

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  
民國一〇九年一月一日至三月三十一日  
及民國一〇八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	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12-13
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六) 重要會計項目之說明	14-31
(七) 關係人交易	31-33
(八) 質押之資產	33
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十) 重大之災害損失	33
(十一) 重大之期後事項	33
(十二) 其他	34-44
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	44-45
2. 轉投資事業相關資訊	45
3. 大陸投資資訊	46-48
4. 主要股東資訊	48
(十四) 部門資訊	48

## 會計師核閱報告

矽瑪科技股份有限公司 公鑒：

### 前言

矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之合併資產負債表暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註六.7所述，矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日採用權益法之投資分別為新台幣4,140仟元及11,542仟元暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣(664)仟元及(633)仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達矽瑪科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之合併財務狀

況暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日之合併  
財務績效及合併現金流量之情事。

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：(106)金管證審字第 1060026003 號

(87)台財證(六)第 65315 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師：

洪茂益

洪茂益



中華民國一〇九年四月二十七日

矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日  
 (民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八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)

代碼	資 產		一〇九年三月三十一日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年三月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$416,057	36.21	\$513,826	41.93	\$272,019	25.58
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六.2	18	-	22	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	八	-	-	-	-	4,623	0.43
1150	應收票據淨額	六.3	48	-	53	0.01	-	-
1170	應收帳款淨額	六.4及六.17	197,609	17.20	294,516	24.03	258,409	24.30
1200	其他應收款		7,472	0.65	5,252	0.43	5,639	0.53
130x	存貨	六.5	111,483	9.70	105,192	8.58	144,663	13.60
1410	預付款項		13,236	1.15	10,297	0.84	11,988	1.13
1470	其他流動資產		1,028	0.09	1,014	0.08	329	0.03
11xx	流動資產合計		746,951	65.00	930,172	75.90	697,670	65.60
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六.6	4,880	0.43	4,880	0.40	5,283	0.50
1550	採用權益法之投資	六.7	4,140	0.36	4,804	0.39	11,542	1.08
1600	不動產、廠房及設備	六.8	332,797	28.97	225,580	18.40	260,509	24.50
1755	使用權資產	六.17	36,011	3.14	37,089	3.03	63,231	5.95
1780	無形資產	六.9	4,641	0.40	4,646	0.38	5,914	0.56
1840	遞延所得稅資產	六.21	4,918	0.43	5,153	0.42	4,166	0.39
1915	預付設備款		11,955	1.04	10,661	0.87	13,732	1.29
1920	存出保證金		2,598	0.23	2,605	0.21	1,404	0.13
15xx	非流動資產合計		401,940	35.00	295,418	24.10	365,781	34.40
1xxx	資產總計		\$1,148,891	100.00	\$1,225,590	100.00	\$1,063,451	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



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)

民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日  
(民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇九年三月三十一日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年三月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.10	\$-	-	\$-	-	\$116,230	10.93
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六.11	114	0.01	-	-	-	-
2130	合約負債	六.15	4,016	0.35	5,775	0.47	7,529	0.71
2150	應付票據		-	-	12	-	8	-
2170	應付帳款		101,289	8.82	117,743	9.61	127,676	12.01
2200	其他應付款	六.12	127,169	11.07	162,308	13.24	133,178	12.52
2230	本期所得稅負債	六.21	39,964	3.48	45,550	3.72	21,621	2.03
2281	租賃負債	六.17	17,542	1.53	16,378	1.34	17,164	1.62
2282	租賃負債－關係人	六.17及七	3,741	0.32	3,713	0.30	7,260	0.68
2300	其他流動負債		1,603	0.14	13,923	1.13	13,087	1.23
21xx	流動負債合計		295,438	25.72	365,402	29.81	443,753	41.73
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債		-	-	-	-	517	0.05
2581	租賃負債	六.17	10,075	0.88	11,346	0.93	21,292	2.00
2582	租賃負債－關係人	六.17及七	5,157	0.45	6,103	0.50	17,767	1.67
2645	存入保證金		270	0.02	270	0.02	270	0.03
25xx	非流動負債合計		15,502	1.35	17,719	1.45	39,846	3.75
2xxx	負債總計		310,940	27.07	383,121	31.26	483,599	45.48
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.14						
3110	普通股		499,729	43.50	499,729	40.77	445,729	41.91
3200	資本公積	六.14	270,361	23.53	270,361	22.06	169,411	15.93
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		76,158	6.63	76,158	6.22	76,158	7.16
3320	特別盈餘公積		26,375	2.29	26,375	2.15	26,375	2.48
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(20,988)	(1.83)	(19,977)	(1.63)	(142,649)	(13.41)
	保留盈餘合計		81,545	7.09	82,556	6.74	(40,116)	(3.77)
3400	其他權益		(31,511)	(2.74)	(29,787)	(2.43)	(18,812)	(1.77)
36xx	非控制權益	六.14及23	17,827	1.55	19,610	1.60	23,640	2.22
3xxx	權益總計		837,951	72.93	842,469	68.74	579,852	54.52
	負債及權益總計		\$1,148,891	100.00	\$1,225,590	100.00	\$1,063,451	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



