

證券代號：3511

矽瑪科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(此合併報表未經會計師核閱)

民國九十九年一月一日至九月三十日

及民國九十八年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園縣龜山鄉萬壽路一段 492 之 1 號 5 樓之 3

公司電話：(02)8209-3528

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-8
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	8-18
(四)關係人交易	18
(五)質押之資產	18-19
(六)重大承諾事項及或有事項	19
(七)重大之災害損失	19
(八)重大之期後事項	19
(九)其他	20-22

砂碼科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			九十九年九月三十日		九十八年九月三十日		負債及股東權益			九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$410,227	27.35	\$402,975	32.81	2120	應付票據		\$174,556	11.64	\$134,604	10.96
1120	應收票據淨額	三.3	5,663	0.38	6,116	0.50	2140	應付帳款		115,725	7.72	101,178	8.24
1140	應收帳款淨額	三.4	432,241	28.82	347,595	28.30	2160	應付所得稅		23,234	1.55	4,507	0.37
1160	其他應收款		5,600	0.37	3,415	0.28	2170	應付費用		110,011	7.33	113,028	9.20
1210	存貨淨額	二及三.5	133,651	8.91	112,434	9.15	2224	應付設備款		27,353	1.82	12,891	1.05
1260	預付款項		7,330	0.49	4,214	0.34	2280	其他流動負債		4,198	0.28	1,367	0.11
1280	其他流動資產		3,420	0.23	4,032	0.33		流動負債合計		455,077	30.34	367,575	29.93
1286	遞延所得稅資產		3,050	0.20	3,069	0.25							
	流動資產合計		1,001,182	66.75	883,850	71.96	28xx	其他負債					
							2861	遞延所得稅負債		62,964	4.20	54,086	4.40
14xx	基金及投資							負債合計		518,041	34.54	421,661	34.33
1480	以成本法衡量之金融資產	三.6	51,281	3.42	21,281	1.73							
15xx	固定資產	三.7及五					31xx	股本					
1501	土地		41,989	2.80	29,226	2.38	3110	普通股	三.12	381,963	25.47	310,803	25.31
1521	房屋及建築物		61,868	4.13	54,355	4.43	32xx	資本公積					
1531	機器設備		312,555	20.84	192,510	15.67	3211	普通股股票溢價	三.13	166,910	11.13	155,660	12.67
1551	運輸設備		1,392	0.09	1,392	0.11	3280	其他	三.13	692	0.04	692	0.06
1561	辦公設備		11,004	0.73	9,659	0.79	33xx	保留盈餘					
1631	租賃改良物		97,491	6.50	80,673	6.57	3310	法定盈餘公積	三.14	71,548	4.77	56,155	4.57
1681	什項設備		253,579	16.91	195,943	15.95	3350	未分配盈餘	三.15	338,767	22.59	258,681	21.06
	成本合計		779,878	52.00	563,758	45.90	34xx	股東權益其他項目					
15x9	減：累計折舊		(381,873)	(25.46)	(299,202)	(24.36)	3420	累積換算調整數		21,874	1.46	24,625	2.00
1672	預付設備款		28,372	1.89	34,056	2.78		股東權益合計		981,754	65.46	806,616	65.67
	固定資產淨額		426,377	28.43	298,612	24.31							
17xx	無形資產												
1720	專利權	三.8	2,945	0.20	4,164	0.34							
1750	電腦軟體成本	三.9	10,373	0.69	10,922	0.89							
	無形資產合計		13,318	0.89	15,086	1.23							
18xx	其他資產												
1800	出租資產	三.10	4,648	0.31	6,271	0.51							
1820	存出保證金	六	2,638	0.18	2,697	0.22							
1838	其他遞延費用		351	0.02	480	0.04							
1848	催收款淨額	三.11	-	-	-	-							
	其他資產合計		7,637	0.51	9,448	0.77							
	資產總計		\$1,499,795	100.00	\$1,228,277	100.00		負債及股東權益總計		\$1,499,795	100.00	\$1,228,277	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游未冠

