

信錦企業股份有限公司一〇二年股東常會各項議案之案由及說明資料

開會時間：一〇二年六月二十一日（星期五）上午九時。

開會地點：新北市新莊區建安街26巷4號（新莊後港活動中心）。

承認事項

第一案

案 由：本公司一〇一年度決算表冊案，提請 承認 （董事會 提）

說 明：

- 一、本公司一〇一年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人會計師及劉水恩會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。
- 二、本公司一〇一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱附件一、附件二及附件三。
- 三、提請 承認。

決 議：

第二案

案 由：本公司一〇一年度盈餘分派案，提請 承認 （董事會 提）

說 明：

- 一、依本公司「公司章程」第二十條規定，擬具一〇一年度盈餘分配案。
- 二、本公司一〇一年度稅後純益為新台幣727,123,382元，提列法定盈餘公積新台幣72,712,338元，加計以前年度未分配盈餘161,548,782元，合計可供分配盈餘為815,959,826元，擬發放新台幣586,000,000元之現金股利，每股配發新台幣4.004元，經以上分配後，一〇一年度期末尚有未分配盈餘新台幣229,959,826元整，盈餘分配表請參閱附件四。
- 三、本公司已將董事、監察人酬勞及員工紅利於年度財務報表中估列。經薪資報酬委員會於一〇二年三月十三日通過擬分配之董事、監察人酬勞及員工紅利分別為新台幣12,000,000元及60,000,000元。
- 四、本次擬配發之現金股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，現金股利計算至元為止（元以下全捨）。俟一〇二年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。
- 五、嗣後如因員工認股權證行使、轉換公司債轉換、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因，致影響流通在外股份數量，配息率因此發生變動者，擬授權董事會就股東常會決議分配之股利總額調整配息率。
- 六、提請 承認。

決 議：

討論事項

第一案

案 由：本公司「公司章程」修訂案 (董事會 提)

說 明：

- 一、為增列營業項目代碼、文字調整及因應法令修訂，擬修訂本公司「公司章程」第二條、第十一條、第二十條及第二十二條之條文內容。
- 二、公司章程修訂條文對照表請參閱附件五。
- 三、提請 討論。

決 議：

第二案

案 由：本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案 (董事會 提)

說 明：

- 一、為因應法令修訂及實務作業需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部份條文內容。
- 二、「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表請參閱附件六。
- 三、提請 討論。

決 議：

第三案

案 由：本公司「資金貸與他人作業」修訂案 (董事會 提)

說 明：

- 一、為因應實務作業需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業」部分條文內容。
- 二、「資金貸與他人作業」修訂條文對照表請參閱附件七。
- 三、提請 討論。

決 議：

第四案

案 由：本公司「背書保證作業」修訂案 (董事會 提)

說 明：

- 一、為因應實務作業需要，擬修訂本公司「背書保證作業」部分條文內容。
- 二、「背書保證作業」修訂條文對照表請參閱附件八。
- 三、提請 討論。

決 議：

臨時動議：

散會：

信錦企業股份有限公司 一〇一年營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

謝謝各位撥冗參加本公司一〇二年股東常會，也謝謝大家對本公司的支持。回顧一〇一年度，本公司整體出貨數量雖較一〇〇年度小幅下滑，但合併營業收入約與一〇〇年度相當，且獲利表現亮眼，銷貨毛利率自一〇〇年的 20.4%，提升至一〇一年的 23.3%，毛利率較前一年度成長百分之十三・九。本公司一〇一年毛利率的成長主要來自於材料成本下降、集團自製比重提升、生產效率改善，以及受惠於監視器產品尺寸逐步放大的發展趨勢，同時，加上全體同仁的努力，造就一〇一年每股盈餘 5.27 元的獲利。

本公司一〇一年合併營收為 8,422,337 仟元，約與一〇〇年之 8,448,027 仟元相當，每股盈餘為 5.27 元。預期一〇二年，在新產品出貨帶動，以及監視器、電視產品持續走向輕、薄、尺寸放大趨勢影響，加上電子組件開始與底座整合的發展方向，本公司營收可望較一〇一年成長。

一、一〇一年度營業結果：

1.營業計劃及實施成果

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

2.預算執行情形：本公司一〇一年度並未對外公開財務預測，故不適用。

3.財務收支及獲利能力：

單位：新臺幣仟元；%

分析項目		101 年度	100 年度
財務收支	利息收入	42,431	36,917
	利息支出	24,010	24,420
獲利能力 分 析	資產報酬率(%)	9.93	8.38
	股東權益報酬率(%)	17.53	13.40
	佔實收資本比率(%)	營業利益	58.44
		稅前純益	54.70
	純益率(%)	8.63	5.98
	基本每股盈餘	5.27	3.71

