

股票代號：3289

宜特科技股份有限公司
INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY
九十五年年度年報
Annual Report 2006

查詢網址：newmops.tse.com.tw
刊印日期：中華民國 96 年 5 月 28 日

一、發言人及代理發言人：

發言人：許家驊

職稱：總經理特助

電話：03-5782266

電子郵件信箱：chs@isti.com.tw

代理發言人：崔革文

職稱：可靠度副總經理

電話：03-5782266

電子郵件信箱：kevintsui@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 19 號

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：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路 2 段 95 號 1 樓

網址：<http://www.megasec.com.tw/omega/agent/index.htm>

電話：(02)3393-0898

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

黃鴻文會計師

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
九十五年年度年報目錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 ----- | 1 |
| 貳、公司簡介 ----- | 3 |
| 參、公司治理報告 ----- | 4 |
| 一、公司組織 ----- | 4 |
| 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 ----- | 6 |
| 三、公司治理運作情形 ----- | 14 |
| 四、會計師公費資訊 ----- | 17 |
| 五、更換會計師資訊 ----- | 17 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任於簽證會計師事務所或其關係企業者 ----- | 18 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 ----- | 18 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 ----- | 19 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ----- | 19 |
| 肆、募資情形 ----- | 20 |
| 一、資本及股份 ----- | 20 |
| 二、公司債辦理情形 ----- | 27 |
| 三、特別股辦理情形 ----- | 28 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 ----- | 28 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 ----- | 29 |
| 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 ----- | 30 |
| 七、資金運用計劃執行情形 ----- | 31 |
| 伍、營運概況 ----- | 32 |
| 一、業務內容 ----- | 32 |
| 二、市場及產銷概況 ----- | 40 |
| 三、從業員工資料 ----- | 45 |
| 四、環保支出資訊 ----- | 45 |
| 五、勞資關係 ----- | 46 |
| 六、重要契約 ----- | 47 |
| 陸、財務概況 ----- | 48 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損表 ----- | 48 |
| 二、最近五年度財務分析 ----- | 50 |
| 三、監察人審查報告 ----- | 52 |
| 四、最近年度財務報告 ----- | 53 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表 ----- | 53 |
| 六、公司及關係企業財務週轉困難情事 ----- | 53 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 ----- | 53 |
| 一、財務狀況 ----- | 53 |
| 二、經營結果 ----- | 54 |
| 三、現金流量 ----- | 55 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ----- | 56 |
| 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 ----- | 56 |
| 六、風險管理之分析評估 ----- | 57 |
| 七、其他重要事項 ----- | 58 |
| 捌、特別記載事項 ----- | 59 |
| 一、關係企業相關資料 ----- | 59 |
| 二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 ----- | 63 |
| 三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 ----- | 63 |
| 四、其他必要補充說明事項 ----- | 63 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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 ----- | 63 |
| 財務報告 ----- | 64 |

致股東報告書

各位股東先生女士：

宜特科技自成立以來，即致力於發展驗證技術並以服務產業為宗旨，以期協助不同的產業提昇良率品質及發展新世代技術。宜特明確的了解所具備的核心技術應用於產品設計、生產流程與品質管制上所扮演的角色，自上櫃以來，宜特全體員工除了努力工作，回饋各位股東外，並積極建構更完整的服務平台以迎接品質工程外包與綠色環保兩大趨勢，並追求宜特科技的永續發展。

95 年營業概況

宜特 95 年全年營業毛利為 368,834 仟元，較 94 年同期 280,644 仟元成長 31.42%，營業利益為 222,272，較 94 年 167,933 仟元成長 32.36%，稅後純益為 224,530 仟元較 94 年 131,999 仟元成長 70.10%，以 95 年度加權平均流通在外股數計算，稅後每股盈餘為 5.27 元。

財務能力分析

| 分析項目 | | 95 年 | |
|-------------|-------------|---------|--------|
| 償債能力(%) | 流動比率 | 149.28% | |
| | 速動比率 | 122.16% | |
| | 利息保障倍數 | 24.74% | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.60 | |
| | 應收款項收現日數 | 101.46 | |
| | 存貨週轉率(次) | - | |
| | 平均售貨日數 | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | 0.79 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.41 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 16.08% | |
| | 股東權益報酬率(%) | 25.81% | |
| | 佔實收資本額比率(%) | 營業利益 | 50.85% |
| | | 稅前純益 | 51.41% |
| | 純益率(%) | 33.78% | |
| 稅後基本每股盈餘(元) | 5.27 | | |

前景與展望

全球化市場趨勢來看，包括產業分工將愈來愈細、技術演進與世代交替速度會加快、製造工廠外移愈趨明顯、各國法規規定將持續增加以及各國國際大廠對產品的特殊要求等，上述趨勢將造成各廠委外驗證需求的產生，因此檢驗與驗證廠商的地位將日趨重要。2007年將會是品質工程外包元年，如何順應趨勢為公司帶來的新成長，是目前經營團隊的共同目標。

擴大服務技術範圍

宜特科技成立至今，持續致力於半導體 IC 驗證的服務。由於半導體產業技術層級高、要求更為嚴謹，因此宜特科技已累積完備的半導體相關專業，對於 IC 驗證技術與規格皆有相當程度的了解，可謂為在此檢驗範疇中的指標公司。借助 IC 驗證技術上已累積的技術能量，服務範圍擴往中、下游 IC 模組、PCB、SMT 組裝及成品驗證等方面發展，相對亦可擴大電子業中、下游驗證市場。又順應全球化趨勢，在產業垂直分工的架構下，宜特科技扮演驗證與檢驗的功能性角色，成為電子資訊產業的第三公證實驗室。同時在國際大廠的製造外包趨勢下，宜特也扮演品牌公司製造產品委外之獨立品質驗證實驗室，並期成為國際性公司信賴的實驗室與全球產業分工中不可或缺的一環。

擴展國際服務據點與提昇人力素質

十餘年來，宜特持續研究半導體材料與電子產品特性分析，引進國內外頂尖設備及培養優秀技術團隊，不僅可提升對高科技客戶的服務層次，也強化檢驗、驗證本業的競爭力，並擴大領先同業的級距。目前宜特科技在台員工總人數約 300 人，其中 7 成以上是專業工程師，服務地區涵蓋台北、新竹、北京、上海、深圳與北加州等地區。宜特科技的成長來自於服務與創新，公司的品質政策是為提供客戶高品質的全方位服務，客戶的滿意度將使宜特科技維持其市場的領先。

未來宜特科技將朝加速客戶產品量產前的樣品製作與檢驗、品質驗證、IT 產業共通規格認證及環保及節能等方向發展，配合更多業務與服務據點的建立，逐步建立全球化的公司架構。並計畫拓展與國際大廠的合作關係，期望能引進國際大廠更為先進的驗證技術，以協助提升 IC 設計與電子廠商的產品品質，為台灣電子上、中、下游產業提供更多優質服務與技術支援。

最後，由衷感謝各位股東長期對公司的支持與愛護。

在此敬祝全體股東
身心健康 諸事順利

董事長：余維斌
總經理：林正德

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 83 年 9 月 9 日

二、公司沿革

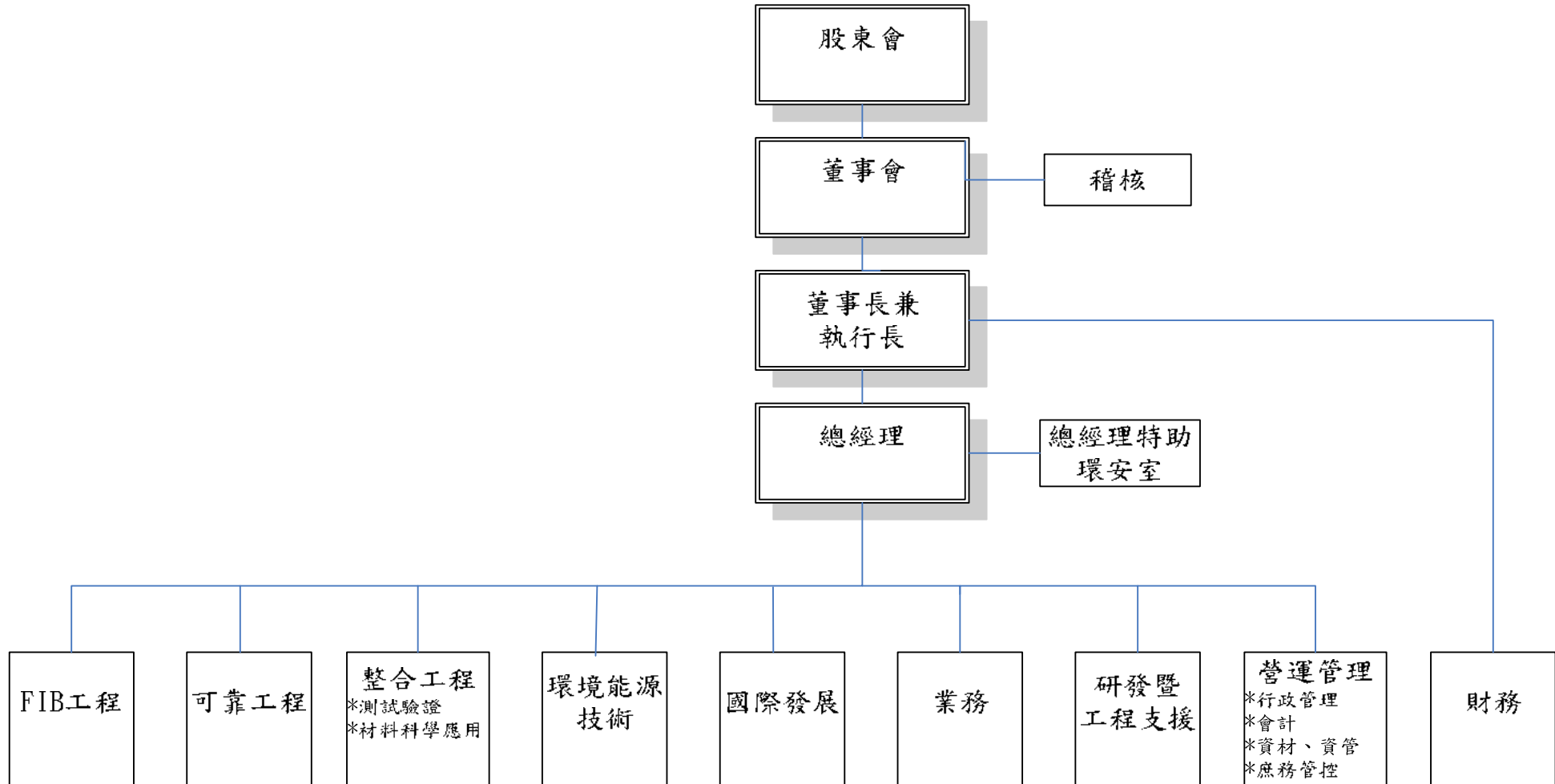
| 日 期 | 記 事 |
|-----------|---|
| 83 年 09 月 | 公司成立，實收資本額新台幣 1,000 萬元，提供 FIB 分析服務。 |
| 85 年 05 月 | 現金增資新台幣 300 萬元，實收資本額新台幣 1,300 萬元。 |
| 86 年 08 月 | 擴充 FIB 機台。 |
| 87 年 06 月 | 開發出 0.35um 驗證分析技術。 |
| 88 年 12 月 | 成立故障分析實驗室。 |
| 89 年 09 月 | 成立可靠度實驗室。 |
| 89 年 12 月 | 現金增資新台幣 4,290 萬元，盈餘轉增資新台幣 260 萬元，實收資本額新台幣 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 |
| 94 年 6 月 | 94Q2 員工認股權證轉換普通股新台幣 4,716 仟元，實收資本額新台幣 304,213 仟元。 |
| 94 年 7 月 | 投資竣詠科技 1,650 仟元，合併標準科技，標準科技為 100%持有之子公司。 |
| 94 年 8 月 | 盈餘轉增資新台幣 83,942 仟元，實收資本額新台幣 388,155 仟元 |
| 95 年 2 月 | 發行國內第一次無擔保公司債三億元。 |
| 95 年 3 月 | 95Q1 員工認股權證轉換普通股新台幣 3,841 仟元，實收資本額新台幣 391,996 仟元。 |
| 95 年 7 月 | 95Q2 員工認股權證轉換普通股新台幣 2,380 仟元，實收資本額新台幣 394,376 仟元。 |
| 95 年 9 月 | 盈餘暨資本公積轉增資發行普通股新台幣 29,800 仟元，實收資本額新台幣 424,176 仟元。 |
| 95 年 10 月 | 95Q3 員工認股權暨可轉換公司債轉換普通股 4,434 仟元，實收資本額新台幣 428,610 仟元。 |
| 95 年 10 月 | 承租埔頂路 19 號 |
| 96 年 1 月 | 美國子公司成立、成立宜智發科技(深圳) |
| 96 年 2 月 | 95Q4 員工認股權及可轉換公司債轉換普通股 8,515 仟元，實收資本額為新台幣 437,126 仟元 |
| 96 年 3 月 | 成立宜碩科技(北京) |
| 96 年 4 月 | 96Q1 員工認股權及可轉換公司債轉換普通股 25,732 仟元，實收資本額為 462,857 仟元。 |

參、公司治理

一、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 |
|--------------------------|---|
| 董事長兼 執行長 | 1、公司經營方向及策略之決定。 2、轉投資公司之投資效益評估、執行及管控。 |
| 總經理 | 1、公司之經營與管理。 |
| 稽核室 | 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。 |
| FIB 工程/可 靠工程/整 合工程 | 1、檢測工作之管理、接待與執行。 2、檢測記錄製作及檢測結果判定。 |
| 研發 | 1. 研究發展新技術及原技術之提昇。 |
| 業務 | 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/ 庶務管控/ 採購/資管 | 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。 7、庶務行政工作計劃之擬定及督導管理，工程發包、設備採購。 8、採購成本分析與管理、原物料採購及原物料庫存管理 9、伺服器維護及管理。 10、PC 網路規劃及管理。 11、個人電腦軟、硬體購置及維護。 12、電腦機房管理及耗材管理。 13、網站規劃、管理及維護。 14、全廠資料之備份作業執行與督導。 |
| 財會 | 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。 |
| 環境能源技 術 | 1、QC80000 管理系管建置輔導。 2、EuP 專案 3、WEEE 相關輔導 4、環保法規教育訓練 5、溫室氣體減量輔導 |
| 國際發展 | 1、國際業務之發展與推廣 |

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

(一)、董事及監察人資料

1、董事及監察人資料表

96年4月17日單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|-----------------|----------|----------|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|---|--|-------------------------|------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| 董事長 | 漢勝投資有限公司 余維斌 | 83.09.09 | 95.06.23 | 98.06.22 | 2,463,416 | 6.25% | 2,342,038 | 5.04% | 8,221 | 0.02% | 0 | 0 | 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 | 本公司董事長、宜特電子、標準科技、竣詠科技、汎銓科技董事長、昆山宜特監察人、昆山宜捷監察人、宜智發科技(深圳)監察人、宜智發科技董事、漢勝投資董事長、賀華投資董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 副董事長 | 陳勁卓 | 90.10.21 | 95.06.23 | 98.06.22 | 210,248 | 0.53% | 240,671 | 0.52% | 10,149 | 0.02% | 0 | 0 | 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 | 本公司副董事長、宜特電子董事、榮誠科技董事、永鈺證券投資監察人、標準科技董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 杜忠哲 | 92.04.21 | 95.06.23 | 98.06.22 | 1,123,529 | 2.85% | 1,038,469 | 2.23% | 0 | 0 | 0 | 0 | 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、全信保險代理人(股)公司董事、宜特電子董事、宜特昆山董事、標準科技董事、竣詠科技董事、昆山宜特董事、宜智發科技(深圳)董事、大駿發投資董事長 | 監察人 | 杜青峰 | 弟 |
| 董事 | 鴻德投資有限公司 林正德 | 92.04.21 | 95.06.23 | 98.06.22 | 492,887 | 1.25% | 517,321 | 1.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 本公司總經理、鴻德投資董事長、 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|-----------------|----------|----------|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--|--|-------------------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 尚晉投資有限公司 張森南 | 92.04.21 | 95.06.23 | 98.06.22 | 1,302,909 | 3.3% | 1,367,500 | 2.94% | 655,486 | 1.41% | 0 | 0 | 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、竣詠科技監察人、汎銓科技監察人、宜碩科技(上海)監察人、宜碩科技(北京)監察人、尚晉投資董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 管康彥 | 93.06.08 | 95.06.23 | 98.06.22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 張澤銘 | 93.06.08 | 95.06.23 | 98.06.22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 亞特列士科技公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 杜青峰 | 92.04.21 | 95.06.23 | 98.06.22 | 1,173,796 | 2.97% | 996,882 | 2.14% | 205 | 0 | 0 | 0 | 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 | 標準科技監察人、勝福泰實業監察人、信霖投資董事長 | 董事長 | 杜忠哲 | 兄 |
| 監察人 | 劉錦龍 | 93.06.08 | 95.06.23 | 98.06.22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 黃順達 | 93.06.08 | 95.06.23 | 98.06.22 | 6,547 | 0.01% | 6,871 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 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總經理 新世紀光電監察人 | 無 | 無 | 無 |

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 |

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 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-----------------|----|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1家 | |
| 張澤銘 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 尚晉投資有限公司 張森南 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | |
| 杜青峰 | | | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | |
| 黃順達 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 劉錦龍 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年4月17日單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 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 | | |
|-----------|-----|----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|---|---------------|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 林正德 | 95.08.11 | 26,798 | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 鴻德投資董事長、本公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 可靠度工程副總 | 崔革文 | 96.04.01 | 47,446 | 0.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 南澳科技大學管科所碩士 工研院品保組資深課長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 整合服務工程副總 | 吳毓彥 | 96.04.01 | 55,685 | 0.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學物理所碩士 偉詮電子經理 西門子資深工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理特助 | 許家駱 | 91.10.03 | 103,182 | 0.22% | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 業務協理 | 鄭俊彥 | 95.07.01 | 81,981 | 0.18% | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 財會協理 | 王瑜荼 | 92.05.01 | 143,329 | 0.31% | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 行政管理處長 | 陳文吟 | 96.01.01 | 107,937 | 0.23% | 2,232 | 0 | 0 | 0 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核經理 | 程適 | 96.03.27 | 4,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學會計系畢業 安侯建業會計師事務所審計員 元大京華證券股份有限公司承銷部襄理 台灣半導體股份有限公司大陸子公司財會主管 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 環境與能源技術處長 | 郭有福 | 93.05.12 | 54,305 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 國際發展處長 | 李長斌 | 95.02.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學用化學碩士 日月光半導體經理 Silicomix Vishay R&D Engineer 華立電材 主任工程師 工研院 副研究員 | 無 | 無 | 無 | 無 |

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77,875單位，總計為77,875股，占已發行股份總數之0.16%。

(三)、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事之酬金

95年12月31日

單位：新台幣仟元/員工認股權數額：仟單位

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----|--------------|-------|-----------|------------|-----------|---------|-----------|--------------------|-----------|---------------|-----------|-------------|--------|-----------|--------|-----------------|-----------|------------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用I | | | | 薪資、獎金及特支費等(D) | | 盈餘分配員工紅利(E) | | | | 員工認股權憑證得認購股數(F) | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | |
| 董事 | 杜忠哲 | 0 | 0 | 4,252 | 4,252 | 160 | 160 | 1.96 | 1.96 | 2,596 | 2,596 | 0 | 84 | 0 | 84 | 157 | 157 | 3.72 | 0 | |
| 董事 | 陳勁卓 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 漢勝投資(股)公司余維斌 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 尚晉投資有限公司張森南 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 鴻德投資有限公司林正德 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張澤銘 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 管康彥 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事人數 | | | |
|---------------------------------|----------------|-------------|--------------------|-------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 G | 本公司 | 合併報表內所有公司 H |
| 低於 2,000,000 元 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元以上 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總計 | 7 | 7 | 7 | 7 |

2、監察人之報酬

95年12月31日

單位：新台幣仟元/員工認股權數額：仟單位

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|---------------|------------|---------------|----------|---------------|------------------------|---------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用 I | | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內所 有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | | | |
| 監察人 | 杜青峰 | 0 | 0 | 1,822 | 1,822 | 70 | 70 | 0.84 | 0.84 | 0 |
| 監察人 | 黃順達 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 劉錦龍 | | | | | | | | | |

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人人數 | |
|----------------------------------|----------------|-------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元 | 3 | 3 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 0 | 0 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元以上 | 0 | 0 |
| 總計 | 3 | 3 |

3、總經理及副總經理之報酬

95年12月31日單位：新台幣仟元/仟股；員工認股權數額單位：仟單位

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 獎金及特支費等等(B) | | 盈餘分配之員工紅利金額 I | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|--------|-------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------|-----------|--------|-----------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | |
| 總經理 | 余維斌(註) | 1,910 | 1,910 | 0 | 0 | 0 | 84 | 0 | 84 | 1,994 | 1,994 | 77 | 0 | |
| 執行副總 | 林正德(註) | 461 | 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 461 | 461 | 0 | 0 | |

註：本公司總經理於96/01/27改任執行長，本公司執行副總於95/08/11到職，於96/01/26升任總經理。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理人數 | |
|----------------------------------|------------|-------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元 | 2 | 2 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 0 | 0 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元以上 | 0 | 0 |
| 總計 | 2 | 2 |

4、95 年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；仟股

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利 | | | 現金紅利 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------|-----|------|-------|--------|------|--------|---------------|
| | | | 股數 | 市價(元) | 金額 | 金額 | | |
| 經理人 | 總經理 | 余維斌 | 125 | 83.7 | 10,463 | 0 | 10,463 | 4.66 |
| | 協理 | 王瑜茶 | | | | | | |
| | 協理(註一) | 崔革文 | | | | | | |
| | 協理(註一) | 吳毓彥 | | | | | | |
| | 處長 | 郭有福 | | | | | | |
| | 處長(註二) | 鄭俊彥 | | | | | | |
| | 總經理特助 | 許家騷 | | | | | | |
| | 處長 | 陳文吟 | | | | | | |

註一：於 96.04.01 晉升副總經理

註二：於 95.07.01 晉升協理

(四)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性。

| 職稱 | 94 年度 | | 95 年度 | | 增減比例 |
|----------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 本公司(%) | 合併報表內所有公司(%) | 本公司(%) | 合併報表內所有公司(%) | |
| 董事及監察人 | 2.92 | 2.92 | 1.06 | 1.06 | (1.86) |
| 總經理、副總經理 | 4.47 | 4.47 | 1.06 | 1.06 | (2.61) |

依本公司章程中明訂董事長、董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內同業之通常水準議定之，另依公司章程中明訂本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：1、提繳稅捐。2、彌補以往年度虧損。3、提存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。4、視必要時得提列特別盈餘公積。5、其餘盈餘分配就一至四項規定後之數額，加計期初未分配盈餘，由股東會決議當年度分配數額，依下列百分比分派之：(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。

總經理及副總經理酬金部分，係參考同業中的薪資水準，並評估在公司職務的權責及貢獻度，予以合理報酬。

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

1、最近年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【 B/A 】 | 備註 |
|-------|-------------------|----------------|--------|------------------------|----|
| 董事長 | 漢勝投資股份有限公司 余維斌 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 陳勁卓 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 杜忠哲 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 尚晉投資有限公司 張森南 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 鴻德投資有限公司 林正德 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張澤銘 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 管康彥 | 9 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 杜青峰 | 8 | 0 | 89% | |
| 監察人 | 黃順達 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立監察人 | 劉錦龍 | 8 | 0 | 89% | |

其他應記載事項：

- 1、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 2、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 3、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

(二)、審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會

(三)、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 1、公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 2、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 3、公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 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，則請該公司聘任之法律顧問協處理。 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。 已訂定對子公司之監理作業並執行之。 | 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 |
| (二)、董事會之組成及職責 1、公司設置獨立董事之情形 2、定期評估簽證會計師獨立性之情形 | 本公司已設置二席獨立董事。 本公司已依規定定期評估之。 | 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 本公司目前係依據會計師執業道德準則規範處理。 |
| (三)、監察人之組成及職責 1、公司設置獨立監察人之情形 2、監察人與公司之員工及股東溝通之情形 | 本公司已設置一席獨立監察人。 有需要可隨時藉電話、E-MAIL聯絡。 | 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 |
| (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，亦可透過電話、傳真及來函等方式溝通之。 | 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 |
| (五)、資訊公開 1、公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 2、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) | 本公司各項資訊均採透明化，可於網站上查得各項資訊。 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。 | 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 |
| (六)、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形 | 尚未執行。 | 無 |
| (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：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，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。 | | |
| (八)、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：本公司成立職工福利委員會，推行各補助活動，確保員工權益，針對員工、投資者等相關權利均不餘於力，未來更積極規劃投入社區參與等相關制度等推行。 | | |
| (九)、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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：本公司董事、監察人於95年參與社團法人中華民國公司治理發展協會「智慧財產與公司治理」課程三小時，另有部分董事參加公司治理協會其他研討會三小，均等合相關規定。 | | |
| (十)、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無 | | |

(四)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：本公司尚未訂定。

(五)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(六)、內部控制制度執行狀況

1、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：96年3月27日

本公司民國九十五年一月一日至九十五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：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年三月二十七日董事會通過，出席董事七人中，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：余維斌
總經理：林正德

- 2、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。
- (七)、最近年度及截至年報刊印日期止公司及其內部人員依法被處罰之公司對其內部人員違內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形。
- (八)、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：

1、股東會：

本公司民國九十五年度股東常會於民國九十五年六月二十三日於本公司會議室舉行。會中出席股東決議通過民國九十四年度營業報書及財務報表、九十四年度盈餘分派及章程修改、董監改選等重要議案

2、董事會

| 董事會時間 | 重大決議 |
|----------|---|
| 95.06.23 | 決議推選董事長等 |
| 95.07.17 | 決議除權息基準日、員工認股權及可轉換公司債停止轉換期間 |
| 95.07.31 | 決議 95 年配股配息率、員工認股權及可轉換公司債轉換價格 |
| 95.08.24 | 95 年半年報、第三季財務預測、大陸子公司背書保證 50 萬美金、大陸投資案等 |
| 95.10.02 | 決議員工認股權及可轉換公司債轉換變更登記等 |
| 96.01.26 | 總經理任用、執行長推派、經理人報酬等相關決議。 |
| 96.03.27 | 財報承認、股東日期時間地點議案、承認內控聲明書、稽核主管任命、盈餘分派案等 |
| 96.05.03 | 員工相關激勵政策、修章等 |

- (九)、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。

- (十)、最近年度截止年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總。

| 職稱 | 姓名 | 原因 |
|--------|-----|--------|
| 總經理 | 余維斌 | 改任執行長 |
| 內部稽核主管 | 劉明文 | 內部職務輪調 |

四、會計師公費資訊

- (一)、公費資訊：

單位：仟元

| 事務所名稱 | 會計師姓名 | | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度 | | | 備註 |
|-------|-------|-----|-------|-------|------|------|-----|-----|------------------------|------|-------------|----|
| | | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | 是 | 否(註) | 查核期間 | |
| 勤業眾信 | 黃裕峰 | 黃鴻文 | 2,690 | | 230 | | 120 | 350 | √ | | 95.01-95.12 | |

- (二)、更換會計師事務，且更換年度所支付之公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

- (三)、審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

七、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

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱 | 姓 名 | 95 年 | | 截至 96 年 4 月 | | 備 註 |
|------|-------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------------------------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有增(減) 股數 | 質押股數增(減)數 | |
| 董事長 | 漢勝投資股份有限公司代表人:余維斌 | (121,378) | 0 | 0 | 0 | 95/6/23 改選後成為董事長兼任執行長 |
| 副董事長 | 陳勁卓 | 37,923 | 0 | 7,500 | 0 | |
| 董事 | 杜忠哲 | 34,940 | 0 | (100,000) | 0 | |
| 董事 | 尚晉投資有限公司代表人:張森南 | 64,591 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 鴻德投資有限公司代表人:林正德 | 14,434 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 管康彥 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 張澤銘 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 杜青峰 | (176,914) | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 黃順達 | 324 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 劉錦龍 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 總經理 | 余維斌 | 44,534 | 0 | 0 | 0 | 96/1/27 解任 |
| 總經理 | 林正德 | 1,265 | 0 | 0 | 0 | 95/8/11 新任副總 96/1/27 由副總升任 |
| 副總經理 | 簡文祥 | 48,000 | 0 | 0 | 0 | 95/5/1 解任 |
| 副總經理 | 林暎鴻 | 6,000 | 0 | 0 | 0 | 95/5/1 解任 |
| 經理人 | 許家駮 | 25,590 | 0 | 0 | 0 | 95/1/1 新任 |
| 經理人 | 郭有福 | 14,234 | 0 | (3,000) | 0 | 95/3/1 新任 |
| 經理人 | 陳文吟 | 0 | 0 | 4,750 | 0 | 96/1/1 新任 |
| 經理人 | 王瑜棻 | 47,975 | 0 | 5,000 | 0 | |
| 經理人 | 吳毓彥 | 960 | 0 | 0 | 0 | |
| 經理人 | 崔革文 | 33,902 | 0 | (26,000) | 0 | |
| 經理人 | 鄭俊彥 | 24,124 | 0 | 15,000 | 0 | 95/3/1 新任 |

