

倚強科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市中山區南京東路二段八十五號十三樓

電話：(〇二) 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、會 計 師 查 核 報 告 | 3~4 | | - |
| 四、資 產 負 債 表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股 東 權 益 變 動 表 | 8 | | - |
| 七、現 金 流 量 表 | 9~10 | | - |
| 八、財 務 報 表 附 註 | | | |
| (一)公 司 沿 革 | 11 | | 一、 |
| (二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 11~14 | | 二、 |
| (三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 15 | | 三、 |
| (四)重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 15~26 | | 四、 |
| (五)關 係 人 交 易 | 27 | | 六、 |
| (六)質 抵 押 之 資 產 | 27~28 | | 五、 |
| (七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項 | 28 | | 七、 |
| (八)重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| (九)重 大 之 期 後 事 項 | - | | - |
| (十)其 他 | 27 | | 七、 |
| (十一)附 註 揭 露 事 項 | | | |
| 1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 28、31 | | 二、 |
| 2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 29、32~33 | | 二、 |
| 3.大 陸 投 資 資 訊 | 29、34~35 | | 二、 |
| (十二)部 門 別 財 務 資 訊 | 29~30 | | 三、 |
| 九、重 要 會 計 科 目 明 細 表 | 36~50 | | - |

會計師查核報告

倚強科技股份有限公司 公鑒：

倚強科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，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損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，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。

