

矽瑪科技(股)有限公司

一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月十日(星期五)早上九時整

地點：福容大飯店(桃園市桃園區大興西路一段200號)

出席股數：出席股東及股權代理人所代表之股數共計 41,390,175 股
(含以電子方式行使表決權之股份 41,389,753 股) · 佔本公司
已發行股份總數 79,972,945 股之 51.75%

出席董事：黃漢州(佳世達代表人)、胡若堯(佳世達代表人)、葉惠心(獨立董事)、
但唐諤(獨立董事)

列席：洪茂益會計師、黃拓文財務長

主席：黃漢州



記錄：吳瑞鈞



一、宣佈開會(報告出席股份總數)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

第一案

案由：民國110年度營業報告，謹請 公鑑。

說明：本公司110年度營業報告書，請參閱附件一(第6~7頁)。

第二案

案由：審計委員會查核報告，謹請 公鑑。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二(第8頁)。

第三案

案由：民國110年度員工及董事酬勞分派情形報告，謹請 公鑑。

說明：一、本公司經109年7月29日經董事會決議員工及董事酬勞之分派以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前的利益為計算基礎，訂定提列比例原則分別為6%及0.75%。

二、110年度員工紅利及董事酬勞之實際分派比例同為6%及0.75%，金額分別為新台幣8,608,683元及1,076,085元，並全數以現金發放。

第四案

案由: 民國110年度盈餘分派現金股利情形報告，謹請 公鑑。

- 說明: 一、依據公司章程第二十四條之二規定，盈餘分派案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。
- 二、擬自民國 110 年度累積可供分派盈餘中，提撥股東股利計新台幣 79,972,945 元，每股配發 1 元，提請董事會決議以現金方式發放，並授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、本次現金股利發放案，如因本公司流通在外股數發生變動，致使配息率異動而需修正時，授權董事長全權處理。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由: 擬承認110年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明: 一、本公司110年度營業報告書暨財務報表，業經本公司董事會決議通過。其中財務報表經安永聯合會計師事務所陳國帥及洪茂益會計師查核竣事，並送請審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。
- 二、110年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一(第6~7頁)及附件三(第9~25頁)。
- 三、謹提請 承認。

表決結果: 本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：41,390,175 權

| 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|---|---------------------------------|------|---------------------------------|
| 41,320,134 權 (含電子投票 41,320,134 權) | 11,064 權 (含電子投票 11,064 權) | - | 58,977 權 (含電子投票 58,555 權) |
| 99.83% | 0.02% | 0% | 0.14% |

第二案 (董事會提)

案由: 擬承認110年度盈餘分配案, 提請 承認。

說明: 一、本公司110年度盈餘分配表業經董事會通過並送請審計委員會查核完竣, 請參閱下表:


矽瑪科技股份有限公司
民國 110 年度盈餘分派表

單位: 新台幣元

| | |
|------------------------------|--------------------|
| 本期稅後淨利 | 111,216,196 |
| 減: 提列法定盈餘公積 | (11,064,341) |
| 減: 提列特別盈餘公積 | (1,050,177) |
| 110 年度可供分派盈餘 | 99,101,678 |
| 加: 期初未分派盈餘 | 33,305,055 |
| 減: OCI 列入保留盈餘之項目-確定福利計劃之再衡量數 | (572,785) |
| 截至 110 年度累積可供分派盈餘 | 131,833,948 |
| 分派項目: | |
| 股東現金紅利 (每仟股配發 1,000 元) | (79,972,945) |
| 期末未分派盈餘 | 51,861,003 |

附註: 本次股東現金紅利按分配比例計算至元為止, 元以下捨去, 不足一元之畸零款合計數,

由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整, 至符合現金股利分配總額。

董事長: 黃漢州  經理人: 游素冠  會計主管: 黃拓文 

二、謹提請 承認。

表決結果: 本案經表決照案通過。表決結果如下:

表決時出席股東表決權數: 41,390,175 權

| 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|---|---------------------------------|------|---------------------------------|
| 41,306,132 權 (含電子投票 41,306,132 權) | 16,064 權 (含電子投票 16,064 權) | - | 67,979 權 (含電子投票 67,557 權) |
| 99.79% | 0.03% | 0% | 0.16% |

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案由: 擬修訂公司章程案, 提請 討論。

說明: 一、配合中華民國110年12月29日華總一經字第11000115851號函令修正「公司法」部分條文, 擬修訂公司章程, 修訂前後條文對照表, 請參閱附件四(第26頁)。

二、 謹提請 討論。

表決結果： 本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：41,390,175 權

| 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|---|---------------------------------|------|---------------------------------|
| 41,306,132 權 (含電子投票 41,306,132 權) | 12,064 權 (含電子投票 12,064 權) | - | 71,979 權 (含電子投票 71,557 權) |
| 99.79% | 0.02% | 0% | 0.17% |

第二案 (董事會提)

案由： 擬修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明： 一、配合金融監督管理委員會民國111年1月28日金管證發字第1110380465號函令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部份條文及實際需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂前後條文對照表，請參閱附件五(第27~32頁)。

二、謹提請 討論。

表決結果： 本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：41,390,175 權

| 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|---|---------------------------------|------|---------------------------------|
| 41,305,132 權 (含電子投票 41,305,132 權) | 13,064 權 (含電子投票 13,064 權) | - | 71,979 權 (含電子投票 71,557 權) |
| 99.79% | 0.03% | 0% | 0.17% |

第三案 (董事會提)

