

股票代碼：3511



矽瑪科技股份有限公司  
**SIMULA TECHNOLOGY INC.**

民國九十八年度

年 報

中 華 民 國 九 十 九 年 六 月 四 日 刊 印

本年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

1. 發言人：

姓名：熊宗德

職稱：執行副總

聯絡電話：(02)8209-3528#1604

電子郵件信箱：alexshoung@simula.com.tw

2. 代理發言人：

姓名：呂鏗明

職稱：管理處資深副理

聯絡電話：(02)8209-3528#1220

電子郵件信箱：kenny@simula.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：桃園縣龜山鄉萬壽路一段 492-1 號 5 樓-3

桃園縣龜山鄉萬壽路一段 492-4 號 6 樓-1

總公司電話：(02)8209-3528

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號 6 樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02)2325-3800

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：張志銘、洪茂益

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

網址：<http://www.ey.com/tw>

電話：(02)2720-4000

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：

<http://www.simula.com.tw>

# 年 報 目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
一、 九十八年度營業結果.....	1
二、 九十九年度營業計畫概要.....	2
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	3
貳、 公司簡介.....	4
一、 設立日期.....	4
二、 公司沿革.....	4
參、 公司治理報告.....	5
一、 組織系統.....	5
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.....	7
三、 公司治理運作情形.....	19
四、 會計師公費資訊.....	29
五、 更換會計師資訊.....	30
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.....	30
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.....	30
八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	31
九、 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.....	31
肆、 募資情形.....	32
一、 資本及股份.....	32
二、 公司債(含海外公司債)辦理情形.....	37
三、 特別股辦理情形.....	37
四、 參與發行海外存託憑證辦理情形.....	37
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、 併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、 資金運用計畫執行情形.....	38
伍、 營運概況.....	39
一、 業務內容.....	39
二、 市場及產銷概況.....	49
三、 從業員工.....	58

# 年 報 目 錄

四、 環保支出資訊.....	58
五、 勞資關係.....	58
六、 重要契約.....	60
<b>陸、 財務概況.....</b>	<b>61</b>
一、 最近五年度簡明財務資料.....	61
二、 最近五年度財務分析.....	63
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	65
四、 最近年度財務報表.....	66
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	109
六、 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難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	152
<b>柒、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>153</b>
一、 財務狀況.....	153
二、 經營結果.....	154
三、 現金流量.....	155
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	155
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.....	155
六、 最近年度及截至年報刊印日止風險事項應分析評估事項.....	156
七、 其他重要事項.....	159
<b>捌、 特別記載事項.....</b>	<b>160</b>
一、 關係企業相關資料.....	160
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	161
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.....	161
四、 其他必要補充說明事項.....	161
五、 最近年度及截至年報刊印日止發生證交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.....	161

# 壹、致股東報告書

## 矽瑪科技股份有限公司

### 九十八年度營業報告書

各位股東女士、先生：

本公司秉持專業於連接器產品的研發、生產與銷售，加強著重於企業整體效益之發揮。過去一年，因為全體同仁之努力及付出，不管在團隊合作、技術紮根、產能擴充或幹部管理能力上均呈現出優秀亮麗之成績，提昇企業整體利益。

#### 一、九十八年度營業結果報告

##### (一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度	成長金額	成長率(%)
營業收入	1,360,431	1,296,911	63,520	4.90%
營業成本	1,050,165	981,147	69,018	7.03%
營業毛利	310,266	315,764	(5,498)	-1.74%
營業費用	219,321	223,291	(3,970)	-1.78%
營業淨利	90,945	92,473	(1,528)	-1.65%
營業外收入	100,696	90,414	10,282	11.37%
營業外支出	6,154	7,261	(1,107)	-15.25%
稅前淨利	185,487	175,626	9,861	5.61%
所得稅費用	31,548	35,520	(3,972)	-11.18%
稅後淨利	153,939	140,106	13,833	9.87%

(二)預算執行情形：本公司未編列 98 年財務預測，故不適用

##### (三)財務收支及獲利能力分析

項目		年度		
		九十八年度	九十七年度	
財 務 結 構	負債佔資產比例(%)	36.53	33.47	
	長期資金佔固定資產比例(%)	651.16	493.04	
償 債 能 力	流動比率(%)	188.88	200.93	
	速動比率(%)	187.11	196.18	
獲 利 能 力	利息保障倍數	92,744.50	43,907.50	
	資產報酬率(%)	12.97	14.20	
	股東權益報酬率(%)	20.02	21.45	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	29.26	33.51
		稅前純益	59.68	63.64
純益率(%)	11.32	10.80		
	每股盈餘(元)(註)	5.00	4.93	

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算

(四) 九十八年度研發成果如下：

98年度	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 取得"端子組件專利"，提高固定端彈片彈力並降低彈性疲乏</li><li>2. 取得"側邊端子改變專利"，可提高連接器壽命</li><li>3. 新型低背拉簧式彈簧模組開發完成</li><li>4. DisplayPort 完整產品線開發完成</li><li>5. 各類型 DisplayPort to HDMI 和 DVI 系列轉接頭開發完成.</li><li>6. 高壽命型彈簧開發完成</li><li>7. 電源連接線開發完成</li><li>8. 開發 MXM 連接器並完成自動化技術開發</li><li>9. 開發高速埋入射出技術</li><li>10. 開發連接線自動化組裝技術</li><li>11. 開發自動影像辨識系統</li><li>12. 開發自動組裝、檢測、包裝一貫化作業技術</li><li>13. USB 3.0 系列產品開發完成</li></ol>
------	---

## 二、九十九年度營業計劃概要

(一) 經營方針方面：

- 1、致力產品線之完整性，以拓展利基產品之海內、外市場,進而爭取與歐美國際大廠合作之機會。
- 2、積極量產並推展本公司創新研發之新產品，以區隔市場，強化市場競爭優勢。
- 3、強化共同開發與供應鏈管理效能，提升整體產品競爭優勢。
- 4、以客戶為導向，提供客戶多元化服務並滿足所有需求。
- 5、整合資源強化客群關係，從產品到服務創造公司價值。
- 6、掌握關鍵技術，並提升自動化效能，建立競爭優勢。
- 7、開發並引進各項新材料及新技術，以提升產品附加價值，創造差異化競爭優勢。
- 8、加強預算管理及成本控管，加強存貨、應收帳款及現金管理，以靈活資金運用，並健全財務結構，降低財務風險。
- 9、落實基礎深耕，培育基礎人才提升企業形象，可吸引人才及業務量。

(二) 重要產銷政策方面：

1、產品面：

增加產品廣度除開發全系列的音頻連接器外亦新增全新高頻連接器產品，配合暨有光纖連接器 RF, DP, HDMI, USB, MXM 系列產品等從點的合作擴大與客戶及通路商做到全面性的銷售配合。擴充新產品線將卡類、低背、極細間距連接器列為本年度新產品開發重點，運用既有客戶關係切入新領域產品，對營收產生實質貢獻。

2、客戶面：

以產品開發夥伴之模式建立與價值客戶的緊密關係，加深本公司在應用產業領域產品技術服務之深度，以保持穩定良好的互動關係。利用高頻與轉軸之新客戶帶入既有產品，增加營業收入。強化「Joint Design」之策略，加深團隊合作強化競爭力，透過

業務、研發、生產三方人員的緊密配合，滿足客戶「Time-to-market」需求，成為客戶最信賴的連接器供應商。

### 3、專案代工面：

積極爭取世界知名品牌之連接器 OEM/ODM 合作案：以高品質的業務及研發服務團隊，以多項專利之申請突破，提高同業進入門檻，以期漸漸建立起專業 3C 類通訊類產品的專業零組件製造商之企業形象。

### 4、市場面：

透過更細緻之市場切割，配合各區塊客戶特性配置適當資源與人力，以獲利貢獻度與策略性客戶做為基礎，將公司資源作最合適之配置，進而促成公司為長期之市場贏家。

### 5、環境產品面

因應全球性環境保護之迫切需求，本公司亦克盡全力，已完成將所有產品導入非污染環境之產品生產與制程改善，以期取得更高之市佔率。

### 6、生產面

持續改善製程與提升自動化為生產目標，強化生產效率與彈性。配合市場需求與策略性考量，積極尋求生產基地佈局之適當化。

## 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

資訊產業蓬勃發展，相關電子產品日新月異，為滿足消費者對產品多樣化需求，產品須不斷推陳出新，致資訊產品生命週期短暫，若未能適時推出新產品，將無法掌握市場先機，進而喪失市場競爭力。整理以上，公司將與國際專業製造大廠保持良好合作關係，充分掌握產品趨勢，順應通訊及資訊家電產品成長趨勢，研究開發相關利基性產品。

展望全球電子產業未來一年的發展，全球 NB 產業將持續成長，手機產業在全球普及率仍持續成長。矽瑪為求於此波成長趨勢中取得先機及扮演重要角色，除了積極落實擬定之營運計畫及目標外，將以有效利用並擴充生產基地產能，配合客戶訂單增加之需求，亦強化產品品質水準、附加價值與降低成本，維繫與現有客戶關係之穩定性，並透過持續創新的研發設計增加競爭優勢，以期矽瑪新年度之營收及獲利皆能有佳績表現，以分享全體股東。

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矽瑪支持與指教。謝謝！

負責人：游素冠

經理人：林明輝

主辦會計：簡婉怡

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 92 年 12 月 15 日

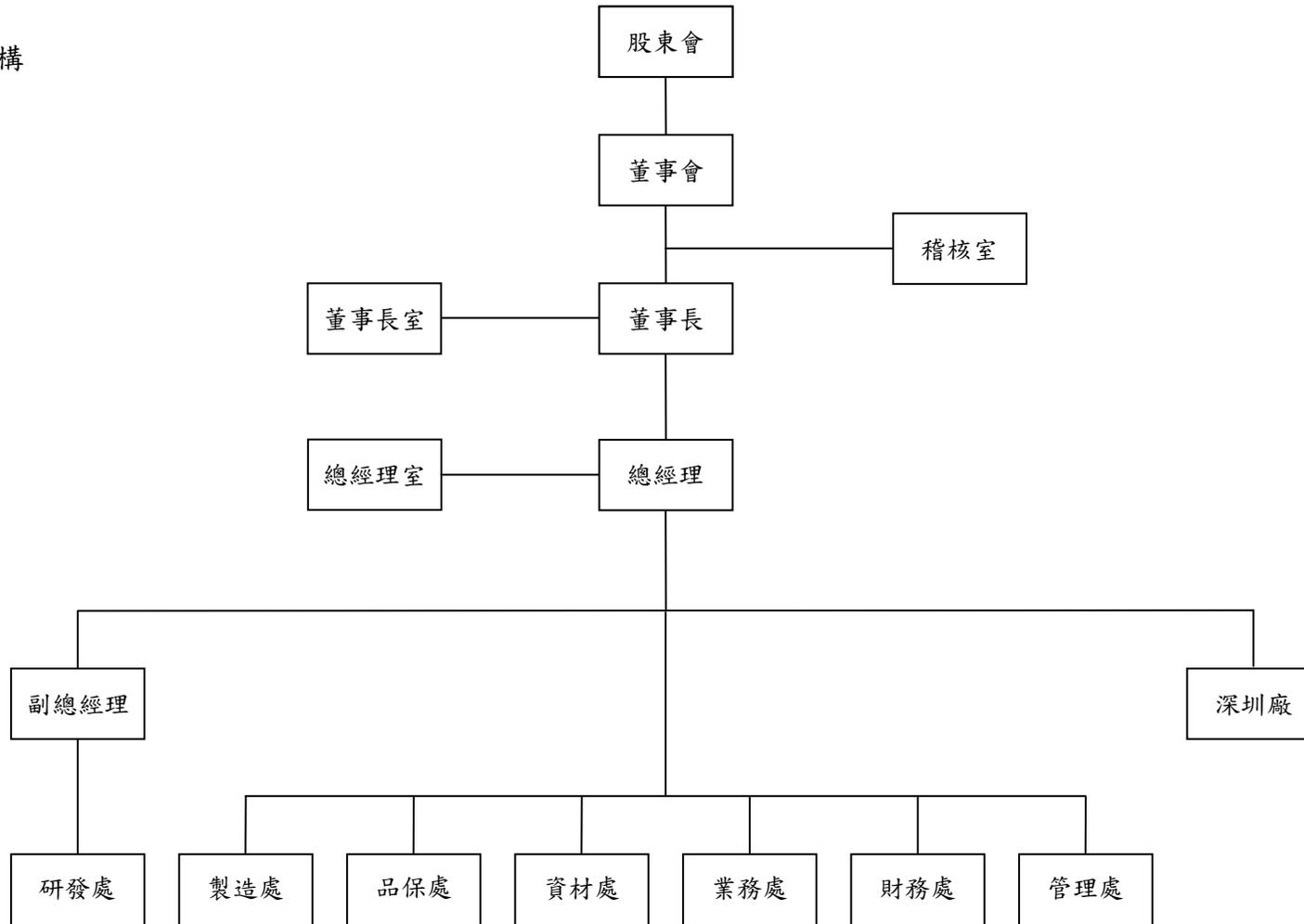
二、公司沿革：

年	月	公司沿革
92	12	取得經濟部核發之公司執照，設立資本額新台幣 55,000 仟元整
93	01	通過 ISO：9001 2000 版認證
93	12	辦理現金增資新台幣 65,000 仟元整，資本額增加為新台幣 120,000 仟元整
94	01	配合多角貿易，投資矽瑪企業（香港）有限公司，完成產業佈局
94	02	矽瑪企業（香港）有限公司深圳新廠完工
94	03	矽瑪企業（香港）有限公司深圳廠通過 ISO：9000 認證
94	03	矽瑪企業（香港）有限公司深圳廠通過 ISO：14000 認證
94	07	辦理盈餘轉增資新台幣 38,000 仟元及現金增資新台幣 42,000 仟元整，資本額增加為新台幣 200,000 仟元整
95	01	經財政部證期會核准股票公開發行
95	01	辦理現金增資新台幣 17,000 仟元整，資本額增加為新台幣 217,000 仟元整
95	10	辦理盈餘轉增資新台幣 25,000 仟元整，資本額增加為新台幣 242,000 仟元整
96	08	獲經濟部頒發『第十屆小巨人獎』
96	08	辦理盈餘轉增資新台幣 17,600 仟元及現金增資新台幣 5,400 仟元整，資本額增加為新台幣 265,000 仟元整
96	11	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票興櫃買賣交易。
97	08	辦理盈餘轉增資新台幣 10,950 仟元，資本額增加為新台幣 275,950 仟元
97	09	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及金管會證期局核准股票上櫃買賣交易
98	02	辦理現金增資新台幣 25,800 仟元整，資本額增加為新台幣 301,750 仟元整
98	02	股票正式上櫃掛牌買賣交易
98	05	榮獲頒發『第十二屆年度傑出企業金峰獎』
98	06	榮登中華徵信所2009年版「台灣地區大型企業排名TOP 5000」排名企業經營績效混合排名：第 242 名
98	08	辦理盈餘轉增資新台幣 9,053 仟元，資本額增加為新台幣 310,803 仟元
98	09	榮登《Forbes Asia》雜誌 2009 年亞太地區「最佳中小上市/櫃企業」
98	10	榮獲頒發『第十八屆國家磐石獎』
98	11	榮獲頒發『第三十二屆創業楷模獎』暨『創業相扶獎』
98	12	榮獲 98 年度創新研發績優中小企業楷模
99	01	榮登《遠見》雜誌 2010 版 A+俱樂部 最會幫股東賺錢的台灣 69 強之列
99	04	99 年第一季執行員工認股權證共 7,500 仟元，資本額增加為新台幣 318,303 仟元

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 業 務
稽核室	內控、內稽與自評制度建立、執行與建議，確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。
董事長室	1.提供公司各項政策之建議及追蹤。 2.專案研究、策略規劃及指揮督導與執行輔導。
總經理室	1.經營目標之訂定與推動。 2.綜合各單位組織業務之執行、協調及核定組織結構。 3.智權管理、法務事項審理。
管理處	統籌人事、總務、資訊及資產管理各項作業。
財務處	1.資金調度及投資規劃與執行。 2.統籌會計、稅務及股務等各項作業。
業務處	市場開發及產品銷售，同時進行市場及客戶分析，達成公司獲利目標。
資材處	1.原物料、成品、機械及模具設備之採購、驗收、驗退、議價。 2.進出口報關作業。 3.供應商管理及評鑑。
品保處	1.規劃執行進料檢驗、製程品管、出貨檢驗、可靠度分析。 2.文件管制、ISO 品質認證推展等各業務功能，達到品質管制及提昇目標。
製造處	依訂單生產製造，並針對產品不良執行重工。
研發處	1.模具開發設計、修改及維護管理之審查。 2.新產品開發設計、進度控管審查。 3.產品管理、外包供應商工程管理、新產品導入工程管理。 4.專案進度掌控及新產品規格制定。
深圳廠	1.負責製造所需之支援計畫及執行，含生產管理、採購、品管及工程等作業之整合。 2.外包、物料控制計畫等制度之訂定及執行。 3.與業務處協調售後服務之維修。 4.庫存品的管理、盤點及所有物料之控制及管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

99年03月31日 單位：股

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	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			股數	持股比率	職稱
董事長	游素冠	96.12.24	3年	92.12.02	2,188,154	8.25%	2,395,411	7.52%	2,529,617	7.94%	-	-	美國南加州大學碩士 立生精密公司業務專員 矽瑪企業有限公司總經理 矽瑪科技(股)公司總經理 矽瑪科技(股)公司董事長	本公司執行長 爽瑪投資(股)公司董事 矽瑪企業(香港)有限公司董事 ASPIRE ASIA INC.董事	董事	劉定宇	夫妻
董事	劉定宇	96.12.24	3年	92.12.02	2,261,258	8.53%	2,529,617	7.94%	2,395,411	7.52%	-	-	大同工學院電機系研究所碩士 工業技術研究院 MMIC 工程師 矽瑪企業有限公司董事長 矽瑪科技股份有限公司董事長 矽瑪科技(股)公司研發中心副總	本公司副董事長 爽瑪投資(股)公司董事	董事長	游素冠	夫妻
董事	爽瑪投資(股)公司 代表人:陳榮太	96.12.24	3年	95.05.31	5,535,337	20.89%	5,872,438	18.44%	-	-	-	-	淡大會計系 冠德建設總經理	冠德建設新事業發展處總經理	-	-	-
董事	中華開發工業銀行 (股)公司 代表人:彭政杰	96.12.24	3年	95.12.05	2,922,000	11.03%	2,594,949	8.15%	-	-	-	-	美國威斯康辛大學財務碩士 中華開發工業銀行投資部經理	中華開發工業銀行投資部經理	-	-	-
董事	中瑞創業投資(股) 公司 代表人:高坤勇	96.12.24	3年	95.12.05	792,000	2.99%	840,232	2.63%	-	-	-	-	台大商學研究所碩士 交大電子物理系學士 開發科技顧問(股)公司投資部副 總經理 福特六和公司地區經理 滾石唱片上海辦事處經理 飛瑞集團翔瑞電梯業務經理 飛瑞集團新企工程業務專案經理	開發科技顧問(股)公司投資部 副總經理	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	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			股數	持股比率	職稱
獨立董事	吳鴻祺	96.12.24	3年	96.12.24	-	-	-	-	-	-	-	-	經濟部中小企業處主任秘書 中國輸出輸入銀行理事	和椿科技(股)公司獨立董事 倍微科技(股)公司監察人 英華達(股)公司獨立董事 華陽中小企業開發公司董事 奕力科技公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	呂谷清	96.12.24	3年	96.12.24	-	-	-	-	-	-	-	-	澳洲 Melbourne 大學企管碩士 台灣大學工管系畢業 平成電子(股)產品部經理 英華達(股)產品部經理 億泰興電子(股)執行長	融程電訊股份有限公司總經理 融程電訊股份有限公司董事	-	-	-
監察人	陳致守	96.12.24	3年	95.12.05	7,000	0.03%	4,426	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學 榮成紙業股份有限公司財務長 寶隆國際股份有限公司財務長 東雲公司總裁室資金課長	榮成紙業股份有限公司財務長	-	-	-
監察人	鈺隆投資股份有限公司 代表人:蔡耀裕	96.12.24	3年	96.12.24	315,000	1.19%	368,173	1.15%	-	-	-	-	台灣大學生物系 鈺隆投資(股)公司負責人	台灣艾華監察人	-	-	-
監察人	徐世漢	96.12.24	3年	96.12.24	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計學系 致遠會計師事務所查帳組長 台證證券承銷部經理 元富證券承銷部經理 啟成科技總經理特助兼財務長	百一電子具獨立職能監察人 佳龍科技具獨立職能監察人 台灣艾華具獨立職能監察人	-	-	-

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2.法人股東之主要股東

99年01月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
爽瑪投資股份有限公司	游素冠(26%)、劉定宇(2%)、劉爽懿(36%)、劉颯懿(36%)
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司(100%)
中瑞創業投資(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司(100%)
鈺隆投資股份有限公司	蔡耀裕(35%)、蔡文裕(35%)、蔡張碧玉(15%)、蔡洪文心(5%)、蔡美婷(5%)、蔡美安(2%)、吳文玲(2%)、蔡慶雲(1%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

99年01月31日

法人名稱	法人之主要股東
中華開發金融控股(股)公司	興文投資股份有限公司(5.68%) 景冠投資股份有限公司(4.12%) 中國人壽保險股份有限公司(3.29%) 凱基證券股份有限公司(3.05%) 勞工保險局(2.16%) 台灣銀行股份有限公司(1.80%) 中華開發金融控股股份有限公司(6.00%) 兆豐國際商業銀行股份有限公司(1.42%) 耀華玻璃股份有限公司管理委員會(0.83%) 花旗銀行託管新加坡政府基金專戶(0.77%)

法人名稱	法人之主要股東
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司(100%)

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性

姓名	條件	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)										兼任其他公司 開發行公司家 數 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	
游素冠			✓								✓		✓	✓	-
劉定宇			✓							✓	✓		✓	✓	-
爽瑪投資(股)公司 代表人:陳榮太			✓	✓			✓			✓	✓	✓	✓		-
中華開發工業銀行(股)公司 代表人:彭政杰			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		-
中瑞創業投資(股)公司 代表人:高坤勇			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		-
吳鴻祺			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
呂谷清			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳致守			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鈺隆投資(股)公司 代表人:蔡耀裕			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		-
徐世漢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資料：

99年03月31日 單位：股

職稱	姓名	(選)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		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	游素冠	98.03.04	2,395,411	7.52%	2,529,617	7.94%	-	-	美國南加州大學碩士 立生精密公司業務專員 矽瑪企業有限公司總經理 矽瑪科技(股)公司總經理 矽瑪科技(股)公司董事長	爽瑪投資(股)公司董事 矽瑪企業(香港)有限公司董事 ASPIRE ASIA INC. 董事	副董事長	劉定宇	夫妻
副董事長	劉定宇 (註1)	92.12.02	2,529,617	7.94%	2,395,411	7.52%	-	-	大同工學院電機系研究所碩士 工業技術研究院 MMIC 工程師 矽瑪企業有限公司董事長 矽瑪科技股份有限公司董事長 矽瑪科技股份有限公司研發處副總	爽瑪投資(股)公司董事	執行長	游素冠	夫妻
總經理	林明輝 (註2)	97.03.11	166,408	0.52%	-	-	-	-	Herfordshire University MA Marketing 矽瑪科技專案經理及韓國業務經理	-	-	-	-
總經理	張少良 (註3)	99.03.09	20,000	0.06%	-	-	-	-	Wichita State University 機械工程碩士 鴻海美國子公司連接器研發團隊 Leader 良維電子 連接器事業處協理 瀚宇電子 研發協理 正崴美國子公司副總經理 正崴台灣總公司副總經理 佳必琪副總經理 正崴台灣子公司大崴執行副總 正崴台灣總公司董事長特別助理	-	-	-	-
執行副總經理	熊宗德 (註4)	99.02.08	52,672	0.16%	-	-	-	-	南加大企管碩士 亞瑟科技製造課長 廣明光電 PM 副理 矽瑪科技(股)公司 PM 經理 矽瑪科技(股)公司董事長特別助理	-	-	-	-
財務主管	簡婉怡	98.01.22	5,700	0.02%	-	-	-	-	東吳大學會計系 安永會計師事務所查帳領組 矽瑪科技(股)公司財務處課長	-	-	-	-
業務經理	林建廷	89.06.21	115,080	0.36%	41,000	0.13%	-	-	朝陽科大財務金融管理系 畢業即加入矽瑪企業任職業務專員→副理→經理	-	-	-	-

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		
			股數	百分比	股數	百分比	股數	百分比					
管理副理	呂鏗明	93.10.04	10,809	0.03%	-	-	-	-	中正大學哲學所 悉達資訊(股)公司營運暨財務管理處經理 綠蝶科技(股)公司管理處經理 銖易科技(股)公司管理處經理	-	-	-	-
稽核副理	穆佩佩	98.01.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系在職專班碩士 眾信聯合會計師事務所 查帳員 台灣永固造漆(股)公司 稽核顧問 信惠會計師事務所 副理 同欣電子(股)公司 會計部主任	-	-	-	-
資材經理	彭淑珍	93.04.05	50,880	0.16%	-	-	-	-	龍華工商專校，國際貿易科畢業 森福光電股份有限公司(品保專員) 矽瑪企業有限公司專員 矽瑪科技(股)有限公司資材經理	-	-	-	-
品保課長	劉秀珠 (註5)	93.09.01	39,346	0.12%	-	-	-	-	台灣智慧電腦 IPQC 組長 拓洋實業品保組長	-	-	-	-
品保協理	葉錫輝 (註6)	98.07.01	-	-	-	-	-	-	UMASS Lowell Polymer 銖寶科技品保經理 朗弗科技經理 正崴研發 2 處經理	-	-	-	-
深圳廠副總經理	林建州 (註7)	96.05.02	110,134	0.34%	-	-	-	-	南台科技大學 MBA 偉訓科技安和廠廠長 卓智科技資材經理 致伸科技零組件產品事業部資深經理	-	-	-	-

