

倚強科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十六及九十五年度

地址：台北市南京東路二段八十五號十三樓

電話：(○二) 六六一八一—七七

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		
四、會計師查核報告	4~5		-
五、合併資產負債表	6		-
六、合併損益表	7~8		-
七、合併股東權益變動表	9		-
八、合併現金流量表	10~11		-
九、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及合併政策	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16~17		三、
(四)重要會計科目之說明	17~27		四、五
(五)關係人交易	28		六、
(六)質抵押之資產	28		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	28		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	27~28、32		六、 四、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	28~29、33		六、
2.轉投資事業相關資訊	29		六、
3.大陸投資資訊	29~30、 34~35		六、
4.母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	30、36		六、
(十二)部門別財務資訊	30~32		六、

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：倚強科技股份有限公司

負責人：李 自 強

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日

會計師查核報告

倚強科技股份有限公司及其子公司 公鑒：

倚強科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財合併務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財合併務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達倚強科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

另如財務報表附註三所述，倚強科技股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 宜 慧

會計師 林 義 峰

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日

倚強科技股份有限公司及其子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 274,614	51	\$ 220,938	48	2120	應付票據	\$ 156	-	\$ 65	-
1120	應收票據(淨額)(附註二及五)	-	-	7	-	2140	應付帳款	22,149	4	53,736	12
1140	應收帳款(淨額)(附註二及六)	45,105	8	41,012	9	2160	應付所得稅(附註二及十三)	3,811	1	1,252	-
1200	存貨(附註二及七)	79,083	15	54,798	12	2170	應付費用	18,746	3	15,419	3
1260	預付款項	2,432	-	2,515	-	2298	其他流動負債	<u>2,683</u>	<u>1</u>	<u>1,882</u>	<u>1</u>
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十三)	8,023	2	7,180	2	21XX	流動負債合計	<u>47,545</u>	<u>9</u>	<u>72,354</u>	<u>16</u>
1298	其他流動資產(附註十八)	<u>9,127</u>	<u>2</u>	<u>18,509</u>	<u>4</u>		其他負債				
11XX	流動資產合計	<u>418,384</u>	<u>78</u>	<u>344,959</u>	<u>75</u>	2810	應計退休金負債(附註二及十一)	1,867	-	2,352	1
	固定資產(附註二及九)					2820	存入保證金	<u>1,187</u>	-	<u>1,507</u>	-
	成 本					28XX	其他負債合計	<u>3,054</u>	-	<u>3,859</u>	<u>1</u>
1551	運輸設備	4,761	1	3,848	1	2XXX	負債合計	<u>50,599</u>	<u>9</u>	<u>76,213</u>	<u>17</u>
1561	生財器具	23,276	4	22,421	5		股東權益(附註十二)				
1631	租賃改良	<u>6,711</u>	<u>1</u>	<u>186</u>	-	3110	股 本	373,237	70	371,257	81
15X1	成本小計	34,748	6	26,455	6	3211	資本公積—普通股股票溢價	22,869	4	22,812	5
15X9	減：累計折舊	(<u>17,703</u>)	(<u>3</u>)	(<u>14,385</u>)	(<u>3</u>)		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	<u>17,045</u>	<u>3</u>	<u>12,070</u>	<u>3</u>	3310	法定盈餘公積	21,278	4	21,278	4
	無形資產					3350	未分配盈餘	70,056	13	(33,530)	(7)
1770	遞延退休金成本(附註二)	<u>244</u>	-	<u>639</u>	-	3420	累積換算調整數(附註二)	<u>293</u>	-	<u>21</u>	-
	其他資產(附註二、十、十三及十八)					3XXX	股東權益合計	<u>487,733</u>	<u>91</u>	<u>381,838</u>	<u>83</u>
	存出保證金	2,830	-	1,957	-		負債及股東權益總計	<u>\$ 538,332</u>	<u>100</u>	<u>\$ 458,051</u>	<u>100</u>
1830	遞延費用	24,841	5	39,641	9						
1860	遞延所得稅資產—非流動	74,988	14	58,380	13						
1887	受限制資產—非流動	-	-	<u>405</u>	-						
18XX	其他資產合計	<u>102,659</u>	<u>19</u>	<u>100,383</u>	<u>22</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 538,332</u>	<u>100</u>	<u>\$ 458,051</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)

