模具開發技術。
- 增加高精密設備之投資，改善生產技術。
- 提升 LCD 顯示器研發技術單位人力素質，招募具有專業技術之人才以配合客戶研發新機種，使客戶能在最短時間內取得試作樣品，進而提早完成產品性能測試，取得時間先機。
- 適度擴增新生產據點，降低外購比率、製造成本，以提升獲利。
- 透過教育訓練提昇人員素質，以提高產品良率及降低製造成本。

營運管理策略

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

財務策略

- 強化客戶信用資訊之掌握，並透過持續之監控及管理，藉以有效降低

營運風險。

- i. 妥善運用各項金融工具並適當規劃合理之籌資成本，以因應各項資本投資之需求並強化財務結構。

行銷策略

- j. 在嚴謹之製程管理、提供最迅速之交期及最優良之品質政策下，提高客戶信賴度，以保障現有客戶不流失及拓展新客源。
- k. 培養專業業務人才以拓展歐美海外市場，藉以爭取高附加價值之客戶。

## (2)長期發展計劃

生產政策及產品研發

- a. 配合客戶於提出產品開發之初始形成階段，即共同參與外觀設計或工業設計之協商，則可縮短開發時程且節省製作模具成本或強化產品之特性。
- b. 朝向零件化與標準化之模具製作程序，以降低製造成本。
- c. 在既有產品之良好基礎下，積極朝產業垂直整合及產品多元化之方向發展。

營運管理策略

- d. 建構全球化企業，並重視本土化人才之培育。
- e. 建立有價值、量化、及時之成本管理系統與制度，進而掌握精確之營運成本資訊，持續推動成本改善活動以提升企業競爭力。

財務策略

- f. 永續經營並持續開放員工分紅入股。
- g. 在平衡財務槓桿效益與財務風險原則下，適度採取舉債或增資方式籌措資金，以因應擴充營業規模及營運周轉之資金需求。
- h. 有效運用成本分析與控管，以作為公司決策之支援系統。

行銷策略

- i. 以客戶滿意度為首要目標，建立與客戶共存共榮之緊密關係。
- j. 設置海外業務據點，積極開發海外新客戶。
- k. 藉由既有之專利、技術，跨入其他產品應用領域，以擴大營業規模，提升獲利。

## (二)市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1)主要商品、服務之銷售及提供地區

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

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度	95 年度		96 年度	
	金額	%	金額	%
外銷	572,728	65.87	501,685	77.99
內銷	296,692	34.13	141,584	22.01
營業收入淨額	869,420	100.00	643,269	100.00

## (2) 市場占有率

### 模具

目前國內從事塑膠射出模具之生產廠商眾多，惟大多數營運規模尚小，且製模技術及模具品質均稱不上專業品質。本公司自六十八年成立以來一直以專業模具廠自居，致力於模具研發及生產技術之提升，對於產品開發及國外技術引進不遺餘力，十幾年來培養許多穩定配合之客戶，其中不乏國際大廠，對本公司而言，產品品質及生產技術均受國內客戶外肯定。

依據研究發展處之資料指出，塑膠模佔國內模具總產值比重約 50%，故如以 96 年國內模具總產值 566.6 億元觀之，推估塑膠模之產值約為 283.3 億元，則本公司 96 年度 6.4 億元之營收佔塑膠模具產值比率尚低，未來尚有極大的成長及努力之空間。

### 樞紐產品

由於目前國內尚無就樞紐產品總產銷值之客觀統計資料，且國內生產業者除新日興、兆利之外大部分均尚未公開發行，故尚無法求得本集團於該產業之市場佔有率。惟以本集團主要出貨對象為世界主要液晶顯示器製造廠之冠捷科技及群創光電，加上該等下游應用項目未來需求仍將呈現穩定成長之趨勢綜合觀之，預期信錦集團未來於樞紐產品之市場佔有率應可有效提升。

## (3) 市場未來之供需狀況與成長性

### 模具

根據 ITIS 之研究資料顯示，我國模具業之供需面自 2002 年起均呈現回升之趨勢，2003 年至 2007 年之產值均超過為 500 億元，國內總需求方面除 2005 年略呈下滑外，餘均呈成長趨勢，顯示國內模具業之供需面均呈現成長之趨勢已然成型，且近年汽車產量持續快速成長致帶動各類模具大量需求，另在國內則因光電及 3C 產業新產品之持續推出等因素所致，在未來該產業主客觀條件無重大變動之大環境下，未來仍有持續成長之榮景可期。

單位：新台幣億元

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

資料來源：台灣模具公會，信錦整理

2007年可說是液晶電視豐碩的一年，依MIC統計顯示，全球液晶電視出貨量預計達73,948仟台，較2006年的44,903仟台，成長率達65%。除數量成長外，營收亦將隨之名顯成長。

自2006年起液晶電視價格一路下滑，趨勢至今尚未改變，也因此2008年整體銷售額雖會向上攀升，但成長幅度將會受到影響，依據MIC資料顯示，由於出貨量成長擴大，因此液晶電視將無法維持過去幾年巨幅的出貨成長率。

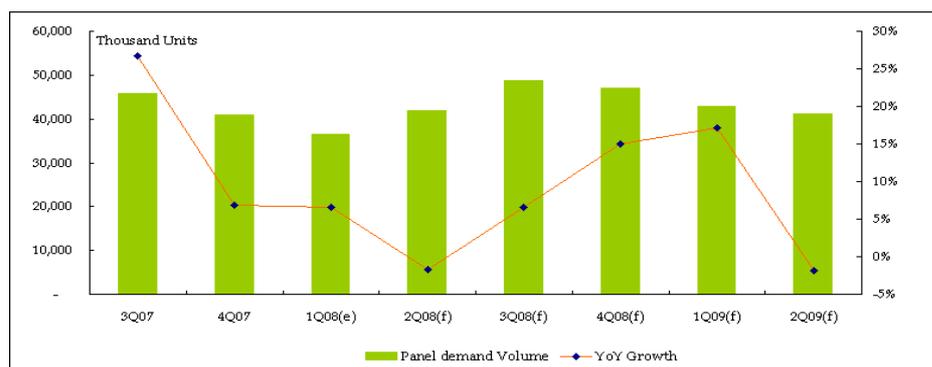
在此利基之下，信錦集團未來在液晶顯示器及電視的營收成長應屬可期。

#### 樞紐產品

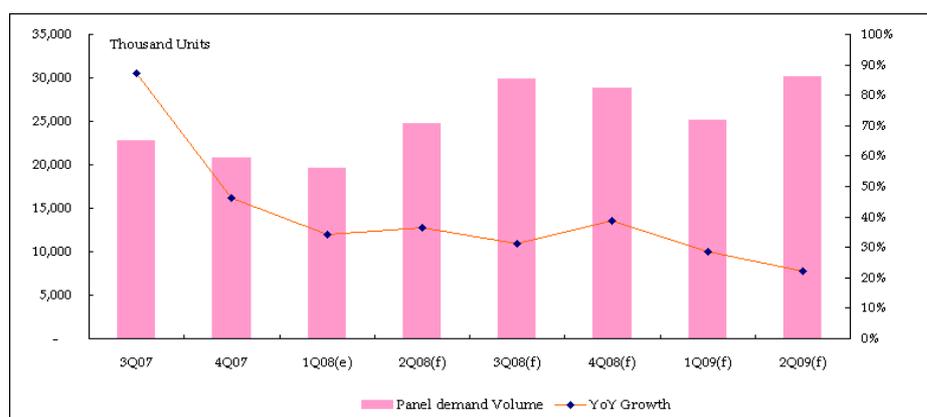
因信錦集團所生產之樞紐產品主係應用於液晶顯示器及液晶電視，該項下游應用產品之供需亦與本集團之樞紐產品有高度之連動性，故說明液晶顯示器之供需及未來成長性如下：

依據國內近期液晶顯示器及液晶電視的出貨量資料及電子產業特性顯示，未來液晶顯示器及液晶電視之出貨量將持續向上成長，就如同MIC之預估，成熟市場如歐美國家對液晶顯示器之需求成長穩定；而新興市場如中國及其它東南亞國家之需求則持續呈現高度成長態勢，而每一台液晶顯示器或液晶電視均會配備有一個樞紐產品之情況下，樞紐產品之成長空間極大。

#### 全球液晶顯示器面板需求量預測



全球 LCD TV 需求量預測



資料來源：MIC (2008/3)

#### (4) 競爭利基

##### 經驗豐富之模具設計及開發能力

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

##### 有效利用兩岸優勢之佈局

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

##### 更具效率及互動性之生產流程掌握

本公司已於 94 年起實施即時生產流程查核系統，客戶可隨時於本公司網頁確認目前模具製造進度等相關資料，此功能可使客戶隨時有效掌握本公司之交期及目前完工程度，進而增加本公司之附加價值以獲取更高之利潤。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### 有利因素

###### a. 創造獨特性，建立市場區隔

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

###### b. 擴大本公司之產品領域以有效提供客戶更完整之服務

本公司為有效擴大營運規模及分散營運風險，已藉由轉投資海外 LCD 樞紐生產線之策略，有效達到產業垂直整合，並期以透過集團方式提供客戶更完整及多元化之服務。

###### c. 穩定之訂單來源

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

#### 不利因素與因應對策

##### d. 因鋼鐵價格節節上升，材料取得成本大幅增加

本公司所生產之模具主要原料其中之一即為模具用特殊鋼材，近期鋼價持續上漲連帶使本公司原材料之成本增加，進而影響本公司之獲利。

##### 因應對策：

本公司擬於合理之漲價範圍內自行吸收該等成本，如漲幅超過本公司可承受之範圍，則與客戶討論合理之調漲幅度以實際反應該等成本以為因應。

##### e. 中國大陸勞工成本大幅上揚，增加製造成本

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

##### 因應對策：

本公司除於新產品報價時考量該因素外，亦致力於生產流程之簡化，提高生產效率，降低員工數量，以減低勞工成本上漲之衝擊。

##### f. 同業削價競爭，市場競爭逐漸趨於激烈

國內模具業目前因同業削價競爭致市場競爭日趨激烈，將影響本公司之業務拓展及獲利維持。

##### 因應對策：

國內模具廠大部分以中小企業為主，公司規模愈大愈能享受規模經濟所帶來之利益，且本公司經年所累積之技術與經驗及客戶關係非該等中小企業模具公司所能望其項背，故本公司將持續以高附加價值之服務有效做好市場區隔，進而降低同業削價競爭所帶來之影響。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途

#### 模具

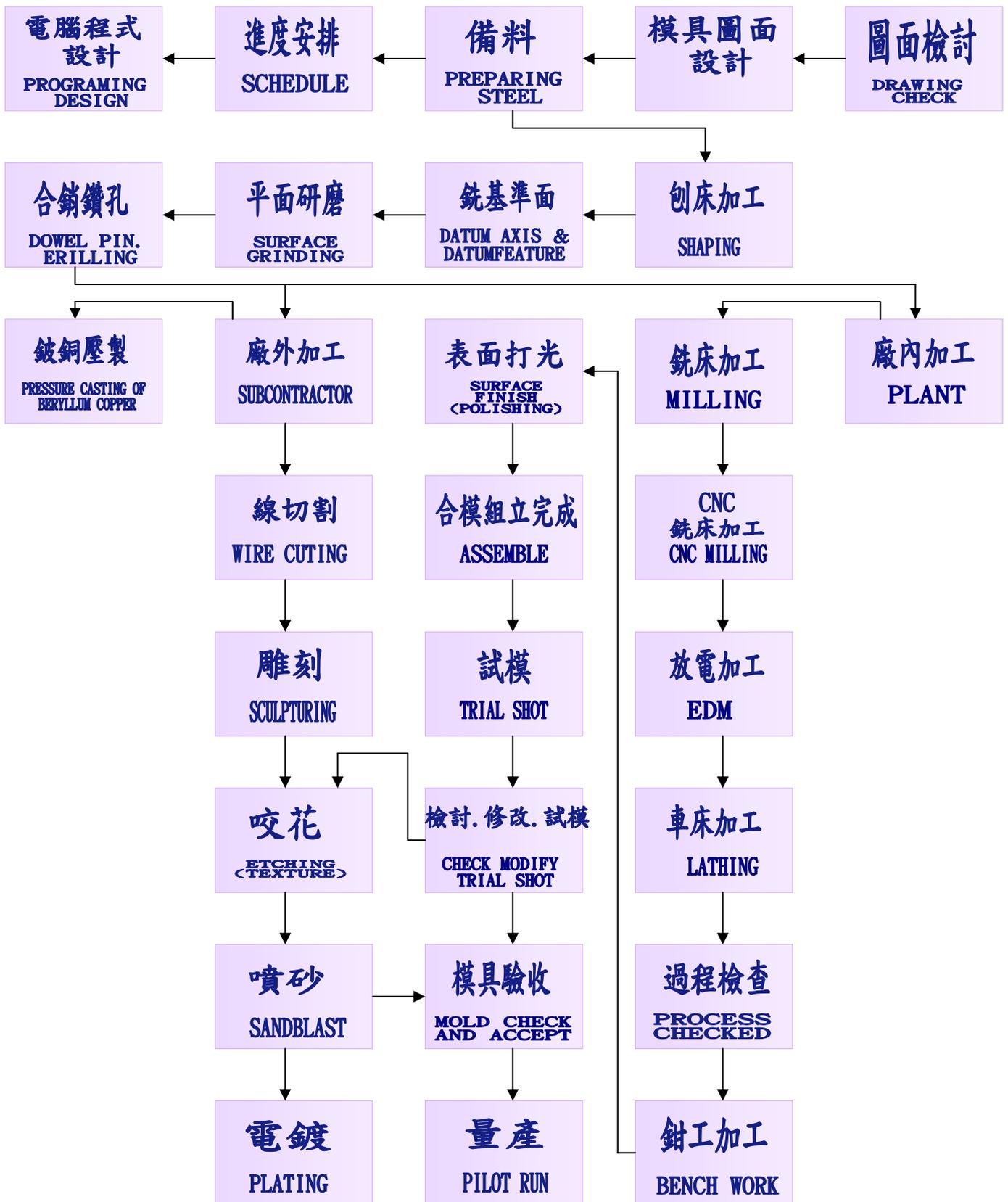
本公司所生產之塑膠模具，主係供大量及標準生產各項 CRT 顯示器、LCD 顯示器、家電用品、文書處理機器、醫療器材及汽車零組件等產品之週邊零組件所用，且已開發完成並量產具亮（鏡）面效果、無接合線產品之模具。

#### 樞紐產品

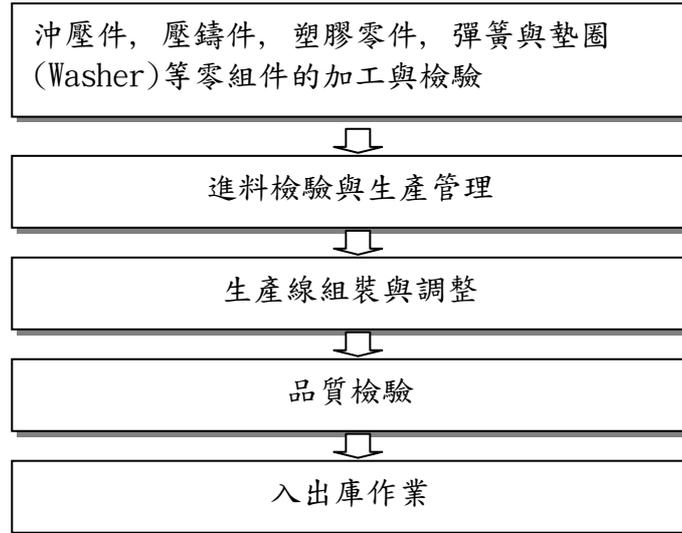
本公司轉投資大陸生產樞紐產品，應用於液晶顯示器及 LCD TV 之螢幕軸承用，除須符合基本之承受與接連螢幕用之外，尚可依各產品需求不同而設計出前俯後仰、左右旋轉、升降以及九十度旋轉等多功能及高附加價值之高階樞紐成品。

(2) 產製過程

模具



### 樞紐產品



### 3. 主要原料之供應狀況

#### (1) 模具

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

#### (2) 樞紐產品

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

#### 4. 主要進銷貨客戶名單

##### (1) 主要進貨客戶名單：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

95年度			96年度		
名稱	金額	比率	名稱	金額	比率
信(薩)	115,342	20.23	信(薩)	161,071	39.80
富陽	96,670	16.95	富陽	43,948	10.86
旭方	70,860	12.43	旭方	32,148	7.94
立鋁	70,735	12.41	立鋁	27,592	6.82
銓駿	52,315	9.17	銓駿	25,642	6.34
進宏	25,650	4.50	勁發	15,685	3.88
精威	19,400	3.40	鑫弘金屬	11,934	2.95
勁發	17,230	3.02	翊名	9,704	2.40
翊名	15,750	2.76	精威	8,882	2.19
英達興	14,235	2.50	和發	7,686	1.90
其他	72,004	12.63	其他	60,378	14.92
進貨淨額	570,191	100.00	進貨淨額	404,670	100.00

