



股票代號：3289

宜特科技股份有限公司
INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY
九十三年度年報
Annual Report 2004

查詢網址：newmops.tse.com.tw
刊印日期：中華民國 94 年 6 月 16 日

一、發言人及代理發言人：

發言人：陳勁卓

職稱：副董事長

電話：03-5782266

電子郵件信箱：orwell@ms9.hinet.net

代理發言人：許家驥

職稱：總經理特別助理

電話：03-5782266 分機 6106

電子郵件信箱：chsu@isti.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹市埔頂路 22 號 1 樓

電話：03-5782266

工廠之地址：新竹市埔頂路 20 號 1 樓、18 號 1 樓與 20 號 5 樓

工廠之電話：03-5782266

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司

地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓

網址：www.entrust.com.tw

電話：02-27186425

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃裕峰會計師

黃樹傑會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路 3 段 156 號 12F

電話：02-25459988

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券資訊：無

六、本公司網址：www.isti.com.tw

宜特科技股份有限公司

九十三年年度年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	
一、九十三年度營業報告書	3
二、九十四年度營業計劃概要	5
貳、公司概況	
一、公司簡介	6
二、公司組織	7
三、資本及股份	15
四、公司債辦理情形	20
五、特別股辦理情形	20
六、海外存託憑証辦理情形	20
七、員工認股權憑證辦理情形	21
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	22
參、營運概況	
一、業務內容	23
二、市場及產銷概況	30
三、從業員工資料	35
四、環保支出資訊	35
五、勞資關係	36
六、重要契約	37
肆、資金運用計劃執行情形	
一、計畫內容	38
二、執行情形	38
三、重大資本支出及資金來源	38
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	39
二、最近五年度財務分析	41
三、監察人審查報告	43
四、最近年度財務報告	44
五、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表	44
六、公司及關係企業財務週轉困難情事	44
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	45
二、經營結果	46
三、現金流量	47
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	47
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及其未來一年投資計劃	47

六、風險管理之分析評估	48
七、其他重要事項	48
柒、公司治理運作情形	49
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	51
二、內部控制制度執行狀況	55
三、董事或監察人對董事會通過重要決議之意見	56
四、私募有價證券辦理情形	56
五、子公司持有或處分本公司股票情形	56
六、股東會及董事會之重要決議	56
七、公司及其內部人員依法被處罰等項	56
八、其他必要補充說明事項	56
九、最近年度發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益 或證券價格有重大影響之事項	56
財務報告	57
股東會議事錄	81
董事會議事錄	84

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

民國九十三年對宜特而言是相當具有意義的一年，在電子產業研發費用持續增加與持續推出創新的服務下，不但營收與獲利創新高、且連續第四年稅後純益成長 40% 以上，並於去年底股票順利正式上櫃掛牌交易。目前因歐盟將在 2006 年起針對電子、電機產品，透過法律禁令執行綠色產品要求，以過去發展鉛製程的經驗來看，將帶動長達數年的「無鉛商機」。宜特掌握市場先機，已積極佈局綠色產品公證服務市場超過一年，是目前國內針對無鉛製程，可以同時提供定量分析、故障分析、及可靠度驗證的唯一廠商，並獲得國際大廠頒發實驗室之多項服務認證。我們深信，經由全體同仁勤奮努力及不斷提供客戶創新服務的堅持，本公司一定能繼續保持產業領導者之地位。

一、九十三年度營業報告：

去年公司營運在穩健中成長，營收與獲利皆向上攀升，九十三年營業收入達新台幣 431,577 仟元，較九十二年成長 62%、稅後淨利達新台幣 144,657 元，較九十二年成長 58%、每股盈餘為新台幣 4.83 元。

〈預算執行情形〉

93 年度之財務預測及達成情形

單位：新台幣仟元；%

項 目	93 年度		
	原預測數 (93/05/24 編製) (93/06/18 公告)	實 際	
		達成數	達成率
營業收入	353,577	431,577	122.06
營業成本	164,581	209,852	127.51
營業毛利	188,996	221,725	117.32
營業費用	64,163	85,934	133.93
營業損益	124,833	135,791	108.78
營業外收入	12,042	12,015	99.78
營業外支出	1,491	9,118	611.54
稅前損益	135,384	138,688	102.44
稅後損益	125,366	144,657	115.39
每股盈餘(元)	4.19	4.83	115.27

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告及核閱之財務預測

〈財務收支及獲利能力分析〉

分析項目		93年	
償債能力 (%)	流動比率	140.91	
	速動比率	124.84	
	利息保障倍數	69.25	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.96	
	應收款項收現日數	92	
	存貨週轉率(次)	-	
	平均售貨日數	-	
	固定資產週轉率(次)	0.77	
	總資產週轉率(次)	0.49	
獲利能力 (%)	資產報酬率	19.68	
	股東權益報酬率	24.65	
	佔實收資本額比率	營業利益	45.34
		稅前純益	46.31
	純益率	33.52	
	每股盈餘(元)(註)	4.83	
財務槓桿度	1.02		

註：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

〈研究發展狀況〉

九十三年度研究發展成果。

1. 奈米製程之電子顯微手術。
2. 開發銅導線切割連接技術，低介電質材料蝕刻、高阻值絕緣層沈積技術、建立微線路高精密度電腦導航系統、發展晶背精密研磨技術，並綜合應用於覆晶片封裝(FCP)IC之電子顯微手術。
3. 電路高阻抗分析技術。
4. 電子束動態探測技術，並以電子束探測機結合自動測試設備來開發動態探測之技術，用以協助IC設計者做驗證及偵錯之功用。

二、九十四年度營業計劃概要：〈營業方針、重要產銷政策〉

創新服務

本公司多年來一直致力成為 IC 設計產業之分析中心，研發故障分析、驗證及電子顯微工程技術，協助客戶降低成本、產品及時上市與品質保證。由於目前半導體製程愈來愈先進，IC 設計者必須朝向深次微米技術前進，為因應客戶需求，宜特近年來不斷研發擴增新的服務項目。隨著服務範圍之擴充，目前包含電子零組件及系統模組之驗證工程，提供更多元化的產品工程服務，客戶家數也從 91 年的 300 多家成長到 93 年的 800 多家。

綠色環保電子尖兵

由於歐盟自 2006 年起將針對所有電子、電機產品，陸續強制執行各種無鉛新法規，故對去年出口歐洲金額達 200 億美元的台灣而言，將造成極大衝擊，未來三~五年內，廠商皆將致力於無鉛製程的穩定與產品可靠度，而宜特長期佈局元件和系統模組的分析與驗證已有 10 多年，原擅長相關分析技術，並獲國際大廠此項服務認證，藉由專業的分析技術，在最短時間內提出產品分析報告，協助客戶完整解決方案。

前景與展望

未來，宜特將整合並發展更多先進技術，提供更廣泛的服務。並藉由宜特與客戶間緊密的合作，來保證提供客戶更快、更高品質且更可靠的服務。在既有技術和業務延伸下，可為上下游電子業者提供 Total Solution。在此，也勉勵及期許宜特同仁具備創新、樂觀、積極、負責的心和行動力，落實「精準、效率、完美」之服務理念，滿足客戶需求，確立宜特在產業領導地位。

最後，由衷感謝各位董監事、股東、客戶、供應商及公司全體同仁長期以來對公司之支持與貢獻。

在此敬祝各位
身體健康 萬事如意。

董事長：杜忠哲
總經理：余維斌

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 83 年 9 月 9 日

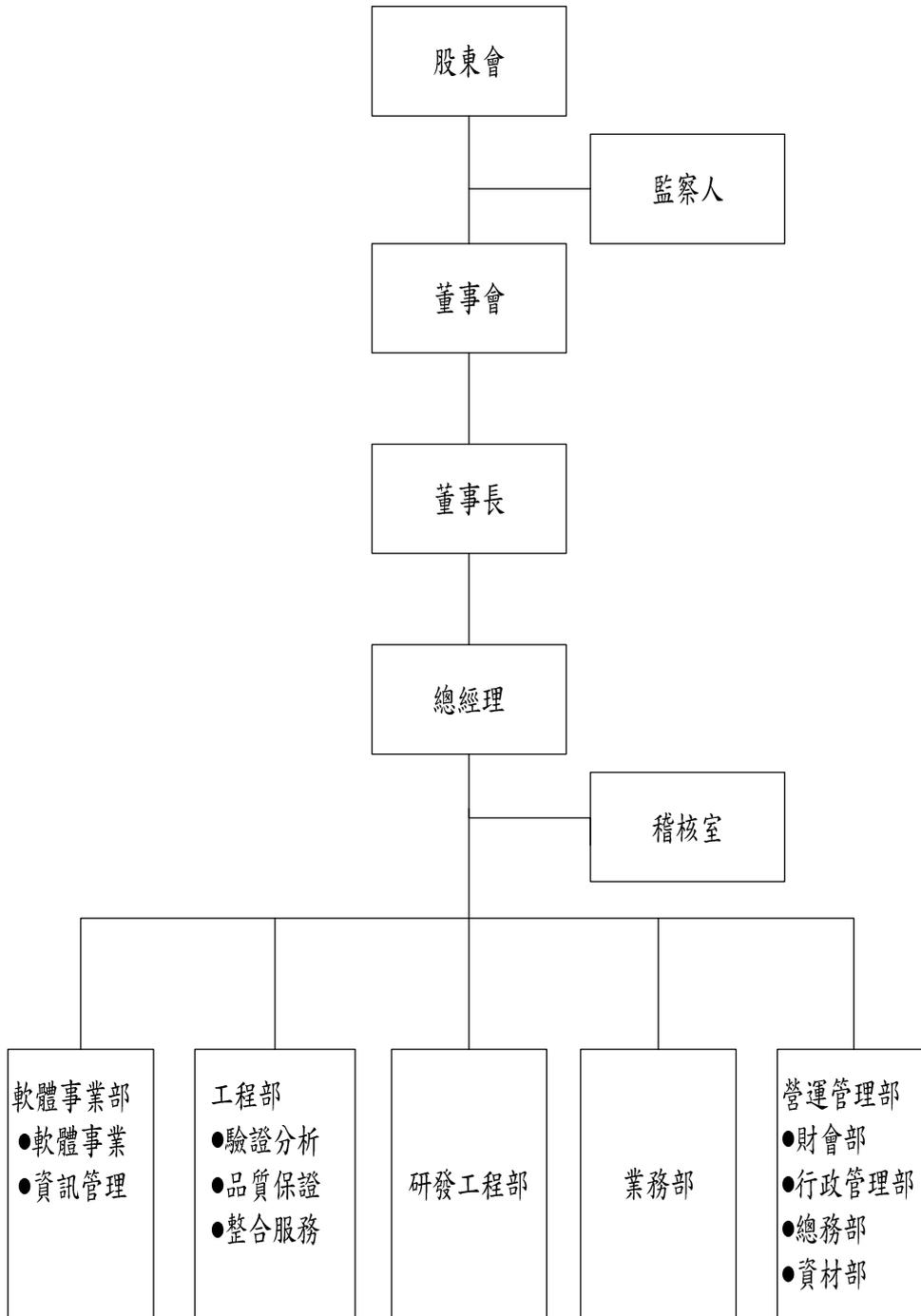
(二)公司沿革

日期	記 事
83 年 09 月	公司成立，實收資本額新台幣 1,000 萬元，提供 FIB 分析服務。
85 年 05 月	現金增資新台幣 300 萬元，實收資本額新台幣 1,300 萬元。
86 年 08 月	擴充 FIB 機台。
87 年 06 月	開發出 0.35um 驗證分析技術。
88 年 12 月	成立故障分析實驗室。
89 年 09 月	成立可靠度實驗室。
89 年 12 月	現金增資新台幣 4,290 萬元，盈餘轉增資新台幣 260 萬元，實收資本額新台幣 5,850 萬元，購置埔頂路廠房。
90 年 08 月	現金增資新台幣 780 萬元，實收資本額新台幣 6,630 萬元。
90 年 07 月	取得 IECQ 認證。
90 年 11 月	現金增資新台幣 17,413 仟元，盈餘轉增資新台幣 4,507 仟元，實收資本額新台幣 8,822 萬元。
90 年 12 月	取得 CNLA 認證。
91 年 05 月	成立上海子公司-宜碩科技有限公司。
91 年 06 月	盈餘轉增資新台幣 28,946 仟元，實收資本額新台幣 117,166 仟元。
91 年 07 月	現金增資新台幣 40,000 仟元，實收資本額新台幣 157,166 仟元。
92 年 02 月	購置 2 廠廠房。
92 年 05 月	盈餘轉增資新台幣 51,388 仟元，實收資本額新台幣 208,554 仟元。
92 年 06 月	補辦公開發行。
92 年 10 月	增設系統可靠度部門，建立完整服務平台。
92 年 12 月	現金增資新台幣 10,000 仟元，實收資本額新台幣 218,554 仟元。
93 年 03 月	登錄興櫃。
93 年 09 月	盈餘轉增資新台幣 80,943 仟元，實收資本額新台幣 299,497 仟元。
93 年 12 月	登錄櫃檯買賣

二、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司經營方向及策略之決定。 2. 公司之經營與管理。 3. 海外控股公司之投資效益評估、執行及管控。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建立稽核制度、執行稽核計畫。 2. 內部風險管理規劃、監督及分析等作業。
工程部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 檢測業務之管理。 2. 檢測客戶之接待。 3. 檢測工作之執行。 4. 檢測記錄製作及檢測結果判定。
研發部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 研究發展新技術。
業務部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 市場之調查與資訊蒐集。 2. 負責客戶需求之界定，並充分傳達給廠內各相關單位。 3. 訂單合約之編擬與簽訂。 4. 就客戶反應有關品質問題及需求和相關單位協調改進。
行政/管理部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源管理與應用。 2. 各項相關人員教育訓練之規劃與執行。 3. 門禁管理與環境維護。 4. 公司固定資產管理。 5. 辦理及督導公司安全、衛生、工檢相關工作。 6. 配合貫徹公司制度及推行落實公司政策。
財會部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表。 2. 預算編製、差異分析及控制。 3. 財務管理、擬訂短、中、長期資金取得、調度等計劃。 4. 出納及銀行往來。 5. 辦理年度決算及盈餘撥補分配事項。 6. 財務結構、損益變動、長期趨勢之分析及會計報告之編製、分析及解釋。 7. 提供擬定各項決策之資訊。 8. 有關公司股票事務之處理作業。
軟體事業部 之資管部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊教育訓練業務。 2. 應用系統規劃及考評。 3. 整體資訊系統規劃及考評。 4. 伺服器維護及管理。 5. PC 網路規劃及管理。 6. 個人電腦軟、硬體購置及維護。 7. 電腦機房管理及耗材管理。 8. 網站規劃、管理及維護。 9. 全廠資料之備份作業執行與督導。 10. 安排及執行部門成員之教育訓練及技能檢定(內部)。 11. 負責資訊部對內、外業務之協調與成敗。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料表

94年4月18日單位：股；%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	解任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事、監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	杜忠哲	83.09.09	92.04.21	95.04.20	635,700	4.04%	908,806	2.987%	-	-	美國 Fairleigh Dickinson University 資訊管理碩士 全信保險代理人(股)公司 匯豐銀行消金部經理 統一產物業務部高專 特加國際(股)公司財務經理 總翔企業管理部經理	本公司董事長、全信保險代理人(股)公司董事、宜特電子董事	監察人	杜青峰	弟
董事	漢勝投資有限公司 余維斌	92.04.21	92.04.21	95.04.20	1,270,000	8.08%	1,992,620	6.55%	-	-	私立淡江大學物理系學士 工研院電子所資深工程師 宜特科技股份有限公司總經理(現任)	本公司總經理、益碩科技董事長、宜特電子董事長	-	-	-
董事	陳勁卓	90.10.21	92.04.21	95.04.20	72,600	0.46%	123,556	0.406%	8,030	0.03%	中央大學電機系學士 交通大學電子所碩士 鴻亞光電協理 英誌企業伺服器事業處處長 倫飛電腦經理 英振科技經理 工研院電子所經理	本公司發言人、宜特電子董事、榮誠科技董事	-	-	-
董事	鴻德投資有限公司 林正德	92.04.21	93.06.08	95.04.20	300,000	1.91%	463,400	1.523%	-	-	國立成功大學礦冶及材料碩士 啟基科技品質保證處協理 啟基科技品質中心資深經理 德國 Degusa 集團, 台灣國聯企業股份有限公司 品保部經理 工研院電子工業研究所材料分析工程師	啟基科技新竹總廠 廠長	-	-	-
董事	尚晉投資有限公司 張森南	92.04.21	92.04.21	95.04.20	650,000	4.14%	1,053,904	3.464%	505,172	1.66%	私立淡江大學國際貿易系學士 森鼎建設開發股份有限公司董事長 金集富海洋企業(股)公司董事 錦瀧海洋企業(股)公司董事	南郡企業(股)公司董事長、宜特電子監察人	-	-	-
董事	管康彥	93.06.08	93.06.08	95.04.20	-	-	-	-	-	-	美國西北大學企管博士 政治大學企業管理學系教授	政治大學企業管理學系教授	-	-	-
董事	張澤銘	93.06.08	93.06.08	95.04.20	-	-	-	-	-	-	台灣大學國際企業學系 台灣大學商研所 亞特列士科技股份有限公司總經理 中華電信法人董事代表	亞特列士科技公司總經理	-	-	-
監察人	杜青峰	92.04.21	92.04.21	95.04.20	612,400	3.90%	949,466	3.121%	43,030	0.14%	德州州立大學 MBA 元矽光電科技(股)公司 統一綜合證券財務部經理	元矽光電財務經理	董事長	杜忠哲	兄
監察人	劉錦龍	93.06.08	93.06.08	95.04.20	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易研究所 美國北卡州立大學經濟學博士 中央大學產業經濟研究所所長	中央大學產業經濟研究所教授	-	-	-
監察人	黃順達	93.06.08	93.06.08	95.04.20	4,000	0.02%	5,296	0.017%	-	-	交通大學電子工程系學士 交通大學電子研究所碩士 經濟部技術處代科長 和通創投投資部經理 全球策略投資管理公司副投資長	全球策略投資管理公司副投資長	-	-	-