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  
 民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八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	一〇九年第一季		一〇八年第一季	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六.15	\$194,537	100.00	\$284,540	100.00
5000	營業成本		(122,906)	(63.18)	(180,222)	(63.34)
5900	營業毛利		71,631	36.82	104,318	36.66
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(26,863)	(13.81)	(25,013)	(8.79)
6200	管理費用		(28,427)	(14.61)	(33,300)	(11.70)
6300	研究發展費用		(9,834)	(5.05)	(11,497)	(4.04)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.16	(428)	(0.22)	-	-
	營業費用合計		(65,552)	(33.69)	(69,810)	(24.53)
6900	營業利益(損失)		6,079	3.13	34,508	12.13
7000	營業外收入及支出	六.19				
7010	其他收入		11,427	5.87	974	0.34
7020	其他利益及損失		(11,565)	(5.94)	194	0.07
7050	財務成本		(403)	(0.21)	(1,082)	(0.38)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.7	(664)	(0.34)	(633)	(0.22)
	營業外收入及支出合計		(1,205)	(0.62)	(547)	(0.19)
7900	稅前淨利		4,874	2.51	33,961	11.94
7950	所得稅(費用)利益	四及六.21	(7,463)	(3.84)	(5,661)	(1.99)
8200	本期淨利(損)		(2,589)	(1.33)	28,300	9.95
8300	其他綜合損益	六.20				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,929)	(0.99)	3,487	1.22
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,929)	(0.99)	3,487	1.22
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (4,518)</u>	<u>(2.32)</u>	<u>\$ 31,787</u>	<u>11.17</u>
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(1,011)	(0.52)	\$29,144	10.24
8620	非控制權益		(1,578)	(0.81)	(844)	(0.29)
			<u>\$(2,589)</u>	<u>(1.33)</u>	<u>\$28,300</u>	<u>9.95</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$(2,735)	(1.40)	\$32,054	11.26
8720	非控制權益		(1,783)	(0.92)	(267)	(0.09)
			<u>\$(4,518)</u>	<u>(2.32)</u>	<u>\$31,787</u>	<u>11.17</u>
9750	基本每股盈餘(元)	六.22	<u>\$ (0.02)</u>		<u>\$ 0.65</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)		<u>\$ (0.02)</u>		<u>\$ 0.65</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



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

民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益			
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31xx	36xx	3xxx		
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$445,729	\$169,411	\$76,158	\$26,375	\$(171,793)	\$(8,257)	\$(13,465)	\$524,158	\$23,907	\$548,065
D1	民國一〇八年一月一日至三月三十一日淨利					29,144			29,144	(844)	28,300
D3	民國一〇八年一月一日至三月三十一日其他綜合損益						2,910		2,910	577	3,487
D5	民國一〇八年一月一日至三月三十一日綜合損益總額					29,144	2,910		32,054	(267)	31,787
Z1	民國一〇八年三月三十一日餘額	<u>\$445,729</u>	<u>\$169,411</u>	<u>\$76,158</u>	<u>\$26,375</u>	<u>\$(142,649)</u>	<u>\$(5,347)</u>	<u>\$(13,465)</u>	<u>\$556,212</u>	<u>\$23,640</u>	<u>\$579,852</u>
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$499,729	\$270,361	\$76,158	\$26,375	\$(19,977)	\$(15,919)	\$(13,868)	\$822,859	\$19,610	\$842,469
D1	民國一〇九年一月一日至三月三十一日淨損					(1,011)			(1,011)	(1,578)	(2,589)
D3	民國一〇九年一月一日至三月三十一日其他綜合損益						(1,724)		(1,724)	(205)	(1,929)
D5	民國一〇九年一月一日至三月三十一日綜合損益總額					(1,011)	(1,724)		(2,735)	(1,783)	(4,518)
Z1	民國一〇九年三月三十一日餘額	<u>\$499,729</u>	<u>\$270,361</u>	<u>\$76,158</u>	<u>\$26,375</u>	<u>\$(20,988)</u>	<u>\$(17,643)</u>	<u>\$(13,868)</u>	<u>\$820,124</u>	<u>\$17,827</u>	<u>\$837,951</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



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

民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八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	一〇九年第一季 金額	一〇八年第一季 金額	代碼	項目	一〇九年第一季 金額	一〇八年第一季 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利	\$4,874	\$33,961	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(4,623)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(140,334)	(8,462)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	-	(24)
A20100	折舊費用	17,919	19,586	B03800	存出保證金減少	7	-
A20200	攤銷費用	497	822	B04500	取得無形資產	(512)	(575)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	428	-	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(140,839)	(13,684)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及金融負債 之淨損失(利益)	118	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	403	1,082	C00100	短期借款增加(減少)	-	46,230
A21200	利息收入	(108)	(305)	C04020	租賃本金償還	(5,782)	(6,527)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	664	633	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(5,782)	39,703
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	211	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(114)	(2,920)
A23500	金融資產減損損失	-	1,500	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(97,769)	99,377
A23700	非金融資產減損損失	13,650	-	E00100	期初現金及約當現金餘額	513,826	172,642
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			E00200	期末現金及約當現金餘額	\$416,057	\$272,019
A31130	應收票據(增加)減少	5	7				
A31150	應收帳款(增加)減少	96,484	39,127				
A31180	其他應收款(增加)減少	(2,220)	13,565				
A31200	存貨(增加)減少	(6,291)	10,849				
A31220	預付費用(增加)減少	(2,939)	(3,159)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(14)	560				
A32125	合約負債增加(減少)	(1,759)	(2,806)				
A32130	應付票據增加(減少)	(12)	8				
A32150	應付帳款增加(減少)	(16,454)	(13,447)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(31,497)	(26,177)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(12,320)	572				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	61,428	76,589				
A33100	收取之利息	108	305				
A33300	支付之利息	(135)	(616)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(12,435)	-				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	48,966	76,278				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



