

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九月三十日
及民國一〇八年一月一日至九月三十日

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	10-13
(四) 重大會計政策之彙總說明	14-15
(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	16-37
(七) 關係人交易	37-41
(八) 質押之資產	41
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十) 重大之災害損失	42
(十一) 重大之期後事項	42
(十二) 其他	42-53
(十三) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	53-54
2.轉投資事業相關資訊	54
3.大陸投資資訊	55-57
4.主要股東資訊	57
(十四) 部門資訊	57

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九月三十日及民國一〇八年九月三十日之合併資產負債表、民國一〇九年七月一日至九月三十日、民國一〇八年七月一日至九月三十日、民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之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九月三十日及民國一〇八年九月三十日採用權益法之投資分別為新台幣2,692仟元及7,107仟元，民國一〇九年七月一日至九月三十日、民國一〇八年七月一日至九月三十日、民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十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(773)仟元、(629)仟元、(2,112)仟元及(1,852)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九月三十日及民國一〇八年九月三十日之合併財務狀況、民國一〇九年七月一日至九月三十日及民國一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之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



中華民國一〇九年十月二十九日

矽瑪科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日
(民國一〇九年九月三十日及民國一〇八年九月三十日僅經核閱，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			一〇九年九月三十日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年九月三十日	
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	六.1	\$1,091,486	57.56	\$513,826	41.93	\$477,041	35.71
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六.2	2,390	0.13	22	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	八	2,990	0.16	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六.4及六.16	-	-	53	0.01	96	0.01
1170	應收帳款淨額	六.4及六.16	248,471	13.10	294,516	24.03	398,778	29.85
1180	應收帳款－關係人淨額	六.4、六.16及七	70	-	-	-	-	-
1200	其他應收款		9,840	0.52	5,252	0.43	6,569	0.49
1210	其他應收款－關係人	七	1,922	0.10	-	-	-	-
130x	存貨	六.5	124,570	6.57	105,192	8.58	115,349	8.63
1410	預付款項		11,597	0.61	10,297	0.84	10,530	0.79
1470	其他流動資產		1,867	0.10	1,014	0.08	1,507	0.11
11xx	流動資產合計		1,495,203	78.85	930,172	75.90	1,009,870	75.59
	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	0.26	4,880	0.40	4,880	0.37
1550	採用權益法之投資	六.7	2,692	0.14	4,804	0.39	7,107	0.53
1600	不動產、廠房及設備	六.8及七	335,152	17.67	225,580	18.40	234,162	17.52
1755	使用權資產	六.17及七	28,450	1.50	37,089	3.03	53,620	4.01
1780	無形資產	六.9	4,105	0.22	4,646	0.38	4,928	0.37
1840	遞延所得稅資產	六.21	6,047	0.32	5,153	0.42	3,986	0.30
1915	預付設備款		17,051	0.90	10,661	0.87	14,828	1.11
1920	存出保證金		2,586	0.14	2,605	0.21	2,630	0.20
15xx	非流動資產合計		400,963	21.15	295,418	24.10	326,141	24.41
1xxx	資產總計		\$1,896,166	100.00	\$1,225,590	100.00	\$1,336,011	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



砂瑪科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇九年九月三十日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日
(民國一〇九年九月三十日及民國一〇八年九月三十日僅經核閱，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			一〇九年九月三十日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年九月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2120	短期借款	六.10	\$43,689	2.30	\$-	-	\$70,000	5.24
2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六.11	218	0.01	-	-	119	0.01
2150	合約負債	六.15	15,315	0.81	5,775	0.47	27,757	2.08
2170	應付票據		-	-	12	-	-	-
2180	應付帳款		120,014	6.33	117,743	9.61	145,877	10.92
2200	應付帳款－關係人	七	2,116	0.11	-	-	-	-
2220	其他應付款	六.12	169,019	8.91	162,308	13.24	162,200	12.14
2230	其他應付款－關係人	七	846	0.04	-	-	-	-
2281	本期所得稅負債	六.21	24,090	1.27	45,550	3.72	45,425	3.40
2282	租賃負債	六.17	13,735	0.72	16,378	1.34	17,213	1.29
2300	租賃負債－關係人	六.17及七	3,795	0.20	3,713	0.30	7,364	0.55
2300	其他流動負債		1,828	0.10	13,923	1.13	13,911	1.04
21xx	流動負債合計		394,665	20.80	365,402	29.81	489,866	36.67
2570	非流動負債							
2581	遞延所得稅負債	六.21	284	0.02	-	-	-	-
2582	租賃負債	六.17	8,151	0.43	11,346	0.93	15,480	1.16
2645	租賃負債－關係人	六.17及七	3,246	0.17	6,103	0.50	14,058	1.05
2645	存入保證金		270	0.01	270	0.02	270	0.02
25xx	非流動負債合計		11,951	0.63	17,719	1.45	29,808	2.23
2xxx	負債總計		406,616	21.43	383,121	31.26	519,674	38.90
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.14						
3110	普通股		799,729	42.18	499,729	40.77	499,729	37.40
3200	資本公積	六.14	570,361	30.08	270,361	22.06	270,361	20.24
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		76,158	4.02	76,158	6.22	76,158	5.70
3320	特別盈餘公積		26,375	1.40	26,375	2.15	26,375	1.98
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		31,691	1.67	(19,977)	(1.63)	(49,260)	(3.69)
	保留盈餘合計		134,224	7.09	82,556	6.74	53,273	3.99
3400	其他權益		(31,489)	(1.66)	(29,787)	(2.43)	(27,736)	(2.08)
36xx	非控制權益	六.14及23	16,725	0.88	19,610	1.60	20,710	1.55
3xxx	權益總計		1,489,550	78.57	842,469	68.74	816,337	61.10
	負債及權益總計		\$1,896,166	100.00	\$1,225,590	100.00	\$1,336,011	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