註 1、該員因公司內部職務異動，於 98.12.14 就任副董事長。

註 2、該員因公司內部職務異動，於 99.03.09 轉調董事長室。

註 3、該員於 99.03.09 就任總經理。

註 4、該員因公司內部職務異動，於 99.02.08 就任執行副總經理。

註 5、該員因個人因素於 98.06.30 請辭。

註 6、該員於 98.07.01 就任。

註 7、該員因公司內部職務異動，於 99.03.03 研任深圳廠副總經理。



### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	游素冠 劉定宇 爽瑪投資(股)公司代表人:陳榮太 中華開發工業銀行(股)公司代表人:彭政杰 中瑞創業投資(股)公司代表人:高坤勇 吳鴻祺 呂谷清	游素冠 劉定宇 爽瑪投資(股)公司代表人:陳榮太 中華開發工業銀行(股)公司代表人:彭政杰 中瑞創業投資(股)公司代表人:高坤勇 吳鴻祺 呂谷清	爽瑪投資(股)公司代表人:陳榮太 中華開發工業銀行(股)公司代表人:彭政杰 中瑞創業投資(股)公司代表人:高坤勇 吳鴻祺 呂谷清	爽瑪投資(股)公司代表人:陳榮太 中華開發工業銀行(股)公司代表人:彭政杰 中瑞創業投資(股)公司代表人:高坤勇 吳鴻祺 呂谷清
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	游素冠 劉定宇	游素冠 劉定宇
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		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			
監察人	陳致守	-	-	-	-	600	600	140	140	0.48%	0.48%	-
監察人	鈺隆投資(股)公司代表人:蔡耀裕	-	-	-	-	600	600	140	140	0.48%	0.48%	-
監察人	徐世漢	-	-	-	-	600	600	140	140	0.48%	0.48%	-

註：實際支付金額為 0，提撥金額為 0

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳致守 鈺隆投資(股)公司 代表人:蔡耀裕 徐世漢	陳致守 鈺隆投資(股)公司 代表人:蔡耀裕 徐世漢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

### 3. 總經理及副總經理之酬勞

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		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		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						
副董事長(註2)	劉定宇																
執行長	游素冠																
總經理(註3)	林明輝																
總經理(註4)	張少良																
執行副總經理(註5)	熊宗德	16,762	16,762	297	297	-	-	1,877	-	1,877	-	12.30%	12.30%	-	-		
深圳廠副總經理(註6)	林建州																

註1：實際支付金額為0，提撥金額為297仟元。

註2：該員因公司內部職務異動，於98.12.14就任副董事長。

註2：該員因公司內部職務異動，於99.03.09轉調董事長室。

註3：該員於99.03.09就任總經理。

註4：該員因公司內部職務異動，於99.02.08就任執行副總經理。

註5：該員因公司內部職務異動，於99.03.03就任深圳廠副總經理。

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
低於 2,000,000 元	張少良 熊宗德 林建州	張少良 熊宗德 林建州
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	林明輝	林明輝
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	游素冠 劉定宇	游素冠 劉定宇
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 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 金額	現金紅 利金額	總 計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	副董事長	劉定宇(註 1)	-	3,964	3,964	2.57%
	執行長	游素冠				
	總經理	林明輝(註 2)				
	總經理	張少良(註 3)				
	執行副總經理	熊宗德(註 4)				
	財務主管	簡婉怡				
	業務經理	林建廷				
	稽核副理	穆佩佩				
	管理副理	呂鏗明				
	品保課長	劉秀珠(註 5)				
	品保協理	葉錫輝(註 6)				
	資材經理	彭淑珍				
	深圳廠副總經理	林建州(註 7)				

註 1、該員因公司內部職務異動，於 98.12.14 就任副董事長。

註 2、該員因公司內部職務異動，於 99.03.09 轉調董事長室。

註 3、該員於 99.03.09 就任總經理。

註 4、該員因公司內部職務異動，於 99.02.08 就任執行副總經理。

註 5、該員因個人因素，於 98.06.30 請辭。

註 6、該員於 98.07.01 就任。

註 7、該員因公司內部職務異動，於 99.03.03 就任深圳廠副總經理

(四)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：

1.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

職 稱	98 年度 酬金總額占稅後純益比例		97 年度 酬金總額占稅後純益比例	
	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	14.68%	14.68%	13.07%	13.07%
監察人				
總經理及副總經理				

2.董事及監察人：

本公司董事及監察人酬金係依本公司章程規定分配之：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：

A.董監事酬勞：不得高於百分之三。

B.員工紅利：不得低於百分之五。

C.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。

3.總經理及副總經理：

本公司總經理及副總經理薪資係依其所擔任之職務及職責內容，參考市場薪資水平核敘薪資並考量公司獲利能力及對公司整體貢獻決定及調整。

(五)董事、監察人(含獨立董事、具獨立職能監察人)之訓練情形

1.推行董事、監察人之進修措施

本公司為提升董事、監察人之專業知能與培養決斷能力，俾能有效落實公司治理制度，除積極推動獨立董事制度，亦參酌「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，建立董事、監察人進修學習之機制與管道，並主動定期與不定期依各董事、監察人之專業背景，衡酌公司之經營主軸與主要業務發展方向，並考量在各董事、監察人專業領域以外之範圍，蒐集經主管機關認可機構舉辦相關涵蓋公司治理主題之財務、業務、商務、法務、會計等課程資訊，以適當安排各成員之進修時段及進修內容，並及時取得各董事、監察人之進修證明，將其進修情形於「公開資訊觀測站」揭露公告。

2.去（98）年度董事及監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	游素冠	98.11.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從家族傳承、家族治理談到公司治理-從王永慶家族案例剖析-美國資產及稅務規劃	3
董事	劉定宇	98.11.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從家族傳承、家族治理談到公司治理-從王永慶家族案例剖析-美國資產及稅務規劃	3
董事	爽瑪投資(股)公司代表人：陳榮太	98.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理論壇	3
董事	中華開發工業銀行(股)公司代表人:彭政杰	98.11.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從家族傳承、家族治理談到公司治理-從王永慶家族案例剖析-美國資產及稅務規劃	3
董事	中瑞創業投資(股)公司代表人:高坤勇	98.08.10	中華民國工商協進會	上市上櫃公司董事監察人研習	3
獨立董事	吳鴻祺	98.10.16	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3
獨立董事	呂谷清	98.11.10	社團法人中華公司治理協會	董事會如何審核併購案	3
監察人	陳致守	98.12.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從經濟指標看企業經營環境	3
監察人	徐世漢	98.09.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董、監事及高階主管因應對策及採用IFRS優勢探討	3
監察人	鈺隆投資(股)公司代表人:蔡耀裕	98.06.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防制與避免(兼談新修正證交法相關規範)	3

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年(98)度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出 (列)席次 數	委託出席 次數	實際出 (列)席率 (%) (註 2)	備 註
董事長	游素冠	5	0	100.00%	-
董事	劉定宇	5	0	100.00%	-
董事	爽瑪投資(股)公司代表 人:陳榮太	3	2	60.00%	-
董事	中華開發工業銀行(股) 公司代表人:彭政杰	5	0	100.00%	-
董事	中瑞創業投資(股)公司 代表人:高坤勇	5	0	100.00%	-
獨立董事	吳鴻祺	5	0	100.00%	-
獨立董事	呂谷清	5	0	100.00%	-
監察人	陳致守	5	0	100.00%	-
監察人	鈺隆投資(股)公司 代表人:蔡耀裕	5	0	100.00%	-
監察人	徐世漢	4	0	80.00%	-

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：無此情形。
- 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：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
游素冠	本公司為業務需要，設置執行長一人	游素冠為執行長提名人選	基於利益迴避，游素冠未參與此議案表決
劉定宇	本公司為業務需要，擬選任副董事長一名	劉定宇為副董事長提名人選	基於利益迴避，劉定宇未參與此議案表決
獨立董事吳鴻祺	審核獨立董事候選人名單及資格	吳鴻祺為獨立董事候選人	基於利益迴避，吳鴻祺未參與此議案表決
獨立董事呂谷清	審核獨立董事候選人名單及資格	呂谷清為獨立董事候選人	基於利益迴避，呂谷清未參與此議案表決

- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司未設置審計委員會，若董事會有重大決議案(如盈餘分配案、召開股東會案)，則依規定於公開資訊觀測站公告之。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年(98)度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%) (註)	備註
監察人	陳致守	5	100.00%	-
監察人	鈺隆投資(股)公司代表人：蔡耀裕	5	100.00%	-
監察人	徐世漢	4	80.00%	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1、稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
- 2、稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 3、監察人認為必要時得與會計師直接聯絡對談。

(三) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

註：\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司為確保股東權益，除建立發言人制度外，並於董事長室，設有專人處理股東建議、疑義或糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未發生糾紛之情事</p> <p>(二)本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。</p> <p>(三)本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」、「子公司監理辦法」由專人專責關係企業之注意事項。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司設有二席獨立董事-吳鴻祺及呂谷清。</p> <p>(二)本公司定期評估簽證會計師之獨立性，無受有處分或損及獨立性之情事</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設立發言人及代理發言人，並藉由電子郵件、電話及傳真等通訊方式與利害關係人建立溝通管道。</p>	<p>無。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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</p>	<p>(一)本公司網站已揭露公司概况及業務相關資訊。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

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
會過程放置公司網站等)		
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會，未來依據公司規模及需求再行設立。	將配合董事會規模及視公司未來發展情形再行研議。
六、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：本公司雖未訂定公司治理實務守則，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1.員工權益：(1)提供員工充分之教育訓練：為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的team group來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司將不定期舉辦專業內訓課程，使同仁得以隨時接收專業技能新資訊，並藉由技術性研討會，增進自身製程及研發的能力。另外，針對員工的在職訓練，得由各部門視實際需求於公司內部安排適當之教育課程，或依各職能專業課程所需，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程，以提昇員工專業素養。  (2)提供員工充分反應意見之權利：A.本公司設置員工意見箱，鼓勵員工主動建議與提案，擴大溝通管道。 B.本公司依據勞資會議實施辦法，每季定期舉行勞資會議。 C.本公司設置員工意見箱，鼓勵員工主動建議與提案，擴大溝通管道。  (3)公司致力營造一個和諧的勞資關係，更努力健全員工之福利，除依法成立職工福利委員會，並於每月提撥福利金，且經由福委會，每年訂定年度計畫，辦理的各項活動，如各項旅遊活動、社團活動、慶生會等福利事項，公司另有提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助；更為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整的培訓計劃；也為使員工更具向心力及健康身心，公司提供優美的辦公環境，實施員工分紅入股及公平考核升遷等制度，以更充實員工之福利。		

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>2.僱員關懷：(1)確保工作環境之安全：本公司依已制定[安全衛生工作守則]，包括依員工從事工作所必要之安全衛生教育及預防災變辦理相關訓練，健康檢查等措施。</p> <p>(2)訂定書面之勞工衛生安全相關政策：本公司依勞工安全衛生法及有關規定，會同勞方代表訂定適合本公司需要之安全衛生工作守則，經申報主管機關後公告實施。</p> <p>(3)本公司依法提撥職工福利金，依「職工福利金條例」組織勞工福利委員會，辦理各項福利事業。</p> <p>3.投資者關係：(1)提高營運透明度：依主管機關規定時限，營運相關資訊上傳至公開觀測資訊站</p> <p>(2)重視公司治理：A.已制定內部控制制度、稽核制度、各項規章及管理辦法</p> <p>B.設有內部稽核，直屬董事室，以超然獨立之立場，定期與不定期稽核各部門遵循法令與公司管理規章之程度</p> <p>C.董事會定期召開，並設有2席獨立董事與一席獨立職能監察人，提供超然獨立且專業之監督</p> <p>4.供應商關係：本公司制訂「供應商管理辦法」，與供應商間均保持暢通之溝通管道並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>5.利害關係人之權利：(1)尊重智慧財產權：A.本公司於開發新產品即會進行專利分析，以行動宣達公司對於智慧財產權之尊重。</p> <p>B.本公司定期派員參加專案研習活動，藉以提昇人員對於尊重智慧財產之認知。</p> <p>C.本公司所有電腦軟體均為合法取得，並派員不定時稽核公司電腦軟體之合法性。</p> <p>(2)遵守法令規範：A.本公司與專業之法律事務所簽訂合作契約，藉以確保公司所有活動均遵守法令規範。</p> <p>B.本公司平日對於媒體中相關法令規範之報導即相當注意，藉以確保即時取得最新之法令規範</p> <p>(3)有關財報及公司重大之訊息皆完整揭露予社會大眾知悉；並積極參與社會公益，秉取之社會用之社會之理念經營，重視企業倫理與善盡社會公器責任。</p> <p>6.董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人已參照「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，自選任後每年至少就法律、財務或會計專業知識進修三小時以上，並取得相關證明文件。</p> <p>7.保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責服務，以確保及時回覆客戶之需求。</p> <p>8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於公司章程中規範應為董事與監察人購買責任保險，並逐年為董事或監察人購買責任保險以降低並分散董事因違法行為，而造成公司及股東重大損害之風險。</p>	

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>八、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： 本公司最近一年度未自行製作公司治理報告亦未委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司未設置薪酬委員會，故不適用。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

社會責任項目	已執行情形或規劃情形之具體說明
<b>1.人權</b>	
(1)符合勞基法等勞工相關法令規定	本公司依循勞基法等勞工相關法令規定，已制定各項法令辦法及工作規則，並已函送主管機關備查。
(2)其他(如維護員工及應徵者之就業機會平等、確保員工免於騷擾及歧視等)	1.本公司對求職者或受僱者之招募、甄試、晉用、分發、配置、考績或升遷等，不得因性別而有差別待遇；並訂定「招募及任用管理辦法」規範之。 2.為維護兩性工作平等及提供員工與服務對象免受性騷擾之工作及服務環境，已訂定有[性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法]，設置有專線電話、傳真、專用信箱或電子信箱廣納建言；如有性騷擾或疑似事件發生時，須即時檢討、改善防治措施。
<b>2.環保</b>	
(1)訂定書面環保政策	已制定內部書面相關環保政策明確規定禁止使用物質和需要管理物質，以減少因產品相關活動所衍生之環境衝擊，保護地球環境以及減輕對生態系統的影響。
(2)遵行環保相關法令	1.本公司不定期派員參加環保相關研習活動，藉以提昇人員對於環保相關法令之認知 2.設置專人定期收集環保相關法令及各大客戶所提供相關環保之法令登入文管中心並發文各單位遵行

社會責任項目	已執行情形或規劃情形之具體說明
(3)其他(如發展節能、減污及防污之技術、設備及活動；資源之再利用、廢棄物回收及減量、有害物質的禁用等)	1.工廠已制定內部相關節能、減污各項管理辦法 2.導入 IECQC QC080000 之危害物質管理系統，此管理系統提昇到產品中有害物質的削減及管制。(已於 201003 認證通過，201005 取得證書)
<b>3.社區參與</b>	
(1)參與社區服務及慈善活動	為凝聚社會互惠、互助的力量，關懷社會弱勢族群的生活，本公司除不定期捐助慈善機構外，亦不定期發起愛心資源捐獻活動，鼓勵員工將家中多餘的物品捐出，由公司整理分類後分送給需要的慈善機構，藉以引導慈愛的關懷風氣，幫助更多須要幫助的人。
(2)其他(如實行社區援助及投資【包括人力、物力、知識及技能等】、確保社區健康與安全等)	本公司與鄰近的學校—龍華科技大學合作，優先選用該核合適的學生進入公司任職，並以遴選臨近社區至公司服務為首要考量，以照顧鄰里、合作共榮。
<b>4.社會貢獻</b>	
(1)捐助慈善事業及教育、醫療、藝術等活動	1.本公司與國內學術單位合作進行研究計劃，並出借相關研究設備及器材供學術單位使用，以提升國內學術研究發展之水平。 2.參與紅十字會 88 水災捐助 3.財團兒童 家扶基金會捐款 4.贊助快樂一生基金會活動--捐贈書籍*200 本予小學生 5.贊助"鉅亨網【用希望之磚堆疊幸福~送關懷給育幼院童】企業聯合送暖活動
(2)其他(如援助落後地區國家、提供弱勢團體就業機會等)	參與台灣稻農【我的一畝田認養稻米活動】
<b>5.社會服務</b>	
(1)推動社會福利	本公司長期以來秉持企業公民對社會的負責態度，致力於回饋社會的分享行動，期望透過本身的努力投入各種回饋、分享的活動，帶動與公司相關的員工、股東、客戶、廠商的良性互動，進而凝聚社會互惠、互助的力量，形成正面發展的良好循環。
(2)其他	參加中華民國國際貿易協會兩岸經貿交流委員會常務委員

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制制度聲明書

矽瑪科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：99年3月9日

本公司民國98年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(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99年3月9日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

矽瑪科技股份有限公司

董事長：游素冠 簽章

總經理：林明輝 簽章

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。

(九)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：無此情形。

(十)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：

會議名稱	開會日期	重要決議事項
股東常會	98.06.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、承認本公司九十七年度決算表冊。</li> <li>2、本公司九十七年度盈餘分配案。</li> <li>3、本公司盈餘轉增資案。</li> <li>4、修訂本公司「公司章程」部份條文</li> <li>5、修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文</li> <li>6、修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文</li> <li>7、修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文</li> </ol>
董事會	98.01.22	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、修訂「內部控制制度」案</li> <li>2、訂定本公司九十八年度現金增資承銷價</li> <li>3、訂定本公司上櫃日期</li> <li>4、訂定本公司九十八年度現金增資基準日及相關繳款日期</li> <li>5、更換本公司財務報告簽證會計師</li> <li>6、本公司財務主管異動案</li> <li>7、擬透過子公司 ASPIRE ASIA INC.投資參與認購薩摩亞富民有限公司之現增案，間接投資其大陸東莞虎門松興電子五金廠。</li> <li>8、向中國信託銀行申請授信額度案</li> </ol>
董事會	98.03.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、本公司九十七年度決算表冊</li> <li>2、本公司九十七年度盈餘分配案</li> <li>3、本公司盈餘轉增資發行新股案</li> <li>4、出具本公司「內部控制聲明書」案</li> <li>5、向中國信託銀行申請從事衍生性金融商品交易額度案</li> <li>6、本公司於98.01.22第三屆第八次董事會通過由子公司ASPIRE ASIA INC.投資認購薩摩亞RICHMAN LIMITED(富民有限公司)之現增案，茲因投資架構更動，擬請撤銷，另案呈報。</li> <li>7、本公司為業務需要擬由子公司 ASPIRE ASIA INC.參與投資 RICHMAN LIMITED(富民有限公司)，計投資金額為美金 630,000 元，取得股數 630,000 股。</li> <li>8、本公司為業務需要，擬設置執行長一人</li> <li>9、擬修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案</li> </ol>

會議名稱	開會日期	重要決議事項
		10、修訂本公司「公司章程」部份條文 11、修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文 12、訂定本公司九十八年股東常會日期、時間、地點及召集事由。 13、公司法有關 1% 以上股東於股東常會賦予提案權之法令規定及相關作業事宜。 14、擬訂本公司九十八年度營運計劃
董事會	98.04.28	1、修訂本公司「核決權限表」 2、修訂本公司「公司章程」部份條文
董事會	98.07.22	1、承認本公司九十八年上半年度財務報表。 2、訂定九十八年盈餘轉增資暨現金股利除權除息基準日 3、修訂本公司「核決權限表」 4、向各金融機構申請授信額度案 5、向各金融機構申請從事衍生性金融商品交易額度案 6、本公司九十八年第三季從事衍生性商品交易處理情形
董事會	98.12.14	1、訂定本公司九十九年度稽核計畫。 2、擬訂國際會計準則 (IFRS) 轉換計畫報告案。 3、向各金融機構申請授信額度及從事衍生性金融商品交易額度案 4、增訂本公司「防範內線交易管理作業程序」及修訂「內部稽核實施細則」案。 5、擬訂配合採用 XBRL 申報財務報告之因應措施案。 6、本公司為業務需要，擬選任副董事長一 7、本公司九十八年第三季從事衍生性商品交易處理情形 8、本公司九十九年度預算案
董事會	99.03.09	1、承認本公司九十八年度決算表冊。 2、本公司九十八年度盈餘分派案。 3、盈餘轉增資發行新股案 4、出具本公司「內部控制聲明書」 5、本公司總經理異動案 6、訂定本公司 99 年度營運計劃 7、修訂本公司「內部控制制度」案 8、投資蘇北廠 9、本公司九十八年第四季從事衍生性商品交易處理情形 10、董事及監察人全面改選案 11、解除本公司新任董事競業禁止之規定案 12、訂定受理獨立董事提名相關作業案

會議名稱	開會日期	重要決議事項
		13、訂定本公司九十九年股東常會日期、時間、地點及召集事由。 14、擬訂受理依公司法規定持有1%以上股權之股東得以書面提出股東會之議案之相關作業事宜案。
董事會	99.04.15	1、審核獨立董事候選人名單及資格 2、本公司人事任命案 3、修訂本公司「公司章程」部份條文 4、修訂「資金貸與及背書保證作業程序」 5、訂定本公司九十九年第一季員工認股權憑證換發普通股之增資基準日 6、修訂本公司「核決權限表」

(十一)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記錄或書面聲明者：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

99年03月09日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林明輝	97.03.11	99.03.09	內部職務異動

### 三、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	張志銘	洪茂益	98.01.01~98.12.31	

### 會計師公費資訊級距表 (請勾選符合之級距或填入金額)

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	√	√
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√	-	√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭

露更換前後審計公費金額及原因：無此情形

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形

五、更換會計師資訊：無此情形。

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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	98 年度		99 年截至 3 月 31 日止	
		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	游素冠	67,613	—	74,000	—
董事	劉定宇	71,522	—	74,000	—
董事	中華開發工業銀行股份有限公司 代表人:彭政杰	(15,711)	—	(399,000)	—
董事	中瑞創業投資股份有限公司 代表人:高坤勇	24,472	—	—	—
董事	爽瑪投資股份有限公司 代表人:陳榮太	171,041	—	—	—
獨立董事	吳鴻祺	—	—	—	—
獨立董事	呂谷清	—	—	—	—
監察人	陳致守	(2,784)	—	—	—
監察人	鈺隆投資(股)公司代表人:蔡耀裕	10,723	—	—	—
獨立職能 監察人	徐世漢	—	—	—	—
總經理	林明輝(註 1)	2,706	-	73,500	-
總經理	張少良(註 2)	20,000	-	-	-
執行副總經理	熊宗德(註 3)	(70,932)	-	16,000	-
財務主管	簡婉怡	(16,660)	-	3,000	-
業務主管	林建廷	(25,205)	-	(15,233)	-
稽核副理	穆佩佩	-	-	-	-
管理副理	呂鏗明	3,955	-	(22,000)	-
品保課長	劉秀珠(註 4)	-	-	-	-
品保協理	葉錫輝(註 5)	-	-	-	-
資材經理	彭淑珍	(49,795)	-	9,500	-
深圳廠副總經理	林建州(註 6)	(1,666)	-	30,000	-

註 1、該員因公司內部職務異動，於 99.03.09 轉調董事長室。

註 2、該員於 99.03.09 就任總經理。

註 3、該員因公司內部職務異動，於 99.02.08 就任執行副總經理。

註 4、該員因個人因素，於 98.06.30 請辭。

註 5、該員於 98.07.01 就任品保協理。

註 6、該員因公司內部職務異動，於 99.03.03 就任深圳廠副總經理。

(二)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之相對人為關係人者之資訊：無

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

單位:仟股;%

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
爽瑪投資(股)公司	5,872	18.44	-	-	-	-	劉定宇 游素冠	為公司之董事 為公司之董事	
總瑪投資有限公司	2,606	8.18	-	-	-	-	劉定宇 游素冠	為公司主要股東 為公司主要股東	
中華開發工業銀行(股)公司	2,594	8.15					中瑞創業投資(股)公司 中亞創業投資(股)公司 中歐創業投資(股)公司	母子公司 母子公司 母子公司	
劉定宇	2,529	7.94	2,395	7.52	-	-	游素冠 爽瑪投資(股)有限公司 總瑪投資有限公司	夫妻 為該公司之董事 為該公司主要股東	
游素冠	2,395	7.52	2,529	7.94	-	-	劉定宇 爽瑪投資(股)有限公司 總瑪投資有限公司	夫妻 為該公司之董事 為該公司主要股東	
SINCERE GLOBAL INVESTMENTS LTD.	1,746	5.48	-	-	-	-	-	-	
中瑞創業投資(股)公司	840	2.63	-	-	-	-	中華開發工業銀行(股)公司	母子公司	
GO RENOWN LTD.	517	1.62	-	-	-	-	-	-	
華大創業投資(股)公司	476	1.49	-	-	-	-	-	-	

九、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：

99 年 04 月 30 日

轉投資事業	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
ASPIRE ASIA INC.	1,880,000	100%	-	-	1,880,000	100%
矽瑪企業(香港)有限公司			9,500,000	100%	9,500,000	100%
RICHMAN LIMITED			630,000	10%	630,000	10%

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

99年03月31日單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	31,830	18,170	50,000	-

註：本公司為上櫃股票

##### 2.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格 (新台幣元)	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 抵充股款者	其他
92.12	10	5,500	55,000	5,500	55,000	設立資本(現金)	-	註1
93.12	10	30,000	300,000	12,000	120,000	現金增資 65,000	-	註2
94.07	10	30,000	300,000	20,000	200,000	現金增資 42,000 盈餘轉增資 38,000	-	註3
95.01	10	30,000	300,000	21,700	217,000	現金增資 17,000	-	註4
95.11	10	30,000	300,000	24,200	242,000	盈餘轉增資 25,000	-	註5
96.08	25	30,000	300,000	26,500	265,000	現金增資 5,400 盈餘轉增資 17,600	-	註6
97.08	10	50,000	500,000	27,595	275,950	盈餘轉增資 10,950	-	註7
98.03	27	50,000	500,000	30,175	301,750	現金增資 25,800	-	註8
98.09	10	50,000	500,000	31,080	310,803	盈餘轉增資 905	-	註9
99.05	25	50,000	500,000	31,830	318,303	員工認股權 750	-	註10

註1：核准文號：92年12月15日經授中字第09233126620號

註2：核准文號：94年01月17日經授中字第09431564970號

註3：核准文號：94年08月17日經授中字第09432656520號

註4：核准文號：95年02月15日經授中字第09531701530號

註5：核准文號：95年11月06日經授中字第09533071330號

註6：核准文號：96年08月29日經授中字第09632692250號

註7：核准文號：97年08月29日經授中字第09732940330號

註8：核准文號：98年03月03日經授中字第09831822850號

註9：核准文號：98年09月01日經授中字第09832972650號

註10：核准文號：99年05月04日經授中字第09931993160號

3.若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無此情形。

(二)股東結構

99年03月31日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	1	1	14	2,741	5	2,762
持有股數(股)	30	2,594,949	10,275,453	16,505,990	2,453,828	31,830,250
持股比例 (%)	-	8.15%	32.28%	51.86%	7.71%	100%