變動分析：本公司之主要供應商並無重大變化，僅排名略有變動。

##### (2) 主要銷貨客戶名單：

最近二年度前十大銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

95年度			96年度		
名稱	金額	比率	名稱	金額	比率
冠捷	256,221	29.47	捷聯	182,369	28.35
捷聯	174,220	20.04	光寶	55,731	8.66
福建捷聯	102,064	11.74	Pinnacle	51,335	7.98
HITACHI	81,849	9.41	Intertce	42,579	6.62
光寶	54,030	6.21	冠捷	36,707	5.73
飛合	23,824	2.74	廣進	32,023	4.98
松下	19,945	2.29	飛合	31,303	4.87
MATCHLESS	14,625	1.68	Hitachi	30,499	4.74
ODM	14,524	1.67	松下	23,243	3.61
明基	14,210	1.63	ODM	22,597	3.51
其他	113,908	13.12	其他	134,883	20.97
營業收入淨額	869,420	100.00	營業收入淨額	643,269	100.00

變動分析：本公司主要銷貨對象為國際知名專業顯示器製造廠商、液晶電視及電漿電視研發生產廠商—冠捷集團之成員捷聯、冠捷及飛合等，其佔本公司最近二年度之銷貨比重分別約為 38.93%及 63.99%，光寶集團則

佔約 8.66%，另本公司九十六年度開發之汽車用塑膠模具亦發揮明顯成效，約佔該年度銷貨收入之 14.6%，其餘客戶之變動係因其個別客戶該年度訂單需求相異所致。

5. 最近二年度生產量值：

單位：組/仟元

年度 生產量 主要產品	95 年			96 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
資訊產品模具	—	564	352,533	—	364	165,366
家電產品模具	—	197	178,575	—	143	155,053
汽車產品模具	—	51	51,077	—	93	114,306
其他	—	—	81,711	—	—	47,334
合計	—	812	663,896	—	600	482,059

6. 最近二年度銷售量值：

單位：組/仟元

年度 銷售 量值 主要商品	95 年度				96 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資訊產品模具	240	169,615	324	309,433	50	30,702	314	193,564
家電產品模具	109	120,112	88	117,427	55	89,794	88	116,546
汽車產品模具	—	—	51	56,777	13	11,597	80	139,908
其他	—	6,965	—	89,091	—	9,491	—	51,667
合計	349	296,692	463	572,728	118	141,584	482	501,685

(三)最近二年度及截至年報刊印日止之當年度從業員工人數：

單位：人；%

年	度	95 年度	96 年度	97 年 03 月 31 日
員工 人數	經 理 人	17	23	22
	一 般 職 員	51	45	44
	生 產 線 員 工	26	13	12
	合 計	94	81	78
平 均 年 齡	( 歲 )	33.4	35.3	34.6
平 均 服 務 年 資	( 年 )	5.1	5.6	5.7
學歷 分佈 比例	碩 士 以 上	1.1%	2.15%	2.56%
	大 專	46.4%	47.32%	53.85%
	高 中 及 以 下	52.5%	50.53%	43.59%

(四)環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

(五)勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 員工福利措施

本公司向來秉持穩健、永續之經營理念，對員工福利極其重視，於九十三年成立職工福利委員會，即每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，以推動員工各項福利措施，相關福利措施如下：

員工出差國外期間其國外旅行平安保險新台幣五百萬（含醫療保險），由公司負擔保險費。

在職員工因意外等急難事件，致生活發生困頓，提供急難慰問金。

提供各項補助金：包括結婚禮金、生日禮金、員工一等親屬喪亡慰問金。

舉辦各式戶外活動（旅遊、聚餐）。

定期舉行員工身體健康檢查。

三節禮（禮金或禮品）：端午節、中秋節、勞動節、年終獎金。

(2) 進修及訓練與其實施狀況

本公司為提升員工素質及工作技能，加強工作之效率及品質，對於新進員工到職時即實施新進人員職前引導教育訓練，並不定期對全體員工實施內部教育訓練，且選派員工依各項專長實施外部教育訓練，以期達到培養優秀專業人才，進而提升營運績效且有效開發利用人力資源。

(3) 退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法規定訂立員工退休辦法，依該辦法規定，退休金之給付按員工服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按規定提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。自 94 年 7 月 1 日起施行「勞工退休金條例」後，亦依規定為選擇適用該條例之員工提撥 6% 之退休金。

(4) 勞資間之協議情形與各項員工權益措施情形

本公司向來秉持勞資和諧之理念，一切運作皆依循勞動基準法之規範，定期舉辦勞資會議，故內部溝通管道順暢，迄今並無勞資糾紛之情形發生。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

(1) 最近年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司成立迄今未有因勞資糾紛而造成損失。

(2) 未來可能發生之估計金額與因應措施

在現有制度及公司依法定期召開勞資會議以增進勞資雙方意見交流下，未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

(六) 重要契約：無

## 六、財務概況

### (一)最近五年度簡明財務資料

#### 1. 簡明資產負債表及損益表

##### (1)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 97年3月31 日財務資料
		92年	93年	94年	95年	96年	
流 動 資 產		158,082	257,404	383,557	437,694	561,690	576,571
基金及長期投資		-	-	226,229	559,526	982,430	1,061,619
固 定 資 產		14,799	27,092	28,423	49,350	131,718	131,801
無 形 資 產		-	29,488	15,598	10,737	13,274	13,274
其 他 資 產		4,321	3,869	4,324	4,508	3,575	6,062
資 產 總 額		177,202	317,853	658,131	1,061,815	1,692,687	1,789,327
流 動 負 債	分配前	140,163	103,872	241,893	287,862	129,512	153,094
	分配後	145,930	104,126	272,513	518,862	(註一)	-
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		-	29,488	44,597	89,592	159,227	187,580
負 債 總 額	分配前	140,163	133,360	286,490	377,454	288,739	340,674
	分配後	145,930	133,614	317,110	608,454	(註一)	(註一)
股 本		25,000	150,000	250,000	308,100	415,000	415,000
資 本 公 積		-	-	-	-	490,590	490,590
保 留 盈 餘	分配前	12,039	34,493	105,700	346,890	427,651	504,892
	分配後	6,272	4,239	6,834	50,890	(註一)	-
金 融 商 品		-	-	-	390	557	508
累 積 換 算 調 整 數		-	-	15,941	28,981	70,150	37,663
未 認 列 為 退 休 金		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前	37,039	184,493	371,641	684,361	1,403,948	1,448,653
	分配後	34,804	184,239	341,021	453,361	(註一)	-

註：上列財務資料均經會計師查核簽證，97年3月31日財務資料經會計師核閱。

註一：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

## (2) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 97年3月31 日財務資料
		92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入		378,287	443,244	597,976	869,420	643,269	240,320
營業毛利		42,240	76,318	110,865	205,524	161,210	49,510
營業損益		10,634	43,045	38,024	87,430	68,747	12,517
營業外收入及利益		739	2,091	100,384	316,783	392,462	112,539
營業外費用及損失		1,992	7,071	1,053	4,853	642	22,373
繼續營業部門稅前損益		9,381	38,065	137,355	399,360	460,567	102,683
繼續營業部門損益		6,772	28,221	101,461	329,910	376,761	77,241
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	—	—
本期損益		6,772	28,221	101,461	329,910	376,761	77,241
每股盈餘		2.26	6.24	4.65	10.71	9.10	1.86

註一：上列財務資料均經會計師查核簽證，97年3月31日財務資料經會計師核閱。

註二：92年度每股盈餘已按分割後每股面值10元追溯調整。

2. 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

(1) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
92年度	日正聯合會計師事務所	巫貴珍	無保留意見
93年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	修正式無保留意見
94年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	修正式無保留意見
95年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	無保留意見
96年度	勤業眾信會計師事務所	李東峰、張敬人	無保留意見

(二)最近五年度財務分析：

分析項目(註2)		年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至97年3月31日財務資料
		92年	93年	94年	95年	96年			
財務結構(%)	負債占資產比率	79.10	41.96	43.53	35.55	17.06	19.04		
	長期資金占固定資產比率	250.28	680.99	1,307.54	1,386.75	1,065.87	1,099.12		
償債能力(%)	流動比率	112.82	247.81	158.56	152.05	433.70	376.61		
	速動比率	101.99	226.65	144.78	145.45	405.84	343.18		
	利息保障倍數	5.85	17.57	367.28	292.93	1,873.22	-		
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.68	4.94	3.82	3.14	2.21	3.12		
	平均收現日數	55	74	96	116.24	165.15	116.99		
	存貨週轉率(次)	16.14	19.85	18.91	28.52	19.99	32.05		
	應付款項週轉率(次)	5.46	4.93	5.48	3.40	5.70	9.83		
	平均銷貨日數	23	18	19	12.79	18.25	11.39		
	固定資產週轉率(次)	25.56	16.36	21.04	17.62	4.88	7.29		
	總資產週轉率(次)	2.13	1.39	0.91	0.82	0.38	0.54		
獲利能力	資產報酬率(%)	5.14	12.10	20.85	38.48	27.37	17.75		
	股東權益報酬率(%)	19.48	25.48	36.49	62.48	36.08	21.66		
	占實收資本 比率%	營業利益	42.54	28.70	15.21	16.57	28.38	12.06	
		稅前純益	37.52	25.38	54.94	110.98	129.62	98.97	
	純益率(%)	1.79	6.37	16.97	37.95	58.57	32.14		
	每股盈餘 (元)	追溯調整前	2.71	7.49	4.65	10.71	10.71	1.86	
追溯調整後		2.26	6.24	3.77	9.03	-	-		
現金流量	現金流量比率(%)	-	37.40	3.03	-	69.88	-		
	現金流量允當比率(%)	97.73	-	-	-	6.83	-		
	現金再投資比率(%)	-	16.75	1.77	-	-	-		
槓桿度	營運槓桿度	8.75	2.80	1.15	1.07	2.34	3.96		
	財務槓桿度	1.22	1.06	1.01	1.02	1.00	1.00		

註1：上述年度之財務報表均經會計師查核簽證，97年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

(1)最近五年度合併財務分析：

(2)財務結構

負債占資產比率=負債總額/資產總額。

長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

(3)償債能力

流動比率=流動資產/流動負債。

速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### (4)經營能力

應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額  
／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

平均收現日數=365／應收款項週轉率。

存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本  
／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。

總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

#### (5)獲利能力

資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

純益率=稅後損益／銷貨淨額。

每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

#### (6)現金流量

現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度  
(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額  
+長期投資+其他資產+營運資金)。(註4)

#### (7)槓桿度：

營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註  
5)。

財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(三)最近年度財務報告之監察人審查報告

信錦企業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送之九十六年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依依公司法第二一九條之規定報告如上，報請 鑒核。

信錦企業股份有限公司

監察人：鄭棟評 

監察人：包金昌 

監察人：翁三和 

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 四 日

(四)最近年度財務報表

股票代碼：1582

# 信錦企業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十六年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北縣新莊市民安路四〇三巷六號

電話：(〇二) 二二〇二九一〇八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
資 產 負 債 表	5		-
損 益 表	6~7		-
股 東 權 益 變 動 表	8		-
現 金 流 量 表	9~10		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 營 業	11		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~15		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~25		~
關 係 人 交 易	26~27		
質 抵 押 之 資 產	-		-
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	28		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
金 融 商 品 資 訊 之 揭 露	28~29		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	29, 31~36		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	29, 37		
大 陸 投 資 資 訊	30, 38		
部 門 別 財 務 資 訊	30		
重 要 會 計 科 目 明 細 表	39~50		-

## 會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達信錦企業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

信錦企業股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

信錦企業股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 東 峰

會計師 張 敬 人

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

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

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 四 日

信錦企業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$ 41,390	2	\$ 34,977	3	2100	短期銀行借款 (附註八)	\$ -	-	\$ 110,000	10
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及四)	151,397	9	1,230	-	2120	應付票據	2,419	-	11,855	1
1120	應收票據 (附註二)	2,298	-	2,554	-	2140	應付帳款	59,790	4	53,968	5
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年 14,916 仟元及九十五年 17,175 仟元後之淨額 (附註二及十四)	220,768	13	324,159	30	2150	應付帳款—關係人 (附註十四)	20,874	1	20,289	2
1180	其他應收款—關係人 (附註二及十四)	39,924	2	-	-	2160	應付所得稅 (附註二及十二)	7,302	-	18,482	2
1210	存貨—淨額 (附註二及五)	30,833	2	17,014	2	2170	應付費用	12,691	1	17,232	2
1260	預付貨款 (附註十四)	59,251	4	49,647	5	2260	預收貨款	25,630	2	54,935	5
1298	其他流動資產 (附註二及十二)	15,829	1	8,113	1	2280	其他流動負債	806	-	1,101	-
11XX	流動資產合計	561,690	33	437,694	41	21XX	流動負債合計	129,512	8	287,862	27
	長期投資 (附註二及六)						其他負債				
142101	採權益法計價之長期股權投資	982,430	58	559,526	53	2810	應計退休金負債 (附註二及十一)	23,531	1	17,992	2
	固定資產 (附註二及七)					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十二)	135,696	8	71,600	7
	成 本					28XX	其他負債合計	159,227	9	89,592	9
1501	土 地	65,187	4	9,637	1	2XXX	負債合計	288,739	17	377,454	36
1521	房屋及建築	51,631	3	7,543	1		股東權益				
1531	機器設備	17,955	1	17,955	2	31XX	股本—每股面額 10 元，九十六年額定 50,000 仟股，發行 41,500 仟股；九十五年額定 40,000 仟股，發行 30,810 仟股	415,000	25	308,100	29
1551	運輸設備	2,067	-	2,067	-	3210	資本公積—股票溢價	490,590	29	-	-
1561	生財器具	2,042	-	3,389	-		保留盈餘				
1681	其他設備	4,172	1	4,172	-	3310	法定公積	47,271	3	14,280	1
15X1	成本合計	143,054	9	44,763	4	3350	未分配盈餘	380,380	22	332,610	31
15X9	減：累積折舊	11,336	1	7,133	-	33XX	保留盈餘合計	427,651	25	346,890	32
1671	預付土地房屋款	-	-	11,720	1		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	131,718	8	49,350	5	3420	累積換算調整數	70,150	4	28,981	3
1770	遞延退休金成本 (附註二及十一)	13,274	1	10,737	1	3450	金融商品未實現利益	557	-	390	-
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	70,707	4	29,371	3
1820	存出保證金	592	-	242	-	3XXX	股東權益合計	1,403,948	83	684,361	64
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	2,983	-	4,266	-		負債及股東權益總計	\$ 1,692,687	100	\$ 1,061,815	100
18XX	其他資產合計	3,575	-	4,508	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,692,687	100	\$ 1,061,815	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：葉廷圭

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額	\$ 648,274	101	\$ 875,539	101
4170	減：銷貨退回及折讓	5,005	1	6,119	1
4100	營業收入淨額（附註二及十四）	643,269	100	869,420	100
5000	營業成本（附註二、十三及十四）	482,059	75	663,896	76
5910	營業毛利	161,210	25	205,524	24
	營業費用（附註十三）				
6100	銷售費用	22,188	3	46,452	6
6200	管理費用	49,418	8	54,343	6
6300	研發費用	20,857	3	17,299	2
6000	營業費用合計	92,463	14	118,094	14
6900	營業利益	68,747	11	87,430	10
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十四）	4,499	1	328	-
7121	採權益法認列之投資淨益（附註二及六）	381,735	59	312,607	36
7140	處分投資淨益	3,309	1	-	-
7160	兌換淨益	548	-	2,796	-
7250	壞帳轉回利益	2,259	-	-	-
7480	其他（附註十四）	112	-	1,052	-
7100	營業外收入及利益合計	392,462	61	316,783	36

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	246	-	\$	1,368	-
7570		394	-		-	-
7530		-	-		3,464	-
7880		<u>2</u>	<u>-</u>		<u>21</u>	<u>-</u>
7500						
		<u>642</u>	<u>-</u>		<u>4,853</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	460,567	72	399,360	46	
8110	所得稅(附註二及十二)	<u>83,806</u>	<u>13</u>	<u>69,450</u>	<u>8</u>	
9600	純 益	<u>\$ 376,761</u>	<u>59</u>	<u>\$ 329,910</u>	<u>38</u>	
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
9950	每股盈餘(附註十)					
	基本每股盈餘	<u>\$11.13</u>	<u>\$ 9.10</u>	<u>\$10.93</u>	<u>\$ 9.03</u>	
	稀釋每股盈餘	<u>\$10.92</u>	<u>\$ 8.94</u>			