(二)、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。

(三)、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。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|-----|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|--------------------------------------|----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 杜忠哲 | 1,038,469 | 2.23% | 0 | 0 | 0 | 0 | 杜青峰、杜柏蒼 | 兄弟 | |
| 杜青峰 | 996,882 | 2.14% | 205 | 0 | 0 | 0 | 杜忠哲、杜柏蒼 | 兄弟 | |
| 杜柏蒼 | 891,090 | 1.92% | 0 | 0 | 0 | 0 | 杜忠哲、杜柏蒼 | 兄弟 | |

九、綜合持股比例

截至 96 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 | 4,000 | 100% | 0 | 0 | 42,000 | 100% |
| 標準科技股份有限公司 | 5,000 | 100% | 0 | 0 | 5,000 | 100% |
| 益碩科技股份有限公司 | 450 | 30% | 0 | 0 | 450 | 30% |
| 程智科技股份有限公司 | 217 | 1% | 0 | 0 | 217 | 1% |
| Samoa IST | 0 | 100% | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Brunei IST | 0 | 100% | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 0 | 100% | 0 | 0 | 0 | 100% |
| 宜碩科技(上海)有限公司 | 0 | 85% | 0 | 0 | 0 | 85% |
| 昆山宜捷科技電子有限公司 | 0 | 85% | 0 | 0 | 0 | 85% |
| 宜特科技(昆山)電子有限公司 | 0 | 100% | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. | 0 | 50% | 0 | 0 | 0 | 50% |
| 誠碩科技(上海)有限公司 | 0 | 50% | 0 | 0 | 0 | 50% |
| 竣詠科技股份有限公司 | 1,650 | 55% | 0 | 0 | 1,650 | 55% |
| 汎銓科技股份有限公司 | 0 | 0 | 3,800 | 76% | 42% | 42% |

肆、募集情形

一、資本及股份：

(一)、股本來源

截至 96 年 04 月 17 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 | — | — |
| 94/08(註 10) | 10 | 50,000,000 | 500,000 | 38,815,504 | 388,155 | 盈餘轉增資 83,942 仟元 | — | — |
| 95/03(註 11) | 10 | 50,000,000 | 500,000 | 39,199,629 | 391,996 | 員工認股權轉換 3,841 仟元 | — | — |
| 95/07(註 12) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 39,437,627 | 394,377 | 員工認股權轉換 2,380 仟元 | — | — |
| 95/09(註 13) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 42,417,609 | 424,177 | 盈餘暨資本公積轉增資 29,800 仟元 | — | — |
| 95/10(註 14) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 42,861,002 | 428,610 | 員工認股權暨可轉換公司債 轉換 4,434 仟元 | — | — |
| 96/03(註 15) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 43,712,542 | 437,125 | 員工認股權暨可轉換公司債 轉換 8,515 仟元 | — | — |
| 96/04(註 16) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 46,285,713 | 462,857 | 員工認股權暨可轉換公司債 轉換 25,732 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 9：94.08.11 經授中字第 09432634570 號

註 10：94.09.09 經授中字第 09432774250 號

註 11：95.04.24 經授中字第 09532074660 號

註 12：95.07.26 經授中字第 09532541020 號

註 13：95.09.19 經授中字第 09532864590 號

註 14：95.10.26 經授中字第 09533048930 號

註 15：96.03.03 經授中字第 09631746050 號

註 16：96.04.26 經授中字第 09632030960 號

截止 96 年 4 月 17 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 | 46,488,212 | — | 46,488,212 | 18,511,788 | 65,000,000 | — |

(二)、股東結構

96年4月17日

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|----------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數 | 1 | 3 | 56 | 5,019 | 11 | 5,090 |
| 持有股數 | 265,000 | 1,509,999 | 10,797,280 | 28,207,260 | 5,708,673 | 46,488,212 |
| 持股比例(%) | 0.57% | 3.25% | 23.22% | 60.68% | 12.28% | 100.00% |

(三)、股權分散情形

96年4月17日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持有股數 (股) | 持股比例 (%) |
|---------------------|---------|------------|----------|
| 1 ~ 999 | 897 | 158,534 | 0.34% |
| 1,000 ~ 5,000 | 3,291 | 6,435,819 | 13.84% |
| 5,001 ~ 10,000 | 453 | 3,595,133 | 7.73% |
| 10,001 ~ 15,000 | 134 | 1,718,449 | 3.70% |
| 15,001 ~ 20,000 | 90 | 1,652,882 | 3.56% |
| 20,001 ~ 30,000 | 71 | 1,800,088 | 3.87% |
| 30,001 ~ 40,000 | 20 | 716,189 | 1.54% |
| 40,001 ~ 50,000 | 28 | 1,339,991 | 2.88% |
| 50,001 ~ 100,000 | 42 | 3,050,069 | 6.56% |
| 100,001 ~ 200,000 | 28 | 3,767,835 | 8.10% |
| 200,001 ~ 400,000 | 21 | 5,821,320 | 12.52% |
| 400,001 ~ 600,000 | 4 | 2,110,023 | 4.54% |
| 600,001 ~ 800,000 | 2 | 1,328,171 | 2.86% |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 2 | 1,887,972 | 4.06% |
| 1,000,001 (含) 股以上 | 7 | 11,105,737 | 23.90% |
| 合 計 | 5,090 | 46,488,212 | 100.00% |

特別股：截至九十六年四月十七日止，本公司並未發行特別股。

(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

96年4月17日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-------------------------|-----------|---------|
| 漢勝投資股份有限公司 | 2,342,038 | 5.04% |
| GROWING FINANCE LIMITED | 2,177,522 | 4.68% |
| 匯豐銀行託管克路沙主基金有限公司專戶 | 1,618,000 | 3.48% |
| 尚晉投資有限公司 | 1,367,500 | 2.94% |
| 多利企業有限公司 | 1,332,209 | 2.87% |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 1,229,999 | 2.65% |
| 杜忠哲 | 1,038,469 | 2.23% |
| 杜青峰 | 996,882 | 2.14% |
| 杜柏蒼 | 891,090 | 1.92% |
| 賴彥瑜 | 678,171 | 1.46% |

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項 | 目 | 94年 | 95年 | 截至96第一季 | |
|--------|-----------|--------|--------|---------|---|
| 每股市價 | 最高 | 72.8 | 87.2 | 96 | |
| | 最低 | 34.9 | 52 | 82.4 | |
| | 平均 | 52.82 | 67.72 | 89.22 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 19.66 | 22.34 | 24.64 | |
| | 分配後 | 18.36 | 未分配 | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(股) | 38,654 | 42,615 | 45,330 | |
| | 每股盈餘(追溯前) | 3.41 | 5.27 | 0.99 | |
| | 每股盈餘(追溯後) | 3.18 | 未分配 | - | |
| 每股股利 | 現金股利 | 2.5 | 3.0 | - | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0.3 | 0.5 | - |
| | | 資本公積配股 | 0.2 | - | - |
| | 累積未付股利 | - | - | - | |
| 投資報酬分析 | 本益比 | 15.49 | 12.85 | - | |
| | 本利比 | 20.96 | 22.57 | - | |
| | 現金股利殖利率% | 4.77 | 4.43 | - | |

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：依據九十五年經會計師查核之財務報告，九十五年之股利分配乃依96.03.27董事會決議之分派情形。

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 95.06.23 股東會決議)

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)、提繳稅捐
- (2)、彌補以往年度虧損
- (3)、提存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。
- (4)、視必要時得提列特別盈餘公積。
- (5)、其餘盈餘分配就一至四項規定後之數額，加計期初未分配盈餘，由股東會決議當年度分配數額，依下列百分比分派之：

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。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求未來資金需求及長期財務規劃，滿足股東對於現金流入之需求。就前條可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之二十，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2、本次股東會擬議股利分配之情形如下：

宜特科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國九十五年度

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | |
|---|-------------|-------------|
| 九十五年稅後純益 | 224,529,825 | |
| 減：法定公積 | 22,452,983 | |
| 加：期初未分配盈餘 | 407,402 | |
| 可分配盈餘 | | 202,484,244 |
| 分配項目 | | |
| 1. 股東股票股利 | 23,142,860 | |
| 2. 股東現金股利 | 138,857,142 | |
| 3. 董監事酬勞-現金 | 6,074,527 | |
| 4. 員工紅利-股票 | 11,850,000 | |
| 5. 員工紅利-現金 | 2,000,000 | |
| 分配合計 | | 181,924,529 |
| 期末未分配盈餘 | | 20,559,715 |
| 備註：1、法定盈餘公積、股利、董監酬勞及員工紅利係依公司章程第十八條規定提撥。 | | |
| 2、本次預計分配現金股利每股新台幣3元，股票股利每股新台幣0.5元。 | | |

註1：上列盈餘分配項目係依公司章程規定辦理，其提列金額及比例計算方式如下：

員工分紅股票是否超限計算：

提撥員工現金紅利

NT\$ 2,000,000

提撥員工股票紅利依市價（95年12月份月均價83.7）計算

1,185,000 * 83.7 = 99,184,500

員工紅利以現金支付及配發新股依市價計算之合計數NT\$ 101,184,500

員工分紅之限額設算金額NT\$ 101,184,500，符合規定之不得高於（1）95年稅後淨利之50%即NT\$ 112,264,913 或（2）可分配盈餘（扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後餘額）之50% 即NT\$ 101,242,122

註2：嗣後如因員工行使認股權、可轉換公司債依發行及轉換辦法轉換、買回本公司股份或將庫藏股轉讓及註銷等，致影響流通在外股份數量，配股配息比率因此發生變動者，由股東會授權董事會辦理變更事宜。

註3：本次現金股利採“元以下無條件捨去”計算方式，並俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日等事宜。

(八)、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 | 96 年度 預估 | |
|-------------|------------------------|-------------|------------|
| 期初實收資本額 | | 437,126 | |
| 本年度配股配息情形 | 每股現金股利 | 3.00 | |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | 0.5 | |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | - | |
| 營業績效變化情形 | 營業利益 | 不適用 (註) | |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘 | | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | |
| | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | | |
| 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 | 不適用 (註) |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 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 | |

註：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須揭露九十六年預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

(九)、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(95.6.23 第十三次修訂)

- (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(96.3.27)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 2,000,000 元，股票紅利 11,850,000 元，董事及監察人酬勞為 6,074,527 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 1,185,000 股，占盈餘轉增資之比例 33.86%。
- (3)、考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘：4.68 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(九十四年度盈餘分配) | | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|-----|------|
| | 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 |
| 配發情形： | | | | |
| 1、員工現金紅利 | 2,330 | 2,330 | - | - |
| 2、員工股票紅利 | | | | |
| (1)、股數 | 1,020,000 | 1,020,000 | - | - |
| (2)、金額 | 1,020 | 1,020 | - | - |
| (3)、占當年底流 通在外股數 之比例 | 3.10% | 3.10% | - | - |
| 3、董監事酬勞 | 3,700 | 3,700 | - | - |

(十)、公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：

| 公 司 債 種 類 | 第一次無擔保可轉換公司債 |
|-----------------------|---|
| 發行（辦理）日期 | 95.02.13 |
| 面 額 | 100,000 元 |
| 發行及交易地點 | 中華民國 |
| 發 行 價 格 | 依票面金額十足發行 |
| 總 額 | 新台幣參億元整 |
| 利 率 | 票面年利率 0% |
| 期 限 | 發行期間五年 |
| 保 證 機 構 | 不適用 |
| 受 託 人 | 中國信託商業銀行股份有限公司信託部 |
| 承 銷 機 構 | 中信證券承銷部 |
| 簽 證 律 師 | 任秀妍律師 |
| 簽 證 會 計 師 | 勤業眾信會計師事務所黃樹傑及黃裕峰 |
| 償 還 方 法 | 除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。 |
| 未 償 還 本 金 | 新台幣壹億貳仟零柒拾萬元整 |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | <p>(一)本債券發行滿三個月翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日起過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間）予債券持有人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之），且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。</p> <p>(二)本債券發行滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間）予債券持有人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之），且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。</p> |
| 限 制 條 款 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 不適用 |

| 公 司 債 種 類 | | 第一次無擔保可轉換公司債 |
|---------------------------------------|--|--------------------------------|
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 已轉換新台幣壹億柒仟玖佰參拾萬元整 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 參考本公司發行九十五年第一次國內無擔保可轉換公司債公開說明書 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 參考本公司發行九十五年第一次國內無擔保可轉換公司債公開說明書 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 無 |

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑証辦理情形：無。

五、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

96年4月17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30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) |
| 發行得認購股數占當時 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 | 905,851 | 591,564 |
| 已執行認股金額 | 10 | 13.3 |
| 未執行認股數量 | 85,399 | 405,936 |
| 未執行認股者其每股認 購價格 | 10 | 13.3 |
| 未執行認股數量占已發 行股份總數比率(%) | 0.17% | 0.87% |
| 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 0.17%，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 0.87%，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：

96年4月17日單位股；元

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行(第一次員工認股權) | | | | 未執行(第一次員工認股權) | | | |
|-----|-------|-----|---------|------------------|---------------|---------|-----------|-------------------|---------------|---------|---------|-------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理 | 余維斌 | 155,000 | 0.33 | 113,250 | 10 | 1,132,500 | 0.24 | 41,750 | 10 | 417,500 | 0.08 |
| | 協理 | 王瑜茶 | | | | | | | | | | |
| | 總經理特助 | 許家驊 | | | | | | | | | | |

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行(第二次員工認股權) | | | | 未執行(第二次員工認股權) | | | |
|-----|-------|--------|---------|------------------|---------------|---------|---------|-------------------|---------------|---------|---------|-------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理 | 余維斌 | 100,500 | 0.22 | 45,000 | 13.3 | 598,500 | 0.1 | 55,500 | 13.3 | 738,150 | 0.11 |
| | 協理 | 王瑜茶 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 崔革文(註) | | | | | | | | | | |
| | 總經理特助 | 許家驊 | | | | | | | | | | |

註：於96.04.01晉升為副總經理

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。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)、計劃內容

- 1、主管機關核准日期及文號：95年1月6日金管證一字第0940159217號
- 2、計劃所需資金總額：新台幣三億元整
- 3、資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債3,000張
 面額：新台幣壹拾萬元
 期間：五年
 票面利率：0%
 總金額：新台幣三億元
- 4、輸入公開資訊觀測站或網際網路資訊申報系統日期：95.01.10
- 5、計畫項目及資金運用進度

新台幣仟元

| 計劃項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | | |
|--------|----------|---------|----------|--------|-------|-------|
| | | | 95年 | | | |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 購買機器設備 | 95.12.31 | 80,000 | 60,000 | 10,000 | 5,000 | 5,000 |
| 償還借款 | 95.03.31 | 220,000 | 220,000 | - | - | - |
| 合計 | | 300,000 | 280,000 | 10,000 | 5,000 | 5,000 |

6、變更計劃內容、提報股東會日期、變更原因及變更後效益：不適用

7、資金運用概算及可能產生效益：

- (1)、購買機器設備：為因應營業規模成長及投入歐盟綠色產品檢測業務，預計增購機器設備以提升技術服務滿足客戶需求，預計95至97年度總計約可增加銷售值、營業毛利及營業利益分別為367,350仟元、188,459仟元及114,026仟元。
- (2)、償還銀行借款：可健全整體財務結構及強化資金靈活調度彈性，預計公司債發行後，95年3月至12月最高可減少利息支出約5,265仟元，96年度以後於公司債發行期間每年最高可減少利息支出約6,318仟元。

(二)、執行情形：

截止96年3月31日 單位：仟元

| 計劃項目 | 執行狀況 | | 95年度 | 進度超前或落後之原因及改善計劃 |
|--------|------|----|---------|-----------------|
| 購買機器設備 | 支用金額 | 預定 | 80,000 | 均已於95年底執行完畢。 |
| | | 實際 | 80,000 | |
| | 執行進度 | 預定 | 100% | |
| | | 實際 | 100% | |
| 償還借款 | 支用金額 | 預定 | 220,000 | 均已於95年底執行完畢。 |
| | | 實際 | 220,000 | |
| | 執行進度 | 預定 | 100% | |
| | | 實際 | 100% | |
| 合計 | 支用金額 | 預定 | 300,000 | 均已於95年底執行完畢。 |
| | | 實際 | 300,000 | |
| | 執行進度 | 預定 | 100% | |
| | | 實際 | 100% | |

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)、業務內容

1、業務範圍

(1)、業務之主要內容

- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- I501010 產品設計業
- CC01080 電子零組件製造業
- F119010 電子材料批發業
- F219010 電子材料零售業
- EZ09010 靜電防護及消除工程業
- I103060 管理顧問業
- I301010 資訊軟體服務業
- I301020 資料處理服務業
- IF02010 用電設備檢測維護業
- IZ07010 公證業
- IZ09010 管理系統驗證業
- IZ99990 其他工商服務業

(二)、營業比重

本公司 95 年度營收淨額為新台幣 664,629 仟元，其各商品(服務)之營業比重如下：

| 商 品 (服 務) 項 目 | 占 95 年 度 營 業 比 重 (%) |
|-----------------|----------------------|
| 驗證分析 | 64.76 |
| 品質保證 | 35.06 |
| 其 他 | 0.18 |
| 合 計 | 100.00 |

(三)、目前商品(服務)項目

1、商品(服務)項目

(1)、目前之商品(服務)項目

①IC 實體驗證與故障分析

- A. IC 設計診斷
- B. IC 電子顯微手術
- C. IC 故障分析

②品質保證

- A. 元件可靠度驗證
- B. 系統可靠度驗證
- C. 產品設計改善

③IC 量產支援

- A. 快速工程樣品製作

- B. 協助 IC 設計公司生產監控
- ④ 軟體工程服務
 - A. 工程資料分析
 - B. 提升 IC 設計公司生產效率
- ⑤ 電子零件進出口
- (2)、計畫開發之新商品(服務)
 - ① 65 奈米電子顯微手術技術
 - ② FIB 電路重建零阻抗應用技術
 - ③ IC 載板驗測技術
 - ④ 覆晶故障分析技術

2、產業概況

(1)、產業之現況與發展

以全球化市場來看，宜特科技所在的產業主要有四大趨勢：一、製造工廠外移愈趨明顯；二、技術演進與世代交替速度會加快；三、市場的移動；四、各國法規規定將持續增加。上述趨勢將影響全球科技產業結構之發展以及供應鏈之間委外驗證需求的產生，因此檢驗/驗證廠商的地位將日趨重要。

① 產業之現況

A. 製造工廠外移愈趨明顯

廠商面對全球市場所採取的全球佈局策略的首部曲即是尋求較低的製造成本以提昇產品市場競爭力。雖然數十年前，勞力密集型的下游加工業就已經逐漸從已開發國家轉移到開發中國家，工廠外移趨勢並未因時間而減緩。目前工廠外移型態漸由勞力密集延展到資本密集型態。國際大廠尋求代工夥伴從著重成本降低的來料加工形式，朝向供應鏈的垂直整合代工模式。爭取代工訂單中最重要的條件是廠商的全球運籌能力 (Global Logistic)。越來越多的原材料與半成品已由分散於全球各地的供應商或代工廠所提供，品質控管也變成原製造商的棘手問題。如何尋求合格、中立的實驗室來協助監督與稽核各地，尤其是亞洲代工廠商必修的全球化課題。因此，第三公證單位在工廠外移的趨勢下已成為供應鏈中不可或缺的一員。近年來，宜特科技已逐漸成為國際品牌公司的品質監督策略夥伴，並以多樣化及客製化的服務，協助品牌公司通過區域性環保法規而順利將產品行銷全球。例如，國際電腦大廠戴爾逐步將在德州奧斯汀的當地執行的檢測分析轉移至亞洲，並授權第三公證單位代為執行。轉移亞洲後，可以直接享受 cost down。適當的第三單位執行時，亦具有接近供應商的地理優勢及時效。由於宜特服務平台佈局完整，涵蓋從元件到系統的各種分析能力，在經營團隊的努力下，陸續通過許多國際大廠的認證，造就宜特科技業績穩定成長的基礎。

B. 技術演進與世代交替速度會加快

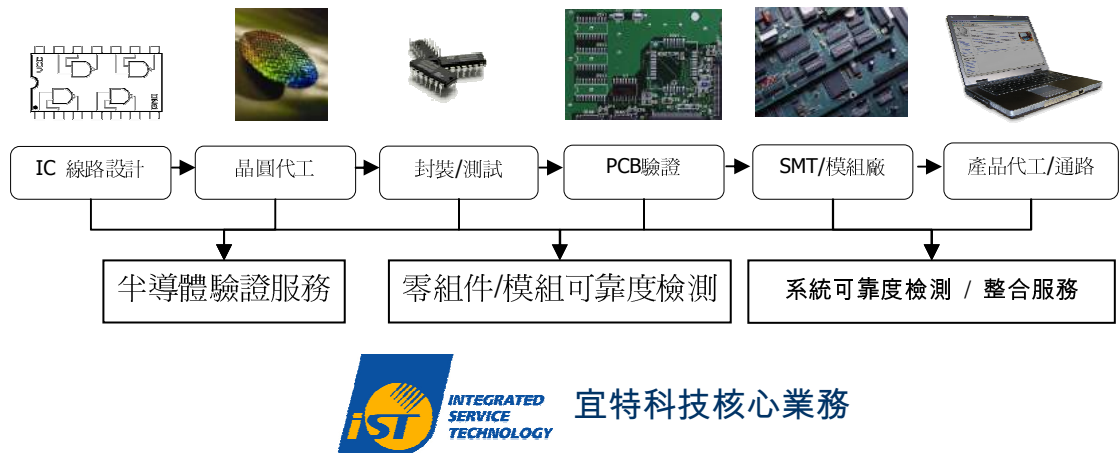
科技產業技術持續創新突破的結果，導致製程技術愈來愈複雜且細膩，產品創新與技術開發之不確定性程度愈來愈高，且面對全球市場激烈競爭，產品世代交替速度加快，因應不到兩季的消費性電子產

品週期，投資於新產品開發的風險也隨之愈來愈大，因此透過技術分工可以分散風險。宜特科技成立至今，不斷擴大服務範圍至電子業中、下游廠商，但針對上游 IC 設計業與半導體業的驗證技術發展，從未停止，也持續提供半導體 IC 驗證服務。由於半導體產業技術層級高，要求更為嚴謹。因此宜特科技累積完備的半導體相關專業，對於 IC 驗證技術與規格皆有相當程度的了解，緊追大廠的製程研發腳步，可謂為在此檢驗範疇中的指標公司。因在 IC 驗證技術上已累積相當厚實的能量，業務在往中、下游 IC 模組、PCB、SMT 組裝及成品等驗證方面發展時，技術已齊備，加上電子業中、下游驗證技術規格要求一般較半導體業低，宜特科技在此方面的驗證技術上遊刃有餘，除執行容易外，相對亦可擴大市場。

去年度宜特部份的成長貢獻來自於創新的服務項目-無鉛產品驗證與綠色產品公證檢驗。此創新的服務項目整合失效分析、可靠度已及 PCB 模組檢測，協助客戶加速無鉛製程的轉換時間。無鉛製程的轉換需結合可靠度與失效分析，與 PCB 產業擅長的量產與品管不同。若自建設備培養團隊只為解決一、二年內的工程需求，不僅無投資效益也與原核心競爭力相去甚遠。由於歐盟預計 2006 年 7 月起針對電子、電機產品，透過法律禁令執行綠色產品要求，對台灣廠商而言，由第三公證機構提供的驗證服務可滿足技術與人才不足之處。宜特科技掌握市場先機，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，積極佈局綠色產品公證服務，提出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，成為去年度業績成長的動力之一。此市場證明，技術演進與世代交替速度將造成非核心技術工作的委外需求，宜特只要掌握產業技術資訊脈動，將不斷創造商機。目前高科技產業呈現跨領域的技術整合之趨勢，這種趨勢影響全球科技產業結構之發展，例如主流封測技術的轉變。近年來，封測主流技術逐漸出現結構性改變，封測行業從傳統的導線架封測轉向植球式封測 (Ball Array) 及覆晶基板 (Flip Chip) 等，通稱為基板封測，元件包括高階繪圖晶片、北橋晶片、遊戲機晶片等，使得基板封測的重要性逐漸攀升。發展基板封測技術必需同時具備傳統封測與 PCB 板兩項技術的結合。傳統封裝驗證已無法解決從基板產生的問題。宜特科技自 2005 年底即投入 2nd-level 上板驗證技術，今年已逐步提供客戶相關的服務。預計該服務將繼無鉛製程分析後，另一項技術領先同業的服務。

快速技術變遷與技術擴散而帶來的市場，是宜特科技致力於技術專業分工的主要因素。布全球佈局之思維邏輯下，專業分工的目的在於整合全球各地之比較利益，讓各項產品能夠充分運用各地的優勢資源，建構最具優勢的競爭基礎，帶動科技產業全球製造分工與專業分工趨勢。

(2)、產業上、中、下游之關聯性



圖一：專業分工中宜特科技於產業上、中、下游之關聯性

(3)、產品發展趨勢

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，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。

3、技術及研發概況

(1)、所營業務之技術層次

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六大類：

- 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，並針對各國法規、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。

(2)、研究發展概況

本公司目前主要研發的方向：

- ①電子顯微線路修改之良率提昇
- ②超低阻電子顯微手術技術(N-FIB)。

- ③銅製程化性蝕刻逆向工程技術
- ④ L2 無鉛製程驗證技術
- ⑤有機物質超精密定量分析技術
- ⑥高階(超精密、超多層)PC 驗證板開發
- ⑦類比 IC 電路工程測試技術開發開發

(3)、研究發展人員及其學(經)歷

截至 96 年 4 月底，本公司研發部門人員計 5 位，皆為大專以上之學歷，平均服務年資為 4.78 年(註)。

(註)此研究部門乃依 96.04 織調整後之研發暨工程支援中心之年資及人數表達之。

(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之研發部門，而研發費用亦帳列於製造費用中，並未獨立劃分出來。自 92 年 7 月成立專業之研發團隊，研發費用則得以獨立劃分，92 年下半年度之研發費用約五百萬，93 年度研發費用為 14,967 仟元，94 年研發費用為 21,377 仟元，95 年研發費用為 25,191 仟元，96 年預計投入之研發費用約為營業額之 3%~5%。

(5)、開發及技轉成功之技術及產品

目前本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. 65 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. 統可靠度驗證技術
 - C. L2 上板驗證
- ③綠色製程與供應鏈管理
 - A. 綠色供應鏈後勤支援系統
 - B. 節能生產流程改善系統
 - C. 原材料驗證

(四)、長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫：市場的移動

雖然在全球分工趨勢下，形成不同地區發展不同產業的現象，例如：勞力供應充沛地區，適合從事生產製造組裝活動，並帶動相關零組件、原材料與製造服務業之發展，而形成以製造組裝為基礎的科技產業結構。一旦開發中國家的人均所得達成一定的水準，則產生新市場。以中國市場為例，人均

所以已突破 3,000 美元。此時汽車逐漸成為家庭消費清單的項目之一。從統計數字來看，中國大陸雖然不是全球最大的汽車市場，卻是近期成長百分比最高的市場。龐大的內需，吸引全球各大汽車公司直接於當地設廠組裝及生產汽車。市場的移動將造成逐漸由進口車用零組件轉變成當地提供部份零組件的產業結構。在降低成本與零組件在地採購的趨勢下，汽車廠除在當地自行建立品質驗證實驗室外，也尋求整合度高的第三方公證實驗室以協助零組件的品質管制。宜特昆山的可靠度實驗室目前是 DELPHI 於大中華地區唯一認證的實驗室，其完整性可執行 SQ-1000 規範的品質檢驗要求，以協助車用零組件廠成為 DELPHI 供應鏈之成員。由於宜特新竹母公司的技術支援，宜特昆山實驗室也是 DELPHI 車用零組件無鉛製程驗證的唯一合作對象。在市場的移動下，宜特積極於新的產業鏈形成之時，提供上下游之間所需的價值型服務，開拓新市場並兼顧毛利率的市場策略。

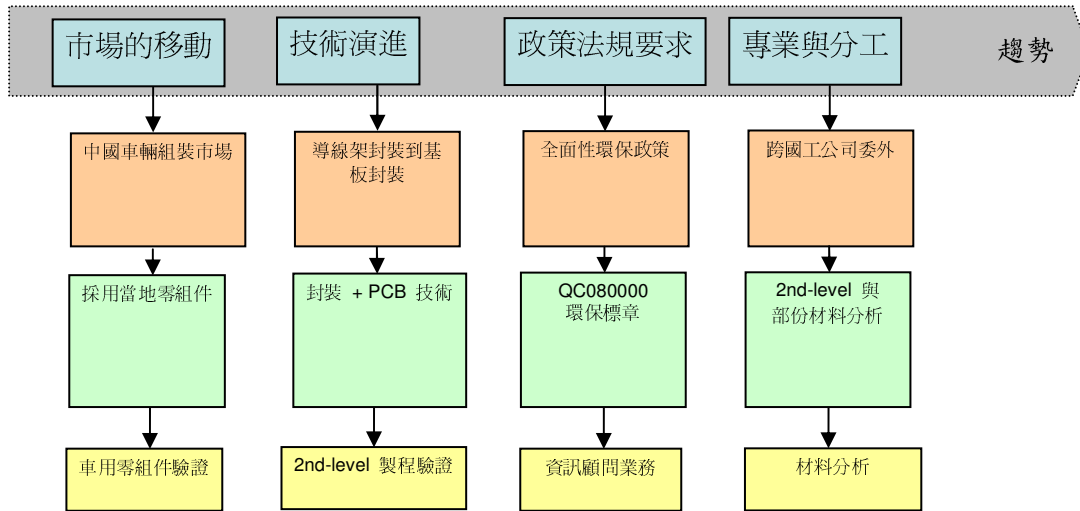
2、長期業務發展計畫：各國法規規定將持續增加

持續增加且快速替換的電子用品造成更多廢棄物對環境的污染。各國非常重視有害化學物質與污染情形，紛紛透過法律與規範來限制含有害物質材料之使用、提高廢棄產品的回收率以及節能設計。其中影響較大的法令有歐盟的 RoHS、WEEE；美國各州的相關環保法規；日本的綠色採和進行中的中國 RoHS 指令。品牌廠商也因應環保法令的要求，對產品規格趨嚴格以及消費者對知名電子產品製造商環保形象的期待之下，亞洲的代工廠商必須調整生產設計以符合品牌廠商與出口國之要求。其中遭遇到的問題如下：