倚強科技股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

倚強科技股份有限公司已另行編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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
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) | \$ 267,776 | 50 | \$ 214,399 | 47 | 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) | 44,883 | 8 | 41,012 | 9 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十四) | 3,811 | 1 | 1,252 | - |
| 1200 | 存貨(附註二及七) | 79,083 | 15 | 54,798 | 12 | 2170 | 應付費用(附註十八) | 17,121 | 3 | 14,224 | 3 |
| 1260 | 預付款項 | 2,400 | - | 2,491 | - | 2298 | 其他流動負債 | 2,679 | - | 1,446 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註二及十四) | 8,023 | 2 | 7,180 | 2 | 21XX | 流動負債合計 | 45,916 | 8 | 70,723 | 15 |
| 1298 | 其他流動資產(附註十九) | 9,048 | 2 | 18,459 | 4 | | 其他負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 411,213 | 77 | 338,346 | 74 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十二) | 1,867 | 1 | 2,352 | 1 |
| | 基金及投資(附註二、八、九及二十一) | | | | | 2820 | 存入保證金 | 1,187 | - | 1,507 | - |
| 1421 | 採權益法之長期投資 | 7,390 | 1 | 6,503 | 2 | 28XX | 其他負債合計 | 3,054 | 1 | 3,859 | 1 |
| 14XX | 基金及投資合計 | 7,390 | 1 | 6,503 | 2 | 2XXX | 負債合計 | 48,970 | 9 | 74,582 | 16 |
| | 固定資產(附註二及十) | | | | | | 股東權益(附註十三) | | | | |
| | 成 本 | | | | | 31XX | 股 本 | 373,237 | 70 | 371,257 | 82 |
| 1551 | 運輸設備 | 3,961 | 1 | 3,096 | - | 3211 | 資本公積-普通股股票溢價 | 22,869 | 4 | 22,812 | 5 |
| 1561 | 生財器具 | 21,996 | 4 | 21,538 | 5 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 6,711 | 1 | 186 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 21,278 | 4 | 21,278 | 5 |
| 15X1 | 成本小計 | 32,668 | 6 | 24,820 | 5 | 3350 | 未分配盈餘 | 70,056 | 13 | (33,530) | (8) |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (16,944) | (3) | (13,990) | (3) | 3420 | 累積換算調整數(附註二) | 293 | - | 21 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 15,724 | 3 | 10,830 | 2 | 3XXX | 股東權益合計 | 487,733 | 91 | 381,838 | 84 |
| | 無形資產 | | | | | | | | | | |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二) | 244 | - | 639 | - | | | | | | |
| | 其他資產(附註二、十一、十四及十九) | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 2,326 | - | 1,705 | - | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | 24,818 | 5 | 39,612 | 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 | - | - | 405 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 102,132 | 19 | 100,102 | 22 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 536,703 | 100 | \$ 456,420 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 536,703 | 100 | \$ 456,420 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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） | \$ 482,794 | 101 | \$ 431,707 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回 | (3,618) | (1) | (181) | - |
| 4190 減：銷貨折讓 | - | - | (21) | - |
| 4000 營業收入淨額 | 479,176 | 100 | 431,505 | 100 |
| 5000 營業成本（附註十五） | (233,148) | (49) | (281,561) | (65) |
| 5910 營業毛利 | 246,028 | 51 | 149,944 | 35 |
| 營業費用（附註十五及十八） | | | | |
| 6100 推銷費用 | 16,872 | 3 | 8,554 | 2 |
| 6200 管理及總務費用 | 57,446 | 12 | 52,642 | 12 |
| 6300 研究發展費用 | 81,910 | 17 | 70,572 | 17 |
| 6000 營業費用合計 | 156,228 | 32 | 131,768 | 31 |
| 6900 營業淨利 | 89,800 | 19 | 18,176 | 4 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 5,517 | 2 | 4,346 | 1 |
| 7120 投資收益（附註九） | 524 | - | - | - |
| 7160 兌換利益 | 654 | - | 1,052 | - |
| 7250 壞帳轉回利益 | - | - | 1,181 | 1 |
| 7260 存貨回升利益 | - | - | 12,510 | 3 |
| 7480 什項收入 | 84 | - | 2 | - |
| 7100 營業外收入及利益合計 | 6,779 | 2 | 19,091 | 5 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 六 年 度 | | | 九 十 五 年 度 | | |
|------|------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|----------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失(附註九) | \$ - | - | \$ 10,574 | | 2 |
| 7522 | 其他投資損失(附註八) | - | - | 2,569 | | 1 |
| 7540 | 處分投資損失 | - | - | 44 | | - |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | 4,259 | 1 | - | | - |
| 7630 | 減損損失 | 2,423 | 1 | - | | - |
| 7880 | 什項支出 | <u>1,411</u> | - | <u>192</u> | | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>8,093</u> | <u>2</u> | <u>13,379</u> | | <u>3</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 88,486 | 19 | 23,888 | | 6 |
| 8110 | 所得稅利益(費用)(附註十四) | <u>15,100</u> | <u>3</u> | <u>(16,800)</u> | <u>(4)</u> | |
| 9600 | 本期淨利 | <u>\$ 103,586</u> | <u>22</u> | <u>\$ 7,088</u> | <u>2</u> | |
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | |
| 9750 | 每股盈餘(附註十六) | | | | | |
| | 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.38</u> | <u>\$ 2.78</u> | <u>\$ 0.65</u> | <u>\$ 0.19</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註十六) | | | | | |
| | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.36</u> | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.19</u> | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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 |
|---------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|-------------------|
| | <u>股</u> | <u>本</u> | <u>法 定 盈 餘 公 積</u> | <u>未 分 配 盈 餘</u> | | |
| 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 |
| 九十五年度淨利 | - | - | - | 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 |
| 九十六年度淨利 | - | - | - | 103,586 | - | 103,586 |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 373,237</u> | <u>\$ 22,869</u> | <u>\$ 21,278</u> | <u>\$ 70,056</u> | <u>\$ 293</u> | <u>\$ 487,733</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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 | | |
| 本期淨利 | \$ 103,586 | \$ 7,088 |
| 呆帳損失(轉回利益) | 293 | (1,181) |
| 折舊及攤提 | 37,474 | 35,183 |
| 權益法認列投資損失(利益) | (524) | 10,574 |
| 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 | (17,542) | 14,505 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 7 | 214 |
| 應收帳款 | (4,164) | 16,823 |
| 其他流動資產 | 9,411 | (6,087) |
| 存貨 | (28,544) | (4,883) |
| 預付款項 | 91 | (7) |
| 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 | 2,897 | 1,233 |
| 其他流動負債 | 1,423 | (1,096) |
| 應計退休金負債 | (90) | (157) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>82,063</u> | <u>70,191</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 12,061 |
| 認購採權益法評價之長期股權投資 價款 | - | (6,566) |
| 購置固定資產價款 | (9,211) | (412) |
| 存出保證金(增加)減少 | (621) | 55 |
| 遞延費用增加 | (20,976) | (20,789) |
| 受限制資產(增加)減少 | 405 | (205) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(30,403)</u> | <u>(15,856)</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> |
| | | |
| 本期現金及約當現金增加數 | 53,377 | 55,264 |
| | | |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>214,399</u> | <u>159,135</u> |
| | | |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 267,776</u> | <u>\$ 214,399</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) | \$ - | \$ - |
| 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