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

民國一〇九年一月一日至三月三十一日

及民國一〇八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)民國一〇九及一〇八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一〇九年四月二十七日通過發布。

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)已認可且自民國一〇九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，新準則及修正之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：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	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	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

(1)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。

(2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- 1.未來現金流量之估計值
- 2.折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- 3.對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- 1.具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- 2.短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

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)

以上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，本集團評估前述新公布或修正準則、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

本集團民國一〇九及一〇八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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四.3。

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		
			109.3.31	108.12.31	108.3.31
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%
本公司	矽瑪企業(香港)有限公司	投資業務	26.39%	26.39%	26.39%

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)

ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業(香港)有 限公司	投資業務	73.61%	73.61%	73.61%
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	投資業務	95.10%	95.10%	95.10%
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%

#### 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，係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。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

#### 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一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註五。

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)

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
庫存現金	\$786	\$456	\$1,878
活期及支票存款	365,020	462,928	213,928
定期存款	50,251	50,442	56,213
合 計	<u>\$416,057</u>	<u>\$513,826</u>	<u>\$272,019</u>

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
強制透過損益按公允價值衡量：			
未指定避險關係之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$18</u>	<u>\$22</u>	<u>\$-</u>
流 動	<u>\$18</u>	<u>\$22</u>	<u>\$-</u>
非 流 動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

3.應收票據

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據—因營業而發生	\$48	\$53	\$-
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$48</u>	<u>\$53</u>	<u>\$-</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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)

4. 應收帳款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款總額	\$203,927	\$300,839	\$268,552
減：備抵損失	(6,318)	(6,323)	(10,143)
合 計	\$197,609	\$294,516	\$258,409

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之總帳面金額分別為203,927仟元、300,839仟元及268,552仟元，於民國一〇九及一〇八年第一季備抵損失相關資訊詳附註六.16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 存貨

109.3.31

		備抵存貨跌價 及呆滯損失	
項 目	存貨總額		存貨淨額
原 料	\$89,297	\$(36,640)	\$52,657
物 料	4,088	(1,521)	2,567
在 製 品	30,294	(271)	30,023
製 成 品	48,162	(21,926)	26,236
合 計	\$171,841	\$(60,358)	\$111,483

108.12.31

		備抵存貨跌價 及呆滯損失	
項 目	存貨總額		存貨淨額
原 料	\$73,457	\$(31,385)	\$42,072
物 料	3,637	(1,290)	2,347
在 製 品	20,932	(148)	20,784
製 成 品	59,592	(19,603)	39,989
合 計	\$157,618	\$(52,426)	\$105,192

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)

108.3.31

項 目	存貨總額	備抵存貨跌價 及呆滯損失		存貨淨額
原 料	\$97,706		\$(28,418)	\$69,288
物 料	4,340		(1,251)	3,089
在 製 品	18,956		(264)	18,692
製 成 品	67,244		(13,650)	53,594
合 計	<u>\$188,246</u>		<u>\$(43,583)</u>	<u>\$144,663</u>

(1) 本集團民國一〇九及一〇八年第一季認列為費用之存貨成本分別為 122,906 仟元及 180,222 仟元，其中包括各期間費損，詳下表列示。

項 目	109年第一季	108年第一季
存貨跌價及呆滯跌價損失	\$8,636	\$4,253
存貨盤(盈)損	(158)	(321)
存貨報廢損失	-	255

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

6. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
未上市櫃公司股票	<u>\$4,880</u>	<u>\$4,880</u>	<u>\$5,283</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情事。

7. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	109.3.31		108.12.31		108.3.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
巨機實業股份 有限公司	\$10,462	30.00%	\$11,126	30.00%	\$13,042	30.00%
減：累計減損	<u>(6,322)</u>		<u>(6,322)</u>		<u>(1,500)</u>	
合 計	<u>\$4,140</u>		<u>\$4,804</u>		<u>\$11,542</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)本集團於民國一〇七年四月投資巨機實業股份有限公司，持股比例為30%將其視為關聯企業。本集團對巨機實業股份有限公司之投資並非重大，本集團民國一〇九及一〇八年三月三十一日投資巨機實業股份有限公司之彙總帳面金額分別為4,140仟元及11,542仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109 年第一季	108 年第一季
繼續營業單位本期淨利(損)	\$(664)	\$(633)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$(664)	\$(633)