- (1)、如何辨別哪些產品或產品變體必須符合某環保法令規定？
- (2)、如何辨別哪些零件必須符合某法令規定？零件中含有哪些有害物質？
- (3)、如何知道採購的元件中含有哪些有害物質？
- (4)、應該採用何種流程來鼓勵供應商提供他們所供應的零件所含有害物質的相關資訊？
- (5)、如何管理和組織這類新產生的元件詳細資訊？
- (6)、如何讓不符合規定的產品符合規定？
- (7)、新的法規頒佈之後該如何因應？
- (8)、如何才能讓產品更容易回收？
- (9)、如何追蹤回收進度？

由於宜特科技累積多年實務的經驗，實驗室擁有多項專業認證證書及符合國際標準之完善儀器設備，針對環保議題與趨勢，摒棄傳統上以硬體為先的做法，如設備採購，而將經營方向調整以軟體和資訊顧問為主的服務。宜特過去傳統上以分析服務為主，顧問服務只是過程中的附帶品，在產業價值體系重分配後，宜特找到未來的核心價值並重新將做了適當的定位。我們認為宜特是一個全方位整合服務公司，從技術、零組件、硬體、軟體和顧問服務都有，如要將這些技術整合與專業輔導做最完整的組合並傳遞給客戶，這一部分也是市場中其他公司都不易進入的。在年成長率為個位數的成熟半導體產業追求有限的成長，不如整合龐大的腦力、財力以及智慧財產專利等無形資源，進入一個獲利更高、成長空間更大的藍海。今天在市場變遷當中，

宜特希望如能率先洞燭機先，重新為企業做價值定位，將能為公司取得領先地位並追求長期的高成長。



圖二：宜特科技未來服務發展趨勢

專業驗證 - 產業鏈中的價值日顯

從前，各公司委外驗證或檢驗皆尋求相關學術單位或工研院的協助，而宜特科技即看準市場商機，因應全球化趨勢，因此率先搶占產業鏈中驗證、檢驗的位置，並以優異的技術背景與整合式的服務，刺激廠商加強委外驗證的意願。目前宜特科技的服務廠商已超過1,500家，單就台灣IC設計部分驗證市場來看，宜特科技的市場占有率已達7~8成。宜特科技有其專業驗證項目，且獨特性高，未來在產業鏈中的價值日顯。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1、銷售地區分布

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 | | 93 年 | | 94 年度 | | 95 年度 | |
|------|----|---------|--------|---------|-------|---------|--------|
| | | 金額 | 比例% | 金額 | 比例% | 金額 | 比例% |
| 內 銷 | | 397,905 | 92.20 | 474,232 | 88.73 | 589,915 | 88.76 |
| 外銷 | 美洲 | 1,962 | 0.45 | 2,238 | 0.42 | 20,383 | 3.07 |
| | 亞洲 | 31,710 | 7.35 | 58,006 | 10.85 | 54,330 | 8.17 |
| | 小計 | 33,672 | 7.80 | 60,244 | 11.27 | 74,713 | 11.24 |
| 合計 | | 431,577 | 100.00 | 534,476 | 100 | 664,628 | 100.00 |

2、市場佔有率

因本公司屬特殊利基營業型態，一般專業研究機構並未針對相關的市場狀況提出數據，而提供類似服務之競爭者多數為未上市(櫃)或未公開發行之公司亦或為財團法人機構型態，故無法取得公開數據以明確計算出本公司之市場佔有率。然而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 95 年的 1,500 多家，提供逾百種之服務項目，且本公司所提供之服務皆自行建置設備及服務能力，真正做到實體整合以提供客戶最完整及快速之服務。其他競爭者提供之服務僅為本公司某特定之項目或非專業之服務，因此本公司之營運規模及企業形象均大幅領先同業甚至成為競爭者模仿之對象。

3、未來之成長性

本公司主要客戶為國內電子產業，其中半導體相關客戶群仍佔大宗。在國內半導體產業鏈各種產品及技術的變化中，對於本公司成長性的貢獻主要來自於二部份，第一部份的成長來自於 IC 設計公司本身新產品線的改變與晶圓製程的微縮；由於傳統消費性 IC 價格及市場變化之故，台灣的 IC 設計公司近年來已陸續開發出通訊類及數位消費性 IC，並在全球市場中佔有一席之地，此類型產品因強調功能及效能整合，因此在設計的複雜度較以往高出甚多，而為了在效能及價格競爭力上有所突破，因此使用 0.18um 以下晶圓製程的公司及產品已大幅增加，此二因素皆增加了本公司提供服務的機會。第二部份則來自封裝製程的改變與無鉛製程的影響；由於 SoC (system on chip) 在成本上一直無法有效突破，SiP (system in package) 遂成為主要取代方案，另因手持式電子產品(如手機，MP3 等)蓬勃發展，對於相關 IC 包裝要求輕薄短小，因應而生之新封裝類型亦在國內強烈發酵。而無鉛製程的導入更為此次產品及製程的改變及複雜度推波助瀾，客戶於 95 年因此類問題所面臨之驗證或退貨問題已開始增加，相信在今年此一問題將更為嚴峻。而本公司因過去在無鉛驗證及整體產業鏈(半導體零組件，模組，系統成品)所累積之豐富經驗及人力建置，都將在未來日益增長的驗證分析及品質保證分析需求中創造最大的利基及成長。

另一主要成長動力則是來自於創新的服務項目及整合產業鏈所產生之綜效。創新的服務項目係利用本公司原有之專長項目，加入內部研發能力來

符合客戶下一代產品驗證之需求或是改善原有驗證方法之缺點，此一部份在 IC 產業的服務上可發揮的空間仍很大。整合的綜效則在於協助模組或系統成品客戶瞭解 IC 零件在組裝製程中所可能產生之問題，另一方面則讓 IC 零件業者瞭解其產品在組裝製程中所需面臨之環境，並提供其對應之先期驗證以確保品質並降低退貨率。

4、競爭利基

本公司係針對電子產品提供完整之工程服務，茲分析本公司競爭利基如下：

(1)、充裕的工程人才

本公司憑藉過去十餘年來所累積之實務經驗及技術能力，在半導體領域之各種驗證分析及可靠度認證技術上已是首屈一指，然因此一領域變化及進步速度極快，因此本公司近年來仍積極延攬各種次領域(晶圓製造，封裝，測試)之人才以建立更高之技術門檻。而在其他電子領域中，不論是印刷電路板，表面黏著技術，模組及成品可靠度設計與驗證，人力佈建都已臻完整，此將可提供台灣電子業一個真正的產業醫院及健檢中心。

(2)、領先佈建完整的技術服務

本公司經營 IC 產品工程服務已十多年，由於產業地位之特殊性，因此能及時掌握產業資訊脈動與市場趨勢，過去一直能夠在設備及能力的建置上切合客戶需求的時程，是以在成長性上也可以跟隨台灣 IC 設計公司一起成長。而近年跨入系統可靠度領域後，除在可靠度領域積極著墨外，更加強整個產業鏈知識及經驗之垂直整合，如此所構建之技術服務平台架構將更牢不可破。

(3)、積極拓展海外行銷服務據點

由於全球化及電子產業微利時代已是主要趨勢，而大陸地區因低廉的生產成本及廣大的內需市場，現已成為世界工廠。就近服務客戶原即為影響本服務產業之重要因素之一，本公司為順應此一發展趨勢並為提昇公司競爭力，陸續於海外成立子公司，同時透過第三地在大陸設立據點，負責從事其鄰近地區客戶之服務與諮詢，除搶佔先機外，待國際市場更開放時，發展潛力可期。另外北美地區仍是 IC 設計產值最高的區域，為尋求公司最大及長遠之發展，近期內亦將於北美地區設立服務據點，正式進入國際市場。

5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)、有利因素：

- ①數位消費性及手持式電子產品所產生的新需求，帶動整體 IC 需求暢旺。
- ②國內半導體產業持續進入先進製程及應用，產品複雜度大幅增加，產品工程技術服務的需求將因此而持續成長。
- ③本公司在產業鏈知識及技術之垂直整合，所能帶給各族群客戶的便利性及問題解決能力，將能使彼此關係更為緊密，對於本公司後續所提供的新服務有更為快速的推廣作用。

④先行者優勢，由於本公司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。另一方面亦可較競爭者先行瞭解客戶的需求，進而建置或準備相關設備及技術，並拉大與競爭者之距離。

(2)、不利因素：

①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。

②同業競爭日趨激烈

因應對策：

A. 提供客戶先進的技術服務，並以更好的服務品質來建立競爭障礙。

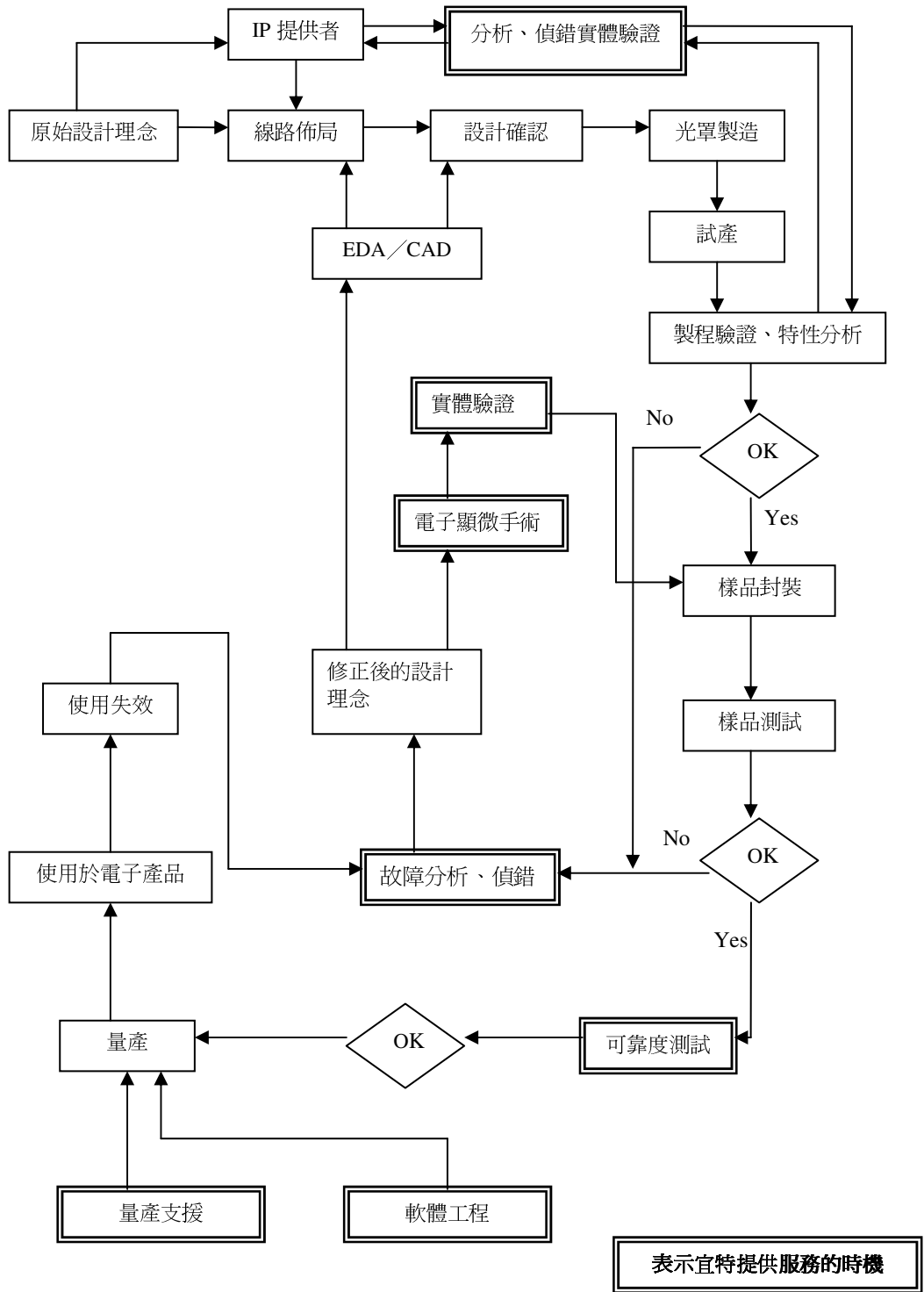
B. 增加完整的服務項目，以提供完整的解決方案作為行銷模式及技術門檻。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之用途

| 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、主要產品之產製過程



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 | 94 年度 | 95 年 | 增(減)金額 |
|------|---------|---------|----------|
| 驗證分析 | 164,442 | 270,002 | 105,560 |
| 品質保證 | 103,994 | 98,265 | (5,729) |
| 其他 | 12,208 | 567 | (11,641) |
| 合計 | 280,644 | 368,834 | 88,190 |

95 年度整體之營業毛利較去年增加，主要係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 | 93 年 | | | | 94 年度 | | | | 95 年度 | | | |
|------|------|--------|------------|---------|--------|--------|------------|---------|-------|--------|------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | 奕葉 | 5,501 | 7.81 | 無 | 奕葉 | 14,930 | 25.07 | - | 山一 | 4,579 | 9.37 | - |
| 2 | 山一 | 4,426 | 6.28 | 無 | NISENE | 5,591 | 9.39 | - | 競求行 | 4,233 | 8.66 | - |
| 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | 60,531 | 85.91 | - | - | 39,036 | 65.54 | - | - | 40,076 | 81.97 | - |
| 進貨淨額 | - | 70,458 | 100 | - | - | 59,557 | 100 | - | - | 48,888 | 100 | - |

主要進貨客戶較去年增減變動原因：

本公司進貨項目主要為提供勞務過程中所需之各種消耗品、耗材、封裝材料、版材以及部分從事買賣業務用之機台等，故進貨金額及廠商將隨所提供技術服務項目及代購機台之不同而互有消長，加上持續開發新供應廠商，致 93 年度對單一供應商之進貨比重較為下降。截至 95 年因代購機台買賣業務已逐漸移轉至子公司，致對機台供應廠商奕業之進貨需求大幅減少。

(2)、最近二年度主要銷貨客戶資料：本公司最近二年度並無佔銷貨總額 10% 以上之客戶。

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 | 94 年度 | | | 95 年度 | | |
|--------------------|-------|-----|---------|-------|-----|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 驗證分析 | 註 1 | 註 2 | 122,968 | 註 1 | 註 2 | 182,522 |
| 品質保證 | 註 1 | 註 2 | 94,485 | 註 1 | 註 2 | 105,657 |
| 合 計 | | | 217,453 | | | 288,179 |

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 | 94 年度 | | 95 年度 | |
|--------------------|-------|---------|-------|---------|
| | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 驗證分析 | 註 | 287,410 | 註 | 452,524 |
| 品質保證 | 註 | 198,479 | 註 | 203,922 |
| 其他 | 註 | 48,587 | 註 | 8,183 |
| 合 計 | | 534,476 | | 664,629 |

三、最近二年度從業員工人數

| 年 度 | | 94 年度 | 95 年度 | 96 年截至 第一季止 |
|---------------|-------|-------|-------|----------------|
| 員工人數 | 直接人員 | 121 | 151 | 154 |
| | 間接人員 | 139 | 136 | 137 |
| | 合 計 | 260 | 287 | 291 |
| 平均年歲 | | 29.6 | 29.41 | 30.15 |
| 平均服務年資 | | 1.95 | 2.37 | 2.46 |
| 學歷分布 比率(%) | 博(碩)士 | 10 | 9.41 | 10.66 |
| | 大 專 | 83.85 | 83.97 | 82.82 |
| | 高 中 | 6.15 | 6.62 | 6.52 |
| | 高中以下 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 100 | 100 | 100 |

四、環保支出資訊

(一)、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：目前公司取得廢水貯留許可證，因未達法令規定設置專責人員之標準，故目前未設置專責人員。

(二)、防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：目前有設置洗滌塔，其用途為防止空氣汙染。

- (三)、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。
- (四)、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。
- (五)、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。
- (六)、本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：本公司因行業特性故不受 ROHS 影響

五、勞資關係

- (一)、公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

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、員工進修及教育訓練情形

本公司於每週四晚間定期安排相關專業之教育訓練給予同仁參加，另依本公司相關教育訓練規定申請外部教育訓練，相關費用均由公司全額補助。96 年度同仁參與教育訓練費用統計如下：

(單位：仟元)

| 類別 | 費用 |
|----|-------|
| 外訓 | 412 |
| 內訓 | 1,616 |
| 合計 | 2,028 |

3、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；由於退休金新、舊制關係，本公司自九十四年七月起每月按員工薪資總額之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中央信託局，每月按員工薪資總額之百分之六提撥員工退休基金，存入勞保局退休基金專戶。

4、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。

(二)、最近二年度及截止公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(三)、本公司財務資訊有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：本公司財會部門同仁有一位取得證券暨期貨發展基金會之企業內控考試合格。

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 |
|---------|-----------|-------------------|-------|--|
| 中長期借款合同 | 日盛國際商業銀行 | 94.04.29~97.04.29 | 中長期借款 | 負債比率不得高於 70%，流動比率不得低於 100%。 |
| 長期借款合同 | 新竹商業銀行 | 94.06.27~97.06.27 | 長期借款 | 流動比率、速動比率、財務槓桿、一年內到期長期負債支付能力及利息保障倍數等其中三項以上，不得與貸放時提供之財務報表比較有已衰退逾 30% 之情形。 |
| 中長期借款合同 | 台北富邦商業銀行 | 95.09.26-98.09.26 | 長期借款 | 流動比不得低於 100%，負債比不得高於 150%，利息保障倍數不得低於 18 倍。 |
| 房屋租賃契約 | 竹城開發(股)公司 | 96.03-116.03 | 房屋租賃 | |

陸、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 項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一) | | | | |
|------------|---------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| | 95 年底 | 94 年底 | 93 年底 | 92 年底 | 91 年度 |
| 流動資產 | 313,999 | 264,778 | 201,029 | 122,227 | 129,203 |
| 固定資產 | 838,134 | 634,212 | 564,139 | 383,668 | 261,412 |
| 其他資產 | 25,877 | 22,495 | 40,863 | 21,717 | 15,914 |
| 流 動 分 配 前 | 210,336 | 305,482 | 142,664 | 57,041 | 45,316 |
| 負 債 分 配 後 | 註二 | 452,414 | 182,395 | 59,544 | 46,905 |
| 長期附息負債 | 435,780 | 190,729 | 84,247 | 23,971 | 25,569 |
| 其他負債 | 2,840 | 3,231 | 1,023 | 3,046 | 3,637 |
| 股本 | 437,126 | 388,156 | 299,497 | 218,554 | 157,166 |
| 資本公積 | 255,258 | 196,893 | 195,148 | 195,148 | 140,000 |
| 保 留 分 配 前 | 272,124 | 174,367 | 166,041 | 104,830 | 66,161 |
| 盈 餘 分 配 後 | 註二 | 47,594 | 42,368 | 21,384 | 13,184 |
| 資產總額 | 1,625,392 | 1,262,779 | 884,086 | 601,830 | 437,999 |
| 負 債 分 配 前 | 648,956 | 499,442 | 227,934 | 84,058 | 74,522 |
| 總 額 分 配 後 | 註二 | 604,255 | 267,665 | 86,561 | 76,111 |
| 股東權益 分 配 前 | 976,436 | 763,337 | 656,152 | 517,772 | 363,477 |
| 總 額 分 配 後 | 註二 | 658,524 | 616,421 | 515,269 | 361,888 |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：民國九十五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) | | | | |
|-------------|-------------------|---------|---------|---------|---------|
| | 95 年度 | 94 年度 | 93 年度 | 92 年度 | 91 年度 |
| 營業收入淨額 | 664,629 | 534,476 | 431,577 | 265,928 | 180,814 |
| 營業毛利 | 368,834 | 280,644 | 221,725 | 148,338 | 103,516 |
| 營業利益 | 222,272 | 167,933 | 135,791 | 105,051 | 70,302 |
| 利息收入 | 323 | 159 | 52 | 55 | 269 |
| 利息費用 (註二) | 10,158 | 8,625 | 2,032 | 2,382 | 2,763 |
| 稅前利益 | 241,121 | 150,559 | 138,688 | 104,469 | 64,800 |
| 純 益 | 224,530 | 131,999 | 144,657 | 91,646 | 60,811 |
| 基本每股盈餘 | 5.27 | 3.41 | 4.83 | 4.38 | 4.43 |
| 稀釋每股盈餘 | 4.64 | 3.31 | 4.62 | 4.38 | 4.43 |

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 | | | | |
|------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| | 95 年度 | 94 年度 | 93 年度 | 92 年度 | 91 年度 |
| 利息資本化金額 | \$ 2,912 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

(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 |
|------|------------|---------|----------|
| 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 |
| 94 年 | 勤業眾信會計師事務所 | 黃裕峰、黃樹傑 | 修正式無保留意見 |
| 95 年 | 勤業眾信會計師事務所 | 黃裕峰、黃鴻文 | 修正式無保留意見 |

2、最近五年度更換簽證會計師之說明：本公司並無此情事。

二、最近五年度財務分析重要財務比率分析

| 項 目 | | 年 度 | | | | | |
|------------------|-----------------|---------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一) | | | | | |
| | | 95 | 94 | 93 | 92 | 91年 | |
| 財務 結構(%) | 負債占資產比率 | 39.93 | 39.55 | 25.78 | 13.97 | 17.01 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 168.50 | 150.43 | 131.24 | 141.20 | 148.82 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | 149.28 | 86.68 | 140.91 | 214.28 | 285.12 | |
| | 速動比率 | 122.16 | 74.33 | 124.84 | 199.58 | 270.78 | |
| | 利息保障倍數 | 24.74 | 18.46 | 69.25 | 44.86 | 24.45 | |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | 3.60 | 3.43 | 3.96 | 3.52 | 3.30 | |
| | 應收款項收現日數 | 101 | 107 | 92 | 104 | 111 | |
| | 存貨週轉率(次) | - | - | - | - | - | |
| | 平均售貨日數 | - | - | - | - | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | 0.79 | 0.84 | 0.77 | 0.69 | 0.69 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.41 | 0.42 | 0.49 | 0.44 | 0.41 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | 16.08 | 12.90 | 19.68 | 17.97 | 18.99 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 25.81 | 18.60 | 24.65 | 20.80 | 24.97 | |
| | 估實收資本 額比率(%) | 營業利益 | 50.85 | 43.26 | 45.34 | 48.07 | 44.73 |
| | | 稅前利益 | 55.16 | 38.79 | 46.31 | 47.80 | 41.23 |
| | 純益率(%) | 33.78 | 24.70 | 33.52 | 34.46 | 33.63 | |
| | 稅後基本每股盈餘(元)(註二) | 5.27 | 3.41 | 3.79 | 2.50 | 1.91 | |
| | 稅後稀釋每股盈餘(元)(註二) | 4.64 | 3.31 | 3.66 | 2.50 | 1.91 | |
| 現金 流量 (%) | 現金流量比率 | 144.03 | 68.64 | 74.93 | 224.78 | 96.67 | |
| | 現金流量允當比率 | 72.85 | 66.32 | 48.62 | 49.12 | 34.08 | |
| | 現金再投資比率 | 12.57 | 15.90 | 12.81 | 21.62 | 10.34 | |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | 2.20 | 2.39 | 2.21 | 1.77 | 1.85 | |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.05 | 1.02 | 1.02 | 1.04 | |

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

董事會造送本公司民國九十五年營業報告、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國九十六年股東常會

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 六 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報告：第 64 頁至第 123 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表：第 124 頁至第 170 頁

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。

柒、財務狀況及經營成果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

(一)、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 | 差 異 | |
|--|-----|-----------|-----------|----------|------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | \$313,999 | \$264,778 | 49,221 | 19 |
| 固定資產 | | 838,134 | 634,212 | 203,922 | 32 |
| 其他資產 | | 25,877 | 22,495 | 3,382 | 15 |
| 資產總額 | | 1,625,392 | 1,262,779 | 362,613 | 29 |
| 流動負債 | | 210,336 | 305,482 | (95,146) | (31) |
| 長期付息負債 | | 435,780 | 190,729 | 245,051 | 128 |
| 負債總額 | | 648,956 | 499,442 | 149,514 | 30 |
| 股 本 | | 437,126 | 388,156 | 48,970 | 13 |
| 資本公積 | | 255,258 | 196,893 | 44,454 | 23 |
| 保留盈餘 | | 272,124 | 174,367 | 97,757 | 56 |
| 股東權益合計 | | 976,436 | 763,337 | 213,099 | 28 |
| 說明： | | | | | |
| 1、流動資產增加主要係營運成長，現金及應收款項增加所致。 | | | | | |
| 2、固定資產增加主要係營運成長所需增購機器設備所致。 | | | | | |
| 3、資產總額增加主要係固定資產及長期股權投資增加所致。 | | | | | |
| 4、流動負債減少主要係短期借款減少所致。 | | | | | |
| 5、長期付息負債及負債總額增加主要係為配合營運規模之日益擴大，增購機器設備及增加長期投資致銀行借款增加。 | | | | | |
| 6、保留盈餘及股東權益增加係營運成長獲利增加所致。 | | | | | |

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 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| | 九十五年度 | 九十四年度 | | | |
| 營業收入總額 | \$665,088 | \$535,236 | \$129,852 | 24 | |
| 減：銷貨退回及折讓 | 459 | 760 | (301) | (40) | |
| 營業收入淨額 | 664,629 | 534,476 | 130,153 | 24 | |
| 營業成本 | 295,795 | 253,832 | 41,963 | 17 | |
| 營業毛利 | 368,834 | 280,644 | 88,190 | 31 | |
| 營業費用 | 146,562 | 112,711 | 33,851 | 30 | |
| 營業利益 | 222,272 | 167,933 | 54,339 | 32 | |
| 營業外收入及利益 | 44,596 | 7,212 | 37,384 | 518 | |
| 營業外費用及損失 | 25,747 | 24,586 | 1,161 | 5 | |
| 稅前利益 | 241,121 | 150,559 | 90,562 | 60 | |
| 所得稅費用 (利益) | 16,391 | 18,560 | (2,169) | (12) | |
| 會計原則變動累積影響數 | 200 | - | 200 | - | |
| 純 益 | <u>\$224,530</u> | <u>\$131,999</u> | <u>\$ 92,531</u> | 70 | |
| 增減變動分析： | | | | | |
| <p>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。</p> <p>2、營業費用增加，主要係公司為配合營業規模日益擴大，增加新進人員及購置固定資產，致薪資、折舊及辦公費用較去年同期大幅增加。</p> <p>3、營業外收入及利益增加，主要係按權益法認列之投資收益增加所致。</p> <p>4、營業外費用及損失增加，主要係利息費用增加及處份投資損失所致。</p> <p>5、所得稅費用減少，係因本年度投資抵減金額增加所致。</p> <p>6、會計原則變動累積影響數係因首次適用新公報，將帳上金融負債予以重分類所致。</p> | | | | | |

三、現金流量

(一)、最近二年度流動性分析：

| 項 目 | 年 度 | | 增（減）比例 |
|---|-----------|-----------|---------|
| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 | |
| 現金流量比率 | 144.03 | 68.64 | 109.83 |
| 現金流量允當比率 | 72.85 | 66.32 | 9.85 |
| 現金再投資比率 | 12.57 | 15.90 | (20.94) |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 1、現金流量比率及現金流量允當比率增加，主要係本年度來自營業活動之淨現金流入增加所致。 | | | |
| 2、現金再投資比率降低，主要係本年度購置固定資產金額大幅增加所致。 | | | |

(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 | 全年來自 營業活動淨 現金流量 | 全年現金 流 出 量 | 現金剩餘 (不足)數額 + - | 現金不足額 之 補 救 措 施 | |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$ 51,087 | \$365,748 | \$366,713 | \$ 50,122 | \$ - | \$ - |
| 本年度現金流量變動情形分析 | | | | | |
| 1、營業活動：預計歐盟環保法規正式上路，營業額成長致營業活動淨現金流入增加。 | | | | | |
| 2、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機台等。 | | | | | |
| 3、融資活動：發放現金紅利、員工紅利及董監酬勞。 | | | | | |
| 4、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及未來五年擬投資之資本支出性質

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 | | | | | | |
|------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|------|------|-------|
| | | | | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 |
| 機器設備 | 自有資金及可轉換公司債 | 95年 | \$518,958 | \$140,380 | \$313,341 | \$321,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