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、公司沿革及營業

本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。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 127 人及 97 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本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、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

流動資產包括現金及約當現金，以及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。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款帳齡超過十二個月時，轉列催收款。

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。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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。

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。

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、遞延費用與採權益法之長期股權投資）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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。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。已認列之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，本公司選擇採用內含價值法處理。

退休金

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（或平均法）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。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

九十五年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

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。

因九十七年度盈餘尚無法估計，致無法評估對本公司九十七年度財務報表之影響。

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 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 458 | \$ 319 |
| 銀行支票及活期存款 | 22,299 | 76,083 |
| 銀行定期存款 | 245,019 | 137,997 |
| | <u>\$ 267,776</u> | <u>\$ 214,399</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 | \$ 45,945 | \$ 41,781 |
| 減：備抵呆帳 | (1,062) | (769) |
| | <u>\$ 44,883</u> | <u>\$ 41,012</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 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 | 應收帳款 | 催 收 款 | 應收票據 | 應收帳款 | 催 收 款 |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 769 | \$ - | \$ 2 | \$ 1,948 | \$ - |
| 加(減)：本年度提列 | | | | | | |
| (迴轉)呆帳費用 | - | 293 | - | (2) | (1,179) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,062</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 769</u> | <u>\$ -</u> |

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

| 交 易 對 象 | 本 年 度 讓 售 金 額 | 本 年 度 已 收 現 金 額 | 截 至 年 底 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 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|---------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金 額 | 股 權 % | 金 額 | 股 權 % |
| 國內非上市(櫃)普通股 倍捷科技股份有限公司 | \$ - | 0.83 | \$ - | 1.21 |

本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。

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

九、採權益法之長期股權投資

| | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|---|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金 額 | 股 權 % | 金 額 | 股 權 % |
| 非上市(櫃)公司 SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD. | \$ 7,390 | 100.00 | \$ 6,503 | 100.00 |

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|---|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 各該公司 當期(損)益 | 本公司認列之 投資(損)益 | 各該公司 當期(損)益 | 本公司認列之 投資(損)益 |
| SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD. | \$ 524 | \$ 524 | (\$ 10,574) | (\$ 10,574) |

採權益法評價投資公司淨資產彙總如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 被投資公司資產合計 | \$ 7,390 | \$ 6,503 |
| 被投資公司負債合計 | - | - |
| 淨資產合計 | \$ 7,390 | \$ 6,503 |
| 本公司按股權比率計算持有之淨 資產合計 | \$ 7,390 | \$ 6,503 |

