

證券代號：3511

矽瑪科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表
(此合併報表未經會計師核閱)
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園縣龜山鄉萬壽路一段 492 之 1 號 5 樓之 3

公司電話：(02)8209-3528

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-9
(二)會計變動之理由及其影響	9
(三)重要會計科目之說明	9-21
(四)關係人交易	21
(五)質押之資產	21
(六)重大承諾事項及或有事項	22
(七)重大之災害損失	22
(八)重大之期後事項	22
(九)其他	23-26

砂瑪科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年九月三十日

及民國九十九年九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		負債及股東權益			一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$334,608	25.13	\$410,227	27.35	2100	短期借款	三.12	\$76,200	5.72	\$-	-
1120	應收票據淨額	三.3	3,836	0.29	5,663	0.38	2120	應付票據		19,654	1.48	174,556	11.64
1140	應收帳款淨額	一及三.4	343,377	25.78	432,241	28.82	2140	應付帳款		168,148	12.63	115,725	7.72
1160	其他應收款		2,853	0.21	5,600	0.37	2160	應付所得稅		7,748	0.58	23,234	1.55
1210	存貨淨額	三.5	121,938	9.16	133,651	8.91	2170	應付費用		95,132	7.14	110,011	7.33
1260	預付款項		9,417	0.71	7,330	0.49	2182	交易目的金融負債之評價調整-流動	三.2	4,655	0.35	-	-
1280	其他流動資產		5,080	0.38	3,420	0.23	2224	應付設備款		26,260	1.97	27,353	1.82
1286	遞延所得稅資產		-	-	3,050	0.20	2280	其他流動負債		1,361	0.10	4,198	0.28
	流動資產合計		821,109	61.66	1,001,182	66.75	2286	遞延所得稅負債-流動		106	0.01	-	-
								流動負債合計		399,264	29.98	455,077	30.34
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
1480	以成本法衡量之金融資產	三.6	21,281	1.60	51,281	3.42	2861	遞延所得稅負債		71,306	5.36	62,964	4.20
15xx	固定資產	三.7及五						負債合計		470,570	35.34	518,041	34.54
1501	土地		54,902	4.12	41,989	2.80	31xx	股本	三.14				
1521	房屋及建築物		69,807	5.24	61,868	4.13	3110	普通股		385,260	28.93	381,963	25.47
1531	機器設備		326,668	24.53	312,555	20.84	32xx	資本公積	三.15				
1551	運輸設備		-	-	1,392	0.09	3211	普通股股票溢價		171,856	12.91	166,910	11.13
1561	辦公設備		5,252	0.40	11,004	0.73	3280	其他		692	0.05	692	0.04
1631	租賃改良物		100,459	7.55	97,491	6.50	33xx	保留盈餘					
1681	什項設備		106,009	7.96	253,579	16.91	3310	法定盈餘公積	三.16	91,329	6.86	71,548	4.77
	成本合計		663,097	49.80	779,878	52.00	3320	特別盈餘公積	三.17	3,636	0.27	-	-
15x9	減：累計折舊		(258,838)	(19.44)	(381,873)	(25.46)	3350	未分配盈餘	三.18	182,610	13.71	338,767	22.59
1671	未完工程		45,140	3.39	-	-	34xx	股東權益其他項目					
1672	預付設備款		17,681	1.33	28,372	1.89	3420	累積換算調整數	一	25,657	1.93	21,874	1.46
	固定資產淨額		467,080	35.08	426,377	28.43		股東權益合計		861,040	64.66	981,754	65.46
17xx	無形資產												
1720	專利權	三.8	1,726	0.13	2,945	0.20							
1750	電腦軟體成本	三.9	12,174	0.91	10,373	0.69							
	無形資產合計		13,900	1.04	13,318	0.89							
18xx	其他資產												
1800	出租資產	三.10	3,026	0.23	4,648	0.31							
1820	存出保證金	六	4,188	0.31	2,638	0.18							
1838	其他遞延費用		1,026	0.08	351	0.02							
1848	催收款淨額	三.11	-	-	-	-							
	其他資產合計		8,240	0.62	7,637	0.51							
	資產總計		\$1,331,610	100.00	\$1,499,795	100.00		負債及股東權益總計		\$1,331,610	100.00	\$1,499,795	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日