(三)股權分散情形

普 通 股

每股面額十元

99年03月31日單位:股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~	999	338	0.12
1,000 ~	5,000	2,010	12.46
5,001 ~	10,000	217	5.51
10,001 ~	15,000	66	2.62
15,001 ~	20,000	33	2.01
20,001 ~	30,000	37	2.98
30,001 ~	50,000	27	3.40
50,001 ~	100,000	13	2.71
100,001 ~	200,000	10	4.06
200,001 ~	400,000	1	1.16
400,001 ~	600,000	3	4.58
600,001 ~	800,000	-	-
800,001 ~	1,000,000	1	2.64
1,000,001 以上		6	55.75
合 計	2,762	31,830,250	100.00

## (四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東

99年03月31日單位:股;%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
爽瑪投資股份有限公司		5,872,438	18.44
總瑪投資有限公司		2,606,742	8.18
中華開發工業銀行股份有限公司		2,594,949	8.15
劉定宇		2,529,617	7.94
游素冠		2,395,411	7.52
SINCERE GLOBAL INVESTMENTS LTD.		1,746,475	5.48
中瑞創業投資股份有限公司		840,232	2.63
GO RENOWN LTD.		517,953	1.62
華大創業投資股份有限公司		476,841	1.49

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利及相關資料：

單位：股/新台幣元

項	年		97年度	98年度	當年度截至 99年3月31日	
	目					
每股市價 (註1)	最高		未上市/櫃	90.50	89.40	
	最低		未上市/櫃	28.00	67.50	
	平均		未上市/櫃	57.18	80.02	
每股淨值 (註2)	分配前		24.96	27.33	28.99	
	分配後		22.26	(註3)	尚未分配	
每股	加權平均股數		27,595,000	30,767,187	31,080,250	
	盈餘	每股盈餘	追溯調整前	5.08	5.00	1.13
			追溯調整後	4.93	(註3)	-
每股	現金股利		每股1.8元	每股2.0元(註3)	-	
	股利	無償配股	每股0.3元	每股2.0元(註3)	-	
		盈餘配股				-
		資本公積配股				-
	累積未付股利(註4)		-	-	-	
投資 報酬 分析	本益比(註5)		未上市/櫃	11.44	-	
	本利比(註6)		未上市/櫃	28.59(註3)	-	
	現金股利殖利率(註7)		未上市/櫃	3.50%	-	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：98年度盈餘分配案業經99年3月9日經董事會決議通過，尚未經股東常會通過。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

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.本次股東會擬議股利分配之情形

(1)股票股利：自九十八年度盈餘中提撥新台幣 63,660,500 元予以轉增資，每仟股配發 200 股，俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日。

(2)現金股利：自九十八年度盈餘中提撥新台幣 63,660,500 元為現金股利，每股配發 2 元，俟股東常會決議通過，授權董事會另訂配息基準日。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元)

項 目		年 度	99 年度(預估)
期初實收資本額			275,950
本 年 度 配 股 配 息 情 形 ( 註 1 )	每股現金股利		2.00
	盈餘轉增資每股配股數(股)		2.00
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益		不 適 用 (註 2)
	營業利益較去年同期增加(減)比率(%)		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增加(減)比率(%)		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增加(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	擬制每股盈餘	
	現金股利	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(%)	
	若未辦理資本公積轉增資 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：尚未經股東常會決議。

註2：依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」規定，本公司無須公開99年度財務預測，故無99年度預估資料。

## (八)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

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。

### 2. 本期估列員工紅利及之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

#### (1) 估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列金額係依公司章程規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎。

#### (2) 配發股票紅利之股數計算基礎

本公司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。

#### (3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

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。

### 3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

本公司於 99 年 3 月 9 日董事會決議 98 年盈餘分派情形如下：

#### (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

- A. 員工現金紅利：新台幣 10,000,000 元
- B. 董事、監察人酬勞：新台幣 2,200,000 元

#### (2) 擬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：不配發員工股票紅利，故不適用

#### (3) 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：因員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故稅後每股盈餘新台幣 5.00 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

單位：股；新台幣元

項目	98年06月10日 股東常會決議通過		98年03月04日 董事會決議通過		差異數	差異原因
	股數	金額	股數	金額		
員工現金紅利	0	6,350	0	6,350	-	-
董監事酬勞	0	2,200	0	2,200	-	-

(九)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辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

員工認股權憑證種類	第 1 次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96年10月05日
發行(辦理)日期	96年12月31日
發行單位數	壹仟伍佰單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.97%
認股存續期間	六年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年得執行50%，屆滿三年得執行75%，屆滿四年得執行100%
已執行取得股數	750,000股
已執行認股金額	7,500,000元
未執行認股數量	750,000股
未執行認股者其每股認購價格	25
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.35%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，其影響誠屬有限。

(二)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：

	職稱 (註1)	姓名	取得 認股 數量	取得認 股數量 占已發 行股份 總數比 率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率
經 理 人	副董事長(註3)	劉定宇	754	2.36%	377	25	9,425	1.18%	377	25	9,425	1.18%
	執行長	游素冠										
	總經理(註4)	林明輝										
	總經理(註5)	張少良										
	執行副總經理 (註6)	熊宗德										
	財務主管	簡婉怡										
	業務經理	林建廷										
	稽核副理	穆佩佩										
	管理副理	呂鏗明										
	品保課長(註7)	劉秀珠										
	品保協理(註8)	葉錫輝										
	資材經理	彭淑珍										
	深圳廠副總經 理(註9)	林建州										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：該員因公司內部職務異動，於98.12.14就任副董事長。

註4：該員因公司內部職務異動，於99.03.09轉調董事長室。

註5：該員於99.03.09就任總經理。

註6：該員因公司內部職務異動，於99.02.08就任執行副總經理。

註7：該員因個人因素，於98.06.30請辭。

註8：該員於98.07.01就任。

註9：該員因公司內部職務異動，於99.03.03就任深圳廠副總經理。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，其相關計畫內容與執行情形：

本公司截至年報刊印日前一季止，前各次發行有價證券皆已完成且計畫效益已顯現，故不適用。

(二)執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務之主要內容

本公司為國內重要電子連接器及零組件專業服務之廠商。依國內外客戶需求，提供下列產品之設計、製造、銷售及相關服務：

- A.通訊及行動電話用連接器及零組件之設計及製造
- B.個人電腦、筆電連接器及零組件之設計及製造
- C.消費性電子用連接器及零組件之設計及製造
- D.射頻 (RF) 連接器之設計及製造
- E.手機轉軸(HINGE)機構件產品之製造及開發
- F.五金及塑膠模具成型模擬分析及設計開發

##### 2.營業比重

單位:新台幣仟元

主要產品種類	年度	98年度		97年度	
		營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
音頻連接器		1,043,369	76.69%	1,020,331	78.67%
訊號連接器		171,625	12.62%	202,773	15.64%
其他		145,437	10.69%	73,807	5.69%
合計:		1,360,431	100.00%	1,296,911	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

###### (1)行動電話用連接器

本公司累積多年之細間距(Fine Pitch)及表面粘著(SMT)精密產品之開發，製造技術及經驗已超越大多數同業廠商，除了朝高密度(0.4mm、0.3mm)之產品開發外，因應通訊傳輸所需之電氣特性要求，更精確之電磁波干擾遮蔽技術及高頻傳輸功率需求，本公司將更積極結合多項技術，提供不同通訊市場領域及應用所需之電子連接器零件，並配合本公司之機構設計能力提供客戶高附加價值之產品。

此外，配合電子連接器產生之相關機構零件，如 EMI 遮蔽所需之金屬元件，彈性元件，埋入射出(Insert Molding Technology)等應用於通訊產品。本公司已投入研發、製造等資源，發展相關技術，已提供客戶更完整之解決方案。

###### (2)資訊產品用連接器

###### A. USB 3.0 連接器(Universal Serial Bus，萬用串列匯流排)

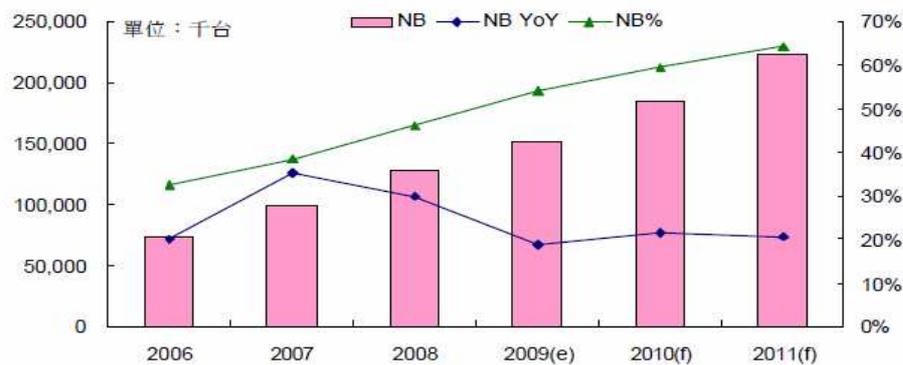
廣泛運用在 PC 及週邊裝置介面上。現今 USB 的功能已提昇至 3.0 版，傳輸速度可達 5Gbps，已成為目前 PC I/O 介面之主流，無論是桌上型電腦、筆記型電

腦及其週邊設備（HUB、Printer、Scanner、數位相機、多媒體週邊等等），均可看見 USB 之建置，市場商機無限。

## B. Notebook 相關的連接器

隨著 Notebook 的接受度逐漸廣泛，其成長率也逐漸領先 PC。本公司除了原有音頻連接器的領先優勢外，也積極擴大其他相關連接器的開發，如電源連接器，內部的訊號連接器等，透過更廣泛的產品提供，期許能和客戶的成長能緊密的結合。預估 2010 年 NB 出貨量成長 21.7%，達到 1.85 億台。

圖一、全球 NB 出貨量趨勢



資料來源：TRI、2009/11；金鼎證券整理

## (3) 消費性電子連接器

### A. Micro USB 連接器

在手持式裝置越來越盛行，產品也往輕薄短小發展，由於 USB 介面普及，在外觀大小及高插拔次數需求驅使下，適合手持式裝置的 Micro USB 孕育而生。先前在手機連接器的界面並沒有統一，而是每一家手機品牌的連接器都不相同，但包括諾基亞和摩托羅拉二大手機廠已開始將發展 Micro USB 成為手機的輸入輸出界面，未來手機連接器會與 PC 和 NB 一樣走向整合。Micro USB 連接器未來的運用也將隨著手持式裝置而快速的成長。

### B. 光纖連接器

光纖連接器是光纖與光纖及光纖與光學元件或設間接續之元件，通訊市場是全球快速成長的產業，而對通訊而言，光纖是不可或缺的傳輸媒介。全球通訊產業的需求已將光纖通訊推至最前線，光纖已取代銅線成為通信傳輸之實體介質。光纖連接器市場應用區隔有：電信、數據傳輸網路、有線電視(CATV)、軍事/航空、儀器使用等，由於網際網路的發達，所以成長速度比電信市場快。光纖通訊有資料傳輸量大、低傳輸損失、免受電磁波干擾、重量輕、省空間、傳輸安全等優點；台灣在光纖連接器的技術研發方面，主要在精密模具、組裝組立與生產技術。

### C. 數位視訊介面連接器(HDMI)

因應消費者對於影音設備對於傳輸效能的需求日趨嚴苛，電視的數位化則是

大勢所趨，首先是高壓縮技術引導 DVD 的出現，一改早期錄放影機的類比交互掃描方式只能提供標準畫質內容的不足，使影像的視覺感受有所提高；而 HDMI(High Definition Multimedia Interface，高解析多媒體介面)的問世，則又進一步提供了音頻傳輸和內容保護功能。HDMI 的發展就是針對以往顯示介面的缺點加以改良，它可以直接傳送未壓縮的影像資料，不僅如此，在未來的規劃中，HDMI 也可傳送聲音的資料，可說是「一條線吃透透」的設計，所主打的對象就是各式各樣的影音裝置，像是機上盒、DVD 播放器、數位電視、監視器、投影機等等，都可以藉由這個介面互相傳遞資料，HDMI 因推出較早已在多數消費性產品中獲得應用且視為標準規格，包括 LCD TV， Notebook， Settop Box， 甚至於新一代遊戲機也有相關的運用，市場成長可期。

#### 4. 新產品（服務）開發計畫

##### (1) 微型化(Fine Pitch & Low Profile)

隨著終端應用產品逐漸朝向”輕、薄、短、小”發展，連接器的規格設計要求更嚴苛的細間距及低背化，於是高精密度的要求對於金屬沖壓及塑膠射出之生產技術是一大考驗。因此連接器要達到產品微型化的要求，除了增加原來模具及治具的精密度外，還必需具備突出的產品設計、分析及功能模擬能力，例如應力分析、模流分析及精密檢測設備等，以達到客戶所要求的品質。

此外，配合電子連接器產生之相關機構零件，如 EMI 遮蔽所需之金屬元件，彈性元件，埋入射出(Insert Molding Technology)等應用於通訊產品。本公司已投入研發、製造等資源，發展相關技術，已提供客戶更完整之解決方案。

##### (2) 高頻/高速(High Frequency):

高頻連接源自於電腦 CPU 對高速傳輸的高求，各種高速傳輸介面更應用與電腦連接器的產品上，所以目前以電腦、通訊、消費性對高頻連接器的需求較為強烈。高頻連接器產品製程與傳統最大的差異在於由高頻而引起的電氣干擾，業界普遍將高頻視為一個概念，主因為高頻逐漸不是在談速度，而是在談高速傳輸下較容易有的”高頻特性”，亦就是所謂的”電氣特性”。

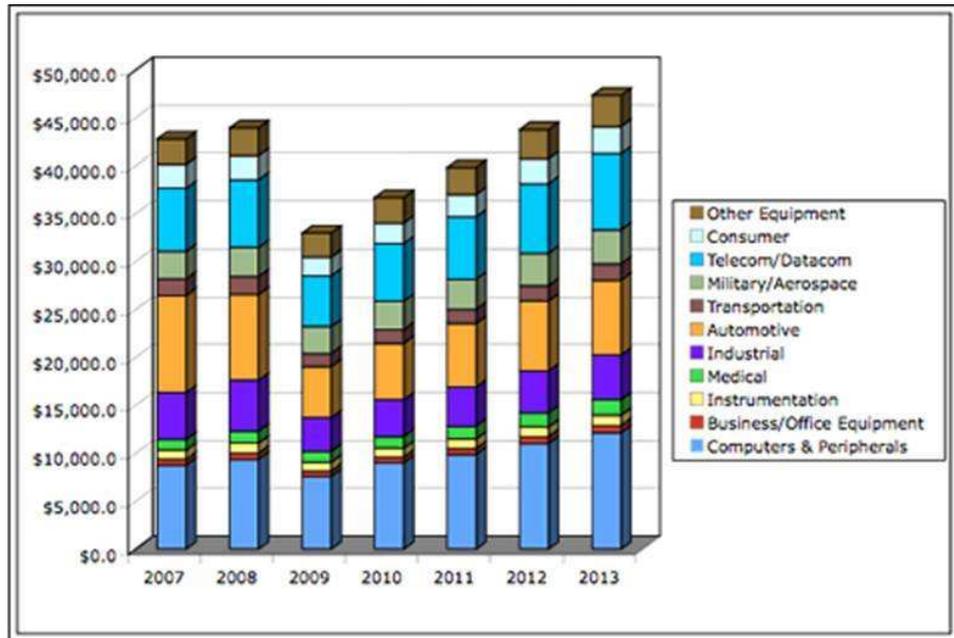
#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

###### (A) 產業概況

連接器 (Connector) 泛指所有用在電子訊號與電源上之連接元件及其附屬配件，主要功能為提供一可分離介面，用來連接電子系統內部的兩個子系統，使其能順利的傳輸訊號或電力。亦即視連接器為所有訊號之間的橋樑，可用於元件之間的連接，其品質會影響訊號傳輸的可靠度，進而影響整個電子機器的運作品質。連接器為連接電路及訊號間的重要橋樑，要維持電子產品的功能正常與穩定，做連接器的品質相當重要。而連接器之應用範圍相當廣泛，包括晶片與元件連接、PCB 板對板連接、主機與 I/O 連接、對外電源及外部訊號的連接等皆必須使用連接器，因此目前主要應用在個人電腦及其週邊產品、通訊產品、汽車、消費性電子產品等。

全球市場在 2008 下半年的金融海嘯衝擊後，2009 年已開始從谷底回升，依據 Bishop 的預估，從 2009 到 2013 連接器將呈現穩定成長趨勢（如圖一所示），雖然全年有 21% 的衰退，但在亞洲及中國的市場確是相對的強健（如圖二），預期整體也將領先復甦，開始繼續成長的五年。



圖一、Connector Market by Equipment Segment - 2007-2013

Region	2008	2009	Percent Change
North America	\$9,432.5	\$7,130.6	-24.4%
Europe	\$11,934.6	\$8,485.8	-28.9%
Japan	\$6,890.9	\$5,195.8	-24.6%
China	\$7,629.2	\$6,766.9	-11.3%
Asia-Pacific	\$5,000.6	\$4,320.9	-13.6%
ROW	\$3,089.3	\$2,490.0	-19.4%
<b>Total World</b>	<b>\$43,977.0</b>	<b>\$34,390.0</b>	<b>-21.8%</b>

\$ Millions

圖二、2009 年全球連接器各區域市場分析

#### (B) 產品應用發展概況

2009 年全球連接器市場雖然全年有 21% 的衰退，在汽車，運輸等產業有較顯著的衰退。在電腦及消費性產品方面雖然也有 15% 和 19% 的衰退，但在新的作業系統 Window 7，智慧型手機，LCD TV 等新產品的帶動之下，領先在第四季開始有恢復成長的跡像。

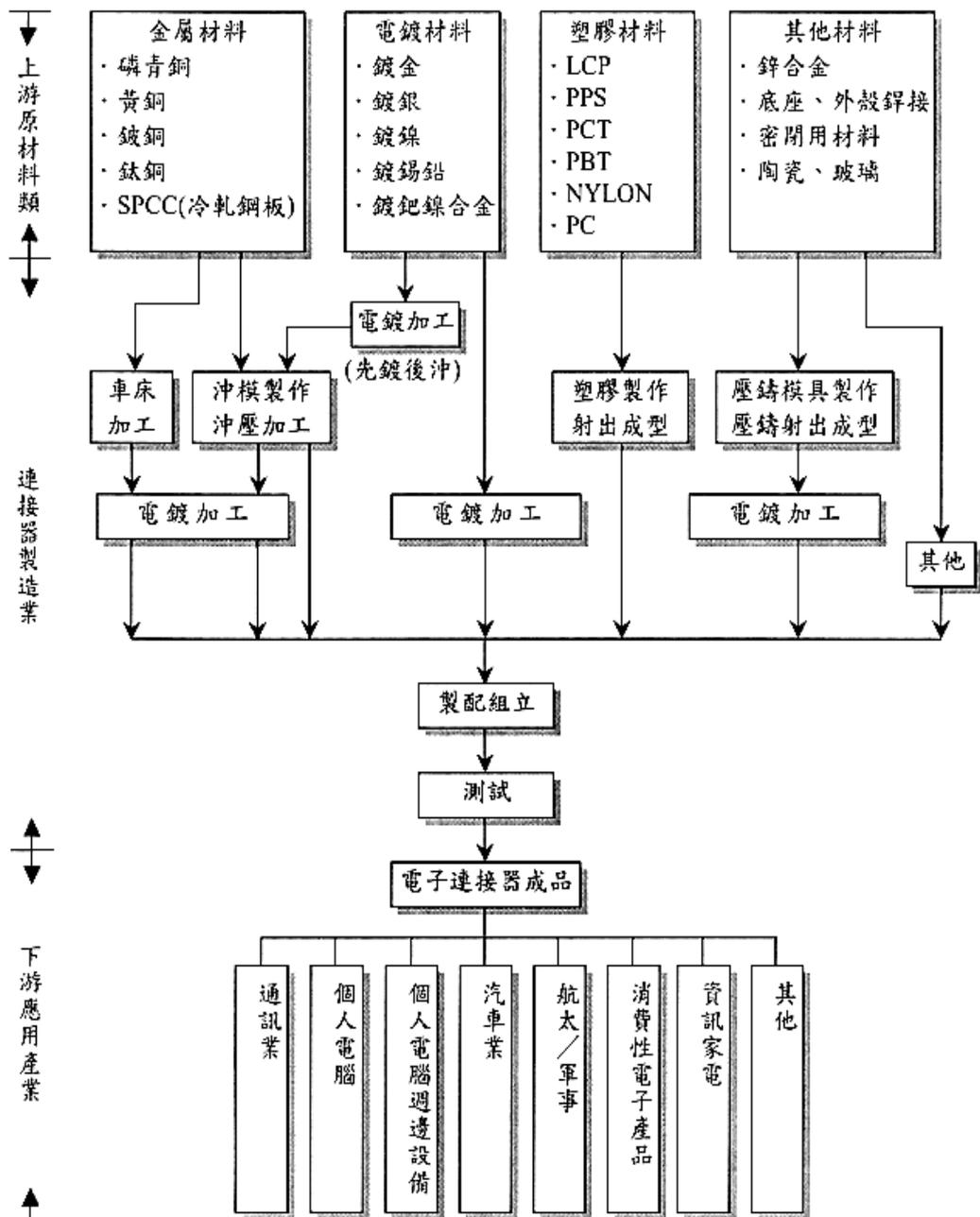
Market Sector	2008	2009	Percent Change
Computers & Peripherals	\$9,393.5	\$8,004.0	-14.8%
Business/Office Equipment	\$636.8	\$558.9	-12.2%
Instrumentation	\$1,051.7	\$963.8	-8.4%
Medical	\$1,231.8	\$1,158.4	-6.0%
Industrial	\$5,317.8	\$3,682.0	-30.8%
Automotive	\$8,933.5	\$5,594.0	-37.4%
Transportation	\$1,891.5	\$1,412.3	-25.3%
Military/Aerospace	\$3,031.5	\$2,881.9	-4.9%
Telecom/Datacom	\$7,061.2	\$5,499.0	-22.1%
Consumer	\$2,526.4	\$2,033.5	-19.5%
Other Equipment	\$2,901.4	\$2,602.2	-10.3%
<b>Total World</b>	<b>\$43,977.0</b>	<b>\$34,390.0</b>	<b>-21.8%</b>

\$ Millions

圖三、2009 年全球連接器各應用市場分析

IEK 預估2011 年車用連接器市場規模將達134 億美元；在新興市場NB 及低價電腦推出帶動下，2007 年電腦及週邊連接器市場規模達93 億美元，在低價NB 替代桌上型電腦效應持續發酵下，預估2011 年電腦及週邊連接器市場規模將達125 億美元；2007 年電信數據連接器市場規模為70 億美元，在網路設備及手機出貨持續成長下，預估2011 年電信數據連接器市場規模將達100 億美元；消費性連接器2007 年市場規模為27 億美元，成長率約9%，在在數位家庭概念、遊戲機等熱潮帶動下，消費性產品連接器仍將持續成長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



### 3. 產品發展趨勢

#### (A) 手機

2009 年全球手機出貨量較 2008 年衰退 6.7% 約達 11.43 億支，而 2010 年，全球手機在成熟市場換機與 3G 需求推動，新興市場在新機與換機需求刺激下，帶動出貨量成長 10% 達 10.5 億支。

排名	廠商	2008 出貨量 (百萬支)	2008 市佔率(%)	2009 出貨量 (百萬支)	2009 市佔率 (%)	出貨量 年變化率 (%)
1	諾基亞	468.4	38.2	431.8	37.8	-7.8
2	三星電子	196.6	16.0	227.1	19.9	15.5
3	樂金電子	100.8	8.2	117.9	10.3	17.0
4	索尼愛立信	96.6	7.9	57.0	5.0	-41.0
5	摩托羅拉	100.1	8.2	55.1	4.8	-45.0
	其他	262.5	21.4	254.1	22.2	-3.2
	總計	1,225.0	100.0	1,143.0	100.0	-6.7

資料來源：iSuppli、DIGITIMES 整理，2010/2  
製表：雷任宜、李毅傑

圖四、2009 年全球手機排名

#### (B) PC/NB

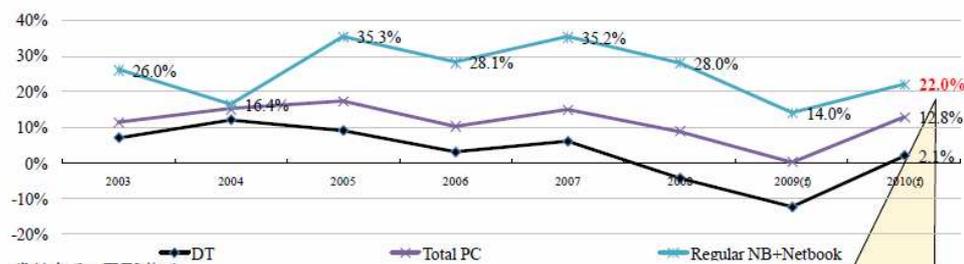
受惠於 Windows 7 上市、行動寬頻普及、商用市場復甦、消費市場個人化、廠商力推新品等因素，預估 2010 年 NB 出貨量將成長 21.7%，達到 1.85 億台，成長動力主要來自消費型市場，商用市場預期在 2010 下半年起逐步回溫。

隨著 NB、DT 價差不斷縮小，導致 NB 取代 DT 的速度加快，強調個人化、較無管理考量的消費市場尤其明顯，2008 年底在 Netbook 快速成長下，全球 NB 滲透率已超越 DT，2009 年 NB 滲透率達 54%。未來兩者之間的替代效應也將加快，預估 2010 年 NB 滲透率將達 59.5%，成為未來 NB 市場持續成長的推升動能。