4.研究發展：

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

二、一〇二年度營業計劃概要：

1.經營方針

- (1)持續提升研發人力素質以及零件自製垂直整合深度，提供客戶一次購足服務。
- (2) 將自動化製程水平推廣至各廠區，以降低人工需求。
- (3) 開發輕、薄、高結構強度之樞紐、底座產品及特殊外觀處理，以配合市場流行趨勢。
- (4) 持續投入環保、高效率、節能之塑膠模具開發，以提升效能及獲利。
- (5) 加強應收款項之管理，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及重要之產銷政策

本公司一〇二年度無需對外公開財務預測。展望一〇二年，除既有監視器底座維持成長趨勢外，電視底座及 AIO 電腦底座將分別受惠於客戶產品及市場發展趨勢，為一〇二年成長幅度較大之產品類別。本公司將以開發底座新產品為主力，藉由模具、塑膠射出、電子組件，以及沖壓、壓鑄之垂直整合，搭配電腦周邊應用產品之開發，期能擴展產品應用領域，帶動營收及獲利之成長。

三、未來發展策略：

在底座產品方面，因應監視器底座、電視底座逐漸輕、薄及尺寸放大的趨勢，致力於開發各項樞紐專利外，Windows 8 帶動的 AIO 電腦底座需求也是本公司持續投入開發的重點產品。同時，配合筆記型電腦及平板電腦薄型化趨勢，本公司也將投入有線或無線資料傳輸產品之開發，以因應客戶需求。在模具產品方面，開發具有節能、環保特性的模具，以降低成本，擴展營收規模。

董事長：

經理人：

會計主管：

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司高誠科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國一〇一年度財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及投資利益暨轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年十二月三十一日信錦企業股份有限公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資金額為新台幣 33,892 仟元，佔信錦企業股份有限公司資產總額之 0.59%；民國一〇一年度信錦企業股份有限公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益為新台幣 9,721 仟元，佔信錦企業股份有限公司稅前利益之 1.15%。

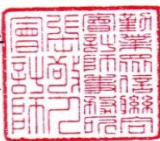
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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

信錦企業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張敬人



張敬人

會計師 劉水恩



劉水恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

信 錦 企 業 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日

						單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元					
			一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日			一〇一年十二月三十一日		
代 碼	資 產		金 額	%	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%	金 額
	流動資產							流動負債			
1100	現金（附註四）	\$	14,774	-	\$	107,021	2100	短期銀行借款（附註十）	\$ -	-	\$ 105,688
1120	應收票據（附註二及三）		14,253	-		13,693	2120	應付票據	389	-	117
1140	應收帳款－減備抵呆帳一〇一年 61,477 仟元及一〇〇年 73,621 仟元後之淨額（附註二及三）		54,539	1		313,130	2140	應付帳款	14,701	-	28,555
1150	應收帳款－關係人（附註二、三及十六）		173,211	3		187,110	2150	應付帳款－關係人（附註十六）	70,623	1	274,625
1180	其他應收款－關係人（附註二、三及十六）		162,271	3		213,985	2160	應付所得稅（附註二及十四）	42,234	1	26,207
1210	存貨－淨額（附註二及六）		12,407	-		8,384	2170	應付費用（附註十一）	116,552	2	88,625
1260	預付貨款（附註十六）		11,233	-		20,426	2190	其他應付款－關係人（附註十六）	444,119	8	469,312
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）		11,714	-		9,793	2210	其他應付款（附註十六）	42,334	1	74,090
1298	其他流動資產（附註二及三）		18,289	1		8,366	2280	其他流動負債	4,736	-	49,678
11XX	流動資產合計		472,691	8		881,908	21XX	流動負債合計	735,688	13	1,116,897
	長期投資							長期負債			
1421	採權益法計價之長期股權投資（附註二及七）		4,764,362	83		4,616,747	2410	應付公司債（附註二及九）	313,972	5	530,317
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註二、五及九）		16,646	-		-	2400	公平價變動列入損益之金融負債－非流動（附註二、五及九）	-	-	2,725
14XX	長期投資合計		4,781,008	83		4,616,747	24XX	長期負債合計	313,972	5	533,042
	固定資產（附註二及八）							其他負債			
	成 本						2810	應計退休金負債（附註二及十三）	10,635	-	14,516
1501	土 地		65,187	1		65,187	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十四）	399,660	7	391,963
1521	房屋及建築		48,629	1		48,629	28XX	其他負債合計	410,295	7	406,479
1531	機器設備		6,611	-		21,218	2XXX	負債合計	1,459,955	25	2,056,418
1551	運輸設備		-	-		626		股東權益			
1561	生財器具		9,248	-		8,092	3110	股本－每股面額 10 元，額定 160,000 仟股，一〇一年發行 137,816 仟股；一〇〇年發行 136,639 仟股	1,378,158	24	1,366,384
15X1	成本合計		129,675	2		143,752	3130	債券換股權利證書	44,354	1	-
15X9	減：累計折舊		16,967	-		27,878		資本公積			
			112,708	2		115,874	3210	股票發行溢價	247,583	4	58,926
1672	預付設備款		69	-		-	3260	長期投資	552,480	9	552,480
15XX	固定資產淨額		112,777	2		115,874	3270	合併溢額	852,372	15	852,372
	無形資產						3272	可轉換公司債之認股權	38,936	1	67,995
1760	商譽（附註二）		366,777	7		366,777	32XX	資本公積合計	1,691,371	29	1,531,773
	其他資產							保留盈餘			
1820	存出保證金		553	-		774	3310	法定公積	240,785	4	190,247
1830	遞延費用－淨額（附註二）		19,525	-		19,005	3320	特別盈餘公積	-	-	85,510
18XX	其他資產合計		20,078	-		19,779	3350	未分配盈餘	888,672	16	536,491
							33XX	保留盈餘合計	1,129,457	20	812,248
								股東權益其他項目			
							3420	累積換算調整數	50,036	1	234,262
							3XXX	股東權益合計	4,293,376	75	3,944,667
1XXX	資 產 總 計	\$	5,753,331	100	\$	6,001,085		負債及股東權益總計	\$ 5,753,331	100	\$ 6,001,085