及民國九十九年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

(除每股盈餘外，金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	100.01.01~100.09.30		99.01.01~99.09.30	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$930,218	100.81	\$1,368,222	101.58
4170	減：銷貨退回		(4,198)	(0.46)	(11,740)	(0.87)
4190	銷貨折讓		(3,269)	(0.35)	(9,563)	(0.71)
	營業收入淨額	三.20	922,751	100.00	1,346,919	100.00
5000	營業成本		(682,063)	(73.92)	(905,827)	(67.25)
5910	營業毛利		240,688	26.08	441,092	32.75
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(69,460)	(7.53)	(94,563)	(7.02)
6200	管理及總務費用		(79,330)	(8.60)	(101,443)	(7.53)
6300	研究發展費用		(44,429)	(4.81)	(38,186)	(2.84)
	營業費用合計		(193,219)	(20.94)	(234,192)	(17.39)
6900	營業淨利		47,469	5.14	206,900	15.36
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		607	0.07	900	0.07
7160	兌換利益		1,670	0.18	-	-
7480	什項收入		5,461	0.59	14,443	1.07
	營業外收入及利益合計		7,738	0.84	15,343	1.14
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(86)	(0.01)	(29)	-
7530	處分固定資產損失		(8)	-	(105)	(0.01)
7560	兌換損失		-	-	(13,502)	(1.00)
7650	金融負債評價損失	三.2	(4,655)	(0.50)	-	-
7880	什項支出		(561)	(0.06)	(34)	(0.01)
	營業外費用及損失合計		(5,310)	(0.57)	(13,670)	(1.02)
7900	繼續營業單位稅前淨利		49,897	5.41	208,573	15.48
8110	所得稅費用		(9,556)	(1.04)	(30,318)	(2.25)
9600	本期淨利		\$40,341	4.37	\$178,255	13.23
9750	基本每股盈餘(元)	三.21				
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$1.30		\$5.51	
8110	所得稅費用		(0.25)		(0.80)	
9600	本期淨利		\$1.05		\$4.71	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$1.29		\$5.41	
8110	所得稅費用		(0.25)		(0.78)	
9600	本期淨利		\$1.04		\$4.63	

(請參閱合併財務報表附註)

砂瑪科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30	項 目	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$40,341	\$178,255	以成本衡量之金融資產(增加)減少	30,000	(30,000)
調整項目：			購置固定資產	(82,050)	(123,838)
折舊費用	75,675	73,261	購置電腦軟體成本	(6,133)	(1,551)
各項攤銷	4,752	4,606	存出保證金(增加)減少	(37)	1,564
固定資產轉列其他損失	20	-	其他遞延費用(增加)減少	(1,443)	(103)
處分固定資產(利益)損失	8	105	投資活動之淨現金流入(出)	(59,663)	(153,928)
金融負債評價損失	4,655	-			
應收票據淨額(增加)減少	342	(692)	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)減少	(23,535)	(31,999)	舉借(償還)短期借款	76,200	-
其他應收款項(增加)減少	(410)	626	支付現金股利	(192,630)	(63,661)
存貨淨額(增加)減少	(3,952)	(4,185)	行使員工認股權憑證	8,243	18,750
預付款項(增加)減少	(9,417)	3,558	融資活動之淨現金流入(出)	(108,187)	(44,911)
其他流動資產(增加)減少	(348)	(2,575)			
遞延所得稅資產—流動(增加)減少	5,408	(1,407)	本期現金及約當現金增加(減少)數	(145,149)	16,436
應付票據增加(減少)	(99,912)	41,415	匯率影響數	11,781	(590)
應付帳款增加(減少)	52,627	(26,063)	期初現金及約當現金餘額	467,976	394,381
應付所得稅增加(減少)	(6,567)	12,846	期末現金及約當現金餘額	\$334,608	\$410,227
應付費用增加(減少)	(14,988)	(40,583)			
其他流動負債增加(減少)	(5,354)	2,301	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅負債—流動(增加)減少	106	-	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$86	\$29
遞延所得稅負債增加(減少)	3,250	5,806	本期支付所得稅	\$12,659	\$13,068
			支付現金購置固定資產：		
			購置固定資產	\$90,726	\$131,504
			應付設備款(增加)減少	(8,676)	(7,666)
			支付現金	\$82,050	\$123,838
			不影響現金流量之投資及融資活動		
			累積換算調整數增加	\$29,293	\$(1,030)
			盈餘轉增資	\$-	\$63,660
營業活動之淨現金流入(出)	22,701	215,275			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、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暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十九年度財務報表相同：