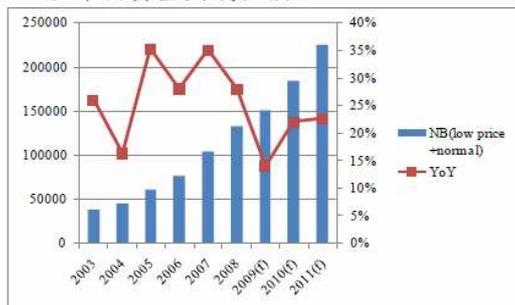
圖五、全球 NB 出貨量預估

PC/NB/DT 出貨成長預估：



資料來源：IBTS整理

NB歷年出貨量與成長預估：



資料來源：IBTS整理

IBTS預估  
2010年PC需求回溫，YoY+12.8%。  
NB滲透率提升至58%，需求成長回到22%，出貨量達到1.8億台。

圖六、全球 NB/PC 出貨量趨勢圖

Top 5 Vendors, Worldwide PC Shipments, 2009 (Preliminary)  
(Units Shipments are in thousands)

Rank	Vendor	2009 Shipments	Market Share	2008 Shipments	Market Share	2009/2008 Growth
1	HP	59,942	20.3%	54,293	18.9%	10.4%
2	Dell	38,416	13.1%	42,388	14.7%	-9.4%
3	Acer	38,377	13.0%	31,377	10.9%	22.3%
4	Lenovo	24,887	8.5%	21,870	7.6%	13.8%
5	Toshiba	15,878	5.4%	13,727	4.8%	15.7%
	Others	116,709	39.7%	123,910	43.1%	-5.8%
	<b>All Vendors</b>	<b>294,208</b>	<b>100.0%</b>	<b>287,566</b>	<b>100.0%</b>	<b>2.3%</b>

圖七、2009 年全球五大 PC 廠出貨量

4 產品之競爭情形

連接器在台廠的主力產品線，多年前就已經感受過一次產業危機，當時許多台廠認知到僅依賴 PC 產業，面臨 PC 產業不振以及進入門檻過低競爭激烈的情況，將面臨經營危機，因此幾乎都做了策略調整，在產品面利用多元轉型至通訊或消費性電子產品如手機與遊戲機。除了產品線多元發展，避免單一產品線的風險以及拓展新客源外，在此次轉型中，連接器廠商亦或多或少採用下列數種策略，壯大自身，如以企業水平或是垂直購併的方式整合上下游業者，整合產品控管或提供更完整的解決方案，甚至直接併購對手取得技術、專利，並消滅競品。

此外，縮減不合經濟成本的需求與地區，甚至削減某項產品事業，集中生產甚至研發火力到重點產品上，在製造端，則將生產線移往中國大陸尋求低成本優勢。這些策略合縱連橫之下，保住了台廠連接器產業的競爭優勢。

早期我國連接器廠商在國內電腦產業群聚效應下專注發展電腦範疇，並以低價位搶攻市場，但由於產品過度集中，亦造成國內廠商惡性競爭，但目前國內廠商眼光已放在全球銷售，主要競爭者亦由國內廠商轉變成國外廠商。國外大廠主要以研發技術及多角化產品發展領先其它競爭者，我國廠商亦積極從 OEM 轉型為 ODM，美國及日本廠商嚴然成我國主要競爭者。

本公司自成立以來，一直定位於專業的 3C 連接器設計及製造商，市場規模雖龐大，但市場競爭十分激烈，以地區來分，低階產品面臨大陸工廠之競爭，高階產品則面臨韓國及歐美日大廠之競爭，本公司齊全的產品線及交期快穩之優勢下，獲得穩定訂單，顯示本公司卓越的競爭力。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用：

單位:新台幣仟元

年 度	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日
研發費用	41,997	10,377
營業收入淨額	1,360,431	378,944
研發費用佔營收淨額比例	3.09%	2.74 %

#### 2. 最近年度開發成功之技術或產品

- (1)取得"端子組件專利"，提高固定端彈片彈力並降低彈性疲乏
- (2)取得"側邊端子改變專利"，可提高連接器壽命
- (3)新型低背拉簧式彈簧模組開發完成
- (4)DisplayPort 完整產品線開發完成
- (5)各類型 DisplayPort to HDMI 和 DVI 系列轉接頭開發完成.
- (6)高壽命型彈簧開發完成
- (7)電源連接線開發完成
- (8)開發 MXM 連接器並完成自動化技術開發
- (9)開發高速埋入射出技術
- (10)開發連接線自動化組裝技術
- (11)開發自動影像辨識系統
- (12)開發自動組裝、檢測、包裝一貫化作業技術
- (13)USB 3.0 系列產品開發完成

### (四)長短期業務發展計畫

矽瑪自成立以來即專注本業之發展，為因應產業發展趨勢及國內、外經營環境之丕變，本公司藉由各長、短期計劃以調整公司體質，並提昇整體競爭力。茲就本公司之長、短期計劃概要說明如下：

## 1.公司短期計畫

### (1)行銷策略

- A.積極與主要客戶建立行銷策略聯盟或合作關係，充份掌握市場訊息，以因應客戶多樣化及時性的產品需求。
- B.運用公司目前完整性系列產品及提供完善之售後服務，爭取更多國際大廠訂單，提昇市場占有率。
- C.加強企業之整體形象及知名度的建立，從產品型錄、公司簡介、品質認證、經營績效提升、網路行銷等活動，逐漸提高矽瑪公司知名度，進而取得市場行銷之利基。

### (2)研發策略

- A.通訊產品、液晶顯示裝置與可攜式電子設備所使用之相關連接器。
- B.輕薄短小型兼具多功能之連接器產品開發。
- C.朝高頻、高速傳輸連接器纜線組織裝配技術領域發展。
- D.開發無線通訊(Wireless Lan, Bluetooth)等模組及零組件。
- E.積極進行與國內外之學術研究機構及高科技公司合作，以洞悉最新市場脈動，並引進技術支援。

### (3)生產策略

- A.持續檢討現有產品之生產流程改造，並提昇製程自動化程度，以增加生產線之產能及效率。
- B.定期並計劃性之員工職前及在職教育訓練，以提高生產效率及品質。
- C.提升生產品質，降低損耗，減少不必要之浪費，用以提高產品毛利率。

### (4)財務策略

- A.建立與金融機構之關係，掌握金融及外匯市場脈動，提高財務運用績效。
- B.加強公司帳款收現情形及帳款品質，以便有充份之營運週轉資金因應本公司營運規模擴大之需求。

### (5)管理策略

積極導入企業資源規劃系統(Enterprise Resource Planning)，推動公司作業全面資訊化與效率化。

## 2.公司長期計畫

### (1)行銷策略

- A.由間接轉為直接與國際大廠建立長期策略聯盟關係，擴展全球化行銷領域。
- B.運用總公司生產體系支援設立行銷據點，積極開發東北亞與歐美其他地區電子產業市場。

C.運用本公司產品系列以產品廣度(多樣化)及深度(規格齊全)之優勢，整合通路商體系，建立品牌整體性行銷，提高國際知名度。

## (2)研發策略

- A.擴展資訊、光電與網路之相關產品市場之連接器與相關模組之開發。
- B.掌握關鍵技術，積極進行更先進、更高精密度之產品開發，以提昇市場佔有率及成為市場領導者。

## (3)生產策略

- A.掌握產品技術及未來產品市場之發展動向，有效利用大陸生產規模，以便有充足之產能即時供給客戶之需求。
- B.與上游原物料供應商建立長期密切配合之關係，降低庫存風險及成本壓力，以及不致發生缺料及供應商產能不足的情形，藉以控制改進原物料品質及價格，致使本公司生產不良率降低並使生產成本減少。
- C.整合集團生產相關資源，建立全球統一管理運籌架構，以達彈性生產調度、即時生產供貨之目標。

## (4)財務策略

- A.加強長期穩健財務規劃，以配合公司長期經營發展、降低營運風險及提昇市場競爭力。
- B.擇適當時機辦理現金增資，籌措中長期資金，提供充裕的資金支援，穩定公司財務結構。

充份利用資本市場多樣化的籌資管道及理財工具，建構穩健的財務結構。

## (5)管理策略

積極研發導入有效的全球性設計服務鏈的管理制度。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品（服務）銷售（提供）地區

單位:新台幣仟元

銷售地區		97 年度		98 年度	
		銷售淨額	比重(%)	銷售淨額	比重(%)
國內		353,740	27.28	220,719	16.22
國外	亞洲	573,607	44.23	925,218	68.01
	美洲	308,304	23.77	165,330	12.15
	歐洲	58,128	4.48	31,551	2.32
	其他	3,132	0.24	17,613	1.30
小計		943,171	72.72	1,139,712	83.78
總計		1,296,911	100.00	1,360,431	100.00

## 2.市場占有率

根據 IEK 的估計，2009 年台灣連接器產值約為 49.06 億美元(折合新台幣約 1,659,924,000 仟元)，2009 年全球連接器產值約為 527 億美元，而本公司 98 年度營業收入淨額為 1,360,431 仟元，佔台灣及全球連接器產值有一定的比例。

同時，本公司也緊跟國際大廠的腳步 IDC 預估 2014 年全球智慧型手持式裝置安全市場營收將達到 2,655 百萬美元，2009 到 2014 年複合成長率 15.1%，智慧型手機之連接器亦為本公司指標性合作伙伴。

2010 年第 1 季美國市場手機市佔率

	4Q'2009 (%)	1Q'2010 (%)	成長變化 (%)
三星	21.2	21.9	0.7
摩托羅拉	23.5	21.9	-1.6
樂金	21.9	21.8	-0.1
RIM	7	8.3	1.3
諾基亞	9.2	8.3	-0.9

資料來源：comScore，DIGITIMES 整理，2010/5

## 3.市場未來之供需狀況與成長性

根據工研院預估 2010 年全球與國內連接器市場，將可分別達 7.6%及 6.6%左右的成長率。未來連接器的應用將由目前以 PC、通訊及消費性電子為產品核心，擴展到汽車與航太產業的應用，預估連接器市場規模將持續成長，預估 2009~2010 年我國連接器市場在消費性電子產品及新應用領域助益下，成長率仍有 7.6~8.5%左右。主要為國內業者已逐漸擺脫微利低價的電腦應用連接器，逐漸提升高階 NB 與雲端架構新網路&手機遊戲市場連接器比重。

美國智慧型手機平台市佔率

智慧型 手機平台	2009 年 11 月	2010 年 2 月	百分點 變動
RIM	40.8%	42.1%	1.3
Apple	25.5%	25.4%	-0.1
Microsoft	19.1%	15.1%	-4.0
Google	3.8%	9.0%	5.2
Palm	7.2%	5.4%	-1.8

資料來源：comScore，DIGITIMES 整理，2010/5  
製表：蕭仕宜



#### 4. 競爭利基

##### (1) 產品線完整，致力利基產品之市場經營

本公司目前產品種類達千餘項以上，應用領域涵蓋資訊、通訊及消費性電子產業，以產品廣度(多樣化)及深度(規格齊全)滿足客戶一次購足需求。近年來並積極切入光纖通訊及3G手機領域之連接器市場，充分掌握市場對產品需求之脈動，有效掌握利基市場，並在行銷規劃、生產佈局及資源配置等策略上統籌運用，以達整體產品組合效益之極大化。因此，平均產品毛利率能維持穩定成長，於產品價格及品質具備強烈之競爭優勢，更能充份突顯本公司之競爭能力。

##### (2) 掌握產品及模具設計之關鍵技術，整合協力廠商供應體系，具快速反應市場變化及需求之生產體系

電子連接器產業在生產供給面上是相當成熟產業，且同業間競爭激烈，因此，本公司在生產佈局上，是以最佳經濟效益之資本投資達到最大生產效益為策略主軸，以掌握端子沖壓及塑膠射出成型之核心關鍵製程，有效整合協力廠商支援體系，建構具成本、品質競爭優勢並且能快速彈性反應市場變化，滿足客戶需求之生產體系。為因應全球化策略佈局，透過海外子公司於大陸深圳地區設立來料加工廠，除就近提供客戶服務外，並可降低生產成本。目前深圳廠係以專責端子沖壓、塑膠射出成型、自(半)動化組裝等關鍵製程。此外，本公司在非核心技術及利基產品之生產規劃上，運用研發、品保及採購等專業團隊及管理制度，整合協力廠商支援體系，培養長期合作默契，在兼具產能彈性、品質及成本競爭上，充份發揮生產效益。因此，本公司在設備資產運用效率上，較同業更具優勢。

##### (3) 堅強研發團隊，充份配合客戶產品開發

目前本公司製程技術及模具開發技術皆為自行培訓，自(半)動化生產設備及模具開發亦為自行設計、組裝，生產效率及彈性佳。近年來，更不斷在人員素質及團隊陣容予以提昇加強，並且在研發策略上採共同設計開發製造(Joint Design Manufacture; JDM)模式，配合國際大廠及主要客戶之核心產品從事共同開發，並提供完整解決方案。

##### (4) 完整品保體系，確保產品品質

本公司外銷比重高，主要市場為歐洲、美洲及韓國，基於對品質堅持及維持

穩定客戶關係，故對品質要求十分嚴格，除於 93 年通過 ISO 9000 認證外，並於 94 年通過 ISO 14000 認證、全面導入綠色產品，建構完整之品保體系，提昇產品品質之管理，並陸續投入資金購買檢測設備，更朝向全面品質管理(TQM)目標邁進，持續致力提昇產品良率，維持企業良好口碑及形象，在本公司多年務實經營努力下，產品深受國內外大廠客戶群肯定，亦奠定本公司立足業界之重要利基。

## 5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### A.全球資訊及通訊市場蓬勃發展，帶動週邊產業持續成長

近年來隨著網際網路興起，多媒體應用領域擴大，以及世界各國積極推動資訊化基礎建設並開放通信市場，帶動了全球個人電腦及行動電話等資訊、通訊產品及其週邊產業蓬勃發展。根據 IDC 統計資料，平板電腦 2010 年出貨量可望達到 700 萬台，並於 2014 年成長逾 6 倍，上探 4,600 萬台。而我國連接器產業預估 2010 年(今年)出貨金額可達 1673 億元，平均年成長率為 10%。顯示隨著電子資訊及通訊產品市場之蓬勃發展，連接器組件需求之持續成長亦可樂觀預期。

#### B.研發能力佳，產品競爭力不斷提升

本公司向來十分重視產品設計與製程技術研發，乃持續投入大量人力與經費，致力於製程及產品的研究創新，不僅提升模具製造技術，縮短產品開發時間，並透過電腦系統於開模前執行嚴苛的設計審查、相關機構、材料力學、流體力學、量產能力分析，提升產品品質穩定度，且有效降低生產成本。近年來推出之電腦週邊、行動電話連接器等產品均獲得國際知名客戶肯定，業績持續成長，顯見本公司研發實力與產品競爭力，在業界堪稱優良。本公司競爭優勢，發展小尺寸、低高度、窄間距、多功能、長壽命、表面安裝、複合化、嵌入式等連接器，如手機用連接器，以 0.4mm 為主力。具足夠資金「全球運籌」及「技術研發」，甚至持續以「併購對手」、「技術領先」、「完整解決方案」擴展區域市場或應用產品來鯨吞全球市佔率，至今前十大廠已擁有全球一半以上的市場。

#### C.品質穩定度佳，廣獲客戶肯定

近年來電子資訊及通訊產品逐漸朝輕薄短小、高精密度趨勢發展，從而相關產品生產技術及產品穩定度之要求亦日趨嚴苛，資訊、通訊系統業者更將零組件廠商品質控制系統及產品穩定度視為其選擇合作供應商時首要考量之最重要因素之一。生產技術、產品檢測能力無法迅速提升之一般中小型零組件業者，業績將不易提升，本公司近年來不斷投資購入新式機器設備，致力於產品生產技術之提升，並藉由多年累積優異之模具核心技術及引進之先進測試設備有效縮短產品開發時間，提高產品之精密度，確保產品品質穩定度，獲得國際客戶肯定。此一優勢將有助於未來本公司新產品之拓展及新客戶之開發，有效擴展業績。

#### D.積極拓展國際行銷通路，深具成長潛力

本公司產品之銷售係以 ODM 為主，其主要客戶皆係國際知名大廠，橫跨電腦、通訊及消費性電子等 3C 產品領域，RIM 在今年第一季拿下全球所有手機市佔

率的第4位，三星電子為全球最大記憶體晶片與平面電視製造商，且是全球第二大手機製造商。本公司長期發展目標亦朝3C產品之週邊零組件產品發展，為提供客戶全方面服務與完整的產品線，近年來乃積極建立國際行銷通路，提供現有客戶最佳之銷售與售後服務及技術支援，強化合作關係、爭取新產品商機外，更能有效掌握市場動態及開發新客戶，拓展營運規模，其未來發展潛力頗為可觀。

## (2) 不利因素

### A. 金融風暴下連接器產業需更快速調整步伐 因應變局

在金融風暴的影響下，連接器產業的上中下游都遭到波及，雖然檢視2008與2009年，連接器產業的毛利率相對於其他零組件產業仍可稱良好，整體產業規模也僅次於PCB，穩定成長，看似沒有受到影響。但是金融風暴打破了連接器產業的一些業界遵循已久的默契，如原本多半生產高階或高端技術連接器的美歐日廠，也在獲利的考量下，開始生產中低階連接器，侵入台廠的主力產品線。面對此一情勢變化，連接器廠商必須加快腳步調整，加入新策略，並且顧及過去沒有檢討的點與面。

首先，連接器產品的策略調整，與一般商品生產無異，但是檢視連接器產業的生產步驟，即前段設計(產品設計、模具開發)到主要製程(金屬沖壓、塑膠射出、電鍍)到後段組立(組立、測試、完成品)中，一般分析皆認為，台廠已經能夠完全整合主要製程方面，但是此處仔細觀察，發現上游原物料是甚少被探討的關鍵點。

上游原物料指金屬、塑膠、電鍍液為主的原料，如以製造端子為例，基於強度、導電與耐熱性、還有價格等因素考量，台廠多半採用黃銅與磷青銅，後者比例一向較低，但如在高階產品上，磷青銅的使用比率可能高達九成，製程技術勢必要調整因應。此外環保材料的興起，也是材料開始受到重視的因素之一，環保材料往往會使已經成熟的技術作廢，重新研發。

除了原料的供應在外商手上，造成台廠在此端的議價能力容易形成劣勢外，環保技術大多掌握在外商手上，例如日商掌握鍍錫銅技術，先鍍薄鎳再鍍錫則有成本考量，而因應環保製程的高階塑料亦多數掌握在國外廠商手上。故廠商聯合共同採購原料與高階用料似為可行之道。

實際上觀察台廠的規模，除了鴻海集團規模夠龐大外，其餘廠商仍多為中小企業規模，除了聯合採購，策略聯盟亦是相較購併之外，較為可行之法，因連接器廠商多有專精領域，業務不易尖銳衝突，策略聯盟可讓資源最大化，特別是專利權的交互授與以及資訊的互通有無。一般企業人才養成不易，例如模具設計人才，聯盟亦可善加運用。

### B. 降低生產成本已達極限 台廠需強化特殊競爭優勢

連接器的客戶廠商，在金融風暴後，不得不較以成本考量下訂單，而成本優勢正是台廠最為擅長之處，甚至在技術上亦較已經急起直追的中國大陸業者領先一段距離，唯仔細分析，台廠的優勢在於已經大量在中國大陸設廠取得的成本優勢，然國外廠商近年來也開始逐漸移往大陸或勞資更便宜的第三地設廠。

在台廠於大陸的生產力已經達到九成以上的現況分析，能夠利用此點再達到成本削減的可能性，已經大幅降低甚至逼近耗竭，然而外廠才剛剛開始利用此種優勢。故台廠需要強化的即為此種一般性生產製造優勢外的特殊競爭優勢。

不過此種看似簡單的思維模式轉變，往往由於連接器廠商都有穩定的合作對象，因此常常會保守接單，專注本業穩固長久的合作關係，不過由於原物料上漲，匯兌變化劇烈，大陸稅制改變與工資上揚，加上金融風暴造成下游客戶保守下單等壓力，所以如維持過去接單與生產方式，可能營收數字穩定，但是獲利大幅下滑，可能並非長久之計。

新市場有台廠擅長領域分進合擊或是全新開發之分，例如消費性連接器從 2006 年開始成長率達 30%，至 2010 年亦能維持 20~30% 左右成長。台連接器產業於消費性應用市場突飛猛進的態勢，一來是台廠剛進入此領域，產值故能跳躍性成長；且電腦市場飽和下，微軟、英特爾等大廠力推數位家庭概念，將發展主軸轉向消費性市場，台廠以過去和電腦相關業者合作關係，順勢接獲其新推出消費性產品訂單。

利用台灣群聚產業特性，還有 LCD 相關連接器。台灣已經是 LCD 生產重鎮，但 LCD 價格下滑的壓力相當大，因此採用台系的連接器具有相當誘因，例如售價較日系連接器降低 20%，交期縮短了一倍不止，因此台廠連接器在 LCD 產業上，將會有不錯的表現。

此外，新開發市場亦不可輕忽。由於全球景氣低潮也影響了國際級的大廠，讓其原本獨霸的高階連接器市場如汽車或醫療設備零組件，也開始將目光投向較低價位但是品質不差的產品，因此台廠也許能夠掌握此一契機，利用併購的經營戰略或是高價格效能比的市場策略，進入高階的連接器市場，也許危機就是轉機。

C.外銷比重增高，受匯率影響較大，本公司因應對策：

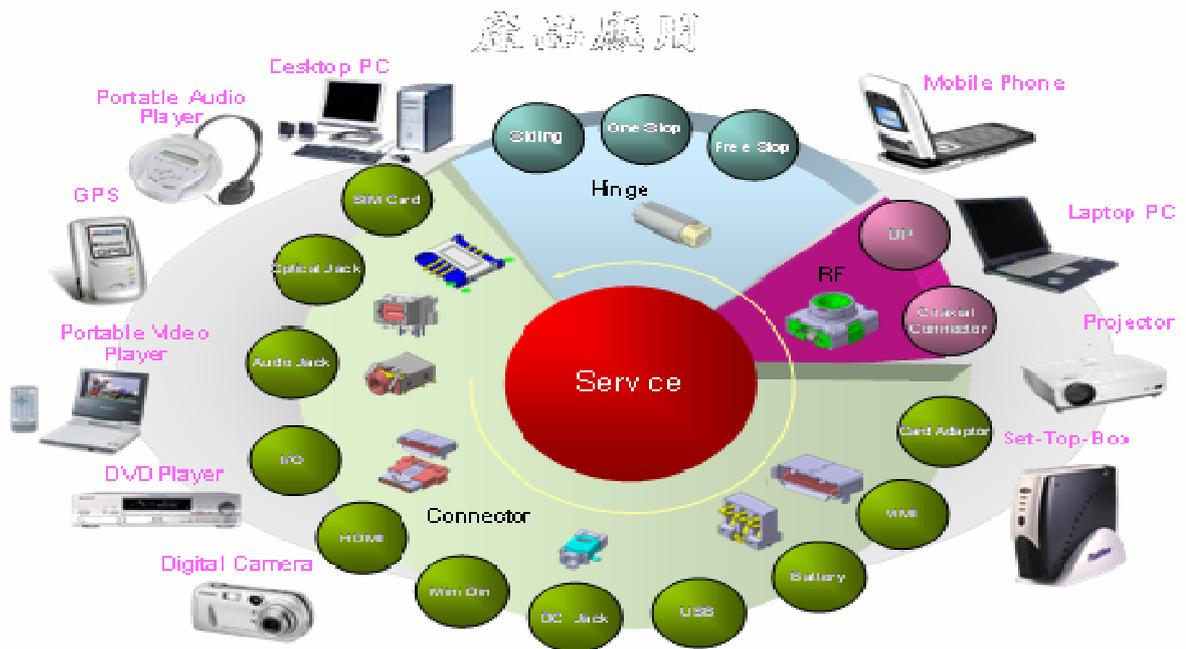
- I. 在外匯資金調度上係以自有外匯收入支應自有外匯支出，以有效降低匯兌風險。
- II. 在銀行開立外匯存款帳戶，隨時收集有關匯率變化資訊，充份掌握匯率走勢，並參酌外匯銀行建議，匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形，決定兌換成新台幣或存入外匯存款帳戶。
- III. 加強採購能力，降低原物料購入成本，並在業務報價流程中考量因匯率變動所產生影響，適時調整售價，以保障應有之利潤。

## (二)主要產品之重要用途與產製過程

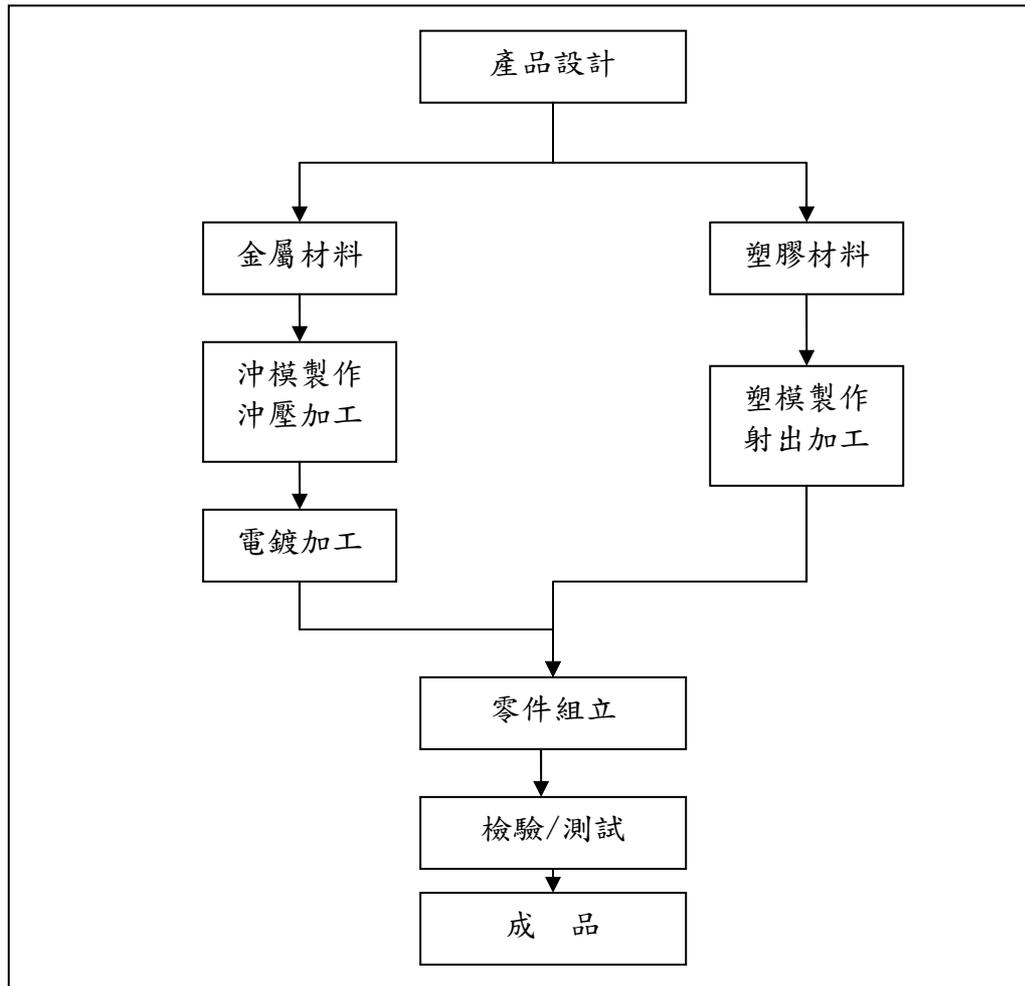
### 1. 主要產品之用途：

音頻連接器	Audio Jack、DC Jack、 Earphon	適合在手機、個人電腦、數位電視、DVD播 放機、遊戲機、機頂盒及其他數位音樂產品 中使用；在保持高品質的情況下能夠以數位形 式傳輸高解析度多聲道音頻資料連接介面。
-------	--------------------------------	--