董 事 長：陳 秋 郎

經 理 人：邱 柏 森

會 計 主 管：許 淑 芬

信錦企業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
	金額	金額	%	%
4000 營業收入（附註二及十六）				
4110 銷貨收入	\$ 414,224	\$1,126,978	58	79
4170 減：銷貨退回及折讓	4,834	2,441	1	-
4100 銷貨收入淨額	409,390	1,124,537	57	79
4800 其他營業收入	307,025	298,751	43	21
營業收入合計	716,415	1,423,288	100	100
5000 營業成本（附註二、六、十五及十六）	368,419	989,505	52	70
5910 營業毛利	347,996	433,783	48	30
營業費用（附註十三、十五及十六）				
6100 銷售費用	47,342	62,503	7	4
6200 管理費用	132,615	138,139	18	10
6300 研發費用	94,998	72,648	13	5
6000 營業費用合計	274,955	273,290	38	19
6900 營業利益	73,041	160,493	10	11
營業外收入及利益				
7110 利息收入	124	741	-	-
7121 採權益法認列之投資利益（附註二及七）	740,049	456,520	103	32
7160 兌換淨益	3,862	-	1	-
7250 壞帳轉回利益	12,144	-	2	-
7320 金融商品評價淨益（附註二、五及九）	36,198	-	5	-
7480 其他（附註十六）	1,008	210	-	-
7100 營業外收入及利益合計	793,385	457,471	111	32

（接次頁）

(承前頁)

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

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信 錦 企 業 股 份 有 限 公 司																
股 東 權 益 變 動 表																
民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日																
單 位：除 每 股 現 金 增 資 及 現 金 股 利 為 新 台 幣 元 外，餘 係 仟 元																
	資 本 公 積（附 註 二、九 及 十 一）								股 東 權 益 其 他 項 目（附 註 二 及 十 一）							
	發 行 股 本		債 券 換 股 權 利 證 書（附 註 九）	可 轉 換 公 司 債				保 留 盈 餘（附 註 十 一）				累 積 換 算 金 融 商 品				
	股 數（仟 股）	金 額		股 票 發 行 溢 價	長 期 投 資	合 併 溢 價	之 認 股 權	合 計	法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	調 整 數	未 實 現 利 益	合 計	股 東 權 益 合 計
一〇〇年初餘額	136,041	\$1,360,408	\$	\$ 34,175	\$ 552,480	\$ 852,372	\$ -	\$1,439,027	\$ 137,934	\$ -	\$ 645,075	\$ 783,009	(\$ 88,290)	\$ 2,780	(\$ 85,510)	\$3,496,934
九十九年盈餘分配																
法定公積	-	-		-	-	-	-	-	52,313	-	(52,313)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-		-	-	-	-	-	-	85,510	(85,510)	-	-	-	-	-
現金股利－每股 3.5 元	-	-		-	-	-	-	-	-	-	(476,143)	(476,143)	-	-	-	(476,143)
一〇〇年度純益	-	-		-	-	-	-	-	-	-	505,382	505,382	-	-	-	505,382
外幣長期股權投資換算調整數	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	322,552	-	322,552	322,552
採權益法認列之金融商品已實現利益	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,780)	(2,780)	(2,780)
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-		-	-	-	71,574	71,574	-	-	-	-	-	-	-	71,574
公司債轉換為普通股	598	5,976		24,751	-	-	(3,579)	21,172	-	-	-	-	-	-	-	27,148
一〇〇年底餘額	136,639	1,366,384		58,926	552,480	852,372	67,995	1,531,773	190,247	85,510	536,491	812,248	234,262	-	234,262	3,944,667
一〇〇年盈餘分配																
法定公積	-	-		-	-	-	-	-	50,538	-	(50,538)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-		-	-	-	-	-	-	(85,510)	85,510	-	-	-	-	-
現金股利－每股 3 元	-	-		-	-	-	-	-	-	-	(409,915)	(409,915)	-	-	-	(409,915)
一〇一年度純益	-	-		-	-	-	-	-	-	-	727,124	727,124	-	-	-	727,124
外幣長期股權投資換算調整數	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(184,226)	-	(184,226)	(184,226)
公司債轉換為債權換股權利書	-	-	44,5	149,010	-	-	(22,963)	126,047	-	-	-	-	-	-	-	170,401
公司債轉換為普通股	1,177	11,774		39,647	-	-	(6,096)	33,551	-	-	-	-	-	-	-	45,325
一〇一年底餘額	137,816	\$1,378,158	\$ 44,5	\$ 247,583	\$ 552,480	\$ 852,372	\$ 38,936	\$1,691,371	\$ 240,785	\$ -	\$ 888,672	\$1,129,457	\$ 50,036	\$ -	\$ 50,036	\$4,293,376
董 事 長：陳 秋 郎																
經 理 人：邱 柏 森																
會 計 主 管：許 淑 芬																