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：葉廷圭

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利  
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註九)		資本公積—股本 溢價 (附註九)	保留盈餘 (附註九)			股東權益其他項目 (附註二、四及九)			股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		法定公積	未分配盈餘	合計	金融商品 未實現利益	合計		
九十五年初餘額	25,000	\$ 250,000	\$ -	\$ 4,134	\$ 101,566	\$ 105,700	\$ 15,941	\$ -	\$ 15,941	\$ 371,641
九十四年盈餘分配										
法定公積	-	-	-	10,146	( 10,146)	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	810	8,100	-	-	( 8,100)	( 8,100)	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	( 1,650)	( 1,650)	-	-	-	( 1,650)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 3,970)	( 3,970)	-	-	-	( 3,970)
股票股利—20%	5,000	50,000	-	-	( 50,000)	( 50,000)	-	-	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	( 25,000)	( 25,000)	-	-	-	( 25,000)
九十五年度純益	-	-	-	-	329,910	329,910	-	-	-	329,910
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	13,040	-	13,040	13,040
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	390	390	390
九十五年底餘額	30,810	308,100	-	14,280	332,610	346,890	28,981	390	29,371	684,361
九十五年盈餘分配										
法定公積	-	-	-	32,991	( 32,991)	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	1,250	12,500	-	-	( 12,500)	( 12,500)	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	( 12,000)	( 12,000)	-	-	-	( 12,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 9,000)	( 9,000)	-	-	-	( 9,000)
股票股利—15%	5,250	52,500	-	-	( 52,500)	( 52,500)	-	-	-	-
現金股利—每股 6 元	-	-	-	-	( 210,000)	( 210,000)	-	-	-	( 210,000)
現金增資—每股 128 元 (九十六年一月九日)	4,190	41,900	490,590	-	-	-	-	-	-	532,490
九十六年度純益	-	-	-	-	376,761	376,761	-	-	-	376,761
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	41,169	-	41,169	41,169
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	167	167	167
九十六年底餘額	41,500	\$ 415,000	\$ 490,590	\$ 47,271	\$ 380,380	\$ 427,651	\$ 70,150	\$ 557	\$ 70,707	\$ 1,403,948

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：葉廷圭

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
純  益	\$376,761	\$329,910
折舊及攤提	7,525	6,546
按權益法認列之投資淨益	( 381,735)	( 312,607)
處分投資淨益	( 3,309)	-
處分固定資產淨損	-	3,464
提列(迴轉)呆帳損失	( 2,259)	12,685
提列存貨跌價損失	394	-
應計退休金負債	3,002	1,819
遞延所得稅	63,832	45,392
資產及負債之淨變動		
應收票據	256	4,248
應收帳款	105,650	( 138,447)
其他金融資產—流動	-	4,000
存  貨	( 14,213)	12,533
預付貨款	( 9,604)	13,248
其他流動資產	( 7,452)	222
應付票據	( 9,436)	1,895
應付帳款	5,822	( 18,374)
應付帳款—關係人	585	3,926
應付所得稅	( 11,180)	10,568
應付費用	( 4,541)	5,376
預收貨款	( 29,305)	( 55,014)
其他流動負債	( 295)	( 1,701)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>90,498</u>	<u>( 70,311)</u>
投資活動之現金流量		
採權益法計價之長期股權投資增加	-	( 7,650)
購買備供出售金融資產	( 690,000)	-
購置固定資產	( 87,918)	( 21,425)
處分備供出售金融資產價款	543,309	-
處分固定資產價款	-	2,109

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
其他應收款—關係人增加	(\$ 39,924)	\$ -
遞延費用增加	( 692)	( 2,377)
存出保證金增加	( 350)	( 8)
投資活動之淨現金流出	<u>( 275,575)</u>	<u>( 29,351)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	( 110,000)	90,000
現金增資	532,490	-
發放現金股利	( 210,000)	( 25,000)
發放董監事酬勞	( 9,000)	( 4,097)
發放員工紅利	( 12,000)	( 1,650)
融資活動之淨現金流入	<u>191,490</u>	<u>59,253</u>
現金淨增加(減少)	6,413	( 40,409)
年初現金餘額	<u>34,977</u>	<u>75,386</u>
年底現金餘額	<u>\$ 41,390</u>	<u>\$ 34,977</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 1,329</u>
支付所得稅	<u>\$ 31,154</u>	<u>\$ 13,490</u>
購置固定資產所支付之現金		
固定資產增加	\$ 87,918	\$ 30,845
應付款項增加	<u>-</u>	<u>( 9,420)</u>
	<u>\$ 87,918</u>	<u>\$ 21,425</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：葉廷圭

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

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

截至九十六及九十五年底止，本公司員工人數分別為 81 人及 94 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

### 存 貨

存貨包括原物料、在製品及商品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原物料為重置成本，在製品及商品為淨變現價值。年底存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨跌價損失外，並依據未來一定期間之需求，評估可能發生之呆滯料件後再予以提列或迴轉存貨跌價損失。

### 採權益法計價之長期股權投資

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

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，若本公司對被投資公司具有控制能力，則未實現利益應予全部遞延；若本公司對被投資公司不具有控制能力，則未實現利益應按年底持股比例予以遞延。

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

### 固定資產

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

固定資產之折舊係按直線法依照下列耐用年限提列：房屋及建築，十至四十五年；機器設備，三至八年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年；其他設備，三年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重估計可繼續使用年限計提。

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

### 遞延費用

係電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三年平均攤銷。

## 資產減損

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

## 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐年認列為費用。

## 退休金

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

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

## 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

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

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

### 現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 314	\$ 299
銀行支票及活期存款	<u>41,076</u>	<u>34,678</u>
	<u>\$ 41,390</u>	<u>\$ 34,977</u>

### 備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$151,397</u>	<u>\$ 1,230</u>

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 調整項目（稅後）
備供出售金融資產－流動	<u>\$ 220</u>

以上會計變動，對九十五年度純益及稅後每股盈餘並無影響。

## 存 貨

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
商 品	\$ 249	\$ 80
在 製 品	30,493	16,620
原 物 料	485	314
	<u>31,227</u>	<u>17,014</u>
減：備抵跌價損失	394	-
	<u>\$ 30,833</u>	<u>\$ 17,014</u>

## 採權益法計價之長期股權投資

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
	持 股 帳 面 金 額 ( % )	持 股 帳 面 金 額 ( % )
非上市(櫃)公司		
信錦企業(薩摩亞)股份 有限公司	\$ 977,032 100	\$ 551,500 100
高誠科技股份有限公司	<u>5,398</u> 51	<u>8,026</u> 51
	<u>\$ 982,430</u>	<u>\$ 559,526</u>

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

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。本公司已將所有子公司之帳目併入編製九十六及九十五年年度合併財務報表。

## 固定資產

累積折舊之明細如下：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
房屋及建築	\$ 2,272	\$ 1,386
機器設備	4,879	2,014
運輸設備	782	438
生財器具	1,447	2,193
其他設備	<u>1,956</u>	<u>1,102</u>
	<u>\$ 11,336</u>	<u>\$ 7,133</u>

本公司於九十五年十二月與東泰國際建設股份有限公司及李志中簽訂房屋土地買賣契約書，取得座落於台北縣中和市健康段 A 棟九樓共計七戶，總價款為 101,000 仟元（含稅），用來作為公司辦公室用地。截至九十六年底止，該筆土地及房屋已完成過戶，款項業已全數支付。

#### 短期銀行借款

九 十 五 年  
十二月三十一日

銀行信用借款一年利率 2.18-  
2.95%

\$110,000

#### 股東權益

##### 員工認股權證

本公司分別於九十五年七月及九十六年十二月各發行員工認股權證 1,000 單位，每一單位均可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過百分之五十之子公司符合特定條件之全職員工。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年至四年間，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格分別為 60 元及 121 元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動（辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等）及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整，本公司辦理現金增資、盈餘轉增資及發放現金股利，上述九十五年七月發行員工認股權之認股權行使價格由 60 元依規定公式於九十六年底調整為 37.7 元；九十六年十二月發行員工認股權未有發生普通股變動之情事，故該認股權行使價格仍為 121 元。截至九十六年底尚無可執行之認股權。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

	九十六年度發行認股權計劃		九十五年度發行認股權計劃	
	單	位	單	位
		加權平均 行使價格 (元)		加權平均 行使價格(元)
<u>九十六年度</u>				
年初流通在外	-	\$ -	1,000	\$ 46.30
本年度發行	1,000	121.00	-	-
本年度失效	-	-	(26)	37.70
年底流通在外	<u>1,000</u>	121.00	<u>974</u>	37.70
本年度給與之認股 權加權平均公平價 值(元)	<u>\$ 45.79</u>		<u>\$ 1.79</u>	
<u>九十五年度</u>				
本年度發行	-	\$ -	1,000	\$ 60.00
年底流通在外	-	-	<u>1,000</u>	46.30
本年度給與之認股 權加權平均公平價 值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1.79</u>	

上述認股權計劃之認股股數及認股價格，業已因本公司現金增資、盈餘轉增資及發放現金股利之影響，而按員工認股權發行及認股辦法做相應之調整。

截至九十六年底止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量 (單位)	預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	可行使 之數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
九十六年發行 認股權計劃 \$121.00	<u>1,000</u>	3.828	\$ 121.00	<u>-</u>	\$ -
九十五年發行 認股權計劃 \$ 37.70	<u>974</u>	2.420	37.70	<u>-</u>	-

本公司九十六及九十五年度依內含價值法無可認列之酬勞成本。若採用公平價值法認列前述認股權證酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十六年度	九十五年度
評價模式	Black-Scholes 評價模式		
假設	無風險利率	2.49%	2.30%
	預期存續期間	5年	5年
	預期價格波動率	38.92%	38.92%
	股利率	0.00%	0.00%
淨利	報表認列之淨利	\$ 376,761	\$ 329,910
	擬制淨利	\$ 375,278	\$ 329,602
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 9.10	\$ 9.03
	擬制每股盈餘	\$ 9.07	\$ 9.02
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 8.94	
	擬制每股盈餘	\$ 8.90	

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

#### 盈餘分派及股利政策

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

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

上述盈餘分配案，應於次年度召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。本公司若分配屬於八十六年度(含)以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度(含)以

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

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

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

本公司為配合申請上櫃承銷新制，於九十五年六月二十三日股東常會決議申請辦理現金增資，其發行價格、發行數量及增資基準日由股東常會授權董事會另訂。九十五年十一月二十日董事會決議現金增資發行新股 4,190 仟股，每股面額 10 元，按每股 128 元溢價發行，並訂定九十六年一月九日為增資基準日。前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司股東常會分別於九十六年六月十五日及九十五年六月二十三日決議通過董事會於九十六年四月二十三日及九十五年五月七日擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定公積	\$ 32,991	\$ 10,146	\$ -	\$ -
普通股股票股利	52,500	50,000	1.5	2.0
普通股現金股利	210,000	25,000	6.0	1.0
員工股票紅利	12,500	8,100	-	-
員工現金紅利	12,000	1,650	-	-
董監事酬勞	9,000	3,970	-	-

本公司於九十六年六月十五日股東常會決議以股票股利 52,500 仟元及員工股票紅利 12,500 仟元轉增資，合計 65,000 仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並以九十六年九月十一日為增資基準日，已向經濟部商業司申請完成變更登記。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞分別於九十五及九十四年度全數以現金方式發放，且於該年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算）將分別由 10.71 元及 4.65 元減少為 9.62 元及 4.02 元。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 1,250 仟股及 810 仟股，佔該年底流通在外普通股比例分別為 4.06%及 3.24%。

本公司九十六年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本年度純益	<u>\$11.13</u>	<u>\$ 9.10</u>	<u>\$10.93</u>	<u>\$ 9.03</u>
稀釋每股盈餘				
本年度純益	<u>\$ 10.92</u>	<u>\$ 8.94</u>		

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數 (分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 460,567	\$ 376,761	41,391	<u>\$ 11.13</u>	<u>\$ 9.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>      768</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 460,567</u>	<u>\$ 376,761</u>	<u>      42,159</u>	<u>\$ 10.92</u>	<u>\$ 8.94</u>
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	<u>\$ 399,360</u>	<u>\$ 329,910</u>	<u>      36,532</u>	<u>\$ 10.93</u>	<u>\$ 9.03</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十五年度稅後基本每股盈餘，因追溯調整已由 10.71 元減少為 9.03 元。

九十五年底流通在外之員工認股權憑證為潛在普通股，惟因九十五年度該潛在普通股具有反稀釋作用，故未計算九十五年度稀釋每股盈餘。

#### 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 2,867 仟元及 2,625 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 751	\$ 1,206
利息成本	879	1,229
退休基金資產之預期報酬	( 17)	( 101)
攤銷數	<u>2,564</u>	<u>2,564</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 4,898</u>

退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 8,888)	\$ -
非既得給付義務	( 16,365)	( 18,510)
累積給付義務	( 25,253)	( 18,510)
未來薪資增加之影響數	( 2,061)	( 8,545)
預計給付義務	( 27,314)	( 27,055)
退休金資產公平價值	<u>1,722</u>	<u>518</u>
提撥狀況	( 25,592)	( 26,537)
未認列過渡性淨給付義務	30,766	33,330
退休金損益未攤銷餘額	( 15,431)	( 14,048)
應補認列之最低退休金負債	( 13,274)	( 10,737)
應計退休金負債	<u>(\$ 23,531)</u>	<u>(\$ 17,992)</u>

精算假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%
退休金資產預期投資報酬	3.25%	3.25%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 3,080</u>
由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,704</u>

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，上述「所得基本稅額條例」之施行對本公司九十六及九十五年度所得稅並無影響。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 115,132	\$ 99,830
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 170)	( 26,245)
暫時性差異	( 95,076)	( 48,803)
當年度抵用之投資抵減	-	( 1,148)
未分配盈餘加徵 10%	<u>92</u>	<u>259</u>
當年度應納所得稅	19,978	23,893
遞延所得稅	63,832	45,392
以前年度所得稅調整	( <u>4</u> )	<u>165</u>
	<u>\$ 83,806</u>	<u>\$ 69,450</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
年初餘額	\$ 18,482	\$ 7,914
當年度應納所得稅	19,978	23,893
當年度支付稅額	( 31,154)	( 13,490)
以前年度所得稅調整	( <u>4</u> )	<u>165</u>
年底餘額	<u>\$ 7,302</u>	<u>\$ 18,482</u>

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
流動（包含於其他流動資產）		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 3,133	\$ 3,441
未實現兌換淨損	443	-
存貨跌價損失	99	-
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	<u>-</u>	( <u>30</u> )
	<u>\$ 3,675</u>	<u>\$ 3,411</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 2,564	\$ 1,814
遞延所得稅負債		
按權益法認列之國外 投資利益	( <u>138,260</u> )	( <u>73,414</u> )
	<u>(\$135,696)</u>	<u>(\$ 71,600)</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,918</u>	<u>\$ 5,783</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 105</u>

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.40%及 7.30%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十五年度				
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ -</u>	九十九

本公司截至九十四年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 17,199	\$ 47,492	\$ 64,691	\$ 25,317	\$ 49,443	\$ 74,760
勞健保費用	1,212	3,455	4,667	1,803	3,376	5,179
退休金費用	1,814	5,230	7,044	2,898	4,625	7,523
其他用人費用	<u>182</u>	<u>1,164</u>	<u>1,346</u>	<u>179</u>	<u>1,687</u>	<u>1,866</u>
	20,407	57,341	77,748	30,197	59,131	89,328
折舊費用	3,436	2,114	5,550	2,842	1,503	4,345
攤銷費用	-	<u>1,975</u>	<u>1,975</u>	-	<u>2,201</u>	<u>2,201</u>
	<u>\$ 23,843</u>	<u>\$ 61,430</u>	<u>\$ 85,273</u>	<u>\$ 33,039</u>	<u>\$ 62,835</u>	<u>\$ 95,874</u>

## 關係人交易

### 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
準星工業股份有限公司 (準星工業)	該公司董事長為本公司董事長之二親等親屬 (註)
信錦企業 (薩摩亞) 股份有限公司 (信錦薩摩亞)	子公司
高誠科技股份有限公司 (高誠科技)	子公司
富大有限公司 (富大)	孫公司
永業發展有限公司 (永業發展)	孫公司
福州富鴻齊電子有限公司 (福州富鴻齊)	孫公司
福建冠華精密模具有限公司 (福建冠華)	孫公司
福清富群電子五金有限公司 (福清富群)	孫公司
天津富群電子五金有限公司 (天津富群)	孫公司
武漢富群電子五金有限公司 (武漢富群)	孫公司
富鴻昌塑膠五金 (深圳) 有限公司 (富鴻昌)	孫公司