- (2)上述採用權益法之投資係採未經會計師核閱之財務報表為認列依據。

- (3)前述投資關聯企業於民國一〇九及一〇八年三月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

#### 8.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：								
109.1.1	\$3,130	\$5,987	\$165,161	\$4,842	\$6,100	\$154,679	\$179,812	\$519,711
增添	80,843	51,861	1,950	-	-	53	587	135,294
處分	-	-	-	-	-	-	(17,448)	(17,448)
匯率變動之影響	-	-	(1,446)	(8)	17	(1,732)	(1,483)	(4,652)
其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-
109.3.31	\$83,973	\$57,848	\$165,665	\$4,834	\$6,117	\$153,000	\$161,468	\$632,905
108.1.1	\$3,130	\$5,987	\$163,592	\$4,713	\$6,206	\$159,292	\$210,091	\$553,011
增添	-	-	1,172	92	-	145	420	1,829
匯率變動之影響	-	-	3,000	21	30	3,714	4,450	11,215
其他變動	-	-	-	-	-	-	2,015	2,015
108.3.31	\$3,130	\$5,987	\$167,764	\$4,826	\$6,236	\$163,151	\$216,976	\$568,070
折舊及減損：								
109.1.1	\$-	\$3,986	\$98,792	\$4,452	\$4,417	\$58,677	\$123,807	\$294,131
折舊	-	365	3,984	46	223	1,285	6,446	12,349
減損損失	-	-	-	-	-	856	12,794	13,650

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	-	-	-	-	-	-	(17,448)	(17,448)
匯率變動之影響	-	-	(770)	(8)	9	(649)	(1,156)	(2,574)
其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-
109.3.31	\$-	4,351	\$102,006	\$4,490	\$4,649	\$60,169	\$124,443	\$300,108
108.1.1	\$-	\$3,564	\$85,670	\$4,217	\$3,578	\$55,458	\$136,622	\$289,109
折舊	-	106	3,827	141	228	1,346	7,631	13,279
匯率變動之影響	-	-	1,203	13	16	1,209	2,732	5,173
108.3.31	\$-	\$3,670	\$90,700	\$4,371	\$3,822	\$58,013	\$146,985	\$307,561
淨帳面金額：								
109.3.31	\$83,973	\$53,497	\$63,659	\$344	\$1,468	\$92,831	\$37,025	\$332,797
108.12.31	\$3,130	\$2,001	\$66,369	\$390	\$1,683	\$96,002	\$56,005	\$225,580
108.3.31	\$3,130	\$2,317	\$77,064	\$455	\$2,414	\$105,138	\$69,991	\$260,509

前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

## 9. 無形資產

	專利權	電腦軟體	專門技術	合計
成本：				
109.1.1	\$314	\$12,969	\$270	\$13,553
增添－單獨取得	-	512	-	512
到期除列	-	(1,125)	-	(1,125)
匯率變動之影響	-	(92)	(3)	(95)
109.3.31	\$314	\$12,264	\$267	\$12,845
108.1.1	\$20,816	\$19,664	\$281	\$40,761
增添－單獨取得	-	575	-	575
到期除列	(20,997)	(934)	(288)	(22,219)
匯率變動之影響	495	212	7	714
108.3.31	\$314	\$19,517	\$-	\$19,831
攤銷及減損：				
109.1.1	\$314	\$8,323	\$270	\$8,907
攤銷	-	497	-	497

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)

到期除列	-	(1,125)	-	(1,125)
匯率變動之影響	-	(72)	(3)	(75)
109.3.31	<u>\$314</u>	<u>\$7,623</u>	<u>\$267</u>	<u>\$8,204</u>
108.1.1	\$20,758	\$13,627	\$281	\$34,666
攤銷	16	806	-	822
到期除列	(20,997)	(934)	(288)	(22,219)
匯率變動之影響	495	146	7	648
108.3.31	<u>\$272</u>	<u>\$13,645</u>	<u>\$-</u>	<u>\$13,917</u>
淨帳面金額：				
109.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$4,641</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,641</u>
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$4,646</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,646</u>
108.3.31	<u>\$42</u>	<u>\$5,872</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,914</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	109年第一季	108年第一季
營業費用	<u>\$497</u>	<u>\$822</u>

#### 10.短期借款

	利率區間(%)	109.3.31	108.12.31	108.3.31
無擔保銀行借款	-%	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$116,230</u>

本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，尚未使用之借款額度分別約為350,000仟元、210,000仟元及113,770仟元。

#### 11.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
強制透過損益按公允價值衡量：			
未指定避險關係之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$114</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
流動	<u>\$114</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
非流動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</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)

12.其他應付款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付費用	\$115,593	\$147,101	\$116,590
應付設備款	2,619	6,261	8,255
淨確定福利負債-流動	8,929	8,927	8,314
其 他	28	19	19
合 計	\$127,169	\$162,308	\$133,178

13.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇九及一〇八年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為950仟元及842仟元。

確定福利計畫

本集團民國一〇九及一〇八年第一季認列確定福利計畫之費用金額分別為40仟元及58仟元。

14.權益

(1)普通股

本公司截至民國一〇九及一〇八年三月三十一日，額定股本分別 800,000 仟元及 500,000 仟元，已發行股本分別為 499,729 仟元及 445,729 仟元，每股面額均為 10 元，分別為 49,972,945 股及 44,572,945 股。

本公司於民國一〇八年五月八日經董事會決議通過現金增資發行新股 5,400 仟股，前述申報案業奉金融監督管理委員會金管證發字第 1080321229 號函核准在案，每股發行價格為 27.2 元，其現金增資基準日訂為民國一〇八年九月十六日，增資後實收股本為 499,729 仟元，每股面額 10 元，分為 49,972,945 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