案由： 擬解除現任董事及其代理人競業禁止限制案，提請 討論。

說明： 一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，爰依法提請股東會同意。

三、擬提請111年股東常會解除之董事競業限制項目，請參閱附件六(P.33)。

四、謹提請 討論。

表決結果： 本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：41,390,175 權

| 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|---|---------------------------------|------|---------------------------------|
| 41,317,260 權 (含電子投票 41,317,260 權) | 19,006 權 (含電子投票 19,006 權) | - | 53,909 權 (含電子投票 53,487 權) |
| 99.82% | 0.04% | 0% | 0.13% |

六、臨時動議:無。

七、散會: 主席宣佈散會(民國111年6月10日上午九時十四分)。

矽瑪科技股份有限公司

一一〇年度營業報告書

本年度全球雖仍受 COVID-19 全球疫情流行影響，但隨著各國疫苗接種率大幅攀升，染疫後重症情況大幅趨緩，加上各國為促進經濟景氣，在下半年已陸續採取解封政策，全球景氣逐漸回穩較前年大幅改善，同時本公司於 110 年 4 月基於上下游整合而併入以生產 3C 產品擴充基座(Ducking Station)為主力之同星科技股份有限公司(簡稱同星公司)，因而 110 年度營運除受惠疫情減緩、景氣回升影響，接單情況顯著增加外，又因併入同星公司因素，致本公司 110 年度整體合併銷售金額及獲利情形均較 109 年度大幅成長。茲就 110 年度營運成果與 111 年度營運計畫簡要報告如下：

一、一一〇年度營業結果報告

(一)營業計劃實施成果

公司因併入同星公司因素，110 年度合併營業額為新台幣 3,068,487 仟元，較 109 年度新台幣 1,029,856 仟元大幅增加新台幣 2,038,631 仟元，成長 198%；稅後淨利新台幣 126,261 仟元，較 109 年度稅後淨利新台幣 76,304 仟元，增加新台幣 49,957 仟元，每股淨利新台幣 1.39 元。

(二)財務收支及獲利能力分析

本公司 110 年度財務概況請參閱所附之財務報表。

(三)研發發展狀況:

本公司 110 年度投入研發費用達新台幣 81,157 仟元，較 109 年度投入新台幣 45,013 仟元，大幅增加達新台幣 36,144 仟元，成長約 80%；主要為致力於開發高頻連接器、連接線與車用、醫療、工業用產品連接器、連接線及開發 3C 產品擴充基座(Ducking Station)等，並積極擴展及提升研發團隊人員素質，以符合未來產品開發需求。

二、——年度營業計劃概要

(一)經營方針方面：

本公司在以客戶為導向、以設計為導向之基本方針下，致力開發利基產品，掌握關鍵技術，開發新技術與應用，提升產品附加價值及產品線之完整與競爭優勢，滿足客戶需求，持續創造最大利潤。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司係依產品市場發展趨勢、客戶業務發展及參酌民國 110 年度營收實績，並考量 111 年度營運目標，加上全球各國 COVID-19 疫苗注射率普遍提高，為促進經濟景氣，各國陸續採取解封政策回歸正常生活，預估因疫情流行所帶來的影響應可逐漸趨緩，整體訂單銷售量逐漸回溫，本公司預估 111 年度全年度預期銷售數量應可較 110 年度成長。

(三)重要產銷政策方面：

本公司除深耕原有產業外，將持續積極搶攻車用、醫療與工業等高附加價值產業，透過 Front-End Design-in 優勢爭取客戶合作機會，同時基於上下游整合將與相關子公司將積極開發 3C 擴充基座(Ducking Station)相關業務，進而提升營收及獲利；而在保有一定合理利潤前提下，本公司將持續積極開發相關重要零組件自動化生產方式，降低整體生產成本，提高營運利潤。

三、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

為因應現今產品市場變化快速、生命週期短之趨勢，本公司與客戶間持續保持密切合作關係，共同開發新產品，掌握發展契機，期使營運穩定成長；同時，面對法規環境之變異，本公司將依循法規辦理並適度對應法規變化隨時調整公司內部營運機制。

展望未來發展，本公司除持續配合既有客戶加深加廣積極開發新產品外，仍將持續創新產品研發設計之優勢及有效利用現有生產產能，降低生產成本，提高獲利，期能落實所擬定之營運計畫及目標。

感謝各位股東過去對公司的支持與指教，謹請各位股東持續給予矚目支持與指教。謝謝！

負責人：黃漢州



經理人：游素冠



主辦會計：黃拓文



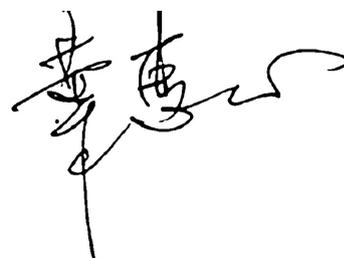
矽瑪科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准董事會造送本公司之一一〇年度財務報表(含合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所陳國帥、洪茂益會計師查核簽證完竣，連同營業報告書暨盈餘分配之議案，復經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

本公司一一一年股東常會

矽瑪科技股份有限公司
審計委員會召集人：葉惠心

Handwritten signature of Ye Hui Xin in black ink, consisting of stylized Chinese characters.