註：準星工業董事長已於九十六年四月份解任董事長職務，附列資料損益科目係為截至解任董事長職務前與準星工業交易之金額。

除已於財務報表附註十五列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔該科目餘額 %	金 額	佔該科目餘額 %
<u>全年度</u>				
銷貨收入				
福建冠華	\$ 4,615	1	\$ 2,626	-
進 貨				
信錦薩摩亞	\$161,071	40	\$102,496	19
高誠科技	2,175	1	1,222	-
	<u>\$163,246</u>	<u>41</u>	<u>\$103,718</u>	<u>19</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔該科目餘額 %	金 額	佔該科目餘額 %
製造費用—加工費				
信錦薩摩亞	\$ 12,573	16	\$ 12,846	24
準星工業	<u>212</u>	<u>-</u>	<u>1,457</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 12,785</u>	<u>16</u>	<u>\$ 14,303</u>	<u>27</u>
營業外收入及利益				
利息收入				
信錦薩摩亞	<u>\$ 1,331</u>	<u>30</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
其他—租金收入				
高誠科技	<u>\$ 36</u>	<u>100</u>	<u>\$ 144</u>	<u>100</u>
年 底				
應收帳款				
福建冠華	<u>\$ 3,214</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,598</u>	<u>1</u>
其他應收款				
融 資 款				
信錦薩摩亞	\$ 38,916	97	\$ -	-
應收利息				
信錦薩摩亞	<u>1,008</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,924</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
預付貨款				
信錦薩摩亞	<u>\$ 14,069</u>	<u>24</u>	<u>\$ 15,557</u>	<u>31</u>
應付帳款				
信錦薩摩亞	\$ 20,410	98	\$ 19,045	94
高誠科技	464	2	996	5
準星工業	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 20,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,289</u>	<u>100</u>

本公司與關係人間之交易價格及款項收（付）條件，除對信錦薩摩亞之進貨價格與福建冠華之銷貨價格係依雙方約定價格外，其餘皆與非關係人相當。與關係企業間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般條件收款。

#### 資金融通情形

九 十 六 年 度	年底餘額	最高餘額	年利率	利息收入	應收利息
信錦薩摩亞	<u>\$38,916</u>	<u>\$58,374</u>	6%	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 1,008</u>

## 重大承諾及或有事項

截至九十六年底止，本公司為關係企業信錦薩摩亞公司及富大公司背書保證金額分別約 97,290 仟元及 48,645 仟元。

## 金融商品資訊之揭露

### 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$151,397	\$151,397	\$ 1,230	\$ 1,230
存出保證金	592	592	242	242

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款—關係人、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付帳款—關係人。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

備供出售金融資產—流動因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

存出保證金以其帳面價值估計公平價值。

本公司九十五年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 110,000 仟元；九十六及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 32,410 仟元及 22,786 仟元。

### 財務風險資訊

#### 市場風險

本公司除持有之基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有重大市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

### 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

### 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品具活絡市場，因預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期不具有重大流動性風險。

### 附註揭露事項

本年度重大交易事項及 轉投資事業相關資訊：

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：附表二。

年底持有有價證券情形：附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

被投資公司資訊：附表六。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊：

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

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：附註十四及附表一至三、五、六及七。

部門別財務資訊

產業別資訊

本公司主要經營各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務，屬單一產業。

地區別資訊

截至九十六年底止，本公司尚未設立國外營運部門。

外銷銷貨資訊

地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
亞 洲	\$350,490	\$481,905
美 洲	151,195	90,823
	<u>\$501,685</u>	<u>\$572,728</u>

重要客戶資訊

客 戶	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	營業收入金額	佔營業收入比例(%)	營業收入金額	佔營業收入比例(%)
甲公司	\$182,369	28	\$104,098	12
乙公司	10,750	2	174,220	20
丙公司	-	-	256,221	29

信錦企業股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：除另予註明者外

，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
				最高餘額	年底餘額						名稱	價值		
0	信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	其他應收款—關係人	\$ 58,374 (美元 1,800 仟元)	\$ 38,916 (美元 1,200 仟元)	6%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	福建冠華精密模具有限公司	其他應收款—關係人	\$ 38,916 (美元 1,200 仟元)	\$ 38,916 (美元 1,200 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		富大有限公司	其他應收款—關係人	\$ 48,742 (美元 1,503 仟元)	\$ 48,742 (美元 1,503 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
2	福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 17,760 (人民幣 4,000 仟元)	\$ 8,880 (人民幣 2,000 仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		武漢富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 2,220 (人民幣 500 仟元)	-	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)
		天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 4,884 (人民幣 1,100 仟元)	-	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值 40%)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資 金公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 最高限額
				最 高 餘 額	年 底 餘 額						名 稱	價 值		
3	福建冠華精密 模具有限公 司	福清富群電子 五金有限公 司	其他應收款—關 係人	\$ 17,760 (人民幣 4,000 仟元)	\$ 8,880 (人民幣 2,000 仟元)	6%-7%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股 份有限公司 淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股 份有限公司 淨值 40%)
		福州富鴻齊電 子有限公司	其他應收款—關 係人	\$ 19,980 (人民幣 4,500 仟元)	\$ 19,980 (人民幣 4,500 仟元)	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股 份有限公司 淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股 份有限公司 淨值 40%)
		武漢富群電子 五金有限公 司	其他應收款—關 係人	\$ 8,880 (人民幣 2,000 仟元)	\$ 8,880 (人民幣 2,000 仟元)	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股 份有限公司 淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股 份有限公司 淨值 40%)
		天津富群電子 五金有限公 司	其他應收款—關 係人	\$ 6,660 (人民幣 1,500 仟元)	\$ 6,660 (人民幣 1,500 仟元)	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股 份有限公司 淨值 20%)	\$561,579 (信錦企業股 份有限公司 淨值 40%)

信錦企業股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	信錦企業股份有限 公司	信錦企業(薩摩亞) 股份有限公司	子公司	\$ 421,184 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 145,935 (美元4,500 仟元)	\$ 97,290 (美元3,000 仟元)	\$ -	6.93%	\$ 701,974 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
		富大有限公司	子公司	\$ 421,184 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 48,645 (美元1,500 仟元)	\$ 48,645 (美元1,500 仟元)	-	3.46%	\$ 701,974 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
1	福建冠華精密模具 有限公司	福州富鴻齊電子有 限公司	子公司	\$ 421,184 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 88,800 (人民幣20,000 仟元)	\$ 88,800 (人民幣20,000 仟元)	-	6.33%	\$ 701,974 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)

信錦企業股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價	
信錦企業股份有限公司	股票							
	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,545,584	\$977,032	100	\$977,032	(註一)
	高誠科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	765,000	5,398	51	5,398	(註一)
	受益憑證							
	富鼎大三元基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000.00	1,376	—	1,376	(註二)
	德盛債券大壩基金	—	備供出售金融資產—流動	1,698,917.79	20,003	—	20,003	(註二)
	元大萬泰基金	—	備供出售金融資產—流動	9,162,931.00	130,018	—	130,018	(註二)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	富大有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	—	20,284	100	20,284	(註一)
	永業發展有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	—	71,285	100	71,285	(註一)
	福州富鴻齊電子有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	—	359,061	100	359,061	(註一)
	武漢富群電子五金有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	—	73,339	100	73,339	(註一)
	福建冠華精密模具有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	—	160,255	100	160,255	(註一)
	天津富群電子五金有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	—	22,922	100	22,922	(註一)
	福清富群電子五金有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	—	102,253	100	102,253	(註一)
	富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	—	28,473	100	28,473

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：係按九十六年底基金淨值計算。

信錦企業股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出			年底		
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額
信錦企業股份有限公司	受益憑證													
	富邦金如意基金	備供出售金融資產—流動	—	—	—	\$ —	13,818,057.90	\$ 170,000	13,818,057.90	\$ 170,784	\$ 170,000	\$ 784	—	\$ —
	德盛債券大壩基金	備供出售金融資產—流動	—	—	—	—	9,441,148.02	110,003 (註一)	7,742,230.23	90,855	90,000	855	1,698,917.79	20,003
	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	—	—	—	—	18,361,299.40	260,018 (註二)	9,198,368.40	130,503	130,000	503	9,162,931.00	130,018

註一：其中 3 仟元係年底以公平價值衡量而產生之備供出售金融資產未實現利益。

註二：其中 18 仟元係年底以公平價值衡量而產生之備供出售金融資產未實現利益。

信錦企業股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十六年度

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
信錦企業股份有限公司	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司	子公司	進貨	\$173,644 (註二)	43	(註一)	\$ -	-	(\$ 20,410)	( 25)	
信錦企業（薩摩亞）股份有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	銷貨	( 173,644)	( 46)	(註一)	-	-	20,410	14	
信錦企業（薩摩亞）股份有限公司	福建冠華精密模具有限公司	子公司	進貨	166,947	45	(註一)	-	-	( 39,685)	( 42)	
福建冠華精密模具有限公司	信錦企業（薩摩亞）股份有限公司	母公司	銷貨	( 166,947)	( 73)	(註一)	-	-	39,685	66	
福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	子公司	進貨	138,013	22	(註一)	-	-	( 66,199)	( 23)	
福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	子公司	銷貨	( 138,013)	( 61)	(註一)	-	-	66,199	63	
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	子公司	進貨	612,591	100	(註一)	-	-	-	-	
富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司	富大有限公司	母公司	銷貨	( 612,591)	( 100)	(註一)	-	-	-	-	

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：包含進貨金額 161,071 仟元及製造費用—加工費 12,573 仟元。

信錦企業股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國九十六年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	各種金屬模具及塑膠模具等之買賣及相關進出口業務並轉投資大陸子公司	\$ 110,598	\$ 110,598	3,545,584	100	\$977,032	\$384,363	\$384,363	(註)
	高誠科技股份有限公司	台北	設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務	7,650	7,650	765,000	51	5,398	( 5,148)	( 2,628)	(註)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	富大有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	16,643	-	-	100	20,284	19,905	2,982	(註)
	永業發展有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	71,508	-	-	100	71,285	( 62)	( 62)	(註)
	福州富鴻齊電子有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	64,362	64,362	-	100	359,061	212,730	213,232	(註)
	武漢富群電子五金有限公司	中國武漢	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	37,430	37,430	-	100	73,339	33,630	33,578	(註)
	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	92,601	92,601	-	100	160,255	52,923	53,502	(註)
	天津富群電子五金有限公司	中國天津	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	19,251	19,251	-	100	22,922	6,793	6,793	(註)
	福清富群電子五金有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	55,680	19,215	-	100	102,253	35,920	35,719	(註)
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	中國深圳	各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	16,643	-	-	100	28,473	19,838	19,838	(註)

註：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

信錦企業股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表七

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回 投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註二)	年底投資 帳面價值	截至本年底止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
福州富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	\$ 43,028	(二)	\$ 63,530 (1,959 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 63,530 (1,959 仟美元)	100 %	\$ 213,232	\$ 359,061	\$ -
武漢富群電子五金有限公司	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	40,682	(二)及(五)	4,021 (124 仟美元)	-	-	4,021 (124 仟美元)	100 %	33,578	73,339	-
福建冠華精密模具有限公司	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	110,176	(二)	43,975 (1,356 仟美元)	-	-	43,975 (1,356 仟美元)	100 %	53,502	160,255	-
天津富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	21,409	(五)	-	-	-	-	100 %	6,793	22,922	-
福清富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	58,717	(五)	-	-	-	-	100 %	35,719	102,253	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	各種電子塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	17,760	(三)	-	-	-	-	100 %	2,313 (註三)	28,473	-

本年度年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會 規定赴大陸地區投資 限額
\$111,526(3,439 仟美元)	\$450,258(13,884 仟美元)	\$561,579

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：係於九十六年六月份始投資其投資公司富大有限公司。

股票代碼：1582

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十六及九十五年度

地址：台北縣新莊市民安路四〇三巷六號  
電話：(〇二) 二二〇二九一〇八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
關係企業合併財務報表聲明書	3		-
會計師查核報告	4		-
合併資產負債表	5		-
合併損益表	6~7		-
合併股東權益變動表	8		-
合併現金流量表	9~10		-
合併財務報表附註			
公司沿革及營業	11~12		
重要會計政策之彙總說明	12~16		
會計變動之理由及其影響	17		
重要會計科目之說明	17~29		~
關係人交易	29~30		
質抵押之資產	30		
重大承諾事項及或有事項	30~31		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
金融商品資訊之揭露	31~32		
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	32~39		
轉投資事業相關資訊	32~33, 40		
大陸投資資訊	33, 41		
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	33, 42~46		
部門別財務資訊	33, 47~48		

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：信錦企業股份有限公司

董事長：陳 秋 郎

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 四 日

會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

信錦企業股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達信錦企業股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年度及九十五年度之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 東 峰

會計師 張 敬 人

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

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

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 四 日

信錦企業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$ 216,267	8	\$ 187,535	12	2100	短期銀行借款 (附註七及十四)	\$ 105,026	4	\$ 211,739	14
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及四)	151,397	6	1,230	-	2120	應付票據	9,075	-	14,279	1
1120	應收票據 (附註二及十四)	437,159	16	121,053	8	2140	應付帳款 (附註十三)	956,721	34	368,081	24
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年 16,294 仟元及九十五年 19,377 仟元後之淨額 (附註二)	1,162,420	42	676,620	44	2160	應付所得稅 (附註二及十一)	14,179	1	18,853	1
1190	其他金融資產—流動 (附註十四)	34,420	1	-	-	2170	應付費用	47,054	2	52,532	3
1210	存貨—淨額 (附註二及五)	202,551	7	133,997	9	2260	預收貨款	31,100	1	55,523	4
1250	預付貨款	59,009	2	46,142	3	2280	其他流動負債	34,585	1	31,247	2
1298	其他流動資產 (附註二及十一)	65,418	2	39,243	2	21XX	流動負債合計	1,197,740	43	752,254	49
11XX	流動資產合計	2,328,641	84	1,205,820	78		其他負債				
	固定資產 (附註二、六及十四)					2810	應計退休金負債 (附註二及十)	23,531	1	17,992	1
	成 本					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十一)	135,696	5	71,600	5
1501	土 地	65,187	2	9,637	1	2880	合併貸項 (附註二)	6,098	-	8,313	-
1521	房屋及建築	143,735	5	93,763	6	28XX	其他負債合計	165,325	6	97,905	6
1531	機器設備	195,936	7	174,555	11		負債合計	1,363,065	49	850,159	55
1551	運輸設備	15,557	1	14,570	1		股東權益				
1561	生財器具	22,032	1	17,835	1	31XX	股本—每股面額 10 元，九十六年額定 50,000 仟股，發行 41,500 仟股；九十五年額定 40,000 仟股，發行 30,810 仟股	415,000	15	308,100	20
1681	其他設備	16,680	1	14,314	1		資本公積—股票溢價	490,590	18	-	-
15X1	成本合計	459,127	17	324,674	21		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	74,283	3	37,517	2	3210	法定公積	47,271	1	14,280	1
		384,844	14	287,157	19	3350	未分配盈餘	380,380	14	332,610	21
1671	預付土地房屋款	-	-	11,720	1	33XX	保留盈餘合計	427,651	15	346,890	22
1672	未完工程及預付設備款	14,511	-	2,634	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	399,355	14	301,511	20	3420	累積換算調整數	70,150	3	28,981	2
	無形資產					3450	金融商品未實現利益	557	-	390	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十)	13,274	1	10,737	1	34XX	股東權益其他項目合計	70,707	3	29,371	2
1780	土地使用權 (附註二)	10,310	-	9,883	-		母公司股東權益合計	1,403,948	51	684,361	44
17XX	無形資產合計	23,584	1	20,620	1	3610	少數股權	5,195	-	7,718	1
	其他資產					3XXX	股東權益合計	1,409,143	51	692,079	45
1820	存出保證金	1,750	-	1,435	-		負債及股東權益總計	\$2,772,208	100	\$1,542,238	100
1838	遞延費用—淨額 (附註二)	16,390	1	11,837	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十一)	2,488	-	1,015	-						
18XX	其他資產合計	20,628	1	14,287	1						
1XXX	資 產 總 計	\$2,772,208	100	\$1,542,238	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：葉廷圭

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額	\$2,924,455	101	\$2,362,494	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>15,980</u>	<u>1</u>	<u>11,716</u>	<u>-</u>
4000	營業收入淨額（附註二）	2,908,475	100	2,350,778	100
5000	營業成本（附註二、十二及十三）	<u>2,224,004</u>	<u>77</u>	<u>1,695,472</u>	<u>72</u>
5910	營業毛利	<u>684,471</u>	<u>23</u>	<u>655,306</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十二）				
6100	銷售費用	59,170	2	71,421	3
6200	管理費用	133,501	4	141,976	6
6300	研發費用	<u>23,351</u>	<u>1</u>	<u>17,912</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>216,022</u>	<u>7</u>	<u>231,309</u>	<u>10</u>
6900	營業利益	<u>468,449</u>	<u>16</u>	<u>423,997</u>	<u>18</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	8,114	-	1,557	-
7140	處分投資淨益	3,309	-	-	-
7220	下腳收入	6,137	-	6,390	1
7250	壞帳轉回利益	3,591	-	-	-
7480	其他	<u>9,922</u>	<u>1</u>	<u>5,182</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>31,073</u>	<u>1</u>	<u>13,129</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	5,775	-	\$	9,860	1		
7530		1,148	-		3,562	-		
7550		8,142	1		-	-		
7570		5,274	-		2,755	-		
7880		4,212	-		94	-		
7500		<u>24,551</u>	<u>1</u>		<u>16,271</u>	<u>1</u>		
7900		474,971	16		420,855	18		
8110		<u>100,733</u>	<u>3</u>		<u>84,053</u>	<u>4</u>		
9600		<u>\$ 374,238</u>	<u>13</u>		<u>\$ 336,802</u>	<u>14</u>		
	歸屬予：							
9601		\$ 376,761	13		\$ 329,910	14		
9602		( 2,523)	-		6,892	-		
		<u>\$ 374,238</u>	<u>13</u>		<u>\$ 336,802</u>	<u>14</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
9750	合併每股盈餘 (附註九)							
	<u>\$11.13</u>		<u>\$ 9.10</u>		<u>\$10.93</u>		<u>\$ 9.03</u>	
	<u>\$10.92</u>		<u>\$ 8.94</u>					

