

股票代碼：3511

矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇六年一月一日至三月三十一日
及民國一〇五年一月一日至三月三十一日

公司地址：桃園市桃園區中正路1351號14樓
公司電話：(03)301-0008

合併財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4-5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9-13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13-14
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六) 重要會計項目之說明	15-30
(七) 關係人交易	30
(八) 質押之資產	31
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十) 重大之災害損失	31
(十一) 重大之期後事項	31
(十二) 其他	32-38
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	38
2. 轉投資事業相關資訊	38-39
3. 大陸投資資訊	40-42
(十四) 部門資訊	43

會計師核閱報告

矽瑪科技股份有限公司 公鑒：

矽瑪科技股份有限公司及子公司民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，民國一〇六年一月一日至三月三十一日及民國一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至三月三十一日及民國一〇五年一月一日至三月三十一日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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：(94)金管證(六)第 0940128837 號

(97)台財證(六)第 0970037690 號

黃益輝

黃益輝



會計師：

郭紹彬

郭紹彬



中華民國一〇六年四月十七日

矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年三月三十一日

(民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇六年三月三十一日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年三月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$221,751	24.22	\$251,107	24.06	\$205,246	17.65
1150	應收票據淨額	四及六.2	46	0.01	2,909	0.28	46	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3	202,032	22.06	258,301	24.75	351,253	30.20
1200	其他應收款		22,041	2.40	30,300	2.90	11,639	1.00
130x	存貨	四及六.4	99,971	10.92	110,077	10.55	75,818	6.52
1410	預付款項		9,802	1.07	10,984	1.05	21,323	1.83
1470	其他流動資產		3,226	0.35	2,307	0.22	1,943	0.17
11xx	流動資產合計		<u>558,869</u>	<u>61.03</u>	<u>665,985</u>	<u>63.81</u>	<u>667,268</u>	<u>57.37</u>
	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.5	16,348	1.78	16,348	1.57	52,396	4.50
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	281,614	30.75	295,675	28.33	329,565	28.34
1780	無形資產	四及六.7	31,474	3.44	32,165	3.08	39,823	3.42
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	2,303	0.25	2,794	0.27	4,960	0.43
1915	預付設備款		22,874	2.50	28,367	2.72	41,473	3.57
1920	存出保證金		2,248	0.25	2,329	0.22	8,033	0.69
1960	預付投資款	六.5	-	-	-	-	19,508	1.68
15xx	非流動資產合計		<u>356,861</u>	<u>38.97</u>	<u>377,678</u>	<u>36.19</u>	<u>495,758</u>	<u>42.63</u>
1xxx	資產總計		<u>\$915,730</u>	<u>100.00</u>	<u>\$1,043,663</u>	<u>100.00</u>	<u>\$1,163,026</u>	<u>100.00</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：黃拓文



矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年三月三十一日
(民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年三月三十一日僅經核閱未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)



負債及權益			一〇六年三月三十一日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年三月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.8	\$160,990	17.58	\$166,750	15.98	\$96,555	8.30
2170	應付帳款		102,344	11.18	145,079	13.90	181,138	15.57
2200	其他應付款	六.9及七	131,960	14.41	171,845	16.46	118,191	10.16
2230	本期所得稅負債	四及六.19	21	-	21	-	9,962	0.86
2300	其他流動負債		7,598	0.83	4,040	0.39	5,292	0.46
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.10	-	-	-	-	30,000	2.58
21xx	流動負債合計		402,913	44.00	487,735	46.73	441,138	37.93
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四及六.19	-	-	491	0.05	7,649	0.66
2xxx	負債總計		402,913	44.00	488,226	46.78	448,787	38.59
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.12						
3110	普通股		389,729	42.56	389,729	37.34	389,729	33.51
3200	資本公積	六.12	138,542	15.13	138,542	13.27	138,686	11.92
3300	保留盈餘	六.12						
3310	法定盈餘公積		76,158	8.31	76,158	7.30	71,964	6.19
3320	特別盈餘公積		26,375	2.88	26,375	2.53	26,375	2.26
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(165,866)	(18.11)	(138,096)	(13.23)	21,034	1.81
	保留盈餘合計		(63,333)	(6.92)	(35,563)	(3.40)	119,373	10.26
3400	其他權益		(4,846)	(0.53)	1,699	0.16	(1,534)	(0.13)
36xx	非控制權益	六.12	52,725	5.76	61,030	5.85	67,985	5.85
3xxx	權益總計		512,817	56.00	555,437	53.22	714,239	61.41
	負債及權益總計		\$915,730	100.00	\$1,043,663	100.00	\$1,163,026	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：黃拓文



矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年一月一日至三月三十一日及民國一〇五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇六年第一季		一〇五年第一季	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四及六.13	\$202,362	100.00	\$335,832	100.00
5000	營業成本		(150,676)	(74.46)	(275,866)	(82.14)
5900	營業毛利		51,686	25.54	59,966	17.86
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(27,807)	(13.74)	(33,750)	(10.05)
6200	管理費用		(29,294)	(14.47)	(37,772)	(11.25)
6300	研究發展費用		(7,138)	(3.53)	(10,070)	(3.00)
	營業費用合計		(64,239)	(31.74)	(81,592)	(24.30)
6900	營業損失		(12,553)	(6.20)	(21,626)	(6.44)
7000	營業外收入及支出	六.16				
7010	其他收入		2,360	1.16	6,848	2.04
7020	其他利益及損失		(17,715)	(8.75)	(5,216)	(1.55)
7050	財務成本		(685)	(0.34)	(501)	(0.15)
	營業外收入及支出合計		(16,040)	(7.93)	1,131	0.34
7900	稅前淨損		(28,593)	(14.13)	(20,495)	(6.10)
7950	所得稅費用	四及六.18	(4,840)	(2.39)	(27)	(0.01)
8200	本期淨損		(33,433)	(16.52)	(20,522)	(6.11)
8300	其他綜合損益	六.17				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(9,187)	(4.54)	(925)	(0.28)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	83	0.03
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,187)	(4.54)	(842)	(0.25)
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (42,620)</u>	<u>(21.06)</u>	<u>\$ (21,364)</u>	<u>(6.36)</u>
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (27,770)	(13.72)	\$ (20,907)	(6.22)
8620	非控制權益		(5,663)	(2.80)	385	0.11
			<u>\$ (33,433)</u>	<u>(16.52)</u>	<u>\$ (20,522)</u>	<u>(6.11)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (34,315)	(16.96)	\$ (21,314)	(6.35)
8720	非控制權益		(8,305)	(4.10)	(50)	(0.01)
			<u>\$ (42,620)</u>	<u>(21.06)</u>	<u>\$ (21,364)</u>	<u>(6.36)</u>
9710	基本每股盈餘(元)	六.19	<u>\$ (0.71)</u>		<u>\$ (0.54)</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)		<u>\$ (0.71)</u>		<u>\$ (0.54)</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：黃拓文



矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇六年一月一日至三月三十一日及民國一〇五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							總計	非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目				
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金融資產未實現 損益			
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3425	31xx	36xx	3xxx		
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$389,729	\$138,686	\$71,964	\$26,375	\$41,941	\$8,070	\$(9,197)	\$667,568	\$68,035	\$735,603
D1	民國一〇五年第一季淨損					(20,907)			(20,907)	385	(20,522)
D3	民國一〇五年第一季其他綜合損益						(407)		(407)	(435)	(842)
Z1	民國一〇五年三月三十一日餘額	<u>\$389,729</u>	<u>\$138,686</u>	<u>\$71,964</u>	<u>\$26,375</u>	<u>\$21,034</u>	<u>\$7,663</u>	<u>\$(9,197)</u>	<u>\$646,254</u>	<u>\$67,985</u>	<u>\$714,239</u>
A1	民國一〇六年一月一日餘額	\$389,729	\$138,542	\$76,158	\$26,375	\$(138,096)	\$1,699	\$-	\$494,407	\$61,030	\$555,437
D1	民國一〇六年第一季淨損					(27,770)			(27,770)	(5,663)	(33,433)
D3	民國一〇六年第一季其他綜合損益						(6,545)		(6,545)	(2,642)	(9,187)
Z1	民國一〇六年三月三十一日餘額	<u>\$389,729</u>	<u>\$138,542</u>	<u>\$76,158</u>	<u>\$26,375</u>	<u>\$(165,866)</u>	<u>\$(4,846)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$460,092</u>	<u>\$52,725</u>	<u>\$512,817</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：黃拓文



矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇六年一月一日至三月三十一日及民國一〇五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	一〇六年第一季 金 額	一〇五年第一季 金 額	代 碼	項 目	一〇六年第一季 金 額	一〇五年第一季 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	\$(28,593)	\$(20,495)	B02000	預付投資款增加	-	(3,247)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,930)	(24,000)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	669
A20100	折舊費用	15,589	19,323	B04500	取得無形資產	(2,260)	(664)
A20200	攤銷費用	1,764	2,129	B03700	存出保證金增加	81	65
A20900	利息費用	685	501	B07200	預付設備款減少	-	3,000
A21200	利息收入	(100)	(162)	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(15,109)	(24,177)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(10)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00200	短期借款減少	(5,760)	(1,920)
A31130	應收票據(增加)減少	2,863	29	C01700	償還長期借款	-	(10,000)
A31150	應收帳款(增加)減少	56,269	(80,812)	C04300	其他非流動負債增加(減少)	-	(1,240)
A31180	其他應收款(增加)減少	8,259	(261)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(5,760)	(13,160)
A31200	存貨(增加)減少	10,106	8,547				
A31220	預付費用(增加)減少	1,182	(5,869)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,383	434
A31240	其他流動資產(增加)減少	(919)	1,001	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(29,356)	(111,226)
A32150	應付帳款增加(減少)	(42,735)	20,251	E00100	期初現金及約當現金餘額	251,107	316,472
A32180	其他應付款增加(減少)	(36,373)	(18,501)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$221,751	\$205,246
A32230	其他流動負債增加(減少)	3,558	346				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(8,445)	(73,983)				
A33100	收取之利息	100	162				
A33300	支付之利息	(685)	(501)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(4,840)	(1)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(13,870)	(74,323)				

(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：黃拓文



矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇六年一月一日至三月三十一日

及民國一〇五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

矽瑪科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立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〇九七〇〇二五〇二一號函核准上櫃，其註冊地及主要營運據點位於桃園市桃園區中正路1351號14樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一〇六年四月十七日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本集團並無重大影響。

2.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟1：辨認客戶合約
- (b) 步驟2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟3：決定交易價格
- (d) 步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(3) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(4) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

