

股票代碼：3219

倚強科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市南京東路二段六號八樓
電話：(02)6618-1177

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	8~14
(四)關係人交易	14
(五)質押之資產	15
(六)重大承諾事項及或有事項	15
(七)重大之災害損失	15
(八)重大之期後事項	15
(九)其 他	16~17
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17
(十一)部門別財務資訊	17

會計師核閱報告

倚強科技股份有限公司董事會 公鑒：

倚強科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年前三季及九十九年前三季之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

倚強科技股份有限公司列入上開合併財務季報表之子公司，於民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資產總額分別為14,762千元及13,994千元，佔合併資產總額分別為5.01%及4.61%，負債總額分別為680千元及580千元，佔合併負債總額分別為1.13%及0.93%，暨民國一〇〇年前三季及九十九年前三季之營業收入淨額分別為4,630千元及9,209千元，佔合併營業收入淨額分別為4.83%及6.14%，稅後淨損分別為6,148千元及2,260千元，佔合併稅後淨損失分別為9.61%及3.63%，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報表倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報表在所有重大方面有違反行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇

會 計 師：

王 清 松

證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇〇年十月二十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
倚強科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	100.9.30		99.9.30			負債及股東權益	100.9.30		99.9.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 130,769	44	110,540	37	2100	短期借款(附註三(五)及五)	\$ 31,376	11	12,191	4
1120 應收票據淨額(附註三(二))	783	-	-	-	2120	應付票據	29	-	21	-
1140 應收帳款淨額(附註三(二))	18,955	6	34,973	12	2140	應付帳款	9,151	3	30,419	11
1200 存貨淨額(附註三(三))	32,706	11	52,385	17	2170	應付費用	11,904	4	11,170	4
1250 預付費用	7,786	3	4,604	2	2280	其他流動負債	966	-	1,295	-
1286 遞延所得稅資產－流動	5,060	2	4,509	1	21xx	流動負債合計	53,426	18	55,096	19
1291 受限制銀行存款(附註五)	15,618	5	13,227	4		其他負債：				
1298 其他流動資產	2,606	1	3,967	1	2810	應計退休金負債	1,648	1	1,559	1
11xx 流動資產合計	214,283	72	224,205	74	2820	存入保證金	4,873	1	5,835	2
固定資產：					28xx	其他負債合計	6,521	2	7,394	3
成 本：					2xxx	負債合計	59,947	20	62,490	22
1551 運輸設備	1,664	1	2,490	1		股東權益(附註三(六))：				
1561 生財器具	11,135	4	14,898	5	3110	普通股股本	557,361	189	397,361	131
1631 租賃改良	1,823	1	2,955	1	3210	資本公積	5,508	2	25,586	8
15x1 小計	14,622	6	20,343	7	3310	法定盈餘公積	28,284	10	28,284	9
15x9 減：累計折舊	(7,792)	(3)	(10,548)	(3)	3350	待彌補虧損	(357,286)	(121)	(210,916)	(70)
15xx 固定資產淨額	6,830	3	9,795	4	3420	累積換算調整數	709	-	470	-
其他資產：					3xxx	股東權益合計	234,576	80	240,785	78
1820 存出保證金	1,052	-	1,955	1		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
1830 遞延費用(附註三(四))	18,276	6	16,685	5						
1860 遞延所得稅資產－非流動	54,082	19	50,635	16						
18xx 其他資產合計	73,410	25	69,275	22						
1xxx 資產總計	\$ 294,523	100	303,275	100	2xxx-3xxx	負債及股東權益總計	\$ 294,523	100	303,275	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李自強