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：

| 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 |
|-----------|---------------|------------------|---|------|--|
| Samoa IST | 美金 9,537 仟元 | 經第三地轉投資大陸子公司 | 為擴大海外營運版圖及搶佔市場商機，本公司將陸續轉投資大陸子公司，截至 96 年第一季已認列投資損失為 527 仟元，較前一年度已大幅減少。 | 無 | 截至 96 年第一季已投資美金 9,537 仟元。未來將持續投資，以利開發大陸業務。 |
| 竣詠汎銓 | 新台幣 46,007 仟元 | 直接投資竣詠及透過竣詠轉投資汎銓 | 竣詠與汎銓截止 96 年第一季已認列 1,693 仟元之利益，較前一年度已大幅增加。 | 無 | 未來將持續投資。 |
| 宜特電子 | 新台幣 20,000 仟元 | 直接投資 | 宜特電子於九十五年度已開始獲利。 | 無 | 未來將持續投資。 |

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：本公司的利率風險主要來自於支應購置機器設備而產生之中長期負債，本公司 94 年 6 月承做八仟萬固定利率之衍生性金融商品做為利率避險工具，另 95 年 2 月發行三億可轉換公司債，其中 2.2 億償還銀行借款，降低銀行借款餘額，減少因利率上升而增加利息費用的風險。在資產方面，本公司目前並未投資關於利率貨幣工具，故本公司已有效掌握利率變動對於營收獲利的影響。

2、匯率變動對公司營收獲利之影響：本公司 94 年度及 95 年度外銷比例分別為 11.27% 及 11.24%，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：台灣地區 95 年通貨膨脹率約為 0.6%，此通貨膨脹率對本公司的營運及獲利並無重大影響。

4、風險管理之組織架構：本公司各項作業風險管理，依業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核針對各作業存在或潛在的分風予以複核。

(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：本公司並未從事高風險高槓桿的財務投資。本公司已依證期局相關規定，訂定內部管理辦法，包含「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人及背書保證作業程序」，此外本公司從事的衍生性金融商品交易僅為規避利率風險，並非為交易性或投機性之操作。

(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、電子顯微線路修改之良率提昇

2、超低阻電子顯微手術技術(N-FIB)。

3、銅製程化性蝕刻逆向工程技術

4、L2 無鉛製程驗證技術

5、有機物質超精密定量分析技術

6、高階(超精密、超多層)PC 驗證板開發

7、類比 IC 電路工程測試技術開發開發

(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：

(一)、依據財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」揭露資產價減損價值之會計處理：本公司經評估尚無資產減損之情事。

捌、特別記載事項

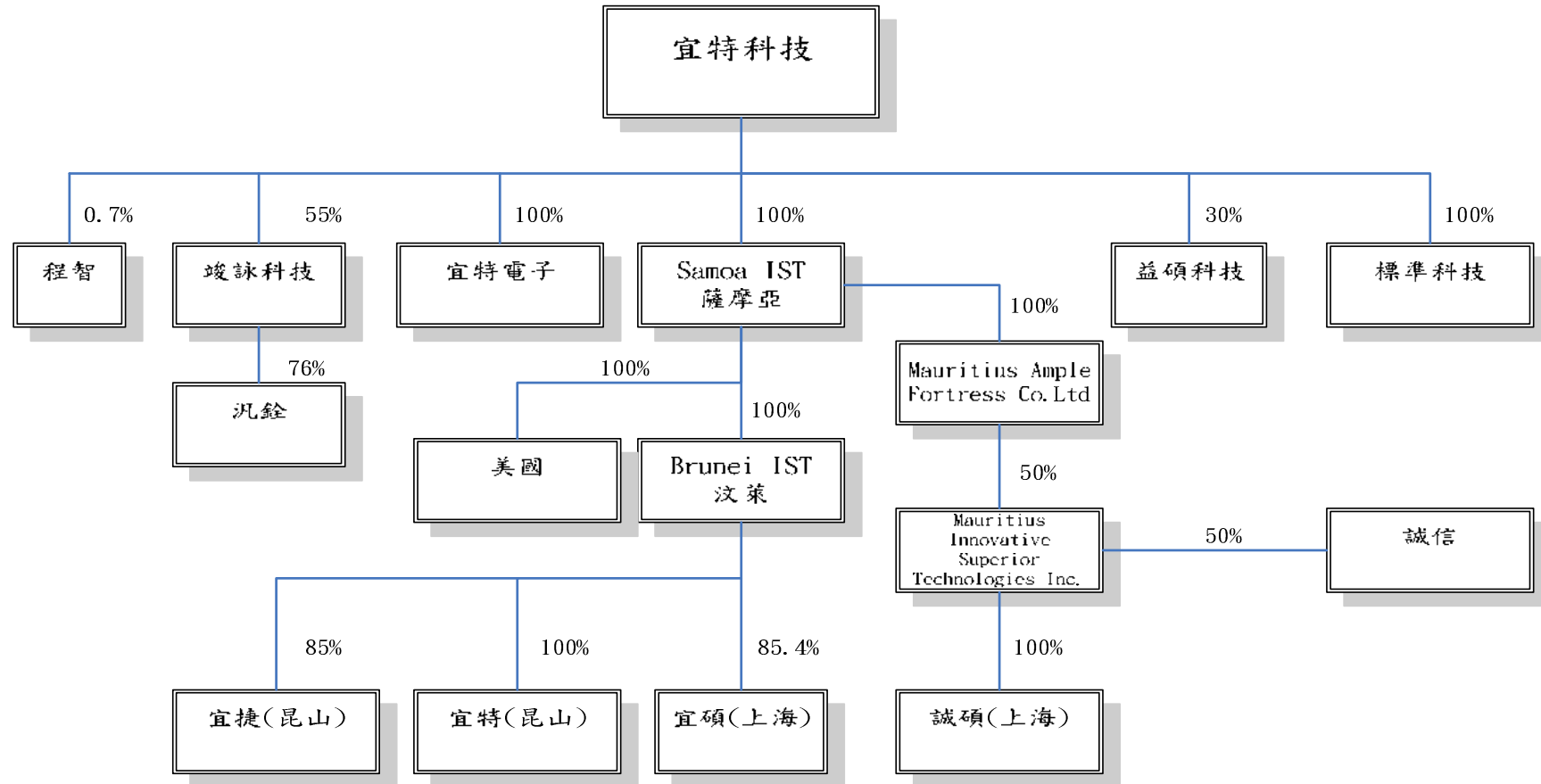
一、關係企業相關資料

(一)、關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖

宜特科技轉投資架構

截止點：96.3.31



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

96年3月31日美金仟元；台幣仟元

| 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% | - | 美金 9,537 |
| 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% | - | 美金 8,412 |
| 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% | - | 美金 1,025 |
| 摩里西斯 INNOVATIVE & SUPERIOR TECHNOLOGY INC | 由子公司再轉投資50%投資之子公司。 | 50% | - | 美金 1,025 |
| 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。 | 85% | - | 美金 2,460 |
| 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 1,000 |
| 昆山宜捷科技電子有限公司 | 由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。 | 85% | - | 美金 2,975 |
| 宜特科技(昆山)電子有限公司 | 由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。 | 100% | - | 美金 2,650 |
| 宜特電子(股)公司 | 本公司100%投資之子公司。 | 4,000 100% | - | 40,000 |
| 標準科技(股)公司 | 本公司100%投資之子公司。 | 5,000 100% | - | 70,000 |
| 益碩科技(股)公司 | 本公司之轉投資公司 | 450 30% | - | 9,000 |
| 竣詠科技(股)公司 | 本公司之轉投資公司 | 1,650 55% | - | 16,500 |

(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

- (1)、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。
- (2)、宜碩科技有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之85%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。
- (3)、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。
- (4)、昆山宜捷科技電子有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之85%轉投資公司，主要業務為電子零組件生產製造、設計測試、銷售，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。
- (5)、宜特科技(昆山)電子有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之100%轉投資公司主要業務為商品檢驗服務，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。

(6)、宜特電子係本公司 100%轉投資成立之子公司，主要服務項目為機台買賣，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。

(7)、標準科技為本公司 100%轉投資成立之子公司，為整合國內驗證服務市場。

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 IST | 董事 | 宜特科技(股)公司代表人：余維斌 | - | 100% |
| Brunei IST | 董事 | Samoa IST 代表人：余維斌 | - | 100% |
| 摩里西斯 AMPLY FORTRESS CO., LTD | 董事 | Samoa IST 代表人：余維斌 | - | 100% |
| 摩里西斯 IST | 董事 | 摩里西斯 AMPLY FORTRESS CO., LTD 代表人：余維斌 | - | 50% |
| 宜碩科技有限公司 | 董事長 | Brunei IST 文茂平 | - | 85% |
| | 董事 | Brunei IST 余維斌 | | |
| | 董事 | Golden Top Trading Limited 黃坤火 | | |
| | 監察人 | Brunei IST 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 IST 文茂平 | - | 100% |
| | 董事 | Brunei IST 余維斌 | | |
| | 董事 | Brunei IST 杜忠哲 | | |
| | 監察人 | Brunei IST 余維斌 | | |
| 昆山宜捷科技有限公司 | 董事長 | MAURITIUNS PROFIT 余維斌 | - | 85% |
| | 董事 | MAURITIUNS PROFIT 夏明坤 | | |
| | 董事 | MAURITIUNS PROFIT 黃坤火 | | |
| | 監察人 | MAURITIUNS PROFIT 余維斌 | | |
| 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 | 5,000 | 100% |
| | 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 | | |
| 宜特電子股份有限公司 | 董事長 | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌 | 4,000 | 100% |
| | 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：張森南 | | |
| 益碩科技股份有限公司 | 董事長 | 文茂平 | 450 | 30% |
| | 董事 | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌 | | |
| | 監察人 | 柳紀綸 | | |
| 竣詠科技股份有限公司 | 董事長 | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌 | 1,650 | 55% |
| | 董事 | 宜特科技股份有限公司代表人：杜忠哲 | | |
| | 董事 | 柳紀綸 | | |
| | 監察人 | 宜特科技股份有限公司代表人：張森南 | | |

(五)、關係企業合併財務報表：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：本公司無此情事。
- 三、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。
- 四、其他必要補充說明：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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

民國九十五年
（內附會計師查核報告）

地址：新竹市埔頂路十九號

電話：（○三）五七八二二六六

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------------|-------|---|--------------------|
| 封 面 | 1 | | - |
| 目 錄 | 2 | | - |
| 會 計 師 查 核 報 告 | 4 | | - |
| 資 產 負 債 表 | 5 | | - |
| 損 益 表 | 6~7 | | - |
| 股 東 權 益 變 動 表 | 8 | | - |
| 現 金 流 量 表 | 9~10 | | - |
| 財 務 報 表 附 註 | | | |
| 公 司 沿 革 | 11 | | 一 |
| 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 11~15 | | 二 |
| 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | - | | 三 |
| 重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 15~27 | | 四~十八 |
| 關 係 人 交 易 | 27~29 | | 十九 |
| 質 抵 押 之 資 產 | 29 | | 二十 |
| 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項 | 30 | | 二十一 |
| 重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| 重 大 之 期 後 事 項 | 30 | | 二十二 |
| 其 他 | - | | - |
| 附 註 揭 露 事 項 | | | |
| 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 30~35 | | 二十三 |
| 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 30~35 | | 二十三 |
| 大 陸 投 資 資 訊 | 32~33 | | 二十三 |
| 部 門 別 財 務 資 訊 | 35 | | 二十四 |
| 重 要 會 計 科 目 明 細 表 | 36~51 | | - |

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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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，第一段所述民國九十五及九十四年度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，足以允當表達宜特科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，宜特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。

宜特科技股份有限公司民國九十五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。

宜特科技股份有限公司業已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 黃 裕 峰

會計師 黃 鴻 文

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 六 年 二 月 二 日

宜特科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 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 | \$ 51,087 | 3 | \$ 50,398 | 4 | 2100 | 短期銀行借款(附註九) | \$ - | - | \$ 131,961 | 11 |
| 1291 | 受限制資產(附註二十) | 10,000 | 1 | - | - | 2110 | 應付商業本票(附註十) | 29,915 | 2 | 19,958 | 2 |
| 1120 | 應收票據(附註二) | 2,501 | - | 15,866 | 1 | 2120 | 應付票據 | 2,663 | - | 4,643 | - |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳九十五年8,000仟元及九十四年4,000仟元後之淨額(附註二) | 192,660 | 12 | 158,371 | 13 | 2140 | 應付帳款 | 18,463 | 1 | 12,395 | 1 |
| 1150 | 應收關係人帳款(附註二及十九) | 704 | - | 94 | - | 2150 | 應付關係人帳款(附註十九) | 4,456 | - | 2,255 | - |
| 1180 | 其他應收關係人帳款(附註十九) | 9,684 | - | 18,301 | 2 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十六) | 12,611 | 1 | 5,115 | - |
| 1190 | 其他金融資產—流動(附註二及四) | - | - | 1,162 | - | 2170 | 應付費用及其他流動負債 | 65,739 | 4 | 53,383 | 4 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十六) | 1,100 | - | 2,763 | - | 2190 | 其他應付關係人帳款(附註十九) | 5,681 | - | - | - |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產(附註二及十五) | 46,263 | 3 | 17,823 | 1 | 2224 | 應付設備款(附註十九) | 6,308 | 1 | 13,784 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | 313,999 | 19 | 264,778 | 21 | 2272 | 一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二十) | 64,500 | 4 | 61,988 | 5 |
| | 長期投資 | | | | | 21XX | 流動負債合計 | 210,336 | 13 | 305,482 | 24 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及五) | 444,520 | 27 | 338,294 | 27 | | 長期負債 | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、三及六) | 2,862 | - | 3,000 | - | 2400 | 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註二、三及十一) | 5,473 | - | - | - |
| 14XX | 長期投資合計 | 447,382 | 27 | 341,294 | 27 | 2410 | 應付可轉換公司債(附註二及十二) | 217,193 | 14 | - | - |
| | 固定資產(附註二、七、十九、二十及二十一) | | | | | 2420 | 長期銀行借款(附註十三及二十) | 213,114 | 13 | 190,729 | 15 |
| | 成 本 | | | | | 24XX | 長期負債合計 | 435,780 | 27 | 190,729 | 15 |
| 1501 | 土 地 | 43,435 | 3 | 43,435 | 3 | | 其他負債 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 67,821 | 4 | 67,821 | 5 | 2820 | 存入保證金(附註十九) | 100 | - | 100 | - |
| 1531 | 機器設備 | 694,484 | 43 | 588,995 | 47 | 2881 | 遞延貸項(附註二及十九) | 2,740 | - | 3,131 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | 6,869 | 1 | 7,355 | 1 | 28XX | 其他負債合計 | 2,840 | - | 3,231 | 1 |
| 1561 | 生財器具 | 22,219 | 1 | 18,238 | 2 | | 負債合計 | 648,956 | 40 | 499,442 | 40 |
| 1631 | 租賃改良 | 16,546 | 1 | 16,838 | 1 | | 股東權益(附註二及十四) | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 35,292 | 2 | 38,735 | 3 | 31XX | 股本—每股面額10元；額定—九十五年65,000仟股，九十四年50,000仟股；發行—九十五年43,713仟股，九十四年38,816仟股 | 437,126 | 27 | 388,156 | 31 |
| 15X1 | 成本合計 | 886,666 | 55 | 781,417 | 62 | | 資本公積 | | | | |
| 15X9 | 累積折舊 | (209,358) | (13) | (154,170) | (12) | 3211 | 股票溢價 | 239,557 | 15 | 196,745 | 15 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 160,826 | 10 | 6,965 | - | 3260 | 長期股權投資 | 1,790 | - | 148 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 838,134 | 52 | 634,212 | 50 | 3272 | 認股權 | 13,911 | 1 | - | - |
| | 其他資產 | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 47,187 | 3 | 33,987 | 3 |
| 1820 | 存出保證金 | 5,170 | - | 4,199 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 4,533 | - |
| 1830 | 遞延資產—淨額(附註二、八及十九) | 13,675 | 1 | 10,074 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 | 224,937 | 14 | 135,847 | 11 |
| 1846 | 應收租賃款—非流動(附註二及四) | - | - | 2,035 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 11,334 | - | 3,921 | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六) | 7,032 | 1 | 6,187 | 1 | 3450 | 金融商品之未實現利益(附註五) | 594 | - | - | - |
| 18XX | 其他資產合計 | 25,877 | 2 | 22,495 | 2 | 3XXX | 股東權益合計 | 976,436 | 60 | 763,337 | 60 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$1,625,392 | 100 | \$1,262,779 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$1,625,392 | 100 | \$1,262,779 | 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九十六年二月二日查核報告)
經理人：余維斌

董事長：余維斌

會計主管：王瑜茶

宜特科技股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四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 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|-----------------------------|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 營業收入總額 | \$665,088 | | \$535,236 | |
| 4190 銷貨折讓 | 459 | | 760 | |
| 4100 營業收入淨額（附註二及九） | 664,629 | 100 | 534,476 | 100 |
| 5110 營業成本（附註十七及十九） | 295,795 | 45 | 253,832 | 47 |
| 5910 營業毛利 | 368,834 | 55 | 280,644 | 53 |
| 營業費用（附註十七及十九） | | | | |
| 6100 銷售費用 | 33,388 | 5 | 18,830 | 3 |
| 6200 管理費用 | 87,983 | 13 | 72,504 | 14 |
| 6300 研究發展費用 | 25,191 | 4 | 21,377 | 4 |
| 6000 合 計 | 146,562 | 22 | 112,711 | 21 |
| 6900 營業利益 | 222,272 | 33 | 167,933 | 32 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7121 採權益法認列之投資淨益 （附註二及五） | 36,655 | 6 | - | - |
| 7320 金融負債評價淨益（附註 二及十一） | 2,986 | 1 | - | - |
| 7160 兌換淨益（附註二） | 2,342 | - | 5,050 | 1 |
| 7210 租金收入（附註十九） | 1,449 | - | 1,095 | - |
| 7130 處分固定資產利益（附註 二及十九） | 391 | - | 413 | - |
| 7110 利息收入 | 323 | - | 159 | - |
| 7122 股利收入（附註二） | 103 | - | - | - |
| 7140 處分投資利益（附註二及 六） | 42 | - | - | - |
| 7480 什項收入 | 305 | - | 495 | - |
| 7100 合 計 | 44,596 | 7 | 7,212 | 1 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | | |
|------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7630 | 減損損失(附註二、三及五) | \$ 13,137 | 2 | \$ - | - |
| 7510 | 利息費用(附註二及七) | 10,158 | 2 | 8,625 | 2 |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二及十九) | 993 | - | - | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資淨損(附註二及五) | - | - | 15,873 | 3 |
| 7540 | 處分投資損失(附註二及五) | - | - | 88 | - |
| 7880 | 什項支出(附註四) | <u>1,459</u> | - | <u>-</u> | - |
| 7500 | 合 計 | <u>25,747</u> | <u>4</u> | <u>24,586</u> | <u>5</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 241,121 | 36 | 150,559 | 28 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十六) | <u>16,391</u> | <u>2</u> | <u>18,560</u> | <u>3</u> |
| 9600 | 列計會計原則變動累積影響數前淨利 | 224,730 | 34 | 131,999 | 25 |
| 9300 | 會計原則變動累積影響數(加計所得稅節省數 67 仟元後之淨額)(附註三及十六) | <u>(200)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 9600 | 純 益 | <u>\$224,530</u> | <u>34</u> | <u>\$131,999</u> | <u>25</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(附註十八) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 5.66</u> | <u>\$ 5.27</u> | <u>\$ 3.62</u> | <u>\$ 3.18</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 5.00</u> | <u>\$ 4.64</u> | <u>\$ 3.52</u> | <u>\$ 3.08</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九十六年二月二日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：余維斌

會計主管：王瑜棻

宜特科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年及九十四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 (附註二及十四) | | | | 保留盈餘 (附註十四) | | | | 累積換算調整數 (附註二) | 金融商品之 未實現利益 (附註二及五) | 股東權益合計 |
|----------------------|---------|------------|---------------|----------|-----------|------------|-------------|-----------|------------|------------|------------------|---------------------------|------------|
| | 股數 (仟股) | 金額 | 股票溢價 | 長期股權投資 | 認股權 | 合計 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | | | |
| 九十四年一月一日餘額 | 29,950 | \$ 299,497 | \$ 195,000 | \$ 148 | \$ - | \$ 195,148 | \$ 19,522 | \$ - | \$ 146,519 | \$ 166,041 | (\$ 4,534) | \$ - | \$ 656,152 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 14,465 | - | (14,465) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 4,533 | (4,533) | - | - | - | - |
| 股東紅利—股票 24% | 7,188 | 71,879 | - | - | - | - | - | - | (71,879) | (71,879) | - | - | - |
| 股東紅利—現金 11% | - | - | - | - | - | - | - | - | (32,945) | (32,945) | - | - | (32,945) |
| 員工紅利—股票 | 1,206 | 12,063 | - | - | - | - | - | - | (12,063) | (12,063) | - | - | - |
| 員工紅利—現金 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,016) | (3,016) | - | - | (3,016) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,770) | (3,770) | - | - | (3,770) |
| 分配後餘額 | 38,344 | 383,439 | 195,000 | 148 | - | 195,148 | 33,987 | 4,533 | 3,848 | 42,368 | (4,534) | - | 616,421 |
| 員工執行認股權 | 472 | 4,717 | 1,745 | - | - | 1,745 | - | - | - | - | - | - | 6,462 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,455 | - | 8,455 |
| 九十四年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 131,999 | 131,999 | - | - | 131,999 |
| 九十四年十二月三十一日餘額 | 38,816 | 388,156 | 196,745 | 148 | - | 196,893 | 33,987 | 4,533 | 135,847 | 174,367 | 3,921 | - | 763,337 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | (4,533) | 4,533 | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 13,200 | - | (13,200) | - | - | - | - |
| 股東紅利—股票 3% | 1,176 | 11,760 | - | - | - | - | - | - | (11,760) | (11,760) | - | - | - |
| 股東紅利—現金 25% | - | - | - | - | - | - | - | - | (98,783) | (98,783) | - | - | (98,783) |
| 員工紅利—股票 | 1,020 | 10,200 | - | - | - | - | - | - | (10,200) | (10,200) | - | - | - |
| 員工紅利—現金 | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,330) | (2,330) | - | - | (2,330) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,700) | (3,700) | - | - | (3,700) |
| 分配後餘額 | 41,012 | 410,116 | 196,745 | 148 | - | 196,893 | 47,187 | - | 407 | 47,594 | 3,921 | - | 658,524 |
| 資本公積轉增資—2% | 784 | 7,840 | (7,840) | - | - | (7,840) | - | - | - | - | - | - | - |
| 認列可轉換公司債之權益組成要素 | - | - | - | - | 17,520 | 17,520 | - | - | - | - | - | - | 17,520 |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | 1,642 | - | 1,642 | - | - | - | - | - | - | 1,642 |
| 認列採權益法之長期股權投資之股東權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 594 | 594 |
| 員工執行認股權 | 658 | 6,579 | 1,971 | - | - | 1,971 | - | - | - | - | - | - | 8,550 |
| 可轉換公司債轉換 | 1,259 | 12,591 | 48,681 | - | (3,609) | 45,072 | - | - | - | - | - | - | 57,663 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,413 | - | 7,413 |
| 九十五年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 224,530 | 224,530 | - | - | 224,530 |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | 43,713 | \$ 437,126 | \$ 239,557 | \$ 1,790 | \$ 13,911 | \$ 255,258 | \$ 47,187 | \$ - | \$ 224,937 | \$ 272,124 | \$ 11,334 | \$ 594 | \$ 976,436 |

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九十六年二月二日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：余維斌

會計主管：王瑜茶

宜特科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十五年 | 九十四年 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$224,530 | \$131,999 |
| 折舊及攤銷 | 87,311 | 70,872 |
| 應付可轉換公司債折價攤銷 | 5,407 | - |
| 採權益法認列之投資淨(益)損 | (36,655) | 15,873 |
| 遞延所得稅 | 818 | 14,345 |
| 金融負債評價淨益 | (2,986) | - |
| 處分固定資產損失(利益) | 993 | (2,679) |
| 減損損失 | 13,137 | - |
| 未實現遞延利益 | - | 2,389 |
| 已實現遞延利益 | (391) | (123) |
| 處分投資(利益)損失 | (42) | 88 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 13,365 | 766 |
| 應收帳款 | (34,289) | (38,041) |
| 應收關係人帳款 | (610) | - |
| 其他應收關係人帳款 | 2,839 | (11,393) |
| 預付款項及其他流動資產 | (2,563) | (2,245) |
| 應付票據 | (1,980) | 797 |
| 應付帳款 | 6,068 | 334 |
| 應付關係人帳款 | 2,201 | 1,997 |
| 應付所得稅 | 7,496 | 1,574 |
| 其他應付關係人帳款 | 5,681 | - |
| 應付費用及其他流動負債 | 12,356 | 23,131 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 | 267 | - |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>302,953</u> | <u>209,684</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 受限制資產增加 | (10,000) | - |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (73,059) | (271,414) |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | - | 669 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 180 | - |
| 購置固定資產 | (313,341) | (140,380) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十五年 | 九十四年 |
|------------------|------------|------------|
| 處分固定資產價款 | \$ 4,740 | \$ 13,832 |
| 存出保證金(增加)減少 | (971) | 94 |
| 遞延資產增加 | (11,604) | (6,400) |
| 投資活動之淨現金流出 | (404,055) | (403,599) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期銀行借款(減少)增加 | (131,961) | 82,988 |
| 應付商業本票增加(減少) | 9,957 | (9,984) |
| 發行應付可轉換公司債 | 295,161 | - |
| 長期銀行借款增加 | 24,897 | 164,746 |
| 存入保證金減少 | - | (58) |
| 股東現金紅利 | (98,783) | (32,945) |
| 員工現金紅利 | (2,330) | (3,016) |
| 董監事酬勞 | (3,700) | (3,770) |
| 員工執行認股權 | 8,550 | 6,462 |
| 融資活動之淨現金流入 | 101,791 | 204,423 |
| 現金淨增加數 | 689 | 10,508 |
| 年初現金餘額 | 50,398 | 39,890 |
| 年底現金餘額 | \$ 51,087 | \$ 50,398 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息(不含利息資本化金額): | | |
| 九十五年為2,912仟元) | \$ 5,290 | \$ 8,210 |
| 支付所得稅 | \$ 7,567 | \$ 10 |
| 支付部分現金之投資活動 | | |
| 本年度固定資產增加數 | \$305,865 | \$144,097 |
| 年初應付設備款 | 13,784 | 10,067 |
| 年底應付設備款 | (6,308) | (13,784) |
| 本年度支付現金購置固定資產 | \$313,341 | \$140,380 |
| 取得部分現金之投資活動 | | |
| 年初應收租賃款 | \$ 3,197 | \$ 3,972 |
| 處分設備價款 | 21,642 | 13,057 |
| 年底應收設備款 | (20,099) | - |
| 年底應收租賃款 | - | (3,197) |
| 本年度處分設備現金收入數 | \$ 4,740 | \$ 13,832 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十五年度</u> | <u>九十四年度</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之應收租賃款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,162</u> |
| 一年內到期之長期銀行借款 | <u>\$ 64,500</u> | <u>\$ 61,988</u> |
| 可轉換公司債轉換成股本及資本公積 | <u>\$ 57,663</u> | <u>\$ -</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九十六年二月二日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：余維斌

會計主管：王瑜茶

宜特科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(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。

截至九十五年及九十四年底止，本公司員工人數分別為 310 人及 240 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、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、固定資產折舊、遞延資產攤銷及退休金等之提列，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、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、遞延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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易為目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。無活絡市場之金融商品，係以評價方法估計公平價值。

備抵呆帳

備抵呆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，定期評估應收帳款之收回可能性。

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。

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。以投資成本加（減）按持股比例認列被投資公司之純益（純損）計算。被投資公司發生純益（純損）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。原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，係採直線法分五年平均攤銷，並列為投資損益。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

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。如被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，應將增減數按持股比例調整「長期股權投資」及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，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。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司與採權益法評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控制能力者，則全數予以銷除，俟實現年度始予認列。

本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之持股比例予以銷除。

採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，皆按投資公司之持股比例予以銷除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

採權益法之長期股權投資出售成本係按加權平均法計算。

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，係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產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列為固定資產之成本。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

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。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。

遞延資產

購置崩應板、電腦軟體及線路補助費之成本，依直線法按二至三年、三年及五年平均攤銷。

倘遞延資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延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。

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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

員工退休金

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年度費用。

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年度之淨退休金成本。

可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以直線法之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分

別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，即將本年度所得稅費用分攤至會計原則變動累積影響數；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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，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

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

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

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

本公司為配合九十五年度財務報表之表達，而將九十四年度財務報表若干項目予以重分類。

會計變動之理由及其影響

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。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

| | 列為會計原則變動累積影響數 (稅後) |
|---------------------|-----------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 | (\$ 200) |

以上會計變動，使九十五年度純益減少 200 仟元，惟對稅後基本及稀釋每股盈餘影響不大。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號編製比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

長期股權投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，按成本法計價。

衍生性金融商品交易

非以交易為目的之利率交換合約，因無本金之實際移轉，簽約時僅作備忘記錄。因實際交割所產生之利息差額則列為當年度

損益，並於結算日及資產負債表日就合約利率所計算而得之淨應收或應付金額，作為被避險負債有關利息費用之調整。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

| | 九 十 四 年 九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前) | 九 十 四 年 九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後) |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>資產負債表</u> | | |
| 按成本法計價之長期股權投資 | \$ 3,000 | \$ - |
| 成本衡量之金融資產—非流動 | - | 3,000 |