(5) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(6) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清現金交割之股份基礎給付交易若有既得條件(服務條件或非市價績效條件)，則於衡量日估計股份增值權時不得考慮市價條件以外之既得條件。既得條件應藉由調整股份增值權數量納入負債衡量之考量、(2)釐清若稅務法令要求企業以權益工具交割時，應扣繳稅款，此種協議若除了前述淨交割特性以外，其餘皆可符合權益工具交割之股份基礎給付交易，則此協議屬權益工具交割之交易、及(3)釐清若以現金交割之股份基礎給付交易相關條款於修改後，符合以權益工具交割之股份基礎給付交易，則應自修改日起改作以權益工具交割之股份基礎給付交易處理，並於修改日以權益工具於該日之公允價值就已取得之商品或勞務之累計程度認列至權益，除列以現金交割之股份基礎給付交易於修改日存在之負債，修改日除列之負債之帳面金額與認列至權益金額兩者之差額認列至損益。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(9) 於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議

題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

(10) 投資性不動產之轉換(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉換之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有用途改變之證據時，企業應將不動產轉入投資性不動產或從投資性不動產轉出，管理當局意圖改變並非用途改變之證據。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(11) 2014-2016年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第1號附錄E給予首次採用者之短期豁免。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第12號之揭露規定(除第B10至B16段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(12) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預付(預收)款」

該解釋說明，於適用國際會計準則第21號「匯率變動之影響」第21及22段時，為決定相關資產、費用或收益(或其一部分)之原始認列且於除列與預付(預收)外幣款項有關之非貨幣性資產或非貨幣性負債時所採用之交易日匯率，該交易日係指個體原始認列因預付(預收)外幣款項產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之日。如有多筆預付(預收)款項，個體須對各別預付(預收)款項決定其交易日。此解釋自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3~四.5所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四.3。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
本公司	ASPIRE ASIA INC.	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Simula Technology CORP.	北美地區銷售業務	100.00%	100.00%	100.00%
ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業(香港)有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	投資業務	95.10%	95.10%	62.50% (註1)
ASPIRE ELECTRONICS CORP.	無錫光雲通信科技有限公司	高速光學式傳輸線纜與模塊產品技術的研發之業務	53.82%	53.82%	53.82%
矽瑪企業(香港)有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	生產電子連接器、插座、塑膠五金件及電源插座	100.00%	100.00%	100.00%

註1：本集團於民國一〇五年四月二十二日對ASPIRE ELECTRONICS CORP現金增資，以致本集團自民國一〇五年第三季起持有ASPIRE ELECTRONICS CORP股權增加為95.1%。

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

5. 所得稅

期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
庫存現金	\$1,286	\$280	\$2,569
活期及支票存款	158,765	189,127	128,977
定期存款	61,700	61,700	73,700
合 計	<u>\$221,751</u>	<u>\$251,107</u>	<u>\$205,246</u>

2.應收票據

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據—因營業而發生	\$46	\$2,909	\$46
減：備抵呆帳	-	-	-
合 計	<u>\$46</u>	<u>\$2,909</u>	<u>\$46</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

3.應收帳款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收帳款	\$207,959	\$264,228	\$357,105
減：備抵呆帳	(5,927)	(5,927)	(5,852)
合 計	<u>\$202,032</u>	<u>\$258,301</u>	<u>\$351,253</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團對客戶之授信期間通常為月結30天-120天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.1.1	\$-	\$5,927	\$5,927
當期發生/或迴轉之金額	-	-	-
因無法收回而沖銷	-	-	-
106.3.31	\$-	5,927	\$5,927
105.1.1	\$3,304	\$5,852	\$9,156
當期發生/或迴轉之金額	-	-	-
因無法收回而沖銷	(3,304)	-	(3,304)
105.3.31	\$-	\$5,852	\$5,852

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款						合計
	未逾期 且未減損	30天內	31-90天	91-120天	121-270天	270天以上	
106.3.31	\$194,189	\$2,996	\$3,444	\$-	\$1,403	\$-	\$202,032
105.12.31	\$ 254,955	\$1,572	\$125	\$-	\$1,649	\$-	\$258,301
105.3.31	\$ 340,941	\$10,031	\$281	\$-	\$-	\$-	\$351,253

4.存貨

106.3.31

項 目	存貨總額	備抵存貨跌價 及呆滯損失	存貨淨額
原 料	\$72,200	\$(27,408)	\$44,792
物 料	3,380	(1,103)	2,277
在 製 品	12,416	(363)	12,053
製 成 品	52,668	(11,819)	40,849
合 計	\$140,664	\$(40,693)	\$99,971

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

105.12.31

項 目	存貨總額	備抵存貨跌價 及呆滯損失	存貨淨額
原 料	\$78,451	\$(24,400)	\$54,051
物 料	3,061	(850)	2,211
在 製 品	13,638	(213)	13,425
製 成 品	54,473	(14,083)	40,390
合 計	<u>\$149,623</u>	<u>\$(39,546)</u>	<u>\$110,077</u>

105.3.31

項 目	存貨總額	備抵存貨跌價 及呆滯損失	存貨淨額
原 料	\$47,905	\$(10,088)	\$37,817
物 料	1,616	(450)	1,166
在 製 品	4,034	(136)	3,898
製 成 品	38,579	(5,642)	32,937
合 計	<u>\$92,134</u>	<u>\$(16,316)</u>	<u>\$75,818</u>