經理人：林鴻記

會計主管：劉威宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

倚強科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 96,168	100	150,326	100
4190 減：銷貨折讓	294	-	387	-
4000 營業收入淨額	95,874	100	149,939	100
5000 營業成本(附註三(三))	69,519	73	104,795	70
5910 營業毛利	26,355	27	45,144	30
營業費用(附註三(六))：				
6100 推銷費用	5,456	6	12,167	8
6200 管理及總務費用	30,936	32	26,617	18
6300 研究發展費用	54,874	57	59,327	40
6000 營業費用合計	91,266	95	98,111	66
6900 營業淨損	(64,911)	(68)	(52,967)	(36)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	455	-	481	-
7160 兌換利益－淨額	89	-	-	-
7250 壞帳轉回利益	598	1	-	-
7480 什項收入	731	1	772	1
7100 營業外收入及利益合計	1,873	2	1,253	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	60	-	3	-
7530 處分固定資產損失	831	1	36	-
7560 兌換損失－淨額	-	-	635	-
7880 什項支出	13	-	16	-
7500 營業外費用及損失合計	904	1	690	-
7900 稅前淨損	(63,942)	(67)	(52,404)	(35)
8110 所得稅費用	-	-	9,871	7
9600 合併淨損失	\$ (63,942)	(67)	(62,275)	(42)
每股虧損(元)(附註三(七))				
稅前 稅後 稅前 稅後				
9750 基本每股虧損	\$ (1.19)	(1.19)	(1.32)	(1.57)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李自強

經理人：林鴻記

會計主管：劉威宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
倚強科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (63,942)	(62,275)
調整項目：		
折舊費用	2,149	2,846
攤銷費用	6,144	13,049
呆帳費用提列(轉列收入)數	(598)	722
股份基礎給付酬勞成本	1,309	2,717
存貨跌價、報廢及呆滯損失	3,817	2,274
處分及報廢固定資產損失	831	36
遞延所得稅費用	-	9,871
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據增加	(783)	-
應收帳款減少(增加)	3,890	(24,429)
應收帳款－關係人減少	-	703
存貨減少(增加)	1,200	(21,169)
預付費用減少	1,461	2,286
其他流動資產增加	(488)	(2,300)
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	4	(1,107)
應付帳款增加	2,529	17,213
應付費用減少	(2,838)	(3,955)
其他流動負債增加(減少)	50	(262)
應計退休金負債增加	53	80
營業活動之淨現金流出	<u>(45,212)</u>	<u>(63,700)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(940)	(3,035)
存出保證金減少	1,231	1,228
遞延費用增加	(9,538)	(8,572)
受限制資產增加	(1,771)	(6,953)
投資活動之淨現金流出	<u>(11,018)</u>	<u>(17,332)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,211	12,191
存入保證金增加	648	3,835
現金增資	72,960	-
融資活動之淨現金流入	<u>78,819</u>	<u>16,026</u>
匯率影響數	758	(9)
本期現金及約當現金淨增減數	23,347	(65,015)
期初現金及約當現金餘額	107,422	175,555
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 130,769</u>	<u>110,540</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 69	3
支付所得稅	\$ 42	45
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數增加	\$ 821	8

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李自強

經理人：林鴻記

會計主管：劉威宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
倚強科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解倚強科技股份有限公司(以下簡稱本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國一〇〇年上半年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司(以下簡稱合併公司)。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。

(二)合併概況

列入合併財務季報表之子公司明細如下：

公司名稱	與倚強科技 公司之關係	業務性質	持股百分比	
			100.9.30	99.9.30
SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD.	子公司	投資控股公司	100 %	100 %
倚強科技深圳有限公司	孫公司	電腦軟硬體及電子產品技 術研發、銷售及技術諮詢	100 %	100 %

二、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年前三季損益及每股虧損並無重大影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併財務季報表不產生損益之影響。

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
庫存現金	\$ 596	265
銀行存款	63,350	45,269
定期存款	<u>66,823</u>	<u>65,006</u>
合 計	<u>\$ 130,769</u>	<u>110,540</u>

(二)應收票據及帳款

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應收票據	\$ 783	-
應收帳款	18,955	35,896
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(923)</u>
小 計	<u>18,955</u>	<u>34,973</u>
淨 額	<u>\$ 19,738</u>	<u>34,973</u>

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

應收帳款之備抵變動如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
期初餘額	\$ 598	201
本期提列(迴轉)呆帳費用	<u>(598)</u>	<u>722</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>923</u>