訊號連接器	USB connector、SIM Card Connectors、HDMI、I/O connector etc.	在保持高品質的情況下能夠以高速傳輸之數位形式傳輸各種訊號之連接介面，適合在手機、個人電腦、數位電視、DVD播放機、遊戲機以及其他相關電子產品中使用。
-------	---	--



2.主要產品之產製過程：



3.主要原料之供應狀況:

主 要 原 料	主 要 供 應 商	供 應 情 形
銅料	日鑛	良好正常
沖品(端子)	春佳、甫峰、衡鼎	良好正常
塑品(本體)	佶昇	良好正常
買賣商品	矽瑪企業(香港)有限公司	良好正常

4.最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

(1) 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度				99 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	矽瑪企業(香港)有限公司	915,712	95.28%	本公司之孫公司	矽瑪企業(香港)有限公司	963,173	94.32	本公司之孫公司	矽瑪企業(香港)有限公司	272,036	94.92	本公司之孫公司
2	其他	45,344	4.72%	-	其他	57,974	5.68	-	其他	14,574	5.08	-
	合計	961,056	100.00%		合計	1,021,147	100.00	-	合計	286,610	100.00	-

增減變動原因：

矽瑪企業(香港)有限公司係為本公司 100%轉投資事業，為本公司生產基地，近年受惠於手機市場需求成長，本公司向其進貨金額亦隨之增加。

(2) 最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶資料

單位：新台幣仟元

排名	97 年度				98 年度				99 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司	303,112	23.37%	無	甲公司	359,425	26.42	無	甲公司	96,664	25.51	無
2	乙公司	-	-	無	乙公司	96,346	7.08	無	乙公司	48,320	12.75	無
3	其他	993,799	76.63%	無	其他	904,660	66.50	無	其他	233,960	61.74	無
	合計	1,296,911	100.00%	無	合計	1,360,431	100.00	無	合計	378,944	100.00	無

本公司銷貨前十大客戶變化亦係正常營業活動所產生，未有重大異常變動情形，且未來仍將持續不斷開發客戶，增加銷貨對象。

5.最近二年度生產量值：

單位：仟 pcs；新台幣仟元

生產量值	年度	97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
連接器		8,447	8,447	65,617	2,190	2,190	43,369

6.最近二年度銷售量值：

單位：仟pcs；新台幣仟元

主要產品	97 年度		97 年度		98 年度		98 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
音頻連接器	56,824	326,677	146,275	693,654	32,925	210,004	141,684	833,365
訊號連接器	2,831	8,249	61,584	194,524	874	2,978	61,057	168,647
其他	745	18,814	16,143	54,993	469	7,737	23,377	137,700
合計	60,400	353,740	224,002	943,171	34,268	220,719	226,118	1,139,712

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

單位：人

年度		97 年度	98 年度	99 年4月30日
員 工 人 數	經理人	12	19	20
	一般職員	86	77	89
	直接員工	17	12	12
	合計	115	108	121
平均年齡(年)		34.75	35.99	35.42
平均服務年資(年)		3.66	3.49	3.04
學 歷 分 佈	碩士以上	12.00%	17.43%	17.36%
	大專	60.00%	58.72%	64.46%
	高中及以下	27.83%	23.85%	18.18%

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：無。  
 (二)未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)員工福利措施：

公司致力營造一個和諧的勞資關係，更努力健全員工之福利，除依法成立職工福利委員會，並於每月提撥福利金，且經由福委會，每年訂定年度計畫，辦理的各項活動，如各項旅遊活動、社團活動、慶生會等福利事項，公司另有提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助；更為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整的培訓計劃；也為使員工更具向心力及健康身心，公司提供優美的辦公環境，實施員工分紅入股及公平考核升遷等制度，以更充實員工之福利。

(二)員工進修、訓練狀況：

為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的 team group 來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司將不定期舉辦專業內訓課程，使同仁得以隨時接收專業技能新資訊，並藉由技術性研討會，增進自身製程及研發的能力。另外，針對員工的在職訓練，得由各部門視實際需求於公司內部安排適當之教育課程，或依各職能專業課程所需，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程，以提昇員工專業素養。

(三)退休制度及其實施狀況：

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局及按勞退休條例由雇主按薪資總額提撥 6% 存入勞工保險局。

(四)勞資間之協議情形：

自成立迄今本公司勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(五)各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有完善之文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(六) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

- 1、公開發行公司財會主管專業認證：財務處1人。
- 2、證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核室1人。

故本公司與財務資訊透明有關人員，其資格條件均符合主管機關之規定。

- 3、最近（98）年度會計及稽核主管持續進修之情形：

主辦單位	課程名稱	時數
財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/替代資格認證班	30
財團法人中華民國會計研究發展基金會	從關鍵控制欄位鑑識舞弊與內控表單	7
財團法人證券暨期貨發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班-常見缺失查核篇	6

(七)最近年度及截至年報刊印日止，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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司自成立迄今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資借款	台灣中小企銀-迴龍分行	99年01月08日至 100年01月08日	短期融資借款	無
融資借款	台北富邦銀行桃園分行	99年01月08日至 100年01月08日	短期融資借款	無
融資借款	彰化銀行-南新莊分行	98年11月25日至 99年11月30日	短期融資借款	無
融資借款	中國信託-桃園分行	99年03月23日至 101年03月23日	中期融資借款	無
專利使用權	MOLEX INCORPORATED	97年3月12日	DISPLAYPORT STANDARD 專利權利金	無
委託研究合約書	大同大學暨其通訊研究所 微波研究室	97年12月1日至 98年11月30日	高速數位外接傳輸系統之 品質測試及分析	無
委託研究合約書	大同大學暨其通訊研究所 微波研究室	97年12月1日至 98年11月30日	連接器構裝在高速傳輸下 之品質測試與分析	無
建教合作及 基礎研究計畫	大同大學通訊所	99年4月1日至 102年3月31日	高速連接元件與系統之測 量模擬分析與製造技術之 研發	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年03月31 日財務資料	
	94年	95年	96年	97年	98年		
流動資產	418,037	621,637	644,238	593,820	815,259	806,212	
基金及長期投資	62,822	103,074	176,374	277,008	370,370	383,295	
固定資產	47,292	97,598	108,136	139,699	130,451	126,680	
無形資產	249	7,573	9,055	15,372	14,353	13,667	
其他資產	4,782	97	194	9,310	7,804	7,356	
資產總額	533,182	829,979	937,997	1,035,209	1,338,237	1,337,210	
流動負債	分配前	208,619	282,000	289,836	295,541	431,639	376,031
	分配後	252,145	344,475	378,636	349,856	註2	註2
長期負債	—	—	—	—	—	—	
其他負債	5,208	14,266	30,589	50,894	57,158	60,212	
負債總額	分配前	213,827	296,266	320,425	346,435	488,797	436,243
	分配後	257,353	358,741	409,225	400,750	註2	註2
股本	200,000	242,000	265,000	275,950	310,803	329,553	
資本公積	—	103,360	111,460	111,460	156,352	156,352	
保留盈餘	分配前	117,740	184,199	228,454	268,810	359,381	394,459
	分配後	49,214	104,124	128,704	205,442	註2	註2
長期股權投資	—	—	—	—	—	—	
未實現跌價損失	—	—	—	—	—	—	
累積換算調整數	1,615	4,154	12,658	32,554	22,904	20,603	
未認列為退休金 成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	
股東權益 總額	分配前	319,355	533,713	617,572	688,774	849,440	900,967
	分配後	275,829	478,638	528,772	634,459	註2	1,337,210

註1：上列財務資料業經會計師查核或核閱簽證。

註2：98年度盈餘分配案尚未經股東會決議之。

## (二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年03月31 日財務資料
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	842,500	982,621	1,088,965	1,296,911	1,360,431	378,944
營業毛利(註2)	223,476	298,034	254,166	315,764	310,266	91,774
營業損益	103,345	134,750	84,326	92,473	90,945	27,357
營業外收入及利益	38,465	49,475	88,866	90,414	100,696	16,285
營業外費用及損失	(1,750)	(1,143)	(5,602)	(7,261)	(6,154)	(2,137)
繼續營業部門損益	140,060	183,082	167,590	175,626	185,487	41,505
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	109,101	134,985	124,330	140,106	153,939	35,078
每股盈餘(元)(註3)	4.83	4.88	4.44	4.93	5.00	1.13

註1：上列九十四至九十八年之財務報表業經會計師查核或核閱簽證。

註2：九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，將存貨跌價損失(或回升利益)、存貨報廢損失及存貨盤盈(或盤虧)分類至銷貨成本，亦重分類九十四至九十七年營業外收入或損失至銷貨成本。

註3：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見
94年度	致遠會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見
95年度	致遠會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見
96年度	安永會計師事務所	張志銘、楊建國	無保留意見
97年度	安永會計師事務所	洪茂益、張志銘	修正式無保留意見
98年度	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	修正式無保留意見

註：1、原致遠會計師事務所於九十六年度更名為安永會計師事務所。

2、因應會計師法規定，自民國九十八年十二月十日起，安永會計師事務所更名為安永聯合會計師事務所。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註2、3)					當年度截至99年03月31日財務資料	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構(%)	負債占資產比率	40.10	35.70	34.16	33.47	36.53	32.62	
	長期資金占固定資產比率	675.28	546.85	571.11	493.04	651.16	711.21	
償債能力(%)	流動比率	200.38	220.44	222.28	200.93	188.88	214.40	
	速動比率	144.17	173.21	217.17	196.18	187.11	211.42	
	利息保障倍數	187.50	375.4	27,932.67	43,907.50	92,744.5	41,506	
經營能力	應收帳款週轉率(次)	3.42	3.17	3.26	4.12	3.80	3.74	
	平均收現日數	107	115	112	89	96	98	
	存貨週轉率(次)	55.94	43.91	43.74	54.06	77.46	97.24	
	平均銷貨日數	7	8	8	7	5	4	
	固定資產週轉率(次)	17.88	13.56	10.59	10.47	10.07	11.79	
	總資產週轉率(次)	1.78	1.44	1.23	1.31	1.15	1.13	
獲利能力	資產報酬率(%)	23.19	19.86	14.07	14.20	12.97	10.49	
	股東權益報酬率(%)	44.32	31.65	21.60	21.45	20.02	16.03	
	佔實收資本比率(%)	營業利益(損)	51.67	55.68	31.82	33.51	29.26	35.21
		稅前純益(損)	70.03	75.65	63.24	63.64	59.68	53.42
	純益(損)率(%)	12.95	13.74	11.42	10.80	11.32	9.26	
	每股盈餘(虧損)[元]	4.83	5.88	4.44	4.93	5.00	1.13	
現金流量	現金流量比率(%)	註1	48.17	62.83	68.20	34.56	註1	
	現金流量允當比率(%)	註1	93.06	153.49	137.72	152.54	152.54	
	現金再投資比率(%)	註1	16.53	18.41	15.35	10.02	註1	
槓桿度	營運槓桿度	1.99	2.01	2.77	2.97	2.62	2.75	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

本公司最近二年度各項財務比率變動達20%以上者變動原因分析如下

1. 長期資金占固定資產比率增加主要係因本公司主要係買賣商品為主，資金大多投入於流動資產或長期投資，固定資產淨額隨著耐年年限而遞減，故該比率為之下降。
2. 利息保障倍數增加主係因本期營運資金足夠，向銀行融資情形較少所致
3. 存貨週轉率增加主係因本公司交易型態以三角貿易居多，另因去年報廢含鉛存貨、不良及過期性料件及商品，故平均存貨總額較去年同期減少所致
4. 現金流量比率下降主係因本年度第四季較去年同期，因國際景氣回升致使接單量增加，進貨、代購料金額及相關費用也隨之增加，故流動負債大幅增加所致
5. 現金再投資比率下降主要係因本公司主要係買賣商品為主，資金大多投入於流動資產或長期投資，加上子公司獲利良好，致該比率下降。

註1：營業活動淨現金流量若為流出數，則不予計算。

註2：上列九十四至九十八年之財務報表業經會計師查核簽證。

註3：上項比率之計算方式，列示如下：

### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 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。

### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1) 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。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 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 = 進貨淨額 / 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。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 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 )。
- (3) 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 )。

### 6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = ( 營業收入淨額 - 變動營業成本及費用 ) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )

## 監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司之九十八年度財務報表(含合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所張志銘、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，復經本監察人查核完竣，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

本公司九十九年股東常會

監察人：徐世漢

監察人：陳致守

監察人：鈺隆投資(股)公司  
代表人：蔡耀裕

中華民國九十九年三月九日

#### 四、最近年度財務報表

##### 矽瑪科技股份有限公司 會計師查核報告

矽瑪科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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暨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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達矽瑪科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，矽瑪科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。另矽瑪科技股份有限公司之員工分紅及董監酬勞，自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第52號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

另矽瑪科技股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

矽瑪科技股份有限公司 公鑒

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：(91)台財證(六)第144183號  
(87)台財證(六)第65315號

張志銘

會計師：

洪茂益

中華民國九十九年一月十二日

矽瑪科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		負債及股東權益			九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
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	二及四.1	\$386,745	28.90	\$264,320	25.53	2120	應付票據		\$12,799	0.96	\$11,901	1.15
1120	應收票據淨額	二及四.3	4,971	0.37	7,265	0.70	2140	應付帳款		18,974	1.42	7,693	0.74
1140	應收帳款淨額	二及四.4	400,242	29.91	292,283	28.23	2150	應付帳款－關係人	五	115,110	8.60	67,968	6.57
1160	其他應收款		4,899	0.37	2,842	0.28	2160	應付所得稅	二及四.20	10,251	0.77	16,232	1.57
1210	存貨淨額	二及四.5	7,621	0.57	14,019	1.35	2170	應付費用	二及四.16	78,441	5.86	50,438	4.87
1280	其他流動資產		9,138	0.68	8,329	0.81	2210	其他應付款		190,542	14.24	136,383	13.17
1286	遞延所得稅資產	二及四.20	1,643	0.12	4,762	0.46	2224	應付設備款		3,800	0.28	3,082	0.30
	流動資產合計		815,259	60.92	593,820	57.36	2280	其他流動負債		1,722	0.13	1,844	0.18
								流動負債合計		431,639	32.26	295,541	28.55
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期投資	二及四.6	370,370	27.68	277,008	26.76	2861	遞延所得稅負債	二及四.20	57,158	4.27	50,894	4.92
15xx	固定資產淨額	二、四.7、五及六						負債合計		488,797	36.53	346,435	33.47
1501	土 地		29,226	2.18	29,226	2.82	31xx	股本	四.13				
1521	房屋及建築物		54,355	4.06	54,271	5.24	3110	普通股		310,803	23.22	275,950	26.65
1531	機器設備		60,487	4.52	38,473	3.72	32xx	資本公積	四.14				
1551	運輸設備		1,392	0.10	1,392	0.14	3211	普通股股票溢價		155,660	11.63	111,460	10.77
1561	辦公設備		7,563	0.57	7,210	0.70	3272	員工認股權		692	0.05	-	-
1631	租賃改良		5,426	0.41	3,828	0.37	33xx	保留盈餘					
1681	什項設備		22,241	1.66	24,056	2.32	3310	法定盈餘公積	四.15	56,155	4.20	42,144	4.07
	成本合計		180,690	13.50	158,456	15.31	3350	未分配盈餘	四.16	303,226	22.66	226,666	21.90
15X9	減：累計折舊		(54,248)	(4.05)	(36,166)	(3.50)	34xx	股東權益其他項目					
1672	預付設備款		4,009	0.30	17,409	1.68	3420	累積換算調整數	二	22,904	1.71	32,554	3.14
	固定資產淨額		130,451	9.75	139,699	13.49		股東權益合計		849,440	63.47	688,774	66.53
17xx	無形資產												
1720	專利權	二及四.8	3,859	0.29	5,077	0.49							
1750	電腦軟體成本	二及四.9	10,494	0.78	10,295	1.00							
	無形資產合計		14,353	1.07	15,372	1.49							
18xx	其他資產												
1800	出租資產	二及四.10	5,865	0.44	7,488	0.72							
1820	存出保證金	七	1,459	0.11	1,506	0.15							
1830	遞延費用	二	480	0.03	316	0.03							
1848	催收款淨額	二及四.11	-	-	-	-							
	其他資產合計		7,804	0.58	9,310	0.90							
	資產總計		\$1,338,237	100.00	\$1,035,209	100.00		負債及股東權益總計		\$1,338,237	100.00	\$1,035,209	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：林明輝

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司  
損益表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七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	項目	附註	九十八年度		九十七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,394,114	102.48	\$1,337,926	103.16
4170	減：銷貨退回		(22,270)	(1.64)	(39,126)	(3.02)
4190	銷貨折讓		(11,413)	(0.84)	(1,889)	(0.14)
	營業收入淨額	二及四.18	1,360,431	100.00	1,296,911	100.00
5000	營業成本	五	(1,050,165)	(77.19)	(981,147)	(75.65)
5910	營業毛利		310,266	22.81	315,764	24.35
6000	營業費用	五				
6100	推銷費用		(87,499)	(6.43)	(79,641)	(6.14)
6200	管理及總務費用		(89,825)	(6.60)	(97,024)	(7.48)
6300	研究發展費用		(41,997)	(3.09)	(46,626)	(3.60)
	營業費用合計		(219,321)	(16.12)	(223,291)	(17.22)
6900	營業淨利		90,945	6.69	92,473	7.13
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,116	0.08	5,325	0.41
7121	權益法認列之投資收益	二及四.6	81,731	6.01	80,738	6.23
7140	處分投資利益	二	-	-	454	0.03
7480	什項收入	五	17,849	1.31	3,897	0.30
	營業外收入及利益合計		100,696	7.40	90,414	6.97
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2)	-	(4)	-
7530	處分固定資產損失	二及五	-	-	(350)	(0.03)
7560	兌換損失	二及四.2	(5,856)	(0.43)	(6,258)	(0.48)
7880	什項支出		(296)	(0.02)	(649)	(0.05)
	營業外費用及損失合計		(6,154)	(0.45)	(7,261)	(0.56)
7900	繼續營業單位稅前淨利		185,487	13.64	175,626	13.54
8110	所得稅費用	二及四.20	(31,548)	(2.32)	(35,520)	(2.74)
9600	本期淨利		\$153,939	11.32	\$140,106	10.80
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$6.03		\$6.18	
8110	所得稅費用		(1.03)		(1.25)	
9600	本期淨利		\$5.00		\$4.93	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$5.86		\$6.12	
8110	所得稅費用		(1.00)		(1.23)	
9600	本期淨利		\$4.86		\$4.89	

(請參閱財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：林明輝

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七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)

項 目	附註	股 本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合 計
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十七年一月一日餘額		\$265,000	\$111,460	\$29,711	\$198,743	\$12,658	\$617,572
九十六年度盈餘指撥及分配	四.16						
法定盈餘公積				12,433	(12,433)		-
現金股利					(84,800)		(84,800)
股票股利		7,950			(7,950)		-
董監酬勞					(1,400)		(1,400)
員工紅利轉增資		3,000			(3,000)		-
員工紅利－現金					(2,600)		(2,600)
外幣報表換算調整數	二					19,896	19,896
九十七年度淨利					140,106		140,106
民國九十七年十二月三十一日餘額		275,950	111,460	42,144	226,666	32,554	688,774
九十七年度盈餘指撥及分配(註)	四.16						
法定盈餘公積				14,011	(14,011)		-
現金股利					(54,315)		(54,315)
股票股利		9,053			(9,053)		-
現金增資	四.13	25,800	43,860				69,660
員工認股權酬勞成本	二及四.13		1,032				1,032
外幣報表換算調整數	二					(9,650)	(9,650)
九十八年度淨利					153,939		153,939
民國九十八年十二月三十一日餘額		\$310,803	\$156,352	\$56,155	\$303,226	\$22,904	\$849,440

(請參閱財務報表附註)

註：董監酬勞2,200仟元及員工紅利6,350仟元已於損益表中扣除。

董事長：游素冠

經理人：林明輝

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七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)

項 目	九十八年度	九十七年度	項 目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$153,939	\$140,106	採權益法之長期投資增加	(21,281)	-
調整項目：			出售固定資產價款	469	2,800
員工認股權酬勞成本	1,032	-	購置固定資產及出租資產	(16,786)	(63,096)
折舊(含出租資產)	25,206	19,021	購置專利權	-	(6,093)
各項攤提	5,385	4,640	購置電腦軟體成本	(4,150)	(4,800)
固定資產轉列銷貨成本淨額	2,700	-	存出保證金(增加)減少	47	(1,312)
採權益法認列之投資利益	(81,731)	(80,738)	遞延費用增加	(380)	(380)
處分固定資產損失	-	350	投資活動之淨現金流入(出)	(42,081)	(72,881)
處分投資利益	-	(454)			
公平價值變動列入損益之金融資產增加(減少)	-	51,041	融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	2,294	10,312	舉借(償還)短期借款	-	(25,000)
應收帳款淨額(增加)減少	(107,959)	11,370	支付現金股利	(54,315)	(84,800)
其他應收款(增加)減少	(2,057)	856	支付董監酬勞	-	(1,400)
存貨淨額(增加)減少	6,398	790	支付員工紅利	-	(2,600)
其他流動資產(增加)減少	(809)	(4,633)	現金增資	69,660	-
遞延所得稅資產—流動(增加)減少	3,119	(4,000)	融資活動之淨現金流入(出)	15,345	(113,800)
應付票據增加(減少)	898	4,185			
應付帳款增加(減少)	11,281	5,738	本期現金及約當現金增加(減少)數	122,425	14,864
應付帳款—關係人增加(減少)	47,142	50,240	期初現金及約當現金餘額	264,320	249,456
應付所得稅增加(減少)	(5,981)	6,139	期末現金及約當現金餘額	\$386,745	\$264,320
應付費用增加(減少)	28,003	12,175			
其他應付款增加(減少)	54,159	(47,053)	現金流量資訊之補充揭露：		
其他流動負債增加(減少)	(122)	1,155	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$2	\$4
遞延所得稅負債—非流動增加(減少)	6,264	20,305	本期支付所得稅	\$28,145	\$13,076
			支付現金購置固定資產及出租資產：		
			購置固定資產及出租資產	\$17,504	\$61,222
			應付設備款(增加)減少	(718)	1,874
			支付現金	\$16,786	\$63,096
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			累積換算調整數增加(減少)	\$(9,650)	\$19,896
			盈餘轉增資	\$9,053	\$10,950
營業活動之淨現金流入(出)	149,161	201,545			

(請參閱財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：林明輝

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於民國九十二年十二月十五日核准設立，主要經營各類電子零組件製造、電子材料批發、產品設計及國際貿易。民國九十八及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為 108 人及 115 人。

本公司股票於民國九十七年九月十六日經櫃檯買賣中心證櫃審字第○九七○○二五○二一號函核准上櫃，並自民國九十八年二月十六日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、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：

1.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。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。
- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

## 2. 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

## 3. 金融資產及金融負債

本公司依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「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

### 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

## 4. 交易目的之衍生性商品

衍生性商品未能符合避險條件而未採用避險會計時，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約或利率交換等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債，至於公平價值變動部分係認列為當期損益。

## 5. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款

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

及催收款項等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

## 6. 存 貨

九十八年一月一日前之存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料部分指重置成本，商品部份則採淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法。

自九十八年一月一日起，存貨市價之取決係為淨變現價值，成本與市價之比較除同類別存貨外應逐項比較之。另固定製造費用應按生產設備之正常產能分攤，除實際產量異常高於正常產能應按實際產量分攤外，少分攤固定製造費用應於發生當期認列為銷貨成本。

## 7. 採權益法之長期投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，原投資成本與取得可辨認淨資產公平價值間之差額，按五年平均攤銷，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；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係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。
- (2) 對被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4) 凡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，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入年度合併財務報表之編製個體。

## 8. 固定資產

- (1) 固定資產係以原始取得成本為入帳基礎，重大改良及更新作為資本支出，列入

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

固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益，列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失列為當年度營業外費用及損失。

(2)折舊採平均法，並依下列耐用年限提列：

房屋及建築物	5 - 55	年
機器設備	1 - 6	年
運輸設備	5	年
辦公設備	3	年
什項設備	1 - 3	年

其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

#### 9.無形資產

(1)本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

(2)本公司無形資產採直線法，並按下列估計之有限耐用年數攤銷：

專利權	5	年
電腦軟體	3 - 5	年

#### 10.遞延費用

係包括電話及網路工程等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按三年平均攤提。

#### 11.資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損

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

失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 12. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金數額認列為當期費用。

## 13. 收入認列方法

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

## 14. 員工認股選擇權

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日（含）以前者，依基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日（含）以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」（以下簡稱39號公報）之規定處理。

依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照39號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完