經理人：張少良

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九月三十日
及民國九十八年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(除每股盈餘外，金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	99.01.01~99.09.30		98.01.01~98.09.30	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,368,222	101.58	\$983,286	102.69
4170	減：銷貨退回		(11,740)	(0.87)	(17,516)	(1.83)
4190	銷貨折讓		(9,563)	(0.71)	(8,238)	(0.85)
	營業收入淨額	三.17	1,346,919	100.00	957,532	100.01
5000	營業成本	二及三.5	(905,827)	(67.25)	(662,727)	(69.21)
5910	營業毛利		441,092	32.75	294,805	30.80
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(94,563)	(7.02)	(63,020)	(6.58)
6200	管理及總務費用		(101,443)	(7.53)	(75,794)	(7.92)
6300	研究發展費用		(38,186)	(2.84)	(29,783)	(3.11)
	營業費用合計		(234,192)	(17.39)	(168,597)	(17.61)
6900	營業淨利		206,900	15.36	126,208	13.19
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		900	0.07	773	0.07
7130	處分固定資產利益		-	-	175	-
7480	什項收入		14,443	1.07	6,831	0.71
	營業外收入及利益合計		15,343	1.14	7,779	0.78
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(29)	-	-	-
7530	處分固定資產損失		(105)	(0.01)	(165)	(0.02)
7560	兌換損失		(13,502)	(1.00)	(2,515)	(0.26)
7880	什項支出		(34)	-	(262)	(0.03)
	營業外費用及損失合計		(13,670)	(1.01)	(2,942)	(0.31)
7900	繼續營業單位稅前淨利		208,573	15.48	131,045	13.69
8110	所得稅費用		(30,318)	(2.25)	(21,651)	(2.26)
9600	本期淨利		\$178,255	13.23	\$109,394	11.43
9750	基本每股盈餘(元)	三.18				
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$5.51		\$3.56	
8110	所得稅費用		(0.80)		(0.59)	
9600	本期淨利		\$4.71		\$2.97	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$5.41		\$3.48	
8110	所得稅費用		(0.78)		(0.57)	
9600	本期淨利		\$4.63		\$2.91	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游素冠

經理人：張少良

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九月三十日
及民國九十八年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	99.01.01~99.09.30	98.01.01~98.09.30	項 目	99.01.01~99.09.30	98.01.01~98.09.30
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$178,255	\$109,394	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	(123,838)	(52,516)
員工認股權酬勞成本	-	1,032	出售固定資產價款	-	195
折舊費用	73,261	58,061	購置電腦軟體成本	(1,551)	(2,500)
各項攤銷	4,606	4,350	存出保證金(增加)減少	1,564	(371)
處分固定資產(利益)損失	105	(10)	其他遞延費用(增加)減少	(102)	(320)
應收票據淨額(增加)減少	(692)	1,149	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(153,928)</u>	<u>(76,793)</u>
應收帳款淨額(增加)減少	(31,999)	(55,312)	融資活動之現金流量：		
其他應收款項(增加)減少	626	(188)	支付現金股利	(63,661)	(54,315)
存貨淨額(增加)減少	(4,185)	14,219	現金增資	-	69,660
預付款項(增加)減少	3,558	4,621	行使員工認股權憑證	18,750	-
其他流動資產(增加)減少	(2,575)	(2,530)	融資活動之淨現金流入(出)	<u>(44,911)</u>	<u>15,345</u>
遞延所得稅資產—流動(增加)減少	(1,407)	1,693	本期現金及約當現金增加(減少)數	16,436	132,781
應付票據增加(減少)	41,415	(1,150)	匯率影響數	(590)	(5,881)
應付帳款增加(減少)	(26,063)	39,474	期初現金及約當現金餘額	394,381	276,075
應付所得稅增加(減少)	12,846	(11,989)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$410,227</u>	<u>\$402,975</u>
應付費用增加(減少)	(40,583)	28,848	現金流量資訊之補充揭露：		
其他流動負債增加(減少)	2,301	(625)	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$29	\$-
遞延所得稅負債增加(減少)	5,806	3,192	本期支付所得稅	<u>\$13,068</u>	<u>\$28,733</u>
			支付現金購置固定資產：		
營業活動之淨現金流入(出)	<u>215,275</u>	<u>194,229</u>	購置固定資產	\$131,504	\$53,784
			應付設備款(增加)減少	(7,666)	(1,268)
			支付現金	<u>\$123,838</u>	<u>\$52,516</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	\$(1,030)	\$(7,929)
			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：張少良

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
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十八年度財務報表相同：

