

股票代碼：3511



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

民國九十九年度

年 報

中 華 民 國 一 〇 〇 年 六 月 二 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：管理處經理

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、 九十九年度營業結果.....	1
二、 一〇〇年度營業計畫概要.....	3
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.....	4
貳、 公司簡介.....	5
一、 設立日期.....	5
二、 公司沿革.....	5
參、 公司治理報告.....	6
一、 組織系統.....	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、 公司治理運作情形.....	20
四、 會計師公費資訊.....	34
五、 更換會計師資訊.....	34
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.....	34
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.....	34
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.....	35
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.....	36
肆、 募資情形.....	37
一、 資本及股份.....	37
二、 公司債(含海外公司債)辦理情形.....	42
三、 特別股辦理情形.....	42
四、 參與發行海外存託憑證辦理情形.....	42
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、 併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
七、 資金運用計畫執行情形.....	43
伍、 營運概況.....	44
一、 業務內容.....	44
二、 市場及產銷概況.....	56
三、 從業員工.....	64

# 年 報 目 錄

四、 環保支出資訊.....	64
五、 勞資關係.....	64
六、 重要契約.....	66
<b>陸、 財務概況.....</b>	<b>67</b>
一、 最近五年度簡明財務資料.....	67
二、 最近五年度財務分析.....	69
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	71
四、 最近年度財務報表.....	72
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	117
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.....	162
<b>柒、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>163</b>
一、 財務狀況.....	163
二、 經營結果.....	164
三、 現金流量.....	165
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	165
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.....	165
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.....	166
七、 其他重要事項.....	174
<b>捌、 特別記載事項.....</b>	<b>175</b>
一、 關係企業相關資料.....	175
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	176
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.....	176
四、 其他必要補充說明事項.....	176
<b>玖、 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.....</b>	<b>176</b>

# 壹、致股東報告書

矽瑪科技股份有限公司

九十九年度營業報告書

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、九十九年度營業結果報告

### (一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度	九十八年度	成長金額	成長率(%)
營業收入	1,718,951	1,360,431	358,520	26.35%
營業成本	1,324,634	1,050,165	274,469	26.14%
營業毛利	394,317	310,266	84,051	27.09%
營業費用	274,794	219,321	55,473	25.29%
營業淨利	119,523	90,945	28,578	31.42%
營業外收入	158,059	100,696	57,363	56.97%
營業外支出	51,929	6,154	45,775	743.83%
稅前淨利	225,653	185,487	40,166	21.65%
所得稅費用	27,850	31,548	(3,698)	-11.72%
稅後淨利	197,803	153,939	43,864	28.49%

(二)預算執行情形：本公司未編列 99 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		
		九十九年度	九十八年度	
財 務 結 構	負債佔資產比例(%)	33.09	36.53	
	長期資金佔固定資產比例(%)	583.43	651.16	
償 債 能 力	流動比率(%)	185.91	188.88	
	速動比率(%)	183.76	187.11	
獲 利 能 力	利息保障倍數	7,782.14	92,744.50	
	資產報酬率(%)	14.15	12.97	
	股東權益報酬率(%)	21.67	20.02	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	31.29	29.26
		稅前純益	59.08	59.68
	純益率(%)	11.51	11.32	
每股盈餘(元)(註)	5.21	4.17		

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算

(四) 九十九年度研發成果如下：

99年度	<p>產品開發：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. MXM 高速顯示介面連接器量產技術完成</li> <li>2. Micro-SIM, Micro-SD 卡片連接器開發</li> </ol> <p>技術開發：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 光連接器(optical jack)線上檢測平台</li> <li>2. 高速連接器量測分析技術-通訊連接器測試</li> <li>3. 高速連接器電磁波分析軟體開發-計算模式研究</li> <li>4. 連接器接腳電鍍之測試與分析-檢測設備技術建立</li> </ol> <p>專利：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 電連接器結構</li> <li>2. 具有高速傳輸介面的電連接器</li> <li>3. 防止接觸端子退離之電連接器結構</li> <li>4. 疊層連接器之阻抗控制結構</li> <li>5. 高功率連接器之結構設計</li> <li>6. 電連接器</li> </ol>
------	--

## 二、一〇〇年度營業計劃概要

### (一)經營方針方面：

- 1、致力拓展利基型產品之海內、外市場，並增加完整產品線之策略，以積極爭取與國際大廠合作之機會。
- 2、強化市場競爭優勢，並推展本公司創新研發之新產品，以進行市場區隔。
- 3、強化共同開發與供應鏈管理效能，提升產品之整體競爭優勢。
- 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，以設計導向服務創造公司價值。
- 6、掌握關鍵技術，並提升自動化效能及廣度，建立競爭優勢。
- 7、開發並引進各項新材料及新技術，以提升產品及服務之整體附加價值，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、落實深耕基礎，培育人才及提升企業形象，俾能吸引人才及提升業務。
- 10、積極投入更高速及不同領域之合作，擴大服務面。

### (二)重要產銷政策方面：

#### 1、產品面：

增加產品廣度，除客製化音頻連接器外亦使新導入之高頻連接器產品系列逐漸完整，配合暨有光纖連接器(SPDIF)、RF switch、DP、HDMI、MXM 系列產品及 CARD 類新產品線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，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。利用新客戶之高頻與電子電路設計導入既有產品，增加產品附加價值及營業收入。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，成為客戶最信賴的供應商。

同時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。

#### 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，並以多項專利佈局，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、環境產品面

因應全球性環境保護之迫切需求，經營團隊克盡全力，已完成將所有產品導入非污染環境之產品生產與製程改善，且符合各項國際規範，並從中獲得產品及製程創新的能量。

### 5、生產面

持續改善製程與提升自動化深度及廣度為生產目標，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，以提供客戶端最佳之服務。

### 6、技術面

透過軟體與硬體資源的補強，致力縮短產品開發之時間與強化設計成熟度，藉以縮短開發週期，為客戶爭取更有力之產品上市時間，縮短開發成本回收期，提升產品競爭力。透過對各種新型產品開發經驗之累積，以及知識管理之技巧來建構與觸發各種新創意，強化產品之新穎性與獨特性，來提供客戶專屬之設計與製造服務。

## 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：游素冠

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

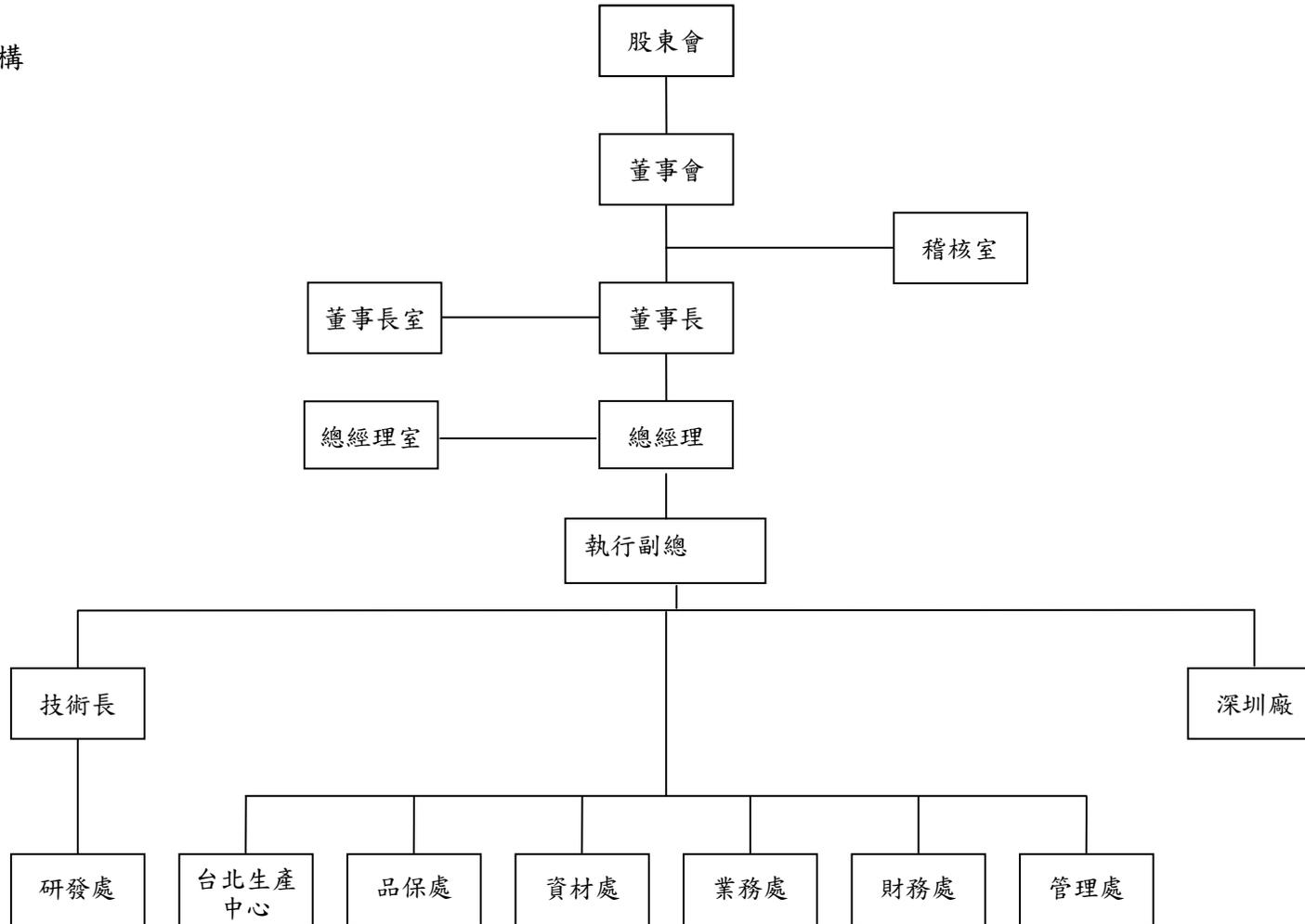
二、公司沿革：

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 年上市/櫃企業 69 強之一（二星企業）
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
99	07	榮獲天下雜誌 2010 快速企業 50 強第 35 名
99	08	辦理盈餘轉增資新台幣 63,660 仟元，資本額增加為新台幣 381,963 仟元
99	10	蟬連『第十三屆年度傑出企業金峰獎』
99	11	榮獲 2010 年『安永創業家大獎』之『新銳創業家獎』
99	11	榮獲經理人月刊『Taiwan Top 100 MVP Managers 2010』
100	01	再次榮登遠見雜誌 2010 年上市/櫃企業 69 強之一（四星企業）

# 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。
台北生產中心	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

100年4月4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	姓名
董事長	游素冠	99.06.04	3年	92.12.02	2,395,411	7.52%	2,911,493	7.55%	3,072,540	7.97%	-	-	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	99.06.04	3年	92.12.02	2,529,617	7.94%	3,072,540	7.97%	2,911,493	7.55%	-	-	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	99.06.04	3年	95.05.31	5,872,438	18.44%	7,046,925	18.29%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華開發工業銀行(股)公司	99.06.04	3年	95.12.05	2,594,949	8.15%	1,496,738	3.88%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	游昇庭(註1)	99.06.04	3年	99.06.04	-	-	-	-	-	-	-	-	Huddersfield Uni. MBA 慶良電子 外銷業務經理	本公司董事長特別助理	-	-	-	-

100年4月4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	姓名
獨立董事	吳鴻祺	99.06.04	3年	96.12.24	-	-	-	-	-	-	-	-	經濟部中小企業處主任秘書 中國輸出入銀行理事	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	99.06.04	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	99.06.04	3年	95.12.05	4,426	0.01%	5,311	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	99.06.04	3年	96.12.24	368,173	1.15%	441,807	1.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	許梅芳(註2)	99.06.04	3年	99.06.04	-	-	-	-	-	-	-	-	銘傳大學會計系 大亞聯合會計師事務所會計師	旺矽科技(股)公司獨立董事 一零四資訊科技(股)公司監察人 大亞聯合會計師事務所會計師	-	-	-	

註1：於99年股東常會全面改選時當選就任。

註2：於99年股東常會全面改選時當選就任。

2.法人股東之主要股東

100年04月04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%)
鈺隆投資股份有限公司	蔡耀裕(47.5%)、蔡文裕(47.5%)、蔡洪文心(5%)

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：

100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(5.69%) 中華開發金融控股股份有限公司(4.18%) 景冠投資股份有限公司(3.64%) 中國人壽保險股份有限公司(3.44%) 凱基證券股份有限公司(2.90%) 台灣銀行股份有限公司(1.80%) 兆豐國際商業銀行股份有限公司(1.42%) 新光人壽保險股份有限公司(1.16%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.06%) 中信銀受開發金控員工信託持股會(壹)專戶(0.88%)

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	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 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			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓		-
中華開發工業銀行(股)公司			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
游羿庭			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
吳鴻祺			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
呂谷清			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳致守			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鈺隆投資(股)公司			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
許梅芳	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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：

100年04月04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
副董事長	劉定宇	98.12.14	3,072,540	7.97%	2,911,493	7.55%	-	-	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	總經理	游素冠	夫妻
總經理	游素冠 (註1)	99.10.22	2,911,493	7.55%	3,072,540	7.97%	-	-	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
總經理	張少良 (註2)	99.03.09	-	-	-	-	-	-	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	99.02.08	83,206	0.21%	-	-	-	-	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	8,340	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	-	-	-	-
業務資深經理	林建廷	89.06.21	154,096	0.39%	71,700	0.18%	-	-	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	-	-	-	-

99年03月31日 單位：股  
100年04月04日 單位：股

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		
管理副理	呂鏗明	93.10.04	55,370	0.14%	-	-	-	-	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 鍊易科技(股)公司管理處經理	-	-	-	-
稽核副理	穆佩佩	98.01.01	2,000	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-
深圳廠副總經理	林建州	96.05.02	153,560	0.39%	-	-	-	-	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	-	-	-	-
研發處協理	林欣衛	99.01.04	-	-	-	-	-	-	國立清華大學動力機械博士 工業技術研究院/材料與化工研究所副主任	-	-	-	-
研發處協理	邱顯鈺	99.06.21	-	-	-	-	-	-	華夏工專機械科 禾昌協理	-	-	-	-

註 1、該員因公司內部職務異動，於 99.10.22 就任總經理。

註 2、該員因個人因素於 99.10.22 請辭。



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 中華開發工業銀行(股)公司 中瑞創業投資(股)公司(註 1) 游羿庭(註 2) 吳鴻祺 呂谷清	游素冠 劉定宇 爽瑪投資(股)公司 中華開發工業銀行(股)公司 中瑞創業投資(股)公司(註 1) 游羿庭(註 2) 吳鴻祺 呂谷清	爽瑪投資(股)公司 中華開發工業銀行(股)公司 中瑞創業投資(股)公司(註 1) 游羿庭(註 2) 吳鴻祺 呂谷清	爽瑪投資(股)公司 中華開發工業銀行(股)公司 中瑞創業投資(股)公司(註 1) 游羿庭(註 2) 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	-	-	-	-

註 1:於 99 年股東常會全面改選後解任。

註 2:於 99 年股東常會全面改選後就任。

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) (註 3)		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											
監察人	鈺隆投資(股)公司	-	-	-	-	600	600	190	190	0.40%	0.40%	-
監察人	徐世漢(註 1)											
監察人	許梅芳(註 2)											

註 1:於 99 年股東常會全面改選後解任。註 2:於 99 年股東常會全面改選後就任。註 3: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 徐世漢(註 1) 許梅芳(註 2)	陳致守 鈺隆投資(股)公司 徐世漢(註 1) 許梅芳(註 2)
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	-	-

註 1:於 99 年股東常會全面改選後解任。註 2:於 99 年股東常會全面改選後就任。

### 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	劉定宇																
總經理(註 2)	游素冠																
總經理(註 3)	張少良	15,520	15,520	324	324	-	-	3,300	-	3,300	-	9.68%	9.68%	-	-		-
執行副總經理	熊宗德																
深圳廠副總經理	林建州																

註 1:實際支付金額為 0, 提撥金額為 324 仟元。

註 2:該員因公司內部職務異動,於 99.10.22 就任總經理。

註 3:該員因個人因素於 99.10.22 請辭。

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	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	張少良 熊宗德 林建州	張少良 熊宗德 林建州
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	-	-

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	-	4,050	4,050	2.05%
	總經理	游素冠(註 1)				
	總經理	張少良(註 2)				
	執行副總經理	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				
	深圳廠副總經理	林建州				
	研發處協理	林欣衛				
	研發處協理	邱顯鈺				

註 1、該員因公司內部職務異動，於 99.10.22 就任總經理。

註 2、該員因個人因素於 99.10.22 請辭。

(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	99 年度 酬金總額占稅後純益比例		98 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	12.59%	12.59%	14.68%	14.68%
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（99）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	99.12.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務	3
董事	劉定宇	99.12.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務	3
董事	爽瑪投資(股)公司	99.12.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3
董事	中華開發工業銀行(股)公司	99.11.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事資產保全與所得稅規劃	3
董事	游羿庭	99.12.07~ 99.12.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
獨立董事	吳鴻祺	99.12.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3
獨立董事	呂谷清	99.10.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理再造領導	3

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年(99)度董事會開會 7 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	7	0	100.00%	連任
x 董事	劉定宇	7	0	100.00%	連任
董事	爽瑪投資(股)公司	7	0	100.00%	連任
董事	中華開發工業銀行(股)公司	6	1	85.71%	連任
董事	中瑞創業投資(股)公司	2	0	100.00%	99.06.04 解任
董事	游羿庭	4	1	80.00%	99.06.04 就任
獨立董事	吳鴻祺	7	0	100.00%	連任
獨立董事	呂谷清	7	0	100.00%	連任
監察人	陳致守	6	0	85.71%	連任
監察人	鈺隆投資(股)公司	6	0	85.71%	連任
監察人	徐世漢	2	0	100.00%	99.06.04 解任
監察人	許梅芳	5	0	100.00%	99.06.04 就任

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	99.06.04 新任董事長案	被推舉為新任董事長	基於利益迴避，游素冠未參與表決。
劉定宇	99.06.04 新任副董事長案	被推舉為新任副董事長	基於利益迴避，劉定宇未參與表決。
游素冠	99.10.22 總經理人事異動案	被推舉為新任總經理	基於利益迴避，游素冠未參與表決。

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：

- 為強化公司治理之運作，本公司人員與獨立董事及監察人每半年召開「公司治理會議」。
- 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(99)度董事會開會7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	6	85.71%	-
監察人	鈺隆投資(股)公司	6	85.71%	-
監察人	徐世漢	2	100.00%	99.06.04 解任
監察人	許梅芳	5	100.00%	99.06.04 就任

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。	
<p>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）：</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</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>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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 公司已製定「企業社會責任管理辦法」，遵照政府相關勞動、環保、安全衛生等法規要求，在就業自由、環境保護、健康安全、智慧財產與道德規範各方面，皆有施行辦法，並定期檢討改善，以因應社會潮流及要求。</p> <p>(二) 由公司高層帶領各部門管理幹部遵行實施辦法，並由管理處負責進行管理推動，與各專業公司或政府單位配合，定期檢測噪音環境與勞工工作情況做申報核備。</p> <p>(三) 董事及監察人皆定期參加訓練課程，內部亦不定期舉辦宣導事項，並列入員工績效考核系統。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 對於各項資源公司定期每月做使用統計，並有效管控，並對廢棄物做分類處理，降低企業運作對環境負荷之衝擊。</p> <p>(二) 本公司對行業生產中所產生之下腳料及廢油品皆訂定有處理辦法以及「能資源管理辦法」，工廠方面對於環境管理皆有設立安全管理組織，並有專責之安全主任，對危險品、廢油品及機器設備妥善管理，亦委由專業環保公司配合處理廢油品。</p> <p>(三) 安全管理組織中由安全主任負責執行相關管理辦法，有校控制可能造成環境問題之處理，並對各項水電資源管理，降低能源耗用。</p> <p>(四) 除了有效管理能源使用，近來亦積極參與產品碳足跡之制定，期能對產品產生之碳量上做量化之評定，來擬出更環保之生產方式，有效控管碳排放量。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 依據相關勞動法規，公司皆有制定各項管理辦法，以保障員工各項權益，設有職工福利委員會，進行員工各項福利之審議、規劃、執行等工作。並定期舉行勞資會議，將會議紀錄核備有關主管機關。</p> <p>(二) 為確保工作環境之安全，本公司已制定「安全衛生工作手則」，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及健康檢查等措施。</p> <p>(三) 公司產品非市場末端產品，無直接與消費者產生關係，但與客戶皆有專責之業務與業務助理負責處理，以確保即時回覆客戶之需求。</p> <p>(四) 公司與供應商訂有「供應商管理辦法」，並定期對供應商進行評核，與提出改善對策。</p> <p>(五) 每年固定參與台灣稻農【一畝田認養活動】及財團法人兒童家扶中心捐款。並與國內學術單位合作進行研究計劃，出借或捐贈相關研究設備及器材，以提升國內學術發展之水平。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 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>(二) 對於實施企業社會責任之制度架構、政策與行動方案。主要利害關係人及其關注之議題。與於落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益之執行績效與檢討，及未來之改進方向與目標，已制作於股東會年報資料中。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無差異。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
----	------	--------------------------