註 1：本公司董事及監察人皆無利用他人名義持有本公司股份。

(2)法人股東之主要股東：

法人股東之名稱	法人股東之主要股東
漢勝投資有限公司 代表人：余維斌	余維斌、陳婷婷
尚晉投資有限公司 代表人：張森南	張森南
鴻德投資有限公司 代表人：林正德	林正德

(3)董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列情事

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註2)							備註
			1	2	3	4	5	6	7	
杜忠哲		✓				✓	✓	✓	✓	
漢勝投資有限公司 余維斌		✓			✓		✓	✓		
陳勁卓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鴻德投資有限公司 林正德			✓		✓	✓	✓	✓		
管康彥		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事
張澤銘		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事
尚晉投資有限公司 張森南				✓			✓	✓		
杜青峰		✓				✓	✓	✓	✓	
黃順達		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
劉錦龍		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立監察人

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- ①非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- ②非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- ③非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- ④非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- ⑤非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- ⑥非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- ⑦非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

94年4月18日單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率				
總經理	余維斌	84.12.07	242,855	0.798%	61,342	0.20%	私立淡江大學物理系學士 工研院電子所資深工程師	本公司總經理、益碩科技董事長、宜特電子董事長	—	註1
軟體事業部副總經理	林暎鴻	92.12.16	30,324	0.1%	1,324	0.00%	逢甲大學資訊系學士 聯華電子資深經理 台灣甲骨文專案經理	無	—	註1
總經理特助	許家駱	91.10.03	44,968	0.148%	-	-	美國 University of KANSAS 碩士 席倫伯格系統科技業務處處長 技鼎公司業務經理	無	—	註1
軟體事業部技術長	簡文祥	92.12.16	25,324	0.083%	-	-	台灣大學資訊系學士 前進國際科技(股)公司協理	無	—	註1
業一部協理	吳俊謀	89.09.01	231,490	0.761%	1,721	0.00%	台北工專電機科 矽英科技公司業務經理及可靠度 測試實驗室負責人 汎英公司(半導體事業部)營業經理 鑫力工業公司營業工程師	無	—	註1
業二處部長	鄭俊彥	92.10.01	10,400	0.034%	-	-	中山大學電機系學士 聯華電子業務經理 遠東化纖工程師	無	—	註1
工二處處長	崔革文	92.05.01	15,000	0.049%	-	-	南澳科技大學管科所碩士 工研院品保組資深課長	無	—	註1
財會部協理	王瑜茶	92.05.01	69,113	0.227%	-	-	大同商專會計統計科 向港企業股份有限公司會計課長 燦坤實業股份有限公司財會課長	無	—	註1
資管部經理	岳元忠	91.10.01	18,348	0.06	-	-	台灣大學機械工程系畢業 愛迪樂網路科技資管經理 英誌企業(股)公司網管課長 英振科技(股)公司 MIS 神達電腦(股)公司專案經理	無	—	註1
行政管理部經理	陳文吟	92.05.01	33,396	0.11%	-	-	淡江大學英文系學士 私立淡江大學美研所助理 私立淡江大學英文系助教及助理	無	—	註1
稽核部副理	劉明文	93.03.22	1,000	0.003%	-	-	輔仁大學會計系學士 中強光電(股)公司稽核管理師 悠景科技(股)公司稽核高級專員	無	—	註1
工一處經理	郭有福	93.05.12	27,000	0.089%	-	-	交通大學電子所博士 特許半導體技術支援經理 台晶科技製程整合/元件部課長	無	—	註1
研發部經理	廖永順	94.03.07	3,000	0.01%	-	-	清華大學材料所碩士 竣詠科技處長 業家科技經理	無	—	註1
工三處處長	吳毓彥	93.04.01	30,000	0.099%	-	-	台灣大學物理所碩士 偉詮電子經理 西門子資深工程師	無	—	註1

註1：本公司經理人已取得尚未執行之員工認股權憑證總數為625,800單位，總計為625,800股，占已發行股份總數之2.057%，截止94.04.18已執行轉換之股數為82,000。

3. 董事之報酬

93年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董監事酬勞及車馬費	薪資、獎金及紅利等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	杜忠哲	\$ 357	\$ -	無	—
副董事長	陳勁卓	357	654	無	—
董事	漢勝投資有限公司 代表人：余維斌 (註二)	357	-	無	—
董事	全球創業投資股份有限公司 代表人：詹前疆 (註一)	358	-	無	卸任
董事	尚晉投資有限公司 代表人：張森南	358	-	無	—
董事	管康彥(註一)	-	-	無	上任
董事	張澤銘(註一)	-	-	無	上任
董事及監察人	鴻德投資有限公司 代表人：林正德 (註一)	358	-	無	卸任監察人職位

註一：係分別於九十三年六月八日上任或卸任。

註二：威矽投資有限公司於九十二年十月八日改名為漢勝投資有限公司。

4. 監察人之報酬

93年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董監事酬勞及車馬費	薪資、獎金及紅利等酬勞	其他酬勞	說明
監察人	杜青峰	358	-	無	—
監察人	黃順達(註一)	-	-	無	上任
監察人	劉錦龍(註一)	-	-	無	上任

註一：係分別於九十三年六月八日上任或卸任。

5. 總經理及副總經理之報酬

93年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董監事酬勞及車馬費	薪資、獎金及紅利等酬勞	其他酬勞	說明
總經理	余維斌	-	3,196	無	-
副總經理	林暉鴻等二人	-	2,701	無	-

(三)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	93年度		94年度截至4月18日止	
		持有股數 (減)數	質押股數 (減)數	持有股數 (減)數	質押股數 (減)數
董事長	杜忠哲	182,396	-	-	-
副董事長 兼副總經理	陳勁卓	(22,224)	-	25,000 (註2)25,000	-
董事	漢勝投資有限公司 代表人：余維斌	341,620	-	-	-
董事	尚晉投資有限公司 代表人：張森南	208,904	-	-	-
董事	鴻德投資有限公司(註1) 代表人：林正德	113,400	-	-	-
董事	管康彥(註1)	-	-	-	-
董事	張澤銘(註1)	-	-	-	-
董事	全球創業投資股份有限公司 代表人：詹前疆(註1)	-	-	-	-
監察人	杜青峰	192,346	-	-	-
監察人	黃順達(註1)	1,296	-	-	-
監察人	劉錦龍(註1)	-	-	-	-
總經理	余維斌	103,650	-	23,000 23,000 (註2)	-
副總經理	簡文祥	-	-	-	-
副總經理	林暉鴻	-	-	-	-
協理	吳俊謀	14,141	-	20,000 (註2)20,000	-
協理兼 財會主管	王瑜茶	(18,525)	-	24,000 (註2)24,000	-

註1：本公司於93年6月8日增選董監事，董事：鴻德投資有限公司、管康彥、張澤銘及監察人：黃順達、劉錦龍，全球創業投資股份有限公司辭任董事職務，其後之股權異動不予揭露。

註2：員工認股權憑證轉換普通股。

2. 本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權無移轉情形。
3. 本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權無質押情形。

(四)綜合持股比例

截至 94 年 03 月 31 日

單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及本公司直接或間接控制之事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
宜特電子股份有限公司	1,000	100%	-	-	1,000	100%
標準科技股份有限公司	1,000	20%	-	-	1,000	20%
益碩科技股份有限公司	900	30%	-	-	900	30%
程智科技股份有限公司	217	1%	-	-	217	1%
Samoa IST	3,076	100%	-	-	3,076	100%
Brunei IST	2,151	100%	-	-	2,151	100%
Mauritius Ample Fortress Co., Ltd.	925	100%	-	-	925	100%
宜碩科技(上海)有限公司	-	90%	-	-	-	90%
昆山宜捷科技電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%
宜特科技(昆山)電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc.	925	50%	-	-	925	50%
誠碩科技(上海)有限公司	-	50%	-	-	-	50%

三、資本及股份：
(一)股本來源

截至 94 年 04 月 18 日止 單位：股；新台幣仟元

年/月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
83/09	1,000	10,000	10,000	10,000	10,000	設立股本 10,000 仟元	—	—
85/05	1,000	13,000	13,000	13,000	13,000	現金增資 3,000 仟元	—	—
89/12(註 1)	1,000	58,500	58,500	58,500	58,500	現金增資 42,900 仟元 盈餘轉增資 2,600 仟元	—	—
90/08(註 2)	10	6,630,000	66,300	6,630,000	66,300	現金增資 7,800 仟元	—	—
90/11(註 3)	10	8,822,000	88,220	8,822,000	88,220	現金增資 17,413 仟元 盈餘轉增資 4,507 仟元	—	—
91/06(註 4)	10	20,000,000	200,000	11,716,600	117,166	盈餘轉增資 28,946 仟元	—	—
91/07(註 5)	10	20,000,000	200,000	15,716,600	157,166	現金增資 40,000 仟元	—	—
92/05(註 6)	10	25,000,000	250,000	20,855,380	208,554	盈餘轉增資 51,388 仟元	—	—
92/12(註 7)	10	25,000,000	250,000	21,855,380	218,554	現金增資 10,000 仟元	—	—
93/09(註 8)	10	50,000,000	500,000	29,949,648	299,497	盈餘轉增資 80,943 仟元	—	—
94/04(註 9)	10	50,000,000	500,000	30,421,288	304,213	員工認股權轉換 4,716 仟元	—	—

註 1：經(89)中字第 89676900 號函

註 2：經(90)中字第 09032594000 號函

註 3：經(90)中字第 09033020090 號函

註 4：91.6.25 經授商字第 09101230490 號

註 5：91.7.25 經授商字第 09101290900 號

註 6：92.5.22 經授商字第 09201156430 號

註 7：92.12.24 經授中字第 09233192430 號。

註 8：93.09.15 經授中字第 09332712060 號。

註 9：依員工認股權辦法規定於九十四年第二季結束後向經濟部辦理變更登記。

截止 94 年 4 月 18 日止 單位：股

股份種類	核 定 股 本					備註
	已 發 行 股 份			未 發 行 股 份	合 計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合 計			
普 通 股	30,421,288	-	30,421,288	19,578,712	50,000,000	-

(二)股東結構

94 年 4 月 18 日 單位：股/人

數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	公司法人	本國自然人	外國機構及外國人	合 計
人數	-	4	34	1,079	3	1,120
持有股數	-	1,638,000	13,050,188	13,451,510	2,281,590	30,421,288
持股比例(%)	-	5.38%	42.90%	44.22%	7.50%	100%

(三)股權分散情形

(每股面額十元) 94年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	83	16,658	0.05%
1,000 至 5,000	702	1,415,854	4.65%
5,001 至 10,000	109	876,933	2.88%
10,001 至 15,000	46	611,872	2.01%
15,001 至 20,000	34	611,612	2.01%
20,001 至 30,000	32	808,517	2.66%
30,001 至 40,000	18	609,840	2.00%
40,001 至 50,000	22	1,012,675	3.33%
50,001 至 100,000	27	2,130,058	7.00%
100,001 至 200,000	14	1,917,590	6.30%
200,001 至 400,000	16	3,987,076	13.11%
400,001 至 600,000	5	2,393,490	7.87%
600,001 至 800,000	3	2,058,384	6.77%
800,001 至 1,000,000	3	2,746,586	9.03%
1,000,001 以上	6	9,224,143	30.33%
合 計	1,120	30,421,288	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱

94年4月18日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
合鑫投資有限公司		2,024,296	6.654
漢勝投資有限公司		1,992,620	6.550
GROWING FINANCE LIMITED		1,678,170	5.516
杜柏蒼		1,246,153	4.096
華南永昌綜合證券股份有限公司		1,229,000	4.040
尚晉投資有限公司		1,053,904	3.464
杜青峰		949,466	3.121
杜忠哲		908,806	2.987
慧龍投資有限公司		888,314	2.920
全球創業投資股份有限公司		760,600	2.500

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		92 年	93 年 (註 2)	截至 94 第一季	
每股市價 (註 1)	最高	-	44.7	55.20	
	最低	-	40.1	34.90	
	平均	-	41.88	47.00	
每股淨值	分配前	23.69	21.91	22.75	
	分配後	17.20	尚未分配	-	
每股盈餘	加權平均股數(股)	21,855	29,950	29,950	
	每股盈餘(追溯前)	4.38	4.83	0.84	
	每股盈餘(追溯後)	3.19	尚未分配	-	
每股股利	現金股利	-	1.1	-	
	無償 配股	盈餘配股	3.24	2.4	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	-	8.67	-	
	本利比	-	38.07	-	
	現金股利殖利率%	-	2.63	-	

註 1：本公司自九十三年十二月二十八日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

註 2：依據九十三年度經會計師查核之財務報告，九十三年度之股利分配乃依 94.03.23 董事會決議之分派配情形。

註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 4：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策(經 93.06.08 股東會決議)

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，得以下列規定分配之：

- (1)、員工紅利在百分之三至百分之十五範圍內，發放時含本公司直接間接持股百分之五十以上之從屬公司員工。
- (2)、董事、監察人酬勞百分之三範圍以內，由董事會擬定分配。
- (3)、其餘視營運需要保留適當之額度後派付股東股息及紅利。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量需求，以股票股利為主，得搭配部份現金股利。若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形如下：

盈餘分配表

單位：元

項目	金額	
	小計	合計
本年稅後純益	144,657,303	
減：法定公積	(14,465,730)	
減：特別盈餘公積	(4,533,321)	
加：期初未分配盈餘	1,861,633	
可分配盈餘		127,519,885
分配項目		
1. 股東紅利-股票	(71,879,160)	
2. 股東紅利-現金	(32,944,613)	
3. 撥付董監事酬勞-現金	(3,769,700)	
4. 員工紅利-股票	(12,063,000)	
5. 員工紅利-現金	(3,015,990)	
分配項目		(123,672,463)
期末未分配盈餘		3,847,422

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	94 年度 預估	
期初實收資本額		299,497	
本年度配 股配息情 形	每股現金股利	1.1 元	
	盈餘轉增資每股配股數	0.240 股	
	資本公積轉增資每股配股數	—	
營業績效 變化情形	營業利益	160,975	
	營業利益較去年同期增(減)比率	18.55%	
	稅後純益	171,751	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	18.73%	
	每股盈餘	4.46	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	-7.66%	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	9.31%	
擬制性每 股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金 股利	擬制每股盈餘	5.73
		擬制年平均投資報酬率	11.97%
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	—
		擬制年平均投資報酬率	—
	若未辦理資本公積且盈餘轉增 資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	—
		擬制年平均投資報酬率	—

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所訂員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍(93.6.8 第十次修訂)
 - (1). 員工紅利在百分之三至百分之十五範圍內，發放時含本公司直接間接持股百分之五十以上之從屬公司員工。
 - (2). 董事、監察人酬勞百分之三範圍以內，由董事會擬定分配。
 - (3). 其餘視營運需要保留適當之額度後派付股東股息及紅利。
2. 董事會(94.3.23)通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
員工現金紅利 3,015,990 元，股票紅利 12,063,000，董事及監察人酬勞為 3,769,700 元。
 - (2)擬議配發員工股票紅利之股數及其占盈餘轉增資之比例：
員工股票紅利之股數為 1,206,300 股，占盈餘轉增資之比例 14.37%。
 - (3)考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘：4.20 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：仟元/股

	上年度(九十二年度盈餘分配)			
	股東會決議實 際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	-	-	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	1,001,350	1,001,350	-	-
(2) 金額	10,014	10,014	-	-
(3) 占當年底流 通在外股數 之比例	4.58%	4.58%	-	-
3. 董監事酬勞	2,503	2,503	-	-
			-	-

(九) 公司買回本公司股票情形：無。

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑証辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