董事長：李自強

經理人：沈聯傑

會計主管：陳政君

倚強科技股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入 (附註二)	\$ 489,663	101	\$ 431,707	100
4170 減：銷貨退回	(3,622)	(1)	(181)	-
4190 減：銷貨折讓	-	-	(21)	-
4000 營業收入淨額	486,041	100	431,505	100
5000 營業成本 (附註十四)	(233,148)	(48)	(281,561)	(65)
5910 營業毛利	<u>252,893</u>	<u>52</u>	<u>149,944</u>	<u>35</u>
營業費用 (附註十四)				
6100 推銷費用	19,466	4	8,554	2
6200 管理及總務費用	53,087	11	63,263	15
6300 研究發展費用	<u>90,044</u>	<u>18</u>	<u>70,572</u>	<u>16</u>
6000 營業費用合計	<u>162,597</u>	<u>33</u>	<u>142,389</u>	<u>33</u>
6900 營業淨利	<u>90,296</u>	<u>19</u>	<u>7,555</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	5,614	1	4,421	1
7160 兌換利益	586	-	1,028	-
7250 壞帳轉回利益	-	-	1,181	1
7260 存貨跌價回升利益	-	-	12,510	3
7480 什項收入	<u>84</u>	-	<u>2</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>6,284</u>	<u>1</u>	<u>19,142</u>	<u>5</u>

(接次頁)

倚強科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
	股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
九十五年一月一日餘額	\$ 367,267	\$ 22,712	\$ 21,278	(\$ 40,618)	(\$ 73)	\$ 370,566
員工認股權憑證行使發行新股	3,990	100	-	-	-	4,090
外幣換算調整數	-	-	-	-	94	94
九十五年度合併總純益	-	-	-	7,088	-	7,088
九十五年十二月三十一日餘額	371,257	22,812	21,278	(33,530)	21	381,838
員工認股權憑證行使發行新股	1,980	57	-	-	-	2,037
外幣換算調整數	-	-	-	-	272	272
九十六年度合併總純益	-	-	-	103,586	-	103,586
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 373,237	\$ 22,869	\$ 21,278	\$ 70,056	\$ 293	\$ 487,733

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)

董事長：李自強

經理人：沈聯傑

會計主管：陳玟君

倚強科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 103,586	\$ 7,088
呆帳損失(轉回利益)	293	(1,181)
折舊及攤提	37,811	35,466
成本法認列投資損失	-	2,569
處分投資損失	-	44
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4,259	(12,510)
減損損失	2,423	-
遞延所得稅	(17,452)	14,536
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	7	214
應收帳款	(4,386)	16,823
其他流動資產	9,382	(6,082)
存貨	(28,544)	(4,883)
預付款項	83	(30)
應付票據	91	(160)
應付帳款	(31,587)	6,787
應付所得稅	2,559	1,252
應付費用	3,327	1,983
其他流動負債	991	(660)
應計退休金負債	(90)	(157)
營業活動之淨現金流入	<u>82,753</u>	<u>61,099</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	-	12,061
購置固定資產	(9,552)	(592)
存出保證金(增加)減少	(873)	45
遞延費用增加	(20,976)	(20,789)
受限制資產(增加)減少	<u>405</u>	<u>(205)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(30,996)</u>	<u>(9,480)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	\$ -	(\$ 2,408)
存入保證金減少	(320)	(753)
員工認股權憑證行使發行新股	<u>2,037</u>	<u>4,090</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,717</u>	<u>929</u>
匯率影響數	<u>202</u>	<u>104</u>
本期現金及約當現金增加數	53,676	52,652
期初現金及約當現金餘額	<u>220,938</u>	<u>168,286</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 274,614</u>	<u>\$ 220,938</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 787</u>
不影響現金流量及部分現金收付之投資 及融資活動		
本期遞延費用增加數	\$ 20,786	\$ 20,575
期初其他應付款	190	404
期末其他應付款	<u>-</u>	<u>(190)</u>
支付現金	<u>\$ 20,976</u>	<u>\$ 20,789</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)