1.合併概況

(1)列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99.09.30	98.09.30
本公司	ASPIRE ASIA INC.	各類電子連接器之製 造、加工及買賣	100%	100%
ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業(香港) 有限公司	各類電子連接器之製 造、加工及買賣	100%	100%

(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。

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

2. 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) 截至民國九十九年九月三十日止，本公司長期股權投資結構圖如下：



(3) 連屬公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目相互沖銷，詳附表一。

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

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

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

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）

衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

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

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

二、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前三季淨利減少 12,702 仟元及每股盈餘減少 0.41 元

三、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	99.09.30	98.09.30
現 金	\$1,353	\$10,407
活期及支票存款	280,374	272,068
定期存款	128,500	120,500
合 計	\$410,227	\$402,975

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前三季因從事遠期外匯合約而產生之淨利(損)分別為(555)仟元及 600 仟元，帳列於損益表之營業外費用及損失項下(或減項)。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註九。

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

3. 應收票據淨額

	99.09.30	98.09.30
應收票據	\$5,751	\$6,204
減：備抵呆帳	(88)	(88)
淨 額	\$5,663	\$6,116

4. 應收帳款淨額

	99.09.30	98.09.30
應收帳款	\$440,827	\$353,081
減：備抵呆帳	(8,586)	(5,486)
淨 額	\$432,241	\$347,595

5. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	99.09.30	98.09.30
原 物 料	\$86,167	\$77,595
在 製 品	18,439	20,232
製 成 品	37,970	40,117
合 計	142,576	137,944
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(8,925)	(25,510)
淨 額	\$133,651	\$112,434

(2) 本公司民國九十九及九十八年前三季之銷貨成本包括存貨呆滯及報廢損失分別為 23,605 仟元及 22,293 仟元，暨存貨盤(損)盈分別為 473 仟元及(1,377)仟元

(3) 民國九十九及九十八年九月三十日存貨投保金額分別為 112,037 仟元及 110,436 仟元。

(4) 民國九十九及九十八年九月三十日之存貨皆無提供質押或擔保之情形。

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）

6. 基金及投資

(1) 民國九十九及九十八年九月三十日以成本衡量之金融資產明細如下：

被投資公司名稱	股數	帳面價值	投資(損)益	持股 比例
<u>99.06.30</u>				
<u>以成本法衡量之金融資產</u>				
RICHMAN LTD.	630,000 股	\$21,281	\$-	10.00%
瑞柯科技股份有限公司	1,000,000 股	30,000	-	10.00%
		<u>\$51,281</u>	<u>\$-</u>	
<u>98.06.30</u>				
<u>以成本法衡量之金融資產</u>				
RICHMAN LTD.	630,000 股	<u>\$21,281</u>	<u>\$-</u>	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。

(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	99.09.30	98.09.30
房屋及建築物	\$9,666	\$6,688
機器設備	143,894	105,151
運輸設備	1,392	1,237
辦公設備	8,689	7,309
租賃改良	12,533	8,679
什項設備	205,699	170,138
合 計	<u>\$381,873</u>	<u>\$299,202</u>

矽瑪科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- (2) 民國九十九及九十八年前三季皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。
- (3) 民國九十九及九十八年九月三十日固定資產投保金額分別為 221,046 仟元及 200,626 仟元。
- (4) 上述固定資產提供質押或擔保之情形，詳附註五。

8. 專利權

	99.09.30	98.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$6,093	\$6,093
本期增加-單獨取得	-	-
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	6,093	6,093
累計攤銷：		
期初餘額	2,234	1,016
本期增加-單獨取得	914	913
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	3,148	1,929
帳面餘額	\$2,945	\$4,164

9. 電腦軟體成本

	99.01.01~99.09.30	98.01.01~98.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$23,673	\$22,516
本期增加-單獨取得	1,551	2,500
本期減少-到期除列	(3,110)	(2,907)
期末餘額	22,114	22,109
期初餘額	11,280	10,796
本期增加-單獨取得	3,459	3,280
本期減少-到期除列	(2,945)	(2,907)
期末餘額	11,794	11,169
匯率影響數	53	(18)
帳面餘額	\$10,373	\$10,922

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

10. 出租資產淨額

(1) 出租資產係機器設備其明細如下：

項目	取得成本	累計折舊	淨額
<u>99.09.30</u>			
機器設備	\$10,315	\$5,667	\$4,648
<u>98.09.30</u>			
機器設備	\$10,315	\$4,044	\$6,271