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：葉廷圭

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利  
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註八)		資本公積			股東權益其他項目 (附註二、四及八)			母 公 司			
	股數 (仟股)	金 額	一 股 票 溢 價 (附註八)	保 留 盈 餘 法 定 公 積	未 分 配 盈 餘 (附註八)	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 利 益	合 計	股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
九十五年初餘額	25,000	\$ 250,000	\$ -	\$ 4,134	\$ 101,566	\$ 105,700	\$ 15,941	\$ -	\$ 15,941	\$ 371,641	\$ 49,376	\$ 421,017
九十四年盈餘分配												
法定公積	-	-	-	10,146	( 10,146)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	810	8,100	-	-	( 8,100)	( 8,100)	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	( 1,650)	( 1,650)	-	-	-	( 1,650)	-	( 1,650)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 3,970)	( 3,970)	-	-	-	( 3,970)	-	( 3,970)
股票股利—20%	5,000	50,000	-	-	( 50,000)	( 50,000)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	( 25,000)	( 25,000)	-	-	-	( 25,000)	-	( 25,000)
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	329,910	329,910	-	-	-	329,910	6,892	336,802
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	13,040	-	13,040	13,040	-	13,040
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	390	390	390	-	390
購入少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 48,550)	( 48,550)
九十五年底餘額	30,810	308,100	-	14,280	332,610	346,890	28,981	390	29,371	684,361	7,718	692,079
九十五年盈餘分配												
法定公積	-	-	-	32,991	( 32,991)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	1,250	12,500	-	-	( 12,500)	( 12,500)	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	( 12,000)	( 12,000)	-	-	-	( 12,000)	-	( 12,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 9,000)	( 9,000)	-	-	-	( 9,000)	-	( 9,000)
股票股利—15%	5,250	52,500	-	-	( 52,500)	( 52,500)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 6 元	-	-	-	-	( 210,000)	( 210,000)	-	-	-	( 210,000)	-	( 210,000)
現金增資—每股 128 元 (九十六年一月九日)	4,190	41,900	490,590	-	-	-	-	-	-	532,490	-	532,490
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	376,761	376,761	-	-	-	376,761	( 2,523)	374,238
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	41,169	-	41,169	41,169	-	41,169
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	167	167	167	-	167
九十六年底餘額	41,500	\$ 415,000	\$ 490,590	\$ 47,271	\$ 380,380	\$ 427,651	\$ 70,150	\$ 557	\$ 70,707	\$1,403,948	\$ 5,195	\$1,409,143

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：葉廷圭

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 374,238	\$ 336,802
折舊及攤提	38,343	28,077
處分固定資產淨損	1,148	3,562
提列(迴轉)呆帳損失	( 3,591)	14,887
存貨報廢損失	8,142	-
提列存貨跌價損失	5,274	2,755
存貨盤損(盈)	1,001	( 2,346)
處分投資淨益	( 3,309)	-
應計退休金負債	3,002	1,819
遞延所得稅	61,005	43,197
資產及負債之淨變動		
應收票據	( 316,106)	( 112,330)
應收帳款	( 482,717)	( 205,321)
其他金融資產—流動	( 29,542)	4,000
存貨	( 83,300)	( 27,352)
預付貨款	( 12,867)	15,220
其他流動資產	( 23,303)	( 17,751)
應付票據	( 5,204)	4,319
應付帳款	580,599	94,544
應付所得稅	( 4,674)	10,939
應付費用	( 5,478)	21,171
預收貨款	( 24,423)	( 79,176)
其他流動負債	1,167	( 21,283)
營業活動之淨現金流入	<u>79,405</u>	<u>115,733</u>
投資活動之現金流量		
存出保證金增加	( 315)	( 1,119)
土地使用權增加	-	( 40)
遞延費用增加	( 8,807)	( 8,623)
處分固定資產價款	791	2,109

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
購置固定資產	(\$ 113,110)	(\$ 93,360)
購買備供出售金融資產	( 690,000)	-
處分備供出售金融資產價款	543,309	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 268,132)</u>	<u>( 101,033)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	( 106,713)	130,681
現金增資	532,490	-
發放現金股利	( 210,000)	( 25,000)
發放董監事酬勞	( 9,000)	( 4,097)
發放員工紅利	( 12,000)	( 1,650)
少數股權減少	-	( 48,550)
融資活動之淨現金流入	<u>194,777</u>	<u>51,384</u>
現金淨增加	6,050	66,084
匯率影響數	24,864	8,299
子公司首次併入影響數	( 2,182)	-
年初現金餘額	<u>187,535</u>	<u>113,152</u>
年底現金餘額	<u>\$ 216,267</u>	<u>\$ 187,535</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 4,623</u>	<u>\$ 9,633</u>
支付所得稅	<u>\$ 44,402</u>	<u>\$ 29,917</u>
購置固定資產所支付之現金		
固定資產增加	\$ 113,110	\$ 102,780
應付款項增加	-	( 9,420)
	<u>\$ 113,110</u>	<u>\$ 93,360</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳秋郎

經理人：葉廷圭

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

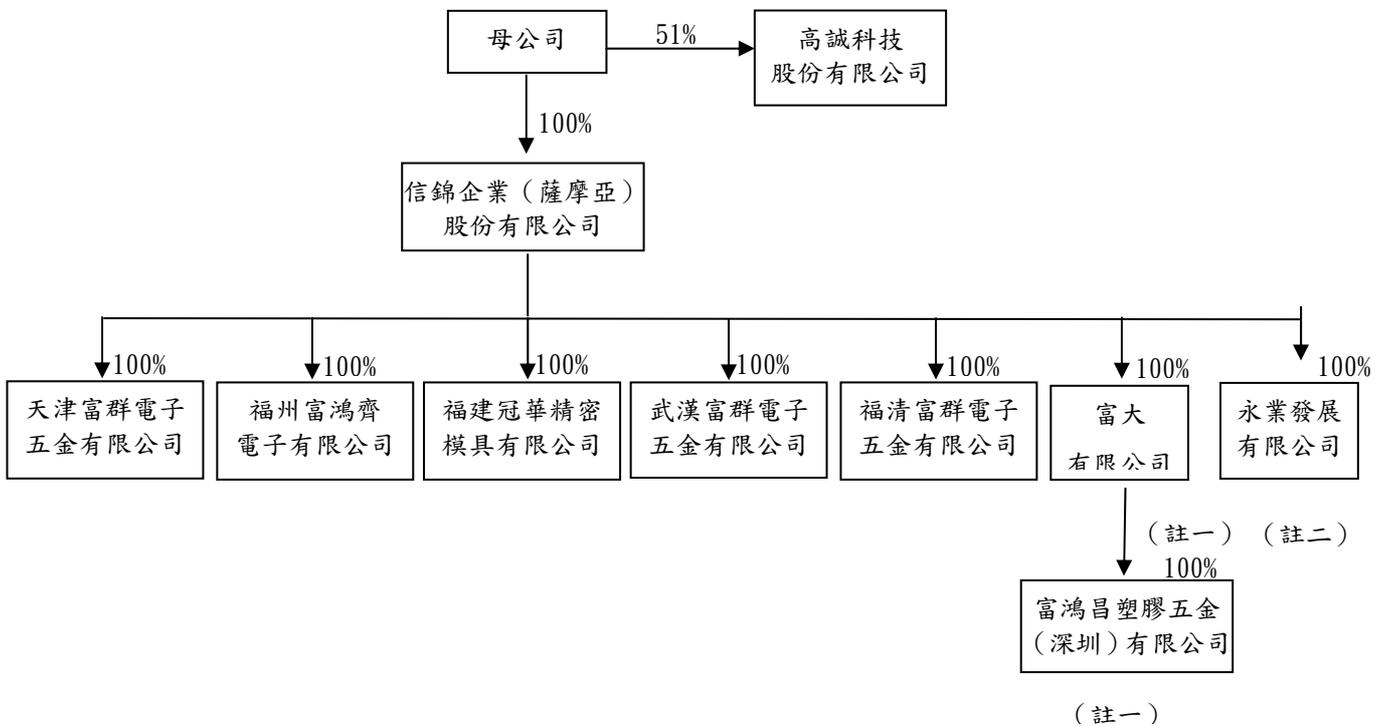
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

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

九十六及九十五年度併入合併財務報表之母公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



註一：於九十六年六月取得，始納入合併財務報表個體。

註二：於九十六年十月設立，始納入合併財務報表個體。

高誠科技股份有限公司（高誠公司）主要從事設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務。信錦企業（薩摩亞）股份有限公司（信錦薩摩亞公司）主要從事投資業務及各種金屬模具及塑膠模具之買賣及相關進出口業務。福州富鴻齊電子有限公司（福州富鴻齊公司）、福清富群電子五金有限公司（福清富群公司）及天津富群電子五金有限公司（天津富群公司）主要從事電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務。福建冠華精密模具有限公司（福建冠華公司）主要從事各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。武漢富群電子五金有限公司（武漢富群公司）從事電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。富大有限公司（富大公司）及永業發展有限公司（永業發展公司）主要從事投資及國際貿易業務。富鴻昌塑膠五金（深圳）有限公司（富鴻昌公司）主要從事各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務。

截至九十六及九十五年底止，母公司及其子公司員工人數分別為 2,393 人及 1,529 人。

#### 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、土地使用權攤銷、遞延費用攤銷、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

#### 合併財務報表編製準則

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

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

九十六年度合併財務報表個體包括母公司、高誠公司、信錦薩摩亞公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司、永業發展公司、富大公司及富鴻昌公司之帳目。惟母公司及其子公司於九十六年六月始對富大公司及富鴻昌公司取得控制能力；九十六年十月始對永業發展公司取得控制能力，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第 257 號函規定，母公司及其子公司於年度中取得對子公司之控制能力者，應於取得控制能力之日起，開始將子公司收益與費損編入合併財務報表中，亦不須重編以前年度報表。

九十五年度合併財務報表個體包括母公司、高誠公司、信錦薩摩亞公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司及天津富群公司之帳目。

上述九十六及九十五年度併入合併財務報表之子公司，係依據子公司同期間經會計師之查核財務報表編製。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包含主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係按實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本減項。

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

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

#### 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。年底存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨跌價損失外，並依據未來一定期間之需求，評估可能發生之呆滯料件後再予以提列或迴轉存貨跌價損失。

#### 固定資產

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

固定資產之折舊係按直線法依照下列耐用年限提列：房屋及建築，十至四十五年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年；其他設備，三至五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重估計可繼續使用年限計提。

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

#### 土地使用權

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

#### 遞延費用

係購置模具之成本、電腦軟體成本及廠房裝修及改良工程，按三至十年平均攤銷。

#### 資產減損

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

#### 員工認股權

母公司發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，母公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐年認列為費用。

#### 退休金

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

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

信錦薩摩亞公司、富大公司及永業發展公司並無訂定員工退休辦法。

高誠公司、福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福清富群公司、天津富群公司、福建冠華公司及富鴻昌公司係屬確定提撥制，按每月提撥之退休金列為當年度費用。

#### 合併貸項

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

#### 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅中。

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

#### 外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 2,282	\$ 1,400
銀行支票及活期存款	127,073	186,135
銀行定期存款	86,912	-
	<u>\$216,267</u>	<u>\$187,535</u>

備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$151,397</u>	<u>\$ 1,230</u>

母公司及其子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，母公司及其子公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產－流動	<u>\$ 220</u>

以上會計變動，對九十五年度合併總純益及稅後合併基本每股盈餘並無影響。

存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,439	\$ 920
製 成 品	83,192	48,326
在 製 品	72,493	57,319
原 物 料	54,573	31,061
存途存貨	86	-
	<u>211,783</u>	<u>137,626</u>
減：備抵跌價損失	<u>9,232</u>	<u>3,629</u>
	<u>\$202,551</u>	<u>\$133,997</u>

## 固定資產

累積折舊之明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 13,449	\$ 6,540
機器設備	38,351	18,871
運輸設備	4,966	2,746
生財器具	8,450	5,767
其他設備	9,067	3,593
	<u>\$ 74,283</u>	<u>\$ 37,517</u>

母公司於九十五年十二月與東泰國際建設股份有限公司及李志中簽訂房屋土地買賣契約書，取得座落於台北縣中和市健康段 A 棟九樓共計七戶，總價款為 101,000 仟元（含稅），用來作為公司辦公室用地。截至九十六年底止，該筆土地及房屋已完成過戶，款項業已全數支付。

## 短期銀行借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行信用借款一年利率九十六年 5.53%，九十五年 2.18-5.85%	\$ 32,430	\$149,114
銀行抵押借款一年利率九十六年 2.56-8.42%，九十五年 6.12%	72,596	62,625
	<u>\$105,026</u>	<u>\$211,739</u>

## 股東權益

### 員工認股權證

母公司分別於九十五年七月及九十六年十二月各發行員工認股權證 1,000 單位，每一單位均可認購普通股 1,000 股。給與對象包含母公司及國內外由母公司直接或間接轉投資事業持股超過百分之五十之子公司符合特定條件之全職員工。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年至四年間，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格分別為 60 元及 121 元。認股權證發行後，遇有母公司普通股股份發生變動（辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉

增資等)及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整，母公司辦理現金增資、盈餘轉增資及發放現金股利，上述九十五年七月發行員工認股權之認股權行使價格由60元依規定公式於九十六年底調整為37.7元；九十六年十二月發行員工認股權未有發生普通股變動之情事，故該認股權行使價格仍為121元。截至九十六年底尚無可執行之認股權。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

	九十六年度發行認股權計劃		九十五年度發行認股權計劃	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
<u>九十六年度</u>				
年初流通在外	-	\$ -	1,000	\$ 46.30
本年度發行	1,000	121.00	-	-
本年度失效	-	-	(26)	37.70
年底流通在外	<u>1,000</u>	121.00	<u>974</u>	37.70
本年度給與之認股 權加權平均公平 價值(元)	<u>\$ 45.79</u>		<u>\$ 1.79</u>	
<u>九十五年度</u>				
本年度發行	-	\$ -	<u>1,000</u>	\$ 60.00
年底流通在外	-	-	<u>1,000</u>	46.30
本年度給與之認股 權加權平均公平 價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1.79</u>	

上述認股權計劃之認股股數及認股價格，業已因母公司現金增資、盈餘轉增資及發放現金股利之影響，而按員工認股權發行及認股辦法做相應之調整。

截至九十六年底止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外之數量 (單位)	預期剩餘存續期限 (年)	加權平均行使價格 (元)	可行使之數量 (單位)	加權平均行使價格 (元)
九十六年發行認股權計畫 \$121.00	<u>1,000</u>	3.828	\$ 121.00	<u>-</u>	\$ -
九十五年發行認股權計畫 \$ 37.70	<u>974</u>	2.420	37.70	<u>-</u>	-

母公司九十六及九十五年度依內含價值法無可認列之酬勞成本。若採用公平價值法認列前述認股權證酬勞成本，其相關之方法及假設，暨合併財務報表之擬制淨利與合併每股盈餘如下：

		九十六年度	九十五年度
評價模式	Black-Scholes 評價模式		
假設	無風險利率	2.49%	2.30%
	預期存續期間	5年	5年
	預期價格波動率	38.92%	38.92%
	股利率	0.00%	0.00%
淨利	報表認列之淨利	<u>\$ 376,761</u>	<u>\$ 329,910</u>
	擬制淨利	<u>\$ 375,278</u>	<u>\$ 329,602</u>
合併基本每股盈餘 (元)	報表認列之合併每股盈餘	<u>\$ 9.10</u>	<u>\$ 9.03</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 9.07</u>	<u>\$ 9.02</u>
合併稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之合併每股盈餘	<u>\$ 8.94</u>	
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 8.90</u>	

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

#### 盈餘分派及股利政策

母公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，撥補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，其餘由董事會擬具分派議案

送請股東會決議行之，惟董監事酬勞不得高於當年度可分配盈餘之百分之五，員工紅利不得低於可分配盈餘之百分之五，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。

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

上述盈餘分配案，應於次年度召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。母公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