董事長：李自強

經理人：沈聯傑

會計主管：陳玟君

倚強科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併政策

(一)倚強科技股份有限公司(以下簡稱倚強科技公司)設立於八十一年九月，主要營業項目為各種積體電路之研發、設計、製造及買賣等。

本公司股票自九十三年三月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

(二) SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD. 位於薩摩亞群島，於九十三年六月十一日設立，係由倚強科技公司持股100%之子公司，主要營業項目為進行控股業務。

(三)倚強科技(深圳)有限公司於九十三年九月十日設立於中國大陸廣東省，主要營業項目為電子計算機軟硬件及電子產品的技術開發、銷售自行開發的技術成果、相關技術諮詢服務等。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為161人及125人。

合併政策

九十六及九十五年年度合併財務報表主體包括倚強科技公司、SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD.及倚強科技(深圳)有限公司。所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品存貨，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎並以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

倚強科技公司折舊採用平均法依下列耐用年限計提：運輸設備五年；生財器具五年；租賃改良三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

倚強科技（深圳）有限公司之折舊係按其成本，參酌當地所得稅法之規定預留一定比率殘值，採用平均法提列。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用係光罩費、電腦軟體及裝修工程等各項未攤銷費用，按其性質攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本合併公司之倚強科技公司選擇採用內含價值法處理。

退休金

本合併公司之倚強科技公司退休金係按精算結果認列。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD.及倚強科技（深圳）有限公司尚未訂員工退休辦法，且當地政府法令無強制訂定員工退休辦法。

所得稅

倚強科技公司所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD.因註冊於薩摩亞，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算。

倚強科技（深圳）有限公司根據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法，從開始獲利年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。獲利年度是指當年課稅所得額減以前年度累計虧損後仍有課稅所得的年度。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留

盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十五年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度合併財務報表之表達。

三 會計變動之理由及其影響

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

本合併公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本合併公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。是項變動對九十五年度財務報表並無影響。

(二) 新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 523	\$ 332
銀行支票及活期存款	24,626	82,609
定期存款	249,015	137,997
在途存款	450	-
	<u>\$ 274,614</u>	<u>\$ 220,938</u>

五 應收票據

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ -	\$ 7
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>

六 應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 46,167	\$ 41,781
減：備抵呆帳	(1,062)	(769)
	<u>\$ 45,105</u>	<u>\$ 41,012</u>

本合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
九十六年度					
台新銀行	<u>\$ 31,386</u>	<u>\$ 31,087</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 60,000</u>
九十五年度					
台新銀行	<u>\$ 124,875</u>	<u>\$ 109,394</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 60,000</u>

上述額度係循環使用。

本合併公司對讓售予台新銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後收取之，無須承擔應收款項無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。

七、存貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 17,413	\$ 6,551
在 製 品	28,931	21,979
製 成 品	44,399	37,723
商品存貨	4,233	179
	<u>94,976</u>	<u>66,432</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(15,893)	(11,634)
	<u>\$ 79,083</u>	<u>\$ 54,798</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九十六年十二月三十一日 金 額 股 權 %	九十五年十二月三十一日 金 額 股 權 %
國內非上市(櫃)普通股 倍捷科技股份有限公司	<u>\$ -</u> 0.83	<u>\$ -</u> 1.21