(1) 本集團民國一〇六年第一季及一〇五年第一季認列為費用之存貨成本分別為150,676仟元及275,866仟元，其中包括下列費損：

項 目	106年第一季	105年第一季
存貨跌價及呆滯跌價損失(回升利益)	\$2,992	\$917
存貨盤(盈)損	(418)	(202)

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

5. 以成本衡量之金融資產

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
股 票			
昆山思瑞奕電子有限公司	\$-	\$-	\$23,278
光興國際股份有限公司	11,348	11,348	10,600
台灣新秀工業股份有限公司	5,000	5,000	5,000
大衛電子股份有限公司	-	-	13,518
合 計	<u>\$16,348</u>	<u>\$16,348</u>	<u>\$52,396</u>
非流動	<u>\$16,348</u>	<u>\$16,348</u>	<u>\$52,396</u>

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1)上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。
- (2)上開被投資公司光興國際股份有限公司，經本公司評估其投資價值已發生累計減損2,400仟元。
- (3)上述大衛電子股份有限公司於民國一〇五年一月撤興櫃，故於民國一〇五年第一季由備供出售金融資產重分類為以成本衡量之金融資產。另本集團已於民國一〇五年度出售該被投資公司，將其帳面金額為13,518仟元除列，並認列5,054仟元處分損失。
- (4)上述被投資公司昆山思瑞奕電子有限公司，本集團於民國一〇五年度以23,278仟元出售處分損益為0元。
- (5)本集團截至民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年三月三十一日預付投資款分別為0仟元、0仟元及19,508仟元。

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
預付投資款			
Siblings Investment Inc.	\$-	\$-	\$16,261
光興國際股份有限公司	-	-	3,247
合 計	\$-	\$-	\$19,508

- (6)本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

6.不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	辦公 設備	運輸 設備	租賃 改良	其他 設備	合計
成本：								
106.1.1	\$3,130	\$5,987	\$158,641	\$5,296	\$5,582	\$162,779	\$174,493	\$515,908
增添	-	-	2,661	2	-	129	2,959	5,751
處分	-	-	(10,152)	-	-	-	-	(10,152)
移轉	-	-	178	-	-	-	8,066	8,244
匯率變動之影響	-	-	(5,361)	(68)	(165)	(7,153)	(6,239)	(18,986)
106.3.31	\$3,130	\$5,987	\$145,967	\$5,230	\$5,417	\$155,755	\$179,279	\$500,765
105.1.1	\$3,130	\$5,987	\$197,850	\$5,825	\$4,898	\$170,532	\$163,285	\$551,507
增添	-	-	829	669	2,156	365	1,877	5,896

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

處分	-	-	(16,602)	-	(1,411)	-	(2,317)	(20,330)
移轉	-	-	-	-	-	-	199	199
匯率變動之影響	-	-	(338)	(15)	(4)	(760)	(554)	(1,671)
105.3.31	\$3,130	\$5,987	\$181,739	\$6,479	\$5,639	\$170,137	\$162,490	\$535,601
折舊及減損：								
106.1.1	\$-	\$2,722	\$84,892	\$3,737	\$2,572	\$46,568	\$79,742	\$220,233
折舊	-	106	3,575	223	264	2,140	9,281	15,589
處分	-	-	(10,152)	-	-	-	-	(10,152)
匯率變動之影響	-	-	(2,128)	(47)	(35)	(1,950)	(2,359)	(6,519)
106.3.31	\$-	\$2,828	\$76,187	\$3,913	\$2,801	\$46,758	\$86,664	\$219,151
105.1.1	\$-	\$2,301	\$110,309	\$4,445	\$2,288	\$41,009	\$46,595	\$206,947
折舊	-	105	5,779	268	239	2,203	10,729	19,323
處分	-	-	(16,602)	-	(752)	-	(2,317)	(19,671)
匯率變動之影響	-	-	(72)	(15)	(4)	(220)	(252)	(563)
105.3.31	\$-	\$2,406	\$99,414	\$4,698	\$1,771	\$42,992	\$54,755	\$206,036
淨帳面金額：								
106.3.31	\$3,130	\$3,159	\$69,780	\$1,317	\$2,616	\$108,997	\$92,615	\$281,614
105.12.31	\$3,130	\$3,265	\$73,749	\$1,559	\$3,010	\$116,211	\$94,751	\$295,675
105.3.31	\$3,130	\$3,581	\$82,325	\$1,781	\$3,868	\$127,145	\$107,735	\$329,565

前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

7. 無形資產

	專利權	電腦軟體	專門技術	合計
成本：				
106.1.1	\$30,652	\$18,150	\$290	\$49,092
增添－內部發展	-	2,260	-	2,260
到期除列	-	(9,023)	-	(9,023)
匯率變動之影響	(1,313)	(257)	(13)	(1,583)
106.3.31	\$29,339	\$11,130	\$277	\$40,746
105.1.1	\$33,015	\$23,912	\$314	\$57,241
增添－單獨取得	-	664	-	664
到期除列	-	(2,949)	-	(2,949)