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

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

母公司為配合申請上櫃承銷新制，於九十五年六月二十三日股東常會決議申請辦理現金增資，其發行價格、發行數量及增資基準日由股東常會授權董事會另訂。九十五年十一月二十日董事會決議現金增資發行新股 4,190 仟股，每股面額 10 元，按每股 128 元溢價發行，並訂定九十六年一月九日為增資基準日。前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已向經濟部商業司完成變更登記。

母公司股東常會分別於九十六年六月十五日及九十五年六月二十三日決議通過董事會於九十六年四月二十三日及九十五年五月七日擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定公積	\$ 32,991	\$ 10,146	\$ -	\$ -
普通股股票股利	52,500	50,000	1.5	2.0
普通股現金股利	210,000	25,000	6.0	1.0
員工股票紅利	12,500	8,100	-	-
員工現金紅利	12,000	1,650	-	-
董監事酬勞	9,000	3,970	-	-

母公司於九十六年六月十五日股東常會決議以股票股利 52,500 仟元及員工股票紅利 12,500 仟元轉增資，合計 65,000 仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並以九十六年九月十一日為增資基準日，已向經濟部商業司申請完成變更登記。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞分別於九十五及九十四年度全數以現金方式發放，且於該年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十五及九十四年度稅後合併基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算）將分別由 10.71 元及 4.65 元減少為 9.62 元及 4.02 元。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 1,250 仟股及 810 仟股，佔該年底流通在外普通股比例分別為 4.06%及 3.24%。

母公司九十六年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 合併每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘				
母公司本年度純益	<u>\$11.13</u>	<u>\$ 9.10</u>	<u>\$10.93</u>	<u>\$ 9.03</u>
合併稀釋每股盈餘				
母公司本年度純益	<u>\$ 10.92</u>	<u>\$ 8.94</u>		

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 ( 分子 )		股數 (分母) ( 仟股 )	合併每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之母					
公司本年度純益	\$ 460,567	\$ 376,761	41,391	<u>\$ 11.13</u>	<u>\$ 9.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之					
影響					
員工認股權	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>      768</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之母					
公司本年度純益加					
潛在普通股之影響	<u>\$ 460,567</u>	<u>\$ 376,761</u>	<u>  42,159</u>	<u>\$ 10.92</u>	<u>\$ 8.94</u>
<u>九十五年度</u>					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	<u>\$ 399,360</u>	<u>\$ 329,910</u>	<u>  36,532</u>	<u>\$ 10.93</u>	<u>\$ 9.03</u>

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十五年度稅後合併基本每股盈餘，因追溯調整已由 10.71 元減少為 9.03 元。

九十五年底流通在外之員工認股權憑證為潛在普通股，惟因九十五年度該潛在普通股具有反稀釋作用，故未計算九十五年度合併稀釋每股盈餘。

#### 員工退休金

母公司「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司及高誠公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 3,245 仟元及 2,755 仟元。

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

央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 751	\$ 1,206
利息成本	879	1,229
退休基金資產之預期報酬	( 17)	( 101)
攤銷數	<u>2,564</u>	<u>2,564</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 4,898</u>

退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 8,888)	\$ -
非既得給付義務	( 16,365)	( 18,510)
累積給付義務	( 25,253)	( 18,510)
未來薪資增加之影響數	( 2,061)	( 8,545)
預計給付義務	( 27,314)	( 27,055)
退休基金資產公平價值	<u>1,722</u>	<u>518</u>
提撥狀況	( 25,592)	( 26,537)
未認列過渡性淨給付義務	30,766	33,330
退休金損益未攤銷餘額	( 15,431)	( 14,048)
應補認列之最低退休金負債	( 13,274)	( 10,737)
應計退休金負債	<u>(\$ 23,531)</u>	<u>(\$ 17,992)</u>

精算假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬	3.25%	3.25%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 3,080</u>
由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,704</u>

福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司、天津富群公司及富鴻昌公司九十六年度認列之退休金費用為 2,597 仟元；福州富鴻齊公司、武漢富群公司、福建冠華公司、福清富群公司及天津富群公司九十五年度認列之退休金費用為 1,762 仟元。

#### 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，上述「所得基本稅額條例」之施行對母公司及其子公司九十六及九十五年度所得稅並無影響。

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

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$167,997	\$140,032
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 135)	( 26,226)
暫時性差異	( 94,139)	( 45,677)
當年度抵用之投資抵減	-	( 1,148)
當年度租稅減免	( 33,277)	( 26,568)
虧損留抵	1,633	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>92</u>	<u>259</u>
當年度應納所得稅	42,171	40,672
遞延所得稅	61,005	43,197
以前年度所得稅調整	( 2,443)	<u>184</u>
	<u>\$100,733</u>	<u>\$ 84,053</u>

合併資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
年初餘額	\$ 18,853	\$ 7,914
當年度應納所得稅	42,171	40,672
當年度支付稅額	( 44,402)	( 29,917)
以前年度所得稅調整	( 2,443)	<u>184</u>
年底餘額	<u>\$ 14,179</u>	<u>\$ 18,853</u>

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動(包含於其他流動資產)		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 3,134	\$ 3,441
存貨跌價損失	1,445	301
虧損留抵	683	-
其 他	419	351
	<u>5,681</u>	<u>4,093</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	-	( 30)
	<u>\$ 5,681</u>	<u>\$ 4,063</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 2,564	\$ 1,814
開辦費	1,458	1,010
虧損留抵	950	-
其 他	80	5
	<u>5,052</u>	<u>2,829</u>
遞延所得稅負債		
按權益法認列之國外投 資利益	( 138,260)	( 73,414)
	<u>(\$133,208)</u>	<u>(\$ 70,585)</u>

母公司及高誠公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

併入合併財務報表個體之遞延所得稅資產及負債各自採淨額表達方式，九十六及九十五年底淨遞延所得稅負債—非流動於合併資產負債表中分別列示於遞延所得稅資產—非流動 2,488 仟元及 1,015 仟元；遞延所得稅負債—非流動 135,696 仟元及 71,600 仟元。截至九十六年底止，高誠公司得以抵減以後應納稅額之虧損扣抵及可抵減之最後年度相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最 後 扣 抵 年 度
<u>\$ 1,633</u>	—〇—

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,918</u>	<u>\$ 5,783</u>
高誠公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>
母公司八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 105</u>

母公司九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.40% 及 7.30%。

依所得稅法規定，母公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。母公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

高誠公司截至九十六年底止無可供分配之盈餘，是以股東可扣抵稅額將累積至盈餘分配年度時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

母公司所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
				九十五年度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ -</u>	九十九

子公司所得稅租稅減免相關資訊：

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

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

天津富群公司之企業所得稅經中華人民共和國天津市國家稅務局依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，核

准公司之生產性所得，從開始獲利年度起，第一年及第二年免徵企業所得稅；第三年至第五年減半徵收企業所得稅，第六年後依正常所得稅率徵收。

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

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

福州富鴻齊公司九十六及九十五年度為獲利之第五年及第四年，依法減半徵收企業所得稅。福建冠華公司九十五年度為獲利之第二年，依法免徵收企業所得稅；九十六年度為獲利之第三年，依法減半徵收企業所得稅。福清富群公司九十六及九十五年度為獲利之第二年及第一年，依法免徵收企業所得稅。武漢富群公司及天津富群公司九十六年度為獲利之第一年，依法免徵收企業所得稅；九十五年度非為獲利年度，故無相關所得稅賦。富鴻昌公司目前仍非為獲利年度，故無相關所得稅賦。

母公司及其子公司之所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定情形如下：

	<u>截 至 核 定 年 度</u>
母公司	九十四
高誠公司	尚未核定

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$140,940	\$84,763	\$225,703	\$81,768	\$82,290	\$164,058
勞健保費用	1,570	4,137	5,707	2,098	3,708	5,806
退休金費用	2,604	7,415	10,019	3,493	5,922	9,415
其他用人費用	5,073	8,970	14,043	1,730	3,841	5,571
	150,187	105,285	255,472	89,089	95,761	184,850
折舊費用	20,838	14,647	35,485	15,538	9,386	24,924
攤銷費用	1,301	1,557	2,858	1,874	1,279	3,153
	<u>\$172,326</u>	<u>\$121,489</u>	<u>\$293,815</u>	<u>\$106,501</u>	<u>\$106,426</u>	<u>\$212,927</u>

關係人交易

關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係
準星工業股份有限公司（準星工業）	該公司董事長為母公司董事長之二親等親屬（註一）
蘇州日義有限公司（蘇州日義）	該公司董事長為福州富鴻齊電子有限公司之總經理（註二）

註一：準星工業董事長已於九十六年四月份解任董事長職務，附列資料損益科目係為截至解任董事長職務前與準星工業交易之金額。

註二：蘇州日義公司之董事長已於九十五年四月份解任董事長職務，附列資料損益科目係為截至解任董事長職務前與蘇州日義交易之金額。

母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	估 該 科 目 餘 額 %	金 額	估 該 科 目 餘 額 %
<u>全 年 度</u>				
進 貨				
蘇州日義	\$ -	-	\$ 16,951	-
製造費用—加工費				
準星工業	\$ 212	-	\$ 1,457	-
<u>年 底</u>				
應付帳款				
準星工業	\$ -	-	\$ 248	100

母公司及其子公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

#### 質抵押之資產

下列資產業經提供作短期銀行借款之擔保品及海關對加工貿易業務關稅擔保所繳納之保證金：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
固定資產淨額	\$128,284	\$175,755
保證金（帳列其他金融資產—流 動）	34,420	-
應收票據	59,836	-
	<u>\$222,540</u>	<u>\$175,755</u>

#### 重大承諾及或有事項

截至九十六年底止，母公司及其子公司重大之承諾及或有事項如下：

母公司為子公司信錦薩摩亞公司及富大公司背書保證金額分別約 97,290 仟元及 48,645 仟元。福建冠華公司為福州富鴻齊公司背書保證金額約 88,800 仟元。

子公司簽訂廠房租賃合約及未來租金支出彙總如下：

年	度	金	額
九十七年		\$	20,166
九十八年			15,977
九十九年			11,685
一〇〇年			2,396

### 金融商品資訊之揭露

#### 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產				
產一流動	\$ 151,397	\$ 151,397	\$ 1,230	\$ 1,230
存出保證金	1,750	1,750	1,435	1,435

母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產一流動、短期銀行借款、應付票據及應付帳款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

備供出售金融資產一流動因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

存出保證金以其帳面價值估計公平價值。

母公司及其子公司九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 86,912 仟元；九十六及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 117,406 仟及 174,243 仟元，金融負債分別為 105,026 仟元及 211,739 仟元。

#### 財務風險資訊

##### 市場風險

母公司及其子公司除持有之基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有重大市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故母公司及其子公司相關市場風險並不重大。

## 信用風險

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

## 流動性風險

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

母公司及其子公司投資之權益商品具活絡市場，因預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期不具有重大流動性風險。

## 利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 1,050 仟元。

## 附註揭露事項

本年度重大交易事項及 轉投資事業相關資訊：

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：附表二。

年底持有有價證券情形：附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。

被投資公司資訊：附表六。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊：

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

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事  
項：附表一至三、五、六及七。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

#### 部門別財務資訊

##### 產業別資訊

母公司及其子公司產業別之財務資訊，請參閱附表九。

##### 地區別資訊

有關母子公司地區別之財務資訊，請參閱附表十。

##### 外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
亞	洲	\$348,204	\$479,279

##### 重要客戶資訊

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
		<u>銷 貨 收 入</u>	<u>估 銷 貨</u>	<u>銷 貨 收 入</u>	<u>估 銷 貨</u>
		<u>金 額</u>	<u>收 入 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>收 入 比 例</u>
			<u>( % )</u>		<u>( % )</u>
A	公司	\$1,300,794	45	\$1,155,836	49
B	公司	609,241	21	-	-
C	公司	383,883	13	52,647	2
D	公司	-	-	256,221	11

信錦企業股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人  
民國九十六年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
				最高餘額	年底餘額						名稱	價值		
0	信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	其他應收款—關係人	\$ 58,374 (美元1,800仟元)	\$ 38,916 (美元1,200仟元)	6%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	福建冠華精密模具有限公司	其他應收款—關係人	\$ 38,916 (美元1,200仟元)	\$ 38,916 (美元1,200仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		富大有限公司	其他應收款—關係人	\$ 48,742 (美元1,503仟元)	\$ 48,742 (美元1,503仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
2	福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 17,760 (人民幣4,000仟元)	\$ 8,880 (人民幣2,000仟元)	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		武漢富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 2,220 (人民幣500仟元)	-	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 4,884 (人民幣1,100仟元)	-	6%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
				最高餘額	年底餘額						名稱	價值		
3	福建冠華精密模具有限公司	福清富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 17,760 (人民幣4,000仟元)	\$ 8,880 (人民幣2,000仟元)	6%-7%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		福州富鴻齊電子有限公司	其他應收款—關係人	\$ 19,980 (人民幣4,500仟元)	\$ 19,980 (人民幣4,500仟元)	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		武漢富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 8,880 (人民幣2,000仟元)	\$ 8,880 (人民幣2,000仟元)	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)
		天津富群電子五金有限公司	其他應收款—關係人	\$ 6,660 (人民幣1,500仟元)	\$ 6,660 (人民幣1,500仟元)	7%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$ 280,790 (信錦企業股份有限公司淨值20%)	\$561,579 (信錦企業股份有限公司淨值40%)

註：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	信錦企業股份有限 公司	信錦企業(薩摩亞) 股份有限公司	子公司	\$ 421,184 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 145,935 (美元4,500 仟元)	\$ 97,290 (美元3,000 仟元)	\$ -	6.93%	\$ 701,974 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
		富大有限公司	子公司	\$ 421,184 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 48,645 (美元1,500 仟元)	\$ 48,645 (美元1,500 仟元)	-	3.46%	\$ 701,974 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)
1	福建冠華精密模具 有限公司	福州富鴻齊電子有 限公司	子公司	\$ 421,184 (信錦企業股份有限 公司淨值 30%)	\$ 88,800 (人民幣20,000 仟元)	\$ 88,800 (人民幣20,000 仟元)	-	6.33%	\$ 701,974 (信錦企業股份有限 公司淨值 50%)

信錦企業股份有限公司及其子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	年				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 ( % )	市 價	
信錦企業股份有限公司	股 票							
	信錦企業(薩摩亞)股份有 限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	3,545,584	\$977,032	100	\$977,032	(註一)
	高誠科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	765,000	5,398	51	5,398	(註一)
	受益憑證							
	富鼎大三元基金	—	備供出售金融資產 —流動	200,000.00	1,376	—	1,376	(註二)
	德盛債券大壩基金	—	備供出售金融資產 —流動	1,698,917.79	20,003	—	20,003	(註二)
	元大萬泰基金	—	備供出售金融資產 —流動	9,162,931.00	130,018	—	130,018	(註二)
信錦企業(薩摩亞)股份有 限公司	富大有限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	—	20,284	100	20,284	(註一)
	永業發展有限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	—	71,285	100	71,285	(註一)
	福州富鴻齊電子有限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	—	359,061	100	359,061	(註一)
	武漢富群電子五金有限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	—	73,339	100	73,339	(註一)
	福建冠華精密模具有限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	—	160,255	100	160,255	(註一)
	天津富群電子五金有限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	—	22,922	100	22,922	(註一)
	福清富群電子五金有限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	—	102,253	100	102,253	(註一)
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有 限公司	子公司	採權益法計價之長 期股權投資	—	28,473	100	28,473	(註一)

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：係按九十六年底基金淨值計算。

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

信錦企業股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出			年底		
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額
信錦企業股份有限公司	受益憑證													
	富邦金如意基金	備供出售金融資產—流動	—	—	—	\$ —	13,818,057.90	\$ 170,000	13,818,057.90	\$ 170,784	\$ 170,000	\$ 784	—	\$ —
	德盛債券大壩基金	備供出售金融資產—流動	—	—	—	—	9,441,148.02	110,003 (註一)	7,742,230.23	90,855	90,000	855	1,698,917.79	20,003
	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	—	—	—	—	18,361,299.40	260,018 (註二)	9,198,368.40	130,503	130,000	503	9,162,931.00	130,018

註一：其中 3 仟元係年底以公平價值衡量而產生之備供出售金融資產未實現利益。

註二：其中 18 仟元係年底以公平價值衡量而產生之備供出售金融資產未實現利益。

信錦企業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	子公司	進貨	\$173,644 (註二)	43	(註一)	\$ -	-	(\$ 20,410)	( 25)	
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	信錦企業股份有限公司	母公司	銷貨	( 173,644)	( 46)	(註一)	-	-	20,410	14	
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	福建冠華精密模具有限公司	子公司	進貨	166,947	45	(註一)	-	-	( 39,685)	( 42)	
福建冠華精密模具有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	母公司	銷貨	( 166,947)	( 73)	(註一)	-	-	39,685	66	
福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	子公司	進貨	138,013	22	(註一)	-	-	( 66,199)	( 23)	
福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	子公司	銷貨	( 138,013 )	( 61)	(註一)	-	-	66,199	63	
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	子公司	進貨	612,591	100	(註一)	-	-	-	-	
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	母公司	銷貨	( 612,591)	( 100)	(註一)	-	-	-	-	