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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
(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)

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
社會責任項目	已執行情形或規劃情形之具體說明	
<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	<p>1.本公司與國內學術單位合作進行研究計劃以提升國內學術研究發展之水平。</p> <p>2. 財團兒童 家扶基金會捐款</p> <p>3. 捐助臺北大學企管系系務推動經費</p> <p>4. 快樂慈善 捐贈書籍*200 本予小學生</p> <p>5. 萬能科大企管系捐款</p> <p>6. 青創總會 會務推廣經費贊助</p> <p>7. 捐贈台灣電子連接產業協會</p>	
(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	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：            本公司製程及產品皆經下列認證標準製作            ISO 9001:2008、ISO 14001:2004、OHSAS 18001:2007、IEQC-01, QC001002-5, QC080000:2005</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司尚未完成制定「誠信經營守則」，惟本公司以「誠信、團結、榮譽、當責」為經營理念，其中誠信具有兩層意義，對員工來說，積極態度正面且勇於學習承擔，清楚地掌握工作目標與職責，並對自己的工作負起責任，即使在誘惑和壓力之下亦能維持一致。對公司來說，遵循以誠信為本的商道，將誠信視為企業最重要的聲望及榮耀，始終秉持誠實無欺、信用至上的原則，並落實到每一個客戶與員工。

另本公司與往來供應商均簽定廉潔條款，本公司嚴格禁止員工接受任何形式餽贈，無論其價值高低，公司同仁及所屬家屬，應配合遵守廉潔規範及道德操守，所有配合之供應商應自我約束，不得以任何形式賄賂本公司員工及其家屬。

另公司董事及經理人之利益迴避方面，若有任何決策或交易有涉及自身利益衝突情形，董事及經理人不得參與表決。

(七)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。

(八)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。

(九)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：100年3月14日

本公司民國99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99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100年3月14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：游素冠 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。

(十)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。

(十一)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	99.06.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認本公司九十八年度決算表冊。</li> <li>2.本公司九十八年度盈餘分配案。</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.全面改選董事及監察人。</li> <li>6.解除新任董事競業禁止之限制。</li> <li>7.修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文</li> </ol>
董事會	99.03.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認本公司九十八年度決算表冊。</li> <li>2.本公司九十八年度盈餘分配案。</li> <li>3.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.本公司總經理人事異動案。</li> <li>6.擬定本公司 99 年營運計劃。</li> <li>7.修訂本公司「內控制度制度」案。</li> <li>8.擬投資蘇北廠。</li> <li>9.本公司九十八年度第四季從事衍生性商品交易處理情形。</li> <li>10.董事及監察人全面改選案。</li> <li>11.擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>12.訂定受理獨立董事提名相關作業。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>15. 擬請召開 99 年第 1 季公司治理會議。</li> </ol>
董事會	99.04.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.審核獨立董事候選人名單及資格</li> <li>2.本公司人事任命案</li> <li>3.修訂本公司「公司章程」部份條文</li> <li>4.擬修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案</li> <li>5.擬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案。</li> <li>6.擬修訂本公司「核決權限表」案。</li> </ol>

會議名稱	開會日期	重要決議事項
董事會	99.06.04	1.推舉新任董事長案。 2.推舉新任副董事長案。 3.本公司九十九年第二季衍生性商品交易處理情形。
董事會	99.07.21	1.承認本公司九十九年上半年度財務報表。 2.訂定九十九年盈餘轉增資暨現金股利除權除息基準日。 3.擬取得不動產-土地、廠房案。 4.本公司九十九年第二季從事衍生性商品交易處理情形。
董事會	99.09.07	1.擬投資汽車連接器廠瑞柯案。 2.擬取得不動產-土地、廠房案。 3.本公司九十九年第三季從事衍生性商品交易處理情形。
董事會	99.10.22	本公司總經理人事異動案。
董事會	99.12.28	1.擬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。 2.擬訂定本公司一〇〇年度稽核計畫。 3.擬訂本公司一〇〇度營運計畫。 4.本公司一〇〇年度預算案。
董事會	100.03.14	1.承認本公司九十九年度決算表冊。 2.本公司九十九年度盈餘分派案。 3.謹擬具本公司「內部控制聲明書」案。 4.擬出售瑞柯股份案。 5.訂定本公司一〇〇年股東常會日期、時間、地點及召集事由。 6.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。 7.謹更換本公司財務報告簽證會計師案。 8.擬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。 9.本公司一〇〇年第一季從事衍生性商品交易處理情形。

(十二)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。

(十三)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：

100年10月22日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張少良	99.03.09	99.10.22	個人因素請辭

四、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	99.01.01~99.12.31	

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	99 年度		100 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	553,082	—	37,000	—
董事	劉定宇	579,923	—	37,000	—
董事	中華開發工業銀行(股)公司	(1,047,211)	—	(450,000)	—
董事	中瑞創業投資(股)公司(註 1)	—	—	—	—

董事	爽瑪投資股份有限公司	1,174,487	—	—	—
董事	游羿庭(註 2)	—	—	—	—
獨立董事	吳鴻祺	—	—	—	—
獨立董事	呂谷清	—	—	—	—
監察人	陳致守	885	—	—	—
監察人	鈺隆投資(股)公司	73,634	—	—	—
獨立職能 監察人	徐世漢(註 3)	—	—	—	—
獨立職能 監察人	許梅芳(註 4)	—	—	—	—
執行副總	熊宗德	50,534	—	20,000	—
深圳副總	林建州	71,426	—	25,000	—
財務主管	簡婉怡	4,140	—	1,500	—
業務主管	林建廷	55,016	—	16,000	—
稽核副理	穆佩佩	200	—	800	—
管理副理	呂鏗明	16,561	—	4,000	—

註 1：於 99.06.04 股東常會全面改選後解任。

註 2：於 99.06.04 股東常會全面改選後就任。

註 3：於 99.06.04 股東常會全面改選後解任。

註 4：於 99.06.04 股東常會全面改選後就任。

(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
爽瑪投資(股)公司	7,046	18.29	-	-	-	-	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	3,128	8.12	-	-	-	-	劉定宇 游素冠	為公司主要股東 為公司主要股東	
劉定宇	3,072	7.98	-	-	-	-	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	2,911	7.56	-	-	-	-	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.	2,095	5.44	-	-	-	-	-	-	
中華開發工業銀行(股)公司	1,496	3.89	-	-	-	-	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	
GO RENOWN LTD.	621	1.61	-	-	-	-	-	-	
鈺隆投資(股)公司	441	1.15	-	-	-	-	-	-	

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：

100年03月31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%
瑞柯科技股份有限公司	1,000,000	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

100年04月04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	38,526	11,474	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 9,053	-	註9
99.05	25	50,000	500,000	31,830	318,303	員工認股權 7,500	-	註10
99.08	10	50,000	500,000	38,196	381,963	盈餘轉增資 63,660	-	註11

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  
 註11：核准文號：99年08月31日經授中字第09932521730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

100年04月04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	11	3,647	10	3,670
持有股數(股)	30	1,496,738	10,726,226	23,232,263	3,070,793	38,526,050
持股比例 (%)	-	3.89%	27.84%	60.30%	7.97%	100%

(三)股權分散情形

普 通 股

每股面額十元

100年04月04日單位:股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~	999	536	0.29
1,000 ~	5,000	2,471	13.20
5,001 ~	10,000	340	6.83
10,001 ~	15,000	118	3.90
15,001 ~	20,000	56	2.61
20,001 ~	30,000	55	3.66
30,001 ~	50,000	38	3.86
50,001 ~	100,000	35	6.20
100,001 ~	200,000	10	3.40
200,001 ~	400,000	3	2.02
400,001 ~	600,000	1	1.15
600,001 ~	800,000	1	1.61
800,001 ~	1,000,000	-	-
1,000,001 以上	6	19,751,556	51.27
合 計	3,670	38,526,050	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

100年04月04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		7,046,925	18.29
勳瑪投資有限公司		3,128,090	8.12
劉定宇		3,072,540	7.98
游素冠		2,911,493	7.56
SINCERE GLOBAL INVESTMENTS LTD.		2,095,770	5.44
中華開發工業銀行股份有限公司		1,496,738	3.89
GO RENOWN LTD.		621,543	1.61
鈺隆投資股份有限公司		441,807	1.15

## (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		98年度	99年度	當年度截至 100年3月31日
	目				
每股市價 (註1)	最高		90.50	89.40	70.60
	最低		28.00	59.20	56.00
	平均		57.18	73.76	62.43
每股淨值 (註2)	分配前		27.33	25.55	26.81
	分配後		25.28	(註3)	不適用
每股 盈餘	加權平均股數		30,767,187	37,939,861	38,196,300
	每股盈 餘	追溯調整前	5.00	5.21	0.86
		追溯調整後	4.17	(註3)	-
每股 股利	現金股利		每股2.0元	每股4.0元	-
	無償 配股	盈餘配股	每股2.0元	-	-
		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)		11.44	14.16	-
	本利比(註6)		28.59	18.44	(註3)
	現金股利殖利率(註7)		3.50%	5.42%	(註3)

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3：99年度盈餘分配案業經100年3月14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

現金股利：自九十九年度盈餘中提撥新台幣 154,104,200 元為現金股利，每股配發 4 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	100 年度(預估)
期初實收資本額		310,803
本 年 度 配 股 配 息 情 形 ( 註 1 )	每股現金股利	4.00
	盈餘轉增資每股配股數(股)	-
	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 現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率(%)
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率(%)
	若未辦理資本公積轉增資 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 100 年 3 月 14 日董事會決議 99 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 3,200,000 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 5.21 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	99年06月04日 股東常會決議通過		99年03月09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	10,000	0	10,000	-	-
董監事酬勞	0	3,200	0	3,200	-	-

(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	3.89%
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	1,079,750股
已執行認股金額	10,797,500元
未執行認股數量	420,250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(%)	1.09%
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	劉定宇	553	1.44%	414.75	25	10,369	1.08%	138.25	25	3,456	0.36%
	總經理(註3)	游素冠										
	總經理(註4)	張少良										
	執行副總經理	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										
	深圳廠副總經理	林建州										
	研發處協理	林欣衛										
研發處協理	邱顯鈺											

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99.10.22就任總經理。

註4：該員因個人因素於99.10.22請辭。

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製造、設計及服務之廠商。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. 行動電話及電子裝置用連接器及相關零組件之設計及製造
- B. 個人電腦與筆記型電腦用連接器、零組件與應用周邊組件之設計及製造
- C. 消費性電子用連接器及零組件之設計及製造
- D. 通訊及高速（High-speed）連接器之設計及製造

##### 2.營業比重

單位:新台幣仟元

主要產品種類	99年度		98年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
音頻連接器	1,393,492	81.07%	1,043,369	76.69%
訊號連接器	152,849	8.89%	171,625	12.62%
高頻連接器	148,070	8.61%	123,046	9.04%
其他	24,540	1.43%	22,391	1.65%
合計:	1,718,951	100.00%	1,360,431	100.00%

##### 3.公司目前之商品（服務）項目

本公司基於以往音頻連接器的多樣化設計，累積穩定的射出、沖壓等製造技術平台；同時經由產學合作，建立高頻及高速連接器的開發技術，進而發展可靠的設計平台，以提供客戶更高附加價值的產品。經多年耕耘，技術實力逐漸超越競爭對手，尤其是在信號完整性的技術發展上建立豐富的經驗。從零組件設計生產技術的研發開始，除提供客戶良好的產品外，還包括產品技術服務；並跨入客制化模組產品開發。以下說明本公司主要應用產品：

##### A.行動電話及裝置用連接器

因應智慧型手機的發展趨勢，本公司透過累積多年之細間距(Fine Pitch)及表面粘著(SMT)精密連接器之開發經驗，製造及設計技術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，配合網路及通訊整合所需之高速電氣特性要求，如電磁波干擾遮蔽技術及高頻傳輸技術，本公司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 I/O 連接器解決方案以提供客戶高附加價值之產品。此外，本公司已投入研發、製造等資源，發展如 EMI 遮蔽所需之金屬元件，彈性元件，埋入射出(Insert Molding Technology)等配合電子連接器產生之相關機構零件以提供客戶更完整之解決方案。

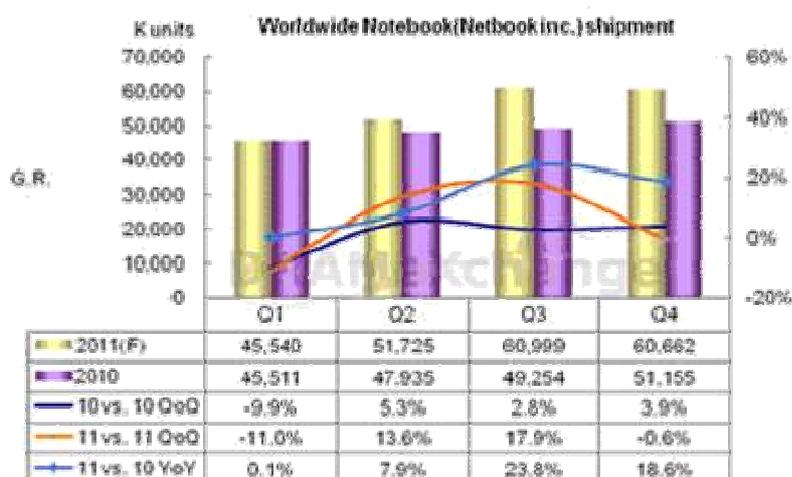
## B. 資訊產品用連接器

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

USB 廣泛運用在 PC 及週邊裝置介面上。現今 USB3.0 之傳輸速度可達 5Gbps, 已成為目前 NB 及 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。

### (2) 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。本公司基於原有音頻連接器的領先優勢, 也積極擴展其他相關不同及高階連接器的市場, 如電源連接器, 內部的繪圖卡 MXM 連接器及數位影音介面 HDMI 及 DisplayPort 等。尤其 Pad 概念產品的推出, 更強化 I/O 介面的演化發展。本公司透過更廣泛的產品線及其技術服務, 與客戶的成長緊密結合。預估 2011 年 NB 出貨量成長 12.9%, 達到 2.19 億台。



Source: DRAMeXchange, Mar. 2011

圖一. 2010 年與 2011 年預估 NB 出貨量

## C. 消費性電子連接器

### (1) USB3.0 連接器

USB3.0 夾著 USB2.0 在資訊產品的廣大應用市場, 以高速介面迎接多媒體發展潮流。首先最重要的發展就是大容量儲存裝置的存取介面。高速的 USB3.0 可以大幅提升多媒體存取速度, 強化多媒體的應用。最典型的就可攜式硬碟。此外 Micro USB3.0 將成為手持式裝置的主要介面。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介面, 未來手機、PC 和 NB 的介面將走向整合, 驅動 Micro USB 連接器的快速成長。整體 USB3.0 的應用市場規模驚人。本公司在 USB3.0 的產品線相當快速, 並且具足夠技術縱深, 在產品性能上超越競爭對手。

### (2) 光纖連接器

本公司不但在音頻連接器具穩固的技術基礎, 同時也延伸到高階音頻光連接器

(optical jack)。經過數年努力，已經在音頻光連接器的生產製造及技術服務上累積豐富的經驗。看好未來光連接技術的發展潛力，本公司積極拓展光連接器相關技術，以開發新的市場領域，如一些需要高品質而短距離的應用市場。

### (3) 數位視訊介面連接器(HDMI)

HDMI 在 1.4 版規格問世後，以及 LED 電視、3D 顯示技術的發展下，已經成為電視顯示介面的高階標準。HDMI 又進一步提供了 3D 及 Ethernet 功能，展現它在數位電視發展的企圖心，將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、投影機等等整合，藉由這個介面互相傳遞資料。如同 USB3.0，micro-HDMI 也企圖切入手機等可攜式電子裝置，以擴大應用市場。基本上，在高階顯示應用上，HDMI 將扮演重要角色。

## 4. 新產品（服務）開發計畫

由上述幾個重要產品類別發現，多媒體及行動化是最大特色。而其衍生的市場發展是本公司關注的重點，並且納入未來產品技術發展的策略規劃。

### A. 小型化(Fine Pitch & Low Profile)

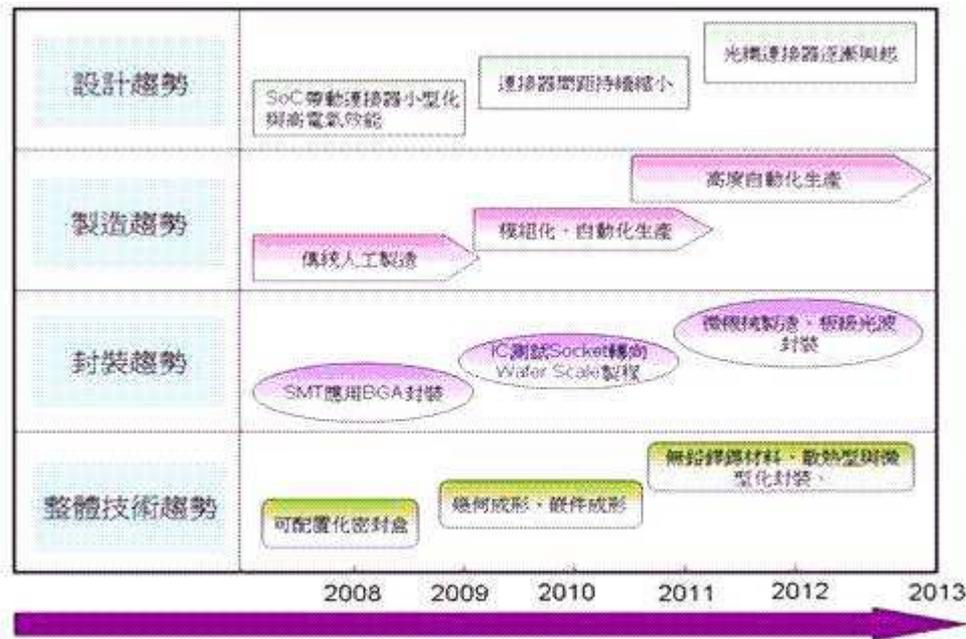
隨著行動裝置的發展成長，終端應用產品朝向”輕、薄、短、小”及個性化發展。對於連接器的規格設計要求更加嚴苛，細間距及低背化的高精密度要求對於金屬沖壓及塑膠射出之生產技術是一大考驗。因此除了增加原來模具及治具的精密度外，還必需具備突出的產品設計、分析及功能模擬能力，例如應力分析、模流分析及精密檢測設備等，以達到客戶所要求的品質及可靠度。

此外，配合高速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)等也成為重要的技術重點。本公司已投入研發、製造等資源，以提供客戶更完整之解決方案。