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

匯率變動之影響	(144)	(36)	(1)	(181)
105.3.31	<u>\$32,871</u>	<u>\$21,591</u>	<u>\$313</u>	<u>\$54,775</u>
攤銷及減損：				
106.1.1	\$6,367	\$10,333	\$227	\$16,927
攤銷	771	979	14	1,764
到期除列	-	(9,023)	-	(9,023)
匯率變動之影響	(235)	(150)	(11)	(396)
106.3.31	<u>\$6,903</u>	<u>\$2,139</u>	<u>\$230</u>	<u>\$9,272</u>
105.1.1	\$3,281	\$12,365	\$183	\$15,829
攤銷	886	1,227	16	2,129
到期除列	-	(2,949)	-	(2,949)
匯率變動之影響	(29)	(27)	(1)	(57)
105.3.31	<u>\$4,138</u>	<u>\$10,616</u>	<u>\$198</u>	<u>\$14,952</u>
淨帳面金額：				
106.3.31	<u>\$22,436</u>	<u>\$8,991</u>	<u>\$47</u>	<u>\$31,474</u>
105.12.31	<u>\$24,285</u>	<u>\$7,817</u>	<u>\$63</u>	<u>\$32,165</u>
105.3.31	<u>\$28,733</u>	<u>\$10,975</u>	<u>\$115</u>	<u>\$39,823</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106年第一季	105年第一季
營業成本	\$-	\$14
營業費用	1,764	2,115
合計	<u>\$1,764</u>	<u>\$2,129</u>

8.短期借款

	利率區間(%)	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	1.420%~2.012%	<u>\$160,990</u>	<u>\$166,750</u>	<u>\$96,555</u>

本集團截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為9,010仟元、83,250仟元及83,445仟元。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9.其他應付款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他應付費用	\$123,534	\$159,907	\$98,815
應付設備款	8,418	11,930	19,366
其他	8	8	10
合計	\$131,960	\$171,845	\$118,191

10.長期借款

民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日未有長期借款，民國一〇五年三月三十一日長期借款明細如下：

債權人	105.3.31	利率(%)	償還期間及辦法
台北富邦銀行 —桃園分行 信用借款	\$30,000	TAIBOR +0.8%，除 以0.946	借款總額60,000仟元，本金自借款日起以 六個月為一期，每期償還10,000仟元，共 四期，並於借款期間屆滿時，將餘額一 次清償。
減：一年內到期	(30,000)		
合計	\$-		

11.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇六及一〇五年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為977仟元及795仟元。

確定福利計畫

本集團民國一〇六及一〇五年第一季認列確定福利計畫之費用金額分別為20仟元及203仟元。

12.權益

(1)普通股

本公司民國一〇六及一〇五年三月三十一日，額定股本為500,000仟元，已發行股本為389,729仟元，每股面額10元，分為38,972,945股。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 資本公積

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
普通股發行溢價	\$136,678	\$136,678	\$136,678
認列子公司所有權益變動數	1,172	1,172	1,316
其他	692	692	692
合計	<u>\$138,542</u>	<u>\$138,542</u>	<u>\$138,686</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

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。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 法定盈餘

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

B. 特別盈餘

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇六及一〇五年三月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為26,375仟元。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 盈餘分派及股利政策

a. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司股利政策係配合科技產業成長特性及整體環境，同時兼顧穩健平衡之股利政策，並參酌獲利狀況、財務結構及未來發展等因素得將當年度可供分配盈餘全數分派。盈餘之分派得依公司整體資本預算規劃以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於當年度發放股利總額之百分之十。

本公司一〇五年度虧損，故未有盈餘分配案。

本公司於民國一〇五年六月二十七日之股東常會，決議民國一〇四年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案	每股股利(元)
	104年度	104年度
法定盈餘公積	\$4,194	
普通股現金股利	31,179	\$0.8
普通股股票股利	-	

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

(4)非控制權益

	106年第一季	105年第一季
期初餘額	\$61,030	\$68,035
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	(5,663)	385
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,642)	(435)
期末餘額	\$52,725	\$67,985

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13.營業收入

	106年第一季	105年第一季
商品銷售收入	\$206,782	\$341,435
減：銷貨退回及折讓	(4,420)	(5,603)
合 計	\$202,362	\$335,832

14.營業租賃

(1)本集團為承租人

本集團簽訂廠房之商業租賃合約，其平均年限為三至五年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不超過一年	\$15,224	\$19,688	\$24,901
超過一年但不超過五年	5,925	9,415	20,771
超過五年	3,623	4,088	4,995
合 計	\$24,772	\$33,191	\$50,667

(2)營業租賃認列之費用如下：

	106年第一季	105年第一季
營業成本	\$1,756	\$2,073
營業費用	4,387	4,915
合 計	\$6,143	\$6,988

15.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	106年第一季			105年第一季		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$32,330	\$23,364	\$55,694	\$26,123	\$30,438	\$56,561
勞健保費用	2,535	1,943	4,478	2,188	1,955	4,143

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

退休金費用	-	997	997	-	998	998
其他員工福利費用	906	2,847	3,753	1,084	3,502	4,586
折舊費用	10,058	5,531	15,589	11,530	7,793	19,323
攤銷費用	-	1,764	1,764	14	2,115	2,129

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇六年及一〇五年第一季均為稅前虧損，故未有估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一〇五年度為稅前虧損，故未有估列員工酬勞及董事酬勞。本公司民國一〇四年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一〇四年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

16.營業外收入及支出

(1)其他收入

	106年第一季	105年第一季
利息收入	\$100	\$162
其他收入－其他	2,260	6,686
合 計	<u>\$2,360</u>	<u>\$6,848</u>