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：包含進貨金額 161,071 仟元及製造費用—加工費 12,573 仟元。

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銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國九十六年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				帳面金額
信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	各種金屬模具及塑膠模具等之買賣及相關進出口業務並轉投資大陸子公司	\$ 110,598	\$ 110,598	3,545,584	100	\$977,032	\$384,363	\$384,363	(註)
	高誠科技股份有限公司	台北	設計及銷售電視壁掛產品及相關進出口業務	7,650	7,650	765,000	51	5,398	( 5,148)	( 2,628)	(註)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	富大有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	16,643	-	-	100	20,284	19,905	2,982	(註)
	永業發展有限公司	薩摩亞	轉投資大陸子公司及國際貿易業務	71,508	-	-	100	71,285	( 62)	( 62)	(註)
	福州富鴻齊電子有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	64,362	64,362	-	100	359,061	212,730	213,232	(註)
	武漢富群電子五金有限公司	中國武漢	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	37,430	37,430	-	100	73,339	33,630	33,578	(註)
	福建冠華精密模具有限公司	中國福州	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	92,601	92,601	-	100	160,255	52,923	53,502	(註)
	天津富群電子五金有限公司	中國天津	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	19,251	19,251	-	100	22,922	6,793	6,793	(註)
	福清富群電子五金有限公司	中國福州	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	55,680	19,215	-	100	102,253	35,920	35,719	(註)
富大有限公司	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	中國深圳	各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	16,643	-	-	100	28,473	19,838	19,838	(註)

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回 投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認 列投資(損) 益(註二)	年底投 資面 價值	截至本年底止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
福州富鴻齊電子有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	\$ 43,028	(二)	\$ 63,530 (1,959 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 63,530 (1,959 仟美元)	100%	\$ 213,232	\$ 359,061	\$ -
武漢富群電子五金有限公司	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務	40,682	(二)及(五)	4,021 (124 仟美元)	-	-	4,021 (124 仟美元)	100%	33,578	73,339	-
福建冠華精密模具有限公司	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務	110,176	(二)	43,975 (1,356 仟美元)	-	-	43,975 (1,356 仟美元)	100%	53,502	160,255	-
天津富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	21,409	(五)	-	-	-	-	100%	6,793	22,922	-
福清富群電子五金有限公司	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務	58,717	(五)	-	-	-	-	100%	35,719	102,253	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	各種電子塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務	17,760	(三)	-	-	-	-	100%	2,313 (註三)	28,473	-

本年度年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准 投資 金額	會 審 會 規 定 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$111,526(3,439 仟美元)	\$450,258(13,884 仟美元)	\$561,579

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：係於九十六年六月份始投資其投資公司富大有限公司。

註四：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數銷除。

信錦企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十六及九十五年度

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	九十六年度 信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	進貨	\$ 161,071	依雙方約定價格	6
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	製造費用—加工費	12,573	依雙方約定價格	-
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	應付帳款—關係人	20,410	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	其他應收款—關係人	39,924	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	預付貨款	14,069	依雙方約定價格	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	利息收入	1,331	與非關係人無明顯差異	-
		高誠科技股份有限公司	1	租金收入	36	與非關係人無明顯差異	-
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	信錦企業股份有限公司	2	銷貨	161,071	依雙方約定價格	6
		信錦企業股份有限公司	2	加工收入	12,573	依雙方約定價格	-
		信錦企業股份有限公司	2	應收帳款—關係人	20,410	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	其他應付款—關係人	39,924	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業股份有限公司	2	預收貨款	14,069	依雙方約定價格	1
		信錦企業股份有限公司	2	利息費用	1,331	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	進貨	166,947	依雙方約定價格	6
		福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款—關係人	39,685	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應收款—關係人	86,318	與非關係人無明顯差異	3
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息收入	2,482	與非關係人無明顯差異	-
		富大有限公司	3	其他應收款—關係人	48,790	與非關係人無明顯差異	2

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
2	高誠科技股份有限公司	信錦企業股份有限公司	2	租金支出	\$ 36	與非關係人無明顯差異	-
3	福建冠華精密模具有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	銷貨	166,947	依雙方約定價格	6
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	應收帳款-關係人	39,685	與非關係人無明顯差異	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款-關係人	86,318	與非關係人無明顯差異	3
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	利息費用	2,482	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款-關係人	3,293	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應收款-關係人	20,030	與非關係人無明顯差異	1
		福州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	20,023	依雙方約定價格	1
		福清富群電子五金有限公司	3	利息收入	607	與非關係人無明顯差異	-
		福清富群電子五金有限公司	3	其他應收款-關係人	8,899	與非關係人無明顯差異	-
		天津富群電子五金有限公司	3	其他應收款-關係人	6,670	與非關係人無明顯差異	-
		武漢富群電子五金有限公司	3	其他應收款-關係人	8,894	與非關係人無明顯差異	-
4	福州富鴻齊電子有限公司	福建冠華精密模具有限公司	3	應付帳款-關係人	3,293	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應付款-關係人	20,030	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	進貨	20,023	依雙方約定價格	1
		武漢富群電子五金有限公司	3	應收帳款-關係人	4,015	與非關係人無明顯差異	-
		武漢富群電子五金有限公司	3	銷貨	35,493	與非關係人無明顯差異	1
		福清富群電子五金有限公司	3	進貨	138,013	與非關係人無明顯差異	5
		福清富群電子五金有限公司	3	利息收入	580	與非關係人無明顯差異	-
		福清富群電子五金有限公司	3	應付帳款-關係人	66,199	與非關係人無明顯差異	2
		福清富群電子五金有限公司	3	其他應收款-關係人	9,250	與非關係人無明顯差異	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
5	武漢富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	應付帳款—關係人	4,015	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	進貨	35,493	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應付款—關係人	8,894	與非關係人無明顯差異	-
		福清富群電子五金有限公司	3	進貨	59,675	與非關係人無明顯差異	2
6	福清富群電子五金有限公司	福清富群電子五金有限公司	3	應付帳款—關係人	32,252	與非關係人無明顯差異	1
		福州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	138,013	與非關係人無明顯差異	5
		福州富鴻齊電子有限公司	3	利息費用	580	與非關係人無明顯差異	-
		福州富鴻齊電子有限公司	3	應收帳款—關係人	66,199	與非關係人無明顯差異	2
		福州富鴻齊電子有限公司	3	其他應付款—關係人	9,250	與非關係人無明顯差異	-
		武漢富群電子五金有限公司	3	銷貨	59,675	與非關係人無明顯差異	2
		武漢富群電子五金有限公司	3	應收帳款—關係人	32,252	與非關係人無明顯差異	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	利息費用	607	與非關係人無明顯差異	-
		福建冠華精密模具有限公司	3	其他應付款—關係人	8,899	與非關係人無明顯差異	-
		天津富群電子五金有限公司	3	銷貨	12,638	與非關係人無明顯差異	-
		天津富群電子五金有限公司	3	應收帳款—關係人	3,027	與非關係人無明顯差異	-
		7	天津富群電子五金有限公司	福清富群電子五金有限公司	3	進貨	12,638
福清富群電子五金有限公司	3			應付帳款—關係人	3,027	與非關係人無明顯差異	-
福建冠華精密模具有限公司	3			其他應付款—關係人	6,670	與非關係人無明顯差異	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
8	富大有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	其他應付款-關係人	\$ 48,790	與非關係人無明顯差異	2
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	進貨	612,591	與非關係人無明顯差異	21
		富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	3	應收帳款-關係人	57,185	與非關係人無明顯差異	2
9	富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	富大有限公司	3	銷貨	612,591	與非關係人無明顯差異	21
		富大有限公司	3	應付帳款-關係人	57,185	與非關係人無明顯差異	2
	<u>九十五年</u>						
0	信錦企業股份有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	進貨	102,496	依雙方約定價格	4
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	製造費用-加工費	12,846	依雙方約定價格	1
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	應付關係人款項	19,045	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	1	預付貨款	15,557	依雙方約定價格	1
1	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	信錦企業股份有限公司	2	銷貨	102,496	依雙方約定價格	4
		信錦企業股份有限公司	2	加工收入	12,846	依雙方約定價格	1
		信錦企業股份有限公司	2	應收關係人款項	19,045	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業股份有限公司	2	預收貨款	15,557	依雙方約定價格	1
		福建冠華精密模具有限公司	3	進貨	164,509	依雙方約定價格	7
		福建冠華精密模具有限公司	3	應付關係人款項	35,884	與非關係人無明顯差異	4
		福建冠華精密模具有限公司	3	應收關係人款項	39,558	與非關係人無明顯差異	3
2	福冠華精密模具有限公司	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	銷貨	164,509	依雙方約定價格	7
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	應收關係人款項	35,884	與非關係人無明顯差異	2
		信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	3	應付關係人款項	39,558	與非關係人無明顯差異	5
3	福清富群電子五金有限公司	福州富鴻齊電子有限公司	3	銷貨	61,582	依雙方約定價格	3
3	福州富鴻齊電子有限公司	福清富群電子五金有限公司	3	進貨	61,582	依雙方約定價格	3

(接次頁)

(承前頁)

註一：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

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

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
產業別財務資訊  
民國九十六及九十五年度

附表九

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 度				九 十 五 年 度			
	模 具 部 門	電 子 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併	模 具 部 門	電 子 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及其合併子公司以外客戶之收入	\$ 885,680	\$2,022,795	\$ -	\$2,908,475	\$1,239,665	\$1,111,113	\$ -	\$2,350,778
來自母公司及其合併子公司之收入	369,776	869,188	(1,238,964)	-	294,485	79,998	(374,483)	-
收入合計	\$1,255,456	\$2,891,983	(\$1,238,964)	\$2,908,475	\$1,534,150	\$1,191,111	(\$374,483)	\$2,350,778
部門(損)益	\$ 234,595	\$ 367,355	\$ -	\$ 601,950	\$ 328,166	\$ 237,807	\$ -	\$ 565,973
公司一般收入				31,073				13,129
公司一般費用				(152,277)				(148,387)
利息費用				(5,775)				(9,860)
稅前利益				\$ 474,971				\$ 420,855
可辨認資產	\$1,089,291	\$1,682,917	\$ -	\$2,772,208	\$ 961,475	\$ 580,763	\$ -	\$1,542,238
資產合計				\$2,772,208				\$1,542,238
折舊及攤提費用	\$ 22,724	\$ 15,619			\$ 20,368	\$ 7,709		
資本支出金額	\$ 103,584	\$ 9,526			\$ 36,476	\$ 56,884		

說 明：

- (一) 母公司及其子公司產業部門分為模具事業部及電子事業部。
- (二) 部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本與費用，惟不包括公司一般管理費用及利息費用。
- (三) 部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形及無形資產。惟部門可辨認資產不包括：
1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
  2. 對其他部門墊款或貸款。
  3. 依權益法評價之對外股權投資。
- (四) 部門間之銷貨與轉撥係以正常銷貨價格為計價基礎。

信錦企業股份有限公司及其子公司  
地區別財務資訊  
民國九十六及九十五年度

附表十

單位：新台幣仟元

	九十五年					九十六年														
	國	內	大	洋	洲	亞	洲	調整及沖銷	合	併	國	內	大	洋	洲	亞	洲	調整及沖銷	合	併
來自母公司及其合併子公司以外客戶之收入	\$ 661,247		\$ 818,940		\$1,428,288			\$ -	\$2,908,475		\$ 882,900		\$ 259,630		\$1,208,248			\$ -	\$2,350,778	
來自母公司及其合併子公司之收入		6,790		174,150		1,058,024		(1,238,964)	-			3,848		115,342		255,293		(374,483)	-	
收入合計	<u>\$ 668,037</u>		<u>\$ 993,090</u>		<u>\$2,486,312</u>		<u>(\$1,238,964)</u>		<u>\$2,908,475</u>		<u>\$ 886,748</u>		<u>\$ 374,972</u>		<u>\$1,463,541</u>		<u>(\$ 374,483)</u>		<u>\$2,350,778</u>	
部門(損)益	<u>\$ 114,313</u>		<u>\$ 29,694</u>		<u>\$ 457,943</u>		<u>\$ -</u>		\$ 601,950		<u>\$ 145,622</u>		<u>\$ 87,248</u>		<u>\$ 333,103</u>		<u>\$ -</u>		\$ 565,973	
公司一般收入									31,073											13,129
公司一般費用									(152,277)											(148,387)
利息費用									(5,775)											(9,860)
稅前利益									<u>\$ 474,971</u>											<u>\$ 420,855</u>
可辨認資產	<u>\$ 682,930</u>		<u>\$ 709,218</u>		<u>\$1,380,060</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$2,772,208</u>		<u>\$ 509,499</u>		<u>\$ 158,215</u>		<u>\$ 874,524</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$1,542,238</u>	
資產合計									<u>\$2,772,208</u>											<u>\$1,542,238</u>

說明：

- (一) 母公司及其子公司營運部門分為國內事業部、大洋洲及亞洲事業部。
- (二) 部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本與費用，惟不包括公司一般管理費用及利息費用。
- (三) 部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形及無形資產。惟部門可辨認資產不包括：
  1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
  2. 對其他部門墊款或貸款。
  3. 依權益法評價之對外股權投資。
- (四) 部門間之銷貨與轉撥係以正常銷貨價格為計價基礎。

(五)公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### (一)財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	金 額	%
流動資產	\$561,690	\$437,694	\$123,996	28.32
長期股權投資	982,430	559,526	422,904	75.58
固定資產	131,718	49,350	82,368	166.91
無形資產	13,274	10,737	2,537	23.63
其他資產	3,575	4,508	-933	-20.70
資產總額	1,692,687	1,061,815	630,872	59.41
流動負債	129,512	287,862	-158,350	-55.01
負債總額	288,739	377,454	-88,715	-23.50
股 本	415,000	308,100	106,900	34.70
資本公積	490,590	-	490,590	-
保留盈餘	427,651	346,890	80,761	23.28
其他	70,707	29,371	41,336	140.73
股東權益總額	1,403,948	684,361	719,587	105.15

說 明：

1. 流動資產增加，係營運資金增加，購買備供出售金融資產（基金受益憑證）增加所致。
2. 長期股權投資增加，主要係認列轉投資公司之投資收益所致。
3. 固定資產增加，主要係購買中和市建康路新辦公室之房屋及土地所致。
4. 流動負債減少，係償還銀行借款所致。
5. 股本增加，係辦理現金增資及盈餘轉增資所致。
6. 資本公積增加，係辦現金增資所致。
7. 保留盈餘增加，係九十六年度淨利較上年度成長所致。

(二)經營結果：

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

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 ( % )
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度		
營業收入淨額	\$643,269	\$869,420	-\$226,151	-26.01
營業成本	482,059	663,896	-181,837	-27.39
營業毛利	161,210	205,524	-44,314	-21.56
營業費用	92,463	118,094	-25,631	-21.70
營業利益	68,747	87,430	-18,683	-21.36
營業外收入及利益	392,462	316,783	75,679	23.89
營業外費用及損失	642	4,853	-4,211	-86.77
稅前利益	460,567	399,360	61,207	15.32
所得稅	83,806	69,450	14,356	20.67
稅後純益	376,761	329,910	46,851	14.20

增減變動分析：

1. 營業收入、成本、毛利及營業費用減少，主要係模具業務量減少所致。
2. 營業外收入及利益增加，主要係海外轉投資公司認列投資收益增加所致。
3. 營業外費用及損失減少，主要係九十六年度清償短期銀行借款，利息費用減少所致。
4. 所得稅增加，主要係因本年度稅前利益增加所致。

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

本公司未編製 97 年度財務預測，但經本公司考量市場需求、價格趨勢及各項產品銷售統計等整體模具產業之評估，本公司預期 97 年度之營收應可較 96 年度成長，銷售數量亦將隨之成長。

(三)現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析。

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例 (%)
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	
現金流量比率	69.88	-	-
現金流量允當比率	6.83	-	-
現金再投資比率	-	-	-

一、本年度現金流量變動情形：

1. 增減比例變動分析說明：

現金流量比率及現金流量允當比率增加主要係九十六年度收回九十五年底之應收帳款增加，致營業活動淨現金流入增加所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3. 未來一年現金流動性分析：詳下表

期初現金餘額	全年現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				增資計劃	理財計劃
41,390	924,395	928,521	37,264	-	-

二、未來一年現金流量變動分析：

1. 營業活動：因預期變動不大，故不予分析。

2. 投資活動：為擴充產能及多角化經營，預計以海外子公司盈餘投資新設生產據點。

3. 融資活動：因自有資金尚足以支用，不須進行重大融資活動。

4. 預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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