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本合併公司經評估上述資產價值確已減損回復希望甚小，因而於九十五年度認列投資損失 2,569 仟元。

九、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累計折舊		
運輸設備	\$ 3,252	\$ 2,935
生財器具	13,855	11,306
租賃改良	596	144
	<u>\$ 17,703</u>	<u>\$ 14,385</u>

九十六及九十五年度均無利息資本化之情事。

十、遞延費用

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延費用		
IP 使用權	\$ 688	\$ 1,499
光 罩	8,384	19,602
各項攤銷	1,212	890
研發用軟體	18,251	22,462
專 利 權	113	203
商 標 權	34	5
	<u>28,682</u>	<u>44,661</u>
減：累計減損－光罩	(3,841)	(5,020)
	<u>\$ 24,841</u>	<u>\$ 39,641</u>

十一、員工退休金

本合併公司之 SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD.及倚強科技（深圳）有限公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

本合併公司之倚強科技公司退休金政策如下：

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後倚強科技公司新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。倚強科技公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 3,979 仟元及 3,522 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。倚強科技公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原

中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。倚強科技公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 769 仟元及 836 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 415	\$ 419
利息成本	311	355
退休基金資產預期報酬	(146)	(142)
過渡性淨給付義務攤銷數	142	142
退休金損(益)攤銷數	47	62
	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 836</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(7,661)	(7,145)
累積給付義務	(7,661)	(7,145)
未來薪資增加之影響數	(4,197)	(4,144)
預計給付義務	(11,858)	(11,289)
退休基金資產公平價值	5,793	4,794
提撥狀況	(6,065)	(6,495)
未認列前期服務成本	-	-
未認列過渡性淨資產	2,564	2,706
未認列退休金損失	1,878	2,076
補列之應計退休金負債	(244)	(639)
應計退休金負債	<u>(\$ 1,867)</u>	<u>(\$ 2,352)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)退休金給付義務之假設：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(四)提撥至退休基金金額	\$ 859	\$ 993
(五)由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

六、股東權益

普通股

本合併公司於九十六年及九十五年十二月三十一日額定股本均為500,000仟元，每股面額10元，額定股數50,000仟股。九十五年十二月三十一日之實收股本為371,257仟元，計普通股37,126仟股。本合併公司於九十六年度辦理員工認股權憑證行使發行新股1,980仟元，故九十六年十二月三十一日之實收股本為373,237仟元，計普通股37,324仟股。

員工認股權憑證

本合併公司之倚強科技分別於九十六年八月六日、九十六年十二月二十六日及九十六年十二月二十七日發行員工認股權證1,000,000單位、1,000,000單位及1,500,000單位，每一單位可認購普通股一股。認股權證之存續期間均為四年，憑證持有人分別於發行屆滿二年、二年及三年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	333	\$ -	732	\$ -
本年度給與	3,500	-	-	-
本年度行使	(198)	10.29	(399)	10.15
本年度失效	(135)	-	-	-
年底流通在外	3,500		333	
年底可行使之認股權	-		333	

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	流通在外認股權證			可行使認股權證	
	單位(仟)	加權平均預 期剩餘存續 期限(年)	加權平均行 使價格(元)	單位(仟)	加權平均行 使價格(元)
\$31.90~\$40.15	3,500	3.9	\$ 37.64	-	\$ -

九十六年八月六日、十二月二十六日及十二月二十七日共發行3,500仟單位認股權憑證，於九十六年度依內含價值法計算，無須認列酬勞成本。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制合併總純益與每股盈餘如下：

評價模式	九十六年度	
Black-Scholes 選擇權評價模式		
假 設	無風險利率	2.36%~2.51%
	預期存續期間	3.25 年
	預期價格波動率	57.66%~66.39%
	股 利 率	0%
淨 利	報表認列之合併總純益	\$ 103,586
	擬制合併總純益	\$ 100,453
基本合併每股盈餘(元)	報表認列之合併每股盈餘	\$ 2.78
	擬制合併每股盈餘	\$ 2.70
稀釋合併每股盈餘(元)	報表認列之合併每股盈餘	\$ 2.76
	擬制合併每股盈餘	\$ 2.68