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
普通股發行溢價	\$265,971	\$265,971	\$167,461
認列子公司所有權益變動數	1,172	1,172	1,172
其他	3,218	3,218	778
合計	<u>\$270,361</u>	<u>\$270,361</u>	<u>\$169,411</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。

(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實收資本額為止。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。

本公司截至民國一〇九及一〇八年三月三十一日止，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。

b. 股利政策

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進行，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。

本公司截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止係為累積虧損，故未有盈餘分配案。

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六.18。

(4) 非控制權益

	109年第一季	108年第一季
期初餘額	\$19,610	\$23,907
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	(1,578)	(844)
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	(205)	577
期末餘額	\$17,827	\$23,640

15. 營業收入

	109年第一季	108年第一季
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$194,537	\$284,540

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)

本集團民國一〇九及一〇八年第一季與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

一〇九年第一季

	<u>單一部門</u>
銷售商品	<u>\$194,537</u>
收入認列時點：	
於某一時點	<u>\$194,537</u>

一〇八年第一季

	<u>單一部門</u>
銷售商品	<u>\$284,540</u>
收入認列時點：	
於某一時點	<u>\$284,540</u>

(2)合約餘額

A.合約負債—流動

	<u>109.3.31</u>	<u>109.1.1</u>	<u>108.3.31</u>	<u>108.1.1</u>
銷售商品	<u>\$4,016</u>	<u>\$5,775</u>	<u>\$7,529</u>	<u>\$10,335</u>

本集團民國一〇九及一〇八年第一季合約負債餘額重大變動之說明如下：

	<u>109年第一季</u>	<u>108年第一季</u>
期初餘額本期轉列收入	\$(3,160)	\$(5,182)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	1,401	2,376

(3)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：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)

16. 預期信用減損損失(利益)

	109年第一季	108年第一季
營業費用－預期信用減損損失(回升利益)		
應收帳款	\$428	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

109.3.31

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-90天	91-120天	121-270天	271天以上	
總帳面金額	\$180,862	\$16,400	\$600	\$-	\$-	\$6,113	\$203,975
損失率	-%	1%	10%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(145)	(60)	-	-	(6,113)	(6,318)
帳面金額	\$180,862	\$16,255	\$540	\$-	\$-	\$-	\$197,657

108.12.31

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-90天	91-120天	121-270天	271天以上	
總帳面金額	\$292,750	\$2,071	\$-	\$-	\$-	\$6,071	\$300,892
損失率	-%	12%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(252)	-	-	-	(6,071)	(6,323)
帳面金額	\$292,750	\$1,819	\$-	\$-	\$-	\$-	\$294,569



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)

108.3.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-90天	91-120天	121-270天	271天以上	
總帳面金額	\$246,554	\$8,851	\$3,100	\$-	\$-	\$10,047	\$268,552
損失率	-%	-%	3%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	(96)	-	-	(10,047)	(10,143)
帳面金額	\$246,554	\$8,851	\$3,004	\$-	\$-	\$-	\$258,409

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一〇九及一〇八年第一季之應收帳款及應收票據之備抵損失變動資訊如下：

	<u>應收帳款</u>
109.1.1	\$6,323
增加(迴轉)金額	428
因無法收回而沖銷	(428)
匯率影響數	(5)
109.3.31	<u>\$6,318</u>
108.1.1	\$10,043
匯率影響數	100
108.3.31	<u>\$10,143</u>

## 17.租賃

(1)本集團為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團承租之資產，主係房屋及建築。各個合約之租賃期間介於2年至18年間。

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)

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
房屋及建築	\$34,092	\$34,930	\$63,231
運輸設備	1,919	2,159	-
合 計	<u>\$36,011</u>	<u>\$37,089</u>	<u>\$63,231</u>

(b) 租賃負債

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
租賃負債(含關係人)	<u>\$36,515</u>	<u>\$37,540</u>	<u>\$63,483</u>
流 動	<u>\$21,283</u>	<u>\$20,091</u>	<u>\$24,424</u>
非 流 動	<u>\$15,232</u>	<u>\$17,449</u>	<u>\$39,059</u>

本集團民國一〇九及一〇八年第一季租賃負債之利息費用請詳附註六.19(3)財務成本；民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八三月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年第一季	108年第一季
房屋及建築	\$5,330	\$6,307
運輸設備	240	-
合 計	<u>\$5,570</u>	<u>\$6,307</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)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年第一季	108年第一季
短期租賃之費用	\$227	\$61
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值 資產租賃之費用)	50	20

截至一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，本集團承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額均為0元。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九及一〇八年第一季租賃之現金流出總額分別為6,059仟元及6,527仟元。

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	109年第一季			108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	\$22,769	\$19,754	\$42,523	\$32,760	\$27,707	\$60,467
勞健保費用	1,305	1,685	2,990	2,187	1,597	3,784
退休金費用	-	990	990	-	900	900
其他員工福利費用	1,671	10,024	11,695	1,950	4,640	6,590
折舊費用	11,083	6,836	17,919	12,231	7,355	19,586
攤銷費用	-	497	497	-	822	822

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。

本集團截至民國一〇九及一〇八年三月三十一日尚有彌補虧損，故未有估列員工酬勞及董事酬勞。

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)

19.營業外收入及支出

(1)其他收入

	109年第一季	108年第一季
利息收入	\$108	\$305
其他收入	11,319	669
合 計	<u>\$11,427</u>	<u>\$974</u>