中華民國一一一年二月二十五日

會計師查核報告

矽瑪科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

矽瑪科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達矽瑪科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與矽瑪科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對矽瑪科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

矽瑪科技股份有限公司民國一一〇年度營業收入為新台幣 1,305,242 仟元。由於矽瑪科技股份有限公司製造及買賣連接器等電子零組件，銷售地點涵蓋台灣、中國大陸及歐美地區等多國市場，且與不同客戶之銷售訂單或合約中包含多種不同的交易條件，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷售模式下履約義務相關收入認列時點會計政策之適當性，評估及測試銷售循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制有效性，執行交易細項測試，包括取得客戶原始訂單或合約文件，檢視交易條件是否與履約義務收入認列時點一致，並執行資產負債表日前後一段期間之收入認列截止點測試及期後測試有無重大銷貨退回及折讓之情形等查核

程序。本會計師亦考量個體財務報表附註六中，有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價(含採權益法投資之被投資公司部分)

矽瑪科技股份有限公司之存貨評價損失(含採權益法投資之被投資公司之存貨)影響財務報表，係屬重大；且由於其存貨係為電子產品連接器，連接器技術及相關應用產品之快速變化，經常產生存貨跌價、呆滯或過時之情形，備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策之適當性、乃至於備抵存貨跌價及呆滯損失金額之估計，係為涉及管理階層重大判斷之事項，本會計師因此決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨呆滯及跌價損失提列政策之適當性，針對實際存貨報廢損失率及存貨期後售出情形進行評估等，測試存貨庫齡之正確性，包括取得當年度之進銷存明細，檢視原料領用及商品銷售情況，並分析存貨庫齡變動情況，此外，我們亦於期末執行觀察存貨盤點程序，以觀察存貨的存在性並檢視存貨目前使用的狀態。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

矽瑪科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對矽瑪科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使矽瑪科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致矽瑪科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對矽瑪科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(110)金管證審字第 1100352201 號

(87)台財證(六)第 65315 號

陳國帥



會計師：

洪茂益



中華民國一一一年二月二十五日

矽瑪科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

| 資 產 | | 附 註 | 一一〇年十二月三十一日 | | 一〇九年十二月三十一日 | |
|------|----------------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
| 代碼 | 項 目 | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$242,773 | 11.25 | \$981,885 | 51.73 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2 | 512 | 0.02 | 1,395 | 0.07 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.3 | - | - | 6 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.4 | 311,911 | 14.46 | 231,447 | 12.19 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 四、六.4及七 | 13,631 | 0.63 | 33,926 | 1.79 |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,517 | 0.07 | - | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 47,008 | 2.18 | 87,470 | 4.61 |
| 130x | 存貨 | 四及六.5 | 18,202 | 0.84 | 19,339 | 1.02 |
| 1410 | 預付款項 | | 7,033 | 0.33 | 8,773 | 0.46 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 391 | 0.02 | 3,025 | 0.16 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 642,978 | 29.80 | 1,367,266 | 72.03 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.6 | 4,880 | 0.23 | 4,880 | 0.26 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.7 | 1,341,607 | 62.19 | 341,445 | 17.99 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.8及七 | 153,394 | 7.11 | 162,073 | 8.53 |
| 1755 | 使用權資產 | 四、六.18及七 | 5,173 | 0.24 | 11,961 | 0.63 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.9 | 2,557 | 0.12 | 2,409 | 0.13 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.22 | 4,229 | 0.19 | 4,822 | 0.25 |
| 1915 | 預付設備款 | | 1,300 | 0.06 | 2,034 | 0.11 |
| 1920 | 存出保證金 | | 1,273 | 0.06 | 1,275 | 0.07 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 1,514,413 | 70.20 | 530,899 | 27.97 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$2,157,391 | 100.00 | \$1,898,165 | 100.00 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



碩德科技股份有限公司

個體財務報表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日

(金額均以新台幣作為單位)

| 負債及權益 | | | 一〇九年十二月三十一日 | | 一〇九年十二月三十一日 | |
|-------|------------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
| 代碼 | 項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.10 | \$106,880 | 4.95 | \$42,525 | 2.24 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 四及六.11 | 28 | - | 21 | - |
| 2130 | 合約負債 | 四及六.16 | 10,071 | 0.47 | 10,464 | 0.55 |
| 2170 | 應付帳款 | | 36,797 | 1.71 | 19,117 | 1.01 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 88,538 | 4.10 | 184,854 | 9.74 |
| 2200 | 其他應付款 | 六.12 | 101,844 | 4.72 | 92,016 | 4.85 |
| 2220 | 其他應付款－關係人 | 七 | 3,651 | 0.17 | 3,485 | 0.18 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.22 | 26,794 | 1.24 | 18,000 | 0.95 |
| 2281 | 租賃負債 | 四及六.18 | 2,739 | 0.13 | 3,328 | 0.18 |
| 2282 | 租賃負債－關係人 | 四、六.18及七 | 2,280 | 0.11 | 3,822 | 0.20 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六.13 | 40,000 | 1.85 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | | 882 | 0.04 | 1,977 | 0.10 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 420,504 | 19.49 | 379,609 | 20.00 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六.13 | 150,000 | 6.95 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.22 | 97 | - | 275 | 0.02 |
| 2581 | 租賃負債 | 四及六.18 | 345 | 0.02 | 2,822 | 0.15 |
| 2582 | 租賃負債－關係人 | 四、六.18及七 | - | - | 2,280 | 0.12 |
| 2640 | 淨確定福利負債 | 四及六.14 | 10,020 | 0.47 | 9,471 | 0.50 |
| 2645 | 存入保證金 | | - | - | 270 | 0.01 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 160,462 | 7.44 | 15,118 | 0.80 |
| 2xxx | 負債總計 | | 580,966 | 26.93 | 394,727 | 20.80 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.15 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 799,729 | 37.07 | 799,729 | 42.13 |
| 3200 | 資本公積 | 六.15 | 551,718 | 25.57 | 570,361 | 30.05 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.15 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 82,080 | 3.81 | 76,158 | 4.01 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 26,375 | 1.22 | 26,375 | 1.39 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 143,948 | 6.67 | 59,220 | 3.12 |
| | 保留盈餘合計 | | 252,403 | 11.70 | 161,753 | 8.52 |
| 3400 | 其他權益 | | (27,425) | (1.27) | (28,405) | (1.50) |
| 3xxx | 權益總計 | | 1,576,425 | 73.07 | 1,503,438 | 79.20 |
| | 負債及權益總計 | | \$2,157,391 | 100.00 | \$1,898,165 | 100.00 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