94年4月18日

員工認股憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證	第二次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	92年6月18日	92年6月18日
發行日期	92年3月31日	92年12月31日
存續期間	6年	6年
發行單位數	1,000,000單位 (每單位得認購1股)	1,000,000單位 (每單位得認購1股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.29%	3.29%
得認股期間	認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後	認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%	屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%
已執行取得股數	471,640單位	-
已執行認股金額	13.7元	-
未執行認股數量	528,360股	1,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣13.7元	新台幣25元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.74%	3.29%
對股東權益影響	因發行得認購股數而未執行部份佔已發行股份總數僅1.74%，故尚不致對股東權益造成重大影響。	因發行得認購股數而未執行部份佔已發行股份總數僅3.29%，故尚不致對股東權益造成重大影響。

(二) 累積至刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

1、取得員工認股權憑證之經理人：

94年4月30日

職稱	姓名	取得認股數量 (單位)	取得認股數量占已發行股份總數比率 (%)	未執行			
				未執行認股數量(股)	未執行認股價格 (元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)
總經理	余維斌	402,600	1.32%	310,600	13.7	4,255,220	1.02%
副總經理	林暉鴻						
軟體事業部副總經理	簡文祥						
協理	吳俊謀						
協理	王瑜茶						

2、本公司並無符合取得員工認股權憑證金額達新台幣三千萬元以上者。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

參、營運概況

一、業務內容

(一)、所營業務之主要內容

- 1、積體電路之研究開發製作、分析預燒、測試業務。
- 2、半導體零件及其儀器進出口。
- 3、電子零件進出口。
- 4、電腦及其零組件之進出口。
- 5、I501010 產品設計業。
- 6、CC010180 電子零組件製造業。
- 7、F119010 電子材料批發業。
- 8、F219010 電子材料零售業。
- 9、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二)、營業比重

本公司 93 年度營收淨額為新台幣 431,577 仟元，其各商品(服務)之營業比重如下：

商 品 (服 務) 項 目	占 93 年 度 營 業 比 重 (%)
驗證分析	48.24%
品質保證	38.10%
其他	13.66%
合 計	100%

(三)、目前商品(服務)項目

- 1、IC 實體驗證與故障分析
 - (1). IC 設計診斷
 - (2). IC 電子顯微手術
 - (3). IC 故障分析
- 2、品質保證
 - (1). 元件可靠度驗證
 - (2). 系統可靠度驗證
 - (3). 產品設計改善
- 3、IC 量產支援
 - (1). 快速工程樣品製作
 - (2). 協助 IC 設計公司生產監控
- 4、軟體工程服務
 - (1). 工程資料分析
 - (2). 提升 IC 設計公司生產效率
- 5、電子零件進出口

(四)、計畫開發之新服務項目

1. 深次微米電子顯微手術技術
2. 電子電路高阻抗分析技術
3. 電子束動態探測技術
4. 覆晶故障分析技術
5. 開發 IC 設計 EDA 工具軟體

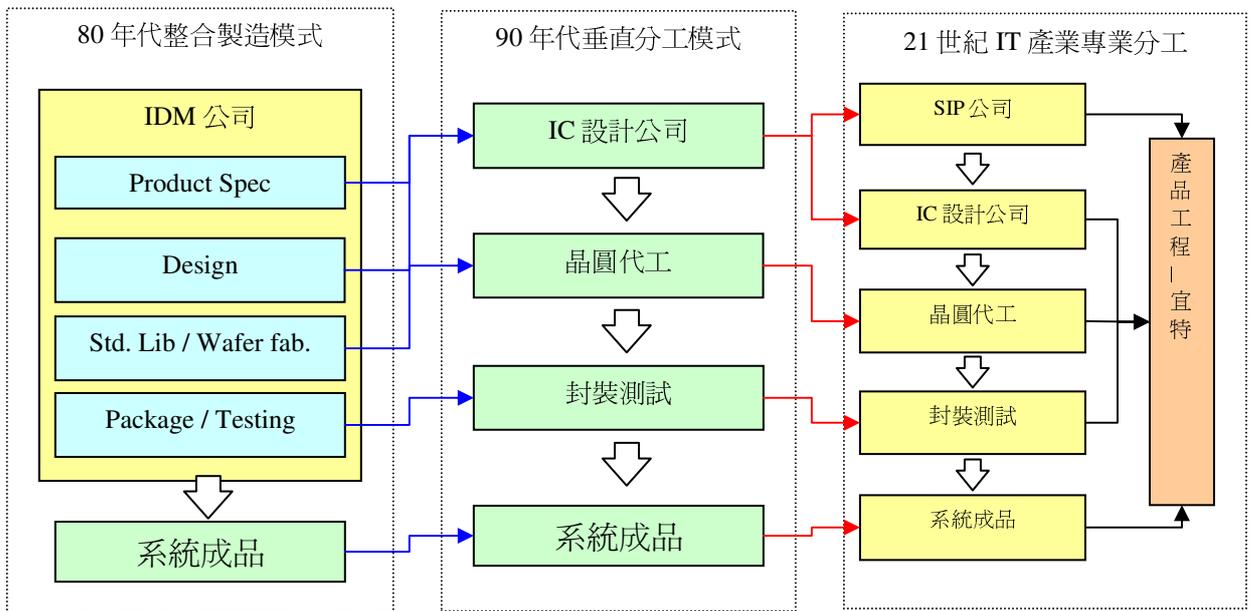
(五)、產業概況

- 1、產業之現況與發展

(1). 產業現況與公司定位

回顧半導體的發展歷史，八〇年代的半導體產業以整合製造為主。整合元件廠（IDM）擁有自己的元件設計團隊、晶圓廠、封測廠及行銷人員，甚至自行開發系統軟體以提供Total Solution。進入九〇年代後，台灣晶圓代工產業模式的成功，將部分整合式產業改變為垂直分工模式。新的產業鏈使上下游的公司各司其職，各擅專業。

邁入二十一世紀後，半導體產業的垂直分工模式更進一步分業，高效率的晶圓代工加速了元件設計公司的蓬勃發展。眾多的元件設計公司也帶動矽智財（Silicon Intellectual Property / SIP）公司的成立。宜特科技在此專業分工的產業鏈中，長期扮演生產者與設計者的橋樑。其關係如圖一。



圖一 專業分工中宜特科技支援上下游產業的角色

台灣一直以優異的量產技術及生產管理在全球半導體產業中佔有一席之地；而宜特在產業分工中長期扮演IC設計流程中產品工程的角色，且獨立於設計者(Fabless)與製造者(Foundry)之間。宜特累積十年的電子顯微手術線路修正與故障分析之經驗，進而掌握了實體驗證的專業技術，並成為國內三百多家IC設計，包括矽智財開發公司的長期夥伴。其服務的範圍涵蓋IC設計階段的除錯與實體驗證、各種靜態、動態分析。並提供了多達數十種項目的品質驗證服務，以協助IC設計公司確保其產品在市場上的競爭力。

驗證分析在近幾年來，為因應各類的IC元件結構觀察或日常製程改善分析，由於元件尺寸微小化的趨勢已步入奈米(Nanometer, 小於0.1微米)的世代，且因半導體積體電路內的元件及各連線結構均極其微細，這種微細複雜的結構特性往往會因材料界面與微結構的污染或缺陷而導致電性、物性及化性的急劇變化，例如微塵粒的污染造成微影、蝕刻與鍍膜製程的失敗，MOS元件閘極氧化層與矽晶基質界面的雜質污染或粗糙度偏高，離子佈植後的缺陷殘存，或是金屬導線的腐蝕及微結構異常，為了掌握與提升產品品質，監測

分析電路元件的微區特性是極為重要的工作，許多材料微細結構的觀察都需要高解析度的影像品質，以便確認異常發生的時機或探討故障的原因。目前產業發展是朝向能量測分析電性、物性與化性更精準與高解析度的影像品質，以能加速微電子研發、改進產品良率與提升產品的可靠度。

品質保證分析在近幾年來，經由上述環境可靠度試驗認可的電子元件或電子系統組件，意謂著產品品質的保證；而未能通過可靠度試驗的IC，則可依據試驗所得資料進行失效模式與效應分析(Failure Model and Effect Analysis, FMEA)，並從事故障分析的探討，由電性測試、物性分析及化性分析之結果，進而掌握產品設計問題的關鍵，甚至是製程上的改善，以提高產品的競爭力。

隨著半導體產業分工有越來越細的的趨勢，除了原本IP的提供者、EDA之外，還有有專門幫IC設計公司撰寫驅動程式、量產管理、驗證治具的專業製作(如探針卡)、工程驗證模組製作種種商業模式的出現，宜特基於長期與設計公司緊密的關係，為提供客戶更好的服務，在近幾年，也提供有關快速工程樣品的製作，以協助客戶達到產品及時上市的目的。以及提供軟體工程服務，協助IC設計公司分析其各種生產資料與工程資料，達到產品的改善以及生產效率的改善。

(2)、產業未來發展

A. 產值

根據台灣半導體產業協會(TSIA)的統計，2004年台灣半導體總產值為NT\$10,990億，其中IC設計業總產值為NT\$2,608億；預估2005年台灣半導體總產值可達NT\$11,724億，其中IC設計業總預估為NT\$2,832億。

B. IC設計趨勢

根據半導體產業協會(SIA)公佈的全球半導體技術藍圖，西元2005年，半導體製程將推進至100奈米世代，此技術可將一般印刷電路板上的數十顆IC的功能，整合成系統單晶片(System-on-Chip / SoC)。SoC的好處有能耗較少；每單位矽晶片的功能及性能增加；電路板的設計可以減化；產品成本可以降低等優點。但此一技術藍圖也形成了半導體及相關支援產業急須克服的新技術障礙。為確保台灣在此一產業的領先地位，各業者莫不凝聚持續大量投入研發的共識。例如晶圓代工業者已逐漸開發不同製程的整合如邏輯、類比、RF電路、嵌入式DRAM及嵌入式Flash記憶體等；晶片設計業者亦靠自動化的設計(EDA)工具以整合不同來源的IP，對於後段硬體的結構也有最佳化工具及模擬驗證把關。然而台灣的半導體業在跨入深次微米與SoC領域雖然有著過去成功發展的多項的優勢，卻也面臨了以下幾個問題：

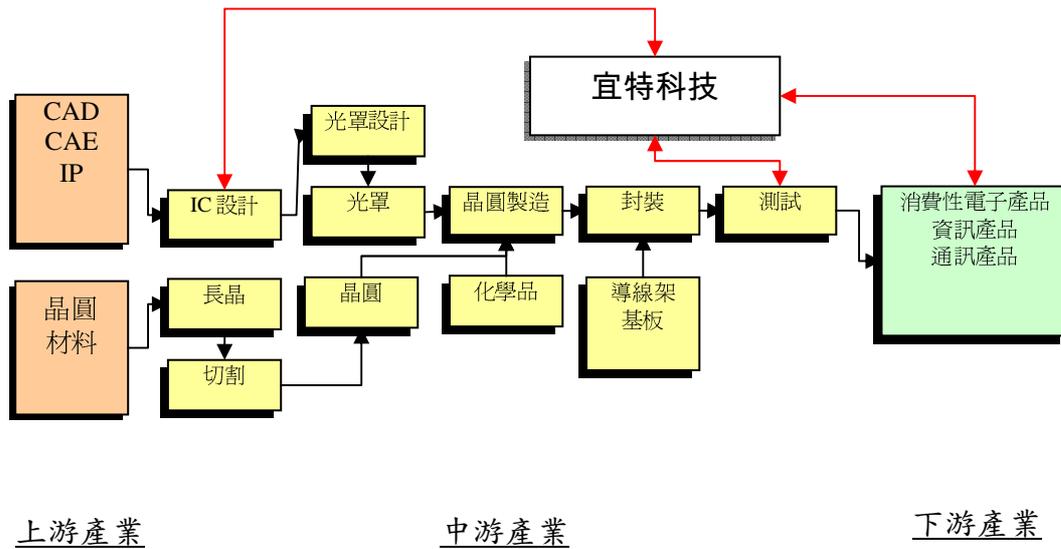
a. 隨著製程的精進，製程中參數的變異、材料特性本身的變異，與材料與材料之間的交互影響，都變得比以往更為複雜，而實體元件的特性也就存在更多的變異。這種情形，使得產品工程的工作比之以往都要複雜而艱辛。一般都認為IC

藉由EDA工具的協助，做完模擬後，IC就不會有問題，其實由於EDA工具中元件特性均為理想值，無法模擬實際製程變異所造成元件的變異，即使EDA可以允許輸入參數變異，但由於製程參數乃是晶元廠的生存之道，並非EDA可以掌握的。從過往的經驗告訴我們，IC設計流程中，產品工程的角色從來不曾在現實裡消失，反而當每一次半導體製程精進，就需要更多產品工程的技術支援。

- b. 由A的說明我們可以瞭解，故障分析將是使用深次微米製程所有晶片產品成敗之關鍵，亦是加速研發到量產 (Time to Market) 的重要技術。在實際產品的驗證與分析上，必須著重於時序(Timing) 驗證與功能(Function) 驗證。以SoC產品技術為例，在晶片內可能整合有數十個來自不同公司的IP，其驗證與除錯的困難度呈等比級數增加。
- c. 設計端的矽智財 (SIP) 的開發與 IP 的重用性 (Reuse) 。目前全球排名前二十名的IP公司皆為英美公司，且前三大IP公司的產品，市佔率達40%，幾乎囊括所有明星級IP。如何藉由偵錯與分析開發出有價值的IP，將挑戰台灣半導體在下一場競爭的地位。
- d. 雖然台灣在IC元件的製程技術上已躋身於世界一級水準。先進製程開發進程與尖端廠商如IBM、Intel等僅相差半個世代。但晶圓業者本身並不擅長線路設計與動態電性的偵錯分析。設計業者本身雖有修改設計的能力，但由於偵錯與分析乃有別於設計的專門技術，更需要長期累積的經驗法則，因此藉由專業分工，才能有機會在產品規格與一流元件整合大廠競爭。

由以上說明我們可以推估，在半導體產業更細分工的時代來臨後，IC設計階段的分析與驗證將會越來越形重要，如何開發出有價值的分析技術，與多元的工程協助，將主宰驗證分析市場。此外，由於更細的分工，IC設計公司的競爭優勢條件將會有所調整。如何與調整後的IC設計公司形成強而有力的價值鍊，變成整體競爭優勢將是接下來公司發展的重點。

2、產業上、中、下游之關聯性



本公司的主要業務即是在此價值鍊中扮演產品工程的角色，並進而支援其他歸屬在設計範圍內的工程事項。

3、產品(服務)之各種發展趨勢

(1). 資本密集

分析、偵錯服務之過程僅需少部份的物料的投入，主要是依賴不同功能與目的的分析設備執行精細的分析作業。在IC製程愈來愈精密，產品功能愈複雜的趨勢下，需要資本密集以投入新一代的分析設備。

(2). 地域性

產品工程功能基本上與IC設計的循環過程無法分割，特別是分析與偵錯，所以為求研發效率以及可能一閃即逝的創新靈感，此類服務多半貼近客戶端。

(3). 技術品質

技術品質包括性能優良的設備、發展良好的基本技術、經驗豐富的工程人員等。由於設計階段，樣品數稀少而珍貴，如何在有限的樣品數分析出設計的問題所在，以上條件缺一不可。因此，具有良好的技術與服務品質，才能具有競爭優勢。

4、競爭情形

本公司創辦人來自工研院電子所，承襲電子所在產品工程技術上十數年的研發成果與個人在此一領域超過15年的經驗，加上宜特十年來商業化後，數十位工程人員在講究效率與效能原則下，所開發出來的各項技術，已經站穩此一領域的領先地位。此外，為了協助IC設計公司增強其競爭優勢所伴隨發展出來多元化的工程服務項目，更是大大小小超過一百項以上。在國內，尚未具有如此完整服務範圍之公司。目前國內其他比較接近宜特經營類型的公司，多半僅能提供本公司所有服務項目中，某些特定的項目，如從事線路修補和佈局驗證，或者僅提供某些項目的品質保證驗證，因此，本公司在競爭上主要有以下優勢：

- (1). 本公司自成立以來，不斷耕耘前述驗證、分析與偵錯之服務，與國內IC設計公司合作關係緊密。
- (2). 對客戶的需求，能提供多元而及時的服務，幫助客戶縮短從研發到量產的時程。
- (3). 分析、驗證技術與半導體製程能力有密不可分的關係，本公司均能於早期及不斷地引進國外最先進之精密儀器設備，並加以開發具有商業價值的技術，能提供客戶優質的服務。
- (4). 擁有經驗豐富的員工，能迅速找出問題所在。

(六). 技術及研發概況

1、所營業務之技術範圍

(1). 實體驗證、診斷與故障分析

在現今的微電子材料研究中，通常會利用各式的分析儀器進行故障分析和協助產品功能異常之偵錯。本公司的驗證、診斷與故障分析技術主要可分為五大類：

- A. 電子顯微手術
- B. 元件故障分析
- C. 生產線製程異常分析
- D. 因應各種不同異常現象之靜態分析與動態分析
- E. 各種因應電性、化性分析的樣品製作。
- F. 奈米材料分析