1. 合併概況

(1) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

本公司依財務會計準則第七號公報規定，列入合併報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.09.30	99.09.30
本公司	ASPIRE ASIA INC.	各類電子連接器之製 造、加工及買賣	100%	100%
ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業(香港) 有限公司	各類電子連接器之製 造、加工及買賣	100%	100%

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	投資業務	100%	100%
---------------------	--------------------------------	------	------	------

(2)未列入合併報表之子公司：無。

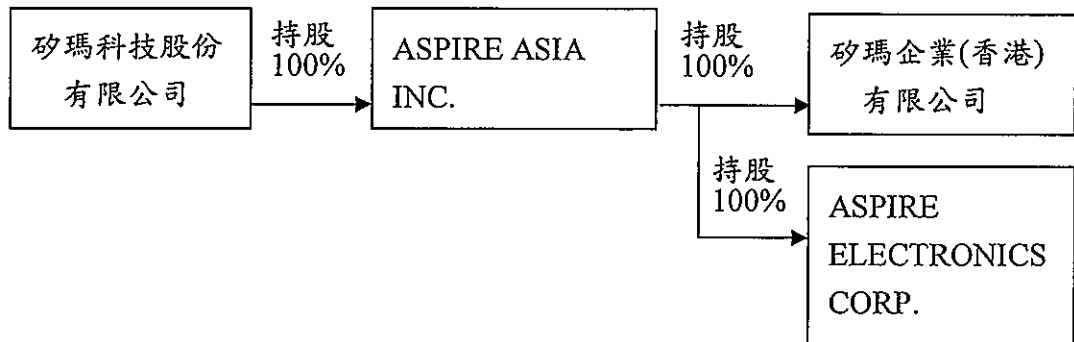
(3)從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

2.合併財務報表之編製政策

(1)母公司：矽瑪科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2)截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司長期股權投資結構圖如下：



(3)連屬公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目相互沖銷，詳附表一。

(4)母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

(5)合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- ①與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- ②依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- ③有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ④有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ⑤其他具有控制能力者。

3.外幣財務報表換算及外幣交易

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>記 帳 單 位</u>
ASPIRE ASIA INC.	新台幣
ASPIRE ELECTRONICS CORP.	新台幣
矽瑪企業(香港)有限公司	人民幣

(2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

4. 應收帳款之減損評估

本公司一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本公司及子公司民國一〇〇年前三季之合併淨利並未有影響。
2. 本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.09.30	99.09.30
現金	\$4,568	\$1,353
活期及支票存款	170,740	280,374
定期存款	159,300	128,500
合計	<u>\$334,608</u>	<u>\$410,227</u>

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

2. 公平價值變動列入損益之金融負債

	100.09.30	99.09.30
(1)交易目的金融負債		
遠期外匯合約	\$-	\$-
交易目的金融負債評價調整	(4,655)	-
合 計	\$(4,655)	\$-

上述交易目的金融負債未有提供作為擔保或質押之情形。

(2)截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，本公司尚未到期遠期外匯合約之合約金額(名目本金)列示如下(單位：外幣仟元)：

	100.09.30	99.09.30
預售遠期外匯合約	USD 3,500	USD -

民國一〇〇及九十九年前三季因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損失為1,955 仟元及 555 仟元，皆帳列於損益表之營業外費用及損失－兌換損失項下；民國一〇〇及九十九年前三季因從事遠期外匯合約交易而產生之淨損失金額分別為 4,655 仟元及 0 仟元，皆帳列營業外費用及損失－金融負債評價損失科目項下，另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註九。

3. 應收票據淨額

	100.09.30	99.09.30
應收票據	\$3,836	\$5,751
減：備抵呆帳	-	(88)
淨 額	\$3,836	\$5,663

4. 應收帳款淨額

	100.09.30	99.09.30
應收帳款	\$346,307	\$440,827
減：備抵呆帳	(2,930)	(8,586)
淨 額	\$343,377	\$432,241

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

5. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	100.09.30	99.09.30
原物料	\$87,661	\$86,167
在製品	17,153	18,439
製成品	31,250	37,970
合計	136,064	142,576
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(14,126)	(8,925)
淨額	\$121,938	\$133,651