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。此項會計原則變動，對本公司九十五年度財務報表影響並不重大。

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 五 年 九 十 四 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 應收租賃款 | \$ - | \$ 3,197 |
| 年內到期部分（帳到其他金融資產—流動） | - | (1,162) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,035</u> |

本公司尚未收回之應收租賃款餘額為 3,197 仟元，閩康公司於九十五年四月提前解約，並支付 1,738 仟元，取得該項機器設備，未收回部分 1,459 仟元，本公司認列損失（帳列營業外費用及損失—什項支出）。

採權益法之長期股權投資

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | | 九 十 四 年 十二月三十一日 | |
|---|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 金 額 | 股 權 % | 金 額 | 股 權 % |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| Samoa Integrated Service Technology (Samoa IST) | \$312,335 | 100 | \$237,268 | 100 |
| 標準科技股份有限公司 (標準公司) | 64,484 | 100 | 70,044 | 100 |
| 宜特電子股份有限公司 (宜特電子公司) | 44,736 | 100 | 14,813 | 100 |
| 竣詠科技股份有限公司 (竣詠公司) | 22,341 | 55 | 15,424 | 63 |
| 益碩科技股份有限公司 (益碩公司) | 624 | 30 | 745 | 30 |
| | <u>\$444,520</u> | | <u>\$338,294</u> | |

投資成本與股權淨值間之差額列為商譽，九十五年度增減變動金額如下：

| | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額 |
|-----|------------------|-------------|------------------|-----------------|
| 商 譽 | <u>\$ 15,117</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,137</u> | <u>\$ 1,980</u> |

本公司於九十五年度，依投資標準公司及竣詠公司之相關可回收金額評估，分別認列減損損失 12,571 仟元及 566 仟元，合計 13,137 仟元（帳列營業外費用及損失—減損損失）。

本公司九十五及九十四年度採權益法認列之長期股權投資淨益及淨損分別為 36,655 仟元及 15,873 仟元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。其明細資料如下：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-----------|------------------|--------------------|
| Samoa IST | \$ 12,864 | (\$ 8,949) |
| 宜特電子公司 | 9,923 | (3,340) |
| 竣詠公司 | 7,560 | (1,076) |
| 標準公司 | 6,429 | 44 |
| 益碩公司 | (121) | (2,552) |
| | <u>\$ 36,655</u> | <u>(\$ 15,873)</u> |

本公司於九十一年五月投資設立 Samoa IST，截至九十五年十二月底止，投資總金額為美金 9,113 仟元，Samoa IST 主要業務係間接投資大陸子公司。截至九十五年十二月底止，本公司投資 100% 持股之宜特電子公司投資總金額為 40,000 仟元，該公司主要從事電子零件之製造及銷售業務；本公司投資之智發公司已於九十四年三月進行清算，產生處分投資損失 88 仟元，本公司剩餘之投資股款 669 仟元，業已全數收回。

本公司於九十四年二月、四月及七月投資標準公司分別為 14,000 仟元、28,000 仟元及 28,000 仟元，分別取得 20%、40% 及 40% 股權。標準公司主要從事電子產品測試等業務。

本公司於九十四年七月投資竣詠公司 16,500 仟元。竣詠公司主要從事電子產品銷售業務。

本公司採權益法認列之被投資公司標準公司及竣詠公司，該等公司九十五年度增加備供出售金融資產未實現利益，本公司依持股比例調整增加股東權益項下金融商品之未實現利益 594 仟元。

所有子公司之帳目已併入編製九十五及九十四年度合併財務報表。

以成本衡量之金融資產－非流動

| | 九 十 五 年 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | 十 二 月 三 十 一 日 |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 國內非上市（櫃）公司股票 | | |
| 程智科技股份有限公司（程智公司） | <u>\$ 2,862</u> | <u>\$ 3,000</u> |
| 本公司於九十五年三月出售程智公司部分股份，處分價款為 180 仟元。 | | |

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。

固定資產

| | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 累積折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 13,262 | \$ 10,538 |
| 機器設備 | 163,092 | 120,720 |
| 運輸設備 | 2,736 | 2,340 |
| 生財器具 | 11,433 | 8,353 |
| 租賃改良 | 2,966 | 269 |
| 其他設備 | 15,869 | 11,950 |
| | <u>\$209,358</u> | <u>\$154,170</u> |

九十五年度利息資本化前之利息費用總額 13,070 仟元，利息資本化金額為 2,912 仟元，資本化利率為 2.868%。

遞延資產－淨額

| | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 崩應板 | \$ 13,133 | \$ 9,421 |
| 電腦軟體 | 297 | 653 |
| 線路補助費 | 245 | - |
| | <u>\$ 13,675</u> | <u>\$ 10,074</u> |

短期銀行借款

| | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 週轉金借款－九十五年三月底前陸續到期，年利率為 1.90%~2.05% | \$ - | \$120,000 |
| 進口融資借款－自動用日起 180 天內償還，包括美金 321 仟元及英鎊 25 仟元，九十五年六月底前陸續到期，年利率為 5.08%~6.06% | - | 11,961 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$131,961</u> |

應付商業本票

| | 九 十 五 年 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | 十 二 月 三 十 一 日 |
|---|----------------------------------|------------------|
| 應付商業本票－由金融機構保證發行，九十五年一九十六年三月到期，年利率為1.747%；九十四年一九十五年二月到期，年利率為1.90% | \$ 30,000 | \$ 20,000 |
| 應付商業本票折價 | (85) | (42) |
| | <u>\$ 29,915</u> | <u>\$ 19,958</u> |

公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 九 十 五 年 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | 十 二 月 三 十 一 日 |
|------------------|----------------------------------|---------------|
| <u>交易目的之金融負債</u> | | |
| 應付可轉換公司債賣回權 | \$ 5,400 | \$ - |
| 利率交換合約 | 73 | - |
| | <u>\$ 5,473</u> | <u>\$ -</u> |

本公司九十五及九十四年度從事利率交換衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

於九十五年及九十四年底，尚未到期之利率交換合約如下：

| 合 約 金 額 (仟 元) | 期 間 | 支 付 利 率 | 收 取 利 率 |
|--------------------|---------------------|---------|---------|
| <u>九十五年底</u> | | | |
| \$ 60,000 | 94. 6. 24~97. 6. 25 | 固定利率 | 浮動利率 |
| <u>九十四年底</u> | | | |
| \$ 80,000 | 94. 6. 24~97. 6. 25 | 固定利率 | 浮動利率 |

於九十五年度，交易目的之金融負債產生之評價淨益為 2,986 仟元。

應付可轉換公司債

| | 九 十 五 年 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | 十 二 月 三 十 一 日 |
|---------------------------|----------------------------------|---------------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司債 之負債組成要素 | \$300,000 | \$ - |
| 已轉換金額－已轉換普通股為 1,259 仟股 | (61,800) | - |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (21,007) | - |
| | <u>\$217,193</u> | <u>\$ -</u> |

本公司於九十五年二月十三日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 300,000 仟元，票面年利率 0%，發行期間五年，公司債持有人得於發行之日起滿三個月後至到期日前十日止，依契約規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 53.5 元，嗣後則依受託契約規定調整，九十五年底轉換價格為 48.8 元。依受託契約規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，本公司得享有債券贖回權。

依公司債發行及轉換辦法規定，債權人得於本轉換債發行滿三年，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回；滿三年之利息補償金為債券面額之 3.03%（實質收益率 1%），應於賣回基準日後三個營業日內以現金贖回本轉換債。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權、賣回選擇權與公司債分離，並分別認列為權益及負債。

長期銀行借款

| | 九 十 五 年 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | 十 二 月 三 十 一 日 |
|---|----------------------------------|---------------|
| 信用借款－自九十六年十二月 起，每季為一期償還，至九十八 年九月還清，年利率為 2.78% | \$100,000 | \$ - |
| 信用借款－自九十五年九月起， 每季為一期償還，至九十七年六 月還清，年利率為 2.85% | 60,000 | 80,000 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九 十 五 年 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|--|---|---|
| 應付商業本票—由金融機構保證發行，自九十五年十二月十四日起，於授信期間內償還本息，至九十八年十二月十四日到期，年利率為 2.70% | \$ 50,000 | \$ - |
| 應付商業本票—由金融機構保證發行，自九十五年十二月二十日起，於授信期間內償還本息，至九十八年十二月十九日到期，年利率為 2.738% | 50,000 | - |
| 信用借款—自九十五年一月起，每季為一期償還，至九十七年四月還清，年利率為 3.25% | 18,000 | 30,000 |
| 機器設備擔保借款—自九十五年九月起，每季為一期償還，至九十七年九月還清（已於九十五年三月提前清償），年利率為 3.20% | - | 40,000 |
| 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（已於九十五年三月提前清償），年利率為 3.22% | - | 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（已於九十五年二月提前清償），年利率為 3.23% | - | 28,561 |
| 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（已於九十五年二月提前清償），年利率為 3.16% | - | 21,841 |
| 信用借款—自九十四年十月起，按月償還，至九十七年九月還清（已於九十五年二月提前清償），年利率為 3.30% | - | 18,315 |
| | 278,000 | 252,717 |
| 一年內到期部分 | (64,500) | (61,988) |
| 應付商業本票折價 | (386) | - |
| | <u>\$213,114</u> | <u>\$190,729</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。但採權益法之長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

依據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：提繳稅捐。

彌補以往年度虧損。

提存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。

視必要時得提列特別盈餘公積。

其餘盈餘分配前項規定後之數額，加計期初未分配盈餘，由股東會決議當年度分配數額，依下列百分比分派之：

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。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，滿足股東對於現金流入之需求。就前條可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之二十，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，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時，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，

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九十五年六月二十三日及九十四年六月十六日通過九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------------|------------------|---------------|-------|
| | 九十四年度 | 九十三年度 | 九十四年度 | 九十三年度 |
| 特別盈餘公積 | \$ - | \$ 4,533 | \$ - | \$ - |
| 法定盈餘公積 | 13,200 | 14,466 | - | - |
| 股東股票紅利 | 11,760 | 71,879 | 0.30 | 2.36 |
| 股東現金紅利 | 98,783 | 32,945 | 2.50 | 1.08 |
| 員工股票紅利 | 10,200 | 12,063 | - | - |
| 員工現金紅利 | 2,330 | 3,016 | - | - |
| 董監事酬勞 | 3,700 | 3,770 | - | - |
| | <u>\$139,973</u> | <u>\$142,672</u> | | |

上述之分配情形與本公司九十五年三月三十一日及九十四年三月二十三日之董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度加權平均流通在外股數計算），將分別由 3.41 元及 4.83 元減少為 3.00 元及 4.20 元。其中員工股票紅利佔九十四年及九十三年底流通在外股數之比例分別為 2.63% 及 4.03%。

本公司九十五年度盈餘分派議案，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 仟單位。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 認 股 權 計 劃 | | |
|-------------------|--------------|-------------|
| | 單 位 (仟) | 加權平均行使價格(元) |
| <u>九十五年度</u> | | |
| 年初流通在外 | 1,502 | \$ 13.1 |
| 本年度行使 | (658) | 13.0 |
| 本年度取消 | (71) | 13.6 |
| 年底流通在外 | <u>773</u> | 12.2 |
| <u>九十四年度</u> | | |
| 年初流通在外 | 1,991 | \$ 13.7 |
| 本年度行使 | (472) | 13.7 |
| 本年度取消 | (17) | 13.7 |
| 年底流通在外 | <u>1,502</u> | 10.7 |

截至九十五年底止，流通在外可執行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(仟) | 加權平均預 期剩餘存續 期限(年) | 加權平均行 使價格(元) |
|-----------|---------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| 九十二年認股權計劃 | \$10.0~13.3 | <u>773</u> | 2.76 | \$ 12.2 |

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

「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。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 7,444 仟元及 2,949 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，每位員工之服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基

數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司截至九十四年七月止，每月係按員工薪資總額之百分之六·五六提撥員工退休基金，並自九十四年八月起變更為百分之二，交由勞工退休準備金監督委員會並以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------------|---------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 216 | \$ 2,519 |
| 利息成本 | 630 | 454 |
| 攤銷數 | 305 | 188 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (372) | (287) |
| 縮減或清償利益 | (296) | - |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 483</u> | <u>\$ 2,874</u> |

退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 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>8,456</u> | <u>9,586</u> |
| 累積給付義務 | 8,456 | 9,586 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>12,419</u> | <u>8,599</u> |
| 預計給付義務 | 20,875 | 18,185 |
| 退休基金資產公平價值 | (17,350) | (13,975) |
| 提撥狀況 | 3,525 | 4,210 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (3,321) | (3,572) |
| 未認列退休金損失 | (7,981) | (5,882) |
| 預付退休金 | <u>(\$ 7,777)</u> | <u>(\$ 5,244)</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 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折現率 | 3.5% | 3.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 4.5% | 3.0% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.5% | 2.5% |

退休金提撥及支付情況：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 本年度提撥 | <u>\$ 3,016</u> | <u>\$ 6,583</u> |
| 本年度支付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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年度所得稅中。

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 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 依法定稅率（25%）計算之稅額 | \$ 60,270 | \$ 37,639 |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： | | |
| 免稅所得 | (25,253) | (25,356) |
| 永久性差異 | (5,984) | 1,751 |
| 暫時性差異 | <u>1,796</u> | <u>2,421</u> |
| 本年度應負擔所得稅費用 | <u>\$ 30,829</u> | <u>\$ 16,455</u> |

所得稅費用構成項目如下：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 本年度應負擔所得稅費用 | \$ 30,829 | \$ 16,455 |
| 會計原則變動累積影響數 | 67 | - |
| 投資抵減 | (16,310) | (11,333) |
| 本年度應付 | 14,586 | 5,122 |
| 遞延所得稅資產（負債）淨變動 | | |
| －投資抵減 | 1,758 | 14,571 |
| －暫時性差異 | (940) | (226) |
| 以前年度所得稅調整 | <u>987</u> | <u>(907)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 16,391</u> | <u>\$ 18,560</u> |

遞延所得稅資產明細如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 投資抵減 | \$ 824 | \$ 2,315 |
| 暫時性差異 | <u>276</u> | <u>448</u> |
| | <u>\$ 1,100</u> | <u>\$ 2,763</u> |
| 非 流 動 | | |
| 投資抵減 | \$ 5,093 | \$ 5,360 |
| 暫時性差異 | <u>1,939</u> | <u>827</u> |
| | <u>\$ 7,032</u> | <u>\$ 6,187</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 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 468</u> | <u>\$ 259</u> |

九十五及九十四年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.21%及 4.58%。

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。因是九十五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。

截至九十五年及九十四年底止，本公司屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 4 仟元。

截至九十五年底止，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 稅 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|----------|---------|------------------|-----------------|----------------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$ 1,831 | \$ - | 九十五年 |
| | | 782 | 782 | 九十六年 |
| | | 3,409 | 3,409 | 九十七年 |
| | | 7,735 | 543 | 九十八年 |
| | | <u>7,232</u> | - | 九十九年 |
| | | <u>\$ 20,989</u> | <u>\$ 4,734</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減稅額 | 尚未抵減稅額 | 最 後 抵減年度 |
|----------|------|-----------------|-----------------|-------------|
| 促進產業升級條例 | 人才培訓 | \$ 55 | \$ - | 九十五年 |
| | | 42 | 42 | 九十六年 |
| | | 156 | 156 | 九十七年 |
| | | 985 | 985 | 九十九年 |
| | | <u>\$ 1,238</u> | <u>\$ 1,183</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 |

本公司截至九十三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 五 年 度 | | | 九 十 四 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 | \$ 70,298 | \$ 55,290 | \$125,588 | \$ 57,750 | \$ 41,690 | \$ 99,440 |
| 退休金 | 4,495 | 3,432 | 7,927 | 3,487 | 2,817 | 6,304 |
| 伙食費 | 3,420 | 2,304 | 5,724 | 2,788 | 1,776 | 4,564 |
| 福利金 | 6,491 | 3,846 | 10,337 | 3,390 | 2,215 | 5,605 |
| 員工保險費 | 6,718 | 4,717 | 11,435 | 5,351 | 3,669 | 9,020 |
| 其他用人費用 | 23,679 | 15,030 | 38,709 | 20,116 | 10,216 | 30,332 |
| | <u>\$115,101</u> | <u>\$ 84,619</u> | <u>\$199,720</u> | <u>\$ 92,882</u> | <u>\$ 62,383</u> | <u>\$155,265</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 65,483</u> | <u>\$ 13,825</u> | <u>\$ 79,308</u> | <u>\$ 53,261</u> | <u>\$ 10,385</u> | <u>\$ 63,646</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 6,181</u> | <u>\$ 1,822</u> | <u>\$ 8,003</u> | <u>\$ 7,015</u> | <u>\$ 211</u> | <u>\$ 7,226</u> |

每股盈餘

(單位：新台幣元)

| | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 列計會計原則變動累積影響數前盈餘 | \$5.66 | \$5.27 | \$3.62 | \$3.18 |
| 會計原則變動累積影響數 | - | - | - | - |
| 純 益 | <u>\$5.66</u> | <u>\$5.27</u> | <u>\$3.62</u> | <u>\$3.18</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 列計會計原則變動累積影響數前盈餘 | \$5.00 | \$4.64 | \$3.52 | \$3.08 |
| 會計原則變動累積影響數 | - | - | - | - |
| 純 益 | <u>\$5.00</u> | <u>\$4.64</u> | <u>\$3.52</u> | <u>\$3.08</u> |

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>九十五年</u> | | | | | |
| 純 益 | <u>\$ 241,121</u> | <u>\$ 224,530</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之純益 | \$ 241,121 | \$ 224,530 | 42,615 | <u>\$ 5.66</u> | <u>\$ 5.27</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 可轉換公司債 | 5,407 | 4,055 | 5,867 | | |
| 員工認股權 | - | - | 775 | | |
| 屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響 | <u>\$ 246,528</u> | <u>\$ 228,585</u> | <u>49,257</u> | <u>\$ 5.00</u> | <u>\$ 4.64</u> |
| <u>九十四年</u> | | | | | |
| 純益 | <u>\$ 150,559</u> | <u>\$ 131,999</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之純益 | \$ 150,559 | \$ 131,999 | 41,568 | <u>\$ 3.62</u> | <u>\$ 3.18</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權 | - | - | 1,233 | | |
| 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 | <u>\$ 150,559</u> | <u>\$ 131,999</u> | <u>42,801</u> | <u>\$ 3.52</u> | <u>\$ 3.08</u> |

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，九十四年度稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 3.41 元及 3.31 元減少為 3.18 元及 3.08 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88%之子公司 |
| 宜特科技(昆山)電子有限公司 (宜特昆山公司) | 本公司間接持股100%之子公司 |
| 昆山宜捷科技電子有限公司 (昆山宜捷公司) | 本公司間接持股85%之子公司 |
| 標準公司 | 本公司持股100%之子公司 |
| 宜特電子公司 | 本公司持股100%之子公司 |
| 竣詠公司 | 本公司持股55%之子公司 |
| 汎銓科技股份有限公司(汎銓公司) | 本公司間接持股42%之子公司 |
| 益碩公司 | 採權益法之被投資公司 |
| 其他 | 具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附註。 |

關係人交易

| | 九 十 五 年 | | 九 十 四 年 | |
|--------------|------------------|----------|-----------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| <u>全 年 度</u> | | | | |
| 營業收入淨額 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ 1,767 | - | \$ 21 | - |
| 宜特電子公司 | 1,370 | - | 313 | - |
| 標準公司 | - | - | 631 | - |
| 竣詠公司 | - | - | 5 | - |
| | <u>\$ 3,137</u> | <u>-</u> | <u>\$ 970</u> | <u>-</u> |
| 進 貨 | | | | |
| 宜特電子公司 | <u>\$ 2,258</u> | <u>1</u> | <u>\$ 229</u> | <u>-</u> |
| 製造費用 | | | | |
| 標準公司 | \$ 7,585 | 3 | \$ 1,759 | 1 |
| 汎銓公司 | 5,890 | 2 | 452 | - |
| 昆山宜捷公司 | 2,907 | 1 | - | - |
| 宜特電子公司 | <u>1,388</u> | <u>-</u> | <u>621</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 17,770</u> | <u>6</u> | <u>\$ 2,832</u> | <u>1</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 | 十 | 五 | 年 | 九 | 十 | 四 | 年 |
|-----------|-----------|---------------|------------|---|-----------|---------------|------------|---|
| | 金 | 額 | % | | 金 | 額 | % | |
| 營業費用 | | | | | | | | |
| 宜特電子公司 | \$ | 118 | - | | \$ | 143 | - | |
| 昆山宜捷公司 | | 62 | - | | | - | - | |
| 標準公司 | | - | - | | | 247 | - | |
| 竣詠公司 | | - | - | | | 106 | - | |
| 汎銓公司 | | - | - | | | 24 | - | |
| | <u>\$</u> | <u>180</u> | <u>-</u> | | <u>\$</u> | <u>520</u> | <u>-</u> | |
| 購置固定資產 | | | | | | | | |
| 宜特電子公司 | \$ | 1,408 | - | | \$ | 2,523 | 2 | |
| 竣詠公司 | | - | - | | | 90 | - | |
| | <u>\$</u> | <u>1,408</u> | <u>-</u> | | <u>\$</u> | <u>2,613</u> | <u>2</u> | |
| 處分固定資產價款 | | | | | | | | |
| 標準公司 | \$ | 20,099 | 81 | | \$ | - | - | |
| 宜特電子公司 | | 1,376 | 5 | | | - | - | |
| 宜特昆山公司 | | - | - | | | 7,060 | 51 | |
| 宜碩公司 | | - | - | | | 4,388 | 32 | |
| | <u>\$</u> | <u>21,475</u> | <u>86</u> | | <u>\$</u> | <u>11,448</u> | <u>83</u> | |
| 購置遞延資產 | | | | | | | | |
| 宜特電子公司 | \$ | 5,020 | 43 | | \$ | 449 | 7 | |
| 租金收入 | | | | | | | | |
| 標準公司 | \$ | 238 | 17 | | \$ | 198 | 18 | |
| 益碩公司 | | 200 | 14 | | | 600 | 55 | |
| 竣詠公司 | | 180 | 12 | | | 195 | 18 | |
| | <u>\$</u> | <u>618</u> | <u>43</u> | | <u>\$</u> | <u>993</u> | <u>91</u> | |
| 年底餘額 | | | | | | | | |
| 應收關係人帳款 | | | | | | | | |
| 汎銓公司 | \$ | 451 | 64 | | \$ | 21 | 22 | |
| 宜特電子公司 | | 253 | 36 | | | 73 | 78 | |
| | <u>\$</u> | <u>704</u> | <u>100</u> | | <u>\$</u> | <u>94</u> | <u>100</u> | |
| 其他應收關係人帳款 | | | | | | | | |
| 標準公司 | \$ | 5,400 | 56 | | \$ | 101 | 1 | |
| 宜碩公司 | | 3,929 | 41 | | | 1,128 | 6 | |
| 竣詠公司 | | 180 | 2 | | | - | - | |
| 宜特昆山公司 | | 175 | 1 | | | 12,572 | 69 | |
| 益碩公司 | | - | - | | | 75 | - | |
| 昆山宜捷公司 | | - | - | | | 4,425 | 24 | |
| | <u>\$</u> | <u>9,684</u> | <u>100</u> | | <u>\$</u> | <u>18,301</u> | <u>100</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 | 十 | 五 | 年 | 九 | 十 | 四 | 年 |
|-----------|----|--------------|------------|---|----|--------------|------------|---|
| | 金 | 額 | % | | 金 | 額 | % | |
| 應付關係人帳款 | | | | | | | | |
| 標準公司 | \$ | 3,188 | 72 | | \$ | 1,168 | 52 | |
| 汎銓公司 | | 725 | 16 | | | 500 | 22 | |
| 昆山宜捷公司 | | 396 | 9 | | | - | - | |
| 宜特電子公司 | | 147 | 3 | | | 587 | 26 | |
| | \$ | <u>4,456</u> | <u>100</u> | | \$ | <u>2,255</u> | <u>100</u> | |
| 其他應付關係人帳款 | | | | | | | | |
| 宜特電子公司 | \$ | 3,780 | 67 | | \$ | - | - | |
| 益碩公司 | | 1,901 | 33 | | | - | - | |
| | \$ | <u>5,681</u> | <u>100</u> | | \$ | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 應付設備款 | | | | | | | | |
| 宜特電子公司 | \$ | <u>150</u> | <u>2</u> | | \$ | <u>2,649</u> | <u>19</u> | |
| 存入保證金 | | | | | | | | |
| 益碩公司 | \$ | <u>100</u> | <u>100</u> | | \$ | <u>100</u> | <u>100</u> | |

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。

本公司對關係人出售、購買固定資產及遞延資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理，相關處分利益已予遞延。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

除上述情形外，本公司與關係人間之其他交易，係按一般交易常規辦理。

其他應收關係人帳款係代子公司及被投資公司購置固定資產、原物料及代墊款項等。其他應付關係人款係子公司代本公司購買機台之代墊款。

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 | 五 | 年 | 九 | 十 | 四 | 年 |
|---------|-----|----|----|------------------|-----|----|----|------------------|
| | 十二月 | 三十 | 一 | 日 | 十二月 | 三十 | 一 | 日 |
| 受限制資產 | | | \$ | 10,000 | | | \$ | - |
| 固定資產—淨額 | | | | <u>173,896</u> | | | | <u>187,797</u> |
| | | | | <u>\$183,896</u> | | | | <u>\$187,797</u> |

重大承諾事項

截至九十五年底止，本公司之承諾事項如下：

本公司代昆山宜捷公司及宜特昆山公司背書保證額度分別為美金 1,250 仟元及 750 仟元。

本公司已開立未使用信用狀金額約為日幣 56,805 仟元、美金 1,884 仟元、英磅 40 仟元及歐元 13 仟元。

本公司預計自九十六年三月起承租新辦公大樓，租期於一一六年二月到期，該辦公大樓所有相關之工程款皆由本公司支付，截至九十五年十二月底止，本公司與各廠商簽訂之重大工程合約總金額為 111,466 仟元，已支付 76,580 仟元（帳列未完工程及預付設備款）。依合約約定租金第一年為 1,500 仟元，第二年為 1,600 仟元，第三年之後依規定調整租金，租約到期時可再續約。

重大之期後事項

本公司九十五年十二月一日之董事會通過孫公司 Brunei Integrated Service Technology (Brunei IST) 對宜特昆山公司增資，並於九十六年一月匯出美金 325 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：

為他人背書保證：

單位：美金及人民幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證之限額 | 本期最高背書 保證餘額 | 期 末 背 書 保 證 餘 額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之 比 率 | 背 書 保 證 最 高 限 額 |
|----|---------------|---------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 昆山宜捷公司 | 間接持股 85%之 子公司 | 註 | 美金 1,250 | 美金 1,000 | \$ - | 4% | 註 |
| | | 宜特昆山公司 | 間接持股 100% 之子公司 | 註 | 美金 750 | 美金 750 | - | 3% | 註 |
| 1 | 宜碩公司 | 昆山宜捷公司 | 同一母公司 | 註 | 人民幣 10,000 | 人民幣 10,000 | - | 17% | 註 |

註：本公司及被投資公司對外背書保證責任總額以不超過本公司及被投資公司最近期財務報告淨值為限，對單一企業背書保證責任限額，以不超過本公司及被投資公司最近期財務報告淨值之百分之二十，並不得超過被擔保企業最近期財務報告淨值之百分之三十為限；本公司之子公司其背書保證金額不受限制。因業務關係對企業背書保證，其累積保證金額以不超過本公司及被投資公司最近一年度與其務往來交易總額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

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/ 公平價值 | |
| 本公司 | 股 票 | Samoa IST | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,113 | \$ 312,335 | 100 | \$ 312,335 | 註二 |
| | 股 票 | 標準公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,000 | 64,484 | 100 | 64,484 | 註二 |
| | 股 票 | 宜特電子公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,000 | 44,736 | 100 | 44,736 | 註二 |
| | 股 票 | 竣詠公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,650 | 22,341 | 55 | 20,361 | 註二 |
| | 股 票 | 益碩公司 | - | 採權益法之長期股權投資 | 450 | 624 | 30 | 624 | 註二 |
| | 股 票 | 程智公司 | - | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 217 | 2,862 | 1 | 2,862 | 註三 |
| Samoa IST | 股 票 | Brunei IST | Samoa IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,088 | 美金8,704 | 100 | 美金8,704 | 註二 |
| | 股 票 | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | Samoa IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,025 | 美金 877 | 100 | 美金 877 | 註二 |
| Brunei IST | 股 權 | 宜碩公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金3,417 | 88 | 美金3,417 | 註二 |
| | 股 權 | 昆山宜捷公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金2,901 | 85 | 美金2,901 | 註二 |
| | 股 權 | 宜特昆山公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金2,367 | 100 | 美金2,367 | 註二 |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 股 票 | Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,025 | 美金 877 | 50 | 美金 877 | 註二 |
| Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. | 股 權 | 誠碩科技(上海)有限公司(誠碩公司) | Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金1,706 | 100 | 美金1,706 | 註二 |
| 標準公司 | 基 金 | 富鼎全球收益組合基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,310 | 15,581 | - | 15,581 | 註四 |
| 竣詠公司 | 股 票 | 汎銓公司 | 竣詠公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,800 | 44,564 | 76 | 44,564 | 註二 |
| 汎銓公司 | 基 金 | 富鼎全球收益組合基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 423 | 5,029 | - | 5,029 | 註四 |
| | 股 權 | Tristate International Co., Ltd. | 汎銓公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 83 | 美金 83 | 100 | 美金 83 | 註二 |
| Tristate International Co., Ltd. | 股 權 | Good Action Int'l Corp. | Tristate International Co., Ltd. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 83 | 美金 83 | 100 | 美金 83 | 註二 |
| Good Action Int'l Corp. | 股 權 | 上海汎銓公司 | Good Action Int'l Corp. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 83 | 100 | 美金 83 | 註二 |