(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
99.10.01~99.12.31	\$258
100.01.01~100.12.31	1,032
101.01.01~100.3.31	258
合 計	\$1,548

11. 催收款淨額

	99.09.30	98.09.30
催收款(應收帳款)	\$407	\$84
減：備抵呆帳	(407)	(84)
淨 額	\$-	\$-

12. 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

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）

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一月一日至九月三十日申請行使金額共計 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。另有開發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註三.16。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	99.09.30	98.09.30
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定限額辦理。

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

(4)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。

14.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。

15.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	差異數	
董監事酬勞	\$2,200	\$2,200	\$-	-

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）

員工現金紅利	\$10,000	\$10,000	-	-
股東紅利				
現金	\$63,661	\$63,661	-	-
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九月三十日止，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘第 052 號函規定估列員工紅利與董監酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令之規定及參酌同業水準訂定。

民國九十九年第三季暨九十八年第三季員工紅利及董監酬勞分別為 13,500 仟元及 2,400 仟元暨 4,786 仟元及 957 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異金額非屬重大時，則列為決議年度之損益。

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工現金紅利 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。

16. 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。

截至民國九十九年九月三十日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為六年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

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

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）

表：

	99.01.01~99.09.30		98.01.01~98.09.30	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	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	750	\$25.00	1,500	\$25.00
期末已既得之認股選擇權	-		-	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值		\$-		\$-

(2)截至民國九十九年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格 之範圍(元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	99年9月30日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	99年9月30日 可行使之數量	加權平均 行使價格
25.00	50	3.25年	25.00	-	\$-

(3)本公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十九年前三季於帳上並無應認列之酬勞成本。另本公司於民國九十六年十二月三十一日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，若於民國九十九第三季採公平價值法認列所給與之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	99.01.01~99.09.30	98.01.01~98.09.30
繼續營業單位稅前淨利	\$208,573	\$131,045
擬制稅前淨利	\$208,297	\$122,144
基本每股盈餘(元)	\$5.51	\$3.56
擬制基本每股盈餘(元)	\$5.50	\$3.32
稀釋每股盈餘(元)	\$5.41	\$3.48
擬制稀釋每股盈餘(元)	\$5.41	\$3.25

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

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Binomial 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素於民國九十九年第三季之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 25%，預期價格波動率為 0.07%，無風險利率為 2.635%，預期存續期間為 2.75 年~6 年。

17. 營業收入淨額

	99.01.01~99.09.30	98.01.01~98.09.30
營業收入包括：		
銷貨收入	\$1,368,222	\$983,286
減：銷貨退回及折讓	(21,303)	(25,754)
營業收入淨額	<u>\$1,346,919</u>	<u>\$957,532</u>

18. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，每股盈餘之計算如下：

	99.01.01~99.09.30		98.01.01~98.09.30		
期初流通在外股數	31,080,250	股	27,595,000	股	
99.01.01-99.09.30 行使員工認股權憑證	464,286				
98.02.13 現金增資 (2,580,000 股×230/273)			2,173,626		
98.08.15 盈餘轉增資 (29,768,626 股×3%)			893,059		
99.08.15 盈餘轉增資 (31,544,536 股×20%)	6,308,907				
(30,661,685 股×20%)			6,132,337		
流通在外加權平均股數	<u>37,853,443</u>	股	<u>36,794,022</u>	股	
	金額(分子)		每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	股數(分母)	稅前	稅後
<u>民國九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$208,573</u>	<u>\$178,255</u>	37,853,443 股	<u>\$5.51</u>	<u>\$4.71</u>
具稀釋作用之員工分紅 費用化之影響			176,702 股		
具稀釋作用已發行員工認 股權憑證假設認購股權			489,790 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$208,573</u>	<u>\$178,255</u>	38,519,935 股	<u>\$5.39</u>	<u>\$4.63</u>

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

民國九十八年前三季

基本每股盈餘

本期淨利	\$131,045	\$109,394	36,794,022 股	\$3.56	\$2.97
具稀釋作用之員工分紅 費用化之影響			72,956 股		
具稀釋作用已發行員工認 股權憑證假設認購股權			667,499 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	\$131,045	\$109,394	37,534,477 股	\$3.48	\$2.91