矽瑪科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇九年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇一〇年度 | | 一〇〇九年度 | |
|------|--------------------------|----------|-------------|---------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.16及七 | \$1,305,242 | 100.00 | \$966,177 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六.5及七 | (981,136) | (75.17) | (690,294) | (71.45) |
| 5900 | 營業毛利 | | 324,106 | 24.83 | 275,883 | 28.55 |
| 6000 | 營業費用 | 七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (76,047) | (5.83) | (76,611) | (7.93) |
| 6200 | 管理費用 | | (103,276) | (7.91) | (89,722) | (9.28) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (50,630) | (3.88) | (44,615) | (4.62) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | 六.17 | (200) | (0.02) | - | - |
| | 營業費用合計 | | (230,153) | (17.64) | (210,948) | (21.83) |
| 6900 | 營業利益 | | 93,953 | 7.19 | 64,935 | 6.72 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.20及七 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 431 | 0.03 | 880 | 0.09 |
| 7010 | 其他收入 | | 33,782 | 2.59 | 31,796 | 3.29 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (5,851) | (0.45) | (8,909) | (0.92) |
| 7050 | 財務成本 | | (2,496) | (0.19) | (863) | (0.09) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | 13,974 | 1.07 | 9,950 | 1.03 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 39,840 | 3.05 | 32,854 | 3.40 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 133,793 | 10.24 | 97,789 | 10.12 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六.22 | (22,577) | (1.73) | (18,054) | (1.87) |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利 | | 111,216 | 8.51 | 79,735 | 8.25 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.21 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | (573) | (0.04) | (538) | (0.06) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 980 | 0.09 | 1,382 | 0.15 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 407 | 0.05 | 844 | 0.09 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$111,623 | 8.56 | \$80,579 | 8.34 |
| | 每股盈餘(元) | 六.23 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$1.39 | | \$1.10 | |
| 9710 | 繼續營業單位淨利 | | \$1.39 | | \$1.10 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$1.39 | | \$1.10 | |
| 9810 | 繼續營業單位淨利 | | \$1.39 | | \$1.10 | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



矽馬科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 | | 權益總額 |
|-----|---------------------|-----------|-----------|----------|----------|--------------|-------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 | |
| | | 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 3420 | 3XXX |
| A1 | 民國109年1月1日餘額 | \$499,729 | \$270,361 | \$76,158 | \$26,375 | \$(19,977) | \$(15,919) | \$(13,868) | \$822,859 |
| D1 | 109年度淨利 | | | | | 79,735 | | | 79,735 |
| D3 | 109年度其他綜合損益 | | | | | (538) | 1,382 | - | 844 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 79,197 | 1,382 | - | 80,579 |
| E1 | 現金增資 | 300,000 | 300,000 | | | | | | 600,000 |
| Z1 | 民國109年12月31日餘額 | \$799,729 | \$570,361 | \$76,158 | \$26,375 | \$59,220 | \$(14,537) | \$(13,868) | \$1,503,438 |
| A1 | 民國110年1月1日餘額 | \$799,729 | \$570,361 | \$76,158 | \$26,375 | \$59,220 | \$(14,537) | \$(13,868) | \$1,503,438 |
| | 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | | | 5,922 | | (5,922) | | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (19,993) | | | (19,993) |
| | 其他資本公積變動： | | | | | | | | |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | | 1,350 | | | | | | 1,350 |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | | (19,993) | | | | | | (19,993) |
| D1 | 110年度淨利 | | | | | 111,216 | | | 111,216 |
| D3 | 110年度其他綜合損益 | | | | | (573) | 980 | - | 407 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 110,643 | 980 | - | 111,623 |
| Z1 | 民國110年12月31日餘額 | \$799,729 | \$551,718 | \$82,080 | \$26,375 | \$143,948 | \$(13,557) | \$(13,868) | \$1,576,425 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



碩瑞科技股份有限公司

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 一一〇年度 | 一〇九年度 | 代碼 | 項 目 | 一一〇年度 | 一〇九年度 |
|--------|----------------------------|-----------|----------|--------|------------------|-----------|-----------|
| | | 金額 | 金額 | | | 金額 | 金額 |
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨利 | \$133,793 | \$97,789 | B01800 | 取得採用權益法之投資 | (983,858) | (56,088) |
| A20000 | 調整項目： | | | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (13,024) | (150,037) |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 190 | - |
| A20100 | 折舊費用 | 19,542 | 13,374 | B04500 | 取得無形資產 | (1,158) | (696) |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,010 | 936 | B03800 | 存出保證金減少 | 2 | - |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | 200 | - | BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | (997,848) | (206,821) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 890 | (1,352) | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A20900 | 利息費用 | 2,496 | 863 | C00100 | 短期借款增加 | 64,355 | 42,525 |
| A21200 | 利息收入 | (431) | (880) | C01600 | 舉借長期借款 | 190,000 | - |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (13,974) | (9,950) | C03100 | 存入保證金減少 | (270) | - |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | (74) | - | C04020 | 租賃本金償還 | (7,469) | (7,470) |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列成本數 | 1,913 | - | C04500 | 發放現金股利 | (39,986) | - |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C04600 | 現金增資 | - | 600,000 |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | 6 | 47 | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(流出) | 206,630 | 635,055 |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (80,664) | 41,553 | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (739,112) | 545,513 |
| A31160 | 應收帳款－關係人(增加)減少 | 20,295 | (15,779) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 981,885 | 436,372 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (1,517) | 252 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$242,773 | \$981,885 |
| A31190 | 其他應收款－關係人(增加)減少 | 40,462 | 91,473 | | | | |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | 1,137 | (8,204) | | | | |
| A31220 | 預付款項(增加)減少 | 1,740 | (3,183) | | | | |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | 2,634 | (2,086) | | | | |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | (393) | 7,574 | | | | |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 17,680 | 3,726 | | | | |
| A32160 | 應付帳款－關係人增加(減少) | (96,316) | (80,595) | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 17,596 | 9,815 | | | | |
| A32190 | 其他應付款－關係人增加(減少) | 166 | (598) | | | | |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | (24) | 544 | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | (1,095) | (11,945) | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(流出) | 67,072 | 133,374 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 431 | 880 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (2,029) | (394) | | | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (13,368) | (16,581) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(流出) | 52,106 | 117,279 | | | | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