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

民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日暨民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇九年七月一日至九月三十日		一〇八年七月一日至九月三十日		一〇九年一月一日至九月三十日		一〇八年一月一日至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六.15及七	\$316,642	100.00	\$401,583	100.00	\$715,072	100.00	\$1,027,291	100.00
5000	營業成本	六.5及七	(194,727)	(61.50)	(239,343)	(59.60)	(446,598)	(62.45)	(629,958)	(61.32)
5900	營業毛利		121,915	38.50	162,240	40.40	268,474	37.55	397,333	38.68
6000	營業費用									
6100	推銷費用	七	(22,767)	(7.19)	(27,964)	(6.97)	(73,574)	(10.29)	(79,243)	(7.71)
6200	管理費用		(37,522)	(11.85)	(48,487)	(12.07)	(96,901)	(13.55)	(116,774)	(11.37)
6300	研究發展費用		(11,162)	(3.52)	(11,119)	(2.77)	(31,881)	(4.46)	(34,103)	(3.32)
6450	預期信用減損損失	六.16	-	-	-	-	(428)	(0.06)	-	-
	營業費用合計		(71,451)	(22.56)	(87,570)	(21.81)	(202,784)	(28.36)	(230,120)	(22.40)
6900	營業利益		50,464	15.94	74,670	18.59	65,690	9.19	167,213	16.28
7000	營業外收入及支出	六.19								
7010	其他收入		720	0.23	999	0.25	13,006	1.82	3,460	0.34
7020	其他利益及損失		(3,111)	(0.99)	(2,779)	(0.69)	(17,872)	(2.50)	(1,707)	(0.17)
7050	財務成本		(342)	(0.11)	(1,059)	(0.26)	(1,005)	(0.14)	(3,280)	(0.32)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.7	(773)	(0.24)	(629)	(0.16)	(2,112)	(0.30)	(1,852)	(0.18)
	營業外收入及支出合計		(3,506)	(1.11)	(3,468)	(0.86)	(7,983)	(1.12)	(3,379)	(0.33)
7900	稅前淨利		46,958	14.83	71,202	17.73	57,707	8.07	163,834	15.95
7950	所得稅(費用)利益	六.21	(10,333)	(3.26)	(20,660)	(5.15)	(8,772)	(1.23)	(43,978)	(4.28)
8200	本期淨利		36,625	11.57	50,542	12.58	48,935	6.84	119,856	11.67
8300	其他綜合損益	六.20								
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)		-	-	-	-	-	-	(403)	(0.04)
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		3,419	1.08	(7,409)	(1.84)	(1,854)	(0.26)	(6,131)	(0.60)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,419	1.08	(7,409)	(1.84)	(1,854)	(0.26)	(6,534)	(0.64)
8500	本期綜合損益總額		\$40,044	12.65	\$43,133	10.74	\$47,081	6.58	\$113,322	11.03
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$37,215	11.75	\$51,469	12.81	\$51,668	7.23	\$122,533	11.93
8620	非控制權益		(590)	(0.18)	(927)	(0.23)	(2,733)	(0.38)	(2,677)	(0.26)
			\$36,625	11.57	\$50,542	12.58	\$48,935	6.85	\$119,856	11.67
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$40,312	12.73	\$44,859	11.17	\$49,966	6.99	\$116,519	11.34
8720	非控制權益		(268)	(0.08)	(1,726)	(0.43)	(2,885)	(0.40)	(3,197)	(0.31)
			\$40,044	12.65	\$43,133	10.74	\$47,081	6.59	\$113,322	11.03
9710	基本每股盈餘(元)	六.22	\$0.47		\$1.13		\$0.74		\$2.73	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$0.46		\$1.13		\$0.74		\$2.73	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



經理人：游素冠



會計主管：黃拓文



砂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九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日

(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						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			總計							
						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 (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								
E1	現金增資	54,000	92,880						146,880		146,880								
D1	民國一〇八年一月一日至九月三十日淨利					122,533			122,533	(2,677)	119,856								
D3	民國一〇八年一月一日至九月三十日其他綜合損益						(5,611)	(403)	(6,014)	(520)	(6,534)								
D5	民國一〇八年一月一日至九月三十日綜合損益總額					122,533	(5,611)	(403)	116,519	(3,197)	113,322								
N1	股份基礎給付交易		8,070						8,070		8,070								
Z1	民國一〇八年九月三十日餘額	\$499,729	\$270,361	\$76,158	\$26,375	\$(49,260)	\$(13,868)	\$(13,868)	\$795,627	\$20,710	\$816,337								
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九月三十日淨利					51,668			51,668	(2,733)	48,935								
D3	民國一〇九年一月一日至九月三十日其他綜合損益						(1,702)		(1,702)	(152)	(1,854)								
D5	民國一〇九年一月一日至九月三十日綜合損益總額					51,668	(1,702)		49,966	(2,885)	47,081								
E1	現金增資	300,000	300,000						600,000		600,000								
Z1	民國一〇九年九月三十日餘額	\$799,729	\$570,361	\$76,158	\$26,375	\$31,691	\$(17,621)	\$(13,868)	\$1,472,825	\$16,725	\$1,489,550								

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



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

民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日

(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)