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本合併公司之倚強科技公司依公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，

再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘，由董事會酌予保留部分盈餘或提列特別盈餘公積後，分派如下：員工紅利不低於百分之十五及董事、監察人酬勞不高於百分之三，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。

倚強科技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，而由於倚強科技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高於當年度擬發放股東紅利總額百分之五十。

倚強科技公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。

依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

倚強科技公司九十五年度虧損撥補議案，於九十六年六月二十八日經股東會決議通過。有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本合併公司之倚強科技（深圳）有限公司每年度會計決算所得利潤，遵照“中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得法”規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利基金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定。

三 所得稅

(一) 倚強科技公司：

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，倚強科技公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用（利益）與所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 22,112	\$ 5,962
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	-	11
暫時性差異	1,672	(652)
五年免稅所得額	(12,335)	(1,990)
當期抵用之投資抵減	(7,065)	(1,399)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	-	-
當期所得稅	4,384	1,932
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,672)	653
投資抵減	16,130	(4,148)
備抵評價	(32,000)	18,000
以前年度所得稅調整	(1,942)	363
所得稅（利益）費用	<u>(\$ 15,100)</u>	<u>\$ 16,800</u>

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
1. 遞延所得稅資產－流動：		
備抵呆帳	\$ 3,417	\$ 3,354

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
存貨跌價損失	\$ 3,973	\$ 2,909
其 他	633	917
	<u>\$ 8,023</u>	<u>\$ 7,180</u>
2.遞延所得稅資產－非流動：		
投資抵減	\$ 68,884	\$ 85,015
虧損扣抵	9,976	9,976
權益法認列投資損失	4,415	4,546
其 他	1,713	843
減：備抵評價金額	(10,000)	(42,000)
	<u>\$ 74,988</u>	<u>\$ 58,380</u>

倚強科技公司九十一年度增資擴展經營高階積體電路之投資計劃，業於九十二年六月二十七日取得財政部台財稅字第 0920039081 號函核准，自九十二年三月三十一日起連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

倚強科技公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度。

截至九十六年十二月三十一日，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 20,076	\$ 20,076	97
		17,510	17,510	98
		14,194	14,194	99
		17,104	17,104	100
		<u>\$ 68,884</u>	<u>\$ 68,884</u>	

截至九十六年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十四	<u>\$ 9,976</u>	<u>\$ 9,976</u>	99

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,372	\$ 1,822
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
	九十六年度(預計)	九十五年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	8.83%	-

(二) 1. 本合併公司之倚強科技(深圳)有限公司適用「中國大陸外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，自獲利年度前二年免繳企業所得，後三年減半繳納。

2.(1) 九十六年及九十五年十二月三十一日並無遞延所得稅資產。

(2) 九十六年及九十五年十二月三十一日並無遞延所得稅負債。

四、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 86,941	\$ 86,941	\$ -	\$ 78,496	\$ 78,496
退休金	-	4,748	4,748	-	4,358	4,358
伙食費	-	2,315	2,315	-	2,118	2,118
福利金	-	1,208	1,208	-	847	847
員工保險費	-	6,494	6,494	-	5,628	5,628
其他用人費用	-	188	188	-	-	-
	\$ -	\$ 101,894	\$ 101,894	\$ -	\$ 91,447	\$ 91,447
折舊費用	\$ -	\$ 4,646	\$ 4,646	\$ -	\$ 4,126	\$ 4,126
攤銷費用	\$ 10,563	\$ 22,602	\$ 33,165	\$ 11,592	\$ 19,748	\$ 31,340