九十六及九十五年度按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

上述採權益法之被投資公司業經另行編製合併財務報表。

本公司間接投資大陸地區－倚強科技（深圳）有限公司之投資情形，請參閱附註二十一。

十、固定資產

| | 九 | 十 | 六 | 年 | 度 |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------|---------------|
| | 運輸設備 | 生財器具 | 租賃改良 | 合 | 計 |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 3,096 | \$ 21,538 | \$ 186 | \$ | 24,820 |
| 本年度增加 | 865 | 1,635 | 6,711 | | 9,211 |
| 本年度處分 | - | (1,177) | (186) | (| 1,363) |
| 年底餘額 | <u>\$ 3,961</u> | <u>\$ 21,996</u> | <u>\$ 6,711</u> | <u>\$</u> | <u>32,668</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 2,754 | \$ 11,092 | \$ 144 | \$ | 13,990 |
| 折舊費用 | 162 | 3,517 | 638 | | 4,317 |
| 本年度處分 | - | (1,177) | (186) | (| 1,363) |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,916</u> | <u>\$ 13,432</u> | <u>\$ 596</u> | <u>\$</u> | <u>16,944</u> |
| | | | | | |
| | 九 | 十 | 五 | 年 | 度 |
| | 運輸設備 | 生財器具 | 租賃改良 | 合 | 計 |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 3,096 | \$ 21,961 | \$ 186 | \$ | 25,243 |
| 本年度增加 | - | 412 | - | | 412 |
| 本年度處分 | - | (835) | - | (| 835) |
| 年底餘額 | <u>\$ 3,096</u> | <u>\$ 21,538</u> | <u>\$ 186</u> | <u>\$</u> | <u>24,820</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 2,592 | \$ 8,314 | \$ 70 | \$ | 10,976 |
| 折舊費用 | 162 | 3,613 | 74 | | 3,849 |
| 本年度處分 | - | (835) | - | (| 835) |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,754</u> | <u>\$ 11,092</u> | <u>\$ 144</u> | <u>\$</u> | <u>13,990</u> |

九十六及九十五年度均無利息資本化之情事。

十一、遞延費用

| | 九 | 十 | 六 | 年 | 度 |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|-----------|---------------|
| | 各項攤銷 | 研發用軟體 | 光 單 | 合 | 計 |
| 年初餘額 | \$ 2,568 | \$ 22,462 | \$ 19,602 | \$ | 44,632 |
| 本年度增加 | 937 | 16,901 | 2,948 | | 20,786 |
| 本年度攤銷 | (1,459) | (21,135) | (10,563) | (| 33,157) |
| 本年度處分 | - | - | (3,602) | (| 3,602) |
| | <u>2,046</u> | <u>18,228</u> | <u>8,385</u> | <u></u> | <u>28,659</u> |
| 減：累計減損 | - | - | (3,841) | (| 3,841) |
| 年底淨額 | <u>\$ 2,046</u> | <u>\$ 18,228</u> | <u>\$ 4,544</u> | <u>\$</u> | <u>24,818</u> |

| | 九 | 十 | 五 | 年 | 度 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|---|
| | 各 | 研 | 光 | 單 | 合 |
| | 項 | 發 | 用 | 罩 | 計 |
| | 攤 | 軟 | 體 | | |
| | 銷 | 體 | | | |
| 年初餘額 | \$ 4,250 | \$ 30,953 | \$ 19,759 | \$ 54,962 | |
| 本年度增加 | 97 | 9,471 | 11,360 | 20,928 | |
| 本年度攤銷 | (1,779) | (17,962) | (11,517) | (31,258) | |
| | 2,568 | 22,462 | 19,602 | 44,632 | |
| 減：累計減損 | - | - | (5,020) | (5,020) | |
| 年底淨額 | <u>\$ 2,568</u> | <u>\$ 22,462</u> | <u>\$ 14,582</u> | <u>\$ 39,612</u> | |

三 員工退休金

「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。本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。本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。本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) 精算之假設：

| | 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 | <u>\$ 859</u> | <u>\$ 993</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

三 股東權益

普通股

本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。

員工認股權證

本公司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 | <u>3,500</u> | | <u>333</u> | |
| 年底可行使之認股權 | <u>-</u> | | <u>333</u> | |

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淨利與每股盈餘如下：

九 十 六 年 度

| | | |
|------------|-----------------------|---------------|
| 評價模式 | 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 | 報表認列之淨利 | \$ 103,586 |
| | 擬制淨利 | \$ 100,453 |
| 基本每股盈餘 (元) | 報表認列之每股盈餘 | \$ 2.78 |
| | 擬制每股盈餘 | \$ 2.70 |
| 稀釋每股盈餘 (元) | 報表認列之每股盈餘 | \$ 2.76 |
| | 擬制每股盈餘 | \$ 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，得撥充股本，其撥充股本，每年以一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，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。