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

成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

#### 15. 員工分紅及董監事酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

#### 16. 所得稅

本公司估列所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

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

17. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十七年一月一日起開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項改變對本公司民國九十七年度淨利及每股盈餘並未有影響。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度稅前淨利減少 7,541 仟元，每股盈餘減少 0.27 元。
3. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失〔或回升利益〕應認列為銷貨成本。此項改變對本公司民國九十八年度稅前淨利減少 515 仟元及每股盈餘減少 0.02 元，本期亦重分類民國九十七年度營業外費用及損失-存貨盤損及存貨呆滯及報廢損失 10,391 仟元至銷貨成本項下。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	98.12.31	97.12.31
現金	\$809	\$833
活期及支票存款	265,436	134,207
定期存款	120,500	129,280
合計	\$386,745	\$264,320

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司民國九十八及九十七年度因從事遠期外匯合約而產生之淨利(損)金額分別為

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

861 仟元及(1,057)仟元，帳列營業外費用及損失－兌換損失淨額科目項下。

3. 應收票據淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$5,059	\$7,353
減：備抵呆帳	(88)	(88)
淨 額	<u>\$4,971</u>	<u>\$7,265</u>

4. 應收帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$405,707	\$298,522
減：備抵呆帳	(5,465)	(6,239)
淨 額	<u>\$400,242</u>	<u>\$292,283</u>

5. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	98.12.31	97.12.31
原 物 料	\$2,197	\$2,448
在 製 品	1,781	3,322
商 品	5,946	11,420
合 計	9,924	17,190
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,303)	(3,171)
淨 額	<u>\$7,621</u>	<u>\$14,019</u>

(2) 本公司民國九十八及九十七年度之銷貨成本包括存貨呆滯及報廢損失分別為 6,619 仟元及 10,165 仟元，暨存貨盤損分別為 48 仟元及 226 仟元。

(3) 民國九十八及九十七年十二月三十一日存貨投保金額分別為 14,500 仟元及 11,400 仟元。

(4) 民國九十八及九十七年十二月三十一日之存貨皆無提供質押或擔保之情形。

6. 採權益法之長期投資

(1) 民國九十八及九十七年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

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

被投資公司	持有股數	原始取得 成 本	期末帳面 價 值	持股 比 例	投資 收 益
<u>98.12.31</u>					
ASPIRE ASIA INC.	1,880,000 股	\$61,631	\$370,370	100.00%	\$81,731
<u>97.12.31</u>					
ASPIRE ASIA INC.	1,250,000 股	\$40,350	\$277,008	100.00%	\$80,738

- (2)本公司於民國九十三年底匯出美金計1,250仟元(折合新台幣為40,350仟元)投資英屬維京群島 ASPIRE ASIA INC.再由 ASPIRE ASIA INC.以美金 1,250 仟元向關係人游素冠購買矽瑪企業(香港)有限公司 100%股權，並透過其間接取得大陸地區矽瑪電子廠，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十三年十二月二十二日經審二字第○九三○三七五○九號函准予在案，且於民國九十四年度完成變更登記。
- (3)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，且於民國九十八年度完成變更登記。
- (4)上述民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日按權益法認列之投資損益，係採用該被投資公司經會計師查核簽證同期財務報表認列。
- (5)本公司民國九十八及九十七年度因持有 ASPIRE ASIA INC.股權百分之五十以上，故依財務會計準則公報及證券發行人財務報告編製準則規定，予以編製合併財務報表。
- (6)上述長期投資均無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	98.12.31	97.12.31
房屋及建築物	\$7,428	\$4,472
機器設備	21,108	12,682
運輸設備	1,295	1,063

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

辦公設備	5,270	4,145
租賃改良	2,196	599
什項設備	16,951	13,205
合計	<u>\$54,248</u>	<u>\$36,166</u>

(2)民國九十八及九十七年十二月三十一日固定資產投保金額分別為81,000仟元及89,800仟元。

(3)民國九十八及九十七年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(4)上述固定資產提供質押或擔保之情事詳附註六。

8. 專利權

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
原始成本：		
期初餘額	\$6,093	\$-
本期增加-單獨取得	-	6,093
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	<u>6,093</u>	<u>6,093</u>
累計攤銷：		
期初餘額	1,016	-
本期增加-單獨取得	1,218	1,016
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	<u>2,234</u>	<u>1,106</u>
帳面餘額	<u>\$3,859</u>	<u>\$5,077</u>

9. 電腦軟體成本

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
原始成本：		
期初餘額	\$19,655	\$15,405
本期增加-單獨取得	4,150	4,800
本期減少-到期除列	(2,907)	(550)
期末餘額	<u>20,898</u>	<u>19,655</u>

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

累計攤銷：

期初餘額	9,360	6,350
本期增加-單獨取得	3,951	3,560
本期減少-到期除列	(2,907)	(550)
期末餘額	<u>10,404</u>	<u>9,360</u>
帳面餘額	<u>\$10,494</u>	<u>\$10,295</u>

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>98.12.31</u>			
機器設備	<u>\$10,314</u>	<u>\$4,449</u>	<u>\$5,865</u>
<u>97.12.31</u>			
機器設備	<u>\$10,314</u>	<u>\$2,826</u>	<u>\$7,488</u>

(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	97.04.01~ 99.03.31	機器設備	自 97.04.01 起，每月 1 日收取 68 仟元。
佶昇有限公司	97.07.07~ 99.07.07	機器設備	自 97.07.07 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
99.01.01~99.07.31	<u>\$312</u>

11. 催收款淨額

	98.12.31	97.12.31
催收款(應收帳款)	\$105	\$-
減：備抵呆帳	(105)	-
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

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

12. 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。  
淨退休金成本組成項目如下：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$472	\$746
利息成本	109	139
退休基金資產之預期報酬	(84)	(86)
淨攤銷數與遞延數	283	154
淨退休金成本	\$780	\$953

- (2) 民國九十八及九十七年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	2,705	2,760
累積給付義務	2,705	2,760
未來薪資增加之影響數	1,125	883
預計給付義務	3,830	3,643
退休基金資產公平價值	(2,730)	(2,558)
提撥狀況	1,100	1,085
未認列過渡性淨給付義務	(1,536)	(1,690)
未認列退休金損(益)	3,025	2,568
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$2,589	\$1,963

上述應計退休金負債應屬一年撥付者，民國九十八及九十七年底分別為 2,589 仟元及 1,963 仟元，帳列應付費用項下。

- (3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十八年度	九十七年度
折現率	2.50%	3.00%
薪資調整率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

- (4) 本公司民國九十八及九十七年度依勞工退休金條例負擔之員工退休金分別計 3,359 仟元及 4,010 仟元，其中尚未提撥 844 仟元及 1,020 仟元期末帳列應付費用項下。

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

13. 股本

本公司民國九十七年一月一日額定股本為新台幣 315,000 仟元，業已發行股本為 265,000 仟元，每股面額 10 元，分為 26,500,000 股。

本公司於民國九十七年六月六日經股東會決議通過盈餘轉增資 7,950 仟元、員工紅利轉增資 3,000 仟元，共發行新股 1,095,000 股，每股面額 10 元，總計增資 10,950 仟元，並於同年七月十六日經董事會決議以同年八月十日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 275,950 仟元，每股面額 10 元，分為 27,595,000 股。

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 25,800 仟元(每股以 27 元溢價發行)，並以同年二月十三日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 301,750 仟元，每股面額 10 元，分為 30,175,000 股。

本公司於民國九十八年六月十日經股東會決議辦理盈餘轉增資 9,053 仟元，每股面額 10 元，發行 905,250 股，並於同年七月二十二日經董事會決議以同年八月十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 310,803 仟元，每股面額 10 元，分為 31,080,250 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。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司尚未有因發行員工認股權憑證而增發新股之情事，另有關於發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註四.17。

14. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	98.12.31	97.12.31
普通股股票溢價	\$155,660	\$111,460
其他	692	-
合計	\$156,352	\$111,460

(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。

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

(4)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。

#### 15.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。

#### 16.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以不低於股東股利總額之百分之十為原則。

(2)有關民國九十七年度盈餘分配議案如下：

項 目	97 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	98 年 6 月 10 日 股東會決議通過	98 年 3 月 4 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,200	\$2,200	\$-	-
員工現金紅利	\$6,350	\$6,350	-	-
股東紅利				

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

現金	\$54,315	\$54,315	-	-
股票(面額每股 10 元)	905,250 股	905,250 股	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘	5.08 元	5.08 元	-	-

本公司民國九十八及九十七年十二月三十一日止，依財團法人民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。

民國九十八年度暨九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 10,000 仟元及 2,200 仟元暨 6,284 仟元及 1,257 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依民國九十九年度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。

本公司民國九十七年度盈餘實際配發員工現金紅利 6,350 仟元及董監酬勞 2,200 仟元與民國九十七年度財務報表認列之員工紅利 6,284 仟元及董監酬勞 1,257 仟元之差異為 1,009 仟元，主係董監酬勞實際發放比例為 2%，業已列為民國九十八年度之損益。

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。

#### 17. 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。認購價格為發行日最近期經會計師查核簽證之財務報表每股淨值。認股權人自被授予員工認股權屆滿二年後可按一定時程及比例行使認股權。

截至民國九十八年十二月三十一日止，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)	1,500	\$25.00

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

(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。

(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：

	九十八年度		九十七年度	
	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	1,500	\$25.00	1,500	\$25.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,500</u>	<u>\$25.00</u>	<u>1,500</u>	<u>\$25.00</u>
期末已既得之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值		\$-		\$-

(2) 截至民國九十八年十二月三十一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	
	98年12月31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)	98年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$25.00	<u>1,500</u>	<u>4年</u>	<u>\$25.00</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>

(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，民國九十八年度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，若於民國九十八及九十七年度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：

	九十八年度	九十七年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$185,487</u>	<u>\$175,626</u>
擬制稅前淨利	<u>\$173,619</u>	<u>\$163,758</u>

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

基本每股稅前盈餘(元)	\$6.03	\$6.18
擬制基本每股稅前盈餘(元)	\$5.64	\$5.76
稀釋每股稅前盈餘(元)	\$5.86	\$6.12
擬制稀釋每股稅前盈餘(元)	\$5.49	\$5.71

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 2.75 年~6 年。

18.營業收入淨額

	九十八年度	九十七年度
營業收入包括：		
銷貨收入	\$1,394,114	\$1,337,926
減：銷貨退回及折讓	(33,683)	(41,015)
營業收入淨額	\$1,360,431	\$1,296,911

19.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十八年度			九十七年度		
	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	\$5,668	\$53,225	\$58,893	\$5,861	\$62,187	\$68,048
勞健保費用	510	4,600	5,110	620	5,588	6,208
退休金費用	269	3,870	4,139	329	4,634	4,963
其他用人費用	1,054	24,144	25,198	270	28,332	28,602
折舊費用	11,907	13,299	25,206	7,847	11,174	19,021
攤銷費用	87	5,298	5,385	-	4,640	4,640

20.所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產：

	98.12.31	97.12.31
①遞延所得稅資產總額	\$1,652	\$4,894
②遞延所得稅負債總額	\$57,167	\$51,026
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-

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

	98.12.31		97.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
未實現兌換損益之認列所產生之可減除暫時性差異	\$3,878	\$776	\$4,574	\$1,144
存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	2,303	461	3,171	792
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(285,835)	(57,167)	(204,104)	(51,026)
職工福利財稅差異之認列所產生之可減除暫時性差異	527	105	1,011	253
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	1,549	310	3,181	795
存貨報廢損失之認列所產生之可減除暫時性差異	-	-	7,639	1,910
		98.12.31		97.12.31
(2) 遞延所得稅資產—流動		\$1,643		\$4,762
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		-		-
淨遞延所得稅資產—流動		1,643		4,762
遞延所得稅負債—流動		-		-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$1,643		\$4,762
遞延所得稅資產—非流動		\$9		\$132
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		-		-
淨遞延所得稅資產—非流動		9		132
遞延所得稅負債—非流動		(57,167)		(51,026)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(57,158)		\$(50,894)
(3)所得稅費用計算如下：		九十八年度		九十七年度
應付所得稅(當期所得稅費用)		\$23,197		\$27,503
未實現兌換(損)益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用		174		(1,580)
開辦費之認列所產生之遞延所得稅費用		-		3
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生遞延所得稅費用		217		282
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用		20,433		20,184

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

職工福利財稅差異之認列所產生之遞延所得稅費用	121	121
呆帳費用之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅(利益)費用	408	(795)
存貨報廢損失之認列所產生遞延所得稅(利益)費用	1,910	(1,910)
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益	(8,098)	(8,782)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	(13,879)	-
以前年度(多)少估數	793	(721)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	6,272	1,215
所得稅費用	\$31,548	\$35,520

(4)本公司民國九十六年度(含)營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

(5)有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	98.12.31	97.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$29,397	\$30,367
八十七年度以後未分配盈餘	\$303,226	\$226,666
	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	19.69%	16.42%

## 21. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，每股盈餘計算如下：

	九十八年度	九十七年度
期初流通在外股數	27,595,000 股	26,500,000 股
97.08.10 員工紅利轉增資 (26,500,000 股× 1.13%)		300,000
97.08.10 盈餘轉增資 (26,500,000 股× 3%)		795,000
98.02.13 現金增資 (2,580,000 股× 322/365)	2,276,055	
98.08.15 盈餘轉增資 (29,871,055 股× 3%)	896,132	
(27,595,000 股× 3%)		827,850

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

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期流通在外加權平均股數			30,767,187 股		28,422,850 股
<u>民國九十八年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$185,487	\$153,939	30,767,187 股	\$6.03	\$5.00
具稀釋作用之員工分紅費用化之影響數			117,371 股		
具稀釋作用已發行員工認股權憑證假設認購股權			766,024 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	\$185,487	\$153,939	31,650,582 股	\$5.86	\$4.86
<u>民國九十七年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$175,626	\$140,106	28,422,850 股	\$6.18	\$4.93
具稀釋作用之員工分紅費用化之影響數			251,779 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	\$175,626	\$140,106	28,674,629 股	\$6.12	\$4.89

員工認股權具有反稀釋作用，故不予列入稀釋每股盈餘計算。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ASPIRE ASIA INC.	本公司之子公司
矽瑪企業(香港)有限公司	本公司之孫公司
游素冠等 7 人	為本公司之董事
陳致守等 3 人	為本公司之監察人
林明輝等 2 人	為本公司副總經理以上之管理階層

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

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 進貨：

	九十八年度		九十七年度	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	進貨金額	百分比	進貨金額	百分比
矽瑪企業(香港)有限公司	\$963,173	94.32%	\$915,712	95.28%

(1) 本公司向關係人矽瑪企業(香港)有限公司進貨主要係為商品，因向非關係人採購相同商品之情形極少，故其交易價格無法合理比較。

(2) 本公司民國九十八及九十七年度對關係人矽瑪企業(香港)有限公司付款條件皆為債權債務互抵。

(3) 本公司民國九十八及九十七年度對一般廠商付款條件皆為次月結 90~120 天之期票。

2. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)明細如下：

	98.12.31		97.12.31	
	佔該科目		佔該科目	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
矽瑪企業(香港)有限公司	\$115,110	85.85%	\$67,968	89.83%

3. 本公司與關係人之財產交易明細如下：

(1) 本公司民國九十八及九十七年度出售固定資產予關係人明細如下：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分 (損)益	價格決定之 參考依據
98.12.31					
機器設備	矽瑪企業(香港) 有限公司	\$469	\$469	-	參酌帳面價值

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

97.12.31

什項設備	矽瑪企業(香港)有限公司	\$288	\$288	\$-	參酌帳面價值
機器設備	矽瑪企業(香港)有限公司	1,911	1,911	-	參酌帳面價值
	合計	\$2,199	\$2,199	\$-	

(2)本公司民國九十七年度未有向關係人購入固定資產之情形，而民國九十八年度向關係人購入固定資產明細如下：

資產種類	關係人	金額
機器設備	矽瑪企業(香港)有限公司	\$1,580

- 4.本公司民國九十八及九十七年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購材料等金額分別為 300,417 仟元及 291,885 仟元。
- 5.本公司民國九十八及九十七年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購雜項購置金額分別為 19,655 仟元及 16,522 仟元。
- 6.本公司民國九十八年度受矽瑪企業(香港)有限公司委託提供勞務所收取之技術服務收入金額為 14,000 仟元。
- 7.截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司為矽瑪企業(香港)有限公司授信額度款背書保證金額為 32,300 仟元。
- 8.主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	98 年度	97 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$15,949	\$15,240

本公司主要管理階層包含游素冠等 7 人、陳致守等 3 人及林明輝等 2 人。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

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

六、質押資產

民國九十八及九十七年十二月三十一日，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>98.12.31</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)	17,672	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)	16,810	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
合 計	<u>\$56,699</u>		
<u>97.12.31</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)	18,092	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)	17,633	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
合 計	<u>\$57,942</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

(1)截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

幣 別	信用狀總額(仟 元)	已繳保證金
日 幣	\$23,000	\$-

(2)截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司以營業租賃方式承租資產之情形如下：

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

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
台灣賓士資 融小客車租 賃股份有限 公司	小汽車	97.02.04~ 100.02.03	每月租金 78 仟元，自受租賃物前， 開立 36 張票據，每月到期兌現一張。	\$890
黃福明	桃園龜山鄉 萬壽路一段 492 之 4 號 5 樓之 2	97.02.01~ 101.01.31	每月二十日以前支付租金 100 仟元。	200
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
99.01.01~99.12.31	\$3,530
100.01.01~100.12.31	2,227
101.01.01~101.01.31	100
合 計	\$5,857

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	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	\$386,745	\$386,745	\$264,320	\$264,320
應收票據及帳款淨額	405,213	405,213	299,548	299,548

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

其他應收款	4,899	4,899	2,842	2,842
採權益法之長期投資	370,370	371,057	277,008	277,898
存出保證金	1,459	1,459	1,506	1,506
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付票據及帳款(含應付關係人款項)	146,883	146,883	87,562	87,562
其他應付款	190,542	190,542	136,383	136,383
應付所得稅	10,251	10,251	16,232	16,232
應付費用	78,441	78,441	50,438	50,438
應付設備款	3,800	3,800	3,082	3,082
<u>負債－衍生性</u>				
無				

A. 本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、應付票據及帳款(含應付關係人款項)、應付所得稅、應付費用、其他應付款及應付設備款等。
- (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) 採權益法之長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (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。

B. 本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	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$266,245	\$135,040	\$120,500	\$129,280
應收票據及帳款淨額	-	-	405,213	299,548
其他應收款	-	-	4,899	2,842

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

存出保證金	-	-	1,459	1,506
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付票據及帳款(含應付關係人款項)	-	-	146,883	87,562
其他應付款	-	-	190,542	136,383
應付所得稅	-	-	10,251	16,232
應付費用	-	-	78,441	50,438
應付設備款	-	-	3,800	3,082
<u>負債－衍生性</u>				
無				

(2)本公司於民國九十八及九十七年度並無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。

(3)本公司民國九十八及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 120,500 仟元及 129,280 仟元及金融負債均為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 266,245 仟元及 135,040 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(4)本公司民國九十八及九十七年度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 1,116 仟元及 5,325 仟元，及利息費用總額分別為 2 仟元及 4 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。

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，以減低匯率變動之衝擊。

本公司民國九十八年度兌換損失約佔本公司營收淨額比率為 0.43%。

### (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

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

司信用風險金額民國九十八及九十七年度分別約為 5,658 仟元及 6,327 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：

民國九十八年十二月三十一日

固定利率

	1 年內
現金及約當現金	\$120,500

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$266,245

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。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：附表一。
3. 期末持有有價證券者：附表二。

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

4. 本期累積買進、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者：無。
5. 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者：無。
6. 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者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
8. 本公司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者：無。
9. 本公司從事衍生性商品交易：請參閱財務報表附註四.2。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：附表四。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：
  - (1) 對他人資金融通者：無。
  - (2) 為他人背書保證者：無。
  - (3) 期末持有有價證券者：附表五。
  - (4) 本期累積買進、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者：無。
  - (5) 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者：無。
  - (6) 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者：無。
  - (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表六。
  - (8) 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者：附表七。
  - (9) 從事衍生性金融商品交易：無。

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

(三)大陸投資資訊之揭露：

1.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、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末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	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
矽瑪電子廠	生產電子連接器、插座、塑膠五金件、電源插座	(註一)	(註二)	\$40,350	\$-	\$-	\$40,350	100%	(註一)	(註一)	(註一)			
東莞泰昆電子五金有限公司	經營通訊網路手機電腦用連接器、電腦週邊裝置及LED光學組件之產銷業務	\$86,373 (註四)	(註三)	\$-	\$21,281	\$-	\$21,281	10%	\$-	\$21,281	\$-	\$61,631	\$61,631	\$509,664

註一：矽瑪電子廠為本公司持有 100% 股權之孫公司矽瑪企業(香港)有限公司於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

註二：透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠。

註三：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進 貨		應付帳款	
	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
矽瑪企業(香港)有限公司	\$963,173	94.32%	\$115,110	85.85%

本公司向關係人矽瑪企業(香港)有限公司進貨主要係為商品，因向其他廠商採購相同商品情形極少，故其交易價格無法合理比較。另其付款條件係以債權債務互抵，一般廠商付款條件則為次月結 90~120 天之期票。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：

(1)本公司民國九十八年度出售機器設備予矽瑪企業(香港)有限公司，其財產交易金額為 469 仟元，產生之處分固定資產利益為 0 仟元。

(2)本公司民國九十八年度向矽瑪企業(香港)有限公司購入機器設備共計 1,580 仟元。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司為矽瑪企業(香港)有限公司背書保證金額為 32,300 仟元。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

(1)本公司民國九十八年度受矽瑪企業(香港)有限公司委託提供勞務所收取之技術服務收入金額為 14,000 仟元。

(2)本公司民國九十八年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購材料金額為 300,417 仟元。

(3)本公司民國九十八年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購雜項購置金額為 19,655 仟元。

## 十二、部門別財務資訊

1.產業別財務資訊：本公司係從事各類電子連接器之製造及買賣，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2.地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

3.外銷銷貨資訊：

地 區	九十八年度	九十七年度
亞 洲	\$925,218	\$573,607
美 洲	165,330	308,304
歐 洲	31,551	58,128
大 洋 洲	15,403	-
非 洲	2,210	3,132
合 計	\$1,139,712	\$943,171

4.重要客戶資訊：本公司對單一客戶之銷貨收入占本公司營業收入淨額 10% 以上者如下：

客戶名稱	九十八年度	九十七年度
A 客戶	\$359,425	\$303,112

矽瑪科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書保證 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(註3)
		公司名稱	關係(註2)						
1	矽瑪科技股 份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	本公司之孫公司	\$169,888	\$62,300	\$32,300	\$-	3.80%	\$424,720

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，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。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。

矽瑪科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十八年十二月三十一日

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	期 末				擔保、質押或其他受限制情形		
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	市價(淨值)	股數	帳面金額	備註
矽瑪科技股份 有限公司	股票： ASPIRE ASIA INC.	本公司之子公司	採權益法之長期投資	1,880,000	<u>\$370,370</u>	100%	<u>\$371,057</u>	-	\$-	-

矽瑪科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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		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	
矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$963,173	94.32%	債權債務相抵	因向其他廠商採購相同商品情形極少，故其交易價格無法合理比較	一般廠商為次月結90~120天之期票	\$(115,110)	85.85%	

矽瑪科技股份有限公司  
具有重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	地 址	主要營業 項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
矽瑪科技股份 有限公司	股票： ASPIRE ASIA INC.	英屬維京群島	各類電子 連接器之 製造、加 工及買賣	\$61,631	\$40,350	1,880,000	100%	\$370,370	\$81,528	\$81,731 (註1)	本公司之 子公司
ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業(香港) 有限公司	香港九龍	各類電子 連接器之 製造、加 工	\$40,350	\$40,350	9,500,000	100%	\$349,775	\$81,528	\$81,528	本公司之 孫公司

註1：包括認列投資利益81,528仟元、已實現逆流交易銷貨毛利890仟元及未實現逆流交易銷貨毛利(687)仟元。

## 矽瑪科技股份有限公司

## 期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

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	期 末				擔保、質押或其他受限制情形		
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	市價(淨值)	股數	帳面金額	備註
ASPIRE ASIA INC.	股票： 矽瑪企業(香港) 有限公司	本公司之孫 公司	採權益法之 長期投資	9,500,000	\$349,775	100%	\$349,775	-	\$-	-
ASPIRE ASIA INC.	RICHMAN LTD.	無	以成本衡量 之金融資產	630,000	21,281 <u>371,056</u>	10%	16,433 <u>366,208</u>	-	\$-	-

## 矽瑪科技股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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		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	
矽瑪企業(香港)有限公司	矽瑪科技股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$963,173	100.00%	債權債務相抵	因係屬單一客戶，故其交易價格無法比較。	因係屬單一客戶，故其授信期間無法比較。	\$115,110	100%	

## 矽瑪科技股份有限公司

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
矽瑪企業(香港) 有限公司	矽瑪科技股份 有限公司	本公司之母公司	<u>RMB24,223</u>	10.39	<u>RMB -</u>	-	<u>RMB -</u>	<u>RMB -</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 矽瑪科技股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，矽瑪科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。另矽瑪科技股份有限公司之員工分紅及董監酬勞，自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第52號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

此 致

矽瑪科技股份有限公司 公鑒

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：(91)台財證(六)第 144183 號  
(87)台財證(六)第 65315 號