五、每股合併盈餘

單位：新台幣元

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股合併盈餘				
本期合併純益	\$ 2.38	\$ 2.78	\$ 0.65	\$ 0.19
稀釋每股合併盈餘				
本期合併純益	\$ 2.36	\$ 2.76	\$ 0.64	\$ 0.19

計算每股淨利之分子及分母揭露如下：

	九		十		六	年		度
	金額 (分子)		股數 (分母)			每股盈餘 (元)		
	稅前	稅後	(仟股)	稅前		稅後		
本期合併總純益	\$ 88,486	\$ 103,586						
基本每股淨利								
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 88,486	\$ 103,586	37,246		\$ 2.38	\$ 2.78		
具稀釋作用潛在普通股 之影響								
員工認股權證	-	-	229					
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 88,486	\$ 103,586	37,475		\$ 2.36	\$ 2.76		

	九		十		五	年		度
	金額 (分子)		股數 (分母)			每股盈餘 (元)		
	稅前	稅後	(仟股)	稅前		稅後		
本期合併總純益	\$ 23,888	\$ 7,088						
基本每股淨利								
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 23,888	\$ 7,088	36,900		\$ 0.65	\$ 0.19		
具稀釋作用潛在普通股 之影響								
員工認股權證	-	-	181					
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 23,888	\$ 7,088	37,081		\$ 0.64	\$ 0.19		

六、金融商品之公平市價

本合併公司九十六年及九十五年十二月三十一日之非衍生性金融商品在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

本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：

- (一)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、存出保證金與應付票據及款項等。

(二)以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為投資非上市上櫃公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此價值無法可靠衡量。

七、重大之關係人交易

本合併公司並無關係人交易。

八、質抵押之資產

本合併公司之倚強科技公司下列資產業經提供作為本公司向銀行借款之擔保品及進貨之擔保。

	內 容	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
其他流動資產			
受限制資產	定期存單	\$ 6,000	\$ -
其他資產			
受限制資產	定期存單	-	405
		<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 405</u>

九、重大承諾事項、或有事項及重大期後事項

- (一)倚強科技公司發行員工認股權憑證情形，詳附註十二說明。
- (二)存出保證票：倚強科技公司九十六年十二月三十一日止，因承租廠辦開立存出保證票據計新台幣 4,515 仟元。
- (三)存入保證票：倚強科技公司九十六年十二月三十一日止，因銷貨請客戶開立之存入保證票據計新台幣 55,000 仟元。

十、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項	目	說明
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		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。		無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		無

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		無
2	資金貸與他人。		無
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券情形。		無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
8	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。		無
9	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。		無
10	從事衍生性商品交易。		無

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目...等相關資訊		附表二
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項		附表二
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形		無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項	目	說	明
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形			無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項			無

二 母子公司間業務關係及重要交易往來

母子公司間業務關係及重要交易往來之情形，請參閱附表三。

三 依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編號	項	目	說	明
1	從屬公司			附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。			附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。			無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。			無
5	國外從屬公司營業之特殊風險。			無
6	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。			附註十二
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。			無
8	分別揭露事項：			
	(1)已銷除之交易事項。			無
	(2)資金融通情形。			無
	(3)背書保證情形。			無
	(4)衍生性商品。			無
	(5)重大或有事項。			無
	(6)重大期後事項。			無
	(7)持有票券及有價證券。			附表一
9	其他。			無

三 部門別資訊

(一) 產業別資訊

本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。

(二) 部門別資訊

本合併公司僅經營電子零件之研究開發買賣等業務，係單一產業部門故毋需揭露部門別資訊。

(三) 地區別資訊

	九	十	六	年	度	
	其他國外	國	內	調整及沖銷	合	計
	營業部門					
來自母公司及合併子公司以外客戶銷貨收入	\$ 6,865	\$ 479,176	\$ -	\$ -	\$ 486,041	
來自聯屬公司之銷貨收入	8,311	-	(8,311)	-	-	
來自母公司及合併子公司以外客戶之其他收入	29	6,255	-	-	6,284	
來自聯屬公司之其他收入	-	-	-	-	-	
收入合計	<u>\$ 15,205</u>	<u>\$ 485,431</u>	<u>(\$ 8,311)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 492,325</u>	
部門損益	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 87,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,486</u>	
利息費用	-	-	-	-	-	
繼續營業部門稅前損益	-	-	-	-	<u>\$ 88,486</u>	
可辨認資產	<u>\$ 9,336</u>	<u>\$ 529,313</u>	<u>(\$ 317)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 538,332</u>	