代 碼	項 目	一〇九年一月一日 至九月三十日	一〇八年一月一日 至九月三十日	代 碼	項 目	一〇九年一月一日 至九月三十日	一〇八年一月一日 至九月三十日
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	\$57,707	\$163,834	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,990)	-
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(167,584)	(24,557)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金(增加)減少	19	(1,250)
A20100	折舊費用	49,036	59,552	B04500	取得無形資產	(847)	(1,213)
A20200	攤銷費用	1,369	2,338	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(171,402)	(27,020)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	428	-				
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(2,150)	119	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	1,005	3,280	C00100	短期借款增加(減少)	43,689	-
A21200	利息收入	(616)	(846)	C04020	租賃本金償還	(17,289)	(20,389)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	8,070	C04600	現金增資	600,000	146,880
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	2,112	1,852	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	626,400	126,491
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	726				
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	3,510	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,552	(2,040)
A23500	金融資產減損損失	-	4,716	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	577,660	304,399
A23700	非金融資產減損損失	15,794	-	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	\$1,091,486	\$477,041
A31130	應收票據(增加)減少	53	(89)				
A31150	應收帳款(增加)減少	45,620	(101,236)				
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(70)	-				
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,588)	13,176				
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(1,922)	-				
A31200	存貨(增加)減少	(19,378)	40,163				
A31220	預付費用(增加)減少	(1,300)	(1,701)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(853)	(618)				
A32125	合約負債增加(減少)	9,540	17,422				
A32130	應付票據增加(減少)	(12)	-				
A32150	應付帳款增加(減少)	2,271	4,754				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	2,116	-				
A32180	其他應付款增加(減少)	5,688	1,969				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	846	-				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(12,095)	1,396				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	150,601	222,387				
A33100	收取之利息	616	846				
A33300	支付之利息	(265)	(1,989)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(30,842)	(14,276)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	120,110	206,968				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃文芳



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

民國一〇九年一月一日至九月三十日

及民國一〇八年一月一日至九月三十日

(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。

佳世達科技股份有限公司自民國一〇九年四月一日起直接或間接持有本公司51.27%股權，成為本公司之母公司。

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九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年十月二十九日通過發布。

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112年1月1日

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	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112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110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：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 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
- C. 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：

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

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(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。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D.2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

- (5) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於變革而要求之現金流量變動，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革要求之改變而停止採用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

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。

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)

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九月三十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。

除下列四.4~四.5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		
			109.9.30	108.12.31	108.9.30
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%
ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業(香港)有限公司	投資業務	73.61%	73.61%	73.61%

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.	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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
庫存現金	\$645	\$456	\$1,173
活期及支票存款	669,087	462,928	420,876
定期存款	421,754	50,442	54,992
合 計	<u>\$1,091,486</u>	<u>\$513,826</u>	<u>\$477,041</u>

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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>\$2,390</u>	<u>\$22</u>	<u>\$-</u>
流 動	<u>\$2,390</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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據—因營業而發生	\$-	\$53	\$96
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$53</u>	<u>\$96</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. 應收帳款及應收帳款－關係人

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款總額	\$248,815	\$300,839	\$405,106
減：備抵損失	(344)	(6,323)	(6,328)
小計	\$248,471	\$294,516	\$398,778
應收帳款－關係人總額	70	-	-
減：備抵損失	-	-	-
小計	70	-	-
合計	\$248,541	\$294,516	\$398,778

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。於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日之總帳面金額分別為248,885仟元、300,839仟元及405,106仟元，於民國一〇九及一〇八年前三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

109.9.30

項 目	存貨總額	備抵存貨跌價 及呆滯損失	存貨淨額
原 料	\$81,392	\$(38,740)	\$42,652
物 料	3,580	(1,524)	2,056
在 製 品	35,343	(477)	34,866
製 成 品	66,248	(21,252)	44,996
合 計	\$186,563	\$(61,993)	\$124,570

108.12.31

項 目	存貨總額	備抵存貨跌價 及呆滯損失	存貨淨額
原 料	\$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)

108.9.30

項 目	存貨總額	備抵存貨跌價 及呆滯損失		存貨淨額
原 料	\$80,870		\$(30,711)	\$50,159
物 料	3,844		(1,230)	2,614
在 製 品	19,817		(242)	19,575
製 成 品	62,652		(19,651)	43,001
合 計	<u>\$167,183</u>		<u>\$(51,834)</u>	<u>\$115,349</u>

- (1) 本集團民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為 194,727 仟元及 239,343 仟元，民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為 446,598 仟元及 629,958 仟元，其中包括各期間費損，詳下表列示：

項 目	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
存貨跌價及呆滯跌價損失 (回升利益)	\$(3,618)	\$3,585	\$10,115	\$14,886
存貨盤(盈)損	(249)	(378)	(715)	(1,010)
存貨報廢損失	3,238	1,600	3,238	2,168

本集團民國一〇九年第三季由於存貨陸續出售而減少，故導致認列存貨呆滯及回升利益 3,618 仟元。

- (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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
未上市櫃公司股票	<u>\$4,880</u>	<u>\$4,880</u>	<u>\$4,880</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。

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.採用權益法之投資

被投資公司名稱	109.9.30		108.12.31		108.9.30	
	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	\$9,014	30.00%	\$11,126	30.00%	\$11,823	30.00%
減：累計減損	(6,322)		(6,322)		(4,716)	
合 計	<u>\$2,692</u>		<u>\$4,804</u>		<u>\$7,107</u>	

- (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，本集團民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日投資巨機實業股份有限公司之彙總帳面金額分別為2,692仟元、4,804仟元及7,107仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (773)	\$ (629)	\$ (2,112)	\$ (1,852)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ (773)</u>	<u>\$ (629)</u>	<u>\$ (2,112)</u>	<u>\$ (1,852)</u>

- (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九月三十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	8,333	1,879	618	498	19,435	163,467
處分	-	-	(1,848)	(584)	-	-	(58,968)	(61,400)
其他變動	-	-	-	-	-	-	(482)	(482)
匯率變動之影響	-	-	(975)	(19)	(96)	(1,184)	(5,025)	(7,299)
109.9.30	<u>\$83,973</u>	<u>\$57,848</u>	<u>\$170,671</u>	<u>\$6,118</u>	<u>\$6,622</u>	<u>\$153,993</u>	<u>\$134,772</u>	<u>\$613,997</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)