### B. 高頻/高速(High Frequency/High Speed)

以往電腦以 CPU 的高速計算性能為主要指標。在 CPU 性能達到現在數 GHz 頻寬後，資訊產品的性能轉為各種多媒體應用的表現。主要發生於高速的輸出入介面，應用於行動裝置、網路設備等產品的儲存、顯示及網路介面上。而市場由工程專業人士及玩家轉為一般消費大眾。不但市場基礎擴大，而且對於傳輸量及品質的要求也提高。所以目前對於高頻連接器的需求較以往強烈。高頻連接器產品雖然在製程上與傳統連接器差異不大，但是隨著速度提升，公差餘裕愈來愈緊。若沒有高頻設計的能力，將無法開發出高性能的產品。更重要的是，客戶對於產品的技術支援依賴更高。沒有足夠的技術服務能力將難以在市場上競爭。本公司早在數年前已經逐步建構高頻分析及測試能力，足以應付今日高頻產品的技術需求，進而在市場上超越競爭者。

上述觀點也可以由工研院 IEK 的研究得到印證，如圖二。



資料來源：工研院 IEK ITIS 計畫(2010/04)  
圖二.全球連接器產品發展趨勢

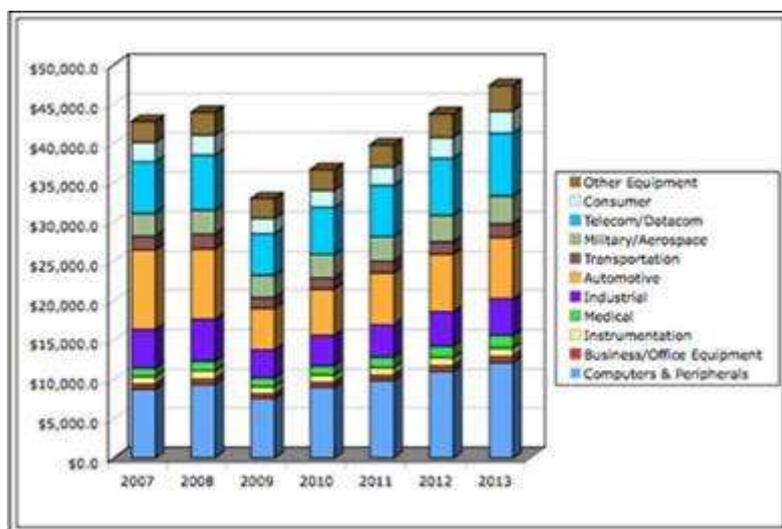
## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### A 產業概況

中國大陸開放後，陸資企業由於成本競爭優勢，逐漸形成連接器產業很大的競爭壓力。除了成本因素外，產業結構的成熟也導致難以產生具價值的應用技術。因此尋求新的應用技術市場是很重要的發展策略。但新的產品並不代表產生新的價值，而在於它是否帶來技術結構性的改變。如果新的產品除了傳統射出、沖壓的成本控制外，並未帶來技術門檻，那麼基本上並無法使企業脫離困境。因此，許多公司開始挑戰通訊、汽車等一些過去不會接觸的市場領域。如此擺脫競爭者的追逐。另一個重要發展特徵是電子技術逐漸擴散到不同的市場領域-通訊網路化及汽車電子化，甚至醫療資訊化等發展。這形成很特殊的發展路徑。

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(如圖三所示)，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勁(如圖四)，預期整體也將領先復甦，開始繼續成長的五年。然而，對個別企業而言，要跨越挑戰必須在人力、企業結構及市場觀點作較大幅的調整才能有效的超越。



圖三、Connector Market by Equipment Segment - 2007-2013

2009/2010 Total Interconnect Market  
By Region

	Total Interconnect Value		YOY
	2009	2010	Percent Change
North America	\$23,859	\$28,104	17.8%
Europe	\$28,103	\$34,839	24.0%
Japan	\$16,289	\$20,054	23.1%
China	\$19,896	\$26,849	30.9%
Asia-Pacific	\$13,098	\$16,117	23.1%
ROW	\$7,898	\$9,595	21.5%
World	\$109,142	\$136,768	25.3%

\$ Millions

圖四、2009/2010 連接產業全球區域產值

#### B 產品應用發展概況

由於可攜式電子裝置的快速發展，如智慧型手機、小筆電到ipad概念產品的出現，使得線束(cable)開始有一些新的應用發展。從圖五可以發現在電腦週邊及通訊有較大的成長空間。

**2009/2010  
Connectors + Cable Assemblies  
Growth by Market Sector**

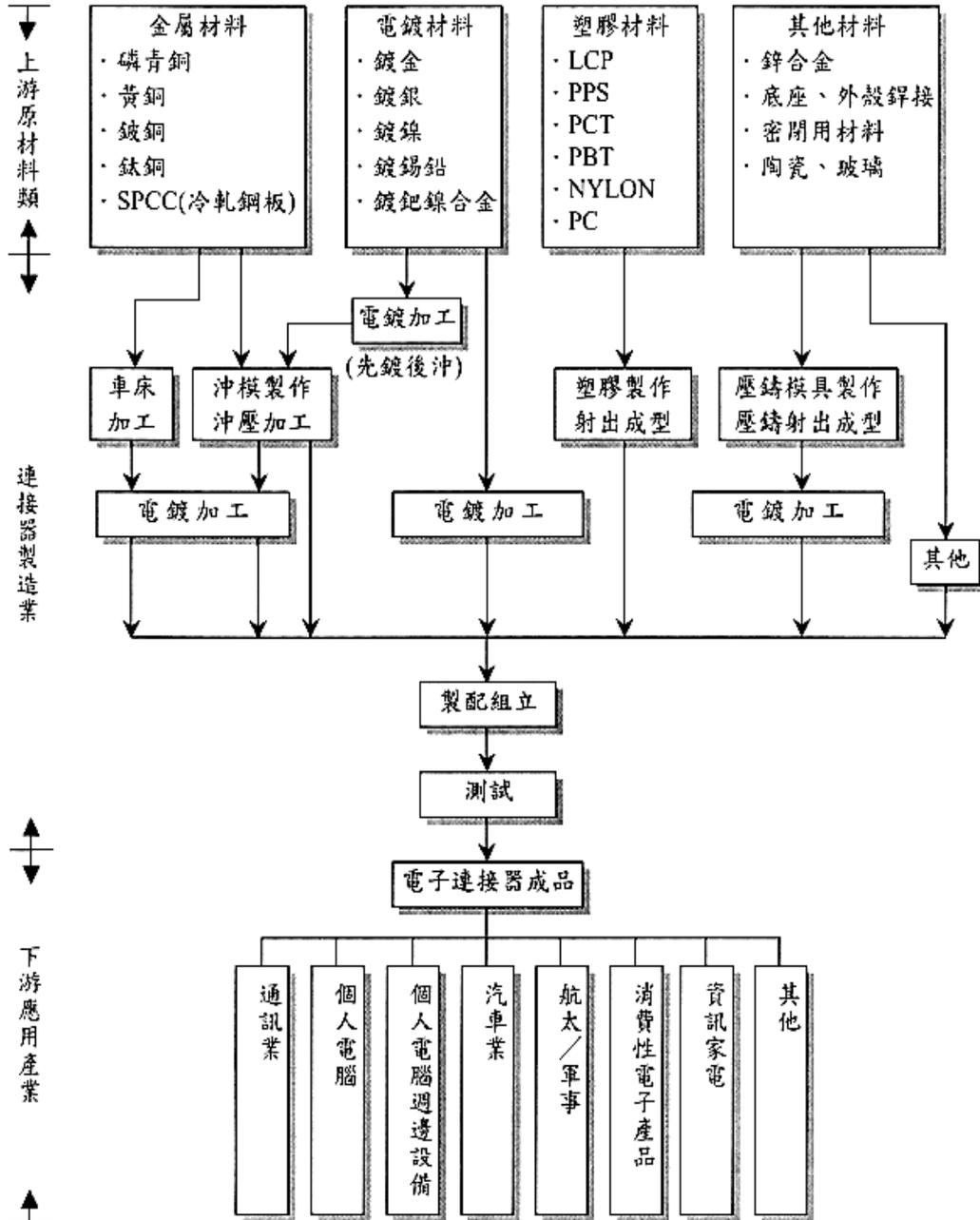
Market	Total Interconnect Value		YOY
	2009	2010	Percent Change
Computer/Peripheral	\$20,232	\$26,427	30.6%
Business/Office	\$1,659	\$2,036	22.7%
Instrumentation	\$3,187	\$3,840	20.5%
Medical	\$3,744	\$4,723	26.1%
Industrial	\$11,251	\$13,857	23.2%
Automotive	\$24,364	\$29,978	23.0%
Transportation	\$4,470	\$5,351	19.7%
Military/Aerospace	\$13,239	\$16,402	23.9%
Telecom/Datacom	\$16,033	\$20,722	29.2%
Consumer	\$5,933	\$7,470	25.9%
Other	\$5,028	\$5,963	18.6%
<b>Total</b>	<b>\$109,142</b>	<b>\$136,768</b>	<b>25.3%</b>

\$ Millions

圖五、2009/2010的線束及連接器全球應用別產值

由於 Intel 表態支持 USB3.0，預期在 2011 年，USB3.0 相關產品開始有爆發性成長。而數位家庭的概念產品因著 3D 顯示的發展得到刺激，顯示技術相關產品如 DisplayPort 及 HDMI 也將陸續真正進入市場激戰。本公司在高頻技術耕耘多年，面對類似產品的開發已經建立足夠的技術深度，不管是既有或未衍生的高速產品，都能夠直接切入。

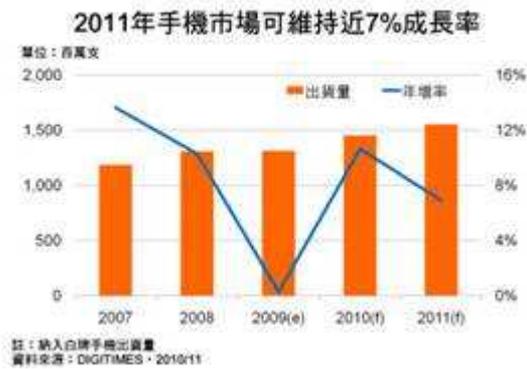
## 2. 產業上、中、下游之關聯性



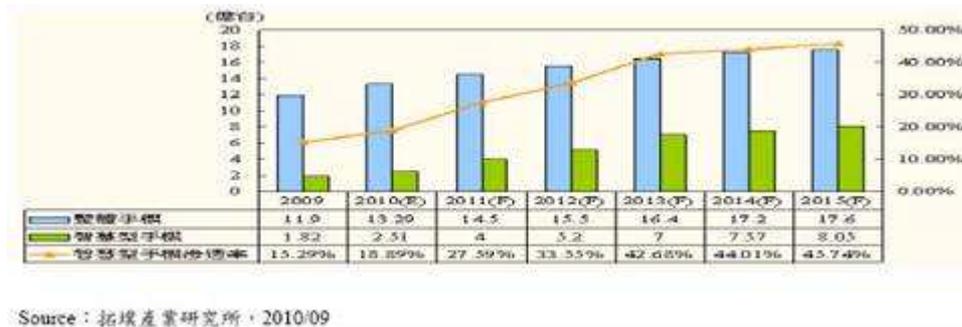
### 3. 產品發展趨勢

#### A 手機

在 2009 年全球手機出貨量後，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。預期在 2011 年仍然可以維持 7% 的成長。就市場區隔而言，區域以中國大陸和智慧手機應用是主要市場。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。



圖六. 2011 年全球手機出貨預估

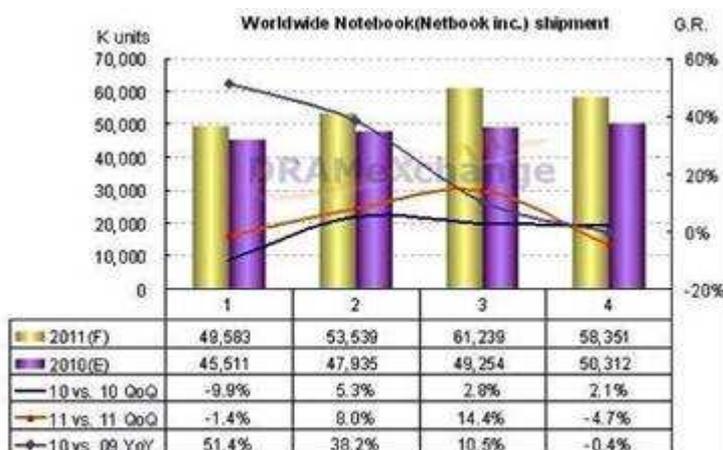


圖七. 全球智慧型手機之出貨量及滲透率預估

在 iPhone 的領頭下，預估 2011 年智慧型手機將爆炸性成長。預期將從 2010 年的 2.5 億支，成長到 2011 年的 4 億支，成長率高達 60%；而滲透率高達 27.59%。因此對於高階零組件的需求，也會提高。

## B. NB

預估 2011 年仍將穩定成長，見圖八。值得注意(圖九)，平板電腦在 iPad 的推出下，出現爆發性的年成長率 237.5%。



資料來源:集邦科技，2010年11月

圖八. 2011 年全球 NB 出貨量預估

	2010	2011	年增率
NB(包含小筆電)	193M	222.7M	15.4%
Tablet PC	15.2M	51.3M	237.5%
Total	208.2M	274M	31.6%

資料來源:集邦科技，2010年11月

圖九. NB 及 Tablet PC 的成長

iPad 帶來不同於以往的 NB 使用經驗。除了 Apple 在使用者介面上的優越設計，與通訊網路的緊密結合，造成一股不同於以往的風潮。由一些手機廠商也跳入 Pad 的市場(圖十)的狀況，可以透露出市場分化轉變的複雜。

# 2011年智慧型手機廠商 平板出貨量估計



圖十. 2011 年預估平板電腦出貨量(來源：DIGITIMES,2011/1)

這種轉變使得對應的連接技術及應用概念發生變化，本公司持續關注其演化，並開發出對應解決方案以應付快速改變的市場。

## 4 產品之競爭情形

A. 金融風暴後，許多台廠認知到僅依賴 PC 產業，在 PC 產業轉型以及進入門檻過低競爭激烈的情況下，將面臨經營危機。因此開始思考進行策略調整，利用產品多元轉型至通訊或消費性電子產品如手機與遊戲機，並避免單一產品線的風險以及拓展新客源。此外，連接器廠商採用下列策略，壯大自身：

- (1) 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。
- (2) 直接併購對手取得技術、專利，並消滅競爭品。
- (3) 縮減不合經濟成本的需求與地區，甚至關閉某項產品事業，集中生產甚至研發火力到重點產品上。
- (4) 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。

B. 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資訊相關產品，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。目前國內廠商眼光已放在全球銷售，直接站在國際競爭舞台。國外大廠主要以研發技術及多角化產品發展來推動企業的成長。我國廠商已經開始積極從 OEM 轉型為 ODM，美國及日本廠商嚴然成我國主要競合對象。

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，但競爭也十分激烈。低階產品面臨大陸工廠之競爭，而高階產品面臨韓國及歐美日大廠之競爭。本公司以齊全的產品線及交期快穩之優勢，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

項 目 \ 年 度	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日
研發費用	51,308	15,994
營業收入淨額	1,718,951	327,069
研發費用佔營收淨額比例	2.99%	4.89%

#### 2. 最近年度開發成功之技術或產品

- A.HDMI D type plug 微型連接器
- B.USB 3.0 系列產品及高速傳輸技術
- C.MXM 高階繪圖連接器
- D.Mini DP 細間距連接器
- E.防水連接器專利技術

### (四)長短期業務發展計畫

矽瑪自成立以來即專注於本業之發展。為因應產業發展趨勢及國內外經營環境之丕變，本公司藉由短、長期計劃以調整公司體質，並提昇整體競爭力。茲就計劃之概要說明如下：

#### 1.公司短期計畫

##### (1)市場策略

- A.通訊產品及顯示裝置之相關高速連接器技術開發。並強化客戶技術服務品質。
- B.可攜式消費電子之相關連接器-輕薄短小型兼具多功能之產品開發。強化市場資訊及客戶需求變化的分析。

##### (2)研發策略

- A.建立高頻、高速傳輸連接器及纜線組裝及測試技術。
- B.強化跨領域技術之整合，以因應市場的快速變化。
- C.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)市場策略

A.擴展資訊、光電、網路通訊之相關市場通路之開發。

B.掌握市場整合的演進，推動市場開發的進程。與技術研發作更有效的配合，以即時進入市場，並提昇佔有率，並成為市場領導者。

#### (2)研發策略

A.建立光電、網路通訊之相關市場之連接產品與模組技術之開發。並提供高品質產品及技術支援服務。

B.掌握關鍵技術及建立技術整合能力，除產品製造生產外，成為主要的解決方案提供者。

#### (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。

C.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 \ 年度		99 年度		98 年度	
		銷售淨額	比重(%)	銷售淨額	比重(%)
國內		215,966	12.56	220,719	16.22
國外	亞洲	1,375,427	80.02	925,218	68.01
	美洲	110,578	6.43	165,330	12.15
	歐洲	14,690	0.86	31,551	2.32
	其他	2,290	0.13	17,613	1.30
	小計	1,502,985	87.44	1,139,712	83.78
總計		1,718,951	100.00	1,360,431	100.00

#### 2.市場占有率

根據 IDC 在 2011 年一月的統計，2010 年全球前五大智慧型手機出貨量達到 1388.2 百萬支。諾基亞及三星保持在前二位。值得注意的是在市佔率方面，諾基亞出現下滑，而三星持穩上升。這些智慧型手機之連接器採用者亦為本公司指標性合作伙伴。

Vendor	2010 Unit Shipments	2010 Market Share	2009 Unit Shipments	2009 Market Share	YoY Change
Nokia	453.0	32.6%	431.8	36.9%	4.9%
Samsung	280.2	20.2%	227.2	19.4%	23.3%
LG	116.7	8.4%	117.9	10.1%	-1.0%
ZTE	51.8	3.7%	26.7	2.3%	94.0%
RIM	48.8	3.5%	34.5	2.9%	41.4%
Others	437.7	31.5%	333.5	28.5%	31.2%
Total	1388.2	100.0%	1171.6	100.0%	18.5%

圖十一. 全球前五大手機品牌供應商 2010 年全年出貨量與市佔率

(來源: IDC Worldwide Mobile Phone Tracker, January 27, 2011; 以上出貨數字皆為品牌出貨, 不包含 OEM 銷售數字)

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

根據 Bishop 預估 2010 年全球將達 430 億美元，大致彌補了 2009 年衰退產值，約有 25% 的成長，參圖十二。仍然以通訊、汽車及消費性電子為主要市場區塊，參圖十三。

整體而言，這兩年的產值改變有限。但必須注意市場屬性的改變。基本上，這段時間可視為市場及產業調整的過程。原因是 PC/NB 相關連接器在市場架構成熟

後，微利的壓力迫使業者必須尋求開發不同的市場，當然包括通訊、汽車及醫療等。這個轉換過程涉及許多因素：

利用資訊產品既有技術衍生到其他市場，以降低開發成本。同時因為是跨領域應用，所以會產生一些特別的發展。

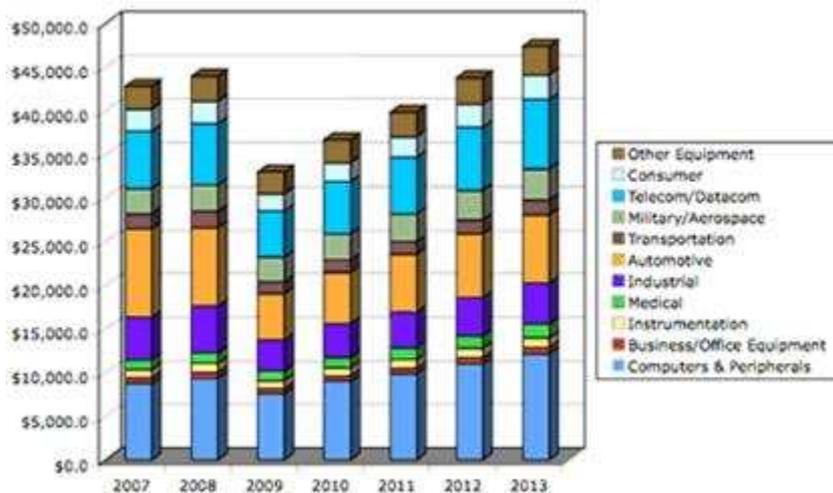
轉換過程不僅僅是生產不同的產品，也需要轉換企業營運的概念。基本上，很難找到類似消費性電子這樣大規模的市場。因此，業者在進入新市場時，必須經過一段摸索與適應期。這種轉換非常的大，很可能迫使部分業者推出市場。