(2). 品質保證驗證

品質保證分析主要包括耐久性壽命試驗及加速壽命試驗、機械性試驗、溫度試驗、溫濕度偏壓／循環試驗、溫度衝擊試驗、鹽霧試驗與環境應力篩選等測試服務，主要工作在探討電子元件或系統組件等產品，在正常環境的使用條件下，能順利工作的使用期限；本公司的品質保證分析部門會依據客戶實驗目的不同，提供從電子零件到系統成品一系列滿足國際實驗標準（IEC、MIL、IPC、JEDEC、EIAJ..等）之驗證服務項目。

(3). 綠色環保電子驗證工程

由於歐盟自2006年起將對所有電子、電機產品陸續強制執行各種有害物質禁止進入歐洲。宜特為了滿足廣大的電子產品廠商需求，建置國內最完整之無鉛製程驗證環境，包括各種精密的

儀器設備及人才，並針對ROHS/WEEE法規、指令，開發最精密之化學定量分析技術，以確保國內外銷電子產品的品質無誤。

(4). 軟體工程服務

在半導體產業分工上未如此細的時代，產品工程與設計實為一體，宜特在產業分工中既然長期扮演IC設計流程中產品工程的角色，且能解決設計者與製造者之間的問題，自然深具此一產業領域的流程知識。藉由此一領域的知識，結合基本的程式語言，宜特提供了工程資料的分析以及生產效率的改善。

2、研究發展

本公司目前主要研發的方向

- (1). 65奈米製程之電子顯微手術
- (2). 超低阻電子顯微手術技術。
- (3). 雷射沈積電路技術開發
- (4). 銅製程化性蝕刻逆向工程技術
- (5). 無鉛製程驗證技術
- (6). 有機物質超精密定量分析技術
- (7). 高階(超精密、超多層)PC驗證板開發
- (8). 類比IC電路可靠度技術開發

3、研究發展人員與其學經歷

為加速公司技術的開發，公司特成立研發團隊，以確實提升技術能力。

4、最近五年度每年投入之研發費用

由於本公司過去並無專職的研發部門，惟目前已成立相關研發部門，故過去的研發費用帳列於製造費用中，未獨立劃分出來。自92年下半年起則獨立劃分出來，費用約五百萬，93年度研發費用為14,967仟元，94年預計投入之研發費用約為營業額的3%-5%。

5、最近五年度成功開發之技術與產品

目前公司成功開發之技術與產品如下：

(1). 實體驗證、診斷與故障分析

- A. 90奈米製程實體驗證
- B. 覆晶封裝電路驗證分析
- C. IC診斷、偵錯技術
- D. 精密儀器維修
- E. 化學處理技術

(2). 品質保證

- A. 元件可靠度驗證技術
- B. 系統可靠度驗證技術

(3). 軟體工程

- A. 後勤支援系統
- B. 生產效率改善系統
- C. 載板等產業之需求，其產業前景仍屬穩健可期。

(七)、長、短期業務發展計畫

1、長期業務發展計畫

本公司將長期培育行銷專業人才，配合總體經濟環境、政治、法規資訊變化，並積極蒐集同業及未來發展趨勢等資訊，並配合新技術與新測試儀器的引進，掌握競爭者行動及新進者脈動，洞悉市場先機，逐步提高市場佔有率。

2、短期業務發展計畫

本公司將強化人才培訓、市場拓展行銷、強化客戶服務功能，建立各部門日常管理制度，落實部門管理；並致力於鞏固並強化既有客戶之往來關係，提供客戶即時的服務，以提高既有客戶對宜特科技的滿意度，並配合新技術的引進，針對不同的市場特性，擬定具體行銷策略，除原有客戶的爭取外，並繼續拓展新客戶及新銷售通路。此外本公司自今年度將加速國際佈局，強化海外市場行銷能力。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)銷售地區分布

單位：新台幣仟元

銷售區域		91 年度		92 年度		93 年度	
		金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%
內銷		178,001	98.44	257,362	96.78	397,905	92.20
外銷	美洲	372	0.21	1,281	0.48	1,962	0.45
	亞洲	2,441	1.35	7,285	2.74	31,710	7.35
	小計	2,813	1.56	8,566	3.22	33,672	7.80
合計		180,814	100.00	265,928	100.00	431,577	100.00

(2)市場佔有率

因本公司的營業特殊，目前並無專業研究機構針對相關的市場狀況提出數據，而提供此服務之競爭公司多數為未上市(櫃)或財團法人機構，故無公開數據明確計算出本公司的市場佔有率。隨著服務範圍之擴充，在目前包含電子零組件及系統模組之驗證工程，提供更多元化的產品工程服務，客戶家數也從 91 年的 300 多家成長到 93 年的 800 多家，提供逾百種之服務項目，其他競爭公司提供之服務僅為本公司某特定之項目或非專業之服務，故顯見本公司之營運規模及企業形象均較同業為佳。

(3)市場未來之供需狀況與成長性項目

本公司的主要客戶為國內 IC 設計公司，主要的成長性來自於兩部分，第一部份的成長來自於 IC 設計公司本身研發案件的成長，當 IC 設計公司案件成長，不管其是否能順利上市，本公司均有提供服務的機會。依 ITIS 的資料顯示，台灣整體 IC 設計業將會持續穩健成長，93 年可望成長 38.12%（另外將 2002~2005 年台灣 IC 設計業產值與成長率列示於下表），達至 3,117 億元規模。本公司 92 年度的營收仍以分析驗證為主，整體營收較 91 年度成長 47%，頗能符合此一資料。展望未來，驗證分析及品質保證分析應該還是會隨 IC 設計業案件的成長而持續成長。

第二個部分的成長則是來自於創新的服務項目及無鉛產品驗證與綠色產

品公証檢驗。創新的服務項目，如前述之產業分析提到，隨著半導體分工越來越細，IC 設計產業的競爭優勢條件將會隨之調整，宜特隨著此一脈動因應其需求，協助客戶加速產品上市時間。無鉛產品驗證與綠色產品公証檢驗，由於歐盟預計將在 2006 年起針對電子、電機產品，透過法律禁令執行綠色產品要求，目前國際大廠經由供應鏈管理，與台灣的龍頭廠商共同推動無鉛產品驗證與綠色產品公証檢驗，對每年出口 200 億美元至歐盟的台灣廠商而言，由第三公證機構提供的綠色產品驗證報告的市場需求，將有高度的增長。宜特科技掌握市場先機，積極佈局綠色產品公證服務市場超過一年，提出了多項無鉛生產暨符合 RoHS 指令產品的可靠度測試及檢驗並取得國際大廠頒發實驗室之多項服務認證。此都將在未來提供宜特成長的機會。

2002~2005 年台灣 IC 設計業產值與成長率

單位：億元

年度	2002	2003	2004	2005(f)
IC 設計 全年產值	1,478	1,902	2,608	3,020(f)
IC 設計 年成長率	21.14	28.69	37.10	15.79

資料來源：資料來源：TSIA 2004 年度問卷調查統計；2005 預測資料來源：工研院 IEK 2004 年的 IC 產業調查。

(4) 營業目標

本公司 93 年度營業目標預計為 515,520 仟元，較前一年度成長 19.38%，並積極取得相關認證，以保持領先優勢，增強國際競爭力。

(5) 競爭利基

A. 本公司自成立以來，不斷耕耘前述驗證、分析與偵錯之服務，與國內 IC 設計公司合作關係緊密。

B. 對客戶的需求，能提供多元而及時的服務，幫助客戶縮短從研發到量產的時程。

C. 分析、驗證技術與半導體製程能力有密不可分的關係，本公司均能於早期及不斷地引進國外最先進之精密儀器設備，並加以開發具有商業價值的技術，能提供客戶優質的服務。

D. 擁有經驗豐富的員工，能迅速找出問題所在。

(6) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

A. 資訊與通訊產業持續成長，IC 需求鼎盛。

B. 國內半導體產業已形成聚落效應，IC 設計業在台灣將會持續穩健成長，產品工程技術服務的需求將持續成長。

C. 本公司從成立以來便一直提供國內 IC 設計公司優質的服務，與設計公司一起成長，彼此關係緊密，對於本公司所提供的新服務有極佳的信賴度，有利於本公司更寬廣的發展。

D. 居於此一領域龍頭地位，擁有優秀而經驗豐富的員工，能迅速找出公司問題所在，予以修正。相反的，競爭者由於未有經營此一行業的經驗，學習曲線將拉長。

不利因素：

A. 專業人才取得不易

因應對策：

- a. 透過教育訓練與經驗的傳承，自行培養專業人才。
- b. 塑造良好之公司文化，並提升員工福利，以吸引優秀人才。

B. 同業競爭日趨激烈

因應對策：

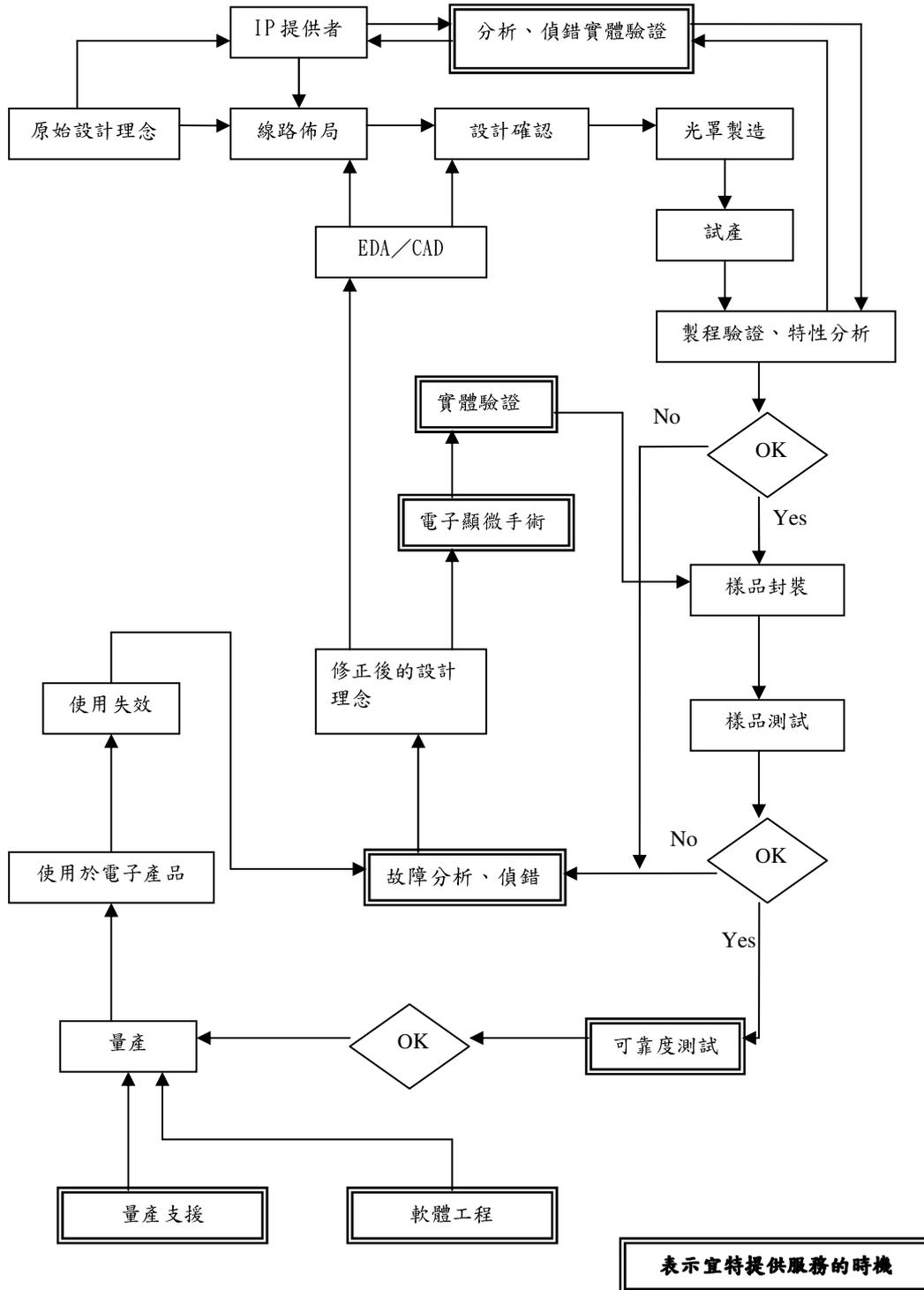
- a. 提供客戶先進的技術服務，建立競爭障礙。
- b. 增加服務項目，提供更完整的服務。
- c. 積極推動股票上櫃，以利於資本市場籌資，擴大業務規模，建立良好形象。

2. 主要產品(服務)之重要用途及發生時機

(1) 主要產品(服務)之重要用途：

主要產品	應用領域
驗證分析	1. 電子顯微手術 2. 元件故障分析 3. 生產線製程異常分析 4. 因應各種不同異常現象之靜態分析與動態分析 5. 各種因應電性、化性分析的樣品製作 6. RoHS 定量化學檢驗
品質保證	1. 探討電子元件或系統組件等產品，在正常環境的使用條件下，能順利工作的使用期限 2. 對於電子元件或系統給予不同之應力，確認其在不同環境下之耐受度 3. 無鉛製程產品可靠度試驗 4. 錫鬚檢驗
軟體工程	1. 工程數據分析 2. 生產效率提升
IC 量產支援	1. 快速工程樣品製作 2. 協助 IC 設計公司生產管制

(2) 主要產品(服務)之發生時機：



3. 主要原料之供應狀況：不適用（本公司非為製造業）。

4. 最近二年度主要產品別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

年度	93年	92年	增(減)金額
驗證分析	138,706	98,502	40,204
品質保證	69,165	41,193	27,972
商品買賣	12,084	8,643	3,441
軟體	1,690	-	1,690
其他	80	-	80
合計	221,725	148,338	73,387

93年度整體之營業毛利較去年增加，主要系各服務項目漸趨成熟，營業收入穩定成長所致。

5. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	92年度				93年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	奕葉	8,859	21.98	無	山一	7,461	11.98	無
2	原善	5,278	13.10	無	奕葉	6,316	10.14	無
3	山一	4,798	11.91	無	-	-	-	-
4	新賀	4,065	10.09	無	-	-	-	-

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名單：無

6. 最近二年度生產量值表

單位:仟元

年度 生產量值 主要商品	92 年度			93 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
驗證分析	註 1	註 2	42,690	註 1	註 2	87,492
品質保證	註 1	註 2	93,231	註 1	註 2	95,269
合 計			135,921			182,761

註 1：本公司為服務業，產能因機台多寡與服務項目多寡所影響，另外因其服務方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出其產能。

註 2：因其計費方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出其數量。

7. 最近二年度銷售量值表

單位:仟元

年度 銷售量值 主要商品	92 年度		93 年度	
	量	值	量	值
驗證分析	註	149,043	註	208,204
品質保證	註	83,883	註	164,434
其他	註	33,002	註	58,939
合 計		265,928		431,577

註：因其計費方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出其數量。

三、最近二年度從業員工人數

年 度		92 年度	93 年度	94 年截至 4/18
員工人數	直接人員	53	116	141
	間接人員	53	54	62
	合計	106	170	203
平均年歲		27.9	27.85	28.09
平均服務年資		2.2	1.58	1.57
學歷分布 比率 (%)	碩士(含)以上	7.55	6.26	7.38
	大專	84.91	89.71	88.18
	高中	7.54	4.03	4.44
	高中以下	0	0	0
	合計	100.00	100	100

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過：無。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失：無。

5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度預計之重大環保支出：無。

五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

(1) 員工福利措施

年節慰勞
婚喪禮金補助
傷病急難救助
慶生禮券
年終摸彩活動
團體人壽及健康保險
教育訓練補助
員工分紅
定期健康檢查

(2) 退休制度與其實施情形

本公司對正式任用員工訂有退休辦法。本公司自九十二年二月起每月按員工薪資總額之百分之六·五六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局。

(3) 勞資間之協議情形

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	國泰世華商業銀行	90.02.01—105.02.01	長期借款合同	無
長期借款合同	華南商業銀行	93.12.31—98.12.31	長期借款合同	無
長期借款合同	交通銀行	93.07.31—98.07.31	長期借款合同	無
廠房租約	王瑾梅	92.09.01— 97.12.31	租賃三廠廠房	無
廠房租約	國華人壽保險股份有限公司	93.02.15— 98.02.14	租賃五廠廠房	無
廠房租約	吉宏裝潢工程股份有限公司	93.01.01— 97.12.31	租賃台北廠房	無
廠房租約	國華人壽保險股份有限公司	93.06.15— 98.02.14	租賃五廠廠房	無

肆、資金運用計劃執行情形

一、計劃內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成，或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