註一：上列有價證券於九十五年底無提供擔保、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：係按九十五年十二月底帳面價值計算。

註四：係按九十五年十二月底淨資產價值計算。

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 目 的 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益(註) | 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9,113 | 美金7,476 | 9,113 | 100 | \$ 12,864 | \$ 12,864 | 子公司 |
| | 標準公司 | 新竹市 | 從事電子產品測試等業務 | 70,000 | 70,000 | 5,000 | 100 | 6,429 | 6,429 | 子公司 |
| | 宜特電子公司 | 新竹市 | 電子零組件製造及銷售業 | 40,000 | 20,000 | 4,000 | 100 | 9,923 | 9,923 | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 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 | 本期認列之投資(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|---|---|-------|------------------------|---------|---------|--------|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比率(%) | | | | |
| | 竣球公司 | 新竹市 | 電子產品銷售業務 | 16,500 | 16,500 | 1,650 | 55 | 22,341 | \$ 12,988 | \$ 7,560 | 子公司 |
| | 益碩公司 | 新竹市 | 資訊軟體服務業 | 9,000 | 9,000 | 450 | 30 | 624 | (404) | (121) | 採權益法之長期股權投資 |
| Samoa IST | Brunei IST | 汶萊 | 投資業務 | 美金8,088 | 美金6,551 | 8,088 | 100 | 美金8,704 | 美金 395 | 美金 395 | 孫公司 |
| | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 摩里西斯 | 投資業務 | 美金1,025 | 美金 925 | 1,025 | 100 | 美金 877 | - | - | 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2,460 | 美金1,548 | - | 88 | 美金3,417 | 美金 425 | 美金 376 | 曾孫公司 |
| | 宜特昆山公司 | 中國昆山市 | 從事商品檢測等業務 | 美金2,650 | 美金2,650 | - | 100 | 美金2,367 | (美金 119) | (美金 119) | 曾孫公司 |
| | 昆山宜捷公司 | 中國昆山市 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 美金2,975 | 美金2,350 | - | 85 | 美金2,901 | 美金 142 | 美金 129 | 曾孫公司 |
| Matriitius Ample Fortress Co., Ltd. | Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. | 摩里西斯 | 投資業務 | 美金1,025 | 美金 925 | 1,025 | 50 | 美金 877 | - | - | 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2,000 | 美金1,800 | - | 100 | 美金1,706 | 美金 1 | 美金 1 | 玄孫公司 |
| 竣球公司 | 汎詮公司 | 新竹市 | 電子零組件製造及銷售業 | 38,000 | 20,000 | 3,800 | 76 | 44,564 | 10,947 | 8,696 | 孫公司 |
| 汎詮公司 | Tristate International Co., Ltd. | 橫里西斯 | 投資業務 | 美金 83 | 美金 83 | 83 | 100 | 美金 83 | - | - | 曾孫公司 |
| Tristate International Co., Ltd. | Good Action Int'l Corp. | 橫里西斯 | 投資業務 | 美金 83 | 美金 83 | 83 | 100 | 美金 83 | - | - | 玄孫公司 |
| Good Action Int'l Corp. | 上海泛詮公司 | 中國上海市 | 從事商品檢驗等業務(不含積體電路測試) | 美金 83 | 美金 83 | - | 100 | 美金 83 | - | - | 孫公司 |

註：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

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 | 本自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回 | 本期匯出或收回 | 本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 | 本期認列之投資(損)益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期已匯回投資收益 |
|-----------|------------------------|------------------------|------|-------------------------|---------|---------|------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|
| 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 | \$90,810 (美金 2,786) | 註一 | \$ 50,457 (美金 1,548) | 美金 912 | \$ - | \$80,184 (美金 2,460) | 88% | \$ 12,256 (美金 376) 註二 | \$111,377 (美金 3,417) | \$ - |
| 昆山宜捷公司 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 114,083 (美金 3,500) | 註一 | 76,598 (美金 2,350) | 美金 625 | - | 96,970 (美金 2,975) | 85% | 4,205 (美金 129) 註二 | 94,558 (美金 2,901) | - |
| 宜特昆山公司 | 從事商品測試等業務 | 86,377 (美金 2,650) | 註一 | 86,377 (美金 2,650) | - | - | 86,377 (美金 2,650) | 100% | (3,879) (美金 119) 註二 | 77,152 (美金 2,367) | - |
| 誠碩公司 | 從事電磁波檢測等業務 | 65,190 (美金 2,000) | 註一 | 29,336 (美金 900) | 美金 100 | - | 32,595 (美金 1,000) | 50% | - 註二 | 28,586 (美金 877) | - |
| 上海汎詮公司 | 從事商品檢驗等業務(不含積體電路測試) | 2,705 (美金 83) | 註一 | - | 美金 83 | - | 2,705 (美金 83) | 100% | - 註二 | - | - |

| 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) |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| \$ 80,184 (美金 2,460) | \$ 80,184 (美金 2,460) | \$470,574 |
| 96,970 (美金 2,975) | 96,970 (美金 2,975) | |
| 86,377 (美金 2,650) | 86,377 (美金 2,650) | |
| 32,595 (美金 1,000) | 32,595 (美金 1,000) | |
| 2,705 (美金 83) | 8,149 (美金 250) | |

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：係依同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

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。

註五：係本公司及子公司個別限額合併計算。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註。

金融商品資訊之揭露：

公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品 | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|-----------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現 金 | \$ 51,087 | \$ 51,087 | \$ 50,398 | \$ 50,398 |
| 受限制資產 | 10,000 | 10,000 | - | - |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 195,865 | 195,865 | 174,331 | 174,331 |
| 其他應收關係人帳款 | 9,684 | 9,684 | 18,301 | 18,301 |
| 其他金融資產—流動(含應收租賃款—非流動) | - | - | 3,197 | 3,197 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,862 | - | 3,000 | - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 短期銀行借款 | - | - | 131,961 | 131,961 |
| 應付商業本票 | 29,915 | 29,915 | 19,958 | 19,958 |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 25,582 | 25,582 | 19,293 | 19,293 |

(接次頁)

(承前頁)

| 非衍生性金融商品 | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|------------------|-------------|----------|-------------|---------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 其他應付關人帳款 | \$ 5,681 | \$ 5,681 | \$ - | \$ - |
| 應付設備款 | 6,308 | 6,308 | 13,784 | 13,784 |
| 應付可轉換公司債 | 217,193 | 421,614 | - | - |
| 長期銀行借款(含一年內到期部分) | 277,614 | 277,614 | 252,717 | 252,717 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>負債</u> | | | | |
| 應付可轉換公司債賣回權 | 5,400 | 5,400 | - | - |
| 利率交換合約 | 73 | 73 | - | 267 |

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生之會計原則變動影響數之相關說明請參見附註。

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、受限制資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收關係人帳款、其他金融資產—流動、短期銀行借款、應付商業本票、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付關係人帳款及應付設備款。

以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司，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，因此公平價值無法可靠衡量。

應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

本公司之長期銀行借款利率均屬固定利率，因其折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 九十五年十二月三十一日 | 九十四年十二月三十一日 | 九十五年十二月三十一日 | 九十四年十二月三十一日 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現金 | \$ 51,087 | \$ 50,398 | \$ - | \$ - |
| 受限制資產 | 10,000 | - | - | - |
| 應收票據及帳款（含關係人） | - | - | 195,865 | 174,331 |
| 其他應收關係人帳款 | - | - | 9,684 | 18,301 |
| 其他金融資產—流動（含應收租賃款—非流動） | - | - | - | 3,197 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 短期銀行借款 | - | - | - | 131,961 |
| 應付商業本票 | - | - | 29,915 | 19,958 |
| 應付票據及帳款（含關係人） | - | - | 25,582 | 19,293 |
| 其他應關係人帳款 | - | - | 5,681 | - |
| 應付設備款 | - | - | 6,308 | 13,784 |
| 應付可轉換公司債 | 421,614 | - | - | - |
| 長期銀行借款（含一年內到期部分） | - | - | 277,614 | 252,717 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付可轉換公司債賣回權 | - | - | 5,400 | - |
| 利率交換合約 | - | - | 73 | 267 |

本公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨益之金額為 2,986 仟元。

本公司九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 524,722 仟元及 272,675 仟元；九十五

年及九十四年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 51,087 仟元及 50,398 仟元，九十四年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 131,961 仟元。

本公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 323 仟元及 159 仟元，利息費用（不含利息資本化及應付可轉換公司債折價攤銷）總額分別為 4,751 仟元及 8,625 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司以交易為目的之金融負債，目的為規避利率風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險負債之利率風險互抵。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與帳面價值相同。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

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

現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

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 |
|------|---------|------------------------|---|---|------------------|
| 銀行存款 | | | | | |
| | 支票及活期存款 | | | | \$ 49,223 |
| | 外幣活期存款 | 係美金 51 仟元 (兌換率 32.595) | | | <u>1,663</u> |
| | | | | | 50,886 |
| 零用金 | | | | | <u>201</u> |
| | | | | | <u>\$ 51,087</u> |

宜特科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|-------------|------------------|
| 松翰科技股份有限公司 | \$ 1,371 |
| 華邦電子股份有限公司 | 1,096 |
| 原相科技股份有限公司 | 885 |
| 盛群半導體股份有限公司 | 734 |
| 致新科技股份有限公司 | 647 |
| 其他（註） | <u>7,768</u> |
| | 12,501 |
| 受限制資產 | <u>(10,000)</u> |
| | <u>\$ 2,501</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|------------|------------------|
| 聯發科技股份有限公司 | \$ 10,423 |
| 其他（註一） | <u>190,237</u> |
| | 200,660 |
| 備抵呆帳 | (<u>8,000</u>) |
| | <u>\$192,660</u> |

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

註二：本公司超過一年以上之應收帳款為 10,868 仟元，已針對無法順利回收之款項提列適當備抵呆帳。

宜特科技股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------|------------------|
| 預付貨款 | \$ 15,802 |
| 其他應收款 | 7,846 |
| 預付退休金 | 7,777 |
| 用品盤存 | 4,747 |
| 留抵稅額 | 3,161 |
| 暫 付 款 | 2,157 |
| 其他（註） | <u>4,773</u> |
| | <u>\$ 46,263</u> |

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年初餘額 | | 本年度增加 | | 本年度減少 | | 未按持股比例變動 | 採權益法認列之投資(損)益(註) | 未實現金融商品利益 | 減損損失 | 換算調整數 | 年底餘額 | | 股權淨值(註) | |
|-----------|--------|-------------------|--------|------------------|--------|-------------|-----------------|------------------|---------------|----------------------|-----------------|--------|---------|-------------------|-------------------|
| | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | | | | | | 股數(仟股) | 持股比例(%) | | 金額 |
| Samoa IST | 7,476 | \$ 237,268 | 1,637 | \$ 53,059 | - | \$ - | \$ 1,731 | \$ 12,864 | \$ - | \$ - | \$ 7,413 | 9,113 | 100 | \$ 312,335 | \$ 312,335 |
| 標準公司 | 5,000 | 70,044 | - | - | - | - | - | 6,429 | 582 | (12,571) | - | 5,000 | 100 | 64,484 | 64,484 |
| 宜特電子公司 | 2,000 | 14,813 | 2,000 | 20,000 | - | - | - | 9,923 | - | - | - | 4,000 | 100 | 44,736 | 44,736 |
| 竣詠公司 | 1,650 | 15,424 | - | - | - | - | (89) | 7,560 | 12 | (566) | - | 1,650 | 55 | 22,341 | 20,361 |
| 益碩公司 | 900 | 745 | - | - | 450 | - | - | (121) | - | - | - | 450 | 30 | 624 | 624 |
| | | <u>\$ 338,294</u> | | <u>\$ 73,059</u> | | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,642</u> | <u>\$ 36,655</u> | <u>\$ 594</u> | <u>(\$ 13,137)</u> | <u>\$ 7,413</u> | | | <u>\$ 444,520</u> | <u>\$ 442,540</u> |

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

宜特科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 年 初 餘 額 | | 本 年 度 增 加 | | 本 年 度 減 少 | | 年 底 餘 額 | | | 帳 面 價 值 |
|---------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 數 (仟 股) | 持 股 比 例 (%) | 金 額 | |
| 程智公司 | 217 | <u>\$ 3,000</u> | 10 | <u>\$ -</u> | 10 | <u>\$ 138</u> | 217 | 1 | <u>\$ 2,862</u> | <u>\$ 2,862</u> |

宜特科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五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 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額 |
|---|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 成 | 本 | | | | |
| | 土 地 | \$ 43,435 | \$ - | \$ - | \$ 43,435 |
| | 房屋及建築 | 67,821 | - | - | 67,821 |
| | 機器設備 | 588,995 | 146,269 | 40,780 | 694,484 |
| | 運輸設備 | 7,355 | - | 486 | 6,869 |
| | 生財器具 | 18,238 | 4,383 | 402 | 22,219 |
| | 租賃改良 | 16,838 | 575 | 867 | 16,546 |
| | 其他設備 | 38,735 | 777 | 4,220 | 35,292 |
| | 未完工程及預付設 備款 | <u>6,965</u> | <u>153,861</u> | <u>-</u> | <u>160,826</u> |
| | | <u>788,382</u> | <u>\$ 305,865</u> | <u>\$ 46,755</u> | <u>1,047,492</u> |
| 累 | 積折舊 | | | | |
| | 房屋及建築 | 10,538 | \$ 2,724 | \$ - | 13,262 |
| | 機器設備 | 120,720 | 63,009 | 20,637 | 163,092 |
| | 運輸設備 | 2,340 | 800 | 404 | 2,736 |
| | 生財器具 | 8,353 | 3,364 | 284 | 11,433 |
| | 租賃改良 | 269 | 2,830 | 133 | 2,966 |
| | 其他設備 | <u>11,950</u> | <u>6,581</u> | <u>2,662</u> | <u>15,869</u> |
| | | <u>154,170</u> | <u>\$ 79,308</u> | <u>\$ 24,120</u> | <u>209,358</u> |
| | | <u>\$ 634,212</u> | | | <u>\$ 838,134</u> |

註一：固定資產之投保金額為 640,000 仟元。

註二：土地、房屋及建築及機器設備帳面價值合計 173,896 仟元，業已提供作為長期銀行借款融資額度之擔保品。

宜特科技股份有限公司

遞延資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 攤 銷 | 年 底 餘 額 | 攤 銷 年 限 |
|-------|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------|
| 崩應板 | \$ 9,421 | \$ 11,355 | \$ 7,643 | \$ 13,133 | 二至三年 |
| 電腦軟體 | 653 | - | 356 | 297 | 三年 |
| 線路補助費 | - | 249 | 4 | 245 | 五年 |
| | <u>\$ 10,074</u> | <u>\$ 11,604</u> | <u>\$ 8,003</u> | <u>\$ 13,675</u> | |

宜特科技股份有限公司
應付商業本票明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 保 證 或 承 兌 機 構 | 年 利 率 (%) | 金 額 | 契 約 期 間 |
|---------------|-----------|------------------|-------------------|
| 中華票券金融股份有限公司 | 1.747 | \$ 30,000 | 95.12.01~96.03.01 |
| 應付商業本票折價 | | (<u>85</u>) | |
| | | <u>\$ 29,915</u> | |

宜特科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|--------------|-----------------|
| 信暉股份有限公司 | \$ 604 |
| 揚丞企業有限公司 | 173 |
| 偉昌電氣工程股份有限公司 | 168 |
| 晉泰科技股份有限公司 | 140 |
| 其他（註） | <u>1,578</u> |
| | <u>\$ 2,663</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|--------------|------------------|
| 欣緯股份有限公司 | \$ 2,154 |
| 競求行 | 1,962 |
| 台灣山一電子股份有限公司 | 1,567 |
| 方沅實業有限公司 | 1,447 |
| 凱喬線路股份有限公司 | 1,094 |
| 亮安企業有限公司 | 1,050 |
| 其他（註） | <u>9,189</u> |
| | <u>\$ 18,463</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|--------|------------------|
| 應付年終獎金 | \$ 22,658 |
| 應付薪資 | 12,191 |
| 預收貨款 | 8,165 |
| 其他（註） | <u>22,725</u> |
| | <u>\$ 65,739</u> |

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
應付設備款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|------------|-----------------|
| 大綜電腦系統有限公司 | \$ 1,594 |
| 威盛電子股份有限公司 | 1,087 |
| 捷東股份有限公司 | 809 |
| 宏矜股份有限公司 | 336 |
| 其他（註） | <u>2,482</u> |
| | <u>\$ 6,308</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 債權人 | 契約期間 | 償還辦法 | 年利率(%) | 借款金額 | 抵押或擔保 | 備註 |
|---------------|-------------------|---|--------|------------------|-------|--------|
| 銀行借款 | | | | | | |
| 台北富邦商業銀行 | 95.09.27~98.09.27 | 自 96.12.28 起，每季為一期，分 8 期償還，至 98 年 09 月清償 | 2.78 | \$100,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 新竹國際商業銀行 | 94.06.25~97.06.25 | 自 95.09.25 起，每季為一期，分 8 期償還，至 97 年 06 月清償 | 2.85 | 60,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 日盛國際商業銀行 | 94.04.29~97.04.29 | 自 95.01.29 起，每季為一期，分 10 期償還，至 97 年 04 月清償 | 3.25 | <u>18,000</u> | 無 | 充實營運資金 |
| | | | | <u>178,000</u> | | |
| 應付商業本票 | | | | | | |
| 國際票券金融公司 | 95.12.14~98.12.14 | 自 95.12.14 起，於授信期間內償還本息，至 98 年 12 月到期 | 2.70 | 50,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 中華票券金融公司 | 95.12.20~98.12.19 | 自 95.12.20 起，於授信期間內償還本息，至 98 年 12 月到期 | 2.738 | <u>50,000</u> | 無 | 充實營運資金 |
| | | | | <u>100,000</u> | | |
| | | | | 278,000 | | |
| 一年內到期部分 | | | | (64,500) | | |
| 應付商業本票折價 | | | | (<u>386</u>) | | |
| | | | | <u>\$213,114</u> | | |

宜特科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五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

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額 |
|----------|---|---|---|------------------|---|
| 積體電路檢測服務 | | 註 | | \$656,902 | |
| 軟體設計 | | | | 6,877 | |
| 商品買賣 | | | | <u>1,309</u> | |
| | | | | 665,088 | |
| 銷貨折讓 | | | | (<u>459</u>) | |
| | | | | <u>\$664,629</u> | |

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。

宜特科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 製 造 費 用 |
|-------|---|------------------|
| 薪資費用 | | \$ 70,298 |
| 折舊費用 | | 65,483 |
| 消耗品 | | 26,131 |
| 設備購置 | | 21,499 |
| 測試檢驗費 | | 14,994 |
| 其他（註） | | <u>95,962</u> |
| | | <u>\$294,367</u> |

註：各項目金額皆未超過各科目金額之百分之五。

宜特科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 銷 售 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資費用 | \$ 14,483 | \$ 31,362 | \$ 9,445 |
| 呆帳損失 | 4,000 | - | - |
| 獎 金 | 2,699 | 6,491 | 1,806 |
| 折舊費用 | 519 | 4,206 | 9,100 |
| 租金支出 | - | 9,046 | - |
| 其他(註) | <u>11,687</u> | <u>36,878</u> | <u>4,840</u> |
| | <u>\$ 33,388</u> | <u>\$ 87,983</u> | <u>\$ 25,191</u> |

註：各項目金額皆未超過各科目金額之百分之五。

宜特科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十五及九十四年度

地址：新竹市埔頂路十九號

電話：（○三）五七八二二六六

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|--------------------|-------|---|--------------------|
| 封 面 | 1 | | - |
| 目 錄 | 2 | | - |
| 關係企業合併財務報表聲明書 | 3 | | - |
| 會計師查核報告 | 4 | | - |
| 合併資產負債表 | 5 | | - |
| 合併損益表 | 6~7 | | - |
| 合併股東權益變動表 | 8 | | - |
| 合併現金流量表 | 9~10 | | - |
| 合併財務報表附註 | | | |
| 公司沿革 | 11~12 | | 一 |
| 重要會計政策之彙總說明 | 12~18 | | 二 |
| 會計變動之理由及其影響 | - | | 三 |
| 重要會計科目之說明 | 18~30 | | 四~十九 |
| 關係人交易 | 30~31 | | - |
| 質抵押之資產 | 31 | | 二十 |
| 重大承諾事項及或有事項 | 32 | | 二十一 |
| 重大之災害損失 | - | | - |
| 重大之期後事項 | 32 | | 二十二 |
| 其 他 | - | | - |
| 附註揭露事項 | | | |
| 重大交易事項相關資訊 | 32~37 | | 二十三 |
| 置轉投資事業相關資訊 | 32~37 | | 二十三 |
| 大陸投資資訊 | 34 | | 二十三 |
| 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 37~39 | | |
| 部門別財務資訊 | 37 | | 二十四 |
| 重要會計科目明細表 | - | | - |

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

宜特科技股份有限公司

董事長：余維斌

中華民國九十六年二月二日

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及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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，第一段所述民國九十五及九十四年度合併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，足以允當表達宜特科技股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 黃 鴻 文

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 六 年 二 月 二 日

宜特科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 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 | \$ 140,652 | 7 | \$ 113,362 | 8 | 2100 | 短期銀行借款（附註十） | \$ 106,944 | 5 | \$ 183,724 | 13 |
| 1291 | 受限制資產（附註二十） | 10,300 | 1 | 12,762 | 1 | 2110 | 應付商業本票（附註十一） | 29,915 | 2 | 19,958 | 2 |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動（附註二、三及四） | 20,610 | 1 | 10,003 | 1 | 2120 | 應付票據 | 29,178 | 2 | 14,633 | 1 |
| 1120 | 應收票據（附註二） | 4,521 | - | 16,036 | 1 | 2140 | 應付帳款 | 89,393 | 4 | 51,858 | 4 |
| 1140 | 應收帳款－減備抵呆帳九十五年8,138仟元及九十四年4,499仟元後之淨額（附註二） | 365,511 | 18 | 206,912 | 15 | 2160 | 應付所得稅（附註二及十七） | 17,680 | 1 | 5,536 | - |
| 1210 | 存貨（附註二及五） | 64,222 | 3 | 30,543 | 2 | 2170 | 應付費用及其他流動負債 | 147,251 | 7 | 72,304 | 5 |
| 1190 | 其他金融資產－流動（附註二及六） | - | - | 1,162 | - | 2224 | 應付設備款 | 6,158 | - | 15,762 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十七） | 1,082 | - | 2,786 | - | 2272 | 一年內到期之長期銀行借款（附註十四及二十） | 75,500 | 4 | 61,988 | 4 |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產（附註二及十六） | 80,821 | 4 | 33,669 | 2 | 21XX | 流動負債合計 | 502,019 | 25 | 425,763 | 30 |
| 11XX | 流動資產合計 | 687,719 | 34 | 427,235 | 30 | | 長期負債 | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註二、三及七） | 2,862 | - | 3,000 | - | 2400 | 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動（附註二、三及十二） | 5,473 | - | - | - |
| | 固定資產（附註二、八、二十及二十一） | | | | | 2410 | 應付可轉換公司債（附註二及十三） | 217,193 | 11 | - | - |
| | 成 本 | | | | | 2420 | 長期銀行借款（附註十四及二十） | 224,114 | 11 | 190,729 | 13 |
| 1501 | 土 地 | 43,435 | 2 | 43,435 | 3 | 24XX | 長期負債合計 | 446,780 | 22 | 190,729 | 13 |
| 1521 | 房屋及建築 | 82,521 | 4 | 67,821 | 5 | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十六） | 1,393 | - | 1,434 | - |
| 1531 | 機器設備 | 1,113,012 | 55 | 822,887 | 58 | 2XXX | 負債合計 | 950,192 | 47 | 617,926 | 43 |
| 1551 | 運輸設備 | 10,846 | 1 | 10,739 | 1 | | 股東權益（附註二及十五） | | | | |
| 1561 | 生財器具 | 44,803 | 2 | 36,138 | 2 | 3110 | 母公司股東權益 | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 85,643 | 4 | 62,309 | 4 | | 股本－每股面額10元；額定一九九五年65,000仟股；九十四年50,000仟股，發行一九九五年43,713仟股，九十四年38,816仟股 | 437,126 | 22 | 388,156 | 27 |
| 1681 | 其他設備 | 50,967 | 3 | 49,196 | 3 | | 資本公積 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 1,431,227 | 71 | 1,092,525 | 76 | 3211 | 股票溢價 | 239,557 | 12 | 196,745 | 14 |
| 15X9 | 累積折舊 | (330,663) | (16) | (202,932) | (14) | 3260 | 長期股權投資 | 1,790 | - | 148 | - |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 186,682 | 9 | 56,822 | 4 | 3272 | 認股權 | 13,911 | 1 | - | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 1,287,246 | 64 | 946,415 | 66 | 3310 | 法定盈餘公積 | 47,187 | 2 | 33,987 | 3 |
| | 無形資產 | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 4,533 | - |
| 1760 | 合併商譽（附註二） | 1,980 | - | 15,117 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 | 224,937 | 11 | 135,847 | 10 |
| 1770 | 遞延退休金成本（附註二及十六） | 558 | - | 642 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 11,334 | - | 3,921 | - |
| 17XX | 無形資產合計 | 2,538 | - | 15,759 | 1 | 3450 | 金融商品之未實現利益（附註三） | 594 | - | - | - |
| | 其他資產 | | | | | 31XX | 母公司股東權益合計 | 976,436 | 48 | 763,337 | 54 |
| 1820 | 存出保證金 | 9,345 | 1 | 5,489 | - | 3610 | 少數股權 | 92,260 | 5 | 47,226 | 3 |
| 1830 | 遞延資產－淨額（附註二及九） | 21,100 | 1 | 20,948 | 2 | 3XXX | 股東權益合計 | 1,068,696 | 53 | 810,563 | 57 |
| 1846 | 應收租賃款－非流動（附註二及六） | - | - | 2,035 | - | | 負債及股東權益總計 | \$2,018,888 | 100 | \$1,428,489 | 100 |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七） | 8,078 | - | 7,608 | 1 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 38,523 | 2 | 36,080 | 3 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$2,018,888 | 100 | \$1,428,489 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月二日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：余維斌

會計主管：王瑜棻

宜特科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

| 代碼 | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------|-------------|-----|------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | \$1,246,727 | | \$ 700,876 | |
| 4190 | 742 | | 1,417 | |
| 4100 | 1,245,985 | 100 | 699,459 | 100 |
| 5110 | 733,192 | 59 | 371,972 | 53 |
| 5910 | 512,793 | 41 | 327,487 | 47 |
| | 營業費用 (附註十八) | | | |
| 6100 | 61,174 | 5 | 27,575 | 4 |
| 6200 | 148,131 | 12 | 132,985 | 19 |
| 6300 | 28,317 | 2 | 21,667 | 3 |
| 6000 | 237,622 | 19 | 182,227 | 26 |
| 6900 | 275,171 | 22 | 145,260 | 21 |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7160 | 6,896 | 1 | 4,973 | 1 |
| 7320 | 2,986 | - | - | - |
| 7110 | 1,077 | - | 825 | - |
| 7210 | 831 | - | 122 | - |
| 7140 | 132 | - | 78 | - |
| 7122 | 103 | - | - | - |
| 7480 | 1,302 | - | 1,334 | - |
| 7100 | 13,327 | 1 | 7,332 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 | \$ 14,006 | 1 | \$ 8,884 | 1 |
| 7630 | 13,137 | 1 | - | - |
| 7530 | 993 | - | 81 | - |
| 7880 | 2,175 | - | 67 | - |
| 7500 | <u>30,311</u> | <u>2</u> | <u>9,032</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 258,187 | 21 | 143,560 | 21 |
| 8110 | <u>23,978</u> | <u>2</u> | <u>19,135</u> | <u>3</u> |
| 9600 | 234,209 | 19 | 124,425 | 18 |
| 9300 | (<u>200</u>) | - | - | - |
| 9600 | <u>\$ 234,009</u> | <u>19</u> | <u>\$ 124,425</u> | <u>18</u> |
| | 歸屬予： | | | |
| 9601 | \$ 224,530 | 18 | \$ 131,999 | 19 |
| 9602 | <u>9,479</u> | <u>1</u> | (<u>7,574</u>) | (<u>1</u>) |
| | <u>\$ 234,009</u> | <u>19</u> | <u>\$ 124,425</u> | <u>18</u> |
| 代碼 | 稅 前 稅 後 | | 稅 前 稅 後 | |
| | 合併每股盈餘 (附註十九) | | | |
| 9750 | <u>\$ 5.66</u> | <u>\$ 5.27</u> | <u>\$ 3.62</u> | <u>\$ 3.18</u> |
| 9850 | <u>\$ 5.00</u> | <u>\$ 4.64</u> | <u>\$ 3.52</u> | <u>\$ 3.08</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月二日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：余維斌