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高於當年度擬發放股東紅利總額百分之五十。

本公司分配盈餘時，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。

本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。

換算調整數

九十六及九十五年度換算調整數之變動組成項目如下：

| | <u>九十六年度</u> | <u>九十五年度</u> |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動 | <u>\$ 272</u> | <u>\$ 94</u> |

查所得稅

「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，本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) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|-------------|--------------------|------------------|
| 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：

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

本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。

本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 | <u>\$ 2,372</u> | <u>\$ 1,822</u> |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| | 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 | <u>8.83%</u> | <u>-</u> |

五、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 | \$ - | \$ 77,422 | \$ 77,422 | \$ - | \$ 71,074 | \$ 71,074 |
| 退休金 | - | 4,748 | 4,748 | - | 4,358 | 4,358 |
| 伙食費 | - | 2,292 | 2,292 | - | 2,097 | 2,097 |
| 福利金 | - | 694 | 694 | - | 622 | 622 |
| 員工保險費 | - | 5,723 | 5,723 | - | 5,140 | 5,140 |
| 其他用人費用 | - | 188 | 188 | - | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 91,067</u> | <u>\$ 91,067</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 83,291</u> | <u>\$ 83,291</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,317</u> | <u>\$ 4,317</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,850</u> | <u>\$ 3,850</u> |
| 折耗費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 10,563</u> | <u>\$ 22,594</u> | <u>\$ 33,157</u> | <u>\$ 11,592</u> | <u>\$ 19,741</u> | <u>\$ 31,333</u> |

六、每股盈餘

單位：新台幣元

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期純益 | <u>\$ 2.38</u> | <u>\$ 2.78</u> | <u>\$ 0.65</u> | <u>\$ 0.19</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 本期純益 | <u>\$ 2.36</u> | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.19</u> |

計算每股淨利之分子及分母揭露如下：

| | 九 十 六 年 度 | | 股數(分母) (仟 股) | 年 度 | |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 (分 子) | 金 額 (分 子) | | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期純益 | <u>\$ 88,486</u> | <u>\$ 103,586</u> | | | |
| 基本每股淨利 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期純益 | \$ 88,486 | \$ 103,586 | 37,246 | <u>\$ 2.38</u> | <u>\$ 2.78</u> |
| 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 | <u>\$ 88,486</u> | <u>\$ 103,586</u> | <u>37,475</u> | <u>\$ 2.36</u> | <u>\$ 2.76</u> |

| | 九 十 五 年 度 | | 股數(分母) (仟 股) | 年 度 | |
|-------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 (分 子) | 金 額 (分 子) | | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期純益 | <u>\$ 23,888</u> | <u>\$ 7,088</u> | | | |
| 基本每股淨利 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期純益 | \$ 23,888 | \$ 7,088 | 36,900 | <u>\$ 0.65</u> | <u>\$ 0.19</u> |
| 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 | <u>\$ 23,888</u> | <u>\$ 7,088</u> | <u>37,081</u> | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.19</u> |

七、金融商品之公平市價

本公司九十六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。

八、重大之關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 倚強科技(深圳)有限公司 | 本公司之孫公司 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 佣金支出

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>九 十 六 年 度</u> | | <u>九 十 五 年 度</u> | |
|------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔 各 該 科 目 %</u> | <u>金 額</u> | <u>佔 各 該 科 目 %</u> |
| 倚強科技(深圳)有限公司 | \$ 8,311 | 96 | \$ - | - |

2. 應收(付)關係人款項

| <u>關 係 人</u> | <u>九 十 六 年 度</u> | | <u>九 十 五 年 度</u> | |
|-------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | <u>金 額</u> | <u>%</u> | <u>金 額</u> | <u>%</u> |
| 應付費用 倚強科技(深圳)有限公司 | \$ 317 | 2 | \$ - | - |

九、質押之資產

本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> |

二. 重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司發行員工認股權憑證情形，詳附註十三說明。
- (二) 存出保證票：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：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。