(2) 民國一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本包括存貨呆滯及報廢損失暨存貨盤(損)盈分別為 12,646 仟元及 23,132 仟元。

(3) 民國一〇〇及九十九年九月三十日存貨投保金額分別為 101,637 仟元及 112,037 仟元。

(4) 民國一〇〇及九十九年九月三十日之存貨皆無提供質押或擔保之情形。

6. 基金及投資

(1) 民國一〇〇及九十九年九月三十日以成本衡量之金融資產明細如下：

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

被投資公司名稱	股數	帳面價值	投資(損)益	持股 比例
<u>100.09.30</u>				
<u>以成本法衡量之金融資產</u>				
RICHMAN LTD.	630,000 股	\$21,281	\$-	10.00%
<u>99.09.30</u>				
<u>以成本法衡量之金融資產</u>				
RICHMAN LTD.	630,000 股	\$21,281	\$-	10.00%
瑞柯科技股份有限公司	1,000,000 股	30,000	-	10.00%
		\$51,281	\$-	

(2)本公司於民國九十八年三月匯出美金計 630 仟元(折合新台幣為 21,281 仟元)投資英屬維京群島 ASPIRE ASIA INC.，再由 ASPIRE ASIA INC.以美金 630 仟元轉投資薩摩亞 RICHMAN LTD.10%股權，並透過其間接投資大陸地區東莞泰昆電子五金有限公司，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十八年三月十一日經審二字號○九八○○○七○八四○號函准予在案。

(3)本公司於民國九十九年九月八日參與瑞柯科技股份有限公司現金增資，總計以新台幣 30,000 仟元取得瑞柯科技股份有限公司 1,000 仟股。

(4)本公司於民國一〇〇年五月十八日出售瑞柯科技股份有限公司 1,000 仟股，出售價格為 30,000 仟元，成本為 30,000 仟元，未有處分投資(損)益之情形。

(5)上述以成本衡量之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	100.09.30	99.09.30
房屋及建築物	\$13,047	\$9,666
機器設備	169,335	143,894
運輸設備	-	1,392
辦公設備	2,607	8,689
租賃改良	14,351	12,533
什項設備	59,498	205,699
合 計	\$258,838	\$381,873

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(2)民國一〇〇及九十九年前三季皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(3)民國一〇〇及九十九年九月三十日固定資產投保金額分別為 310,894 仟元及 221,046 仟元。

(4)上述固定資產提供質押或擔保之情形，詳附註五。

8. 專利權

	100.09.30	99.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$6,093	\$6,093
本期增加-單獨取得	-	-
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	6,093	6,093
累計攤銷：		
期初餘額	3,453	2,234
本期增加-單獨取得	914	914
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	4,367	3,148
帳面餘額	\$1,726	\$2,945

9. 電腦軟體成本

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$22,114	\$23,673
本期增加-單獨取得	6,133	1,551
本期減少-到期除列	(2,557)	(3,110)
期末餘額	25,690	22,114
期初餘額	12,908	11,280
本期增加-單獨取得	3,222	3,459
本期減少-到期除列	(2,557)	(2,945)
期末餘額	13,573	11,794
匯率影響數	57	53
帳面餘額	\$12,174	\$10,373

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

10. 出租資產淨額

(1) 出租資產係機器設備其明細如下：

項目	取得成本	累計折舊	淨額
<u>100.09.30</u>			
機器設備	\$10,315	\$7,289	\$3,026
<u>99.09.30</u>			
機器設備	\$10,315	\$5,667	\$4,648

(2) 租約內容及未來五年內每年應收租金總額如下：

承租人名稱	租賃起訖日期	租賃標的物	每月租金及租金收取方式
佶昇有限公司	99.04.01~ 101.03.31	機器設備	自 99.04.01 起，每月 1 日收取 68 仟元。
佶昇有限公司	99.07.08~ 101.07.07	機器設備	自 99.07.08 起，每月 5 日收取 18 仟元。