1. 最近年度轉投資政策：

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

2. 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司於九十六年度認列各海外子公司之投資收益為新台幣 381,735 仟元，主要係轉投資大陸子公司之生產及銷售情況均已發揮效益，因而獲利情形良好。

3. 改善計畫及未來一年投資計劃

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

(六)風險管理及評估：

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)最近年度及截至年報刊印日止利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

影響：

最近年度及截至年報刊印日止銀行存放款利率水準雖稍有調升，惟本公司目前無銀行借款，故最近年度利率變動對本公司之損益尚無重大不利之影響。

未來因應措施：

未來本公司如有舉債之必要，則本公司擬與銀行約定採浮動利率計息，以降低利息負擔。

(2)最近年度及截至年報刊印日止匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

影響：

本公司產品內、外銷皆有，外銷比例較高，因此短期內匯率巨幅波動對本公司之損益將產生重大影響。

未來因應措施：

為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，本公司採取之因應方式為：a. 積極蒐集匯率變化資訊，以充份掌握匯率變化；b. 於報價時考量匯率變動之影響；c. 適度保留銷貨收入之該外幣部位以支應外幣採購支出；d. 於外幣銷貨收入額度內，以避險為目的，適度承做遠期外匯預售；e. 擬與供應商協議，改為以外幣支付貨款；經由以上措施，以期降低匯率波動之影響。

(3)最近年度及截至年報刊印日止通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

本公司除因子公司-信錦(薩摩亞)股份有限公司、富大有限公司及福州富鴻齊電子有限公司(由福建冠華精密模具有限公司背書保證)營運需求，在關係企業背書保證限額內，分別對其為背書保證 97,290 仟元、48,645 仟元及 88,800 仟元外，餘並未有從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事。

3. 未來年度研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司 96 年度投入研究發展費用新台幣 20,857 仟元，佔營收 3%左右，除研發與改良液晶顯示器及 LCD TV 之螢幕軸承產品外，亦投入相當多之心力於模

具開發技術之提升，並在 96 年度取得多項產品專利，展現研發單位之效益。預計 97 年度仍將持續投入相當比率之研發費用開發新產品及新技術，以提升公司之競爭力。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

5. 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

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

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

進行併購雖有資金籌募、技術取得、人才培育及市場變化等風險，惟亦是本公司提供客戶更完整服務之要素。本公司預計於 97 年透過發行新股取得富鴻齊科技股份有限公司之全部股權，係著眼於液晶顯示器未來穩定成長、雙方研發、技術、專利整合、客戶互補性強等因素，可以擴大營運規模並提升獲利，進而取得公司未來之競爭利基。

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

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近二年度並無擴充廠房之事項。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 銷貨集中所面臨之風險

本公司銷貨對象除冠捷集團之成員捷聯、冠捷及飛合約佔九十六年度銷貨金額之 38.93% 外，餘為光寶集團、汽車用塑膠模具及家電產品模具，各客戶佔九十六年度銷貨金額之比率均低於 10%，除銷售客戶較九十五年度明顯增加外，銷貨客戶集中度亦較九十五年度明顯下降，可見分散客戶之成效已顯現，未來應可達成最佳獲利並降低客戶過度集中之風險。

(2) 進貨集中所面臨之風險

本公司尚無進貨集中之情況，故不適用。

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

本公司未有董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉之

情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司未有經營權改變之情事，故不適用。

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

(1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

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

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

13. 其他重要風險及因應措施：無。

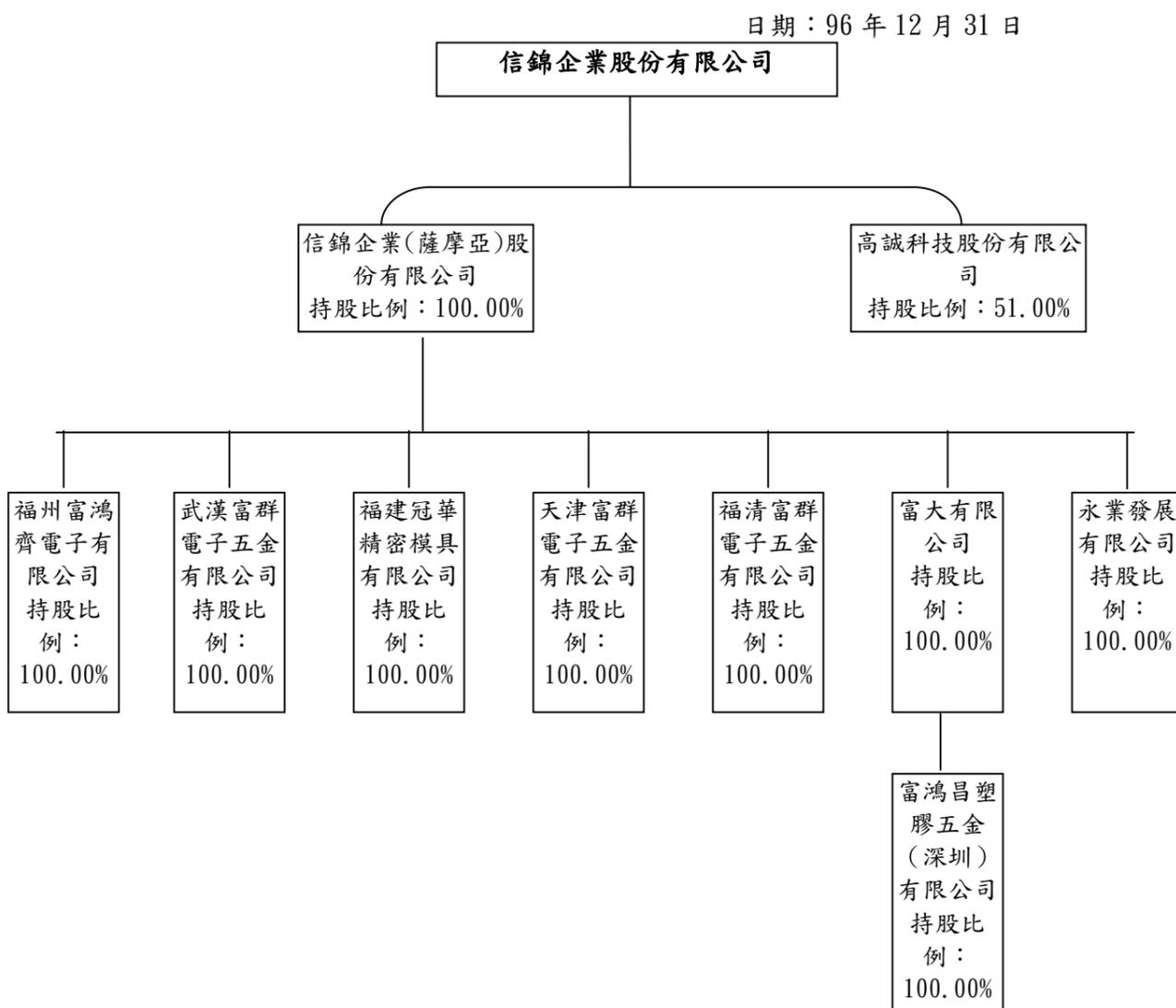
(七) 其他重要事項：無。

## 八、特別記載事項

(一)關係企業相關資料：

1. 關係企業合併營業報告書

(1)關係企業組織圖：



## (2)各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	2005/01/10	薩摩亞國愛匹亞境外會館大樓 217 號郵政號碼	USD\$3,546	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
高誠科技(股)公司	2006/05/24	台北縣新莊市民安路 403 巷 8 號	NT\$15,000	電視壁掛產品設計、銷售及相關進出口業務
福州富鴻齊電子有限公司	2002/05/29	福建省福清市融僑經濟技術開發區	USD\$1,250	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
武漢富群電子五金有限公司	2005/11/08	武漢市經濟技術開發區車城大道 29 號	USD\$1,150	電子零件、各種金屬模具及塑膠模具等加工製造、買賣及相關進出口業務
福建冠華精密模具有限公司	2003/07/15	福建省福清市洪寬工業區洪智路	USD\$3,000	各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務
福清富群電子五金有限公司	2006/04/25	福清市陽下鎮洪寬工業區	USD\$1,700	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
天津富群電子五金有限公司	2006/04/19	天津新技術產業園區武清開發區	USD\$600	電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務
富大有限公司	2006/1/3	Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD\$505	轉投資大陸子公司及國際貿易業務
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	2006/7/13	深圳市保安區觀瀾街道竹園工業區	USD\$505	各種電子及塑膠五金等零件之加工製造及相關進出口業務
永業發展有限公司	2007/4/3	Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD\$2,200	轉投資大陸子公司

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)營業關係說明：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- 電子零件加工製造、買賣及相關進出口業務。
- 各種金屬模具及塑膠模具等之加工製造、買賣及相關進出口業務。

各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

- 信錦企業之產品透過信錦企業(薩摩亞)股份有限公司進行國際市場銷售。
- 信錦企業股份有限公司透過信錦企業(薩摩亞)股份有限公司轉投資福建冠華精密模具有限公司，由福建冠華精密模具有限公司負責製造，而信錦企業(薩摩亞)股份有限公司負責銷售。

## (5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	董事	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	3,545,584 股	100%
高誠科技(股)公司	董事長	信錦企業(股)公司代表人：陳秋郎	765,000 股	51%
福州富鴻齊電子有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	550仟美元	100%
武漢富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	1,150仟美元	100%
福建冠華精密模具有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	3,000仟美元	100%
福清富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	1,700仟美元	100%
天津富群電子五金有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	600仟美元	100%
富大有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	505仟美元	100%
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	董事長	富大有限公司代表人：陳秋郎	505仟美元	100%
永業發展有限公司	董事長	信錦企業(薩摩亞)股份有限公司代表人：陳秋郎	2,200仟美元	100%

## (6)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
信錦企業(薩摩亞)股份有限公司	114,983	1,135,992	158,960	977,032	377,722	29,276	384,363	107.03
高誠科技(股)公司	15,000	30,277	19,674	10,603	24,768	-6,814	-5,148	-0.34
福州富鴻齊電子有限公司	43,028	694,984	334,309	360,675	1,017,532	236,177	212,730	-
武漢富群電子五金有限公司	40,682	226,378	152,988	73,390	355,366	37,485	33,630	-
福建冠華精密模具有限公司	110,176	360,556	188,280	172,276	236,071	65,396	52,923	-
福清富群電子五金有限公司	58,717	149,243	46,414	102,829	230,836	39,130	35,920	-
天津富群電子五金有限公司	21,409	71,027	48,105	22,922	90,099	7,484	6,793	-
富大有限公司	16,368	552,516	523,977	28,539	723,361	-3,502	19,905	-
富鴻昌塑膠五金(深圳)有限公司	17,760	98,486	70,013	28,473	753,973	24,520	19,838	-
永業發展有限公司	71,346	71,285	0	71,285	0	-93	-62	-

2. 關係企業合併財務報表：請參考合併財務報告書

3. 關係企業報告書：無

(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度。

最近年度及截至年報刊印日止未有辦理私募有價證券情事。

(三)最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形。

最近年度及截至年報刊印日止未有子公司持有或處分本公司股票情事。

(四)其他必要補充說明事項：無

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

本公司於 97 年第一次臨時董事會通過發行新股合併富鴻齊科技股份有限公司，合併後本公司為存續公司，本件合併案主要係著眼於液晶顯示器未來穩定成長、雙方研發、技術、專利整合、客戶、營業據點互補性強等因素，可以擴大營運規模並提升獲利，進而取得公司未來之競爭利基。

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

信錦企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：97年4月9日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年四月九日董事會通過，出席董事五人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

信錦企業股份有限公司

董事長：陳秋郎

總經理：葉廷圭

信錦企業股份有限公司  
九十六年股東常會議事錄

時間：九十六年六月十五日（星期五）上午九時。

地點：台北縣新莊市建安街 26 巷 4 號（新莊後港活動中心）。

出席：本公司已發行股份總數 35,000,000 股，出席及代理出席股東代表股份總數共計 26,920,400 股，佔實際流通在外股數 35,000,000 股之 76.92%

主席：陳秋郎

記錄：張雨農

一、宣佈開會：截至上午九時，出席及代理出席股東代表股份總數已達法定數額，經主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

- (一)九十五年度營業概況報告(附件一)。
- (二)監察人查核九十五年度決算表冊報告(附件二)。
- (三)報告大陸投資情形(附件三)。
- (四)報告資金貸與他人情形(附件四)。
- (五)報告背書保證情形(附件五)。
- (六)訂定「董事會議事規範」報告(附件六)。

四、承認事項

第一案（董事會 提）

案由：本公司九十五年度決算表冊，提請 承認案。

說明：本公司九十五年度決算表冊，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等報表(請參閱附件七)業經本公司監察人審查完竣，並出具審查報告書在案，謹提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論事項

第一案（董事會 提）

案由：討論九十五年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：本公司九十五年度稅後純益為新台幣 329,910,012 元，謹擬具九十五年度盈餘分派情形詳附件八，謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會 提）

案由：辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：本公司擬以九十五年度可分配盈餘中提撥股東紅利 52,500,000 元及員工紅利 12,500,000 元轉增資，發行新股 6,500,000 股，每股面額壹拾元，增資後實收資本額為 415,000,000 元整，分為記名式普通股 41,500,000 股。細項說明詳附件九，謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會 提）

案由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說明：公司章程修訂條文前後對照表詳附件十，謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案（董事會 提）

案由：修訂「取得或處分資產處理辦法」案，提請 討論。

說明：為配合法令修訂及公司未來發展需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」詳附件十一，謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案（董事會 提）

案由：修訂「董事及監察人選舉辦法」案，提請 討論。

說明：配合公司章程修訂增列獨立董事候選提名制度，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」詳附件十二，謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無

七、散會

信錦企業股份有限公司

九十五年度盈餘分派表

單位：新台幣元

摘 要	金 額
九十五年度盈餘稅後純益	329,910,012
減：法定盈餘公積（10%）	(32,991,001)
加：以前年度未分配盈餘	2,698,852
可分配總額	299,617,863
董監事酬勞(3%)	(9,000,000)
員工紅利-股票(4.17%)	(12,500,000)
員工紅利-現金(4%)	(12,000,000)
股東紅利—股票 1.5 元	(52,500,000)
股東紅利—現金 6 元	(210,000,000)
期末未分配盈餘（結轉下年度）	3,617,863

註：1. 以上分配項目係由 95 年度未分配盈餘分配。

2. 現金股利每股分配 6 元，股票股利每仟股配發 150 股，俟股東會通過後，授權董事會另訂除權除息基準日辦理股利發放事宜。

3. 擬議配發員工紅利為 24,500,000 元，董監事酬勞為 9,000,000 元。

4. 擬議配發之員工股票股利為 1,250,000 股，占盈餘轉增之比例為 19.23%；擬議配發員工紅利及董監事酬勞後設算每股盈餘為 9.62 元。

## 二、董事會議記錄

(一)中華民國九十七年四月九日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：本公司九十六年度決算表冊案，提請 討論。

第二案

案由：本公司九十六年度盈餘分配案，提請 討論。

第三案

案由：本公司九十六年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論。

第四案

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。

第五案

案由：本公司九十六年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。

第六案

案由：本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案，提請 討論。

第七案

案由：本公司「董事會議事規範」修訂案，提請 討論。

第八案

案由：本公司「關係企業相互間資金貸與狀況表」修訂案，提請 討論。

第九案

案由：本公司董事、監察人改選案，提請 討論。

第十案

案由：本公司受理獨立董事候選人提名相關事宜案，提請 討論。

第十一案

案由：本公司第十一屆新任董事競業禁止責任免除案，提請 討論。

第十二案

案由：本公司擬召開九十七年股東常會案，提請 討論。

(二)中華民國九十六年十二月二十八日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：討論修訂子公司間資金貸與授權額度案，提請 討論。

第二案

案由：討論對子公司背書保證授權董事長案，提請 討論。

(三)中華民國九十六年十二月十四日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：擬發行員工認股權憑證，謹提請討論。

(四)中華民國九十六年十二月三日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：擬發行員工認股權憑證並訂定「員工認股權憑證發行及認股辦法」，提請討論。

第二案

案由：訂定九十七年度稽核計劃，提請討論。

第三案

案由：修訂子公司間資金貸與及背書保證授權額度案，謹提請討論。

(五)中華民國九十六年十一月六日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：孫公司福州富鴻齊電子有限公司盈餘轉增資案，提請討論。

(六)中華民國九十六年九月十日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：對子公司信錦企業(薩摩亞)股份有限公司背書保證案。。

第二案

案由：討論子公司信錦企業(薩摩亞)轉投資大陸案，謹提請討論。。

(七)中華民國九十六年八月十四日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：本公司九十六年上半年度財務報告，提請承認案。

第二案

案由：討論子公司信錦企業(薩摩亞)大陸轉投資案，謹提請討論。

(八)中華民國九十六年七月九日董事會通過重要決議如下：

第一案

案由：訂定本公司九十六年增資發行新股等相關事宜。

信錦企業股份有限公司

董事長：陳秋郎