必須擁有技術整合能力，才能夠有效轉換。不僅是技術整合，還包括技術人員文化的整合。這些與企業整併過程常發生的問題相似。一旦可以克服上述挑戰，就有機會度過這段轉換期。

Year	Sales	Year - Year Delta
2008	\$43,977	
2009	\$34,391	-\$9,586
2010	\$42,956	\$8,565

\$ in Millions

圖十二.2008~2010 全球連接器產值



圖十三.連接器各應用領域產值

#### 4. 競爭利基

##### (1) 開發利基產品，提供完整產品線

本公司近年積極開發手機及可攜式電子產品之高階連接器市場，透過良好的客戶互動關係及市場分析，以掌握產品發展脈動，而切入利基市場。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。同時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。

##### (2) 快速整合產品及生產關鍵技術之能力

電子連接器產業在生產供給面上是相當成熟產業，同業間競爭非常激烈，因此，本公司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來進行生產佈局。同時以掌握核心關鍵製程與設計技術，有效整合協力廠商支援體系，建構具成

本、品質競爭優勢、能快速彈性反應市場變化，並滿足客戶需求之生產體系。同時也進行全球化策略佈局，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及培養長期合作默契。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

本公司除了自行開發製程及模具技術，以增進自行設計、組裝、生產效率及彈性外；近年來，更不斷提升及強化人力素質及團隊陣容，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。除提升公司的技術能力外，也加速在新產品開發的腳步。因此，本公司的研發理念不僅要達到 know-how，更致力於建立 know-why 的能力。以堅實的技術基礎來強化公司的技術競爭力。未來希望由此養成深厚的創新能力。

### (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.在 PC/NB 產業進入成熟期，並開始擴散技術於其他相關應用市場，如網路通訊、汽車電子化、數位家庭及醫療電子化等多樣化應用的階段。技術創新應用蓬勃發展，因而帶動週邊產業持續成長。未來將出現更多嶄新的應用市場。

例如：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。平板電腦因著蘋果電腦 iPad 的推出，衍生出不同於以往的市場及產品概念。對於 PC/NB 在發展趨緩的狀況下，iPad 無異又再次點火。只是蘋果電腦導引出創新技術文化開始延燒到對供應鏈的要求。本公司理解這種發展趨勢，對於重視研發的矽瑪科技是挑戰也是機會。

### 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，致力於製程技術及產品開發的研究創新。不僅近年來不斷地提升模具製造技術，並縮短產品開發時間。經過數年的努力耕耘，已經建立成熟的電腦輔助分析(CAE)平台。於開模前，切實地執行力學分析、模流分析及高頻電磁場分析及機構設計檢討，並經過嚴苛的設計審查、以提升產品品質穩定度。並進行量產能力及成本分析，以有

效降低生產成本。

因此，本公司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。基於近年來在技術研發能力的成長，本公司將延伸競爭優勢於客戶的全方位服務，建立更密切的客戶關係，以逐步發展「全球運籌」及「技術研發創新」，並以「互補性合作」、「技術持續領先」及「完整解決方案」等策略以擴展區域市場及應用產品來擴大全球市佔率。

### C.品質穩定度佳，廣獲客戶肯定

由於可攜式裝置如智慧手機、iPad 類產品、電子書等快速發展，考慮使用者使用的輕便性，近年來產品朝輕薄短小及精緻性的要求很高，而且規格轉變及快。同時相關產品生產技術及產品穩定度之要求亦更嚴苛。因此系統產品業者將零組件廠商品質控制系統及產品穩定度控管能力視為其選擇合作供應商時首要考量之最重要因素之一。

本公司近年來不斷投資購入新式設備。除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，另一方面，也建立自主的檢測能力，致力於產品品質技術之提升，並提高產品可靠度，為客戶解決產品品質問題，而獲得國際客戶肯定。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

本公司之產品之銷售係以 ODM 為主，其主要客戶皆係橫跨電腦、通訊及消費性電子等 3C 產品領域之國際知名大廠。例如：RIM 和三星是全球主要手機品牌商，三星電子同時也是全球最大記憶體晶片與平面電視製造商。本公司深耕於客戶服務及關係建立，並隨客戶的成長建立相容的長期發展目標，以提供客戶全方面服務與完整的產品線，近年來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、爭取新產品商機已逐漸產生效果。期望未來更能有效掌握市場動態及開發新客戶，拓展營運規模，未來的發展潛力頗為可觀。

## (2)不利因素

### A.全球經濟、市場及環境巨變需更快速調整步伐 因應變局

過去在金融風暴的影響下，連接器產業的上中下游都遭到波及。接著中國大陸的消費市場崛起，人力基本工資大幅成長。2011 年日本仙台地震導致日系零組件及產品斷線。回溯這些事件，發現在全球化發展下，他們都造成極大的全面衝擊。這些事件也改變了大家習以為常的產業生態。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，開始進入中低階連接器市場。而中國大陸在台商經營多年下，也培養出新興的經營者，加入戰局，且具威脅性。

面對此一情勢變化，必須加快腳步調整，思考新策略，並且檢視過去沒有檢討的點與面。例如：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。而原料的供應及環保技術大多掌握在外商手上造成台廠在議價的劣勢。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。台廠的規模仍多為中小企業，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。

#### B.降低生產成本已達極限 台廠需強化特殊競爭優勢

過去成本優勢是台廠最為擅長之處。但在中國大陸基本工資調整後，加上陸資企業興起，台商的成本優勢不再。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。此外，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。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。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。

過去台商專精於製造及成本控制，有效地發揮競爭力。但在此刻，這些經驗也在某種程度限制了台商的發展動力。因為這些經驗都限於 IT 產業的營運模式，資本支出多用於設備投資，在人力及先進技術方面，限於既有組織結構及習慣，卻難以作有效投入。因此，形成惡性循環，使得企業的競爭力無法迎上環境的改變。所以本公司對於新開發市場採取審慎計畫性的發展。例如全球景氣低潮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。

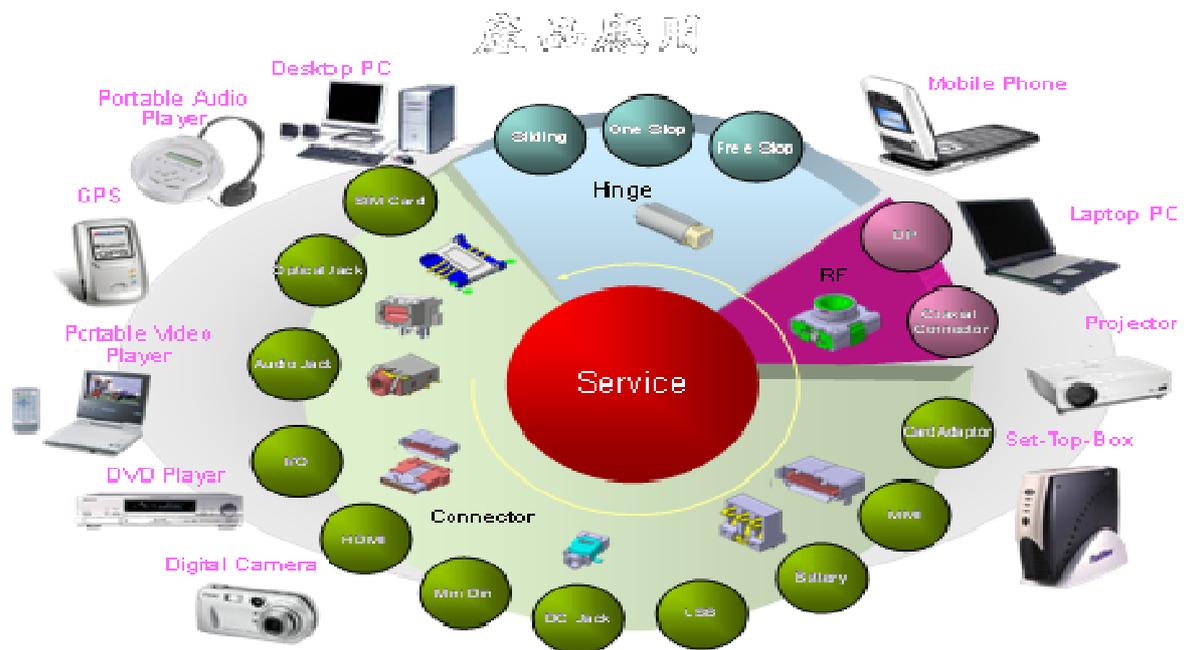
#### C.外銷比重增高，受匯率影響較大，本公司因應對策：

- 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。

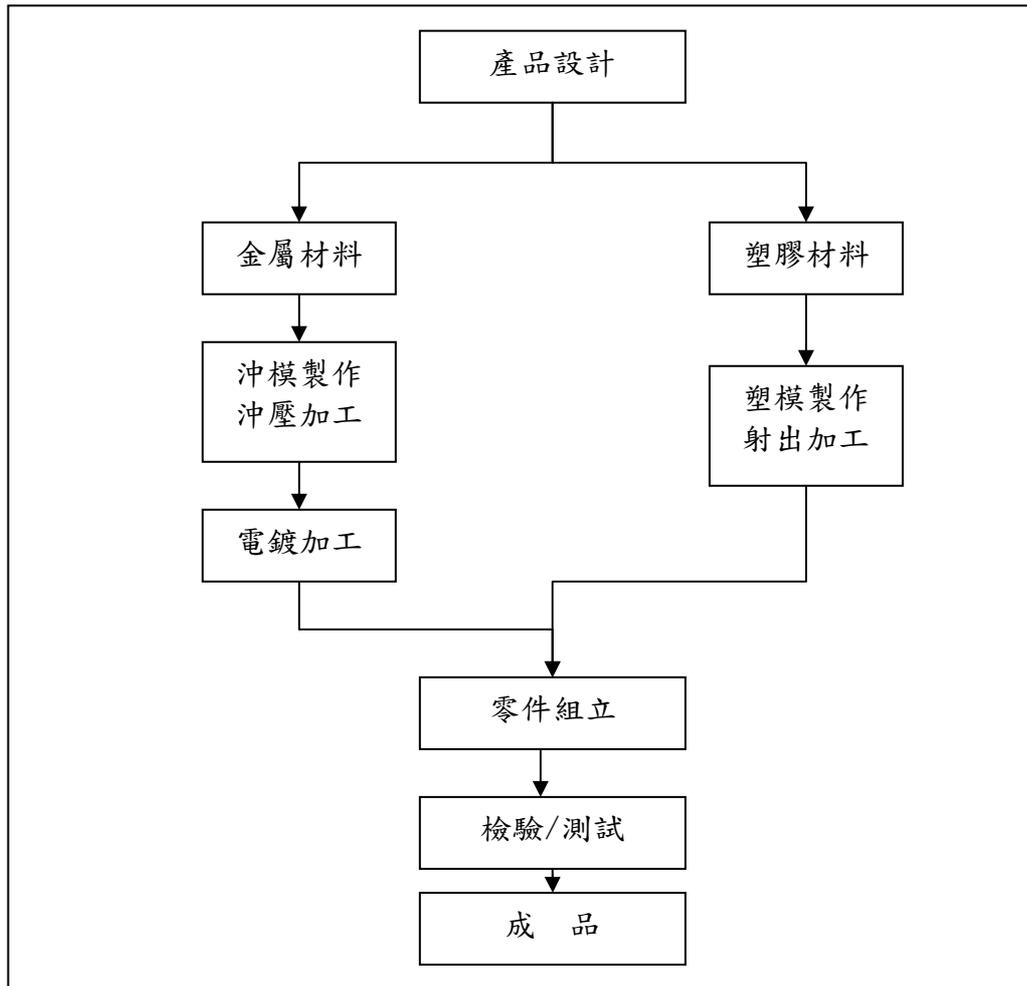
(二)主要產品之重要用途與產製過程

1.主要產品之用途：

	主要產品	重要用途
音頻連接器	Audio Jack、DC Jack、Optical Jack etc.	<ul style="list-style-type: none"> <li>可攜式電子裝置：手機、PC/NB、電子書</li> <li>數位家電：數位電視、DVD播放機、遊戲機、機頂盒以及其他數位音樂產品中使用</li> <li>特點：高品質數位形式傳輸高解析度多聲道音頻資料連接介面。</li> </ul>
高速I/O連接器	USB connector、SIM Card Connectors、HDMI、I/O connector etc.	<ul style="list-style-type: none"> <li>數位資料儲存：Pen drive, 可攜式硬碟</li> <li>高速影音傳輸介面：顯示器應用</li> </ul>



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	98 年度				99 年度				100 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	矽瑪企業有限公司	963,173	94.32	本公司之孫公司	矽瑪企業有限公司	1,220,007	91.36	本公司之孫公司	矽瑪企業有限公司	227,854	93.96	本公司之孫公司
2	其他	57,974	5.68	-	其他	115,326	8.64	-	其他	14,659	6.04	-
	合計	1,021,147	100.00		合計	1,335,333	100.00		合計	242,513	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	98 年度				99 年度				100 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	359,425	26.42	無	甲公司	372,248	21.66	無	甲公司	37,685	11.52	無
2	乙公司	(註)	-	無	乙公司	316,456	18.41	無	乙公司	75,435	23.07	無
3	丙公司	(註)	-	無	丙公司	183,489	10.67	無	丙公司	56,325	17.22	無
4	其他	904,660	66.50	無	其他	846,758	49.26	無	其他	157,624	48.19	無
	合計	1,360,431	100.00	無	合計	1,718,951	100.00	無	合計	327,069	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。

註：民國九十八年度對乙及丙客戶之銷貨收入淨額未達本公司營收淨額 10% 以上，故不予揭露。

5.最近二年度生產量值：

單位：仟 pcs；新台幣仟元

生產量值 主要商品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器	2,190	2,190	43,369	4,312	4,312	54,784

6.最近二年度銷售量值：

單位：仟pcs；新台幣仟元

主要產品	年度	98 年度				99 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
音頻連接器		32,925	210,004	141,684	833,365	33,830	210,180	159,786	1,183,311
訊號連接器		874	2,978	61,057	168,647	423	1,683	51,522	151,166
高頻連接器		229	1,559	17,216	121,487	853	2,499	20,492	145,571
其他		240	6,178	6,161	16,213	136	1,604	4,938	22,937
合計		34,268	220,719	226,118	1,139,712	35,242	215,966	236,738	1,502,985

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		98 年度	99 年度	100 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	19	18	19
	一般職員	78	89	89
	直接員工	12	12	12
	合計	109	119	120
平均年齡(年)		35.99	36.24	36.20
平均服務年資(年)		3.49	3.80	3.92
學 歷 分 佈	碩士以上	17.43%	16.81%	19.17%
	大專	58.72%	59.34%	56.98%
	高中及以下	23.85%	23.85%	23.85%

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畫；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（99）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	海外所得課稅、資金回台與投資型保單節稅實務解析	4
財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國企業投資大陸相關法令限制與實務因應作法	3
財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析-第一單位:總覽、財報編製相關國際會計準則	3
財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業經濟犯罪之刑事偵查與訴訟程序及檢調單位搜索查扣犯罪證據實況探討	3
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~自行檢查實務篇	6
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~IFRS 與內部稽核篇	6
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~財務報表及財務稽核篇	6
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~薪工循環稽核實務篇	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
專利使用權	MOLEX INCORPORATED	97年3月12日	DISPLAYPORT STANDARD 專利權利金	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100 年03月31日財 務資料	
	95年	96年	97年	98年	99年		
流動資產	621,637	644,238	593,820	815,259	770,682	775,840	
基金及長期投資	103,074	176,374	277,008	370,370	503,996	534,658	
固定資產	97,598	108,136	139,699	130,451	167,250	166,676	
無形資產	7,573	9,055	15,372	14,353	10,528	9,287	
其他資產	97	194	9,310	7,804	5,932	4,554	
資產總額	829,979	937,997	1,035,209	1,338,237	1,458,388	1,491,015	
流動負債	分配前	282,000	289,836	295,541	431,639	414,539	394,908
	分配後	344,475	378,636	349,856	495,299	註2	註2
長期負債	—	—	—	—	—	—	
其他負債	14,266	30,589	50,894	57,158	68,056	72,053	
負債總額	分配前	296,266	320,425	346,435	488,797	482,595	466,961
	分配後	358,741	409,225	400,750	546,255	註2	註2
股本	242,000	265,000	275,950	310,803	381,963	390,206	
資本公積	103,360	111,460	111,460	156,352	167,602	167,602	
保留盈餘	分配前	184,199	228,454	268,810	359,381	429,864	462,736
	分配後	104,124	128,704	205,442	295,721	註2	註2
長期股權投資	—	—	—	—	—	—	
未實現跌價損失	—	—	—	—	—	—	
累積換算調整數	4,154	12,658	32,554	22,904	(3,636)	3,510	
未認列為退休金 成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	
股東權益 總額	分配前	533,713	617,572	688,774	849,440	975,793	1,024,054
	分配後	478,638	528,772	634,459	785,780	註2	註2

註1：上列財務資料業經會計師查核或核閱簽證。

註2：99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 100年03月 31日財務資 料
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	982,621	1,088,965	1,296,911	1,360,431	1,718,951	327,069
營業毛利(註2)	298,034	254,166	315,764	310,266	394,317	77,950
營業損益	134,750	84,326	92,473	90,945	119,523	8,447
營業外收入及利益	49,475	88,866	90,414	100,696	158,059	31,663
營業外費用及損失	(1,143)	(5,602)	(7,261)	(6,154)	(51,929)	(9)
繼續營業部門損益	183,082	167,590	175,626	185,487	225,653	40,101
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	134,985	124,330	140,106	153,939	197,803	32,872
每股盈餘(元)(註3)	4.07	3.7	4.11	4.17	5.21	0.86

註1：上列九十五至九十九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，亦重分類九十五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
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
99年度	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	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100年03月31日財務資料	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債占資產比率	35.70	34.16	33.47	36.53	33.09	31.32	
	長期資金占固定資產比率	546.85	571.11	493.04	651.16	583.43	614.40	
償債能力(%)	流動比率	220.44	222.28	200.93	188.88	185.91	196.46	
	速動比率	173.21	217.17	196.18	187.11	183.76	193.07	
	利息保障倍數	375.4	27,932.67	43,907.50	92,744.5	7,782.14	-	
經營能力	應收帳款週轉率(次)	3.17	3.26	4.12	3.80	4.63	3.83	
	平均收現日數	115	112	89	96	79	95	
	存貨週轉率(次)	43.91	43.74	54.06	77.46	135.85	84.41	
	平均銷貨日數	8	8	7	5	3	4	
	固定資產週轉率(次)	13.56	10.59	10.47	10.07	11.55	7.84	
	總資產週轉率(次)	1.44	1.23	1.31	1.15	1.23	0.89	
獲利能力	資產報酬率(%)	19.86	14.07	14.20	12.97	14.15	8.92	
	股東權益報酬率(%)	31.65	21.60	21.45	20.02	21.67	13.15	
	佔實收資本比率(%)	營業利益(損)	55.68	31.82	33.51	29.26	31.29	8.85
		稅前純益(損)	75.65	63.24	63.64	59.68	59.08	41.99
	純益(損)率(%)	13.74	11.42	10.80	11.32	11.51	10.05	
	每股盈餘(虧損)[元]	4.07	3.7	4.11	4.17	5.21	0.86	
現金流量	現金流量比率(%)	48.17	62.83	68.20	34.56	46.76	-	
	現金流量允當比率(%)	93.06	153.49	137.72	152.54	156.09	153.59	
	現金再投資比率(%)	16.53	18.41	15.35	10.02	11.81	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.01	2.77	2.97	2.62	2.52	3.54	
	財務槓桿度	1.00	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. 利息保障倍數增加主係利息支出增加所致。
2. 應收帳款週轉率增加主係因本期營收成長26.35%再加上收款情形大致良好所致。
3. 存貨週轉率增加主係因本期營收成長26.35%所致。
4. 每股盈餘增加主係因本期營收成長26.35%所致。
5. 現金流量比率增加主係因本期營收成長，營業活動淨現金流量增加所致。