未來年度應收租金總額如下：

年 度	金 額
100.10.01~100.12.31	\$258
101.01.01~101.07.07	312
合 計	\$570

11. 催收款淨額

	100.09.30	99.09.30
催收款(應收帳款)	624	\$407
減：備抵呆帳	(624)	(407)
淨 額	\$-	\$-

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

12. 短期借款

(1)截至民國一〇〇及九十九年九月三十日之短期借款內容如下：

	100.09.30	99.09.30
信用借款	\$76,200	\$-

(2)民國一〇〇年九月三十日短期借款之借款利率為 1.035%~1.36%。

(3)上述短期借款未有質押資產之情形。

13. 退休金

(1)本公司退休金依財務準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，退休金成本組成明細如下：

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
服務成本	\$348	\$293
利息成本	74	72
退休基金資產之預期報酬	(47)	(55)
淨給付義務攤銷數	115	115
退休金損益攤銷數	(75)	(94)
淨退休金成本	\$415	\$331

(2)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，本公司民國一〇〇及九十九年前三季負擔之員工退休金分別計 2,854 仟元及 2,952 仟元，其中尚未提撥 915 仟元及 1,044 仟元期末帳列應付費用項下。

14. 股本

本公司民國九十九年一月一日額定股本為新台幣 500,000 仟元，業已發行股本為 310,083 仟元，每股面額 10 元，分為 31,080,250 股。

本公司民國九十六年十月五日所發行之員工認股權憑證於民國九十九年度申請行使金額共計 18,750 仟元，得認購普通股 750,000 股，增資後本公司已發行股本為 318,303 仟元，每股面額 10 元，分為 31,830,250 股。

本公司於民國九十九年六月四日經股東會決議辦理盈餘轉增資 63,660 仟元，每股面額 10 元，發行 6,366,050 股，並於同年七月二十一日經董事會決議以同年八月十

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 381,963 仟元，每股面額 10 元，分為 38,196,300 股。

本公司民國九十六年十月五日所發行之員工認股權憑證於民國一〇〇年一月一日至九月三十日申請行使金額共計 8,243 仟元，得認購普通股 329,750 股，增資後本公司已發行股本為 385,260 仟元，每股面額 10 元，分為 38,526,050 股。

本公司於民國九十六年十月五日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 1,500 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之，有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註四.19。

15. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	100.09.30	99.09.30
普通股股票溢價	\$171,856	\$166,910
其他	692	692
合計	<u>\$172,548</u>	<u>\$167,602</u>

(2) 依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(4) 本公司於民國九十八年一月二十二日經董事會決議辦理現金增資 2,580,000 股，並保留 10% 由員工認購，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十月發布(96)基秘字第 267 號函之規定，就給予日衡量認股權公平價值為 1,032 仟元，其中 340 仟元係實際認購數，故認列於資本公積—普通股股票溢價；另 692 仟元已失效，故認列於資本公積—其他項下。

16. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

17. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第100116號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如金融商品之未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

18. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘可分配餘額依下列比例分配之：

- ① 董監事酬勞：不得高於百分之三。
- ② 員工紅利：不得低於百分之五。
- ③ 股東紅利：係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部分盈餘後由董事會擬定股東紅利分配案提請股東會同意分配之。

前項員工紅利之發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

為配合科技產業成長特性及整體環境，本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素決定股利發放水準。股利之發放方式得依公司整體資本預算規劃，以分派股票股利為優先，亦得分派現金股利，惟現金股利分派之比例不低於股東股利總額之百分之十。

(2) 有關民國九十九年度盈餘分配議案如下：

項 目	99 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	100 年 6 月 2 日 股東會決議通過	100 年 3 月 14 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$3,200	\$3,200	\$-	-
員工現金紅利	\$10,000	\$10,000	-	-
股東紅利				
現金	\$192,630	\$154,104	38,526	考量公司 獲利及股 東建議後 調整
股票(面額每股 10 元)	-股	-股	-	-

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本公司民國一〇〇及九十九年九月三十日止，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘第052號函規定估列員工紅利與董監酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令之規定及參酌同業水準訂定。

民國一〇〇年第三季暨九十九年第三季員工紅利及董監酬勞分別為1,850仟元及400仟元暨13,500仟元及2,400仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異金額非屬重大時，則列為決議年度之損益。

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工紅利10,000仟元及董監酬勞2,200仟元與民國九十八年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞未有差異。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利10,000仟元及董監酬勞3,200仟元與民國九十九年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞未有差異。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

19. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十六年十月五日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證1,500單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為六年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
96.12.31	1,500(註)	420.25	\$25.00