信錦企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$2,064)	(\$399)
處分資產價款	5	95
遞延費用增加	(6,631)	(5,287)
存出保證金減少	<u>221</u>	<u>二</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(8,469)</u>	<u>(5,591)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(105,688)	(140,832)
發行可轉換公司債	-	595,850
其他應付款—關係人融資款增加(減少)	(31,103)	62,146
發放現金股利	<u>(409,915)</u>	<u>(476,143)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(546,706)</u>	<u>41,021</u>
現金淨減少	(92,247)	(33,371)
年初現金餘額	<u>107,021</u>	<u>140,392</u>
年底現金餘額	<u>\$14,774</u>	<u>\$107,021</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$8,234</u>	<u>\$13,078</u>
支付所得稅	<u>\$93,399</u>	<u>\$65,923</u>
不影響現金流量之投資活動		
可轉換公司債轉換為債券換股權利證書 及資本公積	<u>\$170,401</u>	<u>\$-</u>
可轉換公司債轉換為普通股及資本公積	<u>\$45,325</u>	<u>\$27,148</u>
可轉換公司債之權益組成要素	<u>\$-</u>	<u>\$71,574</u>

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

會計師查核報告

信錦企業股份有限公司 公鑒：

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張敬人



張敬人

會計師 劉水恩



劉水恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十一日

附件三

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

					單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元						
		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日				一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%	金 額	%
流動資產											
1100	現金（附註四）	\$1,781,963	25	\$1,957,315	25	2100	短期銀行借款（附註十及十七）	\$ 89,921	1	\$ 296,999	4
1120	應收票據（附註二及三）	302,668	4	356,680	5	2140	應付票據及應付帳款（附註十六）	1,623,304	22	2,059,164	26
1140	應收帳款－減備抵呆帳一〇一年 96,277 仟元 及一〇〇年 98,515 仟元後之淨額（附註二、三及十六）	2,925,410	40	3,035,222	39	2160	應付所得稅（附註二及十四）	100,666	2	62,705	1
1190	其他金融資產－流動（附註十七）	129,873	2	194,656	3	2170	應付費用（附註十一）	310,214	4	274,895	4
1210	存貨－淨額（附註二及六）	542,429	8	622,985	8	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 （附註二及五）	-	-	1,076	-
1250	預付貨款	23,780	-	33,744	-	2260	預收款項	12,667	-	18,546	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）	33,022	-	23,862	-	2298	其他流動負債	112,406	2	122,581	2
1298	其他流動資產（附註二及三）	173,040	2	177,661	2	21XX	流動負債合計	2,249,178	31	2,835,966	37
11XX	流動資產合計	5,912,185	81	6,402,125	82						
基金及長期投資											
1421	採權益法計價之長期股權投資（附註二及七）	33,892	1	22,710	-	2410	應付公司債（附註二及九）	313,972	4	530,317	7
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 （附註二、五及九）	16,646	-	-	-	2400	公平價變動列入損益之金融負債－非流動 （附註二、五及九）	-	-	2,725	-
14XX	基金及長期投資合計	50,538	1	22,710	-	24XX	長期負債合計	313,972	4	533,042	7
固定資產（附註二及八）											
成 本											
1501	土 地	65,187	1	65,187	1	其他負債					
1521	房屋及建築	213,705	3	217,536	3	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	10,635	-	14,516	-
1531	機器設備	696,330	10	705,789	9	2820	存入保證金	1,422	-	186	-
1551	運輸設備	28,869	-	31,249	-	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十四）	399,660	6	391,963	5
1561	生財器具	45,147	1	41,804	1	28XX	其他負債合計	411,717	6	406,665	5
1681	其他設備	63,207	1	56,691	1	2XXX 負債合計					
15X1	成本合計	1,112,445	16	1,118,256	15	2,974,867 41 3,775,673 49					
15X9	減：累計折舊	359,832	5	314,604	4	股東權益					
		752,613	11	803,652	11	3110	股本－每股面額 10 元，額定 160,000 仟股， 一〇一年發行 137,816 仟股；一〇〇年發行 136,639 仟股	1,378,158	19	1,366,384	17
1672	預付設備款	13,236	-	15,949	-	3130	債券換股權利證書	44,354	1	-	-
15XX	固定資產淨額	765,849	11	819,601	11	資本公積					
無形資產											
1760	商譽（附註二）	366,777	5	366,777	5	3210	股票發行溢價	247,583	3	58,926	1
1780	土地使用權（附註二）	9,601	-	10,230	-	3260	長期投資	552,480	8	552,480	7
17XX	無形資產合計	376,378	5	377,007	5	3270	合併溢額	852,372	12	852,372	11
其他資產											
1820	存出保證金	71,204	1	52,507	1	3272	可轉換公司債之認股權	38,936	-	67,995	1
1838	遞延費用－淨額（附註二）	92,089	1	103,467	1	32XX	資本公積合計	1,691,371	23	1,531,773	20
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十四）	-	-	968	-	保留盈餘					
18XX	其他資產合計	163,293	2	156,942	2	3310	法定公積	240,785	3	190,247	2
1XXX 資 產 總 計 \$7,268,243 100 \$7,778,385 100											
負債及股東權益總計 \$7,268,243 100 \$7,778,385 100											