(2)其他利益及損失

	109年第一季	108年第一季
淨外幣兌換(損)益	\$2,210	\$1,729
其他支出	(7)	(35)
減損損失	(13,650)	(1,500)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨損失	(118)	-
合 計	<u>\$(11,565)</u>	<u>\$194</u>

(3)財務成本

	109年第一季	108年第一季
銀行借款之利息	\$135	\$616
租賃負債之利息	268	466
合 計	<u>\$403</u>	<u>\$1,082</u>

20.其他綜合損益組成部分

民國一〇九年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後金額
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	\$(1,929)	\$-	\$(1,929)	\$-	\$(1,929)

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)

民國一〇八年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他		稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益	所得稅利益	
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	\$3,487	\$-	\$3,487	\$-	\$3,487

## 21. 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

	109年第一季	108年第一季
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$7,228	\$4,859
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	738
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)	235	64
所得稅費用(利益)	\$7,463	\$5,661

### 所得稅申報核定情形

母公司民國一〇六年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 22. 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。

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)

	109年第一季	108年第一季
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(仟元)	\$(1,011)	\$29,144
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	49,973	44,573
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$(0.02)	\$0.65

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。

### 23. 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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
無錫光雲通訊科技股份 有限公司	大陸	48.82%	48.82%	48.82%

重大非控制權益之累積餘額：	109.3.31	108.12.31	108.3.31
無錫光雲通訊科技股份有限公司	\$17,827	\$19,610	\$23,640

分攤予重大非控制權益之利益(損失)：	109年第一季	108年第一季
無錫光雲通訊科技股份有限公司	\$(1,578)	\$(844)

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一〇九及一〇八年第一季損益彙總性資訊：

	109年第一季	108年第一季
營業收入	\$1,228	\$1,024
繼續營業單位本期淨損	(3,233)	(1,728)
本期綜合損益總額	(3,233)	(1,728)

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一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日資產負債彙總性資訊：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動資產	\$29,086	\$32,078	\$34,433
非流動資產	9,630	12,397	16,460
流動負債	1,791	3,784	1,480
非流動負債	408	522	989

無錫光雲通訊科技股份有限公司民國一〇九及一〇八年第一季現金流量彙總性資訊：

	109年第一季	108年第一季
營運活動	\$(727)	\$(880)
投資活動	-	-
籌資活動	(109)	(204)
現金及約當現金淨增加(減少)	(836)	(1,084)

## 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

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.與關係人間之重大交易事項

(1) 本集團民國一〇九及一〇八年第一季向關係人承租廠房交易如下：

A.租金支出

關係人名稱	租賃標的物	租賃起訖日期	租金總額	每月租金及租金收付方式
<u>109.1.1-109.3.31</u>				
本公司之主要管理階層	桃園市桃園區中正路1351號13樓	106.08.01~111.07.31	\$984	每月租金328仟元，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	109.01.01~109.01.15	\$80	每月5日前支付租金。
其他關係人	桃園市桃園區中正路1351號14樓	109.01.01~109.01.15	\$68	每月5日前支付租金。
<u>108.1.1-108.3.31</u>				
本公司之主要管理階層	桃園市桃園區中正路1351號13樓	106.08.01~111.07.31	\$984	每月租金328仟元，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	106.08.01~111.07.31	\$530	每月租金177仟元，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	106.08.01~111.07.31	\$452	每月租金151仟元，每月5日前支付。

B.使用權資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
本公司之主要管理階層	\$8,743	\$9,680	\$12,490
其他關係人	-	-	12,449
合計	\$8,743	\$9,680	\$24,939

C.截至民國一〇九年三月三十一日止，因租賃交易所發生之租賃負債餘額如下：

關係人名稱	109.3.31	108.12.31	108.3.31
本公司之主要管理階層	\$8,898	\$9,817	\$12,534
其他關係人	-	-	12,493
合計	\$8,898	\$9,817	\$25,027



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)

D.租賃負債之利息費用

	109年第一季	108年第一季
本公司之主要管理階層	\$66	\$91
其他關係人	-	91
合 計	\$66	\$182

(2)財產之交易

本公司為營業需要，於民國一〇八年十月二十三日經董事會決議向關係人爽瑪投資股份有限公司及總瑪投資有限公司購入原承租之辦公室，本集團業於民國一〇八年十二月間簽訂不動產買賣契約書，買賣價款分別為72,097仟元及62,447仟元。另本公司於民國一〇九年一月間支付價款並完成所有權移轉登記。

(3)本集團主要管理階層之獎酬

	109年第一季	108年第一季
短期員工福利	\$4,326	\$4,326
退職後福利	146	146
合 計	\$4,472	\$4,472

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	109.3.31	108.12.31	108.3.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$-	\$-	\$4,623	備償戶

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此事項。

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)

十一、重大之期後事項

本公司為引進策略性投資人，提高公司之技術及擴充市場，於民國一〇九年三月二十日經股東臨時會決議於發行股數不超過30,000仟股額度內辦理私募普通股。另於民國一〇九年三月三十一日經董事會決議辦理私募普通股股數為30,000仟股，每股私募價格為20元，增資基準日為同年四月一日。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：	\$18	\$22	\$-
強制透過損益按公允價值衡量			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,880	4,880	5,283
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	621,186	813,647	540,690
合 計	\$626,084	\$818,549	\$545,973