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)存 貨

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
商 品	\$ 4,188	8,642
減：備抵損失	-	(515)
小 計	<u>4,188</u>	<u>8,127</u>
製 成 品	25,804	28,826
減：備抵損失	(16,481)	(13,510)
小 計	<u>9,323</u>	<u>15,316</u>
在 製 品	9,397	10,014
減：備抵損失	(7,889)	(6,060)
小 計	<u>1,508</u>	<u>3,954</u>
原 料	21,758	28,684
減：備抵損失	(4,071)	(3,696)
小 計	<u>17,687</u>	<u>24,988</u>
合 計	<u>\$ 32,706</u>	<u>52,385</u>

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季認列之存貨相關費損分別為3,817千元及2,274千元；民國一〇〇年前三季及九十九年前三季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為3,817千元及2,274千元。

(四)遞延費用

合併公司依財務會計準則公報三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，於民國一〇〇年及九十九年九月三十日就遞延費用－光罩評估其可回收金額低於帳面價值部份予以評價，認列之累計減損均為12,260千元。

(五)短期借款

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>		<u>99.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年 利率 區 間%</u>	<u>金 額</u>	<u>年 利率 區 間%</u>
擔保借款	<u>\$ 31,376</u>	<u>1.05~2.05</u>	<u>12,191</u>	<u>0.99~1.03</u>

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司尚未使用之短期借款額度分別為48,167千元及73,119千元。短期借款之擔保品請詳附註五說明。

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)股東權益

1.普通股股本及增資案

- (1)本公司於民國九十九年股東常會決議通過，依證券交易法第43條之6規定，以不超過20,000千股為限，每股面額10元，得視其實際資金需求情形，授權董事會於一年內分成一次或二次洽特定人私募普通股，並於民國一〇〇年一月十四日經董事會決議以私募方式辦理現金增資16,000千股，每股發行價格為4.56元，增資基準日為民國一〇〇年二月八日。該增資案業已辦妥法定登記程序。
- (2)本次私募發行之普通股其轉讓應受證券交易法第43條之8之限制，並自交付日起滿三年後，由董事會視當時狀況依相關規定向證券主管機關申請上櫃交易。除上述規定外，本次私募發行之普通股其權利義務，與本公司已發行之普通股相同。
- (3)截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司額定資本額分別為800,000千元及500,000千元，實收資本額分別為557,361千元及397,361千元，每股面額10元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。資本公積餘額之內容如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
普通股股票溢價	\$ -	22,869
股份基礎給付－員工認股權	<u>5,508</u>	<u>2,717</u>
	<u>\$ 5,508</u>	<u>25,586</u>

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘，應先提撥百分之十為法定公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就帳列股東權益減項淨額，自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.盈餘分配

本公司依章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以前年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘時，加計以前年度未分配盈餘後，除保留部份外分派如下：

- (1)員工紅利不低於百分之十五。
- (2)董事、監察人酬勞不得高於百分三。
- (3)餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司於民國一〇〇年六月十五日及民國九十九年六月二十五日分別經股東常會決議民國九十九年度及民國九十八年度盈餘分配案，不分派股東股利、員工紅利及董監事酬勞。

本公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季為虧損，故無估列員工紅利及董監事酬勞等相關資訊揭露之適用。

6.股利政策

本公司未來股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，並依據國內外競爭狀況、公司目前及未來營運之資金需求、財務結構及盈餘之情形等因素綜合考量之，而由於本公司現處成長及擴張期，故未來之股利發放，每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額百分之二十。

7.員工認股權

本公司截至民國一〇〇年九月三十日止，計有下列四項股份基礎給付交易：

類 型	員工認股權計畫(1)	員工認股權計畫(2)	員工認股權計畫(3)	員工認股權計畫(4)
給與日	96.12.26	96.12.27	99.4.15	100.8.8
給與數量(千單位)	1,000	1,500	2,400	1,885
合約期間	4年	4年	3年	4年
既得期間	未來2~3年之服務	未來3年之服務	未來2年之服務	未來2~3年之服務
本期實際離職率	-	-	-	-
估計未來離職率	-	-	-	-