會計主管：王瑜棻

宜特科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 母 公 司 | | 股 東 | | | | 權 益 | | 金 融 商 品 之 未 實 現 (損) 益 | | 少 數 股 權 (附 註 二) | 股 東 權 益 合 計 | | | |
|--------------------------|-----------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|---------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|------------|-----------|--------------|
| | 發 行 股 數 (仟 股) | 本 金 額 | 資 本 公 積 金 | 積 存 公 積 金 | 及 認 股 權 證 | 十 五 年 合 計 | 保 留 盈 餘 (附 註 十 五) | 未 分 配 盈 餘 | 合 計 | 累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二) | | | 合 計 | | |
| 九十四年一月一日餘額 | 29,950 | \$ 299,497 | \$ 195,000 | \$ 148 | \$ - | \$ 195,148 | \$ 19,522 | \$ - | \$ 146,519 | \$ 166,041 | (\$ 4,534) | \$ - | \$ 656,152 | \$ - | \$ 656,152 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 14,465 | - | (14,465) | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 4,533 | (4,533) | - | - | - | - | - | - |
| 股東紅利—股票 24% | 7,188 | 71,879 | - | - | - | - | - | - | (71,879) | (71,879) | - | - | - | - | - |
| 股東股利—現金 11% | - | - | - | - | - | - | - | - | (32,945) | (32,945) | - | - | (32,945) | - | (32,945) |
| 員工紅利—股票 | 1,206 | 12,063 | - | - | - | - | - | - | (12,063) | (12,063) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利—現金 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,016) | (3,016) | - | - | (3,016) | - | (3,016) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,770) | (3,770) | - | - | (3,770) | - | (3,770) |
| 分配後餘額 | 38,344 | 383,439 | 195,000 | 148 | - | 195,148 | 33,987 | 4,533 | 3,848 | 42,368 | (4,534) | - | 616,421 | - | 616,421 |
| 員工執行認股權 | 472 | 4,717 | 1,745 | - | - | 1,745 | - | - | - | - | - | - | 6,462 | - | 6,462 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,455 | - | 8,455 | 722 | 9,177 |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 54,078 | 54,078 |
| 九十四年度合併總純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 131,999 | 131,999 | - | - | 131,999 | (7,574) | 124,425 |
| 九十四年十二月三十一日餘額 | 38,816 | 388,156 | 196,745 | 148 | - | 196,893 | 33,987 | 4,533 | 135,847 | 174,367 | 3,921 | - | 763,337 | 47,226 | 810,563 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | (4,533) | 4,533 | - | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 13,200 | - | (13,200) | - | - | - | - | - | - |
| 股東紅利—股票 3% | 1,176 | 11,760 | - | - | - | - | - | - | (11,760) | (11,760) | - | - | - | - | - |
| 股東股利—現金 25% | - | - | - | - | - | - | - | - | (98,783) | (98,783) | - | - | (98,783) | - | (98,783) |
| 員工紅利—股票 | 1,020 | 10,200 | - | - | - | - | - | - | (10,200) | (10,200) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利—現金 | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,330) | (2,330) | - | - | (2,330) | - | (2,330) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,700) | (3,700) | - | - | (3,700) | - | (3,700) |
| 分配後餘額 | 41,012 | 410,116 | 196,745 | 148 | - | 196,893 | 47,187 | - | 407 | 47,594 | 3,921 | - | 658,524 | 47,226 | 705,750 |
| 首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (19) | (19) | - | (19) |
| 資本公積轉增資—2% | 784 | 7,840 | (7,840) | - | - | (7,840) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 認列可轉換公司債之權益組成要素 | - | - | - | - | 17,520 | 17,520 | - | - | - | - | - | - | 17,520 | - | 17,520 |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | 1,642 | - | 1,642 | - | - | - | - | - | - | 1,642 | (1,642) | - |
| 認列採權益法之長期股權投資之股東權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 594 | 594 | 17 | 611 |
| 員工執行認股權 | 658 | 6,579 | 1,971 | - | - | 1,971 | - | - | - | - | - | - | 8,550 | - | 8,550 |
| 可轉換公司債轉換 | 1,259 | 12,591 | 48,681 | - | (3,609) | 45,072 | - | - | - | - | - | - | 57,663 | - | 57,663 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,413 | - | 7,413 | 1,913 | 9,326 |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 35,267 | 35,267 |
| 九十五年度合併總純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 224,530 | 224,530 | - | - | 224,530 | 9,479 | 234,009 |
| 備供出售金融資產未實現(損)益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19 | 19 | - | 19 |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | 43,713 | \$ 437,126 | \$ 239,557 | \$ 1,790 | \$ 13,911 | \$ 255,258 | \$ 47,187 | \$ - | \$ 224,937 | \$ 272,124 | \$ 11,334 | \$ 594 | \$ 976,436 | \$ 92,260 | \$ 1,068,696 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月二日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：余維斌

會計主管：王瑜茶

宜特科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十五年</u> | <u>九十四年</u> |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 歸屬予母公司股東之合併純益 | \$224,530 | \$131,999 |
| 歸屬予少數股權之合併純益(損) | 9,479 | (7,574) |
| 折舊及攤銷 | 146,637 | 101,819 |
| 應付可轉換公司債折價攤銷 | 5,407 | - |
| 遞延所得稅 | 1,234 | 14,497 |
| 金融負債評價淨益 | (2,986) | - |
| 處分固定資產損失 | 993 | 81 |
| 減損損失 | 13,137 | - |
| 處分投資利益 | (132) | (78) |
| 應計退休金負債 | 43 | 243 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 11,515 | 3,862 |
| 應收帳款 | (158,599) | (66,609) |
| 存貨 | (33,679) | (30,543) |
| 預付款項及其他流動資產 | (47,152) | (13,326) |
| 應付票據 | 14,545 | (5,383) |
| 應付帳款 | 37,535 | 37,470 |
| 應付所得稅 | 12,144 | 1,995 |
| 應付費用及其他流動負債 | 74,947 | 35,821 |
| 公平價值變動列入損益之金融 負債—非流動 | 267 | - |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>309,865</u> | <u>204,274</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 受限制資產減少(增加) | 2,462 | (12,762) |
| 購買備供出售金融資產 | (25,000) | (20,023) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 15,094 | 25,972 |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | - | 669 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 180 | - |
| 購置固定資產 | (472,450) | (374,657) |
| 處分固定資產價款 | 5,988 | 13,842 |
| 合併商譽增加 | - | (17,305) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十五年度</u> | <u>九十四年度</u> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 存出保證金增加 | (\$ 3,856) | (\$ 1,100) |
| 遞延資產增加 | (19,446) | (9,474) |
| 投資活動之淨現金流出 | (<u>497,028</u>) | (<u>394,838</u>) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期銀行借款(減少)增加 | (76,780) | 134,751 |
| 應付商業本票增加(減少) | 9,957 | (9,984) |
| 發行應付可轉換公司債 | 295,161 | - |
| 長期銀行借款增加 | 46,897 | 164,746 |
| 存入保證金減少 | - | (58) |
| 股東現金紅利 | (98,783) | (32,945) |
| 員工現金紅利 | (2,330) | (3,016) |
| 董監事酬勞 | (3,700) | (3,770) |
| 員工執行認股權 | 8,550 | 6,462 |
| 少數股權增加 | <u>35,267</u> | <u>13,729</u> |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>214,239</u> | <u>269,915</u> |
| 現金淨增加數 | 27,076 | 79,351 |
| 匯率影響數 | 214 | 11,414 |
| 子公司首次併入影響數 | - | (17,293) |
| 年初現金餘額 | <u>113,362</u> | <u>39,890</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$140,652</u> | <u>\$113,362</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息(不含利息資本化金額： 九十五年度為3,059仟元) | <u>\$ 5,595</u> | <u>\$ 8,244</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 9,680</u> | <u>\$ 13</u> |
| 支付部分現金之投資活動 | | |
| 本年度固定資產增加數 | \$462,846 | \$379,966 |
| 年初應付設備款 | 15,762 | 10,453 |
| 年底應付設備款 | (<u>6,158</u>) | (<u>15,762</u>) |
| 本年度支付現金購置固定資產 | <u>\$472,450</u> | <u>\$374,657</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十五年</u> | <u>九十四年</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 取得部分現金之投資活動 | | |
| 年初應收租賃款 | \$ 3,197 | \$ 3,972 |
| 處分設備價款 | 2,791 | 13,067 |
| 年底應收租賃款 | - | (3,197) |
| 本年度處分設備現金收入數 | <u>\$ 5,988</u> | <u>\$ 13,842</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之應收租賃款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,162</u> |
| 一年內到期之長期銀行借款 | <u>\$ 75,500</u> | <u>\$ 61,988</u> |
| 可轉換公司債轉換成股本及資本公積 | <u>\$ 57,663</u> | <u>\$ -</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月二日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：余維斌

會計主管：王瑜茶

宜特科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

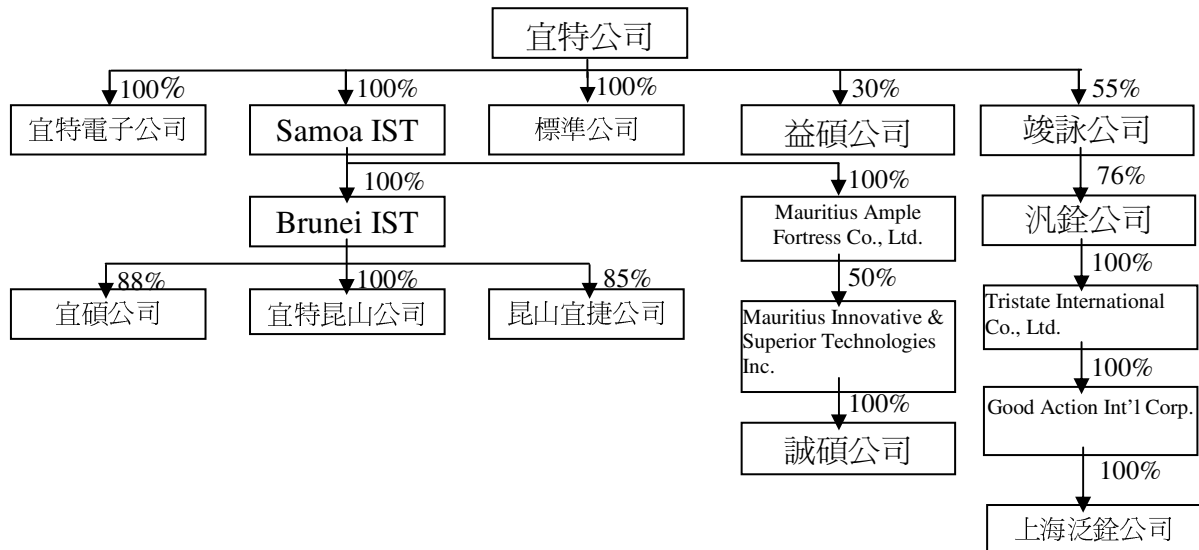
公司沿革

宜特科技股份有限公司(以下簡稱宜特公司)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。

宜特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。

宜特公司之子公司包括於薩摩亞設立之 Samoa IST、宜特電子股份有限公司(以下簡稱宜特電子公司)、標準科技股份有限公司(以下簡稱標準公司)、益碩科技股份有限公司(以下簡稱益碩公司)及竣詠科技股份有限公司(以下簡稱竣詠公司)。Samoa IST 之子公司包括於汶萊設立之 Brunei IST 及於模里西斯設立之 Mauritius Ample Fortress Co., Ltd.。Brunei IST 之子公司包括宜碩科技(上海)有限公司(以下簡稱宜碩公司)、宜特科技(昆山)電子有限公司(以下簡稱宜特昆山公司)及昆山宜捷科技電子有限公司(以下簡稱昆山宜捷公司)。Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. 之子公司為於模里西斯設立之 Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc.。Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. 之子公司為誠碩科技(上海)有限公司(以下簡稱誠碩公司)。竣詠公司之子公司為汎銓科技股份有限公司(以下簡稱汎銓公司)。汎銓公司之子公司為於模里西斯設立之 Tristate International Co., Ltd.。Tristate International Co., Ltd. 之子公司為於模里西斯設立之 Good Action Int'l Corp.。Good Action Int'l Corp. 之子公司為泛銓(上海)電子科技有限公司(以下簡稱上海泛銓公司)。

截至九十五年底止，宜特公司及其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



Samoa IST、Brunei IST、Mauritius Ample Fortress Co., Ltd.、Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc.、Tristate International Co., Ltd.及 Good Action Int'l Corp.主要從事投資業務；宜特電子公司及汎銓公司主要從事電子零組件製造及銷售業；標準公司主要從事電子產品測試等業務；益碩公司主要從事資訊軟體服務業；竣詠公司主要從事電子產品銷售業務；宜碩公司及昆山宜捷公司主要從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務；宜特昆山公司主要從事商品檢測等業務；誠碩公司主要從事電磁波檢測等業務。上海汎銓公司主要從事商品檢驗（不含積體電路測試）等業務。

截至九十五年及九十四年底止，宜特公司及子公司員工總人數分別為 545 人及 408 人。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、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，宜特公司及子公司對於備抵呆帳、固定資產折舊、遞延資產攤銷及退休金等之提列，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：

合併概況

合併財務報表編製準則

自九十四年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體，因是，宜特公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上，及直接或間接持有表決權之股份雖未超過百分之五十，但宜特公司對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額，業已銷除。

九十五及九十四年度合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 九十五年十二月三十一日所 持股權百分比 | 九十四年十二月三十一日所 持股權百分比 | 說明 |
|---|---|------------------------|------------------------|--|
| 宜特公司 | Samoa IST | 100% | 100% | — |
| | 宜特電子公司 | 100% | 100% | — |
| | 標準公司 | 100% | 100% | — |
| | 竣詠公司 | 55% | 63% | — |
| | 益碩公司 | 30% | 30% | 宜特公司有能能力控制益碩公司之財務、營運及人事方針，故對益碩公司具控制能力。 |
| Samoa IST | Brunei IST | 100% | 100% | — |
| | Mauritius Ample | 100% | 100% | — |
| | Fortress Co., Ltd. | | | |
| Brunei IST | 宜碩公司 | 88% | 88% | — |
| | 昆山宜捷公司 | 85% | 100% | — |
| | 宜特昆山公司 | 100% | 100% | — |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | Mauritius | 50% | 50% | — |
| | Innovative & Superior Technologies Inc. | | | |
| Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. | 誠碩公司 | 100% | 100% | — |
| 竣詠公司 | 汎銓公司 | 76% | 80% | — |
| 汎銓公司 | Tristate International Co., Ltd. | 100% | — | — |
| Tristate International Co., Ltd. | Good Action Int'l Corp. | 100% | — | — |
| Good Action Int'l Corp. | 上海汎銓公司 | 100% | — | — |

本合併財務報表對其他少數股權股東持有竣詠公司、益碩公司、宜碩公司、昆山宜捷公司、Mauritius Innovative & Superior

Technologies Inc. 及汎銓公司之股份，列於少數股權及少數股權損益項下。

宜特公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下合稱本公司。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、遞延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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易為目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。無活絡市場之金融商品，係以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

備抵呆帳

備抵呆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，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品，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。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

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。

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，係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產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列為固定資產之成本。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

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，二至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，二至五年；租賃改良，二至十年；其他設備，二至十年。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。

合併商譽

合併商譽係原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，原按直線法分五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷且續後每年定期進行減損測試。倘經濟事實或環境變動，而導致商譽有減損時，就其減損部分認列損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

遞延資產

購買崩應板、業務移轉費、電腦軟體、專門技術、線路補助費及其他之成本，依直線法分別按一至三年、五年、三至五年、五年、五年及二年平均攤銷。

倘遞延資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延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。

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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

員工退休金

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年度費用。

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年度之淨退休金成本。

大陸子公司支付予政府管理退休金計劃之基本養老保險費，於提撥時認列為當年度費用。

可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以直線法之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，即將本年度所得稅費用分攤至會計原則變動累積影響數；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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

宜特公司及國內子公司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

本公司所有國外子公司之外幣財務報表換算如下：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度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；換算所產生之累積換數調整數列於股東權益項下。

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

本公司為配合九十五年度合併財務報表之表達，而將九十四年度合併財務報表若干項目予以重分類。

會計變動之理由及其影響

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。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬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。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

| | 列為會計原則變動累 積影響數（稅後） | 列為股東權益調整項目 （稅後） |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融 | | |
| 負債—非流動 | (\$ 200) | \$ - |
| 備供出售金融資產—流動 | <u> </u> | <u>(19)</u> |
| | <u>(\$ 200)</u> | <u>(\$ 19)</u> |

以上會計變動，使九十五年度合併總純益減少 200 仟元，惟對合併稅後基本及稀釋每股盈餘影響不大。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號編製比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

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。

長期股權投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，按成本法計價。

衍生性金融商品交易

非以交易為目的之利率交換合約，因無本金之實際移轉，簽約時僅作備忘記錄。因實際交割所產生之利息差額則列為當年度損益，並於結算日及資產負債表日就合約利率所計算而得之淨應收或應付金額，作為被避險負債有關利息費用之調整。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度合併財務報表予以重分類如下：

| | 九十四年 十二月三十一日 (重分類前) | 九十四年 十二月三十一日 (重分類後) |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>資產負債表</u> | | |
| 短期投資 | \$ 10,003 | \$ - |
| 按成本法計價之長期股權投資 | 3,000 | - |
| 備供出售金融資產—流動 | - | 10,003 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 3,000 |

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。此項會計原則變動，對本公司九十五年度合併財務報表影響並不重大。

備供出售金融資產—流動

| | 九十五年 十二月三十一日 | 九十四年 十二月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|
| 開放型基金 | <u>\$ 20,610</u> | <u>\$ 10,003</u> |

存 貨

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ 7,075 | \$ 7,384 |
| 製 成 品 | 24,591 | 4,172 |
| 在 製 品 | 7,901 | 3,416 |
| 原 物 料 | <u>24,655</u> | <u>15,571</u> |
| | <u>\$ 64,222</u> | <u>\$ 30,543</u> |

應收租賃款

宜特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，宜特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 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 應收租賃款 | \$ - | \$ 3,197 |
| 一年內到期部分（帳到其他金融 資產—流動） | - | (1,162) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,035</u> |

宜特公司尚未收回之應收租賃款餘額為 3,197 仟元，閱康公司於九十五年四月提前解約，並支付 1,738 仟元，取得該項機器設備，未收回部分 1,459 仟元，本公司認列損失（帳列營業外費用及損失—什項支出）。

以成本衡量之金融資產—非流動

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市（櫃）公司股票 程智科技股份有限公司（程 智公司） | <u>\$ 2,862</u> | <u>\$ 3,000</u> |

宜特公司於九十五年三月出售程智公司部分股份，處分價款為 180 仟元。

宜特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。

固定資產

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 累積折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 13,262 | \$ 10,538 |
| 機器設備 | 261,680 | 160,659 |
| 運輸設備 | 3,877 | 2,866 |
| 生財器具 | 18,919 | 11,994 |
| 租賃改良 | 14,679 | 4,469 |
| 其他設備 | 18,246 | 12,406 |
| | <u>\$330,663</u> | <u>\$202,932</u> |

九十五年度利息資本化前之利息費用總額 17,065 仟元，利息資本化金額為 3,059 仟元，資本化利率為 2.868%~3.22%。

遞延資產－淨額

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 崩應板 | \$ 13,708 | \$ 10,526 |
| 業務移轉費 | 3,200 | 6,400 |
| 電腦軟體 | 1,763 | 829 |
| 專門技術 | 1,095 | 1,650 |
| 線路補助費 | 245 | - |
| 其他 | 1,089 | 1,543 |
| | <u>\$ 21,100</u> | <u>\$ 20,948</u> |

短期銀行借款

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 週轉金借款－九十五年－九十六年九月底前陸續到期，年利率為 6.16%~7.02%；九十四年－九十五年十一月底前陸續到期，年利率為 1.90%~5.40% | \$106,944 | \$166,450 |
| 進口融資借款－自動用日起 180 天內償還，包括日幣 19,000 仟元、美金 321 仟元及英鎊 25 仟元，九十五年六月底前陸續到期，年利率為 3.50%~6.06% | - | 17,274 |
| | <u>\$106,944</u> | <u>\$183,724</u> |

應付商業本票

| | <u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 應付商業本票—由金融機構保證發行，九十五年—九十六年三月到期，年利率為1.747%；九十四年—九十五年二月到期，年利率為1.90% | \$ 30,000 | \$ 20,000 |
| 應付商業本票折價 | (85) | (42) |
| | <u>\$ 29,915</u> | <u>\$ 19,958</u> |

公平價值變動列入損益之金融負債—非流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | <u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>交易目的之金融負債</u> | | |
| 應付可轉換公司債賣回權 | \$ 5,400 | \$ - |
| 利率交換合約 | 73 | - |
| | <u>\$ 5,473</u> | <u>\$ -</u> |

宜特公司九十五及九十四年度從事利率交換衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因利率波動所產生之風險。宜特公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

於九十五年及九十四年底，尚未到期之利率交換合約如下：

| 合 約 金 額 (仟 元) | 期 間 | 支 付 利 率 | 收 取 利 率 |
|--------------------|-----------------|---------|---------|
| <u>九十五年底</u> | | | |
| \$ 60,000 | 94.6.24~97.6.25 | 固定利率 | 浮動利率 |
| <u>九十四年底</u> | | | |
| \$ 80,000 | 94.6.24~97.6.25 | 固定利率 | 浮動利率 |

於九十五年度，交易目的之金融負債產生之評價淨益為 2,986 仟元。

應付可轉換公司債

| | <u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司債之負債組成要素 | \$300,000 | \$ - |
| 已轉換金額－已轉換普通股為1,259 仟股 | (61,800) | - |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (21,007) | - |
| | <u>\$217,193</u> | <u>\$ -</u> |

宜特公司於九十五年二月十三日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 300,000 仟元，票面年利率 0%，發行期間五年，公司債持有人得於發行之日起滿三個月後至到期日前十日止，依契約規定請求轉換為宜特公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 53.5 元，嗣後則依受託契約規定調整，九十五年底轉換價格為 48.8 元。依受託契約規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，宜特公司得享有債券贖回權。

依公司債發行及轉換辦法規定，債權人得於本轉換債發行滿三年，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回；滿三年之利息補償金為債券面額之 3.03%（實質收益率 1%），應於賣回基準日後三個營業日內以現金贖回本轉換債。宜特公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權、賣回選擇權與公司債分離，並分別認列為權益及負債。

長期銀行借款

| | <u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 信用借款－自九十六年十二月起，每季為一期償還，至九十八年九月還清，年利率為 2.78% | \$100,000 | \$ - |
| 信用借款－自九十五年九月起，每季為一期償還，至九十七年六月還清，年利率為 2.85% | 60,000 | 80,000 |

（接次頁）

(承前頁)

| | <u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 應付商業本票－由金融機構保證發行，自九十五年十二月十四日起，於授信期間內償還本息，至九十八年十二月十四日到期，年利率為 2.70% | \$ 50,000 | \$ - |
| 應付商業本票－由金融機構保證發行，自九十五年十二月二十日起，於授信期間內償還本息，至九十八年十二月十九日到期，年利率為 2.738% | 50,000 | - |
| 機器設備擔保借款－自九十六年三月起，每季為一期償還，至九十七年十二月還清，年利率為 3.22% | 22,000 | - |
| 信用借款－自九十五年一月起，每季為一期償還，至九十七年四月還清，年利率為 3.25% | 18,000 | 30,000 |
| 機器設備擔保借款－自九十五年九月起，每季為一期償還，至九十七年九月還清（已於九十五年三月提前清償），年利率為 3.20% | - | 40,000 |
| 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（已於九十五年三月提前清償），年利率為 3.22% | - | 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（已於九十五年二月提前清償），年利率為 3.23% | - | 28,561 |
| 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（已於九十五年二月提前清償），年利率為 3.16% | - | 21,841 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---|----------------------------------|----------------------|
| 信用借款—自九十四年十月起，按月償還，至九十七年九月還清（已於九十五年二月提前清償），年利率為 3.30% | \$ <u> -</u> 300,000 | \$ 18,315 252,717 |
| 一年內到期部分 | (75,500) | (61,988) |
| 應付商業本票折價 | (<u> 386</u>) | <u> -</u> |
| | <u>\$224,114</u> | <u>\$190,729</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。但採權益法之長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

依據宜特公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

提繳稅捐。

彌補以往年度虧損。

提存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。

視必要時得提列特別盈餘公積。

其餘盈餘分配就 至 項規定後之數額，加計期初未分配盈餘，由股東會決議當年度分配數額，依下列百分比分派之：

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。

宜特公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，滿足股東對於現金流入之需求。就前條可分配盈餘撥分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之二十，惟

此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

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。

宜特公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，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時，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。

宜特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。

宜特公司股東常會分別於九十五年六月二十三日及九十四年六月十六日通過九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------------|------------------|---------------|-------|
| | 九十四年度 | 九十三年度 | 九十四年度 | 九十三年度 |
| 特別盈餘公積 | \$ - | \$ 4,533 | \$ - | \$ - |
| 法定盈餘公積 | 13,200 | 14,466 | - | - |
| 股東股票紅利 | 11,760 | 71,879 | 0.30 | 2.36 |
| 股東現金紅利 | 98,783 | 32,945 | 2.50 | 1.08 |
| 員工股票紅利 | 10,200 | 12,063 | - | - |
| 員工現金紅利 | 2,330 | 3,016 | - | - |
| 董監事酬勞 | 3,700 | 3,770 | - | - |
| | <u>\$139,973</u> | <u>\$142,672</u> | | |

上述之分配情形與宜特公司九十五年三月三十一日及九十四年三月二十三日之董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於九十四及九十三年度以費用列帳，

則九十四及九十三年度合併稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度加權平均流通在外股數計算），將分別由 3.41 元及 4.83 元減少為 3.00 元及 4.20 元。其中員工股票紅利佔九十四年及九十三年度流通在外股數之比例分別為 2.63% 及 4.03%。

宜特公司九十五年度盈餘分派議案，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。

宜特公司經證期會核准並已發行員工認股權憑證 2,000 仟單位。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。宜特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 認 股 權 計 劃 | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | 單 位 (仟) | 加權平均行使價格 (元) |
| <u>九十五年度</u> | | |
| 年初流通在外 | 1,502 | \$ 13.1 |
| 本年度行使 | (658) | 13.0 |
| 本年度取消 | (71) | 13.6 |
| 年底流通在外 | <u>773</u> | 12.2 |
| <u>九十四年度</u> | | |
| 年初流通在外 | 1,991 | \$ 13.7 |
| 本年度行使 | (472) | 13.7 |
| 本年度取消 | (17) | 13.7 |
| 年底流通在外 | <u>1,502</u> | 10.7 |

截至九十五年底止，流通在外可執行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 (仟) | 加權平均預 期剩餘存續 期限 (年) | 加權平均行 使價格 (元) |
|-----------|------------------|------------------|----------------------------|--------------------|
| 九十二年認股權計劃 | \$10.0~13.3 | <u>773</u> | 2.76 | \$ 12.2 |

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，業已依照宜特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

「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。宜特公司及國內子公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 9,259 仟元及 3,304 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，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。宜特公司截至九十四年七月止，每月係按員工薪資總額之百分之六·五六提撥員工退休基金，並自九十四年八月起變更為百分之二，宜特電子公司及標準公司亦按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休金，皆交由勞工退休準備金監督委員會並以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

宜特公司、宜特電子公司及標準公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

| | <u>九 十 五 年 度</u> | <u>九 十 四 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ 348 | \$ 2,519 |
| 利息成本 | 696 | 454 |
| 攤銷數 | 368 | 188 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (372) | (287) |
| 縮減或清償利益 | (296) | - |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 744</u> | <u>\$ 2,874</u> |

退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 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>9,125</u> | <u>10,757</u> |
| 累積給付義務 | 9,125 | 10,757 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>12,768</u> | <u>9,295</u> |
| 預計給付義務 | 21,893 | 20,052 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>17,569</u>) | (<u>13,975</u>) |
| 提撥狀況 | 4,324 | 6,077 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (4,334) | (4,647) |
| 未認列退休金損失 | (7,819) | (5,882) |
| 補列之退休金負債 | <u>1,445</u> | <u>642</u> |
| 預付退休金 | (<u>\$ 6,384</u>) | (<u>\$ 3,810</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 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折現率 | 3.5% | 3.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.0%~4.5% | 2.5%~3.0% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.5% | 2.5% |

退休金提撥及支付情況：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 本年度提撥 | <u>\$ 3,277</u> | <u>\$ 6,583</u> |
| 本年度支付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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，宜特公司及國內子公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

所得稅費用構成項目如下：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當年度估列之所得稅 | | |
| 國 內 | \$ 19,359 | \$ 5,551 |
| 國 外 | <u>2,082</u> | <u>-</u> |
| | <u>21,441</u> | <u>5,551</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 國 內 | 1,234 | 14,497 |
| 國 外 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,234</u> | <u>14,497</u> |
| 未分配盈餘加徵 | 258 | 41 |
| 以前年度所得稅調整 | 978 | (954) |
| 會計原則變動累積影響數 | <u>67</u> | <u>-</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 23,978</u> | <u>\$ 19,135</u> |