(註)係於39號公報生效日前本公司即給與員工，是以並未依據39號公報認列，且認股權計畫續後並未修改，故無須依適用39號公報。

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(1) 酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	100.01.01~100.09.30		99.01.01~99.09.30	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	750.00	\$25.00	1,500	\$25.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	329.75	25.00	750	25.00
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	420.25	\$25.00	750	\$25.00
期末已既得之認股選擇權	-	-	-	-
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值		\$-		\$-

(2) 截至民國一〇〇年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格 之範圍(元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	100年9月30日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	100年9月30日 可行使之數量	加權平均 行使價格
25.00	420.25	2.25年	25.00	-	\$-

(3) 本公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國一〇〇年前三季於帳上並無應認列之酬勞成本。另本公司於民國九十六年十二月三十一日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，若於民國一〇〇前三季採公平價值法認列所給與之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
繼續營業單位稅後淨利	\$40,341	\$178,255
擬制稅後淨利	\$37,065	\$174,979
基本每股盈餘(元)	\$1.05	\$4.71
擬制基本每股盈餘(元)	\$0.97	\$4.62
稀釋每股盈餘(元)	\$1.04	\$4.63
擬制稀釋每股盈餘(元)	\$0.96	\$4.54

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Binomial 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素於民國一〇〇年前三季之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 25%，預期價格波動率為 0.07%，無風險利率為 2.635%，預期存續期間為 2.25 年~6 年。

20.營業收入淨額

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
營業收入包括：		
銷貨收入	\$930,218	\$1,368,222
減：銷貨退回及折讓	(7,467)	(21,303)
營業收入淨額	<u>\$922,751</u>	<u>\$1,346,919</u>

21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，每股盈餘之計算如下：

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
期初流通在外股數	38,196,300 股	31,080,250 股
行使員工認股權憑證	190,844	464,286
99.08.15 盈餘轉增資 (31,544,536 股×20%)		6,308,907
流通在外加權平均股數	<u>38,387,144 股</u>	<u>37,853,443 股</u>

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$49,897</u>	<u>\$40,341</u>	38,387,144 股	<u>\$1.30</u>	<u>\$1.05</u>
具稀釋作用之員工分紅 費用化之影響			67,272 股		
具稀釋作用已發行員工認 股權憑證假設認購股權			212,580 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純 益加潛在普通股之影響	<u>\$49,897</u>	<u>\$40,341</u>	38,666,996 股	<u>\$1.29</u>	<u>\$1.04</u>

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

民國九十九年前三季

基本每股盈餘

本期淨利	<u>\$208,573</u>	<u>\$178,255</u>	37,853,443 股	<u>\$5.51</u>	<u>\$4.71</u>
具稀釋作用之員工分紅 費用化之影響			176,702 股		
具稀釋作用已發行員工認 股權憑證假設認購股權			489,790 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純 益加潛在普通股之影響	<u>\$208,573</u>	<u>\$178,255</u>	38,519,935 股	<u>\$5.41</u>	<u>\$4.63</u>

22. 營運部門資訊

本公司及其子公司主要收入來自於銷售連接器，經管理階層判斷本公司及其子公司係屬單一營運部門。

四、關係人交易

無此事項。

五、質押資產

民國一〇〇年九月三十日無此情形，民國九十九年九月三十日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>99.09.30</u>			
固定資產－土地(成本)	\$10,536	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款 額度
固定資產－土地(成本)	11,681	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	17,357	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款 額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	16,192	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
合 計	<u>\$55,766</u>		

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司及子公司以營業租賃方式承租資產之情形如下：

出租人	承租標的	租賃期間	每月租金及支付方法	存出保證金
財盟小客車租賃(股)公司	小汽車	100.07.19~103.07.18	每月支付租金 71 仟元。	\$900
同樂經濟發展有限公司 老太坑經濟合作社	同樂村老太坑廠房	93.03.10~102.03.09	自簽約日起，每月租金為人民幣 140 仟元，四年後每月租金為人民幣 145 仟元；租金統一於每月五日前用人民幣現金或現票支付。	人民幣 150 仟元(折合新台幣 666 仟元)
簡寶治	台北縣樹林 市三德街 39 號	97.10.15~100.10.14	每月支付租金 116 仟元。	315