會計師查核報告

矽瑪科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與矽瑪科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併營業收入為新台幣\$3,068,487 仟元。由於矽瑪科技股份有限公司及其子公司製造及買賣連接器等電子零組件，銷售地點涵蓋台灣、中國大陸及歐美地區等多國市場，且與不同客戶之銷售訂單或合約中包含多種不同的交易條件，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷售模式下履約義務相關收入認列時點會計政策之適當性，評估及測試銷售循環中與履約

義務收入認列時點攸關之內部控制有效性，執行交易細項測試，包括取得客戶原始訂單或合約文件，檢視交易條件是否與履約義務收入認列時點一致，並執行資產負債表日前後一段期間之收入認列截止測試及期後測試有無重大銷貨退回及折讓之情形等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註六中，有關合併營業收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一一〇年十二月三十一日止，矽瑪科技股份有限公司及其子公司存貨為新台幣 707,657 仟元，存貨淨額佔總資產 19.79%，對於合併財務報表係屬重大，且由於其存貨係為電子產品連接器，連接器技術及相關應用產品之快速變化，經常產生存貨跌價、呆滯或過時之情形，備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策之適當性、乃至於備抵存貨跌價及呆滯損失金額之估計，係為涉及管理階層重大判斷之事項，本會計師因此決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨呆滯及跌價損失提列政策之適當性，針對實際存貨報廢損失率及存貨期後售出情形進行評估等，測試存貨庫齡之正確性，包括取得當年度之進銷存明細，檢視原料領用及商品銷售情況，並分析存貨庫齡變動情況，此外，亦於期末執行觀察存貨盤點程序，以觀察存貨的存在性並檢視存貨目前使用的狀態。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中，有關存貨揭露之適當性。

取得子公司

矽瑪科技股份有限公司及其子公司於民國一一〇年度以 983,858 仟元取得同星科技股份有限公司股權，持股比例為 59.35%，並取得過半之董事席次，因而取得對該公司之控制，因應企業合併之會計處理，管理階層需決定所取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，因過程涉及諸多假設及估計且具複雜度，本會計師之查核程序包括(但不限於)取得管理階層委託外部專家執行收購價格分攤報告，評估於併購日管理階層所辨認之資產及負債及其評價之合理性；委請本事務所評價專家協助評估該評價採用之評價方法及重要假設之合理性；本會計師亦評估矽瑪科技股份有限公司會計入帳之正確性及是否適當揭露收購事項之相關資訊。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

矽瑪科技股份有限公司及其子公司之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

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

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

矽瑪科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及民國一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(110)金管證審字第 1100352201 號

(87)台財證(六)第 65315 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

洪茂益

洪茂益



中華民國一一一年二月二十五日

矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 資 產 會 計 項 目 | 附 註 | 一一〇年十二月三十一日 | | 一〇九年十二月三十一日 | |
|------|----------------------|------------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$547,756 | 15.32 | \$1,119,542 | 57.47 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 四及六.2 | 2,053 | 0.06 | 3,096 | 0.16 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 八 | 4,796 | 0.13 | 3,458 | 0.18 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.3 | - | - | 6 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.4及六.18 | 791,997 | 22.15 | 268,356 | 13.78 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六.4、六.18及七 | 27,099 | 0.76 | 759 | 0.04 |
| 1200 | 其他應收款 | | 27,407 | 0.77 | 4,530 | 0.23 |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 346 | 0.01 | 162 | 0.01 |
| 130x | 存貨 | 四及六.5 | 707,657 | 19.79 | 131,130 | 6.73 |
| 1410 | 預付款項 | | 27,021 | 0.75 | 17,257 | 0.88 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 1,703 | 0.05 | 3,056 | 0.16 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 2,137,835 | 59.79 | 1,551,352 | 79.64 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.6 | 4,880 | 0.14 | 4,880 | 0.25 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.7 | 947 | 0.03 | 1,887 | 0.10 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.8、七及八 | 831,911 | 23.27 | 345,321 | 17.73 |
| 1755 | 使用權資產 | 四、六.19及七 | 54,624 | 1.53 | 22,828 | 1.17 |
| 1780 | 無形資產 | 四、六.9及六.10 | 521,939 | 14.60 | 4,126 | 0.21 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.23 | 12,071 | 0.33 | 4,822 | 0.25 |
| 1915 | 預付設備款 | | 8,503 | 0.24 | 10,119 | 0.52 |
| 1920 | 存出保證金 | | 2,692 | 0.07 | 2,587 | 0.13 |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 74 | - | - | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 1,437,641 | 40.21 | 396,570 | 20.36 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$3,575,476 | 100.00 | \$1,947,922 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