金融負債

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$-	\$-	\$116,230
應付款項	228,458	280,063	260,862
租賃負債(含關係人)	36,515	37,540	63,483
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
強制透過損益按公允價值衡量	114	-	-
合 計	\$265,087	\$317,603	\$440,575

註：包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款及其他應收款。

## 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，基於前述自然避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金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇九及一〇八年第一季之損益將分別減少/增加3,112仟元及3,708仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇九及一〇八年第一季之損益將分別增加/減少847仟元及1,413仟元。

### 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浮動利率債務工具投資、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，包含透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。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三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、9。

## 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。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、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。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)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日止，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78.16%、77.45%及75.11%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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。

##### 非衍生金融負債

	短於一年	一至兩年	二至三年	三年以上	合計
<u>109.3.31</u>					
應付款項	\$228,458	\$-	\$-	\$-	\$228,458
租賃負債(含關係人)	21,975	9,802	3,864	2,736	38,377
<u>108.12.31</u>					
應付款項	\$280,063	\$-	\$-	\$-	\$280,063
租賃負債(含關係人)	21,155	11,465	3,690	3,016	39,326
<u>108.3.31</u>					
借 款	\$116,707	\$-	\$-	\$-	\$116,707
應付款項	260,862	-	-	-	260,862
租賃負債(含關係人)	25,821	23,588	10,512	6,543	66,464

#### 6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年第一季之負債之調節資訊：

	來自籌資活動		
	存入保證金	租賃負債	之負債總額
109.1.1	\$270	\$37,540	\$37,810
現金流量	-	(5,782)	(5,782)

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)

非現金之變動		4,757	4,757
109.3.31	\$270	\$36,515	\$36,785

民國一〇八年第一季之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.1.1	\$70,000	\$270	\$68,901	\$139,171
現金流量	46,230	-	(6,527)	39,703
非現金之變動	-	-	1,109	1,109
108.3.31	\$116,230	\$270	\$63,483	\$179,983

## 7. 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、9。

8.衍生工具

本集團民國一〇八年三月三十一日未持有衍生性金融商品之情形。另截至民國一〇九年三月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下：

項目	合約金額	期間
109.3.31		
遠期外匯合約	USD 1,000,000	109年3月13日至109年4月14日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年3月16日至109年4月20日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年3月20日至109年5月26日
108.12.31		
遠期外匯合約	USD 500,000	108年12月30日至109年2月3日

9.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。

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)

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，重複性資產之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇九年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$18	\$-	\$18
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	\$-	\$-	\$4,880	\$4,880
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$114	\$-	\$114

民國一〇八年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$22	\$-	\$22
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	\$-	\$-	\$4,880	\$4,880



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)

民國一〇八年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之權益工具	\$-	\$-	\$5,283	\$5,283

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額未有變動之情形。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇九年三月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察輸入值		輸入值與	輸入值與公允價值
		不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合					
損益按公允					
價值衡量之					
金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	30.00%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降) 1%，對本公司權益將減少/增加59仟元

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)

民國一〇八年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
		不可觀察輸入值	量化資訊		
金融資產： 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	30.00%	缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降) 1%，對 本公司權益將減少/增 加52仟元

民國一〇八年三月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
		不可觀察輸入值	量化資訊		
金融資產： 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	30.00%	缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降) 1%，對 本公司權益將減少/增 加42仟元

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)

10.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		
		109.3.31		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：				
美金	\$11,439	30.222	\$345,707	
人民幣	\$11,728	4.255	\$49,904	
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：				
美金	\$1,093	30.168	\$32,965	
人民幣	\$31,723	4.255	\$134,980	
		108.12.31		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：				
美金	\$13,106	29.979	\$392,903	
人民幣	\$12,708	4.305	\$54,707	
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：				
美金	\$1,159	30.004	\$34,777	
人民幣	\$43,290	4.305	\$186,362	
		108.3.31		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：				
美金	\$14,556	30.814	\$448,543	
人民幣	\$10,958	4.58	\$50,188	

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	\$2,462	30.818	\$75,878
人民幣	\$41,954	4.58	\$192,151

貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益：

	109年第一季	108年第一季
美金	\$2,231	\$1,684
其他	(21)	45
合計	\$2,210	\$1,729

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。

#### 11. 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：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)：附表一。
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：附表二。
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。

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)

---

- 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。
- 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：附表四。
  - (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									
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	\$191,437 (註三)	(註一)	\$141,375	\$-	\$-	\$141,375	\$(7,925) (註三)	100%	\$(7,925) (註二)	\$110,721 (註三)	\$-	\$309,668	\$309,668	\$502,771
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	\$(3,233) (註三)	51.18%	\$(1,655) (註二)	\$18,691 (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：請參閱附表七。
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：請參閱附表一。
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。

(四) 主要股東資訊

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
爽瑪投資股份有限公司	7,955,870	15.92 %
劉定宇	3,505,509	7.01 %
游素冠	3,316,007	6.63 %
總瑪投資有限公司	3,008,433	6.02 %

十四、營運部門資訊

合併公司之營收主要來自連接器(線)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

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)