108.1.1	\$3,130	\$5,987	\$163,592	\$4,713	\$6,206	\$159,292	\$210,091	\$553,011
增添	-	-	4,176	204	-	522	3,471	8,373
處分	-	-	(203)	-	-	-	(855)	(1,058)
移轉	-	-	856	-	-	-	6,758	7,614
匯率變動之影響	-	-	(3,214)	(21)	12	(3,988)	(4,725)	(11,936)
108.9.30	<u>\$3,130</u>	<u>\$5,987</u>	<u>\$165,207</u>	<u>\$4,896</u>	<u>\$6,218</u>	<u>\$155,826</u>	<u>\$214,740</u>	<u>\$556,004</u>

折舊及減損：

109.1.1	\$-	\$3,986	\$98,792	\$4,452	\$4,417	\$58,677	\$123,807	\$294,131
折舊	-	1,094	12,225	189	714	3,604	14,576	32,402
減損損失	-	-	-	-	-	856	14,938	15,794
處分	-	-	(1,848)	(584)	-	-	(58,968)	(61,400)
匯率變動之影響	-	-	(479)	(12)	(69)	(420)	(1,102)	(2,082)
109.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$5,080</u>	<u>\$108,690</u>	<u>\$4,045</u>	<u>\$5,062</u>	<u>\$62,717</u>	<u>\$93,251</u>	<u>\$287,845</u>

108.1.1	\$-	\$3,564	\$85,670	\$4,217	\$3,578	\$55,458	\$136,622	\$289,109
折舊	-	316	11,680	299	688	4,001	22,966	39,950
處分	-	-	(66)	-	-	-	(266)	(332)
匯率變動之影響	-	-	(1,690)	(21)	(4)	(1,445)	(3,725)	(6,885)
108.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$3,880</u>	<u>\$95,594</u>	<u>\$4,495</u>	<u>\$4,262</u>	<u>\$58,014</u>	<u>\$155,597</u>	<u>\$321,842</u>

淨帳面金額：

109.9.30	<u>\$83,973</u>	<u>\$52,768</u>	<u>\$61,981</u>	<u>\$2,073</u>	<u>\$1,560</u>	<u>\$91,276</u>	<u>\$41,521</u>	<u>\$335,152</u>
108.12.31	<u>\$3,130</u>	<u>\$2,001</u>	<u>\$66,369</u>	<u>\$390</u>	<u>\$1,683</u>	<u>\$96,002</u>	<u>\$56,005</u>	<u>\$225,580</u>
108.9.30	<u>\$3,130</u>	<u>\$2,107</u>	<u>\$69,613</u>	<u>\$401</u>	<u>\$1,956</u>	<u>\$97,812</u>	<u>\$59,143</u>	<u>\$234,162</u>

本集團於民國一〇九年七月一日至九月三十日及一〇九年一月一日至九月三十日將部分不動產、廠房及設備沖減至可回收金額，並進而分別產生 2,144 仟元及 15,794 仟元之減損損失。該減損損失已認列至綜合損益表。可回收金額係以現金產生單位層級之使用價值衡量。

前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

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.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	-	847	-	847
到期除列	-	(1,269)	-	(1,269)
匯率變動之影響	-	(95)	(2)	(97)
109.9.30	<u>\$314</u>	<u>\$12,452</u>	<u>\$268</u>	<u>\$13,034</u>
108.1.1	\$20,816	\$19,664	\$281	\$40,761
增添－單獨取得	-	1,213	-	1,213
到期除列	(19,970)	(7,447)	(274)	(27,691)
匯率變動之影響	(533)	(227)	(7)	(767)
108.9.30	<u>\$313</u>	<u>\$13,203</u>	<u>\$-</u>	<u>\$13,516</u>
攤銷及減損：				
109.1.1	\$314	\$8,323	\$270	\$8,907
攤銷	-	1,369	-	1,369
到期除列	-	(1,269)	-	(1,269)
匯率變動之影響	-	(76)	(2)	(78)
109.9.30	<u>\$314</u>	<u>\$8,347</u>	<u>\$268</u>	<u>\$8,929</u>
108.1.1	\$20,758	\$13,627	\$281	\$34,666
攤銷	47	2,291	-	2,338
到期除列	(19,970)	(7,447)	(274)	(27,691)
匯率變動之影響	(532)	(186)	(7)	(725)
108.9.30	<u>\$303</u>	<u>\$8,285</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,588</u>
淨帳面金額：				
109.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$4,105</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,105</u>
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$4,646</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,646</u>
108.9.30	<u>\$10</u>	<u>\$4,918</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,928</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)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
營業成本	\$26	\$-	\$49	\$-
營業費用	399	646	1,320	2,338
合 計	<u>\$425</u>	<u>\$646</u>	<u>\$1,369</u>	<u>\$2,338</u>

10.短期借款

	利率區間(%)	109.9.30	108.12.31	108.9.30
無擔保銀行借款	1.11%~1.59%	<u>\$43,689</u>	<u>\$-</u>	<u>\$70,000</u>

本集團截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，尚未使用之借款額度分別約為326,311仟元、210,000仟元及220,000仟元。

11.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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	\$-	\$-	\$-
透過損益按公允價值衡量之			
金融負債評價調整	218	-	119
合 計	<u>\$218</u>	<u>\$-</u>	<u>\$119</u>
流 動	<u>\$218</u>	<u>\$-</u>	<u>\$119</u>
非 流 動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

12.其他應付款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應付費用	\$152,823	\$147,101	\$144,698
應付設備款	7,246	6,261	9,131
淨確定福利負債-流動	8,932	8,927	8,352
其 他	18	19	19
合 計	<u>\$169,019</u>	<u>\$162,308</u>	<u>\$162,200</u>