二 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 |
| 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。 | | | 附表二 |
| 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。 | | | 附表三 |
| 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 | | | 附表四 |
| 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 | | | 附表四 |
| 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 |
| 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 | | | 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 |

三部門別資訊

(一)產業別資訊

本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

本公司並未於國外設立營運機構。

(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) | \$ 407,187 | \$ 363,494 |
| 美 洲 | 13 | 33 |
| 歐 洲 | - | 9 |
| | <u>\$ 407,200</u> | <u>\$ 363,536</u> |

(五)重要客戶資訊

佔本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 | \$ 23,113 | \$ 48,265 |
| D 客 戶 | 98,798 | 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 |

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： SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD. 倍捷科技股份有限 公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之 長期股權 投資 | - | \$ 7,390 | 100.00 | \$ - | |
| | | 無 | 以成本衡量 之金融資 產—非流 動 | 182,142 | - | 0.83 | - | |

附表二 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：新台幣及美金仟元

| 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 | | 被 投 資 公 司 帳 面 金 額 | 本 期 損 益 | 本 期 認 列 之 投 資 損 益 | 備 註 |
|--|--|---|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 % | | | | |
| 倚強科技股份有限公司 | SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD. | TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa | 進行控股業務 | \$ 24,660 (US\$ 753) | \$ 24,660 (US\$ 753) | - | 100 | \$ 7,390 | \$ 524 US\$ 16 | \$ 524 US\$ 16 | 子 公 司 |
| SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD. | 倚強科技(深圳)有限公司 | 深圳市南山區科技园南區科技南12路中電照明中心北2樓B室 | 電腦軟硬體及電子產品技術研發、銷售及技術諮詢 | US\$ 728 | US\$ 728 | - | 100 | US\$ 199 | US\$ 16 | US\$ 16 | 孫 公 司 |

註一：以上各被投資公司係採經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

註二：本公司透過持股 100%轉投資之 SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD.再以 100%持股比例轉投資倚強科技(深圳)有限公司。

附表三 轉投資期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

| 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 | | | | 備註 |
|--|--------------|--------------|-------------|---|----------|------|-------|----|
| | | | | 股 | 數 | 帳面金額 | 持股比例% | |
| SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD. | 倚強科技(深圳)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | US\$ 199 | 100 | \$ - | |

附表四 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 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 | 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 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------|---|-------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | | | 台灣匯出累積 投資金額 | 匯 | 出 | 收 | | | | |
| 倚強科技(深圳)有限公司 | 電腦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。

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 | \$ - |

倚強科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|--|------------------|
| 庫存現金 | | \$ 450 |
| 零用金／週轉金 | | <u>8</u> |
| | | <u>458</u> |
| 銀行存款 | | |
| 支票及活期存款 | | 12,116 |
| 外幣活期存款 | 包括 312 仟美元，@32.38，21 仟 港幣，@4.13，76 歐元，@47.02 | <u>10,183</u> |
| | | <u>22,299</u> |
| 定期存款 | 期間 96.03.13～97.10.03，利率 2.025%～4.92%，其中包括外 幣定存 2,646 仟元美元， @32.38 | <u>245,019</u> |
| | | <u>\$267,776</u> |

倚強科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------------------------|--------|------------------|
| 非關係人： | | |
| AECO Technology Co., Ltd. | 貨 款 | \$ 26,004 |
| 亞洲晶片有限公司 | // | 5,158 |
| 全友電腦股份有限公司 | // | 8,990 |
| 其他（註） | // | <u>5,793</u> |
| | | 45,945 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>1,062</u>) |
| | | <u>\$ 44,883</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五者

倚強科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 金 額 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 摘 要 | 成 本 (註 1) | 市 價 (註 2) |
| 原 料 | \$ 17,413 | \$ 15,772 |
| 在 製 品 | 28,931 | 26,252 |
| 製 成 品 | 44,399 | 32,991 |
| 商 品 存 貨 | 4,233 | 4,068 |
| | 94,976 | <u>\$ 79,083</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損 失 | (<u>15,893</u>) | |
| | | <u>\$ 79,083</u> |