四、關係人交易

無此事項。

五、質押資產

民國九十九及九十八年九月三十日，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>99.09.30</u>			
固定資產－土地(成本)	\$10,536	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款 額度
固定資產－土地(成本)	11,681	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	17,357	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款 額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	16,192	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
合 計	<u>\$55,766</u>		
<u>98.09.30</u>			
固定資產－土地(成本)	\$10,536	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款 額度
固定資產－土地(成本)	11,681	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	17,777	台灣中小企銀 －迴龍分行	短期擔保借款 額度

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）

固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	17,015	彰化商業銀行 －南新莊分行	短期擔保借款 額度
合 計	<u>\$57,009</u>		

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年九月三十日止，本公司及子公司以營業租賃方式承租資產之情形如下：

出租人	承租標的	租賃期間	每月租金及支付方法	存出保證金
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
同樂經濟發 展有限公司 老太坑經濟 合作社	同樂村老太 坑廠房	93.03.10~ 102.03.09	自簽約日起，每月租金為人民幣 140 仟元，四年後每月租金為人民幣 145 仟元；租金統一於每月五日前用人 民幣現金或現票支付。	人民幣 150 仟 元(折合新台 幣 666 仟元)
簡寶治	台北縣樹林 市三德街 39 號	97.10.15~ 100.10.14	每月支付租金 116 仟元。	315

未來年度應付租金總額如下：

年 度	金 額
99.10.01-99.12.31	\$2,615
100 年度	9,258
101 年度	8,130
102.01.01~103.03.31	1,355
合 計	<u>\$21,358</u>

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

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

九、其 他

1.金融商品之公平價值

金融商品	99.09.30		98.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$410,227	\$410,227	\$402,975	\$402,975
應收票據及帳款淨額	437,904	437,904	353,711	353,711
其他應收款	5,600	5,600	3,415	3,415
以成本法衡量之金融資產	51,281	51,281	21,281	21,281
存出保證金	2,638	2,638	2,697	2,697
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付票據及帳款	290,281	290,281	235,782	235,782
應付所得稅	23,234	23,234	4,507	4,507
應付費用	110,011	110,011	113,028	113,028
應付設備款	27,353	27,353	12,891	12,891
<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)以成本法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：

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

(1)

金融資產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.09.30	98.09.30	99.09.30	98.09.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$281,727	\$282,475	\$128,500	\$120,500
應收票據及帳款淨額	-	-	437,904	353,711
其他應收款	-	-	5,600	3,415
存出保證金	-	-	2,638	2,697
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付票據及帳款	-	-	290,281	237,649
應付所得稅	-	-	23,234	10,350
應付費用	-	-	110,011	88,102
應付設備款	-	-	27,353	8,206
<u>負債－衍生性</u>				
無	-	-	-	-

(2)本公司於民國九十九及九十八年前三季並無因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額。

(3)本公司民國九十九及九十八年九月三十日具利率變動之公平價值風險金融資產分別為128,500千元及120,500千元，金融負債均為0千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為281,727千元及282,475千元，金融負債均為0千元。

(4)本公司民國九十九及九十八年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為900千元及773千元，及利息費用總額分別為29千元及0千元。

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；擇機預售外幣，以減低匯率變動

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）

之衝擊。

本公司民國九十九年前三季兌換損失約佔本公司營收淨額比率為 1.00%。

(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前三季分別約為 9,081 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：

民國九十九年九月三十日

固定利率

	<u>1 年內</u>
現金及約當現金	\$128,500

浮動利率

	<u>1 年內</u>
現金及約當現金	\$281,727

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

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

附表一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
民國九十九年前三季 0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	應付帳款	\$153,061	債權債務互抵	10.21%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	進貨	948,512	債權債務互抵	70.42%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	銷售固定資產	3,189	債權債務互抵	0.21%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購原料	299,713	債權債務互抵	19.98%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購雜項購置	18,049	債權債務互抵	1.20%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	購買固定資產	1,212	債權債務互抵	0.08%
民國九十八年前三季 0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	應付帳款	\$181,214	債權債務互抵	12.08%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	進貨	671,642	債權債務互抵	49.87%
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	代購原料	186,263	債權債務互抵	12.42%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	代購雜項購置	2,232	債權債務互抵	0.15%
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	0.11%

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。