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

附件三

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 金	○ 額	一 年	度 %	一 金	○ 額	○ 年	度 %
	營業外費用及損失								
7510	利息費用(附註二及九)	\$	24,010		1	\$	24,420		-
7521	採權益法認列之投資淨 損(附註二及七)		13,247		-		12,681		-
7530	處分資產淨損		5,515		-		4,232		-
7560	兌換淨損		3,936		-		37,707		1
7630	金融資產減損損失(附 註二及七)		3,052		-		-		-
7640	金融負債評價淨損(附 註二、五及九)		-		-		26,844		-
7880	其他		3,533		-		8,058		-
7500	營業外費用及損失 合計		<u>53,293</u>		<u>1</u>		<u>113,942</u>		<u>1</u>
7900	稅前利益		1,087,516		13		747,382		9
8110	所得稅(附註二及十四)		<u>354,149</u>		<u>4</u>		<u>216,626</u>		<u>3</u>
9600	合併總純益		<u>\$ 733,367</u>		<u>9</u>		<u>\$ 530,756</u>		<u>6</u>
	歸屬予：								
9601	母公司股東		\$ 727,124		9		\$ 505,382		6
9602	少數股權		<u>6,243</u>		<u>-</u>		<u>25,374</u>		<u>-</u>
			<u>\$ 733,367</u>		<u>9</u>		<u>\$ 530,756</u>		<u>6</u>

代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	合併每股盈餘(附註十二)				
	合併基本每股盈餘	<u>\$ 7.88</u>	<u>\$ 5.27</u>	<u>\$ 5.48</u>	<u>\$ 3.71</u>
	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 5.29</u>	<u>\$ 3.64</u>

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

附件三

信錦企業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本（附註九及十一）		債 券 換 股	資 本 公 積（附註二、九及十一）					保 留 盈 餘（附註十、十一）				股 東 權 益 其 他 項 目（附註二及十一）			母 公 司		
	權 利 證 書		（附註九）	可轉換公司債					累 積 換 算 金 融 商 品				母 公 司			母 公 司		
	股數（仟股）	金 額		股票發行溢價	長 期 投 資	合 併 溢 價	之 認 股 權	合 計	法 定 公 積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	調 整 數	未 實 現 利 益	合 計	股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
一〇〇年初餘額	136,041	\$1,360,408	\$ -	\$ 34,175	\$ 552,480	\$ 852,372	\$ -	\$1,439,027	\$ 137,934	\$ -	\$ 645,075	\$ 783,009	(\$ 88,290)	\$ 2,780	(\$ 85,510)	\$3,496,934	\$ 41,134	\$3,538,068
九十九年盈餘分配																		
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	52,313	-	(52,313)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,510	(85,510)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 3.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(476,143)	(476,143)	-	-	-	(476,143)	-	(476,143)
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505,382	505,382	-	-	-	505,382	25,374	530,756
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322,552	-	322,552	322,552	-	322,552
採權益法認列之金融商品已實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,780)	(2,780)	(2,780)	-	(2,780)
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	-	71,574	71,574	-	-	-	-	-	-	-	71,574	-	71,574
公司債轉換為普通股	598	5,976	-	24,751	-	-	(3,579)	21,172	-	-	-	-	-	-	-	27,148	-	27,148
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,463)	(8,463)
一〇〇年底餘額	136,639	1,366,384	-	58,926	552,480	852,372	67,995	1,531,773	190,247	85,510	536,491	812,248	234,262	-	234,262	3,944,667	58,045	4,002,712
一〇〇年盈餘分配																		
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	50,538	-	(50,538)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,510)	85,510	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(409,915)	(409,915)	-	-	-	(409,915)	-	(409,915)
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	727,124	727,124	-	-	-	727,124	6,243	733,367
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(184,226)	-	(184,226)	(184,226)	-	(184,226)
公司債轉換為債權換股權利書	-	-	44,354	149,010	-	-	(22,963)	126,047	-	-	-	-	-	-	-	170,401	-	170,401
公司債轉換為普通股	1,177	11,774	-	39,647	-	-	(6,096)	33,551	-	-	-	-	-	-	-	45,325	-	45,325
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,288)	(64,288)
一〇一年底餘額	137,816	\$1,378,158	\$ 44,354	\$ 247,583	\$ 552,480	\$ 852,372	\$ 38,936	\$1,691,371	\$ 240,785	\$ -	\$ 888,672	\$1,129,457	\$ 50,036	\$ -	\$ 50,036	\$4,293,376	\$ -	\$4,293,376