註 1. 期末存貨中包含呆滯存貨 7,094 仟元，業已全數提列備抵跌價損失。

註 2. 原料及商品存貨市價係以九十六年十二月三十一日最近一筆進價為基礎。在製品、製成品市價係按重置成本，考慮淨變現價值及淨變現價值減正常毛利而得。

倚強科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----------|---|---|---|----|--------------|
| 其他應收款（註） | | | | \$ | 1,287 |
| 受限制資產 | | 定 | 存 | | 單 6,000 |
| 暫付款 | | | | | 166 |
| 其他 | | | | | <u>1,595</u> |
| | | | | \$ | <u>9,048</u> |

註：參閱附註六。

倚強科技股份有限公司
 預付款項明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|----|-----|----|-----------------|
| 預付費用 | | 租 | 金 | \$ | 310 |
| | | 保 | 費 | | 92 |
| | | 其他 | (註) | | <u>1,998</u> |
| | | | | | <u>\$ 2,400</u> |

註：個別金額不大予以彙總

倚強科技股份有限公司
採權益法之長期投資明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 投資(損)益 (註 1) | 期 末 餘 額 | | | 股 權 淨 值 (註 2) | | | 提供擔保或 提供擔保或 質押情形 |
|--|---------|-----------------|---------|---------------|---------|-------------|-----------------|---------|-----------|-----------------|---------------|----------|---------|------------------------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | 股 數 | 持 股 比 例 % | 金 額 | 單 價 | 總 價 | 評 價 基 礎 | |
| 非上市(櫃)公司採權益 法之長期股權投資： | | | | | | | | | | | | | | |
| SERVICE & QUALITY (SAMOA) TECHNOLOGY CO., LTD. | - | \$ 6,503 | - | \$ 363 | - | \$ - | \$ 524 | - | 100.00 | \$ 7,390 | - | \$ 7,390 | 權益法 | 無 |
| 以成本衡量之金融資產： | | | | | | | | | | | | | | |
| 非上市(櫃)公司 倍捷科技股份有 限公司 | 340,000 | - | - | - | 157,858 | - | - | 182,142 | 0.83 | - | 4.99 | 109,714 | 成本法 | 無 |
| | | <u>\$ 6,503</u> | | <u>\$ 363</u> | | <u>\$ -</u> | <u>\$ 524</u> | | | <u>\$ 7,390</u> | | | | |

註 1：採權益法評價投資損(益)係按經會計師查核之九十六年度財務報表計算。

註 2：係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

倚強科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 重 分 類 | 期 末 餘 額 | 提 供 擔 保 或 抵 押 情 形 |
|---------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|-------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 運輸設備 | \$ 3,096 | \$ 865 | \$ - | \$ - | \$ 3,961 | 未提供擔保抵押 |
| 生財器具 | 21,538 | 1,635 | 1,177 | - | 21,996 | " |
| 租賃改良 | 186 | 6,711 | 186 | - | 6,711 | " |
| | <u>\$ 24,820</u> | <u>\$ 9,211</u> | <u>\$ 1,363</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 32,668</u> | |
| 累 計 折 舊 | | | | | | |
| 運輸設備 | \$ 2,754 | \$ 162 | \$ - | \$ - | \$ 2,916 | |
| 生財器具 | 11,092 | 3,517 | 1,177 | - | 13,432 | |
| 租賃改良 | 144 | 638 | 186 | - | 596 | |
| | <u>13,990</u> | <u>\$ 4,317</u> | <u>\$ 1,363</u> | <u>\$ -</u> | <u>16,944</u> | |
| | <u>\$ 10,830</u> | | | | <u>\$ 15,724</u> | |

倚強科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|---------------|
| 中邦家飾 | 其 他 | \$ 11 |
| 思 藝 | " | 31 |
| 美商聯邦 | 手 續 費 | 57 |
| 富 邦 | 保 費 | 50 |
| 其他(註) | | <u>7</u> |
| | | <u>\$ 156</u> |