二、執行情形：

就前項之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止：無。

三、重大資本支出及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				92年度	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度
機器設備	自有資金及貸款	94年	\$559,153	\$176,055	\$223,578	\$159,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一)簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料 (註 一)				
		93 年	92 年	91 年	90 年	89 年
項 目						
流動資產		201,029	122,227	129,203	51,693	40,593
固定資產		564,139	383,668	261,412	170,311	64,960
其他資產		40,863	21,717	15,914	2,344	707
流 動 負 債	分配前	142,664	57,041	45,316	49,354	39,680
	分配後	(註二)	59,544	46,905	50,348	39,680
長期負債		84,247	23,971	25,569	51,484	2,738
其他負債		1,023	3,046	3,637	-	-
股 本		299,497	218,554	157,166	88,220	58,500
資本公積		195,148	195,148	140,000	-	-
保 留 盈 餘	分配前	166,041	104,830	66,161	35,290	5,342
	分配後	(註二)	21,384	13,184	5,350	835
資產總額		884,086	601,830	437,999	224,348	106,260
負 債 總 額	分配前	227,934	84,058	74,522	100,838	42,418
	分配後	(註二)	86,561	76,111	101,832	42,418
股東權益 總 額	分配前	656,152	517,772	363,477	123,510	63,842
	分配後	(註二)	515,269	361,888	122,516	63,842

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：民國九十三年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)				
	93 年	92 年	91 年	90 年	89 年
營業收入淨額	431,577	265,928	180,814	104,022	72,781
營業毛利	221,725	148,338	103,516	58,432	12,617
營業利益	135,791	105,051	70,302	42,053	5,534
利息收入	52	55	269	286	179
利息費用(註二)	2,032	2,382	2,763	3,476	-
稅前利益	138,688	104,469	64,800	37,865	5,905
純 益	144,657	91,646	60,811	34,455	4,143
基本每股盈餘	4.83	4.38	4.43	4.87	2.29
稀釋每股盈餘	4.62	4.38	4.43	4.87	2.29

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：最近五年度之利息資本化金額如下：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度	89 年度
利息資本化金額	-	-	-	798	449

(二)最近五年度簽證

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
89 年	眾智聯合會計師事務所	王惠民	無保留意見
90 年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰	無保留意見
91 年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	無保留意見
92 年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	無保留意見
93 年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	無保留意見

註：89年首次受託查核。

2. 最近五年度更換簽證會計師之說明

公司自 90 年度起，為因應公司公開發行的準備，簽證會計師由眾智聯合會計師事務所王惠民會計師更換為勤業會計師事務所黃裕峰會計師。

二、最近五年度財務分析

項 目		年 度					
		最近五年度財務資料 (註一)					
		93年	92年	91年	90年	89年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.78	13.97	17.01	44.95	39.92	
	長期資金占固定資產比率	131.24	141.20	148.82	102.75	102.49	
償債能力 (%)	流動比率	140.91	214.28	285.12	104.74	102.30	
	速動比率	124.84	199.58	270.78	94.44	88.61	
	利息保障倍數	69.25	44.86	24.45	11.89	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.96	3.52	3.30	3.02	4.98	
	應收款項收現日數	92	104	111	121	73	
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	-	297.84	
	平均售貨日數	-	-	-	-	1	
	固定資產週轉率 (次)	0.77	0.69	0.69	0.61	1.12	
	總資產週轉率 (次)	0.49	0.44	0.41	0.46	0.68	
獲利能力	資產報酬率 (%)	19.68	17.97	18.99	22.42	5.89	
	股東權益報酬率 (%)	24.65	20.80	24.97	36.78	10.27	
	佔實收資本額 比率 (%)	營業利益	45.34	48.07	44.73	47.67	9.46
		稅前利益	46.31	47.80	41.23	42.92	10.09
	純益率 (%)	33.52	34.46	33.63	33.12	5.69	
	稅後基本每股盈餘 (元) (註二)	4.83	3.19	2.44	2.02	0.88	
稅後稀釋每股盈餘 (元) (註二)	4.62	3.19	2.44	2.02	0.88		
現金流量 (%)	現金流量比率	74.93	224.78	96.67	103.82	-	
	現金流量允當比率	48.62	49.12	34.08	33.47	17.36	
	現金再投資比率	12.81	21.62	10.34	25.98	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.21	1.77	1.85	1.89	3.73	
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.04	1.09	1.00	

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：每股盈餘係按盈餘轉增資及員工紅利配股追溯調整後比例計算。

財務分析之計算公式

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨餘額。
- (4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
(1) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、監察人審查報告

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十三年度業經勤業眾信會計師事務所黃裕峰會計師及黃樹傑會計師查核簽證之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及營業報告書，經由本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定備妥審查報告書，敬請公鑒。

此致

本公司民國九十四年股東常會

宜特科技股份有限公司

監察人：杜青峰

監察人：黃順達

監察人：劉錦龍

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 二 十 六 日

- 四、最近年度財務報告：第 57 頁至第 80 頁
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表：無。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及經營成果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$201,029	\$122,227	\$ 78,802	64
固定資產		564,139	383,668	180,471	47
其他資產		40,863	21,717	19,146	88
資產總額		884,086	601,830	282,256	47
流動負債		142,664	57,041	85,623	150
長期負債		84,247	23,971	60,276	251
負債總額		227,934	84,058	143,876	171
股 本		299,497	218,554	80,943	37
資本公積		195,148	195,148	-	-
保留盈餘		166,041	104,830	61,211	58
股東權益總額		656,152	517,772	138,380	27
說明：					
1. 流動資產增加主要係營運成長，應收款項增加所致。					
2. 固定資產增加主要係為配合營運規模之日益擴大，增購機器設備所致。					
3. 其他資產增加主要係本年度開始適用新興重要策略性產業五年免稅，致尚未使用機器設備投資抵減增加致產生遞延所得稅資產所致。					
4. 流動負債及長期負債增加主要係為配合營運規模之日益擴大，增購機器設備致銀行借款增加。					
5. 股本增加主要係盈餘轉增資所致。					
6. 保留盈餘及股東權益總額增加主要係營運成長致純益增加所致。					

二、經營結果分析

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 (減) 金 額	變動比例 (%)	變動分析
	九十三年度	九十二年度			
營業收入總額	\$431,833	\$266,412	\$165,421	62	
減：銷貨退回及折讓	256	484	(228)	(47)	
營業收入淨額	431,577	265,928	165,649	62	1
營業成本	209,852	117,590	92,262	78	1
營業毛利	221,725	148,338	73,387	49	1
營業費用	85,934	43,287	42,647	99	2
營業利益	135,791	105,051	30,740	29	
營業外收入及利益	12,015	2,381	9,634	405	3
營業外費用及損失	9,118	2,963	6,155	208	4
稅前利益	138,688	104,469	34,219	33	
所得稅(利益)費用	(5,969)	12,823	(18,792)	(147)	5
純 益	\$144,657	\$ 91,646	\$ 53,011	58	
增減變動分析：					
1. 營業收入淨額、營業成本及營業毛利增加，主要係各服務項目漸趨成熟致營業收入穩定成長，且不斷增購新設備致營業成本較去年同期小幅上漲，但尚能維持穩定之毛利率。					
2. 營業費用增加，主要係公司為配合營業規模日益擴大，增加新進人員並承租新辦公大樓，致薪資成本、租金及辦公費用較去年同期大幅增加。					
3. 營業外收入及利益增加，主要係處分長期投資產生投資收益所致。					
4. 營業外費用及損失增加，主要係按權益法認列之投資淨損增加所致。					
5. 所得稅費用減少，係因本年度開始適用新興重要策略性產業五年免稅，致九十三年度產生所得稅利益。					

三、現金流量

(一)、最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		
	九十三年度	九十二年度	增(減)比例
現金流量比率	74.93	224.78	(67)
現金流量允當比率	48.62	49.12	(1)
現金再投資比率	12.81	21.62	(41)
增減比例變動分析說明： 現金流量及再投資比率減少，主要係本年度來自營業活動之淨現金流入減少且流動負債增加所致。			

(二)、未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額①	全年來自營業活動淨現金流量②	全年現金流出量③	現金剩餘(不足)數額 ① + ② - ③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 39,890	\$242,119	\$267,043	\$ 14,966	\$ -	\$ -
1. 本年度現金流量變動情形分析 營業活動：預計景氣回升且各服務項目逐漸成熟，營業收入成長致營業活動淨現金流入。 投資活動：預計對大陸轉投資、整合上下游廠商及擴展營業規模增購相關機器設備等。 融資活動：預計舉借新債並發放現金紅利、員工紅利及董監酬勞。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務的影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				92年度	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度
機器設備	自有資金及貸款	94年	\$559,153	\$ 176,055	\$ 223,578	\$ 159,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(二)預計可能產生效益：擴展營運規模增加產能。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及其未來一年投資畫：

94年3月31日

說明 項目	金額	政 策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未 來 其 他	
					投 資 計 畫	投 資 計 畫
Samoa IST	美金 3,076 仟元	經第三地轉投資大陸子公司	由於前二年的投資與拓展，已開始逐漸獲利。截止94年第一季已認列投資利益為504仟元。	無	截至94年第一季季報已投資美金3,076仟元。未來將持續投資，以利開發大陸業務。	

六、風險管理及評估：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司營收獲利之影響：本公司 93 年度利息收入為 52 仟元，主要為銀行存款之利息；而利息費用為 2,032 仟元，主要因購置機器設備而舉用之借款；本公司利息收入與利息費用之金額皆不大，且本公司設有專職人員與銀行保持密切互動，並隨時注意利率之走勢，因此利率變動對本公司的影響並不重大。

2. 匯率變動對公司營收獲利之影響：本公司 92 年度及 93 年度外銷比例分別為 3.22% 及 7.80%，佔總銷售金額比例不大，匯率變動對公司營收獲利的影響不大。

公司因應匯率變動之具體措施：為有效降低匯率變動對公司營運造成不利之影響。因此，本公司在匯率操作上將會朝向以下各點進行：

(1) 隨時蒐集匯率變化資訊並提供給相關單位，以充份掌握匯率之走勢，並適時採取兌換外幣款項之措施。

(2) 在外匯資金調度上將以自有外匯收入支應外匯支出，以有效降低匯兌風險。

3. 通貨膨脹影響：本公司 93 年度並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：詳技術與研發概況之說明。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：為因應未來科技的變化，本公司依據本身豐富的經驗，參考客戶需求與產業趨勢，已朝下列方式進行研發，期能掌握科技變化及滿足客戶與市場需求。

1. 65 奈米製程之電子顯微手術

2. 超低阻電子顯微手術技術。

3. 雷射沈積電路技術開發

4. 銅製程化性蝕刻逆向工程技術

5. 無鉛製程驗證技術

6. 有機物質超精密定量分析技術

7. 高階(超精密、超多層)PC 驗證板開發

8. 類比 IC 電路可靠度技術開發

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要事項：無。

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形

上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有投資人專線處理股東相關問題，若涉及法律問題，則將請本公司聘任之法律顧問協助處理。	無
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司目前與主要股東關係良好，能隨時掌握主要股東名單。	無
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	已訂定對子公司之監理作業並執行之。	無
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司已設置二席獨立董事。	無
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司已依規定定期評估之。	無
三、監察人之組成及職責		
(一) 公司設置獨立監察人之情形	本公司已設置一席獨立監察人。	無
(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	有需要可隨時藉電話、E-MAIL聯絡。	無
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人擔任此一溝通管道，亦透過電話、傳真及來函等方式溝通之。	無
五、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司各項資訊均採透明化，可於網站上查得各項資訊。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。	無
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	考慮研議中。	本公司由於目前規模尚小且業務單純，未來將俟實際需求情況，設置功能性委員會。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未建置公司治理制度，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全。		
<p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <p>本公司董事、監察人定期參與國內外各項業務考察與進修課程，並訂有內控制度、稽核制度及自行評估之評序，控管功能尚稱健全，董事長及總經理具充分獨立性且確實執行董事對利害關係議案之迴避。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p>		

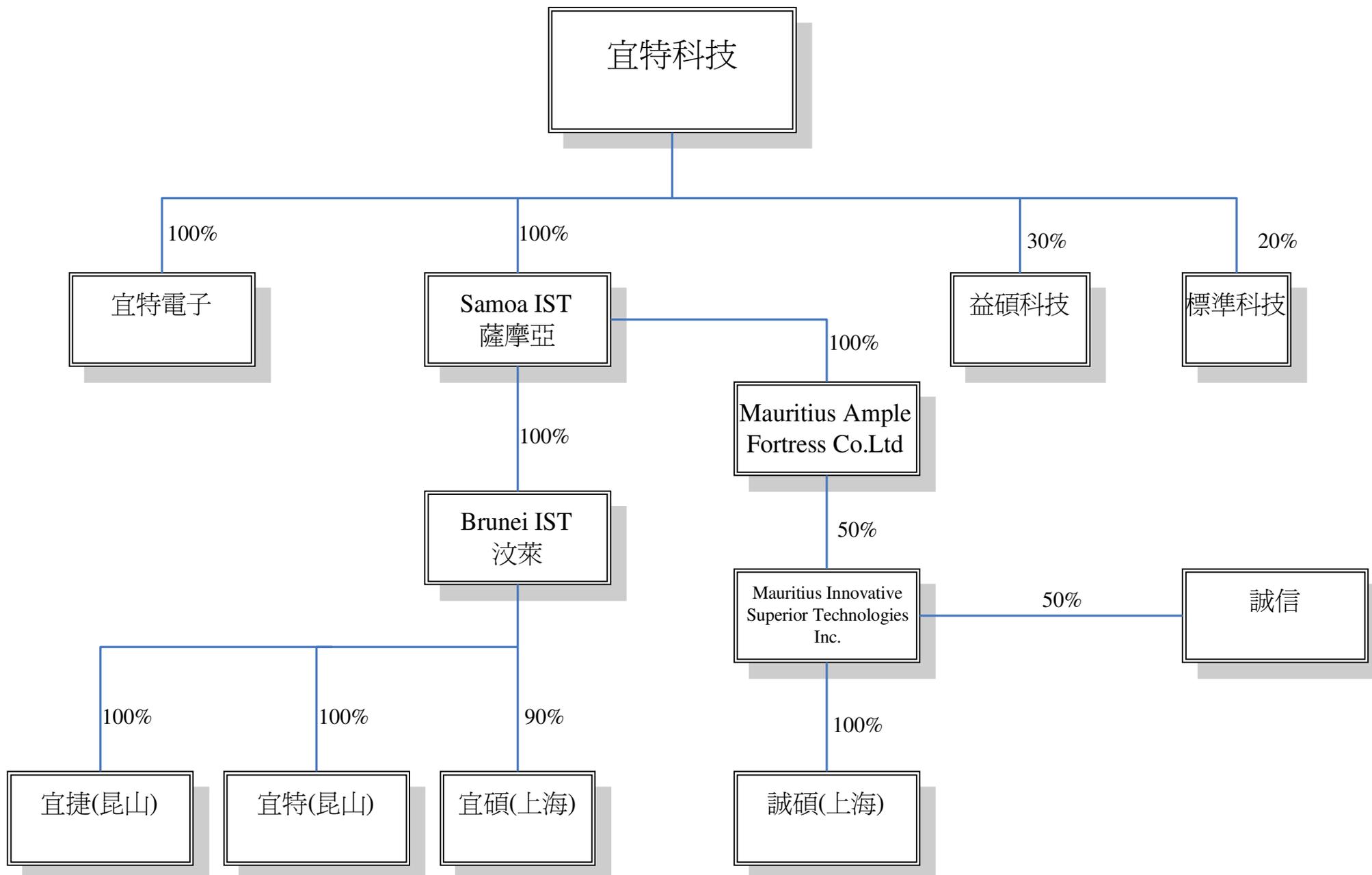
捌、特別記載事項

一、關係企業營業報告書及關係報告書

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

宜特科技長期投資架構



2. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

94年3月31日

關係企業名稱	關係	本公司持股比例及股份	持有本公司股權比例及股份	實際投資金額
Samoa INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC.	本公司 100%投資之子公司，且董事長與本公司總經理為同一人。	100% 3,076 仟股	-	美金 3,076 仟元
Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC.	由子公司再轉投資，且董事長與本公司總經理同一人。	100% 2,151 仟股	-	美金 2,151 仟元
摩里西斯 AMPLY FORTRESS CO., LTD	由子公司再轉投資，且董事長與本公司總經理同一人。	100% 925 仟股	-	美金 925 仟元
摩里西斯 INNOVATIVE & SUPERIOR TECHNOLOGY INC	由子公司再轉投資 50%投資之子公司。	50% 925 仟股	-	美金 925 仟元
宜碩科技有限公司	由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。	90% -	-	美金 1,548 仟元
益碩科技(股)公司	本公司轉投資之公司	30% 900 仟股	-	NTD9,000 仟元
誠碩科技有限公司	由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。	50% -	-	美金 1,850 仟元
宜特電子(股)公司	本公司 100%投資之子公司。	100% 1,000 仟股	-	NTD10,000 仟元
標準科技(股)公司	本公司轉投資之公司	20% 1,000 仟股	-	NTD14,000 仟元

(二) 推定為控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(三) 整體關係企業資料

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

A. Samoa INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC、Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC、摩里西斯 AMPLY FORTRESS CO.,LTD 及摩里西斯 INNOVATIVE & AUPERIOR TECHNOLOGY INC 係本公司為間接投資大陸而設立的第三地控股公司，其主要業務為投資，並無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。