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 733,367	\$ 530,756
折舊及攤提	130,911	132,103
採權益法認列之投資損失	13,247	12,681
採權益法投資之現金股利	11,400	-
處分投資利益	-	(6,958)
處分資產淨損	5,515	4,232
提列(迴轉)呆帳損失	(1,252)	22,607
提列存貨跌價損失	15,595	1,577
存貨盤盈	(93)	(852)
金融資產減損損失	3,052	-
存貨報廢損失	2,522	27,055
金融商品評價淨損(益)	(36,141)	22,057
公司債折價攤提	16,151	14,875
提列(迴轉)退休金	(3,881)	1,350
遞延所得稅	(1,923)	17,106
資產及負債之淨變動		
公平價值列入損益之金融負債一流動減少	-	(477)
應收票據	53,966	(57,717)
應收帳款	69,749	(918,549)
存貨	52,152	(183,936)
預付貨款	6,988	36,733
其他流動資產	(10,273)	(67,717)
應付票據及應付帳款	(390,662)	430,307
應付所得稅	41,584	(15,452)
應付費用	56,001	20,252
預收貨款	(5,879)	(40,457)
其他流動負債	(7,982)	52,150
營業活動之淨現金流入	<u>754,114</u>	<u>33,726</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產一流動	-	(92,099)
處分備供出售金融資產價款	-	184,093
其他金融資產一流動減少(增加)	64,783	(67,899)
採權益法計價之長期股權投資增加	-	(7,203)
購置固定資產	(78,312)	(142,147)
處分資產價款	17,205	6,198

(接次頁)

附件三

(承前頁)

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

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

一〇一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

摘 要	金 額
一〇一一年度稅後純益	727,123,382
減：法定盈餘公積（10%）	（72,712,338）
加：以前年度未分配盈餘	161,548,782
可供分配盈餘	815,959,826
股東紅利-每股現金 4.004 元	（586,000,000）
期末未分配盈餘（結轉下年度）	229,959,826

註 1：擬配發員工現金紅利 60,000,000 元整。

註 2：擬配發董、監事酬勞 12,000,000 元整，約占可分配盈餘之 1.47%。

註 3：有關員工紅利及董監酬勞相關資訊請參閱附錄一（第 48 頁）。

董事長：陳秋郎

經理人：邱柏森

會計主管：許淑芬

信錦企業股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂原因
第二條	本公司所營事業如左： 一、各種車床、銑床、沖床、五金機械等製造加工之買賣。 二、各種鋼模、塑膠模之加工製造及買賣。 三、有關進出口貿易(許可業務除外)。 四、代理國內外廠商有關產品之報價及投標業務。 五、CC01110 電腦及其週邊設備製造業 六、CC01080 電子零組件製造業 七、CC01060 有線通信機械器材製造業 八、F119010 電子材料批發業 九、F401010 國際貿易業 十、F108031 醫療器材批發業 十一、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如左： 一、CB01010 機械設備製造業。 二、CQ01010 模具製造業。 三、F113010 機械批發業。 四、F213080 機械器具零售業。 五、CC01110 電腦及其週邊設備製造業 六、CC01080 電子零組件製造業 七、CC01060 有線通信機械器材製造業 八、F119010 電子材料批發業 九、F401010 國際貿易業 十、F108031 醫療器材批發業 十一、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	101 年股東常會增訂營業項目，為因應經濟部營業項目代碼化規定追認修訂之。
第十一條	本公司股東除公司法令有規定外每股有一表決權。	本公司股東除公司法另有規定外每股有一表決權。	錯字更正
第二十條	本公司年度總決算如有盈餘，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，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之，惟董監事酬勞不得高於當年度可分配盈餘之百分之五，員工紅利百分之三至百分之十，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。	本公司年度 <u>決算如有稅後盈餘應先</u> 撥補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積 <u>後，連同累積未分配盈餘作為可供分配盈餘</u> ，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 <u>可供分配盈餘</u> 之百分之五，員工紅利百分之三至百分之十，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。	因應導入IFRSs 規定及修訂文字說明
第二	本章程訂立於中華民國六十八	本章程訂立於中華民國六十八	增訂章程