註1：營業活動淨現金流量若為流出數，則不予計算。

註2：上列九十五至九十九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 )

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

本公司董事會造送本公司之九十九年度財務報表(含合併財務報告)，業經安永聯合會計師事務所張志銘、洪茂益兩位會計師查核簽證完竣，連同營業報告書暨盈餘分配表，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。

矽瑪科技股份有限公司

監察人：陳致守

許梅芳

鈺隆投資股份有限公司

代表人：蔡耀裕

中華民國一〇〇年三月十五日

#### 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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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已編製民國九十九年度及民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告及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

中華民國一〇〇年一月二十一日

砂瑪科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		負債及股東權益			九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
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	\$425,613	29.18	\$386,745	28.90	2120	應付票據		\$24,403	1.67	\$12,799	0.96
1120	應收票據淨額	二及四.3	4,178	0.29	4,971	0.37	2140	應付帳款		25,664	1.76	18,974	1.42
1140	應收帳款淨額	二及四.4	319,842	21.93	400,242	29.91	2150	應付帳款—關係人	五	162,894	11.17	115,110	8.60
1160	其他應收款		2,443	0.17	4,899	0.37	2160	應付所得稅	二及四.20	14,021	0.96	10,251	0.77
1210	存貨淨額	二及四.5	8,925	0.61	7,621	0.57	2170	應付費用	二及四.16	65,494	4.49	78,441	5.86
1280	其他流動資產		4,273	0.29	9,138	0.68	2210	其他應付款		115,326	7.91	190,542	14.24
1286	遞延所得稅資產	二及四.20	5,408	0.37	1,643	0.12	2224	應付設備款		239	0.02	3,800	0.28
	流動資產合計		770,682	52.84	815,259	60.92	2280	其他流動負債		6,498	0.44	1,722	0.13
								流動負債合計		414,539	28.42	431,639	32.26
14xx	基金及投資	二及四.6					28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期投資		458,322	31.43	370,370	27.68	2861	遞延所得稅負債	二及四.20	68,056	4.67	57,158	4.27
1425	預付長期投資款		15,674	1.07	-	-		負債合計		482,595	33.09	488,797	36.53
1481	以成本衡量之金融資產		30,000	2.06	-	-							
	基金及長期投資合計		503,996	34.56	370,370	27.68							
15xx	固定資產淨額	二、四.7、五及六					31xx	股本	四.13				
1501	土地		54,902	3.76	29,226	2.18	3110	普通股		381,963	26.19	310,803	23.22
1521	房屋及建築物		69,230	4.75	54,355	4.06	32xx	資本公積	四.14				
1531	機器設備		69,467	4.76	60,487	4.52	3211	普通股股票溢價		166,910	11.44	155,660	11.63
1551	運輸設備		936	0.06	1,392	0.10	3272	員工認股權		692	0.05	692	0.05
1561	辦公設備		8,554	0.59	7,563	0.57	33xx	保留盈餘					
1631	租賃改良		5,426	0.37	5,426	0.41	3310	法定盈餘公積	四.15	71,549	4.91	56,155	4.20
1681	什項設備		21,528	1.48	22,241	1.66	3350	未分配盈餘	四.16	358,315	24.57	303,226	22.66
	成本合計		230,043	15.77	180,690	13.50	34xx	股東權益其他項目					
15X9	減：累計折舊		(68,807)	(4.71)	(54,248)	(4.05)	3420	累積換算調整數	二	(3,636)	(0.25)	22,904	1.71
1672	預付設備款		6,014	0.41	4,009	0.30		股東權益合計		975,793	66.91	849,440	63.47
	固定資產淨額		167,250	11.47	130,451	9.75							
17xx	無形資產												
1720	專利權	二及四.8	2,640	0.18	3,859	0.29							
1750	電腦軟體成本	二及四.9	7,888	0.54	10,494	0.78							
	無形資產合計		10,528	0.72	14,353	1.07							
18xx	其他資產												
1800	出租資產	二及四.10	4,242	0.29	5,865	0.44							
1820	存出保證金	七	1,463	0.10	1,459	0.11							
1830	遞延費用	二	227	0.02	480	0.03							
1848	催收款淨額	二及四.11	-	-	-	-							
	其他資產合計		5,932	0.41	7,804	0.58							
	資產總計		\$1,458,388	100.00	\$1,338,237	100.00		負債及股東權益總計		\$1,458,388	100.00	\$1,338,237	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司

損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八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	九十九年度		九十八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,743,198	101.41	\$1,394,114	102.48
4170	減：銷貨退回		(11,996)	(0.70)	(22,270)	(1.64)
4190	銷貨折讓		(12,251)	(0.71)	(11,413)	(0.84)
	營業收入淨額	二及四.18	1,718,951	100.00	1,360,431	100.00
5000	營業成本	五	(1,324,634)	(77.06)	(1,050,165)	(77.19)
5910	營業毛利		394,317	22.94	310,266	22.81
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(115,235)	(6.70)	(87,499)	(6.43)
6200	管理及總務費用		(108,251)	(6.30)	(89,825)	(6.60)
6300	研究發展費用		(51,308)	(2.99)	(41,997)	(3.09)
	營業費用合計		(274,794)	(15.99)	(219,321)	(16.12)
6900	營業淨利		119,523	6.95	90,945	6.69
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,191	0.07	1,116	0.08
7121	權益法認列之投資收益	二及四.6	114,492	6.66	81,731	6.01
7130	處分固定資產利益	二	158	0.01	-	-
7480	什項收入	五	42,218	2.46	17,849	1.31
	營業外收入及利益合計		158,059	9.20	100,696	7.40
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(29)	-	(2)	-
7560	兌換損失	二及四.2	(51,805)	(3.01)	(5,856)	(0.43)
7880	什項支出		(95)	(0.01)	(296)	(0.02)
	營業外費用及損失合計		(51,929)	(3.02)	(6,154)	(0.45)
7900	繼續營業單位稅前淨利		225,653	13.13	185,487	13.64
8110	所得稅費用	二及四.20	(27,850)	(1.62)	(31,548)	(2.32)
9600	本期淨利		\$197,803	11.51	\$153,939	11.32
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$5.95		\$5.02	
8110	所得稅費用		(0.74)		(0.85)	
9600	本期淨利		\$5.21		\$4.17	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$5.85		\$4.91	
8110	所得稅費用		(0.72)		(0.84)	
9600	本期淨利		\$5.13		\$4.07	

(請參閱財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八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		
民國九十八年一月一日餘額		\$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1)	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		25,800	43,860				69,660
員工認股權酬勞成本	二及四.14		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
九十八年度盈餘指撥及分配(註2)	四.16						
法定盈餘公積				15,394	(15,394)		-
現金股利					(63,660)		(63,660)
股票股利		63,660			(63,660)		-
行使員工認股權憑證	二及四.13	7,500	11,250				18,750
外幣報表換算調整數	二					(26,540)	(26,540)
九十九年度淨利					197,803		197,803
民國九十九年十二月三十一日餘額		\$381,963	\$167,602	\$71,549	\$358,315	\$(3,636)	\$975,793

(請參閱財務報表附註)

註1：員工紅利6,350仟元及董監酬勞2,200仟元已於損益表中扣除。

註2：員工紅利10,000仟元及董監酬勞2,200仟元已於損益表中扣除。

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八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	九十九年度	九十八年度	項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$197,803	\$153,939	採權益法之長期投資增加	(15,674)	(21,281)
調整項目：			出售固定資產價款	4,179	469
員工認股權酬勞成本	-	1,032	出售電腦軟體成本價款	165	-
折舊(含出租資產)	24,422	25,206	購置固定資產	(67,180)	(16,786)
各項攤提	5,464	5,385	以成本衡量之金融資產(增加)減少	(30,000)	-
固定資產轉列銷貨成本淨額	-	2,700	購置電腦軟體成本	(1,551)	(4,150)
採權益法認列之投資利益	(114,492)	(81,731)	存出保證金(增加)減少	(4)	47
處分固定資產利益	(158)	-	遞延費用增加	-	(380)
應收票據淨額(增加)減少	793	2,294	投資活動之淨現金流入(出)	(110,065)	(42,081)
應收帳款淨額(增加)減少	80,400	(107,959)			
其他應收款(增加)減少	2,456	(2,057)	融資活動之現金流量：		
存貨淨額(增加)減少	(1,304)	6,398	支付現金股利	(63,660)	(54,315)
其他流動資產(增加)減少	4,865	(809)	行使員工認股權憑證	18,750	-
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	(3,765)	3,119	現金增資	-	69,660
應付票據增加(減少)	11,604	898	融資活動之淨現金流入(出)	(44,910)	15,345
應付帳款增加(減少)	6,690	11,281			
應付帳款－關係人增加(減少)	47,784	47,142	本期現金及約當現金增加(減少)數	38,868	122,425
應付所得稅增加(減少)	3,770	(5,981)	期初現金及約當現金餘額	386,745	264,320
應付費用增加(減少)	(12,947)	28,003	期末現金及約當現金餘額	\$425,613	\$386,745
其他應付款增加(減少)	(75,216)	54,159			
其他流動負債增加(減少)	4,776	(122)	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅負債－非流動增加(減少)	10,898	6,264	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$29	\$2
			本期支付所得稅	\$16,948	\$28,145
			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	\$63,619	\$17,504
			應付設備款(增加)減少	3,561	(718)
			支付現金	\$67,180	\$16,786
			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)	\$(26,540)	\$(9,650)
			盈餘轉增資	\$63,660	\$9,053
營業活動之淨現金流入(出)	193,843	149,161			

(請參閱財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(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。民國九十九及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 119 人及 108 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。

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. 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。

(1) 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。

(2) 以成本衡量之金融資產

係未有公開市場報價之權益商品，或與權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品或以該等權益商品交割之衍生性商品負債，並以成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不予以迴轉。

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。

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. 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

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）

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	3 - 55	年
機器設備	2 - 6	年
運輸設備	5	年
辦公設備	3	年
租賃改良物	3	年
什項設備	2 - 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
電腦軟體成本	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

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）

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。

#### 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

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）

所得稅稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日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；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自九十九年度適用之所得稅率改為百分之十七。

### 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

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 0.01 元。

## 四、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
現金	\$592	\$809
活期及支票存款	395,891	265,436
定期存款	29,130	120,500
合計	\$425,613	\$386,745

### 2. 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司民國九十九及九十八年度因從事遠期外匯合約而產生之淨利(損)金額分別為(555)仟元及 861 仟元，帳列營業外費用及損失－兌換損失淨額科目項下。

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）

3. 應收票據淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$4,266	\$5,059
減：備抵呆帳	(88)	(88)
淨 額	\$4,178	\$4,971

4. 應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$326,799	\$405,707
減：備抵呆帳	(6,957)	(5,465)
淨 額	\$319,842	\$400,242

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	99.12.31	98.12.31
原 物 料	\$4,150	\$2,197
在 製 品	644	1,781
商 品	4,784	5,946
合 計	9,578	9,924
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(653)	(2,303)
淨 額	\$8,925	\$7,621

(2)本公司民國九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨呆滯及報廢損失分別為4,135仟元及6,619仟元，暨存貨盤盈(損)分別為827仟元及(48)仟元。

(3)民國九十九及九十八年十二月三十一日存貨投保金額分別為5,500仟元及14,500仟元。

(4)民國九十九及九十八年十二月三十一日之存貨皆無提供質押或擔保之情形。

6. 基金及投資

(1)民國九十九及九十八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>99.12.31</u>					
<u>採權益法之長期投資</u>					
ASPIRE ASIA INC.	1,880,000 股	<u>\$61,631</u>	\$458,322	100.00%	<u>\$114,492</u>
<u>預付長期投資款</u>					
ASPIRE ASIA INC.			<u>15,674</u>		
合 計			<u>\$473,996</u>		
<u>98.12.31</u>					
ASPIRE ASIA INC.	1,880,000 股	<u>\$61,631</u>	<u>\$370,370</u>	100.00%	<u>\$81,731</u>

- ①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。
- 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第○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本公司於民國九十九年五月匯出美金計 500 仟元(折合新台幣為 15,674 仟元)投資英屬維京群島 ASPIRE ASIA INC.，再由 ASPIRE ASIA INC.以美金 500 仟元轉投資 ASPIRE ELECTRONICS CORP. 100%股權，預計未來透過其間接在大陸地區投資設立矽瑪(泗陽)科技有限公司，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十九年四月十三日經審二字第○九九○○一○八一五○號函准予在案，惟尚未完成變更登記。
- ④上述民國九十九及九十八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之同期財務報表認列。
- ⑤本公司民國九十九及九十八年度因持有 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。

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）

⑥上述長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

(2) 以成本衡量之金融資產

被投資公司	股數	帳面價值	持股比率
<u>99.12.31</u>			
瑞柯科技股份有限公司	1,000,000 股	\$30,000	10%

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

②上述以成本衡量之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

(1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	99.12.31	98.12.31
房屋及建築物	\$10,471	\$7,428
機器設備	31,219	21,108
運輸設備	936	1,295
辦公設備	6,587	5,270
租賃改良	3,882	2,196
什項設備	15,712	16,951
合 計	\$68,807	\$54,248

(2) 民國九十九及九十八年十二月三十一日固定資產投保金額分別為95,791仟元及81,000仟元。

(3) 民國九十九及九十八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，請參閱財務報表詳附註六。

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）

8. 專利權

	九十九年度	九十八年度
原始成本：		
期初餘額	\$6,093	\$6,093
本期增加-單獨取得	-	-
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	6,093	6,093
累計攤銷：		
期初餘額	2,234	1,016
本期增加-單獨取得	1,219	1,218
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	3,453	2,234
帳面餘額	\$2,640	\$3,859

9. 電腦軟體成本

	九十九年度	九十八年度
原始成本：		
期初餘額	\$20,898	\$19,655
本期增加-單獨取得	1,551	4,150
本期減少-到期除列	(2,920)	(2,907)
本期減少-出售	(190)	-
期末餘額	19,339	20,898
累計攤銷：		
期初餘額	10,404	9,360
本期增加-單獨取得	3,992	3,951
本期減少-到期除列	(2,920)	(2,907)
本期減少-出售	(25)	-
期末餘額	11,451	10,404
帳面餘額	\$7,888	\$10,494

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）

10. 出租資產淨額

(1) 出租資產係機器設備其明細如下：

<u>項 目</u>	<u>取得成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>淨額</u>
<u>99.12.31</u>			
機器設備	\$10,314	\$6,072	\$4,242
<u>98.12.31</u>			
機器設備	\$10,314	\$4,449	\$5,865

(2) 租約內容及未來五年內每年應收租金總額如下：

<u>承租人名稱</u>	<u>租賃起訖日期</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>每月租金及租金收取方式</u>
佶昇有限公司	99.04.01~ 101.03.31	機器設備	自 99.04.01 起，每月 1 日收取 68 仟元。
佶昇有限公司	99.07.08~ 101.07.07	機器設備	自 99.07.07 起，每月 5 日收取 18 仟元。

未來年度應收租金總額如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
100.01.01~100.12.31	\$1,032
101.01.01~101.07.07	312
合 計	\$1,344

11. 催收款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
催收款(應收帳款)	\$407	\$105
減：備抵呆帳	(407)	(105)
淨 額	\$-	\$-

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

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）

退休金成本組成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$391	\$472
利息成本	96	109
退休基金資產之預期報酬	(74)	(84)
淨攤銷數與遞延數	28	283
淨退休金成本	\$441	\$780

(2)民國九十九及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	3,664	2,705
累積給付義務	3,664	2,705
未來薪資增加之影響數	1,243	1,125
預計給付義務	4,907	3,830
退休基金資產公平價值	(2,928)	(2,730)
提撥狀況	1,979	1,100
未認列過渡性淨給付義務	(1,382)	(1,536)
未認列退休金損(益)	2,279	3,025
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$2,876	\$2,589

上述應計退休金負債應屬一年撥付者，民國九十九及九十八年底分別為 2,876 仟元及 2,589 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：

	九十九年度	九十八年度
折現率	2.00%	2.50%
薪資調整率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.50%

(4)本公司民國九十九及九十八年度依勞工退休金條例負擔之員工退休金分別計 3,949 仟元及 3,359 仟元，其中尚未提撥 1,013 仟元及 844 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

本公司民國九十八年一月一日額定股本為新台幣 500,000 仟元，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。

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

本公司於民國九十九年六月四日經股東會決議辦理盈餘轉增資 63,660 仟元，每股面額 10 元，發行 6,366,050 股，並於同年七月二十一日經董事會決議以同年八月十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 381,963 仟元，每股面額 10 元，分為 38,196,300 股。

本公司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。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：

	99.12.31	98.12.31
普通股股票溢價	\$166,910	\$155,660
其他	692	692
合計	\$167,602	\$156,352

(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

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）

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)有關民國九十八年度盈餘分配議案如下：

項 目	98 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	99 年 6 月 4 日 股東會決議通過	99 年 3 月 9 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,200	\$2,200	\$-	-

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）

員工現金紅利	\$10,000	\$10,000	-	-
股東紅利				
現金	\$63,660	\$63,660	-	-
股票(面額每股 10 元)	6,366,050 股	6,366,050 股	-	-

本公司民國九十九及九十八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。

民國九十九年度暨九十八年度員工紅利皆為 10,000 仟元；董監酬勞分別為 3,200 仟元暨 2,200 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依民國一〇〇年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異金額非屬重大時，則列為決議年度之損益。

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

本公司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。

截至民國九十九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)	750	\$25.00

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

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

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

	九十九年度		九十八年度	
	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	750	25.00	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>750</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) 截至民國九十九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	
	99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)	99年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$25.00	<u>750</u>	<u>3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，民國九十九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，若於民國九十九及九十八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：

	九十九年度	九十八年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$225,653</u>	<u>\$185,487</u>
擬制稅前淨利	<u>\$221,273</u>	<u>\$173,619</u>
基本每股稅前盈餘(元)	<u>\$5.95</u>	<u>\$5.02</u>
擬制基本每股稅前盈餘(元)	<u>\$5.83</u>	<u>\$4.70</u>
稀釋每股稅前盈餘(元)	<u>\$5.85</u>	<u>\$4.91</u>
擬制稀釋每股稅前盈餘(元)	<u>\$5.74</u>	<u>\$4.59</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）

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

	九十九年度	九十八年度
營業收入包括：		
銷貨收入	\$1,743,198	\$1,394,114
減：銷貨退回及折讓	(24,247)	(33,683)
營業收入淨額	<u>\$1,718,951</u>	<u>\$1,360,431</u>

19.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十九年度			九十八年度		
	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	\$6,482	\$75,684	\$82,166	\$5,668	\$53,225	\$58,893
勞健保費用	662	5,888	6,550	510	4,600	5,110
退休金費用	335	4,055	4,390	269	3,870	4,139
其他用人費用	1,084	28,790	29,874	1,054	24,144	25,198
折舊費用	10,879	13,543	24,422	11,907	13,299	25,206
攤銷費用	107	5,357	5,464	87	5,298	5,385

20.所得稅

(1)遞延所得稅負債與資產：

	99.12.31	98.12.31
①遞延所得稅資產總額	\$5,408	\$1,652
②遞延所得稅負債總額	\$68,056	\$57,167
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-
	99.12.31	98.12.31
	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