(2)其他利益及損失

	106年第一季	105年第一季
淨外幣兌換(損)益	\$(16,616)	\$(5,148)
其他支出	(1,099)	(78)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	-	10
合 計	<u>\$(17,715)</u>	<u>\$(5,216)</u>

(3)財務成本

	106年第一季	105年第一季
銀行借款之利息	<u>\$685</u>	<u>\$501</u>

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17.其他綜合損益組成部分

民國一〇六年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他	所得稅利益	稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益		
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(9,187)	\$-	\$(9,187)	\$-	\$(9,187)

民國一〇五年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他	所得稅利益	稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益		
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(925)	\$-	\$(925)	\$83	\$(842)

18.所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106年第一季	105年第一季
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$4,840	\$1,689
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	-	(1,662)
所得稅費用(利益)	\$4,840	\$27

認列於其他綜合損益之所得稅

	106年第一季	105年第一季
遞延所得稅費用(利益)：		
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	\$-	\$(83)

砂瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

兩稅合一相關資訊

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$76,209	\$76,209	\$75,588

本公司民國一〇五及一〇四年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為-%及48.15%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

母公司民國一〇三及以前年度之營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定。

19.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	106年第一季	105年第一季
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損 (仟元)	\$(27,770)	\$(20,907)
基本每股盈餘之普通股加權平均股 數(仟股)	38,973	38,973
基本每股盈餘(元)	\$(0.71)	\$(0.54)
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利 (損)(仟元)	\$(27,770)	\$(20,907)
基本每股盈餘之普通股加權平均股 數(仟股)	38,973	38,973
稀釋效果：		
員工酬勞-股票(仟股)	-	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平 均股數(仟股)	38,973	38,973
稀釋每股盈餘(元)	\$(0.71)	\$(0.54)

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

於報導期間後至財務報表通過發布日前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

20.具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運所在國家	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無錫光雲通訊 科技股份有限 公司	大陸	51.18%	51.18%	33.64%
重大非控制權益之累積餘額：		106.3.31	105.12.31	105.3.31
無錫光雲通訊科技股份有限公司		\$52,725	\$61,030	\$67,985
		106年第一季	105年第一季	
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：				
無錫光雲通訊科技股份有限公司		\$(5,663)	\$385	

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

無錫光雲通訊科技股份有限公司民國一〇六及一〇五年一月一日至三月三十一日損益彙總性資訊：

	106年第一季	105年第一季
營業收入	\$43,178	\$136,372
繼續營業單位本期淨損	(11,601)	581
本期綜合損益總額	(11,601)	581

無錫光雲通訊科技股份有限公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日資產負債彙總性資訊：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
流動資產	\$97,206	\$121,891	\$137,310
非流動資產	46,699	50,330	56,053
流動負債	35,900	47,205	54,022

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

無錫光雲通訊科技股份有限公司民國一〇六及一〇五年一月一日至三月三十一日現金流量彙總性資訊：

	106年第一季	105年第一季
營運活動	\$(3,372)	\$(76,966)
投資活動	(911)	(382)
現金及約當現金淨增加(減少)	(4,283)	(77,348)

七、關係人交易

1.於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
游素冠	本公司之董事長
爽瑪投資股份有限公司	董事長為同一人
總瑪投資有限公司	該公司之董事為本公司之副董事長

2.與關係人間之重大交易事項

(1)本集團民國一〇六及一〇五年第一季向關係人承租廠房交易如下：

關係人名稱	租賃標的物	租賃起迄日期	租金總額	每月租金及租金收付方式
<u>106.1.1~106.3.31</u>				
本公司之主要管理階層	桃園市桃園區中正路1351號13樓	101.08.01~106.07.31	\$899	每月租金300仟元，每月5日前支付。
其他關係人	桃園市桃園區中正路1353號14樓	101.08.01~106.07.31	\$513	每月租金171仟元，每月5日前支付。
其他關係人	桃園市桃園區中正路1351號14樓	101.08.01~106.07.31	\$435	每月租金145仟元，每月5日前支付。
<u>105.1.1~105.3.31</u>				
本公司之主要管理階層	桃園市桃園區中正路1351號13樓	101.08.01~106.07.31	\$900	每月租金300仟元，每月5日前支付。
其他關係人	桃園市桃園區中正路1353號14樓	101.08.01~106.07.31	\$513	每月租金171仟元，每月5日前支付。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

其他關係人	桃園市桃園區中正路 1351 號 14 樓	101.08.01~ 106.07.31	\$435	每月租金 145 仟元， 每月 5 日前支付。
-------	--------------------------	-------------------------	-------	----------------------------

(2)本集團主要管理階層之獎酬

	106年第一季	105年第一季
短期員工福利	\$4,326	\$5,253
退職後福利	146	132
合計	\$4,472	\$5,385

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團簽訂廠房之商業租賃合約，其平均年限為三至五年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不超過一年	\$15,224	\$19,688	\$24,901
超過一年但不超過五年	5,925	9,415	20,771
超過五年	3,623	4,088	4,995
合計	\$24,772	\$33,191	\$50,667

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇六年四月十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股6,000仟股，每股面額10元，發行價格暫定為16元。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產及成本 衡量之金融資產：			
備供出售金融資產(包含以成本衡量之金 融資產)	\$16,348	\$16,348	\$71,904
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	220,465	250,827	202,677
應收票據	46	2,909	46
應收帳款	202,032	258,301	351,253
其他應收款	22,041	30,300	11,639
小計	444,584	542,337	565,615
合計	\$460,932	\$558,685	\$637,519