張志銘

會計師：

洪茂益

中華民國九十九年一月十二日

矽瑪科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		負債及股東權益			九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
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	二及四.1	\$394,381	28.91	\$276,075	26.26	2120	應付票據		\$133,141	9.76	\$135,754	12.91
1120	應收票據淨額	二及四.3	4,971	0.36	7,265	0.69	2140	應付帳款		141,788	10.39	61,704	5.87
1140	應收帳款淨額	二及四.4	400,242	29.34	292,283	27.80	2160	應付所得稅	二及四.20	10,388	0.76	16,496	1.57
1160	其他應收款		6,226	0.46	3,227	0.31	2170	應付費用	二及四.16	150,594	11.04	84,180	8.01
1210	存貨淨額	二及四.5	129,466	9.49	126,653	12.05	2224	應付設備款		19,687	1.44	11,623	1.10
1280	其他流動資產		11,733	0.86	10,337	0.98	2280	其他流動負債		1,897	0.15	1,992	0.19
1286	遞延所得稅資產	二及四.20	1,643	0.12	4,762	0.45		流動負債合計		457,495	33.54	311,749	29.65
	流動資產合計		948,662	69.54	720,602	68.54							
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
1481	以成本法衡量之金融資產	二及四.6	21,281	1.56	-	-	2861	遞延所得稅負債	二及四.20	57,158	4.19	50,894	4.84
	基金及投資合計		21,281	1.56	-	-		負債合計		514,653	37.73	362,643	34.49
15xx	固定資產	二、四.7及六					31xx	股本					
1501	土地		29,226	2.14	29,226	2.78	3110	普通股	四.13	310,803	22.78	275,950	26.25
1521	房屋及建築物		54,355	3.99	54,271	5.16	32xx	資本公積					
1531	機器設備		248,359	18.21	179,332	17.06	3211	普通股股票溢價	四.14	155,660	11.41	111,460	10.60
1551	運輸設備		1,392	0.10	1,392	0.13	3272	員工認股權		692	0.05	-	-
1561	辦公設備		10,018	0.73	9,730	0.93	33xx	保留盈餘					
1631	租賃改良物		88,947	6.52	75,492	7.18	3310	法定盈餘公積	四.15	56,155	4.12	42,144	4.01
1681	什項設備		199,010	14.59	187,514	17.83	3350	未分配盈餘	四.16	303,226	22.23	226,666	21.55
	成本合計		631,307	46.28	536,957	51.07	34xx	股東權益其他項目					
15x9	減：累計折舊		(313,836)	(23.01)	(258,564)	(24.59)	3420	累積換算調整數	二	22,904	1.68	32,554	3.10
1672	預付設備款		49,822	3.66	25,495	2.42		股東權益合計		849,440	62.27	688,774	65.51
	固定資產淨額		367,293	26.93	303,888	28.90							
17xx	無形資產												
1720	專利權	二及四.8	3,859	0.29	5,077	0.49							
1750	電腦軟體成本	二及四.9	12,451	0.91	11,720	1.11							
	無形資產合計		16,310	1.20	16,797	1.60							
18xx	其他資產												
1800	出租資產	二及四.10	5,865	0.43	7,488	0.71							
1820	存出保證金	七	4,202	0.31	2,326	0.22							
1838	其他遞延費用	二	480	0.03	316	0.03							
1848	催收款淨額	二及四.11	-	-	-	-							
	其他資產合計		10,547	0.77	10,130	0.96							
	資產總計		\$1,364,093	100.00	\$1,051,417	100.00		負債及股東權益總計		\$1,364,093	100.00	\$1,051,417	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：林明輝

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  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
(除每股盈餘外，金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	九十八年度		九十七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,394,114	102.48	\$1,337,926	103.16
4170	減：銷貨退回		(22,270)	(1.64)	(39,126)	(3.02)
4190	銷貨折讓		(11,413)	(0.84)	(1,889)	(0.14)
	營業收入淨額	二及四.18	1,360,431	100.00	1,296,911	100.00
5000	營業成本		(933,719)	(68.63)	(884,165)	(68.17)
5910	營業毛利		426,712	31.37	412,746	31.83
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(95,818)	(7.04)	(87,331)	(6.73)
6200	管理及總務費用		(108,027)	(7.94)	(111,788)	(8.62)
6300	研究發展費用		(41,997)	(3.09)	(46,626)	(3.60)
	營業費用合計		(245,842)	(18.07)	(245,745)	(18.95)
6900	營業淨利		180,870	13.30	167,001	12.88
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,126	0.08	5,362	0.41
7130	處分固定資產利益	二	174	0.01	-	-
7140	處分投資利益	二	-	-	454	0.03
7480	什項收入		8,139	0.60	10,231	0.79
	營業外收入及利益合計		9,439	0.69	16,047	1.23
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2)	-	(52)	-
7530	處分固定資產損失	二	(165)	(0.01)	(186)	(0.02)
7560	兌換損失	二及四.2	(3,722)	(0.28)	(5,578)	(0.43)
7880	什項支出		(296)	(0.02)	(649)	(0.05)
	營業外費用及損失合計		(4,185)	(0.31)	(6,465)	(0.50)
7900	繼續營業單位稅前淨利		186,124	13.68	176,583	13.61
8110	所得稅費用	二及四.20	(32,185)	(2.36)	(36,477)	(2.81)
9600	本期淨利		\$153,939	11.32	\$140,106	10.80
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$6.05		\$6.21	
8110	所得稅費用		(1.05)		(1.28)	
9600	本期淨利		\$5.00		\$4.93	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.21				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$5.88		\$6.16	
8110	所得稅費用		(1.02)		(1.27)	
9600	本期淨利		\$4.86		\$4.89	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：林明輝

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
 及民國九十七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)

項 目	附註	股 本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合 計
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十七年一月一日餘額		\$265,000	\$111,460	\$29,711	\$198,743	\$12,658	\$617,572
九十六年度盈餘指撥及分配	四.16						
法定盈餘公積				12,433	(12,433)		-
現金股利					(84,800)		(84,800)
股票股利		7,950			(7,950)		-
董監酬勞					(1,400)		(1,400)
員工紅利轉增資		3,000			(3,000)		-
員工紅利—現金					(2,600)		(2,600)
外幣報表換算調整數	二					19,896	19,896
九十七年度淨利					140,106		140,106
民國九十七年十二月三十一日餘額		275,950	111,460	42,144	226,666	32,554	688,774
九十七年度盈餘指撥及分配(註)	四.16						
法定盈餘公積				14,011	(14,011)		-
現金股利					(54,315)		(54,315)
股票股利		9,053			(9,053)		-
現金增資	四.13	25,800	43,860				69,660
員工認股權酬勞成本	二及四.13		1,032				1,032
外幣報表換算調整數	二					(9,650)	(9,650)
九十八年度淨利					153,939		153,939
民國九十八年十二月三十一日餘額		\$310,803	\$156,352	\$56,155	\$303,226	\$22,904	\$849,440

(請參閱合併財務報表附註)

註：董監酬勞2,200仟元及員工紅利6,350仟元已於損益表中扣除。

董事長：游素冠

經理人：林明輝

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

及民國九十七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)

項 目	九十八年度	九十七年度	項 目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$153,939	\$140,106	採權益法之長期投資增加	(21,281)	-
調整項目：			購置固定資產及出租資產	(141,290)	(113,934)
員工認股權酬勞成本	1,032	-	處分固定資產	2,177	3,594
折舊費用(含出租資產)	76,056	81,178	購置專利權	-	(6,093)
各項攤銷	5,805	5,426	購置電腦軟體成本	(5,157)	(5,476)
固定資產轉列銷貨成本淨額	2,700	-	存出保證金(增加)減少	(1,876)	(1,429)
處分投資利益	-	(454)	遞延費用增加	(380)	(380)
處分固定資產損失	(9)	186	投資活動之淨現金流入(出)	(167,807)	(123,718)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	-	51,041			
應收票據淨額(增加)減少	2,294	10,312	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)減少	(107,959)	11,370	舉借(償還)短期借款	-	(34,827)
其他應收款項(增加)減少	(2,999)	471	支付現金股利	(54,315)	(84,800)
存貨淨額(增加)減少	(2,813)	(24,843)	支付董監酬勞	-	(1,400)
其他流動資產(增加)減少	(1,396)	(5,911)	支付員工紅利	-	(2,600)
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	3,119	(4,000)	現金增資	69,660	-
應付票據增加(減少)	(2,613)	(35,058)	融資活動之淨現金流入(出)	15,345	(123,627)
應付帳款增加(減少)	80,084	(21,783)			
應付所得稅增加(減少)	(6,107)	6,279	本期現金及約當現金增加(減少)數	121,253	2,736
應付費用增加(減少)	66,414	14,278	匯率影響數	(2,947)	7,161
其他流動負債增加(減少)	(96)	1,178	期初現金及約當現金餘額	276,075	266,178
遞延所得稅負債－非流動增加(減少)	6,264	20,305	期末現金及約當現金餘額	\$394,381	\$276,075
			現金流量資訊之補充揭露：		
			本期支付利息(不含資本化之利息)	\$2	\$52
			本期支付所得稅	\$28,907	\$13,784
			支付現金購置固定資產及出租資產：		
			購置固定資產及出租資產	\$149,354	\$114,855
			應付設備款(增加)減少	(8,064)	(921)
			支付現金	\$141,290	\$113,934
			不影響現金流量之投資及融資活動		
			累積換算調整數增加(減少)	\$(9,650)	\$19,896
營業活動之淨現金流入(出)	273,715	250,081	盈餘轉增資	\$9,053	\$10,950

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：林明輝

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  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於民國九十二年十二月十五日核准設立，主要經營各類電子零組件製造、電子材料批發、產品設計及國際貿易。本公司及子公司民國九十八及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為 1,639 人及 989 人。

本公司股票於民國九十七年九月十六日經櫃檯買賣中心證櫃審字第○九七○○二五○二一號函核准上櫃，並自民國九十八年二月十六日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、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：

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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			98.12.31	97.12.31
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%

(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)截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司長期股權投資結構圖如下：



(3)聯屬公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷，請詳附表八。

(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。

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：

公 司 名 稱	記 帳 單 位
ASPIRE ASIA INC.	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。

#### 4.約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

#### 5.金融資產及金融負債

本公司依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「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

##### 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

#### 6. 交易目的之衍生性商品

衍生性商品未能符合避險條件而未採用避險會計時，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約或利率交換等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債，至於公平價值變動部分係認列為當期損益。

#### 7. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及催收款項等各項債權之帳齡情形及其收回的可能性，予以評估提列。

#### 8. 存貨

九十八年一月一日前之存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料部分指重置成本，商品部份則採淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法。

自九十八年一月一日起，存貨市價之取決係為淨變現價值，成本與市價之比較除同類別存貨外應逐項比較之。另固定製造費用應按生產設備之正常產能分攤，除實際產量異常高於正常產能應按實際產量分攤外，少分攤固定製造費用應於發生當期認列為銷貨成本。

#### 9. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益或損失則列為營業外收支。

(2) 折舊採平均法，按下列耐用年數提列：

房屋及建築物	5 ~ 55 年
機器設備	1 ~ 15 年
什項設備	1 ~ 4 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年
租賃改良物	耐用年限或租約期限較短者

(3)其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

#### 10.無形資產

(1)合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。合併公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

(2)合併公司無形資產採直線法，並按下列估計之有限耐用年數攤銷：

專利權	5	年
電腦軟體	3 - 5	年

#### 11.遞延費用

係包括電話及網路工程等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按三年平均攤提。

#### 12.資產減損

於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

#### 13.退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金數額認列為當期費用。

#### 14. 收入認列方法

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

#### 15. 員工認股選擇權

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日（含）以前者，依基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日（含）以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」（以下簡稱 39 號公報）之規定處理。

依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照 39 號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

#### 16. 員工分紅及董監事酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

## 17. 所得稅

本公司估列所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

## 18. 每股盈餘

合併公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

### 三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十七年一月一日起開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項改變對本公司民國九十七年度淨利及每股盈餘並未有影響。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度稅前淨利減少 7,541 仟元，每股盈餘減少 0.27 元。

3. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失〔或回升利益〕應認列為銷貨成本。此項改變對本公司民國九十八年度稅前淨利減少4,847仟元及每股盈餘減少0.16元，本期亦重分類民國九十七年度營業外收入及利益-存貨盤盈230仟元及營業外費用及損失-存貨呆滯及報廢損失15,790仟元至銷貨成本項下。

#### 四、重要會計科目之說明

##### 1. 現金及約當現金

	98.12.31	97.12.31
庫存現金	\$3,488	\$4,450
活期及支票存款	270,393	142,345
定期存款	120,500	129,280
合 計	<u>\$394,381</u>	<u>\$276,075</u>

##### 2. 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司民國九十八及九十七年度因從事遠期外匯合約而產生之淨利(損)金額分別為861仟元及(1,057)仟元，帳列營業外費用及損失-兌換損失淨額科目項下。

##### 3. 應收票據淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$5,059	\$7,353
減：備抵呆帳	(88)	(88)
淨 額	<u>\$4,971</u>	<u>\$7,265</u>

##### 4. 應收帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$405,707	\$298,522
減：備抵呆帳	(5,465)	(6,239)
淨 額	<u>\$400,242</u>	<u>\$292,283</u>

##### 5. 存貨淨額

- (1) 存貨明細如下：

	98.12.31	97.12.31
原 料	\$94,718	\$75,342
在 製 品	17,748	15,704
製 成 品	40,109	48,925
合 計	152,575	139,971
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(23,109)	(13,318)
淨 額	\$129,466	\$126,653

(2) 本公司民國九十八及九十七年度之銷貨成本包括存貨呆滯及報廢損失分別為 31,044 仟元及 15,790 仟元，暨存貨盤盈(損)分別為(50)仟元及 230 仟元。

(3) 民國九十八及九十七年十二月三十一日之存貨投保保險金額分別為 112,506 仟元及 112,537 仟元。

(4) 民國九十八及九十七年十二月三十一日之存貨皆無提供擔保或質押之情形。

#### 6. 基金及投資

(1) 民國九十八年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	股數	帳面價值	投資(損)益	持股 比例
<u>98.12.31</u>				
<u>以成本法衡量之金融資產</u>				
RICHMAN LTD.	1,880,000 股	\$21,281	\$-	10.00%

(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，且於民國九十八年度完成變更登記。

(3) 上述長期股權投資均無提供擔保或質押之情事。

#### 7. 固定資產

(1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	98.12.31	97.12.31
房屋及建築物	\$7,428	\$4,472
機器設備	111,721	91,324
運輸設備	1,295	1,063
辦公設備	7,668	6,286
什項設備	176,277	149,241
租賃改良物	9,447	6,178
合 計	\$313,836	\$258,564

(2) 民國九十八及九十七年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(3) 民國九十八及九十七年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 221,331 仟元 196,431 仟元。

(4) 上述固定資產提供質押或擔保之情形詳附註六。

#### 8. 專利權

	九十八年度	九十七年度
原始成本：		
期初餘額	\$6,093	\$-
本期增加-單獨取得	-	6,093
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	6,093	6,093
累計攤銷：		
期初餘額	1,016	-
本期增加-單獨取得	1,218	1,016
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	2,234	1,016
帳面餘額	\$3,859	\$5,077

#### 9. 電腦軟體成本

	九十八年度	九十七年度
原始成本：		
期初餘額	\$22,516	\$17,590
本期增加-單獨取得	5,157	5,476
本期減少-到期除列	(4,000)	(550)
期末餘額	23,673	22,516

累計攤銷：		
期初餘額	10,909	7,113
本期增加-單獨取得	4,371	4,346
本期減少-到期除列	(4,000)	(550)
期末餘額	11,280	10,909
匯率影響數	58	113
帳面餘額	<u>\$12,451</u>	<u>\$11,720</u>

#### 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>98.12.31</u>			
機器設備	<u>\$10,314</u>	<u>\$4,449</u>	<u>\$5,865</u>
<u>97.12.31</u>			
機器設備	<u>\$10,314</u>	<u>\$2,826</u>	<u>\$7,488</u>

(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	97.04.01~ 99.07.31	機器設備	自 97.04.01 起，每月 1 日收取 68 仟元。
佶昇有限公司	97.07.07~ 99.07.07	機器設備	自 97.07.07 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
99.01.01~99.07.31	<u>\$312</u>

#### 11. 催收款淨額

	98.12.31	97.12.31
催收款(應收帳款)	\$105	\$-
減：備抵呆帳	(105)	-
淨額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

## 12. 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。  
淨退休金成本組成項目如下：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$472	\$746
利息成本	109	139
退休基金資產之預期報酬	(84)	(86)
淨攤銷數與遞延數	283	154
淨退休金成本	\$780	\$953

- (2) 民國九十八及九十七年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	2,705	2,760
累積給付義務	2,705	2,760
未來薪資增加之影響數	1,125	883
預計給付義務	3,830	3,643
退休基金資產公平價值	(2,730)	(2,558)
提撥狀況	1,100	1,085
未認列過渡性淨給付義務	(1,536)	(1,690)
未認列退休金損(益)	3,025	2,568
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$2,589	\$1,963

上述應計退休金負債應屬一年撥付者，民國九十八及九十七年底分別為 2,589 仟元及 1,963 仟元，帳列應付費用項下。

- (3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十八年度	九十七年度
折現率	2.50%	3.00%
薪資調整率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

- (4) 本公司民國九十八及九十七年度依勞工退休金條例負擔之員工退休金分別計 3,359 仟元及 4,010 仟元，其中尚未提撥 844 仟元及 1,020 仟元期末帳列應付費用項下。

### 13.股本

本公司民國九十七年一月一日額定股本為新台幣 315,000 仟元，業已發行股本為 265,000 仟元，每股面額 10 元，分為 26,500,000 股。

本公司於民國九十七年六月六日經股東會決議通過盈餘轉增資 7,950 仟元、員工紅利轉增資 3,000 仟元，共發行新股 1,095,000 股，每股面額 10 元，總計增資 10,950 仟元，並於同年七月十六日經董事會決議以同年八月十日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 275,950 仟元，每股面額 10 元，分為 27,595,000 股。

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 25,800 仟元(每股以 27 元溢價發行)，並以同年二月十三日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 301,750 仟元，每股面額 10 元，分為 30,175,000 股。

本公司於民國九十八年六月十日經股東會決議辦理盈餘轉增資 9,053 仟元，每股面額 10 元，發行 905,250 股，並於同年七月二十二日經董事會決議以同年八月十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 310,803 仟元，每股面額 10 元，分為 31,080,250 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。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司尚未有因發行員工認股權憑證而增發新股之情事，另有關於發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註四.17。

### 14.資本公積

(2)資本公積明細如下：

	98.12.31	97.12.31
普通股股票溢價	\$155,660	\$111,460
其他	692	-
合計	\$156,352	\$111,460

(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。

#### 15.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。

#### 16.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)有關民國九十七年度盈餘分配議案如下：

項 目	97 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	98 年 6 月 10 日 股東會決議通過	98 年 3 月 4 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,200	\$2,200	\$-	-
員工現金紅利	\$6,350	\$6,350	-	-
股東紅利				
現金	\$54,315	\$54,315	-	-
股票(面額每股 10 元)	905,250 股	905,250 股	-	-

考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘(註)	5.08 元	5.08 元	-	-
-----------------------------------	--------	--------	---	---

本公司民國九十八及九十七年十二月三十一日止，依財團法人民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。

民國九十八年度暨九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 10,000 仟元及 2,200 仟元暨 6,284 仟元及 1,257 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依民國九十九年度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。

本公司民國九十七年度盈餘實際配發員工現金紅利 6,350 仟元及董監酬勞 2,200 仟元與民國九十七年度財務報表認列之員工紅利 6,284 仟元及董監酬勞 1,257 仟元之差異為 1,009 仟元，主係董監酬勞實際發放比例為 2%，業已列為民國九十八年度之損益。

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。

#### 17. 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。認購價格為發行日最近期經會計師查核簽證之財務報表每股淨值。認股權人自被授予員工認股權屆滿二年後可按一定時程及比例行使認股權。

截至民國九十八年十二月三十一日止，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)	1,500	\$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。

(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：

	九十八年度		九十七年度	
	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	1,500	\$25.00	1,500	\$25.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,500</u>	<u>\$25.00</u>	<u>1,500</u>	<u>\$25.00</u>
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)截至民國九十八年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價 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	
	98年12月31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)	98年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
25.00	1,500	4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，民國九十七年度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，若於民國九十七年度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：

	九十八年度	九十七年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$186,124</u>	<u>\$176,583</u>
擬制稅前淨利	<u>\$174,256</u>	<u>\$164,715</u>
基本每股稅前盈餘(元)	<u>\$6.05</u>	<u>\$6.40</u>
擬制基本每股稅前盈餘(元)	<u>\$5.66</u>	<u>\$5.97</u>
稀釋每股稅前盈餘(元)	<u>\$5.88</u>	<u>\$6.34</u>
擬制稀釋每股稅前盈餘(元)	<u>\$5.51</u>	<u>\$5.92</u>

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，各該項因素於民國九十七年第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 2.75 年~6 年。

#### 18. 營業收入淨額

營業收入包括：	九十八年度	九十七年度
銷貨收入	\$1,394,114	\$1,337,926
減：銷貨退回及折讓	(33,683)	(41,015)
營業收入淨額	<u>\$1,360,431</u>	<u>\$1,296,911</u>

#### 19. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十八年度			九十七年度		
	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	\$146,119	\$58,817	\$204,936	\$102,280	\$67,044	\$169,324
勞健保費用	852	4,690	5,542	1,214	5,680	6,894
退休金費用	269	3,869	4,138	329	4,634	4,963
其他用人費用	6,626	24,830	31,456	8,130	29,153	37,283
折舊費用	59,772	16,284	76,056	67,303	13,875	81,178
攤銷費用	151	5,654	5,805	-	5,426	5,426

#### 20. 所得稅

##### (1) 遞延所得稅負債與資產：

	98.12.31	97.12.31
① 遞延所得稅資產總額	\$1,652	\$4,894
② 遞延所得稅負債總額	\$57,167	\$51,026
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-
	98.12.31	97.12.31
	暫時性 差異金額	暫時性 差異金額
	所得稅 影響金額	所得稅 影響金額
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
未實現兌換損益之認列所產生之 可減除暫時性差異	\$3,878	\$4,574
	\$776	\$1,144

存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	2,303	461	3,171	792
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(285,835)	(57,167)	(204,104)	(51,026)
職工福利財稅差異之認列所產生之可減除暫時性差異	527	105	1,011	253
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	1,549	310	3,181	795
存貨報廢損失之認列所產生之可減除暫時性差異	-	-	7,639	1,910
		98.12.31	97.12.31	
(2) 遞延所得稅資產—流動		\$1,643	\$4,762	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		-	-	
淨遞延所得稅資產—流動		1,643	4,762	
遞延所得稅負債—流動		-	-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$1,643	\$4,762	
遞延所得稅資產—非流動		\$9	\$132	
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		-	-	
淨遞延所得稅資產—非流動		9	132	
遞延所得稅負債—非流動		(57,167)	(51,026)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(57,158)	\$(50,894)	
(3) 所得稅費用計算如下：		九十八年度	九十七年度	
應付所得稅(當期所得稅費用)		\$23,834	\$28,460	
未實現兌換(損)益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用		174	(1,580)	
開辦費之認列所產生之遞延所得稅費用		-	3	
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生遞延所得稅費用		217	282	
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用		20,433	20,184	
職工福利財稅差異之認列所產生之遞延所得稅利益		121	121	
呆帳費用之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅(利益)費用		408	(795)	
存貨報廢損失之認列所產生遞延所得稅(利益)費用		1,910	(1,910)	
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益		(8,098)	(8,782)	
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數		(13,879)	-	
以前年度少估數		793	(721)	
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用		6,272	1,215	
所得稅費用		\$32,185	\$36,477	

(4)本公司民國九十六年度(含)營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

(5)有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	98.12.31	97.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$29,397	\$30,367
八十七年度以後未分配盈餘	\$303,226	\$226,666
	<u>九十八年度(預計)</u>	<u>九十七年度(實際)</u>
股東可扣抵稅額比率	<u>19.69%</u>	<u>16.42%</u>

## 21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，每股盈餘計算如下：

	九十八年度	九十七年度
期初流通在外股數	27,595,000 股	26,500,000 股
97.08.10 員工紅利轉增資 (26,500,000 股× 1.13%)		300,000
97.08.10 盈餘轉增資 (26,500,000 股× 3%)		795,000
98.02.13 現金增資 (2,580,000 股×322/365)	2,276,055	
98.08.15 盈餘轉增資 (29,871,055 股×3%)	896,132	
(27,595,000 股×3%)		827,850
本期流通在外加權平均股數	<u>30,767,187 股</u>	<u>28,422,850 股</u>

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>民國九十八年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$186,124	\$153,939	30,767,187 股	\$6.05	\$5.00
具稀釋作用之員工分紅費用化之影響數			117,371 股		
具稀釋作用已發行員工認股權憑證假設認購股權			766,024 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	\$186,124	\$153,939	31,650,582 股	\$5.88	\$4.86

民國九十七年度：

基本每股盈餘

本期淨利	\$176,583	\$140,106	28,422,850 股	\$6.21	\$4.93
具稀釋作用之員工分紅費用化之影響數			251,779 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	\$176,583	\$140,106	28,674,629 股	\$6.16	\$4.89

員工認股權具有反稀釋作用，故不予列入稀釋每股盈餘計算。

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
游素冠等 7 人	為本公司之董事
陳致守等 3 人	為本公司之監察人
林明輝等 2 人	為本公司副總經理以上之管理階層

#### 1. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	98 年度	97 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$15,949	\$15,240

本公司主要管理階層包含游素冠等 7 人、陳致守等 3 人及林明輝等 2 人。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

## 六、質押資產

民國九十八及九十七年十二月三十一日，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>98.12.31</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)	17,672	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)	16,810	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
合 計	<u>\$56,699</u>		

#### 97.12.31

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
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
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	18,092	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	17,633	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款
合 計	<u>\$57,942</u>		

### 七、重大承諾事項及或有事項

(1)截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

幣 別	信用狀總額(仟 元)	已繳保證金
日幣	\$23,000	\$-

(2)截至民國九十八年十二月三十一日止，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
台灣賓士資 融小客車租 賃股份有限 公司	小汽車	97.02.04~ 100.02.03	每月租金 78 仟元，自受租賃物前， 開立 36 張票據，每月到期兌現一張。	\$890
黃福明	桃園龜山鄉 萬壽路一段 492 之 4 號 5 樓之 2	97.02.01~ 101.01.31	每月二十日以前支付租金 100 仟元。	200

同樂經濟發展有限公司 老太坑經濟合作社 簡寶治	同樂村老太坑廠房 台北縣樹林 市三德街 39 號	93.03.10~ 102.03.09 97.10.15~ 100.10.14	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。 每月支付租金 116 仟元。	人民幣 150 仟元(折合新台幣 666 仟元) 315
-------------------------------	-----------------------------------	--	---	---------------------------------

未來年度應付租金總額如下：

年 度	金 額
99 年度	11,932
100 年度	10,629
101.01.01~102.03.09 (以折現值計算)	9,762
合 計	\$32,323