民國一〇九年三月三十一日

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	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產	816,525	\$13,748	3.26%	\$2,411	-	\$-	-
矽瑪科技股份 有限公司	台灣新秀工業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產	500,000	5,000	16.67%	2,469	-	\$-	-
			減：透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產評價調整		(13,868)					
			淨 額		<u>\$4,880</u>		<u>\$4,880</u>			

## 矽瑪科技股份有限公司及子公司

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

民國一〇九年三月三十一日

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日(註1)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者、其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
矽瑪科技股份有限公司	房屋及建築物(含土地)	108.10.23	\$62,447	依合約	總瑪投資有限公司	該公司董事長與本公司董事為同一人	-	-	-	-	參考專業鑑價機構鑑定之價格。	基於本公司於該址營運已久，為客戶關係維護、未來發展需要等緣由。	無
矽瑪科技股份有限公司	房屋及建築物(含土地)	108.10.23	72,097	依合約	奕瑪投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事及董事長為同一人	-	-	-	-	參考專業鑑價機構鑑定之價格。	基於本公司於該址營運已久，為客戶關係維護、未來發展需要等緣由。	無
		合計	\$134,544										

註1：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

## 矽瑪科技股份有限公司及子公司

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

民國一〇九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	\$116,536	83.94%	月結60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	\$(219,524) (應付帳款)	88.17%	

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

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

民國一〇九年三月三十一日

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	\$187,557 <u>          </u> (註) (帳列其他應收款)	-	\$-	-	\$-	\$-
葳統科技(深圳) 有限公司	矽瑪科技股份有限公司	本公司之 母公司	\$219,524 <u>          </u> (註)	1.43	\$-	-	\$-	\$-

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  
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)  
民國一〇九年三月三十一日

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2)	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	\$286,764	\$286,764	9,402,560	100%	\$126,166	\$(12,079)	\$(12,132) (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	\$15,699	500,000	100%	\$21,312	\$1,609	\$1,609	本公司之 子公司
矽瑪科技股份 有限公司	矽瑪企業(香港) 有限公司	香港	控股公司	\$64,398	\$64,398	16,500,000	26.39%	\$38,620	\$(14,162)	\$(3,737)	本公司之 孫公司
矽瑪科技股份 有限公司	巨機實業股份 有限公司	台灣	銷售電子 材料相關 產品	\$15,029	\$15,029	645,000	30%	\$10,462	\$(2,213)	\$(664)	本公司之 投資公司
ASPIRE ASIA INC.	ASPIRE ELECTRONICS CORP.	薩摩亞國	控股公司	\$95,099	\$95,099	2,187,690	95.1%	\$18,695	\$(1,740)	\$(1,655)	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	\$181,726	\$181,726	46,033,370	73.61%	\$107,724	\$(14,162)	\$(10,425)	本公司之 孫公司

註1：包括認列投資損失12,079仟元，未實現逆流交易銷貨毛利(327)仟元及已實現逆流交易銷貨毛利274仟元。

註2：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

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

民國一〇八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)	\$116,536	94.24%	月結60天	與一般客戶 相當	非關係人為 月結90天	\$219,524	94.58%	註

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  
(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)
民國一〇九年第一季							
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他應付費用	\$2,094	月結30天	0.18%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	推廣費用	5,882	月結30天	3.02%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	應收帳款	23,713	月結60天	2.06%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	銷貨	22,703	月結60天	11.67%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他應收款	345	月結60天	0.03%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他收入	342	月結60天	0.18%
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	67,960	債權債務互抵	5.92%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	進貨	116,536	月結60天	59.90%
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	187,557	月結60天	16.33%
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	219,524	月結60天	19.11%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	其他應付款	2,596	月結60天	0.23%
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	2,891	月結60天	1.49%
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	9,188	月結60天	0.80%
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	427	月結90天	0.22%
0	矽瑪科技股份有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	1	應收帳款	313	月結90天	0.03%
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	428	月結90天	0.04%
2	葳統科技(深圳)有限公司	Simula Technology Corp.	3	應收帳款	RMB 428	月結60天	0.16%
2	葳統科技(深圳)有限公司	Simula Technology Corp.	3	銷貨	RMB 310	月結60天	0.69%
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 202	月結90天	0.07%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	製造費用	RMB 186	月結90天	0.41%
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 4,362	月結90天	1.62%

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  
(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

附表七之一  
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	
民國一〇八年第一季							
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他應付費用	\$1,259	月結30天	0.12%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	推廣費用	3,700	月結30天	1.30%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	應收帳款	15,011	月結60天	1.41%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	銷貨	2,567	月結60天	0.90%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他應收款	212	月結60天	0.02%
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	40,367	債權債務互抵	3.80%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	進貨	218,060	月結60天	76.64%
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	200,173	月結60天	18.82%
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	118,591	月結60天	11.15%
0	矽瑪科技股份有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	1	其他應付款	1,636	月結60天	0.15%
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	5,494	月結60天	1.93%
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	250	月結60天	0.09%
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	10,724	月結60天	1.01%
2	葳統科技(深圳)有限公司	Simula Technology Corp.	3	應收帳款	RMB 728	月結60天	0.31%
2	葳統科技(深圳)有限公司	Simula Technology Corp.	3	銷貨	RMB 361	月結60天	0.58%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	加工費	RMB 181	月結90天	0.29%
2	葳統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	暫估應付款	RMB 181	月結90天	0.08%
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 4,752	月結90天	2.05%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。