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）

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	\$26,980	\$4,587	\$3,878	\$776
存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	653	111	2,303	461
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(400,327)	(68,056)	(285,835)	(57,167)
職工福利財稅差異之認列所產生之可減除暫時性差異	43	7	527	105
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	4,138	703	1,549	310
		99.12.31	98.12.31	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$5,408	\$1,643	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		-	-	
淨遞延所得稅資產－流動		5,408	1,643	
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		\$5,408	\$1,643	
遞延所得稅資產－非流動		\$-	\$9	
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	
遞延所得稅負債－非流動		(68,056)	(57,167)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(68,056)	\$(57,158)	
(3)所得稅費用計算如下：		九十九年度	九十八年度	
應付所得稅(當期所得稅費用)		\$24,111	\$23,197	
未實現兌換(損)益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用		(3,927)	174	
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生遞延所得稅費用		280	217	
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用		19,464	20,433	
職工福利財稅差異之認列所產生之遞延所得稅費用		82	121	
呆帳費用之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅(利益)費用		(440)	408	
存貨報廢損失之認列所產生遞延所得稅(利益)費用		-	1,910	
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益		(4,515)	(8,098)	

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）

遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	(8,327)	(13,879)
以前年度少估數	-	793
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	1,122	6,272
所得稅費用	<u>\$27,850</u>	<u>\$31,548</u>

(4)本公司民國九十七年度(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：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$47,586	\$29,397
八十七年度以後未分配盈餘	\$358,315	\$303,226
	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	<u>15.69%</u>	<u>19.69%</u>

## 21. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，每股盈餘計算如下：

	九十九年度	九十八年度
期初流通在外股數	31,080,250 股	27,595,000 股
99.01.01-99.12.31 行使員工認股權憑證	536,301	
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
99.08.15 盈餘轉增資 (31,616,551 股×20%)	6,323,310	
(30,767,187 股×20%)		6,153,437
本期流通在外加權平均股數	<u>37,939,861 股</u>	<u>36,920,624 股</u>

	金額(分子)		每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	股數(分母)	稅前	稅後
民國九十九年度：					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$225,653</u>	<u>\$197,803</u>	37,939,861 股	<u>\$5.95</u>	<u>\$5.21</u>
具稀釋作用之員工分紅費用化之影響數			145,773		

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）

具稀釋作用已發行員工認股 權憑證假設認購股權				483,772	
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	\$225,653	\$197,803	38,569,406 股	\$5.85	\$5.13

民國九十八年度：

基本每股盈餘					
本期淨利	\$185,487	\$153,939	36,920,624 股	\$5.02	\$4.17
具稀釋作用之員工分 紅費用化之影響數			117,371		
具稀釋作用已發行員工認股 權憑證假設認購股權			766,024		
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	37,804,019 股	\$4.91	\$4.07

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
游素冠等 3 人	為本公司副總經理以上之管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.進貨：

	九十九年度		九十八年度	
	佔本公司 進貨淨額	百分比	佔本公司 進貨淨額	百分比
矽瑪企業(香港)有限公司	\$1,220,007	91.36%	\$963,173	94.32%

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）

- (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) 本公司民國九十九及九十八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) 本公司民國九十九及九十八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：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
<u>應付帳款</u>				
矽瑪企業(香港)有限公司	\$162,894	86.39%	\$115,110	85.85%

3. 本公司與關係人之財產交易明細如下：

(1) 本公司民國九十九及九十八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
<u>99.12.31</u>					
機器設備	矽瑪企業(香港)有限公司	\$1,585	\$1,585	\$-	參酌帳面價值
其他設備	矽瑪企業(香港)有限公司	1,855	1,855	-	參酌帳面價值
電腦軟體成本	矽瑪企業(香港)有限公司	165	165	-	參酌帳面價值
合 計		\$3,605	\$3,605	\$-	
<u>98.12.31</u>					
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）

(2)本公司民國九十九年度及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
<u>99.12.31</u>		
機器設備	矽瑪企業(香港)有限公司	\$1,212
<u>98.12.31</u>		
機器設備	矽瑪企業(香港)有限公司	\$1,580

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

另本公司民國九十九年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購材料金額346,548 仟元，扣除成本330,227 仟元後，差額16,321 仟元帳列營業外—什項收入項下。

5.本公司民國九十九及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分別為19,593 仟元及19,655 仟元。

6.本公司民國九十九及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均為14,000 仟元。

7.本公司民國九十九年度出售什項資產予矽瑪企業(香港)有限公司金額為42 仟元，帳列其他收入項下。

8.截至民國九十九及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均為32,300 仟元。

9.主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	99 年度	98 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$16,005	\$15,949

本公司主要管理階層包含游素冠等7人、陳致守等3人及熊宗德等1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

民國九十九及九十八年十二月三十一日，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>99.12.31</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－房屋及建築物(帳面價值)	17,252	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款 額度
合計	<u>\$27,788</u>		
<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>		

七、重大承諾事項及或有事項

(1)截至民國九十九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：

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
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：

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）

年 度	金 額
100.01.01~100.10.31	\$1,122

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	99.12.31		98.12.31	
	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	\$425,613	\$425,613	\$386,745	\$386,745
應收票據及帳款淨額	324,020	324,020	405,213	405,213
其他應收款	2,443	2,443	4,899	4,899
採權益法之長期投資(含預付長期投資款)	473,996	474,563	370,370	371,057
以成本衡量之金融資產	30,000	10,435	-	-
存出保證金	1,463	1,463	1,459	1,459
<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)	212,961	212,961	146,883	146,883
其他應付款	115,326	115,326	190,542	190,542
應付所得稅	14,021	14,021	10,251	10,251
應付費用	65,494	65,494	78,441	78,441
應付設備款	239	239	3,800	3,800
<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

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）

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)以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。

(D)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。

(E)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	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$396,483	\$266,245	\$29,130	\$120,500
應收票據及帳款淨額	-	-	324,020	405,213
其他應收款	-	-	2,443	4,899
存出保證金	-	-	1,463	1,459
<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)	-	-	212,961	146,883
其他應付款	-	-	115,326	190,542
應付所得稅	-	-	14,021	10,251
應付費用	-	-	65,494	78,441
應付設備款	-	-	239	3,800
<u>負債－衍生性</u>				
無				

(2)本公司於民國九十九及九十八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。

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)本公司民國九十九及九十八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 29,130 仟元及 120,500 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 396,483 仟元及 266,245 仟元，金融負債均為 0 仟元。
- (4)本公司民國九十九及九十八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 1,191 仟元及 1,116 仟元，及利息費用總額分別為 29 仟元及 2 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。

本公司民國九十九年度兌換損失約佔本公司營收淨額比率為 3.01%。

### (B)信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國九十九及九十八年度分別約為 7,452 仟元及 5,658 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：

民國九十九年十二月三十一日

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）

固定利率

	1 年內
現金及約當現金	\$29,130

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$396,483

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。

3. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金額單位：仟元						
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$21,364	29.15	\$622,790	\$14,228	32.01	\$455,461
<u>採權益法之長期投資</u>						
美金	\$1,130	32.70	\$36,955	\$630	33.78	\$21,281
人民幣	\$98,994	4.42	\$437,608	\$74,550	4.69	\$349,776
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$1,037	29.59	\$30,670	\$1,170	32.02	\$37,457

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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）

- 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。

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）

(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	\$87,228 (註四)	(註三)	\$21,281	\$-	\$-	\$21,281	10%	\$-	\$21,281	\$-	\$61,631	\$61,631	\$585,476

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	\$1,220,007	91.36%	\$162,894	86.39%

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)本公司民國九十九年度出售固定資產予矽瑪企業(香港)有限公司，其財產交易金額為 3,605 仟元，產生之處分固定資產利益為 0 仟元。

(2)本公司民國九十九年度向矽瑪企業(香港)有限公司購入機器設備共計 1,212 仟元。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國九十九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)本公司民國九十九年度受矽瑪企業(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)本公司民國九十九年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購材料金額為 346,548 仟元，扣除成本 330,227 仟元後，差額 16,321 仟元帳列營業外一什項收入項下。

(3)本公司民國九十九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 19,593 仟元。

(4)本公司民國九十九年度出售什項資產予矽瑪企業(香港)有限公司金額為 42 仟元，帳列其他收入項下。

## 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	九十九年度	九十八年度
亞 洲	\$1,375,427	\$925,218
美 洲	110,578	165,330
歐 洲	14,690	31,551
大 洋 洲	1,898	15,403
其 他	392	2,210
合 計	\$1,502,985	\$1,139,712

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	九十九年度	九十八年度
A 客戶	\$372,248	\$359,425
B 客戶	316,456	註
C 客戶	183,489	註
合 計	\$872,193	\$359,425

註：民國九十八年度對 B 及 C 客戶之銷貨收入淨額未達本公司營收淨額 10% 以上，故不予揭露。

矽瑪科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國九十九年十二月三十一日

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	\$195,159	\$32,300	\$32,300	\$-	3.31%	\$487,897

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  
 民國九十九年十二月三十一日

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 預付投資款	1,880,000	\$458,322 15,674 <u>\$473,996</u>	100%	<u>\$474,563</u>	-	\$-	-
矽瑪科技股份 有限公司	股票： 瑞柯科技股份有限公司	本公司為該公司 股東(註)	以成本衡量之金融資產	1,000,000	<u>\$30,000</u>	10%	<u>\$104,351</u>			

註：本公司於民國九十九年九月參與瑞柯科技股份有限公司現金增資，以新台幣30,000仟元取得1,000仟股。

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  
民國九十九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	<u>\$1,220,007</u>	91.36%	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	<u>\$(162,894)</u>	<u>86.39%</u>	

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  
民國九十九年十二月三十一日

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	\$77,305	\$61,631	1,880,000	100%	\$473,996 (註1)	\$114,372	\$114,492 (註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%	\$437,607	\$114,372	\$114,372	本公司之 孫公司
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	薩摩亞國	投資業務	\$15,674	\$-	-	100%	\$15,674 (註3)	\$-		

註1：含預付長期投資款15,674仟元。

註2：包括認列投資利益114,372仟元、已實現逆流交易銷貨毛利687仟元及未實現逆流交易銷貨毛利(567)仟元。

註3：帳列預付長期投資款項下。

矽瑪科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十九年十二月三十一日

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	\$437,607	100%	\$437,607	-	\$-	-
ASPIRE ASIA INC.	RICHMAN LTD.	無	以成本衡量 之金融資產	630,000	21,281	10%	21,281	-	\$-	-
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	本公司之孫 公司	預付長期投 資款	-	15,674	-%	15,674	-	\$-	-

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  
 民國九十九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	\$1,220,007	100%	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。	\$162,894	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

民國九十九年十二月三十一日

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>RMB35,419</u>	8.74	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</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

## 聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：矽瑪科技股份有限公司

負責人：游 素 冠

中華民國一〇〇年一月二十一日

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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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。

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

中華民國一〇〇年一月二十一日

矽瑪科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		負債及股東權益			九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
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	\$467,976	32.78	\$394,381	28.91	2120	應付票據		\$119,566	8.37	\$133,141	9.76
1120	應收票據淨額	二及四.3	4,178	0.29	4,971	0.36	2140	應付帳款		115,521	8.09	141,788	10.39
1140	應收帳款淨額	二及四.4	319,842	22.40	400,242	29.34	2160	應付所得稅	二及四.20	14,315	1.00	10,388	0.76
1160	其他應收款		2,443	0.17	6,226	0.46	2170	應付費用	二及四.16	110,120	7.71	150,594	11.04
1210	存貨淨額	二及四.5	117,986	8.27	129,466	9.49	2224	應付設備款		17,584	1.23	19,687	1.44
1280	其他流動資產		4,732	0.33	11,733	0.86	2280	其他流動負債		6,715	0.48	1,897	0.15
1286	遞延所得稅資產	二及四.20	5,408	0.38	1,643	0.12		流動負債合計		383,821	26.88	457,495	33.54
	流動資產合計		922,565	64.62	948,662	69.54							
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	51,281	3.59	21,281	1.56	2861	遞延所得稅負債	二及四.20	68,056	4.77	57,158	4.19
15xx	固定資產	二、四.7及六						負債合計		451,877	31.65	514,653	37.73
1501	土 地		54,902	3.85	29,226	2.14	31xx	股本					
1521	房屋及建築物		69,230	4.85	54,355	3.99	3110	普通股	四.13	381,963	26.75	310,803	22.78
1531	機器設備		310,690	21.76	248,359	18.21	32xx	資本公積					
1551	運輸設備		936	0.06	1,392	0.10	3211	普通股股票溢價	四.14	166,910	11.69	155,660	11.41
1561	辦公設備		12,140	0.85	10,018	0.73	3272	員工認股權		692	0.05	692	0.05
1631	租賃改良物		92,463	6.48	88,947	6.52	33xx	保留盈餘					
1681	什項設備		248,842	17.43	199,010	14.59	3310	法定盈餘公積	四.15	71,549	5.01	56,155	4.12
	成本合計		789,203	55.28	631,307	46.28	3350	未分配盈餘	四.16	358,315	25.10	303,226	22.23
15x9	減：累計折舊		(384,189)	(26.91)	(313,836)	(23.01)	34xx	股東權益其他項目					
1671	未完工程		10,923	0.77	-	-	3420	累積換算調整數	二	(3,636)	(0.25)	22,904	1.68
1672	預付設備款		17,442	1.22	49,822	3.66		股東權益合計		975,793	68.35	849,440	62.27
	固定資產淨額		433,379	30.36	367,293	26.93							
17xx	無形資產												
1720	專利權	二及四.8	2,640	0.19	3,859	0.29							
1750	電腦軟體成本	二及四.9	9,183	0.64	12,451	0.91							
	無形資產合計		11,823	0.83	16,310	1.20							
18xx	其他資產												
1800	出租資產	二及四.10	4,242	0.30	5,865	0.43							
1820	存出保證金	七	4,151	0.29	4,202	0.31							
1838	其他遞延費用	二	229	0.01	480	0.03							
1848	催收款淨額	二及四.11	-	-	-	-							
	其他資產合計		8,622	0.60	10,547	0.77							
	資產總計		\$1,427,670	100.00	\$1,364,093	100.00		負債及股東權益總計		\$1,427,670	100.00	\$1,364,093	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八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	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,743,198	101.41	\$1,394,114	102.48
4170	減：銷貨退回		(11,996)	(0.70)	(22,270)	(1.64)
4190	銷貨折讓		(12,251)	(0.71)	(11,413)	(0.84)
	營業收入淨額	二及四.18	1,718,951	100.00	1,360,431	100.00
5000	營業成本		(1,156,022)	(67.25)	(933,719)	(68.63)
5910	營業毛利		562,929	32.75	426,712	31.37
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(122,618)	(7.13)	(95,818)	(7.04)
6200	管理及總務費用		(127,774)	(7.43)	(108,027)	(7.94)
6300	研究發展費用		(51,308)	(2.99)	(41,997)	(3.09)
	營業費用合計		(301,700)	(17.55)	(245,842)	(18.07)
6900	營業淨利		261,229	15.20	180,870	13.30
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,214	0.07	1,126	0.08
7130	處分固定資產利益	二	158	0.01	174	0.01
7480	什項收入		17,304	1.00	8,139	0.60
	營業外收入及利益合計		18,676	1.08	9,439	0.69
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(29)	-	(2)	-
7530	處分固定資產損失	二	(105)	(0.01)	(165)	(0.01)
7560	兌換損失	二及四.2	(51,997)	(3.02)	(3,722)	(0.28)
7880	什項支出		(828)	(0.05)	(296)	(0.02)
	營業外費用及損失合計		(52,959)	(3.08)	(4,185)	(0.31)
7900	繼續營業單位稅前淨利		226,946	13.20	186,124	13.68
8110	所得稅費用	二及四.20	(29,143)	(1.69)	(32,185)	(2.36)
9600	本期淨利		\$197,803	11.51	\$153,939	11.32
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$5.98		\$5.04	
8110	所得稅費用		(0.77)		(0.87)	
9600	本期淨利		\$5.21		\$4.17	
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		\$4.92	
8110	所得稅費用		(0.75)		(0.85)	
9600	本期淨利		\$5.13		\$4.07	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
 及民國九十八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		
民國九十八年一月一日餘額		\$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1)	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		25,800	43,860				69,660
員工認股權酬勞成本			1,032				1,032
外幣報表換算調整數						(9,650)	(9,650)
九十八年度淨利	二				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
九十八年度盈餘指撥及分配(註2)	四.16						
法定盈餘公積				15,394	(15,394)		-
現金股利					(63,660)		(63,660)
股票股利		63,660			(63,660)		-
行使員工認股權憑證	四.13	7,500	11,250				18,750
外幣報表換算調整數	二及四.13					(26,540)	(26,540)
九十九年度淨利	二				197,803		197,803
民國九十九年十二月三十一日餘額		\$381,963	\$167,602	\$71,549	\$358,315	\$(3,636)	\$975,793

(請參閱合併財務報表附註)

註1：員工紅利6,350仟元及董監酬勞2,200仟元已於損益表中扣除。

註2：員工紅利10,000仟元及董監酬勞2,200仟元已於損益表中扣除。

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八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	九十九年度	九十八年度	項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$197,803	\$153,939	以成本衡量之金融資產(增加)減少	(30,000)	(21,281)
調整項目：			購置固定資產及出租資產	(190,077)	(141,290)
員工認股權酬勞成本	-	1,032	處分固定資產	5,380	2,177
折舊費用(含出租資產)	101,978	76,056	出售電腦軟體成本價款	165	-
各項攤銷	6,289	5,805	購置電腦軟體成本	(1,551)	(5,157)
固定資產轉列銷貨成本淨額	-	2,700	存出保證金(增加)減少	51	(1,876)
處分固定資產利益	(53)	(9)	遞延費用增加	(245)	(380)
應收票據淨額(增加)減少	793	2,294	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(216,277)</u>	<u>(167,807)</u>
應收帳款淨額(增加)減少	80,400	(107,959)	融資活動之現金流量：		
其他應收款項(增加)減少	3,783	(2,999)	支付現金股利	(63,660)	(54,315)
存貨淨額(增加)減少	11,480	(2,813)	行使員工認股權憑證	18,750	-
其他流動資產(增加)減少	7,001	(1,396)	現金增資	-	69,660
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	(3,765)	3,119	融資活動之淨現金流入(出)	<u>(44,910)</u>	<u>15,345</u>
應付票據增加(減少)	(13,575)	(2,613)	匯率影響數	<u>(10,254)</u>	<u>(2,947)</u>
應付帳款增加(減少)	(26,267)	80,084	本期現金及約當現金增加(減少)數	73,595	118,306
應付所得稅增加(減少)	3,927	(6,107)	期初現金及約當現金餘額	394,381	276,075
應付費用增加(減少)	(40,474)	66,414	期末現金及約當現金餘額	<u>\$467,976</u>	<u>\$394,381</u>
其他流動負債增加(減少)	4,818	(96)	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅負債－非流動增加(減少)	10,898	6,264	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$29	\$2
	<u>345,036</u>	<u>273,715</u>	本期支付所得稅	<u>\$18,067</u>	<u>\$28,907</u>
營業活動之淨現金流入(出)			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	\$187,974	\$149,354
			應付設備款(增加)減少	2,103	(8,064)
			支付現金	<u>\$190,077</u>	<u>\$141,290</u>
			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)	\$(26,540)	\$(9,650)
			盈餘轉增資	<u>\$63,660</u>	<u>\$9,053</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：游素冠

會計主管：簡婉怡

矽瑪科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(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九十九及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 1,251 人及 1,639 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	
			99.12.31	98.12.31
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%
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	投資業務	100%	100%