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

無此事項。

#### 十、其 他

##### 1.金融商品之公平價值

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	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	\$394,381	\$394,381	\$276,075	\$276,075
應收票據及帳款淨額	405,213	405,213	299,548	299,548
其他應收款	6,226	6,226	3,227	3,227
存出保證金	4,202	4,202	2,326	2,326
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債—非衍生性</u>				
應付票據及帳款	274,929	274,929	197,458	197,458
應付所得稅	10,388	10,388	16,496	16,496
應付費用	150,594	150,594	84,180	84,180
應付設備款	19,687	19,687	11,623	11,623

## 負債-衍生性

無

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、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)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。

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)

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$273,881	\$146,795	\$120,500	\$129,280
應收票據及帳款淨額	-	-	405,213	299,548
其他應收款	-	-	6,226	3,227
存出保證金	-	-	4,202	2,326
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債-非衍生性</u>				
應付票據及帳款	-	-	274,929	197,458
應付所得稅	-	-	10,388	16,496
應付費用	-	-	150,594	84,180
應付設備款	-	-	19,687	11,623
<u>負債-衍生性</u>				
無				

(2)本公司於民國九十八及九十七年度並無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。

(3)本公司及子公司民國九十八及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 120,500 仟元及 129,280 仟元及金融負債均為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 273,881 仟元及 146,795 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(4)本公司及子公司民國九十八及九十七年度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 1,126 仟元及 5,362 仟元，及利息費用總額分別為 2 仟元及 52 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。

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，以減低匯率變動之衝擊。

本公司民國九十八年度兌換損失約佔本公司營收淨額比率為 0.28%。

### (B)信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子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。本公司及子公司信用風險金額民國九十八及九十七年度分別約為 5,658 仟元及 6,327 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

本公司及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。

### (D)利率變動現金流量風險

茲將本公司及子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：

民國九十八年十二月三十一日

固定利率

	1 年內
現金及約當現金	\$120,500

## 浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$273,881

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。

2. 為便於財務報表之分析比較，民國九十七年度合併財務報表部分科目業經適當重分類。
3. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表八。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：附表一。
3. 期末持有有價證券者：附表二。
4. 本期累積買進、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者：無。
5. 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者：無。
6. 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者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
8. 本公司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者：無。
9. 本公司從事衍生性商品交易：請參閱附註四.2。

### (二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

附表四。

2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：

(1)對他人資金融通者：無。

(2)為他人背書保證者：無。

(3)期末持有有價證券者：附表五。

(4)本期累積買進、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者：無。

(5)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者：無。

(6)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者：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表六。

(8)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者：附表七。

(9)從事衍生性金融商品交易：無。

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

（三）大陸投資資訊之揭露：

1.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、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	本期期末自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部規定赴大陸投資限額
					匯出	收回								
矽瑪電子廠	生產電子連接器、插座、塑膠五金件、電源插座	(註一)	(註二)	\$40,350	\$-	\$-	\$40,350	100%	(註一)	(註一)	(註一)			
東莞泰昆電子五金有限公司	經營通訊網路手機電腦用連接器、週邊裝置及 LED 光學組件之產銷業務	\$86,373 (註四)	(註三)	\$-	\$21,281	\$-	\$21,281	10%	\$-	\$21,281	\$-	\$61,631	\$61,631	\$509,664

註一：矽瑪電子廠為本公司持有 100% 股權之孫公司矽瑪企業(香港)有限公司於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

註二：透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠。

註三：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註五：上述有關矽瑪電子廠之金額於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進 貨		應付帳款	
	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
矽瑪企業(香港)有限公司	\$963,173	94.32%	\$115,110	85.85%

本公司向關係人矽瑪企業(香港)有限公司進貨主要係為商品，因向其他廠商採購相同商品情形極少，故其交易價格無法合理比較。另其付款條件係以債權債務互抵，一般廠商付款條件則為次月結 90-120 天之期票。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：

(1) 本公司民國九十八年度出售機器設備予矽瑪企業(香港)有限公司，其財產交易金額為 469 仟元，產生之處分固定資產利益為 0 仟元。

(2) 本公司民國九十八年度向矽瑪企業(香港)有限公司購入機器設備共計 1,580 仟元。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司為矽瑪企業(香港)有限公司背書保證金額為 32,300 仟元。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

(1)本公司民國九十八年度受矽瑪企業(香港)有限公司委託提供勞務所收取之技術服務收入金額為 14,000 仟元。

(2)本公司民國九十八年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購材料金額為 300,417 仟元。

(3)本公司民國九十八年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購雜項購置金額為 19,655 仟元。

8.上述有關本公司及矽瑪企業(香港)有限公司間交易於編製合併財務報表時業已沖銷，請參閱附表八。

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

十二、部門別財務資訊

1.產業別財務資訊：本公司及子公司係從事各類電子連接器之製造及買賣，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2.地區別財務資訊：本公司及子公司民國九十八及九十七年度有關地區別財務資訊列示如下：

	亞洲及 其他地區	台灣	調整及沖銷	合併
<u>九十八年度</u>				
來自企業以外客戶之收入	\$-	\$1,360,431	\$-	\$1,360,431
來自企業內之收入	963,173	-	(963,173)	-
收入合計	<u>\$963,173</u>	<u>\$1,360,431</u>	<u>\$ (963,173)</u>	<u>\$1,360,431</u>
部門(損)益	<u>\$75,722</u>	<u>\$90,945</u>	<u>\$14,203</u>	<u>\$180,870</u>
投資(損)益淨額				-
公司一般收入				5,256
利息費用				(2)
繼續營業單位之稅前淨利				<u>\$186,124</u>
可辨認資產	<u>\$512,024</u>	<u>\$1,338,237</u>	<u>\$ (486,168)</u>	<u>\$1,364,093</u>
折舊	<u>\$50,850</u>	<u>\$25,206</u>	<u>\$-</u>	<u>\$76,056</u>
資本支出	<u>\$133,899</u>	<u>\$17,504</u>	<u>\$(2,049)</u>	<u>\$149,354</u>
<u>九十七年度</u>				
來自企業以外客戶之收入	\$-	\$1,296,911	\$-	\$1,296,911
來自企業內之收入	915,712	-	(915,712)	-
收入合計	<u>\$915,712</u>	<u>\$1,296,911</u>	<u>\$ (915,712)</u>	<u>\$1,296,911</u>
部門(損)益	<u>\$74,002</u>	<u>\$92,473</u>	<u>\$ 526</u>	<u>\$167,001</u>
投資(損)益淨額				-
公司一般收入				9,634
利息費用				(52)
繼續營業單位之稅前淨利				<u>\$176,583</u>
可辨認資產	<u>\$362,075</u>	<u>\$1,035,209</u>	<u>\$ (345,867)</u>	<u>\$1,051,417</u>
折舊	<u>\$62,157</u>	<u>\$19,021</u>	<u>\$-</u>	<u>\$81,178</u>
資本支出	<u>\$55,832</u>	<u>\$61,222</u>	<u>\$(2,199)</u>	<u>\$114,855</u>

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

3.外銷銷貨資訊：

地 區	九十八年度	九十七年度
亞 洲	\$925,218	\$573,607
美 洲	165,330	308,304
歐 洲	31,551	58,128
大 洋 洲	15,403	-
非 洲	2,210	3,132
合 計	<u>\$1,139,712</u>	<u>\$943,171</u>

4.重要客戶資訊：本公司及子公司對單一客戶之銷貨收入占本公司營業收入淨額 10% 以上者如下：

客戶名稱	九十八年度	九十七年度
A 客戶	<u>\$359,425</u>	<u>\$303,112</u>

矽瑪科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書保證 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(註3)
		公司名稱	關係(註2)						
1	矽瑪科技股 份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	本公司之孫公司	\$169,888	\$62,300	\$32,300	\$-	3.80%	\$424,720

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，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。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。

矽瑪科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十八年十二月三十一日

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	期 末				擔保、質押或其他受限制情形		
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	市價(淨值)	股數	帳面金額	備註
矽瑪科技股份 有限公司	股票： ASPIRE ASIA INC.	本公司之子公司	採權益法之長期投資	1,880,000	<u>\$370,370</u> (註1)	100%	<u>\$371,057</u>	-	\$-	-

註1：於編合併報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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		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	
矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$963,173	94.32%	債權債務相抵	因向其他廠商採購商品情形極少，故其交易價格無法合理比較	一般廠商為次月結90~120天之期票	\$(115,110)	85.85%	(註1)

註1：於編合併報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司  
具有重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	地 址	主要營業 項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
矽瑪科技股份 有限公司	股票： ASPIRE ASIA INC.	英屬維京群島	各類電子 連接器之 製造、加 工及買賣	\$61,631	\$40,350	1,880,000	100%	\$370,370 (註2)	\$81,528	\$81,731 (註1、2)	本公司之 子公司
ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業(香港) 有限公司	香港九龍	各類電子 連接器之 製造、加 工	\$40,350	\$40,350	9,500,000	100%	\$349,775 (註2)	\$81,528	\$81,528 (註2)	本公司之 孫公司

註1：包括認列投資利益81,528仟元、已實現逆流交易銷貨毛利890仟元及未實現逆流交易銷貨毛利(687)仟元。

註2：於編合併報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十八年十二月三十一日

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	期 末				擔保、質押或其他受限制情形		
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	市價(淨值)	股數	帳面金額	備註
ASPIRE ASIA INC.	股票： 矽瑪企業(香港) 有限公司	本公司之孫 公司	採權益法之 長期投資	9,500,000	\$349,775	100%	\$349,775	-	\$-	(註1)
ASPIRE ASIA INC.	RICHMAN LTD.	無	以成本衡量 之金融資產	630,000	21,281	10%	16,433	-	\$-	-
					<u>\$371,056</u>		<u>\$366,208</u>			

註1：於編合併報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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		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	
矽瑪企業(香港)有限公司	矽瑪科技股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$963,173	100.00%	債權債務相抵	因係屬單一客戶，故其交易價格無法比較。	因係屬單一客戶，故其授信期間無法比較。	\$115,110	100%	(註1)

註1：於編合併報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
矽瑪企業(香港) 有限公司	矽瑪科技股份 有限公司	本公司之母公司	<u>RMB24,223</u> (註1)	10.39	<u>RMB -</u>	-	<u>RMB -</u>	<u>RMB -</u>

註1：於編合併報表時業已沖銷。

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)

附表八

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			佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
民國九十八年度 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	\$115,110	債權債務互抵	8.44%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	進貨	963,173	債權債務互抵	69.09%
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	469	債權債務互抵	0.03%
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	1,580	債權債務互抵	0.12%
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	14,000	債權債務互抵	1.00%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購	320,072	債權債務互抵	22.96%
民國九十七年度 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	\$67,968	債權債務互抵	6.46%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	進貨	915,712	債權債務互抵	68.44%
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	2,199	債權債務互抵	0.16%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購	308,407	債權債務互抵	23.05%

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。

六、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難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元。

項目	年度		差 異		說明
	九十八年度	九十七年度	金額	%	
流動資產	815,259	593,820	221,439	37.29	(註 1)
基金及長期投資	370,370	277,008	93,362	33.70	(註 2)
固定資產	130,451	139,699	(9,248)	(6.62)	
無形資產	14,353	15,372	(1,019)	(6.63)	
其他資產	7,804	9,310	(1,506)	(16.18)	
資產總額	1,338,237	1,035,209	303,028	29.27	
流動負債	431,639	295,541	136,098	46.05	(註 3)
其他負債	57,158	50,894	6,264	12.31	
負債總額	488,797	346,435	142,362	41.09	
股本	310,803	275,950	34,853	12.63	
資本公積	156,352	111,460	44,892	40.28	(註 4)
保留盈餘	359,381	268,810	90,571	33.69	(註 5)
累積換算調整數	22,904	32,554	(9,650)	29.64	
股東權益總額	849,440	688,774	160,666	23.33	
<p>重大變動項目說明(增減變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元)：</p> <p>註 1：主係因本年度第四季較去年同期，因國際景氣回升致使接單量增加，致銀行存款及應收帳款大幅增加。</p> <p>註 2：主係因本期增加 ASPIRE ASIA INC. 投資款 21,281 仟元，另按權益法認列投資收益 81,731 仟元及換算調整數變動減少 9,650 仟元。</p> <p>註 3：主係因本年度第四季較去年同期，因國際景氣回升致使接單量增加，進貨、代購料金額及相關費用也隨之增加，致應付帳款、應付費用及其他應付款增加。</p> <p>註 4：主係因本期辦理現金增資溢價發行所致。</p> <p>註 5：主係因未營運所需，保留較多的盈餘所致。</p>					

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,360,431	1,296,911	63,520	4.90
營業成本	1,050,165	981,147	69,018	7.03
營業毛利	310,266	315,764	(5,498)	(1.74)
營業費用	219,321	223,291	(3,970)	(1.78)
營業淨利	90,945	92,473	(1,528)	(1.65)
營業外收入及利益	100,696	90,414	10,282	11.37
營業外費用及損失	6,154	7,261	(1,107)	(15.25)
稅前淨利	185,487	175,626	9,861	5.61
所得稅費用	31,548	35,520	(3,972)	(11.18)
稅後淨利	153,939	140,106	13,833	9.87
增減比例變動分析說明： 本公司最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益未有重大變動，故不擬以分析。				

### (二)預期銷售數量與其依據

本公司產品係以通訊及消費性電子產品之零組件為主，在今年積極擴展客戶及研發新產品下，預計各項產品銷售數量將達穩定成長之趨勢。

### (三)公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

於未來持續擴展海外大陸生產及銷售據點，加上本公司於業界信譽佳，研發創新能力強，客戶源持續增加，故使本公司產品銷售隨之成長。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	98 年度	97 年度	增(減)比例
現金流量比率	34.56%	68.20%	(49.33) %
現金流量允當比率	152.54%	137.72%	10.76%
現金再投資比率	10.02%	15.35%	(34.72)%

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率下降主係因本年度第四季較去年同期，因國際景氣回升致使接單量增加，進貨、代購料金額及相關費用也隨之增加，故流動負債大幅增加所致
- 2.現金再投資比率下降主要係因本公司主要係買賣商品為主，資金大多投入於流動資產或長期投資，加上子公司獲利良好，致該比率下降

#### (二)未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現金 流出量③	預計現金剩餘 (不足)數額① +②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$386,745	\$211,788	\$(164,000)	\$434,533	-	

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係預計營運持續成長且收款政策改善，致現金流入增加。
- (2)投資活動：主要係預計購置固定資產及擬增加長期投資金額，致現金流出增加。
- (3)融資活動：主要係預計發放現金股利，致現金流出增加。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

項目 \ 說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
ASPIRE ASIA INC.	NTD61,631 仟元	間接投資大陸，以降低生產成本及擴展客戶	大陸低廉人力成本及大量生產	-	為擴大營運規模預計增加投資款，間接投資泗陽新廠區。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項應分析評估事項

### (一)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：

茲列示本公司 98 年利息收入、費用以及兌換損益佔本公司營業收入情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度
利息收入	1,116
利息費用	2
營業收入淨額	1,360,431
利息收入/營業收入淨額	0.08 %
利息費用/營業收入淨額	-%

項目	98 年度
兌換損益	(5,856)
營業收入淨額	1,360,431
兌換損益/營業收入淨額	0.43%

說明：

#### 1.利率：

(1)影響：97 年下半年度各國政府因應國際景氣急速惡化，而紛以降息刺激消費搶救經濟，但隨著景氣回溫，需求上漲及美元貶值所引發的通膨可能在 98 年底開始發酵，於 99 年造成國內物價上揚壓力，央行貨幣政策將逐步回歸中性立場，以維持物價穩定，並避免實質利率過低，影響資金合理配置及不利長期金融穩定。本公司於本年度主要營運資金來源大部分為自有資金，且因目前銀行體系資金充裕，利率尚處於低檔，新台幣借款成本尚屬低廉，故 98 年度利率之變動對本公司損益之影響小。

#### (2)未來因應措施：

本公司財務結構良好，所持有之資金足以因應未來營運需求，近期內並無融資需求。密切注意國內外利率資訊，作為資產配置及資金籌措之參考。

#### 2.匯率：

(1)影響：本公司以出口外銷為主，匯率之變化與走勢對年度損益有相當影響，為減低其對公司營運損益之衝擊，本公司透過外匯避險操作，將其風險降至最低。

#### (2)未來因應措施：

在國際資金可能相對看好 2010 年亞洲經濟成長，進而增加對亞洲主要國家貨幣的需求，加上美元面臨走軟的壓力，預期中、長期新台幣還是會面臨升值壓力。為了規避匯率波動對獲利可能造成之影響，本公司對外匯風險之管理採取穩健之原則，加強對匯率變動之研判，以充分掌握匯率變動資訊，並預估匯率走勢，以適度調整外幣資產，另在報價時考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障應有之利潤，並考慮採取必要之匯率避險動作，以降低匯率變動對公司之影響。

### 3 通貨膨脹：

(1)影響：金融海嘯時期，各國政府為挽救財政危機，紛紛祭出了各項財政與貨幣政策，各國無不採取擴張性的政策，增加政府支出及貨幣貶值策略，如此也推升了成物價的上漲，形成了通貨膨脹，於98年下半年本公司進貨之原物料價格亦隨之上升，壓縮營業毛利。

(2)未來因應措施：為降低因通貨膨脹造成公司進貨價格上漲，而使獲利下降之影響，本公司會針對存貨進貨時點及安全存量更加詳細規劃，建立多家替代性之原物料供應商或簽訂長期供貨合約，並適時因應原物料上漲之幅度調升銷貨之售價，以使毛利率下降之幅度減少。

(二)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：

1.高風險投資：本公司未從事高風險投資

2.高槓桿投資：本公司未從事高槓桿投資

3.資金貸與他人：本公司未有資金貸予他人之情事，若有該情事皆依本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」評估處理。

4.背書保證：本公司僅對孫公司矽瑪企業(香港)有限公司從事背書保證，所有程序皆依本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」評估處理。

5.衍生性商品交易：以規避風險為目標，在遠期外匯交易部份產生之損益，大都能與資產負債表上之外幣資產重評估所產生之損益相互抵銷。

未來將視本公司營運狀況及市場趨勢的改變，定期評估、機動調整相關之避險策略。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發計畫將朝加強與國內外大廠及學術單位共同開發高階3G手機、光纖與射頻(RF)相關產品之連接器&特殊電鍍線透過此一緊密合作關係，本公司可望建立制訂上述相關產品規格及解決方案&強化公司的競爭能力。

(四)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：

本公司經營，素以保守穩健，尊重法治，誠信公開，保障股東權益為宗旨，積極落實公司治理，對於近年國內外重要政策及法律變動，均以審慎樂觀面對，配合政策法律變動，衡量公司經營之策略條件，擬定適合之財務、業務政策。最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務未有重大之影響。

(五)科技改變及產業變化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變動情形，並視情形指派人員評估及研究改變對公司未來發展及財務業務之影響及因應措施，最近年度並無重大科技改變造成本公司財務業務重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立起即專注本業，致力於提昇公司整體競爭力及追求企業的永續經營，絕不容許任何違反公司誠信經營原則或企業核心價值觀之行為。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：本公司未有任何併購之計畫。

(八)預計擴充廠房之預期效益及可能風險：

- 1.預期效益：目前本公司生產基地產能已近滿載，預計增加投資款，間接投資泗陽新廠，預期依產能計畫將可增加產能，擴大營運規模，以滿足市場需求。
- 2.可能風險及因應措施：本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估，已充分考量投資回收效益與可能風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司目前主要之進貨廠商為矽瑪企業(香港)有限公司，其為本公司 100%間接轉投資事業，主要為本公司生產基地，於合併觀點尚無重大風險。

本公司產品銷貨係依客戶營運狀況對其進行銷貨調整，尚無過度集中之現象，未來進一步考量公司及產業成長趨勢，適時調整銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健之營運結果。

。

(十)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及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

- 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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
- 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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司董事、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除法人董事中華開發工業銀行(股)公司外，最近二年度及截至年報刊印日止無判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，法人董事中華開發截至年報刊印日止之行政爭訟事件如下：

- (1)何金霞等 389 人（嗣後原告 51 人撤回訴訟，原告人數減為 338 人）於民國 87 年 10 月向正義股份有限公司及其負責人、證券承銷商、會計師事務所等訴請連帶賠償新台幣 71,017,531 元（因原告 51 人撤回訴訟，故請求金額減為新台幣 69,780,152）及法定利息之民事損害賠償事件，本案被告包含中華開發工業銀行（正義公司董事及監察人）及其法人代表陳崑永及楊俊賢，台北地院於民國 95 年 11 月 30 日宣判原告對中華開發工業銀行及其法人代表陳崑永及楊俊賢求償之訴駁回。原告 321 人提起上訴，上訴請求金額為新台幣 68,382,336 元，本案目前在高等法院審理中（案號：台灣高等法院九十六年度金上字第 1 號）。

- (2)遠東航空股份有限公司(下稱「遠航」)於97年2月爆發財務危機，案經偵辦後，檢察官起訴胡定吾、崔湧、陳尚群等九人。因胡定吾君曾為中華開發工業銀行派任於遠航之董事代表人，遠航乃以刑事附帶民事起訴，依民法第28條向胡定吾君及中華開發工業銀行請求連帶損害賠償新台幣677,199仟元。一般刑事附帶民事訴訟，除刑事庭於附帶民事訴訟提起後立即將該附帶民事訴訟裁定移送民事庭審理外，通常均俟刑事訴訟進行相當程度後或於結案時，始為實質審理或裁定移送民事庭，目前遠航刑事案件尚在臺北地院審理中，且刑事庭尚未裁定將附帶民事訴訟移送民事庭。
- (3)中國力霸股份有限公司聲請重整案經法院裁定駁回。中華開發工業銀行宣告全案授信金額新台幣682,220仟元到期，並已對中國力霸股份有限公司及保證人王金世英、王令台、王令一及友台企業股份有限公司取得執行名義，且已強制執行擔保品，目前已拍定並完成分配表實行分配，已進行後續發款作業。
- (4)嘉新食品化纖股份有限公司已向法院撤回重整之聲請，中華開發工業銀行宣告全案授信金額新台幣772,142仟元到期，並已對嘉新食品化纖股份有限公司及保證人王金世英及王令一取得執行名義，惟保證人王金世英部份尚未確定。法院已裁定宣告該公司破產並選任陳淑貞律師為破產管理人，中華開發工業銀行已陳報破產債權，對擔保品行使別除權處分，於民國98年10月委託台灣金服公司辦理公開拍賣作業，並已拍定受償。
- (5)雍聯股份有限公司案經中華開發工業銀行於民國95年6月宣告案授信金額新臺幣600,000仟元到期，並已對雍聯股份有限公司及保證人萬泰國際投資股份有限公司、莊輝仁、大雍國際投股份有限公司及陳曉帆取得執行名義。中華開發工業銀行擔保品前次強制執行於97.12.24第四次拍賣因無人應買流標而視為撤回執行，中華開發工業銀行已於98.05.26向法院聲請第二輪強制執行，並已於98.10.02進行第一次拍賣，底價新臺幣80.51億元。

上述訴訟案件對本公司之股東權益或證券價格並無重大影響。

(十三)其他重要風險：無。

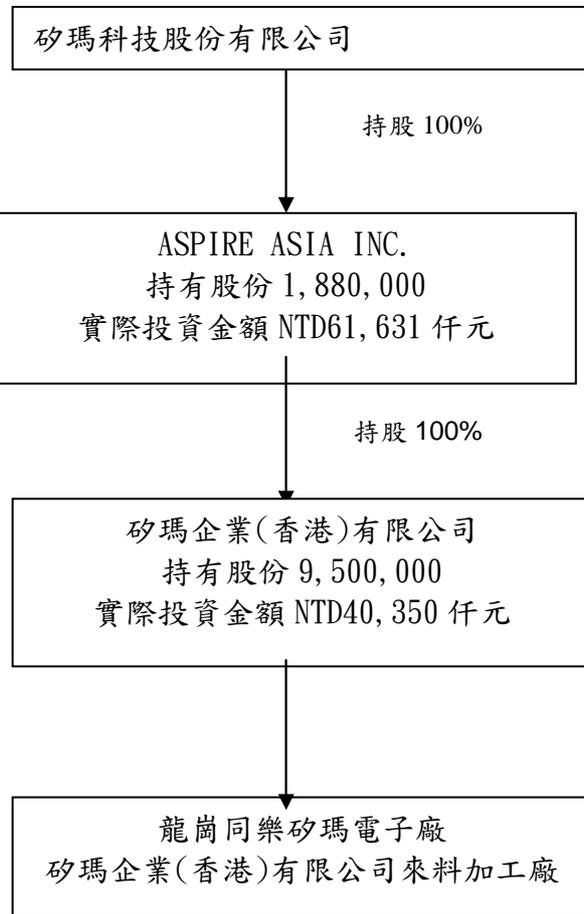
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織概況

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料：

##### 各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ASPIRE ASIA INC.	2003.12	OMC Chambers,P.O.Box 3152,Road Town,Tortola,British Virgin Island	61,631 (US\$1,880 仟元)	連接器之製造、加工及買賣
矽瑪企業(香港)有限公司	1999.08	Room 1705-6,17/F,President Commercial Centre,608Nathan Road,Mong Kok,Kowloon	40,350 (HKD\$9,500 仟元)	連接器之製造及買賣

##### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳上述「各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目」。

(2) 各關係企業間分工情形

本公司經營模式為矽瑪科技股份有限公司負責接單、研發及資金調度，將所有生產委由大陸深圳廠負責。

A. 矽瑪科技股份有限公司透過 ASPIRE ASIA INC. 間接投資矽瑪企業(香港)有限公司，設立龍崗同樂矽瑪電子廠。

B. 矽瑪科技股份有限公司代購龍崗同樂矽瑪電子廠所需料件，龍崗同樂矽瑪電子廠銷售連接器產品予矽瑪科技股份有限公司。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:新台幣仟元;股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(投資額)	持股比例
ASPIRE ASIA INC.	董事	游素冠	-	-
矽瑪企業(香港)有限公司	董事	游素冠	-	-

(二) 關係企業營運概況

各關係企業九十八年財務狀況及經營結果：

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	稅後淨利
ASPIRE ASIA INC.	61,631	371,057	-	371,057	-	-	81,528
矽瑪企業(香港)有限公司	40,350	490,741	140,966	349,775	963,173	75,722	81,528

(三) 關係企業合併財務報表

同會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

(四) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分母公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易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：無。

矽瑪科技股份有限公司

董事長:游素冠