十二 條	年六月十六日。 第一次修正於民國六十九年七月二十四日。 第二次修正於民國七十七年十月十五日。 第三次修正於民國七十八年六月二十日。 第四次修正於民國八十四年十月十五日。 第五次修正於民國八十六年八月八日。 第六次修正於民國九十年十二月三十一日。 第七次修正於民國九十三年十一月一日。 第八次修正於民國九十四年三月十一日。 第九次修正於民國九十四年五月二十四日。 第十次修正於民國九十五年六月二十三日。 第十一次修正於民國九十六年六月十五日。 第十二次修正於民國九十七年六月二十七日。 第十三次修正於民國九十九年六月二十五日。 第十四次修正於民國一〇一年六月五日。	年六月十六日。 第一次修正於民國六十九年七月二十四日。 第二次修正於民國七十七年十月十五日。 第三次修正於民國七十八年六月二十日。 第四次修正於民國八十四年十月十五日。 第五次修正於民國八十六年八月八日。 第六次修正於民國九十年十二月三十一日。 第七次修正於民國九十三年十一月一日。 第八次修正於民國九十四年三月十一日。 第九次修正於民國九十四年五月二十四日。 第十次修正於民國九十五年六月二十三日。 第十一次修正於民國九十六年六月十五日。 第十二次修正於民國九十七年六月二十七日。 第十三次修正於民國九十九年六月二十五日。 第十四次修正於民國一〇一年六月五日。 第十五次修正於民國一〇二年六月二十一日。	修 訂 日 期。
---------	--	--	-------------

信錦企業股份有限公司

取得或處分資產處理辦法修訂條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂原因			
3.3	3.3 關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。	3.3 關係人：指依 <u>金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）及</u> 財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之 <u>相關公報或解釋令</u> 所規定者。	因應國際財務報告準則導入修訂之。			
3.4	3.4 子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。	3.4 子公司：指依 <u>金管會及</u> 會計研究發展基金會發布之 <u>相關公報及解釋令</u> 所規定者。	因應國際財務報告準則導入修訂之。			
4.1.2.2	4.1.2.2 交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報規定辦理，但該有價證券具活絡市場之公開報價或 <u>行政院金融監督管理委員會</u> 另有規定者，不在此限。	4.1.2.2 交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報規定辦理，但該有價證券具活絡市場之公開報價或 <u>金管會</u> 另有規定者，不在此限。	配合主管機關名稱變更修訂之。			
4.3.1.3	4.3.1.3 權責劃分 B. 本公司從事衍生性商品交易，依下列授權權限進行交易 <table border="1"><tr><td>層級</td><td>每筆契</td><td>累積淨</td></tr></table>	層級	每筆契	累積淨	4.3.1.3 權責劃分 B. 本公司從事避險性交易，依下列權限進行交易， <u>避險性交易淨累積部位金額以不超過本公司與子公司</u>	因應公司外幣避險需求修改
層級	每筆契	累積淨				

條次	修訂前			修訂後	修訂原因														
	<table><tr><td></td><td><u>約金額</u></td><td><u>部位</u></td></tr><tr><td>董事會</td><td>超過 300 萬美元</td><td>超過 1,500 萬美元</td></tr><tr><td>董事長核准後，提報最近期董事會追認</td><td>300 萬美元 (含)以下</td><td>1,500 萬美元 (含)以下</td></tr></table>		<u>約金額</u>	<u>部位</u>	董事會	超過 300 萬美元	超過 1,500 萬美元	董事長核准後，提報最近期董事會追認	300 萬美元 (含)以下	1,500 萬美元 (含)以下		<u>合計淨部位二分之一為限，如超過二分之一，應呈報董事會核准後方可為之。</u> <table><tr><td><u>核決層級</u></td><td><u>單日交易金額</u></td></tr><tr><td>董事會</td><td><u>超過 300 萬美元</u></td></tr><tr><td>董事長核准後，提報最近期董事會追認</td><td><u>300 萬美元 (含)以下</u></td></tr></table>	<u>核決層級</u>	<u>單日交易金額</u>	董事會	<u>超過 300 萬美元</u>	董事長核准後，提報最近期董事會追認	<u>300 萬美元 (含)以下</u>	
	<u>約金額</u>	<u>部位</u>																	
董事會	超過 300 萬美元	超過 1,500 萬美元																	
董事長核准後，提報最近期董事會追認	300 萬美元 (含)以下	1,500 萬美元 (含)以下																	
<u>核決層級</u>	<u>單日交易金額</u>																		
董事會	<u>超過 300 萬美元</u>																		
董事長核准後，提報最近期董事會追認	<u>300 萬美元 (含)以下</u>																		
			<u>C. 其他特定用途交易之契約總額在美金 500 萬元以下需由董事長核准，美金 500 萬元以上者則須提報董事會核准後方可進行。</u>	因應公司外幣避險需求新增條文。															
4.3.1.6	4.3.1.6 契約總額 A. 本公司從事「非交易性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過實際業務需求。 B. 其他衍生性商品交易：以契約總額計算(非以保證金金額計算)之總額度以不超過最近期報表淨值百分之二十為限。		4.3.1.6 契約總額 A. 本公司從事 <u>避險性交易淨累積部位金額以不超過本公司與子公司合計淨部位二分之一為限，如超過二分之一，應呈報董事會核准後方可為之。</u> B. <u>其他特定用途交易：以契約總額計算(非以保證金金額計算)之總額度以不超過美金 500 萬元為限。</u>	因應公司外幣避險需求修訂條文。															
4.3.1.7	4.3.1.7 損失上限 為有效控制交易風險，當個別契約價值與市價有 10 % 以上之差價損失時，須呈報董事長，並依公司業		4.3.1.7 損失上限 A. <u>避險性交易停損點之設定，以不超過個別契約金額之 15% 為上限，如損失金額超過交易金額 15%</u>	因應公司外幣避險需求修訂條文。															