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七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,021仟元及909仟元；民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,994仟元及2,618仟元。

確定福利計畫

本集團民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為40仟元及57仟元；民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為120仟元及173仟元。

14. 權益

(1) 普通股

本公司截至民國一〇九及一〇八年九月三十日，額定股本皆為 800,000 仟元，已發行股本分別為 799,729 仟元及 499,729 仟元，每股面額均為 10 元，分別為 79,972,945 股及 49,972,945 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。

本公司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 30,000 仟股，每股私募價格為 20 元，其現金增資基準日訂為民國一〇九年四月一日，增資後實收股本為 799,729 仟元，每股面額 10 元，分為 79,972,945 股。

(2) 資本公積

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
普通股發行溢價	\$565,971	\$265,971	\$265,971
認列子公司所有權益變動數	1,172	1,172	1,172
其他	3,218	3,218	3,218
合計	<u>\$570,361</u>	<u>\$270,361</u>	<u>\$270,361</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九月三十日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為26,375仟元。

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。

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)

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

	109.1.1~109.9.30	108.1.1~108.9.30
期初餘額	\$19,610	\$23,907
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	(2,733)	(2,677)
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	(152)	(520)
期末餘額	<u>\$16,725</u>	<u>\$20,710</u>

15.營業收入

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	<u>\$316,642</u>	<u>\$401,583</u>	<u>\$715,072</u>	<u>\$1,027,291</u>

本集團民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日暨民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

民國一〇九年七月一日至九月三十日：

	單一部門
銷售商品	<u>\$316,642</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)

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$316,642</u>
-------	------------------

民國一〇八年七月一日至九月三十日：

	<u>單一部門</u>
銷售商品	<u>\$401,583</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$401,583</u>
-------	------------------

民國一〇九年一月一日至九月三十日：

	<u>單一部門</u>
銷售商品	<u>\$715,072</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$715,072</u>
-------	------------------

民國一〇八年一月一日至九月三十日：

	<u>單一部門</u>
銷售商品	<u>\$1,027,291</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$1,027,291</u>
-------	--------------------

(2)合約餘額

A.合約負債—流動

	109.9.30	109.1.1	108.9.30	108.1.1
銷售商品	<u>\$15,315</u>	<u>\$5,775</u>	<u>\$27,757</u>	<u>\$10,335</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)

本集團民國一〇九及一〇八年前三季合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109.1.1~109.9.30	108.1.1~108.9.30
期初餘額本期轉列收入	\$(12,450)	\$(5,438)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	21,990	22,860

(3)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無。

16.預期信用減損損失(利益)

	109.1.1~109.9.30	108.1.1~108.9.30
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，於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十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：

109.9.30

	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	\$246,792	\$1,516	\$577	\$-	\$-	\$-	\$248,885
損失率	-%	5%	45%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(82)	(262)	-	-	-	(344)
帳面金額	\$246,792	\$1,434	\$315	\$-	\$-	\$-	\$248,541

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)

108.12.31

	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

108.9.30

	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	\$395,906	\$3,029	\$-	\$-	\$-	\$6,267	\$405,202
損失率	-%	2%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(61)	-	-	-	(6,267)	(6,328)
帳面金額	\$395,906	\$2,968	\$-	\$-	\$-	\$-	\$398,874

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前三季之應收帳款及應收票據之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
109.1.1	\$6,323
增加(迴轉)金額	428
轉列催收款之備抵損失	(5,976)
因無法收回而沖銷	(428)
匯率影響數	(3)
109.9.30	\$344
108.1.1	\$10,043
因無法收回而沖銷	(3,609)
匯率影響數	(106)
108.9.30	\$6,328

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. 租賃

(1) 本集團為承租人

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。

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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
房屋及建築	\$27,010	\$34,930	\$51,221
運輸設備	1,440	2,159	2,399
合 計	<u>\$28,450</u>	<u>\$37,089</u>	<u>\$53,620</u>

(b) 租賃負債

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
租賃負債(含關係人)	<u>\$28,927</u>	<u>\$37,540</u>	<u>\$54,115</u>
流 動	<u>\$17,530</u>	<u>\$20,091</u>	<u>\$24,577</u>
非 流 動	<u>\$11,397</u>	<u>\$17,449</u>	<u>\$29,538</u>

本集團民國一〇九及一〇八年前三季租賃負債之利息費用請詳附註六.19(3)財務成本；民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

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)

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
房屋及建築	\$5,325	\$6,393	\$15,915	\$19,122
運輸設備	239	240	719	480
合計	<u>\$5,564</u>	<u>\$6,633</u>	<u>\$16,634</u>	<u>\$19,602</u>

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
短期租賃之費用	\$261	\$54	\$560	\$202
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)	323	42	403	84

截至一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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前三季租賃之現金流出總額分別為18,252仟元及20,675仟元。

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	109.7.1~109.9.30			108.7.1~108.9.30		
	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	\$36,781	\$27,648	\$64,429	\$47,034	\$26,571	\$73,605
勞健保費用	382	1,709	2,091	2,449	2,030	4,479
退休金費用	-	1,061	1,061	-	966	966
其他員工福利費用	2,715	6,843	9,558	1,913	14,018	15,931

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)

折舊費用	8,655	7,104	15,759	12,425	7,626	20,051
攤銷費用	26	399	425	-	646	646

功能別 性質別	109.1.1~109.9.30			108.1.1~108.9.30		
	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	\$88,362	\$83,854	\$172,216	\$120,415	\$79,230	\$199,645
勞健保費用	1,309	4,991	6,300	7,137	5,351	12,488
退休金費用	-	3,114	3,114	-	2,791	2,791
其他員工福利費用	6,645	10,751	17,396	5,956	22,724	28,680
折舊費用	28,434	20,602	49,036	36,917	22,635	59,552
攤銷費用	49	1,320	1,369	-	2,338	2,338