B. 宜碩科技有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之 90%轉投資公司，從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務，主要服務客戶為中國大陸之廠商，與宜特科技的銷售市場不同，因此並無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。

C. 誠碩科技有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之 50%轉投資公司，從事電磁波檢測等業務，其服務項目與本公司不同，因此並無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。

(2) 關聯企業間所經營業務關聯性及分工情形：同上述(1)之說明。

(四) 關係企業董監事、總經理資料

單位：仟股

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
Samoa INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC	董事長	宜特科技(股)公司 代表人：余維斌	3,076	100%
Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC	董事長	Samoa INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC 代表人：余維斌	2,151	100%
摩里西斯 AMPLY FORTRESS CO., LTD	董事長	Samoa INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC 代表人：余維斌	925	100%
摩里西斯 INNOVATIVE & SUPERIOR TECHNOLOGY INC	董事	摩里西斯 AMPLY FORTRESS CO., LTD 代表人：余維斌	925	50%
宜碩科技有限公司	董事長	Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC 代表人：余維斌	-	90%
	董事	文茂平		
	董事	Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC 代表人：杜忠哲		
	監察人	Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC 代表人：張森南		
誠碩科技有限公司	董事長 (兼總經理)	摩里西斯 INNOVATIVE & SUPERIOR TECHNOLOGY INC 代表人：葉德榮	-	50%
	董事	摩里西斯 INNOVATIVE & SUPERIOR TECHNOLOGY INC 代表人：徐玉泰		
	董事	摩里西斯 INNOVATIVE & SUPERIOR TECHNOLOGY INC 代表人：余維斌		
	監察人	摩里西斯 INNOVATIVE & SUPERIOR TECHNOLOGY INC 代表人：余維斌		
宜特昆山電子有限公司	董事長	Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC 代表人：余維斌	-	100%
	董事	文茂平		
	董事	夏明坤		
	監察人	Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC 代表人：張林南		
標準科技股份有限公司	董事長	宜特科技股份有限公司代表人： 余維斌	1,000	20%
	董事	宜特科技股份有限公司代表人： 杜忠哲		
	董事	宜特科技股份有限公司代表人： 陳勁卓		
	監察人	宜特科技股份有限公司代表人： 杜青峰		

(五) 關係企業合併財務報表：不適用。

二、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書：

宜特科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：94年3月23日

本公司民國九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 1、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 2、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 3、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 4、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 5、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 6、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 7、本聲明書業經本公司民國九十四年三月二十三日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宜特科技股份有限公司

董事長：杜忠哲

總經理：余維斌

- (二)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第 81 頁至 91 頁。
- 七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- 八、其他必要補充說明事項：無。
- 九、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

宜特科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年度

地址：新竹市埔頂路二十二號一樓

電話：(○三)五七八二二六六

宜特科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十三及九十二年度

會計師查核報告

宜特科技股份有限公司 公鑒：

宜特科技股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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及一般公認會計原則編製，足以允當表達宜特科技股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

宜特科技股份有限公司民國九十三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之查核程序予以查核。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。

勤業眾信會計師事務所
會計師 黃 裕 峰

會計師 黃 樹 傑

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

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 四 年 二 月 十 八 日

宜特科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 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	\$ 39,890	4	\$ 31,612	5	2100	短期銀行借款（附註七）	\$ 48,973	6	\$ 2,490	-
1120	應收票據（附註十五）	16,632	2	8,575	2	2110	應付商業本票（附註八）	29,942	3	-	-
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十二年 3,500 仟元及九十二年 1,300 仟元 後 之淨額（附註二及十五）	120,424	14	72,493	12	2120	應付票據	3,846	1	5,986	1
1190	其他金融資產－流動（附註二、三及 十五）	1,162	-	1,162	-	2140	應付帳款（附註十五）	12,319	1	16,414	3
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十 二）	435	-	150	-	2160	應付所得稅（附註二及十二）	3,541	-	10,399	2
1298	預付款項及其他流動資產（附註十一 及十五）	22,486	3	8,235	1	2170	應付費用及其他流動負債	30,252	4	14,591	2
11XX	流動資產合計	201,029	23	122,227	20	2224	應付設備款	10,067	1	5,030	1
	長期股權投資（附註二及四）					2272	一年內到期之長期銀行借款（附註九 及十六）	3,724	-	2,131	-
142101	按權益法計價之長期股權投資	75,055	9	71,218	12	21XX	流動負債合計	142,664	16	57,041	9
142102	按成本法計價之長期股權投資	3,000	-	3,000	-		長期附息負債				
1421	長期股權投資合計	78,055	9	74,218	12	2420	長期銀行借款（附註九及十六）	84,247	10	23,971	4
	固定資產（附註二、五、十五及十六）						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債（附註二及十一）	-	-	1,877	1
1501	土 地	43,435	5	42,185	7	2888	遞延貸項（附註二）	865	-	989	-
1521	房屋及建築	67,821	8	66,572	11	2820	存入保證金（附註十五）	158	-	180	-
1531	機器設備	455,147	52	266,205	44	28XX	其他負債合計	1,023	-	3,046	1
1551	運輸設備	5,516	1	3,654	1		負債合計	227,934	26	84,058	14
1561	生財器具	12,853	1	8,352	2		股東權益（附註二及十）				
1631	租賃改良	703	-	183	-	31XX	股本－每股面額 10 元；九十三年額定 50,000 仟股，發行 29,950 仟股； 九 十二年額定 25,000 仟股，發行 21,855 仟股	299,497	34	218,554	36
1681	其他設備	30,225	3	8,189	1		資本公積				
15X1	成本合計	615,700	70	395,340	66	3211	股票溢價	195,000	22	195,000	32
15X9	累積折舊	(93,009)	(11)	(48,165)	(8)	3270	長期股權投資	148	-	148	-
1670	預付設備款	41,448	5	36,493	6	3310	法定公積	19,522	2	10,357	2
15XX	固定資產淨額	564,139	64	383,668	64	3350	未分配盈餘	146,519	17	94,473	16
	其他資產					3420	累積換算調整數	(4,534)	(1)	(760)	-
1770	遞延退休金成本（附註二及十一）	-	-	1,626	-	3XXX	股東權益合計	656,152	74	517,772	86
1820	存出保證金	4,293	-	3,262	1		負債及股東權益總計	\$ 884,086	100	\$ 601,830	100
1830	遞延費用－淨額（附註二及六）	10,900	1	5,867	1						
1846	長期應收租賃款－非流動（附註二、 三及十五）	2,810	-	3,972	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及 十二）	22,860	3	6,990	1						
18XX	其他資產合計	40,863	4	21,717	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 884,086	100	\$ 601,830	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

宜特科技股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二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 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$431,833		\$266,412	
4170 銷貨退回及折讓	256		484	
4100 營業收入淨額（附註二及十五）	431,577	100	265,928	100
5110 營業成本（附註十三及十五）	209,852	49	117,590	44
5910 營業毛利	221,725	51	148,338	56
營業費用（附註十三）				
6100 銷售費用	16,906	4	8,196	3
6200 管理費用	54,061	13	30,034	12
6300 研究發展費用	14,967	3	5,057	2
6000 合 計	85,934	20	43,287	17
6900 營業利益	135,791	31	105,051	39
營業外收入及利益				
7120 處分投資收益（附註二）	10,093	2	204	-
7210 租金收入（附註十五）	1,512	1	1,791	1
7130 處分固定資產利益（附註二及十五）	299	-	123	-
7110 利息收入	52	-	55	-
7480 什項收入	59	-	208	-
7100 合 計	12,015	3	2,381	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7521	按權益法認列之投資淨損 (附註二及四)			
	\$ 7,052	2	\$ 417	-
7510	2,032	-	2,382	1
7560	31	-	164	-
7880	3	-	-	-
7500	<u>9,118</u>	<u>2</u>	<u>2,963</u>	<u>1</u>
7900	138,688	32	104,469	39
8110	所得稅 (利益) 費用 (附註二及十二)			
	(<u>5,969</u>)	(<u>2</u>)	<u>12,823</u>	<u>5</u>
9600	<u>\$144,657</u>	<u>34</u>	<u>\$ 91,646</u>	<u>34</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘 (附註十四)			
	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 4.83</u>	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.19</u>
	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.62</u>	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.19</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

宜特科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行	股本	資本公積 (附註二及十)			保留盈餘 (附註十)		累積換算調整 數 (附註二)	股東權益合計	
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	長期股權投資	合計	法定公積	未分配盈餘			
九十二年一月一日餘額	15,717	\$ 157,166	\$ 140,000	\$ -	\$ 140,000	\$ 4,276	\$ 61,885	\$ 66,161	\$ 150	\$ 363,477
盈餘分配										
法定公積	-	-	-	-	-	6,081	(6,081)	-	-	-
員工紅利—股票	423	4,238	-	-	-	-	(4,238)	(4,238)	-	-
股票股利—30%	4,715	47,150	-	-	-	-	(47,150)	(47,150)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(1,589)	(1,589)	-	(1,589)
分配後餘額	20,855	208,554	140,000	-	140,000	10,357	2,827	13,184	150	361,888
現金增資—九十二年十一月三十日	1,000	10,000	55,000	-	55,000	-	-	-	-	65,000
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(910)	(910)
認列未按持股比例投資之股權淨值變動	-	-	-	148	148	-	-	-	-	148
九十二年度純益	-	-	-	-	-	-	91,646	91,646	-	91,646
九十二年十二月三十一日餘額	21,855	218,554	195,000	148	195,148	10,357	94,473	104,830	(760)	517,772
盈餘分配										
法定公積	-	-	-	-	-	9,165	(9,165)	-	-	-
員工紅利—股票	1,002	10,014	-	-	-	-	(10,014)	(10,014)	-	-
股票股利—32%	7,093	70,929	-	-	-	-	(70,929)	(70,929)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(2,503)	(2,503)	-	(2,503)
分配後餘額	29,950	299,497	195,000	148	195,148	19,522	1,862	21,384	(760)	515,269
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,774)	(3,774)
九十三年度純益	-	-	-	-	-	-	144,657	144,657	-	144,657
九十三年十二月三十一日餘額	29,950	\$ 299,497	\$ 195,000	\$ 148	\$ 195,148	\$ 19,522	\$ 146,519	\$ 166,041	(\$ 4,534)	\$ 656,152

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

宜特科技股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
營業活動之現金流量		
純益	\$144,657	\$ 91,646
折舊及攤銷	49,663	26,693
遞延所得稅	(16,155)	(1,090)
處分長期股權投資利益	(10,093)	-
按權益法認列之投資淨損	7,052	417
提列退休金費用	(251)	251
已實現遞延利益	(124)	(123)
處分固定資產利益	(175)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(8,057)	879
應收帳款	(47,931)	(12,057)
預付款項及其他流動資產	(14,251)	(1,771)
應付票據	(2,140)	(3,341)
應付帳款	(4,095)	11,206
應付所得稅	(6,858)	5,046
應付費用及其他流動負債	15,661	10,460
營業活動之淨現金流入	<u>106,903</u>	<u>128,216</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少	-	20,118
長期股權投資增加	(31,689)	(43,927)
處分長期股權投資價款	27,119	-
購置固定資產	(223,578)	(176,055)
處分固定資產價款	4,162	25,644
遞延費用增加	(9,377)	(4,42)
存出保證金增加	(1,031)	(204)
投資活動之淨現金流出	<u>(234,394)</u>	<u>(178,847)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	46,483	2,490
應付商業本票增加	29,942	-
長期銀行借款增加(減少)	61,869	(1,598)
現金增資	\$ -	\$ 65,000
董監事酬勞	(2,503)	(1,589)
存入保證金(減少)增加	(22)	180
融資活動之淨現金流入	<u>135,769</u>	<u>64,483</u>

現金淨增加數	8,278	13,852
年初現金餘額	<u>31,612</u>	<u>17,760</u>
年底現金餘額	<u>\$ 39,890</u>	<u>\$ 31,612</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 2,316</u>
支付所得稅	<u>\$ 16,964</u>	<u>\$ 8,866</u>
支付部份現金之投資活動		
本年度固定資產增加數	\$228,615	\$161,919
年初應付設備款	5,030	19,166
年底應付設備款	(10,067)	(5,030)
本年度支付現金購置固定資產	<u>\$223,578</u>	<u>\$176,055</u>
取得部份現金之投資活動		
年初應收租賃款	\$ 5,134	\$ -
年初應收出售設備款	-	14,940
處分設備價款	3,000	15,838
年底應收租賃款	(3,972)	(5,134)
本年度處分設備現金收入數	<u>\$ 4,162</u>	<u>\$ 25,644</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$ 2,131</u>
一年內到期之應收租賃款	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 1,162</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

宜特科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十三年及九十二年
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

公司沿革

本公司於八十三年九月經經濟部核准設立，主要業務為積體電路之研究開發製作、分析預燒、測試業務，半導體零件及其儀器、電子零件、電腦及其零組件之進出口及代理國內外廠商前各項產品之經銷報價及投標業務。

本公司股票自九十三年十二月二十八日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十三年及九十二年底止，本公司員工人數分別為 170 人及 106 人。

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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、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，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產為包括用途未受限之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

主要係投資開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，係年底淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

應收租賃款

本公司資本租賃之會計處理，係將出租設備成本及其所隱含之利息均列為應收租賃款。隱含之利息收入列為未實現利息收入，並按利息法分期轉列為利息收入。

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，以投資成本加（減）按持股比例認列被投資公司之純益（損）計算。被投資公司發生純益（損）時，認列投資利益（損失），發放現金股利時則作為投資成本減項。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

持有被投資公司有表決權未達百分之二十且不具有重大影響力者，採用成本法評價。

本公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列利益。

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。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年度費用，固定資產於購建期間支出款項所負擔之利息予以資本化。

折舊係按平均法依下列耐用年數計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，三至五年；租賃改良，三至五年；其他設備，三至十年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入或費用。

遞延費用

係購置崩應板及電腦軟體之成本，依直線法按三年平均攤銷。

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，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

收入認列

營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為收入金額能可靠衡量；與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。

營業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；惟營業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。

員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務按二十七年，採用直線法平均攤銷。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、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。前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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。

外幣換算

非衍生性金融商品之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當年度損益。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，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

應收租賃款

本公司於九十二年六月將機器設備出租於閱康科技股份有限公司（閱康公司），其租賃期間自九十二年六月至九十七年五月，租賃期滿所有權歸閱康公司所有，其雙方議定每月租金為 97 仟元，本公司將其租金收入視為應收租賃款以扣抵其設備之價值。應收租賃款明細彙總如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收租賃款	\$ 3,972	\$ 5,134
一年內到期部分（帳到其他金融資產）	(1,162)	(1,162)
	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 3,972</u>

長期股權投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
按權益法計價		
Samoa Integrated Service Technology (Samoa IST)	\$62,848 100	\$47,547 100
宜特電子股份有限公司（宜特電子公司）	8,153 100	- -
益碩科技股份有限公司（益碩公司）	3,297 30	6,645 30
智發科技股份有限公司（智發公司）	757 30	- -
閱康公司	- -	17,026 25
	<u>75,055</u>	<u>71,218</u>
按成本法計價		
程智科技股份有限公司（程智公司）	3,000 1	- -
璨新科技股份有限公司（璨新公司）	- -	3,000 8
	<u>\$78,055</u>	<u>\$74,218</u>

本公司九十三及九十二年度按權益法認列之長期股權投資淨損分別為 7,052 仟元及 417 仟元，除智發公司外，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。由於 Samoa IST 及宜特電子公司其總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且合計之總資產及營業收入亦未達本公司各該項金額百分之三十，故未編入合併財務報表。其長期股權投資淨損明細資料如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
益碩公司	(\$ 3,348)	(\$ 2,503)
宜特電子公司	(1,847)	-
Samoa IST	(1,714)	(207)
智發公司	(143)	-
閱康公司	-	2,293
	<u>(\$ 7,052)</u>	<u>(\$ 417)</u>

本公司於九十三年一月出售所持有閱康公司之全部股份，處分價款為 27,119 仟元。

本公司於九十三年四月投資持股 100%之宜特電子公司 10,000 仟元，該公司主要從事電子零件之製造及銷售業務；本公司另並於九十三年九月投資持股 30%之智發公司 900 仟元，該公司主要從事機械設備製造業。

本公司於九十三年底將投資璨新公司之價款作價投資程智公司，該公司主要從事電子家電產品之測試及維修。

固定資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 7,700	\$ 4,831
機器設備	72,833	37,797
運輸設備	1,689	1,214
生財器具	5,280	2,951
租賃改良	130	64
其他設備	5,377	1,308
	<u>\$ 93,009</u>	<u>\$ 48,165</u>

遞延費用－淨額

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
崩應板	\$ 9,890	\$ 5,867
電腦軟體	1,010	-
	<u>\$ 10,900</u>	<u>\$ 5,867</u>

短期銀行借款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
週轉金借款—九十三年—於九十四年一月底前陸續到期，年利率為 1.60%~1.80%；九十二年—於九十三年六月底前陸續到期，年利率為 4.61%	\$ 30,000	\$ 2,490
進口融資借款—自動用日起 180 天內償還，包括美金 325 仟元及日幣 27,631 仟元，九十四年六月底前陸續到期，年利率 0.72%~ 5.12%	<u>18,973</u> <u>\$ 48,973</u>	<u>-</u> <u>\$ 2,490</u>