金融負債

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$160,990	\$166,750	\$96,555
應付款項	234,304	316,924	299,329
長期借款(含一年到期之長期借款)	-	-	30,000
合計	\$395,294	\$483,674	\$425,884

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3.市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇六及一〇五年第一季之損益將分別減少/增加2,135仟元及2,265仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率風險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團未有重大之影響。

權益價格風險

本集團持有未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之未上市櫃權益證券，包含於持有供交易及備供出售類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第一等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為64.50%、70.83%及76.96%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、應收款項、銀行借款及應付款項等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

	短於一年	一至兩年	二至三年	合計
<u>106.3.31</u>				
借款	\$161,075	\$-	\$-	\$161,075
應付款項	234,304	-	-	234,304
<u>105.12.31</u>				
借款	\$167,564	\$-	\$-	\$167,564
應付款項	316,924	-	-	316,924
<u>105.3.31</u>				
借款	\$126,881	\$-	\$-	\$126,881
應付款項	299,329	-	-	299,329

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- C. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及負債之帳面金額趨近於公允價值。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

7.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產及重複性資產及負債。

8.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團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		
	外幣	106.3.31 匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$10,760	30.33	\$326,357
人民幣	\$3,699	4.4097	\$16,313

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

貨幣性項目：

美金	\$3,686	30.33	\$111,814
人民幣	\$30,291	4.407	\$133,494

105.12.31

外幣	匯率	新台幣
----	----	-----

金融資產

貨幣性項目：

美金	\$12,643	31.972	\$404,227
人民幣	\$5,279	4.6181	\$24,377

金融負債

貨幣性項目：

美金	\$3,620	32.162	\$116,421
人民幣	\$42,981	4.617	\$198,442

105.3.31

外幣	匯率	新台幣
----	----	-----

金融資產

貨幣性項目：

美金	\$13,018	32.19	\$418,989
人民幣	\$11,584	4.97	\$57,594

金融負債

貨幣性項目：

美金	\$5,947	32.18	\$191,383
人民幣	\$29,214	4.97	\$145,253

貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益：

	106年第一季	105年第一季
美 金	\$(15,746)	\$(4,805)
其 他	(870)	(343)
合 計	\$(16,616)	\$(5,148)

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、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：附表一。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：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三億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三億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三億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：附表四。
9. 本公司從事衍生性商品交易：無。
10. 本公司母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(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(不包含大陸被投資公司)：附表五。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊：

(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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。

(4)本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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：無。

(9)從事衍生性金融商品交易：無。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (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	被投資公司本期損益	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	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回									
葳統科技(深圳)有限公司	生產電子連接器、插座、塑膠五金件、電源插座	\$163,855 (註三)	(註一)	\$112,147	\$-	\$-	\$112,147	\$2,450 (註三)	100%	\$2,450 (註二)	\$(9,140) (註三)	\$-	\$280,440	\$309,720	\$307,690
無錫光雲通信科技有限公司	高速光學式傳輸線纜與模塊產品技術的研發之業務	\$137,336 (註三)	(註一)	\$95,099	\$-	\$-	\$95,099	\$(11,601) (註三)	51.18%	\$(5,938) (註二)	\$55,280 (註三)	\$-			

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 註二：投資損益認列基礎為：經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
- 註三：本表相關數字應以新台幣列示。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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	佔母公司進貨	金 額	佔該科目
		淨額百分比		餘額百分比
台灣矽瑪對葳統科技進貨	\$130,699	79.34%	\$51,381	54.39%
台灣矽瑪對無錫光雲進貨	23,595	14.32%	28,366	30.03%
小 計	\$154,294	93.66%	\$79,747	84.42%

本公司向關係人葳統科技(深圳)有限公司及無錫光雲通信科技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。另其付款條件係為月結60-90天，一般廠商付款條件則為月結60-150天之電匯。

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：請參閱附表七。

4.財產交易金額及其所產生損益：無。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額：無。

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：

其他應收款—關係人

關係人	最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	利息收入總額
葳統科技(深圳)有限公司	\$30,330	\$30,330	\$15,165	6.5%	\$252
無錫光雲通信科技有限公司	\$30,330	\$30,330	\$-	6.5%	\$-

本公司民國一〇六年三月三十一日資金貸予葳統科技(深圳)有限公司之利息收入，帳列其他應收款金額為3,313仟元。

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：請參閱附表七。

8.上述有關本公司及矽瑪企業(香港)有限公司、無錫光雲通訊科技有限公司、葳統科技(深圳)有限公司及Simula Technology Corp.間交易於編製合併財務報表時業已沖銷，請參閱附表七。

十四、營運部門資訊

合併公司之營收主要來自連接器等電子產品，本集團營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

對他人資金融通

民國一〇六年三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高 餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率區 間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額 (註3)	資金貸與 總限額 (註3)
													名稱	價值		
0	矽瑪科技股份有限 公司	葳統科技 (深圳)有 限公司	其他應收 款－關係 人	是	\$30,330	\$30,330	\$15,165	6.5%	1	\$481,655	-	\$-	-	\$-	\$46,010	\$92,019
0	矽瑪科技股份有限 公司	無錫光雲 通信科技 有限公司	其他應收 款－關係 人	是	\$30,330	\$30,330	\$-	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$46,010	\$92,019