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事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本集團民國一〇九年前三季依獲利狀況，分別以6%及0.75%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇九年七月一日至九月三十日員工及董事酬勞估列金額分別為2,771仟元及346仟元，民國一〇九年一月一日至九月三十日員工及董事酬勞估列金額分別為2,771仟元及346仟元，帳列於薪資費用項下。本集團截至民國一〇八年九月三十日尚有待彌補虧損，故未有估列員工酬勞及董事酬勞。

若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

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)

19.營業外收入及支出

(1)其他收入

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
利息收入	\$192	\$130	\$616	\$846
其他收入	528	869	12,390	2,614
合 計	<u>\$720</u>	<u>\$999</u>	<u>\$13,006</u>	<u>\$3,460</u>

(2)其他利益及損失

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
淨外幣兌換(損)益	\$(1,748)	\$(320)	\$(4,197)	\$3,904
其他支出	(2)	(6)	(9)	(50)
處分不動產、廠 房及設備損失	-	(726)	-	(726)
減損損失	(2,144)	(1,608)	(15,794)	(4,716)
透過損益按公允 價值衡量之金融 資產及負債淨利 益(損失)	783	(119)	2,128	(119)
合 計	<u>\$(3,111)</u>	<u>\$(2,779)</u>	<u>\$(17,872)</u>	<u>\$(1,707)</u>

(3)財務成本

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
銀行借款之利息	\$136	\$664	\$303	\$1,989
租賃負債之利息	206	395	702	1,291
合 計	<u>\$342</u>	<u>\$1,059</u>	<u>\$1,005</u>	<u>\$3,280</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)

20.其他綜合損益組成部分

民國一〇九年七月一日至九月三十日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	\$3,419	\$-	\$3,419	\$-	\$3,419
合計	\$3,419	\$-	\$3,419	\$-	\$3,419

民國一〇八年七月一日至九月三十日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	\$(7,409)	-	\$(7,409)	-	\$(7,409)
合計	\$(7,409)	\$-	\$(7,409)	\$-	\$(7,409)

民國一〇九年一月一日至九月三十日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	\$(1,854)	\$-	\$(1,854)	\$-	\$(1,854)
合計	\$(1,854)	\$-	\$(1,854)	\$-	\$(1,854)

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)

民國一〇八年一月一日至九月三十日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
不重分類之損益之項目：					
透過其他綜合損益按公					
允價值衡量之權益工					
具投資未實現評價損					
益	\$(403)	\$-	\$(403)	\$-	\$(403)
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	(6,131)	-	(6,131)	-	(6,131)
合計	\$(6,534)	\$-	\$(6,534)	\$-	\$(6,534)

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

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$11,646	\$21,425	\$24,393	\$43,507
以前年度之當期所得稅於本期之 調整	-	2	(13,472)	743
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)	(1,313)	(767)	(2,149)	(272)
所得稅費用(利益)	\$10,333	\$20,660	\$8,772	\$43,978

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。

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)

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。

(1) 基本每股盈餘

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$37,215	\$51,469	\$51,668	\$122,533
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	79,973	45,473	70,009	44,873
基本每股盈餘(元)	\$0.47	\$1.13	\$0.74	\$2.73

(2) 稀釋每股盈餘

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$37,215	\$51,469	\$51,668	\$122,533
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	37,215	51,469	51,668	122,533
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	79,973	45,473	70,009	44,873
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(仟股)	137	-	280	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	80,110	45,473	70,289	44,873
稀釋每股盈餘(元)	\$0.46	\$1.13	\$0.74	\$2.73

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。

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)

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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：		109.9.30	108.12.31	108.9.30
無錫光雲通訊科技股份有限公司		<u>\$16,725</u>	<u>\$19,610</u>	<u>\$20,710</u>
分攤予重大非控制權益之損失：		109.1.1~109.9.30	108.1.1~108.9.30	
無錫光雲通訊科技股份有限公司		<u>\$(2,733)</u>	<u>\$(2,677)</u>	

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前三季損益彙總性資訊：

	109.1.1~109.9.30	108.1.1~108.9.30
營業收入	\$4,451	\$4,881
繼續營業單位本期淨損	(5,599)	(5,482)
本期綜合損益總額	(5,599)	(5,482)

無錫光雲通訊科技股份有限公司民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日資產負債彙總性資訊：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動資產	\$29,316	\$32,078	\$34,084
非流動資產	9,466	12,397	13,581
流動負債	3,819	3,784	4,602
非流動負債	704	522	639

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及一〇八年一月一日至九月三十日現金流量彙總性資訊：

	109.1.1~109.9.30	108.1.1~108.9.30
營運活動	\$(1,663)	\$(2,309)
投資活動	-	-
籌資活動	(453)	(375)
現金及約當現金淨增加(減少)	(2,116)	(2,684)

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
佳世達科技股份有限公司	本公司之母公司(註1)
游素冠	本公司之副董事長兼總經理(註2)
爽瑪投資股份有限公司	該公司之董事長為本公司之副董事長兼總經理(註3)
總瑪投資有限公司	該公司之董事長為本公司技術長及副董事長兼總經理之配偶(註4)
勝品電通股份有限公司	本公司之關聯企業
友通資訊股份有限公司	本公司之關聯企業
啟迪國際資訊股份有限公司	本公司之關聯企業

註：

1. 自民國一〇九年四月一日起直接或間接持有本公司51.27%股權，成為本公司之母公司。
2. 民國一〇九年四月一日前為本公司之董事長，自民國一〇九年六月九日起為本公司副董事長兼總經理。
3. 民國一〇九年四月一日前，該公司董事長與本公司董事長為同一人，自民國一〇九年六月九日起該公司之董事長為本公司之副董事長兼總經理。
4. 民國一〇九年四月一日前該公司董事長為本公司副董事長，自民國一〇九年六月九日起該公司之董事長為本公司技術長及副董事長兼總經理之配偶。