砂瑪科技股份有限公司及子公司

民國一〇九年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 | | 一〇九年十二月三十一日 | | 一〇九年十二月三十一日 | | |
|-------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.11 | \$106,880 | 2.99 | \$42,525 | 2.18 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 四及六.12 | 77 | - | 111 | 0.01 |
| 2130 | 合約負債 | 四及六.17 | 19,708 | 0.55 | 15,023 | 0.77 |
| 2170 | 應付帳款 | | 552,712 | 15.46 | 124,523 | 6.39 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 698 | 0.02 | 5,354 | 0.27 |
| 2200 | 其他應付款 | 六.13 | 239,112 | 6.69 | 172,150 | 8.84 |
| 2220 | 其他應付款－關係人 | 七 | 1,775 | 0.05 | 887 | 0.05 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.23 | 55,424 | 1.54 | 32,414 | 1.67 |
| 2281 | 租賃負債 | 六.19 | 22,574 | 0.63 | 10,577 | 0.54 |
| 2282 | 租賃負債－關係人 | 六.19及七 | 2,280 | 0.06 | 3,822 | 0.20 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 四及六.14 | 51,340 | 1.44 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | | 987 | 0.03 | 1,995 | 0.09 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 1,053,567 | 29.46 | 409,381 | 21.01 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 四及六.14 | 249,896 | 6.99 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.23 | 1,032 | 0.03 | 275 | 0.01 |
| 2581 | 租賃負債 | 六.19 | 30,676 | 0.86 | 6,581 | 0.34 |
| 2582 | 租賃負債－關係人 | 六.19及七 | - | - | 2,280 | 0.12 |
| 2640 | 淨確定福利負債 | 四及六.15 | 10,020 | 0.28 | 9,471 | 0.49 |
| 2645 | 存入保證金 | | - | - | 270 | 0.01 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 291,624 | 8.16 | 18,877 | 0.97 |
| 2xxx | 負債總計 | | 1,345,191 | 37.62 | 428,258 | 21.98 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.16 | | | | |
| 3110 | 普通股 | | 799,729 | 22.37 | 799,729 | 41.06 |
| 3200 | 資本公積 | 六.16 | 551,718 | 15.43 | 570,361 | 29.28 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.16 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 82,080 | 2.29 | 76,158 | 3.91 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 26,375 | 0.74 | 26,375 | 1.36 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 143,948 | 4.03 | 59,220 | 3.04 |
| | 保留盈餘合計 | | 252,403 | 7.06 | 161,753 | 8.31 |
| 3400 | 其他權益 | | (27,425) | (0.77) | (28,405) | (1.46) |
| 36xx | 非控制權益 | 六.16及六.26 | 653,860 | 18.29 | 16,226 | 0.83 |
| 3xxx | 權益總計 | | 2,230,285 | 62.38 | 1,519,664 | 78.02 |
| | 負債及權益總計 | | \$3,575,476 | 100.00 | \$1,947,922 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一一〇年度 | | 一〇九年度 | |
|------|----------------------|----------|-------------|---------|-------------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 四、六.17及七 | \$3,068,487 | 100.00 | \$1,029,856 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六.5及七 | (2,425,000) | (79.03) | (639,224) | (62.07) |
| 5900 | 營業毛利 | | 643,487 | 20.97 | 390,632 | 37.93 |
| 6000 | 營業費用 | 七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (142,921) | (4.66) | (103,214) | (10.02) |
| 6200 | 管理費用 | | (233,232) | (7.60) | (131,745) | (12.79) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (81,157) | (2.64) | (45,013) | (4.37) |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益 | 四及六.18 | 1,035 | 0.03 | (428) | (0.04) |
| | 營業費用合計 | | (456,275) | (14.87) | (280,400) | (27.22) |
| 6900 | 營業利益 | | 187,212 | 6.10 | 110,232 | 10.71 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.21及七 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 1,293 | 0.04 | 1,236 | 0.12 |
| 7010 | 其他收入 | | 5,380 | 0.17 | 12,748 | 1.24 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (13,206) | (0.43) | (22,796) | (2.21) |
| 7050 | 財務成本 | | (3,781) | (0.12) | (1,293) | (0.13) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 四及六.7 | (2,290) | (0.07) | (2,917) | (0.28) |
| | 營業外收入及支出合計 | | (12,604) | (0.41) | (13,022) | (1.26) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 174,608 | 5.69 | 97,210 | 9.45 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益 | 四及六.23 | (48,347) | (1.58) | (20,906) | (2.03) |
| 8200 | 本期淨利 | | 126,261 | 4.11 | 76,304 | 7.42 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.22 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計劃之再衡量數 | | (573) | (0.02) | (538) | (0.05) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 1,066 | 0.04 | 1,429 | 0.13 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 493 | 0.02 | 891 | 0.08 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$126,754 | 4.13 | \$77,195 | 7.50 |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$111,216 | 3.62 | \$79,735 | 7.75 |
| 8620 | 非控制權益 | | 15,045 | 0.49 | (3,431) | (0.33) |
| | | | \$126,261 | 4.11 | \$76,304 | 7.42 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$111,623 | 3.64 | \$80,579 | 7.83 |
| 8720 | 非控制權益 | | 15,131 | 0.49 | (3,384) | (0.33) |
| | | | \$126,754 | 4.13 | \$77,195 | 7.50 |
| 9710 | 基本每股盈餘(元) | 六.24 | \$1.39 | | \$1.10 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | \$1.39 | | \$1.10 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