註：各戶餘額未達本科目百分之五者

倚強科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|------------------|
| 芯聯科技股份有限公司 | 貨 款 | \$ 10,554 |
| 盛群半導體股份有限公司 | " | 2,213 |
| 智原科技股份有限公司 | " | 4,932 |
| 其他（註） | | <u>4,450</u> |
| | | <u>\$ 22,149</u> |

註：各戶餘額未達本科目百分之五者

倚強科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|--------|---|------------------|---|
| 應付費用 | | 十二月份薪資 | | \$ 7,138 | |
| | | 獎金 | | 5,325 | |
| | | 勞務費 | | 976 | |
| | | 勞健保費 | | 1,023 | |
| | | 其他(註) | | <u>2,659</u> | |
| | | | | <u>\$ 17,121</u> | |

註：個別金額微小予以彙總

倚強科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-----------|--------------|---|-----------|----|------------------|
| 銷貨收入 | | | | | |
| | SCAN 控制晶片 | | 827 仟顆 | \$ | 49,766 |
| | DSC 控制晶片 | | 10,494 仟顆 | | 360,152 |
| | MMP 控制晶片 | | 266 仟顆 | | 19,669 |
| | PC CAM 控制晶片 | | 370 仟顆 | | 16,352 |
| | WEB CAM 控制晶片 | | 169 仟顆 | | 24,779 |
| | MP3 控制晶片 | | 249 仟顆 | | 6,778 |
| | 其 他 | | | | <u>5,298</u> |
| | | | | | 482,794 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | | | | <u>(3,618)</u> |
| | | | | | <u>\$479,176</u> |

倚強科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|------------|---|----|------------------|
| 期初原料 | | \$ | 6,551 |
| 加：本期進料 | | | 188,859 |
| 在製品轉入 | | | 30 |
| 減：原料報廢 | | (| 55) |
| 轉列費用 | | (| 2) |
| 期末原料 | | (| <u>17,413)</u> |
| 本期耗用原料 | | | 177,970 |
| 製造費用 | | | <u>67,662</u> |
| 製造成本 | | | 245,632 |
| 期初在製品 | | | 21,979 |
| 加：製成品再加工轉入 | | | 3,059 |
| 減：轉列費用 | | (| 13) |
| 在製品報廢 | | (| 961) |
| 轉入原料 | | (| 30) |
| 期末在製品 | | (| <u>28,931)</u> |
| 製成品成本 | | | 240,735 |
| 期初製成品 | | | 37,723 |
| 減：轉至在製品加工 | | (| 3,059) |
| 製成品報廢 | | (| 381) |
| 轉列費用 | | (| 205) |
| 期末製成品 | | (| <u>44,399)</u> |
| 製造銷貨成本 | | | <u>230,414</u> |
| 期初商品存貨 | | | 179 |
| 本期進貨 | | | 6,804 |
| 減：商品報廢 | | (| 14) |
| 轉列費用 | | (| 2) |
| 期末商品 | | (| <u>4,233)</u> |
| 進銷成本 | | | <u>2,734</u> |
| 營業成本 | | | <u>\$233,148</u> |

倚強科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| | 推 銷 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 | 研 究 發 展 費 用 |
| 薪資支出 | \$ 5,609 | \$ 22,778 | \$ 49,035 |
| 退 休 金 | 355 | 4,393 | - |
| 租金支出 | 245 | 5,434 | 1,714 |
| 旅 費 | 1,370 | 660 | - |
| 保 險 費 | - | 5,876 | - |
| 折舊及各項攤提 | - | 2,196 | 24,715 |
| 佣金支出 | 8,311 | 302 | - |
| 其他費用（註） | <u>982</u> | <u>15,807</u> | <u>6,446</u> |
| | <u>\$ 16,872</u> | <u>\$ 57,446</u> | <u>\$ 81,910</u> |

註：個別金額微小予以彙總

倚強科技股份有限公司

營業外收入及利益－什項收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 什項收入 | | | | \$ | <u>84</u> |

倚強科技股份有限公司

營業外費用及損失－什項支出明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|
| 什項支出 | | 存貨報廢 | | \$ | <u>1,411</u> |