條次	修訂前	修訂後	修訂原因
	務需求及預期之金融市場狀況決定是否應立即平倉認列損失，而當全部契約之交易損失已達交易金額之 20% 以上，除經呈報董事長核准外，應立即平倉認列損失。	<u>時，需即刻呈報董事長，商議必要之因應措施。</u> <u>B. 如屬特定用途交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過個別交易契約金額之 15% 為上限，如超過損失金額超過個別交易金額 15% 時，需即刻呈報董事長，商議必要之因應措施。</u>	
6.1	6. 參考資料 6.1 財務會計準則公報。	6. 參考資料 6.1 <u>會計研究發展基金會發布之相關公報及解釋令。</u>	因應國際財務報告準則導入修訂之。

信錦企業股份有限公司
資金貸與他人作業修訂條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂原因
4.3.3	4.3.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，不受4.3.2之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。	4.3.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，不受4.3.2 <u>總貸與金額不超過本公司淨值百分之四十之限制，但仍應依規定訂定資金貸與之限額及期限。</u>	因應法令修訂及實務作業需要修訂。
4.4 4.4.1	4.4 貸放要件 4.4.1 貸放期限以不超過一年為原則， <u>但4.3.3之情形得不受限制。</u>	4.4 貸放要件 4.4.1 貸放期限以不超過一年為原則。	因應法令修訂，刪除文字。

信錦企業股份有限公司
背書保證作業修訂條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂原因
4.2.1	4.2.1 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。	4.2.1 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。 <u>本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之五十。</u>	因應法令規定修訂。
4.2.2	4.2.2 本公司對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值百分之三十為限。本公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間背書保證金額不得超過本公司淨值10%。但本公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間背書保證，不在此限。	4.2.2 本公司對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值百分之三十為限。 <u>本公司及子公司整體得為單一企業累積背書保證金額以不超過本公司淨值百分之三十為限。</u> 本公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間背書保證金額不得超過本公司淨值10%。但本公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間背書保證，不在此限。	因應法令規定修訂。
4.2.4	4.2.4 前述所稱淨值係以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。	4.2.4 前述所稱淨值， <u>本公司財務報告依國際財務報導準則編製者，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	因應法令修訂。
4.4.1	4.4.1 被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應	4.4.1 被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基	因應法令修訂。

條次	修訂前	修訂後	修訂原因
	提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司財務單位提出申請，財務單位應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等，背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應於“保證背書及票據控制表”登載註明，並按月追蹤之財務狀況。	本資料及財務資料，並填具申請書向本公司財務單位提出申請，財務單位應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等， <u>背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司(子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額之計算以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之)</u> ，應於“保證背書及票據控制表”登載註明，並按月追蹤之財務狀況。	
4.7 4.7.1 4.7.2	4.7 應公告申報之時限及內容 4.7.1 本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。 4.7.2 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內	4.7 應公告申報之時限及內容 <u>4.7.1 本公司背書保證作業應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定，應按性質依規定格式，於事實發生日之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。</u>	因應法令修訂及實務作業需要修訂。

條次	修訂前	修訂後	修訂原因
	輸入公開資訊觀測站： 4.7.2.1 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 4.7.2.2 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 4.7.2.3 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4.7.2.4. 本公司或子公司新增背書保證金額達三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。		
4.7.3	4.7.3 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有 4.7.2.4 款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。	4.7.2 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」規定應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。	條號變更及因應實務作業需要修訂。