(2) 未列入合併報表之子公司：無。

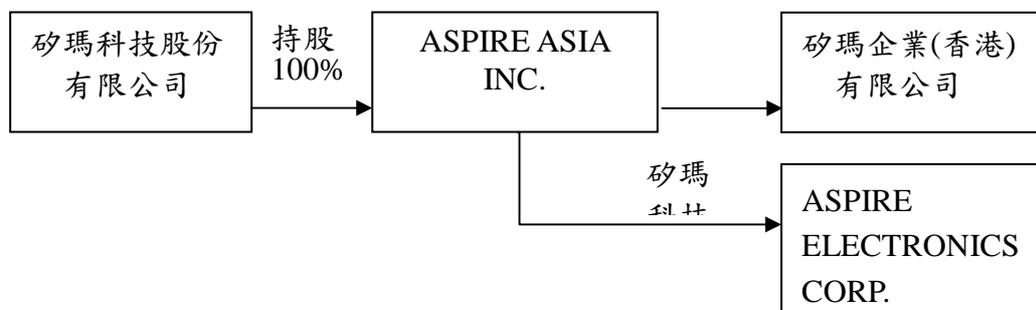
(3) 從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4) 國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

## 2. 合併財務報表之編製政策

(1) 母公司：矽瑪科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2) 截至民國九十九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
ASPIRE ELECTRONICS CORP.	新台幣
矽瑪企業(香港)有限公司	人民幣

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

### 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。

#### (1) 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。

#### (2) 以成本衡量之金融資產

係未有公開市場報價之權益商品，或與權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品或以該等權益商品交割之衍生性商品負債，並以成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不予以迴轉。

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 ~ 5 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

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。

本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日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；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自九十九年度適用之所得稅率改為百分之十七。

## 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

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 0.13 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$19,766	\$3,488
活期及支票存款	419,080	270,393
定期存款	29,130	120,500
合計	\$467,976	\$394,381

#### 2. 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司民國九十九及九十八年度因從事遠期外匯合約而產生之淨利(損)金額分別為(555)仟元及 861 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

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$4,266	\$5,059

減：備抵呆帳	(88)	(88)
淨 額	\$4,178	\$4,971

#### 4. 應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$326,799	\$405,707
減：備抵呆帳	(6,957)	(5,465)
淨 額	\$319,842	\$400,242

#### 5. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	99.12.31	98.12.31
原 物 料	\$80,202	\$94,718
在 製 品	11,978	17,748
製 成 品	32,793	40,109
合 計	124,973	152,575
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(6,987)	(23,109)
淨 額	\$117,986	\$129,466

(2) 本公司民國九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨呆滯及報廢損失分別為 27,799 仟元及 31,044 仟元，暨存貨盤盈(損)分別為 612 仟元及(50)仟元。

(3) 民國九十九及九十八年十二月三十一日之存貨投保保險金額分別為 97,839 仟元及 112,506 仟元。

(4) 民國九十九及九十八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) 民國九十九及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>99.12.31</u>				
<u>以成本法衡量之金融資產</u>				
RICHMAN LTD.	630,000 股	\$21,281	\$-	10.00%
瑞柯科技股份有限公司	1,000,000 股	30,000	-	10.00%
		\$51,281	\$-	

98.12.31

以成本法衡量之金融資產

RICHMAN LTD.	630,000 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)本公司於民國九十九年九月八日參與瑞柯科技股份有限公司現金增資，總計以新台幣 30,000 仟元取得瑞柯科技股份有限公司 1,000 仟股。

(4)上述以成本衡量之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

7.固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	99.12.31	98.12.31
房屋及建築物	\$10,471	\$7,428
機器設備	149,059	111,721
運輸設備	936	1,295
辦公設備	8,940	7,668
什項設備	201,780	176,277
租賃改良物	13,003	9,447
合 計	\$384,189	\$313,836

(2)民國九十九及九十八年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(3)民國九十九及九十八年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 228,008 仟元 221,331 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

	九十九年度	九十八年度
原始成本：		
期初餘額	\$6,093	\$6,093
本期增加-單獨取得	-	-

本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	6,093	6,093
累計攤銷：		
期初餘額	2,234	1,016
本期增加-單獨取得	1,219	1,218
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	3,453	2,234
帳面餘額	\$2,640	\$3,859

#### 9. 電腦軟體成本

	九十九年度	九十八年度
原始成本：		
期初餘額	\$23,673	\$22,516
本期增加-單獨取得	1,551	5,157
本期減少-到期除列	(2,920)	(4,000)
本期減少-出售	(190)	-
期末餘額	22,114	23,673
累計攤銷：		
期初餘額	11,280	10,909
本期增加-單獨取得	4,573	4,371
本期減少-到期除列	(2,920)	(4,000)
本期減少-出售	(25)	-
期末餘額	12,908	11,280
匯率影響數	(23)	58
帳面餘額	\$9,183	\$12,451

#### 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>99.12.31</u>			
機器設備	\$10,314	\$6,072	\$4,242
<u>98.12.31</u>			
機器設備	\$10,314	\$4,449	\$5,865

(2)租約內容及未來五年內每年應收租金總額如下：

承租人名稱	租賃起訖日期	租賃標的物	每月租金及租金收取方式
佶昇有限公司	99.04.01~ 101.03.31	機器設備	自 99.04.01 起，每月 1 日收取 68 仟元。
佶昇有限公司	99.07.08~ 101.07.07	機器設備	自 99.07.07 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
100.01.01~100.12.31	\$1,032
101.01.01~101.07.07	312
合 計	\$1,344

#### 11. 催收款淨額

	99.12.31	98.12.31
催收款(應收帳款)	\$407	\$105
減：備抵呆帳	(407)	(105)
淨 額	\$-	\$-

#### 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：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$391	\$472
利息成本	96	109
退休基金資產之預期報酬	(74)	(84)
淨攤銷數與遞延數	28	283
淨退休金成本	\$441	\$780

(2)民國九十九及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
既得給付義務	\$-	\$-

非既得給付義務	3,664	2,705
累積給付義務	3,664	2,705
未來薪資增加之影響數	1,243	1,125
預計給付義務	4,907	3,830
退休基金資產公平價值	(2,928)	(2,730)
提撥狀況	1,979	1,100
未認列過渡性淨給付義務	(1,382)	(1,536)
未認列退休金損(益)	2,279	3,025
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$2,876	\$2,589

上述應計退休金負債應屬一年撥付者，民國九十九及九十八年底分別為 2,876 仟元及 2,589 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：

	九十九年度	九十八年度
折現率	2.00%	2.50%
薪資調整率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.50%

(4)本公司民國九十九及九十八年度依勞工退休金條例負擔之員工退休金分別計 3,949 仟元及 3,359 仟元，其中尚未提撥 1,013 仟元及 844 仟元期末帳列應付費用項下。

### 13.股本

本公司民國九十八年一月一日額定股本為新台幣 500,000 仟元，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。

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

318,303 仟元，每股面額 10 元，分為 31,830,250 股。

本公司於民國九十九年六月四日經股東會決議辦理盈餘轉增資 63,660 仟元，每股面額 10 元，發行 6,366,050 股，並於同年七月二十一日經董事會決議以同年八月十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 381,963 仟元，每股面額 10 元，分為 38,196,300 股。

本公司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。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：

	99.12.31	98.12.31
普通股股票溢價	\$166,910	\$155,660
其他	692	692
合計	<u>\$167,602</u>	<u>\$156,352</u>

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

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

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

#### 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)有關民國九十八年度盈餘分配議案如下：

項 目	98 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	99 年 6 月 4 日 股東會決議通過	99 年 3 月 9 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,200	\$2,200	\$-	-
員工現金紅利	\$10,000	\$10,000	-	-
股東紅利				
現金	\$63,660	\$63,660	-	-
股票(面額每股 10 元)	6,366,050 股	6,366,050 股	-	-

本公司民國九十九及九十八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。

民國九十九年度暨九十八年度員工紅利皆為 10,000 仟元；董監酬勞分別為 3,200 仟元暨 2,200 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依民國一〇〇年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異金額非屬重大時，則列為決議年度之損益。

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

本公司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。

截至民國九十九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)	750	\$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：

	九十九年度		九十八年度	
	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	750	25.00	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>750</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) 截至民國九十九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	
	99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)	99年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
25.00	750	3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，民國九十九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，若於民國九十九及九十八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：

	九十九年度	九十八年度
繼續營業單位稅前淨利	\$226,946	\$186,124
擬制稅前淨利	\$222,566	\$174,256
基本每股稅前盈餘(元)	\$5.98	\$5.04
擬制基本每股稅前盈餘(元)	\$5.87	\$4.72
稀釋每股稅前盈餘(元)	\$5.88	\$4.92
擬制稀釋每股稅前盈餘(元)	\$5.77	\$4.61

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

營業收入包括：	九十九年度	九十八年度
銷貨收入	\$1,743,198	\$1,394,114
減：銷貨退回及折讓	(24,247)	(33,683)
營業收入淨額	\$1,718,951	\$1,360,431

#### 19.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十九年度			九十八年度		
	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	\$166,373	\$82,626	\$248,999	\$146,119	\$58,817	\$204,936

勞健保費用	1,072	6,008	7,080	852	4,690	5,542
退休金費用	335	4,055	4,390	269	3,869	4,138
其他用人費用	8,148	29,638	37,786	6,626	24,830	31,456
折舊費用	84,863	17,115	101,978	59,772	16,284	76,056
攤銷費用	587	5,702	6,289	151	5,654	5,805

## 20. 所得稅

### (1) 遞延所得稅負債與資產：

	99.12.31		98.12.31	
① 遞延所得稅資產總額	\$5,408		\$1,652	
② 遞延所得稅負債總額	\$68,056		\$57,167	
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-		\$-	
	99.12.31		98.12.31	
	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	\$26,980	\$4,587	\$3,878	\$776
存貨呆滯損失之認列所產生之 可減除暫時性差異	653	111	2,303	461
投資收益之認列所產生之應課 稅暫時性差異	(400,327)	(68,056)	(285,835)	(57,167)
職工福利財稅差異之認列所產 生之可減除暫時性差異	43	7	527	105
呆帳費用之認列所產生之可減 除暫時性差異	4,138	703	1,549	310
		99.12.31		98.12.31
(2) 遞延所得稅資產－流動		\$5,408		\$1,643
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		-		-
淨遞延所得稅資產－流動		5,408		1,643
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		\$5,408		\$1,643
遞延所得稅資產－非流動		\$-		\$9
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

遞延所得稅負債－非流動	(68,056)	(57,167)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (68,056)</u>	<u>\$ (57,158)</u>

(3)所得稅費用計算如下：	九十九年度	九十八年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$25,404	\$23,834
未實現兌換(損)益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	(3,927)	174
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生遞延所得稅費用	280	217
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用	19,464	20,433
職工福利財稅差異之認列所產生之遞延所得稅利益	82	121
呆帳費用之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅(利益)費用	(440)	408
存貨報廢損失之認列所產生遞延所得稅(利益)費用	-	1,910
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益	(4,515)	(8,098)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	(8,327)	(13,879)
以前年度少估數	-	793
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	1,122	6,272
所得稅費用	<u>\$29,143</u>	<u>\$32,185</u>

(4)本公司民國九十七年度(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：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$47,586	\$29,397
八十七年度以後未分配盈餘	\$358,315	\$303,226
	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	<u>15.69%</u>	<u>19.69%</u>

## 21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，每股盈餘計算如下：

	九十九年度	九十八年度
期初流通在外股數	31,080,250 股	27,595,000 股

99.01.01-99.12.31 行使員工認股權憑證	536,301	
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
99.08.15 盈餘轉增資 (31,616,551 股×20%)	6,323,310	
(30,767,187 股×20%)		6,153,437
本期流通在外加權平均股數	<u>37,939,861 股</u>	<u>36,920,624 股</u>

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國九十九年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$226,946</u>	<u>\$197,803</u>	<u>37,939,861 股</u>	<u>\$5.98</u>	<u>\$5.21</u>
具稀釋作用之員工分紅費用化之影響數			145,773 股		
具稀釋作用已發行員工認股權憑證假設認購股權			483,772 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	<u>\$226,946</u>	<u>\$197,803</u>	<u>38,569,406 股</u>	<u>\$5.88</u>	<u>\$5.13</u>
<u>民國九十八年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$186,124</u>	<u>\$153,939</u>	<u>36,920,624 股</u>	<u>\$5.04</u>	<u>\$4.17</u>
具稀釋作用之員工分紅費用化之影響數			117,371		
具稀釋作用已發行員工認股權憑證假設認購股權			766,024		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	<u>\$186,124</u>	<u>\$153,939</u>	<u>37,804,019 股</u>	<u>\$4.92</u>	<u>\$4.07</u>

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

### (三)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
游素冠等 3 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	99 年度	98 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$16,005	\$15,949

本公司主要管理階層包含游素冠等 7 人、陳致守等 3 人及熊宗德等 1 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

民國九十九及九十八年十二月三十一日，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>99.12.31</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－房屋及建築物(帳面價值)	17,252	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款 額度
合 計	<u>\$27,788</u>		
<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
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)	17,672	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)	16,810	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款

合 計

\$56,699

七、重大承諾事項及或有事項

(1)截至民國九十九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
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
同樂經濟發展 有限公司老太 坑經濟合作社	同樂村老太坑 廠房	93.03.10~ 102.03.09	自簽約日起，每月租金為人民 幣 140 仟元，四年後每月租金 為人民幣 145 仟元；租金統一 於每月五日前用人民幣現金或 現票支付。	人民幣 150 仟 元(折合新台 幣 666 仟元)

未來年度應付租金總額如下：

年 度	金 額
100.01.01~100.12.31	\$9,247
101.01.01~101.12.31	8,125
102.01.01~102.03.09 (以折現值計算)	1,218
合 計	\$18,590

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	99.12.31		98.12.31	
	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	\$467,976	\$467,976	\$394,381	\$394,381
應收票據及帳款淨額	324,020	324,020	405,213	405,213
其他應收款	2,443	2,443	6,226	6,226
以成本法衡量之金融資產	51,281	31,716	21,281	21,281
存出保證金	4,151	4,151	4,202	4,202
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債—非衍生性</u>				
應付票據及帳款	235,087	235,087	274,929	274,929
應付所得稅	14,315	14,315	10,388	10,388
應付費用	110,120	110,120	150,594	150,594
應付設備款	17,584	17,584	19,687	19,687
<u>負債-衍生性</u>				
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。
- (D)以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。

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	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$438,846	\$273,881	\$29,130	\$120,500
應收票據及帳款淨額	-	-	324,020	405,213
其他應收款	-	-	2,443	6,226
存出保證金	-	-	4,151	4,202
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付票據及帳款	-	-	235,087	274,929
應付所得稅	-	-	14,315	10,388
應付費用	-	-	110,120	150,594
應付設備款	-	-	17,584	19,687
<u>負債-衍生性</u>				
無				

(2)本公司於民國九十九及九十八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九十九及九十八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 29,130 仟元及 120,500 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 438,846 仟元及 273,881 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(4)本公司及子公司民國九十九及九十八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 1,214 仟元及 1,126 仟元，及利息費用總額分別為 29 仟元及 2 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。

本公司民國九十九年度兌換損失約佔本公司營收淨額比率為 3.02%。

(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九十九及九十八年度分別約為 7,452 仟元及 5,658 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：

民國九十九年十二月三十一日

固定利率

	1 年內
現金及約當現金	\$29,130

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$438,846

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。

3.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$22,146	29.16	\$645,873	\$15,429	32.01	\$493,958
<u>採權益法之長期投資</u>						
美金	\$630	33.78	\$21,281	\$630	33.78	\$21,281
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$1,819	29.55	\$53,753	\$2,371	32.03	\$75,954

4. 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	\$87,228 (註四)	(註三)	\$21,281	\$-	\$-	\$21,281	10%	\$-	\$21,281	\$-	\$61,631	\$61,631	\$585,476

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	\$1,220,007	91.36%	\$162,894	86.39%

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)本公司民國九十九年度出售固定資產予矽瑪企業(香港)有限公司，其財產交易金額為 3,605 仟元，產生之處分固定資產利益為 0 仟元。

(2)本公司民國九十九年度向矽瑪企業(香港)有限公司購入機器設備共計 1,212 仟元。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國九十九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)本公司民國九十九年度受矽瑪企業(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)本公司民國九十九年度為關係人矽瑪企業(香港)有限公司代購材料金額為 346,548 仟元，扣除成本 330,227 仟元後，差額 16,321 仟元帳列營業外收入及利益—什項收入項下。

(3)本公司民國九十九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 19,593仟元。

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)本公司民國九十九年度出售什項資產予矽瑪企業(香港)有限公司金額為42仟元，帳列其他收入項下。

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。

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九十九及九十八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>九十九年度</u>				
來自企業以外客戶之收入	\$-	\$1,718,951	\$-	\$1,718,951
來自企業內之收入	1,220,007		(1,220,007)	
收入合計	\$1,220,007	\$1,718,951	\$(1,220,007)	\$1,718,951
部門(損)益	\$111,223	\$119,523	\$30,483	\$261,229
投資(損)益淨額				
公司一般收入(費用)				(34,254)
利息費用				(29)
繼續營業單位之稅前淨利				\$226,946
可辨認資產	\$606,739	\$984,392	\$(163,461)	\$1,427,670
折舊	\$77,556	\$24,422	\$-	\$101,978
資本支出	\$124,355	\$63,619	\$-	\$187,974
<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	\$963,173	\$1,360,431	\$(963,173)	\$1,360,431
部門(損)益	\$75,722	\$90,945	\$14,203	\$180,870
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				\$186,124
可辨認資產	\$512,024	\$967,867	\$(115,798)	\$1,364,093

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）

折舊	\$50,850	\$25,206	\$-	\$76,056
資本支出	\$133,899	\$17,504	\$(2,049)	\$149,354

3.外銷銷貨資訊：

地 區	九十九年度	九十八年度
亞 洲	\$1,375,427	\$925,218
美 洲	110,578	165,330
歐 洲	14,690	31,551
大 洋 洲	1,898	15,403
其 他	392	2,210
合 計	\$1,502,985	\$1,139,712

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	九十九年度	九十八年度
A 客戶	\$372,248	\$359,425
B 客戶	316,456	註
C 客戶	183,489	註
合 計	\$872,193	\$359,425

註：民國九十八年度對 B 及 C 客戶之銷貨收入淨額未達本公司營收淨額 10% 以上，故不予揭露。

矽瑪科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國九十九年十二月三十一日

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	\$195,159	\$32,300	\$32,300	\$-	3.31%	\$487,897

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  
 民國九十九年十二月三十一日

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 預付投資款	1,880,000	\$458,322 <u>15,674</u> <u>\$473,996</u> (註1)	100%	<u>\$474,563</u>	-	\$-	-
矽瑪科技股份 有限公司	股票： 瑞柯科技股份有限公司	本公司為該公司 股東(註)	以成本衡量之金融資產	1,000,000	<u>\$30,000</u>	10%	<u>\$104,351</u>			

註：本公司於民國九十九年九月參與瑞柯科技股份有限公司現金增資，以新台幣30,000仟元取得1,000仟股。

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  
民國九十九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	<u>\$1,220,007</u>	91.36%	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	<u>\$(162,894)</u>	86.39%	(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  
民國九十九年十二月三十一日

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	\$77,305	\$61,631	1,880,000	100%	\$473,996 (註1)	\$114,372	\$114,492 (註2)	本公司之 子公司 (註4)
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%	\$437,607	\$114,372	\$114,372	本公司之 孫公司 (註4)
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	薩摩亞國	投資業務	\$15,674	\$-	-	100%	\$15,674 (註3)	\$-		(註4)

註1：含預付長期投資款15,674仟元。

註2：包括認列投資利益114,372仟元、已實現逆流交易銷貨毛利687仟元及未實現逆流交易銷貨毛利(567)仟元。

註3：帳列預付長期投資款項下。

註4：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  
 民國九十九年十二月三十一日

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	\$437,607	100%	\$437,607	-	\$-	(註1)
ASPIRE ASIA INC.	RICHMAN LTD.	無	以成本衡量 之金融資產	630,000	21,281	10%	21,281	-	\$-	-
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	本公司之孫 公司	預付長期投 資款	-	15,674	-%	15,674	-	\$-	-
					<u>\$474,562</u>		<u>\$474,562</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  
民國九十九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	\$1,220,007	100%	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。	\$162,894	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