未來年度應付租金總額如下：

年 度	金 額
100.10.01~100.12.31	\$2,286
101.01.01~101.12.31	9,145
102.01.01~102.12.31	2,232
103.01.01~103.07.18	426
合 計	\$14,089

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

九、其 他

1.金融商品之公平價值

金融商品	100.09.30		99.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$334,608	\$334,608	\$410,227	\$410,227
應收票據及帳款淨額	347,213	347,213	437,904	437,904
其他應收款	2,853	2,853	5,600	5,600
以成本法衡量之金融資產	21,281	15,952	51,281	51,281
存出保證金	4,188	4,188	2,638	2,638
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	76,200	76,200	-	-
應付票據及帳款	187,802	187,802	290,281	290,281
應付所得稅	7,748	7,748	23,234	23,234
應付費用	95,132	95,132	110,011	110,011
應付設備款	26,260	26,260	27,353	27,353
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－				
遠期外匯合約	4,655	4,655	-	-

A.本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。
- (B)存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (C)以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
- (D)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

B.本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別：

(1)

金融資產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.09.30	99.09.30	100.09.30	99.09.30
<u>資產—非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$175,308	\$281,727	\$159,300	\$128,500
應收票據及帳款淨額	-	-	347,213	437,904
其他應收款	-	-	2,853	5,600
存出保證金	-	-	4,188	2,638
<u>資產—衍生性</u>				
無				
<u>負債—非衍生性</u>				
短期借款	-	-	76,200	-
應付票據及帳款	-	-	187,802	290,281
應付所得稅	-	-	7,748	23,234
應付費用	-	-	95,132	110,011
應付設備款	-	-	26,260	27,353
<u>負債—衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
—遠期外匯合約	4,655	-	-	-

(2)本公司於民國一〇〇及九十九年前三季因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為(4,655)仟元及 0 仟元。

(3)本公司民國一〇〇及九十九年九月三十日具利率變動之公平價值風險金融資產分別為 159,300 仟元及 128,500 仟元，金融負債分別為 76,200 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 175,308 仟元及 281,727 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(4)本公司民國一〇〇及九十九年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 607 仟元及 900 仟元，及利息費用總額分別為 86 仟元及 29 仟元。

2.財務風險資訊

(A)市場風險

本公司銷售產品大多外銷為主，外幣主要係以美元計價，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益產生影響。

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本公司因應匯率變動之具體措施如下：

在銀行開立外匯存款帳戶，因銷貨匯入之貨款則視為實際資金需求及匯率變動之情形，決定兌換成新台幣或存入外匯存款帳戶；擇機預售外幣，以減低匯率變動之衝擊。

本公司及子公司民國一〇〇年前三季兌換利益約佔本公司營收淨額比率為0.18%。

(B) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國一〇〇及九十九年前三季分別約為 3,554 仟元及 9,081 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

(C) 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。

(D) 利率變動現金流量風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國一〇〇年九月三十日

固定利率

	<u>1 年內</u>
現金及約當現金	\$159,300
短期借款	\$(76,200)

浮動利率

	<u>1 年內</u>
現金及約當現金	\$175,308

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

3.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.09.30			金額單位：仟元 99.09.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$11,197	30.48	\$341,273	\$19,030	31.21	\$593,936
<u>採權益法之長期投資</u>						
美金	\$630	33.78	\$21,281	\$630	33.78	\$21,281
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$5,967	30.48	\$181,881	\$2,302	31.31	\$72,086

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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)
民國一〇〇年前三季 0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	應付帳款	158,189	債權債務互抵	11.88%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	進貨	591,235	債權債務互抵	64.07%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	銷售固定資產	1,078	債權債務互抵	0.08%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購原料	120,748	債權債務互抵	9.07%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購雜項購置	1,030	債權債務互抵	0.08%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	其他收入	10,500	債權債務互抵	1.14%
民國九十九年前三季 0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	應付帳款	153,061	債權債務互抵	10.21%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	進貨	948,512	債權債務互抵	70.42%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	銷售固定資產	3,189	債權債務互抵	0.21%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購原料	299,713	債權債務互抵	19.98%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購雜項購置	18,049	債權債務互抵	1.20%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	購買固定資產	1,212	債權債務互抵	0.08%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	其他收入	8,750	債權債務互抵	0.65%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 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比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。