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司採用Black—Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	員工認股權計畫(1)	員工認股權計畫(2)	員工認股權計畫(3)	員工認股權計畫(4)
履約價格(\$)	39.60	40.15	16.70	4.12
預期存續期間(年)	4年	4年	3年	3~3.5年
給與日股價(\$)	39.60	40.15	16.70	4.12
預期波動率(%)	57.66%	57.66%	47.23%	46.94%~45.70%
預期股利率(%)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
無風險利率(%)	2.46%	2.51%	0.55%	1.11%~1.14%

(註1)依本公司認股權計畫，認股價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

本公司員工認股權計畫之相關資訊揭示如下：

	100年前三季		99年前三季	
	認股權數量 (千單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千單位)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	5,900	\$ 27.41	3,500	34.76
本期給與數量	1,885	4.12	2,400	16.70
本期執行數量	-	-	-	-
本期沒收數量	(2,061)	-	-	-
期末流通在外數量	<u>5,724</u>	16.13	<u>5,900</u>	27.41
期末可執行數量	<u>2,355</u>		<u>1,500</u>	

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季因股份基礎給付交易所產生之費用分別為1,309千元及2,717千元，並同時列記資本公積。

截至民國一〇〇年九月三十日止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

發行日期	原行使價格 (元)	流通在外數 (千單位)	加權平均預期 剩餘存續年限	調整後行使 價格(元)	可行使之數量 (千單位)
96.12.26	\$ 39.60	942	0.25年	27.50 \$	942
96.12.27	40.15	1,413	0.25年	27.70	1,413
99.4.15	16.70	1,484	1.54年	13.20	-
100.8.8	4.12	1,885	3.83年	4.12	-

上述認股價格遇有本公司普通股股份發生變動或無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行辦法調整。

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫係採用內含價值認列所給與之酬勞成本，民國一〇〇年前三季及九十九年前三季應認列之酬勞成本分別為0千元及13,437千元。如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨損與每股虧損資訊列示如下：

		<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
淨損	報表認列之淨損	\$ (63,942)	(62,275)
	擬制淨損	(63,942)	(73,428)
基本每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	(1.19)	(1.57)
	擬制每股虧損(元)	(1.19)	(1.85)

(七)每股虧損

	<u>100年前三季</u>		<u>99年前三季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股虧損				
本期淨損	\$ (63,942)	(63,942)	(52,404)	(62,275)
加權平均流通在外股數(千股)	53,509	53,509	39,736	39,736
基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (1.19)	(1.19)	(1.32)	(1.57)

(八)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

	<u>100.9.30</u>			<u>99.9.30</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>		<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>
	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	<u>估計之金額</u>	
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 130,769	-	130,769	110,540	-	110,540
應收票據及帳款	19,738	-	19,738	34,973	-	34,973
受限制銀行存款	15,618	-	15,618	13,227	-	13,227
存出保證金	1,052	-	1,052	1,955	-	1,955
金融負債：						
短期借款	31,376	-	31,376	12,191	-	12,191
應付票據及帳款	9,180	-	9,180	30,440	-	30,440
應付費用	11,904	-	11,904	11,170	-	11,170
存入保證金	4,873	-	4,873	5,835	-	5,835

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據及帳款、受限制銀行存款、短期借款及應付費用。
- (2)存出(入)保證金：由於此類商品收回及退回之期限無法預期，故以帳面價值為公平價值。

3.合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為31,376千元及12,191千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司之匯率風險主要係因應收/付外幣帳款所產生，為因應匯率變動的風險，合併公司主要直接透過因外銷而增加的應收外幣款項沖銷因進貨所產生的外幣應付款項，以達到自然避險的效果；財務部門平日與往來銀行維持密切聯繫，且隨時蒐集匯率走勢資訊，採取機動之因應措施。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚在管理當局預期之內。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應所有合約義務，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款利率隨之變動，而使合併公司未來現金流量產生波動，於民國一〇〇年及民國九十九年九月三十日，若市場利率增加1%，將增加合併公司現金流出分別為314千元及122千元。