民國九十九年十二月三十一日

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>RMB35,419</u> (註1)	8.74	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</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	
民國九十九年度 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	\$162,894	債權債務互抵	11.41%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	進貨	1,220,007	債權債務互抵	69.99%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	銷售固定資產	3,605	債權債務互抵	0.25%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	購買固定資產	1,212	債權債務互抵	0.08%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	其他收入	14,000	債權債務互抵	0.80%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購	366,141	債權債務互抵	25.65%
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%

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
	九十九年度	九十八年度	金額	%	
流動資產	770,682	815,259	(44,577)	(5.47)	
基金及長期投資	503,996	370,370	133,626	36.08	(註 1)
固定資產	167,250	130,451	36,799	28.21	(註 2)
無形資產	10,528	14,353	(3,825)	(26.65)	
其他資產	5,932	7,804	(1,872)	(23.99)	
資產總額	1,458,388	1,338,237	120,151	8.98	
流動負債	414,539	431,639	(17,100)	(3.96)	
其他負債	68,056	57,158	10,898	19.07	(註 3)
負債總額	482,595	488,797	(6,202)	(1.27)	
股本	381,963	310,803	71,160	22.90	(註 4)
資本公積	167,602	156,352	11,250	7.23	
保留盈餘	429,864	359,381	70,483	19.61	(註 5)
累積換算調整數	(3,636)	22,904	(26,540)	(115.87)	(註 6)
股東權益總額	975,793	849,440	126,353	14.87	
<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：主係因本期增加 ASPIRE ASIA INC.及瑞柯投資款分別為 15,674 及 30,000 仟元，另按權益法認列投資收益 114,492 仟元及換算調整數變動減少 26,540 仟元。</p> <p>註 2：主係因本期公司營運所需購置辦公室。</p> <p>註 3：主係因投資收益產生之遞延所得稅負債所致。</p> <p>註 4：主係因本期盈餘轉增資及員工認股權轉增資所致</p> <p>註 5：主係因本期獲利增加所致。</p> <p>註 6：主係因新台幣升值所致。</p>					

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度	九十八年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,718,951	1,360,431	358,520	26.35
營業成本	1,324,634	1,050,165	274,469	26.14
營業毛利	394,317	310,266	84,051	27.09
營業費用	274,794	219,321	55,473	25.29
營業淨利	119,523	90,945	28,578	31.42
營業外收入及利益	158,059	100,696	57,363	56.97
營業外費用及損失	51,929	6,154	45,775	743.83
稅前淨利	225,653	185,487	40,166	21.65
所得稅費用	27,850	31,548	(3,698)	(11.72)
稅後淨利	197,803	153,939	43,864	28.49

增減比例變動分析說明：

- 1、本期受惠於智慧型手機-黑莓機業績成長，使本公司營收成長 26.35%，營業成本及營業費用亦隨之增加。
- 2、營業外收入及利益增加主係因子公司獲利良好，投資收益增加。
- 3、營業外費用及損失增加主係因新台幣升值，兌換損失增加。

### (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	99 年度	98 年度	增(減)比例
現金流量比率	46.76%	34.56%	35.31%
現金流量允當比率	156.09%	152.54%	2.33%
現金再投資比率	11.81%	10.02%	17.86%

增減比例變動分析說明：  
現金流量比率增加主係因本期營收成長，營業活動淨現金流量增加所致。

#### (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
\$ 425,613	\$131,038	\$(147,980)	\$408,671	-	

1.本年度現金流量變動情形分析：  
 (1)營業活動：主要係預計獲利，致現金流入增加。  
 (2)投資活動：主要係預計購置固定資產，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	-	-

## 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 99 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	99 年度
利息收入	1,191
利息費用	29
營業收入淨額	1,718,951
利息收入/營業收入淨額	0.07 %
利息費用/營業收入淨額	-%

項目	99 年度
兌換損益	(51,805)
營業收入淨額	1,718,951
兌換損益/營業收入淨額	3.01%

說明：

#### 1.利率風險：

##### (1)利率變動對本公司營收獲利之影響：

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 99 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。未來本公司仍將基於保守穩健原則，將閒置資金存放於信用良好之金融機構及無風險理財商品，以安全兼顧合理收益為考量

#### 2.匯率風險：

##### (1)匯率變動對本公司營收獲利之影響：

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：

- A.蒐集匯率變動相關資料，隨時注意其走勢及變化，並與銀行保持密切聯繫，以適時針對潛在之風險提出因應之對策
- B.帳上維持必要之外幣安全水位，超過安全水位之外幣，適時轉換為新台幣，以降低匯兌之風險。
- C.強化與國內供應商之關係，視匯率走勢，適度以新台幣或外幣支付貨款，以降低匯兌之風險。

D.適時對於已確認的銷貨採取預售遠匯進行避險

E.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。

### 3 通貨膨脹：

(1)通貨膨脹變動對本公司營收獲利之影響：本公司之業績及獲利未因通貨膨脹而產生重大之變動。

(2)未來因應措施：掌握上游原材料及關鍵零組件的價格變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響

(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：

針對未來朝向高速連接技術發展的需要，本公司未來研發計畫將以高頻測試、高頻分析、光電通訊以及材料應用技術為主軸。並藉由加強與國內外客戶的合作開發及連結學術研究單位建立基礎技術能量，厚實公司研發能力，以強化公司在技術上的競爭能力。

#### 1. 高頻測試

在 USB3.0 進入市場後，連接器及相關零組件將真正進入”高頻時代”。預期產業將開始進行調整。雖然仍會有少數缺乏高頻技術的廠商藉著成本控制切入市場，但在其他低價競爭對手嘶殺及未來高頻技術門檻提升下，會面臨極大的困境。高頻測試是高速產品驗證極其重要的技術，隨著頻寬增加，不僅測試難度提升，而且若不具備深入的知識背景是無法有效解讀測試結果而反應在產品改善上，甚至也無法確認測試的可靠性。可以預期客戶將會不斷測試供應商的技術能力，以確保供貨品質的可靠性以及供應商在售後服務的能力。因此，本公司深知高頻測試技術的重要性，所以在人才培育、技術研發及設備投資都有長遠的規劃。

#### 2. 高頻分析

傳統連接器產業多集中於機構設計及製程自動化技術的開發。這些都很重要。但在進入”高頻時代”，產品的使用頻率直接影響公差。若沒有高頻電磁分析模擬的能力就無法掌握這種影響的大小，以致誤判產品開發的可行性，導致模

具開發的浪費。對於客戶而言，沒有分析能力代表沒有高頻產品的售後服務能力；更簡單說，就缺乏高階產品的接單能力。

對本公司而言，在高頻分析領域已經耕耘多年。在高頻產品的開發經驗累積許多經驗，也逐漸在客戶心目中建立高頻的專業形象。矽瑪科技不僅僅希望有良好的技術接單能力，更期望未來在高頻領域與客戶有更密切的合作開發經驗，甚至延伸創新技術及產品。

### 3.光電通訊技術

高頻技術繼續發展勢必進入光電通訊領域。矽瑪科技相信通訊市場將是全球快速成長的產業。光電通訊有資料傳輸量大、低傳輸損失、免受電磁波干擾、質量輕、省空間、傳輸安全等優點。台灣在光電技術研發方面，主要在精密模具、組裝組立與生產技術。在設計及整合方面可以有更大的發展。本公司在 optical jack 已經建立量產及測試經驗，未來將延伸到更高階的通訊技術應用，並規劃在消費性產品的技術開發。

### 4.材料應用技術

材料應用一向是台商企業最薄弱的一環。通常只考慮到成本的因素，未對材料的”性價比”作策略性的分析規劃。本公司初期在一般機構設計應用即已注意到材料應用的重要性，對於材料特性的測試及分析極為重視，避免”低價高用、高價低用”造成不必要的風險及浪費。進入”高頻時代”，材料特性的分析益形複雜，對於材料介電常數、導磁性能、電鍍效能等因素都將決定品質穩定性，進而決定產品定價。現階段，本公司會透過研究機構及學術單位合作逐步建立材料基礎分析能力。

#### (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：無

#### (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：

繫屬法院	民事/ 刑事/ 行政	案號	案由	訴訟發生原因/系爭事實	標的金額	訴訟開始日期	當事人 (原告/被告/ 關係人)	本行委任 律師	承辦 A/O 及法務處 承辦人員	目前處理情形
台北地方法院	民事	87 年 度重訴 字第 1347 號	損害賠償	陳崑永、楊俊賢係本行指派當選為正義公司之董事及監察人，正義公司因董事長個人犯罪行為，致會計表冊及公開說明書之內容與真實狀況不符，因此原告主張本行及陳崑永及楊俊賢違反善良管理人之注意義務，應負連帶賠償責任。	NT\$71,017,531	87.10	何金霞等 389 人	邱雅文律師(遠東聯合法律事務所)	何建興(直接投資部) / 劉怡秀(法務處)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.95.11.30 台北地院宣判原告向本行及陳崑永及楊俊賢等求償部分駁回。</li> <li>2.本案原告已提起上訴。</li> <li>3.本行已於 96/3/2 出庭答辯並遞交答辯狀。</li> <li>4.本行於 96/4/27 遞交民事爭點整理狀，目前法院審理中。</li> <li>5.業於 96/12/12 開庭，兩造表示，本案雙方均無其它證據需調查，本案候核辦。</li> <li>6.高等法院已於 97/10/3 開庭，進行準備程序，法官宣示本件候核辦。</li> <li>7.高等法院已於 98/8/14 及 98/12/4 開庭，進行準備程序。法官宣示本件候核辦。</li> <li>8.高等法院已於 99/8/13 及 99/10/29 開庭，進行準備程序。</li> <li>9. 高等法院 99/12/17 準備程序終結，本件候核辦。</li> </ol>
高等法院		96 年 度金上 字第一 號			NT\$68,382,336		何金霞等 325 人			

繫屬法院	民事/刑事/行政	案號	案由	訴訟發生原因/系爭事實	標的金額	訴訟開始日期	當事人 (原告/被告/關係人)	本行委任律師	承辦 A/O 及法務處 承辦人員	目前處理情形
臺灣臺北 地方法院	民事	97 年度 重附民 字第 59 號	侵權行為 損害賠償	遠航於 97 年 2 月爆發財務 危機，經檢調偵辦起訴胡 定吾、崔湧、陳尚群等九 人。因胡定吾曾擔任本行 於遠航之董事法人代表， 遠航以刑事附帶民事起 訴，依民法第 28 條向本行 請求連帶損害賠償。	新台幣 677,198,802 元 （此為本 行收受訴 狀繕本日 期。）	97.09.25	原告：遠東航 空股份有限公 司 被告：胡定吾 及中華開發工 業銀行股份有 限公司	震瀛法律 事務所 葉大殷律 師、古嘉諱 律師、張勝 傑律師	黃詩易(直 接投資部) /劉怡秀 (法務處)	1.經向承辦股書記官電詢，其表示本件日後 將裁定移送民事庭審理。本行已將本件相 關資料委交外部律師研議答辯內容，靜候 法院開庭通知。 2.本行再向法院書記官電詢，其表示本件附 帶民事訴訟將俟刑事判決後，由刑案法官 審理，故本件附帶民事訴訟將於刑事案 (案號：97年金重訴字第13號，明股)宣 判後，方為審理。遠航掏空刑事案已於97 年11月3日及同年11月10日進行準備程 序，另已於98年06月08日下午及98年7月 20日下午開準備庭。 3.遠航掏空刑事案於98年8月10日下午續行 準備程序，並於98年08月13日進行審理。 4.嗣後刑案承審法官變更，訴訟進度候核辦。 5.遠航刑案移由地院誠股承辦，已於99年2 月11日、99年3月11日、99年3月15日、99 年3月18日進行準備程序。 6.遠航刑案99年5月24日進行審理程序。 7.遠航刑案99年6月21日僅就許湧澤(易飛 網財務經理)宣判，共同犯業務侵占罪及 共同犯背信罪，緩刑伍年。 8.遠航刑案已於99年10月25日、99年11月18 日進行準備程序。 9.遠航刑案已於100年3月3日、3月10日、3 月24日進行審理程序，將於4月7日、4月 20日及5月4日續行審理程序。

繫屬法院	民事/ 刑事/ 行政	案號	案由	訴訟發生原因/系 爭事實	標的金額	訴訟開始日期	當事人 (原告/被告/ 關係人)	本行委任 律師	承辦 A/O 及法務處 承辦人員	目前處理情形
臺灣臺北 地方法院	民事	97 年 度附民 字第 557 號	侵權行 為損害 賠償	遠航於 97 年 2 月 爆發財務危機，經 檢調偵辦起訴胡 定吾、崔湧、陳尚 群等九人。因胡定 吾曾擔任本行於 遠航之董事法人 代表，江美真等三 人以刑事附帶民 事起訴，依民法第 28 條向本行請求 連帶損害賠償。	原告等三人 共請求 1,748,400 元 整	97 年 11 月 26 日（本行 收受繕本之 日）	原告：江美 真、劉貞妍、 劉冠吟等三 人 被告：胡定吾 及中華開發 工業銀行股 份有限公司	震瀛法律 事務所 葉大殷律 師、古嘉諄 律師、張勝 傑律師	黃詩易 （直接投 資部）/ 劉怡秀 （法務 處）	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本件為附帶民事訴訟，將俟遠航掏空刑事判決後，由刑案法官審理，故本件附帶民事訴訟將於刑事案（案號：97年金重訴字第13號）宣判後，方為審理。遠航掏空刑事案已於97年11月3日及同年11月10日進行準備程序，另已於98年06月08日下午及98年7月20日下午開準備庭。</li> <li>2.遠航掏空刑事案於98年8月10日下午續行準備程序，並於98年08月13日進行審理。</li> <li>3.嗣後刑案承審法官變更，訴訟進度候核辦。</li> <li>4.遠航刑案移由地院誠股承辦，已於99年2月11日、99年3月11日、99年3月15日、99年3月18日進行準備程序。</li> <li>5.遠航刑案99年5月24日進行審理程序。</li> <li>6.遠航刑案99年6月21日僅就許湧澤（易飛網財務經理）宣判，共同犯業務侵占罪及共同犯背信罪，緩刑伍年。</li> <li>7.遠航刑案已於99年10月25日、99年11月18日進行準備程序。</li> <li>8.遠航刑案已於100年3月3日、3月10日、3月24日進行審理程序，將於4月7日、4月20日及5月4日續行審理程序。</li> </ol>

繫屬法院	民事/ 刑事/ 行政	案號	案由	訴訟發生原因/系爭事實	標的金額	訴訟開始日期	當事人 (原告/被告/關係人)	本行委任 律師	承辦 A/O 及法務處 承辦人員	目前處理情形
臺灣臺北 地方法院	民事	98 年 度審金 字第 33 號	損害賠償	遠航於 97 年 2 月爆發財務危機，經檢調偵辦起訴犯罪事實包括遠航 94 年第 2 季至 96 年第 3 季財務報表不實，導致投資人受有損害，投資人保護中心依證券交易法等規定對遠航董監事、會計師、經理人等人提起民事求償。	原告請求新臺幣 296,989,274 元整，嗣後擴張聲明為 297,060,744 元。	本行人員 98 年 9 月 23 日收受起訴書繕本，本行 99 年 1 月 22 日收受	原告：財團法人證券投資及期貨交易人保護中心 被告：遠東航空公司董監事、委任會計師等人（包括本行涉訟人員為龔神佑、王慧玲、徐翠琳、黃詩易）。 投保中心於 99/1/22 對本行（本行收受訴狀日期）追加起訴。	震瀛法律事務所葉大殷律師、張勝傑律師、黃雪鳳律師	黃詩易（直接投資部）/劉怡秀（法務處）	1.臺北地方法院於 98 年 9 月 23 日將起訴狀繕本送達予各被告，命被告於提出答辯狀，本行已委任律師為本行涉訟人員提出答辯狀。法院尚未指定庭期。 2.投保中心於 99 年 1 月 22 日對本行追加起訴，嗣後並將相關訴狀寄送本行。 3.臺北地院已於 99 年 4 月 22 日開庭。 4.本件目前候核辦。

(十三)其他重要風險：無。

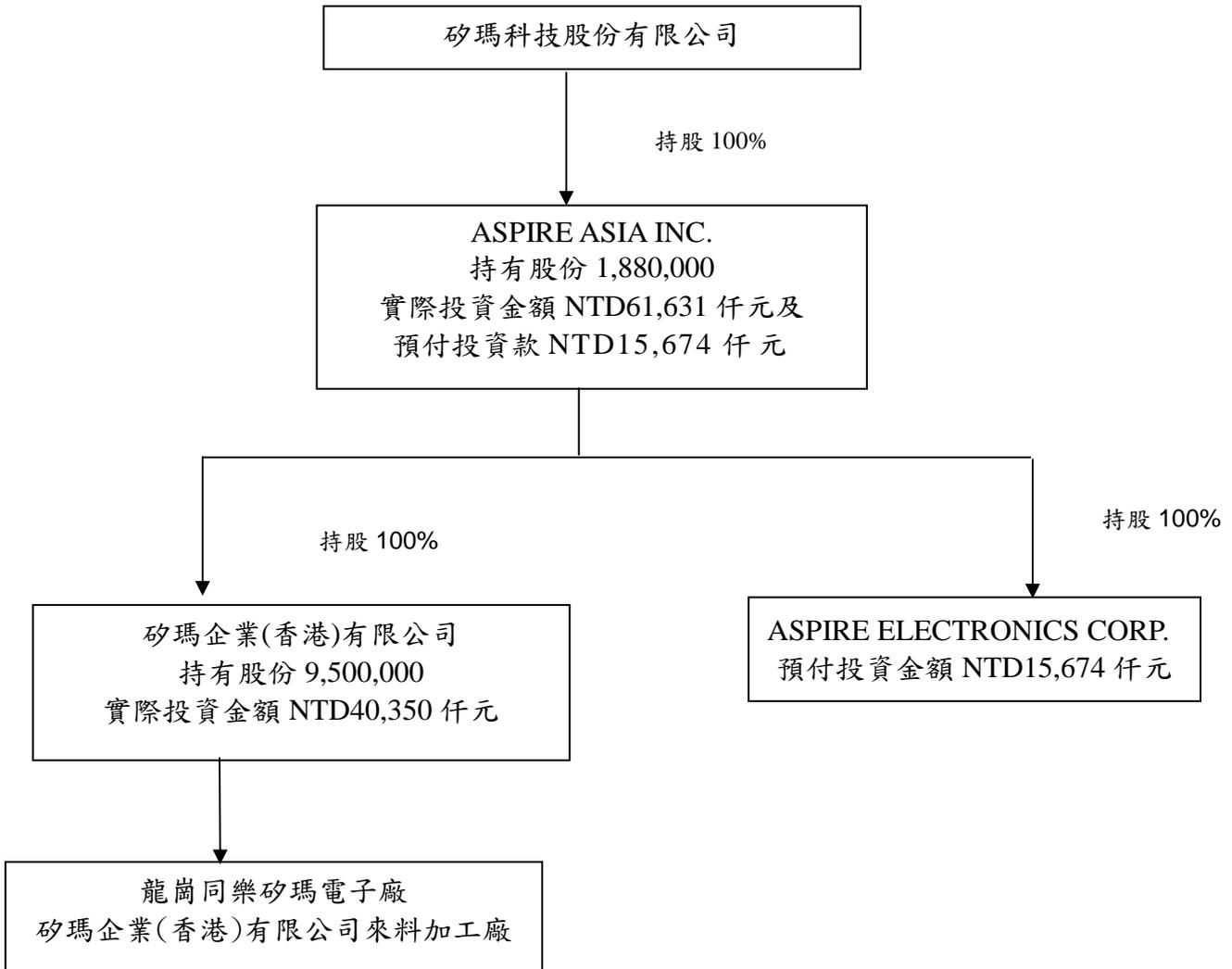
七、其他重要事項：無。

## 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 (US1,880 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 (HKD9,500 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

各關係企業九十九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	474,563	-	474,563	-	-	114,372
矽瑪企業(香港)有限公司	40,350	569,784	132,177	437,607	1,220,007	111,222	114,372

(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。

**玖、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