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：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：1.本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金百分之五十為限。

- 2.本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過本公司可貸資金百分之五十為限。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇六年三月三十一日

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	公允價值	股數	帳面金額	備註
矽瑪科技股份 有限公司	股票： 光興國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	816,525	<u>\$11,348</u>	3.26%	<u>\$5,486</u>	-	\$-	-
矽瑪科技股份 有限公司	台灣新秀工業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	500,000	<u>\$5,000</u>	16.67%	<u>\$3,323</u>	-	\$-	-

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

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

民國一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形(註)				交易條件與一般交易 不同之情形		應收(付)票據、帳款(註)		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		佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
矽瑪科技股 份有限公司	葳統科技(深 圳)有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	\$130,699	79.34%	月結60-90天	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 為月結 60-150天 之電匯	\$51,381 (應付帳款)	54.39%	

(註)：於編合併報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 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
 民國一〇六年三月三十一日

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		
矽瑪科技股 份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	本公司之 曾孫公司	<u>\$139,463</u> (註) (帳列其他應收款)	-	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	\$-

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
具有重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇六年三月三十一日

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業 項目	原始投資金額		期末持有 (註2)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益(註4)	備註
				本期期末	去年年底	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	控股公司	\$257,535	\$257,535	9,179,560 (註2)	100%	\$110,527	\$(8,752)	\$(8,598) (註1)	本公司之 子公司
矽瑪科技股份 有限公司	Simula Technology Corp.	美國	北美地區 銷售業務	\$15,699	\$5,914	500,000	100%	\$15,358	\$4	\$4	本公司之 子公司
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	薩摩亞國	控股公司	\$95,099	\$95,099	2,187,690	95.1%	\$55,284	\$(6,244)	\$(5,938)	本公司之 孫公司
ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業(香港) 有限公司	香港	控股公司	\$152,497	\$152,497	38,533,370	100%	\$55,151	\$(2,814)	\$(2,814)	本公司之 孫公司

註1：包括認列投資損失(8,752)仟元，未實現逆流交易銷貨毛損18仟元及已實現逆流交易銷貨毛利136仟元。

註2：股款已退回於予母公司，惟尚未完成變更登記，故股數尚未調減。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

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

民國一〇六年一月一日至三月三十一日

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	
葳統科技(深 圳)有限公司	矽瑪科技股 份有限公司	本公司之最終母 公司	銷貨	\$130,699	94.72%	月結60-90天	因係屬單一 客戶，故其 交易價格無 法比較。	非關係人為 月結90天	\$51,381	85.82%	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

矽瑪科技股份有限公司及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)

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
民國一〇六年第一季							
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他應付費用	\$120	月結30天	0.01%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	推廣業務費用	586	月結30天	0.29%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	其他應收款	78,296	債權債務互抵	8.55%
0	矽瑪科技股份有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	1	進貨	23,595	月結60天	11.66%
0	矽瑪科技股份有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	1	其他應收帳款	10,215	月結60天	1.12%
0	矽瑪科技股份有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	1	應付帳款	28,366	月結60天	3.10%
0	矽瑪科技股份有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	1	代購原料	3,138	月結60天	1.55%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	進貨	130,699	月結60天	64.59%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	其他應收款	139,463	月結60天	15.23%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	51,381	月結60天	5.61%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	其他應付帳款	1,607	月結60天	0.18%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	技術服務收入	6,463	月結60天	3.19%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	利息收入	252	月結60天	0.12%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	代購原料	6,521	月結60天	3.22%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	銷貨	RMB 397	月結90天	0.89%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	進貨	RMB 1,708	月結90天	3.81%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	應收帳款	RMB 488	月結90天	0.23%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	應付帳款	RMB 4,988	月結90天	2.40%
2	葳統科技(深圳)有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	3	暫付款	RMB (2,578)	月結90天	1.24%
2	葳統科技(深圳)有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	3	預付費用	RMB (17)	月結90天	0.01%
2	葳統科技(深圳)有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	3	應付帳款	RMB 4,869	月結90天	2.34%

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。

矽瑪科技股份有限公司及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)

附表七之一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
民國一〇五年第一季							
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他應付費用	\$30	月結30天	-%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	推廣業務費用	575	月結30天	0.17%
0	矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	1	其他應收款	59,407	債權債務互抵	5.11%
0	矽瑪科技股份有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	1	進貨	110,789	月結60天	32.99%
0	矽瑪科技股份有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	1	應付帳款	73,242	月結60天	6.30%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	進貨	59,083	月結60天	17.59%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	其他應收款	96,751	月結60天	8.32%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	30,219	月結60天	2.60%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	技術服務收入	2,984	月結60天	0.89%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	利息收入	269	月結60天	0.08%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	銷貨	RMB 1,804	月結90天	2.74%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	進貨	RMB 70	月結90天	0.11%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	應收帳款	RMB 1,405	月結90天	0.60%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	應付帳款	RMB 1	月結90天	-%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	其他應付款	RMB 125	月結90天	0.05%
2	葳統科技(深圳)有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	3	暫付款	RMB 2,818	月結90天	1.20%
2	葳統科技(深圳)有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	3	其他預付款	RMB 16	月結90天	0.01%
2	葳統科技(深圳)有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	3	應付帳款	RMB 4,560	月結90天	1.95%

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。