遞延所得稅資產明細如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 投資抵減 | \$ 824 | \$ 2,315 |
| 暫時性差異 | <u>258</u> | <u>471</u> |
| | <u>\$ 1,082</u> | <u>\$ 2,786</u> |
| 非 流 動 | | |
| 投資抵減 | \$ 8,673 | \$ 6,583 |
| 虧損扣抵 | 6,899 | 8,818 |
| 暫時性差異 | 1,939 | 1,025 |
| 備抵評價 | <u>(9,433)</u> | <u>(8,818)</u> |
| | <u>\$ 8,078</u> | <u>\$ 7,608</u> |

宜特公司及國內子公司用以計算遞延所得稅之有效稅率為 25%。

宜特公司兩稅合一相關資訊：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 468</u> | <u>\$ 259</u> |

宜特公司九十五及九十四年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.21%及 4.58%。

由於宜特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。因是九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因宜特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。

截至九十五年及九十四年底止，宜特公司屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為4仟元。

截至九十五年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減稅額 | 尚未抵減稅額 | 最 後 抵減年度 |
|----------|------|------------------|-----------------|-------------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$ 1,831 | \$ - | 九十五年 |
| | | 782 | 782 | 九十六年 |
| | | 4,642 | 3,409 | 九十七年 |
| | | 11,782 | 4,123 | 九十八年 |
| | | <u>7,810</u> | <u>-</u> | 九十九年 |
| | | <u>\$ 26,847</u> | <u>\$ 8,314</u> | |
| 促進產業升級條例 | 人才培訓 | \$ 55 | \$ - | 九十五年 |
| | | 42 | 42 | 九十六年 |
| | | 156 | 156 | 九十七年 |
| | | 985 | 985 | 九十九年 |
| | | <u>\$ 1,238</u> | <u>\$ 1,183</u> | |
| 所得稅法 | 虧損扣抵 | \$ 1,965 | \$ 1,965 | 九十七年 |
| | | 2,693 | 2,693 | 九十八年 |
| | | 2,141 | 2,141 | 九十九年 |
| | | 100 | 100 | 一〇〇年 |
| | | <u>\$ 6,899</u> | <u>\$ 6,899</u> | |

宜特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 |

宜特公司截至九十三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 五 年 度 | | | 九 十 四 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 | \$126,280 | \$ 92,110 | \$218,390 | \$ 82,039 | \$ 67,316 | \$149,355 |
| 退休金 | 5,633 | 4,370 | 10,003 | 3,683 | 3,219 | 6,902 |
| 伙食費 | 6,062 | 4,069 | 10,131 | 3,498 | 3,808 | 7,306 |
| 福利金 | 8,120 | 5,265 | 13,385 | 3,918 | 3,040 | 6,958 |
| 員工保險費 | 9,345 | 7,277 | 16,622 | 6,795 | 5,578 | 12,373 |
| 其他用人費用 | 24,732 | 15,194 | 39,926 | 20,803 | 10,311 | 31,114 |
| | <u>\$180,172</u> | <u>\$128,285</u> | <u>\$308,457</u> | <u>\$120,736</u> | <u>\$ 93,272</u> | <u>\$214,008</u> |
| 折舊費用 | <u>\$106,278</u> | <u>\$ 20,794</u> | <u>\$127,072</u> | <u>\$ 73,122</u> | <u>\$ 14,605</u> | <u>\$ 87,727</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 15,777</u> | <u>\$ 3,788</u> | <u>\$ 19,565</u> | <u>\$ 10,899</u> | <u>\$ 3,193</u> | <u>\$ 14,092</u> |

合併每股盈餘

(單位：新台幣元)

| | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>合併基本每股盈餘</u> | | | | |
| 列計會計原則變動累積影響數前盈餘 | \$5.66 | \$5.27 | \$3.62 | \$3.18 |
| 會計原則變動累積影響數 | - | - | - | - |
| 合併純益 | <u>\$5.66</u> | <u>\$5.27</u> | <u>\$3.62</u> | <u>\$3.18</u> |
| <u>合併稀釋每股盈餘</u> | | | | |
| 列計會計原則變動累積影響數前盈餘 | \$5.00 | \$4.64 | \$3.52 | \$3.08 |
| 會計原則變動累積影響數 | - | - | - | - |
| 合併純益 | <u>\$5.00</u> | <u>\$4.64</u> | <u>\$3.52</u> | <u>\$3.08</u> |

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金 額 (分 子) | | 股數(分母) (仟 股) | 合 併 每 股 盈 餘 (元) | |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>九十五年度</u> | | | | | |
| 合併總純益 | <u>\$258,187</u> | <u>\$234,009</u> | | | |
| 合併基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之純益 | \$241,121 | \$224,530 | 42,615 | <u>\$ 5.66</u> | <u>\$ 5.27</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 可轉換公司債 | 5,407 | 4,055 | 5,867 | | |
| 員工認股權 | - | - | 775 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 合併每股盈餘 (元) | |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 合併稀釋每股盈餘 屬於母公司普通股 股東之純益加潛在 普通股之影響 | <u>\$246,528</u> | <u>\$228,585</u> | <u>49,257</u> | <u>\$ 5.00</u> | <u>\$ 4.64</u> |
| 九十四年度 合併總純益 | <u>\$143,560</u> | <u>\$124,425</u> | | | |
| 合併基本每股盈餘 屬於母公司普通股 股東之純益 | \$150,559 | \$131,999 | 41,568 | <u>\$ 3.62</u> | <u>\$ 3.18</u> |
| 具稀釋作用潛在普通 股之影響 | | | | | |
| 員工認股權 | — | — | <u>1,233</u> | | |
| 合併稀釋每股盈餘 屬於母公司普通股 股東之純益加潛在 普通股之影響 | <u>\$150,559</u> | <u>\$131,999</u> | <u>42,801</u> | <u>\$ 3.52</u> | <u>\$ 3.08</u> |

計算合併每股盈餘時，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，九十四年度合併稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 3.41 元及 3.31 元減少為 3.18 元及 3.08 元。

質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款融資額度、開狀保證及進口貨物先放後稅之擔保品：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 受限制資產 | <u>\$ 10,300</u> | <u>\$ 12,762</u> |
| 設定擔保應收帳款 | 1,386 | — |
| 固定資產—淨額 | <u>209,293</u> | <u>187,797</u> |
| | <u>\$220,979</u> | <u>\$200,559</u> |

重大承諾事項

截至九十五年底止，本公司之承諾事項如下：

宜特公司代昆山宜捷公司及宜特昆山公司背書保證額度分別為美金 1,250 仟元及 750 仟元。

宜特公司已開立未使用信用狀金額約為日幣 56,805 仟元、美金 1,884 仟元、英磅 40 仟元及歐元 13 仟元。

宜特公司預計自九十六年三月起承租新辦公大樓，租期於一一六年二月到期，該辦公大樓所有相關之工程款皆由宜特公司支付，截至九十五年十二月底止，宜特公司與各廠商簽定之重大工程合約總金額為 111,466 仟元，已支付 76,580 仟元（帳列未完工程及預付設備款）。依合約約定租金第一年為 1,500 仟元，第二年為 1,600 仟元，第三年之後依規定調整租金，租約到期時可再續約。

重大之期後事項

宜特公司九十五年十二月一日之董事會通過孫公司 Brunei Integrated Service Technology (Brunei IST) 對宜特昆山公司增資，並於九十六年一月匯出美金 325 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。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

為他人背書保證：

單位：美金及人民幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證之限額 | 本期最高背書 保證餘額 | 期 末 背 書 保 證 餘 額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之 比 率 | 背 書 保 證 最 高 限 額 |
|----|---------------|---------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | |
| 0 | 宜特公司 | 昆山宜捷公司 | 間接持股 85%之 子公司 | 註 | 美金 1,250 | 美金 1,000 | S - | 4% | 註 |
| | | 宜特昆山公司 | 間接持股 100% 之子公司 | 註 | 美金 750 | 美金 750 | - | 3% | 註 |
| 1 | 宜碩公司 | 昆山宜捷公司 | 同一母公司 | 註 | 人民幣 10,000 | 人民幣 10,000 | - | 17% | 註 |

註：宜特公司及被投資公司對外背書保證責任總額以不超過宜特公司及被投資公司最近期財務報告淨值為限，對單一企業背書保證責任限額，以不超過宜特公司及被投資公司最近期財務報告淨值之百分之二十，並不得超過被擔保企業最近期財務報告淨值之百分之三十為限；宜特公司之子公司其背書保證金額不受限制。因業務關係對企業背書保證，其累積保證金額以不超過宜特公司及被投資公司最近一年度與其務往來交易總額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

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/ 公平價值 | |
| 宜特公司 | 股票 | Samoa IST | 宜特公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,113 | \$ 312,335 | 100 | \$ 312,335 | 註二 |
| | 股票 | 標準公司 | 宜特公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,000 | 64,484 | 100 | 64,484 | 註二 |
| | 股票 | 宜特電子公司 | 宜特公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,000 | 44,736 | 100 | 44,736 | 註二 |
| | 股票 | 竣詠公司 | 宜特公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,650 | 22,341 | 55 | 20,361 | 註二 |
| | 股票 | 益碩公司 | - | 採權益法之長期股權投資 | 450 | 624 | 30 | 624 | 註二 |
| | 股票 | 程智公司 | - | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 217 | 2,862 | 1 | 2,862 | 註三 |
| Samoa IST | 股票 | Brunei IST | Samoa IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,088 | 美金8,704 | 100 | 美金8,704 | 註二 |
| | 股票 | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | Samoa IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,025 | 美金 877 | 100 | 美金 877 | 註二 |
| Brunei IST | 股權 | 宜碩公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金3,417 | 88 | 美金3,417 | 註二 |
| | 股權 | 昆山宜捷公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金2,901 | 85 | 美金2,901 | 註二 |
| | 股權 | 宜特昆山公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金2,367 | 100 | 美金2,367 | 註二 |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 股票 | Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,025 | 美金 877 | 50 | 美金 877 | 註二 |
| Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. | 股權 | 誠碩公司 | Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金1,706 | 100 | 美金1,706 | 註二 |
| 標準公司 | 基金 | 富鼎全球收益組合基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,310 | 15,581 | - | 15,581 | 註四 |
| 竣詠公司 | 股票 | 汎鈺公司 | 竣詠公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,800 | 44,564 | 76 | 44,564 | 註二 |
| 汎鈺公司 | 基金 | 富鼎全球收益組合基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 423 | 5,029 | - | 5,029 | 註四 |
| | 股票 | Tristate International Co., Ltd. | 汎鈺公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 83 | 美金 83 | 100 | 美金 83 | 註二 |
| Tristate International Co., Ltd. | 股票 | Good Action Int'l Corp. | Tristate International Co., Ltd. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 83 | 美金 83 | 100 | 美金 83 | 註二 |
| Good Action Int'l Corp. | 股權 | 上海汎鈺公司 | Good Action Int'l Corp. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 83 | 100 | 美金 83 | 註二 |

註一：上列有價證券於九十五年底無提供擔保、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：係按九十五年十二月底帳面價值計算。

註四：係按九十五年十二月底淨資產價值計算。

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 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益(註) | 備註 |
|--------|-----------|------|-------------|---------|---------|--------|-------|-------------|----------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比率(%) | | | |
| 宜特公司 | Samoa IST | 薩摩亞 | 投資業務 | 美金9,113 | 美金7,476 | 9,113 | 100 | \$ 12,864 | \$ 12,864 | 子公司 |
| | 標準公司 | 新竹市 | 從事電子產品測試等業務 | 70,000 | 70,000 | 5,000 | 100 | 6,429 | 6,429 | 子公司 |
| | 宜特電子公司 | 新竹市 | 電子零組件製造及銷售業 | 40,000 | 20,000 | 4,000 | 100 | 9,923 | 9,923 | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 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 | 本期認列之投資(損)益 | 本期認列之投資(損)益(註) | 備註 |
|---|---|-------|------------------------|---------|---------|--------|-------|-----------|-------------|----------------|-------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比率(%) | | | | |
| | 竣臻公司 | 新竹市 | 電子產品銷售業務 | 16,500 | 16,500 | 1,650 | 55 | \$ 22,341 | \$ 12,988 | \$ 7,560 | 子公司 |
| | 益碩公司 | 新竹市 | 資訊軟體服務業 | 9,000 | 9,000 | 450 | 30 | 624 | (404) | (121) | 採權益法之長期股權投資 |
| Samoa IST | Brunei IST | 汶萊 | 投資業務 | 美金8,088 | 美金6,551 | 8,088 | 100 | 美金8,704 | 美金395 | 美金395 | 孫公司 |
| | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 摩里西斯 | 投資業務 | 美金1,025 | 美金925 | 1,025 | 100 | 美金877 | - | - | 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2,460 | 美金1,548 | - | 88 | 美金3,417 | 美金425 | 美金376 | 曾孫公司 |
| | 宜特昆山公司 | 中國昆山市 | 從事商品檢測等業務 | 美金2,650 | 美金2,650 | - | 100 | 美金2,367 | (美金119) | (美金119) | 曾孫公司 |
| | 昆山宜捷公司 | 中國昆山市 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 美金2,975 | 美金2,350 | - | 85 | 美金2,901 | 美金142 | 美金129 | 曾孫公司 |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | Mauritius Innovative & Superior Technologies Inc. | 摩里西斯 | 投資業務 | 美金1,025 | 美金925 | 1,025 | 50 | 美金877 | - | - | 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2,000 | 美金1,800 | - | 100 | 美金1,706 | 美金1 | 美金1 | 玄孫公司 |
| 竣臻公司 | 汎詮公司 | 新竹市 | 電子零組件製造及銷售業 | 38,000 | 20,000 | 3,800 | 76 | 44,564 | 10,947 | 8,696 | 孫公司 |
| 汎詮公司 | Tristate International Co., Ltd. | 模里西斯 | 投資業務 | - | 美金83 | 83 | 100 | 美金83 | - | - | 曾孫公司 |
| Tristate International Co., Ltd. | Good Action Int'l Corp. | 模里西斯 | 投資業務 | - | 美金83 | 83 | 100 | 美金83 | - | - | 玄孫公司 |
| Good Action Int'l Corp. | 上海汎詮公司 | 中國上海市 | 從事商品檢驗等業務(不含積體電路測試) | - | 美金83 | - | 100 | 美金83 | - | - | 孫公司 |

註：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

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 | 本自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回 | | 本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 | 本期認列之投資(損)益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|------------------------|-----------------------|------|------------------------|---------|------|-----------------------|-----------------|----------------------------|------------------------|--------------|
| | | | | | 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 | \$90,810 (美金2,786) | 註一 | \$ 50,457 (美金1,548) | 美金912 | \$ - | \$80,184 (美金2,460) | 88% | \$ 12,256 (美金376) 註二 | \$111,377 (美金3,417) | \$ - |
| 昆山宜捷公司 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 114,083 (美金3,500) | 註一 | 76,598 (美金2,350) | 美金625 | - | 96,970 (美金2,975) | 85% | 4,205 (美金129) 註二 | 94,558 (美金2,901) | - |
| 宜特昆山公司 | 從事商品測試等業務 | 86,377 (美金2,650) | 註一 | 86,377 (美金2,650) | - | - | 86,377 (美金2,650) | 100% | (3,879) (美金119) 註二 | 77,152 (美金2,367) | - |
| 誠碩公司 | 從事電磁波檢測等業務 | 65,190 (美金2,000) | 註一 | 29,336 (美金900) | 美金100 | - | 32,595 (美金1,000) | 50% | - 註二 | 28,586 (美金877) | - |
| 上海汎詮公司 | 從事商品檢驗等業務(不含積體電路測試) | 2,705 (美金83) | 註一 | - | 美金83 | - | 2,705 (美金83) | 100% | - 註二 | - | - |

| 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) |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| \$ 80,184 (美金 2,460) | \$ 80,184 (美金 2,460) | \$470,574 |
| 96,970 (美金 2,975) | 96,970 (美金 2,975) | |
| 86,377 (美金 2,650) | 86,377 (美金 2,650) | |
| 32,595 (美金 1,000) | 32,595 (美金 1,000) | |
| 2,705 (美金 83) | 8,149 (美金 250) | |

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：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

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。

註五：係本公司及子公司個別限額合併計算。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附表一及二。

金融商品資訊之揭露：

公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品 資 產 | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|---------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現 金 | \$140,652 | \$140,652 | \$113,362 | \$113,362 |
| 受限制資產 | 10,300 | 10,300 | 12,762 | 12,762 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| — 流動 | 20,610 | 20,610 | 10,003 | 10,003 |
| 應收票據及帳款 | 370,032 | 370,032 | 222,948 | 222,948 |
| 其他金融資產— 流 動(含應收租賃款 — 非流動) | - | - | 3,197 | 3,197 |
| 以成本衡量之金融 資產— 非流動 | 2,862 | - | 3,000 | - |
| 負 債 | | | | |
| 短期銀行借款 | 106,944 | 106,944 | 183,724 | 183,724 |
| 應付商業本票 | 29,915 | 29,915 | 19,958 | 19,958 |
| 應付票據及帳款 | 118,571 | 118,571 | 66,491 | 66,491 |
| 應付設備款 | 6,158 | 6,158 | 15,762 | 15,762 |

(接次頁)

(承前頁)

| 非衍生性金融商品 | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|----------------------|-------------|-----------|-------------|---------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 應付可轉換公司債 | \$217,193 | \$421,614 | \$ - | \$ - |
| 長期銀行借款(含 一年內到期部分) | 299,614 | 299,614 | 252,717 | 252,717 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>負債</u> | | | | |
| 應付可轉換公司債 | | | | |
| 賣回權 | 5,400 | 5,400 | - | - |
| 利率交換合約 | 73 | 73 | - | 267 |

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生之會計原則變動影響數之相關說明請參見附註。

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、受限制資產、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、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。

以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司，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，因此公平價值無法可靠衡量。

應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

本公司之長期銀行借款利率均屬固定利率，因其折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 九十五年十二月三十一日 | 九十四年十二月三十一日 | 九十五年十二月三十一日 | 九十四年十二月三十一日 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現 金 | \$140,652 | \$113,362 | \$ - | \$ - |
| 受限制資產 | 10,300 | 12,762 | - | - |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| — 流動 | 20,610 | 10,003 | - | - |
| 應收票據及帳款 | - | - | 370,032 | 222,948 |
| 其他金融資產— 流動 (含應收租賃款— 非流動) | - | - | - | 3,197 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 短期銀行借款 | - | - | 106,944 | 183,724 |
| 應付商業本票 | - | - | 29,915 | 19,958 |
| 應付票據及帳款 | - | - | 118,571 | 66,491 |
| 應付設備款 | - | - | 6,158 | 15,762 |
| 應付可轉換公司債 | 421,614 | - | - | - |
| 長期銀行借款 (含一年內到期部分) | - | - | 299,614 | 252,717 |
| <u>衍 生 性 金 融 商 品</u> | | | | |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付可轉換公司債 | | | | |
| 賣回權 | - | - | 5,400 | - |
| 利率交換合約 | - | - | 73 | 267 |

本公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨益之金額為 2,986 仟元。

本公司九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 300 仟元及 11,776 仟元，九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 546,722 仟元及 272,675 仟元；九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 140,652 仟元及 114,348 仟元，九十五年及九十四年十二月三十一日具利

率變動之現金流量風險之金融負債分別為 106,944 仟元及 183,724 仟元。

本公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,077 仟元及 825 仟元，利息費用（不含利息資本化及應付可轉換公司債折價攤銷）總額分別為 8,599 仟元及 8,884 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司以交易為目的之金融負債，目的為規避利率風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險負債之利率風險互抵。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與帳面價值相同。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之備供出售之基金受益憑證具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

部門別財務資訊

產業別財務資訊：不適用。

地區別財務資訊：

| 九十五年 | 亞 | 洲 | 國 | 內 | 調整及沖銷 | 合 | 併 |
|--------------------|-------------------|-------|-------------------|--------|--------------------|-------------|--------------------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 275,180 | | \$ 970,805 | | \$ - | \$1,245,985 | |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | | 2,969 | | 26,804 | (30,347) | | - |
| 收入合計 | <u>\$ 278,149</u> | | <u>\$ 998,183</u> | | <u>(\$ 30,347)</u> | | <u>\$1,245,985</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 九 十 五 年 度 | 亞 洲 | 國 內 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
|------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 部門利益 | \$ 17,665 | \$ 256,383 | \$ 1,123 | \$ 275,171 |
| 營業外收入及利益 | | | | 13,327 |
| 營業外費用及損失 | | | | (30,311) |
| 稅前利益 | | | | \$ 258,187 |
| 少數股權利益 | | | | \$ 9,479 |
| 可辨認資產 | \$ 599,161 | \$1,476,678 | (\$ 59,813) | \$2,016,026 |
| 以成本衡量之金融資產 | 685,003 | 497,376 | (1,179,517) | 2,862 |
| 資產合計 | \$1,284,164 | \$1,974,054 | (\$1,239,330) | \$2,018,888 |

| 九 十 四 年 度 | 亞 洲 | 國 內 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
|--------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 83,806 | \$ 615,653 | \$ - | \$ 699,459 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 96 | 7,613 | (7,709) | - |
| 收入合計 | \$ 83,902 | \$ 623,266 | (\$ 7,709) | \$ 699,459 |
| 部門(損)益 | (\$ 10,076) | \$ 156,118 | (\$ 782) | \$ 145,260 |
| 營業外收入及利益 | | | | 7,439 |
| 營業外費用及損失 | | | | (9,139) |
| 稅前利益 | | | | \$ 143,560 |
| 少數股權損失 | | | | \$ 7,574 |
| 可辨認資產 | \$ 415,092 | \$1,053,565 | (\$ 43,168) | \$1,425,489 |
| 以成本衡量之金融資產 | 521,757 | 359,423 | (878,180) | 3,000 |
| 資產合計 | \$ 936,849 | \$1,412,988 | (\$ 921,348) | \$1,428,489 |

外銷銷貨資訊：無。

重要客戶資訊：無。

宜特科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註一) | 交易往來 | | 交易條件 (註二) | 情形 | |
|--------|-------|-----------|-----------------|-----------|----------|--------------|----|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | 佔總 | 合併總營業收入 資產產之比率 |
| 0 | 宜特公司 | 宜特電子公司 | 1 | 營業收入 | \$ 1,370 | — | — | — |
| | | | | 營業成本 | 2,258 | — | — | — |
| | | | | 製造費用 | 1,388 | — | — | — |
| | | | | 營業費用 | 118 | — | — | — |
| | | | | 購置固定資產 | 1,408 | — | — | — |
| | | | | 處分固定資產價款 | 1,376 | — | — | — |
| | | | | 購置遞延資產 | 5,020 | — | — | — |
| | | | | 應收關係人帳款 | 253 | — | — | — |
| | | | | 應付關係人帳款 | 147 | — | — | — |
| | | | | 其他應付關係人帳款 | 3,780 | — | — | — |
| | | 標準公司 | 1 | 應付設備款 | 150 | — | — | — |
| | | | | 製造費用 | 7,585 | — | — | 1% |
| | | | | 處分固定資產價款 | 20,099 | — | — | 2% |
| | | | | 租金收入 | 238 | — | — | — |
| | | 益碩公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 5,400 | — | — | — |
| | | | | 應付關係人帳款 | 3,188 | — | — | — |
| | | | | 租金收入 | 200 | — | — | — |
| | | 宜碩公司 | 1 | 其他應付關係人帳款 | 1,901 | — | — | — |
| | | | | 存入保證金 | 100 | — | — | — |
| | | 昆山宜捷公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 3,929 | — | — | — |
| 製造費用 | 2,907 | | | — | — | — | | |
| 宜特昆山公司 | 1 | 營業費用 | 62 | — | — | — | | |
| | | 應付關係人帳款 | 396 | — | — | — | | |
| 竣詠公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 175 | — | — | — | | |
| | | 租金收入 | 180 | — | — | — | | |
| 汎銓公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 180 | — | — | — | | |
| | | 營業收入 | 1,767 | — | — | — | | |
| | | 製造費用 | 5,890 | — | — | — | | |
| | | 應收關係人帳款 | 451 | — | — | — | | |
| | | 應付關係人帳款 | 725 | — | — | — | | |
| 1 | 竣詠公司 | 汎銓公司 | 2 | 營業費用 | 114 | — | — | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註 一) | 交 易 往 來 情 形 | | 估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 |
|-----|-----------|-------------|-----------------------|-------------|--------|---------------------------|
| | | | | 科 目 | 金 額 | |
| 2 | 宜特電子公司 | 汎銓公司 | 2 | 營業收入 | \$ 10 | — |
| | | 宜碩公司 | 2 | 營業收入 | 157 | — |
| | | 昆山宜捷公司 | 2 | 應收關係人帳款 | 157 | — |
| | | | 2 | 營業成本 | 407 | — |
| 3 | 昆山宜捷公司 | 宜碩公司 | 2 | 營業收入 | 33 | — |
| | | | 2 | 其他應付關係人帳款 | 25,033 | — |
| | | 宜特昆山公司 | 2 | 營業成本 | 130 | — |
| | | | 2 | 預付貨款 | 424 | — |
| | | 2 | 應付關係人帳款 | 163 | — | |
| | | 2 | 製造費用 | 33 | — | |
| 4 | 宜特昆山公司 | 誠碩公司 | 2 | 營業收入 | 3,351 | — |
| | | 宜碩公司 | 2 | 製造費用 | 455 | — |
| | | | | 應收關係人帳款 | 489 | — |
| | | | | 應付關係人帳款 | 33 | — |
| | | | | 其他應付關係人帳款 | 17,536 | — |
| | | | | | | |

註一： 係代表母公司對子公司之交易。

係代表子公司對子公司之交易。

註二： 宜特公司對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。宜特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。

宜特公司對關係人出售、購買固定資產及遞延資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理，相關處分利益已予遞延。

宜特公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

其他應收（付）關係人帳款係代購置固定資產、原物料及代墊款項等。

除上述情形外，宜特公司與關係人間之其他交易，係按一般交易常規辦理。

宜特科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十四年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註一) | 交易往來 | | 交易條件(註二) | 情形 | |
|----------|-------|-----------|-------------|-----------|-------|----------|----|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | 佔總 | 合併總營業收或 總資產之比率 |
| 0 | 宜特公司 | 宜特電子公司 | 1 | 營業收入 | \$313 | — | — | |
| | | | | 營業成本 | 229 | — | — | |
| | | | | 製造費用 | 621 | — | — | |
| | | | | 營業費用 | 143 | — | — | |
| | | | | 購置固定資產 | 2,523 | — | — | |
| | | | | 購置遞延資產 | 449 | — | — | |
| | | | | 應收帳款 | 73 | — | — | |
| | | | | 應付關係人帳款 | 587 | — | — | |
| | | | | 應付設備款 | 2,649 | — | — | |
| | | 標準公司 | 1 | 營業收入 | 631 | — | — | |
| | | | | 製造費用 | 1,759 | — | — | |
| | | | | 營業費用 | 247 | — | — | |
| | | | | 租金收入 | 198 | — | — | |
| | | 益碩公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 101 | — | — | |
| | | | | 應付關係人帳款 | 1,168 | — | — | |
| | | | | 租金收入 | 600 | — | — | |
| | | 宜碩公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 75 | — | — | |
| | | | | 存入保證金 | 100 | — | — | |
| | | 昆山宜捷公司 | 1 | 處分固定資產價款 | 4,388 | — | 1% | |
| | | | | 其他應收關係人帳款 | 1,128 | — | — | |
| | | 宜特昆山公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 4,425 | — | — | |
| 處分固定資產價款 | 7,060 | | | — | 1% | | | |
| 竣詠公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 12,572 | — | 1% | | | |
| | | 營業收入 | 5 | — | — | | | |
| 汎銓公司 | 1 | 營業費用 | 106 | — | — | | | |
| | | 購置固定資產 | 90 | — | — | | | |
| | | 租金收入 | 195 | — | — | | | |
| | | 營業收入 | 21 | — | — | | | |
| | | 製造費用 | 452 | — | — | | | |
| | | 營業費用 | 24 | — | — | | | |
| | | 應收帳款 | 21 | — | — | | | |
| | | 應付關係人帳款 | 500 | — | — | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註一) | 交易往來 | | | 佔合併總營業收入或率 |
|----|--------|--------|--------------|---------------------|-----------|-----------|------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 (註二) | |
| 1 | 標準公司 | 宜特昆山公司 | 2 | 處分固定資產價款 | \$ 10,830 | — | 2% |
| | | | | 其他應收關係人帳款 | 10,830 | — | 1% |
| 2 | 竣詠公司 | 汎銓公司 | 2 | 代付款 (帳列預付費用及其他流動資產) | 165 | — | - |
| 3 | 誠碩公司 | 宜碩公司 | 2 | 營業收入 | 96 | — | - |
| 4 | 昆山宜捷公司 | 宜碩公司 | 2 | 購置固定資產 | 408 | — | - |
| | | | | 其他應付關係人帳款 | 10,583 | — | 1% |
| | | 宜特昆山公司 | 2 | 其他應付關係人帳款 | 10,176 | — | 1% |

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對子公司之交易。

註二：宜特公司對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。宜特公司之一般收付款條件 (除竣詠公司及汎銓公司外) 皆為月結或季結或專案結六十天至九十天；竣詠公司及汎銓公司向關係人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。竣詠公司及汎銓公司之一般收款條件皆為月結三十天。

宜特公司對關係人出售及購買固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理，相關處分利益已予遞延。

宜特公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

其他應收 (付) 關係人帳款係代購置固定資產、原物料及代墊款項等。

除上述情形外，宜特公司與關係人間之其他交易，係按一般交易常規辦理。

宜特科技股份有限公司

董事長 余維斌