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

(1) 銷貨

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
母公司	\$53	\$-	\$53	\$-
關聯企業	14	-	14	-
合 計	<u>\$67</u>	<u>\$-</u>	<u>\$67</u>	<u>\$-</u>

本公司向關係人銷貨主要係為商品，因向非關係人銷貨相同商品之情形較少，故其交易價格無法比較。

本公司對關係人收款條件為月結 60-120 天。

(2) 進貨

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
母公司	<u>\$2,147</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,467</u>	<u>\$-</u>

本公司向關係人進貨主要係為商品，因向非關係人採購相同商品之情形較少，故其交易價格無法比較。

本公司對關係人付款條件為月結 60 天。

另本公司於民國一〇九年前三季為母公司代購料金額為 5,094 仟元，扣除成本 5,031 仟元後，差額 63 仟元帳列營業外收入之其他收入科目項下。

(3) 應收帳款－關係人

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
母公司	\$55	\$-	\$-
關聯企業	15	-	-
合 計	<u>\$70</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)

(4) 其他應收款－關係人

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
母公司	\$1,908	\$-	\$-
關聯企業	14	-	-
合計	<u>\$1,922</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(5) 應付帳款－關係人

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
母公司	<u>\$2,116</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(6) 其他應付款－關係人

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
母公司	\$700	\$-	\$-
關聯企業	146	-	-
合計	<u>\$846</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(7) 營業費用

	科目明細	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
關聯企業	加工費	\$220	\$-	\$367	\$-
關聯企業	其他費用	64	-	139	-
關聯企業	雜項購置	103	-	103	-
關聯企業	運費	-	-	1	-
合計		<u>\$387</u>	<u>\$-</u>	<u>\$610</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)

(8) 本集團民國一〇九及一〇八年前三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>109.1.1-109.9.30</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	\$2,953	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>108.1.1-108.9.30</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	\$2,953	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	\$1,589	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	\$1,355	每月租金 151 仟元， 每月 5 日前支付。

B. 使用權資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
本公司之主要管理階層	\$6,869	\$9,680	\$10,616
其他關係人	-	-	10,582
合 計	\$6,869	\$9,680	\$21,198

C. 截至民國一〇九年九月三十日止，因租賃交易所發生之租賃負債餘額如下：

關係人名稱	109.9.30	108.12.31	108.9.30
本公司之主要管理階層	\$7,041	\$9,816	\$10,729
其他關係人	-	-	10,693
合 計	\$7,041	\$9,816	\$21,422

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

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
本公司之主要管理階層	\$53	\$79	\$177	\$255
其他關係人	-	78	-	254
合 計	\$53	\$157	\$177	\$509

(9) 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，本集團參考專業鑑價機構鑑定之價格，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。

(10) 本集團主要管理階層之獎酬

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
短期員工福利	\$4,326	\$4,326	\$12,978	\$12,978
退職後福利	146	146	438	438
合 計	\$4,472	\$4,472	\$13,416	\$13,416

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
	109.9.30	108.12.31	108.9.30	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$2,990	\$-	\$-	遠期外匯合約之保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

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、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1.金融工具之種類

金融資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：	\$2,390	\$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	4,880
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	1,354,779	813,647	882,484
合 計	<u>\$1,362,049</u>	<u>\$818,549</u>	<u>\$887,364</u>

金融負債

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$43,689	\$-	\$70,000
應付款項(含關係人)	291,995	280,063	308,077
租賃負債(含關係人)	28,927	37,540	54,115
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	218	-	119
合 計	<u>\$364,829</u>	<u>\$317,603</u>	<u>\$432,311</u>

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(含關係人)及其他應收款(含關係人)。

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前三季之損益將分別減少/增加2,776千元及5,453千元。

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前三季之損益將分別增加/減少1,184千元及1,645千元。

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，並輔以遠期外匯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、浮動利率借款及遠期外匯合約，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九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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72.56%、77.45%及84.33%，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>109.9.30</u>					
借 款	\$43,744	\$-	\$-	\$-	\$43,744
應付款項	291,995	-	-	-	291,995
租賃負債(含關係人)	17,989	8,793	998	2,844	30,624
<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>108.9.30</u>					
借 款	\$70,404	\$-	\$-	\$-	\$70,404
應付款項	308,077	-	-	-	308,077
租賃負債(含關係人)	25,708	18,779	8,565	3,297	56,349

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)

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.1.1	\$-	\$270	\$37,540	\$37,810
現金流量	43,689	-	(17,289)	26,400
非現金之變動	-	-	8,676	8,676
109.9.30	<u>\$43,689</u>	<u>\$270</u>	<u>\$28,927</u>	<u>\$72,886</u>

民國一〇八年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	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	-	-	(20,389)	(20,389)
非現金之變動	-	-	5,603	5,603
108.9.30	<u>\$70,000</u>	<u>\$270</u>	<u>\$54,115</u>	<u>\$124,385</u>

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。

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.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。

(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

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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
109.9.30		
遠期外匯合約	USD 500,000	109年7月30日至109年10月5日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月18日至109年10月20日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月20日至109年10月26日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月21日至109年11月13日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月24日至109年11月20日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月27日至109年11月27日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月28日至109年12月11日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月31日至109年12月18日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年9月25日至109年11月30日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年9月29日至109年12月28日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月10日至109年10月12日
遠期外匯合約	USD 500,000	109年8月20日至109年10月12日

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)