矽瑪科礦業股份有限公司及其子公司

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)



| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|------|-------------------------|-------------|-----------|----------|----------|--------------|-------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | |
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益 | | | |
| 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 3420 | 31xx | 36xx | 3xxx | | |
| A1 | 民國109年1月1日餘額 | \$499,729 | \$270,361 | \$76,158 | \$26,375 | \$(19,977) | \$(15,919) | \$(13,868) | \$822,859 | \$19,610 | \$842,469 |
| D1 | 民國109年1月1日至12月31日淨利 | | | | | 79,735 | | | 79,735 | (3,431) | 76,304 |
| D3 | 民國109年1月1日至12月31日其他綜合損益 | | | | | (538) | 1,382 | | 844 | 47 | 891 |
| D5 | 民國109年1月1日至12月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 79,197 | 1,382 | - | 80,579 | (3,384) | 77,195 |
| E1 | 現金增資 | 300,000 | 300,000 | | | | | | 600,000 | | 600,000 |
| Z1 | 民國109年12月31日餘額 | \$799,729 | \$570,361 | \$76,158 | \$26,375 | \$59,220 | \$(14,537) | \$(13,868) | \$1,503,438 | \$16,226 | \$1,519,664 |
| A1 | 民國110年1月1日餘額 | \$799,729 | \$570,361 | \$76,158 | \$26,375 | \$59,220 | \$(14,537) | \$(13,868) | \$1,503,438 | \$16,226 | \$1,519,664 |
| | 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | | | 5,922 | | (5,922) | | | - | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (19,993) | | | (19,993) | | (19,993) |
| | 其他資本公積變動： | | | | | | | | | | |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | | 1,350 | | | | | | 1,350 | | 1,350 |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | | (19,993) | | | | | | (19,993) | | (19,993) |
| D1 | 民國110年1月1日至12月31日淨利 | | | | | 111,216 | | | 111,216 | 15,045 | 126,261 |
| D3 | 民國110年1月1日至12月31日其他綜合損益 | | | | | (573) | 980 | | 407 | 86 | 493 |
| D5 | 民國110年1月1日至12月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 110,643 | 980 | - | 111,623 | 15,131 | 126,754 |
| O1 | 非控制權益增減 | | | | | | | | | 622,503 | 622,503 |
| Z1 | 民國110年12月31日餘額 | \$799,729 | \$551,718 | \$82,080 | \$26,375 | \$143,948 | \$(13,557) | \$(13,868) | \$1,576,425 | \$653,860 | \$2,230,285 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



砂瑪科技股份有限公司及子公司



民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣萬元為單位)

| 代碼 | 項目 | 一一〇年度 | 一〇九年度 | 代碼 | 項目 | 一一〇年度 | 一〇九年度 |
|--------|----------------------------|-----------|----------|--------|-------------------|-----------|-------------|
| | | 金額 | 金額 | | | 金額 | 金額 |
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨利 | \$174,608 | \$97,210 | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (3,458) |
| A20000 | 調整項目： | | | B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 220,416 | - |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B02200 | 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | (720,745) | - |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產) | 107,304 | 66,171 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (56,148) | (180,753) |
| A20200 | 攤銷費用 | 32,258 | 1,810 | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 248 | - |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失數 | (1,035) | 428 | B03700 | 存出保證金增加 | (74) | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 1,007 | (2,924) | B03800 | 存出保證金減少 | - | 18 |
| A20900 | 利息費用 | 3,781 | 1,293 | B04500 | 取得無形資產 | (2,081) | (1,289) |
| A21200 | 利息收入 | (1,293) | (1,236) | B06800 | 其他非流動資產減少 | 68 | - |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 2,290 | 2,917 | BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | (558,316) | (185,482) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 | (5) | 41 | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列成本數 | 1,913 | - | C00100 | 短期借款增加 | - | 42,525 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 18,111 | C00200 | 短期借款減少 | (164,740) | - |
| A29900 | 租賃修改損失 | 40 | - | C01600 | 舉借長期借款 | 181,496 | - |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C03100 | 存入保證金減少 | (272) | - |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | 6 | 47 | C04020 | 租賃本金償還 | (15,553) | (23,185) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (218,573) | 25,732 | C04500 | 發放現金股利 | (39,986) | - |
| A31160 | 應收帳款—關係人(增加)減少 | (26,340) | (759) | C04600 | 現金增資 | - | 600,000 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (13,825) | 402 | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(流出) | (39,055) | 619,340 |
| A31190 | 其他應收款—關係人(增加)減少 | (184) | (162) | DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,215) | 4,424 |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (130,011) | (25,938) | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (571,786) | 605,716 |
| A31220 | 預付款項(增加)減少 | 5,389 | (6,960) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,119,542 | 513,826 |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | 5,561 | (2,042) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$547,756 | \$1,119,542 |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | 508 | 9,248 | | | | |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | (54,221) | (12) | | | | |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 137,332 | 6,780 | | | | |
| A32160 | 應付帳款—關係人增加(減少) | (4,656) | 5,354 | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 59,050 | 14,694 | | | | |
| A32190 | 其他應付款—關係人增加(減少) | 678 | 887 | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | (1,855) | (11,928) | | | | |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | 549 | 544 | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(流出) | 80,276 | 199,708 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 1,293 | 1,236 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (3,197) | (394) | | | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (50,572) | (33,116) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(流出) | 27,800 | 167,434 | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃漢州