應付商業本票

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應付商業本票—由金融機構保證發行，九十四年三月底前到期，年利率為 1.6%	\$ 30,000	\$ -
應付商業本票折價	<u>(58)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,942</u>	<u>\$ -</u>

長期銀行借款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
機器設備擔保借款—自九十五年一月起，每季為一期償還，至九十八年十月還清，年利率為 3.1%	\$ 34,000	\$ -
不動產抵押借款—自九十四年一月起，按月償還，至一〇八年十二月還清，年利率為 3.12%	30,000	-
不動產抵押借款—自九十二年二月起，每季為一期償還，至一〇五年二月還清，年利率為 3.025%	<u>23,971</u> 87,971	<u>26,102</u> 26,102
一年內到期部分	<u>(3,724)</u>	<u>(2,131)</u>
	<u>\$ 84,247</u>	<u>\$ 23,971</u>

股東權益

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，得撥充資本，並按股東原有股份之比例發給新股。

依據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，得以下列規定分配之：

員工紅利在百分之三至百分之十五範圍內，發放時含本公司直接間接持股百分之五十以上之從屬公司員工。

董事、監察人酬勞百分之三範圍以內，由董事會擬定分配。

其餘視營運需要保留適當之額度後派付股東股息及紅利。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量需求，以股票股利為主，得搭配部份現金股利。若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

依公司法之規定，法定公積應繼續提列至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十三年六月八日及九十二年四月二十一日通過九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定公積	\$ 9,165	\$ 6,081	\$ -	\$ -
股東股票紅利	70,929	47,150	3.24	3
員工股票紅利	10,014	4,238	-	-
董監事酬勞	2,503	1,589	-	-
	<u>\$92,611</u>	<u>\$59,058</u>		

上述之分配情形與本公司九十三年三月二十二日及九十二年三月十五日之董事會決議並無差異。若上述之盈餘分配係全數以現金方式發放，並分別於九十二及九十一年度以費用列帳，則九十二及九十一年度稅後基本每股盈餘（分別依九十二及九十一年度加權流通在外股數計算）將分別由 4.38 元及 4.43 元減少為 3.78 元及 4.01 元。其中員工股票紅利佔九十二年及九十一年度流通在外股數之比例分別為 4.58% 及 2.7%。

本公司九十三年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司經證期會核准並已發行員工認股權憑證 2,000 單位。因行使是項認股權憑證而需發行之普通股新股總數為 2,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證。該認股權憑證之存續期間為六年。本公司已將認股權證全數授與員工。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

	九 十 二 年 度 認 股 權 計 劃	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
<u>九十三年度</u>		
年初流通在外	2,000	\$ 18.8
本年度發行	-	-
本年度取消	(9)	13.7
年底流通在外	<u>1,991</u>	
<u>九十二年度</u>		
年初流通在外	-	\$ -
本年度發行	2,000	21.9
本年度取消	-	-
年底流通在外	<u>2,000</u>	

截至九十三年底止，本公司尚無達可行使狀態之認股權憑證。流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	行 使 價 格 範 圍 (元)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	流 通 在 外
				加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
九十二年度認股權 計劃	\$ 13.7	<u>1,991</u>	4.25	\$ 13.7

上述認股權計劃之認股權單位與認股價格遇有無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整無償配股之影響。

員工退休金

本公司對正式任用員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，退休金給付係按服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資計算。本公司每月按員工薪資總額之百分之六·五六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員名義存入中央信託局之專戶。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本為：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
服務成本	\$ 2,829	\$ 2,278
利息成本	232	140
攤銷數	149	148
退休基金資產之預期報酬	(141)	-
淨退休金成本	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ 2,566</u>

退休基金提撥狀況與帳載（預付退休金）應計退休金負債之調節如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 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	<u>7,201</u>	<u>4,207</u>
累積給付義務	7,201	4,207
未來薪資增加之影響數	<u>4,010</u>	<u>2,425</u>
預計給付義務	11,211	6,632
退休基金資產公平價值	(7,239)	(2,329)
提撥狀況	3,972	4,303
未認列過渡性淨給付義務	(3,722)	(3,872)
未認列退休金損失	(1,786)	(180)
補列之退休金負債	-	<u>1,626</u>
（預付退休金）應計退休金 負債	<u>(\$ 1,536)</u>	<u>\$ 1,877</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
折現率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.5%	3.5%

退休金提撥及支付情況：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
本年度提撥	<u>\$ 4,856</u>	<u>\$ 2,316</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
依法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 34,672	\$ 26,117
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(14,391)	-
永久性差異	(1,88)	53
暫時性差異	<u>833</u>	<u>119</u>
本年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 19,926</u>	<u>\$ 26,289</u>

所得稅（利益）費用構成項目如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
本年度應負擔所得稅費用	\$ 19,926	\$ 26,289
未分配盈餘加徵 10%	88	161
投資抵減	(10,007)	(13,224)
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	(15,472)	(1,002)
— 暫時性差異	(683)	(88)
以前年度所得稅調整	<u>179</u>	<u>687</u>
所得稅（利益）費用	<u>(\$ 5,969)</u>	<u>\$ 12,823</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	<u>\$ 435</u>	<u>\$ 150</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 22,246	\$ 6,774
暫時性差異	<u>614</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 22,860</u>	<u>\$ 6,990</u>

本公司用以計算遞延所得稅之有效稅率為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,975</u>	<u>\$ 2,949</u>

本公司九十三年度預計及九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 4.76% 及 19.98%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

截至九十三年及九十二年底止，本公司屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 4 仟元。

截至九十三年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最 後 抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 405	\$ -	九十三
		2,971	-	九十四
		2,260	-	九十五
		1,016	-	九十六
		25,370	22,246	九十七
		<u>\$ 32,022</u>	<u>\$ 22,246</u>	
促進產業升級條例	人才培訓	\$ 134	\$ -	九十四
		55	-	九十五
		42	-	九十六
		<u>\$ 231</u>	<u>\$ -</u>	

本公司從事先進積體電路封裝，高階積體電路測試及具備網際網路功能之軟體或內容等服務之所得免稅期間如下：

	期	間
第一次增資擴展免徵所得稅	93年4月30日	至98年4月29日

本公司截至九十一年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 三 年 度			九 十 二 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	\$ 34,593	\$ 27,723	\$ 62,316	\$ 18,980	\$ 16,309	\$ 35,289
退休金	1,659	1,383	3,042	1,535	1,031	2,566
伙食費	1,874	1,221	3,095	1,101	760	1,861
福利金	3,288	2,218	5,506	3,200	1,898	5,098
員工保險費	3,585	2,049	5,634	1,971	1,162	3,133
其他用人費用	17,223	11,549	28,772	6,697	2,532	9,229
	<u>\$ 62,222</u>	<u>\$ 46,143</u>	<u>\$108,365</u>	<u>\$ 33,484</u>	<u>\$ 23,692</u>	<u>\$ 57,176</u>
折舊費用	<u>\$ 36,798</u>	<u>\$ 8,521</u>	<u>\$ 45,319</u>	<u>\$ 19,213</u>	<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 23,825</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,119</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 4,344</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 2,868</u>

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十三年度</u>					
純益	\$ 138,688	\$144,657			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 138,688	\$144,657	29,950	\$ 4.63	\$ 4.83
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	1,339		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	\$ 138,688	\$144,657	31,289	\$ 4.43	\$ 4.62
<u>九十二年度</u>					
純益	\$ 104,469	\$91,646			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 104,469	\$91,646	28,696	\$ 3.64	\$ 3.19

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱股東權益變動表及附註 股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十二年度稅前及稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 4.99 元及 4.38 元減少為 3.64 元及 3.19 元。

關係人交易

關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
宜碩科技（上海）有限公司（宜碩公司）	本公司間接持股 90% 之子公司
閱康公司（註）	按權益法計價之被投資公司（已於九十三年一月處分）
益碩公司	按權益法計價之被投資公司
宜特電子公司	本公司持股 100% 之子公司
智發公司	按權益法計價之被投資公司
其他	具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附註。

註：該公司於九十三年底並非本公司之關係人，其九十三年度之交易及餘額僅供比較參考之用。

與關係人間之重大交易事項

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
營業收入淨額				
閎康公司	\$ 63	-	\$ 125	-
進 貨				
閎康公司	\$ -	-	\$ 1,241	1
處分固定資產價款				
宜碩公司	\$ -	-	\$ 10,026	39
租金收入				
益碩公司	\$ 600	40	\$ 567	32
智發公司	120	8	-	-
閎康公司	-	-	887	49
	\$ 720	48	\$ 1,454	81
<u>年 底 餘 額</u>				
應收票據				
閎康公司	\$ 509	3	\$ 32	-
應收帳款				
閎康公司	\$ -	-	\$ 58	-
應收租賃款（含長期應收租賃款）				
閎康公司	\$ 3,972	100	\$ 5,134	100
其他應收款（帳列預付款項及其他流動資產）				
宜碩公司	\$ 5,339	24	\$ 2,105	26
宜特電子公司	949	4	-	-
益碩公司	322	1	117	1
	\$ 6,610	29	\$ 2,222	27
預付設備款（帳列預付款項及其他流動資產）				
宜碩公司	\$ -	-	\$ 341	1
應付帳款				
閎康公司	\$ -	-	\$ 987	6
存入保證金				
益碩公司	\$ 100	63	\$ 100	56

本公司向關係人進銷貨之產品移轉價格係依一般交易常規訂定，並無其他相當之產品價格可供比較。本公司之一般收付款條件皆為月結或季結或專案結六十天至九十天。

其他應收款係代子公司及被投資公司代墊款項。

財產交易情形

本公司九十二年度依測試機台帳面價值 10,026 仟元出售予宜碩公司。

質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長期銀行借款融資額度之擔保品：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
固定資產－淨額	<u>\$129,190</u>	<u>\$ 52,213</u>

重大承諾事項

截至九十三年底止，本公司已開立未使用信用狀金額約為日幣 8,794 仟元、美金 1,277 仟元及歐元 5 仟元。

重大之期後事項

本公司九十三年十二月二十九日經董事會核准於九十四年二月投資持股 100%之標準科技股份有限公司，總價 70,000 仟元，分三期支付，已於九十四年二月支付 14,000 仟元，餘款預計將分別於九十四年四月及七月各支付 28,000 仟元。

本公司九十三年十二月二十九日之董事會另通過九十四年二月透過孫公司 Brunei IST 轉投資設立大陸昆山宜捷科技電子有限公司，共匯出美金 500 仟元。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊。

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項：

期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元及美金仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
					單位數 (仟)	帳面金額 (註一)	持 股 比 例	股權淨值/ 帳面價值	
本公司	股 票	Samoa IST	本公司之子公司	長期股權投資	2,076	\$ 62,848	100	\$ 62,847	註二
	股 票	宜特電子公司	本公司之子公司	長期股權投資	1,000	8,153	100	8,153	註二
	股 票	益碩公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	900	3,297	30	3,297	註二
	股 票	智發公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	90	757	30	757	註三
	股 票	程智公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	217	3,000	1	3,000	註四
Samoa IST	股 票	Brunei Integrated Service Technology (Brunei IST)	本公司之子公司	長期股權投資	1,551	美金 1,583	100	美金 1,583	註二
	股 票	Mauritius Ample Fortress Co., Ltd.	本公司之子公司	長期股權投資	525	美金 396	100	美金 396	註二
Brunei IST	股 權	宜碩公司	本公司之子公司	長期股權投資	-	美金 1,580	90	美金 1,580	註二
Mauritius Ample Fortress Co., Ltd.	股 票	Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc.	本公司之子公司	長期股權投資	525	美金 396	50	美金 396	註二
Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc.	股 權	誠碩科技(上海)有限公司(誠碩公司)	本公司之子公司	長期股權投資	-	美金 792	100	美金 792	註二

註一：上列有價證券於九十三年底無提供擔保、質押借款或其他約定受限制者。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註四：係按帳面價值列示。

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：新台幣仟元及美金仟元

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		被投資公司本年年末(損)益	被投資公司本年年末(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)				
本公司	Samoa IST	薩摩亞	投資業務	美金2,076	美金1,444	2,076	100	\$ 62,848	(\$ 1,714)	(\$ 1,714)	子公司
	宜特電子公司	新竹市	電子零件製造及銷售業	10,000	-	1,000	100	8,153	(1,847)	(1,847)	子公司
	益碩公司	新竹市	資訊軟體服務業	9,000	9,000	900	30	3,297	(11,160)	(3,348)	按權益法計價之被投資公司
	智發公司	新竹市	機械設備製造業	900	-	90	30	757	(481)	(143)	按權益法計價之被投資公司
Samoa IST	Brunei IST	汶萊	投資業務	美金1,551	美金1,294	1,551	100	美金1,583	美金79	美金79	孫公司
	Mauritius Ample Fortress Co., Ltd.	摩里西斯	投資業務	美金525	美金150	525	100	美金396	(美金129)	(美金129)	孫公司
Brunei IST	宜碩公司	中國上海市	從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務	美金1,291	美金1,291	-	90	美金1,580	美金87	美金79	曾孫公司
Maturitius Ample Fortress Co., Ltd.	Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc.	摩里西斯	投資業務	美金525	美金150	525	50	美金396	(美金257)	(美金129)	曾孫公司
Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc.	誠碩公司	中國上海市	從事電磁波檢測等業務	美金1,050	美金300	-	100	美金792	(美金257)	(美金257)	玄孫公司

大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元及美金仟元

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	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回					
宜碩公司	從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務	\$ 54,541 (美金1,720)	註一	\$40,938 (美金1,291)	\$8,149 (美金257)	\$ -	\$49,087 (美金1,548)	90%	\$2,505 (美金79) 註二	\$50,102 (美金1,580)	\$ -
誠碩公司	從事電磁波檢測等業務	\$33,296 (美金1,050)	註一	\$4,757 (美金150)	\$11,891 (美金375)	\$ -	\$16,648 (美金525)	50%	\$(4,091) (美金129) 註二	\$12,557 (美金396)	\$ -

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(註三)
\$ 49,087 (美金1,548)	\$49,087 (美金1,548)	\$262,461
16,648 (美金525)	31,710 (美金1,000)	

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係經母公司會計師查核之財務報表。

註三：依據投審會九十年十一月二十日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

金融商品交易：

本公司九十三及九十二年度未從事任何衍生性金融商品交易。

金融性商品之公平價值

非衍生性金融商品 資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現 金	\$ 39,890	\$ 39,890	\$ 31,612	\$ 31,612
應收票據及帳款	137,056	137,056	81,068	81,068
其他金融資產（含 應收租賃款—非流 動）	3,972	3,972	5,134	5,134
長期股權投資	78,055	78,055	74,218	74,218
存出保證金	4,293	4,293	3,262	3,262
負 債				
短期銀行借款	48,973	48,973	2,490	2,490
應付商業本票	29,942	29,942	-	-
應付票據及帳款	16,165	16,165	22,400	22,400
應付設備款	10,067	10,067	5,030	5,030
長期銀行借款（含 一年內到期部分）	87,971	87,971	26,102	26,102
存入保證金	158	158	180	180

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他金融資產、短期銀行借款、應付商業本票、應付票據及帳款及應付設備款。

長期股權投資於非上市（櫃）者，以資產負債表日之股權淨值或帳面價值作為估計其公平價值之基礎。

存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。

本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

部門別財務資訊

產業別財務資訊：不適用。

地區別財務資訊：不適用。

外銷銷貨資訊：無。

重要客戶資訊：無。

宜特科技股份有限公司九十三年度股東常會議事錄

一、時間：民國九十三年六月八日 上午十時

二、地點：本公司會議室

三、出席人數及代表已發行股數：代表股數計 15,720,357 股。（已發行股份總數計 21,855,380 股）

四、主席：杜忠哲 記錄：王瑜茶

五、報告事項：（略）

六、承認事項：

案由一：本公司九十二年度決算表冊及營業報告承認案。

說明：本公司九十二年度財務報表（含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等），業經本公司 93 年 3 月 22 日董事會決議通過並送交監察人查核完竣，僅依法提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由二：九十二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司九十二年度稅後純益計新台幣 91,645,457 元，擬具盈餘分配提請決議後，僅依法提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、討論事項：

案由一、九十二年度盈餘轉增資發行新股討論案，提請 討論。（董事會提）

說明：1. 為配合公司營運，擬自九十二年度盈餘中提撥股東紅利新台幣 70,929,180 元及員工紅利新台幣 10,013,500 元，共計新台幣 80,942,680 元轉增資發行新股。

2. 本次股東紅利轉增資共計新台幣 70,929,180 元，發行新股 7,092,918 股，每股面額新台幣十元，均為普通股。由原股東按股東名簿所載各股東之持股比例配發，每仟股無償配發 324 股，配發不足壹股之畸零股，依公司法二四〇條規定改發現金至元為止，並授權董事長洽特定人按面額認購。