	九	十	五	年	度	
	其他國外	國	內	調整及沖銷	合	計
	營業部門					
來自母公司及合併子公司以外客戶銷貨收入	\$ -	\$ 431,505	\$ -	\$ -	\$ 431,505	
來自聯屬公司之銷貨收入	-	-	-	-	-	
來自母公司及合併子公司以外客戶之其他收入	51	19,091	-	-	19,142	
來自聯屬公司之其他收入	-	-	-	-	-	
收入合計	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 450,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,647</u>	
部門損益	<u>(\$ 10,574)</u>	<u>\$ 34,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,888</u>	
利息費用	-	-	-	-	-	
繼續營業部門稅前損益	-	-	-	-	<u>\$ 23,888</u>	
可辨認資產	<u>\$ 8,134</u>	<u>\$ 449,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 458,051</u>	

(四) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
亞洲 (香港、大陸、韓國等)	\$ 414,052	\$ 363,494
美 洲	13	33
歐 洲	-	9
	<u>\$ 414,065</u>	<u>\$ 363,536</u>

(五)重要客戶資訊

佔本合併公司損益表上之收入金額百分之十以上之客戶如下：

客 戶 別	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
B 客 戶	\$ 23,522	\$ 48,265
D 客 戶	105,306	48,644
F 客 戶	15,812	53,753
G 客 戶	65,429	70,031
H 客 戶	-	71,125
I 客 戶	100,744	23,694

四.其他說明事項

九十六年度本合併公司之聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷事項明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	合 計
	倚 強 科 技 股 份 有 限 公 司	倚 強 科 技 (深 圳) 公 司	
銷貨收入	\$ -	(\$ 8,311)	(\$ 8,311)
營業費用	(8,311)	-	(8,311)
應收帳款	-	(317)	(317)
應付費用	(317)	-	(317)

附表一 期末持有有價證券情形

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				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
倚強科技股份有限公司	未上市(櫃)公司股票： 倍捷科技股份有限公司	無	以成本衡量 之金融資 產－非流 動	182,142	\$ -	0.83	\$ -	

附表二 大陸轉投資事業資訊之彙總揭露

單位：新台幣及美金仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	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	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	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
倚強科技(深圳)有限公司	電腦軟硬體及電子產品技術研發、銷售及技術諮詢	\$ 23,806 (US\$ 728)	(二)	\$ 23,806 (US\$ 728)			\$ 23,806 (US\$ 728)	100	\$ 503 (US\$ 16) (二)-2	\$ 6,459 (US\$ 199)	\$ -

註一：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。(未經會計師核閱之財務報表)

2.赴大陸地區投資限額：

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
NT\$ 23,806 (US\$ 728 仟元)	NT\$ 23,609 (US\$ 728 仟元) (匯率 1:32.43 元)	NT\$ 195,093 (US\$ 6,016 仟元) (匯率 1:32.43 元)

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
倚強科技(深圳)有限公司	本公司控股100%之 SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY Co., Ltd.持股100% 之公司	佣金支出	\$ 8,311	協議	月結30天	-	應付費用 \$ 317	2	\$ -

附表三 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	九十六年度 倚強科技股份有限公司	倚強科技(深圳)有限公司	1	佣金支出	\$ 8,311	依合約規定	1.71%
	應付費用			317	0.06%		
	九十五年度 無						

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，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。