遠期外匯合約	USD	400,000	109年8月25日至109年10月19日
遠期外匯合約	USD	600,000	109年9月8日至109年11月6日
遠期外匯合約	USD	1,000,000	109年9月21日至109年11月13日
遠期外匯合約	USD	400,000	109年9月28日至109年12月7日
遠期外匯合約	USD	400,000	109年9月29日至109年12月14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
108.09.30			
遠期外匯合約	USD	5,000,000	108年8月8日至108年11月29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。

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。

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)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：

民國一〇九年九月三十日：

	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	\$-	\$2,390	\$-	\$2,390
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量之權益工具	\$-	\$-	\$4,880	\$4,880
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	\$-	\$218	\$-	\$218

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)

民國一〇八年九月三十日：

	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	\$-	\$-	\$4,880	\$4,880
以公允價值衡量之金融負				
債：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$119	\$-	\$119

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：

民國一〇九年九月三十日：

	重大	輸入值與	輸入值與公允價值
評價技術	不可觀察輸入值	量化資訊	關係之敏感度
金融資產：			分析價值關係w
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58仟元

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 不可觀察輸入值	量化資訊	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
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

民國一〇八年九月三十日：

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	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
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48仟元

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

109.9.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$12,379	29.126	\$360,564
人民幣	\$17,588	4.2707	\$75,112
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$2,801	29.126	\$81,586
人民幣	\$45,456	4.2707	\$194,130
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
108.9.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$18,840	31.018	\$584,377
人民幣	\$14,065	4.356	\$61,265

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	\$1,178	30.893	\$36,403
人民幣	\$52,025	4.356	\$226,621

貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益：

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
美金	\$(6,956)	\$(180)	\$(9,058)	\$4,015
其他	5,208	(140)	4,861	(111)
合計	\$(1,748)	\$(320)	\$(4,197)	\$3,904

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：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。

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：附表二。
- 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：附表三。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：詳附註十二.8。
- 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：附表六。

(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)：附表四。
- 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：附表五。
 - (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：附表三。
 - (9)從事衍生性金融商品交易：詳附註十二.8。

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	\$191,437 (註三)	(註一)	\$141,375	\$-	\$-	\$141,375	\$24,202 (註三)	100%	\$24,202 (註二)	\$144,300 (註三)	\$-	\$309,668	\$309,668	\$893,730
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	\$(5,599) (註三)	51.18%	\$(2,866) (註二)	\$17,535 (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：請參閱附表六。
- 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：請參閱附表六。
- 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：無。
- 7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請參閱附表六。
- 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，請參閱附表六。

(四)主要股東資訊

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
佳世達科技股份有限公司	30,000,000	37.51 %
達利貳投資股份有限公司	5,500,000	6.87 %
達利投資股份有限公司	5,500,000	6.87 %

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)

民國一〇九年九月三十日

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

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九月三十日

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	\$434,235	86.02%	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	\$(189,379) (應付帳款)	86.62%	

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

民國一〇九年九月三十日

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	\$122,868 (註) (帳列其他應收款)	-	\$114,927	依照還款計劃收款	\$32,806	\$-
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	\$189,379 (註)	2.57	\$-	-	\$63,007	\$-

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)
民國一〇九年九月三十日

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%	\$143,303	\$4,606	\$4,377 (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%	\$22,580	\$3,687	\$3,687	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%	\$45,241	\$10,150	\$2,679	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%	\$2,692	\$(7,040)	\$(2,112)	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%	\$17,539	\$(3,013)	\$(2,866)	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%	\$126,193	\$10,150	\$7,471	本公司之 孫公司

註1：包括認列投資利益4,606仟元，未實現逆流交易銷貨毛利(503)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

民國一〇九年一月一日至九月三十日

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)	\$434,235	91.81%	月結60天	與一般客戶 相當	非關係人為 月結30-90天	\$189,379	89.45%	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

附表六
單位：新台幣/人民幣仟元

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)
民國一〇九年前三季							
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他應付款項	\$1,582	月結30天	0.08%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	推廣費用	14,689	月結30天	2.05%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	應收帳款	22,163	月結60天	1.17%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	銷貨	65,450	月結60天	9.15%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他應收款	32	月結60天	0.00%
0	矽瑪科技股份有限公司	Simula Technology Corp.	1	其他收入	375	月結60天	0.05%
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	67,138	債權債務互抵	3.54%
0	矽瑪科技股份有限公司	葢統科技(深圳)有限公司	1	進貨	434,235	月結60天	60.73%
0	矽瑪科技股份有限公司	葢統科技(深圳)有限公司	1	其他應收款	122,868	月結60天	6.48%
0	矽瑪科技股份有限公司	葢統科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	189,379	月結60天	9.99%
0	矽瑪科技股份有限公司	葢統科技(深圳)有限公司	1	其他應付款	838	月結60天	0.04%
0	矽瑪科技股份有限公司	葢統科技(深圳)有限公司	1	技術服務收入	12,152	月結60天	1.70%
0	矽瑪科技股份有限公司	葢統科技(深圳)有限公司	1	代購原料	27,093	月結60天	1.43%
0	矽瑪科技股份有限公司	葢統科技(深圳)有限公司	1	管理費用	118	月結60天	0.02%
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	0.06%
2	葢統科技(深圳)有限公司	Simula Technology Corp.	3	應收帳款	RMB 751	月結60天	0.17%
2	葢統科技(深圳)有限公司	Simula Technology Corp.	3	銷貨	RMB 1,200	月結60天	0.69%
2	葢統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	應付帳款	RMB 659	月結90天	0.15%
2	葢統科技(深圳)有限公司	無錫光雲通信科技有限公司	3	製造費用	RMB 952	月結90天	0.55%
2	葢統科技(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	0.98%
2	葢統科技(深圳)有限公司	矽瑪企業(香港)有限公司	3	其他應付款	RMB 254	月結90天	0.06%

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。