3. 本次盈餘轉增資所發行之新股其權利義務與原有股份相同。

4. 上開配股條件如因法令主管機關核定變更、客觀環境變更或事實需要變更時，於董事會提請議決後，提報股東會授權董事會全權處理之。

5. 股東紅利每股實際配發金額，以董事會決議盈餘轉增資基準日流通在外股數計算調整之。

6. 本案俟提請股東會通過並呈主管機關核准後，擬請授權董事會另訂基準日等相關事宜。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由二、股票上櫃申請討論案，提請 討論。（董事會提）

說明：本公司預計 93 年 6 月向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心送件申請上櫃，提請 議決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由三：公司章程修訂討論案。（董事會提）

說明：為配合獨立董監事選任，本公司擬修改董監席次五董二監，提高至七董三監以配合上櫃申請法令要求，另配合本公司資本形成需要，擬修訂額定資本額由 2.5 億元提高至 5 億元，提請 議決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

本次章程修改對照表

修正前條文	修正後條文	修訂依據及理由
第五條：本公司資本總額定為新台幣貳億伍仟萬元，分為貳仟伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。其中貳佰萬股保留為員工認股權憑證行使認股權使用。	第五條：本公司資本總額定為新台幣伍億元，分為伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。其中貳佰萬股保留為員工認股權憑證行使認股權使用。	配合本公司資本形成需要。
第六條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行。	第六條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之， <u>其股票得就修改發行總數合併印製或免印製股票，惟免印製股票時，應洽證券商集中保管事業機構登錄。</u>	配合公司法162條之一及162條之二修改。
第十二條：本公司設董事五人、監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券商管理機關之規定。	第十二條：本公司設 <u>董事七人、監察人三人</u> ，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任； <u>選任後得經董事會決議為本公司董事及監察人購買責任保險。</u> 本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券商管理機關之規定。	選任獨立董監事及為本公司董事及監察人購買責任保險，以配合上櫃申請法令要求。
第二十條：本章程訂立於中華民國八十三年九月六日。 第一次修正於民國八十四年九月二十六日。 第二次修正於民國八十四年十二月二十四日。 第三次修正於民國八十九年十一月二十一日。 第四次修正於民國九十年六月二十六日。 第五次修正於民國九十年九月一日。 第六次修正於民國九十年十月二十一日。 第七次修正於民國九十一年五月十六日。 第八次修正於民國九十二年四月二十一日。 第九次修正於民國九十二年十二月三十日。	第二十條：本章程訂立於中華民國八十三年九月六日。 第一次修正於民國八十四年九月二十六日。 第二次修正於民國八十四年十二月二十四日。 第三次修正於民國八十九年十一月二十一日。 第四次修正於民國九十年六月二十六日。 第五次修正於民國九十年九月一日。 第六次修正於民國九十年十月二十一日。 第七次修正於民國九十一年五月十六日。 第八次修正於民國九十二年四月二十一日。 第九次修正於民國九十二年十二月三十日。 第十次修正於民國九十三年六月八日。	增列修訂日期。

案由四：為公司董事及監察人投保『董監事責任保險』討論案。（董事會提）
說明：依證期會九十一年十月所頒佈之『上市上櫃公司治理實務守則』第四十二條及五十一條之規定，上市上櫃公司經由股東會決議通過後，得為董事及監察人購買責任保險，以降低並分散董事因決策行為而造成公司及股東重大損害之風險。故擬為本公司董事及監察人投保『董監事責任保險』，提請 議決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由五：訂定本公司『董事會議事規則』討論案。（董事會提）

說明：為配合推動公司治理政策及實務需要，擬訂定本公司之『董事會議事規則』，提請 議決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

八、選舉事項：

案由、本公司增選董監事案。

說明：1、因董事與監察人各一席請辭。

2、為配合股票上櫃申請條件，依修訂後公司章程第十二條規定，增選三席董事及二席監察人，新選任之董事與監察人，其任期自九十三年六月八日起至九十五年四月二十日止。

3、提請選舉。

選舉結果：

當選職務	戶號	戶名	當選權數
董事	A102836376	管康彥	13,158,086
董事	G120901523	張澤銘	12,306,372
董事	196	鴻德投資林正德	12,140,500
監察人	D120708805	劉錦龍	14,770,586
監察人	A120457720	黃順達	10,299,386

九、臨時動議：（略）

十、散會。

宜特科技股份有限公司董事會議事錄

- 一、時間：民國九十三年八月五日 下午二時
- 二、地點：本公司會議室
- 三、出席董事：杜忠哲(陳勁卓代理)、陳勁卓、余維斌、張森南、管康彥、張澤銘
- 四、列席人員：杜青峰、劉錦龍、黃順達
- 五、主席：陳勁卓 紀錄：王瑜棻
- 六、報告事項：
案由一：營運狀況。
- 七、討論事項：
案由一：擬訂定九十二年度盈餘轉增資基準日及股票停止過戶日，提請討論。
說明：
1、本公司於九十三年六月八日股東會決議盈餘轉增資每股配發股票股利 3.24 元，員工紅利轉增資 10,013,500 元，業經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0930130546 號函核準在案。
2、本次盈餘轉增資基準日擬訂為民國九十三年八月三十日，並依公司法第 165 條規定，自九十三年八月二十六日至八月三十日止停止股票過戶登記，最後停止過戶日為九十三年八月二十五日。
決議：經主席徵詢出席全體董事無異議照案通過。
案由二：擬請通過九十三年上半年度經會計師查核之財務報告。
說明：本公司九十三年上半年度經會計師查核之財務報告，含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流表（請參閱附件一），業經勤業眾信會計師事務所黃裕峰及黃樹傑會計師核閱完竣，提請承認。
決議：經主席徵詢出席全體董事無異議照案通過。
案由三：大陸宜碩投資案，原持股 90%降低至 88.28%。
說明：
1、宜碩(上海)有限公司 2004 年第一次增資 US320,000 元，擬經由本公司之子公司投資 US257,828 元、比例 80.57%。增資前投資宜碩 US1,290,000 元、原持有比率 90%，增資後總投資金額 US1,548,428 元、降低持有比例 88.28%。
2、為提升員工向心力、強化宜碩經營能力，特讓與此次現增部份投資金額(US30,172)予宜碩員工及其他股東認購，提請討論。
決議：經主席徵詢出席全體董事無異議照案通過。
- 八、臨動議：
- 九、散會

宜特科技股份有限公司董事會議事錄

一、時間：民國九十三年十一月九日 下午二時

二、地點：本公司會議室

三、出席董事：杜忠哲、陳勁卓、余維斌、張森南、林正德

四、列席人員：劉錦龍、杜青峰、黃順達

五、主席：杜忠哲 紀錄：王瑜棻

六、報告事項：

案由一：營運狀況。

七、承認及討論事項：

案由一：交通銀行竹科分行綜合額度放款由新台幣 2,000 萬元增加為 5,000 萬元，提請 討論。

說明：因應機器設備購置，且交通銀行開狀費用及利率較一般銀行為低，擬增加交銀竹科分行綜合放款額度，由原本 2,000 萬增加為 5,000 萬。

決議：經主席徵詢出席全體董事無異議照案通過。

案由二：新增中華票券 CP 額度新台幣 3,000 萬元，提請 討論。

說明：因考量利率預期上升及增加融資管道，擬增加中華票券 CP 額度 3,000 萬，以期選擇成本較低之融資工具，資金用途為營運週轉金。

決議：經主席徵詢出席全體董事無異議照案通過。

八、臨時動議：

九、散會

宜特科技股份有限公司董事會議事錄

- 一、時間：民國九十三年十二月二十九日 下午二時
- 二、地點：本公司會議室
- 三、出席董事：杜忠哲、陳勁卓、余維斌、張澤銘、張森南、林正德
- 四、列席人員：劉錦龍、黃順達
- 五、主席：杜忠哲 紀錄：王瑜棻
- 六、報告事項：
案由一：營運狀況。
- 七、承認及討論事項：
案由一：增加華南銀行竹科分行借款額度案。
說明：1、因考量財務結構，擬以二廠（新竹市埔頂路18號1樓）進行抵押借款向華南銀行借款新台幣3,000萬元。
2、配合前項二廠抵押借款案，擬增加華南銀行綜合放款額度，由原本新台幣6,000萬元增加為新台幣8,000萬元。
3、提請討論。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）無異議照案通過。
- 案由二：討論大陸投資案。
說明：1、投資中國宜特科技(昆山)電子有限公司，從事系統/模組產品之可靠度測試業務，投資總額為美金200萬元。
2、投資中國昆山宜捷科技有限公司，主要業務為從事工模具基板的研發、生產與銷售，投資總額為美金150萬元。
3、提請討論。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）無異議照案通過。
- 案由三：討論購併系統/模組產品可靠度測試之廠商案。
說明：擬購併系統/模組產品可靠度測試之廠商，金額為新台幣7,500萬元，其目的為因應中國昆山儀器設備之需及為減少主要競爭廠商，提請討論。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）無異議照案通過。
- 八、臨時動議：無

宜特科技股份有限公司董事會議事錄

- 一、時間：民國九十三年十二月二十九日 下午二時
- 二、地點：本公司會議室
- 三、出席董事：杜忠哲、陳勁卓、余維斌、張澤銘、張森南、林正德
- 四、列席人員：劉錦龍、黃順達
- 五、主席：杜忠哲 紀錄：王瑜棻
- 六、報告事項：
案由一：營運狀況。
- 七、承認及討論事項：
案由一：增加華南銀行竹科分行借款額度案。
說明：1、因考量財務結構，擬以二廠（新竹市埔頂路 18 號 1 樓）進行抵押借款向華南銀行借款新台幣 3,000 萬元。
2、配合前項二廠抵押借款案，擬增加華南銀行綜合放款額度，由原本新台幣 6,000 萬元增加為新台幣 8,000 萬元。
3、提請 討論。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）無異議照案通過。
- 案由二：討論大陸投資案。
說明：1、投資中國宜特科技(昆山)電子有限公司，從事系統/模組產品之可靠度測試業務，投資總額為美金 200 萬元。
2、投資中國昆山宜捷科技有限公司，主要業務為從事工模具基板的研發、生產與銷售，投資總額為美金 150 萬元。
3、提請 討論。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）無異議照案通過。
- 案由三：討論購併系統/模組產品可靠度測試之廠商案。
說明：擬購併系統/模組產品可靠度測試之廠商，金額為新台幣 7,500 萬元，其目的為因應中國昆山儀器設備之需及為減少主要競爭廠商，提請 討論。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）無異議照案通過。
- 八、臨時動議： 無

宜特科技股份有限公司董事會議錄

- 一、時間：民國九十四年一月二十七日 下午二時
- 二、地點：本公司會議室
- 三、出席董事：杜忠哲、陳勁卓、余維斌、張森南、張澤銘(陳勁卓代理)
- 四、列席人員：劉錦龍、黃順達
- 五、主席：杜忠哲 紀錄：王瑜棻
- 六、報告事項：
- 七、承認及討論事項：
- 案由一：九十四年度財務預測。
- 決議：本案經主席徵詢全體出席董事(五席)通過以簡式財務預測公告九十四年第一季至第四季。
- 案由二：往來銀行營運週轉金借款額度續約案。
- 說明：1、國泰世華銀行新竹分行短期放款新台幣2,700萬元，借款期間為一年。
- 2、台灣中小企業銀行竹科分行短期綜合額度放款新台幣5,000萬元，借款期間為一年。
- 3、第一銀行東門分行短期放款新台幣2,000萬元，借款期間為一年。
- 4、提請討論。
- 決議：本案經主席徵詢全體出席董事(五席)無異議照案通過
- 案由三：討論收購標準科技股權案。
- 說明：擬收購標準科技100%股權，購併金額為新台幣7,000萬元，分三次支付，第一次為94/02/05支付1400萬取得20%股權、2005/4/5支付2800萬取得40%股權、2005/7/5支付2800萬40%股權，相關購併評估報告詳附件，提請討論。
- 決議：本案經主席徵詢全體出席董事(五席)無異議照案通過。
- 八、臨時動議：
- 案由一：相關財務比率及預警機制討論案。
- 說明：為能保有健全之財務狀況及達到永續經營之目標，期透過財務部定期提供財務分析資料，以利董事會掌握公司財務狀況，詳閱附件。
- 決議：本案經主席徵詢全體出席董事(五席)無異議照案通過。
- 九、散會

宜特科技股份有限公司董事會議事錄(節錄本)

一、時間：民國九十四年三月二十三日 下午二時

二、地點：本公司會議室

三、出席董事：杜忠哲、陳勁卓、余維斌、張澤銘、張森南、林正德、管康彥(陳勁卓代理)

四、列席人員：劉錦龍、杜青峰

五、主席：杜忠哲 紀錄：王瑜茶

六、報告事項：

案由一：營運狀況報告。

案由二：九十二年度員工紅利實際分派情形。

七、承認及討論事項：

案由：九十三年度經會計師查核之決算表冊，提請承認。

說明：本公司九十三年度財務報表，含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信會計師事務所黃裕峰及黃樹傑會計師查核完竣，提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)無異議照案通過

案由：九十三年度盈餘分配，提請討論。

說明：1. 本公司九十三年度稅後純益計新台幣 144,657,303 元，擬具盈餘分配提請議決後，並提報股東會承認。

2. 上項分配，其中股東紅利每股實際配發金額，以董事會決議盈餘轉增資基準日流通在外股數計算調整之。

3. 盈餘分配情形，如下：

盈餘分配表		
單位：元		
項目	金額	
	小計	合計
本年稅後純益	144,657,303	
減：法定公積	(14,465,730)	
減：特別盈餘公積	(4,533,321)	
加：期初未分配盈餘	1,861,633	
可分配盈餘		127,519,885
分配項目		
1. 股東紅利-股票	(71,879,160)	
2. 股東紅利-現金	(32,944,613)	
3. 撥付董監事酬勞-現金	(3,769,700)	
4. 員工紅利-股票	(12,063,000)	
5. 員工紅利-現金	(3,015,990)	
分配合計		(123,672,463)
期末未分配盈餘		3,847,422

4. 九十三年度分派員工紅利限額檢查表。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）無異議照案通過

案由：擬本公司辦理九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案，提請討論。

說明：1. 為配合公司營運，擬自九十三年度盈餘中提撥股東紅利新台幣

71,879,160 元及員工紅利新台幣 12,063,000 元，共計新台幣 83,942,160 元轉增資發行新股。

2. 本次股東紅利轉增資共計新台幣 71,879,160 元，發行新股 7,187,916 股，每股面額新台幣十元，均為普通股。由原股東按股東名簿所載各股東之持股比例配發，每仟股無償配發 240 股，配發不足壹股之畸零股，依公司法二四〇條規定改發現金至元為止，並授權董事長洽特定人按面額認購。

3. 本次盈餘轉增資所發行之新股其權利義務與原有股份相同。

4. 上開配股條件如因法令主管機關核定變更、客觀環境變更或事實需要變更時，於董事會提請議決後，提報股東會授權董事會全權處理之。

5. 股東紅利每股實際配發金額，以董事會決議盈餘轉增資基準日流通在外股數計算調整之。

6. 本案俟提請股東會通過並呈主管機關核准後，擬請股東會授權董事會另訂增資配股基準日。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）無異議照案通過

案由：九十四年度股東會時程，提請討論。

說明：一、擬定於九十四年六月十六日（星期四）上午十：〇〇，假本公司會議室召開本公司九十四年股東常會。

二、依公司法規定自九十四年四月十八日至六月十六日停止股票過戶登記。

三、股東會議程如下：

（一）報告事項

1. 九十三年度營業報告
2. 監察人審查本公司九十三年度決算表冊審查報告
3. 員工認股權憑證辦法修正報告
4. 九十二年度員工紅利實際分派情形報告
5. 九十三年大陸投資報告

（二）承認及討論事項

1. 九十三年度決算表冊承認案
2. 九十三年度盈餘分配案
3. 九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案
4. 公司章程修訂討論案。

5. 其他議案

（三）選舉事項

無

（四）臨時動議

決議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）無異議照案通過

八、臨時動議：

九、散會

宜特科技股份有限公司第五屆第十四次董事會議事錄

- 一、時間：民國九十四年四月二十八日 上午十時
- 二、地點：華南永昌證券會議室
- 三、出席董事：杜忠哲、陳勁卓、余維斌、張澤銘、張森南、林正德、管康彥
- 四、列席人員：劉錦龍、杜青峰、黃順達
- 五、主席：杜忠哲 紀錄：王瑜棻
- 六、報告事項：
案由一：營運狀況報告。
- 七、承認及討論事項：
案由一：大陸轉投資-宜特昆山及宜捷之營運計畫及資金來源規劃，提請討論。
說明：因應大陸市場的發展，配合營運之需要，擬增修其營運計畫。
決議：經全體董事(七席)無異議一致通過，相關配套措施再行召集董事會討論。
案由二：其他討論事項。
說明：修正本公司之背書保證作業辦法。
決議：經全體董事(七席)無異議一致通過。
- 八、臨時動議：
- 九、散會

宜特科技股份有限公司

董事長 杜忠哲