四、關係人交易：無。

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、質押之資產

合併公司以資產設定抵質押作為廠商貸款之擔保或其用途有受限制，帳面價值明細如下：

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
受限制銀行存款-定存單	廠商貸款擔保	\$ 6,314	6,302
受限制銀行存款-定存單	開立信用狀	-	3,971
受限制銀行存款-定存單	短期借款	827	2,954
受限制銀行存款-備償戶	短期借款	8,477	-
合 計		<u>\$ 15,618</u>	<u>13,227</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司於民國一〇〇年九月三十日已簽訂之房屋租賃合約，在未來年度應支付租金總額彙總如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
100.10~101.09	\$ 3,761
101.10~102.02	1,026
	<u>\$ 4,787</u>

租金主係於按月支付，租賃合約之主要條款如下：

- 1.租賃期間：一年至二年。
- 2.租賃期內承租人有使用權，且未經出租人同意不得任意出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用。

(二)截至民國一〇〇年九月三十日止，合併公司為購置原料已開立尚未使用信用狀餘額約為457千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、其 他

(一)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.9.30		99.9.30	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金(千元)	\$ 1,946	30.48	2,168	31.26
人民幣(千元)	1,624	4.7732	1,142	4.6734
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金(千元)	1,177	30.48	993	31.26
人民幣(千元)	125	4.7732	115	4.6734

(二)本公司因民國九十六年及九十七年研發工作所開發的新產品與市場需求仍有落差，造成銷售部門沒有新的產品可開拓市場，僅能利用降價勉強維持客戶關係，另因民國九十八年部份研發團隊成員離職，使新產品研發工作受到極大的打擊，落後原定時程甚多，也使得民國九十八年無法於旺季來臨時，順利提升營業收入及獲利。本公司於民國九十九年推出新產品，然因新產品為推出先期，提升營業收入及獲利需時間發酵，故截至民國一〇〇年九月三十日止，待彌補虧損已逾實收資本額之二分之一。本公司擬採行下列因應策略，以改善營運及財務狀況。

- 1.籌資計畫：本公司於民國九十九年六月二十五日股東常會同意，於20,000千股額度內擇期辦理私募發行普通股；並於民國一〇〇年一月十四日由董事會決議實際發行16,000千股，且於民國一〇〇年一月二十八日完成資金募集共計新台幣72,960千元，用以挹注營運資金。
- 2.新產品與新技術計畫：本公司持續延攬優秀人才，研發高品質、高效能、低耗電及低成本的產品，拓展公司產品種類，因應市場不同需求。新產品與新技術說明如下：

(1)原有產品之新應用

已經設計完成應用於中低階影像市場產品之軟體開發工具(SDK)建置，使客戶能夠更迅速的研發終端產品，使產品能快速進入市場；這些產品可應用在數位相機、數位攝影機、安防監控、Video Memo、玩具或禮品等各種不同的方向。

倚強科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)行車記錄器產品

很多國家已經明定將行車記錄器列為新車必要的配備，預計市場將有顯著之成長。本公司此時發展出專用於行車記錄器的IC，在這樣的市場背景下將會是本公司產品的新星，並對民國一百年營業成效有樂觀的挹注。本公司已於民國九十九年第四季開始行銷推廣。

(3)高階影像市場產品

正在研發屬於高品質、高效能、低耗電及低成本的產品，本產品可滿足市場對於高畫質及有效使用數位儲存空間的期待。本產品預計於民國一〇〇年底設計完成，開始本公司對高階市場服務的新紀元。

3.降低費用與成本：本公司為擷節費用，於民國九十九年一月遷移新址辦公，此舉較先前辦公室租金費用節省約一半。除此之外，也積極與供應商重新商議價格，在品質保證的條件之下降低成本。

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

十一、部門別財務資訊

合併公司所營事業集中於電子零件之研究開發買賣等業務，尚無重要產業部門之劃分，因此，合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。該營運部門資訊與合併財務季報表一致，請詳合併資產負債表及合併損益表。