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



附件四

矽瑪科技股份有限公司
 公司章程修訂前後條文對照表

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修訂原因 |
|--------|--|--|--------|
| 第十四條之二 | 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。 | 新增 | 配合法令修訂 |
| 第十五條 | 本公司設董事七~九人，任期三年，連選得連任，前述董事名額中，獨立董事人數不得少於3人且不得少於董事席次五分之一。全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。 | 本公司設董事七~九人，任期三年，連選得連任，前述董事名額中，獨立董事人數不得少於3人且不得少於董事席次五分之一。全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。 | 配合實際需要 |
| 第二十六條 | 本章程訂立於民國九十二年十二月二日。中間歷經十六次修訂，第十七次修正於民國一一一年六月十日。 | 本章程訂立於民國九十二年十二月二日。中間歷經十五次修訂，第十六次修訂於中華民國一一〇年八月十八日。 | 增列修訂日期 |

附件五

矽瑪科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修訂原因 |
|-----|---|--|--------------------|
| 第四條 | <p>資訊公開</p> <p>一、本公司及子公司有取得或處分以下資產之情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內辦理公告申報：</p> <p>(略)</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其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。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 2. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 | <p>資訊公開</p> <p>一、本公司及子公司有取得或處分以下資產之情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內辦理公告申報：</p> <p>(略)</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其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。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 2. 買賣國內公債。 | <p>配合法令 修訂</p> |
| 第五條 | <p>取得或處分不動產或設備或其使用權資產應取得估價報告</p> <p>(略)</p> <p>(一) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交 | <p>取得或處分不動產或設備或其使用權資產應取得估價報告</p> <p>(略)</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師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)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上 | <p>配合法令 修訂</p> |

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修訂原因 |
|-----|---|--|--------|
| | 易金額百分之十以上 (略) | (略) | |
| 第六條 | <p>取得或處分有價證券、會員證及無形資產或其使用權資產應取得會計師意見</p> <p>一、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>二、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(略)</p> | <p>取得或處分有價證券、會員證及無形資產或其使用權資產應取得會計師意見</p> <p>一、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另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。一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第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>二、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。一會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(略)</p> | 配合法令修訂 |
| 第七條 | <p>關係人之排除</p> <p>公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： (略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> | <p>關係人之排除</p> <p>公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： (略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能</p> | 配合法令修訂 |

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修訂原因 |
|-----|---|---|------------|
| | <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | |
| 第九條 | <p>關係人交易</p> <p>一、與關係人取得或處分資產，應依第五條至第八條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第五條至第八條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算應依第六條第三項規定辦理。</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項，如已設置獨立董事者，提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，</p> | <p>關係人交易</p> <p>一、與關係人取得或處分資產，應依第五條至第八條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第五條至第八條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算應依第六條第三項規定辦理。</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項，如已設置獨立董事者，提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，</p> | 配合法令 修訂 |

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修訂原因 |
|----|---|--|------|
| | <p>應於董事會議事錄載明。如已設置審計委員會者，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第十五條第四項及第五項規定：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第四項至第七項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>(移列為修正條文第三項後段)</p> <p>(略)</p> <p>三、<u>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司</u>有本條第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將本條第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> | <p>應於董事會議事錄載明。如已設置審計委員會者，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第十五條第四項及第五項規定：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項至第六項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本項交易金額之計算，應依第四條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>(略)</p> <p>(新增)</p> | |

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修訂原因 |
|----|---|---|------|
| | <p><u>本條第二項及本項交易金額之計算，應依第四條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u></p> <p><u>四、向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性(合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按以下所列任一方法評估交易成本)：</u> (略)</p> <p><u>五、向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第四項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</u></p> <p><u>六、向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第二項規定辦理，不適用本條第四、五項之規定：</u> (略)</p> <p><u>七、公司依本條第四項規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第八項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</u> (略)</p> <p><u>本條第六項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</u></p> | <p><u>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性(合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按以下所列任一方法評估交易成本)：</u> (略)</p> <p><u>四、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第三項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</u></p> <p><u>五、向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依第二項規定辦理，不適用第三、四項之規定：</u> (略)</p> <p><u>六、公司依本條第三項規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第七項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</u> (略)</p> <p><u>前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</u></p> <p><u>七、向關係人取得不動產或其使用權資產，如</u></p> | |

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修訂原因 |
|------|---|--|--------|
| | <p>八、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(略)</p> | <p>經按本條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(略)</p> <p>本公司之子公司與其母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，從事上述交易，於新台幣壹億伍仟萬元以內者，董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> | |
| 第十七條 | <p>(略)</p> <p>八、本公司不得放棄對 ASPIRE ASIA INC.未來各年度之增資;ASPIRE ASIA INC.不得放棄對矽瑪企業(香港)有限公司未來各年度之增資;未來若本公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經該等公司董事會特別決議通過。</p> | <p>(略)</p> <p>八、本公司不得放棄對 ASPIRE ASIA INC.未來各年度之增資;ASPIRE ASIA INC.不得放棄對矽瑪企業(香港)有限公司未來各年度之增資;未來若本公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經該等公司董事會特別決議通過。</p> | 實際需要 |
| 第二十條 | <p>本程序訂定於中華民國一一〇年四月九日</p> <p>第二次修訂於民國一一一年六月十日</p> | <p>本程序訂定於中華民國一一〇年四月九日</p> | 增列修訂日期 |

附件六

| 董事 | 擬解除競業內容 |
|----------------------|---|
| 佳世達股份有限公司 代表人：黃漢州 | 鈺緯科技開發股份有限公司 法人董事長代表人 財團法人明基文教基金會 董事 |
| 佳世達股份有限公司 代表人：洪秋金 | 佳世達光電股份有限公司 法人董事代表人 |
| 葉惠心 | 唯心財務顧問有限公司 董事 |